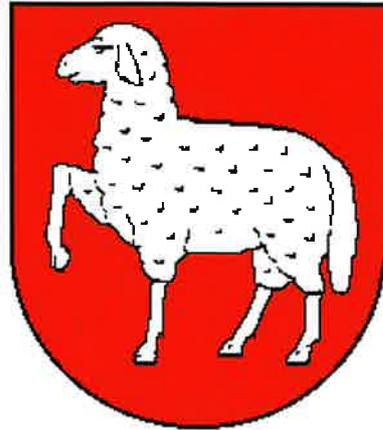


# Gemeinde Schafisheim



**EINWOHNERGEMEINDE SCHAFISHEIM**

**Aufgaben- und Finanzplanung**

**2024 bis 2028**

## **Ziel und Zweck**

Die Gemeinden haben für eine umfassende Aufgaben- und Finanzplanung zu sorgen. Aufgaben und Ausgaben sind auf die Notwendigkeit und Zweckmässigkeit sowie auf ihre finanziellen Auswirkungen und ihre Tragbarkeit hin zu überprüfen ist (§ 116 KV).

Die Aufgaben- und Finanzplanung ist für mindestens vier Jahre zu erstellen und jährlich zu aktualisieren. Sie ist öffentlich zugänglich (§ 86a Gemeindegesetz), jedoch nicht durch die Legislative genehmigen zu lassen. Der Gemeinderat hat im Rahmen der Berichterstattung zum Budget die wesentlichen Punkte der Aufgaben- und Finanzplanung darzulegen.

Die Aufgaben- und Finanzplanung ist zugleich Planungs- und Führungsinstrument der Exekutive und Informationsmittel für die Stimmbürgerinnen und Stimmbürger. Sie soll für die Gemeinde eine Zielsetzung festlegen, wobei finanzielle und nichtfinanzielle Aspekte zu berücksichtigen sind.

Gemäss § 7 der Finanzverordnung hat die Aufgaben- und Finanzplanung folgende Elemente zu enthalten:

- a) den Planaufwand und -ertrag für die Aufgabengebiete der Gemeinde,
- b) die Planinvestitionsausgaben und -einnahmen für die Aufgabengebiete der Gemeinde,
- c) die Schätzung des Finanzierungsbedarfs,
- d) die Finanzierungsmöglichkeiten,
- e) die Entwicklung der Kennzahlen der Nettoschuld I je Einwohner und des Selbstfinanzierungsgrads.

Eine wesentliche Grundlage für die Aufgaben- und Finanzplanung und auch für die finanzpolitischen Zielsetzungen des Gemeinwesens dürfte die zielgerichtete und bedürfnisorientierte Planung der Investitionen sein. Es geht dabei um die Beschaffung, Unterhalt/Erneuerung und den Ersatz von Anlagen, die für die Aufgabenerfüllung notwendig sind.

## **Investitionsplan 2024 bis 2028**

Der Investitionsplan umfasst im Planungszeitraum 2024 bis 2028 ein Nettoinvestitionsvolumen von CHF 8'328'000. In den nächsten 5 Jahren sind für Strassensanierungen CHF 2'625'000, Schulhaus und Turnhallensanierungen CHF 4'678'000 eingestellt. Die Sanierung vom gelben Schulhaus ist mit CHF 3'394'000 erfasst worden. Die Evaluation des Schulraumbedarfes ist für nächstes Jahr geplant. Es wird sich zeigen, wie es mit allfälligen Erweiterungen und Sanierungen aussieht. Im Moment ist noch nicht sicher, dass ein Neubau der Turnhalle nötig ist, dies wird sich aber definitiv erst mit der Schulraumevaluation zeigen. Aktuell sind CHF 1'284'000 erfasst.

## **Plan-Erfolgsrechnung**

Die Plan-Erfolgsrechnung sieht einen unveränderten Steuerfuss von 99% vor. Es wird angenommen, dass bis Ende 2028 die Bevölkerung um 540 Personen zunehmen wird. Dies ist unter anderem auf die Bautätigkeiten im Gebiet Stapfen zurückzuführen. Betreffend Steuerfuss macht sich der Gemeinderat laufend Gedanken. Wenn der Schulraumbedarf plus

die Sanierung der Turnhalle bekannt sind, wird man sich je nach Investitionsvolumen dem Steuerfuss widmen müssen.

