

BEZIRKSGEMEINDE
DIENSTAG | 24. NOVEMBER 2020 | 20.00 UHR
«MYTHENFORUM» SCHWYZ

VORANSCHLAG 2021
UND
STEUERFUSS

ERSATZWAHLEN
BEZIRKSRAT

EINZELINITIATIVE
ROTENFLUEBAHN
MYTHENREGION AG

URNENABSTIMMUNG
SONNTAG, 7. MÄRZ 2021

Bezirksrat Schwyz

		Ressort
Bezirksammann	vakant	Präsidiales
Statthalter	Tresch Walter, Rothenthurm	Sicherheit
Säckelmeister	Gwerder René, Muotathal	Finanzen
Bezirksräte	Geisser Peter, Ibach	Bildung
	Baumann Christina, Unteriberg	Liegenschaften
	Horat Daniel, Lauerz	Umwelt
Landschreiber	Küttel René, Brunnen	

Rechnungsprüfungskommission

Landtwing Werner, Brunnen, Präsident
Betschart Beat, Ibach
Truttmann jun. Toni, Steinerberg
Helbling Rita, Steinerberg
Staub Remo, Unteriberg

Impressum

Herausgeber	Bezirksrat Schwyz
Redaktion	Bezirkskanzlei Schwyz, Rathaus, 6430 Schwyz Telefon 041 / 819 67 30 E-Mail: info@bezirk-schwyz.ch
Druck	Triner Media + Print, Schwyz
Grafik	AnnenGraphic, Schwyz
Auflage	27'000 Expl.

Inhaltsverzeichnis	Seite
Geschäftsverzeichnis	2
Bericht zum Voranschlag 2021	4
Gesamtübersicht 2021 - 2024	8
Erfolgsrechnung	9
- Wesentliche Abweichungen	9
- Gestufter Erfolgsausweis 2021 - 2024	18
- Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Funktionen	19
- Erfolgsrechnung nach Funktionen und Arten	20
Investitionsrechnung	27
- Zusammenzug Investitionsrechnung nach Funktionen	27
- Investitionsrechnung nach Funktionen und Arten	28
- Investitionsrechnung Detail	29
Kennzahlen und Grafiken	31
Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission	34
Ersatzwahlen Bezirksrat	35
Einzelinitiative Rotenfluebahn Mythenregion AG	36

Organisatorische Hinweise

Der Voranschlag 2021 ist wie in den Vorjahren in Kurzfassung abgedruckt. Die Botschaft ist auch auf der Homepage des Bezirks Schwyz aufgeschaltet (www.bezirk-schwyz.ch/Aktuell/Publicationen). Ebenfalls liegen die Unterlagen auf der Bezirkskanzlei zur Einsicht auf.

Aufgrund der Covid-19-Pandemie besteht im MythenForum in Schwyz Maskentragepflicht. Desinfektionsmittel und Masken stehen in genügender Anzahl bereit. Auf einen Aperitif muss leider verzichtet werden.

Bezirksgemeinde Schwyz
Dienstag, 24. November 2020, 20.00 Uhr,
MythenForum in Schwyz

Geschäftsverzeichnis

- 1. Begrüssung und Eröffnung durch Bezirksstatthalter**
- 2. Wahl von vier Stimmenzählern**
- 3. Genehmigung der Investitionsrechnung für das Jahr 2021**
Antrag des Bezirksrates:
Die Investitionsrechnung für das Jahr 2021 mit Nettoinvestitionen von CHF 23'945'000 soll genehmigt werden.
- 4. Genehmigung des Voranschlages für das Jahr 2021 und Bestimmung des Steuerfusses**
Antrag des Bezirksrates:
Der Voranschlag 2021 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 4'998'770 soll genehmigt und der Steuerfuss bei 50 Prozent einer Einheit belassen werden.
- 5. Ersatzwahl des Bezirksammanns**
- 6. Ersatzwahl eines Bezirksratsmitgliedes**
- 7. Einzelinitiative „Für die Gewährung einer Kreditsicherungsgarantie von CHF 2'000'000 durch den Bezirk Schwyz an die Rotenfluebahn Mythenregion AG Schwyz“**
Antrag des Bezirksrates:
Der Bezirksrat empfiehlt die Initiative zur Ablehnung.

Die Traktanden 1 - 6 werden an der Bezirksgemeinde abschliessend behandelt. Traktandum 7 wird an der Bezirksgemeinde beraten und an die Urnenabstimmung vom 07. März 2021 überwiesen.

Die Bezirksratsmitglieder stehen nach der Versammlung für allfällige Fragen und Auskünfte zur Verfügung.

Im Namen des Bezirksrates

Walter Tresch, Bezirksstatthalter
René Küttel, Landschreiber

Schwyz, 16. Oktober 2020

Traktandum 1

Begrüssung und Eröffnung durch Bezirksstatthalter

Traktandum 2

Wahl von vier Stimmzählern

Traktandum 3

Genehmigung der Investitionsrechnung für das Jahr 2021

Antrag des Bezirkrates:

Die Investitionsrechnung für das Jahr 2021 mit Nettoinvestitionen von CHF 23'945'000 soll genehmigt werden.

(Einzelheiten entnehmen Sie dem Bericht des Säckelmeisters auf der Folgeseite).

Traktandum 4

Genehmigung des Voranschlages für das Jahr 2021 und Bestimmung des Steuerfusses

A. Bericht des Bezirksrates:

Neuerung Harmonisiertes Rechnungsmodell 2 (HRM2)

Einleitung

Mit dem Ziel einer möglichst harmonisierten Rechnungslegung in allen Kantonen und Gemeinden hat die Konferenz der kantonalen Finanzdirektorinnen und Finanzdirektoren (FDK) im Januar 2008 das Handbuch Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell für die Kantone und Gemeinden HRM2 verabschiedet. Bei der Ausarbeitung orientierte sich die FDK unter anderem an den International Public Sector Standards (IPSAS), hat jedoch verschiedene Erleichterungen vorgesehen. Das Handbuch HRM2 ersetzt die Fachempfehlungen FDK aus dem Jahr 1981 (HRM1) und enthält 20 Fachempfehlungen zur öffentlichen Rechnungslegung sowie einen neuen Kontenrahmen.

Ausgangslage

Die Schwyzer Bezirke und Gemeinden erhalten per 1. Januar 2021 neue – auf HRM2 abgestimmte – Rechnungslegungsvorschriften. Der Kantonsrat hat mit Beschluss vom 30. Mai 2018 das neue Finanzhaushaltsgesetz für die Bezirke und Gemeinden verabschiedet (SRSZ 153.100). Das Gesetz regelt die Steuerung der Finanzen, die Ausgaben und deren Bewilligung sowie die Rechnungslegung und kommt mit dem vorliegenden Voranschlag und Finanzplan erstmals zur Anwendung.

Steigerung von Informationsgehalt und Transparenz in der Rechnung

Mit den neuen Rechnungslegungsvorschriften soll den Behörden, aber auch der Öffentlichkeit, ein klares und wahrheitsgetreues Bild der tatsächlichen Vermögens-, Finanz- und Ertragslage vermittelt werden. Im Sinne einer allgemeinen Zielsetzung soll damit der Grundsatz der „true and fair view“ in der Rechnungslegung verfolgt werden. Die Rechnungslegung richtet sich nach HRM2, welches einen neuen Kontenplan, die konsequente Anwendung der periodengerechten Abgrenzungen und transparentere Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze vorsieht.

Neuerungen Voranschlag und Finanzplan

Mit HRM2 werden im Wesentlichen die folgenden Neuerungen beim Voranschlag und Finanzplan eingeführt:

- Die Jahresrechnung orientiert sich an den Bezeichnungen der Privatwirtschaft mit Erfolgsrechnung und Bilanz.
- Die Erfolgsrechnung wird neu dreistufig dargestellt (betriebliches Ergebnis, Finanzergebnis und ausserordentliches Ergebnis).
- Die Konten gliedern sich nach Aufgaben (funktionale Gliederung) und innerhalb diesen nach dem Kontenrahmen des harmonisierten Rechnungsmodells. In der ordentlichen Darstellung wird nach Hauptkonten zusammengefasst.
- Die Finanzplanjahre werden tabellarisch dem zu genehmigenden Voranschlag gegenübergestellt und in einem umfassenden Finanzplan dargestellt.
- Für die Beurteilung der Finanzlage sind Finanzkennzahlen definiert, die sowohl für die interne Führung, für Kapitalgeber, für die Finanzstatistik (Bund) wie auch für die Öffentlichkeit und die Politik verständlich sind.
- HRM2 schafft erstmals einen einheitlichen Kontenrahmen über sämtliche Stufen (Bund, Kantone, Bezirke, Gemeinden).

Auswirkungen auf die Eröffnungsbilanz

Buchhalterische Auswirkungen werden sich in Bewertungsanpassungen (Bewertung des Finanzvermögens zum Verkehrswert, Bereinigungen und Umgliederungen im Finanz- und Verwaltungsvermögen, Periodenabgrenzungen, Rückstellungen und Rechnungsabgrenzungen) im Rahmen der Eröffnungsbilanz nach HRM2 per 1. Januar 2021 ergeben. Diese liegen in der Natur des Wechsels der Rechnungslegung und haben keine direkten finanziellen Auswirkungen.

B. Antrag des Bezirksrates:

Der Voranschlag 2021 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 4'998'770 und einem Steuerfuss von 50 Prozent einer Einheit soll genehmigt werden.

C. Bericht des Säckelmeisters:

Geschätzte Bezirksbürgerinnen
Geschätzte Bezirksbürger

Gemäss dem Finanzhaushaltsgesetz für die Bezirke und Gemeinden vom 30. Mai 2018 (FHG-BG, SRSZ 153.100) unterbreitet Ihnen der Bezirksrat den Voranschlag für das Jahr 2021.

Grundlage zur Berechnung der Vorgaben für die einzelnen Ressorts bildeten die Finanzstrategie des Bezirks, die abgeschlossene Rechnung 2019 und die Erfahrungswerte der Laufenden Rechnung 2020.

Wie Sie feststellen werden, kommt der Voranschlag in einem neuen Kleid daher. Die Aufstellung erfolgt nach dem neuen Rechnungsmodell HRM2, welches per 1. Januar 2021 in allen Bezirken und Gemeinden eingeführt wird. Es ist alles nach dem neuen Kontenplan und den neuen Vorschriften aufgeführt. Neu wird alles linear und nicht mehr degressiv abgeschrieben und auch die Abschreibungssätze haben sich reduziert.

FINANZSTRATEGIE

Die Ergebnisse aus den Vorjahren ermöglichen es dem Bezirk, Eigenkapital zu bilden. Diese Schwankungsreserve wird durch eine pragmatische Steuerfusspolitik verwaltet.

Herzstück dieser Finanzstrategie bilden Leitplanken, welche die Spannweite der Schwankungsreserve (Eigenkapital) definieren. Die Strategie definiert neu einen Bereich von CHF 10 bis 20 Mio.

Die Jahresrechnung 2020 wird voraussichtlich besser als der Voranschlag abschliessen. Budgetiert ist ein Aufwandüberschuss von CHF 5.74 Mio.

INVESTITIONSRECHNUNG

In der Mittelpunktschule (MPS) Oberarth ist im Februar 2019 die Abstimmung für das zukunftsweisende Projekt „Schul- und Sportzentrum Oberarth“ vom Stimmvolk bestätigt worden. Die Bauausführung ist mittlerweile weit voran geschritten. Der Rohbau ist vollendet und es kann mit dem Innenausbau gestartet werden. Das Projekt schreitet programmgemäss voran. Im Voranschlag sind CHF 12'050'000 eingestellt. Für dieses Projekt sind diverse Einrichtungen wie Mobiliar, interaktive Wandtafeln im Umfang von CHF 460'000 (neu nach HRM2) in der Investitionsrechnung aufgeführt. Weiter sind CHF 4'000'000 für die Gesamtanierung der Schulhauses Bifang in Oberarth eingestellt. Weitere CHF 400'000 sind für die Dachsanierung im Schulhaus Halti in Steinen vorgesehen.

CHF 7.23 Mio. müssen für die Sanierung von Strassen aufgewendet werden. Betroffen sind die Steinerstrasse im Abschnitt Eglismatt-Bienenheim mit CHF 1'650'000 und die Nietenbachbrücke mit CHF 600'000, welche sich ebenfalls in diesem Abschnitt befindet. Ebenfalls an der Steinerstrasse Richtung Goldau sind Bushaltestellen zu erstellen, da der Bus in den kommenden Jahren von Steinen nach Goldau fahren wird.

Für die Seewernstrasse in Brunnen (Erschliessung Nova Brunnen) ist ein Anteil am Gätzikreisel von CHF 2'850'000 eingestellt. Im Herbst 2019 ist mit der Prugelstrasse im Abschnitt Stalden bis Fruttli gestartet worden.

Durch Subventionsbeiträge an Wuhrkorporationen hilft der Bezirk Schwyz die Kosten für den Hochwasserschutz und die Behebung der Unwetterschäden zu finanzieren. Mit CHF 400'000 ist dies eine weitere Position in der Investitionsrechnung. Daneben bestreitet der Bezirk Beiträge an landwirtschaftliche Meliorationen von CHF 105'000.

Im Voranschlag der Laufenden Rechnung und im Finanzplan sind für die geplanten Investitionen gemäss Investitionsrechnung die notwendigen Verzinsungen und Abschreibungen berücksichtigt worden.

Erfahrungsgemäss ist es jedoch zur Norm geworden, dass grössere Projekte längerer Vorbereitung bedürfen und durch äussere Einflüsse leider oft verzögert werden.

LAUFENDE RECHNUNG

Ressort Präsidiales

Die im Vorjahr in Betrieb genommene Serveranlage für die Bezirksverwaltung (CHF 90'000) läuft einwandfrei. Es ergeben sich verschiedene Umgliederungen aufgrund von HRM2. Neu werden die Finanzverwaltung (Kassieramt) und die Allgemeinen Dienste (Landschreiber, Erbschaftswesen) separat aufgeführt. Ausserdem soll eine neue Personalsoftware eingeführt werden.

Ressort Sicherheit

Die Staatsanwaltschaft Innerschwyz wird per Ende Dezember 2020 an den Kanton übergehen.

Im Bezirksgericht bewegen sich die Kosten im Rahmen des Voranschlages 2020.

