

BUDGET 2024

Einwohnergemeinde Schöffland

Budget 2024 - Einwohnergemeinde

Allgemeines

Das Budget 2024 basiert auf einem Steuerfuss von neu 103% (bisher 97%). Der Umsatz (Einwohnergemeinde inkl. Eigenwirtschaftsbetriebe) wird mit 31'804'000 Franken um rund 3,5 Mio. Franken oder um knapp 12,5% höher als im Vorjahresbudget ausgewiesen. Als Gesamtergebnis wird ein Aufwandüberschuss von 1'588'250 Franken vorgesehen. Bei einer Selbstfinanzierung von 334'250 Franken und Nettoinvestitionen von 3'175'000 Franken resultiert ein Finanzierungsfehlbetrag (bzw. eine Vermögensabnahme) von 2'840'750 Franken.

Trotz der Steuerfusserhöhung von plus 6%, mit den im Vergleich zum Budget 2023 resultierenden Mehreinnahmen (Einkommens- und Vermögenssteuern inkl. Zuwachsprognose) von rund 960'000 Franken, war es nicht möglich ein ausgeglichenes Budget zu erarbeiten. Im Vergleich zum Vorjahresbudget sind insbesondere die folgenden markanten Abweichungen festzustellen:

- Zunahme Löhne (inkl. Stellenplananpassungen von plus 185%) + CHF 220'000
- Sanierung Kugelfang (Nettoaufwand) + CHF 408'000
- Schulliegenschaften (Abschreibungen) + CHF 150'000
- Restkosten Pflegefinanzierung / Gemeindebeitrag Spitex + CHF 220'000
- Materielle Hilfe + CHF 90'000
- Restkosten Sonderschulung, Heime und Werkstätten + CHF 50'000

Ein Grossteil dieser Mehrausgaben ist nur teilweise oder gar überhaupt nicht durch die Gemeinde zu beeinflussen bzw. zu steuern. Diese Zunahme der gebundenen Ausgaben sowie der stagnierende Normsteuerertrag pro Einwohner beeinflussen das negative Ergebnis des Budgets massgeblich.

GESAMTERGEBNIS EINWOHNERGEMEINDE (ohne Spezialfinanzierungen)	BUDGET 2024	BUDGET 2023	RECHNUNG 2022
ERFOLGSRECHNUNG			
Total Betrieblicher Aufwand	20'851'600	19'445'950	18'745'812
Total Betrieblicher Ertrag	19'155'600	17'565'950	17'123'248
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'696'000	-1'880'000	-1'622'564
Finanzaufwand	72'600	59'500	1'318'952
Finanzertrag	180'350	1'097'450	267'408
Ergebnis aus Finanzierung	107'750	1'037'950	-1'051'544
Operatives Ergebnis	-1'588'250	-842'050	-2'674'108
Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0
Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	-1'588'250	-842'050	-2'674'108
INVESTITIONSRECHNUNG			
Total Investitionsausgaben	3'175'000	550'000	454'112
Total Investitionseinnahmen	0	0	33'922
Ergebnis Investitionsrechnung	3'175'000	550'000	420'189
Selbstfinanzierung	334'250	938'050	-761'639
Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	-2'840'750	388'050	-1'181'829

Erfolgsrechnung

ERFOLGSRECHNUNG ZUSAMMENZUG EINWOHNERGEMEINDE	BUDGET 2024		BUDGET 2023		RECHNUNG 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ALLGEMEINE VERWALTUNG	3'091'150	1'292'050	3'086'200	1'183'100	3'057'519	1'291'029
Nettoergebnis		1'799'100		1'903'100		1'766'490

Die Lohnsummen wurden mit einer generellen Erhöhung von 1 % budgetiert. Wie üblich beschliesst der Gemeinderat die definitiven generellen und/oder individuellen Besoldungsanpassungen, unter Berücksichtigung der bis dann erfolgten Teuerungsentwicklung sowie der allgemeinen wirtschaftlichen Lage, per Ende Jahr. Einzelne individuelle Lohnanpassungen wurden bereits ins Budget aufgenommen. Generell gilt es festzuhalten, dass der Arbeitsmarkt auch im Bereich der öffentlichen Verwaltungen extrem ausgetrocknet ist und es äusserst schwierig ist geeignetes Personal zu rekrutieren.

- 0210 Pensenerhöhungen Abteilung Finanzen (15%; hauptsächlich für Inkassomassnahmen bezüglich erhaltenen Verlustscheinen) sowie im Regio Steueramt um 50%. Einnahmen/Gemeindebeiträge zugunsten des Regio Steueramtes Schöffland 258'000 Franken.
- 0220 Miete für die Büroräumlichkeiten der Regionalen Bauverwaltung (Dorfstrasse 1) 30'000 Franken. Neuanstellung (80%) per 01.01.2024 auf der Regionalen Bauverwaltung. Einnahmen aus der Bauverwaltungstätigkeit für umliegende Gemeinden 280'000 Franken, Einnahmen aus Baubewilligungsgebühren (Gemeinde Schöffland) 70'000 Franken.
- 0223 Anpassungen Bauverwaltungssoftware für die eBau-Kompatibilität 9'500 Franken. Erneut ist festzustellen, dass einerseits aufgrund der zunehmenden Anzahl EDV-Arbeitsplätzen sowie auch durch die gestiegenen Anforderungen (Digitalisierung), die Kosten im EDV-Bereich weiterhin zunehmen.
- 0290 Liegenschaft Dorfstrasse 24 (Bibliothek) Malerarbeiten innen 8'200 Franken.

