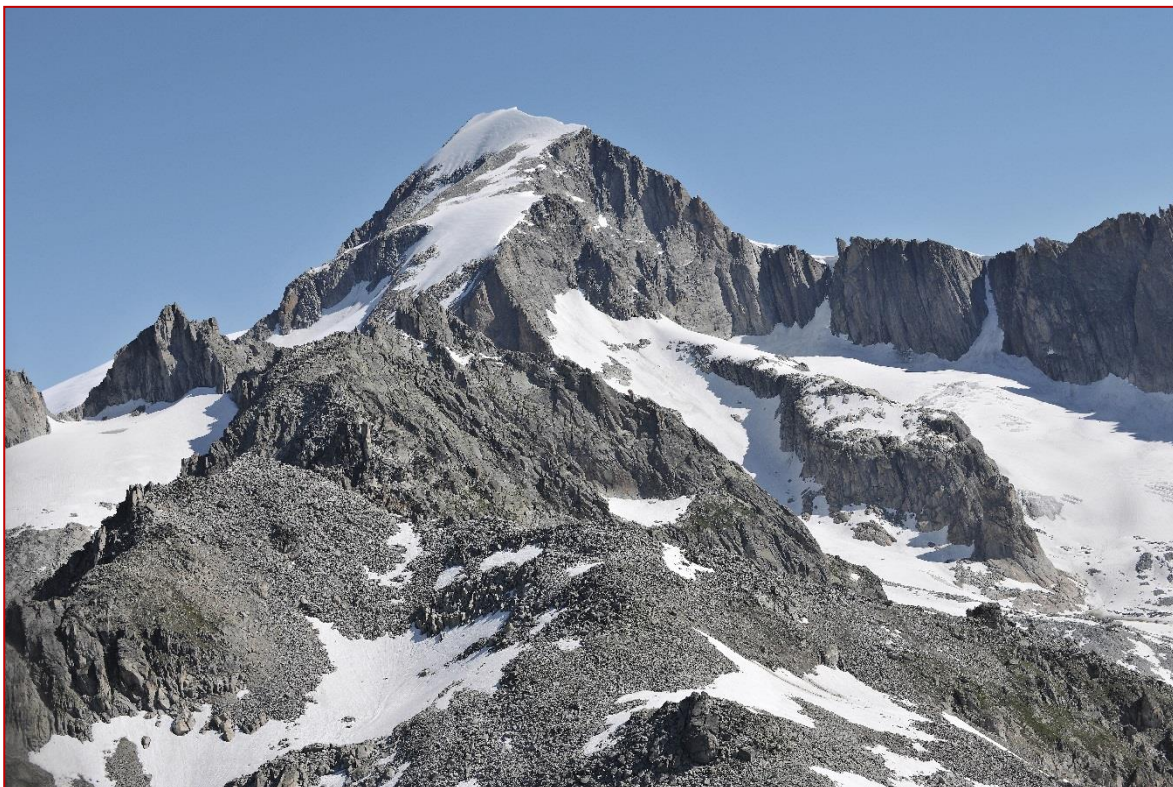




INFORMATIONSSCHREIBEN 1 | 2025

Budget 2025 | Einwohnergemeinde

Budget 2025 | Burgergemeinde



INHALTSVERZEICHNIS

Einladung zur Urversammlung 4

Einwohnergemeinde
Bericht zum Budget 2025 5 - 15

Einladung zur Burgerversammlung 16

Burgergemeinde
Bericht zum Budget 2025 17 - 22

Geburtstag(e) 22

EINLADUNG ZUR URVERSAMMLUNG

Datum: Donnerstag, 16. Januar 2025
Zeit: im Anschluss an die Burgerversammlung
Ort: Oberwald (Sporthalle)

Traktanden:

1. Begrüssung
2. Wahl der Stimmenzähler-/innen
3. Protokoll der Urversammlung vom 13. Juni 2024
4. Budget 2025 Einwohnergemeinde
 - 4.1 Kenntnissgabe Finanzplan 2025 - 2028
 - 4.2 Erfolgsrechnung
 - 4.3 Steuerbeschlüsse
 - 4.4 Genehmigung des Budgets
 - 4.5 Investitionsrechnung
 - 4.6 Genehmigung des Budgets
5. Wahl der Revisionsstelle
 - 5.1 Orientierung
 - 5.2 Antrag
 - 5.3 Beschluss
6. Verschiedenes
7. Resort Obergoms
 - 7.1 Vorstellung des Projekts

Auf der Gemeindekanzlei in Obergesteln liegen folgende Dokumente zur Einsichtnahme auf:

- Protokoll der Urversammlung vom 13. Juni 2024
- Budget 2025 Einwohnergemeinde
 - Erfolgsrechnung
 - Investitionsrechnung

Obergoms, 27. Dezember 2024

Der Gemeinderat Obergoms

BERICHT ZUM BUDGET 2025

1. Vorwort

Liebe Einwohnerinnen und Einwohner

Der Gemeinderat und die Verwaltung laden Sie herzlich zur Gemeindeversammlung vom 16. Januar 2025 ein. Hiermit dürfen wir Ihnen das Budget 2025 und weitere Geschäfte vorstellen und Ihnen zur Annahme empfehlen. Wir freuen uns, wenn Sie an der Gemeindeversammlung teilnehmen und damit Ihr Interesse am politischen Geschehen unserer Gemeinde zeigen.

2. Finanzplan 2025 - 2028

2.1 Einleitende Botschaft

Gemäss Artikel 30 und 31 der Verordnung betreffend die Führung des Finanzhaushaltes der Gemeinden vom 24. Februar 2021 wurde ein Finanzplan für eine Dauer von mindestens vier Jahren erarbeitet und vom Gemeinderat anlässlich der Gemeinderatssitzung vom 3. Dezember 2024 genehmigt. Bei der Finanzplanung hat man den Vierjahresplan den Bedürfnissen und den neuen Erkenntnissen in der Gemeinde angepasst. Der Finanzplan dient dazu, die finanzielle Entwicklung für die politischen Entscheidungsträger sowie für die Einwohner transparent und nachvollziehbar darzustellen und zeigt die voraussichtliche Entwicklung des laufenden Aufwandes und Ertrages sowie der Investitionen.

