



Einwohnergemeinde
Röschenz

FINANZPLAN und Investitionsprogramm

2025 – 2029

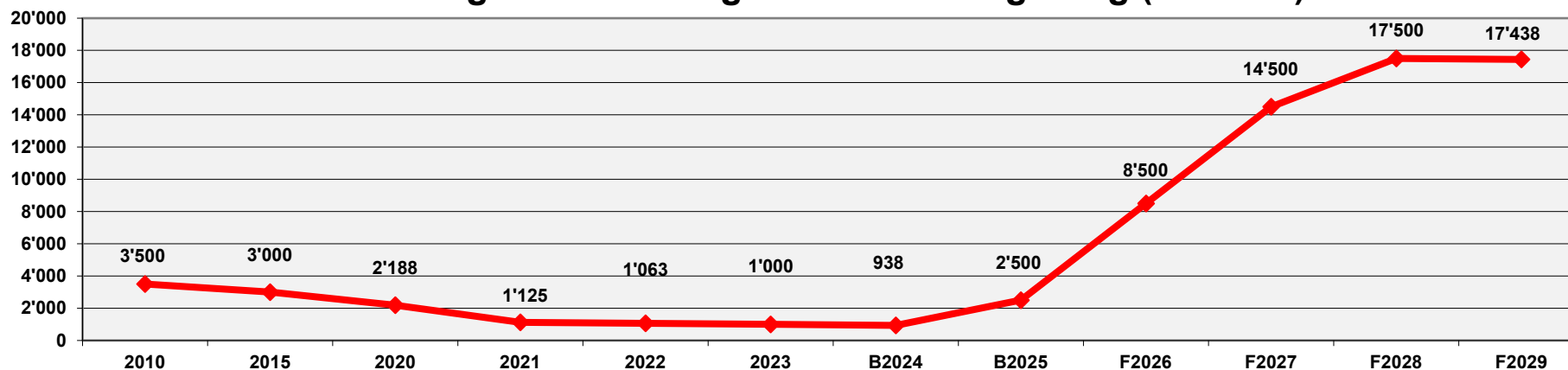
ALLGEMEINES UND VERBINDLICHKEIT

Basierend auf den getroffenen Annahmen soll der Finanzplan als Ergänzung zum Budget die mittelfristige Entwicklung der Finanzen für die Jahre 2025 bis 2029 in den Bereichen Erfolgsrechnung, Investitionen und den Spezialfinanzierungen aufzeigen. Der Finanzplan wird jährlich überarbeitet und gemäss den neuesten Erkenntnissen und Entscheiden angepasst. Inhaltliche Basis des Finanzplanes sind die mittel- und langfristig geplanten Projekte. Im Zuge der Budgetarbeiten fliessen diese entsprechend ihrem Realisierungs- und Umsetzungsgrad in den Investitionsplan ein, welcher jährlich vom Gemeinderat verabschiedet wird. Im Gegensatz zum Budget handelt es sich beim Finanzplan um ein Arbeitsinstrument des Gemeinderates, welches der Gemeindeversammlung jährlich im Rahmen der Budgetversammlung zur Kenntnisnahme vorgelegt werden muss (Gemeindegesezt §157c, Abs. 3). Der Finanzplan stellt daher keine Rechtsgrundlage für Ausgaben und Einnahmen dar. Die dem Finanzplan zugrunde liegenden Rahmenbedingungen sind auf den nächsten beiden Seiten genauer erläutert.

DIE AKTUELLE FINANZIELLE LAGE IN KÜRZE

Die Gemeinde Röschenz hat zur Finanzierung der Liegenschaften am Bündtenweg 24 + 26 und des Schopfs im Klarengarten am 5. April 2016 ein Darlehen über CHF 2.5 Mio. aufgenommen. Dieses wird jährlich um CHF 62'500.00 amortisiert. Um die geplanten hohen Investitionen im Bildungsbereich sowie in den Wasser- und Abwasserkassen ab den Planjahren 2025 finanzieren zu können, müssen je nach Umsetzung zusätzliche Fremdmittel aufgenommen werden.

Entwicklung Verschuldung mittel- und langfristig (in TCHF)



DIE STRATEGISCHEN UND FINANZPOLITISCHEN ZIELSETZUNGEN

1. Wir verfolgen eine nachhaltige Finanzpolitik und sorgen für einen geordneten Finanzhaushalt mit angemessenen Steuersätzen und Gebühren.
2. Wir fördern attraktive Rahmenbedingungen für den Wohn- und Gewerbestandort Röschenz.
3. Die laufenden Ausgaben sollen die laufenden Einnahmen nicht übersteigen.
4. Die Differenz von Fremdkapital zu Steuersubstrat sollte möglichst gering gehalten werden.
5. Investitionen sollen zukunftsgerichtet getätigt werden, wobei jeweils das Notwendige vom Wünschbaren zu trennen ist.

