

RECHNUNG 2022

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 6'386'905.40 (1'283.45 %) über dem Budget.
Das Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung liegt um CHF 6'386'905.40 (1'283.45 %) über dem Budget.
Die Nettoinvestitionen liegen um CHF -1'587'310.14 (-21.54 %) unter dem Budget.
Die Selbstfinanzierung beträgt CHF 8'172'840.70 und fällt gegenüber dem Budget (CHF 1'647'583.00) um CHF 6'525'257.70 (396.05 %) höher aus.
Das Finanzierungsergebnis beträgt CHF 2'392'150.84 und fällt gegenüber dem Budget (CHF -5'720'417.00) um CHF 8'112'567.84 (141.82 %) höher aus.
Die Nettoschuld beträgt Ende 2022 CHF 13.12 Mio. (Vorjahr CHF 15.50 Mio.).

Allgemeine Erläuterungen SF Wasserwerk

Das operative Ergebnis liegt um CHF 272'079.36 (90.67 %) über dem Budget.
Das Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung liegt um CHF 272'079.36 (90.67 %) über dem Budget.
Die Nettoinvestitionen liegen um CHF 472'037.56 (118.60 %) über dem Budget.
Die Selbstfinanzierung beträgt CHF 758'078.26 und fällt gegenüber dem Budget (CHF 551'931.00) um CHF 206'147.26 (37.35 %) höher aus.
Das Finanzierungsergebnis beträgt CHF -111'959.30 und fällt gegenüber dem Budget (CHF 153'931.00) um CHF -265'890.30 (-172.73 %) tiefer aus.
Das Nettovermögen beträgt Ende 2022 CHF 782'677.67 (Vorjahr CHF 894'636.97).

Allgemeine Erläuterungen SF Abwasserbeseitigung

Das operative Ergebnis liegt um CHF 119'947.30 (1'073.16 %) über dem Budget.
Das Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung liegt um CHF 119'947.30 (1'073.16 %) über dem Budget.
Die Nettoinvestitionen liegen um CHF 227'863.90 (465.03 %) über dem Budget.
Die Selbstfinanzierung beträgt CHF 319'677.85 und fällt gegenüber dem Budget (CHF 266'083.00) um CHF 53'594.85 (20.14 %) höher aus.
Das Finanzierungsergebnis beträgt CHF 42'813.95 und fällt gegenüber dem Budget (CHF 217'083.00) um CHF -174'269.05 (-80.28 %) tiefer aus.
Das Nettovermögen beträgt Ende 2022 CHF 3'646'244.01 (Vorjahr CHF 3'603'430.06).

Allgemeine Erläuterungen SF Abfallwirtschaft

Das operative Ergebnis liegt um CHF 130'891.93 (414.87 %) über dem Budget.
Das Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung liegt um CHF 130'891.93 (414.87 %) über dem Budget.
Die Selbstfinanzierung beträgt CHF 101'862.28 und fällt gegenüber dem Budget (CHF -29'030.00) um CHF 130'892.28 (450.89 %) höher aus.
Das Finanzierungsergebnis beträgt CHF 101'862.28 und fällt gegenüber dem Budget (CHF -29'030.00) um CHF 130'892.28 (450.89 %) höher aus.
Das Nettovermögen beträgt Ende 2022 CHF 747'162.62 (Vorjahr CHF 645'300.34).

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 2021	Budget 2022	Rechnung 2022	Abw. zu Budget	%	
ERFOLGSRECHNUNG						
Betrieblicher Aufwand	35'253'573	32'865'027	32'296'584	-568'443	-1.73	↘
30 - Personalaufwand	7'121'802	7'299'860	7'071'556	-228'304	-3.13	↘
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'179'486	4'770'745	4'630'652	-140'093	-2.94	↘
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'217'052	2'375'220	2'296'574	-78'646	-3.31	↘
35 - Einlagen in Fonds Spezialfinanzierungen	2'364'775	--	--	--	--	
36 - Transferaufwand	18'370'457	18'419'202	18'297'801	-121'401	-0.66	→
37 - Durchlaufende Beiträge	--	--	--	--	--	
Betrieblicher Ertrag	35'676'815	31'909'660	36'572'920	4'663'260	14.61	↗
40 - Fiskalertrag	30'124'728	26'008'000	30'256'768	4'248'768	16.34	↗
41 - Regalien und Konzessionen	115'083	113'000	112'425	-575	-0.51	→
42 - Entgelte	2'802'534	3'053'160	3'212'640	159'480	5.22	↗
43 - Verschiedene Erträge	--	--	--	--	--	
45 - Entnahmen aus Fonds Spezialfinanzierungen	262'236	230'000	13'002	-216'998	-94.35	↘
46 - Transferertrag	2'372'234	2'505'500	2'978'085	472'585	18.86	↗
47 - Durchlaufende Beiträge	--	--	--	--	--	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	423'242	-955'367	4'276'336	5'231'703	547.61	↗
34 - Finanzaufwand	56'096	66'880	136'830	69'950	104.59	↗
44 - Finanzertrag	507'859	524'610	1'749'762	1'225'152	233.54	↗
Ergebnis aus Finanzierung	451'763	457'730	1'612'932	1'155'202	252.38	↗
Operatives Ergebnis	875'005	-497'637	5'889'268	6'386'905	1'283.45	↗
38 - Ausserordentlicher Aufwand	--	--	--	--	--	
48 - Ausserordentlicher Ertrag	--	--	--	--	--	
Ausserordentliches Ergebnis	--	--	--	--	--	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	875'005	-497'637	5'889'268	6'386'905	1'283.45	↗
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)						
INVESTITIONSRECHNUNG						
Investitionsausgaben	3'750'486	7'368'000	6'375'391	-992'609	-13.47	↘
50 - Sachanlagen	3'258'138	7'223'000	6'218'510	-1'004'490	-13.91	↘
52 - Immaterielle Anlagen	492'349	145'000	122'688	-22'312	-15.39	↘
56 - Eigene Investitionsbeiträge	--	--	34'192	34'192	--	↗
Investitionseinnahmen	180'379	--	594'701	594'701	--	↗
60 - Übertragung von Sachanlagen in das Finanzverm.	--	--	594'701	594'701	--	↗
63 - Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	180'379	--	--	--	--	
Ergebnis aus Investitionsrechnung	3'570'107	7'368'000	5'780'690	-1'587'310	-21.54	↘
Selbstfinanzierung	5'194'596	1'647'583	8'172'841	6'525'258	396.05	↗
Finanzierungsergebnis	1'624'489	-5'720'417	2'392'151	8'112'568	141.82	↗
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = -fehlbetrag)						

SF Wasserwerk

	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022	Abw. zu Budget	%	
ERFOLGSRECHNUNG						
Betrieblicher Aufwand	1'229'231	1'351'185	1'183'447	-167'738	-12.41	↘
30 - Personalaufwand	403'142	427'490	437'679	10'189	2.38	↗
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	513'206	545'115	429'180	-115'935	-21.27	↘
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	225'481	288'680	225'481	-63'199	-21.89	↘
35 - Einlagen in Fonds Spezialfinanzierungen	--	--	--	--	--	
36 - Transferaufwand	87'402	89'900	91'108	1'208	1.34	↗
37 - Durchlaufende Beiträge	--	--	--	--	--	
Betrieblicher Ertrag	1'559'105	1'640'976	1'736'670	95'694	5.83	↗
40 - Fiskalertrag	--	--	--	--	--	
41 - Regalien und Konzessionen	--	--	--	--	--	
42 - Entgelte	1'304'302	1'399'500	1'486'561	87'061	6.22	↗
43 - Verschiedene Erträge	--	--	--	--	--	
45 - Entnahmen aus Fonds Spezialfinanzierungen	--	--	--	--	--	
46 - Transferertrag	254'803	241'476	250'109	8'633	3.58	↗
47 - Durchlaufende Beiträge	--	--	--	--	--	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	329'874	289'791	553'223	263'432	90.90	↗
34 - Finanzaufwand	--	--	--	--	--	
44 - Finanzertrag	10'000	10'300	18'947	8'647	83.95	↗
Ergebnis aus Finanzierung	10'000	10'300	18'947	8'647	83.95	↗
Operatives Ergebnis	339'874	300'091	572'170	272'079	90.67	↗
38 - Ausserordentlicher Aufwand	--	--	--	--	--	
48 - Ausserordentlicher Ertrag	--	--	--	--	--	
Ausserordentliches Ergebnis	--	--	--	--	--	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	339'874	300'091	572'170	272'079	90.67	↗
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)						
INVESTITIONSRECHNUNG						
Investitionsausgaben	870'818	518'000	898'852	380'852	73.52	↗
50 - Sachanlagen	870'818	518'000	898'852	380'852	73.52	↗
Investitionseinnahmen	50'284	120'000	28'815	-91'185	-75.99	↘
63 - Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	50'284	120'000	28'815	-91'185	-75.99	↘
Ergebnis aus Investitionsrechnung	820'535	398'000	870'038	472'038	118.60	↗
Selbstfinanzierung	528'296	551'931	758'078	206'147	37.35	↗
Finanzierungsergebnis	-292'238	153'931	-111'959	-265'890	-172.73	↘
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = -fehlbetrag)						

SF Abwasserbeseitigung

	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022	Abw. zu Budget	%	
ERFOLGSRECHNUNG						
Betrieblicher Aufwand	1'186'072	1'303'955	1'237'096	-66'859	-5.13	↘
30 - Personalaufwand	9'809	11'000	9'652	-1'348	-12.25	↘
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	98'129	115'915	114'965	-950	-0.82	→
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	282'232	344'340	282'232	-62'108	-18.04	↘
35 - Einlagen in Fonds Spezialfinanzierungen	--	--	--	--	--	
36 - Transferaufwand	795'903	832'700	830'247	-2'453	-0.29	→
37 - Durchlaufende Beiträge	--	--	--	--	--	
Betrieblicher Ertrag	1'272'832	1'291'878	1'309'831	17'953	1.39	↗
40 - Fiskalertrag	--	--	--	--	--	
41 - Regalien und Konzessionen	--	--	--	--	--	
42 - Entgelte	1'165'479	1'184'852	1'198'561	13'709	1.16	↗
43 - Verschiedene Erträge	--	--	--	--	--	
45 - Entnahmen aus Fonds Spezialfinanzierungen	--	--	--	--	--	
46 - Transferertrag	107'353	107'026	111'271	4'245	3.97	↗
47 - Durchlaufende Beiträge	--	--	--	--	--	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	86'760	-12'077	72'735	84'812	702.26	↗
34 - Finanzaufwand	--	--	--	--	--	
44 - Finanzertrag	--	900	36'035	35'135	3'903.89	↗
Ergebnis aus Finanzierung	--	900	36'035	35'135	3'903.89	↗
Operatives Ergebnis	86'760	-11'177	108'770	119'947	1'073.16	↗
38 - Ausserordentlicher Aufwand	--	--	--	--	--	
48 - Ausserordentlicher Ertrag	--	--	--	--	--	
Ausserordentliches Ergebnis	--	--	--	--	--	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	86'760	-11'177	108'770	119'947	1'073.16	↗
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)						
INVESTITIONSRECHNUNG						
Investitionsausgaben	483'039	199'000	326'479	127'479	64.06	↗
50 - Sachanlagen	483'039	199'000	326'479	127'479	64.06	↗
Investitionseinnahmen	78'340	150'000	49'616	-100'385	-66.92	↘
63 - Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	78'340	150'000	49'616	-100'385	-66.92	↘
Ergebnis aus Investitionsrechnung	404'699	49'000	276'864	227'864	465.03	↗
Selbstfinanzierung	301'585	266'083	319'678	53'595	20.14	↗
Finanzierungsergebnis	-103'114	217'083	42'814	-174'269	-80.28	↘
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = -fehlbetrag)						

