



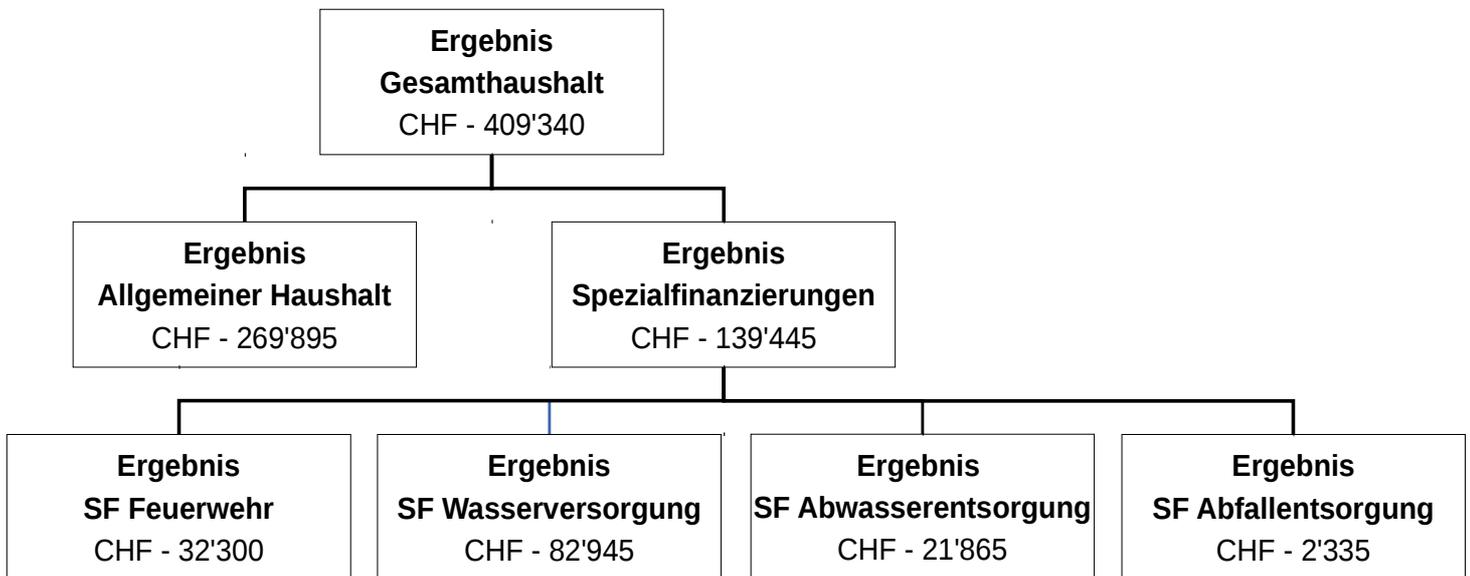
**EINWOHNERGEMEINDE
Müntschemier**

Budget 2019

Inhalt

1Auf einen Blick (Management Summary).....	2
2Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2).....	2
1.1Allgemeines.....	2
1.2Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen per 31.12.2015.....	2
1.3Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze.....	2
2Erläuterungen.....	3
2.1Allgemeines.....	3
2.2Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Gliederung Sachgruppen.....	3
2.3Entwicklung Personalaufwand.....	3
2.4Entwicklung Sachaufwand.....	4
2.5Entwicklung Steuerertrag.....	4
2.6Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung.....	4
2.7Detail Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung.....	5
2.8Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung.....	9
3Ergebnis.....	10
3.1Allgemeine Übersicht.....	10
3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde.....	10
3.1.1Erfolgsrechnung.....	10
3.1.2Investitionsrechnung.....	11
3.1.3Finanzierungsergebnis.....	11
3.2Ergebnis Allgemeiner Haushalt.....	11
3.3Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr.....	12
3.4Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser.....	12
3.5Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser.....	13
3.6Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall.....	13
4Antrag des Gemeinderates.....	15
5Genehmigung Gemeinderat.....	15
6Genehmigung Gemeindeversammlung.....	16

1 Auf einen Blick (Management Summary)



Die wichtigsten Eckdaten zum Budget 2019:

- Die ausgewiesenen Ergebnisse, insbesondere die Aufwandüberschüsse beim Allgemeinen Haushalt wie auch bei den Spezialfinanzierungen Feuerwehr, Wasserversorgung, Abwasserentsorgung und Abfallentsorgung sind aufgrund der vorhandenen Reserven verkräftbar.
- Die Steuererträge beruhen auf der seit 2017 geltenden Steueranlage von 1.79 Einheiten.
- Unveränderter Ansatz der Liegenschaftssteuer 1.2‰
- Im Jahr 2019 sind Investitionsprojekte im Umfang von netto CHF 1'080'000 im Steuerhaushalt, und netto CHF 571'9000 in den spezialfinanzierten Funktionen geplant.

