

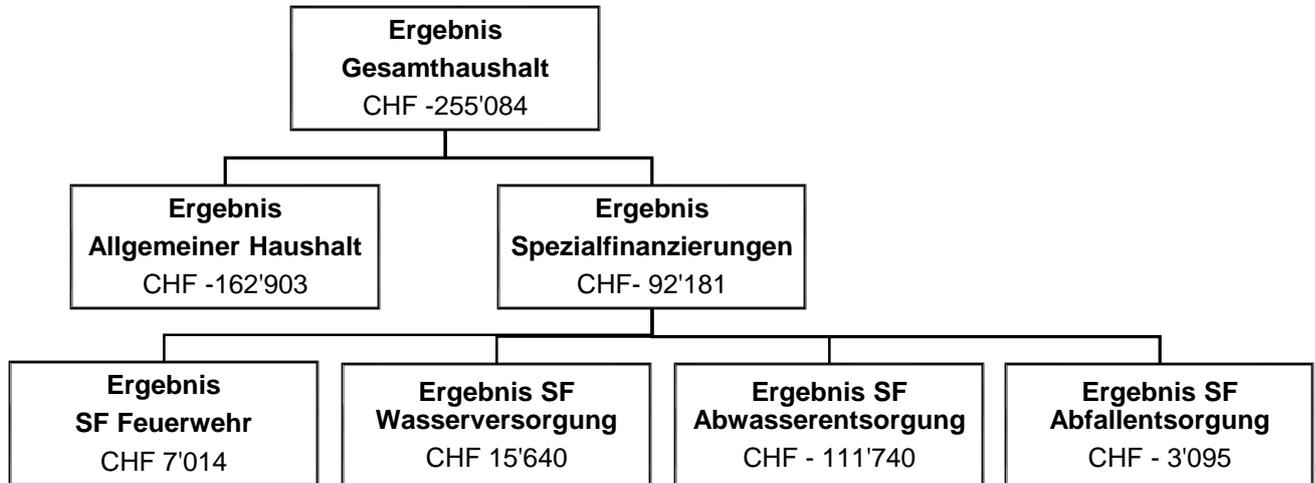
**EINWOHNERGEMEINDE
Müntschemier**

Budget 2022

Inhalt

0	Auf einen Blick (Management Summary)	2
1	Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	2
1.1	Allgemeines.....	2
1.2	Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen per 31.12.2015	2
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	2
2	Erläuterungen	3
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
3	Ergebnis	9
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
4	Antrag des Gemeinderates	13
5	Genehmigung Budget	13

0 Auf einen Blick (Management Summary)



Die wichtigsten Eckdaten zum Budget 2022:

- 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 2022 sind Investitionsprojekte im Umfang von netto CHF 4'720'090.00 im allgemeinen Haushalt, und netto CHF 1'240'320.00 in den spezialfinanzierten Funktionen geplant.

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2022 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 hat sich vorgängig nicht ergeben.

2.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Gliederung Sachgruppen Gesamthaushalt

	Budget 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Aufwand						
30 Personalaufwand	1'098'650		1'108'830		1'006'148.91	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'689'760		1'386'440		1'251'522.56	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	240'663		187'490		196'251.34	
34 Finanzaufwand	13'680		13'950		24'205.96	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	243'420		237'750		407'463.70	
36 Transferaufwand	4'297'100		4'027'100		3'709'768.35	
37 Durchlaufende Beiträge						
38 Ausserordentlicher Aufwand					333'741.60	
39 Interne Verrechnungen	75'925		119'400		71'538.45	
3 Total Aufwand	7'659'198		7'080'960		7'000'640.87	
Ertrag						
40 Fiskalertrag		4'313'641		3'725'410		4'330'278.10
41 Regalien und Konzessionen		63'000		65'000		62'197.00
42 Entgelte		1'511'500		1'435'100		1'525'210.23
43 Verschiedene Erträge						
44 Finanzertrag		205'880		213'715		134'362.29
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		89'737		76'720		114'422.36
46 Transferertrag		1'142'431		903'790		858'353.53
47 Durchlaufende Beiträge						
48 Ausserordentlicher Ertrag		2'000		1'970		
49 Interne Verrechnungen		75'925		119'400		71'538.45
4 Total Ertrag		7'404'114		6'541'105		7'096'361.96
Abschluss						
90 Abschluss Erfolgsrechnung Gesamthaushalt	22'654	277'738	91'445	631'300	98'936.82	3'215.73
Ertragsüberschuss					95'721.09	

