

Gemeinde Untereentfelden

Aufgaben- und Finanzplanung 2023 bis 2027

Stand 29.09.2022

Version mit Steuerfuss 113 % ab 2023

(Alle Beträge sind in CHF 1'000)

Zweck der Finanzplanung

Gemäss gesetzlicher Vorgabe haben die Gemeinden für eine umfassende Aufgaben- und Finanzplanung zu sorgen. Die Aufgaben und Ausgaben sind auf die Notwendigkeit und Zweckmässigkeit sowie auf ihre finanziellen Auswirkungen und ihre Tragbarkeit hin zu überprüfen (§ 116 KV). Die Aufgaben- und Finanzplanung ist zugleich **Planungs- und Führungsinstrument** der Exekutive und **Informationsmittel** für die Stimmbürgerinnen und Stimmbürger.

Allgemeines

Die Zahlen der Aufgaben- und Finanzplanung **sind in 1'000 Franken** dargestellt und beinhalten nur die **Einwohnergemeinde ohne Eigenwirtschaftsbetriebe**. Diese sind in separaten Finanzplänen dargestellt.

Planungsgrundlagen

Es geht darum, die zukünftigen Aufwände und Erträge zu schätzen, um damit den finanzpolitischen Rahmen für die Investitionstätigkeit zu schaffen.

Investitionen

Diese sind auf den nächsten Seite 3 und 4 dargestellt und in die drei Kategorien Projekte im Bau, Projekte beschlossen und Projekte geplant aufgeteilt. Bei letzter Position muss zuerst noch die Gemeindeversammlung einem Verpflichtungskredit zustimmen. Bei der Kreisschule Entfelden ist die Kostenentwicklung aufgrund des aktuell bekannten Planungsstandes eingesetzt.

Plan-Erfolgsrechnung

Der Aufwand und Ertrag basiert auf dem Stand des Budgets 2023. Die Positionen werden im Normalfall mit einer prozentual wählbaren Erhöhung (Teuerung) auf die Folgejahre vorgetragen. Sie können durch den Gemeinderat zusätzlich auch individuell angepasst werden, wenn gemäss Prognosen von Seiten Kanton oder Gemeinde genauere Zahlen bekannt sind.

Spezielles

Im Mai 2022 hat das Aargauer Stimmvolk die Steuergesetzrevision gutgeheissen. Die eingesetzten Steuerbeträge wurden aufgrund der durch das Kant. Steueramt mitgeteilten Änderungen berücksichtigt.

Strategie

Unterentfelden konnte die Schulden in den letzten Jahren dank geringen Investitionen und deutlich besseren Abschlüssen als budgetiert reduzieren. Der Gemeinderat hat sich beim Finanzplan folgende Ziele gesetzt:

- Weiterhin strenge Ausgabendisziplin (nur Notwendiges)
- Weitere Reduzierung der Schuldenlast

Trotz dieser Zielvorgabe wurde vom Gemeinderat der Steuerfuss von 113 % für die gesamte Planperiode 2023 – 2027 beibehalten. Dies auch, weil nach der Beruhigung der Corona-Situation der Ukraine-Konflikt und die daraus resultierenden Energiepreise zu neuen Verunsicherungen führen und die Auswirkungen ungewiss sind. Aufgrund der hohen Investitionen in den nächsten Jahren wird die Verschuldung massiv zunehmen. Sollten sich die aktuell berücksichtigten Zahlen bestätigen und die Auswirkungen des Ukraine-Konflikts/der Energiepreise genauer bekannt sein, wird sich zeigen, mit welchem Steuerfuss zukünftig in Unterentfelden zu rechnen ist.