Bei den Notariaten bewegen sich die Kosten grundsätzlich im Rahmen der Vorjahre. Im Notariat Schwyz erfolgte eine befristete Stellenaufstockung von 40%. Diese soll nun definitiv werden.

Im Notariat Goldau wird ein kleiner Umbau der Büroräumlichkeiten vorgenommen, um die Abläufe zu optimieren.

Mitte 2020 sind die IK-Grundbuchgebühren weggefallen, welche zur Einführung des elektronischen Grundbuches erhoben werden konnten.

Ressort Finanzen

Im Finanzplan 2022 - 2024 sind grosse Investitionen geplant. Dieser Umstand wird eine wesentliche Mittelbindung bzw. eine wesentliche Fremdfinanzierung von schätzungsweise CHF 60 Mio. zur Folge haben.

Bei den internen Verrechnungen ist im Zuge der Einführung von HRM2 eine Praxisänderung vorgenommen worden. Dies schlägt sich in jedem Ressort nieder.

Ressort Bildung

Im Zuge der Einführung des Lehrplans 21 müssen diverse Lehrmittel ersetzt werden.

Beim Schulentwicklungspool sind Anpassungen vorgenommen worden. Neu wird jeder Schulleitung pro Woche eine Lektion für die Schulentwicklung zugesprochen. Dies generiert jährliche Kosten von CHF 63'000.

Im Bereich Schulsozialarbeit (SSA) hat eine Evaluation ergeben, dass die Bereiche Früherkennung und Prävention nicht abgedeckt sind. Aus diesem Grund soll insgesamt eine Erhöhung von 75 Stellenprozenten vorgenommen werden.

Infolge des Abbruches der Turnhallen an der MPS Oberarth fallen zusätzliche Kosten für Transporte und Ausgleichsmassnahmen für den Turnunterricht an.

Ressort Liegenschaften

Investitionen, Unterhalt und Sanierungen werden aufgrund eines detaillierten Mehrjahresprogramms durchgeführt. In den kommenden Jahren (Finanzplanjahre) bildet der Neubau der Schul- und Sportanlage in Oberarth einen Schwerpunkt. Anschliessend steht in Oberarth die Sanierung des Schulhauses Bifang an. An der MPS Ingenbohl sind detaillierte Abklärungen für die Gesamtsanierung und Erweiterung der

Schulanlage gemacht worden. Es hat sich eine optimale Lösung auf der bezirkseigenen Liegenschaft ergeben.

Für die Hauswartung am Schul- und Sportzentrum Oberarth sind ab Mitte 2021 194 Stellenprozente in den Voranschlag aufgenommen worden.

Grosse Investitionen in die Schulanlagen lösen gleichzeitig grössere Abschreibungen aus. Dies betrifft die Laufende Rechnung sowie die Finanzplanjahre.

Ressort Umwelt

Der Strassen- und Brückenunterhalt wird die Bezirksrechnung in den nächsten vier Jahren wesentlich belasten. Mit den Finanzplanjahren 2022 - 2024 werden die geplanten Investitionen auf rund CHF 20.9 Mio. anwachsen. Vorausgesetzt, dass die Projekte nicht durch Einsprachen verzögert werden.

Per 1. Juli 2020 hat der Bezirk die Aufgabe der Renaturierungen gemäss Wasserrechtsgesetz zusätzlich zugesprochen bekommen. In Zukunft wird der Hochwasserschutz und die Renaturierung von Gewässern als Einheit betrachtet. Für diese zusätzlichen Aufgaben beantragt der Bezirksrat eine Aufstockung in der Abteilung Umwelt für technisches Personal von 200 Stellenprozenten und für das Sekretariat von 40 Stellenprozenten. Für die technischen Sachbearbeiter müssen auf der Liegenschaft Brüöl 7 zusätzliche Büroräumlichkeiten geschaffen werden.

Die Abschreibungen der Subventionen an Wuhrkorporationen und Meliorationen werden je nach Projektfortschritten regelmässig als gebundene Ausgaben anfallen. Frisch werden nach HRM2 konsequent alle Projekte unter CHF 75'000 in der Laufenden Rechnung abgerechnet. Dies gilt auch für die Meliorationsbeiträge.

Finanzausgleich

Dieser beträgt für das Jahr 2020 CHF 10.33 Mio. und setzt sich aus dem Steuerkraftausgleich von CHF 6.96 Mio. sowie dem Anteil an der kantonalen Grundsteuergewinnsteuer von CHF 3.37 Mio. zusammen.

Eigenkapital

Das Eigenkapital beträgt am 1. Januar 2020 CHF 25'885'364.67.

STEUERFUSS

Der Bezirksrat beantragt, den Steuerfuss für das Jahr 2020 auf 50 % einer Einheit zu belassen. Angesichts des vorhandenen Eigenkapitals ist dies vertretbar.

René Gwerder, Säckelmeister

Gesamtübersicht 2021 – 2024

	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
ERFOLGSRECHNUNG						
Total Betrieblicher Aufwand	0.00	68'802'565	61'843'483	62'614'972	63'743'334	64'604'534
Total Betrieblicher Ertrag	0.00	-62'352'600	-56'065'313	-56'073'800	-56'549'200	-57'132'400
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	0.00	6'449'965	5'778'170	6'541'172	7'194'134	7'472'134
Finanzaufwand	0.00	459'750	351'400	419'600	458'600	464'400
Finanzertrag	0.00	-1'162'100	-1'130'800	-1'130'800	-1'130'800	-1'130'800
Ergebnis aus Finanzierung	0.00	-702'350	-779'400	-711'200	-672'200	-666'400
Operatives Ergebnis	0.00	5'747'615	4'998'770	5'829'972	6'521'934	6'805'734
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0	0	0	0
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	0.00	5'747'615	4'998'770	5'829'972	6'521'934	6'805'734
Total Aufwand	0.00	69'262'315	62'194'883	63'034'572	64'201'934	65'068'934
Total Ertrag	0.00	-63'514'700	-57'196'113	-57'204'600	-57'680'000	-58'263'200
INVESTITIONSRECHNUNG						
Total Investitionsausgaben	0.00	14'348'200	24'945'000	10'139'500	6'042'500	4'330'000
Total Investitionseinnahmen	0.00	0	-1'000'000	-1'200'000	-379'000	0
Nettoinvestitionen	0.00	14'348'200	23'945'000	8'939'500	5'663'500	4'330'000

«+»: Aufwand, Defizit, Verschlechterung; «-»: Ertrag, Überschuss, Verbesserung; Zahlen können Rundungsdifferenzen aufweisen

Wesentliche Abweichungen

Nr.	Erfolgsrechnung	Budget 2020	Budget 2021	Abw. absolut	Abw. in %	Kommentar
E	Erfolgsrechnung	5'747'615	4'998'770	748'845	15	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'199'753	668'693	531'060	79	
0110	Legislative	82'100	102'200	-20'100	-20	
300	Behörden und Kommissionen	11'000	11'000	0	0	
305	Arbeitgeberbeiträge	1'200	1'200	0	0	
310	Material- und Warenaufwand	52'500	55'000	-2'500	-5	Mehrkosten für Volksabstimmungen
313	Dienstleistungen und Honorare	26'000	31'100	-5'100	-16	Mehrkosten Revision HRM2
317	Spesenentschädigungen	3'900	3'900	0	0	
426	Rückerstattungen	-12'500	0	-12'500	0	Beitrag EBS für Botschaft fällt weg
0120	Exekutive	432'100	410'500	21'600	5	
300	Behörden und Kommissionen	263'500	258'500	5'000	2	Sitzungsgelder reduziert
305	Arbeitgeberbeiträge	77'100	68'000	9'100	13	
309	Übriger Personalaufwand	1'000	1'000	0	0	
313	Dienstleistungen und Honorare	3'000	3'000	0	0	
317	Spesenentschädigungen	87'500	80'000	7'500	9	
0210	Finanzverwaltung	580'316	0	580'316	0	
301	Löhne des Verwaltungspersonals	382'365	374'020	8'345	2	
304	Familienzulagen	6'120	4'080	2'040	50	
305	Arbeitgeberbeiträge	69'681	70'200	-519	-1	
309	Übriger Personalaufwand	5'050	15'356	-10'306	-67	Weiterbildungskosten
310	Material- und Warenaufwand	5'900	7'110	-1'210	-17	
311	Anschaffung Mobiliar / IT	4'000	2'500	1'500	60	Reduktion Vorjahresaufwand
313	Dienstleistungen und Honorare	14'300	12'000	2'300	19	
315	Unterhalt Mobilien / IT	91'000	43'500	47'500	109	Vorjahr neue Buchhaltungssoftware
316	Mieten, Benützungsgebühren	1'600	1'100	500	45	
317	Spesenentschädigungen	300	600	-300	-50	
393	Interner Verrechnungsaufwand	59'000	0	59'000	0	HRM2 Anpassung
421	Gebühren für Amtshandlungen	-13'000	-8'000	-5'000	-63	
426	Rückerstattungen	-30'000	-15'000	-15'000	-100	HRM2 Anpassung (KiZu)
429	Übrige Entgelte	-1'000	-1'000	0	0	
493	Interner Verrechnungsertrag	-15'000	-506'466	491'466	97	HRM2 Anpassung
0220	Allgemeine Dienste	207'705	155'993	51'712	33	
301	Löhne des Verwaltungspersonals	164'555	149'960	14'595	10	Umgliederung wegen HRM2
304	Familienzulagen	0	2'040	-2'040	-100	
305	Arbeitgeberbeiträge	29'900	24'800	5'100	21	Umgliederung wegen HRM2
309	Übriger Personalaufwand	5'150	6'150	-1'000	-16	
310	Material- und Warenaufwand	900	990	-90	-9	
313	Dienstleistungen und Honorare	1'200	1'000	200	20	
315	Unterhalt Mobilien / IT	3'000	6'500	-3'500	-54	Mehrkosten Mobiliar
316	Mieten, Benützungsgebühren	200	200	0	0	
317	Spesenentschädigungen	800	500	300	60	

Nr.	Erfolgsrechnung	Budget 2020	Budget 2021	Abw. absolut	Abw. in %	Kommentar
393	Interner Verrechnungsaufwand	20'000	0	20'000	0	
493	Interner Verrechnungsertrag	-18'000	-36'147	18'147	50	
0290	Verwaltungsliegenschaften	-102'468	0	-102'468	0	
301	Löhne des Verwaltungspersonals	142'935	136'700	6'235	5	
304	Familienzulagen	2'040	4'000	-1'960	-49	
305	Arbeitgeberbeiträge	24'257	24'300	-43	0	
309	Übriger Personalaufwand	10'000	10'000	0	0	
310	Material- und Warenaufwand	9'500	14'500	-5'000	-34	Mehrkosten Archivierung
311	Anschaffung Mobiliar / IT	1'300	51'300	-50'000	-97	Anschaffung IT-System (Personalsoftware)
312	Gebäudenebenkosten VV	29'000	29'000	0	0	
313	Dienstleistungen und Honorare	17'000	35'500	-18'500	-52	Mehrkosten Immobilienstrategie
314	Baulicher und betriebl. Unterhalt	34'300	84'800	-50'500	-60	Gebäudeinvestition zusätzl. Arbeitsplätze
315	Unterhalt Mobilien / IT	144'400	86'900	57'500	66	Vorjahr Erneuerung Server Infrastruktur
316	Mieten, Benützungsgebühren	8'900	8'900	0	0	
363	Beiträge an Gemeinwesen	402'600	204'600	198'000	97	Reduktion Beitrag E-Government Kt. SZ
424	Benützungsgebühren und DL	-2'000	-1'000	-1'000	-100	
426	Rückerstattungen	-20'000	-2'000	-18'000	-900	HRM2 Anpassung (KiZu)
447	Liegenschaftenertrag VV	-5'000	-4'000	-1'000	-25	
493	Interner Verrechnungsertrag	-901'700	-683'500	-218'200	-32	HRM2 Anpassung
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	2'966'069	2'184'843	781'226	36	
1201	Staatsanwaltschaft	1'179'155	0	1'179'155	0	Abtretung an den Kanton SZ per 2021
1202	Bezirksgericht	1'401'655	1'358'953	42'702	3	
300	Behörden und Kommissionen	33'000	35'000	-2'000	-6	
301	Löhne des Verwaltungspersonals	1'379'280	1'388'380	-9'100	-1	
304	Familienzulagen	6'120	6'120	0	0	
305	Arbeitgeberbeiträge	266'700	269'400	-2'700	-1	
309	Übriger Personalaufwand	14'000	14'300	-300	-2	
310	Material- und Warenaufwand	62'400	47'600	14'800	31	Reduktion Archivierungskosten
311	Anschaffung Mobiliar / IT	2'000	2'000	0	0	
313	Dienstleistungen und Honorare	426'500	426'500	0	0	
315	Unterhalt Mobilien / IT	79'700	53'600	26'100	49	Vorjahr Investition in Mobilien
316	Mieten, Benützungsgebühren	5'000	5'500	-500	-9	
317	Spesenentschädigungen	6'700	5'500	1'200	22	
318	Wertberichtigungen Forderungen	170'000	120'000	50'000	42	Reduktion Wertberichtigungen
393	Interner Verrechnungsaufwand	135'255	160'053	-24'798	-15	Interne Verrechnung / HRM2 Anpassung
421	Gebühren für Amtshandlungen	-1'150'000	-1'150'000	0	0	
426	Rückerstattungen	-20'000	-10'000	-10'000	-100	HRM2 Anpassung (KiZu)
427	Bussen	-15'000	-15'000	0	0	
1400	Allgemeines Rechtswesen	250'000	200'000	50'000	25	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	300'000	250'000	50'000	20	Abschreibung Gerichtsforderungen
429	Übrige Entgelte	-50'000	-50'000	0	0	

