



Einladung zur Rechnungsgemeindeversammlung

Donnerstag, 27.06.2024
Gemeindehaus, 19.30 Uhr

1. Begrüssung

2. Wahl der Stimmezähler

3. Genehmigung der Traktandenliste

4. Kenntnisnahme Protokoll der Gemeindeversammlung vom 14. Dezember 2023

5. Genehmigung abgerechnete Investitionskredite

Konto	Bezeichnung	Betrag	Abrechnung
6150.5010.10	Erneuerung Dorfplatz/Bushaltestelle	CHF 507'596.40	(+ 117'596.40)
6150.5010.16	Erschliessung Oberfeld	CHF 284'968.35	(+ 34'968.35)
6150.5290.00	Planung Meltingerbergweg (Rutschgebiet)	CHF 39'091.00	(+ 2'091.00)
7101.5031.07	Erschliessung Oberfeld (Wasser)	CHF 119'345.05	(+ 24'345.05)
7201.5032.04	GEP Umsetzung Dorfplatz	CHF 58'789.40	(+ 14'789.40)
7201.5032.05	Ersatz Kanalisation Dorfplatz-Sonnenfeld	CHF 26'562.50	(+ 562.50)
7201.5032.08	Erschliessung Oberfeld (Abwasser)	CHF 63'799.05	(- 1'200.95)

Antrag: Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung die abgerechneten Investitionskredite zu genehmigen.

6. Beschlussfassung Nachtragskredite

6.1 dringliche und gebundene Nachtragskredite zur Kenntnisnahme

Antrag: Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung die dringlichen und gebundenen Nachtragskredite über CHF 40'177.70 zur Kenntnis zu nehmen.

6.2 ordentliche Nachtragskredite zur Beschlussfassung

Antrag: Es sind keine Nachtragskredite zu beschliessen.

7. Beschlussfassung der Jahresrechnung 2023

7.1 Allgemeiner Haushalt

Antrag: Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung:

- die Erfolgsrechnung mit einem Aufwand von CHF 3'123'527.70, einem Ertrag von CHF 3'690'510.44 und einem Ertragsüberschuss von CHF 566'982.74.
- das Ergebnis für zusätzliche Abschreibungen in der Höhe von CHF 327'805.34 zu verwenden sowie
- den restlichen Ertragsüberschuss von CHF 239'177.40 an das Eigenkapital zuzuweisen,
zu genehmigen.

7.2 Spezialfinanzierungen

Antrag: Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung die Rechnung der Spezialfinanzierungen, der

- Wasserversorgung mit einem Ertragsüberschuss von	CHF 41'997.66
- Abwasserbeseitigung mit einem Aufwandüberschuss von	CHF 41'347.05
- Abfallbeseitigung mit einem Aufwandüberschuss von	CHF 7'866.55

zu genehmigen.

7.3 Investitionsrechnung

Antrag: Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung die Investitionsrechnung mit Ausgaben von CHF 536'007.34 und Einnahmen von CHF 125'133.45 und somit Nettoinvestitionen von **CHF 410'873.89** zu genehmigen.

7.4 Antrag Gemeinderat

Antrag: Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung die vorliegende Jahresrechnung 2023 zu genehmigen.

8. Kredit Sanierung Käselweg (Projektkostenerhöhung)

Erläuterung:

Im Anschluss an den in der Gemeindeversammlung zum Budget 2023 (15.12.2022) vom Souverän beschlossenen Kredit zur Wiederinstandstellung der Käselstrasse haben Abklärungen durch den Kanton ergeben, dass zusätzlich zur Belagserneuerung auch Ausbesserungen bezüglich der Rutschsituation vorgenommen werden müssen.

Antrag: Der Gemeinderat beantragt, die Projektkostenerhöhung von CHF 72'000 zu beschliessen.

9. Kredit Heizung Meltingerberg

Erläuterung:

Die Heizanlage auf dem Meltingerberg, Liegenschaft Meltingerberg 53, ist ersatzbedürftig, da sie nicht mehr den geltenden Rauchgasvorschriften entspricht und darüber hinaus ökonomisch nicht mehr tragbar ist. Die im Planungsprozess eruierte ideale Lösung entspricht einer extern installierten Luft/Wasser-Wärmepumpe.

