

JAHRESRECHNUNG 2023

Einwohnergemeinde Schöffland

Allgemeines

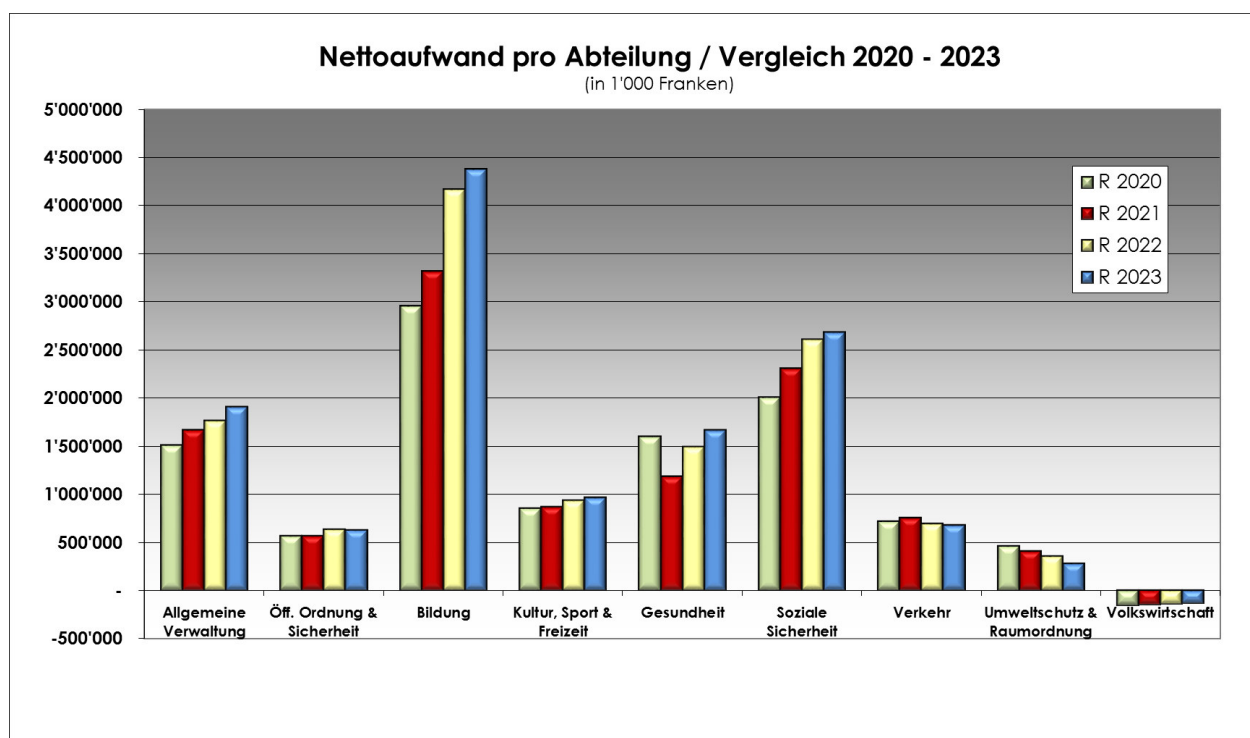
Die Erfolgsrechnung der Einwohnergemeinde (inkl. Eigenwirtschaftsbetriebe) schliesst mit einem Umsatz von 28'543'130 Franken ab. Im Vergleich zum Budget entspricht dies einer Zunahme von rund 267'000 Franken oder 0,94%. Als Gesamtergebnis resultiert ein Aufwandüberschuss von 561'828.45 Franken (Budget 2023: Aufwandüberschuss von 842'050 Franken). Der betriebliche Aufwand (exklusive den Eigenwirtschaftsbetrieben) liegt rund 3% über dem budgetierten Wert. Der betriebliche Ertrag (ebenfalls exklusive den Eigenwirtschaftsbetrieben) schliesst mit knapp 5% oder rund 872'000 Franken über den Budgetprognosen ab.

