

4. Rechnungsabschluss 2019

Bericht

Die Erfolgsrechnung 2019 der Einwohnergemeinde schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 925'020 ab. Das Ergebnis liegt um CHF 1'189'083 über dem budgetierten Aufwandüberschuss von CHF 264'063.

Beim Steuerertrag konnten Nachträge aus früheren Jahren verbucht werden. Der Mehrertrag der ordentlichen Steuern liegt rund CHF 395'000 über dem budgetierten Betrag. Bei den Sondersteuern wurden Mehrerträge in den Bereichen Grundstückgewinnsteuern sowie Nach- und Strafsteuern von rund CHF 210'000 verbucht.

Aufwandseitig wurden insbesondere die budgetierten Schulgelder und die Besoldungskosten nicht ausgeschöpft. Bei der Rückerstattung der Sozialhilfe konnten im Jahr 2019 ebenfalls höhere Erträge verbucht werden.

Die Nettoinvestitionen 2019 belaufen sich auf CHF 2'288'755. Davon konnten CHF 1'093'073 oder 48 % selbst finanziert werden. Daraus resultiert ein Finanzierungsfehlbetrag von CHF 1'195'682. Die Nettoschuld der Einwohnergemeinde Niederwil beträgt per 31.12.2019 CHF 1'507'624 oder CHF 534 pro Einwohner.

ERFOLGSRECHNUNG ZUSAMMENZUG	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	13'218'045	13'218'045	12'856'432	12'856'432	14'538'157	14'538'157
Allgemeine Verwaltung	1'110'627	231'284	1'060'555	211'700	1'009'748	207'335
Nettoaufwand		879'343		848'855		802'413
Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	938'665	446'173	1'045'900	501'200	1'031'645	489'492
Nettoaufwand		492'492		544'700		542'153
Bildung	3'953'779	890'620	4'161'787	860'829	3'757'884	908'313
Nettoaufwand		3'063'159		3'300'958		2'849'572
Kultur, Sport und Freizeit	198'031	12'773	205'280	1'000	199'935	1'000
Nettoaufwand		185'258		204'280		198'935
Gesundheit	402'331	0	369'820	0	361'295	0
Nettoaufwand		402'331		369'820		361'295
Soziale Sicherheit	1'501'516	398'149	1'666'000	272'420	1'599'599	309'968
Nettoaufwand		1'103'367		1'393'580		1'289'631
Verkehr und Nachrichtenübermittlung	396'165	56'401	401'900	25'000	411'002	37'240
Nettoaufwand		339'764		376'900		373'761
Umweltschutz und Raumordnung	1'494'187	1'438'658	1'575'680	1'492'570	1'658'120	1'685'916
Nettoaufwand		55'529		83'110		27'796
Volkswirtschaft	2'054'608	2'128'365	2'055'100	2'152'100	2'605'706	2'750'329
Nettoertrag		73'757		97'000		144'623
Finanzen und Steuern	1'168'136	7'615'622	314'410	7'339'613	1'903'223	8'148'564
Nettoertrag		6'447'486		7'025'203		6'245'341

Allgemeine Verwaltung

Der Nettoaufwand der externen Bauverwaltung liegt um rund CHF 48'000 über dem budgetierten Wert. In einigen Projekten wurde der Aufwand der Bauverwaltung für Vorabklärungen dem Rechnungsjahr 2019 belastet. Die Weiterverrechnung an die Bauherren erfolgt aber erst mit der Baukontrolle zu einem späteren Zeitpunkt im Folgejahr.

Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Der Anteil von Niederwil an der Regionalen Feuerwehr liegt rund CHF 43'000 unter dem budgetierten Wert. Die budgetierten Weiterbildungskosten wurden nicht vollumfänglich ausgeschöpft. Weiter mussten weniger Einsätze geleistet werden.

Bildung

Die Schulgelder und Besoldungskosten lagen rund CHF 245'000 unter dem Budget. Bei den Schulliegenschaften lagen die Kosten CHF 24'000 über dem Budget. Durch den Neubau des Schulhauses Riedmatt 3 ist der allgemeine Unterhalt gestiegen.

