



Gemeinde Merlach

Bericht Budget 2022

Nach HRM2

Oktober 2021

Inhalt

0	Auf einen Blick (Management Summary)	4
1	Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	4
1.1	Allgemeines	4
1.2	Terminologie	5
1.3	Kontenplan.....	5
1.4	Abschreibungen.....	5
1.4.1	Bestehendes Verwaltungsvermögen.....	5
1.4.2	Verwaltungsvermögen Allgemeiner Haushalt:	5
1.4.3	Verwaltungsvermögen Spezialfinanzierung Wasser:.....	5
1.4.4	Verwaltungsvermögen Spezialfinanzierung Abwasser:	6
1.4.5	Verwaltungsvermögen Spezialfinanzierung Abfall:	6
1.5	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	6
1.6	Übergang HRM1 - HRM2 (Vergleich zu den Vorjahren)	6
2	Erläuterungen	6
2.1	Allgemeines	6
2.2	Erfolgsrechnung	6
2.2.1	Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand.....	6
2.2.2	Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand.....	7
2.2.3	Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag.....	7
2.3	Investitionen.....	7
3	Ergebnis	8
3.1	Allgemeine Übersicht.....	8
3.2	Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde	8
3.2.1	Erfolgsrechnung.....	8
3.2.2	Investitionsrechnung.....	8
3.2.3	Finanzierungsergebnis	9
3.3	Ergebnis Allgemeiner Haushalt	9
3.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser (Funktion 7101)	10
3.5	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser (Funktion 7201).....	10
3.6	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall (Funktion 7301)	11
3.7	Ergebnis Fonds Feuerwehr (Funktion 1500).....	11
4	Erfolgsrechnung	12
4.1	Zusammenzug Erfolgsrechnung Gliederung nach Arten (mind. 2-stellige Kontenstufe)	12
4.2	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe).....	13
5	Investitionsrechnung	14
5.1	Zusammenzug Investitionsrechnung Gliederung nach Arten (mind. 2-stellige Kontenstufe)	14
5.2	Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe).....	14
5.3	Detail Investitionsrechnung nach Funktionaler Gliederung.....	15

6	Antrag des Gemeinderates an die Gemeindeversammlung	16
7	Genehmigung Budget	16

Bericht Budget 2022

0 Auf einen Blick (Management Summary)

Das Budget 2022 wurde zum zweiten Mal nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss dem Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden (GFHG) und der Verordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden (GFHV) erstellt.

Die wichtigste Änderung ist sicherlich der Wegfall der «Defizitklausel». Unter HRM1 durfte der Aufwandsüberschuss maximal 5% des gesamten Ertrags betragen. HRM2 schreibt keine direkte Fehlbetragsgrenze mehr vor. Diese ergibt sich, vereinfacht dargestellt, angelehnt an die privatwirtschaftliche Rechnungslegung, primär über die Deckung der Verluste durch das Vermögen. Allerdings ist der Rahmen auch unter der neuen Richtlinie nicht grenzenlos. Diese sieht im langjährigen Mittel einen Anlagedeckungsgrad von +/- 100% vor. Das heisst, wir müssen sämtliche Investitionen aus eigener Kraft (Cash-Flow) finanzieren können. Können wir dies nicht, steigt die Neu-Verschuldung an. Unser langfristiges Ziel ist, wie bereits in den vergangenen Jahren, eine ausgeglichene Rechnung.

Erfolgsrechnung 2022

Wir rechnen im Jahr 2022 mit einem Verlust von CHF 81'354. Dabei gilt insbesondere die rein betriebliche Rechnung zu beachten. Unsere Gesamt-Rechnung wird durch die Netto-Mieteinnahmen von CHF 152'000 der beiden Liegenschaften Chatoney Süd und Nord «geschönt». Ebenfalls einen «beschönigenden» Beitrag leistet die sogenannte Aufwertungsreserve aus der Neubewertung unseres Anlagevermögens von CHF 151'087. Die detaillierte Aufstellung des betrieblichen Ergebnisses finden Sie unter Punkt 3.2.1.

