

# MÜNSTERLINGEN

## Voranschlag 2023 und Finanzplan



Foto: Manfred Hertzog

## Voranschlag 2023 und Finanzplan

Seit dem Frühjahr 2022 sind die Einschränkungen und Massnahmen, welche die Corona-Pandemie mit sich brachte, deutlich gelockert. Das gesellschaftliche Leben und die Arbeitsprozesse haben sich weitgehend normalisiert. Trotzdem sind die Auswirkungen der Pandemie noch spürbar bzw. werden erst jetzt sichtbar. Fast nahtlos löste die Ukraine-Krise die Corona-Krise ab und verstärkte und beschleunigte die negativen Entwicklungen im Energiemarkt.

Zu Beginn des Jahres gab der Gemeindepräsident die Kandidatur für das Stadtpräsidium in Arbon bekannt. Am 25. Mai 2022 wurde er gewählt und verliess die Gemeinde Münsterlingen Ende August 2022.

Diese Voraussetzungen in der Summe gaben Anlass, den Budgetprozess etwas früher und umfangreicher als üblich zu bearbeiten. In der Umfeld- und Unternehmensanalyse wurden die Entwicklungen und Auswirkungen der genannten Ereignisse auf die Gemeinderrechnung analysiert und in die Bemessung des Budgets einbezogen. Zu diesem Zweck wurde die strategische Planung aktualisiert und im Gemeinderat ausführlich erörtert.

Das Budget 2023 geht von einem Verlust von CHF 220'000 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 CHF 11 Mio. einer ausgeglichenen Rechnung gleich kommt.

Bei der Erstellung des Budgets wird die aktuelle Situation analysiert und ein Blick in die Zukunft gewagt. Daraus kristallisieren sich gewisse angenommene Rahmenbedingungen heraus. Aufgrund der Informationen der Wirtschaftsinstitute dürfte die Teuerung in den nächsten Monaten im Bereich von 0,7 bis 1,4% liegen. Die Steuerkraft hat sich auf gutem Niveau stabilisiert bzw. dürfte für das Jahr 2023 für einmal leicht steigen. Aufgrund der aktuellen Aussichten wird mit einem Bevölkerungswachstum von rund 0,7% gerechnet. Für das Jahr 2023 wird ein Wachstum der Steuererträge von 3,4 % angenommen (Schätzung Finanzverwaltung Thurgau).

In einigen Branchen herrscht Arbeitskräftemangel, was zwar nahezu Vollbeschäftigung bringt, aber auch gewisse Leistungen verknappt und damit verteuert. Zudem heizt die Energiekrise die Teuerung und damit die Inflation an. Mit der Erhöhung der Zinsen wird die Kaufkraft der Kunden gebremst und führt zur Verlangsamung der Teuerung. Von einer «Zinswende» kann zwar noch nicht gesprochen werden, der Eigenfinanzierungsgrad bzw. der Grad der Fremdfinanzierung rückt etwas mehr ins Blickfeld als in den vergangenen Planungsperioden. Dabei zeigt sich die Finanzpolitik der letzten Jahre, welche sich auf die Ausgewogenheit zwischen Eigenfinanzierung und Investitionstätigkeit fokussierte, als hilfreich.

Die Einschränkungen der Pandemie (Kurzarbeit und tiefere Auslastung) zeigen Nachwirkungen. So steigen die Beiträge an die individuelle Prämienverbilligung deutlich. Aktuell nehmen die Neuanmeldungen bei der gesetzlichen Sozialhilfe leicht zu.

Sollte der Ukraine-Krieg Osteuropa weiter im Griff haben, werden die Flüchtlingszahlen weiter steigen und sich auf hohem Niveau einpendeln. Der Aufwand wird vom Bund mit der Fallpauschale abgegolten. Die Gemeinden haben zur administrativen Bewältigung, Personal vorzuhalten. Der Aufwand für die Betreuung und Integration steigt. Da der Bund bzw. der Kanton quartalsweise abrechnet und dabei zeitlich verzögert zahlt, müssen die Gemeinden die Leistungen vorfinanzieren.

Der Arbeitskräftemangel sowie die gesellschaftlichen Entwicklungen in der Familienpolitik erhöhen den Bedarf an familienergänzender Kinderbetreuung. Für eine volkswirtschaftlich, nachhaltige Betreuungsstruktur sind staatliche Mitfinanzierungen unumgänglich und sind in die Planungen einzubeziehen.

Die Gemeinde Münsterlingen steht finanziell auf soliden Beinen. Das Eigenkapital ist relativ hoch. Es besteht eine risiko- und lösungsorientierte Investitions- und Finanzplanung. Die Gemeinde kann auf Veränderungen aus eigener Kraft reagieren. Unter den aktuellen Rahmenbedingungen wird es noch wichtiger, Investitionen möglichst wirkungsvoll zu planen und Ausgaben kritisch zu hinterfragen.

René Walther  
Gemeindepräsident

## Inhaltsverzeichnis

<b>2. Voranschlag Erfolgsrechnung 2023</b> .....	4
2.1 Voranschlag Erfolgsrechnung 2023 – Kommentar.....	6
2.2 Voranschlag Erfolgsrechnung 2023 – Gliederung nach Arten, gestufter Erfolgsausweis mit Eigenwirtschaftsbetrieben .....	8
2.3 Voranschlag Erfolgsrechnung 2023 – Gliederung nach Funktionen mit Eigenwirtschaftsbetrieben.....	8
2.4 Voranschlag Erfolgsrechnung 2023 – Gliederung nach Arten, gestufter Erfolgsausweis ohne Eigenwirtschaftsbetriebe.....	9
2.5 Voranschlag Erfolgsrechnung 2023 – Gliederung nach Arten, gestufter Erfolgsausweis nur Eigenwirtschaftsbetriebe .....	10
<b>3. Voranschlag Investitionsrechnung 2023</b> .....	11
3.1 Voranschlag Investitionsrechnung 2023 – Kommentar .....	12
3.2 Voranschlag Investitionsrechnung 2023 – Gliederung nach Arten, Finanzierungsausweis mit Werke.....	12
3.3 Voranschlag Investitionsrechnung 2023 – Gliederung nach Funktionen mit Werke .....	12
<b>4. Finanzplan der Planperiode 2023 – 2026</b> .....	13
4.1 Finanzplan 2023 – 2026 – Kommentar .....	15

