1. Budget 2018

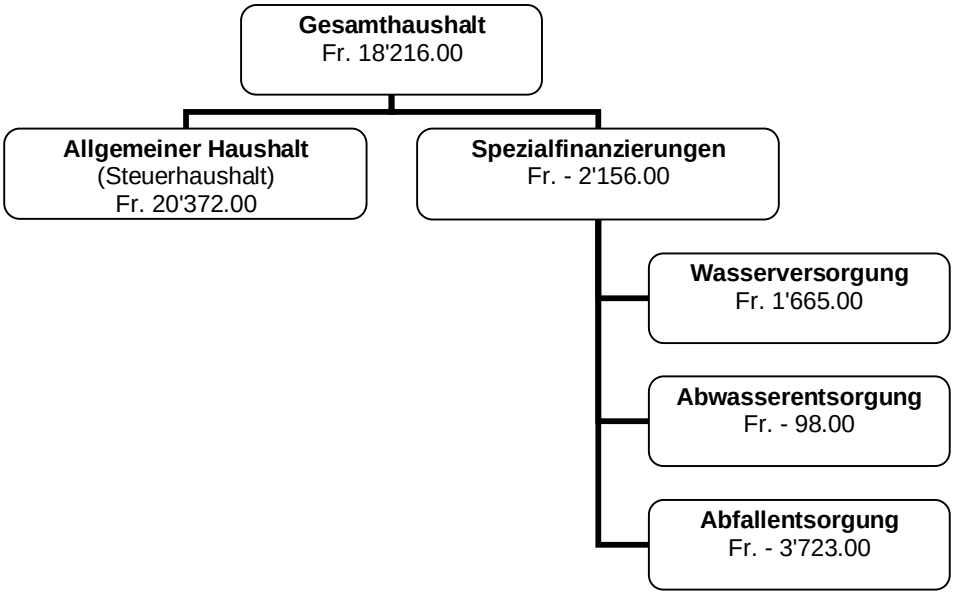
Das Wichtigste in Kürze

➔ Budget der Erfolgsrechnung 2018
Antrag des Gemeinderates

Budget 2018: Weiterhin auf dem richtigen Weg

- Geplanter **Ertragsüberschuss beim allgemeinen Haushalt** (Steuerhaushalt) **von Fr. 90'039.--,** davon Fr. 69'667.-- für zusätzliche Abschreibungen eingesetzt, **ausgewiesener Ertragsüberschuss von Fr. 20'372.--**
- Im **Gesamthaushalt Ertragsüberschuss von Fr. 18'216.--** vorgesehen
- Bei den **Spezialfinanzierungen Aufwandüberschuss von Fr. 2'156.--** erwartet
- **Steueranlage** unverändert **1.79 Einheiten**
- **Wasser-Verbrauchsgebühr** unverändert **Fr. 1.55 je m^3**
- **Wasser-Grundgebühr** unverändert **Fr. 165.-- je Wohnung und Betrieb**
- **Abwasser-Verbrauchsgebühr** unverändert **Fr. 1.55 je m^3**
- **Abwasser-Grundgebühr** unverändert **Fr. 155.-- je Wohnung und Betrieb**
- **Abfall-Grundgebühren** unverändert: **Fr. 60.-- je Wohnung, Fr. 50.-- je Kleingewerbebetrieb, Fr. 300.-- je Container**

Das Budget sieht folgende Ergebnisse der Erfolgsrechnung vor:



Die aktuellen Berechnungen lassen darauf schliessen, dass der bestehende Bilanzfehlbetrag per Ende 2017 vollständig abgetragen sein sollte. Vom geplanten Ertragsüberschuss aus dem allgemeinen Haushalt von Fr. 90'039.-- müssen wir Fr. 69'667.-- in die systembedingten zusätzlichen Abschreibungen einlegen. **Mit dem ausgewiesenen Ertragsüberschuss von Fr. 20'372.-- können wir wieder einen Bilanzüberschuss (Eigenkapital) bilden.**

Die zusätzlichen Abschreibungen als finanzpolitische Reserve können unter Beachtung der gesetzlichen Vorgaben zur Deckung von späteren Aufwandüberschüssen verwendet werden.

Der Steuerertrag und die Zahl der Steuerpflichtigen bleiben stabil. Wir gehen von einem leichten Zuwachs des Steuerertrages aus. Die Prognose der Einkommens- und Vermögenssteuern ist immer noch schwierig und mit Unsicherheiten verbunden. Dennoch lassen uns die derzeit verfügbaren Angaben vertrauensvoll in die Zukunft blicken.

Nach wie vor hoch bleibt der Nettoaufwand für die Bildung. Unsere grosse Anzahl Schülerinnen und Schüler bewirkt eine Mehrbelastung. Zurzeit leben in Mirchel 138 Kinder zwischen 0 und 16 Jahren. Dies entspricht fast einem Viertel der Gesamtbevölkerung. Besonders belasteten Gemeinden kann der Kanton einen Zusatzbeitrag an die Kosten der Lehrergehälter leisten, sofern diese einen bestimmten Betrag pro Einwohner überschreiten. Mirchel erfüllt diese Bedingungen. Im 2018 erwarten wir erneut einen Beitrag.

Der Aufwand für die Schulkostenbeiträge an andere Gemeinden nimmt ab, da weniger Schülerinnen und Schüler den Unterricht ausserhalb der Gemeinde besuchen.

Durch den beachtlichen Rückgang des Steuerertrages in den letzten Jahren reduzierte sich die Steuerkraft von Mirchel. Im 2015 betrug der Steuerertrag pro Einwohner in Prozent des kantonalen Durchschnitts 63.82 %, im 2010 waren es noch 84.58 %. Die Folge daraus sind höhere Leistungen aus dem Finanzausgleich.

