Mitglieder der Schulkommission

– Lanz Karin Wiederwahl
– Neuenschwander Claudia Wiederwahl

3. Verschiedenes

Wir laden alle stimmberechtigten Bürgerinnen und Bürger zur Teilnahme an der Versammlung herzlich ein.

---

1. Budget 2016

Kurzbericht

➔ Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2) Budget der Erfolgsrechnung 2016 / Antrag des Gemeinderates

Budget 2016: Weitere Schritte vorwärts

- Budget **erstmals nach dem neuen HRM2** erstellt.
- Vorgesehener **Ertragsüberschuss von Fr. 69'432.–.**
- **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. 70.– je Wohnung; Fr. 55.– je Kleingewerbebetrieb; Fr. 320.– je Container.**

Den vorgesehenen Ertragsüberschuss (Gewinn) verwenden wir für die Abtragung des Bilanzfehlbetrages. Das Budget schliesst somit ausgeglichen ab.

➢ Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

Gemäss kantonaler Gemeindegesetzgebung müssen alle Einwohnergemeinden das HRM2 auf den 1. Januar 2016 einführen. Das Budget 2016 ist erstmals nach diesen neuen Bestimmungen erstellt.

Mit HRM2 werden unter anderem folgende bisherige Begriffe ersetzt:

HRM1	⇨	***HRM2***
Bestandesrechnung		Bilanz
Laufende Rechnung		Erfolgsrechnung
Voranschlag		Budget
Voranschlagskredit		Budgetkredit
Eigenkapital		Bilanzüberschuss

Der Kontoplan nach HRM2 ist umfangreicher und detaillierter als der bisherige. Die Konto-Nummerierung wurde ebenfalls erweitert.

Das am 1.1.2016 bestehende Verwaltungsvermögen wird zu Buchwerten in das HRM2 übernommen und muss innerhalb einer vorgängig bestimmten Frist linear abgeschrieben werden. Der Gemeinderat beantragt mit dem Budget 2016, das bestehende Verwaltungsvermögen der Gemeinde Mirchel von voraussichtlich Fr. 980'000.– innert 16 Jahren abzuschreiben.

Ab 1.1.2016 werden die ordentlichen Abschreibungen für die neu erstellten Vermögenswerte nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach der Nutzungsdauer.

Die Finanzverwaltung schlüsselte den Voranschlag 2015 und die Jahresrechnung 2014 auf die Kontenstruktur nach HRM2 um. Somit ist ein Vergleich mit dem Budget 2016 möglich.

➢ Budget der Erfolgsrechnung 2016

Nach der erfreulichen Entwicklung im 2014 hat sich der Zuwachs des Steuerertrages beruhigt und ist leicht rückläufig. Die Prognose der Einkommens- und Vermögenssteuern ist weiterhin mit Unsicherheiten verbunden. Allerdings lassen uns die jetzt bekannten Daten zuversichtlich in die Zukunft blicken.

Der Nettoaufwand für die Bildung bleibt nach wie vor hoch. Unsere grosse Anzahl Schüler/innen bewirkt eine Mehrbelastung. Zurzeit leben in Mirchel 141 Kinder zwischen 0 und 16 Jahren. Dies entspricht rund einem Viertel der Gesamtbevölkerung.

Der Kanton kann besonders stark belasteten Gemeinden einen Teil der Kosten zurückerstatten, sofern die Beiträge für die Lehrergehälter pro Einwohner einen bestimmten Betrag überschreiten. Mirchel erfüllt diese Bedingungen. Im 2016 erwarten wir eine Rückerstattung von zirka Fr. 48'000.–.

Im 2016 erwarten wir höhere Leistungen aus dem Finanzausgleich. Durch den beachtlichen Rückgang der Steuererträge in den letzten Jahren reduzierte sich die Steuerkraft der Gemeinde Mirchel. Im 2014 beträgt der Steuerertrag pro Einwohner in Prozent des kantonalen Durchschnitts 70.34 %, im 2010 waren es noch 84.58 %.

Dank der bedachten Investitionstätigkeit der letzten Jahre und der neuen Bestimmungen des HRM2 verringert sich der Abschreibungsaufwand für das Verwaltungsvermögen. Im 2016 gehen wir von Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen von insgesamt Fr. 65'773.– aus. Das sind rund Fr. 50'000.– weniger als im Voranschlag 2015.

