

# Erläuterungen Rechnung 2018

## a) Allgemeines

### Einwohnergemeinde

Die Rechnung 2018 schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 47'252.18 ab. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von CHF 35'100.00. Der betriebliche Aufwand ist in allen Kostenarten höher als budgetiert. Die grösste Abweichung findet man im Sach- und übrigen Betriebsaufwand. Hier beträgt die Differenz CHF 91'682.47. Der betriebliche Ertrag konnte lediglich beim Fiskalertrag (Steuern), Entnahmen aus Fonds/Spezialfinanzierungen (Entnahme aus Ersatzbeiträgen Schutzraumbauten) und dem Transferertrag (Entschädigungen/Beiträge von Gemeinwesen) übertroffen werden. Das Ergebnis aus Finanzierungen bleibt mit CHF 26'445.19 um 31.67 % unter dem Budgetwert. In diesem Rechnungsjahr konnte das letzte Mal der, bei Einführung von HRM2 ermittelte Gesamtbetrag aus der Aufwertungsreserve entnommen werden. Ab 2019 verringert sich die Entnahme dann jährlich. Der Aufwandüberschuss wird dem Eigenkapital entnommen.

### ***Eckwerte der Rechnung 2018***

	<b><i>CHF</i></b>
Betrieblicher Aufwand	3'795'083.46
Betrieblicher Ertrag	<u>3'504'444.11</u>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-290'639.35</b>
Ergebnis aus Finanzierung	<u>26'445.19</u>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-264'194.16</b>
Entnahme aus Aufwertungsreserve	<u>216'941.98</u>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-47'252.18</b>
Einkommens- und Vermögenssteuern	1'901'387.15
Quellensteuern	10'931.90
Aktiensteuern	40'079.40
Grundsteuern	3'536.80
Vermögensgewinnsteuern	15'163.50
Erbschafts- und Schenkungssteuern	0.00
Nettoinvestitionen EWG	226'125.85
Finanzierungsfehlbetrag EWG	186'403.90

Die Nettoinvestitionen der Einwohnergemeinde konnten nur zu 13 % aus eigenen Mitteln finanziert werden. Schulden hat die Gemeinde jedoch weiterhin keine.

### Spezialfinanzierungen

Wasserwerk	Ertragsüberschuss	CHF 71'483.45
Abwasserbeseitigung	Ertragsüberschuss	CHF 3'270.85
Abfallwirtschaft	Aufwandüberschuss	CHF 20'978.25

Die Spezialfinanzierung Wasserwerk hat im Rechnungsjahr Nettoinvestitionseinnahmen von CHF 170'990.85 erzielt. Zusammen mit der Selbstfinanzierung von CHF 102'701.70 ergibt dies ein Finanzierungsüberschuss von CHF 273'692.55.

Das gleiche Bild zeigt auch die Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung. Hier setzt sich der Finanzierungsüberschuss von CHF 38'165.75 aus den Nettoinvestitionen von CHF 16'904.50 und der Selbstfinanzierung von CHF 21'261.25 zusammen.

Die Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft hat auch dieses Jahr keine Investitionen getätigt. Die Selbstfinanzierung von CHF -20'978.25 ist gleichzeitig auch der Finanzierungsfehlbetrag.

### *Details der Vermögenssituation*

		<b>01.01.2018</b>	<b>31.12.2018</b>
Einwohnergemeinde	Eigenkapital	9'685'949	9'421'270
Wasserwerk	Eigenkapital (Verpflichtung)	1'693'553	1'765'036
Abwasserbeseitigung	Eigenkapital (Verpflichtung)	1'682'308	1'685'579
Abfallwirtschaft	Eigenkapital (Verpflichtung)	183'202	162'223
<b>Gesamt</b>		<b>13'245'011</b>	<b>13'034'108</b>

### **b) Erfolgsrechnung**

#### *Allgemeine Verwaltung*

0120.3000	Höherer Sitzungsaufwand
0210.3010	Erhöhung Teilpensum um 10 % auf 60 %
0220.3010	
0210.3612.01	Die definitive Abrechnung vom Rechnungsjahr wird jeweils im Folgejahr berücksichtigt
0210.4260	Rückzahlung bereits abgeschriebener Betriebskosten
0220.3130	Die Anpassung der Gemeinde-Webseite wurde vorerst sistiert
0220.3132	Gebühren für externe Baugesuchsprüfungen, welche jedoch erst nach Bauvollendung den Bauherren definitiv in Rechnung gestellt werden können
0220.4210	
0290.3010	Seit August 2018 wird eine Lernende im 3. Lehrjahr beschäftigt
0290.3143	Die Spülung der Wasser- und Abwasserleitungen war im 0290.3144 budgetiert
0290.3151/ 0290.4260	Reparaturen an Turmuhr (Blitzschaden)

