

Einladung

zur Gemeindeversammlung

Mittwoch, 12. Juni 2024 um 19.30 Uhr
Im Freien beim Gemeindehaus (Küblerscheune)

Sekundarschulgemeinde Ossingen-Truttikon
Primarschulgemeinde Ossingen
Politische Gemeinde Ossingen

Traktandenliste

1. Sekundarschulgemeinde Ossingen-Truttikon

- 1.1 Abnahme der Jahresrechnung 2023
- 1.2 Anfragen gemäss § 17 Gemeindegesetz
- 1.3 Bekanntmachungen

2. Primarschulgemeinde Ossingen

- 2.1 Abnahme der Jahresrechnung 2023
- 2.2 Anfragen gemäss § 17 Gemeindegesetz
- 2.3 Bekanntmachungen

3. Politische Gemeinde Ossingen

- 3.1 Abnahme der Jahresrechnung 2023
- 3.2 Anfragen gemäss § 17 Gemeindegesetz
- 3.3 Bekanntmachungen

Beiliegend zur Einladung finden Sie kurze Erläuterungen zu den Rechnungen 2023 aller Körperschaften sowie den einzelnen Traktanden. Sämtliche Akten liegen in der Gemeindekanzlei, der Beleuchtende Bericht ab 24. Mai 2024 zur Einsicht auf. Die Unterlagen können auch auf unserer Homepage www.ossingen.ch eingesehen oder bei der Gemeindeverwaltung kostenlos bestellt werden. Die Durchführung der Versammlung erfolgt ohne technische Hilfsmittel! Im Anschluss an die Versammlung offeriert die Gemeinde einen kleinen Apéro.

Anfragen können bis spätestens 10 Arbeitstage vor der Versammlung schriftlich bei den jeweiligen Gemeinden eingereicht werden (§ 17 Gemeindegesetz).

Die Vorsteherschaften freuen sich über Ihr Interesse und eine rege Teilnahme an der Rechnungsgemeindeversammlung vom 12. Juni 2024.

Ossingen, im Mai 2024

FÜR DIE GEMEINDEVORSTEHERSCHAFTEN
Der Gemeindepräsident: Martin Widmer

Gemeinde Ossingen Rechnung 2023

Erfolgsrechnung Zusammenzug der einzelnen Körperschaften

	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Politische Gemeinde	7'668'615.41	7'788'366.90	7'868'165	7'906'950	10'133'891.57	11'117'846.42
Entnahme finanzpolitische Reserve		0.00		0		0.00
Eigenkapitalbildung	119'751.49		38'785		983'954.85	
Sekundarschulgemeinde	2'326'427.20	2'676'295.68	2'517'760	2'686'595	2'345'769.26	2'597'847.10
Entnahme finanzpolitische Reserve		0.00		0		0.00
Eigenkapitalbildung	349'868.48		168'835		252'077.84	
Primarschulgemeinde	3'259'745.73	2'640'612.68	2'990'480	2'683'615	2'841'228.94	2'589'805.28
Entnahme finanzpolitische Reserve		58'156.00		58'156		81'994.00
Eigenkapitalbildung		560'977.05		248'709		169'429.66
Gesamt	13'254'788.34	13'105'275.26	13'376'405	13'277'160	15'320'889.77	16'305'498.80
Gesamtergebnis	-149'513.08		-99'245		984'609.03	
Gesamte Abschreibungen	412'633.43		502'120		339'866.63	
Gesamt Selbstfinanzierung	292'594.14		409'276		3'011'584.44	
Gesamtsteuerfuss	99%		99%		99%	

