

**EINWOHNERGEMEINDE  
Müntschemier**

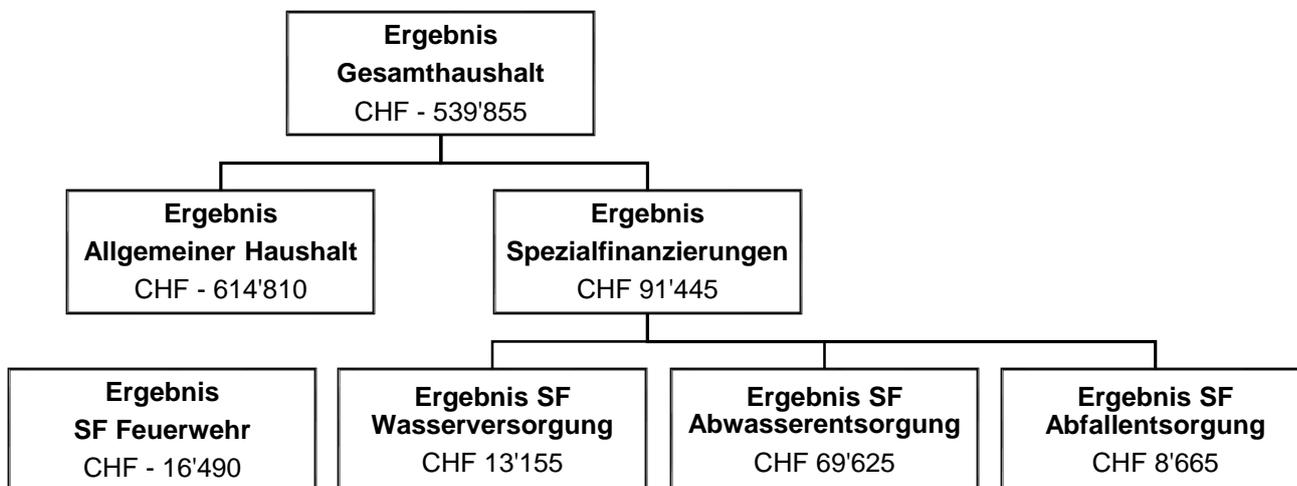
---

# **Budget 2021**

## Inhalt

<b>0</b>	<b>Auf einen Blick (Management Summary)</b> .....	<b>2</b>
<b>1</b>	<b>Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)</b> .....	<b>2</b>
1.1	Allgemeines.....	2
1.2	Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen per 31.12.2015 .....	2
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze .....	2
<b>2</b>	<b>Erläuterungen</b> .....	<b>3</b>
2.1	Allgemeines.....	3
2.2	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Gliederung Sachgruppen .....	3
2.3	Entwicklung Personalaufwand .....	3
2.4	Entwicklung Sachaufwand .....	3
2.5	Entwicklung Steuerertrag .....	4
2.6	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung .....	4
2.7	Detail Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung .....	4
2.8	Investitionen .....	9
<b>3</b>	<b>Ergebnis</b> .....	<b>9</b>
3.1	Allgemeine Übersicht .....	9
3.2	Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde .....	10
3.1.1	Erfolgsrechnung.....	10
3.1.2	Investitionsrechnung.....	10
3.1.3	Finanzierungsergebnis .....	10
3.2	Ergebnis Allgemeiner Haushalt.....	11
3.3	Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr .....	11
3.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser .....	11
3.5	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser.....	12
3.6	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall .....	12
<b>4</b>	<b>Antrag des Gemeinderates</b> .....	<b>13</b>
<b>5</b>	<b>Genehmigung Budget</b> .....	<b>13</b>

### 0 Auf einen Blick (Management Summary)



#### Die wichtigsten Eckdaten zum Budget 2021:

- Die ausgewiesenen Ergebnisse, insbesondere der Aufwandüberschuss beim allgemeinen Haushalt sind aufgrund der vorhandenen Reserven noch verkraftbar.
- Die Steuererträge beruhen auf der seit 2017 geltenden Steueranlage von 1.79 Einheiten.
- Unveränderter Ansatz der Liegenschaftssteuer 1.2 ‰
- Im Jahr 2021 sind Investitionsprojekte im Umfang von netto CHF 3'123'300.00 im allgemeinen Haushalt, und netto CHF 2'379'680.00 in den spezialfinanzierten Funktionen geplant.

