

Traktandum 3

Jahresrechnung 2024 der Gemeinde Ermatingen

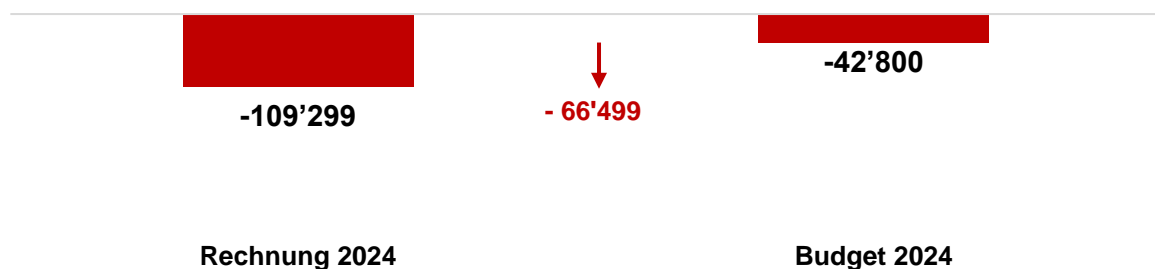
Die Jahresrechnung enthält die Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung sowie den Anhang (Eigenkapitalnachweis, Beteiligungs- und Gewährleistungsspiegel, Anlagespiegel, Kreditkontrolle sowie die Grundsätze zur Rechnungslegung).

Die detaillierte Jahresrechnung 2024 kann auf der Gemeindekanzlei (Tel. 071 663 30 30) bestellt oder abgeholt werden. Ebenfalls sind die Details auf der Website der Gemeinde Ermatingen (www.ermatingen.ch) unter der Amtsstelle Finanzverwaltung als PDF-Datei abgelegt.

Erfolgsrechnung

Die Rechnung 2024 weist einen Aufwandüberschuss (Verlust) von Fr. 109'299.- aus. Gegenüber dem Budget 2024 entspricht dies einer Schlechterstellung von Fr. 66'499.-.

Ergebnis (Fr.)

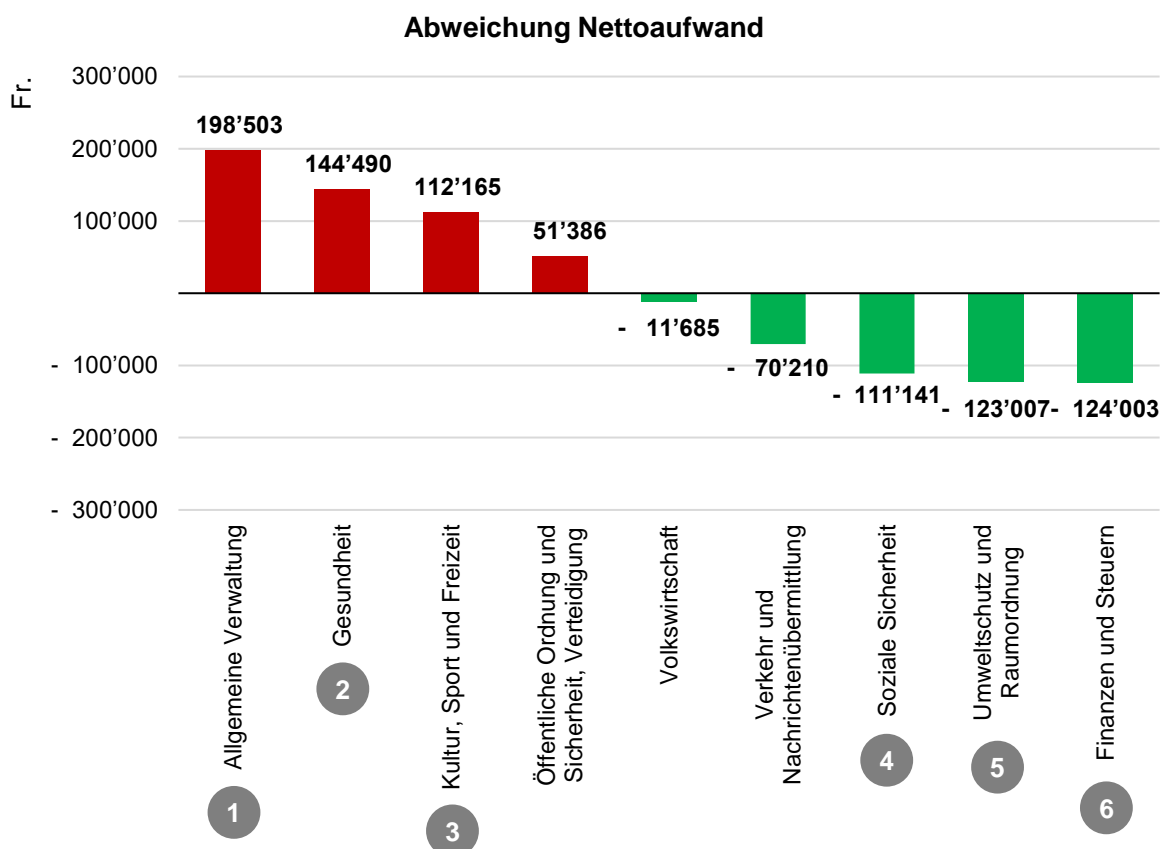


Der Gesamtertrag sowie der Gesamtaufwand steigen gegenüber Budget an. Dies ist auf eine Vielzahl von Effekten zurückzuführen. Die relevantesten werden auf der Folgeseite erläutert. Eine detaillierte Abweichungskommentierung ist auf der Website der Gemeinde ersichtlich.

