



# Voranschlag 2023

Botschaft



# Voranschlag 2023

## Inhaltsverzeichnis

### Inhaltsverzeichnis

Grundlagen.....	3
Einleitung.....	5
Übersicht Voranschlag.....	7
Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung.....	9
Funktionale Gliederung.....	11
Erklärungen zur Erfolgsrechnung.....	14
Investitionsrechnung, Aufgabenprogramm.....	19
Erklärungen zur Investitionsrechnung.....	23
Übersicht der laufenden Projekte.....	26
Finanzplan.....	27

# Voranschlag 2023

## Grundlagen

## Grundlagen

### Genehmigung des Voranschlags 2023

- Gemeinderat: 7. November 2022
- Gemeindeversammlung: 7. Dezember 2022

### Botschaft und Rechnungsauszüge

Die vorliegende Broschüre bildet zusammen mit der separaten Broschüre mit den Rechnungsauszügen die vollumfängliche Botschaft zum Voranschlag 2023 und Finanzplan 2024 bis 2027 der Gemeinde Tafers. Beide Broschüren sind auf der Internetseite der Gemeinde Tafers unter [www.tafers.ch/finanzen](http://www.tafers.ch/finanzen) verfügbar.

### Rechtliche Grundlagen

Der vorliegende Voranschlag basiert auf dem Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden vom 22.03.2018 (GFHG) und der Verordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden vom 14.10.2019 (GFHV) sowie auf dem Finanzreglement der Gemeinde Tafers vom 25.02.2021 (FinR). Der verwendete Kontenplan orientiert sich an den Standards des Harmonisierten Rechnungslegungsmodells 2 für die Kantone und Gemeinden (HRM2).

### Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung soll die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend dargestellt werden (True and Fair View) und richtet sich nach den folgenden Grundsätzen:

- |                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| - Verständlichkeit | - Vergleichbarkeit | - Periodenabgrenzung |
| - Wesentlichkeit   | - Fortführung      | - Bruttodarstellung  |
| - Zuverlässigkeit  | - Stetigkeit       |                      |

### Präsentation Ergebnisse

Darstellung der Erfolgsrechnung in 3 Stufen:

1. Stufe: operativer Erfolg
2. Stufe: ausserordentliches Ergebnis
3. Stufe: Gesamtergebnis aus dem operativen und dem ausserordentlichen Ergebnis

### Fiskalertrag

Der Voranschlag basiert unverändert auf folgenden Steueranlagen:

Steuersatz (natürliche und juristische Personen)	75 % der Kantonssteuer
Liegenschaftssteuer	1.5 ‰ des Steuerwerts
Erbschafts- und Schenkungssteuern	66.7 % der Kantonssteuer
Handänderungssteuern auf entgeltlichen Grundstückübertragungen	100 % der Kantonssteuer
Hundesteuer	CHF 30.00 je Hund

Als Ausgangspunkt für die Berechnungen der Steuereinnahmen gilt jeweils das vom Kanton letzte abgeschlossene Steuerjahr – für den Voranschlag 2023 somit das Steuerjahr 2020 – unter Berücksichtigung der vom Kanton prognostizierten Steuerentwicklungen.

# Voranschlag 2023

## Grundlagen

### Kreditarten

Die Gesetzgebung über den Finanzhaushalt führt unter anderem folgende Arten von Krediten aus, die die Investitionsrechnung und/oder Erfolgsrechnung betreffen können:

Ein Budgetkredit ermächtigt, die Jahresrechnung für einen bestimmten Zweck bis zum festgelegten Betrag zu belasten. Der Budgetkredit ist sowohl für Ausgaben in der Investitionsrechnung (bis zum Schwellenwert für einen Verpflichtungskredit, siehe unten) als auch für eine laufende und jährliche Ausgabe in der Erfolgsrechnung erforderlich. Budgetkredite verfallen Ende Jahr.

Ein Nachtragskredit ist die Ergänzung eines nicht ausreichenden Budgetkredits unter Berücksichtigung des Schwellenwerts für die Finanzkompetenz (siehe unten).

Der Verpflichtungskredit ist eine Ermächtigung, eine einmalige oder wiederkehrende neue Ausgabe für einen bestimmten Zweck vorzunehmen, deren Betrag die im Finanzreglement der Gemeinde festgelegte Grenze übersteigt. Der Verpflichtungskredit betrifft nur im Investitionsbudget vorgesehene Ausgaben. Es gibt folgende Formen des Verpflichtungskredits:

- Mit einem Projektierungskredit werden die Tragweite und die finanziellen Auswirkungen zukünftiger Vorhaben abgeklärt.
- Ein Objektkredit ermächtigt zur Umsetzung eines einzelnen Vorhabens.
- Ein Rahmenkredit ermächtigt zur Umsetzung für mehrere Einzelvorhaben, die in einem Programm zusammengefasst sind und einen objektiven Zusammenhang aufweisen.
- Ein Zusatzkredit ist die Ergänzung eines nicht ausreichenden Verpflichtungskredits unter Berücksichtigung des Schwellenwerts für die Finanzkompetenz (siehe unten).

### Finanzreglement

Im Finanzreglement sind unter anderem folgende Schwellenwerte festgelegt:

- |  |                                |
|--|--------------------------------|
| - Nachtragskredit                          | CHF 100'000                    |
| - Finanzkompetenz des GR für neue Ausgaben | CHF 100'000                    |
| - Aktivierungsgrenze der Investitionen     | CHF 50'000                     |
| - Budgetkredit                             | CHF 50'000 bis CHF 100'000     |
| - Verpflichtungskredit                     | CHF 100'000                    |
| - Zusatzkredit                             | 10 % des Verpflichtungskredits |

### Transferaufwand

Unter Transferaufwand werden alle gebundenen Kosten aufgeführt, die an den Kanton und die Gemeindeverbände bezahlt werden und durch die Gemeinde kaum beeinflusst werden können.

### Glossar

n.a.g.	nicht anderweitig genannt	OK	Objektkredit
ARA	Abwasserreinigungsanlage	OS	Orientierungsschule
BK	Budgetkredit	PK	Planungskredit
CHF	Schweizer Franken	PS	Primarschule
FV	Finanzvermögen	RK	Rahmenkredit
GV	Gemeindeversammlung	TCHF	Tausend Schweizer Franken
HRM2	Harmonisiertes Rechnungsmodell 2	VK	Verpflichtungskredit
KGV	Kantonale Gebäudeversicherung	VV	Verwaltungsvermögen
Mio.	Millionen	ZSA	Zivilschutzanlage

# Voranschlag 2023

## Einleitung

## Einleitung

Der Voranschlag 2023 der Erfolgsrechnung sieht bei Einnahmen von rund CHF 29.5 Mio. und Ausgaben von CHF 31 Mio. ein Minus von rund CHF 1.5 Mio. vor. Im Vorjahresbudget wurde im Finanzplan für das Jahr 2023 bereits ein Minus von CHF 0.8 Mio. prognostiziert. Insofern ist die Entwicklung nicht überraschend. Verschiedene, kaum beeinflussbare Faktoren haben aber zu einem noch höheren Ausgabenüberschuss beigetragen, welche wir Ihnen nachfolgend genauer erläutern möchten.

### Hohe Transferaufwände

Die Gemeindebeiträge an die verschiedenen Gemeindeverbände und an den Kanton sind teils sehr stark angestiegen. So steigen beispielsweise allein bei der OS Sense die Betriebskosten um rund CHF 205'000.– (+8 %). Auch das Gesundheitsnetz Sense erfährt teilweise eine Kostensteigerung von 14 %. Insgesamt sind die Kosten für die Transferaufwände um über CHF 800'000.– höher als noch im Vorjahr.

### Steuereinnahmen

Steuerreformen auf kantonaler Ebene haben teils gravierende Auswirkungen auf die Entwicklung der Gemeindesteuereinnahmen. So sind bereits seit 2020 die Einnahmen bei den juristischen Personen trotz stark laufender Wirtschaft auf knapp die Hälfte zusammengebrochen. Auch die Einnahmenprognose bei der Vermögenssteuer ist gegenüber 2020 um rund 25 % tiefer. Weitere Auswirkungen wie die zuletzt beschlossene Reduktion der Kapitalabfindung sind aufgrund der schwankenden Einnahmen schwierig zu budgetieren. Der budgetierte Aufwandüberschuss entspricht rund 6.6 Steuerprozenten.