Die geringfügige Ergebnisabweichung zum Budget 2023 (280'200 Franken) begründet sich hauptsächlich wie folgt:

- Verkauf «Lg. Bahnhofstr. 4» nicht im Jahre 2023 erfolgt	Fr.	400'000
- Mehraufwand Restkosten Pflegefinanzierung	Fr.	164'100
+ Wertberichtigung Vermögensanlage (Buchgewinn)	Fr.	418'900
+ Minderaufwand Leasing EDV-Geräte Schule Schöffland	Fr.	121'200
+ Mehrertrag Gesamtsteuereinnahmen (netto)	Fr.	224'200

GESAMTERGEBNIS EINWOHNERGEMEINDE (ohne Spezialfinanzierungen)	RECHNUNG 2023	BUDGET 2023	RECHNUNG 2022
ERFOLGSRECHNUNG			
Total Betrieblicher Aufwand	20'030'854	19'445'950	18'745'812
Total Betrieblicher Ertrag	18'438'065	17'565'950	17'123'248
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'592'789	-1'880'000	-1'622'564
Finanzaufwand	137'065	59'500	1'318'952
Finanzertrag	1'168'025	1'097'450	267'408
Ergebnis aus Finanzierung	1'030'960	1'037'950	-1'051'544
Operatives Ergebnis	-561'828	-842'050	-2'674'108
Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0
Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	-561'828	-842'050	-2'674'108
INVESTITIONSRECHNUNG			
Total Investitionsausgaben	612'321	550'000	454'112
Total Investitionseinnahmen	667'300	0	33'922
Ergebnis Investitionsrechnung	-54'979	550'000	420'189
Selbstfinanzierung	1'372'103	938'050	-761'639
Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	1'427'083	388'050	-1'181'829

ERFOLGSRECHNUNG ZUSAMMENZUG EINWOHNERGEMEINDE	RECHNUNG 2023		BUDGET 2023		RECHNUNG 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
TOTAL ERFOLGSRECHNUNG	28'543'130	28'543'130	28'276'250	28'276'250	26'935'679	26'935'679
ALLGEMEINE VERWALTUNG	3'256'887	1'348'054	3'086'200	1'183'100	3'057'519	1'291'029
<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'908'833</i>		<i>1'903'100</i>		<i>1'766'490</i>
ÖFF.ORDNUNG U.SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	2'078'830	1'453'099	2'042'250	1'401'850	2'031'456	1'392'520
<i>Nettoergebnis</i>		<i>625'731</i>		<i>640'400</i>		<i>638'936</i>
BILDUNG	7'084'557	2'705'388	7'059'700	2'507'650	6'575'081	2'412'720
<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'379'170</i>		<i>4'552'050</i>		<i>4'162'361</i>
KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	1'356'903	386'847	1'228'550	324'400	1'316'976	383'257
<i>Nettoergebnis</i>		<i>970'056</i>		<i>904'150</i>		<i>933'719</i>
GESUNDHEIT	1'671'212	5'175	1'537'150	4'500	1'500'926	3'758
<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'666'037</i>		<i>1'532'650</i>		<i>1'497'168</i>
SOZIALE SICHERHEIT	3'249'434	569'669	3'081'800	416'500	2'944'962	338'064
<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'679'764</i>		<i>2'665'300</i>		<i>2'606'897</i>
VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	767'176	85'096	818'050	89'000	785'105	91'169
<i>Nettoergebnis</i>		<i>682'080</i>		<i>729'050</i>		<i>693'936</i>
UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'591'636	2'313'140	2'569'850	2'225'350	2'607'099	2'252'647
<i>Nettoergebnis</i>		<i>278'496</i>		<i>344'500</i>		<i>354'452</i>
VOLKSWIRTSCHAFT	5'668'847	5'801'368	6'129'450	6'262'600	4'150'474	4'289'684
<i>Nettoergebnis</i>		<i>132'521</i>		<i>133'150</i>		<i>139'210</i>
FINANZEN UND STEUERN	817'649	13'875'294	723'250	13'861'300	1'966'082	14'480'831
<i>Nettoergebnis</i>		<i>13'057'645</i>		<i>13'138'050</i>		<i>12'514'749</i>