Gesamtertrag / Gesamtaufwand (Fr.)



Der Nettoaufwand auf der obersten funktionalen Gliederung zeigt gegenüber Budget die folgenden Abweichungen. Diese sind hauptsächlich auf die erwähnten Erläuterungen zurückzuführen.



Erläuterungen zu den Abweichungen (ohne Spezialfinanzierungen):

1

Allgemeine Verwaltung

Der höhere Nettoaufwand ist auf diverse Positionen zurückzuführen.

Unter anderem führten Springereinsätze im Steueramt infolge des andauernden krankheitsbedingten Ausfalls der Leitung zu nicht budgetierten Kosten.

In der Funktion «0221 Gemeindeganzlei» wurde aus organisatorischen Gründen neu der Personalaufwand für die Einwohnerkontrolle verbucht. Bisher erfolgte die Verbuchung über die Funktion «1400 Allgemeines Rechtswesen».

Zudem führte eine mehrwöchige Doppelbesetzung infolge Personalwechsels sowie die Abgrenzung der aufgelaufenen Gleitzeit- und Feriensaldi zu unerwarteten Aufwänden.

2

Gesundheit

Bei den Kosten für die Langzeitpflege durch die Spitex sowie private Spitexorganisationen musste ein weiterer deutlicher Anstieg verzeichnet werden. Dies ist auf den demographischen Wandel sowie auf massive Tariferhöhungen zurückzuführen.

3

Kultur, Sport und Freizeit

Der Mehraufwand ist primär auf den Verpflichtungskredit für die Aktivitäten des 1300-Jahre-Jubiläums zurückzuführen. An der Gemeindeversammlung zum Budget 2023 wurde ein Verpflichtungskredit in der Höhe von Fr. 130'000 gesprochen, im Wissen, dass die Kosten grösstenteils erst mit Rechnung 2024 anfallen werden. In der Vorjahresrechnung kam es daher zu einer positiven Abweichung aufgrund dieses Effekts. Die kumulierten Aufwände und Erträge für den betreffenden Verpflichtungskredit sind in den Details zur Kreditkontrolle (Website) ersichtlich.

4

Soziale Sicherheit

Die Kosten für die Sozialhilfe sowie das Asylwesen sind deutlich tiefer ausgefallen, als mit Budget erwartet wurde. Im Rechnungsjahr waren ausschliesslich Asylsuchende mit Schutzstatus S (Ukraine) der Gemeinde Ermatingen zugewiesen. Diese Aufwände konnten vollständig durch Erträge gedeckt werden. Bei der Sozialhilfe führten hohe Rückvergütungen zu einem tieferen Nettoaufwand.

Bei den Beiträgen für die Prämienverbilligung musste wieder ein Kostenanstieg verzeichnet werden, der das Budget- sowie das Vorjahresniveau deutlich überstieg.

Aufgrund der gestiegenen Anzahl Kinder kam es zudem zu Mehrkosten im Bereich Mittagstisch und Kita-Subventionen. Die ausserhalb des Budgets gesprochenen Förderbeiträge für die frühe Förderung (Spielgruppen) führte zu einer weiteren Negativabweichung zum Budget.

5

Umweltschutz und Raumordnung

Die Aufwände für die Überarbeitung der Sondernutzungspläne sind nicht im erwarteten Umfang angefallen. Da es sich um ein mehrjähriges Projekt handelt, wird das nicht beanspruchte Budget in den Folgejahren anfallen.

