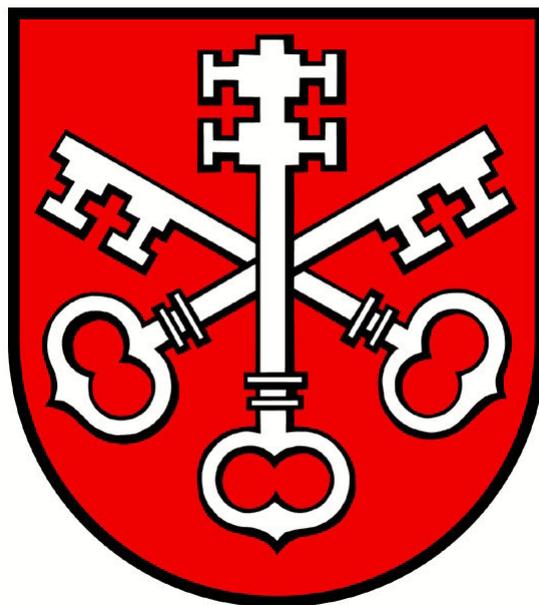


Einwohnergemeinde Obersiggenthal

Budget 2024



Vorlage Einwohnerrat
Sitzungen 27./28. September 2023

Inhaltsverzeichnis

1 ANTRAG DES GEMEINDERATES.....	3
2 EINLEITUNG - DAS WICHTIGSTE IN KÜRZE.....	4
2.1 Allgemeines (HRM2) / Aufgabenteilung Kanton Aargau und deren Gemeinden.....	4
2.2 Anlagebuchhaltung / Abschreibungen.....	4
2.3 Finanzielle Situation / Liquidität.....	4
3 ERLÄUTERUNGEN.....	5
3.1 Allgemeine Erläuterungen Einwohnergemeinde (ohne Spezialfinanzierungen).....	5
3.2 Allgemeine Erläuterungen SF Wasserwerk	6
3.3 Allgemeine Erläuterungen SF Abwasserbeseitigung	6
3.4 Allgemeine Erläuterungen SF Abfallwirtschaft.....	6
4 ERGEBNISSE	7
4.1 Einwohnergemeinde (ohne Spezialfinanzierungen).....	7
4.2 SF Wasserwerk	8
4.3 SF Abwasserbeseitigung	9
4.4 SF Abfallwirtschaft.....	10
4.5 Einwohnergemeinde (Gesamt)	11
5 KENNZAHLENAUSWERTUNG	12
6 ERFOLGSRECHNUNG nach Funktionen	16
0 - Allgemeine Verwaltung	20
1 - Öff. Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	21
2 - Bildung	22
3 - Kultur, Sport und Freizeit.....	23
4 - Gesundheit.....	24
5 - Soziale Sicherheit	25
6 - Verkehr und Nachrichtenübermittlung	26
7 - Umweltschutz und Raumordnung	27
7101 - SF Wasserwerk.....	28
7201 - SF Abwasserbeseitigung	29
7301 - SF Abfallwirtschaft	30
8 - Volkswirtschaft	31
9 - Finanzen und Steuern.....	32
7 STEUERN (Prognose).....	33
8 ARTENGLIEDERUNG (ER)	35
9 INVESTITIONSRECHNUNG nach Funktionen	36
9.1 Einwohnergemeinde (ohne Spezialfinanzierungen).....	36
9.2 SF Wasserwerk	38
9.3 SF Abwasserbeseitigung	39
9.4 SF Abfallwirtschaft.....	40
9.5 Kreditkontrolle	41
10 STELLENPLAN	43

1 ANTRAG DES GEMEINDERATES

Der Gemeinderat beantragt dem Einwohnerrat

- das Budget 2024 (inkl. Spezialfinanzierungen Wasser/Abwasser/Abfall) mit einem unveränderten Steuerfuss von 110 %
- die Summe der Stellenprozente gemäss Stellenplan

zu genehmigen

und für die Spezialfinanzierungen (Wasser/Abwasser/Abfall)

- der Beibehaltung der Verbrauchsgebühr pro m³ gemessenem Wasserverbrauch (Wasserwerk: CHF 2.00/m³)
- der Beibehaltung der Benützungsgebühren pro m³ gemessenem Wasserverbrauch (Abwasserbeseitigung: CHF 2.10/m³)
- der Beibehaltung der Kehrrechtgebühren

zuzustimmen.

Obersiggenthal, 08. August 2023

NAMENS DES GEMEINDERATES

Der Gemeindeammann	Die Gemeindeschreiberin II
Bettina Lutz Güttler	Romana Hächler

Beilagen für Mitglieder des Einwohnerrates:

- Bericht der Finanzkommission zum Budget 2024
- Detail-Auszüge Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung (nach Funktionen und Arten)

Allgemeine Hinweise:

Die Finanzdaten stehen ab der Rechnung 2019 auch in interaktiver Form auf der Website der Gemeinde Obersiggenthal zur Verfügung (Verwaltung/Abteilung Finanzen/interaktive Rechnung).

Bei allfälligen Fragen steht die Abteilung Finanzen gerne zur Verfügung.
(Tel. 056 296 21 60 oder finanzen@obersiggenthal.ch)

Legende für nachfolgende Tabellen (prozentuale Abweichungen):

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

2 EINLEITUNG - DAS WICHTIGSTE IN KÜRZE

2.1 Allgemeines (HRM2) / Aufgabenteilung Kanton Aargau und deren Gemeinden

Seit 2014 wird die Gemeindebuchhaltung nach den Richtlinien des harmonisierten Rechnungsmodelles (HRM2) geführt. Ab 2018 ist ein Vergleich mit den Vorjahren (2014 - 2017) durch die Umsetzung der Aufgabenteilung zwischen dem Kanton Aargau und deren Gemeinden sowie des neu definierten und berechneten Finanzausgleiches aber dennoch nur bedingt möglich.

2.2 Anlagebuchhaltung / Abschreibungen

Die Aktivierungsgrenze für Investitionen liegt in Obersiggenthal bei CHF 75'000 (Gemeinde zwischen 5'001 und 10'000 Einwohnern). Diese Investitionen werden in der Anlagebuchhaltung erfasst und mit verschiedenen Laufzeiten über die Erfolgsrechnung abgeschrieben. Je nach Zeitpunkt der Inbetriebnahme dieser Investitionen oder der Vorlage der Kreditabrechnungen können bei den Abschreibungen noch Differenzen zwischen Budget und Rechnung entstehen.

Die Differenz (Mehraufwand) zwischen den Abschreibungen von HRM2 gegenüber HRM1 konnte während einer Übergangsfrist mittels einer Entnahme aus der per 01.01.2014 gebildeten Aufwertungsreserve entnommen werden. Die letzte Entnahme wurde mit der Rechnung 2020 verbucht. Auf die Entwicklung der Nettoverschuldung hat diese Verbuchung jedoch keinen Einfluss.

2.3 Finanzielle Situation / Liquidität

Die finanzielle Lage der Einwohnergemeinde Obersiggenthal ist weiterhin durch die Steuerentwicklung und die Kostensteigerungen im Bildungsbereich, im Gesundheitswesen und bei der Sozialen Sicherheit geprägt. Die aktuelle Weltwirtschaftslage bringt weitere Unsicherheiten mit sich und erschwert eine genaue Entwicklungs-Prognose für die nächsten Jahre. Weitere Massnahmen zur Verbesserung des Ergebnisses müssen deshalb auch weiterhin fortlaufend geprüft werden (rollende Planung).

Aufgrund des erfreulichen und ausserordentlichen Jahresabschlusses 2022 hat sich die Ausgangsbasis positiv verändert. Dennoch dürfte die Nettoverschuldung aufgrund der geplanten hohen Investitionstätigkeiten in den nächsten Jahren stark ansteigen. Die benötigte Liquidität muss auf dem Kapitalmarkt besorgt werden (zur Zeit mit steigendem Zinsumfeld).

3 ERLÄUTERUNGEN

3.1 Allgemeine Erläuterungen Einwohnergemeinde (ohne Spezialfinanzierungen)

Das Budget 2024 sieht ein **operatives Ergebnis** von CHF -374'217.00 vor. Dieses liegt um -32'655.00 (-9.56 %) unter dem Vorjahresbudget von 2023.

Das **Gesamtergebnis** der Erfolgsrechnung wird mit einem Aufwandüberschuss von CHF -374'217.00 budgetiert und liegt somit um CHF -32'655.00 (-9.56 %) unter dem Vorjahresbudget von CHF -341'562.00.

Für das Jahr 2024 sind **Nettoinvestitionen** in der Höhe von CHF 5'332'200.00 geplant. Diese fallen gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF -407'300.00 (-7.10 %) tiefer aus.

Die **Selbstfinanzierung** beträgt CHF 2'078'903.00 und fällt gegenüber dem Vorjahresbudget von CHF 1'804'778.00 um CHF 274'125.00 (15.19 %) höher aus.

Das **Finanzierungsergebnis** für das Jahr 2024 wird mit CHF -3'253'297.00 budgetiert und ist um CHF 681'425.00 (17.32 %) besser als das Vorjahresbudget.

Der **Gemeinde-Steuerfuss** soll unverändert beibehalten werden (110 %).

Für 2024 erhält die Gemeinde Obersiggenthal einen Beitrag von CHF 195'000 aus dem kantonalen **Finanzausgleichsfonds** (Konto 9300.4621.50 Innerkant. Finanzausgleich von Kanton). Zusätzlich kann im Rahmen der neuen **Aufgabenteilung** zwischen dem Kanton und den Gemeinden auch weiterhin mit einer Ausgleichszahlung in der Höhe von CHF 220'000 gerechnet werden (Konto 9300.4621.60 Feinausgleich Aufgabenverschiebung).

Die **Löhne** wurden mit einer Steigerung von 3.0 % gegenüber den aktuellen Ansätzen im laufenden Jahr budgetiert (unter Berücksichtigung der Entwicklung Lebenshaltungskosten, Konjunkturprognose und der Situation auf dem Arbeitsmarkt); zuzüglich einer Erhöhung von 0.4 % für allfällige strukturelle Anpassungen. Gegenüber den Vorjahren steigt der Personalaufwand - zusätzlich bedingt durch die bereits beschlossenen Stellenplan-Aufstockungen ("Verwaltungsanalyse") und den dazugehörigen Soziallasten-Abgaben.

Die **Steuereinnahmen** für das laufende Jahr 2023 dürften höher ausfallen als bei der Budgetierung angenommen. Der erwartete Rückgang bei den Steuereinnahmen (infolge der Covid-19-Pandemie) ist nicht eingetreten (siehe auch Jahresabschluss 2022), weshalb die Prognosen für das Budget 2024 angehoben wurden (siehe auch Aufstellung unter Punkt 7 Steuern).

Mit der Einführung von HRM2 veränderten sich die **Abschreibungen** im Vergleich zu den früheren Abschreibungen wesentlich. Das heisst, der Abschreibungsbedarf mit HRM2 ist grösser als dieser mit HRM1 war. Der Mehraufwand resultiert aus der Aufwertung der Verwaltungsvermögenswerte. Diese Abschreibungs-Mehraufwendungen konnten in einer Übergangsphase über die **Aufwertungsreserve** verbucht werden, was einem "ausserordentlichen Ertrag" entsprach. Seit 2021 fällt diese Buchung weg.

Da im Budget nur Verpflichtungs- und Investitionskredite eingerechnet werden dürfen, welche schon beschlossen sind, sind Abweichungen beim **Finanzierungsergebnis** wahrscheinlich.

Aufgrund des Investitionsbedarfes (und Teuerung/Inflation) prognostiziert der **Aufgaben- und Finanzplan** 2024 - 2028 für die nächsten Jahre eine steigende Verschuldung. Die **Nettoschulden** dürften per Ende 2024 gegen CHF 22 Mio. betragen. Abgesehen von den Ertrags- oder Aufwandüberschüssen aus der Erfolgsrechnung ist entscheidend, wann welche Projekte/Kredite beschlossen respektive ausgeführt werden. Die Selbstfinanzierung ist aktuell ungenügend, das mittelfristige Haushaltsgleichgewicht im 2024 jedoch eingehalten. Die weitere finanzielle Entwicklung muss im Rahmen der Budgetierungs- und Finanzplanungsprozesse angemessen überwacht und zusätzliche Massnahmen zur Verbesserung des Ergebnisses geprüft werden.

3.2 Allgemeine Erläuterungen SF Wasserwerk

Das Budget 2024 sieht ein **operatives Ergebnis** von CHF 268'151.00 vor. Dieses liegt um -25'670.00 (-8.74 %) unter dem Vorjahresbudget von 2023.

Das **Gesamtergebnis** der Erfolgsrechnung wird mit einem Ertragsüberschuss von CHF 268'151.00 budgetiert und liegt somit um CHF -25'670.00 (-8.74 %) unter dem Vorjahresbudget von CHF 293'821.00.

