



Voranschlag 2024

Botschaft



Voranschlag 2024

Inhaltsverzeichnis

Inhaltsverzeichnis

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

Voranschlag 2024

Grundlagen

Grundlagen

Genehmigung des Voranschlags 2024

- Gemeinderat: 9. Oktober 2023
- Gemeindeversammlung: 7. Dezember 2023

Botschaft und Rechnungsauszüge

Die vorliegende Broschüre bildet zusammen mit der separaten Broschüre mit den Rechnungsauszügen die vollumfängliche Botschaft zum Voranschlag 2024 und Finanzplan 2024 bis 2028 der Gemeinde Tafers. Beide Broschüren sind auf der Internetseite der Gemeinde Tafers unter 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 2024 somit das Steuerjahr 2021 – unter Berücksichtigung der vom Kanton prognostizierten Steuerentwicklungen.

Voranschlag 2024

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 2024

Einleitung

Einleitung

Der Voranschlag 2024 der Erfolgsrechnung sieht bei Einnahmen von knapp CHF 31 Mio. und Ausgaben von rund CHF 33.1 Mio. ein Minus von rund CHF 1.8 Mio. vor. Im letztjährigen Finanzplan wurde für 2024 noch ein Minus von rund CHF 2 Mio. prognostiziert. Bemerkbar machen sich vor allem die stark steigende Teuerung wie zum Beispiel beim Strom und bei den KGV-Prämien. Aber auch die nicht oder kaum beeinflussbaren Kostenanteile beim Kanton und den Gemeindeverbänden steigen teilweise recht stark, was aber nur bedingt auf die Teuerung zurückzuführen ist.

Personelle Veränderungen

Im Verlaufe des Jahres 2023 hat der Gemeinderat entschieden, vom Verwaltungsleiter- auf das Geschäftsleitungs-Modell zu wechseln. Dieser Geschäftsleitung gehören die Leitenden der Kompetenzzentren und der Ammann an. Die Aufgaben und Verantwortungen wurden neu verteilt und die entsprechenden Löhne einer leichten strukturellen Anpassung unterzogen. Aufgrund bevorstehender Pensionierungen und einer längeren Abwesenheit durch Zivildienst wurde der Personalbestand vorübergehend leicht erhöht, um den Knowhow-Verlust bestmöglich minimieren zu können.

Mehrzweckverband Sense

Per 01.01.2024 wird die Region Sense in den Mehrzweckverband integriert. Ein Jahr später, per 01.01.2025, folgt der OS-Verband. Die entsprechenden Aufwände für diese Integration finden sich im Budget 2024 wieder. Zudem wird die längst fällige Aufstockung der Finanzabteilung nun umgesetzt. Bei der Feuerwehr fordert die KGV die Einsetzung eines Staboffiziers für Ausbildung und Einsatzführung. Zudem werden höhere Sold- und Pikettkosten erwartet, um den gestiegenen Anforderungen an die Feuerwehr gerecht zu werden.

Informatikaufwand

Das Jahr 2023 hat gezeigt, dass es auch in einer Gemeindeverwaltung ohne funktionierende Informatik nicht mehr geht. Die teils gravierenden Ausfälle, welche fast alle Sensler Gemeinden gleichermaßen getroffen haben, zwangen uns zu raschem Handeln. Mit dem Umstieg auf eine neue Informatik-Plattform von Swisscom konnte bezüglich Stabilität und Sicherheit ein grosser Schritt getan werden. Bei dieser Gelegenheit wurden die Synergien für die Erneuerung von veralteten Geräten und Systemen genutzt, um einen zusätzlichen Mehrwert zu erzielen. Die damit verbundenen leicht höheren Kosten für die IT sind daher gut investiert.

Agglomeration Freiburg

Der Gemeinderat hat dem Angebot bzw. der Vereinbarung der Agglo Fribourg zugestimmt, dank welcher ermöglicht wird, Bundessubventionen für die Studien oder Ausführungen von Projekten im Bereich Verkehr/Mobilität, Siedlung und Natur und Landschaft zu erhalten. Die Teilnahme an diesem Programm bedingt einer einmaligen Zahlung von knapp TCHF 70. Im Falle einer Annahme eines oder mehrerer Projekten durch den Bund sind Subventionen in Höhe von bis zu 50% zu erwarten.

Voranschlag 2024

Einleitung

Parkplatzreglement

Gemäss separater Botschaft möchte die Gemeinde Tafers ab 2024 in einem ersten Schritt die Parkplätze in der Ortschaft Tafers bewirtschaften. Auf die Annahme des Parkplatzreglements folgt die Umsetzung. Einerseits bedürfen einigen Flächen die entsprechende Signalisation, anderseits wird auch der aktive Betrieb der Bewirtschaftung aufgenommen.

Höhere Abschreibungen

Im Mai 2023 konnte der Bevölkerung die langersehnte Turn- und Mehrzweckhalle in Alterswil übergeben werden. Die Mehrzweckhalle führt zu höheren Abschreibungskosten bei den Primarschulen von rund CHF 470'000.

Steuererträge

Die prognostizierten Steuererträge können die anfallenden Aufwände nicht mehr decken. Eine allfällige Steuererhöhung muss in den nächsten Jahren in Betracht gezogen werden.

Investitionsrechnung

Die beiden Grossprojekte Mehrzweckgebäude Alterswil und Tafers können 2024 finanziell abgeschlossen werden. Für Alterswil werden noch Restzahlungen über CHF 1 Mio. erwartet. Derselbe Betrag wird auch für die seit Jahren laufenden Strassensanierungen Alterswil (weitere Etappen) budgetiert.

Zu den Zahlen

Ertrag	CHF	31'230'500
Aufwand	CHF	33'067'500
Mehraufwand	CHF	1'837'000
Investitionseinnahmen	CHF	1'515'000
Investitionsausgaben	CHF	7'505'700
Netto-Investitionen	CHF	5'990'700

Anträge des Gemeinderates

Der Gemeinderat beantragt die Genehmigung des Voranschlags 2024 der Erfolgsrechnung mit einem Aufwandüberschuss von CHF 1'837'000.–.

Der Gemeinderat beantragt die Genehmigung des Voranschlags 2024 der Investitionsrechnung mit Nettoausgaben über CHF 5'990'700.–.