2 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2019 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Gemeindegesetz, Art. 70 (GG / BSG 170.11), erstellt.

1.2 Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen per 31.12.2015

Mit dem Budget 2016 wurde die Abschreibungsdauer des bestehenden Verwaltungsvermögens auf 16 Jahre festgesetzt. Die Gemeinde Müntschemier wies per 31.12.2015 nur im Bereich der Spezialfinanzierung Abfall ein Verwaltungsvermögen von CHF 139'363.20 aus, welches jährlich mit CHF 8'710.20 abgeschrieben wird. Das im Bereich Spezialfinanzierung Wasserversorgung ausgewiesene Verwaltungsvermögen per 31.12.2015 von CHF 341'476.50 wird nach den speziellen Vorgaben der Wasserversorgungsgesetzgebung mittels Wiederbeschaffungswerten abgeschrieben.

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen (Steuerhaushalt und Spezialfinanzierungen) bis zum Betrag von CHF 50'000 (maximal Aktivierungsgrenze gemäss Art. 79a GV) der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

2 Erläuterungen

2.1 Allgemeines

Eine besondere Ausgangslage für den Budgetprozess hat sich vorgängig nicht ergeben.

2.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Gliederung Sachgruppen

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
AUFWAND						
30 Personalaufwand	1'095'095.00		974'855.00		883'821.95	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'486'060.00		1'370'370.00		1'227'341.62	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	189'685.00		136'150.00		101'787.05	
34 Finanzaufwand	32'700.00		30'100.00		60'348.41	
35 Einlagen in Fonds und SF	396'440.00		274'000.00		396'440.00	
36 Transferaufwand	3'332'345.00		3'201'540.00		2'927'412.55	
37 Durchlaufende Beiträge	-		-		-	
38 Ausserordentlicher Aufwand	-		-		331'851.10	
39 Interne Verrechnungen	181'720.00		123'400.00		153'800.00	
3 TOTAL AUFWAND	6'714'045.00		6'110'415.00		6'082'802.68	
ERTRAG						
40 Fiskalertrag		4'052'760.00		3'673'800.00		3'547'841.35
41 Regalien und Konzessionen		64'000.00		60'200.00		64'467.00
42 Entgelte		1'337'500.00		1'255'500.00		1'303'328.44
43 Verschiedene Erträge		-		-		-
44 Finanzertrag		206'280.00		211'680.00		467'574.68
45 Entnahmen aus Fonds und SF		53'945.00		53'600.00		60'441.85
46 Transferertrag		408'500.00		336'100.00		350'918.50
47 Durchlaufende Beiträge		-		-		-
48 Ausserordentlicher Ertrag		-		-		696'153.20
49 Interne Verrechnungen		181'720.00		123'400.00		153'800.00
4 TOTAL ERTRAG		6'304'705.00		5'714'280.00	0.00	6'644'525.02
ABSCHLUSS						
90 Abschluss Erfolgsrechnung Gesamthaushalt	0.00	409'340.00	8'735.00	404'870.00	677'861.86	116'139.52
9 ABSCHLUSSKONTEN		-409'340.00		-396'135.00	561'722.34	
	6'714'045.00	6'714'045.00	6'119'150.00	6'119'150.00	6'760'664.54	6'760'664.54

2.3 Entwicklung Personalaufwand

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
30 Personalaufwand	1'095'095	974'855	883'821.95
300 Behörden und Kommissionen	202'400	190'100	193'097.35
301 Verwaltung und Betriebspersonal	693'890	596'900	527'872.20
304 Ausbildungszulagen	14'700	14'700	8'307.50
305 Arbeitgeberbeiträge Sozialabgaben	131'305	115'355	99'851.40
309 Übriger Personalaufwand	52'800	57'800	54'693.50