Kultur, Sport und Freizeit

Der Unterhalt des Sportplatzes lag unter dem budgetierten Wert.

Gesundheit

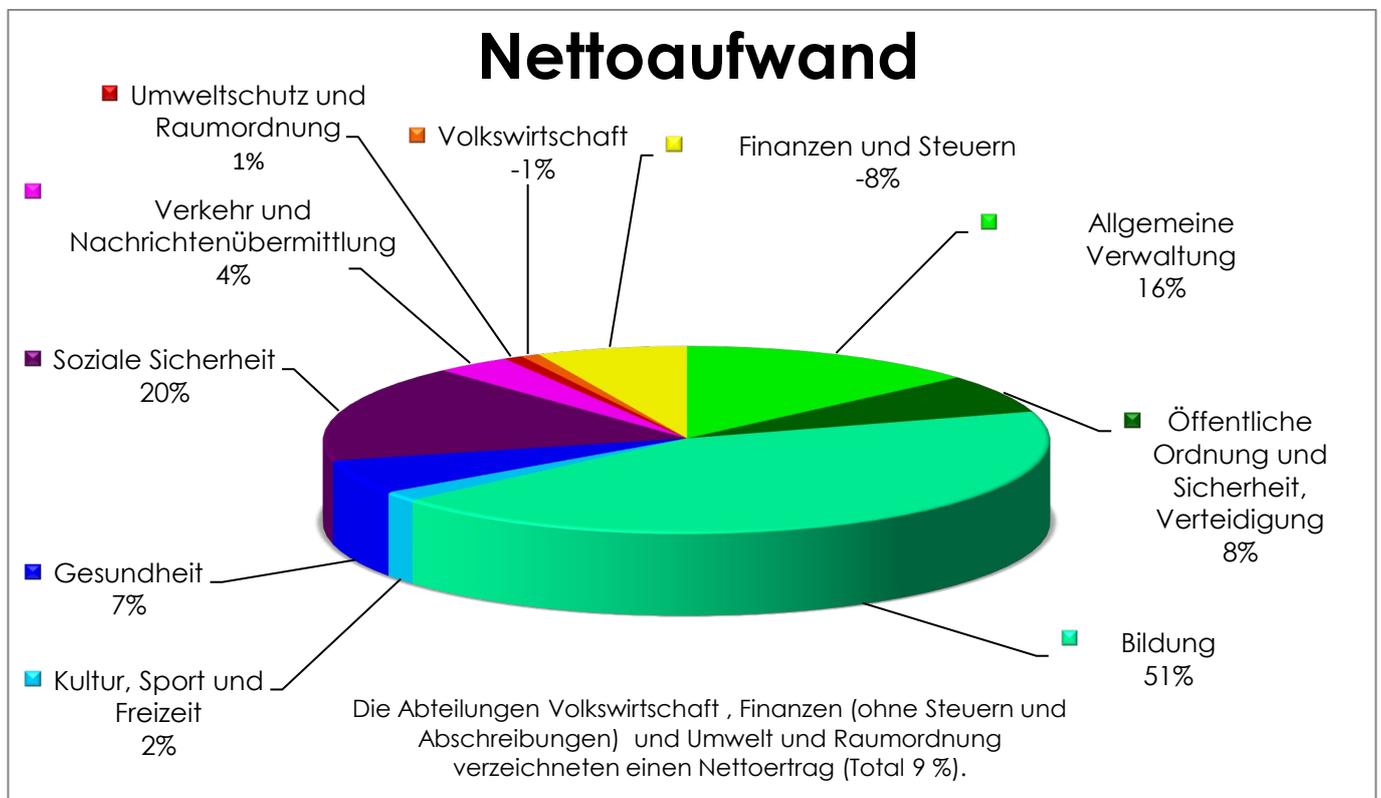
Der Beitrag an die Pflegefinanzierung lag rund CHF 33'000 über dem budgetierten Wert. Zum Zeitpunkt der Budgetierung ist es jeweils schwierig abzuschätzen, wie viele Einwohner im kommenden Jahr in einem Pflegeheim betreut werden.

