



Einwohnergemeinde
Röschenz

FINANZPLAN und Investitionsprogramm

2022 – 2026

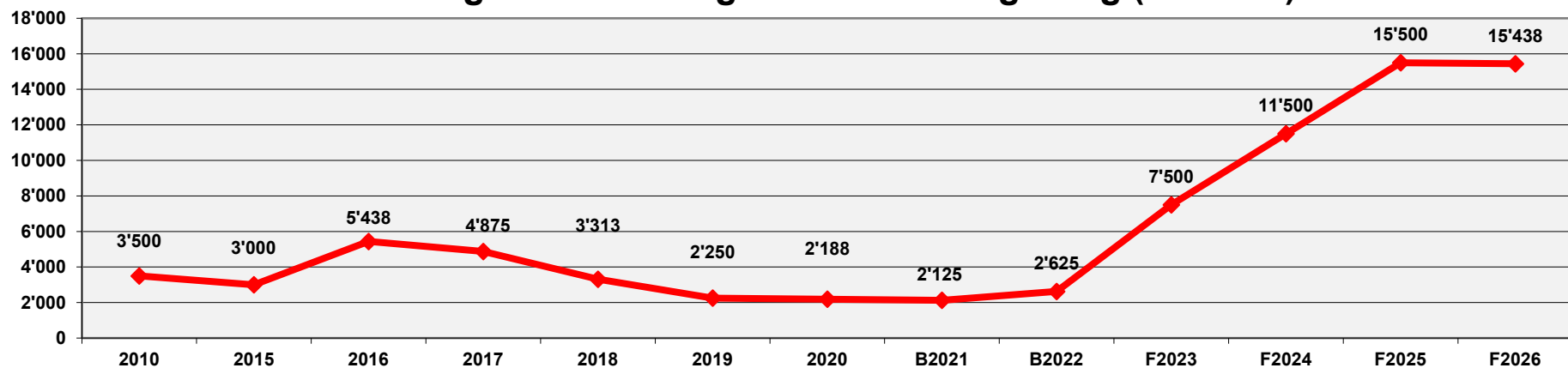
ALLGEMEINES UND VERBINDLICHKEIT

Basierend auf den getroffenen Annahmen soll der Finanzplan als Ergänzung zum Budget die mittelfristige Entwicklung der Finanzen für die Jahre 2022 bis 2026 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 (Gemeindegesetz §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 Klarens Garten am 5. April 2016 ein Darlehen über CHF 2.5 Mio. aufgenommen. Dieses wird jährlich um CHF 62'500.00 amortisiert.

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. Das Verhältnis 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 2022 – 2026

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 2022– 2026 beruht daher auf folgenden Annahmen:

- **Basis**
Die Berechnungen im Finanzplan basieren auf dem Budget 2022 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 6 Jahren von 1'823 auf 1'910 Personen, was einem jährlichen Zuwachs von rund 15 Personen entspricht. Im vergangenen Jahr ist aufgrund einer reduzierten Bautätigkeit die Einwohnerzahl lediglich um 3 Personen angestiegen. In der Planperiode wird mit einem in etwa durchschnittlich gleichhohen Zuwachs von rund 10 Personen jährlich gerechnet.
- **Wirtschaftsentwicklung**
Für das Jahr 2022 darf mit leicht besseren Wirtschaftslage gerechnet werden. Ab dem Jahre 2023 rechnet die aktuelle BAK Prognose mit einer Verschlechterung der Wirtschaftslage. Im Bereich der Sozialhilfekosten rechnen wir mit einer stabilen hohen Anzahl der Fälle.
- **Preisentwicklung**
Geplant wurde mit einer Jahresteuierung von 0,8 % für das Jahr 2023, 1,1 % für das Jahr 2024 und 1,2 % für die Jahre 2025 und 2026.
- **Personalaufwand**
Aufgrund der leicht höheren Inflation wurde für die Jahre 2023 - 2026 mit einer Jahresteuierung von 0.5 % gerechnet. Veränderungen des Personalbestandes sind nicht zu erwarten.
- **Bildung**
Für die Schuljahre 2022/23 und 2023/24 wird mit in etwa gleichbleibenden Kinderzahlen für die Bereiche Kindergarten und Primarschule gerechnet.
- **Sachaufwand**
Im Bereich Sachaufwand wurde für das Jahr 2023 mit einer Jahresteuierung von 0,8 %, für das Jahr 2024 mit 1,1 % und für die Jahre ab 2025 mit 1,2 % gerechnet.
- **Abschreibungen**
Die Abschreibungen für Investitionen bis und mit 2013 wurden wie folgt berechnet:
2022: 6.0 % der Restbuchwerte beim Verwaltungsvermögen,
2023: 5.5 % der Restbuchwerte beim Verwaltungsvermögen,
2024: 5.0 % der Restbuchwerte beim Verwaltungsvermögen,
2025: 4,5 % der Restbuchwerte beim Verwaltungsvermögen,
2026: 4,0 % der Restbuchwerte beim Verwaltungsvermögen.

