



# PROTOKOLLAUSZUG

EINWOHNERGEMEINDE UNTERSEEN	
02 April 2024	
Traktanden Nr.	Archiv Nr.
249	8 201

AUS DEM PROTOKOLL DER FINANZKOMMISSION  
VOM 27. MÄRZ 2024

GEVER-Nr. 4246

9	8.201	Jahresrechnung <b>Jahresrechnung 2023</b>
---	-------	--

## Ausgangslage

Die Jahresrechnung 2023 liegt vor und wurde den Mitgliedern mit der Sitzungseinladung zugestellt.

## Beurteilung

Die Jahresrechnung basiert auf der von bisher 1.65 Einheiten auf neu 1.70 Einheiten erhöhten Steueranlage. Der Gesamthaushalt schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 80'731.94 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von Fr. 1'110'643.00. Die Besserstellung gegenüber dem Budget 2023 beträgt Fr. 1'191'374.94.

Der allgemeine Haushalt schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 1'019'689.60 ab. Dieser soll, vorbehalten der Zustimmung der Gemeindeversammlung zum Nachkredit, in die Spezialfinanzierung Werterhalt von Investitionen im Verwaltungsvermögen eingelegt werden. Die Einlage im Jahr 2023 beträgt Fr. 1'019'689.60 und der Bestand per 31. Dezember 2023 erhöht sich auf neu Fr. 2'016'262.33.

Falls keine Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt von Investitionen im Verwaltungsvermögen erfolgt, müsste der gesamte Ertragsüberschuss gemäss HRM2 als zusätzliche Abschreibung in die finanzpolitische Reserve eingelegt werden.

Die Spezialfinanzierung Abwasser schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 81'798.24 (Budget Aufwandüberschuss Fr. 141'269.00) und die Spezialfinanzierung Abfall mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 1'066.30.44 (Budget Aufwandüberschuss Fr. 47'430.00) ab.

Die wichtigsten Hauptabweichungen zum besseren Rechnungsabschluss, unterschieden nach liquiditätswirksam und nicht liquiditätswirksam, sind:

### Liquiditätswirksam:

- Minderaufwand Personalaufwand Fr. 187'000.00
- Mehraufwand Sach- und übriger Betriebsaufwand Fr. 237'000.00
- Mehraufwand Finanzaufwand, Anteil liquiditätswirksam Fr. 240'000.00
- Minderaufwand Transferaufwand (Entschädigungen und Beiträge) Fr. 120'000.00
- Mehreinnahmen Fiskalertrag von rund Fr. 1'883'000.00, hauptsächlich aus
  - Mehreinnahmen Einkommenssteuern natürliche Personen Fr. 651'000.00
  - Mehreinnahmen Quellensteuern Fr. 113'000.00
  - Mehreinnahmen direkte Steuern juristische Personen Fr. 47'000.00
  - Mehreinnahmen Vermögensgewinnsteuern Fr. 997'000.00

Nicht liquiditätswirksam:

- Minderaufwand Abschreibungen Verwaltungsvermögen Fr. 133'000.00
- Mehraufwand Finanzaufwand Fr. 166'000.00 aufgrund Wertberichtigungen Sachanlagen Finanzvermögen

### **Antrag**

*Der Finanzkommission wird beantragt, die Jahresrechnung 2023 mit einem Ertragsüberschuss im Gesamthaushalt von Fr. 80'731.94 zu Handen des Gemeinderates und der Gemeindeversammlung vom 3. Juni 2024 zu genehmigen.*

### **Diskussion**

Die Finanzkommission nimmt das gute Rechnungsergebnis erfreut zur Kenntnis. Zur Kenntnis genommen wird insbesondere auch, dass bei den Einkommenssteuern die Verbesserung gegenüber dem Budget nur dank wesentlich höheren Steuern aus Vorjahren erreicht werden konnten. Das bessere Ergebnis wurde dank höheren Einkommenssteuern, höheren Grundstückgewinnsteuern und Steuern auf Sonderveranlagungen erreicht.

Die getätigten grossen Investitionen wirken sich auf das Rechnungsergebnis in Form von Abschreibungen aus. Insbesondere weil das sanierte Unterstufenschulhaus sowie das neue Parking beim Unterstufenschulhaus in der Jahresrechnung 2023 erstmals abgeschrieben werden mussten.

Die Finanzkommission erachtet die Einlage des Ertragsüberschusses in die Spezialfinanzierung Werterhalt von Investitionen im Verwaltungsvermögen als richtig.

### **Beschluss**

Die Finanzkommission beantragt dem Gemeinderat zu Handen der Gemeindeversammlung die Genehmigung der Jahresrechnung 2023 mit einem Ertragsüberschuss im Gesamthaushalt von Fr. 80'731.94.

**Finanzkommission Unterseen**

Der Sekretär:



Roger Salzmann

Unterseen, 28. März 2024

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