Soziale Sicherheit

Der Nettoaufwand der materiellen Hilfe und der Alimentenbevorschussung lag um CHF 183'000 deutlich unter dem Budget. Im Jahr 2019 konnten grössere Nachzahlungen der IV verbucht werden. Der Aufwand für die externe Kinderbetreuung lag ebenfalls CHF 58'000 unter dem budgetierten Wert. Weiter wurde wiederum der eingestellte Betrag für die Restkosten der Sonderschulen und Heime um CHF 42'000 nicht ausgeschöpft.

Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Die Kosten für Verbrauchsmaterial, Strassenunterhalt und Planungskosten lagen unter dem budgetierten Wert.



ENTWICKLUNG DER SPEZIALFINANZIERUNGEN

	Wasserwerk	Abwasserbeseitigung	Abfallwirtschaft	Elektrizitätswerk
Vermögen per 1.1.2019	1'595'845	215'830	68'483	640'334
Nettoinvestitionen	- 94'894	166'049	0	-533'865
Selbstfinanzierung	214'041	316'288	2'309	326'535
Finanzierungsfehlbetrag	0	0	0	-207'330
Finanzierungsüberschuss	119'147	150'239	2'309	0
Vermögen per 31.12.2019	1'714'992	366'069	70'792	433'004

Das Wasserwerk schloss mit einem Ertragsüberschuss von CHF 160'622 ab. Per 31.12.2019 betrug das Vermögen CHF 1'714'992.

In der Kasse der Abwasserbeseitigung resultierte ein Ertragsüberschuss von CHF 84'363. Das Vermögen gegenüber der Einwohnergemeinde betrug per 31.12.2019 CHF 366'069.

Bei der Abfallwirtschaft konnte ein Ertragsüberschuss von CHF 555 verbucht werden. Das Vermögen stieg per 31.12.2019 auf CHF 70'792.

Das Elektrizitätswerk konnte im Jahr 2019 einen Ertragsüberschuss von CHF 184'559 erwirtschaften. Das Vermögen per 31.12.2019 betrug CHF 433'004.

STEUERERTRAG 2019

Der Gesamtsteuerertrag übersteigt das Budget um insgesamt CHF 634'615 bzw. 10.5 %. Gegenüber dem Vorjahresabschluss resultiert ein Mehrertrag von CHF 343'383.

