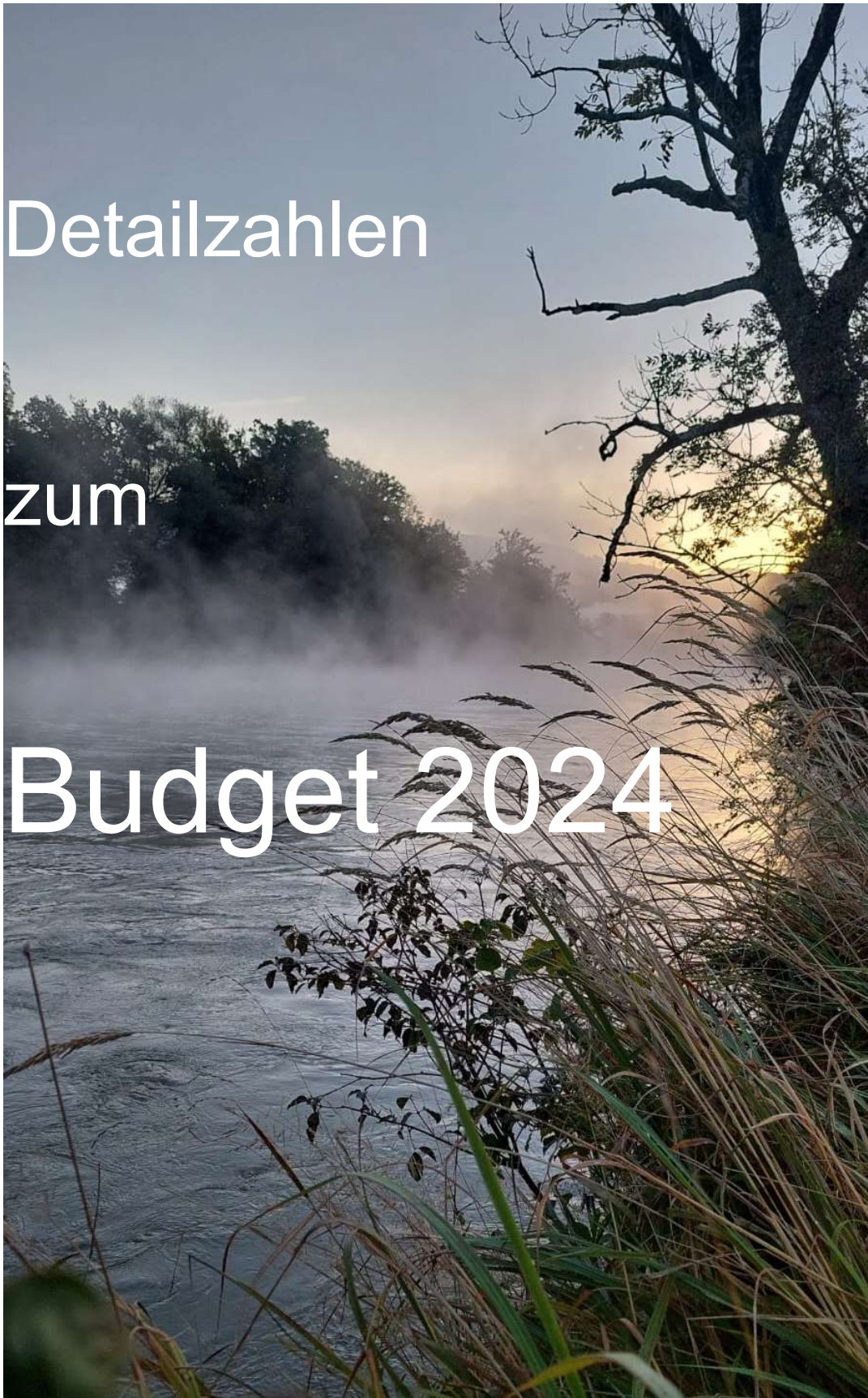




Detailzahlen

zum

Budget 2024





Erläuterungen Einwohnergemeinde

Erläuterungen des Gemeinderates zum Budget 2024 der Einwohnergemeinde

a) Allgemeines

Der Gemeinderat präsentiert das Budget 2024 mit einem um 10 % erhöhten Steuerfuss von 109 %. Mit einem Aufwand von CHF 6'528'790.00 und einem Ertrag von CHF 6'377'500.00 resultiert ein **Aufwandüberschuss von CHF 151'290.00**.

Im Vergleich zu den Konjunkturprognosen im Jahr 2022 wird im Jahr 2023 von einem tieferen Realwachstum ausgegangen. Höher ist hingegen, dies in allen Jahren, die erwartete Teuerung und damit das Wachstum des nominalen Brutto-Inlandprodukts (BIP). In der Folge ist einerseits eher von einer moderaten Entwicklung der Unternehmensgewinne auszugehen, andererseits wird sich der in vielen Branchen gewährte Teuerungsausgleich positiv auf die Lohnentwicklung auswirken.

Die Ausgaben konnten dank gründlicher Überprüfung und Senkung der Eingaben auf etwa gleichbleibendem Niveau gehalten werden. Die meisten Ausgaben sind vorgegeben bzw. können vom Gemeinderat nicht verändert werden.

