



## Traktandum 5 c)

### Jahresrechnung 2024 Gemeinde Buchegg Antrag zur Genehmigung

#### Ausgangslage

Die vorliegende **Jahresrechnung 2024** schliesst erneut deutlich besser ab als budgetiert:

Aufwandüberschuss gemäss genehmigtem Budget 2024	CHF	-790'465.00
Aufwandsüberschuss effektiv	CHF	<u>-10'679.04</u>
<u>Besserstellung gegenüber Budget</u>	CHF	<u>779'785.96</u>

Auf einen Vergleich mit dem Vorjahr wird verzichtet, da im Vorjahr für die Alt-Gemeinden Buchegg bzw. Lüterswil-Gächliwil noch separate Jahresrechnungen geführt wurden und ein Vergleich der zusammengezählten Werte nicht in allen Bereichen aussagekräftig ist.

Die grösste positive Abweichung lässt sich erneut bei den **Steuereinnahmen** feststellen: Diese liegen mit CHF 9'783'245.92 um CHF 353'045.92 über den budgetierten **Steuereinnahmen**. Die Entgelte (Gebühreneinnahmen, Verkaufserlöse und Rückerstattungen) liegen mit CHF 1'183'519.45 um CHF 285'419.45 erneut deutlich über dem Budgetwert.

Der Bereich «**Allgemeine Verwaltung**» schloss bei einem **Nettoaufwand** von CHF 1'287'516.29 um CHF 60'873.71 deutlich besser ab als budgetiert.

Die «**Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung**» verursachte mit CHF 276'415.78 weniger Kosten als budgetiert (CHF 288'830.00). Die Abweichung zum Budget beträgt CHF 12'414.22 (-4.3 %).

Die **Nettokosten** im **Bildungsbereich** fielen um CHF 34'576.99 oder 0.6 % tiefer aus als budgetiert.

Der Bereich «**Kultur, Sport und Freizeit, Kirche**» verursachte ebenfalls tiefere **Nettokosten** als budgetiert. Mit CHF 263'889.94 liegen diese **Nettokosten** um CHF 15'500.06 oder 5.55 % tiefer als budgetiert.

Die **Gesundheitskosten** liegen mit CHF 968'686.02 um CHF 186'736.02 deutlich über den budgetierten **Kosten** von CHF 781'950. Diese **Kosten** sind ausschliesslich fremdbestimmt und basieren auf **Kostenschlüsseln**. Insbesondere die **Kosten** für das Alters- und Pflegeheim sowie der **Pflegekostenbeitrag** im ambulanten Bereich überschritten die budgetierten **Kosten** um CHF 187'598.97 oder 26.56 %. In diesem Bereich ist auch in Zukunft mit stark steigenden **Kosten** zu rechnen.

In der «**Sozialen Sicherheit**» haben sich die **Kosten** etwas stabilisiert. Die budgetierten **Aufwendungen** von 2'480'700.00 konnten um CHF 103'632.55 oder 4.18 % unterschritten werden.

Im Bereich 6 «**Verkehr**» resultierte mit CHF 1'453'013.59 ein tieferer **Aufwand** als budgetiert (CHF 1'572'025.00). Dieser Bereich kann stark durch die Gemeinde selbst beeinflusst werden. Die im Jahr 2024 neu erstellten Bushaltestellen konnten günstiger realisiert werden. Ebenfalls fiel der **Nettoaufwand** beim **Unterhalt** der **Gemeindestrassen** deutlich tiefer aus als budgetiert (Einsparung CHF 207'811.36). Dies ist insbesondere auf günstigere **Offerten** und entsprechenden **Vergaben** durch den **Gemeinderat** und die **Verkehrskommission** und **Eigenleistungen** unseres **Werkhofs** zurückzuführen.



## Gemeinde Buchegg

Ebenfalls konnten beim «Umweltschutz und Raumordnung» mit einem Nettoaufwand von CHF 243'565.21 Kosten eingespart werden. Bei den Gewässerverbauungen sind deutlich weniger Kosten angefallen als ursprünglich budgetiert (CHF -52'852.50); dies ist jedoch auf Verzögerungen bei der Realisierung entsprechender Massnahmen und durch den Werkhof erbrachte Eigenleistungen zurückzuführen. Letztere sind im Bereich Werkhof enthalten. Für Massnahmen im Zusammenhang mit dem Biber mussten ebenfalls deutlich weniger Kosten aufgewendet werden; zudem konnten nicht budgetierte Beiträge des Kantons vereinnahmt werden. Die Ortsplanung gestaltet sich komplexer als ursprünglich angenommen, was zu steigenden Kosten (insbesondere Abschreibungen) führt.

Der Bereich «Volkswirtschaft» verursachte mit CHF 40'666.50 einen deutlich tieferen Nettoaufwand als budgetiert (CHF 141'100.00). Der bauliche Unterhalt inkl. des Nachführens des Leitungskatasters der Drainagen verursachte mit CHF 12'390.85 um CHF 59'609.15 tiefere Kosten als budgetiert. Dies ist auf eine verzögerte Realisierung wegen der Verhandlungen mit dem Kanton zurückzuführen.

Es konnten gegenüber den Vorjahren keine zusätzlichen Abschreibungen verbucht werden. Die ausserordentlichen Erträge belaufen sich auf CHF 1'157'500.00. Diese setzen sich zusammen aus dem einmaligen Fusionsbeitrag von CHF 643'800.00 sowie der zeitlich limitierten Entnahme aus der Aufwertungsreserve (Gebnet Rücklage) von CHF 513'700.00. Diese Entnahme fällt letztmals im Rechnungsjahr 2025 in gleicher Höhe an und wird sich sodann für die nachfolgenden vier Jahre (2026 bis 2029) auf CHF 131'200.00 reduzieren. Ab dem Jahr 2030 wird dieser ausserordentliche Ertrag vollkommen wegfallen.