RAHMENBEDINGUNGEN FÜR DIE BERECHNUNGEN DES FINANZPLANES 2025 – 2029

Die Qualität eines langfristigen Planungsinstruments hängt stark von den Annahmen über die Rahmenbedingungen ab. Diese sind einerseits auf übergeordnete Entwicklungen und Planungen zurückzuführen, welche nicht beeinflussbar sind. Andererseits können Rahmenbedingungen, Vorgaben und Planungen selbst festgelegt werden. Der Finanzplan 2025 - 2029 beruht daher auf folgenden Annahmen:

- **Basis**
Die Berechnungen im Finanzplan basieren auf dem Budget 2025 und den mittel- und langfristig geplanten Projekten. Bekannte einmalige Ereignisse, Veränderungen oder strategische Vorgaben wurden berücksichtigt.
- **Bevölkerungsentwicklung**
Mit der Bautätigkeit stieg die Einwohnerzahl von Röschenz in den letzten 8 Jahren von 1'837 auf 1'926 Personen, was einem jährlichen Zuwachs von rund 11 Personen entspricht. Im vergangenen Jahr ist die Einwohnerzahl um 26 Personen gestiegen. In der Planperiode wird mit einem in etwa durchschnittlich gleichhohen Zuwachs von rund 10 Personen jährlich gerechnet.
- **Wirtschaftsentwicklung**
Ab dem Jahr 2027 rechnet die aktuelle BAK Prognose mit einem geringeren Wachstum der Wirtschaftslage. Im Bereich der Sozialhilfekosten rechnen wir mit einer stabilen Anzahl der Fälle.
- **Preisentwicklung**
Geplant wurde mit einer Jahresteuierung von 0,9 % für das Jahr 2025, 0,8 % für die Jahre 2026 und 2027 sowie 1,1 % für die Jahre 2028 und 2029.
- **Personalaufwand**
Aufgrund der leicht höheren Inflation wurde für die Jahre 2025 - 2029 mit einer durchschnittlichen Jahresteuierung von 1,0 % gerechnet. Veränderungen des Personalbestandes sind nicht zu erwarten.
- **Bildung**
Für die Schuljahre 2025/26 und 2026/27 wird mit in etwa gleichbleibenden Kinderzahlen für die Bereiche Kindergarten und Primarschule gerechnet.
- **Sachaufwand**
Im Bereich Sachaufwand wurde für die Jahre 2026 bis 2029 mit einer Jahresteuierung von je 1,0 % gerechnet.
- **Abschreibungen**
Die Abschreibungen für Investitionen bis und mit 2013 werden linear berechnet.

Die Abschreibungen für Investitionen ab 2014 werden nach den Vorgaben gemäss Handbuch HRM2 vorgenommen, d. h. die Abschreibungen erfolgen aufgrund der angenommenen Nutzungsdauer einer Investition.

Die überdurchschnittlich hohen Investitionen in den Planjahren 2026 bis 2029 werden den Abschreibungsaufwand in den Folgejahren entsprechend erhöhen.

Investitionen im Bereich des Finanzvermögens dürfen mit HRM2 nicht mehr über die Investitionsrechnung abgerechnet werden. Die Verbuchung erfolgt analog der Privatwirtschaft direkt über die Anlage in der Bilanz. Es werden auch keine Abschreibungen mehr budgetiert, sondern aufgrund der Bewertungsüberprüfung Ende Jahr sogenannte „Wertverminderungen resp. realisierte Verluste“.

- **Finanzaufwand**

Das im Jahr 2016 aufgenommene Darlehen wird jährlich mit CHF 62'500.00 amortisiert. Für die geplanten hohen Investitionen in den Planjahren ab 2025 müssen weitere Fremdmittel aufgenommen werden, welche die Passivzinsen in der Erfolgsrechnung wieder ansteigen lassen werden.

- **Transferaufwand**

Die Beiträge an die Kinder- und Erwachsenenschutzbehörde KESB wurden mit einer Teuerung von jährlich je 1,0 % berücksichtigt. Die anteilmässigen Kosten an die Pflegefinanzierung wurden mit einer jährlichen Steigerung von 1,0 % berücksichtigt.

- **Steuerertrag**

Die vom Kanton in Auftrag gegebene BAK-Prognose sieht für die Planperiode folgendes Steuerwachstum:

		2026	2027	2028 und 2029
Natürliche Personen	Einkommen	3,9 %	3,3 %	3,1 %
	Vermögen	3,7 %	3,4 %	3,5 %
Juristische Personen	Ertrag	6,4 %	6,4 %	5,3 %
	Kapital	3,5 %	3,1 %	2,8 %

Der Gemeinderat erachtet diese Prognosen für die Gemeinde Röschenz als unrealistisch und hat diese für die gesamte Planperiode um die Hälfte gekürzt. Somit wurde im Finanzplan mit folgendem Steuerwachstum gerechnet:

		2026	2027	2028 und 2029
Natürliche Personen	Einkommen	1,95 %	1,65 %	1,55 %
	Vermögen	1,85 %	1,7 %	1,75 %
Juristische Personen	Ertrag	3,2 %	3,2 %	2,65 %
	Kapital	1,75 %	1,55 %	1,4 %

- **Steuersätze**

Es wird in der Planperiode mit unveränderten Steuersätzen gerechnet.

