



Gemeinderat

Auszug aus dem Protokoll vom 30. September 2020

Beschluss Nr. 2020-176 | Registraturplan Nr. 10.07 | CMIAXIOMA Laufnummer 2020-177 | IDG-Status: Öffentlich

Gemeinde Bauma; Budget 2021; 3. Lesung; Verabschiedung zu Händen der Gemeindeversammlung

Sachverhalt

Ausgangslage

Gestützt auf Art. 51 lit. b der Geschäftsordnung des Gemeinderates wurde das Budget 2021 unter Beizug der Ressortvorsteher und Ressortvorsteherinnen, dem Gemeindeschreiber sowie der Abteilungsleiter und Abteilungsleiterinnen, erarbeitet.

Der Gemeinderat hat den Budgetentwurf 2021 am 19. August 2020 (GRB Nr. 2020-145) in erster Lesung und anlässlich der Sitzung vom 9. September 2020 in zweiter Lesung eingehend beraten (GRB Nr. 2020-168). Dabei zeigte die Erfolgsrechnung immer noch ein erhebliches Defizit von rund CHF 1.4 Mio. Zur Beseitigung des Defizits hat der Gemeinderat diverse Streichungen und Budgetoptimierungen beschlossen.

Der bereinigte Budgetentwurf liegt vor. Die vom Gemeinderat beschlossenen Änderungen wurden umgesetzt; bei der Korrektur der planmässigen Abschreibungen konnte die anvisierte Entlastung nicht ganz erreicht werden, was aber andernorts kompensiert werden konnte. Es sind einige zusätzliche kleinere Entlastungen und Veränderungen eingeflossen. Trotz einer Erhöhung der Einlage zur Vorfinanzierung der Sanierung des Hallenbades gegenüber dem Budgetentwurf Stand 9. September 2020 um CHF 200'000.00 auf CHF 600'000.00 resultiert ein Ertragsüberschuss von CHF 34'722.86 resultiert.

Die Eckwerte des Budgets 2021 (neuer Stand vom 24. September 2020) der Gemeinde Bauma präsentieren sich somit wie folgt:

alle Werte in CHF	Budget 21	Budget 20	Rechnung 19
Rechnung			
Total Aufwand	40'542'394.85	40'769'470.00	39'780'515.97
Total Ertrag	40'577'117.71	40'784'785.00	40'162'199.75
Ergebnis	34'722.86	15'315.00	381'683.78
Investitionsrechnung			
Nettoinvestitionen VV	5'801'300.00	3'926'075.00	7'921'945.61
Nettoinvestitionen FV	50'000.00	50'000.00	-40'903.95
Gesamtinvestitionen netto	5'851'300.00	3'976'075.00	7'881'041.66
Finanzierung			
Abschreibungen VV	1'902'581.96	2'215'300.00	2'235'083.04
Überschuss Erfolgsrechnung	34'722.86	15'315.00	381'683.78
Nettoinvestitionen gesamt	-5'851'300.00	-3'976'075.00	-7'881'041.66
Finanzierungsfehlbetrag II	-3'913'995.18	-1'745'460.00	-5'264'274.84



Erfolgsrechnung

Nachfolgende Darstellung zeigt die Funktionen inkl. Abweichungen gegenüber dem Budget 2020:

Abweichungen pro Funktionen Erfolgsrechnung in CHF	Budget 21	Budget 20	Abweichung
0 Allgemeine Verwaltung	2'698'638.57	2'440'900.00	257'738.57
1 öffentliche Ordnung und Sicherheit	850'711.15	1'118'000.00	-267'288.85
2 Bildung	11'710'012.95	11'867'860.00	-157'847.05
3 Kultur, Sport und Freizeit	1'135'263.79	2'528'600.00	-1'393'336.21
4 Gesundheit	1'751'000.00	1'889'800.00	-138'800.00
5 Soziale Sicherheit	4'213'115.00	4'174'420.00	38'695.00
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	2'012'494.94	2'139'860.00	-127'365.06
7 Umweltschutz und Raumordnung	769'566.69	734'910.00	34'656.69
8 Volkswirtschaft	-198'450.09	-314'165.00	115'714.91
9 Finanzen und Steuern	-24'942'353.00	-26'580'185.00	1'637'832.00

Nachfolgende Darstellung zeigt die Funktionen inkl. Abweichungen gegenüber der Rechnung 2019:

