

Aufgaben- und Finanzplan Zuzgen 2016 - 2020

Überarbeitete Version vom Dezember 2015

Der Gemeinderat Zuzgen ist daran, die Finanzstrategie zu überarbeiten. Der Aufgaben- und Finanzplan ist ein rollendes Führungsinstrument, welches die voraussichtliche Entwicklung der Aufgaben und des Finanzbedarfes beschreibt.

Im Gemeindegesetz ist unter § 157c Abs. 2 festgehalten, dass die Gemeinden einen Aufgaben- und Finanzplan führen.

Wie im Dezember 2015 angekündigt, legt der Gemeinderat nun einen überarbeiteten Finanz- und Aufgabenplan vor, in welchem die bis zum heutigen Zeitpunkt gewonnenen Erkenntnisse und strategischen Ziele festgehalten sind.

Da es sich um ein Planungsinstrument handelt, wird der Aufgaben- und Finanzplan der Gemeindeversammlung zur Kenntnis gebracht und nicht genehmigt.

Für die Planjahre 2016 - 2020 arbeitet der Gemeinderat mit **folgenden Annahmen**:

Entwicklung Einwohnerzahl:

Der Gemeinderat rechnet mit einer geringen Bevölkerungszunahme infolge der diversen zurzeit anstehenden und bekannten Bauvorhaben:

Jahr:	2016	/	2500	Einwohner
Jahr:	2017	/	2600	Einwohner
Jahr:	2018	/	2600	Einwohner
Jahr:	2019	/	2650	Einwohner
Jahr:	2020	/	2650	Einwohner

Der Anstieg der Einwohnerzahl ist v.a. mit der Überbauung des BEMAG-Areals durch die Investoren begründet.

Die Bevölkerungszunahme wird in allen Positionen aufgerechnet, bei welchen Pro-Kopf-Beiträge massgebend sind, insbesondere in Verbänden wie Zivilschutz, RFS, KESB, Spitex, etc. Weiter haben wir einen mit dem Bevölkerungswachstum verbundenen Anstieg der Sozialhilfekosten angenommen und diesen proportional zum Bevölkerungswachstum eingerechnet. Dasselbe gilt für die Aufwände und die Erträge aus dem Finanzausgleich.

Steuerfuss natürliche Personen:

Eine Erhöhung des Steuerfusses wird zur Erfüllung der zunehmenden öffentlichen Aufgaben unumgänglich sein. Der Gemeinderat rechnet ab dem Jahr 2017 mit einem Anstieg der Gemeindesteuer um 3 % auf 58% der Staatssteuer.

Das bedeutet einen moderaten Anstieg. Zuzgen bleibt immer noch eine auch auf den Steuerfuss bezogene attraktive Wohngemeinde im Oberbaselbiet.

Entwicklung Steuern natürliche Personen:

Hochrechnung auf Grundlage Steuererträge 2013 sowie der kantonalen Prognosen bis 2016. Ab dem Jahr 2017 wird nur die Zunahme aufgrund des Bevölkerungswachstums gerechnet, jedoch keine Zunahme des Pro-Kopf-Steuerertrages.

Steuerfuss juristische Personen:

5% Ertragssteuer und 0.2% Kapitalsteuer.

Entwicklung Steuern juristische Personen:

Annahme eines Planwertes aufgrund der Steuererträge 2013.

Finanzausgleich:

Umsetzung der Revision des Finanzausgleichs.

Personalaufwand:

Keine Teuerung eingerechnet, jedoch 1% pro Jahr für den Erfahrungsstufenanstieg. Der Gemeinderat geht davon aus, dass infolge des Bevölkerungszuwachses keine zusätzlichen Personalressourcen geschaffen werden müssen.

Sachaufwand:

Keine Teuerung eingerechnet, jedoch auch keine Zunahme der Steuererträge.

Anzahl Kindergartenklassen:

Zwei Klassen über die gesamte Planperiode.