- **Finanz- und Lastenausgleich**

Der Finanzausgleich hängt in erster Linie von der erwarteten Steuerkraft in der Gemeinde und vom Ausgleichsniveau ab. Wir erwarten für Röschenz eine leicht sinkende Steuerkraft bei steigendem Ausgleichsniveau.

- **Finanzerträge**

Bei den Liegenschaftserträgen im Finanz- und Verwaltungsvermögen rechnen wir weiterhin mit einer sehr guten Auslastung der Mietobjekte.

- **Vermögenserträge**

Die Prognosen des BAK zeigen bei den kurzfristigen Zinsen und langfristigen Zinserwartungen eine leicht stagnierende Tendenz. Für die Berechnungen im Finanzplan wurde mit einem durchschnittlichen Zins von 1,00 % gerechnet.

- **Beiträge vom Kanton**

Die Beiträge vom Kanton blieben seit dem Jahre 2020 nahezu unverändert. Wir rechnen auch für die Planjahre mit keinen wesentlichen Änderungen.

- **Vorfinanzierungen**

Es sind für diese Planperiode keine Vorfinanzierungen geplant.

GESAMTÜBERSICHT						
		Budget 2025 CHF	Planung 2026 CHF	Planung 2027 CHF	Planung 2028 CHF	Planung 2029 CHF
Erfolgsrechnung	<i>Positionen in Budgetbuch</i>					
Betrieblicher Aufwand	<i>Seite 8: Konto 3 abzüglich Konto 34</i>	11'869'221	11'950'694	12'013'474	12'208'093	12'562'233
Betrieblicher Ertrag	<i>Seite 10: Konto 4 abzüglich Konto 44</i>	11'752'045	11'830'029	11'878'940	11'944'425	12'010'949
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-117'176	-120'665	-134'534	-263'668	-551'284
Finanzaufwand	<i>Seite 8: Konto 34</i>	40'350	143'000	183'000	183'000	183'000
Finanzertrag	<i>Seite 10: Konto 44</i>	308'895	308'995	308'995	308'995	308'995
Ergebnis aus Finanzierung		268'545	165'995	125'995	125'995	125'995
Operatives Ergebnis		151'369	45'330	-8'539	-137'673	-425'289
Ausserordentlicher Aufwand		0	0	0	0	0
Ausserordentlicher Ertrag		12'500	12'500	12'500	53'166	53'166
Ausserordentliches Ergebnis		12'500	12'500	12'500	53'166	53'166
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	<i>Seite 11: Position Ertrags-/Aufwandübersch.</i>	163'869	57'830	3'961	-84'507	-372'123
Investitionsrechnung						
Investitionsausgaben	<i>Seite 14: Konto 5</i>	3'969'100	3'510'000	6'780'000	2'870'000	2'225'000
Investitionseinnahmen	<i>Seite 15: Konto 6</i>	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000
Nettoinvestitionen	<i>Seite 15: Position Nettoinvestitionen</i>	3'919'100	3'460'000	6'730'000	2'820'000	2'175'000
Finanzierung						
Nettoinvestitionen	<i>Seite 15: Position Nettoinvestitionen</i>	-3'919'100	-3'460'000	-6'730'000	-2'820'000	-2'175'000
Selbstfinanzierung (Detail zur Berechnung auf nächster Seite)	<i>Details auf der nachfolgenden Seite</i>	594'639	512'970	464'210	472'203	480'660
Selbstfinanzierungssaldo		-3'324'461	-2'947'030	-6'265'790	-2'347'797	-1'694'340
Selbstfinanzierungsgrad <small>Zu welchem %-Satz können Investitionen aus eigenen Mitteln bezahlt werden.</small>	<i>100 % = vollständige Eigenfinanzierung</i>	15.17%	14.83%	6.90%	16.74%	22.10%
Mittel- und langfristige Schulden		2'500'000	8'500'000	14'500'000	17'500'000	17'438'000
Nettoverschuldungsquotient <small>Anteil der Fiskalerträge, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.</small>	<i>< 100% = gut; 100 - 150% = genügend; > 150% = schlecht</i>	-118.72%	22.77%	154.34%	213.37%	205.13%
Eigenkapital Ende Periode	<i>Berechnung: EK 31.12.23 + Erfolg Budg. 24 + Erfolg Budg. 25</i>	8'713'789	8'771'619	8'775'580	8'691'073	8'318'950

