



Sitzung vom 03. Oktober 2024

Geschäfts-Nr. 2024-445

Beschluss Nr. 2024-175

10 Finanzen
10.07 Voranschläge
Genehmigung Budget 2025 und Festsetzung Steuerfuss sowie Kenntnisnahme Finanz- und Aufgabenplan 2024 - 2028, Verabschiedung zuhanden der Gemeindeversammlung

Weisung

1. Ausgangslage

Das Budget der Gemeinde Zell für das Jahr 2025 präsentiert sich auf Stufe Hauptaufgabebereiche wie folgt:

Erfolgsrechnung	Aufwand CHF	Ertrag CHF
Allgemeine Verwaltung	4'087'500	797'400
Öffentliche Ordnung und Sicherheit	2'214'700	951'200
Bildung	20'935'800	1'559'300
Kultur, Sport und Freizeit	703'200	156'900
Gesundheit	3'327'700	0
Soziale Sicherheit	10'955'100	5'357'600
Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'768'800	521'500
Umweltschutz und Raumordnung	3'466'300	2'991'100
Volkswirtschaft	171'800	823'800
Finanzen und Steuern	1'230'900	36'159'000
Total	48'861'800	49'317'800
Gesamtaufwand der Erfolgsrechnung	48'861'800	
Ertrag der Erfolgsrechnung (ohne ordentliche Steuern Budgetjahr)		35'262'800
<u>Zu deckender Aufwandüberschuss</u>		13'599'000
<u>Ausgleich</u>	48'861'800	48'861'800
Zu deckender Aufwandüberschuss	13'599'000	
Ordentliche Steuern		14'055'000
<u>Ertragsüberschuss</u>	456'000	
<u>Ausgleich</u>	14'055'000	14'055'000

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

	Ausgaben CHF	Einnahmen CHF
Sachanlagen	11'215'000	
Immaterielle Anlagen	201'000	
Eigene Investitionsbeiträge	0	
Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		300'000
Total	11'416'000	300'000
Übertrag in Erfolgsrechnung	0	
Nettoinvestitionen		11'116'000
Ausgleich	11'416'000	11'416'000

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Im Bereich des Finanzvermögens sind keine Veränderungen vorgesehen.

Details zur Erfolgsrechnung

Das Budget 2025 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 456'000.00 ab (Vorjahr Ertragsüberschuss CHF 603'900.00).

Vergleicht man das Budget 2025 mit demjenigen aus dem Jahre 2024, so zeigt sich, dass der Gesamtaufwand um CHF 773'400.00 und der Gesamtertrag um CHF 625'500.00 ansteigt. Diese Abweichungen setzen sich wie folgt zusammen:

Veränderungen beim Aufwand (Mehraufwand + / Minderaufwand -)	CHF
Allgemeine Verwaltung	+ 105'300
Öffentliche Ordnung und Sicherheit	+ 201'700
Bildung	+ 1'185'300
Kultur, Sport und Freizeit	- 6'400
Gesundheit	- 277'500
Soziale Sicherheit	- 431'400
Verkehr und Nachrichtenübermittlung	+ 23'400
Umweltschutz und Raumordnung	- 90'000
Volkswirtschaft	- 2'300
Finanzen und Steuern	+ 65'300
Total	+ 773'400

Die Bereiche Bildung, Gesundheit und Soziale Sicherheit sind diejenigen Bereiche, die im Budgetvorjahresvergleich die grössten Abweichungen aufweisen:

- Bildung + CHF 1'185'300 (Total Mehraufwand)
 - Hier sind folgende Mehr- (+) / Minderaufwendungen (-) zu erwarten:

- Kindergarten	+ CHF	21'400
- Primarstufe	+ CHF	256'600
- Sekundarstufe	+ CHF	37'800
- Musikschule	+ CHF	26'100
- Schulliegenschaften	+ CHF	477'000
- Tagesbetreuung	+ CHF	26'300
- Schulleitung	+ CHF	137'700

- Schulverwaltung	+ CHF	49'900
- Volksschule (Sonstiges)	+ CHF	163'200
- Sonderschulen	- CHF	5'500
- Bildung, Übriges	- CHF	5'200

- Gesundheit - CHF 277'500 (Total Minderaufwand)