2.4 Entwicklung Sachaufwand

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'486'060	1'370'370	1'227'341.62
310 Material- und Warenaufwand	118'910	112'300	104'174.39
311 Anschaffungen, nicht akt. Anlagen	210'550	75'250	80'836.15
312 Heiz- und Nebenkosten Liegenschaften	103'720	107'720	101'824.30
313 Dienstleistungen und Honorare	302'430	379'650	421'908.99
314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	565'700	513'500	334'069.56
315 Unterhalt Mobilien und immater. Anlagen	72'550	77'800	79'288.93
316 Mieten, Leasing, Pacht, Benützungsgb.	38'500	40'000	47'882.20
317 Spesenentschädigungen	13'700	12'150	14'576.95
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	35'900	33'900	5'913.70
319 Verschiedener Betriebsaufwand	24'100	18'100	36'866.45

2.5 Entwicklung Steuerertrag

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
40 Fiskalertrag	4'052'760	3'673'800	3'547'841.35
400 Direkte Steuern nat. Personen	2'880'760	2'563'300	2'776'949.20
401 Direkte Steuern jur. Personen	733'000	726'500	311'275.65
402 Übrige direkte Steuern	435'000	380'000	455'416.50
403 Hundesteuer	4'000	4'000	4'200.00

2.6 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	980'430.00	68'700.00	862'740.00	60'400.00	912'430.54	68'173.35
Nettoergebnis		911'730.00		802'340.00		844'257.19
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	537'050.00	429'300.00	460'150.00	403'600.00	471'335.15	438'780.73
Nettoergebnis		107'750.00		56'550.00		32'554.42
2 Bildung	1'447'020.00	204'500.00	1'358'150.00	223'600.00	1'211'184.72	165'979.55
Nettoergebnis		1'242'520.00		1'134'550.00		1'045'205.17
3 Kultur, Sport, Freizeit	157'870.00	500.00	66'350.00	500.00	50'178.66	-
Nettoergebnis		157'370.00		65'850.00		50'178.66
4 Gesundheit	175.00	-	2'200.00	-	760.50	-
Nettoergebnis		175.00		2'200.00		760.50
5 Soziale Sicherheit	1'234'690.00	22'500.00	1'149'400.00	22'500.00	1'072'834.30	23'260.15
Nettoergebnis		1'212'190.00		1'126'900.00		1'049'574.15
6 Verkehr	518'405.00	155'720.00	439'150.00	89'300.00	365'333.04	121'932.25
Nettoergebnis		362'685.00		349'850.00		243'400.79
7 Umweltschutz und Raumordnung	1'358'830.00	1'187'020.00	1'229'510.00	1'087'900.00	1'291'064.71	1'171'661.01
Nettoergebnis		171'810.00		141'610.00		119'403.70
8 Volkswirtschaft	134'875.00	84'700.00	206'800.00	82'900.00	79'604.02	88'665.40
Nettoergebnis		50'175.00		123'900.00		9'061.38
9 Finanzen und Steuern	344'700.00	4'561'105.00	344'700.00	4'148'450.00	1'305'938.90	4'682'212.10
Nettoergebnis		4'216'405.00		3'803'750.00		3'376'273.20

2.7 Detail Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

0 Allgemeine Verwaltung

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis	980'430	68'700 911'730	862'740	60'400 802'340	912'430.54	68'173.35 844'257.19

Kommentar: Im Bereich der **Legislative** werden infolge der National- und Ständeratswahlen mit einem Mehraufwand von rund CHF 6'200 gerechnet. Die Kommissionen wurden aufgehoben, dafür steigt die Entschädigung für die Gemeinderäte.

Die Nettokosten für die **Allgemeinen Dienste** betragen rund CHF 91'280 mehr als im Budget 2018. Die Mehrkosten fallen im Zusammenhang mit der Schaffung einer neuen 100 %Verwaltungsstelle an, dafür bleiben die Kosten für Anschaffungen und Unterhalt unter dem Budget 2018. Im nächsten Jahr wird der Server ersetzt sowie die Homepage überarbeitet. Gleichzeitig wird die Gemeinde eine Behördenlösung anschaffen und E-Government einführen.