## 2. Voranschlag Erfolgsrechnung 2023

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Rechnung 2021		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>1'491'700</b>	<b>582'237</b>	<b>1'386'535</b>	<b>611'697</b>	<b>1'405'663</b>	<b>557'871</b>
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>232'101</b>	<b>2'500</b>	<b>217'385</b>	<b>13'868</b>	<b>227'136</b>	<b>10'750</b>
0110	Legislative	50'315		45'210		44'400	750
0120	Exekutive	181'786	2'500	172'175	13'868	182'736	10'000
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>1'259'599</b>	<b>579'737</b>	<b>1'169'150</b>	<b>597'829</b>	<b>1'178'527</b>	<b>547'121</b>
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	846'731	297'000	795'833	301'743	775'694	303'300
0222	Bauverwaltung	179'652	87'900	168'646	88'695	167'076	70'000
0290	Übrige Verwaltungsliegenschaften	233'216	194'837	204'671	207'391	235'757	173'821
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b>	<b>564'408</b>	<b>359'741</b>	<b>660'225</b>	<b>448'079</b>	<b>545'561</b>	<b>354'891</b>
<b>14</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>246'367</b>	<b>73'450</b>	<b>242'155</b>	<b>66'753</b>	<b>230'520</b>	<b>74'100</b>
1400	Allgemeines Rechtswesen	246'367	73'450	242'155	66'753	230'520	74'100
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>275'791</b>	<b>275'791</b>	<b>370'709</b>	<b>370'709</b>	<b>275'791</b>	<b>275'791</b>
1500	Feuerwehr	275'791	275'791	370'709	370'709	275'791	275'791
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>	<b>42'250</b>	<b>10'500</b>	<b>47'361</b>	<b>10'616</b>	<b>39'250</b>	<b>5'000</b>
1610	Militärische Verteidigung	9'250		9'250		9'250	
1620	Zivilschutz	33'000	10'500	37'616	10'616	30'000	5'000
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab			494			
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>566'783</b>	<b>179'046</b>	<b>400'414</b>	<b>146'789</b>	<b>401'969</b>	<b>127'054</b>
<b>32</b>	<b>Übrige Kultur</b>	<b>119'000</b>	<b>3'500</b>	<b>104'874</b>	<b>3'462</b>	<b>89'000</b>	
3290	Übrige Kultur	119'000	3'500	104'874	3'462	89'000	
<b>33</b>	<b>Medien</b>	<b>55'000</b>		<b>53'669</b>		<b>60'000</b>	
3320	Massenmedien	55'000		53'669		60'000	
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>392'783</b>	<b>175'546</b>	<b>241'872</b>	<b>143'327</b>	<b>252'969</b>	<b>127'054</b>
3410	Sport	201'267	27'000	74'625	27'000	83'445	7'000
3411	Badeplatz	39'870		39'944		44'170	
3415	Bootsstationierung (CHE-423.672.402 MWST)	133'646	133'646	101'417	101'417	105'354	105'354
3421	Freizeitanlagen	18'000		25'853		20'000	
3423	Schreibergärten/Camping		14'900	33	14'910		14'700
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>715'200</b>	<b>100'000</b>	<b>683'886</b>	<b>104'130</b>	<b>662'450</b>	<b>100'000</b>
<b>41</b>	<b>Spitäler, Kranken- und Pflegeheime</b>	<b>367'850</b>		<b>344'356</b>		<b>370'000</b>	
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	367'850		344'356		370'000	
<b>42</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>325'050</b>	<b>100'000</b>	<b>317'870</b>	<b>104'130</b>	<b>270'000</b>	<b>100'000</b>
4210	Ambulante Krankenpflege	325'050	100'000	317'870	104'130	270'000	100'000
<b>43</b>	<b>Gesundheitsprävention</b>	<b>300</b>		<b>300</b>		<b>450</b>	
4320	Übrige Krankheitsbekämpfung	150		150		150	
4340	Lebensmittelkontrolle	150		150		300	
<b>49</b>	<b>Übriges Gesundheitswesen</b>	<b>22'000</b>		<b>21'359</b>		<b>22'000</b>	
4900	Übriges Gesundheitswesen	22'000		21'359		22'000	
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>1'769'014</b>	<b>792'500</b>	<b>1'004'648</b>	<b>479'636</b>	<b>1'117'262</b>	<b>336'000</b>
<b>51</b>	<b>Krankheit und Unfall</b>	<b>494'300</b>	<b>46'500</b>	<b>340'220</b>	<b>59'746</b>	<b>403'816</b>	<b>84'500</b>
5120	Prämienvorbereitungen/Case Management	494'300	46'500	340'220	59'746	403'816	84'500
<b>53</b>	<b>Alter und Hinterlassene</b>	<b>20'000</b>		<b>68'298</b>	<b>62'221</b>	<b>3'000</b>	
5340	Wohnen im Alter (ohne Pflege)	20'000		68'298	62'221	3'000	
<b>54</b>	<b>Familie und Jugend</b>	<b>177'600</b>	<b>74'000</b>	<b>117'679</b>	<b>65'745</b>	<b>95'000</b>	<b>12'000</b>
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	12'000	12'000	1'490	3'523	10'000	12'000
5450	Leistungen an Familien	38'600		38'667		35'000	
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	127'000	62'000	77'522	62'222	50'000	
<b>57</b>	<b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>	<b>1'134'114</b>	<b>734'000</b>	<b>473'251</b>	<b>291'923</b>	<b>610'446</b>	<b>239'500</b>
5720	Wirtschaftliche Hilfe	310'000	146'000	258'550	161'938	315'000	126'500
5730	Asylwesen	190'000	109'000	95'181	128'485	140'000	112'000
5732	Asylwesen Schutzstatus S	478'000	478'000				
5790	Übrige Fürsorge	156'114	1'000	119'520	1'500	155'446	1'000
<b>59</b>	<b>Übrige Soziale Wohlfahrt</b>	<b>5'000</b>		<b>5'200</b>		<b>5'000</b>	
5920	Hilfsaktionen im Inland	5'000		5'200		5'000	
<b>6</b>	<b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>	<b>1'155'062</b>	<b>331'572</b>	<b>1'235'039</b>	<b>336'713</b>	<b>1'168'287</b>	<b>294'992</b>
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>830'399</b>	<b>306'572</b>	<b>878'305</b>	<b>309'321</b>	<b>833'666</b>	<b>271'992</b>
6150	Gemeindestrassen	788'313	287'572	824'282	288'575	802'470	261'992
6151	Parkierungsanlage	42'086	19'000	54'023	20'746	31'196	10'000

