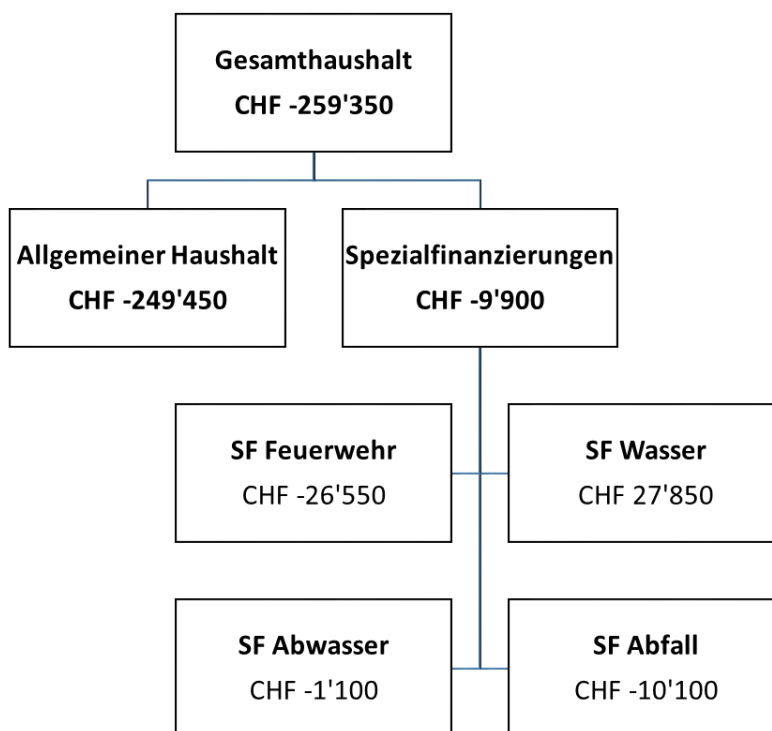


## Budget 2023

### Auf einen Blick (*Management Summary*)

Der **Gesamthaushalt** schliesst mit einem Defizit (Aufwandüberschuss) von CHF 259'350.00 ab. Im **Allgemeinen Haushalt** wird ein Defizit (Aufwandüberschuss) von CHF 249'450.00 ausgewiesen, die gebührenfinanzierten **Spezialfinanzierungen** schliessen mit einem Defizit (Aufwandüberschuss) von CHF 9'900.00 ab.



### Die wichtigsten Eckdaten zum Budget 2023

#### Gemeindesteueranlage

Natürliche Personen	<b>1.69</b> ( <i>unverändert</i> )
Juristische Personen	<b>1.69</b> ( <i>unverändert</i> )

**Liegenschaftssteuer** **1,3 ‰** der amtlichen Werte (*unverändert*)

**Steueranlagezehntel** rund **CHF 180'000.00**

**Massgebliches Eigenkapital** **CHF 7'318'600.00** (*Stand 31.12.2023*)

<i>davon Bilanzüberschuss</i>	<i>CHF 4'984'600.00</i>
<i>finanzpolitische Reserve</i>	<i>CHF 996'800.00</i>
<i>Neubewertungsreserve</i>	<i>CHF 104'000.00</i>
<i>Vorfinanzierung Lieg FV</i>	<i>CHF 358'200.00</i>
<i>Mehrwertabschöpfung</i>	<i>CHF 875'000.00</i>

**Massgebliches Eigenkapital / EW** **CHF 4'504.00** (*Stand 31.12.2023*)

**Finanzverbindlichkeiten** **CHF 102'000.00** (*Stand 31.12.2023*)

**Aktivierungsgrenze**

<b>CHF 30'000.00</b>	Allgemeiner Haushalt
<b>CHF 30'000.00</b>	SF Wasser, Abwasser, Abfall, Feuerwehr

