

Traktandum 6: *Beschlussfassung über das Budget 2025*

Einleitung

Das Budget 2025 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 Gemeindefwebseite 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). Die Unterlagen werden Ihnen umgehend zugestellt.

Allgemeines

Der Gemeinderat hat sich in mehreren Sitzungen intensiv mit dem Budget 2025 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.

Es resultiert ein kleiner **Ertragsüberschuss** von CHF 27'500.00; dies bei einem Gesamtumsatz (inkl. Spezialfinanzierungen) von CHF 13'107'750.00.

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 2025 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 2025 an den Gemeindeversammlungen traktandiert werden.

Finanz- und Lastenausgleich

Vor allem aufgrund der tiefen Steuerkraft erhalten wir auch für das Jahr 2025 eine Finanzausgleichszahlung von CHF 410'000.00 aus dem kantonalen Fonds.

Löhne

Die Löhne wurden mit einer generellen Lohnerhöhung von 1.0 % budgetiert. Die definitive Festlegung der Löhne erfolgt anfangs Dezember 2024 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 3.0 % höher ausfallen wird als der voraussichtliche Abschluss 2024. Berücksichtigt wurde eine Zunahme der Bevölkerung aufgrund der immer noch anhaltenden Bautätigkeit in Waltenschwil. Der budgetierte Nettosteuerertrag von CHF 8'607'600.00 liegt CHF 109'200.00 über dem Steuersoll der Rechnung 2023.

Die Steuerkraft unserer Gemeinde ist mit CHF 2'586.00 pro Einwohner (Rechnung 2023) nach wie vor tief und liegt ca. CHF 340.00 unter dem kantonalen Mittel.

Steuerfuss

Die zurzeit laufenden und in den nächsten Jahren geplanten Investitionen gemäss Finanzplan sind beachtlich (u.a. Strassenerneuerungen, Sanierung Gemeindehaus, Sportplatz, Umsetzung Strategie Standortentwicklung Bannegg) führen zu Defiziten bei der Eigenfinanzierung bzw. werden noch weiter dazu führen.

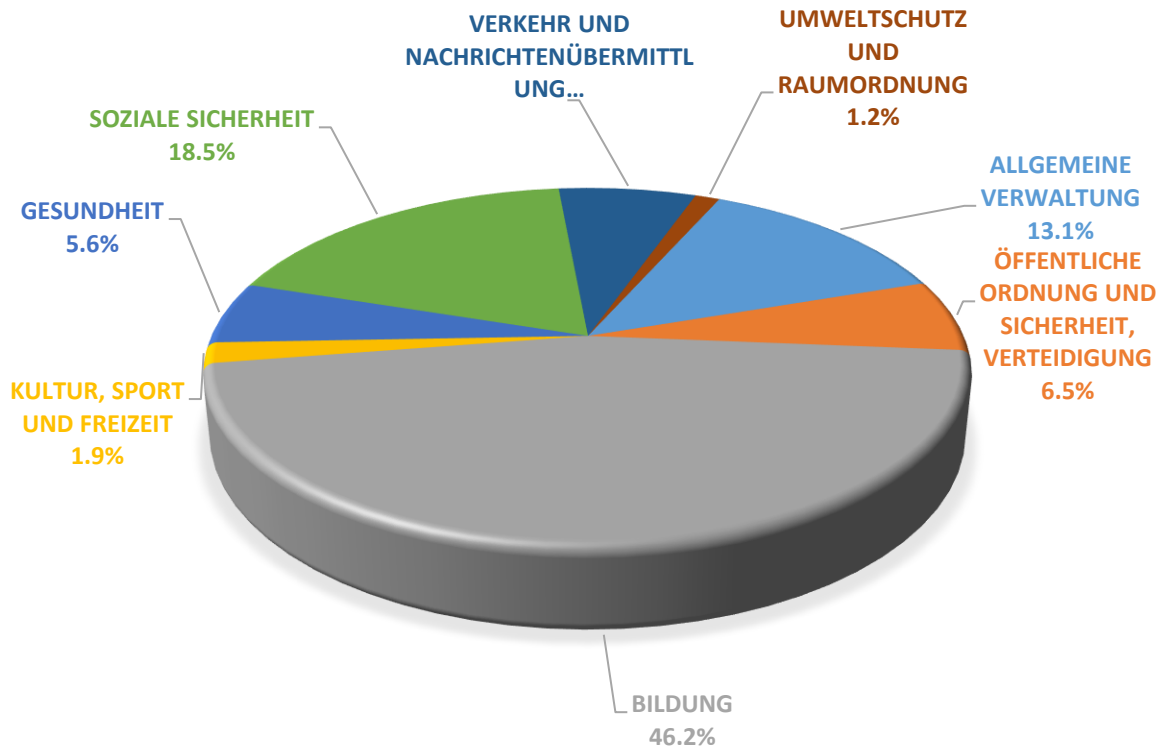
Durch die grossen vorgesehenen Investitionen steigen auch die vorgeschriebenen Abschreibungen.

