

## **Traktandum 2:      *Beschlussfassung über das Budget 2024***

### **Einleitung**

Das Budget 2024 wird nachstehend in Kurzform präsentiert. Wie in den letzten Jahren wird auf seitenlanges Abdrucken der Detailzahlen verzichtet. Diese und sämtliche Auswertungen (Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Erfolgsausweise, Kommentare) sind auf der Gemeindewebseite [www.waltenschwil.ch](http://www.waltenschwil.ch) publiziert. Dort können viele Details nachgelesen werden.

Falls Sie die gedruckten vollständigen Versionen auf Papier erhalten möchten, melden Sie sich bitte bei der Finanzverwaltung (Tel 056 619 18 30 oder [finanzverwaltung@waltenschwil.ch](mailto:finanzverwaltung@waltenschwil.ch)). Die Unterlagen werden Ihnen umgehend zugestellt.

### **Allgemeines**

Der Gemeinderat hat sich in mehreren Sitzungen intensiv mit dem Budget 2024 auseinandergesetzt. Schlussendlich haben nur die wirklich nötigen und unabdingbaren Anschaffungen und Unterhaltskosten im Budget Platz gefunden. Das Budget wurde an einer gemeinsamen Sitzung mit der Finanzkommission vorbesprochen.

Trotz der Sparbemühungen resultiert ein **Aufwandüberschuss** von CHF 254'700.00; dies bei einem Gesamtumsatz (inkl. Spezialfinanzierungen) von CHF 12'608'550.00.

Es bleibt die Tatsache, dass grosse Positionen nicht beeinflussbar sind (gesetzlich und vertraglich geregelte Aufwände wie diverse Defizitbeiträge an den Kanton, Lohnanteile an Lehrerlöhne, Sozialwesen, Schulgelder, regionale Organisationen). Diese Positionen betragen über 50 % des gesamten Aufwands. Zusammen mit den Löhnen und den unabdingbaren Unterhaltsarbeiten an Strassen, Gebäuden und Maschinen schrumpft der direkt durch den Gemeinderat beeinflussbare Aufwand auf ca. 10 - 15 % des Gesamtbudgets. Es sind dies vor allem die Bereiche Verwaltung, Feuerwehr, Schule und Bauamt.

Im Jahr 2024 laufen diverse Planungsarbeiten für spätere Investitionen weiter. Anhand der Planungsunterlagen können später die Kreditvorlagen ausgearbeitet werden (vor allem in den Bereichen Strassen, Gebäudeunterhalt und Hochwasserschutz), welche dann ab 2024 an den Gemeindeversammlungen traktandiert werden.

### **Finanz- und Lastenausgleich**

Vor allem aufgrund der tiefen Steuerkraft erhalten wir auch für das Jahr 2024 eine Finanzausgleichszahlung von CHF 359'000.00 aus dem kantonalen Fonds.

## **Löhne**

Die Löhne wurden mit einer generellen Lohnerhöhung von 2.0 % budgetiert. Die definitive Festlegung der Löhne erfolgt anfangs Dezember 2023 durch den Gemeinderat.

## **Steuerertrag**

Der Ertrag der Einkommens- und Vermögenssteuern basiert auf dem bisherigen Steuerfuss von 106 %. Den Berechnungen liegen die Empfehlungen des Kantonalen Steueramtes zu Grunde. Die Steuerprognose basiert auf der Annahme, dass das Steuersoll um etwa 2.0 % höher ausfallen wird als der voraussichtliche Abschluss 2023. Berücksichtigt wurde eine kleine Zunahme der Bevölkerung aufgrund der immer noch anhaltenden Bautätigkeit in Waltenschwil. Der budgetierte Nettosteuerertrag von CHF 8'093'200.00 liegt CHF 167'600.00 über dem Steuersoll der Rechnung 2022.

Die Steuerkraft unserer Gemeinde ist mit CHF 2'476.00 pro Einwohner (Rechnung 2022) nach wie vor tief und liegt ca. CHF 380.00 unter dem kantonalen Mittel.

## **Steuerfuss**

Die beachtlichen Investitionen der letzten Jahre (u.a. Schulhauserweiterung, Kindergartenerweiterung, Strassenerneuerungen, Neubau Bauamt/Feuerwehr) und die geplanten Investitionen gemäss Finanzplan (u.a. Strassenerneuerungen, Sanierung Gemeindehaus, Schulanlagen) haben zu Defiziten bei der Eigenfinanzierung geführt bzw. werden noch weiter dazu führen.