Im Aufwand der Funktion "Allgemeine Verwaltung" sind die höheren Kosten wegen der Gross- und Regierungsratswahlen, der Rechnungsprüfung, der Anpassung der Gehaltsklasse für die Verwaltungsangestellte sowie der Gewährung einer Treueprämie enthalten.

Der geplante knappe Bilanzüberschuss und die Belastung durch die kantonalen Lastenausgleiche schränken den Finanzhaushalt weiterhin ein. Die Nettobelastung aus dem Finanz- und Lastenausgleich macht gemessen am ordentlichen Steuerertrag rund 50 % aus.

Der Gemeinderat verfolgt die Entwicklung der Finanzlage laufend. Immer noch ist eine sinnvolle, zeitliche Planung jeglicher Investitionen und Aufwände nötig. Zudem sind auch die hohen Bankschulden im Auge zu behalten und nach Möglichkeit zu verringern.

Auf der übernächsten Seite finden Sie den Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Funktionen. Das vollständige Budget 2018 kann bei der Gemeindeverwaltung Mirchel eingesehen werden.

Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat beantragt der Versammlung einstimmig, das Budget 2018 zu genehmigen, die Gemeindesteueranlage auf 1.79 Einheiten und den Liegenschaftssteueransatz auf 1.2 ă des amtlichen Wertes festzulegen.

➔ Budget der Investitionsrechnung 2018

Das Budget der Investitionsrechnung ist ein Führungs- und Planungsinstrument. Die Bruttoinvestitionen machen Fr. 219'722.-- aus. Bei Investitionseinnahmen von Fr. 35'000.-- ergeben sich Nettoinvestitionen von Fr. 184'722.--.

➔ Finanzplan 2018 - 2022

Mit dem Budget 2018 erarbeitete die Finanzverwaltung Mirchel den Finanzplan für die Jahre 2018 - 2022. Der Gemeinderat genehmigte diesen am 20. September 2017.

Der Finanzplan sieht während der ganzen Planungsperiode eine Steueranlage von 1.79 Einheiten vor. Der bestehende Bilanzfehlbetrag sollte per Ende 2017 vollständig abgetragen sein.

In der Zeit von 2018 bis 2022 erwarten wir beim steuerfinanzierten allgemeinen Haushalt durchgängig Ertragsüberschüsse. Diese werden entweder nach den gesetzlichen Bestimmungen in die zusätzlichen Abschreibungen eingelegt oder verhelfen zum schrittweisen Aufbau des Bilanzüberschusses. Wir rechnen per Ende 2022 mit einem Bestand der zusätzlichen Abschreibungen von Fr. 178'000.-- und des Bilanzüberschusses von Fr.112'700.--. Insgesamt sollten die zusätzlichen Abschreibungen und der Bilanzüberschuss Fr. 290'700.-- ausmachen. Wir gehen davon aus, dass mit dem zurzeit stabilen Steuerertrag das finanzielle Haushaltsgleichgewicht gewährleistet sein sollte.

In der Planungsperiode sind Bruttoinvestitionen von Fr. 1'384'000.-- geplant, davon Fr. 1'007'000.-- im steuerfinanzierten Bereich und Fr. 377'000.-- in den gebührenfinanzierten Bereichen Wasser, Abwasser und Abfall.

Erfolgsrechnung Zusammenzug

Funktionale Gliederung 1.1.2018 bis 31.12.2018		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
Mirchel		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	**2'237'523**	**2'237'523**	**2'233'752**	**2'233'752**	**2'363'999.77**	**2'363'999.77**
0	**Allgemeine Verwaltung**	**289'088**	**168'543**	**269'029**	**168'599**	**235'551.63**	**167'918.90**
	Nettoergebnis		120'545		100'430		67'632.73
1	**Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung**	**104'859**	**66'384**	**96'538**	**58'384**	**96'048.30**	**54'811.89**
	Nettoergebnis		38'475		38'154		41'236.41
2	**Bildung**	**589'955**	**97'121**	**636'331**	**116'391**	**635'085.40**	**106'348.60**
	Nettoergebnis		492'834		519'940		528'736.80
3	**Kultur, Sport und Freizeit, Kirche**	**18'140**	**1'558**	**17'730**	**1'878**	**17'957.40**	**1'878.00**
	Nettoergebnis		16'582		15'852		16'079.40
4	**Gesundheit**	**3'442**		**3'080**		**2'787.60**	
	Nettoergebnis		3'442		3'080		2'787.60
5	**Soziale Sicherheit**	**540'303**	**550**	**528'994**	**650**	**510'136.25**	**613.40**
	Nettoergebnis		539'753		528'344		509'522.85
6	**Verkehr und Nachrichtenübermittlung**	**72'080**	**1'300**	**68'080**	**1'300**	**53'342.05**	**7'108.90**
	Nettoergebnis		70'780		66'780		46'233.15
7	**Umweltschutz und Raumordnung**	**246'415**	**229'117**	**247'761**	**229'751**	**224'810.60**	**210'583.50**
	Nettoergebnis		17'298		18'010		14'227.10
8	**Volkswirtschaft**	**4'828**	**33'700**	**4'828**	**34'000**	**2'316.90**	**31'090.00**
	Nettoergebnis	28'872		29'172		28'773.10	
9	**Finanzen und Steuern**	**368'413**	**1'639'250**	**361'381**	**1'622'799**	**585'963.64**	**1'783'646.58**
	Nettoergebnis	1'270'837		1'261'418		1'197'682.94	