



**Finanzplan 2023
mit
Planjahren 2024 - 2028**

Inhalt

- 1) Investitionsplan
- 2) Aufwand- und Ertragsentwicklung
- 3) Übersicht Resultate

1) Investitionsplan 2024 - 2028

in CHF

Bezeichnung des Projekts	Anlagentyp	Phase				Budget	Planjahre			
			Brutto	Subventionen	Nettokosten	2024	2025	2026	2027	2028
HOCHBAUTEN			5'779'400	-	5'779'400	259'300	1'211'200	3'294'500	595'700	418'700
Sanierung Schulhaus	1404 Hochbauten	Von der GV zu bewilligen	650'000	-	650'000	150'000	500'000			
Mehrzweckgebäude	1404 Hochbauten	Von der GV zu bewilligen	3'500'000	-	3'500'000		500'000	3'000'000		
Gemeindehaus Ersatz Lift	1404 Hochbauten	Von der GV zu bewilligen	60'000	-	60'000		60'000			
Entsorgungshof	1404 Hochbauten	Von der GV zu bewilligen	100'000	-	100'000			100'000		
Investitionsbeiträge - OS Sense	1404 Hochbauten	Von der DV zu bewilligen	119'150	-	119'150	85'800	7'000	15'250		11'100
Investitionsbeiträge - Gesundheitsnetz Sense	1404 Hochbauten	Von der DV zu bewilligen	920'850	-	920'850	23'500	18'800	38'250	432'700	407'600
Investitionsbeiträge Mehrzweckverband - Sport- und Freizeitbad	1404 Hochbauten	Von der GV zu bewilligen	429'400	-	429'400		125'400	141'000	163'000	
STRASSEN UND VERKEHRSWEGE			6'543'000	4'060'500	2'482'500	828'700	564'000	690'800	-	133'000
Sanierung Schwandholzstrasse & Trottoir	1401 Strassen u. Wege	Genehmigter Kredit (Mai 2023)	373'000	-	373'000	373'000				
Hofzufahrten 1. Etappe	1401 Strassen u. Wege	Genehmigter Kredit (Dez. 2022)	1'500'000	1'044'300	455'700	455'700				
Hofzufahrten 2. Etappe	1401 Strassen u. Wege	Genehmigter Kredit (Dez. 2022)	1'100'000	836'000	264'000		264'000			
Hofzufahrten 3. Etappe	1401 Strassen u. Wege	Genehmigter Kredit (Dez. 2022)	1'970'000	1'279'200	690'800			690'800		
Durchfahrt Tasberg	1401 Strassen u. Wege	Von der GV zu bewilligen	400'000	100'000	300'000		300'000			
Umsetzung Strassenkonzept	1401 Strassen u. Wege	Von der GV zu bewilligen	200'000	134'000	66'000					33'000
Wendeplatz Dorf	1401 Strassen u. Wege	Von der GV zu bewilligen	1'000'000	667'000	333'000					100'000
TIEFBAUTEN - ABWASSER			1'717'650	-	1'717'650	203'530	753'530	753'530	3'530	3'530
Sanierung Schwandholzstrasse - Kanalisation	1403 Tiefbauten	Genehmigter Kredit (Mai 2023)	200'000	-	200'000	200'000				
ARA Sensetal - Investitionsbeitrag	1403 Tiefbauten	Von der DV zu bewilligen	57'650	-	57'650	11'530	11'530	11'530	11'530	11'530
Anschlussgebühren ARA	1403 Tiefbauten	-	-40'000	-	-40'000	-8'000	-8'000	-8'000	-8'000	-8'000
Entwässerung Dorf Trennsystem	1403 Tiefbauten	Von der GV zu bewilligen	1'500'000	-	1'500'000		750'000	750'000		
TIEFBAUTEN - TRINKWASSER			1'436'000	-	1'436'000	721'000	45'000	340'000	340'000	-10'000
Sanierung Schwandholzstrasse- Trinkwasserleitung	1403 Tiefbauten	Genehmigter Kredit (Mai 2023)	78'500	-	78'500	78'500				
Erneuerung Trinkwasserleitung Bergli (Anteil 1/4)	1403 Tiefbauten	Von der GV zu bewilligen	22'500	-	22'500	22'500				
Sanierung Pumpwerk Gauchetli (Anteil 1/4)	1403 Tiefbauten	Von der GV zu bewilligen	600'000	-	600'000	600'000				
Anschlussgebühren Wasser	1403 Tiefbauten	-	-50'000	-	-50'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000
Neue Verbindung vom Reservoir Bergli zur Transportleitung St. Ursen (Anteil	1403 Tiefbauten	Von der GV zu bewilligen	55'000	-	55'000		55'000			
Vergrößerung Reservoir Bergli oder Anteil an Reservoir Weid (Anteil 1/2)	1403 Tiefbauten	Von der GV zu bewilligen	700'000	-	700'000			350'000	350'000	
Sanierung Zuleitung Schulhaus	1403 Tiefbauten	Von der GV zu bewilligen	30'000	-	30'000	30'000				