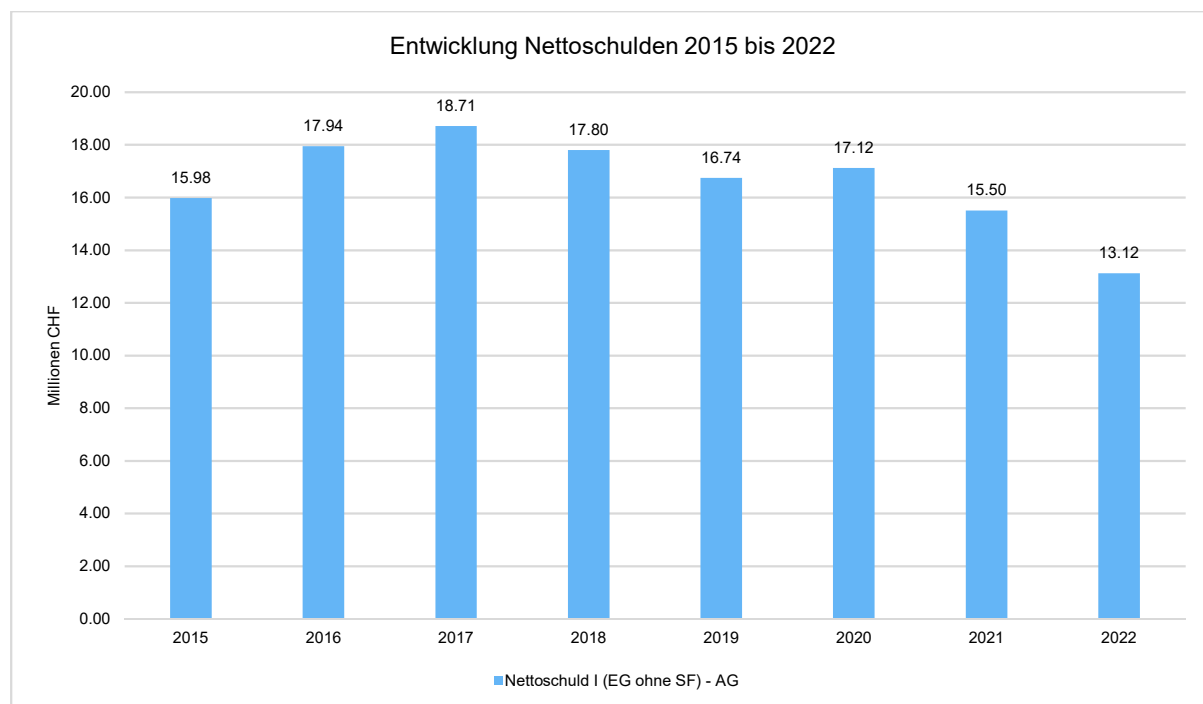
SF Abfallwirtschaft

	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022	Abw. zu Budget	%	
ERFOLGSRECHNUNG						
Betrieblicher Aufwand	647'056	672'350	610'974	-61'376	-9.13	↘
30 - Personalaufwand	8'876	6'600	7'086	486	7.36	↗
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	547'801	536'230	498'522	-37'708	-7.03	↘
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'520	2'520	2'520	0	0.01	→
35 - Einlagen in Fonds Spezialfinanzierungen	--	--	--	--	--	
36 - Transferaufwand	87'858	127'000	102'846	-24'154	-19.02	↘
37 - Durchlaufende Beiträge	--	--	--	--	--	
Betrieblicher Ertrag	717'950	640'700	703'863	63'163	9.86	↗
40 - Fiskalertrag	--	--	--	--	--	
41 - Regalien und Konzessionen	--	--	--	--	--	
42 - Entgelte	717'950	640'700	703'863	63'163	9.86	↗
43 - Verschiedene Erträge	--	--	--	--	--	
45 - Entnahmen aus Fonds Spezialfinanzierungen	--	--	--	--	--	
46 - Transferertrag	--	--	--	--	--	
47 - Durchlaufende Beiträge	--	--	--	--	--	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	70'895	-31'650	92'889	124'539	393.49	↗
34 - Finanzaufwand	--	--	--	--	--	
44 - Finanzertrag	--	100	6'453	6'353	6'353.00	↗
Ergebnis aus Finanzierung	--	100	6'453	6'353	6'353.00	↗
Operatives Ergebnis	70'895	-31'550	99'342	130'892	414.87	↗
38 - Ausserordentlicher Aufwand	--	--	--	--	--	
48 - Ausserordentlicher Ertrag	--	--	--	--	--	
Ausserordentliches Ergebnis	--	--	--	--	--	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	70'895	-31'550	99'342	130'892	414.87	↗
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)						
INVESTITIONSRECHNUNG						
Investitionsausgaben	--	--	--	--	--	
Investitionseinnahmen	--	--	--	--	--	
Ergebnis aus Investitionsrechnung	--	--	--	--	--	
Selbstfinanzierung	73'415	-29'030	101'862	130'892	450.89	↗
Finanzierungsergebnis	73'415	-29'030	101'862	130'892	450.89	↗
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = -fehlbetrag)						

Einwohnergemeinde (Gesamt)

	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022	Abw. zu Budget	%	
ERFOLGSRECHNUNG						
Betrieblicher Aufwand	38'315'932	36'192'517	35'328'101	-864'416	-2.39	↘
30 - Personalaufwand	7'543'629	7'744'950	7'525'973	-218'977	-2.83	↘
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'338'622	5'968'005	5'673'319	-294'686	-4.94	↘
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'727'286	3'010'760	2'806'807	-203'953	-6.77	↘
35 - Einlagen in Fonds Spezialfinanzierungen	2'364'775	--	--	--	--	
36 - Transferaufwand	19'341'620	19'468'802	19'322'002	-146'800	-0.75	→
37 - Durchlaufende Beiträge	--	--	--	--	--	
Betrieblicher Ertrag	39'226'703	35'483'214	40'323'285	4'840'071	13.64	↗
40 - Fiskalertrag	30'124'728	26'008'000	30'256'768	4'248'768	16.34	↗
41 - Regalien und Konzessionen	115'083	113'000	112'425	-575	-0.51	→
42 - Entgelte	5'990'266	6'278'212	6'601'625	323'413	5.15	↗
43 - Verschiedene Erträge	--	--	--	--	--	
45 - Entnahmen aus Fonds Spezialfinanzierungen	262'236	230'000	13'002	-216'998	-94.35	↘
46 - Transferertrag	2'734'390	2'854'002	3'339'465	485'463	17.01	↗
47 - Durchlaufende Beiträge	--	--	--	--	--	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	910'771	-709'303	4'995'184	5'704'487	804.24	↗
34 - Finanzaufwand	56'096	66'880	136'830	69'950	104.59	↗
44 - Finanzertrag	517'859	535'910	1'811'197	1'275'287	237.97	↗
Ergebnis aus Finanzierung	461'763	469'030	1'674'367	1'205'337	256.99	↗
Operatives Ergebnis	1'372'533	-240'273	6'669'551	6'909'824	2'875.82	↗
38 - Ausserordentlicher Aufwand	--	--	--	--	--	
48 - Ausserordentlicher Ertrag	--	--	--	--	--	
Ausserordentliches Ergebnis	--	--	--	--	--	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	1'372'533	-240'273	6'669'551	6'909'824	2'875.82	↗
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)						
INVESTITIONSRECHNUNG						
Investitionsausgaben	5'104'344	8'085'000	7'600'723	-484'277	-5.99	↘
50 - Sachanlagen	4'611'995	7'940'000	7'443'842	-496'158	-6.25	↘
52 - Immaterielle Anlagen	492'349	145'000	122'688	-22'312	-15.39	↘
56 - Eigene Investitionsbeiträge	--	--	34'192	34'192	--	↗
Investitionseinnahmen	309'003	270'000	673'131	403'131	149.31	↗
60 - Übertragung von Sachanlagen in das Finanzverm.	--	--	594'701	594'701	--	↗
63 - Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	309'003	270'000	78'430	-191'570	-70.95	↘
Ergebnis aus Investitionsrechnung	4'795'341	7'815'000	6'927'591	-887'409	-11.36	↘
Selbstfinanzierung	6'097'891	2'436'567	9'352'459	6'915'892	283.84	↗
Finanzierungsergebnis	1'302'551	-5'378'433	2'424'868	7'803'301	145.09	↗
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = -fehlbetrag)						

ENTWICKLUNG NETTOSCHULDEN



Nettoschulden per 31.12.2022 = 13.12 Mio. Franken

Nettoschuld pro Einwohner per 31.12.2022 = 1'485.11 Franken

Entwicklung Nettoschulden pro Einwohner

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Nettoschuld I pro Einwohner (EG ohne SF)	1'860.30	2'070.31	2'183.76	2'080.11	1'938.45	1'974.74	1'776.34	1'485.11

Berechnung der Nettoschuld

FV = Finanzvermögen

VV = Verwaltungsvermögen

SF = Spezialfinanzierungen

Nettoschuld (Gesamt inkl. SF)

	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Abweichung	%
Nettoschuld I	10'353'411	7'940'391	-2'413'020 ↓	-23.31
Fremdkapital	35'402'333	31'336'990	-4'065'343 ↓	-11.48
Finanzvermögen	-23'238'034	-21'618'179	1'619'855 ↑	6.97
Passivierte Investitionsbeiträge	-1'810'887	-1'778'420	32'467 ↑	1.79

ERFOLGSRECHNUNG

Gesamtergebnis (netto ohne Spezialfinanzierungen)