Abweichungen pro Funktionen Erfolgsrechnung in CHF	Budget 21	Rechnung 19	Abweichung
0 Allgemeine Verwaltung	2'698'638.57	2'530'826.23	167'812.34
1 öffentliche Ordnung und Sicherheit	850'711.15	804'650.56	46'060.59
2 Bildung	11'710'012.95	11'646'758.34	63'254.61
3 Kultur, Sport und Freizeit	1'135'263.79	1'365'132.10	-229'868.31
4 Gesundheit	1'751'000.00	1'623'807.58	127'192.42
5 Soziale Sicherheit	4'213'115.00	4'306'474.35	-93'359.35
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	2'012'494.94	2'292'515.70	-280'020.76
7 Umweltschutz und Raumordnung	769'566.69	592'919.58	176'647.11
8 Volkswirtschaft	-198'450.09	-269'946.40	71'496.31
9 Finanzen und Steuern	-24'942'353.00	-24'893'138.04	-49'214.96

Nachfolgende Darstellung zeigt die Funktionen inkl. Abweichungen gegenüber der 2. Lesung

Abweichungen pro Funktionen Erfolgsrechnung in CHF	Budget 21 3. Lesung	Budget 21 2. Lesung	Abweichung
0 Allgemeine Verwaltung	2'698'638.57	2'807'120.52	-108'481.95
1 öffentliche Ordnung und Sicherheit	850'711.15	853'993.75	-2'282.60
2 Bildung	11'710'012.95	11'962'586.45	-252'573.50
3 Kultur, Sport und Freizeit	1'135'263.79	1'340'623.09	-205'359.30
4 Gesundheit	1'751'000.00	1'801'000.00	-50'000.00
5 Soziale Sicherheit	4'213'115.00	4'461'452.27	-248'337.27
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	2'012'494.94	2'539'146.44	-526'651.50
7 Umweltschutz und Raumordnung	769'566.69	794'170.08	-24'603.39
8 Volkswirtschaft	-198'450.09	-189'537.63	8'912.46
9 Finanzen und Steuern	-24'942'353.00	-24'721'571.57	220'781.43



Folgende Änderungen sind gegenüber dem Budgetentwurf Stand 9. September 2020 (2. Lesung) vorgenommen worden:

0 Allgemeine Verwaltung: Reduktion auf drei statt vier Gemeindeversammlungen, Reduktion Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten und Korrektur Abschreibungen

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit: keine wesentlichen Änderungen

2 Bildung: Lehrerpulte in IR verschoben, Projektwoche Sternenbergr gestrichen (wird über Fonds bezahlt), Verzicht auf Krisenübung Schule, Reduktion Pensum Schulsozialarbeit und Korrektur Abschreibungen

3 Kultur, Sport und Freizeit: Erhöhung der Einlage in die Vorfinanzierung Sanierung Hallenbad von CHF 400'000.00 auf CHF 600'000.00.

4 Gesundheit: Reduktion der Beiträge an das APH Bändler

5 Soziale Sicherheit: Adjustierung und Reduktion der Aufwendungen bei den Ergänzungsleistungen IV, AHV und gesetzliche Wirtschaftliche Hilfe

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung: Reduktion der Aufwendungen für den Winterdienst und Korrektur Abschreibungen

7 Umweltschutz und Raumordnung: Korrektur Abschreibungen und Anpassung der Abbildung der Gemeinsamen Anstalt" Regionale Abwasserentsorgung Tösstal" an die rechtlichen Rahmenbedingungen.

8 Volkswirtschaft: Erhöhung des Beitrages der Gemeinde Wila an das Forstrevier

9 Finanzen und Steuern: Planung der Buchgewinne aus den vom Gemeinderat beschlossenen Veräusserungen nicht betriebsnotwendiger Liegenschaften

Investitionsrechnung

Der Umfang der geplanten Nettoinvestitionen hat sich aufgrund neuester Entwicklungen leicht erhöht.

Nettoinvestitionen 2. Lesung	CHF 5'731'300.00
Nettoinvestitionen 3. Lesung	CHF 5'851'300.00

Veränderung	CHF 120'000.00
-------------	----------------

Die ICT der Schule wurde um CHF 20'000.00 reduziert, da bereits umgesetzt. Die Anschaffung neuer Lehrerpulte wurde in die IR verschoben (CHF 52'000.00). Für die Arealentwicklung Juckeren wurden CHF 30'000.00 eingestellt und die Sanierung des Pumpwerks Hintertobel muss aufgrund eines Schadens vorgezogen werden (CHF 58'000.00).