Die Selbstfinanzierungsmarge zählt zu den wichtigsten Kennzahlen. Diese beträgt im Budget 2025 CHF 1'651'900.- und widerspiegelt die Summe, welche investiert werden kann, ohne dass sich die Gemeinde neu verschuldet. Der Gemeinderat strebt in der Planungsperiode 2025-2029 eine Selbstfinanzierungsmarge von CHF 1.5 Mio. an.

Die Gemeinde Obergoms plant in den nächsten vier Jahren Bruttoinvestitionen von total CHF 6'365'600.- und Nettoinvestitionen von CHF 6'135'600.-. Die grössten Investitionen werden in der ganzen Planperiode 2025 bis 2028 im Bereich Verkehr, in den Bereichen Wasserversorgung, Abwasserentsorgung und Sanierung von Gemeindegebäuden geplant.

Insgesamt würde der Gemeinde Obergoms dadurch in den nächsten vier Jahren ein Finanzierungsüberschuss im Betrag von CHF 721'300.- entstehen. Das bedeutet, dass man für diesen Betrag Schulden tilgen könnte. Das Fremdkapital würde sich per 31.12.2028 auf CHF 8'283'852.- schmälern.

Die Gemeinde Obergoms verfügt über einen überdurchschnittlich hohen Bilanzüberschuss (gemäss HRM1 Eigenkapital genannt). Der Bilanzüberschuss würde am Ende der Planperiode im Jahr 2028 CHF 13'569'422.- betragen.

Aufgrund der hohen Investitionsausgaben aus den vergangenen Jahren plant der Gemeinderat grundsätzlich in den kommenden Jahren Investitionen zu tätigen, welche im Durchschnitt mit dem erwirtschafteten Cashflow finanziert werden könnte. Die Finanzplanung der Gemeinde Obergoms zeigt, dass die Gemeinde in den nächsten Jahren grössere Investitionen plant und trotzdem auf eine gute Selbstfinanzierungsmarge zählen kann. Die Finanzlage der Gemeinde Obergoms kann als sehr solid beurteilt werden.

2.2 Finanzplan

Finanzplan						
Ergebnis	Rechnung	Budget		Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Erfolgsrechnung						
Total Finanzierungsaufwand	5'320'915	5'355'750	5'439'500	5'495'000	5'515'000	5'535'000
Total Finanzierungsertrag	7'407'487	6'758'700	7'091'400	7'250'000	7'250'000	7'250'000
Selbstfinanzierungsmarge	2'086'572	1'402'950	1'651'900	1'755'000	1'735'000	1'715'000
Planmässige Abschreibungen	803'037	997'000	1'246'400	1'200'000	1'150'000	1'100'000
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	58'978	71'900	76'900	70'000	70'000	70'000
davon Fonds und Spezialfinanzierungen im EK	58'978	71'900	76'900	70'000	70'000	70'000
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	134'487	135'000	155'000	-	-	-
davon Fonds und Spezialfinanzierungen im EK	134'487	135'000	155'000	-	-	-
Ertragsüberschuss (+) Aufwandüberschuss (-)	1'359'044	469'050	483'600	485'000	515'000	545'000
Investitionsrechnung						
Total Ausgaben	3'259'472	5'189'400	1'680'400	1'591'400	1'564'400	1'529'400
Total Einnahmen	1'634'436	2'498'000	110'000	40'000	40'000	40'000
Nettoinvestitionen	1'625'037	2'691'400	1'570'400	1'551'400	1'524'400	1'489'400
Finanzierung der Investitionen						
Übertrag der Netto-Investitionen	1'625'037	2'691'400	1'570'400	1'551'400	1'524'400	1'489'400
Selbstfinanzierungsmarge	2'086'572	1'402'950	1'651'900	1'755'000	1'735'000	1'715'000
Finanzierungsüberschuss (+) -fehlbetrag (-)	461'535	-1'288'450	81'500	203'600	210'600	225'600
Veränderung des Eigenkapitals						
Ertragsüberschuss (+) Aufwandüberschuss (-)	1'359'044	469'050	483'600	485'000	515'000	545'000
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	11'071'772	11'540'822	12'024'422	12'509'422	13'024'422	13'569'422
Veränderung der Verpflichtungen						
Fremdkapital-veränderung	-461'535	1'288'450	-81'500	203'600	210'600	225'600
Fremdkapital	7'716'702	9'005'152	8'923'652	8'720'052	8'509'452	8'283'852

3. Steuergrundlagen

3.1 Beschlüsse des Gemeinderates

Der Gemeinderat hat an seiner Sitzung vom 3. Dezember 2024 beschlossen:

- > den Steuerkoeffizienten bei 1.1 zu belassen
- > die Kopfsteuer bei CHF 20.- zu belassen
- > die Hundesteuer beträgt weiterhin CHF 120.-
- > Zinsgutschrift auf Vorauszahlungen 0 %

3.2 Beschlüsse des Staatsrates

Der Staatsrat hat am 21. August 2024 folgende Beschlüsse für das Steuerjahr 2025 gefasst:

- > der Verzugszins und der Vergütungszins betragen 3.75 %
- > auf Vorauszahlungen wird eine Zinsgutschrift von 0.25 % gewährt
- > der negative Ausgleichszins beträgt 3.75 %

3.3 Beschluss der Urversammlung

Der Beschluss über die Indexierung der Gemeindesteuern liegt in der Kompetenz der Urversammlung. Der Gemeinderat beantragt der Urversammlung für das Jahr 2025 eine Indexierung von **176 % zu beschliessen**.

