

A P R O A

Budget 2024

Einwohnergemeinde Lax

INHALTSVERZEICHNIS

1. Einleitende Botschaft.....	3
1.1 Erfolgsrechnung 2024.....	3
1.2 Investitionsrechnung 2024	4
1.3 Bilanzüberschuss.....	5
1.4 Verschuldung	5
2. Steuergrundlagen.....	5
2.1 Beschlüsse des Gemeinderates	5
2.2 Beschlüsse des Staatsrates.....	5
2.3 Beschluss der Urversammlung.....	5
3. Budget 2024	6
3.1 Überblick der Erfolgs- und Investitionsrechnung	6
3.2 Erfolgsrechnung: Gestufter Ausweis	7
3.3 Erfolgsrechnung nach Funktionen	8
3.4 Erfolgsrechnung nach Funktionen	8
3.5 Investitionen nach Funktionen.....	9
3.6 Investitionen nach Arten.....	9
3.7 Voraussichtliche Entwicklung des Bilanzüberschusses	9
3.8 Finanzkennzahlen	10
3.9 Schlussbemerkungen.....	12
4. Antrag des Gemeinderates an die Urversammlung	12

Bericht zum Budget 2024

1. Einleitende Botschaft

Werte Bevölkerung

Der Gemeinderat hat an seiner Sitzung vom 30. Oktober 2023 das Budget 2024, bestehend aus der Investitionsrechnung 2024 sowie der Erfolgsrechnung 2024 zuhanden der Urversammlung verabschiedet.

1.1 Erfolgsrechnung 2024

Die Erfolgsrechnung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 182'584. Der Aufwand beläuft sich auf CHF 1'906'630, der Ertrag auf CHF 1'724'046. Bereits das Budget 2023 zeigte einen Aufwandüberschuss von mehr als CHF 230'000. Die letzte abgeschlossene Jahresrechnung der Gemeinde Lax aus dem Jahr 2022 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 185'685 zeigt auf, dass es aktuell nicht möglich ist, eine ausgeglichene Rechnung zu präsentieren. Die Aufwände sind grösstenteils vorgegeben und durch den Gemeinderat wenig beeinflussbar. Zusätzlich stellen die grossen Investitionen in die Infrastruktur unsere Gemeinde vor grosse Herausforderungen. Auf der Einnahmenseite können wir zwar von der positiven Bevölkerungsentwicklung der letzten Jahre profitieren. Aus dem Finanzausgleich erhält die Gemeinde seit einigen Jahren auch wieder mehr Geld. Der Gemeinderat ist bestrebt, alternative Einnahmequellen zu erschliessen (Parkgebühren, Vermietung des leerstehenden Schulhauses). Diese können jedoch die Finanzsituation nicht wesentlich verbessern. In den letzten 10 Jahren sind die Kosten überproportional zu den Einnahmen gewachsen.

Wichtige Änderungen im Budget 2024 im Vergleich zur Rechnung 2022, bzw. zum Budget 2023 sind nachfolgend erläutert.

Bildung: Wie bereits mehrfach erläutert, brachte die Zentralisierung der Schulen im Untergoms für die Kinder und die Gemeinde viele Vorteile. Da unsere kleine Gemeinde aktuell verhältnismässig viele Schüler hat, brachte die Zentralisierung für uns einen markanten Anstieg der Kosten. Lagen die Ausgaben für die Bildung in den Jahren 2016-2019 im Durchschnitt bei ca. CHF 270'000, sind diese im Budget 2024 mit CHF 425'000 vorgesehen. Neben den Kosten des nun leer stehenden Schulhauses in Lax beteiligt sich die Gemeinde auch an den Nebenkosten (Hauswart, Energie), dem Unterhaltsfonds sowie an den Investitionen des Schulhaus in Fiesch. Die Kosten der «Schule Untergoms» werden anhand der effektiven Schülerzahlen pro Gemeinde verteilt. Dieser Kostenteiler ist für eine kleine, finanzschwache Gemeinde mit verhältnismässig vielen Schülern ein grosser Nachteil.

