



Gemeinderat

Auszug aus dem Protokoll vom 07. April 2021

Beschluss Nr. 2021-53 | Registraturplan Nr. 10.06 | CMIAXIOMA Laufnummer 2020-244 |
IDG-Status: Öffentlich

Gemeinde Bauma; Jahresrechnung 2020; Genehmigung; Antrag an die Gemeindeversammlung

Sachverhalt

Jahresrechnung, Investitionsrechnung und Bilanz 2020 der Gemeinde Bauma wurden geprüft und werden wie folgt zur Genehmigung vorgelegt:

<u>Rechnung</u>	Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
Total Aufwand	CHF 48'860'145.86	CHF 40'754'155.00	CHF 39'398'832.19
Total Ertrag	CHF 50'674'067.33	CHF 40'769'470.00	CHF 39'780'515.97
Ertragsüberschuss	CHF 1'813'921.47	CHF 15'315.00	CHF 381'683.78

Investitionsrechnung

Nettoinvestitionen Verwaltungs- vermögen	CHF 2'519'516.84	CHF 3'926'075.00	CHF 7'921'945.61
Nettoinvestitionen Finanzvermö- gen	CHF -1'020'375.99	CHF 50'000.00	CHF -40'903.95
Gesamtinvestitionen netto	CHF 1'499'140.85	CHF 3'976'075.00	CHF 7'881'041.66

Finanzierung

Abschreibungen Verwaltungs- vermögen	CHF 2'127'182.71	CHF 2'221'685.00	CHF 2'235'083.04
Ertragsüberschuss Laufende Rechnung	CHF 1'813'921.47	CHF 15'315.00	CHF 381'683.78
Nettoinvestitionen Finanz- + Verwaltungsvermögen	CHF -1'499'140.85	CHF -3'976'075.00	CHF -7'881'041.66
Finanzierungsfehlbetrag II		CHF -1'739'075.00	CHF -5'264'274.84
Finanzierungsüberschuss II	CHF 2'441'963.33		



<u>Bilanz</u>	Rechnung 2020	Rechnung 2019
Finanzvermögen	CHF 27'789'973.67	CHF 22'082'096.76
Verwaltungsvermögen	CHF 30'222'363.25	CHF 29'830'029.12
Total Aktiven	CHF 58'012'336.92	CHF 51'912'125.88
Kurzfristiges Fremdkapital	CHF 22'350'468.63	CHF 21'816'980.99
Langfristiges Fremdkapital	CHF 13'566'827.00	CHF 13'669'326.00
Zweckgebundenes Eigenkapital	CHF 8'032'618.37	CHF 4'177'317.44
Zweckfreies Eigenkapital	CHF 14'062'422.92	CHF 12'248'501.45
Total Passiven	CHF 58'012'336.92	CHF 51'912'125.88

Die Jahresrechnung 2020 schliesst mit einem Aufwand von CHF 48'860'145.86 und einem Ertrag von CHF 50'674'067.33 ab, was zu einem Ertragsüberschuss von CHF 1'813'921.47 führt. Gegenüber dem Budget 2020 resultiert eine Abweichung von rund CHF 1'798'606.47.

Abweichungen pro Funktionen Erfolgsrechnung in CHF	Rechnung 20	Budget 20	Rechnung 19	Abweichung zu R 19	Abwei- chung in %
0 Allgemeine Verwaltung	2'482'038.34	2'440'900.00	2'530'366.23	-48'327.89	-1.91%
1 öffentliche Ordnung und Sicherheit	921'694.79	1'118'000.00	804'650.56	117'044.23	14.55%
2 Bildung	11'761'958.60	11'867'860.00	11'646'758.34	115'200.26	0.99%
3 Kultur, Sport und Freizeit	2'685'094.76	2'528'600.00	1'365'132.10	1'319'962.66	96.69%
4 Gesundheit	1'816'302.70	1'889'800.00	1'623'807.56	192'495.14	11.85%
5 Soziale Sicherheit	4'323'554.31	4'174'420.00	4'306'474.35	17'079.96	0.40%
6 Verkehr und Nachrichten- übermittlung	1'899'542.76	2'139'860.00	2'292'515.70	-392'972.94	-17.14%
7 Umweltschutz und Raum- ordnung	621'682.31	734'910.00	592'919.58	28'762.73	4.85%
8 Volkswirtschaft	-625'033.94	-314'165.00	-269'946.40	-355'087.54	131.54%
9 Finanzen und Steuern	-25'886'834.63	-26'580'185.00	-24'893'138.04	-993'696.59	3.99%

Diese Tabelle zeigt die Abweichungen Rechnung 2020 zur Rechnung 2019. Nachfolgend werden die Abweichungen zum Budget 2020 erläutert.

Erläuterungen

0 Allgemeine Verwaltung: CHF 41'138.34 (1.69%) höhere Kosten als budgetiert. Die Vorbereitungen für den Wärmeverbund waren ursprünglich für 2019 vorgesehen, sind dann aber mehrheitlich im 2020 angefallen. Die Abgrenzung von Ferien- und Mehrstunden führt zu Abweichungen gegenüber dem Budget. Wegfall diverser Weiterbildungen (Corona bedingt) und Rückzahlung einer Weiterbildung aufgrund Kündigung der Mitarbeitenden. 25 % mehr eingegangene und bearbeitete Baugesuche als in den Vorjahren.



