

4. Rechnungsabschluss 2021

Die Erfolgsrechnung der Einwohnergemeinde weist einen Ertragsüberschuss von 134'908 Franken aus. Das Ergebnis liegt mit einer Abweichung von lediglich 4'038 Franken über dem budgetierten Ertragsüberschuss von 130'870 Franken.

Die Nettoinvestitionen 2021 belaufen sich auf 821'073 Franken und somit um 51'027 Franken unter Budget. Die Selbstfinanzierung beläuft sich auf 714'460 Franken. Der Finanzierungsfehlbetrag beträgt 106'613 Franken. Das Budget rechnete mit einem Fehlbetrag von 267'080 Franken. Die Investitionen konnten zu 87 % selbst finanziert werden.

Per Jahresende beträgt die Nettoschuld der Einwohnergemeinde 2,019 Mio. Franken oder 699 Franken pro Einwohner.

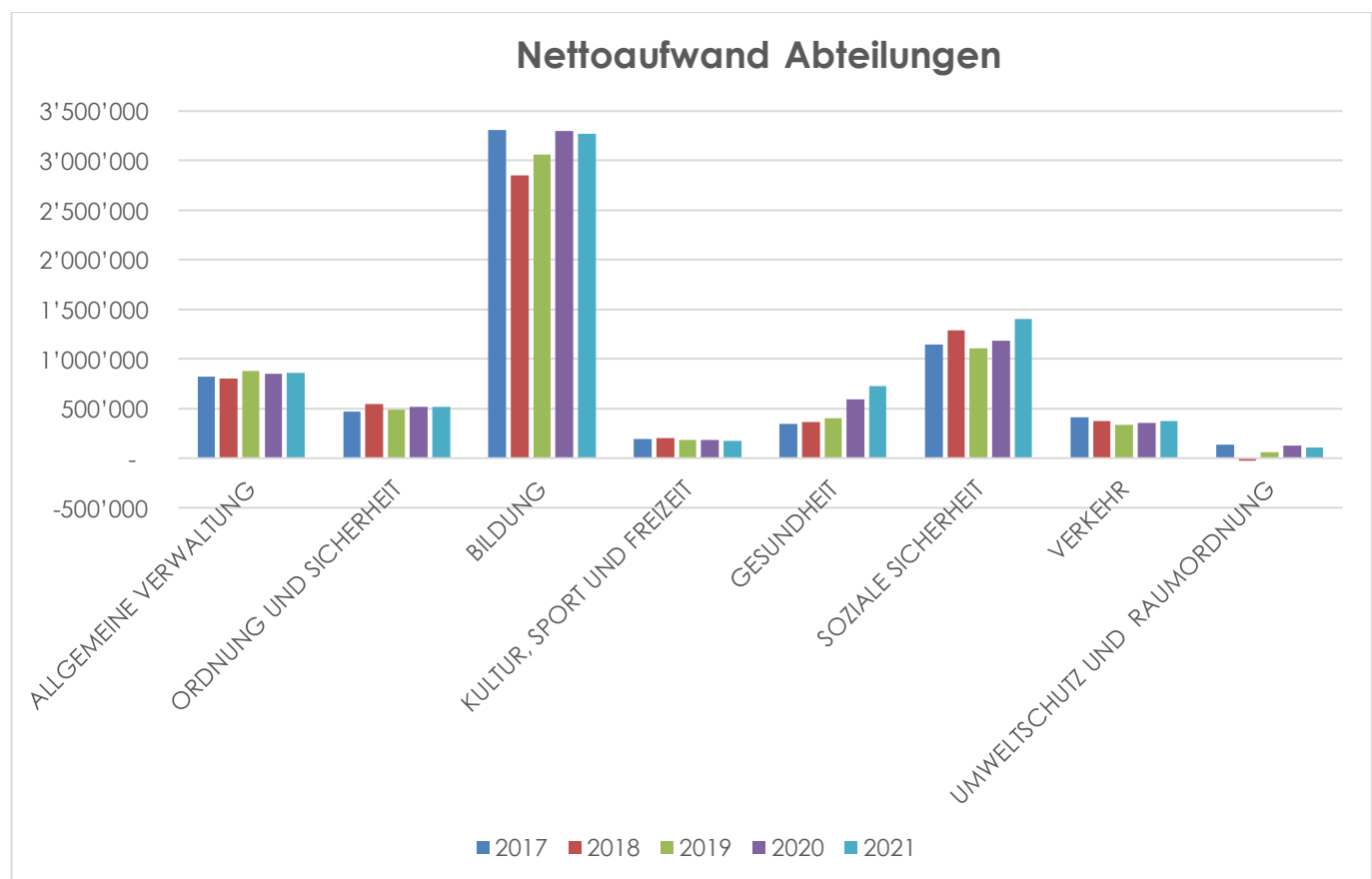
| ERFOLGSRECHNUNG ZUSAMMENZUG | Rechnung 2021 | | Budget 2021 | | Rechnung 2020 | |
|---|---------------|------------|-------------|------------|---------------|------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | 13'631'511 | 13'631'511 | 12'763'341 | 12'763'341 | 13'451'717 | 13'451'717 |
| Allgemeine Verwaltung | 1'099'109 | 236'105 | 1'044'205 | 163'600 | 1'009'159 | 157'613 |
| Nettoaufwand | | 863'004 | | 880'605 | | 851'546 |
| Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung | 958'025 | 437'510 | 1'087'190 | 499'100 | 870'891 | 353'651 |
| Nettoaufwand | | 520'515 | | 588'090 | | 517'240 |
| Bildung | 4'158'860 | 885'224 | 4'232'710 | 809'561 | 4'120'639 | 817'431 |
| Nettoaufwand | | 3'273'636 | | 3'423'149 | | 3'303'208 |
| Kultur, Sport und Freizeit | 197'630 | 19'764 | 200'260 | 13'400 | 190'169 | 7'232 |
| Nettoaufwand | | 177'866 | | 186'860 | | 182'937 |
| Gesundheit | 759'939 | 37'271 | 429'385 | 0 | 589'067 | 0 |
| Nettoaufwand | | 722'668 | | 429'385 | | 589'067 |
| Soziale Sicherheit | 1'691'255 | 289'128 | 1'292'061 | 174'440 | 1'483'155 | 295'053 |
| Nettoaufwand | | 1'402'127 | | 1'117'621 | | 1'188'102 |
| Verkehr und Nachrichtenübermittlung | 393'198 | 21'390 | 360'410 | 30'000 | 374'953 | 16'875 |
| Nettoaufwand | | 371'808 | | 330'410 | | 358'078 |
| Umweltschutz und Raumordnung | 1'594'031 | 1'482'745 | 1'527'610 | 1'421'580 | 1'546'943 | 1'423'892 |
| Nettoaufwand | | 111'286 | | 106'030 | | 123'051 |
| Volkswirtschaft | 2'416'065 | 2'486'773 | 2'195'090 | 2'281'360 | 2'153'396 | 2'252'992 |
| Nettoertrag | 70'708 | | 86'270 | | 99'596 | |
| Finanzen und Steuern | 363'399 | 7'735'601 | 394'420 | 7'370'300 | 1'113'345 | 8'126'978 |
| Nettoertrag | 7'372'202 | | 6'975'880 | | 7'013'633 | |

