

Voranschlag 2024 und Finanzplan



Foto: Srdjan Radulovic-Radu

Voranschlag 2024 und Finanzplan

Per 1. Juni 2023 wurde ich als Gemeindepräsident gewählt. Bereits am 1. Februar startete ich als Leiter der Gemeindeverwaltung.

Mit dem Festakt und der Ruderübergabe vom 1. Juni fand ein nahtloser Übergang zur präsidialen Aufgabe statt.

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 1,0 bis 2,0% liegen. Die Steuerkraft hat sich auf gutem Niveau stabilisiert bzw. dürfte für das Jahr 2024 weiter leicht steigen. Aufgrund der aktuellen Bautätigkeiten wird für die kommenden zwei Jahre mit einem weiteren Bevölkerungswachstum von rund 2% gerechnet. Für das kommende Jahr wird ein Wachstum der Steuererträge von 8% angenommen.

Das Budget 2024 geht von einem Verlust von CHF 564'137 aus. Die Gemeinde verfügt über ausreichend freies Eigenkapital, um diesen Verlust tragen zu können.

Der Selbstfinanzierungsgrad bzw. der Grad der Fremdfinanzierung rückt nun ins Rampenlicht, welches zum Teil die Auswirkungen der Planungen aus den Vorjahren sind. Die hohen Energiekosten, welche im letzten Jahr trotz den Tarifanpassungen nicht kostendeckend waren, sind ein weiterer Grund dafür. Unglücklicherweise kommt verschärfend hinzu, dass die Gemeinde Münsterlingen aufgrund des Zuständigkeitsgesetzes (ZUG) von sehr hohen Sozialkosten betroffen ist. So kamen im Jahr 2023 gegen CHF 600'000 höhere Sozialkosten auf uns zu, welche nur mittels Aufnahme von Fremdkapital bewältigt werden konnten. Diese Mehrkosten sind im Budget 2024 auch verantwortlich dafür, dass das ausgewiesene Ergebnis im kommenden Jahr so viel schlechter ausfällt.

Der Ukrainekrieg hat Osteuropa weiter fest im Griff, die Flüchtlingszahlen steigen (hauptsächlich aus nordafrikanischen Staaten) weiter an. Die Gemeinde hat mit der Errichtung eines Durchgangsheimes in Landschlacht diese Auswirkungen direkt mitzutragen. Der Aufwand für die Betreuung und Integration steigt stetig. Da der Bund bzw. der Kanton quartalsweise abrechnet und dabei zeitlich sehr stark verzögert zahlt, musste die Gemeinde im aktuellen Geschäftsjahr durch die Aufnahme von Fremdkapital diese Leistungen für den Bund vorfinanzieren. Diese zusätzlichen Zinskosten werden jedoch nicht zurückerstattet.

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 in die Planungen einzubeziehen.

Sollten sich die oben behaupteten Prognosen, im kommenden Jahr bewahrheiten, wird eine Steuererhöhung für Zwecke der Liquiditätssicherung in naher Zukunft nicht mehr abzuwenden sein. Im Finanzplanungsprozess wurde deshalb eine mögliche Erhöhung des Steuerfusses von 3% ab dem Jahr 2025 berücksichtigt.

Hans-Jörg Saner
Gemeindepräsident

Inhaltsverzeichnis

2. Voranschlag Erfolgsrechnung 2024	4
2.1 Voranschlag Erfolgsrechnung 2024–Kommentar.....	7
2.2 Voranschlag Erfolgsrechnung 2024–Gliederung nach Arten, gestufter Erfolgsausweis mit Eigenwirtschaftsbetrieben	9
2.3 Voranschlag Erfolgsrechnung 2024–Gliederung nach Funktionen mit Eigenwirtschaftsbetrieben	9
2.4 Voranschlag Erfolgsrechnung 2024–Gliederung nach Arten, gestufter Erfolgsausweis ohne Eigenwirtschaftsbetriebe	10
2.5 Voranschlag Erfolgsrechnung 2024–Gliederung nach Arten, gestufter Erfolgsausweis nur Eigenwirtschaftsbetriebe	11
3. Voranschlag Investitionsrechnung 2024	12
3.1 Voranschlag Investitionsrechnung 2024–Kommentar	13
3.2 Voranschlag Investitionsrechnung 2024–Gliederung nach Arten, Finanzierungsausweis mit Werke.....	13
3.3 Voranschlag Investitionsrechnung 2024–Gliederung nach Funktionen mit Werke	13
4. Finanzplan der Planperiode 2024–2027	14
4.1 Finanzplan 2024–2027–Kommentar	16
5. Bootshafen	17
5.2 Bootshafen–Voranschlag Investitionsrechnung 2024	18