Investitionsrechnung 2022

Die Investitionen in Gemeindeverbände (GNS und ARA Region Murten) für das kommende Jahr belaufen sich auf insgesamt CHF 76'670.00.

Die gemeindeeigenen Investitionen für das folgende Jahr sind:

Erneuerung/Werterhalt Trinkwasserinfrastruktur	CHF 50'000.00
Erneuerung/Werterhalt Abwasserinfrastruktur	CHF 50'000.00
Überarbeitung Orts- und Zonenplan*	CHF 30'000.00

Total investiert die Gemeinde im Rechnungsjahr 2022 CHF 206'670.00.

Die Kreditanträge für diese Positionen werden an der Gemeindeversammlung 13.12.2021 für das Rechnungsjahr 2022 vorgetragen.

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Die Gemeinde Meyriez hat die Umsetzung der neuen Gesetzgebung über den Finanzhaushalt der Gemeinden auf den 1. Januar 2021 gelegt. Das Budget 2022 wurde analog dem Vorjahr nach diesen Bestimmungen erstellt und der Rechnungsabschluss 2021 steht bevor.

In der vorliegenden Botschaft erhalten Sie eine Gesamtübersicht über das Budget, aufgeteilt nach der Funktionalen Gliederung und nach der Sachartengliederung (ehemals Artengliederung), ergänzt mit Erläuterung und Kommentaren. Das detaillierte Budget wird analog Vorjahr nicht mehr in der Botschaft abgedruckt. Dies wegen des grossen Umfanges und den gängigen Möglichkeiten der Digitalisierung. Der Voranschlag kann auf www.merlach.ch bei den Dokumenten zur Gemeindeversammlung vom 13.12.2021 heruntergeladen oder in Papierform auf der Gemeindeverwaltung abgeholt werden.

1.2 Terminologie

Mit HRM2 werden unter anderem folgende bisherigen Begriffe durch neue ersetzt:

HRM1	HRM2
• Bestandesrechnung	• Bilanz
• Laufende Rechnung	• Erfolgsrechnung
• Voranschlag	• Budget
• Voranschlagskredite	• Budgetkredite
• Eigenkapital	• Bilanzüberschuss

1.3 Kontenplan

Der Kontenplan nach HRM2 ist umfangreicher und detaillierter als der bisherige HRM1-Kontenplan. Die Konto-Nummerierung wurde ebenfalls erweitert:

- | | |
|----------------|--|
| a) Bilanzkonti | bisher: 4-stellig und zweistellige Laufnummer
neu: 5-stellig mit zweistelliger Laufnummer |
| b) Funktionen | bisher: 3-stellig
neu: 4-stellig |
| c) Sachgruppen | bisher: 3-stellig
neu: 4-stellig |

1.4 Abschreibungen

1.4.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen

Im Budget 2022 werden die ordentlichen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer.

Das bestehende Verwaltungsvermögen per 31.12.2020 (HRM1) wurde per 01.01.2021 nach den neuen Vorschriften HRM2 Neubewertet und wird gemäss der Nutzungsdauer der jeweiligen Anlagekategorie abgeschrieben.

Verwaltungsvermögen am 01.01.2021:

HRM2 (Stand 01.01.2021)	4'045'176
HRM1 (Stand 01.01.2020)	1'108'556

1.4.2 Verwaltungsvermögen Allgemeiner Haushalt:

HRM2 (Stand 01.01.2021)	2'520'926
./. HRM1 (Stand 01.01.2020)	1'010'054

Einlage Aufwertungsreserve per 01.01.2021	1'510'872
---	-----------

Die voraussichtliche Aufwertungsreserve des allgemeinen Haushalts **wird linear innerhalb von 10 Jahren aufgelöst**. Der jährliche Ertrag von CHF 151'087 wird im Konto 9900.4895.00 (ausserordentlicher Ertrag) verbucht.

