

a) Allgemeines

Die Rechnung 2018 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 525'432.57 ab. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von CHF 111'350.00, d.h. die Rechnung 2018 schliesst um CHF 414'082.57 besser ab als budgetiert. Das positive Jahresergebnis wird als Bilanzüberschuss ausgewiesen (Konto 29900.01).

Das positive Jahresergebnis ist auf folgendes zurückzuführen:

- Bei den Einkommenssteuern Rechnungsjahr wurden rund CHF 38'000.00 mehr eingenommen als angenommen.
- Bei den Vermögenssteuern Rechnungsjahr wurden rund CHF 45'000.00 mehr eingenommen als angenommen.
- Die Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen liegen ebenfalls rund CHF 156'000.00 über dem budgetierten Betrag.
- Minderaufwendungen im Bereich Gesetzlich wirtschaftliche Hilfe (5720).

Die Spezialfinanzierungen (SF) schliessen wie folgt ab:

- Das Wasserwerk verzeichnet einen Ertragsüberschuss von CHF 51'847.20 (budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 37'500.00).
- Die Abwasserbeseitigung weist einen Aufwandüberschuss von CHF 30'107.95 aus (budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 23'700.00).
- Die Abfallwirtschaft weist einen Ertragsüberschuss von CHF 2'605.47 aus (budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 4'700.00).
- Über die Abweichungen zu den budgetierten Positionen geben die nachfolgenden Erläuterungen Aufschluss.

Steuerfuss: 117 %

b) Erfolgsrechnung

0 ALLGEMEINE VERWALTUNG

0210.3130.02	Die Abteilung Finanzen benötigte im Bereich Software wenig Support.
0210.4270.00	Gemäss Steuergesetz steht die Hälfte der vom Kantonalen Steueramt verfügbaren Ordnungsbussen der Gemeinde zu.
0220.3130.04	Aufgrund der regen Bautätigkeit fielen die Kosten für den externen Bauverwalter etwas höher aus.
0220.4210.00	Im Jahr 2018 wurden durch den Gemeinderat viele Baubewilligungen ausgesprochen. Dies führt zu höheren Einnahmen von Baubewilligungsgebühren.

1 OEFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG

1400.4612.00	Das Regionale Betreibungsamt in Buchs hat wiederum einen Nettoertrag erwirtschaftet. Der Anteil der Gemeinde Densbüren beträgt CHF 12'511.60.
1500.3010.00	Die Soldkosten der Feuerwehr fallen aufgrund diverser Ernstfalleinsätze höher aus.
1500.3101.00	Aufgrund der vielen Ernstfalleinsätze musste neues Verbrauchsmaterial angeschafft werden.
1500.3151.01	Beim Tanklöschfahrzeug der Feuerwehr musste der grosse Service gemacht werden.
1610.3132.00	Das Sanierungsprojekt der Schiessanlage in Asp wurde noch nicht wie budgetiert realisiert.

2 BILDUNG

2120.3631.00	Der Besoldungsanteil an den Kanton fiel massiv tiefer aus.
2120.4230.00	Im Jahr 2018 haben vier auswärtige Kinder die Schule in Densbüren besucht.
2170.3130.00	Für die Mithilfe der Umgestaltung des Spielplatzes wurden noch externe Firmen beigezogen.

2170.3151.00	Kosten für die vorgeschriebene Revision der Turngeräte.
2200.3614.00	Die Anzahl Kinder, welche eine Sonderschule besuchen, hat sich gegenüber dem Vorjahr erhöht.

4 GESUNDHEIT

4120.3631.00	Gemäss Kantonaler Tarifverordnung leisten Gemeinden Beiträge an die stationären Pflegeeinrichtungen. Diese Kosten sind von der Anzahl Pflegeheimbewohner abhängig. Es hielten sich weniger Einwohner/innen aus Densbüren in einer Pflegeeinrichtung auf.
4210.3636.01	Aus dem Gottlieb Nussbaumer-Fonds wurde der Gemeinde ein Beitrag zu Gunsten der Aufwendungen der Spitex ausbezahlt. Der Fonds ist im Oktober 2018 aufgelöst worden.

