Gemeinde Toffen

Botschaft zur
Gemeindeversammlung vom Montag, 02.06.2025

Alle Stimmbürgerinnen und Stimmbürger sind herzlich zur Gemeindeversammlung vom Montag, 02.06.2025, 20.00 Uhr, im Bildungs- und Kulturzentrum "Hang" eingeladen.

Traktanden
1. Jahresrechnung 2024: Genehmigung
2. Orientierungen
3. Verschiedenes

1. Jahresrechnung 2024: Genehmigung

Die Erfolgsrechnung 2024 schliesst mit einem Aufwandüberschuss im Gesamthaushalt von Fr. 749‘337.33 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von 483‘627 Franken. Das negative Ergebnis wurde hauptsächlich durch geringere Einnahmen aus den Grundstückgewinnsteuern, dem Disparitätenabbau und den aktiven Steuerausscheidungen bei der Gewinnsteuer verursacht. Zudem führten nicht budgetierte Ausgaben im Zusammenhang mit dem Hangrutsch in Breitlohn sowie zu niedrig veranschlagte Kosten für Lehrerlöhne zu diesem Defizit.

Der steuerfinanzierte Allgemeine Haushalt schliesst mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 990'929.84 ab. Der Bilanzüberschuss per Ende 2024 beträgt nach Verbuchung des Aufwandüberschusses 5,29 Mio. Franken.

Im Jahr 2024 lag der Steuerertrag rund 265‘000 Franken unter den budgetierten Erwartungen. Die Abweichung ergibt sich im Wesentlichen aus folgenden Faktoren:
- Die Sondersteuern (Grundstückgewinnsteuer, Sonderveranlagungen) fielen um rund 114‘400 Franken geringer aus als budgetiert.
- Der Steuerertrag aus den aktiven Steuerausscheidungen aus der Gewinnsteuer lag etwa 184‘500 Franken unter den geplanten Einnahmen.

Ergebnisse gebührenfinanzierte Spezialfinanzierungen (SF)

Die Spezialfinanzierung Wasserversorgung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 73'973.95 ab. Geplant war ein Ertragsüberschuss von 48’150 Franken. Die grössten Abweichungen ergaben sich bei den Unterhaltskosten und Abschreibungen, die rund 80'000 Franken niedriger ausfielen sowie bei den Gebühreneinnahmen, welche um 48'000 Franken unter dem Budget lagen. Aufgrund der geringeren Anschlussgebühren wurde eine ordentliche Einlage in den Werterhalt von rund 16'500 Franken vorgenommen.

Bestand Werterhalt per 31.12.2024	Fr.	1'272'763.88
Einlage in Werterhalt aus Anschlussgebühren	Fr.	46'299.00
Einlage in Werterhalt aus Werterhalt	Fr.	16'521.00
Entnahme aus Werterhalt (Unterhalt und Abschreibungen)	Fr.	103'499.59
Eigenkapital per 31.12.2024	Fr.	866'276.79
Eigenkapital in Prozent des jährlichen Gebührenertrags		281,33 %
Werterhaltungsquote		20,33 %
Selbstfinanzierungsgrad		100 %
Kostendeckungsgrad		119,02 %

Die Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 113'070.16 ab, während im Budget ein Ertragsüberschuss von 89'290 Franken vorgesehen war. Die grösste Abweichung resultiert aus den geringeren Unterhaltskosten (rund 41'500 Franken) sowie den Honoraren aus der Zustandsaufnahme privater Abwasseranlagen (rund 34'000 Franken). Gleichzeitig musste – zusätzlich zur Einlage der Anschlussgebühren – eine ordentliche Einlage von 49'484 Franken vorgenommen werden.

