



Einwohner- und Ortsbürgergemeinde Remetschwil

Rechnung 2017

a) Einwohnergemeinde und Spezialfinanzierungen

1. Erfolgs- und Investitionsrechnung 2017

Die **Rechnung 2017** der Einwohnergemeinde Remetschwil (exkl. Spezialfinanzierungen) schliesst mit einem **Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung von Fr. 453'321.45** und einem **Finanzierungsüberschuss von Fr. 344'226.50** ab. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung von Fr. 70'850.00 und ein Finanzierungsüberschuss von Fr. 262'050.00. Das Eigenkapital per Ende Rechnungsjahr beträgt Fr. 24'771'477.62 (inkl. Aufwertungsreserve und Spezialfinanzierungen). Das Finanzierungsergebnis war trotz höheren Nettoinvestitionen, jedoch einer höheren Selbstfinanzierung besser als budgetiert. Die Selbstfinanzierung war mit Fr. 1'189'105.45 über dem Budgetbetrag von Fr. 767'050.00.

Der Hauptgrund für das bessere Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung ist der massiv höhere Steuerertrag.

Die grössten Abweichungen waren in der Abteilung Bildung und Umweltschutz/Raumordnung zu verzeichnen. Aufgrund eines Wasserschadens in der Mehrzweckhalle mussten Kosten in Höhe von Fr. 74'020.05 verbucht werden. Die Beiträge an die Oberstufe in Niederrohrdorf waren zu tief im Budget eingestellt und führten zu einem Mehraufwand von Fr. 77'933.40. Der Beitrag in Höhe von Fr. 70'000.00 für die Sanierung der Deponie «Rugghölzli» belastete den Jahresabschluss zusätzlich.

Im Jahr 2017 entstanden der Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen **Nettoinvestitionskosten von Fr. 844'878.95**. Diese bewegten sich im budgetierten Rahmen von Fr. 505'000.00. Die grössten Investitionsausgaben wurden für den Neubau Primarschulhaus inklusive Kindergarten mit Fr. 294'512.35 und für das Projekt „K 271 Landstrasse und Kreisel Kreuzstrasse“ Fr. 419'000.00 verbucht. Die Nettoinvestitionen 2017 können zu 140.74 % mit eigenen Mitteln finanziert werden. Folglich sinkt die Verschuldung der Einwohnergemeinde auf Fr. 3'605.61 pro Einwohner.

Der **Eigenwirtschaftsbetrieb Wasserwerk** schliesst mit einem **Aufwandüberschuss von Fr. 64'422.08** ab (Budget Aufwandüberschuss Fr. 60'900). Bei Nettoinvestitionsausgaben von Fr. 64'553.30 und einer Selbstfinanzierung von Fr. -40'649.98 entsteht ein **Finanzierungsfehlbetrag von Fr. 105'203.28**. Damit wurde der Saldo zu Gunsten der Wasserkasse reduziert und beträgt neu Fr. 1'584'094.32.

Der **Eigenwirtschaftsbetrieb Abwasserbeseitigung** weist einen **Aufwandüberschuss von Fr. 54'513.10** (Budget Aufwandüberschuss Fr. 35'500) aus. Bei Nettoinvestitionsausgaben von Fr. 181'932.65 und einer Selbstfinanzierung von Fr. 184'784.10 entsteht ein **Finanzierungsüberschuss von Fr. 2'851.45**. Der neue Saldo zu Lasten der Abwasserkasse beträgt Fr. 1'100'643.42.

Der **Eigenwirtschaftsbetrieb Abfallwirtschaft** schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 26'372.10 ab (Budget Ertragsüberschuss Fr. 12'050.00). Investitionsausgaben wurden keine getätigt. Der **Finanzierungsüberschuss von Fr. 26'372.10** entspricht folglich der Selbstfinanzierung. Der Saldo zu Gunsten der Abfallkasse beträgt neu Fr. 233'698.95.

