

# **EINWOHNERGEMEINDE MÜNTSCHEMIER**



**JAHRESRECHNUNG 2017**

## **Berichterstattung**

---

Das Budget 2017, welches als Grundlage zur Jahresrechnung 2017 diente, wurde von der Gemeindeversammlung mit einem Aufwandüberschuss von CHF 32'100.00 und mit folgenden Ansätzen am 3. Dezember 2016 beschlossen.

Gemeindesteueranlage	1,79 Einheiten
Liegenschaftssteuer	1,2 ‰ der amtlichen Werte
Feuerwehersatzabgabe	8 % der Staatssteuer, max. CHF 450.00
Hundetaxe	CHF 50.00 je Hund
Wassergebühren	
Verbrauch	CHF 1.40 pro m <sup>3</sup>
Grundtaxen	CHF 160.00 pro Hausanschluss CHF 120.00 pro Wohnung CHF 120.00 pro Gewerbe- und Landwirtschaftsbetrieb
Abwassergebühren	
Verbrauch	CHF 1.75 pro m <sup>3</sup>
Grundtaxen	CHF 200.00 pro Hausanschluss CHF 140.00 pro Wohnung CHF 140.00 pro Gewerbe- und Landwirtschaftsbetrieb
Abfallgebühr	CHF 60.00 pro Person, max. pro Haushalt CHF 300.00 Die Leerung von Containern wird direkt durch die Abfuhrfirma in Rechnung gestellt.

### **Nachkredite**

Total	CHF	1'239'324.09
davon gebunden	CHF	831'581.12
Gemeinderatskompetenz	CHF	282'484.87
zu beschliessen GV	CHF	124'988.10

### **Die nachfolgenden Ereignisse haben das Ergebnis der Jahresrechnung 2017 massgeblich beeinflusst:**

- Verkauf Stockwerkeigentum Treitengasse 4 und Verkauf Bauland Kesslergasse
- zusätzliche Abschreibungen, welche zwingend vorgenommen werden müssen
- Reorganisation Verwaltung

## Eckdaten - Übersicht

	<b>Rechnung 2017</b>	<b>Budget 2017</b>	<b>Rechnung 2016</b>
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Gesamthaushalt	561'722.34	-7'700.00	260'442.02
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Allgemeiner Haushalt	646'011.44	-32'100.00	296'103.84
Jahresergebnis SF Wasser	-116'139.52	17'900.00	17'445.48
Jahresergebnis SF Abwasser	15'925.86	-1'700.00	-92'742.76
Jahresergebnis SF Abfall	5'785.95	4'400.00	5'815.62
Jahresergebnis SF Feuerwehr	10'138.61	3'800.00	33'819.84
Steuerertrag natürliche Personen	2'776'949.20	2'518'000.00	2'698'400.53
Steuerertrag juristische Personen	311'275.65	476'000.00	1'530'507.25
Liegenschaftssteuer	321'122.05	320'000.00	326'321.75
Nettoinvestitionen	1'561'358.80	800'000.00	1'275'086.25
Bestand Finanzvermögen	5'786'695.22		7'130'301.25
Bestand Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt	3'151'053.10		1'691'481.35
Bestand Verwaltungsvermögen Allgemeiner Haushalt	1'345'704.70		1'013'853.60
Bestand Verwaltungsvermögen Spezialfinanzierungen	1'805'348.40		677'627.75
Fremdkapital	1'953'549.18		2'373'995.90
Eigenkapital	6'984'199.14		6'447'786.70
Reserven	1'345'704.70		1'013'853.60
Bilanzüberschuss	3'395'886.02		2'749'875.18

