

# RECHNUNG 2021

---

## EINWOHNERGEMEINDE OBERSIGGENTHAL



# Inhaltsverzeichnis

---

ERLÄUTERUNGEN .....	3
Allgemeine Erläuterungen Einwohnergemeinde (ohne Spezialfinanzierungen) .....	3
Allgemeine Erläuterungen SF Wasserwerk .....	3
Allgemeine Erläuterungen SF Abwasserbeseitigung .....	3
Allgemeine Erläuterungen SF Abfallwirtschaft .....	3
ERGEBNISSE .....	4
Einwohnergemeinde (ohne Spezialfinanzierungen) .....	5
SF Wasserwerk .....	6
SF Abwasserbeseitigung .....	7
SF Abfallwirtschaft .....	8
Einwohnergemeinde (Gesamt) .....	9
ENTWICKLUNG NETTOSCHULDEN .....	10
ERFOLGSRECHNUNG .....	11
0 - Allgemeine Verwaltung .....	12
1 - Öff. Ordnung und Sicherheit, Verteidigung .....	13
2 - Bildung .....	14
3 - Kultur, Sport und Freizeit .....	15
4 - Gesundheit .....	16
5 - Soziale Sicherheit .....	17
6 - Verkehr und Nachrichtenübermittlung .....	18
7 - Umweltschutz und Raumordnung .....	19
SF Wasserwerk .....	20
SF Abwasserbeseitigung .....	21
SF Abfallwirtschaft .....	22
8 - Volkswirtschaft .....	23
9 - Finanzen und Steuern .....	24
ARTENGLIEDERUNG .....	27
BILANZ .....	28
INVESTITIONSRECHNUNG .....	29
KREDITKONTROLLE .....	31
KENNZAHLENAUSWERTUNG .....	33
ANTRAG (Genehmigung Jahresrechnung) .....	36

## ERLÄUTERUNGEN

### Allgemeine Erläuterungen Einwohnergemeinde (ohne Spezialfinanzierungen)

Das operative Ergebnis liegt um CHF 2'003'464.60 (177.54 %) über dem Budget.  
Das Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung liegt um CHF 2'003'464.60 (177.54 %) über dem Budget.  
Die Nettoinvestitionen liegen um CHF 237'706.78 (7.13 %) über dem Budget.  
Die Selbstfinanzierung beträgt CHF 5'194'595.55 und fällt gegenüber dem Budget (CHF 979'970.00) um CHF 4'214'625.55 (430.08 %) höher aus.  
Das Finanzierungsergebnis beträgt CHF 1'624'488.77 und fällt gegenüber dem Budget (CHF -2'352'430.00) um CHF 3'976'918.77 (169.06 %) höher aus.  
Die Nettoschuld beträgt Ende 2021 CHF 15.50 Mio. (Vorjahr CHF 17.12 Mio.).

### Allgemeine Erläuterungen SF Wasserwerk

Das operative Ergebnis liegt um CHF 2'204.12 (0.65 %) über dem Budget.  
Das Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung liegt um CHF 2'204.12 (0.65 %) über dem Budget.  
Die Nettoinvestitionen liegen um CHF 80'534.64 (10.88 %) über dem Budget.  
Die Selbstfinanzierung beträgt CHF 528'296.28 und fällt gegenüber dem Budget (CHF 546'430.00) um CHF -18'133.72 (-3.32 %) tiefer aus.  
Das Finanzierungsergebnis beträgt CHF -292'238.36 und fällt gegenüber dem Budget (CHF -193'570.00) um CHF -98'668.36 (-50.97 %) tiefer aus.  
Das Nettovermögen beträgt Ende 2021 CHF 894'636.97 (Vorjahr CHF 1'186'875.33).

### Allgemeine Erläuterungen SF Abwasserbeseitigung

Das operative Ergebnis liegt um CHF 6'422.98 (8.00 %) über dem Budget.  
Das Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung liegt um CHF 6'422.98 (8.00 %) über dem Budget.  
Die Nettoinvestitionen liegen um CHF 333'699.17 (470.00 %) über dem Budget.  
Die Selbstfinanzierung beträgt CHF 301'584.78 und fällt gegenüber dem Budget (CHF 327'737.00) um CHF -26'152.22 (-7.98 %) tiefer aus.  
Das Finanzierungsergebnis beträgt CHF -103'114.39 und fällt gegenüber dem Budget (CHF 256'737.00) um CHF -359'851.39 (-140.16 %) tiefer aus.  
Das Nettovermögen beträgt Ende 2021 CHF 3'603'430.06 (Vorjahr CHF 3'706'544.45).

### Allgemeine Erläuterungen SF Abfallwirtschaft

Das operative Ergebnis liegt um CHF 62'884.52 (785.08 %) über dem Budget.  
Das Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung liegt um CHF 62'884.52 (785.08 %) über dem Budget.  
Die Selbstfinanzierung beträgt CHF 73'414.87 und fällt gegenüber dem Budget (CHF 10'530.00) um CHF 62'884.87 (597.20 %) höher aus.  
Das Finanzierungsergebnis beträgt CHF 73'414.87 und fällt gegenüber dem Budget (CHF 10'530.00) um CHF 62'884.87 (597.20 %) höher aus.  
Das Nettovermögen beträgt Ende 2021 CHF 645'300.34 (Vorjahr CHF 571'885.47).

## ERGEBNISSE

Die Ergebnisse der Einwohnergemeinde sowie der Spezialfinanzierungen (Wasser / Abwasser / Abfall) sind auf den nächsten Seiten aufgeführt.

Hinweis zu nachfolgenden Tabellen und Grafiken:  
Diese Daten werden erst ab dem Jahr 2014 aufgeführt respektive dargestellt (Einführung HRM2).

### Legende für nachfolgende Tabellen (prozentuale Abweichungen):

Abweichungen bis 1 % (+/-) →  
Abweichungen zwischen 1 bis 5 % (+/-) ↗ ↘  
Abweichungen grösser 5 % (+/-) ↗ ↘ ↗ ↘

## Einwohnergemeinde (ohne Spezialfinanzierungen)

	Rechnung 2020	Budget 2021	Rechnung 2021	Abw. zu Budget	%	
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>						
<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>33'200'268</b>	<b>32'651'990</b>	<b>35'253'573</b>	<b>2'601'583</b>	<b>7.97</b>	<b>↗</b>
30 - Personalaufwand	7'194'464	7'375'725	7'121'802	-253'923	-3.44	↘
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'714'831	4'798'070	5'179'486	381'416	7.95	↗
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'190'185	2'248'430	2'217'052	-31'378	-1.40	↘
35 - Einlagen in Fonds Spezialfinanzierungen	874'322	--	2'364'775	2'364'775	--	↗
36 - Transferaufwand	18'226'466	18'229'765	18'370'457	140'692	0.77	→
37 - Durchlaufende Beiträge	--	--	--	--	--	
<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>32'402'143</b>	<b>31'125'400</b>	<b>35'676'815</b>	<b>4'551'415</b>	<b>14.62</b>	<b>↗</b>
40 - Fiskalertrag	26'863'712	25'320'000	30'124'728	4'804'728	18.98	↗
41 - Regalien und Konzessionen	111'387	113'000	115'083	2'083	1.84	↗
42 - Entgelte	2'923'799	3'047'110	2'802'534	-244'576	-8.03	↘
43 - Verschiedene Erträge	--	--	--	--	--	
45 - Entnahmen aus Fonds Spezialfinanzierungen	93'095	140'000	262'236	122'236	87.31	↗
46 - Transferertrag	2'410'150	2'505'290	2'372'234	-133'056	-5.31	↘
47 - Durchlaufende Beiträge	--	--	--	--	--	
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-798'126</b>	<b>-1'526'590</b>	<b>423'242</b>	<b>1'949'832</b>	<b>127.72</b>	<b>↗</b>
34 - Finanzaufwand	66'725	87'780	56'096	-31'684	-36.09	↘
44 - Finanzertrag	524'320	485'910	507'859	21'949	4.52	↗
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>457'596</b>	<b>398'130</b>	<b>451'763</b>	<b>53'633</b>	<b>13.47</b>	<b>↗</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-340'530</b>	<b>-1'128'460</b>	<b>875'005</b>	<b>2'003'465</b>	<b>177.54</b>	<b>↗</b>
38 - Ausserordentlicher Aufwand	--	--	--	--	--	
48 - Ausserordentlicher Ertrag	418'960	--	--	--	--	
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>418'960</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>78'430</b>	<b>-1'128'460</b>	<b>875'005</b>	<b>2'003'465</b>	<b>177.54</b>	<b>↗</b>
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)						
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>						
<b>Investitionsausgaben</b>	<b>3'006'348</b>	<b>3'332'400</b>	<b>3'750'486</b>	<b>418'086</b>	<b>12.55</b>	<b>↗</b>
50 - Sachanlagen	2'941'245	2'815'400	3'258'138	442'738	15.73	↗
52 - Immaterielle Anlagen	65'103	517'000	492'349	-24'651	-4.77	↘
<b>Investitionseinnahmen</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>180'379</b>	<b>180'379</b>	<b>--</b>	<b>↗</b>
63 - Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	--	--	180'379	180'379	--	↗
<b>Ergebnis aus Investitionsrechnung</b>	<b>-3'006'348</b>	<b>-3'332'400</b>	<b>-3'570'107</b>	<b>-237'707</b>	<b>-7.13</b>	<b>↘</b>
Selbstfinanzierung	2'630'881	979'970	5'194'596	4'214'626	430.08	↗
<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>-375'467</b>	<b>-2'352'430</b>	<b>1'624'489</b>	<b>3'976'919</b>	<b>169.06</b>	<b>↗</b>
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = -fehlbetrag)						

## SF Wasserwerk

	Rechnung 2020	Budget 2021	Rechnung 2021	Abw. zu Budget	%	
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>						
<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>1'423'342</b>	<b>1'305'670</b>	<b>1'229'231</b>	<b>-76'439</b>	<b>-5.85</b>	↘
30 - Personalaufwand	458'673	403'420	403'142	-278	-0.07	→
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	652'233	579'090	513'206	-65'884	-11.38	↘
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	221'120	233'760	225'481	-8'279	-3.54	↘
35 - Einlagen in Fonds Spezialfinanzierungen	--	--	--	--	--	
36 - Transferaufwand	91'316	89'400	87'402	-1'998	-2.24	↘
37 - Durchlaufende Beiträge	--	--	--	--	--	
<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>1'682'353</b>	<b>1'632'840</b>	<b>1'559'105</b>	<b>-73'735</b>	<b>-4.52</b>	↘
40 - Fiskalertrag	--	--	--	--	--	
41 - Regalien und Konzessionen	--	--	--	--	--	
42 - Entgelte	1'432'997	1'399'000	1'304'302	-94'698	-6.77	↘
43 - Verschiedene Erträge	--	--	--	--	--	
45 - Entnahmen aus Fonds Spezialfinanzierungen	--	--	--	--	--	
46 - Transferertrag	249'355	233'840	254'803	20'963	8.96	↗
47 - Durchlaufende Beiträge	--	--	--	--	--	
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>259'010</b>	<b>327'170</b>	<b>329'874</b>	<b>2'704</b>	<b>0.83</b>	→
34 - Finanzaufwand	--	--	--	--	--	
44 - Finanzertrag	10'000	10'500	10'000	-500	-4.76	↘
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>10'000</b>	<b>10'500</b>	<b>10'000</b>	<b>-500</b>	<b>-4.76</b>	↘
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>269'010</b>	<b>337'670</b>	<b>339'874</b>	<b>2'204</b>	<b>0.65</b>	→
38 - Ausserordentlicher Aufwand	--	--	--	--	--	
48 - Ausserordentlicher Ertrag	--	--	--	--	--	
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>269'010</b>	<b>337'670</b>	<b>339'874</b>	<b>2'204</b>	<b>0.65</b>	→
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)						
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>						
<b>Investitionsausgaben</b>	<b>641'878</b>	<b>880'000</b>	<b>870'818</b>	<b>-9'182</b>	<b>-1.04</b>	↘
50 - Sachanlagen	641'878	880'000	870'818	-9'182	-1.04	↘
<b>Investitionseinnahmen</b>	<b>92'947</b>	<b>140'000</b>	<b>50'284</b>	<b>-89'716</b>	<b>-64.08</b>	↘
63 - Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	92'947	140'000	50'284	-89'716	-64.08	↘
<b>Ergebnis aus Investitionsrechnung</b>	<b>-548'931</b>	<b>-740'000</b>	<b>-820'535</b>	<b>-80'535</b>	<b>-10.88</b>	↘
Selbstfinanzierung	457'719	546'430	528'296	-18'134	-3.32	↘
<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>-91'212</b>	<b>-193'570</b>	<b>-292'238</b>	<b>-98'668</b>	<b>-50.97</b>	↘
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = -fehlbetrag)						

