

JAHRESRECHNUNG 2024

Einwohnergemeinde Schöffland

Allgemeines

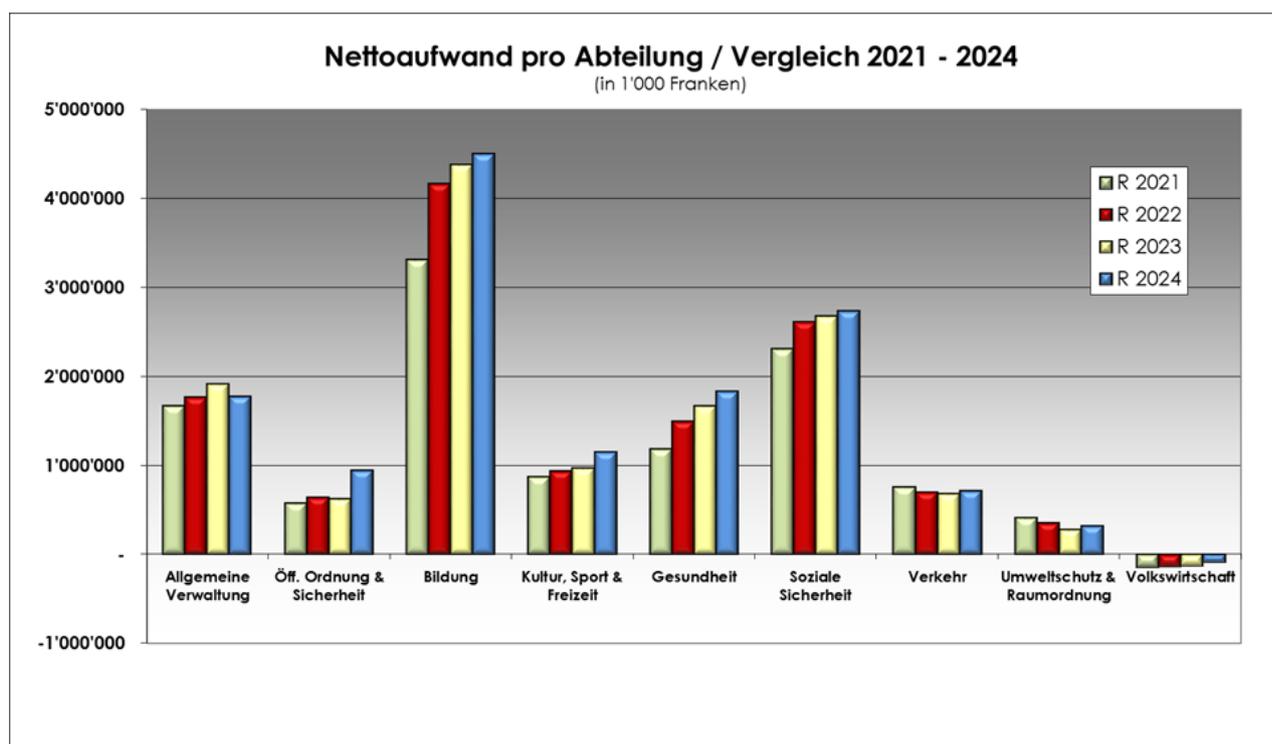
Die Erfolgsrechnung der Einwohnergemeinde (inkl. Eigenwirtschaftsbetriebe) schliesst mit einem Umsatz von 32'245'500 Franken ab. Im Vergleich zum Budget entspricht dies einer Zunahme von rund 441'500 Franken oder 1,39%. Als Gesamtergebnis resultiert ein Aufwandüberschuss von 942'000 Franken (Budget 2024: Aufwandüberschuss von 1'588'250 Franken). Der betriebliche Aufwand (exklusive den Eigenwirtschaftsbetrieben) liegt rund 1.19% über dem budgetierten Wert. Der betriebliche Ertrag (ebenfalls exklusive den Eigenwirtschaftsbetrieben) schliesst mit knapp 1.78% oder rund 340'050 Franken über den Budgetprognosen ab.