Überlegungen des Finanz- und Steuerausschusses vom 23. September 2020

Mit den vorliegenden Zahlen kann eine Vorfinanzierung von CHF 600'000.00 fürs Hallenbad getätigt werden. Sollte die Vorlage zur Änderung des Zusatzleistungsgesetzes (ZLG) anlässlich der Abstimmung von Sonntag 27. September 2020 angenommen werden, würden der Ge-



meinde Bauma gemäss einer vorläufigen Berechnung jährlich CHF 788'000.00 mehr zukommen. Der Finanz- und Steuerausschuss beantragt dem Gemeinderat, bei Annahme der Änderung des ZLG das Budget entsprechend anzupassen und weitere CHF 700'000.00 im Budget 2021 (Total CHF 1,3 Mio. im 2021) in die Vorfinanzierung fürs Hallenbad zu legen. Damit wäre dann die volle Vorfinanzierung von CHF 4,0 Mio. bereits getätigt. Das budgetierte Jahresergebnis (Überschuss) beläuft sich dann auf CHF 122'722.86.

Erwägungen

Der Ressortvorsteher Finanzen resümiert rückblickend den Budgetprozess. Dank erheblicher Anstrengungen aller Ressorts ist es gelungen, nicht nur das Budget ausgeglichen zu gestalten, sondern einen Überschuss auszuweisen, der eine Erhöhung der Einlage in die Vorfinanzierung auf CHF 600'000.00 ermöglicht. Es resultiert eine schwarze Null von CHF 34'722.86. Der Ressortvorsteher Finanzen weist, ausserhalb der Budgetberatung, darauf hin, dass der geplante Übertrag der Anlagen an die GA Regionale Abwasserentsorgung Tösstal zwingend bis Ende Jahr vollzogen werden sollte, da diese Anlagen per Ende Jahr nicht mehr in der Bilanz erscheinen dürfen.

Noch nicht neu festgelegt wurden die Abwassergebühren, die ab 2021 erhoben werden sollten, diese sind daher noch nicht im Budget abgebildet. Diese kleine Korrektur, die keinen Einfluss auf die Erfolgsrechnung hat, soll in der Abwasserrechnung in den nächsten Tagen, das heisst bis zur Zustellung des Budgets an die RPK, noch abgebildet werden. Der Gemeinderat nimmt davon zustimmend Kenntnis.

Der Ressortvorsteher referenziert die Überlegungen des Finanz- und Steuerausschusses im vorstehenden Sachverhalt. Allerdings konnte in den letzten Tagen gelesen werden, dass der Regierungsrat die Umsetzung der Änderung des Zusatzleistungsgesetzes (ZLG) erst auf den 1. Januar 2022 vorsehen werde. Trotzdem könnte das Budget angepasst werden, auch wenn die höheren Staatsbeiträge im 2021 noch nicht völlig gesichert sind. Dies, damit Ende 2021 CHF 1,3 Mio. in die Vorfinanzierung eingelegt werden können und die Vorfinanzierung der Sanierung des Hallenbades damit abgeschlossen ist. Eine Vorfinanzierung der Sanierung des Werkhofes wäre dann ab 2022 möglich und könnte mit der Verabschiedung des Budgets 2022 durch die Gemeindeversammlung errichtet werden.

In der Diskussion entscheidet der Gemeinderat, angesichts der Unsicherheiten bezüglich des erstmaligen Zeitpunkts der Ausrichtung der zusätzlichen Staatsbeiträge, diese für das Jahr 2021 nicht im Budget abzubilden.

Der vorliegende Budgetentwurf kann, wie er aus der Beratung hervorgegangen ist, genehmigt werden.

Beschluss

1. Der Gemeindeversammlung vom 7. Dezember 2020 werden folgende Anträge unterbreitet:
 1. Der Steuerfuss wird auf 120% des voraussichtlichen einfachen Steuerertrages festgesetzt.
 2. Das Budget der Politischen Gemeinde Bauma wird genehmigt.



2. Die internen Zinsen werden ab dem 1. Januar 2021 mit 0.75% des jeweiligen Bilanzwertes gemäss Eingangsbilanz des Rechnungsjahres berechnet.
3. Mitteilung an:
 - Rechnungsprüfungskommission Bauma, Herr Daniel Schmidt, Präsident; Wolfsbergstrasse 61, 8494 Bauma; unter Beilage der Unterlagen; durch die Abteilung Finanzen
 - Ressortvorsteher Finanzen; zur Kenntnis
 - Abteilung Finanzen; unter Beilage der Unterlagen; zum Vollzug und zur Ablage im Vorarchiv (Registraturplan Nr. 10.07)
 - Abteilung Präsidiales+Sicherheit; zur Ablage im Vorarchiv (Registraturplan Nr. 16.04.0)

Gemeinderat Bauma

Andreas Sudler
Gemeindepräsident

Roberto Fröhlich
Gemeindeschreiber

Versand: 6. Oktober 2020