Besser / Schlechter als budgetiert schliessen ab:

• 0 Allgemeine Verwaltung	Besserstellung	CHF	60'873.71	4.51 %
• 1 Öffentliche Sicherheit	Besserstellung	CHF	12'414.22	4.30 %
• 2 Bildung	Besserstellung	CHF	34'576.99	0.61 %
• 3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	Besserstellung	CHF	15'500.06	5.55 %
• 4 Gesundheit	Schlechterstellung	CHF	-186'736.02	-23.88 %
• 5 Soziale Wohlfahrt	Besserstellung	CHF	103'632.55	4.18 %
• 6 Verkehr	Besserstellung	CHF	119'011.41	7.57 %
• 7 Umwelt und Raumordnung	Besserstellung	CHF	125'764.79	34.05 %
• 8 Volkswirtschaft	Besserstellung	CHF	100'433.50	71.18 %
• 9 Finanzen und Steuern	Besserstellung	CHF	394'314.75	3.25 %

Die Spezialfinanzierungen schliessen wie folgt ab:

• 7201 Abwasserbeseitigung	Besserstellung	CHF	55'792.28	54.17 %
• 7301 Abfallbeseitigung	Besserstellung	CHF	23'552.04	124.52 %



## Gemeinde Buchegg

### Nachkredite > CHF 5'000

Gemäss Nachkredittabelle werden durch den Gemeinderat die folgenden Nachkredite > CHF 5'000 behandelt:

Total notwendige Nachtragskredite gemäss Anhang 13.1 der Jahresrechnung	CHF	1'643'648.57
davon		
dringliche (gebundene) Nachtragskredite		
- der Erfolgsrechnung	CHF	693'712.10
- der Investitionsrechnung	CHF	<u>395'957.80</u>
	CHF	1'089'669.90
Nachtragskredite in der Kompetenz des Gemeinderates	CHF	<u>471'424.67</u>
Nachtragskredite in der Kompetenz der Gemeindeversammlung	CHF	<u>82'554.00</u>

Die dringlichen (gebundenen) Nachtragskredite im Umfang von CHF 1'089'669.90 hat der Gemeinderat in seiner Sitzung vom 14. Mai 2025 zur Kenntnis genommen. Die Nachtragskredite in der Kompetenz des Gemeinderates über CHF 471'424.67 hat der Gemeinderat in verschiedenen Sitzungen bewilligt und genehmigt. Die Nachtragskredite in der Kompetenz der Gemeindeversammlung - zwei Positionen über insgesamt CHF 82'554.00 - hat der Gemeinderat in seiner Sitzung vom 14. Mai 2025 zuhanden der Gemeindeversammlung verabschiedet. Es sind folgende durch die Gemeindeversammlung zu genehmigenden Nachtragskredite:

Konto	Bezeichnung	Budgetkredit	Jahresrechnung	Überschreitung / Nachtragskredit	Begründung
		CHF	CHF	CHF	
6153.3161.00	Mieten, Benützungsgebühren	40'000.00	90'053.85	50'053.85	höhere Maschinenkosten, da mehr eigenes Personal und weniger Fremdleistungen
7201.3143.00	Baulicher Unterhalt Kanalisation und Pumpwerke, ARA	24'000.00	56'500.15	32'500.15	höhere Kosten, mehr Schlammsammler gereinigt
Total Nachtragskredite der Erfolgsrechnung				<u>82'554.00</u>	

### Antrag an die Gemeindeversammlung

Der Gemeinderat hat in seiner Sitzung vom 14. Mai 2025 die Jahresrechnung 2024 genehmigt. Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung,

1. die dringlichen und gebundenen Nachtragskredite im Betrag von total CHF 1'089'669.90 zur Kenntnis zu nehmen;
2. die vorstehend aufgeführten Nachtragskredite der Erfolgsrechnung über total CHF 82'554.00 zu genehmigen;



## Gemeinde Buchegg

### 3. die Jahresrechnung 2024 zu genehmigen:

#### Erfolgsrechnung 2024:

mit einem Aufwand von  
und einem Ertrag von

CHF 14'608'371.56

CHF 14'597'692.52

Entnahme aus Bilanzüberschuss (Aufwandüberschuss)

CHF -10'679.04

#### Investitionsrechnung 2024:

mit Investitionsausgaben von  
und Investitionseinnahmen vom

CHF 1'432'002.34

CHF 258'465.05

ergebend Nettoinvestitionen von

CHF 1'173'537.29

#### Bilanz per 31. Dezember 2024:

mit Aktiven und Passiven von

CHF 27'331'920.91

#### Spezialfinanzierungen:

a) Abwasserbeseitigung

Aufwandüberschuss

CHF 47'207.72

b) Abfallbeseitigung

Ertragsüberschuss

CHF 4'637.04

Der Aufwand- bzw. Ertragsüberschuss der Spezialfinanzierungen wird dem jeweiligen Eigenkapital belastet bzw. gutgeschrieben. Bedingt durch die vorstehenden Ergebnisse ergeben sich folgende zweckgebundenen Eigenkapitalien:

b) Abwasserbeseitigung

Eigenkapital (ohne Werterhalt)

CHF 2'241'571.49

c) Abfallbeseitigung

Eigenkapital

CHF 205'046.09

### 4. vom Bericht der ST Schürmann Treuhand AG vom 12. Mai 2025 Kenntnis zu nehmen.

Mühledorf, 14. Mai 2025

Für den Antrag:

**Gemeinde Buchegg**

**Der Gemeinderat**