

10. Budget 2025

Einleitende Bemerkungen

Das Budget 2025 der Einwohnergemeinde (ohne spezialfinanzierte Betriebe) weist Einnahmen von CHF 20'853'700 und Ausgaben von CHF 21'855'300 aus (Budget 2024: Einnahmen CHF 20'303'800, Ausgaben CHF 21'259'700). Der Aufwandüberschuss der Einwohnergemeinde beträgt demnach CHF 1'001'600 und wird dem Eigenkapital (Stand 31.12.2023: 5,99 Mio. CHF) entnommen (Budget 2024: Aufwandüberschuss CHF 955'900).

Das vorliegende Budget 2025 basiert auf einem unveränderten Steuerfuss von 99 %.

Die wichtigsten Informationen zur Erfolgsrechnung des Budgets 2025 mit den Abweichungen zum Vorjahresbudget 2024 sind den nachfolgenden Ausführungen zu entnehmen:

- Die Abschreibungen auf den Sachanlagen von insgesamt CHF 2'136'400 sind gegenüber dem Vorjahresbudget CHF 10'000 tiefer veranschlagt.
- Die Personalkosten aus der Stellenplanerhöhung von 170 % gemäss Beschluss der Gemeindeversammlung vom 7. Juni 2024 betragen insgesamt CHF 170'000.
- Der Bereich Allgemeine Verwaltung weist Minderkosten von CHF 115'400 aus.
- Bei der öffentlichen Ordnung und Sicherheit sind Mehrkosten vorgesehen von CHF 84'400.
- Der Bereich Bildung weist mit Nettokosten von insgesamt 7,67 Mio. CHF Mehrkosten von CHF 276'100 gegenüber dem Budget 2024 aus.
- Der Bereich Kultur, Sport und Freizeit verzeichnet Minderkosten von CHF 138'700.
- Bei der Gesundheit werden Minderkosten von CHF 1'900 erwartet.
- Die Soziale Sicherheit ergibt Mehrkosten von CHF 148'700.
- Beim Verkehr werden Mehrkosten von CHF 41'900 erwartet.
- Der Bereich Umweltschutz und Raumordnung plant mit Mehrkosten von CHF 6'900.
- Die Volkswirtschaft rechnet mit Minderkosten von CHF 7'400.

- Der Bereich Finanzen und Steuern (ohne Steuern) weist gegenüber dem Budget 2024 Minderkosten, resp. Mehreinnahmen von CHF 153'400 aus.

Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung (ohne spezialfinanzierte Betriebe) sieht Ausgaben vor von CHF 1'874'500 für das Vorprojekt Neubau Gemeindehaus (Budgetkredit; CHF 50'000), den Ersatz Pikettfahrzeug Feuerwehr (CHF 370'000), die Sanierung der elektronischen Trefferanzeige Schiessanlage Täli Holderbank (Budgetkredit; CHF 87'000), den Ersatz der Bühnensteuerung in der Sporthalle (Budgetkredit; CHF 100'000), den Ersatz der Steuerungsanlage und der Tiefkühlzelle Schwimmbad Rapperswil-Auenstein (Budgetkredit; Kostenanteil CHF 130'500), die Projektierung Sanierung K244 / Aarauer- / Bruggerstrasse (CHF 35'000; Gesamtprojekt CHF 230'000), die Sanierung Lerchenweg / Kretenweg (CHF 368'000), die Sanierung Bannweg (CHF 230'000), die Projektierung Strassenbeleuchtung K244 / Aarauer- / Bruggerstrasse (CHF 6'000; Gesamtprojekt CHF 25'000), die Sanierung der Industriegleisanlage Bündtenschachen (CHF 298'000) sowie die Zentrumsplanung (CHF 200'000; Gesamtprojekt CHF 766'501). Einnahmen sind geplant für den Beitrag der AGV für den Ersatz des Pikettfahrzeugs Feuerwehr (CHF 133'600). Die Nettoinvestitionen betragen somit CHF 1'740'900 (Budget 2024: CHF 1'190'800).