GESAMTÜBERSICHT						
		Budget 2025 CH4	Planung 2026 CHF	Planung 2027 CHF	Planung 2028 CHF	Planung 2029 CHF
Detail zur Berechnung der Selbstfinanzierung						
Aufwand	<i>Seite 8: Konto 3</i>	11'909'571	12'093'694	12'196'474	12'391'093	12'745'233
Ertrag	<i>Seite 8: Konto 4</i>	12'073'440	12'151'524	12'200'435	12'306'586	12'373'110
Saldo Erfolgsrechnung		163'869	57'830	3'961	-84'507	-372'123
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	<i>Seite 9: Konto 33</i>	312'000	374'761	384'719	531'068	864'068
+ Einlagen in Fonds und Spez.-Fin. im EK	<i>Seite 8: Konto 351</i>	145'070	107'083	102'641	93'833	57'322
+ Wertberichtigungen Darlehen VV	<i>Seite 8: Konto 364</i>	0	0	0	0	0
+ Wertberichtigungen Beteiligungen VV	<i>Seite 8: Konto 365</i>	0	0	0	0	0
+ Abschreibungen Investitionsbeiträge *	<i>Seite 8: Konto 366</i>	0	0	0	0	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	<i>Seite 8: Konto 389</i>	0	0	0	0	0
- Aufwertungen VV (nur Darlehen u. Beteilig.)	<i>Seite 10: Konto 449</i>	0	0	0	0	0
- Entnahmen aus Fonds und Spez.-Fin. EK	<i>Seite 10: Konto 451</i>	-13'800	-14'204	-14'612	-15'024	-15'440
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	<i>Seite 10: Konto 489</i>	-12'500	-12'500	-12'500	-53'166	-53'166
Selbstfinanzierung		594'639	512'970	464'210	472'203	480'660

* Die Vorfinanzierungen werden mit HRM2 nicht mehr einmalig an den Investitionskosten in Abzug gebracht, sondern analog den Abschreibungen über die Laufzeit der Investition abgeschrieben.

Einwohnergemeinde Röschenz		FINANZPLAN 2025 - 2029					
Erfolgsrechnung Artengliederung		Budget	Planung	Planung	Planung	Planung	Änderung
Konto	Bezeichnung	2025	2026	2027	2028	2029	2025 / 2029
3	A U F W A N D	11'909'571.00	12'093'694.15	12'196'473.60	12'391'093.28	12'745'233.17	7.02
30	PERSONALAUFWAND	3'614'280.00	3'648'555.80	3'683'174.37	3'718'139.08	3'753'453.48	3.85
300	Behörden und Kommissionen	105'400.00	105'400.00	105'400.00	105'400.00	105'400.00	0.00
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	993'600.00	1'003'536.00	1'013'571.36	1'023'707.06	1'033'944.13	4.06
302	Löhne der Lehrkräfte	1'899'760.00	1'918'757.60	1'937'945.18	1'957'324.63	1'976'897.87	4.06
304	Zulagen	49'450.00	49'450.00	49'450.00	49'450.00	49'450.00	0.00
305	Arbeitgeberbeiträge	534'220.00	539'562.20	544'957.83	550'407.39	555'911.48	4.06
309	Übriger Personalaufwand	31'850.00	31'850.00	31'850.00	31'850.00	31'850.00	0.00
31	SACH- UND ÜBRIGER BETRIEBSAUFWAND	1'699'915.00	1'716'914.15	1'734'083.38	1'751'424.07	1'768'938.29	4.06
310	Material- und Warenaufwand	168'450.00	170'134.50	171'835.85	173'554.20	175'289.71	4.06
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	107'025.00	108'095.25	109'176.21	110'267.95	111'370.65	4.06
312	Ver- und Entsorgung	232'350.00	234'673.50	237'020.24	239'390.44	241'784.35	4.06
313	Dienstleistungen und Honorare	564'490.00	570'134.90	575'836.29	581'594.62	587'410.51	4.06
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	412'930.00	417'059.30	421'229.90	425'442.18	429'696.63	4.06
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	82'860.00	83'688.60	84'525.51	85'370.73	86'224.45	4.06
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benutzungsgebühren	44'060.00	44'500.60	44'945.60	45'395.06	45'849.01	4.06
317	Spesenentschädigungen	40'800.00	41'208.00	41'620.08	42'036.27	42'456.63	4.06
319	Verschiedener Betriebsaufwand	46'950.00	47'419.50	47'893.70	48'372.62	48'856.35	4.06
33	ABSCHREIBUNGEN VERWALTUNGSVERMÖGEN	312'000.00	374'761.00	384'719.00	531'068.00	864'068.00	176.94
330	Abschreibungen Sachanlagen	296'300.00	359'061.00	369'019.00	515'368.00	848'368.00	186.32
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	15'700.00	15'700.00	15'700.00	15'700.00	15'700.00	0.00
34	FINANZAUFWAND	40'350.00	143'000.00	183'000.00	183'000.00	183'000.00	353.53
340	Zinsaufwand	7'350.00	110'000.00	150'000.00	150'000.00	150'000.00	1'940.82
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	33'000.00	33'000.00	33'000.00	33'000.00	33'000.00	0.00
35	EINLAGEN IN FONDS UND SPEZIALFINANZIERUNGEN	145'070.00	107'082.70	102'641.32	93'832.53	57'321.99	-60.49
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	145'070.00	107'082.70	102'641.32	93'832.53	57'321.99	-60.49
36	TRANSFERAUFWAND	5'411'796.00	5'417'220.50	5'422'695.53	5'427'469.60	5'432'291.41	0.38
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	3'509'236.00	3'513'916.00	3'518'642.80	3'523'416.87	3'528'238.68	0.54
362	Finanz- und Lastenausgleich	19'000.00	19'000.00	19'000.00	19'000.00	19'000.00	0.00
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	1'883'560.00	1'884'304.50	1'885'052.73	1'885'052.73	1'885'052.73	0.08