**Abgaben und Gebühren** unverändert

## Erfolgsrechnung

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0 Allgemeine Verwaltung</b>	<b>966'550.00</b>	<b>272'750.00</b>	942'300.00	269'200.00	932'194.54	260'842.35
Nettoaufwand		693'800.00		673'100.00		671'352.19
<b>1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>	<b>253'050.00</b>	<b>201'050.00</b>	252'500.00	205'750.00	224'285.40	179'932.95
Nettoaufwand		52'000.00		46'750.00		44'352.45
<b>2 Bildung</b>	<b>2'072'400.00</b>	<b>502'950.00</b>	2'193'000.00	523'600.00	2'086'304.85	544'311.55
Nettoaufwand		1'569'450.00		1'669'400.00		1'541'993.30
<b>3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>	<b>20'300.00</b>	<b>15'200.00</b>	13'100.00	15'200.00	6'650.20	15'217.45
Nettoaufwand		5'100.00				
Nettoertrag			2'100.00		8'567.25	
<b>4 Gesundheit</b>	<b>11'100.00</b>		10'100.00		6'494.50	
Nettoaufwand		11'100.00		10'100.00		6'494.50
<b>5 Soziale Sicherheit</b>	<b>1'397'400.00</b>	<b>20'300.00</b>	1'408'050.00	20'800.00	1'266'179.25	27'225.65
Nettoaufwand		1'377'100.00		1'387'250.00		1'238'953.60
<b>6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>	<b>522'100.00</b>	<b>50'800.00</b>	475'800.00	51'600.00	427'054.45	34'235.60
Nettoaufwand		471'300.00		424'200.00		392'818.85
<b>7 Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>1'096'850.00</b>	<b>1'070'200.00</b>	1'146'850.00	1'114'000.00	1'528'002.56	1'521'163.30
Nettoaufwand		26'650.00		32'850.00		6'839.26
<b>8 Volkswirtschaft</b>	<b>1'100.00</b>	<b>70'000.00</b>	31'100.00	71'000.00	165.80	69'922.00
Nettoertrag	68'900.00		39'900.00		69'756.20	
<b>9 Finanzen und Steuern</b>	<b>529'200.00</b>	<b>4'666'800.00</b>	4'314'900.00	8'516'550.00	1'004'176.40	4'828'657.10
Nettoertrag	4'137'600.00		4'201'650.00		3'824'480.70	

### 0 Allgemeine Verwaltung

Im Jahr 2023 finden National- und Ständeratswahlen statt, was höhere Kosten (2. Wahlgang) bewirkt. Deutlich tiefere Honorarkosten. Unverändert hohe EDV-Betriebskosten und Lizenzgebühren, inkl. Ersatz/Ausbau Videokonferenz im Sitzungszimmer. Kosten für Ver- und Entsorgung nehmen zu. Höhere Abschreibungen aufgrund erfolgter Sanierung Gemeindeverwaltung.

### 1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Die technischen und betrieblichen Anforderungen an die Feuerwehr bleiben unverändert; die Spezialfinanzierung Feuerwehr schliesst mit einem Defizit von CHF 26'550 ab, welches dem Eigenkapital der Spezialfinanzierung Feuerwehr belastet wird. Planungskosten für den Teilrückbau / die Umnutzung der Zivilschutzanlage Zelg fallen an.

### 2 Bildung

Die Kosten für Schulinfrastruktur und Schulbetrieb basieren auf den Schülerzahlen, die Gehaltskosten auf den Vollzeiteneinheiten gemäss Angaben Schulleitung. Das Tagesschulangebot soll weiterhin aufrechterhalten werden. Der Nettoaufwand Bildung beträgt CHF 1'569'450 (Budget 2022 CHF 1'669'400, Rechnung 2021 CHF 1'541'993).

### 4 Gesundheit

Schulärztliche und Schulzahnärztliche Untersuchungen der Schule Region Zäziwil, Nettoaufwand CHF 10'300.

### 5 Soziale Sicherheit

Im Budget 2023 sind folgende Lastenausgleichszahlungen pro Einwohnende enthalten: Ergänzungsleistungen AHV/IV CHF 241.00, Familienzulagen CHF 5.00, Sozialhilfe CHF 560.00.

Der Nettoaufwand Soziale Sicherheit beträgt CHF 1'377'100 (Budget 2022 CHF 1'387'250, Rechnung 2021 CHF 1'238'963).

## 6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Der Nettoaufwand für den Betrieb der Gemeindestrassen beträgt CHF 233'550. Nach Umbau der Landi als Werkhof mit Feuerwehrmagazin höhere Abschreibungen, dagegen Wegfall Mietkosten an Dritte. Die Tageskarten SBB sind noch bis Dezember 2023 verfügbar.

## 7 Umweltschutz und Raumordnung

Basierend auf der bestehenden Wasserversorgungsplanung GWP und generellen Entwässerungsplanung GEP sind die in den kommenden Jahren regelmässig anfallenden Werterhaltungs- und Erweiterungskosten für die Spezialfinanzierungen Wasserversorgung und Abwasserentsorgung berücksichtigt. Im Budgetjahr 2023 kann letztmals mit einer Rückzahlungstranche des Wasserbauverbandes Chisebach gerechnet werden. In der Funktion Raumordnung allgemein sind Honorarkosten für allgemeine Planungen, die Teilrevision der Ortsplanung und die Einführung ePlan berücksichtigt.

## 9 Finanzen und Steuern

Der erwartete Nettoertrag aus Steuern beträgt CHF 3'666'350 (Budget 2022 CHF 3'280'500, Rechnung 2021 CHF 3'607'153). In der Steuerprognose ist weiterhin eine kontinuierliche Bevölkerungszunahme aufgrund der geplanten Bautätigkeit berücksichtigt. Der Nettoertrag aus Finanz- und Lastenausgleichszahlungen beträgt voraussichtlich CHF 266'100 (Budget 2022 CHF 412'200, Rechnung 2021 CHF 483'344); Rückgang aufgrund erwartetem sehr guten Ergebnis der Jahresrechnung 2022. Die planmässigen Abschreibungen des bisherigen Verwaltungsvermögens HRM1 betragen unverändert CHF 84'500. Die Erfolgsrechnung des Allgemeinen Haushaltes schliesst mit einem Defizit von voraussichtlich CHF 249'450 ab.

