

## Voranschlag 2022 und Finanzplan



Foto: Manfred Hertzog

## Inhaltsverzeichnis

<b>1. Voranschlag 2022 – Kommentar</b> .....	<b>3</b>
<b>2. Voranschlag Erfolgsrechnung 2022</b> .....	<b>4</b>
2.1 Kommentar .....	6
2.2 Gliederung nach Arten, gestufter Erfolgsausweis mit Werke.....	7
2.3 Gliederung nach Funktionen mit Werke.....	8
2.4 Gliederung nach Arten, gestufter Erfolgsausweis ohne Werke .....	8
2.5 Gliederung nach Arten, gestufter Erfolgsausweis nur Werke .....	9
<b>3. Voranschlag Investitionsrechnung 2022</b> .....	<b>10</b>
3.1 Kommentar .....	11
3.2 Gliederung nach Arten, Finanzierungsausweis mit Werke .....	11
3.3 Gliederung nach Funktionen mit Werke .....	11
<b>4. Finanzplan der Planperiode 2022 – 2025</b> .....	<b>12</b>
4.1 Kommentar .....	14

## 1. Voranschlag 2022 – Kommentar

Eineinhalb Jahre begleitet uns das Thema Covid-19 bereits. Die Verwaltung und der Gemeinderat haben sich der neuen Situation entsprechend angepasst und die Prozesse optimiert. Das Tagesgeschäft und die Projekte laufen mittlerweile fast normal. So haben sich hybride Besprechungen (halb vor Ort, halb per Video) genauso etabliert wie Veranstaltungen mit Schutzkonzepten. Der Budgetprozess startete wie üblich im April. Einerseits aktualisierte die Werkkommission die Zustandsanalysen und Ausbauplanungen der Werke, andererseits überprüfte der Gemeinderat in einem Workshop die strategische Planung. Im Rahmen der Unternehmens- und Umfeldanalyse wurden unter anderem die Entwicklungen und die Auswirkungen der Pandemie beraten. Noch vor den Sommerferien lag ein erster Entwurf vor, welcher nach den Sommerferien in zwei Lesungen bereinigt werden konnte.

Das Budget 2022 geht von einem Verlust von CHF 120'000 aus. Die Gemeinde verfügt über eine ausreichende Eigenkapitaldecke. Das budgetierte Ergebnis reiht sich lückenlos in die finanzstrategische Stossrichtung der letzten Jahre ein. Die Ergebnisse schwankten jeweils in der Bandbreite von +/- CHF 200'000, was bei einem Umsatz von rund 11 Mio. Franken einer ausgeglichenen Rechnung gleich kommt.

Verschiedene Überlegungen und Beurteilungen führen zu diesem Budget. Aufgrund der Informationen der Wirtschaftsinstitute dürfte die Teuerung in den nächsten Monaten im Bereich von 0,3 bis 0,6% liegen. Die Konsumentenpreise des öffentlichen Sektors werden mit -0,8% leicht rückläufig prognostiziert. Die Steuerkraft hat sich auf gutem Niveau stabilisiert. Das Bevölkerungswachstum hat an Fahrt verloren und die Einwohnerzahl schwankt +/- 20 Einwohner um die Marke von 3'500 Einwohner. Je nach Teuerung wird aber dennoch in den nächsten Jahren mit einem leichten Anstieg der Steuererträge gerechnet. Für 2022 wird ein Wachstum der Steuererträge von 2,9% angenommen (Schätzung Finanzverwaltung Thurgau).

Neben den ökonomischen Rahmenbedingungen gibt es auf politischer und gesellschaftlicher Ebene ebenfalls Ereignisse, welche das Budget und den Finanzplan beeinflussen können.

Im Asylwesen wurde die Betreuung der Asylsuchenden neu organisiert. Der Peregrina-Stiftung wurden Aufgaben entzogen und den Gemeinden delegiert. Ab 01.01.2022 kommen damit Mehraufgaben auf die Gemeinden zu. Zudem entbrannte eine Debatte bezüglich der Globalpauschalen des Bundes. Es gingen Klagen ein, welche von den Gemeinden die Rückzahlung der Globalpauschalen an die Asylsuchenden fordern. Dies hätte finanzielle Folgen für die Gemeinden. Ursprung ist eine Gesetzeslücke.

Allmählich machen sich die Auswirkungen der Pandemie bemerkbar. So steigen aufgrund von Long-Covid-Patienten die Prämienkosten für die Krankentaggeldversicherung. Die Finanzverwaltung der Gemeinde hat dies frühzeitig erkannt und prüft Optimierungen. Bis im Frühjahr gab es überdurchschnittlich viele Todesfälle. Dies schlägt sich auch im Halbjahresabschluss nieder. Aktuell hat sich die Situation etwas beruhigt. Im Bereich der Sozialhilfe ist ein Anstieg der Neuanmeldungen von jungen Erwachsenen erkennbar.

Verschiedene Organisationen, welche im Bereich der ambulanten Pflege tätig sind, haben in den letzten Wochen Preisanstiege angekündigt. Einerseits ist auf Grund des Personalmangels ein Anstieg der Lohnkosten zu erwarten, andererseits hat der Bund die Kürzung von Bundesbeiträgen angekündigt. Zudem steigen die Anforderungen an den Umfang und die Qualität der Pflege. Forderungen nach Erhöhungen der Gemeindebeiträge (Restkostenfinanzierung) werden lauter.

Im Jahr 2022 tritt das Öffentlichkeitsgesetz in Kraft. Dieses kann Auswirkungen auf die Verwaltungsprozesse haben. Der Gemeinderat prüft zurzeit die Auswirkungen und notwendigen Prozessanpassungen.

Die Bauverwaltung ist mit einem Anstieg der Baugesuche konfrontiert. Dies ist ein generelles Phänomen. So haben in praktisch allen Gemeinden und beim Kanton die Baugesuche um ca. 30% zugenommen.

Der Finanzplan zeigt auf, dass der derzeitige Steuereffuss angemessen für die aktuelle Situation ist. Ein Augenmerk gilt es weiterhin auf dem Verhältnis zwischen dem Geldfluss und den Investitionen zu legen. Die Balance zwischen Eigenfinanzierungsgrad (Innenfinanzierung) und Investitionstätigkeit ist sicherzustellen, so dass die Verschuldung in einem angemessenen Rahmen bleibt. Umso wichtiger ist eine ziel- und bedarfsgerechte Investitionsplanung im Sinne des Werterhalts.