Steuern

Im vergangenen Jahr wurden, bei einem Steuerfuss von 97%, total 10,23 Mio. Franken an Einkommens- und Vermögenssteuern in Rechnung gestellt. Der budgetierte Ertrag wurde somit knapp nicht erreicht und um 62'200 Franken oder um 0,6% unterschritten. Die Quellensteuereinnahmen erreichten mit 187'200 Franken ein um 7'200 Franken besseres Ergebnis als erwartet. Die Gewinn- und Kapitalsteuern der juristischen Personen wurden mit 465'000 Franken vereinnahmt und unterschritten das Budget um knapp 20'000 Franken. Die Sondersteuereinnahmen (Erbschafts- und Schenkungssteuern, Grundstückgewinnsteuern und Nach- und Strafsteuern) übertrafen die budgetierten Werte deutlich und weisen einen Betrag von total 332'000 Franken über den prognostizierten Werten aus. Insgesamt resultiert somit ein Nettoergebnis (sämtliche Steuerarten abzüglich Abschreibungen und Wertberichtigungen) von 11'461'300 Franken. Hauptsächlich dank den erfreulichen Mehrerträgen bei Grundstückgewinnsteuern konnte der budgetierte Gesamtwert somit um 224'200 Franken oder um knapp 2% übertroffen werden.

Steuerabschluss 2023	Budget 2023	Rechnung 2023	Abweichung
Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	7'986'000	7'902'830	-83'170
Einkommenssteuern natürliche Personen frühere Jahre	1'286'000	1'297'807	11'807
Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	885'000	889'816	4'816
Vermögenssteuern natürliche Personen frühere Jahre	143'000	148'056	5'056
Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen	-6'000	-6'738	-738
Total Einkommens- & Vermögenssteuern nat. Personen	10'294'000	10'231'771	-62'229
Quellensteuern natürliche Personen	180'000	187'185	7'185
Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen	485'000	465'003	-19'997
Nachsteuern und Bussen natürliche Personen	15'000	12'165	-2'835
Grundstückgewinnsteuern	250'000	524'411	274'411
Erbschafts- und Schenkungssteuern	40'000	99'909	59'909
Total	11'264'000	11'520'444	256'444

Eigenwirtschaftsbetriebe

Sämtliche Eigenwirtschaftsbetriebe (Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung, Abfallbewirtschaftung, Elektrizitätsversorgung und Kleinwasserkraftwerk) weisen positive Ergebnisse bzw. Ertragsüberschüsse aus.

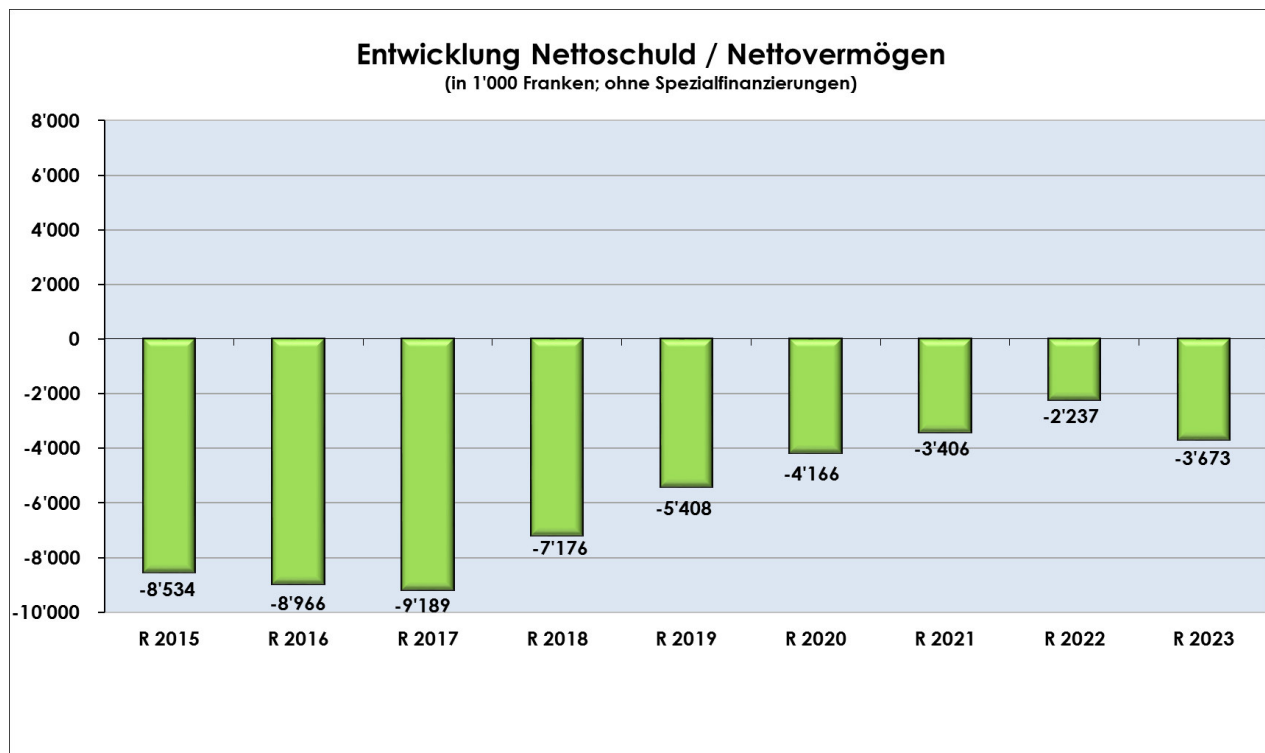
Investitionsrechnung, Bilanz und Kennzahlen

