

Bericht Jahresrechnung 2015

Geschätzte Einwohnerinnen und Einwohner der Gemeinde Gurmels

Die Jahresrechnung der Gemeinde Gurmels schliesst ausserordentlich positiv mit einem Überschuss von Fr. 4'228.28 ab. Der budgetierte Aufwandüberschuss konnte vermieden werden.

Der Buchgewinn der Landverkäufe Bulliardhöhe im Betrag von Fr. 1'209'940.20 wird wie budgetiert zusätzlich abgeschrieben. So schliesst die Laufende Rechnung 2015 mit einem geringen Ertragsüberschuss von Fr. 4'228.28 ab.

Der vorliegende Bericht zur Jahresrechnung soll Ihnen einen transparenten Überblick über die Finanzlage unserer Gemeinde gewähren.

Laufende Rechnung

Kommentar zum Rechnungsergebnis

	Rechnung 2015	Budget 2015
Ertrag	Fr. 16'863'355.98	Fr. 14'912'300.00
Aufwand ohne zusätzliche Abschreibungen	Fr. 15'178'184.75	Fr. 15'009'950.00
Ertrags-/Aufwandüberschuss	Fr. 1'685'171.23	Fr. -97'650.00
Zusätzliche Abschreibungen	Fr. 1'680'942.95	
Ausgewiesener Ertragsüberschuss	Fr. 4'228.28	
Budgetiertes Defizit	Fr. 527'650.00	
Besserstellung gegenüber Budget	Fr. 2'192'821.23	

Die nachfolgenden Ereignisse haben das Ergebnis der Jahresrechnung 2015 massgeblich beeinflusst:

- Aufwendungen im Bereich Strassenunterhalt tiefer als budgetiert
- Steuereinnahmen deutlich höher als veranschlagt
- Buchgewinn Landverkauf

Laufende Rechnung

Vergleich zum Budget nach Funktionen

0 Verwaltung

Rechnung 2015		Budget 2015	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1'070'241.26	152'804.75	1'059'950.00	147'000.00

Der Nettoaufwand liegt um 0.5 % über dem budgetierten Wert. Die geringe Budgetüberschreitung ist vorwiegend darauf zurückzuführen, dass der Verbandsbeitrag der Gemeinden des Seebezirks mit rund Fr. 21'000.- deutlich höher ist als budgetiert.

Gemeinde Gurmels

Durch die vielen Betreibungen und die damit verbundenen Kosten der Pfändungsurkunden sind die Betreibungskosten um rund Fr. 10'000.- höher als vorgesehen.

Der Gemeinderat hatte im 2015 mehr Sitzungen als vorgesehen, wodurch die Sitzungsentschädigung um rund Fr. 7'000.- höher ausfällt als veranschlagt.

1 öffentliche Sicherheit

Rechnung 2015		Budget 2015	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
989'603.61	889'600.48	1'205'150.00	1'096'900.00

Der Nettoaufwand liegt um 7.6 % unter dem budgetierten Wert. Die Kosten der Berufsbeistandschaft See waren gesamthaft etwas tiefer als budgetiert, welche sich somit auch auf den Kostenverteiler und den Gemeindebeitrag auswirken. Im Bereich Feuerwehr sind die Anschaffungskosten Material rund Fr. 7'500.- tiefer und die Unterhaltskosten Fahrzeuge und Geräte um Fr. 11'500.- weniger als veranschlagt.

2 Bildung

Rechnung 2015		Budget 2015	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5'799'053.96	737'837.16	5'962'650.00	721'250.00

Der Nettoaufwand liegt um 3.4 % unter dem budgetierten Wert. Die Budgetunterschreitung ist damit zu begründen, dass die vom Kanton budgetierten Gehälter (KIGA und OS) zu hoch geschätzt waren. Die Entlastungslektionen der PS sind hingegen mit rund Fr. 42'000.- höher als veranschlagt. Die restlichen Budgetvorgaben konnten bei der Primarschule sowie der Orientierungsschule eingehalten werden.