4. Budget 2025

4.1 Einleitende Botschaft

Der Gemeinderat hat über das Budget für das Jahr 2025 an seiner Sitzung vom 03. Dezember 2024 beraten und dieses genehmigt. Nachstehend einige Informationen zum Budget 2025, wie es Ihnen in der Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung vorgelegt wird.

Das Budget 2025 der Erfolgsrechnung sieht Aufwände von CHF 6'762'800.- vor. Diese fallen im Vergleich zum Vorjahr um CHF 338'150.- höher aus. Auch die Erträge von CHF 7'246'400.- sind gegenüber dem Vorjahr um CHF 352'700.- höher. Die Selbstfinanzierungsmarge fällt im Jahr 2025 mit CHF 1'651'900.- im Vergleich zum Vorjahr um CHF 248'950 besser aus. Die Gemeinde kann einen Ertragsüberschuss von CHF 483'600.- budgetieren, dieses ist um CHF 14'550.- besser als im Budgetjahr 2024. Die Mehreinnahmen von 352'700.- sind grösstenteils auf die Dividendenzahlung der Kraftwerke Obergoms AG zurückzuführen. Die Erhöhung der Dividende von 7 % auf 10 % macht CHF 196'950.- aus. Die Mehrausgaben stammen vor allem aus den höheren Abschreibungen von CHF 249'400.- aufgrund der höheren Investitionen im Jahr 2024 und auf die Zahlung für die Investitionen an der Kantonsstrasse von CHF 184'000.-, welcher Betrag direkt abgeschrieben werden muss.

Die Investitionsrechnung sieht für das Jahr 2025 Bruttoinvestitionen von CHF 1'680'400.- vor. Auf der anderen Seite werden Investitionseinnahmen von CHF 110'000.- erwartet. Die Nettoinvestitionen belaufen sich somit auf insgesamt CHF 1'570'400.-. Gegenüber dem Budget 2024 fallen diese um CHF 1'121'000.- viel tiefer aus.

Die voraussichtliche Entwicklung der Verpflichtungen im Jahr 2025 gegenüber dem Budget 2024 und Jahresrechnung 2023 kann nachfolgender Tabelle entnommen werden. Im Budgetjahr 2024 sind die Nettoinvestitionen (NI) von CHF 1'570'400.- um CHF 81'500.- tiefer als der erwirtschaftete Cashflow (CF) von CHF 1'651'400.-. Die Gemeinde kann in diesem Betrag Schulden zurückzahlen.

Die mittel- und langfristigen Schulden können vollständig durch flüssige Mittel, Aktien und Wertschriften gedeckt werden.

Mittel- und langfristige Schulden per 31.12.2023	CHF	4'900'000
minus Zunahme 2024 (NI grösser als CF = Finanzierungsüberschuss)	CHF	+1'288'450
Mittel- und langfristige Schulden per 31.12.2024	CHF	6'188'450
minus Abnahme 2025 (NI kleiner als CF = Finanzierungsüberschuss)	CHF	-81'500
Mittel- und langfristige Schulden per 31.12.2025	CHF	6'106'950

Durch die budgetierten Ertragsüberschüsse in den Jahren 2024 und 2025 ergibt sich beim Bilanzüberschuss folgende Veränderung. Die Gemeinde Obergoms kann Ende 2025, wie auch in den Jahren zuvor, einen sehr hohen Bilanzüberschuss von CHF 12'024'422.- ausweisen. Dies ist im Hinblick auf die Kreditaufnahme, auch von grösseren Beträgen, ein wesentlicher Vorteil.

Bilanzüberschuss per 31.12.2023	CHF	11'071'772
plus vorgesehener Saldo des Budgets der ER 2024	CHF	469'050
Bilanzüberschuss per 31.12.2024	CHF	11'540'822
plus vorgesehener Saldo des Budgets der ER 2025	CHF	483'600
Bilanzüberschuss 31.12.2025	CHF	12'024'422

4.2 Überblick der Erfolg- und Investitionsrechnung

Überblick der Erfolgs- und Investitionsrechnung		Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
Erfolgsrechnung				
Ergebnis vor Abschreibungen				
Finanzierungsaufwand	- CHF	5'320'915.45	5'355'750.00	5'439'500.00
Finanzierungsertrag	+ CHF	7'407'487.14	6'758'700.00	7'091'400.00
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	= CHF	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	= CHF	2'086'571.69	1'402'950.00	1'651'900.00
Ergebnis nach Abschreibungen				
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	- CHF	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	+ CHF	2'086'571.69	1'402'950.00	1'651'900.00
Planmässige Abschreibungen	- CHF	803'036.60	997'000.00	1'246'400.00
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	- CHF	58'978.35	71'900.00	76'900.00
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	+ CHF	134'487.29	135'000.00	155'000.00
Aufwandüberschuss	= CHF	-	-	-
Ertragsüberschuss	= CHF	1'359'044.03	469'050.00	483'600.00

Investitionsrechnung					
Ausgaben	+	CHF	3'259'472.12	5'189'400.00	1'680'400.00
Einnahmen	-	CHF	1'634'435.52	2'498'000.00	110'000.00
Nettoinvestitionen	=	CHF	1'625'036.60	2'691'400.00	1'570'400.00
Nettoinvestitionen (negativ)	=	CHF	-	-	-

Finanzierung					
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	-	CHF	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	+	CHF	2'086'571.69	1'402'950.00	1'651'900.00
Nettoinvestitionen	-	CHF	1'625'036.60	2'691'400.00	1'570'400.00
Nettoinvestitionen (negativ)	+	CHF	-	-	-
Finanzierungsfehlbetrag	=	CHF	-	1'288'450.00	-
Finanzierungsüberschuss	=	CHF	461'535.09	-	81'500.00