Als Basis für die Berechnung der Einkommens- und Vermögenssteuern diene der Steuerabschluss 2022 sowie die Entwicklung im laufenden Jahr. Die Einkommens- und Vermögenssteuern steigen im Planungszeitraum von CHF 7'370'000 auf CHF 8'082'000. Der Kanton sieht in seiner Prognose bei den natürlichen Personen eine weitere Zunahme der Steuererträge von ab dem Jahre 2025 bis 2027 von jährlich 2% gegenüber dem Vorjahr vor. Ausgehend von dem vom Kanton erstellten Steuerprognosen sowie unter Einbezug der erwarteten Entwicklung des Schafisheimer Steuersubstrats sind die folgenden Zuwachsraten bei den natürlichen Personen veranschlagt worden: + 1.1% im Jahr 2025, im 2026 + 1.1%, 2027 + 0.8% und 2028 + 0.8%.

Jährliche Veränderungen in der Erfolgsrechnung:

- Generelle Erhöhung der Zuwachsrate beim Sach- und übriger Betriebsaufwand von jährlich 3%, Transferaufwand neu 2%, Zinssatz für Neukredite 2.25-2.30%
- Ab 2025 jährlich CHF 60'000 Lohnaufwand für das Gemeindepersonal budgetiert. Ab 2028 jährlich CHF 25'000 Lohnaufwand für Reinigungspersonal (Renovation Turnhalle / Erweiterung Schulanlagen)
- Ab 2025 jährlich CHF 150'000 Zunahme Sozialhilfe
- Im 2025 CHF 20'000 (CHF 15'000 Programm CHF 5'000 Lohnkosten) für Einrichtung smartImmo (Aufnahme sämtliche Liegenschaften), damit die grossen Sanierungsmassnahmen frühzeitig erkannt werden können
- Im 2026 Aufnahme Jugendfest CHF 110'000

## Kennzahlen

Nettoschuld I je Einwohner

Infolge des derzeitigen bedeutenden Finanzbedarfs für die Erweiterung und Sanierung der Schulbauten inkl. Turnhalle und Strassensanierungen wird das langfristige Finanzplanungsziel «Schuldenstabilisierung» mittelfristig nicht erreicht.

Gemäss Handbuch Rechnungswesen Gemeinden, Kapitel 10, Finanzkennzahlen und Statistik gilt bei der Nettoschuld I folgender Hinweis:

Die Nettoschuld pro Einwohner wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet. Eine Pro-Kopf-Verschuldung bis 2'500 Franken wird in der Regel als nicht problematisch beurteilt. Die Kennzahl für sich allein hat beschränkte Aussagekraft. Bei der Beurteilung der Tragbarkeit einer höheren Verschuldung ist die Finanzkraft zu berücksichtigen (siehe Nettoverschuldungsquotient) sowie auch der Zustand der kommunalen Infrastruktur.

Die Nettoschuld I pro Einwohner (EW) über alle Aargauer Gemeinden beträgt per 31. Dezember 2022 CHF 502.00. Fürs 2024 rechnet man mit einer Nettoschuld von CHF 981.00/EW, 2025 CHF 1'294/EW, 2026 CHF 1'699/EW, 2027 mit CHF 1'962/EW und für 2028 mit CHF 1'967/EW.

# Investitionsplan Aufgaben- und Finanzplanung

Funktion	Bezeichnung	Betrag	2023	2024	2025	2026	2027	2028
0223	Migration Server/Ersatz Arbeitsstationen	95	95					
0290	Sanierung Fassade MZH	119						119
0290	Gemeindehaus, Umstellung LED	80		80				
0290	Gemeindehaus, Ersatz Lift	90			90			
1500	Anteil Schafisheim PTF, Budgetkredit	25	25					
1500	Anteil Schafisheim PTF, Budgetkredit	21		21				
2170	Sanierung gelbes Schulhaus	3'000				1500	1500	
2170	Sanierung Heizung/Oelkessel Schule	394					394	
2170	Sanierung Turnhalle, Variante II + 20%	1'284			1284			
2170	Blaues Schulhaus, LED	100	100					
2170	Blaues Schulhaus, Rep Dach	215		215				
6130	Realisierung Projekte Lenzburgerstr/Seetal	815	815					
6130	Verkehrsmanagement Raum Lenzburg	260			80	180		
6130	Sanierung K380 Erhaltungsplanung	164						164
6150	Erschliessung Stapfe, Dekretsbeitrag	100	100					
6150	Sanierung alte Seonerstrasse	480			480			
6150	Sanierung Talhardstrasse	995		995				
6150	Sanierung Schulstrasse	40	40					
6150	Sanierung Gemeindestrassen/Strassenzustandsbericht	196			196			
6150	Sanierung Gemeindestrassen/Strassenzustandsbericht	147				147		
6150	Sanierung Gemeindestrassen/Strassenzustandsbericht	132					132	
6150	Sanierung Gemeindestrassen/Strassenzustandsbericht	151						151
6150	Radweg Industrie bis Lenzburg, netto	100				100		
6150	Sanierung Milchgasse	40	40					
7900	Kauf Grundstück	80	80					
	Investitionen Annahme ab 2028	500						500
	<b>Total Investitionsprojekte</b>	<b>9'623</b>	<b>1'295</b>	<b>1'311</b>	<b>2'130</b>	<b>1'927</b>	<b>2'026</b>	<b>934</b>

