



#### Herausgeber:

Gemeindeverwaltung Heitenried  
Hauptstrasse 44, Postfach 36  
1714 Heitenried

E-Mail: [gemeinde@heitenried.ch](mailto:gemeinde@heitenried.ch)  
Internet: [www.heitenried.ch](http://www.heitenried.ch)  
Telefon: 026 495 11 35

#### ÖFFNUNGSZEITEN:

Montag	08.00 – 11.00	14.00 – 17.00
Dienstag	08.00 – 11.00	14.00 – 17.00
Mittwoch	geschlossen	geschlossen
Donnerstag	08.00 – 11.00	14.00 – 17.00
Freitag	08.00 – 11.00	14.00 – 16.30

Auflage  
Nr. 2023-05

Gemeinde Heitenried  
644 Exemplare

## Einladung zur Gemeindeversammlung

Liebe Einwohnerinnen und Einwohner  
Sehr geehrte Damen und Herren

Wir laden Sie herzlich zur Gemeindeversammlung ein, welche wie folgt stattfindet:

**Dienstag, 28. November 2023, um 19.30 Uhr  
im Gasthof St. Michael, Heitenried**

Der Gemeinderat

## Traktanden

1. Protokoll der Gemeindeversammlung vom 05. Mai 2023
2. Neuanstellung Mitarbeiter/in im 40% Pensum für die Gemeindeverwaltung
3. Befristete Senkung des Steuerfusses von 81 auf 78 % für das Jahr 2024 für die Einkommens- und Vermögenssteuern der natürlichen Personen sowie für die Gewinn- und Kapitalsteuern der juristischen Personen.
4. Budget 2024
  - Erfolgsrechnung
  - Investitionsrechnung
  - Bericht der Finanzkommission zum Budget
  - Finanzplan 2024 - 2028
5. Verschiedenes

*Anschliessend an die Gemeindeversammlung werden uns Spaghetti serviert!*



## Verzicht auf den Versand zusätzlicher Unterlagen

Wie bereits bei den vergangenen Gemeindeversammlungen, wird aus ökologischen Gründen, auf den Versand der zusätzlichen Unterlagen (Budget & Reglement) verzichtet.

Der Gemeinderat will damit einen – wenn auch nur kleinen – Beitrag für unsere Umwelt leisten.

Sämtliche Unterlagen können auf der Homepage heruntergeladen werden. Gerne stellt Ihnen das Team der Gemeindeverwaltung die Unterlagen auf Wunsch auch per Post zu. Die Unterlagen können, in Papierform, auch auf der Gemeindeverwaltung abgeholt werden.

Der Gemeinderat



Nächste Ausgabe: 15.12.2023  
Redaktionsschluss: 15.11.2023

**Inserate nach dem Redaktionsschluss  
können nicht berücksichtigt werden.**

## 1. Protokoll der Gemeindeversammlung vom 05. Mai 2023

Das Protokoll wird nicht verlesen. Es liegt auf der Gemeindeverwaltung zur Einsichtnahme auf. Das Protokoll kann ebenfalls auf unserer Homepage [www.heitenried.ch](http://www.heitenried.ch) unter Gemeindeversammlung eingesehen werden.

### Kurzfassung des Protokolls:

- 1. Protokoll der Gemeindeversammlung vom 22.11.2022.**  
Das Protokoll wurde genehmigt und dem Gemeindeschreiber verdankt.
- 2. Rechnung 2022**  
Die Rechnung 2022 wurde mit 22 Ja zu 0 Nein bei 0 Enthaltungen angenommen.
- 3. Sanierung Schöfelfsstrasse / Kantonsstrasse bis Schützenhaus**  
Die Erneuerung wurde mit 27 Ja gegen 1 Nein bei 0 Enthaltungen angenommen.
- 4. Verschiedenes**

### Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat beantragt, das Protokoll der Gemeindeversammlung vom 05. Mai 2023 zu genehmigen.

## 2. Neuanstellung Mitarbeiter/in im 40% Pensum für die Gemeindeverwaltung

Um die Gemeindeverwaltung als Kompetenzzentrum weiter zu stärken, den Gemeinderat zu entlasten und der Bevölkerung eine optimale Dienstleistung bieten zu können benötigen wir einen/eine Mitarbeiter/in Gemeindeverwaltung mit einem 40% Pensum. Auch wollen wir mit dieser zusätzlichen Stelle die Stellvertretung des Kompetenzzentrums besser gewährleisten und das Wissen breiter stützen.

Gemäss Art. 6 des Finanzreglements ist der Gemeinderat ermächtigt, neue wiederkehrende Ausgaben zu beschliessen, wenn sie den Betrag von CHF 100'000.00 für die gesamte Laufzeit nicht übersteigen. Kann die Dauer der Verpflichtung nicht bestimmt werden, gilt eine Zeitspanne von 10 Jahren.

### Bericht der Finanzkommission

#### Neuanstellung Mitarbeiter/in Gemeindeverwaltung

Die Finanzkommission hat an ihrer Sitzung vom 31. Oktober 2023 die Neuanstellung geprüft und wird anlässlich der Versammlung dazu Stellung beziehen.

### Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat beantragt, die Neuanstellung Mitarbeiter/in Gemeindeverwaltung zu genehmigen.

### 3. Befristete Senkung des Steuerfusses von 81 auf 78 % für das Jahr 2024 für die Einkommens- und Vermögenssteuern der natürlichen Personen sowie für die Gewinn- und Kapitalsteuern der juristischen Personen

Der Gemeinderat hat eine befristete Steuerfussenkung ausführlich geprüft.

Befristete Steuerfussenkung von aktuell 81% auf 78 % für das Jahr 2024 für die Einkommens- und Vermögenssteuern der natürlichen Personen sowie für die Gewinn- und Kapitalsteuern der juristischen Personen. Die Kapitaleinkommensteuer ist von dieser Steuersenkung ausgeschlossen.

**Für das Jahr 2025 und darüber hinaus gilt wieder der Steuerfuss 81%, ausser die Gemeindeversammlung entscheidet zu einem späteren Zeitpunkt wiederum eine Änderung des Steuerfusses vorzunehmen.**

Eine nochmalige Steuerfussenkung für das Jahr 2025 ist vorerst nicht geplant, und muss daher, vom Gemeinderat neu geprüft werden und muss allenfalls auch wieder von der Gemeindeversammlung angenommen werden.

Die Steuereinnahmen wurden aufgrund von Schätzungen der Kantonalen Steuerverwaltung budgetiert.

Aus der geplanten Steuersenkung resultieren folgende Mindereinnahmen:

<b>Natürliche Personen</b>	Vermögen	Einkommen
Schätzung mit Steuerfuss 81%	214'000	2'660'000
Schätzung mit Steuerfuss 78 %	206'000	2'560'000
<b>Mindereinnahmen</b>	<b>8'000</b>	<b>100'000</b>

<b>Juristische Personen</b>	Kapital	Gewinn
Schätzung mit Steuerfuss 81%	2'500	74'000
Schätzung mit Steuerfuss 78 %	1'000	71'000
<b>Mindereinnahmen</b>	<b>1'500</b>	<b>3'000</b>

<b>Total Mindereinnahmen</b>	<b>CHF 112'500</b>
------------------------------	--------------------

#### Bericht der Finanzkommission

##### Befristete Steuerfussenkung

Die Finanzkommission hat an ihrer Sitzung vom 31. Oktober 2023 eine befristete Steuerfussenkung geprüft und wird anlässlich der Versammlung dazu Stellung beziehen.

#### Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat beantragt, eine befristete Steuerfussenkung zu genehmigen.

## 4. Budget 2024

Der Gemeinderat hat das Budget am 16. Oktober 2023 genehmigt und beantragt der Gemeindeversammlung, dies wie folgt zu beschliessen:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Ertrag	4'980'785.00
	Aufwand	5'380'017.00
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>-399'232.00</b>
<hr/>		
<b>Investitionsrechnung</b>	Ertrag	0.00
	Aufwand	1'367'900.00
	<b>Ausgabenüberschuss (Nettoinvestitionen)</b>	<b>1'367'900.00</b>
<hr/>		
<b>Finanzierung</b>	Aufwandüberschuss	-399'232.00
	Abschreibungen	413'545.00
	Auflösung passivierte Investitionsbeiträge	-89'235.00
	Einlagen Spezialfinanzierung	135'401.00
	Entnahme Spezialfinanzierung	-47'350.00
	Entnahme Aufwertungsreserve	-311'000.00
	Nettoinvestitionen	-1'367'900.00
	<b>Finanzierungsfehlbetrag</b>	<b>-1'665'771.00</b>

Trotz einem budgetierten Aufwandüberschuss von CHF 399'232.00 plant der Gemeinderat den Steuerfuss, beschränkt für ein Jahr, von 0.81 auf 0.78 zu senken. Damit möchte der Gemeinderat die Steuerbelastung senken und der allgemeinen Teuerung entgegenwirken.

Gemäss Art. 20 GFHG muss das Budget der Erfolgsrechnung ausgeglichen sein. Die Steuersätze müssen so festgelegt werden, dass das Gleichgewicht des Finanzhaushalts gewährleistet ist. Ein Aufwandüberschuss ist dann gestattet, wenn er durch das nicht zweckgebundene Eigenkapital gedeckt werden kann. Die kumulierten Ergebnisse der Vorjahre betragen CHF 2'885'458.74. Damit kann der Aufwandüberschuss gedeckt werden.

Die Spezialfinanzierung für den Werterhalt entspricht einer obligatorischen Reserve, die zur Finanzierung künftiger Investitionen gebildet wird. Die Entnahme aus der Spezialfinanzierung Werterhalt entspricht den Zinsen und Abschreibungen. Der Gemeinderat erachtet die Höhe der Spezialfinanzierung als ausreichend und budgetiert deshalb eine Reduktion sowohl der Grund- als auch der Verbrauchsgebühren in der Funktion Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung.