### 1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

#### 1.1 Allgemeines

Das Budget 2021 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 50'000.00 (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 ist die aktuelle Corona-Situation.

### 2.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Gliederung Sachgruppen

	Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Aufwand</b>						
30 Personalaufwand	1'108'830		1'145'890		1'075'880.62	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'386'440		1'194'450		1'437'239.78	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	187'490		234'720		133'703.57	
34 Finanzaufwand	13'950		26'150		24'118.91	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	237'750		396'250		650'839.85	
36 Transferaufwand	4'027'100		3'395'090		3'390'471.80	
37 Durchlaufende Beiträge						
38 Ausserordentlicher Aufwand						
39 Interne Verrechnungen	119'400		122'550		169'637.00	
<b>3 Total Aufwand</b>	<b>7'080'960</b>		<b>6'515'100</b>		<b>6'881'891.53</b>	
<b>Ertrag</b>						
40 Fiskalertrag		3'725'410		3'787'800		3'649'258.70
41 Regalien und Konzessionen		65'000		63'000		61'540.00
42 Entgelte		1'435'100		1'495'100		1'999'824.10
43 Verschiedene Erträge						460.90
44 Finanzertrag		213'715		211'620		247'999.77
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		76'720		178'320		23'139.94
46 Transferertrag		903'790		432'250		517'116.85
47 Durchlaufende Beiträge						
48 Ausserordentlicher Ertrag		1'970				
49 Interne Verrechnungen		119'400		122'550		169'637.00
<b>4 Total Ertrag</b>		<b>6'541'105</b>		<b>6'290'640</b>		<b>6'668'977.26</b>
<b>Abschluss</b>						
90 Abschluss Erfolgsrechnung Allgemeinerhaushalt	<b>7'172'405</b>	<b>6'557'595</b>	<b>304'650</b>	<b>4'991'061.58</b>	<b>4'590'158.27</b>	
<b>Ertragsüberschuss</b>						
<b>Aufwandüberschuss</b>		<b>614'810</b>		<b>304'650</b>		<b>400'903.31</b>

### 2.3 Entwicklung Personalaufwand

	Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>30 Personalaufwand</b>	<b>1'108'830</b>		<b>1'145'890</b>		<b>1'075'880.62</b>	
300 Behörden und Kommissionen	228'100		206'700		223'997.95	
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	693'570		730'650		673'529.00	
304 Zulagen	13'650		10'750		12'553.70	
305 Arbeitgeberbeiträge	122'510		145'590		130'549.35	
309 Übriger Personalaufwand	51'000		52'200		35'250.62	

### 2.4 Entwicklung Sachaufwand

	Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>31 Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>1'386'440</b>		<b>1'194'450</b>		<b>1'437'239.78</b>	
310 Material- und Warenaufwand	126'400		127'600		118'912.95	
311 Nicht aktivierbare Anlagen	133'500		101'650		160'858.70	
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	91'700		95'800		88'981.75	
313 Dienstleistungen und Honorare	441'850		360'750		505'546.01	
314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	356'090		336'300		381'573.50	
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	79'800		45'650		73'062.97	
316 Mieten, Leasing, Pachten,	75'800		53'000		55'229.85	
317 Spesenentschädigungen	14'500		18'900		8'241.30	
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	36'100		32'000		32'907.15	
319 Verschiedener Betriebsaufwand	30'700		22'800		11'925.60	

## 2.5 Entwicklung Steuerertrag

		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>40</b>	<b>Fiskalertrag</b>		<b>3'725'410</b>		<b>3'787'800</b>		<b>3'649'258.70</b>
400	Direkte Steuern natürliche Personen		3'057'350		2'828'500		3'022'693.10
401	Direkte Steuern juristische Personen		107'060		469'000		113'333.90
402	Übrige Direkte Steuern		555'500		486'000		508'876.55
403	Besitz- und Aufwandsteuern		5'500		4'300		4'355.15

