



Gemeinderat

Auszug aus dem Protokoll vom 06. April 2022

Beschluss Nr. 2022-69 | Registraturplan Nr. 10.06 | CMIAXIOMA Laufnummer 2021-4 |
IDG-Status: Öffentlich

Gemeinde Bauma; Jahresrechnung 2021; Genehmigung; Antrag an die Gemeindeversammlung

Sachverhalt

Jahresrechnung, Investitionsrechnung und Bilanz 2021 der Gemeinde Bauma wurden geprüft und werden wie folgt zur Genehmigung vorgelegt:

<u>Rechnung</u>	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
Total Aufwand	CHF 40'058'374.82	CHF 40'413'188.25	CHF 48'883'681.06
Total Ertrag	CHF 42'746'982.46	CHF 40'447'911.11	CHF 50'697'602.53
Ertragsüberschuss	CHF 2'688'607.64	CHF 34'722.86	CHF 1'813'921.47
 <u>Investitionsrechnung</u>			
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF 3'173'168.45	CHF 5'801'300.00	CHF 2'519'516.84
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF 1'756'237.95	CHF -50'000.00	CHF -1'819'211.10
Gesamtinvestitionen netto	CHF 4'929'406.40	CHF 5'751'300.00	CHF 700'305.74
 <u>Finanzierung</u>			
Abschreibungen	CHF 2'163'628.88	CHF 1'804'664.07	CHF 2'127'182.71
Ertragsüberschuss Laufende Rechnung	CHF 2'688'607.64	CHF 34'722.86	CHF 1'813'921.47
Nettoinvestitionen Finanz- + Verwaltungsvermögen	CHF -4'929'406.40	CHF -5'751'300.00	CHF -700'305.74
Finanzierungsfehlbetrag II	CHF -77'169.88	CHF -3'911'913.07	
Finanzierungsüberschuss II			CHF 3'240'798.44



<u>Bilanz</u>	Rechnung 2021	Rechnung 2020
Finanzvermögen	CHF 19'666'369.32	CHF 27'789'973.67
Verwaltungsvermögen	CHF 31'231'902.82	CHF 30'222'363.25
Total Aktiven	CHF 50'898'272.14	CHF 58'012'336.92
Kurzfristiges Fremdkapital	CHF 9'030'559.03	CHF 19'602'266.45
Langfristiges Fremdkapital	CHF 16'414'224.68	CHF 16'315'029.18
Zweckgebundenes Eigenkapital	CHF 8'702'457.87	CHF 8'032'618.37
Zweckfreies Eigenkapital	CHF 16'751'030.56	CHF 14'062'422.92
Total Passiven	CHF 50'898'272.14	CHF 58'012'336.92

Die Jahresrechnung 2021 schliesst mit einem Aufwand von CHF 40'058'374.82 und einem Ertrag von CHF 42'746'982.46 ab, was zu einem Ertragsüberschuss von CHF 2'688'607.64 führt. Gegenüber dem Budget 2021 resultiert eine Abweichung von rund CHF 2'653'884.78.

Abweichungen pro Funktionen Erfolgsrechnung in CHF	Rechnung 21	Budget 21	Rechnung 20	Abweichung (IST zum VJ)	Abweichung in % (IST zum VJ)
0 Allgemeine Verwaltung	CHF 2'213'419	CHF 2'698'638	CHF 2'482'574	CHF -269'155	-10.84%
1 öffentliche Ordnung und Sicherheit	CHF 886'374	CHF 850'711	CHF 921'695	CHF -35'321	-3.83%
2 Bildung	CHF 11'484'693	CHF 11'710'013	CHF 11'761'959	CHF -277'266	-2.36%
3 Kultur, Sport und Freizeit	CHF 1'332'463	CHF 1'135'264	CHF 2'685'095	CHF -1'352'632	-50.38%
4 Gesundheit	CHF 1'822'141	CHF 1'751'000	CHF 1'816'303	CHF 5'838	0.32%
5 Soziale Sicherheit	CHF 3'742'566	CHF 4'213'115	CHF 4'323'554	CHF -580'988	-13.44%
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	CHF 2'211'996	CHF 2'012'495	CHF 1'876'543	CHF 335'453	17.88%
7 Umweltschutz und Raumordnung	CHF 815'745	CHF 769'567	CHF 621'682	CHF 194'063	31.22%
8 Volkswirtschaft	CHF -266'920	CHF -198'450	CHF -625'034	CHF 358'114	-57.30%
9 Finanzen und Steuern	CHF -24'242'478	CHF -24'942'353	CHF -25'864'370	CHF 1'621'892	-6.27%

Die vorstehende Tabelle zeigt die Abweichungen von der Rechnung 2021 zur Rechnung 2020. Nachfolgend werden die Abweichungen zum Budget 2021 erläutert.



Erläuterungen

0 Allgemeine Verwaltung: CHF -485'220.01 (-17.98%) tiefer Kosten als budgetiert. Corona bedingt fand keine Gewerbeshow statt und es wurden weniger Aus- und Weiterbildungen besucht. Die anhaltend hohe Anzahl Bautätigkeiten erhöhte sich gegenüber Vorjahr nochmals um 30%. Für den Werkhof wurde kein neues Mobiliar angeschafft, das Energiekonzept Heizungsersatz fällt durch die Gründung des Wärmeverbundes weg und die Einführung eines Programmes von ewp wurde auf 2022 verschoben.

