2. a) Voranschlag 2014

Kurzbericht

➔ Voranschlag der Laufenden Rechnung 2014 / Antrag des Gemeinderates

Voranschlag 2014: Finanzlage bleibt unter Beobachtung

- **Steueranlage** unverändert **1.79 Einheiten**.
- Geplanter **Aufwandüberschuss von Fr. 60'836.--, dabei** ist eine **wahrscheinliche Rückerstattung des Kantons von rund Fr. 67'000.-- im Bereich Schule nicht berücksichtigt.**
- **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.**
- Reduktion der Abfall-Grundgebühren. **NEU: Fr. 70.-- je Wohnung** (alt: Fr. 75.--); **Fr. 55.-- je Kleingewerbebetrieb** (alt: Fr. 60.--); **Fr. 320.-- je Container** (alt: Fr. 325.--).

➢ Voranschlag der Laufenden Rechnung 2014

Der im 2011 gesunkene Steuerertrag verharrt auf dem tieferen Niveau. Er nimmt sogar weiter leicht ab. Zudem stagniert die Zahl der Steuerpflichtigen. Die Prognose der Einkommens- und Vermögenssteuern natürlicher Personen gestaltet sich als schwierig. Die Entwicklung wurde aufgrund der heute bekannten Daten berechnet.

Der Nettoaufwand für die Bildung nimmt weiter zu. Für die Beiträge an die Finanzierung der Lehrergehälter gilt seit 1.8.2012 eine neue kantonale Regelung. Unsere grosse Anzahl Schüler/innen bewirkt eine Mehrbelastung für die Gemeinde. Zurzeit leben in Mirchel 140 Kinder zwischen 0 und 16 Jahren. Dies entspricht rund einem Viertel der Gesamtbevölkerung.

Sofern die Beiträge für die Lehrergehälter pro Einwohner einen bestimmten Betrag überschreiten, kann der Kanton besonders stark belasteten Gemeinden einen Teil der Kosten zurückerstatten. Mirchel wird die dafür nötigen Bedingungen wahrscheinlich erfüllen. Das erstmalige Gesuch konnte für das Schuljahr 2012/13 in den letzten Wochen gestellt werden. Der Entscheid ist noch ausstehend. Nach dieser Regelung wäre im Jahr 2014 für das Schuljahr 2013/14 eine Rückerstattung von ca. Fr. 67'000.-- denkbar. Weil der erste kantonale Beschluss noch offen ist, wurde der Betrag im Voranschlag 2014 nicht berücksichtigt.

Ab April gehen wir beim Personalaufwand der Gemeindeverwaltung von einer tieferen Lohnstruktur aus. Grund ist die Pensionierung des Gemeindeverwalters. Der Nettoaufwand der Allgemeinen Verwaltung verringert sich entsprechend.

Der geplante Aufwandüberschuss (Defizit) von Fr. 60'836.-- kann mit dem vorhandenen Eigenkapital nicht ausgeglichen werden. In Anbetracht der wahrscheinlichen Rückerstattung des Kantons ist der Voranschlag dennoch tragbar. Mit der erwarteten Rückzahlung ergibt sich ein Ertragsüberschuss (Gewinn) von rund Fr. 6'200.--.

Die beachtliche Abnahme des Steuerertrags sowie die Belastung durch die kantonalen Lastenausgleiche schränken den Finanzhaushalt von Mirchel weiterhin stark ein.

Der Gemeinderat beobachtet die Entwicklung der Finanzlage laufend. Es drängt sich eine sinnvolle, zeitliche Planung jeglicher Investitionen und Aufwände auf. Zudem ist eine Reduktion der Bankschulden anzustreben.

Auf der nächsten Seite finden Sie den Zusammenzug der Laufenden Rechnung nach Funktionen. Der vollständige Voranschlag 2014 kann bei der Gemeindeverwaltung Mirchel eingesehen werden.

Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat beantragt der Versammlung einstimmig, den Voranschlag 2014 zu genehmigen, die Gemeindesteueranlage auf 1,79 Einheiten und den Liegenschaftssteueransatz auf 1,2 ă des amtlichen Wertes festzusetzen.

