





# Inhaltsverzeichnis

ERGEBNISSE - ERLÄUTERUNGEN	2
ERGEBNISSE	
- Einwohnergemeinde (ohne Spezialfinanzierungen)	3
- Wasserwerk	4
- Abwasserbeseitigung	5
- Abfallwirtschaft	6
- Einwohnergemeinde (gesamt)	7
ENTWICKLUNG NETTOSCHULDEN	8
ERFOLGSRECHNUNG	9
- Zusammenzug	9
- 0 Allgemeine Verwaltung	10
- 1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	11
- 2 Bildung	12
- 3 Kultur, Sport und Freizeit	13
- 4 Gesundheit	14
- 5 Soziale Sicherheit	15
- 6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	16
- 7 Umweltschutz und Raumordnung	17
- 7101 / 7201 / 7301 Wasser, Abwasser, Abfall	18
- 8 Volkswirtschaft	20
- 9 Finanzen und Steuern	21
STEUERABSCHLUSS	22
ARTENGLIEDERUNG	24
BILANZ	25
INVESTITIONSRECHNUNG	26
KREDITKONTROLLE	27
KENNZAHLEN	34
ANTRAG (Genehmigung Jahresrechnung)	36

# ERGEBNISSE - ERLÄUTERUNGEN

## **Allgemeine Erläuterungen Einwohnergemeinde (ohne Spezialfinanzierungen)**

Das operative Ergebnis liegt um CHF 281'044 über dem Budget.

Das Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung liegt ebenfalls um CHF 281'044 über dem Budget.

Die Nettoinvestitionen liegen CHF 23'756 tiefer als budgetiert.

Bei einer um CHF 93'647 höheren Selbstfinanzierung ist das Finanzierungsergebnis um CHF 117'403 besser als budgetiert.

Die Nettoverschuldung beträgt Ende 2018 CHF 17.8 Mio. (Vorjahr 18.7 Mio.) und die Verschuldung pro Einwohner beträgt neu CHF 2'080 (Vorjahr CHF 2'185).

## **Allgemeine Erläuterungen Wasserwerk**

Das operative Ergebnis schliesst um CHF 87'717 besser ab als budgetiert.

Das Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung ist identisch mit dem operativen Ergebnis.

Die Nettoinvestitionen sind CHF 1'310'254 höher als budgetiert.

Das Nettovermögen beträgt neu Ende 2018 CHF 1'296'702.

## **Allgemeine Erläuterungen Abwasserbeseitigung**

Das operative Ergebnis schliesst um CHF 7'798 besser ab als budgetiert.

Das Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung ist identisch mit dem operativen Ergebnis.

Die Nettoinvestitionen sind CHF 1'019'411 tiefer als budgetiert.

Das Nettovermögen beträgt neu Ende 2018 CHF 4'684'351.

## **Allgemeine Erläuterungen Abfallwirtschaft**

Das operative Ergebnis schliesst um CHF 32'686 besser ab als budgetiert.

Das Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung ist identisch mit dem operativen Ergebnis.

Die Nettoinvestitionen betragen CHF 0 (identisch mit Budget).

Das Nettovermögen beträgt neu Ende 2018 CHF 453'453.

# ERGEBNIS – Einwohnergemeinde (ohne Spezialfinanzierungen)

	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017	
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>				
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	7'330'153.91	7'264'906.00	7'356'483.37
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'814'749.89	4'310'588.00	4'231'053.46
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'168'964.65	2'312'899.00	2'151'400.91
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	25'000.00	118'958.00
36	Transferaufwand	17'887'330.93	18'182'804.00	18'538'062.96
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	32'201'199.38	32'096'197.00	32'395'958.70
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	26'122'896.10	25'816'870.00	25'569'767.95
41	Regalien und Konzessionen	114'947.40	116'000.00	115'263.25
42	Entgelte	3'094'472.41	3'489'830.00	3'449'159.08
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	73'462.55	55'000.00	0.00
46	Transferertrag	2'716'022.68	2'290'530.00	2'434'058.36
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	32'121'801.14	31'768'230.00	31'568'248.64
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-79'398.24</b>	<b>-327'967.00</b>	<b>-827'710.06</b>
34	Finanzaufwand	87'139.46	131'780.00	115'004.35
44	Finanzertrag	467'957.55	480'123.00	454'424.69
	Ergebnis aus Finanzierung	380'818.09	348'343.00	339'420.34
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>301'419.85</b>	<b>20'376.00</b>	<b>-488'289.72</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	1'256'870.00	1'256'870.00	1'256'870.00
	Ausserordentliches Ergebnis	1'256'870.00	1'256'870.00	1'256'870.00
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>1'558'289.85</b>	<b>1'277'246.00</b>	<b>768'580.28</b>
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>				
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	1'755'501.96	1'513'100.00	2'417'879.36
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	-219'627.80	0.00	180'366.40
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
58	Ausserordentliche Investitionen	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionsausgaben	1'535'874.16	1'513'100.00	2'598'245.76
Investitionseinnahmen				
60	Abgang von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattung Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62	Abgang von immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge	46'530.25	0.00	96'850.65
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0.00	0.00	0.00
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionseinnahmen	46'530.25	0.00	96'850.65
	<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>-1'489'343.91</b>	<b>-1'513'100.00</b>	<b>-2'501'395.11</b>
	Selbstfinanzierung	2'396'921.95	2'303'275.00	1'782'069.19
	<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>907'578.04</b>	<b>790'175.00</b>	<b>-719'325.92</b>
	(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

# ERGEBNIS – Wasserwerk

	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017	
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>				
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	402'501.70	398'384.00	390'745.66
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	435'506.69	459'559.00	430'937.80
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	180'905.75	208'000.00	168'885.75
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	88'495.50	88'230.00	87'345.60
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>1'107'409.64</b>	<b>1'154'173.00</b>	<b>1'077'914.81</b>
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	1'412'736.10	1'372'500.00	1'339'097.35
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	232'392.00	230'274.00	169'033.05
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>1'645'128.10</b>	<b>1'602'774.00</b>	<b>1'508'130.40</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>537'718.46</b>	<b>448'601.00</b>	<b>430'215.59</b>
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	1'400.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	0.00	1'400.00	0.00
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>537'718.46</b>	<b>450'001.00</b>	<b>430'215.59</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>537'718.46</b>	<b>450'001.00</b>	<b>430'215.59</b>
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>				
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	1'381'917.21	125'000.00	579'632.90
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	72'119.75	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
58	Ausserordentliche Investitionen	0.00	0.00	0.00
	<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>1'454'036.96</b>	<b>125'000.00</b>	<b>579'632.90</b>
Investitionseinnahmen				
60	Abgang von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattung Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62	Abgang von immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge	193'782.70	175'000.00	22'711.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0.00	0.00	0.00
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
	<b>Total Investitionseinnahmen</b>	<b>193'782.70</b>	<b>175'000.00</b>	<b>22'711.00</b>
	<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>-1'260'254.26</b>	<b>50'000.00</b>	<b>-556'921.90</b>
	Selbstfinanzierung	700'106.21	635'601.00	580'583.29
	<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>-560'148.05</b>	<b>685'601.00</b>	<b>23'661.39</b>
	(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			
<b>BILANZ</b>				
	Nettovermögen/Nettoschuld per 01.01.	1'856'850.50		1'833'189.11
	Nettovermögen/Nettoschuld per 31.12.	1'296'702.45		1'856'850.50
	(+ = Nettovermögen / - = Nettoschuld)			
	<b>Veränderung = Finanzierungsergebnis</b>	<b>-560'148.05</b>		<b>23'661.39</b>

# ERGEBNIS – Abwasserbeseitigung

	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017	
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>				
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	9'004.00	8'980.00	10'207.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	52'228.35	69'078.00	48'415.13
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	226'250.50	222'485.00	203'298.35
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	551'858.12	551'370.00	578'019.15
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>839'340.97</b>	<b>851'913.00</b>	<b>839'939.63</b>
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	1'042'493.35	1'041'852.00	1'015'912.20
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	68'515.50	70'131.00	41'184.45
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>1'111'008.85</b>	<b>1'111'983.00</b>	<b>1'057'096.65</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>271'667.88</b>	<b>260'070.00</b>	<b>217'157.02</b>
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	3'800.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	0.00	3'800.00	0.00
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>271'667.88</b>	<b>263'870.00</b>	<b>217'157.02</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>271'667.88</b>	<b>263'870.00</b>	<b>217'157.02</b>
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>				
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	139'925.14	1'386'000.00	33'475.51
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	166'337.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
58	Ausserordentliche Investitionen	0.00	0.00	0.00
	<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>306'262.14</b>	<b>1'386'000.00</b>	<b>33'475.51</b>
Investitionseinnahmen				
60	Abgang von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattung Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62	Abgang von immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge	214'672.90	275'000.00	133'432.60
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0.00	0.00	0.00
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
	<b>Total Investitionseinnahmen</b>	<b>214'672.90</b>	<b>275'000.00</b>	<b>133'432.60</b>
	<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>-91'589.24</b>	<b>-1'111'000.00</b>	<b>99'957.09</b>
	Selbstfinanzierung	456'733.88	443'555.00	379'270.92
	<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>365'144.64</b>	<b>-667'445.00</b>	<b>479'228.01</b>
	(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			
<b>BILANZ</b>				
	Nettovermögen/Nettoschuld per 01.01.	4'319'206.67		3'839'978.66
	Nettovermögen/Nettoschuld per 31.12.	4'684'351.31		4'319'206.67
	(+ = Nettovermögen / - = Nettoschuld)			
	<b>Veränderung = Finanzierungsergebnis</b>	<b>365'144.64</b>		<b>479'228.01</b>