Voranschlag 2024

Übersicht Voranschlag

Übersicht Voranschlag

	<i>Spezialfinanzierungen</i>					Gesamter Haushalt
	Allgemeiner Haushalt	Wasser-versorgung	Abwasser-beseitigung	Kehricht-entsorgung	Total Spezialfinanzierungen	
DREISTUFIGER ERFOLGSAUSWEIS						
+ Betriebsertrag	+26'749'800	+1'372'900	+1'413'100	+504'600	+3'290'600	+30'040'400
- Betriebsaufwand	-29'416'200	-979'900	-827'400	-545'200	-2'352'500	-31'768'700
Betriebserfolg	-2'666'400	+393'000	+585'700	-40'600	+938'100	-1'728'300
+ Finanzertrag	+1'057'300					+1'057'300
- Finanzaufwand	-320'100					-320'100
Finanzerfolg	+737'200					+737'200
Operatives Ergebnis	-1'929'200	+393'000	+585'700	-40'600	+938'100	-991'100
+ Ausserordentlicher Ertrag	+92'200					+92'200
Ausserordentliches Ergebnis	+92'200					+92'200
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-1'837'000	+393'000	+585'700	-40'600	+938'100	-898'900
INVESTITIONSRECHNUNG						
+ Investitionseinnahmen	+1'425'000	+70'000	+20'000		+90'000	+1'515'000
- Investitionsausgaben	-6'479'300	-430'000	-596'400		-1'026'400	-7'505'700
Nettoinvestitionen	-5'054'300	-360'000	-576'400		-936'400	-5'990'700

Voranschlag 2024

Übersicht Voranschlag

	<i>Spezialfinanzierungen</i>					Gesamter Haushalt
	Allgemeiner Haushalt	Wasser-versorgung	Abwasser-beseitigung	Kehricht-entsorgung	Total Spezialfinanzierungen	
FINANZIERUNGSRECHNUNG						
- Aufwandüberschuss	-1'837'000					-1'837'000
+/- Betriebserfolge Spezialfinanzierungen		+393'000	+585'700	-40'600	+938'100	+938'100
Zwischentotal	-1'837'000	+393'000	+585'700	-40'600	+938'100	-898'900
+ Abschreibungen und Wertberichtigungen	+2'521'800	+171'800	+92'600	+6'300	+270'700	+2'792'500
- Auflösung passivierte Investitionsbeiträge	-393'100	-152'500	-173'000		-325'500	-718'600
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im FK	-1'200					-1'200
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	-92'200					-92'200
Selbstfinanzierung	+198'300	+412'300	+505'300	-34'300	+883'300	+1'081'600
+/- Nettoinvestitionen	-5'054'300	-360'000	-576'400		-936'400	-5'990'700
Finanzierungsüberschuss		+52'300				
Finanzierungsfehlbetrag	-4'856'000		-71'100	-34'300	-53'100	-4'909'100

Voranschlag 2024

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 2024	Budget 2023	Abweichung	Budget 2024	Budget 2023	Abweichung	Budget 2024	Budget 2023	Abweichung
3 AUFWAND	29'736'300	27'616'000	+2'120'300	3'376'000	2'689'600	+686'400	33'067'500	30'992'000	+2'075'500
30 Personalaufwand	5'277'500	4'886'500	+391'000	265'400	264'000	+1'400	5'650'900	5'151'900	+499'000
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'706'500	3'597'200	+109'300	1'163'100	1'370'900	-207'800	4'930'000	4'760'300	+169'700
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'521'800	2'349'600	+172'200	193'900	229'000	-35'100	2'792'500	2'543'500	+249'000
34 Finanzaufwand	320'100	219'000	+101'100				320'100	219'000	+101'100
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		0		1'371'700	237'300	+1'134'400	978'700	1'371'700	-393'000
36 Transferaufwand	17'499'200	16'101'500	+1'397'700	268'300	319'600	-51'300	17'805'900	16'369'800	+1'436'100
37 Durchlaufende Beiträge	20'000	23'500	-3'500				20'000	23'500	-3'500
38 Ausserordentlicher Aufwand		0						0	
39 Interne Verrechnungen	391'200	438'700	-47'500	113'600	268'800	-155'200	569'400	552'300	+17'100
4 ERTRAG	-27'899'300	-26'132'400	-1'766'900	-3'376'000	-2'689'600	-686'400	-31'230'500	-29'508'400	-1'722'100
40 Fiskalertrag	-21'695'500	-20'200'000	-1'495'500				-21'695'500	-20'200'000	-1'495'500
42 Entgelte	-673'400	-809'500	+136'100	-2'954'000	-2'459'800	-494'200	-3'507'500	-3'763'500	+256'000
43 Verschiedene Erträge	-22'900	-20'500	-2'400				-22'900	-20'500	-2'400
44 Finanzertrag	-1'057'300	-1'205'500	+148'200				-1'057'300	-1'205'500	+148'200
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-1'200	-5'900	+4'700	-36'100	-36'900	+800	-41'800	-42'000	+200
46 Transferertrag	-3'896'600	-3'321'600	-575'000	-310'800	-19'800	-291'000	-4'243'900	-3'632'400	-611'500
48 Ausserordentlicher Ertrag	-92'200	-92'200					-92'200	-92'200	
49 Interne Verrechnungen	-460'200	-477'200	+17'000	-75'100	-173'100	+98'000	-569'400	-552'300	-17'100
Ertragsüberschuss (-), Aufwandüberschuss (+)	1'837'000	1'483'600	+353'400				1'837'000	1'483'600	+353'400

Voranschlag 2024

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung Spezialfinanzierungen

	Wasserversorgung			Abwasserbeseitigung			Kehrichtentsorgung		
	Budget 2024	Budget 2023	Abweichung	Budget 2024	Budget 2023	Abweichung	Budget 2024	Budget 2023	Abweichung
3 AUFWAND	1'374'900	1'257'200	+117'700	1'451'000	894'700	+556'300	550'100	537'700	+12'400
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
4 ERTRAG	-1'374'900	-1'257'200	-117'700	-1'451'000	-894'700	-556'300	-550'100	-537'700	-12'400
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 2024