2. Voranschlag Erfolgsrechnung 2024

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Rechnung 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'590'929	616'537	1'489'040	658'965	1'491'700	582'237
01	Legislative und Exekutive	272'916	2'500	267'722	6'807	232'101	2'500
011	Legislative	53'195		54'524	154	50'315	
0110	Legislative	53'195		54'524	154	50'315	
012	Exekutive	219'721	2'500	213'199	6'653	181'786	2'500
0120	Exekutive	219'721	2'500	213'199	6'653	181'786	2'500
02	Allgemeine Dienste	1'318'013	614'037	1'221'318	652'158	1'259'599	579'737
021	Finanz- und Steuerverwaltung	872'681	297'000	843'464	361'140	846'731	297'000
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	872'681	297'000	843'464	361'140	846'731	297'000
022	Übrige allgemeine Dienste	180'632	87'900	162'039	121'986	179'652	87'900
0222	Bauverwaltung	180'632	87'900	162'039	121'986	179'652	87'900
029	Übrige Verwaltungsliegenschaften	264'700	229'137	215'815	169'032	233'216	194'837
0290	Übrige Verwaltungsliegenschaften	264'700	229'137	215'815	169'032	233'216	194'837
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT,	658'084	434'373	564'579	403'200	564'408	359'741
14	Allgemeines Rechtswesen	265'411	73'450	192'660	72'760	246'367	73'450
140	Allgemeines Rechtswesen	265'411	73'450	192'660	72'760	246'367	73'450
1400	Allgemeines Rechtswesen	265'411	73'450	192'660	72'760	246'367	73'450
15	Feuerwehr	350'423	350'423	291'240	291'240	275'791	275'791
150	Feuerwehr	350'423	350'423	291'240	291'240	275'791	275'791
1500	Feuerwehr	350'423	350'423	291'240	291'240	275'791	275'791
16	Verteidigung	42'250	10'500	80'679	39'200	42'250	10'500
161	Militärische Verteidigung	9'250		9'250		9'250	
1610	Militärische Verteidigung	9'250		9'250		9'250	
162	Zivile Verteidigung	33'000	10'500	71'429	39'200	33'000	10'500
1620	Zivilschutz	33'000	10'500	70'919	39'200	33'000	10'500
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab			510			
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	336'170	31'180	475'194	187'636	566'783	179'046
31	Kulturerbe			17'022	17'022		
312	Denkmalpflege und Heimatschutz			17'022	17'022		
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz			17'022	17'022		
32	Übrige Kultur	119'000	3'500	90'969		119'000	3'500
329	Übrige Kultur	119'000	3'500	90'969		119'000	3'500
3290	Übrige Kultur	119'000	3'500	90'969		119'000	3'500
33	Medien	55'000		57'341		55'000	
332	Massenmedien	55'000		57'341		55'000	
3320	Massenmedien	55'000		57'341		55'000	
34	Sport und Freizeit	162'170	27'680	309'862	170'614	392'783	175'546
341	Sport	144'170	27'000	277'207	169'934	374'783	160'646
3410	Sport	99'300	27'000	77'929	17'000	201'267	27'000
3411	Badeplatz	44'870		46'604	260	39'870	
3415	Bootsstationierung (CHE-423.672.402 MWST)			152'674	152'674	133'646	133'646
342	Freizeit	18'000	680	32'655	680	18'000	14'900
3421	Freizeitanlagen	18'000		18'425		18'000	
3423	Schrebergärten/Camping		680	14'230	680		14'900
4	GESUNDHEIT	850'100	100'000	821'760	126'628	715'200	100'000
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	387'850		362'845		367'850	
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	387'850		362'845		367'850	
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	387'850		362'845		367'850	
42	Ambulante Krankenpflege	439'950	100'000	437'494	126'628	325'050	100'000
421	Ambulante Krankenpflege	439'950	100'000	437'494	126'628	325'050	100'000
4210	Ambulante Krankenpflege	439'950	100'000	437'494	126'628	325'050	100'000
43	Gesundheitsprävention	300		499		300	
432	Übrige Krankheitsbekämpfung	150		150		150	
4320	Übrige Krankheitsbekämpfung	150		150		150	
434	Lebensmittelkontrolle	150		349		150	
4340	Lebensmittelkontrolle	150		349		150	
49	Übriges Gesundheitswesen	22'000		20'922		22'000	
490	Übriges Gesundheitswesen	22'000		20'922		22'000	
4900	Übriges Gesundheitswesen	22'000		20'922		22'000	
5	SOZIALE SICHERHEIT	2'296'416	985'500	2'415'869	1'878'173	1'831'014	854'500
51	Krankheit und Unfall	383'816	53'500	308'890	62'272	494'300	46'500
512	Prämienverbilligungen	383'816	53'500	308'890	62'272	494'300	46'500
5120	Prämienverbilligungen/Case Managemant	383'816	53'500	308'890	62'272	494'300	46'500

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Rechnung 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
53	Alter und Hinterlassene	3'000				20'000	
534	Wohnen im Alter (ohne Pflege)	3'000				20'000	
5340	Wohnen im Alter (ohne Pflege)	3'000				20'000	
54	Familie und Jugend	695'500	169'000	150'317	6'392	177'600	74'000
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	12'000	9'000	5'132	6'392	12'000	12'000
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	12'000	9'000	5'132	6'392	12'000	12'000
544	Jugendschutz	500'000	160'000	81'157			
5441	Kinder und Jugendheime	500'000	160'000	81'157			
545	Leistungen an Familien	183'500		64'028		165'600	62'000
5450	Leistungen an Familien	63'500		46'748		38'600	
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	120'000		17'280		127'000	62'000
57	Sozialhilfe und Asylwesen	1'209'100	763'000	1'950'402	1'809'509	1'134'114	734'000
572	Wirtschaftliche Hilfe	330'000	139'000	337'656	310'683	310'000	146'000
5720	Wirtschaftliche Hilfe	330'000	139'000	337'656	310'683	310'000	146'000
573	Asylwesen	698'000	623'000	1'481'285	1'495'551	668'000	587'000
5730	Asylwesen	140'000	85'000	111'018	118'514	190'000	109'000
5732	Asylwesen Schutzstatus S	558'000	538'000	1'370'267	1'377'037	478'000	478'000
579	Übrige Fürsorge	181'100	1'000	131'461	3'275	156'114	1'000
5790	Übrige Fürsorge	181'100	1'000	131'461	3'275	156'114	1'000
59	Übrige Soziale Wohlfahrt	5'000		6'259		5'000	
592	Hilfsaktionen im Inland	5'000		6'259		5'000	
5920	Hilfsaktionen im Inland	5'000		6'259		5'000	
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	1'319'955	331'572	1'159'512	352'748	1'155'062	331'572
61	Strassenverkehr	993'905	306'572	799'015	322'980	830'399	306'572
615	Gemeindestrassen	993'905	306'572	799'015	322'980	830'399	306'572
6150	Gemeindestrassen	951'819	287'572	768'737	311'029	788'313	287'572
6151	Parkierungsanlage	42'086	19'000	30'278	11'951	42'086	19'000
62	Öffentlicher Verkehr	326'050	25'000	360'497	29'769	324'663	25'000
622	Übriger öffentlicher Verkehr	326'050	25'000	360'497	29'769	324'663	25'000
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr	297'550		332'497	5'049	296'163	
6290	Öffentlicher Verkehr, übriges	28'500	25'000	28'000	24'720	28'500	25'000
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'671'105	1'263'376	1'613'200	1'189'184	1'590'974	1'240'622
71	Wasserversorgung	664'554	664'554	618'764	618'764	662'123	662'123
710	Wasserversorgung	664'554	664'554	618'764	618'764	662'123	662'123
7101	Wasserversorgung Netzebene III (CHE-100.688.916 MWST)	568'147	568'147	525'705	525'705	564'361	564'361
7102	Wasserversorgung Netzebene I & II (CHE-100.688.916 MWST)	96'407	96'407	93'059	93'059	97'762	97'762
72	Abwasserbeseitigung	452'622	452'622	425'893	425'893	427'299	427'299
720	Abwasserbeseitigung	452'622	452'622	425'893	425'893	427'299	427'299
7201	Abwasserbeseitigung (CHE-108.958.002 MWST)	452'622	452'622	425'893	425'893	427'299	427'299
73	Abfallwirtschaft	214'450	105'000	203'204	101'992	191'297	110'000
730	Abfallwirtschaft	214'450	105'000	203'204	101'992	191'297	110'000
7301	Abfallwirtschaft	214'450	105'000	203'204	101'992	191'297	110'000
74	Verbauungen	41'948	8'000	114'834	13'703	41'948	8'000
741	Gewässerverbauungen	41'948	8'000	114'834	13'703	41'948	8'000
7410	Gewässerverbauungen	41'948	8'000	114'834	13'703	41'948	8'000
75	Arten- und Landschaftsschutz	12'225		708		7'225	
750	Arten- und Landschaftsschutz	12'225		708		7'225	
7500	Arten- und Landschaftsschutz	12'225		708		7'225	
77	Übriger Umweltschutz	147'906	20'000	138'096	741	133'682	20'000
771	Friedhof und Bestattung	147'906	20'000	138'096	741	133'682	20'000
7710	Friedhof und Bestattung	147'906	20'000	138'096	741	133'682	20'000
79	Raumordnung	137'400	13'200	111'700	28'091	127'400	13'200
790	Raumordnung	137'400	13'200	111'700	28'091	127'400	13'200
7900	Raumordnung	137'400	13'200	111'700	28'091	127'400	13'200
8	VOLKSWIRTSCHAFT	6'299'622	6'319'392	5'276'339	5'250'960	6'692'607	6'712'377
81	Landwirtschaft	21'690		42'880		21'690	
812	Strukturverbesserung	21'690		42'880		21'690	
8120	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	21'690		42'880		21'690	
82	Forstwirtschaft	21'580	500	42'869		21'580	500
820	Forstwirtschaft	21'580	500	42'869		21'580	500
8200	Forstwirtschaft	21'580	500	42'869		21'580	500

