



Jahresrechnung 2017

Die Rechnung 2017 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von rund CHF 1,2 Mio. versus knapp budgetierten CHF 25'000.00. Hierzu hat vor allem ein grösserer Steuerertrag beigetragen. Die Nettoschuld pro Einwohner konnte von CHF 1'300.00 (Vorjahr) auf CHF 300.00 gesenkt werden.

A) ALLGEMEINES

In der laufenden Rechnung fielen die Ausgaben im Rahmen des Budgets ohne Überraschungen aus.

Erfreulich ergab es einen grösseren Steuerbetrag, welcher Spielraum für die Zukunft schafft.

In der Investitionsrechnung schlägt der Landverkauf zu Buche was den Selbstfinanzierungsgrad zwar erhöht, aber vorläufig keine Auswirkungen auf den Finanzhaushalt der Gemeinde Gansingen hat.

In der Bilanz ist die Nettoschuld, dank des Ertragsüberschusses auf rund CHF 210'000.00 gesunken, was einer Nettoschuld pro Einwohner von ca. CHF 300.00 (Vorjahr CHF 1'300.00) entspricht.

<u>Eckwerte der Rechnung 2017 (gerundet)</u>	CHF
Umsatz inkl. Eigenwirtschaftsbetriebe	5'800'000
Ertragsüberschuss	1'212'000
Einkommens- und Vermögenssteuern	3'088'000
Quellensteuern	33'500
Aktiensteuern	14'200
Erbschafts- und Schenkungssteuern	0
Grundstückgewinnsteuern	35'800
Nettoinvestitionen (die Einnahmen übertreffen die Ausgaben)	-67'000
Selbstfinanzierung	1'571'000
Finanzierungsüberschuss	1'504'000
Eigenkapital 31.12.2017	15'370'000

Tabelle Abweichungen

Die wesentlichen Abweichungen zum Budget (-- = mehr Aufwand oder weniger Ertrag netto)
(+= weniger Aufwand oder mehr Ertrag netto)

• Steuerertrag inkl. Sondersteuern	+	CHF	945'000
• Allg. Verwaltung	+	CHF	61'000
• Öffentliche Sicherheit	-	CHF	26'000
• Bildung	+	CHF	73'000
• Kultur Freizeit	+	CHF	2'000

• Gesundheit	-	CHF	47'000
• Soziale Wohlfahrt	+	CHF	167'000
• Verkehr	-	CHF	40'000
• Umwelt Raumordnung	+	CHF	27'000
• Volkswirtschaft	+	CHF	9'000
• Kapitalzinsen Finanz- und Lastenausgleich Entnahme und div.	+	CHF	43'000
• <u>Total Ertragsüberschuss</u>	+	CHF	1'212'000

	Rechnung 2017	Budget 2017	Rechnung 2016
Einkommens- & Vermögenssteuern	CHF 3'087'000	CHF 2'105'000	CHF 2'191'000
Quellensteuern	CHF 33'000	CHF 30'000	CHF 86'000
Aktiensteuern	CHF 14'000	CHF 80'000	CHF 66'000
Grundstückgewinnsteuern	CHF 36'000	CHF 5'000	CHF 15'000
Erbschafts- und Schenkungssteuern	CHF 0	CHF 5'000	CHF 3'000
Nachsteuern und Bussen	CHF 0	CHF 0	CHF 3'000
Gesamter Steuerertrag	CHF 3'170'000	CHF 2'225'000	CHF 2'364'000

Der Ausstand, bezogen auf das Steuersoll, des Rechnungsjahres 2017 beträgt 11.04% und beinhaltet auch die noch nicht verfallenen Steuern.