Für das Jahr 2024 sind **Nettoinvestitionen** in der Höhe von CHF -120'000.00 geplant. Diese fallen gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF -367'000.00 (-148.58 %) höher aus.

Die **Selbstfinanzierung** beträgt CHF 529'201.00 und fällt gegenüber dem Vorjahresbudget von CHF 541'131.00 um CHF -11'930.00 (-2.20 %) tiefer aus.

Das **Finanzierungsergebnis** für das Jahr 2024 wird mit CHF 649'201.00 budgetiert und ist um CHF 355'070.00 (120.72 %) besser als das Vorjahresbudget.

3.3 Allgemeine Erläuterungen SF Abwasserbeseitigung

Das Budget 2024 sieht ein **operatives Ergebnis** von CHF 85'528.00 vor. Dieses liegt um -28'820.00 (-25.20 %) unter dem Vorjahresbudget von 2023.

Das **Gesamtergebnis** der Erfolgsrechnung wird mit einem Ertragsüberschuss von CHF 85'528.00 budgetiert und liegt somit um CHF -28'820.00 (-25.20 %) unter dem Vorjahresbudget von CHF 114'348.00.

Für das Jahr 2024 sind **Nettoinvestitionen** in der Höhe von CHF -150'000.00 geplant. Diese fallen gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF -20'000.00 (-15.38 %) höher aus.

Die **Selbstfinanzierung** beträgt CHF 325'718.00 und fällt gegenüber dem Vorjahresbudget von CHF 382'368.00 um CHF -56'650.00 (-14.82 %) tiefer aus.

Das **Finanzierungsergebnis** für das Jahr 2024 wird mit CHF 475'718.00 budgetiert und ist um CHF -36'650.00 (-7.15 %) schlechter als das Vorjahresbudget.

3.4 Allgemeine Erläuterungen SF Abfallwirtschaft

Das Budget 2024 sieht ein **operatives Ergebnis** von CHF -29'000.00 vor. Dieses liegt um -15'610.00 (-116.58 %) unter dem Vorjahresbudget von 2023.

Das **Gesamtergebnis** der Erfolgsrechnung wird mit einem Aufwandüberschuss von CHF -29'000.00 budgetiert und liegt somit um CHF -15'610.00 (-116.58 %) unter dem Vorjahresbudget von CHF -13'390.00.

Für das Jahr 2024 sind keine **Investitionen** geplant.

Die **Selbstfinanzierung** beträgt CHF -26'480.00 und fällt gegenüber dem Vorjahresbudget von CHF -10'870.00 um CHF -15'610.00 (-143.61 %) tiefer aus.

Das **Finanzierungsergebnis** für das Jahr 2024 wird mit CHF -26'480.00 budgetiert und ist um CHF -15'610.00 (-143.61 %) schlechter als das Vorjahresbudget.

Bei den Spezialfinanzierungen (Wasser, Abwasser und Abfall) bleiben die **Gebühren** im 2024 unverändert. Eine Anpassung bei den Wasser- und Abwassergebühren (Abtausch) konnte nochmals um 1 Jahr verschoben werden und ist gemäss den Aufgaben- und Finanzplänen für das Jahr 2025 vorgesehen und soll gemäss gängiger Praxis zuvor mit dem Preisüberwacher abgeklärt werden.

4 ERGEBNISSE

4.1 Einwohnergemeinde (ohne Spezialfinanzierungen)

	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abw. zu Budget VJ	%	
ERFOLGSRECHNUNG						
Betrieblicher Aufwand	32'296'584	33'898'437	35'492'627	1'594'190	4.70	↗
30 - Personalaufwand	7'071'556	7'569'760	8'017'265	447'505	5.91	↗
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'630'652	5'101'805	5'329'335	227'530	4.46	↗
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'296'574	2'351'140	2'633'430	282'290	12.01	↗
35 - Einlagen in Fonds Spezialfinanzierungen	--	--	--	--	--	
36 - Transferaufwand	18'297'801	18'875'732	19'512'597	636'865	3.37	↗
37 - Durchlaufende Beiträge	--	--	--	--	--	
Betrieblicher Ertrag	36'572'920	33'128'335	34'780'670	1'652'335	4.99	↗
40 - Fiskalertrag	30'256'768	27'047'000	28'566'000	1'519'000	5.62	↗
41 - Regalien und Konzessionen	112'425	113'000	113'000	0	0.00	→
42 - Entgelte	3'212'640	3'075'910	3'149'210	73'300	2.38	↗
43 - Verschiedene Erträge	--	--	--	--	--	
45 - Entnahmen aus Fonds Spezialfinanzierungen	13'002	204'800	180'310	-24'490	-11.96	↘
46 - Transferertrag	2'978'085	2'687'625	2'772'150	84'525	3.14	↗
47 - Durchlaufende Beiträge	--	--	--	--	--	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	4'276'336	-770'102	-711'957	58'145	7.55	↗
34 - Finanzaufwand	136'830	91'480	193'080	101'600	111.06	↗
44 - Finanzertrag	1'749'762	520'020	530'820	10'800	2.08	↗
Ergebnis aus Finanzierung	1'612'932	428'540	337'740	-90'800	-21.19	↘
Operatives Ergebnis	5'889'268	-341'562	-374'217	-32'655	-9.56	↘
38 - Ausserordentlicher Aufwand	--	--	--	--	--	
48 - Ausserordentlicher Ertrag	--	--	--	--	--	
Ausserordentliches Ergebnis	--	--	--	--	--	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	5'889'268	-341'562	-374'217	-32'655	-9.56	↘
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)						
INVESTITIONSRECHNUNG						
Investitionsausgaben	6'375'391	5'739'500	5'332'200	-407'300	-7.10	↘
50 - Sachanlagen	6'218'510	5'421'500	5'122'200	-299'300	-5.52	↘
52 - Immaterielle Anlagen	122'688	65'000	--	-65'000	--	↘
56 - Eigene Investitionsbeiträge	34'192	253'000	210'000	-43'000	-17.00	↘
Investitionseinnahmen	594'701	--	--	--	--	
60 - Übertragung Sachanl. in das Finanzvermögen	594'701	--	--	--	--	
Ergebnis aus Investitionsrechnung	5'780'690	5'739'500	5'332'200	-407'300	-7.10	↘
Selbstfinanzierung	8'172'841	1'804'778	2'078'903	274'125	15.19	↗
Finanzierungsergebnis	2'392'151	-3'934'722	-3'253'297	681'425	17.32	↗
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = -fehlbetrag)						

4.2 SF Wasserwerk

	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abw. zu Budget VJ	%	
ERFOLGSRECHNUNG						
Betrieblicher Aufwand	1'183'447	1'365'770	1'408'290	42'520	3.11	↗
30 - Personalaufwand	437'679	422'330	446'600	24'270	5.75	↗
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	429'180	566'180	568'240	2'060	0.36	→
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	225'481	286'880	302'070	15'190	5.29	↗
35 - Einlagen in Fonds Spezialfinanzierungen	--	--	--	--	--	
36 - Transferaufwand	91'108	90'380	91'380	1'000	1.11	↗
37 - Durchlaufende Beiträge	--	--	--	--	--	
Betrieblicher Ertrag	1'736'670	1'648'691	1'655'441	6'750	0.41	→
40 - Fiskalertrag	--	--	--	--	--	
41 - Regalien und Konzessionen	--	--	--	--	--	
42 - Entgelte	1'486'561	1'404'000	1'404'000	0	0.00	→
43 - Verschiedene Erträge	--	--	--	--	--	
45 - Entnahmen aus Fonds Spezialfinanzierungen	--	--	--	--	--	
46 - Transferertrag	250'109	244'691	251'441	6'750	2.76	↗
47 - Durchlaufende Beiträge	--	--	--	--	--	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	553'223	282'921	247'151	-35'770	-12.64	↘
34 - Finanzaufwand	--	--	--	--	--	
44 - Finanzertrag	18'947	10'900	21'000	10'100	92.66	↗
Ergebnis aus Finanzierung	18'947	10'900	21'000	10'100	92.66	↗
Operatives Ergebnis	572'170	293'821	268'151	-25'670	-8.74	↘
38 - Ausserordentlicher Aufwand	--	--	--	--	--	
48 - Ausserordentlicher Ertrag	--	--	--	--	--	
Ausserordentliches Ergebnis	--	--	--	--	--	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	572'170	293'821	268'151	-25'670	-8.74	↘
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)						
INVESTITIONSRECHNUNG						
Investitionsausgaben	898'852	367'000	--	-367'000	--	↘
50 - Sachanlagen	898'852	367'000	--	-367'000	--	↘
Investitionseinnahmen	28'815	120'000	120'000	0	0.00	→
63 - Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	28'815	120'000	120'000	0	0.00	→
Ergebnis aus Investitionsrechnung	870'038	247'000	-120'000	-367'000	-148.58	↘
Selbstfinanzierung	758'078	541'131	529'201	-11'930	-2.20	↘
Finanzierungsergebnis	-111'959	294'131	649'201	355'070	120.72	↗
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = -fehlbetrag)						

4.3 SF Abwasserbeseitigung

	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abw. zu Budget VJ	%	
ERFOLGSRECHNUNG						
Betrieblicher Aufwand	1'237'096	1'167'670	1'213'360	45'690	3.91	↗
30 - Personalaufwand	9'652	11'000	11'000	0	0.00	→
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	114'965	98'560	148'960	50'400	51.14	↗
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	282'232	339'340	314'000	-25'340	-7.47	↘
35 - Einlagen in Fonds Spezialfinanzierungen	--	--	--	--	--	
36 - Transferaufwand	830'247	718'770	739'400	20'630	2.87	↗
37 - Durchlaufende Beiträge	--	--	--	--	--	
Betrieblicher Ertrag	1'309'831	1'279'318	1'249'888	-29'430	-2.30	↘
40 - Fiskalertrag	--	--	--	--	--	
41 - Regalien und Konzessionen	--	--	--	--	--	
42 - Entgelte	1'198'561	1'168'052	1'136'132	-31'920	-2.73	↘
43 - Verschiedene Erträge	--	--	--	--	--	
45 - Entnahmen aus Fonds Spezialfinanzierungen	--	--	--	--	--	
46 - Transferertrag	111'271	111'266	113'756	2'490	2.24	↗
47 - Durchlaufende Beiträge	--	--	--	--	--	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	72'735	111'648	36'528	-75'120	-67.28	↘
34 - Finanzaufwand	--	--	--	--	--	
44 - Finanzertrag	36'035	2'700	49'000	46'300	1'714.81	↗
Ergebnis aus Finanzierung	36'035	2'700	49'000	46'300	1'714.81	↗
Operatives Ergebnis	108'770	114'348	85'528	-28'820	-25.20	↘
38 - Ausserordentlicher Aufwand	--	--	--	--	--	
48 - Ausserordentlicher Ertrag	--	--	--	--	--	
Ausserordentliches Ergebnis	--	--	--	--	--	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	108'770	114'348	85'528	-28'820	-25.20	↘
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)						
INVESTITIONSRECHNUNG						
Investitionsausgaben	326'479	20'000	--	-20'000	--	↘
50 - Sachanlagen	326'479	20'000	--	-20'000	--	↘
Investitionseinnahmen	49'616	150'000	150'000	0	0.00	→
63 - Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	49'616	150'000	150'000	0	0.00	→
Ergebnis aus Investitionsrechnung	276'864	-130'000	-150'000	-20'000	-15.38	↘
Selbstfinanzierung	319'678	382'368	325'718	-56'650	-14.82	↘
Finanzierungsergebnis	42'814	512'368	475'718	-36'650	-7.15	↘
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = -fehlbetrag)						

4.4 SF Abfallwirtschaft

	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abw. zu Budget VJ	%	
ERFOLGSRECHNUNG						
Betrieblicher Aufwand	610'974	685'390	732'700	47'310	6.90	↗
30 - Personalaufwand	7'086	8'290	11'300	3'010	36.31	↗
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	498'522	568'800	608'100	39'300	6.91	↗
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'520	2'520	2'520	0	0.00	→
35 - Einlagen in Fonds Spezialfinanzierungen	--	--	--	--	--	
36 - Transferaufwand	102'846	105'780	110'780	5'000	4.73	↗
37 - Durchlaufende Beiträge	--	--	--	--	--	
Betrieblicher Ertrag	703'863	671'700	693'700	22'000	3.28	↗
40 - Fiskalertrag	--	--	--	--	--	
41 - Regalien und Konzessionen	--	--	--	--	--	
42 - Entgelte	703'863	671'700	693'700	22'000	3.28	↗
43 - Verschiedene Erträge	--	--	--	--	--	
45 - Entnahmen aus Fonds Spezialfinanzierungen	--	--	--	--	--	
46 - Transferertrag	--	--	--	--	--	
47 - Durchlaufende Beiträge	--	--	--	--	--	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	92'889	-13'690	-39'000	-25'310	-184.88	↘
34 - Finanzaufwand	--	--	--	--	--	
44 - Finanzertrag	6'453	300	10'000	9'700	3'233.33	↗
Ergebnis aus Finanzierung	6'453	300	10'000	9'700	3'233.33	↗
Operatives Ergebnis	99'342	-13'390	-29'000	-15'610	-116.58	↘
38 - Ausserordentlicher Aufwand	--	--	--	--	--	
48 - Ausserordentlicher Ertrag	--	--	--	--	--	
Ausserordentliches Ergebnis	--	--	--	--	--	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	99'342	-13'390	-29'000	-15'610	-116.58	↘
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)						
INVESTITIONSRECHNUNG						
Investitionsausgaben	--	--	--	--	--	
Investitionseinnahmen	--	--	--	--	--	
Ergebnis aus Investitionsrechnung	--	--	--	--	--	
Selbstfinanzierung	101'862	-10'870	-26'480	-15'610	-143.61	↘
Finanzierungsergebnis	101'862	-10'870	-26'480	-15'610	-143.61	↘
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = -fehlbetrag)						