Spiel- und Sportanlagen/Freizeit: Auch ohne aktiven Fussballklub muss der Fussballplatz gepflegt werden. Die Spiel- und Sportanlagen (Fussballplatz, Spielplatz und Feuerstelle) in unserem Dorf sind in einem vorbildlichen Zustand. Auch sind unsere Wanderwege vom Dorf bis zur Laxeralp bestens unterhalten. Wir investieren viel «Manpower» in diese Anlagen. An dieser Stelle einen herzlichen Dank unserem Gemeindearbeiter Michel Imhasly sowie der Gruppe 60+ für die gute Arbeit.

Alters- und Pflegeheim: Die Kostenbeteiligung der Gemeinde Lax fürs Alters- und Pflegeheim ist in den letzten Jahren gestiegen. Die Kosten sind abhängig von der Anzahl Laxer Bewohner im regionalen Alters-, Wohn- und Pflegeheim St. Theodul in Fiesch und anderen gleichartigen Einrichtungen.

Alpstrasse: Im Jahr 2024 werden auf dem Aletsch Plateau mehrere Grossbaustellen stattfinden. Wir erwarten daher mehr Einnahmen durch die Fahrbewilligungen, jedoch auch mehr Unterhaltsaufwand.

Abfall: Bereits im Jahr 2022 stiegen die Kosten für die Grünabfuhr stark an. Der Gemeinderat hat entschieden, dass Grüngut im Alten Bach in einer Mulde zu sammeln und regelmässig abzutransportieren und zu entsorgen. Eine Gebühr für die Nutzung des Alten Bachs ist vorgesehen.

Raumordnung: Die Umsetzung des Raumplanungsgesetzes wird uns noch eine Weile beschäftigen. Auch hier sind weiterhin Kosten zu erwarten. An der Urversammlung präsentieren wir den aktuellen Stand dieses Projekts.

Bewässerung: Aufgrund der trockenen Verhältnisse in den letzten beiden Sommern kam die Berieselung mehrfach an ihre Grenzen. Für nächstes Jahr sind Optimierungen vorgesehen. Mit diesen Mehrkosten soll sich die Situation verbessern.

Finanzen: Die Steuereinnahmen stagnieren bei ca. CHF 915'000. Die Indexierung wurde im Jahr 2023 von 160 auf 163 erhöht. Erfreulich entwickelt sich der Finanzausgleich: die Gemeinde Lax soll im Jahr 2024 mit CHF 280'000 ca. CHF 100'000 mehr als noch im Jahr 2022 erhalten. Die Abschreibungen werden ausgerechnet und sollen im Jahr 2024 CHF 181'000 betragen.

1.2 Investitionsrechnung 2024

Die Investitionsrechnung weist Bruttoausgaben von CHF 495'000 und Einnahmen von CHF 0 aus. Die Nettoinvestitionen belaufen sich auf CHF 495'000. Die wichtigsten Projekte im Jahr 2024 werden nachfolgend erläutert:

Verwaltungsliegenschaften: Der bereits für das Jahr 2023 geplante Ersatz der Fenster im Gemeindebüro soll im Frühjahr 2024 ausgeführt werden. Ein Nachtragskredit wurde bereits an der Urversammlung im Juni 2023 genehmigt. Die gesamten Kosten werden mit CHF 80'000 beziffert.

Projekt Abzweigung Ernen: Zwischenzeitlich hat der Kanton informiert, dass für den Ausbau der Abzweigung Kantonstrasse Lax-Fiesch in Richtung Ernen erst ab dem Jahr 2025 Kosten auf die Gemeinden zukommen werden. Da das Projekt auf dem Gemeindegebiet von Lax liegt, muss unsere Gemeinde den grössten Anteil der Kosten übernehmen, obwohl der Ausbau keinen Mehrwert für unser Dorf bringt. Das Projekt wird über CHF 4 Mio. kosten. Davon trägt der Kanton 70 %, die interessierten Gemeinden 30 % der Kosten. Aktuell wird für unsere Gemeinden Kosten von mehreren Hunderttausend gerechnet.