Bezeichnung des Projekts	Anlagetyp	Phase	Brutto	Subventionen	Nettokosten	2024	2025	2026	2027	2028
WASSERBAU			2'281'370	1'689'910	591'460	296'960	222'500	537'850	-583'350	117'500
Schutzmassnahmen Tasberg	1402 Wasserbau	Genehmigter Kredit (April 2021)	1'410'000	1'091'200	318'800	100'000	310'000	500'000	-591'200	
Sanierung Ableitung Oberflächenwasser Etiwil	1402 Wasserbau	Genehmigter Kredit (Dez 2022)	183'000	125'350	57'650	183'000	-125'350			
WBU Beteiligungen Revitalisierung Moosbach	1402 Wasserbau	Genehmigter Kredit (Dez 2016)	69'820	55'860	13'960	13'960				
WBU Beteiligungen Revitalisierung Moosbach	1402 Wasserbau	Von der GV zu bewilligen	285'000	225'000	60'000		10'000			50'000
Schutzmassnahmen Fromatt	1402 Wasserbau	Von der GV zu bewilligen	90'000	70'000	20'000		20'000			
Schutzmassnahmen Buntschumühli	1402 Wasserbau	Von der GV zu bewilligen	70'000	40'000	30'000			30'000		
Investitionsbeiträge Mehrzweckverband - Richtplan Gewässerbewirtschaftun	1402 Wasserbau	Von der GV zu bewilligen	23'550	-	23'550		7'850	7'850	7'850	
Hochwasserschutz Lilismatt	1402 Wasserbau	Von der GV zu bewilligen	150'000	82'500	67'500					67'500
ÜBRIGE TIEFBAUTEN			134'800	-	134'800	-	-	-	-	134'800
Investitionsbeiträge Mehrzweckverband - Riggisalpbahn	1429 Übrige immaterielle A	Von der GV zu bewilligen	134'800	-	134'800					134'800
MOBILIEN			375'000	40'000	335'000	100'000	85'000	-	150'000	-
Elektronische Trefferanzeige - SG	1406 Mobilien	Von der GV zu bewilligen	140'000	40'000	100'000	100'000				
Schulbus	1406 Mobilien	Von der GV zu bewilligen	85'000	-	85'000		85'000			
Fahrzeug Werkhof	1406 Mobilien	Von der GV zu bewilligen	150'000	-	150'000				150'000	
TOTAL			18'267'220	5'790'410	12'476'810	2'409'490	2'881'230	5'616'680	505'880	797'530

2) Aufwand- und Ertragsentwicklung

Jährliche Kostensteigerung			Jährliche Ertragsteigerung		
30	Personalkosten & Verwaltung	2.00%	40	Fiskalertrag	2.00%
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1.00%	41	Regalien und Konzessionen	1.00%
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	individuell	42	Entgelte	1.00%
34	Finanzaufwand (Zins auf neuen Darlehen 2.5%)	1.00%	43	Verschiedene Erträge	1.00%
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00%	44	Finanzertrag	1.00%
36	Transferaufwand	2.00%	46	Transferertrag	2.00%
39	Interne Verrechnungen	0.00%	48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00%
			49	Interne Verrechnungen	0.00%

