

Gemeindeversammlung Traktandum 1

Genehmigung Budget 2022

- Festsetzung der Gemeindesteueranlage und der Liegenschaftssteueranlage
- Kenntnismahme Investitionsbudget 2022

Das Budget 2022 in Kürze

Das Budget des allgemeinen Haushalts der Gemeinde Hermrigen rechnet für das kommende Jahr mit einem **Aufwandüberschuss von Fr. 10'000.00**.

In diesem Budget ist eine **Senkung der Steueranlage von 2.05 auf 1.95 eingerechnet**; alle andern Steuer- und Gebührenansätze bleiben unverändert.

Zusammenzug und Vergleich Budget 2022 / Budget 2021 / Jahresrechnung 2020

Zusammenzug	Budget 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Total	1'580'920	1'580'920	1'568'000	1'568'000	1'383'260.65	1'383'260.65
Aufwandüberschuss allg. Haushalt		10'000		140'000		
Ertragsüberschuss allg. Haushalt					1'834.85	
ALLGEMEINE VERWALTUNG	234'470	32'600	240'800	32'930	193'443.00	32'796.30
ÖFFENTLICHE ORDNUNG SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	47'250	28'900	47'350	28'900	68'479.65	44'292.85
BILDUNG	511'100	98'700	510'410	99'740	453'060.75	113'991.45
KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	9'900	0	9'900	0	10'201.00	0.00
GESUNDHEIT	600	0	600	0	668.40	0.00
SOZIALE SICHERHEIT	315'730	27'180	312'990	33'360	294'718.08	27'408.87
VERKEHR UND NACHRICHTEN- ÜBERMITTLUNG	101'710	4'250	87'490	4'250	74'684.48	4'036.85
UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	285'080	246'100	276'120	241'570	196'696.83	164'425.11
VOLKSWIRTSCHAFT	2'240	16'600	2'240	16'600	1'224.60	16'666.00
FINANZEN UND STEUERN	72'840	1'116'590	80'100	970'650	90'083.86	979'643.22

Erläuterungen zum Budget 2022

Investitionsprogramm

Das Investitionsprogramm für das Jahr 2022 wurde vom Gemeinderat zusammengestellt und sieht folgende Ausgaben vor (in Fr.):

(Für die mit *gekennzeichneten Projekte wurde noch kein entsprechender Verpflichtungskredit gesprochen.)	Finanzierung	Kosten
Erneuerung Römerstrasse*	Steuern	20'000
Bau Zusatzschacht Bodenmatt*	Steuern	12'000
Nettoinvestitionen Steuerhaushalt		32'000
Nettoinvestitionen Abwasser		0
Nettoinvestitionen Kehricht		0
Nettoinvestitionen Gesamtrechnung		32'000

Budget Allgemeiner Haushalt (steuerfinanziert)

Aufwand

Gegenüber dem Budget 2021 sind im Budget 2022 folgende einmalige Abweichungen eingeplant (+ = Mehrbelastung / - = Entlastung):

Steuerfinanzierte Aufgaben

0220.3130.01 Allgemeine Dienste Dienstleistungen Dritter EDV	
• Neuorganisation Homepage	+8'000
0290.3144.00 Verwaltungsliegenschaften Unterhalt Gebäude	
• Reparatur Storen Gemeindehaus	+1'000
• Sanierung Fensterbänke/Fenster Gemeindehaus	+6'000
6150.3130.00 Gemeindestrassen Dienstleistungen Dritter	
• Reinigung Strassenschächte	+7'000
7410.3142.00 Gewässerverbauungen Unterhalt	
• Gitter Gummebach	+1'000

Hinzu kommt eine Mehrbelastung von rund Fr. 27'000 im Bereich der kantonalen Lastenteiler und der Kosten für die Bildung. Beide Bereiche sind durch die Gemeinde nicht beeinflussbar.

Der übrige für das Jahr 2022 budgetierte Sachaufwand bewegt sich im Rahmen des Budgets 2021.

Ertrag

Die für 2021 in Rate gestellten Einkommens- und Vermögenssteuern zeigen einen wesentlichen Anstieg des Steuerertrags der Gemeinde Herznasen. Obwohl die Ratenrechnungen auf provisorische Veranlagungen basieren, hat der Gemeinderat beschlossen, diese Zahlen als Basis für die Berechnung des Steuerertrags 2022 und der Folgejahre zu verwenden. Zusätzlich ist ein nominelles Wachstum von 1% (+13 zusätzliche Steuerpflichtige) eingerechnet. Damit verbessert sich die Prognose der Steuererträge sowohl für Budget wie auch für den Finanzplan erheblich.