ERFOLGSRECHNUNG ZUSAMMENZUG EINWOHNERGEMEINDE	BUDGET 2024		BUDGET 2023		RECHNUNG 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ÖFF.ORDNUNG, SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	2'586'850	1'520'100	2'042'250	1'401'850	2'031'456	1'392'520
Nettoergebnis		1'066'750		640'400		638'936

- 1110 Beitrag an die Regionalpolizei Zofingen Fr. 230'000 (+ Fr. 8'400)
- 1400 Beitrag vom Regionalen Betreibungsamt Schöffland (Ertrag) Fr. 30'700 (+ Fr. 6'200)
- 1400 Beitrag an Regionales Zivilstandsamt Schöffland Fr. 33'300 (+ Fr. 4'450)
- 1500 Beitrag an die Regiowehr Suhrental Fr. 147'000 (+ Fr. 900)
Die Herznotfallgruppe wird per 31.12.2023 aufgelöst, entsprechend wird im Jahre 2024 keine Beitragszahlung fällig.
- 1610 Die Sanierung des Kugelfangs (Hügeli) musste mit brutto 520'000 Franken eingestellt werden. Die erwarteten Subventionen (Bund & Kanton) belaufen sich auf 112'000 Franken.
- 1620 Beitrag an ZSO / RFO Suhren-/Uerkental Fr. 88'400 (+ Fr. 400)

ERFOLGSRECHNUNG ZUSAMMENZUG EINWOHNERGEMEINDE	BUDGET 2024		BUDGET 2023		RECHNUNG 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
BILDUNG	7'405'700	2'736'500	7'059'700	2'507'650	6'575'081	2'412'720
Nettoergebnis		4'669'200		4'552'050		4'162'361

Die Gemeindebeiträge an die Besoldung der Lehrpersonen (Kindergarten, Primarstufe, Oberstufe und Schulleitung) haben insgesamt netto um rund 17'300 Franken zugenommen und betragen erstmals knapp über 2 Mio. Franken!

2120 Diverse Ersatzbeschaffungen Mobiliar Primarstufe 9'000 Franken, Umsetzung „neue Unterrichtsmodelle“ 12'000 Franken.

2130 Schulmobiliarbeschaffungen für insgesamt 41'700 Franken (Oberstufe). Aufgrund der in der Vergangenheit gestiegenen Betriebskosten mussten die Schulgeldtarife für auswärtige Schüler etwas höher kalkuliert werden.

2140 Eine allfällige Integration der Musikschule Oberes Suhrental in die Musikschule Schöffland (ab Start Schuljahr 2024/25) wurde gemäss aktuellem Wissensstand im Budget abgebildet.

2170 Zunahme der Lohnkosten für den Bereich Schulliegenschaften aufgrund der Neuurteilung der entsprechenden Aufwendungen und der Neuorganisation der Abteilung Bauverwaltung/Liegenschaften. Erfahrungswerte zeigen, dass für den allgemeinen Liegenschaftsunterhalt der Schulanlagen rund 30'000 Franken mehr oder total neu 160'000 Franken aufgewendet werden müssen. Im Weiteren mussten für die sicherheitsrelevanten Fluchtwegmarkierungen 10'000 Franken budgetiert werden. Der Abschreibungsaufwand nimmt, aufgrund der Investitionstätigkeiten der letzten Jahre, erneut zu.

2190 Hardwareersatz in der Schulverwaltung 7'500 Franken, auch die erweiterten EDV-Kosten (Software etc.) nehmen um 6'300 Franken zu.

2200 Für die Leitung der Logopädie wurden neu 20 Stellenprozente (bisher 7,5 Stellenprozente) bewilligt.

2300 Aufgrund der Zahlen des Vorjahres mussten die Beiträge an die Berufsschulen 30'000 Franken höher budgetiert werden.

ERFOLGSRECHNUNG ZUSAMMENZUG EINWOHNERGEMEINDE	BUDGET 2024		BUDGET 2023		RECHNUNG 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	1'294'600	348'200	1'228'550	324'400	1'316'976	383'257
Nettoergebnis		946'400		904'150		933'719

3210 Die Bibliothek verursacht netto einen Aufwand von 68'150 Franken (Budget 2023: 66'800 Franken, Rechnung 2022: 62'500 Franken).

3411 Auch das Schwimmbad ist mit höheren Lohnkosten von rund 20'000 Franken konfrontiert. In drei Becken muss die defekte Chlormessung ersetzt werden (18'600 Franken). Zusätzlich müssen die Duschenmischer (20'000 Franken) erneuert werden. Die Eintrittsgebühren wurden mit 180'000 Franken optimistisch budgetiert.

ERFOLGSRECHNUNG	BUDGET 2024		BUDGET 2023		RECHNUNG 2022	
ZUSAMMENZUG EINWOHNERGEMEINDE	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
GESUNDHEIT	1'737'800	5'400	1'537'150	4'500	1'500'926	3'758
Nettoergebnis		1'732'400		1'532'650		1'497'168

4120 Restkosten Pflegefinanzierung: Aufgrund der bisher bekannten Faktoren mussten 1,3 Mio. Franken budgetiert werden (Budget 2023: 1,1 Mio. Franken). Es muss aber ausdrücklich darauf hingewiesen werden, dass in dieser Kostenrubrik nach effektiven Fallzahlen abgerechnet wird. Nur eine Person (in einer hohen Pflegestufe) kann jährliche von den Gemeinden zu tragende Restkosten von bis zu 50'000 Franken verursachen.

4210 Spitex: Der Einwohnerbeitrag ist erneut gestiegen und beträgt neu Fr. 79.50 (bisher Fr. 75.00). Dies erhöht die Kosten in der Rubrik Gesundheit nochmals um 20'000 Franken.