3 Kultur und Freizeit

Rechnung 2015		Budget 2015	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
296'381.98	31'425.05	338'550.00	33'400.00

Der Nettoaufwand liegt um 13.1 % unter dem budgetierten Wert. Der Beitrag an das Konservatorium sowie der bauliche Unterhalt der Parkanlagen fielen etwas tiefer aus als budgetiert. Weiter sind die Lohnkosten der Jugendarbeiter durch die Neubesetzung der Stellen (Reduktion Pensum) etwas tiefer als budgetiert.

4 Gesundheit

Rechnung 2015		Budget 2015	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1'154'781.90	8'274.05	1'111'800.00	5'000.00

Der Nettoaufwand liegt um 3.5 % über dem budgetierten Wert. Der kantonale Beitrag für die Sonderbetreuung in Betagtenheimen fiel um rund Fr. 70'000.- höher aus als budgetiert. Der Anteil Krankenpflege und Hilfe zu Hause (Spitex) dagegen fiel um Fr. 17'000.- und der Beitrag Ambulanz- und Rettungsdienst um Fr. 12'000.00 tiefer aus als budgetiert.

5 Soziale Wohlfahrt

Rechnung 2015		Budget 2015	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1'798'135.85	121'498.00	1'624'000.00	85'000.00

Der Nettoaufwand liegt um 8.9 % über dem budgetierten Wert. Der Beitrag an die Kinderkrippe fiel aufgrund des erweiterten Angebotes um rund Fr. 42'300.- höher aus als budgetiert. Die Kosten der Hilfe an Sonderheime für Behinderte sind um Fr. 45'000.- höher und die Kosten des Sozialdienstes des Seebezirkis sind um rund Fr. 106'300.00 höher als veranschlagt.

Gemeinde Gurmels

6 Verkehr

Rechnung 2015		Budget 2015	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
973'733.22	189'351.15	1'075'850.00	187'150.00

Der Nettoaufwand liegt um 11.7 % unter dem budgetierten Wert. Die veranschlagten Unterhaltskosten der Gemeindestrassen, welche mit Fr. 110'000.- veranschlagt waren, wurden nicht ausgeführt. Weiter wurden für die Studien/Projektierungen rund Fr. 29'700.- weniger aufgewendet als vorgesehen.

7 Umwelt und Raumordnung

Rechnung 2015		Budget 2015	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1'538'375.05	1'483'794.50	1'400'250.00	1'342'200.00

Der Nettoaufwand liegt um Fr. 54'000.- unter dem budgetierten Wert.

Spezialfinanzierung Wasser

Die Kosten der Studien im Bereich Wasser fielen um rund Fr. 33'000.- tiefer aus als budgetiert. Weiter sind tiefere Aufwendungen gegenüber dem Voranschlag bei den Nachführungen der Planunterlagen zu verzeichnen. Die interne Verrechnung der Abschreibungen fiel durch die getätigten Investitionen deutlich höher (+Fr. 142'200.-) aus als budgetiert, wodurch die Einlage in den Fonds von Fr. 1'653.26 (Budget Fr. 51'650.-) deutlich tiefer ausfällt als budgetiert.

Spezialfinanzierung Abwasser

Der bauliche Unterhalt fiel um rund Fr. 33'000.- tiefer aus als budgetiert. Die interne Verrechnung der Abschreibungen fiel durch die getätigten Investitionen auch im Abwasser deutlich höher (+Fr. 149'000.-) aus als budgetiert, wodurch die Einlage in den Fonds von Fr. 8'310.18 (Budget Fr. 32'650.-) deutlich tiefer ausfällt als budgetiert. Da die Anlagen im Bereich Abwasser bereits abgeschrieben sind, wird eine Umbuchung der Anschlussgebühren der Investitionsrechnung in die Laufende Rechnung vorgenommen. Somit ist eine zusätzliche, nicht budgetierte Einnahme von Anschlussgebühren von Fr. 49'641.60 zu verzeichnen.

