



Gemeinderat

Auszug aus dem Protokoll vom 25. September 2024

Beschluss Nr. 2024-210 | Registraturplan Nr. 10.07 | CMIAXIOMA Laufnummer 2024-246 |
IDG-Status: Öffentlich

Gemeinde Bauma; Budget 2025; 2. Lesung; Verabschiedung zu Händen Gemeindeversammlung

Das Budget 2025 wurde unter Beizug der Ressortvorsteher und Ressortvorsteherinnen, des Gemeindeschreibers sowie der Abteilungsleiter und Abteilungsleiterinnen erarbeitet. Der Finanz- und Steuerausschuss (FISA) hat die Eckwerte am 2. September 2024 eingehend beraten und das weitere Vorgehen zu Händen der gemeinderätlichen Beschlussfassung verabschiedet.

Der Gemeinderat hat anlässlich der Sitzung vom 4. September 2024 (Beschluss Nr. 2024-246) den Budgetentwurf in erster Lesung eingehend beraten. Dabei zeigte die Erfolgsrechnung einen Gewinn von CHF 37'249.29 mit einer Äufnung der Vorfinanzierung für den neuen Werkhof von CHF 2.1 Mio. Die Erwägungen des Gemeinderates gemäss GRB Nr. 2024-246 sind in das überarbeitete Budget (2. Lesung) eingeflossen.

Die Eckwerte des Budgets 2025 (Stand 18. September 2024) der Gemeinde Bauma präsentieren sich somit wie folgt:

Rechnung	Budget 25	Budget 24	Rechnung 23
Total Ertrag	52'678'567.49	49'196'914.39	50'583'129.32
Total Aufwand	52'649'388.94	49'121'214.48	46'469'654.72
Ergebnis	29'178.55	75'699.91	4'113'474.60
Investitionsrechnung			
Nettoinvestitionen VV	10'612'206.00	10'087'900.00	9'109'980.74
Nettoinvestitionen FV	20'000.00	30'000.00	198'472.20
Gesamtinvestitionen netto	10'632'206.00	10'117'900.00	9'308'452.94
Finanzierung			
Überschuss Erfolgsrechnung	29'178.55	75'699.91	4'113'474.60
Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe	216'012.14	446'864.50	872'324.66
Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe	-540'350.33	-308'486.89	-357'424.61
Abschreibungen VV	2'584'595.85	2'321'222.74	1'802'277.37
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierung	14'300.00	0.00	43'712.01
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierung	0.00	0.00	-49'794.30
Vorfinanzierung Hallenbad	0.00	0.00	0.00
Vorfinanzierung Werkhof	3'400'000.00	2'700'000.00	1'900'000.00
Selbstfinanzierung	5'703'736.21	5'235'300.26	8'324'569.73
Nettoinvestitionen VV	10'612'206.00	10'087'900.00	-9'109'980.74
Finanzierungsfehlbetrag II	-4'908'469.79	-4'852'599.74	-785'411.01
Finanzierungsüberschuss			



Steuerfuss

Die vorstehenden Zahlen des Budgets 2025 basieren auf einem Steuerfuss von 120% (Budget 2024: 120%) des voraussichtlichen einfachen Staatssteuerertrages.

Erfolgsrechnung

Nachfolgende Darstellung zeigt die Funktionen inkl. Abweichungen gegenüber dem Budget 2024:

Abweichungen pro Funktionen Erfolgsrechnung in CHF	Budget 25	Budget 24	Abweichung (BU zu BU)	Abweichung in % (BU zu BU)
0 Allgemeine Verwaltung	6'561'592	5'530'231	1'031'362	18.65%
1 öffentliche Ordnung und Sicherheit	1'213'906	1'166'520	47'386	4.06%
2 Bildung	14'455'557	13'619'379	836'178	6.14%
3 Kultur, Sport und Freizeit	1'265'065	1'246'186	18'879	1.51%
4 Gesundheit	2'647'654	2'143'700	503'954	23.51%
5 Soziale Sicherheit	3'215'741	2'803'189	412'552	14.72%
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'214'804	1'360'551	-145'747	-10.71%
7 Umweltschutz und Raumordnung	1'052'341	991'624	60'717	6.12%
8 Volkswirtschaft	-306'996	-164'238	-142'759	86.92%
9 Finanzen und Steuern	-31'319'665	-28'697'142	-2'622'523	9.14%

Nachfolgende Darstellung zeigt die Funktionen inkl. Abweichungen gegenüber der Rechnung 2023:

