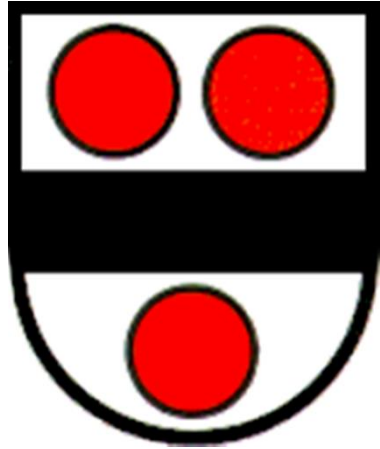




GEMEINDE

Burg im Leimental

Jahresrechnung 2024

Kurzfassung

Erläuterungen zum Rechnungsergebnis

Im Sinne von § 50 Abs. 1 der Gemeinderechnungsverordnung erläutert der Gemeinderat nachfolgend das Rechnungsergebnis der Jahresrechnung 2024.

Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung 2024 schliesst bei einem Aufwand von CHF 1'407'458.40 und einem Ertrag von CHF 1'488'406.59 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 80'948.19 ab. Die Abweichung gegenüber dem budgetierten Ertragsüberschuss von CHF 74'789.00 beträgt CHF 6'159.19. Das bessere Ergebnis entstand im Wesentlichen bei Einsparungen in vielen Bereichen und Mehreinnahmen bei den Steuern. Alle wesentlichen Abweichungen (+/- CHF 5'000.00) pro Position werden nachfolgend detaillierter erläutert.

Die Spezialfinanzierung Wasserversorgung schliesst bei einem Aufwand von CHF 71'594.29 und einem Ertrag von CHF 111'977.75 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 40'383.46 ab. Die Abweichung gegenüber dem budgetierten Ertragsüberschuss von CHF 16'860.00 beträgt CHF 23'523.46. Das bessere Ergebnis entstand im Wesentlichen bei Mehreinnahmen der Benützungsgebühren und diversen Einsparungen auf der Ausgabenseite.

Die Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung schliesst bei einem Aufwand von CHF 48'631.60 und einem Ertrag von CHF 65'901.50 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 17'269.90 ab. Die Abweichung gegenüber dem budgetierten Ertragsüberschuss von CHF 16'250.00 beträgt CHF 1'019.90. Das bessere Ergebnis entstand im Wesentlichen bei Mehreinnahmen der Benützungsgebühren und tieferen Aufwendungen.

Die Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung schliesst bei einem Aufwand von CHF 15'353.10 und einem Ertrag von CHF 16'841.40 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 1'488.30 ab. Die Abweichung gegenüber dem budgetierten Ertragsüberschuss von CHF 1'050.00 beträgt CHF 438.30. Dies entspricht einem unwesentlichen besseren Ergebnis.

Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung 2024 weist Ausgaben von CHF 34'552.15 auf. Die Ausgaben beinhalten Belagssanierung Unterer Feldweg und die Sanierungen der Wasserreservoirkammern.

Bilanz

Die flüssigen Mittel waren Ende Jahr um rund CHF 210'000.00 höher als im Vorjahr. Gleichzeitig war der Kreditorenbestand um rund CHF 61'700.00 tiefer als im Vorjahr. Das Verwaltungsvermögen sank um rund CHF 20'300.00 auf CHF 917'800.00. Das Eigenkapital beträgt per 31.12.2024 neu CHF 1'883'453.67. Das Nettovermögen des Gesamthaushalts stieg und beträgt pro Einwohner per Ende 2024 CHF 5'015.00.

Das Eigenkapital bei der Spezialfinanzierung Wasserversorgung erhöhte sich auf CHF 200'278.43. Das Eigenkapital der Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung beträgt per 31.12.2024 CHF 222'039.27. Bei der Abfallbeseitigung beträgt das Eigenkapital neu CHF 1'854.33.

Erläuterungen zu Abweichungen der Jahresrechnung zum Budget

Ergänzend zu den allgemeinen Erläuterungen werden nachfolgend die wesentlichen Abweichungen der Jahresrechnung zum Budget gemäss § 164 Abs. 2 des Gemeindegesetzes erläutert (+/- CHF 5'000.00). Kredite, für welche das Budget die Rechtsgrundlage ist, jedoch eine ungenügende Höhe aufweist, gelten gemäss § 162 Abs. 4 des Gemeindegesetzes mit der Genehmigung der Jahresrechnung als beschlossen.