Die Steuererträge der Einkommens-, Vermögens-, Gewinn- und Kapitalsteuern wurden aufgrund der Angaben der kantonalen Steuerverwaltung (Basis: Steuerstatistik 2021) berechnet.

**VERGLEICH MIT VORJAHR UND ERFOLGSRECHNUNG 2022**

Bereits die Jahresrechnung 2022 und das Budget 2023 basieren auf dem Rechnungsmodell HRM2. Dies ermöglicht nun die Vergleiche zum Budget des Vorjahres und der Verwaltungsrechnung 2022.

		Nettoaufwand / -ertrag			Veränderung B 23/B 24
		Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	
0	Verwaltung	463'768	503'393	616'023	22.4%
1	Öffentliche Sicherheit	108'135	173'548	202'081	16.4%
2	Bildung	1'585'572	1'690'432	1'765'165	4.4%
3	Kultus, Kultur und Freizeit	146'102	164'918	181'662	10.2%
4	Gesundheit	641'841	679'620	749'979	10.4%
5	Soziale Wohlfahrt	672'249	680'500	682'630	0.3%
6	Verkehr	311'361	411'554	387'606	-5.8%
7	Umweltschutz, Raumordnung	66'788	46'845	50'145	7.0%
8	Volkswirtschaft	6'281	10'141	12'741	25.6%
9	Finanzen	4'450'369	4'254'950	4'248'800	-0.1%
	<b>Total</b>	<b>448'272</b>	<b>-106'001</b>	<b>-399'232</b>	

**AUFWAND- UND ERTRAGSENTWICKLUNG DES BUDGET 2024 GEGENÜBER 2023**

Aufwandentwicklung	Budget 2023	Budget 2024	Veränderung in Franken	%	Rechnung 2022
Personalaufwand (30)	595'990	686'470	90'480	15.2%	575'519
Sach- und Betriebsaufwand (31)	933'530	863'280	-70'250	-7.5%	865'188
Abschreibungen Verwaltungsvermögen (33)	345'167	341'562	-3'605	-1.0%	342'089
Finanzaufwand (34)	45'820	48'700	2'880	6.3%	53'747
Einlagen in Fonds u. Spezialfinanzierungen (35)	218'136	135'401	-82'735	-37.9%	232'587
Transferaufwand (36)	2'981'951	3'176'704	194'753	6.5%	2'788'591
Interne Verrechnungen (39)	133'020	127'900	-5'120	-3.8%	139'000
<b>Total Aufwand</b>	<b>5'253'614</b>	<b>5'380'017</b>	<b>126'403</b>	<b>2.4%</b>	<b>4'996'721</b>

Ertragsentwicklung	Budget 2023	Budget 2024	Veränderung in Franken	%	Rechnung 2022
Fiskalertrag (40)	3'408'000	3'368'000	-40'000	-1.2%	3'584'949
Entgelte (42)	553'450	388'550	-164'900	-29.8%	634'474
Finanzertrag (44)	61'200	61'200	0	0.0%	65'078
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen (45)	19'230	47'350	28'120	146.2%	34'107
Transferertrag (46)	667'713	676'785	9'072	1.4%	676'385
Ausserordentlicher Ertrag (48)	305'000	311'000	6'000	2.0%	311'000
Interne Verrechnungen (49)	133'020	127'900	-5'120	-3.8%	139'000
<b>Total Erträge</b>	<b>5'147'613</b>	<b>4'980'785</b>	<b>-166'828</b>	<b>-3.2%</b>	<b>5'444'993</b>