Ergebnis

Mit diesen Prognoseannahmen resultiert für das Budget 2022 des allgemeinen Haushalts ein Defizit von Fr. 10'000, was lediglich 0.2 Steueranlagezehntel entspricht (1 Steueranlagezehntel = Fr. 47'700).

Der heutige Bilanzüberschuss wird damit – vorbehaltlich des Ergebnisses der Jahresrechnung 2021 - per Ende 2022 auf rund Fr. 453'000.00 erhöht (Ertragsüberschuss im 2021) reduziert.

Spezialfinanzierung Abwasser

Die Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung weist im Budgetjahr ein Ertragsüberschuss von Fr. 2'150 aus. Im Ergebnis eingerechnet ist die Einlage von Fr. 105'000 in den Werterhalt der Abwasserentsorgung, welche durch zu erwartende Anschlussgebühren gedeckt werden kann. Damit entfallen die ordentlichen Einlagen von Fr. 38'466.00 (60% des jährlichen Wiederbeschaffungswertes). Der Bestand der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich beläuft sich per Ende 2022 damit auf rund Fr. 260'800.00, der Bestand des Werterhalts auf rund Fr. 176'500.00.

Spezialfinanzierung Kehricht

Die Spezialfinanzierung Kehricht weist im Budgetjahr ein Ertragsüberschuss von Fr. 2'350 aus. Die Glasabfuhr wird neu durch die Einwohnergemeinde Merzligen organisiert. Diese wird gemäss Vereinbarung mit einem Betrag von Fr. 1'100.00 pro Jahr entschädigt.

Der Bestand der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich wird damit weiter geöffnet und beläuft sich per Ende 2022 damit auf rund Fr. 28'400.

Finanzplan 2022-2026

Der Gemeinderat bringt der Gemeindeversammlung die Ergebnisse der Finanzplanung 2022-2026 gemäss nachfolgenden Ausführungen zur Kenntnis.

Investitionsprogramm Finanzplan

Für die Finanzplandauer von 2022-2026 sind die Folgekosten folgender Investitionen veranschlagt:

Investitionsprogramm 2022-2026	Finanzierung	Jahr	Kosten
Erneuerung Römerstrasse	Steuern	2022	20'000
Bau Zusatzschacht Bodenmatt	Steuern	2022	12'000
Ausarbeiten Wasserbauplan	Steuern	2023	100'000
Sanierung Burigässli	Steuern	2025	40'000

Die Folgekosten dieser (wenigen) Investitionen sind aufgrund der langen Abschreibungsdauern für die einzelnen Jahresergebnisse nicht entscheidend mit Ausnahme der Investition für den Wasserbauplan, welche innert 5 Jahren abgeschrieben wird und damit die Jahresrechnung mit Abschreibungen von je Fr. 20'000 belasten wird.

Finanzplan Allgemeiner Haushalt (steuerfinanziert)

Im Finanzplan wird für die Planungsjahre durchgehend mit einer Steueranlage von 1.95 gerechnet. Die Steuerertragsprognose wurde auf der Basis der aktuellen Steuerraten (ohne Steuern aus Vorjahren) hochgerechnet und weist eine entscheidende Verbesserung gegenüber dem letztjährigen Finanzplan aus (s. Ergänzung im Budget).

Steuererträge (Beträge in Fr.)	2021	2022	2023	2024	2025
Einkommenssteuern Prognose 21	853'225	872'737	906'179	915'240	924'393
Prognose 2020	727'201	794'064	818'026	831'932	850'235
Vermögenssteuern Prognose 21	40'205	41'124	42'700	43'127	43'559
Prognose 2020	33'639	36'162	37'217	37'775	38'342
Steuerprognose 2021	893'430	913'861	948'879	958'367	967'952
Steuerprognose 2020	760'840	830'226	855'243	869'707	888'577
Verbesserung (+) / Verschlechterung (-)	132'590	83'635	93'636	88'660	79'375

Die Entwicklung bei den kantonalen Finanz- und Lastenausgleichssystem hat sich für die nachfolgenden Jahre gegenüber dem letztjährigen Finanzplan wie folgt verändert:

Prognose Fipla 21	2022	2023	2024	2025
Disparitätenabbau	51'600	40'760	29'222	30'896
Fipla 20	64'654	64'880	63'481	64'071
Mindestausstattung	0	0	0	0
Fipla 20	0	0	0	0
Lastenteiler Sozialhilfe	188'389	211'349	211'557	206'912
Fipla 20	195'160	205'077	201'344	201'344
Lastenteiler EL	78'686	85'513	90'055	90'412
Fipla 20	78'720	84'321	86'944	88'352
Lastenteiler öff. Verkehr	38'067	37'769	38'760	40'103
Fipla 20	36'864	38'330	39'544	40'046
Lastenteiler Aufgabenteilung	60'402	63'961	65'397	65'397
Fipla 20	59'696	62'807	63'360	63'360

Belastung gem. Fipla 21	313'944	357'832	376'547	371'928
Belastung gem. Fipla 20	305'786	325'655	327'711	329'031
Mehrbelastung	8'158	32'177	48'836	42'897

Im Budgetjahr 2022 gibt es gegenüber den bisherigen Berechnungen eine minime Mehrbelastung, hingegen wird für die Folgejahre eine Verschlechterung sowohl beim Finanzausgleich wie auch bei den Lastenteilersystemen prognostiziert. Diese ergibt sich durch den veranschlagten Zuwachs beim Steuerertrag und bei der Einwohnerzahl, über welche diese Lastenausgleichssysteme berechnet/belastet werden.

Unter den vorgenannten Voraussetzungen ergeben sich folgende Prognosen für die Entwicklung der Jahresabschlüsse und des Bilanzausgleichs im allgemeinen Haushalt in den Jahren 2022-2026:

Beträge in 1000 Fr.	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Jahresergebnisse	36	-10	0	-50	-30	-13
Prognose Fipla 2020	-140	-61	-42	-112	-94	
Entwicklung Bilanzüberschuss/Bilanzfehlbetrag	463	453	453	403	373	247
Prognose Fipla 2020	185	125	83	-30	-124	

Finanzplan Spezialfinanzierung Abwasser

Für die Spezialfinanzierung Abwasser prognostiziert der Finanzplan folgende Entwicklung:

(Beträge in 1000 Fr.)	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Jahresergebnis Abwasser	66.2	2.2	-36.3	-36.3	-46.3	-44.3
Entwicklung Bilanzausgleich	258.6	260.8	224.4	188.1	141.7	97.4
Entwicklung Werterhalt	73.3	176.5	213.2	249.9	288.4	326.9

Gemäss Prognose der Einwohnerentwicklung sind ab dem Jahr 2023 keine Anschlussgebühren zu erwarten. Die Entwicklung der Jahresergebnisse ist zunehmend defizitär, so dass am Ende der Planungsperiode ein Bilanzüberschuss von rund Fr. 97'400.00 vorhanden ist.

Finanzplan Spezialfinanzierung Abfall

Für die Spezialfinanzierung Abfall prognostiziert der Finanzplan folgende Entwicklung:

(Beträge in 1000 Fr.)	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Jahresergebnis Abfall	2.6	2	2	2	2.7	2.7
Entwicklung Bilanzausgleich	26.4	28.4	30.5	32.5	35.2	37.9

Die Spezialfinanzierung Abfall weist in der Planungsperiode leichte Ertragsüberschüsse aus. Auch hier können die Gebührenansätze mittelfristig als kostendeckend bezeichnet werden.

Antrag des Gemeinderats zum Budget 2022

1. Die Gemeindesteueranlage wird per 2022 für natürliche und juristische Personen von 2.05 auf 1.95 festgesetzt.
2. Die Liegenschaftssteuer wird per 2022 unverändert auf 1 Promille des amtlichen Wertes festgesetzt.
3. Genehmigung Budget 2022 bestehend aus:

(in Fr.)

Gesamthaushalt

Aufwand Gesamthaushalt	1'576'420
Ertrag Gesamthaushalt	1'570'920
Ergebnis Gesamthaushalt	-5'500

Allgemeiner Haushalt

Aufwand allgemeiner Haushalt	1'334'820
Ertrag allgemeiner Haushalt	1'324'820
Ergebnis allgemeiner Haushalt	-10'000

Abwasserentsorgung

Aufwand Abwasserentsorgung	218'150
Ertrag Abwasserentsorgung	220'300
Ergebnis Abwasserentsorgung	2'150

Abfall

Aufwand Abfall	23'450
Ertrag Abfall	25'800
Ergebnis Abfall	2'350