4.5 Einwohnergemeinde (Gesamt)

	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abw. zu Budget VJ	%	
ERFOLGSRECHNUNG						
Betrieblicher Aufwand	35'328'101	37'117'267	38'846'977	1'729'710	4.66	↗
30 - Personalaufwand	7'525'973	8'011'380	8'486'165	474'785	5.93	↗
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'673'319	6'335'345	6'654'635	319'290	5.04	↗
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'806'807	2'979'880	3'252'020	272'140	9.13	↗
35 - Einlagen in Fonds Spezialfinanzierungen	--	--	--	--	--	
36 - Transferaufwand	19'322'002	19'790'662	20'454'157	663'495	3.35	↗
37 - Durchlaufende Beiträge	--	--	--	--	--	
Betrieblicher Ertrag	40'323'285	36'728'044	38'379'699	1'651'655	4.50	↗
40 - Fiskalertrag	30'256'768	27'047'000	28'566'000	1'519'000	5.62	↗
41 - Regalien und Konzessionen	112'425	113'000	113'000	0	0.00	→
42 - Entgelte	6'601'625	6'319'662	6'383'042	63'380	1.00	↗
43 - Verschiedene Erträge	--	--	--	--	--	
45 - Entnahmen aus Fonds Spezialfinanzierungen	13'002	204'800	180'310	-24'490	-11.96	↘
46 - Transferertrag	3'339'465	3'043'582	3'137'347	93'765	3.08	↗
47 - Durchlaufende Beiträge	--	--	--	--	--	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	4'995'184	-389'223	-467'278	-78'055	-20.05	↘
34 - Finanzaufwand	136'830	91'480	193'080	101'600	111.06	↗
44 - Finanzertrag	1'811'197	533'920	610'820	76'900	14.40	↗
Ergebnis aus Finanzierung	1'674'367	442'440	417'740	-24'700	-5.58	↘
Operatives Ergebnis	6'669'551	53'217	-49'538	-102'755	-193.09	↘
38 - Ausserordentlicher Aufwand	--	--	--	--	--	
48 - Ausserordentlicher Ertrag	--	--	--	--	--	
Ausserordentliches Ergebnis	--	--	--	--	--	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	6'669'551	53'217	-49'538	-102'755	-193.09	↘
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)						
INVESTITIONSRECHNUNG						
Investitionsausgaben	7'600'723	6'126'500	5'332'200	-794'300	-12.96	↘
50 - Sachanlagen	7'443'842	5'808'500	5'122'200	-686'300	-11.82	↘
52 - Immaterielle Anlagen	122'688	65'000	--	-65'000	--	↘
56 - Eigene Investitionsbeiträge	34'192	253'000	210'000	-43'000	-17.00	↘
Investitionseinnahmen	673'131	270'000	270'000	0	0.00	→
60 - Übertragung Sachanl. in das Finanzvermögen	594'701	--	--	--	--	
63 - Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	78'430	270'000	270'000	0	0.00	→
Ergebnis aus Investitionsrechnung	6'927'591	5'856'500	5'062'200	-794'300	-13.56	↘
Selbstfinanzierung	9'352'459	2'717'407	2'907'342	189'935	6.99	↗
Finanzierungsergebnis	2'424'868	-3'139'093	-2'154'858	984'235	31.35	↗
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = -fehlbetrag)						

5 KENNZAHLENAUSWERTUNG

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

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

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

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

Nettoverschuldungsquotient (Nettoschuld in % vom Fiskalertrag/Finanzausgleich)

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

Zinsbelastungsanteil (Nettozinsaufwand in % vom laufenden Ertrag)

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

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.

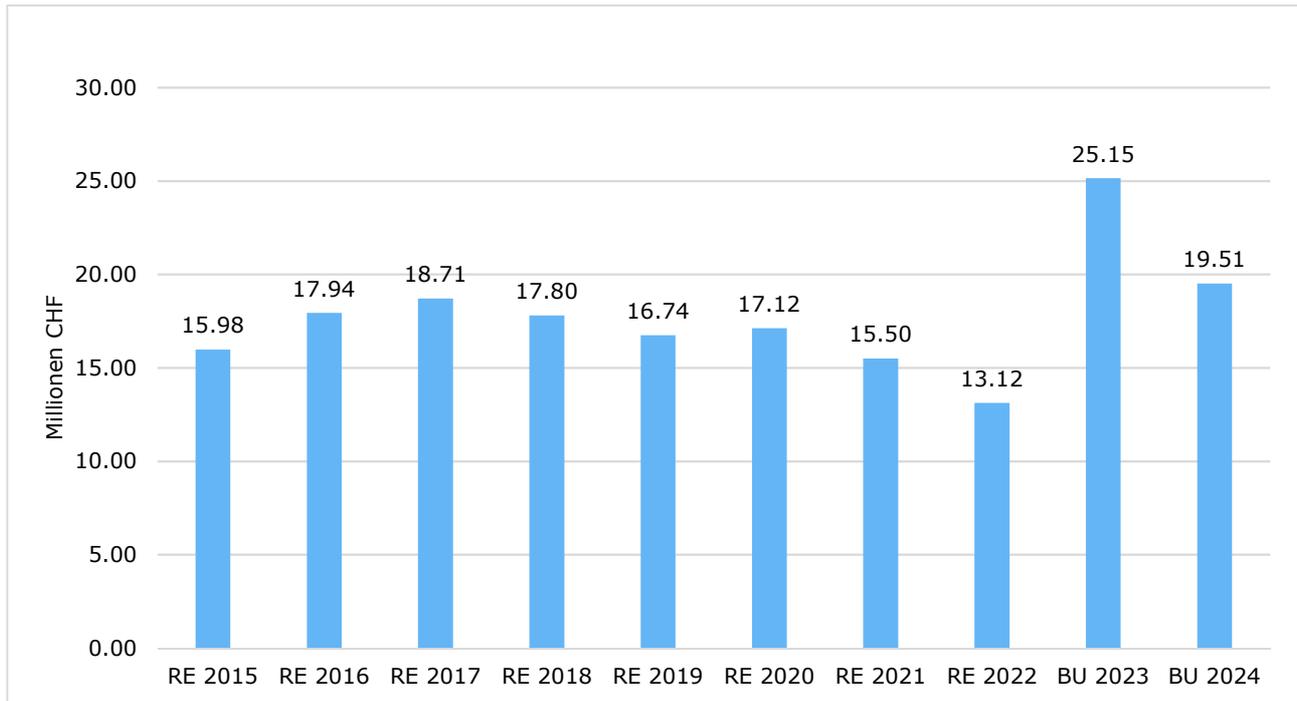
Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen

	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
Nettoschuld I in Franken pro Einwohner	1'974.74	1'776.34	1'488.14	2'834.02	2'167.65
<i>Nettoschuld I</i>	17'119'024	15'496'779	13'116'475	25'151'918	19'508'865
<i>Einwohnerzahl</i>	8'669	8'724	8'814	8'875	9'000
Nettoverschuldungsquotient	64.08	51.35	42.91	91.44	67.32
<i>Nettoschuld I</i>	17'119'024	15'496'779	13'116'475	25'151'918	19'508'865
<i>Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich</i>	26'715'312	30'178'528	30'568'268	27'505'000	28'981'000
Zinsbelastungsanteil	0.07	0.04	0.23	0.15	0.41
<i>Nettozinsaufwand</i>	22'152	15'947	87'927	51'170	145'270
<i>Laufender Ertrag</i>	33'345'423	36'184'674	38'322'682	33'648'355	35'311'490
Selbstfinanzierungsgrad	87.51	145.50	141.38	31.44	38.99
<i>Selbstfinanzierung (AG) - ohne Spezialfinanzierung</i>	2'630'881	5'194'596	8'172'841	1'804'778	2'078'903
<i>Nettoinvestitionen</i>	3'006'348	3'570'107	5'780'690	5'739'500	5'332'200
Selbstfinanzierungsanteil	7.89	14.36	21.33	5.36	5.89
<i>Selbstfinanzierung</i>	2'630'881	5'194'596	8'172'841	1'804'778	2'078'903
<i>Laufender Ertrag</i>	33'345'423	36'184'674	38'322'682	33'648'355	35'311'490
Kapitaldienstanteil	6.63	6.17	6.22	7.14	7.87
<i>Kapitaldienst</i>	2'212'336	2'232'999	2'384'502	2'402'310	2'778'700
<i>Laufender Ertrag</i>	33'345'423	36'184'674	38'322'682	33'648'355	35'311'490

Einwohnergemeinde mit Spezialfinanzierungen

	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
Nettoschuld I in Franken pro Einwohner	1'344.30	1'186.77	900.88	2'154.95	1'558.89
<i>Nettoschuld I</i>	11'653'719	10'353'411	7'940'391	18'977'371	14'029'971
<i>Einwohnerzahl</i>	8'669	8'724	8'814	8'875	9'000
Nettoverschuldungsquotient	43.62	34.31	25.98	69.00	48.41
<i>Nettoschuld I</i>	11'653'719	10'353'411	7'940'391	18'977'371	14'029'971
<i>Fiskalertrag</i>	26'715'312	30'178'528	30'568'268	27'505'000	28'981'000
Zinsbelastungsanteil	0.06	0.04	0.09	0.13	0.19
<i>Nettozinsaufwand</i>	22'152	15'947	36'492	47'270	75'270
<i>Laufender Ertrag</i>	37'086'339	39'744'562	42'134'482	37'261'964	38'990'519
Selbstfinanzierungsgrad	88.79	127.16	135.00	44.58	57.43
<i>Selbstfinanzierung (AG)</i>	3'485'423	6'097'891	9'352'459	2'610'973	2'907'342
<i>Nettoinvestitionen</i>	3'925'510	4'795'341	6'927'591	5'856'500	5'062'200
Selbstfinanzierungsanteil	9.40	15.34	22.20	7.01	7.46
<i>Selbstfinanzierung</i>	3'485'423	6'097'891	9'352'459	2'610'973	2'907'342
<i>Laufender Ertrag</i>	37'086'339	39'744'562	42'134'482	37'261'964	38'990'519
Kapitaldienstanteil	7.08	6.64	6.48	7.83	8.24
<i>Kapitaldienst</i>	2'625'267	2'638'766	2'732'402	2'916'260	3'212'460
<i>Laufender Ertrag</i>	37'086'339	39'744'562	42'134'482	37'261'964	38'990'519

