

Erläuterungen zum Budget 2025

a) Allgemeines

Kennzahlen	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	
Steuerfuss	98%	98%	98%	
Betrieblicher Aufwand (ohne Gemeindebetriebe)	7'654'686	7'006'959	6'975'721	
Betrieblicher Ertrag (ohne Gemeindebetriebe)	7'292'220	6'609'739	7'066'563	<i>¹⁾Selbstfinanzierung ist jene Summe, die zur Finanzierung von Investitionen eingesetzt werden kann.</i>
Fiskalertrag	6'051'000	5'536'000	5'812'373	
Nettoinvestitionen (Plan)*	*3'317'000	*2'827'000	766'477	
Nettoschuld I (Plan)*	*3'342'000	*865'000	-2'537'436	
Nettoschuld pro Einwohner	*1'353	*347	-1'037	
Abschreibungen	420'384	436'587	513'768	<i>²⁾Der Selbstfinanzierungsgrad beschreibt die Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestition (Kennzahl).</i>
Selbstfinanzierung ¹⁾	165'218	191'667	791'765	
Selbstfinanzierungsgrad ²⁾	5%	7%	> 100%	
Gesamtergebnis	-140'770	-95'058	458'748	

b) Erfolgsrechnung Einwohnergemeinde

Das Budget 2025 beinhaltet folgende Kernaussagen:

- Unveränderter Steuerfuss: Der Gemeinderat beantragt einen Steuerfuss von 98%. Ein Steuerfussprozent entspricht rund CHF 54'000 Steuereinnahmen.
- Das mittelfristige Haushaltsgleichgewicht* (gemäss § 88g Abs. 1 Gemeindegesetz soll das kumulierte Ergebnis der Erfolgsrechnung mittelfristig ausgeglichen sein) mit rund CHF 55'000 Gesamtergebnis eingehalten.
- Hohe Kostensteigerung beim unbeeinflussbaren Transferaufwand (Pflegefianzierung CHF 150'000; Beitrag Gemeindeverband KESD CHF 48'900; Pauschaler Personalaufwand an Kanton im Bereich Bildung CHF 56'700 sowie Schulgelder an andere Gemeinden CHF 47'100 wie auch Beitrag an Spitex CHF 51'600).
- Demgegenüber rechnen wir mit einem wesentlich höheren Steuerertrag bei den natürlichen Personen von CHF 555'000

Die grössten Veränderungen gegenüber dem Budget 2024 (Nettoaufwand; Differenz mehr als CHF 50'000) präsentieren sich wie folgt:

Bereich	Budget 2025	Budget 2024	Differenz in CHF
Bildung	3'292'647	2'997'361	295'286

Der Mehraufwand ist insbesondere auf folgende Bereiche zurückzuführen:

Kindergarten	CHF 34'100 1)
Primarstufe	CHF 38'400 2)
Oberstufe	CHF 69'600 3)
Schulliegenschaften	CHF 36'300 4)
Jugendfest	CHF 81'000 5)
Berufliche Grundbildung	CHF 43'000 6)
Total	CHF 299'500

- 1) Höherer Pauschaler Personalaufwand an Kanton
- 2) Aufwendungen für die Schulinformatik
- 3) Höherer Pauschaler Personalaufwand an Kanton sowie Schulgelder anderer Gemeinden
- 4) Überwachungsanlage im Schulbereich sowie neue Bodenbeläge im Kindergarten
- 5) Im Budgetjahr findet ein Jugendfest statt.
- 6) Die Aufwendungen für die Lehrlinge sind schwierig abzuschätzen. Sowohl die Anzahl der Lehrlinge als auch die Budgets der entsprechenden Schulen werden erst nach dem Zeitpunkt der Erstellung unseres Budgets bekanntgegeben.

Bereich	Budget 2025	Budget 2024	Differenz in CHF
Gesundheit	699'009	495'409	203'600

Höhere Beiträge an die Pflegefinanzierung (CHF 150'000) als auch an die Spitex (CHF 51'600) führen zu einem massiv höheren Aufwand.