**KOMMENTAR ZU DEN EINZELNEN ABWEICHUNGEN (GEGENÜBER BUDGET 2023)**

0220.3010.01	<b>Besoldung Verwaltungspersonal</b> Zur Stärkung der Verwaltungskompetenz wird eine zusätzliche 40-50% Stelle geschaffen. Die Löhne des Verwaltungspersonals werden gemäss kantonalen Skala erhöht. Der Lohn des Verwalters wird nach Absolvierung verschiedenen Fortbildungskursen und Übernahme von neuen Projekten entsprechend angepasst.	<b>Mehrkosten CHF 55'800.00</b>
0222.3612.01	<b>Verwaltung Mehrzweckverband Sense</b> Die Verwaltung des Mehrzweckverbandes Sense befindet sich in der Aufbauphase. Neu wird auch die Region Sense integriert sein.	<b>Mehrkosten CHF 13'500.00</b>
1400.3632.10	<b>Kostenanteil Berufsbeistandschaften</b> Die Mehrkosten resultieren primär aus den Personalkosten. Das Arbeitspensum der Buchhaltung wurde um 20% erhöht, eine zusätzliche Arbeitsstelle mit einem Pensum von 50% im Bereich Administration und Buchhaltung und eine neue Arbeitsstelle «Sozialarbeiter Berufsbeistand» wurden geschaffen.	<b>Mehrkosten CHF 19'500.00</b>
1610.3660.60	<b>Planmässige Abschreibungen</b> Erste Abschreibung der Schiessanlage der Schützengesellschaft.	<b>Mehrkosten CHF 5'333.00</b>
2130.4612.01	<b>Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden</b> Ausserordentliche Rückzahlung von Eigenkapital der OS Sense im Budget 2023.	<b>Minderertrag CHF 28'350.00</b>
2140.3611.01	<b>Gemeindeanteil an Konservatorium Freiburg</b> Der Betrag der Kostenbeteiligung wird auf folgenden Angaben berechnet: budgetierte Nettokosten des Konservatoriums, zugeteilte Kurseinheiten für das 1. Semester 2023/2024 und der Annahme, dass die Einschreibungen für die folgenden Semester identisch bleiben.	<b>Mehrkosten CHF 12'100.00</b>
2200.3631.02	<b>Logopädie, Psychologie</b> Die Pensen für die Schuldienste werden aufgrund der in der Gemeinde ansässigen Schüler berechnet. Die Berechnung wurde zu Gunsten der OS angepasst. Heitenried verliert somit eine Jahreswochenstunde in der Logopädie und eine halbe Jahreswochenstunde in der Schulpsychologie. Die bisherigen Stunden werden in beiden Bereichen dringend benötigt. Diese müssen nun vollumfänglich durch die Gemeinde bezahlt werden.	<b>Mehrkosten CHF 27'300.00</b>
3290.3130.02	<b>Adventsmarkt</b> Der Adventsmarkt wird erstmals im Dezember 2023 durch die Gemeinde organisiert.	<b>Mehrkosten CHF 3'000.00</b>
3290.3636.02	<b>Beitrag Kultur- und Vereinshaus</b> Zusätzlich zum jährlichen Unterstützungsbeitrag werden ab 2024 CHF 5'000.00 in einen Renovationsfonds einbezahlt. Damit sollen zukünftige grössere Renovationen finanziert werden.	<b>Mehrkosten CHF 5'000.00</b>
3420.3636.01	<b>Projekte Jugendarbeit</b> Um dem Leitbild der Gemeinde Heitenried zu entsprechen, sollen im 2024 mit einem Jugendday die Kontakte und Zusammenarbeit zwischen Jugendlichen und Erwachsenen gefördert werden. Mit dem Jugendday will der Gemeinderat die Jugendlichen animieren, sich aktiv mit der Gemeinde und den Behörden auseinanderzusetzen.	<b>Mehrkosten CHF 6'000.00</b>
3420.4511.01	<b>Entnahme aus Fonds Unterstützung Kinder und Jugendliche</b> Der Fonds «Unterstützung Kinder und Jugendliche» wird zur Finanzierung des Jugendday verwendet.	<b>Mehrertrag CHF 4'000.00</b>
4120.3632.10	<b>Betriebskosten PH Maggenberg</b> Die Mehrkosten resultieren aus höheren Personalkosten, höhere Strompreise und diverser Anschaffungen von Maschinen und Geräten (z.B. neue Möbel auf Abteilungen)	<b>Mehrkosten CHF 6'300.00</b>
4120.3632.14	<b>Betriebskosten PH St. Martin</b> Die Mehrkosten resultieren aus höheren Personalkosten und höheren Strompreisen und Unterhaltskosten für den Treppenlift.	<b>Mehrkosten CHF 15'700.00</b>
4210.3612.12	<b>Anteil an den Pauschalbeiträgen (pflegende Angehörige)</b> Immer häufiger werden ältere Menschen von Angehörigen zuhause gepflegt. Die Kommission Pauschalentschädigung entscheidet über die Gewährung einer Entschädigung.	<b>Mehrkosten CHF 16'000.00</b>