Der fehlende Bilanzüberschuss (Eigenkapital) und die Belastung durch die kantonalen Lastenausgleiche schränken den Finanzhaushalt von Mirchel immer noch stark ein.

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

Auf der nächsten Seite finden Sie den Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Funktionen. Das vollständige Budget 2016 kann bei der Gemeindeverwaltung Mirchel eingesehen werden.

Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat beantragt der Versammlung einstimmig, das Budget 2016 zu genehmigen, die Gemeindesteueranlage auf 1.79 Einheiten, den Liegenschaftssteueransatz auf 1.2 ‰ des amtlichen Wertes und die Abschreibungsdauer für das per 1. Januar 2016 bestehende Verwaltungsvermögen auf 16 Jahre festzulegen.

➔ Budget der Investitionsrechnung 2016

Das Budget der Investitionsrechnung dient als Führungs- und Planungsinstrument. Die Bruttoinvestitionen betragen Fr. 207'000.–. Bei Investitionseinnahmen von Fr. 30'000.– ergeben sich Nettoinvestitionen von Fr. 177'000.–.

➔ Finanzplan 2016 – 2020

Im Zusammenhang mit dem Budget 2016 erarbeitete die Finanzverwaltung Mirchel den Finanzplan für die Jahre 2016 – 2020. Der Gemeinderat genehmigte diesen am 14. Oktober 2015.

Im Finanzplan sehen wir durchgehend eine Steueranlage von 1.79 Einheiten vor. Wir rechnen während der ganzen Planungsperiode mit Ertragsüberschüssen. Der Bilanzfehlbetrag sollte bis Ende 2017 vollständig abgetragen sein. Ab diesem Zeitpunkt erwarten wir einen schrittweisen Aufbau des Bilanzüberschusses. Die absehbaren Entlastungen in der Erfolgsrechnung sowie die sich festigenden Steuereinnahmen sollten wieder zu einem stabilen und gestärkten Finanzhaushalt führen. In der Planungsperiode sind Bruttoinvestitionen von Fr. 1'177'000.– vorgesehen.

Erfolgsrechnung Zusammenzug

Funktionale Gliederung 1.1.2016 bis 31.12.2016

Mirchel		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	**2'154'430**	**2'154'430**	**2'135'818**	**2'135'818**	**2'162'454.36**	**2'162'454.36**
0	**Allgemeine Verwaltung**	**235'862**	**167'948**	**235'542**	**164'347**	**251'232.65**	**175'507.30**
	Nettoergebnis		67'914		71'195		75'725.35
1	**Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung**	**96'305**	**59'384**	**88'642**	**55'804**	**150'380.65**	**116'256.01**
	Nettoergebnis		36'921		32'838		34'124.64
2	**Bildung**	**576'038**	**50'246**	**538'888**	**52'391**	**551'040.25**	**63'580.75**
	Nettoergebnis		525'792		486'497		487'459.50
3	**Kultur, Sport und Freizeit, Kirche**	**16'965**	**1'240**	**12'455**	**2'440**	**11'992.10**	**2'404.00**
	Nettoergebnis		15'725		10'015		9'588.10
4	**Gesundheit**	**3'630**		**3'390**		**3'227.95**	
	Nettoergebnis		3'630		3'390		3'227.95
5	**Soziale Sicherheit**	**513'282**	**680**	**490'079**	**650**	**480'557.60**	**614.80**
	Nettoergebnis		512'602		489'429		479'942.80
6	**Verkehr und Nachrichtenübermittlung**	**70'115**	**1'300**	**64'646**	**1'230**	**51'576.05**	**726.00**
	Nettoergebnis		68'815		63'416		50'850.05
7	**Umweltschutz und Raumordnung**	**274'483**	**256'695**	**272'594**	**256'380**	**239'196.00**	**223'261.35**
	Nettoergebnis		17'788		16'214		15'934.65
8	**Volkswirtschaft**	**4'928**	**33'850**	**4'728**	**33'850**	**4'345.00**	**28'278.50**
	Nettoergebnis	28'922		29'122		23'933.50	
9	**Finanzen und Steuern**	**362'822**	**1'583'087**	**424'854**	**1'568'726**	**418'906.11**	**1'551'825.65**
	Nettoergebnis	1'220'265		1'143'872		1'132'919.54	