

Gemeindeversammlung Traktandum 2 Genehmigung Budget 2017

- Festsetzung der Gemeindesteueranlage und der Liegenschaftssteuerranlage
- Kenntnisnahme Investitionsbudget 2017

Das Budget 2017 in Kürze

Veranschlagt wird für das kommende Jahr ein Aufwandüberschuss im allgemeinen Haushalt von Fr. 169'500. Dieses Defizit ist um Fr. 32'500 höher als dies noch in der Finanzplanung 2015 vorgesehen war.

Die heutige Finanzplanung zeigt im allgemeinen Haushalt Defizite von Fr. 160'000 und Fr. 200'000 bis ins Jahr 2021. Im Jahr 2020 wird ohne Gegenmassnahmen mit einem Bilanzfehlbetrag zu rechnen sein. Aus diesem Grund hat der Gemeinderat entschieden, in der Finanzplanung vorsorglich ab dem Jahr 2018 mit einer Steueranlage von 2.0 zu rechnen.

Zusammenzug Budget 2017

Durch die Umstellung auf HRM2 und die damit verbundenen Veränderungen von Konti und Funktionen sind detaillierte Vergleiche mit der Jahresrechnung 2015 nur bedingt möglich. Die nachfolgende Zusammenstellung dient deshalb allein zur Gesamtübersicht und ist als Vorjahresvergleich nicht geeignet.

Zusammenzug	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Total	1'355'430	1'355'430	1'255'070	1'255'070	1'218'108.10	1'218'108.10
Aufwandüberschuss		169'500		144'700		45'260.53
ALLGEMEINE VERWALTUNG	208'750	26'760	214'190	26'660	195'663.48	16'282.40
ÖFFENTLICHE ORDNUNG SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	37'900	26'600	39'800	19'700	48'332.45	34'913.25
BILDUNG	412'200	85'600	331'250	65'900	295'546.17	52'074.25
KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	8'700	0	8'600	0	10'995.25	600.00
GESUNDHEIT	550	0	250	0	496.50	0
SOZIALE SICHERHEIT	289'000	25'320	273'730	25'310	240'895.45	24'698.95
VERKEHR UND NACHRICHTEN- ÜBERMITTLUNG	84'940	4'800	97'000	4'750	64'893.30	7'302.30
UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	224'870	197'900	207'750	181'600	196'349.91	166'132.56
VOLKSWIRTSCHAFT	2'600	14'600	1'600	14'600	812.60	18'907.00
FINANZEN UND STEUERN	85'920	804'350	80'900	771'840	164'122.99	851'936.86



30	815,073.273	30	1
30	549,630.000	30	
30	384,741.000	30	
30	1,076,839.273	30	1
30	677,850.000	30	
30	591,625.000	30	
30	395,875.000	30	
30	848,000.000	30	

Budget 2017 im Detail

Das Ergebnis des Budgets 2017 wird vor allem durch die Mehrkosten im Bereich der Bildung belastet. Diese Mehrkosten betragen ca. 3 Steueranlagezehntel (1 Steueranlagezehntel = Fr. 30'000). Durch das Wachstum der Bevölkerung nehmen nebst dem Steuerertrag auch die Kosten für die Beiträge in die kantonalen Lastenteiler zu.

Mehrbelastungen durch Schulkosten und Lastenteiler

Die neusten Zahlen des Schulverbandes und die Lastenteiler des Kantons weisen teilweise markante Kostensteigerungen aus.

Zusammengefasst zeichnen sich in den Ausgleichssystemen gegenüber den bisherigen Zahlen (Finanzplan 2015) folgende Veränderungen ab:

(negative Werte = Zahlung an Lastenteiler).	2016	2017	2018	2019	2020
Finanzausgleich Disparitätenabbau	55'467	61'069	73'099	74'538	74'774
Fipla 15	57'898	64'277	77'723	77'950	78'378
Finanzausgleich Mindestausstattung	0	0	13'625	14'946	14'075
Fipla 15	2'292	5'833	23'503	22'964	22'654
Lastenteiler Sozialhilfe	-156'600	-157'560	-159'630	-163'200	-162'690
Fipla 15	-149'450	-149'940	-151'410	-152'390	-151'280
Lastenteiler Ergänzungsleistung	-67'200	-70'895	-72'728	-76'415	-77'872
Fipla 15	-68'930	-56'304	-56'547	-56'913	-56'730
Lastenteiler neue Aufgabenteilung	-57'100	-57'408	-57'279	-58'240	-57'739
Fipla 15	-56'425	-56'304	-56'547	-56'913	-56'730

Durch die bauliche Entwicklung in Hermrigen und die Zunahme der Einwohner/innen steigt der Kostenbeitrag an den Schulverband stetig an. Während in Hermrigen mit einem Zuwachs gerechnet wird, rechnet Merzligen mit einer gleichbleibenden Einwohner- und Schülerzahl.

Die Beiträge der Gemeinde Hermrigen an den Schulverband entwickeln sich wie folgt:

	2016	2017	2018	2019	2020
Lastenausgleich Lehrergehälter	125'200	149'000	153'400	154'900	160'400
Betriebs- und Investitionsfolgekosten	156'700	181'100	191'400	199'400	206'600
Total	281'900	330'100	344'800	354'300	367'000

Entwicklung Steuerertrag

Die Steuerprognose basiert auf den Berechnungen des Finanzplanes 2016-2021, in welcher die aktuell bekannte bauliche Entwicklung, die neusten Steuerdaten sowie die konjunkturellen Wachstumsprognosen der kantonalen Planungsgruppe berücksichtigt sind.

