

EINWOHNERGEMEINDE MÜNTSCHEMIER



JAHRESRECHNUNG 2016

Berichterstattung

Das Budget 2016, welches als Grundlage zur Jahresrechnung 2016 diene, wurde von der Gemeindeversammlung mit einem Ertragsüberschuss von CHF 7'4000.00 und mit folgenden Ansätzen am 5. Dezember 2015 beschlossen.

Gemeindesteueranlage	1,89 Einheiten
Liegenschaftssteuer	1,2 ‰ der amtlichen Werte
Feuerwehersatzabgabe	8 % der Staatssteuer, max. CHF 450.00
Hundetaxe	CHF 50.00 je Hund
Wassergebühren	
Verbrauch	CHF 1.25 pro m ³
Grundtaxen	CHF 150.00 pro Hausanschluss CHF 100.00 pro Wohnung CHF 100.00 pro Gewerbe- und Landwirtschaftsbetrieb
Abwassergebühren	
Verbrauch	CHF 1.50 pro m ³
Grundtaxen	CHF 150.00 pro Hausanschluss CHF 100.00 pro Wohnung CHF 100.00 pro Gewerbe- und Landwirtschaftsbetrieb
Abfallgebühr	CHF 60.00 pro Person, max. pro Haushalt CHF 300.00 Die Leerung von Containern wird direkt durch die Abfuhrfirma in Rechnung gestellt.

Nachkredite

Total	CHF	1'629'193.99
davon gebunden	CHF	1'069'100.30
Gemeinderatskompetenz	CHF	560'093.69
zu beschliessen	CHF	0.00

Die nachfolgenden Ereignisse haben das Ergebnis der Jahresrechnung 2016 massgeblich beeinflusst:

- Gewinnsteuern und Steuerteilungen Juristische Personen und Grundstückgewinnsteuern
- Zusätzliche Abschreibungen welche zwingend vorgenommen werden müssen

Eckdaten - Übersicht

	Rechnung 2016	Budget 2016	Rechnung 2015
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Gesamthaushalt	260'442.02	-219'300.00	
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Allgemeiner Haushalt	296'103.84	7'400.00	
Jahresergebnis SF Wasser	17'445.48	-102'800.00	
Jahresergebnis SF Abwasser	-92'742.76	-138'900.00	
Jahresergebnis SF Abfall	5'815.62	4'900.00	
Jahresergebnis SF Feuerwehr	33'819.84	10'100.00	
Steuerertrag natürliche Personen	2'698'400.53	2'431'000.00	
Steuerertrag juristische Personen	1'530'507.25	501'000.00	
Liegenschaftssteuer	326'321.75	320'000.00	
Nettoinvestitionen	1'275'086.25	1'276'000.00	
Bestand Finanzvermögen	7'130'301.25		
Bestand Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt	1'691'481.35		
Bestand Verwaltungsvermögen Allgemeiner Haushalt	1'013'853.60		
Bestand Verwaltungsvermögen Wasserversorgung	377'107.05		
Bestand Verwaltungsvermögen Abwasserentsorgung	169'867.70		
Bestand Verwaltungsvermögen Abfallbeseitigung	130'653.00		
Bestand Verwaltungsvermögen Feuerwehr	0.00		
Fremdkapital	2'373'995.90		
Eigenkapital Gesamthaushalt	6'447'786.70		