René Walther  
Gemeindepräsident

## 2. Voranschlag Erfolgsrechnung 2022

Funktionale Gliederung in CHF		Budget 2022		Rechnung 2020		Budget 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>1'405'663</b>	<b>557'871</b>	<b>1'467'162</b>	<b>592'693</b>	<b>1'374'829</b>	<b>577'271</b>
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>227'136</b>	<b>10'750</b>	<b>247'065</b>	<b>6'278</b>	<b>217'159</b>	<b>13'000</b>
0110	Legislative	44'400	750	57'514		39'050	1'000
0120	Exekutive	182'736	10'000	189'551	6'278	178'109	12'000
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>1'178'527</b>	<b>547'121</b>	<b>1'220'097</b>	<b>586'416</b>	<b>1'157'670</b>	<b>564'271</b>
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	775'694	303'300	824'148	303'057	782'450	313'200
0222	Bauverwaltung	167'076	70'000	169'661	98'346	159'519	55'000
0290	Übrige Verwaltungsliegenschaften	235'757	173'821	226'288	185'012	215'701	196'071
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b>	<b>545'561</b>	<b>354'891</b>	<b>557'490</b>	<b>393'847</b>	<b>661'965</b>	<b>453'612</b>
<b>14</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>230'520</b>	<b>74'100</b>	<b>219'185</b>	<b>89'805</b>	<b>249'803</b>	<b>74'700</b>
1400	Allgemeines Rechtswesen	230'520	74'100	219'185	89'805	249'803	74'700
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>275'791</b>	<b>275'791</b>	<b>284'042</b>	<b>284'042</b>	<b>373'912</b>	<b>373'912</b>
1500	Feuerwehr	275'791	275'791	284'042	284'042	373'912	373'912
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>	<b>39'250</b>	<b>5'000</b>	<b>54'263</b>	<b>20'000</b>	<b>38'250</b>	<b>5'000</b>
1610	Militärische Verteidigung	9'250		9'250		9'250	
1620	Zivilschutz	30'000	5'000	45'013	20'000	29'000	5'000
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>401'969</b>	<b>127'054</b>	<b>391'868</b>	<b>127'820</b>	<b>401'000</b>	<b>126'911</b>
<b>32</b>	<b>Übrige Kultur</b>	<b>89'000</b>		<b>77'391</b>	<b>2'000</b>	<b>119'000</b>	
3290	Übrige Kultur	89'000		77'391	2'000	119'000	
<b>33</b>	<b>Medien</b>	<b>60'000</b>		<b>51'595</b>		<b>50'000</b>	
3320	Massenmedien	60'000		51'595		50'000	
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>252'969</b>	<b>127'054</b>	<b>262'882</b>	<b>125'820</b>	<b>232'000</b>	<b>126'911</b>
3410	Sport	83'445	7'000	51'184		62'919	7'000
3411	Badeplatz	44'170		45'788		43'870	
3415	Bootsstationierung	105'354	105'354	110'910	110'910	105'211	105'211
3421	Freizeitanlagen	20'000		54'999		20'000	
3423	Schreibergärten/Camping		14'700		14'910		14'700
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>662'450</b>	<b>100'000</b>	<b>655'211</b>	<b>91'680</b>	<b>628'950</b>	<b>90'000</b>
<b>41</b>	<b>Spitäler, Kranken- und Pflegeheime</b>	<b>370'000</b>		<b>368'740</b>		<b>340'000</b>	
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	370'000		368'740		340'000	
<b>42</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>270'000</b>	<b>100'000</b>	<b>265'117</b>	<b>91'680</b>	<b>266'800</b>	<b>90'000</b>
4210	Ambulante Krankenpflege	270'000	100'000	265'117	91'680	266'800	90'000
<b>43</b>	<b>Gesundheitsprävention</b>	<b>450</b>		<b>441</b>		<b>150</b>	
4320	Übrige Krankheitsbekämpfung	150		150		150	
4340	Lebensmittelkontrolle	300		291			
<b>49</b>	<b>Übriges Gesundheitswesen</b>	<b>22'000</b>		<b>20'913</b>		<b>22'000</b>	
4900	Übriges Gesundheitswesen	22'000		20'913		22'000	
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>1'117'262</b>	<b>336'000</b>	<b>1'023'039</b>	<b>475'067</b>	<b>1'157'241</b>	<b>341'500</b>
<b>51</b>	<b>Krankheit und Unfall</b>	<b>403'816</b>	<b>84'500</b>	<b>394'115</b>	<b>139'758</b>	<b>390'500</b>	<b>86'500</b>
5120	Prämienvorbilligungen/Case Managemant	403'816	84'500	394'115	139'758	390'500	86'500
<b>53</b>	<b>Alter und Hinterlassene</b>	<b>3'000</b>		<b>564</b>			
5340	Wohnen im Alter (ohne Pflege)	3'000		564			
<b>54</b>	<b>Familie und Jugend</b>	<b>95'000</b>	<b>12'000</b>	<b>73'401</b>	<b>12'400</b>	<b>86'600</b>	<b>10'000</b>
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	10'000	12'000	11'040	12'400	14'000	10'000
5450	Leistungen an Familien	35'000		34'286		32'600	
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	50'000		28'076		40'000	
<b>57</b>	<b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>	<b>610'446</b>	<b>239'500</b>	<b>549'375</b>	<b>322'909</b>	<b>675'141</b>	<b>245'000</b>
5720	Wirtschaftliche Hilfe	315'000	126'500	334'070	217'596	435'000	154'000
5730	Asylwesen	140'000	112'000	70'017	105'313	100'000	90'000
5790	Übrige Fürsorge	155'446	1'000	145'288		140'141	1'000
<b>59</b>	<b>Übrige Soziale Wohlfahrt</b>	<b>5'000</b>		<b>5'584</b>		<b>5'000</b>	
5920	Hilfsaktionen im Inland	5'000		5'584		5'000	
<b>6</b>	<b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>	<b>1'168'287</b>	<b>294'992</b>	<b>1'192'117</b>	<b>304'842</b>	<b>1'161'459</b>	<b>316'024</b>
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>833'666</b>	<b>271'992</b>	<b>835'139</b>	<b>288'136</b>	<b>826'340</b>	<b>289'024</b>
6150	Gemeindestrassen	802'470	261'992	773'146	267'965	787'396	273'024
6151	Parkierungsanlage	31'196	10'000	61'993	20'171	38'944	16'000
<b>62</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>334'621</b>	<b>23'000</b>	<b>356'978</b>	<b>16'706</b>	<b>335'119</b>	<b>27'000</b>
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr	305'421	3'000	356'978	16'706	305'119	
6290	Öffentlicher Verkehr, übriges	29'200	20'000			30'000	27'000