Die Investitionsrechnung der Einwohnergemeinde (ohne Eigenwirtschaftsbetriebe) schliesst, infolge dem Verkauf der Liegenschaft «Kosthaus» (Schützenmattweg 4) und der dadurch notwendigen Umbuchung in das Verwaltungsvermögen, mit einem Einnahmenüberschuss von knapp 55'000 Franken ab. Auch in diesem Jahr sind die Investitionsprojekte grösstenteils in der Abteilung «Bildung» (Schulliegenschaften und Schulinformatik) zu finden. Bei einer Selbstfinanzierung von 1'372'100 Franken resultiert somit ein Finanzierungsüberschuss (Vermögenszunahme) von 1'427'100 Franken.

INVESTITIONSRECHNUNG ZUSAMMENZUG EINWOHNERGEMEINDE	RECHNUNG 2023		BUDGET 2023		RECHNUNG 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
TOTAL INVESTITIONSRECHNUNG	3'773'620	3'773'620	3'726'000	3'726'000	3'647'326	3'647'326
ALLGEMEINE VERWALTUNG <i>Nettoergebnis</i>		667'300			2'923	10'080
	<i>667'300</i>				<i>7'157</i>	
BILDUNG <i>Nettoergebnis</i>	367'210		210'000		313'519	23'842
		<i>367'210</i>		<i>210'000</i>		<i>289'677</i>
VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG <i>Nettoergebnis</i>	229'935		280'000		137'669	
		<i>229'935</i>		<i>280'000</i>		<i>137'669</i>
UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG <i>Nettoergebnis</i>	776'125	500'676	1'616'000	190'000	1'538'582	303'541
		<i>275'449</i>		<i>1'426'000</i>		<i>1'235'040</i>
VOLKSWIRTSCHAFT <i>Nettoergebnis</i>	1'105'268	127'106	1'390'000	40'000	1'237'249	79'920
		<i>978'162</i>		<i>1'350'000</i>		<i>1'157'329</i>
FINANZEN UND STEUERN <i>Nettoergebnis</i>	1'295'082	2'478'537	230'000	3'496'000	417'384	3'229'942
	<i>1'183'455</i>		<i>3'266'000</i>		<i>2'812'558</i>	

Das Nettovermögen der Einwohnergemeinde (ohne Eigenwirtschaftsbetriebe) beträgt per 31.12.2023 3,67 Mio. Franken oder rund 806 Franken pro Einwohner (31.12.2022: 493 Franken pro Einwohner).

BILANZ 2023				
ZUSAMMENZUG EINWOHNERGEMEINDE	01.01.2023	Zuwachs	Abgang	31.12.2023
TOTAL AKTIVEN	123'981'437	137'027'116	135'783'527	125'225'026
10 FINANZVERMÖGEN	34'685'810	130'784'784	128'256'243	37'214'351
14 VERWALTUNGSVERMÖGEN	89'295'627	6'242'332	7'527'283	88'010'675
TOTAL PASSIVEN	123'981'437	82'401'778	81'158'189	125'225'026
20 FREMDKAPITAL	27'130'527	55'700'380	54'546'369	28'284'538
29 EIGENKAPITAL	96'850'910	26'701'398	26'611'820	96'940'488