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

	Budget 2024			Budget 2023			Abweichung		
	Aufwand	Ertrag	Total	Aufwand	Ertrag	Total	Aufwand	Ertrag	Total
0 Allgemeine Verwaltung	3'934'600	-1'227'700	2'706'900	3'448'400	-1'253'100	2'195'300	486'200	25'400	511'600
01 Legislative und Exekutive	651'200	-37'900	613'300	557'800	-27'500	530'300	93'400	-10'400	83'000
02 Allgemeine Dienste	3'283'400	-1'189'800	2'093'600	2'890'600	-1'225'600	1'665'000	392'800	35'800	428'600
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	986'100	-154'000	832'100	760'700	-43'000	717'700	225'400	-111'000	114'400
11 Öffentliche Sicherheit	5'400		5'400	5'400		5'400			
14 Allgemeines Rechtswesen	390'300	-3'000	387'300	277'600	-3'000	274'600	112'700		112'700
15 Feuerwehr	557'300	-141'900	415'400	431'500	-40'000	391'500	125'800	-101'900	23'900
16 Verteidigung	33'100	-9'100	24'000	46'200		46'200	-13'100	-9'100	-22'200
2 Bildung	12'285'900	-1'780'200	10'505'700	11'100'800	-1'372'300	9'728'500	1'185'100	-407'900	777'200
21 Obligatorische Schule	11'053'800	-1'780'200	9'273'600	9'948'300	-1'372'300	8'576'000	1'105'500	-407'900	697'600
22 Sonderschulen	1'147'100		1'147'100	1'062'500		1'062'500	84'600		84'600
23 Berufliche Grundbildung	85'000		85'000	90'000		90'000	-5'000		-5'000
3 Kultur, Sport und Freizeit	631'500	-110'200	521'300	580'900	-68'800	512'100	50'600	-41'400	9'200
31 Kulturerbe	30'700		30'700	30'600	-5'000	25'600	100	5'000	5'100
32 Kultur, übrige	206'900	-84'100	122'800	211'600	-42'300	169'300	-4'700	-41'800	-46'500
34 Sport und Freizeit	393'900	-26'100	367'800	338'700	-21'500	317'200	55'200	-4'600	50'600
4 Gesundheit	4'219'600	-20'000	4'199'600	3'653'200	-35'000	3'618'200	566'400	15'000	581'400
41 Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	2'456'200		2'456'200	2'108'200		2'108'200	348'000		348'000
42 Ambulante Krankenpflege	1'620'000		1'620'000	1'405'600		1'405'600	214'400		214'400
43 Gesundheitsprävention	38'100	-20'000	18'100	55'000	-35'000	20'000	-16'900	15'000	-1'900
49 Gesundheitswesen, n.a.g.	105'300		105'300	84'400		84'400	20'900		20'900
5 Soziale Sicherheit	3'953'300	-113'100	3'840'200	3'966'900	-85'200	3'881'700	-13'600	-27'900	-41'500
52 Invalidität	2'229'900		2'229'900	2'139'100		2'139'100	90'800		90'800
53 Alter und Hinterlassene	37'800	-5'800	32'000	11'400	-5'700	5'700	26'400	-100	26'300
54 Familie und Jugend	416'700	-16'300	400'400	505'500	-18'000	487'500	-88'800	1'700	-87'100
55 Arbeitslosigkeit	144'300		144'300	142'900		142'900	1'400		1'400
57 Sozialhilfe und Asylwesen	1'121'600	-91'000	1'030'600	1'165'000	-61'500	1'103'500	-43'400	-29'500	-72'900
59 Soziale Wohlfahrt, n.a.g.	3'000		3'000	3'000		3'000			