**Bilanz**

		<b>Bestand 31.12.2017</b>	<b>Bestand 31.12.2016</b>
	<b>Aktiven</b>		
	<b>Finanzvermögen</b>		
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	2'099'029.02	1'457'068.15
101	Forderungen	2'500'299.35	2'434'806.35
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	26'200.00	67'914.75
107	Finanzanlagen	84'249.00	77'049.00
108	Sachanlagen Finanzvermögen	1'076'917.85	3'093'463.00
	<b>Total Finanzvermögen</b>	<b>5'786'695.22</b>	<b>7'130'301.25</b>
	<b>Verwaltungsvermögen</b>		
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	3'103'929.10	1'691'481.35
142	Immaterielle Anlagen	47'124.00	
	<b>Total Verwaltungsvermögen</b>	<b>3'151'053.10</b>	<b>1'691'481.35</b>
	<b>Total Aktiven</b>	<b>8'937'748.32</b>	<b>8'821'782.60</b>
	<b>Passiven</b>	<b>Bestand 31.12.2017</b>	<b>Bestand 31.12.2016</b>
	<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>		
200	Laufende Verbindlichkeiten	637'252.73	509'812.35
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	500'000.00	1'000'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	130'678.10	152'776.65
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	19'200.00
	<b>Total Kurzfristiges Fremdkapital</b>	<b>1'267'930.83</b>	<b>1'681'789.00</b>
	<b>Langfristiges Fremdkapital</b>		
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	500'000.00	500'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	39'870.00	39'870.00
209	Verpflichtungen für SF	145'748.35	152'336.90
	<b>Total Langfristiges Fremdkapital</b>	<b>685'618.35</b>	<b>692'206.90</b>
	<b>Total Fremdkapital</b>	<b>1'953'549.18</b>	<b>2'373'995.90</b>
	<b>Eigenkapital</b>		
290	Verpflichtungen/Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen	557'664.62	641'953.72
293	Vorfinanzierungen	1'611'840.35	1'272'848.15
294	Finanzpolitische Reserve	1'345'704.70	1'013'853.60
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	73'102.85	769'256.05
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	3'395'886.62	2'749'875.18
	<b>Total Eigenkapital</b>	<b>6'984'199.14</b>	<b>6'447'786.70</b>
	<b>Total Passiven</b>	<b>8'937'748.32</b>	<b>8'821'782.60</b>
	<b>Erfolgsrechnung</b>		

## 0 Allgemeine Verwaltung

*Nettoergebnis*

Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
912'430.54	68'173.35	722'600.00	58'000.00	828'011.96	62'439.40
	844'257.19		664'600.00		765'572.56

Kommentar: Der Gemeinderat verzeichnete eine höhere Sitzungstätigkeit als in den Vorjahren. Die Personalwechsel in der Verwaltung begründen die Mehrkosten im Bereich Personalentschädigungen, Personalwerbung und Honorare von externen Beratern. Das Budget in Bereich Verwaltungsliegenschaften wurde aufgrund der Verschiebung geplanter Umgebungsarbeiten unterschritten.

## 1 Öffentliche Sicherheit

*Nettoergebnis*

Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
471'335.15	438'780.73	438'600.00	386'500.00	490'482.49	424'771.20
	32'554.42		52'100.00		65'711.29

Kommentar: Die Baugebühren fielen aufgrund hoher Bautätigkeit höher aus als budgetiert, konnten aber durch den Mehrertrag bei den Gebühren Bauwesen mehr als nur kompensiert werden. Die interne Verrechnung von Dienstleistungen im Bereich Feuerwehr wurden nicht budgetiert. Die Feuerwehr-Ersatzabgaben sind leicht unter dem Budgetwert. Dafür sind die Beiträge der GVB höher als budgetiert. Die Einnahmen aus der Benützung des Saales und der Zivilschutzanlage Spitz sind erfreulicherweise viel höher ausgefallen als budgetiert.

## 2 Bildung

*Nettoergebnis*

Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1'211'184.72	165'979.55	1'306'700.00	194'100.00	1'297'502.35	170'085.60
	1'045'205.17		1'112'600.00		1'127'416.75

Kommentar: Das Budget im Kindergarten BTM wurde unterschritten. Hingegen fiel der Betriebskostenbeitrag BTM in der Primarstufe infolge höherer Lehrerbesoldung höher aus als budgetiert. Der Beitrag an den Oberstufenverband Ins ist tiefer ausgefallen als budgetiert wegen tieferen Liegenschaftskosten. Im Konto Entschädigungen an Musikschulen resultierte ein grösserer Mehraufwand als budgetiert. Bei den Schulliegenschaften wurde das Budget gut eingehalten bzw. nicht voll ausgeschöpft.

**3 Kultur und Freizeit***Nettoergebnis*

Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
50'178.66	0.00	49'100.00	0.00	62'293.75	200.00
	50'178.66		49'100.00		62'093.75

**4 Gesundheit***Nettoergebnis*

Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
760.50	0.00	1'400.00	0.00	2'070.50	0.00
	760.50		1'400.00		2'070.50

**5 Soziale Wohlfahrt***Nettoergebnis*

Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1'072'834.30	23'260.15	1'077'000.00	20'500.00	1'044'097.75	20'030.00
	1'049'574.15		1'056'500.00		1'024'067.75

Kommentar: Der Lastenausgleich Ergänzungsleistungen fiel um rund CHF 14'000.00 tiefer aus als budgetiert.