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Rechnung 2021		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>62</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>324'663</b>	<b>25'000</b>	<b>356'734</b>	<b>27'392</b>	<b>334'621</b>	<b>23'000</b>
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr	296'163		328'734	5'877	305'421	3'000
6290	Öffentlicher Verkehr, übriges	28'500	25'000	28'000	21'515	29'200	20'000
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>1'590'974</b>	<b>1'240'622</b>	<b>1'690'732</b>	<b>1'246'343</b>	<b>1'477'354</b>	<b>1'145'679</b>
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>662'123</b>	<b>662'123</b>	<b>607'502</b>	<b>607'502</b>	<b>564'581</b>	<b>564'581</b>
7101	Wasserversorgung Netzebene III (CHE-100.688.916 MWST)	564'361	564'361	514'397	514'397	472'490	472'490
7102	Wasserversorgung Netzebene I & II (CHE-100.688.916 MWST)	97'762	97'762	93'105	93'105	92'091	92'091
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>427'299</b>	<b>427'299</b>	<b>449'131</b>	<b>449'131</b>	<b>427'098</b>	<b>427'098</b>
7201	Abwasserbeseitigung (CHE-108.958.002 MWST)	427'299	427'299	449'131	449'131	427'098	427'098
<b>73</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>191'297</b>	<b>110'000</b>	<b>202'070</b>	<b>103'625</b>	<b>162'150</b>	<b>101'000</b>
7301	Abfallwirtschaft	191'297	110'000	202'070	103'625	162'150	101'000
<b>74</b>	<b>Verbauungen</b>	<b>41'948</b>	<b>8'000</b>	<b>50'565</b>	<b>7'043</b>	<b>56'948</b>	<b>10'000</b>
7410	Gewässerverbauungen	41'948	8'000	50'565	7'043	56'948	10'000
<b>75</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>7'225</b>		<b>811</b>		<b>11'230</b>	
7500	Arten- und Landschaftsschutz	7'225		811		11'230	
<b>77</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>133'682</b>	<b>20'000</b>	<b>218'048</b>	<b>24'077</b>	<b>151'847</b>	<b>35'000</b>
7710	Friedhof und Bestattung	133'682	20'000	218'048	24'077	151'847	35'000
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>127'400</b>	<b>13'200</b>	<b>162'605</b>	<b>54'966</b>	<b>103'500</b>	<b>8'000</b>
7900	Raumordnung	127'400	13'200	162'605	54'966	103'500	8'000
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>6'692'607</b>	<b>6'712'377</b>	<b>4'326'440</b>	<b>4'352'516</b>	<b>3'966'630</b>	<b>3'979'530</b>
<b>81</b>	<b>Landwirtschaft</b>	<b>21'690</b>		<b>20'204</b>		<b>21'800</b>	
8120	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	21'690		20'204		21'800	
<b>82</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>21'580</b>	<b>500</b>	<b>16'122</b>	<b>625</b>	<b>29'500</b>	
8200	Forstwirtschaft	21'580	500	16'122	625	29'500	
<b>83</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>	<b>4'310</b>	<b>3'000</b>	<b>4'632</b>	<b>2'996</b>	<b>2'250</b>	<b>3'100</b>
8300	Jagd und Fischerei	4'310	3'000	4'632	2'996	2'250	3'100
<b>84</b>	<b>Tourismus</b>	<b>15'000</b>		<b>14'889</b>		<b>15'500</b>	
8400	Tourismus	15'000		14'889		15'500	
<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>78'453</b>		<b>79'000</b>
8600	Banken und Versicherungen		79'000		78'453		79'000
<b>87</b>	<b>Brennstoffe und Energie</b>	<b>6'629'877</b>	<b>6'629'877</b>	<b>4'270'442</b>	<b>4'270'442</b>	<b>3'897'430</b>	<b>3'897'430</b>
8711	Elektrizität: Netzbetrieb (CHE-106.270.739 MWST)	2'168'517	2'168'517	2'079'998	2'079'998	1'938'268	1'938'268
8712	Elektrizität: Energiehandel (CHE-106.270.739 MWST)	2'180'260	2'180'260	1'391'364	1'391'364	1'308'446	1'308'446
8721	Gasversorgung (CHE-106.281.513 MWST)	2'281'100	2'281'100	799'081	799'081	650'716	650'716
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>330'516</b>	<b>4'357'505</b>	<b>424'252</b>	<b>4'524'436</b>	<b>330'862</b>	<b>4'059'632</b>
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>20'000</b>	<b>3'575'500</b>	<b>17'533</b>	<b>3'482'992</b>	<b>20'000</b>	<b>3'495'000</b>
9100	Steuern	20'000	3'575'500	17'533	3'482'992	20'000	3'495'000
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>235'000</b>		<b>229'026</b>		<b>230'000</b>	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	235'000		229'026		230'000	
<b>95</b>	<b>Übrige Ertragsanteile</b>	<b>3'200</b>	<b>683'200</b>	<b>3'794</b>	<b>765'490</b>	<b>3'200</b>	<b>483'450</b>
9500	Übrige Ertragsanteile	3'200	683'200	3'794	765'490	3'200	483'450
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>72'316</b>	<b>98'505</b>	<b>173'899</b>	<b>275'643</b>	<b>77'662</b>	<b>80'682</b>
9610	Zinsen	72'316	86'505	55'199	75'694	77'662	77'482
9639	Wertberichtigungen auf Liegenschaften			18'700	81'000		
9690	Übriges Finanzvermögen		12'000	100'000	118'949		3'200
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen</b>		<b>300</b>		<b>311</b>		<b>500</b>
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		300		311		500
		<b>14'938'264</b>	<b>14'717'600</b>	<b>11'812'171</b>	<b>12'250'338</b>	<b>11'076'038</b>	<b>10'955'649</b>
<b>Gesamtergebnis</b>			<b>220'664</b>	<b>438'167</b>			<b>120'389</b>
		<b>14'938'264</b>	<b>14'938'264</b>	<b>12'250'338</b>	<b>12'250'338</b>	<b>11'076'038</b>	<b>11'076'038</b>