Entwicklung Nettoschulden (EG ohne SF) 2015 bis 2024



Nettoschulden für das Jahr 2024 = 19.51 Mio. Franken

Nettoschuld pro Einwohner für 2024 = 2'167.65 Franken

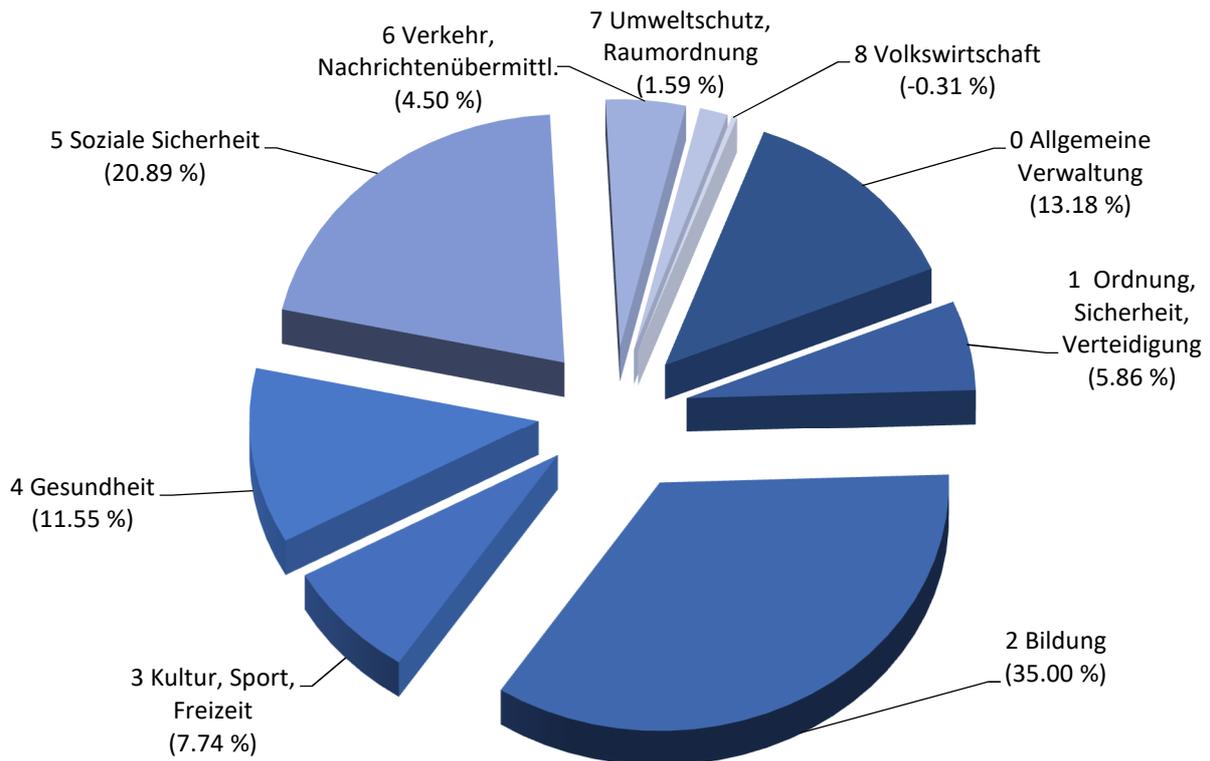
Entwicklung Nettoschulden pro Einwohner

	RE 2015	RE 2016	RE 2017	RE 2018	RE 2019	RE 2020	RE 2021	RE 2022	BU 2023	BU 2024
Nettoschuld I pro Einwohner (EG ohne SF)	1'860	2'070	2'184	2'080	1'938	1'975	1'776	1'488	2'834	2'168

Hinweis:

Im Vergleich mit dem Aufgaben- und Finanzplan (AFP) können die Budgetzahlen (BU) voneinander abweichen. Einerseits dürfen in der Investitionsrechnung nur die bewilligten Verpflichtungskredite aufgeführt werden während im AFP auch die geplanten Kredite eingerechnet werden. Andererseits werden im AFP auch aktuelle Prognosen (z. B. für laufendes Jahr) bereits mitberücksichtigt.

6 ERFOLGSRECHNUNG nach Funktionen



Allgemein

Das Budget 2024 der Einwohnergemeinde Obersiggenthal (ohne Spezialfinanzierungen Wasser, Abwasser und Abfall) schliesst mit einem Gesamtergebnis von CHF - 374'217 ab (siehe Konto 9990.9001.01 Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung). Um diesen Betrag wird das Eigenkapital reduziert (Verrechnung mit den Ergebnissen aus den Vorjahren).

Die grössten Kosten fallen im Bereich 2 Bildung an, gefolgt vom Bereich 5 Soziale Sicherheit (siehe Kundendiagramm oben).

Gesamtergebnis (EG inkl. SF)

	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abw. zu Budget VJ	%	
01 - Legislative und Exekutive	-552'085	-581'530	-610'840	-29'310	-5.04	↘
0110 - Legislative	-177'100	-194'500	-192'690	1'810	0.93	→
0120 - Exekutive	-374'985	-387'030	-418'150	-31'120	-8.04	↘
02 - Allgemeine Dienste	-2'881'503	-3'034'060	-3'263'660	-229'600	-7.57	↘
0211 - Abteilung Finanzen	-339'979	-345'870	-375'510	-29'640	-8.57	↘
0212 - Abteilung Steuern	-540'169	-607'320	-614'870	-7'550	-1.24	↘
0220 - Allgemeine Dienste, übrige	-416'491	-499'540	-599'250	-99'710	-19.96	↘
0221 - Gemeindeganzlei	-491'628	-481'120	-525'060	-43'940	-9.13	↘
0222 - Abteilung Bau und Planung	-624'503	-668'680	-703'030	-34'350	-5.14	↘
0290 - Verwaltungsliegenschaften, übriges	-468'734	-431'530	-445'940	-14'410	-3.34	↘
11 - Öffentliche Sicherheit	-430'572	-494'000	-470'000	24'000	4.86	↗
1110 - Polizei	-430'572	-494'000	-470'000	24'000	4.86	↗
14 - Allgemeines Rechtswesen	-824'047	-764'070	-776'870	-12'800	-1.68	↘
1400 - Allgemeines Rechtswesen	-510'285	-507'330	-489'990	17'340	3.42	↗
1401 - Einwohnerdienste	-313'762	-256'740	-286'880	-30'140	-11.74	↘
15 - Feuerwehr	-175'609	-231'765	-236'255	-4'490	-1.94	↘
1500 - Feuerwehr	-175'609	-231'765	-236'255	-4'490	-1.94	↘
16 - Verteidigung	-164'499	-151'970	-204'130	-52'160	-34.32	↘
1610 - Militärische Verteidigung	-11'830	-12'520	-13'480	-960	-7.67	↘
1620 - Zivilschutz	-152'669	-139'450	-190'650	-51'200	-36.72	↘
21 - Obligatorische Schule	-8'133'474	-8'806'808	-9'107'078	-300'270	-3.41	↘
2110 - Kindergarten	-633'229	-693'640	-645'450	48'190	6.95	↗
2120 - Primarstufe	-2'315'186	-2'631'200	-2'593'820	37'380	1.42	↗
2130 - Oberstufe	-1'390'248	-1'479'240	-1'517'900	-38'660	-2.61	↘
2140 - Musikschule	-227'324	-243'130	-226'930	16'200	6.66	↗
2170 - Schulliegenschaften	-2'275'586	-2'390'998	-2'599'338	-208'340	-8.71	↘
2180 - Tagesbetreuung	-296'102	-278'650	-296'300	-17'650	-6.33	↘
2190 - Schulleitung und Schulverwaltung	-547'299	-552'650	-575'940	-23'290	-4.21	↘
2191 - Volksschule Sonstiges	-429'306	-537'300	-651'400	-114'100	-21.24	↘
2192 - Jugendfest	-19'194	--	--	--	--	
22 - Sonderschulen	-276'485	-295'000	-295'000	0	0.00	→
2200 - Sonderschulen	-276'485	-295'000	-295'000	0	0.00	→
23 - Berufliche Grundbildung	-628'431	-638'100	-640'500	-2'400	-0.38	→
2300 - Berufliche Grundbildung	-628'431	-638'100	-640'500	-2'400	-0.38	→
31 - Kulturerbe	--	-14'500	-3'500	11'000	75.86	↗
3120 - Denkmalpflege und Heimatschutz	--	-14'500	-3'500	11'000	75.86	↗
32 - Kultur, übrige	-414'174	-438'265	-488'500	-50'235	-11.46	↘
3210 - Bibliotheken	-20'000	-20'000	-20'000	0	0.00	→
3211 - Gemeindebibliothek	-93'030	-105'265	-106'790	-1'525	-1.45	↘
3220 - Konzert und Theater	-10'000	-10'000	-10'000	0	0.00	→
3290 - Kultur, übriges	-78'883	-92'700	-95'510	-2'810	-3.03	↘
3291 - Gemeindeganzlei	-212'261	-210'300	-256'200	-45'900	-21.83	↘
34 - Sport und Freizeit	-1'356'077	-1'671'972	-2'004'812	-332'840	-19.91	↘
3410 - Sport	-703'985	-813'900	-892'750	-78'850	-9.69	↘

	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abw. zu Budget VJ	%	
3411 - Hallen- und Gartenbad	-465'780	-612'090	-829'890	-217'800	-35.58	↘
3420 - Freizeit	-156'409	-171'602	-201'042	-29'440	-17.16	↘
3421 - Ferienlager / Schneesportlager	-17'368	-48'200	-54'200	-6'000	-12.45	↘
3424 - Ludothek	-12'535	-26'180	-26'930	-750	-2.86	↘
41 - Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	-1'601'110	-1'712'550	-1'937'550	-225'000	-13.14	↘
4120 - Kranken-, Alters- und Pflegeheime	-1'601'110	-1'712'550	-1'937'550	-225'000	-13.14	↘
42 - Ambulante Krankenpflege	-1'387'740	-1'473'800	-1'329'500	144'300	9.79	↗
4210 - Ambulante Krankenpflege	-1'387'740	-1'473'800	-1'329'500	144'300	9.79	↗
43 - Gesundheitsprävention	-48'497	-46'500	-45'440	1'060	2.28	↗
4330 - Schulgesundheitsdienst	-44'697	-42'700	-41'640	1'060	2.48	↗
4340 - Lebensmittelkontrolle	-3'800	-3'800	-3'800	0	0.00	→
53 - Alter + Hinterlassene	-39'447	-42'760	-43'660	-900	-2.10	↘
5310 - Alters- und Hinterlassenenvers. AHV	-18'057	-21'600	-21'600	0	0.00	→
5330 - Leistungen an Pensionierte	-9'368	-6'400	-6'400	0	0.00	→
5350 - Leistungen an das Alter	-12'022	-14'760	-15'660	-900	-6.10	↘
54 - Familie und Jugend	-1'050'951	-940'600	-1'110'180	-169'580	-18.03	↘
5430 - Alimentenbevorschussung und -inkasso	-63'900	-70'000	-72'000	-2'000	-2.86	↘
5440 - Jugendschutz	-441'630	-400'940	-425'670	-24'730	-6.17	↘
5450 - Leistungen an Familien	-28'781	-27'600	-28'600	-1'000	-3.62	↘
5451 - Kinderkrippen und Kinderhorte	-482'073	-424'780	-516'400	-91'620	-21.57	↘
5452 - Kindertagesstätte Goldiland	-34'567	-17'280	-67'510	-50'230	-290.68	↘
57 - Sozialhilfe und Asylwesen	-4'545'764	-4'844'715	-4'997'060	-152'345	-3.14	↘
5720 - Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	-1'792'916	-1'941'000	-1'907'030	33'970	1.75	↗
5730 - Asylwesen	62'670	24'300	2'750	-21'550	-88.68	↘
5790 - Fürsorge, übriges	-2'815'518	-2'928'015	-3'092'780	-164'765	-5.63	↘
59 - Soziale Wohlfahrt, übriges	-15'000	-15'000	-15'000	0	0.00	→
5920 - Hilfsaktionen im Inland	-3'600	-5'000	-5'000	0	0.00	→
5930 - Hilfsaktionen im Ausland	-11'400	-10'000	-10'000	0	0.00	→
61 - Strassenverkehr	-1'021'717	-1'181'962	-1'195'332	-13'370	-1.13	↘
6130 - Kantonsstrassen, übrige	-254'280	-255'224	-251'554	3'670	1.44	↗
6150 - Gemeindestrassen	-767'438	-926'738	-943'778	-17'040	-1.84	↘
62 - Öffentlicher Verkehr	8'225	4'100	-900	-5'000	-121.95	↘
6220 - Regionalverkehr	--	-900	-900	0	0.00	→
6290 - Öffentlicher Verkehr, übriges	8'225	5'000	--	-5'000	--	↘
71 - Wasserversorgung	572'170	293'821	268'151	-25'670	-8.74	↘
7101 - Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	572'170	293'821	268'151	-25'670	-8.74	↘
72 - Abwasserbeseitigung	108'693	114'228	85'528	-28'700	-25.13	↘
7200 - Abwasserbeseitigung	-77	-120	--	120	--	↗
7201 - Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	108'770	114'348	85'528	-28'820	-25.20	↘
73 - Abfallwirtschaft	93'942	-20'590	-36'200	-15'610	-75.81	↘
7300 - Abfallwirtschaft	-5'400	-7'200	-7'200	0	0.00	→
7301 - Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	99'342	-13'390	-29'000	-15'610	-116.58	↘
74 - Verbauungen	-16'147	-29'920	-22'580	7'340	24.53	↗
7410 - Gewässerverbauungen	-16'147	-29'920	-22'580	7'340	24.53	↗
75 - Arten- und Landschaftsschutz	-51'269	-57'525	-66'670	-9'145	-15.90	↘