Die gesamten Ausstände in Prozent zum Steuersoll betragen im Vergleich:

Jahr	Kanton	Bezirk Laufenburg	Gansingen
2017	14,56%	15,09%	11.04%
2016	14.92%	16.68%	13.87%
2015	15.76%	17.49%	20.28%
2014	16.18%	15.89%	14.41%

Der Ausstand, bezogen auf das Steuersoll, des Rechnungsjahres 2017 beträgt 11.04% und beinhaltet auch die noch nicht verfallenen Steuern.

Es mussten insgesamt CHF 21'700 Steuern durch Verlustscheine abgeschrieben werden (Vorjahr CHF 72'600). Diese werden in den folgenden Jahren bewirtschaftet. Aus der Verlustscheinbewirtschaftung flossen wiederum CHF 6'300 (Vorjahr CHF 1'900) in die Gemeindekasse zurück.

Die gesamten Verluste in Prozent zum Steuersoll betragen:

Jahr	Kanton	Bezirk Laufenburg	Gansingen
2017	0,43%	0,53%	0,70%
2016	0.50%	0.73%	3.61%
2015	0.62%	0.54%	0.19%
2014	0.56%	0.41%	1.37%

Beträge in CHF

Details der Vermögenssituation (gerundet)		31.12.2016	Veränderung	31.12.2017
Einwohnergemeinde	Nettoschuld	1'301'000	-1'092'000	209'000
Wasserversorgung	Reserven	-853'000	-40'000	-893'000
Abwasserbeseitigung	Reserven	-2'521'000	+201'000	-2'320'000
Abfallbewirtschaftung	Reserven	-234'000	+54'000	-180'000
Forstwirtschaft	Forstreservefonds	-119'000	-8'000	-127'000
Gesamt	Nettovermögen	-2'426'000	-885'000	-3'311'000

Nettoschuld= +

Nettovermögen = -

Finanzierung Einwohnergemeinde (gerundet)

Investitionsausgaben	CHF	+345'000
Investitionseinnahmen	CHF	<u>-278'000</u>
Nettoinvestitions-Einnahmen	CHF	-67'000
Selbstfinanzierung	CHF	<u>+1'571'000</u>
Finanzierungsüberschuss	CHF	1'504'000

B) ERFOLGSRECHNUNG

0 ALLGEMEINE VERWALTUNG

0110 Legislative

Gesamthaft leicht unter Budget – keine spez. Bemerkungen

0120 Exekutive

Gesamtkosten (CHF 78'869.35) wie vorgesehen (CHF 78'600.00)

0210 Finanz- und Steuerverwaltung

3090/99.00 Stellenausschreibung Leiter/in Finanzen nicht budgetiert

3181.00 Abschreibung Forderungen

3199.00 Kleine Differenz aus Steuerabschluss gem. STAG Vorgaben

4612.00 Bezugsentschädigung der Kirchen – aufgrund a.o. hohem Steuerertrag sind auch diese Erträge ausserordentlich hoch (CHF 23'461.60 statt CHF 15'000.00)

0220 Kanzlei, Bauverwaltung

3010.00 Lohnverteilung wie bereits im Abschluss 2016 – Funktion 0220. tiefer wie budgetiert – auf der anderen Seite Funktion 1400 höher wie vorgesehen

0290 Verwaltungsliegenschaften

3120.00 Zu viel budgetiert

3144.00 Die Werkhoftore konnten viel günstiger angeschafft werden wie vorgesehen

1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG & SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG

1116 Regionalpolizei

Gemeindeanteil 2017: CHF 37'062.00 (Budget CHF 38'000.00)

1400 Allgemeines Rechtswesen

3010.00 Lohnverteilung wie Abschluss 2016 (siehe 0220.3010.00)

1500 Feuerwehr

3010.00 Lohn F. Lengen für Reinigung Feuerwehrlokal – wird an Feuerwehr weiterverrechnet

4200.00 Feuerwehrsteuern 2017 gem. Steuerabschluss 2017

4260.00 Rückerstattungen Auslagen F. Lengen für Reinigung Feuerwehrlokal

1620 Zivilschutz (allgemein)

4500.00 Entnahme Ersatzbeiträge höher als budgetiert auf Grund Korrektur für das Jahr 2016 gem. Vorgaben Kanton/Antrag ZSO

2 BILDUNG

Der Bruttoaufwand «Bildung» beträgt CHF 1'421'734.71 (Budget CHF 1'497'069.86), Vorjahr CHF 1'432'342.33.