ERFOLGSRECHNUNG	BUDGET 2024		BUDGET 2023		RECHNUNG 2022	
ZUSAMMENZUG EINWOHNERGEMEINDE	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
SOZIALE SICHERHEIT	3'298'950	460'800	3'081'800	416'500	2'944'962	338'064
Nettoergebnis		2'838'150		2'665'300		2'606'897

5430 Die Bevorschussung von Alimenten konnte aufgrund der aktuellen Auszahlungen und Fallzahlen auf 90'000 Franken geschätzt werden.

5440 Für den Conaction-Day wurden, nach Abzug von Sponsoringbeiträgen, netto 9'000 Franken vorgesehen.

5450 Ebenfalls mittels Hochrechnung der aktuell verfügbaren Zahlen wurden die Gemeindebeiträge an die Kinderbetreuung (KiBeG) ermittelt. Aktuell werden Beiträge im Umfang von 207'000 Franken erwartet (Budget 2023: 190'000 Franken, Rechnung 2022: 206'500 Franken).

5720 Anhand der bisherigen Kenntnisse wurde die materielle Hilfe an private Haushalte etwas höher mit 620'000 Franken budgetiert. In der Rechnung 2022 wurden diesbezügliche Kosten über 615'800 Franken verbucht.

5730 Die zukünftige Situation im Asylwesen ist nach wie vor schwierig abzuschätzen. Je nach Fallzahlen können die Kosten deutlich von den budgetierten Annahmen abweichen.

5790 Auch auf der Abteilung Soziale Dienste wurde der Stellenetat angepasst (bisher total 240% neu total 280%).

5791 Die Restkosten für die Sonderschulung, Heime und Werkstätten mussten (gemäss Mitteilung des Kantons) mit 1'180'000 Franken um 50'000 Franken höher budgetiert werden.

ERFOLGSRECHNUNG	BUDGET 2024		BUDGET 2023		RECHNUNG 2022	
ZUSAMMENZUG EINWOHNERGEMEINDE	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	767'150	30'300	818'050	89'000	785'105	91'169
Nettoergebnis		736'850		729'050		693'936

6130 Kantonsbeitrag an LED-Strassenbeleuchtung von 22'600 Franken.

6150 Allgemeiner Strassenunterhalt unverändert mit 38'000 Franken budgetiert.

- 6220 Betriebsbeitrag an Aargau Verkehr betreffend die Verkaufsstelle am Bahnhof Schöffland über 10'000 Franken.
- 6290 Die Spartageskarte Gemeinde ist ein neues, kontingentiertes Angebot, das exklusiv bei den Gemeinde- und Stadtverwaltungen (gültig ab 01.01.2024) erhältlich ist. Es ersetzt die bisherige Tageskarte Gemeinde. Mit der Spartageskarte Gemeinde sind Reisende bereits ab 39 Franken (mit Halbtax) und ab 52 Franken (ohne Halbtax) einen Tag lang in der ganzen Schweiz unterwegs – auf sämtlichen GA-Bereichsstrecken. Zudem wird die Spartageskarte sowohl für die 1. als auch die 2. Klasse angeboten. Dabei gilt: Je früher die Kund:innen kaufen, desto tiefer der Preis. Die Gemeinde erhält eine diesbezügliche Verkaufsprovision von 5%.

ERFOLGSRECHNUNG	BUDGET 2024		BUDGET 2023		RECHNUNG 2022	
ZUSAMMENZUG EINWOHNERGEMEINDE	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'668'900	2'297'500	2'569'850	2'225'350	2'607'099	2'252'647
Nettoergebnis		371'400		344'500		354'452

- 7101 Wasserversorgung: Ertragsüberschuss Fr. 66'850 (Vorjahresbudget: Fr. 100'600). Bei einer Selbstfinanzierung von 213'850 Franken und Nettoinvestitionen von 1'016'000 Franken, resultiert ein Finanzierungsfehlbetrag von 802'150 Franken. Die mutmassliche Nettoschuld beträgt per 31.12.2024 rund 681'000 Franken.
- 7201 Abwasserbeseitigung: Ertragsüberschuss Fr. 100 (Vorjahresbudget: Fr. 54'100). Der Beitrag an den Abwasserverband Region Schöffland musste mit 436'100 Franken erneut etwas höher budgetiert werden. Bei Nettoinvestitionen von 289'000 Franken und einer Selbstfinanzierung von 249'350 Franken, resultiert ein Finanzierungsfehlbetrag von 39'650 Franken. Das Nettovermögen reduziert sich per 31.12.2024 somit auf rund 3,8 Mio. Franken.
- 7301 Abfallwirtschaft: Aufwandüberschuss Fr. 18'600 (Vorjahresbudget: Ertragsüberschuss 1'000 Franken). Die Entwicklung der Vergütungen für Altpapier und Altmetalle ist sehr volatil und daher schwierig abzuschätzen. Aktuell wird für Altpapier/Karton bspw. keine Vergütung bezahlt, im Jahre 2022 konnten diesbezüglich noch 24'600 Franken vereinnahmt werden. Es sind keine Investitionen vorgesehen. Per 31.12.2024 wird eine Nettoschuld von ca. 50'000 Franken prognostiziert.
- 7710 Nach der Erneuerung des Bestattungsreglementes wird mit höheren Gebührenerträgen gerechnet.
- 7900 Beitrag an den Regionalverband Suhrental unverändert Fr. 8.00 pro Einwohner/in. Honorarkosten für die Teilzonenplanänderung Hegmatten von 30'000 Franken.