Erfolgsrechnung: Gestufter Ausweis		Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
Betrieblicher Aufwand				
30 Personalaufwand	CHF	997'466.86	1'067'100.00	1'026'000.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	CHF	1'609'412.70	1'414'250.00	1'525'500.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	CHF	803'036.60	997'000.00	1'246'400.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	CHF	58'978.35	71'900.00	76'900.00
36 Transferaufwand	CHF	2'147'009.10	2'289'400.00	2'322'000.00
37 Durchlaufende Beiträge	CHF	-	-	-
Total betrieblicher Aufwand	CHF	5'615'903.61	5'839'650.00	6'196'800.00
Betrieblicher Ertrag				
40 Fiskalertrag	CHF	3'486'101.73	2'956'500.00	3'020'400.00
41 Regalien und Konzessionen	CHF	723'159.35	761'800.00	772'800.00
42 Entgelte	CHF	1'194'633.08	1'047'700.00	1'066'500.00
43 Verschiedene Erträge	CHF	-	-	-
45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	CHF	134'487.29	135'000.00	155'000.00
46 Transferertrag	CHF	599'458.55	611'600.00	605'500.00
47 Durchlaufende Beiträge	CHF	-	-	-
Total betrieblicher Ertrag	CHF	6'137'840.00	5'512'600.00	5'620'200.00
R1 Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		521'936.39	-327'050.00	-576'600.00
34 Finanzaufwand	CHF	64'798.49	92'000.00	81'000.00
44 Finanzertrag	CHF	901'906.13	888'100.00	1'141'200.00
R2 Ergebnis aus Finanzierung	CHF	837'107.64	796'100.00	1'060'200.00
O1 Operatives Ergebnis (R1 + R2)		1'359'044.03	469'050.00	483'600.00
38 Ausserordentlicher Aufwand	CHF	-	-	-
48 Ausserordentlicher Ertrag	CHF	-	-	-
E1 Ausserordentliches Ergebnis	CHF	-	-	-
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (O1 + E1)	CHF	1'359'044.03	469'050.00	483'600.00

4.4 Erfolgsrechnung nach Funktionen

Erfreulicherweise schliesst die Erfolgsrechnung 2025 bei Aufwänden von CHF 6'762'800.- und Erträgen von CHF 7'246'400.- voraussichtlich mit einem Ertragsüberschuss von CHF 483'600.- ab.

Erfolgsrechnung nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	892'540.84	325'679.80	886'750.00	296'000.00	908'300.00	365'500.00
1 Öffentliche Sicherheit	171'857.50	26'095.70	187'900.00	28'200.00	170'500.00	23'600.00
2 Bildung	565'528.13	18'281.60	540'000.00	20'000.00	555'400.00	19'000.00
3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	397'338.95	27'377.25	435'700.00	26'000.00	391'000.00	18'000.00
4 Gesundheit	160'084.43	-	157'700.00	-	183'200.00	-
5 Soziale Sicherheit	175'983.84	3'565.65	186'000.00	2'200.00	178'700.00	-
6 Verkehr	1'259'032.91	652'890.00	1'223'600.00	556'800.00	1'305'900.00	575'800.00
7 Umwelt und Raumordnung	1'252'455.91	1'156'246.94	1'232'400.00	1'101'600.00	1'206'300.00	1'085'100.00
8 Volkswirtschaft	199'089.20	-	221'100.00	1'000.00	202'600.00	25'000.00
9 Finanzen und Steuern	1'109'018.69	5'331'837.49	1'353'500.00	4'861'900.00	1'660'900.00	5'134'400.00
Total Aufwand und Ertrag	6'182'930.40	7'541'974.43	6'424'650.00	6'893'700.00	6'762'800.00	7'246'400.00
Aufwandüberschuss		-		-		-
Ertragsüberschuss	1'359'044.03		469'050.00		483'600.00	

Diese Tabelle zeigt die Aufwände und Erträge nach Sacharten auf. Die entsprechenden Abweichungen gegenüber dem Budget 2024 und der Rechnung 2023 können daraus ersehen werden.

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen		Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
30	Personalaufwand	997'466.86		1'067'100.00		1'026'000.00	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'609'412.70		1'414'250.00		1'525'500.00	
	Abschreibungen						
33	Verwaltungsvermögen	803'036.60		997'000.00		1'246'400.00	
34	Finanzaufwand	64'798.49		92'000.00		81'000.00	
	Einlagen in Fonds und						
35	Spezialfinanzierungen	58'978.35		71'900.00		76'900.00	
36	Transferaufwand	2'147'009.10		2'289'400.00		2'322'000.00	
37	Durchlaufende Beiträge	-		-		-	
	Ausserordentlicher						
38	Aufwand	-		-		-	
39	Interne Verrechnungen	502'228.30		493'000.00		485'000.00	
40	Fiskalertrag		3'486'101.73		2'956'500.00		3'020'400.00
	Regalien und						
41	Konzessionen		723'159.35		761'800.00		772'800.00
42	Entgelte		1'194'633.08		1'047'700.00		1'066'500.00
43	Verschiedene Erträge		-		-		-
44	Finanzertrag		901'906.13		888'100.00		1'141'200.00
	Entnahmen Fonds und						
45	Spezialfinanzierungen		134'487.29		135'000.00		155'000.00
46	Transferertrag		599'458.55		611'600.00		605'500.00
47	Durchlaufende Beiträge		-		-		-
	Ausserordentlicher						
48	Ertrag		-		-		-
49	Interne Verrechnungen		502'228.30		493'000.00		485'000.00
	Total Aufwand und Ertrag	6'182'930.40	7'541'974.43	6'424'650.00	6'893'700.00	6'762'800.00	7'246'400.00
	Aufwandüberschuss		-		-		-
	Ertragsüberschuss	1'359'044.03		469'050.00		483'600.00	

4.6 Voraussichtliche Entwicklung des Bilanzüberschusses

Durch die budgetierten Ertragsüberschüsse in den Jahren 2024 und 2025 ergibt sich beim Bilanzüberschuss die folgende Veränderung. Die Gemeinde Obergoms kann auf Ende 2025, wie auch in den Jahren zuvor, einen sehr hohen Bilanzüberschuss von CHF 12'024'422.- ausweisen. Dies ist im Hinblick auf die Kreditaufnahme, auch von grösseren Beträgen, ein wesentlicher Vorteil.