Funktion	Rechnung 2020	Budget 2020	Abweichung	In %	Erläuterung
<i>Allg. Verwaltung</i>	2'482'038.34	2'440'900.00	41'138.34	1.69%	
Exekutive	53'983.67	34'400.00	19'583.67	56.93%	Vorbereitung Wärmeverbund
Finanz- und Steuerverwaltung	442'963.65	415'900.00	27'063.65	6.51%	Auszlg. Mehrstunden sowie Abgrenzung Ferien + Mehrstd.
Allgemeine Dienste, übrige	749'462.95	663'600.00	85'862.95	12.94%	Abgrenzung Ferien + Mehrstunden
Allgemeine Dienste, übrige	-5'798.85	23'100.00	-28'898.85	-125.10%	Wegfall und Rückzahlung WB
Allgemeine Dienste, übrige	-249'527.85	-190'000.00	-59'527.85	31.33%	25% mehr Baugesuche
Allgemeine Dienste, übrige	120'633.55	132'000.00	-11'366.45	-8.61%	Rechnung RIZ Jan. 20 in ER 19 verbucht
Verw.liegenschaften	60'876.10	40'100.00	20'776.10	51.81%	Abgrenzung Ferien + Mehrstunden
Rest	1'309'445.12	1'321'800.00	-12'354.88	-0.93%	Diverse

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit: CHF 196'305.21 (-17.56%) tiefere Kosten als budgetiert. Corona bedingt sind weniger Kosten in den Bereichen Zivilstandsamt, Markt (kein Frühlingmarkt und nur ein abgespeckter Herbstmarkt) sowie Feuerwehr (weniger Übungen, Kurse) angefallen. Verbuchung des Sozialdienstes Bezirk Pfäffikon auf mehreren Funktionen, deshalb Entlastung in der Funktion 1400.

Funktion	Rechnung 2020	Budget 2020	Abweichung	In %	Erläuterung
<i>Öffentliche Ordnung + Sicherheit</i>	921'694.79	1'118'000.00	-196'305.21	-17.56%	
Allg. Rechtswesen	10'674.99	35'200.00	-24'525.01	-69.67%	Absage Frühlingmarkt + red. Herbstmarkt; Kostenminderung
Allg. Rechtswesen	-10'724.50	-28'000.00	17'275.50	-61.70%	Absage Frühlingmarkt + red. Herbstmarkt; Ertragsminderung
Allg. Rechtswesen	23'425.20	0.00	23'425.20	100.00%	Betriebsstillstand; Lohnkosten sind trotzdem angefallen
Allg. Rechtswesen	287'833.55	550'000.00	-262'166.45	-47.67%	Kosten SDBP
Regionales Zivilstandsamt	117'288.60	87'400.00	29'888.60	34.20%	Abgrenzung Ferien + Mehrstunden
Feuerwehr	118'130.10	145'500.00	-27'369.90	-18.81%	weniger Übungen + Kurse
Rest	375'066.85	327'900.00	47'166.85	14.38%	Diverse

2 Bildung: CHF 105'901.40 (-0.89%) tiefere Kosten als budgetiert. Corona bedingt sind sämtliche Klassenlager, Projektwochen und einige Schulreisen, etc. weggefallen. Während des Lockdowns gab es keinen Schulbusbetrieb und Schülertransporte sowie keinen Mittagstisch (schulergänzende Angebote). Auch hier konnten Weiterbildungen aufgrund der Corona-Pandemie nicht besucht werden. Bei der Lehrerschaft gab es zwei krankheitsbedingte Langzeit-Ausfälle, drei Mutterschaftsurlaube und unbezahlte Urlaube sowie Corona-Quarantänen von Lehrpersonen, die zu massiven Mehrkosten geführt haben. All diese Ausfallkosten konnten aber mit Minderkosten kompensiert werden.



Funktion	Rechnung 2020	Budget 2020	Abweichung	In %	Erläuterung
<i>Bildung</i>	11'761'958.60	11'867'860.00	-105'901.40	-0.89%	
Primarstufe	148'080.00	127'400.00	20'680.00	16.23%	Mehr Therapien
Primarstufe	14'073.85	20'300.00	-6'226.15	-30.67%	Corona: weniger WB
Primarstufe	68'717.70	132'300.00	-63'582.30	-48.06%	Corona: keine Klassenlager, Projektwochen, weniger Ausflüge
Primarstufe	95'511.76	8'300.00	87'211.76	1050.74%	höhere Abschreibungen
Primarstufe	2'244'560.86	2'355'700.00	-111'139.14	-4.72%	Rückerstattungen EO + MSE sowie unbez. Urlaube
Primarstufe	278'149.90	56'000.00	222'149.90	396.70%	Vikariatskosten: KTG, MSE, Corona, + unbez. Urlaub
Sekundarstufe	62'549.06	78'400.00	-15'850.94	-20.22%	Lockdown: weniger Material
Sekundarstufe	21'364.35	89'400.00	-68'035.65	-76.10%	Corona: keine Klassenlager, Projektwochen, weniger Ausflüge
Sekundarstufe	258'948.75	281'600.00	-22'651.25	-8.04%	Klassenzusammenlegung
Musikschule	242'763.81	191'000.00	51'763.81	27.10%	Jugendchor: Gemeindebei- träge
Tagesschule	-85'757.60	-109'700.00	23'942.40	-21.83%	Lockdown: praktisch keine Betreuung, weniger Ertrag
Schulverwaltung	179'493.50	147'200.00	32'293.50	21.94%	Auszahlung Mehrstunden
Volksschule, Sonstiges	10'848.20	27'700.00	-16'851.80	-60.84%	Corona: weniger WB
Volksschule, Sonstiges	85'330.00	100'000.00	-14'670.00	-14.67%	Lockdown: kein Schulbus- betrieb
Sonderschulen	796'023.50	823'600.00	-27'576.50	-3.35%	Sonderschüler in Privat- schule + 2 weniger in pri- vater Sonderschule
Rest	7'341'300.96	7'538'660.00	-197'359.04	-2.62%	Diverse

3 Kultur: CHF 156'494.76 (6.19%) höhere Kosten als budgetiert. Die Schliessung des Hallenbades und des Bistros während des Lockdowns und auch danach führten zu Umsatzeinbussen in der Höhe von CHF 219'806.00 (Hallenbad) und CHF 23'710.00 (Bistro). Minderkosten gab es vor allem bei den Weiterbildungen und den Drucksachen.

