

4. Budget 2020 mit einem Steuerfuss von 99 %

Das Budget 2020 wurde basierend auf einem Steuerfuss von 99 % erstellt. Der Steuerfuss wird für das Jahr 2020 um 5 % erhöht. Die Begründung für die Steuerfusserhöhung sind die laufenden Investitionen. Die Abschreibungen für das neue Schulhaus Riedmatt 3 belasten die Erfolgsrechnung erstmals mit CHF 295'000. 1-Steuerfuss-% entspricht rund CHF 55'000. Da auch in den kommenden Jahren Investitionen folgen, wird der Steuerfuss entsprechend überprüft und nötigenfalls angepasst.

Das Gesamtergebnis der Einwohnergemeinde ohne Werke liegt bei einem Aufwandüberschuss von CHF 41'325.

Aus der betrieblichen Tätigkeit der Gemeinde Niederwil resultiert ein negatives Ergebnis über CHF 451'635. Nach Berücksichtigung des Ergebnisses aus Finanzierung (Zins, Pacht- und Mieteinnahmen) ergibt sich ein operativer Verlust von CHF 324'675. Für die nach HRM2 zu machenden Mehrabschreibungen wird weiterhin eine Entnahme aus der Aufwertungsreserve in der Höhe von CHF 283'350 getätigt. Die Entnahme muss jährlich gekürzt werden.

ERFOLGSAUSWEIS

Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen	Budget 2020	Budget 2019
Betrieblicher Aufwand ohne Abschreibungen	8'193'444	8'561'812
Abschreibungen (inkl. Abschreibungen im Transferaufwand)	752'090	456'940
Betrieblicher Ertrag ohne Steuerertrag	2'118'899	2'265'449
Steuerertrag	6'375'000	6'068'000
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-451'635	-685'303
Ergebnis aus Finanzierung	126'960	122'440
Operatives Ergebnis	-324'675	-562'863
Ausserordentliches Ergebnis	283'350	298'800
Gesamtergebnis	-41'325	-264'063

Zusammenzug Nettoaufwand/-ertrag pro Abteilung	Budget 2020	Budget 2019
0 Allgemeine Verwaltung	862'045	848'855
1 Öffentliche Ordnung	601'425	544'700
2 Bildung	3'352'563	3'300'958
3 Kultur, Sport und Freizeit	202'280	204'280
4 Gesundheit	422'150	369'820
5 Soziale Sicherheit	1'268'252	1'393'580
6 Verkehr	348'700	376'900
7 Umweltschutz/Raumordnung	100'460	83'110
8 Volkswirtschaft	-96'340	-97'000
9 Finanzen und Steuern	-7'020'210	-6'761'140
Gesamtergebnis	-41'325	-264'063

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 2020 = CHF 125'000) nicht übersteigen.

Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen	Budget 2020	Budget 2019
Investitionsausgaben	2'938'000	4'933'000
Investitionseinnahmen	265'000	45'000
geplante Nettoinvestitionen	2'673'000	4'888'000
Selbstfinanzierung	347'415	-172'923
Finanzierungsergebnis	-2'325'585	-5'060'923

Selbstfinanzierungsgrad	Budget 2020	Budget 2019
Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen	13 %	0 %

Massgebend für die Vermögens-/Schuldenentwicklung ist die Selbstfinanzierung. Dies zeigt jene Summe auf, die zur Finanzierung der Investitionen durch eigene, im selben Rechnungsjahr erwirtschaftete Mittel, eingesetzt werden kann. Der Selbstfinanzierungsgrad weist aus, welcher Anteil der Nettoinvestitionen aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.

Die Gemeinde Niederwil kann die Nettoinvestitionen zu 13 % oder CHF 347'415 selber finanzieren. Der Finanzierungsfehlbetrag beträgt CHF 2'325'585. Die Verschuldung der Gemeinde wird mit den geplanten Investitionen weiter steigen. Die künftige Entwicklung der Verschuldung kann dem Finanzplan entnommen werden.

FINANZIERUNGS AUSWEIS SPEZIALFINANZIERUNGEN

	Wasserwerk	Abwasserbeseitigung	Abfallwirtschaft	Elektrizitätswerk
Investitionsausgaben	797'000	160'000	0	825'000
Investitionseinnahmen	269'000	420'000	0	63'000
geplante Nettoinvestitionen	-528'000	260'000	0	-762'000
Selbstfinanzierung	196'390	272'080	-7'380	218'750
Finanzierungsergebnis	-331'610	532'080	-7'380	-543'250
Mutmassliches Vermögen per 31.12.2020 (- = Schuld)	1'196'535	98'288	55'942	-434'265

AUFGABEN- UND FINANZPLANUNG

Die Finanzplanung wurde mit den Budgetzahlen 2020 überarbeitet. Die Steuerfussanpassung um + 5 % wurde ebenfalls im Finanzplan berücksichtigt. Da auch in den kommenden Jahren Investitionen folgen, wird der Steuerfuss entsprechend überprüft und nötigenfalls angepasst. 1-Steuerfuss-% beträgt zurzeit rund CHF 55'000.