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

| | Veränderung Budget / Rechnung 2021 + Minderaufwand / Mehrertrag - Mehraufwand / Minderertrag <i>Beträge sind gerundet</i> |
|--|---|
| 0/1/5 Personal Verwaltung | |
| Mehraufwand Stellenaufstockung ab Aug. 21 | - CHF 67'000 |
| 1 Öffentliche Ordnung, Sicherheit, Verteidigung | |
| Minderaufwand Feuerwehr | CHF 46'000 |
| 2 Bildung | |
| Minderaufwand Schulgelder/Besoldungskosten | CHF 104'000 |

| | | |
|---|-------|---------|
| Mehrabschreibungen Schulhäuser Riedmatt 1-3 | - CHF | 78'000 |
| 4 Gesundheit | | |
| Mehraufwand Pflegefinanzierung | - CHF | 224'000 |
| Mehraufwand Spitex | - CHF | 105'000 |
| Guthaben Auflösung Spitex Niederwil / Fi-Gö | CHF | 37'000 |
| 5 Soziale Sicherheit | | |
| Mehraufwand Sozialhilfe | - CHF | 168'000 |
| Neuanschaffung Software Sozialdienst | - CHF | 40'000 |
| Mehraufwand Restkosten Sonderschulen/Heime | - CHF | 18'000 |
| 9 Finanzen und Steuern | | |
| Mehrertrag ordentliche Steuern | CHF | 450'000 |
| Minderertrag Sondersteuern | - CHF | 45'000 |

Insbesondere in den Bereichen Gesundheit und Soziales mussten Mehrkosten gegenüber dem Budget hingenommen werden. Die Kosten für die Pflegefinanzierung betragen 437'400 Franken, was einer Steigerung von 224'000 Franken gegenüber dem Budget und 101'500 Franken gegenüber dem Vorjahr entspricht. Die Zahlungen an die Spitex betragen unter anderem wegen einmaligen Kosten der Fusion 281'500 Franken (Budget 176'000 Franken, Vorjahr 215'400 Franken). Der Nettoaufwand der Sozialhilfe betrug 389'800 Franken, was gegenüber dem Vorjahr einen Mehraufwand von 150'900 Franken bedeutet. Der Mehraufwand bei den Personalkosten der Verwaltung ist auf die Stellenaufstockungen, die an der Sommergemeindeversammlung 2021 genehmigt wurden, zurückzuführen.