	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022	Abw. zu Budget	%	
EW - Einwohnergemeinde (ohne SF)	875'005	-497'637	5'889'268	6'386'905	1'283.45	
0 - ALLGEMEINE VERWALTUNG	-3'543'846	-3'603'630	-3'433'588	170'042	4.72	
1 - ÖFF. ORDNUNG U. SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	-1'567'966	-1'559'500	-1'594'727	-35'227	-2.26	
2 - BILDUNG	-8'821'361	-8'859'138	-9'038'390	-179'252	-2.02	
3 - KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	-1'957'213	-2'043'467	-1'770'252	273'215	13.37	
4 - GESUNDHEIT	-3'086'405	-3'493'550	-3'037'346	456'204	13.06	
5 - SOZIALE SICHERHEIT	-6'237'107	-5'672'785	-5'651'162	21'623	0.38	
6 - VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	-1'268'026	-1'173'572	-1'013'492	160'080	13.64	
7 - UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	-430'153	-392'215	-356'649	35'566	9.07	
8 - VOLKSWIRTSCHAFT	110'301	66'580	102'438	35'858	53.86	
9 - FINANZEN UND STEUERN	27'676'780	26'233'640	31'682'436	5'448'796	20.77	

Allgemein

Das Ergebnis aus operativer Tätigkeit weist für das Jahr 2022 ein Plus von rund 5.9 Mio. Franken aus. Gegenüber dem budgetierten Aufwandüberschuss von 0.5 Mio. Franken ist dies eine Verbesserung um rund 6.4 Mio. Franken. Die Hauptgründe sind im Steuerabschluss sowie der Neubewertung des Finanzvermögens zu finden.

Der Steuerabschluss zeigt sich erneut positiv. Sowohl die Allgemeinen Gemeindesteuern als auch die Sondersteuern liegen über Budget (3.6 Mio. Franken respektive 0.6 Mio. Franken). Wie bereits im Vorjahr festgestellt, waren die negativen Auswirkungen aufgrund der Covid-19-Pandemie (Corona) weniger spürbar als befürchtet. Positive Auswirkungen zeigen der Bevölkerungszuwachs, einzelne ausserordentliche und teils einmalige Steuerereignisse sowie die hohen Nachträge aus den Vorjahren welche rund 2.0 Mio. Franken ausmachen. Sowohl die Quellensteuern der natürlichen Personen als auch die Gewinn- und Kapitalsteuern der juristischen Personen liegen über Budget (+ 170'000 respektive 460'000 Franken). Bei den Sondersteuern liegen die Grundstückgewinnsteuern mit 290'000 Franken und die Erbschafts- und Schenkungssteuern mit ausserordentlichen 300'000 Franken über Budget.

Weiter ins Gewicht fällt die auf anfangs Legislaturperiode anfallende Neubewertung des Finanzvermögens (Grundstücke und Liegenschaften) aufgrund deren ein ausserordentlicher und erfolgswirksamer Gewinn in der Höhe von 1.2 Mio. Franken resultiert.

Die Rechnung 2022 ist ansonsten erneut von vielen Verschiebungen innerhalb der Rechnung sowie ausserordentlichen Abweichungen geprägt (z. B. zusätzliche Anschaffungen Maschinen sowie Unterhaltsarbeiten, Zusatzaufwendungen aufgrund personellen Ausfällen und Lücken, höhere Beiträge für berufliche Grundbildung, tieferer Defizitbeitrag an das Hallen- und Gartenbad, tiefere Aufwendungen für Pflegefinanzierung und Spitex-Beiträge, höhere Beiträge für Kinderkrippen, höhere Erträge aus Beteiligungen Verwaltungsvermögen, Kompensationszahlung des Kantons aufgrund der beschlossenen Steuergesetzrevision sowie höherer Zinsaufwand aufgrund der gestiegenen Zinsen - um nur einige zu nennen).

Aufgrund der Covid-19-Pandemie gab es zu Beginn des Rechnungsjahres 2022 noch vereinzelte nicht budgetierte Ausgaben für die Pandemiebekämpfung (z. B. Masken und Reinigungsaufwand) und im Gegenzug Minderaufwendungen für nicht durchgeführte Anlässe und Projekte (z. B. Schneesportlager, Neujahrs-*Apéro*, Senioren usw.).

Die Abschreibungen lagen gesamthaft gering unter Budget und sind jeweils auch abhängig von den Verbuchungen und Aktivierungen in der Anlagenbuchhaltung.

Dank des erfreulichen Rechnungsabschlusses steigt die Nettoverschuldung nicht wie erwartet an, sondern kann um rund 2.4 Mio. Franken gesenkt werden. Wie nachhaltig sich diese Zahlen auf das nächste Budget und den Aufgaben- und Finanzplan auswirken, wird analysiert.

0 - Allgemeine Verwaltung

Nettoergebnis

	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022	Abw. zu Budget	%	
0110 - Legislative	-192'906	-190'800	-177'100	13'700	7.18	↗
0120 - Exekutive	-363'304	-395'830	-374'985	20'845	5.27	↗
0211 - Abteilung Finanzen	-346'151	-362'530	-339'979	22'551	6.22	↗
0212 - Abteilung Steuern	-627'683	-599'960	-540'169	59'791	9.97	↗
0220 - Allgemeine Dienste, übrige	-385'238	-478'720	-416'491	62'229	13.00	↗
0221 - Gemeindekanzlei	-478'302	-480'450	-491'628	-11'178	-2.33	↘
0222 - Abteilung Bau und Planung	-663'806	-672'290	-624'503	47'787	7.11	↗
0290 - Verwaltungsliegenschaften, übriges	-486'455	-423'050	-468'734	-45'684	-10.80	↘
Summe: 0 - ALLGEMEINE VERWALTUNG	-3'543'846	-3'603'630	-3'433'588	170'042	4.72	↗

Funktion

Kommentar

- 0110** Der Aufwand für Löhne und Entschädigungen Einwohnerrat ist abhängig von der Anzahl Einwohnerratssitzungen; diese waren im 2022 weniger als geplant respektive weniger komplex als in anderen Jahren. Aufgrund der terminlichen Konstellationen mussten einzelne Abstimmungs- und ausserordentliche Wahlunterlagen mit A-Post versandt werden. Dies führte zu höheren Kosten.
- 0120** Die budgetierten Mittel für Führungs- und Organisationsentwicklung, Strategie- und Legislaturplanung sowie die Überarbeitung diverser Personalunterlagen mussten nicht ausgeschöpft werden respektive wurden teilweise auf Folgejahre verschoben.
- 0211** Die Betriebsgebühren fielen tiefer aus als im ordentlichen Durchschnitt der letzten Jahre. Die neuen Gebühren-Erträge für Mahnungen im Steuerbereich waren höher als erwartet.
- 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.
Die neuen Gebühren-Erträge für Mahnungen im Steuerbereich waren höher als erwartet. Die Busseneinnahmen (aufgrund Nichteinreichen Steuererklärungen) fielen ebenfalls höher aus als im ordentlichen Durchschnitt der letzten Jahre.
- 0220** Eine Praktikantenstelle sowie die Stelle eines Lernenden in der Gemeindeverwaltung konnten vorübergehend nicht besetzt werden. Die budgetierten Aus- und Weiterbildungskosten mussten aufgrund fehlenden Angeboten (coronabedingt) sowie nicht besetzten Stellen nicht ausgeschöpft werden.
Im Rahmen der Massnahmen "Strommangellage" wurden für die Sicherstellung von Kommunikationsverbindungen bei allfälligen zukünftigen Notfall-Szenarien zusätzliche Handsprechfunkgeräte angeschafft. Diese waren nicht budgetiert.
Die Konten für Anschaffungen Hardware und immaterielle Anlagen mussten nicht ausgeschöpft werden respektive es konnte teilweise günstiger eingekauft werden als budgetiert.
Die Telefonkosten und Internetgebühren konnten gegenüber dem Vorjahr nochmals reduziert werden.
Für die Verwaltungsanalyse und zusätzliche Vertiefungsaufträge wurden nach Vorliegen des Budgets 2022 vom Einwohnerrat am 2. Dezember 2021 zusätzliche Mittel in der Höhe von 65'000 Franken gesprochen.
- 0222** Aufgrund Personalvakanzen gab es Kostenverschiebungen sowie Unter- oder Überschreitungen innerhalb diverser Konten. Verschiedene Vakanzen verursachten hohe Kosten für Personalwerbung und -rekrutierung sowie den Beizug von externen Fachleuten.
Die Gebühren für Beratungen, Expertisen, Fachberichte etc. sind von der Bautätigkeit abhängig (weitgehende Verrechnung an Bauherrschaften). Im Zusammenhang mit ausserordentlichen Bauprojekten kam es zu zusätzlichen Verfahrenskosten.
- 0290** Als Sofortmassnahme "Strommangellage" wurde zur Betriebssicherheit des Gemeindehauses die Anschaffung eines Notstromaggregates getätigt.

1 - Öff. Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Nettoergebnis

	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022	Abw. zu Budget	%	
1110 - Polizei	-462'593	-470'000	-430'572	39'428	8.39	↗
1400 - Allgemeines Rechtswesen	-438'091	-465'470	-510'285	-44'815	-9.63	↘
1401 - Einwohnerdienste	-263'888	-267'270	-313'762	-46'492	-17.40	↘
1404 - Kindes- und Erwachsenenschutzdienst	-700	--	--	--	--	
1500 - Feuerwehr	-221'521	-206'360	-175'609	30'751	14.90	↗
1610 - Militärische Verteidigung	-18'833	-13'050	-11'830	1'220	9.35	↗
1620 - Zivilschutz	-162'341	-137'350	-152'669	-15'319	-11.15	↘
Summe: 1 - ÖFF. ORDNUNG U. SICHERH., VERTEID.	-1'567'966	-1'559'500	-1'594'727	-35'227	-2.26	↘

Funktion

Kommentar

- 1110** Die Kosten für polizeiliche Leistungen bewegten sich im ordentlichen Rahmen. Der Bussen-ertrag fiel höher aus als budgetiert (Kontrollen durch Stadtpolizei Baden).
- 1400** Die Kosten für KESR-Gebühren (private Mandatsträger) fielen tiefer aus als erwartet. Der Gemeindefeibetrag am Gemeindeverband Kindes- und Erwachsenenschutzdienst des Bezirks Baden lag hingegen höher als budgetiert (ist von den Anzahl Fällen sowie deren notwendigen Massnahmen abhängig).
- Bei der Budgetierung wurden mit weniger Einbürgerungen und entsprechenden Einnahmen gerechnet. Beim Regionalen Betreibungsamt Obersiggenthal-Lägern wurde mit einem Kostenüberschuss z. G. der Gemeinden gerechnet. Schlussendlich gab es eine Ausgleichszahlung zu Lasten der Gemeinden zu verbuchen.
- 1401** Krankheitsbedingte Ausfälle führten zu Mehrkosten bei den Löhnen. Ebenso musste ein höhenverstellbarer Arbeitstisch angeschafft werden. 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. Die Weiterverrechnungen von Dienstleistungen lagen im 2022 ebenfalls unter den Erwartungen.
- 1620** Die Entschädigung an die Regionale Zivilschutzorganisation Baden (ZSO/RFO) fiel höher aus als budgetiert - bedingt durch Mehraufwendungen bei Einsätzen, höheren Unterhaltskosten Hochbauten sowie nicht budgetierten Positionen. Die vom Kanton bewilligten Zivilschutzmassnahmen können jeweils mittels Entnahme aus dem Fonds Ersatzabgaben für Schutzraumbauten (Konto 20910.01) finanziert werden.