	PLANJAHRE 1-5					
	Budget	Budget	Planjahr	Planjahr	Planjahr	Planjahr
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
AUFWANDÜBERSCHUSS	142'107	18'480	-53'047	22'703	325'051	377'829

3	AUFWAND	5'284'649	5'606'717	5'644'763	5'819'045	6'158'306	6'311'304
----------	----------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

30	Personalaufwand	817'980	862'930	880'189	897'792	915'748	934'063
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	107'760	120'700	123'114	125'576	128'088	130'650
3010	Total Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	580'580	615'600	627'912	640'470	653'280	666'345
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	51'670	51'180	52'204	53'248	54'313	55'399
3052	AG-Beiträge Pensionskasse	31'000	26'865	27'402	27'950	28'509	29'080
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'780	3'725	3'800	3'875	3'953	4'032
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	17'625	18'525	18'896	19'273	19'659	20'052
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'315	6'485	6'615	6'747	6'882	7'020
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'950	8'150	8'313	8'479	8'649	8'822
3099	Übriger Personalaufwand	11'300	11'700	11'934	12'173	12'416	12'664

31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'026'250	970'590	912'729	921'576	930'512	939'537
3100	Büromaterial	12'300	9'100	9'191	9'283	9'376	9'469
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	67'550	17'600	17'776	17'954	18'133	18'315
3102	Drucksachen, Publikationen	11'350	14'980	15'130	15'281	15'434	15'588
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	2'100	2'100	2'121	2'142	2'164	2'185
3104	Lehrmittel	11'885	13'440	13'574	13'710	13'847	13'986
3105	Lebensmittel	31'500	31'500	31'815	32'133	32'454	32'779

		PLANJAHRE 1-5					
		Budget	Budget	Planjahr	Planjahr	Planjahr	Planjahr
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
3110	Büromöbel und -geräte	14'530	2'910	2'939	2'968	2'998	3'028
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	30'400	19'100	19'291	19'484	19'679	19'876
3113	Hardware	5'700	4'100	4'141	4'182	4'224	4'266
3118	Immaterielle Anlagen	20'720	2'630	2'656	2'683	2'710	2'737
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	81'540	83'075	83'906	84'745	85'592	86'448
3130	Dienstleistungen Dritter	235'235	252'980	255'510	258'065	260'646	263'252
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	40'660	8'700	-	-	-	-
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	79'000	82'700	83'527	84'362	85'206	86'058
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	46'870	62'220	62'842	63'471	64'105	64'746
3134	Sachversicherungsprämien	26'530	26'530	26'795	27'063	27'334	27'607
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	1'000	1'440	1'454	1'469	1'484	1'498
3137	Steuern und Abgaben	3'800	3'800	3'838	3'876	3'915	3'954
3140	Unterhalt an Grundstücken	6'500	6'000	6'060	6'121	6'182	6'244
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	75'000	45'500	45'955	46'415	46'879	47'347
3142	Unterhalt Wasserbau	12'150	12'150	12'272	12'394	12'518	12'643
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	108'810	100'400	101'404	102'418	103'442	104'477
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	25'600	83'500	25'835	26'093	26'354	26'618
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	7'415	8'335	8'418	8'503	8'588	8'673
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, FZ, Werkzeuge	22'200	17'200	17'372	17'546	17'721	17'898
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'400	3'300	3'333	3'366	3'400	3'434
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	27'845	28'000	28'000	28'000	28'000	28'000
3170	Reisekosten und Spesen	4'760	5'600	5'656	5'713	5'770	5'827
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	9'000	9'000	9'090	9'181	9'273	9'365
3180	Wertberichtigung auf Forderungen	-100'000	-	-	-	-	-
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	100'000	12'000	12'120	12'241	12'364	12'487
3192	Übriger Betriebsaufwand	900	700	707	714	721	728
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	206'490	236'670	278'800	325'506	481'181	504'706
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	195'750	225'960	268'090	314'796	470'471	493'996
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	10'740	10'710	10'710	10'710	10'710	10'710
34	Finanzaufwand	30'100	30'000	53'962	91'820	237'865	279'983
3401	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	17'500	20'000	43'862	81'619	227'562	269'577
3499	Übriger Finanzaufwand	12'600	10'000	10'100	10'201	10'303	10'406