Investitionen im Finanzvermögen sind vorgesehen für die Planung von zusätzlichem Raumbedarf für den Chinderhort Robischwil an der Jurastrasse 14 (CHF 140'000).

Investitionsrechnung

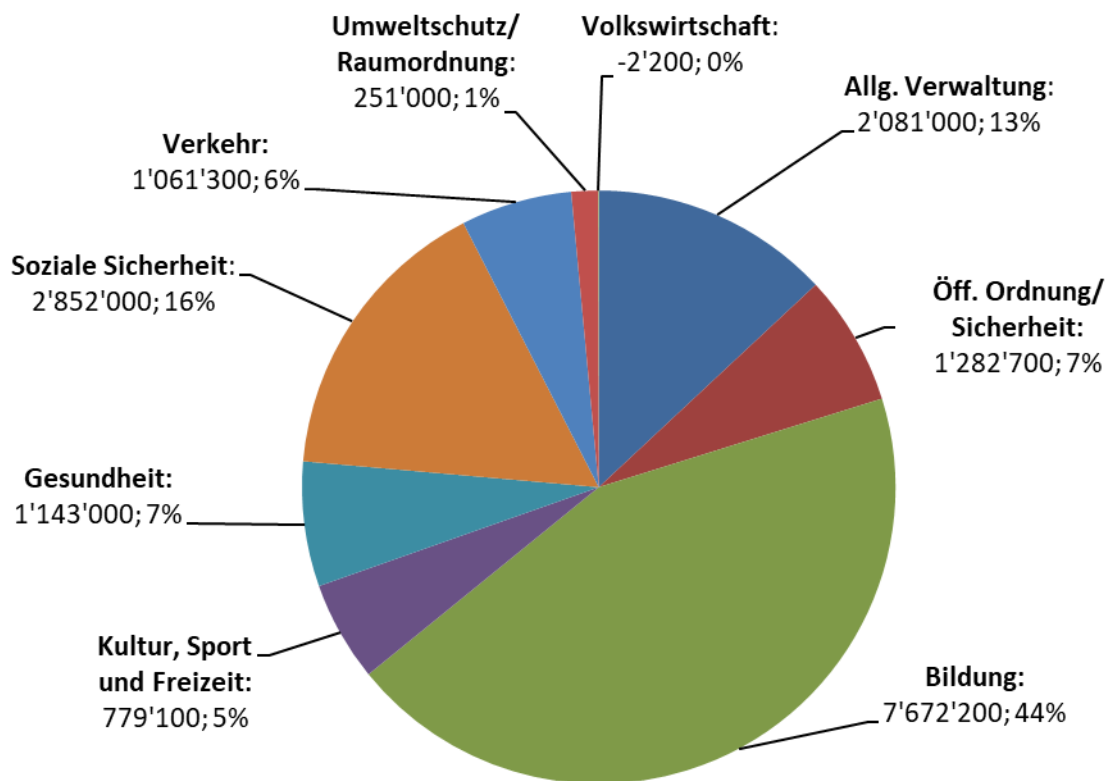
Investitionsrechnung Zusammenzug	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Total	6'646'600	6'646'600	5'801'300	5'801'300	1'976'024	1'976'024
Allgemeine Verwaltung	50'000					
Nettoergebnis		50'000				
Öff. Ordnung und Sicherheit	457'000	133'600				
Nettoergebnis		323'400				
Bildung	100'000		100'000			
Nettoergebnis		100'000		100'000		
Kultur, Sport und Freizeit	130'500					
Nettoergebnis		130'500				
Verkehr	937'000		940'800		69'548	5'639
Nettoergebnis		937'000		940'800		63'909
Umweltschutz und Raumordnung	2'776'000	634'500	2'795'500	700'000	233'629	765'183
Nettoergebnis		2'141'500		2'095'500	531'554	
Volkswirtschaft	1'278'000	150'000	1'065'000	200'000	665'964	210'062
Nettoergebnis		1'128'000		865'000		455'902
Finanzen und Steuern	918'100	5'728'500	900'000	4'901'300	1'006'883	995'141
Nettoergebnis	4'810'400		4'001'300			11'743

