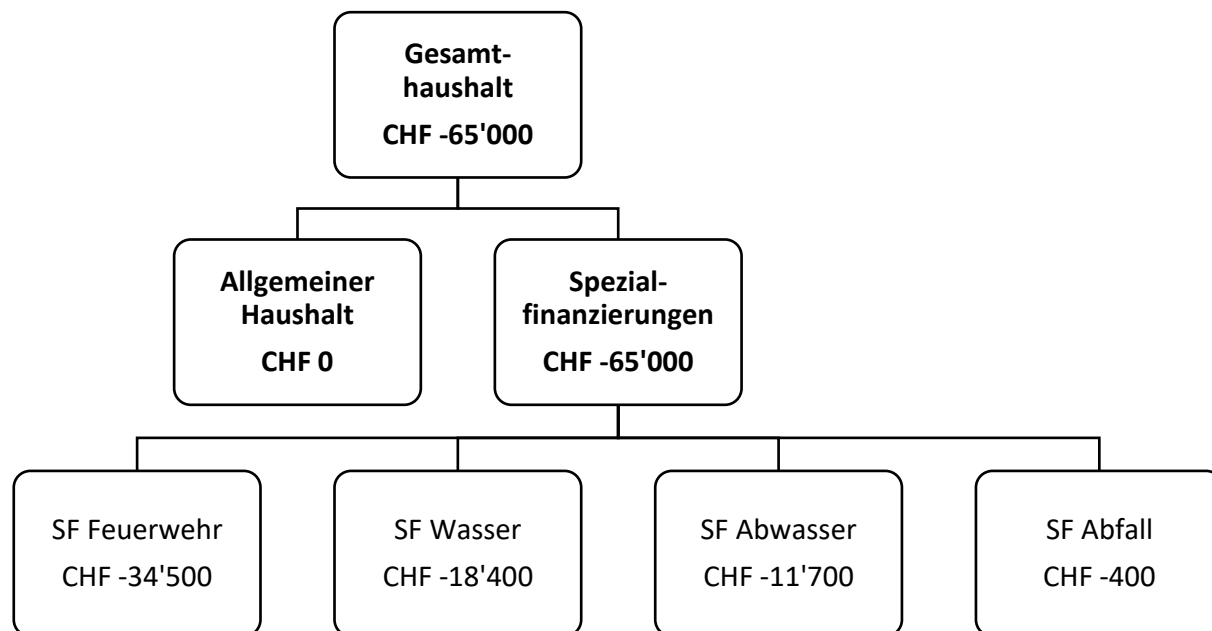


# Budget 2024

## Auf einen Blick (Management Summary)



Der Gesamthaushalt schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 65'000 ab. Der Allgemeine Haushalt schliesst nach Einlage in die finanzpolitische Reserve von CHF 6'500 ausgeglichen ab, die gebührenfinanzierten Spezialfinanzierungen schliessen mit einem Aufwandüberschuss von CHF 65'000 ab.

Das Budget 2024 beinhaltet eine Anpassung der Steueranlage um zwei Zehntel auf 1.89. Diese Steuererhöhung ist aufgrund des Schulinfrastrukturprojektes mit Investitionen von gesamthaft CHF 9.3 Mio. notwendig und entspricht der Information des Gemeinderates anlässlich der Abstimmung vom 12. März 2023.

## Die wichtigsten Eckdaten zum Budget 2024

### Gemeindesteueranlage

Natürliche Personen	<b>1.89</b> (bisher 1.69)
Juristische Personen	<b>1.89</b> (bisher 1.69)

### Liegenschaftssteuer **1,3 % des amtlichen Wertes (unverändert)**

**Steueranlagezehntel** CHF **180'000.00** (rund)

**Massgebliches Eigenkapital** CHF **7'218'620.00** (Stand 31.12.2024)

davon Bilanzüberschuss	CHF 4'842'519.00
finanzpolitische Reserve	CHF 1'019'370.00
Neubewertungsreserve	CHF 97'142.00
Vorfinanzierung Lieg FV	CHF 384'633.00
Mehrwertabschöpfung	CHF 874'956.00

