



BOTSCHAFT UND EINLADUNG

Ausserordentliche Einwohnergemeindeversammlung
Mittwoch, 27. November 2024
20.00 Uhr, Mehrzweckhalle, Diessbachstr. 9, Schnottwil

TRAKTANDEN

1. Jahresrechnung 2023
- Genehmigung
2. Mitteilungen und Verschiedenes

Mit Inserat vom 14. November 2024 im Anzeiger für den Bezirk Bucheggberg wurde die bevorstehende ausserordentliche Rechnungsgemeindeversammlung der Einwohnergemeinde Schnottwil publiziert. Detaillierte Informationen über die Traktanden können der Botschaft entnommen werden.

Alle in Gemeindeangelegenheiten stimmberechtigten Männer und Frauen sind zur Rechnungsgemeindeversammlung herzlich eingeladen.

Aktenauflage

Die Unterlagen zum Traktandum 1 sowie das durch den Gemeinderat am 21. August 2024 in Anwendung von § 11 der Gemeindeordnung der Einwohnergemeinde Schnottwil genehmigte Protokoll der ordentlichen Einwohnergemeindeversammlung vom 26. Juni 2024 liegen ab dem 18. November 2024 im 1. Stock des Gemeindehauses öffentlich auf. Die Unterlagen können auch auf der Homepage der Gemeinde eingesehen werden (*Politik/ Gemeindeversammlung/ ausserordentliche Rechnungsgemeindeversammlung Einwohnergemeinde 27. November 2024/ Dokumente*).

Das Protokoll der Gemeindeversammlung vom 27. November 2024 wird ab Montag, 6. Januar 2025 während 10 Tagen im 1. Stock des Gemeindehauses öffentlich aufgelegt. Es kann auch auf der Homepage eingesehen werden. Änderungsanträge bezüglich der Abfassung sind während der Auflagefrist schriftlich und begründet an den Gemeinderat zu richten.

1. Jahresrechnung 2023 - Genehmigung

Referentin: Finanzverwalterin Tanja Schaad

1.1 Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung

Die Jahresrechnung 2023 der Einwohnergemeinde Schnottwil schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 389'473.16 ab. Das erzielte Ergebnis der Jahresrechnung 2023 zeigt eine deutliche Abweichung zum budgetierten Aufwandüberschuss von CHF 154'610.00 auf. Somit schliesst die Jahresrechnung 2023 mit CHF 234'863.16 schlechter ab als im Budget vorgesehen. Der Aufwandüberschuss wird dem Eigenkapital entnommen.

Somit beläuft sich das Eigenkapital per 31. Dezember 2023 auf CHF 3'133'992.11 (exkl. Spezialfinanzierungen und Neubewertungsreserve).

Die Investitionsrechnung weist eine Nettoinvestitionssumme von CHF -470'782.23 aus. Budgetiert waren Nettoinvestitionen von CHF -1'051'000.00.

1.2 Erfolgsrechnung

Nachfolgend aufgeführt sind die grössten positiven wie negativen Abweichungen gegenüber dem Budget.

Rubrik		Abweichung Rechnung zu Budget	Gründe
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	CHF -76'962.18	Mehrausgaben: In der Rechnung sind Mehraufwendungen von CHF 26'200.00 für Rückstellungen von Überzeit- und Ferienguthaben des Verwaltungspersonals inkl. Sozialleistungen sowie die externe Unterstützung der Finanzverwaltung mit rund CHF 6'700.00 enthalten, welche im Budget nicht vorgesehen waren. Zudem verzeichnen die Löhne des Verwaltungspersonals inkl. Sozialleistungen wesentliche Mehraufwendungen durch die befristeten Pensenerhöhungen in der Finanzverwaltung von rund CHF 36'400.00, welche für die Aufarbeitung der zahlreichen Pendenzen aus Vorjahren notwendig waren. Die Aufarbeitung der Pendenzen ist per Ende Jahr 2023 noch nicht erledigt und wird im Folgejahr fortgesetzt.
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	CHF 17'309.53	Minderausgaben: Zu der positiven Veränderung der Rechnung gegenüber dem Budget hat die Position «Entschädigung an Regionalfeuerwehr OBB» geführt, welche um CHF 21'725.28 tiefer als budgetiert ausgefallen ist.
2	BILDUNG	CHF 66'145.13	Minderausgaben: Die Entschädigungen an den Schulverband Bucheggberg zeigen sich in der Rechnung um rund CHF 30'000 tiefer als budgetiert. In der Funktion «Schulliegenschaften» lagen die Rückvergütung durch den Schulverband Bucheggberg an den anteilmässigen Nebenkosten um knapp CHF 29'000 höher als im Budget erwartet.
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	CHF -17'886.45	Mehrausgaben: Dieser Abweichung liegt massgeblich die Tatsache zugrunde, dass an der Gemeindeversammlung vom 07.12.2022 der Antrag aus der Bevölkerung zur Erhöhung der Vereinsbeiträge auf neu CHF 30'000.00 angenommen wurde.
4	GESUNDHEIT	CHF -21'751.15	Mehrausgaben: In diesem Bereich verzeichnen wir eine Mehraufwendung bei den Beiträgen an die Pflegekosten stationär von rund CHF 20'500.