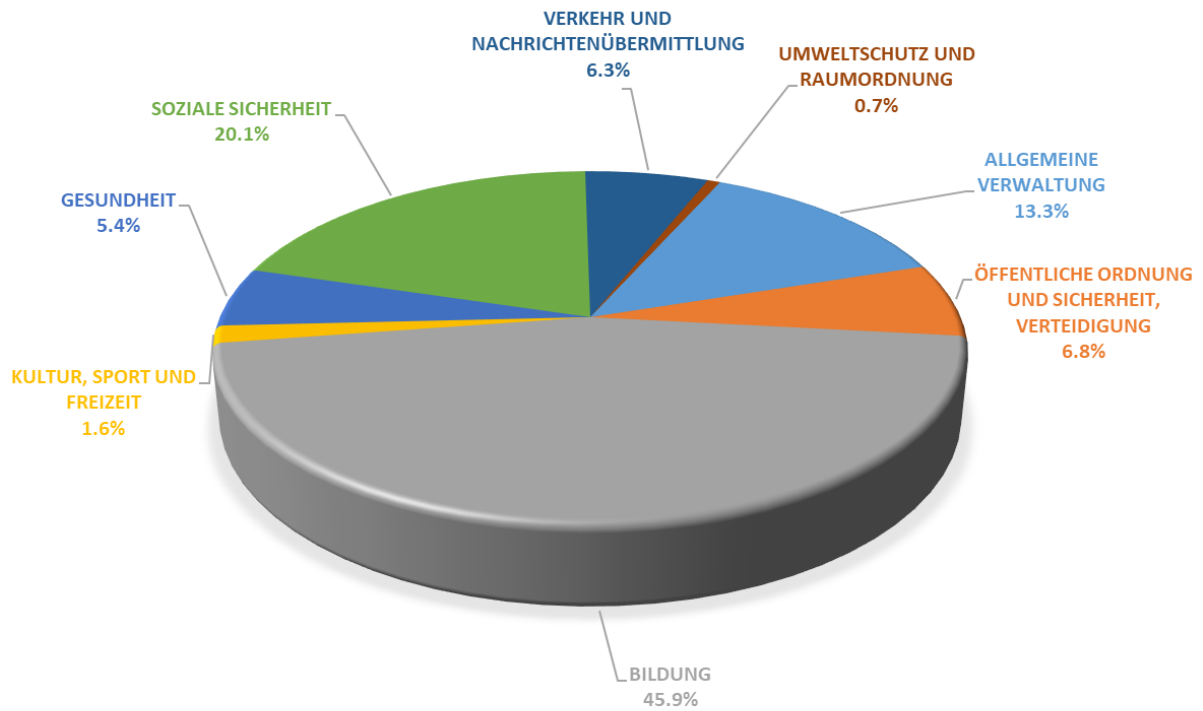
Durch die grossen vorgesehenen Investitionen steigen auch die vorgeschriebenen Abschreibungen.

In Anbetracht des weiterhin grossen Investitionsbedarfs sollte die Rechnung mindestens ausgeglichen sein. Besser wären Ertragsüberschüsse. Durch das vorhandene Eigenkapital aus Ertragsüberschüssen der Vorjahre kann ein einmaliger Aufwandüberschuss jedoch verantwortet werden.