In der **Verwaltungsliegenschaft** fällt kein ausserordentlicher Aufwand an. Der Nettoaufwand liegt um CHF 59'570 unter dem Budget 2018 und um CHF 14'022 unter der Jahresrechnung 2017

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis	537'050	429'300 107'750	460'150	403'600 56'550	471'335.15	438'780.73 32'554.42

Kommentar: Die Betriebsrechnung der **Regionalen Feuerwehrorganisation** weist im Budget 2019 infolge der Investitionsfolgekosten (Anschaffungen Fahrzeuge) sowie der Anschaffung von Dienstkleidern einen Aufwandüberschuss von CHF 32'300 aus. Im Vorjahr, wie auch in der Jahresrechnung 2016, schloss die Spezialfinanzierung Feuerwehr jeweils mit einem Ertragsüberschuss ab. Das Defizit wird der SF Feuerwehr belastet und beeinflusst das Ergebnis des Steuerhaushaltes nicht.

Die Funktion **Militärische Verteidigung** weist für 2019 einen Aufwandüberschuss von CHF 84'300 aus. Neben der Anschaffung eines Saugscheuerwagens und einem Kühlwagen, sind im Gebäudeunterhalt der Einbau von WC-Anlagen sowie Ersatz von Mobiliar geplant.

Die übrigen Budgetpositionen in der **Funktion öffentliche Ordnung und Sicherheit** entsprechen gesamthaft dem Vorjahresbudget.

2 Bildung

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis	1'447'020	204'500 1'242'520	1'358'150	223'600 1'134'550	1'211'184.72	165'979.55 1'045'205.17

Kommentar: Für den **Kindergarten**, die **Primarstufe** wie auch für die **Oberstufe** wird mit Nettomehrkosten von CHF 131'700 gegenüber der Jahresrechnung 2017 gerechnet. Mit dem Wohnungsbau steigen sowohl die Einwohnerzahlen, als auch die Schülerzahlen.

Der Unterhalt für die **Schulliegenschaften** wird um CHF 32'250 über dem Budget 2018 liegen. Vorgesehen sind neben dem ordentlichen Unterhalt, ein Mauerdurchbruch zum Verbinden von Schulzimmern. Dafür fallen die übrigen Betriebskosten etwas tiefer aus.

3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<i>Nettoergebnis</i>	157'870	500 157'370	66'350	500 65'850	50'178.66	0 50'178.66

Kommentar: Die erhöhten Kosten in diesem Bereich sind einerseits darauf zurück zu führen, dass neben dem Spielplatz, die öffentlichen Plätze wie Kreuzplatz und der Platz am Bahnhof neu in dieser Funktion geführt werden. Für deren Unterhalt sind insgesamt CHF 18'000 im Budget. Andererseits ist vorgesehen, das Waaghaus baulich aufzuwerten. Dafür sind im Budget CHF 40'000 vorgesehen. Die Dienstleistungen des Personals des Werkhofes für den ordentlichen Unterhalt dieser Anlagen, werden neu dieser Funktion belastet und intern verrechnet.

4 Gesundheit

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<i>Nettoergebnis</i>	175	0 175	2'200	0 2'200	760.5	0.00 760.50

Kommentar: Die budgetierten Aufwendungen im Bereich **Gesundheit** fallen nur noch die Kosten für Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck an.

5 Soziale Sicherheit

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<i>Nettoergebnis</i>	1'234'690	22'500 1'212'190	1'149'400	22'500 1'126'900	1'072'834.30	23'260.15 1'049'574.15

Kommentar: Für die Berechnung der Lastenausgleichsbeiträge steht der Gemeinde die Finanzplanungshilfe des Kantons zur Verfügung. Da diese Beiträge von der Einwohnerzahl abhängig sind und im nächsten Jahr mit steigender Einwohnerzahl gerechnet wird, erhöhen sich die Lastenausgleichsbeiträge an den Kanton.

Der Lastenausgleichsbeitrag für **Ergänzungsleistungen der AHV/IV** steigen von CHF 305'000 auf CHF 346'500

Aufgrund der Berechnung ergeben sich CHF 6'000 in den Lastenausgleich **Familienzulagen**.

Beim Gemeindeanteil Lastenausgleich **Sozialhilfe** werden mit Mehrkosten gegenüber dem Budget 2018 und Jahresrechnung 2017 von rund CHF 38'270 respektive CHF 84'840 gerechnet.

Laut Angaben des **Regionalen Sozialdienstes Erlach** erhöhen sich die nicht lastenausgleichsberechtigten Betriebskosten nur geringfügig gegenüber dem Budget 2018. Vergleicht man die geplanten Kosten 2019 mit der Jahresrechnung 2017 sind diese aber um CHF 27'260 höher.