Gemeindestrassen: Der Gemeinderat strebt weiter an, das Bauland «Sticki Chrome» zu erschliessen. Die Planung hierzu soll im Jahr 2024 vorangetrieben werden, ist jedoch abhängig vom Ablauf der Raumplanung.

Alpstrasse: Die Barriere in der Rittina für die Alpstrasse gab immer wieder Anlass zur Diskussion. Bei der Sanierung der Strasse im Jahr 2021 wurde ein Leerrohr gelegt, so dass nun Strom bis zur Barriere gezogen werden kann. Der Gemeinderat plant die Barriere durch eine automatische Barriere zu ersetzen.

Trinkwasserversorgung: Die Sanierung der in die Jahre gekommenen Trinkwasserleitungen wird die Gemeinde über die nächsten Jahre hinweg begleiten. Aufgrund unserer finanziellen Situation sollen die Sanierungen jedoch auf mehrere Jahre aufgeteilt werden. Für das Budgetjahr 2024 sind CHF 50'000 für Planungsarbeiten sowie gezielte Massnahmen budgetiert.

Friedhofsanierung/Geländer im Dorf: Das Projekt Sanierung der Friedhofmauer sowie diverser Geländer im Dorf und rund um die Kirche wurde noch immer nicht umgesetzt. Der Gesamtbetrag wird für das Jahr 2024 mit CHF 100'000 budgetiert.

Rundweg Relax: Wie bereits an der Urversammlung im Juni informiert, möchten wir einen Rundweg um den Lengbode bis Lochi mit verschiedenen Begegnungspunkten und Möglichkeiten zur Entspannung realisieren. Die Planung ist im Gange und eine erste Realisierung ist im Jahr 2024 vorgesehen. Der Gemeinderat beantragt für diese Massnahmen einen Betrag von CHF 80'000. Wir werden zusätzlich die Möglichkeiten von Beiträgen, Subventionen, Crowdfunding, etc. abklären.

1.3 Bilanzüberschuss

Der Bilanzüberschuss reduziert sich infolge des budgetierten Aufwandüberschusses per Ende 2024 auf CHF **558'000**.

1.4 Verschuldung

Das Nettovermögen von 186'889 (Stand 31.12.2022) wandelt sich infolge der hohen Investitionen in eine Nettoschuld von voraussichtlich 982'123 per 31.12.2024 um.

2. Steuergrundlagen

2.1 Beschlüsse des Gemeinderates

Der Gemeinderat hat an seiner Sitzung vom 30. Oktober 2023 beschlossen:

- › den Steuerkoeffizienten bei 1.40 zu belassen,
- › die Kopfsteuer auf CHF 24 zu belassen,
- › die Hundesteuer weiterhin auf CHF 150 zu belassen.

2.2 Beschlüsse des Staatsrates

Der Staatsrat hat im Juli 2023 folgende Beschlüsse für das Steuerjahr 2023 gefasst:

- › der Verzugszins und der Rückerstattungszins betragen 3.5 %,
- › auf Vorauszahlungen wird eine Zinsgutschrift von 0.0 % gewährt,
- › der negative Ausgleichszins beträgt 3.5 %.

2.3 Beschluss der Urversammlung

Der Beschluss über die Indexierung der Gemeindesteuern liegt in der Kompetenz der Urversammlung. Der Gemeinderat schlägt vor, die Indexierung bei 163 % zu belassen.

