

Einladung zur Budgetgemeindeversammlung

Montag, 4. Dezember 2023 um 19.30 Uhr

Primarschulhaus Pünt, Aula

Primarschulgemeinde Ossingen
Politische Gemeinde Ossingen

Traktandenliste

1. Primarschulgemeinde Ossingen

- 1.1 Genehmigung Budget 2024
- 1.2 Festsetzung Steuerfuss von 41% der einfachen Staatssteuer (Vorjahr 36%)
- 1.3 Anfragen gemäss § 17 Gemeindegesetz
- 1.4 Bekanntmachungen

2. Politische Gemeinde Ossingen

- 2.1 Genehmigung Budget 2024
- 2.2 Festsetzung Steuerfuss von 39% der einfachen Staatssteuer (Vorjahr 39%)
- 2.3 Bruttokredit über CHF 270'000 für eine Solaranlage auf dem Werkgebäude
- 2.4 Anfragen gemäss § 17 Gemeindegesetz
- 2.5 Bekanntmachungen

Beiliegend zur Einladung finden Sie kurze Erläuterungen zu den Budgets 2024 aller Körperschaften sowie ein Zusammenzug aus dem Finanz- und Aufgabenplan 2023 – 2027.

Die Beleuchtenden Berichte zu den einzelnen Traktanden sind ab Freitag, 17. November 2023 auf unserer Homepage www.ossingen.ch abrufbar oder können bei der Gemeindeverwaltung kostenlos bestellt werden.

Anfragen gemäss § 17 Gemeindegesetz können bis spätestens 10 Arbeitstage vor der Versammlung schriftlich bei der Primarschulgemeinde bzw. Politischen Gemeinde eingereicht werden.

Die Vorsteherschaften freuen sich über Ihr Interesse und eine rege Teilnahme an der Budgetversammlung vom 4. Dezember 2023.

Ossingen, im Oktober 2023

FÜR DIE GEMEINDEVORSTEHERSCHAFTEN
Der Gemeindepräsident: Martin Widmer

Gemeinde Ossingen Budget 2024

Erfolgsrechnung Zusammenzug der einzelnen Körperschaften

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Politische Gemeinde	8'140'990	8'151'570	7'868'165	7'906'950	10'133'891.57	11'117'846.42
Finanzpolitische Reserve	0		0		0.00	
Ertrags-/Aufwandüberschuss	10'580		38'785		983'954.85	
Sekundarschulgemeinde	2'281'640	2'349'450	2'517'760	2'686'595	2'345'769.26	2'597'847.10
Finanzpolitische Reserve	0		0		0.00	
Ertrags-/Aufwandüberschuss	67'810		168'835		252'077.84	
Primarschulgemeinde	3'497'960	3'183'230	2'990'480	2'683'615	2'841'228.94	2'589'805.28
Finanzpolitische Reserve				58'156		81'994.00
Ertrags-/Aufwandüberschuss		314'730		248'709		169'429.66
Gesamt	13'920'590	13'684'250	13'376'405	13'277'160	15'320'889.77	16'305'498.80
Gesamtergebnis		236'340		99'245	984'609.03	
Gesamte Abschreibungen	522'210		502'820		339'866.63	
Gesamt Selbstfinanzierung	434'040		459'311		3'011'584.44	
Gesamtsteuerfuss	99%		99%		99%	