Bei der Steuerprognose für das Jahr 2017 wird als Basis die Hochrechnung der Raten 2016 verwendet und keine Nachzahlungen aus den Steuervorjahren berücksichtigt, da diese nicht verlässlich abgeschätzt werden können. Die Prognose bei den Einkommens- und Vermögenssteuern fällt um Fr. 30'500 höher aus als der budgetierte Steuerertrag 2016.

Erwähnenswerte Budgetdetails

Der beeinflussbare Sachaufwand ist höher als dies in den Vorjahren der Fall war. Folgende spezielle Budgetvorhaben sind dabei zu erwähnen:

Steuerfinanzierte Aufgaben

0110.3612.00 Fusionsabklärungen mit Gemeinden Merzligen und Jens	3'800
0220.3110.00 Anschaffungen Verwaltung	1'000
0290.3144.00 Abdecken Fensterbänke Gemeindehaus	4'200
6150.3141.00 div. Unterhalt Gemeindestrassen (Beschriftung Bawarträge, Wechselrahmen Plakate, Strassensignal Zubringerdienst Gassenacher)	3'400
7410.3142.00 Reparatur Bacheinlauf Rotlaubgraben	2'100
7710.3130.00 Gedenkplatte Gemeinschaftsgrab	1'200
8140.3130.00 Heckenpflege Gumme	1'000

Investitionsbudget 2017

Das Investitionsbudget 2017 weist Nettoinvestitionen von Fr. 300'000 aus. Davon sind Fr. 130'000 steuerfinanzierte Investitionen und Fr. 170'000 in der Spezialfinanzierung Abwasser vorgesehen.

Finanzplan 2017 - 2021

Die Finanzplanung 2017-2021, auf welche das Budget 2017 basiert, rechnet mit folgender Entwicklung des Bilanzüberschusses (ohne Einberechnung einer Steuererhöhung):

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Jahresergebnisse	5'300	-170'700	-161'900	-169'900	-208'000	-173'200
Bilanzüberschuss	632'900	462'300	300'400	130'500	-77'500	-250'700

Durch die zukünftigen negativen Rechnungsergebnisse sinkt der Bilanzausgleich, so dass die heutige Finanzplanung mit einem Bilanzfehlbetrag im Jahr 2020 rechnet. Der Gemeinderat hat sich entschieden, für das Budgetjahr 2017 die Steuern nicht zu erhöhen. Sollten sich die zukünftigen Rechnungsergebnisse wie aufgeführt entwickeln, ist eine Steuererhöhung von 1.85 auf 2.0 im Jahr 2018 unumgänglich.

Mit dieser Steuererhöhung von 1.85 auf 2.0 sieht die Entwicklung des Bilanzüberschusses wie folgt aus:

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Jahresergebnisse	5'300	-170'700	-111'400	-119'100	-156'900	-118'400
Bilanzüberschuss	632'900	462'300	350'900	231'800	75'000	-43'400

Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Das Budget der Abwasserentsorgung sieht für das Jahr 2017 ebenfalls ein **Aufwandüberschuss von Fr. 11'300** vor. In der Finanzplanung 2017-2021 wird mit folgender Entwicklung der Jahresabschlüsse und Bestände Rechnungsausgleich (Bilanzüberschuss) und Werterhalt gerechnet:

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Jahresergebnisse	-10'700	-11'300	-19'800	-19'600	-19'700	-19'800
Bilanzüberschuss	115'700	104'400	84'600	65'000	45'300	25'500
Werterhalt	30'100	49'000	52'500	67'900	102'700	137'500

Auch hier zeigt sich, dass der Bestand des Werterhaltungskontos durch die laufenden Einlagen stark zunimmt. Hingegen reduziert sich der Bilanzüberschuss in den nächsten fünf Jahren ungebremsst, so dass voraussichtlich spätestens ab dem Jahr 2021 Gegenmassnahmen (Anpassung Abwassergebühren) notwendig sein werden.

Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

Das Budget der Abfallentsorgung rechnet für das Jahr 2017 mit einem **Ertragsüberschuss von Fr. 3'700**. Hier zeigt die Finanzplanung auf, dass die Gebührenerhöhung vom 2015 wirksam ist.

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Jahresergebnisse	1'300	3'700	3'700	3'500	3'300	3'000
Bilanzüberschuss	6'200	10'000	13'700	17'200	20'500	23'500

Antrag des Gemeinderates an die Gemeindeversammlung

1. Die Gemeindesteueranlage wird per 2017 unverändert auf 1.85 festgesetzt.
2. Die Liegenschaftssteuer wird per 2017 unverändert auf 1 Promille des amtlichen Wertes festgesetzt.
3. Genehmigung Budget 2017 bestehend aus:

		Aufwand	Ertrag
Gesamthaushalt	CHF	1'351'780	1'174'630
Aufwandüberschuss	CHF		177'150
Allgemeiner Haushalt	CHF	1'157'530	988'030
Aufwandüberschuss	CHF		169'500
SF Abwasserentsorgung	CHF	172'600	161'300
Aufwandüberschuss	CHF		11'300
SF Abfall	CHF	21'650	25'300
Ertragsüberschuss	CHF	3'650	