Voranschlag 2024

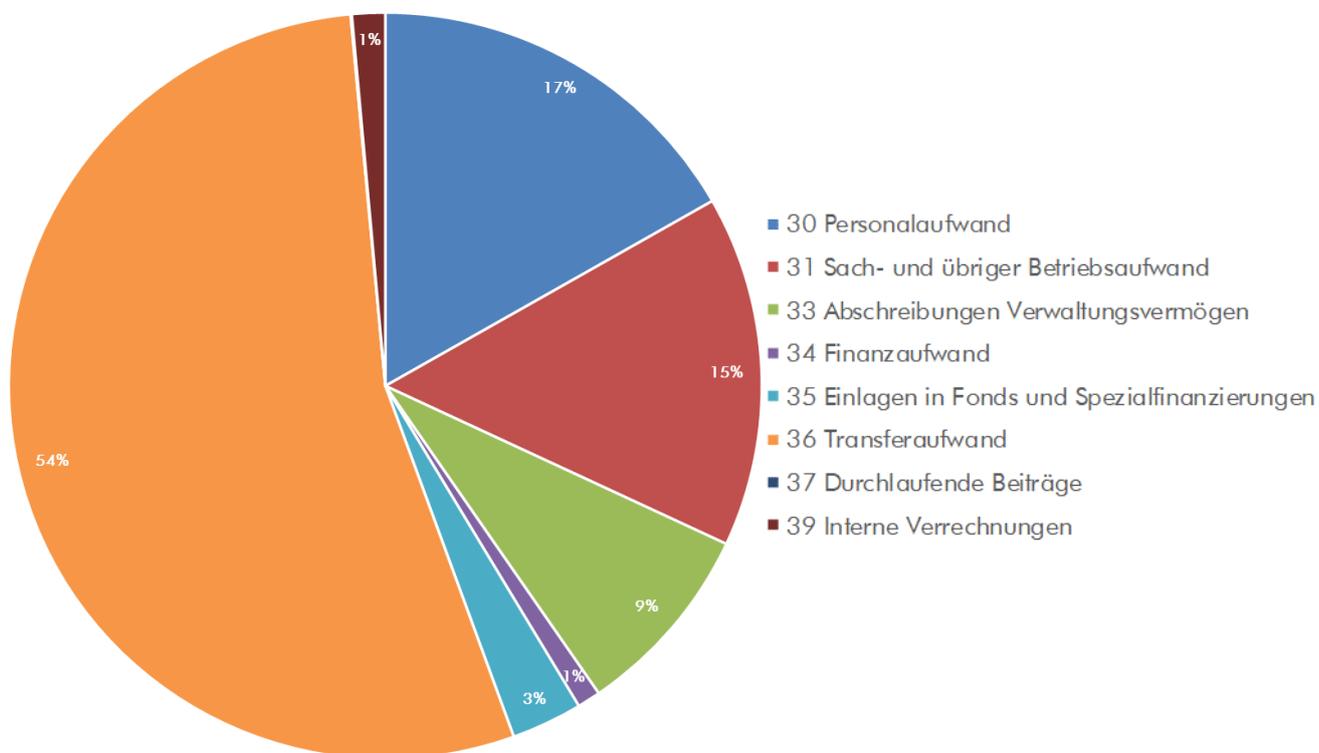
Erfolgsrechnung

	Budget 2024			Budget 2023			Abweichung		
	Aufwand	Ertrag	Total	Aufwand	Ertrag	Total	Aufwand	Ertrag	Total
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	2'718'200	-87'600	2'630'600	3'214'100	-544'600	2'669'500	-495'900	457'000	-38'900
61 Strassenverkehr	2'111'600	-84'000	2'027'600	2'407'900	-316'000	2'091'900	-296'300	232'000	-64'300
62 Öffentlicher Verkehr	606'600	-3'600	603'000	806'200	-228'600	577'600	-199'600	225'000	25'400
7 Umweltschutz und Raumordnung	3'717'200	-3'400'400	316'800	3'755'700	-3'465'500	290'200	-38'500	65'100	26'600
71 Wasserversorgung	1'372'900	-1'372'900		1'374'900	-1'374'900		-2'000	2'000	
72 Abwasserbeseitigung	1'413'100	-1'413'100		1'451'000	-1'451'000		-37'900	37'900	
73 Abfallwirtschaft	545'200	-545'200		550'100	-550'100		-4'900	4'900	
74 Verbauungen	100'800	-36'000	64'800	153'200	-58'100	95'100	-52'400	22'100	-30'300
75 Arten- und Landschaftsschutz	10'000		10'000	14'000		14'000	-4'000		-4'000
77 Übriger Umweltschutz	75'300	-33'200	42'100	79'600	-31'400	48'200	-4'300	-1'800	-6'100
79 Raumordnung	199'900		199'900	132'900		132'900	67'000		67'000
76 Bekämpfung von Umweltverschmutzung									
8 Volkswirtschaft	187'300	-49'400	137'900	141'300	-51'500	89'800	46'000	2'100	48'100
81 Landwirtschaft	10'500		10'500	10'500		10'500			
82 Forstwirtschaft	2'500		2'500	2'500		2'500			
84 Tourismus	72'300		72'300	60'300		60'300	12'000		12'000
85 Industrie, Gewerbe, Handel	34'200	-1'000	33'200	34'300	-5'000	29'300	-100	4'000	3'900
87 Brennstoffe und Energie	67'800	-48'400	19'400	33'700	-46'500	-12'800	34'100	-1'900	32'200
9 Finanzen und Steuern	433'800	-24'287'900	-23'854'100	370'000	-22'589'400	-22'219'400	63'800	-1'698'500	-1'634'700
91 Steuern	113'700	-21'830'700	-21'717'000	127'000	-20'304'900	-20'177'900	-13'300	-1'525'800	-1'539'100
93 Interkommunaler Finanzausgleich		-1'464'000	-1'464'000		-1'326'200	-1'326'200		-137'800	-137'800
95 Ertragsanteile, übrige		-599'200	-599'200		-590'000	-590'000		-9'200	-9'200
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung	320'100	-299'300	20'800	243'000	-275'600	-32'600	77'100	-23'700	53'400
97 Rückverteilungen		-2'500	-2'500		-500	-500		-2'000	-2'000
99 Nicht aufgeteilte Posten		-92'200	-92'200		-92'200	-92'200			
Ertragsüberschuss (-), Aufwandüberschuss (+)	33'067'500	-31'230'500	1'837'000	30'992'000	-29'508'400	1'483'600	2'075'500	-1'722'100	353'400

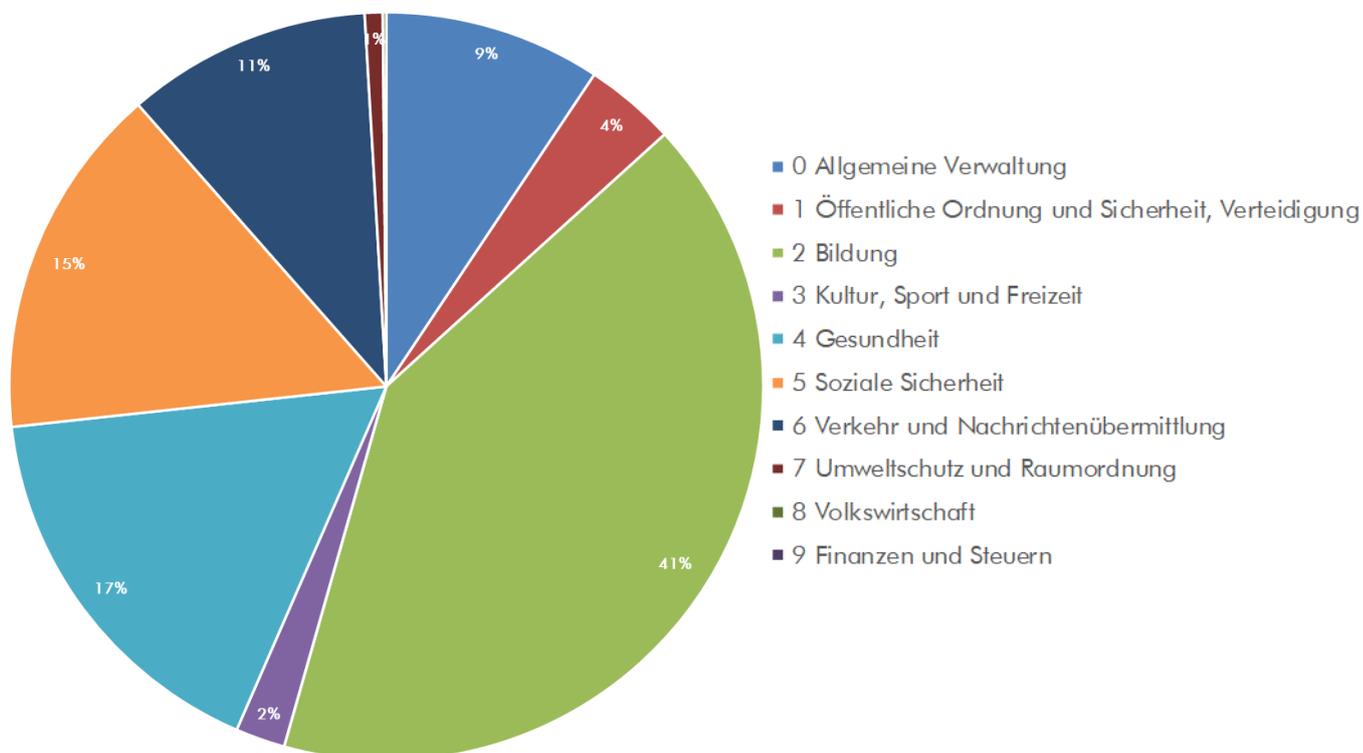
Voranschlag 2024

Erfolgsrechnung

Aufwand nach Sachgruppengliederung (welcher Aufwand fällt an?)



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



Voranschlag 2024

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget	Erläuterung
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG		
0120	Exekutive		
0120.3000.001	Besoldung	442'800	Durch den Wechsel vom Verwaltungsleiter- auf das Geschäftsleitungsmodell hat der Gemeindeammann neu ein Pensum von 75% (bisher 55%).
0120.3099.010	Übriger Personalaufwand	22'000	Der Legislaturausflug findet Mitte der Legislatur statt.
0120.4310.010	Aktivierung Eigenleistungen Sachanlagen	-22'900	Eigenleistungen des Gemeinderats bei Grossprojekten werden aktiviert.
0210	Finanz- und Steuerverwaltung		
0210.3010.001	Besoldung Finanzverwaltung	358'800	Durch die Neustrukturierung wurden dem KPZ Finanzen Aufgaben im Bereich Personaladministration zugewiesen.
0210.3090.010	Aus- und Weiterbildungskosten	8'500	Für den Leiter des KPZ Finanzen ist eine Weiterbildung im Bereich Finanzmanagements geplant.
0210.3110.010	Anschaffung Büromöbel- und Geräte	4'000	Es ist vorgesehen, eine Kuvertiermaschine anzuschaffen.
0210.3130.041	Betriebskosten	22'000	Die Betriebskosten wurden den tatsächlichen Gegebenheiten angepasst.
0220	Allgemeine Dienste, übrige		
0220.301	Besoldung	1'423'800	Mit der Neustrukturierung der Verwaltung wurden das zusätzliche Kompetenzzentrum Gemeindekanzlei geschaffen.
0220.3612.100	Verwaltungskosten Mehrzweckverband Sense	86'300	Die Verwaltungskosten des neu gegründeten Mehrzweckverband Sense laufen künftig über die Allgemeine Dienste
0290	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.		
0290.3144.010	Unterhalt Liegenschaften und Gebäudetechnik	84'100	Beim Amthaus sind diverse kleinere Unterhaltsarbeiten notwendig.