Funktion	Rechnung 2020	Budget 2020	Abweichung	In %	Erläuterung
<i>Kultur, Sport und Freizeit</i>	2'685'094.76	2'528'600.00	156'494.76	6.19%	
Kultur, übriges	6'045.72	19'500.00	-13'454.28	-69.00%	Corona: keine Anlässe
Sport	9'858.98	22'400.00	-12'541.02	-55.99%	weniger Abschreibungen
Hallenbad	2'478.00	5'900.00	-3'422.00	-58.00%	Stornierungen WB
Hallenbad	9'250.20	15'000.00	-5'749.80	100.00%	Corona: weniger Drucksachen
Hallenbad	38'197.80	65'000.00	-26'802.20	-41.23%	Corona: weniger Entsorgungskosten
Hallenbad	58'743.80	35'000.00	23'743.80	67.84%	MWST-Korrektur aufgr. MWST Revision
Hallenbad	-212'925.00	-421'700.00	208'775.00	-49.51%	Lockdown: Schliessung Hallen- bad
Bistro	-46'290.25	-70'000.00	23'709.75	-33.87%	Lockdown: Schliessung Bistro
Freizeit	0.00	20'000.00	-20'000.00	-	keine DL Dritter
Rest	2'819'735.51	2'837'500.00	-17'764.49	-0.63%	Diverse



4 Gesundheit: CHF 73'497.30 (-3.89%) tiefer als budgetiert. Die Erläuterungen zur Sonderrechnung des APH Bändler können einem bei den Akten liegenden separaten E-Mail des Heimleiters vom 18. März 21 entnommen werden. Die Beiträge an die Pflegefinanzierung (APH Bändler) waren Corona bedingt um CHF 127'752.95 tiefer. Die Aufwendungen für die ambulante Krankenpflege und die Spitex fielen dafür höher als budgetiert aus.

Funktion	Rechnung 2020	Budget 2020	Abweichung	In %	Erläuterung
<i>Gesundheit</i>	1'816'302.70	1'889'800.00	-73'497.30	-3.89%	
Pflegefinanzierung	422'247.05	550'000.00	-127'752.95	-23.23%	Corona: weniger Beiträge an APH Bändler
Ambulante Krankenpflege	15'269.75	0.00	15'269.75	100.00%	PalliativCare + Pikettentschädigungen Hebammen
Spitex	560'590.60	514'500.00	46'090.60	8.96%	Mehr Leistungen
Alkohol- und Drogenprävention	41'112.30	0.00	41'112.30	100.00%	Kosten SDBP
Gesundheitswesen	1'851.75	36'000.00	-34'148.25	-94.86%	Projektarbeit Alterskonzept in Arbeit
Rest	775'231.25	789'300.00	-14'068.75	-1.78%	Diverse

5 Soziale Sicherheit: Mehrkosten von CHF 149'134.31 (3.57%) Bei den Ergänzungsleistungen zur IV sind immer noch Fallzunahmen festzustellen. Aufgrund von etwas mehr Todesfällen im 2020 sind die Ergänzungsleistungen zur AHV gesunken. Die unter Ziffer 1 erwähnte Splitting der Kosten des Sozialdienstes Bezirk Pfäffikon findet sich hier wieder.

Funktion	Rechnung 2020	Budget 2020	Abweichung	In %	Erläuterung
<i>Soziale Sicherheit</i>	4'323'554.31	4'174'420.00	149'134.31	3.57%	
Ergänzungsleistungen IV	1'112'810.00	953'360.00	159'450.00	16.73%	Fallzunahmen
Ergänzungsleistungen AHV	706'618.00	773'360.00	-66'742.00	-8.63%	mehr Todesfälle im 2020
Alimentenbevorschussung	129'806.64	80'000.00	49'806.64	62.26%	Steigende Fallzahlen
Leistungen an Familien	199'591.35	0.00	199'591.35	100.00%	Kosten SDBP
Rest	2'174'728.32	2'367'700.00	-192'971.68	-8.15%	Diverse

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung: CHF 240'317.24 (-11.23%) Minderkosten. Infolge milder Winterwitterung 19/20 und ausbleibenden Wetterereignissen/Strassenschäden war weniger Aufwand zu verzeichnen.



Funktion	Rechnung 2020	Budget 2020	Abweichung	In %	Erläuterung
<i>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</i>	1'899'542.76	2'139'860.00	-240'317.24	- 11.23%	
Gemeindestrassen	115'846.72	200'000.00	-84'153.28	- 42.08%	weniger Aufwand infolge milder Winterwitterung
Gemeindestrassen	257'522.21	343'560.00	-86'037.79	- 25.04%	weniger Kosten dank günstigen Vergabungen
Gemeindestrassen	31'203.05	95'000.00	-63'796.95	- 67.15%	weniger Strassenschäden
Gemeindestrassen	521'602.51	571'600.00	-49'997.49	-8.75%	Tieferer Anlagewert, als bei der Budgetierung angenommen.
Regional und Agglomerationsverkehr	336'648.00	295'600.00	41'048.00	13.89%	Corona: Höhere Kosten ZVV
öffentlicher Verkehr	-18'727.00	-32'400.00	13'673.00	- 42.20%	weniger Verkauf ZVV-Tageskarten
Rest	655'447.27	666'500.00	-11'052.73	-1.66%	Diverse

