

29. März 2017

EINWOHNERGEMEINDE UNTERSEEN	
03. April 2017	
Traktanden Nr.	Agenda Nr.
329	8201



## PROTOKOLLAUSZUG

AUS DEM PROTOKOLL DER FINANZKOMMISSION  
VOM 29. MÄRZ 2017

23	8.201	Jahresrechnung Jahresrechnung 2016
----	-------	---------------------------------------

### Ausgangslage

Die Jahresrechnung 2016 liegt vor und wurde den Mitgliedern mit der Sitzungseinladung zuge-  
stellt. Diese Rechnung ist die erste Jahresrechnung nach den neuen Vorschriften von HRM2.

Die Jahresrechnung 2016 ist abgeschlossen, jedoch konnte der Vorbericht und die nötigen An-  
hänge teilweise noch nicht komplett fertig gestellt werden. Die Arbeiten werden nach dem Versand  
der Sitzungseinladung weitergeführt und an der Sitzung vom Mittwoch, 29. März 2017 wird über  
den aktuellen Stand informiert.

### Beurteilung

Die Jahresrechnung basiert auf der Steueranlage von 1.78 Einheiten. Der Gesamthaushalt  
schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 351'712.32 ab. Budgetiert war ein Aufwandüber-  
schuss von Fr. 404'417.00. Die Besserstellung gegenüber dem Budget 2016 beträgt  
Fr. 756'129.32.

Im Ergebnis Gesamthaushalt bereits enthalten sind sogenannte "zusätzliche Abschreibungen",  
welche gemäss den kantonalen Vorgaben in Artikel 84 der Gemeindeverordnung zwingend vorge-  
nommen werden müssen, wenn der Allgemeine Haushalt einen Ertragsüberschuss ausweist und  
die ordentlichen Abschreibungen kleiner als die Nettoinvestitionen sind. Im Rechnungsjahr 2016  
müssen aufgrund dieser Bestimmung Fr. 1'309'045.32 systembedingte zusätzliche Abschreibun-  
gen vorgenommen werden.

Die beiden Spezialfinanzierungen schliessen ebenfalls mit Ertragsüberschüssen ab. Die Spezialfi-  
nanzierung Abwasser mit Fr. 187'887.86 (Budget Aufwandüberschuss Fr. 132'861.00) und die  
Spezialfinanzierung Abfall mit Fr. 163'824.46 (Budget Ertragsüberschuss Fr. 72'128.00).

Die wichtigsten Hauptabweichungen zum besseren Rechnungsabschluss sind:

- Minderaufwand bei den harmonisierten Abschreibungen von rund Fr. 320'000.00
- Mehreinnahmen Fiskalertrag von rund Fr. 250'000.00
- Mehreinnahmen Wertberichtigung aufgrund Verkauf Aktien Harderbahn AG rund Fr. 200'000.00
- Minderaufwand aus Teilauflösung Wertberichtigung Steuerguthaben Fr. 125'000.00.

### Antrag

*Dem Gemeinderat wird beantragt, die Jahresrechnung mit einem Ertragsüberschuss im Gesamt-  
haushalt von Fr. 351'712.32 zu Händen der Gemeindeversammlung vom 6. Juni 2017 zu genehmi-  
gen.*

### Diskussion

Die Finanzkommission nimmt den erstmaligen Jahresabschluss nach den neuen Rechnungsle-  
gungsvorschriften zur Kenntnis. Mit den vielen Änderungen und der späten Anpassung der Erläu-  
terungen zu den Vorschriften durch den Kanton muss das Rechnungsjahr 2016 quasi als Über-  
gangsjahr betrachtet werden. Bereits bei der Erstellung des Budget 2016 fehlten die Vergleiche zu  
den Vorjahren. Eine Umschlüsselung der Vorjahreszahlen hätte sehr viel Zeit beansprucht und

29. März 2017

entsprechend wurde darauf verzichtet. Diese Jahresrechnung wurde jedoch durch die Finanzabteilung nach bestem Wissen und Gewissen abgeschlossen.

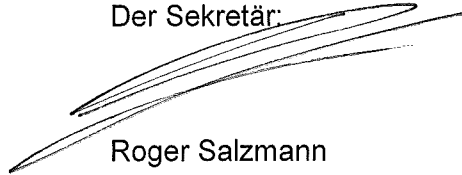
In praktisch allen Funktionen der Jahresrechnung sind im Vergleich zum Budget Besserstellungen zu verzeichnen. Als Ziel für kommende Budgetierungen soll hier versucht werden, eine bessere Genauigkeit zu erreichen.

**Beschluss**

Die Finanzkommission beantragt dem Gemeinderat die Genehmigung der Jahresrechnung mit einem Ertragsüberschuss im Gesamthaushalt von Fr. 351'712.32 zu Handen der Gemeindeversammlung vom 6. Juni 2017.

**FINANZKOMMISSION UNTERSEEN**

Der Sekretär:



Roger Salzmann

Unterseen, 30. März 2017

Dieser Auszug stammt aus einem von der Finanzkommission noch nicht genehmigten Protokoll.