## SF Abwasserbeseitigung

	Rechnung 2020	Budget 2021	Rechnung 2021	Abw. zu Budget	%	
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>						
<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>1'222'005</b>	<b>1'200'765</b>	<b>1'186'072</b>	<b>-14'693</b>	<b>-1.22</b>	↘
30 - Personalaufwand	7'964	11'000	9'809	-1'192	-10.83	↘
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	104'763	88'865	98'129	9'264	10.42	↗
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	282'232	302'400	282'232	-20'168	-6.67	↘
35 - Einlagen in Fonds Spezialfinanzierungen	--	--	--	--	--	
36 - Transferaufwand	827'046	798'500	795'903	-2'597	-0.33	↘
37 - Durchlaufende Beiträge	--	--	--	--	--	
<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>1'339'819</b>	<b>1'279'602</b>	<b>1'272'832</b>	<b>-6'770</b>	<b>-0.53</b>	↘
40 - Fiskalertrag	--	--	--	--	--	
41 - Regalien und Konzessionen	--	--	--	--	--	
42 - Entgelte	1'239'342	1'184'652	1'165'479	-19'173	-1.62	↘
43 - Verschiedene Erträge	--	--	--	--	--	
45 - Entnahmen aus Fonds Spezialfinanzierungen	--	--	--	--	--	
46 - Transferertrag	100'476	94'950	107'353	12'403	13.06	↗
47 - Durchlaufende Beiträge	--	--	--	--	--	
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>117'813</b>	<b>78'837</b>	<b>86'760</b>	<b>7'923</b>	<b>10.05</b>	↗
34 - Finanzaufwand	--	--	--	--	--	
44 - Finanzertrag	--	1'500	--	-1'500	--	↘
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>--</b>	<b>1'500</b>	<b>--</b>	<b>-1'500</b>	<b>--</b>	↘
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>117'813</b>	<b>80'337</b>	<b>86'760</b>	<b>6'423</b>	<b>8.00</b>	↗
38 - Ausserordentlicher Aufwand	--	--	--	--	--	
48 - Ausserordentlicher Ertrag	--	--	--	--	--	
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>117'813</b>	<b>80'337</b>	<b>86'760</b>	<b>6'423</b>	<b>8.00</b>	↗
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)						
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>						
<b>Investitionsausgaben</b>	<b>507'777</b>	<b>271'000</b>	<b>483'039</b>	<b>212'039</b>	<b>78.24</b>	↗
50 - Sachanlagen	507'777	271'000	483'039	212'039	78.24	↗
<b>Investitionseinnahmen</b>	<b>137'546</b>	<b>200'000</b>	<b>78'340</b>	<b>-121'660</b>	<b>-60.83</b>	↘
63 - Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	137'546	200'000	78'340	-121'660	-60.83	↘
<b>Ergebnis aus Investitionsrechnung</b>	<b>-370'231</b>	<b>-71'000</b>	<b>-404'699</b>	<b>-333'699</b>	<b>-470.00</b>	↘
Selbstfinanzierung	339'515	327'737	301'585	-26'152	-7.98	↘
<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>-30'716</b>	<b>256'737</b>	<b>-103'114</b>	<b>-359'851</b>	<b>-140.16</b>	↘
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = -fehlbetrag)						

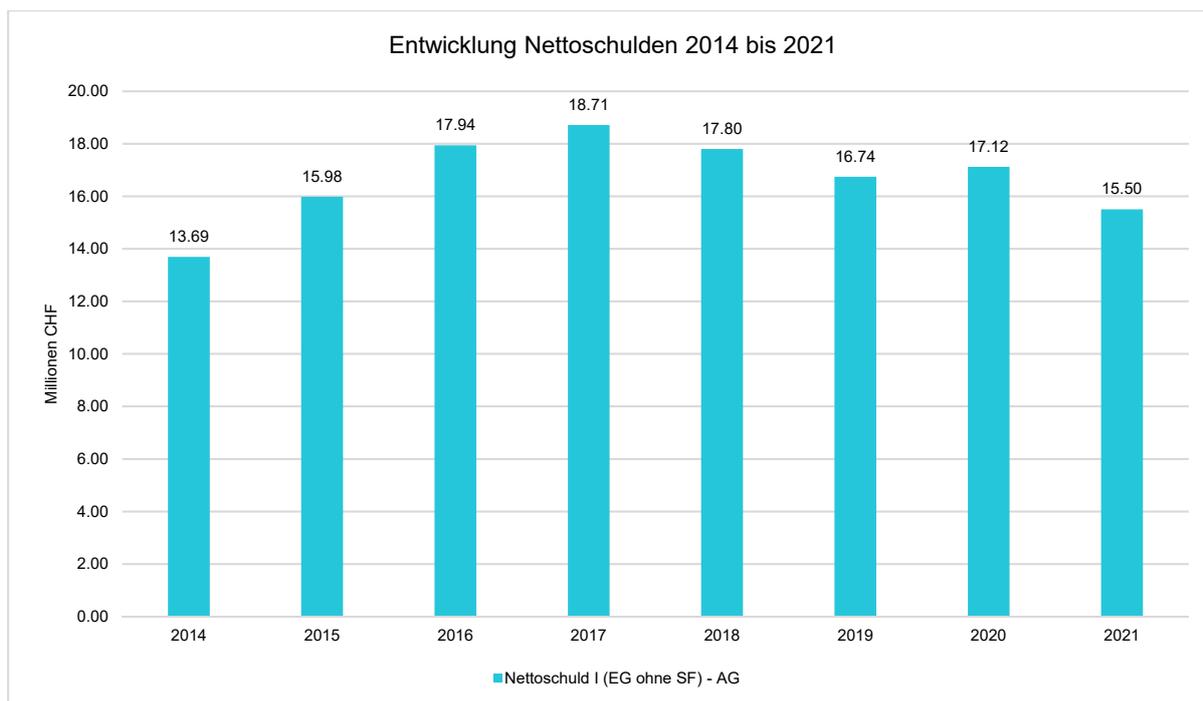
## SF Abfallwirtschaft

	Rechnung 2020	Budget 2021	Rechnung 2021	Abw. zu Budget	%	
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>						
<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>653'958</b>	<b>664'990</b>	<b>647'056</b>	<b>-17'934</b>	<b>-2.70</b>	↘
30 - Personalaufwand	744	6'690	8'876	2'186	32.68	↗
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	539'812	529'280	547'801	18'521	3.50	↗
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'520	2'520	2'520	0	0.01	→
35 - Einlagen in Fonds Spezialfinanzierungen	--	--	--	--	--	
36 - Transferaufwand	110'881	126'500	87'858	-38'642	-30.55	↘
37 - Durchlaufende Beiträge	--	--	--	--	--	
<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>708'745</b>	<b>672'800</b>	<b>717'950</b>	<b>45'150</b>	<b>6.71</b>	↗
40 - Fiskalertrag	--	--	--	--	--	
41 - Regalien und Konzessionen	--	--	--	--	--	
42 - Entgelte	708'745	672'800	717'950	45'150	6.71	↗
43 - Verschiedene Erträge	--	--	--	--	--	
45 - Entnahmen aus Fonds Spezialfinanzierungen	--	--	--	--	--	
46 - Transferertrag	--	--	--	--	--	
47 - Durchlaufende Beiträge	--	--	--	--	--	
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>54'787</b>	<b>7'810</b>	<b>70'895</b>	<b>63'085</b>	<b>807.74</b>	↗
34 - Finanzaufwand	--	--	--	--	--	
44 - Finanzertrag	--	200	--	-200	--	↘
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>--</b>	<b>200</b>	<b>--</b>	<b>-200</b>	<b>--</b>	↘
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>54'787</b>	<b>8'010</b>	<b>70'895</b>	<b>62'885</b>	<b>785.08</b>	↗
38 - Ausserordentlicher Aufwand	--	--	--	--	--	
48 - Ausserordentlicher Ertrag	--	--	--	--	--	
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>54'787</b>	<b>8'010</b>	<b>70'895</b>	<b>62'885</b>	<b>785.08</b>	↗
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)						
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>						
<b>Investitionsausgaben</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	
<b>Investitionseinnahmen</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	
<b>Ergebnis aus Investitionsrechnung</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	
Selbstfinanzierung	57'307	10'530	73'415	62'885	597.20	↗
<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>57'307</b>	<b>10'530</b>	<b>73'415</b>	<b>62'885</b>	<b>597.20</b>	↗
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = -fehlbetrag)						

## Einwohnergemeinde (Gesamt)

	Rechnung 2020	Budget 2021	Rechnung 2021	Abw. zu Budget	%	
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>						
<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>36'499'573</b>	<b>35'823'415</b>	<b>38'315'932</b>	<b>2'492'517</b>	<b>6.96</b>	<b>↗</b>
30 - Personalaufwand	7'661'845	7'796'835	7'543'629	-253'206	-3.25	↘
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'011'640	5'995'305	6'338'622	343'317	5.73	↗
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'696'057	2'787'110	2'727'286	-59'824	-2.15	↘
35 - Einlagen in Fonds Spezialfinanzierungen	874'322	--	2'364'775	2'364'775	--	↗
36 - Transferaufwand	19'255'709	19'244'165	19'341'620	97'455	0.51	→
37 - Durchlaufende Beiträge	--	--	--	--	--	
<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>36'133'059</b>	<b>34'710'642</b>	<b>39'226'703</b>	<b>4'516'061</b>	<b>13.01</b>	<b>↗</b>
40 - Fiskalertrag	26'863'712	25'320'000	30'124'728	4'804'728	18.98	↗
41 - Regalien und Konzessionen	111'387	113'000	115'083	2'083	1.84	↗
42 - Entgelte	6'304'883	6'303'562	5'990'266	-313'296	-4.97	↘
43 - Verschiedene Erträge	--	--	--	--	--	
45 - Entnahmen aus Fonds Spezialfinanzierungen	93'095	140'000	262'236	122'236	87.31	↗
46 - Transferertrag	2'759'982	2'834'080	2'734'390	-99'690	-3.52	↘
47 - Durchlaufende Beiträge	--	--	--	--	--	
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-366'515</b>	<b>-1'112'773</b>	<b>910'771</b>	<b>2'023'544</b>	<b>181.85</b>	<b>↗</b>
34 - Finanzaufwand	66'725	87'780	56'096	-31'684	-36.09	↘
44 - Finanzertrag	534'320	498'110	517'859	19'749	3.96	↗
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>467'596</b>	<b>410'330</b>	<b>461'763</b>	<b>51'433</b>	<b>12.53</b>	<b>↗</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>101'081</b>	<b>-702'443</b>	<b>1'372'533</b>	<b>2'074'976</b>	<b>295.39</b>	<b>↗</b>
38 - Ausserordentlicher Aufwand	--	--	--	--	--	
48 - Ausserordentlicher Ertrag	418'960	--	--	--	--	
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>418'960</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>520'041</b>	<b>-702'443</b>	<b>1'372'533</b>	<b>2'074'976</b>	<b>295.39</b>	<b>↗</b>
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)						
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>						
<b>Investitionsausgaben</b>	<b>4'156'004</b>	<b>4'483'400</b>	<b>5'104'344</b>	<b>620'944</b>	<b>13.85</b>	<b>↗</b>
50 - Sachanlagen	4'090'901	3'966'400	4'611'995	645'595	16.28	↗
52 - Immaterielle Anlagen	65'103	517'000	492'349	-24'651	-4.77	↘
<b>Investitionseinnahmen</b>	<b>230'493</b>	<b>340'000</b>	<b>309'003</b>	<b>-30'997</b>	<b>-9.12</b>	<b>↘</b>
63 - Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	230'493	340'000	309'003	-30'997	-9.12	↘
<b>Ergebnis aus Investitionsrechnung</b>	<b>-3'925'510</b>	<b>-4'143'400</b>	<b>-4'795'341</b>	<b>-651'941</b>	<b>-15.73</b>	<b>↘</b>
Selbstfinanzierung	3'485'423	1'864'667	6'097'891	4'233'224	227.02	↗
<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>-440'087</b>	<b>-2'278'733</b>	<b>1'302'551</b>	<b>3'581'284</b>	<b>157.16</b>	<b>↗</b>
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = -fehlbetrag)						