Die Ergebnisabweichung zum Budget 2024 (646'250 Franken) begründet sich hauptsächlich wie folgt (+ = positive Abweichung / - = negative Abweichung):

- + tieferer Nettoaufwand der Abteilung 0 – 8, total Fr. 217'300
- + Wertberichtigung Vermögensanlage (Buchgewinn inkl. VST) Fr. 462'300
- + Mehrertrag Zinsen und Mieterträge Liegenschaften (FV) Fr. 82'100
- Minderertrag Gesamtsteuereinnahmen (netto) Fr. 117'100

GESAMTERGEBNIS EINWOHNERGEMEINDE (ohne Spezialfinanzierungen)	RECHNUNG 2024	BUDGET 2024	RECHNUNG 2023
ERFOLGSRECHNUNG			
Total Betrieblicher Aufwand	21'099'859	20'851'600	20'030'854
Total Betrieblicher Ertrag	19'495'644	19'155'600	18'438'065
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'604'215	-1'696'000	-1'592'789
Finanzaufwand	97'182	72'600	137'065
Finanzertrag	759'396	180'350	1'168'025
Ergebnis aus Finanzierung	662'215	107'750	1'030'960
Operatives Ergebnis	-942'000	-1'588'250	-561'828
Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0
Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	-942'000	-1'588'250	-561'828
INVESTITIONSRECHNUNG			
Total Investitionsausgaben	1'031'616	1'175'000	612'321
Total Investitionseinnahmen	0	0	667'300
Ergebnis Investitionsrechnung	1'031'616	1'175'000	-54'979
Selbstfinanzierung	984'412	334'250	1'372'103
Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	-47'204	-840'750	1'427'083

ERFOLGSRECHNUNG ZUSAMMENZUG EINWOHNERGEMEINDE	RECHNUNG 2024		BUDGET 2024		RECHNUNG 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
TOTAL ERFOLGSRECHNUNG	32'245'495	32'245'495	31'804'000	31'804'000	28'543'130	28'543'130
ALLGEMEINE VERWALTUNG	3'185'147	1'411'553	3'091'150	1'292'050	3'256'887	1'348'054
<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'773'594</i>		<i>1'799'100</i>		<i>1'908'833</i>
ÖFF.ORDNUNG U.SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	2'544'191	1'603'679	2'586'850	1'520'100	2'078'830	1'453'099
<i>Nettoergebnis</i>		<i>940'511</i>		<i>1'066'750</i>		<i>625'731</i>
BILDUNG	7'176'128	2'679'076	7'405'700	2'736'500	7'084'557	2'705'388
<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'497'052</i>		<i>4'669'200</i>		<i>4'379'170</i>
KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	1'488'632	343'496	1'294'600	348'200	1'356'903	386'847
<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'145'136</i>		<i>946'400</i>		<i>970'056</i>
GESUNDHEIT	1'833'340	5'524	1'737'800	5'400	1'671'212	5'175
<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'827'816</i>		<i>1'732'400</i>		<i>1'666'037</i>
SOZIALE SICHERHEIT	3'483'701	752'419	3'298'950	460'800	3'249'434	569'669
<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'731'282</i>		<i>2'838'150</i>		<i>2'679'764</i>
VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	792'396	77'557	767'150	30'300	767'176	85'096
<i>Nettoergebnis</i>		<i>714'839</i>		<i>736'850</i>		<i>682'080</i>
UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'663'563	2'347'500	2'668'900	2'297'500	2'591'636	2'313'140
<i>Nettoergebnis</i>		<i>316'062</i>		<i>371'400</i>		<i>278'496</i>
VOLKSWIRTSCHAFT	8'348'011	8'442'410	8'235'100	8'326'150	5'668'847	5'801'368
<i>Nettoergebnis</i>		<i>94'400</i>		<i>91'050</i>		<i>132'521</i>
FINANZEN UND STEUERN	730'385	14'582'280	717'800	14'787'000	817'649	13'875'294
<i>Nettoergebnis</i>		<i>13'851'894</i>		<i>14'069'200</i>		<i>13'057'645</i>



