

## Bericht Leiter Finanzen – Jahresrechnung 2024

### Zusammenfassung

Das Rechnungsjahr schliesst mit einem **Ertragsüberschuss von CHF 4.018 Mio.** erfolgreich ab. Im Budget war ein Aufwandsüberschuss von CHF 0.610 Mio. vorgesehen.

### Vergleich zum Budget:

Der Aufwand schliesst mit einem Minus von CHF 0.851 Mio. unter Budget ab. Auf der anderen Seite sind auch Mehrerträge von CHF 3.776 Mio. vorhanden.

Fast bei allen Aufwandspositionen bestehen Minderaufwände. Beim Transferaufwand besteht ein höherer Aufwand infolge der steigenden Kosten in der Asylhilfe, Pflegekostenfinanzierung und Beitrag an den Arten- und Landschutz, die aufgrund höheren Grundstückgewinnsteuereinnahmen berechnet werden. Die Spezialfinanzierungen haben bis auf die Abwasserbeseitigung alle mit Ertragsüberschüssen abgeschlossen und die Spezialfinanzierung haben ein solides Eigenkapital.

Mehrerträge bestehen zum grössten bei einigen Ertragspositionen (Fiskalertrag, Entgelte, Transferertrag). Die Fiskalerträge schliessen hauptsächlich aufgrund Mehreinnahmen bei der Grundstückgewinnsteuer und Sondersteuer über Budget ab. Die natürlichen Personen haben aufgrund der Nachtaxation Vorjahre positiv abgeschlossen.

Mit einem Cashflow von CHF 5.813 Mio. konnten die **Nettoinvestitionen von CHF 3.276 Mio.** (BU: CHF 8.899 Mio.) aus den eigenen Mittel finanziert werden. Jedoch mussten weitere kurzfristige Darlehen refinanziert werden, um die Liquidität sicherzustellen. Es wurden CHF 1 Mio. Schulden aufgebaut werden.

Der **Selbstfinanzierungsgrad** liegt bei **177.45%**.

Unsere mittel- und langfristigen Schulden mussten von CHF 32 Mio. auf CHF 33 Mio. erhöht werden.

Leider mussten in diesem Jahr **Nachtrags- und Zusatzkredite von CHF 6.515 Mio.** dem Gemeinderat beantragt werden (Erfolgsrechnung: CHF 4.199 Mio. / Investitionsrechnung CHF 2.316 Mio.).

### Sachgruppengliederung

In der Tabelle sind die Abweichungen zum Budget 2024 sowie zur Rechnung 2023 ersichtlich.

### Aufwand:

Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung RG24/BU24	Rechnung 2023	Abweichung RG24/RG23
3 Aufwand	65'678'782.07	66'530'140.00	-851'357.93	62'075'904.26	3'602'877.81
30 Personalaufwand	25'717'558.57	26'099'450.00	-381'891.43	23'837'927.55	1'879'631.02
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	8'176'820.69	9'056'870.00	-880'049.31	7'364'585.16	812'235.53
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'111'293.30	2'252'215.00	-140'921.70	2'019'484.16	91'809.14
34 Finanzaufwand	455'903.74	454'100.00	1'803.74	267'286.14	188'617.60
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	429'795.17	447'785.00	-17'989.83	411'907.36	17'887.81
36 Transferaufwand	26'458'259.38	25'927'420.00	530'839.38	27'119'861.69	-661'602.31
38 Ausserordentlicher Aufwand			.00	29'371.00	-29'371.00
39 Interne Verrechnungen	2'329'151.22	2'292'300.00	36'851.22	1'025'481.20	1'303'670.02

Der **Personalaufwand** weist gegenüber dem Budget einen Minderaufwand aus (-CHF 0.851 Mio.).

Einige Abteilungen der Verwaltung und der Spitez haben unter dem Budget abgeschlossen, da teilweise die offenen Stellen nicht besetzt sind. Dadurch sinken auch die Arbeitgeberbeiträge. Auf der anderen Seite ist der Personalaufwand bei der Bildung über Budget.

Im Vorjahresvergleich haben wir eine Erhöhung der Personalaufwände (+ CHF 1.88 Mio.). In der Verwaltung sind bei allen Abteilungen der Verwaltung Erhöhungen vorhanden. Bei der Bildung haben wir mit +CHF 0.933 Mio. die höchste Kostensteigerung.