## ENTWICKLUNG NETTOSCHULDEN



Nettoschulden per 31.12.2021 = 15.50 Mio. Franken

Nettoschuld pro Einwohner per 31.12.2021 = 1'776.34 Franken

### Entwicklung Nettoschulden

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Nettoschuld I pro Einwohner (EG ohne SF)	1'620.12	1'860.30	2'070.31	2'183.76	2'080.11	1'938.45	1'974.74	1'776.34

### Berechnung der Nettoschuld

FV = Finanzvermögen

VV = Verwaltungsvermögen

SF = Spezialfinanzierungen

### Nettoschuld (Gesamt inkl. SF)

	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Abweichung	%
<b>Nettoschuld I</b>	<b>11'653'719</b>	<b>10'353'411</b>	<b>-1'300'308</b> ↓	<b>-11.16</b>
Fremdkapital	33'029'731	35'402'333	2'372'602 ↑	7.18
Finanzvermögen	-19'589'282	-23'238'034	-3'648'752 ↓	-18.63
Passivierte Investitionsbeiträge	-1'786'730	-1'810'887	-24'157 ↓	-1.35

## ERFOLGSRECHNUNG

### Gesamtergebnis (netto ohne Spezialfinanzierungen)

	Rechnung 2020	Budget 2021	Rechnung 2021	Abw. zu Budget	%	
<b>EW - Einwohnergemeinde (ohne SF)</b>	<b>78'430</b>	<b>-1'128'460</b>	<b>875'005</b>	<b>2'003'465</b>	<b>177.54</b>	<b>↗</b>
0 - ALLGEMEINE VERWALTUNG	-3'611'879	-3'738'390	-3'543'846	194'544	5.20	↗
1 - ÖFF. ORDNUNG U. SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	-1'480'581	-1'541'980	-1'567'966	-25'986	-1.69	↘
2 - BILDUNG	-8'501'717	-8'580'118	-8'821'361	-241'243	-2.81	↘
3 - KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	-2'059'247	-1'972'200	-1'957'213	14'987	0.76	→
4 - GESUNDHEIT	-3'454'138	-3'329'930	-3'086'405	243'525	7.31	↗
5 - SOZIALE SICHERHEIT	-5'494'453	-5'630'065	-6'237'107	-607'042	-10.78	↘
6 - VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	-1'304'265	-1'199'282	-1'268'026	-68'744	-5.73	↘
7 - UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	-358'039	-444'460	-430'153	14'307	3.22	↗
8 - VOLKSWIRTSCHAFT	142'521	43'685	110'301	66'616	152.49	↗
9 - FINANZEN UND STEUERN	26'200'229	25'264'280	27'676'780	2'412'500	9.55	↗

### Allgemein

Das Ergebnis aus operativer Tätigkeit weist für das Jahr 2021 ein Plus von 875'000 Franken aus. Gegenüber dem budgetierten Aufwandüberschuss ist dies eine Verbesserung um rund 2 Mio. Franken. Die Hauptgründe sind im Steuerabschluss zu finden.

Bei den Einkommens- und Vermögenssteuern gab es im Rechnungsjahr ein Plus von 800'000 Franken gegenüber Budget zu verzeichnen. Die befürchteten Minderausgaben aufgrund der Covid-19-Pandemie blieben – zumindest bisher – zu einem grossen Teil aus. Die Einkommens- und Vermögenssteuern aus Vorjahren lagen ebenfalls rund 750'000 Franken über Budget und auch die Gewinn- und Kapitalsteuern der juristischen Personen sind mit ca. 810'000 Franken rund 210'000 Franken besser ausgefallen als im Budget angenommen. Hinzu kommt, dass die Vermögensgewinnsteuern (Grundstückgewinnsteuern) mit 720'000 Franken ebenfalls ca. 370'000 Franken über den budgetierten Erwartungen lagen. Im Weiteren konnten Mehrwertabgaben von rund 2.3 Mio. Franken verzeichnet werden, welche aber in einen speziellen, zweckgebundenen Fonds fliessen und somit erfolgsneutral verbucht wurden.

Die Rechnung 2021 war ansonsten erneut von vielen Verschiebungen innerhalb der Rechnung sowie ausserordentlichen Abweichungen geprägt (z. B. höhere Sozialhilfekosten, tiefere Aufwendungen für Pflegefinanzierung, Zusatzaufwendungen aufgrund personellen Ausfällen und Lücken, vorgezogene Bauprojekte infolge Dringlichkeiten oder Schäden, höhere Beiträge für berufliche Grundbildung usw. – um nur einige zu nennen).

Aufgrund der Covid-19-Pandemie gab es auch wieder zahlreiche nicht budgetierte Ausgaben für die Pandemiebekämpfung (Masken, Reinigungsaufwand usw.) und im Gegenzug Minderaufwendungen für nicht durchgeführte Anlässe und Projekte (z. B. Schneesportlager, Neujahrs-*Apéro*, Seniorenessen usw.).

Das Ergebnis aus Finanzierung entwickelte sich dank den tiefen Zinsen und den zusätzlichen Finanzerträgen positiv. Die Abschreibungen lagen gering unter Budget und sind jeweils auch abhängig von den Verbuchungen und Aktivierungen in der Anlagenbuchhaltung.

## 0 - Allgemeine Verwaltung

### Nettoergebnis

	Rechnung 2020	Budget 2021	Rechnung 2021	Abw. zu Budget	%	
0110 - Legislative	-195'919	-206'300	-192'906	13'394	6.49	↗
0120 - Exekutive	-347'912	-347'280	-363'304	-16'024	-4.61	↘
0211 - Abteilung Finanzen	-329'483	-365'870	-346'151	19'719	5.39	↗
0212 - Abteilung Steuern	-752'501	-614'860	-627'683	-12'823	-2.09	↘
0220 - Allgemeine Dienste, übrige	-429'692	-469'155	-385'238	83'917	17.89	↗
0221 - Gemeindekanzlei	-459'573	-485'545	-478'302	7'243	1.49	↗
0222 - Abteilung Bau und Planung	-655'764	-769'380	-663'806	105'574	13.72	↗
0290 - Verwaltungsliegenschaften, übriges	-441'036	-480'000	-486'455	-6'455	-1.34	↘
<b>Summe: 0 - ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>-3'611'879</b>	<b>-3'738'390</b>	<b>-3'543'846</b>	<b>194'544</b>	<b>5.20</b>	<b>↗</b>

### Funktion

### Kommentar

- 0110** Der Aufwand für Löhne und Entschädigungen Einwohnerrat ist abhängig von der Anzahl Einwohnerratssitzungen; diese waren im 2021 weniger als geplant. Die Ausweichung der Einwohnerratssitzungen (infolge Covid-19) in andere Räumlichkeiten verursachte zusätzliche Mietkosten (Tonanlagen).  
Die Kompaktwaage des Wahlbüros musste ausserplanmässig ersetzt werden.
- 0120** Die Mitarbeiter-Befragung war nicht budgetiert (Honorarkosten). Im Gegenzug wurde auf die Mitarbeiter-Schulung sowie die Überarbeitung der Mitarbeiter-Qualifikation verzichtet (Verschiebung). Ebenso gab es zusätzliche und ausserordentliche Aufwendungen im Zusammenhang mit Bauvorhaben zu verzeichnen.  
Die für 2021 geplanten Veranstaltungen wurden aufgrund der Covid-19-Pandemie (Corona) nicht durchgeführt.
- 0211** Die Betreibungsgebühren fielen nach dem teilweisen coronabedingten Verzicht im 2021 (Aufschiebung / jahresübergreifende Verlagerung) höher aus als im ordentlichen Durchschnitt der letzten Jahre. Ein grosser Teil dieser Aufwendungen wird zeitverzögert wieder eingenommen.
- 0212** Im Zusammenhang mit Personalwechsel und krankheitsbedingten Ausfällen mussten zur Überbrückung der Lücken externe Fachleute beigezogen werden. So konnten die Vorgaben des Kantons bezüglich Veranlagungsstand eingehalten werden (teilweise Kompensation durch tieferen Personalaufwand).  
Die neuen Gebühren-Erträge für Mahnungen im Steuerbereich waren höher als erwartet.
- 0220** Eine Praktikantenstelle in der Gemeindeverwaltung konnte vorübergehend nicht besetzt werden.  
Die Covid-19-Pandemie (Corona) verursachte nicht budgetierte Zusatzkosten für Desinfektionsmittel-Spender, Acrylglas, Schutzmasken und dergleichen.  
Das Konto für Anschaffungen Hardware musste nicht ausgeschöpft werden respektive es konnte teilweise günstiger eingekauft werden als budgetiert.
- 0222** Aufgrund Personalwechsel und Kündigungen fiel der Lohnaufwand tiefer aus als budgetiert. In diesem Zusammenhang sowie aufgrund eines Krankheitsfalles mussten zur Überbrückung der Lücken externe Fachleute beigezogen werden.  
Die Gebühren für Beratungen, Expertisen, Fachberichte etc. sind von der Bautätigkeit abhängig. Diese können jedoch weitgehend an die Bauherrschaften weiterverrechnet werden. Im Zusammenhang mit ausserordentlichen Bauprojekten kam es zu zusätzlichen Verfahrenskosten.

## 1 - Öff. Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

### Nettoergebnis

	Rechnung 2020	Budget 2021	Rechnung 2021	Abw. zu Budget	%	
1110 - Polizei	-465'483	-457'000	-462'593	-5'593	-1.22	↘
1400 - Allgemeines Rechtswesen	-443'710	-428'330	-438'091	-9'761	-2.28	↘
1401 - Einwohnerdienste	-257'791	-257'970	-263'888	-5'918	-2.29	↘
1404 - Kindes- und Erwachsenenschutzdienst	--	--	-700	-700	--	↘
1500 - Feuerwehr	-183'455	-245'770	-221'521	24'249	9.87	↗
1610 - Militärische Verteidigung	-24'302	-21'360	-18'833	2'527	11.83	↗
1620 - Zivilschutz	-105'841	-131'550	-162'341	-30'791	-23.41	↘
<b>Summe: 1 - ÖFF. ORDNUNG U. SICHERH., VERTEID.</b>	<b>-1'480'581</b>	<b>-1'541'980</b>	<b>-1'567'966</b>	<b>-25'986</b>	<b>-1.69</b>	<b>↘</b>

### Funktion      Kommentar

- 1110** Die Kosten für polizeiliche Leistungen bewegten sich im ordentlichen Rahmen. Der Bussen-ertrag fiel tiefer aus als budgetiert (Kontrollen durch Stadtpolizei Baden).
- 1400** Der Gemeindebeitrag am Gemeindeverband Kindes- und Erwachsenenschutzdienst des Bezirks Baden lag ziemlich genau auf Höhe des Budgets (ist von den Anzahl Fällen sowie deren notwendigen Massnahmen abhängig).  
Bei der Budgetierung wurden mit weniger Einbürgerungen und entsprechenden Einnahmen gerechnet. Ebenso gab es eine teilweise Verschiebung von 2020 ins 2021 infolge der Covid-19-Pandemie (Corona).  
Bei der Budgetierung wurde beim Regionalen Betreibungsamt Obersiggenthal-Lägern mit einem Kostenüberschuss z. G. der Gemeinden gerechnet. Schlussendlich gab es eine Ausgleichszahlung z. L. der Gemeinden zu verbuchen (bedingt durch Verschiebungen 2020/2021 (Corona) sowie Nachzahlungen im Sachaufwand für 2020).
- 1401** Die budgetierten Aufwendungen für ausländerrechtliche Gebühren, Pass- und ID-Kosten fielen tiefer aus als angenommen. Entsprechend fielen auch die weiter zu verrechnenden Gebühren (Einnahmen) tiefer aus.
- 1407** Die Gebühren welche unter dem Niveau der Vorjahre lagen, reichten nicht aus um die Rechnung der Funktion 1407 ausgeglichen zu gestalten. Den angeschlossenen Gemeinden des Regionalen Betreibungsamtes Siggenthal-Lägern (Obersiggenthal, Untersiggenthal, Ennetbaden, Ehrendingen und Freienwil). wurde der Aufwandüberschuss anteilmässig in Rechnung gestellt.
- 1500** Aufgrund der Anzahl Einsätze und Übungen fiel der Aufwand für Sold und Taggelder tiefer aus als erwartet.  
Im 2021 gab es mehr Bussen zu verzeichnen als budgetiert.
- 1620** Die Entschädigung an die Regionale Zivilschutzorganisation Baden (ZSO/RFO) fiel höher aus als budgetiert - bedingt durch Mehraufwendungen bei Einsätzen, vorgezogenen Anstellungen sowie nicht budgetierte Positionen und dergleichen.  
Die vom Kanton bewilligten Zivilschutzmassnahmen können jeweils mittels Entnahme aus dem Fonds Ersatzabgaben für Schutzraumbauten (Konto 20910.01) finanziert werden.

