

6. Budget 2022 mit einem Steuerfuss von 99 %

Das Budget 2022 wurde basierend auf einem Steuerfuss von 99 % erstellt. Das Gesamtergebnis der Einwohnergemeinde (ohne Spezialfinanzierungen) liegt bei einem Ertragsüberschuss von CHF 42'835.

Aus der betrieblichen Tätigkeit der Gemeinde Niederwil resultiert ein negatives Ergebnis über CHF 381'565. Nach Berücksichtigung des Ergebnisses aus Finanzierung (Zins-, Pacht- und Mieteinnahmen) ergibt sich ein operativer Verlust über CHF 212'665. Für die nach HRM2 zu machenden Mehrabschreibungen wird weiterhin eine Entnahme aus der Aufwertungsreserve in der Höhe von CHF 255'500 getätigt.

ERFOLGSAUSWEIS

Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen	Budget 2022	Budget 2021
Betrieblicher Aufwand (ohne Abschreibungen)	8'925'654	7'992'631
Abschreibungen (inkl. Abschreibungen im Transferaufwand)	864'400	779'600
Betrieblicher Ertrag (ohne Steuerertrag)	2'260'489	1'934'651
Steuerertrag	7'148'000	6'529'000
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-381'565	-308'580
Ergebnis aus Finanzierung	168'900	169'900
Operatives Ergebnis	-212'665	-138'680
Ausserordentliches Ergebnis	255'500	269'550
Gesamtergebnis	42'835	130'870

Zusammenzug Nettoaufwand/-ertrag pro Abteilung	Budget 2022	Budget 2021
0 Allgemeine Verwaltung	898'405	880'605
1 Öffentliche Ordnung	637'360	588'090
2 Bildung	3'584'980	3'423'149
3 Kultur, Sport und Freizeit	186'690	186'860
4 Gesundheit	548'990	429'385
5 Soziale Sicherheit	1'282'880	1'117'621
6 Verkehr	392'400	330'410
7 Umweltschutz/Raumordnung	191'980	106'030
8 Volkswirtschaft	-90'620	-86'270
9 Finanzen und Steuern	-7'590'230	-6'845'010
Gesamtergebnis	42'835	130'870

FINANZIERUNGS AUSWEIS

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 CHF 50'000 übersteigen. Ausgaben dürfen mit dem Budget bewilligt werden, wenn sie im gleichen Rechnungsjahr abgerechnet werden können und 2 % der budgetierten Gemeindesteuererträge (im Budgetjahr 2022 = CHF 139'000) nicht übersteigen.

Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen	Budget 2022	Budget 2021
Investitionsausgaben	1'095'000	873'000
Investitionseinnahmen	118'000	0
Nettoinvestitionen	977'000	873'000
Selbstfinanzierung	591'135	605'920
Finanzierungsergebnis	-385'865	-267'080
Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen	61 %	69 %

Massgebend für die Vermögens-/Schuldenentwicklung 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. Die Nettoinvestitionen können zu 61 % oder CHF 591'135 selbst finanziert werden. Der Finanzierungsfehlbetrag beträgt CHF 385'865. Die Verschuldung der Gemeinde wird mit den zukünftigen Investitionen weiter steigen. Die zukünftige Entwicklung der Verschuldung kann dem Finanzplan entnommen werden.

FINANZIERUNGS AUSWEIS SPEZIALFINANZIERUNGEN

	Wasserwerk	Abwasserbeseitigung	Abfallwirtschaft	Elektrizitätswerk
Investitionsausgaben	82'000	0	0	400'000
Investitionseinnahmen	77'000	50'000	0	120'000
Nettoinvestitionen	-5'000	50'000	0	-280'000
Selbstfinanzierung	102'100	305'560	-6'850	235'000
Finanzierungsergebnis	97'100	355'560	-6'850	-45'000
Mutmassliches Vermögen per 31.12.2022 (- = Schuld)	1'924'326	1'558'026	42'363	-181'244

AUFGABEN- UND FINANZPLANUNG

Einwohnergemeinde

In der aktuellen Finanzplanung wurden die Bilanzzahlen 2020, die Hochrechnungen des Jahres 2021 und die Budgetzahlen 2022 berücksichtigt. Das Investitionsprogramm wurde gemäss aktuellen Ständen der Projekte aktualisiert und überarbeitet.

