

Möhlin, 08.11.2022

## **Budgetprüfung 2023 – Einwohnergemeinde Möhlin**

### **Stellungnahme zum Budget**

#### **1 Erfolgsrechnung**

Die jeweiligen Fragen zum Budget wurden durch die Finanzverwaltung vollumfänglich beantwortet. Die Details dazu sind in den Protokollen der FGPK ersichtlich bzw. integriert und im GEVER der Gemeinde abgelegt.

#### **2 Steuerertrag**

Die Herleitung der Steuererträge für das Budget 2023 sind begründet und plausibel.

#### **3 Investitionsrechnung**

Keine Bemerkungen.

#### **4 Ergebnis (ohne Spezialfinanzierungen)**

Das Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit weist einen positiven Bestand von ca. TCHF 1'570 aus. Das Ergebnis aus Finanzierungen beträgt ca. TCHF 154, was zu einem positiven operativen Gesamtergebnis von ca. TCHF 1'724 führt. Dies ist eine Verbesserung gegenüber dem Vorjahresbudget. Allerdings steigt der betriebliche Aufwand gegenüber Vorjahresbudget um 3,5 %, gegenüber der Rechnung 2021 gar um 8,8 %, dies nachdem ein jährlicher Anstieg von ca. 1 % angestrebt wurde. Die Selbstfinanzierung beträgt ca. TCHF 5'607 und ist leicht höher als im Vorjahresbudget. Die Nettoinvestitionen betragen ca. TCHF 5'745. Diese können nicht vollständig aus eigenen Mitteln finanziert werden, was zu einem minimalen Schuldenzuwachs von ca. TCHF 138 führt.

Die im Budget ausgewiesenen Kennzahlen (ohne Spezialfinanzierungen) zeigen folgendes Bild:

|                             |            |  |
|-----------------------------|------------|--|
| Nettoschuld I pro Einwohner | CHF 118.58 | Pro Einwohner besteht eine deutlich tiefere Nettoschuld.   |
| Nettoverschuldungsquotient  | 3,88 %     | Dieser Quotient kann als gut bezeichnet werden.  |
| Zinsbelastungsanteil        | 0,06 %     | Die Belastung des laufenden Ertrags durch Zinsen ist sehr tief; sehr gute Struktur des Darlehensmixes. |
| Selbstfinanzierungsgrad     | 106,91 %   | Die Nettoinvestitionen können praktisch aus eigenen Mitteln finanziert werden.                         |
| Selbstfinanzierungsanteil   | 12,97 %    | Dieser ist als genügend einzustufen.   |
| Kapitaldienstanteil         | 9,13%      | Der Kapitaldienstanteil weist eine mittelmässige Belastung aus.  |

### **5 Spezialfinanzierungen (Wasser und Abwasser)**

Keine Bemerkungen.

### **6 Kreditkontrolle**

Keine Bemerkungen.

### **7 Kreditabrechnung**

Keine Abrechnungen.

### **8 Aufgaben- und Finanzplanung**

Siehe Protokoll Abschlusssitzung Herbst 2022 datiert 14.11.2022.

### **9 Zusammenfassung / Antrag / Bemerkung**

Die Neubewertung der Liegenschaften muss gemäss den Vorgaben des Handbuchs Rechnungswesen Gemeinden mit dem Beginn einer neuen Amtsperiode der kommunalen Behörden erfolgen, dafür ist der Gemeinderat zuständig. Die Ergebnisse der Neubewertung müssen in einem Protokollauszug des Gemeinderates festgehalten werden; diese erfolgt im ersten Quartal 2023 und wird im Rahmen der Jahresrechnung 2022 durch die Finanz- und Geschäftsprüfungskommission geprüft.

Das Protokoll der Abschlusssitzung Herbst 2022 - Gemeinderat / Finanz- und Geschäftsprüfungskommission, datiert vom 14.11.2022 stellt einen integrierten Bestandteil der Stellungnahme zum Budget dar.

Die Finanz- und Geschäftsprüfungskommission beantragt, das Budget 2023 der Einwohnergemeinde mit einem Steuerfuss von 115 % zu genehmigen.

Möhlín, 08. November 2022

**Finanz- und Geschäftsprüfungskommission**

Der Präsident:



Stephan Koller

Der Aktuar:



René Stadler