Steuern

Die Sollstellung der ordentlichen Einkommens- und Vermögenssteuern des aktuellen Steuerjahres 2024 hat im Vergleich zum Vorjahr 2023, hauptsächlich aufgrund der Steuerfusserhöhung von plus 6%, um 690'000 Franken zugenommen. Gleichzeitig sind die Nachträge aus den Vorjahren regelrecht eingebrochen. Gegenüber dem letztjährigen Ergebnis konnten knapp 490'000 Franken weniger in Rechnung gestellt werden. Insgesamt resultiert somit im Vergleich zum Vorjahr 2023 ein um lediglich 201'000 Franken besseres Ergebnis. Aufgrund dieser fehlenden Einnahmen aus definitiven Veranlagungen der Vorjahre, ergibt sich gegenüber den budgetierten Werten ein deutliches Minus von insgesamt 822'000 Franken. Mit den Mehreinnahmen in den Bereichen «juristische Personen» (236'000 Franken), «Quellensteuern» (86'000 Franken), «Grundstückgewinnsteuern» (358'000 Franken) und «Erbschaftssteuern» (26'000 Franken) konnte der vorgängig erwähnte Minderertrag nahezu kompensiert werden. Insgesamt resultiert somit ein Nettoergebnis (sämtliche Steuerarten abzüglich Abschreibungen und Wertberichtigungen) von 12'184'500 Franken bzw. ein Budgetfehlbetrag von 117'100 Franken.

Steuerabschluss 2024	Budget 2024	Rechnung 2024	Abweichung
Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	8'847'000	8'554'364	-292'636
Einkommenssteuern natürliche Personen frühere Jahre	1'292'000	856'533	-435'467
Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	978'000	936'775	-41'225
Vermögenssteuern natürliche Personen frühere Jahre	143'000	100'594	-42'406
Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen	-5'000	-15'178	-10'178
Total Einkommens- & Vermögenssteuern nat. Personen	11'255'000	10'433'089	-821'911
Quellensteuern natürliche Personen	180'000	266'230	86'230
Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen	550'000	785'711	235'711
Nachsteuern und Bussen natürliche Personen	15'000	8'331	-6'669
Grundstückgewinnsteuern	275'000	633'014	358'014
Erbschafts- und Schenkungssteuern	50'000	76'441	26'441
Total	12'325'000	12'202'815	-122'185

Eigenwirtschaftsbetriebe

Die Eigenwirtschaftsbetriebe «Wasserversorgung», «Abwasserbeseitigung», «Abfallbewirtschaftung» und «Elektrizitätsversorgung-Netz» weisen positive Ergebnisse bzw. Ertragsüberschüsse aus. In den Bereichen «Elektrizitätsversorgung-Stromhandel» und «Kleinwasserkraftwerk» resultieren Aufwandüberschüsse.