Bereich	Budget 2025	Budget 2024	Differenz in CHF
Soziale Sicherheit	934'905	817'111	117'794

Der Mehraufwand ist insbesondere auf folgende Bereiche zurückzuführen:

Kostenumlage für Sonderschulung, Heime und Werkstätten	CHF 30'244 1)
Höherer Aufwand im Bereich Krankenkassen-Verlustscheine	CHF 85'000 2)
Total	CHF 115'244

- 1) Die Budgetierung erfolgt auf Basis des vom Kanton mitgeteilten Gemeindebeitrags pro Einwohner.
- 2) Im 2024 werden CHF 50'000 Rückstellungen für Krankenkassen-Verlustscheine aufgelöst. Zudem werden die Aufwendungen eben falls über die Wertberichtigungen verbucht (rund CHF 35'000). Im Budgetjahr muss der Aufwand wieder über das entsprechende Konto verbucht werden.

Bereich	Budget 2025	Budget 2024	Differenz in CHF
Einkommens- und Vermögenssteuern nat. Personen	5'255'000	4'700'000	555'000*
Sondersteuern	136'500	186'500	-50'000

*ohne Berücksichtigung Wertberichtigungen

Der Steuerertrag bei den Einkommens- und Vermögenssteuern natürlicher Personen beruht vorwiegend auf der Rechnung von 2023 sowie auf den Steuerprognosen des Kantons (Einkommens- und Vermögenssteuern +2.7%) und der bisherigen Entwicklung in diesem Jahr.

c) Gesamtergebnis

Unter Berücksichtigung der steuer- und gebührenfinanzierten Bereiche der Einwohnergemeinde muss ein Aufwandüberschuss von rund CHF 390'600 gemäss nachstehender Auflistung berücksichtigt werden.

Einwohnergemeinde	CHF	-140'770	Steuerfinanziert
Spezialfinanzierung Wasserwerk	CHF	-68'009	Gebührenfinanziert
Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	CHF	-117'187	Gebührenfinanziert
Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung	CHF	1'200	Gebührenfinanziert
Spezialfinanzierung Elektrizitätswerk	CHF	-63'397	Gebührenfinanziert
Total Verlust	CHF	-390'563	

Erfolgsrechnung Budget 2025 – Grösste Abweichungen zum Budget 2024 (Bei den in Klammern bezeichneten Beträgen handelt es sich um die Differenz zwischen Budget 2025 und 2024; Bemerkungen erfolgen jeweils i.d.R. bei Abweichungen von über CHF 10'000)

0	ALLGEMEINE VERWALTUNG
0210 / 0220	Finanz- und Steuerverwaltung / Allg. Dienste, übrige
0210.3010.00 0210.3050.00- 0210.3055.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals / Sozialleistungen Bei der Abt. Finanzen wurde die Aufteilung der Pensen neu auf die Dienststellen Verwaltung sowie Elektrizitätswerk zugeordnet. Das ständig steigende Arbeitsvolumen beim EW führt zu einer Entlastung von CHF 34'400 in dieser Dienststelle.
0220.3132.02 0220.4260.00	Bauverwaltungs-Honorare / Gebühren für Amtshandlungen Für die Baugesuchsprüfungen werden CHF 5'000 mehr veranschlagt. Komplexere Verfahren als auch vermehrte Einsprachen begründen diese Steigerung. Demgegenüber rechnen wir mit einer um CHF 10'0000 höheren Ertrag.
^	
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges
0290.3144.00	Unterhalt Hochbauten Im Budgetjahr fällt die Reinigung des Lüftungssystems weg (CHF 14'000).

1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG
1110	Polizei
1110.3612.00	Entschädigung an Gemeinden Minderaufwand Regionalpolizei Wohlen (CHF 31'900) aufgrund ihres Voranschlages; der Verteilschlüssel setzt sich zusammen aus einem Sockelbeitrag von 30% des Gesamtaufwandes, aufgeteilt auf die entsprechende Einwohnerzahl. Die restlichen 70% beziehen sich auf die Leistungsstatistik der Polizei (bspw. Anzahl Geschwindigkeitskontrollen, Patrouillenfrequenzen, Alarme usw. auf unserem Gemeindegebiet).
1400	Allgemeines Rechtswesen
1400.3612.01	Beitrag Kindes- und Erwachsenenschutzdienst Der Beitrag an den Kindes- und Erwachsenenschutz muss aufgrund ihres Budgets erneut um rund CHF 49'000 erhöht werden. Diese Steigerung ist auf die zunehmende Zahl der Fälle, welche auch komplexer werden, zurückzuführen.
2	Bildung
2110	Kindergarten
2110.3631.00	Beiträge an den Kanton Mehraufwand am pauschalen Personalaufwand des Kantons von rund CHF 34'100 gemäss Vorgaben des Kantons. Einen Ausgleichsbetrag (evtl. Nachbelastung für das Jahr 2024) haben wir für das Budget wie im Vorjahr nicht berücksichtigt.