7 Umweltschutz und Raumordnung: CHF 113'227.69 (-15.41%) tiefer als budgetiert. In diesen Funktionen ist der Verkauf der ARA abgebildet. In die Spezialfinanzierung Abwasser/ARA konnten CHF 2'797'811.92 eingelegt werden. Mit der Entnahme von CHF 132'062.97 für den Abfall ist bei der Spezialfinanzierung Abfall eine Unterdeckung entstanden. Die Spezialfinanzierungskonten zeigen per 31. Dezember 2020 folgende Saldi:

Stand Spezialfinanzierung	CHF
Wasser:	2'682'317.97
Abwasser/ARA:	2'143'545.87
Abfall:	-11'501.65
APH Bändler:	487'756.18

Beim Friedhof und den Bestattung waren der Unterhalt und die eingekauften Dienstleistungen tiefer als erwartet. Aus dem Bereich Umweltschutz sind sämtliche Kosten für den Robidog auf die Funktion 6150 übertragen worden.



Funktion	Rechnung 2020	Budget 2020	Abweichung	In %	Erläuterung
<i>Umweltschutz und Raumordnung</i>	621'682.31	734'910.00	-113'227.69	-15.41%	
Wasserwerk	192'338.60	141'400.00	50'938.60	36.02%	Abgrenzung Ferien + Mehr- stunden
Wasserwerk	301'864.92	152'000.00	149'864.92	98.60%	Mehraufwendungen Leitungs- schäden
Wasserwerk	309'187.84	505'850.00	-196'662.16	-38.88%	Tiefere Einlage: Begründung siehe oberhalb
Abwasserbeseitigung	2'797'811.92	0.00	2'797'811.92	100.00%	Einlage in Spezialfinanzierung Verkauf ARA
Abwasserbeseitigung	683'817.33	237'980.00	445'837.33	187.34%	nicht budgetierte Betriebs- kosten GA
Kläranlage	124.72	131'700.00	-131'575.28	-99.91%	keine Abschreibungen mehr; Anlage verkauft
Kläranlage	-3'582'354.95	-211'000.00	-3'371'354.95	1597.80%	zum Zeitpunkt der Budgetie- rung Ertrag Verkauf ARA noch nicht bekannt
Abfall	-132'062.97	-202'810.00	70'747.03	-34.88%	zu tiefe Grundgebühren; Er- höhung ab 01.01.2021
Friedhof und Bestat- tung	196'971.48	237'000.00	-40'028.52	-16.89%	weniger DL Dritter bean- sprucht
Umweltschutz	44'821.32	120'400.00	-75'578.68	-62.77%	Umb. Kosten Robidog zu Gemeindestrassen
Rest	-190'837.90	-377'610.00	186'772.10	-17.82	Diverse

8 Volkswirtschaft: CHF 310'868.94 (98.95%) Mehrertrag gegenüber Budget. Der Übertrag des Waldes an die Waldkorporation Bauma hat einen Buchgewinn von CHF 277'560.83 generiert. Mehr Schutzwaldholzschläge und Naturschutzprojekte führten zu einem höheren Ertrag.

Funktion	Rechnung 2020	Budget 2020	Abweichung	In %	Erläuterung
<i>Volkswirtschaft</i>	-625'033.94	-314'165.00	-310'868.94	98.95%	
Landw. Produktions- verb.	13'135.00	24'100.00	-10'965.00	-45.50%	Keine Sanierungen Rutschungen notwendig
Forstwesen	-95'206.59	-24'000.00	-71'206.59	296.69%	Mehr Schutzwaldholzschläge + Naturschutzprojekte umgesetzt
Forstwesen	-277'560.83	0.00	-277'560.83	100.00%	Buchgewinn Übertragung Wald an Waldkorporation
Industrie, Gewerbe, Handel	47'846.76	0.00	47'846.76	100.00%	Corona-Entschädigungen ans Gewerbe Bauma
Banken und Versiche- rungen	-523'006.30	-500'000.00	-23'006.30	4.60%	ZKB Jubiläumsdividende
Rest	209'758.02	185'735.00	24'023.02	2.70%	Diverse

9 Finanzen und Steuern: CHF 693'350.37 (-2.61%) tiefer als budgetiert. Siehe dazu den GR-Beschluss-Nr. 2020-244 vom 24. Februar 2021, Ausführungen zu den Steuern.



Funktion	Rechnung 2020	Budget 2020	Abweichung	In %	Erläuterung
<i>Finanzen + Steuern</i>	- 25'886'834.63	- 26'580'185.00	693'350.37	-2.61%	
Allg. Gemeindesteuern	-8'809'188.03	-8'465'100.00	-344'088.03	4.06%	zu tief budgetiert
Allg. Gemeindesteuern	-1'172'984.66	-493'000.00	-679'984.66	137.93%	zu tief budgetiert
Sondersteuern	-1'294'264.10	-1'000'000.00	-294'264.10	29.43%	Grundstückgewinnsteuer
Finanz- und Lastenausgleich	-2'820'679.00	-3'095'000.00	274'321.00	-8.86%	Höhere Einwohnerzahl budgetiert
Finanzvermögen, übriges	3'093'803.69	0.00	3'093'803.69	100.00%	Übertrag Gewinne in Funktionen
Finanzvermögen, übriges	-1'942'444.63	-1'530'000.00	-412'444.63	26.96%	Mehrertrag Verkauf Grosswis + nicht budgetierter Verkauf Waldungen
Finanzvermögen, übriges	-41'430.94	0.00	-41'430.94	100.00%	nicht budgetierter Verkauf ICT Primarschule
Finanzvermögen, übriges	-2'797'811.92	0.00	- 2'797'811.92	100.00%	nicht budgetierter Verkauf ARA
Zweckgebundene Zuwendungen	0.00	0.00	0.00	100.00%	Sind erfolgsrechnungsneutral und werden in den Fonds eingelegt bzw. entnommen.
Ertragsüberschuss ER	1'813'921.47	15'315.00	1'798'606.47	11'744.08%	
Rest	- 11'915'756.51	- 12'012'400.00	96'643.49	-0.80%	Diverse

Investitionsrechnung

Von den geplanten Investitionen wurden Projekte in der Höhe von rund CHF 2'476'934.15 nicht ausgeführt bzw. mussten verschoben werden.