Abweichungen pro Funktionen Erfolgsrechnung in CHF	Budget 25	Rechnung 23	Abweichung (BU zu VJ)	Abweichung in % (BU zu VJ)
0 Allgemeine Verwaltung	6'561'592	4'569'324	1'992'269	43.60%
1 öffentliche Ordnung und Sicherheit	1'213'906	997'318	216'588	21.72%
2 Bildung	14'455'557	12'383'906	2'071'651	16.73%
3 Kultur, Sport und Freizeit	1'265'065	516'013	749'052	145.16%
4 Gesundheit	2'647'654	2'364'791	282'863	11.96%
5 Soziale Sicherheit	3'215'741	3'627'249	-411'508	-11.34%
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'214'804	1'080'155	134'649	12.47%
7 Umweltschutz und Raumordnung	1'052'341	686'766	365'574	53.23%
8 Volkswirtschaft	-306'996	-309'671	2'674	-0.86%
9 Finanzen und Steuern	-31'319'665	-25'915'853	-5'403'813	20.85%

Die Funktionen 8 und 9 erwirtschaften einen Ertrag, deshalb gelten Umkehrregeln. Positive Veränderung = weniger Ertrag; Negative Veränderung = mehr Ertrag



Nachfolgende Darstellung zeigt die Funktionen inkl. Abweichungen gegenüber der 1. Lesung

Abweichungen pro Funktionen Erfolgsrechnung in CHF	Budget 25 1. Lesung	Budget 25 2. Lesung	Abweichung
0 Allgemeine Verwaltung	5'255'792	6'561'592	1'305'800
1 öffentliche Ordnung und Sicherheit	1'211'106	1'213'906	2'800
2 Bildung	14'384'307	14'455'557	71'250
3 Kultur, Sport und Freizeit	1'228'656	1'265'065	36'410
4 Gesundheit	2'630'954	2'647'654	16'700
5 Soziale Sicherheit	3'323'241	3'215'741	-107'500
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	2'027'715	1'214'804	-812'911
7 Umweltschutz und Raumordnung	1'040'341	1'052'341	12'000
8 Volkswirtschaft	-306'996	-306'996	0
9 Finanzen und Steuern	-30'795'117	-31'319'665	-524'549

Zu den bereits erwähnten Anpassungen gegenüber der 1. Lesung sind kleinere Anpassungen in den Funktionen 0 und 1 hinzugekommen. Im Bereich der Bildung ist eine Submission plus bauliche Anpassungen (Heizung/Garderobe) hinzugekommen. Im Sport wurden die Abschreibungen infolge Verschiebung des Beitrags aus dem Sport-Toto-Fonds angepasst sowie bauliche Anpassungen am Hallenbad berücksichtigt. In der Sozialen Sicherheit wurde die Versorgertaxe um CHF 150'000.00 erhöht, weil bereits jetzt klar ist, dass auch von den bestrittenen Forderungen noch Rückforderungen geltend zu machen sind. In der Funktion 6 wurden die Beiträge an den Strassenfonds erfasst. Bei der Raumordnung sind höhere Abschreibungen auf einen erhöhten Investitionsbedarf zurückzuführen.

Investitionsrechnung

Der Sport Toto Fonds von TCHF 1'200 wurde im Bereich Sport erfasst. Die Umbuchung der Beteiligungen vom Finanz- ins Verwaltungsvermögen wurde ebenfalls erfasst. Der Pumptrack wurde in die Funktion 3 verschoben und nur die Planungskosten erfasst. Bei der Sanierung Hallenbad wurde das Budget aufgrund neuester Erkenntnisse erhöht und die Überarbeitung des kommunalen Inventars wird nächstes Jahr in einem grösseren Block überarbeitet. Alles in allem sind die Investitionen um CHF 1.81 Mio. gegenüber der 1. Lesung reduziert worden.

Stellenplan

Keine Veränderung gegenüber 1. Lesung.

Erwägungen

Der Ressortvorsteher Finanzen resümiert rückblickend den Budgetprozess. Dank der präzisen Budgetierung aller Ressorts bereits bei der ersten Lesung ist es auch bei der Überarbeitung für die 2. Lesung gelungen, nicht nur das Budget ausgeglichen zu gestalten, sondern einen Überschuss auszuweisen. Die Einlage in die Vorfinanzierung für den Werkhof von CHF 3'400'000.00 wurde damit ermöglicht. Es resultiert eine schwarze Null von CHF 29'178.55.

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



Beschluss

1. Der Gemeindeversammlung vom 9. Dezember 2024 werden folgende Anträge unterbreitet:
 - 1.1 Der Steuerfuss wird auf 120% des voraussichtlichen einfachen Steuerertrages festgesetzt.
 - 1.2 Das Budget 2025 der Politischen Gemeinde Bauma wird genehmigt.
2. Die internen Zinsen werden ab dem 1. Januar 2025 mit 0.75% des jeweiligen Bilanzwertes gemäss Eingangsbilanz des Rechnungsjahres berechnet.
3. Mitteilung an:
 - Rechnungsprüfungskommission Bauma, Paul Scherer, Präsident; Felmisstrasse 47, 8494 Bauma; unter Beilage der Unterlagen; durch die Abteilung Finanzen
 - Ressortvorsteher Finanzen; zur Kenntnis
 - Abteilungsleitende und Heimleiter Alters- und Pflegeheim Bändler; 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: 27. September 2024