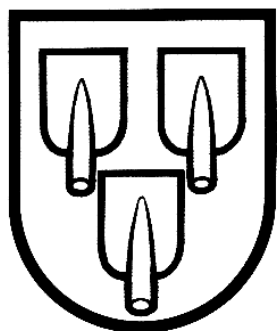


# **EINWOHNERGEMEINDE ZUZWIL**



**Budget 2024**

## Vorbericht zum Budget 2024

Werte Mitbürgerinnen und Mitbürger

Mit diesem Bericht informiert Sie der Gemeinderat über Einzelheiten des Budgets 2024.

### 1. Zusammenfassung

Das Budget 2024 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz, erstellt. Das Ergebnis basiert auf einer Steueranlage von 1.74 Einheiten (unverändert). Die Liegenschaftssteuer beträgt 1.25<sup>0</sup>/<sub>100</sub> (unverändert). Der Fehlbetrag kann dem Eigenkapital entnommen werden.

Es sieht folgendes Ergebnis für den Gesamthaushalt vor:

Total Aufwand	CHF	2'122'997
Total Ertrag	CHF	2'117'459
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>CHF</b>	<b>- 5'538</b>

Die Übersicht Gesamtergebnis Erfolgsrechnung sieht wie folgt aus:

Betrieblicher Aufwand	CHF	2'077'232
Betrieblicher Ertrag	CHF	1'977'341
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>CHF</b>	<b>- 99'891</b>
Finanzaufwand	CHF	19'645
Finanzertrag	CHF	48'861
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>CHF</b>	<b>29'216</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>- 70'675</b>
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	65'137
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>65'137</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>CHF</b>	<b>- 5'538</b>

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen ab einem Betrag von CHF 25'000 der Investitionsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis. Investitionsausgaben für das Jahr 2024 sind keine geplant:

Aktivierte Investitionsausgaben	CHF	0
Passivierte Investitionseinnahmen	CHF	0
<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>CHF</b>	<b>0</b>

Das Finanzierungsergebnis zeigt im Budget 2024 nachfolgendes Bild:

Ergebnis Gesamthaushalt	CHF +	- 5'538
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	CHF +	102'442
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	CHF +	45'750
Entnahme aus Fonds und Spezialfinanzierungen	CHF -	- 10'305
Wertberichtigung Darlehen Verwaltungsvermögen	CHF +	0
Wertberichtigung Beteiligungen Verwaltungsvermögen	CHF +	0
Abschreibungen Investitionsbeiträge	CHF +	0
Einlagen in Eigenkapital	CHF +	0
Entnahmen aus dem Eigenkapital	CHF -	- 65'137
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>CHF</b>	<b>67'212</b>
Ergebnis Investitionsrechnung	CHF -	0
<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>67'212</b>
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)		

Folgendes Ergebnis des Gesamthaushaltes, zusammengesetzt aus den Ergebnissen des Allgemeinen Haushaltes und der Spezialfinanzierungen Abwasserentsorgung und Abfallbeseitigung sind im Budget 2024 geplant:

<b>Gesamthaushalt</b>	
Aufwand	2'122'997
Ertrag	2'117'459
<b>Ergebnis</b>	<b>- 5'538</b>

<b>Allgemeiner Haushalt</b>	
Aufwand	1'951'987
Ertrag	1'942'269
<b>Ergebnis</b>	<b>- 9'718</b>

<b>SF Abwasserentsorgung</b>	
Aufwand	114'145
Ertrag	120'425
<b>Ergebnis</b>	<b>6'280</b>

<b>SF Abfallbeseitigung</b>	
Aufwand	56'865
Ertrag	54'765
<b>Ergebnis</b>	<b>- 2'100</b>

## 2. Grundlagen

Nachstehende Ansätze liegen dem Budget 2024 unverändert zugrunde:

Gemeindesteueranlage	1.74
Liegenschaftssteuer	1.25‰
Hundetaxe	CHF 60 pro Hund

## 3. Erfolgsrechnung – Erläuterungen zur Entwicklung der einzelnen Funktionen

### 0 *Allgemeine Verwaltung*

Der Nettoaufwand beläuft sich auf Total CHF 200'946 und ist gegenüber dem Vorjahresbudget etwas höher.

- Die Software- und Lizenzkosten sind angestiegen.
- Die Nebenkosten für die Liegenschaft Oberdorf 12 (Gemeindehaus) sind gestiegen, demzufolge musste der Aufwand höher budgetiert werden.