2 - Bildung

Nettoergebnis

	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022	Abw. zu Budget	%	
2110 - Kindergarten	-651'608	-650'650	-633'229	17'421	2.68	↗
2120 - Primarstufe	-2'043'622	-2'297'430	-2'315'186	-17'756	-0.77	→
2130 - Oberstufe	-1'391'930	-1'418'970	-1'390'248	28'722	2.02	↗
2140 - Musikschule	-243'682	-272'690	-227'324	45'366	16.64	↗
2170 - Schulliegenschaften	-2'319'350	-2'198'818	-2'275'586	-76'768	-3.49	↘
2180 - Tagesbetreuung	-269'186	-300'400	-296'102	4'298	1.43	↗
2190 - Schulleitung und Schulverwaltung	-546'474	-498'280	-547'299	-49'019	-9.84	↘
2191 - Volksschule Sonstiges	-447'320	-353'500	-429'306	-75'806	-21.44	↘
2192 - Jugendfest	--	-30'000	-19'194	10'806	36.02	↗
2200 - Sonderschulen	-270'487	-280'000	-276'485	3'515	1.26	↗
2300 - Berufliche Grundbildung	-637'703	-558'400	-628'431	-70'031	-12.54	↘
Summe: 2 - BILDUNG	-8'821'361	-8'859'138	-9'038'390	-179'252	-2.02	↘

Funktion

Kommentar

- 2120** Die benötigten Lehrmittel werden seit 2021 detaillierter verbucht - ein Teil der Budgetüberschreitung im Vorjahr konnte kompensiert werden. Die Anschaffung von notwendigen Schülerstühlen war nicht budgetiert. Die Beiträge an den Kanton fielen höher aus als im Vorfeld angezeigt.
- 2130** Die Schulgelder für einzelne Schüler, welche jeweils Integrationskurse oder die Sportschule besuchen, stiegen im 2022 an. Die Beiträge an den Kanton für die Oberstufe fielen tiefer aus als erwartet. Im Gegenzug konnten mehr Schulgelder für auswärtige Schüler weiterverrechnet werden.
- 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** Eine Nachlauf-Scheuer-Saugmaschine musste ausserordentlich ersetzt werden. Der Aufwand für Ver- und Entsorgung (Strom, Wasser, Abwasser etc.) lag ebenfalls über Budget - aber unter dem Vorjahreswert. Die Sachversicherungsprämien fielen infolge Auszahlung von Überschussbeteiligungen deutlich tiefer aus als budgetiert. Obwohl beim baulichen Unterhalt Hochbauten auch immer wieder ungeplante Arbeiten anfallen, musste der budgetierte Aufwand für baulichen Unterhalt nicht ausgeschöpft werden. Kleinere Schäden konnten an die Verursacher weiter verrechnet werden.
- 2180** Die Leistungsbeiträge an den Verein Chinderhuus (Kindertagesstätte Goldiland) bewegten sich im erwarteten und budgetierten Rahmen.
- 2190** Die Beiträge an den Kanton fielen höher aus als im Vorfeld angezeigt.
- 2191** Bei der Budgetierung ging man irrtümlich davon aus, dass die Löhne des Technischen ICT-Supportes (TICTS) über den Investitionskredit IT-Konzept der Schule abgewickelt werden. Dies war ein Irrtum, weshalb die entsprechenden Aufwendungen unverändert analog Vorjahr abgerechnet wurden und zu einer entsprechend grossen Budgetüberschreitung führten. Die AGV hat ihr Geschäft im Bereich der Kantonalen Unfallversicherung aufgegeben. In der Folge musste eine neue (teurere) Schülerunfallversicherung abgeschlossen werden.
- 2192** Das Jugendfest wurde gegenüber der ursprünglichen Planung redimensioniert und fiel in der Folge auch günstiger aus.
- 2300** Die Schulgelder für diverse Berufsschulen lagen aufgrund der Schülerzahlen und Schulgeldansätzen über den Erwartungen (Ausnahme: gewerbliche Schulen).

3 - Kultur, Sport und Freizeit

Nettoergebnis

	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022	Abw. zu Budget	%	
3120 - Denkmalpflege und Heimatschutz	--	-6'000	--	6'000	--	↗
3210 - Bibliotheken	-20'000	-20'000	-20'000	0	0.00	→
3211 - Gemeindebibliothek	-96'594	-102'335	-93'030	9'305	9.09	↗
3220 - Konzert und Theater	-10'000	-10'000	-10'000	0	0.00	→
3290 - Kultur, übriges	-212'662	-239'250	-78'883	160'367	67.03	↗
3291 - Gemeindesaal	-75'416	-99'400	-212'261	-112'861	-113.54	↘
3410 - Sport	-803'359	-693'350	-703'985	-10'635	-1.53	↘
3411 - Hallen- und Gartenbad	-547'931	-629'590	-465'780	163'810	26.02	↗
3420 - Freizeit	-162'056	-168'682	-156'409	12'273	7.28	↗
3421 - Ferienlager / Schneesporthaus	-7'507	-48'200	-17'368	30'833	63.97	↗
3424 - Ludothek	-21'689	-26'660	-12'535	14'125	52.98	↗
Summe: 3 - KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	-1'957'213	-2'043'467	-1'770'252	273'215	13.37	↗

Funktion

Kommentar

- 3120** Die budgetierten Beiträge an Private für kleinere Unterhaltsarbeiten, die subventionsberechtigt sind, wurden nicht beansprucht (nicht genau planbar).
- 3290** Im 2022 fand kein Neujahrs-*Apéro* statt (Covid-19-Pandemie / Corona). Für Anlässe der Gemeinde (z. B. Bundesfeier) wurden zusätzliche Sonnenschirme angeschafft. Dadurch müssen keine mehr zugemietet werden.
Die planmässigen Abschreibungen für Hochbauten wurden von der Funktion 3290 in die Funktion 3291 verschoben (betrifft Gemeindesaal).
- 3291** Aufgrund der Covid-19-Pandemie (Corona) (anfangs Jahr) sowie provisorischen Vorsichts-Massnahmen im Flüchtlingswesen (ende Jahr) konnte der Gemeindesaal im 2022 weitgehend nicht vermietet werden.
- 3410** Eine ungeplante Ersatzbeschaffung einer Reinigungsmaschine (26'300 Franken) führte zu einer entsprechenden Budgetüberschreitung.
Ausserordentliche Einnahmen gab es aufgrund diverser Versicherungsfällen zu verbuchen.
- 3411** Vor allem dank den Erlösen der Schwimmschule fiel der Defizitbeitrag an das Hallen- und Gartenbad tiefer aus als budgetiert. Ausserdem wurden weniger Maschinen ersetzt oder angeschafft als geplant.
- 3420** Im 2022 wurde der Ferien(s)pass für die Kinder nicht durchgeführt. Dementsprechend gab es keine Beiträge zu verbuchen.
- 3421** Die Schneesporthaus 2022 fanden infolge der Covid-19-Pandemie (Corona) nicht statt. Ein Teil der Reservationskosten sowie Planungsarbeiten fielen dennoch zu Lasten der Gemeinde an.

4 - Gesundheit

Nettoergebnis

	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022	Abw. zu Budget	%	
4120 - Kranken-, Alters- und Pflegeheime	-1'564'701	-1'970'050	-1'601'110	368'940	18.73	↗
4210 - Ambulante Krankenpflege	-1'475'578	-1'475'000	-1'387'740	87'260	5.92	↗
4330 - Schulgesundheitsdienst	-42'326	-44'700	-44'697	3	0.01	→
4340 - Lebensmittelkontrolle	-3'800	-3'800	-3'800	0	0.00	→
Summe: 4 - GESUNDHEIT	-3'086'405	-3'493'550	-3'037'346	456'204	13.06	↗

Funktion

Kommentar

4120

In einzelnen Fällen musste die Gemeinde ungedeckte Heimkosten übernehmen (subsidiäre Kostengutsprachen).
Die Pflegekosten werden auf Grund der tatsächlichen Pflgetagen 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 unter Budget und Vorjahreswert (v. a. wegen der Anzahl Pflegestunden).

5 - Soziale Sicherheit

Nettoergebnis

	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022	Abw. zu Budget	%	
5310 - Alters- und Hinterlassenenvers. AHV	-21'529	-12'200	-18'057	-5'857	-48.01	↘
5330 - Leistungen an Pensionierte	-12'315	-15'000	-9'368	5'632	37.55	↗
5350 - Leistungen an das Alter	-3'614	-15'080	-12'022	3'058	20.28	↗
5430 - Alimentenbevorschussung und -inkasso	-71'236	-69'000	-63'900	5'100	7.39	↗
5440 - Jugendschutz	-406'599	-402'370	-441'630	-39'260	-9.76	↘
5450 - Leistungen an Familien	-22'005	-25'600	-28'781	-3'181	-12.43	↘
5451 - Kinderkrippen und Kinderhorte	-445'846	-363'400	-482'073	-118'673	-32.66	↘
5452 - Kindertagesstätte Goldiland	10'964	-13'180	-34'567	-21'387	-162.27	↘
5720 - Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	-2'436'249	-1'942'000	-1'792'916	149'084	7.68	↗
5730 - Asylwesen	3'861	-33'000	62'670	95'670	289.91	↗
5790 - Fürsorge, übriges	-2'817'539	-2'766'955	-2'815'518	-48'563	-1.76	↘
5920 - Hilfsaktionen im Inland	-8'000	-5'000	-3'600	1'400	28.00	↗
5930 - Hilfsaktionen im Ausland	-7'000	-10'000	-11'400	-1'400	-14.00	↘
Summe: 5 - SOZIALE SICHERHEIT	-6'237'107	-5'672'785	-5'651'162	21'623	0.38	→