## Investitionsrechnung

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>	<b>3'171'000.00</b>	<b>3'171'000.00</b>	<b>3'229'000.00</b>	<b>3'229'000.00</b>	<b>396'928.05</b>	<b>396'928.05</b>
<b>0 Allgemeine Verwaltung</b>			175'000.00			
Nettoaufgaben				175'000.00		
<b>1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>	<b>400'000.00</b>	<b>390'000.00</b>	980'000.00	345'000.00	18'789.80	
Nettoaufgaben		10'000.00		635'000.00		18'789.80
<b>2 Bildung</b>	<b>731'000.00</b>		85'000.00	10'000.00		
Nettoaufgaben		731'000.00		75'000.00		
<b>6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>	<b>1'030'000.00</b>	<b>150'000.00</b>	929'000.00	215'000.00	272'950.30	
Nettoaufgaben		880'000.00		714'000.00		272'950.30
<b>7 Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>470'000.00</b>		490'000.00		84'176.40	21'011.55
Nettoaufgaben		470'000.00		490'000.00		63'164.85
<b>9 Finanzen und Steuern</b>	<b>540'000.00</b>	<b>2'631'000.00</b>	570'000.00	2'659'000.00	21'011.55	375'916.50
Nettoeinnahmen	2'091'000.00		2'089'000.00		354'904.95	

Es sind Nettoinvestitionen von CHF 2'091'000 geplant, davon entfallen auf den Allgemeinen Haushalt CHF 1'621'000 und auf die Spezialfinanzierungen CHF 470'000. Die Nettoinvestitionen können voraussichtlich aus eigenen Mitteln finanziert werden, es muss 2023 noch kein neues Fremdkapital aufgenommen werden.

Das Investitionsprogramm der Gemeinde beinhaltet nebst Investitionen im üblichen Rahmen zwei zusätzliche grosse Investitionsprojekte:

- Sanierung und Erweiterung der Schulinfrastruktur
- Umnutzung Landi in gemeindeeigenen Werkhof mit Feuerwehrmagazin

### **Allgemeiner Haushalt**

CHF	10'000	Teilsanierung Schutzanlage Zelgweg 2
CHF	500'000	Schulhaus Bahnhofstrasse 5; Gesamtsanierung / Erweiterung; 1. Tranche (Planung)
CHF	231'000	Widmung Liegenschaft Bahnhofstrasse 7 (Übertrag ins Verwaltungsvermögen)
CHF	30'000	Sanierung Hinterreutenenweg (Oberflächenbelag)
CHF	850'000	Planung und Umbau Landi als Werkhof mit Feuerwehrmagazin

### **Wasserversorgung**

CHF	50'000	Infrastrukturweiterung ÜO Zäzibach
CHF	275'000	Bereinigung Primär- und Sekundärleitungen

### **Abwasserentsorgung**

CHF	100'000	Infrastrukturweiterung ÜO Zäzibach
CHF	30'000	Sanierung Mischwasserleitung Sagi – Thunstrasse
CHF	15'000	Investitionen ARA Verband, Investitionsbeiträge

Diese Investitionsprojekte belasten die Gemeindefinanzen zukünftig mit erheblichen Folgekosten (Betriebsaufwand, Zinsaufwand, Abschreibungen).

### **Finanzplan 2023 – 2027**

Das **massgebliche Eigenkapital MEK** wird in der Planperiode abgebaut und beträgt Ende 2027 voraussichtlich CHF 5'091'900.00, was knapp 30 Steueranlagezehnteln entspricht. Das **Massgebliche Eigenkapital pro Einwohnende MEK/EW** beträgt am Ende der Planperiode 2027 voraussichtlich CHF 3'058.00.

Per 31.12.2022 beträgt das **Nettovermögen pro Einwohnende** rund CHF 3'359.00 und nimmt bis Ende Planperiode auf **Nettoschulden pro Einwohnende N/EW** von CHF 3'237.00 ab, was einer Verschlechterung von CHF 6'596 entspricht.

Im Allgemeinen Haushalt resultieren in den kommenden Jahren deutliche Defizite, welche dem Bilanzüberschuss belastet werden. Die geplante Investitionstätigkeit und die Sanierung und Erweiterung der Schulinfrastruktur wirken sich wesentlich auf die finanzielle Situation der Gemeinde aus; die Folgekosten aus der geplanten Investitionstätigkeit belasten die Gemeinde stark. Zur Erreichung des finanzpolitischen Ziels des Gemeinderates, einen mittelfristig ausgeglichenen Finanzhaushalt, bedarf es grösserer Korrekturmassnahmen.