# ERGEBNIS – Abfallwirtschaft

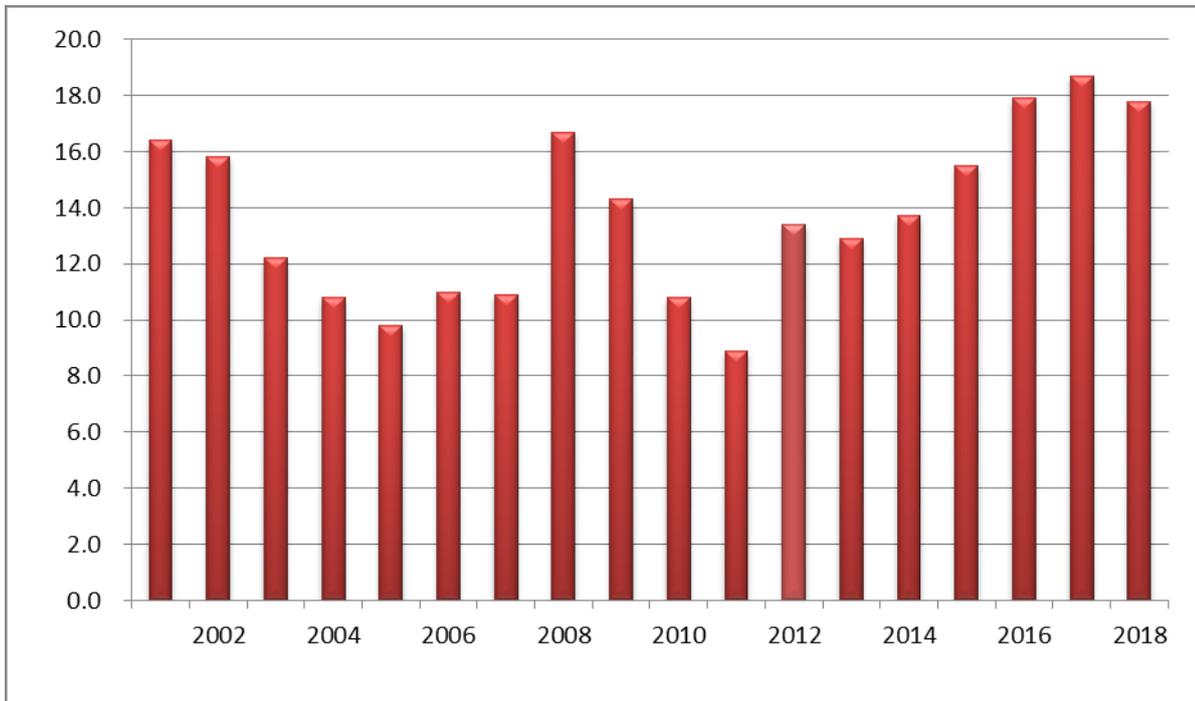
	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017	
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>				
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	6'354.10	5'570.00	4'610.15
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	519'850.16	556'748.00	521'708.06
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'520.35	2'520.00	2'520.35
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	122'710.75	121'140.00	110'726.95
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>651'435.36</b>	<b>685'978.00</b>	<b>639'565.51</b>
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	703'943.14	705'600.00	718'272.56
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>703'943.14</b>	<b>705'600.00</b>	<b>718'272.56</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>52'507.78</b>	<b>19'622.00</b>	<b>78'707.05</b>
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	200.00	0.00
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>0.00</b>	<b>200.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>52'507.78</b>	<b>19'822.00</b>	<b>78'707.05</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>52'507.78</b>	<b>19'822.00</b>	<b>78'707.05</b>
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>				
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
58	Ausserordentliche Investitionen	0.00	0.00	0.00
	<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Investitionseinnahmen				
60	Abgang von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattung Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62	Abgang von immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0.00	0.00	0.00
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
	<b>Total Investitionseinnahmen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>55'028.13</b>	<b>22'342.00</b>	<b>81'227.40</b>
	<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>55'028.13</b>	<b>22'342.00</b>	<b>81'227.40</b>
	(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			
<b>BILANZ</b>				
	Nettovermögen/Nettoschuld per 01.01.	398'424.82		317'197.42
	Nettovermögen/Nettoschuld per 31.12.	453'452.95		398'424.82
	(+ = Nettovermögen / - = Nettoschuld)			
	<b>Veränderung = Finanzierungsergebnis</b>	<b>55'028.13</b>		<b>81'227.40</b>

# ERGEBNIS – Einwohnergemeinde (gesamt)

	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017	
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>				
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	7'748'013.71	7'677'840.00	7'762'046.18
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'822'335.09	5'395'973.00	5'232'114.45
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'578'641.25	2'745'904.00	2'526'105.36
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	25'000.00	118'958.00
36	Transferaufwand	18'650'395.30	18'943'544.00	19'314'154.66
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>34'799'385.35</b>	<b>34'788'261.00</b>	<b>34'953'378.65</b>
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	26'122'896.10	25'816'870.00	25'569'767.95
41	Regalien und Konzessionen	114'947.40	116'000.00	115'263.25
42	Entgelte	6'253'645.00	6'609'782.00	6'522'441.19
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	73'462.55	55'000.00	0.00
46	Transferertrag	3'016'930.18	2'590'935.00	2'644'275.86
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>35'581'881.23</b>	<b>35'188'587.00</b>	<b>34'851'748.25</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>782'495.88</b>	<b>400'326.00</b>	<b>-101'630.40</b>
34	Finanzaufwand	87'139.46	131'780.00	115'004.35
44	Finanzertrag	467'957.55	485'523.00	454'424.69
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>380'818.09</b>	<b>353'743.00</b>	<b>339'420.34</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>1'163'313.97</b>	<b>754'069.00</b>	<b>237'789.94</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	1'256'870.00	1'256'870.00	1'256'870.00
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>1'256'870.00</b>	<b>1'256'870.00</b>	<b>1'256'870.00</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>2'420'183.97</b>	<b>2'010'939.00</b>	<b>1'494'659.94</b>
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>				
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	3'277'344.31	3'024'100.00	3'030'987.77
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	18'828.95	0.00	180'366.40
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
58	Ausserordentliche Investitionen	0.00	0.00	0.00
	<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>3'296'173.26</b>	<b>3'024'100.00</b>	<b>3'211'354.17</b>
Investitionseinnahmen				
60	Abgang von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattung Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62	Abgang von immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge	454'985.85	450'000.00	252'994.25
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
	<b>Total Investitionseinnahmen</b>	<b>454'985.85</b>	<b>450'000.00</b>	<b>252'994.25</b>
	<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>-2'841'187.41</b>	<b>-2'574'100.00</b>	<b>-2'958'359.92</b>
	Selbstfinanzierung	3'608'790.17	3'404'773.00	2'823'150.80
	<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>767'602.76</b>	<b>830'673.00</b>	<b>-135'209.12</b>
	(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

# ENTWICKLUNG NETTOSCHULDEN

## Entwicklung Nettoschulden 2001 - 2018



(Angaben in Mio. CHF)

Nettoschulden per 31.12.2018 = 17.8 Mio. Franken

Nettoschuld pro Einwohner per 31.12.2018 = 2'080 Franken

(siehe auch Kennzahlen, S. 34)

# ERFOLGSRECHNUNG

	Zusammenzug (ohne Spezialfinanzierungen)	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	4'427'346	696'920	4'202'158	687'630	4'018'045	677'462
1	Öff. Ordnung u. Sicherheit, Vert.	2'783'801	1'434'632	2'715'070	1'388'940	2'712'063	1'477'345
2	Bildung	8'734'382	776'936	9'055'966	980'800	8'914'599	829'215
3	Kultur, Sport und Freizeit	2'357'028	418'832	2'551'400	418'460	2'319'834	564'475
4	Gesundheit	3'204'955	-	2'932'170	-	3'015'451	-
5	Soziale Sicherheit	8'432'652	2'897'755	8'297'174	2'823'184	8'396'231	2'846'771
6	Verkehr u. Nachrichtenübermittl.	1'327'905	158'857	1'441'843	109'440	1'802'457	150'903
7	Umweltschutz u. Raumordnung	543'106	128'201	563'596	125'500	477'079	110'543
8	Volkswirtschaft	115'321	171'947	100'480	163'500	96'466	163'035
9	Finanzen und Steuern	4'183'731	29'426'147	3'875'386	29'037'789	3'171'441	28'103'918
<b>Total</b>		<b>36'110'228</b>	<b>36'110'228</b>	<b>35'735'243</b>	<b>35'735'243</b>	<b>34'923'666</b>	<b>34'923'666</b>

## Allgemein

Wie bereits in den Vorjahren belasteten die Gesundheitskosten sowie die Sozialhilfekosten die Rechnung stark. Dank einem besseren Steuerabschluss und ausserordentlichen Einnahmen schloss die Rechnung 2018 dennoch mit einem positiven operativen Ergebnis ab.

Die Rechnung 2018 war trotz guter Ausgabendisziplin von vielen Abweichungen geprägt. So lag der Sach- und übriger Betriebsaufwand über Budget, während es zu Kosteneinsparungen beim Transferaufwand kam. Ebenso gab es beim Transferertrag ausserordentliche Einnahmen zu verzeichnen.

0	Allgemeine Verwaltung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0110	Legislative	203'623	-	222'350	-	212'583	-
0120	Exekutive	437'616	500	445'030	-	415'895	500
0211	Abteilung Finanzen	495'054	187'619	518'630	197'300	475'305	224'980
0212	Abteilung Steuern	699'030	39'165	704'540	35'000	712'969	40'050
0220	Allgemeine Dienste, übrige	383'160	60'359	475'570	59'300	408'561	59'802
0221	Gemeindekanzlei	575'078	96'467	556'575	96'000	486'444	31'525
0222	Abteilung Bau + Planung	1'010'534	219'493	796'254	187'700	793'645	211'012
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	623'252	93'318	483'209	112'330	512'644	109'593
<b>Total</b>		<b>4'427'346</b>	<b>696'920</b>	<b>4'202'158</b>	<b>687'630</b>	<b>4'018'045</b>	<b>677'462</b>
<b>Nettoaufwand (= Saldo)</b>			<b>3'730'425</b>		<b>3'514'528</b>		<b>3'340'583</b>

<b>Abweichung:</b>			
<b>gegenüber Budget</b>	<b>215'897</b>	<b>6.14%</b>	
<b>gegenüber Rechnung VJ</b>	<b>389'842</b>	<b>11.67%</b>	

- 0110** Gegenüber Budget sind Minderkosten angefallen für Wahlzettel, Budgetunterlagen sowie diverse Drucksachen und Publikationen.  
Betreffend Einführung der geplanten Geschäftsleitung gab es Zusatzkosten infolge einer zusätzlichen Informationsveranstaltung für den Einwohnerrat sowie Auskünfte der BDO anlässlich der Einwohnerratssitzung.
- 0120** Der Kredit für Sitzungsgelder gemeinderätliche Kommissionen musste nicht ausgeschöpft werden; ebenso gab es Einsparungen bei den Pensionskassen-Beiträgen.  
Als Begleitung zur Erarbeitung und Einführung eines neuen Geschäftsleitungsmodells sowie allfälliger Reglementsanpassungen wurde die BDO beigezogen. Diese Kosten waren nicht budgetiert.
- 0220** Eine Teilzeitstelle für einen Hilfsmitarbeiter in der Gemeindeverwaltung wurde vorübergehend nicht besetzt, sondern auf andere Personen verteilt und so weit als möglich mit Personal im Stundenlohn aufgefangen.  
Die Ferien- und Überzeitabgrenzungen konnten per Ende Rechnungsjahr reduziert werden.
- 0221** Die Stellenbesetzung der vakanten Gemeindeschreiber-Stelle verursachte zusätzliche Kosten (inkl. externe Begleitung Personalselektion).
- 0222** Im Zusammenhang mit Personalwechsel und Umstrukturierungen mussten externe Fachleute beigezogen werden. Der Aufwand war auch deshalb gross, weil es zahlreiche ausserordentliche Baugesuche gab, einige davon verbunden mit aufwendigen Einwendungsverfahren.  
Nach Auflösung der Ortsbildkommission fielen weniger Honorare für die Beurteilung von Bauprojekten an. Dafür konnten aufgrund der Anzahl Baugesuche auch mehr Baubewilligungsgebühren verrechnet werden als budgetiert.
- 0290** Nicht budgetierte Reparaturen und Wartungsarbeiten (Ersatz Brandschutzklappe, Umbau Büro Bau und Planung, Revision Verteilung Bodenheizung, Reparatur Gebäudeautomation im Gemeindehaus, usw.) führten zu Mehraufwendungen gegenüber Budget. Der Ersatz der IT-Verkabelung im Gemeindehaus war in der Investitionsrechnung budgetiert, wurde aufgrund der Betragshöhe jedoch in der Erfolgsrechnung verbucht (günstigere Ausführung / Gesamtbetrag unter Limite für Investitionsbegriff).