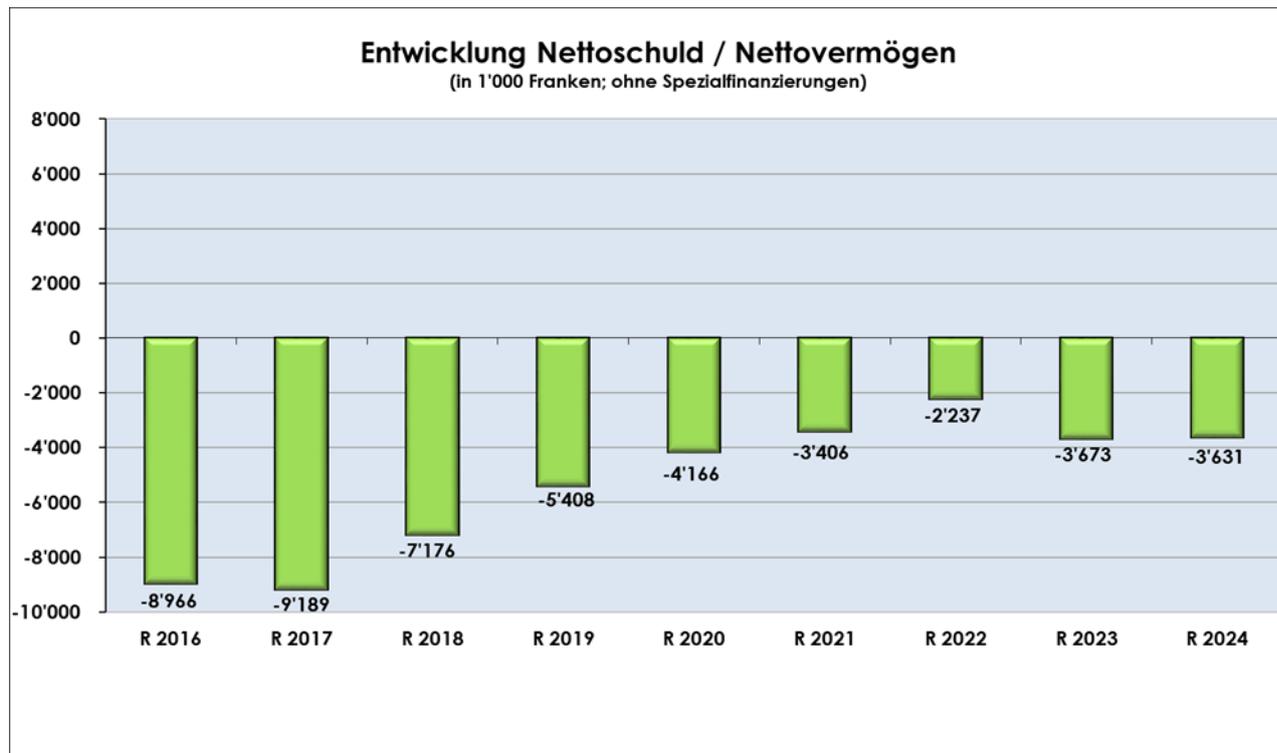
Investitionsrechnung, Bilanz und Kennzahlen

Die Nettoinvestitionen der Einwohnergemeinde (ohne Eigenwirtschaftsbetriebe) betragen rund 1'031'600 Franken, budgetiert waren 1'175'000 Franken. Hauptsächlich wurde in die Projekte «Sanierung/Abdichtung Decke Mehrzweckgebäude», «Beleuchtungssanierung Schulanlagen», «Schulraumprovisorien», «Erneuerung Steuerung Schwimmbad» und in «Strassenausbauten» investiert. Bei einer Selbstfinanzierung von 984'400 Franken resultiert ein Finanzierungsfehlbetrag (Vermögensabnahme) von 47'200 Franken. Der Selbstfinanzierungsgrad beträgt somit 95,42%.

INVESTITIONSRECHNUNG ZUSAMMENZUG EINWOHNERGEMEINDE	RECHNUNG 2024		BUDGET 2024		RECHNUNG 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
TOTAL INVESTITIONSRECHNUNG	4'076'737	4'076'737	4'650'000	4'650'000	3'773'620	3'773'620
ALLGEMEINE VERWALTUNG	307'133		320'000			667'300
<i>Nettoergebnis</i>		307'133		320'000	667'300	
BILDUNG	382'022		300'000		367'210	
<i>Nettoergebnis</i>		382'022		300'000		367'210
KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	120'406		250'000			
<i>Nettoergebnis</i>		120'406		250'000		
VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	176'523		270'000		229'935	
<i>Nettoergebnis</i>		176'523		270'000		229'935
UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'157'660	717'119	1'530'000	190'000	776'125	500'676
<i>Nettoergebnis</i>		440'541		1'340'000		275'449
VOLKSWIRTSCHAFT	1'115'271	100'604	1'750'000	40'000	1'105'268	127'106
<i>Nettoergebnis</i>		1'014'667		1'710'000		978'162
FINANZEN UND STEUERN	817'723	3'259'014	230'000	4'420'000	1'295'082	2'478'537
<i>Nettoergebnis</i>	2'441'292		4'190'000		1'183'455	

Das Nettovermögen der Einwohnergemeinde (ohne Eigenwirtschaftsbetriebe) beträgt per 31.12.2024 3,63 Mio. Franken oder rund 788 Franken pro Einwohner (31.12.2023: 806 Franken pro Einwohner).