Die Abschreibungen für Investitionen ab 2014 wurden nach den neuen Vorgaben gemäss Handbuch HRM2 vorgenommen.

Die überdurchschnittlich hohen Investitionen in den Planjahren 2023 bis 2025 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 2023 müssten weitere Fremdmittel aufgenommen werden, welche die Passivzinsen in der Erfolgsrechnung weiter ansteigen lassen würden.

- **Transferaufwand**

Die Beiträge an die Kinder- und Erwachsenenschutzbehörde KESB wurden mit einer Teuerung von jährlich je 0,5 % berücksichtigt. Die anteilmässigen Kosten an die Pflegefinanzierung wurden mit einer jährlichen Steigerung von 2 % berücksichtigt.

- **Steuerertrag**

Für die gesamte Planperiode wurde aufgrund der vom Kanton durchgeführten BAK-Prognose mit folgenden Steuerwachstum gerechnet:

		2023	2024	2025 und 2026
Natürliche Personen	Einkommen	4,5 %	2,3 %	2,6 %
	Vermögen	- 10,2%	2,8 %	3,2 %
Juristische Personen	Ertrag	- 25,4 %	4,5 %	- 28,9 %
	Kapital	2,9 %	3,4 %	3,7 %

- **Steuersätze**

Damit die geplanten Investitionen finanziert werden können, ist im Bereich der natürlichen Personen ab dem Jahre 2024 eine Steuerhöhung von 6 % eingerechnet. Bei den juristischen Personen bleiben die Steuersätze unverändert.

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 steigende Steuerkraft bei steigendem Ausgleichsniveau.

- **Finanzerträge**

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

- **Vermögenserträge**

Die Prognosen des BAK zeigen bei den kurzfristigen Zinsen eine leicht steigende Tendenz; bei den langfristigen Zinserwartungen jedoch weiterhin eine sinkende Tendenz. Für die Berechnungen im Finanzplan wurde mit einem durchschnittlichen Zins von 0,0 % 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 2022 CHF	Planung 2023 CHF	Planung 2024 CHF	Planung 2025 CHF	Planung 2026 CHF
Erfolgsrechnung						
Betrieblicher Aufwand		11'009'351	11'058'975	11'099'722	11'283'489	11'572'696
Betrieblicher Ertrag		10'468'925	10'571'980	11'083'178	11'194'349	11'309'201
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-540'426	-486'995	-16'544	-89'140	-263'495
Finanzaufwand		26'500	26'500	26'500	26'500	26'500
Finanzertrag		258'620	258'620	258'620	258'620	258'620
Ergebnis aus Finanzierung		232'120	232'120	232'120	232'120	232'120
Operatives Ergebnis		-308'306	-254'875	215'576	142'980	-31'375
Ausserordentlicher Aufwand		0	0	0	0	0
Ausserordentlicher Ertrag		12'500	12'500	12'500	12'500	12'500
Ausserordentliches Ergebnis		12'500	12'500	12'500	12'500	12'500
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-295'806	-242'375	228'076	155'480	-18'875
Investitionsrechnung						
Investitionsausgaben		972'000	5'270'000	4'370'000	3'800'000	400'000
Investitionseinnahmen		130'000	120'000	120'000	120'000	120'000
Nettoinvestitionen		842'000	5'150'000	4'250'000	3'680'000	280'000
Finanzierung						
Nettoinvestitionen		-842'000	-5'150'000	-4'250'000	-3'680'000	-280'000
Selbstfinanzierung (Detail zur Berechnung auf nächster Seite)		91'794	161'225	633'676	704'080	777'725
Selbstfinanzierungssaldo		-750'206	-4'988'775	-3'616'324	-2'975'920	497'725
Selbstfinanzierungsgrad Zu welchem %-Satz können Investitionen aus eigenen Mitteln bezahlt werden.	<i>100 % = vollständige Eigenfinanzierung</i>	10.90%	3.13%	14.91%	19.13%	277.76%
Mittel- und langfristige Schulden		2'625'000	7'500'000	11'500'000	15'500'000	15'437'500
Nettoverschuldungsquotient Anteil der Fiskalerträge, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.	<i>< 100% = gut; 100 - 150% = genügend; > 150% = schlecht</i>	-92.47%	37.68%	139.19%	235.51%	227.98%
Eigenkapital Ende Periode	<i>Berechnung: EK 31.12.20 + Erfolg Budg. 21 + Erfolg Budg. 22</i>	6'712'918	6'470'543	6'698'619	6'854'099	6'835'224