### Wegfall Feuerwehrpflichtersatzabgabe

2017 hatte das Stimmvolk Ja gesagt zum Gesetz Ecalex über die kantonale Gebäudeversicherung (KGV). Das Gesetz sieht vor, dass die Feuerwehr spätestens per 2023 regional organisiert wird. Dies führt zur Gründung des neuen Gemeindeverbandes mit der Feuerwehr Sense (siehe separate Botschaft). Mit dem neuen Gemeindeverband fällt auch die Feuerwehrpflichtersatzabgabe im ganzen Sensebezirk weg, was für die Gemeinde Tafers Mindereinnahmen von rund CHF 240'000.– bedeutet.

### Personelle Veränderungen

In verschiedenen Bereichen der Gemeinde mussten personelle Veränderungen bzw. Anpassungen vorgenommen werden. Dies wurde nötig, um den Dienstleistungsstandard und den wachsenden externen und internen Bedürfnissen gerecht zu werden. Die mit der Fusion neu gestalteten Strukturen wurden beibehalten, werden aber teilweise ergänzt. Der Betrieb einer Gemeinde mit fast 8'000 Einwohnenden und einer Fläche von knapp 42 Quadratkilometern bedingt, dass dem stetigen gesellschaftlichen Wandel entsprochen werden muss. Durch die rollende Anpassung der personellen Ressourcen haben sich auch die Personalausgaben sowie die Sozialleistungen erhöht.

### Höhere Abschreibungen

Anfang Oktober konnte die Gemeinde Tafers das neue Mehrzweckgebäude in Tafers feierlich eröffnen. Dies führt unweigerlich zu höheren Abschreibungskosten von gut CHF 260'000.–.

# Voranschlag 2023

## Einleitung

### Kantonsbeitrag Gemeindefusion

Im Budget 2022 ist unter den nicht aufgeteilten Posten der einmalige Kantonsbeitrag über CHF 1.475 Mio. für die Gemeindefusion aufgeführt. Dieser Kantonsbeitrag fällt nun weg.

### Aufwertungsreserve

In der letztjährigen Budgetbroschüre wurde ausführlich über die Aufwertungsreserve und deren Auswirkungen berichtet. Nach ersten Schätzungen gingen wir davon aus, dass in den nächsten 10 Jahren jährlich CHF 465'000.– als Ausgleich für höhere Abschreibungen als ausserordentlicher Ertrag verbucht werden können. Der Abschluss des Rechnungsjahres 2021 hat diese Ausgleichsbuchung nun auf CHF 92'200.– reduziert.

### Investitionsrechnung

Nächstes Jahr wird zum Schlusspunkt am Neubau des Mehrzweckgebäudes Alterswil angesetzt. Die Arbeiten schreiten nun rasch voran. Das Mehrzweckgebäude mit der Dreifachturnhalle wird am Wochenende vom 12. bis 14. Mai 2023 eingeweiht. Rund CHF 6.5 Mio. werden 2023 noch benötigt.

Die Nebengebäude der Primarschule Tafers, das sogenannte «Schlössli» und die Turnhalle, sind in einem schlechten Zustand. Zudem beträgt die Lebensdauer des provisorischen Schulpavillons nur rund 10 Jahre. Aus diesen sowie aus Platzgründen steht bei der Primarschule Tafers eine umfassende Erweiterung an.

Die grösste Ausgabenposition im Bereich der Strassen mit rund CHF 1 Mio. betrifft die umfassende Sanierung mit den Wasser- und Abwasserleitungen der Strasse in Burgbühl bei St. Antoni.

### Zu den Zahlen

Ertrag	CHF	29'514'400
Aufwand	CHF	30'998'000
Mehraufwand	CHF	1'483'600
Investitionseinnahmen	CHF	2'248'700
Investitionsausgaben	CHF	14'227'900
Netto-Investitionen	CHF	11'979'200

### Anträge des Gemeinderates

Der Gemeinderat beantragt die Genehmigung des Voranschlags 2023 der Erfolgsrechnung mit einem Aufwandüberschuss von CHF 1'483'600.–.

Der Gemeinderat beantragt die Genehmigung des Voranschlags 2023 der Investitionsrechnung mit Nettoausgaben über CHF 11'979'200.–.

# Voranschlag 2023

## Übersicht Voranschlag

### Übersicht Voranschlag

	<i>Spezialfinanzierungen</i>				Gesamter Haushalt
	Allgemeiner Haushalt	Wasser-versorgung	Abwasser-beseitigung	Kehricht-entsorgung	
<b>DREISTUFIGER ERFOLGSAUSWEIS</b>					
+ Betriebsertrag	+24'834'700	+1'374'900	+1'451'000	+514'000	+28'174'600
– Betriebsaufwand	-27'397'000	-798'700	-655'500	-550'100	-29'401'300
<b>Betriebserfolg</b>	<b>-2'562'300</b>	<b>+576'200</b>	<b>+795'500</b>	<b>-36'100</b>	<b>-1'226'700</b>
+ Finanzertrag	+1'205'500				+1'205'500
– Finanzaufwand	-219'000				-219'000
<b>Finanzerfolg</b>	<b>+986'500</b>				<b>+986'500</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-1'575'800</b>	<b>+576'200</b>	<b>+795'500</b>	<b>-36'100</b>	<b>-240'200</b>
+ Ausserordentlicher Ertrag	+92'200				+92'200
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>+92'200</b>				<b>+92'200</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-1'483'600</b>	<b>+576'200</b>	<b>+795'500</b>	<b>-36'100</b>	<b>-148'000</b>
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>					
+ Investitionseinnahmen	+2'158'700	+70'000	+20'000		+2'248'700
– Investitionsausgaben	-12'457'900	-1'495'000	-275'000		-14'227'900
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>-10'299'200</b>	<b>-1'425'000</b>	<b>-255'000</b>		<b>-11'979'200</b>

# Voranschlag 2023

## Übersicht Voranschlag

	<i>Spezialfinanzierungen</i>				Gesamter Haushalt
	Allgemeiner Haushalt	Wasser-versorgung	Abwasser-beseitigung	Kehricht-entsorgung	
<b>FINANZIERUNGSRECHNUNG</b>					
– Aufwandüberschuss	-1'483'600				-1'483'600
+/- Betriebserfolge Spezialfinanzierungen		+576'200	+795'500	-36'100	+1'335'600
<b>Zwischentotal</b>	<b>-1'483'600</b>	<b>+576'200</b>	<b>+795'500</b>	<b>-36'100</b>	<b>-148'000</b>
+ Abschreibungen und Wertberichtigungen	+2'349'600	+132'800	+54'800	+6'300	+2'543'500
– Auflösung passivierte Investitionsbeiträge	-376'900	-139'700	-153'100		-669'700
– Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im FK	-5'900				-5'900
– Entnahmen aus dem Eigenkapital	-92'200				-92'200
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>+391'000</b>	<b>+569'300</b>	<b>+697'200</b>	<b>-29'800</b>	<b>+1'627'700</b>
+/- Nettoinvestitionen	-10'299'200	-1'425'000	-255'000		-11'979'200
<b>Finanzierungsüberschuss</b>			<b>+442'200</b>		
<b>Finanzierungsfehlbetrag</b>	<b>-9'908'200</b>	<b>-855'700</b>		<b>-29'800</b>	<b>-10'351'500</b>

# Voranschlag 2023

## Erfolgsrechnung

## Erfolgsrechnung

Auf den nächsten Seiten sind jeweils eine Übersicht der Erfolgsrechnung zuerst in der Sachgruppengliederung und anschliessend in der funktionalen Gliederung dargestellt. Die einzelnen Konti werden hier nicht abgedruckt.

