

## Gemeindeversammlung Traktandum 1

### Genehmigung Budget 2023

- Festsetzung der Gemeindesteueranlage und der Liegenschaftssteueranlage
- Kenntnisnahme Investitionsbudget 2023

#### Das Budget 2023 in Kürze

Das Budget des allgemeinen Haushalts der Gemeinde Hermrigen rechnet für das kommende Jahr mit einem **Aufwandüberschuss von CHF 23'490.00**.

In diesem Budget ist eine **Senkung der Steueranlage von 1.95 auf 1.90 eingerechnet**; alle andern Steuer- und Gebührenansätze bleiben unverändert

#### **Zusammenzug und Vergleich Budget 2023 / Budget 2022 / Jahresrechnung 2021**

| Zusammenzug                                     | Budget 2023 |               | Budget 2022 |               | Jahresrechnung 2021 |              |
|-------------------------------------------------|-------------|---------------|-------------|---------------|---------------------|--------------|
|                                                 | Aufwand     | Ertrag        | Aufwand     | Ertrag        | Aufwand             | Ertrag       |
| Total                                           | 1'642'840   | 1'619'350     | 1'580'920   | 1'570'920     | 1'440'551.80        | 1'608'596.59 |
| <b>Aufwandüberschuss allg. Haushalt</b>         |             | <b>23'490</b> |             | <b>10'000</b> |                     |              |
| <b>Ertragsüberschuss allg. Haushalt</b>         |             |               |             |               | <b>168'044.79</b>   |              |
| ALLGEMEINE VERWALTUNG                           | 273'090     | 32'810        | 234'470     | 32'600        | 256'798.36          | 34'078.84    |
| ÖFFENTLICHE ORDNUNG<br>SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG | 60'950      | 42'000        | 47'250      | 28'900        | 67'183.75           | 57'549.15    |
| BILDUNG                                         | 503'220     | 100'700       | 511'100     | 98'700        | 461'231.79          | 105'950.35   |
| KULTUR, SPORT UND<br>FREIZEIT, KIRCHE           | 14'900      | 0             | 9'900       | 0             | 9'881.00            | 0.00         |
| GESUNDHEIT                                      | 600         | 0             | 600         | 0             | 293.60              | 0.00         |
| SOZIALE SICHERHEIT                              | 306'510     | 27'800        | 315'730     | 27'180        | 300'256.62          | 33'313.21    |
| VERKEHR UND NACHRICHTEN-<br>ÜBERMITTLUNG        | 111'610     | 4'250         | 101'710     | 4'250         | 88'130.51           | 5'775.45     |
| UMWELTSCHUTZ UND<br>RAUMORDNUNG                 | 303'880     | 237'600       | 285'080     | 246'100       | 187'609.31          | 157'255.97   |
| VOLKSWIRTSCHAFT                                 | 2'260       | 16'000        | 2'240       | 16'600        | 2'158.55            | 15'929.00    |
| FINANZEN UND STEUERN                            | 65'820      | 1'158'190     | 72'840      | 1'116'590     | 235'053.10          | 1'198'744.62 |

#### Erläuterungen zum Budget 2023

##### Investitionsprogramm

Das Investitionsprogramm für das Jahr 2023 wurde vom Gemeinderat zusammengestellt und sieht folgende Ausgaben vor (in CHF):

|                                                                                                          |              |                |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------|
| (Für die mit *gekennzeichneten Projekte wurde noch kein entsprechender Verpflichtungskredit gesprochen.) | Finanzierung | Kosten         |
| Hauptverteiler obere Hälfte Gemeindehaus*                                                                | Steuern      | 18'200         |
| Verkehrsbeschränkung Mühlegässli (Epse-Highway)*                                                         | Steuern      | 14'000         |
| Ausarbeiten Wasserbauplan*                                                                               | Steuern      | 100'000        |
| <b>Nettoinvestitionen Steuerhaushalt</b>                                                                 |              | <b>132'000</b> |
| GEP-Massnahmen 2023*                                                                                     | Abwasser     | 25'000         |
| <b>Nettoinvestitionen Abwasser</b>                                                                       |              | <b>25'000</b>  |
| <b>Nettoinvestitionen Gesamtrechnung</b>                                                                 |              | <b>157'200</b> |