1	Öff. Ordnung und Sicherheit Verteidigung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1110	Polizei	496'011	47'632	506'000	35'500	502'210	40'016
1120	Verkehrssicherheit	-	-	2'000	-	-	-
1400	Allgemeines Rechtswesen	438'015	126'946	407'500	105'590	121'037	80'761
1401	Einwohnerkontrolle	377'063	153'191	380'315	154'300	377'546	140'936
1404	Kindes-/Erwachsenenschutzdiens	-	-	-	-	240'999	49'888
1407	Regionales Betreibungsamt	849'636	849'636	820'000	820'000	852'599	852'599
1500	Feuerwehr	469'955	247'130	451'035	273'550	434'819	267'656
1610	Militärische Verteidigung	17'449	-	14'080	-	12'826	-
1620	Zivilschutz	135'672	10'097	134'140	-	170'028	45'490
<b>Total</b>		<b>2'783'801</b>	<b>1'434'632</b>	<b>2'715'070</b>	<b>1'388'940</b>	<b>2'712'063</b>	<b>1'477'345</b>
<b>Nettoaufwand (= Saldo)</b>			<b>1'349'169</b>		<b>1'326'130</b>		<b>1'234'718</b>

<b>Abweichung:</b>		
<b>gegenüber Budget</b>	<b>23'039</b>	<b>1.74%</b>
<b>gegenüber Rechnung VJ</b>	<b>114'451</b>	<b>9.27%</b>

- 1110** Der Aufwand für Ordnungsdienste in der Gemeinde fiel etwas tiefer aus als in den Vorjahren. Der Bussenertrag lag über den Erwartungen.
- 1400** Im Jahr 2018 gab es sehr viel mehr Einbürgerungsgesuche zu behandeln als in den Vorjahren; dies führte sowohl auf der Aufwand- wie auch der Ertragsseite zu Budgetüberschreitungen.  
Beim Regionalen Betreibungsamt Siggenthal-Lägern wurde mit einem geringeren Gebührenüberschuss gerechnet.
- 1401** Ein unbezahlter Urlaub führte zu Verschiebungen innerhalb der Lohnkonten. Gesamthaft bewegten sich die Löhne jedoch im budgetierten Rahmen.
- 1407** Aufgrund der Umsetzung gesetzlicher Vorgaben im Zustellprozess wurden verhältnismässig zur steigenden Anzahl Geschäftsfällen, Mindereinnahmen bei den Gebühren verzeichnet. Trotzdem konnte das Niveau der Bruttogebühren-Einnahmen zum 2017 gehalten werden.
- 1500** Aufgrund der hohen Anzahl Einsätze fiel der Aufwand für Sold und Taggelder höher aus als in den Vorjahren. Dementsprechend konnten auch mehr Einsätze weiterverrechnet werden als budgetiert.  
Die Anschaffungskosten für Kleider fielen tiefer aus als budgetiert. Im Gegenzug gab es mehr Unterhaltskosten zu verzeichnen als erwartet.  
Die Verbuchung der Quellensteuern erfolgt seit 2018 anders als in den Vorjahren. Der Feuerwehr-Anteil wurde irrtümlicherweise in der Funktion 9100 verbucht.
- 1620** Die vom Kanton bewilligten Zivilschutzmassnahmen können jeweils mittels Entnahme aus dem Fonds Ersatzabgaben für Schutzraumbauten finanziert werden.

2	Bildung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2110	Kindergarten	532'057	600	526'415	-	488'710	700
2120	Primarstufe	1'917'554	2'075	1'920'757	-	2'131'920	1'736
2130	Oberstufe	1'536'170	159'047	1'560'005	270'000	1'594'402	185'041
2140	Musikschule	563'096	304'750	647'745	366'000	604'267	316'979
2170	Schulliegenschaften	2'178'273	245'032	2'135'518	262'300	2'110'343	238'400
2180	Tagesbetreuung	273'026	-	334'654	-	245'580	-
2190	Schulleitung/Schulverwaltung	504'999	-	521'632	-	525'131	1'057
2191	Volksschule Sonstiges	501'031	25'142	507'990	25'500	453'641	32'246
2192	Jugendfest	-	-	-	-	-	-
2200	Sonderschulen	279'949	40'290	332'000	57'000	282'457	53'057
2300	Berufliche Grundbildung	447'978	-	569'000	-	477'899	-
2990	Bildung, übriges	250	-	250	-	250	-
<b>Total</b>		<b>8'734'382</b>	<b>776'936</b>	<b>9'055'966</b>	<b>980'800</b>	<b>8'914'599</b>	<b>829'215</b>
<b>Nettoaufwand (= Saldo)</b>			<b>7'957'446</b>		<b>8'075'166</b>		<b>8'085'384</b>

Abweichung:			
	<b>gegenüber Budget</b>	<b>-117'720</b>	<b>-1.46%</b>
	<b>gegenüber Rechnung VJ</b>	<b>-127'938</b>	<b>-1.58%</b>

- 2120** Die Kredite für Turnmaterial-Anschaffungen sowie für externe Tagesschulen mussten nicht ausgeschöpft werden.
- 2130** Die Schülerzahlen wurden zum Zeitpunkt der Budgetierung geschätzt. Schlussendlich konnten weniger Schulgelder für auswärtige Schüler weiterverrechnet werden als angenommen.
- 2140** Der Beitrag an die Musikschule Region Baden variiert und ist abhängig von der Anzahl Musikschüler sowie Kursbelegungen. Der Gesamtaufwand war tiefer als budgetiert; dementsprechend fielen auch die Kursgelder tiefer aus.
- 2170** Der Neubau des Spielplatzes Kindergarten Talacker war nicht budgetiert (CHF 49'000 / vom Einwohnerrat bewilligt).  
Die Unterhaltskosten bei den Hochbauten sind höher ausgefallen als budgetiert (Ersatz defekte Erdgasheizung Kiga Talacker, Erneuerung Abdichtung Platzbelag OSOS, Fensterreparatur SH Unterboden, Reparatur Ausgangstüre OSOS, Ersatz defekte Wandtafel OSOS usw.)  
Auf der Einnahmenseite konnten Versicherungsleistungen für die Reparatur der Lichtkuppeln (Schulanlage) sowie ein projektbezogener Beitrag an den Spielplatz Kindergarten Talacker der aufgelösten Quartiervereinigung Nussbaumen Süd verbucht werden. Ebenso führten ausserordentliche Vermietungen der Küchenlage zu entsprechenden Mehreinnahmen.
- 2180** Die Leistungsbeiträge an den Verein Chinderhuus (Kindertagesstätte Goldiland) fielen tiefer aus als budgetiert, lagen aber über dem Vorjahreswert.
- 2300** Die Schulgelder an diverse Berufsschulen lagen aufgrund der Schülerzahlen sowie der Schulgeld-Ansätze allesamt unter Budget.

3	Kultur, Sport und Freizeit	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120	Denkmalpflege/Heimatschutz	22'379	-	17'000	-	11'792	-
3210	Bibliotheken	20'000	-	20'000	-	20'000	-
3211	Gemeindebibliothek	123'532	30'085	120'820	25'610	113'806	23'836
3220	Konzert und Theater	11'000	-	11'000	-	11'000	-
3290	Kultur, übriges	225'560	-	240'200	-	223'360	-
3291	Gemeindesaal	161'096	36'488	179'530	42'800	188'444	93'643
3410	Sport	935'136	249'864	1'005'446	259'550	966'668	356'345
3411	Schwimmbad	497'862	-	594'181	-	540'271	-
3420	Freizeit	167'974	-	184'803	-	66'983	-
3421	Ferienlager/Schneesportlager	156'229	93'683	141'290	81'400	143'288	82'557
3424	Ludothek	36'260	8'712	37'130	9'100	34'222	8'094
<b>Total</b>		<b>2'357'028</b>	<b>418'832</b>	<b>2'551'400</b>	<b>418'460</b>	<b>2'319'834</b>	<b>564'475</b>
<b>Nettoaufwand (= Saldo)</b>			<b>1'938'196</b>		<b>2'132'940</b>		<b>1'755'359</b>

<b>Abweichung:</b>			
<b>gegenüber Budget</b>	<b>-194'744</b>	<b>-9.13%</b>	
<b>gegenüber Rechnung VJ</b>	<b>182'837</b>	<b>10.42%</b>	

**3120** Für den Beitrag „Sanierung Ringstrasse 20“ war kein separater Betrag budgetiert, weil nicht absehbar war, ob diese Abrechnung im 2018 vorliegen würde. Dies führte zu einer Budgetüberschreitung.

**3211** Durch die Reduktion des Mediathek-Angebotes in der Schule besuchen die Klassen vermehrt die Dorfbibliothek. Der entsprechende Mehraufwand wird mittels internen Verrechnungen abgegolten.

**3291** Die Mieteinnahmen waren in den vergangenen Jahren zu optimistisch budgetiert. Tendenziell nehmen die Vermietungen/Reservationen eher ab.

**3410** Es wurde weniger Betriebs- und Verbrauchsmaterial benötigt als budgetiert.

**3411** Die bewilligten und abgerechneten Kredite des Hallen- und Gartenbades für die Aktualisierung der Planungsunterlagen sowie die Erstellung des Variantenvergleiches fielen betragsmässig nicht unter den Investitionsbegriff, weshalb die Kosten der Erfolgsrechnung und nicht der Investitionsrechnung belastet wurden.

Dank gesamthaft höheren Einnahmen (Eintritte und Schwimmkurse) sowie tieferen Heizkosten fiel der Defizitbeitrag an das Hallen- und Gartenbad tiefer aus als budgetiert.

**3420** Die Unterhaltsarbeiten an Blumentrögen sowie allgemeine kleinere Unterhaltsarbeiten wurden nicht an den Gärtner vergeben, sondern durch den Baudienst ausgeführt. Dies führte zu Minderkosten.

**3421** Der Aufwand für die Schneesportlager lag aufgrund der hohen Teilnehmerzahl über Budget. Dementsprechend gab es auch mehr Elternbeiträge zu verzeichnen.

4	Gesundheit	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4110	Spitäler	-	-	-	-	-42'600	-
4120	Kranken-, Alters- u. Pflegeheime	1'893'729	-	1'659'550	-	1'742'125	-
4210	Ambulante Krankenpflege	1'260'959	-	1'222'000	-	1'264'732	-
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	-	-	1'500	-	43	-
4330	Schulgesundheitsdienst	46'467	-	45'320	-	47'351	-
4340	Lebensmittelkontrolle	3'800	-	3'800	-	3'800	-
<b>Total</b>		<b>3'204'955</b>	<b>-</b>	<b>2'932'170</b>	<b>-</b>	<b>3'015'451</b>	<b>-</b>
<b>Nettoaufwand (= Saldo)</b>			<b>3'204'955</b>		<b>2'932'170</b>		<b>3'015'451</b>

<b>Abweichung:</b>			
<b>gegenüber Budget</b>	<b>272'785</b>	<b>9.30%</b>	
<b>gegenüber Rechnung VJ</b>	<b>189'504</b>	<b>6.28%</b>	

**4120** In einem Einzelfall musste die Gemeinde ungedeckte Heimkosten übernehmen (subsidiäre Kostengutsprache).

Die Pflegekosten werden auf Grund der tatsächlichen Pflegeetagen in den Heimen verrechnet. Die Clearingstelle des Kantons hat erneut höhere Pflegekosten als erwartet in Rechnung gestellt.