# Investitionsplan Aufgaben- und Finanzplanung

Funktion	Bezeichnung	Betrag	2023	2024	2025	2026	2027	2028
<b>Projekte in Bau</b>								
6130	Realisierung Projekte Lenzburgerstr/Seetal	1'075	1'075	0	0	0	0	0
6150	Erschliessung Stapfe, Dekretsbeitrag	815	815					
6150	Sanierung Schulstrasse	100	100					
6150	Sanierung Milchgasse	40	40					
7900	Kauf Grundstück	40	40					
		80	80					
<b>Projekte beschlossen</b>								
		1'531	220	1'311	0	0	0	0
0223	Migration Server/Ersatz Arbeitsstationen	95	95					
0290	Gemeindehaus, Umstellung LED	80		80				
1500	Anteil Schafisheim PTF, Budgetkredit	25	25					
1500	Anteil Schafisheim PTF, Budgetkredit	21		21				
2170	Blaues Schulhaus, LED	100	100					
2170	Blaues Schulhaus, Rep Dach	215		215				
6150	Sanierung Talhardstrasse	995		995				
<b>Projekte geplant</b>								
		7'017	0	0	2'130	1'927	2'026	934
0290	Sanierung Fassade MZH	119						119
0290	Gemeindehaus, Ersatz Lift	90			90			
2170	Sanierung gelbes Schulhaus	3'000				1'500	1'500	
2170	Sanierung Heizung/Oelkessel Schule	394					394	
2170	Sanierung Turnhalle, Variante II + 20%	1'284			1'284			
6130	Verkehrsmanagement Raum Lenzburg	260				180		
6130	Sanierung K380 Erhaltungsplanung	164						164
6150	Sanierung alte Seonerstrasse	480			480			
6150	Sanierung Gemeindestrassen/Strassenzustandsbericht	196			196			
6150	Sanierung Gemeindestrassen/Strassenzustandsbericht	147				147		
6150	Sanierung Gemeindestrassen/Strassenzustandsbericht	132					132	
6150	Sanierung Gemeindestrassen/Strassenzustandsbericht	151						151
6150	Radweg Industrie bis Lenzburg, netto	100				100		
	Investitionen Annahme ab 2028	500						500
<b>Total Investitionsprojekte</b>		<b>9'623</b>	<b>1'295</b>	<b>1'311</b>	<b>2'130</b>	<b>1'927</b>	<b>2'026</b>	<b>934</b>