1.4.3 Verwaltungsvermögen Spezialfinanzierung Wasser:

HRM2 (Stand 01.01.2021)	313'399
./. HRM1 (Stand 01.01.2020)	1

Einlage Aufwertungsreserve per 01.01.2021	313'398
---	---------

Nach Abschluss der Rechnung Wasser 2021 wird der Saldo der Aufwertungsreserve Wasser am 31.12.2021 aufgelöst und dem Eigenkapital SF Wasser - Werterhalt gutgeschrieben.

1.4.4 Verwaltungsvermögen Spezialfinanzierung Abwasser:

HRM2 (Stand 01.01.2021)	1'175'190
./. HRM1 (Stand 01.01.2020)	98'500

Einlage Aufwertungsreserve per 01.01.2021	1'076'690
---	-----------

Nach Abschluss der Rechnung Abwasser 2021 wird der Saldo der Aufwertungsreserve Abwasser am 31.12.2021 aufgelöst und dem Eigenkapital SF Abwasser - Werterhalt gutgeschrieben.

1.4.5 Verwaltungsvermögen Spezialfinanzierung Abfall:

HRM2 (Stand 01.01.2021)	35'662
./. HRM1 (Stand 01.01.2020)	0

Einlage Aufwertungsreserve per 01.01.2021	35'662
---	--------

Nach Abschluss der Rechnung Abfall 2021 wird der Saldo der Aufwertungsreserve Abfall am 31.12.2021 aufgelöst und dem Eigenkapital SF Abfall gutgeschrieben.

1.5 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Gemäss Art. 3 des Finanzreglements der Gemeinde Merlach belastet der Gemeinderat einzelne Investitionen unterhalb der Aktivierungsgrenze von CHF 20'000.00 der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

1.6 Übergang HRM1 - HRM2 (Vergleich zu den Vorjahren)

Der Voranschlag 2020 und 2019 sowie die Rechnungen 2020 und 2019 wurde auf die Kontenstruktur nach HRM2 umgeschlüsselt, damit ein Vergleich mit den Budgets 2021 und 2022 möglich ist.

2 Erläuterungen

2.1 Allgemeines

Das vorliegende Budget für das Jahr 2022 wurde nach den Grundsätzen des Vollständigkeits- und Bruttoprinzips erstellt. Es enthält somit alle im heutigen Zeitpunkt absehbaren Aufwände und Erträge und berücksichtigt die finanziellen Möglichkeiten der Gemeinde.

Steuerfuss	52,3 % (unverändert)
Liegenschaftssteuer	1,0 ‰ des amtlichen Wertes (unverändert)

2.2 Erfolgsrechnung

2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand

Die umfangreichen Arbeiten und Zusatzaufgaben im Rahmen der Umstellung auf HRM2 sowie der Softwareumstellung Infoma Newsystem, haben die Verwaltung sehr stark gefordert.

2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand

Unser langjähriger Gemeindeschreiber, Herr Erwin Speich, wird per Frühjahr 2022 in den wohlverdienten Ruhestand treten. Aus diesem Grund wird im kommenden Jahr die Rekrutierung einer neuen Gemeindeschreiberin bzw. eines neuen Gemeindeschreibers anstehen. Dafür wird ein Kostendach von CHF 10'000.00 budgetiert.

2.2.3 Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag

Corona bedingt rechnen wir mit einem leichten Rückgang der Einkommenssteuer natürlicher Personen. Da auch in unserer Gemeinde einige Arbeitnehmer von Kurzarbeit betroffen waren oder immer noch sind, wird sich das auch auf die Steuereinnahmen auswirken. Zusätzlich sind einige Bürger aus dem Arbeitsleben ausgeschieden und fehlen somit auf der Einkommenssteuerseite. Im Gegenzug stehen einige Liegenschaftsverkäufe an, welche einen Mehrertrag an Handänderungssteuern und/oder Liegenschaftsgewinnsteuern erwarten lassen.

2.3 Investitionen

Geplante Investitionen, welche den Berechnungen der Kapitalkosten (Abschreibungen, Zinsen) zugrunde liegen.