Aufgrund eines Bundesverwaltungsgerichts-Entscheiden werden die Kosten der Mittel und Gegenstände (MiGeL), welche bisher zusätzlich zu den Pflegekosten verrechnet werden konnten, von etlichen Krankenversicherern nicht mehr erstattet. Aufgrund einer Empfehlung des Departements Gesundheit und Soziales (DGS) sowie der Gemeindeamänner-Vereinigung des Kantons Aargau (GAV) wurden diese Kosten übernommen (total ca. CHF 65'000).

**4210** Der Beitrag an die Spitex fiel höher aus als budgetiert (inkl. MiGeL-Kosten), lag aber ungefähr auf dem Vorjahres-Wert.

5	Soziale Sicherheit	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5310	Alters- u. Hinterlassensvers./AHV	25'041	12'846	25'350	12'800	23'180	12'981
5330	Leistungen an Pensionierte	25'016	-	35'700	-	29'690	-
5350	Leistungen an das Alter	52'387	-	49'000	-	43'630	-
5430	Alimentenbevorsch. u. -inkasso	109'106	44'325	118'000	20'000	116'451	26'358
5440	Jugendschutz	363'863	-	366'195	-	346'845	-
5446	Reg. Jugendschutz (Jugendnetz)	560'287	560'287	555'680	555'680	547'437	547'437
5450	Leistungen an Familien	31'790	1'389	79'600	-	66'842	9'787
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	495'594	-	569'000	-	564'938	-
5452	Kindertagesstätte Goldiland	205'717	220'057	195'854	234'704	205'143	152'933
5720	Gesetzl. wirtschaftliche Hilfe	2'508'802	944'816	2'677'950	1'200'000	2'841'994	1'185'325
5730	Asylwesen	1'156'769	1'114'035	865'000	800'000	952'176	911'950
5790	Fürsorge, übriges	2'883'280	-	2'744'845	-	2'642'905	-
5920	Hilfsaktionen im Inland	1'500	-	5'000	-	4'000	-
5930	Hilfsaktionen im Ausland	13'500	-	10'000	-	11'000	-
<b>Total</b>		<b>8'432'652</b>	<b>2'897'755</b>	<b>8'297'174</b>	<b>2'823'184</b>	<b>8'396'231</b>	<b>2'846'771</b>
<b>Nettoaufwand (= Saldo)</b>			<b>5'534'897</b>		<b>5'473'990</b>		<b>5'549'460</b>

<b>Abweichung:</b>			
<b>gegenüber Budget</b>	<b>60'907</b>	<b>1.11%</b>	
<b>gegenüber Rechnung VJ</b>	<b>-14'563</b>	<b>-0.26%</b>	

**5430** Der Aufwand für Alimentenbevorschussungen ist aufgrund der zu bevorschussenden Fällen Schwankungen unterworfen. Aufgrund eines ausserordentlichen Falles konnten im laufenden Jahr mehr Einnahmen verbucht werden als in den vorangehenden Jahren.

**5451** Im Jahr 2018 gab es 1'190 subventionierte Betreuungstage weniger als angenommen. Diese Anzahl kann von Jahr zu Jahr stark schwanken.

**5720** Nach einer grossen Kostensteigerung im 2017 resultierte im vergangenen Jahr wieder ein betragsmässiger Rückgang der Sozialhilfe. Dementsprechend gab es auch weniger Rückerstattungen zu verzeichnen.

Die Kantonsbeiträge an den Sozialhilfeaufwand der Gemeinden fallen seit 2018 weg (Aufgabenteilung Kanton – Gemeinden). Die letzte Subventionseingabe führte jedoch noch zu einer hohen Nachzahlung für das Jahr 2017.

**5730** Der Aufwand für materielle Hilfe für Flüchtlinge lag im 2018 aufgrund der Fallzunahmen sowohl über Budget als auch über dem Vorjahreswert. Diese Kosten können vom Kanton zurückgefordert werden, gehen jedoch aufgrund der quartalsweisen Abrechnung immer zeitlich verschoben auf der Gemeinde ein.

**5790** Aufgrund von Stellenwechsel, Arbeitsfanfall, krankheitsbedingten Ausfällen und Mutterschaftsurlaub mussten in der Abteilung Soziales diverse Überbrückungen mit temporärem Personal vorgenommen werden. Dies führte zu Kostenverschiebungen und Budgetüberschreitungen.

Die zu übernehmenden Kosten von unbezahlten Krankenkassen-Prämien (Forderungen aus der obligatorischen Krankenpflegeversicherung) wurden in der Rechnung abgegrenzt und basieren auf ersten Schätzungen. Die definitiven Abrechnungen erfolgen in den Folgejahren.

6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6130	Kantonsstrassen, übrige	343'750	-	388'074	-	313'221	-
6150	Gemeindestrassen	908'814	35'608	978'424	39'440	949'169	80'673
6220	Regionalverkehr	5'341	54'784	5'345	-	470'067	-
6290	Öffentlicher Verkehr, übriges	70'000	68'465	70'000	70'000	70'000	70'230
<b>Total</b>		<b>1'327'905</b>	<b>158'857</b>	<b>1'441'843</b>	<b>109'440</b>	<b>1'802'457</b>	<b>150'903</b>
<b>Nettoaufwand (= Saldo)</b>			<b>1'169'048</b>		<b>1'332'403</b>		<b>1'651'554</b>

<b>Abweichung:</b>		
<b>gegenüber Budget</b>	<b>-163'355</b>	<b>-12.26%</b>
<b>gegenüber Rechnung VJ</b>	<b>-482'506</b>	<b>-29.22%</b>

**6150** Um Kosten einzusparen, werden neu nicht mehr generell alle Schlammsammler entleert, sondern es wird selektiv geprüft, welche Schlammsammler voll sind und entleert werden müssen. Dadurch reduziert sich der Entsorgungsaufwand.

Nachdem die letzte Etappe der Umrüstung Strassenbeleuchtung auf LED ausgeführt worden ist (ausstehend sind lediglich noch einige spezielle Beleuchtungen), konnte der Energieverbrauch noch einmal erheblich gesenkt werden. Welcher Teil der Einsparungen auf die LED-Umrüstung und welcher auf die Nachtabschaltung zurückzuführen ist, kann nur schwer ermittelt werden, weil auch die Ein-/Ausschaltdauern von Jahr zu Jahr unterschiedlich sind.

Weiter wurden weniger Reparaturarbeiten an Strassen ausgeführt. Dies auch deshalb, weil die damit beauftragte Unternehmung zeitlich nicht vorwärts kam. Ebenso gab es Einsparungen bei den Strassenmarkierungen sowie der maschinellen Strassenreinigung. Im Gegenzug war der Winterdienst aufgrund des langanhaltenden und kalten Winters 2017/18 teurer als im langjährigen Vergleich.

**6220** Die PostAuto Schweiz AG zahlte Bund, Kantone und Gemeinden die in den Jahren 2007 bis 2018 aufgrund von rechtswidrigen Umbuchungen zu viel bezogenen Abgeltungen zurück. Der Anteil für die Gemeinde Obersiggenthal betrug knapp CHF 55'000.

7	Umweltschutz / Raumordnung (ohne Spezialfinanzierungen)	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7100	Wasserversorgung	-	-	-	-	-	-
7200	Abwasserbeseitigung	234	-	1'600	-	89	-
7300	Abfallwirtschaft	8'116	1'094	9'100	1'500	8'547	1'462
7410	Gewässerverbauungen	34'717	11'000	23'618	8'500	14'453	10'836
7500	Arten- und Landschaftsschutz	60'842	28'359	63'860	20'500	54'243	1'279
7710	Friedhof und Bestattung	247'859	14'285	271'405	15'000	207'293	17'097
7790	Umweltschutz, übriges	56'423	-	57'932	-	55'564	-
7900	Raumordnung	134'915	73'463	136'081	80'000	136'890	79'868
<b>Total</b>		<b>543'106</b>	<b>128'201</b>	<b>563'596</b>	<b>125'500</b>	<b>477'079</b>	<b>110'543</b>
<b>Nettoaufwand (= Saldo)</b>			<b>414'905</b>		<b>438'096</b>		<b>366'536</b>

<b>Abweichung:</b>		
<b>gegenüber Budget</b>	<b>-23'191</b>	<b>-5.29%</b>
<b>gegenüber Rechnung VJ</b>	<b>48'369</b>	<b>13.20%</b>

**7410** Aufgrund der beiden Unwetterereignisse im Mai (Hagelstürme) mussten alle Absetzbecken (Nüechtal, Tobel, Hirschsiedlung) zusätzlich entleert und der Schlamm abgeführt werden. Dies verursachte gegenüber Budget entsprechende Mehrkosten.

**7710** Der grösste Teil der Aufwendungen sind Pauschalen. Einzelne Arbeiten wurden nicht oder günstiger ausgeführt. Die Bestattungsarbeiten fielen tiefer aus als budgetiert.

**7900** Die Ausgaben für Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. hängen im Wesentlichen vom Fortschritt von privaten Planungsarbeiten ab (z. B. privat erarbeitete Gestaltungspläne). Auf Grund der unspezifischen Budgetpositionen erfolgen die Auftragserteilungen daher grösstenteils durch Gemeinderatsentscheide. Die Ausarbeitung der Teiländerung Spezialzone Oederlin sowie die Teiländerung Nutzungsplanung Hombergsteig 10 waren nicht budgetiert.

Die Aufwendungen für ortsplanerische Gutachten, Erarbeitung Richtlinien gemäss neuer BNO etc. konnten weitgehend mit der Entnahme von Geldern aus dem zweckgebundenen Mehrwertabgabe-Fonds finanziert werden.

## **WASSERWERK**

### **Allgemeines**

Das Wasserwerk schliesst mit einem betrieblichen Überschuss von CHF 537'718 ab. Dies ist identisch mit dem operativen Ergebnis, da der Finanzertrag CHF 0 beträgt.

Einen ausserordentlichen Ertrag gibt es ebenfalls nicht zu verzeichnen, weshalb auch der Ertragsüberschuss unverändert CHF 537'718 beträgt. Damit fällt das Gesamtergebnis um CHF 87'717 besser aus als budgetiert.

- 7101** Es mussten weniger defekte Wasseruhren ausgewechselt werden als geplant. Die Entfeuchtungsanlage für das Reservoir Tromsberg konnte günstiger beschafft werden als budgetiert, dafür musste das defekte Notstromaggregat für Baustellenarbeiten ersetzt werden. Im Übrigen mussten weniger Werkzeuge und Geräte ersetzt werden als geplant.

Da kaum kleinere Netzerweiterungen und Netzanpassungen infolge Bauarbeiten Dritter anfielen und diverse Beschaffungen günstiger oder nicht anfielen, lag der bauliche Unterhalt gesamthaft rund CHF 20'000 tiefer als budgetiert. Im Gegenzug konnten infolge reger Bautätigkeit höhere Arbeitserlöse realisiert werden.