# Plan-Erfolgsrechnung

	Budget Prognose									
	2023	2023	2024	2025	2026	2027	2028			
Einwohnerzahl	3'118	3'161	3'180	3'480	3'506	3'661	3'720			
Steuerfluss	99%	99%	99%	99%	99%	99%	99%			
<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>11'331</b>	<b>11'331</b>	<b>11'428</b>	<b>11'947</b>	<b>12'385</b>	<b>12'453</b>	<b>12'804</b>			
30 Personalaufwand	2'191	2'191	1'946	2'025	2'045	2'065	2'110			
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'091	2'091	1'951	2'029	2'253	2'155	2'218			
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen inkl. 366	1'237	1'237	1'207	1'293	1'358	1'372	1'481			
35 Einlagen in Fonds	4	4	7	7	7	7	7			
36 Transferaufwand ohne 366 davon Finanzausgleichsabgaben	5'808 0	5'808 0	6'317 0	6'593 0	6'722 0	6'854 0	6'988 0			
<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>10'680</b>	<b>10'516</b>	<b>10'658</b>	<b>11'325</b>	<b>11'467</b>	<b>11'898</b>	<b>12'196</b>			
40 Fiskalertrag	7'864	7'700	8'024	8'682	8'815	9'237	9'526			
4000/1 Einkommens- und Vermögenssteuern natürliche Pers.	6'480	6'450	6'670	7'370	7'503	7'893	8'082			
31 Abschreibungen Steuerforderungen	20	20	25	25	30	30	30			
4002 Quellensteuern	450	450	450	450	450	450	450			
4010 Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Pers.	750	616	708	668	668	700	800			
40 Sondersteuern und übriger Fiskalertrag	184	184	196	194	194	194	194			
41 Regalien und Konzessionen	448	448	441	441	441	441	441			
42 Entgelte	895	895	938	943	947	952	957			
43 Verschiedene Erträge	3	3	0	0	0	0	0			
45 Entnahmen aus Fonds	7	7	17	17	17	17	17			
46 Transferertrag davon Finanzausgleichsbeiträge	1'463 417	1'463 417	1'238 377	1'242 377	1'247 377	1'251 377	1'255 377			
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-651</b>	<b>-815</b>	<b>-770</b>	<b>-622</b>	<b>-918</b>	<b>-555</b>	<b>-608</b>			
34 Finanzaufwand	10	10	20	20	65	111	171			
44 Finanzertrag	103	103	106	106	106	106	106			
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>93</b>	<b>93</b>	<b>86</b>	<b>86</b>	<b>41</b>	<b>-5</b>	<b>-65</b>			
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-558</b>	<b>-722</b>	<b>-684</b>	<b>-536</b>	<b>-877</b>	<b>-560</b>	<b>-673</b>			
38/48 Ausserordentliches Ergebnis	123	123	93	62	31	0	0			
3899 davon Abtragung Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0			
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>-435</b>	<b>-599</b>	<b>-591</b>	<b>-474</b>	<b>-846</b>	<b>-560</b>	<b>-673</b>			
<b>Mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht 2024</b>										
mit operativem Ergebnis gerechnet			-2'332							
mit Gesamtergebnis gerechnet			-1'684							

## Eigenkapital Aufgaben- und Finanzplanung 2023 - 2028

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
29500.01	9'847	9'724	9'631	9'569	0	0
Aufwertungsreserve übr. Anlagen Anfang Jahr						
29500.02	11'236	11'236	11'236	11'236	11'236	11'236
Aufwertungsreserve Grundstücke Anfang Jahr						
4895	-123	-93	-62	-31	0	0
Entnahme Aufwertungsreserve Umbuchung Aufwertungsreserve	0	0	0	-9'538	0	0
<b>29500</b>	<b>20'960</b>	<b>20'867</b>	<b>20'805</b>	<b>11'236</b>	<b>11'236</b>	<b>11'236</b>
<b>Aufwertungsreserve Ende Jahr</b>						
299	12'558	11'959	11'368	10'894	19'586	19'026
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag Anfang Jahr						
3899	0	0	0	0	0	0
Abtragung Bilanzfehlbetrag (30%)						
90	-599	-591	-474	-846	-560	-673
Gesamtergebnis						
Umbuchung Aufwertungsreserve	0	0	0	9'538	0	0
<b>299</b>	<b>11'959</b>	<b>11'368</b>	<b>10'894</b>	<b>19'586</b>	<b>19'026</b>	<b>18'353</b>
<b>Bilanzüberschuss/ -fehlbetrag Ende Jahr</b>						