4210.3632.10	<b>Beteiligung Spitex Sense</b> Wegen anhaltend hohem Bedarf ist eine Stellenerhöhung für den neuen Standort Düdingen vorgesehen.	<b>Mehrkosten CHF 14'700.00</b>
5451.3635.01	<b>Beiträge an Kinderkrippen und -horte</b> Die Nachfrage nach familienergänzender Tagesbetreuung nimmt stetig zu. Auch der zweite Standort der KITA Zauberschlüssli in Alterswil ist bereits ausgelastet.	<b>Mehrkosten CHF 5'400.00</b>
5790.3612.10	<b>Anteil an den Betriebskosten des regionalen Sozialdienstes</b> Unter anderem führt die neue Arbeitsstelle Sozialarbeiter zu Mehrkosten.	<b>Mehrkosten CHF 8'400.00</b>
6151.3010.01	<b>Besoldung</b>	<b>Minderkosten CHF 9'500.00</b>
6151.3141.01	<b>Winterdienst und Schneeräumung</b> Der Winterdienst wird nun zum grossen Teil durch das Team der Gartenhandwerk Fasel GmbH sichergestellt. Deshalb verlagern sich die Kosten innerhalb der obenstehenden Konten.	<b>Mehrkosten CHF 17'000.00</b>
6290.3101.01 6290.4250.01	<b>SBB Tageskarten Gemeinde</b> <b>Verkäufe SBB Tageskarten</b> Der Gemeinderat hat entschieden, die Nachfolgelösung der bisherigen SBB-Tageskarten nicht mehr anzubieten.	<b>Minderkosten CHF 28'000.00</b> <b>Mindereinnahmen CHF 23'000.00</b>
7101.3143.01	<b>Unterhalt Trinkwasserinfrastruktur</b> Im Vorjahr wurden ausserordentliche Unterhaltsarbeiten durchgeführt.	<b>Minderkosten CHF 38'500.00</b>
7101.4240.01 7101.4240.04	<b>Grundgebühren Wasser</b> <b>Wasserverkäufe</b> Aufgrund der, in den letzten Jahren angehäufter, Reserven hat sich der Gemeinderat entschieden, sowohl die Grundgebühren als auch die Verbrauchsgebühren zu senken.	<b>Mindereinnahmen CHF 14'000.00</b> <b>Mindereinnahmen CHF 35'000.00</b>
7201.4240.01 7201.4240.02 7201.4240.03 7201.4240.04	<b>ARA-Betriebsgebühr</b> <b>Grundgebühr Meteorwasser</b> <b>Grundgebühr öffentliche Anlagen</b> <b>Grundgebühr Schmutzwasser</b> Siehe Erklärung oben	<b>Mindereinnahmen CHF 28'000.00</b> <b>Mindereinnahmen CHF 22'000.00</b> <b>Mindereinnahmen CHF 27'000.00</b> <b>Mindereinnahmen CHF 17'000.00</b>
7201.3143.01	<b>Unterhalt Abwasserinfrastruktur</b> Periodische Unterhaltsarbeiten an Retention	<b>Mehrkosten CHF 11'500.00</b>
7900.3612.10	<b>Beitrag Region Sense</b> Durch die Integrierung in den neuen Mehrzweckverband Sense verlagern sich einige Kosten in die Verwaltung des Mehrzweckverbandes.	<b>Minderkosten CHF 5'200.00</b>

## INVESTITIONSRECHNUNG

<b>2130.5620.01</b>	<b>OS Sense, Investitionsbeiträge</b>	<b>81'100.00</b>	Die Investitionsrechnung der OS Sense sieht für das Jahr 2024 Investitionen im Umfang von CHF 3.108 Mio. vor. Folgende Investitionen stehen im Jahr 2024 an: Photovoltaikanlage und Sanierung Passarellen Schulhaus Brunnen der OS Düdingen Sanierung der MZH OS Plaffeien Erweiterung Werkräume und Sanierung Pausenplatz OS Tafers Dachsanierung Sporthalle OS Wünnewil
<b>2170.5040.01</b>	<b>Schulhaus: Brandschutz / Entlüftung IT</b>	<b>120'000.00</b>	Die aktuelle Situation entspricht z.T. nicht mehr den heutigen Anforderungen. In den Gängen müssen Brandschutztüren angebracht werden.
<b>2171.5040.01</b>	<b>Sanierung/Anbau Turnhalle</b>	<b>100'000.00</b>	Planungskredit
<b>3420.5090.01</b>	<b>Pumptrack</b>	<b>10'000.00</b>	Letzte Umgebungsarbeiten sind für den Frühling 2024 geplant. Danach wird der Pumptrack offiziell eingeweiht.

4120.5620.01	<b>Investitionsbeiträge GN Sense</b>	<b>23'300.00</b>	Planungskredit für Projekt «neue Pflegeplätze» Es soll eine Machbarkeitsstudie gemacht werden, in welchem Umfang und wo neue, von Kanton geforderte, Pflegeplätze im Sensebezirk bis 2035 realisiert werden können.
6150.5010.41	<b>Belagserneuerung Schönfelsstrasse</b>	<b>81'000.00</b>	Einbau des Deckbelages und Fertigstellungsarbeiten.
6150.5010.42	<b>Belagserneuerung Schönfelsstrasse 2. Etappe</b>	<b>600'000.00</b>	Belagssanierung Schönfelsstrasse Schützenhaus bis Hinter Schönfels Letztes Teilstück der subventionsberechtigten Strassensanierungsprojekte 2016-2022
6150.5010.43	<b>Zugang Dorfzentrum, Sicherheit, Gehweg</b>	<b>100'000.00</b>	Trottoir entlang der Staatsstrasse im Bereich des Sternensareals
6150.5010.44	<b>«Bäsegässli», Gehweg St. Michael</b>	<b>50'000.00</b>	Das «Bäsegässli» liegt aktuell auf der Grenze des Grundstücks neben der Liegenschaft St. Michael. Aus Sicht des Gemeinderates ist es sinnvoll, das Gässli im Rahmen dieses Bauprojektes durch die Gemeinde zu übernehmen. Damit ist die Zuständigkeit für den Winterdienst und die Nutzung klar geregelt. Zudem wird angestrebt, eine Verbesserung der Fussgängersicherheit zu erreichen.
7101.5060.40	<b>Ersatz Haushaltwasserzähler</b>	<b>60'000.00</b>	Zweite Tranche
7101.5620.01	<b>Investitionsbeiträge ZV Sodbach</b>	<b>17'000.00</b>	Erfassung Zuströmbereich GWF Sodbach
7201.5031.01	<b>Schönfelsstrasse 1. Etappe, MW- Kanalisation</b>	<b>31'000.00</b>	Abschlussarbeiten und Kanalreinigung sowie Erfassung der neu erstellten Leitung für das Internetkataster RegioGis.
7710.5030.01	<b>Neugestaltung Friedhof</b>	<b>50'000.00</b>	Teile des Friedhofs inklusive Gemeinschaftsgrab sollen umgestaltet und aufgewertet werden. Beim budgetierten Betrag handelt es sich um eine grobe Kostenschätzung.