In Anbetracht des weiterhin grossen Investitionsbedarfs sollte die Rechnung mindestens ausgeglichen sein. Besser wären Ertragsüberschüsse.

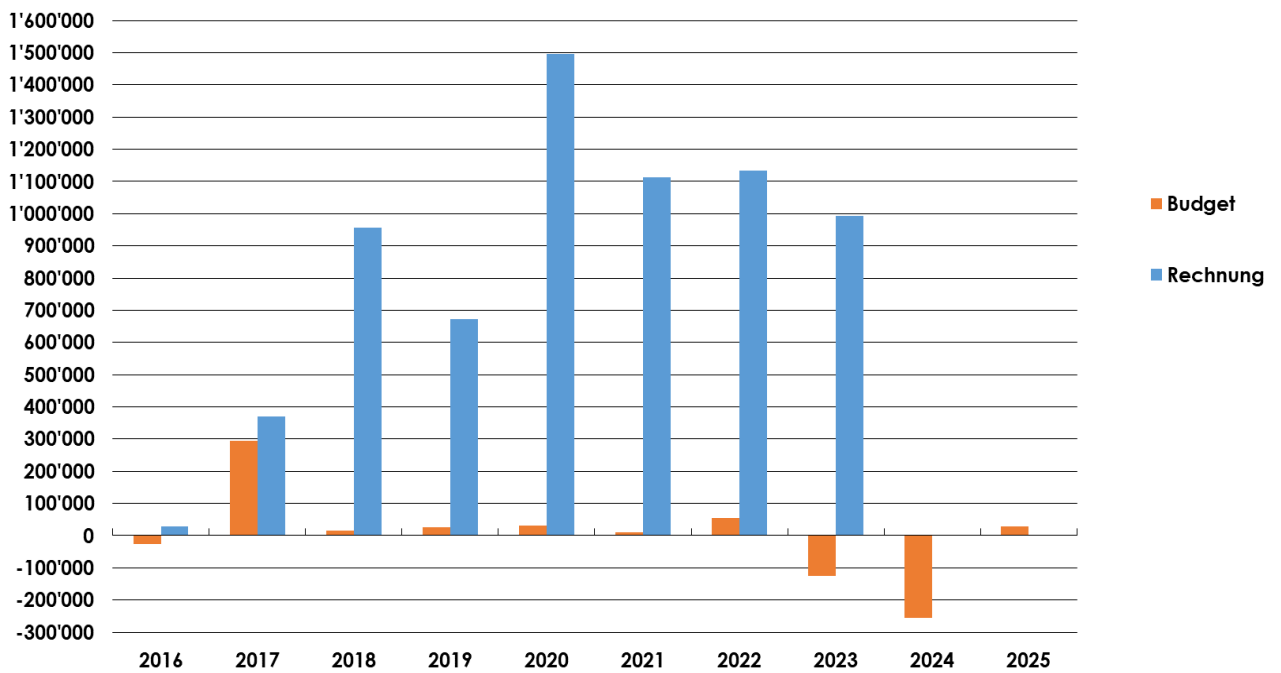
Der Gemeinderat beantragt deshalb, den Steuerfuss von 106 % beizubehalten.

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 2025



Ergebnisse Einwohnergemeinde



Dreistufige Erfolgsausweise EINWOHNERGEMEINDE in CHF

EINWOHNERGEMEINDE (ohne Spezialfinanzierungen)

ERFOLGSRECHNUNG	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Betrieblicher Aufwand ohne Abschreibungen	10'317'850	10'027'950	9'467'156
Abschreibungen	620'800	609'500	608'300
Betrieblicher Ertrag ohne Steuerertrag	2'310'250	2'110'350	2'264'745
Steuerertrag	8'656'200	8'141'700	8'568'366
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	27'800	-385'400	757'655
Ergebnis aus Finanzierung	-84'000	19'100	94'965
Operatives Ergebnis	-56'200	-366'300	852'620
Ausserordentliches Ergebnis	83'700	111'600	-852'620
- davon Entnahme aus Aufwertungsreserve	83'700	111'600	139'500
- davon Einlage in Vorfinanzierung	0	0	-992'120
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	27'500	-254'700	0

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

INVESTITIONSRECHNUNG	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Investitionsausgaben	2'244'000	4'098'000	438'241
Investitionseinnahmen	0	100'000	0
Ergebnis Investitionsrechnung	-2'244'000	-3'998'000	-438'241
Selbstfinanzierung	626'600	296'000	1'516'498
Finanzierungsergebnis	-1'617'400	-3'702'000	1'078'257

(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

EINWOHNERGEMEINDE (mit Spezialfinanzierungen)