Funktion

Kommentar

- 5350** Die Beiträge an diverse Veranstaltungen und das Seniorenessen entfielen teilweise (Covid-19-Pandemie).
- 5440** Beim Jugendhaus mussten dringende Dachsanierungsarbeiten vorgenommen werden. Diese Kosten (ca. 37'700 Franken) waren nicht budgetiert. Der Anteil der Gemeinde Obersiggenthal am Jugendnetz Siggenthal (Funktion 1407) betrug im abgelaufenen Rechnungsjahr rund 54 % und lag im Rahmen des Budgets.
- 5450** Gemäss Sozialhilfe- und Präventionsgesetz besteht ein Anspruch auf Elternschaftsbeihilfe, wenn die entsprechenden Voraussetzungen erfüllt sind. Im Jahr 2022 resultierte aufgrund der eingegangenen Anträge eine Budgetüberschreitung.
- 5451** Die im Jahr 2022 subventionierten Betreuungstage lagen über Budget. Diese Anzahl kann von Jahr zu Jahr stark schwanken.
- 5452** Die Abschreibungen für das Nachrüsten der Lüftungsgitter sowie die angepasste Nebenkosten-Abrechnung führten zur entsprechenden Budgetüberschreitung.
- 5720** Bei der Budgetierung wurde mit weniger kostenintensiven Sozialfällen gerechnet. Ebenso gab es vermehrt Fremdplatzierungen sowie zusätzliche Integrationsmassnahmen zu verbuchen. Die Rückerstattungen von Sozialhilfe blieben im 2022 aufgrund grösserer Zahlungen über den budgetierten Erwartungen. Aufgrund von kostenintensiven Sozialhilfefällen im 2021 erhielt die Gemeinde Obersiggenthal vom Kanton eine Kostenbeteiligung aus dem Teilpooling-Fonds zugesprochen.
- 5730** Ab Mitte 2022 gibt es eine neue Regionale Flüchtlingsbetreuung Baden (Projekt NORA) (vorher Betreuung durch Caritas); diese Einführung generierte zusätzliche Initialkosten. Der Aufwand für materielle Hilfe für Flüchtlinge lag im 2022 aufgrund der Fallzunahmen (Ukraine-Krieg) über Budget (weitgehende Rückerstattung durch Kanton).
- 5790** Für die Überbrückung einer krankheitsbedingten Vakanz in der Abteilung Soziales mussten externe Fachleute beigezogen werden. Der prozentuale Gemeindebeitrag an die kantonalen Restkosten für Sonderschulung, Heime und Werkstätten fiel höher aus als erwartet.

6 - Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Nettoergebnis

	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022	Abw. zu Budget	%	
6130 - Kantonsstrassen, übrige	-378'625	-257'064	-254'280	2'784	1.08	↗
6150 - Gemeindestrassen	-887'590	-913'508	-767'438	146'071	15.99	↗
6220 - Regionalverkehr	584	-3'000	--	3'000	--	↗
6290 - Öffentlicher Verkehr, übriges	-2'395	0	8'225	8'225	--	↗
Summe: 6 - VERKEHR UND NACHR.-ÜBERMITTLUNG	-1'268'026	-1'173'572	-1'013'492	160'080	13.64	↗

Funktion

Kommentar

- 6130** Die Kosten für ordentlichen Unterhalt blieben unter den Erwartungen. Aufgrund einer getroffenen Vereinbarung können seit 2021 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 gab es eine Budgetüberschreitung aufgrund einer Falschbuchung im Vorjahr, in welchem ein Beleg irrtümlich einem Verpflichtungskredit zugeordnet wurde und nun zurück in die Erfolgsrechnung gebucht werden musste. Der Unterhalt der Strassen lag im 2022 unter Budget. Der Unterhalt der öffentlichen Beleuchtung und Erneuerung in dieser Periode lag über Budget und ist auf die ausserordentlichen und nicht eingeplanten Arbeiten bei der Brühlstrasse zurückzuführen.
- 6290** Nach coronabedingten Rückgängen in den Jahren 2020 und 2021 stieg die Nachfrage nach den SBB-Tageskarten wieder an.

7 - Umweltschutz und Raumordnung

Nettoergebnis (ohne Spezialfinanzierungen)

	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022	Abw. zu Budget	%	
7200 - Abwasserbeseitigung	-118	--	-77	-77	--	
7300 - Abfallwirtschaft	-5'378	-7'200	-5'400	1'800	25.00	
7410 - Gewässerverbauungen	-19'500	-23'180	-16'147	7'033	30.34	
7500 - Arten- und Landschaftsschutz	-53'010	-71'845	-51'269	20'576	28.64	
7710 - Friedhof und Bestattung	-250'409	-201'400	-207'568	-6'168	-3.06	
7790 - Umweltschutz, übriges	-51'036	-60'440	-49'065	11'375	18.82	
7900 - Raumordnung	-50'701	-28'150	-27'123	1'027	3.65	
Summe: 7 - UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	-430'153	-392'215	-356'649	35'566	9.07	

Funktion

Kommentar

7500

Die Kostenübernahme im Rahmen der Erneuerung der Labiola-Verträge fiel tiefer aus als ursprünglich budgetiert.

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

7710

Die Dienstleistungskosten Dritter lagen bedingt durch die Anzahl Todesfälle und mehr Erdbestattungen unter den budgetierten Erwartungen. Im Gegenzug lagen die Unterhaltskosten für den Friedhof aufgrund der Anzahl Erdbestattungen sowie zusätzlichen Arbeiten im Zusammenhang mit Sicherheitsmassnahmen (Bäume schneiden etc.) über Budget.

7900

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

Die Einnahmen für Mehrwertabgaben werden in einem separaten Fonds geäuft.

SF Wasserwerk

Allgemeines

Das Wasserwerk schliesst mit einem betrieblichen Überschuss von CHF 553'223.36 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 572'170.36 um CHF 272'079.36 (90.67 %) besser aus als budgetiert.

Erfolgsrechnung

	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022	Abw. zu Budget	%	
Betrieblicher Aufwand	1'229'231	1'351'185	1'183'447	-167'738	-12.41	↘
Betrieblicher Ertrag	1'559'105	1'640'976	1'736'670	95'694	5.83	↗
Betriebliches Ergebnis	329'874	289'791	553'223	263'432	90.90	↗
Ergebnis aus Finanzierung	10'000	10'300	18'947	8'647	83.95	↗
Operatives Ergebnis	339'874	300'091	572'170	272'079	90.67	↗
Ausserordentliches Ergebnis	--	--	--	--	--	
Gesamtergebnis	339'874	300'091	572'170	272'079	90.67	↗

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 (Mithilfe Wasserproben-Entnahmen).

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.

Beim Unterhalt von Maschinen und Fahrzeugen fielen weniger Unterhalts- und Reparaturarbeiten an als im Vergleich mit den Vorjahren.

Die Rechnung für Grundwasser-Nutzungsgebühren 2022 fiel wieder etwas tiefer aus als im Vorjahr und lag unter den Erwartungen.

Der Wasserverkauf entsprach ziemlich genau den Erwartungen.

Es gab mehr Arbeiten zum Weiterverrechnen als im Durchschnitt der Vorjahre; teilweise gab es eine Verschiebung vom 2021 ins 2022. Aufgrund eines Schadenfalles gab es eine Rückerstattung seitens der Versicherung zu verzeichnen.

Bilanz SF - Nettovermögen/Nettoschuld

	01.01.	31.12.	Veränderung	%	
Nettovermögen Wasserwerk	894'636.97	782'677.67	-111'959.30	-12.51	↘

SF Abwasserbeseitigung

Allgemeines

Die Abwasserbeseitigung schliesst mit einem betrieblichen Überschuss von CHF 72'735.30 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 108'770.30 um CHF 119'947.30 (1'073.16 %) besser aus als budgetiert.

Erfolgsrechnung

	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022	Abw. zu Budget	%	
Betrieblicher Aufwand	1'186'072	1'303'955	1'237'096	-66'859	-5.13	↘
Betrieblicher Ertrag	1'272'832	1'291'878	1'309'831	17'953	1.39	↗
Betriebliches Ergebnis	86'760	-12'077	72'735	84'812	702.26	↗
Ergebnis aus Finanzierung	--	900	36'035	35'135	3'903.89	↗
Operatives Ergebnis	86'760	-11'177	108'770	119'947	1'073.16	↗
Ausserordentliches Ergebnis	--	--	--	--	--	
Gesamtergebnis	86'760	-11'177	108'770	119'947	1'073.16	↗

Funktion

Kommentar

7201

Es konnten noch nicht alle Kredite - wie im 2021 geplant - abgeschlossen und in der Anlagenbuchhaltung aktiviert werden. Dementsprechend fielen noch nicht so hohe Abschreibungen an wie erwartet.

Die Kanalisationsbenützungsgebühren entsprachen den Erwartungen und lagen nur leicht über Budget.

Bilanz SF - Nettovermögen/Nettoschuld

	01.01.	31.12.	Veränderung	%	
Nettovermögen Abwasserbeseitigung	3'603'430.06	3'646'244.01	42'813.95	1.19	↗

SF Abfallwirtschaft

Allgemeines

Die Abfallwirtschaft schliesst mit einem betrieblichen Überschuss von CHF 92'888.93 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 99'341.93 um CHF 130'891.93 (414.87 %) besser aus als budgetiert.

Erfolgsrechnung

	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022	Abw. zu Budget	%	
Betrieblicher Aufwand	647'056	672'350	610'974	-61'376	-9.13	↘
Betrieblicher Ertrag	717'950	640'700	703'863	63'163	9.86	↗
Betriebliches Ergebnis	70'895	-31'650	92'889	124'539	393.49	↗
Ergebnis aus Finanzierung	--	100	6'453	6'353	6'353.00	↗
Operatives Ergebnis	70'895	-31'550	99'342	130'892	414.87	↗
Ausserordentliches Ergebnis	--	--	--	--	--	
Gesamtergebnis	70'895	-31'550	99'342	130'892	414.87	↗

Funktion

Kommentar

7301

Die mengenabhängigen Entsorgungskosten waren gesamthaft gesehen tiefer als budgetiert - während die Gebühren-Einnahmen gegenüber Vorjahr nur unwesentlich zurückgingen. Zumindest kurzfristig konnten teilweise wieder höhere Erträge für Altstoffe generiert werden als noch im Vorjahr.

