

Bericht der Finanzverwalterin zur Jahresrechnung 2025

Jahresabschluss 2025

Die Rechnung der Einwohnergemeinde Läuelfingen schliesst im 2025 mit einem **Ertragsüberschuss von CHF 102'128.06** ab.

Der Aufwand lag bei CHF 6'975'256.88, der Ertrag bei CHF 7'077'384.94. Budgetiert war ein Verlust von CHF 370'430.

Das sehr gute Jahresergebnis ist unter anderem auf Minderkosten bei den Zusatzbeiträgen Hotellerie (~CHF 42'000), der noch nicht realisierten Kadaversammelstelle (~CHF 45'000), einem Landverkauf an der Eptingerstrasse (~CHF 100'000) und Minderkosten bei den Kosten für die Mandatsführung der KESB (~CHF 55'000) zurück zu führen. Die Sanierung des Flachdachs Feuerwehmagazin wurde nicht über die laufende Rechnung (~CHF 50'000) sondern über die Investitionsrechnung verbucht.

Es wurde folgende Vorfinanzierung gebildet: Erhöhung der Einlage für die Sanierung des Bahnhofplatzes über CHF 100'000 - Stand per 31.12.25 CHF 300'000. Der Stand der Vorfinanzierung Asylunterkunft ist unverändert CHF 250'000.

Das gute Ergebnis erlaubte zudem, einige Anlagen die vor HRM2 (vor 31.12.2013 bestehend) verbucht wurden, nun über ausserordentliche Abschreibungen in der Höhe von rund CHF 150'000 abzuschreiben. Somit müssen die vielen einzelnen Objekte nicht mehr in Kleinstbeiträgen abgeschrieben werden.

Die finanzpolitische Reserve beträgt per Jahresende unverändert CHF 1.250 Mio und das Eigenkapital (Bilanzüberschuss) beläuft sich auf gute CHF 4.3 Mio (gerundet).

Im 2025 musste kein zusätzliches Darlehen aufgenommen werden. Die langfristige Verschuldung beläuft sich unverändert auf CHF 2'000'000.

Laufende Rechnung 2025

Wesentliche Abweichungen zum Budget und allgemeine Erläuterungen:

0 Allgemeine Verwaltung

| | |
|-----------|--|
| 0120.3000 | Weniger Entschädigungen für Kommissionen. |
| 0220.3132 | Minderkosten für die externen Baugesuchsprüfungen. |
| 0220.3133 | Mehrkosten durch Laptop-Beschaffung (anstelle Konto 0220.3113) und Umstellung auf Microsoft 365. |
| 0220.3611 | Minderkosten für die Veranlagungen durch den Kantons. |
| 0292.3144 | Die Dachsanierung des Feuerwehr-Magazins wurde aufgrund der Kostenhöhe über die Investitionsrechnung verbucht. |

1 Öffentliche Sicherheit

| | |
|-------------------------|--|
| 1110.3111 | Die Videoüberwachung Werkhof wurde nicht realisiert. |
| 1110.3130/ 1110.4210 | Es gab keine Einsätze durch die mit der Sicherheit beauftragten Firma und somit auch keine verrechenbare Einsätze. |
| 1401.3130/ 1401.3632 | Die Mandatskosten und der Betriebsbeitrag für die KESB sind erfreulicherweise tiefer als budgetiert. |

2 Bildung

| | |
|-----------|--|
| 2120.4611 | Ertrag aus Zusammenarbeitslektionen. |
| 2171.3144 | Die Mehrkosten erfolgten aufgrund von zusätzlichen Reparaturen von Storen, Lüftung, Heizung und dem Wassererwärmer in der Damentoilette der MZH. Die Balkonsanierung über CHF 10'000 wurde abgegrenzt und wird im 2026 ausgeführt. |
| 2171.4260 | Mehrertrag für Beschäftigungsprogramme. |

3 Kultur und Freizeit

| | |
|-----------|---|
| 3290.3636 | Keine Kosten für die budgetierte Defizit-Garantie für das Rock'n Beer Festival (CHF 3'000). |
|-----------|---|

4 Gesundheit

| | |
|-----------|--|
| 4210.3637 | Mehrkosten für Beiträge an pflegende Angehörige. |
| 4330.3130 | Minderkosten für Schuluntersuche und Zahnprophylaxe. |
| 4901.3632 | Mehrkosten für die Versorgungsregion oberes Homburgertal inklusive einem nicht erwarteten Nachtrag für 2024. |