ERFOLGSRECHNUNG	BUDGET 2024		BUDGET 2023		RECHNUNG 2022	
ZUSAMMENZUG EINWOHNERGEMEINDE	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
VOLKSWIRTSCHAFT	8'235'100	8'326'150	6'129'450	6'262'600	4'150'474	4'289'684
Nettoergebnis		91'050		133'150		139'210

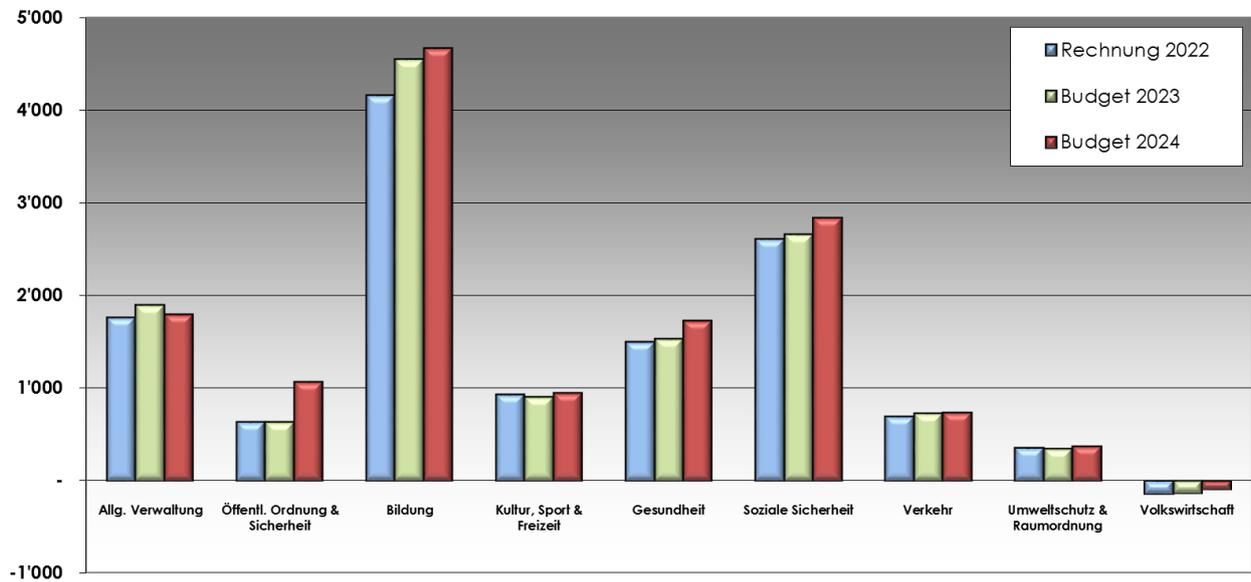
- 8200 Jährlicher Sockelbeitrag an den Forstbetrieb Suhrental - Ruedertal von 23'500 Franken (hälftiger Anteil der Einwohnergemeinde). Mit diesem Betrag werden die Leistungen an die Öffentlichkeit (bspw. Waldstrassenunterhalt, Begleitung von Schulklassen, Leiten von Waldumgängen etc.) abgegolten.
- 8500 Für die Neuzuzügerbegrüssung wurden 5'500 Franken budgetiert. Zusätzlich wurden 23'000 Franken für die Teilnahme an der Gewerbeausstellung vorgesehen.

- 8711 Elektrizitätswerk (Netz): Ertragsüberschuss Fr. 399'750 (Vorjahresbudget: Fr. 368'850). Bei geplanten Nettoinvestitionen von 1'410'000 und einer Selbstfinanzierung von 1'015'500 Franken (Rubriken „Netz“ und „Stromhandel“) ergibt sich eine Vermögensreduktion von knapp 400'000 Franken. Per 31.12.2024 wird somit ein Nettovermögen von rund 2,26 Mio. Franken erwartet.
- 8712 Elektrizitätswerk (Stromhandel): Ertragsüberschuss Fr. 12'750 (Vorjahresbudget Ertragsüberschuss Fr. 65'000). Durch die Folgen der aktuellen welt- resp. geopolitischen Lage, der generellen Energieknappheit sowie der markant gestiegenen Beschaffungskosten, muss auch die EV Schöffland die Energiepreise erneut erhöhen.
- 8792 Kleinwasserkraftwerk Obere Mühle: Ertragsüberschuss Fr. 42'350 (Vorjahresbudget Fr. 42'350).

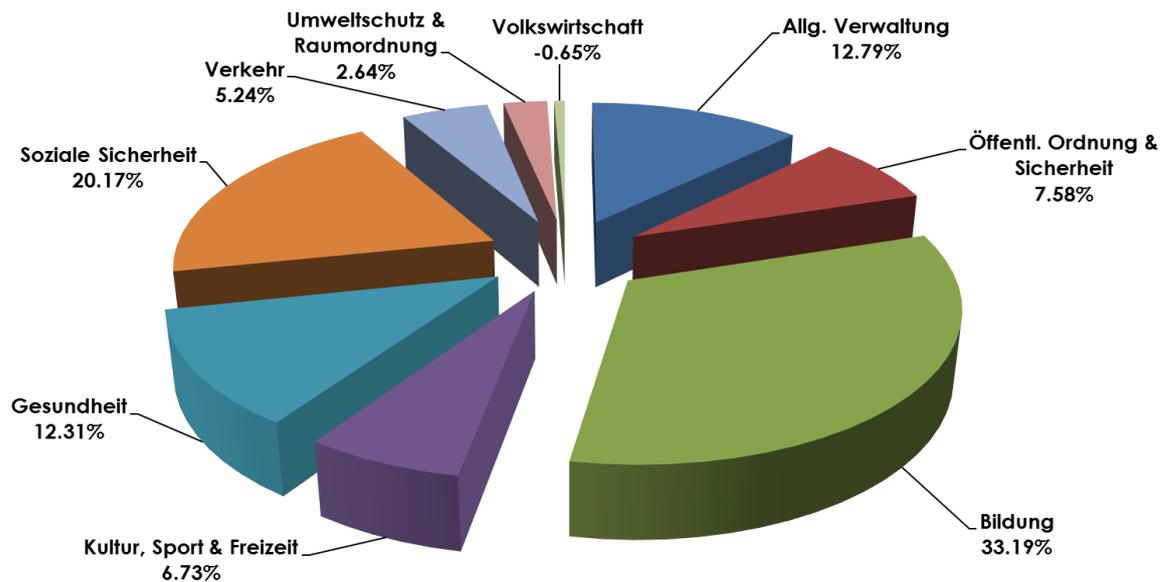
ERFOLGSRECHNUNG ZUSAMMENZUG EINWOHNERGEMEINDE	BUDGET 2024		BUDGET 2023		RECHNUNG 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
FINANZEN UND STEUERN	717'800	14'787'000	723'250	13'861'300	1'966'082	14'480'831
Nettoergebnis	14'069'200		13'138'050		12'514'749	

