



# Budget 2024 / Aufgaben- und Finanzplan 2024 bis 2027

## ERGÄNZENDE AKTENAUFBLAGE ZU DEN TRAKTANDEN 1 UND 2

(Gemeindeversammlung vom 11. Dezember 2023)

### INHALT

|           |   |          |
|-----------|---|----------|
| <b>1.</b> | <b>Budget 2024</b>  | <b>1</b> |
| 1.1       | Gestufter Erfolgsausweis 2024                                 | 1        |
| 1.2       | Analyse zu den Abweichungen Budget 2024 gegenüber Budget 2023 | 2        |
| 1.3       | Gestufte Investitionsrechnung 2024                            | 3        |
| 1.4       | Geldflussrechnung   | 4        |
| 1.5       | Sonderkreditkontrolle   | 5        |
| <b>2.</b> | <b>Finanz- und Aufgabenplan 2024 bis 2027 – Erläuterungen</b> | <b>6</b> |
| 2.1       | Entwicklung des Fiskalertrags                                 | 6        |
| 2.2       | Finanzausgleich (Ressourcenausgleich)                         | 7        |
| 2.3       | Personal- und Sachaufwand                                     | 7        |
| 2.4       | Transferaufwand   | 7        |
| 2.5       | Abschreibungen  | 7        |
| <b>3.</b> | <b>Globalbudgets 1 – 7</b>                                    | <b>8</b> |
| 3.1       | «1 Politik, Verwaltung, Recht»                                | 8        |
| 3.2       | «2 Bildung»   | 10       |
| 3.3       | «3 Sicherheit»  | 13       |
| 3.4       | «4 Wirtschaft, Kultur und Freizeit»                           | 15       |
| 3.5       | «5 Gesundheit und Soziales»                                   | 17       |
| 3.6       | «6 Bau, Umwelt und Raumordnung»                               | 19       |
| 3.7       | «7 Finanzen»  | 22       |

# 1. Budget 2024

## 1.1 Gestufter Erfolgsausweis 2024

Der gestufte Erfolgsausweis zeigt das budgetierte Gesamtergebnis 2024 nach Teilergebnissen auf. Das Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit weist einen Aufwandüberschuss von TCHF 533 aus. Das Gesamtergebnis beläuft sich auf minus TCHF 590.

| Globalbudgets           |   | Rechnung 2022  | Budget 2023    | Budget 2024    |
|-------------------------|---|----------------|----------------|----------------|
| <i>Beträge in 1'000</i> |   |                |                |                |
| 30                      | Personalaufwand                             | 3'333          | 3'682          | 3'858          |
| 31                      | Sach- und übriger Aufwand                   | 1'631          | 1'884          | 1'916          |
| 33                      | Abschreibungen                              | 765            | 899            | 976            |
| 35                      | Einlagen                                    | 118            | 117            | 126            |
| 36                      | Transferaufwand                             | 4'637          | 5'455          | 5'438          |
| 37                      | Durchlaufende Beiträge                      |                |                |                |
| 39                      | Interne Verrechnungen und Umlagen           | 3'924          | 3'481          | 3'955          |
|                         | <b>Total Betrieblicher Aufwand</b>          | <b>14'408</b>  | <b>15'519</b>  | <b>16'269</b>  |
| 40                      | Fiskalertrag                                | -9'336         | -7'982         | -8'169         |
| 41                      | Regalien und Konzessionen                   | -161           | -149           | -149           |
| 42                      | Entgelte                                    | -1'528         | -1'475         | -1'504         |
| 43                      | Verschiedene Erträge                        | -102           | -187           | -183           |
| 45                      | Entnahmen Fonds                             | -54            | -142           | -155           |
| 46                      | Transferertrag                              | -1'206         | -1'422         | -1'621         |
| 47                      | Durchlaufende Beiträge                      |                |                |                |
| 49                      | Interne Verrechnungen und Umlagen           | -3'924         | -3'481         | -3'955         |
|                         | <b>Total Betrieblicher Ertrag</b>           | <b>-16'312</b> | <b>-14'839</b> | <b>-15'736</b> |
|                         | <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b> | <b>-1'904</b>  | <b>680</b>     | <b>533</b>     |
| 34                      | Finanzaufwand                               | 58             | 95             | 170            |
| 44                      | Finanzertrag                                | -428           | -113           | -113           |
|                         | <b>Finanzergebnis</b>                       | <b>-370</b>    | <b>-18</b>     | <b>57</b>      |
|                         | <b>Operatives Ergebnis</b>                  | <b>-2'274</b>  | <b>662</b>     | <b>590</b>     |
| 38                      | Ausserordentlicher Aufwand                  |                |                |                |
| 48                      | Ausserordentlicher Ertrag                   |                |                |                |
|                         | <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>          |                |                |                |
|                         | <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>       | <b>-2'274</b>  | <b>662</b>     | <b>590</b>     |
|                         | <b>Spezialfinanzierungen</b>                |                |                |                |
| 7104                    | Ergebnis SF Wasser                          | 18             | -68            | -85            |
| 7204                    | Ergebnis SF Abwasser                        | 95             | 96             | 104            |
| 7304                    | Ergebnis SF Abfall                          | -13            | -72            | -35            |
| 8401                    | Ergebnis SF Tourismus                       |                | 16             | -33            |

## 1.2 Analyse zu den Abweichungen Budget 2024 gegenüber Budget 2023

| <b>Wesentliche Veränderungen im Budget 2023</b>                   | <b>Budget 2023</b> | <b>Budget 2024</b> | <b>Abweichung</b> |
|---|--------------------|--------------------|-------------------|
| <i>in CHF 1'000</i>   |                    |                    |                   |
| Höherer Fiskalertrag (Globalbudget 7)                             | -7'982             | -8'169             | -187              |
| Höhere sonstige Nettokosten (Globalbudget 7)                      | 719                | 921                | 202               |
| Netto-Mehrkosten Politik, Verwaltung, Recht (Globalbudget 1)      | 954                | 1'051              | 97                |
| Netto-Mehrkosten Bildung (Globalbudget 2)                         | 2'211              | 2'332              | 121               |
| Netto-Mehrkosten Sicherheit (Globalbudget 3)                      | 292                | 293                | 1                 |
| Netto-Mehrkosten Wirtschaft, Kultur und Freizeit (Globalbudget 4) | 1'013              | 1'031              | 18                |
| Minderkosten Gesundheit u. Soziales (Globalbudget 5)              | 2'410              | 2'126              | -284              |
| Minderkosten Bau, Umwelt u. Raumordnung (Globalbudget 6)          | 1'045              | 1'005              | -40               |
| <b>Budgetierter Aufwandüberschuss</b>                             | <b>662</b>         | <b>590</b>         | <b>-72</b>        |

Die wesentlichen Veränderungen im Budget 2024 im Vergleich zum Vorjahr sind in der Botschaft zum Budget 2023 unter Ziffer 2.2. ausgeführt. Zusätzliche Erläuterungen finden sich unter Ziffer 4 der Botschaft in den «Globalbudgets 1 – 7».

### 1.3 Gestufte Investitionsrechnung 2024

| Gestufte Investitionsrechnung |  | Rechnung 2022 | ergänzendes Budget 2023 | Budget 2024   |
|-------------------------------|--|---------------|-------------------------|---------------|
| <i>in CHF 1'000</i>           |  |               |                         |               |
| 50                            | Sachanlagen  | 2'239         | 3'611                   | 4'685         |
| 51                            | Investitionen auf Rechnung Dritter                     |               |                         |               |
| 52                            | Immaterielle Anlagen                                   | 251           | 389                     | 570           |
| 54                            | Darlehen   |               |                         |               |
| 55                            | Beteiligungen und Grundkapitalien                      |               |                         |               |
| 56                            | Eigene Investitionsbeiträge                            |               |                         | 50            |
| 57                            | Durchlaufende Investitionsbeiträge                     | -             | -                       |               |
|                               | <b>Investitionsausgaben (-)</b>                        | <b>-2'979</b> | <b>-4'015</b>           | <b>-5'305</b> |
| 60                            | Übertragungen von Sachanlagen ins Finanzvermögen       |               |                         |               |
| 61                            | Rückerstattungen                                       |               |                         |               |
| 62                            | Übertragungen immaterieller Anlagen ins Finanzvermögen |               |                         |               |
| 63                            | Investitionsbeiträge für eigene Rechnung               | -489          | -15                     | -15           |
| 64                            | Rückzahlung von Darlehen                               |               |                         |               |
| 65                            | Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen    |               |                         |               |
| 66                            | Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge               |               |                         |               |
| 67                            | Durchlaufende Investitionsbeiträge                     | -             | -                       |               |
|                               | <b>Investitionseinnahmen (+)</b>                       | <b>489</b>    | <b>15</b>               | <b>15</b>     |
|                               | <b>Nettoinvestitionen</b>                              | <b>-2'489</b> | <b>-4'015</b>           | <b>-5'290</b> |
|                               | <b>Spezialfinanzierungen</b>                           |               |                         |               |
|                               | <b>Investitionsausgaben</b>                            |               |                         |               |
| 7104.5                        | Spezialfinanzierungen Wasser                           | 1'286         | 1'434                   | 1'210         |
| 7204.5                        | Spezialfinanzierungen Abwasser                         | 37            | 254                     | 185           |
| 8401.5                        | Spezialfinanzierungen Tourismus                        |               | 52                      | 50            |
|                               | <b>Total Investitionsausgaben</b>                      | <b>1'323</b>  | <b>1'740</b>            | <b>1'445</b>  |
|                               | <b>Investitionseinnahmen</b>                           |               |                         |               |
| 7104.6                        | Spezialfinanzierungen Wasser                           | -457          |                         |               |
| 7204.6                        | Spezialfinanzierungen Abwasser                         | -33           |                         |               |
|                               | <b>Total Investitionseinnahmen</b>                     | <b>-490</b>   | <b>0</b>                | <b>0</b>      |