2.3 Entwicklung Personalaufwand

	Budget 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
30 Personalaufwand	1'098'650		1'108'830		1'006'149	
300 Behörden und Kommissionen	229'450		228'100		179'133.05	
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	690'490		693'570		682'021.91	
304 Zulagen	6'900		13'650		6'909.70	
305 Arbeitgeberbeiträge	121'710		122'510		118'358.25	
309 Übriger Personalaufwand	50'100		51'000		19'726.00	

2.4 Entwicklung Sachaufwand

	Budget 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'689'760		1'386'440		1'251'523	
310 Material- und Warenaufwand	126'450		126'400		113'142.58	
311 Nicht aktivierbare Anlagen	121'800		133'500		169'815.82	
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	91'700		91'700		68'404.55	
313 Dienstleistungen und Honorare	721'020		441'850		424'782.22	
314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	411'490		356'090		322'031.30	
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	56'000		79'800		99'121.67	
316 Mieten, Leasing, Pachten,	63'500		75'800		30'830.70	
317 Spesenentschädigungen	14'550		14'500		1'740.25	
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	42'700		36'100		8'744.17	
319 Verschiedener Betriebsaufwand	40'550		30'700		12'909.30	

2.5 Entwicklung Steuerertrag

		Budget 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
40	Fiskalertrag		4'313'641		3'725'410		4'330'278
400	Direkte Steuern natürliche Personen		3'387'221		3'057'350		3'330'309.75
401	Direkte Steuern juristische Personen		450'100		107'060		484'056.85
402	Übrige Direkte Steuern		471'920		555'500		511'561.50
403	Besitz- und Aufwandsteuern		4'400		5'500		4'350.00

2.6 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	982'893	23'400	974'640	32'000	942'182.87	25'394.90
	Nettoaufwand		959'493		942'640		916'787.97
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	518'193	449'550	517'590	451'040	465'400.75	391'862.04
	Nettoaufwand		68'643		66'550		73'538.71
2	Bildung	1'844'565	512'844	1'756'135	398'490	1'692'696.37	446'600.45
	Nettoaufwand		1'331'721		1'357'645		1'246'095.92
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	85'130	1'800	134'550	8'300	83'872.95	9'622.40
	Nettoaufwand		83'330		126'250		74'250.55
4	Gesundheit	250		350		250.00	
	Nettoaufwand		250		350		250.00
5	Soziale Sicherheit	1'726'454	237'900	1'564'110	167'550	1'348'595.77	77'591.83
	Nettoaufwand		1'488'554		1'396'560		1'271'003.94
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	592'260	107'110	538'705	145'750	449'149.60	93'760.50
	Nettoaufwand		485'150		392'955		355'389.10
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'450'472	1'358'852	1'243'935	1'156'515	1'386'981.09	1'274'685.12
	Nettoaufwand		91'620		87'420		112'295.97
8	Volkswirtschaft	121'245	87'000	105'870	89'000	83'831.11	86'097.50
	Nettoaufwand		34'245		16'870		2'266.39
9	Finanzen und Steuern	360'390	4'903'396	336'520	4'723'760	646'617.18	4'693'962.95
	Nettoertrag		4'543'006		4'387'240		4'047'345.77

2.7 Detail Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

0 Allgemeine Verwaltung

		Budget 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	982'893	23'400	974'640	32'000	942'182.87	25'394.90
	Nettoaufwand		959'493		942'640		916'787.97

Kommentar: Im Bereich der Legislative ist für 2022 ein Betrag für die kantonalen Wahlen eingeplant.

Exekutive: Der Gemeinderat hat den Gemeinderatskredit gegenüber dem Budget 2021 um CHF 10'000.00 erhöht.

Im Bereich Allgemeine Dienste wurden die Ausgaben für die Schätzerkosten und die Servicegebühren der Steuerverwaltung der Rechnung 2020 angepasst und um CHF 10'000.00 gesenkt.