- 9100 Einkommens- & Vermögenssteuern
 Rechnungsabschluss 2022 Fr. 9'731'300
 erwarteter Steuerertrag 2023, ca. Fr. 10'455'000
 Zuwachs im Jahre 2024 (inkl. Bevölkerungswachstum, Kantonsprognose 2.00%) 1.50%
 budgetierter Steuerertrag 2024 (neu Steuerfuss 103%) Fr. 11'260'000
- Quellensteuern: 180'000 Franken budgetiert (Rechnungsabschluss 2022: Fr. 170'000 / Rechnungsabschluss 2021: Fr. 194'500).
- Der Steuerertrag der juristischen Personen wurde mit 550'00 Franken budgetiert. (Rechnungsabschluss 2022: Fr. 895'000 / Rechnungsabschluss 2021: Fr. 505'800)
- 9300 Finanzausgleich: Gemäss Mitteilung des Dep. Volkswirtschaft und Inneres erhält die Gemeinde Schöffland eine Zahlung aus dem kantonalen Finanzausgleich von 86'000 Franken (Jahr 2023: 46'000 Franken). Zusätzlich erhalten alle Gemeinden eine Ausgleichszahlung zur Feinjustierung der Aufgabenverschiebungsbilanz von voraussichtlich Fr. 26.00 pro Einwohner (entspricht rund 118'000 Franken). Diese soll sicherstellen, dass sich die Aufgaben- und damit verbundenen Lastenverteilung zwischen Kanton und Gemeinden insgesamt ausgeglichen gestaltet.
- 9610 Zinsen: Die internen Verzinsungen wurden mit einem Zinssatz von 0.20% kalkuliert.
- 9630 Im letzten Jahr konnten in dieser Kostenstelle Buchgewinne betreffend die Verkäufe der Liegenschaften „Bahnhofstrasse 4“ und „Schützenmattweg 4“ über total 900'000 Franken budgetiert werden. Diese ausserordentlichen und einmaligen Einnahmen sind im 2024 sinngemäss nicht mehr vorhanden.
- 9990 Abschluss: Trotz Steuerfusserhöhung muss erneut ein Aufwandüberschuss von 1'588'250 Franken budgetiert werden (Budget 2023: 842'050 Franken).

Nettoaufwand pro Abteilung / Vergleich 2022 - 2024 (in 1'000 Franken)



Nettoaufwand nach funktionaler Gliederung / Budget 2024 (ohne Abt. 9 Finanzen und Steuern)



Entwicklung Nettoschuld / Nettovermögen (gemäss Finanzplanung)

(in 1'000 Franken; grün = Nettovermögen / rot = Nettoschuld)



Investitionsrechnung

INVESTITIONSRECHNUNG	BUDGET 2024		BUDGET 2023		RECHNUNG 2022	
ZUSAMMENZUG EINWOHNERGEMEINDE	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
ALLGEMEINE VERWALTUNG	320'000				2'923	10'080
Nettoergebnis		320'000			7'157	

0290 Für die Sanierung & Abdichtung der Decke des Mehrzweckgebäudes wird ein Verpflichtungskredit über 320'000 Franken beantragt.

INVESTITIONSRECHNUNG	BUDGET 2024		BUDGET 2023		RECHNUNG 2022	
ZUSAMMENZUG EINWOHNERGEMEINDE	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
BILDUNG	2'300'000		210'000		313'519	23'842
Nettoergebnis		2'300'000		210'000	289'677	

2170 An der Gemeindeversammlung vom 16. Juni 2023 wurde ein Verpflichtungskredit für die Beleuchtungsanierung des Bezirks- und Musikschulhauses bewilligt. Die diesbezüglichen Ausgaben fallen mehrheitlich im Jahre 2024 an.

Für den dringend und kurzfristig benötigten Schulraum wird der Gemeindeversammlung ein Verpflichtungskredit über 3,25 Mio. Franken beantragt. Mit diesen Geldern sollen hauptsächlich „Schulcontainer“ angeschafft werden welche den Bedarf an Schulraum für die nächsten Jahre abdecken. Im nächsten Jahr sind diesbezüglich 2 Mio. Franken eingestellt. Je nach Baufortschritt und Bewilligungsverfahren können sich diese Ausgaben zeitlich aber noch verschieben.

INVESTITIONSRECHNUNG	BUDGET 2024		BUDGET 2023		RECHNUNG 2022	
ZUSAMMENZUG EINWOHNERGEMEINDE	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	250'000					
Nettoergebnis		250'000				

3411 Die Schwimmbadsteuerung ist in die Jahre gekommen, Ersatzteilbeschaffungen bzw. Reparaturen sind nahezu nicht mehr möglich. Es wird ein Verpflichtungskredit über 250'000 Franken beantragt.