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<i>Nettoergebnis</i>	518'405	155'720 362'685	439'150	89'300 349'850	365'333.04	121'932.25 243'400.79

Kommentar: Die Nettokosten im Bereich **Gemeindestrassen** nehmen gegenüber dem Budget 2018 um rund CHF 12'835 zu. Für die Reparatur von Forstschäden wird mit Kosten von CHF 57'000 gerechnet. Für die Planung von nicht aktivierbaren Unterhaltsarbeiten werden ebenfalls CHF 23'000 budgetiert. Im Werkhof ist die Schaffung einer Teilzeitstelle geplant. Diese Kosten werden an die anderen Bereiche, bei welchen die Dienstleistungen anfallen, intern weiterverrechnet. Aus den in den Vorjahren und 2019 realisierten Strassenprojekten, fallen voraussichtlich planmässige Abschreibungen von CHF 45'775 an. Das sind CHF 27'775 mehr als im Budget 2018.

Für den Lastenausgleich **Öffentlicher Verkehr** wird mit Kosten von CHF 114'920 gerechnet, entspricht in etwa dem Budgetbetrag 2018.

7 Umweltschutz und Raumordnung

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<i>Nettoergebnis</i>	1'358'830	1'187'020 171'810	1'229'510	1'087'900 141'610	1'291'064.71	1'171'661.01 119'403.70

Kommentar: Die Ergebnisse der Spezialfinanzierungen (SF) Wasserversorgung, Abwasserentsorgung und Abfall haben keine Auswirkungen auf das Ergebnis des Steuerhaushaltes.

SF Wasserversorgung

Die Spezialfinanzierung Wasserversorgung schliesst mit einem budgetierten Aufwandüberschuss von CHF 82'945 ab. Das ist um CHF 33'195 besser als im Rechnungsjahr 2017. Das Verwaltungsvermögen wird insgesamt mit CHF 46'180 abgeschrieben. Dieser Aufwand kann aus dem Werterhalt entnommen werden. Die Einlage in den Werterhalt wurde per 2017 neu berechnet; CHF 121'250. Das sind CHF 78'220 mehr als 2018 budgetiert. Entspricht aber der Einlage von 2017. Durch die grössere Wohnungszahl kann aber mit höheren Gebührenerträgen gerechnet werden. Der Aufwandüberschuss kann dem Eigenkapital der Wasserversorgung entnommen werden.

SF Abwasserentsorgung

Im Bereich der Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung wird mit einem Aufwandüberschuss von CHF 21'865 gerechnet. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2017 steigen die Nettokosten um rund CHF 37'790. Die Beiträge an den ARA-Verband Ins nehmen gegenüber der Rechnung 2017 um CHF 35'195 zu. Auch hier kann mit steigenden Gebühreneinnahmen gerechnet werden. Der Aufwandüberschuss kann dem Eigenkapital der Abwasserentsorgung entnommen werden

SF Abfall

Die Spezialfinanzierung Abfall schliesst entgegen den Vorjahren mit einem Aufwandüberschuss von CHF 2'335 ab. Die Schlechterstellung lässt sich mit der Anschaffung eines Presscontainers von CHF 12'000 erklären. Durch die steigende Einwohnerzahl kann mit höheren Abfallgebühren gerechnet werden. Der Aufwandüberschuss kann dem Eigenkapital der Wasserversorgung entnommen werden

Im Bereich **Friedhof und Bestattung** stehen dieses Jahr grosse Unterhaltsarbeiten an. Für die Sanierung und Verbreiterung der Gehwege CHF 14'000, für den Ersatz von Bäumen und Bepflanzungen CHF 10'400, für die Vergrösserung des Ausgangs Süd CHF 6'000, für eine neue Deckschicht des Parkplatzes CHF 8'000 und für eine Abwasserleitung vom Hauptbrunnen zum Schacht in der Strasse nochmals CHF 10'000. Zudem sollen die Grabfelder von 1976 – 1988 abgeräumt werden. Dafür wird mit Kosten von CHF 24'000 gerechnet. Alles in allem sind die Nettokosten für den Friedhof CHF 42'100 höher als 2018 budgetiert.

Für den Bereich **Raumplanung** werden 2019 keine Kosten für Honorare anfallen, da diese Arbeiten von der Bauverwalterin übernommen wurden. Die 2018 begonnene Ortsplanungsrevision wird 2019 abgeschlossen. Die Kosten von CHF 100'000 werden innert 10 Jahren linear abgeschrieben, ausmachend CHF 10'000 pro Jahr.