Die weitere Entwicklung wird durch den Gemeinderat aufmerksam beobachtet und bei der jährlichen Erarbeitung des Budgets und des Finanzplanes berücksichtigt. Im Hinblick auf die sich aufgrund der notwendigen Investitionen abzeichnende Verschlechterung der finanziellen Lage erachtet der Gemeinderat ab 2024 eine Erhöhung der Steueranlage als unumgänglich. Der vorliegende Finanzplan, genehmigt durch den Gemeinderat am 19. Oktober 2022, rechnet für die Planperiode ab 2024 mit einer Steueranlage von 1.89.

## Ergebnisse Gesamthaushalt

Beträge in CHF '000

Gesamthaushalt	Prognoseperiode					
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
<b>1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>						
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-519	-238	-218	-243	-167	-140
1.b Ergebnis aus Finanzierung	74	-8	-9	-9	-9	-9
operatives Ergebnis	-445	-246	-228	-252	-177	-149
1.c ausserordentliches Ergebnis	4'433	87	89	90	90	84
<b>1.d Gesamtergebnis Erfolgsg. ohne Folgekosten</b>	<b>3'988</b>	<b>-159</b>	<b>-139</b>	<b>-163</b>	<b>-86</b>	<b>-65</b>
<b>2. Investitionen und Finanzanlagen</b>						
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	1'190	1'621	3'340	4'162	298	45
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	253	470	690	410	280	170
2.c Finanzanlagen	0	0	15	0	0	0
<b>3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen</b>						
3.a neuer Fremdmittelbedarf	0	0	3'636	8'112	8'692	8'902
3.b bestehende Schulden	122	102	81	61	40	20
3.c total Fremdmittel kumuliert	122	102	3'718	8'173	8'732	8'921
<b>4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>						
4.a Abschreibungen	25	87	119	470	478	477
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	0	-3	34	147	252	264
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	16	3	-17	-37	-37
4.d Total Investitionsfolgekosten	25	100	156	599	693	703
4.e Gesamtergebnis Erfolgsg. ohne Folgekosten	3'988	-159	-139	-163	-86	-65
<b>4.f Gesamtergebnis Erfolgsg. mit Folgekosten</b>	<b>3'963</b>	<b>-259</b>	<b>-295</b>	<b>-762</b>	<b>-780</b>	<b>-768</b>
<b>5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)</b>						
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	3'963	-259	-295	-762	-780	-768
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	838	0	0	0	0	0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0
<b>5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>3'125</b>	<b>-259</b>	<b>-295</b>	<b>-762</b>	<b>-780</b>	<b>-768</b>
<b>6. Deckung in SteueranlagezehnteIn (StAnZI)</b>						
6.a 1 StAnZI	184	190	194	199	203	207
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.	17.0	-1.4	-1.5	-3.8	-3.8	-3.7

## Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat von Zäziwil hat das vorliegende Budget 2023 mit allen Bestandteilen an seinen Sitzungen vom 21. September 2022 und 19. Oktober 2022 beraten und verabschiedet. Er beantragt der Gemeindeversammlung, dieses wie folgt zu genehmigen:

### a) Gemeindesteueranlage

Natürliche Personen **1.69 Einheiten** (unverändert)

Juristische Personen **1.69 Einheiten** (unverändert)