Im Rechnungsjahr 2024 erhält die Gemeinde Fischbach-Göslikon rund **CHF 87'000.00 aus dem Finanz- und Lastenausgleich**. Der Finanzausgleich setzt sich aus dem Ressourcenausgleich und dem Lastenausgleich zusammen. Gemeinden mit unterdurchschnittlicher Finanzkraft erhalten aus dem Ressourcenausgleich Beiträge, während Gemeinden mit überdurchschnittlicher Finanzkraft Abgaben leisten. Aus dem Lastenausgleich erhalten jene Gemeinden Beiträge, die in den Bereichen Bildung und Soziales sowie aufgrund räumlich-struktureller Gegebenheiten überdurchschnittliche Lasten zu tragen haben. Unterdurchschnittlich belastete Gemeinden leisten Abgaben.

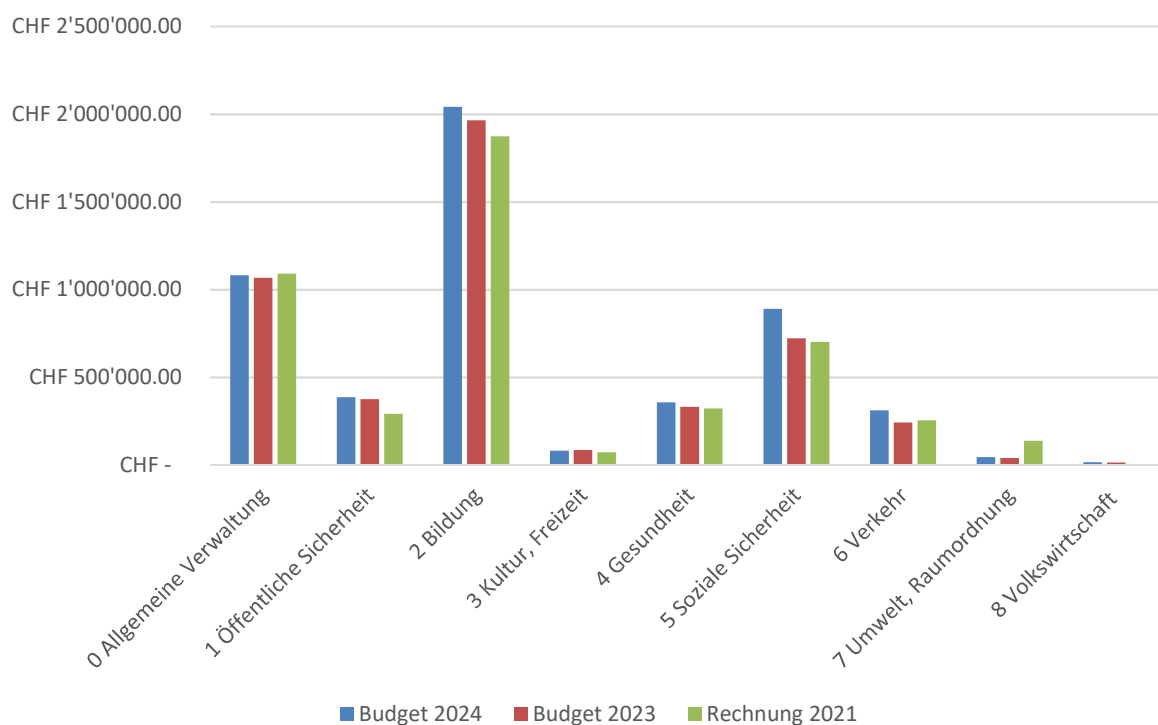
Für den Eigenwirtschaftsbetrieb Wasserwerk sieht das Budget 2024 einen Aufwandüberschuss von CHF 137'300.00 vor. In der Abwasserbeseitigung wird mit einem Ertragsüberschuss von CHF 4'400.00 gerechnet. In der Abfallbewirtschaftung budgetiert der Gemeinderat ebenfalls einen Ertragsüberschuss von CHF 12'450.00.