Beleuchtender Bericht

Politische Gemeinde

Das Budget 2024 der Politischen Gemeinde weist einen Ertragsüberschuss in der Erfolgsrechnung von CHF 10'580.00 aus und entspricht damit für das kommende Jahr einer schwarze Null. In der allgemeinen Verwaltung erhöhen sich die Kosten geringfügig aufgrund der modernisierten IT sowie den zusätzlichen Kosten für die bevorstehende Nutzungsplanungsrevision. Demgegenüber dürften sich die Erträge für Baubewilligungen leicht erhöhen. Nach der Innensanierung der Gemeindeverwaltung steht im nächsten Jahr die Fassadensanierung des Gemeindehauses an, es ist mit Kosten in der Höhe von ca. CHF 100'000.00 zu rechnen. Die Gesundheitskosten variieren von Jahr zu Jahr, jedoch ist auch in Zukunft mit steigenden Kosten zu rechnen. Die Pflegefinanzierung dürfte sich aufgrund der hochgerechneten Kosten im laufenden Jahr um CHF 263'600.00 verteuern, was ein Total für das Budget 2024 von CHF 703'000.00 ergibt. In der Funktion «Verkehr» ist die Sanierung der Burghofstrasse vorgesehen sowie ein Lampenersatz im ganzen Gemeindegebiet. Im Grossen und Ganzen weicht diese Funktion nur geringfügig vom Vorjahr ab ausser, dass der Kantonsbeitrag für den Strassenunterhalt um CHF 26'300.00 tiefer ausfällt als vorerst angenommen und sich nun auf CHF 328'400.00 beziffert. Zukünftig ist vorgesehen, die Brunnen über Nacht abzustellen, was grössere Wasser- und Kosteneinsparungen bringt (ca. CHF 13'100.00). Die Friedhofmauer weist schadhafte Stellen auf und ist im kommenden Jahr zu sanieren. Die Holzschnitzelproduktion ist rückläufig und damit auch die Produktionskosten sowie die Erlöse. Der Forstbetrieb wird mit einem gesamthaft um ca. CHF 15'000.00 schlechteren Ergebnis als im Vorjahr abschliessen. Die Zinssätze stiegen weiter, was zu höheren Zinseinnahmen auf den Darlehen und Finanzanlagen führt. Dafür sind insgesamt CHF 60'000.00 im Budget 2024 vorgesehen. Die Politische Gemeinde kann ihren Steuerfuss auf 39% belassen.

Grössere Investitionen sind am Werkgebäude vorgesehen. Das Dach besteht aus asbesthaltigem Eternit und soll saniert werden. Im Zuge der Asbestsanierung sieht die Gemeinde vor, eine Solaranlage zu installieren, was insgesamt Investitionskosten von CHF 450'000.00 auslöst. Für die Solaranlage ist mit Förderbeiträgen von ca. CHF 41'000.00 zu rechnen.

Sekundarschulgemeinde

Die Sekundarschulgemeinde budgetiert für das kommende Jahr einen Ertragsüberschuss in der Erfolgsrechnung von CHF 67'810.00 und das bei gesenktem Steuerfuss von 19% (Vorjahr 24%). Es wird auch weiterhin von einer positiven Entwicklung ausgegangen. Die Lohnkosten sinken (minus CHF 152'400.00) aufgrund der sinkenden Schülerzahlen. Demgegenüber sinken auch die Beiträge aus der Gemeinde Neunforn, da auch aus dieser Gemeinde weniger Schüler die Sekundarschule besuchen. Der neue Hauswart hat seine Arbeit aufgenommen und Doppelspurigkeiten fallen weg sowie ist die Einarbeitung beendet, die Kosten reduzieren sich daher um ca. CHF 23'900.00. An der Schulliegenschaft sind verschiedene Unterhaltsarbeiten geplant, wie die Umgebungsgestaltung, Ersatz von Sitzgelegenheiten, Sanierung der Fassade im Innenhof sowie das Nachrüsten von Absturzsicherungen gemäss SUVA. Die vorgesehene Steuerfussenkung um 5% führt zu Steuerertragsausfällen von CHF 125'420.00. Ebenfalls reduzieren sich die Zuschüsse aus dem Ressourcenausgleich um CHF 154'800.00.

Im kommenden Jahr muss der Turnhallenboden saniert werden sowie ist die Umrüstung der Schulhausbeleuchtung auf LED vorgesehen. Die gesamten Investitionskosten dafür belaufen sich auf CHF 266'000.00.

Primarschulgemeinde

Die Primarschule sieht für das Budget 2024 einen Aufwandüberschuss in der Erfolgsrechnung von CHF 314'730.00 vor. Der Nettoaufwand im Bereich Bildung steigt um insgesamt CHF 542'000.00. Aufgrund der steigenden Schülerzahlen sind auch die Lohnkosten entsprechend nach oben zu korrigieren (plus ca. CHF 210'700.00). Ebenfalls ist mit mehr Sonderschülern zu rechnen sowie sind externe Schulungen vorzusehen, was insgesamt CHF 200'500.00 an Mehrkosten auslöst. Für den neuen Schulbus konnte eine Fahrerin gefunden werden, diese Entschädigung beläuft sich für das kommende Jahr auf CHF 25'000.00. Ebenfalls anzupassen sind die Abwart- und Reinigungskosten aufgrund des Neubaus, welche rund CHF 19'900.00 höher liegen dürften als im Vorjahr. Der Gemeindeversammlung wird beantragt, den Steuerfuss um 5% anzuheben, was zu Mehreinnahmen von ca. CHF 342'300.00 führen wird. Aufgrund der Steuerfussenkung der Sekundarschulgemeinde bleibt der Gesamtsteuerfuss stabil bei 99%.