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Rechnung 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
83	Jagd und Fischerei	4'310	3'000	2'689	2'996	4'310	3'000
830	Jagd und Fischerei	4'310	3'000	2'689	2'996	4'310	3'000
8300	Jagd und Fischerei	4'310	3'000	2'689	2'996	4'310	3'000
84	Tourismus	15'000		17'664		15'000	
840	Tourismus	15'000		17'664		15'000	
8400	Tourismus	15'000		17'664		15'000	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	150		150		150	
850	Industrie, Gewerbe, Handel	150		150		150	
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	150		150		150	
86	Banken und Versicherungen		79'000		77'878		79'000
860	Banken und Versicherungen		79'000		77'878		79'000
8600	Banken und Versicherungen		79'000		77'878		79'000
87	Brennstoffe und Energie	6'236'892	6'236'892	5'170'086	5'170'086	6'629'877	6'629'877
871	Elektrizität	4'662'416	4'662'416	3'431'094	3'431'094	4'348'777	4'348'777
8711	Elektrizität: Netzbetrieb (CHE-106.270.739 MWST)	2'603'566	2'603'566	2'020'221	2'020'221	2'168'517	2'168'517
8712	Elektrizität: Energiehandel (CHE-106.270.739 MWST)	2'058'850	2'058'850	1'410'873	1'410'873	2'180'260	2'180'260
872	Gas	1'574'476	1'574'476	1'738'992	1'738'992	2'281'100	2'281'100
8721	Gasversorgung (CHE-106.281.513 MWST)	1'574'476	1'574'476	1'738'992	1'738'992	2'281'100	2'281'100
9	FINANZEN UND STEUERN	309'788	4'686'102	300'892	4'599'049	330'516	4'357'505
91	Steuern	20'000	3'900'000	23'371	3'849'532	20'000	3'575'500
910	Steuern	20'000	3'900'000	23'371	3'849'532	20'000	3'575'500
9100	Steuern	20'000	3'900'000	23'371	3'849'532	20'000	3'575'500
93	Finanz- und Lastenausgleich	235'000		233'976		235'000	
930	Finanz- und Lastenausgleich	235'000		233'976		235'000	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	235'000		233'976		235'000	
95	Übrige Ertragsanteile	3'200	683'200	683	668'712	3'200	683'200
950	Übrige Ertragsanteile	3'200	683'200	683	668'712	3'200	683'200
9500	Übrige Ertragsanteile	3'200	683'200	683	668'712	3'200	683'200
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	51'588	102'602	42'862	79'883	72'316	98'505
961	Zinsen	51'588	90'602	42'862	79'730	72'316	86'505
9610	Zinsen	51'588	90'602	42'862	79'730	72'316	86'505
969	Übriges Finanzvermögen		12'000		153		12'000
9690	Übriges Finanzvermögen		12'000		153		12'000
97	Rückverteilungen		300		923		300
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		300		923		300
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		300		923		300
		15'332'169	14'768'032	14'116'385	14'646'543	14'938'264	14'717'600
	Gesamtergebnis		564'137	530'158			220'664
		15'332'169	15'332'169	14'646'543	14'646'543	14'938'264	14'938'264

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

2.1 Voranschlag Erfolgsrechnung 2024 – Kommentar

Die meisten Positionen der Erfolgsrechnung 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 2024 geht von einem Verlust von CHF 564'137 (Steuerfuss 37 % wie bisher) aus. Das freie Eigenkapital beläuft sich auf 14,5 Mio. CHF (inkl. Neubewertungsreserven HRM II), was ein aussergewöhnliches Niveau für eine Gemeinde in der Grösse von Münsterlingen darstellt. Das freie Eigenkapital ist im langfristigen Anlagevermögen gebunden, weshalb bei der Festlegung des Steuerfusses Überlegungen zur Liquidität bzw. zur Verschuldung miteinzubeziehen sind.

