

1. Budget 2025

a) Übersicht

Das Budget 2025 rechnet mit einem Finanzierungsfehlbetrag von Fr. 126'200. Die Zunahme der Nettoschuld (Verschuldung) ergibt sich wie folgt:

Nettoinvestitionen	Fr. 63'300
Selbstfinanzierung (Cashflow) (-)	<u>Fr. 126'200</u>
Zunahme der Nettoschuld insgesamt	Fr. 62'900 =====

b) Erfolgsrechnung

Das Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung ergibt folgendes Bild:

Total Ertrag	Fr. 2'565'600	
Total Aufwand	<u>Fr. 2'669'800</u>	
Aufwandüberschuss	Fr. 104'200	(Budget 2024 Aufwandüberschuss von Fr. 111'00)
	=====	

Wasserversorgung

Die Rechnung der Wasserversorgung wird in der Gemeinderechnung als Spezialfinanzierung aufgeführt. Sie rechnet mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 2'500.

Grundsätzliches

Für die Berechnung der Lohnansätze wurde mit einem Teuerungsausgleich von 1.9 Prozent gerechnet (gemäss Planungsvorgaben des Regierungsrates vom 02.04.2024).

Im Vergleich zum Budget 2024 sind unter anderem folgende Posten besonders erwähnenswert:

Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung
022	Gemeindeverwaltung			
022.3030.00	Entschädigung für Archivierung Überführung von physischen Dossiers in elektronische Ablage.	4'800	0	+4'800
022.3090.00	Aus- und Weiterbildung Verwaltungsweiterbildung Gemein- dschreiber.	9'000	200	+8'800
022.4240.10	Sekretariat und Rechnungsführung für Kirchgemeinde Auslagerung von Kirchenratssekretariat.	6'000	10'000	-4'000
2	Bildung			
211.3632.00	Gemäss Budget Schulen Schächental, Kostenanteil Kindergarten	64'300	66'100	-1'800
212.3632.00	Kostenanteil Primarschule Überdotierte Klasse mit Teamteaching in den Hauptfächern anstelle einer zusätzli- chen Abteilung.	705'800	750'900	-45'100
213.3632.00	Kostenanteil Kreisschule Ab Schuljahr 2025/2026 Unterricht nach Pilotprojekt Teamteaching.	423'800	395'500	+28'300
219.3632.00	Kostenanteil übrige Schulen Weniger Schüler in der Werkschule	44'500	54'500	-10'000

217 217.3064.00	Schulliegenschaften Überbrückungsrenten Vorzeitiger Altersrücktritt Abwart.	7'800	0	+7'800
217.3300.40	Planmässige Abschreibungen Liegen- schaften Abschreibung Kreisschulhaussanierung.	129'400	140'700	-11'300
412 412.3130.00	Kranken, Alters- und Pflegeheime Projekt Weiterentwicklung Langzeitpflege Uri Folgeprojekt für eine kantonale, integrierte Langzeitpflege-Versorgung.	2'900	0	+2'900
412.3634.00	Beiträge an Urner Pflegeheime für Pfl- egeleistungen Schätzung gemäss heutigem Kenntnis- stand.	180'000	175'000	+5'000
490 490.3631.00	Gesundheitswesen n.a.g. Beitrag Umsetzung Pflegeinitiative Gemeindeanteil an ungedeckte Ausbil- dungskosten.	2'200	0	+2'200
572 572.3637.00	Wirtschaftliche Hilfe Beiträge an private Haushalte Gemäss Angaben Sozialdienst Uri Süd.	135'000	66'000	+69'000
572.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligun- gen Dritter Gemäss Angaben Sozialdienst Uri Süd.	15'000	0	+15'000
615 615.3130.00	Gemeindestrassen Beitrag an Erschliessungsstrasse Erlen	12'000	0	+12'000
710 710.3143.00	Wasserversorgung Unterhalt Leitungsnetz, Reservoir, e, Quellfassungen, Anlagen Ersatz von Firewall, da kein Support und Sicherheitsupdates mehr geboten wird.	24'000	16'000	+8'000
710.3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung EK Gewinn der Wasserversorgung.	2'500	12'000	-9'500
730 730.3130.00	Abfallwirtschaft Altlastenuntersuchung Ribi N Bach Technische Untersuchung der Ver- dachtsfläche inkl. Bericht.	10'000	0	+10'000
742 742.3300.30	Schutzverbauungen, übrige Planmässige Abschreibungen Abschreibung Sanierungsprojekt Lawi- nenverbauung Windgällen.	4'400	0	+4'400
742.4511.00	Entnahme aus Fonds EK Zusätzliche Entnahme für Abschreibung Sanierungsprojekt Lawinenverbauung.	6'100	1'700	+4'400
871 871.4451.10	Elektrizität Zusatzdividende KWS Diese entfällt ab Geschäftsjahr 2023/24.	0	11'000	-11'000
910	Steuern Direkte Steuern natürliche Personen Direkte Steuern juristische Personen Schätzung gemäss heutigem Kenntnis- stand.	1'082'700 68'000	1'003'000 60'000	+79'700 +8'000
930 930.4621.10	Finanz- und Lastenausgleich Schätzungen aufgrund FiLa 2024. Anteil Ressourcenausgleich Kanton	408'000	396'000	+12'000

