SCHWARZENBERG

Energiestadt Schwarzenberg
natur - nah

Einladung zur

ordentlichen Gemeindeversammlung

der Einwohnergemeinde Schwarzenberg

Mittwoch, 23. November 2022

20.00 Uhr in der Mehrzweckhalle Schwarzenberg

Traktanden

1. **Aufgaben- und Finanzplan 2023 – 2026 mit Budget 2023 und Steuerfuss**
   - Kenntnisnahme des Aufgaben- und Finanzplanes 2023 - 2026
   - Beschluss über das Budget 2023 mit Steuerfuss
   - Kenntnisnahme des Berichtes der Rechnungskommission zum Aufgaben- und Finanzplan mit Budget und Steuerfuss

2. **Verschiedenes/Umfrage (ohne Beschlussfassung)**

Die Akten und Unterlagen zu den Traktanden sowie das Stimmregister liegen bei der Gemeindekanzlei Schwarzenberg zur Einsichtnahme auf. Die Schalteröffnungszeiten der Verwaltung sind jeweils von Montag bis Dienstag und Donnerstag bis Freitag von 08.00 bis 11.45 Uhr und von 14.00 bis 17.00 Uhr. Jede Haushaltung erhält eine Botschaft mit Erläuterungen.

Stimmberechtigt sind Schweizerinnen und Schweizer, die das 18. Altersjahr zurückgelegt haben, nicht wegen dauernder Urteilsunfähigkeit unter umfassender Beistandschaft stehen oder durch eine vorsorgebeauftragte Person vertreten werden und spätestens am 5. Tag vor der Gemeindeversammlung in der Gemeinde Schwarzenberg den Wohnsitz gesetzlich geregelt haben.

Sollten für die Durchführung der Versammlung behördliche Einschränkungen aufgrund von Covid oder ähnliches bestehen, sind diese zu beachten. Wir bitten die Teilnehmer daher, sich vorgängig diesbezüglich über die Medien (auch www.schwarzenberg.ch) zu informieren.

Gemeinderat Schwarzenberg

Inhalt	Seite

Einleitung	1
Aufgaben- und Finanzplan Bereiche 0 - 9	1 - 27
Erfolgsrechnung	28
Investitionsrechnung	29
Investitionsrechnung nach zweistelliger Artengliederung	30
Geldflussrechnung	31
Finanzkennzahlen	32 - 33
Stellungnahme des Gemeinderates	34
Kenntnisnahme Bericht der Rechnungskommission	34
Offenlegung Bericht Finanzaufsicht und Anträge Gemeinderat	35

Einladung zur Gemeindeversammlung

Sehr geehrte Einwohnerinnen und Einwohner von Schwarzenberg

Der Gemeinderat freut sich, Sie zur Gemeindeversammlung am

Mittwoch, 23. November 2022, 20.00 Uhr, Mehrzweckhalle Schwarzenberg,

einzuladen. Die Traktanden entnehmen Sie bitte der Titelseite dieser Botschaft.

Der Zusammenzug (im Sinne einer Kurzübersicht) der einzelnen Aufgabenbereiche mit einem für das Jahr 2023 budgetierten Jahresgewinn von CHF 73'342.00 präsentiert sich wie folgt:

Rekapitualtion	Ist 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Betrieblicher Aufwand						
0 Allgemeine Verwaltung	320	356	337	366	401	424
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	309	310	320	323	326	328
2 Bildung	1'900	1'915	2'063	2'103	2'148	2'182
3 Kultur und Freizeit	323	325	338	339	340	341
4 Gesundheit	456	557	681	681	682	682
5 Soziale Sicherheit	1'626	1'741	1'774	1'775	1'775	1'776
6 Verkehr	817	784	790	821	861	883
7 Umweltschutz und Raumordnung	330	341	364	415	487	522
8 Volkswirtschaft	-32	-38	2	2	2	2
9 Finanzen und Steuern	-6'683	-6'470	-6'743	-6'808	-6'873	-6'940
Jahresgewinn	**634**	**179**	**73**	**-18**	**-148**	**-200**

Die Investitionsrechnung 2023 rechnet mit Nettoinvestitionen von CHF 5'385'000.00.

Aufgrund des Umfangs und aus ökologischer Sicht verzichtet die Gemeinde Schwarzenberg bewusst auf den Abdruck aller Dokumente. Weitere Details können auf der Gemeindeverwaltung während den Öffnungszeiten eingesehen werden.

Wir laden Sie herzlich ein, die vorliegende Botschaft zu studieren. Wir danken für Ihr Interesse.

Gemeinderat Schwarzenberg

Traktanden

1. **Aufgaben- und Finanzplan 2023 - 2026 mit Budget 2023 mit Steuerfuss**

Auf den nachfolgenden Seiten unterbreiten wir Ihnen die Aufgaben- und Finanzpläne je Aufgabenbereich.

Schwarzenberg

*Beschluss **Kenntnisnahme

Leistungsauftrag*
Die erste Informations- und Anlaufstelle für die Bevölkerung sowie die Abläufe und Infrastruktur zur Ausübung der Volksrechte werden sichergestellt. Dazu gehören eine aktive Öffentlichkeitsarbeit, zeitgemässe Räumlichkeiten und Kontaktmöglichkeiten sowie das auftragsgemässe Vorbereiten und Durchführen von Wahlen und Abstimmungen. Die Dienstleistungen, Auskünfte und Beratungen für die Einwohnerinnen und Einwohner sind geprägt von persönlichem Kontakt und Kundenfreundlichkeit.
Die Aufgaben basieren auf nationalen und kantonalen zivil- sowie verwaltungsrechtlichen Gesetzen und Erlassen.

Gemeindestrategie
- Der Gemeinderat handelt weitsichtig und informiert die Bevölkerung umfassend.
- Die Gemeindeverwaltung ist ein bürgerfreundlicher und kundenorientierter Dienstleistungsbetrieb.
- Synergien aus regionaler Zusammenarbeit werden genutzt.

Legislaturprogramm	Lagebeurteilung
Schwarzenberg bleibt eine selbständige Gemeinde.	Schwarzenberg ist eine attraktive Gemeinde, mit intaktem gesellschaftlichem Zusammenhalt.
Schwarzenberg hat zeitgemässe Führungstrukturen und die Verwaltung arbeitet kundenfreundlich und zielorientiert.	Die Führungsstrukturen sind zeitgemäss und entsprechen den gestellten Anforderungen.

Chancen- und Risikenbetrachtung

Chance/Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Chance: Dank intaktem und aktivem gesellschaftlichem Leben gut funktionierender Zusammenhalt	Gesellschaftlicher Zusammenhalt und starke Dorfgemeinschaft	hoch	Unterstützung des Zusammenlebens, offene und transparente Kommunikation, Miteinbezug der Bevölkerung.

Massnahmen und Projekte

(Beträge in Tausend CHF)

	Status	Zeitraum	ER/IR	Total	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Brandschutzmass-nahmen Mehrzweckhalle	Umsetzung	2021-2022	IR Ausgabe	530	530				
Ersatz Leuchten Mehrzweckhalle	offen	2024	IR Ausgabe	50				50	
Wahlen Regierungs- und Kantonsrat/Stände- und Nationalrat	offen	2023	ER			5			
Wahlen Gemeinderat	offen	2024	ER				2		
Wahlen Kommissionen	offen	2024	ER				1		

Messgrössen / Indikatoren

	Art	Zielgrösse	Ist 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Internes Controlling	Bericht	mind. 2x jährlich	2	2	2	2	2	2
Quartiergespräche Eigenthal, Lifelen, Dorf	Durchführung	alle 2 Jahre			ja		ja	
Gemeinde-Info	Publikation	4x jährlich	4	4	4	4	4	4

Finanzen - Erfolgsrechnung

(Beträge in Tausend CHF)

Globalbudget	Ressort		Ist 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Total	Präsidiales	Aufwand	1’802	1’776	1’880	1’909	1’944	1’967
		Ertrag	1’482	1’420	1’543	1’543	1’543	1’543
		Saldo	**320**	**356**	**337***	**366****	**401****	**424****
Leistungsgruppen								
011 Legislative	Präsidiales	Aufwand	33	84	43	44	44	44
		Ertrag	0	0	0	0	0	0
		Saldo	33	84	43	44	44	44
012 Exekutive	Präsidiales	Aufwand	535	544	547	551	554	557
		Ertrag	309	316	314	314	314	314
		Saldo	226	228	233	237	240	244
020 Finanzverwaltung	Finanzen	Aufwand	257	186	273	273	273	273
		Ertrag	257	186	273	273	273	273
		Saldo	0	0	0	0	0	0
021 Steuerverwaltung	Finanzen	Aufwand	92	79	93	93	93	93
		Ertrag	32	35	33	33	33	33
		Saldo	60	44	60	60	60	60
022 Allgemeine Dienste, übriges	Präsidiales	Aufwand	605	623	646	654	661	669
		Ertrag	605	623	646	646	646	646
		Saldo	0	0	0	8	16	23
029 Verwaltungsliegenschaften, übriges	Finanzen	Aufwand	279	262	279	295	319	331
		Ertrag	279	262	279	279	279	279
		Saldo	0	0	0	17	41	52

Finanzen - Investitionsrechnung

(Beträge in Tausend CHF)

Ausgaben und Einnahmen (in Tausend CHF)	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Ausgaben	530	**0***	**0****	**50****	**0****
Einnahmen	0	0	0	0	0
Nettoinvestitionen	530	0	0	50	0

Erläuterungen zu den Finanzen

Der Ersatz der Leuchten in der MZH soll erst nach den grossen Investitionen erfolgen.

Schwarzenberg

*Beschluss **Kenntnisnahme

Leistungsauftrag*
Umsetzung des gesetzlichen Auftrages in Bezug auf das Kindes- und Erwachsenenschutzrechts, des Betreibungs- und Grundbuchwesens sowie des Bürgerrechtswesens.
Sicherstellen einer reibungslosen Organisationen in den Bereichen Feuerwehr und Zivilschutz.

Gemeindestrategie
- Umsetzung des gesetzlichen Auftrages in den Bereichen Kindes- und Erwachsenenschutzrecht, Betreibungs- und Grundbuch- sowie Bürgerrechtswesen.
- Die Feuerwehr gewährleistet eine rasche und wirksame Schadensbekämpfung.
- Eine aktive Zusammenarbeit mit der Polizei wird gepflegt.
- Durch regionale Zusammenarbeit sind Leistungen des Zivilschutzes sichergestellt.

