

## Gemeindeversammlung 4. November 2021; Traktandum 1

### Bericht zum Budget 2022

#### a) Übersicht

Das Budget 2022 rechnet mit einem Finanzierungsfehlbetrag von Fr. 500'100. Die Zunahme der Nettoschuld (Verschuldung) ergibt sich wie folgt:

|                                   |                      |
|-----------------------------------|----------------------|
| Nettoinvestitionen                | Fr. 505'000          |
| - Selbstfinanzierung (Cashflow)   | <u>Fr. 4'900</u>     |
| Zunahme der Nettoschuld insgesamt | Fr. 500'100<br>===== |

#### b) Erfolgsrechnung

Das Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung ergibt folgendes Bild:

|                   |                      |  |
|-------------------|----------------------|--|
| Total Ertrag      | Fr. 2'581'700        |  |
| Total Aufwand     | <u>Fr. 2'627'100</u> |  |
| Aufwandüberschuss | Fr. 45'400           | (Budget 2021 Aufwandüberschuss von Fr. 37'600) |
|                   | =====                |  |

#### Wasserversorgung

Die Rechnung der Wasserversorgung wird in der Gemeinderechnung als Spezialfinanzierung aufgeführt. Sie rechnet mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 26'600.

#### Grundsätzliches

Im Vergleich zum Budget 2021 sind unter anderem folgende Posten besonders erwähnenswert:

| Konto                     | Bezeichnung  | Budget 2022 | Budget 2021 |
|---------------------------|--|-------------|-------------|
| <b>150</b><br>150.3112.00 | <b>Feuerwehr</b><br>Anschaffung Uniformen, Schutzbekleidung<br>Brandschutzbekleidung für Atemschutz.                 | 6'800       | 100         |
| <b>211</b><br>211.3612.10 | <b>Kindergarten</b><br>Schulgelder an Gemeinde Spiringen<br>Anteil gemäss Kostenverteiler.                           | 160'500     | 153'000     |
| <b>212</b><br>212.4631.00 | <b>Primarschule</b><br>Schülerpauschalen<br>Grössere Anzahl PrimarschülerInnen bewirken<br>höhere Schülerpauschalen. | 200'800     | 184'000     |
| <b>213</b><br>213.3612.00 | <b>Oberstufe / Sekundarstufe I</b><br>Kostenanteil Kreisschule Schächental<br>Gemäss Budget Kreisschule Schächental. | 270'600     | 331'000     |
| <b>217</b><br>217.3144.10 | <b>Schulliegenschaften</b><br>Ersatzbeschaffung der Turnhallenbeleuchtung.   | 20'200      | 0           |
| 217.3144.20               | Ersatzbeschaffung der Haupteingangstüre.   | 18'300      | 0           |
| 217.3300.40               | Planmässige Abschreibungen Liegenschaften<br>Abschreibung Kreisschulhaussanierung.                                   | 162'100     | 142'900     |

| Konto                     | Bezeichnung   | Budget 2022 | Budget 2021 |
|---------------------------|---|-------------|-------------|
| <b>342</b><br>342.3632.00 | <b>Freizeit</b><br>Beitrag an Kunsteisbahn Holzboden Spiringen.   | 5'000       | 0           |
| <b>412</b><br>412.3634.00 | <b>Kranken, Alters- und Pflegeheime</b><br>Beiträge an Urner Pflegeheime für Pflegeleistungen<br>Schätzung gemäss heutigem Kenntnisstand.   | 200'000     | 140'000     |
| <b>615</b><br>615.3119.00 | <b>Gemeindestrassen</b><br>Ortsbeschilderungen  | 14'400      | 0           |
| 615.3300.10               | Planmässige Abschreibungen<br>Abschreibung Sanierung Gemeindestrassen.  | 54'000      | 69'100      |
| <b>710</b><br>710.3130.00 | <b>Wasserversorgung</b><br>Elektronische Nachführung Leitungskataster<br>Nachführung von Pendenzen im digitalen Leitungsnetz.   | 7'000       | 1'500       |
| 710.3143.00               | Ersatz Wasserleitung Dorf.  | 38'000      | 0           |
| 710.4510.00               | Entnahme aus Spezialfinanzierung EK<br>Verlust in der Rechnung der Wasserversorgung.  | 26'600      | 0           |
| <b>910</b><br>910.4000.00 | <b>Steuern</b><br>Einkommenssteuern natürliche Personen RJ<br>Schätzung gemäss heutigem Kenntnisstand.  | 771'700     | 750'000     |
| <b>930</b><br>930.4621.10 | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b><br>Anteil aus Ressourcenausgleich des Kantons<br>Schätzung aufgrund FiLa 2021.   | 389'600     | 395'000     |
| 930.4621.20               | Anteil aus Bevölkerungslastenausgleich des Kantons<br>Schätzung aufgrund FiLa 2021 und grösserer Anteil Bildungslastenausgleich (höhere Schülerzahlen).   | 50'000      | 27'000      |
| 930.4621.30               | Anteil aus Landschaftslastenausgleich des Kantons<br>Schätzung aufgrund FiLa 2021.  | 196'200     | 177'000     |
| 930.4621.70               | Ressourcenausgleich von Gemeinden<br>Schätzung aufgrund FiLa 2021.  | 209'800     | 190'000     |
| <b>995</b><br>995.4894.00 | <b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b><br>Die Abschreibungen für die Projekte «Sanierung Gemeindestrassen» und «Sanierung Kreisschulhaus» belasten die Erfolgsrechnung - nicht zuletzt wegen der gesetzlich vorgeschriebenen degressiven Abschreibungsmethode – sehr stark. Für die Milderung dieser Investitionsfolgekosten werden aus dem Eigenkapital «finanzpolitische Reserven» aufgelöst. | 130'000     | 131'000     |