## 1.4 Geldflussrechnung

Die Geldflussrechnung weist – anhand der Veränderung der flüssigen Mittel – den vorgesehenen Mittelfluss nach. In der Budgetierung kann lediglich der Mittelbedarf ermittelt werden. Die Geldflussrechnung zeigt auf, in welche finanziellen Bereiche die Mittel fließen werden.

| Indirekte Darstellung  | Rechnung 2022 | Budget 2023   | Budget 2024   |
|--|---------------|---------------|---------------|
| <i>in CHF 1'000</i>  |               |               |               |
| <b>Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)</b>                                |               |               |               |
| Jahresergebnis Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)                        | 2'274         | -662          | -590          |
| + Abschreibungen Verwaltungsvermögen   | 789           | 924           | 999           |
| +/- Abnahme / Zunahme Forderungen  | -755          |               |               |
| +/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen                                 | -75           |               |               |
| +/- Abnahme / Zunahme Vorräte & angefangene Arbeiten                               | 54            |               |               |
| +/- Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert) | 8             |               |               |
| +/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)         | -320          |               |               |
| +/- Zunahme / Abnahme laufende Verpflichtungen                                     | 1'887         |               |               |
| +/- Zunahme / Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen                                | -319          |               |               |
| +/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung                         | -2            |               |               |
| +/- Einlagen / Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen FK u. EK                  | 63            | -25           | -29           |
| - Aktivierung Eigenleistungen, Bestandesveränderungen                              | -140          | -187          | -183          |
| <b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)</b>                            | <b>1'884</b>  | <b>50</b>     | <b>197</b>    |
| <b>Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen</b>                               |               |               |               |
| - Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen   | -2'489        | -4000         | -5'305        |
| + Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen  | 489           | 15            | 15            |
| Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)                                | -2'000        | -3'985        | -5'290        |
| +/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzung IR                                | -2            |               |               |
| +/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzung IR                               | 48            |               |               |
| + Aktivierung Eigenleistungen  | 140           | 187           | 183           |
| <b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen</b>                 | <b>-1'815</b> | <b>-3'798</b> | <b>-5'107</b> |
| <b>Anlagetätigkeit ins Finanzvermögen</b>  |               |               |               |
| +/- Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV   | -8            |               |               |
| +/- Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert) | 8             |               |               |
| +/- Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV   | 381           |               |               |
| +/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)         | -320          |               |               |
| <b>Geldfluss aus Anlagetätigkeit ins Finanzvermögen</b>                            | <b>-61</b>    |               |               |
| Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen                        | -1'815        | -3'798        | -5'107        |
| Geldfluss aus Anlagetätigkeit ins Finanzvermögen                                   | -61           |               |               |
| <b>Geldfluss aus Investitions- und Anlagetätigkeit</b>                             | <b>-1'876</b> | <b>-3'798</b> | <b>-5'107</b> |
| <b>Finanzierungstätigkeit</b>  |               |               |               |
| +/- Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten                         | 500           | 2'800         | 4'700         |
| +/- Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kto.Krt.-Schulden)                | 1'224         |               |               |
| <b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>  | <b>1'724</b>  | <b>2'800</b>  | <b>5'107</b>  |
| Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit  | 1'884         | 50            | 197           |
| Geldfluss aus Investitions- und Anlagetätigkeit                                    | -1'876        | -3'798        | -5'107        |
| Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit   | 1'724         | 2'800         | 4'700         |
| <b>Veränderung Flüssige Mittel (=Fonds Geld)</b>                                   | <b>1'732</b>  | <b>-948</b>   | <b>-210</b>   |
| <b>Kontrollrechnung</b>  |               |               |               |
| Stand flüssige Mittel per 31.12.   | 7'121         |               |               |
| Stand flüssige Mittel per 01.01.   | 5'389         |               |               |
| <b>Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel</b>                                   | <b>1'732</b>  |               |               |

## 1.5 Sonderkreditkontrolle

| Konto<br>Bezeichnung | Beschluss                              | Bruttokredit<br>bis 31.12.2022 | Hochrechnung 2023 |                | Budget 2024      |                  | Kreditkontrolle               |                            |
|----------------------|--|--------------------------------|-------------------|----------------|------------------|------------------|-------------------------------|----------------------------|
|                      |  |                                | Ausgaben          | Einnahmen      | Ausgaben         | Einnahmen        | beansprucht<br>bis 31.12.2023 | verfügbar<br>ab 01.01.2024 |
| <b>2</b>             | <b>Bildung</b>                         |                                |                   |                |                  |                  |                               |                            |
|                      | Schulpavillon                          |                                |                   |                |                  |                  |                               |                            |
| <b>2170.5030</b>     | <b>Übrige Tiefbauten allgemein</b>     |                                |                   |                |                  |                  |                               |                            |
| INV0212              | Provisorium Schulhausplatz             | 860'000                        |                   |                | 860'000          | 0                | 860'000                       | 860'000                    |
|                      | <b>Genehmigung Krediterteilung</b>     | <b>860'000</b>                 | <b>0</b>          | <b>0</b>       | <b>860'000</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>                      | <b>860'000</b>             |
| <b>7</b>             | <b>Umweltschutz u. Raumordnung</b>     |                                |                   |                |                  |                  |                               |                            |
|                      |  |                                |                   |                |                  |                  |                               |                            |
| <b>7104</b>          | <b>Wasserwerk</b>                      |                                |                   |                |                  |                  |                               |                            |
| <b>7104.5030</b>     | <b>Tiefbauten Spezialbauwerke</b>      |                                |                   |                |                  |                  |                               |                            |
| INV0103              | Wasserreservoir Räckholderwile *)      | 1'650'000                      | 125'000           |                |                  |                  | 1'445'815                     | -204'185                   |
|                      | Investitionsbeitrag Korporation Weggis | -500'000                       | 232'126           |                |                  |                  | -464'252                      | -35'748                    |
|                      | <b>Abrechnung erfolgt im Mai 2024</b>  | <b>1'150'000</b>               | <b>125'000</b>    | <b>232'126</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>981'563</b>                | <b>-239'933</b>            |
|                      |  |                                |                   |                |                  |                  |                               |                            |
| INV0148              | Ersatzneubau Wasserleitung Unterwilen  | 885'000                        | 270'000           |                |                  |                  | 290'341                       | 594'659                    |
|                      | <b>Genehmigung Krediterteilung</b>     | <b>885'000</b>                 | <b>270'000</b>    | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>290'341</b>                | <b>594'659</b>             |
|                      |  |                                |                   |                |                  |                  |                               |                            |
| INV0170              | Wasserleitung Sparen-Unterwilen        | 935'000                        |                   |                | 935'000          |                  |                               | 935'000                    |
|                      | <b>Genehmigung Krediterteilung</b>     | <b>935'000</b>                 | <b>0</b>          | <b>0</b>       | <b>935'000</b>   | <b>0</b>         |                               | <b>935'000</b>             |
| <b>7900</b>          | <b>Raumordnung</b>                     |                                |                   |                |                  |                  |                               |                            |
| <b>7900.5290</b>     | <b>Übrige immaterielle Anlagen</b>     |                                |                   |                |                  |                  |                               |                            |
| INV00057             | Revision Ortsplanung ab 2018           | 150'000                        |                   |                |                  |                  |                               |                            |
|                      | Zusatzkredit                           | 550'000                        | 20'000            |                | 10'000           |                  | 717'948                       | -17'948                    |
|                      | <b>Total</b>                           | <b>700'000</b>                 | <b>20'000</b>     | <b>0</b>       | <b>10'000</b>    | <b>0</b>         | <b>717'948</b>                | <b>-17'948</b>             |
|                      |  |                                |                   |                |                  |                  |                               |                            |
|                      |  |                                |                   |                |                  |                  |                               |                            |
|                      | <b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>      |                                | <b>415'000</b>    | <b>232'126</b> | <b>1'805'000</b> | <b>0</b>         |                               |                            |
|                      | <b>Mehrausgaben / Mehreinnahmen</b>    |                                | <b>0</b>          | <b>182'874</b> | <b>0</b>         | <b>1'805'000</b> |                               |                            |
| 9990.5900            | Passivierung der Einnahmen             |                                | 232'126           |                | 0                |                  |                               |                            |
| 9990.6900            | Aktivierung der Ausgaben               |                                | 415'000           |                | 1'805'000        |                  |                               |                            |