## **ABWASSERBESEITIGUNG**

### **Allgemeines**

Die Abwasserbeseitigung schliesst mit einem betrieblichen Überschuss von CHF 271'668 ab. Dies ist sowohl mit dem operativen Ergebnis als auch mit dem Ertragsüberschuss identisch, da es weder einen Finanzerfolg noch ein ausserordentliches Ergebnis zu verzeichnen gab. Damit fällt das Gesamtergebnis CHF 7'798 besser aus als budgetiert.

- 7201** Es fielen keine kleinere, nicht vorhersehbare Netzergänzungen und weniger Reparaturen an als budgetiert.

## **ABFALLWIRTSCHAFT**

### **Allgemeines**

Die Abfallwirtschaft schliesst mit einem betrieblichen Überschuss von CHF 52'508 ab. Dies ist sowohl mit dem operativen Ergebnis als auch mit dem Ertragsüberschuss identisch, da es weder einen Finanzerfolg noch ein ausserordentliches Ergebnis zu verzeichnen gab. Damit fällt das Gesamtergebnis CHF 32'686 besser aus als budgetiert.

- 7301** Die Kehrrichtmenge (Gewicht) nahm leicht ab (ca. 4 %). Die Verwertung von Kehrrecht (Verbrennung) als auch der Transport (Einsammeln) wird nach Gewicht verrechnet, wodurch auch die Aufwendungen dafür abnahmen.

Die notwendigen Planungsarbeiten für die Ausarbeitung des Projekts „Sammelstelle Technisches Zentrum“ wurden auf Grund der Ablehnung des Baukredits durch den Einwohnerrat der Erfolgsrechnung belastet.

**Spezialfinanzierungen (Eigenwirtschaftsbetriebe)**

7101	<b>Wasserwerk</b>	<b>Rechnung 2018</b>		<b>Budget 2017</b>		<b>Rechnung 2017</b>	
		<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
		1'107'410	1'645'128	1'154'173	1'604'174	1'077'915	1'508'130
	<b>Aufwandüberschuss</b>		-		-		-
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>537'718</b>		<b>450'001</b>		<b>430'216</b>	

7201	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>Rechnung 2018</b>		<b>Budget 2017</b>		<b>Rechnung 2017</b>	
		<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
		839'341	1'111'009	851'913	1'115'783	839'940	1'057'097
	<b>Aufwandüberschuss</b>		-		-		-
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>271'668</b>		<b>263'870</b>		<b>217'157</b>	

7301	<b>Abfallbewirtschaftung</b>	<b>Rechnung 2018</b>		<b>Budget 2017</b>		<b>Rechnung 2017</b>	
		<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
		651'435	703'943	685'978	705'800	639'566	718'273
	<b>Aufwandüberschuss</b>		-		-		-
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>52'508</b>		<b>19'822</b>		<b>78'707</b>	

(Zahlen auf ganze Franken gerundet)

8	Volkswirtschaft	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8120	Strukturverbesserungen	75'497	-	55'580	-	55'893	-
8130	Produktionsverbess. Vieh	3'000	-	3'000	-	3'000	-
8140	Produktionsverbess. Pflanzen	3'285	-	4'300	-	4'640	-
8200	Forstwirtschaft	28'200	-	28'200	-	28'200	-
8400	Tourismus	200	-	200	-	317	272
8710	Elektrizität	5'140	114'947	9'200	116'000	4'416	115'263
8790	Energie, übriges	-	57'000	-	47'500	-	47'500
<b>Total</b>		<b>115'321</b>	<b>171'947</b>	<b>100'480</b>	<b>163'500</b>	<b>96'466</b>	<b>163'035</b>
<b>Nettoaufwand (= Saldo)</b>			<b>-56'626</b>		<b>-63'020</b>		<b>-66'569</b>

<b>Abweichung:</b>			
	<b>gegenüber Budget</b>	<b>6'394</b>	<b>-10.15%</b>
	<b>gegenüber Rechnung VJ</b>	<b>9'943</b>	<b>-14.94%</b>

- 8120** Für das Spülen von Drainageleitungen (4-Jahres-Turnus) war ein viel zu kleiner Betrag budgetiert gewesen. Diese Unterhaltmassnahme kann nicht ausgelassen werden, da das Drainagesystem ansonsten Schaden nimmt. Aufgrund der beiden Unwetterereignisse im Mai (Hagelstürme) mussten einige Naturstrassen in der Landwirtschaftszone erneuert werden.
- 8710** Die Fernwärme Siggenthal AG schüttete für das Geschäftsjahr 2017 eine Dividende von 6 Prozent auf dem einbezahlten Aktienkapital aus. (Vorjahr: 5 Prozent)

9	Finanzen und Steuern	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	130'418	25'188'019	100'000	25'326'870	22'671	24'500'136
9101	Sondersteuern	5'501	934'877	7'000	465'000	4'940	996'164
9300	Finanz- und Lastenausgleich	568'000	140'600	568'000	137'920	953'006	-
9610	Zinsen	86'766	41'804	131'600	35'200	114'994	49'859
9630	Liegensch. Finanzvermögen	82	20'119	80	20'069	31'569	20'119
9710	Rückverteilungen CO2-Abgabe	-	9'184	-	4'400	-	5'088
9901	Bauamt / Baudienst	708'005	708'005	663'915	663'915	614'280	614'280
9902	Technische Dienste (Liegensch.)	1'126'670	1'126'670	1'127'545	1'127'545	661'401	661'401
9990	Abschluss	1'558'290	1'256'870	1'277'246	1'256'870	768'580	1'256'870
<b>Total</b>		<b>4'183'731</b>	<b>29'426'147</b>	<b>3'875'386</b>	<b>29'037'789</b>	<b>3'171'441</b>	<b>28'103'918</b>
<b>Nettoertrag (= Saldo)</b>		<b>25'242'416</b>		<b>25'162'403</b>		<b>24'932'477</b>	

<b>Abweichung:</b>		
<b>gegenüber Budget</b>	<b>80'013</b>	<b>0.32%</b>
<b>gegenüber Rechnung VJ</b>	<b>309'939</b>	<b>1.24%</b>

**9610** Durch die anhaltend tiefen Zinssätze konnten gegenüber Budget erneut Einsparungen verbucht werden. Verpflichtungen gegenüber den Spezialfinanzierungen sowie der Ortsbürgergemeinde wurden aufgrund des aktuellen Zinsumfeldes mit zum Teil Negativzinsen erneut nicht verzinst (0.00 %).

**9901** Für den Baudienst musste ein neues Fahrzeug angeschafft werden.  
(Die Anschaffung wurde nachträglich zum Budget vom Einwohnerrat bewilligt.)

Steuerertrag: detaillierte Zahlen siehe nachfolgende Tabelle (nächste Seite)

## STEUERABSCHLUSS 2018

	2018	2018	Abweichung	
	Rechnung	Budget	in CHF	in %
Wertberichtigungen auf Forderungen (Delkr.)	-45'268	0	-45'268	-
Tatsächliche Forderungsverluste	-108'908	-120'000	11'092	-9.24
Eingang abgeschriebener Forderungen	23'758	20'000	3'758	18.79
Einkommenssteuern nat. Personen RJ	19'012'316	19'406'110	-393'794	-2.03
Einkommenssteuern nat. Personen VJ	1'866'059	1'184'070	681'989	57.60
Pausch. Steueranrechnung nat. Personen	-15'776	-10'000	-5'776	57.76
Vermögenssteuern nat. Personen RJ	2'964'699	2'899'760	64'939	2.24
Vermögenssteuern nat. Personen VJ	298'450	176'930	121'520	68.68
Quellensteuern nat. Personen	751'631	950'000	-198'369	-20.88
Gewinn- und Kapitalsteuern jur. Personen	310'639	720'000	-409'361	-56.86
<b>Total Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>25'057'600</b>	<b>25'226'870</b>	<b>-169'270</b>	<b>-0.67</b>
Tatsächliche Forderungsverluste	-341	-2'000	1'659	-82.96
Ertragsanteile an den Kanton	-5'160	-5'000	-160	3.20
Nachsteuern und Bussen nat. Personen	260'966	50'000	210'966	421.93
Vermögensgewinnsteuern (Grundstück.)	299'159	350'000	-50'842	-14.53
Erbschafts- und Schenkungsteuern	343'193	35'000	308'193	880.55
Hundetaxen	31'560	30'000	1'560	5.20
<b>Total Sondersteuern</b>	<b>929'377</b>	<b>458'000</b>	<b>471'377</b>	<b>102.92</b>
<b>TOTAL STEUERN</b>	<b>25'986'977</b>	<b>25'684'870</b>	<b>302'107</b>	<b>1.18</b>

(Steuerfuss 2018: 105 %)

Bei einem gesamten Steuerertrag von 26.0 Mio. Franken wurde der budgetierte Ertrag der Gemeinde Obersiggenthal dank Sondersteuern um 1.18 % (CHF 302'107) übertroffen.

Die Einkommens- und Vermögenssteuern des Rechnungsjahres lagen infolge der Steuerfusserhöhung über dem Vorjahreswert, aber dennoch unter Budget. Bei den Nachträgen aus den Vorjahren lagen die Erträge deutlich über Budget.

Die Differenz bei den Einkommenssteuern der natürlichen Personen ist von verschiedenen Kriterien abhängig wie zum Beispiel:

- Wirtschaftslage
- steuerbare Einkünfte
- eröffnete Veranlagungen aufgrund von fehlenden Freigaben des Kantons
- Veranlagungssituation
- etc.

Die Quellensteuern lagen sowohl unter Budget als auch unter dem Vorjahr. Bereits beim Abschluss 2017 kommunizierte das Kantonale Steueramt mögliche Gründe für einen Rückgang: Debitorenausstände von Firmen, welche steuerpflichtige Personen von Obersiggenthal beschäftigen, ausstehende Deklarationen, Wechsel von Quellensteuer-Pflicht zu einer anderen Steuer-Pflicht (z. B. Sicherungssteuer, Erhalt Niederlassungsbewilligung, Erwerbs Wohneigentum, Heirat) sowie Wegzug der steuerpflichtigen Person.

Bei den Gewinn- und Kapitalsteuern der juristischen Personen gab es – hauptsächlich bedingt durch eine grosse ausserordentliche Rückzahlung – ein Minus von 409'000 Franken zu verzeichnen. Ebenso gab es bei den Grundstückgewinnsteuern ein Minus von 51'000 Franken zu verbuchen.

