

4. Rechnungsabschluss 2018

Bericht

Die Erfolgsrechnung 2018 der Einwohnergemeinde schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 1'660'987 ab. Das Ergebnis liegt um CHF 1'159'159 über dem budgetierten Ertragsüberschuss von CHF 501'828.

Die grösste Abweichung ist durch die Neubewertung der ehemaligen Postliegenschaft zu begründen. Mit dem Beginn der Amtsperiode 2018 bis 2021 ist erstmals seit der Einführung von HRM2 (Harmonisiertes Rechnungsmodell) die gemäss § 91c Abs. 3 Gemeindegesetz vorgeschriebene Neubewertung für Liegenschaften im Finanzvermögen vorzunehmen. Die Sachanlagen im Finanzvermögen wurden gemäss den gesetzlichen Vorgaben neu bewertet. Der für die Berechnung massgebende Referenzzinssatz wurde durch den Kanton angepasst, was zu einer Aufwertung führte. Diese Aufwertung der Liegenschaft wurde erfolgswirksam gebucht und beträgt CHF 798'952. Hierbei handelt es sich lediglich um eine Bilanzkorrektur bei der keine liquiden Mittel flossen.

Weiter konnten beim Steuerertrag wiederum Nachträge aus früheren Jahren verbucht werden. Die Nachträge lagen rund CHF 230'000 über dem budgetierten Wert. Der Steuerertrag des laufenden Jahres wurde um rund CHF 193'000 nicht erreicht. Die Aktien- und Quellensteuern liegen rund CHF 150'000 über dem budgetierten Ertrag.

Die Nettoinvestitionen 2018 belaufen sich auf CHF 4'795'057. Davon konnten CHF 1'816'251 oder 37.8 % selbst finanziert werden. Daraus resultiert ein Finanzierungsfehlbetrag von CHF 2'978'805. Die Nettoschuld der Einwohnergemeinde Niederwil beträgt per 31.12.2018 CHF 296'616 oder CHF 105 pro Einwohner.

ERFOLGSRECHNUNG ZUSAMMENZUG	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Aufwand	Aufwand	Ertrag
	14'538'157	14'538'157	12'640'110	12'640'110	12'953'382	12'953'382
Allgemeine Verwaltung	1'009'748	207'335	1'075'774	239'600	1'092'580	270'116
Nettoaufwand		802'413		836'174		822'464
Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	1'031'645	489'492	1'014'510	478'800	890'540	425'681
Nettoaufwand		542'153		535'710		464'858
Bildung	3'757'884	908'313	3'999'543	885'270	4'164'052	851'108
Nettoaufwand		2'849'572		3'114'273		3'312'943
Kultur, Sport und Freizeit	199'935	1'000	188'030		195'214	
Nettoaufwand		198'935		188'030		195'214
Gesundheit	361'295		340'160		354'381	9'200
Nettoaufwand		361'295		340'160		345'181
Soziale Sicherheit	1'599'599	309'968	1'359'710	275'790	1'430'043	281'990
Nettoaufwand		1'289'631		1'083'920		1'148'052
Verkehr und Nachrichtenübermittlung	411'002	37'240	408'600	25'000	517'653	108'413
Nettoaufwand		373'761		383'600		409'240
Umweltschutz und Raumordnung	1'658'120	1'685'916	1'473'615	1'741'965	1'416'838	1'277'392
Nettoertrag		27'796		1'650		139'446
Volkswirtschaft	2'605'706	2'750'329	2'011'130	2'108'470	2'032'919	2'142'149
Nettoertrag		144'623		97'340		109'230
Finanzen und Steuern	1'903'223	8'148'564	769'038	7'155'215	859'163	7'587'333
Nettoertrag		6'245'341		6'386'177		6'728'170

Allgemeine Verwaltung

Die Kosten für die externe Bauverwaltung lagen rund CHF 60'000 unter dem budgetierten Betrag.

Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Der Aufwand an den Kindes- und Erwachsenenschutzdienst nahm zu. Die Zunahme ist mit kostenintensiveren Fällen zu begründen. Der Anteil von Niederwil an der Regionalen Feuerwehr liegt rund CHF 16'000 unter dem budgetierten Wert. Die budgetierten Weiterbildungskosten wurden nicht vollumfänglich ausgeschöpft.

Bildung

Der Nettoaufwand fiel um rund CHF 265'000 tiefer aus als budgetiert. Die Schulgelder und Besoldungskosten lagen rund CHF 243'000 unter dem Budget. Im Jahr 2018 wurde eine Vergütung früher erzielter Überschüsse des Schulverbandes von rund CHF 25'000 überwiesen. Der Nettoaufwand der Musikschule lag ebenfalls rund CHF 15'000 unter dem Budget. Bei den Schulliegenschaften lagen die Kosten CHF 27'000 über dem Budget. Einige Kosten verschoben sich vom Jahr 2017 ins Jahr 2018. Weiter wurde im Herbst 2018 ein Nachtragskredit für die Erneuerung der Eingangstür beim öffentlichen WC gesprochen.

Kultur, Sport und Freizeit

Das Jungwacht Lokal (Heizung) musste für CHF 20'000 saniert werden. Da keine Kosten budgetiert waren, musste der Gemeinderat einen Nachtragskredit sprechen.

Gesundheit

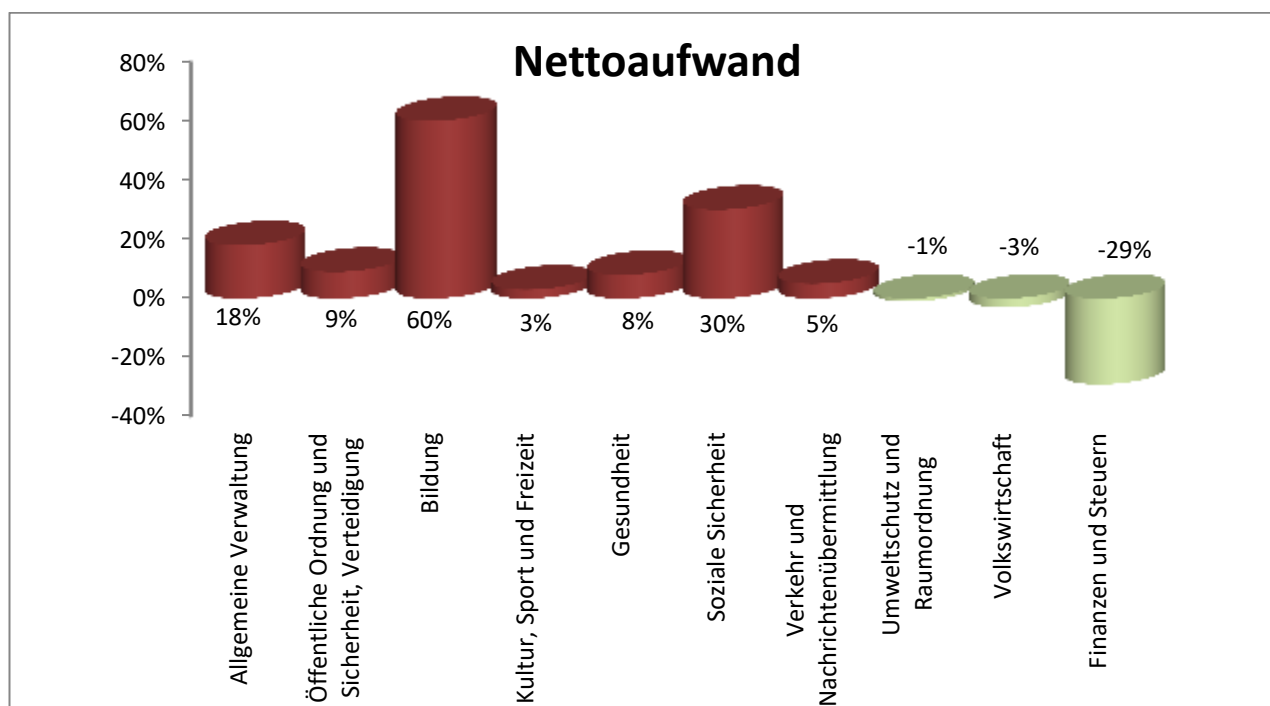
Der Kostenanteil an die Spitex lag rund CHF 20'000 über dem Budget. Die Aufwendungen sind durch eine Übernahme der Pflegekosten im Bereich Mittel und Gegenstände, einer neuen Homepage und einer IT-Umstellung zu begründen.

