

Traktandum 1

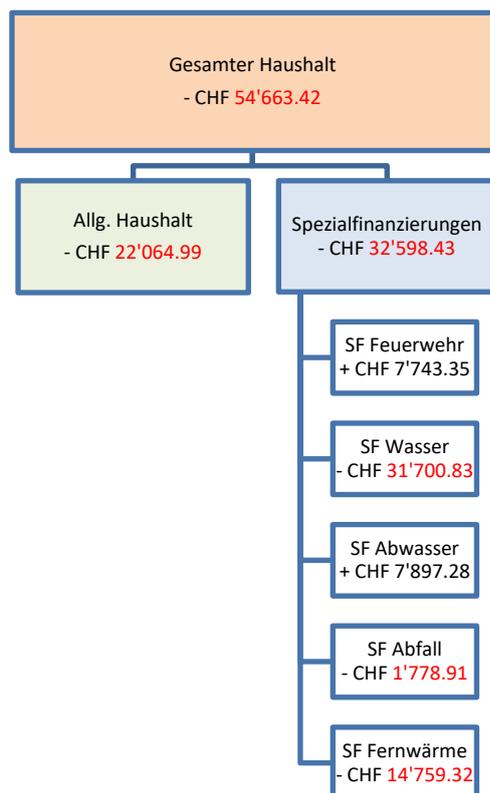
Jahresrechnung 2024 Genehmigung und Kenntnisnahme Nachkredite

Referent:
Herr Benedikt Huber, Gemeinderat

ALGEMEINE BEMERKUNG

Die Jahresrechnung 2024 ist die neunte Rechnung, welche nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2 erstellt wurde.

ERGEBNIS AUF EINEN BLICK



Der Gesamthaushalt schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF **54'663.42** ab.

Der Allgemeine Haushalt schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF **22'064.99** ab.

Die Spezialfinanzierungen (SF) schliessen wie folgt ab:

- SF Feuerwehr Ertragsüberschuss CHF 7'743.35
- SF Wasser Aufwandüberschuss CHF **31'700.83**
- SF Abwasser Ertragsüberschuss CHF 7'897.28
- SF Abfall Aufwandüberschuss CHF **1'778.91**
- SF Fernwärme Aufwandüberschuss CHF **14'759.32**

Bilanzüberschuss

Der Bilanzüberschuss beträgt per 31.12.2024 CHF 1'794'777.40

Wesentliche Abweichungen gegenüber dem Budget

- Mehraufwand im Bereich Personalaufwand
- Mehraufwand im Sach- und Betriebsaufwand Anschaffung von Dienstkleidern für den Werkhof.
- Mehraufwand WB auf Forderungen allg. Gemeindesteuern
- Mehrertrag aufgrund höher Auslastung Mehrzweckhalle
- Mehrertrag im Bereich Steuern, Sonderveranlagungen und Einkommenssteuer
- Mindereinnahmen aus dem Finanzausgleich (Mindestausstattung und Disparitätenabbau)

NACHKREDITE

Insgesamt belaufen sich die Kreditüberschreitungen auf CHF 557'656.50. Davon sind CHF 256'761.15 gebunden, CHF 300'895.35 hat der Gemeinderat in eigener Kompetenz beschlossen. Die Gemeindeversammlung hat keine Nachkredite zu genehmigen.