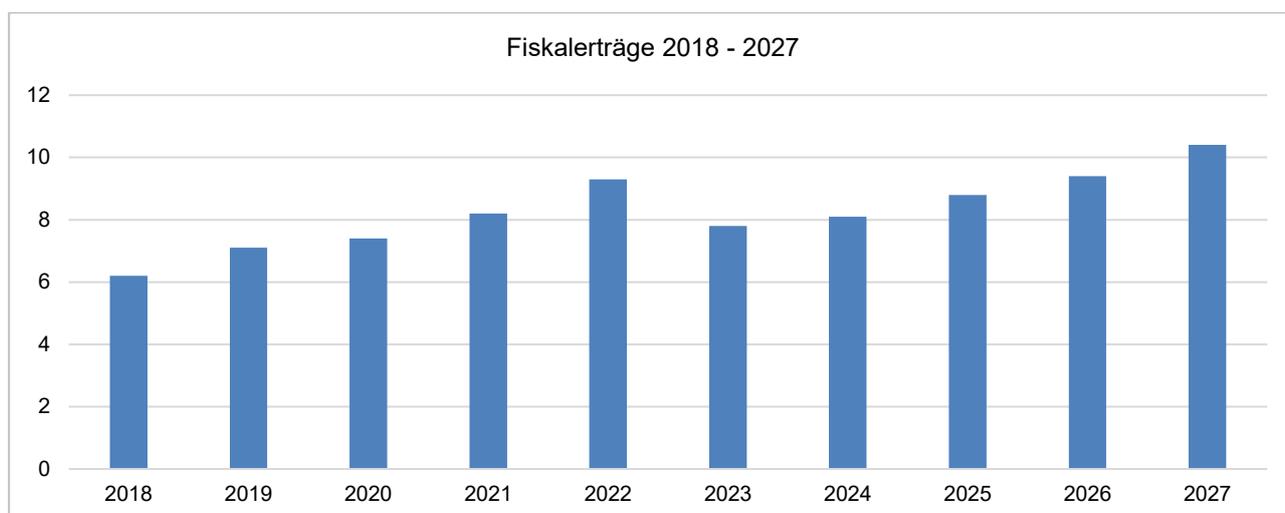
\*) **Wasserreservoir Räckholderwile:** Es wird mit einer Kostenüberschreitung gerechnet. Max. 10% plus Bauteuerung ist gemäss § 39 Ziffer c FHGG ohne Zusatzkredit möglich.

## 2. Finanz- und Aufgabenplan 2024 bis 2027 – Erläuterungen

### 2.1 Entwicklung des Fiskalertrags

Der Aufgaben- und Finanzplan 2024 bis 2027 basiert auf einem konstanten Steuerfuss von 1.40 Einheiten. Die Entwicklung der Steuereinnahmen ist der wichtigste zu prognostizierende Wert. Die Gemeinde Vitznau unterliegt seit mehreren Jahren dem sehr positiven langfristigen Trend eines beträchtlichen Steuerwachstums. Aufgrund der rege geplanten Bautätigkeit in Vitznau und der damit verbundenen Zunahme der Bevölkerung rechnet der Gemeinderat für den gesamten Planungshorizont bis 2027 mit einem eher überdurchschnittlich hohen Wachstum der Einwohnerzahl von rund 6% p.a. sowie mit einer weiteren Steigerung der Steuerkraft der natürlichen Personen bis 2027 von rund 6%.

Der Kanton empfiehlt im gleichen Zeitraum das Wachstum der durchschnittlichen Steuerkraft bei juristischen Personen mit 3 % pro Jahr zu veranschlagen. Dies erachtet der Gemeinderat angesichts der vorliegenden Ist-Zahlen als eher unrealistische Wachstumsannahme und rechnet mit einem Wachstum von 1.0 % p.a.



Die Fiskaleinnahmen betragen im Jahre 2012 CHF 4.8 Mio. Für 2022 wurden Steuererträge von rund CHF 9.3 Mio. verzeichnet. Dies entspricht fast einer Verdoppelung innerhalb von 10 Jahren. Die ständige Wohnbevölkerung entwickelte sich im gleichen Zeitraum von 1'206 im Jahre 2012 auf 1'452 im Jahre 2022 was einer Zunahme von 20% entspricht. Die Einnahmen 2022 waren allerdings geprägt von einzelnen hohen Sondersteuererträgen.

2023 ist nun zum ersten Mal seit Jahren eine gewisse Stagnation bei den allgemeinen Gemeindesteuern zu verzeichnen. Gemäss der aktuellen Hochrechnung wird das Budget 2023 um rund CHF 0.4 Mio. verfehlt. Trotz der etwas geringer ausfallenden Fiskaleinnahmen 2023 wird die Zunahme der durchschnittlichen Steuerkraft im Langzeitvergleich klar ersichtlich. Die bis 2027 veranschlagte Zunahme der Fiskaleinnahmen liegt damit im langfristigen Trend und berücksichtigt die in den nächsten Jahren vorgesehenen Bauvorhaben.

Die Gemeinde Vitznau hat an den Gemeindeversammlungen bisher trotz zeitweise ausgezeichneten Ergebnissen auf eine Senkung des Steuerfusses verzichtet. Angesichts des steigenden Investitionsbedarfs beantragt der Gemeinderat, den Steuerfuss weiterhin bei 1.40 Einheiten zu belassen. Er hat auch im AFP mit einem unveränderten Steuerfuss kalkuliert. Der Gemeinderat wird alles daransetzen, dass die anstehenden Infrastrukturprojekte ohne Erhöhung des Steuerfusses bewältigt werden können.

Sollte das Investitionsvolumen weiterhin klar höher als die normalerweise zu erwartenden Cash-Flows ausfallen ist nicht ausgeschlossen, dass die Verschuldung mittelfristig über die relevanten Vorgaben ansteigen könnte. Es scheint dem Gemeinderat allerdings verfrüht, bereits jetzt darüber zu spekulieren, welche Massnahmen in diesem Fall getroffen werden müssten. Der AFP erlaubt glücklicherweise eine «rollende Planung» die sicherstellt, dass notwendige Massnahmen zeitgerecht und nicht überhastet getroffen werden können.

## 2.2 Finanzausgleich (Ressourcenausgleich)

Die Gemeinde Vitznau muss im Rechnungsjahr 2024 eine gegenüber dem Budget 2023 massiv gestiegene Summe von TCHF 1'084 (Vorjahr TCHF 888) in den Ressourcenausgleich bezahlen. Dieser Wert wird sich aus heutiger Sicht in den kommenden Jahren wieder um etwa 10-20 % vermindern. Die Prognostizierung des Finanzausgleichs ist allerdings schwierig, da die Belastung immer auch von der Entwicklung der Ressourcenpotentiale aller Gemeinden abhängt. Ob die zurzeit beim Kanton angedachte Reform des Finanzausgleichs für die Gebergemeinden tatsächlich eine Entlastung ergeben wird muss sich ebenfalls erst noch erweisen.

Noch vor acht Jahren, im Budgetjahr 2016, betrug der von Vitznau zu leistende Ressourcenausgleich vergleichsweise tiefe TCHF 177. Die enorme Mehrbelastung der letzten 10 Jahre entspricht in etwa 0.20 Steuereinheiten.

## 2.3 Personal- und Sachaufwand

Das erwartete Bevölkerungswachstum in der Gemeinde wird sich – im Gegenzug zu den höheren Steuererträgen – auch in einem höheren Aufwand niederschlagen. Für die Planjahre 2025 bis 2027 wird bei den Personalkosten von einer Steigerung von 1 % p.a. ausgegangen. Da die Inflationsrate wieder einigermaßen überschaubar ist, kann in den folgenden Jahren mit einer nur sehr geringen Teuerung gerechnet werden. Die langfristige Planung wird um bereits heute bekannte Abweichungen und wesentliche Faktoren korrigiert, welche im entsprechenden Jahr hinzu- oder weggerechnet werden. Insbesondere wird beim Personalaufwand im Bereich Bildung aufgrund zusätzlicher Lehrkräfte (mehr Schulklassen) mit entsprechenden Zusatzkosten zu rechnen sein. Grundsätzlich darf davon ausgegangen werden, dass der Aufwand nicht überproportional zur Bevölkerungsentwicklung ansteigen wird.

## 2.4 Transferaufwand

Der Transferaufwand ist einer Zunahme bei den Kantonspositionen wie Bildung, Verkehr, Ergänzungsleistungen, Prämienverbilligung, etc. unterworfen. Viele dieser Position basieren auf der ständigen Wohnbevölkerung bzw. den Schülerzahlen. Der Kanton und die Sozialversicherer geben die Pro-Kopf-Beiträge gemäss ihren Budgets vor. Somit können diese Ausgaben nicht direkt beeinflusst werden. Die Transferleistungen sind seit dem Budget 2019 (also innerhalb von 5 Jahren) auch ohne Berücksichtigung des Finanzausgleichs um 20 % bzw. 4 % p.a. angestiegen. Obwohl der Kanton den grössten Einfluss auf diese Kosten hat verzichtet er auf eine Empfehlung an die Gemeinden bezüglich künftiger Entwicklung. Im AFP der Gemeinde Vitznau ist ein Anstieg von 1.50 % p.a. berücksichtigt.

## 2.5 Abschreibungen

Aufgrund des hohen Investitions- bzw. Nachholbedarfs bei der Gemeindeinfrastruktur werden die Abschreibungen in den Planjahren kontinuierlich ansteigen und sich von TCHF 976 im Budgetjahr 2024 bis ins Planjahr 2027 auf CHF 1.2 Mio. erhöhen.

### 3. Globalbudgets 1 – 7

Ergänzend zur Budget-Botschaft 2024 an die Stimmberechtigten werden hier weitere Informationen zu den einzelnen Globalbudgets dargelegt.