Konto	Bezeichnung	Erläuterung	Abweichung CHF
0120.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	Diese Position wurde nicht beansprucht	-5'000.00
0220.3000	Behörden und Kommissionen	Die Sitzungsgelder für die Gemeindeangestellten wurden in der Rechnung auf diesem Konto verbucht. Budgetiert waren sie auf dem Konto 0220.3010	5'715.50
0220.3010	Löhne des Verwaltungspersonals	Die Löhne des Verwaltungspersonals fielen nur für das 1. Halbjahr an.	-11'861.30
0220.3130	Dienstleistungen Dritter	Die Umstellung der Software aufgrund der Verwaltungszusammenarbeit mit Biel-Benken fiel höher aus als angenommen.	31'077.12
0220.3611	Entschädigungen an Kanton	Die Entschädigung an den Kanton für die Quellensteuerabrechnungen fiel tiefer aus als budgetiert.	-6'429.25

0220.3612	Entschädigungen an Gemeinden	Die durch die Gemeinde Biel-Benken erbrachten Dienstleistungen waren höher als angenommen infolge Übernahme der Abteilung Finanzen per Jahresmitte. Die Datenübernahme benötigte mehr Arbeit als angenommen.	71'816.45
0290.3120	Ver- und Entsorgung	Für die Verwaltungsliegenschaften wurde weniger Strom bezogen.	-5'326.10
0290.3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	Es fielen weniger Unterhaltsarbeiten an den Verwaltungsliegenschaften an.	-5'035.05
1400.3132	Honorare ext. Berater	Für Grundbucharbeiten fielen fast keine Honorare an.	-10'199.10
1401.3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	Die Kosten der KESB sind stark abhängig von der Anzahl der Personen und den entsprechenden Massnahmen. Die Kosten können deshalb von Jahr zu Jahr stark schwanken und sind schwierig zu budgetieren.	12'540.45
2110.3612	Entschädigungen an Gemeinden	Es wurde mit mehr Kindergartenkindern gerechnet.	-4'600.00
2120.3612	Entschädigungen an Gemeinden	Es wurde mit mehr Primarschülern gerechnet.	-43'000.00
2192.3130 / 2192.4611	Dienstleistungen Dritter / Entschädigungen vom Kanton	Es wurde nur ein U-Abo der Oberstufe abgerechnet.	-5'818.00
3120.3120	Ver- und Entsorgung	Es wurde mehr Wasser verbraucht bei den Brunnen.	6'989.30
3120.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	Der Unterhalt für die Dorfbrunnen wurde nicht beansprucht	-5'000.00
4331.3130	Dienstleistungen Dritter	Es wurden weniger Behandlungen in der Kinder- und Jugendzahnpflege gemacht.	-5'233.20
5350.3637	Beiträge an private Haushalte	Es fielen weniger Leistungen für EL-Zusatzbeiträge an.	-10'188.20
5720.3637	Beiträge an private Haushalte	Die Ausgaben im Sozialbereich sind stark abhängig von den Fallzahlen und können jährlich stark schwanken.	34'305.45
5722 / 5730	Sozialhilfe Asylbereich / Asylwesen	Aufgrund der Übernahme der Finanzprozesse durch die Gemeinde Biel-Benken hat sich etwas an der	