### Sachgruppengliederung

	Allgemeiner Haushalt			Spezialfinanzierung			Gesamter Haushalt		
	Budget 2023	Budget 2022	Abweichung	Budget 2023	Budget 2022	Abweichung	Budget 2023	Budget 2022	Abweichung
<b>3 AUFWAND</b>	<b>27'616'000</b>	<b>26'358'500</b>	<b>+1'257'500</b>	<b>3'376'000</b>	<b>2'689'600</b>	<b>+686'400</b>	<b>30'992'000</b>	<b>29'048'100</b>	<b>+1'943'900</b>
30 Personalaufwand	4'886'500	4'324'000	+562'500	265'400	264'000	+1'400	5'151'900	4'588'000	+563'900
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'597'200	3'989'900	-392'700	1'163'100	1'370'900	-207'800	4'760'300	5'360'800	-600'500
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'349'600	1'770'000	+579'600	193'900	229'000	-35'100	2'543'500	1'999'000	+544'500
34 Finanzaufwand	219'000	209'100	+9'900				219'000	209'100	+9'900
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		400	-400	1'371'700	237'300	+1'134'400	1'371'700	237'700	+1'134'000
36 Transferaufwand	16'101'500	15'235'400	+866'100	268'300	319'600	-51'300	16'369'800	15'555'000	+814'800
37 Durchlaufende Beiträge	23'500	20'000	+3'500				23'500	20'000	+3'500
38 Ausserordentlicher Aufwand		373'600	-373'600					373'600	-373'600
39 Interne Verrechnungen	438'700	436'100	+2'600	113'600	268'800	-155'200	552'300	704'900	-152'600
<b>4 ERTRAG</b>	<b>-26'132'400</b>	<b>-26'887'500</b>	<b>+755'100</b>	<b>-3'376'000</b>	<b>-2'689'600</b>	<b>-686'400</b>	<b>-29'508'400</b>	<b>-29'577'100</b>	<b>+68'700</b>
40 Fiskalertrag	-20'200'000	-19'502'200	-697'800				-20'200'000	-19'502'200	-697'800
42 Entgelte	-809'500	-863'800	+54'300	-2'954'000	-2'459'800	-494'200	-3'763'500	-3'323'600	-439'900
43 Verschiedene Erträge	-20'500	-4'000	-16'500				-20'500	-4'000	-16'500
44 Finanzertrag	-1'205'500	-1'107'300	-98'200				-1'205'500	-1'107'300	-98'200
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-5'900	-1'63'400	+157'500	-36'100	-36'900	+800	-42'000	-200'300	+158'300
46 Transferertrag	-3'321'600	-2'774'600	-547'000	-310'800	-19'800	-291'000	-3'632'400	-2'794'400	-838'000
48 Ausserordentlicher Ertrag	-92'200	-1'940'400	+1'848'200				-92'200	-1'940'400	+1'848'200
49 Interne Verrechnungen	-477'200	-531'800	+54'600	-75'100	-173'100	+98'000	-552'300	-704'900	+152'600
<b>Ertragsüberschuss (-), Aufwandüberschuss (+)</b>	<b>1'483'600</b>	<b>-529'000</b>	<b>+2'012'600</b>				<b>1'483'600</b>	<b>-529'000</b>	<b>+2'012'600</b>

# Voranschlag 2023

## Erfolgsrechnung

### Sachgruppengliederung Spezialfinanzierungen

	Wasserversorgung			Abwasserbeseitigung			Kehrichtentsorgung		
	Budget 2023	Budget 2022	Abweichung	Budget 2023	Budget 2022	Abweichung	Budget 2023	Budget 2022	Abweichung
<b>3 AUFWAND</b>	<b>1'374'900</b>	<b>1'257'200</b>	<b>+117'700</b>	<b>1'451'000</b>	<b>894'700</b>	<b>+556'300</b>	<b>550'100</b>	<b>537'700</b>	<b>+12'400</b>
30 Personalaufwand	231'700	231'700		4'000	4'000		29'700	28'300	+1'400
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	410'200	564'900	-154'700	249'300	309'600	-60'300	503'600	496'400	+7'200
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	132'800	140'000	-7'200	54'800	87'000	-32'200	6'300	2'000	+4'300
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	576'200	214'900	+361'300	795'500	22'400	+773'100			
36 Transferaufwand				268'300	319'600	-51'300			
39 Interne Verrechnungen	24'000	105'700	-81'700	79'100	152'100	-73'000	10'500	11'000	-500
<b>4 ERTRAG</b>	<b>-1'374'900</b>	<b>-1'257'200</b>	<b>-117'700</b>	<b>-1'451'000</b>	<b>-894'700</b>	<b>-556'300</b>	<b>-550'100</b>	<b>-537'700</b>	<b>-12'400</b>
42 Entgelte	-1'217'000	-1'149'000	-68'000	-1'223'000	-810'000	-413'000	-514'000	-500'800	-13'200
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen							-36'100	-36'900	+800
46 Transferertrag	-139'700		-139'700	-171'100	-19'800	-151'300			
49 Interne Verrechnungen	-18'200	-108'200	+90'000	-56'900	-64'900	+8'000			

# Voranschlag 2023

## Erfolgsrechnung

### Funktionale Gliederung

	Budget 2023			Budget 2022			Abweichung		
	Aufwand	Ertrag	Total	Aufwand	Ertrag	Total	Aufwand	Ertrag	Total
<b>0 Allgemeine Verwaltung</b>	<b>3'448'400</b>	<b>-1'253'100</b>	<b>2'195'300</b>	<b>3'277'100</b>	<b>-1'101'300</b>	<b>2'175'800</b>	<b>171'300</b>	<b>-151'800</b>	<b>19'500</b>
01 Legislative und Exekutive	557'800	-27'500	530'300	514'500	-10'000	504'500	43'300	-17'500	25'800
02 Allgemeine Dienste	2'890'600	-1'225'600	1'665'000	2'762'600	-1'091'300	1'671'300	128'000	-134'300	-6'300
<b>1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>	<b>760'700</b>	<b>-43'000</b>	<b>717'700</b>	<b>843'800</b>	<b>-374'000</b>	<b>469'800</b>	<b>-83'100</b>	<b>331'000</b>	<b>247'900</b>
11 Öffentliche Sicherheit	5'400		5'400	2'600		2'600	2'800		2'800
14 Allgemeines Rechtswesen	277'600	-3'000	274'600	222'900	-4'000	218'900	54'700	1'000	55'700
15 Feuerwehr	431'500	-40'000	391'500	569'800	-366'000	203'800	-138'300	326'000	187'700
16 Verteidigung	46'200		46'200	48'500	-4'000	44'500	-2'300	4'000	1'700
<b>2 Bildung</b>	<b>11'100'800</b>	<b>-1'372'300</b>	<b>9'728'500</b>	<b>10'406'300</b>	<b>-975'600</b>	<b>9'430'700</b>	<b>694'500</b>	<b>-396'700</b>	<b>297'800</b>
21 Obligatorische Schule	9'948'300	-1'372'300	8'576'000	9'253'000	-975'600	8'277'400	695'300	-396'700	298'600
22 Sonderschulen	1'062'500		1'062'500	1'061'800		1'061'800	700		700
23 Berufliche Grundbildung	90'000		90'000	91'500		91'500	-1'500		-1'500
<b>3 Kultur, Sport und Freizeit</b>	<b>580'900</b>	<b>-68'800</b>	<b>512'100</b>	<b>637'200</b>	<b>-122'100</b>	<b>515'100</b>	<b>-56'300</b>	<b>53'300</b>	<b>-3'000</b>
31 Kulturerbe	30'600	-5'000	25'600	31'000	-1'000	30'000	-400	-4'000	-4'400
32 Kultur, übrige	211'600	-42'300	169'300	213'200	-29'400	183'800	-1'600	-12'900	-14'500
34 Sport und Freizeit	338'700	-21'500	317'200	393'000	-91'700	301'300	-54'300	70'200	15'900
<b>4 Gesundheit</b>	<b>3'653'200</b>	<b>-35'000</b>	<b>3'618'200</b>	<b>3'759'600</b>	<b>-88'000</b>	<b>3'671'600</b>	<b>-106'400</b>	<b>53'000</b>	<b>-53'400</b>
41 Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	2'108'200		2'108'200	2'295'000	-60'000	2'235'000	-186'800	60'000	-126'800
42 Ambulante Krankenpflege	1'405'600		1'405'600	1'338'000		1'338'000	67'600		67'600
43 Gesundheitsprävention	55'000	-35'000	20'000	48'600	-28'000	20'600	6'400	-7'000	-600
49 Gesundheitswesen, n.a.g.	84'400		84'400	78'000		78'000	6'400		6'400
<b>5 Soziale Sicherheit</b>	<b>3'966'900</b>	<b>-85'200</b>	<b>3'881'700</b>	<b>3'765'900</b>	<b>-90'500</b>	<b>3'675'400</b>	<b>201'000</b>	<b>5'300</b>	<b>206'300</b>
52 Invalidität	2'139'100		2'139'100	2'116'200		2'116'200	22'900		22'900
53 Alter und Hinterlassene	11'400	-5'700	5'700	10'000	-5'700	4'300	1'400		1'400
54 Familie und Jugend	505'500	-18'000	487'500	407'100	-15'400	391'700	98'400	-2'600	95'800
55 Arbeitslosigkeit	142'900		142'900	131'000		131'000	11'900		11'900
57 Sozialhilfe und Asylwesen	1'165'000	-61'500	1'103'500	1'098'600	-69'400	1'029'200	66'400	7'900	74'300
59 Soziale Wohlfahrt, n.a.g.	3'000		3'000	3'000		3'000			