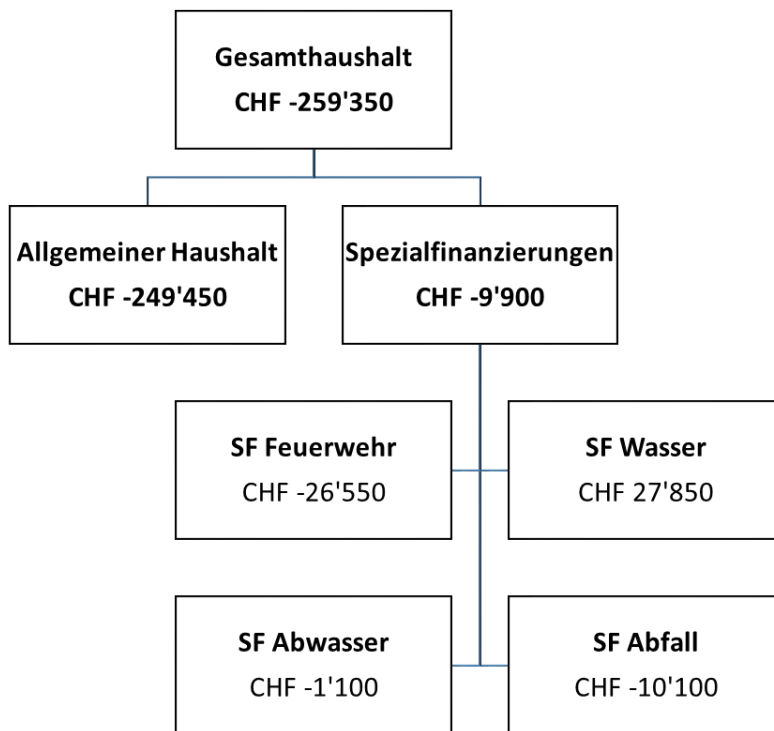
### b) Steueranlage

**Liegenschaftssteuer** **1,3 ‰** (unverändert)

c) **Budget 2023**, bestehend aus

<b>Erfolgsrechnung</b>	Aufwand <b>Gesamthaushalt</b>	CHF	6'842'200.00
	Ertrag <b>Gesamthaushalt</b>	CHF	6'582'850.00
	<b>Defizit (-) / Überschuss (+)</b>	<b>CHF</b>	<b>-259'350.00</b>
<i>davon</i>	Aufwand <b>Allgemeiner Haushalt</b>	CHF	5'772'500.00
	Ertrag <b>Allgemeiner Haushalt</b>	CHF	5'523'050.00
	<b>Defizit (-) / Überschuss (+)</b>	<b>CHF</b>	<b>-249'450.00</b>
	Aufwand <b>Wasserversorgung</b>	CHF	325'550.00
	Ertrag <b>Wasserversorgung</b>	CHF	353'400.00
	<b>Defizit (-) / Überschuss (+)</b>	<b>CHF</b>	<b>27'850.00</b>
	Aufwand <b>Abwasserentsorgung</b>	CHF	397'300.00
	Ertrag <b>Abwasserentsorgung</b>	CHF	396'200.00
	<b>Defizit (-) / Überschuss (+)</b>	<b>CHF</b>	<b>-1'100.00</b>
	Aufwand <b>Abfall</b>	CHF	190'500.00
	Ertrag <b>Abfall</b>	CHF	180'400.00
	<b>Defizit (-) / Überschuss (+)</b>	<b>CHF</b>	<b>-10'100.00</b>
	Aufwand <b>Feuerwehr</b>	CHF	156'350.00
	Ertrag <b>Feuerwehr</b>	CHF	129'800.00
	<b>Defizit (-) / Überschuss (+)</b>	<b>CHF</b>	<b>-26'550.00</b>
<b>Investitionsrechnung</b>	Ausgaben	CHF	2'631'000.00
	Einnahmen	CHF	540'000.00
	<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>CHF</b>	<b>2'091'000.00</b>

chliesst mit einem Defizit (Aufwandüberschuss) von CHF 259'350.00 ab. Im **Allgemeinen Haushalt** wird ein Defizit (Aufwandüberschuss) von CHF 249'450.00 aus-gewiesen, die gebührenfinanzierten **Spezialfinanzierungen** schliessen mit einem Defizit (Aufwandüberschuss) von CHF 9'900.00 ab.



### Die wichtigsten Eckdaten zum Budget 2023

#### Gemeindesteueranlage

Natürliche Personen	<b>1.69</b> <i>(unverändert)</i>
Juristische Personen	<b>1.69</b> <i>(unverändert)</i>

**Liegenschaftsteuer** **1,3 ‰** der amtlichen Werte *(unverändert)*

**Steueranlagezehntel** rund **CHF 180'000.00**

**Massgebliches Eigenkapital** **CHF 7'318'600.00** *(Stand 31.12.2023)*

*davon Bilanzüberschuss* *CHF 4'984'600.00*

*finanzpolitische Reserve* *CHF 996'800.00*

*Neubewertungsreserve* *CHF 104'000.00*

*Vorfinanzierung Lieg FV* *CHF 358'200.00*

*Mehrwertabschöpfung* *CHF 875'000.00*

**Massgebliches Eigenkapital / EW** **CHF 4'504.00** *(Stand 31.12.2023)*

**Finanzverbindlichkeiten** **CHF 102'000.00** *(Stand 31.12.2023)*

**Aktivierungsgrenze** **CHF 30'000.00** Allgemeiner Haushalt

**CHF 30'000.00** SF Wasser, Abwasser, Abfall,  
Feuerwehr

**Abgaben und Gebühren** unverändert

**Erfolgsrechnung**

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0 Allgemeine Verwaltung</b>	<b>966'550.00</b>	<b>272'750.00</b>	942'300.00	269'200.00	932'194.54	260'842.35
Nettoaufwand		693'800.00		673'100.00		671'352.19
<b>1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>	<b>253'050.00</b>	<b>201'050.00</b>	252'500.00	205'750.00	224'285.40	179'932.95
Nettoaufwand		52'000.00		46'750.00		44'352.45
<b>2 Bildung</b>	<b>2'072'400.00</b>	<b>502'950.00</b>	2'193'000.00	523'600.00	2'086'304.85	544'311.55
Nettoaufwand		1'569'450.00		1'669'400.00		1'541'993.30
<b>3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>	<b>20'300.00</b>	<b>15'200.00</b>	13'100.00	15'200.00	6'650.20	15'217.45
Nettoaufwand		5'100.00				
Nettoertrag			2'100.00		8'567.25	
<b>4 Gesundheit</b>	<b>11'100.00</b>		10'100.00		6'494.50	
Nettoaufwand		11'100.00		10'100.00		6'494.50
<b>5 Soziale Sicherheit</b>	<b>1'397'400.00</b>	<b>20'300.00</b>	1'408'050.00	20'800.00	1'266'179.25	27'225.65
Nettoaufwand		1'377'100.00		1'387'250.00		1'238'953.60
<b>6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>	<b>522'100.00</b>	<b>50'800.00</b>	475'800.00	51'600.00	427'054.45	34'235.60
Nettoaufwand		471'300.00		424'200.00		392'818.85
<b>7 Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>1'096'850.00</b>	<b>1'070'200.00</b>	1'146'850.00	1'114'000.00	1'528'002.56	1'521'163.30
Nettoaufwand		26'650.00		32'850.00		6'839.26
<b>8 Volkswirtschaft</b>	<b>1'100.00</b>	<b>70'000.00</b>	31'100.00	71'000.00	165.80	69'922.00
Nettoertrag	68'900.00		39'900.00		69'756.20	
<b>9 Finanzen und Steuern</b>	<b>529'200.00</b>	<b>4'666'800.00</b>	4'314'900.00	8'516'550.00	1'004'176.40	4'828'657.10
Nettoertrag	4'137'600.00		4'201'650.00		3'824'480.70	