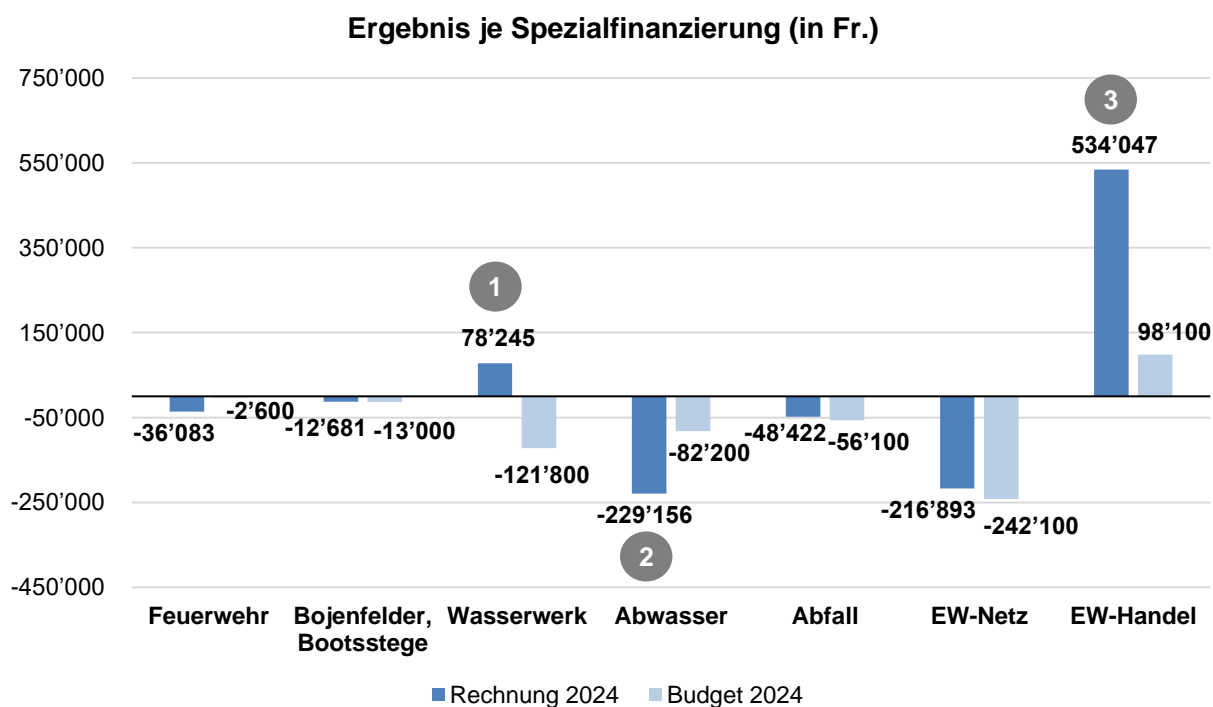
6

Finanzen und Steuern

Die Gemeindesteuererträge entsprechen insgesamt den Budgeterwartungen und übersteigen diese leicht. Aufgrund des hohen Veranlagungsrückstandes der kantonalen Steuerverwaltung kommt es jedoch in den Erträgen aus früheren Jahren zu grösseren Abweichungen gegenüber Budget. Zudem musste aufgrund eines kantonalen Rechtsfalls bei den juristischen Personen eine grössere Korrektur vorgenommen werden, was zu einem Minderertrag geführt hat.

Die Zahlung in den kantonalen Finanzausgleich fiel aufgrund der gesunkenen Steuerkraft im Vorjahr tiefer aus, als erwartet.

Spezialfinanzierungen



1

Wasserwerk

Die Erträge aus der verkauften Wassermenge wurde im Budget zu tief angesetzt, was eine Einlage und keine Entnahme aus der Spezialfinanzierung zur Folge hatte.

2

Abwasser

Das grössere Defizit ist auf geringere Erträge (mengenbedingt) sowie höhere Kosten bei der ARA Untersee zurückzuführen. Aufgrund des gestiegenen Stellenetats bei der ARA Untersee sind auch die Betriebskosten für die Verbandsgemeinden angestiegen.

3

EW-Handel

Der Stromeinkauf ist im Rechnungsjahr aufgrund der gesunkenen Strompreise deutlich günstiger ausgefallen, als mit Budget erwartet. Für die künftige Tarifierung des Energiepreises bleibt daher ein grösserer Spielraum für Tarifsenkungen bzw. Tarifbeibehaltung bei steigenden Marktpreisen.

Gemeinde Ermatingen

Dreistufiger Erfolgsausweis

Politische Gemeinde

	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
ERFOLGSRECHNUNG			
Betrieblicher Aufwand	16'400'100.40	15'456'200.00	14'400'853.33
30 Personalaufwand	2'287'903.96	2'270'200	2'214'980.30
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'335'853.55	6'624'000	5'533'567.49
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'368'483.54	1'506'400	1'278'998.07
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	612'292.13	98'100	259'959.50
36 Transferaufwand	4'947'177.36	4'269'200	4'300'113.14
37 Durchlaufende Beiträge	19'239.35	17'000	8'006.44
39 Interne Verrechnungen	829'150.51	671'300	805'228.39
Betrieblicher Ertrag	16'002'132.62	15'175'500.00	14'115'742.22
40 Fiskalertrag	5'671'733.25	5'663'500	5'093'155.60
41 Regalien und Konzessionen	18'646.40	20'500	22'916.50
42 Entgelte	7'105'115.61	6'850'100	6'129'380.44
43 Verschiedene Erträge	83'471.64	18'000	92'997.11
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	543'236.17	517'800	546'689.09
46 Transferertrag	1'729'979.04	1'414'300	1'406'580.85
47 Durchlaufende Beiträge	20'800.00	20'000	20'000.00
49 Interne Verrechnungen	829'150.51	671'300	804'022.63
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-397'967.78	-280'700.00	-285'111.11
34 Finanzaufwand	225'234.30	285'600	177'399.60
44 Finanzertrag	512'903.27	522'500	476'947.14
Ergebnis aus Finanzierung	287'668.97	236'900.00	299'547.54
Operatives Ergebnis	- 110'298.81	- 43'800.00	14'436.43
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	1'000.00	1'000.00	1'000.00
Ausserordentliches Ergebnis	1000.00	1000.00	1000.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	- 109'298.81	- 42'800.00	15'436.43