Einwohnergemeinde Röschenz		FINANZPLAN 2025 - 2029					
Erfolgsrechnung Artengliederung		Budget	Planung	Planung	Planung	Planung	Änderung
Konto	Bezeichnung	2025	2026	2027	2028	2029	2025 / 2029
4	E R T R A G	-12'073'440.00	-12'151'524.00	-12'200'435.07	-12'306'585.94	-12'373'110.02	2.48
40	FISKALERTRAG	-4'056'000.00	-4'133'580.00	-4'182'083.03	-4'247'155.78	-4'313'263.62	6.34
400	Steuern natürliche Personen	-4'033'000.00	-4'109'960.00	-4'157'841.50	-4'222'375.17	-4'287'931.11	6.32
401	Steuern juristische Personen	-23'000.00	-23'620.00	-24'241.53	-24'780.61	-25'332.51	10.14
41	REGALIEN UND KONZESSIONEN	-83'470.00	-83'470.00	-83'470.00	-83'470.00	-83'470.00	0.00
410	Regalien	-7'470.00	-7'470.00	-7'470.00	-7'470.00	-7'470.00	0.00
412	Konzessionen	-76'000.00	-76'000.00	-76'000.00	-76'000.00	-76'000.00	0.00
42	ENTGELTE	-1'217'300.00	-1'217'300.00	-1'217'300.00	-1'217'300.00	-1'217'300.00	0.00
420	Ersatzabgaben	-100'000.00	-100'000.00	-100'000.00	-100'000.00	-100'000.00	0.00
421	Gebühren für Amtshandlungen	-26'900.00	-26'900.00	-26'900.00	-26'900.00	-26'900.00	0.00
423	Schul- und Kursgelder	-300.00	-300.00	-300.00	-300.00	-300.00	0.00
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-785'850.00	-785'850.00	-785'850.00	-785'850.00	-785'850.00	0.00
425	Erlös aus Verkäufen	-64'800.00	-64'800.00	-64'800.00	-64'800.00	-64'800.00	0.00
426	Rückerstattungen	-238'450.00	-238'450.00	-238'450.00	-238'450.00	-238'450.00	0.00
427	Bussen	-1'000.00	-1'000.00	-1'000.00	-1'000.00	-1'000.00	0.00
44	FINANZERTRAG	-308'895.00	-308'995.00	-308'995.00	-308'995.00	-308'995.00	0.03
440	Zinsertrag	-40'000.00	-40'100.00	-40'100.00	-40'100.00	-40'100.00	0.25
443	Liegenschaftenertrag Finanzvermögen	-108'000.00	-108'000.00	-108'000.00	-108'000.00	-108'000.00	0.00
447	Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen	-160'895.00	-160'895.00	-160'895.00	-160'895.00	-160'895.00	0.00
45	ENTNAHMEN AUS FONDS UND SPEZIALFINANZIERUNGEN	-13'800.00	-14'204.00	-14'612.04	-15'024.16	-15'440.40	11.89
451	Entnahmen aus Fonds und Spezial- finanzierungen im Eigenkapital	-13'800.00	-14'204.00	-14'612.04	-15'024.16	-15'440.40	11.89
46	TRANSFERERTRAG	-5'695'315.00	-5'695'315.00	-5'695'315.00	-5'695'315.00	-5'695'315.00	0.00
460	Ertragsanteile von Dritten	-78'300.00	-78'300.00	-78'300.00	-78'300.00	-78'300.00	0.00
461	Entschädigungen von Gemeinwesen	-3'644'425.00	-3'644'425.00	-3'644'425.00	-3'644'425.00	-3'644'425.00	0.00
462	Finanz- und Lastenausgleich	-1'655'500.00	-1'655'500.00	-1'655'500.00	-1'655'500.00	-1'655'500.00	0.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	-315'590.00	-315'590.00	-315'590.00	-315'590.00	-315'590.00	0.00
469	Verschiedener Transferertrag	-1'500.00	-1'500.00	-1'500.00	-1'500.00	-1'500.00	0.00
48	AUSSERORDENTLICHER ERTRAG	-12'500.00	-12'500.00	-12'500.00	-53'166.00	-53'166.00	325.33
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital	-12'500.00	-12'500.00	-12'500.00	-53'166.00	-53'166.00	325.33