#### *Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung*

1110.3612	Rückerstattung nach Rechnungsabschluss 2017
1400.3132	Kosten für amtliche Vermessung
1500.3612.01	Nachzahlung von CHF 25'610.20 nach Rechnungsabschluss 2017 (Unwetter)

1610.xxxx/  
1610.5040.01 Die Kugelfangsanierung musste anstelle in der Investitionsrechnung (Budget), mit anschliessenden jährlichen Abschreibungen, in der Erfolgsrechnung verbucht werden, da es keine werterhaltende Sanierungsmassnahme ist. Die Kosten belaufen sich hier insgesamt auf rund CHF 186'000, welche komplett als Aufwand zu Buche schlagen. Der Bundes- und Kantonsanteil sind im Jahr 2019 als Einnahmen budgetiert.

1620.4501 Bewilligte Entnahme für die Flachdachsanieierung (2017)

### ***Bildung***

2110.3631 Die definitiven Besoldungsanteile werden jeweils im Folgejahr abgerechnet

2120.3020 Nachzahlung für Überschreitung diverser Ressourcenarten Schuljahr 2016/2017

2120.3631 Die definitiven Besoldungsanteile werden jeweils im Folgejahr abgerechnet

2130.xxxx Rückgang Schülerzahl

2170.3010/3090 Seit August 2018 wird eine Lernende im 3. Lehrjahr beschäftigt

2170.3320.90 Abschreibungsbeginn der Aufwendungen für die Sanierungsplanung des Mehrzweckgebäudes

2190.3631 Die definitiven Besoldungsanteile werden jeweils im Folgejahr abgerechnet

2300.3631 8 Schüler besuchten diverse kantonale Schulen.

2300.3634 13 Schüler besuchten verschiedene Berufsschulen.

2300.4260 Teilrückerstattung Wohnortsbeitrag Berufsfachschule Zofingen aus Rückstellungen für Rechtsstreit mit Aarg. Pensionskasse (Abschluss)

### ***Kultur***

3290.4260 Rückerstattung der doppelt bezahlten Rechnung für den Fahsensatz

### ***Gesundheit***

4120.3631 Rückgang von Pflegeheimbewohnern mit zivilrechtlichem Wohnsitz Bottenwil

4120.3634 Restkosten Mittel und Gegenstände

### ***Soziale Sicherheit***

5441.xxxx Wechsel von Heim an öffentliche Schule

57 Rund doppelt so viel an Rückzahlungen bzw. Entschädigungen aus materieller Hilfe und Asylwesen

### ***Verkehr und Nachrichtenübermittlung***

6150.3101 Es wurde sowohl weniger Diesel als auch weniger Streusalz benötigt

6150.3111 Auf die budgetierten Geräte usw. konnte in diesem Jahr verzichtet werden.

6150.3130 Schlussrechnung für die Strassenzustandserhebung aus dem vergangenen Jahr

6220.4260 Rückerstattung Subventionsanteil aus „Postautoskandal“ 2004-2018

### ***Umweltschutz und Raumordnung***

7101.4260 Rückerstattung Reparaturkosten für Steuerung (Blitzschaden)

7101.4409.01 Die Verpflichtung gegenüber dem Wasserwerk per 01.01.2018 von CHF 712'625 wird mit 0.6 % verzinst.

7201.3612.04 Rückerstattung aus definitiver Abrechnung 2017

7201.4409.01/ 9610.3409.01 Die Verpflichtung gegenüber der Abwasserbeseitigung per 01.01.2018 von CHF 894'358 wird mit 0.6 % verzinst. Ausserdem musste die Verpflichtungsverzinsung aus dem Jahr 2017 infolge Berechnungsfehler (Schreibfehler) korrigiert werden (CHF 4'332.00).