Gesamtergebnis

Einwohnergemeinde (ohne spezialfinanzierte Betriebe)	Budget 2025
Aufwand	21'855'300
Ertrag	20'853'700
Operatives Ergebnis	-1'001'600
Ausserordentliches Ergebnis	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (Aufwandüberschuss)	-1'001'600
Ergebnis Investitionsrechnung	-1'740'900
Selbstfinanzierung	1'119'200
Finanzierungsergebnis (Finanzierungsfehlbetrag)	-621'700

Erfolgsrechnung Zusammenzug	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Total Erfolgsrechnung	32'666'300	32'666'300	32'892'200	32'892'200	30'736'881	30'736'881
Allgemeine Verwaltung	3'060'200	979'200	3'161'000	964'600	3'142'139	1'003'681
Nettoaufwand		2'081'000		2'196'400		2'138'458
Öffentliche Ordnung, Sicherheit, Verteidigung	2'280'700	998'000	2'217'500	1'019'200	1'906'531	954'747
Nettoaufwand		1'282'700		1'198'300		951'783
Bildung	8'546'700	874'500	8'122'100	726'000	7'573'924	704'884
Nettoaufwand		7'672'200		7'396'100		6'869'040
Kultur, Sport u. Freizeit	817'100	38'000	957'100	39'300	1'270'868	174'603
Nettoaufwand		779'100		917'800		1'096'264
Gesundheit	1'167'900	24'900	1'169'800	24'900	1'265'570	24'918
Nettoaufwand		1'143'000		1'144'900		1'240'652
Soziale Sicherheit	4'576'700	1'724'700	4'282'900	1'579'600	4'201'619	1'548'775
Nettoaufwand		2'852'000		2'703'300		2'652'844
Verkehr	1'105'100	43'800	1'063'700	44'300	977'473	138'880
Nettoaufwand		1'061'300		1'019'400		838'593
Umweltschutz und Raumordnung	3'014'100	2'763'100	2'833'300	2'589'200	2'710'936	2'475'407
Nettoaufwand		251'000		244'100		235'529
Volkswirtschaft	7'494'000	7'496'200	8'456'600	8'451'400	7'121'367	7'138'221
Nettoertrag	2'200			5'200	16'854	
Finanzen und Steuern	603'800	17'723'900	628'200	17'453'700	566'455	16'572'764
Nettoertrag	17'120'100		16'825'500		16'006'310	

Nettoaufwand pro Bereich, Budget 2025



Erläuterungen zu den Gemeindesteuern

Einkommens- und Vermögenssteuern:

Prognose 2024

Es muss davon ausgegangen werden, dass das Budget 2024 um etwa CHF 550'000 (4,1 %) nicht erreicht wird. Insbesondere die Steuern für das laufende Jahr 2024 werden deutlich tiefer ausfallen, währenddem die Nachträge aus Vorjahren übertroffen werden. Es ist eine nach wie vor tiefe Steuerkraft pro Einwohner feststellbar. Die Einwohnerzahl hat seit 1.1.2024 von 6'050 um 70 Personen auf 6'120 (Stand 31.7.2024) zugenommen. Die per 31.12.2024 budgetierte Einwohnerzahl von 6'200 dürfte nicht erreicht werden und wird auf 6'150 geschätzt.

Budget 2025

Die für das Jahr 2025 budgetierten Einkommens- und Vermögenssteuern basieren grundsätzlich auf den für das Jahr 2024 budgetierten Zahlen, jedoch unter Berücksichtigung der sich per Jahresende 2024 aktuell

abzeichnenden Mindereinnahmen, wie oben bereits erwähnt. Ebenfalls einberechnet ist ein Bevölkerungswachstum von 100 Personen (1,60 %) und ein Wirtschaftswachstum von 1,80 % gegenüber der Prognose 2024 (ohne Nachträge aus Vorjahren). Gemäss Mitteilung des Kantonalen Steueramtes dürften die Einkommens- und Vermögenssteuern für das Jahr 2025 im Kantonsdurchschnitt um etwa 3 % höher ausfallen als das budgetierte Ergebnis 2024. Per Ende 2025 wird mit einer Einwohnerzahl von 6'250 gerechnet. Diese ist, gegenüber dem Finanzplan von 2023 mit 6'270 Einwohnern, leicht tiefer.