➔ Voranschlag der Investitionsrechnung 2014

Der Voranschlag der Investitionsrechnung dient als Führungs- und Planungsinstrument. Die Bruttoinvestitionen betragen Fr. 183'400.--. Bei Investitionseinnahmen von Fr. 25'000.-- ergeben sich Nettoinvestitionen von Fr. 158'400.--.

➔ Finanzplan 2014 - 2018

Die Finanzverwaltung Mirchel erarbeitete den Finanzplan für die Jahre 2014 - 2018. Der Gemeinderat genehmigte diesen am 16.10.2013.

Die Erhöhung der Steueranlage per 1.1.2013 und die wahrscheinlichen Rückerstattungen des Kantons erlauben uns, das Haushaltgleichgewicht im 2013 und 2014 voraussichtlich knapp zu gewährleisten. Wir sehen im Finanzplan durchgehend eine Steueranlage von 1.79 Einheiten vor. Ab 2015 rechnen wir mit Ertragsüberschüssen und mit einer allmählichen Aufstockung des Eigenkapitals. In der Planungsperiode sind Bruttoinvestitionen von Fr. 1'229'000.-- geplant.

Zusammenzug der Laufenden Rechnung nach Funktionen

		Voranschlag 2014		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
Mirchel		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Laufende Rechnung	**2'152'478.00**	**2'091'642.00**	**2'082'615.00**	**1'999'216.00**	**1'955'025.49**	**1'608'095.10**
	Aufwandüberschuss		60'836.00		83'399.00		346'930.39
0	Allgemeine Verwaltung	222'241.00	126'499.00	270'713.00	126'536.00	248'886.18	125'503.15
	Nettoaufwand	95'742.00	7.76 %	144'177.00	11.69 %	123'383.03	10.51 %
1	Oeffentliche Sicherheit	150'267.00	123'754.00	81'021.00	48'244.00	92'814.40	64'015.65
	Nettoaufwand	26'513.00	2.15 %	32'777.00	2.66 %	28'798.75	2.45 %
2	Bildung	549'856.00	4'100.00	492'130.00	13'184.00	466'133.46	4'059.10
	Nettoaufwand	545'756.00	44.25 %	478'946.00	38.84 %	462'074.36	39.35 %
3	Kultur und Freizeit	13'005.00	1'770.00	13'910.00	2'360.00	17'122.75	2'380.00
	Nettoaufwand	11'235.00	0.91 %	11'550.00	0.94 %	14'742.75	1.26 %
4	Gesundheit	2'910.00	0.00	2'950.00	0.00	2'563.40	0.00
	Nettoaufwand	2'910.00	0.24 %	2'950.00	0.24 %	2'563.40	0.22 %
5	Soziale Wohlfahrt	477'630.00	700.00	490'124.00	700.00	461'310.00	644.80
	Nettoaufwand	476'930.00	38.67 %	489'424.00	39.69 %	460'665.20	39.23 %
6	Verkehr	62'241.00	1'160.00	61'380.00	1'150.00	69'963.75	1'074.75
	Nettoaufwand	61'081.00	4.95 %	60'230.00	4.88 %	68'889.00	5.87 %
7	Umwelt und Raumordnung	284'864.00	271'676.00	289'053.00	276'082.00	266'764.90	253'670.70
	Nettoaufwand	13'188.00	1.07 %	12'971.00	1.05 %	13'094.20	1.12 %
8	Volkswirtschaft	4'728.00	29'000.00	5'428.00	29'250.00	3'728.50	28'168.75
	Nettoertrag	2.07 %	24'272.00	2.07 %	23'822.00	2.95 %	24'440.25
9	Finanzen und Steuern	384'736.00	1'532'983.00	375'906.00	1'501'710.00	325'738.15	1'128'578.20
	Nettoertrag	97.93 %	1'148'247.00	97.93 %	1'125'804.00	97.05 %	802'840.05