Soziale Sicherheit

Der Nettoaufwand für die materielle Hilfe betrug CHF 380'000 (Budget: CHF 173'000) und lag somit deutlich über dem Budget. Der Nettoaufwand der Alimentenbevorschussung 2018 betrug CHF 18'000 (Budget CHF 10'000).

Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Die Kosten für den Strassenunterhalt lagen rund CHF 20'000 unter dem budgetierten Wert.



ENTWICKLUNG DER SPEZIALFINANZIERUNGEN

	Wasserwerk	Abwasserbeseitigung	Abfallwirtschaft	Elektrizitätswerk
Vermögen per 1.1.2018	1'564'660	-162'469	57'187	458'671
Nettoinvestitionen	-194'835	8'559	0	-230'361
Selbstfinanzierung	226'020	369'740	11'296	412'024
Finanzierungsfehlbetrag				
Finanzierungsüberschuss	31'185	378'300	11'296	181'663
Vermögen per 31.12.2018	1'595'845	215'831	68'483	640'334

Das Wasserwerk schloss mit einem Ertragsüberschuss von CHF 169'870 ab. Per 31.12.2018 betrug das Vermögen CHF 1'595'845.

In der Kasse der Abwasserbeseitigung resultierte ein Ertragsüberschuss von CHF 149'960. Das Vermögen betrug per 31.12.2018 CHF 215'831.

Bei der Abfallwirtschaft konnte ein Ertragsüberschuss von CHF 9'542 verbucht werden. Das Vermögen stieg per 31.12.2018 auf CHF 68'483.

Das Elektrizitätswerk konnte im Jahr 2018 einen Ertragsüberschuss von CHF 281'469 erwirtschaften. Das Vermögen per 31.12.2018 betrug CHF 640'334.

STEUERERTRAG

Der Gesamtsteuerertrag übersteigt das Budget um insgesamt CHF 196'232 bzw. 3.1 %. Gegenüber dem Vorjahresabschluss resultiert ein Minderertrag von CHF 220'541. Die Steuerfusssenkung um 2 % ist dabei mit zu berücksichtigen.