2120	Primarschule
2120.3113.00 2120.3158.00	Hardware / Unterhalt immaterielle Anlagen Die Aufwendungen für die Schulinformatik beziffern sich auf rund CHF 38'400. Das Jahr 2024 sah keine budgetierten Ausgaben vor.
2130	Oberstufe
2130.3612.00	Schulgelder an andere Gemeinden Mehraufwand Schulgelder an die Oberstufen-Gemeinden von rund CHF 47'000
2130.3631.00	Beiträge an den Kanton Mehraufwand am pauschalen Personalaufwand des Kantons von rund CHF 22'600 gemäss Vorgaben des Kantons. Einen Ausgleichsbetrag (evtl. Nachbelastung für das Jahr 2024) haben wir für das Budget wie im Vorjahr nicht berücksichtigt.
2170	Schulliegenschaften
2170.3144.00.40	Unterhalt Hochbauten Mehraufwand für eine Überwachungsanlage auf dem Schulareal von CHF 14'000 sowie für neue Bodenbeläge im bestehenden Kindergarten von CHF 22'000
2191	Obligatorische Schule, übriges
2191.3171.00	Lagerkosten, Schulveranstaltungen Im 2025 werden verschiedene Klassen- und Skilager durchgeführt (CHF 29'700).
2191.3171.01	Jugendfest Ebenfalls wird ein Jugendfest durchgeführt (CHF 81'000).

2200	Sonderschulen
2200.3612.00 2200.3614.00	Entschädigung an Gemeinden / Entschädigung öffentliche Unternehmungen Aufgrund der Schülerzahl dürften sich die Aufwendungen für die Sonderschulen um CHF 30'000 reduzieren.

2300	Berufliche Grundbildung
2300.3631.00 2300.3634.00	Beiträge an Kanton / Schulgelder an Berufsschulen Die Berechnung der Schulgelder basiert einerseits auf der Rechnung 2023, andererseits erwarten wir sowohl höhere Schülerzahlen als auch höhere Ansätze (CHF 43'000).

4	GESUNDHEIT
----------	-------------------

4120	Pflegefinanzierung Die Restkosten für die Pflege werden vom Kanton aufgrund des letzten Wohnsitzes der Bewohnerinnen und Bewohner auf die Gemeinden verteilt. Die Abrechnung erfolgt nach effektiven Pflagetagen und Pflegestufen und ist nur schwierig zu budgetieren. Je höher die Pflegestufe, desto höhere Kosten fallen an.
-------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

4120.3631.00	Beiträge an Kanton Im Jahr 2024 wurde unsere Gemeinde für 3 Quartale mit rund CHF 317'300 belastet (Budget für das gesamte Jahr CHF 300'000). Im Jahr 2025 erwarten wir Ausgaben von rund CHF 450'000.
--------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

4210	Ambulante Krankenpflege
4210.3636.00	Krankenpflegeverein Bezirk Lenzburg Der Beitrag an die Spitex Lenzburg erhöht sich aufgrund ihres Budgets um weitere rund CHF 51'600 auf rund CHF 158'900.

5	SOZIALE SICHERHEIT
5450	Leistungen an Familien
5450.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck Der Beitrag für die familienergänzende Kinderbetreuung wird neu mit CHF 10'000 budgetiert.
5730	Asylwesen
5730.3635.00 5730.3637.00 5730.4611.00	Beiträge an private Unternehmungen / Beiträge an private Haushalte / Entschädigung vom Kanton Die Aufwendungen für das Asylwesen dürften sich im Rahmen des Vorjahres bewegen (ca. rund CHF 40'500).
5790	Fürsorge
5790.3631.00	Beiträge an Kanton Erneut höhere Kostenumlage für Sonderschulung, Heime und Werkstätten von rund Fr. 30'200 (prov. Restkosten) auf neu CHF 645'600. Dieser Anteil beträgt 40%; der Rest übernimmt der Kanton. Die Belastung der Gemeinden erfolgt nach Massgabe der Einwohnerzahl (2023: 2'434).
5790.3637.00	Beiträge an private Haushalte Im Gegensatz zum Vorjahr erfolgen die Aufwendungen von geschätzten rund CHF 35'000 für die Krankenkassen-Verlustscheine wieder über das entsprechende Konto. Im 2024 konnten die Verlustscheinabrechnungen über die vorhandenen Rückstellungen verbucht werden. Zusätzlich wurde das betreffende Wertberichtigungskonto zu Gunsten der Erfolgsrechnung um CHF 50'000 vermindert.