## Budget Allgemeiner Haushalt (steuerfinanziert)

### Aufwand

Gegenüber dem Budget 2022 sind im Budget 2023 folgende einmalige Abweichungen eingeplant (+ = Mehrbelastung / - = Entlastung):

#### Steuerfinanzierte Aufgaben

|                                                                     |         |
|---------------------------------------------------------------------|---------|
| <b>0220.3130.01 Allgemeine Dienste Dienstleistungen Dritter EDV</b> |         |
| • Jährliche Kosten HiSoft (Gemeindesoftware)                        | +6'500  |
| <b>2140.3636.00 Musikschule</b>                                     |         |
| • Reduktion Beiträge Musikschule auf Grund der Vorjahre             | -6'000  |
| <b>6150.3141.00 Unterhalt Strassen</b>                              |         |
| • Belagsreparaturen                                                 | +10'000 |
| • Schachtdeckel ersetzen                                            | +4'000  |
| • Sanierung Flurwege                                                | +5'000  |
| <b>6150.3141.01 Unterhalt Beleuchtung</b>                           |         |
| • Erfassung Beleuchtungsinventar                                    | +5'350  |
| <b>7410.3142.00 Gewässerverbauungen</b>                             |         |
| • Grössere Gitter Gummebach                                         | +3'000  |
| <b>7710.3130.00 Friedhof und Bestattungen allgemein</b>             |         |
| • Zus. Massnahmen Friedhofverschönerung                             | +12'000 |

Im Lastenausgleich Sozialhilfe wird mit einer Minderbelastung von CHF 9'200.00 und bei der Ergänzungsleistung AHV / IV mit einer Minderbelastung von CHF 1'580.00 gerechnet. Auch bei der Bildung ist gesamthaft mit einer Minderbelastung von CHF 9'880.00 zu rechnen. Zusätzlich budgetiert wurden die Abschreibungen für die Neuinvestitionen, speziell auch für die Ortsplanung für welche Abschreibungen in der Höhe von CHF 17'610.00 anfallen.

Der übrige für das Jahr 2023 budgetierte Sachaufwand bewegt sich im Rahmen des Budgets 2022.

### Ertrag

Der Steuerertrag pro Steuerpflichtigen ist im Jahr 2021 um rund CHF 400 gestiegen. Bei gleichem Steuerertrag pro Steuerpflichtigen (CHF 2'460.00) wäre die Einkommenssteuer nach Reduktion auf 1.95 bei rund CHF 815'000 zu stehen gekommen. Im Jahr 2022 wurde bereits mit einer Zuwachsrate von rund 7% gerechnet. Auf Grund der aktuellen Entwicklungen bei den Steuerpflichtigen, wurde diese Zuwachsrate nun nochmals für das Jahr 2023 übernommen. In einem weiteren Schritt wurden die Steuern von aktuell 1.95 auf 1.90 gesenkt.

### Ergebnis

Mit diesen Prognoseannahmen resultiert für das Budget 2023 des allgemeinen Haushalts ein Aufwandüberschuss von CHF 23'490.00.

Der heutige Bilanzüberschuss wird damit – vorbehaltlich des Ergebnisses der Jahresrechnung 2022 - per Ende 2023 auf rund CHF 561'700.00 reduziert (Aufwandüberschuss im Jahr 2022 von CHF 10'000.00).