Legislaturprogramm	Lagebeurteilung
Die Feuerwehr Schwarzenberg ist zeitgemäss ausgebildet und erfüllt personell den vorgegeben Sollbestand.	Die Feuerwehr ist zeitgemäss ausgebildet. Der personelle Sollbestand wird erfüllt.
Die Fahrzeuge, Geräte und Ausrüstung der Feuerwehr Schwarzenberg entsprechen den Anforderungen und sind auf aktuellem Stand.	Die persönliche Ausrüstung wird laufend erneurt. Die Ersatzbeschaffung des Tanklöschfahrzeuges und weiterer Fahrzeuge ist geplant.
Weiterführung der Zusammenarbeit mit den externen Partnern in den Bereichen Zivilstandswesen, Kinder- und Erwachsenenschutzbehörde Kesb, Betreibungsamt und Zivilschutz.	Die Zusammenarbeit mit den bestehenden Partnern bewährt sich, die Mitsprache der Gemeinde Schwarzenberg ist gewährleistet.

Chancen- und Risikenbetrachtung

Chance/Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Risiko: Personeller Sollbestand der Feuerwehr kann nicht erreicht werden.	Einschränkungen bei der Schadensbekämpfung	mittel	Werbe- und Kommunikationsmassnahmen.
Chance: Sicherheitsgefühl.	Bevölkerung kann sich sicher fühlen	tief	Stimmiges soziales Umfeld aufrecht erhalten.

Massnahmen und Projekte

(Beträge in Tausend CHF)

	Status	Zeitraum	ER/IR	Total	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Ersatz Tanklöschfahrzeug Feuerwehr	offen	später	IR Ausgabe	400					
Rückerstattung GVL	offen	später	IR Einnahme	-180					
Ersatz Land Rover & zusätzliches Zugfahrzeug Feuerwehr	offen	2026	IR Ausgabe	120					120
Rückerstattung GVL	offen	2026	IR Einnahme	-42					-42
Planung Erweiterung Feuerwehrmagazin	offen	2024	IR Ausgabe	50			50		
Umsetzung Erweiterung Feuerwehrmagazin	offen	2026	IR Ausgabe	300					300

Messgrössen / Indikatoren

	Art	Zielgrösse	Ist 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Einwohner per 31.12.	Anzahl	Wachstum max. 0.4 %	1’746	1’765	1’770	1’776	1’781	1’786
Personeller Bestand Feuerwehr	Anzahl	Sollbestand 65-70 Personen	67	67	67	68	68	68

Finanzen - Erfolgsrechnung

(Beträge in Tausend CHF)

Globalbudget	**Ressort**		**Ist 2021**	**Budget 2022**	**Budget 2023**	**Plan 2024**	**Plan 2025**	**Plan 2026**
Total	Bau- und Umwelt	Aufwand	486	454	504	508	511	513
		Ertrag	176	145	185	185	185	185
		Saldo	**309**	**310**	**320***	**323****	**326****	**328****
Leistungsgruppen								
111 Polizei	Bau- und Umwelt	Aufwand	0	0	0	0	0	0
		Ertrag	0	0	0	0	0	0
		Saldo	0	0	0	0	0	0
112 Verkehrssicherheit	Bau- und Umwelt	Aufwand	0	0	0	0	0	0
		Ertrag	0	0	0	0	0	0
		Saldo	0	0	0	0	0	0
140 Teilungsamt	Präsidiales	Aufwand	62	43	65	65	65	65
		Ertrag	13	10	13	13	13	13
		Saldo	50	33	52	52	52	52
141 Einwohnerkontrolle	Präsidiales	Aufwand	71	82	74	74	74	74
		Ertrag	4	4	4	4	4	4
		Saldo	67	78	70	70	70	70
142 Zivilstandesamt	Präsidiales	Aufwand	16	10	10	10	10	10
		Ertrag	0	0	0	0	0	0
		Saldo	16	10	10	10	10	10
143 Kindes- und Erwachsenenschutz	Soziales	Aufwand	167	143	172	172	173	173
		Ertrag	48	15	46	46	46	46
		Saldo	119	128	126	127	127	127
144 Betreibungsamt	Finanzen	Aufwand	14	18	16	16	16	16
		Ertrag	0	0	0	0	0	0
		Saldo	14	18	16	16	16	16
145 Markt- und Gewerbewesen	Bau- und Umwelt	Aufwand	3	2	3	3	3	3
		Ertrag	0	0	0	0	0	0
		Saldo	3	2	3	3	3	3
146 Grundbuch, Vermessungs- und Katasterwesen	Bau- und Umwelt	Aufwand	8	7	8	8	8	8
		Ertrag	0	0	0	0	0	0
		Saldo	8	7	8	8	8	8
147 Bürgerrechtswesen	Präsidiales	Aufwand	5	7	5	5	5	5
		Ertrag	0	1	1	1	1	1
		Saldo	5	6	4	4	4	4
148 Allgemeines Rechtswesen übriges	Präsidiales	Aufwand	0	0	0	0	0	0
		Ertrag	0	0	0	0	0	0
		Saldo	0	0	0	0	0	0

150 Feuerwehr	Bau- und Umwelt	Aufwand	111	112	119	122	124	126
		Ertrag	111	112	119	119	119	119
		Saldo	0	0	0	2	5	7
161 Militärische Verteidigung	Bau- und Umwelt	Aufwand	2	2	3	3	3	3
		Ertrag	0	0	0	0	0	0
		Saldo	2	2	3	3	3	3
162 Zivile Verteidigung	Bau- und Umwelt	Aufwand	26	28	29	29	29	29
		Ertrag	1	3	2	2	2	2
		Saldo	25	25	28	28	28	28

Finanzen - Investitionsrechnung

(Beträge in Tausend CHF)

Ausgaben und Einnahmen (in Tausend CHF)	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Ausgaben	0	**0***	**50****	**0****	**420****
Einnahmen	0	0	0	0	42
Nettoinvestitionen	0	0	50	0	378

Erläuterungen zu den Finanzen

Gemäss Feuerwehrkonzept 2015 des Feuerwehrinspektorates ist die Feuerwehr Schwarzenberg der Grössenklasse 2 zugeordnet. Diese Grössenklasse sieht vor, dass die Feuerwehr mit 3 - 4 Fahrzeugen ausgerüstet sein soll. Als drittes Fahrzeug wurde im Jahr 2020 ein Materialtransportfahrzeug angeschafft. Das heutige Tanklöschfahrzeug (TLF) wurde im Jahr 2001 beschafft und soll in rund 5 Jahren ersetzt werden. Der Rover (Jg. 1984) soll ersetzt und ein zusätzliches Zugfahrzeug angeschafft werden.
Die Platzverhältnisse im Feuerwehrmagazin sind in Zukunft zu knapp. Die Möglichkeiten eines Anbaus oder Neubaus werden geprüft.

Leistungsauftrag*
Gemäss §5 des Volksschulbildungsgesetzes vermittelt die Volksschule den Lernenden Grundwissen, Grundfertigkeiten und Grundhaltungen und fördert die Entwicklung vielseitiger Interessen.
Die Volksschule nimmt ergänzend zu Familie und Erziehungsberechtigten auf partnerschaftliche Weise den gemeinsamen Erziehungsauftrag wahr und berücksichtigt dabei die gesellschaftlichen Einflüsse.
Weiter bieten die Gemeinden den Lernenden während der obligatorischen Schulzeit Zugang zu einer Musikschule, gemäss §56 des Volksschulbildungsgesetzes.

Gemeindestrategie
- Die Kinder unserer Gemeinde erhalten eine gute und umfassende Schulbildung.
- Die Gemeinde stellt die notwendigen Infrastrukturen zur Verfügung, um einen zeitgemässen Unterricht zu gewährleisten.
- Die Gesamtschule Eigenthal bleibt, soweit möglich, erhalten.

Legislaturprogramm	**Lagebeurteilung**
Die Gemeinde fördert ein qualitiativ gutes und für alle zugängliches Bildungsangebot, das die Persönlichkeitsentwicklung der Lernenden optimal unterstützt.	Der Kindergarten und die Primarschule sind gut positioniert.
Neuorganisation der Musikschule	Die Musikschule Region Malters hat ab Sommer 2022 gestartet.
Die Gemeinde stellt eine angemessene Infrastruktur und die nötigen Ressourcen zur Umsetzung des Bildungsauftrages zur Verfügung. Die alten Trakte des Schulhauses Dorf werden umfassend saniert.	Die Sanierung des Schulhauses Dorf ist in Umsetzung.
Die Schulstrukturen werden laufend überprüft und entsprechen den aktuellen Anforderungen.	Altersgemischtes Lernen über zwei Jahrgänge wurde eingeführt.

Chancen- und Risikenbetrachtung

Chance/Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Risiko: Ungleiche Anzahl Schülerinnen und Schüler je Jahrgang	Schwierige Klassenbildung, Kostensteigerung, fehlende Infrastruktur	mittel	Projekt Schulstrukturen, altersgemischtes Lernen über 2 Jahrgänge.
Risiko: Sanierung Schulhaus	Störung des Unterrichts, Gewährleistung Sicherheit auf dem Schulareal, eingeschränkte Verfügbarkeit der Räume	hoch	Einbezug der Schule in Umsetzung und Planung.
Risiko: Lehrpersonenmangel	Mehrbelastung der bestehenden Lehrpersonen sowie qualtativ ungenügender Unterricht.	hoch	Aktive Personalpflege und Stellenmarketing.