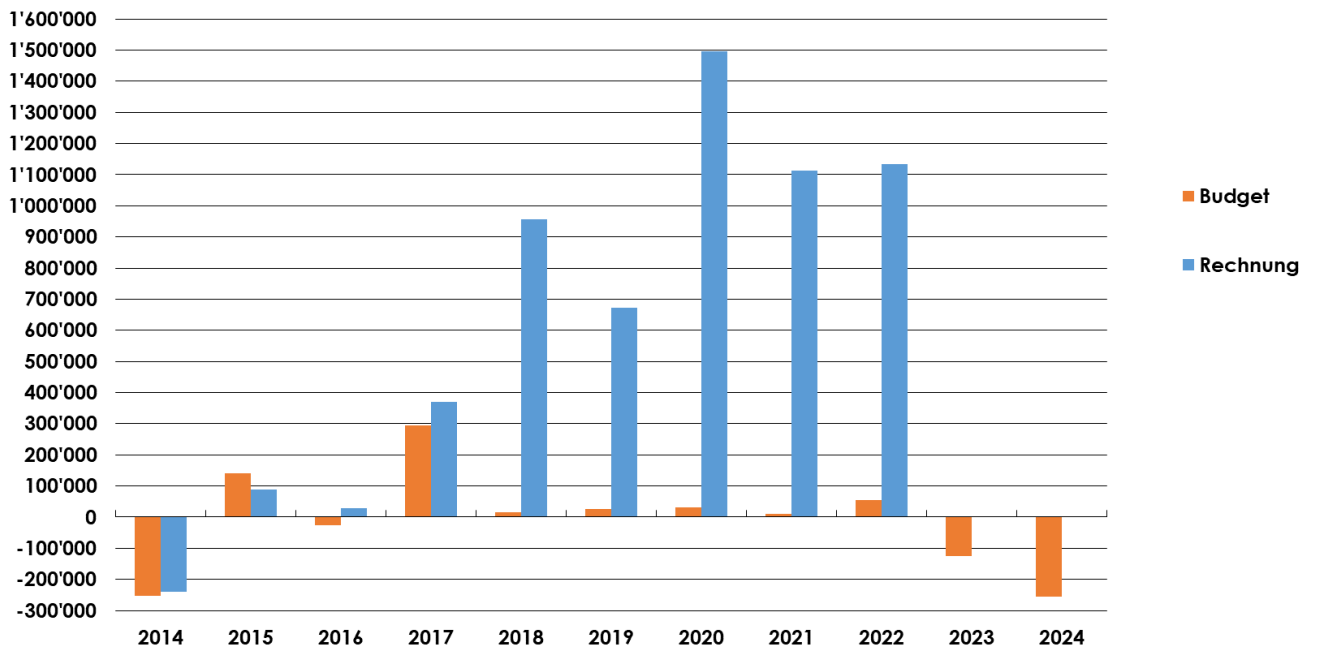
Der Gemeinderat beantragt deshalb, den Steuerfuss von 106 % beizubehalten.

Je nach weiterer Entwicklung der Steuereinnahmen, der nicht beeinflussbaren Aufwände und bei anstehenden grösseren Investitionen muss dann wieder über den Steuerfuss diskutiert werden.

## NETTOAUFWAND BUDGET 2024



## Ergebnisse Einwohnergemeinde



## Dreistufige Erfolgsausweise EINWOHNERGEMEINDE in CHF

<b>EINWOHNERGEMEINDE OHNE Spezialfinanzierungen</b>			
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
Betrieblicher Aufwand ohne Abschreibungen	10'027'950	9'290'400	8'855'007
Abschreibungen	609'500	621'600	618'536
Betrieblicher Ertrag ohne Steuerertrag	2'110'350	1'915'000	2'020'293
Steuerertrag	8'141'700	7'730'000	7'963'790
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-385'400</b>	<b>-267'000</b>	<b>510'540</b>
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>19'100</b>	<b>2'900</b>	<b>455'802</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-366'300</b>	<b>-264'100</b>	<b>966'342</b>
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>111'600</b>	<b>139'500</b>	<b>-966'342</b>
- davon Entnahme aus Aufwertungsreserve	111'600	139'500	167'400
- davon Einlage in Vorfinanzierung	0	0	-1'133'742
<b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>-254'700</b>	<b>-124'600</b>	<b>0</b>
( + = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>			
Investitionsausgaben	4'098'000	1'630'000	585'659
Investitionseinnahmen	100'000	0	0
<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>-3'998'000</b>	<b>-1'630'000</b>	<b>-585'659</b>
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>296'000</b>	<b>410'000</b>	<b>1'645'413</b>
<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>-3'702'000</b>	<b>-1'220'000</b>	<b>1'059'754</b>
( + = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

<b>EINWOHNERGEMEINDE MIT Spezialfinanzierungen</b>			
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
Betrieblicher Aufwand ohne Abschreibungen	11'119'500	10'332'450	9'739'590
Abschreibungen	807'900	816'200	804'325
Betrieblicher Ertrag ohne Steuerertrag	3'408'650	3'175'200	3'254'961
Steuerertrag	8'141'700	7'730'000	7'963'790
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-377'050</b>	<b>-243'450</b>	<b>674'836</b>
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>40'400</b>	<b>9'000</b>	<b>461'690</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-336'650</b>	<b>-234'450</b>	<b>1'136'526</b>
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>111'600</b>	<b>139'500</b>	<b>-966'342</b>
- davon Entnahme aus Aufwertungsreserve	111'600	139'500	167'400
- davon Einlage in Vorfinanzierung	0	0	-1'133'742
<b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>-225'050</b>	<b>-94'950</b>	<b>170'184</b>
( + = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>			
Investitionsausgaben	4'968'000	2'020'000	948'803
Investitionseinnahmen	235'000	115'000	602'383
<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>-4'733'000</b>	<b>-1'905'000</b>	<b>-346'420</b>
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>304'650</b>	<b>460'950</b>	<b>1'857'676</b>
<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>-4'428'350</b>	<b>-1'444'050</b>	<b>1'511'255</b>
( + = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