#### 3.1 «1 Politik, Verwaltung, Recht»

**Bereichsvorsteher Herbert Imbach (Gemeindepräsident)**

\* Kenntnisnahme / \*\* Beschluss

#### Chancen / Risikenbetrachtung\*

| Chance/Risiko  | Mögliche Folgen   | Priorität | Massnahmen  |
|--|---|-----------|---|
| Chance: Reges Interesse der Bevölkerung an der Diskussion aktueller Themen           | Erfolgreiche Lösungen anstehender Problemstellungen               | Hoch      | Abschluss erste Sanierungsetappe Rigiweg/ Erschliessung Vorderbergen weiterentwickeln, Erarbeitung Masterplan Zentrumsgestaltung finalisieren |
| Chance: Spürbarer Wunsch nach Gemeindeautonomie                                      | Verständnis für allfällig notwendige organisatorische Anpassungen | Mittel    | Weitere verwaltungsinterne Anpassungen mit Entlastung des Gemeinderates von operativen Aufgaben   |
| Risiko: «Distanz» Bevölkerung/Behörden   | Blockade von Fortschritten bei wesentlichen Projekten             | Hoch      | Weiterhin transparente, offene und direkte Kommunikation; Qualität vor Quantität  |
| Chance: Weitere Belebung des wirtschaftlichen und kulturellen Lebens in der Gemeinde | Stärkung der Zusammengehörigkeit                                  | Hoch      | Nutzung entsprechender Potenziale   |

#### Messgrössen\*

| Messgrösse                                | Art                             | Zielgrösse | B 2022  | B 2023  | P 2024  | P 2025  | P 2026  |
|---|---------------------------------|------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Hohe Teilnahme an der Gemeindeversammlung | Anzahl Personen pro Versammlung | 80         | 80      | 80      | 80      | 90      | 90      |
| Vermeidung von Rechtsverfahren            | Zu/Abnahme                      | Abnahme    | Abnahme | Abnahme | Abnahme | Abnahme | Abnahme |

## Entwicklung der Finanzen

| Erfolgsrechnung             |                            | Budget 2023 | Budget 2024** | Abw. %      | Plan 2025*   | Plan 2026* | Plan 2027*   |
|-----------------------------|----------------------------|-------------|---------------|-------------|--------------|------------|--------------|
| <i>in CHF 1'000</i>         |                            |             |               |             |              |            |              |
| <b>Saldo Globalbudget 1</b> |                            | <b>954</b>  | <b>1'051</b>  | <b>10.2</b> | <b>1'012</b> | <b>994</b> | <b>1'002</b> |
|                             | Aufwand                    | 2'635       | 2'764         | 4.9         | 2'740        | 2'738      | 2'761        |
|                             | Ertrag                     | -1'682      | -1'713        | 1.9         | -1'728       | -1'744     | -1'759       |
| <b>Leistungsgruppen</b>     |                            |             |               |             |              |            |              |
| <b>110</b>                  | <b>Gemeindeversammlung</b> | <b>145</b>  | <b>163</b>    | <b>12.8</b> |              |            |              |
|                             | Aufwand                    | 145         | 163           | 12.8        |              |            |              |
| <b>120</b>                  | <b>Gemeinderat</b>         | <b>529</b>  | <b>542</b>    | <b>2.6</b>  |              |            |              |
|                             | Aufwand                    | 935         | 935           | -0.1        |              |            |              |
|                             | Ertrag                     | -407        | -392          | -3.5        |              |            |              |
| <b>130</b>                  | <b>Verwaltung</b>          | <b>267</b>  | <b>333</b>    | <b>24.5</b> |              |            |              |
|                             | Aufwand                    | 1'451       | 1'554         | 7.1         |              |            |              |
|                             | Ertrag                     | -1'183      | -1'221        | 3.2         |              |            |              |
| <b>140</b>                  | <b>Verwaltungsgebäude</b>  |             |               |             |              |            |              |
|                             | Aufwand                    | 92          | 100           | 8.6         |              |            |              |
|                             | Ertrag                     | -92         | -100          | 8.6         |              |            |              |
| <b>150</b>                  | <b>Recht</b>               | <b>13</b>   | <b>13</b>     | <b>0</b>    |              |            |              |
|                             | Aufwand                    | 13          | 13            | 0           |              |            |              |

| Investitionsrechnung        |                           | Budget 2023 | Budget 2024** | Abw. %        | Plan 2025* | Plan 2026* | Plan 2027* |
|-----------------------------|---------------------------|-------------|---------------|---------------|------------|------------|------------|
| <i>in CHF 1'000</i>         |                           |             |               |               |            |            |            |
| <b>Saldo Globalbudget 1</b> |                           | <b>404</b>  | <b>150</b>    | <b>-62.9</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>   |
|                             | Investitionsausgaben      | 404         | 150           | -62.9         | 0          | 0          | 0          |
| <b>Leistungsgruppen</b>     |                           |             |               |               |            |            |            |
| <b>130</b>                  | <b>Verwaltung</b>         | <b>219</b>  | <b>150</b>    | <b>-31.5</b>  |            |            |            |
|                             | Investitionsausgaben      | 219         | 150           | -31.5         |            |            |            |
| <b>140</b>                  | <b>Verwaltungsgebäude</b> | <b>185</b>  |               | <b>-100.0</b> |            |            |            |
|                             | Investitionsausgaben      | 185         |               | -100.0        |            |            |            |

## Erläuterungen zu den Finanzen

Der Bereich Politik, Verwaltung und Recht rechnet im Vergleich zum Vorjahresbudget mit höheren Nettokosten im Umfang von TCHF 97. Die Personalkosten sind gegenüber dem Budget 2023 mit 1 % (bzw. TCHF 13) leicht höher veranschlagt. Aufgrund der Investitionen der Vorjahre werden sich die Abschreibungen um rund TCHF 28 erhöhen. Gesamthaft wird mit rund 5 % höheren Kosten gerechnet, wogegen bei den Einnahmen nur mit einer Steigerung von 1.9 % gerechnet wird. Diese Einnahmen könnten ansteigen falls wie in früheren Jahren hohe Sondersteuern zu veranlagen sind. Dies da die Gemeinde diesbezügliche Entschädigungen erhalten.

Im Investitionsbudget 2024 sind Investitionsausgaben von TCHF 150 enthalten. Die Ausgaben fallen überwiegend für die Digitalisierung diverser Prozesse sowie die Analyse der bestehenden Informatikumgebung und einer entsprechenden Strategie an (TCHF 80). Es ist zudem geplant, eine neue zeitgemässe Zeiterfassung einzuführen (TCHF 40) und es folgt der Projektabschluss der Einführung der elektronischen Geschäftsverwaltung (TCHF 15). Ebenfalls abgeschlossen werden soll das Projekt «Risikomanagement und IKS» (TCHF 15).

Geplante Investitionen bezüglich Teilrevision Ortsplanung, Erschliessung Vorderbergen und Rigiweg fallen im Bereich 6 «Bau, Umwelt und Raumordnung» an und werden dort erläutert.

### 3.2 «2 Bildung»

## Bereichsvorsteherin Monika Camenzind-Besmer

\*Kenntnisnahme / \*\* Beschluss

### Chancen / Risikenbetrachtung\*

| Chance/Risiko   | Mögliche Folgen   | Priorität | Massnahmen   |
|---|---|-----------|--|
| Chance: Optimierung der Prozesse im Hausdienst                          | Langfristige Werterhaltung der Gebäude  | Hoch      | Weitere organisatorische Anpassungen im Zusammenhang mit zusätzlichen Schulklassen |
| Chance: Zunahme der Schülerzahlen                                       | Das Bestehen der Dorfschule ist gesichert und dadurch bleibt Vitznau attraktiv für Familien | Mittel    | Hohe Qualität der Schule bewahren  |
| Risiko: Zunahme der Schülerzahlen                                       | Ausbau der notwendigen Infrastrukturen  | Hoch      | Schulraumstrategie Gemeinde Vitznau  |
| Chance: Steigende Nachfrage in den Tagesstrukturen                      | Bessere Vereinbarung von Familie und Beruf  | Hoch      | Schulraumstrategie Gemeinde Vitznau  |
| Risiko: Steigende Nachfrage in den Tagesstrukturen                      | Ausbau der notwendigen Infrastrukturen  | Hoch      | Schulraumstrategie Gemeinde Vitznau  |
| Chance: Identifikation der Bevölkerung mit der eigenen Schule           | Motivierte Personen unterstützen die familienergänzenden Angebote                           | Mittel    | Laufende Prüfung von denkbaren Optimierungsmöglichkeiten                           |
| Chance: Umsetzung Kantonale Vorgabe «frühe Sprachförderung» ab SJ 23/24 | Höhere Chancengleichheit für Kinder mit sprachlichen Herausforderungen                      | Hoch      | Einführung und Umsetzung Konzept früher Sprachförderung im Spielgruppenalter       |
| Risiko: Häufige und zunehmende Strategieänderungen auf kantonaler Ebene | Steigende Komplexität und damit Verteuerung   | Mittel    | Aktive Beobachtung der aktuellen Entwicklungen im Bildungsbereich                  |
| Chance «Schule Vitznau – nachhaltig in die Zukunft»                     | Attraktivität der Schule steigern, Schwächen erkennen                                       | Hoch      | Klare strategische Positionierung der Schule Vitznau                               |

### Messgrössen\*

| Messgrösse            | Art                  | Zielgrösse | B 2023  | B 2024  | P 2025  | P 2025  | P 2027  |
|-----------------------|----------------------|------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Schülerzahl KG/PS     | Anzahl pro Schuljahr |            | 93      | 100     | 102     | 107     | 112     |
| Kosten pro Schüler PS | CHF                  | <12'000    | <12'800 | <11'800 | <11'000 | <11'000 | <10'000 |
| Kosten pro Schüler KG | CHF                  | <14'000    | <12'800 | <19'000 | <17'000 | <15     | <14'000 |