## 2.6 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	974'640	32'000	945'570	72'050	1'076'280.24	80'112.25
	Nettoaufwand		942'640		873'520		996'167.99
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	517'590	451'040	511'220	455'520	525'709.21	530'507.84
	Nettoertrag / Aufwand		66'550		55'700		4'798.63
2	Bildung	1'756'135	398'490	1'442'000	145'900	1'558'313.38	347'410.32
	Nettoaufwand		1'357'645		1'296'100		1'210'903.06
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	134'550	8'300	88'450	500	105'814.05	8'108.70
	Nettoaufwand		126'250		87'950		97'705.35
4	Gesundheit	350	0	350	0	250.00	0.00
	Nettoaufwand		350		350		250.00
5	Soziale Sicherheit	1'564'110	167'550	1'230'300	23'450	1'129'662.35	19'667.30
	Nettoaufwand		1'396'560		1'206'850		1'109'995.05
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	538'705	145'750	538'500	104'700	450'929.66	150'768.10
	Nettoaufwand		392'955		433'800		300'161.56
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'243'935	1'156'515	1'402'050	1'305'880	1'751'475.10	1'638'930.36
	Nettoaufwand		87'420		96'170		112'544.74
8	Volkswirtschaft	105'870	89'000	112'800	87'500	127'810.68	90'738.90
	Nettoaufwand		16'870		25'300		37'071.78
9	Finanzen und Steuern	336'520	4'108'950	324'050	4'399'790	357'217.46	4'217'218.36
	Nettoertrag		3'772'430		4'075'740		3'860'000.90

## 2.7 Detail Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

### 0 Allgemeine Verwaltung

		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	974'640	32'000	945'570	72'050	1'076'280.24	80'112.25
	Nettoaufwand		942'640		873'520		996'167.99

**Kommentar:** Im Bereich der Legislative ist für 2020 keine Urnenabstimmung geplant. Der Aufwand für Drucksachen und Publikationen fällt aus diesem Grund niedriger aus.

Exekutive: Die Kommissionen wurden per 1. Januar 2019 aufgehoben, dafür steigt die Entschädigung für die Gemeinderäte.

Im Bereich Allgemeine Dienste wurden im Jahr 2020 die Stellen der Geschäftsleiterin/Gemeinbeschreiberin und der Finanzverwalterin neu besetzt. Ebenso konnte die Verwaltungsstelle neu besetzt werden. Deshalb verringern sich die Personalkosten, dafür steigen die Kosten für Honorare externer Berater für das Coaching der Finanzverwalterin.

Im Jahr 2021 fallen erstmals die Kosten für die neue EDV-Lösung bei Dialog an, gleichzeitig werden sechs neue Mini-PC's für die Verwaltung angeschafft.

Im Bereich Verwaltungsliegenschaften ist die Sanierung des Glockenturms budgetiert.

## 1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit

	Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	517'590	451'040	511'220	455'520	525'709.21	530'507.84
Nettoertrag / Aufwand		66'550		55'700	4'798.63	

**Kommentar:** Die Betriebsrechnung der Regionalen Feuerwehrorganisation weist im Budget 2021 infolge der letzten Anschaffungstranche von Dienstkleidern einen Aufwandüberschuss von CHF 16'490.00 aus. Das Defizit wird der SF Feuerwehr belastet.

In der Zivilschutzanlage werden die Fenster erneuert wofür ein Betrag von CHF 12'000.00 budgetiert wurde.

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

## 2 Bildung

	Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2 Bildung	1'756'135	398'490	1'442'000	145'900	1'558'313.38	347'410.32
Nettoaufwand		1'357'645		1'296'100		1'210'903.06

**Kommentar:** Der Betriebskostenbeitrag BTM für die Primarstufe steigt laut dem Budget der BTM um knapp CHF 100'000.00 wobei der Beitrag für den Kindergarten um ca. CHF 27'000.00 gegenüber der Rechnung 2019 sinkt. Es sind vor allem die Kostenanteile an der Lehrerbeförderungen, die sich erhöhen.