GESAMTÜBERSICHT						
	Budget 2022 CHF	Planung 2023 CHF	Planung 2024 CHF	Planung 2025 CHF	Planung 2026 CHF	
Detail zur Berechnung der Selbstfinanzierung						
Aufwand	11'035'851	11'085'475	11'126'222	11'309'989	11'599'196	
Ertrag	10'740'045	10'843'100	11'354'298	11'465'469	11'580'321	
Saldo Erfolgsrechnung	-295'806	-242'375	228'076	155'480	-18'875	
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	292'600	308'600	310'600	453'600	701'600	
+ Einlagen in Fonds und Spez.-Fin. im EK	110'800	110'800	110'800	110'800	110'800	
+ Wertberichtigungen Darlehen VV	0	0	0	0	0	
+ Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0	0	0	0	0	
+ Abschreibungen Investitionsbeiträge *	0	0	0	0	0	
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0	0	0	
- Aufwertungen VV (nur Darlehen u. Beteilig.)	0	0	0	0	0	
- Entnahmen aus Fonds und Spez.-Fin. EK	-3'300	-3'300	-3'300	-3'300	-3'300	
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	-12'500	-12'500	-12'500	-12'500	-12'500	
Selbstfinanzierung	91'794	161'225	633'676	704'080	777'725	