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

## 2.1 Voranschlag Erfolgsrechnung 2023 – 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 2023 geht von einem Verlust von CHF 220'000 (Steuerfuss 37% wie bisher) aus. Das Eigenkapital beläuft sich auf 10,5 Mio. CHF (inkl. Neubewertungsreserven HRM II), was ein aussergewöhnliches Niveau für eine Gemeinde in der Grösse von Münsterlingen darstellt. Ein Rückschlag in dieser Grössenordnung kann ohne Auswirkungen auf den Steuerfuss verkräftet werden.
- Der Umsatz der Rechnung ist mit rund 14 Mio. CHF deutlich höher als in den vergangenen Jahren. Das liegt an den deutlich gestiegenen Energiepreisen sowie den zusätzlichen Umsätzen im Bereich des Asylwesens.
- 0110 Die Geschäfte der Legislative dürften sich auf den Umfang vor der Pandemie einpendeln.
- 0120 Mit dem Wechsel in der Gemeindeführung entstehen verschiedene Verschiebungen. Beiträge aus den Mandaten reduzieren sich. Der Wechsel bringt eine Umstrukturierung der Arbeitsprozesse mit sich (Aufgabenteilung innerhalb des Gemeinderates und der Gemeinderatskanzlei).
- 0210 Personelle Veränderungen in der Einwohnerkontrolle und der Finanzabteilung erhöhen die Personalkosten. Aufgrund des Wachstums und der steigenden Arbeitslast ist das Team etwas zu knapp bemessen.
- Die betriebswirtschaftliche Überprüfung der EDV- und IT-Umlagen ergeben eine Reduktion der internen Verrechnungen.
- 0222 Die betriebswirtschaftliche Überprüfung der EDV- und IT-Umlagen ergeben eine Erhöhung der internen Verrechnungen für funktionsbedingte Applikationen.
- 0290 Die Wohnung im Gemeindehaus soll nach dem Wegzug des aktuellen Mieters als Standort des Kompetenzzentrums Soziale Dienste See umgenutzt werden. Die Mietkosten reduzieren sich marginal. Die Archive und Lager müssen neu organisiert werden. Es entstehen einmalige Ausgaben.
- 1400 Bei der Arbeitsplatzanalyse hat sich gezeigt, dass die Arbeitspensen im Präsidium sowie im Sekretariat der Mieterschlichtung leicht gestiegen sind. Die Mehrkosten werden unter den Mitgliedsgemeinden aufgeteilt.
- 1500 Es sind etwas weniger Anschaffungen für das Jahr 2023 geplant, nicht zuletzt im Hinblick auf den Beitritt zum Feuerwehrzweckverband.
- 3410 Der Tennisclub Münsterlingen wird mit einem einmaligen Projektbeitrag (CHF 80'000) für die Sanierung des Platzes unterstützt. Das Thermalbad Egelsee Kreuzlingen wird in Betrieb genommen. Damit wird erstmalig der Betriebsbeitrag von ca. CHF 39'000 fällig.
- 3415 Der Kanton erhebt seit einiger Zeit – nach erfolgter Neukonzessionierung – eine Wassernutzungsgebühr für Wasserliegeplätze. Diese wird seit dem Jahr 2022 erhoben und muss dem Bojenmieter weiter verrechnet werden (+ ca. CHF 31'000) und hat keinen Einfluss auf das Ergebnis des Steuerhaushaltes.
- 4120 Die Beiträge an die stationäre Pflege sind zurzeit stabil. Die Abschreibungen des Baubeitrags an die Genossenschaft Alterszentrum Kreuzlingen wurden berücksichtigt (CHF 17'850).
- 4210 Die Kosten für die ambulante Pflege sind zurzeit stabil, könnten mittelfristig im Bereich der privaten Anbieter leicht steigen (Restkostenfinanzierung).
- 5120 Als Folge der Pandemie steigen die Beiträge an die individuelle Prämienverbilligung (IPV) markant (ca. CHF 140'000). Dies dürfte sich bis ins Jahr 2023 weiterziehen.