5	SOZIALE SICHERHEIT	CHF -24'606.05	<u>Mehrausgaben:</u> Der Bereich Soziale Sicherheit schliesst mit einem Nettoaufwand von CHF 927'556.05 ab und liegt somit betragsmässig fast CHF 25'000 höher als im Budget 2023 vorgesehen. Folgende Positionen tragen zum Mehraufwand bei; Beitrag an Ergänzungsleistungen AHV, Beitrag an Asylwesen CHF 24'700. <u>Minderausgaben:</u> Folgende Positionen schlossen in der Jahresrechnung 2023 besser ab als im Budget vorgesehen; Leistungen an das Alter (CHF -2'500), Alimentenbevorschussung und -inkasso (CHF -4'000) und Aufwand für die gesetzliche wirtschaftliche Hilfe (CHF -5'200).
6	VERKEHR	CHF -70'136.45	<u>Mehrausgaben:</u> Mit einem Nettoaufwand von Fr. 481'096.45 ist der Bereich Verkehr um rund Fr. 70'100 höher ausgefallen als im Budget 2023 erwartet. Diese Abweichung wurde massgeblich durch die Position öffentlicher Verkehr verursacht. Gemäss kantonaler Verordnung über den öffentlichen Verkehr (ÖVV), hat das Rechnungsjahr dem Kalenderjahr zu entsprechen. In den Vorjahren wurde diese gesetzliche Vorgabe bei der Rechnungsführung nicht eingehalten. Damit die gesetzlichen Vorgaben ab dem Kalenderjahr 2023 eingehalten werden, ist in der Jahresrechnung 2023 sowohl der Beitrag an den öffentlichen Verkehr 2022 von CHF 94'344.00 sowie auch des Jahres 2023 mit CHF 98'986.00 enthalten. <u>Minderausgaben:</u> Minderaufwendungen sind in folgenden Positionen zu finden: Gemeindestrassen (CHF -2'200), Winterdienst (CHF -3'000) und Werkhof (CHF -16'700).
7	UMWELT UND RAUMORDNUNG	CHF 7'101.59	<u>Minderausgaben:</u> Im Bereich Umwelt und Raumordnung ist bei einem Nettoaufwand von CHF 146'028.41 eine positive Abweichung von rund CHF 7'100 gegenüber dem Budget festzustellen. Die folgenden Positionen schlossen in der Jahresrechnung 2023 tiefer ab als budgetiert: Gewässerverbauungen (CHF -5'100), Arten- und Landschaftsschutz (CHF -1'400) und Friedhof/Bestattungen (CHF -8'800). <u>Mehrausgaben:</u> Bei der Position Wasserversorgung allgemein liegt der Aufwand um CHF 8'000.00 höher als budgetiert.
8	VOLKSWIRTSCHAFT	CHF 4'857.10	<u>Minderausgaben:</u> Diese Rubrik schliesst bei einem Nettoaufwand von CHF 90'342.90 um knapp CHF 4'900 besser ab. Dies ist vor allem auf den Bereich Strukturverbesserung zurückzuführen.
9	FINANZEN UND STEUERN	CHF 118'934.23	<u>Mindereinnahmen:</u> Obwohl die Positionen Gemeindesteuern natürliche und juristische Personen Rechnungsjahr, Quellensteuern, Gemeindesteuern juristische Personen Vorjahre sowie die Einnahmen aus Sondersteuern höher als budgetiert lagen, wirkten sich die Positionen Einzelwertberichtigungen auf Steuerforderungen, Pauschale Wertberichtigung Steuerforderungen, Tatsächliche Forderungsverluste NP, Gemeindesteuern natürliche Personen Vorjahre negativ aus auf den Bereich der Finanzen und Steuern.

