

4. Rechnungsabschluss 2020

Die Erfolgsrechnung 2020 der Einwohnergemeinde schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 800'473 ab. Das Ergebnis liegt um CHF 841'798 über dem budgetierten Aufwandüberschuss von CHF 41'325.

Die grosse Budgetabweichung lässt sich vor allem durch höhere Steuereinnahmen erklären. Im Jahr 2020 konnten Mehreinnahmen über den gesamten Steuerertrag von rund CHF 834'000 verbucht werden. Die Mehreinnahmen bei den ordentlichen Steuern belaufen sich auf rund CHF 771'000. Bei den Sondersteuern liegt der Mehrertrag bei CHF 63'000.

Aufwandseitig hatte die Corona-Pandemie einen wesentlichen Einfluss auf die Erfolgsrechnung. Viele Veranstaltungen sowie Schulreisen/-lager konnten nicht stattfinden. Der Minderaufwand beläuft sich auf rund CHF 115'000. Es wird sich zeigen, welchen Einfluss die Pandemie auf den zukünftigen Steuerertrag haben wird.

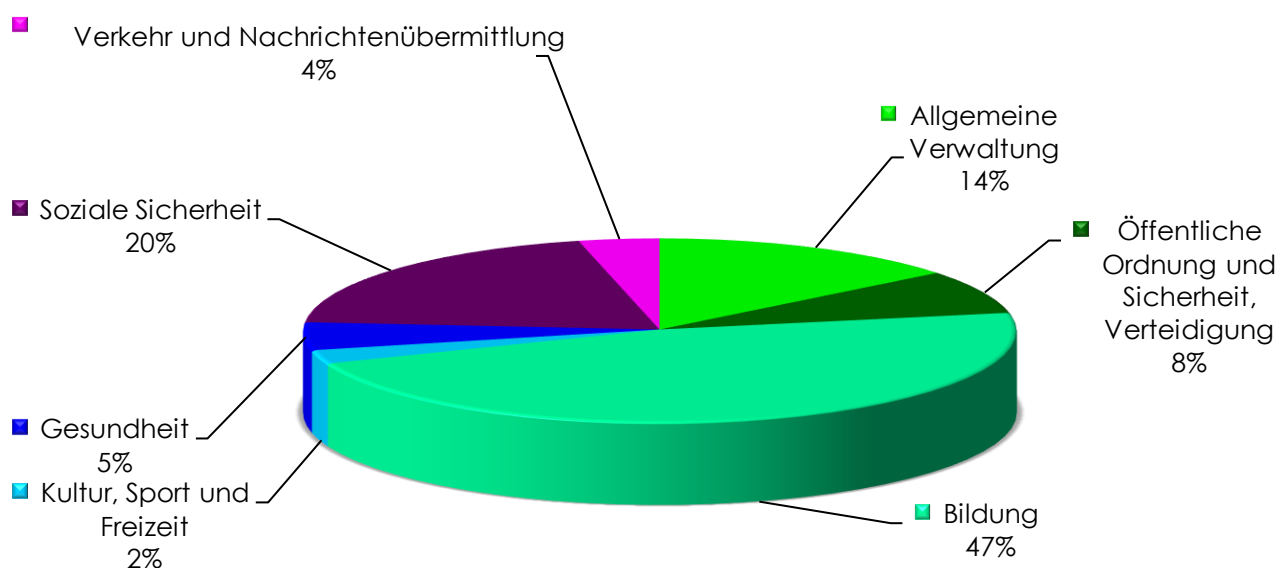
Die Nettoinvestitionen 2020 belaufen sich auf CHF 1'702'637. Davon konnten CHF 1'218'732 oder 72 % selbst finanziert werden. Daraus resultiert ein Finanzierungsfehlbetrag von CHF 483'905. Die Nettoschuld der Einwohnergemeinde Niederwil beträgt per 31.12.2020 CHF 1'921'880 oder CHF 669 pro Einwohner.