Antrag: Der Gemeinderat beantragt bei der Gemeindeversammlung, den Rahmenkredit für das gesamte Projekt inklusive Projektierungskosten von CHF 97'500 zu beschliessen.

10. Verschiedenes

Berichterstattung zur Jahresrechnung 2023

Erfolgsrechnung – Überblick

Die Rechnung weist bei einem Aufwand von Fr. 3'123'527.70 und einem Ertrag von Fr. 3'690'510.44 einen **Ertragsüberschuss von Fr. 566'982.74** aus. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von Fr. 58'659. Somit schliesst die Rechnung 2023 um Fr. 508'323.74 besser ab als im Budget vorgesehen. Mit dem Ertragsüberschuss können zusätzliche Abschreibungen von Fr. 327'805.34 getätigt werden. Der Rest von Fr. 239'177.40 wird dem Eigenkapital zugewiesen, das auf total Fr. 2'609'062.09 anwächst.

Mit zusätzlichen Abschreibungen können die jährlichen linearen Abschreibungen reduziert und damit die Erfolgsrechnung entsprechend entlastet werden. Unter HRM2 können zusätzliche Abschreibungen nur noch unter strengen Auflagen resp. kumulativen Erfordernissen getätigt werden. Die Verwendung des Ertragsüberschusses (zusätzliche Abschreibungen und Zuweisung ins Eigenkapital) liegt in der Kompetenz der Gemeindeversammlung und muss unter separatem Traktandum bewilligt werden.

Auf der Aufwandseite kann festgehalten werden, dass der Personalaufwand sowie der Sach- und Betriebsaufwand tiefer ausgefallen sind. Die Abschreibungen liegen aufgrund von tieferen Investitionen und den in den Vorjahren vorgenommenen zusätzlichen Abschreibungen unter dem geplanten Niveau. Beim Ertrag sind vor allem die Steuereinnahmen bei den natürlichen Personen höher ausgefallen. Die Spezialfinanzierungen schliessen im Wasser mit einem Ertragsüberschuss und im Abwasser und Abfall mit einem Aufwandüberschuss ab.

Nachfolgend werden die wichtigsten Abweichungen zum Budget näher erläutert.

<u>0 Allgemeine Verwaltung</u>	Rechnung	Budget	Abweichung
	-298'721.82	-335'503	36'781.18

Die Allgemeine Verwaltung schliesst rund Fr. 36'800 besser ab als im Budget vorgesehen. Die wesentlichsten Abweichungen sind in folgenden Positionen zu finden: Tag- und Sitzungsgelder Wahlbüro (-5'176.25), Entschädigungen Ressortleiter Gemeinderat (-3'000), übriger Personalaufwand Exekutive (-5'000), Unterstützung Internes Kontrollsystem (-5'000), Diverse Dienstleistungen allg. Dienste (-5'000), Unterhalt Software (+9'691.50) und externe Berater Bauverwaltung (-8'409.10).

<u>1 Öffentliche Sicherheit</u>	Rechnung	Budget	Abweichung
	-48'144.55	-76'950	28'805.45

Der Bereich öffentliche Sicherheit schliesst gegenüber Budget mit rund Fr. 28'800 besser ab. Das bessere Ergebnis ist vor allem auf die tieferen Kosten der Feuerwehr Ibach und Zivilschutz zurückzuführen.

<u>2 Bildung</u>	Rechnung	Budget	Abweichung
	-1'017'427.55	-1'062'401	44'973.45

Der Nettoaufwand im Bereich Bildung liegt mit Fr. 1'017'427.55 um rund Fr. 45'000 tiefer als im Budget vorgesehen. Die positiven Abweichungen sind in folgenden Positionen zu finden: Beitrag an die Regionale Musikschule netto (-6'645.45) und Schulgelder an Sonderschulungen (-36'000). Zu erwähnen ist, dass im Zeitpunkt des Jahresabschlusses die Schlussrechnungen für den Primarschulkreis sowie für die Kreisschule Gilgenberg nicht vorgelegen sind. Somit konnten keine Abgrenzungen vorgenommen werden, weder negativ noch positiv. Es ist nur der Budgetbetrag verbucht.