**6 Verkehr***Nettoergebnis*

Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
365'333.04	121'932.25	457'200.00	104'600.00	390'175.75	137'280.45
	243'400.79		352'600.00		252'895.30

Kommentar: Das Budget beim Unterhalt Strassen und Beleuchtung wurde deutlich unterschritten und die Abschreibungen sind tiefer ausgefallen als budgetiert.

## 7 Umwelt und Raumordnung

*Nettoergebnis*

Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1'291'064.71	1'171'661.01	1'080'300.00	957'200.00	1'199'496.63	1'071'740.26
	119'403.70		123'100.00		127'756.37

Kommentar: Die SF Wasser schliesst mit einem Aufwandüberschuss von rund CHF 116'000.00 ab. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von CHF 17'900.00. Aufgrund höherer Wiederbeschaffungswerte SF Wasser musste die Einlage entsprechend erhöht werden und überschreitet das Budget. Die SF Abwasser schliesst mit einem Ertragsüberschuss von rund CHF 16'000.00 ab. Die höheren Benützungsgebühren fingen die Mehraufwendungen für die Einlage in den Werterhalt wieder auf und führten zum positiven Resultat. Bei der SF Abfallbeseitigung wurde das Budget sehr gut eingehalten: Es resultiert ein Ertragsüberschuss von CHF 5'785.95.

## 8 Volkswirtschaft

*Nettoergebnis*

Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
79'604.02	88'665.40	108'000.00	89'300.00	88'686.86	83'000.00
	9'061.38		18'700.00		5'686.86

Kommentar: Der Unterhalt Flurwege, Hecken und Gräben ist viel tiefer ausgefallen als budgetiert.

## 9 Finanzen und Steuern

*Nettoergebnis*

Rechnung 2017		Budget 2017		Rechnung 2016	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1'305'938.90	4'682'212.10	337'300.00	3'735'900.00	1'657'677.55	5'090'948.18
	3'376'273.20		3'398'600.00		3'433'270.63

Kommentar: Die Einkommens- und Vermögenssteuern der Natürlichen Personen fielen um rund CHF 238'000.00 höher aus als budgetiert. Hingegen sind die Einnahmen im Bereich Gewinnsteuern tiefer als vorgesehen. Der Ertrag im Disparitätenabbau fiel tiefer aus als budgetiert, nicht zuletzt aufgrund der überdurchschnittlichen Gewinnsteuern Juristische Personen im Jahr 2016. Die zusätzlichen Abschreibungen (CHF 331'851.10) müssen neu zwingend vorgenommen werden, wenn die Rechnung einen Ertragsüberschuss ausweist und die Abschreibungen nicht mindestens der Höhe der Nettoinvestitionen entsprechen.

## Investitionsrechnung

	Jahresrechnung 2017		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0</b>						
<b>Allgemeine Verwaltung</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>150'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Nettoergebnis		0.00		150'000.00		0.00
<b>1</b>						
<b>Öffentliche Verwaltung</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
<b>2</b>						
<b>Bildung</b>	<b>49'543.95</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>719'088.20</b>	<b>0.00</b>
Nettoergebnis		49'543.95		0.00		719'088.20
<b>3</b>						
<b>Kultur, Sport, Freizeit, Kirche</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
<b>4</b>						
<b>Gesundheit</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
<b>5</b>						
<b>Soziale Sicherheit</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
<b>6</b>						
<b>Verkehr</b>	<b>317'936.20</b>	<b>0.00</b>	<b>34'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>326'286.10</b>	<b>0.00</b>
Nettoergebnis		317'936.20		34'000.00		326'286.10
<b>7</b>						
<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>1'213'323.10</b>	<b>19'444.45</b>	<b>310'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>265'711.95</b>	<b>36'000.00</b>
Nettoergebnis		1'193'878.65		310'000.00		229'711.95
<b>8</b>						
<b>Volkswirtschaft</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
<b>9</b>						
<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>19'444.45</b>	<b>1'580'803.25</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>36'000.00</b>	<b>1'311'086.25</b>
Nettoergebnis	1'561'358.80		0.00		1'275'086.25	