Nr.	Erfolgsrechnung	Budget 2020	Budget 2021	Abw. absolut	Abw. in %	Kommentar
1401	Notariat und Grundbuch	-183'175	350'040	-533'215	-152	
301	Löhne des Verwaltungspersonals	1'860'400	1'812'580	47'820	3	Stellenerhöhung +40% / HRM2 Kizu
304	Familienzulagen	14'000	16'320	-2'320	-14	
305	Arbeitgeberbeiträge	346'000	344'500	1'500	0	
309	Übriger Personalaufwand	16'200	32'650	-16'450	-50	Weiterbildungskosten
310	Material- und Warenaufwand	64'700	57'700	7'000	12	
311	Anschaffung Mobiliar / IT	8'000	14'600	-6'600	-45	Investition in Büroräumlichkeiten
312	Gebäudenebenkosten VV	25'200	25'200	0	0	
313	Dienstleistungen und Honorare	106'500	104'500	2'000	2	
314	Baulicher und betriebl. Unterhalt	2'000	32'000	-30'000	-94	Büroumbau Goldau
315	Unterhalt Mobilien / IT	188'500	126'200	62'300	49	Vorjahr Software Investition
316	Mieten, Benützungsgebühren	146'300	146'300	0	0	
317	Spesenentschädigungen	3'600	2'000	1'600	80	
370	Durchlaufende Beiträge	300'000	300'000	0	0	
393	Interner Verrechnungsaufwand	240'425	291'190	-50'765	-17	Interne Verrechnung / HRM2 Anpassung
421	Gebühren für Amtshandlungen	-3'126'000	-2'630'700	-495'300	-19	Wegfall Ertrag IK-Grundbuch
426	Rückerstattungen	-44'000	0	-44'000	0	HRM2 Anpassung (KiZu)
461	Entschädigungen Gemeinwesen	-35'000	-25'000	-10'000	-40	Abwicklung Grundstückgewinnsteuer
470	Durchlaufende Beiträge	-300'000	-300'000	0	0	
1402	Mietwesen Schlichtungsstelle	83'700	72'300	11'400	16	
300	Behörden und Kommissionen	30'000	30'000	0	0	
301	Löhne des Verwaltungspersonals	38'100	27'700	10'400	38	
305	Arbeitgeberbeiträge	6'700	5'700	1'000	18	
309	Übriger Personalaufwand	700	700	0	0	
310	Material- und Warenaufwand	1'000	1'000	0	0	
313	Dienstleistungen und Honorare	700	700	0	0	
317	Spesenentschädigungen	6'500	6'500	0	0	
1404	Erbschaftsamt	86'649	77'130	9'519	12	
301	Löhne des Verwaltungspersonals	63'260	60'000	3'260	5	
305	Arbeitgeberbeiträge	12'219	11'500	719	6	
310	Material- und Warenaufwand	500	300	200	67	
313	Dienstleistungen und Honorare	1'300	1'000	300	30	
316	Mieten, Benützungsgebühren	200	200	0	0	
393	Interner Verrechnungsaufwand	11'170	6'130	5'040	82	
421	Gebühren für Amtshandlungen	-2'000	-2'000	0	0	
1407	Grundbuchbereinigung	107'185	84'020	23'165	28	
301	Löhne des Verwaltungspersonals	152'200	162'300	-10'100	-6	Stellenerhöhung +20%
305	Arbeitgeberbeiträge	28'100	28'600	-500	-2	
309	Übriger Personalaufwand	200	200	0	0	
310	Material- und Warenaufwand	8'445	3'500	4'945	141	
312	Gebäudenebenkosten VV	2'000	2'000	0	0	
313	Dienstleistungen und Honorare	64'000	42'500	21'500	51	Wegfall Bereinigung Illgau
315	Unterhalt Mobilien / IT	4'000	2'500	1'500	60	
316	Mieten, Benützungsgebühren	17'555	17'500	55	0	
317	Spesenentschädigungen	1'000	1'000	0	0	
393	Interner Verrechnungsaufwand	45'085	24'520	20'565	84	Minderkosten interne Verrechnung

Nr.	Erfolgsrechnung	Budget 2020	Budget 2021	Abw. absolut	Abw. in %	Kommentar
426	Rückerstattungen	-1'000	-1'000	0	0	
461	Entschädigungen Gemeinwesen	-214'400	-199'600	-14'800	-7	
1408	Konkurswesen	40'900	42'400	-1'500	-4	
301	Löhne des Verwaltungspersonals	73'300	73'000	300	0	
305	Arbeitgeberbeiträge	13'800	15'600	-1'800	-12	
310	Material- und Warenaufwand	300	300	0	0	
312	Gebäudenebenkosten VV	800	800	0	0	
313	Dienstleistungen und Honorare	7'500	7'500	0	0	
316	Mieten, Benützungsgebühren	5'200	5'200	0	0	
421	Gebühren für Amtshandlungen	-60'000	-60'000	0	0	
2	BILDUNG	33'667'723	33'727'684	-59'961	0	
2130	Sekundarstufe I	24'008'200	23'753'214	254'986	1	
302	Löhne der Lehrpersonen	21'799'000	20'926'600	872'400	4	Aufstock. Schulentwicklung /+10% Sekretariat
304	Familienzulagen	180'000	180'000	0	0	
305	Arbeitgeberbeiträge	4'060'100	4'002'600	57'500	1	
309	Übriger Personalaufwand	133'000	74'500	58'500	79	Vorjahr Weiterbildungskosten
310	Material- und Warenaufwand	977'300	987'300	-10'000	-1	
311	Anschaffung Mobiliar / IT	156'000	92'000	64'000	70	Vorjahr Investition neues Lehrmittel KISAM
313	Dienstleistungen und Honorare	602'000	641'000	-39'000	-6	Mehrkosten Lehrplan 21 und Informatik
315	Unterhalt Mobilien / IT	938'000	398'000	540'000	136	Vorjahr Investition in Schulmobiliar
316	Mieten, Benützungsgebühren	67'700	67'700	0	0	
317	Exkursionen, Schullager, Projekte	482'600	541'000	-58'400	-11	Mehrkosten infolge Neubau Oberarth
318	Wertberichtigungen Forderungen	1'000	6'000	-5'000	-83	HRM2 Anpassung
330	Abschreibungen Sachanlagen VV	0	144'000	-144'000	-100	HRM2 Anpassung
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	600'000	600'000	0	0	
393	Interner Verrechnungsaufwand	0	337'014	-337'014	-100	HRM2 Anpassung
394	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	0	2'500	-2'500	-100	
423	Schul- und Kursgelder	-100'000	-100'000	0	0	
426	Rückerstattungen	-600'000	-100'000	-500'000	-500	HRM2 Anpassung
461	Entschädigungen Gemeinwesen	-750'000	-750'000	0	0	
463	Beiträge von Gemeinwesen	-4'538'500	-4'297'000	-241'500	-6	Schülerpauschale gem. Kanton
2170	Schulliegenschaften	5'586'178	5'955'130	-368'952	-6	
301	Löhne des Verwaltungspersonals	1'138'285	1'228'000	-89'715	-7	Stellenerhöhung +194% Hauswart Neubau
304	Familienzulagen	2'040	14'200	-12'160	-86	
305	Arbeitgeberbeiträge	213'953	231'000	-17'047	-7	
309	Übriger Personalaufwand	13'900	15'200	-1'300	-9	
310	Material- und Warenaufwand	72'000	78'500	-6'500	-8	
311	Anschaffung Mobiliar / IT	3'800	8'000	-4'200	-53	
312	Gebäudenebenkosten VV	681'500	721'000	-39'500	-5	Mehrkosten wegen Neubau Oberarth
313	Dienstleistungen und Honorare	431'500	134'000	297'500	222	HRM2 Anpassung (InvRe)
314	Baulicher und betriebl. Unterhalt	554'600	671'700	-117'100	-17	Investitionsbedarf in Unterhalt
315	Unterhalt Mobilien / IT	50'000	20'000	30'000	150	Vorjahr erhöhter Gerätebedarf

Nr.	Erfolgsrechnung	Budget 2020	Budget 2021	Abw. absolut	Abw. in %	Kommentar
316	Mieten, Benützungsgebühren	61'800	81'300	-19'500	-24	Mehrkosten für Benützungsgebühren
317	Spesenentschädigungen	7'000	5'000	2'000	40	
330	Abschreibungen Sachanlagen VV	2'332'800	2'524'100	-191'300	-8	Höhere Abschreibung Neubau Oberarth
350	Einlagen in Fonds im Fremdkapital	2'700	9'400	-6'700	-71	
363	Beiträge an Gemeinwesen	247'000	315'000	-68'000	-22	Höhere Benützungsggeb. Gemeinden
393	Interner Verrechnungsaufwand	0	147'130	-147'130	-100	HRM2 Anpassung
394	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	240'500	164'800	75'700	46	Interne Zinsverrechnung
424	Benützungsggebühren und DL	-95'000	-90'000	-5'000	-6	
426	Rückerstattungen	-146'200	-96'200	-50'000	-52	HRM2 Anpassung
429	Übrige Entgelte	-36'000	-37'000	1'000	3	
447	Liegenschaftenertrag VV	-190'000	-190'000	0	0	
2180	Tagesbetreuung	155'000	140'000	15'000	11	
313	Dienstleistungen und Honorare	225'000	220'000	5'000	2	
426	Rückerstattungen	-70'000	-80'000	10'000	13	Mehrertrag Beiträge Mittagsverpflegung
2190	Schulleitung	790'545	700'220	90'325	13	
300	Behörden und Kommissionen	38'000	30'000	8'000	27	Reduktion Sitzungsgelder
301	Löhne des Verwaltungspersonals	467'060	438'100	28'960	7	Änderung Lohnentwicklung
304	Familienzulagen	2'040	4'200	-2'160	-51	
305	Arbeitgeberbeiträge	94'690	85'100	9'590	11	
309	Übriger Personalaufwand	12'000	18'500	-6'500	-35	HRM2 Anpassung
310	Material- und Warenaufwand	4'500	4'500	0	0	
311	Anschaffung Mobiliar / IT	4'000	4'000	0	0	
313	Dienstleistungen und Honorare	13'200	13'200	0	0	
315	Unterhalt Mobilien / IT	2'000	6'000	-4'000	-67	Unterhalt IT
316	Mieten, Benützungsggebühren	2'500	2'500	0	0	
317	Spesenentschädigungen	20'000	10'000	10'000	100	Anpassung Budget Vorjahr
393	Interner Verrechnungsaufwand	135'255	85'820	49'435	58	HRM2 Anpassung
426	Rückerstattungen	-4'700	-1'700	-3'000	-176	HRM2 Anpassung
2191	Obligatorische Schule	1'161'800	1'213'120	-51'320	-4	
301	Löhne des Verwaltungspersonals	255'180	282'400	-27'220	-10	Stellenerhöhung +75% Schulsozialarbeit
304	Familienzulagen	1'020	3'000	-1'980	-66	
305	Arbeitgeberbeiträge	48'700	54'200	-5'500	-10	
309	Übriger Personalaufwand	23'100	33'000	-9'900	-30	Weiterbildungskosten
310	Material- und Warenaufwand	63'000	63'000	0	0	
311	Anschaffung Mobiliar / IT	3'500	3'500	0	0	
313	Dienstleistungen und Honorare	754'300	744'500	9'800	1	
315	Unterhalt Mobilien / IT	5'000	5'000	0	0	
316	Mieten, Benützungsggebühren	8'000	0	8'000	0	
393	Interner Verrechnungsaufwand	0	24'520	-24'520	-100	HRM2 Anpassung
2200	Sonderschulen	1'950'000	1'950'000	0	0	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	1'950'000	1'950'000	0	0	
2990	Bildung	16'000	16'000	0	0	
363	Beiträge an Gemeinwesen	16'000	16'000	0	0	

Nr.	Erfolgsrechnung	Budget 2020	Budget 2021	Abw. absolut	Abw. in %	Kommentar
3	KULTUR, SPORT U. FREIZEIT	360'500	342'270	18'230	5	
3290	Kultur	69'100	75'500	-6'400	-8	
300	Behörden und Kommissionen	5'000	5'000	0	0	
305	Arbeitgeberbeiträge	600	600	0	0	
314	Baulicher und betriebl. Unterhalt	6'100	4'100	2'000	49	
317	Spesenentschädigungen	1'000	1'000	0	0	
363	Beiträge an Gemeinwesen	74'600	83'000	-8'400	-10	Mehrkosten Kultur / Morgartenfeier
429	Übrige Entgelte	-200	-200	0	0	
461	Entschädigungen Gemeinwesen	-3'000	-3'000	0	0	
463	Beiträge von Gemeinwesen	-15'000	-15'000	0	0	
3410	Sport	240'300	245'670	-5'370	-2	
301	Löhne des Verwaltungspersonals	160'900	169'800	-8'900	-5	
305	Arbeitgeberbeiträge	26'100	32'600	-6'500	-20	
309	Übriger Personalaufwand	300	300	0	0	
363	Beiträge an Gemeinwesen	50'000	39'000	11'000	28	Wintersried Hochsprunganlage
393	Interner Verrechnungsaufwand	3'000	3'070	-70	-2	
394	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	0	900	-900	-100	Interne Zinsen HRM2
3500	Kirchen	51'100	21'100	30'000	142	
310	Material- und Warenaufwand	3'000	3'000	0	0	
313	Dienstleistungen und Honorare	9'000	9'000	0	0	
314	Baulicher und betriebl. Unterhalt	32'000	2'000	30'000	1'500	Vorjahr Unterhalt Kapuzinerkloster
317	Spesenentschädigungen	6'000	6'000	0	0	
363	Beiträge an Gemeinwesen	4'500	4'500	0	0	
461	Entschädigungen Gemeinwesen	-3'400	-3'400	0	0	
4	GESUNDHEIT	1'922'900	2'027'900	-105'000	-5	
4220	Rettungsdienste	1'826'200	1'926'200	-100'000	-5	
300	Behörden und Kommissionen	1'000	1'000	0	0	
305	Arbeitgeberbeiträge	100	100	0	0	
313	Dienstleistungen und Honorare	20'000	0	20'000	0	Vorjahr Kosten Controllingkonzept
317	Spesenentschädigungen	100	100	0	0	
363	Beiträge an Gemeinwesen	1'865'000	1'985'000	-120'000	-6	Rettungsdienst gem. Vertrag
426	Rückerstattungen	-10'000	-10'000	0	0	
461	Entschädigungen Gemeinwesen	-50'000	-50'000	0	0	
4330	Schulgesundheitsdienst	74'700	89'700	-15'000	-17	
301	Löhne des Verwaltungspersonals	16'600	16'600	0	0	
305	Arbeitgeberbeiträge	100	100	0	0	
310	Material- und Warenaufwand	1'000	16'000	-15'000	-94	Kosten Covid-19 Sicherheit Schulen
313	Dienstleistungen und Honorare	57'000	57'000	0	0	
4900	Übriges Gesundheitswesen	22'000	12'000	10'000	83	
301	Löhne des Verwaltungspersonals	10'000	0	10'000	0	
313	Dienstleistungen und Honorare	10'000	10'000	0	0	Bezirksärzte
317	Spesenentschädigungen	2'000	2'000	0	0	