Bei den Schulliegenschaften wurden für Personal-, Wasser- und Stromkosten für den Modulbau ein grösserer Aufwand einberechnet. Zudem werden die Investitionskosten für den Modulbau ab 2021 erstmals abgeschrieben. Die Nutzungsdauer beträgt 25 Jahre. Hingegen fallen die Kosten für Unterhalt praktisch weg, da die Schulanlage ab 2021 saniert und ausgebaut wird. Für die Zeit der Bauarbeiten werden Container gemietet; anteilmässig betragen diese Kosten CHF 25'000 für das Jahr 2021.

Die Gesamtkosten für die Oberstufe steigt gegenüber der Jahresrechnung 2019 um CHF 14'085.

## 3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

	Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	134'550	8'300	88'450	500	105'814.05	8'108.70
Nettoaufwand		126'250		87'950		97'705.35

**Kommentar:** In den Bereichen übrige Kultur und Sport liegen keine nennenswerten Veränderungen gegenüber dem Budget 2020 vor.

Im Bereich Freizeit wurde für den Unterhalt des Kreuzplatzes CHF 20'000.00 budgetiert.

#### 4 Gesundheit

	Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4 Gesundheit	350	0	350	0	250.00	0.00
Nettoaufwand		350		350		250.00

**Kommentar:** Im Bereich Gesundheit fallen nur noch die Kosten für Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck an.

#### 5 Soziale Sicherheit

	Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5 Soziale Sicherheit	1'564'110	167'550	1'230'300	23'450	1'129'662.35	19'667.30
Nettoaufwand		1'396'560		1'206'850		1'109'995.05

**Kommentar:** Die Personalkosten der AHV-Zweigstellenleiterin wurden neu in dieser Funktion budgetiert. Ebenfalls neu in dieser Funktion budgetiert wurden die Beiträge an Kindertagesstätten und Elternvereine via KiBon.

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 beträgt CHF 365'800.00 (Vorjahr CHF 337'400.00).

Aufgrund der Berechnung ergeben sich CHF 7'750.00 in den Lastenausgleich Familienzulagen (Vorjahr CHF 8'700.00).

Der Gemeindeanteil Lastenausgleich Sozialhilfe beträgt CHF 872'650.00 (Vorjahr CHF 760'200.00).

Laut Angaben des Regionalen Sozialdienstes Erlach haben sich die nicht lastenausgleichsberechtigten Betriebskosten gegenüber dem Budget 2020 kaum verändert.

#### 6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

	Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	538'705	145'750	538'500	104'700	450'929.66	150'768.10
Nettoaufwand		392'955		433'800		300'161.56

**Kommentar:** Für den Werkhof wird für CHF 30'000.00 ein neues Fahrzeug angeschafft. Der Aufwand für Strassenunterhalt, Unterhalt für Maschinen und Werkzeuge sowie die Abschreibungen steigen gegenüber der Jahresrechnung 2019.

Ein neuer Budgetposten in dieser Funktion sind die Parkplätze am Bahnhof. Diese werfen einen kleinen Ertrag ab.

Der Gemeindeanteil an den öffentlichen Verkehr steigt ebenfalls an (CHF 108'000 im Jahr 2019 und CHF 123'400 im Jahr 2021).

## 7 Umweltschutz und Raumordnung

	Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7 Umweltschutz und Raumordnung	1'243'935	1'156'515	1'402'050	1'305'880	1'751'475.10	1'638'930.36
Nettoaufwand		87'420		96'170		112'544.74

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

### SF Wasserversorgung

Die Spezialfinanzierung Wasserversorgung schliesst mit einem budgetierten Ertragsüberschuss von CHF 13'155.00 ab. Das Verwaltungsvermögen wird insgesamt mit CHF 35'485.00 abgeschrieben. Dieser Aufwand kann aus dem Werterhalt entnommen werden. Ebenfalls kann der Aufwand für werterhaltenden Unterhalt aus dem Werterhalt entnommen werden. Die Einnahmen aus Anschlussgebühren wurden mit CHF 50'000.00 budgetiert und werden in den Werterhalt eingelegt (Verrechnung mit Einlage in Werterhalt nach Wiederbeschaffungswerten). Die Einlage in den Werterhalt wurde per 2017 neu berechnet; total CHF 121'250.00, davon werden 60 % (CHF 72'750.00) eingelegt. Die Tarife für Grundgebühren und Verbrauchsgebühren verändern sich nicht und wurden analog dem Vorjahr budgetiert. Der Ertragsüberschuss wird in das Eigenkapital der Wasserversorgung eingelegt.