Funktionale Gliederung in CHF		Budget 2022		Rechnung 2020		Budget 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>1'477'354</b>	<b>1'145'679</b>	<b>1'487'985</b>	<b>1'147'381</b>	<b>1'489'268</b>	<b>1'223'905</b>
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>564'581</b>	<b>564'581</b>	<b>553'736</b>	<b>553'736</b>	<b>632'765</b>	<b>632'765</b>
7101	Wasserversorgung Netzebene III	472'490	472'490	465'612	465'612	541'608	541'608
7102	Wasserversorgung Netzebene I & II	92'091	92'091	88'125	88'125	91'157	91'157
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>427'098</b>	<b>427'098</b>	<b>444'606</b>	<b>444'606</b>	<b>446'140</b>	<b>446'140</b>
7201	Abwasserbeseitigung	427'098	427'098	444'606	444'606	446'140	446'140
<b>73</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>162'150</b>	<b>101'000</b>	<b>154'592</b>	<b>103'882</b>	<b>166'500</b>	<b>117'000</b>
7301	Abfallwirtschaft	162'150	101'000	154'592	103'882	166'500	117'000
<b>74</b>	<b>Verbauungen</b>	<b>56'948</b>	<b>10'000</b>	<b>53'978</b>	<b>6'975</b>	<b>27'948</b>	<b>8'000</b>
7410	Gewässerverbauungen	56'948	10'000	53'978	6'975	27'948	8'000
<b>75</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>11'230</b>		<b>1'990</b>		<b>15'390</b>	
7500	Arten- und Landschaftsschutz	11'230		1'990		15'390	
<b>77</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>151'847</b>	<b>35'000</b>	<b>218'805</b>	<b>31'889</b>	<b>136'025</b>	<b>20'000</b>
7710	Friedhof und Bestattung	151'847	35'000	218'805	31'889	136'025	20'000
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>103'500</b>	<b>8'000</b>	<b>60'278</b>	<b>6'294</b>	<b>64'500</b>	
7900	Raumordnung	103'500	8'000	60'278	6'294	64'500	
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>3'966'630</b>	<b>3'979'530</b>	<b>3'662'157</b>	<b>3'671'365</b>	<b>3'824'914</b>	<b>3'836'014</b>
<b>81</b>	<b>Landwirtschaft</b>	<b>21'800</b>		<b>9'900</b>		<b>28'500</b>	
8120	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	21'800		9'900		28'500	
<b>82</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>29'500</b>		<b>46'695</b>	<b>744</b>	<b>24'500</b>	
8200	Forstwirtschaft	29'500		46'695	744	24'500	
<b>83</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>	<b>2'250</b>	<b>3'100</b>	<b>2'059</b>	<b>3'096</b>	<b>2'250</b>	<b>3'000</b>
8300	Jagd und Fischerei	2'250	3'100	2'059	3'096	2'250	3'000
<b>84</b>	<b>Tourismus</b>	<b>15'500</b>		<b>15'482</b>		<b>14'500</b>	
8400	Tourismus	15'500		15'482		14'500	
<b>85</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>	<b>150</b>		<b>150</b>		<b>150</b>	
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	150		150		150	
<b>86</b>	<b>Banken und Versicherungen</b>		<b>79'000</b>		<b>79'656</b>		<b>78'000</b>
8600	Banken und Versicherungen		79'000		79'656		78'000
<b>87</b>	<b>Brennstoffe und Energie</b>	<b>3'897'430</b>	<b>3'897'430</b>	<b>3'587'869</b>	<b>3'587'869</b>	<b>3'755'014</b>	<b>3'755'014</b>
8711	Elektrizität: Netzbetrieb	1'938'268	1'938'268	1'803'187	1'803'187	1'872'614	1'872'614
8712	Elektrizität: Energiehandel	1'308'446	1'308'446	1'131'286	1'131'286	1'227'463	1'227'463
8721	Gasversorgung	650'716	650'716	653'396	653'396	654'937	654'937
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>330'862</b>	<b>4'059'632</b>	<b>336'390</b>	<b>3'968'721</b>	<b>342'407</b>	<b>3'996'820</b>
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>20'000</b>	<b>3'495'000</b>	<b>19'213</b>	<b>3'484'772</b>	<b>20'000</b>	<b>3'542'000</b>
9100	Steuern	20'000	3'495'000	19'213	3'484'772	20'000	3'542'000
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>230'000</b>		<b>228'201</b>		<b>240'000</b>	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	230'000		228'201		240'000	
<b>95</b>	<b>Übrige Ertragsanteile</b>	<b>3'200</b>	<b>483'450</b>	<b>3'214</b>	<b>594'954</b>	<b>2'800</b>	<b>373'900</b>
9500	Übrige Ertragsanteile	3'200	483'450	3'214	594'954	2'800	373'900
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>77'662</b>	<b>80'682</b>	<b>85'762</b>	<b>79'866</b>	<b>79'607</b>	<b>79'420</b>
9610	Zinsen	77'662	77'482	85'762	73'383	79'607	79'420
9690	Übriges Finanzvermögen		3'200		6'483		
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen</b>		<b>500</b>		<b>570</b>		<b>1'500</b>
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		500		570		1'500
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>				<b>-191'441</b>		
9999	Abschluss				-191'441		
		<b>11'076'038</b>	<b>10'955'649</b>	<b>10'773'417</b>	<b>10'773'417</b>	<b>11'042'032</b>	<b>10'962'057</b>
<b>Gesamtergebnis</b>			<b>120'389</b>				<b>79'976</b>
		<b>11'076'038</b>	<b>11'076'038</b>	<b>10'773'417</b>	<b>10'773'417</b>	<b>11'042'032</b>	<b>11'042'032</b>

Beträge sind in 1 gerundet. Daraus können Differenzen in Totalen resultieren.