**Massgebliches Eigenkapital / EW** CHF **4'545.70** (Stand 31.12.2024)

**Finanzverbindlichkeiten** CHF **5'103'000.00** (Stand 31.12.2024)

**Aktivierungsgrenze** CHF 30'000.00 Allgemeiner Haushalt  
CHF 30'000.00 Spezialfinanzierungen

**Feuerwehrrersatzabgabe** 19 % der einfachen Steuer,  
minimal CHF 50.00, maximal CHF 450.00

**Hundetaxe** CHF 50.00 pro Hund

<b>Wassergebühren</b>	CHF	1.15	je m3 Verbrauchsgebühr
Grundgebühren	CHF	235.00	erste Wohnung/Einheit
(inkl. Löschgebühren)	CHF	100.00	jede weitere Wohnung/Einheit
	CHF	60.00	1-Zimmer-/Studiowohnung
<b>Abwassergebühren</b>	CHF	1.15	je m3 Verbrauchsgebühr
Grundgebühren	CHF	200.00	erste Wohnung/Einheit
	CHF	80.00	jede weitere Wohnung/Einheit
	CHF	60.00	1-Zimmer-/Studiowohnung
<b>Abfallgebühren</b>	CHF	90.00	Grundgebühr pro Haushalt
	CHF	50.00	Grundgebühr pro Kleingewerbe
	CHF	120.00	Grundgebühr pro übrige Betriebe
	CHF	7.80	Marken Sperrgutabfuhr (inkl. MWST)

## Erfolgsrechnung

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0 Allgemeine Verwaltung</b>	<b>958'300.00</b>	<b>303'200.00</b>	<b>1'009'950.00</b>	<b>272'750.00</b>	<b>944'896.89</b>	<b>271'427.20</b>
Nettoaufwand		655'100.00		737'200.00		673'469.69
<b>1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>	<b>273'300.00</b>	<b>232'500.00</b>	<b>253'050.00</b>	<b>201'050.00</b>	<b>218'101.20</b>	<b>191'695.25</b>
Nettoaufwand		40'800.00		52'000.00		26'405.95
<b>2 Bildung</b>	<b>2'049'700.00</b>	<b>423'400.00</b>	<b>2'119'600.00</b>	<b>502'950.00</b>	<b>2'186'652.91</b>	<b>503'339.10</b>
Nettoaufwand		1'626'300.00		1'616'650.00		1'683'313.81
<b>3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>	<b>13'600.00</b>	<b>15'200.00</b>	<b>20'300.00</b>	<b>15'200.00</b>	<b>15'288.11</b>	<b>15'275.45</b>
Nettoaufwand				5'100.00		12.66
Nettoertrag	1'600.00					
<b>4 Gesundheit</b>	<b>10'200.00</b>		<b>11'100.00</b>		<b>7'421.35</b>	
Nettoaufwand		10'200.00		11'100.00		7'421.35
<b>5 Soziale Sicherheit</b>	<b>1'396'400.00</b>	<b>30'400.00</b>	<b>1'397'400.00</b>	<b>20'300.00</b>	<b>1'332'764.85</b>	<b>22'283.60</b>
Nettoaufwand		1'366'000.00		1'377'100.00		1'310'481.25
<b>6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>	<b>531'600.00</b>	<b>90'600.00</b>	<b>522'100.00</b>	<b>50'800.00</b>	<b>514'784.49</b>	<b>91'863.95</b>
Nettoaufwand		441'000.00		471'300.00		422'920.54
<b>7 Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>1'099'700.00</b>	<b>972'100.00</b>	<b>1'101'850.00</b>	<b>1'070'200.00</b>	<b>1'058'563.79</b>	<b>1'039'578.85</b>
Nettoaufwand		127'600.00		31'650.00		18'984.94
<b>8 Volkswirtschaft</b>	<b>700.00</b>	<b>69'000.00</b>	<b>1'100.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>30'400.20</b>	<b>69'459.00</b>
Nettoertrag	68'300.00		68'900.00		39'058.80	
<b>9 Finanzen und Steuern</b>	<b>467'600.00</b>	<b>4'664'700.00</b>	<b>550'200.00</b>	<b>4'666'800.00</b>	<b>4'607'513.54</b>	<b>8'711'464.93</b>
Nettoertrag	4'197'100.00		4'116'600.00		4'103'951.39	