Das Investitionsprogramm wurde aktualisiert und überarbeitet. Der Kindergarten-Pavillon wird voraussichtlich um zwei Jahre vorgezogen (2020/2021). Die Sanierung des Gemeindehauses verschiebt sich dafür zwei Jahre nach hinten (2023/2024).

Investitionsplan Aufgaben- und Finanzplanung 2019 – 2028

Funktion	Bezeichnung	Betrag	bis 2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	ab 2028	Jährliche Abschr.
0290	Projektierung + San. Gemeindehaus	4'340	86	67	30	37	2'120	2'000					124
2170	Umbau Riedmatt 1	1'470	250	1'220									42
2170	Umbau Riedmatt 2	1'050	50	1'000									30
2170	Neubau Riedmatt 3	8'860	8'860										295
2170	Solaranlage Schule	180	180										9
2170	Ersatz Kindergarten-Pavillon inkl. Proj.	765		390	375								22
2170	Arealentwicklung Riedmatte	580									480	100	3
2170	Warmwasseraufbereitung	120		120									3
2170	Jährl. San.Schulhäuser Riedmatt 1+2	2'000							100		100	1'800	57
5730	Asylbewerberunterkunft	350			350								10
6130	Hauptstrasse, inkl. Projektierung	2'923	48	50	85	85			1'000	1'000	655		73
6130	Ausbau Högglingerstrasse inkl. Proj.	824	14	10				400	400				21
6130	Reussbrücke Gnadenthal	500	500										13
6130	Radweg/San. Kreisel-Reusspark	125			62	63							3
6130	Radweg/Strassensan. Kreisel-Fi-Gö	215			107	108							5
6150	Erschliessung Geere, inkl. Projektierung	685	30	25					630				17
6150	Erschliessung Steindler netto	0											0
6150	Sanierung Rütistrasse, unterer Teil	70							35	35			2
6150	Sanierung Kappellenweg	720										720	18
6150	Emmetweg	110		55	55								3
6150	Im Emmet	150		75	75								4
6150	Strassensanierung Fendler	66		66									2
6150	Nesselbachstr., Einlenker Gnadetalstr.	245		245									6
6150	Vorderdorfstrasse, Karrenwald-Rütistrasse	100									100		3
6150	Gnadenthalstrasse (über Feld)	130								130			3
6150	Karrenwaldstrasse	130										130	3
6150	Hubelstrasse, Deckbelag	365										365	9
6150	Wolfetsmattweg, Deckbelag	130								130			3
6150	Vorderdorfstrasse, Deckbelag	80										80	2
6150	Schänisweg, Deckbelag	60										60	2
7410	Bachleitung Hauptstrasse. inkl. Proj.	866			33	33			300	300	200		18
7410	Hochwasserschutzmassnahmen, inkl. Proj.	575	63				12					500	12
7900	Revision Nutzungsplanung	250					80	80	90				25
8120	Flurwegsanieung und Drainagen netto	170	10	5	155								4
Total		29'204	10'091	3'208	1'447	701	2'212	2'480	2'555	1'595	1'535	3'755	846

Entwicklung Abschreibungsaufwand

Aus den hohen Investitionen resultiert ein zunehmender Abschreibungsaufwand. Im Jahr 2020 fallen erstmals die Abschreibungen für das neue Schulhaus Riedmatt 3 mit CHF 295'000 jährlich an. Dieser Aufwand kann mit einer Steuerfusserhöhung von 5 % oder CHF 275'000 abgedeckt werden. Der Abschreibungsaufwand wird in den kommenden Jahren weiter zunehmen.

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
457	752	821	848	870	872	939	1'005	1'013	1'101

in Tausend Franken

Entwicklung Zinsbelastung

Die hohen Investitionen können nicht aus eigenen Mitteln finanziert werden, sondern mit der Aufnahme von Fremdgeldern. Aktuell können die Kredite zu günstigen Konditionen aufgenommen werden. Im Finanzplan wurde jedoch mit deutlich höheren Zinsen gerechnet, da die Schulden nicht in absehbarer Zeit zurückbezahlt werden können. Der steigende Zinsaufwand belastet die Erfolgsrechnung zusätzlich.

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
188	202	192	239	225	362	359	354	350	346

in Tausend Franken

Entwicklung Nettoschuld pro Einwohner

Durch die hohen Investitionen und die tiefe Selbstfinanzierung steigt die Nettoschuld pro Einwohner in den kommenden Jahren auf bis zu CHF 3'430 an. Nach den investitionsstarken Jahren muss ein Schuldenabbau mittels hoher Selbstfinanzierung erkennbar sein.

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
800	1'744	2'000	1'813	2'282	2'842	3'183	3'318	3'430	3'203

in Franken

Es gelten folgende Richtwerte: unter CHF 0 = Vermögen; bis CHF 2'500 = tragbare Verschuldung; CHF 2'500 – 5'000 = hohe Verschuldung; ab CHF 5'000 = sehr hohe Verschuldung.

Antrag

Das Budget 2020 der Einwohnergemeinde mit einem Steuerfuss von 99 % sei zu genehmigen.