Die IT-Infrastruktur ist in die Jahre gekommen und muss ersetzt werden. Die vorgegebene Digitalisierung gemäss Lehrplan 21 ist mit der alten Umgebung nicht vollumfänglich möglich, der Ersatz ist mit CHF 100'000.00 in der Investitionsrechnung budgetiert. Ebenfalls zu ersetzen ist die Schulhausbeleuchtung, was Kosten von CHF 120'000.00 verursacht, die abzuschreiben sind. Weitere Investitionen sind der Ersatz eines Teils des Schulmobiliars sowie der Spielplatz auf dem Schulareal.

Erfolgsrechnungen funktionale Gliederung

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Politische Gemeinde						
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'206'580	426'200	1'127'340	397'600	1'034'927.29	433'426.49
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	340'110	11'200	308'550	13'600	310'907.45	47'189.54
2 BILDUNG	0	0	0	0	0.00	0.00
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	139'720	40'900	145'310	42'420	140'348.84	41'486.83
4 GESUNDHEIT	730'950	0	468'400	1'000	616'050.50	21'757.27
5 SOZIALE SICHERHEIT	1'551'030	611'500	1'566'460	671'300	1'346'175.58	810'348.16
6 VERKEHR & NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	887'840	498'800	941'015	516'900	735'680.22	173'561.35
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	892'560	708'160	958'530	721'260	2'458'243.69	2'319'377.86
8 VOLKSWIRTSCHAFT	664'820	796'500	692'030	788'620	580'132.86	725'818.31
9 FINANZEN UND STEUERN	1'727'380	5'058'310	1'660'530	4'754'250	2'911'425.14	6'544'880.61
Total Aufwand / Ertrag	8'140'990	8'151'570	7'868'165	7'906'950	10'133'891.57	11'117'846.42
Ertrags-/Aufwandüberschuss	10'580		38'785		983'954.85	
Total	8'151'570	8'151'570	7'906'950	7'906'950	11'117'846.42	11'117'846.42
Einlage/Entnahme finanzpolitische Reserve	0		0		0.00	
Abschreibungen	215'710		262'920		173'045.93	
Selbstfinanzierung	375'960		358'441		2'841'485.56	
Steuerfuss	39%		39%		39%	
Sekundarschulgemeinde						
Ossingen-Truttikon						
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	5'500	0	5'300	0	5'404.45	0.00
2 BILDUNG	2'252'940	606'550	2'484'960	656'350	2'324'295.16	612'266.70
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	10'000	0	10'000	0	10'000.00	0.00
4 GESUNDHEIT	7'600	500	6'000	625	2'951.00	500.00
9 FINANZEN UND STEUERN	5'600	1'742'400	11'500	2'029'620	3'118.65	1'985'080.40
Total Aufwand / Ertrag	2'281'640	2'349'450	2'517'760	2'686'595	2'345'769.26	2'597'847.10
Ertrags-/Aufwandüberschuss	67'810		168'835		252'077.84	
Total	2'349'450	2'349'450	2'686'595	2'686'595	2'597'847.10	2'597'847.10
Einlage/Entnahme finanzpolitische Reserve	0		0		0.00	
Abschreibungen	125'900		97'200		70'529.46	
Selbstfinanzierung	192'210		265'035		325'231.30	
Steuerfuss	19%		24%		24%	
Primarschulgemeinde Ossingen						
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	5'740	0	5'200	0	5'256.05	0.00
2 BILDUNG	3'467'320	258'510	2'946'430	280'000	2'819'211.69	251'101.48
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	10'000	0	10'000	0	10'000.00	0.00
4 GESUNDHEIT	9'500	0	13'850	0	11'014.35	0.00
9 FINANZEN UND STEUERN	5'400	2'924'720	15'000	2'461'771	-4'253.15	2'420'697.80
Total Aufwand / Ertrag	3'497'960	3'183'230	2'990'480	2'741'771	2'841'228.94	2'671'799.28
Ertrags-/Aufwandüberschuss		314'730		248'709		169'429.66
Total	3'497'960	3'497'960	2'990'480	2'990'480	2'841'228.94	2'841'228.94
Einlage/Entnahme finanzpolitische Reserve	0		58'156		81'994.00	
Abschreibungen	180'600		142'700		96'291.24	
Selbstfinanzierung	-134'130		-164'165		-155'132.42	
Steuerfuss	41%		36%		36%	