* 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 2023 - 2026					
Erfolgsrechnung Artengliederung		Budget	Planung	Planung	Planung	Planung	Änderung
Konto	Bezeichnung	2022	2023	2024	2025	2026	2022 / 2026
3	A U F W A N D	11'035'851.00	11'085'475.23	11'126'221.54	11'309'989.23	11'599'196.09	5.10
30	PERSONALAUFWAND	3'221'620.00	3'234'407.15	3'247'258.26	3'260'173.58	3'273'153.50	1.60
300	Behörden und Kommissionen	116'400.00	116'400.00	116'400.00	116'400.00	116'400.00	0.00
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	903'540.00	908'057.70	912'598.01	917'160.98	921'746.79	2.02
302	Löhne der Lehrkräfte	1'653'890.00	1'662'159.45	1'670'470.25	1'678'822.60	1'687'216.71	2.02
304	Zulagen	38'400.00	38'400.00	38'400.00	38'400.00	38'400.00	0.00
305	Arbeitgeberbeiträge	477'640.00	477'640.00	477'640.00	477'640.00	477'640.00	0.00
309	Übriger Personalaufwand	31'750.00	31'750.00	31'750.00	31'750.00	31'750.00	0.00
31	SACH- UND ÜBRIGER BETRIEBSAUFWAND	1'651'325.00	1'664'077.68	1'681'752.90	1'701'247.15	1'720'975.18	4.22
310	Material- und Warenaufwand	191'100.00	192'628.80	194'747.72	197'084.71	199'449.71	4.37
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	165'945.00	167'272.56	169'112.56	171'141.91	173'195.62	4.37
312	Ver- und Entsorgung	212'600.00	214'300.80	216'658.10	219'258.02	221'889.10	4.37
313	Dienstleistungen und Honorare	544'040.00	548'392.32	554'424.65	561'077.76	567'810.69	4.37
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	303'920.00	306'351.36	309'721.23	313'437.90	317'199.11	4.37
315	Unterhalt Mobilien und immatrielle Anlagen	92'430.00	93'169.44	94'194.30	95'324.64	96'468.53	4.37
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benutzungsgebühren	57'240.00	57'240.00	57'240.00	57'240.00	57'240.00	0.00
317	Spesenentschädigungen	46'800.00	47'174.40	47'693.31	48'265.65	48'844.84	4.37
319	Verschiedener Betriebsaufwand	37'250.00	37'548.00	37'961.03	38'416.56	38'877.58	4.37
33	ABSCHREIBUNGEN VERWALTUNGSVERMÖGEN	292'600.00	308'600.00	310'600.00	453'600.00	701'600.00	139.78
330	Abschreibungen Sachanlagen	273'600.00	289'600.00	291'600.00	434'600.00	682'600.00	149.49
332	Abschreibungen immatrielle Anlagen	19'000.00	19'000.00	19'000.00	19'000.00	19'000.00	0.00
34	FINANZAUFWAND	26'500.00	26'500.00	26'500.00	26'500.00	26'500.00	0.00
340	Zinsaufwand	7'000.00	7'000.00	7'000.00	7'000.00	7'000.00	0.00
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	19'500.00	19'500.00	19'500.00	19'500.00	19'500.00	0.00
35	EINLAGEN IN FONDS UND SPEZIALFINANZIERUNGEN	110'800.00	110'800.00	110'800.00	110'800.00	110'800.00	0.00
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	110'800.00	110'800.00	110'800.00	110'800.00	110'800.00	0.00
36	TRANSFERAUFWAND	5'084'696.00	5'092'780.40	5'101'000.38	5'109'358.50	5'117'857.41	0.65
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	3'361'781.00	3'368'654.40	3'375'654.62	3'382'784.14	3'390'045.49	0.84
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	1'703'915.00	1'705'126.00	1'706'345.76	1'707'574.36	1'708'811.92	0.29

Einwohnergemeinde Röschenz		FINANZPLAN 2023 - 2026					
Erfolgsrechnung Artengliederung		Budget	Planung	Planung	Planung	Planung	Änderung
Konto	Bezeichnung	2022	2023	2024	2025	2026	2022 / 2026
39	INTERNE VERRECHNUNGEN	648'310.00	648'310.00	648'310.00	648'310.00	648'310.00	0.00
390	Material- und Warenbezüge	9'300.00	9'300.00	9'300.00	9'300.00	9'300.00	0.00
391	Dienstleistungen	231'000.00	231'000.00	231'000.00	231'000.00	231'000.00	0.00
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	408'010.00	408'010.00	408'010.00	408'010.00	408'010.00	0.00