### Bericht der Finanzkommission

#### Budget 2024

Die Finanzkommission hat an ihrer Sitzung vom 31. Oktober 2023 das Budget 2024 geprüft und wird anlässlich der Versammlung dazu Stellung beziehen.

### Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat beantragt, das Budget 2024 (Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung) zu genehmigen.

## Finanzplan 2024-2028

Der Finanzplan dient der mittelfristigen Planung und Steuerung der Finanzen und der Leistungen. Der Finanzplan wird vom Gemeinderat beschlossen und an die Finanzkommission und die Gemeindeversammlung weitergeleitet. Er dient auch als Grundlage für die Erstellung des Budgets. Im nachstehenden Finanzplan ist weder die im Budget geplante Neuanstellung noch die Steuersatzsenkung berücksichtigt.

### Investitionsplanung 2024-2028

Konto	Bezeichnung	2023 BUDGET	2024 PLANUNG	2025 PLANUNG	2026 PLANUNG	2027 PLANUNG	2028 PLANUNG	SPÄTER PLANUNG	Total
1	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit</b>	300'000	0	0	0	0	0	0	0
1620.5040.01	Tor Zivilschutzraum Dorzentrum	300'000							0
2	<b>Bildung</b>	258'800	301'100	1'106'700	1'014'500	500'000	10'500	0	2'932'800
2130.5620.01	OS Sense, Investitionsbeiträge	38'800	81'100	6'700	14'500		10'500		112'800
2170.5040.01	Schulhaus Schloss: Brandschutz / Entlüftung IT	120'000	120'000						120'000
2170.5040.02	Schulhaus Schloss: Renovation Fassade					500'000			500'000
2171.5040.01	Sanierung / Anbau Turnhalle	100'000	100'000	1'100'000	1'000'000				2'200'000
3	<b>Kultur, Sport und Freizeit</b>	200'000	10'000	0	0	0	0	0	10'000
3420.5090.01	Pumptrack	200'000	10'000						10'000
4	<b>Gesundheit</b>	0	23'300	0	0	0	0	0	23'300
4120.5620.01	Investitionsbeiträge GN Sense		23'300						23'300
5	<b>Soziale Sicherheit</b>	30'000	0	0	0	0	0	0	0
5451.5660.01	Investitionsbeitrag KiBe Flüge	30'000							0
6150	<b>Gemeindestrassen</b>	360'000	831'000	0	80'000	50'000	110'000	500'000	1'571'000
6150.5010.41	Belagssanierung Schönfelsstrasse   Etappe I	250'000	81'000						81'000
6150.5010.42	Belagssanierung Schönfelsstrasse   Etappe II		600'000						600'000
6150.5010.43	Zugang Dorzentrum, Sicherheit, Gehweg		100'000						100'000
6150.5010.44	"Bäsegässli", Gehweg St. Michael		50'000						50'000
6150.5010.45	Belagssanierung Zufahrt Turnhalle				80'000				80'000
6150.5010.46	Dienstbarkeitsweg vor Sammelstelle Pfandmatt					50'000			50'000
6150.5010.47	Belagserneuerung Pfandmattastrasse						50'000		50'000
6150.5010.48	Belagserneuerung Mischlerenstrasse						120'000		120'000
6150.5010.49	Belagsanierung Bushaltestelle mit Strassenbereich						180'000		180'000
6155.5010.01	Parkplätze Sodbach	110'000					110'000	150'000	260'000
7101	<b>Wasserwerk</b>	150'000	70'000	10'000	0	0	0	0	80'000
7101.5031.01	Zuströmbereich GWF Sodbach			10'000					10'000
7101.5060.40	Ersatz Haushaltswasserzähler	150'000	60'000						60'000
7101.5620.01	Investitionsbeiträge, ZV Sodbach	0	10'000						10'000
7201	<b>Abwasserbeseitigung</b>	17'000	48'000	58'000	45'000	36'000	36'000	298'000	521'000
7201.5031.01	Schönfelsstrasse 1. Etappe, MW-Kanalisation		31'000						31'000
7201.5031.02	ARA Hauptstrasse / Schafacher						150'000		150'000
7201.5031.03	ARA Trennsystem Wiler vor Holz						30'000		30'000
7201.5031.04	ARA Relining Kantonalstrasse						30'000		30'000
7201.5620.01	Investitionsbeiträge ARA Sensetal	17'000	17'000	18'000	15'000	16'000	16'000	48'000	130'000
7201.5620.02	Investitionsbeiträge ARA Taverna			40'000	30'000	20'000	20'000	40'000	150'000
7410	<b>Gewässerverbauungen</b>	0	0	0	0	0	0	50'000	50'000
7410.5020.01	Hochwasserschutz untere Taverna							50'000	50'000
7710	<b>Friedhof</b>	0	50'000	0	0	0	0	0	50'000
7710.5030.01	Neugestaltung Friedhof	0	50'000						50'000
7900	<b>Raumordnung</b>	25'000	25'000	50'000	25'000	0	0	0	100'000
7900.5290.01	Gesamtrevision Ortsplanung	25'000	25'000	50'000	25'000				100'000
8	<b>Volkswirtschaft</b>	9'500	9'500	0	0	0	0	0	9'500
8400.5620.01	Region Sense, Inv. Beitrag Schwimmzentrum	9'500	9'500	0	0	0			9'500