1.2.1 Gesamtübersicht der einzelnen Rubriken

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	916'424.47	251'212.29	792'700	204'450	758'988.02	180'136.45
	Nettoergebnis		665'212.18		588'250		578'851.57
1	ÖFFENTLICHE SICHERHEIT	126'578.12	46'957.65	139'930	43'000	101'950.84	46'515.10
	Nettoergebnis		79'620.47		96'930		55'435.74
2	BILDUNG	2'511'836.27	523'791.40	2'548'090	493'900	2'875'562.98	475'054.60
	Nettoergebnis		1'988'044.87		2'054'190		2'400'508.38
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	68'036.45	8'050.00	50'100	8'000	48'497.50	7'500.00
	Nettoergebnis		59'986.45		42'100		40'997.50
4	GESUNDHEIT	293'051.15	0.00	271'300	0	256'782.38	0.00
	Nettoergebnis		293'051.15		271'300		256'7823.38
5	SOZIALE SICHERHEIT	943'792.25	16'236.20	908'500	5'550	885'918.15	14'766.65
	Nettoergebnis		927'556.05		902'950		871'151.50
6	VERKEHR	523'921.35	42'824.90	447'860	36'900	389'567.10	37'405.70
	Nettoergebnis		481'096.45		410'960		352'161.40
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORD.	754'227.48	608'199.07	700'350	547'220	670'494.52	511'074.62
	Nettoergebnis		146'028.41		153'130		159'419.90
8	VOLKSWIRTSCHAFT	1'765'467.26	1'675'124.36	2'253'600	2'158'400	911'465.20	806'551.65
	Nettoergebnis		90'342.90		95'200		104'913.55
9	FINANZEN UND STEUERN	268'468.26	4'609'934.03	91'950	4'552'350	237'963.37	5'069'411.52
	Nettoergebnis	4'341'465.77		4'460'400		4'831'448.15	
Total Aufwand / Ertrag		8'171'803.06	7'782'332.90	8'204'380	8'049'770	7'137'190.06	7'148'416.29
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss			389'473.16		154'610	11'226.23	
Total		8'171'803.06	8'171'803.06	8'204'380	8'204'380	7'148'416.29	7'148'416.29

1.2.2 Spezialfinanzierungen

	7101 WASSER- VERSORGUNG SF	7201 ABWASSER- BESEITIGUNG SF	7301 ABFALL- BESEITIGUNG SF	8711 ELEKTRIZITÄTS- WERK SF
Abschreibungen	36'656.25	37'903.65	643.45	25'495.90
Ertragsüberschuss/Aufwandüberschuss	18'494.77	65'996.75	12'795.51	436'076.01
Eigenkapital per 31.Dezember 2023	335'119.30	675'017.00	-6'638.50	237'075.67
Nettoinvestitionen	-55'135.43	1'508.40	0.00	-4'367.50

1.3 Investitionsrechnung

Die Nettoinvestitionen (Gemeinde Total, inkl. Spezialfinanzierungen) liegen bei CHF -470'782.23.00 und fallen somit um rund CHF 580'200 tiefer aus als budgetiert.

Der Selbstfinanzierungsgrad liegt bei -68.02%.