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

Bilanz SF - Nettovermögen/Nettoschuld

	01.01.	31.12.	Veränderung	%	
Nettovermögen Abfallwirtschaft	645'300.34	747'162.62	101'862.28	15.79	↗

8 - Volkswirtschaft

Nettoergebnis

	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022	Abw. zu Budget	%	
8120 - Strukturverbesserungen	-72'850	-81'220	-105'649	-24'429	-30.08	↘
8130 - Produktionsverbesserungen Vieh	-3'000	-3'000	-3'000	0	0.00	→
8140 - Produktionsverbesserungen Pflanzen	-4'725	-5'000	-4'192	808	16.17	↗
8200 - Forstwirtschaft	-32'138	-63'200	-35'289	27'911	44.16	↗
8710 - Elektrizität	109'015	105'000	108'068	3'068	2.92	↗
8790 - Energie, übriges	114'000	114'000	142'500	28'500	25.00	↗
Summe: 8 - VOLKSWIRTSCHAFT	110'301	66'580	102'438	35'858	53.86	↗

Funktion

Kommentar

- 8120** Der Aufwand für Unterhalt der Strassen und Flurwegen lag gesamthaft über den durchschnittlichen Vorjahreswerten.
- 8200** Geplante Rodungsarbeiten (Bekämpfung Eschenwelke) fielen tiefer aus als erwartet.
- 8790** Die Fernwärme Siggenthal AG schüttete für das Geschäftsjahr 2021 eine Dividende von 15 Prozent auf dem einbezahlten Aktienkapital aus.

9 - Finanzen und Steuern

Nettoergebnis

	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022	Abw. zu Budget	%	
9100 - Allgemeine Gemeindesteuern	26'644'630	25'270'000	28'863'564	3'593'564	14.22	↗
9101 - Sondersteuern	969'754	652'000	1'252'458	600'458	92.09	↗
9300 - Finanz- und Lastenausgleich	53'800	313'000	311'500	-1'500	-0.48	→
9610 - Zinsen	-13'064	-26'390	-83'857	-57'467	-217.76	↘
9630 - Liegenschaften des Finanzvermögens	19'853	20'030	1'209'483	1'189'453	5'938.36	↗
9710 - Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	1'807	5'000	5'223	223	4.46	↗
9950 - Neutrale Aufwendungen und Erträge	--	--	124'064	124'064	--	↗
Summe: 9 - FINANZEN UND STEUERN	27'676'780	26'233'640	31'682'436	5'448'796	20.77	↗

Funktion

Kommentar

- 9610** Durch den starken Anstieg der Zinssätze im 2022 fiel der Zinsaufwand höher aus als erwartet. Der Mehraufwand resultierte weitgehend von Verzinsungen der Guthaben seitens der Spezialfinanzierungen sowie der Ortsbürgergemeinde.
- 9630** Gemäss Gemeindegesetz sind die Liegenschaften des Finanzvermögens alle vier Jahre - zu Beginn einer Amtsperiode - neu zu bewerten. Aufgrund dieser Neubewertung, aber insbesondere aufgrund von Grundstück-Wechsel vom Verwaltungs- ins Finanzvermögen, entstand ein Aufwertungsgewinn von knapp 1.2 Mio. Franken.
- 9950** Im Rahmen der Steuergesetzrevision 2022 wurde beschlossen, dass der Kanton den Gemeinden im Jahr 2022 einen Ausgleichsbetrag von 10 Millionen Franken leistet. Die Verteilung der Ausgleichszahlungen auf die einzelnen Gemeinden erfolgte im Verhältnis zu ihrer Einwohnerzahl per Ende 2021.

Steuerertrag: detaillierte Zahlen siehe nachfolgende Tabelle (nächste Seite)

STEUERABSCHLUSS 2022

	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022	Abw. zu Budget	%	
9100.3180.09 - Wertberichtigungen Forderungen (Delkr.)	-42'453	--	-4'033	-4'033	--	↘
9100.3181.00 - Tatsächliche Forderungsverluste	-112'546	-100'000	-137'762	-37'762	-37.76	↘
9100.3181.09 - Eingang abgeschriebener Forderungen	15'591	20'000	17'864	-2'136	-10.68	↘
9100.4000.00 - Einkommenssteuern nat. Personen RJ	19'987'703	19'550'000	20'663'250	1'113'250	5.69	↗
9100.4000.10 - Einkommenssteuern nat. Personen VJ	1'865'014	1'300'000	3'095'226	1'795'226	138.09	↗
9100.4000.30 - Pausch. Steueranrechnung nat. Personen	-22'490	-20'000	-15'205	4'795	23.97	↗
9100.4001.00 - Vermögenssteuern nat. Personen RJ	3'013'106	3'070'000	2'922'243	-147'757	-4.81	↘
9100.4001.10 - Vermögenssteuern nat. Personen VJ	288'663	220'000	464'960	244'960	111.35	↗
9100.4002.00 - Quellensteuern nat. Personen	842'374	630'000	800'291	170'291	27.03	↗
9100.4010.00 - Gewinn- und Kapitalsteuern jur. Personen	809'668	600'000	1'056'731	456'731	76.12	↗
Total Allgemeine Gemeindesteuern	26'644'630	25'270'000	28'863'564	3'593'564	14.22	↗
9101.3181.00 - Tatsächliche Forderungsverluste	--	-1'000	-10'765	-9'765	-976.50	↘
9101.3601.00 - Ertragsanteile an den Kanton	-6'160	-5'000	-6'050	-1'050	-21.00	↘
9101.4000.20 - Nachsteuern und Bussen nat. Personen	117'674	75'000	92'195	17'195	22.93	↗
9101.4022.00 - Vermögensgewinnsteuern (Grundstück.)	719'952	500'000	789'245	289'245	57.85	↗
9101.4024.00 - Erbschafts- und Schenkungssteuern	102'288	50'000	353'753	303'753	607.51	↗
9101.4033.00 - Hundetaxen	36'000	33'000	34'080	1'080	3.27	↗
Total Sondersteuern	969'754	652'000	1'252'458	600'458	92.09	↗
Total Steuern	27'614'384	25'922'000	30'116'022	4'194'022	16.18	↗

(Steuerfuss 2022: 110 %)

Bei einem gesamten Steuerertrag von 30.12 Mio. Franken wurde der budgetierte Ertrag von 25.92 Mio. Franken der Gemeinde Obersiggenthal um 16.18 % (4.19 Mio. Franken) übertroffen.

Die Steuererträge lagen durchwegs über den budgetierten Zahlen. Der befürchtete Rückgang aufgrund der Covid-19-Pandemie (Corona) traf nicht ein, die Erwartungen gemäss Kanton waren ausnahmsweise wohl zu tief angesetzt. Bei den Vorjahren gab es ausserordentliche und teils einmalige Effekte zu verzeichnen. Der verbesserte Veranlagungsstand seitens der Abteilung Steuern könnte ebenfalls seinen Teil für einen besseren Abschluss beigetragen haben.

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 bis ins Jahr 2020 konnte bei den Quellensteuern ab 2021 und nun auch für 2022 wieder eine Steigerung verzeichnet werden. Mögliche Gründe für die Veränderungen sind gemäss Kantonalem Steueramt: Unterschiede bei Debitorenausständen 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).

Die Anzahl Grundstücksverkäufe (und Preise) stieg seit 2020/21 massiv an. Dementsprechend fielen auch die Grundstücksgewinnsteuern einiges höher aus als budgetiert.

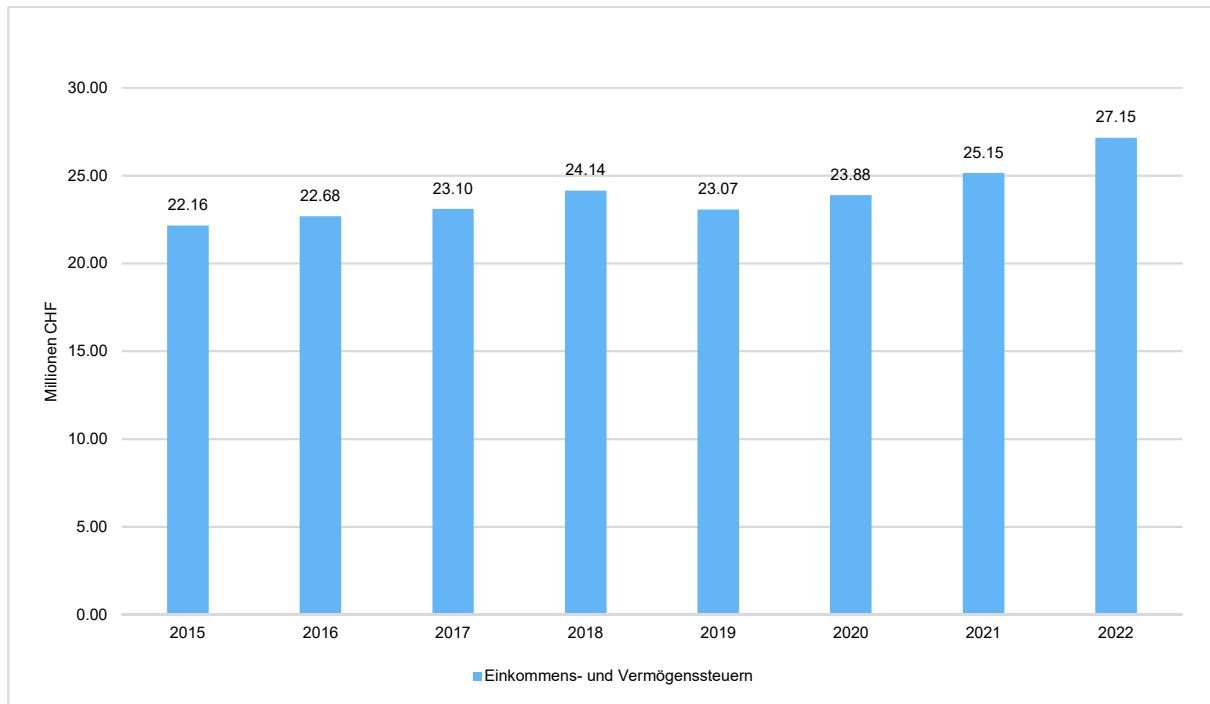
Ausserordentliche Erbschaftsfälle führten zu einer ausserordentlichen Budgetüberschreitung.

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

Die Ausstände per 31.12.2022 betragen 11.68 % (Vorjahr 14.86 %) und lagen somit sowohl unter dem Bezirks- als auch unter dem Kantonsmittel. Die ausstehenden Steuerforderungen per Ende Jahr werden jeweils bewertet und allfällige Wertberichtigungen vorgenommen.