Nr.	Erfolgsrechnung	Budget 2020	Budget 2021	Abw. absolut	Abw. in %	Kommentar
5	SOZIALE SICHERHEIT	180'000	210'000	-30'000	-14	
5330	Leistungen an Pensionierte	180'000	210'000	-30'000	-14	
306	Arbeitgeberleistungen	180'000	210'000	-30'000	-14	Überbrückungsrente
6	VERKEHR	5'436'385	5'412'240	24'145	0	
6150	Bezirksstrassen	1'936'085	1'676'040	260'045	16	
300	Behörden und Kommissionen	7'000	7'000	0	0	
301	Löhne des Verwaltungspersonals	417'000	392'400	24'600	6	HRM2 Anpassung (KiZu)
304	Familienzulagen	2'900	3'400	-500	-15	
305	Arbeitgeberbeiträge	80'900	76'000	4'900	6	
309	Übriger Personalaufwand	11'200	2'800	8'400	300	Vorjahr Weiterbildung
310	Material- und Warenaufwand	104'500	107'000	-2'500	-2	
311	Anschaffung Mobiliar / IT	8'000	6'400	1'600	25	
312	Gebäudenebenkosten VV	11'000	10'000	1'000	10	
313	Dienstleistungen und Honorare	322'500	145'600	176'900	121	Kostenreduktion diverser Projekte
314	Baulicher und betriebl. Unterhalt	964'000	793'000	171'000	22	Reduktion Kosten Winterdienst / Brücken
315	Unterhalt Mobilen / IT	15'600	30'600	-15'000	-49	Servicekosten ältere Fahrzeuge
316	Mieten, Benützungsgebühren	47'200	36'200	11'000	30	Mietbedarf reduziert
317	Spesenentschädigungen	7'600	7'600	0	0	
330	Abschreibungen Sachanlagen VV	313'100	416'300	-103'200	-25	Hohe Investitionen
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	1'800	1'800	0	0	
393	Interner Verrechnungsaufwand	45'085	49'040	-3'955	-8	
394	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	27'700	41'900	-14'200	-34	Interne Zinsverrechnung
421	Gebühren für Amtshandlungen	-5'000	-5'000	0	0	
424	Benützungsgebühren und DL	-47'000	-47'000	0	0	
429	Übrige Entgelte	-2'000	-2'000	0	0	
461	Entschädigungen Gemeinwesen	-50'000	-50'000	0	0	
463	Beiträge von Gemeinwesen	-347'000	-347'000	0	0	
6220	Regionalverkehr	3'500'300	3'736'200	-235'900	-6	
330	Abschreibungen Sachanlagen VV	160'800	25'000	135'800	543	Abschreib. Darlehen Stoosbahn
363	Beiträge an Gemeinwesen	3'333'000	3'709'600	-376'600	-10	Bezirksbeitrag an öffentl. Verkehr
394	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	6'500	1'600	4'900	306	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'366'985	1'444'640	-77'655	-5	
7410	Gewässer	1'396'985	1'474'640	-77'655	-5	
300	Behörden und Kommissionen	10'000	10'000	0	0	
301	Löhne des Verwaltungspersonals	226'660	413'112	-186'452	-45	Stellenerhöhung +240%
304	Familienzulagen	2'040	4'488	-2'448	-55	
305	Arbeitgeberbeiträge	45'200	80'400	-35'200	-44	
309	Übriger Personalaufwand	2'000	5'000	-3'000	-60	
310	Material- und Warenaufwand	3'900	4'900	-1'000	-20	
311	Anschaffung Mobiliar / IT	6'000	19'500	-13'500	-69	Anschaffung Büromobiliar

Nr.	Erfolgsrechnung	Budget 2020	Budget 2021	Abw. absolut	Abw. in %	Kommentar
313	Dienstleistungen und Honorare	154'000	457'500	-303'500	-66	Schutzbautenkataster, Renaturierungen
314	Baulicher und betriebl. Unterhalt	170'000	110'000	60'000	55	Vorjahr diverse Projekte Wasserbau
315	Unterhalt Mobilien / IT	12'500	21'000	-8'500	-40	Software Perimeterprogramm
316	Mieten, Benützungsgebühren	1'100	1'100	0	0	
317	Spesenentschädigungen	19'000	10'000	9'000	90	Anpassung Vorjahr
330	Abschreibungen Sachanlagen VV	733'400	53'000	680'400	1'284	Änderung Abschr.-satz von 25% auf 2.5%
363	Beiträge an Gemeinwesen	5'000	265'000	-260'000	-98	Beiträge an Wuhrkorporationen
393	Interner Verrechnungsaufwand	45'085	49'040	-3'955	-8	
394	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	28'100	8'800	19'300	219	Interne Zinsverrechnung
412	Konzessionen	-65'000	-36'000	-29'000	-81	Kein Ertrag aus Konzession Kiesabbau
421	Gebühren für Amtshandlungen	-2'000	-2'200	200	9	
7711	Krematorium	0	0	0	0	
300	Behörden und Kommissionen	3'000	3'000	0	0	
301	Löhne des Verwaltungspersonals	81'600	72'300	9'300	13	
305	Arbeitgeberbeiträge	14'000	13'800	200	1	
309	Übriger Personalaufwand	1'000	1'000	0	0	
310	Material- und Warenaufwand	42'000	42'000	0	0	
312	Gebäudenebenkosten VV	21'500	21'500	0	0	
313	Dienstleistungen und Honorare	55'300	55'300	0	0	
314	Baulicher und betriebl. Unterhalt	41'800	9'800	32'000	327	Vorjahr Unterhalt Vorplatz Krematorium
315	Unterhalt Mobilien / IT	130'300	44'300	86'000	194	Vorjahr Ersatz Reservationsprogramm
317	Spesenentschädigungen	1'000	1'000	0	0	
318	Wertberichtigungen Forderungen	1'500	4'500	-3'000	-67	HRM2 Anpassung
330	Abschreibungen Sachanlagen VV	121'500	173'800	-52'300	-30	Änderung HRM2 Abschreibungssätze
350	Einlagen in Fonds im Fremdkapital	132'915	296'980	-164'065	-55	Ertrag Krematorium Spezialfinanzierung
393	Interner Verrechnungsaufwand	60'085	24'520	35'565	145	Interne Verrechnung / Änderung HRM2
394	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	15'500	5'200	10'300	198	Interne Zinsverrechnung
425	Erlös aus Verkäufen	-715'000	-769'000	54'000	7	Mehrertrag budgetiert
426	Rückerstattungen	-8'000	0	-8'000	0	
7790	Umweltschutz	-30'000	-30'000	0	0	
426	Rückerstattungen	-30'000	-30'000	0	0	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	419'600	752'900	-333'300	-44	
8120	Strukturverbesserungen	498'800	850'500	-351'700	-41	
330	Abschreibungen Sachanlagen VV	488'500	341'700	146'800	43	Tiefere Abschreibungen wegen HRM2
363	Beiträge an Gemeinwesen	0	510'000	-510'000	-100	Änderung HRM2, bisher in InvestitionsRe
394	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	17'300	5'800	11'500	198	Interne Zinsverrechnung
421	Gebühren für Amtshandlungen	-7'000	-7'000	0	0	
8130	Viehausstellung	96'300	123'900	-27'600	-22	
300	Behörden und Kommissionen	9'000	9'000	0	0	
301	Löhne des Verwaltungspersonals	22'000	25'000	-3'000	-12	
305	Arbeitgeberbeiträge	1'400	1'600	-200	-13	
310	Material- und Warenaufwand	16'000	16'200	-200	-1	
313	Dienstleistungen und Honorare	5'500	10'000	-4'500	-45	Mehrkosten Verkehrsdienst
316	Mieten, Benützungsgebühren	30'000	31'100	-1'100	-4	
317	Spesenentschädigungen	16'000	16'600	-600	-4	

Nr.	Erfolgsrechnung	Budget 2020	Budget 2021	Abw. absolut	Abw. in %	Kommentar
363	Beiträge an Gemeinwesen	0	18'000	-18'000	-100	Beitrag Viehausstellung Arth
429	Übrige Entgelte	-3'600	-3'600	0	0	
8400	Tourismus	95'600	62'000	33'600	54	
330	Abschreibungen Sachanlagen VV	32'300	0	32'300	0	Vorjahr Rothenfluh Beitrag
363	Beiträge an Gemeinwesen	62'000	62'000	0	0	
394	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	1'300	0	1'300	0	
8791	Energie	-271'100	-283'500	12'400	4	
300	Behörden und Kommissionen	2'000	2'000	0	0	
305	Arbeitgeberbeiträge	100	100	0	0	
313	Dienstleistungen und Honorare	52'400	40'000	12'400	31	Re-Audit Energiestadt
412	Konzessionen	-305'000	-305'000	0	0	
463	Beiträge von Gemeinwesen	-20'600	-20'600	0	0	
9	FINANZEN UND STEUERN	-41'772'300	-41'772'400	100	0	
9100	Steuern	-32'954'900	-32'807'400	-147'500	0	
318	Wertberichtigungen Forderungen	125'000	130'000	-5'000	-4	
349	Verschiedener Finanzaufwand	75'000	75'000	0	0	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	335'000	335'000	0	0	
400	Steuern natürliche Personen	-27'329'000	-27'497'000	168'000	1	Steuerrückgang nat. Pers. um 2%
401	Steuern juristische Personen	-2'005'300	-1'699'000	-306'300	-18	Steuerrückgang jur. Pers. um 10%
460	Ertragsanteile	-3'296'900	-3'377'200	80'300	2	Anteil Grundstücksgewinnsteuer
463	Beiträge von Gemeinwesen	-858'700	-774'200	-84'500	-11	Kantonsbeitrag STAF
9300	Finanz- und Lastenausgleich	-6'784'400	-6'959'200	174'800	3	
462	Finanz- und Lastenausgleich	-6'784'400	-6'959'200	174'800	3	Interkant. Finanzausgleich
9500	Ertragsanteile	-1'134'500	-1'134'500	0	0	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	1'438'500	1'438'500	0	0	Wasserrückgang an Gemeinden
412	Konzessionen	-2'573'000	-2'573'000	0	0	EBS Konzessionsertrag
9610	Zinsen	-862'000	-861'100	-900	0	
313	Dienstleistungen und Honorare	5'000	5'000	0	0	
340	Zinsaufwand	337'000	231'400	105'600	46	Tiefere Zinskosten
349	Verschiedener Finanzaufwand	30'000	30'000	0	0	
440	Zinsertrag	-64'000	-63'000	-1'000	-2	Steuerverzugszinsen
445	Finanzertrag Beteiligungen VV	-833'100	-833'100	0	0	
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-336'900	-231'400	-105'500	-46	Interne Zinsverrechnung
9630	Liegenschaften des FV	-36'500	-10'200	-26'300	-258	
313	Dienstleistungen und Honorare	15'750	15'500	250	2	
343	Liegenschaftenaufwand FV	17'750	15'000	2'750	18	
443	Liegenschaftenertrag FV	-70'000	-40'700	-29'300	-72	Reduzierter Ertrag Camping Hopfräben

Gestufter Erfolgsausweis 2021 – 2024

		Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
30	Personalaufwand	0	37'755'600	34'674'956	35'430'272	36'154'434	36'832'034
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	0	14'611'450	9'913'700	9'519'700	9'481'800	9'485'700
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	4'182'400	3'677'900	4'571'200	4'815'400	5'078'300
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0
36	Transferaufwand	0	10'545'900	11'537'000	11'306'400	11'259'100	11'247'700
37	Durchlaufende Beiträge	0	300'000	300'000	300'000	300'000	300'000
39	Interne Verrechnungen	0	1'271'600	1'433'547	1'354'400	1'405'300	1'430'700
90	Abschluss Spezialfinanzierung	0	135'615	306'380	133'000	327'300	230'100
	Total Betrieblicher Aufwand	0	68'802'565	61'843'483	62'614'972	63'743'334	64'604'534
40	Fiskalertrag	0	-29'334'300	-29'196'000	-29'490'000	-29'912'000	-30'467'000
41	Regalien und Konzessionen	0	-2'943'000	-2'914'000	-2'914'000	-2'914'000	-2'914'000
42	Entgelte	0	-11'536'800	-5'326'600	-5'151'600	-5'151'600	-5'151'600
43	Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0	0
45	Entnahmen Spezialfinanzierung	0	0	0	0	0	0
46	Transferertrag	0	-16'966'900	-16'895'166	-16'863'400	-16'866'200	-16'869'000
47	Durchlaufende Beiträge	0	-300'000	-300'000	-300'000	-300'000	-300'000
49	Interne Verrechnungen	0	-1'271'600	-1'433'547	-1'354'800	-1'405'400	-1'430'800
	Total Betrieblicher Ertrag	0	-62'352'600	-56'065'313	-56'073'800	-56'549'200	-57'132'400
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	0	6'449'965	5'778'170	6'541'172	7'194'134	7'472'134
34	Finanzaufwand	0	459'750	351'400	419'600	458'600	464'400
44	Finanzertrag	0	-1'162'100	-1'130'800	-1'130'800	-1'130'800	-1'130'800
	Ergebnis aus Finanzierung	0	-702'350	-779'400	-711'200	-672'200	-666'400
	Operatives Ergebnis	0	5'747'615	4'998'770	5'829'972	6'521'934	6'805'734
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0	0
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	0	5'747'615	4'998'770	5'829'972	6'521'934	6'805'734
3	Total Aufwand	0	69'262'315	62'194'883	63'034'572	64'201'934	65'068'934
4	Total Ertrag	0	-63'514'700	-57'196'113	-57'204'600	-57'680'000	-58'263'200