## 0 Allgemeine Verwaltung

Im Jahr 2023 finden National- und Ständeratswahlen statt, was höhere Kosten (2. Wahlgang) bewirkt. Deutlich tiefere Honorarkosten. Unverändert hohe EDV-Betriebskosten und Lizenzgebühren, inkl. Ersatz/Ausbau Videokonferenz im Sitzungszimmer. Kosten für Ver- und Entsorgung nehmen zu. Höhere Abschreibungen aufgrund erfolgter Sanierung Gemeindeverwaltung.

## 1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Die technischen und betrieblichen Anforderungen an die Feuerwehr bleiben unverändert; die Spezialfinanzierung Feuerwehr schliesst mit einem Defizit von CHF 26'550 ab, welches dem Eigenkapital der Spezialfinanzierung Feuerwehr belastet wird. Planungskosten für den Teilrückbau / die Umnutzung der Zivilschutzanlage Zelg fallen an.

## 2 Bildung

Die Kosten für Schulinfrastruktur und Schulbetrieb basieren auf den Schülerzahlen, die Gehaltskosten auf den Vollzeiteneinheiten gemäss Angaben Schulleitung. Das Tagesschulangebot soll weiterhin aufrechterhalten werden. Der Nettoaufwand Bildung beträgt CHF 1'569'450 (Budget 2022 CHF 1'669'400, Rechnung 2021 CHF 1'541'993).

## 4 Gesundheit

Schulärztliche und Schulzahnärztliche Untersuchungen der Schule Region Zäziwil, Nettoaufwand CHF 10'300.

## 5 Soziale Sicherheit

Im Budget 2023 sind folgende Lastenausgleichszahlungen pro Einwohnende enthalten: Ergänzungsleistungen AHV/IV CHF 241.00, Familienzulagen CHF 5.00, Sozialhilfe CHF 560.00.



Der Nettoaufwand Soziale Sicherheit beträgt CHF 1'377'100 (Budget 2022 CHF 1'387'250, Rechnung 2021 CHF 1'238'963).

## 6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Der Nettoaufwand für den Betrieb der Gemeindestrassen beträgt CHF 233'550. Nach Umbau der Landi als Werkhof mit Feuerwehrmagazin höhere Abschreibungen, dagegen Wegfall Mietkosten an Dritte. Die Tageskarten SBB sind noch bis Dezember 2023 verfügbar.

## 7 Umweltschutz und Raumordnung

Basierend auf der bestehenden Wasserversorgungsplanung GWP und generellen Entwässerungsplanung GEP sind die in den kommenden Jahren regelmässig anfallenden Werterhaltungs- und Erweiterungskosten für die Spezialfinanzierungen Wasserversorgung und Abwasserentsorgung berücksichtigt. Im Budgetjahr 2023 kann letztmals mit einer Rückzahlungstranche des Wasserbauverbandes Chisebach gerechnet werden. In der Funktion Raumordnung allgemein sind Honorarkosten für allgemeine Planungen, die Teilrevision der Ortsplanung und die Einführung ePlan berücksichtigt.

## 9 Finanzen und Steuern

Der erwartete Nettoertrag aus Steuern beträgt CHF 3'666'350 (Budget 2022 CHF 3'280'500, Rechnung 2021 CHF 3'607'153). In der Steuerprognose ist weiterhin eine kontinuierliche Bevölkerungszunahme aufgrund der geplanten Bautätigkeit berücksichtigt. Der Nettoertrag aus Finanz- und Lastenausgleichszahlungen beträgt voraussichtlich CHF 266'100 (Budget 2022 CHF 412'200, Rechnung 2021 CHF 483'344); Rückgang aufgrund erwartetem sehr guten Ergebnis der Jahresrechnung 2022. Die planmässigen Abschreibungen des bisherigen Verwaltungsvermögens HRM1 betragen unverändert CHF 84'500. Die Erfolgsrechnung des Allgemeinen Haushaltes schliesst mit einem Defizit von voraussichtlich CHF 249'450 ab.