6	VERKEHR
6130	Kantonsstrassen
6130.3300.10	Planmässige Abschreibungen Für das Budgetjahr 2025 können die Abschreibungen um rund CHF 16'200 reduziert werden.
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG
7101	Wasserwerk Die Wasserversorgung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von rund CHF 68'000 (Vorjahr Verlust von rund CHF 19'000) ab.
7101.3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge Im Budgetjahr werden neue Steuerungsprogramme für die Reservoirs eingeführt. Zudem erfolgen auch Investitionen in die Cyber-Sicherheit (CHF 30'000).
7201	Abwasserbeseitigung Die Abwasserbeseitigung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von rund CHF 117'200 (Vorjahr rund CHF 85'500) ab.
7201.3143.00	Unterhalt Tiefbauten Im Bereich des Gartenwegs müssen die Abwasserleitungen mittels entsprechenden Aufnahmen überprüft werden (CHF 10'000).
7301	Abfallwirtschaft Die Abfallwirtschaft schliesst mit einem Aufwandüberschuss von rund CHF 1'200 (Vorjahr Gewinn von rund CHF 2'500) ab.

8	VOLKSWIRTSCHAFT
8711 und 8712	<p>Elektrizitätswerk – Elektrizitätsnetz und Stromhandel Die Budgets der Elektrizitätsversorgung schliessen wie folgt ab: - Netz rund CHF 36'400 Verlust (Vorjahr rund CHF 52'400 Verlust), - Energie rund CHF 27'100 Verlust (Vorjahr rund CHF 10'100 Gewinn) Der Strompreis besteht im Wesentlichen aus zwei Hauptbestandteilen: Dem Energiepreis und den Netznutzungskosten. Der Energiepreis deckt die Kosten für den Einkauf und die Erzeugung von Strom, während die Netznutzungskosten die Infrastruktur für den Stromtransport, die Systemdienstleistungen und die Stromreserve (Sicherstellung der Winterstromproduktion) umfassen. Die massiv höheren Aufwendungen für den Stromankauf (Energie +51%) wirken sich auch auf den Strompreis aus (rund 30%). Trotzdem sind unsere Tarife immer noch wesentlich günstiger als der Durchschnitt der Energielieferanten im Kanton Aargau. Bei der Preisbildung werden wir von der Firma Encontrol AG, Dättwil, unterstützt.</p>
8711.3010.00- 8711.3050.00 8712.3010.00- 8712.3050.00	<p>Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal / Sozialleistungen Die zunehmende Komplexität der Aufgaben erfordert eine Anpassung der Ressourcen. Die Personalaufwendungen werden im Strombereich auch für die Verwaltung entsprechend ausgewiesen (total rund CHF 77'500).</p>
8711.3101.10 8711.3101.20 8711.3101.21 8711.4240.10 8711.4240.20	<p>Netznutzungsentgelte an Vorlieferanten / Systemdienstleistungen Swissgrid / Stromreserve des Bundes / Netznutzungsentgelt Die Netznutzungspreise (-11.2%) wie auch insbesondere die Systemdienstleistungen (-26.7%) und die Stromreserve des Bundes (-80.8%) reduzieren sich gegenüber dem Stromankauf massiv (CHF 137'000). Aufgrund des zu erwartenden höheren Stromverbrauchs bleibt das Netznutzungsentgelt an Vorlieferanten nahezu unverändert. Das Netznutzungsentgelt (Ertrag) erhöht sich aufgrund der verschiedenen Tarife um rund 25% gegenüber dem Vorjahr.</p>
8711.3111.00	<p>Maschinen, Geräte und Fahrzeuge Im Budgetjahr sind Investitionen für die Trafostation «Berg» vorgesehen (CHF 45'000).</p>