Die Einkommens- und Vermögenssteuern für das Jahr 2025 werden mit insgesamt CHF 13'200'000 (Budget 2024: CHF 13'350'000; Rechnung 2023: CHF 12'944'000; Steuerfuss 97 %) veranschlagt. Die Mindereinnahmen gegenüber dem Budget 2024 betragen CHF 150'000.

Das Budget 2025 wird der Gemeindeversammlung mit einem unveränderten Steuerfuss von 99 % beantragt.

Quellensteuern:

Prognose 2024

Die Einnahmen aus den ersten beiden Quartalen liegen im Rahmen der Erwartungen. Das Budget 2024 mit CHF 300'000 dürfte erreicht werden.

Budget 2025

Das Budget basiert auf der Prognose 2024. Die Einnahmen werden auf CHF 310'000 geschätzt.

Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen (Aktiensteuern):

Prognose 2024

Das Kantonale Steueramt geht davon aus, dass das Rechnungsjahr 2024 der juristischen Personen im Durchschnitt 3 % tiefer ausfallen wird als im Vorjahr 2023 (hohe Nachträge im Jahr 2023, Inkrafttreten zweite Etappe Tarifreduktion aus Steuergesetzrevision 2022).

Die Steuerabrechnung (Sollstellung) per Ende Juli 2024 zeigt mit CHF 1'080'000 um gut CHF 180'000 höhere Einnahmen gegenüber dem

Budget 2024 mit CHF 900'000. Das Budget 2024 sollte demnach erreicht, resp. übertroffen werden.

Budget 2025

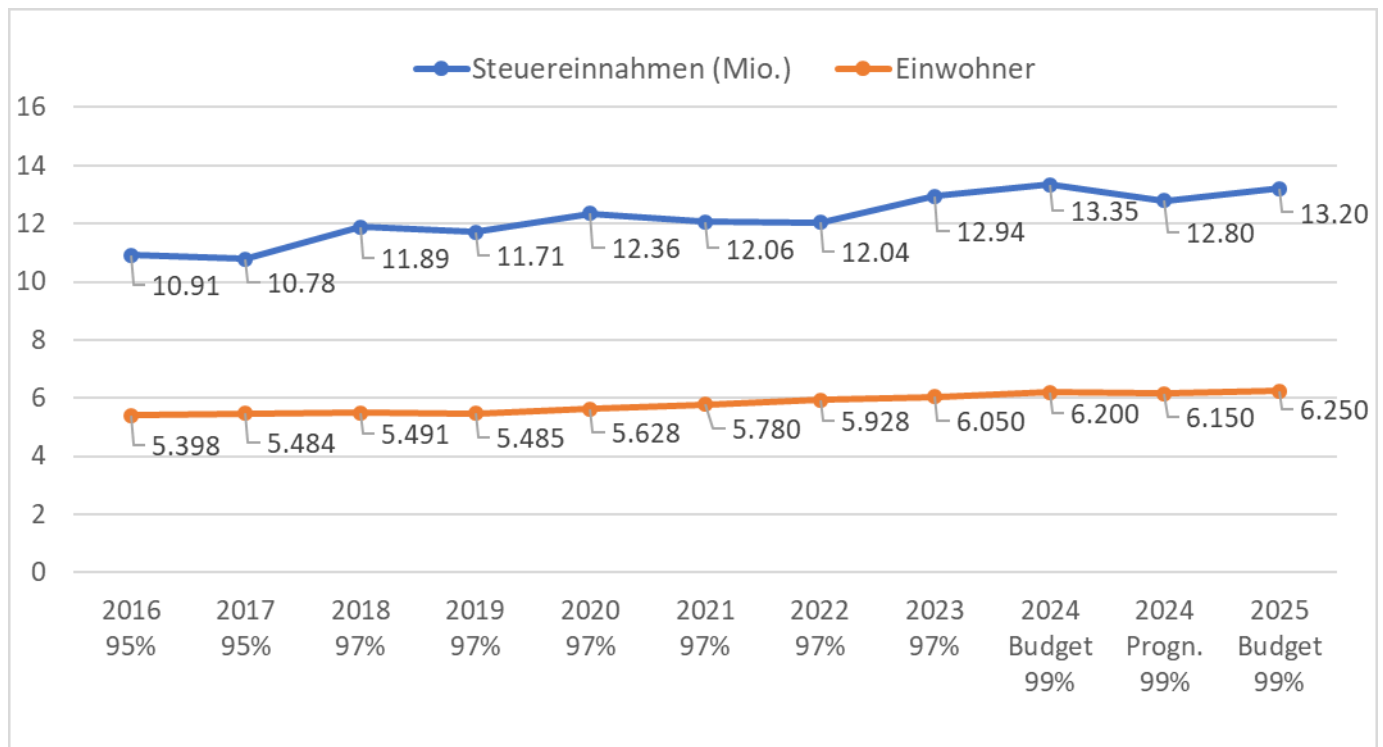
Im Jahr 2025 wird für die Gemeinden im Durchschnitt von sinkenden Steuereinnahmen ausgegangen. Grund dafür ist, dass die Kompensation der Ausfälle aus der Steuergesetzrevision 2022 durch den Kanton wie angekündigt und vorgesehen zu fast der Hälfte wegfällt. Da die steuerbaren Gewinne vieler Unternehmen jährlich stark schwanken und folglich die Steuereinnahmen der juristischen Personen von Gemeinde zu Gemeinde oft sehr unterschiedlich ausfallen, sind diese Prognosen für die einzelnen Gemeinden mit Vorsicht anzuwenden.

