1. Budget 2023

Das Wichtigste in Kürze

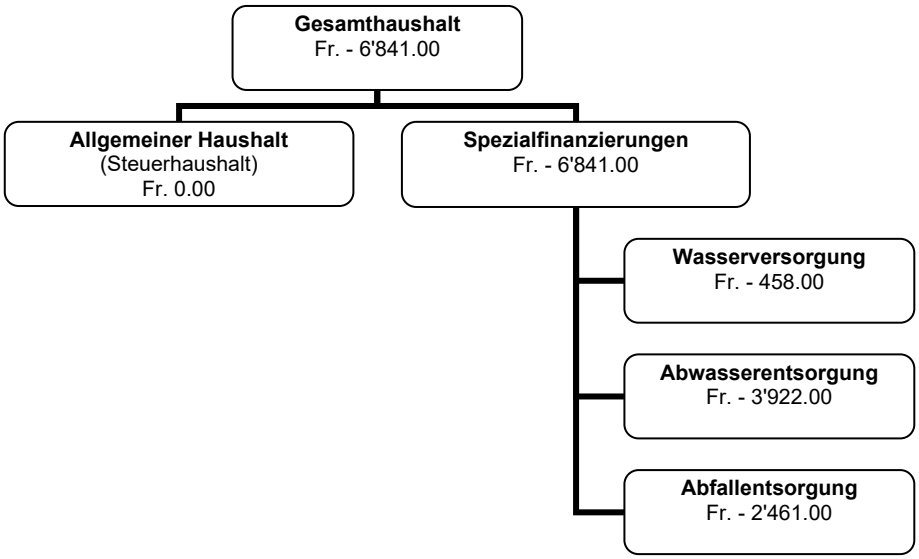
➔ Budget der Erfolgsrechnung 2023
Antrag des Gemeinderates

Budget 2023: Positive Entwicklung in ungewissem Umfeld

- Geplanter **Ertragsüberschuss beim allgemeinen Haushalt** (Steuerhaushalt) **von Fr. 35'893.--** wird **für zusätzliche Abschreibungen eingesetzt**
- Im **Gesamthaushalt Aufwandüberschuss von Fr. 6'841.--** vorgesehen
- Bei den **Spezialfinanzierungen Aufwandüberschuss von Fr. 6'841.--** erwartet
- **Steueranlage** für natürliche und juristische Personen 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-Grundgebühr** unverändert **Fr. 80.-- je Wohnung und Kleingewerbebetrieb**

Der geplante Ertragsüberschuss (Gewinn) beim allgemeinen Haushalt muss in die finanzpolitischen Reserven (zusätzliche Abschreibungen) eingelegt werden. Das vorgesehene Ergebnis ist daher ausgeglichen. Das massgebliche Eigenkapital, bestehend aus zusätzlichen Abschreibungen und Bilanzüberschuss, betrug per Ende 2021 Fr. 536'967.52.

Das Budget sieht folgende Ergebnisse der Erfolgsrechnung vor:



Wegen Rückzahlungen aus Vorjahren ist der Steuerertrag im laufenden Jahr rückläufig. Die Anzahl der steuerpflichtigen Personen bleibt weitgehend stabil.

Bei den Einkommenssteuern natürlicher Personen rechnen wir im 2023 mit einem etwas höheren Ertrag als im Vorjahr. Von einem Rückgang des Ertrages gehen wir bei den Vermögenssteuern natürlicher Personen aus. Die allgemeine Abnahme der Vermögensbestände führt uns dazu.

Die Prognose der Einkommens- und Vermögenssteuern ist wegen der unsicheren Wirtschaftslage sehr schwierig. Im Budget 2023 versucht der Gemeinderat realistisch, allerdings mit Zuversicht, in die Zukunft zu blicken.

Die Arbeitsbelastung auf der Gemeindeverwaltung ist weiterhin gross. Der Gemeinderat will nach möglichen Lösungen suchen, um dieser Situation entgegenzuwirken. Bei der allgemeinen Verwaltung wurde der allenfalls zunehmende Aufwand für das Personal berücksichtigt.

Im Bereich Bildung werden im 2023 verschiedene Änderungen umgesetzt. Die Schülerinnen und Schüler des 7. Schuljahres besuchen die Sekundarstufe I im durchlässigen Schulmodell in Grosshöchstet-

ten. Der Kindergarten wird mit den ersten Schuljahren der Primarstufe als Mehrjahrgangsklasse geführt. Die Auswirkungen dieser Neuerungen wurden nach den heute verfügbaren Angaben budgetiert.

Nach wie vor kann der Kanton den besonders belasteten Gemeinden einen Zusatzbeitrag an die Kosten der Lehrerbesoldung gewähren, sofern diese einen bestimmten Betrag pro Einwohnende überschreiten. Mirchel erfüllt immer noch die Bedingungen. Wir erwarten auch im 2023 einen Beitrag.