BILANZ 2024				
ZUSAMMENZUG EINWOHNERGEMEINDE	01.01.2024	Zuwachs	Abgang	31.12.2024
TOTAL AKTIVEN	125'225'026	169'646'188	170'460'503	124'410'711
10 FINANZVERMÖGEN	37'214'351	164'771'434	165'629'603	36'356'181
14 VERWALTUNGSVERMÖGEN	88'010'675	4'874'754	4'830'900	88'054'529
TOTAL PASSIVEN	125'225'026	61'550'394	62'364'709	124'410'711
20 FREMDKAPITAL	28'284'538	60'301'880	60'692'130	27'894'288
29 EIGENKAPITAL	96'940'488	1'248'514	1'672'579	96'516'423



KENNZAHLENAUSWERTUNG EINWOHNERGEMEINDE (ohne Spezialfinanzierungen)	RECHNUNG 2024	BUDGET 2024	RECHNUNG 2023
Nettoschuld I pro Einwohner	-787.97	-400.00	-805.86
<i>Die Nettoschuld pro Einwohner wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet. Eine Pro-Kopf-Verschuldung bis 2'500 Franken wird in der Regel als nicht problematisch beurteilt. Die Kennzahl für sich allein hat beschränkte Aussagekraft. Bei der Beurteilung der Tragbarkeit einer höheren Verschuldung ist die Finanzkraft zu berücksichtigen (siehe Nettoverschuldungsquotient) sowie auch der Zustand der kommunalen Infrastruktur.</i>			
Nettoverschuldungsquotient	-29.17%	-14.38%	-31.28%
<i>Zeigt, welcher Anteil vom Fiskalertrag/Finanzausgleich bzw. wie viele Jahreseinheiten erforderlich wären, um die Nettoschuld abzutragen. Ein Nettoverschuldungsquotient von unter 50% weist auf eine kurze Bindungsdauer hin. Der Quotient sollte nicht über 150% betragen.</i>			
Zinsbelastungsanteil	-0.13%	0.12%	-0.03%
<i>Zeigt, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Nettozinsaufwand gebunden ist. Je tiefer dieser Wert ist, desto grösser der Handlungsspielraum. Der Anteil sollte nicht über 6% betragen.</i>			
Selbstfinanzierungsgrad	95.42%	28.45%	-2495.67%
<i>Zeigt, welcher Anteil der Nettoinvestitionen aus eigenen Mitteln finanziert werden kann. Ein Selbstfinanzierungsgrad von über 100% weist auf eine hohe Eigenfinanzierung hin. Der Anteil sollte nicht unter 50% betragen. Jährliche Schwankungen sind nicht ungewöhnlich, langfristig sollte ein Selbstfinanzierungsgrad von 100% angestrebt werden.</i>			
Selbstfinanzierungsanteil	4.86%	1.73%	7.00%
<i>Zeigt, welcher Anteil des laufenden Ertrags zur Finanzierung der Investitionen oder zum Abbau von Schulden aufgewendet werden kann (finanzielle Leistungsfähigkeit). Ein Selbstfinanzierungsanteil von über 20% weist auf ein hohes Investitions-/Amortisationspotenzial hin. Der Anteil sollte nicht unter 15% betragen.</i>			
Kapitaldienstanteil	9.45%	10.12%	9.80%
<i>Zeigt, wie stark der laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (Kapitaldienst) belastet ist. Der Anteil sollte nicht über 10% betragen.</i>			



JAHRESRECHNUNG 2024

Ortsbürgergemeinde Schöffland



Allgemeines

Die Rechnung der Ortsbürgergemeinde Schöffland weist einen Ertragsüberschuss von insgesamt 741'040 Franken aus. Im Vergleich zu dem im Jahre 2023 erwirtschafteten Ertragsüberschuss entspricht dies somit einer Zunahme von 156'946 Franken oder 26.87 %. Mit einer Selbstfinanzierung von 1'041'327 Franken und Nettoinvestitionen von 81'923 Franken resultiert ein Finanzierungsüberschuss (bzw. eine Vermögenszunahme) von 959'404 Franken. Nach Einlage des Ertragsüberschusses beträgt das Eigenkapital per 31.12.2024 38'860'536 Franken (Vorjahr 38'119'496 Franken).