«+»: Aufwand, Defizit, Verschlechterung; «-»: Ertrag, Überschuss, Verbesserung

Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Funktionen

	Bezeichnung	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	0.00	1'199'753	668'693	663'834	666'934	658'834
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	0.00	2'966'069	2'184'843	2'381'000	2'501'400	2'495'100
2	BILDUNG	0.00	33'667'723	33'727'684	34'421'038	35'061'000	35'718'500
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	0.00	360'500	342'270	367'800	376'700	375'700
4	GESUNDHEIT	0.00	1'922'900	2'027'900	2'012'900	2'012'900	2'012'900
5	SOZIALE SICHERHEIT	0.00	180'000	210'000	200'000	300'000	300'000
6	VERKEHR	0.00	5'436'385	5'412'240	5'751'800	6'066'200	6'235'000
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	0.00	1'366'985	1'444'640	1'443'700	1'326'500	1'354'400
8	VOLKSWIRTSCHAFT	0.00	419'600	752'900	649'200	688'600	683'600
9	FINANZEN UND STEUERN	0.00	-41'772'300	-41'772'400	-42'061'300	-42'478'300	-43'028'300
	Ertragsüberschuss (-) / Aufwandüberschuss (+)	0.00	5'747'615	4'998'770	5'829'972	6'521'934	6'805'734

Erfolgsrechnung nach Funktionen und Arten

Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
E	Erfolgsrechnung	0	5'747'615	4'998'770	5'829'972	6'521'934	6'805'734
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	0	1'199'753	668'693	663'834	666'934	658'834
01	Legislative und Exekutive	0	514'200	512'700	513'734	512'734	513'734
0110	Legislative	0	82'100	102'200	102'234	102'234	102'234
30	Personalaufwand	0	12'200	12'200	12'234	12'234	12'234
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	0	82'400	90'000	90'000	90'000	90'000
42	Entgelte	0	-12'500	0	0	0	0
0120	Exekutive	0	432'100	410'500	411'500	410'500	411'500
30	Personalaufwand	0	341'600	327'500	327'500	327'500	327'500
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	0	90'500	83'000	84'000	83'000	84'000
02	Allgemeine Dienste	0	685'553	155'993	150'100	154'200	145'100
0210	Finanzverwaltung	0	580'316	0	0	0	0
30	Personalaufwand	0	463'216	463'656	466'400	475'400	484'700
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	0	117'100	66'810	58'200	58'200	58'200
39	Interne Verrechnungen	0	59'000	0	0	0	0
42	Entgelte	0	-44'000	-24'000	-24'000	-24'000	-24'000
49	Interne Verrechnungen	0	-15'000	-506'466	-500'600	-509'600	-518'900
0220	Allgemeine Dienste	0	207'705	155'993	150'100	154'200	145'100
30	Personalaufwand	0	199'605	182'950	181'900	187'100	178'700
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	0	6'100	9'190	2'700	2'700	2'700
39	Interne Verrechnungen	0	20'000	0	0	0	0
49	Interne Verrechnungen	0	-18'000	-36'147	-34'500	-35'600	-36'300
0290	Verwaltungsliegenschaften	0	-102'468	0	0	0	0
30	Personalaufwand	0	179'232	175'000	168'800	171'900	175'300
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	0	244'400	310'900	159'700	157'600	157'200
36	Transferaufwand	0	402'600	204'600	198'600	199'100	205'700
42	Entgelte	0	-22'000	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000
44	Finanzertrag	0	-5'000	-4'000	-4'000	-4'000	-4'000
49	Interne Verrechnungen	0	-901'700	-683'500	-520'100	-521'600	-531'200
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	0	2'966'069	2'184'843	2'381'000	2'501'400	2'495'100
12	Rechtssprechung	0	2'580'810	1'358'953	1'389'900	1'501'900	1'447'100
1201	Staatsanwaltschaft	0	1'179'155	0	0	0	0
30	Personalaufwand	0	2'383'700	0	0	0	0

Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	0	3'607'900	0	0	0	0
36	Transferaufwand	0	160'900	0	0	0	0
39	Interne Verrechnungen	0	135'255	0	0	0	0
42	Entgelte	0	-5'108'600	0	0	0	0
1202	Bezirksgericht	0	1'401'655	1'358'953	1'389'900	1'501'900	1'447'100
30	Personalaufwand	0	1'699'100	1'713'200	1'742'800	1'776'500	1'810'900
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	0	752'300	660'700	685'000	761'700	670'000
39	Interne Verrechnungen	0	135'255	160'053	137'100	138'700	141'200
42	Entgelte	0	-1'185'000	-1'175'000	-1'175'000	-1'175'000	-1'175'000
14	Allgemeines Rechtswesen	0	385'259	825'890	991'100	999'500	1'048'000
1400	Allgemeines Rechtswesen	0	250'000	200'000	200'000	200'000	200'000
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	0	300'000	250'000	250'000	250'000	250'000
42	Entgelte	0	-50'000	-50'000	-50'000	-50'000	-50'000
1401	Notariat und Grundbuch	0	-183'175	350'040	507'700	510'600	553'600
30	Personalaufwand	0	2'236'600	2'206'050	2'235'100	2'271'700	2'316'600
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	0	544'800	508'500	502'700	466'200	459'700
37	Durchlaufende Beiträge	0	300'000	300'000	300'000	300'000	300'000
39	Interne Verrechnungen	0	240'425	291'190	250'600	253'400	258'000
42	Entgelte	0	-3'170'000	-2'630'700	-2'455'700	-2'455'700	-2'455'700
46	Transferertrag	0	-35'000	-25'000	-25'000	-25'000	-25'000
47	Durchlaufende Beiträge	0	-300'000	-300'000	-300'000	-300'000	-300'000
1402	Mietwesen Schlichtungsstelle	0	83'700	72'300	69'700	70'500	71'000
30	Personalaufwand	0	75'500	64'100	61'500	62'300	62'800
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	0	8'200	8'200	8'200	8'200	8'200
1404	Erbschaftsamt	0	86'649	77'130	76'500	77'900	79'600
30	Personalaufwand	0	75'479	71'500	71'700	73'100	74'700
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	0	2'000	1'500	1'500	1'500	1'500
39	Interne Verrechnungen	0	11'170	6'130	5'300	5'300	5'400
42	Entgelte	0	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000
1407	Grundbuchbereinigung	0	107'185	84'020	94'800	96'200	97'800
30	Personalaufwand	0	180'500	191'100	197'500	201'500	205'500
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	0	97'000	69'000	69'000	69'000	69'000
39	Interne Verrechnungen	0	45'085	24'520	21'100	21'300	21'700
42	Entgelte	0	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000
46	Transferertrag	0	-214'400	-199'600	-191'800	-194'600	-197'400
1408	Konkurswesen	0	40'900	42'400	42'400	44'300	46'000
30	Personalaufwand	0	87'100	88'600	88'600	90'500	92'200
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	0	13'800	13'800	13'800	13'800	13'800
42	Entgelte	0	-60'000	-60'000	-60'000	-60'000	-60'000

Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
2	BILDUNG	0	33'667'723	33'727'684	34'421'038	35'061'000	35'718'500
21	Obligatorische Schule	0	31'701'723	31'761'684	32'455'038	33'095'000	33'752'500
2130	Sekundarstufe I	0	24'008'200	23'753'214	24'361'900	25'004'800	25'568'600
30	Personalaufwand	0	26'172'100	25'183'700	25'698'900	26'195'100	26'709'600
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	0	3'224'600	2'733'000	2'492'300	2'637'300	2'632'300
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	144'000	497'000	497'000	547'000
36	Transferaufwand	0	600'000	600'000	600'000	600'000	600'000
39	Interne Verrechnungen	0	0	339'514	320'700	322'400	326'700
42	Entgelte	0	-700'000	-200'000	-200'000	-200'000	-200'000
46	Transferertrag	0	-5'288'500	-5'047'000	-5'047'000	-5'047'000	-5'047'000
2170	Schulliegenschaften	0	5'586'178	5'955'130	6'048'138	6'076'900	6'150'800
30	Personalaufwand	0	1'368'178	1'488'400	1'520'238	1'545'600	1'576'100
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	0	1'862'200	1'719'500	1'631'700	1'628'500	1'637'000
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	2'332'800	2'524'100	2'719'200	2'719'400	2'756'400
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	2'700	9'400	12'300	10'300	12'400
36	Transferaufwand	0	247'000	315'000	263'000	263'000	263'000
39	Interne Verrechnungen	0	240'500	311'930	314'900	323'300	319'100
42	Entgelte	0	-277'200	-223'200	-223'200	-223'200	-223'200
44	Finanzertrag	0	-190'000	-190'000	-190'000	-190'000	-190'000
2180	Tagesbetreuung	0	155'000	140'000	140'000	140'000	140'000
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	0	225'000	220'000	220'000	220'000	220'000
42	Entgelte	0	-70'000	-80'000	-80'000	-80'000	-80'000
2190	Schulleitung	0	790'545	700'220	741'500	702'800	715'100
30	Personalaufwand	0	613'790	575'900	633'200	593'600	604'600
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	0	46'200	40'200	36'200	36'200	36'200
39	Interne Verrechnungen	0	135'255	85'820	73'800	74'700	76'000
42	Entgelte	0	-4'700	-1'700	-1'700	-1'700	-1'700
2191	Obligatorische Schule	0	1'161'800	1'213'120	1'163'500	1'170'500	1'178'000
30	Personalaufwand	0	328'000	372'600	366'400	373'200	380'300
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	0	833'800	816'000	776'000	776'000	776'000
39	Interne Verrechnungen	0	0	24'520	21'100	21'300	21'700
22	Sonderschulen	0	1'950'000	1'950'000	1'950'000	1'950'000	1'950'000
2200	Sonderschulen	0	1'950'000	1'950'000	1'950'000	1'950'000	1'950'000
36	Transferaufwand	0	1'950'000	1'950'000	1'950'000	1'950'000	1'950'000
29	Übriges Bildungswesen	0	16'000	16'000	16'000	16'000	16'000
2990	Bildung	0	16'000	16'000	16'000	16'000	16'000
36	Transferaufwand	0	16'000	16'000	16'000	16'000	16'000

Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	0	360'500	342'270	367'800	376'700	375'700
32	Kultur	0	69'100	75'500	62'500	67'500	62'500
3290	Kultur	0	69'100	75'500	62'500	67'500	62'500
30	Personalaufwand	0	5'600	5'600	5'600	5'600	5'600
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	0	7'100	5'100	5'100	5'100	5'100
36	Transferaufwand	0	74'600	83'000	70'000	75'000	70'000
42	Entgelte	0	-200	-200	-200	-200	-200
46	Transferertrag	0	-18'000	-18'000	-18'000	-18'000	-18'000
34	Sport und Freizeit	0	240'300	245'670	290'200	289'100	298'100
3410	Sport	0	240'300	245'670	290'200	289'100	298'100
30	Personalaufwand	0	187'300	202'700	206'800	210'800	215'100
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0	50'000	50'000	50'000
36	Transferaufwand	0	50'000	39'000	30'000	25'000	30'000
39	Interne Verrechnungen	0	3'000	3'970	3'400	3'300	3'000
35	Kirchen	0	51'100	21'100	15'100	20'100	15'100
3500	Kirchen	0	51'100	21'100	15'100	20'100	15'100
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	0	50'000	20'000	14'000	19'000	14'000
36	Transferaufwand	0	4'500	4'500	4'500	4'500	4'500
46	Transferertrag	0	-3'400	-3'400	-3'400	-3'400	-3'400
4	GESUNDHEIT	0	1'922'900	2'027'900	2'012'900	2'012'900	2'012'900
42	Ambulante Krankenpflege	0	1'826'200	1'926'200	1'926'200	1'926'200	1'926'200
4220	Rettungsdienste	0	1'826'200	1'926'200	1'926'200	1'926'200	1'926'200
30	Personalaufwand	0	1'100	1'100	1'100	1'100	1'100
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	0	20'100	100	100	100	100
36	Transferaufwand	0	1'865'000	1'985'000	1'985'000	1'985'000	1'985'000
42	Entgelte	0	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000
46	Transferertrag	0	-50'000	-50'000	-50'000	-50'000	-50'000
43	Gesundheitsprävention	0	74'700	89'700	74'700	74'700	74'700
4330	Schulgesundheitsdienst	0	74'700	89'700	74'700	74'700	74'700
30	Personalaufwand	0	16'700	16'700	16'700	16'700	16'700
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	0	58'000	73'000	58'000	58'000	58'000
49	Übriges Gesundheitswesen	0	22'000	12'000	12'000	12'000	12'000
4900	Übriges Gesundheitswesen	0	22'000	12'000	12'000	12'000	12'000
30	Personalaufwand	0	10'000	0	0	0	0
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	0	12'000	12'000	12'000	12'000	12'000

Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
5	SOZIALE SICHERHEIT	0	180'000	210'000	200'000	300'000	300'000
53	Alter + Hinterlassene	0	180'000	210'000	200'000	300'000	300'000
5330	Leistungen an Pensionierte	0	180'000	210'000	200'000	300'000	300'000
30	Personalaufwand	0	180'000	210'000	200'000	300'000	300'000
6	VERKEHR	0	5'436'385	5'412'240	5'751'800	6'066'200	6'235'000
61	Strassenverkehr	0	1'936'085	1'676'040	1'993'400	2'251'600	2'420'500
6150	Bezirksstrassen	0	1'936'085	1'676'040	1'993'400	2'251'600	2'420'500
30	Personalaufwand	0	519'000	481'600	491'900	506'300	511'200
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	0	1'480'400	1'136'400	1'147'300	1'148'300	1'148'300
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	313'100	416'300	683'800	893'900	1'042'500
36	Transferaufwand	0	1'800	1'800	1'800	1'800	1'800
39	Interne Verrechnungen	0	72'785	90'940	119'600	152'300	167'700
42	Entgelte	0	-54'000	-54'000	-54'000	-54'000	-54'000
46	Transferertrag	0	-397'000	-397'000	-397'000	-397'000	-397'000
62	Öffentlicher Verkehr	0	3'500'300	3'736'200	3'758'400	3'814'600	3'814'500
6220	Regionalverkehr	0	3'500'300	3'736'200	3'758'400	3'814'600	3'814'500
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	160'800	25'000	25'000	25'000	25'000
36	Transferaufwand	0	3'333'000	3'709'600	3'732'000	3'788'200	3'788'200
39	Interne Verrechnungen	0	6'500	1'600	1'400	1'400	1'300
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	0	1'366'985	1'444'640	1'443'700	1'326'500	1'354'400
74	Gewässer	0	1'396'985	1'474'640	1'473'700	1'356'500	1'384'400
7410	Gewässer	0	1'396'985	1'474'640	1'473'700	1'356'500	1'384'400
30	Personalaufwand	0	285'900	513'000	605'900	625'500	637'600
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	0	366'500	624'000	576'500	546'500	546'500
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	733'400	53'000	56'300	67'700	80'000
36	Transferaufwand	0	5'000	265'000	220'000	98'000	98'000
39	Interne Verrechnungen	0	73'185	57'840	53'200	57'000	60'500
41	Regalien und Konzessionen	0	-65'000	-36'000	-36'000	-36'000	-36'000
42	Entgelte	0	-2'000	-2'200	-2'200	-2'200	-2'200
77	Übriger Umweltschutz	0	-30'000	-30'000	-30'000	-30'000	-30'000
7711	Krematorium	0	0	0	0	0	0
30	Personalaufwand	0	99'600	90'100	91'800	93'500	95'300
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	0	293'400	178'400	356'200	158'400	256'400
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	121'500	173'800	173'800	173'800	173'800

Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	132'915	296'980	120'700	317'000	217'700
39	Interne Verrechnungen	0	75'585	29'720	26'500	26'300	25'800
42	Entgelte	0	-723'000	-769'000	-769'000	-769'000	-769'000
7790	Umweltschutz	0	-30'000	-30'000	-30'000	-30'000	-30'000
42	Entgelte	0	-30'000	-30'000	-30'000	-30'000	-30'000
8	VOLKSWIRTSCHAFT	0	419'600	752'900	649'200	688'600	683'600
81	Landwirtschaft	0	595'100	974'400	870'700	910'100	905'100
8120	Strukturverbesserungen	0	498'800	850'500	764'800	786'200	799'200
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	488'500	341'700	366'100	388'600	403'600
36	Transferaufwand	0	0	510'000	400'000	400'000	400'000
	Interne Verrechnungen	0	17'300	5'800	5'700	4'600	2'600
42	Entgelte	0	-7'000	-7'000	-7'000	-7'000	-7'000
8130	Viehausstellung	0	96'300	123'900	105'900	123'900	105'900
30	Personalaufwand	0	32'400	35'600	35'600	35'600	35'600
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	0	67'500	73'900	73'900	73'900	73'900
36	Transferaufwand	0	0	18'000	0	18'000	0
42	Entgelte	0	-3'600	-3'600	-3'600	-3'600	-3'600
84	Tourismus	0	95'600	62'000	62'000	62'000	62'000
8400	Tourismus	0	95'600	62'000	62'000	62'000	62'000
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	32'300	0	0	0	0
36	Transferaufwand	0	62'000	62'000	62'000	62'000	62'000
39	Interne Verrechnungen	0	1'300	0	0	0	0
87	Brennstoffe und Energie	0	-271'100	-283'500	-283'500	-283'500	-283'500
8791	Energie	0	-271'100	-283'500	-283'500	-283'500	-283'500
30	Personalaufwand	0	2'100	2'100	2'100	2'100	2'100
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	0	52'400	40'000	40'000	40'000	40'000
41	Regalien und Konzessionen	0	-305'000	-305'000	-305'000	-305'000	-305'000
46	Transferertrag	0	-20'600	-20'600	-20'600	-20'600	-20'600
9	FINANZEN UND STEUERN	0	-41'772'300	-41'772'400	-42'061'300	-42'478'300	-43'028'300
91	Steuern	0	-32'954'900	-32'807'400	-33'096'400	-33'513'400	-34'063'400
9100	Steuern	0	-32'954'900	-32'807'400	-33'096'400	-33'513'400	-34'063'400
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	0	125'000	130'000	135'000	140'000	145'000
34	Finanzaufwand	0	75'000	75'000	75'000	75'000	75'000
36	Transferaufwand	0	335'000	335'000	335'000	335'000	335'000

Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
40	Fiskalertrag	0	-29'334'300	-29'196'000	-29'490'000	-29'912'000	-30'467'000
46	Transferertrag	0	-4'155'600	-4'151'400	-4'151'400	-4'151'400	-4'151'400
93	Finanz- und Lastenausgleich	0	-6'784'400	-6'959'200	-6'959'200	-6'959'200	-6'959'200
9300	Finanz- und Lastenausgleich	0	-6'784'400	-6'959'200	-6'959'200	-6'959'200	-6'959'200
46	Transferertrag	0	-6'784'400	-6'959'200	-6'959'200	-6'959'200	-6'959'200
95	Ertragsanteile	0	-1'134'500	-1'134'500	-1'134'500	-1'134'500	-1'134'500
9500	Ertragsanteile	0	-1'134'500	-1'134'500	-1'134'500	-1'134'500	-1'134'500
36	Transferaufwand	0	1'438'500	1'438'500	1'438'500	1'438'500	1'438'500
41	Regalien und Konzessionen	0	-2'573'000	-2'573'000	-2'573'000	-2'573'000	-2'573'000
96	Vermögensverwaltung	0	-898'500	-871'300	-871'200	-871'200	-871'200
9610	Zinsen	0	-862'000	-861'100	-861'100	-861'100	-861'100
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	0	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000
34	Finanzaufwand	0	367'000	261'400	329'600	368'600	374'400
44	Finanzertrag	0	-897'100	-896'100	-896'100	-896'100	-896'100
49	Interne Verrechnungen	0	-336'900	-231'400	-299'600	-338'600	-344'400
9630	Liegenschaften des FV	0	-36'500	-10'200	-10'100	-10'100	-10'100
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	0	15'750	15'500	15'600	15'600	15'600
34	Finanzaufwand	0	17'750	15'000	15'000	15'000	15'000
44	Finanzertrag	0	-70'000	-40'700	-40'700	-40'700	-40'700

Zusammenzug Investitionsrechnung nach Funktionen

	Bezeichnung	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	0	0	0	0	0	0
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	0	0	0	0	0	0
2	BILDUNG	0	11'100'000	16'210'000	2'565'000	250'000	925'000
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	0	0	0	250'000	0	0
4	GESUNDHEIT	0	0	0	0	0	0
5	SOZIALE SICHERHEIT	0	0	0	0	0	0
6	VERKEHR	0	2'388'200	7'230'000	5'897'000	4'911'000	2'920'000
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	0	350'000	400'000	130'000	435'000	455'000
8	VOLKSWIRTSCHAFT	0	510'000	105'000	97'500	67'500	30'000
9	FINANZEN UND STEUERN	0	0	0	0	0	0
I	Nettoinvestitionen	0	14'348'200	23'945'000	8'939'500	5'663'500	4'330'000

Investitionsrechnung nach Funktionen und Arten

	Bezeichnung	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
1	Investitionsrechnung	0	14'348'200	23'945'000	8'939'500	5'663'500	4'330'000
2	BILDUNG	0	11'100'000	16'210'000	2'565'000	250'000	925'000
2130	Sekundarstufe I	0	0	720'000	1'765'000	0	250'000
50	Sachanlagen	0	0	720'000	1'765'000	0	250'000
2170	Schulliegenschaften	0	11'100'000	15'490'000	800'000	250'000	675'000
50	Sachanlagen	0	11'100'000	16'490'000	2'000'000	250'000	675'000
63	Investitionsbeiträge eigene Rechnung	0	0	-1'000'000	-1'200'000	0	0
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	0	0	0	250'000	0	0
3410	Sport	0	0	0	250'000	0	0
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0	250'000	0	0
6	VERKEHR	0	2'388'200	7'230'000	5'897'000	4'911'000	2'920'000
6150	Bezirksstrassen	0	2'388'200	7'230'000	5'897'000	4'911'000	2'920'000
50	Sachanlagen	0	2'246'200	4'380'000	3'297'000	5'290'000	2'920'000
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	142'000	2'850'000	2'600'000	0	0
63	Investitionsbeiträge eigene Rechnung	0	0	0	0	-379'000	0
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	0	350'000	400'000	130'000	435'000	455'000
7410	Gewässerverbauungen	0	350'000	400'000	130'000	435'000	455'000
50	Sachanlagen	0	100'000	300'000	0	0	0
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	250'000	100'000	130'000	435'000	455'000
8	VOLKSWIRTSCHAFT	0	510'000	105'000	97'500	67'500	30'000
8120	Strukturverbesserungen	0	510'000	105'000	97'500	67'500	30'000
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	510'000	105'000	97'500	67'500	30'000

Investitionsrechnung Detail

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
I	Investitionsrechnung		14'348'200	23'945'000	8'939'500	5'663'500	4'330'000
2	BILDUNG		11'100'000	16'210'000	2'565'000	250'000	925'000
2130.5090.01	Ersatz Convertibles, MPS				1'000'000		
2130.5090.02	Ersatz PC, MPS				265'000		
2130.5090.03	Ersatz Access Points, MPS			160'000			
2130.5090.04	Ersatz Interaktivität, MPS			100'000			
2130.5090.05	Ersatz Nähmaschinen, MPS						100'000
2132.5060.01	MPS Oberarth Mobiliar SUSO			250'000			
2132.5060.02	MPS Oberarth Mobiliar Bifang				250'000		
2132.5060.03	MPS Oberarth Interaktivität SUSO			210'000			
2132.5060.04	MPS Oberarth Interaktivität Bifang				250'000		
2133.5060.01	MPS Ingenbohl Interaktivität						150'000
2172.5040.01	SH SUSO, Neubau, Oberath		11'000'000	12'050'000			
2172.6310.01	SH SUSO, Neubau, Kantonsbeitrag			-1'000'000	-1'000'000		
2172.5040.02	SH Bifang, Gesamtumbau, Oberarth		100'000	4'000'000	2'000'000		
2172.6310.01	SH Bifang, Gesamtumbau, Kantonsbeitrag				-200'000		
2173.5040.01	SH Leewasser, Erweiterung, Brunnen					250'000	450'000
2175.5040.01	SH Halti, Dachsanierung, Steinen			440'000			
2175.5040.02	SH Halti, Ersatz Lift, Steinen						90'000
2176.5040.01	SH Ybrig 2, Dachsanierung, Unteriberg						135'000
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT				250'000		
3410.5640.01	Unteriberg, Hallenbad Minster				250'000		
6	VERKEHR		2'388'200	7'230'000	5'897'000	4'911'000	2'920'000
6150.5010.01	Schwyz, Steinerstrasse, Eglismatt		1'126'200	1'650'000	1'650'000	250'000	
6150.5010.02	Schwyz, Steinerstrasse, Bienenheim					2'250'000	2'250'000
6150.5010.03	Steinen, Busbuchten, Bahnhof		220'000	775'000			
6150.5010.04	Steinen, Busbuchten, Feuerwehrlokal				547'000		
6150.5010.05	Steinen, Bushaltestellen					1'400'000	450'000
6150.5010.06	Steinen, untere Bahnhofstrasse					690'000	50'000
6150.5010.07	Muotathal, Prugelstrasse		550'000	1'050'000	1'050'000		
6150.6310.01	Muotathal, Prugelstrasse, Bundesbeitrag					-198'000	

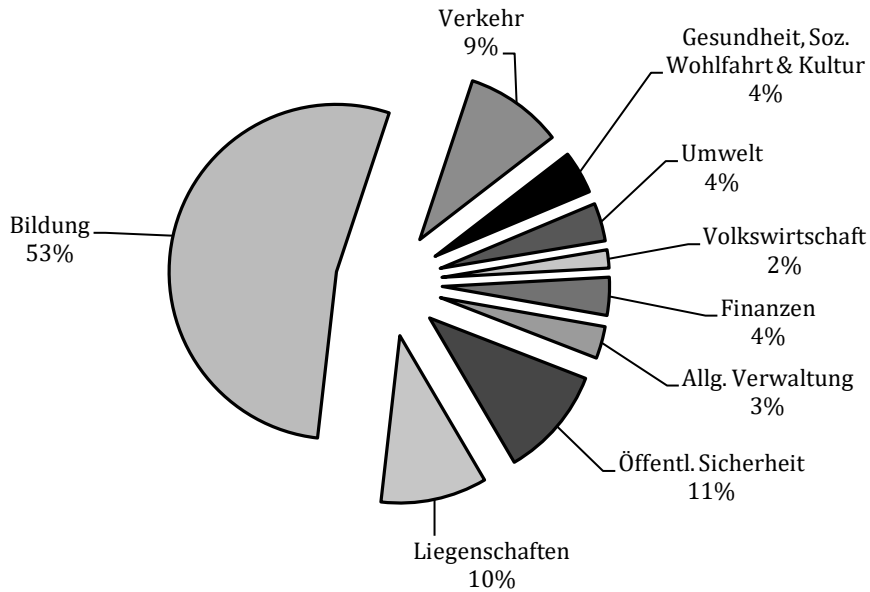
Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
6150.6310.02	Muotathal, Prugelstrasse, Kantonsbeitrag					-181'000	
6150.5010.08	Schwyz, Brücke Nietenbach		350'000	600'000			
6150.5010.09	Studen, Ochsenbodenstrasse					200'000	
6150.5010.10	Steinen, Brücke Steineraa, Aazopf			125'000			
6150.5090.01	Ersatz Kommunalgeräteträger						170'000
6150.5090.02	Ersatz Jeep mit Pflug			160'000			
6150.5090.04	Steinen, Zentrumsgestaltung			20'000	50'000	500'000	
6150.5620.01	Brunnen, Gätzlikreisel / Seewernstrasse		142'000	2'850'000	2'600'000		
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG		350'000	400'000	130'000	435'000	455'000
7410.5020.01	Rothenthurm, Steineraa			300'000			
7410.5020.02	Gewässer Landankäufe		100'000				
7410.5640.01	Wuhrkorporationen, Subventionen		150'000	100'000	130'000	435'000	455'000
7410.5640.02	Private Institutionen, Subventionen		100'000				
8	VOLKSWIRTSCHAFT		510'000	105'000	97'500	67'500	30'000
8120.5650.01	Landwirt. Meliorationen, Subventionen		510'000	105'000	97'500	67'500	30'000