### 1 *Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung*

Diese Funktion schliesst mit einem Nettoaufwandüberschuss von CHF 45'505 ab.

- Die Bauverwaltung von Zuzwil wird über die Fa. AdminPlus GmbH geführt. Dieser Aufwand hängt jedoch immer von der Anzahl eingehender Baugesuche ab. Diese Kosten werden soweit möglich der Bauherrschaft weiterverrechnet.
- Der spezialfinanzierte Bereich Feuerwehr schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 6'750 ab, die vereinnahmten Ersatzabgaben werden auf CHF 30'000 geschätzt, der Gemeindebeitrag an die Feuerwehr Regio Jegenstorf auf CHF 36'255.
- Der Gemeindebeitrag an den Bevölkerungsschutz Grauholz wird mit CHF 8'800 (CHF 16.00 pro Einwohner) budgetiert.
- Für die bevorstehende Sanierung der Schiessanlage sind Projektkosten von CHF 22'700 budgetiert.

## **2 Bildung**

Der Nettoaufwand ist mit Total CHF 588'854 gegenüber dem Vorjahresbudget tiefer.

- Der Nettoertrag für die Kindergartenklasse liegt bei CHF 9'510. Der Anteil an den Besoldungskosten wird auf CHF 53'990 geschätzt. Die Rückerstattung für die auswärtigen Kindergartenkinder liegt bei CHF 69'450.
- Die Budgetkredite der Primarstufe betragen netto CHF 269'324. Anstelle eines Skilagers wird eine Landschulwoche stattfinden. Der notwendige Ersatz von IT-Geräten und Apparaten ist budgetiert sowie eine Turngerätewartung.
- Unser Anteil an den Lehrergehälter Primarstufe an den Kanton werden auf CHF 163'600 geschätzt. Die von der Gemeinde Jegenstorf verrechneten IBEM-Lektionen bewegen sich im Rahmen des Vorjahres mit CHF 55'400.
- Seit dem Schuljahr 2020/21 besuchen alle Oberstufenkinder die Schule in Jegenstorf. Die Schulkostenbeiträge werden auf Total CHF 247'300 (Vorjahr: CHF 326'200) geschätzt. Wir erwarten für die Oberstufe eine Rückerstattung des Kantons von geschätzt CHF 94'000.
- Unterhaltsarbeiten am Schulhaus und Kindergarten sind notwendig.
- Die Nebenkosten für die Kindergarten- und Schulliegenschaft sind angestiegen und wurden entsprechend höher budgetiert.

## **3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche**

Der Nettoaufwand beträgt CHF 17'375.

- Für die 1. August-Feier wird ein Pauschalbetrag von CHF 5'000.00 eingesetzt.
- Kulturbeiträge werden nur noch auf Gesuch hin unterstützt und wurden mit CHF 1'670 budgetiert.

#### **4      *Gesundheit***

Der Nettoaufwand beträgt CHF 2'140.

- Hier sind nur noch Kosten für die schulärztlichen und schulzahnärztlichen Untersuchungen erfasst.

#### **5      *Soziale Sicherheit***

Der Nettoaufwand liegt mit CHF 456'425 unter dem Vorjahresbudgetwert (CHF 473'260).

- Der Lastenanteil «Ergänzungsleistungen» beträgt voraussichtlich CHF 123'750.
- Der Lastenanteil «Sozialhilfe» beläuft sich auf Total CHF 310'750.
- Der Gemeindeanteil an den Reg. Sozialdienst Jegenstorf beträgt voraussichtlich CHF 9'215.
- Ein Nettoaufwand von CHF 3'000 für die Auszahlung von Betreuungsgutscheinen bleibt bei der Gemeinde.

#### **6      *Verkehr und Nachrichtenübermittlung***

Der Nettoaufwand liegt mit CHF 91'808.

- Für die Gemeindestrassen wird der Nettoaufwand von CHF 34'598 tief gehalten.
- Der Lastenausgleich «Öffentlicher Verkehr» beträgt voraussichtlich CHF 57'210.

#### **7      *Umweltschutz und Raumordnung***

Diese Funktion schliesst mit einem Nettoaufwandüberschuss von CHF 22'745 ab.