5 SOZIALE SICHERHEIT

5330.3062.00	Einer Person (Vorjahr waren es zwei Personen) wird eine Teuerungszulage auf die Rente ausbezahlt.
5430.3637.00	Aufgrund einer Einstellung der Alimentenbevorschussung fallen die Kosten tiefer aus.
5430.4260.00	Ein grosser Teil der bevorschussten Alimente konnte zurückgefordert werden.
5450.3637.00	Gemäss Sozialhilfe- und Präventionsgesetz SPG besteht für wirtschaftlich schwache Eltern bzw. Elternteile ein Anspruch auf Elternschaftsbeihilfe. In einem Fall wurde Elternschaftsbeihilfe gewährt.
5720	Die Kosten im Bereich Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe fallen gegenüber dem Vorjahr sowie Budget tiefer aus.

6 VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG

6150.3111.00	Anschaffung der Eisenobjekte des Gestaltungskonzepts Staffeleggtal.
6150.4260.00	Gemeinde- sowie Sponsoringbeiträge für die Eisenobjekte.
6220.4260.00	Einmalige Abgeltung der PostAuto Schweiz AG.

7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG

7101.9010.00	Der Ertragsüberschuss beträgt CHF 51'847.20 (budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 37'500.00).
7201.9011.00	Der Aufwandüberschuss beträgt CHF 30'107.95 (budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 23'700.00).
7301.9010.00	Der Ertragsüberschuss beträgt CHF 2'605.47 (budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 4'700.00).
7710.4240.00	Es wurden drei Grabfonds errichtet.
7900.3132.00	Kosten für die Leitbildphase des Zukunftsraums Aarau.

8 VOLKSWIRTSCHAFT

8120.3143.00	Kosten für die Spülung der Drainageleitungen sowie Kostenbeteiligung am Sicherheitsholzschatz Cholhalde.
8710.4120.00	Jährliche Vergütung der Konzessionsgebühren durch die Eniwa.

9 FINANZEN UND STEUERN

9100.4000.00	Einkommenssteuern Rechnungsjahr	CHF	1'385'465.44		
9100.4000.10	Einkommenssteuern Vorjahre	CHF	86'333.42		
9100.4001.00	Vermögenssteuern Rechnungsjahr	CHF	144'759.26		
9100.4001.10	Vermögenssteuern Vorjahre	CHF	6'698.28		
9100.4002.00	Quellensteuern	CHF	29'540.25	(Vorjahr CHF	34'613.15)
9100.4010.00	Gewinn- u. Kapitalsteuern jur. Personen	CHF	276'553.55	(Vorjahr CHF	195'589.20)
9101.4000.02	Nach- und Strafsteuern	CHF	10'132.85	(Vorjahr CHF	28'921.25)
9101.4022.00	Grundstückgewinnsteuern	CHF	42'650.50	(Vorjahr CHF	12'438.50)
9101.4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern	CHF	21'670.00	(Vorjahr CHF	6'573.00)
9101.4033.00	Hundesteuer	CHF	9'480.00	(Vorjahr CHF	8'100.00)
9300.4621.50	Die Gemeinde Densbüren erhielt für das Jahr 2018 Finanzausgleichszahlungen im Betrag von CHF 719'000.00 (Vorjahr CHF 883'000.00).				

9990.9000.00 Der Ertragsüberschuss 2018 der Einwohnergemeinde Densbüren beläuft sich auf CHF 525'432.57. Die Rechnung 2018 schliesst um CHF 414'082.57 besser ab als budgetiert (budgetiert war ein Ertragsüberschuss von CHF 111'350.00).

c) Investitionsrechnung

2 BILDUNG

2120.5060.01/

2120.6370.00

An der Schule Densbüren wurde die IT-Infrastruktur ersetzt, d.h., es sind Ipad's angeschafft worden.
Einige alte Geräte wurden verkauft.

6 VERKEHR

6150.5010.06

An der Dorfstrasse in Asp wurden das Trottoir sowie die Wassersteine erneuert.

7 UMWELT UND RAUMORDNUNG

7101.5030.08

Die Kammern des Reservoirs Asp wurden altersbedingt saniert.

7201.5030.05

Es sind weitere Kosten für die generelle Entwässerungsplanung angefallen.

8 VOLKSWIRTSCHAFT

8120.5010.01

Weitere Kosten für die periodische Instandstellung der Flurwege.

d) Bilanz

keine Bemerkungen