Der Umsatz des Budgets ist mit rund 14 Mio. CHF deutlich höher als in den vergangenen Jahren. Das liegt an den drastisch gestiegenen Energiepreisen sowie den zusätzlichen Umsätzen im Bereich des Asylwesens, was bereits im Budget 2023 der Fall war.

0110 Die Geschäfte der Legislative haben sich nach der Pandemie noch nicht beruhigt.

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).

Die generelle Anpassung der Sitzungsgelder führt bei der Entschädigung an den Gemeinderat und die verschiedenen Kommissionsmitglieder zu einer Erhöhung der Ausgaben. Der Wegfall diverser Rückerstattungen aus nicht mehr vorhandenen Mandaten trägt weiter zu den höheren Kosten bei.

0210 Personelle Veränderungen bei den Einwohnerdiensten und der Finanzabteilung erhöhen die Personalkosten. Aufgrund des Wachstums und der steigenden Arbeitslast war das Verwaltungsteam etwas zu knapp bemessen.

Die betriebswirtschaftliche Überprüfung der EDV- und IT-Umlagen ergeben eine Reduktion der internen Verrechnungen.

0290 Die Abschreibungskosten, welche nach dem Umbau der Wohnung im Gemeindehaus anfallen und die Investitionen für die Zeglihalle, welche mit dem Umzug der Vereinslagerschränke entstehen, steigern die Ausgaben gegenüber den Jahren zuvor.

1500 Die Feuerwehr hat Nachholbedarf und es steht die Anschaffung eines neuen Fahrzeuges an, welches nicht zuletzt im Hinblick auf den Beitritt zum Feuerwehrzweckverband beschafft werden muss.

3290 Im kommenden Jahr 2024 kann der Zusammenschluss von Landschlacht und Scherzingen zur Gemeinde Münsterlingen gefeiert werden. Hierfür wurde ein Budgetposten von CHF 65'000 analog dem letztjährigen Jubiläum 60 Jahre Seegfröni veranschlagt.

3410 Das Aussetzen von Sportfördergelder hilft der Gemeinde das hohe Defizit nicht weiter ansteigen zu lassen.

4 Die schweizweit stark steigenden Ausgaben der Gesundheitskosten machen auch vor unserer Gemeinde keinen Halt.

4120 Die Abgabekosten an den Kanton steigen um CHF 20'000.

4210 Die Kosten für die ambulante Pflege steigen markant wegen der Restkostenfinanzierung, sowie der Ausweitung des Angebotes. Dafür sinken hingegen die Pflegekosten in den Spitalorganisationen, was wiederum die Krankenkassenprämien entlastet.

5120 Seit der Pandemie steigen die Beiträge an die individuelle Prämienverbilligung (IPV) markant (ca. CHF 80'000). Dies dürfte sich in den kommenden Jahren weiterziehen.

5441	Im Bereich «Kinder und Jugendheime» muss die Gemeinde neu für vier fremdplatzierte Kinder aufkommen. Diese Kosten sind gebunden und es bestehen keinerlei Einflussmöglichkeiten auf deren Entwicklung. Diese Mehrkosten von rund CHF 500'000 werden unseren Haushalt voraussichtlich noch über ein Jahrzehnt belasten.
5451	Mit dem Neubau des Kindertreffs erhöht sich die Defizitgarantie auf neu CHF 120'000.
5720/5730/5790 5732	Die Kosten im Sozialbereich steigen aufgrund weiterer Neuanmeldungen leicht an (ca. CHF 50'000). Diese Kosten hängen stark von Einzelfällen ab. Im Bereich des Asylwesens werden zunehmend Mehrkosten erwartet. Die anhaltende Ukraine Krise und verbunden damit die Reduktion der Pauschalbeträge von Seiten des Kantons, belasten den Steuerhauhalt zusätzlich. Die Finanzierung erfolgt mehrheitlich über Bund und Kanton, jedoch muss die Gemeinde die administrativen Ressourcen bereitstellen sowie grosse Vorfinanzierungen leisten.
7900	Das neu ins Leben gerufene Agglomerations-Programm AP05 soll die Attraktivität unserer Region hinsichtlich des Verkehrs und Tourismus verbessern. Unsere zusätzliche Kostenbeteiligung liegt bei rund CHF 10'000.
8711/8712	Wegen der laufenden Energiekrise und der durch den Bundesrat neu beschlossenen Zusatzkosten steigt auch hier das Budget für das Jahr 2024. Die Mehrkosten für die Spitzenlastdeckung mittels Gasturbinen lassen den Strompreis um rund 2 Rp ansteigen. Dennoch liegt der Stromverkaufspreis verglichen mit vielen umliegenden Gemeinden auf erfreulich tiefem Niveau.
8721	Der Gasmarkt ist nach wie vor sehr volatil. Die angestrebte Gasliberalisierung der letzten Jahre destabilisierte die regionalen Organisationsstrukturen. Der Zweckverband Gasversorgung Oberthurgau-See (GOS) zog sich aus dem Gashandel zurück. Aus der Auflösung dieses Zweckverbandes erhalten die Gemeinden eine nicht unerhebliche Rückzahlung, welche aus dem Verkauf der bereits beschafften Gas-mengen herrührt. Die Gemeinden mussten für die kommenden Jahre die Energie neu selbst beschaffen. Da der vergangene Winter deutlich wärmer als durchschnittlich angenommen verlief und der Aufruf zum Energiesparen von vielen Verbrauchern befolgt wurde, mussten die zu viel beschafften Gasmengen auf dem Spotmarkt zurückverkauft werden. Zusammen mit der grossen Preisdifferenz entstand so eine massive Abnahme des Eigenkapitals, welches nur dank der Rückzahlung aus dem Gasverkauf die Gemeinde vor weiterem Schaden bewahrt hat. Trotz allem konnte der Gaspreis soweit vertretbar moderat gesenkt werden.
9100	Aufgrund der Prognosen und Analysen wird gegenüber dem Budget 2023 mit Mehreinnahmen von rund 8% 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 2024 – Gliederung nach Arten, gestufter Erfolgsausweis mit Eigenwirtschaftsbetrieben