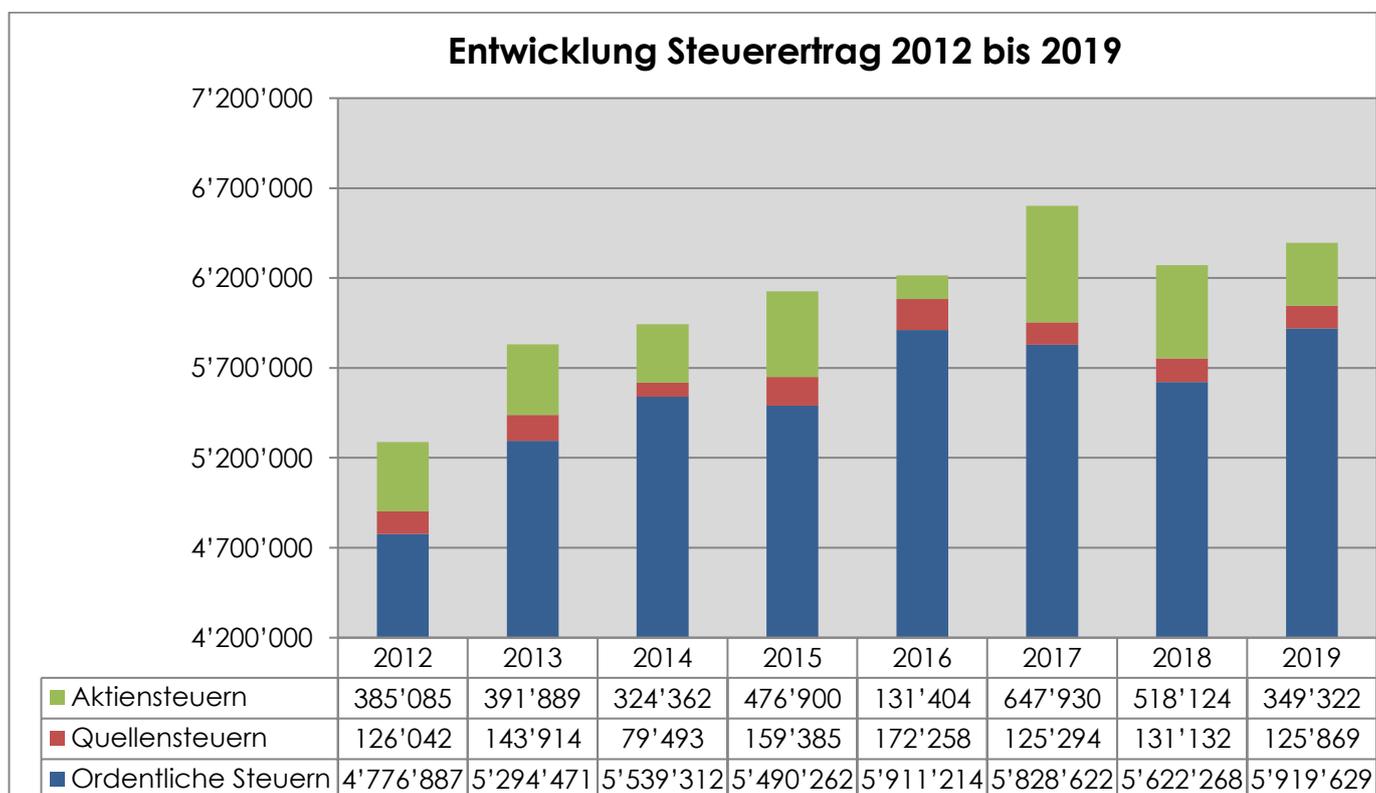
Bei den Einkommens- und Vermögenssteuern der natürlichen Personen konnten wiederum Nachträge aus früheren Jahren verbucht werden. Die Nachträge lagen rund CHF 360'000 über dem budgetierten Wert. Der Steuerertrag des laufenden Jahres wurde um rund CHF 112'000 übertroffen.

Der budgetierte Aktiensteuerertrag wurde um CHF 50'700 nicht erreicht. Bei den Quellensteuern ergibt sich ein Minus von CHF 24'100 gegenüber dem Budget.

Bei den Sondersteuern konnten Mehreinnahmen von CHF 208'800 verbucht werden.

Die Verluste, Erlasse und administrativen Abschreibungen bei den ordentlichen Steuern belaufen sich im Rechnungsjahr 2019 auf CHF 18'830.75. Ausserdem konnten CHF 6'171.85 aus früher gewährten Verlustabschreibungen vereinnahmt werden.

	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
Gemeindesteuern	6'385'783	5'960'000	6'236'527
Einkommenssteuern	5'477'403	5'053'000	5'233'620
Vermögenssteuern	442'226	397'000	388'648
Quellensteuern	125'869	150'000	131'132
Aktiensteuern	349'322	400'000	518'124
Eingang abgeschriebene Steuerforderungen	6'172	0	7'952
Steuererlasse, Steuerverluste	-18'831	-30'000	-43'488
Wertberichtigungen auf Steuerforderungen	3'622	-10'000	540
Sondersteuern	271'832	63'000	77'705
Nachsteuern und Bussen	55'307	0	2'138
Grundstückgewinnsteuern	171'949	30'000	52'257
Erbschafts- und Schenkungssteuern	22'246	10'000	0
Hundesteuern	22'330	23'000	23'310
Gesamtsteuerertrag	6'657'615	6'023'000	6'314'232



Steuerfuss 2012-2017 99 %, ab 2018-2019 94 %

INVESTITIONSRECHNUNG

Die Einwohnergemeinde (ohne Spezialfinanzierungen) verzeichnete Nettoinvestitionen von CHF 2'288'755 (budgetiert waren CHF 4'888'000). Es wurden nicht sämtliche budgetierte Investitionsausgaben für die Schulanlagen Riedmatt ausgeschöpft. Die Kosten verschieben sich ins Folgejahr.