## Entwicklung der Finanzen

| Erfolgsrechnung                   | Budget 2023  | Budget 2024** | Abw. %       | Plan 2025*   | Plan 2026*   | Plan 2027*   |
|-----------------------------------|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <i>in CHF 1'000</i>               |              |               |              |              |              |              |
| <b>Saldo Globalbudget 2</b>       | <b>2'211</b> | <b>2'332</b>  | <b>8.6</b>   | <b>2'368</b> | <b>2'450</b> | <b>2'448</b> |
| Aufwand                           | 4'405        | 4'752         | 9.5          | 4'978        | 5'151        | 5'291        |
| Ertrag                            | -2'194       | -2'420        | 10.3         | -2'610       | -2'701       | -2'842       |
| <b>Leistungsgruppen</b>           |              |               |              |              |              |              |
| <b>210 Kindergarten</b>           | <b>346</b>   | <b>373</b>    | <b>7.8</b>   |              |              |              |
| Aufwand                           | 583          | 561           | -3.7         |              |              |              |
| Ertrag                            | -237         | -188          | -20.5        |              |              |              |
| <b>220 Primarschule</b>           | <b>929</b>   | <b>983</b>    | <b>5.9</b>   |              |              |              |
| Aufwand                           | 1'719        | 1'966         | 14.4         |              |              |              |
| Ertrag                            | -790         | -983          | 24.3         |              |              |              |
| <b>230 ausgelagerte Einheiten</b> | <b>788</b>   | <b>867</b>    | <b>18.7</b>  |              |              |              |
| Aufwand                           | 1'038        | 1'102         | 12.9         |              |              |              |
| Ertrag                            | -249         | -235          | -5.6         |              |              |              |
| <b>240 Zusatzangebote</b>         | <b>149</b>   | <b>109</b>    | <b>-26.5</b> |              |              |              |
| Aufwand                           | 322          | 335           | 4.2          |              |              |              |
| Ertrag                            | -173         | -226          | 30.6         |              |              |              |
| <b>250 Schulliegenschaften</b>    |              |               |              |              |              |              |
| Aufwand                           | 744          | 787           | 5.9          |              |              |              |
| Ertrag                            | -744         | -787          | 5.9          |              |              |              |

| Investitionsrechnung           | Budget 2023 | Budget 2024** | Abw. %       | Plan 2025*   | Plan 2026*   | Plan 2027*   |
|--------------------------------|-------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <i>in CHF 1'000</i>            |             |               |              |              |              |              |
| <b>Saldo Globalbudget 2</b>    | <b>390</b>  | <b>2'200</b>  | <b>464.1</b> | <b>1'060</b> | <b>1'520</b> | <b>1'960</b> |
| Investitionsausgaben           | 390         | 2'200         | 464.1        | 1'060        | 1'520        | 1'960        |
| <b>Leistungsgruppen</b>        |             |               |              |              |              |              |
| <b>220 Primarschule</b>        |             | <b>80</b>     |              |              |              |              |
| Investitionsausgaben           |             | 80            |              |              |              |              |
| <b>240 Zusatzangebote</b>      |             |               |              |              |              |              |
| Investitionsausgaben           |             |               |              |              |              |              |
| <b>250 Schulliegenschaften</b> | <b>390</b>  | <b>2'120</b>  | <b>443.6</b> |              |              |              |
| Investitionsausgaben           | 390         | 2'120         | 443.6        |              |              |              |

## **Erläuterungen zu den Finanzen**

Im Bereich Bildung wird im Vergleich zum Budget 2023 mit Netto-Mehrkosten von rund TCHF 190 gerechnet. Dieser Anstieg resultiert in der Tatsache, dass immer mehr Kinder die Schule in Vitznau besuchen. Es steht bereits fest, dass ab Schuljahr 2024/2025 nochmals eine zusätzliche Primarschulklasse geführt werden muss. Der entsprechende Mehraufwand fällt auch bei den Lehrpersonen im Sach- und Personalaufwand an. Ein starker Anstieg ist bei den Primarschülern zu verzeichnen, wogegen im Kindergarten vorübergehend ein Rückgang (von 27 auf 20 Kinder) zu verzeichnen ist. Da ein grosser Teil der Bildungskosten Fixkosten sind, haben sich die Kosten pro Kind beim Kindergarten erhöht, jedoch ist bei der Primarschule aufgrund des Wachstums ein Rückgang der Kosten pro Kind zu erwarten.

Die ausgelagerten Einheiten, die unter anderem Sekundarschule und Gymnasium beinhalten, verzeichnen ebenfalls mehr Schüler, was wiederum mit einem erhöhten Aufwand von TCHF 90 verbunden ist. Die budgetierten Kosten für die schulischen Dienste wie Schulpsychologie, Logopädie, Psychomotorik und Schulsozialarbeit konnten hingegen aufgrund jüngerer Erfahrungszahlen um circa 5 % gesenkt werden.

Die Kosten im Bereich der Schulliegenschaft erhöhen sich um TCHF 43 aufgrund der zusätzlich notwendigen Personalressourcen. Diese stehen im Zusammenhang mit den laufenden Investitionen in die Schulräumlichkeiten und der erfolgten «Rochade» mit den aktuellen Mehrfachnutzungen der Räumlichkeiten.

Die Investitionsrechnung bzw. – Planung zeigt bereits der unter «Lagebeurteilung» beschriebenen Sachverhalte. Ab dem Schuljahr 2024/2025 wird nochmals eine zusätzliche Primarschulklasse geführt werden müssen und es werden zwei zusätzliche Gruppenräume benötigt. Als Lösung ist geplant, die Räumlichkeiten der Schulleitung, der integrativen Förderung, der Schulsozialarbeit, der Logopädie und des Schulsekretariats in ein Provisorium auszulagern (TCHF 860). Hier wird auch auf das separate Traktandum des entsprechenden Sonderkredits verwiesen. Mittelfristig ist davon auszugehen, dass Raum für weitere 1-3 Klassen notwendig sein könnte. 2024 soll darum ein entsprechender Architekturwettbewerb durchgeführt werden (TCHF 200). Hinzu kommen weitere Massnahmen zur Optimierung des Schulhauses wie die Optimierung der Luftqualität in den Kindergärten (TCHF 200), den Ausbau der Innenbeleuchtung (TCHF 120), die Optimierung der Akustik im Treppenhaus (TCHF 140) und die Ersetzung der Schliesssysteme im Schulhaus (TCHF 100).

### 3.3 «3 Sicherheit»

**Bereichsvorsteher Erich Waldis**

\* Kenntnisnahme / \*\* Beschluss

#### Chancen / Risikenbetrachtung\*

| Chance/Risiko   | Mögliche Folgen  | Priorität | Massnahmen  |
|---|--|-----------|---|
| Chance: Erhöhung der Sicherheit durch Umsetzung ISK   | Einschränkungen bei der Bautätigkeit fallen weg  | Hoch      | Laufender Dialog mit den kantonalen Amtsstellen                 |
| Chance: Neuer Standort der Feuerwehr wegen Bereitstellung von zusätzlichem Schulraum im Primarschulhaus | Eine neue, zeitgemässe Unterbringung der Feuerwehr / Werkdienst wird ermöglicht  | Hoch      | Standortfrage wird geklärt                                      |
| Risiko: Personen- oder Sachschäden durch Steinschlag/Felsstürze   | Haftpflichtfragen, Attraktivitätsverlust der Gemeinde, negative Publizität   | Hoch      | Rasche Reaktion bei Auftreten/ Feststellen von erhöhten Risiken |
| Risiko: Lang anhaltende Trockenheitsphasen. Fehlende Löschwasserversorgung ausserhalb Siedlungsgebiet   | Erhöhte Brandgefahr, Flur- und Waldbrände allgemein. Fehlen von alternativen Wasserbezugsarten wegen Trockenheit (Bäche) | Hoch      | Laufender Ausbau der Löschwasserversorgung                      |
| Risiko: Die Verbauungen in den Rutschgebieten aus dem Unwetterjahr 2005 sind in die Jahre gekommen.     | Rutschungen werden erneut begünstigt bei Starkniederschlägen   | Hoch      | Der bauliche Unterhalt ist zu planen und umzusetzen             |

#### Messgrössen\*

| Messgrösse                                       | Art                     | Zielgrösse | B 2023  | B 2024  | P 2025  | P 2026  | P 2027  |
|--|-------------------------|------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Regelmässige Beurteilung der Steinschlaggefahren | erfolgt / nicht erfolgt | erfolgt    | erfolgt | erfolgt | erfolgt | erfolgt | erfolgt |

#### Entwicklung der Finanzen

| Erfolgsrechnung             | Budget 2023 | Budget 2024** | Abw. %     | Plan 2025* | Plan 2026* | Plan 2027* |
|-----------------------------|-------------|---------------|------------|------------|------------|------------|
| <i>in CHF 1'000</i>         |             |               |            |            |            |            |
| <b>Saldo Globalbudget 3</b> | <b>292</b>  | <b>293</b>    | <b>0.5</b> | <b>299</b> | <b>325</b> | <b>355</b> |
| Aufwand                     | 347         | 358           | 3.0        | 362        | 388        | 419        |
| Ertrag                      | -55         | -64           | 16.3       | -63        | -63        | -64        |
| <b>Leistungsgruppen</b>     |             |               |            |            |            |            |
| <b>310 Sicherheit</b>       | <b>292</b>  | <b>293</b>    | <b>0.5</b> |            |            |            |
| Aufwand                     | 347         | 358           | 3.0        |            |            |            |
| Ertrag                      | -55         | -64           | 16.3       |            |            |            |

| <b>Investitionsrechnung</b> | <b>Budget 2023</b> | <b>Budget 2024**</b> | <b>Abw. %</b> | <b>Plan 2025*</b> | <b>Plan 2026*</b> | <b>Plan 2027*</b> |
|-----------------------------|--------------------|----------------------|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <i>in CHF 1'000</i>         |                    |                      |               |                   |                   |                   |
| <b>Saldo Globalbudget 3</b> | <b>60</b>          | <b>190</b>           | <b>216.7</b>  | <b>1'000</b>      | <b>1'500</b>      | <b>0</b>          |
| Investitionsausgaben        | 60                 | 190                  | 216.7         | 1'000             | 1'500             | 0                 |
| <b>Leistungsgruppen</b>     |                    |                      |               |                   |                   |                   |
| <b>310 Sicherheit</b>       | <b>60</b>          | <b>190</b>           | <b>216.7</b>  |                   |                   |                   |
| Investitionsausgaben        | 60                 | 190                  | 216.7         |                   |                   |                   |

### **Erläuterungen zu den Finanzen**

Der Bereich «Sicherheit» rechnet mit Nettokosten von TCHF 293 im Rahmen des Budgets 2023. Das gilt auch für die Kosten der Leistungsgruppen wie Feuerwehr, Zivilschutz, Gewässerverbauungen und Steinschlag/Felsgefahren.