2. Erfolgsrechnung

	RG 2017	Budget 2017	RG 2016	+/- Budget 2017
NA Nettoaufwand	6'383'088	6'136'300	6'042'301	4.0%
0 Allgemeine Verwaltung	839'825	768'600	813'198	9.3%
1 Öffentliche Sicherheit	369'096	376'550	367'779	-2.0%
2 Bildung	3'178'992	3'086'250	3'214'263	3.0%
3 Kultur, Freizeit	111'925	94'200	68'193	18.8%
4 Gesundheit	237'309	233'650	223'882	1.6%
5 Soziale Wohlfahrt	818'159	848'700	816'621	-3.6%
6 Verkehr	615'302	661'750	495'598	-7.0%
7 Umwelt, Raumordnung	187'508	118'300	121'175	58.5%
8 Volkswirtschaft	30'870	45'100	59'084	-31.6%
9 Finanzen (963/971/990/9990.4895)	-5'897	-96'800	-137'492	-93.9%
St/FA Steuern/Finanzausgleich (910/930)	-6'870'592	-6'247'300	-6'262'510	10.0%
NZ Nettozinsen (961)	34'182	40'150	32'575	-14.9%
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Einwohnergemeinde	453'321	70'850	187'634	
Abschreibungen Einwohnergemeinde ohne SF (33 + 366)	751'077	711'500	920'070	

3. Steuern

Der **Ertrag von Einkommens- und Vermögenssteuern von natürlichen Personen** (ohne „Sondersteuern“ wie Grundstückgewinn- oder Erbschafts- u. Schenkungssteuern) beträgt Fr. 6'612'310.15, womit das Budget um Fr. 300'310.15 oder 4.8 % überschritten wurde.

Die **Quellensteuern** mit Fr. 111'400.50 verzeichnen einen Zuwachs gegenüber dem Budget.

Ebenfalls wurden mit dem Ertrag an **Aktiensteuern (juristische Personen)** von Fr. 255'950.60 das Budget um Fr. 113'950.60 übertroffen. Diese Steuern werden nach Zahlungseingängen und nicht nach dem Sollprinzip abgerechnet und führen daher zusätzlich zu Verschiebungen.

Die effektiven Einnahmen für Grundstückgewinnsteuern von Fr. 233'962.00 sowie die Nachsteuern von Fr. 67'176.20 liegen weit über den Erwartungen. Diese Erträge sind schwierig planbar.

	RG 2017	Budget 2017	RG 2016	+/- Budget 2017
Allgemeine Gemeindesteuern	6'979'661	6'559'000	6'555'224	6.4%
Einkommens- und Vermögenssteuern	6'612'310	6'312'000	6'240'080	4.8%
Quellensteuern	111'401	105'000	117'074	6.1%
Aktiensteuern	255'951	142'000	198'071	80.2%
Sondersteuern	301'138	85'000	85'798	254.3%
Forderungsverluste	-	-	-2'520	
Nachsteuern	67'176	10'000	14'601	571.8%
Grundstückgewinnsteuern	233'962	75'000	69'717	211.9%
Erbschafts- und Schenkungssteuern	-	-	4'000	

4. Bilanz

Bilanzwerte per 31.12.2017:

Einwohnergemeinde	Aktiven	Passiven
Finanzvermögen	6'408'823	
Verwaltungsvermögen	32'907'381	
Fremdkapital		14'544'726
Eigenkapital inkl. Spezialfinanzierungen		24'771'478
davon Spezialfinanzierungen		8'323'173
Total	39'316'204	39'316'204

b) Ortsbürgergemeinde

Die Jahresrechnung 2017 der Ortsbürgergemeinde Remetschwil inkl. Forstwirtschaft schliesst bei einem Umsatz von Fr. 37'439.75 mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 5'538.80 (Budget Fr. 7'050.00 Aufwandüberschuss) ab. Per 31.12.2017 hat die Ortsbürgergemeinde gegenüber der Einwohnergemeinde ein Kontokorrentguthaben von Fr. 396'453.25. Das Eigenkapital beläuft sich auf Fr. 1'697'597.10.