Funktion	Rechnung 2021	Budget 2021	Abweichung	In %	Erläuterung
<i>Allg. Verwaltung</i>	2'213'418.56	2'698'638.57	-485'220.01	-17.98%	
Legislative	98'007.72	103'000.00	-4'992.28	-4.85%	Tiefere Portokosten für Versand von Abstimmungsunterlagen
Exekutive	255'595.42	271'719.97	-16'124.55	-5.93%	Projekt GEVO und ein Coaching waren nicht budgetiert; keine Gewerbeshow (Corona)
Finanz- und Steuer- verwaltung	285'797.44	336'760.00	-50'962.56	-15.13%	wenig komplexe Fälle im Bereich Grundsteuern; tiefere Scanning-Kosten (Einführung Online-Steuererklärung) Anteil vollelektronischer Steuererklärungen höher als erwartet) mehr Rückerstattungen aus Betreibungen
Allgemeine Dienste, übrige	1'223'316.53	1'483'250.00	-259'933.47	-17.52%	Funktionenzuteilung abweichend zum Budget; weniger Aus- und Weiterbildungen (Corona); Beiträge für Datenschutz und Arbeitssicherheit nicht ausgeschöpft; 30 % höhere Anzahl Baugesuche und höhere Bausumme/Projekt; Überschussbeteiligung KTG (Helsana); Auflösung einer Rückstellung aus dem Jahr 2019
Verw.liegenschaften	350'701.45	503'908.60	-153'207.15	-30.40%	Abweichende Funktionenzuweisung; kein neues Mobiliar für Werkhof angeschafft, Energiekonzept Heizungsersatz fällt durch die Gründung Wärmeverbund weg; Einführung Programm von ewp wurde auf 2022 verschoben

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit: CHF 35'663.01 (4.19%) höhere Kosten als budgetiert. Im Zivilstandsamt wurden Mehrstunden ausbezahlt und für den Abbau eines Ferienüberhanges wurde eine Springerin eingesetzt. Die Feuerwehr hat eine Motorisierte Mechanische Leiter (MML) beschafft. Umfangreichere und zahlreichere Reparaturen an Fahrzeugen führten zu Mehrkosten.

Funktion	Rechnung 2021	Budget 2021	Abweichung	In %	Erläuterung
<i>Öffentliche Ordnung + Sicherheit</i>	886'374.16	850'711.15	35'663.01	4.19%	
Polizei	70'237.50	80'000.00	-9'762.50	-12.20%	Sicherheitsüberwachung Hotspots nicht voll ausgeschöpft
Verkehrssicherheit	186.15	5'000.00	-4'813.85	-96.28%	tiefere Auslagen
Rechtsprechung	7'877.30	8'900.00	-1'022.70	-11.49%	Kosteneinsparung



Allg. Rechtswesen	422'250.37	379'200.00	43'050.37	11.35%	Auszahlung angefallener Mehrstunden; Springereinsatz zum Abbau von Ferienguthaben; Gebühreneinnahmen zu hoch budgetiert
Feuerwehr	306'381.14	286'126.20	20'254.94	7.08%	Ersatzbeschaffung MML; umfangreichere und zahlreichere Reparaturen/Service an Fahrzeugen
Militärische Verteidigung	480.00	1'000.00	-520.00	-52.00%	tiefere Auslagen
Zivilschutz	78'961.70	89'484.95	-10'523.25	-11.76%	Auslagen tiefer als angenommen
ziviler Gemeindeführungsstab	0.00	1'000.00	-1'000.00	-100.00%	keine Auslagen

2 Bildung: CHF 225'319.90 (-1.92%) tiefere Kosten als budgetiert. Corona bedingt sind sämtliche Klassenlager, Projektwochen und einige Schulreisen, etc. weggefallen. Auch hier konnten Weiterbildungen aufgrund der Corona-Pandemie nicht besucht werden. Praktikanten konnten die Kindergartenlehrpersonen in der Anfangszeit unterstützen und Klassenassistenten konnten anstelle von Heilpädagogen eingesetzt werden. In der Schulverwaltung hat eine krankheitsbedingte Abwesenheit zu Mehrarbeit des ganzen Teams vor allem auch in der Einarbeitungszeit der neuen Schulverwalterin geführt. Veränderungen bei den Schulzuweisungen und vermehrte Nutzung der öffentlichen Verkehrsmittel bei den Sonderschülern haben zu Kosteneinsparungen geführt.

Funktion	Rechnung 2021	Budget 2021	Abweichung	In %	Erläuterung
<i>Bildung</i>	11'484'693.05	11'710'012.95	-225'319.90	-1.92%	
Kindergarten	972'354.57	1'033'245.08	-60'890.51	-5.89%	Unterstützung durch Praktikanten in den ersten 4 SW; mehr fremdsprachige Kinder (mehr DaZ-Gruppen); weniger Therapiektionen; mehr BVG-pflichtiges Personal; weniger ISR-Kinder
Primarstufe	4'190'815.97	4'191'227.74	-411.77	-0.01%	Einsatz von mehr Klassenassistenten anstelle von Heilpädagogen; höherer Bedarf an Therapiektionen (Verschiebung vom Kindergarten zur Primarschule); Angleichung von Therapien an ISR-Schülerzahl, mehr Kleinpensen ohne BVG-Pflicht; weniger Weiterbildungen (Corona); keine Klassenlager (Corona)
Sekundarstufe	1'716'277.12	1'889'826.88	-173'549.76	-9.18%	Corona bedingte Absagen von Winterplauschtag, Exkursionen, Klassen- und Skilagern, weniger Schüler im 10. Schuljahr und Gymi
Musikschule	222'344.00	225'000.00	-2'656.00	-1.18%	geringe Abweichung
Schulliegenschaften	1'803'002.19	1'753'603.74	49'398.45	2.82%	Umbuchung einer "alten" Investition in die Erfolgsrechnung; höhere Sachversicherungsprämien
Tagesschule	60'936.05	65'400.00	-4'463.95	-6.83%	Höhere Nachfrage an Tagesschulangebot
Tagesbetreuung	2'399.65	3'800.00	-1'400.35	-36.85%	tiefere Auslagen als budgetiert