Bilanz der einzelnen Körperschaften

	Bestand am 31.12.2023		Kapitalkonto		Bestand am 01.01.2023	
	Aktiven	Passiven	Bilanzfehlb.	Eigenkapital	Aktiven	Passiven
Politische Gemeinde Ossingen						
Gesamtaktiven	20'530'307.61				21'736'532.10	
Gesamtpassiven		7'208'207.95				8'605'275.34
Eigenkapital Anfang Rechnungsjahr				13'131'256.76		
Entnahme finanzpolitische Reserve				0.00		
Veränderung Spezialfinanzierungen				71'091.41		
Ertrags-/Aufwandüberschuss				119'751.49		
Eigenkapital Ende Rechnungsjahr		13'322'099.66		13'322'099.66		13'131'256.76
	20'530'307.61	20'530'307.61			21'736'532.10	21'736'532.10
Sekundarschulgemeinde						
Gesamtaktiven	5'684'708.84				5'452'189.40	
Gesamtpassiven		283'595.23				400'944.27
Eigenkapital Anfang Rechnungsjahr				5'051'245.13		
Entnahme finanzpolitische Reserve				0.00		
Ertrags-/Aufwandüberschuss				349'868.48		
Eigenkapital Ende Rechnungsjahr		5'401'113.61		5'401'113.61		5'051'245.13
	5'684'708.84	5'684'708.84			5'452'189.40	5'452'189.40
Primarschulgemeinde Ossingen						
Gesamtaktiven	5'147'724.70				5'832'825.21	
Gesamtpassiven		582'592.74				648'560.20
Eigenkapital Anfang Rechnungsjahr				5'184'265.01		
Entnahme finanzpolitische Reserve				-58'156.00		
Ertrags-/Aufwandüberschuss				-560'977.05		
Eigenkapital Ende Rechnungsjahr		4'565'131.96		4'565'131.96		5'184'265.01
	5'147'724.70	5'147'724.70			5'832'825.21	5'832'825.21

Erfolgsrechnung funktionale Gliederung

	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Politische Gemeinde						
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'184'927.11	419'530.28	1127340	397'600	1'034'927.29	433'426.49
1 RECHTSCHUTZ UND SICHERHEIT	315'717.44	23'725.75	308'550	13'600	310'907.45	47'189.54
2 BILDUNG	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
3 KULTUR UND FREIZEIT	131'985.04	39'646.81	145'310	42'420	140'348.84	41'486.83
4 GESUNDHEIT	724'693.26	0.00	468'400	1'000	616'050.50	21'757.27
5 SOZIALE WOHLFAHRT	1'352'058.27	625'290.70	1566460	671'300	1'346'175.58	810'348.16
6 VERKEHR	932'262.64	503'862.77	941'015	516'900	735'680.22	173'561.35
7 UMWELT UND RAUMORDNUNG	919'122.59	729'530.58	958'530	721'260	2'458'243.69	2'319'377.86
8 VOLKSWIRTSCHAFT	625'317.21	805'664.65	692'030.00	788'620.00	580'132.86	725'818.31
9 FINANZEN UND STEUERN	1'482'531.85	4'641'115.36	1'660'530.00	4'754'250.00	2'911'425.14	6'544'880.61
Total Aufwand / Ertrag	7'668'615.41	7'788'366.90	7'868'165	7'906'950	10'133'891.57	11'117'846.42
Ertrags-/Aufwandüberschuss	119'751.49		38'785		983'954.85	
Total	7'788'366.90	7'788'366.90	7'906'950	7'906'950	11'117'846.42	11'117'846.42
Entnahme finanzpolitische Reserve	0.00		0		0.00	
Abschreibungen	177'571.64		262'920		173'045.93	
Selbstfinanzierung	356'895.54		358'441		2'841'485.56	
Steuerfuss	39%		39%		39%	
Sekundarschulgemeinde						
Ossingen-Truttikon						
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	5'437.35	0.00	5'300	0	5'404.45	0.00
2 BILDUNG	2'302'257.30	633'444.60	2'484'960	656'350	2'324'295.16	612'266.70
3 KULTUR UND FREIZEIT	10'000.00	0.00	10'000	0	10'000.00	0.00
4 GESUNDHEIT	1'045.60	244.00	6'000	625	2'951.00	500.00
9 FINANZEN UND STEUERN	7'686.95	2'042'607.08	11'500	2'029'620	3'118.65	1'985'080.40
Total Aufwand / Ertrag	2'326'427.20	2'676'295.68	2'517'760	2'686'595	2'345'769.26	2'597'847.10
Ertrags-/Aufwandüberschuss	349'868.48		168'835		252'077.84	
Total	2'676'295.68	2'676'295.68	2'686'595	2'686'595	2'597'847.10	2'597'847.10
Entnahme finanzpolitische Reserve	0.00		0		0.00	
Abschreibungen	96'567.83		96'500		70'529.46	
Selbstfinanzierung	416'337.69		215'000		325'231.30	
Steuerfuss	24%		24%		24%	
Primarschulgemeinde Ossingen						
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	5'436.85	0.00	5'200	0	5'256.05	0.00
2 BILDUNG	3'231'436.88	246'300.88	2'946'430	280'000	2'819'211.69	251'101.48
3 KULTUR UND FREIZEIT	10'000.00	0.00	10'000	0	10'000.00	0.00
4 GESUNDHEIT	7'852.10	0.00	13'850	0	11'014.35	0.00
9 FINANZEN UND STEUERN	5'019.90	2'452'467.80	15'000	2'461'771	-4'253.15	2'420'697.80
Total Aufwand / Ertrag	3'259'745.73	2'698'768.68	2'990'480	2'741'771	2'841'228.94	2'671'799.28
Ertrags-/Aufwandüberschuss		560'977.05		248'709		169'429.66
Total	3'259'745.73	3'259'745.73	2'990'480	2'990'480	2'841'228.94	2'841'228.94
Entnahme finanzpolitische Reserve	58'156.00		58'156		81'994.00	
Abschreibungen	138'493.96		142'700		96'291.24	
Selbstfinanzierung	-480'639.09		-164'165		-155'132.42	
Steuerfuss	36%		36%		36%	