## Investitionsrechnung

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>	<b>3'171'000.00</b>	<b>3'171'000.00</b>	<b>3'229'000.00</b>	<b>3'229'000.00</b>	<b>396'928.05</b>	<b>396'928.05</b>
<b>0 Allgemeine Verwaltung</b>			175'000.00			
Nettoaussgaben				175'000.00		
<b>1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>	<b>400'000.00</b>	<b>390'000.00</b>	980'000.00	345'000.00	18'789.80	
Nettoaussgaben		10'000.00		635'000.00		18'789.80
<b>2 Bildung</b>	<b>731'000.00</b>		85'000.00	10'000.00		
Nettoaussgaben		731'000.00		75'000.00		
<b>6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>	<b>1'030'000.00</b>	<b>150'000.00</b>	929'000.00	215'000.00	272'950.30	
Nettoaussgaben		880'000.00		714'000.00		272'950.30
<b>7 Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>470'000.00</b>		490'000.00		84'176.40	21'011.55
Nettoaussgaben		470'000.00		490'000.00		63'164.85
<b>9 Finanzen und Steuern</b>	<b>540'000.00</b>	<b>2'631'000.00</b>	570'000.00	2'659'000.00	21'011.55	375'916.50
Nettoeinnahmen	2'091'000.00		2'089'000.00		354'904.95	

Es sind Nettoinvestitionen von CHF 2'091'000 geplant, davon entfallen auf den Allgemeinen Haushalt CHF 1'621'000 und auf die Spezialfinanzierungen CHF 470'000. Die

Nettoinvestitionen können voraussichtlich aus eigenen Mitteln finanziert werden, es muss 2023 noch kein neues Fremdkapital aufgenommen werden.

Das Investitionsprogramm der Gemeinde beinhaltet nebst Investitionen im üblichen Rahmen zwei zusätzliche grosse Investitionsprojekte:

- Sanierung und Erweiterung der Schulinfrastruktur
- Umnutzung Landi in gemeindeeigenen Werkhof mit Feuerwehrmagazin

### Allgemeiner Haushalt

CHF	10'000	Teilsanierung Schutzanlage Zelgweg 2
CHF	500'000	Schulhaus Bahnhofstrasse 5; Gesamtsanierung / Erweiterung; 1. Tranche (Planung)
CHF	231'000	Widmung Liegenschaft Bahnhofstrasse 7 (Übertrag ins Verwaltungsvermögen)
CHF	30'000	Sanierung Hinterreutenenweg (Oberflächenbelag)
CHF	850'000	Planung und Umbau Landi als Werkhof mit Feuerwehrmagazin

### Wasserversorgung

CHF	50'000	Infrastrukturweiterung ÜO Zäzibach
CHF	275'000	Bereinigung Primär- und Sekundärleitungen

### Abwasserentsorgung

CHF	100'000	Infrastrukturweiterung ÜO Zäzibach
CHF	30'000	Sanierung Mischwasserleitung Sagi – Thunstrasse
CHF	15'000	Investitionen ARA Verband, Investitionsbeiträge

Diese Investitionsprojekte belasten die Gemeindefinanzen zukünftig mit erheblichen Folgekosten (Betriebsaufwand, Zinsaufwand, Abschreibungen).

### Finanzplan 2023 – 2027

Das **massgebliche Eigenkapital MEK** wird in der Planperiode abgebaut und beträgt Ende 2027 voraussichtlich CHF 5'091'900.00, was knapp 30 Steueranlagezehnteln entspricht. Das **Massgebliche Eigenkapital pro Einwohnende MEK/EW** beträgt am Ende der Planperiode 2027 voraussichtlich CHF 3'058.00.

Per 31.12.2022 beträgt das **Nettovermögen pro Einwohnende** rund CHF 3'359.00 und nimmt bis Ende Planperiode auf **Nettoschulden pro Einwohnende N/EW** von CHF 3'237.00 ab, was einer Verschlechterung von CHF 6'596 entspricht.

Im Allgemeinen Haushalt resultieren in den kommenden Jahren deutliche Defizite, welche dem Bilanzüberschuss belastet werden. Die geplante Investitionstätigkeit und die Sanierung und Erweiterung der Schulinfrastruktur wirken sich wesentlich auf die finanzielle Situation der Gemeinde aus; die Folgekosten aus der geplanten Investitionstätigkeit belasten die Gemeinde stark. Zur Erreichung des finanzpolitischen Ziels des Gemeinderates, einen mittelfristig ausgeglichenen Finanzhaushalt, bedarf es grösserer Korrekturmassnahmen.

Die weitere Entwicklung wird durch den Gemeinderat aufmerksam beobachtet und bei der jährlichen Erarbeitung des Budgets und des Finanzplanes berücksichtigt. Im Hinblick auf die

sich aufgrund der notwendigen Investitionen abzeichnende Verschlechterung der finanziellen Lage erachtet der Gemeinderat ab 2024 eine Erhöhung der Steueranlage als unumgänglich. Der vorliegende Finanzplan, genehmigt durch den Gemeinderat am 19. Oktober 2022, rechnet für die Planperiode ab 2024 mit einer Steueranlage von 1.89.

