



Vechigen

Gemeinde mit Aussicht

Botschaft

an die Stimmbürgerinnen und Stimmbürger
für die Urnenabstimmung vom
24. November 2024

Budget 2025

Genehmigung

Inhaltsverzeichnis

I	Budget 2025	3
1.	Vorwort und Empfehlung des Gemeinderates	3
2.	Eckwerte	3
3.	Das Budget in Kürze	4
4.	Steuersenkung	5
5.	Veränderungen gegenüber Budget 2024	6
6.	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Funktionen	7
7.	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	8
8.	Spezialfinanzierungen	10
9.	Investitionen im Budgetjahr	10
10.	Finanzplan 2025–2029	11
11.	Antrag des Gemeinderates	12

Budget 2025

Genehmigung

1. Vorwort und Empfehlung des Gemeinderates

Gemäss Organisationsreglement der Gemeinde Vechigen Artikel 10 lit. a beschliessen die Stimmberechtigten das Budget der Erfolgsrechnung sowie die Anlage der ordentlichen Gemeindesteuern und der Liegenschaftssteuer an der Urne, wenn der Antrag des Gemeinderates eine Änderung der Steueranlage vorsieht.

Auf Antrag des Gemeinderates hat das Stimmvolk an der Urne am 24. November 2023 eine Senkung der ordentlichen Steueranlage um einen Steueranlagezehntel auf 1,54 Einheiten der einfachen Steuer für die Gemeinde gutgeheissen. Der Gemeinderat möchte nun auch die Liegenschaftssteuern von 1,3‰ auf 1,0‰ senken. Dies macht einen Minderertrag pro Jahr von rund CHF 400 000.00 aus und ist in den nächsten Jahren gut tragbar. Bis zum Ende der 1990er Jahre lag der Steuersatz für Liegenschaften in der Gemeinde Vechigen bei 1,0‰. Im Jahre 2001 beschloss die Stimmbevölkerung zwecks Sanierung der Gemeindefinanzen eine Erhöhung der Liegenschaftssteuer auf 1,5‰ des amtlichen Wertes. Im Jahr 2004 wurde dieser wieder auf die heutigen 1,3‰ gesenkt.

Der Finanzplan 2025–2029 zeigt erfreulicherweise trotz grossem Investitionsvolumen über alle Jahre ein positives Ergebnis. Aus diesem Grund ist der Gemeinderat überzeugt, dass die Steuerensenkung zum heutigen Zeitpunkt sinnvoll, nachhaltig und ohne Einschränkungen auf die zukünftigen Leistungen der Gemeinde umsetzbar ist.

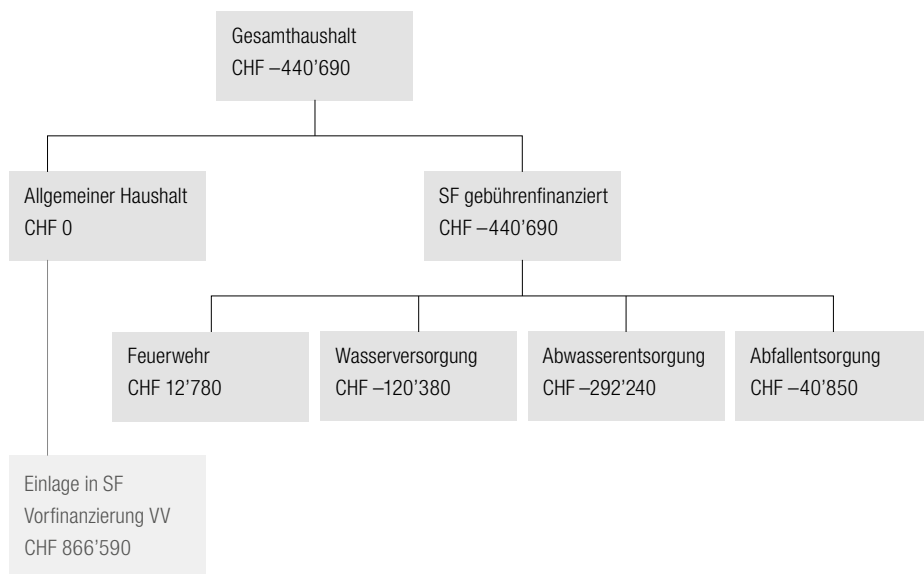
Der Gemeinderat empfiehlt den Stimmberechtigten, das Budget 2025 mit einer Senkung der Steueranlage für die Liegenschaftssteuern anzunehmen.