Investitionen

	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Politische Gemeinde Ossingen						
0 BEHÖRDEN UND ALLGEMEINDE VERWALTUNG	89'219.45	0.00	90'000	0	59'898.80	112'000.00
1 RECHTSCHUTZ UND SICHERHEIT	0.00	0.00	0	0	54'331.13	27'015.64
4 GESUNDHEIT	12'000.00	20'000.00	12'000	20'000	300'000.00	20'000.00
6 VERKEHR	0.00	0.00	105'000	105'000	391'051.65	0.00
7 UMWELT UND RAUMORDNUNG	1'391'450.28	823.50	219'000	20'000	3'995'398.28	1'407'587.63
8 VOLKSWIRTSCHAFT	46'154.37	20'709.98	0	0	149'910.98	299'560.40
Total	1'538'824.10	41'533.48	426'000	145'000	4'950'590.84	1'866'163.67
Nettoinvestitionen/ Einnahmeüberschuss		1'497'290.62		281'000		3'084'427.17
Total	1'538'824.10	1'538'824.10	426'000	426'000	4'950'590.84	4'950'590.84
Sekundarschulgemeinde Ossingen-Truttikon						
2 BILDUNG	268'083.40	45'193.00	215'000	0	146'402.30	0.00
Total	268'083.40	45'193.00	215'000	0	146'402.30	0.00
Nettoinvestitionen/ Einnahmeüberschuss		222'890.40		215'000		146'402.30
Total	268'083.40	268'083.40	215'000	215'000	146'402.30	146'402.30
Primarschulgemeinde Ossingen						
2 BILDUNG	1'611'513.40	0.00	1'540'000	0	155'557.10	0.00
Total	1'611'513.40	0.00	1'540'000	0.00	155'557.10	0.00
Nettoinvestitionen/ Einnahmeüberschuss		1'611'513.40		1'540'000		155'557.10
Total	1'611'513.40	1'611'513.40	1'540'000	1'540'000	155'557.10	155'557.10