Bilanz			
	Aktiven	Bestand 31.12.2016	Bestand 31.12.2015
	Finanzvermögen		
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'457'068.15	1'298'146.68
101	Forderungen	2'434'806.35	1'960'808.50
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	67'914.75	80'798.05
107	Finanzanlagen	77'049.00	77'049.00
108	Sachanlagen Finanzvermögen	3'093'463.00	3'087'631.00
	Total Finanzvermögen	7'130'301.25	6'504'433.23
	Verwaltungsvermögen		
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	1'691'481.35	480'839.70
	Total Verwaltungsvermögen	1'691'481.35	480'839.70
	Total Aktiven	8'821'782.60	6'985'272.93
	Passiven	Bestand 31.12.2016	Bestand 31.12.2015
	Fremdkapital		
	Kurzfristiges Fremdkapital		
200	Laufende Verbindlichkeiten	509'812.35	465'588.75
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	1'000'000.00	500'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	152'776.65	180'580.40
205	Kurzfristige Rückstellungen	19'200.00	239'875.20
	Total Kurzfristiges Fremdkapital	1'681'789.00	1'386'044.35
	Langfristiges Fremdkapital		
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	500000	500000
208	Langfristige Rückstellungen	39870	39870
209	Verpflichtungen für SF	152'336.90	153'861.80
	Total Langfristiges Fremdkapital	692'206.90	693'731.80
	Total Fremdkapital	2'373'995.90	2'079'776.15
	Eigenkapital		
290	Verpflichtungen/Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen	641'953.72	677'615.54
293	Vorfinanzierungen	1'272'848.15	1'004'853.85
294	Finanzpolitische Reserve	1'013'853.60	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	769'256.05	769'256.05
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	2'749'875.18	2'453'771.34
	Total Eigenkapital	6'447'786.70	4'905'496.78
	Total Passiven	8'821'782.60	6'985'272.93

Erfolgsrechnung

0 Allgemeine Verwaltung

Nettoergebnis

Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
828'011.96	62'439.40	676'500.00	57'100.00		
	765'572.56		619'400.00		

Kommentar: Die Entschädigungen des Gemeinderates sind höher ausgefallen als budgetiert. Die Archivreorganisation wurde wegen Terminproblemen von 2015 ins 2016 geschoben und verschiedene Stellvertretungen auf der Verwaltung durch externe Büros belasteten die Rechnung zusätzlich. Ebenfalls die Unterhaltsarbeiten an der Uhrenanlage Gemeindehaus und am Werkhof Kerzersstrasse führten zu Mehrkosten.

1 Öffentliche Sicherheit

Nettoergebnis

Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
490'482.49	424'771.20	400'900.00	335'800.00		
	65'711.29		65'100.00		

Kommentar: Die Baugebühren sind massiv höher ausgefallen als budgetiert. Zum Teil auch wegen Stellvertretungen und Übergangslösungen durch Personalwechsel. Der grössere Teil war jedoch Mehraufwand aufgrund der vielen Baugesuche, was auch die Ertragsseite deutlich besser aussehen lässt als budgetiert. Der Feuerwehrosold ist höher als budgetiert, konnte jedoch mit den Rückerstattungen wett gemacht werden. Zu dem sind die Feuerwehr-Ersatzabgaben und die Beiträge der GVB höher als budgetiert. Die Einnahmen aus der Benützung des Saales und der Zivilschutzanlage Spitz sind erfreulicherweise höher ausgefallen als bugetiert.

2 Bildung

Nettoergebnis

Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1'297'502.35	170'085.60	1'171'600.00	193'700.00		
	1'127'416.75		977'900.00		

Kommentar: Das Budget der Schule BTM wurde gut eingehalten. Der Beitrag an den Oberstufenverband Ins ist um einiges tiefer ausgefallen als budgetiert. Die Unterhaltskosten für die Zufahrt zur Turnhalle, den Belagseinbau Parkplatz und die Umzäunung wurden durch Nachkredite beschlossen, da sie das Budget massiv überschritten. Ebenfalls die neue Schliessanlage und die neue Heizverteilung Schulhaus/Turnhalle belasteten die Rechnung zusätzlich.

3 Kultur und Freizeit

Nettoergebnis

Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
62'293.75	200.00	67'400.00	0.00		
	62'093.75		67'400.00		

Kommentar: Das Budget für das Partnerschaftstreffen mit Hardheim wurde deutlich unterschritten.