Bezeichnung	Rechnung	Budget	Budget
	2023	2024	2025
	CHF	CHF	CHF
Bilanzüberschuss am 1.1.	9'712'728	11'071'772	11'540'822
Ertragsüberschuss	1'359'044	469'050	483'600
Aufwandüberschuss			
Bilanzüberschuss am 31.12.	11'071'772	11'540'822	12'024'422

4.7 Investitionen

4.7.1 Investitionsrechnung nach Funktionen

Das Budget 2025 der Investitionsrechnung nach Funktionen gegliedert zeigt folgendes Bild:

Investitionsrechnung nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung	12'495.75	-	1'335'000.00	-	230'000.00	-
1 Öffentliche Sicherheit,	116'231.20	-	-	-	-	-
2 Bildung	-	-	-	-	-	-
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	461'055.55	40'951.62	430'000.00	180'000.00	377'000.00	72'000.00
4 Gesundheit	1'044.30	-	1'400.00	-	1'400.00	-
5 Soziale Sicherheit	1'243.06	-	3'000.00	-	3'000.00	-
6 Verkehr	224'931.85	-	300'000.00	-	874'000.00	-
7 Umwelt und Raumordnung	2'442'470.41	1'593'483.90	3'120'000.00	2'318'000.00	195'000.00	38'000.00
8 Volkswirtschaft	-	-	-	-	-	-
9 Finanzen und Steuern	-	-	-	-	-	-
Total Ausgaben und Ein- nahmen	3'259'472.12	1'634'435.52	5'189'400.00	2'498'000.00	1'680'400.00	110'000.00
Ausgabenüberschuss		1'625'036.60		2'691'400.00		1'570'400.00
Einnahmenüberschuss	-		-		-	

4.7.2 Investitionsrechnung nach Sachgruppen

Investitionsrechnung nach Sachgruppen	Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
50 Sachanlagen	3'167'496.16		5'175'000.00		1'482'000.00	
52 Immaterielle Anlagen VV	36'882.80		10'000.00		10'000.00	
56 Investitionsbeiträge	55'093.16		4'400.00		188'400.00	
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		1'634'435.52		2'498'000.00		110'000.00
Total Ausgaben und Einnahmen	3'259'472.12	1'634'435.52	5'189'400.00	2'498'000.00	1'680'400.00	110'000.00
Ausgabenüberschuss		1'625'036.60		2'691'400.00		1'570'400.00
Einnahmenüberschuss	-		-		-	

Die budgetierten Nettoinvestitionen für das Jahr 2025 fallen mit CHF 1'570'400.- gegenüber dem Vorjahr 2024 um CHF 1'121'000.- viel tiefer aus.

Die Eternitbedachung im Schulhaus Ulrichen ist in einem sehr schlechten Zustand. Diese muss mit Kosten von CHF 95'000.- ersetzt werden.

Die Wärmepumpe im Mehrzweckgebäude Obergesteln konnte 2024 nicht gewechselt werden, deshalb muss 2025 der Betrag von CHF 135'000.- nochmals budgetiert werden.

Im Bereich „Sport und Freizeit“ entfallen die budgetierten Investitionen von CHF 377'000.- auf Bike – und Wanderwege CHF 310'000.-. Hier sind Subventionen von CHF 72'000.- zu erwarten. In der Sporthalle muss die Beschaffung für CHF 22'000.- optimiert werden. Auf der Nordseite wird ein kleiner Anbau für CHF 25'000 realisiert. Für die Sanierung der Spielplätze werden CHF 20'000.- ausgegeben.

Beim „Verkehr“ sind Investitionen von insgesamt CHF 874'000.- geplant.

- Für die Investitionen der Kantonsstrasse wird der Kanton CHF 184'000.- der Gemeinde verrechnen.
- Für die Neu-Asphaltierung der Gemeindestrassen sind zudem CHF 200'000.- vorgesehen
- In Oberwald und in Ulrichen sollen die Dorfeinfahrten aufgewertet werden. 2025 ist Ulrichen mit CHF 75'000.- vorgesehen.
- In Ulrichen soll für CHF 20'000.- der Rest des Lischenwegs asphaltiert werden
- Für die Dorfbeleuchtung (technische Kontrollen ESTI) ist im Jahr 2025 CHF 125'000.- budgetiert worden.
- Für den Werkhof werden Maschinen und Fahrzeuge von für CHF 90'000.- angeschafft. Aufgrund eines Chassis-Bruches muss der Meili von Obergesteln für CHF 180'000.- ersetzt werden.

Im Bereich „Umweltschutz und Raumordnung“ stehen Investitionen beim Trinkwasser im Betrage von CHF 145'000.- an. Es ist mit Anschlussgebühren von CHF 10'000.- beim Wasser zu rechnen. Weitere Investitionen betreffen den Hochwasserschutz Jostbach mit CHF 40'000.-, welche mit CHF 28'000.- subventioniert werden.

Für die Orts-, Raum- und Nutzungsplanung werden CHF 10'000.- ausgegeben.