Bemerkungen zu den Jahresrechnungen 2023

Die Jahresrechnung 2023 schliesst mit einem Einnahmeüberschuss von CHF 119'751.49 besser ab als erwartet. Die Funktionen „Allgemeine Verwaltung“ sowie „Kultur, Sport und Freizeit“ entsprechen in etwa dem Budget. Grössere Abweichungen zeigen die „Gesundheit“ und „Soziale Sicherheit“. Mehraufwände für den Pflegeaufwand in Pflegeheime von rund CHF 130'000.00 sowie der Spitex von rund CHF 135'000.00 führen zu einer deutlichen Budgetüberschreitung. Im Gegenzug fielen die Kosten bei den Ergänzungsleistungen um CHF 131'000.00 tiefer aus. Das Budgetieren der wirtschaftlichen Hilfe ist schwierig, im Jahr 2023 waren die Ausgaben um CHF 72'000.00 tiefer als erwartet, obschon die Kosten gegenüber dem Vorjahr um fast CHF 120'000.00 gestiegen sind. Die Friedhofmauer wird erst im kommenden Jahr saniert, was Rechnung 2023 um CHF 35'000.00 entlastet. Die Forstwirtschaft zeigt in diesem Jahr ein erfreuliches Ergebnis, obschon der Betrieb ein Minus von CHF 14'764.56 aufweist, schliesst er mit ca. CHF 40'000.00 besser ab als erwartet. Der Steuerertrag entspricht in etwa dem Vorjahr, demgegenüber konnten nur CHF 140'251.70 Grundstückgewinnsteuern veranlagt werden, also rund CHF 90'000.00 weniger als erwartet. Die Neubewertung des Landwirtschaftslandes führt zu einem Buchgewinn von CHF 123'601.40 und trägt damit massgeblich zum Jahresergebnis bei. Die Investitionsrechnung entspricht mit Ausnahme „Umweltschutz und Raumordnung“ dem Budget. Die Gemeinde gewährte der Gruppenwasserversorgung Thurtal-Feldi ein Darlehen über CHF 1 Mio. welches über die Investitionsrechnung zu verbuchen war. Die Sekundarschule Ossingen-Truttikon übertrifft die Erwartungen um das Doppelte und schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 349'868.48 in der Erfolgsrechnung 2023 ab. Zum besseren Abschluss trugen die tieferen Personalkosten von CHF 96'355.30 bei, was aufgrund der Schliessung einer Lerngruppe möglich war. Weitere Kosten konnten bei der Sanierung der Abwartwohnung eingespart werden, weil nicht alle Böden zu ersetzen waren (Kosteneinsparung von CHF 40'307.60). Die Steuereinnahmen sind stärker angestiegen als erwartet (plus CHF 105'878.44), jedoch reduziert sich dadurch der Ressourcenausgleich um knapp CHF 90'000.00, sodass sich die höheren Steuereinnahmen kaum bemerkbar machen. Die Investitionsrechnung schliesst mit Nettoinvestitionen von CHF 222'890.40 leicht über Budget ab. Die Brandschutzmassnahmen konnten umgesetzt werden und der Beitrag der GVZ ist bereits eingegangen. Die Schliessanlage kam gut CHF 12'000.00 teurer als vorgesehen, weil zusätzliche Zimmer ausgerüstet wurden. Weitere Ausgaben wie Elektrikerarbeiten und die Turnhallenbeleuchtung sind ebenfalls in die Investitionsrechnung eingeflossen. Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung der Primarschule Ossingen liegt mit CHF 560'977.05 sehr deutlich über dem Budget 2023. Kostentreiber waren die höheren Kosten für die Logopädie und Psychomotorik, welche CHF 110'884.00 höher als erwartet zu Buche schlugen. Höhere Beiträge für die Sonderschulen (plus CHF 44'878.00) sowie für die Schülertransporte (plus CHF 20'056.00) trugen weiter zum Aufwandüberschuss 2023 bei. Die höheren Steuereinnahmen von CHF 110'357.27 wurden durch die Reduktion des Ressourcenausgleichs egalisiert. Der Neubau des Mehrzweckgebäudes ist abgeschlossen, die Kosten von CHF 1'537'773.90 liegen aufgrund der zusätzlichen Arbeiten an der Umgebung mit CHF 57'773.90 über Budget.