### 0 Allgemeine Verwaltung

Im Jahr 2024 finden keine Wahlen statt. Leicht höhere Personalkosten, jedoch auch zusätzliche Einnahmen der Gemeinde Mirchel für Bausupport. Höherer Informatik-Nutzungsaufwand, Erneuerung Telefonanlage Verwaltung. Tiefere Unterhaltskosten Verwaltungsliegenschaften.

### 1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Die Spezialfinanzierung Feuerwehr schliesst mit einem Defizit von CHF 34'500 ab, welches dem

Eigenkapital der Spezialfinanzierung Feuerwehr belastet wird. Höhere Unterhaltskosten (Fahrzeuge/Material) und Mietzins mit neuem Magazin sowie grössere Rückerstattungen vom Kanton beim Zivilschutz.

### 2 Bildung

Die Kosten für Schulinfrastruktur und Schulbetrieb basieren auf den Schülerzahlen, die Gehaltskosten auf den Vollzeitanteilen gemäss Schulleitung. Der Nettoaufwand Bildung beträgt CHF 1'626'300 (Budget 2023 CHF 1'616'650,

Rechnung 2022 CHF 1'683'314). Tiefere Hardwarekosten, höhere Abschreibungen.

#### 4 Gesundheit

Schulärztliche und Schulzahnärztliche Untersuchungen der Schule Region Zäziwil, Nettoaufwand CHF 10'200.

#### 5 Soziale Sicherheit

Im Budget 2024 sind folgende Lastenausgleichszahlungen pro Einwohnende enthalten:

Ergänzungsleistungen AHV/IV CHF 225, Familienzulagen CHF 5, Sozialhilfe CHF 565.

Der Nettoaufwand Soziale Sicherheit beträgt CHF 1'366'000 (Budget 2023 CHF 1'377'100, Rechnung 2022 CHF 1'310'481).

#### 6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Der Nettoaufwand für den Betrieb der Gemeindestrassen beträgt CHF 441'000. Höherer Strassenunterhalt aufgrund Sanierung Reutenenstrasse. Nachfolgelösung der SBB Tageskarte.

#### 7 Umweltschutz und Raumordnung

Basierend auf der bestehenden Wasserversorgungsplanung GWP und generellen

Entwässerungsplanung GEP sind die in den kommenden Jahren regelmässig anfallenden Werterhaltungs- und Erweiterungskosten für die Spezialfinanzierungen Wasserversorgung und Abwasserentsorgung berücksichtigt. Ab 2024 erhalten wir keine Rückerstattung mehr des Wasserbauverbandes Chisebach. In der Funktion Raumordnung allgemein sind Honorarkosten u.a. für allgemeine Planungen und die Einführung ePlan berücksichtigt.

#### 9 Finanzen und Steuern

Der erwartete Nettoertrag aus Steuern beträgt CHF 3'834'300 (Budget 2023 CHF 3'666'350, Rechnung 2022 CHF 3'498'916). In der Steuerprognose ist weiterhin eine kontinuierliche Bevölkerungszunahme aufgrund der geplanten Bautätigkeit berücksichtigt. Der Nettoertrag aus Finanz- und Lastenausgleichszahlungen beträgt voraussichtlich CHF 405'400 (Budget 2023 CHF 266'100, Rechnung 2022 CHF 339'524). Die planmässigen Abschreibungen des bisherigen Verwaltungsvermögens HRM1 betragen unverändert CHF 84'500. Nach Einlage in die finanzpolitische Reserve von CHF 6'500 schliesst der allgemeine Haushalt ausgeglichen ab.