4.7 Überblick der Finanzkennzahlen

	Rechnung	Budget	Budget											
1. Nettoverschuldungsquotient (I1)	2023	2024	2025	Durchschnitt										
Nettoschuld in % der Steuererträge	-150.4%	-133.7%	-133.6%	-139.8%										
Kennzahlen	<table> <tr> <td>< 100%</td> <td>gut</td> </tr> <tr> <td>100% - 150%</td> <td>genügend</td> </tr> <tr> <td>> 150%</td> <td>schlecht</td> </tr> </table>				< 100%	gut	100% - 150%	genügend	> 150%	schlecht				
< 100%	gut													
100% - 150%	genügend													
> 150%	schlecht													
2. Selbstfinanzierungsgrad (I2)	2023	2024	2025	Durchschnitt										
Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen	128.4%	52.1%	105.2%	87.3%										
Kennzahlen	<table> <tr> <td>> 100%</td> <td>Hochkonjunktur</td> </tr> <tr> <td>80% - 100%</td> <td>Normalfall</td> </tr> <tr> <td>50% - 80%</td> <td>Abschwung</td> </tr> </table>				> 100%	Hochkonjunktur	80% - 100%	Normalfall	50% - 80%	Abschwung				
> 100%	Hochkonjunktur													
80% - 100%	Normalfall													
50% - 80%	Abschwung													
3. Zinsbelastungsanteil (I3)	2023	2024	2025	Durchschnitt										
Nettozinsbelastung in % der laufenden Erträge	0.2%	-0.3%	-0.3%	-0.1%										
Kennzahlen	<table> <tr> <td>0% - 4%</td> <td>gut</td> </tr> <tr> <td>4% - 9%</td> <td>genügend</td> </tr> <tr> <td>> 9%</td> <td>schlecht</td> </tr> </table>				0% - 4%	gut	4% - 9%	genügend	> 9%	schlecht				
0% - 4%	gut													
4% - 9%	genügend													
> 9%	schlecht													
4. Bruttoverschuldungsanteil (I4)	2023	2024	2025	Durchschnitt										
Bruttoschuld in % der laufenden Erträge	105.0%	135.6%	127.2%	122.1%										
Kennzahlen	<table> <tr> <td>< 50%</td> <td>sehr gut</td> </tr> <tr> <td>50% - 100%</td> <td>gut</td> </tr> <tr> <td>100% - 150%</td> <td>mittel</td> </tr> <tr> <td>150% - 200%</td> <td>schlecht</td> </tr> <tr> <td>> 200%</td> <td>kritisch</td> </tr> </table>				< 50%	sehr gut	50% - 100%	gut	100% - 150%	mittel	150% - 200%	schlecht	> 200%	kritisch
< 50%	sehr gut													
50% - 100%	gut													
100% - 150%	mittel													
150% - 200%	schlecht													
> 200%	kritisch													
5. Investitionsanteil (I5)	2023	2024	2025	Durchschnitt										
Bruttoinvestitionen in % der Gesamtausgaben	40.3%	51.6%	25.3%	40.9%										
Kennzahlen	<table> <tr> <td>< 10%</td> <td>schwache Investitionstätigkeit</td> </tr> <tr> <td>10% - 20%</td> <td>mittlere Investitionstätigkeit</td> </tr> <tr> <td>20% - 30%</td> <td>starke Investitionstätigkeit,</td> </tr> <tr> <td>> 30%</td> <td>sehr starke Investitionstätigkeit</td> </tr> </table>				< 10%	schwache Investitionstätigkeit	10% - 20%	mittlere Investitionstätigkeit	20% - 30%	starke Investitionstätigkeit,	> 30%	sehr starke Investitionstätigkeit		
< 10%	schwache Investitionstätigkeit													
10% - 20%	mittlere Investitionstätigkeit													
20% - 30%	starke Investitionstätigkeit,													
> 30%	sehr starke Investitionstätigkeit													
6. Kapitaldienstanteil (I6)	2023	2024	2025	Durchschnitt										
Kapitaldienst in % der laufenden Erträge	11.6%	15.3%	18.1%	15.0%										
Kennzahlen	<table> <tr> <td>< 5%</td> <td>geringe Belastung</td> </tr> <tr> <td>5% - 15%</td> <td>tragbare Belastung</td> </tr> <tr> <td>> 15%</td> <td>hohe Belastung</td> </tr> </table>				< 5%	geringe Belastung	5% - 15%	tragbare Belastung	> 15%	hohe Belastung				
< 5%	geringe Belastung													
5% - 15%	tragbare Belastung													
> 15%	hohe Belastung													
7. Nettoschulden I in Franken pro Einwohner (I7)	2023	2024	2025	Durchschnitt										
Nettovermögen in Franken pro Einwohner	8'191	6'178	6'305	6'891										
Kennzahlen	<table> <tr> <td>< 0 CHF</td> <td>Nettovermögen</td> </tr> </table>				< 0 CHF	Nettovermögen								
< 0 CHF	Nettovermögen													
8. Selbstfinanzierungsanteil (I8)	2023	2024	2025	Durchschnitt										
Selbstfinanzierung in % der laufenden Erträge	29.6%	21.9%	24.4%	25.5%										
Kennzahlen	<table> <tr> <td>> 20%</td> <td>gut</td> </tr> <tr> <td>10% - 20%</td> <td>mittel</td> </tr> <tr> <td>< 10%</td> <td>schlecht</td> </tr> </table>				> 20%	gut	10% - 20%	mittel	< 10%	schlecht				
> 20%	gut													
10% - 20%	mittel													
< 10%	schlecht													

Die Kennzahlen der Gemeinde Obergoms können als «sehr gut» bezeichnet werden.

4.8 Schlussbemerkungen

Das vorgelegte Budget 2025 schliesst mit einem Einnahmenüberschuss von CHF 483'600.- ab. Das Budgetgleichgewicht, wie dies durch das Gemeindegesetz verlangt wird, kann somit problemlos eingehalten werden. Die geplanten Nettoinvestitionen von CHF 1'570'400.- können ganz durch selbsterarbeitete Mittel finanziert werden. Durch den hohen Bilanzüberschuss von CHF 12'024'422.- kann die Finanzlage der Gemeinde Obergoms nach wie vor als sehr gut und positiv beurteilt werden.

5. Antrag des Gemeinderates an die Urversammlung

Der Gemeinderat beantragt der Urversammlung, das Budget 2025 zu genehmigen.