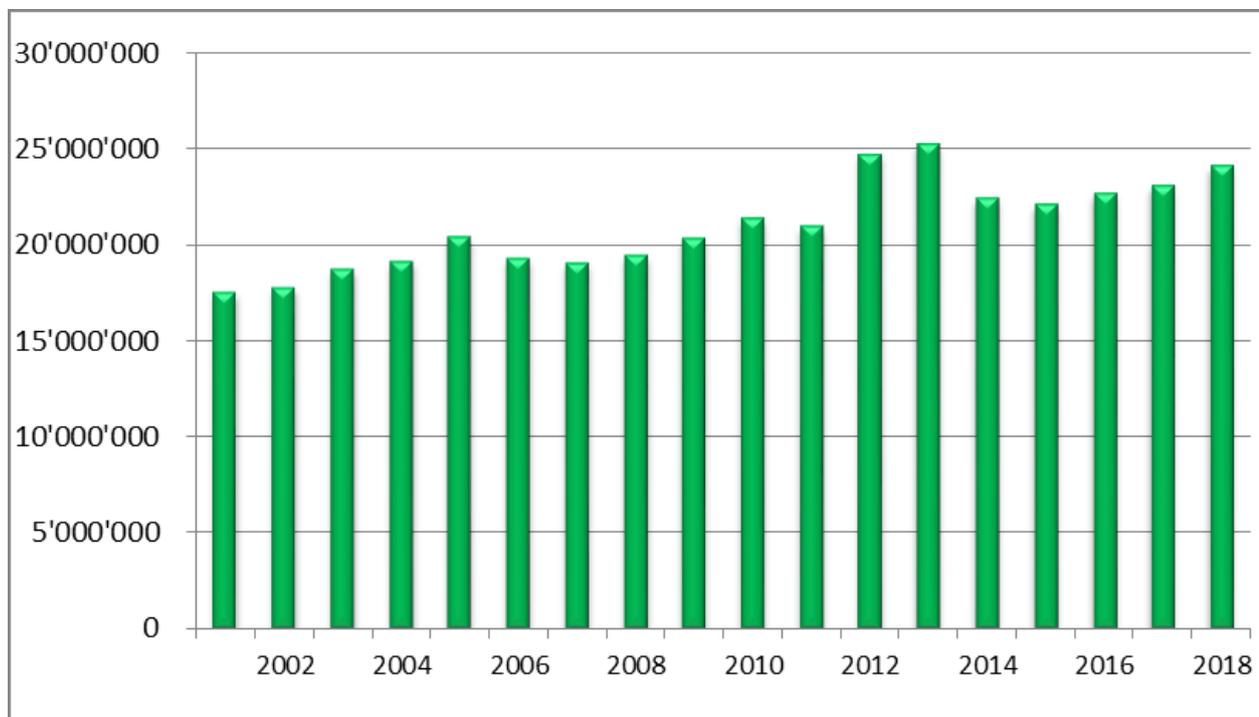
Dass das Gesamtergebnis beim Steuerertrag dennoch über dem budgetierten Rahmen liegt, ist auf Mehrerträge bei den Sondersteuern zurückzuführen. Bei den Erbschafts- und Schenkungssteuern konnten ausserordentliche Mehrerträge von 308'000 Franken und bei den Nachsteuern und Bussen konnten ebenfalls rund 211'000 Franken mehr verbucht werden als budgetiert. Als wesentlicher Grund ist hier wohl die Möglichkeit der Anmeldung von Vermögens- und Einkommenswerte zur straffreien Nachbesteuerung (Automatischer Informationsaustausch AIA) zu erwähnen.

Die tatsächlichen Abschreibungen und Erlasse lagen leicht unter den budgetierten Ausfällen. Einzelne, in den Vorjahren abgeschriebene Forderungen, konnten wieder eingebracht werden.

Die Ausstände per 31.12.2018 betragen 11.50 % (Vorjahr 11.94 %) und lagen somit sowohl unter Bezirks- als auch Kantonsmittel. Die ausstehenden Steuerforderungen per Ende Jahr werden jeweils bewertet und allfällige Wertberichtigungen vorgenommen.

### Entwicklung Einkommens- und Vermögenssteuern (2001 - 2018)

Die nachfolgende Grafik zeigt die Entwicklung der Einkommens- und Vermögenssteuern der letzten Jahre. (Steuerfussanpassung = Erhöhung per 01.01.2018 von 100 % auf 105 %)



(Angaben in CHF)

## ARTENGLIEDERUNG

KG	AUFWAND	Rechnung	Veränderung gegenüber		Veränderung gegenüber	
		2018	Budget 2018		Rechnung 2017	
		CHF	CHF	%	CHF	%
30	Personalaufwand	7'748'014	70'174	0.91 %	-14'032	-0.18 %
31	Sachaufwand	5'822'335	426'362	7.90 %	590'221	11.28 %
33	Abschreibungen VV	2'578'641	-167'263	-6.09 %	52'536	2.08 %
34	Finanzaufwand	87'139	-44'641	-33.88 %	-27'865	-24.23 %
35	Einlagen in Spez.fin.	-	-25'000	-	-118'958	-
36	Transferaufwand	18'650'395	-293'149	-1.55 %	-663'759	-3.44 %
39	Int. Verrechnungen	2'263'599	33'579	1.51 %	619'476	37.68 %
		<b>37'150'124</b>	<b>63</b>	<b>0.00 %</b>	<b>437'618</b>	<b>1.19 %</b>

KG	ERTRAG	Rechnung	Veränderung gegenüber		Veränderung gegenüber	
		2018	Budget 2018		Rechnung 2017	
		CHF	CHF	%	CHF	%
40	Fiskalertrag	26'122'896	306'026	1.19 %	553'128	2.16 %
41	Regalien + Konzess.	114'947	-1'053	-0.91 %	-316	-0.27 %
42	Entgelte	6'253'645	-356'137	-5.39 %	-268'796	-4.12 %
44	Finanzertrag	467'958	-17'565	-3.62 %	13'533	2.98 %
45	Entnahmen Spez.fin.	73'463	18'463	-	73'463	-
46	Transferertrag	3'016'930	425'995	16.44 %	372'654	14.09 %
48	Ausserordentl. Ertrag	1'256'870	-	0.00 %	-	0.00 %
49	Int. Verrechnungen	2'263'599	33'579	1.51 %	619'476	37.68 %
		<b>39'570'308</b>	<b>409'308</b>	<b>1.05 %</b>	<b>1'363'142</b>	<b>3.57 %</b>

<b>90</b>	<b>Abschluss</b>	<b>2'420'184</b>	<b>409'245</b>	<b>20.35 %</b>	<b>925'524</b>	<b>61.92 %</b>
-----------	------------------	------------------	----------------	----------------	----------------	----------------

### Aufwand

Der Personalaufwand liegt über Budget. Dies ist vor allem auf Personalwechsel, krankheitsbedingten Ausfällen und Umstrukturierungen zurückzuführen. Der Sachaufwand liegt aufgrund von zusätzlich benötigten und von extern zugezogenen Fachleuten sowie nachträglich bewilligten Projekten ebenfalls deutlich über Budget.

Der Finanzaufwand liegt dank günstigeren Bedingungen auf dem Kapitalmarkt erneut tiefer als erwartet. Beim Transferaufwand fielen vor allem die tieferen Ausgaben für Schulgelder sowie der tiefere Defizitbeitrag an das Hallen- und Gartenbad stark ins Gewicht.

### Ertrag

Die Abweichungen bei den Entgelten betreffen vor allem die tieferen Sozialhilfe-Rückerstattungen. Die Mehreinnahmen beim Transferertrag resultieren hauptsächlich aus ausserordentlichen Einnahmen (z. B. Subventions-Nachzahlungen).

# BILANZ

		2017	2018			2017	2018
1	<b>AKTIVEN (Total)</b>	<b>111'431'995</b>	<b>112'191'818</b>	2	<b>PASSIVEN (Total)</b>	<b>111'431'995</b>	<b>111'992'818</b>
10	<b>Finanzvermögen</b>	<b>18'123'164</b>	<b>18'261'985</b>	20	<b>Fremdkapital</b>	<b>31'346'794</b>	<b>30'818'555</b>
100	Flüssige Mittel	8'277'386	7'739'035	200	Laufende Verbindlichkeiten	8'332'606	7'624'128
101	Forderungen	6'978'528	7'513'089	201	Kurzfristige Verbindlichkeiten	2'000'000	7'000'000
104	Rechnungsabgrenzungen	1'244'969	1'387'580	204	Rechnungsabgrenzungen	201'786	119'369
107	Finanzanlagen	200'500	200'500	205	Kurzfristige Rückstellungen	304'000	278'000
108	Sachanlagen FV	1'421'781	1'421'781	206	Langfrist. Verbindlichkeiten	20'087'631	15'386'384
				209	Verbindlichkeiten SF + Fonds	420'772	410'674
14	<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>93'308'832</b>	<b>93'929'833</b>	29	<b>Eigenkapital</b>	<b>80'085'201</b>	<b>81'174'263</b>
140	Sachanlagen VV	91'427'204	91'892'285	290	Verpfl./Vorschüsse SF	21'596'324	22'458'218
142	Immaterielle Anlagen	689'627	845'549	291	Fonds	436'565	362'313
145	Beteiligungen, Grundkap.	1'192'000	1'192'000	295	Aufwertungsreserve	55'687'004	54'430'134
149	Abzuschreibendes VV	0	0	299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	2'365'308	3'923'598

## Berechnung der Nettoschuld

FV = Finanzvermögen  
 VV = Verwaltungsvermögen  
 SF = Spezialfinanzierungen  
 (Beträge in CHF)

Fremdkapital	31'017'555
+ Verpflichtungen/Vorschüsse SF	22'458'218
./. Sachanlagen SF	-17'410'095
+ Aufwertungsreserve FV	0
./. Finanzvermögen	-18'261'985
<b>Nettoschuld per 31. Dezember 2018</b>	<b>17'803'694</b>

## Aktiven

- Die **Flüssigen Mittel** unterlagen den ordentlichen Schwankungen (infolge Begleichung Rechnungen etc.).
- Die **Forderungen** gegenüber Steuerpflichtigen stiegen betragsmässig an. (keine Aussagekraft bezüglich Fälligkeiten etc.)
- Vermehrt werden detaillierte **Rechnungsabgrenzungen** vorgenommen.
- Die **Sachanlagen im Finanz- und im Verwaltungsvermögen** wurden im 2014 respektive 2015 durch deren Neu- und/oder Aufwertungen aufgrund HRM2 gebildet und sind unverändert.

## Passiven

- Die **Laufenden Verpflichtungen** enthalten - nebst allgemeinen Kreditoren, die tiefer sind als im Vorjahr - die Ausstände an Staatssteuern und Kirchensteuern sowie das Kontokorrent mit der Ortsbürgergemeinde.
- Die **Kurzfristigen Schulden** beinhalten bevorstehende Darlehensabläufe im 2019.
- Die **Langfristigen Schulden** reduzierten sich um 5 Mio. Franken, infolge Verschiebung zu den kurzfristigen Schulden. Abgelaufene Darlehen konnten zu besseren Konditionen erneuert werden.
- Die **Aufwertungsreserven** entstanden 2014 durch die Aufwertung des Verwaltungsvermögens und stellen grundsätzlich Eigenkapital dar. Die Reserven dürfen während einer Übergangsfrist bis 2020 für zukünftige Abschreibungen des Verwaltungsvermögens verwendet werden (in Absprache mit kantonaler Finanzaufsicht / stufenweise Reduktion mit Budget 2018 genehmigt).
- Das **Jahresergebnis (Überschuss)** wird im Folgejahr ins Eigenkapital übertragen (kumulierte Ergebnisse der Vorjahre).