		PLANJAHRE 1-5					
		Budget	Budget	Planjahr	Planjahr	Planjahr	Planjahr
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	129'725	182'552	147'882	146'062	90'055	64'048
3501	Einlagen in Fonds Ökovernetzung	3'000	1'500	1'500	1'500	1'500	1'500
3510	Einlage in Fonds für Werterhalt	96'725	139'232	104'562	102'742	46'735	20'728
3511	Einlagen in Fonds des EK	30'000	41'750	41'750	41'750	41'750	41'750
3512	Einlagen in Legate und Stiftungen	-	70	70	70	70	70
36	Transferaufwand	3'017'234	3'242'005	3'296'231	3'361'319	3'427'976	3'513'999
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	767'610	798'930	814'909	831'207	847'831	864'788
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbänd	262'090	295'940	301'859	307'896	314'054	320'335
3630	Beiträge an Bund	9'950	11'800	12'036	12'277	12'522	12'773
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	868'770	935'990	954'710	973'804	993'280	1'013'146
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindegzweckverbände	810'854	881'565	885'936	903'655	921'728	940'163
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'700	1'700	1'734	1'769	1'804	1'840
3635	Beiträge an private Unternehmungen	150	150	153	156	159	162
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	238'100	256'320	261'446	266'675	272'009	277'449
3637	Beiträge an private Haushalte	2'700	2'700	2'754	2'809	2'865	2'923
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	55'310	56'910	60'694	61'071	61'723	80'421
39	Interne Verrechnungen	56'870	81'970	74'970	74'970	74'970	74'970
3910	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	53'000	53'000	53'000	53'000	53'000	53'000
3940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	3'870	28'970	21'970	21'970	21'970	21'970
4	ERTRAG	5'142'542	5'588'237	5'697'810	5'796'342	5'833'255	5'933'476
40	Fiskalertrag	3'502'800	3'596'300	3'668'226	3'742'527	3'817'377	3'893'725
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen	2'535'500	2'555'500	2'606'610	2'659'679	2'712'872	2'767'130
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen	220'000	275'000	280'500	286'110	291'832	297'669
4002	Quellensteuern natürliche Personen	60'000	50'000	51'000	52'020	53'060	54'122
4010	Gewinnsteuern juristische Personen	20'000	55'000	56'100	57'222	58'366	59'534
4011	Kapitalsteuern juristische Personen	1'000	4'300	4'386	4'474	4'563	4'654
4021	Grundsteuern	400'000	400'000	408'000	416'160	424'483	432'973
4022	Vermögensgewinnsteuern	160'000	100'000	102'000	104'040	106'121	108'243
4023	Vermögensverkehrssteuern	100'000	150'000	153'000	156'060	159'181	162'365
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	2'000	2'000	2'040	2'081	2'122	2'165
4033	Hundesteuer	4'300	4'500	4'590	4'682	4'775	4'871