Kennzahlen

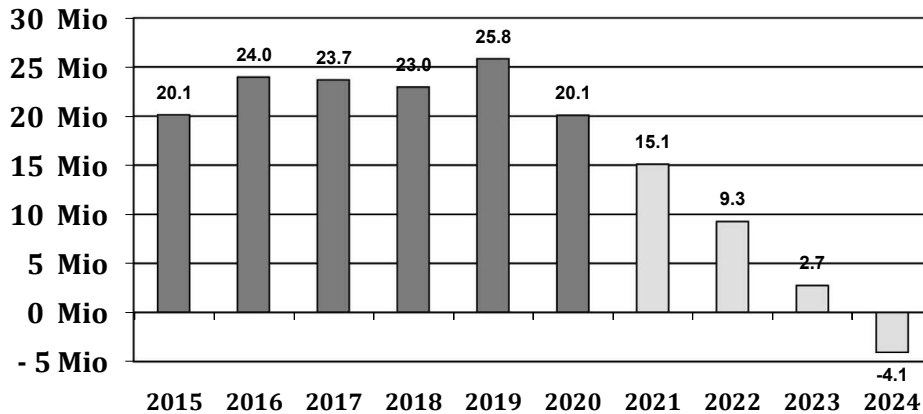
Richtwerte	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
Ertragsüberschuss (-) / Aufwandüberschuss (+)	-2'865'739	5'747'615	4'998'770	5'829'972	6'521'934	6'805'734
Eigenkapital (+) / Bilanzfehlbetrag (-)	25'885'364	20'137'749	15'138'979	9'309'007	2'787'073	-4'018'661
Nettoschuld pro Einwohner	50	141	415	488	524	560
Diese Kennzahl hat nur beschränkte Aussagekraft, da es eher auf die Finanzkraft der Einwohner und nicht auf ihre Anzahl ankommt.						
< 0 CHF	keine					
0 - 1'000 CHF	geringe					
1'001 - 2'500 CHF	mittlere					
2'501 - 5'000 CHF	hohe					
> 5'000 CHF	sehr hohe Verschuldung					
Nettoverschuldungsquotient	8.0%	23.0%	69.0%	81.0%	86.0%	90.0%
Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der Nettoinvestitionen aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.						
< 100 %	gut					
100 - 150 %	genügend					
> 150 %	schlecht					
Selbstfinanzierungsgrad	125.1%	-10.5%	-4.2%	-12.6%	-24.4%	-34.6%
Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der Nettoinvestitionen aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.						
> 100 %	ideal					
80 - 100 %	gut					
50 - 80 %	problematisch					
< 50 %	ungenügend					
Selbstfinanzierungsanteil	11.2%	-2.3%	-1.8%	-2.0%	-2.5%	-2.6%
Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil des Ertrages zur Finanzierung der Investitionen aufgewendet werden kann.						
> 20 %	gut					
10 - 20 %	mittel					
< 10 %	schlecht					
Zinsbelastungsanteil	0.1%	0.1%	-0.1%	0.1%	0.2%	0.2%
Die Kennzahl sagt aus, welcher Anteil des „verfügbaren Einkommens“ durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.						
0 - 4 %	gut					
4 - 9 %	genügend					
> 9%	schlecht					
Kapitaldienstanteil	6.6%	7.2%	9.7%	9.2%	8.6%	6.8%
Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.						
0 - 5 %	geringe Belastung					
5 - 15 %	tragbare Belastung					
> 15 %	hohe Belastung					
Investitionsanteil	6.3%	18.8%	30.8%	15.3%	9.6%	7.0%
Diese Kennzahl zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen im Verhältnis zu den Gesamtaufgaben.						
< 10 %	schwach					
10 - 20 %	mittel					
20 - 30 %	stark					
> 30 %	sehr stark					

Grafiken

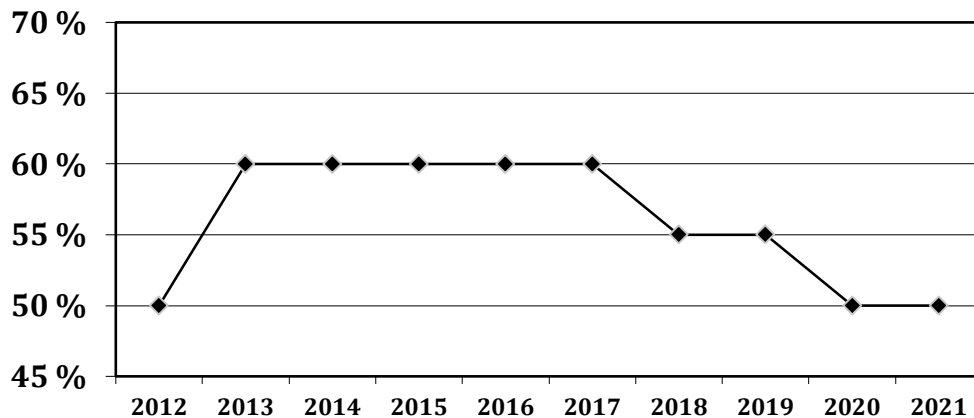
Voranschlag 2021 Ausgaben (CHF 62 Mio.)



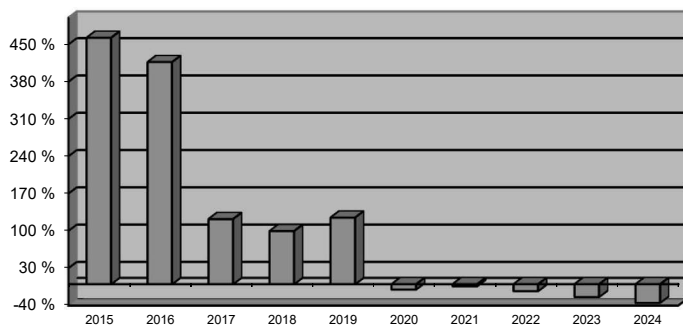
Entwicklung Eigenkapital (Stand: 31.12.)



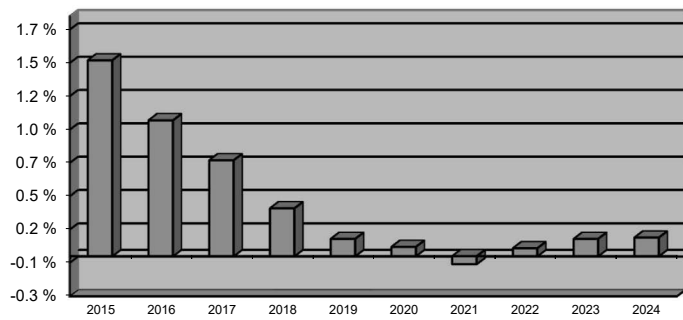
Entwicklung Steuerfuss



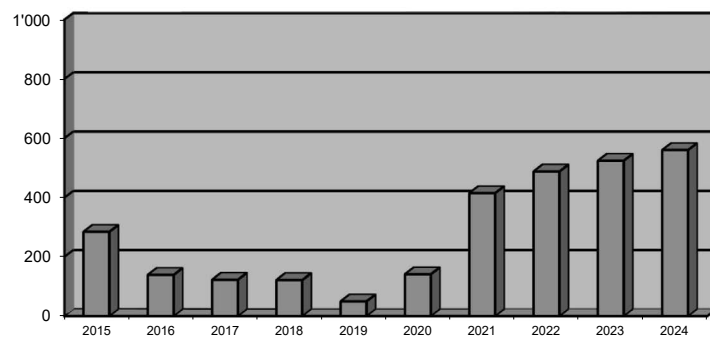
Selbstfinanzierungsgrad



Zinsbelastungsanteil



Nettoschuld CHF pro Einwohner



D. Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission zu den Traktanden 3 - 4

Als Rechnungsprüfungskommission haben wir gemäss § 52 Abs. 2 des Finanzhaushaltsgesetzes für die Bezirke und Gemeinden vom 30. Mai 2018 (FHG-BG, SRSZ 153.100) den Voranschlag 2021 (Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung) als Bestandteil des Finanzplanes 2022 - 2024 inklusive Steuerfuss für das Voranschlagsjahr beurteilt.

Gemäss unserer Beurteilung entsprechen der Finanzplan sowie der Voranschlag den gesetzlichen Bestimmungen. Die aufgezeigte Entwicklung des Bezirkes erachten wir als positiv und nachhaltig.

Der vom Bezirksrat vorgeschlagene Steuerfuss von 50 Prozent einer Einheit beurteilen wir als notwendig.

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

Wir beantragen, den vorliegenden Voranschlag mit einem Aufwandüberschuss von CHF 4'998'770 inklusive einem Steuerfuss von 50 Prozent einer Einheit sowie Nettoinvestitionen von CHF 23'945'000 zu genehmigen.

Schwyz, 7. Oktober 2020

Rechnungsprüfungskommission des Bezirks Schwyz

- Landtwing Werner, Präsident
- Betschart Beat
- Truttmann jun. Toni
- Helbling Rita
- Staub Remo

Traktandum 5

Ersatzwahl des Bezirksammanns für den Rest der Amtsdauer bis 30. Juni 2022

Bezirksammann Joe Zihlmann hat an der Bezirksgemeinde vom 16. Juni 2020 seinen Rücktritt per 30. September 2020 erklärt. Seit dem 01. Oktober 2020 führt Bezirksstatthalter Walter Tresch die Geschäfte. Er kandidiert als Bezirksammann.

Traktandum 6

Ersatzwahl eines Bezirksratsmitgliedes für den Rest der Amtsdauer bis 30. Juni 2024

Durch den Rücktritt von Joe Zihlmann wird ein Sitz frei im Bezirksrat.

Traktandum 7

Einzelinitiative „Für die Gewährung einer Kreditsicherungsgarantie von CHF 2'000'000 durch den Bezirk Schwyz an die Rotenfluebahn Mythenregion AG Schwyz“

Zusammenfassung

Der Bezirksrat ist ebenfalls an einer finanziell gesunden Rotenfluebahn interessiert. Dies soll jedoch nicht mit Steuergeldern des Bezirks Schwyz erfolgen. Der Bezirksrat empfiehlt das Initiativbegehren sowohl aus finanzpolitischen wie auch aus ordnungspolitischen Gründen zur Ablehnung.

A. Begehren der Initianten

Am 11. Februar 2019 reichten Dr. Roland Pfyl, Rickenbach, Michael Hagenbuch, Schwyz, Nathalie Henseler Pfyl, Rickenbach, Hans Peter Hauri, Ibach, Valentin Tanner, Steinerberg, dem Bezirksrat Schwyz eine Einzelinitiative mit folgendem Wortlaut ein:

Initiativbegehren:

Der Bezirk Schwyz gewähre eine Kreditsicherungsgarantie im Umfang von CHF 2'000'000 zu Gunsten der Rotenfluebahn Mythenregion AG.

Die Kreditsicherungsgarantie umfasse Amortisations- und Zinsverpflichtungen und reduziere sich laufend im Umfang der geleisteten Amortisationszahlungen. Die Laufzeit der Garantie sei auf maximal 40 Jahre beschränkt.

Die Kreditsicherungsgarantie sei mit Erreichen der Rechtsgültigkeit des Abstimmungsresultats gegenüber dem von der Rotenfluebahn Mythenregion AG angezeigten Darlehensgeber auszufertigen. Der Bezirksrat werde mit dem Vollzug beauftragt.

Am 1. April 2019 erklärten die Initianten, dass sie die Einzelinitiative auf Stufe Bezirk zurückziehen würden, falls die Stimmberechtigten der Gemeinde Schwyz ihre Initiative ablehnen würden.

B. Die Argumente der Initianten im Wortlaut

1. Ausgangslage

Die neue Rotenfluebahn ist seit Dezember 2014 - nach zehnjährigem Stillstand - mit einer modernen Gondelbahn wieder erfolgreich in Betrieb. Es wurden über 20 Mio. Franken in die neue Bahnanlage und das Bergrestaurant investiert. Bei den Investitionen wurde besonderer Wert darauf gelegt, lokale und regionale Unternehmen zu berücksichtigen. Die Unternehmung beschäftigt über 30 Personen und gewährleistet die touristische Haupterschliessung des Naherholungs- und Tourismusgebiets Mythenregion während des ganzen Jahres. Vor allem aber hat die Rotenfluebahn der Bevölkerung ein Stück Lebensqualität zurückgegeben - weit über den Talkessel hinaus.

2. Finanzielle Situation

a) Gute Betriebsergebnisse...

Betrieblich ist die Rotenfluebahn gut unterwegs. So wurden gegenüber der alten Anlage die Gästezahlen mehr als verdoppelt und der Umsatz mehr als verdreifacht. Die Rotenfluebahn Mythenregion AG verzeichnete im Geschäftsjahr (2018/2019) 97'540 Gebietseintritte (Vorjahr: 104'816 mit OAK-Aktion) und erzielte einen Umsatz von 3.24 Mio. Franken (Vorjahr: 3.15 Mio. Franken).

Unter dem Strich konnte ein solides betriebliches Ergebnis vor Abschreibungen, Zinsen und Steuern von Fr. 930'450 (Vorjahr: Fr. 885'540) ausgewiesen werden. Damit erreichen die betrieblichen Kennzahlen gute Werte für einen nachhaltig gesunden Betrieb.

b) ...aber zu hohe Geldabflüsse für Zins- und Amortisationszahlungen

Die aktuell hohen Zinsen und die kurzen Laufzeiten bei den Bankdarlehen und beim Leasing fressen heute den Betriebsertrag vollständig weg. Kostenoptimierungen und Massnahmen zur Umsatzsteigerung wurden seit der Eröffnung bereits erfolgreich umgesetzt. Nun soll mit der Kreditsicherungsgarantie eine deutliche Reduktion des jährlichen Mittelabflusses für Zinszahlungen und Amortisationen erreicht werden.

c) Beitrag und Auflagen seitens Kanton

Auch der Kanton unterstützt die Rotenfluebahn bei einer Entlastung bei Zins- und Amortisationszahlungen. Er hat in Aussicht gestellt, die Laufzeit des bestehenden zinslosen NRP-Darlehens über 2.5 Mio. Franken von 15 auf 25 Jahre zu erhöhen und einen weiteren à-fonds-perdu Beitrag zu leisten. Zusätzlich hat der Kanton ein weiteres zinsloses NRP-Darlehen im Hinblick auf den Neubau des Parkhauses in Aussicht gestellt. Der Kanton knüpft seinen Beitrag aber an die Bedingung, dass sich auch die Gemeinde und der Bezirk Schwyz adäquat daran beteiligen.

d) Gemeindegarantie mit Auflagen

Die Gemeinde Schwyz hat in der Abstimmung vom 27. September 2020 mit einer Zustimmung von 69.48 % der Rotenfluebahn bereits eine Garantie über 2 Mio. Franken zugesichert. Die Bedingung für die Gewährung ist aber, dass insbesondere auch der Bezirk Schwyz eine Garantie in gleicher Höhe gewährt.

e) Bezirksgarantie

Die Abstimmung auf Stufe Bezirk ist nun der letzte Schritt zur nachhaltigen Lösung. Die Rotenfluebahn Mythenregion AG beantragt die Ausstellung einer Garantie über 2 Mio. Franken. Mit dieser Garantie kann sie auf dem Markt Darlehen zu deutlich tieferen Zinsen und längeren Laufzeiten aufnehmen - ohne direkte Kostenfolge für den Bezirk Schwyz. Mit der geplanten Ablösung bestehender Darlehen kann die Rotenfluebahn Mythenregion AG den jährlichen Geldabfluss durch Zinsen und Amortisation in den nächsten Jahren um Fr. 200'000 bis Fr. 250'000 pro Jahr reduzieren. Zudem kann die finanzielle Flexibilität erhöht werden.