### Spezialfinanzierung Abwasser

Die Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung weist im Budgetjahr ein Ertragsüberschuss von CHF 1'980.00 aus. Im Ergebnis eingerechnet ist die Einlage von CHF 105'000 in den Werterhalt der Abwasserentsorgung, welche durch zu erwartende Anschlussgebühren gedeckt werden kann. Die Anschlussgebühren waren bereits im Budget 2022 eingerechnet. Diese konnten jedoch noch nicht verrechnet werden. Damit entfallen für das Jahr 2023 die ordentlichen Einlagen in den Werterhalt von CHF 37'466.00 (60% des jährlichen Wiederbeschaffungswertes).

Der Bestand der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich beläuft sich per Ende 2023 damit auf rund CHF 178'000.00, der Bestand des Werterhalts auf rund CHF 216'800.00.

### Spezialfinanzierung Kehricht

Die Spezialfinanzierung Kehricht weist im Budgetjahr ein Ertragsüberschuss von CHF 590.00 aus. Der Bestand der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich wird damit weiter geöffnet und beläuft sich per Ende 2023 damit auf rund CHF 29'600.

## Finanzplan 2023-2027

Der Gemeinderat bringt der Gemeindeversammlung die Ergebnisse der Finanzplanung 2023-2027 gemäss nachfolgenden Ausführungen zur Kenntnis.

### Investitionsprogramm Finanzplan

Für die Finanzplandauer von 2023-2027 sind die Folgekosten folgender Investitionen veranschlagt:

| <b>Investitionsprogramm 2023-2027</b> | Finanzierung | Jahr | Kosten |
|---------------------------------------|--------------|------|--------|
| Sanierung Burigässli                  | Steuern      | 2025 | 40'000 |
| Sanierung Hofmattweg                  | Steuern      | 2026 | 69'000 |
| Einführung ePlan – DM22               | Steuern      | 2026 | 15'000 |
| GEP-Massnahmen 2024                   | Abwasser     | 2024 | 25'000 |
| GEP-Massnahmen 2025                   | Abwasser     | 2025 | 25'000 |
| Kanalisation Burigässli               | Abwasser     | 2025 | 10'000 |
| Kanalisation Hofmattweg               | Abwasser     | 2026 | 4'000  |
| Kanalisation Handwerksgasse           | Abwasser     | 2026 | 4'000  |

Die Folgekosten dieser Investitionen sind aufgrund der langen Abschreibungsdauern für die einzelnen Jahresergebnisse nicht entscheidend.

### Finanzplan Allgemeiner Haushalt (steuerfinanziert)

Im Finanzplan wird für die Planungsjahre durchgehend mit einer Steueranlage von 1.90 gerechnet. Die Steuerertragsprognose wurde auf der Basis der aktuellen Steuerraten (ohne Steuern aus Vorjahren) hochgerechnet und weist eine Verbesserung gegenüber dem letztjährigen Finanzplan aus (s. Ergänzung im Budget).

| <b>Steuererträge (Beträge in CHF)</b>   | 2022          | 2023          | 2024          | 2025          | 2026         |
|-----------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| Einkommenssteuern Prognose 2022         | 872'856       | 910'009       | 914'559       | 919'131       | 923'727      |
| Prognose 2021                           | 853'225       | 872'737       | 906'179       | 915'240       | 924'393      |
| Vermögenssteuern Prognose 2022          | 50'352        | 52'495        | 52'757        | 53'021        | 53'286       |
| Prognose 2021                           | 40'205        | 41'124        | 42'700        | 43'127        | 43'559       |
| Steuerprognose 2022                     | 923'208       | 961'504       | 967'316       | 972'152       | 977'013      |
| Steuerprognose 2021                     | 893'430       | 913'861       | 948'879       | 958'367       | 967'952      |
| Verbesserung (+) / Verschlechterung (-) | <b>29'808</b> | <b>46'643</b> | <b>18'437</b> | <b>13'785</b> | <b>9'061</b> |