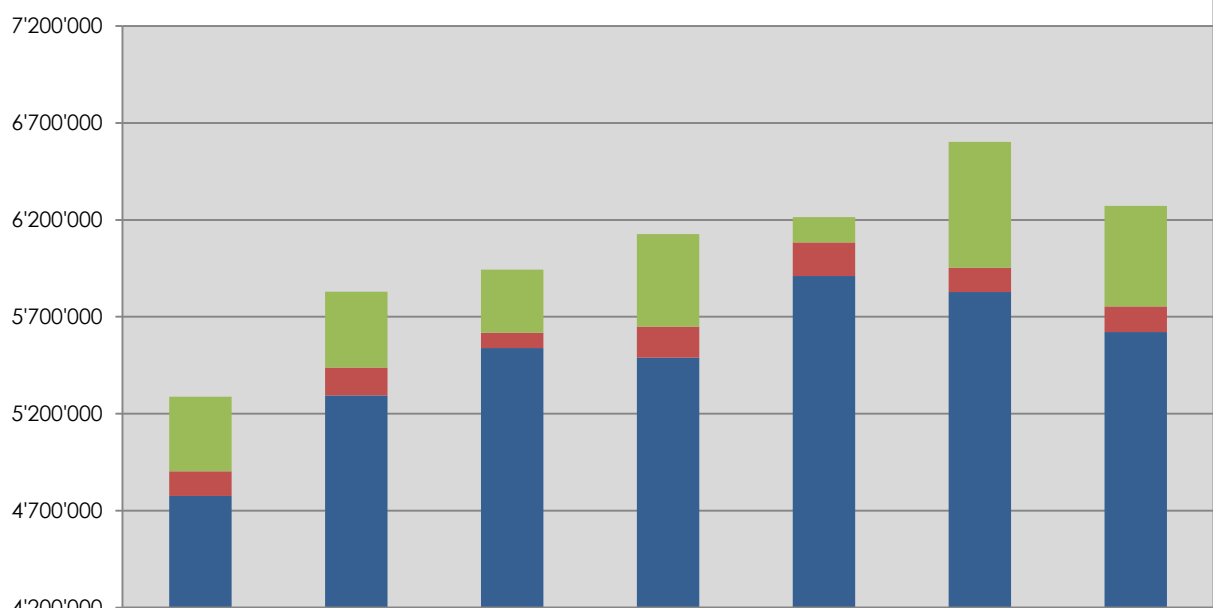
Bei den Einkommens- und Vermögenssteuern der natürlichen Personen konnten wiederum Nachträge aus früheren Jahren verbucht werden. Die Nachträge lagen rund CHF 230'000 über dem budgetierten Wert. Der Steuerertrag des laufenden Jahres wurde um rund CHF 193'000 nicht erreicht.

Der budgetierte Aktiensteuerertrag wurde um CHF 168'124 übertroffen. An Quellensteuern sind im Rechnungsjahr 2018 total CHF 131'132 vereinnahmt worden. Dies entspricht einem Minus von CHF 18'867 gegenüber dem Budget.

Bei den Sondersteuern konnten Mehreinnahmen von CHF 16'005 verbucht werden. Die Verluste, Erlasse und administrativen Abschreibungen bei den ordentlichen Steuern belaufen sich im Rechnungsjahr 2018 auf CHF 43'488. Ausserdem konnten CHF 7'952 aus früher gewährten Verlustabschreibungen vereinnahmt werden.

	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
Gemeindesteuern	6'236'527	6'056'300	6'558'001
Einkommenssteuern	5'233'620	5'180'000	5'437'220
Vermögenssteuern	388'648	406'300	391'402
Quellensteuern	131'132	150'000	125'294
Aktiensteuern	518'124	350'000	647'930
Eingang abgeschriebene Steuerforderungen	7'952	0	3'074
Steuererlasse, Steuerverluste	-43'488	-30'000	-30'459
Wertberichtigungen auf Steuerforderungen	540	0	-16'460
Sondersteuern	77'705	61'700	122'359
Nachsteuern und Bussen	2'138	0	5'458
Grundstückgewinnsteuern	52'257	30'000	90'875
Erbschafts- und Schenkungssteuern	0	10'000	2'376
Hundesteuern	23'310	21'700	23'650
Gesamtsteuerertrag	6'314'232	6'118'000	6'680'360

Entwicklung Steuerertrag 2012 bis 2018



	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
■ Aktiensteuern	385'085	391'889	324'362	476'900	131'404	647'930	518'124
■ Quellensteuern	126'042	143'914	79'493	159'385	172'258	125'294	131'132
■ Ordentliche Steuern	4'776'887	5'294'471	5'539'312	5'490'262	5'911'214	5'828'622	5'622'268

INVESTITIONSRECHNUNG

Die Einwohnergemeinde (ohne Spezialfinanzierungen) verzeichnete Nettoinvestitionen von CHF 4'795'057 (budgetiert waren CHF 4'594'000). Dabei beträgt der Anteil des Neubaus Riedmatt 3 CHF 4'396'000.