# Voranschlag 2023

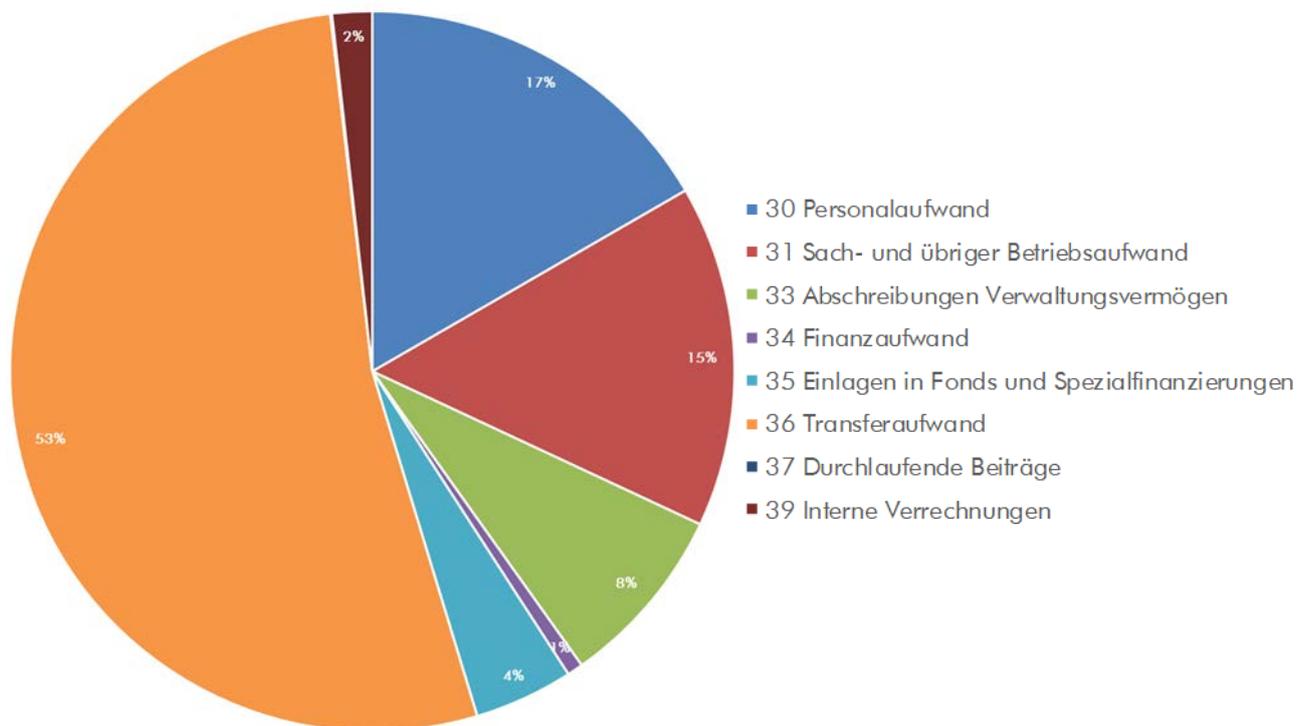
## Erfolgsrechnung

	Budget 2023			Budget 2022			Abweichung		
	Aufwand	Ertrag	Total	Aufwand	Ertrag	Total	Aufwand	Ertrag	Total
<b>6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>	<b>3'214'100</b>	<b>-544'600</b>	<b>2'669'500</b>	<b>2'766'700</b>	<b>-576'400</b>	<b>2'190'300</b>	<b>447'400</b>	<b>31'800</b>	<b>479'200</b>
61 Strassenverkehr	2'407'900	-316'000	2'091'900	2'022'400	-372'400	1'650'000	385'500	56'400	441'900
62 Öffentlicher Verkehr	806'200	-228'600	577'600	744'300	-204'000	540'300	61'900	-24'600	37'300
<b>7 Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>3'755'700</b>	<b>-3'465'500</b>	<b>290'200</b>	<b>3'105'000</b>	<b>-2'778'400</b>	<b>326'600</b>	<b>650'700</b>	<b>-687'100</b>	<b>-36'400</b>
71 Wasserversorgung	1'374'900	-1'374'900		1'257'200	-1'257'200		117'700	-117'700	
72 Abwasserbeseitigung	1'451'000	-1'451'000		894'700	-894'700		556'300	-556'300	
73 Abfallwirtschaft	550'100	-550'100		537'700	-537'700		12'400	-12'400	
74 Verbauungen	153'200	-58'100	95'100	153'300	-53'400	99'900	-100	-4'700	-4'800
75 Arten- und Landschaftsschutz	14'000		14'000	20'500		20'500	-6'500		-6'500
77 Übriger Umweltschutz	79'600	-31'400	48'200	91'600	-35'400	56'200	-12'000	4'000	-8'000
79 Raumordnung	132'900		132'900	150'000		150'000	-17'100		-17'100
<b>8 Volkswirtschaft</b>	<b>141'300</b>	<b>-51'500</b>	<b>89'800</b>	<b>92'500</b>	<b>-65'500</b>	<b>27'000</b>	<b>48'800</b>	<b>14'000</b>	<b>62'800</b>
81 Landwirtschaft	10'500		10'500	7'700	-8'500	-800	2'800	8'500	11'300
82 Forstwirtschaft	2'500		2'500	2'500		2'500			
84 Tourismus	60'300		60'300	24'000		24'000	36'300		36'300
85 Industrie, Gewerbe, Handel	34'300	-5'000	29'300	18'000		18'000	16'300	-5'000	11'300
87 Brennstoffe und Energie	33'700	-46'500	-12'800	40'300	-57'000	-16'700	-6'600	10'500	3'900
<b>9 Finanzen und Steuern</b>	<b>370'000</b>	<b>-22'589'400</b>	<b>-22'219'400</b>	<b>394'000</b>	<b>-23'405'300</b>	<b>-23'011'300</b>	<b>-24'000</b>	<b>815'900</b>	<b>791'900</b>
91 Steuern	127'000	-20'304'900	-20'177'900	127'000	-19'646'800	-19'519'800		-658'100	-658'100
93 Interkommunaler Finanzausgleich		-1'326'200	-1'326'200		-1'306'300	-1'306'300		-19'900	-19'900
95 Ertragsanteile, übrige		-590'000	-590'000		-575'000	-575'000		-15'000	-15'000
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung	243'000	-275'600	-32'600	267'000	-400'700	-133'700	-24'000	125'100	101'100
97 Rückverteilungen		-500	-500		-1'500	-1'500		1'000	1'000
99 Nicht aufgeteilte Posten		-92'200	-92'200		-1'475'000	-1'475'000		1'382'800	1'382'800
<b>Ertragsüberschuss (-), Aufwandüberschuss (+)</b>	<b>30'992'000</b>	<b>-29'508'400</b>	<b>1'483'600</b>	<b>29'048'100</b>	<b>-29'577'100</b>	<b>-529'000</b>	<b>1'943'900</b>	<b>68'700</b>	<b>2'012'600</b>