### Investitionsrechnung

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>	<b>5'133'000.00</b>	<b>5'133'000.00</b>	<b>3'171'000.00</b>	<b>3'171'000.00</b>	<b>2'177'116.70</b>	<b>2'177'116.70</b>
<b>0 Allgemeine Verwaltung</b>	<b>30'000.00</b>				<b>147'036.30</b>	
Nettoaussgaben		30'000.00				147'036.30
<b>1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>	<b>400'000.00</b>	<b>390'000.00</b>	<b>400'000.00</b>	<b>390'000.00</b>		
Nettoaussgaben		10'000.00		10'000.00		
<b>2 Bildung</b>	<b>3'939'000.00</b>		<b>731'000.00</b>		<b>58'426.85</b>	
Nettoaussgaben		3'939'000.00		731'000.00		58'426.85
<b>6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>	<b>49'000.00</b>	<b>25'000.00</b>	<b>1'030'000.00</b>	<b>150'000.00</b>	<b>1'429'217.80</b>	<b>400'000.00</b>
Nettoaussgaben		24'000.00		880'000.00		1'029'217.80
<b>7 Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>300'000.00</b>		<b>470'000.00</b>		<b>142'435.75</b>	
Nettoaussgaben		300'000.00		470'000.00		142'435.75
<b>9 Finanzen und Steuern</b>	<b>415'000.00</b>	<b>4'718'000.00</b>	<b>540'000.00</b>	<b>2'631'000.00</b>	<b>400'000.00</b>	<b>1'777'116.70</b>
Nettoeinnahmen	4'303'000.00		2'091'000.00		1'377'116.70	

Es sind Nettoinvestitionen von CHF 4'303'000 geplant, davon entfallen auf den Allgemeinen Haushalt CHF 4'003'000 und auf die Spezialfinanzierungen CHF 300'000. Um die Nettoinvestitionen zu finanzieren, muss ab 2024

Fremdkapital aufgenommen werden. Diese Investitionsprojekte belasten die Gemeindefinanzen zukünftig mit erheblichen Folgekosten (Betriebsaufwand, Zinsaufwand, Abschreibungen).

### **Finanzplan 2024 bis 2028**

Das **massgebliche Eigenkapital MEK** wird in der Planperiode abgebaut und beträgt Ende 2028 voraussichtlich CHF 5'625'987, was knapp 30 Steueranlagezehnteln entspricht. Das **Massgebliche Eigenkapital pro Einwohnende MEK/EW** beträgt am Ende der Planperiode 2024 voraussichtlich CHF 3'102.90.

Die geplante Investitionstätigkeit und die Sanierung und Erweiterung der Schulinfrastruktur wirken sich wesentlich auf die finanzielle Situation der Gemeinde aus; die Folgekosten aus der geplanten Investitionstätigkeit belasten die Gemeinde stark.

Die **langfristigen Finanzverbindlichkeiten** betragen per 31.12.2028 voraussichtlich CHF 10'762'902. Entsprechend nehmen die **Nettoschulden pro Einwohnende (N/EW)** von CHF -3'360 (Rechnung 2022) auf CHF 3'495 per 31.12.2028 zu, was einer Zunahme der Nettoschulden von total CHF 6'855 pro Einwohnende entspricht.

Die weitere Entwicklung wird durch den Gemeinderat aufmerksam beobachtet und bei der jährlichen Erarbeitung des Budgets und des Finanzplanes berücksichtigt.

Im Allgemeinen Haushalt resultieren in den kommenden Jahren deutliche Defizite, welche dem Bilanzüberschuss belastet werden.

Die erste Massnahme um das finanzpolitische Ziel des Gemeinderats, einen mittelfristig ausgeglichenen Finanzhaushalt zu erreichen, ist die Erhöhung der Steueranlage von 1.69 auf 1.89 per Rechnungsjahr 2024. Der vorliegende Finanzplan wurde durch den Gemeinderat am 16. Oktober 2023 genehmigt.