0 Allgemeine Verwaltung: CHF 138'115.22 (-98.65%) tiefer als budgetiert. Der Umbau Werkhof, Feuerwehr und Entsorgung wurde nicht umgesetzt sowie der Ersatz der Telefonzentrale verschoben.

Funktion	Rechnung 2020	Budget 2020	Abweichung	In %	Erläuterung
<i>Allg. Verwaltung</i>	1'884.78	140'000.00	-138'115.22	-98.65%	
Gemeindehaus Sanierung	11'314.40	0.00	11'314.40	100.00%	nicht budgetiert
Umbau Werkhof, Feuerwehr, Entsorgung	11'684.55	70'000.00	-58'315.45	-83.31%	nicht umgesetzt
Ersatz Telefonzentrale	0.00	70'000.00	-70'000.00	-100.00%	nicht umgesetzt
Waldungen	-21114.17	0	-21'114.17	100.00%	Restwert der Waldungen: Übertrag ins FV



1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit: CHF 36'500 (-100%) tiefer als budgetiert. Die Motorspritze war günstiger und liegt unter der Aktivierungsgrenze.

Funktion	Rechnung 2020	Budget 2020	Abweichung	In %	Erläuterung
Öffentliche Ordnung + Sicherheit	0.00	36'500.00	-36'500.00	-100.00%	
Feuerwehr	0.00	30'000.00	-30'000.00	-100.00%	umgebucht in ER, da < CHF 50'000.00
Zivilschutz	0.00	6'500.00	-6'500.00	-100.00%	in ER verbucht, da < CHF 50'000.00

2 Bildung: CHF 74'792.17 (-18.47%) tiefer als budgetiert. Bei den Schulliegenschaften wurde der Ersatz der Schnitzelheizung/Ölbrenner sowie deren Planung nicht umgesetzt. Der Ersatz der Dachverkleidung Holzbau in der Haselhalde wurde erst mit CHF 16'488.85 umgesetzt.

Funktion	Rechnung 2020	Budget 2020	Abweichung	In %	Erläuterung
Bildung	330'207.83	405'000.00	-74'792.17	-18.47%	
Primarstufe	217'959.99	235'000.00	-17'040.01	-7.25%	tiefere Beschaffungskosten
St Ersatz Küchen für Mit- tagstisch	90'021.67	95'000.00	-4'978.33	-5.24%	tiefere Beschaffungskosten
AL Ersatz Schnitzelhei- zung/Ölbrenner	0.00	15'000.00	-15'000.00	-100.00%	nicht umgesetzt
AL 6. Kindergarten, Einbau im Klassentrakt UG	5'737.32	0.00	5'737.32	100.00%	nicht budgetiert
HH Ersatz Dachverkleidung Holzbau	16'488.85	60'000.00	-43'511.15	-72.52%	Arbeiten erst begonnen

3 Kultur, Sport und Freizeit: CHF 88'495.35 (-19.67%) tiefer als budgetiert. Für die Planungsarbeiten Umbau Hallenbad wurden anstelle der geplanten CHF 450'000.00 nur CHF 380'275.65 ausgegeben.

Funktion	Rechnung 2020	Budget 2020	Abweichung	In %	Erläuterung
Kultur, Sport und Frei- zeit	361'504.65	450'000.00	-88'495.35	-19.67%	
Investitionsbeiträge Kanton	-18'771.00	0.00	-18'771.00	100.00%	Corona: keine Anlässe
Hallenbad Sanierung	380'275.65	450'000.00	-69'724.35	-15.49%	Planungsarbeiten fielen güns- tiger aus



4 Gesundheit: CHF 87'645.11 (-7.13%) tiefer als budgetiert. Die effektiven Ausgaben beliefen sich auf CHF 1'0142'354.89 und sind damit unter dem budgetierten Betrag von CHF 1'230'000.00.

Funktion	Rechnung 2020	Budget 2020	Abweichung	In %	Erläuterung
<i>Gesundheit</i>	1'142'354.89	1'230'000.00	-87'645.11	-7.13%	
APH Bändler: allg. Sanierung	40'572.90	85'000.00	-44'427.10	-52.27%	nicht alles umgesetzt
APH Bändler: Sanierung Sanitärleitungen Haus Linde	1'943.99	0.00	1'943.99	100.00%	nicht budgetiert
APH Bändler: Bändler 2020	1'039'137.10	1'050'000.00	-10'862.90	-1.03%	Kosteneinsparungen
Mobilien	60'700.90	95'000.00	-34'299.10	100.00%	

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung: CHF 661'941.43 (66%) höher als budgetiert. Mit CHF 635'569.25 Mehrkosten schlägt die Brücke der Sennhüttenstrasse zu Buche. Diverse Projekte wie Wellenaubrücke, Altlandenbergrasse, Entschärfung gefährliche Verkehrssituationen, Walenbachstrasse Sanierung, Bliggenswilerstrasse und das Bushüsli wurden nicht oder nur teilweise umgesetzt. Als Investitionsbeitrag für die Brücke Sennhüttenstrasse sind vom Kanton erst CHF 300'000.00 anstelle der CHF 650'000.00 eingegangen. Die restlichen CHF 350'000.00 folgen im 2021.