Erläuterungen zum Investitionsprogramm

Für das Jahr 2022 plant die Gemeinde zusätzlichen Eigen-Investitionen im Bereich Trinkwasser- und Abwasserinfrastruktur im Umfang von CHF 100'000.00 sowie einen zusätzlichen Kredit für die Überarbeitung des Orts- und Zonenplanes.

3 Ergebnis

3.1 Allgemeine Übersicht

Gesamtübersicht	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Allgemeine Übersicht			
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	-147'654.00	-225'860.00	-5'245.99
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt	-81'354.00	-196'490.00	-202'654.22
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen	-66'300.00	-29'370.00	197'408.23
Steuerertrag natürliche Personen	1'684'000.00	1'639'000.00	1'583'963.90
Steuerertrag juristische Personen	13'000.00	13'000.00	7'620.40
Liegenschaftssteuer	120'000.00	120'000.00	123'945.10
Nettoinvestitionen	206'670.00	158'300.00	65'463.45

3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

3.2.1 Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis (inklusive Werke - Spezialfinanzierungen)	Budget 2022
Betrieblicher Aufwand	3'078'550.00
Betrieblicher Ertrag	2'572'729.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-505'821.00
Finanzaufwand	43'150.00
Finanzertrag	250'230.00
Ergebnis aus Finanzierung	207'080.00
Operatives Ergebnis	-298'741.00
Ausserordentlicher Aufwand	
Ausserordentlicher Ertrag	151'087.00
Ausserordentliches Ergebnis	151'087.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-147'654.00

In dieser Auswertung sind sämtliche Funktionen enthalten (inklusive Werke -Spezialfinanzierungen)

Die Spezialfinanzierungen EK (SF EK) Wasserversorgung, Abwasserentsorgung, Abfallentsorgung und Fonds (Fonds EK) Feuerwehr werden über die Sachgruppe Abschluss (3510 bzw. 3511 Einlagen / 4510 bzw. 4511 Entnahmen) innerhalb ihrer Funktion abgeschlossen. Somit entspricht dieses Ergebnis dem Gesamtergebnis Erfolgsrechnung vor Entnahme bzw. Einlage in die Spezialfinanzierungen EK und Fonds EK.

3.2.2 Investitionsrechnung

Gesamtübersicht	Budget 2022
Investitionsausgaben	-206'670.00
Investitionseinnahmen	
Ergebnis Investitionsrechnung	-206'670.00

3.2.3 Finanzierungsergebnis

Gesamtübersicht	Budget 2022
Finanzierungsergebnis	
<i>Selbstfinanzierung</i>	
+ Ertragsüberschuss (9000)	
- Aufwandüberschuss (9001)	-81'354.00
+ Betriebsgewinne (Einlage in Spezialfinanzierungen EK) (3510; ohne 3510.01)	3'290.00
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK) (4510; ohne 4510.01)	69'590.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen (33x, 365, 366, 383, 387, -466)	161'280.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen (350, 3511, 3510.01)	86'000.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen (450, 4511, 4510.01)	22'070.00
+ Einlagen in das Eigenkapital (389)	
- Entnahmen aus dem Eigenkapital (489)	151'087.00
Selbstfinanzierung	-73'531.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	206'670.00
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-280'201.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-35.58

3.3 Ergebnis Allgemeiner Haushalt

Gestufter Erfolgsausweis (ohne Werke - Spezialfinanzierungen)	Budget 2022
Betrieblicher Aufwand	3'066'720.00
Betrieblicher Ertrag	2'627'199.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-439'521.00
Finanzaufwand	43'150.00
Finanzertrag	250'230.00
Ergebnis aus Finanzierung	207'080.00
Operatives Ergebnis	-232'441.00
Ausserordentlicher Aufwand	
Ausserordentlicher Ertrag	151'087.00
Ausserordentliches Ergebnis	151'087.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-81'354.00

In dieser Auswertung sind folgende Funktionen (Werke) nicht enthalten:

1500 Feuerwehr

7101 Wasserwerk (Gemeindebetrieb)

7201 Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)

7301 Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)

Kommentar:

In der mehrstufigen Erfolgsrechnung wird zwischen betrieblichem, finanziellem (Aufwand und Ertrag aus Finanzvermögen sprich Aufwand und Mieterträge aus gemeindeeigenen Liegenschaften) und ausserordentlichem Ergebnis unterschieden. Als ausserordentlichen Erfolg wird ab dem Rechnungsabschluss 2021 die jährliche Auflösung der Aufwertungsreserve des Verwaltungsvermögens verbucht (CHF 151'087, siehe auch Punkt 1.4.2). Unser budgetiertes Nettoergebnis wird unter Berücksichtigung des ausserordentlichen Erfolgs mit CHF -81'354.00 abschliessen.

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser (Funktion 7101)

Gestuffer Erfolgsausweis	Budget 2022
Betrieblicher Aufwand	154'470.00
Betrieblicher Ertrag	118'380.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-36'090.00
Finanzaufwand	
Finanzertrag	
Ergebnis aus Finanzierung	
Operatives Ergebnis	-36'090.00
Ausserordentlicher Aufwand	
Ausserordentlicher Ertrag	
Ausserordentliches Ergebnis	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-36'090.00

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser (Funktion 7201)

Gestuffer Erfolgsausweis	Budget 2022
Betrieblicher Aufwand	199'060.00
Betrieblicher Ertrag	167'070.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-31'990.00
Finanzaufwand	
Finanzertrag	
Ergebnis aus Finanzierung	
Operatives Ergebnis	-31'990.00
Ausserordentlicher Aufwand	
Ausserordentlicher Ertrag	
Ausserordentliches Ergebnis	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-31'990.00

3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall (Funktion 7301)

Gestufferter Erfolgsausweis	Budget 2022
Betrieblicher Aufwand	114'750.00
Betrieblicher Ertrag	113'240.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'510.00
Finanzaufwand	
Finanzertrag	
Ergebnis aus Finanzierung	
Operatives Ergebnis	-1'510.00
Ausserordentlicher Aufwand	
Ausserordentlicher Ertrag	
Ausserordentliches Ergebnis	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-1'510.00

3.7 Ergebnis Fonds Feuerwehr (Funktion 1500)

Gestufferter Erfolgsausweis	Budget 2022
Betrieblicher Aufwand	60'200.00
Betrieblicher Ertrag	63'490.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	3'290.00
Finanzaufwand	
Finanzertrag	
Ergebnis aus Finanzierung	
Operatives Ergebnis	3'290.00
Ausserordentlicher Aufwand	
Ausserordentlicher Ertrag	
Ausserordentliches Ergebnis	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	3'290.00

4 Erfolgsrechnung

4.1 Zusammenzug Erfolgsrechnung Gliederung nach Arten (mind. 2-stellige Kontenstufe)

Gemeinde Merlach

Erfolgsrechnung

Artengliederung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1 Aktiven						
3 Aufwand	3'124'990.00		2'993'200.00		2'878'968.62	
30 Personalaufwand	397'480.00		396'180.00		368'602.55	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	460'350.00		399'900.00		425'504.77	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	94'390.00		65'990.00		75'015.00	
34 Finanzaufwand	43'150.00		43'000.00		73'500.80	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	89'290.00		86'600.00		197'408.23	
36 Transferaufwand	2'025'210.00		1'986'410.00		1'738'937.27	
39 Interne Verrechnungen	15'120.00		15'120.00			
4 Ertrag		3'043'636.00		2'796'710.00		2'676'314.40
40 Fiskalertrag		1'957'000.00		1'912'000.00		1'773'006.40
42 Entgelte		443'050.00		448'350.00		561'670.75
44 Finanzertrag		250'230.00		250'930.00		234'046.90
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		91'660.00		30'980.00		
46 Transferertrag		135'489.00		139'330.00		107'590.35
48 Ausserordentlicher Ertrag		151'087.00				
49 Interne Verrechnungen		15'120.00		15'120.00		
9 Abschlusskonten		81'354.00		196'490.00		202'654.22
90 Abschluss Erfolgsrechnung		81'354.00		196'490.00		202'654.22
	3'124'990.00	3'124'990.00	2'993'200.00	2'993'200.00	2'878'968.62	2'878'968.62
Gesamtergebnis						
	3'124'990.00	3'124'990.00	2'993'200.00	2'993'200.00	2'878'968.62	2'878'968.62