## 2 - Bildung

### Nettoergebnis

	Rechnung 2020	Budget 2021	Rechnung 2021	Abw. zu Budget	%	
2110 - Kindergarten	-580'376	-640'810	-651'608	-10'798	-1.68	↘
2120 - Primarstufe	-1'996'856	-2'101'120	-2'043'622	57'498	2.74	↗
2130 - Oberstufe	-1'464'367	-1'378'570	-1'391'930	-13'360	-0.97	→
2140 - Musikschule	-262'389	-269'200	-243'682	25'518	9.48	↗
2170 - Schulliegenschaften	-2'129'164	-2'061'308	-2'319'350	-258'042	-12.52	↘
2180 - Tagesbetreuung	-292'953	-308'600	-269'186	39'414	12.77	↗
2190 - Schulleitung und Schulverwaltung	-555'985	-553'410	-546'474	6'936	1.25	↗
2191 - Volksschule Sonstiges	-370'416	-434'750	-447'320	-12'570	-2.89	↘
2192 - Jugendfest	--	-30'000	--	30'000	--	↗
2200 - Sonderschulen	-283'235	-285'000	-270'487	14'513	5.09	↗
2300 - Berufliche Grundbildung	-565'977	-517'100	-637'703	-120'603	-23.32	↘
2990 - Bildung, übriges	--	-250	--	250	--	↗
<b>Summe: 2 - BILDUNG</b>	<b>-8'501'717</b>	<b>-8'580'118</b>	<b>-8'821'361</b>	<b>-241'243</b>	<b>-2.81</b>	<b>↘</b>

### Funktion

### Kommentar

- 2120** Die benötigten Lehrmittel wurden neu detaillierter verbucht, weshalb es zu Verschiebungen innerhalb der Konten kam. Die Kosten lassen sich nur bedingt mit den Vorjahreswerten vergleichen. Ein Teil wurde beim Budget vergessen einzuplanen. Die Beiträge an den Kanton fielen nicht so hoch aus wie erwartet.
- 2130** Die Schulgelder für einzelne Schüler, welche jeweils Integrationskurse oder die Sportschule besuchen, lagen im ordentlichen Rahmen. Die Beiträge an den Kanton für die Oberstufe fielen höher aus als erwartet. Die Zahlen der externen Schüler 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 (Elternbeiträge) tiefer aus.
- 2170** Dringende Flachdacharbeiten (Kiga Kirchdorf und TH Unterboden) wurden vom Budget 2022 ins Rechnungsjahr 2021 vorgezogen und durch den Gemeinderat bewilligt. Dies führte zur entsprechenden Budgetüberschreitung beim Unterhalt Hochbauten. Weiter gab es verschiedene Rückerstattungen für kleinere Schäden zu verzeichnen.
- 2180** Die Leistungsbeiträge an den Verein Chinderhuus (Kindertagesstätte Goldiland) fielen tiefer aus als budgetiert.
- 2191** Der Zusatzaufwand für das Repetitive Testen (Covid-19) an den Schulden wurden in dieser Funktion verbucht; ebenso zusätzliches Schutzmaterial und Desinfektionsmittel. Der Aufwand gemäss bewilligter Kreditabrechnung "IT-Vorgehenskonzept" wurde von der Investitionsrechnung in die Erfolgsrechnung umgebucht (CHF 16'820, Betrag unter Aktivierungsgrenze). Das Budget für den Unterhalt der immateriellen Anlagen musste nicht ausgeschöpft werden.
- 2200** Während die Zahlungen an Gemeinden für Sonderschulen genau dem Budget und den Erfahrungswerten entsprach, lagen die Entschädigungen an Sonderschulen leicht unter Budget (Rückerstattungen Elternbeiträge).
- 2300** Die Schulgelder für diverse Berufsschulen lagen aufgrund der Schülerzahlen und Schulgeld-Ansätzen über den Erwartungen (Ausnahme: gewerbliche Schulen).

### 3 - Kultur, Sport und Freizeit

#### Nettoergebnis

	Rechnung 2020	Budget 2021	Rechnung 2021	Abw. zu Budget	%	
3120 - Denkmalpflege und Heimatschutz	-4'833	-5'000	--	5'000	--	↗
3210 - Bibliotheken	-20'000	-20'000	-20'000	0	0.00	→
3211 - Gemeindebibliothek	-90'931	-104'140	-96'594	7'546	7.25	↗
3220 - Konzert und Theater	-10'000	-10'000	-10'000	0	0.00	→
3290 - Kultur, übriges	-202'995	-244'040	-212'662	31'378	12.86	↗
3291 - Gemeindesaal	-80'900	-110'800	-75'416	35'384	31.93	↗
3410 - Sport	-696'057	-729'380	-803'359	-73'979	-10.14	↘
3411 - Hallen- und Gartenbad	-716'667	-538'180	-547'931	-9'751	-1.81	↘
3420 - Freizeit	-173'736	-173'730	-162'056	11'674	6.72	↗
3421 - Ferienlager / Schneesportlager	-45'652	-10'000	-7'507	2'493	24.93	↗
3424 - Ludothek	-17'476	-26'930	-21'689	5'241	19.46	↗
<b>Summe: 3 - KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>	<b>-2'059'247</b>	<b>-1'972'200</b>	<b>-1'957'213</b>	<b>14'987</b>	<b>0.76</b>	<b>→</b>

#### Funktion

#### Kommentar

- 3120** Die budgetierten Beiträge an Private für kleinere Unterhaltsarbeiten, die subventionsberechtig sind, mussten nicht ausgeschöpft werden (nicht genau planbar).
- 3211** Durch die Reduktion des Mediathek-Angebotes in der Schule besuchen die Klassen vermehrt die Dorfbibliothek. Der entsprechende Mehraufwand wird mittels internen Verrechnungen abgegolten (Gegenkonto in der Funktion 2191).
- 3290** Im 2021 fand kein Neujahrs-Apéro statt (Covid-19-Pandemie / Corona). Ebenso konnten viele weitere Veranstaltungen nicht durchgeführt werden.
- 3291** Aufgrund der Covid-19-Pandemie (Corona) konnten die Gemeindeliegenschaften im 2021 weitgehend nicht vermietet werden. Ein Büro wird neu dem Jugendnetz Siggenthal vermietet. Verbuchte Rückerstattungen betreffen grösstenteils Versicherungsleistungen (Schaden verbucht im Unterhalt Hochbauten).
- 3410** Aufgrund Sturmschäden sowie sicherheitsrelevanten Gründen mussten diverse Arbeiten ausgeführt werden, welche nicht budgetiert waren (z. B. Ersatz Aussengeländer / teilweise Rückerstattung durch Versicherung). Weiter gab es höhere ungeplante Reparaturarbeiten zu verzeichnen.
- 3411** Trotz Abschluss der Deckensanierung und einschneidende Massnahmen aufgrund der Covid-19-Pandemie (Corona) lag der Defizitbeitrag an das Hallen- und Gartenbad nur leicht über Budget.
- 3420** Kurzfristig getroffene Massnahmen auf dem Bachmattareal (Baumpflanzungen) waren nicht in diesem Umfang budgetiert.
- 3421** Die Schneesportlager 2021 fanden infolge der Covid-19-Pandemie (Corona) nicht statt. Ein Teil der Reservationskosten und Planungsarbeiten fielen dennoch zu Lasten der Gemeinde an.

## 4 - Gesundheit

### Nettoergebnis

	Rechnung 2020	Budget 2021	Rechnung 2021	Abw. zu Budget	%	
4120 - Kranken-, Alters- und Pflegeheime	-1'952'510	-2'015'050	-1'564'701	450'349	22.35	↗
4210 - Ambulante Krankenpflege	-1'453'365	-1'273'180	-1'475'578	-202'398	-15.90	↘
4330 - Schulgesundheitsdienst	-43'263	-37'900	-42'326	-4'426	-11.68	↘
4340 - Lebensmittelkontrolle	-5'000	-3'800	-3'800	0	0.00	→
<b>Summe: 4 - GESUNDHEIT</b>	<b>-3'454'138</b>	<b>-3'329'930</b>	<b>-3'086'405</b>	<b>243'525</b>	<b>7.31</b>	↗

### Funktion

### Kommentar

#### **4120**

In einzelnen Fällen musste die Gemeinde ungedeckte Heimkosten übernehmen (subsidiäre Kostengutsprachen).  
Die Pflegekosten werden auf Grund der tatsächlichen Pflegetagen in den Heimen verrechnet. Die Clearingstelle des Kantons hat tiefere Pflegekosten in Rechnung gestellt als erwartet (Hauptgründe: weniger Fälle respektive tiefere/günstigere Pflegestufen).

#### **4210**

Die Beiträge an die neue Spitex Limmat-Aare-Reuss (LAR) lagen über Budget und Vorjahreswert (v. a. wegen Anzahl Pflegestunden sowie Covid-19-Kosten (Corona)).

## 5 - Soziale Sicherheit

### Nettoergebnis

	Rechnung 2020	Budget 2021	Rechnung 2021	Abw. zu Budget	%	
5310 - Alters- und Hinterlassenenvers. AHV	-25'000	-12'200	-21'529	-9'329	-76.46	↘
5330 - Leistungen an Pensionierte	-15'031	-19'000	-12'315	6'685	35.18	↗
5350 - Leistungen an das Alter	-22'504	-12'100	-3'614	8'486	70.13	↗
5430 - Alimentenbevorschussung und -inkasso	-55'470	-85'000	-71'236	13'764	16.19	↗
5440 - Jugendschutz	-384'457	-402'640	-406'599	-3'959	-0.98	→
5450 - Leistungen an Familien	-16'086	-40'600	-22'005	18'595	45.80	↗
5451 - Kinderkrippen und Kinderhorte	-341'092	-396'680	-445'846	-49'166	-12.39	↘
5452 - Kindertagesstätte Goldiland	-15'862	18'600	10'964	-7'636	-41.06	↘
5720 - Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	-1'693'222	-1'759'750	-2'436'249	-676'499	-38.44	↘
5730 - Asylwesen	-18'769	-60'000	3'861	63'861	106.43	↗
5790 - Fürsorge, übriges	-2'891'959	-2'845'695	-2'817'539	28'156	0.99	→
5920 - Hilfsaktionen im Inland	-7'000	-5'000	-8'000	-3'000	-60.00	↘
5930 - Hilfsaktionen im Ausland	-8'000	-10'000	-7'000	3'000	30.00	↗
<b>Summe: 5 - SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>-5'494'453</b>	<b>-5'630'065</b>	<b>-6'237'107</b>	<b>-607'042</b>	<b>-10.78</b>	<b>↘</b>

### Funktion

### Kommentar

- 5350** Die Beiträge an diverse Veranstaltungen und das Seniorenessen entfielen (Covid-19).
- 5440** Der Anteil der Gemeinde Obersiggenthal am Jugendnetz Siggenthal (Funktion 1407) betrug im abgelaufenen Rechnungsjahr rund 55 % und lag betragsmässig im Rahmen des Budgets.
- 5450** Gemäss Sozialhilfe- und Präventionsgesetz besteht ein Anspruch auf Elternschaftsbeihilfe, wenn die entsprechenden Voraussetzungen erfüllt sind. Im Jahr 2021 resultierte aufgrund der wenigen, eingegangenen Anträge eine Budgetunterschreitung.
- 5451** Seit Mitte 2018 gewährt der Bund Finanzhilfen für die Erhöhung von kantonalen und kommunalen Subventionen für die familienergänzende Kinderbetreuung. Im Jahr 2019 wurden aufgrund von provisorischen Berechnungen Subventionen für 3 Jahre ausbezahlt. Nach Vorliegen der definitiven Zahlen musste ein Teil dieser Subventionen nun wieder zurückbezahlt werden (Verbuchung als Ertragsminderung).
- 5452** Die Mietzinsen für das Chinderhuus Goldiland wurden gemäss Referenzzinssatz angepasst.
- 5720** Bei der Budgetierung wurde mit weniger Sozialfällen gerechnet. Ausserdem gab es kostenintensivere Fälle zu verzeichnen und vermehrt Fremdplatzierungen sowie zusätzliche Integrationsmassnahmen zu verbuchen. Die Rückerstattungen von Sozialhilfe blieben unter den budgetierten Erwartungen.
- 5730** Die Betreuung der Flüchtlingsfamilien ist an die Caritas ausgelagert und werden nach Aufwand abgerechnet. Der Aufwand für materielle Hilfe für Flüchtlinge lag im 2021 aufgrund der leichten Fallabnahmen unter Budget. Diese Kosten können vom Kanton zurückgefordert werden, gehen jedoch aufgrund der quartalsweisen Abrechnung immer zeitlich verschoben auf der Gemeinde ein.
- 5790** Für die Überbrückung einer krankheitsbedingten Vakanz in der Abteilung Soziales mussten externe Fachleute beigezogen werden (teilweise Kompensation in den Konten des Personalaufwandes). Mit dem Bezug von externen Fachleuten musste die Budgetposition für Unterstützung in Führungs- und Fachfragen nicht ausgeschöpft werden. Der Kanton erzielte bei den Restkosten für Sonderschulen und Heime Einsparungen.