### SF Abwasserentsorgung

Im Bereich der Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung wird mit einem Ertragsüberschuss von CHF 69'625.00 gerechnet. Das Verwaltungsvermögen wird insgesamt mit CHF 21'225.00 abgeschrieben. Dieser Aufwand kann aus dem Werterhalt entnommen werden. Ebenfalls kann der Aufwand für werterhaltenden Unterhalt aus dem Werterhalt entnommen werden. Die Einnahmen aus Anschlussgebühren wurden mit CHF 360'000.00 budgetiert und werden in den Werterhalt eingelegt (Verrechnung mit Einlage in Werterhalt nach Wiederbeschaffungswerten). Die Einlage in den Werterhalt wurde per 2017 neu berechnet; total CHF 275'000.00, davon werden 60 % (CHF 165'000.00) eingelegt. Auch hier werden die Tarife für die Verbrauchs- und Grundgebühren nicht verändert. Es kann mit steigenden Gebühreneinnahmen gerechnet werden. Der Ertragsüberschuss wird in das Eigenkapital der Abwasserentsorgung eingelegt.

### SF Abfallentsorgung

Die Spezialfinanzierung Abfall schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 8'665.00 ab. Durch die steigende Einwohnerzahl kann mit höheren Abfallgebühren gerechnet werden. Der Ertragsüberschuss wird in das Eigenkapital der Abfallentsorgung eingelegt. Da der Umsatz in der Abfallentsorgung im Jahr 2020 die CHF 100'000.00 wahrscheinlich übersteigt, wird die Gemeinde per 2021 im Abfallbereich mehrwertsteuerpflichtig. Der Tarif für die Abfallgebühren erhöht sich nicht, aber die Mehrwertsteuer von aktuell 7.7 % wird aufgerechnet und in Rechnung gestellt.

In der Funktion Umweltschutz und Raumordnung gibt es sonst keine nennenswerten Abweichungen im Vergleich zum Budget 2020.

## 8 Volkswirtschaft

	Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8 Volkswirtschaft	105'870	89'000	112'800	87'500	127'810.68	90'738.90
Nettoaufwand		16'870		25'300		37'071.78

**Kommentar:** Die Sanierung des Weges "Oberes Baholz wird noch nicht ausgeführt, dem entsprechend fallen auch keine Abschreibungen an.

Für den Unterhalt im Wald muss mit höheren Kosten gerechnet werden.

## 9 Finanzen und Steuern

	Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9 Finanzen und Steuern	336'520	4'108'950	324'050	4'399'790	357'217.46	4'217'218.36
Nettoertrag	3'772'430		4'075'740		3'860'000.90	

**Kommentar:** Bei den allgemeinen Gemeindesteuern wurde ein Zuwachs der Einwohnerzahl sowie die aktuelle Corona-Situation berücksichtigt. Die im Jahr 2020 fakturierten Steuerraten beruhen auf den Steuererklärungen 2018 und 2019 und werden somit in den meisten Fällen zu hoch sein. Diese werden aber erst 2021 mit der definitiven Veranlagung 2020 korrigiert.

Die Berechnung der Einkommens- und Vermögenssteuern beruhen auf der Steueranlage von 1.79 Einheiten und den Zuwachsraten, respektive Ausfallsrate von 4 % für 2021 gemäss der Finanzplanungshilfe des Kantons sowie auf Hochrechnungen basierend auf der 1. und 2. Steuerrate des aktuellen Steuerjahres. Die übrigen Steuererträge stützen sich auf Durchschnittswerte der Vorjahre.