Nettoaufwand –Vergleich

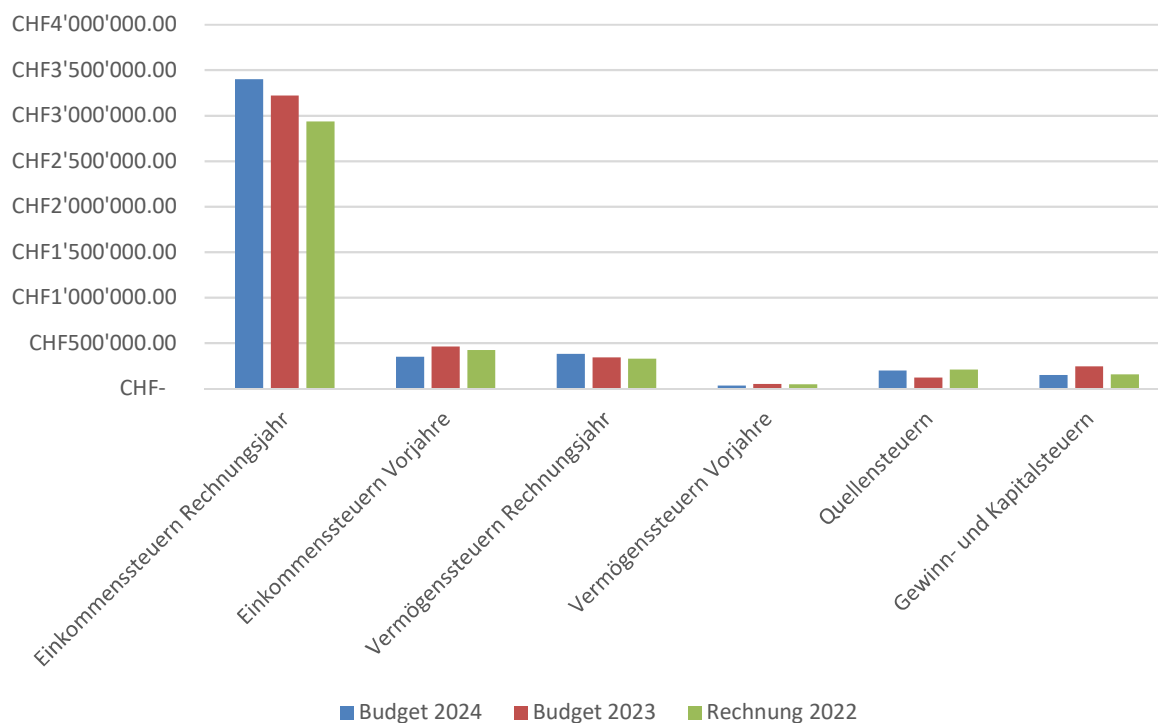
Diese Grafik gibt einen Überblick, wie sich die Nettoaufwendungen auf die zehn Verwaltungsabteilungen verteilen:

		Nettoaufwand			Abweichung	Abweichung
		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Budget 2023	Rechnung 2022
0	Allgemeine Verwaltung	1'081'210	1'067'800	1'090'917.48	+ 1.24 %	- 0.88 %
1	Öffentliche Sicherheit	386'350	375'450	291'203.40	+ 2.82 %	+ 24.63 %
2	Bildung	2'041'540	1'965'720	1'873'537.64	+ 3.71 %	+ 8.23 %
3	Kultur und Freizeit	81'400	84'350	73'029.15	- 3.49 %	+ 10.28 %
4	Gesundheit	356'780	330'750	322'602.50	+ 7.29 %	+ 9.58 %
5	Soziale Sicherheit	889'560	722'250	701'112.90	+ 18.80 %	+ 21.18 %
6	Verkehr	311'650	242'750	253'860.83	+ 22.10 %	+ 18.54 %
7	Umwelt, Raumordnung	44'750	39'550	138'732.58	+ 11.62 %	- - 67.74 %
8	Volkswirtschaft	16'250	14'500	- 12'965.90	+ 10.76 %	+ 100 %
9	Finanzen	-5'058'200	- 4'786'650	- 4'669'359.54	+ 5.37 %	+ 7.68 %
=	Ertragsüberschuss (-)					
=	Aufwandüberschuss (+)	151'290	56'470	62'671.04		

Nettoaufwand nach Funktionen



Steuern



Steuerertrag

Der Steuerertrag der Allgemeinen Gemeindesteuern 2024 wird mit CHF 4'514'500.00 budgetiert. Dies bei einem um 10 Prozentpunkten erhöhtem Steuerfuss von 109 %.

b) Zur Erfolgsrechnung

0

Allgemeine Verwaltung

Budget	2024	CHF	1'081'210
Budget	2023	CHF	1'067'800
Rechnung	2022	CHF	1'090'917

0110

Legislative

- 0110.3000.00 Im Rechnungsjahr 2024 finden Regierungs- und Grossratswahlen statt.
- 0110.3170.00 Der Kommissionshöck findet alle zwei Jahre, jeweils in den geraden Jahren, statt.

0120

Exekutive

- 0120.3099.00 Die Gemeinderatssitzungen werden papierlos geführt und der Gemeinderat erhält für die Anschaffung und den Unterhalt eines Laptops eine jährliche Entschädigung.
- 0120.3170.00 Der Neuzuzügeranlass findet alle zwei Jahre, immer in den geraden Jahren, statt.
- 0120.3170.02 Die Jungbürgerfeier wird alle zwei Jahre, jeweils in den ungeraden Jahren, durchgeführt.

0210

Finanz- und Steuerverwaltung

- 0210.3110.00 Das Büromobiliar der Abteilung Finanzen wird analog der restlichen Gemeindeverwaltung angepasst.
- 0210.3130.00 Die Abteilung Finanzen wird bis zum Jahresabschluss 2024 durch eine externe Firma unterstützt. Ausserdem werden Kosten für ein allfälliges Coaching der neuen Abteilungsleitung ins Budget aufgenommen.
- 0210.4612.00 Die Einwohnergemeinde erhält eine Bezugsentschädigung von 4 % des Steuersollbetrages für das Steuerinkasso zugunsten der Kirchgemeinden.
- 0210.4612.02 Mit der Verwaltungsentschädigung werden die Gemeinderats- und Verwaltungstätigkeiten (IT, Rechnungswesen, Fakturierungen, Büromaterial, Porti, Dienstleistungen, u.a.) für die Eigenwirtschaftsbetriebe abgegolten.
- 0210.4612.04 Für das Führen der Verbandsbuchhaltung des Kindes- und Erwachsenenschutzdienstes erfolgt eine Entschädigung.