Nettoinvestitionen	1'350'300	1'367'900	1'224'700	1'164'500	586'000	156'500	848'000	5'347'600
Nettoinvestitionen Gebührenhaushalt	167'000	118'000	68'000	45'000	36'000	36'000	298'000	601'000
Nettoinvestitionen Steuerhaushalt	1'183'300	1'249'900	1'156'700	1'119'500	550'000	120'500	550'000	4'746'600

**Erfolgsrechnung nach Arten**

Konto	Bezeichnung	R 2022	B 2023	P 2024	P 2025	P 2026	P 2027	P 2028
<b>3</b>	<b>AUFWAND</b>	<b>4'996'721</b>	<b>5'253'614</b>	<b>5'270'907</b>	<b>5'364'962</b>	<b>5'452'379</b>	<b>5'628'232</b>	<b>5'700'458</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>575'519</b>	<b>595'990</b>	<b>613'710</b>	<b>619'510</b>	<b>629'170</b>	<b>648'470</b>	<b>655'470</b>
300	Behörden/Kommissionen	24'907	27'750	28'000	28'000	27'000	29'500	29'000
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	453'348	455'800	462'300	467'700	472'500	485'800	491'900
304	Zulagen	5'370	7'340	6'840	6'240	5'400	5'400	5'400
305	Arbeitgeberbeiträge	75'755	87'100	98'070	99'070	101'570	109'270	110'670
309	Übriger Personalaufwand	16'140	18'000	18'500	18'500	22'700	18'500	18'500
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>865'188</b>	<b>933'530</b>	<b>791'441</b>	<b>781'541</b>	<b>778'541</b>	<b>790'441</b>	<b>809'241</b>
310	Material-/Warenaufwand	114'581	109'800	83'801	84'801	85'301	85'801	86'301
311	Nicht aktivierbare Anlagen	72'320	96'300	54'500	52'500	52'500	52'500	52'500
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	41'116	46'800	47'100	47'100	47'100	47'100	47'100
313	Dienstleistungen und Honorare	279'555	270'880	262'090	263'090	264'890	262'690	263'490
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	240'668	277'400	227'900	218'000	211'500	223'500	241'000
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	20'909	34'700	19'700	19'700	19'700	20'200	20'200
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskosten	23'566	22'150	21'850	21'850	22'050	22'050	22'050
317	Spesenentschädigungen	58'442	65'500	63'500	63'500	64'500	65'600	65'600
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	14'032	8'200	9'200	9'200	9'200	9'200	9'200
319	Versch. Betriebsaufwand	0	1'800	1'800	1'800	1'800	1'800	1'800
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>342'089</b>	<b>345'167</b>	<b>355'351</b>	<b>393'851</b>	<b>388'460</b>	<b>456'210</b>	<b>456'210</b>
330	Sachanlagen VV	342'089	345'167	355'351	393'851	388'460	456'210	456'210
<b>34</b>	<b>Finanzaufwand</b>	<b>53'747</b>	<b>45'820</b>	<b>71'600</b>	<b>87'400</b>	<b>111'250</b>	<b>146'900</b>	<b>166'500</b>
340	Zinsaufwand	36'373	34'320	53'100	68'900	92'750	128'400	148'000
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	2'873	3'500	3'500	3'500	3'500	3'500	3'500
349	Versch. Finanzaufwand	14'502	8'000	15'000	15'000	15'000	15'000	15'000
<b>35</b>	<b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen</b>	<b>232'587</b>	<b>218'136</b>	<b>249'218</b>	<b>259'018</b>	<b>268'668</b>	<b>255'968</b>	<b>237'899</b>
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	232'587	218'136	249'218	259'018	268'668	255'968	237'899
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>2'788'591</b>	<b>2'981'951</b>	<b>3'038'787</b>	<b>3'057'042</b>	<b>3'085'840</b>	<b>3'104'143</b>	<b>3'129'438</b>
361	Entschädig. an öffentliche Gemeinwesen	986'661	1'008'050	1'033'300	1'034'400	1'040'500	1'043'300	1'051'300
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	1'730'922	1'897'741	1'933'500	1'948'700	1'970'800	1'988'600	2'012'900
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	71'008	76'160	71'987	73'942	74'540	72'243	65'238
<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>139'000</b>	<b>133'020</b>	<b>150'800</b>	<b>166'600</b>	<b>190'450</b>	<b>226'100</b>	<b>245'700</b>
391	Dienstleistungen	92'400	80'400	79'400	79'400	79'400	79'400	79'400
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	12'200	17'800	17'800	17'800	17'800	17'800	17'800
393	Betriebs-/ Verwaltungskosten	500	500	500	500	500	500	500
394	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	33'900	34'320	53'100	68'900	92'750	128'400	148'000