- 5451 Mit dem Neubau des Kindertreffs erhöht sich die Defizitgarantie. Zudem ist die Neuorganisation der Finanzierung von familienergänzenden Kinderbetreuungen auf der politischen Agenda.
- 5720/5730/  
5790 Die Kosten im Sozialbereich steigen aufgrund einiger Neuanmeldungen leicht an (ca. 60'000 CHF). Dies hängt stark von Einzelfällen ab. Im Bereich des Asylwesens werden Mehrkosten aufgrund der Ukraine Krise erwartet. Die Finanzierung erfolgt über Bund und Kanton, die Gemeinde muss die administrativen Prozesse bereitstellen sowie Leistungen vorfinanzieren.
- 7101 Der Preisüberwacher hat sich in einem Vergleich mit der Wasserversorgung Region Kreuzlingen auf eine Erhöhung der Wassertarife auf 0,77 CHF/m<sup>3</sup> (bisher 0,56 CHF) geeinigt. Das Eigenkapital des Werks ist in den vergangenen Jahren aufgrund von Unterhaltsarbeiten gesunken und soll wieder leicht erhöht werden. Deshalb steigt der Preis auf 1,90 CHF/m<sup>3</sup> (aktuell 1,70 CHF/m<sup>3</sup>).
- 7301 Der Gemeinderat hat das Abfallkonzept überprüft. Die Stimmbürger haben an der Gemeindeversammlung vom 16. November 2021 die Umsetzung des Konzepts Unterflurcontainer genehmigt. Dies führt zu neuen Abschreibungsaufwendungen. Zudem wurde die Zusammenarbeit mit der Gemeinde Bottighofen angebahnt. Die Gemeinde Münsterlingen beteiligt sich neu mit einem Kostenbeitrag an der Entsorgungsstelle in Bottighofen. Dafür dürfen die Einwohnerinnen und Einwohner aus Münsterlingen diese offiziell nutzen.
- 7710 Die initialen Unterhaltsarbeiten beim den Friedhöfen Scherzingen und Münsterlingen sind abgeschlossen und der Unterhaltsaufwand reduziert sich auf ein normales Niveau.
- 7900 Als Basis und Vorbereitung für die Teilrevision der Ortsplanung läuft die Testplanung für das Spitalareal, welche durch die Gemeinde mitfinanziert wird. Der Beitrag ans Agglomerationsprogramm hat sich leicht erhöht. Im Rahmen des Energierichtplanes wird das Pilotprojekt Regivelo weiter mitfinanziert.
- 8711/8712 Die Energiekrise wirkt sich auf das Budget 2023 aus. Die Kosten für die vorgelagerten Netze steigen genauso wie die Energiekosten. Letztere zum Teil erheblich. Das Gemeindewerk konnte im Juni 2022 die Energie für die Jahre 2024 bis 2025 beschaffen. Zusammen mit der bereits beschafften Energie für das Jahr 2023 konnte ein zwar höherer, aber stabiler Tarif für die nächsten Jahre gesichert werden.
- 8721 Der Gasmarkt ist sehr volatil. Die angestrebte Gasliberalisierung der letzten Jahre destabilisierte die regionalen Organisationsstrukturen. Der Zweckverband Gasversorgung Oberthurgau-See (GOS) zieht sich aus dem Gashandel zurück. Die Gemeinden müssen die Energie neu selbst beschaffen. Die extremen Gaspreisschwankungen und die drohende Versorgungskrise stellen die Gemeindewerke vor Herausforderungen. Münsterlingen schloss sich deshalb im Juni 2022 mit fünf anderen Gemeinden zu einer Beschaffungsgesellschaft zusammen. Diese beschafft das Gas für die Gemeinden gebündelt. Die Beschaffungsstrategie wird durch professionelle Partner erarbeitet und die notwendigen Produkte am Markt beschafft. Die Preise erhöhen sich zwar, können aber dadurch für die nächsten Monate geplant und kalkuliert werden.
- 9100 Aufgrund der Prognosen und Analysen wird mit Mehreinnahmen von rund 3,4% gerechnet. Dies getrieben von der Teuerung und dem Wachstum.
- 9300 Als Folge der relativ stabilen, durchschnittlichen Steuerkraft (Durchschnitt der drei letzten Jahre) und dem normalen Wachstum ist mit keiner wesentlichen Veränderung bei den Beiträgen an den Steuerausgleich zu rechnen.

## 2.2 Voranschlag Erfolgsrechnung 2023 – Gliederung nach Arten, gestufter Erfolgsausweis mit Eigenwirtschaftsbetrieben

	Budget 2023	Rechnung 2021	Budget 2022
<i>in CHF</i>			
<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>14'711'075</b>	<b>11'599'047</b>	<b>10'861'965</b>
30 Personalaufwand	1'523'274	1'474'826	1'467'391
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'921'464	5'587'847	4'992'098
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	955'908	863'173	932'812
35 Einlagen Fonds/Spezialfinanzierungen	869'742	289'431	57'197
36 Transferaufwand	4'440'687	3'383'771	3'412'467
<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>14'401'104</b>	<b>11'765'767</b>	<b>10'653'657</b>
40 Fiskalertrag	3'593'500	3'501'721	3'597'000
41 Regalien und Konzessionen	37'700	6'475	6'550
42 Entgelte	8'329'991	5'323'555	5'237'625
43 Verschiedene Erträge	81'600	251'363	108'000
45 Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen	223'916	879'851	333'205
46 Transferertrag	2'134'397	1'802'802	1'371'277
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-309'971</b>	<b>166'720</b>	<b>-208'308</b>
34 Finanzaufwand	132'407	124'004	129'160
44 Finanzertrag	164'078	338'276	154'443
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>31'671</b>	<b>214'272</b>	<b>25'283</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-278'300</b>	<b>380'992</b>	<b>-183'025</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-
48 Ausserordentlicher Ertrag	57'636	57'175	62'636
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>57'636</b>	<b>57'175</b>	<b>62'636</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-220'664</b>	<b>438'167</b>	<b>-120'389</b>

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

## 2.3 Voranschlag Erfolgsrechnung 2023 – Gliederung nach Funktionen mit Eigenwirtschaftsbetrieben

	Budget 2023	Rechnung 2021	Budget 2022
<i>in CHF</i>			
0 Allgemeine Verwaltung	-909'463	-774'838	-847'792
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	-204'667	-212'146	-190'670
3 Kultur, Sport und Freizeit	-387'737	-253'625	-274'915
4 Gesundheit	-615'200	-579'756	-562'450
5 Soziale Sicherheit	-976'513	-525'012	-781'262
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	-823'490	-898'326	-873'295
7 Umweltschutz und Raumordnung	-350'352	-444'389	-331'675
8 Volkswirtschaft	19'770	26'076	12'900
9 Finanzen und Steuern	4'026'989	4'100'183	3'728'770
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-220'664</b>	<b>438'167</b>	<b>-120'389</b>

## 2.4 Voranschlag Erfolgsrechnung 2023 – Gliederung nach Arten, gestufter Erfolgsausweis ohne Eigenwirtschaftsbetriebe

	Budget 2023	Rechnung 2021	Budget 2022
<i>in CHF</i>			
<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>6'642'730</b>	<b>5'850'221</b>	<b>5'643'609</b>
30 Personalaufwand	1'229'216	1'122'784	1'138'618
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'700'069	1'826'609	1'693'894
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	412'616	375'253	409'281
35 Einlagen Fonds/Spezialfinanzierungen	-	266'258	-
36 Transferaufwand	3'300'830	2'259'317	2'401'816
<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>6'355'877</b>	<b>6'036'123</b>	<b>5'477'800</b>
40 Fiskalertrag	3'593'500	3'501'721	3'597'000
41 Regalien und Konzessionen	6'200	6'475	6'550
42 Entgelte	598'280	650'451	533'600
43 Verschiedene Erträge	42'500	188'909	63'000
45 Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen	72'000	10'000	-
46 Transferertrag	2'043'397	1'678'568	1'277'650
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-286'853</b>	<b>185'902</b>	<b>-165'809</b>
34 Finanzaufwand	72'016	73'629	77'262
44 Finanzertrag	126'205	313'894	105'682
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>54'189</b>	<b>240'265</b>	<b>28'420</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-232'664</b>	<b>426'167</b>	<b>-137'389</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-
48 Ausserordentlicher Ertrag	12'000	12'000	17'000
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>12'000</b>	<b>12'000</b>	<b>17'000</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-220'664</b>	<b>438'167</b>	<b>-120'389</b>