ERFOLGSRECHNUNG	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Betrieblicher Aufwand ohne Abschreibungen	11'456'800	11'119'500	10'443'996
Abschreibungen	823'600	807'900	804'121
Betrieblicher Ertrag ohne Steuerertrag	3'652'050	3'408'650	3'539'812
Steuerertrag	8'656'200	8'141'700	8'568'366
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	27'850	-377'050	860'061
Ergebnis aus Finanzierung	-62'700	40'400	113'984
Operatives Ergebnis	-34'850	-336'650	974'045
Ausserordentliches Ergebnis	83'700	111'600	-852'619
- davon Entnahme aus Aufwertungsreserve	83'700	111'600	139'500
- davon Einlage in Vorfinanzierung	0	0	-992'119
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	48'850	-225'050	121'425

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

INVESTITIONSRECHNUNG	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Investitionsausgaben	3'182'000	4'968'000	771'579
Investitionseinnahmen	200'000	235'000	845'810
Ergebnis Investitionsrechnung	-2'982'000	-4'733'000	74'231
Selbstfinanzierung	618'150	304'650	1'659'915
Finanzierungsergebnis	-2'363'850	-4'428'350	1'734'146

(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

Dreistufige Erfolgsausweise **SPEZIALFINANZIERUNGEN** in CHF

WASSERWERK

ERFOLGSRECHNUNG	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Betrieblicher Aufwand	443'500	433'300	389'706
Betrieblicher Ertrag	449'400	437'000	428'605
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	5'900	3'700	38'899
Ergebnis aus Finanzierung	600	600	554
Operatives Ergebnis	6'500	4'300	39'453
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	6'500	4'300	39'453

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

INVESTITIONSRECHNUNG	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Investitionsausgaben	163'000	120'000	81'226
Investitionseinnahmen	50'000	35'000	214'510
Ergebnis Investitionsrechnung	-113'000	-85'000	133'284
Selbstfinanzierung	28'300	28'600	74'241
Finanzierungsergebnis	-84'700	-56'400	207'524

(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

**Mutmassliches Guthaben (Vermögen) gegenüber der Einwohnergemeinde
per 31.12.2025: CHF 319'104.00**

ABWASSERBESEITIGUNG

ERFOLGSRECHNUNG	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Betrieblicher Aufwand	508'550	446'750	405'250
Betrieblicher Ertrag	545'000	521'000	499'951
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	36'450	74'250	94'701
Ergebnis aus Finanzierung	20'000	20'000	17'823
Operatives Ergebnis	56'450	94'250	112'524
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	56'450	94'250	112'524

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

INVESTITIONSRECHNUNG	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Investitionsausgaben	775'000	750'000	252'111
Investitionseinnahmen	150'000	100'000	631'300
Ergebnis Investitionsrechnung	-625'000	-650'000	379'189
Selbstfinanzierung	-38'450	5'650	56'459
Finanzierungsergebnis	-663'450	-644'350	435'648

(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

**Mutmassliches Guthaben (Vermögen) gegenüber der Einwohnergemeinde
per 31.12.2025: CHF 5'068'743.00**

ABFALLWIRTSCHAFT

ERFOLGSRECHNUNG	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Betrieblicher Aufwand	287'800	309'500	275'708
Betrieblicher Ertrag	270'400	263'300	272'221
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-17'400	-46'200	-3'488
Ergebnis aus Finanzierung	900	900	863
Operatives Ergebnis	-16'500	-45'300	-2'625
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-16'500	-45'300	-2'625

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

INVESTITIONSRECHNUNG	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Investitionsausgaben	0	0	0
Investitionseinnahmen	0	0	0
Ergebnis Investitionsrechnung	0	0	0
Selbstfinanzierung	-10'800	-39'600	3'061
Finanzierungsergebnis	-10'800	-39'600	3'061

(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

**Mutmassliches Guthaben (Vermögen) gegenüber der Einwohnergemeinde
per 31.12.2025: CHF 240'382.00**

NAHWÄRMEVERSORGUNG "BANNEGG"

ERFOLGSRECHNUNG	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Betrieblicher Aufwand	101'900	100'400	101'997
Betrieblicher Ertrag	77'000	77'000	74'290
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-24'900	-23'400	-27'706
Ergebnis aus Finanzierung	-200	-200	-221
Operatives Ergebnis	-25'100	-23'600	-27'927
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-25'100	-23'600	-27'927

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

INVESTITIONSRECHNUNG	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Investitionsausgaben	0	0	0
Investitionseinnahmen	0	0	0
Ergebnis Investitionsrechnung	0	0	0
Selbstfinanzierung	12'500	14'000	9'656
Finanzierungsergebnis	12'500	14'000	9'656

(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

**Mutmassliche Schuld gegenüber der Einwohnergemeinde
per 31.12.2025: CHF 37'341.00**

Antrag

Finanzkommission und Gemeinderat beantragen, das Budget 2025 sei mit einem unveränderten Steuerfuss von 106 % zu genehmigen.