Massnahmen und Projekte (Beträge in Tausend CHF)

	Status	Zeitraum	ER/IR	Total	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Sanierung Schulhaus Dorf Trakt Ost & West	Umsetzung	2022-2023	IR Ausgabe	5’500	2’500	3’000			
Sanierung Turnhalle	offen	später	IR Ausgabe	1’100					
Sanierung Aussensportanlage	offen	später	IR Ausgabe	100					
Mobiliar für Schulzimmer	Planung	2023-2024	IR Ausgabe	100		50	50		
Schulinformatik	Umsetzung	2022	IR Ausgabe	50	50				
Schulinformatik	Umsetzung	2023	IR Ausgabe	30		30			

Messgrössen / Indikatoren

	Art	Zielgrösse	Ist 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Primarschule / Kindergarten	Anzahl Lernende		143	134	143	144	148	154
Sekundarschule	Anzahl Lernende		43	42	44	46	45	47
Gymnasium	Anzahl Lernende		7	7	5	5	5	5
Musikschule	Anzahl Lernende (ohne Ensembles)		94	93	81	85	90	90
Durchschnittliche Klassengrösse Primarschule	Anzahl Lernende	>17	17.9	16.1	17.0	18	17.2	19.2
Kosten je Lernende Primarschule brutto	CHF		14980	13000	15001	15000	15000	15000
Kosten je Lernende Sek. Malters brutto	CHF		18058	17900	17900	17900	17900	17900

Finanzen - Erfolgsrechnung

(Beträge in Tausend CHF)

Globalbudget	**Ressort**		**Ist 2021**	**Budget 2022**	**Budget 2023**	**Plan 2024**	**Plan 2025**	**Plan 2026**
Total	Bildung	Aufwand	4’368	4’485	4’654	4’694	4’738	4’772
		Ertrag	2’468	2’570	2’590	2’590	2’590	2’590
		Saldo	**1’900**	**1’915**	**2’063***	**2’103****	**2’148****	**2’182****
Leistungsgruppen								
211 Kindergarten	Bildung	Aufwand	197	218	339	342	345	348
		Ertrag	138	166	224	224	224	224
		Saldo	58	53	116	118	121	124
212 Primarschule	Bildung	Aufwand	1’751	1’779	1’807	1823	1838	1853
		Ertrag	842	880	906	906	906	906
		Saldo	909	898	901	917	932	947
213 Sekundarstufe I	Bildung	Aufwand	937	985	983	983	983	983
		Ertrag	400	447	454	454	454	454
		Saldo	537	537	529	529	529	529
214 Musikschulen	Bildung	Aufwand	270	269	185	186	186	186
		Ertrag	145	129	19	19	19	19
		Saldo	124	140	167	167	167	167
216 Schulische Dienste	Bildung	Aufwand	80	81	89	89	89	89
		Ertrag	0	0	0	0	0	0
		Saldo	80	81	89	89	89	89
217 Schulliegenschaften	Finanzen	Aufwand	447	432	439	453	472	483
		Ertrag	447	432	439	439	439	439
		Saldo	0	0	0	15	33	44
218 Schul- und familienergänzende Tagesbetreuungsstrukturen (Betreuung)	Bildung	Aufwand	81	84	86	87	87	88
		Ertrag	109	111	109	109	109	109
		Saldo	-28	-27	-23	-22	-22	-21
219 Obligatorische Schule übriges	Bildung	Aufwand	362	365	402	407	413	418
		Ertrag	362	365	402	402	402	402
		Saldo	0	0	0	5	11	16

220 Sonderschulung	Bildung	Aufwand	245	268	320	320	321	322
		Ertrag	25	39	39	39	39	39
		Saldo	219	229	281	281	282	283
299 Bildung übriges	Bildung	Aufwand	0	3	3	3	4	4
		Ertrag	0	0	0	0	0	0
		Saldo	0	3	3	3	4	4

Finanzen - Investitionsrechnung						(Beträge in Tausend CHF)		
Ausgaben und Einnahmen (in Tausend CHF)	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Ausgaben	2’550	**3’080***	**50****	**0****	**0****
Einnahmen	0	0	0	0	0
Nettoinvestitionen	2’550	3’080	50	0	0

Erläuterungen zu den Finanzen

- Umbau Schulhaus Dorf in 2 Etappen
- Aktualisierung Informatik
- ab Sommer 2022 werden 2 Kindergartenabteilungen geführt

Schwarzenberg

*Beschluss **Kenntnisnahme

Leistungsauftrag*
Mit gezielten Massnahmen wird die Vielfalt des kulturellen, sportlichen und gesellschaftlichen Zusammenlebens gefördert.

Gemeindestrategie
- Die kulturelle Vielfalt und das Brauchtum werden gefördert und unterstützt.
- Freizeiteinrichtungen werden unterhalten und betrieben.
- Die Gemeinde unterstützt und fördert das aktive Dorf- und Vereinsleben.

Legislaturprogramm	Lagebeurteilung
Durchführung der jährlichen Bundesfeier mit lokaler Mitwirkung.	Wird von der Bevölkerung sehr geschätzt. Jährlich soll ein organisierender Verein gefunden werden.
Überregionaler kultureller Austausch und Mitarbeit.	Austausch mit umliegenden Gemeinden und Mitwirkung bei überregionaler Organisation (zurzeit Regionalkonferenz Kultur, eventuell zukünftig Nachfolgeorganisation).
Unterstützung und Förderung des gesellschaftlichen Zusammenlebens.	Die Gemeinde unterstützt die Kultur- und Sportvereine.
Rücksichtsvolle und nachhaltige Förderung des Freizeitangebotes.	Aktive Mitwirkung beim Verein Pro Eigenthal Schwarzenberg.
Dem Zusammenhalt der Bevölkerung wird eine grosse Beachtung geschenkt.	Schwarzenberg hat, als Kern einer starken Gemeinschaft, gut funktionierende Vereine mit einem aktiven Vereinsleben, welche die Bevölkerung miteinbezieht.

Chancen- und Risikenbetrachtung

Chance/Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Chance: Funktionierender gesellschaftlicher Zusammenhalt.	Weiterhin gute Kultur- und Freizeitangebote.	mittel	Durch eine offene Kommunikation und den Einbezug der Interessengruppen soll ein aktiver Austausch gefördert werden.

Massnahmen und Projekte

(Beträge in Tausend CHF)

	Status	Zeitraum	ER/IR	Total	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
-									

Messgrössen / Indikatoren

	Art	Zielgrösse	Ist 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Vereine	Anzahl	>= 30	31	30	30	30	30	30

Finanzen - Erfolgsrechnung

(Beträge in Tausend CHF)

Globalbudget	**Ressort**		**Ist 2021**	**Budget 2022**	**Budget 2023**	**Plan 2024**	**Plan 2025**	**Plan 2026**
Total	Präsidiales	Aufwand	324	326	340	341	341	342
		Ertrag	1	1	1	1	1	1
		Saldo	**323**	**325**	**338***	**339****	**340****	**341****
Leistungsgruppen								
311 Museen und bildende Kunst	Präsidiales	Aufwand	0	0	0	0	0	0
		Ertrag	0	0	0	0	0	0
		Saldo	0	0	0	0	0	0

312 Denkmalpflege und Heimatschutz	Bau und Umwelt	Aufwand	0	0	0	0	0	0
		Ertrag	0	0	0	0	0	0
		Saldo	0	0	0	0	0	0
321 Bibliotheken	Bildung	Aufwand	0	0	0	0	0	0
		Ertrag	0	0	0	0	0	0
		Saldo	0	0	0	0	0	0
322 Konzert und Theater	Präsidiales	Aufwand	0	0	0	0	0	0
		Ertrag	0	0	0	0	0	0
		Saldo	0	0	0	0	0	0
329 Kultur, übriges	Präsidiales	Aufwand	212	228	213	214	214	214
		Ertrag	0	0	0	0	0	0
		Saldo	212	228	213	214	214	214
332 Massenmedien	Präsidiales	Aufwand	33	26	37	37	37	38
		Ertrag	0	0	0	0	0	0
		Saldo	33	26	37	37	37	38
341 Sport	Bildung	Aufwand	72	65	72	72	72	72
		Ertrag	0	0	0	0	0	0
		Saldo	72	65	72	72	72	72
342 Freizeit	Finanzen	Aufwand	8	8	17	18	18	18
		Ertrag	1	1	1	1	1	1
		Saldo	6	7	16	16	17	17
350 Kirchen und religiöse Angelegenheiten	Präsidiales	Aufwand	0	0	0	0	0	0
		Ertrag	0	0	0	0	0	0
		Saldo	0	0	0	0	0	0

Finanzen - Investitionsrechnung

(Beträge in Tausend CHF)

Ausgaben und Einnahmen (in Tausend CHF)	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Ausgaben	0	**0***	**0****	**0****	**0****
Einnahmen	0	0	0	0	0
Nettoinvestitionen	0	0	0	0	0

Erläuterungen zu den Finanzen

-

Leistungsauftrag*
Sicherstellung eines zeitgemässen Angebotes im Bereich der ambulanten und stationären Langzeitversorgung sowie im Suchtbereich. Diese Aufgaben sind im Betreuungs- und Pflegegesetz (BPG) des Kantons Luzern sowie in der Verordnung zum Betreuungs- und Pflegegesetz (BPV) des Kantons Luzern geregelt.

Gemeindestrategie
- Die Gemeinde stellt ein ambulantes und stationäres Pflegeangebot sicher.
- Die Gemeinde unterstützt Massnahmen in der Gesundheitsförderung und der Suchtprävention.

Legislaturprogramm	Lagebeurteilung
Umsetzung der kantonalen Altersstrategie ambulanter vor stationärer Pflege.	Der Eintritt in Pflegeheime erfolgt tendenziell altersmässig später und dabei mit höherem Pflegebedarf. Dadurch erhöhen sich auch die Restfinanzierungskosten für Pflege im ambulanten Bereich.
Die Dienstleistungen von Organisationen und Freiwilligen sollen unterstützt werden.	Durch die intakte Gemeinschaft wird die ambulante Betreuung unterstützt.

Chancen- und Risikenbetrachtung

Chance/Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Risiko: Folgen der Überalterung der Gesellschaft	Grösserer Pflegebedarf	mittel	Bereitstellung ausreichender ambulanter und stationärer Angebote.
Chance: Eigene Pflegewohngruppe	Erhöhung der Pflegeplätze innerhalb der Gemeinde	mittel	Frühzeitige Erkennung und laufende Analyse des Bedarfs.