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

Funktional	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'472'328.39	847'325.65	2'328'000	901'500	2'436'251.46	875'876.62
0110	Legislative	64'149.07	0.00	59'100	0	51'448.00	1'676.95
0120	Exekutive	381'229.19	0.00	395'600	56'500	400'878.29	4'401.69
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	441'412.96	486'004.45	448'400	500'300	458'139.09	482'823.43
0221	Gemeindekanzlei	712'805.77	125'064.37	588'700	75'800	602'356.20	131'866.24
0222	Bauverwaltung	581'924.66	119'777.73	528'300	159'300	604'203.88	142'392.38
0290	"Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.;"	19'004.35	0.00	30000	0	0.00	0.00
0291	Rathaus	89'397.56	28'858.00	98'000	31'500	135'859.59	25'814.60
0292	Werkhof	79'166.67	77'014.00	73'200	77'100	87'021.52	77'014.00
0296	Musikpavillon	4'914.80	0.00	6'700	0	5'222.85	0.00
0297	WC-Anlagen, übrige Liegenschaften	98'323.36	10'607.10	100'000	1'000	91'122.04	9'887.33
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	870'474.50	570'488.15	753'700	505'100	741'013.14	495'215.52
1120	Verkehrssicherheit	43'083.89	42'740.37	39'200	40'000	38'865.77	53'396.93
1400	Allgemeines Rechtswesen (allgemein)	353'419.43	182'476.79	320'100	154'800	341'882.34	150'500.12
1500	Feuerwehr (allgemein)	321'470.99	321'470.99	291'300	291'300	268'318.47	268'318.47
1610	Militärische Verteidigung	46'668.87	0.00	37'900	0	29'485.94	0.00
1620	Zivilschutz (allgemein)	77'945.17	23'800.00	52'700	11'000	58'682.52	23'000.00
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab	27'886.15	0.00	12'500	8'000	3'778.10	0.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	813'643.87	371'979.36	644'900	315'400	559'497.20	308'953.84
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	10'945.00	0.00	30'000	0	814.00	0.00
3210	Bibliotheken	23'216.50	0.00	26'400	0	26'203.65	0.00
3290	Kultur, übriges	210'259.87	62'140.42	32'500	0	34'472.70	10422.20
3320	Massenmedien (allgemein)	84'564.98	0.00	80'000	0	34'050.32	0.00
3410	Sport	20'285.20	0.00	10'200	0	9'137.10	0.00
3411	Strandbad	75'480.53	11'666.65	67'600	12'000	86'030.63	12'154.88
3415	Bojenfelder, Bootsstege	298'057.49	298'057.49	303'000	303'000	286'247.96	286'247.96
3421	Parkanlage	76'915.02	0.00	74'100	0	74'618.81	0.00
3422	Spielplätze	7'425.95	0.00	9'000	0	1'045.40	0.00
3426	Bunker	409.50	100.00	900	100	462.00	100.00
3500	Kapelle Triboltingen	6'083.83	14.80	11'200	300	6'414.63	28.80

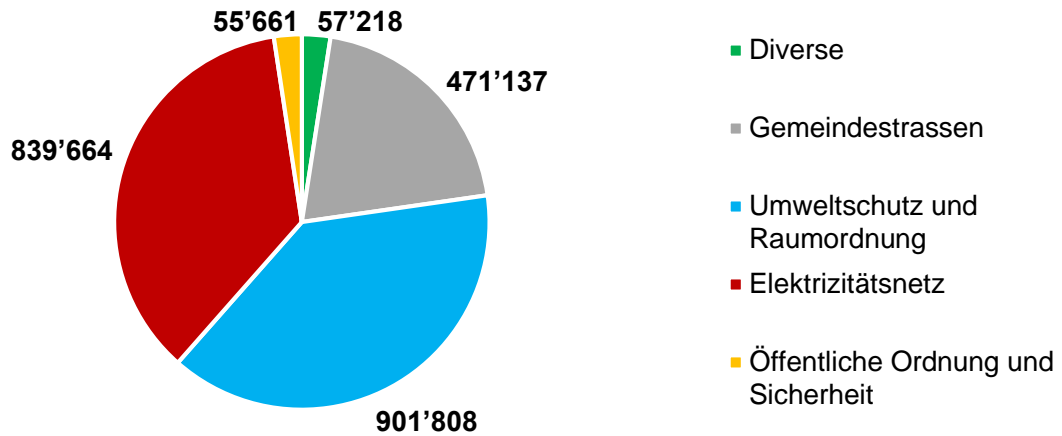
Funktional	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4	GESUNDHEIT	1'030'815.22	193'024.86	793'300	100'000	942'784.03	133'769.13
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	451'584.00	0.00	420'000	0	431'217.00	0.00
4210	Ambulante Krankenpflege	556'518.22	193'024.86	348'300	100'000	489'039.08	133'769.13
4310	Alkohol- und Drogenprävention	21'600.00	0.00	23'500	0	21'654.00	0.00
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	475.00	0.00	900	0	425.00	0.00
4340	Lebensmittelkontrolle	638.00	0.00	600	0	448.95	0.00
5	SOZIALE SICHERHEIT	1'491'063.18	808'904.39	1'045'900	252'600	894'252.18	432'805.89
5120	Prämienverbilligungen	345'723.20	49'849.49	263'500	57'000	290'904.15	46'215.40
5230	Invalidenheime	2'275.25	0.00	2'200	0	1'630.00	0.00
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	52'103.15	39'322.20	72'100	27'800	72'233.61	47'581.37
5350	Leistungen an das Alter	11'676.39	1'707.80	10'200	1'800	13'368.01	2'314.75
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	18'453.00	10'914.60	32000	23000	18'023.05	8391.10
5440	Jugendschutz (allgemein)	39'192.20	0.00	39'600	0	39'100.20	0.00
5450	Leistungen an Familien (allgemein)	184'943.85	21'120.00	114'500	10000	83'113.37	1'925.70
5590	Arbeitslosigkeit n.a.g.	100.00	0.00	100	0	100.00	0.00
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	351'445.83	299'416.89	265'000	63'000	273'932.42	157'303.44
5730	Asylwesen	0.00	0.00	73'100	40'000	1'908.35	99'326.00
5732	Asylwesen Schutzstatus S	386'573.41	386'573.41	60000	30000	1'820.70	418.80
5790	Fürsorge, n.a.g.	97'411.90	0.00	113'100	0	97'668.32	69'329.33
5920	Hilfsaktionen im Inland	1'165.00	0.00	500	0	450.00	0.00
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	1'616'243.39	551'953.27	1'599'300	464'800	1'563'929.97	522'530.45
6150	Gemeindestrassen	1'355'403.04	551'953.27	1'327'900	464'800	1'299'689.63	505'945.45
6210	Bahninfrastruktur	1'051.35	0.00	1'100	0	1'051.30	0.00
6220	Regionalverkehr	219'424.00	0.00	225'800	0	219'466.00	0.00
6230	Agglomerationsverkehr	29'129.75	0.00	30'000	0	30'206.55	0.00
6290	Öffentlicher Verkehr, n.a.g.	0.00	0.00			38.85	16'585.00
6310	Schifffahrt	9'995.70	0.00	12'300	0	11'073.89	0.00
6340	Verkehrsplanung allgemein	1'239.55	0.00	2200	0	2'403.75	0.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'200'906.62	2'029'313.38	2'227'700	1'933'100	2'062'176.86	1'898'253.69
7100	Wasserversorgung (allgemein)	12'912.75	0.00	14'100	0	28'825.21	0.00
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	795'118.65	795'118.65	833'200	833'200	770'240.80	770'240.80
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	835'920.32	835'920.32	739'100	739'100	748'841.45	748'841.45