Konto	Bezeichnung	R 2022	B 2023	P 2024	P 2025	P 2026	P 2027	P 2028
<b>4</b>	<b>ERTRAG</b>	<b>5'444'993</b>	<b>5'147'613</b>	<b>5'129'126</b>	<b>5'194'926</b>	<b>5'268'776</b>	<b>5'364'426</b>	<b>5'438'757</b>
<b>40</b>	<b>Fiskalertrag</b>	<b>3'584'950</b>	<b>3'408'000</b>	<b>3'440'000</b>	<b>3'490'000</b>	<b>3'540'000</b>	<b>3'600'000</b>	<b>3'655'000</b>
400	Direkte Steuern natürliche Personen	2'968'026	2'940'000	2'952'000	3'002'000	3'052'000	3'112'000	3'167'000
401	Direkte Steuern juristische Personen	105'356	73'000	73'000	73'000	73'000	73'000	73'000
402	Übrige Direkte Steuern	506'718	390'000	410'000	410'000	410'000	410'000	410'000
403	Besitz- und Aufwandsteuern	4'850	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>	<b>634'474</b>	<b>553'450</b>	<b>530'400</b>	<b>530'400</b>	<b>530'400</b>	<b>530'400</b>	<b>530'400</b>
420	Ersatzabgaben	44'343	0	0	0	0	0	0
421	Gebühren für Amtshandlungen	11'708	15'150	15'000	15'000	15'000	15'000	15'000
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	502'951	501'200	501'300	501'300	501'300	501'300	501'300
425	Erlös aus Verkäufen	41'277	24'000	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
426	Rückerstattungen	34'196	13'100	13'100	13'100	13'100	13'100	13'100
<b>44</b>	<b>Finanzertrag</b>	<b>65'079</b>	<b>61'200</b>	<b>61'467</b>	<b>61'467</b>	<b>61'467</b>	<b>61'467</b>	<b>61'467</b>
440	Zinsertrag	45'879	42'000	42'267	42'267	42'267	42'267	42'267
443	Liegenschaftenertrag FV	19'200	19'200	19'200	19'200	19'200	19'200	19'200
<b>45</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen</b>	<b>34'107</b>	<b>19'230</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	34'107	19'230	0	0	0	0	0
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>	<b>676'385</b>	<b>667'713</b>	<b>640'459</b>	<b>640'459</b>	<b>640'459</b>	<b>640'459</b>	<b>640'190</b>
460	Ertragsanteile von Dritten	108'869	111'000	111'000	111'000	111'000	111'000	111'000
461	Entschädigungen von Gemeinwesen	19'774	48'300	19'950	19'950	19'950	19'950	19'950
462	Interkommunaler Finanzausgleich	441'538	416'000	416'000	416'000	416'000	416'000	416'000
463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten	16'748	3'000	4'000	4'000	4'000	4'000	4'000
466	Auflösung passivierte Investitionsbeiträge	89'114	89'113	89'209	89'209	89'209	89'209	88'940
469	Übriger Transferertrag	341	300	300	300	300	300	300
<b>48</b>	<b>Ausserordentlicher Ertrag</b>	<b>311'000</b>	<b>305'000</b>	<b>305'000</b>	<b>305'000</b>	<b>305'000</b>	<b>305'000</b>	<b>305'000</b>
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital	311'000	305'000	305'000	305'000	305'000	305'000	305'000
<b>49</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>139'000</b>	<b>133'020</b>	<b>151'800</b>	<b>167'600</b>	<b>191'450</b>	<b>227'100</b>	<b>246'700</b>
491	Dienstleistungen	92'400	80'400	80'400	80'400	80'400	80'400	80'400
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten	12'200	17'800	17'800	17'800	17'800	17'800	17'800
493	Betriebs- und Verwaltungskosten	500	500	500	500	500	500	500
494	Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	33'900	34'320	53'100	68'900	92'750	128'400	148'000
	<b>Ergebnis der Erfolgsrechnung</b>	<b>448'272</b>	<b>-106'001</b>	<b>-141'781</b>	<b>-170'036</b>	<b>-183'603</b>	<b>-263'806</b>	<b>-261'701</b>