## 2.1 Voranschlag Erfolgsrechnung 2022 – Kommentar

Die meisten Positionen der laufenden Rechnung entwickeln sich voraussichtlich im Rahmen der letzten Jahre. Trotzdem ergeben sich aufgrund organisatorischen Veränderungen einige Abweichungen. Diese werden in der Folge kurz erläutert:

Allgemein	Das Budget 2022 geht von einem Verlust von CHF 120'389 (Steuerfuss 37% wie bisher) aus. Das Eigenkapital beläuft sich auf CHF 9'103'603.34 (inkl. Neubewertungsreserven HRM II), was ein gutes Niveau für eine Gemeinde in der Grösse von Münsterlingen darstellt.
0110	Je nach Verlauf der Pandemie können die Gemeindeversammlung und Informationsveranstaltungen durchgeführt werden. Wenn nicht, müssten alternative Wege beschritten werden.
0120	Entspricht den Durchschnitten der Vorjahre.
0210	Entspricht den Durchschnitten der Vorjahre
0222	Entspricht den Durchschnitten der Vorjahre. Anstiege der Baugesuche, was aber auch mehr Einnahmen auf der Gebührensseite mit sich bringt.
0290	Die Wohnung im Gemeindehaus soll nach dem Wegzug des aktuellen Mieters als Standort des Kompetenzzentrums Soziale Dienste See umgenutzt werden. Vgl. Kreditantrag.
1400	Die Kosten für die Berufsbeistandschaft (RBB See) dürften auf dem höheren Vorjahresniveau verharren. Komplexere Fälle und die personellen Herausforderungen sind massgeblich der Grund.
1500	Entspricht den Durchschnitten der Vorjahre.
3290	Aufgrund der Corona-Krise dürften die Kosten für Kultur auf tiefem Niveau verbleiben. Es sind keine namhaften Projekte geplant.
3410	Die Abschreibungsaufwendungen steigen mit dem Abschluss des Projektes Sanierung und Erweiterung Fussballplatz um ca. CHF 22'000 an.
3421	Es sind keine speziellen Massnahmen ausser dem üblichen Unterhalt geplant.
4120	Die Beiträge an die stationäre Pflege sind zurzeit stabil.
4210	Die Kosten für die ambulante Pflege sind zurzeit stabil, könnten mittelfristig im Bereich der privaten Anbieter leicht steigen (Restkostenfinanzierung).
5120	Aufgrund der aktuellen Prognosen steigen die Kosten im Jahr 2022 um ca. CHF 10'000.
5720/5730/ 5790	Die Kosten im Sozialbereich konnten insgesamt stabil gehalten bzw. leicht gesenkt werden. Dies hängt stark von Einzelfällen ab. Im Bereich des Asylwesens werden Mehrkosten aufgrund neu zugeteilter Asylsuchender erwartet.
7101	Die grössere Preiserhöhung des Wasserzweckverbandes liegt aufgrund eines Rekurses auf Eis. Die Kostenstrukturen im Werk haben sich leicht verändert und das Eigenkapital soll moderat erhöht werden. Deshalb steigt der Preis auf CHF 1.70 (aktuell CHF 1.60).
7102	Das vorgelagerte Netz weist anlässlich der Betriebskalkulation eine nahezu ausgeglichene Rechnung aus. Die Kosten müssen jedoch auf eine gesunkene Wassermenge umgelegt werden. Der Preis für das vorgelagerte Netz wird deshalb auf CHF 0.24 erhöht (aktuell CHF 0.22).
7201	Das Abwasserwerk verfügt über eine gute Eigenkapitaldecke, welche leicht reduziert werden soll. Aufgrund der Betriebskalkulation kann der Tarif wie bisher belassen werden.
7710	Die Todesfälle sind im Laufe der Pandemie wieder auf ein übliches Niveau gesunken. Die Kosten dürften sich daher normalisieren.
7900	Für die Umsetzung der Energiestrategie wurde ein entsprechender Betrag eingerechnet. Ebenfalls ist die Überprüfung der Sondernutzungspläne im Jahr 2022 geplant. Zudem läuft zurzeit ein Projekt Testplanung Spitalareal als Vorbereitung für eine Teilrevision der Ortsplanung.

- 8711/8712 Im Rahmen des EW-Betreiber-Wechsels wurden die Kalkulationen kritisch geprüft. Die Kosten für das vorgelagerte Netz steigen. Bisher wurden die Netzkosten unter den Gestehungskosten verrechnet, was gemäss ELCOM nicht zulässig ist. Total steigen die Kosten um rund 9% (Netz und Energie).
- 8721 Um das sehr hohe Eigenkapital zu reduzieren, wird mit einem Verlust von CHF 170'000 kalkuliert. Die Energiekosten sind derzeit sehr volatil. Deshalb werden zur Erreichung des Finanzzieles die Tarife pro Quartal überprüft und allenfalls angepasst. In den nächsten Monaten zeichnet sich ein deutlicher Anstieg der Energiekosten ab. Teilweise könnte diese Steigerung so hoch werden, dass die Gaspreise trotz hohem Eigenkapital angepasst werden müssen.
- 9100 Aufgrund der Prognosen und Analysen wird mit Mehreinnahmen von rund 2,9% gerechnet. Es wird von einer wirtschaftlichen Erholung ausgegangen.
- 9300 Als Folge der stagnierenden Steuerkraft und dem normalen Wachstums ist mit keiner wesentlichen Veränderung bei den Beiträgen an den Steuerausgleich zu rechnen.