Massgebend für die Vermögensentwicklung ist die Selbstfinanzierung. Sie ist jene Summe, die zur Finanzierung der Investitionen durch eigene, im selben Rechnungsjahr erwirtschaftete Mittel eingesetzt werden kann. Mit einer Selbstfinanzierung von CHF 1'816'251 konnten die Investitionen zu 38 % selber finanziert werden.

Beim Wasserwerk beliefen sich die Nettoinvestitionen auf CHF 194'835. Mit einer Selbstfinanzierung von CHF 226'020 konnten sämtliche Investitionen selber finanziert werden (116 %).

Bei der Abwasserbeseitigung betrug die Selbstfinanzierung CHF 369'740. Die Nettoinvestitionen beliefen sich auf – CHF 8'559.

Die Abfallwirtschaft schloss mit einer Selbstfinanzierung von CHF 11'296. Es wurden keine Investitionen getätigt.

In der Elektrizitätsversorgung fielen Nettoinvestitionen von CHF 230'361 an. Die Investitionen konnten mit einer Selbstfinanzierung von CHF 412'024 (178 %) vollständig finanziert werden.

INVESTITIONSRECHNUNG ZUSAMMENZUG	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Ausgaben	Ausgaben	Einnahmen
	5'850'990	5'850'990	8'274'900	8'274'900	4'374'443	4'374'443
Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0	2'317	0
Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	0	0	0	0	246'049
Bildung	4'669'676	0	4'365'000	0	2'345'382	0
Verkehr	121'402	0	617'000	398'000	339'800	178'285
Umweltschutz & Raumordnung	465'603	275'348	832'500	402'400	576'735	373'072
Volkswirtschaft	274'661	44'300	1'399'000	261'000	267'603	45'200
Finanzen (Abschluss IR)	319'648	5'531'342	1'061'400	7'213'500	842'607	3'531'837

BILANZ

BILANZ	Anfangsbestand per 1.1.2018	Zuwachs	Abgang	Endbestand per 31.12.2018
AKTIVEN	51'788'849	82'115'920	64'270'477	69'634'292
Finanzvermögen	12'834'824	75'252'604	61'977'261	26'110'167
Verwaltungsvermögen	38'954'024	6'863'316	2'293'216	43'524'124
PASSIVEN	51'788'848	63'769'610	45'924'167	69'634'292
Fremdkapital	9'567'315	60'907'121	45'021'640	25'452'795
Eigenkapital	42'221'534	2'862'489	902'527	44'181'497

Das Eigenkapital inkl. Spezialfinanzierungen gliedert sich wie folgt:

BILANZ	Verpflichtungen Spezialfinanz.	Aufwertungs- reserve VV	Neubewertungs- reserve FV	Bilanzüberschuss frei verfügbares EK	Eigenkapital Total
Bestand per 01.01.2018	14'993'292	17'994'259	0	9'233'983	42'221'534
Auflösung/Umbuchung Neubewertungsreserve	0	0	0	0	0
Entnahmen Aufwertungsreserven	0	0	0	0	0
Auflösung/Umbuchung Aufwertungsreserve	0	-311'865	0	0	-311'865
Jahresergebnis	610'841	0	0	1'660'987	2'271'828
Bestand per 31.12.2018	15'604'132	17'682'394	0	10'894'971	44'181'497

Die detaillierte Jahresrechnung kann im Internet unter www.niederwil.ch eingesehen oder heruntergeladen werden oder bei Bedarf bei der Gemeindekanzlei angefordert werden.

Die Jahresrechnung 2018 wurde von der Finanzkommission geprüft und als korrekt befunden.

Antrag

Die Jahresrechnung 2018 der Einwohnergemeinde sei zu genehmigen.