0220

Allgemeine Dienste, übrige

- 0220.3118.00 Im Rechnungsjahr 2024 wird die Verwaltung IncaMail einführen. Mit IncaMail stellt die Post den einfachen und sicheren Versand von sensiblen Nachrichten und Dokumenten sicher.
- 0220.3130.01 Während eines Tages in der Woche ist seit Juli 2020 ein Bauverwalter vom Büro Flury Planer + Ingenieure vor Ort, welcher für die Bevölkerung für baurechtliche Fragen, Entgegennahme von Baugesuchen und baurechtliche Belange zur Verfügung steht. Der Gemeinderat ist überzeugt, dass mit dieser Lösung ein Mehrwert für die Bevölkerung gewonnen werden konnte. Dennoch werden die Kosten im Auge behalten.

0290 Verwaltungsliegenschaften, übriges

0290.3300.40 Das Gemeindehaus wird ab 2019 auf 35 Jahre abgeschrieben.

0290.4470.00 Die Räume im Gemeindehaus im 1. OG können seit 01.12.2020 an ein Treuhandbüro vermietet werden. Die Miete inkl. Nebenkosten beträgt CHF 950.00 pro Monat.

1

Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Budget	2024	CHF	386'350
Budget	2023	CHF	375'450
Rechnung	2022	CHF	291'203

1400 Allgemeines Rechtswesen

1400.3612.00 Entschädigungen sind zu leisten an das Zivilstandsamt sowie an den Kindes- und Erwachsenenschutzdienst.

1500 Feuerwehr

1500.3612.00 Die Hydranten-Entschädigung stellt eine Abgeltung der Einwohnergemeinde an das Wasserwerk (Spezialfinanzierung) dar. Diese ist gesetzlich Verpflichten zur Bereitstellung von Löschwasser.

1500.3660.20 Abschreibungen für Investitionsgüter der Feuerwehr, ab 2018 werden zusätzlich das neue Feuerwehrgebäude sowie die neu angeschafften Fahrzeuge abgeschrieben.

1610 Militärische Verteidigung

1610.3636.00 Die Sanierung des Scheibenstand der Schützengesellschaft steht im Rechnungsjahr 2024 an. Die Gemeinde ist verpflichtet, diesen Kostenbeitrag zu leisten. Ausserdem erhalten die Schützen die Hälfte des von der Gemeinde Oberrohrdorf einbezahlten Betrags für die Mitbenützung der Schiessanlage.

1610.4612.00 Die Gemeinde Oberrohrdorf zahlt einen jährlichen Beitrag für die Mitbenützung der Schiessanlage Fischbach-Göslikon.

2

Bildung

Budget	2024	CHF	2'041'540
Budget	2023	CHF	1'965'720
Rechnung	2022	CHF	1'873'537

2110 Kindergarten

2110.3104.00 Das Lehrmittel des Kindergartens wurde in den Vorjahren in der Primarstufe (Funktion 2120) budgetiert. Mit dem Budget 2024 wurde dies nun richtiggestellt. Hierbei handelt es sich lediglich um eine Kostenverschiebung.

2110.3631.00 Das Budget der Gemeindebeteiligung am pauschalen Personalaufwand der Volksschule basiert auf der Berechnung der Vollzeitstellen der Lehrpersonen an der Volksschule, welche durch die Anzahl SchülerInnen am Wohnort (Erhebung per Stichtag 15.09.2022) ausgelöst wurden. Der geplante Personalaufwand der Lehrpersonen für das Jahr 2024 steigt aufgrund der wachsenden Schülerzahlen, der Anpassung der Sparbeiträge und des Koordinationsabzugs aufgrund der Revision des Dekrets über die Aargauische Pensionskasse sowie der geplanten Lohnsummenentwicklung.

2120 Primarstufe

2120.3104.xx Die Lehrmittel, Schulmaterial und Allgemeines wird nach Anzahl Schüler und Klassen berechnet.

2120.3133.00 Die gesamte Informatik der Schule wird durch eine externe Informatik-Firma gesichert und gewartet. Dies führt zu verschiedenen Lizenzkosten.

2120.3171.00 Wegen des altersdurchmischten Lernens (AdL) in allen Primarklassen gehen die 5./6. Klasse gemeinsam zur Schule. In den geraden Jahren wird ein Klassenlager und in den ungeraden Jahren eine Schulreise angeboten.