Mit einem Anteil von 44 Prozent macht im Jahr 2021 der Bereich Bildung mit Abstand den grössten Bereich aus. Die Bereiche Soziale Sicherheit (18.8 Prozent) und Gesundheit (9.7 Prozent) verzeichnen in den letzten fünf Jahren die stärksten Zunahmen, während die Allg. Verwaltung, Verkehr, Kultur, Sport und Freizeit sowie Umweltschutz/Raumordnung stabil geblieben sind.

ENTWICKLUNG DER SPEZIALFINANZIERUNGEN

| | Wasserwerk | Abwasserbeseitigung | Abfallwirtschaft | Elektrizitätswerk |
|--------------------------------|------------------|---------------------|------------------|-------------------|
| Vermögen per 1.1.2021 | 1'528'577 | 440'056 | 60'864 | - 140'594 |
| Nettoinvestitionen | - 28'067 | 7'138 | 0 | - 239'757 |
| Selbstfinanzierung | 179'993 | 279'606 | 7'551 | 252'300 |
| Finanzierungsfehlbetrag | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Finanzierungsüberschuss | 151'926 | 286'744 | 7'551 | 12'543 |
| | | | | |
| Vermögen per 31.12.2021 | 1'680'503 | 726'800 | 68'415 | - 128'051 |

Das Wasserwerk schloss mit einem Ertragsüberschuss von 118'325 Franken (Budget: 65'120 Franken). Der Finanzierungsüberschuss belief sich auf 151'926 Franken. Das Nettovermögen des Wasserwerks beträgt per Jahresende 1,680 Mio. Franken.

Die Abwasserbeseitigung weist einen Ertragsüberschuss von 58'415 Franken (Budget: 90'020 Franken) aus. Der Finanzierungsüberschuss belief sich auf 286'744 Franken. Das Nettovermögen der Abwasserbeseitigung beträgt per Jahresende 726'800 Franken.

Die Abfallwirtschaft wartet mit einem Ertragsüberschuss von 5'798 Franken (Budget: Aufwandüberschuss 13'400 Franken) auf. Der Finanzierungsüberschuss belief sich auf 7'551 Franken. Das Nettovermögen der Abfallwirtschaft beträgt per Jahresende 68'415 Franken.

