# 1. Voranschlag 2012

## *Kurzbericht*

### ➔ Auswirkungen FILAG / Voranschlag der Laufenden Rechnung 2012

*Voranschlag 2012 im Zeichen des FILAG*

- Per 1.1.2012 wird das revidierte Finanz- und Lastenausgleichsgesetz (FILAG) des Kantons in Kraft treten: **Mehrbelastung für Mirchel: Fr. 111'000.-- = 1.7 Steueranlagezehntel**.
- **Steueranlage** von 1.20 Einheiten wird **um Auswirkung des FILAG angepasst.** Sie beträgt **neu 1.37 Einheiten.**
- Geplanter **Aufwandüberschuss von Fr. 135'854.--.**
- **Wasser-Verbrauchsgebühr neu Fr. 1.55** statt Fr. 1.60. **je m$^{3.}$**
- **Wasser-Grundgebühr neu Fr. 165.--** statt Fr. 175.-- **je Wohnung und Betrieb.**
- **Abwasser-Verbrauchsgebühr neu Fr. 1.55** statt Fr. 1.60 **je m$^{3.}$**
- **Abwasser-Grundgebühr neu Fr. 155.--** statt Fr. 165.-- **je Wohnung und Betrieb.**
- **Anpassung Abfallgebühren:**

| | | |
|---|---|---|
| **- Wohnung** | **neu Fr. 75.--** | statt Fr. 90.--; Mehrpersonen |
| (einheitliche Gebühr) | | statt Fr. 60.--; Einperson |
| **- Kleingewerbebetrieb** | **neu Fr. 60.--** | statt Fr. 70.-- |
| **- Container** | **neu Fr. 325.--** | statt Fr. 360.-- |

### ➔ Auswirkungen FILAG

Schwerpunkt der FILAG-Revision ist die Optimierung der Aufgabenteilung und des Finanz- und Lastenausgleichs zwischen Kanton und Gemeinden. Vor allem betroffen sind die Bereiche Sozialhilfe und Volksschule. Einwohnerzahl und Anzahl Schüler/-innen bewirken in Mirchel eine Mehrbelastung im Vergleich zur früheren Regelung.

Die neue Gemeindesteueranlage setzt sich wie folgt zusammen:

| | |
|---|---|
| **Bisherige Steueranlage** | **1.20** |
| Mehrbelastung durch FILAG | + 0.17 |
| **Steuerbasis mit FILAG** | **1.37** |
| Eigene Bedürfnisse | 0.00 |
| **Neue Steueranlage** | **1.37** |

Als einmalige Übergangsregelung sieht das FILAG vor:
*Übersteigt die neue Steueranlage die Steuerbasis mit FILAG nicht, ist für die Festsetzung von Steueranlage und Voranschlag 2012 der Gemeinderat zuständig. Die Stimmberechtigten werden lediglich über Steueranlage und Voranschlag informiert.*

## ➔ Voranschlag der Laufenden Rechnung 2012

Ein weiterer Teil der kantonalen Steuergesetzrevision wirkt sich ab 2012 auf die Einkommenssteuern natürlicher Personen aus. Die zu erwartenden Ausfälle sind soweit möglich berücksichtigt. Die Steuerentwicklung wurde aufgrund der vorhandenen Daten prognostiziert.

Der Nettoaufwand für die Bildung erhöht sich. Die im FILAG enthaltene neue Finanzierungsregelung bei der Volksschule ist der Hauptgrund. Die Aufwendungen für die Soziale Wohlfahrt erfahren eine weitere Zunahme. Dies unabhängig der FILAG-Revision. Der Ertrag in der Funktion Verkehr reduziert sich merklich. Der Kantonsbeitrag an den Unterhalt der Gemeindestrassen fällt im Rahmen des FILAG weg. In der Funktion Finanzen und Steuern budgetieren wir erstmals unseren Anteil an den neuen Lastenausgleich "Neue Aufgabenteilung" zwischen Kanton und Gemeinden. Er beträgt Fr. 51'040.--.

Der geplante Aufwandüberschuss (Defizit) wird über das vorhandene Eigenkapital ausgeglichen. Die schrittweise Reduktion des Eigenkapitals entspricht der Absicht des Gemeinderates.

Der Finanzhaushalt der Gemeinde Mirchel entwickelt sich im Rahmen der Prognosen. Die stets grössere Belastung durch die kantonalen Lastenausgleiche verkleinert den Spielraum der Gemeinde. Trotzdem sind wir für die kommenden Jahre (Finanzplan 2012 bis 2016) zuversichtlich. Einzig die hohen Bankschulden, als Folge der grossen Investitionen, bereiten uns weiterhin Sorgen.

Auf der nächsten Seite finden Sie den Zusammenzug der Laufenden Rechnung nach Funktionen. Der vollständige Voranschlag 2012 kann bei der Gemeindeverwaltung Mirchel eingesehen werden.