2. Eckwerte

- Ertragsüberschuss von CHF 866 590.00 soll in die Spezialfinanzierung Vorfinanzierung Verwaltungsvermögen eingelegt werden.

- Senkung der Liegenschaftssteuern von 1,3 % auf 1,0 % des amtlichen Wertes.
- Nettoinvestitionen von CHF 2,87 Mio. im Allgemeinen Haushalt.
- Das vollständige Budget mit ausführlicher Berichterstattung und detaillierten Zahlen kann auf www.vechigen.ch, unter Aktuelles, Gemeindeurnenabstimmung vom 24. November 2024 eingesehen oder am Schalter der Finanzabteilung bezogen werden.

3. Das Budget in Kürze



Grafik 1: Gliederung des Budgets 2025

Das Budget 2025 wurde mit einer unveränderten Steueranlage von 1,54 Einheiten der einfachen Steuer und einer Senkung der Liegenschaftsteuer von 1,3 % auf 1,0 % des amtlichen Wertes erstellt und schliesst im Allgemeinen Haushalt (steuerfinanziert) mit einem Ertragsüberschuss von CHF 866 590.00 ab. Dieser wird jedoch nicht ausgewiesen, da er vollumfänglich in die Spezialfinanzierung Vorfinanzierung Verwaltungsvermögen eingelegt wird. Dieser neuen Spezialfinanzierung hat die Bevölkerung an der Gemeindeversammlung vom 13. Juni 2024 zugestimmt. Sie dient dazu, das Geld aus Ertragsüberschüssen für Abschreibungen und Unterhalt von Gemeindeliegenschaften bereitzustellen. Das ausgewiesene Ergebnis beträgt deshalb CHF 0.00.

Die Spezialfinanzierungen Feuerwehr, Wasser, Abwasser und Abfall müssen sich mit eigenen Gebühreneinnahmen finanzieren und werden nicht durch Steuergelder unterstützt. Aus diesem Grund sind diese Ergebnisse gesondert auszuweisen. Die Feuerwehr schliesst als einzige der vier Spezialfinanzierungen mit einem Ertragsüberschuss von CHF 12 780.00 ab. Die Wasserversorgung, Abwasserentsorgung und Abfallentsorgung erwirtschaften Aufwandüberschüsse von CHF 40 850.00 bis CHF 292 240.00.

Der Bilanzüberschuss des Allgemeinen Haushalts liegt per Ende 2025 voraussichtlich weiterhin bei CHF 10,6 Mio., da der Ertragsüberschuss des Budgets 2025 in die Spezialfinanzierung Vorfinanzierung Verwaltungsvermögen eingelegt wird.