Entwicklung Einkommens- und Vermögenssteuern (2015 - 2022)

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



(nicht Steuerfuss-bereinigt)

ARTENGLIEDERUNG

		Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022	Abw. zu Budget 2022	%	Abw. zu Rech- nung 2021	%
	Betrieblicher Aufwand	40'697'221	38'403'037	37'694'996	-708'041 ↘	-1.84	-3'002'224 ↘	-7.38
30	Personalaufwand	7'543'629	7'744'950	7'525'973	-218'977 ↘	-2.83	-17'656 →	-0.23
31	Sach- und übriger Betriebsauf- wand	6'338'622	5'968'005	5'673'319	-294'686 ↘	-4.94	-665'303 ↘	-10.50
33	Abschreibungen Verwaltungs- vermögen	2'727'286	3'010'760	2'806'807	-203'953 ↘	-6.77	79'522 ↗	2.92
35	Einlagen in Fonds und Spezial- finanzierungen	2'364'775	--	--	--	--	-2'364'775 ↘	--
36	Transferaufwand	19'341'620	19'468'802	19'322'002	-146'800 →	-0.75	-19'618 →	-0.10
39	Interne Verrechnungen	2'381'289	2'210'520	2'366'895	156'375 ↗	7.07	-14'393 →	-0.60
	Betrieblicher Ertrag	41'607'991	37'693'734	42'690'180	4'996'446 ↗	13.26	1'082'189 ↗	2.60
40	Fiskalertrag	30'124'728	26'008'000	30'256'768	4'248'768 ↗	16.34	132'041 →	0.44
41	Regalien und Konzessionen	115'083	113'000	112'425	-575 →	-0.51	-2'658 ↘	-2.31
42	Entgelte	5'990'266	6'278'212	6'601'625	323'413 ↗	5.15	611'360 ↗	10.21
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	262'236	230'000	13'002	-216'998 ↘	-94.35	-249'234 ↘	-95.04
46	Transferertrag	2'734'390	2'854'002	3'339'465	485'463 ↗	17.01	605'074 ↗	22.13
49	Interne Verrechnungen	2'381'289	2'210'520	2'366'895	156'375 ↗	7.07	-14'393 →	-0.60
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	910'771	-709'303	4'995'184	5'704'487 ↗	804.24	4'084'413 ↗	448.46
34	Finanzaufwand	56'096	66'880	136'830	69'950 ↗	104.59	80'734 ↗	143.92
44	Finanzertrag	517'859	535'910	1'811'197	1'275'287 ↗	237.97	1'293'338 ↗	249.75
	Ergebnis aus Finanzierung	461'763	469'030	1'674'367	1'205'337 ↗	256.99	1'212'605 ↗	262.60
	Operatives Ergebnis	1'372'533	-240'273	6'669'551	6'909'824 ↗	2'875.82	5'297'018 ↗	385.93
	Ausserordentliches Ergebnis	--	--	--	--	--	--	--
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	1'372'533	-240'273	6'669'551	6'909'824 ↗	2'875.82	5'297'018 ↗	385.93

Aufwand

Der Personalaufwand liegt unter Budget; dies ist vor allem auf Personalwechsel und -vakanz sowie krankheitsbedingte Ausfälle zurückzuführen. Der Sach- und übrige Betriebsaufwand liegt ebenfalls unter Budget, hauptsächlich wegen tieferen Honoraren für externe Berater und Fachexperten sowie tieferem baulichen und betrieblichen Unterhalt, während der Aufwand für Dienstleistungen Dritter über den budgetierten Erwartungen liegt. Die Abschreibungen liegen ebenfalls unter Budget, bedingt durch die abzuschliessenden und aktivierenden Kreditabrechnungen (teilweise erst im 2023).

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

Der Finanzaufwand liegt aufgrund steigenden Zinsen auf dem Kapitalmarkt höher als erwartet. Beim Transferaufwand fallen vor allem die Aufwendungen bei den Beiträgen an Gemeinwesen und Dritte ins Gewicht (z. B. Musikschule oder Spitex).

Ertrag

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

Beim Finanzertrag schlägt die Neubewertung des Finanzvermögens massiv zu Buche.

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

BILANZ

	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Abweichung	%
Aktiven	120'893'023	123'472'383	2'579'359 ↗	2.13
10 - Finanzvermögen	23'238'034	21'618'179	-1'619'855 ↘	-6.97
100 - Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	8'353'053	7'551'464	-801'588 ↘	-9.60
101 - Forderungen	11'617'726	8'895'320	-2'722'406 ↘	-23.43
104 - Aktive Rechnungsabgrenzung	1'645'274	1'765'314	120'039 ↗	7.30
107 - Finanzanlagen	200'200	200'200	0 →	0.00
108 - Sachanlagen FV	1'421'781	3'205'881	1'784'100 ↗	125.48
14 - Verwaltungsvermögen	97'654'989	101'854'203	4'199'214 ↗	4.30
140 - Sachanlagen VV	96'111'930	100'404'548	4'292'618 ↗	4.47
142 - Immaterielle Anlagen	351'059	257'655	-93'404 ↘	-26.61
145 - Beteiligungen, Grundkapitalien	1'192'000	1'192'000	0 →	0.00
Passiven	120'893'023	123'472'383	2'579'359 ↗	2.13
20 - Fremdkapital	35'402'333	31'336'990	-4'065'343 ↘	-11.48
200 - Laufende Verbindlichkeiten	12'172'188	9'384'259	-2'787'929 ↘	-22.90
201 - Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	5'030'163	0	-5'030'163 ↘	-100.00
204 - Passive Rechnungsabgrenzung	1'362'108	1'055'384	-306'724 ↘	-22.52
205 - Kurzfristige Rückstellungen	268'930	330'830	61'900 ↗	23.02
206 - Langfristige Finanzverbindlichkeiten	15'810'887	19'778'420	3'967'533 ↗	25.09
208 - Langfristige Rückstellungen	439'930	487'366	47'436 ↗	10.78
209 - Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanz. und Fonds im Fremdkapital	318'127	300'731	-17'396 ↘	-5.47
29 - Eigenkapital	85'490'691	92'135'393	6'644'702 ↗	7.77
290 - Spezialfinanzierung im Eigenkapital	24'072'786	24'853'069	780'283 ↗	3.24
291 - Fonds im Eigenkapital	3'058'603	3'033'753	-24'849 ↘	-0.81
295 - Aufwertungsreserve	53'173'264	25'114'631	-28'058'633 ↘	-52.77
299 - Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	5'186'038	39'133'939	33'947'902 ↗	654.60
2990 - davon Jahresergebnis	875'005	5'889'268	5'014'264 ↗	573.06

Aktiven

- Die **Flüssigen Mittel** nahmen gegenüber Vorjahr ab.
- Die **Forderungen** gegenüber Steuerpflichtigen nahmen ab (keine Aussagekraft bezüglich Fälligkeiten etc.). Die Debitorenausstände wurden ebenso reduziert (Vorjahr: Mehrwertabgaben).
- 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 im aktuellen Rechnungsjahr aufgrund Neuordnung sowie Neubewertung erhöht.

Passiven

- Die **Laufenden Verpflichtungen** enthalten - nebst allgemeinen Kreditoren (tiefer als VJ) - die Ausstände an Staats- und Kirchensteuern sowie das Kontokorrent mit der Ortsbürgergemeinde.
- Die **Kurzfristigen Finanzverbindlichkeiten** reduzierten sich auf Null (= Darlehensrückzahlungen).
- Die **Langfristigen Finanzverbindlichkeiten** erhöhten sich um 4 Mio. Franken. Abgelaufene Darlehen mussten zu schlechteren 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** stellen grundsätzlich Eigenkapital dar; diejenige der übrigen Anlagen wurden gemäss Vorschriften zu den **Bilanzüberschüssen** (kumul. Ergebnisse der Vorjahre) transferiert.
- Das **Jahresergebnis (Überschuss)** wird im Folgejahr ins Eigenkapital übertragen (kumulierte Ergebnisse der Vorjahre).

INVESTITIONSRECHNUNG

Die Investitionsrechnung der **Einwohnergemeinde** schliesst mit Ausgaben von CHF 6'375'390.86 und Einnahmen von CHF 594'701.00. Die Nettoausgaben von CHF 5'780'689.86 liegen damit CHF -1'587'310.14 unter dem Budget.

Investitionsrechnung - Einwohnergemeinde

	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022	Abw. zu Budget	%	
Investitionsausgaben	3'750'486	7'368'000	6'375'391	-992'609	-13.47	📈
Investitionseinnahmen	-180'379	--	-594'701	-594'701	--	📈
Nettoinvestitionen	3'570'107	7'368'000	5'780'690	-1'587'310	-21.54	📈

Die grössten Ausgaben im 2022 fielen beim Schulhaus-Neubau Goldiland an. Die meisten Arbeiten konnten bereits ausgeführt und abgerechnet werden (Konto 2170.5040.31).

Für 2022 wurde ein Budgetkredit über 113'000 Franken für ein neues Gebäudeleitsystem bewilligt. Die definitive Abrechnung belief sich schlussendlich auf knapp 98'000 Franken.

Für die Sanierung des Hallen- und Gartenbades (Konto 3411.5040.19) wurden weitere Vorarbeiten geleistet und abgerechnet.

Der Übertrag (Bilanzwert) von zwei Grundstücken aus dem Verwaltungsvermögen ins Finanzvermögen erfolgte gemäss kantonalen Richtlinien über die Investitionsrechnung.

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

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

Investitionsrechnung - Wasserwerke

	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022	Abw. zu Budget	%	
Investitionsausgaben	870'818	518'000	898'852	380'852	73.52	↗
Investitionseinnahmen	-50'284	-120'000	-28'815	91'185	75.99	↗
Nettoinvestitionen	820'535	398'000	870'038	472'038	118.60	↗

Die Investitionsrechnung der **Wasserwerke** schliesst mit Ausgaben von CHF 898'852.31 und Einnahmen von CHF 28'814.75 ab. Die Nettoausgaben von CHF 870'037.56 liegen damit CHF 472'037.56 über dem Budget.

Die grössten Ausgaben im 2022 fielen bei der Sanierung der Hertensteinstrasse (Konto 7101.5030.57) sowie beim Ersatz der Wasserleitung Paradies- und Brühlstrasse (Konto 7101.5030.70) an. Die Wasseranschlussgebühren (Konto 7101.6370.00) lagen sowohl unter Budget als auch unter dem Vorjahreswert.

Investitionsrechnung - Abwasserbeseitigung

	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022	Abw. zu Budget	%	
Investitionsausgaben	483'039	199'000	326'479	127'479	64.06	↗
Investitionseinnahmen	-78'340	-150'000	-49'616	100'385	66.92	↗
Nettoinvestitionen	404'699	49'000	276'864	227'864	465.03	↗

Die Investitionsrechnung der **Abwasserbeseitigung** schliesst mit Ausgaben von CHF 326'479.40 und Einnahmen von CHF 49'615.50 ab. Die Nettoausgaben von CHF 276'863.90 liegen damit CHF 227'863.90 über dem Budget.