Im Budget 2025 werden mit CHF 1'000'000 um etwa CHF 50'000 (4 %) tiefere Einnahmen gegenüber der Prognose 2024 (CHF 1'050'000) erwartet. Der Kanton rechnet mit durchschnittlich 6 % tieferen Einnahmen.

Insgesamt betragen die Gemeindesteuern im Budget 2025 14,51 Mio. CHF und sind um CHF 40'000 tiefer als im Budget 2024 mit 14,55 Mio. CHF.

Gemeindesteuern	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Total Nettoeinnahmen	14'442'500		14'491'000		13'922'380	
Wertberichtigungen auf Forderungen					78'500	
Tatsächliche Forderungsverluste	83'000		66'000		63'850	
Eingang abgeschriebene Forderungen	-20'000		-11'000		-22'227	
Einkommenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr		10'955'000		11'440'000		10'467'212
Einkommenssteuern nat. Personen früh. Jahre		1'180'000		840'000		1'452'816
Pauschale Steueranrechnung		-4'500		-4'000		-5'590
Vermögenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr		935'000		990'000		891'672
Vermögenssteuern nat. Personen früh. Jahre		130'000		80'000		131'857
Quellensteuern nat. Personen		310'000		300'000		264'501
Gewinn- und Kapitalsteuern jur. Personen		1'000'000		900'000		840'078
Pauschale Steueranrechnung jur. Personen						-44
Sondersteuern	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Total Nettoeinnahmen	648'200		504'200		954'254	
Wertberichtigungen auf Forderungen						
Tatsächliche Forderungsverluste			3'000			
Ertragsanteile an den Kanton	7'600		6'800		7'430	
Nachsteuern und Bussen nat. Personen		10'000		3'000		24'333
Vermögensgewinnsteuern		500'000		400'000		694'298
Erbschafts- und Schenkungssteuern		100'000		70'000		198'173
Hundetaxen		45'800		41'000		44'880

Entwicklung Einkommens- und Vermögenssteuern (bis 2017 Steuerfuss 95 %; 2018-2023 97 %; ab 2024 99 %)



Spezialfinanzierte Betriebe

Wasserwerk

Die Wasserversorgung rechnet bei einem Aufwand von CHF 1'073'800 und einem Ertrag von CHF 1'168'900 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 95'100 (Budget 2024: Ertragsüberschuss CHF 46'000). Der Wasserpreis wird von CHF 1.40 m³ auf CHF 1.60 m³ erhöht. Das Kapital per 31.12.2023 beträgt 6,86 Mio. CHF.