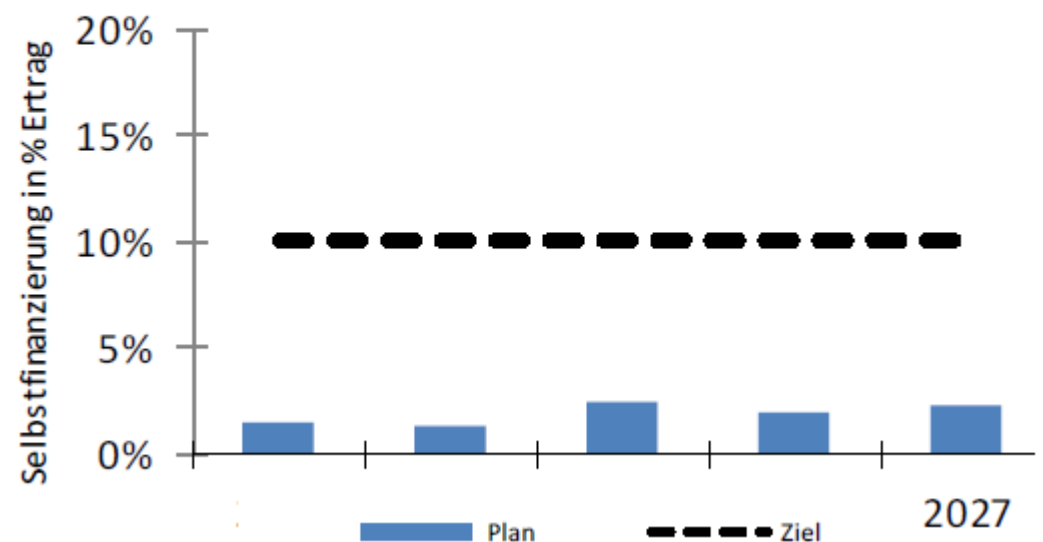
Finanz- und Aufgabenplan 2023 - 2027

Finanzplan in Kürze

Die Konjunkturaussichten sind weiterhin intakt, auch wenn mit der Energie- und Bankenkrise sowie dem Ukrainekrieg deutliche Abwärtsrisiken vorhanden sind. Es wird von einem Anstieg der Erträge ausgegangen. Belastend wirken die höheren Schülerzahlen (Primarschule), weiterhin steigende Sozialkosten sowie die vorübergehend höhere Teuerung. Mit 5,7 Mio. Franken ist ein durchschnittlich hohes Investitionsvolumen vorgesehen (v.a. Mehrzweckbau, Revitalisierung Lattenbach, Kugelfang etc.). In der Erfolgsrechnung werden mittelfristig jährliche Defizite von ca. 0,2 Mio. Franken erwartet. Mit einer Selbstfinanzierung von 1,1 Mio. Franken resultiert im Steuerhaushalt ein Haushaltsdefizit von 3,2 Mio. Franken. Die Finanzierung kann aus der bestehenden Liquidität erfolgen. Das Nettovermögen im Gesamthaushalt wird reduziert und liegt am Ende der Planung bei 10,4 Mio. Franken, was einer sehr hohen Substanz entspricht. Weil die Primarschule während des gesamten Planungszeitraums eine negative Selbstfinanzierung ausweist, während die Sekundarschule deutliche Ertragsüberschüsse erzielt, ist ein Abtausch des Steuerfusses von fünf Prozentpunkten zwischen den Gütern vorgesehen. Die Gesamtsteuerbelastung bleibt stabil. Bei den Gebührenhaushalten zeichnen sich im Wasser höhere Tarife ab. Abwasser, Abfall und Fernwärme bleiben stabil. Die grössten Haushalttrisiken sind bei der konjunkturellen Entwicklung (Steuern und Finanzausgleich, Inflation und Zinsen), tieferen Grundstückgewinnsteuern, stärkeren Aufwandszunahmen oder ungünstigen gesetzlichen Veränderungen auszumachen.