	Budget 2024	Rechnung 2022	Budget 2023
<i>in CHF</i>			
Betrieblicher Aufwand	15'121'131	13'897'145	14'711'075
30 Personalaufwand	1'501'622	1'435'156	1'523'274
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'477'279	6'452'185	6'921'464
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'074'402	916'505	955'908
35 Einlagen Fonds/Spezialfinanzierungen	45'552	113'802	869'742
36 Transferaufwand	5'022'276	4'979'497	4'440'687
Betrieblicher Ertrag	14'430'774	14'344'897	14'401'104
40 Fiskalertrag	3'918'000	3'869'342	3'593'500
41 Regalien und Konzessionen	6'200	32'738	37'700
42 Entgelte	7'324'760	6'519'927	8'329'991
43 Verschiedene Erträge	87'000	111'978	81'600
45 Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen	764'117	858'988	223'916
46 Transferertrag	2'330'697	2'951'924	2'134'397
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-690'357	447'752	-309'971
34 Finanzaufwand	116'256	99'996	132'407
44 Finanzertrag	184'840	120'226	164'078
Ergebnis aus Finanzierung	68'584	20'230	31'671
Operatives Ergebnis	-621'773	467'982	-278'300
38 Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-
48 Ausserordentlicher Ertrag	57'636	62'175	57'636
Ausserordentliches Ergebnis	57'636	62'175	57'636
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-564'137	530'157	-220'664

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

2.3 Voranschlag Erfolgsrechnung 2024 – Gliederung nach Funktionen mit Eigenwirtschaftsbetrieben

	Budget 2024	Rechnung 2022	Budget 2023
<i>in CHF</i>			
0 Allgemeine Verwaltung	-974'392	-830'076	-909'463
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	-223'711	-161'379	-204'667
3 Kultur, Sport und Freizeit	-304'990	-287'558	-387'737
4 Gesundheit	-750'100	-695'132	-615'200
5 Soziale Sicherheit	-1310'916	-537'696	-976'513
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	-988'383	-806'764	-823'490
7 Umweltschutz und Raumordnung	-407'729	-424'016	-350'352
8 Volkswirtschaft	19'770	-25'379	19'770
9 Finanzen und Steuern	4'376'314	4'298'157	4'026'989
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-564'137	530'157	-220'664

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

2.4 Voranschlag Erfolgsrechnung 2024 – Gliederung nach Arten, gestufter Erfolgsausweis ohne Eigenwirtschafts- betriebe

	Budget 2024	Rechnung 2022	Budget 2023
<i>in CHF</i>			
Betrieblicher Aufwand	7'481'858	7'294'272	6'642'730
30 Personalaufwand	1'250'814	1'129'236	1'229'215
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'957'400	1'874'242	1'700'069
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	458'698	393'045	412'616
35 Einlagen Fonds/Spezialfinanzierungen	-	-	0
36 Transferaufwand	3'814'946	3'897'749	3'300'830
Betrieblicher Ertrag	6'792'157	7'751'546	6'355'877
40 Fiskalertrag	3'918'000	3'869'342	3'593'500
41 Regalien und Konzessionen	6'200	4'646	6'200
42 Entgelte	589'060	927'895	598'280
43 Verschiedene Erträge	42'500	79'253	42'500
45 Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen	10'000	17'022	72'000
46 Transferertrag	2'226'397	2'853'388	2'043'397
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-689'701	457'274	-286'853
34 Finanzaufwand	51'038	44'211	72'016
44 Finanzertrag	164'602	100'094	126'205
Ergebnis aus Finanzierung	113'564	55'883	54'189
Operatives Ergebnis	-576'137	513'157	-232'664
38 Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-
48 Ausserordentlicher Ertrag	12'000	17'000	12'000
Ausserordentliches Ergebnis	12'000	17'000	12'000
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-564'137	530'157	-220'664

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

2.5 Voranschlag Erfolgsrechnung 2024 – Gliederung nach Arten, gestufter Erfolgsausweis nur Eigenwirtschafts- betriebe

	Budget 2024	Rechnung 2022	Budget 2023
<i>in CHF</i>			
Betrieblicher Aufwand	7'639'273	6'602'873	8'068'345
30 Personalaufwand	250'808	305'920	294'059
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'519'879	4'577'943	5'221'395
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	615'704	523'460	543'292
35 Einlagen Fonds/Spezialfinanzierungen	45'552	113'802	869'742
36 Transferaufwand	1'207'330	1'081'748	1'139'857
Betrieblicher Ertrag	7'638'617	6'593'350	8'045'227
41 Regalien und Konzessionen	-	28'092	31'500
42 Entgelte	6'735'700	5'592'032	7'731'711
43 Verschiedene Erträge	44'500	32'725	39'100
45 Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen	754'117	841'966	151'916
46 Transferertrag	104'300	98'535	91'000
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-656	-9'523	-23'118
34 Finanzaufwand	65'218	55'785	60'391
44 Finanzertrag	20'238	20'132	37'873
Ergebnis aus Finanzierung	-44'980	-35'653	-22'518
Operatives Ergebnis	-45'636	-45'176	-45'636
38 Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-
48 Ausserordentlicher Ertrag	45'636	45'175	45'636
Ausserordentliches Ergebnis	45'636	45'175	45'636
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-	-	-