## 2.2 Voranschlag Erfolgsrechnung 2022 – Gliederung nach Arten, gestufter Erfolgsausweis mit Werke

	Budget 2022	Rechnung 2020	Budget 2021
<i>in CHF</i>			
<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>10'861'965</b>	<b>10'553'562</b>	<b>10'819'271</b>
30 Personalaufwand	1'467'391	1'442'615	1'463'239
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'992'098	4'786'516	4'921'405
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	932'812	793'516	888'541
35 Einlagen Fonds/Spezialfinanzierungen	57'197	225'235	12'760
36 Transferaufwand	3'412'467	3'305'680	3'533'326
<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>10'653'657</b>	<b>10'665'005</b>	<b>10'658'797</b>
40 Fiskalertrag	3'597'000	3'590'488	3'644'500
41 Regalien und Konzessionen	6'550	6'625	6'900
42 Entgelte	5'237'625	5'364'208	5'274'860
43 Verschiedene Erträge	108'000	105'382	70'000
45 Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen	333'205	129'865	398'124
46 Transferertrag	1'371'277	1'468'437	1'264'413
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-208'308</b>	<b>111'443</b>	<b>-160'474</b>
34 Finanzaufwand	129'160	133'902	133'143
44 Finanzertrag	154'443	163'725	156'005
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>25'283</b>	<b>29'823</b>	<b>22'862</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-183'025</b>	<b>141'266</b>	<b>-137'612</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-
48 Ausserordentlicher Ertrag	62'636	50'175	57'636
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>62'636</b>	<b>50'175</b>	<b>57'636</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-120'389</b>	<b>191'441</b>	<b>-79'976</b>

Beträge sind in 1 gerundet. Daraus können Differenzen in Totalen resultieren.

### 2.3 Voranschlag Erfolgsrechnung 2022 – Gliederung nach Funktionen mit Werke

	Budget 2022	Rechnung 2020	Budget 2021
<i>in CHF</i>			
0 Allgemeine Verwaltung	-847'792	-874'468	-797'558
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	-190'670	-163'643	-208'353
3 Kultur, Sport und Freizeit	-274'915	-264'047	-274'089
4 Gesundheit	-562'450	-563'531	-538'950
5 Soziale Sicherheit	-781'262	-547'972	-815'741
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	-873'295	-887'275	-845'435
7 Umweltschutz und Raumordnung	-331'675	-340'604	-265'363
8 Volkswirtschaft	12'900	9'209	11'100
9 Finanzen und Steuern	3'728'770	3'823'772	3'654'413
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-120'389</b>	<b>191'441</b>	<b>-79'976</b>

### 2.4 Voranschlag Erfolgsrechnung 2022 – Gliederung nach Arten, gestufter Erfolgsausweis ohne Werke

	Budget 2022	Rechnung 2020	Budget 2021
<i>in CHF</i>			
<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>5'643'609</b>	<b>5'620'910</b>	<b>5'560'065</b>
30 Personalaufwand	1'138'618	1'141'928	1'120'336
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'693'894	1'822'473	1'577'192
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	409'281	347'450	387'087
35 Einlagen Fonds/Spezialfinanzierungen	-	-	-
36 Transferaufwand	2'401'816	2'309'059	2'475'450
<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>5'477'800</b>	<b>5'776'685</b>	<b>5'437'476</b>
40 Fiskalertrag	3'597'000	3'590'488	3'644'500
41 Regalien und Konzessionen	6'550	6'625	6'900
42 Entgelte	533'600	742'296	586'432
43 Verschiedene Erträge	63'000	59'585	42'000
45 Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen	-	2'000	768
46 Transferertrag	1'277'650	1'375'691	1'156'876
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-165'809</b>	<b>155'775</b>	<b>-122'589</b>
34 Finanzaufwand	77'262	85'391	79'307
44 Finanzertrag	105'682	116'057	109'920
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>28'420</b>	<b>30'666</b>	<b>30'613</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-137'389</b>	<b>186'441</b>	<b>-91'976</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-
48 Ausserordentlicher Ertrag	17'000	5'000	12'000
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>17'000</b>	<b>5'000</b>	<b>12'000</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-120'389</b>	<b>191'441</b>	<b>-79'976</b>

*Beträge sind in 1 gerundet. Daraus können Differenzen in Totalen resultieren.*

## 2.5 Voranschlag Erfolgsrechnung 2022 – Gliederung nach Arten, gestufter Erfolgsausweis nur Werke

	Budget 2022	Rechnung 2020	Budget 2021
<i>in CHF</i>			
<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>5'218'356</b>	<b>4'932'652</b>	<b>5'259'206</b>
30 Personalaufwand	328'773	300'687	342'903
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'298'204	2'964'043	3'344'213
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	523'531	446'066	501'454
35 Einlagen Fonds/Spezialfinanzierungen	57'197	225'235	12'760
36 Transferaufwand	1'010'651	996'621	1'057'876
<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>5'175'857</b>	<b>4'888'320</b>	<b>5'221'321</b>
42 Entgelte	4'704'025	4'621'912	4'688'428
43 Verschiedene Erträge	45'000	45'797	28'000
45 Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen	333'205	127'865	397'356
46 Transferertrag	93'627	92'746	107'537
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-42'499</b>	<b>-44'332</b>	<b>-37'885</b>
34 Finanzaufwand	51'898	48'511	53'836
44 Finanzertrag	48'761	47'668	46'085
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>-3'137</b>	<b>-843</b>	<b>-7'751</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-45'636</b>	<b>-45'175</b>	<b>-45'636</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-
48 Ausserordentlicher Ertrag	45'636	45'175	45'636
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>45'636</b>	<b>45'175</b>	<b>45'636</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Beträge sind in 1 gerundet. Daraus können Differenzen in Totalen resultieren.

