

Einwohnergemeinde Remetschwil mit Eigenwirtschaftsbetrieben (Werke)

Medienmitteilung zum Budget 2014 und Finanzplan 2014–2018

Budget Einwohnergemeinde mit 2.9 Millionen Ausgabenüberschuss

Das Budget 2014 wird zum ersten Mal nach dem Harmonisierten Rechnungslegungsmodell HRM2 präsentiert. Die Rechnungsführung wird den betriebswirtschaftlichen Grundsätzen der Privatwirtschaft angenähert. Im Kanton Aargau (für den Kanton sowie die Gemeinden) wird das Modell am 1. Januar 2014 flächendeckend eingeführt werden. Die Finanzlage spannt sich gegenüber dem laufenden Jahr deutlich an. Der Ausgabenüberschuss (infolge hoher Investitionen) 2014 beträgt knapp 3 Millionen Franken. Der überarbeitete Finanzplan 2014–2018 zeigt, dass sich die finanzielle Situation infolge hohem Investitionsbedarf nochmals verschlechtern wird.

Budget Einwohnergemeinde

Harmonisiertes Rechnungsmodell 2 (HRM2)

Eine wesentliche Änderung gegenüber dem alten Rechnungsmodell ist nebst der funktionalen Verbuchung der Abschreibungen auch der durch die Aufwertung des Verwaltungsvermögens massiv höhere Abschreibungsbedarf. Diese Abschreibungs-Mehraufwendungen müssen in den Folgejahren über die geschaffenen Aufwertungsreserven abgedeckt werden. Der "Bezug" dieser Reserven wird im Ergebnis mit "ausserordentlichem Ertrag" ausgewiesen, welcher das Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung verändert.

Erfolgsrechnung

Das Budget 2014 weist mit einem erhöhten Steuerfuss von 92 % (bisher: 89 %) einen Ertragsüberschuss von 180'000 Franken aus. Der Ertragsüberschuss sowie die Abschreibungen ergeben eine Selbstfinanzierung von 296'200 Franken.

Investitionsrechnung

Im Jahr 2014 sind Nettoinvestitionskosten von 3'201'400 Franken geplant. Die Investitionen der nächsten Jahre sind enorm. Im September 2013 wurde mit den Bauarbeiten für das neue Oberstufenzentrum Rohrdorferberg begonnen (2013 - 2015; Total 3'600'000 Franken), zudem wird mit dem Kreisbau an der Kreuzstrasse in Büsslingen ein weiteres Grossprojekt in Angriff genommen (2014 - 2016; Total 2'600'000 Franken, ohne Werkleitungen)

Finanzierung

Massgebend für die Schuldenentwicklung der Gemeinde Remetschwil ist die Selbstfinanzierung (auch Eigenfinanzierung genannt) aus der Erfolgsrechnung. Sie ist jene Summe, die zur Finanzierung der Investitionen durch eigene, im selben Rechnungsjahr erwirtschaftete Mittel eingesetzt werden kann. Unter Berücksichtigung dieser Selbstfinanzierung (296'200 Franken) resultiert pro 2014 ein mutmasslicher Finanzierungsfehlbetrag von 2'905'200 Franken.

Ergebnisse 2014, Einwohnergemeinde

	Tausend Franken
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	
Betrieblicher Aufwand	-6'972.8
Betrieblicher Ertrag	6'879.7
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-93.1
Ergebnis aus Finanzierung	-20.8
Operatives Ergebnis	-113.9
Ausserordentliches Ergebnis	293.9
Ertragsüberschuss	180.0
Finanzierungsergebnis	
Nettoinvestitionen	-3'201.4
Selbstfinanzierung	296.2
Finanzierungsfehlbetrag	-2'905.2

Budget Eigenwirtschaftsbetriebe (Werke)

Die Wasserversorgung sowie die Abfallbewirtschaftung zeigen "gesunde" Finanzen. Die Finanzierung der hohen Investitionen im Abwasserbereich (ARA, Regenbecken) ist nur durch eine Gebührenerhöhung in den kommenden Jahren sicherzustellen.

Ergebnisse 2014, Wasserversorgung

	Tausend Franken
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	
Betrieblicher Aufwand	-252.5
Betrieblicher Ertrag	182.0
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-70.5
Ergebnis aus Finanzierung	10.9
Operatives Ergebnis	-59.6
Ausserordentliches Ergebnis	53.5
Aufwandüberschuss	-6.1
Finanzierungsergebnis	
Nettoinvestitionen	146.0
Selbstfinanzierung	-6.1
Finanzierungsüberschuss	139.9

Ergebnisse 2014, Abwasserbeseitigung

	Tausend Franken
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	
Betrieblicher Aufwand	-256.5
Betrieblicher Ertrag	279.2
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	22.7
Ergebnis aus Finanzierung	-7.5
Operatives Ergebnis	15.2
Ausserordentliches Ergebnis	0.0
Ertragsüberschuss	15.2
Finanzierungsergebnis	
Nettoinvestitionen	-1'058.9
Selbstfinanzierung	95.7
Finanzierungsfehlbetrag	-963.2

Ergebnisse 2014, Abfallbewirtschaftung

	Tausend Franken
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	
Betrieblicher Aufwand	-181.0
Betrieblicher Ertrag	215.6
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	34.6
Ergebnis aus Finanzierung	1.3
Operatives Ergebnis	35.9
Ausserordentliches Ergebnis	0.0
Ertragsüberschuss	35.9
Finanzierungsergebnis	
Nettoinvestitionen	0.0
Selbstfinanzierung	35.9
Finanzierungsüberschuss	35.9

Finanzplan 2014 - 2018 (Basis: Budget 2014)

- Die Voraussichtliche **Nettoschuld** der Gemeinde Remetschwil beträgt per 01.01.2014 (Beginn Planperiode) gemäss Hochrechnungen für das aktuelle Jahr **1.23 Mio. Franken**. (Stand 01.01.13: 0.26 Mio. Franken)
- Unter Berücksichtigung eines erhöhten Steuerfuss von 92 % und einer stabilen Finanzausgleichsabgabe steigen die Erträge von 6.04 Mio. Franken (2014) auf 7.07 Mio. Franken (2018).
- Der Einwohnergemeinde fallen in den Planjahren 2014 - 2018 **Investitionen von 10.08 Mio. Franken** an.
- Der Nettoaufwand der Planjahre 2014 - 2018 basiert auf dem Budget 2014. Unter Berücksichtigung der vom Kanton mitgeteilten Korrekturen gemäss Finanzanalyse Kanton - Gemeinden (FKG) steigt der Nettoaufwand während der Planperiode von 5.70 Mio. Franken auf 5.97 Mio. Franken
- Mit einer jährlichen Eigenfinanzierung von ca. 0.76 Mio. Franken (Durchschnitt Planperiode) entsteht bis zum **Ende der Planperiode eine Nettoschuld von ca. 7.50 Mio. Franken**.
- Per 31.12.12 beträgt die Verschuldung pro Einwohner 127 Franken und wird bis 2018 auf 3'365 Franken ansteigen.