930.4621.2	Anteil Bevölkerungslastenausgleich Kanton	70'900	77'100	-6'200
930.4621.30	Anteil Landschaftslastenausgleich Kanton	207'000	203'000	+4'000
930.4621.50	Beitrag aus Globalbilanzausgleich Gestaffelte Kürzung aufgrund finanzpolitischem Massnahmenpaket des Kantons.	74'700	89'400	-14'700
930.4621.70	Ressourcenausgleich von Gemeinden	220'000	213'200	+6'800
995 995.4894.00	Neutrale Aufwendungen und Erträge Die Abschreibungen für die Projekte «Sanierung Gemeindestrassen» und «Sanierung Kreisschulhaus» belasten die Erfolgsrechnung - nicht zuletzt wegen der gesetzlich vorgeschriebenen degressiven Abschreibungsmethode – sehr stark. Für die Milderung dieser Investitionsfolgekosten werden aus dem Eigenkapital «finanzpolitische Reserven» aufgelöst.	113'000	120'000	-7'000

c) Investitionsrechnung

Das Investitionsbudget 2025 sieht Netto-Investitionen von Fr. 63'300 vor. An der Lawinerverbauung Mettinen und Grotzenegg sind aufgrund von grossen Schneemengen des vergangenen Winters und eines Blockschlages relevante Schäden aufgetreten. Die Instandsetzungsmassnahmen werden mit Kantons- und Bundesbeiträgen von total 75% unterstützt.

d) Steuerfuss 2025 für natürliche Personen und Kapitalsteuersatz für juristische Personen

Der Gemeinderat wird an der Gemeindeversammlung beantragen, dass der Steuerfuss für natürliche Personen auf gleicher Höhe wie bis anhin festgesetzt werden soll. Mit einem Steuerfuss von 104 % für natürliche Personen bewegt sich Unterschächen im Mittelfeld der Urner Gemeinden.

Der Kapitalsteuersatz für juristische Personen soll auf 3.5 ‰ belassen werden.

e) Gesamtbeurteilung

Das Minimalziel eines ausgeglichenen Budgets in der Erfolgsrechnung wird auch 2025 voraussichtlich nicht erreicht werden. Der Aufwandüberschuss des operativen Ergebnisses beträgt Fr. 217'200. Nur dank Auflösung von Reserven – Entnahme von finanzpolitischen Reserven aus dem Eigenkapital von Fr. 113'000 – kann das budgetierte Defizit auf Fr. 104'200 gesenkt werden.

Aus der Erfolgsrechnung resultiert eine negative Selbstfinanzierung von Fr. 126'200. Die Gemeinde muss sich für die Finanzierung der Betriebskosten verschulden. Die Nettoschuld wird 2025 um Fr. 62'900 zunehmen und Ende 2025 Fr. 553'700 betragen oder pro Kopf der Bevölkerung Fr. 748.

Gemäss Finanzplanung fällt die Prognose für die künftige Entwicklung der Finanzlage ernüchternd aus. Nebst hohen Kosten in der Bildung, dem Gesundheits- und im Sozialwesen, erarbeitet der Kanton aufgrund seiner schlechten Finanzperspektiven ein finanzpolitisches Massnahmenpaket, welches die Abschaffung des Globalbilanzausgleichsbeitrag sowie weitere Anpassungen im kantonalen Finanz- und Lastenausgleich vorsieht.

Nichts desto trotz verfügt die Gemeinde noch über eine gesunde Eigenkapitalbasis. Der Bilanzüberschuss wird Ende 2025 Fr. 384'220, die finanzpolitische Reserve Fr. 942'000 betragen.

Auf eine Steuererhöhung kann vorläufig verzichtet werden. Es braucht aber weiterhin grosse Sparanstrengungen und die Unterstützung Dritter.