8711.3143.00	<p>Unterhalt Tiefbauten Der Unterhalt Tiefbauten setzt sich wie folgt zusammen: CHF 10'000 Festanschluss für Festplatz CHF 15'000 3 neue Kandelaber CHF 5'000 Unvorhergesehenes</p>
8711.3144.00	<p>Unterhalt Hochbauten Im Unterhalt Hochbauten sind bauliche Investitionen im Bereich Quellenweg/Moosweg (CHF 50'000) wie auch für Unvorhergesehenes (CHF 30'000) geplant.</p>
8711.3151.00	<p>Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge Neben dem ordentlichen Unterhalt</p>
8712.3101.00 8712.4240.00	<p>Stromankauf / Stromverkauf Aufgrund der Preisentwicklung im Energie-Bereich ist sowohl mit höheren Ankaufspreisen (CHF 370'000) als auch mit Erträgen (CHF 298'000) zu rechnen.</p>
8712.3635.00	<p>Beiträge an private Unternehmungen Mit dem Grundprodukt «Dintikon Grün» müssen auch entsprechende Herkunftsnachweise erworben werden. Diesen Aufwand schätzen wir auf rund CHF 20'000 (im Vorjahr CHF 66'000).</p>

9	FINANZEN UND STEUERN
9100	Allgemeine Gemeindesteuern
9100.4000.00- 9100.4001.10 9100.4002.00 9100.4010.00 9101.4000.20 9101.4022.00 9101.4024.00 9101.4033.00	Allgemeine Gemeindesteuern / Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen / Quellensteuern / Sondersteuern Der Steuerertrag beruht vorwiegend auf der Rechnung von 2023 sowie auf den Steuerprognosen des Kantons (Einkommens- und Vermögenssteuern wie auch Quellensteuern sowie Kapital- und Gewinnsteuern rund +2% und der Entwicklung im 2024. Im 2023 konnten bei den Allgemeinen Gemeindesteuern Erträge von netto rund CHF 5.645 Mio. bzw. rund CHF 167'700 bei den Sondersteuern erzielt werden. Die Budgetierung der nicht beeinflussbaren Sondersteuern basieren auf dem Steuerertrag 2023.
9300	Finanz- und Lastenausgleich
9300.4621.50 9300.4621.60	Finanz- und Lastenausgleich Gemäss Berechnung der Finanzausgleichszahlung des Kantons wird unserer Gemeinde ein Betrag von rund CHF 320'000 (Vorjahr CHF 221'000) ausgerichtet. Diese Zuweisung setzt sich aus den Faktoren Steuerkraft- / Bildungslasten- und Soziallastenausgleich zusammen.
9610	Zinsen
9610.4400.00 9610.4402.00	Zinsen flüssige Mittel / Zinsen kurzfristige Finanzanlagen Die rückläufigen Zinsen wie auch die Finanzierung der Investitionen dürften den Zinsertrag im Budgetjahr um rund CHF 44'000 schmälern.
9900	Abschluss
9990.9000.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung Die Entnahmen aus den Aufwertungsreserven reduzieren sich jährlich um 10% bzw. rund CHF 35'500.

	Investitionsrechnung
0290	Verwaltungsliegenschaften
0290.5040.00	KIGA/Werkhof An der GV vom 23.11.2022 wurde ein Verpflichtungskredit von rund CHF 908'000 exkl. Spezialfinanzierungen unterbreitet (vgl. auch Konto 2170.5040.04 sowie entsprechende Konti der Spezialfinanzierungen). Im Budgetjahr ist ein Anteil von CHF 715'400 vorgesehen.
2170	Schulliegenschaften
2170.5040.03	Projekt KIGA und Werkhof An der GV vom 25.11.2021 wurde der Planungskredit von CHF 55'000 angenommen.
2170.5040.04	KIGA/Werkhof An der GV vom 23.11.2022 wurde ein Verpflichtungskredit von CHF 3.48 Mio. unterbreitet (vgl. auch Konto Nr. 0290.5040.00 sowie entsprechende Konti der Spezialfinanzierungen). Im Budgetjahr ist ein Anteil von CHF 1.443 Mio. vorgesehen.
2170.5040.05	Heizsystem Gemeindeliegenschaften An der GV vom 21. November 2024 ist ein Verpflichtungskredit CHF 0.953 Mio. vorgesehen.