Beträge in CHF 1'000

Gesamthaushalt	Prognoseperiode					
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
<b>1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>						
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-497	-131	-74	52	154	171
1.b Ergebnis aus Finanzierung	-8	110	112	114	116	118
operatives Ergebnis	-505	-21	38	166	270	289
1.c ausserordentliches Ergebnis	87	16	23	16	16	17
<b>1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten</b>	<b>-418</b>	<b>-5</b>	<b>60</b>	<b>182</b>	<b>287</b>	<b>305</b>
<b>2. Investitionen und Finanzanlagen</b>						
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	1'611	4'003	5'116	170	60	190
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	656	300	230	790	460	450
2.c Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
<b>3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen</b>						
3.a neuer Fremdmittelbedarf	1'220	5'002	9'918	10'493	10'564	10'743
3.b bestehende Schulden	122	102	81	61	40	20
3.c total Fremdmittel kumuliert	1'343	5'103	9'999	10'554	10'605	10'763
<b>4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>						
4.a Abschreibungen	39	55	472	501	524	553
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	2	23	224	306	316	320
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	-44	-20	-40	-40	-40
4.d Total Investitionsfolgekosten	41	34	676	767	800	833
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-418	-5	60	182	287	305
<b>4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten</b>	<b>-459</b>	<b>-39</b>	<b>-615</b>	<b>-585</b>	<b>-513</b>	<b>-527</b>
<b>5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)</b>						
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-459	-39	-615	-585	-513	-527
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	26	0	0	0	0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0
<b>5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-459</b>	<b>-65</b>	<b>-615</b>	<b>-585</b>	<b>-513</b>	<b>-527</b>
<b>6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)</b>						
6.a 1 StAnZl	186	176	181	187	192	198
6.b Gesamtergebnis in StAnZl.	-2.5	-0.4	-3.4	-3.1	-2.7	-2.7

### Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat von Zäziwil hat das vorliegende Budget 2024 mit allen Bestandteilen an seinen Sitzungen vom 20. September 2023 und 16. Oktober 2023 beraten und verabschiedet.

Er beantragt der Gemeindeversammlung, dieses wie folgt zu genehmigen:

**a) Gemeindesteueranlage**

Natürliche Personen	<b>1.89 Einheiten</b> (bisher 1.69)
Juristische Personen	<b>1.89 Einheiten</b> (bisher 1.69)

**b) Steueranlage Liegenschaftssteuer 1.3 ‰ des amtlichen Wertes (unverändert)**

**c) Budget 2024, bestehend aus  
Erfolgsrechnung**

Aufwand <b>Gesamthaushalt</b>	CHF	6'729'500.00
Ertrag <b>Gesamthaushalt</b>	CHF	6'664'500.00
<b>Defizit (-)</b>	<b>CHF</b>	<b>- 65'000.00</b>

davon

Aufwand <b>Allgemeiner Haushalt</b>	CHF	5'621'500.00
Ertrag <b>Allgemeiner Haushalt</b>	CHF	5'621'500.00
<b>ausgeglichen (-/+)</b>	<b>CHF</b>	<b>0.00</b>

Aufwand <b>Wasserversorgung</b>	CHF	354'200.00
Ertrag <b>Wasserversorgung</b>	CHF	335'800.00
<b>Defizit (-)</b>	<b>CHF</b>	<b>- 18'400.00</b>

Aufwand <b>Abwasserentsorgung</b>	CHF	421'400.00
Ertrag <b>Abwasserentsorgung</b>	CHF	409'700.00
<b>Defizit (-)</b>	<b>CHF</b>	<b>- 11'700.00</b>

Aufwand <b>Abfall</b>	CHF	177'000.00
Ertrag <b>Abfall</b>	CHF	176'600.00
<b>Defizit (-)</b>	<b>CHF</b>	<b>- 400.00</b>

Aufwand <b>Feuerwehr</b>	CHF	164'400.00
Ertrag <b>Feuerwehr</b>	CHF	129'900.00
<b>Defizit (-)</b>	<b>CHF</b>	<b>-34'500.00</b>

**Investitionsrechnung**

Ausgaben	CHF	4'718'000.00
Einnahmen	CHF	415'000.00
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>CHF</b>	<b>4'303'000.00</b>