Entwicklung Abschreibungsaufwand

Durch die hohe Investitionstätigkeit in den kommenden Jahren wird der Abschreibungsaufwand für die Gemeinde von heute rund CHF 810'000 auf CHF 1.17 Mio. ansteigen.

2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
812	864	850	942	977	1'025	1'025	1'146	1'150	1'167

in Tausend Franken

Entwicklung Zinsbelastung

Die hohen Investitionskosten können nicht selbst finanziert werden. Es müssen deshalb Fremdgelder aufgenommen werden. Für die Neuaufnahme in den kommenden Jahren wird mit einem Zinssatz von 0.5 % (2023 - 2027) und 1.0 % (ab 2028) gerechnet. Die Zinssätze werden laufend angepasst.

2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
156	162	124	143	170	168	167	150	147	148

in Tausend Franken

Entwicklung Steuerfuss

Trotz der steigenden Kosten wird in den nächsten Jahren mit einem unveränderten Steuerfuss von 99 % gerechnet. Eine allfällige Steuerfusserhöhung muss situativ Jahr für Jahr neu beurteilt werden.

Entwicklung Nettoschuld pro Einwohner

Die Nettoschuld der Gemeinde wird voraussichtlich bis ins Jahr 2030 auf CHF 9.3 Mio. oder CHF 3'001 pro Einwohner ansteigen. Wichtig dabei ist, dass nach Vollendung der grossen Investitionsprojekten die Nettoschuld wieder abgebaut werden kann.

2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
806	894	1'559	2'127	2'163	2'560	3'108	2'742	2'907	3'001

in Franken

Es gelten folgende Richtwerte:

unter CHF 0 = Vermögen; bis CHF 2'500 = tragbare Verschuldung;

CHF 2'500 bis CHF 5'000 = hohe Verschuldung; ab CHF 5'000 = sehr hohe Verschuldung.

Funktion	Bezeichnung	Betrag	bis 2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	ab 2030	Jährliche Abschr.
6130	Betriebs- und Gestaltungskonzept Hauptstrasse (inkl. Projektierung)	2'200	78	15	15	15	15	15	15	15	1'017	1'000	55
6130	Ausbau Hagglingerstrasse (inkl. Projektierung)	683				400	283						17
6130	Radweg, Strassensanierung Kreisel - Reusspark	93	3		45	45							2
6130	Radweg Kreisel – Fischbach-Göslikon	160	6		80	74							4
6150	Erschliessung Geere (inkl. Projektierung)	685	30			25	630						17
6150	Erschliessung Steindler (netto)	0											0
6150	Sanierung Rütistrasse, unterer Teil	200										200	5
6150	Sanierung Kapellenweg	720										720	18
6150	Nesselbacherstrasse, Einlenker Gnadenthalerstrasse	245	245										6
6150	Gnadenthalerstrasse (über Feld)	130								130			3
6150	Karrenwaldstrasse	130										130	3
6150	Hubelstrasse, Deckbelag	365									365		9
6150	Sanierung Wolfetsmatt Phase 1	600			600								15
6150	Sanierung Wolfetsmatt Phase 2	500				500							13
6150	Vorderdorfstrasse, Deckbelag	80										80	2
6150	Schänisweg, Deckbelag	60										60	2
6150	Bushaltestelle Nesselbach/Gnadenthal												
7410	Bachleitung Hauptstrasse (inkl. Projektierung)	866		10	10	10	10	10	10	6	400	400	17
7410	Hochwasserschutzmassnahmen (inkl. Projektierung)	575	70	5		500							12
7900	Revision Nutzungsplanung	250			80	80	90						25
7900	Dorfplatzgestaltung												
8120	Flurwegsanierung (netto)	283		142	141								28
Total		21'827	3'289	1'029	2'729	2'479	1'128	2'145	2'605	151	1'882	4'390	657

Antrag

Das Budget 2022 der Einwohnergemeinde mit einem Steuerfuss von 99 % sei zu genehmigen.