		Verbuchungslogik geändert. Die Aufwände wurden auf der Funktion 5722 budgetiert. In der Verbuchung wurden die Aufwendungen im Asylwesen auf die Funktionen 5722 und 5730 verteilt. Die Aufwendungen und Erträge sind stark abhängig von den Fallzahlen und können jährlich schwanken.	
5790.3132	Honorare ext. Berater	Der Betrag für fachliche, externe Unterstützung im administrativen Bereich des Asylwesens wurde nicht benötigt.	-6'000.00
6150.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	Für den Strassenunterhalt wurde mehr Verbrauchsmaterial benötigt, wie Streusalz etc.	5'989.63
6150.3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	Der Strassenunterhalt fiel um einiges tiefer aus als budgetiert.	-9'176.55
7101.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	Der Unterhalt an Wasserleitungen fiel tiefer aus, da es weniger Wasserleitungsbrüche gab.	-7'585.61
7101.3144	Unterhalt Hochbauten	Ein Teil der Kosten für die Sanierung der Reservoirs wurde direkt der Erfolgsrechnung belastet.	25'859.45
7101.4240	Benützungsgebühren	Es wurde mehr Wasser bezogen als angenommen.	-79'272.25
7500.3300	Planm. Abschreibungen Sachanlagen	Planmässige Abschreibungen der NGK-Schutzmassnahmen.	5'469.59
7690.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	Die budgetierten Unterhaltsarbeiten mussten im Jahr 2024 nicht ausgeführt werden.	-10'000.00
8200.3130	Dienstleistungen Dritter	Für die Dienstleistungen von Dritten im Bereich Forst fielen mehr Aufwendungen an als angenommen.	17'128.85
9100 / 9101 / 9102	Steuern	Die Einnahmen der Steuern über alle Steuerarten lagen knapp um CHF 11'000.00 über dem Budget.	-10'937.95
9300.4622	Horizontaler Finanzausgleich	Der horizontale Finanzausgleich wird jeweils auf der Basis der Steuerkraft des Vorjahres berechnet und vom Kanton verfügt.	-60'541.00

Legende: Abweichungen (tieferer Aufwand / höherer Ertrag) mit dem Vorzeichen (-) wirken sich positiv auf das Ergebnis aus, Beträge ohne Vorzeichen beeinflussen das Ergebnis negativ (höherer Aufwand / tieferer Ertrag).

Erfolgsrechnung
1.1.2024 - 31.12.2024

Funktionale Gliederung Zusammenzug		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	1'407'458.40	1'488'406.59	1'397'701.00	1'472'490.00	1'507'716.41	1'466'217.28
	Aufwandüberschuss						41'499.13
	Ertragsüberschuss	80'948.19		74'789.00			
00	ALLGEMEINE VERWALTUNG	412'982.60	41'098.97	351'885.00	44'110.00	361'384.58	44'846.62
	Nettoaufwand		371'883.63		307'775.00		316'537.96
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	69'233.10	11'849.75	64'376.00	13'500.00	63'406.93	9'607.00
	Nettoaufwand		57'383.35		50'876.00		53'799.93
2	BILDUNG	199'918.30		252'900.00	5'100.00	257'771.25	4'664.00
	Nettoaufwand		199'918.30		247'800.00		253'107.25
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	29'425.89	620.00	36'835.00	4'300.00	43'118.53	5'612.05
	Nettoaufwand		28'805.89		32'535.00		37'506.48
4	GESUNDHEIT	101'245.70	5'217.95	106'150.00	9'250.00	86'477.75	12'992.70
	Nettoaufwand		96'027.75		96'900.00		73'485.05
5	SOZIALE SICHERHEIT	201'324.73	32'198.35	183'765.00	98'650.00	194'032.10	101'721.80
	Nettoaufwand		169'126.38		85'115.00		92'310.30
6	VERKEHR	83'377.30	1'200.34	86'900.00	4'750.00	91'428.81	5'116.85
	Nettoaufwand		82'176.96		82'150.00		86'311.96
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	233'745.49	203'626.15	228'395.00	181'500.00	324'253.25	311'783.35
	Nettoaufwand		30'119.34		46'895.00		12'469.90
8	VOLKSWIRTSCHAFT	51'166.30	71'225.68	59'545.00	54'920.00	60'443.00	65'839.70
	Nettoaufwand				4'625.00		
	Nettoertrag	20'059.38				5'396.70	
9	FINANZEN UND STEUERN	25'038.99	1'121'369.40	26'950.00	1'056'410.00	25'400.21	904'033.21
	Nettoertrag	1'096'330.41		1'029'460.00		878'633.00	