### 3. Voranschlag Investitionsrechnung 2022

Funktionale Gliederung in CHF		Budget 2022		Rechnung 2020		Budget 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	300'000		35'201		157'000	-
02	Allgemeine Dienste	300'000		35'201		157'000	-
0290	Übrige Verwaltungsliegenschaften	300'000		35'201		157'000	-
504	Hochbauten	300'000		35'201		157'000	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT,	75'000					
15	Feuerwehr	75'000					
1500	Feuerwehr	75'000					
506	Mobilien	75'000					
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	55'000	5'000	597'626			
34	Sport und Freizeit	55'000	5'000	597'626			
3410	Sport	55'000	5'000	460'890			
503	Übriger Tiefbau			460'890			
504	Hochbauten	55'000					
631	Kanton		5'000				
3415	Bootsstationierung			136'736			
503	Übriger Tiefbau			136'736			
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	348'000		351'413		230'000	-
61	Strassenverkehr	348'000		342'637		230'000	-
6150	Gemeindestrassen	348'000		342'637		230'000	-
501	Strassen / Verkehrswege	290'000		244'019		230'000	
506	Mobilien	58'000		98'618			
62	Öffentlicher Verkehr			8'776			
6220	Übriger öffentlicher Verkehr			8'776			
501	Strassen / Verkehrswege			8'776			
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	365'000		141'689	25'203	300'000	-
71	Wasserversorgung	265'000		124'565	13'690	150'000	-
7101	Wasserversorgung	265'000		124'565	13'690	150'000	-
503	Übriger Tiefbau	265'000		124'565		150'000	
637	Private Haushalte				13'690		
72	Abwasserbeseitigung	100'000		17'304	11'513	150'000	-
7201	Abwasserbeseitigung	100'000		17'304	11'513	150'000	-
503	Übriger Tiefbau	100'000		17'304		150'000	
637	Private Haushalte				11'513		
8	VOLKSWIRTSCHAFT	935'000		569'556	150'538	872'000	-
87	Brennstoffe und Energie	935'000		569'556	150'538	872'000	-
8711	Elektrizität	810'000		497'409	13'690	822'000	-
503	Übriger Tiefbau	720'000		428'542		762'000	
506	Mobilien	90'000		68'867		60'000	
637	Private Haushalte				13'690		
8721	Gas	125'000		72'146	136'847	50'000	-
503	Übriger Tiefbau	125'000		72'146		50'000	
613	Tiefbau				136'847		
9	FINANZEN UND STEUERN			175'740	1'695'664		
99	Nicht aufgeteilte Posten			175'740	1'695'664		
9999	Abschluss			175'740	1'695'664		
590	Passivierungen			175'740			
690	Aktivierungen				1'695'664		
		2'078'000	5'000	1'871'404	1'871'404	1'559'000	
<b>Nettoinvestition</b>			2'073'000				1'559'000
		2'078'000	2'078'000	1'871'404	1'871'404	1'559'000	1'559'000

Beträge sind in 1 gerundet. Daraus können Differenzen in Totalen resultieren.

### 3.1 Voranschlag Investitionsrechnung 2022 – Kommentar

Die Werkkommission hat den Zustand der Werke analysiert und koordiniert. Die Gesamtplanung für die nächsten vier Jahre wurde entsprechend den Prioritäten und Dringlichkeiten angepasst.

- Allgemein Die Projekte im Jahr 2021 konnten nicht wie gewünscht abgewickelt werden. Das Projekt Schulstrasse Landschlacht musste mit anderen Bereichen koordiniert werden, was mehr Zeit in Anspruch nahm. Das Projekt soll nun im Jahr 2022 umgesetzt werden. Dafür wurden 2021 kleinere Projekte vorgezogen. Das Investitionsbudget 2021 wird aber nicht ausgeschöpft.
- 0290 Die Wohnung im Gemeindehaus soll nach dem Wegzug des Mieters als Standort für das Kompetenzzentrum Soziale Dienste See umgenutzt werden.
- 1500 Grosslüfter mit Anhänger für die Brandbekämpfung bei starker Rauchentwicklung.
- 6150 /7101/ Das Projekt Werksanierung Schulstrasse Landschlacht und Weiherstrasse entsprechend der Risikoanalyse  
7201/ 8711/ und Ausbauplanung der Werkkommission.
- 8721 Zudem werden weitere Trafostationen mit Unifloc-Anlagen ersetzt (Sicherheitsproblem).

### 3.2 Voranschlag Investitionsrechnung 2022 – Gliederung nach Arten, Finanzierungsausweis mit Werke

	Budget 2022	Rechnung 2020	Budget 2021
<i>in CHF</i>			
<b>Investitionsausgaben</b>	<b>2'078'000</b>	<b>1'695'664</b>	<b>1'559'000</b>
50 Sachanlagen	2'078'000	1'695'664	1'559'000
52 Immaterielle Anlagen	-	-	-
<b>Investitionseinnahmen</b>	<b>5'000</b>	<b>175'740</b>	<b>-</b>
61 Rückerstattungen Investitionen auf Rechnung Dritter	-	136'847	-
63 Investitionsbeiträge	5'000	38'893	-
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>2'073'000</b>	<b>1'519'924</b>	<b>1'559'000</b>

Beträge sind in 1 gerundet. Daraus können Differenzen in Totalen resultieren.

### 3.3 Voranschlag Investitionsrechnung 2022 – Gliederung nach Funktionen mit Werke

	Budget 2022	Rechnung 2020	Budget 2021
<i>in CHF</i>			
0 Allgemeiner Verwaltung	300'000	35'201	157'000
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	75'000	-	-
3 Kultur, Sport und Freizeit	50'000	597'626	-
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	348'000	351'413	230'000
7 Umweltschutz und Raumordnung	365'000	116'666	300'000
8 Volkswirtschaft	935'000	419'018	872'000
9 Finanzen und Steuern			
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>2'073'000</b>	<b>1'519'924</b>	<b>1'559'000</b>

Beträge sind in 1 gerundet. Daraus können Differenzen in Totalen resultieren.