ERFOLGSRECHNUNG

Erfolgsrechnung							Gemeindeverwaltung Linden
		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung		5'547'170,09	5'547'170,09	5'467'145,00	5'467'145,00	5'629'308,42	5'629'308,42
3	Aufwand	5'531'529,46		5'423'885,00		5'190'194,51	
30	Personalaufwand	871'469.70		857'000.00		787'139.75	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'461'789.41		1'303'130.00		1'317'547.91	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	285'033.80		330'630.00		305'222.45	
34	Finanzaufwand	45'125.05		55'950.00		28'233.80	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	128'501.00		122'700.00		127'701.00	
36	Transferaufwand	2'712'162.85		2'730'295.00		2'608'139.50	
38	Ausserordentlicher Aufwand			6'000.00			
39	Interne Verrechnungen	27'447.65		18'180.00		16'210.10	
4	Ertrag		5'476'866,04		5'292'415,00		5'528'448,91
40	Fiskalertrag		2'930'232.85		2'639'500.00		2'965'245.50
42	Entgelte		848'677.79		927'900.00		846'188.76
43	Verschiedene Erträge		0.26		6'500.00		0.25
44	Finanzertrag		84'862.20		79'005.00		122'887.70
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		44'405.70		66'780.00		46'928.70
46	Transferertrag		1'526'633.09		1'539'130.00		1'516'061.40
48	Ausserordentlicher Ertrag		14'606.50		15'420.00		14'926.50
49	Interne Verrechnungen		27'447.65		18'180.00		16'210.10
9	Abschlusskonten	15'640,63	70'304,05	43'260,00	174'730,00	439'113,91	100'859,51
90	Abschluss Erfolgsrechnung	15'640.63	70'304.05	43'260.00	174'730.00	439'113.91	100'859.51

Personalaufwand, Sachgruppe 30

Insgesamt ist der Personalaufwand um CHF 14'469.70 höher als budgetiert. Der Erhöhung ist auf Grund von Pensionierungen und Stellenwechsel zur Folge.

Sach- und übriger Betriebsaufwand, Sachgruppe 31

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand ist gegenüber dem Budget um CHF 158'659.41 höher. Gründe dafür sind die Wertberechtigungen der Forderungen auf den Gemeindesteuern guthaben sowie höher kosten für Büromaterial und neue Dienstkleider Anschaffung für den Werkhof.

Fiskalertrag, Sachgruppe 40

Der Steuerertrag ist gegenüber dem Budget um CHF 290'732.85 höher ausgefallen. Hauptgrund sind die Sonderveranlagung, welche um CHF 181'746.85 höher ausfielen und die Einkommensteuern, welche um CHF 107'067.60 höher ausfielen. Auch die Vermögenssteuer, die Erbschafts- und Schenkungssteuer schliessen gegenüber dem Budget mit einem Mehrertrag ab.

Finanzertrag, Sachgruppe 44

Der Finanzertrag ist gegenüber dem Budget um CHF 5'857.20 höher. Der Hauptgrund dafür ist eine höhere Nachfrage zur Benutzung der Mehrzweckhalle.

Finanz- und Lastenausgleich

Der Nettoertrag aus dem Finanz- und Lastenausgleich ist gegenüber dem Budget um CHF 84'701.00 tiefer ausgefallen, die Mindestausstattung um CHF 46'706.00 und der Disparitätenabbau um CHF 28'794.00.

INVESTITIONSRECHNUNG

Die Investitionsrechnung schliesst mit Nettoausgaben von CHF 441'474.05 ab. Geplant waren Nettoinvestitionen von CHF 1'133'000.00.

Die Aktivierungsgrenze ist seit Rechnungsjahr 2018 wie folgt festgelegt:

Allgemeiner Haushalt (steuerfinanziert), Spezialfinanzierungen Feuerwehr und Abfall
 Einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 25'000.00 werden in der Erfolgsrechnung belastet.

Spezialfinanzierungen Wasser, Abwasser und Fernwärme (mit Werterhalt)
 Einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 10'000.00 werden in der Erfolgsrechnung belastet.