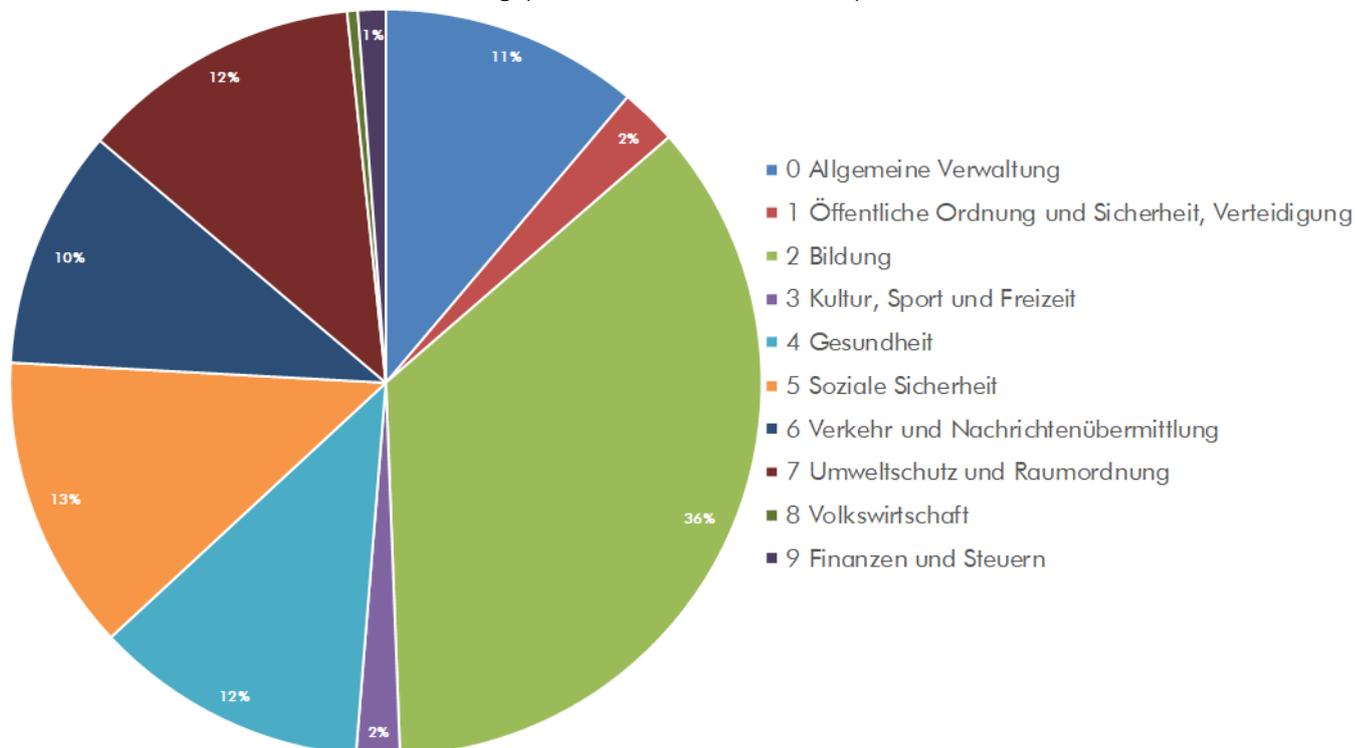
# Voranschlag 2023

## Erfolgsrechnung

### Aufwand nach Sachgruppengliederung (welcher Aufwand fällt an?)



### Aufwand nach Funktionaler Gliederung (wo fällt der Aufwand an?)



# Voranschlag 2023

## Erfolgsrechnung

### Erklärungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget	Erläuterung
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>		
<b>0120</b>	<b>Exekutive</b>		
0120.305	Arbeitgeberbeiträge Gemeinderat		Ein Pauschalabzug für Spesen von 30 % ist nur noch bis CHF 12'000 möglich.
0120.3920.010	Interne Verrechnung Miete Gemeinderatsbüro	12'600	Freigewordene Räumlichkeiten im Postgebäude werden aufgrund von Platzmangel im Amtshaus neu als Büroräume vom Gemeinderat genutzt.
<b>0210</b>	<b>Finanz- und Steuerverwaltung</b>		
0210.3010.001	Besoldung Finanzverwaltung	311'500	Die Stellenprozente sind im Rechnungsjahr im Kompetenzzentrum Finanzen aufgrund mangelnder Ressourcen angepasst worden und werden nun wirksam.
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>		
0220.3010.001	Besoldung Zentrale Dienste	574'100	Die Besoldung der Mitarbeitenden der Kompetenzzentren Zentrale Dienste, Bau und Immobilien wird neu separat aufgeführt (bisher alle gemeinsam unter 0220.3010.001).
0220.3010.002	Besoldung KPZ Bau	378'000	
0220.3010.003	Besoldung KPZ Immobilien	224'700	
0220.3010.001	Besoldung Zentrale Dienste	574'100	Diese Budgetposition beinhaltet die Löhne der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Verwaltung der zentralen Dienste und Leitung sowie von fünf Lernenden. Aufgrund einer internen Strukturbereinigung mussten die personellen Ressourcen in diesem KPZ angepasst werden. Diese werden nun budgetwirksam.
0220.3010.002	Besoldung KPZ Bau	378'000	Im laufenden Jahr wurde zum Ausgleich von Ressourcen eine Stelle im Bereich des Tiefbaus geschaffen. Die Kosten werden im neuen Jahr nun budgetwirksam.
0220.3010.003	Besoldung KPZ Immobilien	224'700	Die Lohnbuchungen vom stv. Leiter KPZ wurden vollumfänglich in der Verwaltung integriert (bisher Anteile unter 2170 Schulliegenschaften PS).

# Voranschlag 2023

## Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget	Erläuterung
0220.3102.010	Druck- und Kopierkosten	30'000	Neu wird das Mitteilungsblatt fünf anstelle von sechs Mal im Jahr gedruckt. Zudem werden sie gemeinsam mit der Botschaft nun extern zum Druck gegeben.
0220.3133.010	Informatik-Nutzungsaufwand	95'000	Für eine Professionalisierung des Rechenzentrums der Gemeinden Deutschfreiburgs (RZGD) ist neu eine Stelle eines Betriebsleiters vorgesehen.
0220.4930.010	Interne Verrechnung Verwaltung	34'000	Die interne Verrechnung der Verwaltung wurde dem vorgegebenen Kontorahmen angepasst (bisher xxx.4910.020 bzw. xxx.3910.020 in der Sachgruppengliederung)
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.</b>		
0290.3010.001	Besoldung Verwaltungsliegenschaften	194'100	Der Hauswart des Amthauses übernimmt auch die Hauswartung beim Mehrzweckgebäude Tafers. Er wird dabei stärker von Reinigungshilfen im Stundenlohn unterstützt. Aufgrund mangelnder Ressourcen wurde für alle Hauswariendienste neu die Stelle eines Springers geschaffen.
0290.4470.010	Mieterträge Verwaltungsliegenschaften	778'100	Mietertrag Syna bis Mai 2023. Die frei gewordenen Räumlichkeiten im Postgebäude werden neu selbst beansprucht (siehe 0120.3920.010 bzw. 8506.3920.010).
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b>		
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr (allgemein)</b>		
1500.3612.100	Mehrzweckverband Sensebezirk (Feuerwehr)	392'300	Die Feuerwehr Sense Nord wird aufgelöst und im neu zu gründenden Mehrzweckverband Sensebezirk eingegliedert (siehe separate Botschaft).
<b>2121</b>	<b>Sozialpädagogischer Dienst Primarschule</b>		
2121.3611.040	Schulsozialarbeit	58'000	Schaffung einer Schulsozialarbeit SSA in Tafers. Der effektive Anteil der Gemeinde ist noch nicht abschliessend geklärt.
<b>2130</b>	<b>Orientierungsschule</b>		
2130.3612.110	Finanzierungskosten Gemeindeverband OS Sense	-37'700	Die OS Sense wird verteilt auf 5 Jahre den Sitzgemeinden das angestammte Eigenkapital zurückerstatten.

# Voranschlag 2023

## Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget	Erläuterung
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften Primarschule</b>		
2170.3010.001	Besoldung Primarschulliegenschaften	449'500	Inkl. Besoldung des Hauswarts beim neuen MZG in Alterswil exkl. Anteil der nun intern tätigen Person. Wird ab dem neuen Jahr wirksam.
<b>2171</b>	<b>Schulliegenschaften Orientierungsschule</b>		Gemäss Budget der OS Sense
<b>2180</b>	<b>Ausserschulische Betreuungseinrichtungen</b>		Höherer Aufwand und Ertrag aufgrund des Ausbaus der ASB in Alterswil und in St. Antoni. Ressourcen müssen dem Angebot angepasst werden.
<b>2192</b>	<b>Schulbibliothek</b>		
2192.3103.010	Bücher und Medien Schulbibliothek		Die Schulbibliothek in Alterswil wird neu von der öffentlichen Bibliothek betrieben (siehe 3210 Öffentliche Bibliothek).
<b>2193</b>	<b>Schulveranstaltungen</b>		
2193.3199.010	Gesamtschulanlass	29'500	In Tafers ist ein Musicalprojekt (alle 7 Jahre) und in St. Antoni das Schulprojekt "Ssassa" in Planung.
<b>2195</b>	<b>Schülertransporte</b>		
2195.3099.010	Übriger Aufwand Schülerpatrouilleure	7'700	Auf Anweisung der Kantonspolizei wird der Patrouilledienst nur noch durch Erwachsene sichergestellt.
2195.3611.010	Kostenbeteiligung an Schülertransporte Kanton	60'000	Der Schülertransport beim Kleinschönberg wird zumindest bis Ende Schuljahr 2022/2023 weitergeführt. Eine für alle drei Ortschaften sinnvolle Lösung wird angestrebt
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>		
<b>3210</b>	<b>Öffentliche Bibliothek</b>		Die Gemeindebibliotheken werden organisatorisch zusammengeführt und neu auch in Alterswil öffentlich aufgebaut.
3210.3010.001	Besoldung Bibliothek	90'400	Aufgrund einer Demission der Leiterin sowie der Strukturanpassung der Bibliotheken wurde auch die Organisation neu geprüft und ausgebaut. Eine Gesamtleitung aller drei Bibliotheken im Teilzeitpensum wird neu dafür eingesetzt. Dies wird budgetwirksam.