Nachfolgend die grössten Abweichungen gegenüber dem Budget:

0295.5040.01	Kauf und Umbau Fabrikgebäude	CHF	404'755.20
6150.5010.09	Strassenbeleuchtung Bachgässli	CHF	-16'508.80
6150.5010.40	Erschliessung Steigrüebliweg	CHF	160'699.20
6150.6371.40	Erschliessungsbeiträge Steigrüebliweg	CHF	-175'000.00
7101.5031.09	Ersatz Wasserleitung Bürenstrasse	CHF	176'229.15
7101.5031.40	Erschliessung Steigrüebliweg	CHF	33'654.75
7101.5042.01	Ersatz Steuerung Pumpwerk Reservoir	CHF	8'687.97
7101.6310.09	Investitionsbeiträge Ersatz Wasserleitung Bürenstrasse	CHF	-25'000.00
7101.6310.40	Investitionsbeiträge Erschliessung Steigrüebliweg	CHF	-5'000.00
7101.6371.40	Erschliessungsbeiträge Steigrüebliweg	CHF	-25'000.00
7201.5032.40	Erschliessung Steigrüebliweg	CHF	86'820.45
7201.6371.40	Erschliessungsbeiträge Steigrüebliweg	CHF	-60'000.00
8120.5010.03	Sanierung Flurwege 2020 - 2030	CHF	-81'402.50
8711.5034.00	Anschlüsse Neubauten	CHF	23'710.60
8711.5034.40	Erschliessung Steigrüebliweg und San. Muffennetz	CHF	-146'000.00

1.4 Bilanz

Aktiven:

Beim Finanzvermögen nehmen die Flüssigen Mittel und kurzfristigen Geldanlagen um CHF 971'451.17 zu.

Das Verwaltungsvermögen nahm um CHF 56'862.77 ab.

Passiven:

Das langfristige Fremdkapital zeigt sich gleichbleibend mit CHF 5'540'000.00. Dies aufgrund der Rückzahlung sowie der Neuaufnahme eines Darlehens in der gleichen Höhe (CHF 1'000'000.00).

Das Eigenkapital (exkl. Spezialfinanzierungen und Neubewertungsreserve) beträgt per 31.12.2023 CHF 3'133'992.11, was einer Abnahme von CHF 389'473.16 gegenüber der Eingangsbilanz entspricht.

Entwicklung des Eigenkapitals:

Gemäss Vorgabe und Empfehlung des Kantons sollte das Eigenkapital grösser sein als 60% des Fiskalertrages. Bei der Rechnung 2023 betrug der Anteil 83.31%.

Somit konnten die Minimalvorgaben des Kantons, trotz des Aufwandüberschusses, sehr deutlich erreicht werden. Damit dieser Wert auf diesem Niveau stabil bleibt, müssen die Anstrengungen in den nächsten Jahren fortgesetzt werden.

Fiskalertrag 2023: CHF 3'761'706.44

Eigenkapital am 31.12.2023: CHF 3'133'992.11

Entwicklung der Pro-Kopf-Verschuldung: (Nettoschuld I pro Einwohner)

Im 2023 wurde ein Darlehen über CHF 1'000'000.00 fällig, welches in der gleichen Höhe refinanziert werden musste.

Die Pro-Kopf-Verschuldung in der Gemeinde Schnottwil betrug im 2023 CHF 248.00.

Die Zunahme der Pro-Kopf-Verschuldung bei der Nettoschuld I im vergangenen Jahr (von CHF -442.00 im 2022 auf CHF 248.00 im 2023) ist auf die Zunahme des Fremdkapitals bei den Bilanzpositionen 200 Laufende Verbindlichkeiten, 204 Passive Rechnungsabgrenzungen, 205 Kurzfristige Rückstellungen und 291 Fonds zurückzuführen.

1.5 Fazit

Die Einwohnergemeinde hat in der Jahresrechnung 2023 ein unerfreuliches Jahresergebnis mit einem Aufwandüberschuss von knapp CHF 390'000 erzielt. Es gilt an dieser Stelle aber auch zu erwähnen, dass rund ein Drittel des Aufwandüberschusses durch die Erhöhung der Rückstellungen von Überzeit- und Ferienguthaben der Mitarbeitenden sowie durch den Beitrag an den öffentlichen Verkehr entstanden ist. Zudem wurden Einzel- und Pauschalwertberichtigungen auf Steuerguthaben im Umfang von zirka CHF 176'000 gebildet. Diese ergaben sich im Zusammenhang mit Erkenntnissen aus den Reinigungsarbeiten der Debitorenbewirtschaftung im Laufe des Jahres 2024 (insb. eingegangene Verlustscheine und laufende Betreibungsverfahren). In den folgenden Jahren soll weiterhin mit einer umsichtigen und vorausschauenden Budgetierung der Grundstein gelegt werden. Mögliche finanzielle Risiken sollten, wenn möglich, erkannt, bewertet und wenn sinnvoll, im Budget berücksichtigt werden. Im Grundsatz legen robuste und gesunde Finanzen den Grundstein für den finanziellen Handlungsspielraum der Gemeinde. Investitionen sollen daher überlegt und vorausschauend getätigt werden.