Massnahmen und Projekte (Beträge in Tausend CHF)

	Status	Zeitraum	ER/IR	Total	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
-									

Messgrössen / Indikatoren

	Art	Zielgrösse	Ist 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Pflegetage stationär	Anzahl		5955	6350	6400	6450	6500	6550
Ø Rest-finanzierungskosten z.L. Gemeinde pro Pers./Tag	CHF		49.12	55.48	72.98	72.42	71.86	71.31
Geleistete Spitex Stunden Pflege	Anzahl		5’320	2’955	3’100	3200	3300	3400

Finanzen - Erfolgsrechnung									(Beträge in Tausend CHF)
Globalbudget	**Ressort**		**Ist 2021**	**Budget 2022**	**Budget 2023**	**Plan 2024**	**Plan 2025**	**Plan 2026**
Total	Soziales	Aufwand	456	557	681	681	682	682
		Ertrag	1	0	0	0	0	0
		Saldo	**456**	**557**	**681***	**681****	**682****	**682****
Leistungsgruppen								
415 Restfinanzierung Langzeitpflege (Heime)	Soziales	Aufwand	292	352	467	467	467	467
		Ertrag	0	0	0	0	0	0
		Saldo	292	352	467	467	467	467
416 Restfinanzierung Akut- und Übergangspflege	Soziales	Aufwand	0	0	0	0	0	0
		Ertrag	0	0	0	0	0	0
		Saldo	0	0	0	0	0	0
417 Kranken- und Pflegeheime	Soziales	Aufwand	0	0	0	0	0	0
		Ertrag	0	0	0	0	0	0
		Saldo	0	0	0	0	0	0
418 Kranken- und Pflegeheime übriges	Soziales	Aufwand	0	0	0	0	0	0
		Ertrag	0	0	0	0	0	0
		Saldo	0	0	0	0	0	0
425 Ambulante Krankenpflege (Restfinanzierung)	Soziales	Aufwand	121	162	180	180	180	180
		Ertrag	0	0	0	0	0	0
		Saldo	121	162	180	180	180	180
426 Restfinanzierung Akut- und Übergangspflege	Soziales	Aufwand	0	0	0	0	0	0
		Ertrag	0	0	0	0	0	0
		Saldo	0	0	0	0	0	0
427 Spitex	Soziales	Aufwand	0	0	0	0	0	0
		Ertrag	0	0	0	0	0	0
		Saldo	0	0	0	0	0	0
428 Ambulante Krankenpflge, übriges	Soziales	Aufwand	25	28	17	17	17	17
		Ertrag	0	0	0	0	0	0
		Saldo	25	28	17	17	17	17
431 Alkohol- und Drogenprävention	Soziales	Aufwand	0	0	0	0	0	0
		Ertrag	0	0	0	0	0	0
		Saldo	0	0	0	0	0	0
432 Krankheitsbekämpfung übriges	Bildung	Aufwand	1	1	1	1	1	1
		Ertrag	0	0	0	0	0	0
		Saldo	1	1	1	1	1	1
433 Schulgesundheitsdienst	Bildung	Aufwand	14	12	13	13	14	14
		Ertrag	1	0	0	0	0	0
		Saldo	13	12	13	13	14	14
434 Lebensmittelkontrolle	Bau und Umwelt	Aufwand	0	0	0	0	0	0
		Ertrag	0	0	0	0	0	0
		Saldo	0	0	0	0	0	0
490 Gesundheitswesen übriges	Soziales	Aufwand	3	2	3	3	3	3
		Ertrag	0	0	0	0	0	0
		Saldo	3	2	3	3	3	3

Finanzen - Investitionsrechnung									(Beträge in Tausend CHF)
Ausgaben und Einnahmen (in Tausend CHF)					Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Ausgaben					0	**0***	**0****	**0****	**0****
Einnahmen					0	0	0	0	0
Nettoinvestitionen					0	0	0	0	0
Erläuterungen zu den Finanzen									
Durch die Umsetzung der kantonalen Altersstrategie - ambulant vor stationär - muss weiterhin mit einem Kostenanstieg der Restfinanzierung in der Kurzzeitpflege gerechnet werden.									

Schwarzenberg

*Beschluss **Kenntnisnahme

Leistungsauftrag*
Menschen in speziellen Lebenslagen werden in persönlichen und wirtschaftlichen Belangen unterstützt. Dies beinhaltet die Gewährleistung eines einfachen Lebensstandards, der medizinischen Grundversorgung und die Teilhabe am sozialen Leben. Die Ablösung von der Sozialhilfe wird nachhaltig angestrebt. Die Leistungen der Gemeinde erfüllen dabei die gesetzlichen Vorgaben.

Gemeindestrategie
- Die Gemeinde stellt eine bedürfnisgerechte Beratung und Unterstützung im Sozialbereich sicher.

Legislaturprogramm	Lagebeurteilung
Hilfe zur Selbsthilfe.	Personen in schwierigen Lebenslagen werden aktiv zur Problemlösung angehalten.
Grundsätze der Rechtmässigkeit, der Bedürftigkeit sowie Subsidiarität werden konsequent überprüft.	Aufgrund der wirtschaftlichen Lage, der gesellschaftlichen Tendenzen und der unsicheren Situation mit dem Asylwesen ist die Entwicklung schwierig abzuschätzen. Somit ist die Anzahl der Fälle in der wirtschaftlichen Sozialhilfe unklar.
Politische Mitwirkung bei der Erarbeitung von Gesetzen im Rahmen der Möglichkeiten.	Aktive Teilnahme an Vernehmlassungen und Mitarbeit in überregionalen Arbeitsgruppen.

Chancen- und Risikenbetrachtung

Chance/Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Risiko: Steigende Kosten in der Sozialhilfe	Hohe Belastung der Rechnung	mittel	Frühzeitige Erkennung und aktive Begleitung
Risiko: Umverteilung der Kosten von Bund/Kanton zulasten der Gemeinde.	Hohe Belastung der Rechnung	hoch	Politische Mitwirkung bei Aufgabenteilung zwischen Kanton und Gemeinden.

Massnahmen und Projekte

(Beträge in Tausend CHF)

	Status	Zeitraum	ER/IR	Total	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Jugendraum	Umsetzung	2022	ER	10	10				

Messgrössen / Indikatoren

	Art	Zielgrösse	Ist 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Fälle wirtschaftliche Sozialhilfe im Jahr	Anzahl	<10	2	8	8	8	8	8
Fälle Bevorschussung Alimente im Jahr	Anzahl		2	2	2	3	3	3
Beratungen von Familien und Jugendlichen im Jahr	Anzahl	8	3	4	4	5	5	5
Beratungen Pro Senectute im Jahr	Anzahl Std.		19	6	25	25	25	25

Finanzen - Erfolgsrechnung							(Beträge in Tausend CHF)		
Globalbudget	**Ressort**		**Ist 2021**	**Budget 2022**	**Budget 2023**	**Plan 2024**	**Plan 2025**	**Plan 2026**
Total	Soziales	Aufwand	1’667	1’762	1’793	1’794	1’794	1’795
		Ertrag	40	21	19	19	19	19
		Saldo	**1’626**	**1’741**	**1’774***	**1’775****	**1’775****	**1’776****
Leistungsgruppen								
511 Krankenversicherung	Soziales	Aufwand	0	0	0	0	0	0
		Ertrag	0	0	0	0	0	0
		Saldo	0	0	0	0	0	0
512 Prämienverbilligung	Soziales	Aufwand	194	202	224	224	224	224
		Ertrag	0	0	0	0	0	0
		Saldo	194	202	224	224	224	224
531 Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	Soziales	Aufwand	24	21	25	25	25	25
		Ertrag	4	4	4	4	4	4
		Saldo	20	17	22	22	22	22
532 Ergänzungsleistungen AHV / IV	Soziales	Aufwand	844	854	867	867	867	867
		Ertrag	0	0	0	0	0	0
		Saldo	844	854	867	867	867	867
533 Leistungen an Pensionierte	Soziales	Aufwand	0	0	0	0	0	0
		Ertrag	0	0	0	0	0	0
		Saldo	0	0	0	0	0	0
534 Wohnen im Alter (ohne Pflege)	Soziales	Aufwand	0	0	0	0	0	0
		Ertrag	0	0	0	0	0	0
		Saldo	0	0	0	0	0	0
535 Leistungen an das Alter	Soziales	Aufwand	0	0	0	0	0	0
		Ertrag	0	0	0	0	0	0
		Saldo	0	0	0	0	0	0
541 Familienzulagen	Soziales	Aufwand	7	8	8	8	8	8
		Ertrag	0	0	0	0	0	0
		Saldo	7	8	8	8	8	8
543 Alimentenbevorschussung und -inkasso	Soziales	Aufwand	21	30	29	29	29	29
		Ertrag	1	5	3	3	3	3
		Saldo	19	25	25	25	25	25
544 Jugendschutz	Soziales	Aufwand	9	19	23	23	23	23
		Ertrag	0	0	0	0	0	0
		Saldo	9	19	23	23	23	23
545 Leistungen an Familien	Soziales	Aufwand	11	17	30	30	30	31
		Ertrag	0	0	0	0	0	0
		Saldo	11	17	30	30	30	31
552 Leistungen an Arbeitslose	Soziales	Aufwand	0	0	0	0	0	0
		Ertrag	0	0	0	0	0	0
		Saldo	0	0	0	0	0	0
559 Arbeitslosigkeit übriges	Soziales	Aufwand	2	0	0	0	0	0
		Ertrag	0	0	0	0	0	0
		Saldo	2	0	0	0	0	0

560 Sozialer Wohnungsbau	Soziales	Aufwand	0	1	0	0	0	0
		Ertrag	0	0	0	0	0	0
		Saldo	0	1	0	0	0	0
572 Wirtschaftliche Hilfe obligatorisch	Soziales	Aufwand	481	536	506	506	506	506
		Ertrag	35	12	12	12	12	12
		Saldo	446	524	494	494	494	494
573 Asylwesen	Soziales	Aufwand	0	0	0	0	0	0
		Ertrag	0	0	0	0	0	0
		Saldo	0	0	0	0	0	0
575 Sozialamt	Soziales	Aufwand	28	23	31	31	31	31
		Ertrag	0	0	0	0	0	0
		Saldo	28	23	31	31	31	31
579 Fürsorge übriges	Soziales	Aufwand	46	52	52	52	52	52
		Ertrag	0	0	0	0	0	0
		Saldo	46	52	52	52	52	52

Finanzen - Investitionsrechnung

(Beträge in Tausend CHF)

Ausgaben und Einnahmen (in Tausend CHF)	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Ausgaben	0	**0***	**0****	**0****	**0****
Einnahmen	0	0	0	0	0
Nettoinvestitionen	0	0	0	0	0

Erläuterungen zu den Finanzen

Mit dem Inkrafttreten der Revision des Ergänzungsleistungsrecht, muss weiterhin mit höheren Kosten in der EL gerechnet werden.

Schwarzenberg

*Beschluss **Kenntnisnahme

Leistungsauftrag*
Die Gemeinde gewährleistet einen optimalen Betrieb, die konsequente Werterhaltung sowie den Substanzerhalt der Infrastrukturen. Bei allen Infrastrukturen wird nach den Kriterien der Wirtschaftlichkeit, Zweckmässigkeit, Nachhaltigkeit und Verhältnismässigkeit gehandelt. Das Verkehrsnetz ist für alle Verkehrsteilnehmer sicher und wird so unterhalten, dass der Strassenzustand mittel bis gut ist. Unfallschwerpunkte sollen verhindert werden. Strassen und Plätze präsentieren sich in einem sauberen Zustand.
Die Mobilitätsbedürfnisse sind siedlungs- und umweltverträglich befriedigt. Eine optimale Erschliessung mit dem öffentlichen Verkehr wird angestrebt.

