

EINWOHNERGEMEINDE MÜNTSCHEMIER



BUDGET 2017

Allgemeines

Das Budget 2017 wurde nach dem neuen Rechnungsmodell HRM2 gemäss Art. 70 Gemeindegesetz erstellt.

Abschreibungen

Das am 1.1.2016 bestehende Verwaltungsvermögen wurde zu Buchwerten in HRM2 übernommen:

Verwaltungsvermögen, Stand 1.1.2016 Fr. 139'363.20

Beim bestehenden Verwaltungsvermögen von Fr. 139'363.20 handelt es sich um die Abfallsammelstelle. Es soll innert 16 Jahren, d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2031, linear abgeschrieben werden. Dies ergibt einen jährlichen **Abschreibungssatz von 6.25 %** oder Fr. 8'710.20. Mit diesem Vorgehen kann die Kehrichtgebühr voraussichtlich auf Fr. 60.00 pro Person belassen werden.

Das bestehende Verwaltungsvermögen in den Bereichen Wasser und Abwasser wird linear in der Höhe der Einlage in die Spezialfinanzierung im Jahr 2015 vor der Einführung abgeschrieben.

Investitionen ab dem Rechnungsjahr 2016 werden linear nach Nutzungsdauer abgeschrieben. Im Budget 2017 sind die Abschreibungen entsprechend berechnet.

Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Einzelne Investitionen werden bis zum Betrag von Fr. 50'000.00 der Erfolgsrechnung belastet.

Übergang HRM1 - HRM2 (Vergleich zu Jahresrechnung 2015)

Ein Vergleich des Budgets 2017 ist nur mit dem Budget 2016 möglich. Der Abschluss 2015 wurde noch nach dem alten Kontenplan erstellt.

Das Budget 2017 basiert auf folgenden Ansätzen

Gemeindesteueranlage: **neu 1.79**, bisher 1.89

Liegenschaftsteuer: 1,2 ‰ der amtlichen Werte

Feuerwehersatzabgabe: 8 ‰ der Staatssteuer, höchstens Fr. 450.00

Hundetaxe: Fr. 50.00 je Hund

Wassergebühr

Verbrauch:

neu Fr. 1.40 pro m3, bisher Fr. 1.25

Grundtaxen:

neu Fr. 160.00 pro Hausanschluss, bisher Fr. 150.00

neu Fr. 120.00 pro Wohnung, bisher Fr. 100.00

neu Fr. 120.00 pro Gewerbe- oder Landwirtschaftsbetrieb, bisher Fr. 100.00

Abwassergebühr

Verbrauch:

neu Fr. 1.75 pro m3, bisher Fr. 1.50

Grundtaxen:

neu Fr. 200.00 pro Hausanschluss, bisher Fr. 150.00

neu Fr. 140.00 pro Wohnung, bisher Fr. 100.00

neu Fr. 140.00 pro Gewerbe- oder Landwirtschaftsbetrieb, bisher Fr. 100.00

Abfallgebühr:

Fr. 60.00 pro Person, max. pro Haushalt Fr. 300.00

Die Leerung von Containern wird direkt durch die Abfuhrfirma in Rechnung gestellt.

Erfolgsrechnung nach Funktionen

0 Allgemeine Verwaltung

Nettoaufwand

Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
722'600.00	58'000.00	676'500.00	57'100.00		
	664'600.00		619'400.00		

Das Budget 2017 wurde aufgrund des Stellenplanes gemäss Stand Sommer 2016 berechnet. Die aufgelaufenen Ferien des Gemeindeschreibers wurden jeweils in den Vorjahren rückgestellt und werden die Rechnung 2017 nicht zusätzlich belasten. Der Aufwand für die Personalsuche wird bereits im Rechnungsjahr 2016 verbucht werden.

Die Neuausrichtung der Behörden- und Verwaltungsorganisation mit externen Fachpersonen soll nächstes Jahr in Angriff genommen werden.