Ein Dank gilt dem Gemeinderat, alle Kommissionen und Funktionären für den umsichtigen Einsatz der Geldmittel, die gute Zusammenarbeit und die Einhaltung der Budgetvorgaben.

Beschluss und Antrag

1 Nachtragskredite (A13)

1.1	Dringliche und gebundene Nachtragskredite zur Kenntnisnahme	CHF	779'394.13
1.2	Ordentliche Nachtragskredite zur Beschlussfassung	CHF	83'931.54

Antrag

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, diese Nachtragskredite zu beschliessen.

2 Jahresrechnung

2.1 Allgemeiner Haushalt

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	8'171'803.06
	Gesamtertrag	CHF	7'782'329.90
	<u>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</u> <u>vor Gewinnverwendung</u>	CHF	<u>-389'473.16</u>
	<u>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</u> <u>nach Gewinnverwendung</u>	CHF	<u>-389'473.16</u>

2.1.1	Ergebnisverwendung	Entnahme aus Bilanzüberschuss (Eigenkapital)	CHF	-389'473.16
-------	--------------------	--	-----	-------------

Die Gemeindeversammlung beschliesst die Ergebnisverwendung gemäss Antrag 2.1.1.

	Durch den Aufwandüberschuss vermindert sich das Eigenkapital auf	CHF	3'133'992.11
--	--	-----	--------------

Investitionsrechnung	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	685'784.18
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	215'001.95
	<u>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</u>	CHF	<u>-470'782.23</u>

Bilanz	Bilanzsumme	CHF	12'893'053.92
--------	-------------	-----	---------------

2.2 Spezialfinanzierungen

Wasserversorgung	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	CHF	-18'494.77
Abwasserbeseitigung	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	CHF	65'996.75
Abfallbeseitigung	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	CHF	-12'795.51
Elektrizitätswerk	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	CHF	-436'076.01

Der Aufwandüberschuss der Spezialfinanzierung Wasserversorgung wird dem entsprechenden Eigenkapital entnommen. Durch den Aufwandüberschuss verringert sich das zweckgebundene Eigenkapital auf CHF 321'914.90.

Der Ertragsüberschuss der Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung wird dem entsprechenden Eigenkapital zugewiesen. Durch den Ertragsüberschuss erhöht sich das zweckgebundene Eigenkapital auf CHF 672'608.15.

Der Aufwandüberschuss der Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung wird dem entsprechenden Eigenkapital entnommen und führt zur Entstehung eines erstmaligen Bilanzfehlbetrags im Eigenkapital von CHF -6'638.50.

Der Aufwandüberschuss der Spezialfinanzierung Elektrizitätswerk wird dem Eigenkapital entnommen. Durch den Aufwandüberschuss verringert sich das zweckgebundene Eigenkapital auf CHF 237'075.67.

- 3 Die Rechnungsprüfungskommission hat die vorliegende Jahresrechnung geprüft und beantragt dem Gemeinderat und der Gemeindeversammlung, diese mit Einschränkungen zu beschliessen.
- 4 **Antrag:**
Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, die vorliegende Jahresrechnung 2023 der Einwohnergemeinde Schnottwil mit Einschränkungen zu beschliessen.

2. Mitteilungen und Verschiedenes

Unter diesem Traktandum haben die Stimmberechtigten die Möglichkeit zu Wortmeldungen.

Wir freuen uns auf zahlreiches Erscheinen.

Schnottwil, 14. November 2024

Mit freundlichen Grüßen
EINWOHNERGEMEINDE SCHNOTTWIL
Der Gemeinderat