4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe)

Gemeinde Merlach

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	453'550.00	64'390.00	430'600.00	63'890.00	366'467.93	40'366.70
	Nettoergebnis		389'160.00		366'710.00		326'101.23
3	Aufwand	453'550.00		430'600.00		366'467.93	
4	Ertrag		64'390.00		63'890.00		40'366.70
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	89'940.00	65'540.00	94'350.00	62'050.00	78'063.75	57'798.35
	Nettoergebnis		24'400.00		32'300.00		20'265.40
3	Aufwand	89'940.00		94'350.00		78'063.75	
4	Ertrag		65'540.00		62'050.00		57'798.35
2	BILDUNG	897'950.00	11'140.00	882'200.00	11'140.00	789'435.65	
	Nettoergebnis		886'810.00		871'060.00		789'435.65
3	Aufwand	897'950.00		882'200.00		789'435.65	
4	Ertrag		11'140.00		11'140.00		
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	81'410.00	1'900.00	63'620.00	1'900.00	56'324.35	1'700.00
	Nettoergebnis		79'510.00		61'720.00		54'624.35
3	Aufwand	81'410.00		63'620.00		56'324.35	
4	Ertrag		1'900.00		1'900.00		1'700.00
4	GESUNDHEIT	228'880.00		204'750.00		189'510.10	
	Nettoergebnis		228'880.00		204'750.00		189'510.10
3	Aufwand	228'880.00		204'750.00		189'510.10	
5	SOZIALE SICHERHEIT	316'705.00	43'695.00	309'645.00	52'045.00	279'851.90	46'978.60
	Nettoergebnis		273'010.00		257'600.00		232'873.30
3	Aufwand	316'705.00		309'645.00		279'851.90	
4	Ertrag		43'695.00		52'045.00		46'978.60
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	198'930.00	1'090.00	210'200.00	11'090.00	179'252.90	9'362.10
	Nettoergebnis		197'840.00		199'110.00		169'890.80
3	Aufwand	198'930.00		210'200.00		179'252.90	
4	Ertrag		1'090.00		11'090.00		9'362.10
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	490'175.00	482'380.00	417'935.00	418'040.00	485'883.64	492'555.75
	Nettoergebnis		7'795.00		105.00		6'672.11
3	Aufwand	490'175.00		417'935.00		485'883.64	
4	Ertrag		482'380.00		418'040.00		492'555.75
8	VOLKSWIRTSCHAFT	11'100.00		11'100.00		5'067.55	
	Nettoergebnis		11'100.00		11'100.00		5'067.55
3	Aufwand	11'100.00		11'100.00		5'067.55	
9	FINANZEN UND STEUERN	356'350.00	2'454'855.00	368'800.00	2'373'045.00	449'110.85	2'230'207.12
	Nettoergebnis		2'098'505.00		2'004'245.00		1'781'096.27
3	Aufwand	356'350.00		368'800.00		449'110.85	
4	Ertrag		2'373'501.00		2'176'555.00		2'027'552.90
9	Abschlusskonten		81'354.00		196'490.00		202'654.22
		3'124'990.00	3'124'990.00	2'993'200.00	2'993'200.00	2'878'968.62	2'878'968.62
	Gesamtergebnis						
		3'124'990.00	3'124'990.00	2'993'200.00	2'993'200.00	2'878'968.62	2'878'968.62

5 Investitionsrechnung

5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung Gliederung nach Arten (mind. 2-stellige Kontenstufe)