Einwohnergemeinde Röschenz		FINANZPLAN 2025 - 2029					
Erfolgsrechnung Artengliederung		Budget	Planung	Planung	Planung	Planung	Änderung
Konto	Bezeichnung	2025	2026	2027	2028	2029	2025 / 2029
49	INTERNE VERRECHNUNGEN	-686'160.00	-686'160.00	-686'160.00	-686'160.00	-686'160.00	0.00
490	Material- und Warenbezüge	-9'300.00	-9'300.00	-9'300.00	-9'300.00	-9'300.00	0.00
491	Dienstleistungen	-231'000.00	-231'000.00	-231'000.00	-231'000.00	-231'000.00	0.00
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten	-385'360.00	-385'360.00	-385'360.00	-385'360.00	-385'360.00	0.00
494	Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	-60'500.00	-60'500.00	-60'500.00	-60'500.00	-60'500.00	0.00
Ertragsüberschuss		163'869.00	57'829.85	3'961.47			
Aufwandüberschuss					84'507.34	372'123.15	

ERLÄUTERUNGEN ZU DEN SPEZIALFINANZIERUNGEN

WASSERVERSORGUNG

In der Planperiode 2025 - 2029 wird mit jährlichen Ertragsüberschüssen von rund CHF 28'290.00 bis 80'670.00 gerechnet. Aufgrund der Erneuerung der Leitungen im Fichtenweg, in der Gasse, in der Oberdorfstrasse und in der Sinsenstrasse sowie der neuen Ringschlussleitung Eich – Rebenweg steigen die Abschreibungen ab dem Jahre 2025 an. Weiter ist im Jahre 2026 der Einbau einer UV-Desinfektionsanlage eingebaut, welche die Chloranlage ersetzen soll.

ABWASSERBESEITIGUNG

In der vorliegenden Planberechnung wird mit einem jährlichen Ertragsüberschuss zwischen CHF 64'400.00 und CHF 93'850.00 gerechnet. Die gute Eigenkapitalausstattung der Abwasserkasse wird durch die geplanten Investitionen erheblich abgebaut werden. Aufgrund der Erneuerung der Leitungen in der Gasse, in der Oberdorfstrasse und in der Sinsenstrasse sowie der neuen Ringschlussleitung Eich – Rebenweg steigen die Abschreibungen ab dem Jahre 2025 an.

ABFALLWIRTSCHAFT

Die jährlich geplanten Aufwandüberschüsse betragen CHF 13'800.00. Die Gebühren in der vorliegenden Planperiode wurden bewusst gesenkt, um das hohe Kapital der Abfallkasse abzubauen. Es sind zurzeit keine Investitionen in diesem Bereich geplant.

INVESTITIONSPLAN 2025 – 2029

Der Investitionsplan enthält alle Investitionsausgaben und -Einnahmen des Verwaltungsvermögens, die bereits beschlossen oder in Planung sind. Die Investitionen des Finanzvermögens werden in der Bilanz, diejenigen des Verwaltungsvermögens in einer gesonderten Investitionsrechnung abgerechnet.

In der vorliegenden Planperiode bewegen sich die Bruttoinvestitionen auf einem für unsere Verhältnisse äusserst hohen Niveau, mit einer Spitze in den Planperioden 2025 bis 2027 wegen den Sanierungsarbeiten am Primarschulhaus (inkl. Aula und bestehende Turnhalle) und dem Bau einer zweiten Turnhalle sowie der Erneuerung von Leitungen in der Sinsenstrasse, der Gasse, dem Eich-Rebenweg und der Sanierung der Oberdorfstrasse.

Das Investitionsprogramm umfasst folgende Schwerpunkte:

- Sanierung Primarschulgebäude inkl. technische Anlagen
- Sanierung Aula und bestehende Turnhalle
- Bau einer zweiten Turnhalle
- Sanierung Garderoben und Bistro FC
- Ergänzungsbau Feuerwehrmagazin der Stützpunktfeuerwehr Laufental
- Trinkwasserverbindung Eich - Brombergstrasse
- Erneuerung und Sanierung Gasse
- Erneuerung und Sanierung Sinsenstrasse
- Erneuerung und Sanierung Oberdorfstrasse
- Anteil Sanierung Cholholzstrasse
- Ersatz Heizung Gemeindeverwaltung
- Ersatz des Kubota Nutzfahrzeuges für den Werkhof

Der Finanzplan wird von einem grossen Investitionsbedarf dominiert. Dessen zeitliche Einordnung richtet sich nach dem zustandsbedingtem Ersatzzeitpunkt oder anderen Rahmenbedingungen. Erfahrungsgemäss können jedoch nicht alle Vorhaben in der geplanten Frist umgesetzt werden, weil heute noch unbekannte politische oder andere externe Rahmenbedingungen für Verzögerungen sorgen (z.B. Einsprachen). Der Gemeinderat wird laufend entscheiden, welche geplanten Vorhaben sich nicht realisieren lassen, bzw. in die Zukunft verschoben werden müssen. Dies hat zur Folge, dass im Finanzplan enthaltene Abschreibungen nicht oder zu einem späteren Zeitpunkt anfallen, was wiederum eine positive Auswirkung auf die geplante Erfolgsentwicklung hat.