INVESTITIONSRECHNUNG	BUDGET 2024		BUDGET 2023		RECHNUNG 2022	
ZUSAMMENZUG EINWOHNERGEMEINDE	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	270'000		280'000		137'669	
Nettoergebnis		270'000		280'000		137'669

6150 Strassenausbauten (Budgetkredit) 170'000 Franken

Belagssanierung Alpenweg (Verpflichtungskredit vom 24.06.2022): 40'000 Franken.

6210 Projektierung ÖV-Drehscheibe (Verpflichtungskredit vom 24.06.2022): 60'000 Franken.

INVESTITIONSRECHNUNG	BUDGET 2024		BUDGET 2023		RECHNUNG 2022	
ZUSAMMENZUG EINWOHNERGEMEINDE	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'530'000	190'000	1'616'000	190'000	1'538'582	303'541
Nettoergebnis		1'340'000		1'426'000		1'235'040

7101 Wasserversorgung: Netzausbauten (Budgetkredit) 180'000 Franken

Netzsanierungen (Verpflichtungskredit vom 21.06.19) 210'000 Franken

Werkleitungssanierung Eigerweg (Verpflichtungskredit vom 29.11.21) 10'000 Franken

Werkleitungssanierung Alpenweg (Verpflichtungskredit vom 24.06.22) 10'000 Franken

Quellschutzzone vordere & hintere Suhre (Verpflichtungskredit vom 24.06.22) 280'000 Franken

Stufenpumpwerk „Cholschwerzi“ (Verpflichtungskredit vom 24.06.22) 266'000 Franken

Umrüstung Smart Meter (Verpflichtungskredit vom 24.06.2022) 100'000 Franken

Einnahmen Anschlussgebühren Wasserversorgung: 40'000 Franken

7201 Abwasserbeseitigung: Netzsanierungen (Verpflichtungskredit vom 24.06.16) Fr. 200'000

Werkleitungssanierung Eigerweg (Verpflichtungskredit vom 29.11.21) 60'000 Franken

Werkleitungssanierung Alpenweg (Verpflichtungskredit vom 24.06.22) 60'000 Franken

Investitionsbeitrag an den Abwasserverband betreffend Ersatz des Blockheizkraftwerkes (Budgetkredit) 119'000 Franken

Einnahmen Anschlussgebühren Abwasserbeseitigung: 150'000 Franken

7410 Planungskredit Revitalisierung Surtelbach (Verpflichtungskredit vom 16.06.23) 35'000 Franken

INVESTITIONSRECHNUNG	BUDGET 2024		BUDGET 2023		RECHNUNG 2022	
ZUSAMMENZUG EINWOHNERGEMEINDE	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
VOLKSWIRTSCHAFT	1'750'000	40'000	1'390'000	40'000	1'237'249	79'920
Nettoergebnis		1'710'000		1'350'000		1'157'329

- 8711 Elektrizitätsversorgung: Budgetkredit Mittelspannungsanlagen 190'000 Franken
Budgetkredit Niederspannungsanlagen 190'000 Franken
Netzsanierungen (Verpflichtungskredit vom 21.06.19) 100'000 Franken
Werkleitungssanierung Eigerweg (Verpflichtungskredit vom 29.11.21) 10'000 Franken
Werkleitungssanierung Alpenweg (Verpflichtungskredit vom 24.06.22) 10'000 Franken
Erneuerung 3 Trafostationen (Verpflichtungskredit vom 27.11.23) 1. Tranche 400'000 Franken
Netzerweiterungen/Sanierungen/Erneuerungen (Verpflichtungskredit wird im Juni 2024 beantragt) 1. Tranche 100'000 Franken
Photovoltaikanlagen (Verpflichtungskredit vom 29.11.21) 100'000 Franken
Budgetkredit Rundsteuerung/Zähler/Messinfrastruktur 50'000 Franken
Umrüstung Smart Meter (Verpflichtungskredit vom 24.06.22) 300'000 Franken
Einnahmen Anschlussgebühren Elektrizitätsversorgung: 40'000 Franken
- 8791 Planungskredit Wärmeverbund Schöffland (Verpflichtungskredit vom 27.11.23) 300'000 Franken.

Aufgaben- und Finanzplanung 2024 bis 2033

Einwohnergemeinde Schöffland

➤ Ziel und Zweck der Aufgaben- und Finanzplanung

Die Gemeinden haben für eine umfassende Aufgaben- und Finanzplanung zu sorgen, deren Aufgaben und Ausgaben auf die Notwendigkeit und Zweckmässigkeit sowie auf ihre finanziellen Auswirkungen und ihre Tragbarkeit hin zu überprüfen sind (§ 116 KV). Die Aufgaben- und Finanzplanung ist für mindestens vier Jahre zu erstellen und jährlich zu aktualisieren, vorzugsweise in der Budgetphase. Sie ist öffentlich zugänglich (§ 86a GG), jedoch nicht durch die Legislative zu genehmigen. Die Aufgaben- und Finanzplanung ist zugleich **Planungs- und Führungsinstrument** der Exekutive und **Informationsmittel** für die Stimmbürgerinnen und Stimmbürger. Sie soll für die Gemeinde eine Zielsetzung festlegen, wobei finanzielle und nichtfinanzielle Aspekte zu berücksichtigen sind.