4 Gesundheit

Nettoergebnis

Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2'070.50	0.00	2'700.00	0.00		
	<i>2'070.50</i>		<i>2'700.00</i>		

5 Soziale Wohlfahrt

Nettoergebnis

Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1'044'097.75	20'030.00	1'046'400.00	20'400.00		
	<i>1'024'067.75</i>		<i>1'026'000.00</i>		

Kommentar: Der grösste Teil der Ausgaben gehen in die Lastenausgleiche Sozialhilfe und Ergänzungsleistungen zur AHV/IV.

6 Verkehr

Nettoergebnis

Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
390'175.75	137'280.45	455'900.00	104'600.00		
	252'895.30		351'300.00		

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

7 Umwelt und Raumordnung

Nettoergebnis

Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1'199'496.63	1'071'740.26	1'469'200.00	1'344'000.00		
	127'756.37		125'200.00		

Kommentar: Der Ertragsüberschuss der SF Wasserversorgung ist mit Vorsicht zu geniessen, da zum Zeitpunkt des Abschlusses die Wagrom-Rechnung für das 2. Semester nicht vorlag, wurden die Kosten geschätzt. Bei der SF Abwasserentsorgung ist dank der Anrechnung der Einnahmen aus Anschlussgebühren an die Einlage in den Werterhalt, der erwartete Aufwandüberschuss geringer ausgefallen als budgetiert. Sonst wurde das Budget gut eingehalten. Bei der SF Abfallbeseitigung wurde das Budget sehr gut eingehalten. Diverse Überbauungsordnungen wurden erarbeitet, was zu Mehrkosten führte. Einige Kosten konnten bereits weiterverrechnet werden, deshalb übersteigen die Einnahmen den budgetierten Ertrag.

8 Volkswirtschaft

Nettoergebnis

Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
88'686.86	83'000.50	192'000.00	89'300.00		
	5'686.36		102'700.00		

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

9 Finanzen und Steuern

Nettoergebnis

Rechnung 2016		Budget 2016		Rechnung 2015	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1'657'677.55	5'090'948.18	341'700.00	3'686'800.00		
3'433'270.63		3'345'100.00			

Kommentar: Die Steuereinnahmen sind mit rund CHF 1,3 Mio. höher ausgefallen. Die Gewinnsteuern Juristische Personen sind im Vergleich mit den Vorjahren ausserordentlich hoch ausgefallen. Ein weiterer Grund sind die Aufarbeitung von Steuerteilungen aus den Jahren 2008 - 2011 zu Gunsten Müntschemier. Ebenfalls die Grundstückgewinne sind erfreulich hoch ausgefallen ebenso die Einkommens- und Vermögenssteuern der Natürlichen Personen sind höher als budgetiert. Die zusätzlichen Abschreibungen müssen neu zwingend vorgenommen werden, wenn die Rechnung einen Ertragsüberschuss ausweist und die Abschreibungen nicht mindestens der Höhe der Nettoinvestitionen entsprechen.

Investitionsrechnung

	Jahresrechnung 2016		Budget 2016		Jahresrechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung					
	0.00	0.00	0	0		
		0.00		0		
1	Öffentliche Verwaltung					
	0.00	0.00	0	0		
		0.00		0		
2	Bildung					
	719'088.20	0.00	0	0		
		719'088.20		0		
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche					
	0.00	0.00	0	0		
		0.00		0		
4	Gesundheit					
	0.00	0.00	0	0		
		0.00		0		
5	Soziale Sicherheit					
	0.00	0.00	0	0		
		0.00		0		
6	Verkehr					
	326'286.10	0.00	805000	0		
		326'286.10		805000		
7	Umweltschutz und Raumordnung					
	265'711.95	36'000.00	471000	0		
		229'711.95		471000		
8	Volkswirtschaft					
	0.00	0.00	0	0		
		0.00		0		
9	Finanzen und Steuern					
	0.00	0.00	0	0		
		0.00		0		