Funktional	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
7300	Abfallwirtschaft (allgemein)	1'345.50	3'033.20	6'500	0	5'258.21	3399.00
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	254'002.16	254'002.16	264'600	264'600	250'985.80	250'985.80
7410	Gewässerverbauungen	66'941.77	21'836.00	14'800	0	24'886.60	0.00
7500	Arten- und Landschaftsschutz	0.00	0.00	300	0	300.00	0.00
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	2'996.00	0.00	3'000	0	3'011.20	0.00
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)	210'095.27	119'437.55	211'600	96'200	218'678.66	124'786.64
7900	Raumordnung (allgemein)	21'574.20	-34.50	140'500	0	11'057.45	0.00
7909	Regionale Planungsgruppen	0.00	0.00	0	0	91.48	0.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	4'914'370.08	4'826'754.69	4'994'300	4'895'000	4'203'352.86	4'109'856.83
8120	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	9'809.25	0.00	5'800	0	5'922.50	0.00
8140	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen	5'195.54	120.00	7'700	0	7'822.04	0.00
8209	Gemeinwirtschaftliche Forstleistungen	15'832.70	0.00	17'100	0	16'060.35	0.00
8300	Jagd und Fischerei	14'119.55	9'523.65	14'800	9'500	13'930.15	9'523.65
8400	Tourismus	18'472.00	0.00	33'100		23'066.54	45.00
8711	Elektrizitätswerk - Elektrizitätsnetz [Gemeindebetrieb]	2'070'772.98	2'070'772.98	2'076'900	2'076'900	1'841'933.28	1'841'933.28
8712	Elektrizitätswerk - Stromhandel und Übriges (ohne Elektrizitätsnetz) [Gemeindebetrieb]	2'746'338.06	2'746'338.06	2'808'600	2'808'600	2'258'354.90	2'258'354.90
8730	Nichtelektrische Energie (allgemein)	33'830.00	0.00	30'300	0	36'263.10	0.00
9	FINANZEN UND STEUERN	1'215'488.82	6'425'590.32	1'354'700	6'331'500	1'174'995.23	5'816'427.39
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	-86'039.55	5'522'990.25	110'000	5'513'500	- 9'696.42	4'944'931.60
9300	Finanz- und Lastenausgleich	983'783.00	0.00	1'059'900	0	1'072'723.00	0.00
9500	Ertragsanteile, übrige	3'518.00	683'971.75	5'000	705'000	1'568.00	797'812.99
9610	Zinsen	142'090.33	106'925.16	179'800	110'800	110'400.65	71'329.75
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	0.00	1'203.90	0	1'200	0.00	1'203.90
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	1'200.45	0	1000	0.00	1'149.15
Total		16'625'334.07	16'516'035.26	15'741'800	15'699'000	14'578'252.93	14'593'689.36
	Ertragsüberschuss	0.00		0		15'436.43	
	Aufwandüberschuss		109'298.81		42'800		0.00
		16'625'334.07	16'625'334.07	15'741'800	15'741'800	14'593'689.36	14'593'689.36

Investitionsrechnung

Die Nettoinvestitionen belaufen sich auf insgesamt Fr. 2'325'488, wobei sich diese aus Gesamtausgaben von Fr. 2'466'651 und Gesamteinnahmen von Fr. 141'163 zusammensetzen.