➤ Prognosen

- Einwohnerzahlen: 4'600 im Jahre 2024 bis 5'000 im Jahre 2033
- Steuerfuss: bis 2023: **97%**
2024 - 2033: **103%**
- Steuerertrag: Die Zuwachsraten wurden anhand der Prognosen des Kant. Steueramtes erfasst. Aufgrund der unsicheren allgemeinen wirtschaftlichen Entwicklung sind die zukünftigen Steuererträge nach wie vor sehr schwierig abzuschätzen.
- Entwicklung: allgemeiner Aufwand/Ertrags-Zuwachs von 1.0%; einzelne Aufgabengebiete wurden separat beurteilt und abgebildet. Die einmaligen Kosten für die Sanierung des Kugelfanges (netto 408'000 Franken) sind im Budget 2024 enthalten und wurden in den Folgejahren wieder neutralisiert. Weitere kleinere Anpassungen von bekannten einmaligen Ausgaben- bzw. Einnahmepositionen wurden in die Planung integriert.
- Budget 2023: Anpassung der Investitionsausgaben 2023 nach aktuellen Erkenntnissen. Auch die Zahlen der Erfolgsrechnung wurden überarbeitet und soweit möglich aktualisiert. Die Sondersteuererträge konnten etwas erhöht werden. Weitere Ausgaben- und Ertragspositionen bspw. im Bereich Personal, materielle Hilfe, Pflegefinanzierung und Entgelte wurden nach aktuellen Kenntnissen bzw. Hochrechnungen entsprechend angepasst.

- **Investitionsplanung:** Die Vorhaben sind bezüglich Umfang und Realisierungszeitpunkt teilweise schwierig zu beurteilen. Neue Erkenntnisse werden laufend in die Planung integriert. Aufgrund der sehr angespannten finanziellen Situation wurden betreffend Schulraumplanung/Schulliegenschaften drei Projekte priorisiert und entsprechend erfasst. Damit umgehend der benötigte fehlende Schulraum zur Verfügung gestellt werden kann, wurde für die Erstellung von Schulraumprovisorien ein Verpflichtungskredit über 3,25 Mio. Franken vorgesehen. Danach sind in der Planperiode ein Turnhallen-Neubau (in den Jahren 2028 & 2029) sowie die Renovation/Sanierung der bestehenden Sporthalle (in den Jahren 2031 & 2032) angedacht. Ein eventueller Neubau eines Oberstufenschulhauses wurde in die nächste Planungsperiode ab 2034 verschoben. Es wird ausdrücklich darauf hingewiesen, dass ev. Änderungen und/oder Optimierungen jederzeit einfließen können bzw. diese Planung laufend konkretisiert wird.

➤ **Ergebnis**

Die Aufgaben- und Finanzplanung soll aufzeigen, dass ein mittelfristig ausgeglichener Finanzhaushalt möglich ist. Ausgeglichen ist ein Finanzhaushalt dann, wenn das kumulierte Ergebnis der Erfolgsrechnung innert einer Zeitspanne von 4 bis 7 Jahren ausgeglichen ist und am Ende einer Planperiode die bestehende Verschuldung tragbar ist.

- Kumuliertes Ergebnis der Erfolgsrechnung (2021 bis 2027): CHF - 7,2 Mio.
(mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht 2023)
- Nettoschuld per 31.12.2033 CHF 9,4 Mio.

➤ **Fazit**

Das kumulierte Ergebnis der Jahre 2021 bis 2027 (mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht) ist mit minus 7,2 Mio. Franken bei weitem nicht den Vorgaben (0 Franken) entsprechend. Aufgrund der kumulierten Ergebnisse der Vorjahre (Eigenkapitalposition) können diese Defizite aber aus den vorhandenen Reserven vorläufig noch ausgeglichen werden. Trotzdem muss langfristig ein ausgeglichener Finanzhaushalt, inklusive einer angemessenen Selbstfinanzierung, welche für zukünftige Investitionsausgaben zwingend notwendig ist, angestrebt werden. Die Nettoschuld pro Einwohner wird Ende 2033 mit 1'876 Franken ausgewiesen. Die kantonalen Vorgaben beurteilen eine Pro-Kopf-Verschuldung von unter 2'500 Franken in der Regel als noch nicht problematisch. In Anbetracht der bevorstehenden Investitionsausgaben ab dem Jahre 2034, ist dies aber als deutlich zu hoch zu beurteilen und zeigt, dass der Finanzhaushalt sowohl seitens Aufwand wie auch seitens Ertrag weiterhin optimiert werden muss.

Übersicht Aufgaben- und Finanzplanung 2023 - 2033

Drucken

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Einwohnerzahl	4'575	4'600	4'650	4'700	4'750	4'800	4'850	4'900	4'950	5'000	5'000
Steuertfus	97%	103%	103%	103%	103%	103%	103%	103%	103%	103%	103%
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	1'792	1'935	1'895	1'875	1'865	1'860	1'855	1'360	1'355	1'350	1'345
Abschreibungen aus Investitionsplan			73	249	339	349	383	716	730	734	852
Abschreibungen	1'792	1'935	1'968	2'124	2'204	2'209	2'238	2'076	2'085	2'084	2'197

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'780	-1'696	-1'252	-1'258	-1'235	-1'015	-861	-543	-444	-188	-260
Ergebnis aus Finanzierung	1'278	108	105	103	103	102	90	88	92	93	94
Operatives Ergebnis	-502	-1'588	-1'147	-1'155	-1'132	-913	-771	-455	-352	-95	-166

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Abtragung Bilanzfehlbetrag (30 %)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis	-502	-1'588	-1'147	-1'155	-1'132	-913	-771	-455	-352	-95	-166

Mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht 2024

mit operativem Ergebnis gerechnet	-7231
mit Gesamtergebnis gerechnet	-7231

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Nettoinvestitionen	-702	-3'175	-2'000	-1'685	-2'460	-8'050	-3'340	-390	-2'150	-2'150	-150
Selbstfinanzierung	1'278	335	809	957	1'060	1'284	1'455	1'609	1'721	1'977	2'019
Finanzierungsergebnis (+ = Überschuss / - = Fehlbetrag)	576	-2'840	-1'191	-728	-1'400	-6'766	-1'885	1'219	-429	-173	1'869