# Voranschlag 2023

## Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget	Erläuterung
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>		
3420.3636.100	Beiträge an nicht profitorientierte Vereine	47'000	Zentrales Budget für alle Vereinsbeiträge gemäss Unterstützungs-konzept. Der Aufwand wird dezentral gemäss Kontorahmen geführt.
3420.3636.110	Beiträge an Vereinsjubiläen und -projekte	10'000	
3420.3636.120	Beiträge an Vereinsveranstaltungen	20'000	
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>		
<b>4320</b>	<b>Krankheitsbekämpfung, übrige</b>		
4320.3162.010	Leasing Defibrillatoren	3'500	Leasing inkl. Service von zwei neuen Defibrillatoren bei den Mehr-zweckgebäuden in Alterswil und Tafers.
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>		
<b>5440</b>	<b>Jugendschutz (allgemein)</b>		
5440.3160.010	Raummiete Jubla	4'000	Für die Raummiete der Jubla Alterswil gibt es eine neue Überein-kunft mit der Pfarrei.
5440.3199.010	Jugendprojekte	15'000	Im Juli ist ein Projekt für eine Zirkuswoche in Planung.
5440.3920.010	Interne Verrechnung Miete Jugendraum	82'000	Interne Verrechnung der Mietkosten für den neuen Jugendraum im MZG Tafers.
<b>5451</b>	<b>Familienergänzende Tagesbetreuungseinrichtungen</b>		
5451.3636.010	Familienexterne Kinderbetreuung (Kinder im Vorschulalter)	180'000	Eröffnung eines zweiten Standorts der Kita Zauberschlossli in Alters-wil. Das höhere Angebot generiert auch höhere Subventionsbei-träge.
<b>6</b>	<b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>		
<b>6155</b>	<b>Parkplätze</b>		Im Laufe des Jahres 2023 wird die Bewirtschaftung der Parkplätze gemäss Parkplatzreglement angestrebt.
<b>6191</b>	<b>Werkhof</b>		
6191.3010.001	Besoldung Werkhof	673'900	Aufgrund mangelnder Ressourcen und um den wachsenden Bedürf-nissen gerecht zu werden, wurde im Werkhof eine neue Stelle ge-schaffen. Diese ist budgetwirksam.

# Voranschlag 2023

## Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget	Erläuterung
6192	Mehrzweckgebäude Tafers		Das MZG Tafers wird in der funktionalen Gliederung separat dargestellt.
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>		
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)		Ein neues Wasser- sowie Abwasserreglement tritt per 01.01.2023 in Kraft. Es fehlen Erfahrungswerte für die genaue Ermittlung der Gebühreneinnahmen.
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)		
<b>8</b>	<b>Volkswirtschaft</b>		
<b>8500</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>		
8500.3635.010	Wirtschaftsförderung	13'000	Neben dem Gewerbeapéro ist die Durchführung eines Farmer-Apéro geplant.
8506	Regionale Wirtschaftsförderung (T-Lab)		Der Gemeinderat hat die Schaffung eines Open Workspace, des sogenannte T-Labs beschlossen. Interessierte Personen können sich gegen eine Gebühr in die Räumlichkeiten beim Postgebäude einmieten.
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>		
9100	Allgemeine Gemeindesteuern		Berechnung der Steuereinnahmen gemäss Hochrechnung der KSTV.

# Voranschlag 2023

## Investitionsrechnung

### Investitionsrechnung, Aufgabenprogramm

Der Voranschlag sieht für 2023 Nettoinvestitionen über CHF 11'969'200 vor. Der mit Abstand grösste Anteil davon verursacht mit CHF 6.5 Mio. das Mehrzweckgebäude Alterswil.

Untenstehend finden Sie das Investitionsprogramm der laufenden und geplanten Projekte bis 2027. Die detaillierten Budgetzahlen für 2023 finden Sie in der Broschüre "Rechnungsauszüge".

Angaben in Tausend CHF, Rundungsdifferenzen vorbehalten

Projekt	Beschreibung	KA	VK	Kredit	2023	2024	2025	2026	2027	Total
<b>Verwaltungsliegenschaften</b>				291	245	355	4'000	4'000		8'600
Erweiterung Amthaus Tafers	Projektierung	VK	PK	150	80	70				150
Erweiterung Amthaus Tafers		VK	OK			230	4'000	4'000		8'230
Abbruch Syna-Gebäude		BK			60					60
Sanierung Keller Postgebäude		BK			55					55
Anschluss Fernwärmeheizung Tafers	Amthaus und Post	VK	OK	141	50					50
Ersatz Schliessanlage	Amthaus	BK				55				55
<b>OS Sense</b>					<b>205</b>	<b>269</b>	<b>124</b>	<b>369</b>	<b>131</b>	<b>1'097</b>
Sanierung Pausenplatz OS Tafers		BK			78					78
Erweiterung Werkräume OS Tafers		BK			62					62
Infrastruktur Berufs- und Laufbahnberatung		BK			43					43
Infrastruktur Berufs- und Laufbahnberatung	Rückzahlung Rückstellung	BK			-38					-38
Sanierung Küchen OS Düdingen		BK			34					34
Anschluss Wärmeverbund OS Tafers		BK			26					26
Künftige Investitionen		BK				269	124	369	131	892
<b>Schulliegenschaften OS</b>					<b>-105</b>					<b>-105</b>
Anschluss Fernwärmeheizung Tafers	OS inkl. Doppelturnhalle	VK	OK		50					50
Anschluss Fernwärmeheizung Tafers	Rückerstattung Investitionen OS Sense	VK	OK		-155					-155
Sanierung Pausenplatz OS Tafers		BK			475					475
Sanierung Pausenplatz OS Tafers	Rückerstattung Investitionen OS Sense	BK			-475					-475
Erweiterung Werkräume OS Tafers		BK			380					380
Erweiterung Werkräume OS Tafers	Rückerstattung Investitionen OS Sense	BK			-380					-380

# Voranschlag 2023

## Investitionsrechnung

Projekt	Beschreibung	KA	VK	Kredit	2023	2024	2025	2026	2027	Total
<b>Schulliegenschaften PS</b>				<b>14'471</b>	<b>7'065</b>	<b>1'550</b>	<b>6'000</b>	<b>6'000</b>	<b>6'000</b>	<b>26'615</b>
Neubau Mehrzweckhalle Alterswil		VK	OK	14'300	6'500					6'500
Anschluss Fernwärmeheizung Tafers	Primarschule Tafers	VK	OK	171	80					80
Primarschule Tafers	Erweiterung Projektierung	VK	PK		150	150				300
Primarschule Tafers	Erweiterung	VK	OK				6'000	6'000	6'000	18'000
Primarschule Tafers	Ersatz Schliessanlage	BK			75					75
Primarschule St. Antoni	Sanierung Turnhalle Projektierung	BK			60					60
Primarschule St. Antoni	Sanierung Turnhalle	VK	OK			1'200				1'200
Primarschule St. Antoni	Sanierung Tartanbahn	VK	OK			200				200
Primarschule Alterswil	Sanierung Tartanbahn und Allwetterplatz	VK	OK		200					200
<b>Kultur</b>					140					140
Bühne Aula Tafers	Ersatz Seilzüge und Beleuchtung	VK	OK		140					140
<b>Sportinfrastruktur</b>				<b>330</b>	<b>50</b>	<b>206</b>				<b>256</b>
Sanierung Schiessanlagen Alterswil		VK	OK	330	50	206				256
<b>Strassen</b>				<b>8'822</b>	<b>1'165</b>	<b>2'026</b>	<b>1'400</b>	<b>1'200</b>	<b>1'200</b>	<b>6'991</b>
Strassensanierung Burgbühl St. Antoni		VK	OK	1'095	800	70				870
Sanierung Oberdorfstrasse Alterswil		VK	OK				200			200
Strassensanierungen Alterswil weitere Etappen		VK	OK	7'700	500	700				1'200
Strassensanierungen Alterswil weitere Etappen	Subvention Bund (30%)	VK	OK		-150	-210				-360
Strassensanierungen Alterswil weitere Etappen	Subvention Kanton (27%)	VK	OK		-135	-189				-324
Strassensanierungen Alterswil weitere Etappen	Anteil private Hochzufahrten	VK	OK		-50	-70				-120
Sanierung Strassenbeleuchtung		VK	OK		170					170
Sanierung Kantonsstrasse Alterswil West	Projektierung	BK			30					30
Sanierung Kantonsstrasse Alterswil West		VK	OK			1'200	1'200	1'200	1'200	4'800
Sanierung Bushaltestellen	Behindertengerecht	VK	OK			500				500
Sanierung Niedermontenstrasse St. Antoni	Projektierungskredit	VK	PK	27		25				25
<b>Werkhof</b>					<b>485</b>	<b>250</b>				<b>735</b>
Ersatz Kommunalfahrzeuge		VK	RK		400					400
Ersatz Kommunalfahrzeug	Traktor Fendt	VK	OK			130				130
Ersatz Kommunalfahrzeug	Strassenwischmaschine	VK	OK			120				120
Neuanschaffung Salzsilo Winterdienst		BK			85					85