#### 4. Finanzplan der Planperiode 2022 – 2025

	Budget	Budget	Plan		
Auswertungen	2021	2022	2023	2024	2025
<b>1. Ergebnis Erfolgsrechnung</b>					
Ertrag Erfolgsrechnung	11'065.5	10'955.6	11'117.1	11'350.1	11'372.0
Aufwand Erfolgsrechnung	-10'724.9	-11'073.0	-11'096.1	-11'257.9	-11'304.8
Ergebnis Erfolgsrechnung	340.5	-117.4	21.0	92.1	67.2
<b>notwendiger Steuerfuss zum Ausgleich der Rechnung</b>		<b>38%</b>	<b>37%</b>	<b>36%</b>	<b>36%</b>
<b>2. Ermittlung Cash Flow approx. (liquiditätswirksamer Aufwand und Ertrag)</b>					
Laufende Einnahmen	10'492.1	10'445.8	10'607.2	10'928.7	10'942.1
Laufende Ausgaben	-9'723.0	-9'991.1	-9'985.9	-10'054.0	-10'109.2
<b>Cash Flow</b>	<b>769.1</b>	<b>454.7</b>	<b>621.3</b>	<b>874.7</b>	<b>832.9</b>
<i>davon Cash Flow Spezialfinanzierungen approx.</i>	<i>-46.3</i>	<i>180.4</i>	<i>208.6</i>	<i>388.0</i>	<i>378.1</i>
<i>davon Cash Flow Allgemeiner Haushalt approx.</i>	<i>815.4</i>	<i>274.3</i>	<i>412.8</i>	<i>486.7</i>	<i>454.8</i>
<b>3. Liquiditätsplanung / Geldflussrechnung (Cashflow)</b>					
<b>Verwaltungstätigkeit</b>	769.1	454.7	621.3	874.7	832.9
Übrige Veränderungen	0.0				
<b>Mittelab-/zufluss aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>769.1</b>	<b>454.7</b>	<b>621.3</b>	<b>874.7</b>	<b>832.9</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>					
Nettoinvestitionen (-)	-797.0	-1'823.0	-1'758.0	-705.0	-1'965.0
<b>Mittelabfluss aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-797.0</b>	<b>-1'823.0</b>	<b>-1'758.0</b>	<b>-705.0</b>	<b>-1'965.0</b>
<i>davon Investitionstätigkeit Spezialfinanzierungen</i>	<i>-560.0</i>	<i>-1'175.0</i>	<i>-1'073.0</i>	<i>-545.0</i>	<i>-1'190.0</i>
<i>davon Investitionstätigkeit Allgemeiner Haushalt</i>	<i>-237.0</i>	<i>-648.0</i>	<i>-685.0</i>	<i>-160.0</i>	<i>-775.0</i>
<b>Finanzierungstätigkeit</b>					
Aufnahme Darlehen (+)	0.0		1'130.0		1'140.0
Rückzahlung Darlehen (-)	0.0	-730.0		-170.0	
<b>Mittelab-/zufluss aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0.0</b>	<b>-730.0</b>	<b>1'130.0</b>	<b>-170.0</b>	<b>1'140.0</b>
<b>Total Mittelzufluss bzw. -abfluss</b>	<b>-27.9</b>	<b>-2'098.3</b>	<b>-6.7</b>	<b>-0.3</b>	<b>7.9</b>
Flüssige Mittel 1.1.	3'129.8	3'102.0	1'003.7	997.0	996.7
Total Mittelzufluss bzw. -abfluss	-27.9	-2'098.3	-6.7	-0.3	7.9
<b>Flüssige Mittel 31.12.</b>	<b>3'102.0</b>	<b>1'003.7</b>	<b>997.0</b>	<b>996.7</b>	<b>1'004.6</b>
Zinsgutschrift (vom Guthaben per Ende Vorjahr)		0.0	0.0	0.0	0.0
Zinssatz:	0.00%				
Zinsbelastung (vom Minus-Bestand per Ende Vorjahr)		0.0	0.0	0.0	0.0
Zinssatz:	0.00%				
Sollbestand Flüssige Mittel per Jahresende (31.12.)		1'000.0	1'000.0	1'000.0	1'000.0
<b>4. Darlehensschulden</b>					
Verzinsliche Schulden 1.1.	8'300.0	8'300.0	7'570.0	8'700.0	8'530.0
Mittelab-/zufluss aus Fin.tätigkeit	0.0	-730.0	1'130.0	-170.0	1'140.0
<b>Verzinsliche Schulden 31.12.</b>	<b>8'300.0</b>	<b>7'570.0</b>	<b>8'700.0</b>	<b>8'530.0</b>	<b>9'670.0</b>
Zinsbelastung (vom Bestand per Ende Vorjahr)		83.0	75.7	87.0	85.3
Zinssatz:	1.00%				

## 5. Verschuldung Gemeinde HRM2 (inkl. Spezialfinanzierungen)

### Eigenkapital (EK)

Spezialfinanzierungen: Bestand 01.01.	4'876.4	4'491.0	4'215.0	3'967.1	3'873.2
Fonds im Eigenkapital: Bestand 01.01.	281.1	281.1	281.1	281.1	281.1
Vorfinanzierungen: Bestand 01.01.	2'175.8	2'118.2	2'055.6	1'992.9	1'935.3
Neubewertungsreserve: Bestand 31.12.	3'422.2	2'566.7	1'711.1	855.6	0.0
Veränderung zweckgebundenes EK gemäss Erfolgsrechnung	-443.0	-338.6	-310.5	-151.5	-179.4
<b>Zweckgebundenes EK 31.12.</b>	<b>10'312.5</b>	<b>9'118.3</b>	<b>7'952.3</b>	<b>6'945.2</b>	<b>5'910.2</b>

<i>davon zweckgebundenes EK Spezialfinanzierungen</i>	<i>4'567.0</i>	<i>4'291.0</i>	<i>4'043.1</i>	<i>3'949.2</i>	<i>3'832.4</i>
<i>davon zweckgebundenes EK Allgemeiner Haushalt</i>	<i>5'745.5</i>	<i>4'827.3</i>	<i>3'909.2</i>	<i>2'996.0</i>	<i>2'077.8</i>

Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre: Bestand 01.01.	9'103.6	10'299.7	11'037.9	11'914.4	12'862.1
Einnahmen-, Ausgabenüberschuss Erfolgsrechnung	340.5	-117.4	21.0	92.1	67.2
Auflösung Neubewertungsreserve (Bilanzbuchung)	855.6	855.6	855.6	855.6	855.6
<b>Freies EK (Bilanzüberschuss/-fehlbetrag) 31.12.</b>	<b>10'299.7</b>	<b>11'037.9</b>	<b>11'914.4</b>	<b>12'862.1</b>	<b>13'784.8</b>

<b>Bestand EK 31.12.</b>	<b>20'612.2</b>	<b>20'156.2</b>	<b>19'866.6</b>	<b>19'807.2</b>	<b>19'695.0</b>
--------------------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------