2120.3171.02 Der Schwimmunterricht der Primarschüler findet im Hallenbad Bremgarten statt und erfolgt gemäss Lehrplan 21 nach dem Konzept „Bewegung im Wasser“. Die Schüler werden mit den öffentlichen Verkehrsmitteln nach Bremgarten ins Hallenbad gelangen. Die externe zusätzliche Badaufsicht wird durch das Schwimmbad Bremgarten sichergestellt. Die Wassergewöhnung der Kindergartenkinder und der Schwimmunterricht der Unterstufenkinder wäre wünschenswert, jedoch lässt sich der Aufwand mit Transport ÖV oder die Kosten mit Privatbus nicht mit dem Lernzugewinn der Kinder rechtfertigen. Die Schule verzichtet deshalb in den Klassen des 1. Zyklus (Kindergarten und Unterstufe) auf einen Besuch eines öffentlichen Bades und stellt im Sommer genügend Planschmöglichkeiten auf der Sportwiese zur Verfügung.

2120.3631.00 Siehe Erläuterung 2110.3631.00.

2130 Oberstufe

2130.3631.00 Siehe Erläuterung 2110.3631.00.

2140 Musikschulen

2140.3612.00 An der Gemeindeversammlung von Juni 2021 wurde dem neuen Musikschulreglement zugestimmt. Ab August 2021 übernimmt die Gemeinde Niederwil die Rechnungsführung und den beteiligten Gemeinden wird der Betriebsbeitrag in Rechnung gestellt

2170 Schulliegenschaften

2170.3111.00 Folgende Anschaffungen sind im Jahr 2024 geplant: Ersatz Einscheibenmaschine, Fensterreinigungsgerät und Abfalleimer. Ausserdem wird der bereits 10 Jahre alte Defibrillator ersetzt.

2170.3144.00 Im Rechnungsjahr 2024 sind folgende Unterhaltsarbeiten geplant: Ersatz defekte Lamellenstoren, Schimmelbekämpfung Schulhaus Löhrl, Service der Dampfabzugshaube in der Mehrzweckhalle sowie die Reparatur der Trennwände im Schulhaus Lohren.

2170.3300.ff. Das Schulmobiliar und die Schulhochbauten werden aufgrund ihrer Anlagekategorie abgeschrieben.

2180 Tagesbetreuung

2180.3636.00 Seit 01.05.2022 ist Fischbach-Göslikon Gemeindemitglied bei «Die Tagesfamilie» und es ist ein jährlicher Beitrag aufgrund der Einwohnerzahl zu entrichten.

2180.3637.00 Seit dem Schuljahr 2018/2019 ist das neue Kinderbetreuungsgesetz (KiBeG) in Kraft. Die Tagesbetreuung beinhaltet Frühmorgenbetreuung, Randstundenbetreuung, Mittagstisch- und Nachmittagsbetreuung.

2200 Sonderschulen

2200.3614.00 Die Kosten sind abhängig von der Anzahl Schüler, welche eine Sonderschule besuchen.

2300 Berufliche Grundbildung

2300.3631.00 Das Schulgeld an kantonale Schulen wird aufgrund des Durchschnittes der letzten vier Jahre budgetiert.

2300.3634.00 Auch die Schulgelder an Berufsschulen werden anhand des Durchschnittes der letzten vier Jahre budgetiert.

3**Kultur, Sport und Freizeit**

Budget	2024	CHF	81'400
Budget	2023	CHF	84'350
Rechnung	2022	CHF	73'029

3290 Kultur übriges

3290.3170.00 Neben den wiederkehrenden kulturellen Veranstaltungen (Neujahrsapéro, Eierlesen, Jahresziitemärt etc.) wird für die Kulturkommission ein Beitrag von CHF 3'000 für Veranstaltungen gesprochen.

3410 Sport

3410.3632.00 Ab 2020 werden die Badi Kosten aufgrund des Aufwandes und der Verzinsung der Anlagen berechnet. Im Budget 2024 sind mit Kosten von CHF 18'450.00 zu rechnen. Mit der Bremgarter Card können die Einwohner von einem reduzierten Eintritt profitieren. Im Weiteren kann die Schule aufgrund des Vertrages den obligatorischen Schwimmunterricht auf reservierten Bahnen in der Badeanlage Isenlauf in Bremgarten durchführen.

3420 Freizeit

3420.3636.01 Das Skilager Niederwil wird mit einem Beitrag pro Kind unterstützt.

4

Gesundheit

Budget	2024	CHF	356'780
Budget	2023	CHF	330'750
Rechnung	2022	CHF	322'602

4120 **Alter-, Kranken- und Pflegeheime**

4120.3631.00 Die Beiträge an die Pflegefinanzierung werden aufgrund der eigenen Einwohner in der stationären und ambulanten Pflege verrechnet.

4210 **Ambulante Krankenpflege**

4210.3636.00 Die Spitex Niederwil/Fischbach-Göslikon wurde per 01.01.2022 in die neue Spitex Mutschellen-Reusstal fusioniert. Die Gemeinde Fischbach-Göslikon vereinbart mit der neuen Spitex einen Leistungsvertrag für Erwachsene. Der Aufwand wird nach Einwohnerzahlen aufgeteilt.

4210.3636.01 Bei der Kinderspitex werden die Kosten fallbezogen weiterverrechnet. Die Gemeinde hat die Pflegekosten, welche nicht durch die IV übernommen werden, gemäss KVL (Krankenpflege-Leistungsverordnung) zu übernehmen.