Die grössten Ausgaben im 2022 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 gebundenen 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 01.01.2022 - 31.12.2022

Nummer	Kredite nach Funktion Beschluss Instanz & Datum	Kreditbetrag	Kumulierte Investitionen bis 31.12.2021	Rechnung 2022	Verfügbarer Restkredit
1	ÖFF. ORDNUNG U. SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	107'790.00	26'093.90	--	81'696.10
1500.5060.03	Funkinfrastruktur (Feuerwehr) ER 23.09.2020	107'790.00	26'093.90	--	81'696.10
2	BILDUNG	14'273'000.00	3'666'744.35	6'112'114.17	5'623'761.64
2170.5040.08	Projektiertung Ersatz Steuerungsanl. OSOS ER 09.06.2011	42'000.00	41'040.00	--	--
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	1'051'375.15	--	--
2170.5040.29	Dachsicherheitsmassnahmen (div. Lieg.sch.) ER 14.09.2017	330'000.00	369'137.81	2'530.95	--
2170.5040.31	Schulhaus-Neubau Goldiland Volk 29.11.2020	11'404'000.00	838'655.55	4'941'582.81	5'623'761.64
2191.5290.02	IT-Konzept Schule ER 23.09.2020	597'000.00	486'173.04	116'800.41	--
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	11'205'000.00	2'323'271.25	321'625.15	8'560'496.20
3411.5040.15	Vorprojekt Sanierung + Werterhaltung HGB ER 30.11.2017	175'000.00	200'996.00	--	--
3411.5040.16	Untersuchung HGB-Decke ER 06.06.2019	51'000.00	43'930.50	--	--
3411.5040.17	Vorprojekt Erhalt HGB ER 06.06.2019	99'000.00	82'176.05	--	--
3411.5040.18	Sanierung HGB-Decke ER 28.11.2019	1'685'000.00	1'683'290.05	--	--
3411.5040.19	Sanierung Hallen- und Gartenbad Volk 29.11.2020	9'195'000.00	312'878.65	321'625.15	8'560'496.20
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	6'548'020.00	3'319'087.18	810'023.61	2'483'981.39
6130.5010.12	San. Hertensteinstrasse K427 (Projekt./Dekret) Dekret	100'000.00	85'000.00	34'000.00	--
6130.5010.42	San. Hertensteinstrasse (Realis./Dekret) Dekret	2'634'940.00	1'235'007.50	463'730.00	936'202.50
6130.5610.01	Bushaltestellen (Umbau BehiG) (Dekret) ER 29.09.2022	663'000.00	--	34'192.45	628'807.55
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	858'027.96	--	--
6150.5010.57	San. Hertensteinstrasse K427 (Realis./Str.) ER 23.05.2013	549'680.00	81'812.85	236'328.60	231'528.55
6150.5010.67	SIBANO Fernw.-Proj. (Str.-Anteil) ER 13.09.2018	318'000.00	360'821.27	--	--
6150.5010.69	San. Flieder-/Birkenstrasse (Str.-Ant.) ER 28.11.2019	568'000.00	324'119.20	55'394.31	188'486.49
6150.5010.71	Sanierung Erlenweg (inkl. Ab. Riedweg) ER 28.09.2022	241'000.00	--	161.55	240'838.45
6150.5060.02	Umsetzung Parkierungsreglement ER 01.12.2022	150'000.00	--	--	150'000.00
6150.5290.01	Parkraumkonzept (PRK) ER 29.11.2018	55'500.00	64'516.25	-13'783.30	--
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	7'739'300.00	4'366'417.85	1'150'263.34	2'119'177.38
7101.5030.30	Wasserleitung, Baugebiet Häfeler ER 08.09.2005	274'200.00	215'630.30	2'736.72	--
7101.5030.56	Notwasserverbindung OS - US ER 22.05.2014	285'000.00	206'923.23	--	--
7101.5030.57	San. Hertensteinstrasse K427 (Realis./Wa) ER 11.12.2014	1'072'000.00	956'957.99	368'716.06	--
7101.5030.62	Pumpversuche Grundwasserfassung Aesch ER 30.11.2017	210'600.00	197'639.47	--	--
7101.5030.67	SIBANO Fernw.-Proj. (Wasser) ER 13.09.2018	330'000.00	313'269.32	4'692.01	--
7101.5030.69	San. Flieder-/Birkenstrasse (Wasser) ER 28.11.2019	598'000.00	369'058.14	83'768.52	145'173.34
7101.5030.70	Ersatz WL Paradies- und Brühlstrasse ER 19.05.2022	455'000.00	--	349'706.44	105'293.56
7101.5030.71	Sanierung Erlenweg (inkl. Ab. Riedweg) ER 28.09.2022	367'000.00	--	--	367'000.00
7101.5040.01	Neubau Lagerhalle (bei TZ) ER 01.06.2017	1'240'000.00	1'068'081.60	--	--

Nummer	Kredite nach Funktion Beschluss Instanz & Datum	Kreditbetrag	Kumulierte Investitionen bis 31.12.2021	Rechnung 2022	Verfügbarer Restkredit
7201.5030.30	Kanal Baugebiet Häfeler ER 08.09.2005	320'600.00	324'149.05	--	--
7201.5030.51	Planung Modernisierung Abwasserbes.anl. ER 29.08.2013	247'400.00	237'001.97	--	--
7201.5030.57	San. Hertensteinstrasse K427 (Realis./Abw.) ER 11.12.2014	629'000.00	308'049.30	211'137.62	109'813.08
7201.5030.67	SIBANO Fernw.-Proj. (Abwasser) ER 13.09.2018	54'000.00	37'791.25	-2'673.50	--
7201.5030.69	San. Flieder-/Birkenstrasse (Abwasser) ER 28.11.2019	201'000.00	78'470.28	111'774.94	10'754.78
7201.5030.71	Sanierung Erlenweg (inkl. Ab. Riedweg) ER 28.09.2022	20'000.00	--	--	20'000.00
7410.5020.01	Hochwasserschutz Tobelbach (Werkl/Bachhöff.) ER 12.03.2020	1'228'000.00	10'197.75	286.48	1'217'515.77
7900.5290.07	Komm. Gesamtplan Verkehr (KGV) ER 29.11.2018	57'500.00	42'067.35	14'875.75	--
7900.5290.08	Entwicklungsrichtplan + Sondernutzungsplan ER 27.05.2021	150'000.00	1'130.85	5'242.30	143'626.85
	Summe: Einwohnergemeinde	39'873'110.00	13'701'614.53	8'394'026.27	18'869'112.71

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 2021	Rechnung 2022	Abweichung	
Nettoschuld I in Franken pro Einwohner	1'776.34	1'485.11	-291.23	↘
<i>Nettoschuld I</i>	15'496'779	13'116'475	-2'380'303	↘
<i>Einwohnerzahl</i>	8'724	8'832	108	↗
Nettoverschuldungsquotient	51.35	42.91	-8.44	↘
<i>Nettoschuld I</i>	15'496'779	13'116'475	-2'380'303	↘
<i>Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich</i>	30'178'528	30'568'268	389'741	↗
Zinsbelastungsanteil	0.04	0.23	0.19	↗
<i>Nettozinsaufwand</i>	15'947	87'927	71'981	↗
<i>Laufender Ertrag</i>	36'184'674	38'322'682	2'138'009	↗
Selbstfinanzierungsgrad	145.50	141.38	-4.12	↘
<i>Selbstfinanzierung (AG) - ohne Spezialfinanzierung</i>	5'194'596	8'172'841	2'978'245	↗
<i>Nettoinvestitionen</i>	3'570'107	5'780'690	2'210'583	↗
Selbstfinanzierungsanteil	14.36	21.33	6.97	↗
<i>Selbstfinanzierung</i>	5'194'596	8'172'841	2'978'245	↗
<i>Laufender Ertrag</i>	36'184'674	38'322'682	2'138'009	↗
Kapitaldienstanteil	6.17	6.22	0.05	→
<i>Kapitaldienst</i>	2'232'999	2'384'502	151'503	↗
<i>Laufender Ertrag</i>	36'184'674	38'322'682	2'138'009	↗

Einwohnergemeinde mit Spezialfinanzierungen

	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Abweichung	
Nettoschuld I in Franken pro Einwohner	1'186.77	899.05	-287.73	↘
<i>Nettoschuld I</i>	10'353'411	7'940'391	-2'413'020	↘
<i>Einwohnerzahl</i>	8'724	8'832	108	↗
Nettoverschuldungsquotient	34.31	25.98	-8.33	↘
<i>Nettoschuld I</i>	10'353'411	7'940'391	-2'413'020	↘
<i>Fiskalertrag</i>	30'178'528	30'568'268	389'741	↗
Zinsbelastungsanteil	0.04	0.09	0.05	↗
<i>Nettozinsaufwand</i>	15'947	36'492	20'546	↗
<i>Laufender Ertrag</i>	39'744'562	42'134'482	2'389'920	↗
Selbstfinanzierungsgrad	127.16	135.00	7.84	↗
<i>Selbstfinanzierung (AG)</i>	6'097'891	9'352'459	3'254'568	↗
<i>Nettoinvestitionen</i>	4'795'341	6'927'591	2'132'251	↗
Selbstfinanzierungsanteil	15.34	22.20	6.85	↗
<i>Selbstfinanzierung</i>	6'097'891	9'352'459	3'254'568	↗
<i>Laufender Ertrag</i>	39'744'562	42'134'482	2'389'920	↗
Kapitaldienstanteil	6.64	6.48	-0.15	↘
<i>Kapitaldienst</i>	2'638'766	2'732'402	93'636	↗
<i>Laufender Ertrag</i>	39'744'562	42'134'482	2'389'920	↗

ANTRAG (Genehmigung Jahresrechnung)

Gemeinderat und Finanzkommission beantragen dem Einwohnerrat die Jahresrechnung für das Jahr 2022 unter Entlastung des Rechnungserstellers zu genehmigen.

NAMENS DES GEMEINDERATES

Gemeindeammann
Bettina Lutz Güttler

Gemeindeschreiberin II
Romana Hächler

Aktenauflage:

- Rechnung 2022 (gebunden)
- Prüfbericht der BDO (Bilanzprüfung)
- Prüfbericht der Finanzkommission (zur Verwaltungsrechnung)

Hinweis:

Die Daten der Rechnung 2022 stehen in interaktiver Form auch auf der Website der Gemeinde Obersiggenthal zur Verfügung (Verwaltung/Abteilung Finanzen/interaktive Rechnung).