# Voranschlag 2023

## Investitionsrechnung

Projekt	Beschreibung	KA VK	Kredit	2023	2024	2025	2026	2027	Total
<b>Abwasserbeseitigung</b>			<b>1'100</b>	<b>255</b>	<b>1'355</b>	<b>1'080</b>	<b>680</b>	<b>780</b>	<b>4'150</b>
Strassensanierung Burgbühl St. Antoni		VK OK	1'100	200					200
Konzeptstudie Kleinschönberg	Strasse, Abwasser, Trinkwasser	BK		50					50
Problemzone Sigristenhubel St. Antoni		VK PK		25	125				150
Sanierung Abwasserleitungen	Los 2 + 3	VK OK			50				50
Sanierung Abwasserleitungen	Rahmenkredit Legislatur 2021-2026	VK RK			400	400	160		960
Sanierung Abwasserleitungen	Rahmenkredit Legislatur 2026-2031	VK RK					240	400	640
Sanierung Oberdorfstrasse Alterswil		VK OK			400	400			800
Quartierschliessungen	Bergsicht 2 Alterswil	VK OK			400				400
ARA-Entwässerungen	Juch-Allmend-Rossacker	VK OK				300	300	400	1'000
Anschlussgebühren	von Privaten	BK		-20	-20	-20	-20	-20	-100
<b>Umweltschutz</b>					<b>100</b>	<b>200</b>			<b>300</b>
Sanierung Deponien		VK OK			100	200			300
<b>Friedhof</b>			<b>25</b>	<b>30</b>	<b>1'000</b>				<b>1'030</b>
Neubau Aufbahrungshalle Tafers	Projektierungskredit	VK PK	25	7					7
Neubau Aufbahrungshalle Tafers		VK OK		23	1'000				1'023
<b>Parkplätze</b>				<b>75</b>					<b>75</b>
Parkplatzbewirtschaftung		BK		75					75
<b>Finanzliegenschaften</b>			<b>360</b>	<b>220</b>					<b>220</b>
Studienauftrag Überbauung ASTA-Areal		VK PK	360	160					160
Abbruch Grossriederhaus		BK		60					60
			<b>33'544</b>	<b>11'979</b>	<b>8'906</b>	<b>14'758</b>	<b>15'999</b>	<b>8'241</b>	<b>59'882</b>

# Voranschlag 2023

## Investitionsrechnung

### Erklärungen zur Investitionsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget	Begründung
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>		
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.</b>		
0290.5040.001	Erweiterung Amthaus Tafers (Planungskredit CHF 150'000)	80'000	Die Projektierung zur Erweiterung des Amthauses Tafers wird 2023 in Angriff genommen.
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>		
<b>2130</b>	<b>Orientierungsschule</b>		Die OS Sense plant 2023 verschiedene Investitionen. Die Investitionen in Tafers werden über uns abgerechnet und von der OS Sense wieder zurückerstattet.
<b>2171</b>	<b>Schulliegenschaften Orientierungsschule</b>		
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften Primarschule</b>		
2170.5040.003	Erweiterung Primarschule Tafers	150'000	Wie in der Einleitung erwähnt, wird die Planung einer ganzheitlichen Sanierung und Erweiterung der Primarschule Tafers eingeleitet.
2170.5040.004	Sanierung Turnhalle St. Antoni	60'000	Die Turnhalle in St. Antoni mit Jahrgang 1972 muss energetisch saniert werden.
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>		
<b>3290</b>	<b>Kultur, n.a.g.</b>		
3290.5060.001	Ersatz Seilzüge und Beleuchtung Bühne Aula Tafers	140'000	Siehe separate Botschaft.
<b>3410</b>	<b>Sport</b>		
3410.5030.002	Sanierung Sportanlagen Alterswil	200'000	Die Tartanbahn ist aufgrund der direkt daneben wachsenden Bäume und Sträucher in einem sehr schlechten Zustand und muss dringend saniert werden.

# Voranschlag 2023

## Investitionsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget	Begründung
<b>6</b>	<b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>		
<b>6130</b>	<b>Kantonsstrassen, übrige</b>		
6130.5010.001	Sanierung Kantonsstrasse Alterswil West	30'000	Der Planungskredit wurde für die bisherigen Leistungen aufgebraucht. Auf Grund von weiteren im Rahmen der Erstellung des Bauprojekts benötigten Untersuchungen, sowie im Rahmen der öffentliche Auflage anstehenden Aufwände, muss der bestehende Planungskredit erhöht werden.
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>		
6150.5010.001	Strassensanierungen Alterswil, weitere Etappen	500'000	Das Projekt läuft noch zwei Jahre und wird vom Bund und Kanton stark subventioniert. Der Anteil der privaten Hofzufahrten wird weiterverrechnet.
6150.6110.001	Anteil private Hofzufahrten	-50'000	
6150.6300.001	Subvention Bund	-150'000	
6150.6310.001	Subvention Kanton	-135'000	
6150.5090.001	Sanierung Strassenbeleuchtung	170'000	Einige Strassenlampen sind noch nicht mit LED-Lampen ausgerüstet.
<b>6155</b>	<b>Parkplätze</b>		
6155.5000.001	Parkplatzbewirtschaftung	75'000	Das Konzept zur Parkplatzbewirtschaftung in Tafers wird 2023 umgesetzt.
<b>6191</b>	<b>Werkhof</b>		
6191.5060.001	Ersatz Kommunalfahrzeuge	400'000	Siehe separate Botschaft.
6191.5060.002	Neuanschaffung Salzsilo Winterdienst	85'000	Heute werden noch 2 Salzsilos für je CHF 3'200 gemietet.
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>		
<b>7101</b>	<b>Wasserwerk (Gemeindebetrieb)</b>		
7101.5031.001	Sanierung Trinkwasserleitungen Mariahilfstrasse	500'000	Die TAFenergie AG wird 2023 ihr Fernwärmenetz Richtung Mariahilfstrasse und Windhaltaquartier ausbauen. Zur Nutzung von Synergien sollen gleichzeitig die alten Wasserleitungen ersetzt werden.

# Voranschlag 2023

## Investitionsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget	Begründung
7101.5031.005	Zusammenschluss Trinkwasserleitungsnetz	365'000	Das Trinkwasserleitungsnetz zwischen Alterswil und Tafers wurde 2022 zusammengeschlossen. Für 2023 ist der Zusammenschluss zwischen St. Antoni und Alterswil geplant.
7101.5031.010	Sanierung Trinkwasserleitungen Rahmenkredit Legislatur 2021-2026	200'000	Damit kleinere, notwendige Leitungssanierungen nicht einzeln der Gemeindeversammlung unterbreitet werden müssen, wird der Gemeinderat einen entsprechenden Rahmenkredit beantragen, welcher Ende Legislatur ausläuft.
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung (allgemein)</b>		
7710.5040.001	Neubau Aufbahrungshalle Tafers (Planungskredit CHF 25'000)	30'000	Das Siegerprojekt für die neue Aufbahrungshalle wurde ausgewählt. 2023 wird das Baugesuch eingereicht.