5

Soziale Sicherheit

Budget	2024	CHF	889'560
Budget	2023	CHF	722'250
Rechnung	2022	CHF	701'112

5430 **Alimentenbevorschussung und -inkasso**

5430.3637.00 Es wird mit einem Alimentenbevorschussungsfall gerechnet.

5440 **Jugendschutz (allgemein)**

5440.3636.01 Die Pro Juventute wird für ihre verschiedenen Aktivitäten unterstützt.

5450 **Leistungen an Familien (allgemein)**

5450.3632.00 Die Gemeinde hat mit dem Kindes- und Erwachsenenschutzdienst Bezirk Bremgarten (KESD) für die Übernahme von Beratungen und Abklärungen im Bereich Jugend und Familie eine separate Vereinbarung getroffen. Aufgrund des Budgets der KESD wie auch des Vorjahres ist hier mit höheren Kosten als im Jahr 2023 budgetiert zu rechnen.

5720 **Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe**

5720.3130.00 Für die Wiedereingliederung der Sozialfälle in den Arbeitsmarkt wird ein externes Büro beauftragt.

5720.3631.00 Entstehen einer Gemeinde pro Jahr in einem einzelnen Sozialhilfefall Nettokosten, die den Betrag von CHF 60'000.00 überschreiten, so wird jener Kostenanteil, welcher über dieser Grenze liegt, von allen Aargauer Gemeinden zusammen finanziert (Teilpooling). Die Gemeinden leisten dabei in Relation zu ihrer Einwohnerzahl Beiträge an die gemeinsam zu finanzierenden Kosten.

5720.3637.ff. Aufgrund der aktuellen Situation ist im Bereich der Sozialhilfe mit einer Erhöhung gegenüber 2023 zu rechnen. Die Wirtschaftslage, die Migration sowie die persönliche Situation der Betroffenen können jedoch das Sozialhilfebudget wesentlich beeinflussen.

5720.4631.00 Siehe Erläuterung 5720.3631.00.

5730 Asylwesen

5730.3010.00 Ab Juli 2022 erfolgt die Betreuung wieder über die Gemeinde. Für die Betreuung wurde eine Person im Stundenlohn angestellt.

5730.3637.ff. Durch den Krieg in der Ukraine nahmen für alle Gemeinden die zu betreuenden Personen zu.

5790 Fürsorge, übriges

5790.3631.00 Die Restkosten für die Sonderschulung und den Heimaufenthalt belaufen sich im Jahr 2024 auf CHF 448'800.00 (Vorjahr Budget CHF 425'900.00).

5790.3631.01 Der kantonale Sozialdienst bietet einen Aussendienst an, welchen wir auch weiterhin in Anspruch nehmen.

5790.3637.00 Seit dem Jahr 2018 sind die Gemeinden in der Pflicht, die Verluste der Krankenversicherer in Bezug auf die obligatorischen Prämien ihrer Einwohner zu übernehmen. Die vorgenommenen Rückstellungen stützen sich auf Zahlen der Vorjahre und Schätzungen. Gewissheit über die effektive Belastung werden die nächsten Jahre zeigen.

6

Verkehr

Budget	2024	CHF	311'650
Budget	2023	CHF	242'750
Rechnung	2022	CHF	253'860

6130 Kantonsstrassen, übrige

6130.3660.10 Planmässige Abschreibungen für Tiefbauten (Kantonsstrassen) gemäss Anlagekategorie.

6150 Gemeindestrassen

6150.3099.00 Für den Mitarbeiter im Bauamt müssen die Berufskleider angeschafft werden.

6150.3111.00 Im Rechnungsjahr 2024 wird ein Motormäher mit Messerbalken angeschafft.

6150.3141.00 Es sind diverse Unterhaltsarbeiten an Gemeindestrassen notwendig. Ausserdem müssen diverse Werkzeuge repariert werden.

6150.3151.00 Der Aufwand für den Unterhalt der Maschinen, Geräte und Fahrzeuge ist zu budgetieren.

6150.3161.00 Vom TCS wird ein Inforadar gemietet. Dieser macht den Fahrzeuglenkern augenblicklich ihre aktuelle Geschwindigkeit bewusst, so dass sie beim Überschreiten der Limite die Geschwindigkeit meist unverzüglich anpassen. Spezifische Fahrzeuge müssen angemietet werden.

6150.3300.10 Planmässige Abschreibungen für Tiefbauten (Gemeindestrassen) gemäss Anlagekategorie.

6210 Bahninfrastruktur

6210.3660.10 Planmässige Abschreibungen für Hochbauten (Investitionsbeitrag an Haltestelle Mellingen-Heitersberg).

6290 Öffentlicher Verkehr, übriges

6290.xxx.xx Der SBB Tageskarten Verkauf wird per 01.01.2024 eingestellt.

7**Umweltschutz und Raumordnung inkl. Spezialfinanzierungen**

Budget	2024	CHF	44'750
Budget	2023	CHF	39'550
Rechnung	2022	CHF	138'732

7101 Wasserwerk Gemeindebetriebe

7101.3111.00 Die alten Wasseruhren werden laufend ersetzt.

7101.3132.00 Es wird ein regionales Wasserversorgungskonzept Bünztal-Reusstal (Projekt Wasser 2035) ausgearbeitet.

7101.3142.00 Im Budget 2024 sind Kosten für die Revision / Sanierung des alten Quellwasser-Pumpwerk Göslikon eingestellt. Ausserdem soll ein Notstromaggregat erworben werden.