ERFOLGSRECHNUNG ZUSAMMENZUG	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	13'451'717	13'451'717	12'661'344	12'661'344	13'218'045	13'218'045
Allgemeine Verwaltung	1'009'159	157'613	1'051'345	189'300	1'110'627	231'284
Nettoaufwand		851'546		862'045		879'343
Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	870'891	353'651	1'095'050	493'625	938'665	446'173
Nettoaufwand		517'240		601'425		492'492
Bildung	4'120'639	817'431	4'165'347	812'784	3'953'779	890'620
Nettoaufwand		3'303'208		3'352'563		3'063'159
Kultur, Sport und Freizeit	190'169	7'232	203'280	1'000	198'031	12'773
Nettoaufwand		182'937		202'280		185'258
Gesundheit	589'067	0	422'150	0	402'331	0
Nettoaufwand		589'067		422'150		402'331
Soziale Sicherheit	1'483'155	295'053	1'507'092	238'840	1'501'516	398'149
Nettoaufwand		1'188'102		1'268'252		1'103'367
Verkehr und Nachrichtenübermittlung	374'953	16'875	378'700	30'000	396'165	56'401
Nettoaufwand		358'078		348'700		339'764
Umweltschutz und Raumordnung	1'546'943	1'423'892	1'443'700	1'343'240	1'494'187	1'438'658
Nettoaufwand		123'051		100'460		55'529
Volkswirtschaft	2'153'396	2'252'992	2'079'850	2'176'190	2'054'608	2'128'365
Nettoertrag	99'596		96'340		73'757	
Finanzen und Steuern	1'113'345	8'126'978	314'830	7'376'365	1'168'136	7'615'622
Nettoertrag	7'013'633		7'061'535		6'447'486	

Die grössten Abweichungen gegenüber dem Budget lassen sich wie folgt zusammenfassen:

		Veränderung Budget / Rechnung 2020	
		+ Minderaufwand / Mehrertrag - Mehraufwand / Minderertrag <i>Beträge sind gerundet</i>	
Veränderungen infolge Corona-Pandemie			
Veranstaltungen/Anlässe		CHF	20'300
Feuerwehr (Hauptübungen, Ausbildungen etc.)		CHF	84'000
Schulanlässe, Schulreisen/-lager		CHF	27'000
Mindereinnahmen Verkauf SBB-Tageskarten		- CHF	13'000
1 Öffentliche Ordnung, Sicherheit, Verteidigung			
Minderaufwand Regionalpolizei		CHF	18'000
2 Bildung			
Minderaufwand Schulgelder/Besoldungskosten		CHF	115'000
Vorabklärungen Kindergarten-Pavillon		- CHF	17'800
Mehraufwand Schulliegenschaften		- CHF	27'000
Mehrabschreibungen Riedmatt 3		- CHF	15'000
Mehraufwand Sonderschule		- CHF	26'000
Mehraufwand Berufsschulgelder		- CHF	22'000
4 Gesundheit			
Mehraufwand Pflegefinanzierung		- CHF	152'000
Mehraufwand Spitex		- CHF	30'000
5 Soziale Sicherheit			
Minderaufwand Alimentenbevorschussung		CHF	27'000
Minderaufwand Sozialhilfe		CHF	18'000
Minderaufwand Sozialdienst		CHF	19'000
Minderaufwand Restkosten Sonderschule		CHF	44'000
Mehraufwand Krankenkassen-Verlustscheine		- CHF	18'000
7 Umwelt und Raumordnung			
Mehraufwand Arealentwicklung Geere		- CHF	39'000
9 Finanzen und Steuern			
Mehrertrag ordentliche Steuern		CHF	771'000
Mehrertrag Sondersteuern		CHF	63'000
Total Veränderung grösste Abweichungen		CHF	846'500
Aufwandüberschuss Budget 2020		CHF	41'325
Ertragsüberschuss Rechnung 2019		CHF	800'473
		CHF	841'798

Nettoaufwand



Die Abteilungen Umweltschutz und Raumordnung, Volkswirtschaft und Finanzen (ohne Steuern und Abschreibungen) verzeichneten einen Nettoertrag

ENTWICKLUNG DER SPEZIALFINANZIERUNGEN

	Wasserwerk	Abwasserbeseitigung	Abfallwirtschaft	Elektrizitätswerk
Vermögen per 1.1.2020	1'714'992	366'069	70'792	433'004
Nettoinvestitionen	- 401'042	- 219'438	0	- 839'987
Selbstfinanzierung	214'627	293'424	- 9'928	266'388
Finanzierungsfehlbetrag	-186'415	0	-9'928	-573'599
Finanzierungsüberschuss	0	73'986	0	0
Vermögen per 31.12.2020	1'528'577	440'055	60'864	- 140'595

Das Wasserwerk schloss mit einem Ertragsüberschuss von CHF 160'256 ab. Per 31.12.2020 betrug das Vermögen CHF 1'528'577.

In der Kasse der Abwasserbeseitigung resultierte ein Ertragsüberschuss von CHF 37'812. Das Vermögen gegenüber der Einwohnergemeinde betrug per 31.12.2020 CHF 440'055.

Bei der Abfallwirtschaft musste ein Aufwandüberschuss von CHF 11'681 verbucht werden. Das Vermögen sank per 31.12.2020 auf CHF 60'864.

Das Elektrizitätswerk konnte im Jahr 2020 einen Ertragsüberschuss von CHF 117'948 erwirtschaften. Die Schuld per 31.12.2020 betrug CHF 140'595.