Die Einnahmen bei den Steuern der juristischen Personen wurden aufgrund der Prognosen budgetiert. Der Steuerertrag ist aufgrund der enormen Schwankungen schwierig abzuschätzen. Einerseits wird das neue Steuergesetz bei den juristischen Personen zu Ausfällen führen und andererseits wird auch die Coronakrise nicht spurlos bleiben.

Ebenfalls schwierig zu budgetieren sind die Grundstückgewinne und Sonderveranlagungen. Der Ertrag aus Sondersteuern wurde der Jahresrechnung 2019 angepasst.

Im Bereich Liegenschaftssteuern wurden knapp CHF 30'000.00 mehr budgetiert gegenüber dem Budget 2020, dies aufgrund der Bautätigkeit und der amtlichen Neubewertung 2020.

Finanz- und Lastenausgleich: Die Berechnung der Lastenausgleichsbeiträge erfolgt aufgrund der Finanzplanungshilfe des Kantons. Der Gemeindeanteil für die neue Aufgabenteilung steigt von CHF 268'500 auf CHF 283'650. Dieser Anteil berechnet sich auf Basis der Einwohnerzahl. Auf Grund der gesunkenen Steuerkraft erhält die Gemeinde 2021 wieder einen Beitrag aus dem Lastenausgleich Disparitätenabbau; CHF 175'000.

Ertragsanteile übrige: Der Anteil direkte Bundessteuer wurde auf CHF 56'600.00 erhöht, im Budget 2020 betrug dieser CHF 44'700.00.

## 2.8 Investitionen

Geplante Investitionen, welche den Berechnungen der Kapitalkosten (Abschreibungen, Zinsen) zugrunde liegen.

### Allgemeiner Haushalt

Neubau Verwaltung Muttli	CHF	200'000
Planung Neubau, Erweiterung Schulanlage	CHF	1'900'000
Anschaffung Schulcontainer	CHF	80'000
Sanierung Schützenhaus	CHF	128'000
Sanierung Neuengasse inkl. Beleuchtung	CHF	326'500
Neubau Werkhof	CHF	300'000
Ortsplanungsrevision II	CHF	94'000
Bodenverbesserung Grosses Moos	CHF	130'000
Investitionsbeitrag Gugger Grosses Moos	CHF	- 35'200

### SF Feuerwehr

Neubau Feuerwehrmagazin Muttli	CHF	530'000
--------------------------------	-----	---------

### SF Wasserversorgung

Leitungssanierung Neuengasse	CHF	472'900
------------------------------	-----	---------

### SF Abwasserentsorgung

Leitungserneuerung Neuengasse	CHF	535'500
Zustandserhebung Liegenschaftsentwässerung ZPA	CHF	105'000
Sanierung Liegenschaftsentwässerung Allmendhagweg	CHF	87'600
ARA Ins, Investitionskostenbeitrag STEP Marin	CHF	1'107'800
Rückerstattungen Allemendhagweg	CHF	- 16'000
ARA Ins, Investitionseinnahmen Anschluss STEP Marin	CHF	-443'120

<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>CHF</b>	<b>5'502'980</b>
---------------------------	------------	------------------

## 3 Ergebnis

### 3.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	- 539'855	- 271'430	- 212'914.27
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt	- 614'810	- 304'650	- 400'903.31
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen	91'445	80'190	187'989.04
Steuerertrag natürliche Personen	3'057'350	2'828'500	3'022'693.10
Steuerertrag juristische Personen	107'060	469'000	113'333.90
Liegenschaftssteuer	434'800	406'000	352'371.10
Nettoinvestitionen	5'502'980	3'302'560	675'262.72

## 3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

### 3.1.1 Erfolgsrechnung

		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
Total betrieblicher Aufwand	CHF	6'947'610	6'366'400	6'688'135.62
Total betrieblicher Ertrag	CHF	6'206'020	5'956'470	6'251'340.49
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>CHF</b>	<b>-741'590</b>	<b>-409'930</b>	<b>-436'795.13</b>
Finanzaufwand	CHF	13'950	26'150	24'118.91
Finanzertrag	CHF	213'715	211'620	247'999.77
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>CHF</b>	<b>199'765</b>	<b>185'470</b>	<b>223'880.86</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>-541'825</b>	<b>-224'460</b>	<b>-212'914.27</b>
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0	0	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	1'970	0	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>1'970</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>CHF</b>	<b>-539'855</b>	<b>-224'460</b>	<b>-212'914.27</b>