# INVESTITIONSRECHNUNG

## Allgemeines

Die Investitionsrechnung der **Einwohnergemeinde** schliesst mit Ausgaben von CHF 1'535'874 und Einnahmen von CHF 46'530. Die Nettoausgaben von CHF 1'489'344 liegen damit CHF 23'756 unter Budget.

Die grössten Ausgaben im 2018 fielen beim Bau des Kindergartenprovisoriums an (Doppel-pavillon / CHF 748'000).

Grosse Abweichungen gegenüber Budget gab es bei folgenden Projekten:

- Ersatz IT-Verkabelung (Gemeindehaus)	CHF - 75'600	(in ER verbucht)
- Sanierung Wohnung (Gässliacker)	CHF 77'100	(nach Mieterwechsel)
- Landinformationssystem (LIS)	CHF - 256'600	(Umbuchung Wa./Abw.)
- Dachsicherheitsmassnahmen	CHF - 294'400	
- Sanierung Haustechnik (Sporthalle)	CHF 250'100	
- Sanierung Flachdach (Sporthalle)	CHF 161'100	
- Vorprojekt Sanierung + Erhaltung HGB	CHF 190'000	
- Erneuerung Strassenbeleuchtung (LED)	CHF - 150'800	
- Sanierung Rankstrasse (Anteil Strasse)	CHF 102'000	

(Beträge gerundet)

Die Investitionsrechnung der **Wasserwerke** schliesst mit Ausgaben von CHF 1'454'037 und Einnahmen von CHF 193'783 ab. Die Nettoausgaben von CHF 1'260'254 liegen damit CHF 1'210'254 über Budget.

Die Investitionsrechnung der **Abwasserbeseitigung** schliesst mit Ausgaben von CHF 306'262 und Einnahmen von CHF 214'673 ab. Die Nettoausgaben von CHF 91'589 liegen damit CHF 1'019'411 unter Budget.

Die Investitionsrechnung der **Abfallwirtschaft** hat weder Ausgaben noch Einnahmen zu verzeichnen.

Generell ist festzuhalten, dass es in der Investitionsrechnung immer wieder zu grösseren Verschiebungen kommen kann (z. B. aufgrund Bau-Fortschritt). Nicht bewilligte Kredite dürfen beim Budget nicht eingerechnet werden. Wasser- und Abwasser-Anschlussgebühren sind im Voraus schwer abzuschätzen.

**Kreditkontrolle**

Rechnung / 25.02.2019

1.1.2018 - 31.12.2018

Einwohnergemeinde

Nummer	Kredite nach Funktionen Beschluss Instanz & Datum / Kreditabrechnungs-Datum	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2017	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2017	Rechnung 2018		Budget 2018		Verfügbare Restkredit
					Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
<b>1</b>	<b>FUNKTIONALE GLIEDERUNG</b>								
	<b>ÖFF. ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b>								
1400.5290.02	Landinformationssystem (LIS) ER 17.03.2005 31.10.2018	387'000.00	353'366.15	-256'569.40					
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>								
2170.5040.08	Projektierung Ersatz Steuerungsanl. OSOS ER 09.06.2011	42'000.00	41'040.00						960.00
2170.5040.09	Ersatz Gebäude-Steuerungsanlage OSOS ER 13.12.2012	800'000.00	880'362.80						
2170.5040.10	Ern. Beleuchtung + elektr. Installat. OSOS ER 28.02.2013	1'100'000.00	1'028'172.65	23'202.50					48'624.85
2170.5040.28	Kindergartenprovisorium (Doppelpavillon) ER 15.09.2016	780'000.00	80'066.85	748'310.10				780'000.00	
2170.5040.29	Dachsicherheitsmassnahmen (div. Lieg.sch.) ER 14.09.2017	330'000.00	5'000.00	35'551.76				330'000.00	289'448.24
2170.5060.02	Anschaffung Schulmobiliar (Primar) (Budgetkredit) 01.01.2018 31.12.2018			92'643.35				94'500.00	
2191.5290.01	IT-Vorgehenskonzept Schule Obersiggenthal ER 02.06.2016	27'600.00	750.00	890.00					25'960.00
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>								

**Kreditkontrolle**

Rechnung / 25.02.2019

1.1.2018 - 31.12.2018

Einwohnergemeinde

Nummer	Kredite nach Funktionen Beschluss Instanz & Datum / Kreditabrechnungs-Datum	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2017	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2017	Rechnung 2018		Budget 2018		Verfügbare Restkredit
					Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
3410.5040.12	Sanierung Haustechnik (Sporthalle) ER 17.03.2016	423'900.00	180'005.10	250'133.80					
3410.5040.13	Sanierung Flachdach (Sporthalle) ER 18.01.2018 29.11.2018	291'500.00		161'084.50					
3410.6320.12	Sanierung Haustechnik (Beiträge) ER 17.03.2016		2'000.00						
3411.5040.13	Aktualisierung Planungsunterlagen (HGB) ER 21.05.2015 29.11.2018	30'000.00	3'869.00	-3'869.00					
3411.5040.14	Erstellung Variantenvergleich (HGB) ER 21.05.2015 29.11.2018	20'000.00	9'632.50	-9'632.50					
3411.5040.15	Vorprojekt Sanierung + Werterhaltung HGB ER 30.11.2017	175'000.00		190'049.90					
<b>6</b>	<b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>								
6130.5010.11	Lärmsanierungsprojekt K427 Dekret	182'000.00	25'000.00	-25'000.00					182'000.00
6130.5010.12	San. Hertensteinstrasse K427 (Projektierung) Dekret	100'000.00	58'000.00	7'000.00					35'000.00
6130.5010.41	San. Landstrasse K114 (Rieden) Dekret + ER 10.12.2009	115'000.00	955'578.60						
6130.5010.42	San. Hertensteinstrasse ER 11.12.2014	549'680.00	47'000.00						502'680.00
6150.5010.30	Strassenbau Baugebiet Häfeler ER 08.09.2005	417'900.00	309'782.15						108'117.85

**Kreditkontrolle**

Rechnung / 25.02.2019

1.1.2018 - 31.12.2018

Einwohnergemeinde

Nummer	Kredite nach Funktionen Beschluss Instanz & Datum / Kreditabrechnungs-Datum	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2017	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2017	Rechnung 2018		Budget 2018		Verfügbare Restkredit
					Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
6150.5010.50	Hertensteinstrasse K427 (Projekt. Str.bel.) ER 23.05.2013	4'000.00	3'515.40						484.60
6150.5010.55	Werkleit.san. Landstr. K114, Kd (Str.bel.) ER 22.05.2014	80'000.00	1'088.85		22'198.50				56'712.65
6150.5010.56	Erneuerung Strassenbeleuchtung (LED) ER 11.12.2014	850'000.00	637'785.20		59'242.45		210'000.00		152'972.35
6150.5010.58	San. Oberboden-/Ackerstrasse (Strasse) ER 22.06.2017	73'000.00	3'802.40		118'950.60		23'000.00		
6150.5010.59	Sanierung Schulstrasse (Strasse) ER 26.03.2015	96'000.00	212'618.45		1'390.10				
6150.5010.60	Sanierung Schrägerweg ER 17.03.2016 06.06.2018	710'000.00	557'620.75						15'995.65
6150.5010.63	Sanierung Rankstrasse (Str.-Ant.) ER 15.03.2018	118'000.00			102'004.35				
6150.5010.64	Neubau WL Zelgli-/Brühlstrasse (Str.-Ant.) ER 15.03.2018	16'155.00			12'071.20				4'083.80
6150.5010.65	Sanierung Feldstrasse (inkl. Str.-b.) (Str.-Ant.) ER 06.06.2018	121'000.00			11'661.80				109'338.20
6150.5010.66	Gen.-Guisanstrasse / Kornweg (Rep. Str.) ER 13.09.2018	200'000.00			2'775.80				197'224.20
6150.5010.67	SIBANO Fernw.-Proj. (Str.-Anteil) ER 13.09.2018	318'000.00							318'000.00
6150.5290.01	Parkraumkonzept (PRK) ER 29.11.2018	55'500.00							55'500.00

**Kreditkontrolle**

Rechnung / 25.02.2019

1.1.2018 - 31.12.2018

Einwohnergemeinde

Nummer	Kredite nach Funktionen Beschluss Instanz & Datum / Kreditabrechnungs-Datum	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2017	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2017	Rechnung 2018		Budget 2018		Verfügbare Restkredit
					Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
6150.6340.01	Sanierung Schulstrasse (Beiträge) ER 26.03.2015			7'648.35					
6150.6350.01	Beitrag von Privaten (effeSTRADA) 01.01.2017			32'600.00					
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>								
7101.5030.30	Wasserleitung, Baugebiet Häfeler ER 08.09.2005	274'200.00	198'429.90		208.89		20'000.00		75'561.21
7101.5030.41	San. Landstrasse K114 (Rieden) / Wasser ER 10.12.2009	879'000.00	710'206.45						168'793.55
7101.5030.50	Hertensteinstrasse K427 (Projekt. Wasser) ER 23.05.2013	21'000.00	17'581.85						
7101.5030.55	Werkleit.san. Landstr. K114, Kd (Wasser) ER 22.05.2014	350'000.00	133'795.59		16'403.44		40'000.00		199'800.97
7101.5030.56	Notwasserverbindung OS - US ER 22.05.2014	285'000.00	108'335.97		-17'962.19		65'000.00		194'626.22
7101.5030.57	Sanierung Hertensteinstrasse (Wasser) ER 11.12.2014	1'072'000.00			1'199.26				1'070'800.74
7101.5030.58	San. Oberboden-/Ackerstrasse (Wasser) ER 22.06.2017	286'000.00	72'752.64		107'124.99				106'122.37
7101.5030.59	Sanierung Schulstrasse (Wasser) ER 26.03.2015	326'000.00	298'616.12		596.30				26'787.58
7101.5030.60	Sanierung Wiedackerstrasse (W.-l.) ER 02.08.2016		315'882.55						
7101.5030.61	GWP Aesch / Pumpenrev. + Ersatz Verb.l. ER 08.12.2016	172'800.00	137'587.15		16'496.34				18'716.51

Rechnung / 25.02.2019

1.1.2018 - 31.12.2018

Einwohnergemeinde

**Kreditkontrolle**

Nummer	Kredite nach Funktionen Beschluss Instanz & Datum / Kreditabrechnungs-Datum	Kreditbetrag	Kumulierte		Rechnung 2018		Budget 2018		Verfügbare Restkredit
			Ausgaben bis 31.12.2017	Einnahmen bis 31.12.2017	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
7101.5030.62	Pumpversuche Grundwasserfassung Aesch ER 30.11.2017	210'600.00			152'483.38				58'116.62
7101.5030.63	Sanierung Rankstrasse (WL) ER 15.03.2018	54'000.00			34'938.60				19'061.40
7101.5030.64	Neubau WL Zelgli-/Brühlstrasse (Wasser) ER 15.03.2018	340'332.00			163'258.59				177'073.41
7101.5030.65	Sanierung Feldstrasse (Wasser) ER 06.06.2018	224'000.00			77'006.54				146'993.46
7101.5030.66	Gen.-Guisanstrasse / Kornweg (Wasser) ER 13.09.2018	492'000.00			8'293.59				483'706.41
7101.5030.67	SIBANO Fernw.-Proj. (Wasser) ER 13.09.2018	330'000.00							330'000.00
7101.5040.01	Neubau Lagerhalle (bei TZ) ER 01.06.2017	1'240'000.00	55'019.07		821'869.48				363'111.45
7101.5290.02	LIS (Anteil Wasser) ER 17.03.2005 13.09.2018	77'000.00			72'119.75				
7101.6310.41	AGV-Beiträge Netzern. Landstrasse (Wasser) ER			43'860.60					
7101.6310.45	AGV-Beiträge Netzern. Mehrhaldenstr. (Wasser) ER			15'415.00					
7101.6310.62	Kantonsb. Pumpversuche (Wasser) ER						50'000.00		