KENNZAHLENAUSWERTUNG EINWOHNERGEMEINDE (ohne Spezialfinanzierungen)	RECHNUNG 2023	BUDGET 2023	RECHNUNG 2022
Nettoschuld I pro Einwohner	-805.86	-955.00	-492.95
<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	-31.28%	-37.69%	-20.25%
<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	-0.03%	0.00%	0.04%
<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	-2495.67%	170.55%	-181.26%
<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	7.00%	5.03%	-4.38%
<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	9.80%	9.60%	11.11%
<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 2023

Ortsbürgergemeinde Schöffland



Allgemeines

Die Rechnung der Ortsbürgergemeinde Schöffland weist einen Ertragsüberschuss von insgesamt 584'094 Franken aus. Im Vergleich zu dem im Jahre 2022 erwirtschafteten Ertragsüberschuss entspricht dies somit einer Abnahme von 781'241 Franken oder 57.22 %. Die markante Abweichung zum Vorjahr begründet sich hauptsächlich durch die Umsetzung der Umbauarbeiten an der Dorfstrasse 1 (Zusatzkredit vom 12. Juni 2023 über 430'000 Franken). Mit einer Selbstfinanzierung von 839'534 Franken und Nettoinvestitionen von 1'438'424 Franken resultiert ein Finanzierungsfehlbetrag (bzw. eine Vermögensabnahme) von 598'891 Franken. Nach Einlage des Ertragsüberschusses beträgt das Eigenkapital per 31.12.2023 38'119'496 Franken (Vorjahr 37'535'402 Franken).

GESAMTERGEBNIS ORTSBÜRGERGEMEINDE	RECHNUNG 2023	BUDGET 2023	RECHNUNG 2022
ERFOLGSRECHNUNG			
Total Betrieblicher Aufwand	2'736'581	2'456'600	2'719'387
Total Betrieblicher Ertrag	3'505'076	3'000'600	4'094'891
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	768'495	544'000	1'375'504
Finanzaufwand	978'471	400'500	1'024'884
Finanzertrag	794'070	756'700	1'014'715
Ergebnis aus Finanzierung	-184'401	356'200	-10'170
Operatives Ergebnis	584'094	900'200	1'365'335
Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0
Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	584'094	900'200	1'365'335
INVESTITIONSRECHNUNG			
Total Investitionsausgaben	1'438'425	170'000	211'217
Total Investitionseinnahmen	0	0	0
Ergebnis Investitionsrechnung	1'438'425	170'000	211'217
Selbstfinanzierung	839'534	1'155'700	1'620'775
Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	-598'891	985'700	1'409'558



ERFOLGSRECHNUNG ZUSAMMENZUG ORTSBÜRGERGEMEINDE	RECHNUNG 2023		BUDGET 2023		RECHNUNG 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
TOTAL ERFOLGSRECHNUNG	4'299'166	4'299'166	3'757'350	3'757'350	5'109'626	5'109'626
ALLGEMEINE VERWALTUNG	117'105	20'747	85'800	19'800	78'773	35'299
<i>Nettoergebnis</i>		<i>96'358</i>		<i>66'000</i>		<i>43'474</i>
KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	80'747		65'700		50'076	
<i>Nettoergebnis</i>		<i>80'747</i>		<i>65'700</i>		<i>50'076</i>
VOLKSWIRTSCHAFT	2'450'848	3'487'357	2'221'400	2'984'000	2'513'592	4'062'619
<i>Nettoergebnis</i>	<i>1'036'508</i>		<i>762'600</i>		<i>1'549'027</i>	
FINANZEN UND STEUERN	1'650'466	791'063	1'384'450	753'550	2'467'185	1'011'708
<i>Nettoergebnis</i>		<i>859'403</i>		<i>630'900</i>		<i>1'455'477</i>

Erfolgsrechnung

Verwaltungsliegenschaften

Nach einem Steinschlag im September 2022 wurde die Säulengrotte für die Öffentlichkeit gesperrt. Im Frühsommer 2023 wurden diverse Sicherungsmassnahmen ausgeführt, dies führte zu Kosten von 35'875 Franken.

