

# Traktandum 5

## Budget 2024 mit einem Steuerfuss von 115 %

### Allgemeines

#### Löhne

Im Budget wurde eine Teuerung von 2 % berücksichtigt.

#### Interne Zinsen

Die Zinsen für Vorschüsse, Verpflichtungen, Stiftungen und Zuwendungen werden aufgrund der aktuellen Zinslage auf 0.2 % festgelegt.

#### Kontierung / Verbuchung

Es wurden diverse Anpassungen bei der Verbuchung vorgenommen. Bereits im Jahr 2023 erfolgten einige Anpassungen. Die alten Konten müssen weiter aufgeführt werden, bis keine Vergleichszahlen (Budget 2023 oder Rechnung 2022) mehr vorhanden sind.

#### Soziallasten

Die Soziallasten werden ab Rechnung 2023, Einführung der Lohnbuchhaltung, direkt in den verschiedenen Funktionen verbucht. Deshalb entfällt die Funktion 9905 Soziallasten.

#### Steuerfuss

Das Budget 2024 basiert auf einem unveränderten Steuerfuss von 115 %.

### Ergebnisse

	Einwohner- gemeinde	Abwasser- beseitigung	Abfallbewirt- schaftung	Konsolidiert
<b>Erfolgsrechnung</b>				
Betrieblicher Aufwand	1'707'990	78'200	23'600	1'809'790
Betrieblicher Ertrag	1'550'680	110'000	26'500	1'687'180
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-157'310</b>	<b>31'800</b>	<b>2'900</b>	<b>-122'610</b>
Ergebnis aus Finanzierung	93'550	-700	0	92'850
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-63'760</b>	<b>31'100</b>	<b>2'900</b>	<b>-29'760</b>
Planmässige Abschreibungen	73'900	31'200	2'300	107'400
Einlagen/Entnahmen Fonds	-1'080	-14'000	0	-15'080
<b>Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung</b>	<b>9'060</b>	<b>48'300</b>	<b>5'200</b>	<b>62'560</b>
Netto-Investitionsausgaben	265'000	0	0	265'000
<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>-255'940</b>	<b>48'300</b>	<b>5'200</b>	<b>-202'440</b>
	<i>Fehlbetrag</i>	<i>Überschuss</i>	<i>Überschuss</i>	<i>Fehlbetrag</i>

## Erfolgsrechnung

	Nettoaufwand in CHF			Abweichung	Abweichung
	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	zum Budget 2023	zur Rechnung 2022
0 Allgemeine Verwaltung	297'750	280'400	231'317	6.19%	28.72%
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	143'350	141'300	127'655	1.45%	12.29%
2 Bildung	511'190	427'200	477'357	19.66%	7.09%
3 Kultur, Sport und Freizeit	16'120	49'020	10'919	-67.12%	47.63%
4 Gesundheit	147'250	126'150	141'815	16.73%	3.83%
5 Soziale Sicherheit	212'800	175'800	139'151	21.05%	52.93%
6 Verkehr	87'250	89'800	86'009	-2.84%	1.44%
7 Umweltschutz und Raumordnung	22'000	29'800	14'768	-26.17%	48.98%
8 Volkswirtschaft	19'100	19'200	11'504	-0.52%	66.03%
9 Zinsen	-4'350	-2'700	-10'042	61.11%	-56.68%
<b>Nettoaufwand</b>	<b>1'452'460</b>	<b>1'335'970</b>	<b>1'230'452</b>	8.72%	18.04%
Steuern inkl. Sondersteuern	1'101'500	1'018'000	1'049'409	8.20%	4.96%
Inkonvenienzentschädigung	140'000	126'000	126'000		
Finanz-/Lastenausgleich	147'200	134'000	135'700		
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-63'760</b>	<b>-57'970</b>	<b>80'657</b>		
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0		
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-63'760</b>	<b>-57'970</b>	<b>80'657</b>		
	<i>Aufwandüberschuss</i>	<i>Aufwandüberschuss</i>	<i>Ertragsüberschuss</i>		
<b>Geldunwirksame Bewegungen:</b>					
- Planmässige Abschreibungen	73'900	76'200	60'130		
- Entnahme Fonds Eigenkapital	-1'080	-2'000	-4'872		
- Einlagen in Fonds	0	0	0		
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>9'060</b>	<b>16'230</b>	<b>135'915</b>		
	<i>Cash Flow</i>	<i>Cash Flow</i>	<i>Cash Flow</i>		

## Aufgaben und Finanzplanung 2024 bis 2028

### Allgemeine Erläuterungen

Die Finanzplanung wird für einen Zeitraum von fünf Jahren erstellt. Das erste Planungsjahr entspricht dem Budgetjahr. Sie zeigt dem Gemeinderat, sowie den Einwohnerinnen und Einwohnern die Investitionstätigkeit, die erwarteten Aufwände und Ertragsentwicklung und deren Auswirkung auf den Finanzhaushalt auf. Dabei gilt der Grundsatz, dass die Investitionen und die Leistungsfähigkeit in Übereinstimmung gebracht werden.