Aufteilung nach Herkunft (Fr.)



Hauptausgaben nach Herkunft

- **Umweltschutz und Raumordnung:** - Sanierung Hauptstrasse (Wasser und Abwasser)
- **Elektrizitätsnetz:** - Sanierung Hauptstrasse
- **Gemeindestrassen:** - Sanierung Hauptstrasse
- Sanierung Hornstrasse
- **Öffentliche Ordnung und Sicherheit:** - Logistikfahrzeug Feuerwehr

Gemeinde Ermatingen

Finanzierungsausweis

Politische Gemeinde

	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
INVESTITIONSRECHNUNG			
Investitionsausgaben	2'466'651.28	3'377'000.00	2'464'257.41
50 Sachanlagen	2'314'009.48	3'097'000	2'326'401.11
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0	0.00
52 Immaterielle Anlagen	152'641.80	280'000	137'856.30
54 Darlehen	0.00	0	0.00
55 Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0	0.00
56 Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
58 Ausserordentliche Investitionen	0.00	0	0.00
Investitionseinnahmen	141'163.40	60'000.00	299'954.40
60 Abgang von Sachanlagen	0.00	0	0.00
61 Rückerstattungen Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0	0.00
62 Abgang von immateriellen Anlagen	0.00	0	0.00
63 Investitionsbeiträge	141'163.40	60'000	299'954.40
64 Rückzahlung von Darlehen	0.00	0	0.00
65 Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0	0.00
66 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0.00	0	0.00
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0.00	0	0.00
Ergebnis Investitionsrechnung	-2'325'487.88	-3'317'000.00	-2'164'303.01
Selbstfinanzierung	1'330'449.8	1'046'100.00	1'009'914.16
Finanzierungsergebnis	-995'038.04	-2'270'900.00	-1'154'388.85

(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

Funktional	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1 ALLGEMEINE VERWALTUNG	57'217.90		398'000		0.00	0.00
Nettoausgaben		57'217.90		398'000		
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	55'661.15	0.00	0	0	215'070.10	0.00
Nettoausgaben		55'661.15				215'070.10
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
Nettoausgaben						
6 VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	471'136.83	0.00	510'000	0	619'297.19	146'840.00
Nettoausgaben		471'136.83		510'000		472'457.19
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'006'271.00	104'463.40	1'027'000	40'000	865'383.82	124'494.75
Nettoausgaben		901'807.60		987'000		740'889.07
8 VOLKSWIRTSCHAFT	876'364.40	36'700.00	1'442'000	20'000	764'506.30	28'619.65
Nettoausgaben		839'664.40		1'422'000		735'886.65
9 FINANZEN UND STEUERN	141'163.40	2'466'651.28	0	0	299'954.40	2'464'257.41
Nettoeinnahmen	2'325'487.88				2'164'303.01	
Total	2'466'651.28	141'163.40	3'377'000	60'000	2'464'257.41	299'954.40
Einnahmenüberschuss	0.00		0		0.00	
Ausgabenüberschuss		2'325'487.88		3'317'000		2'164'303.01
	2'466'651.28	2'466'651.28	3'377'000	3'377'000	2'464'257.41	2'464'257.41

		Bestand am 31.12.2024		Bestand am 01.01.2024		Veränderung
1	Aktiven	31'343'944.02	100.00%	28'345'724.26	100.00%	2'998'219.76
10	Finanzvermögen	10'548'135.39	33.65%	8'637'503.77	30.47%	1'910'631.62
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	2'108'378.52	6.73%	1'959'746.24	6.91%	148'632.28
101	Forderungen	4'760'649.67	15.19%	3'001'477.71	10.59%	1'759'171.96
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	21'626.77	0.07%	18'809.13	0.07%	2'817.64
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00		0.00		0.00
107	Finanzanlagen	5'000.00	0.02%	5'000.00	0.02%	0.00
108	Sachanlagen FV	3'651'000.00	11.65%	3'651'000.00	12.88%	0.00
109	Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	1'480.43		1'470.69	0.01%	9.74
14	Verwaltungsvermögen	20'795'808.63	66.35%	19'708'220.49	69.53%	1'087'588.14
140	Sachanlagen VV	19'849'739.66	63.33%	18'843'461.62	66.48%	1'006'278.04
142	Immaterielle Anlagen	713'591.72	2.28%	620'650.67	2.19%	92'941.05
144	Darlehen	93'308.10	0.30%	101'678.55	0.36%	-8'370.45
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	132'647.00	0.42%	132'647.00	0.47%	0.00
146	Investitionsbeiträge	6'522.15	0.02%	9'782.65	0.03%	-3'260.50
2	Passiven	31'343'944.02	100.00%	28'345'724.26	100.00%	2'998'219.76
20	Fremdkapital	16'640'809.11	53.09%	13'608'139.27	48.01%	3'032'669.84
200	Laufende Verbindlichkeiten	6'273'812.43	20.02%	3'409'565.50	12.03%	2'864'246.93
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	63.94		0.00		63.94
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	152'216.51	0.49%	113'465.63	0.40%	38'750.88
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00		0.00		0.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	10'213'235.80	32.58%	10'083'637.45	35.57%	129'598.35
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	1'480.43		1'470.69	0.01%	9.74
29	Eigenkapital	14'703'134.91	46.91%	14'737'584.99	51.99%	-34'450.08
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierung	5'736'150.76	18.30%	5'661'813.60	19.97%	74'337.16
291	Fonds	129'498.90	0.41%	127'987.33	0.45%	1'511.57
293	Vorfinanzierungen	47'000.00	0.15%	48'000.00	0.17%	-1'000.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	8'790'485.25	28.05%	8'899'784.06	31.40%	-109'298.81
	Differenz Aktiv / Passiv	0.00		0.00		0.00