### **c) Investitionsrechnung**

Das Investitionsbudget 2022 sieht Nettoinvestitionen von Fr. 505'000 vor. Es ist vorgesehen, die vierte und letzte Etappe der Sanierung des Kreisschulhauses zu realisieren. Im Weiteren ist die Schlussetappe der Sanierung der Gemeindestrassen geplant. Die Vorhaben «Sanierung Kreisschulhaus» und «Sanierung der Gemeindestrassen» sind finanziell auf Kurs. Nach heutigem Kenntnisstand werden die Restkosten für diese beiden Bauvorhaben den Finanzhaushalt der Gemeinde – vor allem dank grosszügigen Spendengeldern – viel weniger belasten als in den Abstimmungsbotschaften in Aussicht gestellt worden ist.

### **d) Steuerfuss 2022 für natürliche Personen und Kapitalsteuersatz für juristische Personen**

Der Gemeinderat wird an der Gemeindeversammlung beantragen, dass der Steuerfuss für natürliche Personen auf gleicher Höhe wie bis anhin festgesetzt werden soll. Mit einem Steuerfuss von 104 % für natürliche Personen bewegt sich Unterschächen im Mittelfeld der Urner Gemeinden.

Der Kapitalsteuersatz für juristische Personen soll auf 3.5 ‰ belassen werden.

### **e) Gesamtbeurteilung**

Das Ergebnis des Budgets 2022 wird durch die Investitionen für die Sanierung des Kreisschulhauses in Spiringen und die Sanierung der Gemeindestrassen stark beeinflusst. In der Erfolgsrechnung sind für diese Grossprojekte Abschreibungen von Fr. 203'400 vorgesehen. Ohne die Zusicherung von Spendengeldern – vermittelt durch die Schweizer Patenschaft für Berggemeinden – wären die Nettoinvestitionskosten und damit der Abschreibungsbedarf noch wesentlich höher ausgefallen.

Die Nettoschuld beträgt Ende 2022 Fr. 1'154'996 oder pro Kopf der Bevölkerung Fr. 1'650. Am 31.12.2019 bestand noch ein Nettovermögen von Fr. 1'141'404.

Die Selbstfinanzierung, d. h. jene Mittel, welche für die Finanzierung der Investitionen zur Verfügung stehen, betragen im Budget 2022 Fr. 4'900. Der Selbstfinanzierungsgrad beträgt 0.97 % (Budget 2021:6.95 %). Gemäss Finanzlehre wird dieser Wert als sehr tief beurteilt.

Der Aufwandüberschuss des operativen Ergebnisses beträgt Fr. 175'400. Dank Auflösung von Reserven von Fr. 130'000 – Entnahme von finanzpolitischen Reserven aus dem Eigenkapital – kann das Defizit auf Fr. 45'400 gesenkt werden. Dieses Defizit in der Erfolgsrechnung ist zwar unbefriedigend, aber aufgrund der gesunden Eigenkapitalbasis finanzpolitisch vertretbar.

Unterschächen, 27.09.2021

Gemeinderat Unterschächen