Der Finanzplanung kommt die Rolle eines Frühwarnsystems zu, da sie wertvolle Anhaltspunkte zur Entwicklung aufzeigt. Da Annahmen und Schätzungen teilweise nicht absehbar sind, wird das Planinstrument laufend aktualisiert.

### Investitionsprogramm

Die geplanten Investitionen werden im Investitionsprogramm zusammengefasst. Im Planungshorizont von fünf Jahren beläuft sich der Investitionsbedarf auf rund CHF 1.2 Mio..

Im Jahr 2024 beträgt das Investitionsvolumen rund CHF 265'000. In den restlichen Planjahren wird von einem Investitionsvolumen zwischen CHF 100'000 und CHF 370'000 ausgegangen.

### Aufwand- und Ertragsprognosen

Bei den Prognosen wird von einem Bevölkerungswachstum von 405 Einwohnern per 31. Dezember 2024 bis 425 im Jahr 2028 ausgegangen. Es wird über die gesamte Planungszeit mit einem Steuerfuss von 115 % gerechnet.

Der betriebliche Aufwand und Ertrag in der Planperiode wurde auf Basis der Budgetwerte 2024 geschätzt. Die Werte wurden um nicht wiederkehrende Positionen bereinigt. Das Ausgabenwachstum wird mit rund 1 % pro Jahr angenommen. Daneben wurden weitere bereits bekannte Veränderungen berücksichtigt.

### **Ergebniskennzahlen / Mittelfristiger Haushaltsausgleich**

In den Jahren 2024 bis 2028 wird mit einem betrieblichen Verlust gerechnet.

Der Wert der Selbstfinanzierung zeigt, wie viele Mittel die Gemeinde für die Finanzierung ihrer Investitionen selbst erwirtschaften kann. Langfristig, das heisst über die Zeit ihrer Nutzungsdauer, sollten die Investitionen vollständig selbstfinanziert werden können. Die Selbstfinanzierung beträgt in der Planperiode im Durchschnitt rund CHF -12'000 und liegt damit unter der durchschnittlichen Investitionssumme von CHF 241'000 pro Jahr.

### **Nettoschuld**

Da die Investitionen nicht vollständig aus eigenen Mitteln finanziert werden können, müssen Fremdmittel aufgenommen werden. Per 31. Dezember 2024 besteht ein Nettovermögen von CHF 471'000, was CHF 1'163 pro Einwohner entspricht. Bis im Jahr 2028 steigt die Nettoschuld auf rund CHF 540'000 oder CHF 1'268 pro Einwohner an.

### **Zusammenfassung wichtiger Kennzahlen**

<b>Kennzahlen</b> (in 1'000 CHF)	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-157	-213	-210	-206	-185
Ergebnis aus Finanzierung	94	93	83	74	73
Operatives Ergebnis	-63	-120	-127	-132	-112
Selbstfinanzierung	10	-42	-25	-13	10
Nettoinvestitionen	-265	-370	-370	-100	-100
Finanzierungsergebnis	-255	-412	-395	-113	-90
Nettoschuld I	-471	-59	336	449	539
Nettoschuld I / Einwohner (in CHF)	-1'163	-144	809	1'069	1'268
Bevölkerungsentwicklung	405	410	415	420	425
Steuerufss	115%	115%	115%	115%	115%

Die Gesamtergebnisse der Erfolgsrechnung müssen gemäss Gemeindegesetz mittelfristig ausgeglichen sein. Der Gemeinderat ist überzeugt, dass ausgeglichene Ergebnisse möglich sind, vorausgesetzt die Ausgaben werden auf das Notwendigste beschränkt und die übrigen wirtschaftlichen und sozialen Rahmenbedingungen entwickeln sich wie geplant. Trotzdem kann eine Steuerfusserhöhung in späteren Jahren nicht ausgeschlossen werden.

### **Antrag:**

**Genehmigung des Budgets 2024 mit einem Steuerfuss von 115 %**