Einwohnergemeinde Röschenz		FINANZPLAN 2023 - 2026					
Erfolgsrechnung Artengliederung		Budget	Planung	Planung	Planung	Planung	Änderung
Konto	Bezeichnung	2022	2023	2024	2025	2026	2022 / 2026
4	E R T R A G	-10'740'045.00	-10'843'100.00	-11'354'297.93	-11'465'468.97	-11'580'320.85	7.82
40	FISKALERTRAG	-3'716'000.00	-3'819'055.00	-4'330'252.93	-4'441'423.97	-4'556'275.85	22.61
400	Steuern natürliche Personen	-3'701'000.00	-3'806'450.00	-4'317'137.30	-4'430'364.46	-4'546'614.07	22.85
401	Steuern juristische Personen	-15'000.00	-12'605.00	-13'115.63	-11'059.51	-9'661.78	-35.59
41	REGALIEN UND KONZESSIONEN	-82'500.00	-82'500.00	-82'500.00	-82'500.00	-82'500.00	0.00
410	Regalien	-7'500.00	-7'500.00	-7'500.00	-7'500.00	-7'500.00	0.00
412	Konzessionen	-75'000.00	-75'000.00	-75'000.00	-75'000.00	-75'000.00	0.00
42	ENTGELTE	-1'118'510.00	-1'118'510.00	-1'118'510.00	-1'118'510.00	-1'118'510.00	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	-27'200.00	-27'200.00	-27'200.00	-27'200.00	-27'200.00	0.00
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-737'200.00	-737'200.00	-737'200.00	-737'200.00	-737'200.00	0.00
425	Erlös aus Verkäufen	-68'710.00	-68'710.00	-68'710.00	-68'710.00	-68'710.00	0.00
426	Rückerstattungen	-185'400.00	-185'400.00	-185'400.00	-185'400.00	-185'400.00	0.00
44	FINANZERTRAG	-258'620.00	-258'620.00	-258'620.00	-258'620.00	-258'620.00	0.00
440	Zinsertrag	-38'000.00	-38'000.00	-38'000.00	-38'000.00	-38'000.00	0.00
443	Liegenschaftenertrag Finanzvermögen	-74'400.00	-74'400.00	-74'400.00	-74'400.00	-74'400.00	0.00
447	Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen	-146'220.00	-146'220.00	-146'220.00	-146'220.00	-146'220.00	0.00
45	ENTNAHMEN AUS FONDS UND SPEZIALFINANZIERUNGEN	-3'300.00	-3'300.00	-3'300.00	-3'300.00	-3'300.00	0.00
451	Entnahmen aus Fonds und Spezial- finanzierungen im Eigenkapital	-3'300.00	-3'300.00	-3'300.00	-3'300.00	-3'300.00	0.00
46	TRANSFERERTRAG	-4'900'305.00	-4'900'305.00	-4'900'305.00	-4'900'305.00	-4'900'305.00	0.00
460	Ertragsanteile von Dritten	-50'700.00	-50'700.00	-50'700.00	-50'700.00	-50'700.00	0.00
461	Entschädigungen von Gemeinwesen	-3'206'605.00	-3'206'605.00	-3'206'605.00	-3'206'605.00	-3'206'605.00	0.00
462	Finanz- und Lastenausgleich	-1'304'800.00	-1'304'800.00	-1'304'800.00	-1'304'800.00	-1'304'800.00	0.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	-336'900.00	-336'900.00	-336'900.00	-336'900.00	-336'900.00	0.00
469	Verschiedener Transferertrag	-1'300.00	-1'300.00	-1'300.00	-1'300.00	-1'300.00	0.00
48	AUSSERORDENTLICHER ERTRAG	-12'500.00	-12'500.00	-12'500.00	-12'500.00	-12'500.00	0.00
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital	-12'500.00	-12'500.00	-12'500.00	-12'500.00	-12'500.00	0.00

Einwohnergemeinde Röschenz		FINANZPLAN 2023 - 2026					
Erfolgsrechnung Artengliederung		Budget	Planung	Planung	Planung	Planung	Änderung
Konto	Bezeichnung	2022	2023	2024	2025	2026	2022 / 2026
49	INTERNE VERRECHNUNGEN	-648'310.00	-648'310.00	-648'310.00	-648'310.00	-648'310.00	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	-408'010.00	-408'010.00	-408'010.00	-408'010.00	-408'010.00	0.00
Ertragsüberschuss				228'076.39	155'479.74		
Aufwandüberschuss		295'806.00	242'375.23			18'875.24	

ERLÄUTERUNGEN ZU DEN SPEZIALFINANZIERUNGEN

WASSERVERSORGUNG

In der Planperiode 2022 - 2026 wird mit jährlichen Aufwandüberschüssen von rund CHF 3'000.00 bis CHF 45'000.00 gerechnet. Aufgrund der Erneuerung der Leitungen in der Oberdorfstrasse steigen die Abschreibungen ab dem Jahre 2023 an.