Funktion	Rechnung 2020	Budget 2020	Abweichung	In %	Erläuterung
<i>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</i>	1'664'941.43	1'003'000.00	661'941.43	66.00%	
Wellenaubrücke	62'062.50	130'000.00	-67'937.50	-52.26%	günstigere Vergabung
Ischlagstr., Neubau	172'224.70	150'000.00	22'224.70	14.82%	Projekt noch nicht abgeschlossen
Altlandenbergr. Wisbord, Sunnewis	16'172.70	52'000.00	-35'827.30	-68.90%	günstigere Vergabung
Brücke Sennhüttenstrasse. Sanierung	1'260'569.25	625'000.00	635'569.25	101.69%	Zusatzkredit
Entschärfung gefährliche Verkehrssituation	31'878.73	110'000.00	-78'121.27	-71.02%	günstigere Vergabung
Walenbachstrasse Sanierung + Plattendurchlass	2'695.15	25'000.00	-22'304.85	-89.22%	weniger Planungsaufwand und keine Vorabklärungen für Plattendurchlass
Bliggenswilerstrasse	216'237.65	335'000.00	-118'762.35	-35.45%	günstigere Vergabung und weniger Planungsaufwand
Seewadel, Eingangstore und Fussgängerschutzinsel	15'000.00	0.00	15'000.00	100.00%	Kredit für Vorprojekt von CHF 15'000.00 vom GR genehmigt
Bushüsli	0.00	51'000.00	-51'000.00	-100.00%	wurde nicht umgesetzt
Ersatzbeschaffung Kommunalfahrzeug inkl. Rückerstattung	188'100.75	175'000.00	13'100.75	7.49%	Beim Eintausch Kommunalfahrzeug ist die Rückerstattung im 9630.7760.00 abgebildet
Investitionsbeiträge von Kanton	-300'000.00	-650'000.00	350'000.00	-53.85%	Projektverzögerung aufgrund Projekterweiterung



7 Umwelt und Raumordnung: CHF 4'279'362.42 (646.84%) höher als budgetiert. Beim Wasserwerk wurden folgende Investitionen nicht oder nur teilweise umgesetzt: Verbindung Reservoir Stoffel-Schindlet, Stegstrasse/Walenbachstrasse, Reservoir Berg; Ersatz Drucktüren/ Anpassung Löschreserve/Ersatz UV, Wasserleitung Bliggenswil. Bei der Abwasserbeseitigung nicht oder nur teilweise umgesetzt sind: PW Widen, PW Schlössli, PW Seewadel, PW Zelg, Fremdwasseruntersuchung Kanalnetz Bauma sowie das GEP. Die Beteiligung (Dotationskapital) an der Gemeinsamen Anstalt Regionale Abwasserentsorgung Tösstal (GA RAT) von CHF 1.5 Mio. war nicht budgetiert. Aus der Kläranlage stammt der grösste Brocken. Mit dem Verkauf der ARA konnte der Restbuchwert von CHF 3.1 Mio. ausgebucht werden. Bei den Gewässerverbauungen wurden ebenfalls einige Projekte nicht umgesetzt. Es sind dies: Sanierung Gublenbach, Umverlegung Mülibach (Nüesch), Walenbach öffentl. Gewässer und der Massnahmenplan zur Bewältigung von Naturgefahren. Die geplanten Investitionsbeiträge in der Höhe von CHF 223'425.00 sind nicht eingegangen. Die Vorleistungen zur Altlastensanierung (Deponien) wurden noch nicht geleistet. Bei der Raumordnung wurde die Teilrevision Bau- und Zonenordnung sowie die Ausscheidung der Gewässerräume im Siedlungsgebiet noch nicht umgesetzt.

Funktion	Rechnung 2020	Budget 2020	Abweichung	In %	Erläuterung
<i>Umweltschutz und Raumordnung</i>	4'940'937.42	661'575.00	4'279'362.42	646.84%	
Brandholz	47'721.96	100'000.00	-52'278.04	-52.28%	weniger Planungsaufwand
Verbindung Reservoir Stoffel-Schindlet	0.00	20'000.00	-20'000.00	-100.00%	Projekt konnte bereits im 2019 abgeschl. werden
Stegstrasse/Walenbachstrasse	0.00	15'000.00	-15'000.00	-100.00%	Projektverzögerung durch Kanton
WV Altlandenber; Zusammenführung	25'669.88	20'000.00	5'669.88	28.35%	Leicht höhere Restkosten im 2020; Insgesamt konnte das Gesamtproj. mit 2 % Minderkosten abgeschlossen werden
Reservoir Berg	0.00	20'000.00	-20'000.00	-100.00%	Projekt konnte bereits im 2019 abgeschl. werden
WL Bliggenswil, Ortsdurchfahrt	10'166.06	20'000.00	-9'833.94	-49.17%	weniger Planungsaufwand
Ersatzbeschaffung Betriebsfahrzeug	56'392.20	55'000.00	1'392.20	2.53%	
Wasseranschlussgebühren	-225'741.15	-	-25'741.15	12.87%	ist abhängig von der Bautätigkeit
Übertragung von Mobilien aus dem VV	940.94	0.00	940.94	100.00%	Übertrag RW Betriebsfahrzeug
Altlandenber WV	3'059.80	5'000.00	-1'940.20	-38.80%	
PW Widen	198'213.12	235'000.00	-36'786.88	-15.65%	Projekt noch nicht abgeschlossen
PW Schlössli	0.00	45'000.00	-45'000.00	-100.00%	Sanierung wurde verschoben
PW Steishof, Sternenberg	54'057.39	50'000.00	4'057.39	8.11%	
KLARA Vordertobel Sternenberg	173'141.65	195'000.00	-21'858.35	-11.21%	Projekt noch nicht abgeschlossen
PW Seewadel	0.00	5'000.00	-5'000.00	-100.00%	Verzicht auf Vorprojekt
PW Zelg, Sanierung	0.00	10'000.00	-10'000.00	-100.00%	Verzicht auf Vorprojekt
Fremdwasseruntersuchung Kanalnetz Bauma	0.00	60'000.00	-60'000.00	-100.00%	zurückgestellt
GEP 2	7'231.66	60'000.00	-52'768.34	-87.95%	Start auf 2021 verschoben