4. Steuersenkung

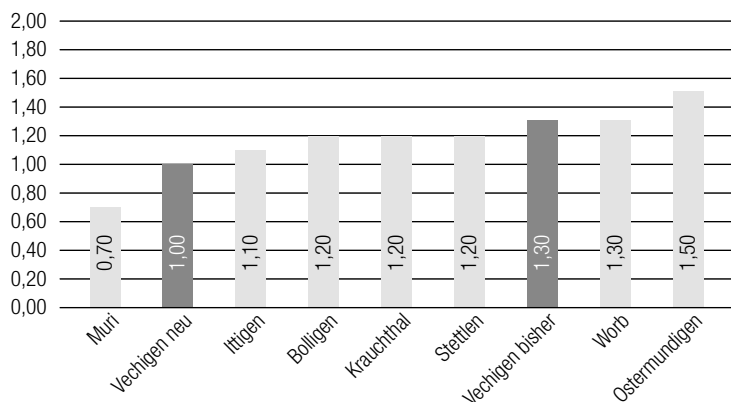
Die Jahresrechnungen der Gemeinde Vechigen weisen seit der Einführung von HRM2 im Jahr 2016, mit Ausnahme der zusätzlichen periodengerechten Abgrenzung der Lastenausgleiche im Jahr 2021, jährlich positive Ergebnisse von mehr als CHF 1 Mio. aus. Dank diesen Abschlüssen konnte das Eigenkapital des Allgemeinen Haushaltes bestehend aus Bilanzüberschuss und finanzpolitischer Reserve bis Ende 2023 auf CHF 17,1 Mio. erhöht werden. Damit verfügen die Gemeindefinanzen über ansehnliche Reserven, welche künftige Aufwandüberschüsse decken können. Auf der anderen Seite ist bekannt, dass die Folgekosten aus den geplanten Investitionen jährlich weiter zunehmen. Die Nettoinvestitionen des Allgemeinen Haushaltes betragen gemäss aktueller Planung für die Jahre 2025 bis 2029 insgesamt CHF 22,9 Mio.

Durch die Senkung der Liegenschaftssteuern nimmt die Steuerbelastung für Grundstückeigentümerinnen und -eigentümer etwas ab. Wie gross die Einsparung ungefähr ist, kann der untenstehenden Tabelle entnommen werden.

Amtlicher Wert in CHF	Faktor 1,3‰ in CHF	Faktor 1‰ in CHF	Einsparung in CHF
500'000	650	500	150
600'000	780	600	180
700'000	910	700	210
800'000	1'040	800	240
900'000	1'170	900	270
1'000'000	1'300	1'000	300

Liegenschaftssteuerranlage im Vergleich mit anderen, umliegenden Gemeinden

Die Liegenschaftssteuerranlagen der aufgeführten Gemeinden beziehen sich auf das Jahr 2024. Im Vergleich mit Gemeinden aus der Region positioniert sich die Gemeinde Vechigen neu im vorderen Drittel.



Grafik 2: Vergleich Liegenschaftssteuerranlage mit umliegenden Gemeinden

5. Veränderungen gegenüber Budget 2024

↑ Positive Abweichungen (Verbesserungen)

Positiv auf das erwartete Ergebnis wirken sich die zugezogenen Bürgerinnen und Bürger auf die erwarteten Erträge aus Einkommens- und Vermögenssteuern aus. Bei den juristischen Personen darf im Vergleich mit den Vorjahren mit höheren Gewinnsteuern gerechnet werden. Durch die Vermietung des Schulhauses Vechigen ab August 2024 an die Stiftung Brünnen nimmt die Gemeinde Mietzins für diese Liegenschaft ein.

↓ Negative Abweichungen (Verschlechterungen)

Zu Verschlechterungen im Allgemeinen Haushalt im Vergleich zum Budget 2024 führen wegen generell steigender Kosten und grösserer Einwohnerzahl höhere Beiträge an die Lastenausgleich Sozialhilfe und Ergänzungsleistungen, die Senkung des Ansatzes für die Liegenschaftssteuern von 1,3‰ auf 1,0‰ und höhere Schulbeiträge an andere Gemeinden.

6. Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Budget 2025 in CHF		Budget 2024 in CHF		Rechnung 2023 in CHF	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	28'052'620	28'052'620	26'913'460	26'913'460	28'788'775	28'788'775
0	Allgemeine Verwaltung	2'579'590	299'560	2'503'390	351'360	2'419'770	314'157
	Nettoaufwand		2'280'030		2'152'030		2'105'613
1	Öff. Ordnung, Sicherheit, Verteidigung	1'186'010	1'052'400	1'209'810	1'089'620	1'146'095	1'173'369
	Nettoaufwand		133'610		120'190		
	Nettoertrag					27'274	
2	Bildung	6'173'380	915'960	5'781'930	663'500	5'420'719	785'887
	Nettoaufwand		5'257'420		5'118'430		4'634'832
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	222'780	1'300	189'580	1'300	203'285	1'185
	Nettoaufwand		221'480		188'280		202'100
4	Gesundheit	44'950		44'950		67'955	
	Nettoaufwand		44'950		44'950		67'955
5	Soziale Sicherheit	9'151'610	3'810'300	8'361'750	3'642'200	8'193'983	3'924'481
	Nettoaufwand		5'341'310		4'719'550		4'269'503
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	2'690'900	394'500	2'757'700	429'400	2'304'678	424'341
	Nettoaufwand		2'296'400		2'328'300		1'880'337
7	Umweltschutz und Raumordnung	3'584'970	3'149'270	3'912'150	3'568'350	3'124'576	2'810'202
	Nettoaufwand		435'700		343'800		314'374
8	Volkswirtschaft	221'340	215'000	166'440	215'000	112'321	211'100
	Nettoaufwand		6'340				
	Nettoertrag			48'560		98'779	
9	Finanzen und Steuern	2'197'090	18'214'330	1'985'760	16'952'730	5'795'392	19'144'053
	Nettoertrag	16'017'240		14'966'970		13'348'661	

Tabelle 3: Erfolgsrechnung mit veränderter Steueranlage Liegenschaftssteuer im Vergleich mit Vorjahren nach Funktionen

7. Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

		Budget 2025 in CHF		Budget 2024 in CHF		Rechnung 2023 in CHF	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	28'052'620	28'052'620	26'913'460	26'913'460	28'788'775	28'788'775
3	Aufwand	28'039'840		26'913'460		24'364'912	
30	Personalaufwand	4'385'350		4'319'890		4'094'844	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'861'110		4'783'230		4'253'269	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'273'660		1'194'650		899'255	
34	Finanzaufwand	120'600		131'900		132'745	
35	Einlagen in Fonds und SF	535'620		800'000		539'035	
36	Transferaufwand	15'794'010		14'475'990		14'211'768	
38	Ausserordentlicher Aufwand	866'590		1'011'800		32'497	
39	Interne Verrechnungen	202'900		196'000		201'500	
4	Ertrag		27'599'150		26'689'040		28'564'636
40	Fiskalertrag		17'693'000		16'426'800		18'601'976
41	Regalien und Konzessionen		215'000		215'000		205'100
42	Entgelte		3'534'700		3'979'200		4'400'398
43	Verschiedene Erträge				340'000		
44	Finanzertrag		552'900		413'740		417'365
45	Entnahmen Fonds und SF		487'050		422'050		337'089
46	Transferertrag		4'896'600		4'679'250		4'384'564
48	Ausserordentlicher Ertrag		17'000		17'000		16'645
49	Interne Verrechnungen		202'900		196'000		201'500
9	Abschlusskonten	12'780	453'470		224'420	4'423'862	224'139

Tabelle 4: Erfolgsrechnung mit veränderter Steueranlage Liegenschaftsteuer im Vergleich mit Vorjahren nach Sachgruppen

Personalaufwand

Im Personalaufwand sind sämtliche Sitzungsgelder, Entschädigungen, Löhne, Beiträge an Sozialversicherungen und Weiterbildungen zusammengefasst. Für die Löhne wird 2025 mit einer Zunahme von 2 % (individueller Gehaltsaufstieg und Teuerung) gerechnet. Der Personalaufwand nimmt gegenüber dem Budget 2024 um 1,5 % zu.