	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abw. zu Budget VJ	%	
7500 - Arten- und Landschaftsschutz	-51'269	-57'525	-66'670	-9'145	-15.90	↘
77 - Übriger Umweltschutz	-256'633	-306'860	-307'580	-720	-0.23	→
7710 - Friedhof und Bestattung	-207'568	-247'000	-251'810	-4'810	-1.95	↘
7790 - Umweltschutz, übriges	-49'065	-59'860	-55'770	4'090	6.83	↗
79 - Raumordnung	-27'123	-29'350	-28'200	1'150	3.92	↗
7900 - Raumordnung	-27'123	-29'350	-28'200	1'150	3.92	↗
81 - Landwirtschaft	-112'841	-90'140	-102'500	-12'360	-13.71	↘
8120 - Strukturverbesserungen	-105'649	-82'240	-94'600	-12'360	-15.03	↘
8130 - Produktionsverbesserungen Vieh	-3'000	-3'000	-3'000	0	0.00	→
8140 - Produktionsverbesserungen Pflanzen	-4'192	-4'900	-4'900	0	0.00	→
82 - Forstwirtschaft	-35'289	-43'200	-43'700	-500	-1.16	↘
8200 - Forstwirtschaft	-35'289	-43'200	-43'700	-500	-1.16	↘
87 - Brennstoffe und Energie	250'568	219'850	219'350	-500	-0.23	→
8710 - Elektrizität	108'068	105'850	105'350	-500	-0.47	→
8790 - Energie, übriges	142'500	114'000	114'000	0	0.00	→
91 - Steuern	30'116'022	26'951'000	28'470'000	1'519'000	5.64	↗
9100 - Allgemeine Gemeindesteuern	28'863'564	26'298'000	27'507'000	1'209'000	4.60	↗
9101 - Sondersteuern	1'252'458	653'000	963'000	310'000	47.47	↗
93 - Finanz- und Lastenausgleich	311'500	458'000	415'000	-43'000	-9.39	↘
9300 - Finanz- und Lastenausgleich	311'500	458'000	415'000	-43'000	-9.39	↘
96 - Vermögens- und Schuldenverwaltung	1'125'626	-32'770	-127'370	-94'600	-288.68	↘
9610 - Zinsen	-83'857	-52'800	-147'400	-94'600	-179.17	↘
9630 - Liegenschaften des Finanzvermögens	1'209'483	20'030	20'030	0	0.00	→
97 - Rückverteilungen	5'223	2'500	3'000	500	20.00	↗
9710 - Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	5'223	2'500	3'000	500	20.00	↗
99 - Nicht aufgeteilte Posten	124'064	0	0	0	--	→
9950 - Neutrale Aufwendungen und Erträge	124'064	--	--	--	--	
Summe: GH - Einwohnergemeinde	6'669'551	53'217	-49'538	-102'755	-193.09	↘

0 - Allgemeine Verwaltung

Nettoergebnis

	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abw. zu Budget VJ	%	
0110 - Legislative	-177'100	-194'500	-192'690	1'810	0.93	→
0120 - Exekutive	-374'985	-387'030	-418'150	-31'120	-8.04	↘
0211 - Abteilung Finanzen	-339'979	-345'870	-375'510	-29'640	-8.57	↘
0212 - Abteilung Steuern	-540'169	-607'320	-614'870	-7'550	-1.24	↘
0220 - Allgemeine Dienste, übrige	-416'491	-499'540	-599'250	-99'710	-19.96	↘
0221 - Gemeindegkanzlei	-491'628	-481'120	-525'060	-43'940	-9.13	↘
0222 - Abteilung Bau und Planung	-624'503	-668'680	-703'030	-34'350	-5.14	↘
0290 - Verwaltungsliegenschaften, übriges	-468'734	-431'530	-445'940	-14'410	-3.34	↘
Summe: 0 - ALLGEMEINE VERWALTUNG	-3'433'588	-3'615'590	-3'874'500	-258'910	-7.16	↘

Konto

Kommentar

- 0110.3132.00 Es ist alle 2 Jahre eine Tiefenprüfung eingeplant; für 2024 nicht.
- 0120.3000.03 Die Besoldung des Gemeinderates beträgt für 2024:
Gesamtlohnsumme vier Gemeinderäte = CHF 126'900
Gemeindeammann = CHF 141'700 (80 %-Pensum)
- 0120.3632.00 Im 2024 wird wohl kein Beitrag an die Modellstadt fällig.
- 0211.3158.00 Infolge von Programm-Updates (in der Regel alle 2 Jahre) ist für 2024 ein erhöhter Aufwand für Software-Unterhalt eingeplant.
- 0212.4210.00 Die geschätzten Gebühren-Erträge (für Mahnungen Steuererklärungen) wurden den aktuellen Gegebenheiten angepasst.
- 0220.3010.00 Die vom Einwohnerrat bewilligten Massnahmen gemäss Verwaltungsanalyse führen zu Pensen-Verschiebungen (Schaffung HR-Stelle). Entsprechend wurden die Lohnkonten angepasst.
- 0220.3132.00 Es ist auch weiterhin ein Betrag vorgesehen zur Aufdeckung von Schwachstellen im IT-System, Sensibilisierung von Mitarbeitern usw. (Auftrag an externe Firmen).
- 0221.3090.00 Für neue Mitarbeiter sind zusätzliche, ausserordentliche Weiterbildungskosten budgetiert.
- 0222.3132.00 Für die Bearbeitung von Baugesuchen sind vermehrt externe Kosten (Gutachter, Fachexperten etc.) einzurechnen. Ein grosser Teil dieser Kosten kann weiterverrechnet werden.
- 0290.3110.00 Die Konferenzstühle in den Sitzungszimmern des Gemeindehauses sollen ersetzt werden.
- 0290.3144.00 Nebst den ordentlichen Unterhaltsarbeiten sind auch einmalige Kosten für das Umrüsten der Beleuchtung von FL- auf LED-Leuchten und verschiedene Baumpflegemassnahmen eingerechnet.

1 - Öff. Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Nettoergebnis

	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abw. zu Budget VJ	%	
1110 - Polizei	-430'572	-494'000	-470'000	24'000	4.86	↗
1400 - Allgemeines Rechtswesen	-510'285	-507'330	-489'990	17'340	3.42	↗
1401 - Einwohnerdienste	-313'762	-256'740	-286'880	-30'140	-11.74	↘
1500 - Feuerwehr	-175'609	-231'765	-236'255	-4'490	-1.94	↘
1610 - Militärische Verteidigung	-11'830	-12'520	-13'480	-960	-7.67	↘
1620 - Zivilschutz	-152'669	-139'450	-190'650	-51'200	-36.72	↘
Summe: 1 - ÖFF. ORDNUNG U. SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	-1'594'727	-1'641'805	-1'687'255	-45'450	-2.77	↘

Konto

Kommentar

- 1110.3612.00 Es sind höhere Leistungszahlungen an die Stadtpolizei Baden budgetiert.
- 1110.4612.00 Der Gemeindeanteil an den Verkehrsbussen wird von der Stadtpolizei Baden jeweils geschätzt und angezeigt.
- 1400.3612.07 Die Kosten für die ausgelagerten Beistandschafts-Fällen werden jeweils vom Kindes- und Erwachsenenschutzdienst Baden (KESD) nach den bekannten Fallzahlen geschätzt und im Folgejahr definitiv abgerechnet.
- 1400.3612.04 Für das kommende Budgetjahr wird beim Regionalen Betreibungsamt Siggenthal-Lä-
1400.4612.04 gern (siehe Funktion 1407) mit einer "schwarzen Null" gerechnet (Ausgleich mit kleinen Zahlungen an angeschlossene Gemeinden).
- 1401.3158.00 Alle zwei Jahre findet ein grösseres Update der notwendigen Programme statt. Dies führt zu entsprechenden Mehrkosten gegenüber einem ordentlichen Jahr.
- 1500.3000.00 Für die Ersatzbeschaffung eines Tanklöschfahrzeuges sind zusätzliche Sitzungsgelder eingerechnet (CHF 6'000).
- 1500.3111.00 Für die Feuerwehr werden ordentliche Anschaffungen geplant: div. Kleinmaterial (CHF 1'760), Ersatz Schläuche (CHF 1'500), Wasserpumpen (CHF 1'240), Stahlrohre (CHF 2'120), Pager, komplett (CHF 36'750), div. Adapterkabel (CHF 1'000), Material und Palettenregal (CHF 3'000).
- 1500.3112.00 Nebst den ordentlichen Kleideranschaffungen (Erneuerung und Erstausrüstung) ist der Ersatz der Arbeitskleider Tenue Blau budgetiert (verteilt auf 3 Jahre).
- 1620.3612.00 Die Kosten für die ZSO Baden-Wasserschloss wurden gemäss den Angaben der ZSO budgetiert.

2 - Bildung

Nettoergebnis

	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abw. zu Budget VJ	%	
2110 - Kindergarten	-633'229	-693'640	-645'450	48'190	6.95	↗
2120 - Primarstufe	-2'315'186	-2'631'200	-2'593'820	37'380	1.42	↗
2130 - Oberstufe	-1'390'248	-1'479'240	-1'517'900	-38'660	-2.61	↘
2140 - Musikschule	-227'324	-243'130	-226'930	16'200	6.66	↗
2170 - Schulliegenschaften	-2'275'586	-2'390'998	-2'599'338	-208'340	-8.71	↘
2180 - Tagesbetreuung	-296'102	-278'650	-296'300	-17'650	-6.33	↘
2190 - Schulleitung und Schulverwaltung	-547'299	-552'650	-575'940	-23'290	-4.21	↘
2191 - Volksschule Sonstiges	-429'306	-537'300	-651'400	-114'100	-21.24	↘
2192 - Jugendfest	-19'194	--	--	--	--	
2200 - Sonderschulen	-276'485	-295'000	-295'000	0	0.00	→
2300 - Berufliche Grundbildung	-628'431	-638'100	-640'500	-2'400	-0.38	→
Summe: 2 - BILDUNG	-9'038'390	-9'739'908	-10'042'578	-302'670	-3.11	↘

Konto

Kommentar

- XXXX.3631.00 Die Gemeinden beteiligen sich an den Kosten des Kantons (Verteilung auf Funktionen 2110 / 2120 / 2130 / 2190). Die Mehraufwendungen infolge Erhöhung Lehrerbeförderungen beträgt gegenüber Budget 2023 CHF 52'400).
- XXXX.3113.00 Im Bildungsbereich sind wieder diverse ordentliche Positionen für Anschaffungen und Unterhalt Hardware budgetiert (gemäss Informatikkonzept). Diese Kosten liefen bis zur Rechnung 2022 über einen separaten Verpflichtungskredit (2191.5290.02).
- XXXX.3153.00
- 2170.3111.00 Für die Technischen Dienste sind Neubeschaffungen von Reinigungs- und Unterhaltsmaschinen und -geräte budgetiert (total CHF 16'100 / u. a. Scheuersaugmaschine, Reinigungstrolley, Rücken-Staubsauger etc.).
- 2170.3144.00 Nebst den ordentlichen Unterhaltsarbeiten sind unter anderem budgetiert: Sanierung Spielplatz Kiga Kirchdorf (CHF 48'000), neue Einbauküche Kiga Oberwies (CHF 8'900), Anpassung Spielplatz Kiga Oberwies (CHF 29'800), Neubeschaffung Picknicktische mit Sitzbänken beim SH Bachmatt (CHF 8'400), Ersatz Küchenmöbel SH OSOS (CHF 58'500), Revision Boiler und Oberteile der Wasserverteilung SH OSOS (CHF 25'910), Sanierung und Modernisierung Lift SH OSOS (CHF 74'000)
- 2170.3160.00 Mit der Inbetriebnahme des neuen Schulhauses Goldiland fallen Mietkosten für zugemietete Räume weg.
- 2191.3010.00 Der Mitarbeiter welcher bisher die IT in der Schule als Hauptverantwortlicher betreut hat, soll mit einem festen Pensum (30 Stellenprozent) angestellt werden. Demensprechend wechseln die Lohnkosten vom Konto 2191.3020.01 ins Konto 2191.3010.00 und entsprechen neu einer externen Fachperson II gemäss BKS.
- 2191.3020.06 Auf Antrag der Schulleitung soll die Schwimmlehrperson neu als externe Fachperson I, und die Schwimmassistentin als Assistenzperson über den Kanton angestellt werden. Bedingt dadurch gibt es für die betreffenden Personen eine Lohnerhöhung und die Verbuchung erfolgt in einem neuen Konto.
- 2191.3631.00
- 2191.3099.00 Der Gemeindeanteil für Parkgebühren von Lehrpersonen wurde geschätzt (Einführung neues Parkraumkonzept).
- 2191.3171.07 Bedingt durch die Sanierung des Hallen- und Gartenbades kann das Schulschwimmen nicht im bisherigen Rahmen durchgeführt werden. Entsprechend fallen tiefere Kosten an.

