



Voranschlag 2025

Botschaft



Voranschlag 2025

Inhaltsverzeichnis

Inhaltsverzeichnis

| | |
|---|----|
| Grundlagen..... | 3 |
| Einleitung..... | 5 |
| Übersicht Voranschlag..... | 7 |
| Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung..... | 9 |
| Funktionale Gliederung..... | 11 |
| Erläuterungen zur Erfolgsrechnung..... | 14 |
| Investitionsrechnung, Aufgabenprogramm..... | 23 |
| Erläuterungen zur Investitionsrechnung..... | 27 |
| Übersicht der laufenden Projekte..... | 30 |
| Finanzplan..... | 31 |

Voranschlag 2025

Grundlagen

Grundlagen

Genehmigung des Voranschlags 2025

- Gemeinderat: 28. Oktober 2024
- Gemeindeversammlung: 5. Dezember 2024

Botschaft und Rechnungsauszüge

Die vorliegende Broschüre bildet zusammen mit der separaten Broschüre mit den Rechnungsauszügen die vollumfängliche Botschaft zum Voranschlag 2025 und Finanzplan 2025 bis 2029 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 2025 somit das Steuerjahr 2022 – unter Berücksichtigung der vom Kanton prognostizierten Steuerentwicklungen.

Voranschlag 2025

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 | Projektierungskredit |
| CHF | Schweizer Franken | PS | Primarschule |
| FV | Finanzvermögen | RK | Rahmenkredit |
| GV | Gemeindeversammlung | TCHF | Tausend Schweizer Franken |
| HRM2 | Harmonisiertes Rechnungsmodell 2 | VK | Verpflichtungskredit |
| Mio. | Millionen | VV | Verwaltungsvermögen |
| MZV | Mehrzweckverband | ZSA | Zivilschutzanlage |

Voranschlag 2025

Einleitung

Einleitung

Der Voranschlag 2025 der Erfolgsrechnung sieht bei Einnahmen von knapp CHF 32.6 Mio. und Ausgaben von rund CHF 33.7 Mio. ein Minus von knapp CHF 1.2 Mio. vor. Im letztjährigen Finanzplan wurde für 2025 noch ein Minus von rund CHF 2.1 Mio. prognostiziert.

Der Gemeinderat hat bei der Erstellung des vorliegenden Voranschlags den Fokus auf die Reduzierung des letztjährig geplanten Defizits gelegt. So wurden sehr viele, nicht zwingend notwendige Budgetpositionen auf das Wesentliche beschränkt oder gänzlich gestrichen. Dementsprechend konnten die direkt beeinflussbaren Budgetpositionen beim Personalaufwand sowie Sach- und übrigen Betriebsaufwand zusammen um rund CHF 0.5 Mio. gesenkt werden.

Angesichts der zusätzlichen Kosten von CHF 0.8 Mio. bei den Transferkosten (Kostenanteile bei Kanton und Gemeindeverbänden) war die Senkung des geplanten Defizits eine entsprechend schwierige Aufgabe. Die vom Kanton prognostizierten Steuererträge bei den Einkommens- und Gewinnsteuern sehen seit 2023 Mehreinnahmen von rund 3% jährlich vor, bei den Vermögenssteuern sogar knapp 5%. Dank dieser erfreulichen Prognose konnten die höheren Transferkosten im Budget grösstenteils aufgefangen werden.

Personelle Veränderungen

Gegenüber dem Vorjahresbudget sinkt der Personalaufwand um rund CHF 0.3 Mio. Die Kompetenzzentren Gemeindekanzlei und Zentrale Dienste wurden zusammengeführt. Doppelbesetzungen, welche sich aus organisatorischen Änderungen ergeben hatten, sind nun bereinigt. Abgänge, sei es durch Pensionierungen oder reguläre Austritte, wurden prioritär durch jüngere Personen neu besetzt.

Mehrzweckverband Sense

Der Aufbau des Gemeindeverbandes Mehrzweckverband Sensebezirk schreitet weiter voran. Per 1. Januar 2025 wird die OS Sense in den MZV integriert. Bestimmte Aufwände von der OS aber auch von den bestehenden Direktionen Feuerwehr und Region Sense werden neu in der Position MZV geführt.

Parkplatzreglement

Im Mai 2024 hat der Staatsrat das Parkplatzreglement genehmigt. Ab dem 1. Januar 2025 wird die Parkplatzbewirtschaftung in Tafers mit dem Ziel eingeführt, die Nutzung öffentlicher und öffentlich zugänglicher Parkplätze zu regulieren, den motorisierten Individualverkehr zu reduzieren und den Verkehrsfluss zu verbessern. Der Voranschlag beim Aufwand basiert auf vorhandenen Offerten. Aufgrund mangelnder Erfahrungswerte wurden die Einnahmen den Ausgaben gleichgesetzt.

Immobilien

Im Zusammenhang mit den angedachten Investitionen (Verwaltungsgebäude, Primarschule Tafers, Turnhalle St. Antoni usw.) müssen wir uns Gedanken über deren Finanzierung machen. Im Zuge der Neuorganisation nach der Fusion 2021 werden diverse Gebäude von der Gemeinde nicht mehr benötigt und können umgenutzt oder sogar veräussert werden. Mit der strategischen Ausrichtung müssen wir uns dabei auf unsere Kernkompetenzen konzentrieren.

Voranschlag 2025

Einleitung

Im Bereich der Schulen besteht grundsätzlich Nachholbedarf im Unterhalt. Aufgrund der angespannten finanziellen Situation wird im kommenden Jahr nur das Wichtigste umgesetzt. Auch der Unterhalt bei den Zivilschutzanlagen wurde in letzter Zeit etwas vernachlässigt, was in Zukunft unweigerlich zu höheren Unterhaltskosten führen wird.

Gemeinnützige AG Alterspflege Sensebezirk

Die demographischen Herausforderungen bringen die Pflegeheime und die Spitex an ihre Grenzen. Im Sensebezirk gibt es 8 Pflegeheime und eine Spitex, die in 6 Trägerschaften und 3 Finanzierungsmodellen organisiert sind. Der Gemeindeverband Gesundheitsnetz Sense hat Ende 2023 beschlossen, dass eine gemeinsame Trägerschaft entstehen soll. Diese soll die Rechtsform einer gemeinnützigen Aktiengesellschaft erhalten. Die Aktionäre sind die Gemeinden.

Steuererträge

Wie bereits in den letzten Jahren mehrfach erwähnt, können die prognostizierten Steuererträge die anfallenden Aufwände trotz grosser Anstrengungen nicht mehr decken. Gegenüber der letztjährigen Steuerprognose des Kantons entwickeln sich die Steuererträge recht erfreulich.

Investitionsrechnung

Im nächsten Jahr ist die Sanierung der Turnhalle St. Antoni mit CHF 0.8 Mio. vorgesehen. Mit demselben Betrag werden die weiteren Etappen der Strassensanierungen in Alterswil sowie unser Anteil über CHF 750'000 an der angekündigten Sanierung der Kantonsstrasse Alterswil West budgetiert.

Zu den Zahlen

| | | |
|-----------------------|-----|------------|
| Ertrag | CHF | 32'579'700 |
| Aufwand | CHF | 33'738'000 |
| Mehraufwand | CHF | 1'158'300 |
| Investitionseinnahmen | CHF | 1'857'000 |
| Investitionsausgaben | CHF | 7'323'000 |
| Netto-Investitionen | CHF | 5'466'000 |

Anträge des Gemeinderates

Der Gemeinderat beantragt die Genehmigung des Voranschlags 2025 der Erfolgsrechnung mit einem Aufwandüberschuss von CHF 1'158'300.–.

Der Gemeinderat beantragt die Genehmigung des Voranschlags 2025 der Investitionsrechnung mit Nettoausgaben über CHF 5'466'000.–.

Voranschlag 2025

Übersicht Voranschlag

Übersicht Voranschlag

| | <i>Spezialfinanzierungen</i> | | | | | Gesamter Haushalt |
|---------------------------------------|------------------------------|------------------|---------------------|--------------------|-----------------------------|-------------------|
| | Allgemeiner Haushalt | Wasserversorgung | Abwasserbeseitigung | Kehrichtentsorgung | Total Spezialfinanzierungen | |
| DREISTUFIGER ERFOLGSAUSWEIS | | | | | | |
| + Betriebsertrag | +28'185'000 | +1'359'000 | +893'000 | +564'100 | +2'816'100 | +31'001'100 |
| - Betriebsaufwand | -30'271'700 | -961'200 | -832'900 | -593'700 | -2'387'800 | -32'659'500 |
| Betriebserfolg | -2'086'700 | +397'800 | +60'100 | -29'600 | +428'300 | -1'658'400 |
| + Finanzertrag | +1'186'300 | | | | | +1'186'300 |
| - Finanzaufwand | -350'100 | | | | | -350'100 |
| Finanzerfolg | +836'200 | | | | | +836'200 |
| Operatives Ergebnis | -1'250'500 | +397'800 | +60'100 | -29'600 | +428'300 | -822'200 |
| + Ausserordentlicher Ertrag | +92'200 | | | | | +92'200 |
| Ausserordentliches Ergebnis | +92'200 | | | | | +92'200 |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | -1'158'300 | +397'800 | +60'100 | -29'600 | +428'300 | -730'000 |
| INVESTITIONSRECHNUNG | | | | | | |
| + Investitionseinnahmen | +1'640'000 | +50'000 | +167'000 | | +217'000 | +1'857'000 |
| - Investitionsausgaben | -6'440'600 | -370'000 | -512'400 | | -882'400 | -7'323'000 |
| Nettoinvestitionen | -4'800'600 | -320'000 | -345'400 | | -665'400 | -5'466'000 |