## Ergebnisse Gesamthaushalt

Beträge in CHF '000

Gesamthaushalt	Prognoseperiode					
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
<b>1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>						
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-519	-238	-218	-243	-167	-140
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	74	-8	-9	-9	-9	-9
1.c ausserordentliches Ergebnis	-445	-246	-228	-252	-177	-149
1.c ausserordentliches Ergebnis	4'433	87	89	90	90	84
<b>1.d Gesamtergebnis Erfolgsg. ohne Folgekosten</b>	<b>3'988</b>	<b>-159</b>	<b>-139</b>	<b>-163</b>	<b>-86</b>	<b>-65</b>
<b>2. Investitionen und Finanzanlagen</b>						
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	1'190	1'621	3'340	4'162	298	45
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	253	470	690	410	280	170
2.c Finanzanlagen	0	0	15	0	0	0
<b>3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen</b>						
3.a neuer Fremdmittelbedarf	0	0	3'636	8'112	8'692	8'902
3.b bestehende Schulden	122	102	81	61	40	20
3.c total Fremdmittel kumuliert	122	102	3'718	8'173	8'732	8'921
<b>4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>						
4.a Abschreibungen	25	87	119	470	478	477
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	0	-3	34	147	252	264
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	16	3	-17	-37	-37
4.d Total Investitionsfolgekosten	25	100	156	599	693	703
4.e Gesamtergebnis Erfolgsg. ohne Folgekosten	3'988	-159	-139	-163	-86	-65
<b>4.f Gesamtergebnis Erfolgsg. mit Folgekosten</b>	<b>3'963</b>	<b>-259</b>	<b>-295</b>	<b>-762</b>	<b>-780</b>	<b>-768</b>
<b>5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)</b>						
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	3'963	-259	-295	-762	-780	-768
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	838	0	0	0	0	0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0
<b>5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>3'125</b>	<b>-259</b>	<b>-295</b>	<b>-762</b>	<b>-780</b>	<b>-768</b>
<b>6. Deckung in SteueranlagezehnteIn (StAnZI)</b>						
6.a 1 StAnZI	184	190	194	199	203	207
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.	17.0	-1.4	-1.5	-3.8	-3.8	-3.7

## Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat von Zäziwil hat das vorliegende Budget 2023 mit allen Bestandteilen an seinen Sitzungen vom 21. September 2022 und 19. Oktober 2022 beraten und verabschiedet. Er beantragt der Gemeindeversammlung, dieses wie folgt zu genehmigen:

### a) Gemeindesteueranlage

Natürliche Personen **1.69 Einheiten** (unverändert)

Juristische Personen **1.69 Einheiten** (unverändert)

### b) Steueranlage

**Liegenschaftssteuer** **1,3 ‰** (unverändert)

c) **Budget 2023**, bestehend aus

<b>Erfolgsrechnung</b>	Aufwand <b>Gesamthaushalt</b>	CHF	6'842'200.00
	Ertrag <b>Gesamthaushalt</b>	CHF	6'582'850.00
	<b>Defizit (-) / Überschuss (+)</b>	<b>CHF</b>	<b>-259'350.00</b>
<i>davon</i>	Aufwand <b>Allgemeiner Haushalt</b>	CHF	5'772'500.00
	Ertrag <b>Allgemeiner Haushalt</b>	CHF	5'523'050.00
	<b>Defizit (-) / Überschuss (+)</b>	<b>CHF</b>	<b>-249'450.00</b>
	Aufwand <b>Wasserversorgung</b>	CHF	325'550.00
	Ertrag <b>Wasserversorgung</b>	CHF	353'400.00
	<b>Defizit (-) / Überschuss (+)</b>	<b>CHF</b>	<b>27'850.00</b>
	Aufwand <b>Abwasserentsorgung</b>	CHF	397'300.00
	Ertrag <b>Abwasserentsorgung</b>	CHF	396'200.00
	<b>Defizit (-) / Überschuss (+)</b>	<b>CHF</b>	<b>-1'100.00</b>
	Aufwand <b>Abfall</b>	CHF	190'500.00
	Ertrag <b>Abfall</b>	CHF	180'400.00
	<b>Defizit (-) / Überschuss (+)</b>	<b>CHF</b>	<b>-10'100.00</b>
	Aufwand <b>Feuerwehr</b>	CHF	156'350.00
	Ertrag <b>Feuerwehr</b>	CHF	129'800.00
	<b>Defizit (-) / Überschuss (+)</b>	<b>CHF</b>	<b>-26'550.00</b>
<b>Investitionsrechnung</b>	Ausgaben	CHF	2'631'000.00
	Einnahmen	CHF	540'000.00
	<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>CHF</b>	<b>2'091'000.00</b>