Alle im Investitionsprogramm genannten Schwerpunkte müssen oder haben bereits das ordentliche Bewilligungsverfahren durch die Gemeindeversammlung durchlaufen.

FINANZPLAN 2025 - 2029

Investitionsrechnung Artengliederung		Budget	Planung	Planung	Planung	Planung
Konto	Bezeichnung	2025	2026	2027	2028	2029
5	INVESTITIONSAUSGABEN	3'969'100	3'510'000	6'780'000	2'870'000	2'225'000
50	Sachanlagen	3'969'100	3'510'000	6'780'000	2'870'000	2'225'000
501	Strassen / Verkehrswege	963'000	265'000			
5010	Strassen / Verkehrswege	963'000	265'000			
6150.5010.16	Kostenanteil Sanierung Cholholzstrasse	30'000	120'000			
6150.5010.19	Oberdorfstrasse		50'000			
6150.5010.22	Dorfplatz Postautohaltestelle		95'000			
6150.5010.26	Sinsenstrasse	581'000				
6150.5010.27	Gasse	352'000				
503	Übrige Tiefbauten	1'488'600	650'000	650'000	350'000	
5030	Übrige Tiefbauten	1'488'600	650'000	650'000	350'000	
2170.5030.00	Beleuchtung Hartplatz / Spielwiese	27'600				
7101.5030.19	Wasser Oberdorfstrasse		350'000	350'000	150'000	
7101.5030.22	Wasser Eich - Rebenweg	330'000				
7101.5030.26	Wasser Sinsenstrasse	281'000				
7101.5030.27	Wasser Gasse	252'000				
7201.5030.19	KL Oberdorfstrasse		300'000	300'000	200'000	
7201.5030.23	Gasse Trennsystem Schmutz- und Meteorwasser	130'000				
7201.5030.26	KL Sinsenstrasse	378'000				
7201.5030.27	KL Gasse	90'000				
504	Hochbauten	1'438'500	2'595'000	5'980'000	2'520'000	2'160'000
5040	Hochbauten	1'438'500	2'595'000	5'980'000	2'520'000	2'160'000
0290.5040.03	Gemeindeverwaltung Dorfplatz 1 Ersatz Heizung Wärmepumpe		75'000			
1611.5040.00	Sanierung Kugelfang Schiessstand					
2170.5040.10	Schulhaus Erweiterung und Sanierung Aula Planung	500'000				
2170.5040.11	Schulhaus Erweiterung und Sanierung Aula Ausführung		2'500'000	2'500'000		
2170.5040.12	Turnhalle Neubau und Sanierung bestehende Turnhalle Planung	720'000				
2170.5040.13	Turnhalle Neubau, Sanierung bestehende Turnhalle Ausführung			2'160'000	2'160'000	2'160'000
2171.5040.02	Kindergarten - Beleuchtungssanierung	38'500				

FINANZPLAN 2025 - 2029

Investitionsrechnung Artengliederung		Budget	Planung	Planung	Planung	Planung
Konto	Bezeichnung	2025	2026	2027	2028	2029
3414.5040.00	Sportanlage - Gardrerobe und weitere Infrastruktur Planung	180'000				
3414.5040.01	Sportanlage - Gardrerobe und weitere Infrastruktur Ausführung			1'260'000	360'000	
7101.5040.07	UV Desinfektionsanlage Wasserversorgung		20'000	60'000		
506	Mobilien	79'000		150'000		
5060	Mobilien	79'000		150'000		
1500.5060.00	Stützpunktfeuerwehr TLF 2025 / Tanklöschfahrzeug	50'000				
6150.5060.00	Kubota Nutzfahrzeug			150'000		
6150.5060.01	eDoblo Werkhofffahrzeug	29'000				
52	Immaterielle Anlagen					65'000
520	Software					65'000
5200	Software					65'000
7101.5200.00	Pumpwerk Uprgrade Prozessleitsystem (Software Steuerung)					65'000
6	INVESTITIONSEINAHMEN	-50'000	-50'000	-50'000	-50'000	-50'000
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-50'000	-50'000	-50'000	-50'000	-50'000
637	Private Haushalte	-50'000	-50'000	-50'000	-50'000	-50'000
6371	Anschlussbeiträge von privaten Haushalten	-45'000	-45'000	-45'000	-45'000	-45'000
7101.6371.00	Anschluss- und Erschliessungsbeiträge Wasser	-30'000	-30'000	-30'000	-30'000	-30'000
7201.6371.00	Anschlussbeiträge Abwasser	-15'000	-15'000	-15'000	-15'000	-15'000
6372	Erschliessungsbeiträge von privaten Haushalten	-5'000	-5'000	-5'000	-5'000	-5'000
7201.6372.00	Erschliessungsbeiträge Abwasser	-5'000	-5'000	-5'000	-5'000	-5'000
NETTOINVESTITIONEN		3'919'100	3'460'000	6'730'000	2'820'000	2'175'000