7101.3300 ff. Die Abschreibungen werden aufgrund der Anlagekategorie vorgenommen.

7101.3612.00 Die Verwaltungsentschädigung beinhaltet die folgenden Aspekte: Informatik, Anschaffung, Verwaltung, Rechnungswesen, Büromaterial und kalkulatorische Gebäudekosten.

7101.3612.01 Die Kosten der gemeinsamen Wasserversorgung Niederwil/Fischbach Göslikon steigen durch den neuen Vertrag für die Betriebsleitung mit der Stadt Bremgarten.

7101.4409.01 Die Einwohnergemeinde hat der Wasserversorgung deren Vorschuss intern zu verzinsen. Das geschätzte Nettovermögen wird mit 0.10% verzinst. Er wird im Konto 9610.3409.01 belastet.

7101.4660.71 Die eingegangenen Anschlussgebühren werden innert 20 Jahren wieder abgeschrieben.

7101.9011.00 Das Wasserwerk erwartet im Budgetjahr 2024 einen Aufwandüberschuss von CHF 137'300.00, welcher mit dem Eigenkapital verrechnet wird.

7201 Abwasserbeseitigung Gemeindebetriebe

7201.3132.00 Dieses Konto beinhaltet Kosten für diverses Projekte.

7201.3300 ff. Die Abschreibungen werden aufgrund der Anlagekategorie vorgenommen.

7201.3612.02 Der budgetierte Betriebsaufwand des Abwasserverbandes Region Stetten beläuft sich auf CHF 159'100.00.

7201.3660.21 Die planmässigen Abschreibungen belaufen sich auf CHF 160'000.

7201.4409.01 Die Einwohnergemeinde hat der Abwasserbeseitigung ihr Nettovermögen intern zu verzinsen. Das geschätzte Vermögen wird mit 0.10% verzinst. Es wird im Konto 9610.3409.01 belastet.

7201.4660.71 Die eingegangenen Anschlussgebühren werden innert 20 Jahren wieder abgeschrieben.

7201.9011.00 Die Abwasserbeseitigung rechnet im Budgetjahr 2024 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 4'400.00. Dieser Betrag wird dem Eigenkapital gutgeschrieben.

7301 Abfallwirtschaft Gemeindebetriebe

7301.4409.00 Die mutmassliche Verpflichtung per Ende 2023 der Einwohnergemeinde wird mit 0.10 % verzinst.

7301.9010.00 Die Abfallwirtschaft rechnet im Budgetjahr 2024 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 12'450.00. Dieser Betrag wird dem Eigenkapital gutgeschrieben.

7710 Friedhof

7710.3144.00 Die Stützmauer beim Friedhof wird im Rechnungsjahr 2024 unterhalten.

7900 Raumordnung

7900.3132.00 Für die laufende Raumplanung wird mit Kosten für externe Berater von CHF 5'000 gerechnet.

8

Volkswirtschaft

Budget	2024	CHF	16'250
Budget	2023	CHF	14'500
Rechnung	2022	CHF	- 12'965.90

8120 Landwirtschaftliche Strukturverbesserung

8120.3141.00 Es werden neben den allgemeinen Unterhaltsarbeiten für Flurwege, die Flurstrasse beim Kilchmattweg instand gestellt.

9

Finanzen und Steuern

Budget	2024	CHF	5'209'490
Budget	2023	CHF	4'843'120
Rechnung	2022	CHF	- 4'732'030

9100.4000 ff Die Einkommens- und Vermögenssteuer 2024 werden mit einem Steuerfuss von 109 % mit CHF 4'165'000.00 budgetiert.

9100.4010.00 Auf die Veranlagung der Gewinn- und Kapitalsteuern von juristischen Personen hat die Gemeinde keinen Einfluss.