6130	Kantonsstrasse, übrige
6130.5610.02	Investitionsbeitrag Bushaltestelle Schule (Dekretsbeitrag) Im Budgetjahr ist eine Ausgabe von CHF 168'000 geplant.
6130.5610.03	Ausbau Knoten Langelen Projekt (Strassenbeleuchtung) An der GV vom 21. November 2023 wurde ein Verpflichtungskredit von CHF 36'000 angenommen (vgl. auch Konti der entsprechenden Spezialfinanzierungen). Im Budgetjahr ist ein Anteil von CHF 20'000 vorgesehen.

6150	Gemeindestrasse
6150.5010.02	Sanierung Bergstrasse Projektierungskredit An der GV vom 28.11.2018 wurde ein Projektierungskredit von CHF 10'000 angenommen (vgl. auch weitere Konti der Spezialfinanzierungen).
6150.5010.03	Sanierung Bergstrasse Ausführungskredit Im Berichtsjahr ist ein Anteil von CHF 450'000 (total CHF 1.7 Mio. beschlossen an der GV 16.06.2021) für die Sanierung Bergstrasse vorgesehen.
6150.5060.00	Sanierung Floraweg Beleuchtung An der kommenden GV ist ein Verpflichtungskredit von CHF 22'000 vorgesehen (vgl. auch Konti der entsprechenden Spezialfinanzierungen).

7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)
7101.5030.04	Sanierung Bergstrasse Projektierungskredit An der GV vom 28.11.2018 wurde ein Projektierungskredit von CHF 10'000 angenommen (vgl. Konto 6150.5010.02 sowie weitere Konto der Spezialfinanzierungen).
7101.5030.06	Sanierung Bergstrasse Ausführungskredit CHF 150'000 Anteil Sanierung Bergstrasse (total CHF 640'000 beschlossen an der GV vom 16.06.2021; vgl. auch weitere Konti der Spezialfinanzierungen)
7101.5030.08	KIGA/Werkhof An der GV vom 23.11.2022 wurde ein Verpflichtungskredit von CHF 259'050 angenommen (vgl. auch Konti 0290.5040.00 und 2170.5040.04 sowie entsprechende Konti der Spezialfinanzierungen). Im Budgetjahr ist ein Anteil von CHF 175'000 vorgesehen.
7101.5030.09	Sanierung Floraweg An der kommenden GV ist ein Verpflichtungskredit von CHF 150'000 vorgesehen (vgl. auch weitere Konti der Spezialfinanzierungen sowie Konto 6150.5060.00).
7101.5290.01	Übrige immaterielle Anlagen / Ausbau Knoten Langelen Projekt An der GV vom 21. November 2023 wurde Verpflichtungskredit von CHF 37'000 angenommen (vgl. auch weitere Konti der Spezialfinanzierungen sowie Konto 6130.5290.00). Im Budgetjahr ist ein Anteil von CHF 15'000 vorgesehen.
7101.5540.00	Beteiligung an öffentlichen Unternehmungen Im Budgetjahr ist ein weiterer Anteil Beteiligung Dotationskapital Wasser 2035 geplant; (der Anteil der Gemeinde Dintikon am Dotationskapital beziffert sich auf CHF 335'000; Stand per 16.09.2024: CHF 67'000. Dieser Betrag wird in Tranchen abgerufen).
7101.6370.00	Anschlussgebühren Anschlussgebühren Wasserversorgung von CHF 20'000 geschätzt, je nach Bautätigkeit.