Schulleitung	601'622.95	616'000.00	-14'377.05	-2.33%	weniger Weiterbildungen und Personalanlässe der Schulpflege
Schulverwaltung	314'784.30	283'300.00	31'484.30	11.11%	Krankheitsbedingte Abwesenheit einer Mitarbeiterin, Übernahme von Mehrarbeit durch die anderen Teammitglieder
Volksschule, Sonstiges	566'872.00	574'809.51	-7'937.51	-1.38%	Corona bedingt keine gemeinsamen interne Weiterbildungstage bei der Primar- und Sekundarstufe
Sonderschulen	1'026'871.75	1'064'500.00	-37'628.25	-3.53%	Mehr ÖV-Nutzung der Sonderschüler; Veränderung in der Schulzuweisungen von Sonderschulkindern
Bildung, übriges	6'412.50	9'300.00	-2'887.50	-31.05%	tiefere Auslagen als budgetiert

3 Kultur: CHF 197'199.38 (17.37%) höhere Kosten als budgetiert. Das Hallenbad war während drei Monaten Corona bedingt geschlossen und das Bistro hatte verkürzte Öffnungszeiten.

Funktion	Rechnung 2021	Budget 2021	Abweichung	In %	Erläuterung
<i>Kultur, Sport und Freizeit</i>	1'332'463.17	1'135'263.79	197'199.38	17.37%	
Kultur, übriges	155'477.17	181'736.36	-26'259.19	-14.45%	weniger Anlässe und Verzicht auf Projekte Chronik-Kommission, geringere Beiträge an Belegung Jakob-Stutz-Weg und Vereinsunterstützung
Sport	14'470.61	29'727.43	-15'256.82	-51.32%	SIUS Trefferanzeige St'berg verkauft, Die Anlage hatte noch RW. Im Budget wurden die Abschreibungen noch mitgerechnet
Hallenbad	1'014'862.25	790'900.00	223'962.25	28.32%	Hallenbad während 3 Monaten Corona bedingt geschlossen (weniger Umsatz und tiefere Kosten)
Bistro	110'061.14	92'800.00	17'261.14	18.60%	Corona bedingt verkürzte Öffnungszeiten (weniger Umsatz und tiefere Kosten)
Freizeit	17'000.00	22'000.00	-5'000.00	-22.73%	Beitrag an Trägerverein Midnight tiefer
Parkanlagen, Wanderwege	20'592.00	18'100.00	2'492.00	13.77%	Instandstellung Unwetterschäden, witterungsbedingt erhöhter Unterhalt

4 Gesundheit: CHF 71'141.35 (4.06%) höher als budgetiert. Die fehlenden Einnahmen des Tagestreffs des APH Bändlers konnten durch Einsparungen und Mehreinnahmen zur Hälfte aufgefangen werden. Corona bedingt benötigte es zum Teil massiv mehr Personal. Höhere Kosten sind im Bereich der ambulanten Krankenpflege (Palliative Care und Pikettentschädigungen Hebammen) und Spitex (Psychiatrische Spitex) angefallen.

Funktion	Rechnung 2021	Budget 2021	Abweichung	In %	Erläuterung
<i>Gesundheit</i>	1'822'141.35	1'751'000.00	71'141.35	4.06%	
Pflegefinanzierung	1'131'687.44	1'150'000.00	-18'312.56	-1.59%	tiefere Kosten als budgetiert
Ambulante Krankenpflege	26'035.10	4'000.00	22'035.10	100.00%	Höhere Kosten für Palliative Care + Pikettentschädigungen Hebammen als budgetiert
Spitex	581'805.32	492'000.00	89'805.32	18.25%	Mehrkosten Psychiatrische Spitex



Alkohol- und Drogenprävention	41'809.10	32'600.00	9'209.10	100.00%	Mitgliederbeitrag 2021 VDZO in anderer Funktion budgetiert
Krankheitsbekämpfung, übrige	2'439.00	16'000.00	-13'561.00	-84.76%	Praktisch keine Kosten angefallen
Schulgesundheitsdienst	14'102.85	23'400.00	-9'297.15	-39.73%	weniger Beiträge an Zahnarztkosten bezahlt
Gesundheitswesen	24'262.54	33'000.00	-8'737.46	-26.48%	tieferer Kosten als budgetiert

5 Soziale Sicherheit: Minderkosten von CHF 470'548.93 (-11.17%) Bei der gesetzlich wirtschaftlichen Hilfe führten Fallabschlüsse und Vermittlungen in den ersten Arbeitsmarkt, rückwirkende Rentenzahlungen durch die IV und voller Kostenersatz für Ausländer und Flüchtlinge zum positiven Ergebnis. Durch Todesfälle und Wegzüge mussten weniger Leistungen bei den Ergänzungsleistungen IV und AHV ausgerichtet werden.

Funktion	Rechnung 2021	Budget 2021	Abweichung	In %	Erläuterung
<i>Soziale Sicherheit</i>	3'742'566.07	4'213'115.00	-470'548.93	-11.17%	
Prämienverbilligungen	-50'187.82	-106'000.00	55'812.18	-52.65%	weniger Sozialhilfefälle; Wegfall Bundesbeiträge infolge neuem Kostenteiler Gesundheitsdirektion; Rückerstattung KVG-Prämien infolge Erhalt rückwirkender Renten
Ergänzungsleistungen IV	1'033'570.45	1'104'500.00	-70'929.55	-6.42%	Todesfälle, Wegzüge
Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	3'247.30	135.00	3'112.30	2305.41%	tieferer Entschädigung vom Kanton
Ergänzungsleistungen AHV	798'518.40	844'500.00	-45'981.60	-5.44%	Todesfälle, Wegzüge; Mehr Rückforderungen infolge diverser Anpassungen
Wohnen im Alter (ohne Pflege)	-46'490.05	-57'220.00	10'729.95	-18.75%	Instandstellung von 4 Mietwohnungen; neuer Hausanschluss Wasser erstellt
Alimentenbevorschussung	81'661.24	80'000.00	1'661.24	2.08%	etwas zu tief budgetiert
Jugendschutz	162'902.00	183'100.00	-20'198.00	-11.03%	Guthaben aus dem Jahr 2020 erhalten
Leistungen an Familien	195'545.75	245'500.00	-49'954.25	-20.35%	weniger Kosten als budgetiert
Beihilfen/Zuschüsse	76'205.00	82'000.00	-5'795.00	-7.07%	Todesfälle, Wegzüge
gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	778'847.88	1'158'000.00	-379'152.12	-32.74%	Fallabschlüsse/Vermittlung in den ersten Arbeitsmarkt; Rückwirkende Rentenzahlungen; voller Kostenersatz für Ausländer und Flüchtlinge
Asylwesen	1'131.00	1'000.00	131.00	13.10%	Diverse
Fürsorge, Übriges	707'614.92	677'600.00	30'014.92	4.43%	Einsätze Jobbus; wurde mittlerweile eingestellt