9101.4022.00 Durch den regen Verkauf von Liegenschaften wird mit Einnahmen von CHF 200'000.00 gerechnet.

- 9300.4621.50 Alle Gemeinden haben die gleichen Aufgaben zu erfüllen. Nicht alle haben die gleichen Voraussetzungen. Sie unterscheiden sich auf der Einnahmeseite (Steuerkraft) sowie auf der Ausgabenseite (besondere Lasten). Der Finanzausgleich verringert solche Unterschiede. Der Ressourcenausgleich setzt dabei auf der Einnahmeseite an, der Lastenausgleich auf der Ausgabenseite. Mit Ergänzungsbeiträgen werden Gemeinden individuell unterstützt, wenn sie trotz Ressourcen- und Lastenausgleich mit einem moderaten Steuerfuss keinen ausgeglichen Finanzhaushalt erreichen können. Ziel ist es, ausgewogene Verhältnisse in der Steuerbelastung und in den Leistungen der Gemeinden zu erreichen und eine zeitgemässe Entwicklung der Gemeinden zu ermöglichen. Gäbe es heute keinen Finanzausgleich, würden die Gemeindesteuerfüsse zwischen 35 % und 186 % liegen. Die Spannweite beträgt im Jahr 2023 effektiv 50 % bis 127 %. Dank der Solidarität unter den Gemeinden sowie der Leistungen des Kantons an den Finanzausgleich können alle Gemeinden für ihre Einwohnerinnen und Einwohner mit zumutbaren Steuerbelastungen ein angemessenes Leistungsangebot bereitstellen. Die Gemeinde Fischbach-Göslikon wird im Rechnungsjahr 2024 rund CHF 87'000.00 von Finanz- und Lastenausgleich erhalten.
- 9300.4621.60 Weil der Ausgleich der Aufgabenverschiebungsbilanz möglichst ohne Rundungsdifferenzen umgesetzt werden soll und weil es gleichzeitig weiterhin nur ganzzahlige Steuerfüsse geben soll, erfolgt der Feinausgleich über direkte Ausgleichszahlungen vom Kanton zu den Gemeinden. Für 2024 können wir mit CHF 38'500.00 rechnen.
- 9610.3409.01 Die Verzinsung für die Guthaben der Spezialfinanzierung wird auf 0,10 % festgelegt.
- 9990.4895.00 Ab dem Jahre 2017 kommt das neu berechnete Modell in Kraft, welche die effektiven Mehrabschreibungen im jeweiligen Jahr neutralisiert. Die Entnahmen aus der Aufwertungsreserve dauern dadurch bis ins Jahre 2051. Dann sind die letzten im Jahr 2014 aufgewerteten Anlagen abgeschrieben.

Jahre	Mehrwertabschreibung
2023	133'292.65
2024	133'292.65
2025	133'292.65
2026	133'292.65
2027	133'292.65
2028	133'292.65
2029	133'292.65
2030	133'292.65
2031	133'292.65

- 9990.9001.00 Das Budget 2024 rechnet mit einem Aufwandsüberschuss von CHF 151'290.00.

c) Zur Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung dient gleichzeitig als Verpflichtungskontrolle. Bei den bereits gesprochenen Krediten werden im Budget jeweils die geschätzten Jahrestenchen eingesetzt. Es sind auch die Einnahmen zu budgetieren.

		Budget 2024		Budget 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung				
1	Öffentliche Sicherheit				
2	Bildung			83'000	
3	Kultur und Freizeit				
4	Gesundheit				
5	Soziale Sicherheit				
6	Verkehr	354'900		533'000	
7	Umwelt, Raumordnung	574'200	35'000	298'000	35'000
8	Volkswirtschaft				
=	Einwohnergemeinde	929'100	35'000	914'000	35'000

6

Verkehr

- Umbau Bushaltestelle nach dem Behindertengleichstellungsgesetz
- Erschliessung Langföhrenstrasse
- Sanierung Wygartenstrasse

- 6130.5610.02 Die Terminplanung des Umbaus der Bushaltestelle nach dem BehiG unterliegt der Abteilung Tiefbau des Departements Bau, Verkehr und Umwelt. Die Kosten können lediglich eingeschätzt werden. Hierbei handelt es sich für die Gemeinde Fischbach-Göslikon um eine gebundene Ausgabe.
- 6150.5030.07 Hierbei handelt es sich um einen geschätzten Kostenanteil im Jahr 2024 des Projekts «Erschliessung Langföhrenstrasse».
- 6150.5030.09 Hierbei handelt es sich um einen geschätzten Kostenanteil im Jahr 2024 des Projekts «Sanierung Wygartenstrasse».

7

Umweltschutz und Raumordnung inkl. Spezialfinanzierungen

- Wasserleitung Sanierung Wygartenstrasse
- Wasserleitung Verlegung Netzwasserleitung Mellingerstrasse bis Alte Landstrasse
- Wasserleitung Löschschutzleitung Wiedacher / Langfohren
- Abwasserleitung Sanierung Wygartenstrasse
- Massnahmen betr. Genereller Entwässerungsplanung

- 7101.5030.09 Hierbei handelt es sich um einen geschätzten Kostenanteil im Jahr 2024 des Projekts «Wasserleitung Sanierung Wygartenstrasse».
- 7101.5030.10 Hierbei handelt es sich um einen geschätzten Kostenanteil im Jahr 2024 des Projekts «Wasserleitung Verlegung Netzwasserleitung Mellingerstrasse bis Alte Landstrasse».
- 7101.5030.11 Hierbei handelt es sich um einen geschätzten Kostenanteil im Jahr 2024 des Projekts «Wasserleitung Löschschutzleitung Wiedacher / Langfohren».
- 7201.5030.09 Hierbei handelt es sich um einen geschätzten Kostenanteil im Jahr 2024 des Projekts «Abwasserleitung Sanierung Wygartenstrasse».
- 7201.5290.01 Hierbei handelt es sich um einen geschätzten Kostenanteil im Jahr 2024 des Projekts «Massnahmen betreffend Genereller Entwässerungsplanung».

Antrag an die Einwohnergemeindeversammlung:

Das Budget 2024 der Einwohnergemeinde mit einem Steuerfuss von 109 % sei zu genehmigen.