Im Bereich Verwaltungsliegenschaften ist erneut die Sanierung des Glockenturms budgetiert, da diese im 2021 nicht umgesetzt wurde.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit

	Budget 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	518'193	449'550	517'590	451'040	465'400.75	391'862.04
Nettoaufwand		68'643		66'550		73'538.71

Kommentar: Beim Allgemeinen Rechtswesen wurden CHF 10'000.00 für das Erstellen des ÖREB-Katasters berücksichtigt. Zudem entfällt der Aufwand sowie der Ertrag für die Mofa Vignetten, da diese ab 2022 nicht mehr über die Gemeindeverwaltungen bezogen werden können.

Die Betriebsrechnung der Regionalen Feuerwehrorganisation weist im Budget 2022 einen Ertragsüberschuss von CHF 7'014.00 aus. Dieser wird in die Spezialfinanzierung eingelegt.

In der Zivilschutzanlage werden neue Matratzen angeschafft, wofür ein Betrag von CHF 25'000.00 budgetiert wurde.

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

2 Bildung

	Budget 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2 Bildung	1'844'565	512'844	1'756'135	398'490	1'692'696.37	446'600.45
Nettoaufwand		1'331'721		1'357'645		1'246'095.92

Kommentar: Der Betriebskostenbeitrag BTM für die Primarstufe steigt laut dem Budget der BTM und den Berechnungen der eigenen Schülerstatistik um rund CHF 15'000.00 und der Beitrag für den Kindergarten um knapp CHF 95'000.00 gegenüber der Rechnung 2020.

Die Gesamtkosten für die Oberstufe steigt gegenüber der Jahresrechnung 2020 um CHF 20'346.

Bei den Schulliegenschaften ist ein Betrag für den Ersatz der Mikrofonanlage in der Turnhalle berücksichtigt. Da sich die Sanierung und der Ausbau der Schulanlage verzögert, werden für die Miete der Container während der Zeit der Bauarbeiten anteilmässig mit Kosten von CHF 12'500.00 für das Jahr 2022 gerechnet.

3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

	Budget 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	85'130	1'800	134'550	8'300	83'872.95	9'622.40
Nettoaufwand		83'330		126'250		74'250.55

Kommentar: In den Bereichen übrige Kultur und Sport und Freizeit liegen gegenüber der Jahresrechnung 2020 keine nennenswerten Veränderungen vor.

4 Gesundheit

	Budget 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4 Gesundheit	250		350		250	
Nettoaufwand		250		350		250

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

5 Soziale Sicherheit

	Budget 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5 Soziale Sicherheit	1'726'454	237'900	1'564'110	167'550	1'348'595.77	77'591.83
Nettoaufwand		1'488'554		1'396'560		1'271'003.94

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 beträgt CHF 391'870.00 (Vorjahresbudget CHF 365'800.00).

Aufgrund der Berechnung ergeben sich CHF 9'760.00 in den Lastenausgleich Familienzulagen (Vorjahresbudget CHF 7'750.00).

Der Gemeindeanteil Lastenausgleich Sozialhilfe beträgt CHF 938'200.00 (Vorjahresbudget CHF 872'650.00).

Laut Angaben des Regionalen Sozialdienstes Erlach sinken die nicht lastenausgleichsberechtigten Betriebskosten gegenüber dem Budget 2021 um knapp CHF 32'000.00. Der Grund sind die nicht mehr verrechneten Kosten für Kita und Tageselternvereine. Diese werden seit 2020 über das KiBon-System direkt durch die Gemeinde vergütet.

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

	Budget 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	592'260	107'110	538'705	145'750	449'149.60	93'760.50
Nettoaufwand		485'150		392'955		355'389.10

Kommentar: Bei den Gemeindestrassen wurde im Unterhalt der Strassen ein Betrag von CHF 40'000.00 für den Reiterweg berücksichtigt.

Der Gemeindeanteil an den öffentlichen Verkehr steigt ebenfalls an auf CHF 136'500.00 (Vorjahresbudget CHF 123'400.00).

