1. Budget 2021

Das Wichtigste in Kürze

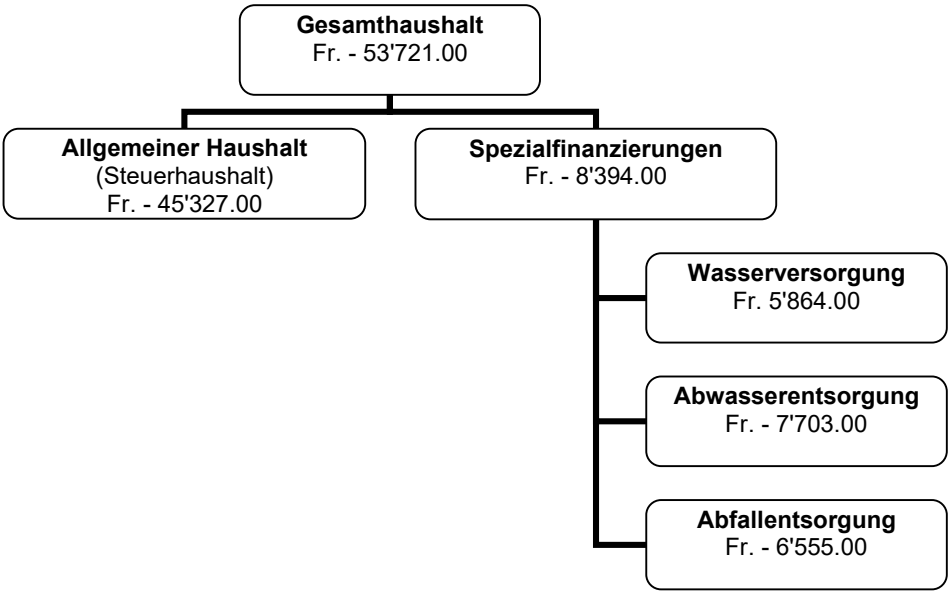
➔ Budget der Erfolgsrechnung 2021
Antrag des Gemeinderates

Budget 2021: Das rauere wirtschaftliche Umfeld wird spürbar

- Erwarteter **Aufwandüberschuss beim allgemeinen Haushalt** (Steuerhaushalt) **von Fr. 45'327.--**
- Im **Gesamthaushalt Aufwandüberschuss von Fr. 53'721.--** vorgesehen
- Bei den **Spezialfinanzierungen Aufwandüberschuss von Fr. 8'394.--** geplant
- **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-Grundgebühren** unverändert **Fr. 60.-- je Wohnung und Kleingewerbebetrieb**

Der geplante Aufwandüberschuss (Defizit) wird über das vorhandene Eigenkapital ausgeglichen. Das massgebliche Eigenkapital machte per Ende 2019 Fr. 338'780.09 aus.

Das Budget sieht folgende Ergebnisse der Erfolgsrechnung vor:



Bereits im laufenden Jahr entwickelt sich der Steuerertrag rückläufig. Für 2021 rechnen wir wegen der verschiedenen Ausfälle im Zusammenhang mit der Coronavirus-Pandemie mit einer weiteren Abnahme.

Insbesondere beim Ertrag aus den Einkommenssteuern natürlicher Personen ist mit einer merklichen Einbusse zu rechnen. Im Vergleich zum Budget 2020 gehen wir davon aus, dass der Ertrag rund Fr. 60'000.-- tiefer ausfallen wird.

Die Vermögenssteuern natürlicher Personen werden aufgrund der Neubewertung der nicht landwirtschaftlichen Grundstücke im Bereich des laufenden Jahres budgetiert.

Im 2021 wird die Revision des kantonalen Steuergesetzes in Kraft treten. Diese sieht vor allem verschiedene Entlastungen für die juristischen Personen sowie eine Entkopplung der Steueranlagen vor.

Durch die Entkopplung können die Steueranlagen für natürliche und juristische Personen unterschiedlich hoch angesetzt werden.

Im heutigen ungewissen Umfeld ist die Prognose der Einkommens- und Vermögenssteuern äusserst schwierig. Für das Budget 2021

versucht der Gemeinderat realistisch, dennoch mit einem gesunden Optimismus, in die Zukunft zu schauen.

Der Aufwand für die Bildung nimmt zu. Vor allem die Gehaltskosten und Schulgelder für die Primarstufe und die Sekundarstufe I erfahren eine beachtliche Zunahme. An die Kosten der Lehrerbesoldung kann der Kanton den besonders belasteten Gemeinden einen Zusatzbeitrag gewähren, sofern diese einen bestimmten Betrag pro Einwohner überschreiten. Mirchel erfüllt weiterhin die Bedingungen. Wir erwarten auch im 2021 einen Beitrag.