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

3. Voranschlag Investitionsrechnung 2024

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Rechnung 2022		Budget 2023	
in CHF		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	150'000		204'990			
02	Allgemeine Dienste	150'000		204'990			
029	Übrige Verwaltungsliegenschaften	150'000		204'990			
0290	Übrige Verwaltungsliegenschaften	150'000		204'990			
504	Hochbauten	150'000		204'990			
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG			66'605			
15	Feuerwehr			66'605			
150	Feuerwehr			66'605			
1500	Feuerwehr			66'605			
506	Mobilien			66'605			
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE			197'975	5'600		
34	Sport und Freizeit			197'975	5'600		
341	Sport			197'975	5'600		
3410	Sport			54'085	5'600		
503	Übriger Tiefbau			1'742			
504	Hochbauten			52'343			
631	Kanton				5'600		
3415	Bootsstationierung (CHE-423.672.402 MWST)			143'891			
503	Übriger Tiefbau			143'891			
4	GESUNDHEIT					500'000	
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime					500'000	
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime					500'000	
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime					500'000	
566	Private Organisationen ohne Erwerbszweck					500'000	
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	480'000		225'923		959'000	
61	Strassenverkehr	480'000		224'846		819'000	
615	Gemeindestrassen	480'000		224'846		819'000	
6150	Gemeindestrassen	480'000		224'846		819'000	
501	Strassen / Verkehrswege	480'000		224'846		819'000	
62	Öffentlicher Verkehr			1'077		140'000	
622	Übriger öffentlicher Verkehr			1'077		140'000	
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr			1'077		140'000	
501	Strassen / Verkehrswege			1'077		140'000	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	700'000		492'038	52'706	390'000	15'000
71	Wasserversorgung	400'000		390'772	4'847	115'000	
710	Wasserversorgung	400'000		390'772	4'847	115'000	
7101	Wasserversorgung Netzebene III (CHE-100.688.916 MWST)	400'000		390'772	4'847	115'000	
503	Übriger Tiefbau	400'000		390'772		115'000	
631	Kanton				4'847		
72	Abwasserbeseitigung	175'000		91'693	47'858	100'000	
720	Abwasserbeseitigung	175'000		91'693	47'858	100'000	
7201	Abwasserbeseitigung (CHE-108.958.002 MWST)	175'000		91'693	47'858	100'000	
503	Übriger Tiefbau	175'000		91'693		100'000	
637	Private Haushalte				47'858		
73	Abfallwirtschaft	125'000		9'573		50'000	15'000
730	Abfallwirtschaft	125'000		9'573		50'000	15'000
7301	Abfallwirtschaft	125'000		9'573		50'000	15'000
503	Übriger Tiefbau	125'000		9'573		50'000	
632	Gemeinden und Gemeindezweckverbände						15'000
77	Übriger Umweltschutz					125'000	
771	Friedhof und Bestattung					125'000	
7710	Friedhof und Bestattung					125'000	
503	Übriger Tiefbau					125'000	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	981'000		904'560		550'000	
87	Brennstoffe und Energie	981'000		904'560		550'000	
871	Elektrizität	881'000		904'560		550'000	
8711	Elektrizität: Netzbetrieb (CHE-106.270.739 MWST)	881'000		904'560		550'000	
503	Übriger Tiefbau	621'000		820'622		460'000	
506	Mobilien	50'000		83'938		90'000	
509	Übrige Sachanlagen	90'000					
520	Software	120'000					
872	Gas	100'000					
8721	Gasversorgung (CHE-106.281.513 MWST)	100'000					
503	Übriger Tiefbau	100'000					
		2'311'000		2'092'091	58'306	2'399'000	15'000
	Nettoinvestition		2'311'000		2'033'785		2'384'000
		2'311'000	2'311'000	2'092'091	2'092'091	2'399'000	2'399'000

3.1 Voranschlag Investitionsrechnung 2024 – 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.

0290	Im Sommer 2023 musste im Zuge der Neugestaltung der Umgebung hinter der Gemeindeverwaltung, welche im Zusammenhang mit der Errichtung für das Zeichen der Erinnerung steht, der Gemeinderat ein Kredit für die Erstellung von Erdwärmesonden genehmigen. Dies war erforderlich, um sich die zukünftige notwendige Heizungserneuerung nicht zu verbauen. Vorbehältlich der Zustimmung durch die Gemeindeversammlung, sollen im Jahr 2024 die restlichen Fertigstellungsarbeiten für die neue Sole/Wasser-Wärmepumpe realisiert werden. Im Weiteren ist auf dem Dach des Generationenwohnens die versprochene Fotovoltaikanlage zu erstellen.
6150/7101 7201/8721	Im Jahr 2024 soll die letzte Etappe der Werkleitungserneuerung und Belagsarbeiten an der Seestrasse in Scherzingen realisiert werden. Als zweites Vorhaben sollen ebenfalls die Werkleitungen an der Bachstrasse Ost umgesetzt werden. Nach dem Abschluss des Bauvorhabens Generationenwohnen Teupelacker muss die Zufahrtsstrasse erneuert werden.
7301	Weiterführung der konsequenten Umsetzung der Abfallbewirtschaftung mittels neu erstellten Unterflurcontainer.
8711	Notwendige Umstellung und die Einführung einer neuen EDV-Software, welche für die Bewirtschaftung der Werke (Innosolv) erforderlich ist.

3.2 Voranschlag Investitionsrechnung 2024 – Gliederung nach Arten, Finanzierungsausweis mit Werke

	Budget 2024	Rechnung 2022	Budget 2023
<i>in CHF</i>			
Investitionsausgaben	2'311'000	2'092'091	2'399'000
50 Sachanlagen	2'191'000	2'092'091	1'899'000
52 Immaterielle Anlagen	120'000	-	-
56 Eigene Investitionsbeiträge	-	-	500'000
Investitionseinnahmen	-	58'306	15'000
63 Investitionsbeiträge		58'306	15'000
Nettoinvestitionen	2'311'000	2'033'785	2'384'000

3.3 Voranschlag Investitionsrechnung 2024 – Gliederung nach Funktionen mit Werke

	Budget 2024	Rechnung 2022	Budget 2023
<i>in CHF</i>			
0 Allgemeine Verwaltung	150'000	204'990	-
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	-	66'605	-
3 Kultur, Sport und Freizeit	-	192'375	-
4 Gesundheit	-	-	500'000
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	480'000	225'923	959'000
7 Umweltschutz und Raumordnung	700'000	439'332	375'000
8 Volkswirtschaft	981'000	904'560	550'000
Nettoinvestitionen	2'311'000	2'033'785	2'384'000