Abfallbeseitigung

Im Bereich Abfall konnte wiederum eine Deckung von 100 % (vom Gesetz ist eine Kostendeckung von 70% vorgeschrieben) erreicht werden und zusätzlich noch eine Einlage in die Spezialfinanzierung von Fr. 44'227.24 (Budget Entnahme von Fr. 5'500.00) getätigt werden.

8 Volkswirtschaft

Rechnung 2015		Budget 2015	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
27'658.01	34'768.00	33'550.00	11'000.00

Anstelle des budgetierten Nettoaufwandes von Fr. 22'550.00 wird ein Nettoertrag von Fr. 7'109.99 verzeichnet. Der Unterhalt der Waldwege und der Waldhütte fiel etwas tiefer aus als budgetiert. Ausserdem konnte eine nicht budgetierte Rückerstattung der Revierkörperschaft Galm im Betrag von Fr. 23'964.00 verbucht werden.

9 Finanzen und Steuern

Rechnung 2015		Budget 2015	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3'211'162.86	13'214'002.84	1'628'200.00	11'283'400.00

Die Steuererträge liegen deutlich höher als im Budget. Die Einkommenssteuern der natürlichen Personen (inkl. Vorjahre) sind rund Fr. 260'000.- höher als veranschlagt. Zusätzlich konnten Einnahmen Vermögenssteuer (inkl. Vorjahre) der natürlichen Personen von Fr. 250'000.- verbucht werden. Kapitalabfindungssteuern sind rund Fr. 154'000.- mehr eingegangen.

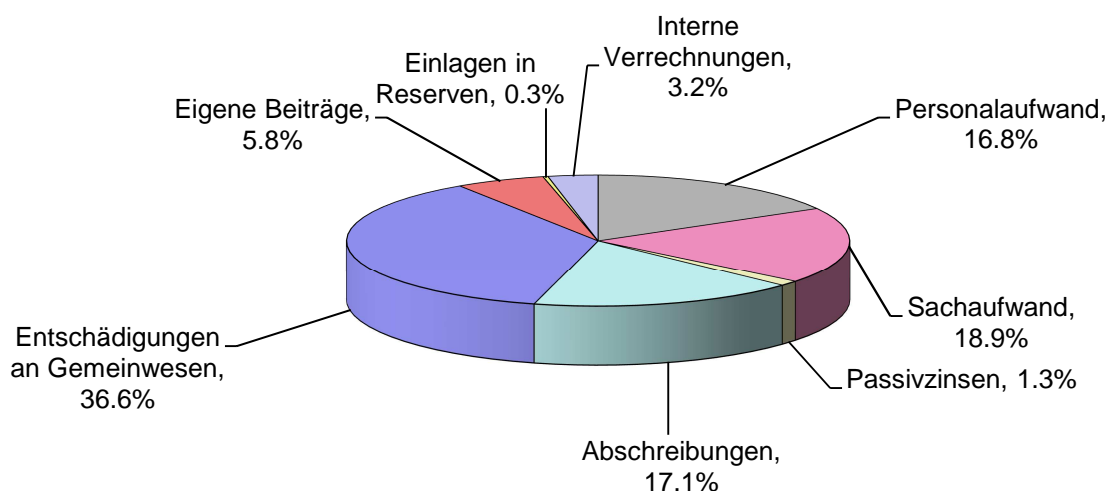
Erfreulicherweise fielen auch die Liegenschaftssteuern infolge von Einnahmen Vorjahre um Fr. 64'000.- höher aus als budgetiert. Die Handänderungssteuern hingegen fielen um rund Fr. 17'000.- tiefer und die Liegenschaftsgewinnsteuern um rund Fr. 12'000.- höher aus als veranschlagt.