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

## 2.5 Voranschlag Erfolgsrechnung 2023 – Gliederung nach Arten, gestufter Erfolgsausweis nur Eigenwirtschaftsbetriebe

	Budget 2023	Rechnung 2021	Budget 2022
<i>in CHF</i>			
<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>8'068'344</b>	<b>5'748'825</b>	<b>5'218'356</b>
30 Personalaufwand	294'059	352'042	328'773
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'221'395	3'761'237	3'298'204
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	543'292	487'919	523'531
35 Einlagen Fonds/Spezialfinanzierungen	869'742	23'173	57'197
36 Transferaufwand	1'139'857	1'124'454	1'010'651
<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>8'045'227</b>	<b>5'729'643</b>	<b>5'175'857</b>
41 Regalien und Konzessionen	31'500	-	-
42 Entgelte	7'731'711	4'673'104	4'704'025
43 Verschiedene Erträge	39'100	62'454	45'000
45 Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen	151'916	869'851	333'205
46 Transferertrag	91'000	124'234	93'627
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-23'118</b>	<b>-19'182</b>	<b>-42'499</b>
34 Finanzaufwand	60'391	50'375	51'898
44 Finanzertrag	37'873	24'382	48'761
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>-22'518</b>	<b>-25'993</b>	<b>-3'137</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 2023

Funktionale Gliederung in CHF		Budget 2023		Rechnung 2021		Budget 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>			141'521		300'000	
02	<b>Allgemeine Dienste</b>			141'521		300'000	
0290	<b>Übrige Verwaltungsliegenschaften</b>			141'521		300'000	
504	Hochbauten			141'521		300'000	
1	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT,</b>					75'000	
15	<b>Feuerwehr</b>					75'000	
1500	<b>Feuerwehr</b>					75'000	
506	Mobilien					75'000	
3	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE</b>			138'846	130'966	55'000	5'000
34	<b>Sport und Freizeit</b>			138'846	130'966	55'000	5'000
3410	<b>Sport</b>			138'846	130'966	55'000	5'000
503	Übriger Tiefbau			3'426			
504	Hochbauten					55'000	
613	Tiefbau				30'966		
631	Kanton				100'000		5'000
4	<b>GESUNDHEIT</b>	500'000					
41	<b>Spitäler, Kranken- und Pflegeheime</b>	500'000					
4120	<b>Kranken-, Alters- und Pflegeheime</b>	500'000					
566	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500'000					
6	<b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>	959'000		312'318		348'000	
61	<b>Strassenverkehr</b>	819'000		312'318		348'000	
6150	<b>Gemeindestrassen</b>	819'000		312'318		348'000	
501	Strassen / Verkehrswege	819'000		312'318		290'000	
506	Mobilien					58'000	
62	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	140'000					
6220	<b>Übriger öffentlicher Verkehr</b>	140'000					
501	Strassen / Verkehrswege	140'000					
7	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	390'000	15'000	180'565	63'940	365'000	
71	<b>Wasserversorgung</b>	115'000		152'527	12'955	265'000	
7101	<b>Wasserversorgung</b>	115'000		152'527	12'955	265'000	
503	Übriger Tiefbau	115'000		152'527		265'000	
631	Kanton				3'426		
637	Private Haushalte				9'529		
72	<b>Abwasserbeseitigung</b>	100'000		28'038	50'985	100'000	
7201	<b>Abwasserbeseitigung</b>	100'000		28'038	50'985	100'000	
503	Übriger Tiefbau	100'000		28'038		100'000	
637	Private Haushalte				50'985		
73	<b>Abfallwirtschaft</b>	50'000	15'000				
7301	<b>Abfallwirtschaft</b>	50'000	15'000				
503	Übriger Tiefbau	50'000					
632	Gemeinden und Gemeindezweckverbände		15'000				
77	<b>Übriger Umweltschutz</b>	125'000					
7710	<b>Friedhof und Bestattung</b>	125'000					
503	Übriger Tiefbau	125'000					
8	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	550'000		584'220	10'722	935'000	
87	<b>Brennstoffe und Energie</b>	550'000		584'220	10'722	935'000	
8711	<b>Elektrizität</b>	550'000		584'220	10'722	810'000	
503	Übriger Tiefbau	460'000		471'162		720'000	
506	Mobilien	90'000		94'198		90'000	
637	Private Haushalte				10'722		
8721	<b>Gas</b>			18'861		125'000	
503	Übriger Tiefbau			18'861		125'000	
		2'399'000	15'000	1'357'470	205'628	2'078'000	5'000
	<b>Nettoinvestition</b>		2'384'000		1'151'842		2'073'000
		2'399'000	2'399'000	1'357'470	1'357'470	2'078'000	2'078'000

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

### 3.1 Voranschlag Investitionsrechnung 2023 – 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 Werkleitungen der Schulstrasse Landschlacht werden im Jahr 2022 erneuert. In der Folge sollen im Jahr 2023 der Strassenkörper saniert und die Bushaltestelle erneuert werden und prägt damit das Investitionsbudget.
4120	Der Baubeitrag an die Genossenschaft Alterszentrum Kreuzlingen soll im Jahr 2023 ausbezahlt werden (vorbehältlich der Zustimmung durch die Gemeindeversammlung).
6150/6220	Der Strassenkörper der Schulstrasse Landschlacht wird saniert und eine neue, barrierefreie Bushaltestelle erstellt. Der entsprechende Kredit wurde bereits an der Gemeindeversammlung vom 16. November 2021 genehmigt.
7101	Die Buregass Scherzigen weist aufgrund der Zustandsanalyse Handlungsbedarf auf und wird werkseitig saniert.
7710	Der Friedhof Scherzigen bzw. die Urnenwand muss erweitert werden.
8711/ 8721	Durch den weiteren Ersatz einer Trafostation und die Erneuerung diverser Verteilkabinen soll die Versorgungssicherheit weiter verbessert werden. Die Projekte entsprechen der strategischen Planung der Werkkommission.