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung: CHF 199'501.61 (9.91%) Mehrkosten. Der ausserordentliche Winter 20/21 hat zu höheren Kosten im Winterdienst geführt. Durch die Verzögerungen beim Unterhaltskonzept Kunstbauten wurden nur die dringlichsten Massnahmen umgesetzt. Der Totalausfall des Kommunaltransporters und aufgelöste Rückstellungen aus dem Jahr 2019 führten ebenfalls zu Mehrkosten. Auch in diesem Jahr sind die höheren Gemeindebeiträge an den ZVV aufgrund der Homeofficepflicht während Corona zu spüren.



Funktion	Rechnung 2021	Budget 2021	Abweichung	In %	Erläuterung
<i>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</i>	2'211'996.55	2'012'494.94	199'501.61	9.91%	
Hauptstrassen nach Bundesrecht	-3'545.10	0.00	-3'545.10	100.00%	Erträge
Kantonsstrassen, übrige	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00%	wie budgetiert
Gemeindestrassen	1'681'251.79	1'550'349.08	130'902.71	8.44%	a.o. intensiver Winter 20/21; Verzögerungen Unterhaltskonzept Kunstbauten, nur die dringlichsten Massnahmen umgesetzt; Totalausfall Kommunaltransporter; Auflösung Rückstellung 2019
öffentliche Verkehrsinfrastruktur	160'788.86	162'345.86	-1'557.00	-0.96%	Tiefere Beiträge an Kanton
Regional und Agglomerationsverkehr	368'451.00	299'000.00	69'451.00	23.23%	Höhere Gemeindebeiträge aufgrund Homeofficepflicht während Corona
öffentlicher Verkehr	4'050.00	-200.00	4'250.00	-2125.00%	weniger Verkäufe der ZVV-Tageskarten

7 Umweltschutz und Raumordnung: CHF 46'178.19 (6%) höher als budgetiert. In der Wasserversorgung und der Gewässerverbauungen wurden Bilanzbereinigungen aus den Jahren 2019 vollzogen. Die Instandstellung von Unwetterschäden und Mehraufwände bei der Bewirtschaftung der Geschiebesammler führten zu Mehrkosten. Beim Abfall konnte dank der Anhebung der Grundgebühr wieder eine Einlage in Spezialfinanzierung getätigt werden. Die Spezialfinanzierungskonten zeigen per 31. Dezember 2021 folgende Saldi:

Stand Spezialfinanzierung	CHF
Wasser:	3'225'893.95
Abwasser/ARA:	1'695'088.54
Abfall:	7'581.63
APH Bändler:	443'393.75

Beim Friedhof und den Bestattungen sowie dem Umweltschutz Übriges waren der Unterhalt und die eingekauften Dienstleistungen tiefer als erwartet.

Funktion	Rechnung 2021	Budget 2021	Abweichung	In %	Erläuterung
<i>Umweltschutz und Raumordnung</i>	815'744.88	769'566.69	46'178.19	6.00%	
Wasserversorgung	44'947.20	17'456.95	27'490.25	157.47%	Bilanzbereinigung
Wasserwerk	0.00	0.00	0.00	0.00%	wie budgetiert
Abwasserbeseitigung	0.00	0.00	0.00	0.00%	wie budgetiert
Kläranlage	0.00	0.00	0.00	0.00%	wie budgetiert
Abfall	0.00	0.00	0.00	0.00%	wie budgetiert
Gewässerverbauungen	350'993.44	196'160.52	154'832.92	78.93%	Bilanzbereinigung und Instandstellen von Unwetterschäden, Mehraufwände bei Bewirtschaftung Geschiebesammler
Arten- und Landschaftsschutz	118'417.25	119'910.00	-1'492.75	-1.24%	Praktisch gemäss Budget
Friedhof und Bestattung	220'335.47	269'624.30	-49'288.83	-18.28%	weniger DL Dritter beansprucht
Umweltschutz, übriges	38'661.62	106'075.07	-67'413.45	-63.55%	weniger Verbrauchsmaterial und DL Dritter beansprucht



Raumordnung	42'389.90	60'339.85	-17'949.95	-29.75%	Private Gestaltungspläne gehen langsamer voran
-------------	-----------	-----------	------------	---------	--

8 Volkswirtschaft: CHF -68'469.56 (34.50%) Mehrertrag gegenüber Budget. Zum Mehrertrag haben die geringeren Aufwendungen für Projekte zur Entwicklung des Wirtschaftsraumes ausserhalb des Baugebietes, keine Aufwendungen für Sanierungen von Rutschungen und der höhere Ertrag aus der ZKB "Dividende" geführt.