Anzahl Schulklassen:

Acht Klassen über die gesamte Planperiode. Der Gemeinderat nimmt an, dass mit der Bevölkerungszunahme auch die Kinderzahl zunimmt. Gleichzeitig zeigt die statische Planung ohne Bevölkerungszuwachs einen Rückgang der Kinderzahlen. Die beiden Entwicklungen sollten sich ausgleichen. Müsste eine weitere Schulklasse gebildet werden, entstünden zusätzliche Kosten in Höhe von CHF 150'000 – 200'000.

(Zur Anzahl Schulklassen, +/-1, besteht eine gewisse Unsicherheit)

Pflegekostenbeiträge und EL-Beiträge:

Wachstum um 5% pro Jahr aufgrund der demographischen Entwicklung der Bevölkerung.

Aufgabenerweiterung:

Gemäss Planung werden keine Aufgaben ausgebaut und keine neuen Aufgaben finanziert.

Investitionen:

Die Investitionstätigkeit fällt relativ konstant aus. Die Abschreibungen (ohne Spezialfinanzierungen) bewegen sich während der gesamten Planperiode auf ähnlich hohem Niveau. Der Selbstfinanzierungsgrad ist aufgrund des mangelnden Spielraums in der Erfolgsrechnung jedoch ungenügend. Der Kapitaldienstanteil weist mittlere Werte auf. Die Nettoverschuldung steigt aufgrund des sinkenden Eigenkapitals. Das Eigenkapital sinkt aufgrund der konstanten Aufwandüberschüsse.

Die vorliegende Planrechnung zeigt die Entwicklung der Gemeinde Zunzgen aufgrund der heute bekannten Faktoren.

Das Bauprojekt Hauptstrasse 78/82 der Gemeinde ist in der vorliegenden Berechnung ab dem Jahr 2017 nach wie vor kosten-, sowie ertragsneutral budgetiert.

Der Gemeinderat hat sich das grosse Ziel gesetzt, allgemeine Sparmassnahmen in Höhe von 1% der Budgetsumme anzustreben. Dies bedeutet, dass Einsparungsmöglichkeiten von rund CHF 95'000 gefunden werden müssen.

Diese sind im vorliegenden Finanzplan pauschal miteinberechnet. Die detaillierte Aufstellung dazu erfolgt dann ab Budget 2017.

Zudem ist sicher Potential durch Mehreinnahmen von Gebühren (Nutzungsgebühren) vorhanden, welche nach Ansicht des Gemeinderates vermehrt kostendeckend nach Verursacherprinzip abgerechnet werden sollten. Dazu muss im Detail noch eine Diskussion geführt werden.

Im Weiteren verfügt die Gemeinde Zunzgen über Landreserven, welche nicht, oder schlecht genutzt werden. Auch dazu ist die Diskussion im Gange und es besteht dort ein nicht zu verachtendes Einnahmepotential.

Mit dem vorliegenden aktuellen Finanz- und Aufgabenplan und den darin enthaltenen Einsparungsvorgaben und möglichen Mehreinnahmen wird aufgezeigt, wie die Gemeinde Zunzgen künftig ihre Finanzen im Lot halten kann.

Finanzplanung 2016 - 2020

Allgemeine Informationen	Bud 16	Plan 17	Plan 18	Plan 19	Plan 20
Bevölkerung	2'511	2'600	2'600	2'650	2'650
Steuerfuss (NP)	55%	58%	58%	58%	58%
Steuersatz Ertragssteuer (JP)	5.0%	5.0%	5.0%	5.0%	5.0%
Steuersatz Kapitalsteuer (JP)	0.2%	0.2%	0.2%	0.2%	0.2%
Fremdkapitalzins	0.8%	0.8%	0.9%	1.0%	1.3%
(Nach Schuljahr)	Budget 15/16	Plan 16/17	Plan 17/18	Plan 18/19	Plan 19/20
Anzahl Kindergartenklassen	3	2	2	2	2
Anzahl Schulklassen	8	8	8	8	8