Voranschlag 2024

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget	Erläuterung
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG		
1402	Kinder- und Erwachsenenschutz		
1402.3612.100	Kostenanteil Berufsbeistandschaft	387'700	Die Kosten werden uns von der Berufsbeistandschaft mitgeteilt. Neuanstellung Administration 50% sowie Berufsbeistand 50% ab 2024. Genehmigt an der GR-Sitzung vom 8. Mai 2023.
1500	Feuerwehr (allgemein)		
1500.3300.400	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	98'200	Der Investitionsanteil der Feuerwehr am neuen Mehrzweckgebäude in Tafers führt zu entsprechenden Abschreibungen.
2	BILDUNG		
2110	Kindergarten		
2120	Primarschule		
2110.3611.010	Anteil ausbezahlte Leistungen für das Lehrpersonal	630'200	Die Kosten des Lehrpersonals werden uns vom Amt für Ressourcen in Rechnung gestellt. Neu beinhalten die Kosten auch den Gemeindeanteil an der Schulsozialarbeit.
2120.3611.010		2'584'100	
2120.3171.010	Schulreisen- und Lager	95'000	Steigende Kosten sind auch bei der Organisation der jährlichen Sommer- und Skilager feststellbar.
2130	Orientierungsschule		
2130.3660.200	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeindeverbände	221'300	Die bilanzierten Investitionsbeiträge der Gemeinde Tafers am Gemeindeverband OS Sense werden über dieses Konto abgeschrieben.
2170	Schulliegenschaften Primarschule		
2170.3111.010	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	25'000	Für 2024 ist die Anschaffung einer Scheuersaugmaschine sowie eines Schneeräumgeräts vorgesehen.
2170.3119.010	Anschaffung Mobiliar	29'200	Für den Pavillon beim Primarschulhaus Tafers ist die Anschaffung von diversen Stühlen und Pulte vorgesehen.

Voranschlag 2024

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget	Erläuterung
2170.3134.010	Sachversicherungsprämien	32'400	Höhere KGV-Prämien bei den bestehenden Gebäuden wie auch beim Mehrzweckgebäude Alterswil sind auf die Kostensteigerung zurückzuführen.
2170.3300.400	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	932'500	Durch den Neubau des Mehrzweckgebäudes Alterswil verdoppeln sich nahezu die Abschreibungen bei den Primarschulliegenschaften.
2171	Schulliegenschaften Orientierungsschule		Gemäss Budget OS Sense
2171.3144.010	Unterhalt Liegenschaften und Gebäudetechnik	419'500	Die Aktivierungsgrenze des Gemeindeverbands OS Sense beträgt CHF 150'000. Es sind einige kleinere und grössere Unterhaltsarbeiten notwendig, welche aber vollumfänglich vom Gemeindeverband wieder zurückerstattet werden.
2180	Ausserschulische Betreuungseinrichtungen		Die Nachfrage auf Betreuungsplätze ist nach wie vor sehr hoch, was dementsprechend auch höhere Aufwände und Einnahmen generiert.
2195	Schülertransporte		
2195.3637.010	Schulwegentschädigungen	28'200	Eine Harmonisierung der Schulwegentschädigungen führt zu etwas höheren Kosten.
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT		
3290	Kultur, n.a.g.		
3290.3170.120	Kulturelle Veranstaltungen	10'000	2024 ist die Durchführung eines grossen Freilichttheaters in Tafers geplant. Die Gemeinde Tafers beteiligt sich mit einem einmaligen Unterstützungsbeitrag an den hohen Kosten.
3410	Sport		
3410.3140.010	Unterhalt Sportanlagen	110'000	Neben dem ordentlichen Unterhalt muss der Kugelfang in St. Antoni sowie die Garderoben des FC Alterswil saniert werden.

Voranschlag 2024

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget	Erläuterung
4	GESUNDHEIT		
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime		
4120.3612.100	Betriebskosten Pflegeheim St. Martin	435'600	Die Teuerung und die jährliche Stufenerhöhungen bei den Löhnen macht sich auch bei den Betriebskosten des Pflegeheims bemerkbar. Dennoch wird die Tarifstruktur vom Kanton nicht verändert, was sich unweigerlich auf höhere, nicht verrechenbare Betriebskosten auswirkt.
4120.3612.110	Betriebskosten Pflegeheim Maggenberg	181'300	
4210	Ambulante Krankenpflege		
4210.3612.120	Mahlzeitendienst Spitex Sense	16'800	Die Kosten des Mahlzeitendienstes der Spitex Sense waren bisher im Konto 4210.3612.110 Spitex Sense integriert.
4210.3637.010	Pauschalentschädigung Hilfe und Pflege zu Hause	400'000	Das Gesundheitsnetz Sense ist derzeit mit einer erhöhten Nachfrage auf Pauschalentschädigungen konfrontiert. Pauschalentschädigungen werden vollumfänglich durch die Gemeinde finanziert.
5	SOZIALE SICHERHEIT		
5790	Fürsorge, n.a.g.		
5790.3612.100	Betriebskosten Sozialdienst Sense-Mittelland	365'200	Beim Sozialdienst erfolgt per 01.10.2024 eine Neuanstellung eines Sozialarbeiters/einer Sozialarbeiterin zu 60% zur Umsetzung des neuen Sozialhilfegesetzes sowie des neuen Familienschalters für Ergänzungsleistungen.
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG		
6155	Parkplätze		Ab 2024 werden die Parkplätze der Ortschaft Tafers bewirtschaftet (siehe separate Botschaft).