Funktion	Rechnung 2021	Budget 2021	Abweichung	In %	Erläuterung
<i>Volkswirtschaft</i>	-266'919.65	-198'450.09	-68'469.56	34.50%	
Landw. Strukturverbesserungen	6'400.28	6'400.28	0.00	0.00%	wie budgetiert
Landw. Produktionsverbesserungen	32'716.60	55'000.00	-22'283.40	-40.52%	geringere Aufwendungen für Projekt zur Entwicklung des Wirtschaftsraumes ausserhalb des Baugebietes; keine Aufwendungen für Sanierung von Rutschungen
Forstwirtschaft	252'206.92	194'849.63	57'357.29	29.44%	Autokauf (war in IR budgetiert); Beschaffung 2 PCs inkl. Monitoren und 1 Notebook); mehr Sicherheitsholzschläge
Jagd und Fischerei	188.90	0.00	188.90	100.00%	wie budgetiert
Tourismus	15'268.30	15'300.00	-31.70	-0.21%	wie budgetiert
Industrie, Gewerbe, Handel	5'481.50	0.00	5'481.50	100.00%	Corona-Entschädigungen ans Gewerbe Bauma
Banken und Versicherungen	-466'511.15	-370'000.00	-96'511.15	26.08%	ZKB Dividende; höher als budgetiert
Elektrizität	-112'671.00	-100'000.00	-12'671.00	12.67%	höher als budgetiert

9 Finanzen und Steuern: CHF 686'224.86 (-2.75%) tiefer als budgetiert. Die Steuererträge wurden aufgrund der unklaren Corona-Situation vorsichtig budgetiert. Bei den Sondersteuern zeichnen sich die während der Corona-Pandemie entstandenen Preisanstiege im Bereich der Immobilien ab. Der Gewinn ist dadurch massiv höher als budgetiert, ist aber aus dieser Darstellung nicht herauszulesen.

Funktion	Rechnung 2021	Budget 2021	Abweichung	In %	Erläuterung
<i>Finanzen + Steuern</i>	-24'242'478.14	-24'942'353.00	699'874.86	-2.81%	
Allg. Gemeindesteuern	-12'522'420.95	11'180'200.00	1'342'220.95	12.01%	aufgrund unklarer Corona-Situation wurden die Steuererträge vorsichtig budgetiert
Sondersteuern	-1'623'741.25	-1'058'400.00	-565'341.25	53.41%	Corona bedingt erhöhte Kaufpreise bringen höhere Gewinne bei den Grundsteuern
Finanz- und Lastenausgleich	-12'552'721.00	12'547'170.00	-5'551.00	0.04%	wie budgetiert
Zinsen	-7'762.74	-33'543.75	25'781.01	-76.86%	Baurechtszinsen GA RAT für 2 Jahre verrechnet; durch gesunkene Zinsen weniger Zinsertrag generiert
Liegenschaften des Finanzvermögens	53'091.01	106'137.89	-53'046.88	-49.98%	Funktionenzuteilung im Lohn abweichend gegenüber Budget



Gewinne und Verluste sowie WB auf Liegenschaften des Finanzvermögens	-263'546.75	-270'000.00	6'453.25	-2.39%	Verkaufsnebenkosten Schopf Müliweg; nur ein Gebäude verkauft, geplant waren vier
Finanzvermögen, übriges	15'832.80	10'300.00	5'532.80	53.72%	kalk. Zinsen und Finanzaufwand höher als geplant
Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	-1'638.60	-4'200.00	2'561.40	-60.99%	Ansatz je CHF 1'000 Lohnsumme hat sich reduziert
Neutrale Aufwendungen und Erträge	-28'178.30	0.00	-28'178.30	100.00%	Erbschaft
Abschluss	2'688'607.64	34'722.86	2'653'884.78	7643.05%	Gewinn 2021

Investitionsrechnung

Von den geplanten Investitionen wurden Projekte in der Höhe von rund CHF 835'543.60 nicht ausgeführt bzw. mussten verschoben werden.

0 Allgemeine Verwaltung: CHF -101'757.75 (-59.86%) tiefer als budgetiert. Der Umbau Werkhof, Feuerwehr und Entsorgung wurde nur minimal ausgeführt und der Ersatz der Telefonzentrale musste erneut verschoben werden.

Funktion	Rechnung 2021	Budget 2021	Abweichung	In %	Erläuterung
Allg. Dienste und Verwaltungsliegenschaften, übrige	68'242.25	170'000.00	-101'757.75	-59.86%	
Software	19'363.50	0.00	19'363.50	100.00%	Auflösung Rückstellung 2019
Gemeindehaus, Sanierung	3'049.10	0.00	3'049.10	100.00%	Beleuchtung Velounterstand
Umbau Werkhof, Feuerwehr, Entsorgung	26'357.45	100'000.00	-73'642.55	-73.64%	nur "sanft" renoviert
Ersatz Telefonzentrale mit Anschluss aller Liegenschaften	19'472.20	70'000.00	-50'527.80	100.00%	Umsetzung wurde auf 2022 verschoben

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit: CHF -3'800.00 (-100%) tiefer als budgetiert. Die Investitionskosten des Zivilschutzes wurden in der Erfolgsrechnung verbucht (< CHF 50'000.00)

Funktion	Rechnung 2021	Budget 2021	Abweichung	In %	Erläuterung
Öffentliche Ordnung + Sicherheit	0.00	3'800.00	-3'800.00	-100.00%	
Zivilschutz	0.00	3'800.00	-3'800.00	-100.00%	in ER verbucht, da < CHF 50'000.00

2 Bildung: CHF -356'180.47 (-30.52%) tiefer als budgetiert. Für die Fernleitung Schnitzelheizung Anschluss Grosswis wurden die Leistungen eines Lieferanten direkt dem Wärmeverbund verrechnet, waren aber im Budget enthalten. Fürs Schulhaus Haselhalden musste der Ersatz Dachverkleidung (Holzbau) auf 2022 verschoben werden. Der Umbau WC-Anlagen im Spezialtrakt konnte erst im Dezember 2021 aufgrund langer Lieferfristen für einzelne Materialien begonnen werden.