## 6 - Verkehr und Nachrichtenübermittlung

### Nettoergebnis

	Rechnung 2020	Budget 2021	Rechnung 2021	Abw. zu Budget	%	
6130 - Kantonsstrassen, übrige	-352'968	-263'844	-378'625	-114'781	-43.50	↘
6150 - Gemeindestrassen	-921'977	-932'438	-887'590	44'848	4.81	↗
6220 - Regionalverkehr	-3'000	-3'000	584	3'584	119.45	↗
6290 - Öffentlicher Verkehr, übriges	-26'525	0	-2'395	-2'395	--	↘
6400 - Nachrichtenübermittlung	205	--	--	--	--	
<b>Summe: 6 - VERKEHR UND NACHR.-ÜBERMITTLUNG</b>	<b>-1'304'265</b>	<b>-1'199'282</b>	<b>-1'268'026</b>	<b>-68'744</b>	<b>-5.73</b>	↘

### Funktion

### Kommentar

- 6130** Für das Verkehrsmanagement Baden Regio traf die Schlussabrechnung ein, welche nicht budgetiert war.  
Für das mehrjährige Strassenlärm-Nachsanierungsprojekt der K114 erfolgte von Seiten des Kantons (DBVU) die dekretsgemässe Schlussabrechnung. Diese wurde vorgängig nicht angezeigt und dementsprechend auch nicht budgetiert.  
Aufgrund einer getroffenen Vereinbarung können neu jährliche Einnahmen für die Vermietung (Plakatierung) von Bushaltestellen verbucht werden.  
Für ausgeführte Lärmschutz-Massnahmen konnten Kantonsbeiträge vereinnahmt werden.
- 6150** Beim Konto Honorare für externe Fachexperten resultierte eine Budgetüberschreitung aus Vorleistungen für anstehende Verpflichtungskredite (Beschluss geplant im 2022).  
Der Unterhalt der Strassen lag im 2021 ebenfalls über Budget (teilweise Verschiebung von 2020).  
Der Unterhalt der öffentlichen Beleuchtung und Erneuerung in dieser Periode lag unter der budgetierten Schätzung respektive wurde teilweise in einem anderen Konto verbucht (Verschiebung innerhalb Funktion).
- 6290** Nach einem (coronabedingten) starken Rückgang im 2020 stieg die Nachfrage nach den SBB-Tageskarten im 2021 wieder an. Neu werden nur noch 4 statt 5 Tageskarten angeboten.

## 7 - Umweltschutz und Raumordnung

### Nettoergebnis (ohne Spezialfinanzierungen)

	Rechnung 2020	Budget 2021	Rechnung 2021	Abw. zu Budget	%	
7200 - Abwasserbeseitigung	-358	--	-118	-118	--	↘
7300 - Abfallwirtschaft	-7'089	-7'200	-5'378	1'822	25.30	↗
7410 - Gewässerverbauungen	-20'098	-16'210	-19'500	-3'290	-20.30	↘
7500 - Arten- und Landschaftsschutz	-40'294	-48'170	-53'010	-4'840	-10.05	↘
7710 - Friedhof und Bestattung	-173'246	-259'350	-250'409	8'941	3.45	↗
7790 - Umweltschutz, übriges	-64'530	-58'490	-51'036	7'454	12.74	↗
7900 - Raumordnung	-52'424	-55'040	-50'701	4'339	7.88	↗
<b>Summe: 7 - UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>-358'039</b>	<b>-444'460</b>	<b>-430'153</b>	<b>14'307</b>	<b>3.22</b>	↗

#### Funktion

#### Kommentar

#### **7500**

Die verbuchten Subventionszahlungen vom Kanton basieren auf provisorischen Zahlen - die definitive Abrechnung ist noch ausstehend.

#### **7710**

Die Gebühreneinnahmen für Bestattungen lagen aufgrund der hohen Anzahl Todesfällen sowohl über Budget als auch über Vorjahr.

#### **7900**

Die budgetierten Projekte konnten noch nicht alle wie geplant umgesetzt werden. Die Aufwendungen konnten mit der Entnahme von Geldern aus dem zweckgebundenen Mehrwertabgabe-Fonds finanziert werden. Insofern sind die Aufwendungen unabhängig von der Höhe erfolgsneutral.

Die Nettoaufwendungen gemäss der vom Einwohnerrat bewilligten Kreditabrechnung "Erscheinungsbild Landstrasse K114 / Kommunalen Richtplan" (CHF 180'379.45) konnten ebenfalls aus dem zweckgebundenen Mehrwertabgabe-Fonds finanziert werden. Gemäss kantonalen Vorgaben sind diese Aufwendungen aus der Investitionsrechnung in diese Funktion der Erfolgsrechnung umzubuchen und mittels Entnahme aus dem Mehrwertabgabe-Fonds auszugleichen.

Die Einnahmen für Mehrwertabgaben werden in einem separaten Fonds geäufnet.

## SF Wasserwerk

### Allgemeines

Das Wasserwerk schliesst mit einem betrieblichen Überschuss von CHF 329'874.12 ab. Unter Berücksichtigung des Ergebnisses aus Finanzierung ergibt sich ein operatives Ergebnis von CHF 269'010.47. Ein ausserordentliches Ergebnis gibt es nicht zu verzeichnen, weshalb der Ertragsüberschuss in der Höhe von CHF 269'010.47 dem operativen Ergebnis entspricht.

Damit fällt das Gesamtergebnis mit CHF 339'874.12 um CHF 2'204.12 (0.65 %) besser aus als budgetiert.

### Erfolgsrechnung

	Rechnung 2020	Budget 2021	Rechnung 2021	Abw. zu Budget	%	
Betrieblicher Aufwand	1'423'342	1'305'670	1'229'231	-76'439	-5.85	↘
Betrieblicher Ertrag	1'682'353	1'632'840	1'559'105	-73'735	-4.52	↘
<b>Betriebliches Ergebnis</b>	<b>259'010</b>	<b>327'170</b>	<b>329'874</b>	<b>2'704</b>	<b>0.83</b>	→
Ergebnis aus Finanzierung	10'000	10'500	10'000	-500	-4.76	↘
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>269'010</b>	<b>337'670</b>	<b>339'874</b>	<b>2'204</b>	<b>0.65</b>	→
Ausserordentliches Ergebnis	--	--	--	--	--	
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>269'010</b>	<b>337'670</b>	<b>339'874</b>	<b>2'204</b>	<b>0.65</b>	→

### Funktion

### Kommentar

#### 7101

Aufgrund eines krankheitsbedingten Ausfalles resultierten zusätzliche Lohnkosten welche durch Versicherungsleistungen gedeckt werden konnten. Zur Entlastung des Personals wurden einzelne Arbeiten an Dritte ausgelagert.

Die eingeplanten Geschäfte und Arbeiten schritten nicht so weit voran wie geplant. Kleinere Projektierungskosten (Vorprojekte, Netzerweiterungen etc.) fielen weg.

Beim ordentlichen Unterhalt gab es Minderaufwendungen zu verzeichnen; abhängig von anstehenden Arbeiten, Baufortschritten, Komplexität der Arbeiten sowie Ressourcen und Verrechnbarkeit.

Unerwartete Unterhaltskosten am Einsatzfahrzeug sowie eine Störungsbehebung bei der UVC-Anlage führten zur Budgetüberschreitung im Unterhaltskonto Geräte und Fahrzeuge.

Die Rechnung für Grundwasser-Nutzungsgebühren 2021 kam höher zu stehen als erwartet (bedingt durch die hohe Verbrauchsbasis 2020).

Der Wasserverkauf lag unter den Erwartungen und ist auch abhängig von den Witterungsverhältnissen (nasse/trockene Perioden).

Es gab weniger Arbeiten zum Weiterverrechnen als im Durchschnitt der Vorjahre.

### Bilanz SF - Nettovermögen/Nettoschuld

	01.01.	31.12.	Veränderung	%	
Nettovermögen Wasserwerk	1'186'875.33	894'636.97	-292'238.36	-24.62	↘

## SF Abwasserbeseitigung

### Allgemeines

Die Abwasserbeseitigung schliesst mit einem betrieblichen Überschuss von CHF 86'759.98 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 gibt.

Damit fällt das Gesamtergebnis mit CHF 86'759.98 um CHF 6'422.98 (8.00 %) besser aus als budgetiert.

### Erfolgsrechnung

	Rechnung 2020	Budget 2021	Rechnung 2021	Abw. zu Budget	%	
Betrieblicher Aufwand	1'222'005	1'200'765	1'186'072	-14'693	-1.22	↘
Betrieblicher Ertrag	1'339'819	1'279'602	1'272'832	-6'770	-0.53	→
<b>Betriebliches Ergebnis</b>	<b>117'813</b>	<b>78'837</b>	<b>86'760</b>	<b>7'923</b>	<b>10.05</b>	<b>↗</b>
Ergebnis aus Finanzierung	--	1'500	--	-1'500	--	↘
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>117'813</b>	<b>80'337</b>	<b>86'760</b>	<b>6'423</b>	<b>8.00</b>	<b>↗</b>
Ausserordentliches Ergebnis	--	--	--	--	--	
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>117'813</b>	<b>80'337</b>	<b>86'760</b>	<b>6'423</b>	<b>8.00</b>	<b>↗</b>

### Funktion

### Kommentar

#### 7201

Es gab mehr Projektierungsarbeiten zu verzeichnen als erwartet. Ebenso lagen die Kosten für Nachführungen des Werkleitungskatasters über dem budgetierten Durchschnitt der Vorjahre.

Die Unterhaltskosten bewegten sich im Rahmen des Budgets; wurden aber auf verschiedenen Konten verteilt.

### Bilanz SF - Nettovermögen/Nettoschuld

	01.01.	31.12.	Veränderung	%	
Nettovermögen Abwasserbeseitigung	3'706'544.45	3'603'430.06	-103'114.39	-2.78	↘

## SF Abfallwirtschaft

### Allgemeines

Die Abfallwirtschaft schliesst mit einem betrieblichen Überschuss von CHF 70'894.52 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 gibt.

Damit fällt das Gesamtergebnis mit CHF 70'894.52 um CHF 62'884.52 (785.08 %) besser aus als budgetiert.

### Erfolgsrechnung

	Rechnung 2020	Budget 2021	Rechnung 2021	Abw. zu Budget	%	
Betrieblicher Aufwand	653'958	664'990	647'056	-17'934	-2.70	↘
Betrieblicher Ertrag	708'745	672'800	717'950	45'150	6.71	↗
<b>Betriebliches Ergebnis</b>	<b>54'787</b>	<b>7'810</b>	<b>70'895</b>	<b>63'085</b>	<b>807.74</b>	↗
Ergebnis aus Finanzierung	--	200	--	-200	--	↘
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>54'787</b>	<b>8'010</b>	<b>70'895</b>	<b>62'885</b>	<b>785.08</b>	↗
Ausserordentliches Ergebnis	--	--	--	--	--	
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>54'787</b>	<b>8'010</b>	<b>70'895</b>	<b>62'885</b>	<b>785.08</b>	↗

### Funktion

### Kommentar

#### 7301

Die mengenabhängigen Entsorgungskosten waren gesamthaft gesehen höher als budgetiert - entsprechend auch die Gebühren-Einnahmen. Zumindest kurzfristig konnten teilweise wieder höhere Erträge für Altstoffe generiert werden als noch im Vorjahr.