### Finanzausgleich (Disparitätenabbau)

Beim Finanzausgleich (Disparitätenabbau) ergibt sich im Budgetjahr 2023 gegenüber den bisherigen Berechnungen eine minime Mehrbelastung, hingegen wird für die Folgejahre eine Verschlechterung beim Finanzausgleich 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 2023-2027:

| Beträge in 1000 CHF                           | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|-----------------------------------------------|------|------|------|------|------|------|
| Jahresergebnisse                              | -10  | -23  | -8   | -10  | -15  | -18  |
| Entwicklung Bilanzüberschuss/Bilanzfehlbetrag | 585  | 562  | 554  | 544  | 529  | 511  |

Durch die positive Prognose des Steuerertrages fallen bis ins Jahr 2027 geringe Aufwandüberschüsse an, welche vom bestehenden Bilanzüberschuss in Abzug gebracht werden.

#### Finanzplan Spezialfinanzierung Abwasser

Für die Spezialfinanzierung Abwasser prognostiziert der Finanzplan folgende Entwicklung:

| (Beträge in 1000 CHF)       | 2022  | 2023  | 2024  | 2025  | 2026  | 2027  |
|-----------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Jahresergebnis Abwasser     | 3.4   | 3.5   | 3.8   | 3.6   | 3.3   | 3.0   |
| Entwicklung Bilanzausgleich | 166.3 | 169.8 | 173.6 | 177.1 | 180.4 | 183.4 |
| Entwicklung Werterhalt      | 73.3  | 178.0 | 177.4 | 176.3 | 175.1 | 174.0 |

Gemäss Prognose der Einwohnerentwicklung sind ab dem Jahr 2024 keine Anschlussgebühren zu erwarten. Für die kommenden Jahre wird mit leichten Ertragsüberschüssen gerechnet, so dass die Eigenkapitalbasis weiterhin erhalten bleibt. Die Einlage von CHF 105'000 in den Werterhalt im Jahr 2023 entspricht den einkassierten Anschlussgebühren.

#### Finanzplan Spezialfinanzierung Abfall

Für die Spezialfinanzierung Abfall prognostiziert der Finanzplan folgende Entwicklung:

| (Beträge in 1000 CHF)       | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|-----------------------------|------|------|------|------|------|------|
| Jahresergebnis Abfall       | 2.4  | 0.7  | 0.7  | 0.7  | 0.7  | 0.6  |
| Entwicklung Bilanzausgleich | 28.9 | 29.6 | 30.3 | 31.0 | 31.7 | 32.3 |

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

## Antrag des Gemeinderats zum Budget 2023

1. Die Gemeindesteueranlage wird per 2023 für natürliche und juristische Personen von 1.95 auf 1.90 festgesetzt.
2. Die Liegenschaftssteuer wird per 2023 unverändert auf 1 Promille des amtlichen Wertes festgesetzt.
3. Genehmigung Budget 2023 bestehend aus:

(in CHF)

### Gesamthaushalt

|                                |                |
|--------------------------------|----------------|
| Aufwand Gesamthaushalt         | 1'640'270      |
| Ertrag Gesamthaushalt          | 1'619'350      |
| <b>Ergebnis Gesamthaushalt</b> | <b>-20'920</b> |

### Allgemeiner Haushalt

|                                      |                |
|--------------------------------------|----------------|
| Aufwand allgemeiner Haushalt         | 1'405'240      |
| Ertrag allgemeiner Haushalt          | 1'381'750      |
| <b>Ergebnis allgemeiner Haushalt</b> | <b>-23'490</b> |

### Abwasserentsorgung

|                                    |              |
|------------------------------------|--------------|
| Aufwand Abwasserentsorgung         | 209'820      |
| Ertrag Abwasserentsorgung          | 211'800      |
| <b>Ergebnis Abwasserentsorgung</b> | <b>1'980</b> |

### Abfall

|                        |            |
|------------------------|------------|
| Aufwand Abfall         | 25'210     |
| Ertrag Abfall          | 25'800     |
| <b>Ergebnis Abfall</b> | <b>590</b> |