### 3.1.2 Investitionsrechnung

	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
Total Investitionsausgaben	5'997'300	3'422'600	684'996.37
Total Investitionseinnahmen	494'320	120'040	9'733.65
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>5'502'980</b>	<b>3'302'560</b>	<b>675'262.72</b>

### 3.1.3 Finanzierungsergebnis

		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
Selbstfinanzierung:				
Ergebnis Gesamthaushalt	90	-539'855	-224'460	-212'914.27
Abschreibung Verwaltungsvermögen	33 +	187'490	234'720	133'703.57
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35 +	237'750	396'250	650'839.85
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45 -	76'720	178'320	23'139.94
WB Darlehen VV	364 +	0	0	0
WB Beteiligungen VV	365 +	0	0	0
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366 +	0	6'100	0
Zusätzliche Abschreibungen	383 +	0	0	0
Einlagen in das Eigenkapital	389 +	0	0	0
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489 -	1'970	0	0
<b>Selbstfinanzierung</b>		<b>-193'305</b>	<b>234'290</b>	<b>548'489.21</b>
Nettoinvestitionen:				
Ergebnis Investitionsrechnung (gem. Ziff. 3.1.2)		5'502'980	3'302'560	675'262.72
<b>Finanzierungsergebnis</b>				
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)		<b>-5'696'285</b>	3'068'270	126'773.51

Das Finanzierungsergebnis zeigt auf, in welchem Umfang die geplanten Investitionen durch selber erwirtschaftete Mittel gedeckt werden können, oder mittels Fremdmittel finanziert werden müssen.

### 3.2 Ergebnis Allgemeiner Haushalt

		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
Total betrieblicher Aufwand	CHF	5'634'060	4'872'770	4'969'367.67
Total betrieblicher Ertrag	CHF	4'819'850	4'385'150	4'346'383.50
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>CHF</b>	<b>-814'210</b>	<b>-487'620</b>	<b>-622'984.17</b>
Finanzaufwand	CHF	12'770	22'450	23'418.91
Finanzertrag	CHF	210'200	205'420	245'499.77
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>CHF</b>	<b>197'430</b>	<b>182'970</b>	<b>222'080.86</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>-616'780</b>	<b>-304'650</b>	<b>-400'903.31</b>
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0	0	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	1'970	0	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>1'970</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>CHF</b>	<b>-614'810</b>	<b>-304'650</b>	<b>-400'903.31</b>

**Kommentar:** Das budgetierte Defizit des allgemeinen Haushaltes (Steuerhaushalt) von CHF 614'810.00 kann dem Bilanzüberschuss entnommen werden. Bestand per 31.12.2019: CHF 3'425'547.00.

### 3.3 Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr

		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
Total betrieblicher Aufwand	CHF	259'990	279'970	287'635.19
Total betrieblicher Ertrag	CHF	243'500	279'970	287'635.19
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>CHF</b>	<b>-16'490</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
Finanzaufwand	CHF	0	0	0.00
Finanzertrag	CHF	0	0	0.00
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>CHF</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>-16'490</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0	0	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0	0	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>CHF</b>	<b>-16'490</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>

**Kommentar:** Das negative Ergebnis von CHF 16'490.00 aus der Reserve entnommen. Bestand per 31.12.2019: CHF 87'905.66

### 3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser

		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
Total betrieblicher Aufwand	CHF	406'835	501'500	543'105.81
Total betrieblicher Ertrag	CHF	420'985	517'050	608'700.25
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>CHF</b>	<b>14'150</b>	<b>15'550</b>	<b>65'594.44</b>
Finanzaufwand	CHF	995	3'200	610.00
Finanzertrag	CHF	0	0	0.00
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>CHF</b>	<b>-995</b>	<b>-3'200</b>	<b>-610.00</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>13'155</b>	<b>12'350</b>	<b>64'984.44</b>
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0	0	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0	0	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>CHF</b>	<b>13'155</b>	<b>12'350</b>	<b>64'984.44</b>