Voranschlag 2025

Übersicht Voranschlag

| | Allgemeiner Haushalt | Spezialfinanzierungen | | | Total Spezialfinanzierungen | Gesamter Haushalt |
|---|----------------------|-----------------------|---------------------|--------------------|-----------------------------|-------------------|
| | | Wasserversorgung | Abwasserbeseitigung | Kehrichtentsorgung | | |
| FINANZIERUNGSRECHNUNG | | | | | | |
| - Aufwandüberschuss | -1'158'300 | | | | | -1'158'300 |
| +/- Betriebserfolge Spezialfinanzierungen | | +397'800 | +60'100 | -29'600 | +428'300 | +428'300 |
| Zwischentotal | -1'158'300 | +397'800 | +60'100 | -29'600 | +428'300 | -730'000 |
| + Abschreibungen und Wertberichtigungen | +2'614'400 | +181'400 | +98'200 | +6'400 | +286'000 | +2'900'400 |
| - Auflösung passivierte Investitionsbeiträge | -431'700 | -159'000 | -174'000 | | -333'000 | -764'700 |
| - Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im FK | -2'000 | | | | | -2'000 |
| - Entnahmen aus dem Eigenkapital | -92'200 | | | | | -92'200 |
| Selbstfinanzierung | +930'200 | +420'200 | -15'700 | -23'200 | +381'300 | +1'311'500 |
| +/- Nettoinvestitionen | -4'800'600 | -320'000 | -345'400 | | -665'400 | -5'466'000 |
| Finanzierungsüberschuss | | +100'200 | | | | |
| Finanzierungsfehlbetrag | -3'870'400 | | -361'100 | -23'200 | -284'100 | -4'154'500 |

Voranschlag 2025

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 2025 | Budget 2024 | Rechnung 2023 | Budget 2025 | Budget 2024 | Rechnung 2023 | Budget 2025 | Budget 2024 | Rechnung 2023 |
| 3 AUFWAND | 30'621'800 | 29'736'300 | 28'266'776 | 3'116'200 | 3'331'200 | 3'132'625 | 33'738'000 | 33'067'500 | 31'399'401 |
| 30 Personalaufwand | 5'016'400 | 5'277'500 | 4'965'205 | 355'200 | 373'400 | 280'140 | 5'371'600 | 5'650'900 | 5'245'345 |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand | 3'556'900 | 3'706'500 | 3'710'885 | 1'177'500 | 1'223'500 | 1'140'194 | 4'734'400 | 4'930'000 | 4'851'079 |
| 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 2'614'400 | 2'521'800 | 1'869'122 | 286'000 | 270'700 | 267'940 | 2'900'400 | 2'792'500 | 2'137'062 |
| 34 Finanzaufwand | 350'100 | 320'100 | 338'171 | | | | 350'100 | 320'100 | 338'171 |
| 35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 900 | | | 728'400 | 978'700 | 846'440 | 729'300 | 978'700 | 846'440 |
| 36 Transferaufwand | 18'319'000 | 17'499'200 | 16'636'324 | 311'100 | 306'700 | 385'126 | 18'630'100 | 17'805'900 | 17'021'450 |
| 37 Durchlaufende Beiträge | 19'100 | 20'000 | 18'663 | | | | 19'100 | 20'000 | 18'663 |
| 39 Interne Verrechnungen | 745'000 | 391'200 | 728'406 | 258'000 | 178'200 | 212'784 | 1'003'000 | 569'400 | 941'190 |
| 4 ERTRAG | -29'463'500 | -27'899'250 | -28'077'307 | -3'116'200 | -3'331'200 | -3'132'625 | -32'579'700 | -31'230'450 | -31'209'932 |
| 40 Fiskalertrag | -22'576'800 | -21'695'500 | -21'700'152 | | | | -22'576'800 | -21'695'500 | -21'700'152 |
| 42 Entgelte | -751'700 | -673'400 | -675'221 | -2'385'400 | -2'834'100 | -2'653'102 | -3'137'100 | -3'507'500 | -3'328'322 |
| 43 Verschiedene Erträge | -10'000 | -22'900 | -17'007 | | | | -10'000 | -22'900 | -17'007 |
| 44 Finanzertrag | -1'186'300 | -1'057'250 | -1'280'475 | | | | -1'186'300 | -1'057'250 | -1'280'475 |
| 45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | -1'100 | -1'200 | -9'939 | -300'100 | -40'600 | -81'309 | -301'200 | -41'800 | -91'249 |
| 46 Transferertrag | -3'921'700 | -3'896'600 | -3'421'171 | -351'400 | -347'300 | -338'120 | -4'273'100 | -4'243'900 | -3'759'291 |
| 48 Ausserordentlicher Ertrag | -92'200 | -92'200 | -92'246 | | | | -92'200 | -92'200 | -92'246 |
| 49 Interne Verrechnungen | -923'700 | -460'200 | -881'096 | -79'300 | -109'200 | -60'094 | -1'003'000 | -569'400 | -941'190 |
| Ertragsüberschuss (-), Aufwandüberschuss (+) | 1'158'300 | 1'837'050 | 189'469 | | | | 1'158'300 | 1'837'050 | 189'469 |

Voranschlag 2025

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung Spezialfinanzierungen

| | Wasserversorgung | | | Abwasserbeseitigung | | | Kehrichtentsorgung | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-----------------|-----------------|--------------------|-----------------|-----------------|
| | Budget 2025 | Budget 2024 | Rechnung 2023 | Budget 2025 | Budget 2024 | Rechnung 2023 | Budget 2025 | Budget 2024 | Rechnung 2023 |
| 3 AUFWAND | 1'359'000 | 1'372'900 | 1'340'445 | 1'163'500 | 894'700 | 556'300 | 593'700 | 545'200 | 577'403 |
| 30 Personalaufwand | 325'400 | 339'000 | 252'728 | 3'800 | 4'000 | | 26'000 | 26'600 | 25'283 |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand | 388'100 | 438'100 | 433'747 | 291'500 | 309'600 | -60'300 | 497'900 | 500'300 | 482'832 |
| 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 181'400 | 171'800 | 171'691 | 98'200 | 87'000 | -32'200 | 6'400 | 6'300 | 6'350 |
| 35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 397'800 | 393'000 | 428'157 | 330'600 | 22'400 | 773'100 | | | |
| 36 Transferaufwand | | | | 311'100 | 319'600 | -51'300 | | | |
| 39 Interne Verrechnungen | 66'300 | 31'000 | 54'121 | 128'300 | 152'100 | -73'000 | 63'400 | 12'000 | 62'938 |
| 4 ERTRAG | -1'359'000 | -1'372'900 | -1'340'445 | -1'163'500 | -894'700 | -556'300 | -593'700 | -545'200 | -577'403 |
| 42 Entgelte | -1'181'300 | -1'182'500 | -1'181'299 | -640'000 | -810'000 | -413'000 | -564'100 | -504'600 | -496'094 |
| 45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | | | | -270'500 | | | -29'600 | -40'600 | -81'309 |
| 46 Transferertrag | -159'000 | -152'500 | -152'056 | -192'400 | -19'800 | -151'300 | | | |
| 49 Interne Verrechnungen | -18'700 | -37'900 | -7'090 | -60'600 | -64'900 | 8'000 | | | |

Voranschlag 2025

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

| | Budget 2025 | | | Budget 2024 | | | Rechnung 2023 | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Total | Aufwand | Ertrag | Total | Aufwand | Ertrag | Total |
| 0 Allgemeine Verwaltung | 3'819'100 | -1'275'200 | 2'543'900 | 3'934'600 | -1'227'700 | 2'706'900 | 3'486'973 | -1'282'974 | 2'203'998 |
| 01 Legislative und Exekutive | 597'900 | -29'700 | 568'200 | 651'200 | -37'900 | 613'300 | 575'568 | -28'382 | 547'186 |
| 02 Allgemeine Dienste | 3'221'200 | -1'245'500 | 1'975'700 | 3'283'400 | -1'189'800 | 2'093'600 | 2'911'405 | -1'254'592 | 1'656'812 |
| 1 Öff. Ordnung und Sicherheit, Verteidigung | 1'015'600 | -157'500 | 858'100 | 986'100 | -154'000 | 832'100 | 823'785 | -171'421 | 652'363 |
| 11 Öffentliche Sicherheit | 1'200 | | 1'200 | 5'400 | | 5'400 | 877 | | 877 |
| 14 Allgemeines Rechtswesen | 412'300 | -6'000 | 406'300 | 390'300 | -3'000 | 387'300 | 254'891 | -3'570 | 251'321 |
| 15 Feuerwehr | 547'200 | -142'400 | 404'800 | 557'300 | -141'900 | 415'400 | 513'583 | -158'781 | 354'801 |
| 16 Verteidigung | 54'900 | -9'100 | 45'800 | 33'100 | -9'100 | 24'000 | 54'434 | -9'070 | 45'364 |
| 2 Bildung | 12'597'400 | -2'135'200 | 10'462'200 | 12'285'900 | -1'780'150 | 10'505'750 | 11'538'614 | -1'619'656 | 9'918'958 |
| 21 Obligatorische Schule | 11'278'500 | -2'135'200 | 9'143'300 | 11'053'800 | -1'780'150 | 9'273'650 | 10'373'084 | -1'619'656 | 8'753'428 |
| 22 Sonderschulen | 1'233'900 | | 1'233'900 | 1'147'100 | | 1'147'100 | 1'081'799 | | 1'081'799 |
| 23 Berufliche Grundbildung | 85'000 | | 85'000 | 85'000 | | 85'000 | 83'731 | | 83'731 |
| 3 Kultur, Sport, Freizeit | 808'800 | -105'100 | 703'700 | 631'500 | -110'200 | 521'300 | 877'267 | -119'873 | 757'394 |
| 31 Kulturerbe | 31'700 | | 31'700 | 30'700 | | 30'700 | 30'557 | | 30'557 |
| 32 Kultur, übrige | 237'200 | -78'800 | 158'400 | 206'900 | -84'100 | 122'800 | 320'085 | -59'100 | 260'985 |
| 34 Sport und Freizeit | 539'900 | -26'300 | 513'600 | 393'900 | -26'100 | 367'800 | 526'625 | -60'774 | 465'851 |
| 4 Gesundheit | 4'585'800 | -20'000 | 4'565'800 | 4'219'600 | -20'000 | 4'199'600 | 3'970'618 | -22'125 | 3'948'493 |
| 41 Spitäler, Kranken- und Pflegeheime | 2'643'300 | | 2'643'300 | 2'456'200 | | 2'456'200 | 2'322'383 | | 2'322'383 |
| 42 Ambulante Krankenpflege | 1'678'100 | | 1'678'100 | 1'620'000 | | 1'620'000 | 1'529'962 | | 1'529'962 |
| 43 Gesundheitsprävention | 36'800 | -20'000 | 16'800 | 38'100 | -20'000 | 18'100 | 40'532 | -22'125 | 18'407 |
| 49 Gesundheitswesen, n.a.g. | 227'600 | | 227'600 | 105'300 | | 105'300 | 77'742 | | 77'742 |
| 5 Soziale Sicherheit | 3'963'400 | -123'600 | 3'839'800 | 3'953'300 | -113'100 | 3'840'200 | 3'589'697 | -116'099 | 3'473'598 |
| 52 Invalidität | 2'317'300 | | 2'317'300 | 2'229'900 | | 2'229'900 | 2'129'533 | | 2'129'533 |
| 53 Alter und Hinterlassene | 24'600 | -5'800 | 18'800 | 37'800 | -5'800 | 32'000 | 23'170 | -5'864 | 17'307 |
| 54 Familie und Jugend | 499'100 | -21'300 | 477'800 | 416'700 | -16'300 | 400'400 | 502'344 | -16'875 | 485'469 |
| 55 Arbeitslosigkeit | 146'200 | | 146'200 | 144'300 | | 144'300 | 144'393 | | 144'393 |
| 57 Sozialhilfe und Asylwesen | 973'200 | -96'500 | 876'700 | 1'121'600 | -91'000 | 1'030'600 | 788'257 | -93'360 | 694'897 |
| 59 Soziale Wohlfahrt, n.a.g. | 3'000 | | 3'000 | 3'000 | | 3'000 | 2'000 | | 2'000 |