STEUERERTRAG 2020

Der Gesamtsteuerertrag übersteigt das Budget um insgesamt CHF 833'793 bzw. 13 %. Gegenüber dem Vorjahresabschluss resultiert ein Mehrertrag von CHF 506'178, wobei der Steuerfuss um 5 % auf neu 99 % erhöht wurde.

Bei den Einkommens- und Vermögenssteuern sind gesamthaff Mehreinnahmen in der Höhe von CHF 640'928 zu verzeichnen. Der budgetierte Aktiensteuerertrag wurde um CHF 125'476 übertraffen. An Quellensteuern sind im Rechnungsjahr 2020 CHF 125'397 vereinnahmt worden. Dies entspricht einem Minus von CHF 34'603 gegenüber dem Budget.

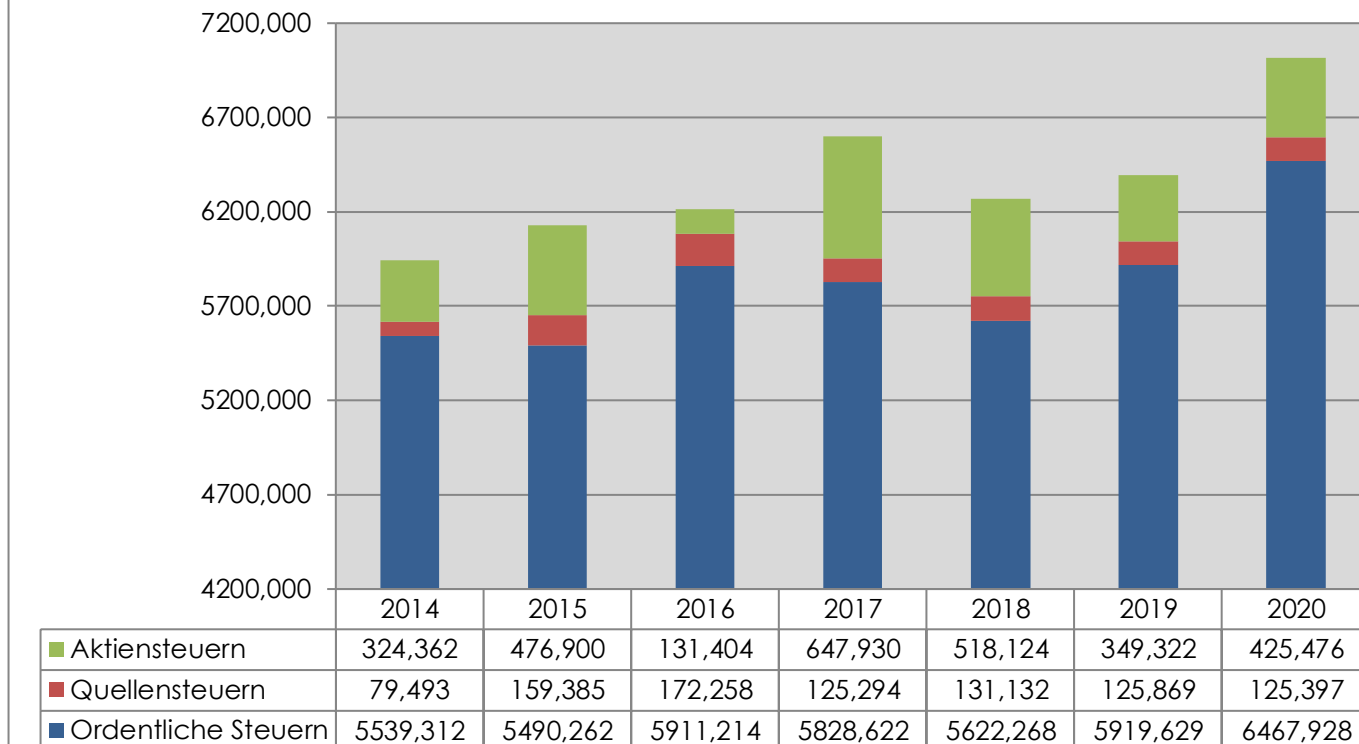
Bei den Sondersteuern konnten Mehreinnahmen gegenüber dem Budget von CHF 62'879 verbucht werden.

Die Verluste, Erlasse und administrativen Abschreibungen bei den ordentlichen Steuern belaufen sich im Rechnungsjahr 2020 auf CHF 13'578. Ausserdem konnten CHF 3'960 aus früher gewährten Verlustabschreibungen vereinnahmt werden.

Bei den Sondersteuern mussten Verluste, Erlasse und administrative Abschreibungen über CHF 37'887 verbucht werden.

	Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
Gemeindesteuern	7'017'914	6'247'000	6'385'783
Einkommenssteuern	5'991'894	5'390'000	5'477'403
Vermögenssteuern	476'034	437'000	442'226
Quellensteuern	125'397	160'000	125'869
Aktiensteuern	425'476	300'000	349'322
Eingang abgeschriebene Steuerforderungen	3'960	0	6'172
Steuererlasse, Steuerverluste	-13'578	-30'000	-18'831
Wertberichtigungen auf Steuerforderungen	8'731	-10'000	3'622
Sondersteuern	145'879	83'000	271'832
Nachsteuern und Bussen	50'667	10'000	55'307
Grundstückgewinnsteuern	110'180	40'000	171'949
Erbschafts- und Schenkungssteuern	1'246	10'000	22'246
Hundesteuern	22'510	23'000	22'330
Steuererlasse, Steuerverluste	-840	0	0
Wertberichtigungen auf Steuerforderungen	-37'884	0	0
Gesamtsteuerertrag	7'163'793	6'330'000	6'657'615

Entwicklung Steuerertrag 2014 bis 2020



Steuerfuss 2012-2017 99 %, ab 2018-2019 94 %, ab 2020 99 %

INVESTITIONSRECHNUNG

Die Einwohnergemeinde (ohne Spezialfinanzierungen) verzeichnete Nettoinvestitionen von CHF 1'1702'637 (budgetiert waren CHF 2'673'000). 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 1'218'732 konnten die Investitionen zu 72 % selber finanziert werden.

Beim Wasserwerk beliefen sich die Nettoinvestitionen auf CHF 401'042. Mit einer Selbstfinanzierung von CHF 214'627 konnten die Investitionen zu 54% selber finanziert werden.

Bei der Abwasserbeseitigung betrug die Selbstfinanzierung CHF 293'424. Die Nettoinvestitionen beliefen sich auf CHF 219'438, was ein Selbstfinanzierungsgrad von 134% ergibt.

Die Abfallwirtschaft schloss mit einer Selbstfinanzierung von - CHF 9'928 ab . Es wurden keine Investitionen getätigt.

In der Elektrizitätsversorgung fielen Nettoinvestitionen von CHF 839'987 an. Die Investitionen konnten mit einer Selbstfinanzierung von CHF 266'388 zu 32 % selbst finanziert werden.

INVESTITIONSRECHNUNG ZUSAMMENZUG	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	4'774'683	4'774'683	5'737'000	5'737'000	3'923'759	3'923'759
Allgemeine Verwaltung	2'692	0	67'000	0	0	0
Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0	0	0	0	0	0
Bildung	1'534'482	28'006	2'220'000	0	2'150'207	0
Kultur, Sport und Freizeit	0	0	0	0	0	3'900
Soziale Sicherheit	0	0	0	0	0	0
Verkehr	189'277	0	626'000	265'000	265'091	127'000
Umweltschutz & Raumordnung	1'361'784	737'112	982'000	689'000	386'847	121'548
Volkswirtschaft	901'787	61'800	825'000	63'000	701'515	167'650
Finanzen (Abschluss IR)	784'661	3'947'765	1'017'000	4'720'000	420'098	3'503'661

BILANZ

Die Bilanz der Einwohnergemeinde Niederwil zeigt folgendes Bild:

BILANZ	Anfangsbestand per 1.1.2020	Zuwachs	Abgang	Endbestand per 31.12.2020
AKTIVEN	69'869'480	70'628'635	69'607'888	70'890'227
Finanzvermögen	24'064'733	56'118'441	57'730'674	22'452'500
Verwaltungsvermögen	45'804'747	14'510'194	11'877'214	48'437'727
PASSIVEN	69'869'480	52'888'089	51'867'342	70'890'227
Fremdkapital	24'630'624	50'846'580	50'646'984	24'830'220
Eigenkapital	45'238'856	2'041'509	1'220'358	46'060'007

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 01.01.2020	16'034'232	17'384'633	0	11'819'991	45'238'856
Auflösung/Umbuchung Neubewertungsreserve	0	0	0	0	0
Entnahmen Aufwertungsreserven	0	0	0	0	0
Auflösung/Umbuchung Aufwertungsreserve	0	-283'656	0	0	-283'656
Jahresergebnis	304'335	0	0	800'473	1'104'808
Bestand per 31.12.2020	16'338'567	17'100'977	0	12'620'464	46'060'008

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

Die Jahresrechnung 2020 wurde von der Finanzkommission geprüft und als korrekt befunden.

Antrag

Die Jahresrechnung 2020 der Einwohnergemeinde sei zu genehmigen.