GESAMTERGEBNIS ORTSBÜRGERGEMEINDE	RECHNUNG 2024	BUDGET 2024	RECHNUNG 2023
ERFOLGSRECHNUNG			
Total Betrieblicher Aufwand	2'942'935	2'805'700	2'736'581
Total Betrieblicher Ertrag	3'449'959	3'013'000	3'505'076
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	507'024	207'300	768'495
Finanzaufwand	574'415	432'950	978'471
Finanzertrag	808'431	792'850	794'070
Ergebnis aus Finanzierung	234'016	359'900	-184'401
Operatives Ergebnis	741'040	567'200	584'094
Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0
Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	741'040	567'200	584'094
INVESTITIONSRECHNUNG			
Total Investitionsausgaben	81'923	40'000	1'438'425
Total Investitionseinnahmen	0	0	0
Ergebnis Investitionsrechnung	81'923	40'000	1'438'425
Selbstfinanzierung	1'041'327	864'950	839'534
Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	959'404	824'950	-598'891



Erfolgsrechnung

ERFOLGSRECHNUNG ZUSAMMENZUG ORTSBÜRGERGEMEINDE	RECHNUNG 2024		BUDGET 2024		RECHNUNG 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
TOTAL ERFOLGSRECHNUNG	4'258'430	4'258'430	3'805'900	3'805'900	4'299'166	4'299'166
ALLGEMEINE VERWALTUNG	146'804	22'475	94'000	20'000	117'105	20'747
<i>Nettoergebnis</i>		<i>124'330</i>		<i>74'000</i>		<i>96'358</i>
KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	67'358		72'700		80'747	
<i>Nettoergebnis</i>		<i>67'358</i>		<i>72'700</i>		<i>80'747</i>
VOLKSWIRTSCHAFT	2'629'478	3'430'511	2'540'900	2'996'000	2'450'848	3'487'357
<i>Nettoergebnis</i>	<i>801'033</i>		<i>455'100</i>		<i>1'036'508</i>	
FINANZEN UND STEUERN	1'414'790	805'444	1'098'300	789'900	1'650'466	791'063
<i>Nettoergebnis</i>		<i>609'346</i>		<i>308'400</i>		<i>859'403</i>

Verwaltungsliegenschaften

Nicht budgetierter Mehraufwand von rund 43'600 Franken für die im Kaufvertrag vereinbarte Übernahme der Grundstückgewinnsteuer betreffend Kauf der Parzelle 599 (uf der Ebni) in Schöffland. Der Kauf dieser Parzelle wurde im Jahr 2023 vollzogen.

Waldhaus Moos

Insgesamt resultiert in der Dienststelle Waldhaus Moos ein Aufwandüberschuss von rund 15'000 Franken, budgetiert wurde ein Aufwandüberschuss von 12'900 Franken. Die Auslagen für Betriebs- und Verbrauchsmaterial sowie für den Unterhalt Hochbauten blieben deutlich unter den budgetierten Beträgen. Gleichzeitig musste der defekte Kühlschrank ersetzt werden und es fielen Kosten für Honorare im Zusammenhang mit dem Vorprojekt Forstwerkhof an, welche nicht im Budget enthalten waren.

Kultur, Übriges

Im Jahr 2024 hat die Ortsbürgergemeinde Beiträge von rund 36'000 Franken an private Organisationen ausgerichtet, budgetiert war ein Aufwand von 40'000 Franken. Die Ortsbürgergemeinde hatte für das Fest «150 Jahre Böhlerstrasse» eine Defizitgarantie von 10'000 Franken budgetiert, diese musste nicht vollumfänglich ausgeschöpft werden.