Die Investitionsausgaben betreffend vor allem den Wettbewerb für ein neues Feuerwehrgebäude (TCHF 140). Des Weiteren ist eine Neuorganisation der Notfallkonzepte geplant (TCHF 50).

### 3.4 «4 Wirtschaft, Kultur und Freizeit»

**Bereichsvorsteher Herbert Imbach (Wirtschaft)**  
**Bereichsvorsteherin Monika Camenzind-Besmer (Kultur und Freizeit)**

\* Kenntnisnahme / \*\* Beschluss

#### Chancen / Risikenbetrachtung\*

| Chance/Risiko  | Mögliche Folgen  | Priorität | Massnahmen   |
|--|--|-----------|--|
| Chance: Belebung der touristischen, kulturellen und gewerblichen Tätigkeit durch eine klare und individuelle Positionierung des Dorfes Vitznau | Zusätzliche lokale Ausbildungsmöglichkeiten und Arbeitsplätze. Höhere Attraktivität der Gemeinde | Hoch      | Umsetzung von konkreten Tourismusmassnahmen; Aufwertung optische Erscheinung des Dorfzentrums und die Teilnutzung des alten Schulhauses für kulturelle und gewerbliche Anlässe ermöglichen |
| Chance: erweiterter Bibliotheksbetrieb am neuen Standort Seepark   | Neben Ausleihe, Treffpunkt mit gezielten Angeboten für alle Altersstufen                         | Hoch      | Umsetzung neues Bibliothekskonzept   |
| Chance: Verbesserung des Freizeitwerts durch Schaffung von Bade- und Freizeitmöglichkeiten   | Attraktiveres Umfeld für die Bevölkerung   | Mittel    | Weitere Prüfung und Umsetzung von Freizeit-, Sport und allenfalls Bademöglichkeiten  |
| Risiko: Negativer Einfluss privater Baustellen auf das Ortsbild  | Optische Abwertung des Dorfzentrums  | Hoch      | Den für die Gemeinde rechtlich möglichen Einfluss auf betroffene Bauherren weiterhin geltend machen  |
| Chance: Ergebnisse der Umfrage Jugendliche   | Zusätzliche Sporteinrichtungen   | Mittel    | Einbezug der JuSee und der Jugendlichen beim Projekt Pausenplatzgestaltung   |
| Risiko: Aufgabe von Landwirtschaftsbetrieben   | Suboptimal gepflegte Landschaft im Gemeindegebiet  | Mittel    | Regelmässiger Kontakt mit Betrieben  |

#### Messgrössen\*

| Messgrösse                                | Art    | Zielgrösse | B 2023 | B 2024 | P 2025 | P 2026 | P 2027 |
|---|--------|------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Anzahl neue aktive Gewerbebetriebe        | Anzahl | 4          | 2      | 2      | 2      | 2      | 2      |
| Anzahl Übernachtungen                     | Anzahl | p.m.       | p.m.   | p.m.   | p.m.   | p.m.   | p.m.   |
| Anzahl Eintritte/Besuchende Bibliothek    | Anzahl | 2'600      | k. A.  | 2'600  | 2'730  | 2'860  | 3'000  |
| Erneuerungsquote Medienbestand Bibliothek | %      | > 10 %     | k. A.  | 15%    | 15%    | 15%    | 15%    |

## Entwicklung der Finanzen

| Erfolgsrechnung                      | Budget 2023  | Budget 2024** | Abw. %       | Plan 2025*   | Plan 2026*   | Plan 2027*   |
|--------------------------------------|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <i>in CHF 1'000</i>                  |              |               |              |              |              |              |
| <b>Saldo Globalbudget 4</b>          | <b>1'013</b> | <b>1'031</b>  | <b>1.8</b>   | <b>1'060</b> | <b>1'074</b> | <b>1'083</b> |
| Aufwand                              | 1'445        | 1'521         | 5.2          | 1'522        | 1'542        | 1'557        |
| Ertrag                               | -432         | -490          | 13.3         | -462         | -467         | -474         |
| <b>Leistungsgruppen</b>              |              |               |              |              |              |              |
| <b>410 Wirtschaft</b>                | <b>127</b>   | <b>138</b>    | <b>6.1</b>   |              |              |              |
| Aufwand                              | 296          | 351           | 17.2         |              |              |              |
| Ertrag                               | -169         | -213          | 25.6         |              |              |              |
| <b>420 Kultur und Freizeit</b>       | <b>786</b>   | <b>814</b>    | <b>4.0</b>   |              |              |              |
| Aufwand                              | 1'002        | 1'043         | 4.5          |              |              |              |
| Ertrag                               | -216         | -229          | 6.1          |              |              |              |
| <b>430 Liegenschaft a. Schulhaus</b> | <b>100</b>   | <b>79</b>     | <b>-21.3</b> |              |              |              |
| Aufwand                              | 147          | 127           | -13.7        |              |              |              |
| Ertrag                               | -47          | -48           | 2.6          |              |              |              |

| Investitionsrechnung                    | Budget 2023 | Budget 2024** | Abw. %       | Plan 2025* | Plan 2026* | Plan 2027* |
|---|-------------|---------------|--------------|------------|------------|------------|
| <i>in CHF 1'000</i>                     |             |               |              |            |            |            |
| <b>Saldo Globalbudget 4</b>             | <b>426</b>  | <b>480</b>    | <b>12.7</b>  | <b>130</b> | <b>80</b>  | <b>130</b> |
| Investitionsausgaben                    | 426         | 480           | 12.7         | 130        | 80         | 130        |
| <b>Leistungsgruppen</b>                 |             |               |              |            |            |            |
| <b>410 Wirtschaft</b>                   | <b>184</b>  | <b>140</b>    | <b>-23.9</b> |            |            |            |
| Investitionsausgaben                    | 184         | 140           | -23.9        |            |            |            |
| <b>420 Kultur und Freizeit</b>          | <b>192</b>  | <b>140</b>    | <b>-27.1</b> |            |            |            |
| Investitionsausgaben                    | 192         | 140           | -27.1        |            |            |            |
| <b>430 Liegenschaft altes Schulhaus</b> | <b>50</b>   | <b>200</b>    | <b>300.0</b> |            |            |            |
| Investitionsausgaben                    | 50          | 200           | 300.0        |            |            |            |

### Erläuterungen zu den Finanzen

Der gesamte Bereich «Wirtschaft, Kultur und Freizeit» budgetiert mit TCHF 1'031 rund TCHF 18 höhere Nettokosten als im Budget 2023.

In der Leistungsgruppe «Wirtschaft» fallen die Nettokosten in einen ähnlichen Rahmen wie im Vorjahr (+TCHF 8). Aufwand und Ertrag steigen gleichermassen. Grund dafür ist die Spezialfinanzierung im Bereich «Tourismus», wo mehr Kosten und auch mehr Einnahmen budgetiert wurden.

Im Leistungsbereich «Kultur und Freizeit» fallen die Kosten rund TCHF 31 höher aus. Grund sind zum einen höhere Beiträge an private Organisationen im Bereich Kultur. Zudem belasten Umlagen aus anderen Dienststellen diesen Bereich gemäss Budget um TCHF 12 mehr, weil u.a. der Hausdienst die Reinigung des alten Schulhauses und der Räumlichkeiten im Seepark übernimmt und die Kosten für den Hausdienst etwas ansteigen.

Die Investitionsausgaben im Globalbudget 4 «Wirtschaft, Kultur und Freizeit» betragen TCHF 480 rund TCHF 54 höhere Ausgaben als im Vorjahr. Ausgaben von rund TCHF 200 wurden für die Nutzungsoptimierung des Alten Schulhauses budgetiert.

Um die touristische Signalisation für Fussgänger zu verbessern, wurden weitere TCHF 100 für die Erneuerung der Signaletik budgetiert. In der kommunalen Wirtschaftsförderung sind Ausgaben in der Höhe von TCHF 40 geplant. Im Bereich Freizeit ist eine Aufwertung des Wanderwegnetzes und die Verbesserungen der Badezugänge vorgesehen (TCHF 120) sowie die Platzierung eines alten Rigi-Bahn-Wagens (TCHF 20).