Gemeinde Merlach

Investitionsrechnung

Artengliederung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5 Investitionsausgaben						
5 Investitionsausgaben	206'670.00		158'300.00		305'691.75	
50 Sachanlagen	100'000.00		55'000.00		67'196.70	
52 Immaterielle Anlagen	30'000.00		28'000.00		39'092.60	
56 Investitionsbeiträge	76'670.00		75'300.00		79'288.30	
59 Übertrag an Bilanz					120'114.15	
6 Investitionseinnahmen						305'691.75
61 Rückerstattungen Investitionen auf Rechnung						116'298.90
63 Investitionsbeiträge						3'815.25
69 Übertrag an Bilanz						185'577.60
	206'670.00		158'300.00		305'691.75	305'691.75
Nettoinvestition		206'670.00		158'300.00		
	206'670.00	206'670.00	158'300.00	158'300.00	305'691.75	305'691.75

5.2 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe)

Gemeinde Merlach

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG					9'298.15	
Nettoinvestition						9'298.15
5 Investitionsausgaben					9'298.15	
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG					21'945.30	116'298.90
Nettoinvestition					94'353.60	
5 Investitionsausgaben					21'945.30	
6 Investitionseinnahmen						116'298.90
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT			30'000.00		5'000.00	
Nettoinvestition				30'000.00		5'000.00
5 Investitionsausgaben			30'000.00		5'000.00	
4 GESUNDHEIT	53'850.00		52'500.00		52'872.15	
Nettoinvestition		53'850.00		52'500.00		52'872.15
5 Investitionsausgaben	53'850.00		52'500.00		52'872.15	
6 VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG			25'000.00			
Nettoinvestition				25'000.00		
5 Investitionsausgaben			25'000.00			
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	152'820.00		50'800.00		43'563.45	3'815.25
Nettoinvestition		152'820.00		50'800.00		39'748.20
5 Investitionsausgaben	152'820.00		50'800.00		43'563.45	
6 Investitionseinnahmen						3'815.25
9 FINANZEN UND STEUERN					173'012.70	185'577.60
Nettoinvestition					12'564.90	
5 Investitionsausgaben					173'012.70	
6 Investitionseinnahmen						185'577.60
	206'670.00		158'300.00		305'691.75	305'691.75
Nettoinvestition		206'670.00		158'300.00		
	206'670.00	206'670.00	158'300.00	158'300.00	305'691.75	305'691.75