Anhang

Die Detaildokumente zum Anhang (Eigenkapitalnachweis, Beteiligungs- und Gewährleistungsspiegel, Anlagespiegel und Kreditkontrolle) sind auf der Website der Gemeinde ersichtlich.

Grundsätze

Grundlage für die Rechnungslegung bildet die Verordnung des Regierungsrates über das Rechnungswesen der Gemeinden vom 23. April 2013. Die Verordnung kann im kantonalen Rechtsbuch (RB 131.21) eingesehen werden.

Gestützt auf die Empfehlung gemäss § 8 der Verordnung hat der Gemeinderat die Aktivierungsgrenze auf CHF 50'000.00 festgelegt.

Die Abschreibungen des Verwaltungsvermögens erfolgen linear über die gesamte Nutzungsdauer gemäss dem jeweils gültigen Anhang zur Verordnung 131.21.

Geldflussrechnung

Der Geldfluss war mit Fr. 148'568 positiv, was allerdings als reine Stichtagsbetrachtung per 31.12.2024 zu verstehen ist.

Kreditkontrolle

Da die Ausgaben / Einnahmen von Investitionskrediten über mehrere Jahre anfallen können, werden sie als Verpflichtungskredite bewilligt. Der entsprechende Kostenstand inkl. Restkreditübertrag ins Folgejahr wird in der Kreditkontrolle dargestellt.

*Offene Brutto-Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung (Übertrag ins 2025):
Fr. 3'173'261*

In der Erfolgsrechnung wurde – ausnahmsweise – aufgrund des mehrjährigen Charakters der Kredit für die Aktivitäten des 1300-Jubiläums als Verpflichtungskredit bewilligt.

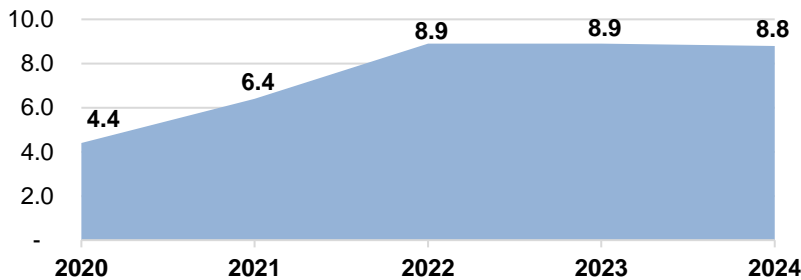
*Offene Brutto-Verpflichtungskredite der Erfolgsrechnung (Übertrag ins 2025):
Fr. 0.00*

Eventualverpflichtung

Per 31. Dezember 2024 bestanden keine Eventualverpflichtungen.

Kennzahlen

Eigenkapital (Bilanzüberschuss kumuliert) in Mio. Fr.



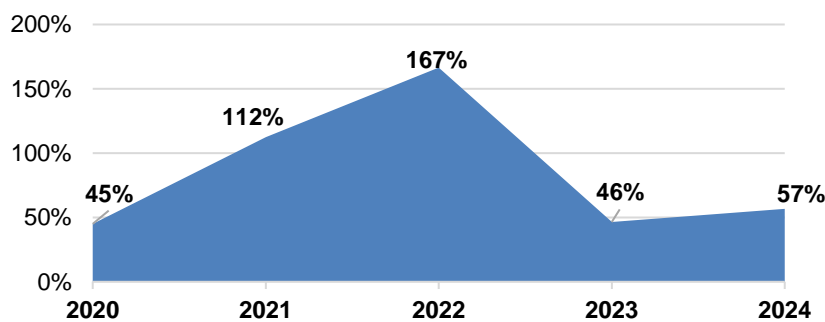
Definition

Das klassische Eigenkapital beinhaltet den kumulierten Bilanzüberschuss /-fehlbetrag der Vorjahre (ohne Spezialfinanzierungen).

Richtwerte

Für das Eigenkapital sind keine spezifischen Richtwerte vorgegeben. Die Höhe des Eigenkapitals ist jedoch als **sehr gut** einzustufen.