Funktion	Rechnung 2020	Budget 2020	Abweichung	In %	Erläuterung
Beteiligung an öffentl. Unternehmen	1'500'000.00	0.00	1'500'000.00	100.00%	Dotationskapital GA RAT
Kanalisationsanschlussgebühren	-244'076.91	- 250'000.00	5'923.09	-2.37%	
Kläranlage Saland Ausbau und Sanierung	166'892.99	0.00	166'892.99	100.00%	Rückzahlungen an Anschlussgemeinden
Übertragung von Tiefbauten ins FV	3'110'407.08	0.00	3'110'407.08	100.00%	Übertrag RW ARA
Gublenbach Sanierung	0.00	70'000.00	-70'000.00	-100.00%	Projekt verzögert
Mülibach Umverlegung	6'965.00	50'000.00	-43'035.00	-86.07%	Projekt verzögert
Walenbach öffentl. Gewässer	0.00	40'000.00	-40'000.00	-100.00%	Projekt verzögert
Lochbach Sanierung	753.90	0.00	753.90	100.00%	Vorabklärungen
Ersatz Brücke Uerschli-Rossacker	46'510.85	50'000.00	-3'489.15	-6.98%	
Massnahmeplan Naturgefahren	0.00	50'000.00	-50'000.00	-100.00%	wird in Unterhaltskonzept Gewässer integriert
Investitionsbeiträge von Kantonen	0.00	- 223'425.00	223'425.00	-100.00%	Projekt verzögert
Vorleistungen Altlastensanierungen	0.00	70'000.00	-70'000.00	-100.00%	zurückgestellt
Gemeinde-, Bauentwicklung inkl. Bau- und Zonenordnung	2'631.00	70'000.00	-67'369.00	-96.24%	Projekt noch nicht abgeschlossen
Ausscheidung Gewässerräume im Siedlungsgebiet	0.00	20'000.00	-20'000.00	-100.00%	zurückgestellt

8 Volkswirtschaft

Funktion	Rechnung 2020	Budget 2020	Abweichung	In %	Erläuterung
<i>Volkswirtschaft</i>	<i>298'500.00</i>	<i>0.00</i>	<i>298'500.00</i>	<i>100.00%</i>	
Waldungen	298'500.00	0.00	298'500.00	100.00%	Teilrechte Waldkorporation

9 Finanzen und Steuern: CHF 4'814'256.00 (122.62%) höhere Einnahmen als budgetiert. Die Altlastensanierung des "alten Landi" wurde nur teilweise umgesetzt. Im Finanzvermögen wurden folgende Gewinne verbucht: Grundstück Grosswies CHF 1'664'883.80, Verkauf Fahrzeug Bucher CHF 23'000.00 sowie Verkauf von ICT aus der Primarschule von CHF 17'490.00. Übertragen aus dem Verwaltungsvermögen wurden die Anlagen ANR00782, *960, *858, *917, *938, *5, *382 im Wert von CHF 3'089'292.91. Der Verkaufspreis der ARA von CHF 5'908'219.00 wurde hierüber verbucht.



Funktion	Rechnung 2020	Budget 2020	Abweichung	In %	Erläuterung
<i>Finanzen + Steuern</i>	-8'740'331.00	-3'926'075.00	-4'814'256.00	122.62%	
Altlastenbereinigung "alter Landi"	7'388.00	50'000.00	-42'612.00	-85.22%	nicht umgesetzt
Erwerbs- und Ver- kaufsnebenkosten	-5'499.10	0.00	-5'499.10	100.00%	Landverkauf Grosswis
Unüberbaute Liegen- schaften, Verkauf	50'000.00	0.00	50'000.00	100.00%	Anzahlung Grosswis
Übertrag Mobilien ins FV	-940.94	0.00	-940.94	100.00%	Eintausch Betriebsfahrzeug
Übertragung von übr- igen Sachanlagen aus dem VV	-3'089'292.91	0.00	-3'089'292.91	100.00%	Buchwert ARA
realisierte Gewinne aus Gebäuden	1'664'883.80	0.00	1'664'883.80	100.00%	Buchgewinn Grosswis
realisierte Gewinne aus Mobilien	40'490.00	0.00	40'490.00	100.00%	Buchgewinn Bucher CHF 23'000.00 + ICT Primar- schule 17490
Verkauf von übrigen Sachanlagen	-5'908'219.00	0.00	-5'908'219.00	100.00%	Verkaufserlös ARA
Rest	-1'499'140.85	-3'976'075.00	2'476'934.15	-62.30%	Abschlussbuchungen; Akti- vierung/Passivierung IR

Geldbestand

Flüssige Mittel Bestand am 1. Januar 2020	CHF 7'730'367.89
Flüssige Mittel Bestand am 31. Dezember 2020	CHF 14'849'016.49
Zunahme an flüssigen Mitteln	CHF 7'118'648.60

Der Verkauf der ARA an die "GA RAT" hat am 16. Dezember 2020 und der Verkauf der Waldungen an die Waldkorporation hat am 21. Dezember 2020 stattgefunden. Es war lange nicht klar, ob die Verkäufe überhaupt noch im 2020 abgewickelt werden.