Investitionsplan Aufgaben- und Finanzplanung

Funktion	Bezeichnung	Betrag	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	ab 2033	Jährliche Abschreibung
Projekte in Bau		449	449	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	57
2170	Schule Planung bauliches Gesamtkonzept	8	8												0
2170	Schule Instandstell./-haltung (2018)	50	50												1
2170	Projekt Winkelanbau UE	57	57												2
2170	Projekt Aufstockung OE	50	50												1
2170	Ersatz Schulmobiliar SH Erlenweg	34	34												3
2170	Schule Informatik (Rest 2022)	250	250												50
Projekte beschlossen		7'967	0	2'633	3'090	2'244	0	0	0	0	0	0	0	0	231
2170	Aufstockung blaues Schulh. OE (2023)	2'356		2356											67
2170	Aufstockung blaues Schulh. OE (2024)	3'000			3000										86
2170	Aufstockung blaues Schulh. OE (2025)	2'244				2244									64
2170	Ersatz Schulmob. Schulhaus Roggenh.	74		74											7
6130	Planung Vorprojekt Kantonsstrasse K208	175		85	90										4
6220	San. Bahnübergang Bären + HS Oberdorf	118		118											3
Projekte geplant		20'128	0	930	1'235	1'115	589	849	5'215	9'526	497	81	91	0	631
0290	Ersatz Wärmeverbund	1'200			500	700									60
0290	Sanierung Bächlihalle	6'000							3000	3000					171
1500	Feuerwehr Ant. Verkehrsfahrzeug	40					40								4
1500	Feuerwehr Ant. Anbau 2 Achsen Magazin	100						100							3
1500	Feuerwehr Ant. Atemschutzfahrzeug	50								50					3
2170	Ersatz Schulmobiliar 2024	80			80										8
2170	Ersatz Schulmobiliar 2025	80				80									8
2170	Ersatz Schulmobiliar 2026	80					80								8
2170	Ersatz Schulmobiliar 2027	80						80							8
2170	Energet. San. + Klimaregul. 3-Fach-TH	183						183							5
2170	Rückbau Schulhaus Erlenweg	122							122						3
2170	Rückbau Turnhalle Erlenweg	142							142						4
2170	Rückbau Singsaal Erlenweg	41							41						1
2170	Rückbau Schulhaus Isegüetli	152					152								4
2170	San. Haustechn. + Innenausb. SH Dorf	406								406					12
2170	San. Dach, Fassade + Techn. TH Dorf	304								304					9
2170	Sanierung KiGa Brunnmatt	61					61								2
2170	Sanierung KiGa Pappelweg 1 + 2	81										81			2
2170	Rückbau KiGa Tanngasse 1 + 2	91											91		3
2170	San. Sanitärber. + Witterungsschutz KiGa	41					41								1
2170	San. Haustechn. Mehrfach-TH Bündten	81						81							4
2170	Rückbau + Ersatzbau Schulhaus Eichhölzli	4'055								4055					116
2170	Rückbau KiGa Moosacker 1 + 2	41									41				1
3410	Sanierung Sportplatz	200		100	100										10
6130	Sanierung Uerkenbrücke	60				60									2
6130	Sanierung Unterführung Suhrentalstrasse	250			250										6
6130	Sanierung K208	3'800							1900	1900					95

Investitionsplan Aufgaben- und Finanzplanung

Funktion	Bezeichnung	Betrag	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	ab 2033	Jährliche Abschreibung
6130	Sanierung Lichtsignal Erlifeldstrasse	190						190							13
6130	Sanierung Lichtsignal Feldstrasse	190								190					13
6150	Sanierung Sämisweidstrasse	330		330											8
6150	Sanierung Höhenweg Süd	115		115											3
6150	Sanierung Höhenweg Nord	270			270										7
6150	Strassensanierungen 2025	150				150									4
6150	Strassensanierungen 2026	150					150								4
6150	Strassensanierungen 2027	150						150							4
7410	Hochwasserschutz Suhrental	317			35	65	65	65	10	77					6
7410	Offenlegung Schifflibach	335		335											7
9630	Heizung Staufferhaus	50		50											3
9901	Ersatz Kubota-Traktor	60				60									6
Total Investitionsprojekte		28'544	449	3'563	4'325	3'359	589	849	5'215	9'526	497	81	91	0	919

Plan-Erfolgsrechnung

		Budget		Prognose				
		2022	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Einwohnerzahl		4'480	4'480	4'490	4'500	4'510	4'520	4'530
Steuerfuss		113%	113%	113%	113%	113%	113%	113%
Betrieblicher Aufwand		15'436	15'587	16'636	17'324	17'963	18'713	18'983
30	Personalaufwand	2'366	2'366	2'743	2'838	2'894	2'951	2'969
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'475	1'721	1'690	1'702	1'734	1'777	1'811
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen inkl. 366	956	956	1'009	1'108	1'229	1'373	1'322
35	Einlagen in Fonds	0	0	0	0	0	0	0
36	Transferaufwand ohne 366	10'639	10'544	11'194	11'676	12'106	12'612	12'881
	davon Finanzausgleichsabgaben	0	0	0	0	0	0	0
Betrieblicher Ertrag		15'022	15'402	16'419	16'522	16'627	16'704	16'852
40	Fiskalertrag	12'055	12'435	13'101	13'220	13'301	13'353	13'476
4000/1	Einkommens- und Vermögenssteuern natürliche Pers.	10'400	10'600	11'000	11'110	11'221	11'333	11'446
31	Abschreibungen Steuerforderungen	80	80	100	110	110	120	120
4002	Quellensteuern	330	330	380	380	390	390	400
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Pers.	1'120	1'300	1'350	1'350	1'310	1'250	1'250
40	Sondersteuern und übriger Fiskalertrag	205	205	371	380	380	380	380
41	Regalien und Konzessionen	220	220	220	220	220	220	220
42	Entgelte	1'261	1'261	1'446	1'453	1'460	1'468	1'475
43	Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0	0	0
45	Entnahmen aus Fonds	7	7	8	8	8	8	8
46	Transferertrag	1'479	1'479	1'644	1'621	1'638	1'655	1'673
	davon Finanzausgleichsbeiträge	579	579	526	486	486	486	486
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-414	-185	-217	-802	-1'336	-2'009	-2'131
34	Finanzaufwand	180	180	147	126	320	501	627
44	Finanzertrag	388	388	168	165	165	165	165
Ergebnis aus Finanzierung		208	208	21	39	-155	-336	-462
Operatives Ergebnis		-206	23	-196	-763	-1'491	-2'345	-2'593
38/48	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0
3899	davon Abtragung Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis		-206	23	-196	-763	-1'491	-2'345	-2'593
Mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht 2023								
mit operativem Ergebnis gerechnet				-1'577				
mit Gesamtergebnis gerechnet				-1'577				