Sachaufwand

Der Sach- und Betriebsaufwand steigt im Vergleich zum Vorjahresbudget um 1,6 %. Die Anschaffungen und baulichen Massnahmen steigen leicht an.

Abschreibungen

Die Abschreibungen steigen im Vergleich zum Budget 2024. Grund dafür sind vor allem die geplanten grösseren Strassen-sanierungsprojekte.

Fiskal- oder Steuerertrag

Die Grundlage für die Budgetierung des Steuerertrages bilden die Hochrechnung der Steuerraten und die Steuerstatistik. Mit dem Budget 2024 wurde eine Steuersenkung um einen Steueranlagezehntel von 1,64 auf 1,54 Einheiten der einfachen Steuer genehmigt. Das Budget ist daher mit der Steueranlage von 1,54 gerechnet. Die Liegenschaftssteuer wird mit dem ab 2025 beantragten, neuen Ansatz von 1,0 ‰ gerechnet. Aufgrund der regen Bautätigkeit ist bis Anfang 2025 von einer weiteren Bevölkerungszunahme auszugehen. Die Wirtschaftsaussichten sind optimistisch. Trotz Steuersenkung kann mit Mehrerträgen von rund 7,7 % gegenüber Budget 2024 gerechnet werden.

8. Spezialfinanzierungen

Die Spezialfinanzierungen müssen sich aus Gebührenerträgen resp. bei der Feuerwehr mit der Ersatzabgabe selber finanzieren. Mit Ausnahme der Feuerwehr rechnen alle Spezialfinanzierungen für 2025 mit einem Aufwandüberschuss.

Erfolgsrechnung	Budget 2025 in CHF
Wasserversorgung	-120'380
Abwasserentsorgung	-292'240
Abfall	-40'850
Feuerwehr	12'780

Die negativen Ergebnisse können aus den jeweiligen Rechnungsausgleichen entnommen werden. Die Bestände sind überall noch genügend hoch, damit keine Gebührenanpassung für 2025 nötig ist. Bei den Bereichen Wasserversorgung und Abwasserentsorgung ist jedoch bereits für 2026 oder 2027 eine Gebührenerhöhung zu prüfen.

9. Investitionen im Budgetjahr

	Budget 2025 in CHF
Nettoinvestitionen Allgemeiner Haushalt (Steuerhaushalt)	2'870'000
Nettoinvestitionen Spezialfinanzierungen	2'425'000
Total Nettoinvestitionen Gesamthaushalt	5'295'000

Das grösste geplante Projekt im Jahre 2025 ist der Beginn der baulichen Umsetzung des Wasserbauplanes Lindentalbach/Stämpbach. Dieses Projekt sieht im Budgetjahr Ausgaben von CHF 1 Mio. vor. Für die Bereiche Wasser und Abwasser sind Leitungssanierungen im üblichen Rahmen eingestellt. Die Feuerwehr plant den Ersatz des Atemschutzfahrzeuges. Investitionen belasten die Erfolgsrechnung mit Abschreibungen. Die Abschreibungen beginnen mit Inbetriebnahme des Projektes zu laufen und berechnen sich nach der vom Kanton vorgegebenen Nutzungsdauer. Vorbehalten bleiben bei diesen budgetierten Projekten die Beschlüsse durch die finanzkompetenten Organe.