**Kommentar:** Das positive Ergebnis von CHF 13'155.00 wird in die Reserve eingelegt. Bestand per 31.12.2019: CHF 174'215.35  
Bestand Werterhalt per 31.12.2019: 447'805.50

### 3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser

		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
Total betrieblicher Aufwand	CHF	546'125	622'100	774'833.74
Total betrieblicher Ertrag	CHF	612'235	674'300	908'919.90
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>CHF</b>	<b>66'110</b>	<b>52'200</b>	<b>134'086.16</b>
Finanzaufwand	CHF	0	0	0.00
Finanzertrag	CHF	3'515	6'200	2'500.00
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>CHF</b>	<b>3'515</b>	<b>6'200</b>	<b>2'500.00</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>69'625</b>	<b>58'400</b>	<b>136'586.16</b>
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0	0	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0	0	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>CHF</b>	<b>69'625</b>	<b>58'400</b>	<b>136'586.16</b>

**Kommentar:** Der Ertragsüberschuss von CHF 69'625.00 wird in die Reserve eingelegt.  
 Bestand per 31.12.2019: CHF 416'162.74  
 Bestand Werterhalt 31.12.2019: CHF 2'161'233.90

### 3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall

		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
Total betrieblicher Aufwand	CHF	100'600	90'060	113'193.21
Total betrieblicher Ertrag	CHF	109'450	100'000	99'701.65
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>CHF</b>	<b>8'850</b>	<b>9'940</b>	<b>-13'491.56</b>
Finanzaufwand	CHF	185	500	90.00
Finanzertrag	CHF	0	0	0.00
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>CHF</b>	<b>-185</b>	<b>-500</b>	<b>-90.00</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>8'665</b>	<b>9'440</b>	<b>-13'581.56</b>
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0	0	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0	0	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>CHF</b>	<b>8'665</b>	<b>9'440</b>	<b>-13'581.56</b>

**Kommentar:** Das positive Ergebnis von CHF 8'665.00 wird in die Reserve eingelegt.  
 Bestand per 31.12.2019 CHF 87'905.66

#### 4 Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat Müntschemier hat das vorliegende Budget 2021 mit allen Bestandteilen an seiner Sitzung vom 13. Oktober 2020 beraten und verabschiedet und beantragt der Gemeindeversammlung:

- a) Genehmigung Steueranlage für die Gemeindesteuern von 1,79 Einheiten.
- b) Genehmigung Steueranlage für die Liegenschaftssteuern von 1.2 ‰
- c) Das Budget 2021 wird mit einem Gesamtaufwandüberschuss von CHF 539'855.00 genehmigt. Dieser setzt sich wie folgt zusammen:

Allgemeiner Haushalt (Steuerhaushalt), Aufwandüberschuss	CHF -614'810.00
SF Feuerwehr, Aufwandüberschuss	CHF -16'490.00
SF Wasserversorgung, Ertragsüberschuss	CHF 13'155.00
SF Abwasserentsorgung, Ertragsüberschuss	CHF 69'625.00
SF Abfallentsorgung, Ertragsüberschuss	<u>CHF 8'665.00</u>
<b>Gesamtergebnis Gemeinde, Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF -539'855.00</b>

Müntschemier, 13. Oktober 2020

#### EINWOHNERGEMEINDE MÜNTSCHEMIER

**Der Präsident:**

**Die Sekretärin:**

**Die Finanzverwalterin:**

Raynald Richard

Laura Schneider

Marina Siegenthaler

#### 5 Genehmigung Budget

Die Gemeindeversammlung Müntschemier hat das Budget 2021 gemäss Antrag des Gemeinderates an der Urnenabstimmung vom 10. Januar 2021 genehmigt.

Müntschemier, 10. Januar 2021

#### EINWOHNERGEMEINDE MÜNTSCHEMIER

**Der Präsident:**

**Die Sekretärin:**

Raynald Richard

Laura Schneider