Forstwirtschaft

Zusätzlich zum jährlichen Anteil der Ortsbürgergemeinde an den Sockelbeitrag des Forstbetriebs Suhrental-Ruedertal von rund 23'130 Franken, fielen Kosten für das Einkiesen der Strasse beim Waldhaus sowie für den Waldrandunterhalt an. Für Planungsarbeiten im Zusammenhang mit der Revitalisierung des Sandhubelbachs fielen nicht budgetierte Kosten von rund 8'800 Franken an

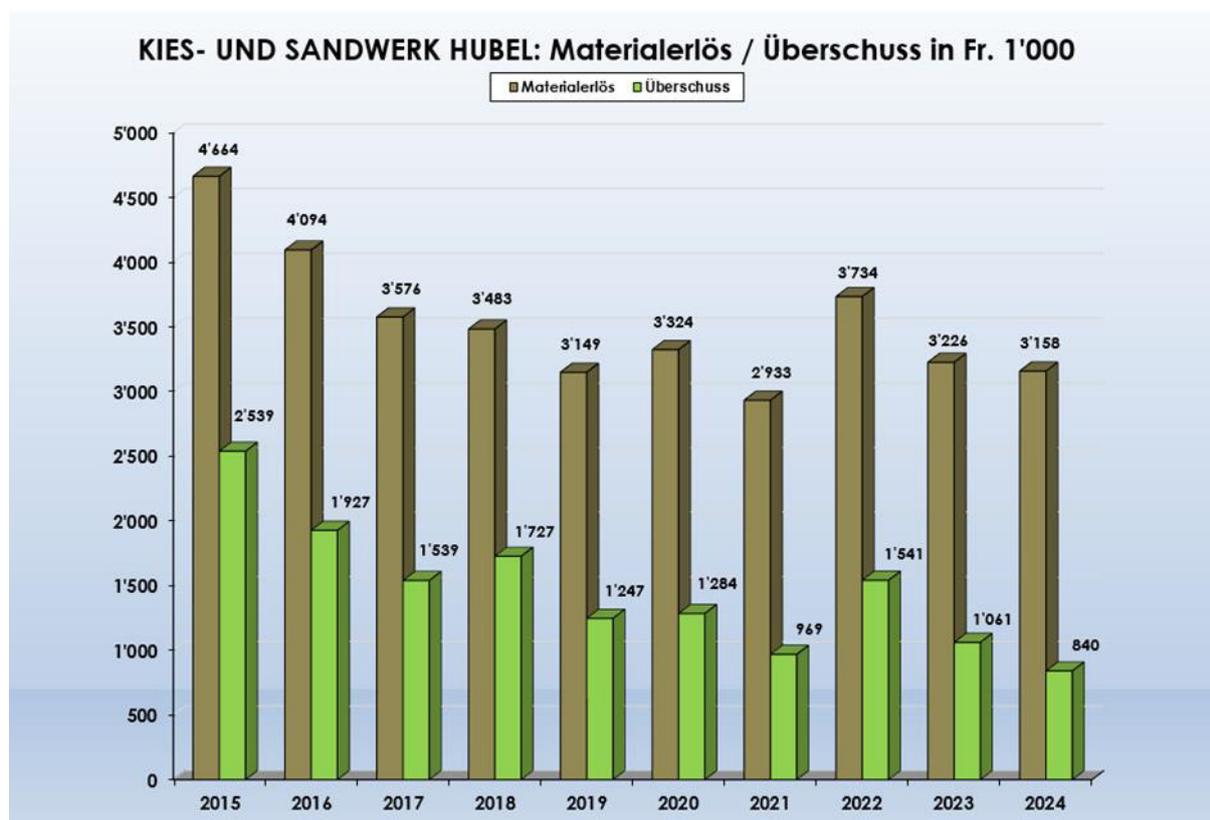


(Vorarbeiten zum diesbezüglichen Verpflichtungskredit vom 25.11.2024). Der budgetierte Kredit für die Entschädigung an die Gemeinde Holziken, betreffend die Ersatzaufforstung im Bereich der Grube Hügeli (auf dem Gemeindegebiet Holziken), wird voraussichtlich erst im Jahr 2026 zur Zahlung fällig.