Verpflichtungskreditkontrolle

Kreditbeschluss		Kredit- summe	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben 31.12.2016	Kumulierte Einnahmen 31.12.2016	Saldo	Abrechnung
Datum	Organ						
25.05.09	GV R:	986'000.00	GEP-Massnahmen M3, M4, M6, M21, M16, M10, M14, M15, M8.1 (Mwst. Fr. 19'664.95)	246'750.75	5'391.55	719'584.30	
03.12.11	GV B:	375'991.20	Zustandserhebung Liegenschaftsentwässerung (Mwst. Fr. 4'758.90)	59'485.80	0.00	311'746.50	
31.01.13 25.02.16	GR B:	40'263.40	Tempo 30 Nord mit Schulanlage	19'415.95	0.00	20'847.45	
13.07.15	GR B:	15'000.00	Tempo 30 Süd (Kredit Analyse und Massnahmekonzept)	0.00	0.00	15'000.00	
07.08.14	GR B:	40'000.00	Bodenverbesserung Grossmoos, Projektierung	12'753.70	0.00	27'246.30	
05.12.15	GV B:	565'000.00	Sanierung und Erweiterung Strasse West und Verlegen Bahnübergang Rebenweg	216'000.00	0.00	349'000.00	
05.12.15	GV B:	500'000.00	Neugestaltung Bahnhofareal	0.00	0.00	500'000.00	
30.05.16	GV B:	125'000.00	Ersetzen Drainageleitung Brüttelenmoos	0.00	0.00	125'000.00	
02.06.16	GR B:	60'000.00	Schiessanlage Müntschemier	0.00	0.00	60'000.00	
04.10.16	GV B:	230'000.00	Bahnhofplatz, Ersatz Abwasser- und Trinkwasserleitungen	0.00	0.00	230'000.00	
04.10.16	GV B:	750'000.00	Mattenweg-Bahnhofplatz, Kanalisation, Wasser, Strasse	0.00	0.00	750'000.00	
26.05.14	GV B:	570'000.00	Kesslergasse, Sanierung Strasse und Werkleitungen (Mwst. Fr. 32'047.65)	560'682.95	36'000.00	-22'730.60	
23.04.15	GR B:	47'385.30	Vorprojekt Sanierung Turnhalle	49'726.15	0.00	-2'340.85	
30.11.14 17.03.15	GV B: GR	1'700'000 100'000	Turnhalle, Sanierung und Anbauten	1'594'033.10	0.00	205'966.90	
05.12.15	GV B:	200'000.00	Bau Schmutzwasserleitung ab Treitengasse bis Überbauung Kesslergasse "Büüne"	0.00	0.00	200'000.00	

07.12.13 05.12.15	GV B:	445'000.00	Beundenweg: Erschliessung Baugebiet Kesslergasse inkl. Landkauf für Strasse	116'416.00	0.00	328'584.00	
03.04.14	GR B:	18'000.00	Überbauungsordnung Nr. 14 "Chesslergasse"	19'193.45	0.00	-1'193.45	
02.07.15	GR B:	21'000.00	Laubaufnahmegerät	20'196.00	0.00	804.00	22.06.2016
02.07.15	GR B:	50'000.00	Boden Saal, Küche ZSA Spitz	43'000.00	0.00	7'000.00	22.06.2016