<u>3 Kultur/Sport/Freizeit</u>	Rechnung	Budget	Abweichung
	-42'088.17	-41'050	-1'038.17

Im Bereich Kultur, Sport und Freizeit wurde gesamthaft etwas mehr ausgegeben als im Budget geplant. Nennenswert sind jedoch die Mehrausgaben für die Einweihung des Dorfplatzes (+5'088.72).

<u>4 Gesundheit</u>	Rechnung	Budget	Abweichung
	-157'269.50	-139'500	-17'769.50

Der Nettoaufwand im Bereich Gesundheit beträgt Fr. 157'269.50 und ist somit um rund Fr. 17'800 höher als im Budget 2023 vorgesehen. Diese Abweichung ist vor allem auf höhere Kosten bei der Pflegefinanzierung sowie bei der Ambulanten Krankenpflege zurückzuführen.

<u>5 Soziale Sicherheit</u>	Rechnung	Budget	Abweichung
	-567'060.35	-559'720	-7'340.35

Der Nettoaufwand im Bereich Soziale Sicherheit ist gegenüber Budget rund Fr. 7'300 höher ausgefallen. Wesentliche Budgetabweichungen finden wir in den folgenden Positionen: Beitrag an Ergänzungsleistungen zur AHV (+7'582.15), Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe (+14'182.89), und im Asylwesen netto (-13'513.55).

<u>6 Verkehr</u>	Rechnung	Budget	Abweichung
	-172'822.70	-218'086	45'263.30

Im Bereich Verkehr ist der Nettoaufwand gegenüber Budget 2023 um rund 45'300 tiefer ausgefallen. Wesentliche Budgetabweichungen sind in den Positionen Planungen und Projektierungen, Unterhalt Flurwege, planmässige Abschreibungen altes Verwaltungsvermögen durch zusätzliche Abschreibungen in den Vorjahren und im Winterdienst zu finden.

<u>7 Umwelt/Raumordnung</u>	Rechnung	Budget	Abweichung
	-29'952.55	-53'865	23'912.45

Der Bereich Umwelt/Raumordnung schliesst mit einem Nettoaufwand von Fr. 29'952.55 rund Fr. 23'900 besser ab als im Budget 2023 vorgesehen. Wesentliche Abweichungen finden wir bei den planmässigen Abschreibungen altes Verwaltungsvermögen durch zusätzliche Abschreibungen in den Vorjahren und bei den Löhnen für Arbeiten im Bereich übriger Umweltschutz

<u>8 Volkswirtschaft</u>	Rechnung	Budget	Abweichung
	42'864.66	-29'026	71'890.66

Der Bereich Volkswirtschaft schliesst gegenüber Budget 2023 mit rund Fr. 71'900 besser ab. Die grösste positive Abweichung betreffen die planmässigen Abschreibungen altes Verwaltungsvermögen von rund Fr. 42'600 durch zusätzliche Abschreibungen in den Vorjahren. Weitere Minderaufwendungen finden wir bei den Anschaffungen Material Weiden sowie beim Unterhalt der Weiden. Mehraufwand ist beim baulichen Unterhalt Hirtenhaus/Restaurant entstanden und Mehreinnahmen sind beim Ertrag Forstrevier Schwarzbubenland zu finden.

9 Finanzen/Steuern	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung
	2'857'605.27	2'574'760	282'845.27

Der Nettoertrag des Aufgabenbereichs Finanzen und Steuern beträgt Fr. 2'857'605.27 und liegt somit rund Fr. 282'800 höher als im Budget. Positive Abweichungen sind in den Positionen Gemeindesteuern natürliche Personen inkl. Vorjahre (+317'643.60), Eingang abgeschriebene Forderungen (+12'852.48), Einnahmen aus Grundstückgewinnsteuern (+17'533.95) und Zinsen auf Steuerforderungen (+6'412.60) zu finden. Negative Abweichungen finden wir in folgenden Positionen: Wertberichtigungen und Forderungsverluste (+23'357.85), Einnahmen Quellensteuern (-7'651.41), Gemeindesteuern juristische Personen (-25'096.35) und Steuern auf Kapitalabfindungen (-18'750.85).