Konto	Bezeichnung	Budget 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	-858'000	-859'750	-858'650	-857'550	-853'900
0110	Legislative	-36'150	-36'150	-36'150	-36'150	-36'150
0120	Exekutive	-130'200	-130'200	-130'200	-130'200	-130'200
0220	Allgemeine Dienste	-672'250	-678'950	-684'250	-689'500	-692'200
0290	Gemeindezentrum	-3'800	2'550	8'950	15'300	21'650
0291	Schulgasse 6/8	-17'400	-18'800	-18'800	-18'800	-18'800
0293	Altes Feuerwehrmagazin	1'800	1'800	1'800	1'800	1'800
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	-210'800	-211'250	-211'000	-219'200	-219'050
1110	Polizei	-12'950	-13'000	-13'000	-13'050	-13'050
1400	Allgemeines Rechtswesen	-9'350	-9'350	-9'350	-9'350	-9'350
1401	Kindes- und Erwachsenenschutz	-76'000	-78'400	-78'400	-79'600	-79'600
1500	Feuerwehr	-52'600	-55'550	-55'450	-62'400	-62'400
1611	Schiesswesen	-14'200	-14'050	-13'900	-13'800	-13'650
1620	Bevölkerungsschutz	-40'400	-35'400	-35'400	-35'400	-35'400
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab (RFS)	-5'300	-5'500	-5'500	-5'600	-5'600
2	BILDUNG	-2'844'750	-2'729'500	-2'725'850	-2'722'200	-2'718'750
2110	Kindergarten	-458'100	-341'600	-341'600	-341'600	-341'600
2120	Primarschule	-1'673'550	-1'677'800	-1'677'600	-1'677'400	-1'677'400

Konto	Bezeichnung	Budget 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020
2140	Musikschule	-201'250	-201'250	-201'250	-201'250	-201'250
2170	Liegenschaft Schule Steinenweg	-370'400	-366'900	-363'450	-360'000	-356'550
2171	Liegenschaft Kindergarten Lasmatt	-17'000	-17'500	-17'500	-17'500	-17'500
2180	Schulergänzende Tagesbetreuung	-6'500	-6'500	-6'500	-6'500	-6'500
2190	Schulleitung und Schulrat	-117'950	-117'950	-117'950	-117'950	-117'950
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	-213'150	-211'500	-210'050	-208'600	-207'150
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	-4'100	-4'100	-4'100	-4'100	-4'100
3220	Konzert und Theater	-11'700	-11'700	-11'700	-11'700	-11'700
3290	Kultur, sonstiges	-69'000	-69'000	-69'000	-69'000	-69'000
3410	Übriger Sport	-53'450	-52'750	-52'050	-51'400	-50'700
3411	Gartenbad	-48'000	-47'450	-46'900	-46'350	-45'800
3413	Kunsteisbahn	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000
3420	Freizeit	-6'900	-6'500	-6'300	-6'050	-5'850
4	GESUNDHEIT	-585'800	-596'550	-607'300	-620'550	-633'800
4120	Kranken- und Pflegeheime	-282'450	-293'150	-303'850	-317'050	-330'250
4210	Ambulante Krankenpflege	-280'650	-280'700	-280'750	-280'800	-280'850
4330	Schulgesundheitsdienst	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000
4331	Kinder- und Jugendzahnpflege	-21'400	-21'400	-21'400	-21'400	-21'400
4340	Lebensmittelkontrolle	-300	-300	-300	-300	-300
5	SOZIALE SICHERHEIT	-1'294'600	-1'366'830	-1'400'130	-1'424'710	-1'459'610
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	-800	-800	-800	-800	-800
5320	Ergänzungsleistungen AHV	-590'100	-641'550	-674'000	-687'000	-721'000
5350	Leistungen an Alter	-12'000	-12'000	-12'000	-12'000	-12'000
5440	Jugendschutz, allgemein	-27'500	-27'500	-27'500	-27'500	-27'500
5450	Leistungen an Familien, allgemein	-9'500	-9'500	-9'500	-9'500	-9'500
5590	Arbeitslosigkeit	-21'000	-21'780	-21'780	-22'260	-22'260
5720	Sozialhilfe	-514'000	-534'400	-534'400	-544'600	-544'600
5722	Sozialhilfe Asylbereich	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000
5730	Asylwesen	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000
5790	Übriges Sozialwesen	-116'700	-116'300	-117'150	-118'050	-118'950
6	VERKEHR	-730'100	-866'300	-868'050	-873'700	-869'350
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	-728'300	-864'500	-866'250	-871'900	-867'550
6290	Übriger öffentlicher Verkehr	-1'800	-1'800	-1'800	-1'800	-1'800