5.3 Detail Investitionsrechnung nach Funktionaler Gliederung

Gemeinde Merlach

Investitionsrechnung mit Details

Funktionale Gliederung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG					9'298.15	
02 Allgemeine Dienste					9'298.15	
022 Allgemeine Dienste, übrige					9'298.15	
0220 Allgemeine Dienste, übrige					9'298.15	
5060.00 Mobilien					9'298.15	
INV00001 EDV-Anlage und Programme					9'298.15	
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG					21'945.30	116'298.90
15 Feuerwehr					21'945.30	116'298.90
150 Feuerwehr					21'945.30	116'298.90
1500 Feuerwehr					21'945.30	116'298.90
5620.00 Investitionsbeiträge an Gemeinden und					21'945.30	
INV00002 Feuerwehr Region See ab 2017					21'945.30	
6140.00 Rückerstattungen Investitionen auf Rechnung Dritter						116'298.90
INV00003 Subvention der KGV						116'298.90
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT			30'000.00		5'000.00	
34 Sport und Freizeit			30'000.00		5'000.00	
342 Freizeit			30'000.00		5'000.00	
3420 Freizeit			30'000.00		5'000.00	
5030.00 Tiefbauten					5'000.00	
INV00006 Badesteg					5'000.00	
5060.00 Mobilien			30'000.00			
INV00007 Spielhaus Spielplatz Chatoney mit Sitzbank Häfeli			30'000.00			
4 GESUNDHEIT					52'872.15	
41 Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	53'850.00		52'500.00		52'872.15	
412 Kranken, Alters- und Pflegeheime	53'850.00		52'500.00		52'872.15	
4120 Kranken, Alters- und Pflegeheime	53'850.00		52'500.00		52'872.15	
5620.00 Investitionsbeiträge an Gemeinden und	53'850.00		52'500.00		52'872.15	
INV00010 Gesundheitsnetz Investitionen	53'850.00		52'500.00		52'872.15	
6 VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG					25'000.00	
61 Strassenverkehr					25'000.00	
615 Gemeindestrassen					25'000.00	
6150 Gemeindestrassen					25'000.00	
5010.00 Strassen / Verkehrswege					25'000.00	
INV00012 Aufstellen öff Beleuchtung/Signalisation					25'000.00	
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	152'820.00		50'800.00		43'563.45	3'815.25
71 Wasserversorgung	50'000.00					
710 Wasserversorgung	50'000.00					
7101 Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	50'000.00					
5031.00 Tiefbauten Wasserwerk	50'000.00					
INV00023 Erneuerung/Werterhalt Trinkwasserinfrastruktur	50'000.00					
72 Abwasserbeseitigung	72'820.00		22'800.00		16'574.40	3'815.25
720 Abwasserbeseitigung	72'820.00		22'800.00		16'574.40	3'815.25
7201 Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	72'820.00		22'800.00		16'574.40	3'815.25
5032.00 Tiefbauten Abwasserbeseitigung	50'000.00					
INV00024 Erneuerung/Werterhalt Abwasserinfrastruktur	50'000.00					
5290.00 Übrige Immaterielle Anlagen					12'103.55	
INV00013 Genereller Entwässerungsplan					12'103.55	
5620.00 Investitionsbeiträge an zwischenkommunaler ARA	22'820.00		22'800.00		4'470.85	
INV00014 Kostenanteil zwischenkommunaler ARA Region Murten	22'820.00		22'800.00		4'470.85	
6370.01 Anschlussgebühren Kanalisation						3'815.25
INV00016 Kanalisationsanschlussgebühren						3'815.25
79 Raumordnung	30'000.00		28'000.00		26'989.05	
790 Raumordnung	30'000.00		28'000.00		26'989.05	
7900 Raumordnung	30'000.00		28'000.00		26'989.05	
5290.00 Übrige Immaterielle Anlagen	30'000.00		28'000.00		26'989.05	
INV00017 Ueberarbeitung des Orts/Zonenplanes	30'000.00		28'000.00		26'989.05	
9 FINANZEN UND STEUERN					52'898.55	
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung					52'898.55	
963 Liegenschaften des Finanzvermögens					52'898.55	
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens					52'898.55	
5040.00 Hochbauten					52'898.55	
INV00021 Sanierung Küchen Chatoney Süd					52'898.55	
	206'670.00		158'300.00		185'577.60	120'114.15
Nettoinvestition		206'670.00		158'300.00		65'463.45
	206'670.00	206'670.00	158'300.00	158'300.00	185'577.60	185'577.60

6 Antrag des Gemeinderates an die Gemeindeversammlung

Genehmigung Budget 2022 – **Allgemeiner Haushalt** - bestehend aus:

Erfolgsrechnung	Aufwand	Ertrag
	2'593'220	2'511'866
Aufwandüberschuss Allgemeiner Haushalt		-81'354.00

Antrag des Gemeinderates:

Das Budget 2022 der Gemeinde Merlach bei einem Aufwand für den Allg. Haushalt von CHF 2'593'220 und einem Ertrag von CHF 2'511'866 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 81'354.00 sowie die Investitionsrechnung 2022 mit Nettoinvestitionen von CHF 206'670.00 zu genehmigen.

7 Genehmigung Budget

Das beschlussfassende Organ der Gemeinde Merlach hat das Budget 2022 am 13.12.2021 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 01.11.2021 genehmigt.

Merlach, 13. Dezember 2021

Gemeinde Merlach

Josiane Zeyer
Gemeindepräsidentin

Annemarie Roth
Finanzverwalterin