Erfolgsrechnung
1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	1'407'458.40	1'488'406.59	1'397'701.00	1'472'490.00	1'507'716.41	1'466'217.28
	Aufwandüberschuss						41'499.13
	Ertragsüberschuss	80'948.19		74'789.00			
3	Aufwand	1'407'458.40		1'397'701.00		1'507'716.41	
30	Personalaufwand	89'902.65		110'900.00		160'245.15	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	450'285.28		449'960.00		452'316.65	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	54'864.34		65'246.00		58'279.25	
34	Finanzaufwand	11'799.30		13'750.00		10'739.55	
35	Einlagen Fonds u.Spezialfinanzierungen	59'256.65		34'160.00		139'645.73	
36	Transferaufwand	741'350.18		718'185.00		680'990.08	
39	Interne Verrechnung			5'500.00		5'500.00	
4	Ertrag		1'488'406.59		1'472'490.00		1'466'217.28
40	Fiskalertrag		703'514.40		694'200.00		617'328.80
41	Regalien und Konzession		5'329.00		8'300.00		5'002.00
42	Entgelte		293'094.55		261'300.00		350'020.22
43	Verschiedene Erträge						89'540.90
44	Finanzertrag		49'743.09		42'290.00		49'652.91
45	Entnahmen aus Fonds u.Spezialfinanzierungen		278.00		300.00		1'462.10
46	Transferertrag		436'447.55		460'600.00		347'710.35
49	Interne Verrechnungen				5'500.00		5'500.00

Investitionsrechnung
1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Funktionale Gliederung Zusammenzug	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	INVESTITIONSRECHNUNG	34'552.15		80'000.00	60'000.00	167'788.05	131'386.45
	Zunahme der Nettoinvestitionen		34'552.15		20'000.00		36'401.60
00	ALLGEMEINE VERWALTUNG			50'000.00			
	Nettoausgaben				50'000.00		
6	VERKEHR	6'602.85				141'678.05	
	Nettoausgaben		6'602.85				141'678.05
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	27'949.30		30'000.00	60'000.00	26'110.00	131'386.45
	Nettoausgaben		27'949.30				
	Nettoeinnahmen			30'000.00		105'276.45	

Investitionsrechnung
1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Investitionsrechnung Artengliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsrechnung	34'552.15		80'000.00	60'000.00	167'788.05	131'386.45
5	Investitionsausgaben	34'552.15		80'000.00		167'788.05	
50	Sachanlagen	34'552.15		60'000.00		167'071.85	
5010	Strassen/Verkehrswege	6'602.85				141'678.05	
5030	Übrige Tiefbauten			10'000.00			
5040	Hochbauten	27'949.30		50'000.00		25'393.80	
52	Immaterielle Anlagen			20'000.00		716.20	
5290	Übrige immaterielle Anlagen			20'000.00		716.20	
6	Investitionseinnahmen				60'000.00		131'386.45
63	Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung				60'000.00		131'386.45
6371	Anschlussbeitr. von priv.Haushalte				60'000.00		131'386.45

Zusammenzug der Bilanz
1.1.2024 - 31.12.2024

Konto	Bilanz Zusammenzug	Bestand per 01.01.2024	Zunahme	Abnahme	Bestand per 31.12.2024
1	Aktiven	4'050'971.68	9'302'108.09	9'178'196.30	4'174'883.47
10	Finanzvermögen	3'112'838.34	9'267'555.94	9'123'331.96	3'257'062.32
14	Verwaltungsvermögen	938'133.34	34'552.15	54'864.34	917'821.15
	Allgemeiner Haushalt	938'133.34	6'602.85	54'864.34	889'871.85
	Spezialfinanzierung Wasserversorgung		27'949.30		27'949.30
	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung				
	Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung				
2	Passiven	4'050'971.68	1'689'494.67	1'565'582.88	4'174'883.47
20	Fremdkapital	1'828'837.31	1'549'289.83	1'565'304.88	1'812'822.26
29	Eigenkapital	2'222'134.37	140'204.84	278.00	2'362'061.21
	Allgemeiner Haushalt	1'857'104.00	81'063.18	278.00	1'937'889.18
	Bilanzüberschuss/Bilanzfehlbetrag	1'802'505.48	80'948.19		1'883'453.67
	Neubewertungsreserve/PK-Bilanzfehlbetrag				
	Vorfinanzierungen				
	Fonds und privatrechtliche Zweckbindungen	54'598.52	114.99	278.00	54'435.51
	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	159'894.97	40'383.46		200'278.43
	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	204'769.37	17'269.90		222'039.27
	Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung	366.03	1'488.30		1'854.33
	Finanzpolitische Reserve				