Voranschlag 2024

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget	Erläuterung
6192	Mehrzweckgebäude Tafers		
6192.4470.011	Mietertrag Feuerwehrlokal	0	Die Mieten und Abschreibungen werden in der Funktionalen Gliederung dezentral verbucht.
6192.4920.010	Int. Verrechnung Miete Heizwärmezentrale		
6192.4920.020	Int. Verrechnung Miete Jugendraum		
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG		
7900	Raumordnung (allgemein)		
7900.3111.010	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	7'500	Für nachhaltigere Bauabnahmen und sonstige berufliche Versetzungen ist die Anschaffung eines E-Bikes vorgesehen.
7900.3631.010	Beiträge an Agglomeration Freiburg	69'100	Die Gemeinde beteiligt sich mit einem einmaligen Beitrag am Agglomerationsprogramm der 5. Generation (AP5, siehe Einleitung).
8	VOLKSWIRTSCHAFT		
8400	Tourismus		
8400.3170.001	Donschtigjass	10'000	Die Gemeinden Düdingen und Tafers treten in der Sendung vom 25.07.2024 gegeneinander an. Die Sendung vom 08.08.2024 wird anschliessend beim Sieger der vorangehenden Sendung aufgenommen. Die beiden Gemeinden stellen dazu ein gemeinsames Organisationskomitee und teilen sich die anfallenden Kosten und Erträge.
9	FINANZEN UND STEUERN		
9100	Allgemeine Gemeindesteuern		Berechnung der Steuereinnahmen gemäss Hochrechnung der KSTV.

Voranschlag 2024

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung, Aufgabenprogramm

Der Voranschlag sieht für 2024 Nettoinvestitionen über CHF 5'990'700 vor. Davon sind je CHF 1 Mio. für das Mehrzweckgebäude Alterswil und die Strassensanierungen Alterswil (weitere Etappen) bestimmt.

Untenstehend finden Sie das Investitionsprogramm der laufenden und geplanten Projekte bis 2028. Die detaillierten Budgetzahlen für 2024 finden Sie in der Broschüre "Rechnungsauszüge".

Angaben in Tausend CHF, Rundungsdifferenzen vorbehalten

Projekt	Beschreibung	KA	VK	Kredit	2024	2025	2026	2027	2028	Total
Verwaltungsliegenschaften				150	685	4'035	4'000			8'720
Erweiterung Amthaus Tafers	Projektierung	VK	PK	150	120					120
Erweiterung Amthaus Tafers		VK	OK		230	4'000	4'000			8'230
Gemeindehaus Alterswil	Umnutzung	VK	OK		100					100
Beleuchtung Amthaus	Umrüstung auf LED Beleuchtung	BK			70					70
Sanierung Keller Postgebäude		BK			55	35				90
Abbruch Syna-Gebäude		BK			55					55
Ersatz Schliessanlage	Amthaus	BK			55					55
OS Sense					511	42	91		66	710
Sanierung MZH	OS Plaffeien	BK			186					186
Dachsanierung Sporthalle	OS Wünnewil	BK			83					83
Sanierung Pausenplatz	OS Tafers	BK			78					78
Erweiterung Werkräume	OS Tafers	BK			63					63
Photovoltaikanlage Nord- und Südbau	OS Düdingen	BK			58					58
Sanierung Passarellen Schulhaus Brunnen	OS Düdingen	BK			45					45
Künftige Investitionen	OS Sense					42	91		66	199
Schulliegenschaften OS										
Sanierung Pausenplatz OS Tafers		BK			475					475
Sanierung Pausenplatz OS Tafers	Rückerstattung OS Sense	BK			-475					-475
Erweiterung Werkräume OS Tafers		BK			380					380
Erweiterung Werkräume OS Tafers	Rückerstattung OS Sense	BK			-380					-380

Voranschlag 2024

Investitionsrechnung

Projekt	Beschreibung	KA	VK	Kredit	2024	2025	2026	2027	2028	Total
Schulliegenschaften PS				14'600	1'660	7'500	7'100	18'000	6'000	40'260
Neubau Mehrzweckhalle Alterswil		VK	OK	14'300	1'000					1'000
Primarschule Tafers	Erweiterung Projektierung	VK	PK	300	200	100				300
Primarschule Tafers	Erweiterung	VK	OK			6'000	6'000	18'000	6'000	36'000
Primarschule St. Antoni	Sanierung Tartanbahn	VK	OK		200					200
Primarschule St. Antoni	Sanierung Turnhalle Projektierung	BK			60					60
Primarschule St. Antoni	Sanierung Turnhalle	VK	OK			600	600			1'200
Primarschule St. Antoni	Sanierung Zimmer	VK	OK				500			500
Primarschule Alterswil	Sanierung Tartanbahn und Allwetterplatz	VK	OK		200					200
Primarschule Alterswil	Sanierung Zimmer	VK	OK			800				800
Sportinfrastruktur				330	115	206				321
Ersatz Rasenmäher Fussballplatz St. Antoni		BK			65					65
Sanierung Schiessanlagen Alterswil		VK	OK	330	50	206				256
Pflegeheime					378	250				628
Pflegeheim St. Martin	Künftige Investitionen	VK	OK		250	250				500
Gesundheitsnetz Sense	Investitionsbeiträge	BK			128					128
Strassen				9'192	840	1'700	2'075	1'200	1'200	7'015
Strassensanierungen Alterswil weitere Etappen	Güterwege + privaten Hofzufahrten	VK	OK	7'700	1'000	1'000	200			2'200
Strassensanierungen Alterswil weitere Etappen	Subvention Bund (30%)	VK	OK		-250	-250	-25			-525
Strassensanierungen Alterswil weitere Etappen	Subvention Kanton (27%)	VK	OK		-250	-250	-25			-525
Strassensanierungen Alterswil weitere Etappen	Anteil private Hochzufahrten	VK	OK		-70					-70
Strassensanierung Grencheboden-Hüttenacher	St. Antoni	VK	OK	200	200					200
Risssanierung Obermontenstrasse		BK			85					85
Strassensanierung Burgbühl St. Antoni		VK	OK	1'095	70					70
Umrüstung öffentliche Beleuchtung	Alterswil-St. Antoni	VK	OK	170	30					30
Sanierung Kantonsstrasse Alterswil West	Projektierung	BK			25					25
Sanierung Kantonsstrasse Alterswil West		VK	OK			1'200	1'200	1'200	1'200	4'800
Sanierung Bushaltestellen	Behindertengerecht	VK	OK				500			500
Sanierung Oberdorfstrasse Alterswil		VK	OK				200			200
Sanierung Niedermontenstrasse St. Antoni	Projektierung	VK	PK	27			25			25

Voranschlag 2024

Investitionsrechnung

Projekt	Beschreibung	KA	VK	Kredit	2024	2025	2026	2027	2028	Total	
Umweltschutz					100	100				200	
Sanierung Deponien	Lerchenzelg, Thürler und Steinacher	VK	OK		100	100				200	
Friedhof					20	100	880			1'000	
Neubau Aufbahrungshalle Tafers		VK	OK		20	100	880			1'000	
Raumplanung					360	80				80	
Detailbebauungsplan ASTA-Areal		VK	PK	360	80					80	
Energie					50	200	200	200	200	850	
Energieeffizienz PV Anlagen	Projektierung	BK			50					50	
Energieeffizienz PV Anlagen	Gemeindegebäude nachrüsten	VK	OK			200	200	200	200	800	
Finanzliegenschaften					120	200	1'000	1'000		2'320	
Sanierung Restaurant Senslerhof	Kühlmotor, Sanitäranlagen, Saalbeleuchtung	BK			65					65	
Abbruch Grossriederhaus		BK			55					55	
Projektstudie Zentrum St. Antoni		VK	PK			200				200	
Überbauung ASTA-Areal		VK	OK				1'000	1'000		2'000	
					26'337	5'991	16'188	17'226	22'390	8'746	70'541