## ➔ Voranschlag der Investitionsrechnung 2012

Der Voranschlag der Investitionsrechnung dient als Führungs- und Planungsinstrument. Die Bruttoinvestitionen betragen Fr. 117'000.--. Bei Investitionseinnahmen von Fr. 28'000.-- ergeben sich Nettoinvestitionen von Fr. 89'000.--.

## ➔ Finanzplan 2012 - 2016

Die Finanzverwaltung Mirchel erarbeitete den Finanzplan für die Jahre 2012 - 2016. Der Gemeinderat genehmigte diesen am 19.10.2011.

Trotz beachtlicher Investitionstätigkeit in den letzten Jahren (seit 2006 Bruttoinvestitionen von rund Fr. 2,3 Millionen) ist das Haushaltgleichgewicht gewährleistet. Wir sehen im Finanzplan eine unveränderte Steueranlage von 1.37 Einheiten vor. In den Jahren 2012 - 2014 rechnen wir mit Aufwandüberschüssen (Defizite). Ab 2015 erwarten wir Ertragsüberschüsse. Per Ende 2016 sollte das Eigenkapital Fr. 321'000.-- betragen. In der Planungsperiode sind Bruttoinvestitionen von Fr. 877'000.-- geplant.

**Zusammenzug der Laufenden Rechnung nach Funktionen**

| | | Voranschlag 2012 | | Voranschlag 2011 | | Rechnung 2010 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Mirchel | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | **Laufende Rechnung** | **1'981'629.00** | **1'845'775.00** | **1'809'375.00** | **1'683'011.00** | **1'913'154.65** | **1'797'163.00** |
| | Aufwandüberschuss | | 135'854.00 | | 126'364.00 | | 115'991.65 |
| 0 | Allgemeine Verwaltung | 266'021.00 | 125'502.00 | 258'529.00 | 124'169.00 | 252'708.30 | 123'765.35 |
| | Nettoaufwand | 140'519.00 | 12.39 % | 134'360.00 | 13.24 % | 128'942.95 | 13.08 % |
| 1 | Oeffentliche Sicherheit | 120'957.00 | 112'112.00 | 136'835.00 | 126'428.00 | 156'194.90 | 142'718.50 |
| | Nettoaufwand | 8'845.00 | 0.78 % | 10'407.00 | 1.03 % | 13'476.40 | 1.37 % |
| 2 | Bildung | 452'934.00 | 4'100.00 | 390'384.00 | 4'100.00 | 384'818.25 | 3'630.95 |
| | Nettoaufwand | 448'834.00 | 39.58 % | 386'284.00 | 38.07 % | 381'187.30 | 38.68 % |
| 3 | Kultur und Freizeit | 14'510.00 | 2'950.00 | 12'310.00 | 2'750.00 | 16'716.45 | 2'675.00 |
| | Nettoaufwand | 11'560.00 | 1.02 % | 9'560.00 | 0.94 % | 14'041.45 | 1.42 % |
| 4 | Gesundheit | 2'350.00 | 0.00 | 2'400.00 | 0.00 | 1'816.40 | 730.70 |
| | Nettoaufwand | 2'350.00 | 0.21 % | 2'400.00 | 0.24 % | 1'085.70 | 0.11 % |
| 5 | Soziale Wohlfahrt | 449'072.00 | 700.00 | 423'852.00 | 700.00 | 385'331.05 | 623.60 |
| | Nettoaufwand | 448'372.00 | 39.54 % | 423'152.00 | 41.71 % | 384'707.45 | 39.04 % |
| 6 | Verkehr | 62'186.00 | 1'450.00 | 57'286.00 | 21'218.00 | 70'112.30 | 21'355.45 |
| | Nettoaufwand | 60'736.00 | 5.36 % | 36'068.00 | 3.56 % | 48'756.85 | 4.95 % |
| 7 | Umwelt und Raumordnung | 276'629.00 | 263'969.00 | 239'104.00 | 226'777.00 | 345'884.35 | 332'606.45 |
| | Nettoaufwand | 12'660.00 | 1.12 % | 12'327.00 | 1.22 % | 13'277.90 | 1.35 % |
| 8 | Volkswirtschaft | 5'428.00 | 28'500.00 | 5'178.00 | 27'900.00 | 3'042.70 | 25'809.30 |
| | Nettoertrag | 2.31 % | 23'072.00 | 2.56 % | 22'722.00 | 2.62 % | 22'766.60 |
| 9 | Finanzen und Steuern | 331'542.00 | 1'306'492.00 | 283'497.00 | 1'148'969.00 | 296'529.95 | 1'143'247.70 |
| | Nettoertrag | 97.69 % | 974'950.00 | 97.44 % | 865'472.00 | 97.38 % | 846'717.75 |