### 3.5 «5 Gesundheit und Soziales»

**Bereichsvorsteher**      **Thierry Carrel**

\* Kenntnisnahme / \*\* Beschluss

#### Chancen / Risikenbetrachtung\*

| Chance/Risiko  | Mögliche Folgen  | Priorität | Massnahmen  |
|--|--|-----------|---|
| <b>Chance:</b> Übersichtlichkeit der Gemeinde bietet Chancen zur Vermittlung von Arbeitsstellen oder günstigerem Wohnraum für Empfänger/-innen von Wirtschaftshilfe  | Reduktion der Kosten   | Mittel    | Individuelle und enge Betreuung der Empfänger/-innen von Unterstützungsleistungen   |
| <b>Chance:</b> Etablierung einer lokalen ärztlichen Präsenz  | Wohnortsnahe medizinische Erstversorgung   | Mittel    | Aktive finanzielle und organisatorische Unterstützung, Kooperationskonzept  |
| <b>Risiko:</b> Anstieg des Altersdurchschnitts der Bevölkerung. Fehlende strukturelle Anpassungen in der Langzeitpflege. Fehlender Notfall-Einsatz (Wegfall ambulante Ärzte, Hausarzt-Mangel, fehlender Nachwuchs) | Höhere Kosten der ambulanten und stationären Langzeitpflege  | Hoch      | Aufrechterhaltung eines qualitativ guten ambulanten Angebots und einer verbesserten medizinischen Betreuung; Überprüfung und Umsetzung von strukturellen Anpassungen in den Pflegeinstitutionen und Wohnen im Alter. Prüfung der Notwendigkeit einer Stelle Altersbeauftragte/r |
| <b>Chance:</b> Durch ein ausgebautes Kinderbetreuungsangebot für Familien attraktiv sein   | Höhere Ausrichtung von Betreuungsgutscheinen, neue Tageseltern, gute Zusammenarbeit mit privater Kinderbetreuung u. schulische Tagesstrukturen | Mittel    | Aktive Suche von Tageseltern auch für Ferienbetreuung, Budgetierung von Betreuungsgutscheinen, Beantragung Bundessubventionen, neue Taxordnung, Prüfung Synergien in der Kinderbetreuung  |

#### Messgrössen\*

| Messgrösse  | Art     | Zielgrösse                          | B 2023 | B 2024 | P 2025 | P 2026 | P 2027 |
|---|---------|-------------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Anzahl Sozialhilfeempfänger/-innen und Empfänger/-innen von Alimentenbevorschussung (Kt. LU 2020 zum Vergleich = 2.4 %) | Prozent | Klar weniger als 1% der Bevölkerung | 0.8%   | 0.7%   | 0.7%   | 0.7%   | 0.7%   |

#### Entwicklung der Finanzen

| Erfolgsrechnung             | Budget 2023  | Budget 2024** | Abw. %       | Plan 2025*   | Plan 2026*   | Plan 2027*   |
|-----------------------------|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <i>in CHF 1'000</i>         |              |               |              |              |              |              |
| <b>Saldo Globalbudget 5</b> | <b>2'410</b> | <b>2'126</b>  | <b>-11.8</b> | <b>2'159</b> | <b>2'194</b> | <b>2'226</b> |
| Aufwand                     | 2'479        | 2'174         | -12.3        | 2'207        | 2'242        | 2'275        |
| Ertrag                      | -69          | -48           | -30.6        | -47          | -48          | -48          |
| <b>Leistungsgruppen</b>     |              |               |              |              |              |              |
| <b>510 Gesundheit</b>       | <b>326</b>   | <b>300</b>    | <b>-8.0</b>  |              |              |              |
| Aufwand                     | 326          | 300           | -8.0         |              |              |              |
| Ertrag                      |              |               |              |              |              |              |
| <b>520 Soziales</b>         | <b>2'084</b> | <b>1'827</b>  | <b>-12.4</b> |              |              |              |
| Aufwand                     | 2'153        | 1'874         | -13.0        |              |              |              |
| Ertrag                      | -69          | -48           | -30.6        |              |              |              |

## Investitionsrechnung

| Investitionsrechnung        | Budget 2023 | Budget 2024** | Abw. % | Plan 2025* | Plan 2026* | Plan 2027* |
|-----------------------------|-------------|---------------|--------|------------|------------|------------|
| <i>in CHF 1'000</i>         |             |               |        |            |            |            |
| <b>Saldo Globalbudget 5</b> |             | <b>30</b>     |        | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>   |
| Investitionsausgaben        |             | 30            |        | 0          | 0          | 0          |
| <b>Leistungsgruppen</b>     |             |               |        |            |            |            |
| <b>510 Gesundheit</b>       |             | <b>30</b>     |        |            |            |            |
| Investitionsausgaben        |             | 30            |        |            |            |            |

## Erläuterungen zu den Finanzen

In der Leistungsgruppe «Gesundheit» belaufen sich die budgetierten Nettokosten auf TCHF 300 und sind damit TCHF 26 tiefer als im Vorjahr. Im Leistungsbereich «Soziales» ist ebenfalls eine Senkung der budgetierten Nettokosten um TCHF 257 auf TCHF 1'827 zu verzeichnen. Dies ist hauptsächlich auf den Wegfall der Entschädigungen für fehlende Flüchtlingswohnungen zurückzuführen. Generell sind aufgrund der aktuellen Situationseinschätzung eher leicht rückläufige Unterstützungszahlungen (Alimenten, Sozialhilfe, Betreuungsgutscheine) budgetiert.

Die Investitionsausgaben im Bereich «Gesundheit und Soziales» betragen TCHF 30. Für die Region Küssnacht/Seege- meinden ist die Notwendigkeit eines Sanitätsfahrzeugs gegeben und die Gemeinde wird sich mit einem Beitrag beteiligen.

### 3.6 «6 Bau, Umwelt und Raumordnung»

**Bereichsvorsteher** Erich Waldis (Bau, Umwelt und Raumordnung)  
**Bereichsvorsteher** Herbert Imbach (Bauverwaltung)

\* Kenntnisnahme / \*\* Beschluss

#### Chancen / Risikenbetrachtung\*

| Chance/Risiko  | Mögliche Folgen  | Priorität | Massnahmen  |
|--|--|-----------|---|
| Chance: Verbesserung des Zustands des Strassennetzes und der Kunstbauten                                   | Vermeidung höher Kosten und Erhöhung der Verfügbarkeit                           | Hoch      | Umsetzung von weiteren Sanierungsprojekten  |
| Chance: Verbesserung/Ausbau der Infrastruktur Wasser/Abwasser  | Vermeidung künftig höherer Kosten, Erhöhung der Versorgungssicherheit            | Hoch      | Laufender Unterhalt auf hohem Niveau, Verbesserung der Versorgungssicherheit                                |
| Chance: Realisierung des Energienetzes der eRiS See AG / Energie-Förderprogramm gemäss separatem Reglement | Umstellung einer Vielzahl von Ölheizungen auf Heizungen mit erneuerbarer Energie | Hoch      | Beteiligung an der Gesellschaft mit Sicherstellung des «Service Public»; aktive Mitarbeit im Verwaltungsrat |
| Risiko: Rechtliches Umfeld für Bauprojekte wird zunehmend komplexer  | Mehrkosten, zusätzliche Ressourcenbindung  | Hoch      | Optimierte Abläufe in den Bereichen, welche die Gemeinde selbst beeinflussen kann                           |
| Risiko: Quelle Mühlefluh   | Bezug von aufbereitetem Seewasser  | Hoch      | Investition in entsprechende Infrastrukturen sind dringlich   |

#### Messgrössen\*

| Messgrösse   | Art     | Zielgrösse | B 2023 | B 2024 | P 2025 | P 2026 | P 2027 |
|--|---------|------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Ortsplanung revidiert  | Ja/Nein | Ja         | Ja     | Ja     | Ja     | Ja     | Ja     |
| Einhaltung der gesetzlichen Frist gem. Art. 63 PBV bei Baugesuchen | Prozent | 80         | 80     | 80     | 80     | 80     | 80     |

## Entwicklung der Finanzen

| Erfolgsrechnung             |                                | Budget 2023  | Budget 2024** | Abw. %       | Plan 2025*   | Plan 2026*   | Plan 2027*   |
|-----------------------------|--------------------------------|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <i>in CHF 1'000</i>         |                                |              |               |              |              |              |              |
| <b>Saldo Globalbudget 6</b> |                                | <b>1'045</b> | <b>1'005</b>  | <b>-3.9</b>  | <b>1'200</b> | <b>1'124</b> | <b>1'152</b> |
|                             | Aufwand                        | 2'934        | 2'911         | -0.8         | 3'010        | 2'957        | 3'019        |
|                             | Ertrag                         | -1'889       | -1'907        | 1.0          | -1'810       | -1'833       | -1'867       |
| <b>Leistungsgruppen</b>     |                                |              |               |              |              |              |              |
| <b>610</b>                  | <b>Bauverwaltung</b>           | <b>282</b>   | <b>245</b>    | <b>-13.1</b> |              |              |              |
|                             | Aufwand                        | 532          | 545           | 2.4          |              |              |              |
|                             | Ertrag                         | -250         | -300          | 20.0         |              |              |              |
| <b>620</b>                  | <b>Verkehr</b>                 | <b>483</b>   | <b>503</b>    | <b>4.1</b>   |              |              |              |
|                             | Aufwand                        | 638          | 618           | -3.1         |              |              |              |
|                             | Ertrag                         | -155         | -115          | -25.5        |              |              |              |
| <b>630</b>                  | <b>Ver- und Entsorgung</b>     | <b>3</b>     | <b>3</b>      |              |              |              |              |
|                             | Aufwand                        | 1'091        | 1'071         | -1.8         |              |              |              |
|                             | Ertrag                         | -1'088       | -1'068        | -1.8         |              |              |              |
| <b>640</b>                  | <b>Friedhof und Bestattung</b> | <b>45</b>    | <b>46</b>     | <b>2.4</b>   |              |              |              |
|                             | Aufwand                        | 52           | 53            | 2.1          |              |              |              |
|                             | Ertrag                         | -7           | -7            |              |              |              |              |
| <b>650</b>                  | <b>Bau- und Raumordnung</b>    | <b>196</b>   | <b>171</b>    | <b>-12.7</b> |              |              |              |
|                             | Aufwand                        | 196          | 171           | -12.7        |              |              |              |
|                             | Ertrag                         |              |               |              |              |              |              |
| <b>660</b>                  | <b>Umweltschutz u. Energie</b> | <b>37</b>    | <b>37</b>     | <b>1.1</b>   |              |              |              |
|                             | Aufwand                        | 52           | 52            | 0.8          |              |              |              |
|                             | Ertrag                         | -15          | -15           |              |              |              |              |
| <b>670</b>                  | <b>Werkhof und Werkdienst</b>  |              |               |              |              |              |              |
|                             | Aufwand                        | 373          | 401           | 7.4          |              |              |              |
|                             | Ertrag                         | -373         | -401          | 7.4          |              |              |              |