Voranschlag 2024

Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget	Erläuterung
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG		
0290	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.		
0290.5040.001 0290.5040.006	Erweiterung Anthaus Tifers (Projektierung)	120'000 230'000	2024 wird die Projektierung weiter vorangetrieben werden. Der Baustart ist abhängig von den Ergebnissen rund um den Zonenplan.
0290.5040.007	Umnutzung Gemeindehaus Alterswil	100'000	Eine Umnutzung des Gemeindehauses in Alterswil für eine KiTa wird derzeit geprüft.
2	BILDUNG		
2130 2171	Orientierungsschule Schulliegenschaften Orientierungsschule		Die OS Sense plant 2024 verschiedene Investitionen. Die Investitionen in Tifers werden über uns abgerechnet und von der OS Sense wieder zurückerstattet.
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT		
3410	Sport		
3410.5030.002 3410.5030.003	Sanierung Aussensportanlage Alterswil Sanierung Aussensportanlage St. Antoni	200'000 200'000	Die Tartanbahnen in Alterswil und St. Antoni bedürfen dringend einer umfassenden Sanierung.
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG		
6150	Gemeindestrassen		
6150.5010.010	Rissanierung Obermontenstrasse St. Antoni	85'000	Die Strasse weist einen Längsriss mitten in der Fahrbahn auf. Zur Sicherstellung der Strassenstabilität und Sicherheit der Verkehrsteilnehmer soll diese Schwachstelle zeitnahe behoben werden.

Voranschlag 2024

Investitionsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget	Erläuterung
6155	Parkplätze		
6155.5090.001	Parkplatzbewirtschaftung	75'000	Wie in der Einleitung erläutert, werden ab 2024 die Parkplätze bewirtschaftet. Dafür werden entsprechende Apparaturen benötigt.
6191	Werkhof		
6191.5060.004	Ersatz Kommunalfahrzeuge	420'000	Die Strassenwischmaschine und der Traktor Fendt müssen ersetzt werden (siehe separate Botschaft).
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG		
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)		
7101.5031.010	Sanierung Trinkwasserleitungen (Rahmenkredit Legislatur 2021-2026)	150'000	Ein Rahmenkredit soll dafür sorgen, dass die Gemeinde die Möglichkeit hat, gleich einen grösseren Teilabschnitt zu ersetzen und nicht nur das lokale Leck zu reparieren.
7101.5040.002	Sanierung Trinkwasserreservoir (Projektierung)	95'000	Um alte nicht mehr konforme Infrastrukturen ausser Betrieb nehmen zu können braucht es ein neues Reservoir im Chutz dafür braucht es einen Planungskredit.
7101.5060.002	Ersatz Trinkwasserpumpen Hofmatt	60'000	Die Gemeinde ist Miteigentümerin der Hofmattquellen. Mit einem Pumpenersatz kann die Gemeinde min. 57'000m ³ Trinkwasser mehr gewinnen – dies entspricht einen Drittel des jährlichen Bedarfes des Ortsteiles Alterswil.
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)		Die Abwasserleitungen werden nach einem Spülplan unterhalten, für das bei den immer stärker auftretenden Regenereignissen die Leitungen ihren Zweck erfüllen. Bei Gelegenheit wird das Regenwasser vom Schmutzwasser getrennt und neue Leitungen gebaut.
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung		
7690.5030.001	Sanierung Deponieren	100'000	In Alterswil und Tafers bestehen 3 Deponien (Thürler, Steinacher und Lerchzelg), wofür Untersuchungen und Probeentnahmen durchgeführt werden müssen.

Voranschlag 2024

Investitionsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget	Erläuterung
7900	Raumordnung		
7900.5290.001	Detailbebauungsplan ASTA	80'000	Der Studienauftrag konnte erfolgreich abgeschlossen und würdig der Öffentlichkeit präsentiert werden. Mit diesem weiteren Schritt soll der Detailbebauungsplan für die Überbauung der ASTA-Areal erarbeitet werden.
8711	Elektrizitätswerk, Elektrizitätsnetz (Gemeindebetrieb)		
8711.5040.001	Energieeffizienz Photovoltaikanlagen	50'000	Es soll geprüft werden, bei welchen gemeindeeigenen Liegenschaften eine Photovoltaik-Anlage sinnvoll wäre. Eine allfällige Umsetzung würde sich über die nächsten Jahre erstrecken.
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens		
9630.5040.002	Sanierung Senslerhof	65'000	Um den Betrieb aufrecht zu erhalten, muss unbedingt die Kühlanlage und die Beleuchtung im Saal erneuert werden. Ebenso müssen die sanitären Anlagen im Untergeschoss teils ersetzt werden.

Voranschlag 2024

Investitionsrechnung

Übersicht der laufenden Verpflichtungskredite

* Stand Ende Oktober 2023

GV	Projekt	VK	Kredit	Verbraucht*	Verfügbar	in %	2024	2025	2026
17.10.2008	Sanierung Schiessanlagen Alterswil	OK	330'000	73'703	256'297	77.7%	50'000	206'000	
26.04.2013	Ausscheidung Schutzzonen St. Antoni	RK	30'000	19'074	10'926	36.4%			
06.04.2017	Strassensanierungen Alterswil - weitere Etappen	OK	7'700'000	4'812'997	2'887'003	37.5%	1'000'000	1'000'000	200'000
25.04.2018	ARA-Entwässerungen 1. Etappe	OK	1'335'500	1'166'774	168'726	12.6%			
05.04.2019	Neubau Mehrzweckhalle Alterswil	OK	14'300'000	13'348'467	951'533	6.7%	1'000'000		
09.12.2019	Anschluss Fernwärmeheizung Tafers	OK	312'000	234'811	77'189	24.7%			
	ARA-Entwässerungen 2. Etappe	OK	540'000	494'735	45'265	8.4%			
	Neubau Aufbahnhalle Tafers	PK	25'000	21'435	3'565	14.3%			
	Neubau Mehrzweckgebäude Tafers	OK	7'990'000	8'765'740	-775'740	-9.7%			
10.12.2020	Sanierung Niedermontenstrasse St. Antoni	PK	27'000		27'000	100.0%			26'000
	Strassensanierung Burgbühl St. Antoni	OK	2'350'000	1'905'967	444'033	18.9%	170'000		
21.12.2020	Erweiterung Amthaus Tafers	PK	150'000		150'000	100.0%	120'000		
09.12.2021	Studienauftrag Überbauung ASTA-Areal	PK	360'000	232'777	127'223	35.3%			
07.12.2022	Anschaffung von Kommunalfahrzeugen	RK	400'000	133'000	267'000	66.8%			
	Ersatz Seilzüge und Beleuchtung Bühne Aula Tafers	OK	140'000	69'524	70'476	50.3%			
23.05.2023	Raumerweiterung Bildung, Sport und Kultur, Tafers	PK	300'000		300'000	100.0%	200'000	100'000	
	Trinkwasserleitungsersatz Mariahilfstrasse-Windhalta	OK	350'000	158'285	191'715	54.8%			
	Neubau Abwasserleitung Schweni-Obermonten	OK	450'000	157	449'843	100.0%	450'000		
	Zusammenschluss Trinkwassernetz St. Antoni-Alterswil	OK	450'000		450'000	100.0%			
	Umrüstung öff. Beleuchtung Alterswil-St. Antoni	OK	170'000		170'000	100.0%	30'000		
	Strassenbauprojekt Grencheboden-Hüttenacher	OK	200'000	63'064	136'936	68.5%	200'000		
			37'909'500	31'500'509	6'408'991		3'220'000	1'306'000	226'000