ABWASSERBESEITIGUNG

In der vorliegenden Planberechnung wird mit einem jährlichen Ertragsüberschuss zwischen CHF 86'000.00 und CHF 100'000.00 gerechnet. Die gute Eigenkapitalausstattung der Abwasserkasse wird für zukünftige Investitionen benötigt. Aufgrund der Erneuerung der Leitungen in der Oberdorfstrasse steigen die Abschreibungen ab dem Jahre 2023 an.

ABFALLWIRTSCHAFT

Die jährlich geplanten Ertragsüberschüsse betragen rund CHF 10'900.00. Die Abfallwirtschaft lässt sich in der vorliegenden Planperiode mit den bestehenden Gebühren finanzieren. Es sind zur Zeit keine Investitionen in diesem Bereich geplant.

INVESTITIONSPLAN 2022 – 2026

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 2023 bis 2025 wegen den Sanierungsarbeiten am Primarschulhaus (inkl. Aula und bestehende Turnhalle) und dem Bau einer zweiten Turnhalle sowie der Erneuerung und 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
- Erneuerung und Sanierung Oberdorfstrasse
- Anteil Sanierung Cholholzstrasse

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 das ordentliche Bewilligungsverfahren durch die Gemeindeversammlung durchlaufen.

FINANZPLAN 2023 - 2026

Investitionsrechnung Artengliederung		Budget	Planung	Planung	Planung	Planung
Konto	Bezeichnung	2022	2023	2024	2025	2026
5	INVESTITIONSAUSGABEN	972'000	5'270'000	4'370'000	3'800'000	400'000
50	Sachanlagen	910'000	5'270'000	4'350'000	3'800'000	400'000
501	Strassen / Verkehrswege	45'000	240'000	50'000		
5010	Strassen / Verkehrswege	45'000	240'000	50'000		
6150.5010.16	Kostenanteil Planung Sanierung Cholholz	10'000	150'000	50'000		
6150.5010.19	Oberdorfstrasse	20'000				
6150.5010.20	Zielweg	15'000				
6150.5010.22	Dorfplatz Postautohaltestelle		90'000			
503	Übrige Tiefbauten	330'000	530'000	200'000		
5030	Übrige Tiefbauten	330'000	530'000	200'000		
7101.5030.19	Wasser Oberdorfstrasse	200'000	215'000	100'000		
7201.5030.19	KL Oberdorfstrasse	100'000	315'000	100'000		
7201.5030.21	Burgstrasse Starkregenschutzsanierung	30'000				
504	Hochbauten	535'000	4'500'000	4'100'000	3'800'000	400'000
5040	Hochbauten	535'000	4'500'000	4'100'000	3'800'000	400'000
0290.5040.03	Gemeindeverwaltung Dorfplatz 1 Ersatz Heizung Wärmepumpe	85'000				
0290.5040.04	Hagenbuchenstr. 2 Werkhoftore ers.	50'000				
2170.5040.10	Schulhaus Erweiterung Planung	150'000				
2170.5040.11	Schulhaus Erweiterung Ausführung		2'000'000	1'700'000		
2170.5040.12	Turnhalle Neubau Planung	250'000				
2170.5040.13	Turnhalle Neubau Ausführung		2'400'000	2'400'000	2'400'000	
3414.5040.00	Sportanlage - Garderobe und Bistro FC Planung		100'000			
3414.5040.01	Sportanlage - Garderobe und Bistro FC Ausführung				1'400'000	400'000