### Verwaltungsvermögen (VV) Total

Bestand 01.01.	17'430.6	17'339.0	18'232.3	19'060.5	18'812.6
Nettoinvestitionen	797.0	1'823.0	1'758.0	705.0	1'965.0
Abschreibungen	-888.5	-929.8	-929.8	-952.9	-963.8
<b>Total VV 31.12.</b>	<b>17'339.0</b>	<b>18'232.3</b>	<b>19'060.5</b>	<b>18'812.6</b>	<b>19'813.8</b>

<i>davon Verwaltungsvermögen (VV) Spezialfinanzierungen</i>	<i>10'404.2</i>	<i>11'055.7</i>	<i>11'605.2</i>	<i>11'603.5</i>	<i>12'236.0</i>
<i>davon Verwaltungsvermögen (VV) Allg. Haushalt</i>	<i>6'934.8</i>	<i>7'176.6</i>	<i>7'455.3</i>	<i>7'209.1</i>	<i>7'577.8</i>

### Passivierte Investitionsbeiträge Total (Spezialfinanzierungen)

Bestand 01.01.	-634.8	-597.9	-558.9	-519.9	-480.8
Passivierte Investitionsbeiträge	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Auflösung passivierte Investitionsbeiträge	36.9	39.0	39.0	39.0	39.0
<b>Total Passivierte Investitionsbeiträge 31.12.</b>	<b>-597.9</b>	<b>-558.9</b>	<b>-519.9</b>	<b>-480.8</b>	<b>-441.8</b>

<b>Verschuldung in TCHF</b>	<b>-3'871.1</b>	<b>-1'923.9</b>	<b>-806.2</b>	<b>-994.6</b>	<b>118.8</b>
-----------------------------	-----------------	-----------------	---------------	---------------	--------------

<i>davon Verschuldung in TCHF Spezialfinanzierungen</i>	<i>5'202.4</i>	<i>6'166.8</i>	<i>7'003.2</i>	<i>7'134.5</i>	<i>7'922.8</i>
<i>davon Verschuldung in TCHF Allg. Haushalt</i>	<i>-9'110.4</i>	<i>-8'688.6</i>	<i>-8'368.2</i>	<i>-8'649.0</i>	<i>-8'284.8</i>

<b>Nettoverschuldungsanteil ohne Spezialfinanzierungen</b>	<b>-250%</b>	<b>-242%</b>	<b>-230%</b>	<b>-236%</b>	<b>-224%</b>
<b>Nettoverschuldungsanteil inkl. Spezialfinanzierungen</b>	<b>-106%</b>	<b>-53%</b>	<b>-22%</b>	<b>-27%</b>	<b>3%</b>

<b>Einwohnerzahlen</b>	<b>3'479</b>	<b>3'500</b>	<b>3'540</b>	<b>3'560</b>	<b>3'600</b>
------------------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

<b>Verschuldung pro Kopf in CHF Spezialfinanzierungen</b>	<b>1'495</b>	<b>1'762</b>	<b>1'978</b>	<b>2'004</b>	<b>2'201</b>
<b>Verschuldung pro Kopf in CHF Allg. Haushalt</b>	<b>-2'619</b>	<b>-2'482</b>	<b>-2'364</b>	<b>-2'429</b>	<b>-2'301</b>
<b>Verschuldung pro Kopf in CHF Total</b>	<b>-1'113</b>	<b>-550</b>	<b>-228</b>	<b>-279</b>	<b>33</b>

## 4.1 Finanzplan 2022 – 2025 – Kommentar

Der Finanzplan basiert in wesentlichen Teilen auf Annahmen und Prognosen. Er dient somit als Grundlage für die mittelfristige strategische Planung. Abweichungen sind möglich und wahrscheinlich. Die Prognosen und Annahmen stützen sich aber auf die laufend aktualisierte Strategieplanung des Gemeinderates. Diese beinhaltet auch eine Umfeld- und Umweltanalyse.

Es ist zu beachten, dass die Eigenwirtschaftsbetriebe in die Rechnung der Gemeinde integriert sind und somit teilweise eine «konsolidierte» Sicht auf die Finanzen entsteht. Wo sinnvoll, wurde versucht eine differenzierte Sicht zu erlangen.

- 1 Ergebnisrechnung Die aktuellen Prognosen zeigen, dass der aktuelle Steuerfuss angemessen ist und eine ausgeglichene Rechnung erreichbar ist. Die Steuereinnahmen verhalten sich zurzeit, trotz Pandemie, stabil auf gutem Niveau. Sollten sich die Zeichen einer wirtschaftlichen Erholung weiter fortsetzen, ist mit einer leichten Steigerung zu rechnen.
- 3 Mittelflussrechnung Wie bereits in den vergangenen Jahren dargelegt, ergibt sich auf Grund der Umstellung auf HRM II eine Akzentuierung beim Problem der Selbstfinanzierung (Innenfinanzierung). Dem Problem wird mit einer gezielten Investitionspolitik begegnet. Die Werkkommission wird im Budgetprozess 2023 entsprechende Korrekturen vornehmen. Zudem plant der Gemeinderat im Jahr 2023 eine Leistungsüberprüfung durchzuführen (LÜP). Dabei sollen sämtliche Positionen der Erfolgsrechnung kritisch auf deren Zweckmässigkeit geprüft werden.
- 5 Verschuldung Im Hinblick auf anstehende fremdbestimmte Investitionsbeiträge (Seestrasse Scherzingen und Fussgängerverbindung Spital) werden die werterhaltenden Investitionen auf ein sinnvolles Minimum reduziert. Ziel ist es, das Fremdkapital zu halten bzw. etwas zu verringern.  
  
Im Rahmen der Umstellungen auf HRMII mussten die stillen Reserven aufgewertet werden, was im vergangenen Jahr zu einem ausserordentlichen Betriebsgewinn von rund 5 Mio. Franken führte. Dieser buchhalterische Vorgang führte zu einer Erhöhung des Eigenkapitals. Dies führt mittelfristig zur etwas ungewöhnlichen Veränderung der Kennzahlen. So rutschen die Kennzahlen der Verschuldung mittelfristig ins Negative.

Zusammengefasst kann festgehalten werden, dass die finanzielle Situation der Gemeinde weiter als gut bezeichnet werden kann, so dass ausreichend Spielraum für eine langfristige Finanzpolitik vorhanden ist.