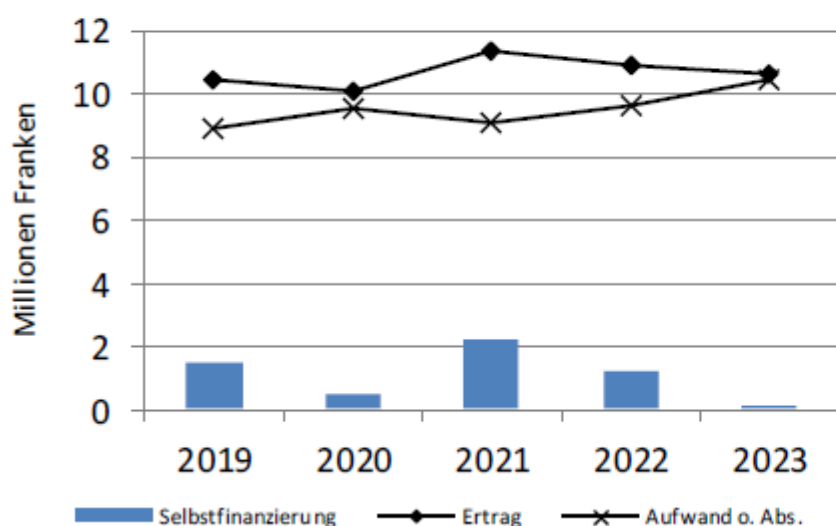
Finanzkennzahlen Gesamthaushalt (inkl. Gebühren)

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Kennzahlen										
Einwohner	1'389	1'422	1'451	1'566	1'633	1'665	1'726	1'696	1'710	1'697
Gesamtsteuerfuss	124%	124%	129%	118%	111%	104%	99%	99%	99%	99%
Finanzwirtschaftliche Kennzahlen										
Selbstfinanzierungsanteil <i>schwach <10%, mittel 10-20%, gut >20%</i>	12.20%	13.10%	20.10%	28.10%	19.40%	16.70%	7.90%	21.20%	22.10%	2.90%
Selbstfinanzierungsgrad <i>schwach <70%, vertretbar 70-100%, ideal >100%</i>	185%	4552%	5764%	302%	1009%	306%	119%	160%	87%	10%
Zinsbelastungsanteil <i>tief <2%, mittel 2-5%, sehr hoch >8%</i>	-0.70%	-0.70%	0.70%	0.70%	0.00%	-0.20%	-0.10%	0.00%	-0.10%	-0.50%
Kapitaldienstanteil <i>tief <5%, tragbar 5-25%, kaum tragbar >25%</i>	8.90%	7.90%	8.20%	23.90%	8.20%	3.30%	3.30%	3.50%	2.40%	3.10%
Nettovermögensquotient	-77%	-32%	22%	85%	140%	318%	320%	327%	308%	232%
Haushaltsgleichgewicht										
Eigenkapitalquote <i>gering <15%, ausreichend 15-30%, gross >30%</i>	40%	47%	54%	79%	88%	76%	77%	76%	77%	76%
Zinsbelastungsquote	3.80%	3.00%	1.00%	-0.30%	-0.20%	-0.30%	-0.20%	-0.10%	-0.20%	-0.60%
Investitionsanteil	8.00%	3.30%	6.40%	13.00%	5.00%	6.40%	9.70%	16.40%	33.50%	23.40%
Spezifische Werte										
Steuerkraft	1'827	2'108	2'133	1'858	1'878	2'097	2'150	2'332	2'396	2'468

Analyse der finanziellen Ergebnisse der vergangenen Jahre (2019 - 2023)