Konto	Bezeichnung	Budget 2016	Plan 2017	Plan 2018	Plan 2019	Plan 2020
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	-121'750	-102'650	-104'450	-102'900	-101'300
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	0	0	0	0	0
7201	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	0	0	0	0	0
7300	Abfallbewirtschaftung	-12'800	-12'800	-12'800	-12'800	-12'800
7301	Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)	0	0	0	0	0
7410	Gewässerverbauungen	-4'000	-4'000	-4'000	-4'000	-4'000
7500	Arten- und Landschaftsschutz	-12'500	-10'700	-10'700	-10'700	-10'700
7620	Hundehaltung	-3'500	-3'100	-3'100	-3'100	-3'100
7710	Friedhof und Bestattung	-65'100	-63'700	-62'350	-61'000	-59'600
7900	Raumplanung	-23'850	-8'350	-11'500	-11'300	-11'100
8	VOLKSWIRTSCHAFT	-22'700	-22'700	-22'700	-22'700	-22'700
8140	Produktionsverbesserungen	-5'600	-5'600	-5'600	-5'600	-5'600
8200	Forstwirtschaft	-28'550	-28'550	-28'550	-28'550	-28'550
8300	Jagd und Fischerei	3'550	3'550	3'550	3'550	3'550
8400	Tourismus	-200	-200	-200	-200	-200
8710	Elektrizität	8'100	8'100	8'100	8'100	8'100
9	FINANZEN UND STEUERN	6'529'250	6'959'600	6'924'000	7'035'700	7'000'200
9100	Steuern aktuelles Jahr	3'408'500	3'711'800	3'711'800	3'780'200	3'780'200
9101	Steuern Vorjahre	-25'300	-25'300	-25'300	-25'300	-25'300
9102	Zinsendienst Steuern	-24'000	-24'000	-24'000	-24'000	-24'000
9300	Finanz- und Lastenausgleich	3'048'400	3'094'250	3'058'650	3'104'350	3'068'850
9610	Zinsen	-90'800	-9'600	-9'600	-12'000	-12'000
9630	Liegenschaft Hardstr. 21/21a	4'150	4'150	4'150	4'150	4'150
9631	Liegenschaft Rosenweg 5	39'400	39'400	39'400	39'400	39'400
9633	Liegenschaft Alte Landstr. 5	157'100	157'100	157'100	157'100	157'100
9634	Liegenschaft Hauptstr. 78/82	-6'100	-6'100	-6'100	-6'100	-6'100
9637	Baurechtszinsen	13'450	13'450	13'450	13'450	13'450
9638	Pachtzinsen	3'500	3'500	3'500	3'500	3'500
9639	Photovoltaik Pumpwerk Büchel	3'850	3'850	3'850	3'850	3'850
9690	Übriges Finanzvermögen	-4'000	-4'000	-4'000	-4'000	-4'000
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe	1'100	1'100	1'100	1'100	1'100
Sparmassnahmen 1% von 9.5 Mio ab 2017		0	95'000	95'000	95'000	95'000
Ergebnis (-) Verlust / (+) Überschuss		-352'400	87'570	10'820	78'590	9'590