Waldhaus Moos

Insgesamt resultiert in der Dienststelle Waldhaus Moos ein Aufwandüberschuss von rund 600 Franken, budgetiert wurde ein Aufwandüberschuss von 7'000 Franken. Hauptsächlich beim Personal- und Liegenschaftsaufwand wurden die budgetierten Werte nicht vollständig beansprucht. Die Benützunggebühren bewegten sich 2'500 Franken über dem Budgetwert.

Kultur, Übriges

Für die Instandstellung des Vitaparcours (Ersatz von diversen Gerätschaften, Balken, Reparaturen und Einhaltung der Sicherheitsvorschriften) wurden nicht budgetierte Mehrkosten von knapp 17'100 Franken fällig. Die Ortsbürgergemeinde hat im Jahr 2023 Beiträge an private Organisationen von 39'680 Franken ausgerichtet (Budget 30'700 Franken).

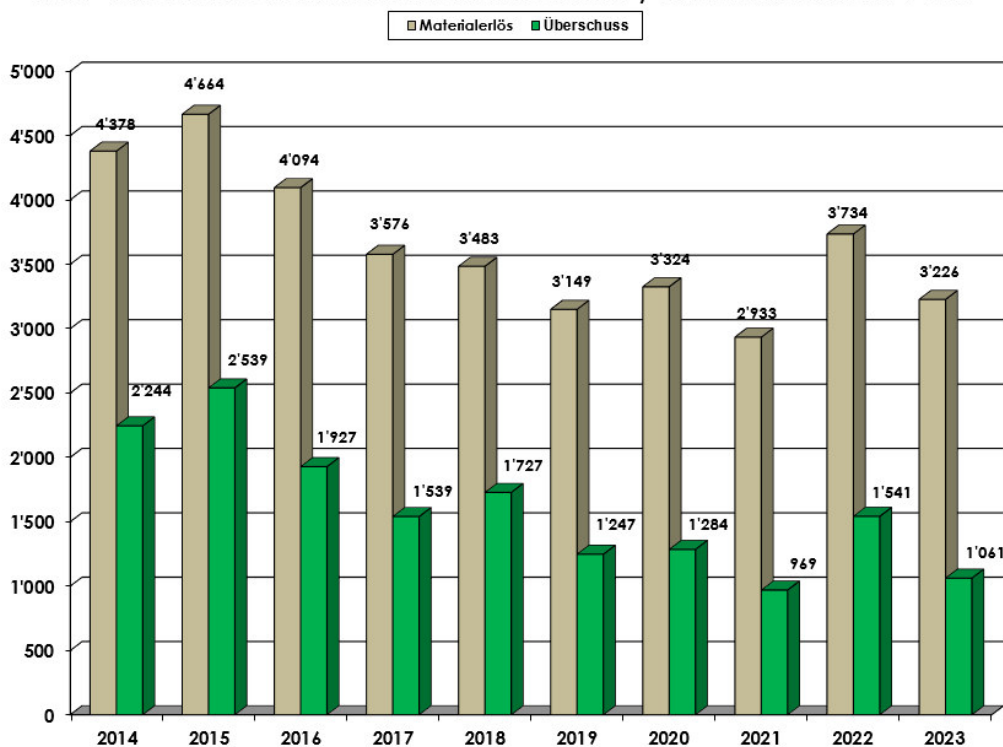
8900 Kies- und Sandwerk Hubel

Der erwirtschaftete Ertragsüberschuss beträgt 1'061'350 Franken (Budget 2023: 786'100 Franken; Rechnungsabschluss 2022: 1'541'300 Franken).

Der Materialerlös erreichte mit 3'226'150 Franken (Ausstoss-Menge fest: 72'465 m³) ein um 508'000 Franken tieferes Ergebnis als im Vorjahr. Budgetiert waren Einnahmen über 2'780'000 Franken (plus 16.05%). Die Deponiegebühren erreichten mit 252'650 Franken (Annahme Aushub fest: 19'300 m³) ein um 52'650 Franken besseres Ergebnis als budgetiert, im Vergleich zum Vorjahr wurden 31'240 Franken weniger erwirtschaftet.