Für das Gemeindehaus sind verschiedene kleinere Sanierungs- und Unterhaltsarbeiten geplant, wie Erneuerung der Beleuchtung im Ratsaal, Sanierung der Küche nach Wasserschaden, Einbau eines Geschirrspülers, Reinigung des Daches und Revision des Heizöltanks.

1 Öffentliche Sicherheit

Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
438'600.00	386'500.00	400'900.00	335'800.00		
	52'100.00		65'100.00		

Nettoaufwand

Das Verwaltungsvermögen im Bereich Feuerwehr konnte mit dem Jahresabschluss 2015 gänzlich abgeschrieben werden und das Eigenkapital der Feuerwehr beträgt per 1.1.2016 Fr. 47'728.93.

Nach dem Jahresabschluss 2015 sind nun zum ersten Mal die definitiven Zahlen der Feuerwehr Regio Müntschemier-Siselen bekannt, deshalb wurden die Zahlen des Budgets 2017 gegenüber dem Budget 2016 angepasst und weist einen Ertragsüberschuss von Fr. 3'800.00 aus.

Für die militärische Einquartierung wurde aufgrund des provisorischen Belegungsplanes der Armee höhere Einnahmen budgetiert.

Das Budget des Gemeindeverbandes Öffentliche Sicherheit Bielersee Süd-West sieht für Müntschemier einen Anteil von Fr. 37'200.00 vor.

2 Bildung

Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1'306'700.00	194'100.00	1'171'600.00	193'700.00		
	1'112'600.00		977'900.00		

Nettoaufwand

Gemäss Budget der Schule BTM fallen für Müntschemier Fr. 82'800.00 für den Kindergarten und Fr. 375'400.00 für die Primarstufe an. Die Schülerbeiträge sind bei diesen Beträgen bereits abgezogen.

Der Budget-Anteil Müntschemier für den Oberstufenverband Ins beläuft sich auf Fr. 369'000.00, abzüglich Schülerbeiträge von Fr. 134'000.00.

Der Voranschlag von Ins sieht für die besonderen Massnahmen im Kindergarten und der Volksschule für Müntschemier einen Betrag von Fr. 103'000.00, abzüglich Schülerbeiträge von Fr. 43'600.00 vor.

Die Kosten für die Schulsozialarbeit für die Primarstufe sind mit Fr. 14'700.00 separat im Budget aufgeführt. Der Teil für die Sekundarstufe ist im Budget des Oberstufenverbandes enthalten.

Für das Schulhaus sind verschiedene kleinere und grössere Wartungs-, Unterhalts-, Sanierungsarbeiten und Anschaffungen wie Wagen für Klappstühle, neue Abdeckung für Weitsprunganlage, ersetzen einer Fensterfront, Unterhalt Spielgeräte Spielplatz, usw. geplant.

3 Kultur und Freizeit

Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
49'100.00	0.00	67'400.00	0.00		
	49'100.00		67'400.00		

Nettoaufwand

Der Aufwand im Budget 2016 war höher wegen dem Jubiläum 50 Jahre Partnerschaft Hardheim und dem Sanden des Sportplatzes.

4 Gesundheit

Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1'400.00	0.00	2'700.00	0.00		
	1'400.00		2'700.00		

Nettoaufwand

Das Budget 2017 fällt tiefer aus, weil die Mitgliedschaft beim Ambulanzdienst Murten gekündigt wurde.

5 Soziale Wohlfahrt

Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1'077'000.00	20'500.00	1'046'400.00	20'400.00		
	1'056'500.00		1'026'000.00		

Nettoaufwand

Der Gemeindeanteil "Lastenausgleich Ergänzungsleistungen" beträgt Fr. 310'000.00.

Gemäss Budget des regionalen Sozialdienstes beträgt der Anteil für Müntschemier Fr. 25'500.00.