Angemessene Selbstfinanzierung

Steuerhaushalt



Aussichten Steuerhaushalt

Mittelflussrechnung (2023 - 2027)		Gde + PS	SOT	Total
Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	CHF 1'000	-249	1'346	1'097
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF 1'000	-3'521	-731	-4'252
Veränderung Nettovermögen	CHF 1'000	-3'770	615	-3'155
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF 1'000	-	-	-
Haushaltsüberschuss/ -defizit	CHF 1'000	-3'770	615	-3'155

Kennzahlen		Gde + PS	SOT	Total
Nettovermögen (31.12.2027)	CHF / EW	3'741	1'903	5'644
Eigenkapital (31.12.2027)	CHF / EW	7'201	2'470	9'671
Selbstfinanzierungsgrad (2023 - 2027)		-7%	184%	26%

Grosse Investitionsvorhaben

Verwaltungsvermögen

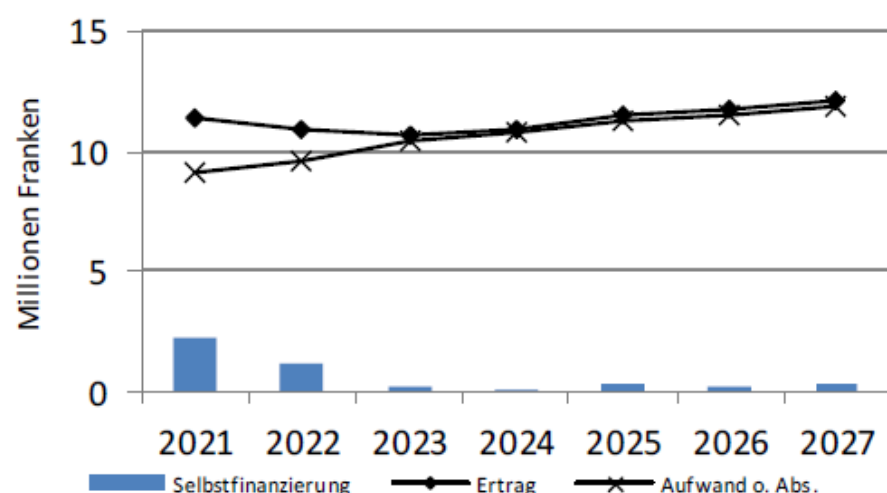
- Mehrzweckbau
- Revitalisierung Lattenbach
- Kugelfangsanierung
- Schiessanlage

Finanzvermögen:

- keine

Die nach wie vor intakte Konjunkturentwicklung führt zusammen mit der steigenden Bevölkerungszahl zu einer Zunahme der Erträge (Steuern und Ressourcenausgleich). Die Grundstückgewinnsteuern leisten auch in der Planperiode einen wichtigen Beitrag an den Haushalt. Belastend wirken die vorübergehend höhere Teuerung sowie die Kapitalfolgekosten der geplanten Investitionen. Anpassungen der Steuergesetzgebung führen insgesamt zu moderaten Veränderungen im Steuerertrag (zweite Phase Unternehmenssteuerreform, Ausgleich kalte Progression, Neubewertung Liegenschaftensteuerwerte). Steigende Kosten beispielweise für Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe und Asylwesen sowie die höhere Schülerzahl wirken sich ungünstig auf den Haushalt aus. Am Ende der Planung zeigt sich mit stabilem Gesamtsteuerfuss ein Aufwandüberschuss von ca. 0,2 Mio. Franken und das Eigenkapital reduziert sich auf 19,1 Mio. Franken. Über die ganze Fünfjahresperiode liegt die Selbstfinanzierung bei 1,1 Mio. Franken, womit die durchschnittlich hohen Investitionen von 4,3 Mio. Franken zu 26 % selbst finanziert werden können. So wird das Nettovermögen abgebaut. Es beträgt am Ende der Planung 11,4 Mio. Franken, was immer noch einer überdurchschnittlich hohen Substanz entspricht.

Erfolgsrechnung



Ergebnis + Steuerfuss