7 Umweltschutz und Raumordnung

	Budget 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7 Umweltschutz und Raumordnung	1'450'472	1'358'852	1'243'935	1'156'515	1'386'981.09	1'274'685.12
Nettoaufwand		91'620		87'420		112'295.97

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 15'640.00 ab. Das Verwaltungsvermögen wird insgesamt mit CHF 49'660.00 abgeschrieben. Dieser Aufwand kann aus dem Werterhalt entnommen werden. Die Einnahmen aus Anschlussgebühren wurden mit CHF 63'000.00 budgetiert und werden in den Werterhalt eingelegt (Verrechnung mit Einlage in Werterhalt nach Wiederbeschaffungswerten). Die Einlage in den Werterhalt wurde um die Leitung «Moosbüüne» erhöht total CHF 127'954.00, davon werden 60 % (CHF 76'770.00) 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 Aufwandüberschuss von CHF 111'740.00 gerechnet. Das Verwaltungsvermögen wird insgesamt mit CHF 40'077.00 abgeschrieben. Dieser Aufwand kann aus dem Werterhalt entnommen werden. Die Einnahmen aus Anschlussgebühren wurden mit CHF 80'000.00 budgetiert und werden in den Werterhalt eingelegt (Verrechnung mit Einlage in Werterhalt nach Wiederbeschaffungswerten). Die Einlage in den Werterhalt wurde um die Leitung «Moosbüüne» erhöht total CHF 277'743.00, davon werden 60 % (CHF 166'650.00) eingelegt. Auch hier werden die Tarife für die Verbrauchs- und Grundgebühren nicht verändert. Es kann mit steigenden Gebühreneinnahmen gerechnet werden. Bei der Abwasserentsorgung wurde ein Betrag von CHF 180'000.00 für die Erfassung der Fläche für das Regenabwasser budgetiert. Der Aufwandüberschuss wird dem Eigenkapital der Abwasserentsorgung entnommen.

SF Abfallentsorgung

Die Spezialfinanzierung Abfall schliesst mit einem Aufwandüberschuss von 3'095.00 ab. Durch die steigende Einwohnerzahl kann mit höheren Abfallgebühren gerechnet werden. Allerdings steigt auch das Abfallvolumen und somit die Entsorgungskosten. Der Aufwandüberschuss wird dem Eigenkapital der Abfallentsorgung entnommen. Die Abfallentsorgung ist seit 2021 mehrwertsteuerpflichtig, da der Umsatz Ende 2020 CHF 100'000.00 überstiegen hat. 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 2021.

8 Volkswirtschaft

	Budget 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8 Volkswirtschaft	121'245	87'000	105'870	89'000	83'831.11	86'097.50
Nettoaufwand / Nettoertrag		34'245		16'870	2'266.39	

Kommentar: In der Landwirtschaft sind CHF 15'000.00 geplant für die Reparatur der Leitung Hürlimatte.

9 Finanzen und Steuern

	Budget 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9 Finanzen und Steuern	360'390	4'903'396	336'520	4'723'760	646'617.18	4'693'962.95
Nettoertrag	4'543'006		4'387'240		4'047'345.77	

Kommentar: Die Berechnung der Einkommens- und Vermögenssteuern beruhen auf einer Zunahme der Einwohnerzahl sowie einer Zuwachsrate von 2 % (Einkommenssteuer) respektive 0.25 % (Vermögenssteuer). Die Steueranlage beträgt 1.79 Einheiten. Die Basis bildet die Finanzplanungshilfe des Kantons sowie die Hochrechnungen 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 des Kantons Bern budgetiert. Der Steuerertrag ist aufgrund von 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 dem Budget 2021 angepasst.

Im Bereich Liegenschaftssteuern wurden die Bautätigkeit und die amtliche Neubewertung 2020 berücksichtigt.

Finanz- und Lastenausgleich: Die Berechnung der Lastenausgleichsbeiträge erfolgt aufgrund der Finanzplanungshilfe des Kantons. Der Gemeindeanteil für die neue Aufgabenteilung steigt von CHF 283'650.00 auf CHF 300'810.00. Dieser Anteil berechnet sich auf Basis der Einwohnerzahl. Auf Grund der gesunkenen Steuerkraft in den letzten drei Jahren erhält die Gemeinde 2022 einen Beitrag aus dem Lastenausgleich Disparitätenabbau; CHF 224'802.00.

Ertragsanteile übrige: Der Anteil direkte Bundessteuer wurde auf CHF 51'400.00 gesenkt, im Budget 2021 betrug dieser CHF 56'600.00.