Für den Beitrag an den kantonalen Lastenausgleich Sozialhilfe rechnen mit Fr. 350'186.--. Das sind rund Fr. 20'000.-- mehr als im Budget für das laufende Jahr.

Dank dem positiven Verlauf des Steuerertrages in den letzten Jahren nahm die Steuerkraft von Mirchel zu. Im 2019 betrug der Steuerertrag pro Einwohner in Prozent des kantonalen Durchschnitts 73.59 %, im Vorjahr waren es noch 63.33 %. Daraus ergeben sich für das Jahr 2021 etwas tiefere Leistungen aus dem Finanzausgleich.

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 2021 gehen wir von einem Abschreibungsaufwand für das Verwaltungsvermögen von insgesamt Fr. 103'593.-- aus.

Der bescheidene Bilanzüberschuss und die Belastung durch die kantonalen Lastenausgleiche schränken den Finanzhaushalt merklich ein. Die Nettobelastung aus dem Finanz- und Lastenausgleich beträgt über 50 % des ordentlichen Steuerertrages.

Der Gemeinderat verfolgt die Entwicklung der Finanzlage laufend. Unverändert ist eine sinnvolle, zeitliche Planung jeglicher Investitionen und Aufwände nötig. Zudem sind die hohen Bankschulden nicht zu vergessen und nach Möglichkeit zu reduzieren.

Auf der nächsten Seite finden Sie den Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Funktionen. Das vollständige Budget 2021 kann bei der Gemeindeverwaltung Mirchel eingesehen werden.

Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat beantragt der Versammlung einstimmig, das Budget 2021 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 2021

Das Budget der Investitionsrechnung ist ein Führungs- und Planungsinstrument. Die Bruttoinvestitionen machen Fr. 173'716.-- aus. Bei Investitionseinnahmen von Fr. 30'000.-- ergeben sich Nettoinvestitionen von Fr. 143'716.--.

➔ Finanzplan 2021 - 2025

Die Finanzverwaltung Mirchel erarbeitete im Zusammenhang mit dem Budget 2021 den Finanzplan für die Jahre 2021 - 2025. 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. 2'294'000.-- geplant, davon Fr. 1'578'000.-- im steuerfinanzierten Bereich und Fr. 716'000.-- in den gebührenfinanzierten Bereichen Wasser, Abwasser und Abfall.

Erfolgsrechnung Zusammenzug

Funktionale Gliederung 1.1.2021 bis 31.12.2021
Mirchel

		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	**2'330'972**	**2'330'972**	**2'321'139**	**2'321'139**	**2'351'472.45**	**2'351'472.45**
0	**Allgemeine Verwaltung**	**312'551**	**168'571**	**326'874**	**168'916**	**291'274.50**	**169'528.45**
	Nettoergebnis		143'980		157'958		121'746.05
1	**Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung**	**100'246**	**55'720**	**105'813**	**61'270**	**100'112.85**	**59'674.15**
	Nettoergebnis		44'526		44'543		40'438.70
2	**Bildung**	**692'216**	**118'537**	**581'078**	**72'558**	**607'108.31**	**87'276.00**
	Nettoergebnis		573'679		508'520		519'832.31
3	**Kultur, Sport und Freizeit, Kirche**	**19'739**	**939**	**19'648**	**948**	**17'927.65**	**936.00**
	Nettoergebnis		18'800		18'700		16'991.65
4	**Gesundheit**	**3'600**		**3'460**		**2'523.80**	
	Nettoergebnis		3'600		3'460		2'523.80
5	**Soziale Sicherheit**	**572'000**	**2'130**	**548'412**	**540**	**522'331.25**	**536.40**
	Nettoergebnis		569'870		547'872		521'794.85
6	**Verkehr und Nachrichtenübermittlung**	**83'173**	**2'350**	**80'882**	**2'350**	**73'674.81**	**1'377.50**
	Nettoergebnis		80'823		78'532		72'297.31
7	**Umweltschutz und Raumordnung**	**287'643**	**244'721**	**271'300**	**240'581**	**235'257.25**	**216'489.90**
	Nettoergebnis		42'922		30'719		18'767.35
8	**Volkswirtschaft**	**5'028**	**34'000**	**4'828**	**34'350**	**2'443.90**	**31'489.05**
	Nettoergebnis	28'972		29'522		29'045.15	
9	**Finanzen und Steuern**	**254'776**	**1'704'004**	**378'844**	**1'739'626**	**498'818.13**	**1'784'165.00**
	Nettoergebnis	1'449'228		1'360'782		1'285'346.87	