Zu Buche geschlagen hat im Gesamtergebnis auch die tiefere interne Verrechnung von Seiten des Bauamtes (aufwandabhängig).

### Bilanz SF - Nettovermögen/Nettoschuld

	01.01.	31.12.	Veränderung	%	
Nettovermögen Abfallwirtschaft	571'885.47	645'300.34	73'414.87	12.84	↗

## 8 - Volkswirtschaft

### Nettoergebnis

	Rechnung 2020	Budget 2021	Rechnung 2021	Abw. zu Budget	%	
8120 - Strukturverbesserungen	-35'472	-54'565	-72'850	-18'285	-33.51	↘
8130 - Produktionsverbesserungen Vieh	-3'000	-3'000	-3'000	0	0.00	→
8140 - Produktionsverbesserungen Pflanzen	-3'676	-5'050	-4'725	325	6.43	↗
8200 - Forstwirtschaft	-33'581	-55'700	-32'138	23'563	42.30	↗
8710 - Elektrizität	104'250	105'000	109'015	4'015	3.82	↗
8790 - Energie, übriges	114'000	57'000	114'000	57'000	100.00	↗
<b>Summe: 8 - VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>142'521</b>	<b>43'685</b>	<b>110'301</b>	<b>66'616</b>	<b>152.49</b>	↗

#### Funktion

#### Kommentar

- 8120** Der Aufwand für Unterhalt der Strassen und Flurwegen lag über den durchschnittlichen Vorjahreswerten.
- 8200** Geplante Rodungsarbeiten mussten teilweise ins 2022 verschoben werden.
- 8790** Die Fernwärme Siggenthal AG schüttete für das Geschäftsjahr 2020 eine Dividende von 12 Prozent auf dem einbezahlten Aktienkapital aus.

## 9 - Finanzen und Steuern

### Nettoergebnis

	Rechnung 2020	Budget 2021	Rechnung 2021	Abw. zu Budget	%	
9100 - Allgemeine Gemeindesteuern	25'181'681	24'735'000	26'644'630	1'909'630	7.72	↗
9101 - Sondersteuern	744'902	499'000	969'754	470'754	94.34	↗
9300 - Finanz- und Lastenausgleich	-148'400	54'000	53'800	-200	-0.37	→
9610 - Zinsen	-20'531	-49'750	-13'064	36'686	73.74	↗
9630 - Liegenschaften des Finanzvermögens	20'279	20'030	19'853	-177	-0.88	→
9710 - Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	3'337	6'000	1'807	-4'193	-69.89	↘
9990 - Abschluss	418'960	--	--	--	--	
<b>Summe: 9 - FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>26'200'229</b>	<b>25'264'280</b>	<b>27'676'780</b>	<b>2'412'500</b>	<b>9.55</b>	<b>↗</b>

### Funktion

### Kommentar

#### **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 %).

#### **9902**

Die Löhne für Hauswarte und Reinigungspersonal aller Liegenschaften lagen gesamthaft über Budget; teilweise infolge krankheitsbedingten Ausfällen und grössenteils infolge der Covid-19-Pandemie (Corona) welche einen erhöhten Reinigungsaufwand verursachte.

Steuerertrag: detaillierte Zahlen siehe nachfolgende Tabelle (nächste Seite)

## STEUERABSCHLUSS 2021

	Rechnung 2020	Budget 2021	Rechnung 2021	Abw. zu Budget	%	
9100.3180.09 – Wertberichtigungen Forderungen (Delkr.)	39'577	--	-42'453	-42'453	--	↘
9100.3181.00 - Tatsächliche Forderungsverluste	-130'334	-100'000	-112'546	-12'546	-12.55	↘
9100.3181.09 - Eingang abgeschriebener Forderungen	37'066	20'000	15'591	-4'409	-22.05	↘
9100.4000.00 - Einkommenssteuern nat. Personen RJ	18'962'179	19'160'000	19'987'703	827'703	4.32	↗
9100.4000.10 - Einkommenssteuern nat. Personen VJ	1'778'535	1'200'000	1'865'014	665'014	55.42	↗
9100.4000.30 - Pausch. Steueranrechnung nat. Personen	-22'853	-15'000	-22'490	-7'490	-49.93	↘
9100.4001.00 - Vermögenssteuern nat. Personen RJ	2'868'559	3'040'000	3'013'106	-26'894	-0.88	→
9100.4001.10 - Vermögenssteuern nat. Personen VJ	273'779	200'000	288'663	88'663	44.33	↗
9100.4002.00 - Quellensteuern nat. Personen	643'249	630'000	842'374	212'374	33.71	↗
9100.4010.00 - Gewinn- und Kapitalsteuern jur. Personen	731'926	600'000	809'668	209'668	34.94	↗
<b>Total Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>25'181'681</b>	<b>24'735'000</b>	<b>26'644'630</b>	<b>1'909'630</b>	<b>7.72</b>	<b>↗</b>
9101.3181.00 - Tatsächliche Forderungsverluste	-3'245	-1'000	--	1'000	--	↗
9101.3601.00 - Ertragsanteile an den Kanton	-5'870	-5'000	-6'160	-1'160	-23.20	↘
9101.4000.20 - Nachsteuern und Bussen nat. Personen	210'538	75'000	117'674	42'674	56.90	↗
9101.4022.00 - Vermögensgewinnsteuern (Grundstück.)	396'228	350'000	719'952	369'952	105.70	↗
9101.4024.00 - Erbschafts- und Schenkungssteuern	112'091	50'000	102'288	52'288	104.58	↗
9101.4033.00 - Hundetaxen	35'160	30'000	36'000	6'000	20.00	↗
<b>Total Sondersteuern</b>	<b>744'902</b>	<b>499'000</b>	<b>969'754</b>	<b>470'754</b>	<b>94.34</b>	<b>↗</b>
<b>Total Steuern</b>	<b>25'926'583</b>	<b>25'234'000</b>	<b>27'614'384</b>	<b>2'380'384</b>	<b>9.43</b>	<b>↗</b>

(Steuerfuss 2021: 110 %)

Bei einem gesamten Steuerertrag von 27.61 Mio. Franken wurde der budgetierte Ertrag von 25.23 Mio. Franken der Gemeinde Obersiggenthal um 9.43 % (2.38 Mio. Franken) übertroffen.

Die Einkommens- und Vermögenssteuern des Rechnungsjahres wie auch der Vorjahre lagen durchwegs über den budgetierten Zahlen. Der befürchtete Rückgang aufgrund der Covid-19-Pandemie (Corona) traf - zumindest bisher - nicht im erwarteten Ausmass ein.

Die Entwicklung bei den Einkommenssteuern der natürlichen Personen ist nebst den Zu- und Wegzügen von verschiedenen Kriterien abhängig wie zum Beispiel:

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

Nach einem Rückgang im 2020 konnte bei den Quellensteuern für 2021 wieder eine Steigerung verzeichnet werden. Mögliche Gründe für die Veränderungen sind gemäss Kantonalem Steueramt: Unterschiede bei Debitoren ausständen von Firmen, welche steuerpflichtige Personen von Obersiggenthal beschäftigen, ausstehende Deklarationen, Zu- und Wegzüge usw.

Die Gewinn- und Kapitalsteuern der juristischen Personen lagen sowohl über Budget als auch über dem Vorjahreswert (abhängig von Wirtschaftslage / verzögerte Auswirkungen).

Bei den Nachsteuern und Bussen konnten rund 42'000 Franken mehr verbucht werden als budgetiert (vermutlich verzögerte Auswirkungen der abgelaufenen Möglichkeit der Anmeldung von Vermögens- und Einkommenswerte zur straffreien Nachbesteuerung (Automatischer Informationsaustausch AIA)).

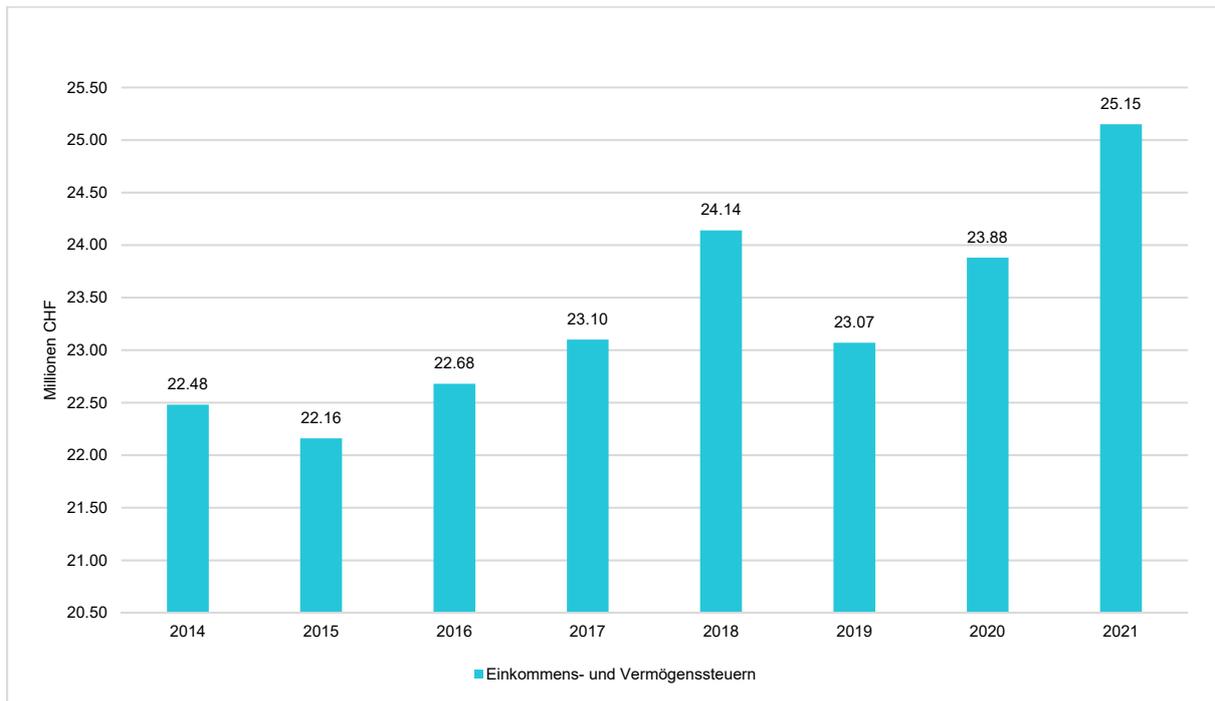
Die Anzahl Grundstückverkäufe (und Preise) stieg in jüngster Vergangenheit massiv an. Dementsprechend fielen auch die Grundstückgewinnsteuern einiges höher aus als budgetiert.

Die Abschreibungen und Erlasse lagen über Budget aber unter Vorjahreswert. Einzelne, in den Vorjahren abgeschriebene Forderungen, konnten wieder eingebracht werden.

Die Ausstände per 31.12.2021 betragen 14.86 % (Vorjahr 11.58 %) und lagen somit leicht über dem Bezirks- als auch Kantonsmittel. Die ausstehenden Steuerforderungen per Ende Jahr werden jeweils bewertet und allfällige Wertberichtigungen vorgenommen.

### Entwicklung Einkommens- und Vermögenssteuern (2014 - 2021)

Die nachfolgende Grafik zeigt die Entwicklung der Einkommens- und Vermögenssteuern der letzten Jahre.