Voranschlag 2025

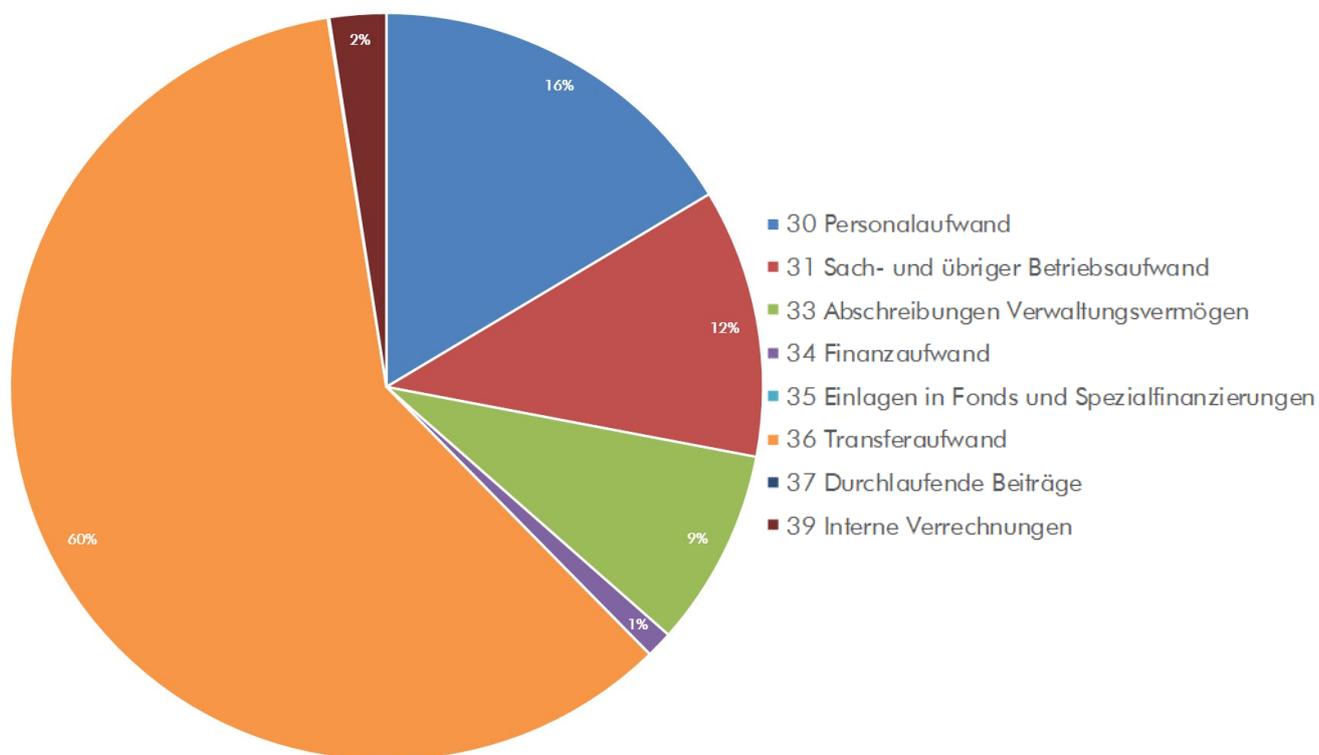
Erfolgsrechnung

| | Budget 2025 | | | Budget 2024 | | | Rechnung 2023 | | |
|---|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Total | Aufwand | Ertrag | Total | Aufwand | Ertrag | Total |
| 6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung | 2'865'000 | -280'900 | 2'584'100 | 2'718'200 | -87'600 | 2'630'600 | 2'894'752 | -390'562 | 2'504'190 |
| 61 Strassenverkehr | 2'193'700 | -277'300 | 1'916'400 | 2'111'600 | -84'000 | 2'027'600 | 2'180'584 | -250'032 | 1'930'551 |
| 62 Öffentlicher Verkehr | 671'300 | -3'600 | 667'700 | 606'600 | -3'600 | 603'000 | 714'168 | -140'530 | 573'638 |
| 7 Umweltschutz und Raumordnung | 3'482'500 | -3'191'200 | 291'300 | 3'717'200 | -3'400'400 | 316'800 | 3'593'894 | -3'217'953 | 375'940 |
| 71 Wasserversorgung | 1'359'000 | -1'359'000 | | 1'372'900 | -1'372'900 | | 1'340'445 | -1'340'445 | |
| 72 Abwasserbeseitigung | 1'163'500 | -1'163'500 | | 1'413'100 | -1'413'100 | | 1'214'777 | -1'214'777 | |
| 73 Abfallwirtschaft | 593'700 | -593'700 | | 545'200 | -545'200 | | 577'403 | -577'403 | |
| 74 Verbauungen | 116'300 | -43'900 | 72'400 | 100'800 | -36'000 | 64'800 | 200'695 | -58'824 | 141'871 |
| 75 Arten- und Landschaftsschutz | 11'000 | | 11'000 | 10'000 | | 10'000 | 1'130 | | 1'130 |
| 77 Übriger Umweltschutz | 145'400 | -31'100 | 114'300 | 75'300 | -33'200 | 42'100 | 133'697 | -26'504 | 107'193 |
| 79 Raumordnung | 93'600 | | 93'600 | 199'900 | | 199'900 | 125'747 | | 125'747 |
| 76 Bekämpfung von Umweltverschmutzung | | | | | | | | | |
| 8 Volkswirtschaft | 138'800 | -75'400 | 63'400 | 187'300 | -49'400 | 137'900 | 152'715 | -70'693 | 82'022 |
| 81 Landwirtschaft | 14'500 | -10'000 | 4'500 | 10'500 | | 10'500 | 10'047 | | 10'047 |
| 82 Forstwirtschaft | 1'000 | | 1'000 | 2'500 | | 2'500 | | | |
| 84 Tourismus | 61'200 | | 61'200 | 72'300 | | 72'300 | 60'279 | -1'324 | 58'955 |
| 85 Industrie, Gewerbe, Handel | | | | 34'200 | -1'000 | 33'200 | 18'663 | | 18'663 |
| 87 Brennstoffe und Energie | 62'100 | -65'400 | -3'300 | 67'800 | -48'400 | 19'400 | 63'726 | -69'369 | -5'642 |
| 9 Finanzen und Steuern | 461'600 | -25'215'600 | -24'754'000 | 433'800 | -24'287'900 | -23'854'100 | 471'087 | -24'198'575 | -23'727'488 |
| 91 Steuern | 87'500 | -22'690'800 | -22'603'300 | 113'700 | -21'830'700 | -21'717'000 | 108'716 | -21'835'318 | -21'726'602 |
| 93 Interkommunaler Finanzausgleich | | -1'501'600 | -1'501'600 | | -1'464'000 | -1'464'000 | | -1'326'265 | -1'326'265 |
| 95 Ertragsanteile, übrige | | -607'900 | -607'900 | | -599'200 | -599'200 | | -579'497 | -579'497 |
| 96 Vermögens- und Schuldenverwaltung | 374'100 | -321'200 | 52'900 | 320'100 | -299'300 | 20'800 | 362'371 | -359'052 | 3'319 |
| 97 Rückverteilungen | | -1'900 | -1'900 | | -2'500 | -2'500 | | -2'197 | -2'197 |
| 99 Nicht aufgeteilte Posten | | -92'200 | -92'200 | | -92'200 | -92'200 | | -96'246 | -96'246 |
| Ertragsüberschuss (-), Aufwandüberschuss (+) | 33'738'000 | -32'579'700 | 1'158'300 | 33'067'500 | -31'230'450 | 1'837'050 | 31'399'401 | -31'209'932 | 189'469 |