3 - Kultur, Sport und Freizeit

Nettoergebnis

	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abw. zu Budget VJ	%	
3120 - Denkmalpflege und Heimatschutz	--	-14'500	-3'500	11'000	75.86	↗
3210 - Bibliotheken	-20'000	-20'000	-20'000	0	0.00	→
3211 - Gemeindebibliothek	-93'030	-105'265	-106'790	-1'525	-1.45	↘
3220 - Konzert und Theater	-10'000	-10'000	-10'000	0	0.00	→
3290 - Kultur, übriges	-78'883	-92'700	-95'510	-2'810	-3.03	↘
3291 - Gemeindesaal	-212'261	-210'300	-256'200	-45'900	-21.83	↘
3410 - Sport	-703'985	-813'900	-892'750	-78'850	-9.69	↘
3411 - Hallen- und Gartenbad	-465'780	-612'090	-829'890	-217'800	-35.58	↘
3420 - Freizeit	-156'409	-171'602	-201'042	-29'440	-17.16	↘
3421 - Ferienlager / Schneesportlager	-17'368	-48'200	-54'200	-6'000	-12.45	↘
3424 - Ludothek	-12'535	-26'180	-26'930	-750	-2.86	↘
Summe: 3 - KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	-1'770'252	-2'124'737	-2'496'812	-372'075	-17.51	↘

Konto

Kommentar

- 3120.3637.00 Budgetiert sind unvorhersehbare, kleine Unterhaltsarbeiten an subventionsberechtigten, privaten Schutzobjekten.
- 3210.3632.00 An die Stadtbibliothek Baden ist wiederum ein Gemeindebeitrag über CHF 20'000 budgetiert.
- 3290.3170.12 Der Neujahrs-Apéro soll wieder jährlich anfangs Januar stattfinden.
- 3291.3144.00 Nebst den ordentlichen Unterhaltsarbeiten des Gemeindesaales sind budgetiert: Ersatz defekte Stoffstoren mit Lamellenstoren (CHF 10'000), Ersatz FL-Röhren durch LED-Beleuchtung Bereich Bühne und Liftkabine (CHF 6'400), Ersatz defekter Bodenbelag im Korridor beim Betriebsamt 1. OG (CHF 5'200)
- 3410.3144.00 Nebst den ordentlichen Unterhaltsarbeiten der Sporthalle (jährlicher Unterhalt Sportplatz, Dachkontrolle, Reinigungs- und Reparaturarbeiten, Wartungen etc.) sind ausserordentliche Positionen budgetiert:
Revisionsöffnungen hinter Tribünen, für Zugang und Luftzirkulation (CHF 20'500), Umrüsten Beleuchtung Garderoben auf LED (CHF 7'500), Umrüsten Beleuchtung Duschen auf LED (CHF 7'500), Korrosionsschutz bei Installation Wärmeverbund (CHF 28'000)
- 3410.3151.00 Ausserordentliche Unterhaltsarbeiten führen zu höheren Unterhaltskosten als bisher: Teilersatz Beschallungsanlage und Ersatz Anzeigetafel (CHF 29'000) sowie Ersatz abgenutzter Transportrollen der Tribünen (CHF 10'300).
- 3411.3636.06 Das prognostizierte Defizit wurde von der Genossenschaft Hallen- und Gartenbad angezeigt. Bedingt durch die anstehenden Sanierungsarbeiten wird mit tieferen Einnahmen und somit einem höheren Defizit gerechnet.
- 3420.3636.00 Zusätzlich budgetiert sind Beiträge an einen Pumptrack (CHF 20'000) sowie an den Obsi-Trail (CHF 10'000).

4 - Gesundheit

Nettoergebnis

	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abw. zu Budget VJ	%	
4120 - Kranken-, Alters- und Pflegeheime	-1'601'110	-1'712'550	-1'937'550	-225'000	-13.14	↘
4210 - Ambulante Krankenpflege	-1'387'740	-1'473'800	-1'329'500	144'300	9.79	↗
4330 - Schulgesundheitsdienst	-44'697	-42'700	-41'640	1'060	2.48	↗
4340 - Lebensmittelkontrolle	-3'800	-3'800	-3'800	0	0.00	→
Summe: 4 - GESUNDHEIT	-3'037'346	-3'232'850	-3'312'490	-79'640	-2.46	↘

Konto

Kommentar

- 4120.3614.00 Budgetiert sind anfallende Kosten für gesprochene subsidiäre Kostengutsprachen.
- 4120.3631.00 Aufgrund der Erfahrungswerten der letzten Monate wird für 2024 wieder mit höheren Beiträgen für die Pflegefinanzierung gerechnet. Die Budgetierung ist jedoch fallabhängig und schwer einzuschätzen.
- 4210.3612.00 Der mutmassliche Beitrag an die Mütter- und Väterberatungsstelle Baden wird jeweils angezeigt und ist unter anderem Einwohnerzahl-abhängig.
- 4210.3636.05 Der Gemeindebeitrag an die Spitex Limmat-Aare-Reuss (LAR) wurde aufgrund der bekannten Tarifen budgetiert und dürfte unter dem Niveau der Rechnung 2022 zu liegen kommen.

5 - Soziale Sicherheit

Nettoergebnis

	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abw. zu Budget VJ	%	
5310 - Alters- und Hinterlassenenvers. AHV	-18'057	-21'600	-21'600	0	0.00	→
5330 - Leistungen an Pensionierte	-9'368	-6'400	-6'400	0	0.00	→
5350 - Leistungen an das Alter	-12'022	-14'760	-15'660	-900	-6.10	↘
5430 - Alimentenbevorschussung und -inkasso	-63'900	-70'000	-72'000	-2'000	-2.86	↘
5440 - Jugendschutz	-441'630	-400'940	-425'670	-24'730	-6.17	↘
5450 - Leistungen an Familien	-28'781	-27'600	-28'600	-1'000	-3.62	↘
5451 - Kinderkrippen und Kinderhorte	-482'073	-424'780	-516'400	-91'620	-21.57	↘
5452 - Kindertagesstätte Goldiland	-34'567	-17'280	-67'510	-50'230	-290.68	↘
5720 - Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	-1'792'916	-1'941'000	-1'907'030	33'970	1.75	↗
5730 - Asylwesen	62'670	24'300	2'750	-21'550	-88.68	↘
5790 - Fürsorge, übriges	-2'815'518	-2'928'015	-3'092'780	-164'765	-5.63	↘
5920 - Hilfsaktionen im Inland	-3'600	-5'000	-5'000	0	0.00	→
5930 - Hilfsaktionen im Ausland	-11'400	-10'000	-10'000	0	0.00	→
Summe: 5 - SOZIALE SICHERHEIT	-5'651'162	-5'843'075	-6'165'900	-322'825	-5.52	↘

Konto

Kommentar

- 5440.3612.06 Die Kosten des Jugendnetzes Siggenthal werden auf die Gemeinden Ober- und Untersiggenthal verteilt. Der Anteil der Gemeinde Obersiggenthal dürfte rund 54 % betragen.
- 5451.3635.00 Die budgetierten Beiträge an die diversen Kindertagesstätten richten sich nach den Mitteilungen des Krippenpools und dürften höher zu liegen kommen als im aktuellen Jahr.
- 5452.3111.00 Budgetiert ist die Ersatzbeschaffung einer grossen Mehrfamilienhaus-Waschmaschine.
- 5452.3144.00 Nebst den ordentlichen Unterhaltsarbeiten sind diverse Reparaturarbeiten vorgesehen (Fenstergriffe, Treppengeländer, Betonboden Eingangsbereich etc.).
- 5720.3637.01 Die geschätzten Sozialhilfe-Kosten für 2024 basieren auf den aktuellen Hochrechnungen der Abteilung Soziales und werden aufgrund gesetzlichen Vorgaben auf verschiedenen Konten verteilt.
5720.3637.11
- 5730.3612.00 Diese Budgetposition betrifft die Zahlung an die Regionale Flüchtlingsbetreuung Baden (Betriebskosten).
- 5730.4612.00 Aufgrund der aktuellen Situation wird nur mit geringen Einnahmen (Abgeltungen von anderen Gemeinden) aus dem "Asylverbund Neuenhof" gerechnet.
- 5790.3118.00 Die Abteilung Soziales plant die Erweiterung der bisherigen Software, womit nachhaltige Ressourcengewinne erwartet werden, welche für vertiefte und bessere Fallbetreuungen eingesetzt werden könnten.
- 5790.3631.00 Die Belastung des Budgets 2024 wurde vom Departement Bildung, Kultur und Sport angezeigt und liegt höher als im laufenden Jahr. Die Verteilung der Restkosten für Sonderschulung, Heime und Werkstätten erfolgt gemäss Betreuungsgesetz.
- 5790.3637.10 Die Kosten für unbezahlte Krankenkassen-Prämien (Forderungen aus der obligatorischen Krankenpflegeversicherung) basieren auf ersten statistischen Erfahrungszahlen. Aufgrund dieser Zahlen wird weiterhin mit einer Stagnation der Kosten gerechnet.

6 - Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Nettoergebnis

	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abw. zu Budget VJ	%	
6130 - Kantonsstrassen, übrige	-254'280	-255'224	-251'554	3'670	1.44	↗
6150 - Gemeindestrassen	-767'438	-926'738	-943'778	-17'040	-1.84	↘
6220 - Regionalverkehr	--	-900	-900	0	0.00	→
6290 - Öffentlicher Verkehr, übriges	8'225	5'000	--	-5'000	--	↘
Summe: 6 - VERKEHR / NACHR.-ÜBERMITTL.	-1'013'492	-1'177'862	-1'196'232	-18'370	-1.56	↘

Konto

Kommentar

- 6130.3141.00 Es sind die ordentlichen jährlichen Zahlungen für Wartungsarbeiten an den Lichtsignalanlagen budgetiert.
- 6150.3111.00 Als ausserordentliche Positionen sind folgende Anschaffungen budgetiert: Hochentaster (Tele-Astsneider / CHF 1'400), Mulcher (Anbaugerät zum Rasenmäher / CHF 2'700) und eine Thermobox für die Ausführung von kleinen Asphalt-Reparaturen (CHF 5'500).
- 6150.3130.00 Im Zusammenhang mit der Einführung des neuen Parkraumkonzeptes gibt es Dienstleistungen Dritter (Kontrollen, Bussen etc.) zu verbuchen.
- 6150.3132.00 Für diverse anstehende Projektierungsarbeiten von Strassen und Plätzen wurde diese Budgetposition angehoben (Vorarbeiten vor Bewilligung der Kredite).
- 6150.3141.00 Für 2024 sind folgende Unterhaltsarbeiten geplant:
Verbrauchsmaterial (CHF 12'800), Reparaturen von Fahrbahnbelägen (CHF 90'000), Erneuern von Strassenmarkierungen (CHF 5'000), maschinelle Strassen- und Gehwegreinigungen (CHF 37'000), Schneeräumung und Glatteisbekämpfung (CHF 28'000), Unterhaltsarbeiten Hecken und Rabatten (CHF 2'200), periodische Entleerung der Einlaufschächte (CHF 25'000) sowie die ausserordentliche Baumpflege beim Schwimmbadparkplatz (CHF 20'000).
- 6150.4240.00 Die Einnahmen aus der Umsetzung des Parkraumkonzeptes sind geschätzt.
- 6150.4631.00 Vom Kanton werden jährliche Entschädigungszahlungen für die Beleuchtung erwartet.
- 6290.3634.03 Das Tageskarten-Angebot der SBB wird anfangs 2024 eingestellt.
- 6290.4240.00

7 - Umweltschutz und Raumordnung

Nettoergebnis (ohne Spezialfinanzierungen)

	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abw. zu Budget VJ	%	
7200 - Abwasserbeseitigung	-77	-120	--	120	--	↗
7300 - Abfallwirtschaft	-5'400	-7'200	-7'200	0	0.00	→
7410 - Gewässerverbauungen	-16'147	-29'920	-22'580	7'340	24.53	↗
7500 - Arten- und Landschaftsschutz	-51'269	-57'525	-66'670	-9'145	-15.90	↘
7710 - Friedhof und Bestattung	-207'568	-247'000	-251'810	-4'810	-1.95	↘
7790 - Umweltschutz, übriges	-49'065	-59'860	-55'770	4'090	6.83	↗
7900 - Raumordnung	-27'123	-29'350	-28'200	1'150	3.92	↗
Summe: 7 – UMWELTSCH. / RAUMORDNUNG	-356'649	-430'975	-432'230	-1'255	-0.29	→

