

## 5. Budget 2017

Der Gemeinderat hat das Budget 2017 in Zusammenarbeit mit der Abteilung Finanzen und allen beteiligten Verantwortlichen basierend auf einem unveränderten Steuerfuss von 99 % erarbeitet. Aus der betrieblichen Tätigkeit der Gemeinde Niederwil resultiert ein Verlust von Fr. 236'485. Nach Berücksichtigung des Ergebnisses aus Finanzierung (Zins-, Pacht- und Mieteinnahmen) verbleibt ein operativer Verlust von Fr. 85'565.

Die Abschreibungen wurden auf der Basis der Anlagebuchhaltung berechnet und nach aktuellem Stand der laufenden Investitionen angepasst. Der Mehraufwand gegenüber den HRM1-Abschreibungen zu den **neuen höheren** Abschreibungen nach HRM2 kann bei der Einwohnergemeinde bis Ende 2018 mittels Entnahme aus der Aufwertungsreserve (ausserordentlicher Ertrag) in der Höhe von Fr. 311'865 ausgeglichen werden. Bei den Spezialfinanzierungen entfällt diese Regelung, da die Aufwertungsreserve bereits im Rechnungsjahr 2015 dem Verpflichtungskonto des entsprechenden Werkbetriebes gutgeschrieben wurde.

Somit beträgt das Gesamtergebnis der Einwohnergemeinde ohne Werke (**Ertragsüberschuss**) mutmasslich Fr. 226'300.

<b>Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen</b>	<b>Budget 2017</b>	<b>Budget 2016</b>
Betrieblicher Aufwand ohne Abschreibungen	8'351'715	8'168'971
Abschreibungen (inkl. Abschreibungen im Transferaufwand)	427'240	359'664
Betrieblicher Ertrag ohne Steuerertrag	2'198'270	2'228'330
Steuerertrag	6'344'200	5'953'200
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-236'485</b>	<b>-347'105</b>
Ergebnis aus Finanzierung	150'920	160'230
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-85'565</b>	<b>-186'875</b>
Ausserordentliches Ergebnis	311'865	311'865

<b>Gesamtergebnis</b>	<b>226'300</b>	<b>124'990</b>
-----------------------	----------------	----------------

<b>Zusammenzug Nettoaufwand/-ertrag pro Abteilung</b>	<b>Budget 2017</b>	<b>Budget 2016</b>
0 Allgemeine Verwaltung	770'325	746'705
1 Öffentliche Ordnung	566'010	589'840
2 Bildung	3'230'430	3'142'481
3 Kultur, Sport und Freizeit	187'230	183'730
4 Gesundheit	341'560	344'480
5 Soziale Sicherheit	1'098'520	912'485
6 Verkehr	479'400	429'900
7 Umweltschutz/Raumordnung	146'200	115'974
8 Volkswirtschaft	-95'990	-103'690
9 Finanzen und Steuern	-6'949'985	-6'486'895

<b>Gesamtergebnis</b>	<b>226'300</b>	<b>124'990</b>
-----------------------	----------------	----------------

## INVESTITIONEN UND SELBSTFINANZIERUNG

Die Ausgaben für bauliche Investitionen, Anschaffung von Mobilien, Kosten für Planprojekte sowie Instandstellungs- und Unterhaltskosten an Sachgütern mit mehrjähriger Nutzungsdauer fallen unter den Investitionsbegriff, sofern die Bruttokosten pro Einzelobjekt Fr. 50'000 übersteigen. Ausgaben für die Erfüllung von bestehenden Aufgaben dürfen mit dem Budget bewilligt werden, wenn sie im gleichen Rechnungsjahr abgerechnet werden können und 2 % der budgetierten Gemeindesteuererträge (im Budgetjahr 2017 = Fr. 125'200) nicht übersteigen.

<b>Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen</b>	<b>Budget 2017</b>	<b>Budget 2016</b>
Investitionsausgaben	4'350'000	1'741'200
Investitionseinnahmen	0	700'000
<b>geplante Nettoinvestitionen</b>	<b>4'350'000</b>	<b>1'041'200</b>
Selbstfinanzierung	341'675	172'789
<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>-4'008'325</b>	<b>-868'411</b>

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. Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt, welcher Anteil der Nettoinvestitionen aus eigenen Mitteln finanziert werden kann. Jährliche höhere Schwankungen beim Selbstfinanzierungsgrad sind nicht ungewöhnlich, langfristig sollte ein Selbstfinanzierungsgrad von 100 % angestrebt werden.