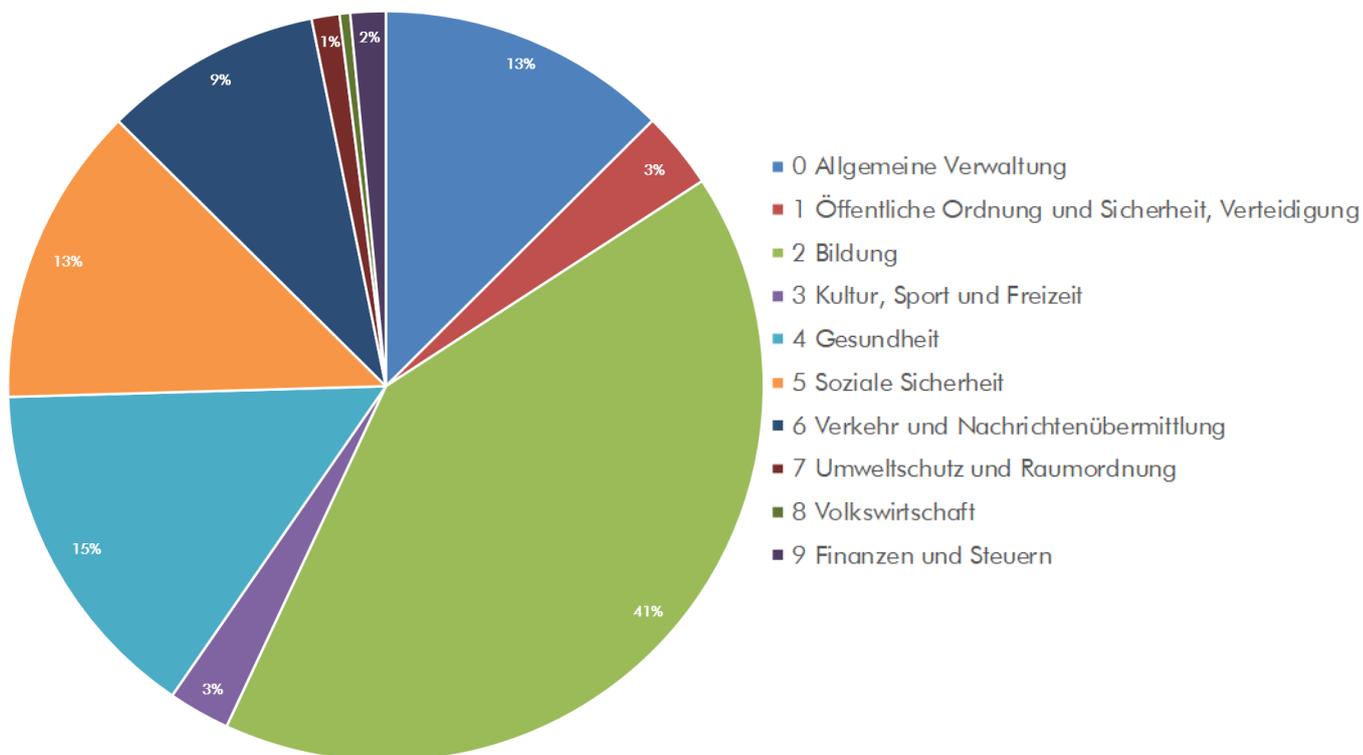
Voranschlag 2025

Erfolgsrechnung

Aufwand nach Sachgruppengliederung allgemeiner Haushalt (welcher Aufwand fällt an?)



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



Voranschlag 2025

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

| Konto | Bezeichnung | Budget | Erläuterung |
|---------------|---|---------|--|
| 0 | ALLGEMEINE VERWALTUNG | | |
| 0120 | Exekutive | | |
| 0120.3000.001 | Besoldung | 419'100 | Gegenüber dem Vorjahr sind knapp CHF 24'000 weniger budgetiert. |
| 0120.3920.010 | Interne Verrechnung Miete Gemeinderatsbüro | 9'000 | Die Büroräumlichkeiten des Gemeinderats im Obergeschoss der alten Post werden neu an Dritte vermietet. Stattdessen wird der Gemeinderat vermehrt die bestehenden Räumlichkeiten der Gemeindeverwaltung im Amthaus nutzen. |
| 0120.4310.010 | Aktivierung Eigenleistungen Sachanlagen | -10'000 | Eigenleistungen des Gemeinderats bei Grossprojekten werden aktiviert. |
| 0210 | Finanz- und Steuerverwaltung | | |
| 0210.3118.010 | Anschaffung Software und einmalige Lizenzkosten | 17'500 | Für 2025 ist geplant, gewisse Finanzsoftwares anzuschaffen bzw. zu modernisieren (Anlagebuchhaltung, Finanzplanungstool usw.) |
| 0210.3133.010 | Informatik-Nutzungsaufwand | 18'900 | Neben einmaligen Kosten generieren diese Softwares auch höhere wiederkehrende Kosten. |
| 0220 | Allgemeine Dienste, übrige | | |
| 0220.3010.004 | Besoldung KPZ Gemeindeganzlei | 531'800 | Das KPZ Zentrale Dienste wurde im Verlaufe von 2024 in das KPZ Gemeindeganzlei integriert, der Betrag ist 2025 dementsprechend höher. |
| 0220.3130.100 | Dienstleistungen Dritter | 27'900 | Für das kantonale Programm DIGI-FR sind neu CHF 3.00 statt wie bisher CHF 1.00 pro Einwohner zu budgetieren. Das Programm hat zum Ziel, der Bevölkerung und der Wirtschaft zu ermöglichen, ihre Geschäfte mit der öffentlichen Verwaltung elektronisch abzuwickeln (E-Government). |

Voranschlag 2025

Erfolgsrechnung

| Konto | Bezeichnung | Budget | Erläuterung |
|---------------|---|----------|--|
| 0220.3133.010 | Informatik-Nutzungsaufwand | 181'900 | Der wiederkehrende Informatikaufwand wurde bisher gemäss Standardkontenplan des Kantons in diversen Konten geführt. Neu werden diese Kosten zentral über dieses Konto geführt. Vom Gesamtbetrag werden rund CHF 80'000 für den Betrieb der Serveranlagen bei der Swisscom und weitere CHF 60'000 für die gemeindespezifischen Softwarelösungen der Firma Dialog aufgewendet. |
| 0220.3612.100 | Verwaltungskosten Mehrzweckverband Sense | 156'700 | Übergreifende Verwaltungsaufwände für den gesamten MZV werden für alle Direktionen (Feuerwehr, Region Sense und OS) auf Stufe MZV budgetiert. |
| 1 | ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG | | |
| 1402 | Kinder- und Erwachsenenschutz | | |
| 1402.3612.100 | Kostenanteil Berufsbeistandschaft | 408'800 | Bei der Berufsbeistandschaft war eine Ressourcenerhöhung beim Personal notwendig. |
| 1500 | Feuerwehr (allgemein) | | |
| 1500.4470.010 | Mietertrag Feuerwehrlokal | -117'500 | Der generierte Mietertrag des Feuerwehrlokals in Tifers wurde bisher unter «1500.4612.101 «Rückerstattungen Mehrzweckverband Sense» budgetiert. |
| 2 | BILDUNG | | |
| 2120 | Primarschule | | |
| 2120.3010.001 | Besoldung Primarschule | 56'000 | Auf das laufende Schuljahr wurden alle Entschädigungen für Begleitpersonen im Sportunterricht (Schwimmen, Skifahren, Eislaufen) und Funktionsentschädigungen an Primarlehrpersonen für Aufgabenhilfe und Spezialämter an allen drei Standorten vereinheitlicht. |
| 2120.3100.010 | Büromaterial | 12'800 | Der Staat vergütet einen Teil der Kosten an die Gemeinden zurück (siehe 2120.4631.010 «Kostenbeteiligung Schulmaterial und schulischen Aktivitäten»). |
| 2120.3104.010 | Lehrmittel und Verbrauchsmaterial | 14'400 | |

Voranschlag 2025

Erfolgsrechnung

| Konto | Bezeichnung | Budget | Erläuterung |
|---------------|---|---------|--|
| 2130 | Orientierungsschule | | Die anfallenden Kosten bei der OS Tafers in der Kontengruppe 2171 werden uns vom Gemeindeverband wieder zurückerstattet und unser Anteil jeweils in der Kontengruppe 2130 wieder belastet. |
| 2171 | Schulliegenschaften Orientierungsschule | | |
| 2180 | Ausserschulische Betreuungseinrichtungen | | |
| 2180.3010.001 | Besoldung ASB | 200'700 | Die Nachfrage auf Betreuungsplätze ist nach wie vor sehr hoch. Der Gemeinderat hat auf das laufende Schuljahr einer Erhöhung der Betreuungsplätze zugestimmt, was höhere Aufwände vor allem beim Betreuungspersonal und entsprechend höhere Einnahmen generiert. |
| 2180.3920.010 | Interne Verrechnung Miete ASB | 56'800 | Für einen transparenten Ausweis der Gesamtkosten werden die Mietkosten neu intern verrechnet. |
| 2190 | Schulleitung und Schulverwaltung | | |
| 2190.3151.010 | Unterhalt Maschinen und Geräte | 20'000 | Das Budget enthält laufende Unterhaltskosten bei Maschinen und Instrumenten sowie Ersatz von kaputten Geräten. |
| 2193 | Schulveranstaltungen | | |
| 2193.3170.010 | Gesamtschulanlass (Projekte) | 25'000 | Alterswil ist 2025 turnusgemäss an der Reihe, ein grösseres Gesamtschulprojekt zu realisieren. Dafür ist ein Mehrbetrag vorgesehen. Ansonsten wurden für alle 3 Standorte dieselben Beträge wie 2024 übernommen. |
| 3 | KULTUR, SPORT UND FREIZEIT | | |
| 3210 | Öffentliche Bibliothek | | |
| 3210.3920.010 | Interne Verrechnung Miete Bibliothek | 39'000 | Für einen transparenten Ausweis der Gesamtkosten werden die Mietkosten neu intern verrechnet. |
| 3410 | Sport | | |
| 3410.3140.010 | Unterhalt Sportanlagen | 75'000 | Neben den ordentlichen Unterhaltsarbeiten ist der Umbau des «Gastro-Suppentopf» in der Primarschule Alterswil auf eine mobile Anlage für Anlässe sowie die Sanierung der Fussballgarderoben in Tafers geplant. |