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

4. Finanzplan der Planperiode 2024 – 2027

	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	2026	2027
Auswertungen					
1. Ergebnis Erfolgsrechnung					
Ertrag Erfolgsrechnung	14'717.6	14'768.0	14'520.9	14'640.3	14'815.0
Aufwand Erfolgsrechnung	-14'938.3	-15'332.2	-14'984.1	-15'051.1	-15'240.5
Ergebnis Erfolgsrechnung	-220.7	-564.1	-463.2	-410.9	-425.5
notwendiger Steuerfuss zum Ausgleich der Rechnung		43%	45%	44%	44%
2. Ermittlung Cash Flow approx. (liquiditätswirksamer Aufwand und Ertrag)					
Laufende Einnahmen	14'384.3	13'823.2	14'066.9	14'373.6	14'542.8
Laufende Ausgaben	-12'992.0	-14'091.6	-13'711.9	-13'809.8	-13'979.1
Cash Flow	1'392.3	-268.4	355.0	563.9	563.6
davon Cash Flow Spezialfinanzierungen approx.	1'187.7	-167.8	446.4	619.1	652.2
davon Cash Flow Allgemeiner Haushalt approx.	204.6	-100.6	-91.4	-55.2	-88.6
3. Liquiditätsplanung / Geldflussrechnung (Cashflow)					
Verwaltungstätigkeit	1'392.3	-268.4	355.0	563.9	563.6
Übrige Veränderungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Mittelab-/zufluss aus Verwaltungstätigkeit	1'392.3	-268.4	355.0	563.9	563.6
Investitionstätigkeit					
Nettoinvestitionen (-)	-1'899.0	-2'311.0	-2'012.0	-1'585.0	-1'032.0
Mittelabfluss aus Investitionstätigkeit	-1'899.0	-2'311.0	-2'012.0	-1'585.0	-1'032.0
davon Investitionstätigkeit Spezialfinanzierungen	-675.0	-675.0	-877.0	-590.0	-350.0
davon Investitionstätigkeit Allgemeiner Haushalt	-1'224.0	-1'636.0	-1'135.0	-995.0	-682.0
Finanzierungstätigkeit					
Aufnahme Darlehen (+)	5'000.0	1'300.0	1'660.0	1'020.0	470.0
Rückzahlung Darlehen (-)	-2'200.0				
Mittelab-/zufluss aus Finanzierungstätigkeit	2'800.0	1'300.0	1'660.0	1'020.0	470.0
Total Mittelzufluss bzw. -abfluss	2'293.3	-3'779.4	3.0	-1.1	1.6
Flüssige Mittel 1.1.	2'486.4	4'779.7	1'000.3	1'003.3	1'002.2
Total Mittelzufluss bzw. -abfluss	2'293.3	-3'779.4	3.0	-1.1	1.6
Flüssige Mittel 31.12.	4'779.7	1'000.3	1'003.3	1'002.2	1'003.8
Zinsgutschrift (vom Guthaben per Ende Vorjahr)		23.9	5.0	5.0	5.0
Zinssatz:	0.50%				
Zinsbelastung (vom Minus-Bestand per Ende Vorjahr)		0.0	0.0	0.0	0.0
Zinssatz:	2.00%				
Sollbestand Flüssige Mittel per Jahresende (31.12.)		1'000.0	1'000.0	1'000.0	1'000.0
4. Darlehensschulden					
Verzinsliche Schulden 1.1.	8'700.0	11'500.0	12'800.0	14'460.0	15'480.0
Mittelab-/zufluss aus Fin.tätigkeit	2'800.0	1'300.0	1'660.0	1'020.0	470.0
Verzinsliche Schulden 31.12.	11'500.0	12'800.0	14'460.0	15'480.0	15'950.0
Zinsbelastung (vom Bestand per Ende Vorjahr)		57.5	128.0	144.6	232.2
Zinssatz:		0.50%	1.00%	1.00%	1.50%

Verschuldung Gemeinde HRM2 (inkl. Spezialfinanzierungen)					
Eigenkapital (EK)					
Spezialfinanzierungen: Bestand 01.01.	3'294.9	4'012.7	3'304.1	3'157.5	3'233.4
Fonds im Eigenkapital: Bestand 01.01.	529.2	529.2	529.2	529.2	529.2
Vorfinanzierungen: Bestand 01.01.	2'056.5	1'998.8	1'941.2	1'878.6	1'820.9
Neubewertungsreserve: Bestand 31.12.	1'711.1	855.5	0.0	0.0	0.0
Veränderung zweckgebundenes EK gemäss Erfolgsrechnung	660.2	-766.2	-209.2	18.3	17.9
Zweckgebundenes EK 31.12.	8'251.7	6'630.0	5'565.2	5'583.5	5'601.4
davon zweckgebundenes EK Spezialfinanzierungen	3'254.2	2'545.7	2'399.1	2'475.0	2'555.5
davon zweckgebundenes EK Allgemeiner Haushalt	4'997.5	4'084.3	3'166.2	3'108.5	3'045.9
Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre: Bestand 01.01.	11'974.5	12'609.4	12'900.8	13'293.1	12'882.2
Einnahmen-, Ausgabenüberschuss Erfolgsrechnung	-220.7	-564.1	-463.2	-410.9	-425.5
Auflösung Neubewertungsreserve (Bilanzbuchung)	855.6	855.5	855.5	0.0	0.0
Freies EK (Bilanzüberschuss/-fehlbetrag) 31.12.	12'609.4	12'900.8	13'293.1	12'882.2	12'456.7
Bestand EK 31.12.	20'861.1	19'530.8	18'858.3	18'465.8	18'058.1
Verwaltungsvermögen (VV) Total					
Bestand 01.01.	18'955.6	19'898.7	21'135.3	22'113.6	22'735.4
Nettoinvestitionen	1'899.0	2'311.0	2'012.0	1'585.0	1'032.0
Abschreibungen	-955.9	-1'074.4	-1'033.8	-963.2	-977.9
Total VV 31.12.	19'898.7	21'135.3	22'113.6	22'735.4	22'789.5
davon Verwaltungsvermögen (VV) Spezialfinanzierungen	11'955.5	12'014.8	12'227.4	12'205.3	11'917.3
davon Verwaltungsvermögen (VV) Allg. Haushalt	7'943.3	9'120.6	9'886.2	10'530.1	10'872.2
Passivierte Investitionsbeiträge Total (Spezialfinanzierungen)					
Bestand 01.01.	-666.7	-625.7	-575.4	-531.1	-486.2
Passivierte Investitionsbeiträge	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Auflösung passivierte Investitionsbeiträge	41.0	50.3	44.3	44.8	44.8
Total Passivierte Investitionsbeiträge 31.12.	-625.7	-575.4	-531.1	-486.2	-441.4
Verschuldung in TCHF	-1'588.0	1'604.6	3'255.2	4'269.6	4'731.4
davon Verschuldung in TCHF Spezialfinanzierungen	8'034.6	8'843.4	9'253.0	9'199.3	8'875.6
davon Verschuldung in TCHF Allg. Haushalt	-9'663.6	-7'864.5	-6'573.1	-5'460.7	-4'630.4
Nettoverschuldungsanteil ohne Spezialfinanzierungen	-270%	-202%	-153%	-125%	-104%
Nettoverschuldungsanteil inkl. Spezialfinanzierungen	-44%	41%	76%	98%	106%
Einwohnerzahlen	3'502	3'582	3'662	3'702	3'742
Verschuldung pro Kopf in CHF Spezialfinanzierungen	2'294	2'469	2'527	2'485	2'372
Verschuldung pro Kopf in CHF Allg. Haushalt	-2'759	-2'196	-1'795	-1'475	-1'237
Verschuldung pro Kopf in CHF Total	-453	448	889	1'153	1'264