Gemeindestrategie
- Die Mobilität unserer Bevölkerung wird durch eine sinnvolle Erschliessung mit öffentlichem, individual und langsam Verkehr gewährleistet.

Legislaturprogramm	Lagebeurteilung
Im Rahmen der finanziellen Möglichkeiten wird der laufende Unterhalt und die Sanierung der Verkehrswege vorgenommen.	Der laufende Unterhalt wird durch den Werkdienst und Dritte gewährleistet. Die Sanierung von Gemeindestrassen wird fortlaufend geplant und umgesetzt.
Überprüfung der Verkehrswege hinsichtlich Sicherheit und Lärmbelastung.	Überprüfung Umsetzung Tempo-30-Zonen. Erweiterung Markierungen und Beleuchtung im Ortsteil Lifelen.
Überprüfung des behindertengerechten Ausbaues der Haltestellen des öffentlichen Verkehrs.	Laufende Beurteilung, Anpassungen im Rahmen von ordentlichen Strassensanierungen.

Chancen- und Risikenbetrachtung

Chance/Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Risiko: Unwetterschäden an Verkehrswegen	Erschliessung von Gebieten unterbrochen, kostenintensive Reparaturen	mittel	Vorbereitete Notfallplanung Verkehrswege, laufender Unterhalt
Chance: Ausbau öffentlicher Verkehr	Bessere Erschliessung	mittel	Laufender Kontakt mit dem Verkehrsverbund Luzern

Massnahmen und Projekte (Beträge in Tausend CHF)

	Status	Zeitraum	ER/IR	Total	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Sanierung Gemeindestrasse Holder-Eigenthal-Talboden	Umsetzung	2015-2020	IR Ausgabe	3’800	95				
Sanierung Gemeindestrasse Sonnenrain 4. Etappe	offen	2025	IR Ausgabe	100				100	
Perimeterbeiträge Sanierung Gemeindestrasse Sonnenrain 4. Etappe	offen	2025	IR Einnahme	-75				-75	
Sanierung Gemeindestrasse Matt	offen	2024	IR Ausgabe	400			400		
Perimeterbeitrag Sanierung Gemeindestrasse Matt	offen	2024	IR Einnahme	-300			-300		
Sanierung Gemeindestrasse Mattsäge-Holder	offen	später	IR Ausgabe						

Sanierung Gemeindestrasse Würzenmoos - Gantersei	Umsetzung	2024	IR Ausgabe	480			480		
Perimeterbeitrag Sanierung Gemeindestrasse Würzenmoos - Gantersei	Umsetzung	2024	IR Einnahme	-240			-240		
Beitrag Sanierung Güterstrasse Hohwald	Umsetzung	2023-2024	IR Ausgabe	75		50	25		
Beitrag Sanierung Güterstrasse Furtig Giblen	Umsetzung	2023-2024	IR Ausgabe	45		30	15		
Sanierung Parkplatz Sportplatz/Feuerwehr	offen	2026	IR Ausgabe	80	80				80
Ersatz Salzstreuer	Planung	2023	IR Ausgabe	30		30			
Ersatz Strassenbeleuchtung	Umsetzung	2021-2024	ER Ausgabe		10	10	10		
Tempo-30-Zonen	offen	2023	ER Ausgabe			15			

Messgrössen / Indikatoren

	Art	Zielgrösse	Ist 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Auslastung Tageskarte Gemeinde	Prozent	95	70	98	98			

Finanzen - Erfolgsrechnung

(Beträge in Tausend CHF)

Globalbudget	**Ressort**		**Ist 2021**	**Budget 2022**	**Budget 2023**	**Plan 2024**	**Plan 2025**	**Plan 2026**
Total	Bau und Umwelt	Aufwand	1’243	1’193	1’217	1’249	1’288	1’311
		Ertrag	426	409	428	428	428	428
		Saldo	**817**	**784**	**790***	**821****	**861****	**883****
Leistungsgruppen								
615 Gemeindestrasse	Bau und Umwelt	Aufwand	717	627	670	696	732	750
		Ertrag	177	128	155	155	155	155
		Saldo	540	500	515	542	577	596
616 Güterstrassen	Bau und Umwelt	Aufwand	65	83	66	67	67	68
		Ertrag	0	0	0	0	0	0
		Saldo	65	83	66	67	67	68
618 Privatstrassen	Bau und Umwelt	Aufwand	0	0	0	0	0	0
		Ertrag	0	0	0	0	0	0
		Saldo	0	0	0	0	0	0
619 Strassen übriges, Werkdienst	Bau und Umwelt	Aufwand	228	252	248	251	254	257
		Ertrag	224	250	241	241	241	241
		Saldo	3	2	7	10	13	16
621 Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	Bau und Umwelt	Aufwand	14	14	13	13	13	13
		Ertrag	0	0	0	0	0	0
		Saldo	14	14	13	13	13	13

622 Regional- und Agglomarationsverkehr	Finanzen	Aufwand	185	185	187	187	187	187
		Ertrag	4	4	4	4	4	4
		Saldo	182	182	183	183	183	183
629 Öffentlicher Verkehr übriges	Finanzen	Aufwand	34	32	34	35	36	36
		Ertrag	21	28	28	28	28	28
		Saldo	13	4	6	7	8	8

Finanzen - Investitionsrechnung						(Beträge in Tausend CHF)	
Ausgaben und Einnahmen (in Tausend CHF)	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026		
Ausgaben	175	**110***	**920****	**100****	**80****		
Einnahmen	0	0	540	75	0		
Nettoinvestitionen	175	110	380	25	80		

Erläuterungen zu den Finanzen

Die Sanierung und der Unterhalt der Gemeindestrassen ist eine ständige Aufgabe. Die Priorisierung der einzelnen Sanierungsabschnitte erfolgt anhand des Zustandes.

Schwarzenberg

*Beschluss **Kenntnisnahme

Leistungsauftrag*
Die Funktions- und Leistungsfähigkeit der Ver- und Entsorgungsinfrastruktur wird gewährleistet. Die Baugesetzgebung wird effizient vollzogen. Für den Erhalt einer qualiativ hochstehenden, natürlichen Lebensgrundlage wird gesorgt. Die raumrelevante Entwicklung erfolgt gemäss Gemeindestrategie.

Gemeindestrategie
- Die Bevölkerung erkennt die Bedeutung des umweltgerechten Denkens und Handelns und des sorgfältigen Umgangs mit Ressourcen.
- Die Gemeinde sorgt für einwandfreies Trinkwasser und für eine sinnvolle Abwasser- und Abfallbeseitigung.
- Eine ausgewogene Raumplanung strebt ein massvolles Wachstum und Entwicklung an trägt zur Lösung von Nutzungskonflikten bei.
- Die Gemeinde fördert die Qualität naturnaher Lebensräume.

Legislaturprogramm	Lagebeurteilung
Die Revision der Ortsplanung wird abgeschlossen.	Mit der Umsetzung der Raumplanungsgesetzgebung hat der Kanton die Gemeinde Schwarzenberg als Rückzonunggsemeinde eingestuft. Die Gesamtrevision wurde durch die Gemeindeversammlung verabschiedet. Die Genehmigung durch den Regierungsrat ist noch ausstehend.
Die Strategie zur Abwasserreingungsanlage Dorf und Eigenthal ist definiert.	Der Kanton hat den Anschluss der ARA Dorf an die ARA Buholz in Emmen (REAL) verfügt. Die Umsetzungsarbeiten sind im Gange und sollen bis Ende 2024 abgeschlossen sein.
Vernetzungsprojekt, 2. Phase (2018-2025) weiterführen.	100 % aller Landwirtschaftsbetriebe beteiligen sich.

Chancen- und Risikenbetrachtung

Chance/Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Risiko: Ertüchtigung der ARA Dorf ist nicht möglich.	Notwendige Ersatzinvestition welche höhere Abwassergebühren und/oder einen höheren Zuschuss der Gemeinde verursacht.	hoch	Anschluss an ARA Buholz in Emmen (REAL) wurde vom Kanton verfügt. Die Umsetzungsarbeiten sind im Gange und sollen bis Ende 2024 abgeschlossen sein.
Risiko/Chance: Neueinzonungen sind nicht möglich.	Erst nach Rückzonungen sind in Zukunft wieder Neueinzonungen möglich.	hoch	Abschluss Ortsplanungsrevision.

Massnahmen und Projekte

(Beträge in Tausend CHF)

	Status	Zeitraum	ER/IR	Total	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Wasserversorgung Anschlussgebühren		laufend	IR Einnahme		-50	-40	-40	-40	-40
Abwasserentsorgung Anschlussgebühren		laufend	IR Einnahme		-40	-30	-30	-30	-30
Wasserversorgung Kostenanalyse		alle 6 Jahre	ER			8			
Abwasserentsorgung Kostenanalyse		alle 6 Jahre	ER			7			
Steuerung Wasserversorgung (Eigenthal)	Umsetzung	2022-2023	IR Ausgabe	140	140	115			
Erneuerung Vernetzungsprojekt	nächste Erneuerung 2025	alle 8 Jahre	ER					10	
Instandstellung Kanalisationen aus GEP	Umsetzung	ab 2008	IR Ausgabe	2’000	50	50	50	50	50

Planung Anschluss ARA Dorf an REAL	Planung	2022	IR Ausgabe	200	200	100			
Umsetzung Anschluss ARA Dorf an REAL mit Ausserbetriebsetzung alte Anlage	Planung	2023-2025	IR Ausgabe	4’500		2’000	2’500		
Ersatz Tauchtropfkörper ARA Eigenthal	offen	später	IR Ausgabe	150					
Reaudit Label Energiestadt	Reaudit 2023	alle 4 Jahre	ER			10			
Totalrevision Ortsplanung	Umsetzung	ab 2012	IR Ausgabe	450	50				

Messgrössen / Indikatoren

	Art	Zielgrösse	Ist 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Wassergebühr	CHF je m3		1.8	1.8	1.8	1.8	1.8	1.8
Abwassergebühr	CHF je m3		2.8	2.8	2.8	2.8	2.8	2.8
Kehrichtgebühr	Grundgebühr in CHF	80	50	80	80	80	80	80
Vernetzung	Anzahl Bewirtschafter	> 98 %	98%	100%	100%	100%	100%	100%

Finanzen - Erfolgsrechnung

(Beträge in Tausend CHF)