BILANZ

		Gemeindeverwaltung Linden			
		Bilanz			
		1.1.2024	Zuwachs	Abgang	31.12.2024
1	Aktiven	8'745'963.51	23'275'961.58	23'372'615.10	8'649'309.99
10	Finanzvermögen	4'567'561.21	22'714'208.63	22'965'939.40	4'315'830.44
100	Flüssige Mittel u. kurzfrist. Geldanlagen	2'403'361.05	13'349'744.88	13'193'186.03	2'559'919.90
101	Forderungen	1'871'719.71	9'334'763.40	9'729'270.42	1'477'212.69
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	44'400.45	28'580.35	43'482.95	29'497.85
107	Finanzanlagen	239'400.00	1'120.00		240'520.00
108	Sachanlagen FV	8'680.00			8'680.00
14	Verwaltungsvermögen	4'178'402.30	561'752.95	406'675.70	4'333'479.55
140	Sachanlagen VV	3'997'463.30	561'752.95	355'934.70	4'203'281.55
142	Immaterielle Anlagen	142'376.00		49'378.00	92'998.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	405.00			405.00
146	Investitionsbeiträge	38'158.00		1'363.00	36'795.00
2	Passiven	8'745'963.51	6'375'387.69	6'472'041.21	8'649'309.99
20	Fremdkapital	3'173'441.95	5'802'272.50	5'916'751.40	3'058'963.05
200	Laufende Verbindlichkeiten	389'447.65	5'558'360.75	5'554'441.60	393'366.80
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	367'169.80	215'766.55	343'709.80	239'226.55
205	Kurzfristige Rückstellungen	33'545.20	26'514.95		60'060.15
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	2'000'000.00			2'000'000.00
209	Verbindlichk.ggü.SF u.Fonds im FK	383'279.30	1'630.25	18'600.00	366'309.55
29	Eigenkapital	5'572'521.56	573'115.19	555'289.81	5'590'346.94
290	Verpfl.(+),Vorschüsse(-)ggü.Spezialfin.	1'701'134.24	15'640.63	48'239.06	1'668'535.81
293	Vorfinanzierungen	1'577'660.90	128'501.00	50'595.70	1'655'566.20
294	Reserven	434'743.03			434'743.03
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	42'141.00		5'416.50	36'724.50
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	1'816'842.39	428'973.56	451'038.55	1'794'777.40

Die detaillierte Jahresrechnung kann auf Bestellung bei der Gemeindeverwaltung gratis bezogen oder eingesehen werden. Die Unterlagen können zudem unter www.linden.ch heruntergeladen werden.

Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat beantragt der Einwohnergemeindeversammlung folgenden

Beschluss

1. Die Jahresrechnung, bestehend aus

Aufwand Gesamthaushalt	CHF	5'504'081.81
Ertrag Gesamthaushalt	CHF	5'449'418.39
Aufwandüberschuss	CHF	54'663.42

davon

Aufwand Allgemeiner Haushalt	CHF	4'634'081.03
Ertrag Allgemeiner Haushalt	CHF	4'612'016.04
Aufwandüberschuss	CHF	22'064.99

Aufwand SF Feuerwehr	CHF	78'233.00
Ertrag SF Feuerwehr	CHF	85'976.35
Ertragsüberschuss	CHF	7'743.35

Aufwand SF Wasserversorgung	CHF	155'870.04
Ertrag SF Wasserversorgung	CHF	124'169.21
Aufwandüberschuss	CHF	31'700.83

Aufwand SF Abwasserentsorgung	CHF	256'013.06
Ertrag SF Abwasserentsorgung	CHF	263'910.34
Ertragsüberschuss	CHF	7'897.28

Aufwand SF Abfall	CHF	156'807.81
Ertrag SF Abfall	CHF	155'028.90
Aufwandüberschuss	CHF	1'778.91

Aufwand SF Fernwärme	CHF	223'076.87
Ertrag SF Fernwärme	CHF	208'317.55
Aufwandüberschuss	CHF	14'759.32

Investitionsrechnung		
Ausgaben	CHF	30'984.15
Einnahmen	CHF	472'458.20
Nettoinvestitionen	CHF	441'474.05

wird genehmigt.

2. Die Nachkredite von CHF 557'656.50 (CHF 256'761.15 gebunden und CHF 300'895.35 in Kompetenz des Gemeinderates) werden zur Kenntnis genommen.