3. Finanzielle Auswirkungen und Risiken

Die Bezirksgarantie hat keinen direkten Geldfluss und keine zusätzliche Verschuldung des Bezirks zur Folge. Zudem entstehen keine Abschreibungs- und/oder Sachaufwände. Somit hat eine Garantie auch keine Auswirkungen auf die Steuerbelastung. Sie führt lediglich zu einer Eventualverpflichtung. Die Eventualverpflichtung reduziert sich jeweils in dem Umfang, in welchem die Rotenfluebahn Amortisationszahlungen an die Darlehensgeber leistet.

a) Sicherheit und Nachhaltigkeit der Lösung

Um die finanzielle Nachhaltigkeit dieser Lösung zu prüfen, wurden zwei unabhängige Gutachten eingeholt. Gemäss Beurteilung der Revisionsstelle Auctor Schwyz AG (Prüfung gemäss PS940) wird die aufgezeigte Lösung dazu führen, dass keine Einschränkung mehr bezüglich Liquiditätsschwierigkeiten und somit keine Einschränkung mehr bezüglich Fähigkeit zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit gegeben ist. Das auf Bergbahnen spezialisierte Beratungs-Unternehmen grischconsulta AG hat die aufgezeigte Restrukturierung der Finanzierung der Rotenfluebahn Mythenregion AG sowie die Planrechnung im Auftrag des Kantons vertieft geprüft und zieht folgendes Fazit:

„Die Unterstützung von Betreibern von Bergbahn-Infrastruktur durch die Standortgemeinden ist nichts Aussergewöhnliches und insbesondere in den alpinen Regionen weit verbreitet. Bergbahnen erbringen einen volkswirtschaftlichen Nutzen und stellen einen wesentlichen Standortvorteil für die Tourismuswirtschaft dar. Angesichts der Tatsache, dass sich die Gemeinde und der Bezirk nicht

mit (zusätzlichem) Aktienkapital und A-fonds-perdu-Mitteln an der Restrukturierung und der Projektfinanzierung beteiligen, erscheint die so erbrachte Unterstützung adäquat. Ohne Unterstützung der Gemeinde bzw. des Bezirks wäre die Verzinsung auf die privaten Darlehen ungleich höher, der Effekt der finanziellen Restrukturierung ginge damit verloren. Zudem wäre die Bedingung für die Verlängerung des NRP-Darlehens nicht erfüllt.“

4. Würdigung der Initianten

Das Risiko, dass der Bezirk Schwyz als Garant einspringen muss, ist gemäss den detaillierten Planrechnungen und laut der Beurteilung der Experten klein und somit vertretbar. Mit einer Kreditsicherungsgarantie kann der Bezirk Schwyz ohne Belastung des Steuerzahlers die Rotenfluebahn Mythenregion AG in ihrer finanziellen Situation bezüglich Liquidität nachhaltig stärken. Der Bezirk Schwyz kann also seine gute Kreditwürdigkeit zum Nutzen einer Schlüsselunternehmung der Mythenregion - dem Schwyzer Naherholungsgebiet - einsetzen. Diese Unterstützung sichert die nachhaltige und langfristige Führung des Betriebs der Rotenfluebahn und somit auch die bereits geleisteten Investitionsbeiträge von Gemeinde, Bezirk und Kanton sowie der zahlreichen Aktionärinnen und Aktionäre.

5. Kurz-Zusammenfassung

Trotz positiven Betriebsergebnissen führen beträchtliche Zins- und Amortisationszahlungen bei der Rotenfluebahn Mythenregion AG zu hohen Geldabflüssen und folglich zu Liquiditätsengpässen. Mit der Gewährung von Kreditsicherungsgarantien durch Bezirk und Gemeinde sowie mit Verlängerung der Laufzeit der NRP-Darlehen durch den Kanton sollen bessere Finanzierungsbedingungen und folglich eine nachhaltig gesunde Finanzierungsstruktur geschaffen werden. Um eine gesamtheitliche Lösung zu sichern, knüpfen die Gemeinde und der Kanton ihre Unterstützung an die Bedingung, dass sich auch der Bezirk Schwyz an der Lösung beteiligt. Dafür beantragt die Rotenfluebahn keinen Beitrag, sondern eine Kreditsicherungsgarantie über 2 Mio. Franken.



C. Bericht des Bezirkrates

Der Bezirksrat hat die Einzelinitiative geprüft und am 12. April 2019 als gültig erklärt. Die Initiative ist von vier in eidgenössischen Angelegenheiten Stimmberechtigten unterzeichnet worden. Sie sind im Bezirk Schwyz wohnhaft. Für die Gewährung einer Eventualverpflichtung sind die Stimmberechtigten zuständig. Der Grundsatz der Einheit der Materie ist gewahrt. Sie widerspricht nicht übergeordnetem Recht und die Initiative weist keinen unmöglichen Inhalt auf. Der Beschluss wurde im Amtsblatt vom 18. April 2019 veröffentlicht.

Gegen die Gültigerklärung der Einzelinitiative erhoben Jakob Schuler, Schwyz, und Dr. Felix Weber, Rickenbach, innert Frist Beschwerde beim Verwaltungsgericht Schwyz. Mit Entscheid vom 12. August 2019 hat das Verwaltungsgericht Schwyz die Beschwerde abgewiesen. Gegen diesen Entscheid erhoben die Beschwerdeführer wiederum Beschwerde beim Bundesgericht. Mit Urteil vom 31. März 2020 wies das Bundesgericht die Beschwerde ebenfalls ab. Somit war der Weg frei für die Abstimmungen in der Gemeinde Schwyz und evtl. im Bezirk Schwyz.

An der Urnenabstimmung vom 27. September 2020 stimmten die Stimmbürger/-innen der Gemeinde Schwyz dem Gegenvorschlag des Gemeinderats mit 69.48 % zu.

D. Standpunkt des Bezirkrates

Bereits am 11. März 2012 hatten die Stimmbürgerinnen und -bürger des Bezirks Schwyz über eine Einzelinitiative für einen Investitionsbeitrag von CHF 2.5 Mio. an die Seilbahn Rickenbach-Rotenfluh AG abzustimmen. Die Initiative wurde damals mit 61 % Ja gegen 39 % Nein angenommen, obwohl der Bezirksrat eine Ablehnung empfohlen hatte.

Mit der Gültigerklärung der Einzelinitiative am 12. April 2019 hat der Bezirksrat festgehalten, dass er auf einen Gegenvorschlag verzichten und die Initiative zur Ablehnung empfehlen werde und zwar aus den gleichen Gründen wie 2011. Die wesentlichen Argumente des Bezirkrates Schwyz waren und sind die folgenden:

Der Hauptzweck der Anlage ist die ganzjährige touristische Nutzung der Mythenregion. Bund und Kanton gelten deshalb keine Leistungen im Sinne des regionalen Personenverkehrs ab. Die Bahn kommt somit nicht in den Genuss von Förderungsmassnahmen für das Grundangebot gemäss Gesetz über die Förderung des öffentlichen Verkehrs vom 26. November 1987 (GöV, SRSZ 781.100).

Das Bundesgesetz über die Regionalpolitik ermöglicht es den Kantonen, Infrastrukturvorhaben mit Investitionshilfen (zinsgünstige oder zinslose Darlehen usw.) zu fördern. Vorliegend handelt es sich aber nicht mehr um ein Infrastrukturvorhaben, sondern um eine reine Finanzierungsangelegenheit einer bereits erstellten Infrastruktur. Im schlechtesten Falle müsste die Bezirksbürgerin/der Bezirksbürger für die Eventualverpflichtung gerade stehen.

An der Bezirksgemeinde vom 29. November 2011 wurde die Initiative für einen Investitionsbeitrag von CHF 2.5 Mio. an die Seilbahn Rickenbach-Rotenfluh AG beraten. Der heutige VRP und Mitinitiant Dr. Roland Pfyl war damals Säckelmeister der Gemeinde Schwyz. Er wies auf den Mehrwert für die Region hin. Wenn die Anschubfinanzierung durch die öffentliche Hand jetzt gesprochen werde, werde man wieder 30 - 40 Jahre Ruhe haben (vgl. Protokoll der Bezirksgemeinde vom 29. November 2011, Seite 10). Im Übrigen rechneten die damaligen Initianten mit Gesamtinvestitionen von CHF 13 Mio. inkl. Parking. Schlussendlich wurden über CHF 20 Mio. investiert (siehe Pt. B.1 vorne), was sich nun nachteilig auf die Zins- und Amortisationslast auswirkt.

Der Bezirksrat verfolgt im öffentlichen Verkehr eine übereinstimmende Politik mit Bund und Kanton. So ist es möglich, die knappen öffentlichen Mittel zu bündeln und gemeinsam für die Region bedeutende Vorhaben im Grundangebot des öffentlichen Verkehrs zu fördern. Dieser Grundsatz wurde allerdings durchbrochen. Aufgrund eines Vorstosses an der Bezirksgemeinde vom 24. November 2015 unterstützt der Bezirk mittlerweile die Buslinien Ibergereg und Sali jährlich mit CHF 62'000.

Mit der Annahme der Initiative im Jahre 2012 wurde ein Präjudizfall geschaffen, der sich nun wiederholt. Bereits sind weitere Unterstützungsgesuche aus der Tourismusbranche an den Bezirksrat herangetragen worden. Tourismusförderung ist aber keine Aufgabe eines Mehrgemeindebezirks. Der Bezirksrat will seine finanziellen Mittel für die Kernaufgaben einsetzen (Bildung, Sicherheit, Fließgewässer, Energie).

E. Rechtliches

Nach § 37 der Verfassung des Kantons Schwyz vom 24. November 2018 (KV, SRSZ 100.100) können Stimmberechtigte einzeln oder zusammen beim Bezirks- oder Gemeinderat eine Initiative einreichen. Diese muss sich auf den Erlass, die Änderung oder die Aufhebung eines rechtssetzenden Erlasses oder eines Verwaltungsaktes beziehen, welche in die Zuständigkeit der Bezirksgemeinde oder der Gemeindeversammlung fallen. Die Initiative ist schriftlich und in der Form der allgemeinen Anregung oder eines ausgearbeiteten Entwurfes einzureichen.

Verfügungen über die Gültigkeit oder Zulässigkeit von Initiativen sind den Initianten innert drei Monaten seit Einreichung mitzuteilen (§ 10 Abs. 3 GOG), d. h. bis spätestens 11. Mai 2019. Diese Frist hat der Bezirksrat eingehalten.

Erklärt der Bezirksrat eine Einzelinitiative als gültig, legt er sie innert Jahresfrist nach Rechtskraft der Gültigerklärung mit seinem Antrag oder seinem Gegenvorschlag der Bezirksgemeinde vor (§ 11 Abs. 1 GOG). An der Bezirksgemeinde sind Abänderungsanträge zulässig (§ 11 Abs. 2 GOG). Der Beschluss über die Gültigerklärung der Initiative ist mit Bundesgerichtsurteil vom 31. März 2020 in Rechtskraft erwachsen. Die Bezirksgemeinde wird am 24. November 2020 stattfinden. Die gesetzliche Frist ist somit eingehalten.

Der Bezirksrat verzichtet auf einen Gegenvorschlag. Die Urnenabstimmung über die Einzelinitiative findet am 7. März 2021 statt.

F. Antrag

Die Einzelinitiative wird zur Ablehnung empfohlen.

G. Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission (RPK)

Gestützt auf § 41 des Gesetzes über den Finanzhaushalt der Bezirke und Gemeinden Vom 27.01.1994 (FHG-BG) unterbreiten wir Ihnen Bericht und Antrag.

Sehr geehrte Bezirksbürgerinnen und Bezirksbürger

Die am 11. Februar 2019 eingereichte Einzelinitiative mit dem Begehren, der Bezirk Schwyz gewähre eine Kreditsicherungsgarantie im Umfang von CHF 2'000'000 zu Gunsten der Rotenfluebahn Mythenregion AG, wurde am 12. April 2019 durch den Bezirksrat als gültig erklärt. Die Laufzeit der Garantie sei auf maximal 40 Jahre beschränkt.

Auftrag

Der Rechnungsprüfungskommission obliegt es, ein Kreditbegehren, wie auch Kreditsicherungsgarantien in formeller, rechtlicher und materieller Hinsicht zu prüfen und der Bezirksversammlung schriftlich Bericht und Antrag zu stellen.

Bericht

Diese Garantieleistung kann für den Bezirk Schwyz einen grösseren finanziellen Aufwand bedeuten und ist deshalb unter dem Gesichtspunkt der gesetzlichen Vorgabe des haushälterischen Umgangs mit den finanziellen Mitteln des Bezirks unter dem Aspekt der Notwendigkeit zu beurteilen. Die Rechnungsprüfungskommission erachtet die Notwendigkeit als nicht gegeben.

Antrag

Wir beantragen der Bezirksgemeinde, dem Antrag des Bezirksrates folgend, diese Garantieleistung abzulehnen.

Schwyz, 11. September 2020

Rechnungsprüfungskommission des Bezirks Schwyz

- Landtwing Werner, Präsident
- Betschart Beat
- Truttmann jun. Toni
- Helbling Rita
- Staub Remo