Globalbudget	**Ressort**		**Ist 2021**	**Budget 2022**	**Budget 2023**	**Plan 2024**	**Plan 2025**	**Plan 2026**
Total	Bau und Umwelt	Aufwand	1’201	1’271	1’285	1’335	1’407	1’442
		Ertrag	872	930	920	920	920	920
		Saldo	**330**	**341**	**364***	**415****	**487****	**522****
Leistungsgruppen								
710 Wasserversorgung	Bau und Umwelt	Aufwand	332	376	370	396	432	449
		Ertrag	332	376	370	370	370	370
		Saldo	0	0	0	25	62	79
720 Abwasserbeseitigung	Bau und Umwelt	Aufwand	456	449	449	463	484	494
		Ertrag	410	410	416	416	416	416
		Saldo	47	39	33	48	68	78
730 Abfallwirtschaft	Bau und Umwelt	Aufwand	104	108	106	106	107	108
		Ertrag	81	88	82	82	82	82
		Saldo	23	20	24	25	25	26
741 Gewässerverbauungen	Bau und Umwelt	Aufwand	41	44	46	49	53	55
		Ertrag	0	0	0	0	0	0
		Saldo	41	44	46	49	53	55
742 Lawinenverbauungen	Bau und Umwelt	Aufwand	0	0	0	0	0	0
		Ertrag	0	0	0	0	0	0
		Saldo	0	0	0	0	0	0

750 Arten- und Landschaftsschutz	Bau und Umwelt	Aufwand	33	34	32	32	32	32
		Ertrag	0	0	0	0	0	0
		Saldo	33	34	32	32	32	32
769 Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	Bau und Umwelt	Aufwand	18	18	28	29	29	29
		Ertrag	16	16	16	16	16	16
		Saldo	1	2	12	12	13	13
771 Friedhof und Bestattung	Bau und Umwelt	Aufwand	38	24	40	41	41	41
		Ertrag	12	9	10	10	10	10
		Saldo	27	15	30	31	31	31
779 Umweltschutz übriges	Bau und Umwelt	Aufwand	9	2	10	10	10	10
		Ertrag	0	0	0	0	0	0
		Saldo	9	2	10	10	10	10
790 Raumordnung	Präsidiales	Aufwand	75	86	100	106	115	119
		Ertrag	0	0	0	0	0	0
		Saldo	75	86	100	106	115	119
791 Bauverwaltung, Bauamt	Bau und Umwelt	Aufwand	95	130	104	104	105	105
		Ertrag	22	30	27	27	27	27
		Saldo	74	100	78	78	78	78

Finanzen - Investitionsrechnung

(Beträge in Tausend CHF)

Ausgaben und Einnahmen (in Tausend CHF)	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Ausgaben	440	**2’265***	**2’550****	**50****	**50****
Einnahmen	90	70	70	70	70
Nettoinvestitionen	350	2’195	2’480	-20	-20

Erläuterungen zu den Finanzen

Der Kanton hat den Anschluss der ARA Dorf an die ARA Buholz in Emmen (REAL) verfügt. Die Umsetzungsarbeiten sind im Gange und sollen bis Ende 2024 abgeschlossen sein.

Leistungsauftrag*
Die Vernetzung zum kommunalen Gewerbe und der Landwirtschaft wird durch persönliche Kontakte gepflegt und im Rahmen der Möglichkeiten aktiv unterstützt. Der Bereich Tourismus wird mit einer Leistungsvereinbarung durch den Verein Pro Eigenthal Schwarzenberg abgedeckt.

Gemeindestrategie
- Das Gewerbe wird in seinen Aktivitäten und in seiner Weiterentwicklung unterstützt.
- Die Interessen der Landwirtschaft werden gewahrt. Die Landwirtschaft trägt zur Erhaltung der intakten Landschaft bei.

Legislaturprogramm	Lagebeurteilung
Zusammenarbeit mit der Pro Eigenthal Schwarzenberg aufrechterhalten.	Die Pro Eigenthal Schwarzenberg übernimmt den Unterhalt des Wanderwegnetzes und der touristischen Anlagen und entlastet somit die Gemeinderechnung. Die Zusammenarbeit funktioniert sehr gut.

Chancen- und Risikenbetrachtung

Chance/Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Risiko: Wegfall Konzessionsgebühren Elektrizität	finanzielle Einbussen	tief	Polititsche Mitwirkung.
Chance: Ausbau und Entwicklung von Gewerbebetrieben	Schaffung von zusätzlichen Arbeits- und Ausbildungsplätzen	mittel	Kontakt zum Gewerbe und involvierten Stellen.

Massnahmen und Projekte

(Beträge in Tausend CHF)

	Status	Zeitraum	ER/IR	Total	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
-									

Messgrössen / Indikatoren

	Art	Zielgrösse	Ist 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Landwirtschafts-betriebe	Anzahl		49	48	46	46	46	46
Stromproduktion PV Schulhaus	MWh	20	19	20	60	100	120	120
Label Energiestadt	Audit erfüllt	> 60 Punkte	64	64	64	67	67	67

Finanzen - Erfolgsrechnung

(Beträge in Tausend CHF)

Globalbudget	**Ressort**		**Ist 2021**	**Budget 2022**	**Budget 2023**	**Plan 2024**	**Plan 2025**	**Plan 2026**
Total	Bau und Umwelt	Aufwand	65	60	113	113	113	113
		Ertrag	97	98	111	111	111	111
		Saldo	**-32**	**-38**	**2***	**2****	**2****	**2****
Leistungsgruppen								
811 Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	Bau und Umwelt	Aufwand	5	5	6	6	6	6
		Ertrag	0	0	0	0	0	0
		Saldo	5	5	6	6	6	6

812 Strukturverbesserungen	Bau und Umwelt	Aufwand	0	0	44	44	44	44
		Ertrag	0	0	0	0	0	0
		Saldo	0	0	44	44	44	44
813 Strukturverbesserungen Vieh	Bau und Umwelt	Aufwand	3	4	4	4	4	4
		Ertrag	0	0	0	0	0	0
		Saldo	3	4	4	4	4	4
820 Forstwirtschaft	Bau und Umwelt	Aufwand	1	3	1	1	1	1
		Ertrag	0	0	0	0	0	0
		Saldo	1	3	1	1	1	1
830 Jagd und Fischerei	Bau und Umwelt	Aufwand	19	18	20	20	20	20
		Ertrag	27	27	27	27	27	27
		Saldo	-8	-9	-8	-8	-8	-8
840 Tourismus	Finanzen	Aufwand	14	11	14	14	14	14
		Ertrag	0	0	0	0	0	0
		Saldo	14	11	14	14	14	14
850 Industrie, Gewerbe, Handel	Präsidiales	Aufwand	2	2	2	2	2	2
		Ertrag	0	0	0	0	0	0
		Saldo	2	2	2	2	2	2
871 Elektrizität	Bau und Umwelt	Aufwand	3	2	3	3	3	3
		Ertrag	65	66	78	78	78	78
		Saldo	-62	-64	-75	-75	-75	-75
879 Energie übriges	Bau und Umwelt	Aufwand	17	16	20	20	20	20
		Ertrag	5	5	6	6	6	6
		Saldo	12	11	14	14	14	14
890 Sonstige gewerbliche Betriebe	Präsidiales	Aufwand	0	0	0	0	0	0
		Ertrag	0	0	0	0	0	0
		Saldo	0	0	0	0	0	0

Finanzen - Investitionsrechnung

(Beträge in Tausend CHF)

Ausgaben und Einnahmen (in Tausend CHF)	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Ausgaben	0	**0***	**0****	**0****	**0****
Einnahmen	0	0	0	0	0
Nettoinvestitionen	0	0	0	0	0

Erläuterungen zu den Finanzen

Das nächste Re-Audit des Labels "Energiestadt" erfolgt im Jahr 2023 (alle 4 Jahre). Beim letzten Re-Audit im Jahr 2019 wurden 64 Prozent-Punkte erreicht.
Die Stromproduktion wird mit der Installation einer zusätzlichen grossen PV-Anlage, im Zusammenhang mit der Schulhaussanierung, stark erhöht.

Leistungsauftrag*
Organisiert und betreibt das kommunale Finanz- und Steuerwesen und sorgt für die Erarbeitung transparenter und klarer Zahlengrundlagen.

Gemeindestrategie
- Eine massvolle finanzielle Belastung der Bevölkerung wird angestrebt.
- Die finanzielle Mittel werden kostenbewusst eingesetzt.
- Investitionen werden in der Reihenfolge ihrer Notwendigkeit und Wichtigkeit getätigt.

Legislaturprogramm	**Lagebeurteilung**
Der Gemeindesteuerfuss von 2.1 Einheiten wird nicht erhöht.	Aufgrund der aktuell sehr hohen Investitionen soll der Steuerfuss bei 2.1 Einheiten belassen.
Einhaltung der vom Kanton vorgegebenen Finanzkennzahlen.	Aufgrund der hohen Investitionen können die Finanzkennzahlen nur teilweise eingehalten werden.

Chancen- und Risikenbetrachtung

Chance/Risiko	Mögliche Folgen	Priorität	Massnahmen
Risiko: Umverteilung Kosten von Bund/Kanton auf Gemeinde.	Kostensteigerung führt zu Reduktion von Leistungen und/oder Erhöhung des Gemeindesteuerfusses.	hoch	Politische Mitwirkung bei Aufgabenteilung zwischen Kanton und Gemeinden.