Laufende Rechnung

Vergleich zum Budget nach Arten

Die Darstellung der Jahresrechnung nach Arten zeigt die Aufwände und Erträge, gegliedert nach Kostenarten (Personalkosten, Sachaufwand, Zinsen, etc.). Dabei werden die Aufwände und Erträge der einzelnen Funktionen (Verwaltung, öffentliche Sicherheit, Bildung, etc.) zusammengezählt, resp. konsolidiert.

Aufwand



Personalaufwand

Der budgetierte Personalaufwand liegt 0.02 % unter dem budgetierten Betrag. Die Besoldungen und Pensionskassenbeiträge fielen etwas tiefer aus als budgetiert.

Sachaufwand

Der Sachaufwand liegt 11.2 % unter dem budgetierten Betrag. Dies ist hauptsächlich auf die nicht getätigten Strassenarbeiten (Unterhalt Strassen) zurückzuführen.

Passivzinsen

Die Passivzinsen liegen 3.8 % unter dem budgetierten Betrag. Auch im Jahr 2015 konnte von sehr guten Zinskonditionen profitiert werden.

Abschreibungen

Die Buchgewinne Landverkäufe (Bulliardhöhe) wurden mit einem Betrag von Fr. 430'000.- budgetiert und als zusätzliche Abschreibung aufgeführt. Da im 2015 5 Parzellen verkauft wurden, wird der Betrag von Fr. 1'209'940.20 als Buchgewinn verzeichnet und zusätzlich abgeschrieben.

Entschädigung an Gemeinwesen

Die Entschädigungen an Gemeinwesen - sogenannte Topfkosten – liegen 0.2 % über dem budgetierten Betrag.

Gemeinde Gurmels

Eigene Beiträge

Die eigenen Beiträge liegen 4.60 % unter dem budgetierten Wert. Die Beiträge an die Kinderkrippe sind etwas höher als budgetiert.

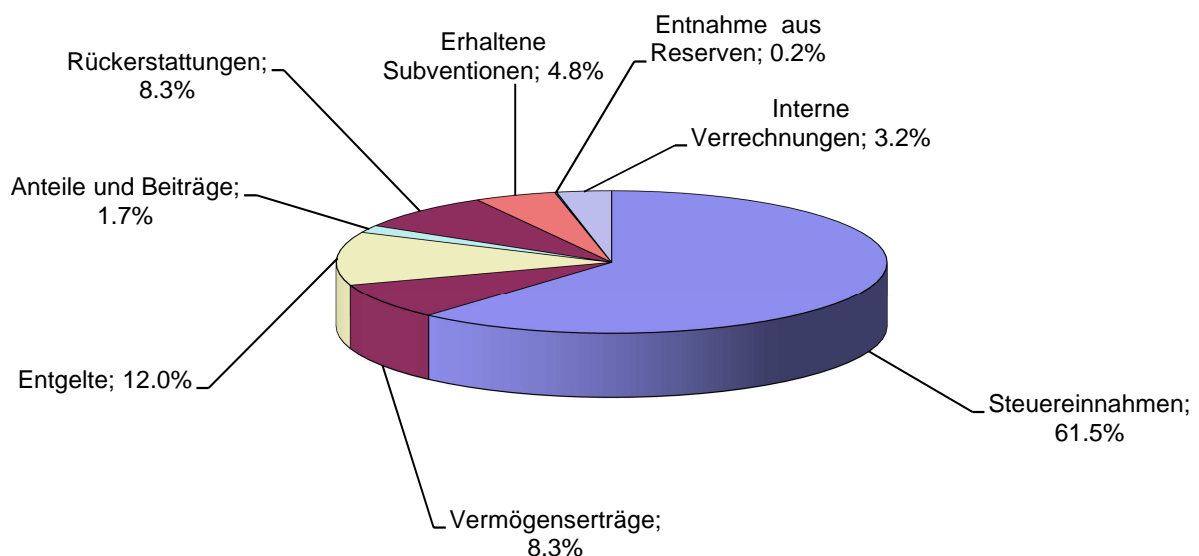
Einlagen in Reserven

Die Einlagen in Spezialfinanzierungen dienen dem Rechnungsausgleich von spezialfinanzierten Kostenstellen (Feuerwehr, Zivilschutz, Wasser, Abwasser, Abfall).