| Investitionsrechnung        |                               | Budget 2023  | Budget 2024** | Abw. %         | Plan 2025*   | Plan 2026*   | Plan 2027*   |
|-----------------------------|-------------------------------|--------------|---------------|----------------|--------------|--------------|--------------|
| <i>in CHF 1'000</i>         |                               |              |               |                |              |              |              |
| <b>Saldo Globalbudget 6</b> |                               | <b>2'705</b> | <b>2'240</b>  | <b>-17.2</b>   | <b>2'360</b> | <b>2'430</b> | <b>4'295</b> |
|                             | Investitionsausgaben          | 2'720        | 2'255         | -17.1          | 2'360        | 2'430        | 4'295        |
|                             | Investitionseinnahmen         | -15          | -15           |                |              |              |              |
| <b>Leistungsgruppen</b>     |                               |              |               |                |              |              |              |
| <b>620</b>                  | <b>Verkehr</b>                | <b>912</b>   | <b>565</b>    | <b>-38.0</b>   |              |              |              |
|                             | Investitionsausgaben          | 912          | 565           | -38.0          |              |              |              |
| <b>630</b>                  | <b>Ver- und Entsorgung</b>    | <b>1'688</b> | <b>1'395</b>  | <b>-17.4</b>   |              |              |              |
|                             | Investitionsausgaben          | 1'688        | 1'395         | -17.4          |              |              |              |
| <b>650</b>                  | <b>Bau- und Raumordnung</b>   | <b>85</b>    | <b>30</b>     | <b>-64.7</b>   |              |              |              |
|                             | Investitionsausgaben          | 100          | 45            | -55.0          |              |              |              |
|                             | Investitionseinnahmen         | -15          | -15           |                |              |              |              |
| <b>670</b>                  | <b>Werkhof und Werkdienst</b> | <b>20</b>    | <b>250</b>    | <b>1'150.0</b> |              |              |              |
|                             | Investitionsausgaben          | 20           | 250           | 1'150.0        |              |              |              |

## **Erläuterungen zu den Finanzen**

Die budgetierten Nettokosten des Bereichs «Bau, Umwelt und Raumordnung» betragen TCHF 1'005 und sind damit TCHF 40 tiefer als das Vorjahresbudget. Die Kosten für externe Dienstleistungen konnten durch die Aufstockung der internen Ressourcen stark gesenkt werden und so können Kosten gespart werden.

Das Investitionsbudget 2024 des Globalbereichs liegt bei CHF 2.240 Mio. und ist damit rund 17 % höher als im Vorjahr. Der grösste Teil der Investitionsausgaben fällt auf den Ersatz und dem Kapazitätsausbau der Wasserleitung Unterwilen-Sparen mit dem Sonderkredit in Höhe TCHF 935. Hier wird auch auf das separate Traktandum des entsprechenden Sonderkredits verwiesen. Neben dem Sonderkredit sind weitere Investitionen in die Erneuerung des Wasserleitungsnetzes geplant (TCHF 275).

Im Leistungsbereich «Verkehr» sind Investitionen in der Höhe TCHF 565 geplant. TCHF 120 davon betreffen die Erschliessung der Vorderbergen. Für die Zentrumsplanung ist die Erstellung eines Masterplans mit einer etappenweisen Projektierung zwecks Gestaltung eines attraktiveren Dorfsentrums vorgesehen (TCHF 50). Die Sanierung der Altdorfbachbrücke erweist sich immer mehr als unerlässlich, weshalb der Gemeinderat diesbezüglich entschieden hat, im Budget 2024 TCHF 325 für dieses Projekt zu beantragen. Nach der Prüfung der Machbarkeit steht nun der Wettbewerb für einen neuen Standort für den Werkhof an (TCHF 60). Die beiden letztgenannten Investitionsprojekte werden in den Folgejahren zu grösseren Ausgaben führen.

Die Investitionen in die Spezialfinanzierungen lassen den Abschreibungsbedarf künftig ansteigen. Aufgrund des erwarteten Bevölkerungswachstums kann aber davon ausgegangen werden, dass auch die Einnahmen entsprechend ansteigen werden.

### 3.7 «7 Finanzen»

**Bereichsvorsteher Stefan Tobler**

\* Beschluss / \*\* Kenntnisnahme

#### Chancen / Risikenbetrachtung\*

| Chance/Risiko   | Mögliche Folgen  | Priorität | Massnahmen   |
|---|--|-----------|--|
| Risiko: Wegzug bedeutender Steuerzahler                 | Defizite   | Hoch      | Laufende Situationsbeurteilung, um bei Bedarf frühzeitig Probleme zu erkennen und entsprechende Massnahmen einzuleiten                     |
| Chance: Weiterhin hohe Attraktivität für Zuzüger/-innen | Erhöhung der ständigen Bevölkerung mit Zuzug u.a. auch von Familien                                    | Hoch      | Erhalt einer hohen Attraktivität und Lebensqualität in den verschiedenen Bereichen (Schule, Steuern, Ortsbild etc.); stabile Steuerpolitik |
| Chance: Nutzung/Bewahrung der finanziellen Kapazitäten  | Niedrige Zinsen im Falle von Kapitalbedarf, Möglichkeit auf finanzielle Herausforderungen zu reagieren | Hoch      | Vermeiden übermässiger Verschuldung, Bewahrung eines finanziellen «Reservepotenzials»  |

#### Messgrössen\*

| Messgrösse                               | Art                     | Zielgrösse                          | B 2023    | B 2024    | P 2025    | P 2026    | P 2027    |
|--|-------------------------|-------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Nettokosten Bereiche 1 - 6 pro Einwohner | CHF                     | < CHF 5'000                         | CHF 5'376 | CHF 5'298 | CHF 5'243 | CHF 5'054 | CHF 4'599 |
| Zeitnahe Veranlagung der Sondersteuern   | Monate/<br>Durchschnitt | Veranlagung innerhalb von 2 Monaten | 2 Mt.     |

#### Entwicklung der Finanzen

| Erfolgsrechnung         | Budget 2023   | Budget 2024** | Abw. %        | Plan 2025*    | Plan 2026*    | Plan 2027*    |
|-------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <i>in CHF 1'000</i>     |               |               |               |               |               |               |
| <b>Globalbudget 7</b>   | <b>-7'926</b> | <b>-7'249</b> | <b>-8.5</b>   | <b>-7'895</b> | <b>-8'528</b> | <b>-9'464</b> |
| Aufwand                 | 1'368         | 1'959         | 43.2          | 1'990         | 1'978         | 2'058         |
| Ertrag                  | -8'632        | -9'208        | 6.7           | -9'964        | -10'649       | -11'752       |
| Abschlusskonten         | -662          | -659          | -0.1          |               |               |               |
| <b>Leistungsgruppen</b> |               |               |               |               |               |               |
| <b>710 Steuern</b>      | <b>-7'833</b> | <b>-8'019</b> | <b>2.4</b>    |               |               |               |
| Aufwand                 | 226           | 227           | 0.4           |               |               |               |
| Ertrag                  | -8'060        | -8'247        | 2.3           |               |               |               |
| <b>720 Finanzen</b>     | <b>-93</b>    | <b>770</b>    | <b>-930.8</b> |               |               |               |
| Aufwand                 | 1'142         | 1'731         | 51.7          |               |               |               |
| Ertrag                  | -572          | -961          | 68.0          |               |               |               |
| Abschlusskonten         | -662          | -590          | -10.9         |               |               |               |

#### Investitionsrechnung

Es sind keine Investitionen ins Verwaltungsvermögen geplant.

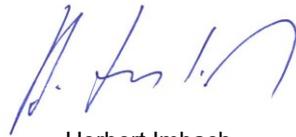
## Erläuterungen zu den Finanzen

Die wesentlichsten Entwicklungen des Finanzbereichs wurden schon in der Darstellung der allgemeinen Finanzsituation kommentiert. Im Ergebnis dieses Aufgabenbereichs werden sich die Veränderungen der Steuereinnahmen und des Finanzausgleichs niederschlagen. Auf der Kostenseite dieser Leistungsgruppen sind neben dem erhöhten Zinsaufwand keine wesentlichen Veränderungen zu erwarten. Der Bereich tätigt keine eigenen Investitionen in Infrastrukturen und Anlagen des Verwaltungsvermögens.

Vitznau, 25. Oktober 2023



### Gemeinderat Vitznau



Herbert Imbach  
Gemeindepräsident



Manuela Camenzind  
Gemeindeschreiberin a. i.