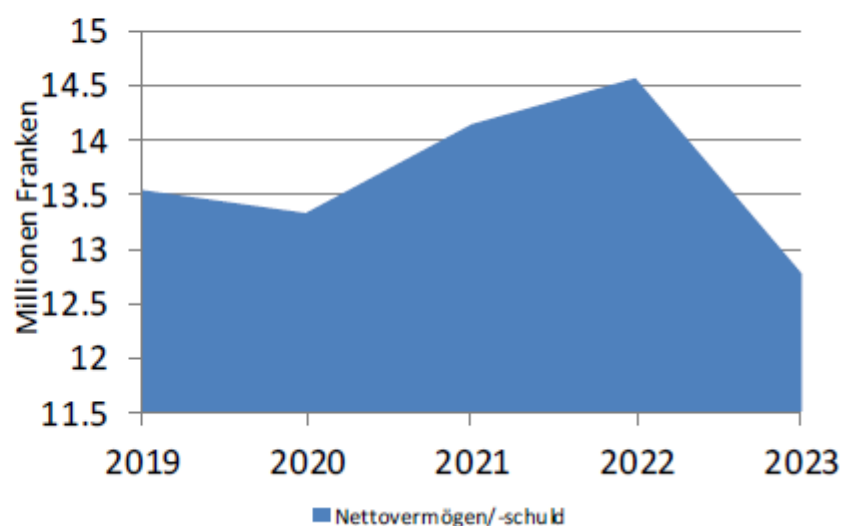
Erfolgsrechnung

Steuerhaushalt



Nettovermögen

Steuerhaushalt



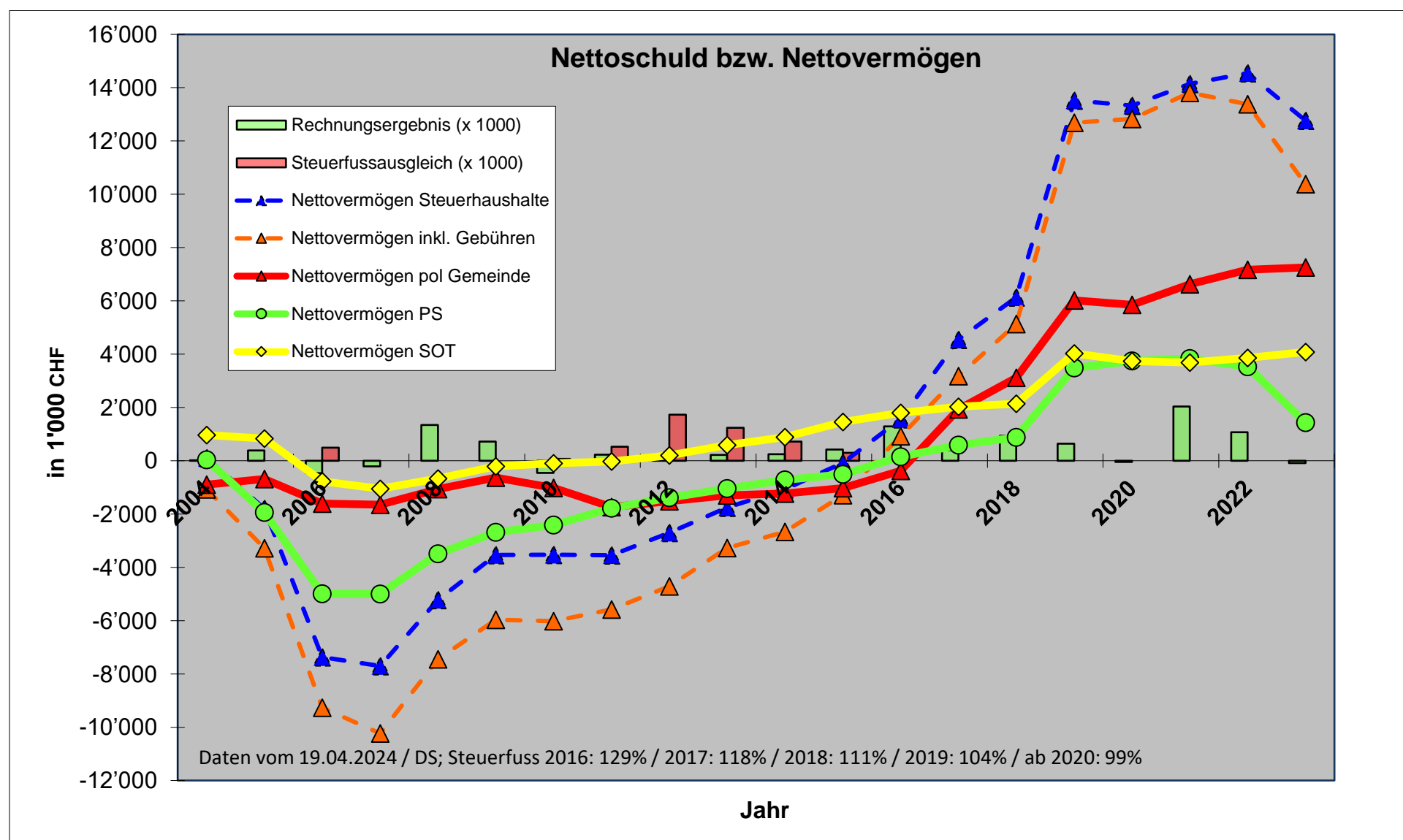
Die seit 2021 steigenden Nettokosten insbesondere für Bildung, Pflegefinanzierung und Soziales, belasteten den konsolidierten Haushalt zunehmend. So konnte nur in Jahren mit hohen Grundstückgewinnsteuern eine mindestens durchschnittliche Selbstfinanzierung (Selbstfinanzierungsanteil 10 %) erzielt werden. Dies genügte jedoch um die eher hohen Investitionen ohne eine Neuverschuldung zu finanzieren. Deutliche Unterschiede zeigen sich zwischen den Schulgemeinden. Während die Primarschule eine kontinuierlich sinkende Selbstfinanzierung zu verzeichnen hat, welche seit 2022 sogar einen negativen Wert ausweist, konnte die Sekundarschule seit 2020 ihre Werte stetig verbessern und erreichte ab 2022 eine überdurchschnittliche Selbstfinanzierung.