7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)
7201.5030.04	Sanierung Bergstrasse Projektierungskredit An der GV vom 28.11.2018 wurde ein Projektierungskredit von Fr. 21'500 angenommen. Aufgrund von zusätzlichen Arbeiten hat der GR am 02.06.2020 einen Zusatzkredit von Fr. 25'000 bewilligt. Die Finanzkommission wurde an der gemeinsamen Sitzung vom 14. Oktober 2020 informiert.
7201.5030.06	Sanierung Bergstrasse Ausführungskredit Anteil CHF 200'000 Sanierung Bergstrasse (total CHF 555'000 beschlossen an der GV vom 16.06.2021; vgl. auch weitere Konti der Spezialfinanzierungen)
7201.5030.07	Sanierung Bergstrasse Ausführungskredit (Meteorwasser) Anteil CHF 150'000 Sanierung Bergstrasse (total CHF 440'000 beschlossen an der GV vom 16.06.2021; vgl. auch weitere Konti der Spezialfinanzierungen)
7201.5030.08	KIGA/Werkhof An der GV vom 23.11.2022 wurde ein Verpflichtungskredit von CHF 60'750 angenommen (vgl. auch Konti 0290.5040.00 und 2170.5040.04 sowie entsprechende Konti der Spezialfinanzierungen). Im Budgetjahr ist ein Anteil von CHF 30'000 vorgesehen.
7201.5030.09	Sanierung Floraweg An der kommenden GV wird ein Verpflichtungskredit von CHF 12'000 unterbreitet (vgl. auch weitere Konti der Spezialfinanzierungen)
7201.5290.00	Übrige immaterielle Anlagen / GEP-Massnahmen neue Generation Anteil CHF 100'000 für GEP-Massnahmen neue Generation (total CHF 381'000 beschlossen an der Urnenabstimmung vom 29.11.2020)
7201.5290.02	Übrige immaterielle Anlagen / Ausbau Knoten Langelen Projekt An der GV vom 21.11.2023 wurde ein Verpflichtungskredit von CHF 140'000 angenommen (vgl. auch Konto 6130.5610.03 sowie entsprechende Konti der Spezialfinanzierungen). Im Budgetjahr ist ein Anteil von CHF 90'000 vorgesehen.
7201.6370.00	Anschlussgebühren Anschlussgebühren Abwasserbeseitigung von CHF 30'000 geschätzt, je nach Bautätigkeit.

7301	Abfallbeseitigung
7301.5030.00	Unterflurentsorgungsstelle An der GV vom 12.06.2024 wurde ein Verpflichtungskredit von CHF 95'750 angenommen.
7301.5040.00	KIGA/Werkhof An der GV vom 23.11.2022 wurde ein Verpflichtungskredit von CHF 60'750 unterbreitet (vgl. auch Konti 0290.5040.00 und 2170.5040.04 sowie entsprechende Konti der Spezialfinanzierungen). Im Budgetjahr ist ein Anteil von CHF 31'000 vorgesehen.

7410	Gewässerverbauung
7410.5020.00	Bachquerung Anteil Fr. 150'000 Sanierung Bergstrasse (total CHF 90'000 beschlossen an der GV vom 16.06.2021). Die Überschreitung dieses Verpflichtungskredites dürfte mit dem geringeren Anteil des Ausführungskredites der Strasse (6150.5010.03) kompensiert werden können.

8711	Elektrizitätswerk - Elektrizitätsnetz (Gemeindebetrieb)
8711.5030.03	Sanierung Bergstrasse Projektierungskredit An der GV vom 28.11.2018 wurde ein Betrag von CHF 5'000 beschlossen (vgl. auch Konto Nr. 6150.5010.02 sowie weitere Konti der Spezialfinanzierungen).
8711.5030.05	Sanierung Bergstrasse Ausführungskredit Anteil Fr. 350'000 Sanierung Bergstrasse (total CHF 210'000 beschlossen an der GV vom 16.06.2021). Aufgrund von zusätzlichen Arbeiten hat der GR am 19.08.2024 einen Zusatzkredit von CHF 270'000 bewilligt. Die Finanzkommission wurde mit Schreiben vom 29. August 2024 informiert.

8711.5030.06	<p>Sanierung Floraweg An der kommenden GV wird ein Verpflichtungskredit von CHF 146'000 vorgesehen (vgl. Konto 6150.5060.00 sowie weitere Konti der Spezialfinanzierungen)</p>
8711.5030.07	<p>Trafostation Berg; Umlegung Leitungen An der kommenden GV ist ein Verpflichtungskredit von CHF 105'000 vorgesehen.</p>
8711.5040.01	<p>KIGA/Werkhof An der GV vom 23.11.2022 wurde ein Verpflichtungskredit von rund CHF 121'500 angenommen (vgl. auch Konti 0290.5040.00 und 2170.5040.04 sowie entsprechende Konti der Spezialfinanzierungen). Im Budgetjahr ist ein Anteil von CHF 82'000 vorgesehen.</p>
8711.5040.02	<p>Photovoltaikanlage KIGA/Werkhof An der GV vom 23.11.2022 wurde ein Verpflichtungskredit von CHF 190'000 angenommen. Im Budgetjahr ist ein Anteil von CHF 150'000 geplant.</p>
8711.5060.00	<p>Beschaffung Smart Meter Weiterer Anteil von Fr. 100'000 (total CHF 415'000 beschlossen an der GV vom 25.11.2021; Stand per 11.09.2023: Fr. 120'705)</p>
8711.6370.00	<p>Anschlussgebühren Anschlussgebühren Abwasserbeseitigung von CHF 20'000 geschätzt, je nach Bautätigkeit.</p>

