

9. Budget 2024 mit einem Steuerfuss von 103 %

Das Budget 2024 weist mit einem unveränderten Steuerfuss von 103 % einen Ertragsüberschuss von CHF 323'200 und eine Selbstfinanzierung von CHF 970'320 (Vorjahr 1'101'918) aus. Mit dieser Selbstfinanzierung lassen sich die budgetierten Investitionen zu 49.4 % finanzieren. Es resultiert ein Finanzierungsfehlbetrag von CHF 992'680.

ERFOLGSAUSWEIS ERFOLGSRECHNUNG

Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen	Budget 2024	Budget 2023
betrieblicher Aufwand ohne Abschreibungen	9'075'810	9'489'232
Abschreibungen (inkl. Abschreibungen im Transferaufwand)	884'320	844'300
betrieblicher Ertrag ohne Steuerertrag	2'008'180	2'573'600
Steuerertrag	7'938'500	7'883'500
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-13'450	123'568
Ergebnis aus Finanzierung	109'450	146'550
Operatives Ergebnis	96'000	270'118
ausserordentlicher Ertrag (Aufwertungsreserve)	227'200	241'300
ausserordentlicher Aufwand (Einlage Vorfinanzierung)	323'200	
Gesamtergebnis	0	511'418

Wie in Traktandum 8 beschrieben, soll der Ertragsüberschuss, der mit CHF 323'200 budgetiert ist, in eine Vorfinanzierung für das Projekt Gemeindehaus eingelegt werden. Es wird auf die entsprechenden Ausführungen verwiesen.

Aus der betrieblichen Tätigkeit der Gemeinde Niederwil resultiert mit minus CHF 13'450 ein praktisch ausgeglichenes Ergebnis. Nach Berücksichtigung des Ergebnisses aus Finanzierung (Zins-, Pacht- und Mieteinnahmen) ergibt sich ein operativer Gewinn von CHF 96'000. Für die nach HRM2 zu machenden Mehrabschreibungen wird weiterhin eine Entnahme aus der Aufwertungsreserve in der Höhe von CHF 227'200 getätigt. Diese wird jährlich gekürzt. Eine neue Weisung des Kantons überlässt den Gemeinden, diese Entnahme noch zu tätigen oder damit aufzuhören. Für die Vorfinanzierung des Gemeindehauses ist es vorteilhafter, diese Mittel weiterhin zu entnehmen. Deshalb wird die bisherige Praxis weitergeführt.

ERFOLGSRECHNUNG

Zusammenzug Nettoaufwand/-ertrag pro Abteilung	Budget 2024	Budget 2023
0 Allgemeine Verwaltung	1'268'230	900'330
1 Öffentliche Ordnung	656'070	650'510
2 Bildung	3'924'140	3'788'102
3 Kultur, Sport und Freizeit	194'600	189'900
4 Gesundheit	764'280	699'040
5 Soziale Sicherheit	1'244'420	1'303'420
6 Verkehr	357'300	362'000
7 Umweltschutz/Raumordnung	104'490	84'280
8 Volkswirtschaft	-82'180	-88'650
9 Finanzen und Steuern	-8'431'350	-8'400'350
Gesamtergebnis	0	511'418

Der Steuerertrag wurde auf Grund des Standes zum Budgetierungszeitpunkt hochgerechnet. Die budgetierte Zahl im Vorjahr war ein wenig zu optimistisch eingesetzt, so dass die Steuererträge fast unverändert eingesetzt werden (Abweichung CHF 55'000 oder 0.7 %). Der betriebliche Aufwand der Erfolgsrechnung steigt um 1.2 % oder rund CHF 120'398. Die grössten Aufwandsteigerungen verzeichnet die Gemeinde in den schwer beeinflussbaren Positionen Transferaufwand (Zahlungen an andere Gemeinwesen; Spitex, Schulgelder usw.) mit plus CHF 91'700 und bei den Abschreibungen um plus CHF 40'000. Im Sachaufwand, der am direktesten durch den Gemeinderat gesteuert werden kann, beträgt die Steigerung der Kosten CHF 19'400 oder 1.0 %. Das zeigt, dass die beeinflussbaren Posten realistisch und sparsam budgetiert wurden.

INVESTITIONSRECHUNG / FINANZIERUNGS AUSWEIS

Die Nettoinvestitionen pro 2024 des Steuerhaushaltes liegen bei 1.963 Millionen Franken und setzen sich wie folgt zusammen:

laufende Kredite

Sanierung Wolfetsmatt, 1. Paket	CHF	370'000
Projekt Hauptstrasse, Strasse und Bach	CHF	153'000
Radweg Gnadenthal – Fischbach-Göslikon	CHF	20'000
Radweg Kreisel - Reusspark	CHF	20'000
Sanierung Hagglingerstrasse	CHF	50'000
Revision Nutzungsplanung	CHF	50'000

neue Kredite, an der Gemeindeversammlung traktandiert

Photovoltaik-Anlage Feuerwehrgebäude, netto	CHF	180'000
Sanierung/Erweiterung Kindergarten und Garderoben FC Niederwil, Anteil 2024	CHF	1'000'000