Im 2023 rechnen wir mit tieferen Beiträgen an die kantonalen Lastenausgleiche Ergänzungsleistungen AHV/IV und Sozialhilfe. Im Vergleich zum Budget 2022 reduziert sich die Belastung um rund Fr. 27'000.--.

Aus dem kantonalen Finanzausgleich erwarten wir im 2023 in etwa gleich hohe Leistungen. Dank dem positiven Verlauf des Steuerertrages nahm in den letzten Jahren die Steuerkraft von Mirchel zu. Im 2021 betrug der Steuerertrag pro Person in Prozent des kantonalen Durchschnitts 70.87 %, im Vorjahr waren es noch 68.13 %.

Nach dem Rechnungslegungsmodell HRM2 werden die Investitionen des Verwaltungsvermögens nach Anlagekategorie und Nutzungsdauer linear berechnet. Die Abschreibungen sind jeweils in der entsprechenden Funktion verbucht. Im 2023 erwarten wir einen Abschreibungsaufwand für das Verwaltungsvermögen von insgesamt Fr. 106'531.--.

Der kleine Bilanzüberschuss und die Vielzahl nicht beeinflussbarer Aufwände schränken den Finanzhaushalt spürbar ein. Der Gemeinderat beobachtet die Entwicklung der Finanzlage laufend. Eine angemessene zeitliche Planung jeglicher Investitionen und Aufwände ist weiterhin nötig.

Auf der nächsten Seite finden Sie den Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Funktionen. Das vollständige Budget 2023 kann bei der Gemeindeverwaltung Mirchel eingesehen werden.

Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat beantragt der Versammlung einstimmig, das Budget 2023 mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 6'841.-- (Gesamthaushalt) zu genehmigen, die Gemeindesteueranlage für natürliche und juristische Personen auf 1.79 Einheiten und den Liegenschaftssteueransatz auf 1.2 ‰ des amtlichen Wertes festzulegen.

➔ Budget der Investitionsrechnung 2023

Das Budget der Investitionsrechnung ist ein Führungs- und Planungsinstrument. Die Bruttoinvestitionen machen Fr. 466'380.-- aus. Bei Investitionseinnahmen von Fr. 30'000.-- ergeben sich Nettoinvestitionen von Fr. 436'380.--.

➔ Finanzplan 2023 - 2027

Die Finanzverwaltung Mirchel erarbeitete im Zusammenhang mit dem Budget 2023 den Finanzplan für die Jahre 2023 - 2027. Der Gemeinderat hat diesen genehmigt.

Der Finanzplan sieht während der ganzen Planungsperiode eine unveränderte Steueranlage von 1.79 Einheiten vor.

In der Planungsperiode sind Bruttoinvestitionen von Fr. 2'590'000.-- geplant, davon Fr. 1'782'000.-- im steuerfinanzierten Bereich und Fr. 808'000.-- in den gebührenfinanzierten Bereichen Wasser, Abwasser und Abfall.

Erfolgsrechnung Zusammenzug

Funktionale Gliederung 1.1.2023 bis 31.12.2023
Mirchel

		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	**2'364'583**	**2'364'583**	**2'364'316**	**2'364'316**	**2'324'130.54**	**2'324'130.54**
0	**Allgemeine Verwaltung**	**327'358**	**167'628**	**330'854**	**168'218**	**304'056.84**	**167'779.79**
	Nettoergebnis		159'730		162'636		136'277.05
1	**Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung**	**102'297**	**56'380**	**99'880**	**55'780**	**95'585.25**	**57'224.35**
	Nettoergebnis		45'917		44'100		38'360.90
2	**Bildung**	**672'335**	**131'389**	**692'786**	**120'163**	**638'648.46**	**116'130.15**
	Nettoergebnis		540'946		572'623		522'518.31
3	**Kultur, Sport und Freizeit, Kirche**	**19'869**	**300**	**19'369**	**311**	**17'469.50**	**308.00**
	Nettoergebnis		19'569		19'058		17'161.50
4	**Gesundheit**	**3'210**		**3'230**		**1'617.70**	
	Nettoergebnis		3'210		3'230		1'617.70
5	**Soziale Sicherheit**	**560'896**	**6'650**	**582'475**	**1'525**	**531'963.65**	**557.97**
	Nettoergebnis		554'246		580'950		531'405.68
6	**Verkehr und Nachrichtenübermittlung**	**101'423**	**1'920**	**98'865**	**2'350**	**91'720.65**	**1'185.00**
	Nettoergebnis		99'503		96'515		90'535.65
7	**Umweltschutz und Raumordnung**	**300'900**	**253'781**	**293'952**	**248'542**	**275'991.98**	**236'633.13**
	Nettoergebnis		47'119		45'410		39'358.85
8	**Volkswirtschaft**	**4'828**	**34'600**	**5'028**	**34'000**	**4'782.40**	**34'041.95**
	Nettoergebnis	29'772		28'972		29'259.55	
9	**Finanzen und Steuern**	**271'467**	**1'711'935**	**237'877**	**1'733'427**	**362'294.11**	**1'710'270.20**
	Nettoergebnis	1'440'468		1'495'550		1'347'976.09	