3. Budget 2024

3.1 Überblick der Erfolgs- und Investitionsrechnung

Überblick der Erfolgs- und Investitionsrechnung		Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
Erfolgsrechnung				
Ergebnis vor Abschreibungen				
Finanzierungsaufwand	- CHF	1'641'796.94	1'624'630.00	1'663'130.00
Finanzierungsertrag	+ CHF	1'753'798.71	1'652'202.00	1'701'546.00
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	= CHF	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	= CHF	112'001.77	27'572.00	38'416.00
Ergebnis nach Abschreibungen				
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	- CHF	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	+ CHF	112'001.77	27'572.00	38'416.00
Planmässige Abschreibungen	- CHF	218'244.50	235'133.00	208'000.00
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	- CHF	97'647.88	29'166.00	35'500.00
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	+ CHF	19'645.45	10'500.00	22'500.00
Wertberichtigungen Darlehen VV	- CHF	1'440.45	5'000.00	-
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	- CHF	-	-	-
Einlagen in das Eigenkapital	- CHF	-	-	-
Aufwertungen VV	+ CHF	-	-	-
Entnahmen aus dem Eigenkapital	+ CHF	-	-	-
Aufwandüberschuss	= CHF	185'685.61	231'227.00	182'584.00
Ertragsüberschuss	= CHF	-	-	-
Investitionsrechnung				
Ausgaben	+ CHF	477'704.55	840'000.00	495'000.00
Einnahmen	- CHF	359'519.60	100'000.00	-
Nettoinvestitionen	= CHF	118'184.95	740'000.00	495'000.00
Nettoinvestitionen (negativ)	= CHF	-	-	-
Finanzierung				
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	- CHF	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	+ CHF	112'001.77	27'572.00	38'416.00
Nettoinvestitionen	- CHF	118'184.95	740'000.00	495'000.00
Nettoinvestitionen (negativ)	+ CHF	-	-	-
Finanzierungsfehlbetrag	= CHF	6'183.18	712'428.00	456'584.00
Finanzierungsüberschuss	= CHF	-	-	-

3.2 Erfolgsrechnung: Gestufter Ausweis

Erfolgsrechnung: Gestufter Ausweis		Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
Betrieblicher Aufwand				
30 Personalaufwand	CHF	255'227.55	253'480.00	271'480.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	CHF	383'915.16	396'300.00	362'300.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	CHF	218'244.50	234'458.50	208'000.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	CHF	97'647.88	29'166.00	35'500.00
36 Transferaufwand	CHF	866'720.68	847'524.50	874'350.00
37 Durchlaufende Beiträge	CHF	-	-	-
Total betrieblicher Aufwand	CHF	1'821'755.77	1'760'929.00	1'751'630.00
Betrieblicher Ertrag				
40 Fiskalertrag	CHF	1'002'629.04	900'500.00	915'500.00
41 Regalien und Konzessionen	CHF	27'379.08	22'200.00	22'200.00
42 Entgelte	CHF	357'664.39	314'500.00	294'200.00
43 Verschiedene Erträge	CHF	-	-	-
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	CHF	19'645.45	10'500.00	22'500.00
46 Transferertrag	CHF	215'167.45	275'352.00	309'396.00
47 Durchlaufende Beiträge	CHF	-	-	-
Total betrieblicher Ertrag	CHF	1'622'485.41	1'523'052.00	1'563'796.00
R1 Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-199'270.36	-237'877.00	-187'834.00
34 Finanzaufwand	CHF	23'874.00	30'000.00	30'000.00
44 Finanzertrag	CHF	37'458.75	36'650.00	35'250.00
R2 Ergebnis aus Finanzierung	CHF	13'584.75	6'650.00	5'250.00
O1 Operatives Ergebnis (R1 + R2)		-185'685.61	-231'227.00	-182'584.00
38 Ausserordentlicher Aufwand	CHF	-	-	-
48 Ausserordentlicher Ertrag	CHF	-	-	-
E1 Ausserordentliches Ergebnis	CHF	-	-	-
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (O1 + E1)	CHF	-185'685.61	-231'227.00	-182'584.00

3.3 Erfolgsrechnung nach Funktionen

Das Budget 2024 der Erfolgsrechnung nach Funktionen gegliedert zeigt folgendes Bild:

Erfolgsrechnung nach Funktionen	Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	220'598.32	37'612.75	209'610.00	37'200.00	216'610.00	37'200.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	56'014.59	11'521.43	76'400.00	6'200.00	69'650.00	4'400.00
2 Bildung	407'865.82	27'965.40	440'470.00	23'700.00	439'970.00	21'300.00
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	129'216.50	1'090.00	153'300.00	1'350.00	152'800.00	1'350.00
4 Gesundheit	52'239.40	482.61	52'200.00	-	57'400.00	-
5 Soziale Sicherheit	144'782.40	13'094.60	104'200.00	5'000.00	120'800.00	10'000.00
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	364'554.69	146'083.40	263'140.00	142'000.00	320'200.00	145'500.00
7 Umweltschutz und Raumordnung	295'357.81	272'945.45	239'500.00	223'500.00	251'500.00	236'500.00
8 Volkswirtschaft	47'880.34	51'455.38	115'250.00	39'500.00	56'700.00	39'500.00
9 Finanzen und Steuern	240'619.90	1'211'193.14	239'859.00	1'184'252.00	221'000.00	1'228'296.00
Total Aufwand und Ertrag	1'959'129.77	1'773'444.16	1'893'929.00	1'662'702.00	1'906'630.00	1'724'046.00
Aufwandüberschuss		185'685.61		231'227.00		182'584.00
Ertragsüberschuss	-	-	-	-	-	-

Das Budget 2024 sieht einen Aufwandüberschuss von CHF 182'584 vor. Im Vorjahresbudget wurde ein Aufwandüberschuss von CHF 231'227 prognostiziert. In der Jahresrechnung 2022 resultierte ein Aufwandüberschuss von rund CHF 185'686.

3.4 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Das Budget 2024 der Erfolgsrechnung nach Sachgruppen gegliedert zeigt folgendes Bild:

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
30 Personalaufwand	255'227.55		253'480.00		271'480.00	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	383'915.16		396'300.00		362'300.00	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	218'244.50		234'458.50		208'000.00	
34 Finanzaufwand	23'874.00		30'000.00		30'000.00	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	97'647.88		29'166.00		35'500.00	
36 Transferaufwand	866'720.68		847'524.50		874'350.00	
37 Durchlaufende Beiträge	-		-		-	
38 Ausserordentlicher Aufwand	-		-		-	
39 Interne Verrechnungen	113'500.00		103'000.00		125'000.00	
40 Fiskalertrag		1'002'629.04		900'500.00		915'500.00
41 Regalien und Konzessionen		27'379.08		22'200.00		22'200.00
42 Entgelte		357'664.39		314'500.00		294'200.00
43 Verschiedene Erträge		-		-		-
44 Finanzertrag		37'458.75		36'650.00		35'250.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		19'645.45		10'500.00		22'500.00
46 Transferertrag		215'167.45		275'352.00		309'396.00
47 Durchlaufende Beiträge		-		-		-
48 Ausserordentlicher Ertrag		-		-		-
49 Interne Verrechnungen		113'500.00		103'000.00		125'000.00
Total Aufwand und Ertrag	1'959'129.77	1'773'444.16	1'893'929.00	1'662'702.00	1'906'630.00	1'724'046.00
Aufwandüberschuss		185'685.61		231'227.00		182'584.00
Ertragsüberschuss	-	-	-	-	-	-

Diese Tabelle zeigt die Aufwände und Erträge nach Sachgruppen auf. Die entsprechenden Abweichungen gegenüber dem Budget 2023 und der Rechnung 2022 sind daraus ersichtlich.

3.5 Investitionen nach Funktionen

Das Budget 2024 der Investitionsrechnung nach Funktionen gegliedert zeigt folgendes Bild:

Investitionsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	-	37'877.40	40'000.00	-	80'000.00	-
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	-	-	-	-	-	-
2	Bildung	-	-	-	-	-	-
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	-	-	-	-	-	-
4	Gesundheit	-	-	-	-	-	-
5	Soziale Sicherheit	1'440.45	-	-	-	-	-
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	437'079.20	306'900.00	410'000.00	-	150'000.00	-
7	Umweltschutz und Raumordnung	30'862.90	14'742.20	360'000.00	100'000.00	175'000.00	-
8	Volkswirtschaft	8'322.00	-	30'000.00	-	90'000.00	-
9	Finanzen und Steuern	-	-	-	-	-	-
Total Ausgaben und Einnahmen		477'704.55	359'519.60	840'000.00	100'000.00	495'000.00	-
Ausgabenüberschuss			118'184.95		740'000.00		495'000.00
Einnahmenüberschuss		-	-	-	-	-	-

Die budgetierten Nettoinvestitionen für das Jahr 2024 fallen gegenüber dem Vorjahr um 33.1% tiefer aus.