FINANZPLAN 2023 - 2026						
Investitionsrechnung Artengliederung		Budget	Planung	Planung	Planung	Planung
Konto	Bezeichnung	2022	2023	2024	2025	2026
52	Immaterielle Anlagen	62'000		20'000		
520	Software	62'000				
5200	Software	62'000				
7101.5200.00	Pumpwerk Upgrade Prozessleitsystem (Software Steuerung)	62'000				
529	Übrige immaterielle Anlagen			20'000		
5290	Übrige immaterielle Anlagen			20'000		
7101.5290.01	Generelle Wasserversorgungsplanung (GWP)			20'000		
6	INVESTITIONSEINAHMEN	-130'000	-120'000	-120'000	-120'000	-120'000
Netto Einnahmen		10'000				120'000
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-130'000	-120'000	-120'000	-120'000	-120'000
637	Private Haushalte	-130'000	-120'000	-120'000	-120'000	-120'000
6371	Anschlussbeiträge von privaten Haushalten	-105'000	-95'000	-95'000	-95'000	-95'000
7101.6371.00	Anschluss- und Erschliessungsbeiträge Wasser	-60'000	-50'000	-50'000	-50'000	-50'000
7201.6371.00	Anschlussbeiträge Abwasser	-45'000	-45'000	-45'000	-45'000	-45'000
6372	Erschliessungsbeiträge von privaten Haushalten	-25'000	-25'000	-25'000	-25'000	-25'000
7201.6372.00	Erschliessungsbeiträge Abwasser	-25'000	-25'000	-25'000	-25'000	-25'000
NETTOINVESTITIONEN		842'000	5'150'000	4'250'000	3'680'000	280'000

ZUSAMMENFASSUNG

WERTUNG DES FINANZPLANES DER EINWOHNERGEMEINDE

Der vorliegende Finanzplan 2022 - 2026 ist der erste öffentlich aufgelegte. Aufgrund der angenommenen und aktuell bekannten Rahmenbedingungen kalkulieren wir bei der Erfolgsrechnung mit Aufwandüberschüssen in den Jahren 2022, 2023 und 2026 sowie Ertragsüberschüssen in den Jahren 2024 und 2025. Die Ertragsüberschüsse sind allerdings auf geplante Steuererhöhungen zurückzuführen (siehe Rubrik Rahmenbedingungen, Teil Steuern). Beständige Anpassungen der kantonalen und bundesrechtlichen Vorgaben können zudem in unserem sich schnell ändernden Umfeld rasch grossen Einfluss auf die Entwicklung des Gemeindehaushaltes nehmen.

Beim Personalaufwand wurde gemäss den Empfehlungen des Kantons eine tiefere Teuerung eingerechnet als beim Sachaufwand. Veränderungen des Personalbestandes sind in der Planperiode keine vorgesehen. Die Kosten im Bereich Transferaufwand, insbesondere bei den Ergänzungsleistungen, der KESB und der Pflegefinanzierung wie auch im Bereich Sozialhilfe dürften weiterhin leicht nach oben tendieren.

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

Bei den Spezialfinanzierungen werden die jährlichen Ertragsüberschüsse aufgrund der Investitionen abnehmen.

Die im kantonalen Vergleich überdurchschnittlich gute Vermögenslage erlaubt es uns, weiterhin notwendige und gewichtige Investitionen zu tätigen. Die in den nächsten 5 Jahren geplanten Investitionen von über CHF 15 Millionen werden - ohne ausserordentliche Sonderfaktoren - aufgrund der Abschreibungen zu deutlichen Mehrausgaben in der Jahresrechnung führen und nur mittels Steuererhöhung nachhaltig finanzierbar sein. Für Gemeinderat und Verwaltung gilt es wie bis anhin die Finanzlage zu beobachten und genau abzuwägen, wie die bevorstehenden Investitionen und Verpflichtungen optimal umgesetzt werden.

Trotzdem müssen wir die Aufgaben unseres Gemeinwesens angemessen erfüllen. Dies bedeutet, unsere finanziellen Mittel auch künftig bewusst einzusetzen und Kosten, Nutzen sowie Wirkung laufend zu überprüfen.

ANTRAG

Der Gemeinderat beantragt der Einwohner-Gemeindeversammlung, vom Finanzplan der Einwohnergemeinde sowie von den Spezialfinanzierungen für die Jahre 2022 bis 2026 in zustimmendem Sinne Kenntnis zu nehmen.

Röschenz, 25. Oktober 2021

GEMEINDERAT RÖSCHENZ



Holger Wahl
Gemeindepräsident



Jean-Michel Peressini
Gemeindevorsteher