## Eigenkapitalnachweis

Eigenkapital per 1.1.2017			Veränderungsnachweis				Eigenkapital per 31.12.2017		
CHF			Erhöhung (+) durch		Reduktion (-) durch		CHF		
29	Eigenkapital	6'447'786.70		CHF		CHF	29	Eigenkapital	6'984'199.14
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	641'953.72		1'406'152.96		869'740.52	290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	557'664.62
29000	SF Feuerwehr	81'548.77	9010	10'138.61	9011	0.00	29000	SF Feuerwehr	91'687.38
29001	SF Wasserversorgung	305'090.39	9010	0.00	9011	116'139.52	29001	SF Wasserversorgung	188'950.87
29002	SF Abwasserentsorgung	243'639.07	9010	15'925.86	9011	0.00	29002	SF Abwasserentsorgung	259'564.93
29003	SF Abfallbeseitigung	11'675.49	9010	5'785.95	9011	0.00	29003	SF Abfallbeseitigung	17'461.44
293	Vorfinanzierungen	1'272'848.15		396'440.00		57'447.80	293	Vorfinanzierungen	1'611'840.35
29301	Wasserversorgung Werterhalt	30'144.50	3510	121'250.00	4510	51'247.60	29301	Wasserversorgung Werterhalt	100'146.90
29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	1'242'703.65	3510	275'190.00	4510	6'200.20	29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	1'511'693.45
294	Reserven	1'013'853.60		331'851.10		0.00	294	Reserven	1'345'704.70
29400	Zusätzliche Abschreibungen	1'013'853.60	3894	331'851.10	4894	0.00	29400	Zusätzliche Abschreibungen	1'345'704.70
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	769'256.05		0.00		696'153.20	296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	73'102.85
29600	Neubewertungsreserve FV	769'256.05	3896	0.00	4896	696'153.20	29600	Neubewertungsreserve FV	73'102.85
29601	Schwankungsreserve	0.00		0.00		0.00	29601	Schwankungsreserve	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	2'749'875.18	2990	Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)		646'011.44	299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	3'395'886.62

## Antrag der Exekutive

---

Gemäss Art. 71 GV verabschiedete der Gemeinderat die Jahresrechnung 2017 am 29. März 2018 zu Handen der Gemeindeversammlung:

Erfolgsrechnung	Aufwand <b>Gesamthaushalt</b>	CHF	5'929'002.68	
	Ertrag <b>Gesamthaushalt</b>	CHF	6'490'725.02	
	Ertragsüberschuss	CHF	561'722.34	
davon	Aufwand <b>Allgemeiner Haushalt</b>	CHF	4'569'101.14	
	Ertrag <b>Allgemeiner Haushalt</b>	CHF	5'215'112.58	
	Ertragsüberschuss	CHF	646'011.44	
	Aufwand <b>Wasserversorgung</b>	CHF	490'527.60	
	Ertrag <b>Wasserversorgung</b>	CHF	374'388.08	
	Aufwandüberschuss	CHF	116'139.52	
	Aufwand <b>Abwasserentsorgung</b>	CHF	567'394.30	
	Ertrag <b>Abwasserentsorgung</b>	CHF	583'320.16	
	Ertragsüberschuss	CHF	15'925.86	
	Aufwand <b>Abfall</b>	CHF	86'300.30	
	Ertrag <b>Abfall</b>	CHF	92'086.25	
	Ertragsüberschuss	CHF	5'785.95	
	Aufwand <b>Feuerwehr</b>	CHF	215'679.34	
	Ertrag <b>Feuerwehr</b>	CHF	225'817.95	
	Ertragsüberschuss Feuerwehr	CHF	10'138.61	
	Investitionsrechnung	Ausgaben	CHF	1'311'086.25
		Einnahmen	CHF	36'000.00
		Nettoinvestitionen	CHF	1'275'086.25

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung die Jahresrechnung 2017 zu genehmigen.

## **Kommentar zur Rechnung 2017**

---

Geschätzte LeserInnen

Die Rechnung 2017 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 646'011.44 deutlich besser ab als budgetiert. Das Budget hatte ein Defizit von CHF 32'100.00 ausgewiesen.

Das Resultat ist in erster Linie auf den Verkauf der zwei Wohnungen an der Treitengasse 4 zurückzuführen.

Der Ertragsüberschuss hat zur Folge, dass auch in diesem Rechnungsjahr die zusätzlichen Abschreibungen gemäss Art. 84 Abs. 1 GV berücksichtigt werden mussten.

Luis Jucker, Gemeinderat Finanzen und Liegenschaften