### 3.2 Voranschlag Investitionsrechnung 2023 – Gliederung nach Arten, Finanzierungsausweis mit Werke

	2023	2021	2022
<i>in CHF</i>			
<b>Investitionsausgaben</b>	<b>2'399'000</b>	<b>1'357'471</b>	<b>2'078'000</b>
50 Sachanlagen	1'899'000	1'357'471	2'078'000
56 Eigene Investitionsbeiträge	500'000	-	-
<b>Investitionseinnahmen</b>	<b>15'000</b>	<b>205'629</b>	<b>5'000</b>
61 Rückerstattungen Investitionen auf Rechnung Dritter	-	30'966	-
63 Investitionsbeiträge	15'000	174'663	5'000
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>2'384'000</b>	<b>1'151'842</b>	<b>2'073'000</b>

### 3.3 Voranschlag Investitionsrechnung 2023 – Gliederung nach Funktionen mit Werke

	2023	2021	2022
<i>in CHF</i>			
0 Allgemeiner Verwaltung	-	141'521	300'000
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	-	-	75'000
3 Kultur, Sport und Freizeit	-	7'880	50'000
4 Gesundheit	500'000	-	-
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	959'000	312'318	348'000
7 Umweltschutz und Raumordnung	375'000	116'625	365'000
8 Volkswirtschaft	550'000	573'498	935'000
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>2'384'000</b>	<b>1'151'842</b>	<b>2'073'000</b>

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

#### 4. Finanzplan der Planperiode 2023–2026

	Budget	Budget	Plan		
Auswertungen	2022	2023	2024	2025	2026
<b>1. Ergebnis Erfolgsrechnung</b>	-				
Ertrag Erfolgsrechnung	10'953.9	14'208.8	14'017.0	14'114.8	14'240.6
Aufwand Erfolgsrechnung	-11'073.0	-14'417.6	-14'148.0	-14'211.7	-14'333.2
Ergebnis Erfolgsrechnung	-119.1	-208.8	-131.0	-96.9	-92.6
<b>notwendiger Steuerfuss zum Ausgleich der Rechnung</b>		<b>40%</b>	<b>39%</b>	<b>38%</b>	<b>38%</b>
<b>2. Ermittlung Cash Flow approx.</b> (liquiditätswirksamer Aufwand und Ertrag)					
Laufende Einnahmen	10'444.1	13'900.8	13'718.9	13'800.8	13'884.1
Laufende Ausgaben	-9'991.1	-12'517.2	-12'267.1	-12'345.7	-12'465.7
<b>Cash Flow</b>	<b>453.0</b>	<b>1'383.6</b>	<b>1'451.8</b>	<b>1'455.2</b>	<b>1'418.4</b>
<i>davon Cash Flow Spezialfinanzierungen approx.</i>	<i>180.4</i>	<i>1'197.7</i>	<i>1'193.8</i>	<i>1'156.7</i>	<i>1'122.1</i>
<i>davon Cash Flow Allgemeiner Haushalt approx.</i>	<i>272.5</i>	<i>185.9</i>	<i>258.0</i>	<i>298.4</i>	<i>296.3</i>
<b>3. Liquiditätsplanung / Geldflussrechnung (Cashflow)</b>					
<b>Verwaltungstätigkeit</b>	453.0	1'383.6	1'451.8	1'455.2	1'418.4
Übrige Veränderungen	0.0				
<b>Mittelab-/zufluss aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>453.0</b>	<b>1'383.6</b>	<b>1'451.8</b>	<b>1'455.2</b>	<b>1'418.4</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>					
Nettoinvestitionen (-)	-1'898.0	-1'899.0	-1'470.0	-1'675.0	-1'285.0
<b>Mittelabfluss aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1'898.0</b>	<b>-1'899.0</b>	<b>-1'470.0</b>	<b>-1'675.0</b>	<b>-1'285.0</b>
<i>davon Investitionstätigkeit Spezialfinanzierungen</i>	<i>-1'300.0</i>	<i>-765.0</i>	<i>-635.0</i>	<i>-855.0</i>	<i>-780.0</i>
<i>davon Investitionstätigkeit Allgemeiner Haushalt</i>	<i>-598.0</i>	<i>-1'134.0</i>	<i>-835.0</i>	<i>-820.0</i>	<i>-505.0</i>
<b>Finanzierungstätigkeit</b>					
Aufnahme Darlehen (+)	0.0		20.0	220.0	
Rückzahlung Darlehen (-)	0.0	-170.0			-130.0
<b>Mittelab-/zufluss aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0.0</b>	<b>-170.0</b>	<b>20.0</b>	<b>220.0</b>	<b>-130.0</b>
<b>Total Mittelzufluss bzw. -abfluss</b>	<b>-1'445.0</b>	<b>-685.4</b>	<b>1.8</b>	<b>0.2</b>	<b>3.4</b>
Flüssige Mittel 1.1.	3'129.8	1'684.8	999.5	1'001.3	1'001.5
Total Mittelzufluss bzw. -abfluss	-1'445.0	-685.4	1.8	0.2	3.4
<b>Flüssige Mittel 31.12.</b>	<b>1'684.8</b>	<b>999.5</b>	<b>1'001.3</b>	<b>1'001.5</b>	<b>1'004.9</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.	3'600.0	3'600.0	3'430.0	3'450.0	3'670.0
Mittelab-/zufluss aus Fin.tätigkeit	0.0	-170.0	20.0	220.0	-130.0
<b>Verzinsliche Schulden 31.12.</b>	<b>3'600.0</b>	<b>3'430.0</b>	<b>3'450.0</b>	<b>3'670.0</b>	<b>3'540.0</b>
Zinsbelastung (vom Bestand per Ende Vorjahr)		18.0	17.2	17.3	18.4
Zinssatz:	0.50%				