Für die vergangenen fünf Jahre steht im Steuerhaushalt den eher hohen Nettoinvestitionen von CHF 5,3 Mio. eine Selbstfinanzierung von CHF 5,6 Mio. gegenüber. So resultierte ein Haushaltüberschuss von CHF 0,3 Mio. Der Haushalt ist schuldenfrei und verfügt weiterhin über eine vergleichsweise hohe Liquidität. Das Nettovermögen beträgt per Ende 2023 CHF 12,8 Mio, ein im Vergleich mit den Zürcher Gemeinden sehr hoher Wert für die Substanz. Verglichen mit anderen Gemeinden zeigt sich 2022 ein überdurchschnittlich hoher Aufwand für: Wasserwerk und Gemeindestrassen.

Mit CHF 0,1 Mio. liegt die Selbstfinanzierung im 2023 CHF 1,1 Mio. tiefer als im Vorjahr. Deutlich tiefere Grundstückgewinnsteuern, höhere Ausgaben (Primarschule inkl. Sonderschule, Verkehr, Gesundheit, Allgemeine Verwaltung) sowie weniger Beiträge im Bereich Soziales konnten nicht mit Beiträgen aus dem Strassenfonds, höheren ordentlichen Steuereinnahmen und mehr Ressourcenausgleich kompensiert werden. Der so erzielte Selbstfinanzierungsanteil (1,3 %) liegt auf einem tiefen Niveau. Mit dem Abschluss 2023 liegt die Steuerkraft bei 60 % vom kant. Mittelwert, dadurch besteht eine hohe Abhängigkeit vom Ressourcenausgleich.

Mittelflussrechnung (2019 - 2023)		Gde + PS	Sek	Steuern	Gebühren	Total
Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	1'000 Fr.	4'526	1'095	5'621	3'062	8'683
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-4'339	-930	-5'269	-4'444	-9'713
Veränderung Nettovermögen	1'000 Fr.	187	165	352	-1'382	-1'030
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	1'000 Fr.	-	-	-	-	-
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	187	165	352	-1'382	-1'030
Kennzahlen						
Nettovermögen (31.12.2023)	Fr./Einw.	5'118	1'882	7'000	-1'406	5'594
Eigenkapital (31.12.2023)	Fr./Einw.	8'500	2'491	10'991	2'041	13'032
Selbstfinanzierungsgrad (2019 - 2023)		104%	118%	107%	69%	89%

Nettoschuld bzw. Nettovermögen der einzelnen Steuerhaushalte



Finanzpolitische Ziele

Messgrösse	IST 2023	erfüllt
1. Ergebnis Erfolgsrechnung	-0,1 Mio.	Nein
2. Selbstfinanzierungsanteil mindestens 10%	1,3 %	Nein
3. Steuerfuss vs. Mittelwert	2019 - 2023 Ossingen: -5 % Mittel: stabil	Ja

Messgrösse	IST 2023	erfüllt
Maximal 3 Mio. Franken verzinsliche Schulden	---	Ja