(nicht Steuerfuss-bereinigt)

## ARTENGLIEDERUNG

		Rechnung 2020	Budget 2021	Rechnung 2021	Abw. zu Budget 2021	%	Abw. zu Rech- nung 2020	%
	<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>38'906'541</b>	<b>38'050'690</b>	<b>40'697'221</b>	<b>2'646'531</b> ↗	<b>6.96</b>	<b>1'790'680</b> ↗	<b>4.60</b>
30	Personalaufwand	7'661'845	7'796'835	7'543'629	-253'206 ↘	-3.25	-118'216 ↘	-1.54
31	Sach- und übriger Betriebsauf- wand	6'011'640	5'995'305	6'338'622	343'317 ↗	5.73	326'983 ↗	5.44
33	Abschreibungen Verwaltungs- vermögen	2'696'057	2'787'110	2'727'286	-59'824 ↘	-2.15	31'228 ↗	1.16
35	Einlagen in Fonds und Spezial- finanzierungen	874'322	--	2'364'775	2'364'775 ↗	--	1'490'453 ↗	170.47
36	Transferaufwand	19'255'709	19'244'165	19'341'620	97'455 →	0.51	85'911 →	0.45
39	Interne Verrechnungen	2'406'967	2'227'275	2'381'289	154'014 ↗	6.91	-25'679 ↘	-1.07
	<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>38'540'026</b>	<b>36'937'917</b>	<b>41'607'991</b>	<b>4'670'074</b> ↗	<b>12.64</b>	<b>3'067'965</b> ↗	<b>7.96</b>
40	Fiskalertrag	26'863'712	25'320'000	30'124'728	4'804'728 ↗	18.98	3'261'016 ↗	12.14
41	Regalien und Konzessionen	111'387	113'000	115'083	2'083 ↗	1.84	3'697 ↗	3.32
42	Entgelte	6'304'883	6'303'562	5'990'266	-313'296 ↘	-4.97	-314'618 ↘	-4.99
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	93'095	140'000	262'236	122'236 ↗	87.31	169'141 ↗	181.69
46	Transferertrag	2'759'982	2'834'080	2'734'390	-99'690 ↘	-3.52	-25'591 →	-0.93
49	Interne Verrechnungen	2'406'967	2'227'275	2'381'289	154'014 ↗	6.91	-25'679 ↘	-1.07
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-366'515</b>	<b>-1'112'773</b>	<b>910'771</b>	<b>2'023'544</b> ↗	<b>181.85</b>	<b>1'277'285</b> ↗	<b>348.49</b>
34	Finanzaufwand	66'725	87'780	56'096	-31'684 ↘	-36.09	-10'628 ↘	-15.93
44	Finanzertrag	534'320	498'110	517'859	19'749 ↗	3.96	-16'461 ↘	-3.08
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>467'596</b>	<b>410'330</b>	<b>461'763</b>	<b>51'433</b> ↗	<b>12.53</b>	<b>-5'833</b> ↘	<b>-1.25</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>101'081</b>	<b>-702'443</b>	<b>1'372'533</b>	<b>2'074'976</b> ↗	<b>295.39</b>	<b>1'271'452</b> ↗	<b>1'257.86</b>
48	Ausserordentlicher Ertrag	418'960	--	--	--	--	-418'960 ↘	--
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>418'960</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>-418'960</b> ↘	<b>--</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrech- nung</b>	<b>520'041</b>	<b>-702'443</b>	<b>1'372'533</b>	<b>2'074'976</b> ↗	<b>295.39</b>	<b>852'492</b> ↗	<b>163.93</b>

### Aufwand

Der Personalaufwand liegt unter Budget. Dies ist vor allem auf Personalwechsel, krankheitsbedingten Ausfällen und Umstrukturierungen zurückzuführen. Aus praktisch denselben Gründen liegt der Sachaufwand über Budget - bedingt durch den höheren Aufwand für Dienstleistungen Dritter. Unter Budget liegen auch die Honorare für externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.

Die Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen betreffen Einnahmen aus Mehrwertabgaben (welche auch beim Fiskalertrag eingerechnet werden).

Der Finanzaufwand liegt dank günstigeren Bedingungen auf dem Kapitalmarkt erneut tiefer als erwartet. Beim Transferaufwand fallen vor allem die Aufwendungen bei den Beiträgen an private Haushalte ins Gewicht (z. B. Materielle Hilfe).

### Ertrag

Der Fiskalertrag liegt aufgrund des guten Steuerabschlusses deutlich über Budget (inkl. Einrechnung Einnahmen aus Mehrwertabgaben).

Die Abweichungen bei den Entgelten betreffen vor allem die Rückerstattungen Dritter (Mindereinnahmen Rückerstattungen Materielle Hilfe).

## BILANZ

	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Abweichung	%
<b>Aktiven</b>	<b>115'047'593</b>	<b>120'893'023</b>	<b>5'845'431</b> ↗	<b>5.08</b>
<b>10 - Finanzvermögen</b>	<b>19'589'282</b>	<b>23'238'034</b>	<b>3'648'752</b> ↗	<b>18.63</b>
100 - Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	8'340'002	8'353'053	13'051 →	0.16
101 - Forderungen	8'030'103	11'617'726	3'587'623 ↗	44.68
104 - Aktive Rechnungsabgrenzung	1'596'896	1'645'274	48'378 ↗	3.03
107 - Finanzanlagen	200'500	200'200	-300 →	-0.15
108 - Sachanlagen FV	1'421'781	1'421'781	0 →	0.00
<b>14 - Verwaltungsvermögen</b>	<b>95'458'310</b>	<b>97'654'989</b>	<b>2'196'679</b> ↗	<b>2.30</b>
140 - Sachanlagen VV	93'635'338	96'111'930	2'476'592 ↗	2.64
142 - Immaterielle Anlagen	630'972	351'059	-279'913 ↘	-44.36
145 - Beteiligungen, Grundkapitalien	1'192'000	1'192'000	0 →	0.00
<b>Passiven</b>	<b>115'047'593</b>	<b>120'893'023</b>	<b>5'845'431</b> ↗	<b>5.08</b>
<b>20 - Fremdkapital</b>	<b>33'029'731</b>	<b>35'402'333</b>	<b>2'372'602</b> ↗	<b>7.18</b>
200 - Laufende Verbindlichkeiten	8'395'005	12'172'188	3'777'183 ↗	44.99
201 - Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	4'000'000	5'030'163	1'030'163 ↗	25.75
204 - Passive Rechnungsabgrenzung	778'114	1'362'108	583'994 ↗	75.05
205 - Kurzfristige Rückstellungen	292'320	268'930	-23'390 ↘	-8.00
206 - Langfristige Finanzverbindlichkeiten	18'786'730	15'810'887	-2'975'843 ↘	-15.84
208 - Langfristige Rückstellungen	402'401	439'930	37'530 ↗	9.33
209 - Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanz. und Fonds im Fremdkapital	375'162	318'127	-57'035 ↘	-15.20
<b>29 - Eigenkapital</b>	<b>82'017'862</b>	<b>85'490'691</b>	<b>3'472'829</b> ↗	<b>4.23</b>
290 - Spezialfinanzierung im Eigenkapital	23'575'258	24'072'786	497'529 ↗	2.11
291 - Fonds im Eigenkapital	958'307	3'058'603	2'100'296 ↗	219.17
295 - Aufwertungsreserve	53'173'264	53'173'264	0 →	0.00
299 - Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	4'311'033	5'186'038	875'005 ↗	20.30
2990 - davon Jahresergebnis	78'430	875'005	796'575 ↗	1'015.65

### Aktiven

- Die **Flüssigen Mittel** bleiben gegenüber Vorjahr stabil.
- Die **Forderungen** gegenüber Steuerpflichtigen stiegen an (keine Aussagekraft bezüglich Fälligkeiten etc.).
- Die detaillierten **Rechnungsabgrenzungen** erhöhten sich nur leicht.
- Die **Sachanlagen im Finanz- und im Verwaltungsvermögen** wurden im 2014 respektive 2015 durch deren Neu- und/oder Aufwertungen aufgrund HRM2 gebildet und blieben unverändert.

### Passiven

- Die **Laufenden Verpflichtungen** enthalten - nebst allgemeinen Kreditoren, die höher lagen als im Vorjahr - die Ausstände an Staatssteuern und Kirchensteuern sowie das Kontokorrent mit der Ortsbürgergemeinde.
- Die **Kurzfristigen Schulden** erhöhten sich um 1 Mio. Franken und beinhalten bevorstehende Darlehensabläufe im 2022.
- Die **Langfristigen Schulden** reduzierten sich um 3 Mio. Franken (Teil-Verlagerung zu den Kurzfristigen Schulden). Abgelaufene Darlehen konnten zu besseren Konditionen erneuert werden.
- Die **Fonds im Eigenkapital** beinhalten auch den Mehrwertabgabe-Fonds. Dieses Guthaben kann nur für bestimmte Zwecke gemäss Richtlinien verwendet werden.
- Die **Aufwertungsreserven** entstanden 2014 durch die Aufwertung des Verwaltungsvermögens und stellen grundsätzlich Eigenkapital dar.
- Das **Jahresergebnis (Überschuss)** wird im Folgejahr ins Eigenkapital übertragen.

## INVESTITIONSRECHNUNG

Die Investitionsrechnung der **Einwohnergemeinde** schliesst mit Ausgaben von CHF 3'006'348.47 und Einnahmen von CHF 0.00. Die Nettoausgaben von CHF 3'570'106.78 liegen damit CHF 237'706.78 über dem Budget.

### Investitionsrechnung - Einwohnergemeinde

	Rechnung 2020	Budget 2021	Rechnung 2021	Abw. zu Budget	%	
Investitionsausgaben	3'006'348	3'332'400	3'750'486	418'086	12.55	↗
Investitionseinnahmen	--	--	-180'379	-180'379	--	↘
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>3'006'348</b>	<b>3'332'400</b>	<b>3'570'107</b>	<b>237'707</b>	<b>7.13</b>	↗

Die grössten Ausgaben im 2021 fielen bei der Sanierung der Hertensteinstrasse an (Konto 6130.5010.42 / dekretsgemässe Beiträge).

Die ersten Arbeiten für den Schulhaus-Neubau Goldiland konnten ausgeführt und abgerechnet werden (Konto 2170.5040.31).

Für 2021 wurde ein Budgetkredit über 92'400 Franken für das Nachrüsten der Lüftungsgitter (Kita Goldiland) bewilligt (Konto 2180.5040.01). Die definitive Abrechnung belief sich schlussendlich auf knapp 80'000 Franken.

Für 2021 wurde ein Budgetkredit über 100'000 Franken für das neue Gemeinschaftsgrab (Friedhofanlage) bewilligt (Konto 7710.5030.01). Die definitive Abrechnung belief sich schlussendlich auf gut 103'000 Franken.

Der Kredit für die Sanierung des Hallen- und Gartenbades (Konto 3411.5040.19) wurde erst im November 2020 mittels Abstimmung an der Urne budgetiert.

Von nachfolgendem abgerechnetem Kredit wurde der Saldo in die Erfolgsrechnung umgebucht (Betrag unter der Aktivierungsgrenze von 75'000 Franken für die Anlagenbuchhaltung):

- 2191.5290.01 / IT-Vorgehenskonzept Schule Obersiggenthal

Ebenfalls in die Erfolgsrechnung umgebucht wurde (resp. Entnahme aus Mehrwertabgabe-Fonds):

- 7900.5290.06 / /900.6370.00 / Erscheinungsbild Landstrasse K114

### Investitionsrechnung - Wasserwerke

	Rechnung 2020	Budget 2021	Rechnung 2021	Abw. zu Budget	%	
Investitionsausgaben	641'878	880'000	870'818	-9'182	-1.04	↘
Investitionseinnahmen	-92'947	-140'000	-50'284	89'716	64.08	↗
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>548'931</b>	<b>740'000</b>	<b>820'535</b>	<b>80'535</b>	<b>10.88</b>	<b>↗</b>

Die Investitionsrechnung der **Wasserwerke** schliesst mit Ausgaben von CHF 641'878.31 und Einnahmen von CHF 92'947.35 ab. Die Nettoausgaben von CHF 820'534.64 liegen damit CHF 80'534.64 über dem Budget.

Die grössten Ausgaben im 2021 fielen bei der Sanierung der Hertensteinstrasse an (Konto 7101.5030.57). Die Wasseranschlussgebühren (Konto 7101.6370.00) lagen sowohl unter Budget als auch unter dem Vorjahreswert.

### Investitionsrechnung - Abwasserbeseitigung

	Rechnung 2020	Budget 2021	Rechnung 2021	Abw. zu Budget	%	
Investitionsausgaben	507'777	271'000	483'039	212'039	78.24	↗
Investitionseinnahmen	-137'546	-200'000	-78'340	121'660	60.83	↗
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>370'231</b>	<b>71'000</b>	<b>404'699</b>	<b>333'699</b>	<b>470.00</b>	<b>↗</b>

Die Investitionsrechnung der **Abwasserbeseitigung** schliesst mit Ausgaben von CHF 507'776.89 und Einnahmen von CHF 137'546.00 ab. Die Nettoausgaben von CHF 404'699.17 liegen damit CHF 333'699.17 über dem Budget.

Die grössten Ausgaben im 2021 fielen bei der Sanierung der Hertensteinstrasse an (Konto 7201.5030.57). Die Abwasseranschlussgebühren (Konto 7201.6370.00) lagen sowohl unter Budget als auch unter dem Vorjahreswert.

### Investitionsrechnung - Abfallwirtschaft

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 Baufortschritt). Nicht bewilligte Kredite dürfen beim Budget nicht eingerechnet werden. Wasser- und Abwasser-Anschlussgebühren sind im Voraus schwer abzuschätzen.

