

# Einwohnergemeinde Remetschwil mit Eigenwirtschaftsbetrieben (Werke)

## Medienmitteilung zum Budget 2015 und Finanzplan 2015 – 2022

### Budget Einwohnergemeinde mit 2.8 Millionen **Ausgabenüberschuss**

Das Budget 2015 ist bereits das zweite Budget nach den Richtlinien und dem Kontenplan des Harmonisierten Rechnungslegungsmodells 2 (HRM2). Die Finanzlage spannt sich weiter an. **Der Ausgabenüberschuss** 2015 beträgt, wie schon für das laufende Jahr budgetiert, knapp 3 Millionen Franken. Der überarbeitete Finanzplan 2015 – 2022 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 2015 weist mit einem gleichbleibenden Steuerfuss von 92 % einen Ertragsüberschuss von 266'700 Franken aus. Der Ertragsüberschuss sowie die Abschreibungen ergeben eine Selbstfinanzierung von 389'700 Franken.

#### Investitionsrechnung

Im Jahr 2015 sind Nettoinvestitionskosten von 3'201'300 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 voraussichtlich im Sommer 2015 mit der Kantonsstrasse (K271) an der Kreuzstrasse in Busslingen ein weiteres Grossprojekt in Angriff genommen (2015 - 2016; Total 2'700'000 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 (389'700 Franken) resultiert pro 2015 ein mutmasslicher Finanzierungsfehlbetrag von 2'811'600 Franken.

### Ergebnisse 2015, Einwohnergemeinde

	Tausend Franken
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	
Betrieblicher Aufwand	-7'018.1
Betrieblicher Ertrag	6'995.5
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-22.6</b>
Ergebnis aus Finanzierung	-0.7
Operatives Ergebnis	-23.3
Ausserordentliches Ergebnis	290.0
<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>266.7</b>
<b>Finanzierungsergebnis</b>	
Nettoinvestitionen	-3'201.3
Selbstfinanzierung	389.7
<b>Finanzierungsfehlbetrag</b>	<b>-2'811.6</b>

## 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 sicherzustellen.

### Ergebnisse 2015, Wasserversorgung

	Tausend Franken
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	
Betrieblicher Aufwand	-225.6
Betrieblicher Ertrag*	190.2
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-35.4</b>
Ergebnis aus Finanzierung	14.2
Operatives Ergebnis	-21.2
Ausserordentliches Ergebnis	54.6
<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>33.4</b>
<b>Finanzierungsergebnis</b>	
Nettoinvestitionen	-169.0
Selbstfinanzierung	20.2
<b>Finanzierungsfehlbetrag</b>	<b>-148.8</b>

\* Kubikpreis: CHF 0.90 (gleichbleibend)

### Ergebnisse 2015, Abwasserbeseitigung

	Tausend Franken
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	
Betrieblicher Aufwand	-274.6
Betrieblicher Ertrag*	416.7
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>142.1</b>
Ergebnis aus Finanzierung	-10.7
Operatives Ergebnis	131.4
Ausserordentliches Ergebnis	33.0
<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>164.4</b>
<b>Finanzierungsergebnis</b>	
Nettoinvestitionen	-1'185.5
Selbstfinanzierung	196.4
<b>Finanzierungsfehlbetrag</b>	<b>-989.1</b>

\* Kubikpreis: CHF 3.00 (Erhöhung um CHF 1.00)

### Ergebnisse 2015, Abfallbewirtschaftung

	Tausend Franken
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	
Betrieblicher Aufwand	-164.0
Betrieblicher Ertrag*	184.0
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>20.0</b>
Ergebnis aus Finanzierung	1.7
Operatives Ergebnis	21.7
Ausserordentliches Ergebnis	0.0
<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>21.7</b>
<b>Finanzierungsergebnis</b>	
Nettoinvestitionen	0.0
Selbstfinanzierung	21.7
<b>Finanzierungsüberschuss</b>	<b>21.7</b>

\* Verbrauchergebühr-Reduktion um 15 %

## Finanzplan 2015 - 2022 (Basis: Budget 2015)

- Die Voraussichtliche **Nettoschuld** der Gemeinde Remetschwil beträgt per 01.01.2015 (Beginn Planperiode) gemäss Hochrechnungen für das aktuelle Jahr **CHF 3.275 Mio.** (Stand 01.01.14: 1.417 Mio. Franken)
- Unter Berücksichtigung eines gleichbleibenden Steuerfuss von 92 % und einer stabilen Finanzausgleichsabgabe steigen die Erträge von 6.994 Mio (2015) auf 8.506 Mio (2022).
- Der betriebliche Aufwand der Planjahre 2015 - 2022 basiert auf dem Budget 2015. Unter Berücksichtigung der vom Kanton mitgeteilten Korrekturen gemäss Finanzanalyse Kanton - Gemeinden (FKG) steigt dieser während der Planperiode von CHF 7.017 Mio auf CHF 8.038 Mio.
- Der Einwohnergemeinde fallen in den Planjahren 2015 - 2022 **Investitionen von CHF 13.429 Mio.** an.
- Mit einer jährlichen Eigenfinanzierung von ca. CHF 0.978 Mio. (Durchschnitt Planperiode) entsteht bis zum **Ende der Planperiode eine Nettoschuld von ca. CHF 8.883 Mio.**
- Per 31.12.14 beträgt die Verschuldung pro Einwohner CHF 1598 und wird bis 2022 auf CHF 3'931 ansteigen.