4.1 Finanzplan 2024–2027 – 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 keine ausgeglichene Rechnung erzielt werden kann. Je nach Entwicklung im Bereich der gesetzlichen Sozialhilfe und dem Asylwesen kann die Rechnung beim aktuellen Steuerfuss besser ausfallen als budgetiert. 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. Im vorliegenden Finanzplan ist eine Erhöhung des Steuerfusses um 3 % (von 37 % auf 40 %) berücksichtigt, um der negativen Entwicklung bei der Verschuldung im Finanzplan entgegenzuwirken (Zuführung von Liquidität). |
| 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 sowie einer möglichen Erhöhung des Steuerfusses begegnet. 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 | <p>Im Hinblick auf anstehende fremdbestimmte Investitionsbeiträge (Seestrasse Scherzingen und Fussgängerverbindung Spital) sowie die Ausgaben für das Generationenwohnen-Teupelacker, werden die werterhaltenden Investitionen auf ein sinnvolles Minimum reduziert.</p> <p>Die Entwicklung der Verschuldung hängt wesentlich von der Investitionstätigkeit und dem Selbstfinanzierungsgrad ab. Damit die Selbstfinanzierung beim Steuerhaushalt gestärkt werden kann, wurde im Finanzplan eine Erhöhung des Steuerfusses von 3 % ab dem Jahr 2025 berücksichtigt.</p> |

Zusammengefasst kann festgehalten werden, dass die finanzielle Situation der Gemeinde als befriedigend bezeichnet werden kann, so dass noch Spielraum für eine langfristige Finanzpolitik – abhängig von den effektiven Entwicklungen und mit der Prämisse einer möglichen Erhöhung des Steuerfusses zur Stärkung der Selbstfinanzierung – vorhanden ist.

5. Bootshafen

Der Bootshafen wird ab dem Jahr 2023 in einer eigenen Rechnung geführt, welche Bestandteil der Rechnung der Politischen Gemeinde Münsterlingen ist. Das Budget 2023 war noch beim Gemeindehaushalt enthalten (Funktion 3415 Bootstationierung). Beim Bootshafen handelt es sich um ein Eigenwirtschaftsbetrieb der Politischen Gemeinde Münsterlingen (ohne eigene Rechtspersönlichkeit).

5.1 Bootshafen Voranschlag Erfolgsrechnung 2024

Das Budget 2024 des Bootshafen weist ein Verlust in der Höhe von rund CHF 160'000 aus. Dies ist mit der Budgetierung des Zinsaufwandes in der Höhe von CHF 180'000 in der Erfolgsrechnung zu begründen. Die Zinslasten entstehen aus der Aufnahme des Fremdkapitals für den Bau des Bootshafen.

Es ist vorgesehen, die während der Bauphase des Bootshafen entstehenden Zinsaufwände nach Möglichkeit in der Rechnung 2023 sowie 2024 zu aktivieren. Diesbezüglich sind im Zeitpunkt der Budgeterstellung noch Abklärungen im Gange, weshalb dies im Budget 2024 nicht berücksichtigt ist.

Beim Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit ist ein Ertragsüberschuss budgetiert, da die Plätze beim Bojenfeld im Jahr 2024 vermietet werden können. Die Bauvollendung sowie Inbetriebnahme des Bootshafens werden voraussichtlich im Jahr 2025 erfolgen.

Funktionale Gliederung

	Budget 2024
<i>in CHF</i>	
3415 Bootshafen	-159'519
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-159'519

Gestufferter Erfolgsausweis

	Budget 2024
<i>in CHF</i>	
Betrieblicher Aufwand	114'879
30 Personalaufwand	41'703
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	67'180
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'669
36 Transferaufwand	2'327
Betrieblicher Ertrag	135'360
41 Regalien und Konzessionen	33'800
42 Entgelte	101'560
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	20'481
34 Finanzaufwand	180'000
44 Finanzertrag	-
Ergebnis aus Finanzierung	-180'000
Operatives Ergebnis	-159'519
38 Ausserordentlicher Aufwand	-
48 Ausserordentlicher Ertrag	-
Ausserordentliches Ergebnis	-
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-159'519

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

5.2 Bootshafen – Voranschlag Investitionsrechnung 2024

Für den Bau des Bootshafens ist ein entsprechender Investitions- bzw. Verpflichtungskredit von der Stimmbürgerschaft vorhanden. Im Voranschlag ist beim Bootshafen ein Mittelbedarf für das kommende Jahr 2024 in der Höhe von rund CHF 7,3 Mio. geplant.