Der Gemeindeanteil "Lastenausgleich Sozialhilfe" beläuft sich auf Fr. 689'000.00.

6 Verkehr

Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
457'200.00	104'600.00	380'600.00	104'100.00		
	352'600.00		276'500.00		

Nettoaufwand

Beim Strassenunterhalt kann es immer wieder zu grösseren Schwankungen kommen, da Investitionen unter Fr. 50'000.00 direkt in der Erfolgsrechnung gebucht werden.

Der Gemeindeanteil "Lastenausgleich öffentlicher Verkehr" beträgt Fr. 105'000.00.

Die SBB wird die Preise für die Tageskarten per 10. Dezember 2016 erhöhen. Da der Beginn des neuen Jahres für die Tageskarten auf den 8. Dezember 2016 fällt, konnten sie noch zum bisherigen Preis eingekauft werden. Die Verkaufspreise bleiben somit unverändert.

7 Umwelt und Raumordnung

Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1'080'300.00	957'200.00	1'358'700.00	1'243'700.00		
	123'100.00		115'000.00		

Nettoaufwand

Spezialfinanzierung Wasserversorgung

Das Verwaltungsvermögen betrug am 1.1.2016 Fr. 341'476.50 und wird jährlich in der Höhe von Fr. 34'000.00, letzte Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt, abgeschrieben.

Da der Kostendeckungsgrad nur 90 % betrug und das Eigenkapital der Wasserversorgung nur noch bei Fr. 287'644.91 liegt, hat der Gemeinderat an seiner Sitzung vom 4. August 2016 beschlossen die Gebühren per 1.1.2017 zu erhöhen. Das Budget weist nun einen Ertragsüberschuss von Fr. 17'900.00 aus.

Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Per 1.1.2016 weist der Bereich Abwasserentsorgung kein bestehendes Verwaltungsvermögen aus.

Der Kostendeckungsgrad betrug nur 80 % und das Eigenkapital der Abwasserentsorgung beträgt per 1.1.2016 noch Fr. 336'381.83. Der Gemeinderat hat deshalb an seiner Sitzung vom 4. August 2016 beschlossen, die Gebühren per 1.1.2017 zu erhöhen. Das Budget weist nun einen Aufwandüberschuss von Fr. 1'700.00 aus.

Der Anteil Müntschemier des Budgets ARA Ins-Müntschemier beträgt Fr. 289'000.00.

Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

Das Verwaltungsvermögen per 1.1.2016 beträgt Fr. 139'363.20. Der Gemeinderat hat die Abschreibungsdauer für das bestehende Verwaltungsvermögen auf 16 Jahre festgelegt. Dies entspricht jährlichen Abschreibungen von Fr. 8'710.20. Das Eigenkapital der Abfallentsorgung beträgt aktuell Fr. 5'859.87. Da der Kostendeckungsgrad für das Budget 2016 und das Budget 2017 bei 105 % liegt, bleiben die Gebühren von Fr. 60.00 pro Kopf gleich. Es sind auch keine neuen Investitionen geplant in den nächsten Jahren. Das Budget 2017 weist

einen Ertragsüberschuss von Fr. 4'400.00 aus.

Die Entschädigung an die regionale Kadaversammelstelle ist mit Fr. 6'000.00 im Budget enthalten.

Gewässerverbauungen

Das Budget der JGK Unterhalt Juragewässerkorrektion sieht einen Anteil für Müntschemier von Fr. 43'000.00 vor.

8 Volkswirtschaft

Nettoaufwand

Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
108'000.00	89'300.00	192'000.00	89'300.00		
	18'700.00		102'700.00		

Für den Unterhalt der Flurwege, Hecken und Gräben sind Fr. 55'000.00 enthalten.

Bei den Konzessionsgebühren der BKW AG rechnen wir wieder mit Fr. 62'000.00.