Funktion	Rechnung 2021	Budget 2021	Abweichung	In %	Erläuterung
Bildung	810'819.53	1'167'000.00	-356'180.47	-30.52%	
Ersatz ICT in der Primarstufe	132'413.65	180'000.00	-47'586.35	-26.44%	Kostensparnis bei der Beschaffung



AL Lehrerpulte	52'020.65	52'000.00	20.65	0.04%	wie budgetiert
Schulhäuser div. Sanierungen	5'336.70	0.00	5'336.70	100.00%	nicht budgetiert
ST Gesamtsanierung u. Umnutzung Werkraum und Schulküche	270'661.15	285'000.00	-14'338.85	-5.03%	Investition kann erst im 2022 abgeschlossen werden (lange Lieferfristen für einzelne Materialien)
AL Ersatz Schnitzelheizung/Oelbrenner)	0.00	15'000.00	-15'000.00	100.00%	auf 2022 verschoben
AL Ersatz Aussenbeleuchtung Kopfteil	-29'453.15	0.00	-29'453.15	100.00%	in ER verbucht, da < CHF 50'000.00; Kosten bereits im 2019 angefallen
AL Fernleitung Schnitzelheizung, Anschluss Grosswis	98'206.86	200'000.00	-101'793.14	-50.90%	Leistungen Allotherm werden direkt dem Wärmeverbund verrechnet, sind aber im Budgetbetrag enthalten.
AL 6. Kindergarten Einbau Klassentrakt UG	762.60	0.00	762.60	100.00%	Vermessungsarbeiten
HH Gesamtsanierung Gebäude mit Wohnung	5'385.00	10'000.00	-4'615.00	-46.15%	Planung Umbau konnte günstiger abgeschlossen werden
HH Ersatz Dachverkleidung Holzbau	2'878.80	175'000.00	-172'121.20	-98.35%	auf 2022 verschoben
AL Doppelkindergarten, Spielplatz	60'330.65	60'000.00	330.65	0.55%	wie budgetiert
AL Umbau WC-Anlagen im Spezialtrakt	95'338.60	175'000.00	-79'661.40	-45.52%	Arbeiten konnten erst 12/2021 begonnen werden und dauern bis 2022 (lange Lieferfristen für einzelne Materialien)
AL Sanierung Liegenschaftentwässerung	91'938.02	15'000.00	76'938.02	512.92%	Nachtragskredit von CHF 85'000.00 durch GR am 09.06.21 gesprochen
SH Altlandenber	25'000.00	0.00	25'000.00	100.00%	1. Akonto Wasserwärmer

3 Kultur, Sport und Freizeit: CHF 1'100.95 (0.23%) höher als budgetiert. Die Sanierung Hallenbad ist auf Budgetkurs.

Funktion	Rechnung 2021	Budget 2021	Abweichung	In %	Erläuterung
Kultur, Sport und Freizeit	481'100.95	480'000.00	1'100.95	0.23%	
Hallenbad Sanierung	481'100.95	480'000.00	1'100.95	0.23%	wie budgetiert

4 Gesundheit: CHF -123'391.46 (-52.51%) tiefer als budgetiert. Einige Investitionen für das APH Bändler wurden nicht umgesetzt oder wurden auf 2022 verschoben. Die Sanierung Sanitärleitungen konnte kostengünstiger realisiert werden.

Funktion	Rechnung 2021	Budget 2021	Abweichung	In %	Erläuterung
Gesundheit	111'608.54	235'000.00	-123'391.46	-52.51%	
APH Bändler: allg. Sanierung	0.00	50'000.00	-50'000.00	-100.00%	nicht umgesetzt
neue Bodenbeläge Linde bei Zimmerwechsel	14'330.05	15'000.00	-669.95	-4.47%	wie budgetiert
Dach neu eindecken Haus Linde	0.00	40'000.00	-40'000.00	-100.00%	auf 2022 verschoben



Sanierung Sanitärleitungen Haus Linde	31'496.99	60'000.00	-28'503.01	-47.51%	kostengünstigere Sanierung der Wasserleitung
Projektierung, Planung Bändler 2020	41'704.75	0.00	41'704.75	100.00%	Umbau abgerechnet
Mobilien	0.00	70'000.00	-70'000.00	-100.00%	CHF 45'923.25 nicht umgesetzt
Rühr- und Schlagmaschine	14'947.80	0.00	14'947.80	100.00%	ist in Budget Mobilien enthalten
Mahlzeitenverwaltung (Software)	9'128.95	0.00	9'128.95	100.00%	ist in Budget Mobilien enthalten

5 Soziale Sicherheit: -1'192.60 (100%) tiefer als budgetiert. Umbuchung von der Investitionsrechnung in die Erfolgsrechnung. Die Kosten sind bereits im 2019 angefallen.

Funktion	Rechnung 2021	Budget 2021	Abweichung	In %	Erläuterung
Soziale Sicherheit	-1'192.60	0.00	-1'192.60	100.00%	
Velounterstand für Bibliothek	-1'192.60	0.00	-1'192.60	100.00%	in ER verbucht, da < CHF 50'000.00; Kosten bereits im 2019 angefallen

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung: CHF -355'879.90 (-56.85%) tiefer als budgetiert. Die Eingangstore vom Seewadel wurden in Koordination mit der Sanierung der Kantonsstrasse auf 2022 verschoben. Die Staats- bzw. Bundesbeiträge für die Brücke Sennhüttenstrasse sind aufgrund der Projektverzögerung erst im 2021 ausbezahlt worden.