Voranschlag 2024

Finanzplan

Finanzplan 2024-2028

Die grössten Kostensteigerungen sind nach wie vor im Gesundheitswesen sowie im Sozialwesen zu erwarten. Durch die Erweiterung der Infrastruktur bei der Bildung werden in diesem Bereich die Aufwände ebenfalls zunehmen. Grundsätzlich ist davon auszugehen, dass gebundene Ausgaben an Kanton und Gemeindeverbände recht stark zunehmen werden.

Eine allfällige Steuererhöhung ist im Finanzplan nicht berücksichtigt. Grundsätzlich kann von einer jährlichen Steigerung von 1.5% bis 2.5% ausgegangen werden.

Sachgruppengliederung

Angaben in Tausend CHF, Rundungsdifferenzen vorbehalten

	2024	2025	2026	2027	2028
3 AUFWAND	33'068	33'962	34'889	36'093	36'968
30 Personalaufwand	5'651	5'712	5'794	5'881	5'964
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'930	4'953	4'954	4'955	4'956
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'793	3'239	3'634	4'305	4'693
34 Finanzaufwand	320	344	404	433	433
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	979	892	866	866	836
36 Transferaufwand	17'806	18'230	18'645	19'061	19'494
37 Durchlaufende Beiträge	20	21	21	21	21
39 Interne Verrechnungen	569	571	571	571	571
4 ERTRAG	-31'231	-31'838	-32'247	-32'977	-33'505
40 Fiskalertrag	-21'696	-22'069	-22'450	-22'839	-23'235
42 Entgelte	-3'508	-3'527	-3'530	-3'532	-3'535
43 Verschiedene Erträge	-23	-23	-23	-23	-23
44 Finanzertrag	-1'057	-1'058	-1'058	-1'058	-1'058
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-42	-59	-74	-266	-385
46 Transferertrag	-4'244	-4'439	-4'449	-4'596	-4'606
48 Ausserordentlicher Ertrag	-92	-92	-92	-92	-92
49 Interne Verrechnungen	-569	-571	-571	-571	-571
	1'837	2'124	2'642	3'116	3'463

Voranschlag 2024

Finanzplan

Funktionale Gliederung

Angaben in Tausend CHF, Rundungsdifferenzen vorbehalten

	2024	2025	2026	2027	2028
0 Allgemeine Verwaltung	2'707	2'766	3'073	3'120	3'169
01 Legislative und Exekutive	613	623	632	641	648
02 Allgemeine Dienste	2'094	2'143	2'441	2'479	2'521
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	832	859	866	875	883
11 Öffentliche Sicherheit	5	5	5	5	5
14 Allgemeines Rechtswesen	387	392	395	399	403
15 Feuerwehr	415	419	423	428	432
16 Verteidigung	24	43	43	43	43
2 Bildung	10'506	10'598	10'777	10'961	11'121
21 Obligatorische Schule	9'274	9'344	9'501	9'662	9'799
22 Sonderschulen	1'147	1'169	1'191	1'214	1'237
23 Berufliche Grundbildung	85	85	85	85	85
3 Kultur, Sport und Freizeit	521	560	560	562	563
31 Kulturerbe	31	31	31	31	31
32 Kultur, übrige	123	131	131	133	134
34 Sport und Freizeit	368	398	398	398	398
4 Gesundheit	4'200	4'305	4'425	4'534	4'648
41 Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	2'456	2'505	2'565	2'613	2'662
42 Ambulante Krankenpflege	1'620	1'674	1'731	1'790	1'852
43 Gesundheitsprävention	18	19	19	19	19
49 Gesundheitswesen, n.a.g.	105	107	110	112	115
5 Soziale Sicherheit	3'840	3'990	4'122	4'261	4'405
52 Invalidität	2'230	2'341	2'458	2'581	2'710
53 Alter und Hinterlassene	32	33	33	33	33
54 Familie und Jugend	400	423	424	425	426
55 Arbeitslosigkeit	144	146	147	149	150
57 Sozialhilfe und Asylwesen	1'031	1'044	1'057	1'070	1'083
59 Soziale Wohlfahrt, n.a.g.	3	3	3	3	3
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	2'631	2'768	2'800	3'144	3'411
61 Strassenverkehr	2'028	2'154	2'175	2'508	2'764
62 Öffentlicher Verkehr	603	614	625	636	647
7 Umweltschutz und Raumordnung	317	339	401	401	401
74 Verbauungen	65	65	65	65	65
75 Arten- und Landschaftsschutz	10	10	10	10	10
77 Übriger Umweltschutz	42	44	76	76	76
79 Raumordnung	200	220	230	230	230
76 Bekämpfung von Umweltverschmutzung			20	20	20
8 Volkswirtschaft	138	143	143	143	143
81 Landwirtschaft	11	11	11	11	11
82 Forstwirtschaft	3	3	3	3	3
84 Tourismus	72	73	73	73	73
85 Industrie, Gewerbe, Handel	33	35	35	35	35
87 Brennstoffe und Energie	19	21	21	21	21
9 Finanzen und Steuern	-23'854	-24'204	-24'525	-24'885	-25'281
91 Steuern	-21'717	-22'090	-22'471	-22'860	-23'256
93 Interkommunaler Finanzausgleich	-1'464	-1'464	-1'464	-1'464	-1'464
95 Ertragsanteile, übrige	-599	-599	-599	-599	-599
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung	21	44	104	133	133
97 Rückverteilungen	-3	-3	-3	-3	-3
99 Nicht aufgeteilte Posten	-92	-92	-92	-92	-92
	1'837	2'124	2'642	3'116	3'463