Massnahmen und Projekte

(Beträge in Tausend CHF)

	Status	Zeitraum	ER/IR	Total	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
-									

Messgrössen / Indikatoren

	Art	Zielgrösse	Ist 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Steuerfuss	Einheit	max. 2.1	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1
Mittlere Wohnbevölkerung	Absolut		1’742	1’755	1’760	1’766	1’771	1’776
Veranlagungsstand natürlicher Personen Vorjahr	Prozent	>85	88	85	85	85	85	85
Ø Steuerertrag pro Einwohner	CHF		1’255	1’225	1’275	1’284	1’293	1’302
Steuerkraft (Kanton = 100 %)	Prozent			70	70	70	70	70

Finanzen - Erfolgsrechnung

(Beträge in Tausend CHF)

Globalbudget	Ressort		Ist 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Total	Finanzen	Aufwand	913	383	346	255	126	74
		Ertrag	6’962	6’673	7’015	7’081	7’147	7’214
		Saldo	**-6’049**	**-6’291**	**-6’669***	**-6’826****	**-7’021****	**-7’140****
Leistungsgruppen								
910 Steuern	Finanzen	Aufwand	93	87	86	87	87	88
		Ertrag	4’903	4’744	5’007	5056	5105	5155
		Saldo	-4’810	-4’656	-4’921	-4969	-5018	-5068
930 Finanzausgleich	Finanzen	Aufwand	64	64	64	64	64	64
		Ertrag	1’727	1’613	1’676	1693	1710	1727
		Saldo	-1’663	-1’549	-1’612	-1629	-1645	-1663
961 Zinsen	Finanzen	Aufwand	108	43	111	111	111	111
		Ertrag	279	266	280	280	280	280
		Saldo	-171	-223	-170	-170	-170	-170
962 Emissionskosten	Finanzen	Aufwand	0	0	0	0	0	0
		Ertrag	0	0	0	0	0	0
		Saldo	0	0	0	0	0	0
963 Liegenschaften des Finanzvermögens	Finanzen	Aufwand	10	9	10	10	10	10
		Ertrag	49	50	50	50	50	50
		Saldo	-39	-41	-40	-40	-40	-40
969 Finanzvermögen übriges	Finanzen	Aufwand	4	0	2	2	2	2
		Ertrag	3	0	1	1	1	1
		Saldo	1	0	1	1	1	1
971 Rückverteilung aus CO2-Abgaben	Bau und Umwelt	Aufwand	0	0	0	0	0	0
		Ertrag	1	1	1	1	1	1
		Saldo	-1	-1	-1	-1	-1	-1
990 Nicht aufgeteilte Posten	Finanzen	Aufwand	0	0	0	0	0	0
		Ertrag	0	0	0	0	0	0
		Saldo	0	0	0	0	0	0
995 Neutrale Aufwendungen und Erträge	Finanzen	Aufwand	0	0	0	0	0	0
		Ertrag	0	0	0	0	0	0
		Saldo	0	0	0	0	0	0
999 Abschluss	Finanzen	Aufwand	634	179	73	-18	-148	-200
		Ertrag	0	0	0	0	0	0
		Saldo	634	179	73	-18	-148	-200

Finanzen - Investitionsrechnung

(Beträge in Tausend CHF)

Ausgaben und Einnahmen (in Tausend CHF)	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Ausgaben	0	**0***	**0****	**0****	**0****
Einnahmen	0	0	0	0	0
Nettoinvestitionen	0	0	0	0	0

Erläuterungen zu den Finanzen

Durch die sehr hohen Investitionen im Bereich der Schule und Abwasser steigt der Abschreibungsbedarf in den Folgejahren und die Verschuldung bleibt gleich oder wird höher.

Gestufter Erfolgsausweis		Ist 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
	Betrieblicher Aufwand						
30	Personalaufwand	-2'739'478	-2'788'240	-3'034'095	-3'064'436	-3'095'080	-3'126'031
31	Sach- und übriger Aufwand	-965'165	-974'565	-1'076'355	-1'108'646	-1'130'819	-1'153'435
33	Abschreibungen	-851'918	-816'176	-857'734	-952'085	-1'094'898	-1'160'592
35	Einlagen	-157'320	-138'999	-136'351	-136'351	-136'351	-136'351
36	Transferaufwand	-4'254'819	-4'605'031	-4'615'651	-4'615'651	-4'615'651	-4'615'651
39	Interne Verrechnung und Umlagen	-2'882'772	-2'733'636	-2'980'170	-2'980'170	-2'980'170	-2'980'170
	Betrieblicher Ertrag						
40	Fiskalertrag	4'896'913	4'740'600	5'001'300	5'050'061	5'099'319	5'149'080
41	Regalien und Konzessionen	91'407	92'900	104'900	104'900	104'900	104'900
42	Entgelte	1'090'404	1'033'300	1'035'100	1'035'100	1'035'100	1'035'100
45	Entnahmen Fonds	63'282	95'404	93'124	93'124	93'124	93'124
46	Transferertrag	3'422'987	3'423'631	3'513'735	3'530'496	3'547'424	3'564'522
49	Interne Verrechnung und Umlagen	2'882'772	2'795'746	2'980'170	2'980'170	2'980'170	2'980'170
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**596'293**	**124'934**	**27'972**	**-63'489**	**-192'932**	**-245'334**
34	Finanzaufwand	-39'378	-30'680	-38'600	-38'600	-38'600	-38'600
44	Finanzertrag	77'317	85'011	83'970	83'970	83'970	83'970
	Ergebnis aus Finanzierung	**37'939**	**54'331**	**45'370**	**45'370**	**45'370**	**45'370**
	Operatives Ergebnis	**634'231**	**179'265**	**73'342**	**-18'119**	**-147'562**	**-199'964**
38	Ausserorderntlicher Aufwand	0	0	0	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0	0
	Ausserordentliches Ergebnis	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	**634'231**	**179'265**	**73'342**	**-18'119**	**-147'562**	**-199'964**

Spezialfinanzierungen vor Abschluss		Ist 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
1504	Feuerwehr	-8'676	-3'929	5'214	5'214	5'214	5'214
7104	Wasserversorgung	57'562	78'785	79'646	79'646	79'646	79'646
7204	Abwasserbeseitigung	-136'622	-128'410	-127'151	-127'151	-127'151	-127'151
7304	Abfallwirtschaft	-7'104	7'458	-2'436	-2'436	-2'436	-2'436
	Total	**-94'840**	**-46'095**	**-44'727**	**-44'727**	**-44'727**	**-44'727**

Investitionsrechnung mit Kontrolle über Sonderkredite Budget 2023 EINWOHNERGEMEINDE SCHWARZENBERG

Konto	Bezeichnung	Datum Beschluss	Brutto-Kredit	beanspr. bis 31.12.22	Budget 2023		Kreditkontrolle		*Bemerkungen*
					Ausgaben	Einnahmen	beanspr. bis 31.12.23	verfügbar ab 01.01.24	
2120	**Primarschule**				**80'000.00**				
5060.05	Schulinformatik		30'000.00		30'000.00		30'000.00		
5060.06	Mobiliar für Schulzimmer		100'000.00		50'000.00		50'000.00	50'000.00	
2170	**Schulliegenschaften**				**3'000'000.00**				
5040.06	Sanierung Schulhaus Dorf	GVB 26.05.2021	5'500'000.00	2'500'000.00	3'000'000.00		5'500'000.00		
6150	**Gemeindestrassen**				**80'000.00**				
5010.03	Sanierung Gemeindestrasse Eigenthal Talboden-Gantersei	GVB 25.11.2020	480'000.00	22'000.00			22'000.00	458'000.00	
5010.04	Beitrag Sanierung Güterstrasse Hochwald		75'000.00		50'000.00		50'000.00	25'000.00	
5010.05	Beitrag Sanierung Güterstrasse Furtig-Giblen		45'000.00		30'000.00		30'000.00	15'000.00	
6370.03	Perimeterbeiträge Sanierung Gemeindestrasse Eigenthal Talboden-Gantersei		-240'000.00						
6151	**Schneeräumung**				**30'000.00**				
5060.07	Ersatz Salzstreuer		30'000.00		30'000.00		30'000.00		
7104	**Wasserversorgung**				**115'000.00**	**40'000.00**			
5060.50	Steuerung Wasserversorgung Eigenthal	GVB 24.11.2021	140'000.00	39'000.00	115'000.00		154'000.00	-14'000.00	
6390.50	Anschlussgebühren Wasser					40'000.00			
7204	**Abwasserbeseitigung**				**2'150'000.00**	**30'000.00**			
5030.60	Instandsetzung Kanalisationen (GEP)	GVB 28.11.2007	2'000'000.00	1'269'000.00	50'000.00		1'319'000.00	681'000.00	
5030.62	Planung Anschluss ARA Dorf an REAL	GVB 24.11.2021	200'000.00	100'000.00	100'000.00		200'000.00		
5030.63	Umsetzung Anschluss ARA Dorf an REAL mit Ausserbetriebsetzung alte Anlage	**GVB 24.05.2023	4'500'000.00		2'000'000.00		2'000'000.00		
6390.60	Anschlussgebühren Abwasser					30'000.00			
	Total Ausgaben / Einnahmen				**5'455'000.00**	**70'000.00**			
	Mehrausgaben / Mehreinnahmen				**0.00**	**5'385'000.00**			
9990.5900	Passivierung der Einnahmen				70'000.00				
9990.6900	Aktivierung der Ausgaben					5'455'000.00			
	Kontrolladdition (Ergebnis muss Null sein)				*0.00*	*0.00*			
	** = Es liegt noch kein Beschluss vor.		GVB = Gemeindeversammlungsbeschluss RRB = Regierungsratsbeschluss		VA = Voranschlagskredit				

Investitionsrechnung (AFP/Budget)
nach zweistelliger Artengliederung

Investitionsrechnung	Rechnung	Budget	Budget	Planung	Planung	Planung
in 1'000 Fr.	2021	2022	2023	2024	2025	2026
50 Sachanlagen	-297'817	-3'645'000	-5'455'000	-3'570'000	-200'000	-550'000
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	-	-	-	-	-	-
52 Immaterielle Anlagen	-76'338	-50'000	-	-	-	-
54 Darlehen	-	-	-	-	-	-
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	-	-	-	-	-	-
56 Eigene Investitionsbeiträge	-	-	-	-	-	-
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge	-	-	-	-	-	-
Investitionsausgaben (-)	**-374'155**	**-3'695'000**	**-5'455'000**	**-3'570'000**	**-200'000**	**-550'000**
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	-	-	-	-	-	-
61 Rückerstattungen	-	-	-	-	-	42'000
62 Übertragung immaterielle Anlagen in das Finanzvermögen	-	-	-	-	-	-
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	302'154	90'000	70'000	610'000	145'000	70'000
64 Rückzahlung von Darlehen	-	-	-	-	-	-
65 Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	-	-	-	-	-	-
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	-	-	-	-	-	-
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge	-	-	-	-	-	-
Investitionseinnahmen (+)	**302'154**	**90'000**	**70'000**	**610'000**	**145'000**	**112'000**
Nettoinvestitionen	**-72'001**	**-3'605'000**	**-5'385'000**	**-2'960'000**	**-55'000**	**-438'000**
davon Spezialfinanzierungen						
Investitionsausgaben:						
- Spezialfinanzierung (SF) Feuerwehr				-50'000		-420'000
- Spezialfinanzierung (SF) Alters- und Pflegeheim						
- Spezialfinanzierung (SF) Wasserversorgung		-140'000	-115'000			
- Spezialfinanzierung (SF) Abwasserbeseitigung	-53'902	-250'000	-2'150'000	-2'550'000	-50'000	-50'000
- Spezialfinanzierung (SF) Abfallwirtschaft						
Total Investitionsausgaben (-)	-53'902	-390'000	-2'265'000	-2'600'000	-50'000	-470'000
Investitionseinnahmen:						
- Spezialfinanzierung (SF) Feuerwehr						42'000
- Spezialfinanzierung (SF) Alters- und Pflegeheim						
- Spezialfinanzierung (SF) Wasserversorgung	11'863	50'000	40'000	40'000	40'000	40'000
- Spezialfinanzierung (SF) Abwasserbeseitigung	15'061	40'000	30'000	30'000	30'000	30'000
- Spezialfinanzierung (SF) Abfallwirtschaft						.
Total Investitionseinnahmen (+)	26'924	90'000	70'000	70'000	70'000	112'000