Voranschlag 2025

Erfolgsrechnung

| Konto | Bezeichnung | Budget | Erläuterung |
|---------------|--|---------|---|
| 3410.3920.011 | Interne Verrechnung Miete Turnhallen Primarschulen | 150'000 | Für einen transparenten Ausweis der Gesamtkosten werden die Mietkosten neu intern verrechnet. |
| 3411 | Fitnessraum OS Tafers | | Die Gemeinde stellt einigen Sportvereinen einen Fitnessraum zur Verfügung. Die Anschaffung und der Unterhalt der Fitnessgeräte werden von den Vereinen finanziert und von der Gemeinde treuhänderisch verwaltet. |
| 4 | GESUNDHEIT | | |
| 4120 | Kranken-, Alters- und Pflegeheime | | |
| 4120.3612.100 | Betriebskosten Pflegeheim St. Martin | 549'900 | Das Budget beinhaltet nicht aktivierbare Investitionen über CHF 80'000 in diversen Bereichen des Pflegeheims. Weiter sind die Stufenanpassungen der Löhne sowie Teuerungsanpassung, die ebenfalls zu höheren Kosten führen (Vorgabe Kanton). |
| 4120.3612.101 | Finanzierungskosten Pflegeheim St. Martin | 25'000 | Die bestehende Hypothek wird Mitte Jahr neu von den Trägergemeinden übernommen (siehe Investitionsrechnung). |
| 4120.3612.191 | Ungedeckte Pflegeheimkosten | 52'000 | Ungedeckte Pflegeheimkosten werden teilweise von Pflegeheimen direkt oder von Privatpersonen in Rechnung gestellt und sind entsprechend schwierig zu budgetieren. |
| 4210 | Ambulante Krankenpflege | | |
| 4210.3637.010 | Pauschalentschädigung Hilfe und Pflege zu Hause | 440'000 | Das Angebot wird viel stärker genutzt als früher. Zudem hat der Grossrat vor kurzem entschieden, die Entschädigungstarife nach oben anzupassen. |
| 4900 | Gesundheitswesen, n.a.g. | | |
| 4900.3612.100 | Verwaltungskosten Gesundheitsnetz Sense | 219'100 | Die Verwaltungskosten entwickelt sich mit einer Steigerung von 2 % bis 3 % jährlich. 2025 bildet mit 12 % eine Ausnahme. Zu erklären ist dies durch die ausserordentlichen Ausgaben für die Umsetzung des Projekts «Neue Trägerschaft», den Studienkredit für den Neubau für dringende benötigte Pflegeplätze bis 2030 sowie für die Übergangsgeschäftsleitung für die neue Trägerschaft. |

Voranschlag 2025

Erfolgsrechnung

| Konto | Bezeichnung | Budget | Erläuterung |
|---------------|---|---------|---|
| 5 | SOZIALE SICHERHEIT | | |
| 5440 | Jugendschutz (allgemein) | | |
| 5440.4632.100 | Beiträge von anderen Gemeinden | -21'000 | Der Beitrag der Partnergemeinden an der Jugendarbeit Sense Mitte wurde vertraglich von CHF 5.50 auf CHF 7.50 pro Einwohner erhöht. |
| 5451 | Familienergänzende Tagesbetreuungseinrichtungen | | |
| 5451.3636.010 | Familienexterne Kinderbetreuung (Kinder im Vorschulalter) | 237'000 | Die Kosten für die familienexterne Kinderbetreuung (Kita, Tageseltern) können stark variieren und sind entsprechend schwierig zu budgetieren. |
| 5720 | Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe | | |
| 5720.3612.100 | Sozialhilfeleistungen | 308'800 | Die voraussichtlichen Sozialhilfeleistungen werden vom Kantonalen Sozialamt geschätzt. |
| 5790 | Fürsorge, n.a.g. | | |
| 5790.3612.100 | Betriebskosten Sozialdienst Sense-Mittelland | 392'100 | Beim Sozialdienst war eine Ressourcenerhöhung beim Personal notwendig. |
| 5791 | Gemeinwesenarbeit | | |
| 5791.4611.010 | Entschädigungen vom Kanton | -5'000 | Das Projekt «Interkultureller Frauentreff» wird grosszügigerweise vom Kanton unterstützt. |
| 6 | VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG | | |
| 6150 | Gemeindestrassen | | |
| 6150.3120.010 | Strom | 40'000 | In Alterswil und St. Antoni wurden 109 Strassenlampen auf LED umgerüstet, welche entsprechend weniger Strom verbrauchen. |
| 6150.3141.020 | Winterdienst | 140'000 | Der Voranschlag für den Winterdienst basiert auf den tatsächlichen Kosten der vergangenen Jahre. |

Voranschlag 2025

Erfolgsrechnung

| Konto | Bezeichnung | Budget | Erläuterung |
|---------------|--|----------|---|
| 6155 | Parkplätze | | |
| 6155.3130.010 | Parkplatzbewirtschaftung | 36'000 | Ab 1. Januar 2025 werden die öffentlich zugänglichen Parkplätze der Gemeinde neu aktiv bewirtschaftet (siehe Einleitung). Die Aufwände basieren dabei auf entsprechende Offerten. Erfahrungen zu den tatsächlichen Kosten und Erträge müssen erst gesammelt werden. |
| 6155.4240.120 | Parkplatzgebühren | -36'000 | |
| 7 | UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG | | |
| 7101 | Wasserwerk (Gemeindebetrieb) | | |
| 7101.3105.100 | Wasserankauf für Wiederverkauf | 85'000 | Zur Reduzierung des Chlorothalonilwerts wird mehr Trinkwasser von Plasselb (Käserli) benötigt, um das Trinkwasser zu mischen. |
| 7101.3111.010 | Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 22'500 | Für eine genauere Leckortung ist ein Bodenmikrophon-Logger notwendig. |
| 7101.3130.900 | Übrige Dienstleistungen Dritter | 8'500 | Für die Gewährleistung des ständigen Bereitschaftsdienstes (Pikettdienst) ist externe Hilfe nötig. |
| 7201 | Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb) | | |
| 7201.3111.010 | Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 9'000 | Für 2025 ist die Anschaffung eines Leitungsortungsgeräts geplant. |
| 7201.3143.020 | Unterhalt Abwasserpumpwerke | 65'000 | Neben dem ordentlichen Unterhalt ist die Sanierung der beiden Pumpwerke im Kleinschönberg und in Obermonten geplant. |
| 7201.4240.010 | Grundgebühren | -280'000 | Aufgrund der hohen Mehrerträge der Spezialfinanzierung hat der Gemeinderat entschieden, die Tarife per 1. Oktober 2024 nach unten anzupassen. |
| 7201.4240.040 | Abwasserentsorgungsgebühren | -360'000 | |
| 7206 | Regionale Abwasseranlagen (ARA Taverna) | | Für die gemeinsame Abwassertransportleitung der Gemeinden St. Ursen, Heitenried und Tafers besteht eine Gemeindevereinbarung. Kosten werden nach einem fixen Schlüssel den Partnergemeinden weiterbelastet. |

Voranschlag 2025

Erfolgsrechnung

| Konto | Bezeichnung | Budget | Erläuterung |
|---------------|---|----------|---|
| 7301 | Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb) | | Die Spezialfinanzierung «Abfallwirtschaft» muss per Gesetz mindestens zu 70% über Gebühren finanziert werden. Die Gemeinde hat zum Ziel, die Spezialfinanzierung zu 100% über Gebühren zu finanzieren und dabei die Tarife möglichst tief zu halten. |
| 7301.3130.110 | Grüngutentsorgung | 130'000 | Es wird erwartet, dass die Kosten im Bereich Grüngutentsorgung zunehmen werden. |
| 7301.3130.160 | Entsorgung Inertstoffe | 8'000 | Das Budget entspricht den tatsächlichen Kosten der letzten Jahre. |
| 7301.4240.010 | Grundgebühren | -245'000 | Der Gemeinderat hat zur Deckung des Defizits der Spezialfinanzierung entschieden, die Tarife per 1. Oktober 2024 leicht nach oben anzupassen. |
| 7410 | Gewässerverbauungen | | Die Kosten für den Unterhalt von Gewässerverbauungen sind schwierig zu budgetieren. Ein grosses Unwetter kann sehr schnell sehr teuer werden. |
| 7410.3142.010 | Unterhalt Gewässerverbauungen | 45'000 | Für 2025 ist neben dem ordentlichen Unterhalt die Sanierung der Brücke Lettiswil sowie des Hauseingangs des Galternbachs vorgesehen. |
| 7411 | Wasserbau Obere Taverna | | Für den Unterhalt des offenen Bachlaufs der oberen Taverna (Tavernastrasse Tafers bis Gagenöli St. Antoni) besteht mit den Gemeinden Schmitten und Düdingen, dem Kanton sowie der Entwässerungskörperschaft Rohr eine partnerschaftliche Zusammenarbeit mit einem vertraglich geregelten Kostenverteiler. |
| 7710 | Friedhof und Bestattung (allgemein) | | |
| 7710.3144.010 | Unterhalt Liegenschaften und Gebäudetechnik | 20'000 | Bei der Totenkapelle Alterswil ist die Sanierung der Wände und des Unterdachs geplant. |