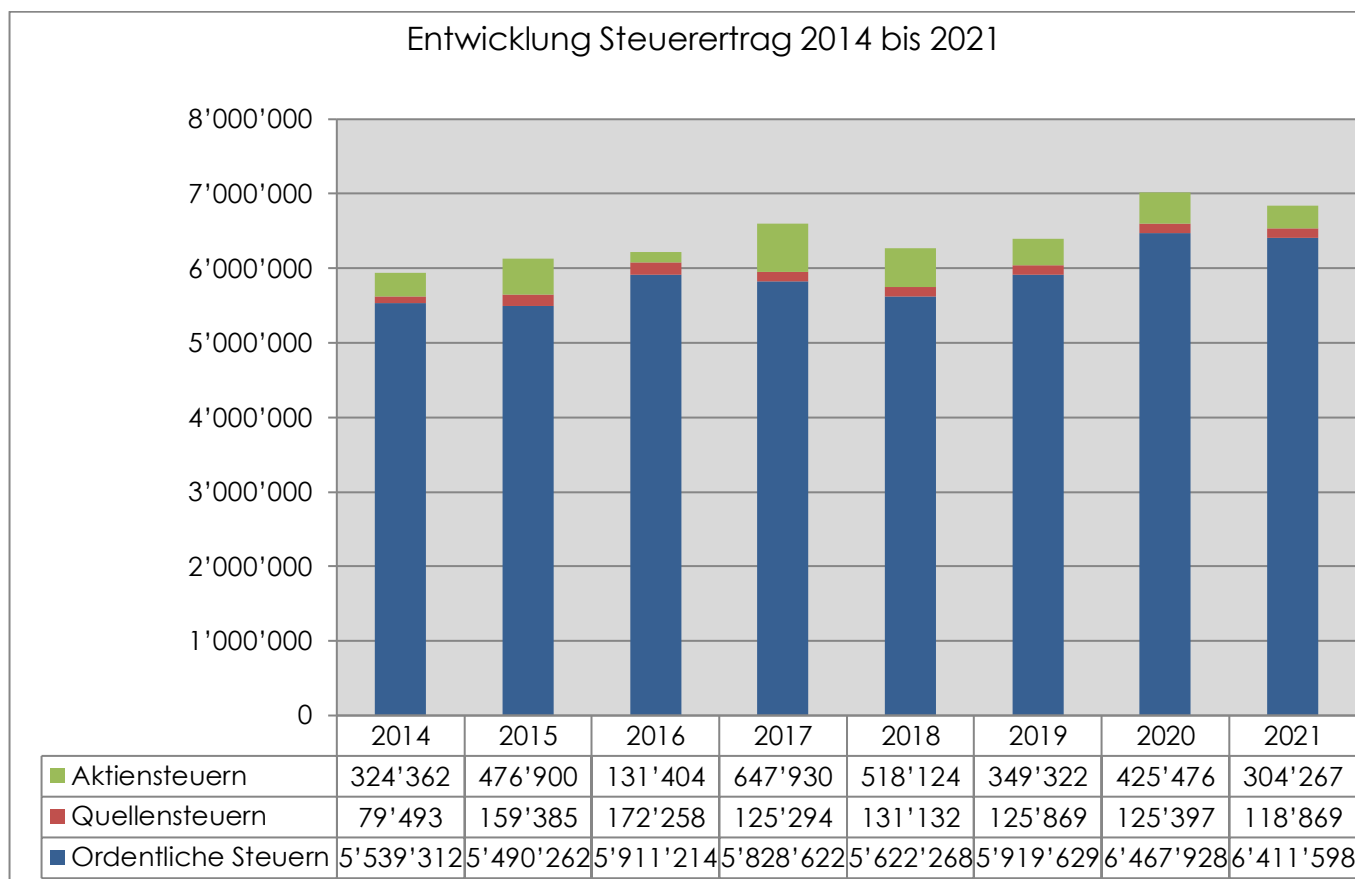
Beim Elektrizitätswerk (Netz) resultierte ein Ertragsüberschuss von 94'968 Franken. Die Nettoschuld beträgt per Jahresende 926'847 Franken. Beim Elektrizitätswerk (Energie) besteht nach einem Aufwandüberschuss von 3'093 Franken ein Nettovermögen per Jahresende von 798'795 Franken. Konsolidiert besteht eine Nettoschuld von 128'051 Franken.

STEUERERTRAG 2021

| | Rechnung 2021 | Budget 2021 | Rechnung 2020 |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Gemeindesteuern | 6'845'761 | 6'341'000 | 7'017'914 |
| Einkommenssteuern | 5'914'403 | 5'500'000 | 5'991'894 |
| Vermögenssteuern | 497'195 | 460'000 | 476'034 |
| Quellensteuern | 118'869 | 121'000 | 125'397 |
| Aktiensteuern | 304'267 | 300'000 | 425'476 |
| Eingang abgeschriebene Steuerforderungen | 7'534 | 0 | 3'960 |
| Steuererlasse, Steuerverluste | -13'747 | -30'000 | -13'578 |
| Wertberichtigungen auf Steuerforderungen | 17'240 | -10'000 | 8'731 |
| Sondersteuern | 125'757 | 143'000 | 145'879 |
| Nachsteuern und Bussen | 52'712 | 10'000 | 50'667 |
| Grundstückgewinnsteuern | 20'583 | 100'000 | 110'180 |
| Erbschafts- und Schenkungssteuern | 2'444 | 10'000 | 1'246 |
| Hundesteuern | 22'630 | 23'000 | 22'510 |
| Steuererlasse, Steuerverluste | -10'496 | 0 | -840 |
| Wertberichtigungen auf Steuerforderungen | 37'884 | 0 | -37'887 |
| Gesamtsteuerertrag | 6'971'518 | 6'484'000 | 7'163'793 |

Mit 6,845 Mio. Franken liegt der Nettogemeindesteuerertrag 2021 um 504'760 Franken oder 8.0 Prozent über dem Budget. Der Ertrag ist gegenüber dem Vorjahr um 172'153 Franken oder 2.5 Prozent gesunken, was auf tiefere Nachträge aus den Vorjahren zurückzuführen ist. Erfreulicherweise sind die Erträge des Rechnungsjahres (Steuern 2021) gestiegen. Seit 2020 gilt ein unveränderter kommunaler Steuerfuss von 99 Prozent.