2.8 Investitionen

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

Allgemeiner Haushalt

Neubau Verwaltung Muttli	CHF	2'291'060
Planung Neubau, Erweiterung Schulanlage	CHF	1'859'800
Dach Schulcontainer	CHF	73'230
Sanierung Schützenhaus	CHF	124'200
Sanierung Neuengasse inkl. Beleuchtung	CHF	59'000
Neubau Werkhof	CHF	
Nordring	CHF	45'000
Strassenputzmaschine	CHF	180'000
Verkehrskonzept Tempo 30 Süd, nur Neuengasse	CHF	40'000
Ortsplanungsrevision II	CHF	83'000
Bodenverbesserung Grosses Moos	CHF	
Investitionsbeitrag Gugger Grosses Moos	CHF	- 35'200

SF Feuerwehr

Neubau Feuerwehmagazin Muttli	CHF	
-------------------------------	-----	--

SF Wasserversorgung

CHF

SF Abwasserentsorgung

ARA Ins, Investitionskostenbeitrag STEP Marin	CHF	2'067'200
ARA Ins, Investitionseinnahmen Anschluss STEP Marin	CHF	-826'880

Nettoinvestitionen

CHF 5'960'410

Die Ausgaben für das Muttli laufen alle über die Funktion der Allgemeinen Verwaltung bis der Bau abgeschlossen ist.

3 Ergebnis

3.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	70'722	- 539'855	95'721.09
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt	162'903	- 614'810	0.00
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen	- 92'191	91'445	95'721.09
Steuerertrag natürliche Personen	2'897'104	3'057'350	2'824'960.80
Steuerertrag juristische Personen	292'667	107'060	292'538.75
Liegenschaftssteuer	351'820	434'800	360'698.80
Nettoinvestitionen	5'960'410	5'502'980	429'772.25

3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

3.1.1 Erfolgsrechnung

		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Total betrieblicher Aufwand	CHF	7'645'518	7'039'010	6'642'693.31
Total betrieblicher Ertrag	CHF	7'196'234	6'325'420	6'961'999.67
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-449'284	-713'590	319'306.36
Finanzaufwand	CHF	13'680	13'950	24'205.96
Finanzertrag	CHF	205'880	213'715	134'362.29
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	192'200	199'765	110'156.33
Operatives Ergebnis	CHF	-257'084	-513'825	429'462.69
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0	0	333'740.60
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	2'000	1'970	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	2'000	1'970	-333'741.60
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-255'084	-511'855	95'721.09

3.1.2 Investitionsrechnung

		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Total Investitionsausgaben	CHF	6'822'490	5'997'300	469'722.25
Total Investitionseinnahmen	CHF	-862'080	-494'320	-40'000.00
Nettoinvestitionen	CHF	5'960'410	5'502'980	429'722.25

3.1.3 Finanzierungsergebnis

		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Selbstfinanzierung:				
Ergebnis Gesamthaushalt	90	-255'084	-539'855	95'721.09
Abschreibung Verwaltungsvermögen	33 +	240'663	187'490	196'251.34
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35 +	243'420	237'750	407'463.70
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45 -	-89'737	-76'720	-114'422.36
WB Darlehen VV	364 +	0	0	0.00
WB Beteiligungen VV	365 +	0	0	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366 +	11'860	0	0.00
Zusätzliche Abschreibungen	383 +	0	0	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	389 +	0	0	333'741.60
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489 -	-2'000	-1'970	0.00
Selbstfinanzierung		149'122	-193'305.00	918'755.37
Nettoinvestitionen:				
Ergebnis Investitionsrechnung (gem. Ziff. 3.1.2)		5'960'410	5'502'980	429'722.25
Finanzierungsergebnis				
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)		-5'811'288	-5'696'285	488'983.12

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 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Total betrieblicher Aufwand	CHF	6'059'150	5'634'060	5'145'839.06
Total betrieblicher Ertrag	CHF	5'704'047	4'819'850	5'372'854.33
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-355'103	-814'210	-227'015.27
Finanzaufwand	CHF	12'680	12'770	23'495.96
Finanzertrag	CHF	202'880	210'200	130'222.29
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	190'200	197'430	106'726.33
Operatives Ergebnis	CHF	-164'903	-616'780	-333'741.60
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0	0	333'741.60
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	2'000	1'970	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	2'000	1'970	-333'741.60
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-162'903	-614'810	0.00

Kommentar: Das budgetierte Defizit des allgemeinen Haushaltes (Steuerhaushalt) von CHF 162'903.00 kann dem Bilanzüberschuss entnommen werden. Bestand per 31.12.2020: CHF 3'425'547.00.