Projekte Allgemeiner Haushalt	Betrag in CHF
Verwaltungsgebäude; Sanierung Verwaltungsräumlichkeiten	200'000
Schulhaus Utzigen; Projektierung Gesamtsanierung	250'000
Verkehrerschliessung ZPP XI «Kern Boll Süd»	300'000
Sanierung Lauterbachstrasse	100'000
Sanierung Rainackerweg	50'000
Sanierung Wuhlstrasse	700'000
Ersatz Steyr	20'000
Wasserbauplan Lindentalbach	1'000'000
Instandsetzungsprojekt Bächli	200'000
Kantonsbeiträge Umsetzung Massnahmenplan Wasserbau	-50'000
Teilrevision Ortsplanung	100'000
Total Projekte Allgemeiner Haushalt	2'870'000
Projekte Feuerwehr	Betrag in CHF
Atemschutzfahrzeug; Ersatz	190'000
Total Projekte Feuerwehr	190'000
Projekte Wasserversorgung	Betrag in CHF
Erschliessung ZPP XI «Kern Boll Süd»	100'000
Sanierung Wasserleitung Sangernweg	100'000
Ersatz Trinkwasserleitung Vechigen Dorf	300'000
Total Projekte Wasserversorgung	500'000
Projekte Abwasserentsorgung	Betrag in CHF
Erschliessung ZPP XI «Kern Boll Süd»	600'000
Leitungs- und Schachtsanierung Wuhlstrasse	380'000
ARA-Pumpwerk Radelfingen	395'000
Meteorwasserleitung Utzigenstrasse – Lindental	360'000
Total Projekte Abwasserentsorgung	1'735'000

10. Finanzplan 2025–2029

Der Investitionsbedarf für die Hochbauten bleibt hoch. Für 2025 sind die Investitionen im Allgemeinen Haushalt etwas tiefer angesetzt, da die bereits angefangenen Projekte abgeschlossen werden sollen, bevor die neuen Projekte wie zum Beispiel der Neubau des Kindergartens Sinneringen und die Totalsanierung der Schulanlage Utzigen in Angriff genommen werden. Die Realisierung vieler grosser Projekte innerhalb des Planungshorizontes von fünf Jahren zeigt sich in der Entwicklung der Gemeindefinanzen. Die Verschuldung nimmt zu und die Investitionsfolgekosten steigen an. Das Investitionsvolumen (brutto) im Allgemeinen Haushalt

beträgt in den Jahren 2025 bis 2029 rund CHF 36 Mio. Der Fremdmittelbedarf liegt bei zusätzlichen CHF 17 Mio. und führt zu einer höheren Verschuldung. Die Folgekosten aus Abschreibungen und Zinsen für die Investitionen der nächsten fünf Jahre betragen 2029 beinahe CHF 1,3 Mio. Trotz dieser hohen Kosten zeigt die Finanzplanung dank gleichzeitig zunehmenden Steuereinnahmen durch das Bevölkerungswachstum aber weiterhin jedes Jahr positive Rechnungsergebnisse. Es wird mit Ertragsüberschüssen zwischen CHF 200'000.00 und CHF 860'000.00 gerechnet, welche voraussichtlich in die Spezialfinanzierung Vorfinanzierung Verwaltungsvermögen eingelegt werden. Der Finanzplan 2025–2029 kann auf www.vechigen.ch unter Aktuelles, Gemeindeurnenabstimmung vom 24. November 2024 eingesehen oder am Schalter der Finanzabteilung bezogen werden. Er wird den Stimmberechtigten an der Gemeindeversammlung vom 7. Dezember 2024 zur Kenntnisnahme unterbreitet.

11. Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat beantragt, das Budget 2025 bestehend aus den nachfolgenden Ergebnissen mit einer Steueranlage von unverändert 1,54 Einheiten der einfachen Steuer und einer Liegenschaftssteuer von neu 1,0 (bisher 1,3) ‰ anzunehmen.

Erfolgsrechnung	Aufwand in CHF	Ertrag in CHF
Gesamthaushalt	28'039'840	27'599'150
Aufwandüberschuss		440'690
Allgemeiner Haushalt	24'535'550	24'535'550
Ergebnis		0
SF Wasserversorgung	949'830	829'450
Aufwandüberschuss		120'380
SF Abwasserentsorgung	1'470'490	1'178'250
Aufwandüberschuss		292'240
SF Abfall	637'750	596'900
Aufwandüberschuss		40'850
SF Feuerwehr	446'220	459'000
Ertragsüberschuss	12'780	