Übersicht Aufgaben- und Finanzplanung 2022 - 2027

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Einwohnerzahl	4'480	4'490	4'500	4'510	4'520	4'530
Steuerfuss	113%	113%	113%	113%	113%	113%

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	956	1'009	953	953	953	879
Abschreibungen aus Investitionsplan			155	276	420	443
Abschreibungen	956	1'009	1'108	1'229	1'373	1'322

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-185	-217	-802	-1'336	-2'009	-2'131
Ergebnis aus Finanzierung	208	21	39	-155	-336	-462
Operatives Ergebnis	23	-196	-763	-1'491	-2'345	-2'593

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
Abtragung Bilanzfehlbetrag (30 %)	0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis	23	-196	-763	-1'491	-2'345	-2'593

Mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht 2023

mit operativem Ergebnis gerechnet		-1'577				
mit Gesamtergebnis gerechnet		-1'577				

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Nettoinvestitionen	-449	-3'563	-4'325	-3'359	-589	-849
Selbstfinanzierung	972	805	337	-270	-980	-1'279
Finanzierungsergebnis (+ = Überschuss / - = Fehlbetrag)	523	-2'758	-3'988	-3'629	-1'569	-2'128

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Mittelbedarf aus Finanzierungsergebnis	-523	2'758	3'988	3'629	1'569	2'128
Rückzahlung Darlehen/Kredite	2'000	2'000	3'000	2'000	2'000	2'000
Veränderungen Anlagen Finanzvermögen	-612	-2'500	0	0	0	0
Finanzierungsbedarf Spezialfinanzierungen	-320	685	230	1'440	1'540	-80
Mittelbedarf (+ = Bedarf / - = Überschuss)	545	2'943	7'218	7'069	5'109	4'048
Aufnahme Darlehen/Kredite	0	0	7'000	7'000	5'000	4'000
Bestand Darlehen/Kredite	12'500	10'500	14'500	19'500	22'500	24'500

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Aufwertungsreserve übr. Anlagen Anfang Jahr	0	0	0	0	0	0
Aufwertungsreserve Grundstücke Anfang Jahr	19'203	19'203	19'203	19'203	19'203	19'203
Entnahme Aufwertungsreserve	0	0	0	0	0	0
Umbuchung Aufwertungsreserve	0	0	0	0	0	0
Aufwertungsreserve Ende Jahr	19'203	19'203	19'203	19'203	19'203	19'203

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Bilanzüberschuss / -fehlbetrag Anfang Jahr	16'464	16'487	16'291	15'528	14'037	11'692
Abtragung Bilanzfehlbetrag (30 %)	0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis	23	-196	-763	-1'491	-2'345	-2'593
Umbuchung Aufwertungsreserve	0	0	0	0	0	0
Bilanzüberschuss / -fehlbetrag Ende Jahr	16'487	16'291	15'528	14'037	11'692	9'099

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Nettoschuld I (+ = Schuld / - = Vermögen)	2'979	5'729	9'709	13'330	14'891	17'011
Nettoschuld I je Einwohner (in CHF)	665	1'276	2'158	2'956	3'294	3'755