5 Soziale Sicherheit

| | |
|-------------------------|--|
| 5350.3637 | Minderkosten bei den Zusatzbeiträgen für Hotellerie über rund CHF 42'000. Die Kosten sind abhängig von der Anzahl Ergänzungsleistungs-Bezügern im Pflegeheim. |
| 5450.3635 | Beitrag an die Kosten für den Mittagstisch in Läuelfingen. |
| 5720.3637 | Rückläufige Fallzahlen im Bereich Sozialhilfe. |
| 5730.3161 | Asyl: Leermieten und Nebenkosten zu Lasten der Gemeinde. |
| 5730.3637/ 5730.4260 | Konstante Fallzahlen im Bereich Asyl «Schutzstatus S». Die Rückerstattungen durch den Kanton/Bund wurden im 2025 angepasst. Beim neuen Verteilschlüssel wird unter anderem die Aufnahmequote berücksichtigt. |
| 5790.3010/ 5790.4612 | Bis im Februar 2025 wurde der Lohn des Mitarbeiters im Sozialdienst für eine weitere Gemeinde über unsere Lohnbuchhaltung abgewickelt. Die Lohnkosten konnten anteilmässig weiterverrechnet werden. Für den Sozialdienst in Läuelfingen wurde das Pensum zwischenzeitlich aufgestockt. |

6 Verkehr

| | |
|-----------|---|
| 6150.3101 | Minderkosten für Treibstoff, Streusalz und Baumaterial. |
| 6150.3130 | Minderkosten im Bereich der Schneeräumung. |
| 6150.3141 | Diverse Strassenunterhaltsarbeiten konnten im 2025 erledigt werden. Es wurden CHF 60'000 abgegrenzt für Arbeiten (und Material), die im Jahr 2026 ausgeführt werden. Mehrkosten gab es bei der Sanierung von Strassenschächten; es wurden 5 Schächte saniert (Budget 3 Schächte). |
| 6150.3893 | Für die Sanierung des Bahnhofplatzes konnte eine weitere Einlage in die Vorfinanzierung über CHF 100'000 gemacht werden. |

7 Umweltschutz und Raumordnung

Die Spezialfinanzierungen Wasser, Abwasser und Abfallbeseitigung schliessen wie folgt ab:

Wasserversorgung:

Mehrertrag CHF 175'575.19 (budgetiert: Mehrertrag CHF 116'490)
Ende 2025 weist die Wasserkasse einen Bestand von CHF 1'001'858.39 aus.

Abwasserbeseitigung

Mehraufwand CHF 45'058.43 (budgetiert: Mehraufwand CHF 107'140)
Ende 2025 weist die Abwasserkasse einen Bestand von CHF 2'065'028.18 aus.

Abfallbeseitigung

Mehrertrag CHF 3'262.60 (budgetiert: Mehraufwand CHF 12'750)

Ende 2025 weist die Abfallkasse einen Bestand von CHF 155'410.10 aus.

Ab 2025 wird die Nettoschuld / das Nettovermögen der Spezialfinanzierungen intern verzinst.

Die Spezialfinanzierungen haben keinen Einfluss auf die Gesamtrechnung. Ein Mehrertrag bzw. Mehraufwand wird in die jeweilige Spezialfinanzierung in der Bilanz eingelegt bzw. von dort entnommen.

| | |
|-------------------------|---|
| 7101.3143 + .3143.01 | Einsparungen durch weniger Wasserleitungsbrüche und Minderkosten beim Hydranten-Ersatz und Hydranten-Service. |
| 7201.3143 | Minderkosten im Bereich Strassenspülungen und Reparaturen. |
| 7300.3111 | Die Kadaversammelstelle Läuelfingen wurde nicht realisiert, wodurch die budgetierten CHF 45'000 nicht verwendet wurden. |

9 Finanzen und Steuern

| | |
|-----------|--|
| 9610.3940 | Interne Verzinsung Abwasser- und Abfallkasse. |
| 9610.4940 | Interne Verzinsung Wasserkasse. |
| 9630.4411 | Ertrag aus Landverkauf an der Eptingerstrasse. |

Investitionsrechnung 2025

Die Kosten für die Beschaffung Mannschaftstransporter der Feuerwehr Homburg belaufen sich auf CHF 33'176, budgetiert wurden CHF 30'000.

Die Kosten für die Sanierung des Dachs des Feuerwehrlokals betragen CHF 145'000. Der Förderbeitrag beträgt CHF 12'120. CHF 50'000 wurden als Abgrenzung anlässlich des Abschlusses 2024 an der Einwohnergemeindeversammlung vom 04. Juni 2025 genehmigt. Der Nachtragskredit über CHF 95'000 wurde an der Einwohnergemeindeversammlung vom 18. März 2026 genehmigt.