Spezialfinanzierungen

Wasserversorgung

Die Wasserversorgung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 41'997.66 ab. Budgetiert wurde ein Ertragsüberschuss von Fr. 24'101. Zu erwähnen sind die Mehraufwendungen bei den Positionen, Planungen/Projektierungen, Unterhalt der Reservoire, Pumpstationen, Leitungsnetz sowie die Mehreinnahmen beim Wasserverkauf. Nach Einlage des Ertragsüberschusses in die Spezialfinanzierung beträgt das Kapital der Wasserversorgung Fr. 519'525.54.

Abwasserbeseitigung

Die Abwasserbeseitigung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 41'347.05 ab. Budgetiert wurde ein Aufwandüberschuss von Fr. 56'915. Mehraufwand haben wir in den Positionen Planungen/Projektierungen und Minderaufwendungen bei den planmässigen Abschreibungen immaterielle Anlagen und beim Beitrag an die Kläranlage Meltingen-Zullwil. Nach Entnahme des Aufwandüberschusses aus der Spezialfinanzierung beträgt das Kapital der Abwasserbeseitigung Fr. 79'665.33.

Abfallbeseitigung

Die Abfallbeseitigung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 7'866.55 ab. Budgetiert wurde ein Aufwandüberschuss von Fr. 1'348. In den Positionen Planungen/Projektierungen und bei den Löhnen haben wir Minderaufwendungen. Bei den Einnahmen der Kehricht Grundgebühren wurde im Budget 2023 bereits die neue Grundgebühr budgetiert. Diese wird jedoch erst im 2024 Einfluss auf die Jahresrechnung haben. Nach Entnahme des Aufwandüberschusses aus der Spezialfinanzierung ist das Eigenkapital aufgebraucht und wir haben einen kleinen Bilanzfehlbetrag von Fr. 3'352.64.

Investitionsrechnung

Im Budget der Investitionsrechnung 2023 waren Nettoinvestitionen von Fr. 817'100 vorgesehen. Effektiv schliesst die Investitionsrechnung 2023 bei Ausgaben von Fr. 536'007.34 und Einnahmen von Fr. 125'133.45 mit **Nettoinvestitionen von Fr. 410'873.86** ab, was einer Abweichung von Fr. 406'226.14 entspricht. Die Abweichung ist auf Minderausgaben in den Bereichen der Gemeindestrassen, Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung zurückzuführen. Die Nettoinvestitionen sind wie folgt aufgeteilt:

Nettoinvestitionen Steuerhaushalt	Fr. 389'851.34
Nettoinvestitionen Wasserversorgung	Fr. 9'814.00
Nettoinvestitionen Abwasserbeseitigung	Fr. 11'208.55

Bilanz

Im Jahr 2023 resultiert ein Finanzierungsüberschuss von Fr. 241'166.81. Per Bilanzstichtag betragen die verzinslichen Darlehensschulden Fr. 800'000 und sind somit gleich hoch wie im Jahr 2022. Per 31.12.2023 besteht ein Nettovermögen pro Einwohner von Fr. 1'277.