2110 Kindergarten

3104.00 «Lehrmittel» waren zu tief budgetiert (siehe auch 2016)

2120 Primarstufe

3090.00 Uebernahme von Weiterbildungskosten von Lehrpersonen aus Vorjahren

3631.00 Besoldungsanteile an Kanton mit CHF 204'253.66 leicht tiefer wie budgetiert (CHF 218'500.00)

2130 Oberstufe

3612.00 Schulgelder an Laufenburg (CHF 258'693.00)

3632.01 Besoldungsanteil an KSRL; mit CHF 165'664.00 knapp CHF 25'000.00 tiefer wie budgetiert und CHF 50'000.00 tiefer wie im Vorjahr

2140 Musikschulen

3020.00 Die Bläserklasse wurde per Ende Schuljahr 2017/18 wieder aufgelöst. Ob das Projekt nochmals initiiert wird, bleibt offen

3612.00 Gemeindeanteile an Musikschule Reg.Laufenburg (CHF 39'826.00) um CHF 4'286.00 über dem Budget

2170 Schulliegenschaften

3090.00 Ausbildungskosten vom neuen Schulhausabwart waren nicht budgetiert

3099.00 Restbetrag «Arbeitsplatzbewertung», wurde ausgelöst aufgrund Stellenneubesetzung

3131.00 Die Planungs-/Projektierungsarbeiten «Sanierung/Neubau Schulhaus» konnten noch nicht vollumfänglich abgeschlossen werden. Entsprechend wurden nur CHF 9713.15 von den budgetierten Kosten von Fr. 25'000.00 ausgeschöpft. Im Jahr 2018 wird es, da nichts budgetiert, in dieser Position eine Kostenüberschreitung ergeben

2190 Schulleitung u. Schulverwaltung

3113.00 Anschaffung Hardware

2192 Volksschule Sonstiges

3171.00 Skilager: höhere Kinderanzahl als budgetiert

2200 Sonderschulen

Mit Bruttokosten von CHF 45'710.00 im «Budget» (CHF 47'600.00)

2300 Berufliche Grundbildung

Der budgetierte Betrag von CHF 100'000.00 war zu tief. Effektive Kosten von CHF 111'227.00

3 KULTUR, SPORT & FREIZEIT

Keine Kommentare

4 GESUNDHEIT

4110 Spitäler

3631.00 Nachträglich Rückerstattung aus Beiträgen an die Spitalfinanzierung

4210 Ambulante Krankenpflege

3631.00 Mit total CHF 153'511.00 abermals höhere Gemeindebeiträge an die Krankenpflege wie budgetiert (CHF 117'500.00)

3636.00 Auch der Beitrag an die Spitex ist mit CHF 79'170.00 weiter steigend

5 SOZIALE SICHERHEIT

5430 Alimentenbevorschussung

3637.00 Mit CHF 4'000.00 – nur geringe Aufwendungen (Budget CHF 13'200.00)

5720 Sozialhilfe

3637.00 Die budgetierten Bruttokosten von CHF 69'200.00 wurden mit CHF 117'747.95 massiv überschritten

4260.00 Erfreulicherweise sehr hohe Rückerstattungen (CHF 157'624.20) – auch für Vorjahre – entsprechend bringt die Funktion «Sozialhilfe» einen Ueberschuss von rund CHF 40'000.00 – was eher als ausserordentlich bezeichnet werden kann