Investitionsausgaben im Betrag von CHF 1'627'000 sind geplant für den Neubau Stufenpumpwerk Hard (Kostenanteil) (CHF 451'000; Gesamtprojekt CHF 490'000), den Neubau des Grundwasserpumpwerks Suret (CHF 825'000; Kostenanteil Gesamtprojekt CHF 3'347'000), die Sanierung Lerchenweg / Kretenweg (CHF 178'000), die Sanierung Werkleitungen Bannweg (CHF 167'000), die Projektierung Sanierung K244 / Aarauer- / Bruggerstrasse (CHF 6'000; Gesamtprojekt CHF 41'000). Die Einnahmen von CHF 250'000 bestehen aus Anschlussgebühren. Die Nettoinvestitionen betragen somit CHF 1'377'000 (Vorjahr CHF 1'244'500).

Wasserwerk (Gesamtergebnis)					Budget 2025
Aufwand					1'073'800
Ertrag					1'168'900
Operatives Ergebnis					95'100
Ausserordentliches Ergebnis					0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (Ertragsüberschuss)					95'100
Ergebnis Investitionsrechnung					-1'377'000
Selbstfinanzierung					170'000
Finanzierungsergebnis (Finanzierungsfehlbetrag)					-1'207'000

Abwasserbeseitigung

Bei der Abwasserbeseitigung rechnet die Betriebsrechnung mit Ausgaben von CHF 1'101'600 und Einnahmen von CHF 785'900, was einen Aufwandüberschuss von CHF 315'700 ergibt (Budget 2024: CHF 319'900). Die Abwassergebühren werden von CHF 0.80 m³ auf CHF 1.00 m³ erhöht. Das Kapital per 31.12.2023 beträgt 10,38 Mio. CHF.

Für Investitionen sind Ausgaben von CHF 949'000 geplant für die Sanierung Verbandskanal (CHF 801'000; Gesamtprojekt CHF 1'620'000), die Sanierung Lerchenweg / Kretenweg (CHF 9'000), die Sanierung Werkleitungen Bannweg (CHF 54'000), die Projektierung Sanierung K244 / Aarauer- / Bruggerstrasse (CHF 15'000; Gesamtprojekt CHF 100'000), sowie die Generelle Entwässerungsplanung 2. Generation (CHF 70'000; Gesamtprojekt CHF 626'800). Die Einnahmen von CHF 384'500 bestehen aus dem Kantonsbeitrag für GEP 2. Generation (CHF 84'500) sowie Anschlussgebühren (CHF 300'000). Die Nettoinvestitionen betragen somit CHF 564'500 (Vorjahr: CHF 701'000).

Abwasserbeseitigung (Gesamtergebnis)					Budget 2025
Aufwand					1'101'600
Ertrag					785'900
Operatives Ergebnis					-315'700
Ausserordentliches Ergebnis					0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (Aufwandüberschuss)					-315'700
Ergebnis Investitionsrechnung					-564'500
Selbstfinanzierung					-269'700
Finanzierungsergebnis (Finanzierungsfehlbetrag)					-834'200

Abfallwirtschaft

Bei einem Aufwand von CHF 454'600 und einem Ertrag von CHF 415'800 erwartet die Abfallwirtschaft einen Aufwandüberschuss von CHF 38'800 (Budget 2024: CHF 71'800). Das Kapital per 31.12.2023 beträgt CHF 495'000. Investitionen sind keine geplant.