Selbstfinanzierungsgrad in %



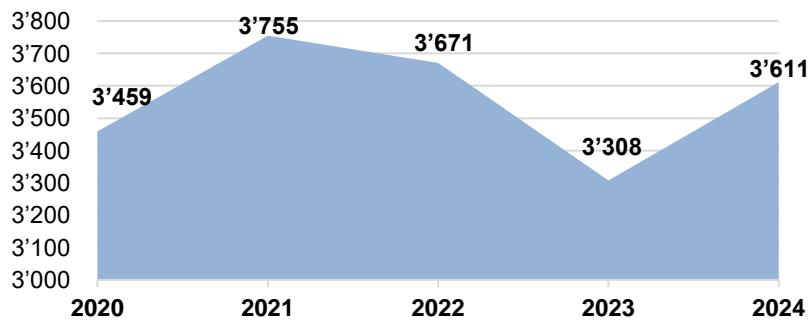
Definition

Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können.

Richtwerte

≥100% genügend
<100% ungenügend

Steuerkraft pro Einwohner in Fr.



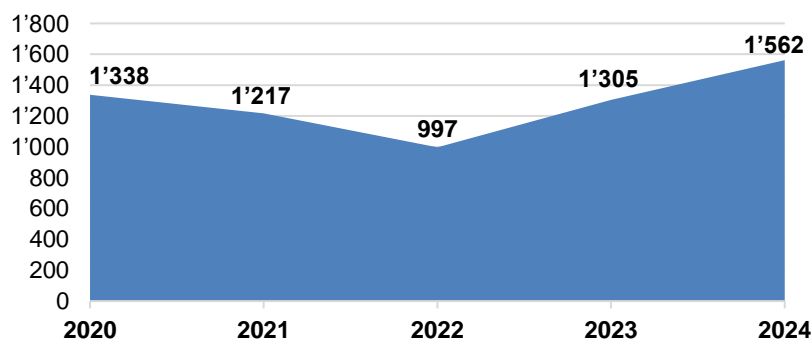
Definition

Steuerkraft der natürlichen und juristischen Personen [inkl. Quellensteuern, Steuern aus früheren Jahren].

Richtwerte

< 800 Fr. sehr tief
800 – 1'500 Fr. mittel
> 1'500 Fr. hoch

Nettoschuld I pro Einwohner in Fr.



Definition

Saldo zwischen Fremdkapital und Finanzvermögen

Richtwerte

< 0 Fr. Nettovermögen gering
0 - 1'000 Fr. **1'001 – 2'500 Fr.** mittel
2'501 – 5'000 Fr. hoch
> 5'000 Fr. sehr hoch



Revisions-Bericht der RPK zur Rechnung 2024

Als Rechnungsprüfungskommission der Gemeinde Ermatingen haben wir die Buchführung und die Jahresrechnung der Gemeinde Ermatingen für das am 31. Dezember 2024 abgeschlossenen Rechnungsjahr, unterstützt durch einen externen Revisor, geprüft. Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung den kantonalen und kommunalen rechtlichen Vorschriften.

Die Rechnungsführung erfolgt mit hoher Sorgfalt. Die Rechnung war nachvollziehbar und wurde transparent dokumentiert. Fragen konnten vollständig, rasch und kompetent beantwortet werden.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Als grosse Herausforderung in den kommenden Jahren sehen wir die fehlende Liquidität. Per Ende 2024 belief sich das Fremdkapital der Gemeinde für den allgemeinen Haushalt und die Spezialfinanzierungen (z.B. Wasser, Abwasser oder Elektrizität) zusammen auf 10 Mio. Die Mehrjahresprognose zeigt, dass auch künftige Investitionen nur mit Fremdkapital finanziert werden können. Wenn die Bankdarlehen bis 2030 wie geplant auf 20 Mio. ansteigen, verursacht eine Verzinsung mit 1.5% jährliche Kosten von 300'000 CHF.

Ermatingen, 24. März 2025

Die Mitglieder der Rechnungsprüfungskommission

Thomas Fischer

Heinz Welti

Marco Dübendorfer

Prüfungs- und Genehmigungsvermerk

Der Gemeinderat Ermatingen hat die vorliegende Jahresrechnung 2024 der Gemeinde Ermatingen zur Kenntnis genommen und in Ordnung befunden. Er beantragt der Gemeindeversammlung, die Rechnung zu genehmigen.

Ermatingen, 25. März 2025

Die Mitglieder des Gemeinderates:

Urs Tobler, Gemeindepräsident

Lukas Bügler

Janine Lallemand

Anna von Ekesparre

Andreas Thurnheer

Olivia Held

Roger Dällenbach

Antrag und Genehmigung

1. Genehmigung durch den Gemeinderat

Der Gemeinderat ist für die Jahresrechnung der Gemeinde verantwortlich und hat diese für richtig befunden.

2. Antrag zur Genehmigung durch die Stimmbürger

Der Gemeinderat beantragt die Jahresrechnung 2024 wie folgt zu genehmigen:

Erfolgsrechnung	Aufwand	Fr. 16'625'334.07
	<u>Ertrag</u>	<u>Fr. 16'516'035.26</u>
	Aufwandüberschuss	Fr. 109'298.81
Investitionsrechnung	Ausgaben	Fr. 2'466'651.28
	<u>Einnahmen</u>	<u>Fr. 141'163.40</u>
	Nettoinvestitionen	Fr. 2'325'487.88

Gewinnverwendung

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital belastet. Das Eigenkapital reduziert sich dadurch um Fr. 109'298.81.

Antrag

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2024 zu genehmigen und den Aufwandüberschuss dem zweckfreien Eigenkapital zu belasten.