5730 Asylwesen

3637.01 Das gesamte Asylwesen (zur Zeit 8 Asylbewerber in Gansingen) bringt Bruttokosten von CHF 104'379.75

4610/12. Mit den Bundesbeiträgen und der Kostenbeteiligung der Gemeinde Mönthal kann das Asylwesen auch kostendeckend, respektive gar mit einem Ueberschuss von gut CHF 13'000.00, abgeschlossen werden

6 VERKEHR & NACHRICHTENÜBERMITTLUNG

6150 Gemeindestrassen

3120.00 Stromkosten für die Strassenbeleuchtung waren viel zu tief budgetiert, sind mit CHF 14'665.20 aber rund CHF 5'000.00 oder 25% tiefer wie noch im Jahr 2012

3141.00 Es waren mehr Flickarbeiten wie erhofft notwendig, entsprechend wurde Budgetposition (CHF 30'000.00) überschritten (CHF 44'430.50)

3141.02 Strassenreinigung wurde nicht budgetiert

6220 Regionalverkehr

3631.01 Abrechnung 4. Quartal lag bei Abschluss nicht vor – entsprechend nur 3. Quartale verbucht. In Zukunft wird das 4. Quartal immer im Folgejahr verbucht – was dann aber immer einem korrekten Jahresaufwand entspricht

6290 Oeffentlicher Verkehr, übriges

Der Tageskartenverkauf ist leider nach wie vor nicht kostendeckend. Im Jahr 2017 bleiben knapp CHF 2'500.00 an der Gemeinde «hängen»

7 UMWELTSCHUTZ & RAUMORDNUNG

7101 Wasserwerk Gemeindebetrieb

- 3120.00 Stromkosten WV nicht budgetiert
- 3120.01 Wasserankauf Gde Mettauertal in der Höhe von CHF 44'984.70
- 3143.00 Erfreulicherweise weniger Wasserleitungsbrüche = Kosteneinsparung
- 3612.01 Interne Verrechnung Forstamt – nicht so hoch wie vorgesehen
- 3899.00 Wasserwerk weist eine Nettoschuld auf und muss daher gem. gesetzlichen Vorgaben mit 30% abgetragen werden => CHF 42'000.00
- 4240.00 Wasservekauf: Mit Fr. 142'368.05 um gut CHF 10'000.00 höher wie im Vorjahr
- 4660.71 Passivierte Investitionsbeiträge/Anschlussgebühren (CHF 24'155.29) – Betrag für die Jahre 2016/2017 da im Vorjahr nicht verbucht
- 9011.00 Entgegen dem budgetierten Aufwandüberschuss von CHF 5'443.15 konnte ein Ertragsüberschuss von Fr. 14'679.39 verbucht werden.

7201 Abwasserbeseitigung Gemeindewerk

- 3132.00 KOPA Nachführung Leistungskataster GIS Abwasser - höhere Aufwendungen als angenommen
- 3632.00 Betriebsbeitrag an Abwasserverband mit CHF 113'582.75 unter dem Budget (CHF 138'211.00)
- 3660.21 Korrektur des Abschreibungsbetrages auf Grund Korrektur einer Investition in den Vorjahren (CHF 58'000.00)
- 4660.71 Passivierte Investitionsbeiträge/Anschlussgebühren (CHF 49'914.29) – Betrag für die Jahr 2016/2017 da im Vorjahr nicht verbucht
- 9011.00 Die Abwasserrechnung ergibt einen Aufwandüberschuss von CHF 16'109.42 (Budget CHF 50'766.63). Die Entnahme aus der Aufwertungsreserve entfällt

7300 Abfallwirtschaft / Kadaversammelstelle

- 4260.00 Rückerstattungen aus Direktabholungen
- 4632.00 Höhere Gemeindebeiträge auf Grund der Reparaturkosten