## KREDITKONTROLLE

Die Kreditkontrolle dient als Übersicht über die bewilligten Verpflichtungskredite sowie gebundene Ausgaben der Investitionsrechnung, der Erfolgsrechnung und des Finanzvermögens. Sie ist ein Bestandteil des Budgets sowie der Jahresrechnung. Budgetkredite für sich werden in der Kreditkontrolle nicht ausgewiesen.

Die Anschlussgebühren der Spezialfinanzierungen sind nicht aufzuführen. Bereits abgerechnete Kredite sind auf inaktiv zu setzen und aus der Kreditkontrolle zu entfernen.

### Kreditkontrolle 01.01.2021 - 31.12.2021

Nummer	Kredite nach Funktion Beschluss Instanz & Datum	Kreditbetrag	Kumulierte Investitionen bis 31.12.2020	Rechnung 2021	Verfügbarer Restkredit
<b>1</b>	<b>ÖFF. ORDNUNG U. SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b>	<b>107'790.00</b>	--	<b>26'093.90</b>	<b>81'696.10</b>
1500.5060.03	Funkinfrastruktur (Feuerwehr) ER 23.09.2020	107'790.00	--	26'093.90	81'696.10
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>14'273'000.00</b>	<b>2'122'922.91</b>	<b>1'543'821.44</b>	<b>10'676'171.41</b>
2170.5040.08	Projektiertung Ersatz Steuerungsanl. OSOS ER 09.06.2011	42'000.00	41'040.00	--	0.00
2170.5040.09	Ersatz Gebäude-Steuerungsanlage OSOS ER 13.12.2012	800'000.00	880'362.80	--	0.00
2170.5040.10	Ern. Beleuchtung + elektr. Installat. OSOS ER 28.02.2013	1'100'000.00	1'073'698.15	-22'323.00	0.00
2170.5040.29	Dachsicherheitsmassnahmen (div. Lieg.sch.) ER 14.09.2017	330'000.00	127'821.96	241'315.85	0.00
2170.5040.31	Schulhaus-Neubau Goldiland Volk 29.11.2020	11'404'000.00	--	838'655.55	10'565'344.45
2191.5290.02	IT-Konzept Schule ER 23.09.2020	597'000.00	--	486'173.04	110'826.96
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>	<b>11'628'900.00</b>	<b>2'424'221.70</b>	<b>335'285.90</b>	<b>8'882'121.35</b>
3410.5040.12	Sanierung Haustechnik (Sporthalle) ER 17.03.2016	423'900.00	436'236.35	--	0.00
3411.5040.15	Vorprojekt Sanierung + Werterhaltung HGB ER 30.11.2017	175'000.00	200'996.00	--	0.00
3411.5040.16	Untersuchung HGB-Decke ER 06.06.2019	51'000.00	43'930.50	--	0.00
3411.5040.17	Vorprojekt Erhalt HGB ER 06.06.2019	99'000.00	82'176.05	--	0.00
3411.5040.18	Sanierung HGB-Decke ER 28.11.2019	1'685'000.00	1'656'892.50	26'397.55	0.00
3411.5040.19	Sanierung Hallen- und Gartenbad Volk 29.11.2020	9'195'000.00	3'990.30	308'888.35	8'882'121.35
<b>6</b>	<b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>	<b>5'694'020.00</b>	<b>1'720'479.37</b>	<b>1'715'359.56</b>	<b>2'219'798.30</b>
6130.5010.12	San. Hertensteinstrasse K427 (Projekt./Dekret) Dekret	100'000.00	85'000.00	--	0.00
6130.5010.42	San. Hertensteinstrasse (Realis./Dekret) Dekret	2'634'940.00	176'000.00	1'059'007.50	1'399'932.50
6150.5010.30	Strassenbau Baugebiet Häfeler ER 08.09.2005	417'900.00	309'782.15	--	108'117.85
6150.5010.56	Erneuerung Strassenbeleuchtung (LED) ER 11.12.2014	850'000.00	806'010.15	52'017.81	0.00
6150.5010.57	San. Hertensteinstrasse K427 (Realis./Str.) ER 23.05.2013	549'680.00	6'390.80	75'422.05	467'867.15
6150.5010.66	Gen.-Guisanstrasse / Kornweg (Rep. Str.) ER 13.09.2018	200'000.00	116'751.75	--	0.00
6150.5010.67	SIBANO Fernw.-Proj. (Str.-Anteil) ER 13.09.2018	318'000.00	138'506.12	222'315.15	0.00
6150.5010.69	San. Flieder-/Birkenstrasse (Str.-Ant.) ER 28.11.2019	568'000.00	30'540.20	293'579.00	243'880.80
6150.5290.01	Parkraumkonzept (PRK) ER 29.11.2018	55'500.00	51'498.20	13'018.05	0.00
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>10'259'300.00</b>	<b>5'466'092.70</b>	<b>1'363'834.86</b>	<b>2'063'302.43</b>
7101.5030.30	Wasserleitung, Baugebiet Häfeler ER 08.09.2005	274'200.00	198'638.79	16'991.51	0.00
7101.5030.56	Notwasserverbindung OS - US ER 22.05.2014	285'000.00	206'923.23	--	0.00
7101.5030.57	San. Hertensteinstrasse K427 (Realis./Wa) ER 11.12.2014	1'072'000.00	413'603.53	543'354.46	0.00
7101.5030.62	Pumpversuche Grundwasserfassung Aesch ER 30.11.2017	210'600.00	197'639.47	--	0.00
7101.5030.66	Gen.-Guisanstrasse / Kornweg (Wasser) ER 13.09.2018	492'000.00	260'915.23	--	0.00
7101.5030.67	SIBANO Fernw.-Proj. (Wasser) ER 13.09.2018	330'000.00	310'567.65	2'701.67	0.00
7101.5030.69	San. Flieder-/Birkenstrasse (Wasser) ER 28.11.2019	598'000.00	61'287.54	307'770.60	228'941.86
7101.5040.01	Neubau Lagerhalle (bei TZ) ER 01.06.2017	1'240'000.00	1'068'081.60	--	0.00

Nummer	Kredite nach Funktion Beschluss Instanz & Datum	Kreditbetrag	Kumulierte Investitionen bis 31.12.2020	Rechnung 2021	Verfügbarer Restkredit
7201.5030.30	Kanal Baugebiet Häfeler ER 08.09.2005	320'600.00	324'149.05	--	0.00
7201.5030.51	Planung Modernisierung Abwasserbes.anl. ER 29.08.2013	247'400.00	234'737.85	2'264.12	0.00
7201.5030.57	San. Hertensteinstrasse K427 (Realis./Abw.) ER 11.12.2014	629'000.00	64'265.47	243'783.83	320'950.70
7201.5030.60	San. Regenklärbecken / Abw.pumpwerk Steg ER 22.06.2017	756'000.00	688'813.62	111.05	0.00
7201.5030.61	San. Abwasserpumpwerk Talacker ER 22.06.2017	594'000.00	442'712.01	1'091.69	0.00
7201.5030.62	Neubau Regenentlastung Trottenacker ER 22.06.2017	1'512'000.00	896'033.57	173'832.54	0.00
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	7'353.51	30'437.74	16'208.75
7201.5030.69	San. Flieder-/Birkenstrasse (Abwasser) ER 28.11.2019	201'000.00	46'952.08	31'518.20	122'529.72
7410.5020.01	Hochwasserschutz Tobelbach (Werkl/Bachöff.) ER 12.03.2020	1'228'000.00	10'197.75	--	1'217'802.25
7900.5290.07	Komm. Gesamtplan Verkehr (KGV) ER 29.11.2018	57'500.00	33'220.75	8'846.60	0.00
7900.5290.08	Entwicklungsrichtplan + Sondernutzungsplan ER 27.05.2021	150'000.00	--	1'130.85	148'869.15
	<b>Summe: Einwohnergemeinde</b>	<b>41'963'010.00</b>	<b>11'733'716.68</b>	<b>4'984'395.66</b>	<b>23'923'089.59</b>

## KENNZAHLENAUSWERTUNG

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

Die Kennzahlauswertung 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.

### **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.

## Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen

	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Abweichung	
<b>Nettoschuld I in Franken pro Einwohner</b>	<b>1'974.74</b>	<b>1'776.34</b>	<b>-198.40</b>	↘
<i>Nettoschuld I</i>	17'119'024	15'496'779	-1'622'246	↘
<i>Einwohnerzahl</i>	8'669	8'724	55	→
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	<b>64.08</b>	<b>51.35</b>	<b>-12.73</b>	↘
<i>Nettoschuld I</i>	17'119'024	15'496'779	-1'622'246	↘
<i>Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich</i>	26'715'312	30'178'528	3'463'216	↗
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>0.07</b>	<b>0.04</b>	<b>-0.02</b>	↘
<i>Nettozinsaufwand</i>	22'152	15'947	-6'205	↘
<i>Laufender Ertrag</i>	33'345'423	36'184'674	2'839'251	↗
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>87.51</b>	<b>145.50</b>	<b>57.99</b>	↗
<i>Selbstfinanzierung (AG) - ohne Spezialfinanzierung</i>	2'630'881	5'194'596	2'563'714	↗
<i>Nettoinvestitionen</i>	3'006'348	3'570'107	563'758	↗
<b>Selbstfinanzierungsanteil</b>	<b>7.89</b>	<b>14.36</b>	<b>6.47</b>	↗
<i>Selbstfinanzierung</i>	2'630'881	5'194'596	2'563'714	↗
<i>Laufender Ertrag</i>	33'345'423	36'184'674	2'839'251	↗
<b>Kapitaldienstanteil</b>	<b>6.63</b>	<b>6.17</b>	<b>-0.46</b>	↘
<i>Kapitaldienst</i>	2'212'336	2'232'999	20'663	→
<i>Laufender Ertrag</i>	33'345'423	36'184'674	2'839'251	↗

## Einwohnergemeinde mit Spezialfinanzierungen

	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Abweichung	
<b>Nettoschuld I in Franken pro Einwohner</b>	<b>1'344.30</b>	<b>1'186.77</b>	<b>-157.52</b>	↘
<i>Nettoschuld I</i>	11'653'719	10'353'411	-1'300'308	↘
<i>Einwohnerzahl</i>	8'669	8'724	55	→
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	<b>43.62</b>	<b>34.31</b>	<b>-9.31</b>	↘
<i>Nettoschuld I</i>	11'653'719	10'353'411	-1'300'308	↘
<i>Fiskalertrag</i>	26'715'312	30'178'528	3'463'216	↗
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>0.06</b>	<b>0.04</b>	<b>-0.02</b>	↘
<i>Nettozinsaufwand</i>	22'152	15'947	-6'205	↘
<i>Laufender Ertrag</i>	37'086'339	39'744'562	2'658'223	↗
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>88.79</b>	<b>127.16</b>	<b>38.37</b>	↗
<i>Selbstfinanzierung (AG)</i>	3'485'423	6'097'891	2'612'468	↗
<i>Nettoinvestitionen</i>	3'925'510	4'795'341	869'830	↗
<b>Selbstfinanzierungsanteil</b>	<b>9.40</b>	<b>15.34</b>	<b>5.94</b>	↗
<i>Selbstfinanzierung</i>	3'485'423	6'097'891	2'612'468	↗
<i>Laufender Ertrag</i>	37'086'339	39'744'562	2'658'223	↗
<b>Kapitaldienstanteil</b>	<b>7.08</b>	<b>6.64</b>	<b>-0.44</b>	↘
<i>Kapitaldienst</i>	2'625'267	2'638'766	13'499	→
<i>Laufender Ertrag</i>	37'086'339	39'744'562	2'658'223	↗

## **ANTRAG (Genehmigung Jahresrechnung)**

Gemeinderat und Finanzkommission beantragen dem Einwohnerrat die Jahresrechnung für das Jahr 2021 unter Entlastung des Rechnungserstellers zu genehmigen.

NAMENS DES GEMEINDERATES

Gemeindeammann  
Bettina Lutz Güttler

Gemeindeschreiber  
Thomas Zumsteg

Aktenaufgabe:

- Rechnung 2021 (gebunden)
- Prüfbericht der BDO (Bilanzprüfung)
- Prüfbericht der Finanzkommission (zur Verwaltungsrechnung)

Hinweis:

Die Daten der Rechnung 2021 stehen in interaktiver Form auch auf der Website der Gemeinde Obersiggenthal zur Verfügung (Verwaltung/Abteilung Finanzen/interaktive Rechnung).