Konto

Kommentar

- 7410.3142.00 Nebst kleineren Unterhalts- und Instandstellungsarbeiten ist das Entsorgen des Geschiebes Greppenbach, Niklausgraben und Tobelbach vorgesehen.
- 7500.3132.00 Diese Position betrifft kleine Honorare und Kontrollen der Aufwertungsmassnahmen in den Naturschutzgebieten sowie Veranstaltungen im Rahmen von "Natur findet Stadt in Obersiggenthal".
- 7500.3140.00 Budgetierte Unterhaltsarbeiten für 2024:
Entschädigung externe Unterhaltsgruppe (CHF 9'900), diverse Pflegemassnahmen (CHF 24'200), Bekämpfung Neophyten (CHF 4'400) und Aufwertungsmassnahmen im Siedlungsraum (CHF 7'000).
- 7500.3637.07 Es werden ordentliche Bewirtschaftungsbeiträge aufgrund neuer und bestehender Verträge budgetiert.
- 7710.3140.00 Für das Budget eingerechnet sind: Unterhalt an der Friedhofanlage (CHF 2'700), Unterhalt und Erneuerung Bepflanzung (CHF 100'000), zusätzliche Arbeitsleistungen wie Schneeräumung (CHF 6'000), Grabräumung Teil 1 von 3 Teilen im Grabfeld S bei der Kirche (CHF 11'800), Neugestaltung der Rabatten von Grabfeld O und K (CHF 20'100), Baumpflege auf dem ganzen Areal (CHF 12'200) sowie Graböffnungen durch den Friedhofgärtner (CHF 60'000).
- 7710.3144.00 Nebst der Ausführung von ordentlichen, kleinen Unterhaltsarbeiten soll die Untersicht des Holzdaches bei der Abdankungshalle durch eine Spezialfirma gereinigt werden (CHF 2'100).
- 7900.3132.00 Budgetierte Kosten für 2024:
Erarbeitung div. Richtlinien (CHF 20'000), Erarbeitung Sondernutzungspläne (CHF 30'000), Überarbeitung Sondernutzungsplan Bolibuck (CHF 10'000), Verfahrensbegleitung Sternenareal (CHF 60'000), Aufhebung Sondernutzungspläne (CHF 15'000), Klimakarte (CHF 10'000), Erstellen Reglement innere Siedlungsentwicklung (CHF 12'000) sowie eine Machbarkeitsstudie Bachmattareal (CHF 15'000).
- 7900.4511.00 Die Projekte gemäss Konto 7900.3132.00 sollen mittels einer Entnahme aus dem gehäuften Fonds der Mehrwertabgaben finanziert werden.

7101 - SF Wasserwerk

Nettoergebnis

	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abw. zu Budget VJ	%	
7101 - Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	572'170	293'821	268'151	-25'670	-8.74	↘
Summe: 7101 - Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	572'170	293'821	268'151	-25'670	-8.74	↘

Konto

Kommentar

- 7101.3111.00 Geplante Anschaffungen für 2024: Zählerankäufe (CHF 9'900), Werkzeuge und Reinigungsmaterial (CHF 5'000), Installationsmaterial (CHF 5'000), Beschaffung Material für Hausprovisorien etc. (CHF 4'000).
- 7101.3132.00 Budgetiert sind: Projektierungskosten div. Vorprojekte (CHF 20'000), kleinere Netzerweiterungen (CHF 10'000), Nachführung Pläne und Geometer-Leistungen (CHF 15'000), Verfügung der neuen Quell- und Grundwasserschutzzonen (CHF 10'000) und Planung der Baumassnahmen der vefügten Schutzzonen (CHF 20'000).
- 7101.3143.01 Budgetiert sind: Ordentlicher Unterhalt WV-Anlagen (CHF 22'000), Materialeinkauf für Anlagen Dritter (CHF 25'000), Grab- und Wiederherstellungsarbeiten Leitungen (CHF 40'000), Revision von Wasserzählern (CHF 9'900), Leitungsbrüche orten/einmessen (CHF 7'800), Sickerleitungen spülen (CHF 3'200), Netzkontrollen mit Geräuschloggermethode (CHF 10'000), Heckenpflege GWPW Aesch (CHF 3'920), Netzerweiterungen in Zusammenarbeit mit anderen Werken (CHF 30'000), Unterhalt Notwasserpumpwerk (CHF 800) und kleine bauliche Massnahmen an Schutzzonen (CHF 35'000).
- 7101.4240.21 Die Gebühren für den Wasserverkauf sollen unverändert bleiben (CHF 2.00/m3 Wasserverbrauch, zuzüglich MWST).
- 7101.9010.00 Die Erfolgsrechnung Wasserwerk schliesst mit einem budgetierten Ertragsüberschuss von CHF 268'151 (= Übertrag Eigenkapital).

7201 - SF Abwasserbeseitigung

Nettoergebnis

	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abw. zu Budget VJ	%	
7201 - Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	108'770	114'348	85'528	-28'820	-25.20	↘
Summe: 7201 – Abwasserbes. (Gde-betrieb)	108'770	114'348	85'528	-28'820	-25.20	↘

Konto

Kommentar

- 7201.3132.00 Budgetiert sind: Honorare für Projektierungsarbeiten von Abwasseranlagen (CHF 10'000), Nachführung Werkleitungskataster (CHF 9'000), Nachführung private Liegenschaftentwässerung (CHF 9'000) sowie Honorare für grössere Kreditplanungen (Vorarbeiten / CHF 50'000).
- 7201.3143.06 Für kleinere Reparaturen an bestehenden Schächten, Leitungen und Pumpwerken sowie für Kanalreinigungen und andere Auslagen sind total CHF 23'000 budgetiert. Zusätzlich ist zur Sicherstellung der Betriebssicherheit das Entfernen von Kalkablagerungen an der Sauberwasserleitung Boldi (Abschnitt Wendeplatz bis Kurve Ost) vorgesehen (CHF 15'000).
- 7201.3632.00 In diesem Konto wird der Betriebskostenbeitrag an den Abwasserverband verbucht (inkl. Beitrag für die Reinigung von Microverunreinigungen, nach Bundesgesetz).
- 7201.4240.24 Die Gebühren für die Abwasserbeseitigung sollen unverändert bleiben (CHF 2.10/m³ Wasserverbrauch, zuzüglich MWST).
- 7201.9010.00 Die Erfolgsrechnung der Abwasserbeseitigung schliesst mit einem budgetierten Ertragsüberschuss von CHF 85'528 (= Übertrag Eigenkapital).

7301 - SF Abfallwirtschaft

Nettoergebnis

	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abw. zu Budget VJ	%	
7301 - Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	99'342	-13'390	-29'000	-15'610	-116.58	↘
Summe: 7301 - Abfallwirtschaft (Gde-betrieb)	99'342	-13'390	-29'000	-15'610	-116.58	↘

Konto

Kommentar

- 7301.4240.xx Die Kehrichtsack-Gebühren für die Abfallentsorgung sowie die Abfallgrundgebühren pro Haushalt und Gewerbebetrieb bleiben unverändert.
- 7301.9011.00 Die Rechnung der Abfallwirtschaft schliesst mit einem budgetierten Aufwandüberschuss von CHF 29'000 (Entnahme aus Eigenkapital).

8 - Volkswirtschaft

Nettoergebnis

	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abw. zu Budget VJ	%	
8120 - Strukturverbesserungen	-105'649	-82'240	-94'600	-12'360	-15.03	↘
8130 - Produktionsverbesserungen Vieh	-3'000	-3'000	-3'000	0	0.00	→
8140 - Produktionsverbesserungen Pflanzen	-4'192	-4'900	-4'900	0	0.00	→
8200 - Forstwirtschaft	-35'289	-43'200	-43'700	-500	-1.16	↘
8710 - Elektrizität	108'068	105'850	105'350	-500	-0.47	→
8790 - Energie, übriges	142'500	114'000	114'000	0	0.00	→
Summe: 8 - VOLKSWIRTSCHAFT	102'438	86'510	73'150	-13'360	-15.44	↘

Konto

Kommentar

- 8120.3141.00 Nebst den ordentlichen Unterhaltsarbeiten an Naturstrassen inklusive Staubbekämpfung (CHF 18'000) sind diverse Reinigungsarbeiten (CHF 6'000), die Neu- und Ersatzbeschaffung von Schachtdeckel in der Landwirtschaft (CHF 5'770) sowie Kosten für Kataster-Nachführungen Drainageleitungen und Schachtdeckel eingeplant (CHF 5'200).
- 8120.4260.00 Für den Ersatz der Schachtdeckel werden kantonale Beiträge erwartet.
- 8130.3635.00 Die Viehversicherung Obersiggenthal soll auch im kommenden Jahr wieder einen Unterstützungs-Beitrag erhalten.
- 8140.3637.00 In diesem Konto werden die Imkerbeiträge und Entschädigungen für Mäusefang verbucht.
- 8200.3140.00 Infolge Eschenwelke (Baum-Krankheit) sollen durch den Forstbetrieb Siggenberg an diversen Orten im Wald Eschen gefällt werden, wo Strassen und Wanderwege gefährdet sind (CHF 15'000).
- 8200.3632.00 In diesem Konto sind die ständig wiederkehrenden gemeinwirtschaftlichen Leistungen der Ortsbürgergemeinde Obersiggenthal in den Bereichen Erholungsraum, Naturschutz im Wald sowie Vorträge, Führungen und Öffentlichkeitsarbeit budgetiert (Pauschalbeiträge im Verhältnis der Waldflächen).
- 8710.3132.00 Budgetiert sind die Kosten für die Öffentlichkeitsarbeit Energiesparmassnahmen, Energieberatungen im Rahmen der regionalen Energieberatungsstelle sowie Programmkosten für Energiebuchhaltung "Energistadt".
- 8790.4451.00 Von der Fernwärme Siggenthal AG wird wiederum eine Dividendenausschüttung auf dem Aktienkapital erwartet.

9 - Finanzen und Steuern

Nettoergebnis

	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abw. zu Budget VJ	%	
9100 - Allgemeine Gemeindesteuern	28'863'564	26'298'000	27'507'000	1'209'000	4.60	↗
9101 - Sondersteuern	1'252'458	653'000	963'000	310'000	47.47	↗
9300 - Finanz- und Lastenausgleich	311'500	458'000	415'000	-43'000	-9.39	↘
9610 - Zinsen	-83'857	-52'800	-147'400	-94'600	-179.17	↘
9630 - Liegenschaften des Finanzvermögens	1'209'483	20'030	20'030	0	0.00	→
9710 - Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	5'223	2'500	3'000	500	20.00	↗
9950 - Neutrale Aufwendungen und Erträge	124'064	--	--	--	--	
Summe: 9 - FINANZEN UND STEUERN	31'682'436	27'378'730	28'760'630	1'381'900	5.05	↗

Konto

Kommentar

- 9300.4621.50 Die Beiträge und Abgaben des neuen Finanz- und Lastenausgleiches wurden vom Departement Volkswirtschaft und Inneres (DVI) angezeigt und berechnen sich aufgrund der Zahlen in den Basisjahren 2020 bis 2022. (Bis 2021 war die Gemeinde Obersigenthal eine Abbergemeinde / siehe Verbuchung im Konto 9300.3621.50).
- 9300.4621.60 Zur "Feinjustierung" der Aufgabenverschiebungsbilanz zwischen dem Kanton und den Gemeinden erfolgt seit 2018 eine jährliche Ausgleichszahlung. Diese Zahlung liegt gemäss Beschluss des Grossen Rates seit 2023 etwas höher als bis anhin.
- 9610.3401.00 Aufgrund des höheren Kapitalbedarfs infolge der Investitionstätigkeiten sowie aufgrund des gestiegenen Zinsumfeldes wird der Zinsaufwand weiter ansteigen (inkl. Verzinsungen gegenüber den Spezialfinanzierungen).
- 9610.3409.01
- 9901.3111.00 Beim Baudienst ist lediglich die Ersatzbeschaffung von Werkgeschirr und Kleingeräten vorgesehen.
- 9902.3010.00 Bei den Technischen Diensten (Liegenschaften) sind für den Schulhaus-Neubau Goldland ab dem 2. Halbjahr 2023 zusätzliche 60 Stellen-% für einen Hauswart eingerechnet (siehe auch Stellenplan).
- 9990.9001.01 Für 2024 wird in der Erfolgsrechnung ein Aufwandüberschuss von CHF 374'217 erwartet.