Aufgrund des hohen Liquiditätsbestandes wurde ein kurzfristiges Darlehen über CHF 6 Mio. im Januar 2021 nicht mehr verlängert und zurückbezahlt.

Erwägungen

Der Ressortvorsteher Finanzen erläutert die Jahresrechnung. Er wird die Jahresrechnung 2020 vertieft analysieren, um die Vorgänge im Coronajahr 2020, die in der Rechnung ihren Niederschlag gefunden haben, besser zu verstehen. Es hat sich gezeigt, dass nicht nur Mehraufwendungen angefallen sind, sondern auch viele teilweise kleine Einsparungen realisiert wurden, die in der Kumulation aber ins Gewicht fallen. Der Gemeinderat verdankt Bericht und Antrag.

Aus dem Rat wird angeregt, die Erläuterungen zu den einzelnen Funktionen kritisch zu überprüfen und gegebenenfalls noch zu ergänzen.

Die vom Gemeindeamt (GAZ) behördlich verfügten Anpassungen sind in der Jahresrechnung 2020 umgesetzt worden (siehe dazu Kenntnismessung Nr. 2019-311 der Gemeinderats-sitzung vom 7. April 2021). Die Empfehlungen der Revisionsgesellschaft Balmer Etienne AG aus der Jahresrechnung 2019 sind ausser der Erfassung der Bestände an Vorräten für Heizöl, Pellets und Holzschnitzel bei der politischen Gemeinde (das APH Bändler hat die Bestände erfasst und verbucht) ebenfalls umgesetzt worden.



In der Hochrechnung vom November 2020 wurde noch von einem Verlust von CHF 172'385.00 ausgegangen, was einer Abweichung gegenüber dem IST von CHF 1'981'306.47 entspricht.

Insgesamt resultiert ein erfreulich hoher Gewinn, in diesem ausserordentlichen Jahr, der das Eigenkapital kurzfristig erheblich anwachsen lässt. Mehraufwänden von rund CHF 8'111'000.00 stehen auch Mehrerträge von rund CHF 9'905'000.00 gegenüber. Die nachfolgende Tabelle zeigt die gestufte Erfolgsrechnung. Damit ist besser ersichtlich, wo die grossen Veränderungen stattgefunden haben.

	Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
Betrieblicher Aufwand	43'190'977.78	38'278'455.00	37'970'624.13
Betrieblicher Ertrag	-41'856'936.07	-38'374'170.00	-38'910'012.52
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'334'041.71	-95'715.00	-939'388.39
<hr/>			
Finanzaufwand	247'355.26	157'400.00	293'615.04
Finanzertrag	-5'295'318.44	-1'977'000.00	-535'910.43
Ergebnis aus Finanzierung	-5'047'963.18	-1'819'600.00	-242'295.39
<hr/>			
Operatives Ergebnis	-3'713'921.47	-1'915'315.00	-1'181'683.78
<hr/>			
a.o. Aufwand	1'900'000.00	1'900'000.00	800'000.00
<hr/>			
Gesamtergebnis ER	-1'813'921.47	-15'315.00	-381'683.78

Das Eigenkapital vergrössert sich per 31. Dezember 2020 um den Ertragsüberschuss von CHF 1'813'921.47 auf CHF 14'062'422.92.

Die Nettoschuld pro Einwohnerin und Einwohner betrug Ende 2019 CHF 2'752 und reduziert sich per 31. Dezember 2020 auf CHF 1'666.00 pro Einwohnerin und Einwohner. Diese Kennzahl ist sehr grossen Schwankungen unterworfen. Im Wesentlichen ist die Senkung auf den Verkauf des Grundstückes Grosswis an einen Investor sowie der ARA Bauma an die Gemeinsame Anstalt Regionale Abwasserentsorgung Tösstal zurückzuführen. Das kurzfristige Fremdkapital konnte um CHF 3.0 Millionen reduziert werden.

Beschluss

1. Die Jahresrechnung 2020 der Gemeinde wird genehmigt und der Gemeindeversammlung vom 14. Juni 2021 folgender Antrag unterbreitet:

"Die Jahresrechnung 2020 der politischen Gemeinde Bauma wird genehmigt."
2. Das Ergebnis der finanztechnischen Prüfung durch die beauftragte Prüfstelle bleibt vorbehalten.
3. Die Abteilung Finanzen wird beauftragt, die Prüfung der Jahresrechnung durch die Revisionsstelle und die Rechnungsprüfungskommission vorzubereiten.



4. Mitteilung an:
- Balmer Etienne AG, Bederstrasse 66, 8002 Zürich; zur Prüfung und Berichterstattung
 - Rechnungsprüfungskommission Bauma; Herr Daniel Schmidt, Präsident; Wolfsbergstrasse 61, 8494 Bauma; unter Beilage der Unterlagen; zur Stellungnahme
 - Ressortvorsteher Finanzen; zur Kenntnis
 - Weitere Mitglieder des Gemeinderates; zur Kenntnis (Mail)
 - Abteilungsleitende; zur Kenntnis (Mail)
 - Abteilung Finanzen; unter Beilage der Unterlagen; zum Vollzug und zur Ablage im Vorarchiv (Registaturplan Nr. 10.06)
 - Abteilung Präsidiales+Sicherheit; unter Beilage der Unterlagen; zum Vollzug und zur Ablage im Vorarchiv (Registaturplan Nr. 16.04.0)

Gemeinderat Bauma

Andreas Sudler
Gemeindepräsident

Roberto Fröhlich
Gemeindeschreiber

Versand: 14. April 2021