Budgetkredite 2024 (mit Gutheissung des Budgets genehmigt)

Projektierung Gebiet Wolfetsmatt, Paket 2 und 3	CHF	30'000
---	-----	--------

Vorleistungen für künftige Verpflichtungskredite

Wettbewerb Neubau Gemeindehaus (vorgesehen GV 06.2024)	CHF	90'000
--	-----	--------

SPEZIALFINANZIERUNGEN

	Wasserwerk	Abwasserbe- seitigung	Abfallwirtschaft	Elektrizitätswerk
Investitionsausgaben	1'057'000	120'000	0	900'000
Investitionseinnahmen	270'220	30'000	0	30'000
geplante Nettoinvestition	786'780	90'000	0	870'000
Selbstfinanzierung aus Er- folgsrechnung	11'000	210'700	-12'900	-13'400
Finanzierungsergebnis	-775'780	120'700	-12'900	-883'400
mutmassliches Vermögen per 31.12.2024 (- = Schuld), gerundet	908'000	1'391'000	65'000	-1'388'000

Für das kommende Jahr steigen die Stromtarife wiederum an. Mit Ausblick auf die Tarifjahre nach 2024 kann eine positive Perspektive gegeben werden. Es kann mit einer Stabilisierung der Märkte und einer rückläufigen Preisentwicklung gerechnet werden.

Bei den Investitionen ist vor allem die Wasserversorgung gefordert. Neben dem Projekt «Wolfetsmatt» stehen der Netzverbund mit der Wasserversorgung Wohlen gemäss separatem Traktandum 6 und die Versorgung des Grundwasserpumpwerkes mit Notstrom (Budgetkredit CHF 75'000 brutto, Beitrag Niederwil CHF 47'900) an.

AUFGABEN- UND FINANZPLANUNG

Die Aufgaben- und Finanzplanung ist ein Führungsinstrument des Gemeinderates, das rollend überarbeitet wird und über das im Rahmen des Budgets informiert wird. Es wird aber nicht darüber abgestimmt. Die vollständigen Finanzpläne liegen im Rahmen der Aktenaufgabe physisch auf der Gemeindekanzlei und elektronisch auf der Homepage auf. Nachfolgend erhalten Sie Informationen in zusammengefasster Form:

Einwohnergemeinde

In der aktuellen Finanzplanung wurden die Bilanzzahlen 2022, die Hochrechnungen des Jahres 2023 und die Budgetzahlen 2024 berücksichtigt. Das Investitionsprogramm wurde gemäss aktuellen Ständen der Projekte aktualisiert und überarbeitet.

Für die Jahre 2024 bis 2031 sind im Steuerhaushalt folgende Projekte enthalten, deren Kosten über einer Million Franken liegen:

- Sanierung / Erweiterung Kindergarten
- Neubau Gemeindehaus
- Betriebs- und Gestaltungskonzept Hauptstrasse

Investitionsplan Einwohnergemeinde im Detail:

Siehe sep. Datei

In der Übersicht ergeben sich folgende Eckwerte der Finanzplanung 2024 bis 2031:

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Steuerfuss	103%	103%	103%	107%	107%	107%	110%	110%
Einlage in Vorfinanzierung	323	242	450	477	627	833	0	0
Ergebnis Erfolgsrechnung	0	0	0	0	0	0	1'270	1'152
Nettoinvestitionen	-1'888	-3'687	-1'335	-3'060	-3'105	-1'300	-2'330	-2'650
Selbstfinanzierung	970	894	1'207	1'276	1'477	1'700	2'051	2'131
Finanzierungsergebnis	-918	-2'793	-128	-1'784	-1'628	400	-279	-519
Nettoschuld	2'553	5'336	5'454	7'228	8'846	8'436	8'705	9'214
Nettoschuld/Kopf in CHF	837	1'727	1'765	2'339	2'817	2'636	2'720	2'879

(Zahlen in 1'000 CHF, unterste Linie in effektiven Zahlen)

Spezialfinanzierungen

Die Finanzpläne der Betriebe Wasserwerk und Abwasserbeseitigung sind auf der Homepage verfügbar. Derzeit verfügen diese über ein gesundes Kapital. Im Bereich Wasser muss die Entwicklung mit den +anstehenden Investitionen «Wasser 2035» im Auge behalten werden. Eine Anpassung des Wasserpreises wird voraussichtlich ab dem Jahr 2025 nötig sein. Im Abwasserbereich besteht nun auch eine Finanzplanung des Abwasserverbandes Region Stetten, der aufzeigt, dass dort längerfristig auch wieder investiert werden muss. In der Abfallwirtschaft stehen keine Investitionen an, das vorhandene Kapital wird mit der Gebührenpolitik bewusst in kleinen Schritten verringert. Beim Elektrizitätswerk stehen einige Investitionen an.

Antrag

Das Budget 2024 der Einwohnergemeinde mit einem Steuerfuss von 103 % sei zu genehmigen.