KIES- UND SANDWERK HUBEL: Materialerlös / Überschuss in Fr. 1'000



Liegenschaften des Finanzvermögens

Am 25.06.2018 wurde ein Verpflichtungskredit für den Unterhalt der Liegenschaften im Finanzvermögen über 420'000 Franken und per 12.06.2023 ein Zusatzkredit über 430'000 Franken «Umbauarbeiten Dorfstrasse 1» bewilligt. Diesbezüglich waren im vergangenen Jahr Ausgaben über 516'850 Franken zu verzeichnen. Es verbleibt ein verfügbarer Restkredit von rund 24'850 Franken.

Am 28. 11.2022 wurde ein Verpflichtungskredit für die Projektierung des Umbaus und der Sanierung der Liegenschaft «Dorfstrasse 9» über 140'000 Franken bewilligt. Die Ausgaben zulasten dieses Kredits betragen im Jahr 2023 111'900 Franken. Es verbleibt ein verfügbarer Restkredit von rund 28'100 Franken.

Der Mietertrag aus Liegenschaften des Finanzvermögens belief sich im Jahre 2023 auf 677'380 Franken (Budget 653'000 Franken).

Investitionsrechnung

0290 Verwaltungsliegenschaften

Für den Landerwerb der Parzelle 599, Erweiterung Abbaugelände KSH, wurden 879'950 Franken ausgegeben. Die Ausgaben liegen in der Kompetenzsumme des Gemeinderates (1'000'000 Franken in der Amtsperiode 2022-2025).



8900 Kies- und Sandwerk Hubel

Für das Abdecken der restlichen Fläche betreffend der Abbauetappe MRS I wurde von der Gemeindeversammlung am 20.06.2022 ein Verpflichtungskredit von 240'000 Franken (inkl. MWST) bewilligt. Im Jahr 2023 wurden 115'650 Franken (exkl. MWST) ausgegeben. Es verbleibt ein verfügbarer Restkredit von 124'350 Franken (abzüglich der MWST).

An der Gemeindeversammlung vom 12.06.2023 wurde ein Verpflichtungskredit von brutto 400'000 Franken (inkl. MWST) für den Ersatz eines Pneuladers bewilligt. Der alte Pneulader konnte zu einem guten Preis eingetauscht werden, daher entstanden insgesamt Kosten von netto 275'000 Franken (exkl. MWST).

INVESTITIONSRECHNUNG ZUSAMMENZUG ORTSBÜRGERGEMEINDE	RECHNUNG 2023		BUDGET 2023		RECHNUNG 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
TOTAL INVESTITIONSRECHNUNG	1'438'425	1'438'425	170'000	170'000	211'217	211'217
ALLGEMEINE VERWALTUNG	988'083					
<i>Nettoergebnis</i>		<i>988'083</i>				
0290 Verwaltungsliegenschaften	988'083					
VOLKSWIRTSCHAFT	450'341		170'000		211'217	
<i>Nettoergebnis</i>		<i>450'341</i>		<i>170'000</i>		<i>211'217</i>
8200 Forstwirtschaft					132'500	
8900 Kies- und Sandwerk Hubel	450'341		170'000		78'717	
FINANZEN UND STEUERN		1'438'425		170'000		211'217
<i>Nettoergebnis</i>	<i>1'438'425</i>		<i>170'000</i>		<i>211'217</i>	

Bilanz

Das Kontokorrentguthaben bei der Einwohnergemeinde Schöffland beträgt per 31.12.2023 16'825'673 Franken. Der Bestand des Eigenkapitals beträgt per Ende Jahr insgesamt 38'119'496 Franken (Vorjahr 37'535'402 Franken).

BILANZ 2023				
ZUSAMMENZUG ORTSBÜRGERGEMEINDE	01.01.2023	Zuwachs	Abgang	31.12.2023
TOTAL AKTIVEN	37'803'305	11'197'248	10'556'638	38'443'915
10 FINANZVERMÖGEN	30'253'971	9'758'823	10'301'198	29'711'597
14 VERWALTUNGSVERMÖGEN	7'549'333	1'438'425	255'440	8'732'318
TOTAL PASSIVEN	37'803'305	7'818'587	7'177'976	38'443'915
20 FREMDKAPITAL	267'902	3'526'046	3'469'529	324'419
29 EIGENKAPITAL	37'535'402	4'292'541	3'708'447	38'119'496