# Übersicht Aufgaben- und Finanzplanung 2023 - 2028

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Einwohnerzahl	3'161	3'180	3'480	3'506	3'661	3'720
Steuerfuss	99%	99%	99%	99%	99%	99%
<b>Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung</b>	<b>1'237</b>	<b>1'207</b>	<b>1'219</b>	<b>1'219</b>	<b>1'219</b>	<b>1'219</b>
Abschreibungen aus Investitionsplan	74	139	153	262		
<b>Abschreibungen</b>	<b>1'237</b>	<b>1'207</b>	<b>1'293</b>	<b>1'358</b>	<b>1'372</b>	<b>1'481</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-815</b>	<b>-770</b>	<b>-622</b>	<b>-918</b>	<b>-555</b>	<b>-608</b>
Ergebnis aus Finanzierung	93	86	86	41	-5	-65
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-722</b>	<b>-684</b>	<b>-536</b>	<b>-877</b>	<b>-560</b>	<b>-673</b>
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>123</b>	<b>93</b>	<b>62</b>	<b>31</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Abtragung Bilanzfehlbetrag (30 %)	0	0	0	0	0	0
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>-599</b>	<b>-591</b>	<b>-474</b>	<b>-846</b>	<b>-560</b>	<b>-673</b>
<b>Mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht 2024</b>						
mit operativem Ergebnis gerechnet		-2'332				
mit Gesamtergebnis gerechnet		-1'684				
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>-1'295</b>	<b>-1'311</b>	<b>-2'130</b>	<b>-1'927</b>	<b>-2'026</b>	<b>-934</b>
Selbstfinanzierung	512	513	747	471	802	798
<b>Finanzierungsergebnis (+ = Überschuss / - = Fehlbetrag)</b>	<b>-783</b>	<b>-798</b>	<b>-1'383</b>	<b>-1'456</b>	<b>-1'224</b>	<b>-136</b>
<b>Mittelbedarf aus Finanzierungsergebnis</b>	<b>783</b>	<b>798</b>	<b>1'383</b>	<b>1'456</b>	<b>1'224</b>	<b>136</b>
Rückzahlung Darlehen/Kredite	0	0	0	0	0	0
Veränderungen Anlagen Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0
Finanzierungsbedarf Spezialfinanzierungen	-561	1'255	2'622	670	944	749
<b>Mittelbedarf (+ = Bedarf / - = Überschuss)</b>	<b>222</b>	<b>2'053</b>	<b>4'005</b>	<b>2'126</b>	<b>2'168</b>	<b>885</b>
Aufnahme Darlehen/Kredite	0	0	2'000	2'000	2'500	1'000
Bestand Darlehen/Kredite	0	0	2'000	4'000	6'500	7'500
<b>Aufwertsreserve Ende Jahr</b>	<b>20'960</b>	<b>20'867</b>	<b>20'805</b>	<b>11'236</b>	<b>11'236</b>	<b>11'236</b>
<b>Aufwertsreserve über Anlagen Anfang Jahr</b>	<b>9'847</b>	<b>9'724</b>	<b>9'631</b>	<b>9'569</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Aufwertsreserve Grundstücke Anfang Jahr	11'236	11'236	11'236	11'236	11'236	11'236
Ernahme Aufwertsreserve	-123	-93	-62	-31	0	0
Umbuchung Aufwertsreserve	0	0	0	-9'538	0	0
<b>Bilanzüberschuss / -fehlbetrag Ende Jahr</b>	<b>11'959</b>	<b>11'368</b>	<b>10'894</b>	<b>19'586</b>	<b>19'026</b>	<b>18'353</b>
<b>Bilanzüberschuss / -fehlbetrag Anfang Jahr</b>	<b>12'558</b>	<b>11'959</b>	<b>11'368</b>	<b>10'894</b>	<b>19'586</b>	<b>19'026</b>
Abtragung Bilanzfehlbetrag (30 %)	0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis	-599	-591	-474	-846	-560	-673
Umbuchung Aufwertsreserve	0	0	0	9'538	0	0
<b>Nettoschuld I (+ = Schuld / - = Vermögen)</b>	<b>2'321</b>	<b>3'119</b>	<b>4'502</b>	<b>5'958</b>	<b>7'182</b>	<b>7'318</b>
<b>Nettoschuld I je Einwohner (in CHF)</b>	<b>734</b>	<b>981</b>	<b>1'294</b>	<b>1'699</b>	<b>1'962</b>	<b>1'967</b>

# Schuldenübersicht 2023 - 2028

Bestehende Kredite/Darlehen	Betrag	Zinssatz	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Anfangsbestand	0		0					
<b>Neuaufnahme Kredite/Darlehen</b>								
Kapitalbedarf gemäss Planung	2'000	2.25%			2'000			
Kapitalbedarf gemäss Planung	2'000	2.30%				2'000		
Kapitalbedarf gemäss Planung	2'500	2.30%					2'500	
Kapitalbedarf gemäss Planung	1'000	2.40%						1'000
<b>Rückzahlung Kredite/Darlehen</b>								
<b>Bestand Kredite/Darlehen</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2'000</b>	<b>4'000</b>	<b>6'500</b>	<b>7'500</b>

## Kennzahlen Aufgaben- und Finanzplanung 2023 - 2028

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Nettoschuld	2'321	3'119	4'502	5'958	7'182	7'318
Einwohner	3'161	3'180	3'480	3'506	3'661	3'720
<b>Nettoschuld   je Einwohner (in CHF)</b>	<b>734</b>	<b>981</b>	<b>1'294</b>	<b>1'699</b>	<b>1'962</b>	<b>1'967</b>

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Selbstfinanzierung	512	513	747	471	802	798
Nettoinvestitionen	1'295	1'311	2'130	1'927	2'026	934
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>40%</b>	<b>39%</b>	<b>35%</b>	<b>24%</b>	<b>40%</b>	<b>85%</b>