Bestand Werterhalt per 31.12.2024	Fr.	5'415'522.22
Einlage in Werterhalt aus Anschlussgebühren	Fr.	110'551.00
Einlage in Werterhalt aus Werterhalt	Fr.	49'484.00
Entnahme aus Werterhalt (Unterhalt und Abschreibungen)	Fr.	66'034.06
Eigenkapital per 31.12.2024	Fr.	1'030'193.38
Eigenkapital in Prozent des jährlichen Gebührenertrags		195,04 %
Werterhaltungsquote		25,38 %
Selbstfinanzierungsgrad		2'772,40 %
Kostendeckungsgrad		118,88 %

Die Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 54’548.40 ab, während ursprünglich ein Aufwandüberschuss von 25'860 Franken budgetiert war. Die positive Abweichung zum Budget ergibt sich hautsächlich aus höheren Einnahmen bei den Grundgebühren (rund 77'300 Franken).

Eigenkapital per 31.12.2024	Fr.	695'591.65
Eigenkapital in Prozent des jährlichen Gebührenertrags		270,07 %
Kostendeckungsgrad		126,07 %

Spezialfinanzierung Mehrwertabschöpfung

Erstmals konnten die Abschreibungen für den Neubau des Spielplatzes beim Kindergarten Schulhaus "Matte" aus der Mehrwertabschöpfung entnommen werden. Der Bestand per 31.12.2024 beträgt Fr. 91'144.75.

Investitionsrechnung (grösste Abweichungen)

Beschreibung	**geplant (in Franken)**	**realisiert (in Franken)**
Allgemeine Investitionen		
Neubau Schulhaus "Matte 2"	3'000’000	3'385’853
Strassen	1'142’000	174’783
Wasserversorgung	413’000	0
Abwasserentsorgung	403’000	8’846
Total	**4'958’000**	**3'569’482**

Der Neubau des Schulhauses "Matte 2" wird weiterhin als Anlage im Bau erfasst. Das bedeutet, dass im Jahr 2024 noch keine Abschreibungen anfallen, diese erfolgen erstmals 2025.

Nachkredite

Die Nachkredite sind im Anhang der Jahresrechnung 2024 ersichtlich. Alle Nachkredite liegen in der Beschlusskompetenz des Gemeinderates.

Gebundene Nachkredite	Fr.	775'423.00
Nachkredite in Kompetenz des Gemeinderates	Fr.	121'506.17
Total Nachkredite	**Fr.**	**896'929.17**

Eine detaillierte Auflistung der genannten Nachkredite kann der Jahresrechnung 2024 entnommen werden. Die Jahresrechnung 2024 mit detaillierten Erläuterungen kann bei der Gemeindeverwaltung oder unter www.toffen.ch eingesehen werden.

Antrag des Gemeinderates

Die Jahresrechnung 2024 ist mit folgenden Ergebnissen zu genehmigen:

Aufwand Gesamthaushalt	Fr.	10'511'866.54
Ertrag Gesamthaushalt	Fr.	9'762'529.21
Aufwandüberschuss Gesamthaushalt	**Fr.**	**749'337.33**
Aufwand allgemeiner Haushalt	Fr.	9'314'858.45
Ertrag allgemeiner Haushalt	Fr.	8'323'928.61
Aufwandüberschuss allgemeiner Haushalt	**Fr.**	**990'929.84**
Aufwand Wasserversorgung	Fr.	388'918.02
Ertrag Wasserversorgung	Fr.	462'891.97
Ertragsüberschuss Wasserversorgung	**Fr.**	**73'973.95**
Aufwand Abwasserentsorgung	Fr.	598'815.47
Ertrag Abwasserentsorgung	Fr.	711'885.63
Ertragsüberschuss Abwasserentsorgung	**Fr.**	**113'070.16**
Aufwand Abfallentsorgung	Fr.	209'274.60
Ertrag Abfallentsorgung	Fr.	263'823.00
Ertragsüberschuss Abfallentsorgung	**Fr.**	**54'548.40**
Investitionsausgaben	Fr.	4'235'200.08
Investitionseinnahmen	Fr.	0.00
Nettoinvestitionen	**Fr.**	**4'235'200.08**

2. Orientierungen

3. Verschiedenes

Der Gemeinderat