Voranschlag 2025

Erfolgsrechnung

| Konto | Bezeichnung | Budget | Erläuterung |
|---------------|---|-------------|---|
| 7900 | Raumordnung (allgemein) | | |
| 7900.3130.050 | Plannachführungen | 15'000 | Für die Umzonierung von Art. 54 in Tafers (ehemaliges Syna-Gebäude) werden Kosten für externe Berater über CHF 10'000 erwartet. Solche externen Kosten wurden bisher mit dem Anteil für periodische Plannachführungen durch den Geometer im selben Konto geführt und neu entsprechend separat verbucht. |
| 7900.3132.010 | Honorare externe Berater | 10'000 | |
| 8 | VOLKSWIRTSCHAFT | | |
| 8120 | Strukturverbesserungen | | |
| 8120.4260.020 | Rückerstattung Aufwand Vernetzungsprojekt | -10'000 | Die externen Kosten für das Vernetzungsprojekt werden neu den betroffenen Landwirten weiterbelastet. |
| 9 | FINANZEN UND STEUERN | | |
| 9100 | Allgemeine Gemeindesteuern | | |
| 9100.4000.010 | Einkommenssteuern natürliche Personen | -16'200'000 | Der Voranschlag der direkten Gemeindesteuern basiert auf den effektiven Steuerzahlen des Steuerjahres 2022 unter Berücksichtigung der Hochrechnung des Kantons. |
| 9100.4001.010 | Vermögenssteuern natürliche Personen | -1'800'000 | |
| 9100.4010.010 | Gewinnsteuern juristische Personen | -710'000 | |
| 9100.4011.010 | Kapitalsteuern juristische Personen | -40'800 | |
| 9100.4000.300 | Steuern auf Kapitaleleistungen | -550'000 | Diese Steuererträge unterliegen hohen Schwankungen und sind entsprechend schwierig zu budgetieren. Aufgrund einer Steuerreform ist mit 20 % weniger Einnahmen zu rechnen. |
| 9100.4611.010 | Basis-Ausgleich Steuerreform | -114'000 | Der Basisausgleich der letzten Steuerreform wird vom Kanton kontinuierlich reduziert und per 2027 ganz eingestellt. |
| 9101 | Sondersteuern | | |
| 9101.4021.010 | Liegenschaftssteuern | -1'678'000 | Die Liegenschaftssteuern werden mit einer jährlichen Zunahme von 1% budgetiert. |
| 9101.4022.010 | Grundstückgewinnsteuern | -500'000 | Diese Steuererträge unterliegen hohen Schwankungen und sind entsprechend schwierig zu budgetieren. |
| 9101.4023.010 | Handänderungsgebühren | -770'000 | |
| 9101.4024.010 | Erbschafts- und Schenkungssteuern | -63'000 | |

Voranschlag 2025

Erfolgsrechnung

| Konto | Bezeichnung | Budget | Erläuterung |
|---------------|---|--------|--|
| 9630 | Liegenschaften des Finanzvermögens | | |
| 9630.3430.011 | Baulicher Unterhalt Senslerhof | 25'000 | Es werden nur die nötigsten Unterhaltsarbeiten vorgenommen. Aufgrund des allgemein schlechten Zustands ist entsprechend mehr zu budgetieren. |

Voranschlag 2025

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung, Aufgabenprogramm

Der Voranschlag sieht für 2025 Nettoinvestitionen über CHF 5'466'000 vor. Davon sind je rund CHF 0.8 Mio. für die Sanierung der Turnhalle St. Antoni, die Strassensanierungen Alterswil (weitere Etappen) sowie für die Sanierung der Kantonsstrasse Alterswil West bestimmt.

Untenstehend finden Sie das Investitionsprogramm der laufenden und geplanten Projekte bis 2029. Die detaillierten Budgetzahlen für 2025 finden Sie in der Broschüre "Rechnungsauszüge".

Angaben in Tausend CHF, Rundungsdifferenzen vorbehalten

| Projekt | Beschreibung | KA | VK | Kredit | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | Total |
|---|---|----|----|------------|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|---------------|
| Verwaltungsliegenschaften | | | | 150 | 1'030 | 4'000 | 5'400 | | | 10'430 |
| Amthaus Tafers | Erweiterung Projektierung | VK | PK | 150 | 235 | | | | | 235 |
| Amthaus Tafers | Erweiterung | VK | OK | | 100 | 4'000 | 5'400 | | | 9'500 |
| Amthaus Tafers | Austausch Eingangstüren | BK | | | 60 | | | | | 60 |
| Gemeindehaus Alterswil | Umnutzung | VK | OK | | 500 | | | | | 500 |
| Postgebäude Tafers | Gebäudesanierung alte Post | BK | | | 85 | | | | | 85 |
| Postgebäude Tafers | Sanierung Keller | BK | | | 50 | | | | | 50 |
| OS Sense | | | | | 211 | 94 | | 128 | 1'710 | 2'144 |
| OS Tafers | Erweiterung Werkräume | BK | | | 69 | | | | | 69 |
| OS Tafers | Sanierung, Umgestaltung und Erweiterung Pausenplatz (Süd) | BK | | | 48 | | | | | 48 |
| OS Tafers | Sanierung Schulhausdach | BK | | | | 94 | | | | 94 |
| OS Wünnewil | Dachsanierung Sporthalle | BK | | | 51 | | | | | 51 |
| OS Wünnewil | Erneuerung Bodenbeläge | BK | | | | | | 34 | | 34 |
| OS Düdingen | Photovoltaikanlage Nord- und Südbau | BK | | | | | | 60 | | 60 |
| OS Düdingen | Aufstockung und Anpassung SH Brunnenhof | BK | | | | | | 34 | 1'710 | 1'744 |
| OS Plaffeien | Beleuchtungskörper Klassenzimmer | BK | | | 43 | | | | | 43 |
| Schulliegenschaften OS Tafers | | | | | -545 | 0 | | | | -545 |
| Sanierung Pausenplatz | Rückerstattung Gemeindeverband | BK | | | -545 | | | | | -545 |
| Erweiterung Werkräume | | BK | | | 400 | | | | | 400 |
| Erweiterung Werkräume | Rückerstattung Gemeindeverband | BK | | | -400 | | | | | -400 |
| Sanierung, Umgestaltung und Erweiterung Pausenplatz (Süd) | | BK | | | 280 | | | | | 280 |
| Sanierung, Umgestaltung und Erweiterung Pausenplatz (Süd) | Rückerstattung Gemeindeverband | BK | | | -280 | | | | | -280 |
| Sanierung Schulhausdach | | BK | | | | 550 | | | | 550 |
| Sanierung Schulhausdach | Rückerstattung Gemeindeverband | BK | | | | -550 | | | | -550 |

Voranschlag 2025

Investitionsrechnung

| Projekt | Beschreibung | KA | VK | Kredit | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | Total |
|--|--|----|----|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| Schulliegenschaften PS | | | | 300 | 1'020 | 3'520 | 15'220 | 15'198 | 6'120 | 41'078 |
| Raumerweiterung Bildung, Sport und Kultur Tafers | Projektierung | VK | PK | 300 | 100 | 200 | | | | 300 |
| Raumerweiterung Bildung, Sport und Kultur Tafers | | VK | OK | | | 2'000 | 15'000 | 15'000 | 6'000 | 38'000 |
| Primarschule St. Antoni | Sanierung Turnhalle St. Antoni | VK | OK | | 800 | 1'200 | | | | 2'000 |
| Primarschule St. Antoni | Sanierung Zimmer | BK | | | | 60 | 60 | 60 | 60 | 240 |
| Primarschule Alterswil | Sanierung Klassenzimmer | BK | | | 60 | 60 | 60 | 60 | 60 | 300 |
| Heizkostenoptimierung Primarschulhäuser | | BK | | | 60 | | | | | 60 |
| Umgestaltung graue Fläche | | VK | OK | | | | 100 | 78 | | 178 |
| Freizeit | | | | | | | 183 | 40 | | 223 |
| Erstellung Wanderweg Rohr-Tafers Dorf | | VK | OK | | | | | 143 | | 143 |
| Umlegung Wanderweg Galterntal | | BK | | | | | | 20 | 20 | 40 |
| Wanderweg entlang der Sense | | BK | | | | | | 20 | 20 | 40 |
| Sportinfrastruktur | | | | 330 | 433 | 976 | 1'231 | | | 2'640 |
| Sanierung Schiessanlagen Alterswil | | VK | OK | 330 | 50 | 206 | | | | 256 |
| Mehrzweckverband Sense | Sensler Sport- und Freizeitbad Plaffeien | BK | | | 343 | 770 | 1'231 | | | 2'344 |
| Ersatz Leuchtmittel Hauptspielfeld und Trainingsplatz Tafers | | BK | | | 55 | | | | | 55 |
| Ersatz Leuchtmittel Hauptspielfeld und Trainingsplatz Tafers | Subvention Kanton | BK | | | -15 | | | | | -15 |
| Pflegeheime | | | | | 987 | 244 | 1'315 | 2'282 | 3'140 | 7'967 |
| Pflegeheim St. Martin | Übernahme Hypothek | BK | | | 599 | | | | | 599 |
| Pflegeheim St. Martin | Neuer Lift Haus B | BK | | | 234 | | | | | 234 |
| Pflegeheim St. Martin | Notstromgenerator | BK | | | 110 | | | | | 110 |
| Pflegeheim St. Martin | | BK | | | | 106 | 169 | 110 | 1'088 | 1'472 |
| gemeinnützige AG Alterspflege Sensebezirk | Aktienkapitalzeichnung | BK | | | 43 | | | | | 43 |
| Mehrzweckverband Sense | Projekt neue Pflegeplätze Sensebezirk | BK | | | | 69 | 1'026 | 2'052 | 1'881 | 5'028 |
| Pflegeheim Maggenberg | Rufanlage | BK | | | | 48 | | | | 48 |
| Pflegeheim Maggenberg | Ersatz Grosser Geschirrspüler Küche | BK | | | | 21 | | | | 21 |
| Pflegeheim Maggenberg | Sanierung Fenster/Storen/Fassaden Geb. B | BK | | | | | 120 | 120 | 120 | 360 |
| Pflegeheim Maggenberg | Sanierung Fenster Geb. A | BK | | | | | | | 34 | 34 |
| Pflegeheim Maggenberg | Sanierung Sanitärleitungen und weiteres Geb. A | BK | | | | | | | 17 | 17 |
| Strassen | | | | 7'727 | 1'150 | 1'275 | 2'450 | 6'748 | | 11'623 |
| Strassensanierungen Alterswil - weitere Etappen | | VK | OK | 7'700 | 800 | 1'000 | 600 | | | 2'400 |
| Strassensanierungen Alterswil - weitere Etappen | Subvention Kanton | VK | OK | | -200 | -250 | -125 | | | -575 |
| Strassensanierungen Alterswil - weitere Etappen | Subvention Bund | VK | OK | | -200 | -250 | -125 | | | -575 |
| Sanierung Niedermontenstrasse St. Antoni | Projektierung | VK | PK | 27 | | 25 | | | | 25 |
| Sanierung Kantonsstrasse Alterswil West | | VK | OK | | 750 | 750 | 1'800 | 1'500 | | 4'800 |
| Sanierung Oberdorfstrasse Alterswil | | VK | OK | | | | 300 | | | 300 |
| Langsamverkehrsverbindungen | | VK | OK | | | | | 2'403 | | 2'403 |
| Valtraloc Tafers | | VK | OK | | | | | 2'000 | | 2'000 |
| Sanierung Maggenbergstrasse Tafers | | VK | OK | | | | | 400 | | 400 |
| Umgestaltung Jakobsplatz | | VK | OK | | | | | 265 | | 265 |
| Strassensanierung Antoniusweg | | VK | OK | | | | | 180 | | 180 |