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Mittelbedarf aus Finanzierungsergebnis	-576	2'840	1'191	728	1'400	6'766	1'885	-1'219	429	173	-1'869
Rückzahlung Darlehen/Kredite	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Veränderungen Anlagen Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Finanzierungsbedarf Spezialfinanzierungen	-800	0	0	-800	-800	-800	-800	-800	-800	-800	-800
Mittelbedarf (+ = Bedarf / - = Überschuss)	-1'376	2'840	1'191	-72	600	5'966	1'085	-2'019	-371	-627	-2'669
Aufnahme Darlehen/Kredite	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bestand Darlehen/Kredite	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Aufwertungsreserve übr. Anlagen Anfang Jahr	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aufwertungsreserve Grundstücke Anfang Jahr	23'376	23'376	23'376	23'376	23'376	23'376	23'376	23'376	23'376	23'376	23'376
Entnahme Aufwertungsreserve	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Umbuchung Aufwertungsreserve	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aufwertungsreserve Ende Jahr	23'376										

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Bilanzüberschuss / -fehlbetrag Anfang Jahr	34'702	34'200	32'612	31'465	30'310	29'178	28'265	27'494	27'039	26'687	26'592
Abtragung Bilanzfehlbetrag (30 %)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis	-502	-1'588	-1'147	-1'155	-1'132	-913	-771	-455	-352	-95	-166
Umbuchung Aufwertungsreserve	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bilanzüberschuss / -fehlbetrag Ende Jahr	34'200	32'612	31'465	30'310	29'178	28'265	27'494	27'039	26'687	26'592	26'426

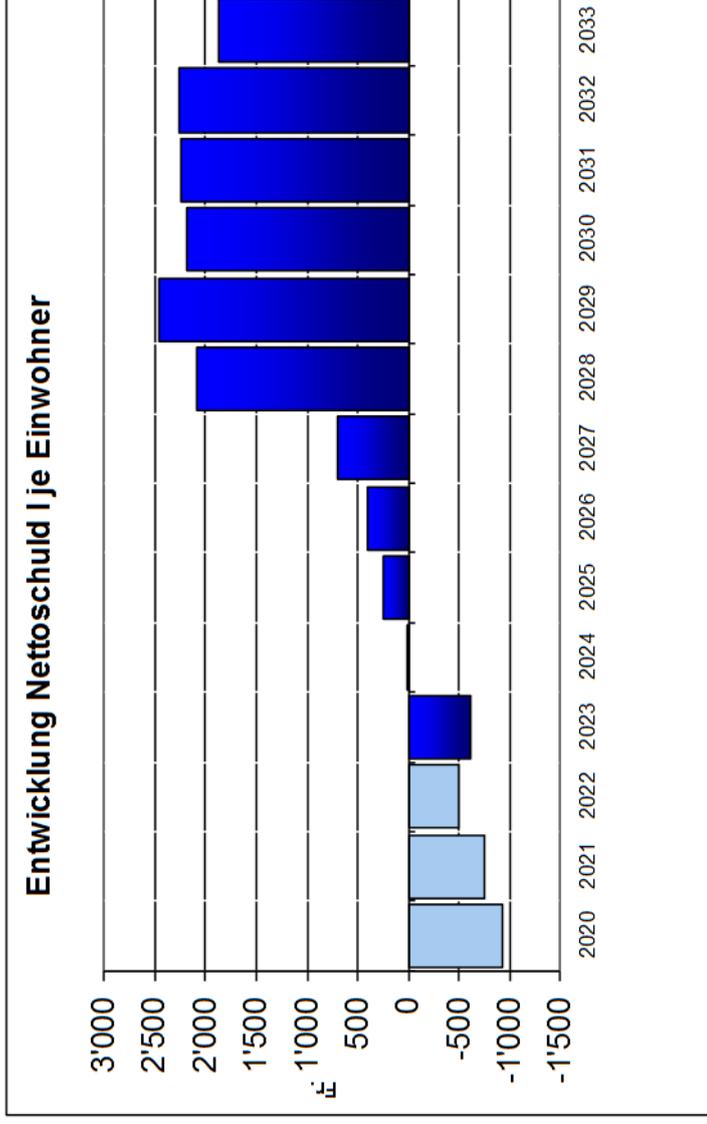
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Nettoschuld I (+ = Schuld / - = Vermögen)	-2'825	3	1'182	1'898	3'286	10'040	11'913	10'682	11'099	11'260	9'379
Nettoschuld I je Einwohner (in CHF)	-618	1	254	404	692	2'092	2'456	2'180	2'242	2'252	1'876

Grafiken

1. Nettoschuld I je Einwohner

Jahr	Nettoschuld I
2020	-933
2021	-752
2022	-494
2023	-618
2024	1
2025	254
2026	404
2027	692
2028	2'092
2029	2'456
2030	2'180
2031	2'242
2032	2'252
2033	1'876

Drucken



2. Nettoinvestitionen / Selbstfinanzierung (Selbstfinanzierungsgrad)

Jahr	Nettoinvestitionen	Selbstfinanzierung
2020	2'906	1'651
2021	3'639	2'870
2022	420	-762
2023	702	1'278
2024	3'175	335
2025	2'000	809
2026	1'685	957
2027	2'460	1'060
2028	8'050	1'284
2029	3'340	1'455
2030	390	1'609
2031	2'150	1'721
2032	2'150	1'977
2033	150	2'019

Drucken