## Dreistufige Erfolgsausweise **SPEZIALFINANZIERUNGEN** in CHF

<b>WASSERWERK</b>			
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
Betrieblicher Aufwand	433'300	391'300	353'325
Betrieblicher Ertrag	437'000	418'800	426'296
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>3'700</b>	<b>27'500</b>	<b>72'972</b>
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>600</b>	<b>100</b>	<b>75</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>4'300</b>	<b>27'600</b>	<b>73'047</b>
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>4'300</b>	<b>27'600</b>	<b>73'047</b>
( + = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>			
Investitionsausgaben	120'000	90'000	147'038
Investitionseinnahmen	35'000	35'000	145'045
<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>-85'000</b>	<b>-55'000</b>	<b>-1'993</b>
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>28'600</b>	<b>60'800</b>	<b>111'449</b>
<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>-56'400</b>	<b>5'800</b>	<b>109'456</b>
( + = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			
<b>Mutmassliches Guthaben (Vermögen) gegenüber der Einwohnergemeinde per 31.12.2024: CHF 134'100.00</b>			

<b>ABWASSERBESEITIGUNG</b>			
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
Betrieblicher Aufwand	446'750	463'250	355'100
Betrieblicher Ertrag	521'000	485'100	464'590
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>74'250</b>	<b>21'850</b>	<b>109'490</b>
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>20'000</b>	<b>5'800</b>	<b>5'624</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>94'250</b>	<b>27'650</b>	<b>115'114</b>
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>94'250</b>	<b>27'650</b>	<b>115'114</b>
( + = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>			
Investitionsausgaben	750'000	300'000	216'107
Investitionseinnahmen	100'000	80'000	457'338
<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>-650'000</b>	<b>-220'000</b>	<b>241'232</b>
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>5'650</b>	<b>-27'550</b>	<b>75'522</b>
<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>-644'350</b>	<b>-247'550</b>	<b>316'754</b>
( + = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			
<b>Mutmassliches Guthaben (Vermögen) gegenüber der Einwohnergemeinde per 31.12.2024: CHF 5'049'000.00</b>			

<b>ABFALLWIRTSCHAFT</b>			
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
Betrieblicher Aufwand	309'500	284'400	255'400
Betrieblicher Ertrag	263'300	279'300	267'400
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-46'200</b>	<b>-5'100</b>	<b>11'999</b>
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>900</b>	<b>300</b>	<b>270</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-45'300</b>	<b>-4'800</b>	<b>12'269</b>
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>-45'300</b>	<b>-4'800</b>	<b>12'269</b>
( + = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>			
Investitionsausgaben	0	0	0
Investitionseinnahmen	0	0	0
<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>-39'600</b>	<b>900</b>	<b>17'955</b>
<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>-39'600</b>	<b>900</b>	<b>17'955</b>
( + = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			
<b>Mutmassliches Guthaben (Vermögen) gegenüber der Einwohnergemeinde per 31.12.2024: CHF 249'000.00</b>			

<b>NAHWÄRMEVERSORGUNG "BANNEGG"</b>			
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
Betrieblicher Aufwand	100'400	97'700	106'547
Betrieblicher Ertrag	77'000	77'000	76'382
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-23'400</b>	<b>-20'700</b>	<b>-30'165</b>
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>-200</b>	<b>-100</b>	<b>-81</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-23'600</b>	<b>-20'800</b>	<b>-30'246</b>
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>-23'600</b>	<b>-20'800</b>	<b>-30'246</b>
( + = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>			
Investitionsausgaben	0	0	0
Investitionseinnahmen	0	0	0
<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>14'000</b>	<b>16'800</b>	<b>7'337</b>
<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>14'000</b>	<b>16'800</b>	<b>7'337</b>
( + = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			
<b>Mutmassliche Schuld gegenüber der Einwohnergemeinde per 31.12.2024: CHF 42'700.00</b>			

## **Antrag**

Finanzkommission und Gemeinderat beantragen, das Budget 2024 sei mit einem unveränderten Steuerfuss von 106 % zu genehmigen.

Waltenschwil, im Oktober 2023

**GEMEINDERAT WALTENSCHWIL**