8 Volkswirtschaft

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<i>Nettoergebnis</i>	134'875	84'700 50'175	206'800	82'900 123'900	79'604.02 9'061.38	88'665.40

Kommentar:

Im Bereich **Landwirtschaft** fallen CHF 49'000 für den Unterhalt von Flurwegen, Hecken und Gräben an. Das sind CHF 52'100 weniger als im Budget 2018. Die Verlegung von Spurweegelemente Oberes Baholz wird auf CHF 51'200 geschätzt. Auf Grund der Aktivierungsgrenze von CHF 50'000 werden diese Kosten nicht in der Erfolgsrechnung anfallen, dafür aber die planmässigen Abschreibungen von jährlich CHF 1'275.

Im **Bereich Forstwirtschaft** betragen die Nettokosten infolge Unterhaltsarbeiten am Forsthaus rund CHF 5'000 mehr als im Budget 2018.

Die Konzessionsgebühren der BKW AG zu Gunsten der **Elektrizität allgemein** sind mit CHF 64'000 im Rahmen der Vorjahre.

9 Finanzen und Steuern

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<i>Nettoergebnis</i>	344'700 4'216'405	4'561'105	344'700 3'492'450	3'837'150	1'305'938.90 3'376'273.20	4'682'212.10

Kommentar: Die Berechnung der Einkommens- und Vermögenssteuern beruhen auf der Steueranlage von 1.79 Einheiten und den Zuwachsraten gemäss der Finanzplanungshilfe des Kantons. Die übrigen Steuererträge stützen sich auf Durchschnittswerte der Vorjahre.

Bei den **Allgemeinen Gemeindesteuern** wird mit einem Mehrertrag gegenüber dem Budget 2018 von CHF 321'960 gerechnet. Dies in Folge des zu erwartenden Anstiegs der Einwohnerzahlen. Infolge der schwankenden Einnahmen bei den Steuern der Juristischen Personen in den Vorjahren, ist der Steuerertrag schwierig abzuschätzen und wurden gegenüber 2018 nur wenig angepasst

Ebenfalls schwierig zu budgetieren sind die Grundstückgewinne und Sonderveranlagungen im Bereich **Sondersteuern**. Der Budgetbetrag 2019 wurde gegenüber dem Budget 2018 erhöht, er ist aber ein bisschen tiefer als im Rechnungsjahr 2017 total wurde mit CHF110'000 gerechnet.

Finanz- und Lastenausgleich

Infolge der hohen Steuereinnahmen erhielt die Gemeinde Müntschemier in den Jahren 2017 – 2019 weniger Leistungen aus dem Disparitätenabbau. Der Dreijahresdurchschnitt der ordentlichen Gemeindesteuern führt dazu, dass ab 2019 der Beitrag wieder leicht um CHF 31'150 auf CHF 69'400 steigen wird.

2.8 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	-	-	150'000	-	-	-
Nettoausgaben	-	-	-	150'000.00	-	-
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	50'000.00	-	350'000.00	-	-	-
Nettoausgaben	-	50'000.00	-	350'000.00	-	-
2 Bildung	350'000.00	-	-	-	49'543.95	-
Nettoausgaben	-	350'000.00	-	-	-	49'543.95
6 Verkehr	623'000.00	-	600'000.00	-	317'936.20	-
Nettoausgaben	-	623'000.00	-	600'000.00	-	317'936.20
7 Umweltschutz und Raumordnung	571'000.00	-	1'990'000.00	-	1213'323.10	-
Nettoausgaben	-	571'000.00	-	1'990'000.00	-	1213'323.10
8 Volkswirtschaft	234'000.00	177'000.00	-	-	-	-
Nettoausgaben	-	57'000.00	-	-	-	-
9 Passivierung / Aktivierung	177'000.00	1'828'000.00	-	3'090'000.00	19'444.45	1'580'803.25
Nettoinvestitionen	1'651'000.00	-	3'090'000.00	-	1'561'358.80	-

Folgende Investitionen sind 2019 vorgesehen:

Steuerhaushalt

- Anschaffung Schulcontainer	CHF	350'000
- Restzahlung Erschliessung Beundenweg	CHF	50'000
- Sanierung Neuengasse inkl. Beleuchtung	CHF	423'000
- Erneuerung Beleuchtung gem. Konzept	CHF	100'000
- Sanierung Beleuchtung Treitengasse	CHF	50'000
- Ortsplanungsrevision	CHF	50'000
- Bodenverbesserung Grosses Moos	CHF	183'000
- Subventionsbeiträge Bodenverbesserung	CHF	- 177'000
- Spurwegelemente Obers Baholz	CHF	51'000

<u>SF Feuerwehr</u>			
- Planung Neubau Feuerwehrmagazin	CHF		50'000
<u>SF Wasserversorgung</u>			
- Leitungssanierung Neuengasse	CHF		257'000
<u>SF Abwasserentsorgung</u>			
- Leitungssanierung Neuengasse	CHF		226'000
- ARA Ins, Investitionskostenbeitrag an STEP MARIN	CHF		38'000
Nettoinvestitionen	CHF		1'651'000

3 Ergebnis

3.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	-409'340	-396'135	561'722.34
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt	-269'895	-311'300	646'011.44
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen	-77'265	-84'835	-84'289.10
Steuerertrag natürliche Personen	2'880'760	2'563'300	2'776'949.20
Steuerertrag juristische Personen	733'000	726'500	311'275.65
Liegenschaftssteuer	325'000	325'000	321'122.05
Nettoinvestitionen	1'651'000	3'090'000	1'561'358.80

3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

3.1.1 Erfolgsrechnung

		Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Betrieblicher Aufwand	CHF	6'499'625	5'956'915	5'536'803.17
Betrieblicher Ertrag	CHF	5'916'705	5'379'200	5'326'997.14
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-582'920	-577'715	-209'806.30
Finanzaufwand	CHF	32'700	30'100	60'348.41
Finanzertrag	CHF	206'280	211'680	467'574.68
Ergebnis der Finanzierung	CHF	173'580	181'580	407'226.27
Operatives Ergebnis	CHF	-409'340	-396'135	197'420.24
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0	0	331'851.10
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0	0	696'153.20
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0	0	364'302.10
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-409'340	-396'135	561'722.34

3.1.2 Investitionsrechnung

		Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Total Ausgaben	CHF	1'828'000	3'090'000	1'580'803.25
Total Einnahmen	CHF	177'000	0	19'444.45
Nettoinvestitionen	CHF	1'651'000	3'090'000	1'561'358.80

3.1.3 Finanzierungsergebnis

Selbstfinanzierung:

Ergebnis Gesamthaushalt	90	CHF	409'340
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	+ CHF	189'685
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	+ CHF	396'440
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	- CHF	53'945
WB Darlehen VV	364	+ CHF	0
WB Beteiligungen VV	365	+ CHF	0
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	+ CHF	0
Einlagen in das Eigenkapital	389	+ CHF	0
Aufwertung Finanzvermögen	4490	- CHF	0
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	- CHF	0
Selbstfinanzierung		CHF	1'049'410

Nettoinvestitionen:

Ergebnis Investitionsrechnung (gem. Ziff. 3.1.2)		CHF	1'651'000
--	--	-----	-----------

Finanzierungsergebnis		CHF	-601'590
<i>(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)</i>			

3.2 Ergebnis Allgemeiner Haushalt

		Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Betrieblicher Aufwand	CHF	5'056'835	4'667'080	4'177'384.23
Betrieblicher Ertrag	CHF	4'613'260	4'182'100	4'055'334.10
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-443'575	-484'980	-122'050.13
Finanzaufwand	CHF	31'500	29'500	59'865.81
Finanzertrag	CHF	205'180	203'180	463'625.28
Ergebnis der Finanzierung	CHF	173'680	173'680	403'759.47
Operatives Ergebnis	CHF	-269'895	-311'300	281'709.34
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0	0	331'851.10
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0	0	696'153.20
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0	0	364'302.10
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-269'895	-311'300	646'011.44

Kommentar:

Das budgetierte Defizit des allgemeinen Haushalt (Steuerhaushalt) von CHF 269'895 kann dem Bilanzüberschuss entnommen werden.
Bestand per 31.12.2017: CHF 2'749'875.18