Kies- und Sandwerk Hubel

Der erwirtschaftete Ertragsüberschuss beträgt 840'100 Franken (Budget 2024: 683'300 Franken; Rechnungsabschluss 2023: 1'061'350 Franken).

Der Materialerlös erreichte mit 3'158'300 Franken (Ausstoss-Menge fest: 68'725 m³) ein um 67'800 Franken tieferes Ergebnis als im Vorjahr. Budgetiert waren Einnahmen über 2'790'000 Franken (plus 13.20%). Die Deponiegebühren erreichten mit 266'100 Franken (Annahme Aushub fest: 18'420 m³) ein um 66'100 Franken besseres Ergebnis als budgetiert, im Vergleich zum Vorjahr wurden 13'400 Franken weniger erwirtschaftet.



Liegenschaften des Finanzvermögens

Die Kosten für den allgemeinen Liegenschaftsunterhalt überschritten das Budget um 26'350 Franken deutlich. Durch den Wechsel des Pächters im Restaurant Schlossgarten, mussten diverse Renovations- und Reinigungsarbeiten ausgeführt werden. Der Mietertrag aus Liegenschaften des Finanzvermögens belief sich im Jahre 2024 auf 656'100 Franken (Budget 665'000 Franken).



Investitionsrechnung

Kies- und Sandwerk Hubel

An der Gemeindeversammlung vom 17.06.2024 wurde ein Verpflichtungskredit von 500'000 Franken (inkl. MWST) für den Bau einer Photovoltaikanlage und Schnell-E-Ladestation (Kies- und Sandwerk Hubel) bewilligt. Im Jahr 2024 wurden dafür Ausgaben von 81'950 Franken (exkl. MWST) getätigt. Der verfügbare Restkredit beträgt 418'050 Franken (abzüglich der MWST auf den Investitionskosten).

INVESTITIONSRECHNUNG ZUSAMMENZUG ORTSBÜRGERGEMEINDE	RECHNUNG 2023		BUDGET 2023		RECHNUNG 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
TOTAL INVESTITIONSRECHNUNG	81'923	81'923	40'000	40'000	1'438'425	1'438'425
ALLGEMEINE VERWALTUNG					988'083	
<i>Nettoergebnis</i>						<i>988'083</i>
0290 Verwaltungsliegenschaften					988'083	
VOLKSWIRTSCHAFT	81'923		40'000		450'341	
<i>Nettoergebnis</i>		<i>81'923</i>		<i>40'000</i>		<i>450'341</i>
8900 Kies- und Sandwerk Hubel	81'923		40'000		450'341	
FINANZEN UND STEUERN		81'923		40'000		1'438'425
<i>Nettoergebnis</i>	<i>81'923</i>		<i>40'000</i>		<i>1'438'425</i>	

Bilanz

Das Kontokorrentguthaben bei der Einwohnergemeinde Schöffland beträgt per 31.12.2024 16'544'989 Franken.

Der am 27.11.2023 bewilligte Verpflichtungskredit für den Umbau und die Sanierung der Liegenschaft «Dorfstrasse 9» über 3'750'000 Franken, wurde im Jahr 2024 mit 994'831 Franken belastet. Es verbleibt ein verfügbarer Restkredit von 2'755'169 Franken.

Der Bestand des Eigenkapitals beträgt per 31.12.2024 insgesamt 38'860'536 Franken.

BILANZ 2024				
ZUSAMMENZUG ORTSBÜRGERGEMEINDE	01.01.2024	Zuwachs	Abgang	31.12.2024
TOTAL AKTIVEN	38'443'915	10'679'978	10'066'568	39'057'325
10 FINANZVERMÖGEN	29'711'597	10'162'567	9'330'793	30'543'372
14 VERWALTUNGSVERMÖGEN	8'732'318	517'410	735'775	8'513'953
TOTAL PASSIVEN	38'443'915	4'893'644	4'280'234	39'057'325
20 FREMDKAPITAL	324'419	3'568'510	3'696'140	196'789
29 EIGENKAPITAL	38'119'496	1'325'134	584'094	38'860'536