9 Finanzen und Steuern

Nettoertrag

Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
337'300.00	3'735'900.00	341'700.00	3'686'800.00		
3'398'600.00		3'345'100.00			

Die Steuererträge wurden aufgrund der Prognoseempfehlungen der Kantonalen Planungsgruppe berechnet mit der Steueranlage von 1.79.

Also ein Zehntel tiefer als in den Vorjahren, dies entspricht in etwa Fr. 160'000.00. Die Senkung der Steueranlage hat folgende Auswirkungen, welche im Budget bereits so enthalten sind:

	Steueranlage 1.89 bisher	Steueranlage 1.79 neu	Mindereinnahmen
Einkommensteuern	2'335'000.00	2'210'000.00	125'000.00
Vermögenssteuern	200'000.00	190'000.00	10'000.00
Gewinn- und Kapitalsteuern	501'000.00	476'000.00	25'000.00

Total Mindereinnahmen				160'000.00
------------------------------	--	--	--	------------

	Budget 2017	Budget 2016	Rechnung 2015	Rechnung 2014
Einkommenssteuer	2'210'000.00	2'100'000.00	2'296'803.20	1'799'361.75
Vermögenssteuer	190'000.00	201'000.00	233'423.50	195'436.25
Quellensteuern	120'000.00	120'000.00	117'429.90	107'794.25
Steuerteilungen NP zu Gunsten	30'000.00	30'000.00	49'815.40	42'781.85
Steuerteilungen NP zu Lasten	-20'000.00	-20'000.00	-22'152.95	-18'432.50
Gewinnsteuern JP	476'000.00	500'000.00	717'027.85	874'590.65
Kapitalsteuern JP	0.00	0.00	2'148.15	2'268.65
Steuerteilungen JP zu Gunsten	1'000.00	1'000.00	2'454.40	885.25
Grundstückgewinnsteuer	20'000.00	20'000.00	27'615.10	193'746.85
Sonderveranlagung	30'000.00	30'000.00	75'883.15	40'324.35
Liegenschaftssteuer	320'000.00	320'000.00	311'003.05	316'368.35
Total	3'377'000.00	3'302'000.00	3'811'450.75	3'555'125.70

Das Ergebnis des Budgets 2017 und das Eigenkapital von rund 2,5 Mio. lassen es zu die Steueranlage zu senken. Ob dies auch längerfristig so bleiben wird, wird von den zukünftigen Investitionen abhängig sein.

Der Gemeindeanteil "Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung" beträgt Fr. 251'000.00.

Der Zuschuss aus dem Finanzausgleich beträgt Fr. 145'000.00, der Zuschuss an die geografisch-topografischen Lasten Fr. 32'000.00 und der Zuschuss an die soziodemografischen Lasten Fr. 16'000.00.

Die Abschreibungen werden linear nach der Nutzungsdauer je Anlagekategorie vorgenommen. Sie werden neu direkt in den Funktionen gebucht. Die Abschreibungen im Jahr 2017 werden rund Fr. 65'000.00 betragen.

Ergebnis

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Gesamtergebnis Gemeinde		
Betrieblicher Aufwand	5'391'000	5'603'900
Betrieblicher Ertrag	5'170'000	5'232'200
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-221'000	-371'700
Finanzaufwand	32'100	76'400
Finanzertrag	245'400	228'800
Ergebnis aus Finanzierung	213'300	152'400
Operatives Ergebnis	-7'700	-219'300
Ausserordentlicher Aufwand	0	0
Ausserordentlicher Ertrag	0	0
Ausserordentliches Ergebnis	0	0
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-7'700	-219'300
Jahresergebnisse im Einzelnen		
Allgemeiner Haushalt	-32'100	7'400
Feuerwehr	3'800	10'100
Wasserversorgung	17'900	-102'800
Abwasserbeseitigung	-1'700	-138'900
Abfallbeseitigung	4'400	4'900

Investitionsbudget 2017 (Investitionen unter der Aktivierungsgrenze Fr. 50'000.00 sind direkt in der Erfolgsrechnung erfasst)