Eigenkapitalnachweis

Eigenkapital per 1.1.2016			Veränderungsnachweis				Eigenkapital per 31.12.2016		
CHF			Erhöhung (+) durch		Reduktion (-) durch		CHF		
29	Eigenkapital	4'905'496.78		CHF		CHF	29	Eigenkapital	6'447'786.70
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	677'615.54		1'659'246.38		116'956.46	290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	641'953.72
29000	SF Feuerwehr	47'728.93	9010	33'819.84	9011	0.00	29000	SF Feuerwehr	81'548.77
29001	SF Wasserversorgung	287'644.91	9010	17'445.48	9011	0.00	29001	SF Wasserversorgung	305'090.39
29002	SF Abwasserentsorgung	336'381.83	9010	0.00	9011	92'742.76	29002	SF Abwasserentsorgung	243'639.07
29003	SF Abfallbeseitigung	5'859.87	9010	5'815.62	9011	0.00	29003	SF Abfallbeseitigung	11'675.49
293	Vorfinanzierungen	1'004'853.85		292'208.00		24'213.70	293	Vorfinanzierungen	1'272'848.15
29301	Wasserversorgung	0.00	3510	52'208.00	4510	22'063.50	29301	Wasserversorgung	30'144.50
29302	Werterhalt						29302	Werterhalt	
29302	Abwasserentsorgung	1'004'853.85	3510	240'000.00	4510	2'150.20	29302	Abwasserentsorgung	1'242'703.65
29302	Werterhalt						29302	Werterhalt	
294	Reserven	0.00		1'013'853.60		0.00	294	Reserven	1'013'853.60
29400	Zusätzliche Abschreibungen	0.00	3894	1'013'853.60	4894	0.00	29400	Zusätzliche Abschreibungen	1'013'853.60
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	769'256.05		0.00		0.00	296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	769'256.05
29600	Neubewertungsreserve FV	769'256.05	3896	0.00	4896	0.00	29600	Neubewertungsreserve FV	769'256.05
29601	Schwankungsreserve	0.00		0.00		0.00	29601	Schwankungsreserve	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	2'453'771.34	2990	Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)	296'103.84		299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	2'749'875.18

Antrag der Exekutive

Gemäss Art. 71 GV verabschiedete der Gemeinderat die Jahresrechnung 2016 am 6. April 2017 zu Handen Gemeindeversammlung:

Erfolgsrechnung	Aufwand Gesamthaushalt	CHF	6'575'502.46
	Ertrag Gesamthaushalt	CHF	6'835'944.48
	Ertragsüberschuss	CHF	260'442.02
davon	Aufwand Allgemeiner Haushalt	CHF	5'352'104.64
	Ertrag Allgemeiner Haushalt	CHF	5'648'208.48
	Ertragsüberschuss	CHF	296'103.84
	Aufwand Wasserversorgung	CHF	351'511.67
	Ertrag Wasserversorgung	CHF	368'957.15
	Ertragsüberschuss	CHF	17'445.48
	Aufwand Abwasserentsorgung	CHF	574'588.76
	Ertrag Abwasserentsorgung	CHF	481'846.00
	Aufwandüberschuss	CHF	92'742.76
	Aufwand Abfall	CHF	85'423.73
	Ertrag Abfall	CHF	91'239.35
	Ertragsüberschuss	CHF	5'815.62
	Aufwand Feuerwehr	CHF	211'873.66
	Ertrag Feuerwehr	CHF	245'693.50
	Ertragsüberschuss Feuerwehr	CHF	33'819.84
Investitionsrechnung	Ausgaben	CHF	1'311'086.25
	Einnahmen	CHF	36'000.00
	Nettoinvestitionen	CHF	1'275'086.25

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung die Jahresrechnung 2016 zu genehmigen.

Kommentar zur Rechnung 2016

Geschätzte LeserInnen

Die Rechnung 2016 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 260'442.02 deutlich besser ab als budgetiert. Das Budget hatte ein Defizit von CHF 219'300.00 ausgewiesen.

Das erfreuliche Resultat ist in erster Linie auf höhere Steuererträge bei den juristischen Personen bei den Gewinnsteuern, den Steuerteilungen zu Gunsten Müntschemier, den Grundstückgewinnsteuern sowie der Einkommens- und Vermögenssteuern der natürlichen Personen zurückzuführen.

Diese Erträge sind ausserordentlich hoch und sicher einmalig für Müntschemier. Dies hat zur Folge, dass erstmals die zusätzlichen Abschreibungen gemäss Art. 85 Abs. 1 GV berücksichtigt werden mussten.

Sandra Berner, Gemeinderätin Finanzen und Liegenschaften