3.6 Investitionen nach Arten

Das Budget 2024 der Investitionsrechnung nach Arten gegliedert zeigt folgendes Bild:

Investitionsrechnung nach Sachgruppen		Rechnung 2022		Budget 2023		Rechnung 2023		Budget 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
50	Sachanlagen	455'133.55	-	730'000.00	-	-	-	445'000.00	-
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	-	-	-	-	-	-	-	-
52	Immaterielle Anlagen VV	14'134.85	-	10'000.00	-	-	-	20'000.00	-
54	Darlehen VV	-	-	-	-	-	-	-	-
55	Beteiligungen, Grundkapitalien VV	-	-	-	-	-	-	-	-
56	Investitionsbeiträge	8'436.15	-	100'000.00	-	-	-	30'000.00	-
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	-	-	-	-	-	-	-	-
	Übertrag in Bilanz	-	-	-	-	-	-	-	-
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	-	-	100'000.00	-	-	-	-	-
61	Rückerstattungen	-	-	-	-	-	-	-	-
62	Übertragung immaterielle Anlagen in das Finanzvermögen	-	-	-	-	-	-	-	-
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-	359'519.60	-	-	-	-	-	-
64	Rückzahlung von Darlehen	-	-	-	-	-	-	-	-
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	-	-	-	-	-	-	-	-
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	-	-	-	-	-	-	-	-
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	-	-	-	-	-	-	-	-
	Durchlaufende Investitionsbeiträge	-	-	-	-	-	-	-	-
Total Ausgaben und Einnahmen		477'704.55	359'519.60	840'000.00	100'000.00	-	-	495'000.00	-
Ausgabenüberschuss			118'184.95		740'000.00		-		495'000.00
Einnahmenüberschuss		-	-	-	-	-	-	-	-

Aus dieser Tabelle kann entnommen werden, dass die budgetierten Investitionen zur Mehrheit auf die Sachgüter entfallen.

3.7 Voraussichtliche Entwicklung des Bilanzüberschusses

Durch die budgetierten Aufwandüberschüsse in den Jahren 2023 und 2024 ergibt sich beim Bilanzüberschuss die folgende Veränderung:

	Rechnung 2022	Voranschlag 2023	Voranschlag 2024
	In TCHF	in TCHF	in TCHF
Bilanzüberschuss am 1.1.	1'156	971	740
Ertragsüberschuss			
Aufwandüberschuss	-185	-231	-182
Bilanzüberschuss am 31.12.	971	740	558
Bilanzfehlbetrag am 31.12.			

Der Bilanzüberschuss vermindert sich aufgrund des budgetierten Aufwandüberschusses im Jahr 2024 auf CHF 558'000.

3.8 Finanzkennzahlen

Überblick der Finanzkennzahlen

	Rechnung	Budget	Budget	
1. Nettoverschuldungsquotient (I1)	2022	2023	2024	Durchschnitt
Nettoschuld in % der Steuererträge	-18.6%	58.4%	107.3%	46.9%

Kennzahlen

< 100%	gut
100% - 150%	genügend
> 150%	schlecht

2. Selbstfinanzierungsgrad (I2)	2022	2023	2024	Durchschnitt
Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen	94.8%	3.7%	7.8%	13.2%

Kennzahlen

> 100%	Hochkonjunktur
80% - 100%	Normalfall
50% - 80%	Abschwung

3. Zinsbelastungsanteil (I3)	2022	2023	2024	Durchschnitt
Nettozinsbelastung in % der laufenden Erträge	0.7%	0.9%	0.8%	0.8%

Kennzahlen

0% – 4%	gut
4% – 9%	genügend
> 9%	schlecht

4. Bruttoverschuldungsanteil (I4)	2022	2023	2024	Durchschnitt
Bruttoschuld in % der laufenden Erträge	88.8%	140.1%	165.2%	130.8%

Kennzahlen

< 50%	sehr gut
50% – 100%	gut
100% – 150%	mittel
150% – 200%	schlecht
> 200%	kritisch