Bei dieser Hauptgruppe ergeben sich gesamthaft Minderaufwendungen bei den Pflegeleistungen. Dies basierend auf aktuellen Hochrechnungen mit groben Schätzungen:

- Folgende Mehr- (+) / Minderaufwendungen (-) sind zu erwarten:

- Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime	- CHF	557'500
- Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)	+ CHF	270'000

- Soziale Sicherheit - CHF 431'400 (Total Minderaufwand)

- Hier sind folgende Mehr- (+) / Minderaufwendungen (-) zu erwarten:

- Ergänzungsleistungen AHV und IV	- CHF	400'000
- Jugendschutz (Soziokultur)	+ CHF	203'200
- Kindertagesstätte und Kinderhorte	- CHF	64'500
- Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	- CHF	104'000
- Fürsorge, Übriges	- CHF	32'900
- Diverses	- CHF	33'200

Veränderungen beim Ertrag
(Mehrertrag + / Minderertrag -)

CHF

Allgemeine Verwaltung	-	52'500
Öffentliche Ordnung und Sicherheit	+	50'800
Bildung	-	2'700
Kultur, Sport und Freizeit	+	5'900
Gesundheit		0
Soziale Sicherheit	-	521'100
Verkehr und Nachrichtenübermittlung		0
Umweltschutz und Raumordnung	-	71'400
Volkswirtschaft	+	135'300
<u>Finanzen und Steuern</u>	+	<u>1'081'200</u>
<u>Total</u>	+	<u>625'500</u>

Bei den Erträgen weisen die Bereiche Soziale Sicherheit, Volkswirtschaft und die Finanzen und Steuern im Budgetvorjahresvergleich die grössten Abweichungen auf:

- Soziale Sicherheit - CHF 521'100 (Total Minderertrag)

- Hier sind folgende Mehr- (+) / Mindererträge (-) zu erwarten:

- Prämienverbilligungen	- CHF	101'500
- Ergänzungsleistungen AHV/IV	- CHF	226'700
- Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	- CHF	263'600
- Asylwesen	- CHF	48'700
- Diverses	+ CHF	119'400

- Volkswirtschaft + CHF 135'300 (Total Mehrertrag)
 - Hier sind folgende Mehr- (+) / Mindererträge (-) zu erwarten:

- ZKB Gewinnanteil	+ CHF	154'800
- Diverses	- CHF	19'500

- Finanzen und Steuern + CHF 1'081'200 (Total Mehrertrag)
 - Hier sind folgende Mehr- (+) / Mindererträge (-) zu erwarten:

- Allgemeine Gemeindesteuern	+ CHF	798'000
- Sondersteuern (Grundstückgewinnsteuern)	- CHF	500'000
- Finanz- und Lastenausgleich	+ CHF	769'000
- Diverses	+ CHF	14'200

Steuerfuss

Die Gemeinde Zell belässt den Steuersatz auf 118 %.

2. Empfehlung

Der Gemeinderat empfiehlt der Gemeindeversammlung, das Budget 2025 zu genehmigen und den Steuerfuss auf 118 % festzusetzen.

Beschluss:

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, folgenden Beschluss zu fassen:

1. Das Budget der Gemeinde Zell für das Jahr 2025 wird genehmigt.
2. Der Steuerfuss der Gemeinde Zell für das Jahr 2025 wird auf 118 % (Vorjahr 118 %) festgesetzt.
3. Vom Finanz- und Aufgabenplan 2024 – 2028 wird Kenntnis genommen.
4. IDG-Status: Dieser Beschluss ist öffentlich.
5. Mitteilung durch Protokollauszug per E-Mail an:
 - 5.1 Michael Stahel, Präsident RPK, Alte Tösstalstrasse 18, 8487 Rämismühle
 - 5.2 Gemeindepräsidentin
 - 5.3 Finanzvorsteher
 - 5.4 Abteilung Finanzen
 - 5.5 Geschäftsleitungsmitglieder
 - 5.6 Gemeindeschreiberin
 - 5.7 Vorarchiv Gemeinderatskanzlei

GEMEINDERAT ZELL

Regula Ehrismann
Gemeindepräsidentin

Claudia Oswald
Gemeindeschreiberin

Versandt: 08. Oktober 2024