7301 Abfallwirtschaft Gemeindewerk

- 3130.02 Starker Anstieg der Grüngutkosten (CHF 18'528.30, Budget CHF 12'000.00)
- 3612.01 Mehraufwand Forstamt für Neugestaltung «Entsorgungsplatz»
- 9011.00 Der Aufwandüberschuss von CHF 53'531.56 (Budget CHF 39'000) kann durch Vermögen der Spezialfinanzierung Abfallentsorgung getragen werden. Die Höhe des Aufwandüberschusses entspricht ziemlich genau den Kosten der Neuerstellung des Entsorgungsplatzes

7690 Uebrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung

- 4610.00 Bundesbeitrag an die Untersuchungen «Ressmatt» (CHF 14'380.00)
- 4611.00 Kantonsbeitrag an die Untersuchungen «Ressmatt» (CHF 10'785.25)

8 VOLKSWIRTSCHAFT

8140 Landwirtschaftliche Produktionsverbesserung Pflanzen

- 4631.00 Ambrosia- und Feuerbrandarbeiten 2017

8201 Forstbetrieb Spezialfinanzierung

- 3130.03 Steigender Unternehmeraufwand – demgegenüber stehen auch höhere Erlöse «Holzverkauf»

- 3151.00 Diverse a.o. Reparaturen; Seilwinde, Standheizung Toyota Hilux,
Böschungsmäher «Hauptarm» gerissen
- 9010.00 Einlage in Forstreserve von CHF 7'351.16 = Ertragsüberschuss
- 4895.01 Die Entnahme aus Aufwertung vom 2016 muss rückgängig gemacht werden
(gemäss Prüfungsbericht GDI)

9 FINANZEN & STEUERN

9100 Allgemeine Gemeindesteuern

- 4000.00 Einkommenssteuern Rechnungsjahr mit CHF 1,908 Mio gut CHF 100'000.00
über dem Budget
- 4000.10 Aufgrund a.o. Steuerfall aus Vorjahren statt wie budgetiert CHF 130'000.00
erfreulicherweise CHF 938'492.68 vereinnahmt.
- 4001.10 Auch die Vermögenssteuern aus Vorjahren fallen mit CHF 88'416 massiv höher
aus, wie budgetiert (CHF 15'000)
- 4010.00 Die Aktiensteuern sind regelrecht eingebrochen. Statt den budgetierten
CHF 80'000.00 konnten nur noch CHF 14'250 vereinnahmt werden.

9101 Sondersteuern

Erbschafts-/Schenkungssteuern wie auch Nach-/Strafsteuern konnten keine
verbucht werden. Dafür durften Grundstückgewinnsteuern von CHF 35'893.00
(Budget CHF 5'000.00) veranlagt werden.

9300 Finanz- und Lastenausgleich

Mit CHF 621'160.00 (Budget CHF 612'139.00) sind die Finanzausgleichs-
zahlungen sehr hoch ausgefallen

9301 Zusätzliche Finanzausgleichsbeiträge

A.o. Finanzausgleichsbeitrag vom 2014 von CHF 204'000.00 wird bilanziert und
über 20 Jahre erfolgswirksam aufgelöst.

9630 Liegenschaften des Finanzvermögens

- 3130.00 Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Landverkauf
- 4411.00 Buchgewinn aus dem Verkauf des «Kindergartenlandes»

9990 Abschluss

- 9001.00 Ertragsüberschuss Gesamtrechnung von CHF 1'212'960.39

C) INVESTITIONSRECHNUNG

1506 Regionale Feuerwehrorganisation

- 5620.00 Anschaffung Feuerwehr Fahrzeug – CHF 40'439.60 (Budget CHF 43'000.00)
keine Kreditabrechnung

6150 Gemeindestrassen

- 5010.04 Sanierung Schulweg 30b – CHF 40'145.95 (Budget CHF 50'000.00) keine
Kreditabrechnung

7900 Raumordnung

- 6000.00 Auflösung Finanzvermögen (Verkauf Kindergartenland)