3.3 Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr

		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Total betrieblicher Aufwand	CHF	251'486	259'990	243'288.01
Total betrieblicher Ertrag	CHF	258'500	243'500	258'700.50
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	7'014	-16'490	15'412.49
Finanzaufwand	CHF	0	0	0.00
Finanzertrag	CHF	0	0	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	0	0	0.00
Operatives Ergebnis	CHF	7'014	-16'490	15'412.49
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0	0	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0	0	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	CHF	7'014	-16'490	15'412.49

Kommentar: Das positive Ergebnis von CHF 7'014.00 wird in die Reserve eingelegt. Bestand per 31.12.2020: CHF 103'318.15

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser

		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Total betrieblicher Aufwand	CHF	443'020	406'835	449'701.88
Total betrieblicher Ertrag	CHF	459'160	420'985	500'613.97
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	16'140	14'150	50'912.09
Finanzaufwand	CHF	500	995	470.00
Finanzertrag	CHF	0	0	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	-500	-995	-470.00
Operatives Ergebnis	CHF	15'640	13'155	50'442.09
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0	0	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0	0	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	CHF	15'640	13'155	50'442.09

Kommentar: Das positive Ergebnis von CHF 15'640.00 wird in die Reserve eingelegt. Bestand per 31.12.2020: CHF 224'657.44
Bestand Werterhalt per 31.12.2020: 479'624.72

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser

		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Total betrieblicher Aufwand	CHF	779'817	546'125	626'526.43
Total betrieblicher Ertrag	CHF	665'077	612'235	655'468.67
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-114'740	66'110	28'942.24
Finanzaufwand	CHF	0	0	0.00
Finanzertrag	CHF	3'000	3'515	4'140.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	3'000	3'515	4'140.00
Operatives Ergebnis	CHF	-111'740	69'625	33'082.24
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0	0	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0	0	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-111'740	69'625	33'082.24

Kommentar: Der Aufwandüberschuss von CHF 111'740.00 wird aus der Reserve entnommen. Bestand per 31.12.2020: CHF 449'244.98
Bestand Werterhalt 31.12.2020: CHF 2'422'456.02

3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall

		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Total betrieblicher Aufwand	CHF	112'045	100'600	105'799.48
Total betrieblicher Ertrag	CHF	109'450	109'450	102'823.75
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-2'595	8'850	-2'975.73
Finanzaufwand	CHF	500	185	240.00
Finanzertrag	CHF	0	0	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	-500	-185	-240.00
Operatives Ergebnis	CHF	-3'095	8'665	-3'215.73
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0	0	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0	0	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-3'095	8'665	-3'215.73

Kommentar: Das negative Ergebnis von CHF 3'095.00 wird aus der Reserve entnommen.
Bestand per 31.12.2020 CHF 1'685.85 plus Ertragsüberschuss aus dem Budget 2021 CHF 10'350.85.00.

4 Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat Müntschemier hat das vorliegende Budget 2022 mit allen Bestandteilen an seiner Sitzung vom 21. Oktober 2021 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 2022 wird mit einem Gesamtaufwandüberschuss von CHF 255'084 genehmigt. Dieser setzt sich wie folgt zusammen:

Allgemeiner Haushalt (Steuerhaushalt), Aufwandüberschuss	CHF -162'903.00
SF Feuerwehr, Ertragsüberschuss	CHF 7'014.00
SF Wasserversorgung, Ertragsüberschuss	CHF 15'640.00
SF Abwasserentsorgung, Aufwandüberschuss	CHF - 111'740.00
SF Abfallentsorgung, Aufwandüberschuss	<u>CHF - 3'095.00</u>
Gesamtergebnis Gemeinde, Aufwandüberschuss	CHF -255'084.00

Müntschemier, 21. Oktober 2021

EINWOHNERGEMEINDE MÜNTSCHEMIER

Der Präsident:

Die Sekretärin:

Die Finanzverwalterin:

Raynald Richard

Laura Schneider

Marina Siegenthaler

5 Genehmigung Budget

Die Gemeindeversammlung Müntschemier hat das Budget 2022 gemäss Antrag des Gemeinderates an der Gemeindeversammlung vom 04. Dezember 2021 genehmigt.

Müntschemier, 04. Dezember 2021

EINWOHNERGEMEINDE MÜNTSCHEMIER

Der Präsident:

Die Sekretärin:

Raynald Richard

Laura Schneider