3.3 Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr

		Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Betrieblicher Aufwand	CHF	263'300	239'600	215'679.34
Betrieblicher Ertrag	CHF	231'000	233'000	225'817.95
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-32'300	-6'600	10'138.61
Finanzaufwand	CHF	0	0	0
Finanzertrag	CHF	0	0	0
Ergebnis der Finanzierung	CHF	0	0	0
Operatives Ergebnis	CHF	-32'300	-6'600	10'138.61
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0	0	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-32'300	-6'600	10'138.61

Kommentar:

Der Aufwandüberschuss von CHF 32'300 kann der Reserve belastet werden.
Bestand per 31.12.2017: CHF 91'687.38

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser

		Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Betrieblicher Aufwand	CHF	464'910	367'300	490'402.00
Betrieblicher Ertrag	CHF	382'965	342'100	374'388.08
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-81'945	-25'200	-116'013.92
Finanzaufwand	CHF	1'000	20	125.60
Finanzertrag	CHF	0	0	0
Ergebnis der Finanzierung	CHF	1'000	20	125.60
Operatives Ergebnis	CHF	-82'945	-25'220	-116'139.52

Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0	0	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-82'945	-25'220	-116'139.52

Kommentar:

Das negative Ergebnis von CHF 82'945 kann durch die Reserven gedeckt werden.

Bestand per 31.12.2017: CHF 188'950.87

Bestand Werterhalt per 31.12.2017: 100'146.90

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser

		Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Betrieblicher Aufwand	CHF	613'945	599'750	567'394.30
Betrieblicher Ertrag	CHF	590'980	529'500	579'370.76
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-22'965	-70'250	11'976.46
Finanzaufwand	CHF	0	0	0
Finanzertrag	CHF	1'100	8'500	3'949.40
Ergebnis der Finanzierung	CHF	1'100	8'500	3'949.40
Operatives Ergebnis	CHF	-21'865	-61'750	15'925.86
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0	0	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-21'865	-61'750	15'925.86

Kommentar:

Der Aufwandüberschuss von CHF 21'865 kann der Reserve belastet werden.

Bestand per 31.12.2017: CHF 259'564.93

Bestand Werterhalt 31.12.2017: CHF 1'511'693.45

3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall

		Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Betrieblicher Aufwand	CHF	100'635	83'185	85'943.30
Betrieblicher Ertrag	CHF	98'500	92'500	92'086.25
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-2'135	9'315	6'142.95
Finanzaufwand	CHF	200	580	357.00

Finanzertrag	CHF	0	0	0
Ergebnis der Finanzierung	CHF	-200	-580	-357.00
Operatives Ergebnis	CHF	-2'335	8'735	5'785.95
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0	0	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-2'335	8'735	5'785.95

Kommentar:

Das negative Ergebnis von CHF 2'335 kann der Reserve entnommen werden.
Bestand per 31.12.2017 CHF 17'461.44

4 Antrag des Gemeinderates

- a) Genehmigung Steueranlage für die Gemeindesteuern von 1,79 Einheiten.
- b) Genehmigung Steueranlage für die Liegenschaftssteuern von 1.2 ‰
- c) Das Budget 2019 wird mit einem Gesamtaufwandüberschuss von CHF 409'340 genehmigt. Dieser setzt sich wie folgt zusammen:

Allgemeiner Haushalt (Steuerhaushalt), Aufwandüberschuss	CHF	-269'895
<i>Spezialfinanzierungen</i>		
Feuerwehr, Aufwandüberschuss	CHF	-32'300
Wasserversorgung, Aufwandüberschuss	CHF	-82'945
Abwasserentsorgung, Aufwandüberschuss	CHF	-21'865
Abfallentsorgung, Ertragsüberschuss	CHF	<u>-2'335</u>
Gesamtergebnis Gemeinde, Aufwandüberschuss	CHF	-409'340

5 Genehmigung Gemeinderat

Der Gemeinderat von Müntschemier hat das vorliegende Budget 2019 mit allen Bestandteilen an seiner Sitzung vom 02. November 2018 beraten und verabschiedet.

Müntschemier, 02. November 2018

Gemeinderat Müntschemier

Präsident

Sekretär

Raynald Richard

Alexander Schaer

6 Genehmigung Gemeindeversammlung

Die Einwohnergemeindeversammlung Müntschemier hat das Budget 2019 gemäss dem Antrag des Gemeinderates am 1. Dezember 2018 genehmigt.

Müntschemier, 01. Dezember 2018

Einwohnergemeinde Müntschemier

Präsident

Sekretär

Raynald Richard

Alexander Schaer