	Ausgaben	Einnahmen	Nutzungs- dauer	Jährliche Abschreibung
<u>Investitionen allgemeiner Haushalt</u>				
Sanierung Glockenturm	150'000.00	0.00	33	4'545.45
Sanierung Bahnhofstrasse Nord, Strassenbau	100'000.00	0.00	40	2'500.00
Beleuchtung Alpenweg, Beundenweg, Treitengasse	240'000.00	0.00	20	12'000.00
Total	490'000.00	0.00		19'045.45
<u>Investitionen Feuerwehr</u>				
Keine neuen Investitionen				
Total	0.00	0.00		0.00
<u>Investitionen Abwasser</u>				
Investitionsbeitrag ARA-Verband Ins-Müntschemier	20'000.00	0.00	33.3	600.60
Sanierung Bahnhofstrasse Nord, Abwasser	130'000.00	0.00	80	1'625.00
Total	150'000.00	0.00		2'225.60
<u>Investitionen Wasser</u>				
Sanierung Bahnhofstrasse Nord, Wasser	160'000.00	0.00	80	2'000.00
Total	160'000.00	0.00		2'000.00
<u>Investitionen Abfall</u>				
Keine neuen Investitionen				
Total	0.00	0.00		0.00
Gesamttotal	800'000.00	0.00		23'271.06

In der vorangehenden Tabelle sind alle geplanten Investitionen 2017 enthalten, welche den Berechnungen der Kapitalkosten (Abschreibungen und Zinsen) zugrunde liegen. Die einzelnen Verpflichtungskredite müssen vom finanzkompetenten Organ noch beschlossen werden.

Kommentar der Finanzpräsidentin zum Budget 2017

Das Budget 2017 sieht beim Ergebnis des allgemeinen Haushaltes einen Aufwandüberschuss von Fr. 32'100.00 vor. Die Steuererträge sind mit einer Steueranlage von 1.79 berechnet, also ein Zehntel tiefer als im Vorjahr. Dies entspricht in Müntschemier Fr. 160'000.00. Die Einwohnergemeinde Müntschemier verfügt über eine gesunde finanzielle Grundlage. Das Ergebnis des Budgets 2017 und das Eigenkapital lassen es finanziell zu, die Steueranlage zu senken. Die neue Steueranlage ist für die kommenden zwei bis drei Jahre haltbar. Längerfristige Prognosen sind vom zukünftigen Investitionsvolumen und der zeitlichen Planung abhängig. Die erwarteten Nettoinvestitionen 2017 belaufen sich auf Fr. 800'000.00. Die einzelnen Verpflichtungskredite müssen vom finanzkompetenten Organ noch beschlossen werden. Der Gemeinderat hat am 27. Oktober 2016 das Budget 2017 verabschiedet und beantragt der Gemeindeversammlung vom 3. Dezember 2016, dieses zu genehmigen und die Steueranlage auf 1.79 zu senken.

Sandra Berner, Gemeinderätin Finanzen und Liegenschaften

Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung:

	Aufwand	Ertrag
Genehmigung Steueranlage für die Gemeindesteuern neu 1.79	5'423'100.00	5'415'400.00
Genehmigung Steueranlage für die Liegenschaftssteuern 1,2 %.		7'700.00
Genehmigung Budget 2017 bestehend aus:		
Gesamthaushalt	4'293'300.00	4'261'200.00
Aufwandüberschuss		32'100.00
SF Feuerwehr	223'200.00	227'000.00
Ertragsüberschuss	3'800.00	
SF Wasserversorgung	330'100.00	348'000.00
Ertragsüberschuss	17'900.00	
SF Abwasserentsorgung	492'900.00	491'200.00
Aufwandüberschuss		1'700.00

SF Abfallentsorgung
Ertragsüberschuss

83'600.00
4'400.00

88'000.00