Gesamtergebnisse Erfolgsrechnung Budget 2025 Einwohnergemeinde und Spezialfinanzierungen

Gesamtergebnis Budget 2023	Einwohnergemeinde Fr.	Wasserwerk Fr.	Abwasserbeseitigung Fr.	Abfallwirtschaft Fr.	EW Fr.
Betrieblicher Aufwand	7'654'686	504'692	435'248	187'217	2'777'559
Betrieblicher Ertrag	7'292'220	436'463	317'481	186'000	2'713'862
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-362'466	-68'229	-117'767	-1'217	-63'697
Ergebnis aus Finanzierung	115'300	220	580	17	300
Operatives Ergebnis	-247'166	-68'009	-117'187	-1'200	-63'397
Ausserordentliches Ergebnis	106'396	0	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung + = Ertragsüberschuss - = Aufwandüberschuss	-140'770	-68'009	-117'187	-1'200	-63'397
Gesamtergebnis Budget 2024 (Vergleich)	-95'058	-19'006	-85'457	2'525	-42'333
Gesamtergebnis Rechnung 2023 (Vergleich)	458'748	9'166	-66'478	17'588	57'843

Finanzplanung 2025 – 2028 (alle Beträge in 1'000 CHF)				
<i>Jahr</i>	<i>2025</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>
Betrieblicher Aufwand	7'654	8'039	8'165	8'371
Betrieblicher Ertrag	7'292	7'458	7'801	8'349
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-362	-581	-364	-22
Ergebnis aus Finanzierung	115	89	73	74
Operatives Ergebnis	-247	-492	-291	52
Mittelfristiges Haushaltgleichgewicht* (mit Gesamtergebnis gerechnet; Übergangsphase)	55			
Nettoschuld I je Einwohner	1'353	2'138	2'370	3'234
Selbstfinanzierungsgrad	5%	5%	35%	24%
Bevölkerungsentwicklung (Anzahl Einwohner)	2'470	2'500	2'530	2'560

*Das kumulierte Ergebnis der Erfolgsrechnung soll gemäss Gemeindegesetz mittelfristig (Haushaltsgleichgewicht) ausgeglichen sein. Die Beurteilung der Einhaltung des mittelfristigen Haushaltsgleichgewichts umfasst sieben Jahre. Für das Budget 2025 sind die Gesamtergebnisse der Rechnungen 2022 und 2023, der Budgets 2024 und 2025 sowie der Planjahre 2026 bis 2028 massgebend.

Auf der Basis der aktuellsten Prognosen für die Wirtschaftsentwicklung visualisiert der Finanzplan, wie der Finanzbedarf für die geplanten Aufwendungen gedeckt werden kann. Die finanzielle Entwicklung ist auch vor dem Hintergrund der ständig steigenden Aufwendungen für die Pflegeheimfinanzierung aber auch der Kostenumlage für die Sonderschulung, Heime und Werkstätten schwierig zu prognostizieren.

Um auch die künftigen Aufwendungen decken zu können, müsste das Steuersubstrat in den nächsten Jahren im Durchschnitt mind. rund CHF 6.2 Mio. betragen. Dieser Betrag hängt auch davon ab, wieviel Investitionen in der Zukunft getätigt werden.

Hinweis

Das vollständige Budget 2025 inkl. Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen auf Stufe Konti sowie die Finanzplanung können Sie in Kopie bei der Abteilung Finanzen am Schalter, telefonisch (056 616 68 10), via E-Mail finanzen@dintikon.ch oder auf unserer Homepage beziehen. Gerne gibt Ihnen unser Leiter Finanzen, Franz Melliger, ergänzende Angaben dazu.

Antrag:

Der Gemeinderat ersucht Sie, sehr geehrte Stimmbürgerinnen und Stimmbürger, das Budget 2025 der Einwohnergemeinde mit einem Steuerfuss von 98% zu genehmigen.