ZUSAMMENFASSUNG

WERTUNG DES FINANZPLANES DER EINWOHNERGEMEINDE

Der vorliegende Finanzplan 2025 - 2029 ist die Basis unserer finanziellen Entscheidungen, egal ob es um Steuererhöhungen, Investitionen oder Dienstleistungsangebote der Gemeinde geht, um kurz- oder langfristige Betrachtungen. Nicht von uns beeinflussbare Risiken gibt es genug, egal ob von kantonaler oder Bundesseite, oder als Folge wirtschaftlicher Verwerfungen. Sie alle können unsere Planung kurzfristig über den Haufen werfen. Umso wichtiger ist es, die eigene Position, die Auswirkung von Veränderungen frühzeitig und umfassend zu kennen.

Aufgrund der angenommenen und aktuell bekannten Rahmenbedingungen kalkulieren wir bei der Erfolgsrechnung, ausser im Jahre 2026, mit Aufwandüberschüssen, also leicht roten Zahlen. Der einmalige Ertragsüberschuss ist auf die erfolgte Steuererhöhung zurückzuführen (siehe Rubrik Rahmenbedingungen, Teil Steuern).

Die Kosten im Bereich Transferaufwand, insbesondere bei den Ergänzungsleistungen, der KESB und der Pflegefinanzierung wie auch im Bereich Sozialhilfe dürften tendenziell nach oben tendieren. Ebenso rechnen wir mit Steigerungen der Personalkosten der Gemeindeangestellten wie des Schulpersonals durch den Teuerungsausgleich.

Ertragsseitig rechnen wir bei den Steuereinnahmen der natürlichen Personen weiterhin mit leicht steigenden Steuererträgen. Der horizontale Finanzausgleich wird sich leicht verringern, während die Sonderlastabgeltungen ziemlich stabil bleiben dürften. Zudem rechnen wir auch weiterhin mit einer guten Auslastung unserer Mietobjekte im Finanz- und Verwaltungsvermögen.

Die Spezialfinanzierungen werden durch die anstehenden Investitionen belastet. Durch die Erhöhung des Wasserpreises sollten wir die notwendigen Investitionen in diesem Bereich abfangen können. Die steigenden gesetzlichen Anforderungen an die ARA, die Wasseraufbereitung, werden langfristig auch auf der Abwasserseite zu Mehrkosten führen, die wir vorläufig noch mit den bestehenden Einnahmen decken können.

Neben den notwendigen Investitionen, die primär dem Erhalt der Substanz unserer Infrastruktur dienen, wird der Stimmbürger in den kommenden Jahren über Investitionen entscheiden, die nicht nur eine Kreditaufnahme von bis zu rund 15 Millionen CHF erfordert, sondern auch die Rechnungen der folgenden 30 Jahre mit Amortisation, Zins und vor allem zusätzlichen Unterhaltskosten belastet. Diese Investitionen haben ein Preisschild: sie sind ohne Steuererhöhungen nicht zu stemmen. Der Gemeinderat wird ausführlich über die Projekte informieren, so dass Sie, die Stimmbürger, gut begründete Entscheide fällen können, die auf unsere Gemeindefinanzen eine grosse und langfristige Auswirkung haben können.

Insgesamt steht unsere Gemeinde jedoch gut da: wir liegen auch mit der erfolgten Steuererhöhung von 54% auf 58% der Staatssteuer im unteren Mittelfeld im Tal und trotzdem ist unsere Gemeinde auf den Finanzausgleich angewiesen, weil die Steuerkraft aufgrund Wegzugs finanzstarker Steuerzahler gesunken ist. Unsere Liquidität ist begrenzt, das heisst, wir müssen mit unserem Geld haushälterisch umgehen.

Wir verfügen über fast kein Gewerbeland. Neben gesunden Finanzen ist es daher vor allem wichtig, als Wohngemeinde attraktiv zu bleiben, Zuzügern wie auch Einheimischen eine attraktive Heimat zu bieten, mit einer guten Infrastruktur und attraktivem Lebensraum.

ANTRAG

Der Gemeinderat beantragt der Einwohner-Gemeindeversammlung, vom Finanzplan der Einwohnergemeinde sowie von den Spezialfinanzierungen für die Jahre 2025 bis 2029 in zustimmendem Sinne Kenntnis zu nehmen.

Röschenz, 14. Oktober 2024

GEMEINDERAT RÖSCHENZ



Holger Wahl
Gemeindepräsident



Jean-Michel Peressini
Gemeindevorstand