Funktion	Rechnung 2021	Budget 2021	Abweichung	In %	Erläuterung
Verkehr und Nachrichtenübermittlung	270'120.10	626'000.00	-355'879.90	-56.85%	
Strasse Wellenau	50'000.00	0.00	50'000.00	100.00%	Belastung resultiert aus Auflösung von Rückstellung 2019
Ischlagstrasse	22'269.15	0.00	22'269.15	100.00%	Phasenverschiebung infolge koordiniertem Projekt mit der Kantonsstrasse
Brücke Sennhüttenstrasse, Sanierung	57'353.80	10'000.00	47'353.80	473.54%	Projektverzögerung resp. Phasenverschiebung infolge Antragstellung für erhöhte Staats- resp. Bundesbeiträge
Walenbachstrasse Sanierung + Plattendurchlass	0.00	25'000.00	-25'000.00	-100.00%	Projekt aus technischen Gründen zurückgestellt
Bliggenswilerstrasse	198'126.60	225'000.00	-26'873.40	-11.94%	Projektabschluss 2022
Seewadel	15'277.35	300'000.00	-284'722.65	-94.91%	Phasenverschiebung infolge koordiniertem Projekt mit der Kantonsstrasse
Felsenegg-Rietlistrasse	11'636.85	10'000.00	1'636.85	16.37%	mehr Planungsaufwand wegen Hangsicherung
Schürlistrasse	7'008.25	6'000.00	1'008.25	16.80%	mehr Planungsaufwand wegen Hangsicherung
Ramselstrasse	15'913.45	15'000.00	913.45	6.09%	wie budgetiert
Lipperschendi	0.00	5'000.00	-5'000.00	-100.00%	Im Rahmen des Quartierplanverfahrens der Gemeinde Fischenthal zurückgestellt
Grüntal-/Haselhaldenstrasse	12'534.65	30'000.00	-17'465.35	-58.22%	Projektierungsaufwand



Investitionsbeiträge von Kanton	-120'000.00	0.00	-120'000.00	100.00%	Projektverzögerung resp. Phasenverschiebung infolge Antragstellung für erhöhte Staats- resp. Bundesbeiträge
---------------------------------	-------------	------	-------------	---------	---

7 Umwelt und Raumordnung: CHF -1'652'030.32 (-53.56%) tiefer als budgetiert. Für den Bau vom Brandholz sind im 2021 nur gut 50% der Kosten angefallen. Beim GEP2 konnte durch Projektoptimierungen und günstigeren Vergaben knapp 70% an Kosten eingespart werden. Acht Projekte mussten aus technischen Gründen zurückgestellt werden.

Funktion	Rechnung 2021	Budget 2021	Abweichung	In %	Erläuterung
<i>Umweltschutz und Raumordnung</i>	1'432'469.68	3'084'500.00	-1'652'030.32	-53.56%	
Ischlag Einlenker	19'644.52	0.00	19'644.52	100.00%	Phasenverschiebung infolge koordiniertem Projekt mit der Kantonsstrasse
Brandholz	863'034.77	1'770'000.00	-906'965.23	-51.24%	Die Projektkosten werden in einzelne Phasen gesplittet
Stegstrasse/Walenbachstrasse	3'805.29	165'000.00	-161'194.71	-97.69%	Die Projektumsetzung erfolgt im koordinierten Verfahren mit der Staatsstrassensanierung. Damit wird das Zeitfenster für die Umsetzung vorgegeben.
Sanierung Stegstrasse, Ersatz Eternitleitungen	-46'352.52	0.00	-46'352.52	100.00%	- Umbuchung in ER; Kosten sind im 2018 angefallen
Quellfassung/Stufen-PW Weidli	0.00	20'000.00	-20'000.00	100.00%	- Projekt aus technischen Gründen zurückgestellt
Wasserversorgung Wellenau	46'425.26	0.00	46'425.26	100.00%	Die Belastungen sind mit Auflösungen von Rückstellungen begründet
Wasserversorgung Res. Stoffel	13'927.58	0.00	13'927.58	100.00%	Die Belastungen sind mit Auflösungen von Rückstellungen begründet
WL Bliggenswil; Ortsdurchfahrt	198'488.15	260'000.00	-61'511.85	-23.66%	Die Projektkosten werden in einzelne Phasen gesplittet.
Quellwasserpumpwerk Weidli	0.00	10'000.00	-10'000.00	100.00%	- Projekt aus technischen Gründen zurückgestellt
Mattschür-Bogen; Ersatz Wasserleitung/Löschschutz	165'461.75	195'000.00	-29'538.25	-15.15%	Die Projektkosten werden in einzelne Phasen gesplittet.
Haselhalden-Grüntalstrasse	3'469.17	0.00	3'469.17	100.00%	Im Rahmen der Erschliessungspflicht fielen bereits 2021 Kosten an
Prozessleitsystem Ritop, Update/Upgrade	64'670.01	75'000.00	-10'329.99	-13.77%	günstigere Vergabe; Kosteneinsparung
Wasseranschlussgebühren	-95'778.43	-250'000.00	154'221.57	-61.69%	Hängt von Bautätigkeit ab
Abwasserfreie obere Töss	-42'656.89	0.00	-42'656.89	100.00%	Umbuchung von Beratungsleistungen für die Gründung der GA RAT
PW Widen	5'136.81	5'000.00	136.81	2.74%	wie budgetiert
KLARA Vordertobel Sternenber	100.34	10'000.00	-9'899.66	-99.00%	Das Projekt konnte bereits 2020 weitgehendst abgeschlossen werden