		PLANJAHRE 1-5					
		Budget	Budget	Planjahr	Planjahr	Planjahr	Planjahr
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
42	Entgelte	518'300	495'650	501'329	510'170	519'176	528'350
4210	Gebühren für Amtshandlungen	25'100	35'300	35'653	36'010	36'370	36'733
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	367'600	375'270	382'775	390'431	398'240	406'204
4250	Verkäufe	39'000	200	202	204	206	208
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	86'600	84'880	82'699	83'526	84'361	85'205
44	Finanzertrag	257'800	293'900	296'839	299'807	302'805	305'834
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	7'000	7'000	7'070	7'141	7'212	7'284
4402	Verzugszinsen	400	32'000	32'320	32'643	32'970	33'299
4470	Total Zinsen Forderungen und Kontokorrente	250'400	254'900	257'449	260'023	262'624	265'250
45	Entnahmen	27'440	86'460	103'350	103'390	103'431	103'472
4501	Entnahmen aus Fonds des FK	3'000	1'500	1'515	1'530	1'545	1'561
4510	Entnahme aus Fonds Ökovernetzung	21'940	82'460	99'310	99'310	99'310	99'310
4512	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspe	2'500	2'500	2'525	2'550	2'576	2'602
46	Transferertrag	657'127	699'957	712'096	724'477	674'495	686'124
4601	Anteil an Kantonserträgen und Konkordaten	135'500	132'000	134'640	137'333	140'079	142'881
4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordanten	60'213	60'400	61'608	62'840	1'486	1'515
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbän	17'825	26'955	27'494	28'044	28'605	29'177
4621	Interkommunaler Finanzausgleich - Bedarfsausgleich	64'316	69'300	70'686	72'100	73'542	75'013
4622	Interkommunaler Finanzausgleich - Ressourcenausgleich	283'733	315'300	321'606	328'038	334'599	341'291
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordanten	-	2'500	2'550	2'601	2'653	2'706
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	4'000	-	-	-	-	-
4660	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge	91'060	93'022	93'022	93'022	93'022	93'022
4699	Rückverteilungen	480	480	490	499	509	520
48	Ausserordentlicher Ertrag	122'205	334'000	334'000	334'000	334'000	334'000
4895	Entnahme aus Auswertungsreserve	122'205	334'000	334'000	334'000	334'000	334'000
49	Interne Verrechnungen	56'870	81'970	81'970	81'970	81'970	81'970
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	53'000	53'000	53'000	53'000	53'000	53'000
4940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	3'870	28'970	28'970	28'970	28'970	28'970

3) Übersicht

Beträge in CHF 1'000

	Budget 2023	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
ERFOLGSRECHNUNG						
Aufwandüberschuss	142	18	0	23	325	378
Ertragsüberschuss	0	0	53	0	0	0
Total Aufwand	5'285	5'607	5'645	5'819	6'158	6'311
Total Ertrag	5'143	5'588	5'698	5'796	5'833	5'933

INVESTITIONSRECHNUNG						
Nettoinvestitionszunahme	2'233	2'409	2'881	5'617	506	798
Nettoinvestitionsabnahme	0	0	0	0	0	0
Total Ausgaben	5'248	3'567	2'881	5'617	506	798
Total Einnahmen	3'015	1'158	0	0	0	0

SELBSTFINANZIERUNG						
	186	451	551	520	318	282
- Aufwandüberschuss	-142	-18	0	-23	-325	-378
+ Ertragsüberschuss	0	0	53	0	0	0
+ Abschreibungen	171	201	246	294	450	492
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	130	183	148	146	90	64
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	27	86	103	103	103	103

NEUVERSCHULDUNG						
	2'047	1'958	2'330	5'096	188	516
Nettoinvestitionszunahme	2'233	2'409	2'881	5'617	506	798
- Spezialfinanzierung	-186	-451	-551	-520	-318	-282

SELBSTFINANZIERUNGSGRAD						
	8%	19%	19%	9%	63%	35%

Diese Kennzahl gibt an, welchen Anteil ihrer Nettoinvestitionen eine Gemeinde aus eigenen Mitteln finanzieren kann.

Richtwerte: Hochkonjunktur : > 100%
Normalfall : 80 -100%
Abschwung : 50 – 80%

NETTOVERSCHULDUNGSQUOTIENT							
Nettoverschuldung	per 31.12.22: -1'886	161	2'119	4'450	9'546	9'734	10'249
Nettoverschuldungsquotient		5%	59%	121%	255%	255%	263%

Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der Fiskalerträge erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.

Richtwerte: < 100 % gut
100 % - 150 % genügend
> 150 % schlecht

Begrenzung der Gemeindeverschuldung (Art. 22 Abs. 2 und 3 GFHG) :

Überschreitet der Nettoverschuldungsquotient 200 %, so muss der durchschnittliche Selbstfinanzierungsgrad der letzten fünf Jahre mindestens 80 % erreichen.

Ist dies nicht der Fall, so müssen Massnahmen ergriffen werden, damit diese Werte innert höchstens fünf Jahren eingehalten werden.