Voranschlag 2025

Investitionsrechnung

| Projekt | Beschreibung | KA | VK | Kredit | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | Total | |
|--------------------------------------|---|----|----|--------|-------|-------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Abfallbeseitigung | | | | | | 50 | 150 | | | 200 | |
| Erneuerung Sammelstelle | Burgbühl | VK | OK | | | 50 | 150 | | | 200 | |
| Gewässer | | | | | | | 10 | 820 | | 830 | |
| Ausarbeitung von Unterhaltsplan | | BK | | | | | 10 | 40 | | 50 | |
| Offenlegung vom Seelimattabach | Zusammenhängend mit Sanierung KS Achse 3000 | VK | OK | | | | | 780 | | 780 | |
| Umweltschutz | | | | 190 | 100 | | | | | 100 | |
| Untersuchung von Altlastenstandorten | Projektierung | VK | PK | 190 | 100 | | | | | 100 | |
| Friedhof | | | | | 300 | 880 | | | | 1'180 | |
| Neubau Aufbahrungshalle Tafers | | VK | OK | | 300 | 880 | | | | 1'180 | |
| Raumplanung | | | | | 90 | 150 | 50 | 905 | 50 | 1'245 | |
| Mehrzweckverband Sense | Neubau Riggisalpbahn Kaisereggbahnen | BK | | | | | | 855 | | 855 | |
| Detailbebauungsplan ASTA | | BK | | | 40 | | | | | 40 | |
| Projektstudie Zentrum St. Antoni | | VK | PK | | 50 | 150 | | | | 200 | |
| Harmonisierung der Ortsplanungen | Tafers, Alterswil und St.Antoni | VK | PK | | | | 50 | 50 | 50 | 150 | |
| Elektrizität | | | | | | 200 | 200 | 330 | 200 | 930 | |
| Energieeffizienz Photovoltaikanlagen | | VK | OK | | | 200 | 200 | 200 | 200 | 800 | |
| Elektroladestationen | | VK | OK | | | | | 130 | | 130 | |
| Finanzliegenschaften | | | | | | | 1'000 | 1'000 | | 2'000 | |
| Überbauung ASTA-Areal | | VK | OK | | | | 1'000 | 1'000 | | 2'000 | |
| | | | | | 9'147 | 5'466 | 14'429 | 31'160 | 33'231 | 15'326 | 99'611 |

Voranschlag 2025

Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

| Konto | Bezeichnung | Budget | Erläuterung |
|---------------|---|---------|--|
| 0 | ALLGEMEINE VERWALTUNG | | |
| 0290 | Verwaltungsliegenschaften, n.a.g. | | |
| 0290.5040.001 | Erweiterung Amthaus Tafers (Projektierung) | 235'000 | Im Rahmen der Fusion wurde festgelegt, die Verwaltung am Standort Tafers zu konzentrieren. Die dafür benötigten Räumlichkeiten sollen nun geplant werden. |
| 0290.5040.006 | Erweiterung Amthaus Tafers | 100'000 | |
| 0290.5040.007 | Umnutzung Gemeindehaus Alterswil | 500'000 | Das alte Gemeindehaus in Alterswil ist mit der Zentrumslage und der Nähe zum Primarschulhaus ideal für eine langfristige Lösung der Kinderbetreuung (ASB, KiTa). Zur Einhaltung von kantonalen Vorgaben müssten die Räumlichkeiten jedoch entsprechend umgebaut werden (Kreditantrag folgt). |
| 2 | BILDUNG | | |
| 2170 | Schulliegenschaften Primarschule | | |
| 2170.5040.006 | Sanierung Turnhalle St. Antoni | 800'000 | Die Turnhalle in St. Antoni mit demselben Jahrgang der alten Turnhalle in Alterswil bedarf einer umfassenden Sanierung (siehe separate Botschaft). |
| 2171 | Schulliegenschaften Orientierungsschule | | Die anfallenden Kosten bei der OS Tafers werden uns vom Gemeindeverband wieder zurückerstattet und unser Anteil jeweils in der Kontengruppe 2130 wieder belastet. Die Rückerstattung der Investitionen erfolgt meistens nicht im selben Rechnungsjahr. |
| 2171.5040.002 | Erweiterung Werkräume OS Tafers | 400'000 | Das ehemalige Feuerwehrlokal wird neu von der OS als Werkraum verwendet. Die Räumlichkeiten sind entsprechend zu renovieren und zu erweitern. Es werden hierbei nur die notwendigen Arbeiten vorgenommen. |
| 2171.5040.003 | Sanierung, Umgestaltung und Erweiterung Pausenplatz (Süd) | 280'000 | Der erste Teil der Pausenplatzsanierung ist bereits abgeschlossen. In einem zweiten Schritt wird nun auch der südliche Teil saniert. |

Voranschlag 2025

Investitionsrechnung

| Konto | Bezeichnung | Budget | Erläuterung |
|---------------|---|---------|--|
| 3 | KULTUR, SPORT UND FREIZEIT | | |
| 3410 | Sport | | |
| 3410.5720.001 | Mehrzweckverband Sense – Sensler Sport- und Freizeitbad | 342'900 | Sofern die Delegierten des Mehrzweckverbands Sense dem Bau des Sensler Sport- und Freizeitbads in Plaffeien zustimmen, wird bereits im nächsten Jahr mit den Bauarbeiten begonnen. Ob es nach der Zustimmung der Delegiertenversammlung noch eine Volksabstimmung (fakultativ) gibt, ist noch nicht bekannt. |
| 4 | GESUNDHEIT | | |
| 4120 | Kranken-, Alters- und Pflegeheime | | |
| 4120.5620.003 | Pflegeheim St. Martin – Übernahme Hypothek | 599'200 | 2025 läuft die auf das Pflegeheim laufende Hypothek aus. Der Verwaltungsrat hat entschieden, diese Hypothek wie bei anderen Gemeindeverbänden neu direkt über die Gemeinden laufen zu lassen. |
| 4120.5620.004 | Pflegeheim St. Martin – Neuer Lift Haus B | 234'400 | Der bestehende Lift ist in die Jahre gekommen und anfällig für Ausfälle. Deshalb wird ein neuer Lift gebaut, der auch bei einem Erweiterungsbau genutzt werden kann. |
| 4120.5620.005 | Pflegeheim St. Martin – Notstromgenerator | 109'900 | Das Pflegeheim St. Martin muss auch bei einem grösseren Stromausfall funktionieren. Deshalb wird ein Notstromgenerator angeschafft, der auch für einen erweiterten Neubau verwendet werden kann. |
| 6 | VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG | | |
| 6130 | Kantonsstrassen | | |
| 6130.5010.002 | Sanierung Kantonsstrasse Alterswil West | 750'000 | Der Kanton plant im nächsten Jahr mit der Sanierung der Kantonsstrasse Alterswil West zu beginnen (siehe separate Botschaft). Die Planung wird im kommenden Jahr vorangetrieben. Die Sanierungsarbeiten werden sich voraussichtlich auf 2 Jahren erstrecken. |

Voranschlag 2025

Investitionsrechnung

| Konto | Bezeichnung | Budget | Erläuterung |
|---------------|--|---------|---|
| 7 | UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG | | |
| 7206 | Regionale Abwasseranlagen (ARA Taverna) | | |
| 7206.5032.001 | Reparatur Leitungsnetz ARA Taverna | 350'000 | Das Leitungsnetz der ARA Taverna muss in den Sektoren 1, 2 und 3 repariert werden. Die Gemeinden St. Ursen und Heitenried werden sich gemäss Übereinkunft an den Kosten entsprechend beteiligen (siehe separate Botschaft). |
| 7710 | Friedhof und Bestattung | | |
| 7710.5040.002 | Neubau Aufbahrungshalle Tifers | 300'000 | Erste Bauarbeiten an der neuen Aufbahrungshalle sind für 2025 geplant (siehe separate Botschaft). |
| 7900 | Raumordnung | | |
| 7900.5290.002 | Projektstudie Zentrum St. Antoni | 50'000 | Das Restaurant Senslerhof sowie das Gemeindehaus in St. Antoni bedürfen einer Sanierung. Mit einer Projektstudie will der Gemeinderat künftige Nutzungsvarianten erarbeiten. Dabei soll grundsätzlich die strategische Haltung der Gemeinde erarbeitet werden, welche auch im Zusammenhang mit den Investitionen und der künftigen Nutzung weiterer Immobilien steht. |