<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>Budget 2017</b>	<b>Budget 2016</b>
Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen	7.9 %	16.6 %

Mit dem mutmasslichen Finanzierungsfehlbetrag 2016 und dem budgetierten Finanzierungsfehlbetrag 2017 von Fr. 4'008'325 wird das per Ende 2015 bestehende Nettovermögen der Einwohnergemeinde von Fr. 5'222'583 oder Fr. 1'879.30 pro Einwohner nahezu aufgebraucht sein.

## ENTWICKLUNG DER SPEZIALFINANZIERUNGEN

	<b>Wasserwerk</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>Elektrizitätswerk</b>
Investitionsausgaben	120'400	1'152'200	0	100'000
Investitionseinnahmen	60'000	160'000	0	50'000
<b>geplante Nettoinvestitionen</b>	<b>60'400</b>	<b>-992'200</b>	<b>0</b>	<b>-50'000</b>
Selbstfinanzierung	124'850	61'090	8'290	222'960
<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>64'450</b>	<b>-931'110</b>	<b>8'290</b>	<b>172'960</b>
<b>Mutmassliches Vermögen per 31.12.2017 (- = Schuld)</b>	<b>1'282'000</b>	<b>-1'143'000</b>	<b>56'000</b>	<b>495'000</b>

### 3. Antrag

Das Budget 2017 der Einwohnergemeinde mit einem Steuerfuss von 99 % sei zu genehmigen.

## Investitionsplan Aufgaben- und Finanzplanung 2017 - 2026

Funktion	Bezeichnung	Betrag	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	ab 2027	jährliche Abschreibung
0290	Projektierung + Sanierung Gemeindehau	4'340				100	100	4140							124
1500	Neubau Feuerwehrmagazin	1'198													34
1500	Anschaffung Feuerwehrfahrzeuge	234	170												16
2170	Projektierungskredit Schulraumerweiteru	500	350												14
2170	Neubau Schulhaus Riedmatt 3	8'140		4000	4140										233
2170	Umbau Schulhaus Riedmatt 1	1'470				1470									42
2170	Umbau Schulhaus Riedmatt 2	1'050					1050								30
2170	Ersatz Kindergarten-Pavillon	500						500							14
3410	Investitionsbeitrag Reg. Eisbahn Wohlen	80	80												2
6130	Fusswegübergang Hagglingerstr. plus Be	250					250								6
6130	Sanierung Landstrasse K270	1'284	260												32
6130	Sanierung Reussbrücke Gnadenthal	500	299	100											13
6130	Sanierung/Verbreiterung/Radweg, Gnade	125			125										3
6130	Radweg Fi-Gö/Gnadenthalerkreisel, Ante	215				215									5
6150	Erschliessung Widematte netto Strasse	212	212												5
6150	Erschliessung Baugebiet Geere	550				550									14
6150	Teilsanierung Alte Wohlerstrasse	95		95											2
6150	Sanierung Rütistrasse, unterer Teil														0
6150	Tägerigerstrasse, Waldstück	300	200	100											8
6150	Sanierung Kapellenweg														0
6150	Erschliessung Baugebiet Steindler														0
7410	Projektierung Hochwasserschutzmassna	75	13												2
7410	Hochwasserschutzmassnahmen (2,14 M	1'284					369		915						26
7900	Erschliessungsprojekt Geere	55		55											6
7900	Revision Nutzungsplanung														0
7900	Abgang FW-Gerätelokal (Verkauf)	-6													0
7900	Zentrumsplanung Niederwil														0
9999	Künftige jährliche Investitionsreserve	1'750						350	350	350	350	350			50
<b>Total Investitionsprojekte</b>		<b>24'201</b>	<b>1'584</b>	<b>4'350</b>	<b>4'265</b>	<b>2'335</b>	<b>1'769</b>	<b>4'990</b>	<b>1'265</b>	<b>350</b>	<b>350</b>	<b>350</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>681</b>