Schuldenübersicht 2022 - 2027

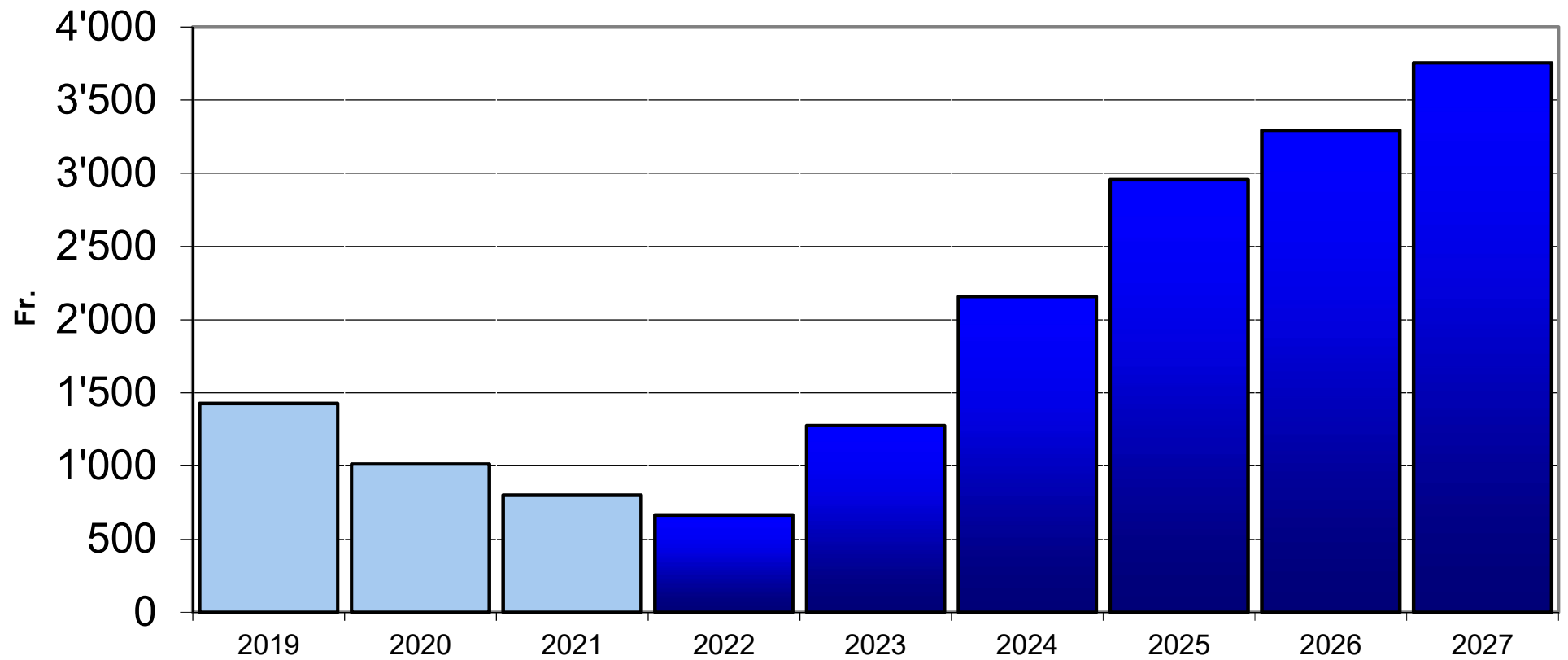
Bestehende Kredite/Darlehen	Betrag	Zinssatz	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Anfangsbestand	14'500		14'500					
Neuaufnahme Kredite/Darlehen								
Kapitalbedarf gemäss Planung	7'000	3.00%			7'000			
Kapitalbedarf gemäss Planung	7'000	3.00%				7'000		
Kapitalbedarf gemäss Planung	5'000	3.00%					5'000	
Kapitalbedarf gemäss Planung	4'000	3.00%						4'000
Rückzahlung Kredite/Darlehen								
SUVA, Luzern	-1'000	1.30%	-1'000					
PostFinance AG, Bern	-1'000	0.23%	-1'000					
SUVA, Luzern	-1'000	1.44%		-1'000				
SUVA, Luzern	-1'000	0.88%		-1'000				
PostFinance AG, Bern	-2'000	0.31%			-2'000			
SUVA, Luzern	-1'000	1.27%			-1'000			
Luzerner Pensionskasse, Luzern	-2'000	1.49%				-2'000		
SUVA, Luzern	-2'000	1.26%					-2'000	
PostFinance AG, Bern	-1'000	0.40%						-1'000
Aargauische Pensionskasse, Aarau	-1'000	0.63%						-1'000
PostFinance AG, Bern	-1'500	1.07%						
Bestand Kredite/Darlehen			12'500	10'500	14'500	19'500	22'500	24'500

Kennzahlen Aufgaben- und Finanzplanung 2022 - 2027

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Nettoschuld I	2'979	5'729	9'709	13'330	14'891	17'011
Einwohner	4'480	4'490	4'500	4'510	4'520	4'530
Nettoschuld I je Einwohner (in CHF)	665	1'276	2'158	2'956	3'294	3'755

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Selbstfinanzierung	972	805	337	-270	-980	-1'279
Nettoinvestitionen	449	3'563	4'325	3'359	589	849
Selbstfinanzierungsgrad	216%	23%	8%	0%	0%	0%

Entwicklung Nettoschuld I je Einwohner



Entwicklung Nettoinvestitionen/Selbstfinanzierung