Bei den Sondersteuern - bestehend aus Nachsteuern, Bussen, Grundstückgewinnsteuern, Erbschafts- und Schenkungssteuern sowie Hundesteuern - resultiert ein Nettoertrag von 125'757 Franken. Gegenüber dem Budgetwert von 143'000 Franken ist dies ein Minus von 17'243 Franken. Im Vorjahr 2020 wurden 145'879 Franken vereinnahmt.



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

Der Normsteuerertrag pro Einwohner sank von 2'586 Franken im Jahr 2020 auf 2'467 Franken im Jahr 2021. Damit liegt die aktuelle Steuerkraft im Durchschnitt der letzten fünf Jahre.

INVESTITIONSRECHNUNG

Die Nettoinvestitionen 2021 des „Steuerhaushaltes“ belaufen sich auf 821'073 Franken und liegen somit um 51'027 Franken unter Budget. Die Selbstfinanzierung beläuft sich auf 714'460 Franken. Der Finanzierungsfehlbetrag beträgt 106'613 Franken. Das Budget rechnete mit einem Fehlbetrag von 267'080 Franken. Die höchsten Ausgaben entfielen auf die Schulhäuser Riedmatt 1 bis 3 (458'100 Franken) und den Strassenbau Riedmattweg-Nesselbach-, Gnadenthalerstrasse mit 243'500 Franken.

Die Investitionen der Spezialfinanzierung sind in der obenstehenden Tabelle «Entwicklung der Spezialfinanzierungen» ersichtlich. Total wurde in den mit Gebühren zu finanzierenden Betrieben ein Betrag von 260'686 Franken investiert.

| INVESTITIONSRECHNUNG ZUSAMMENZUG | Rechnung 2021 | | Budget 2021 | | Rechnung 2020 | |
|-------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| | 1'445'997 | 1'445'997 | 1'785'000 | 1'785'000 | 4'774'683 | 4'774'683 |
| Allgemeine Verwaltung | 74'502 | 0 | 133'000 | 0 | 2'692 | 0 |
| Bildung | 458'149 | 0 | 690'000 | 0 | 1'534'482 | 28'006 |
| Soziale Sicherheit | 33'388 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Verkehr | 255'034 | 0 | 50'000 | 0 | 189'277 | 0 |
| Umweltschutz & Raumordnung | 95'527 | 74'599 | 0 | 589'000 | 1'361'784 | 737'112 |
| Volkswirtschaft | 347'277 | 107'520 | 260'000 | 63'000 | 901'787 | 61'800 |
| Finanzen (Abschluss IR) | 182'119 | 1'263'878 | 652'000 | 1'133'000 | 784'661 | 3'947'765 |

BILANZ

Die Bilanz der Einwohnergemeinde Niederwil zeigt folgendes Bild:

| BILANZ | Anfangsbestand per 1.1.2021 | Zuwachs | Abgang | Endbestand per 31.12.2021 |
|---------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------|------------------------------|
| AKTIVEN | 70'890'227 | 87'800'941 | 95'116'381 | 63'574'338 |
| Finanzvermögen | 22'452'500 | 81'837'585 | 88'765'718 | 15'524'368 |
| Verwaltungsvermögen | 48'437'727 | 5'963'356 | 6'351'113 | 48'049'970 |
| PASSIVEN | 70'890'227 | 39'246'928 | 46'562'817 | 63'574'338 |
| Fremdkapital | 24'830'219 | 38'034'042 | 45'283'835 | 17'580'426 |
| Eigenkapital | 46'060'008 | 1'212'886 | 1'278'982 | 45'993'912 |

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 01.01.2021 | 16'338'567 | 17'100'977 | 0 | 12'620'464 | 46'060'008 |
| Entnahmen Aufwertungsreserven | 0 | -269'551 | 0 | 0 | -269'551 |
| Auflösung/Umbuchung Aufwertungsreserve | -205'865 | 0 | 0 | 0 | -205'865 |
| Jahresergebnis | 274'413 | 0 | 0 | 137'905 | 409'320 |
| Bestand per 31.12.2021 | 16'407'115 | 16'831'426 | 0 | 12'755'372 | 45'993'912 |

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

Die Jahresrechnung 2021 wurde von der Finanzkommission geprüft und als korrekt befunden.

Antrag

Die Jahresrechnung 2021 der Einwohnergemeinde sei zu genehmigen.