- Die Spezialfinanzierung Abwasser schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 6'280 ab und kann in die Spezialfinanzierung eingelegt werden.
- Die Spezialfinanzierung Abfall schliesst mit einem Aufwandüberschuss von geplant CHF 2'100 ab und kann der Spezialfinanzierung entnommen werden.
- Der Kopfbeitrag an die Begräbnisgemeinde Jegenstorf bleibt mit CHF 23 unverändert und kostet CHF 12'650.
- Die Einführung von e-Plan kostet voraussichtlich CHF 4'000.

## **8 Volkswirtschaft**

Der Nettoertrag beträgt CHF 13'485.

- Die Rückvergütung der Gen. Elektra, Jegenstorf wird voraussichtlich CHF 14'235 betragen.

## **9 Finanzen und Steuern**

Der Nettoertrag beträgt Total CHF 1'412'313 und bewegt sich im Rahmen des Vorjahres.

- Für die Budgetierung der Einkommenssteuern fliessen verschiedene Faktoren ein. Der Kanton Bern stellt den Gemeinden für die Prognose des Steuerertrages eine Finanzplanungshilfe zur Verfügung und gibt einen Hinweis auf eine mutmassliche Entwicklung. Auf der anderen Seite kann nach der 2. Steuerrate des laufenden Jahres eine Hochrechnung gemacht werden und gibt ebenfalls einen wichtigen Hinweis für die Budgetierung. Für die Einkommenssteuern werden CHF 1'230'000 eingesetzt.
- Für die Vermögenssteuer wird für das Budget 2024 mit einem Betrag von CHF 120'000 gerechnet.
- Die Grundstückgewinn- und Sonderveranlagungssteuern wurden analog Vorjahren vorsichtig budgetiert. Der Eingang dieser Steuern ist sehr schwierig abzuschätzen und nicht planbar.
- Die Liegenschaftssteuern basieren auf dem bisherigen Ansatz von 1.25‰ und betragen voraussichtlich CHF 141'100.
- Aus dem Disparitätenabbau erhalten wir voraussichtlich CHF 41'400, aus dem geografisch-topografischen Zuschuss CHF 5'850 und aus dem soziodemografischen Zuschuss CHF 2'400.

- Der Lastenanteil «Neue Aufgabenteilung» belastet uns mit CHF 100'650.
- Die Abschreibungen auf dem bestehenden Verwaltungsvermögen betragen jährlich CHF 97'343.
- Mit Einführung von HRM2 musste aufgrund der Neubewertung des Finanzvermögens eine Neubewertungsreserve gebildet werden. Im Rechnungsjahr 2021 musste ein Anteil in die Schwankungsreserve übertragen werden, der Restbetrag wird linear über 5 Jahre aufgelöst (CHF 65'137.00/jährlich). Die Auflösung wirkt sich erfolgswirksam aus.

#### **4. Investitionen**

Investitionsausgaben und/oder -einnahmen sind im Budgetjahr 2024 keine geplant.

#### **5. Einschätzungen des Gemeinderates**

Der Gemeinderat hat sich im laufenden Jahr immer noch stark mit den Finanzen beschäftigt. Möglichkeiten für Kostenoptimierungen, Vereinfachung von Abläufen und Strukturen, haushälterischer Umgang mit den Steuergeldern wurden weiterhin angestrebt. Mit der Planung von notwendigen Unterhaltarbeiten und kleinen Investitionen an den Infrastrukturen und der Amortisation von Schulden wird eine gesunde Selbstfinanzierung erreicht. Die Steuereinnahmen werden sich voraussichtlich im Rahmen vom Budget des Vorjahres bewegen. Mit dem aktuellen Steuersatz von 1.74 Einheiten präsentiert sich das Budget 2024 mit einem kleinen Defizit ausgeglichen.

#### **6. Antrag des Gemeinderates**

- a. Genehmigung der Steueranlage 1.74 für die Gemeindesteuern.
- b. Genehmigung der Steueranlage 1.25‰ des amtlichen Wertes für die Liegenschaftssteuern.
- c. Genehmigung des Budgets 2024 mit einem Aufwandüberschuss Gesamthaushalt von CHF 5'538.

Zuzwil, 16. Oktober 2023

GEMEINDERAT ZUZWIL

sig. Bernhard Hofer  
Präsident

sig. Barbara Marti  
Sekretärin

sig. Sabine Tüscher  
Finanzverwalterin