Voranschlag 2025

Investitionsrechnung

Übersicht der laufenden Verpflichtungskredite

* Stand Ende Oktober 2024

| GV | Projekt | VK | Kredit | Verbraucht* | Verfügbar | in % | 2025 | 2026 | 2027 | |
|------------|--|----|------------|-------------------|-------------------|------------------|---------|------------------|------------------|----------------|
| 17.10.2008 | Sanierung Schiessanlagen Alterswil | OK | 330'000 | 73'703 | 256'297 | 77.7% | 50'000 | 206'000 | | |
| 06.04.2017 | Strassensanierungen Alterswil - weitere Etappen | OK | 7'700'000 | 5'154'013 | 2'545'987 | 33.1% | 800'000 | 1'000'000 | 600'000 | |
| 05.04.2019 | Neubau Mehrzweckhalle Alterswil | OK | 14'300'000 | 15'136'575 | -836'575 | -5.9% | | | | |
| 09.12.2019 | Neubau Aufbahnhalle Tafers ¹ | PK | 60'000 | 53'038 | 6'962 | 11.6% | | | | |
| | Neubau Mehrzweckgebäude Tafers | OK | 7'990'000 | 8'717'491 | -727'491 | -9.1% | | | | |
| 10.12.2020 | Sanierung Niedermontenstrasse St. Antoni | PK | 27'000 | | 27'000 | 100.0% | | 25'000 | | |
| | Strassensanierung Burgbühl St. Antoni | OK | 2'350'000 | 2'456'477 | -106'477 | -4.5% | | | | |
| 21.12.2020 | Erweiterung Amthaus Tafers | PK | 150'000 | | 150'000 | 100.0% | 230'000 | | | |
| 09.12.2021 | Studienauftrag Überbauung ASTA-Areal | PK | 360'000 | 232'777 | 127'223 | 35.3% | | | | |
| 23.05.2023 | Raumerweiterung Bildung, Sport und Kultur, Tafers | PK | 300'000 | 914 | 299'086 | 99.7% | 100'000 | 230'000 | | |
| | Neubau Abwasserleitung Schweni-Obermonten | OK | 450'000 | 343'761 | 106'239 | 23.6% | | | | |
| | Zusammenschluss Trinkwassernetz St. Antoni-Alterswil | OK | 450'000 | | 450'000 | 100.0% | 100'000 | | | |
| | Umrüstung öff. Beleuchtung Alterswil-St. Antoni | OK | 170'000 | 150'780 | 19'220 | 11.3% | | | | |
| | Strassenbauprojekt Grencheboden-Hüttenacher | OK | 200'000 | 66'217 | 133'783 | 66.9% | | | | |
| 07.12.2023 | Anschaffung von Kommunalfahrzeugen | RK | 420'000 | 396'218 | 23'782 | 5.7% | | | | |
| 21.05.2024 | Untersuchung von Altlastenstandorten | PK | 190'000 | 42'694 | 147'306 | 77.5% | 100'000 | | | |
| | Sportanlagen Alterswil und St. Antoni | OK | 304'000 | 160'593 | 143'407 | 47.2% | | | | |
| | | | | 35'751'000 | 32'985'252 | 2'765'748 | | 1'380'000 | 1'461'000 | 600'000 |

¹ Das ursprüngliche von der Gemeindeversammlung der alten Gemeinde Tafers genehmigte Kreditvolumen beträgt CHF 25'000. Die Gesamtkosten der Projektierung werden voraussichtlich knapp CHF 60'000 betragen. Gemäss seit 2021 geltendem Finanzreglement müssen für Investitionen unter CHF 100'000 keine Verpflichtungskredite beantragt werden. Aus diesem Grund hat der Gemeinderat an seiner Sitzung vom 02.09.2024 im Rahmen seiner Kompetenzen einen zusätzlichen Kredit über CHF 35'000 für die Projektierung genehmigt.

Voranschlag 2025

Finanzplan

Finanzplan 2025-2029

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 rund 3% ausgegangen werden.

Sachgruppengliederung

Angaben in Tausend CHF, Rundungsdifferenzen vorbehalten

| | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 3 AUFWAND | 33'738 | 34'933 | 35'765 | 36'770 | 38'995 |
| 30 Personalaufwand | 5'372 | 5'490 | 5'575 | 5'655 | 5'725 |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand | 4'734 | 4'756 | 4'741 | 4'780 | 4'824 |
| 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 2'900 | 3'349 | 3'498 | 3'797 | 5'162 |
| 34 Finanzaufwand | 350 | 353 | 357 | 360 | 363 |
| 35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 729 | 716 | 706 | 627 | 622 |
| 36 Transferaufwand | 18'630 | 19'244 | 19'861 | 20'524 | 21'271 |
| 37 Durchlaufende Beiträge | 19 | 20 | 20 | 20 | 20 |
| 39 Interne Verrechnungen | 1'003 | 1'005 | 1'007 | 1'007 | 1'008 |
| 4 ERTRAG | -32'580 | -33'528 | -34'153 | -34'877 | -35'640 |
| 40 Fiskalertrag | -22'577 | -23'210 | -23'862 | -24'534 | -25'226 |
| 42 Entgelte | -3'137 | -3'170 | -3'202 | -3'231 | -3'263 |
| 43 Verschiedene Erträge | -10 | -10 | -10 | -10 | -10 |
| 44 Finanzertrag | -1'186 | -1'188 | -1'189 | -1'189 | -1'190 |
| 45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | -301 | -301 | -303 | -304 | -306 |
| 46 Transferertrag | -4'273 | -4'551 | -4'486 | -4'507 | -4'541 |
| 48 Ausserordentlicher Ertrag | -92 | -93 | -94 | -95 | -96 |
| 49 Interne Verrechnungen | -1'003 | -1'005 | -1'007 | -1'007 | -1'008 |
| | 1'158 | 1'405 | 1'612 | 1'893 | 3'355 |

Funktionale Gliederung

Angaben in Tausend CHF, Rundungsdifferenzen vorbehalten

| | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 0 Allgemeine Verwaltung | 2'544 | 2'587 | 2'630 | 2'947 | 2'990 |
| 01 Legislative und Exekutive | 568 | 597 | 600 | 609 | 617 |
| 02 Allgemeine Dienste | 1'976 | 1'990 | 2'030 | 2'338 | 2'373 |
| 1 Öff. Ordnung und Sicherheit, Verteidigung | 858 | 867 | 877 | 886 | 895 |
| 11 Öffentliche Sicherheit | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 14 Allgemeines Rechtswesen | 406 | 411 | 415 | 419 | 423 |
| 15 Feuerwehr | 405 | 408 | 413 | 417 | 421 |
| 16 Verteidigung | 46 | 47 | 48 | 49 | 50 |

Voranschlag 2025

Finanzplan

| | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 2 Bildung | 10'462 | 10'651 | 10'874 | 11'042 | 12'360 |
| 21 Obligatorische Schule | 9'143 | 9'260 | 9'407 | 9'494 | 10'727 |
| 22 Sonderschulen | 1'234 | 1'305 | 1'380 | 1'460 | 1'545 |
| 23 Berufliche Grundbildung | 85 | 86 | 87 | 88 | 88 |
| 3 Kultur, Sport, Freizeit | 704 | 688 | 701 | 702 | 694 |
| 31 Kulturerbe | 32 | 31 | 31 | 31 | 31 |
| 32 Kultur, übrige | 158 | 159 | 163 | 164 | 165 |
| 34 Sport und Freizeit | 514 | 498 | 507 | 507 | 498 |
| 4 Gesundheit | 4'566 | 4'847 | 5'135 | 5'441 | 5'769 |
| 41 Spitäler, Kranken- und Pflegeheime | 2'643 | 2'811 | 2'975 | 3'151 | 3'337 |
| 42 Ambulante Krankenpflege | 1'678 | 1'789 | 1'909 | 2'037 | 2'175 |
| 43 Gesundheitsprävention | 17 | 17 | 17 | 17 | 18 |
| 49 Gesundheitswesen, n.a.g. | 228 | 230 | 234 | 236 | 239 |
| 5 Soziale Sicherheit | 3'840 | 3'954 | 4'064 | 4'177 | 4'297 |
| 52 Invalidität | 2'317 | 2'387 | 2'458 | 2'532 | 2'608 |
| 53 Alter und Hinterlassene | 19 | 20 | 20 | 20 | 20 |
| 54 Familie und Jugend | 478 | 486 | 492 | 496 | 504 |
| 55 Arbeitslosigkeit | 146 | 151 | 157 | 162 | 168 |
| 57 Sozialhilfe und Asylwesen | 877 | 907 | 934 | 964 | 994 |
| 59 Soziale Wohlfahrt, n.a.g. | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 |
| 6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung | 2'584 | 2'818 | 2'922 | 2'975 | 3'214 |
| 61 Strassenverkehr | 1'916 | 2'088 | 2'098 | 2'076 | 2'232 |
| 62 Öffentlicher Verkehr | 668 | 730 | 824 | 899 | 982 |
| 7 Umweltschutz und Raumordnung | 291 | 332 | 307 | 308 | 353 |
| 74 Verbauungen | 72 | 72 | 40 | 40 | 83 |
| 75 Arten- und Landschaftsschutz | 11 | 11 | 11 | 11 | 11 |
| 77 Übriger Umweltschutz | 114 | 130 | 137 | 137 | 138 |
| 79 Raumordnung | 94 | 114 | 114 | 115 | 116 |
| 76 Bekämpfung von Umweltverschmutzung | | 5 | 5 | 5 | 5 |
| 8 Volkswirtschaft | 63 | 67 | 65 | 68 | 151 |
| 81 Landwirtschaft | 5 | 2 | 5 | 2 | 5 |
| 82 Forstwirtschaft | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 84 Tourismus | 61 | 62 | 63 | 63 | 106 |
| 85 Industrie, Gewerbe, Handel | | 5 | | 5 | |
| 87 Brennstoffe und Energie | -3 | -3 | -4 | -3 | 39 |
| 9 Finanzen und Steuern | -24'754 | -25'406 | -25'963 | -26'653 | -27'368 |
| 91 Steuern | -22'603 | -23'235 | -23'772 | -24'443 | -25'135 |
| 93 Interkommunaler Finanzausgleich | -1'502 | -1'516 | -1'532 | -1'547 | -1'563 |
| 95 Ertragsanteile, übrige | -608 | -614 | -620 | -626 | -633 |
| 96 Vermögens- und Schuldenverwaltung | 53 | 54 | 57 | 60 | 61 |
| 97 Rückverteilungen | -2 | -2 | -2 | -2 | -2 |
| 99 Nicht aufgeteilte Posten | -92 | -93 | -94 | -95 | -96 |
| | 1'158 | 1'405 | 1'612 | 1'893 | 3'355 |