Interne Verrechnungen

Bei internen Verrechnungen werden Personal- und Sachaufwand, Zinsen sowie Abschreibungen zwischen den einzelnen Funktionen verrechnet. Dies vorwiegend bei den Spezialfinanzierungen und den Schulen, mit dem Ziel, eine Vollkostenrechnung zu erreichen.

Ertrag



Steuereinnahmen

Der Steuerertrag liegt 9.1 % über dem budgetierten Betrag. Die Einkommens- und Vermögenssteuern sind rund Fr. 698'000.00 höher und die Gewinn- und Kapitalsteuern rund Fr. 124'000.- höher als budgetiert. Auch bei den Liegenschaftssteuern konnte eine Mehreinnahme gegenüber dem Voranschlag von Fr. 63'000.- verzeichnet werden. Hingegen sind die Handänderungssteuern rund Fr. 17'000.- unter den Erwartungen geblieben.

Vermögenserträge

Die Vermögenserträge liegen mit rund Fr. 773'000.- deutlich über dem budgetierten Betrag. Dies vor allem angesichts des Buchgewinns Landverkäufe, welcher mit Fr. 430'000.- (für 2 Parzellen) budgetiert, jedoch mit Fr. 1'209'940.20 (Verkauf von 5 Parzellen) verzeichnet werden konnte.

Entgelte

Die Entgelte (Gebühren und Rückerstattungen) liegen rund Fr. 220'000.- über dem Budget. Diese sind vor allem auf die Mehreinnahmen bei den Bezugsgebühren Wasser und Abwasser, Anschlussgebühren Abwasser sowie diversen Versicherungsleistungen (Unfall- und Krankentaggelder) zurückzuführen.

Anteile und Beiträge

Die Erträge liegen im Rahmen der budgetierten Vorgaben. Namentlich handelt es sich hierbei um den Gemeindeanteil an den Motorfahrzeugsteuern.

Rückerstattungen und Subventionen

Die Beiträge von Bund, Kanton und anderen Gemeinden sind im Rahmen des Budgets. Die Gemeindebeiträge (Schulen, Feuerwehr, Jugendarbeit, Berufsbeistandschaft) rechnen sich nach den entsprechenden Kostenverteilern.

Investitionsrechnung Kommentar zum Rechnungsergebnis

	Rechnung 2015	Budget 2015
<u>Steuerhaushalt</u>		
Bruttoinvestitionen	Fr. 2'093'747.01	Fr. 2'387'500.00
Investitionseinnahmen	<u>Fr. -1'222'640.00</u>	<u>Fr. -430'000.00</u>
Nettoinvestitionen	<u>Fr. 871'107.01</u>	<u>Fr. 1'957'500.00</u>
<u>Spezialfinanzierungen</u> (Feuerwehr, Wasser, Abwasser)		
Bruttoinvestitionen	Fr. 378'169.10	Fr. 337'000.00
Investitionseinnahmen	<u>Fr. -276'293.85</u>	<u>Fr. -350'000.00</u>
Nettoinvestitionen	<u>Fr. 101'875.25</u>	<u>Fr. -13'000.00</u>
<u>Gesamtgemeinde</u>		
Bruttoinvestitionen	Fr. 2'471'916.11	Fr. 2'724'500.00
Investitionseinnahmen	<u>Fr. -1'498'933.85</u>	<u>Fr. -780'000.00</u>
Nettoinvestitionen	<u>Fr. 972'982.26</u>	<u>Fr. 1'944'500.00</u>

Im Jahr 2015 und mit dem Abschluss der Jahresrechnung 2015 wurden folgende Investitionen abgerechnet:

	Kredit	Abrechnung	Differenz
Sanierung Forneyweg, Gurmels / Strasse	298'000.00	253'516.55	44'483.45 ¹
Sanierung Forneyweg, Gurmels / Wasserversorgung	162'000.00	137'356.55	24'643.45 ²
Erschliessung Quartier Bodenzelg/ Bulliard, 3. Etappe, Gurmels Vorleistungen Bauzonenerschliessung	426'000.00	465'474.45	-39'474.45 ³
Erschliessung Quartier Bodenzelg/ Bulliard, 3. Etappe, Gurmels / Wasserversorgung	180'000.00	121'623.65	58'376.35 ⁴
Erschliessung Quartier Bodenzelg/ Bulliard, 3. Etappe / Vorleistungen Bauzonenerschliessung	1'160'000.00	1'189'015.70	-29'015.70 ⁵

¹ Der Kredit ist um 14.9% unterschritten. Bei der Sanierung konnte von Synergien mit dem Flurwegbau der BVK profitiert werden. Zudem können zurzeit die Strassenbauarbeiten zu etwas günstigeren Preisen als im KV angenommen vergeben werden.

- 2 Der Kredit ist um rund 15.2% unterschritten. Die Arbeiten konnten zu guten Konditionen vergeben werden und schritten besser als erwartet voran.
- 3 Der Kredit ist um rund 9.2% überschritten. Die Abgrenzung der auszuführenden Vorleistung mit den noch vorzunehmenden Arbeiten war kaum genauer vorhersehbar und schwer einzuschätzen. Die Abweichung liegt im Rahmen der Toleranz von Kostenvoranschlägen im Baubereich.
- 4 Der Kredit ist um rund 36.5% unterschritten. Die Arbeiten konnten zu sehr guten Konditionen vergeben werden und schritten gut voran.
- 5 Der Kredit ist um rund 2.5% überschritten, was im Rahmen der Kostentoleranz liegt. Ein Betrag von Fr. 100'000.- wurde in das Konto „Reserve Strassenbau“ gebucht. Dieser Betrag ist zum späteren Bau der Mittelinseln und Einbau des Deckbelages vorgesehen. Diese Arbeiten werden ausgeführt, sobald die Parzellen weitgehend überbaut sind.

Die von der Gemeindeversammlung bewilligten Kredite sind in der Verpflichtungskreditkontrolle aufgeführt. Die Tabelle ist im Anschluss an diesen Bericht abgedruckt.

Nachkredite

Die Budgetüberschreitungen > Fr. 5'000.00 sind in der Nachkredittabelle aufgeführt und mit entsprechenden Begründungen versehen. Die Tabelle ist im Anschluss an diesen Bericht abgedruckt. Die Überschreitungen sind entweder auf gebundene Ausgaben zurückzuführen oder liegen in der Kompetenz des Gemeinderates. Als Nachkredit hat die Gemeindeversammlung lediglich die zusätzlichen Abschreibungen zu genehmigen.

Zusätzliche Abschreibungen 2015

Es konnten nachfolgende zusätzliche Abschreibungen vorgenommen werden:

1401.46	Öffentliche Beleuchtung	Fr. 204'399.00
1401.47	Hochwasserschutz	Fr. 340'799.00
1403.52	Schützenhaus/Scheibenstand	Fr. 44'899.00
1403.55	Spielplätze	Fr. 136'599.00
1403.56	Werkhof	Fr. 44'799.00
1404.25	Zivilschutzanlagen	Fr. 208'599.00
1405.01	Waldungen	Fr. 55'867.95
1406.22	Fahrzeuge	Fr. 146'500.00
1640.10	WBU Obere Bibera und Grosses Moos	Fr. 43'481.00
1640.13	Spital Seebezirk, Meyriez	Fr. 455'000.00

Total zusätzliche Abschreibungen 2015 Fr. 1'680'942.95

Eventualverpflichtungen per 31.12.2015

Es bestehen keine Eventualverpflichtungen.