PW Seewadel	0.00	55'000.00	-55'000.00	100.00%	-	Projekt aus technischen Gründen zurückgestellt
PW Zelg, Sanierung	0.00	140'000.00	-140'000.00	100.00%	-	Projekt aus technischen Gründen zurückgestellt
PW Boden	0.00	5'000.00	-5'000.00	100.00%	-	Projekt aus technischen Gründen zurückgestellt
PW Rossweid	0.00	5'000.00	-5'000.00	100.00%	-	Projekt aus technischen Gründen zurückgestellt
PW Hintertobel	97'098.52	63'000.00	34'098.52	54.12%	-	Mehrkosten von Tiefbau- und Werkkommission genehmigt
PW Schwandelbach	0.00	5'000.00	-5'000.00	100.00%	-	Projekt aus technischen und Kapazitätsgründen zurückgestellt
Haselhalden-Grüntalstrasse	6'071.07	0.00	6'071.07	100.00%	-	Im Rahmen der Erschliessungspflicht fielen bereits 2021 Kosten an
Regenwasserkanal Seewadel	293.92	0.00	293.92	100.00%	-	Bereits angefallene Aufwendungen im Rahmen der Kreditgenehmigung der GV 12/2021
Gen. Entwässerungsplanung (GEP) GEP2	119'247.04	390'000.00	-270'752.96	-69.42%	-	Projektoptimierungen und günstigere Vergaben
Kanalisationsanschlussgebühren	-88'853.98	-200'000.00	111'146.02	-55.57%	-	Hängt von Bautätigkeit ab
Gublenbach Sanierung	14'647.45	0.00	14'647.45	100.00%	-	Projektverzögerung wegen anstehenden Landmutationen
Mülibach Umverlegung	30'783.55	50'000.00	-19'216.45	-38.43%	-	Weniger Planungsaufwand als angenommen
Walenbach öffentl. Gewässer	0.00	20'000.00	-20'000.00	100.00%	-	Projekt aus technischen Gründen zurückgestellt
Lochbach Sanierung	-753.90	37'500.00	-38'253.90	100.00%	-	Projekt infolge Bewilligungsverweigerung AWEL sistiert
Haselhaldnerbach	1'868.10	0.00	1'868.10	100.00%	-	Im Rahmen der Erschliessungspflicht fielen bereits 2021 Kosten an
Investitionsausgaben für Wasserbau auf Rechnung Dritter	0.00	17'500.00	-17'500.00	100.00%	-	Keine Auslagen angefallen
Massnahmenplan Naturgefahren	0.00	60'000.00	-60'000.00	100.00%	-	Projekt aus technischen Gründen zurückgestellt
Rückerstattungen Dritter Lochbach, Mitschler, TBA	0.00	-17'500.00	17'500.00	100.00%	-	Projekt infolge Bewilligungsverweigerung AWEL sistiert
Gemeinde-, Bauentwicklung inkl. Bau- und Zonenordnung	8'312.10	75'000.00	-66'687.90	-88.92%	-	Projektverzögerung wegen fehlenden kantonalen Vorgaben
Ausscheidung Gewässerräume im Siedlungsgebiet	35'635.90	42'000.00	-6'364.10	-15.15%	-	Budgetierung basierte auf Erfahrungswerten. Die Umsetzung konnte kostengünstiger realisiert werden
Kommunales Parkplatzkonzept	8'744.10	27'000.00	-18'255.90	-67.61%	-	Es erfolgte nur eine Teilrealisation aufgrund beschränkter Ressourcen. Weiterführung im 2022
Kommunales Inventar, Überarbeitung	0.00	50'000.00	-50'000.00	100.00%	-	Aufgrund mangelnder Ressourcen wurde das Projekt nicht priorisiert und er Projektstart ver-



Die Empfehlungen der Revisionsgesellschaft Balmer Etienne AG aus der Jahresrechnung 2020 sind umgesetzt worden.

In der Hochrechnung vom Oktober 2021 wurde noch von einem Gewinn von CHF 728'923.00 ausgegangen, was einer Abweichung gegenüber dem IST von CHF 1'959'684.64 entspricht.

Insgesamt resultiert ein erfreulich hoher Gewinn, der das Eigenkapital kurzfristig erheblich anwachsen lässt. Minderaufwänden von rund CHF 344'041.19 stehen auch Mehrerträge von rund CHF 2'249'261.93 gegenüber. Die nachfolgende Tabelle zeigt die gestufte Erfolgsrechnung. Damit ist besser ersichtlich, wo die grossen Veränderungen stattgefunden haben.

	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
Betrieblicher Aufwand	38'828'585.42	39'172'626.61	43'191'512.98
Betrieblicher Ertrag	-41'613'429.29	-39'364'167.36	-41'856'936.07
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	2'784'843.87	191'540.75	-1'334'576.91
<hr/>			
Finanzaufwand	285'780.18	311'617.89	247'355.26
Finanzertrag	-789'543.95	-754'800.00	-5'295'853.64
Ergebnis aus Finanzierung	503'763.77	443'182.11	5'048'498.38
<hr/>			
Operatives Ergebnis	3'288'607.64	634'722.86	3'713'921.47
<hr/>			
a.o. Aufwand	600'000.00	600'000.00	1'900'000.00
<hr/>			
Gesamtergebnis ER	2'688'607.64	34'722.86	1'813'921.47

Der Ressortvorsteher Finanzen teilt mit, dass durch den Verkauf alter ICT-Geräte der Primarschule, der noch nicht verbucht wurde, das Resultat um weitere CHF 13'650.00 verbessern wird. Das Eigenkapital vergrössert sich per 31. Dezember 2021 um den Ertragsüberschuss von CHF 2'688'607.64 auf CHF 16'751'030.56.

Die Nettoschuld pro Einwohnerin und Einwohner betrug Ende 2020 CHF 1'666.00 und reduziert sich per 31. Dezember 2021 auf CHF 1'184.00 pro Einwohnerin und Einwohner. Diese Kennzahl ist sehr grossen Schwankungen unterworfen, die Entwicklung aber erfreulich.

Beschluss

1. Die Jahresrechnung 2021 der Gemeinde wird genehmigt und der Gemeindeversammlung vom 13. Juni 2022 folgender Antrag unterbreitet:

"Die Jahresrechnung 2021 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: 12. April 2022