Abfallwirtschaft (Gesamtergebnis)	Budget 2025
Aufwand	454'600
Ertrag	415'800
Operatives Ergebnis	-38'800
Ausserordentliches Ergebnis	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (Aufwandüberschuss)	-38'800
Ergebnis Investitionsrechnung	0
Selbstfinanzierung	-38'800
Finanzierungsergebnis (Finanzierungsfehlbetrag)	-38'800

Elektrizitätswerk

Die Elektrizitätsversorgung rechnet bei einem Gesamtertrag von CHF 7'341'100 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 119'400 (Budget 2024: Ertragsüberschuss CHF 504'000). Das Kapital per 31.12.2023 beträgt 2,72 Mio. CHF.

Wie bereits in den letzten zwei Jahren dürfte die Nachfrage nach Wärmepumpen, E-Mobility sowie der Einsatz von PV-Anlagen zur Energieerzeugung auch im Jahr 2025 hoch sein. Dies bedingt einen laufenden Um- und Ausbau der bestehenden Infrastruktur. So müssen beispielsweise vorhandene Trafostationen erneuert oder neue Trafostationen errichtet werden, um die verschiedenen Bedürfnisse sowie die zukünftigen Anforderungen erfüllen zu können. Das Hauptziel dabei ist es, mittels einer gut funktionierenden und stabilen Infrastruktur die Versorgungssicherheit aufrechterhalten zu können. Trotz der stagnierenden Preise des Vorlieferanten kann Rapperswil die Netznutzungspreise zu Gunsten der Kunden senken.

Im Bereich Energie hat sich die Preissituation etwas entspannt. Nach den starken Strompreissteigerungen am Energiemarkt ab Mitte 2022, welche einen grossen Einfluss auf die Stromtarife der Jahre 2023 und 2024 hatten, hat sich die Situation wieder etwas entspannt. Die Beschaffungskosten am Energiemarkt sind mittlerweile deutlich gesunken, wodurch die Energie günstiger eingekauft werden kann. Der Beschaffungspreis für 2025 beträgt circa 14,1 Rp./kWh, was einer Preissenkung von 7,65% entspricht. Der ermittelte Einkaufspreis könnte sich aufgrund der noch ausstehenden Beschaffung von 1 % geringfügig verändern. Aus heutiger Sicht wird die Restbeschaffung jedoch keine signifikanten Auswirkungen auf den Endpreis haben.

An Investitionen sind Ausgaben von CHF 1'278'000 geplant für den Ersatz und Umplatzierung TS Cometro (Schöntalhof) (CHF 218'000; Gesamt-

projekt CHF 568'000), den Neubau Trafostation Heuweg (CHF 180'000; Gesamtprojekt CHF 580'000), die Sanierung Lerchenweg / Kretenweg (CHF 231'000), die Sanierung Werkleitungen Bannweg (CHF 253'000), die Projektierung Sanierung K244 /Aarauerstrasse-/ Bruggerstrasse (CHF 26'000; Gesamtprojekt CHF 94'000), den Ersatz der TS Rotholz (Budgetkredit; CHF 100'000), den Neubau der TS Horlachen (Budgetkredit; CHF 150'000) sowie die Photovoltaikanlage auf dem gemeindeeigenen Aarehaus (Budgetkredit; CHF 120'000). Die Einnahmen von CHF 150'000 bestehen aus Anschlussgebühren. Die Nettoinvestitionen betragen somit CHF 1'128'000 (Vorjahr: CHF 865'000).

Elektrizitätswerk (Gesamtergebnis)					Budget 2025
Aufwand					7'460'500
Ertrag					7'341'100
Operatives Ergebnis					-119'400
Ausserordentliches Ergebnis					0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (Aufwandüberschuss)					-119'400
Ergebnis Investitionsrechnung					-1'128'000
Selbstfinanzierung					89'100
Finanzierungsergebnis (Finanzierungsfehlbetrag)					-1'038'900

Weitere Details zur Erfolgsrechnung finden Sie auf der Webseite der Gemeinde Rapperswil (rapperswil.ch; Politik; Gemeindeversammlung 22. November 2024).

Antrag:

Das Budget 2025 der Einwohnergemeinde gemäss Vorlage sei mit einem unveränderten Steuerfuss von 99 % zu genehmigen.

11. Verschiedenes