

Einladung zur Gemeindeversammlung

Dienstag, 15. September 2020, 20.00 Uhr
Gasthof Ochsen, Saal (es gilt Maskenpflicht)

Botschaft

Traktanden

- 1 Genehmigung der Traktandenliste

- 2 **Finanzen, Steuern: Genehmigung Rechnung 2019**
 - Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss Fr. 542'985.12
 - Erfolgsrechnung zusätzliche Abschreibungen Fr. 470'830.00
 - Einlage in Eigenkapital Fr. 72'155.12
 - Investitionsrechnung Nettoinvestition Fr. 1'838'611.65
 - Bilanzsumme per 31.12.2019 Fr. 15'676'387.58
 - Eigenkapital per 31.12.2019 Fr. 1'658'792.28
 - Wasserversorgung Ertragsüberschuss Fr. 89'445.92
 - Abwasserbeseitigung Aufwandüberschuss Fr. 8'187.39
 - Abfallbeseitigung Ertragsüberschuss Fr. 13'416.44

- 3 Verschiedenes

2 / 15.09.2020

Finanzen, Steuern: Genehmigung Rechnung 2019

• Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss	Fr.	542'985.12
• Erfolgsrechnung	zusätzliche Abschreibungen	Fr.	470'830.00
• Einlage in	Eigenkapital	Fr.	72'155.12
• Investitionsrechnung	Nettoinvestition	Fr.	1'838'611.65
• Bilanzsumme	per 31.12.2019	Fr.	15'676'387.58
• Eigenkapital	per 31.12.2019	Fr.	1'658'792.28
• Wasserversorgung	Ertragsüberschuss	Fr.	89'445.92
• Abwasserbeseitigung	Aufwandüberschuss	Fr.	8'187.39
• Abfallbeseitigung	Ertragsüberschuss	Fr.	13'416.44

Bericht

A) Allgemeines

Die Rechnung 2019 schliesst sehr positiv ab. Der «Bruttoertragsüberschuss» bzw. der operative Überschuss der Erfolgsrechnung liegt deutlich höher als budgetiert. Die Nettoinvestition entspricht dem Budget. Die Spezialfinanzierungen "Wasserversorgung" und "Abfallbeseitigung" weisen jeweils einen Ertragsüberschuss aus. Die "Abwasserbeseitigung" hingegen einen geringen Aufwandüberschuss. Das Ergebnis darf als sehr erfreulich bezeichnet werden. Die Revisionsstelle ST Schürmann Treuhand AG, Egerkingen, beantragt dem Gemeinderat wie auch der Gemeindeversammlung die Genehmigung der Rechnung 2019. Der Gemeinderat dankt der Finanzverwalterin für die saubere und pflichtbewusste Arbeit.

B) Erfolgsrechnung

BA) Allgemeines

Es darf ein Bruttoertragsüberschuss in der Erfolgsrechnung von Fr. 542'985.12 präsentiert werden; budgetiert war ein solcher von Fr. 208'600.00. Es werden zusätzliche Abschreibungen von Fr. 470'830.00 auf verschiedenen Objekten vorgenommen. Der verbleibende Ertragsüberschuss von Fr. 72'155.12 wird dem Eigenkapital zugewiesen. Wesentlich zum besseren Ergebnis hat der gute Steuerertrag beigetragen.

BB) Finanz- und Lastenausgleich

Der Beitrag 2019 aus dem Finanzausgleich belief sich auf Fr. 2'705'300.00 und fällt gegenüber 2018 um lediglich Fr. 34'400.00 geringer aus.

BC) Soziale Sicherheit

Die Kosten für die Soziale Sicherheit betragen Fr. 2'132'885.63 (Nettoaufwand) oder liegen um knapp Fr. 13'000.00 über dem Budget. Es handelt sich gegenüber früherer Jahre um eine relativ geringe Budgetabweichung.

Jahr (Steuersatz)	Soziale Wohlfahrt ¹⁾	Steuerertrag ²⁾	Anteil in %
2012 (128 %)	2'181'974.00	5'410'302.00	40.3
2013 (128 %) mit Asylwesen	2'120'138.50	5'494'865.90	38.6
2013 (128 %) ohne Asylwesen	2'167'314.50	5'494'865.90	39.4
2014 /128 %)	2'242'579.95	5'787'832.15	38.8
2015 (133 %)	1'999'366.00	6'311'093.00	33.7
2016 (133 %)	2'013'273.30	6'417'797.81	31.4
2017 (130 %)	2'062'655.60	6'102'080.17	33.8
2018 (127 %)	2'107'713.97	6'142'081.36	34.3
2019 (125 %)	2'132'885.63	6'494'514.28	32.8

¹⁾ Nettoaufwand im Rechnungsjahr

²⁾ gesamter Steuerertrag (natürliche und juristische Personen sowie Sondersteuern)

C) Investitionsrechnung

Geplant war eine Nettoinvestition von Fr. 1'810'300.00; ausgegeben wurden im Jahr 2019 Fr. 1'838'611.65. Das Resultat darf man als Ziellandung bezeichnen.