Einwohnergemeinde Obergoms

Der Präsident:



Patric Zimmermann

Der Schreiber:



Daniel Biderbost

Obergoms, 3. Dezember 2024

EINLADUNG ZUR BURGERVERSAMMLUNG

Datum: Donnerstag, 16. Januar 2025
Zeit: 19.00 Uhr
Ort: Oberwald (Sporthalle)

Traktanden:

1. Begrüssung
2. Wahl der Stimmenzähler/-innen
3. Protokoll der Burgerversammlung vom 13. Juni 2024
4. Budget 2025 Burgergemeinde
 - 4.1 Erfolgsrechnung
 - 4.2 Genehmigung des Budgets
 - 4.3 Investitionsrechnung
 - 4.4 Genehmigung des Budgets
5. Wahl der Revisionsstelle
 - 5.1 Orientierung
 - 5.2 Antrag
 - 5.3 Beschluss
6. Verschiedenes

Auf der Gemeindekanzlei in Obergesteln liegen folgende Dokumente zur Einsichtnahme auf:

- Protokoll der Burgerversammlung vom 13. Juni 2024
- Budget 2025 Burgergemeinde
 - o Erfolgsrechnung
 - o Investitionsrechnung

Obergoms, 27. Dezember 2024

Der Burgerrat Obergoms

BERICHT ZUM BUDGET 2025

1. Bericht

Geschätzte Bürgerinnen und Bürger

Im Rahmen der Revision der Verordnung betreffend die Führung des Finanzhaushaltes der Gemeinden werden nach Art. 30 den Burgergemeinden bezüglich der Rechnung erleichterte Anforderungen gewährt. Weiter werden die Burgergemeinden von der Verpflichtung einer einleitenden Botschaft unter bestimmten Auflagen befreit.

Die Burgergemeinde Obergoms erfüllt diese Kriterien und verzichtet auf die einleitende Botschaft. Zudem besteht auch nach Art. 32 der vorerwähnten Verordnung keine Verpflichtung zur Erstellung eines Finanzplanes. Im Weiteren ist die Burgergemeinde Obergoms gemäss Art. 37 von der Verpflichtung zur Erstellung einer einleitenden Botschaft befreit. Die Anforderungen hierzu werden kumulativ erfüllt.

2. Budget 2025

2.1 Überblick der Erfolgs- und Investitionsrechnung

Überblick der Erfolgs- und Investitionsrechnung		Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
Erfolgsrechnung				
Ergebnis vor Abschreibungen				
Finanzierungsaufwand	- CHF	62'942.20	99'100.00	103'300.00
Finanzierungsertrag	+ CHF	170'268.62	249'100.00	136'000.00
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	= CHF	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	= CHF	107'326.42	150'000.00	32'700.00
Ergebnis nach Abschreibungen				
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	- CHF	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	+ CHF	107'326.42	150'000.00	32'700.00
Planmässige Abschreibungen	- CHF	19'117.95	21'000.00	20'000.00
Einlagen Fonds Spezialfinanzierungen	- CHF	557.32	100.00	200.00
Aufwandüberschuss	= CHF	-	-	-
Ertragsüberschuss	= CHF	87'651.15	128'900.00	12'500.00
Investitionsrechnung				
Ausgaben	+ CHF	152'717.95	-	100'000.00
Einnahmen	- CHF	91'600.00	-	40'000.00
Nettoinvestitionen	= CHF	61'117.95	-	60'000.00
Nettoinvestitionen (negativ)	= CHF	-	-	-

Finanzierung					
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	-	CHF	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	+	CHF	107'326.42	150'000.00	32'700.00
Nettoinvestitionen	-	CHF	61'117.95	-	60'000.00
Nettoinvestitionen (negativ)	+	CHF	-	-	-
Finanzierungsfehlbetrag	=	CHF	-	-	27'300.00
Finanzierungsüberschuss	=	CHF	46'208.47	150'000.00	-

2.2 Erfolgsrechnung gestufter Ausweis

Erfolgsrechnung: Gestufter Ausweis		Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	
Betrieblicher Aufwand					
30	Personalaufwand	CHF	27'270.45	28'200.00	27'200.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	CHF	29'564.40	64'000.00	69'200.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	CHF	19'117.95	21'000.00	20'000.00
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	CHF	557.32	100.00	200.00
36	Transferaufwand	CHF	5'508.00	5'800.00	5'800.00
37	Durchlaufende Beiträge	CHF	-	-	-
	Total betrieblicher Aufwand	CHF	82'018.12	119'100.00	122'400.00
Betrieblicher Ertrag					
41	Regalien und Konzessionen	CHF	-	-	-
42	Entgelte	CHF	12'800.00	12'500.00	12'500.00
	Total betrieblicher Ertrag	CHF	12'800.00	12'500.00	12'500.00
R1	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-69'218.12	-106'600.00	-109'900.00
34	Finanzaufwand	CHF	599.35	1'100.00	1'100.00
44	Finanzertrag	CHF	157'468.62	236'600.00	123'500.00
R2	Ergebnis aus Finanzierung	CHF	156'869.27	235'500.00	122'400.00
O1	Operatives Ergebnis (R1 + R2)		87'651.15	128'900.00	12'500.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	CHF	-	-	-
48	Ausserordentlicher Ertrag	CHF	-	-	-
E1	Ausserordentliches Ergebnis	CHF	-	-	-
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (O1 + E1)	CHF	87'651.15	128'900.00	12'500.00

2.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	26'122.80	7'290.00	23'700.00	8'000.00	24'400.00	7'000.00
8	Volkswirtschaft	35'400.13	16'707.32	71'900.00	16'100.00	75'500.00	16'200.00
9	Finanzen und Steuern	21'094.55	146'271.30	24'600.00	225'000.00	23'600.00	112'800.00
Total Aufwand und Ertrag		82'617.48	170'268.62	120'200.00	249'100.00	123'500.00	136'000.00
Aufwandüberschuss			-		-		-
Ertragsüberschuss		87'651.15		128'900.00		12'500.00	

2.3 Laufende Rechnung nach Sachgruppen

Diese Tabelle zeigt die Aufwände und Erträge nach Sachgruppen auf. Die entsprechenden Abweichungen gegenüber dem Budget 2024 und der Rechnung 2023 können daraus ersehen werden.