Massgebend für die Vermögensentwicklung ist die Selbstfinanzierung. Sie ist jene Summe, die zur Finanzierung der Investitionen durch eigene, im selben Rechnungsjahr erwirtschafteten Mittel

eingesetzt werden kann. Mit einer Selbstfinanzierung von CHF 1'093'074 konnten die Investitionen zu 48 % selber finanziert werden.

Beim Wasserwerk beliefen sich die Nettoinvestitionen auf CHF 94'894. Mit einer Selbstfinanzierung von CHF 214'040 konnten sämtliche Investitionen selber finanziert werden (226 %).

Bei der Abwasserbeseitigung betrug die Selbstfinanzierung CHF 316'288. Die Nettoinvestitionen beliefen sich auf CHF 166'049 (190 %).

Die Abfallwirtschaft schloss mit einer Selbstfinanzierung von CHF 2'309. Es wurden keine Investitionen getätigt.

In der Elektrizitätsversorgung fielen Nettoinvestitionen von CHF 533'865 an. Die Investitionen konnten mit einer Selbstfinanzierung von CHF 326'536 zu 61 % selbst finanziert werden.

INVESTITIONSRECHNUNG ZUSAMMENZUG	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	3'923'759	3'923'759	7'528'700	7'528'700	5'850'990	5'850'990
Allgemeine Verwaltung	0	0	36'000	0	0	0
Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	0	0	0	0	0
Bildung	2'150'207	0	4'108'000	45'000	4'669'676	0
Kultur, Sport und Freizeit	0	3'900	0	0	0	0
Soziale Sicherheit	0	0	615'000	0	0	0
Verkehr	265'092	127'000	120'000	0	121'402	0
Umweltschutz & Raumordnung	386'847	121'548	1'511'200	200'000	465'603	275'348
Volkswirtschaft	701'515	167'650	863'500	30'000	274'661	44'300
Finanzen (Abschluss IR)	420'098	3'503'661	275'000	7'253'700	319'648	5'531'342

BILANZ

Die Bilanz der Einwohnergemeinde Niederwil zeigt folgendes Bild:

BILANZ	Anfangsbestand per 1.1.2019	Zuwachs	Abgang	Endbestand per 31.12.2019
AKTIVEN	69'634'291	67'545'855	67'310'666	69'869'480
Finanzvermögen	26'110'167	63'267'753	65'313'187	24'064'733
Verwaltungsvermögen	43'524'124	4'278'102	1'997'479	45'804'747
PASSIVEN	69'634'291	37'148'258	36'913'070	69'869'480
Fremdkapital	25'452'795	34'132'150	34'954'321	24'630'624
Eigenkapital	44'181'496	3'016'108	1'958'748	45'238'856

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 01.01.2019	15'604'132	17'682'394	0	10'894'971	44'181'497
Auflösung/Umbuchung Neubewertungsreserve	0	0	0	0	0
Entnahmen Aufwertungsreserven	0	0	0	0	0
Auflösung/Umbuchung Aufwertungsreserve	0	-297'761	0	0	-297'761
Jahresergebnis	430'100	0	0	925'020	1'355'120
Bestand per 31.12.2019	16'034'232	17'384'633	0	11'819'991	45'238'856

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

Die Jahresrechnung 2019 wurde von der Finanzkommission geprüft und als korrekt befunden.

Antrag

Die Jahresrechnung 2019 der Einwohnergemeinde sei zu genehmigen.