Gemeinde Schwarzenberg				**Geldflussrechnung**
		Ist 2021	**Budget 2022**	**Budget 2023**
	Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)			
+/-	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	634’231	179’265	73’342
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	854’492	818’749	860’308
+/-	Abnahme (+) / Zunahme (-) Forderungen	-268’247		
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-23’672		
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	0		
+	Wertberichtigungen VV	0		
-	Wertberichtigungen, Gewinne VV	0		
+/-	Übriger Finanzaufwand / Finanzertrag (geldunwirksam)	0		
+/-	Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	-2’613		
+/-	Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0		
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0		
+/-	Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	0		
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	378’071		
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-81’646		
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	26’555		
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen FK und EK	94’038	43’595	43’227
+/-	Zins und Amortisation Pensionskassenverpflichtungen / Entnahmen Eigenkapital	0		
-	Aktivierung Eigenleistungen, Bestandesveränderungen	0		
=	**Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)**	**1’611’209**	**1’041’609**	**976’877**
	Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen			
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-374’155	-3’695’000	-5’455’000
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	302’154	90’000	70’000
=	**Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)**	**-72’001**	**-3’605’000**	**-5’385’000**
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	61’795		
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0		
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0		
-	Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals	0		
+	Aktivierung Eigenleistungen	0		
=	**Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen**	**-10’206**	**-3’605’000**	**-5’385’000**
	Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen			
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV	-958’342		
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	2’613		
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0		
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	-19’762		
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0		
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	0		
=	**Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen**	**-975’491**	**0**	**0**
	Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-10’206	-3’605’000	-5’385’000
+	Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	-975’491	0	0
=	**Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit**	**-985’697**	**-3’605’000**	**-5’385’000**
	Finanzierungstätigkeit			
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0		
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-500’000		
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	1’619		
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	-256’660		
=	**Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit**	**-755’041**	**0**	**0**
	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	1’611’209	1’041’609	976’877
+	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-985’697	-3’605’000	-5’385’000
+	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-755’041	0	0
=	**Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds Geld)**	**-129’529**	**-2’563’391**	**-4’408’123**
	Kontrollrechnung			
	Stand flüssige Mittel per 31.12.	5’934’163		
-	Stand flüssige Mittel per 1.1.	-6’063’692		
=	**Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel**	**-129’529**		
	Kontrolltotal	0		

Selbstfinanzierungsgrad

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

Der Selbstfinanzierungsgrad sollte im Durchschnittüber über 5 Jahre mindestens 80 Prozent erreichen, wenn die Nettoschuld pro Einwohner mehr als 1500 beträgt.

Ist 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
184.00	28.89	18.17	33.15	1’808.43	230.12
im Durchschnitt über 5 Jahre:		62.78	49.64	43.38	40.21

Selbstfinanzierungsanteil

Diese Kennzahl gibt an, welchen Anteil des Ertrages die Gemeinde zur Finanzierung der Investitionen aufwenden kann.

Der Selbstfinanzierungsanteil sollte sich auf mindestens 10 Prozent belaufen, wenn die Nettoschuld pro Einwohner mehr als CHF 1500 beträgt.

Ist 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
16.44	11.00	9.95	9.91	9.98	10.05

Zinsbelastungsanteil

Die Kennzahl sagt aus, welcher Anteil des „verfügbaren Einkommens“ durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.

Der Zinsbelastungsanteil sollte 4 Prozent nicht übersteigen.

Ist 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
0.16	0.19	0.19	0.19	0.19	0.19

Kapitaldienstanteil

Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (=Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.

Der Kapitaldienstanteil sollte 15 Prozent nicht übersteigen.

Ist 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
9.03	8.84	8.94	9.84	11.21	11.79

Nettoverschuldungsquotient

Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der Fiskalerträge (inkl. Ressourcenausgleich und horizontale Abschöpfung) erforderlich wären, um die Nettoschuld abzutragen.

Der Nettoverschuldungsquotient sollte 150 Prozent nicht übersteigen.

Ist 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
29.25	74.84	143.38	141.99	140.61	139.25

Nettoschuld je Einwohner/in

Diese Kennzahl zeigt die Pro-Kopf-Verschuldung nach Abzug des Finanzvermögens.

Die Nettoschuld sollte den Betrag von CHF 2500 nicht übersteigen.

Ist 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
1’018	2’459	4’942	4’927	4’912	4’897

Nettoschuld ohne Spezialfinazierungen je Einwohner/in

Diese Kennzahl zeigt die Pro-Kopf-Verschuldung des steuerfinanzierten Finanzhaushaltes, also ohne Spezialfinanzierungen und nach Abzug des Finanzvermögens.

Die Nettoschuld ohne Spezialfinanzierungen sollte je Einwohner CHF 3000 nicht übersteigen.

Ist 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
4’230	5’637	8’110	8’086	8’061	8’037

Bruttoverschuldungsanteil

Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. der Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht.

Der Bruttoverschuldungsanteil sollte 200 Prozent nicht übersteigen.

Ist 2021	Budget 2022	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
99.83	128.70	168.80	167.69	166.57	165.46

Stellungnahme des Gemeinderates zur finanziellen Entwicklung

Gemäss § 4 der Verordnung zum Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHGV) gilt:

§ 4 Nachweis der gesunden Entwicklung des Finanzhaushaltes

[1] Im Aufgaben- und Finanzplan hat der Gemeinderat die gesunde Entwicklung des Finanzhaushaltes insbesondere mit den Finanzkennzahlen gemäss § 2 nachzuweisen.

[2] Wenn die Bandbreiten der Finanzkennzahlen gemäss § 3 nicht eingehalten werden, hat der Gemeinderat die Abweichungen zu begründen und nötigenfalls Korrekturmassnahmen umzusetzen beziehungsweise aufzuzeigen.

Als kleine Gemeinde mit weniger als 2'000 Einwohnern weist Schwarzenberg naturgemäss hohe Investitionsspitzen auf. Gemäss Finanzplan sind die bevorstehenden Investitionen entsprechend zeitlich geplant, damit diese finanziell tragbar sind. Dennoch ist aufgrund des hohen Investitionsvolumen im folgenden Jahr nicht zu verhindern, dass die Pro-Kopf-Verschuldung in einem vertretbaren Rahmen zunimmt.

Die Veröffentlichung weitergehender Analysen drängt sich im Moment nicht auf.

Schwarzenberg, 13. Oktober 2022 **GEMEINDERAT SCHWARZENBERG**

Kenntnisnahme des Berichts der Rechnungskommission zum Aufgaben- und Finanzplan 2023 – 2026 mit Budget und Steuerfuss 2023

Bericht der Rechnungskommission
an die Stimmberechtigten der Gemeinde Schwarzenberg

Als Rechnungskommission haben wir den Aufgaben- und Finanzplan für die Periode vom 01.01.2023 bis 31.12.2026 und das Budget (Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung) inkl. Steuerfuss für das Jahr 2023 der Gemeinde Schwarzenberg beurteilt.

Unsere Beurteilung erfolgte nach dem gesetzlichen Auftrag sowie dem Handbuch Finanzhaushalt der Gemeinden, Kapitel 2.5 Controlling.
Gemäss unserer Beurteilung entsprechen der Aufgaben- und Finanzplan sowie das Budget den gesetzlichen Vorschriften. Die aufgezeigte Entwicklung der Gemeinde erachten wir als nachhaltig.
Der vom Gemeinderat vorgeschlagene Steuerfuss von 2.10 Einheiten beurteilen wir als notwendig.

Wir empfehlen, das vorliegende Budget mit einem Ertragsüberschuss von CHF 73'342 inkl. einem Steuerfuss von 2.10 Einheiten sowie Bruttoinvestitionen von CHF 5'455'000 zu genehmigen.

Schwarzenberg, 13. Oktober 2022

Rechnungskommission Schwarzenberg

Daniel Küpfer	Franziska Marti	André Wermelinger
Präsident	Mitglied	Mitglied

Offenlegung des Berichts der Finanzaufsicht zum Budget 2022 sowie Aufgaben- und Finanzplan 2022 bis 2025

Der Kontrollbericht vom 12. Mai 2022 der kantonalen Aufsichtsbehörde zum Budget des Vorjahres wird den Stimmberechtigten wie folgt eröffnet:

Die kantonale Aufsichtsbehörde hat geprüft, ob das Budget 2022 sowie der Aufgaben- und Finanzplan 2022 – 2025 mit dem übergeordneten Recht, insbesondere mit den Buchführungsvorschriften und den verlangten Finanzkennzahlen, vereinbar sind und ob die Gemeinde die Mindestanforderungen für eine gesunde Entwicklung des Finanzhaushalts erfüllt. Sie hat gemäss Bericht vom 12. Mai 2022 keine Anhaltspunkte festgestellt, die aufsichtsrechtliche Massnahmen erfordern würden.

Anträge des Gemeinderates
zum Aufgaben- und Finanzplan 2023 – 2026 mit Budget 2023

Der Gemeinderat beantragt,

1. den Aufgaben- und Finanzplan für die Jahre 2023 – 2026 zustimmend zur Kenntnis zu nehmen
2. das Budget 2023 mit dem Steuerfuss 2.1 Einheiten zu genehmigen
3. den Bericht der Rechnungskommission zum Aufgaben- und Finanzplan 2023 – 2026 zustimmend zur Kenntnis zu nehmen

4. Verschiedenes/Umfrage (ohne Beschlussfassung)

Unter diesem Traktandum können Wünsche und Anregungen sowie Kritik angebracht werden.

Schwarzenberg, 13. Oktober 2022 **GEMEINDERAT SCHWARZENBERG**

Klimaneutral
Druckprodukt
ClimatePartner.com/14232-2002-1001