D) Spezialfinanzierungen

Die Spezialfinanzierungen zeigen folgendes Bild in der Bilanz:

- Wasserversorgung: Verpflichtung (Eigenkapital) Fr. 338'136.09
- Abwasserentsorgung: Verpflichtung (Eigenkapital) Fr. 1'291'904.33
- Abfallbeseitigung: Vorschuss (Bilanzfehlbetrag) Fr. -23'869.09

E) Entwicklung des Eigenkapitals

Mit der Zuweisung des Nettoertragsüberschusses von Fr. 72'155.12 erhöht sich das Eigenkapital per 31.12.2019 auf gute Fr. 1'658'792.28.

F) Verschuldung / Selbstfinanzierungsgrad

Dank des besseren Ergebnisses in der Erfolgsrechnung hat sich der Eigenfinanzierungsgrad von 67.27 % auf 72.31 % verbessert. Deshalb konnte die Erhöhung der Pro-Kopf-Verschuldung tiefer als budgetiert gehalten werden. Die Nettoschuld 1 pro EW beläuft sich per 31.12.2019 auf Fr. 2'462.00.

G) Nachtragskredite

Die Rechnung 2019 enthält keine Nachtragskredite, die von der Gemeindeversammlung genehmigt werden müssen. Alle Nachtragskredite liegen in der Kompetenz des Gemeinderates.

Antrag (GRB Nr. 70 vom 02.07.2020)

1 Nachtragskredite

1.1 Dringliche und gebundene Nachtragskredite zur Kenntnisnahme

Die vom Gemeinderat gesprochenen ordentlichen und dringlichen Nachtragskredite werden zur Kenntnis genommen. Sie können den Seiten 45 - 48 entnommen werden.

1.2. Ordentliche Nachtragskredite zur Beschlussfassung

Es wird zur Kenntnis genommen, dass keine ordentlichen Nachtragskredite vorliegen, die von der Gemeindeversammlung genehmigt werden müssen.

2 Jahresrechnung

2.1 Allgemeiner Haushalt

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	11'685'167.85
	Gesamtertrag	CHF	12'228'152.97
	Ertragsüberschuss (+) vor Ergebnisverwendung	CHF	542'985.12

2.1.1	Ergebnisverwendung (nicht budgetiert)	Zusätzliche Abschreibungen	CHF	470'830.00
2.1.2	Ergebnisverwendung (nicht budgetiert)	Bildung Vorfinanzierungen	CHF	–
2.1.3	Ergebnisverwendung (nicht budgetiert)	Einlage/Entnahmen/aus finanzpol. Reserve	CHF	–
2.1.4	Ergebnisverwendung	Einlage in Eigenkapital (Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung)	CHF	72'155.12

Die Gemeindeversammlung beschliesst die Ergebnisverwendung gemäss Antrag 2.1.1 und 2.1.4.

Es wird zur Kenntnis genommen, dass sich durch die Einlage des Ertragsüberschusses von CHF 72'155.12 das Eigenkapital auf CHF 1'658'792.28 erhöht.

Investitionsrechnung	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	2'009'232.20
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	170'620.55
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	1'838'611.65

Bilanz	Bilanzsumme	CHF	15'676'387.58
---------------	--------------------	------------	----------------------

2.2	Spezialfinanzierungen	Wasserversorgung	Ertragsüberschuss	CHF	89'445.92
		Abwasserentsorgung	Aufwandüberschuss	CHF	8'187.39
		Abfallbeseitigung	Ertragsüberschuss	CHF	13'416.44

Der Ertragsüberschuss bzw. der Aufwandüberschuss der Spezialfinanzierungen wird dem entsprechenden Eigenkapital zugewiesen. Durch diese Ergebnisse ergeben sich folgende zweckgebundenen Eigenkapitalien:

Wasserversorgung:	Verpflichtung (+) (Eigenkapital)	CHF	338'136.09
Abwasserentsorgung:	Verpflichtung (+) (Eigenkapital)	CHF	1'291'904.33
Abfallbeseitigung:	Vorschuss (-) (Bilanzfehlbetrag)	CHF	-23'869.09

2.3 Es wird zur Kenntnis genommen, dass das Prüfungsorgan ST Schürmann Treuhand AG die vorliegende Jahresrechnung geprüft hat und dem Gemeinderat wie der Gemeindeversammlung beantragt hat, diese zu beschliessen.

3 Genehmigung

Die vorliegende Jahresrechnung 2019 der Einwohnergemeinde Mümliswil-Ramiswil wird genehmigt.