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

<b>Eigenkapital (EK)</b>					
Spezialfinanzierungen: Bestand 01.01.	4'876.4	4'600.4	5'303.2	6'016.4	6'678.1
Fonds im Eigenkapital: Bestand 01.01.	281.1	281.1	281.1	281.1	281.1
Vorfinanzierungen: Bestand 01.01.	2'175.8	2'113.2	2'070.6	2'028.0	1'990.5
Neubewertungsreserve: Bestand 31.12.	3'422.2	2'566.7	1'711.1	855.6	0.0
Veränderung zweckgebundenes EK gemäss Erfolgsrechnung	-338.6	660.2	670.6	624.2	564.7
<b>Zweckgebundenes EK 31.12.</b>	<b>10'416.9</b>	<b>10'221.5</b>	<b>10'036.6</b>	<b>9'805.2</b>	<b>9'514.3</b>
<i>davon zweckgebundenes EK Spezialfinanzierungen</i>	<i>4'567.0</i>	<i>5'269.8</i>	<i>5'983.1</i>	<i>6'644.7</i>	<i>7'251.7</i>
<i>davon zweckgebundenes EK Allgemeiner Haushalt</i>	<i>5'849.9</i>	<i>4'951.7</i>	<i>4'053.5</i>	<i>3'160.5</i>	<i>2'262.6</i>
Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre: Bestand 01.01.	9'103.6	9'840.0	10'486.8	11'211.3	11'970.0
Einnahmen-, Ausgabenüberschuss Erfolgsrechnung	-119.1	-208.8	-131.0	-96.9	-92.6
Auflösung Neubewertungsreserve (Bilanzbuchung)	855.6	855.6	855.6	855.6	855.6
<b>Freies EK (Bilanzüberschuss/-fehlbetrag) 31.12.</b>	<b>9'840.0</b>	<b>10'486.8</b>	<b>11'211.3</b>	<b>11'970.0</b>	<b>12'732.9</b>
<b>Bestand EK 31.12.</b>	<b>20'256.9</b>	<b>20'708.3</b>	<b>21'247.9</b>	<b>21'775.2</b>	<b>22'247.2</b>
<b>Verwaltungsvermögen (VV) Total</b>					
Bestand 01.01.	17'430.6	18'398.8	19'344.8	19'884.1	20'612.7
Nettoinvestitionen	1'898.0	1'899.0	1'470.0	1'675.0	1'285.0
Abschreibungen	-929.8	-953.0	-930.8	-946.4	-964.7
<b>Total VV 31.12.</b>	<b>18'398.8</b>	<b>19'344.8</b>	<b>19'884.1</b>	<b>20'612.7</b>	<b>20'933.0</b>
<i>davon Verwaltungsvermögen (VV) Spezialfinanzierungen</i>	<i>11'122.2</i>	<i>11'343.9</i>	<i>11'455.3</i>	<i>11'772.5</i>	<i>11'997.5</i>
<i>davon Verwaltungsvermögen (VV) Allg. Haushalt</i>	<i>7'276.7</i>	<i>8'001.0</i>	<i>8'428.7</i>	<i>8'840.2</i>	<i>8'935.5</i>
<b>Passivierte Investitionsbeiträge Total (Spezialfinanzierungen)</b>					
Bestand 01.01.	-634.8	-595.8	-554.8	-515.8	-476.8
Passivierte Investitionsbeiträge	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Auflösung passivierte Investitionsbeiträge	39.0	41.0	39.0	39.0	39.0
<b>Total Passivierte Investitionsbeiträge 31.12.</b>	<b>-595.8</b>	<b>-554.8</b>	<b>-515.8</b>	<b>-476.8</b>	<b>-437.8</b>
<b>Verschuldung in TCHF</b>	<b>-2'453.9</b>	<b>-1'363.5</b>	<b>-1'363.9</b>	<b>-1'162.5</b>	<b>-1'314.2</b>
<i>davon Verschuldung in TCHF Spezialfinanzierungen</i>	<i>5'920.3</i>	<i>5'478.2</i>	<i>4'917.5</i>	<i>4'611.9</i>	<i>4'269.0</i>
<i>davon Verschuldung in TCHF Allg. Haushalt</i>	<i>-8'413.3</i>	<i>-7'437.5</i>	<i>-6'836.1</i>	<i>-6'290.3</i>	<i>-6'060.0</i>
<b>Nettoverschuldungsanteil ohne Spezialfinanzierungen</b>	<b>-234%</b>	<b>-207%</b>	<b>-187%</b>	<b>-169%</b>	<b>-160%</b>
<b>Nettoverschuldungsanteil inkl. Spezialfinanzierungen</b>	<b>-68%</b>	<b>-38%</b>	<b>-37%</b>	<b>-31%</b>	<b>-35%</b>
<b>Einwohnerzahlen</b>	<b>3'500</b>	<b>3'520</b>	<b>3'540</b>	<b>3'560</b>	<b>3'600</b>
<b>Verschuldung pro Kopf in CHF Spezialfinanzierungen</b>	<b>1'692</b>	<b>1'556</b>	<b>1'389</b>	<b>1'295</b>	<b>1'186</b>
<b>Verschuldung pro Kopf in CHF Allg. Haushalt</b>	<b>-2'404</b>	<b>-2'113</b>	<b>-1'931</b>	<b>-1'767</b>	<b>-1'683</b>
<b>Verschuldung pro Kopf in CHF Total</b>	<b>-701</b>	<b>-387</b>	<b>-385</b>	<b>-327</b>	<b>-365</b>

## 4.1 Finanzplan 2023–2026 – 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 mit dem aktuellen Steuerfuss nahezu eine ausgeglichene Rechnung erzielt werden kann. Je nach Entwicklung im Bereich der gesetzlichen Sozialhilfe und dem Asylwesen kann eine ausgeglichene Rechnung beim aktuellen Steuerfuss erreicht werden. Beim vorliegenden Finanzplan ist der Wegfall der Liegenschaftensteuern (zurzeit im Grossen Rat zur Debatte) berücksichtigt. Es ist zu erwarten, dass die Gemeinden im Gegenzug auf irgendeine Weise etwas entlastet werden und die Auswirkungen teilweise durch die Entwicklungen der Steuereinnahmen kompensiert werden können.
- 3 Mittelflussrechnung Wie bereits in den vergangenen Jahren dargelegt, ergibt sich aufgrund 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. Zur besseren Lesbarkeit ist geplant, die Rechnungen der Werkbetriebe von der Rechnung des Steuerhaushaltes zu entflechten. Dadurch steigen die Transparenz und die Lesbarkeit der Kennzahlen.
- 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. 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. Das Fremdkapital wurde im Jahr 2022 im Sinne einer Voraussicht um CHF 1 Mio. reduziert, was die Zinsbelastungen etwas reduziert. Dies ist möglich, da die Liquidität aktuell ausreichend ist.

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.