Rechnung / 25.02.2019

Einwohnergemeinde

**Kreditkontrolle**

1.1.2018 - 31.12.2018

Nummer	Kredite nach Funktionen Beschluss Instanz & Datum / Kreditabrechnungs-Datum	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2017	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2017	Rechnung 2018		Budget 2018		Verfügbarer Restkredit
					Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
7201.5030.02	Ern. Kabelfernsehaufnahmen/Schachtprot. ER 24.05.2012 29.11.2018	292'000.00	263'179.43						
7201.5030.30	Kanal Baugebiet Häfeler ER 08.09.2005	320'600.00	323'789.05	360.00					
7201.5030.41	San. Landstrasse K114 (Rieden) / Kanalisation ER 10.12.2009	445'000.00	481'613.35						
7201.5030.50	Hertensteinstrasse K427 (Projekt. Abwasser) ER 23.05.2013	25'000.00	22'749.59	1'459.56					
7201.5030.51	Planung Modernisierung Abwasserbes.anlagen ER 29.08.2013	247'400.00	234'737.85						12'662.15
7201.5030.52	Ers. Anlagensteuerung Steg (Pumpw./Regenb.) ER 29.08.2013	76'000.00	71'615.40						4'384.60
7201.5030.55	Werkleit.san. Landstr. K114, Kd (Abwasser) ER 22.05.2014	10'000.00	725.88	839.49					8'434.63
7201.5030.57	Sanierung Hertensteinstrasse (Abwasser) 11.12.2014	629'000.00							629'000.00
7201.5030.58	San. Oberboden-/Ackerstrasse (Abwasser) 22.06.2017	7'000.00		1'590.81					5'409.19
7201.5030.59	Sanierung Schulstrasse (Abwasser) ER 26.03.2015	175'000.00	123'508.19	986.20					50'505.61
7201.5030.60	San. Regenklärbecken / Abw.pumpwerk Steg ER 22.06.2017	756'000.00		44'256.15				136'000.00	711'743.85

**Kreditkontrolle**

Rechnung / 25.02.2019

1.1.2018 - 31.12.2018

Einwohnergemeinde

Nummer	Kredite nach Funktionen Beschluss Instanz & Datum / Kreditabrechnungs-Datum	Kreditbetrag	Kumulierte		Rechnung 2018		Budget 2018		Verfügbarer Restkredit
			Ausgaben bis 31.12.2017	Einnahmen bis 31.12.2017	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
7201.5030.61	San. Abwasserpumpwerk Talacker ER 22.06.2017	594'000.00			42'155.58	500'000.00			551'844.42
7201.5030.62	Neubau Regenentlastung Trottenacker ER 22.06.2017	1'512'000.00			42'688.90	750'000.00			1'469'311.10
7201.5030.64	Neubau WL Zelgli-/Brühlstrasse (Abwasser) ER 15.03.2018	9'693.00			5'588.45				4'104.55
7201.5030.65	Sanierung Feldstrasse (Abwasser) ER 06.06.2018	13'500.00							13'500.00
7201.5030.66	Gen.-Guisanstrasse / Kornweg (Abwasser) ER 13.09.2018	8'000.00							8'000.00
7201.5030.67	SIBANO Fernw.-Proj. (Abwasser) ER 13.09.2018	54'000.00							54'000.00
7201.5290.02	LIS (Anteil Abwasser) ER 17.03.2005 13.09.2018	196'000.00			166'337.00				
7900.5290.06	Erschein.bild K114 / Kommun. Richtplan ER 25.06.2015	262'000.00	235'672.20		36'051.60				
7900.5290.07	Komm. Gesamtplan Verkehr (KGV) ER 29.11.2018	55'500.00							55'500.00
7900.6310.02	Kantonsbeitrag (Erschein.b. Landstr.) ER 25.06.2015			38'312.50		46'530.25			

# KENNZAHLENAUSWERTUNG JAHRESRECHNUNG 2018

Gemeinde	<b>Obersiggenthal</b>
Rechnungsjahr	<b>2018</b>
Steuerfuss	<b>105%</b>

## Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen

A	Einwohnerzahl per 31.12	8559
B	Laufender Ertrag	33'846'628.69
C	Operativer Aufwand Vorjahr	32'510'963.05
D	Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich	25'695'496.10
E	Nettozinsaufwand	48'892.21

F	Nettoinvestitionen	1'492'343.91
G	Nettoschuld I	17'803'693.64
H	Relevantes Eigenkapital	58'353'731.75
I	Selbstfinanzierung	2'396'921.95
J	Abschreibungen	2'168'964.65

1	<b>Nettoschuld I pro Einwohner</b>	G : A	<b>2080.11</b>
2	<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	(G : D) x 100	<b>69.29%</b>
3	<b>Zinsbelastungsanteil</b>	(E : B) x 100	<b>0.14%</b>
4	<b>Eigenkapitaldeckungsgrad</b>	(H : C) x 100	<b>179.49%</b>
5	<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	(I : F) x 100	<b>160.61%</b>
6	<b>Selbstfinanzierungsanteil</b>	(I : B) x 100	<b>7.08%</b>
7	<b>Kapitaldienstanteil</b>	((E + J) : B) x 100	<b>6.55%</b>

## Einwohnergemeinde mit Spezialfinanzierungen

A	Einwohnerzahl per 31.12	8559
B	Laufender Ertrag	37'306'708.78
C	Operativer Aufwand Vorjahr	35'068'383.00
D	Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich	25'695'496.10
E	Nettozinsaufwand	48'892.21

F	Nettoinvestitionen	2'841'187.40
G	Nettoschuld I	11'369'186.93
H	Relevantes Eigenkapital	58'353'731.75
I	Selbstfinanzierung	3'608'790.17
J	Abschreibungen	2'518'938.75

1	<b>Nettoschuld I pro Einwohner</b>	G : A	<b>1328.33</b>
2	<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	(G : D) x 100	<b>44.25%</b>
3	<b>Zinsbelastungsanteil</b>	(E : B) x 100	<b>0.13%</b>
4	<b>Eigenkapitaldeckungsgrad</b>	(H : C) x 100	<b>166.40%</b>
5	<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	(I : F) x 100	<b>127.02%</b>
6	<b>Selbstfinanzierungsanteil</b>	(I : B) x 100	<b>9.67%</b>
7	<b>Kapitaldienstanteil</b>	((E + J) : B) x 100	<b>6.88%</b>

## **Erläuterungen der Kennzahlen** (gemäss Richtlinien des Gemeindeinspektorates Kt. AG)

Die Kennzahlenauswertung zeigt mit der Nettoschuld I pro Einwohner, dem Nettoverschuldungsquotient und dem Zinsbelastungsanteil die Schuldenbelastung. Mit dem Selbstfinanzierungsanteil und dem Kapitaldienstanteil wird die Leistungsfähigkeit gemessen. Der Eigenkapitaldeckungsgrad zeigt den Reservebestand und der Selbstfinanzierungsgrad die Eigenfinanzierung. Mit der mehrjährigen Betrachtungsperiode können zuverlässige Aussagen zur Entwicklung der Gemeindefinanzen gemacht werden. Zudem werden ausserordentliche Faktoren einzelner Jahre im Mehrjahresvergleich relativiert.

### **Nettoschuld I pro Einwohner** (Nettoschuld in Franken pro Einwohner / Pro-Kopf-Verschuldung)

Die Nettoschuld pro Einwohner wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet. Eine Pro-Kopf-Verschuldung bis 2'500 Franken kann als tragbar eingestuft werden. Bei der Beurteilung ist ergänzend die finanzielle Leistungsfähigkeit massgebend (Selbstfinanzierungsanteil berücksichtigen).

### **Nettoverschuldungsquotient** (Nettoschuld in % vom Fiskalertrag/Finanzausgleich)

Zeigt, welcher Anteil vom Fiskalertrag/Finanzausgleich erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen. Ein Nettoverschuldungsquotient von unter 100 % weist auf eine kurze Bindungsdauer hin. Der Quotient sollte nicht über 150 % betragen.

### **Zinsbelastungsanteil** (Nettozinsaufwand in % vom laufenden Ertrag)

Zeigt, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Nettozinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum. Ein Wert bis 4 % ist gut, der Anteil sollte nicht über 9 % betragen.

### **Eigenkapitaldeckungsgrad** (Relevantes Eigenkapital in % vom operativen Aufwand Vorjahr)

Zeigt, welche frei verfügbaren Reserven zur Deckung allfälliger Defizite bestehen. Ein Eigenkapitaldeckungsgrad von über 100 % weist auf einen hohen Reservebestand hin. Der Deckungsgrad muss mindestens 30 % betragen.

### **Selbstfinanzierungsgrad** (Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen)

Zeigt, welcher Anteil der Nettoinvestitionen aus eigenen Mitteln finanziert werden kann. Ein Selbstfinanzierungsgrad von über 100 % weist auf eine hohe Eigenfinanzierung hin. Der Anteil sollte nicht unter 50 % betragen. Jährliche Schwankungen beim Selbstfinanzierungsgrad sind nicht ungewöhnlich, langfristig sollte ein Selbstfinanzierungsgrad von 100 % angestrebt werden.

### **Selbstfinanzierungsanteil** (Selbstfinanzierung in % vom laufenden Ertrag)

Zeigt die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde. Er gibt an, welcher Anteil des Ertrags zur Finanzierung der Investitionen oder zum Abbau von Schulden aufgewendet werden kann (finanzielle Leistungsfähigkeit). Ein Selbstfinanzierungsanteil von über 20 % weist auf ein hohes Investitions-/Amortisationspotenzial hin. Der Anteil sollte nicht unter 10 % betragen.

### **Kapitaldienstanteil** (Nettozinsaufwand + Abschreibungen in % vom laufenden Ertrag)

Zeigt, wie stark der laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin. Ein Wert bis 5 % ist gut, der Anteil sollte nicht über 15 % betragen.

## **ANTRAG**

Gemeinderat und Finanzkommission beantragen dem Einwohnerrat die Jahresrechnung für das Jahr 2018 unter Entlastung des Rechnungserstellers zu genehmigen.

NAMENS DES GEMEINDERATES

Der Gemeindeammann:  
Dieter Martin

Der Gemeindeschreiber:  
Simon Knecht

Beilagen (ER):                   - Prüfbericht der Finanzkommission (zur Verwaltungsrechnung 2018)

Aktenaufgabe:                 - Rechnung 2018 (gebunden)  
                                      - Prüfbericht der BDO (Bilanzprüfung)