7301.4409.01 Die Verpflichtung gegenüber der Abfallwirtschaft per 01.01.2018 von CHF 183'201 wird mit 0.6 % verzinst.

7410.xxxx Diverse Gewässerunterhaltsarbeiten an Uerke, Sulbach usw. sowie neuer Schacht bei der ehemaligen Schiessanlage setzen

### ***Volkswirtschaft***

8140.3090 Kursbesuch der Kommunalen Erhebungsstelle Landwirtschaft

8200.3141 Da nach dem Unwetter 2017 diverse Waldstrassen instand gestellt werden mussten, wurde im Rechnungsjahr auf weitere Unterhaltsarbeiten verzichtet

8200.3612.22 Anteil Bottenwil (24 %) an Aufwandüberschuss Forstbetrieb Uerkental

8200.4250 Verkauf Subaru an Forstbetrieb Uerkental

8206.3010 Geringere Lohnkosten infolge Personalwechsels

8206.3101 Übernahme der Holzbestände der Vertragspartner (Staatswald/Ortsbürger Uerkheim/Einwohnergemeinde Bottenwil)

8206.3110	Weniger benötigt
8206.3130	Unternehmerleistungen geringer, da weniger geholt worden ist
8206.3132	Externer Beratungsaufwand konnte tief gehalten werden als ursprünglich angenommen
8206.3134	Günstigere Versicherungsangebote
8206.3141	Auf Waldstrassenunterhalt wurde im Rechnungsjahr verzichtet
8206.3161	Es mussten praktisch keine Maschinen/Geräte zugemietet werden
8206.3499	Zu tief budgetiert
8206.4240	Hervorragende Auftragslage und diverse Grossaufträge
8206.4250.01-05	Es wurde lediglich 60 % vom Hiebsatz genutzt. Ausserdem waren die Verkäufe
8206.4250.07	inkl. Mehrwertsteuer budgetiert
8206.4250.06	Zu tief budgetiert
8206.4612.xx	Verteilschlüssel Aufwand-/Ertragsüberschüsse aus dem Forstbetrieb Uerkental. 52 % Staatswald Aargau 24 % Einwohnergemeinde Bottenwil 24 % Ortsbürgergemeinde Uerkheim
8206.4631	Mehrbeiträge für Borkenkäfer und Naturschutzprogramm
8206.4910.01	Es wurden weniger Arbeiten für die Einwohnergemeinde ausgeführt
8710.3650.50	Kursverlust der 70 Eniwa-Namenaktien (ehemals IBAarau AG)

### ***Finanzen und Steuern***

9100.xxxx	Der Nettoertrag der allgemeinen Gemeindesteuern liegt - infolge Eingänge von bereits abgeschriebenen Steuern, Reduktion des Delkrederes, Mehreinnahmen bei den Einkommens- und Quellensteuern der natürlichen Personen sowie bei den AG-Steuern der juristischen Personen - mit CHF 1'952'398.45 um CHF 40'398.45 oder 3.2 % über dem Budget.
9610.4401	Höhere Verzugszinseinnahmen auf Steuerguthaben

### **c) Investitionsrechnung**

2170.5040.01	Es liegt die Kreditabrechnung über die Projektierung der Sanierung des Mehrzweckgebäudes vor. Bei einem bewilligten Verpflichtungskredit von brutto CHF 64'000.00 und Bruttokosten von CHF 62'886.70 wird der Kredit mit CHF 1'113.30 leicht unterschritten.
--------------	--

- 7101/7201.6370 Infolge grosser Bautätigkeit konnten sowohl beim Wasser als auch beim Abwasser überdurchschnittlich hohe Anschlussgebühren in Rechnung gestellt werden.
- 8120.5010.01 Instandstellungen der Flurwege nach dem Unwetter vom 08.07.2017 (infolge Dringlichkeit ohne Krediteinholung)
- 8120.5670.01 Gemeindebeitrag an die Hangrutschsanierungen Gallihubel nach dem Unwetter vom 08.07.2017 (infolge Dringlichkeit ohne Krediteinholung)
- 8120.6310 Kantonsbeitrag an die Instandstellung der Unwetterschäden vom 08.07.2017

**Antrag:**

Der Rechnungsabschluss 2018 der Einwohnergemeinde sei zu genehmigen.

4814 Bottenwil, März 2019

**GEMEINDERAT BOTTENWIL**