Nunningen, im Mai 2024



Monika Probst, Finanzverwalterin

Gemeinde Meltingen

Die Gemeinderechnung 2023 in Kürze

Ergebnis

	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz
	in CHF	in CHF	in CHF
1. Erfolgsrechnung			
Ertrag	3'690'510	3'352'637	337'873
Aufwand	3'451'333	3'293'978	157'355
Ertrags-(+)/Aufwandüberschuss(-)	239'177	58'659	180'518
2. Investitionsrechnung			
Ausgaben	536'007	832'100	-296'093
Einnahmen	125'133	15'000	110'133
Nettoinvestition	410'874	817'100	-406'226
3. Finanzierung			
Ertrags-(+)/Aufwandüberschuss(-)	239'177	58'659	180'518
Nettoinvestitionen	410'874	817'100	-406'226
Finanzierungsbedarf	171'696	758'441	-225'708
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	441'270	222'933	218'337
Einlagen(+)/Entnahmen(-) Spez.-finanzierungen u. EK	-7'037	-27'061	20'024
Auflösung Neubewertungsreserve	-21'370	-21'370	
Finanzierungsüberschuss(+)/-fehlbetrag(-)	241'167	-583'939	825'106
4. Selbstfinanzierung / Cash-flow			
Ertrags-(+)/Aufwandüberschuss(+)	239'177	58'659	180'518
Abschreibungen	441'270	222'933	218'337
Einlagen(+)/Entnahmen(-) Spezialfinanz. u. EK	-7'037	-27'061	20'024
Bildung(+)/Auflösung(-) Rücklagen	-21'370	-21'370	0
Selbstfinanzierung / Cash-flow	652'041	233'161	418'880
5. Selbstfinanzierungsgrad			
	158.70%	28.54%	

Kennzahlen

	Rechnung 2023 in CHF	Rechnung 2022 in CHF	Rechnung 2021 in CHF	Rechnung 2020 in CHF
Erfolgsrechnung Ertrag	3'690'510	3'501'502	3'575'261	3'221'714
Erfolgsrechnung Aufwand	3'451'333	3'378'803	3'154'750	3'153'589
Ertrags-(+)/Aufwandüberschuss(-)	239'177	122'699	420'511	68'125
Investitionsrechnung Ausgaben	536'007	906'373	508'315	923'905
Investitionsrechnung Einnahmen	125'133	24'239	47'344	117'552
Nettoinvestitionen	410'874	882'134	460'971	806'353
Abschreibungen	441'270	627'565	252'043	400'364
Selbstfinanzierung / Cash-flow	652'041	731'400	666'037	556'804
Finanzierungsüberschuss(+)/-fehlbetrag(-)	241'167	-150'734	205'066	-249'549
Selbstfinanzierungsgrad	158.70%	82.91%	144.49%	69.05%
<u>Steuerertrag</u>				
Natürliche Personen (inkl. Vorjahre/P.Steueranr.)	1'967'177	1'807'972	1'827'166	1'579'092
Juristische Personen (inkl. Vorjahre)	-8'096	17'478	34'794	16'408
Grundstück- u. Kapitalgewinnsteuer/Quellenst.	121'295	88'531	151'014	72'899
Übrige Steuern (Nach-, Straf- u. Hundesteuer)	7'200	6'960	6'720	5'943
Eingang abgeschriebene Steuern	13'852	600	4'968	1'078
Abschreibungen/Wertberichtigungen	-43'358	3'122	-18'367	3'211
Total	2'058'070	1'924'662	2'006'296	1'678'631
<u>Bestandesrechnung</u>				
Finanzvermögen	2'130'072	1'982'628	1'990'228	2'282'094
Verwaltungsvermögen	2'891'507	2'921'903	2'667'334	2'458'405
Total Aktiven	5'021'579	4'904'531	4'657'561	4'740'500
Fremdkapital	1'305'415	1'399'138	1'256'005	1'752'938
Eigenkapital	3'716'163	3'505'393	3'401'557	2'987'562
Total Passiven	5'021'579	4'904'531	4'657'561	4'740'500
Nettoverschuldung(+) / Nettovermögen(-)	-824'657	-583'490	-734'223	-529'156
Nettoschuld(+) / Nettovermögen(-) pro Einwohner Einwohner per 31.12.	-1'277 646	-896 651	-1'118 657	-805 657

Die detaillierte Rechnung 2023 wird auf der Homepage aufgeschaltet und kann auch bei der Verwaltung eingesehen werden.

Der Gemeinderat freut sich auf zahlreiches Erscheinen und eine konstruktive Sitzung.