5. Investitionsanteil (I5)	2022	2023	2024	Durchschnitt
Bruttoinvestitionen in % der Gesamtausgaben	23.8%	35.6%	24.3%	28.3%

Kennzahlen

< 10%	schwache Investitionstätigkeit
10% – 20%	mittlere Investitionstätigkeit
20% – 30%	starke Investitionstätigkeit
> 30%	sehr starke Investitionstätigkeit

6. Kapitaldienstanteil (I6)	2022	2023	2024	Durchschnitt
Kapitaldienst in % der laufenden Erträge	13.9%	16.3%	13.8%	14.7%

Kennzahlen

< 5%	geringe Belastung
5% – 15%	tragbare Belastung
> 15%	hohe Belastung

7. Nettoschulden I in Franken pro Einwohner (I7)	2022	2023	2024	Durchschnitt
Nettoschulden I in Franken pro Einwohner	-550	1578	2949	1313

Kennzahlen

< 0 CHF	Nettovermögen
0 – 1'000 CHF	geringe Verschuldung
1'001 – 2'500 CHF	mittlere Verschuldung
2'501 – 5'000 CHF	hohe Verschuldung
> 5'000 CHF	sehr hohe Verschuldung

8. Selbstfinanzierungsanteil (I8)	2022	2023	2024	Durchschnitt
Selbstfinanzierung in % der laufenden Erträge	6.7%	1.8%	2.4%	3.7%

Kennzahlen

> 20%	gut
10% – 20%	mittel
< 10%	schlecht

Der Nettoverschuldungsquotient setzt die Nettoschuld in das Verhältnis zu den Steuererträgen. Er hat sich im Vergleich zum Vorjahr von 58.4% auf 107.3% verschlechtert. Die Bewertung fällt mit einem „genügend“ aus.

Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt auf, dass die Nettoinvestitionen des Jahres 2024 nur zu 7.8% durch selbsterarbeitete Mittel finanziert werden können.

Der Zinsbelastungsanteil setzt die Nettozinsbelastung in das Verhältnis zu den laufenden Erträgen. Die Bewertung fällt mit einem „gut“ aus.

Der Bruttoverschuldungsanteil setzt die Bruttoschuld in das Verhältnis zu den laufenden Erträgen. Die Bewertung fällt mit „schlecht“ aus.

Der Investitionsanteil beläuft sich auf 24.3%. Dies entspricht einer starken Investitionstätigkeit.

Der Kapitaldienstanteil setzt die Kapitaldienste in das Verhältnis zu den laufenden Erträgen. Sie betragen 13.8%, was einer tragbaren Belastung entspricht.

Die Nettoschuld pro Einwohner hat sich von CHF 1'578 auf CHF 2'949 erhöht. Dies entspricht einer hohen Verschuldung.

Der Selbstfinanzierungsanteil steigt auf 2.4%. Die Bewertung fällt mit „schlecht“ aus.

3.9 Schlussbemerkungen

Das vorliegende Budget 2024 schliesst mit einem Aufwandüberschuss ab. Der heutige Bilanzüberschuss vermindert sich um den budgetierten Aufwandüberschuss. Die geplanten Nettoinvestitionen können lediglich zu 7.8 % durch selbsterarbeitete Mittel finanziert werden.

Es ist uns bewusst, dass die Gemeinde Lax künftig Wege finden muss, die Aufwände zu senken, bzw. die Einnahmen zu erhöhen. Dies wird eine äusserst schwierige Aufgabe sein, da die Mehrheit der Aufwände von der Gemeinde nicht beeinflusst werden können. Auch müssen sich die Investitionen in Zukunft auf das Minimum beschränken. Aufwandüberschüsse wie im Jahr 2024 budgetiert können lediglich einzelne Jahre verkraftet werden.

4. Antrag des Gemeinderates an die Urversammlung

Der Gemeinderat beantragt der Urversammlung das Budget 2024 zu genehmigen.

Lax, 2. November 2023

Einwohnergemeinde Lax



Der Präsident

Simon Imhasly



Die Schreiberin

Kaltrina Zeqiraj