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen		Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
30	Personalaufwand	27'270.45		28'200.00		27'200.00	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	29'564.40		64'000.00		69'200.00	
	Abschreibungen						
33	Verwaltungsvermögen	19'117.95		21'000.00		20'000.00	
34	Finanzaufwand	599.35		1'100.00		1'100.00	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	557.32		100.00		200.00	
36	Transferaufwand	5'508.00		5'800.00		5'800.00	
42	Entgelte		12'800.00		12'500.00		12'500.00
44	Finanzertrag		157'468.62		236'600.00		123'500.00
Total Aufwand und Ertrag		82'617.47	170'268.62	120'200.00	249'100.00	123'500.00	136'000.00
Aufwandüberschuss			-		-		-
Ertragsüberschuss		87'651.15		128'900.00		12'500.00	

Das Budget 2025 schliesst bei einem Aufwand von CHF 123'500.- und einem Ertrag von CHF 136'000.- mit einem Ertragsüberschuss von CHF 12'500.- ab. Die Mindereinnahmen gegenüber dem Budget 2024 sind mit dem Verkauf des Bürgerhauses in Oberwald zu erklären.

2.4 Investitionsrechnung nach Funktionen

Im Budget 2025 sind folgende Investitionen vorgesehen.

Investitionsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	-	-	-	-	-	-
8	Volkswirtschaft	152'717.95	91'600.00	-	-	100'000.00	40'000.00
9	Finanzen und Steuern	-	-	-	-	-	-
Total Ausgaben und Einnahmen		152'717.95	91'600.00	-	-	100'000.00	40'000.00
Ausgabenüberschuss			61'117.95		-		60'000.00
Einnahmenüberschuss		-		-		-	

2.5 Investitionsrechnung nach Sachgruppen

Investitionsrechnung nach Sachgruppen		Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
50	Sachanlagen	152'717.95		-		100'000.00	
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		91'600.00		-		40'000.00
Total Ausgaben und Einnahmen		152'717.95	91'600.00	-	-	100'000.00	40'000.00
Ausgabenüberschuss			61'117.95		-		60'000.00
Einnahmenüberschuss		-		-		-	

2.5 Voraussichtliche Entwicklung des Bilanzüberschusses

Durch die budgetierten Ertragsüberschüsse in den Jahren 2024 und 2025 ergibt sich beim Bilanzüberschuss folgende Veränderung:

Bezeichnung	Rechnung	Budget	Budget
	2023	2024	2025
	CHF	CHF	CHF
Bilanzüberschuss am 1.1.	1'215'644	1'303'295	1'432'195
Ertragsüberschuss	87'651	128'900	12'500
Aufwandüberschuss			
Bilanzüberschuss am 31.12.	1'303'295	1'432'195	1'444'695

Die Burgergemeinde Obergoms kann auf Ende 2025, wie auch in den Jahren zuvor, einen sehr hohen Bilanzüberschuss von CHF 1'444'695.- ausweisen.

2.6 Finanzkennzahlen

Kennzahlen-Entwicklung	Rechnung	Budget	Budget
	2023	2024	2025
2. Selbstfinanzierungsgrad (I2)	175.61%		54.50%
	Hochkonjunktur		Abschwung
3. Zinsbelastungsanteil (I3)	-2.88%	-0.84%	-0.88%
	gut	gut	gut
4. Bruttoverschuldungsanteil (I4)	29.17%	-40.28%	-53.70%
	sehr gut	sehr gut	sehr gut
5. Investitionsanteil (I5)	70.81%	0.00%	49.19%
	sehr starke Investitionstätigkeit	Schwache Investitionstätigkeit	sehr starke Investitionstätigkeit
6. Kapitaldienstanteil (I6)	8.34%	7.59%	13.82%
	tragbare Belastung	tragbare Belastung	tragbare Belastung
7. Nettoschulden I in Fr. pro Einwohner (I7)			

2.6 Schlussbemerkungen

Das Budget 2024 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 12'500.- ab. Die Nettoinvestitionen betragen CHF 60'000.-. Das Budgetgleichgewicht, wie dies durch das Gemeindegesetz verlangt wird, kann eingehalten werden. Die Kennzahlen der Burgergemeinde Obergoms können nach wie vor als sehr gut bezeichnet werden. Die Burgergemeinde Obergoms weist mit CHF 1'444'695.- einen hohen Bilanzüberschuss aus. Aufgrund des hohen Bilanzüberschuss kann die Finanzlage der Burgergemeinde Obergoms als sehr gut beurteilt werden.

3. Antrag des Burgerrates an die Burgerversammlung

Der Burgerrat beantragt der Burgerversammlung, das Budget 2025 zu genehmigen.

Burgergemeinde Obergoms

Der Präsident:



Patric Zimmermann

Der Schreiber:



Daniel Biderbost

Obergoms, 3. Dezember 2024

GEBURTSTAG(E)

Zwei Jubilaren durfte der Gemeinderat im Jahr 2024 zu ihrem 90. Geburtstag gratulieren;

- Marie Imsand (Ulrichen) am 27. Januar
- Agnes Imoberdorf (Obergesteln) am 26. Juli



Wir wünschen Marie und Agnes weiterhin beste Gesundheit und alles Gute.

DANK

Im Namen des Gemeinderats und unserer Mitarbeiter/-in danken wir Ihnen für Ihr Vertrauen. Wir wünschen Ihnen und Ihren Familien alles Gute im neuen Jahr und beste Gesundheit.