# Voranschlag 2023

## Investitionsrechnung

### Übersicht der laufenden Projekte

\* Stand Ende Oktober 2022

GV	Projekt	VK	Kredit	Verbraucht*	Verfügbar	in %	2023	2024
<b>Budgetkredit</b>			<b>265'000</b>	<b>1'641.35</b>	<b>263'358.65</b>	<b>99%</b>		
09.12.2021	Erschliessung Weiler Burg		80'000		80'000.00	100%		
	Abbruch Grossriederhaus		60'000	1'641.35	58'358.65	97%		
	Abtretung Trinkwasserversorgung Uebewil		50'000		50'000.00	100%		
	Sanierungen Abwasserkontrollschächte		50'000		50'000.00	100%		
	Neubau Verbindungsschächte Trinkwasserversorgung		25'000		25'000.00	100%		
<b>Verpflichtungskredit</b>			<b>29'254'240</b>	<b>18'716'610.49</b>	<b>10'537'629.51</b>	<b>36%</b>	<b>8'621'000</b>	<b>371'000</b>
17.10.2008	Sanierung Schiessanlagen Alterswil	OK	330'000	73'703.00	256'297.00	78%	50'000	206'000
26.04.2013	Ausscheidung Schutzzonen St. Antoni	OK	30'000	19'074.05	10'925.95	36%		
16.05.2014	Sicherheitsarbeiten Galtertal	OK	120'740	124'530.60	-3'790.60	-3%		
25.04.2018	ARA-Entwässerungen 1. Etappe	OK	1'335'500	1'166'773.61	168'726.39	13%		
05.04.2019	Neubau Mehrzweckhalle Alterswil	OK	14'300'000	8'836'799.30	5'463'200.70	38%	6'500'000	
12.04.2019	Sanierung Bächlisbrunnenstrasse	OK	869'000	828'844.30	40'155.70	5%		
09.12.2019	Anschluss Fernwärmeheizung Tafers	OK	312'000	180'334.50	131'665.50	42%	25'000	
	ARA-Entwässerungen 2. Etappe	OK	540'000	494'735.05	45'264.95	8%		
	Neubau Aufbahrungshalle Tafers	PK	25'000	15'075.35	9'924.65	40%	7'000	
	Neubau Mehrzweckgebäude Tafers	OK	7'990'000	5'952'048.13	2'037'951.87	26%	724'000	
17.09.2020	Neugestaltung Friedhof St. Antoni	OK	87'000	84'330.75	2'669.25	3%		
10.12.2020	Sanierung Niedermontenstrasse St. Antoni	PK	27'000		27'000.00	100%		25'000
	Strassensanierung Burgbühl St. Antoni	OK	2'350'000	496'187.15	1'853'812.85	79%	1'075'000	70'000
17.12.2020	Leitungsumlegung neues Mehrzweckgebäude Alterswil	OK	428'000	413'133.90	14'866.10	3%		
21.12.2020	Erweiterung Amthaus Tafers	PK	150'000		150'000.00	100%	80'000	70'000
09.12.2021	Studienauftrag Überbauung ASTA-Areal	PK	360'000	31'040.80	328'959.20	91%	160'000	
			<b>29'519'240</b>	<b>18'718'251.84</b>	<b>10'800'988.16</b>	<b>37%</b>	<b>8'621'000</b>	<b>371'000</b>

# Voranschlag 2023

## Finanzplan

### Finanzplan 2023-2027

Wie bereits erwähnt, wird 2023 das Mehrzweckgebäude Tafers das erste Mal abgeschrieben. Ab 2024 wird auch das Mehrzweckgebäude Alterswil abgeschrieben, was zu höheren Kosten bei der Primarschule führt.

Die grössten Kostensteigerungen sind im Gesundheitswesen sowie im Sozialwesen zu erwarten. Hier gehen wir teilweise von einer jährlichen Kostensteigerung von bis zu 6 % aus.

Die Kosten für das Lehrpersonal der Primarschule aber auch für die Orientierungsschulen werden schätzungsweise jährlich um 2.5 % zunehmen. Derselbe Faktor wird beim Personal-aufwand angewendet.

Die Steuereinnahmen im Finanzplan werden mit einer jährlichen Steigerung von 1.5 % bei den Einkommenssteuern und 2 % bei den Vermögenssteuern berechnet.

#### Sachgruppengliederung

Angaben in Tausend CHF, Rundungsdifferenzen vorbehalten

	2023	2024	2025	2026	2027
<b>3 AUFWAND</b>	<b>30'992</b>	<b>31'744</b>	<b>32'879</b>	<b>34'077</b>	<b>34'847</b>
30 Personalaufwand	5'152	5'277	5'408	5'535	5'677
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'760	4'788	4'789	4'790	4'791
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'544	2'659	3'186	3'761	3'917
34 Finanzaufwand	219	281	314	373	373
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'372	1'346	1'333	1'294	1'269
36 Transferaufwand	16'370	16'816	17'272	17'747	18'243
37 Durchlaufende Beiträge	24	24	24	24	24
39 Interne Verrechnungen	552	553	553	553	553
<b>4 ERTRAG</b>	<b>-29'508</b>	<b>-29'741</b>	<b>-30'005</b>	<b>-30'272</b>	<b>-30'505</b>
40 Fiskalertrag	-20'200	-20'458	-20'720	-20'986	-21'255
42 Entgelte	-3'764	-3'765	-3'765	-3'765	-3'765
43 Verschiedene Erträge	-21	-21	-21	-21	-21
44 Finanzertrag	-1'206	-1'207	-1'207	-1'207	-1'207
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-42	-44	-45	-46	-47
46 Transferertrag	-3'632	-3'601	-3'602	-3'602	-3'565
48 Ausserordentlicher Ertrag	-92	-92	-92	-92	-92
49 Interne Verrechnungen	-552	-553	-553	-553	-553
<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>1'484</b>	<b>2'003</b>	<b>2'874</b>	<b>3'805</b>	<b>4'342</b>

# Voranschlag 2023

## Finanzplan

### Funktionale Gliederung

Angaben in Tausend CHF, Rundungsdifferenzen vorbehalten

	2023	2024	2025	2026	2027
<b>0 Allgemeine Verwaltung</b>	<b>2'195</b>	<b>2'269</b>	<b>2'343</b>	<b>2'411</b>	<b>2'613</b>
01 Legislative und Exekutive	530	545	558	569	581
02 Allgemeine Dienste	1'665	1'724	1'785	1'842	2'032
<b>1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>	<b>718</b>	<b>762</b>	<b>750</b>	<b>757</b>	<b>764</b>
11 Öffentliche Sicherheit	5	5	5	5	5
14 Allgemeines Rechtswesen	275	277	280	283	286
15 Feuerwehr	392	429	419	423	427
16 Verteidigung	46	51	46	46	46
<b>2 Bildung</b>	<b>9'729</b>	<b>9'964</b>	<b>10'638</b>	<b>10'901</b>	<b>11'175</b>
21 Obligatorische Schule	8'576	8'755	9'371	9'572	9'781
22 Sonderschulen	1'063	1'119	1'177	1'239	1'304
23 Berufliche Grundbildung	90	90	90	90	90
<b>3 Kultur, Sport und Freizeit</b>	<b>512</b>	<b>529</b>	<b>540</b>	<b>563</b>	<b>566</b>
31 Kulturerbe	26	26	26	26	26
32 Kultur, übrige	169	174	176	178	181
34 Sport und Freizeit	317	329	338	359	359
<b>4 Gesundheit</b>	<b>3'618</b>	<b>3'712</b>	<b>3'810</b>	<b>3'910</b>	<b>4'016</b>
41 Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	2'108	2'149	2'192	2'235	2'280
42 Ambulante Krankenpflege	1'406	1'456	1'509	1'564	1'623
43 Gesundheitsprävention	20	21	21	21	21
49 Gesundheitswesen, n.a.g.	84	86	88	90	92
<b>5 Soziale Sicherheit</b>	<b>3'882</b>	<b>4'020</b>	<b>4'161</b>	<b>4'308</b>	<b>4'465</b>
52 Invalidität	2'139	2'257	2'381	2'512	2'650
53 Alter und Hinterlassene	6	6	6	6	6
54 Familie und Jugend	488	494	497	500	503
55 Arbeitslosigkeit	143	144	146	147	149
57 Sozialhilfe und Asylwesen	1'104	1'116	1'128	1'140	1'154
59 Soziale Wohlfahrt, n.a.g.	3	3	3	3	3
<b>6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>	<b>2'670</b>	<b>2'778</b>	<b>2'883</b>	<b>3'381</b>	<b>3'438</b>
61 Strassenverkehr	2'092	2'175	2'254	2'725	2'753
62 Öffentlicher Verkehr	578	603	629	656	685
<b>7 Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>290</b>	<b>294</b>	<b>303</b>	<b>335</b>	<b>335</b>
74 Verbauungen	95	95	95	95	95
75 Arten- und Landschaftsschutz	14	14	14	14	14
77 Übriger Umweltschutz	48	52	53	85	85
79 Raumordnung	133	133	133	133	133
<b>8 Volkswirtschaft</b>	<b>90</b>	<b>92</b>	<b>92</b>	<b>92</b>	<b>92</b>
81 Landwirtschaft	11	11	11	11	11
82 Forstwirtschaft	3	3	3	3	3
84 Tourismus	60	61	61	61	61
85 Industrie, Gewerbe, Handel	29	30	30	30	30
87 Brennstoffe und Energie	-13	-13	-13	-13	-13
<b>9 Finanzen und Steuern</b>	<b>-22'219</b>	<b>-22'417</b>	<b>-22'646</b>	<b>-22'853</b>	<b>-23'122</b>
91 Steuern	-20'178	-20'436	-20'698	-20'964	-21'233
93 Interkommunaler Finanzausgleich	-1'326	-1'326	-1'326	-1'326	-1'326
95 Ertragsanteile, übrige	-590	-590	-590	-590	-590
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung	-33	28	61	120	120
97 Rückverteilungen	-1	-1	-1	-1	-1
99 Nicht aufgeteilte Posten	-92	-92	-92	-92	-92
<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>1'484</b>	<b>2'003</b>	<b>2'874</b>	<b>3'805</b>	<b>4'342</b>