Steuerertrag: detaillierte Zahlen siehe nachfolgende Tabelle (nächste Seite)

7 STEUERN (Prognose)

	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abw. zu Budget VJ	%	
Total Allgemeine Steuern	28'863'564	26'298'000	27'507'000	1'209'000	4.60	↗
3180.09 – Wertber. Forderungen (+/- Delkredere)	-4'033	--	--	--	--	
3181.00 - Tatsächliche Forderungsverluste	-137'762	-110'000	-110'000	0	0.00	→
3181.09 - Eingang abgeschriebener Forderungen	17'864	20'000	20'000	0	0.00	→
4000.00 – Einkommenssteuern nat. Personen RJ	20'663'250	19'968'000	20'674'000	706'000	3.54	↗
4000.10 - Einkommenssteuern nat. Personen VJ	3'095'226	1'600'000	1'900'000	300'000	18.75	↗
4000.30 - Pauschale Steueranrechn. nat. Personen	-15'205	-20'000	-20'000	0	0.00	→
4001.00 - Vermögenssteuern nat. Personen RJ	2'922'243	3'140'000	3'168'000	28'000	0.89	→
4001.10 - Vermögenssteuern nat. Personen VJ	464'960	250'000	275'000	25'000	10.00	↗
4002.00 - Quellensteuern natürliche Personen	800'291	700'000	800'000	100'000	14.29	↗
4010.00 - Gewinn- und Kapitalst. jur. Personen	1'056'731	750'000	800'000	50'000	6.67	↗
Total Sondersteuern	1'252'458	653'000	963'000	310'000	47.47	↗
3181.00 - Tatsächliche Forderungsverluste	-10'765	-1'000	-1'000	0	0.00	→
3601.00 - Ertragsanteile an den Kanton	-6'050	-5'000	-5'000	0	0.00	→
4000.20 - Nachsteuern und Bussen nat. Personen	92'195	75'000	75'000	0	0.00	→
4022.00 - Vermögensgewinnsteuern (Grundstück.)	789'245	500'000	785'000	285'000	57.00	↗
4024.00 - Erbschafts- und Schenkungssteuern	353'753	50'000	75'000	25'000	50.00	↗
4033.00 - Hundetaxen	34'080	34'000	34'000	0	0.00	→
Total Steuern	28'863'564	26'298'000	27'507'000	1'209'000	4.60	↗

(Steuerfuss 2024: 110 %)

Der budgetierte Ertrag bei den allgemeinen Steuern (Funktion 9100) von CHF 27.51 Mio. liegt um CHF 1.21 Mio. über dem Vorjahresbudget von CHF 26.30 Mio.

Der budgetierte Ertrag für Sondersteuern (Funktion 9101) von CHF 0.96 Mio. liegt um CHF 0.31 Mio. über dem Vorjahresbudget von CHF 0.65 Mio.

Die finanzielle Ausgangslage zeigt sich nach dem guten Rechnungsabschluss 2022 erfreulicherweise positiv. Die Zahlen sind an den aktuellen Hochrechnungen angepasst. Unsicherheiten gibt es aufgrund der aktuellen Weltlage mit unsicheren Krisen-Herden und einer steigenden Teuerung/Inflation.

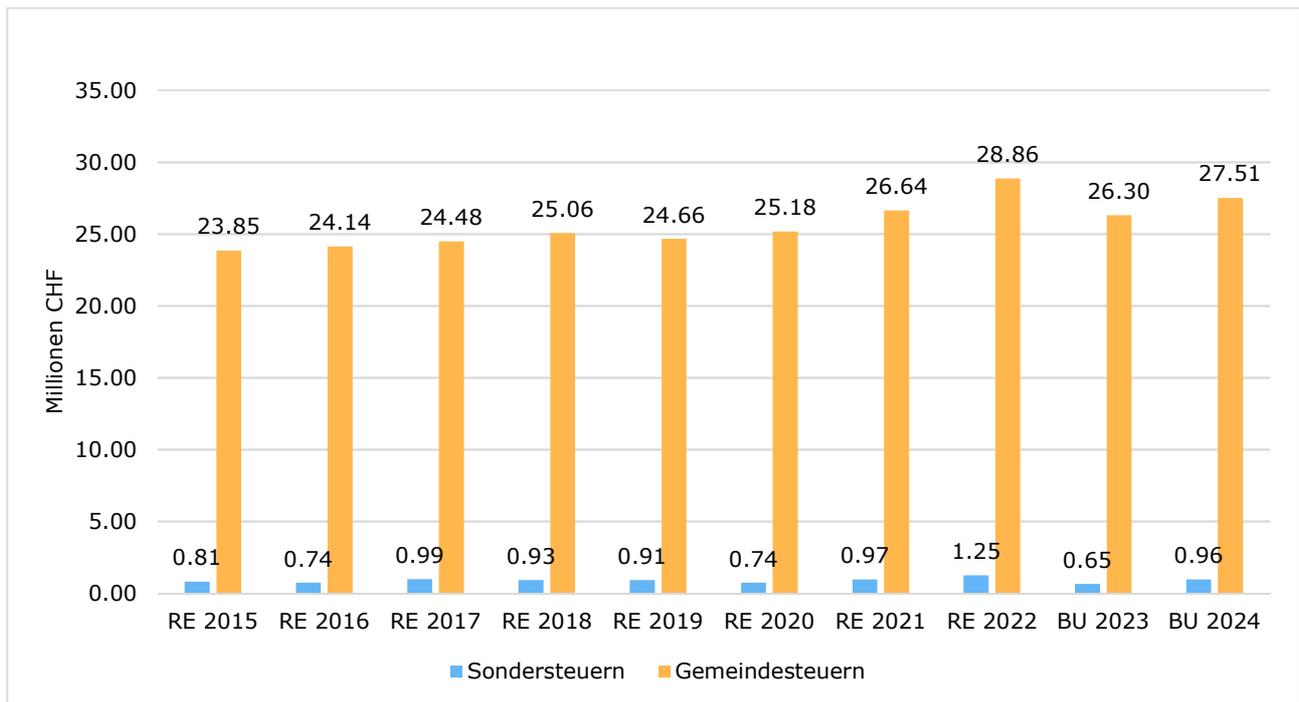
Der für 2024 erwartete Steuerertrag dürfte gesamthaft betrachtet rund 4.6 % höher sein als noch für das laufende Jahr 2023 budgetiert. Mitberücksichtigt sind die Auswirkungen der geplanten Steuergesetzrevision.

Der Kanton geht davon aus, dass das aktuelle Rechnungsergebnis der juristischen Personen bei den Gemeinden im Durchschnitt um 3.0 % tiefer ausfallen wird als im Jahr 2022. Mit ein Grund dafür ist die zweite Etappe der Tarifreduktion im Rahmen der Steuergesetzrevision. Unsicherheiten gibt es aber auch weil die steuerbaren Gewinne vieler Unternehmen von Jahr zu Jahr stark schwanken. Parallel dazu können auch die Quellensteuern nur schwer eingeschätzt werden.

Ohne grössere Spezialfälle dürften sich bei den Sondersteuern sowohl die Nachsteuern und Bussen der natürlichen Personen als auch die Erbschafts- und Schenkungssteuern auf einem ordentlichen Niveau einpendeln. Der zuletzt verzeichnende Anstieg bei den Grundstückgewinnsteuern wird auf Basis des Rechnungsabschlusses 2022 belassen (reger Handwechsel).

Entwicklung Gemeinde- und Sondersteuern

Die nachfolgende Grafik zeigt die Entwicklung der Gemeinde- und Sondersteuern der letzten Jahre.



(nicht Steuerfuss-bereinigt)

Steuerfüsse der vergangenen Jahre:

2014 - 2015: 98 % / 2016 - 2017: 103 % / 2018 - 2020: 105 % / ab 2021: 110 %

8 ARTENGLIEDERUNG (ER)

	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abw. zu Budget VJ	%	
Betrieblicher Aufwand	37'694'996	39'458'327	41'296'837	1'838'510	4.66	↗
30 - Personalaufwand	7'525'973	8'011'380	8'486'165	474'785	5.93	↗
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'673'319	6'335'345	6'654'635	319'290	5.04	↗
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'806'807	2'979'880	3'252'020	272'140	9.13	↗
36 - Transferaufwand	19'322'002	19'790'662	20'454'157	663'495	3.35	↗
39 - Interne Verrechnungen	2'366'895	2'341'060	2'449'860	108'800	4.65	↗
Betrieblicher Ertrag	42'690'180	39'069'104	40'829'559	1'760'455	4.51	↗
40 - Fiskalertrag	30'256'768	27'047'000	28'566'000	1'519'000	5.62	↗
41 - Regalien und Konzessionen	112'425	113'000	113'000	0	0.00	→
42 - Entgelte	6'601'625	6'319'662	6'383'042	63'380	1.00	↗
45 - Entnahmen aus Fonds und Spez.finanz.	13'002	204'800	180'310	-24'490	-11.96	↘
46 - Transferertrag	3'339'465	3'043'582	3'137'347	93'765	3.08	↗
49 - Interne Verrechnungen	2'366'895	2'341'060	2'449'860	108'800	4.65	↗
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	4'995'184	-389'223	-467'278	-78'055	-20.05	↘
34 - Finanzaufwand	136'830	91'480	193'080	101'600	111.06	↗
44 - Finanzertrag	1'811'197	533'920	610'820	76'900	14.40	↗
Ergebnis aus Finanzierung	1'674'367	442'440	417'740	-24'700	-5.58	↘
Operatives Ergebnis	6'669'551	53'217	-49'538	-102'755	-193.09	↘
Ausserordentliches Ergebnis	--	--	--	--	--	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	6'669'551	53'217	-49'538	-102'755	-193.09	↘

Betrieblicher Aufwand

Der prognostizierte Personalaufwand steigt an. Die Hauptgründe liegen bei den geplanten Stellenplan-Erhöhungen ("Verwaltungsanalyse") sowie den eingerechneten Lohnanpassungen.

Der Sachaufwand steigt gegenüber Budget 2023 ebenfalls an. Die massgebenden Positionen sind auf den vorangehenden Seiten aufgeführt (z. B. Dienstleistungen Dritter, Projektierungskosten, Baulicher Unterhalt und vieles mehr).

Die Abschreibungen werden höher prognostiziert als noch im Budget 2023, können jedoch noch Anpassungen erfahren, falls Kreditabrechnungen (noch) nicht oder nicht in der erwarteten Höhe abgerechnet werden können.

Der Transferaufwand steigt ebenfalls um rund CHF 663'000, hauptsächlich bedingt durch höhere Beiträge an Kanton (z. B. Bildungsbereich) aber auch an Gemeindeverbände (z. B. Zivilschutz).

Betrieblicher Ertrag

Der Fiskalertrag dürfte gesamthaft rund CHF 1'519'000 über dem Budget 2023 zu liegen kommen (siehe auch 7 Steuern).

Die Abweichungen beim Transferertrag betreffen vor allem die Kantons- und Bundesbeiträge (Soziales).

Finanzaufwand und -ertrag

Der Finanzaufwand steigt aufgrund der höheren Zinsen sowie dem Kapitalbedarf.

Der Finanzertrag bleibt stabil (Anstieg = interne Verzinsungen SF).

9 INVESTITIONSRECHNUNG nach Funktionen

9.1 Einwohnergemeinde (ohne Spezialfinanzierungen)

Die Investitionsrechnung der Gemeinde Obersiggenthal schliesst mit Ausgaben von CHF 5'332'200.00 und Einnahmen von CHF 0.00. Die Nettoinvestitionen für das Budget 2024 betragen CHF 5'332'200.00 und liegen damit CHF -407'300.00 unter dem Vorjahresbudget von 2023.

Investitionsrechnung - Allgemeiner Haushalt

	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abw. zu Budget VJ	%	
0 - ALLGEMEINE VERWALTUNG	--	76'000	--	-76'000	--	↘
0290 - Verwaltungsliegenschaften, übriges	--	76'000	--	-76'000	--	↘
0290.5040.11 - Ersatz Heizungs-Lüftungssteuerung (Budgetkredit) 01.01.2023	--	76'000	--	-76'000	--	↘
1 - ÖFF. ORDNUNG U. SICHERHEIT, VERTEID.	--	--	18'000	18'000	--	↗
1500 - Feuerwehr	--	--	18'000	18'000	--	↗
1500.5060.03 - Funkinfrastruktur (Feuerwehr) ER 23.09.2020	--	--	18'000	18'000	--	↗
2 - BILDUNG	5'157'971	4'404'000	985'200	-3'418'800	-77.63	↘
2170 - Schulliegenschaften	5'041'618	4'404'000	985'200	-3'418'800	-77.63	↘
2170.5040.29 - Dachsicherh.-mass. (div. Lieg.sch.) ER 14.09.2017	2'531	--	--	--	--	
2170.5040.31 - Schulhaus-Neubau Goldiland Volk 29.11.2020	4'941'383	4'404'000	900'000	-3'504'000	-79.56	↘
2170.5040.33 - Gebäudeleitsystem SH UB (Budgetkredit) 01.01.2022 31.12.2022	97'704	--	--	--	--	
2170.5040.36 - Ersatz Fenster SH Kirchdorf (Budgetkredit) 01.01.2024	--	--	85'200	85'200	--	↗
2191 - Volksschule Sonstiges	116'354	--	--	--	--	
2191.5290.02 - IT-Konzept Schule ER 23.09.2020	116'354	--	--	--	--	
3 - KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	321'625	518'500	2'769'000	2'250'500	434.04	↗
3291 - Gemeindesaal	--	138'500	--	-138'500	--	↘
3291.5040.02 - Ersatz Heizungs-Lüftungssteuerung (Budgetkredit) 01.01.2023	--	138'500	--	-138'500	--	↘
3410 - Sport	--	--	84'000	84'000	--	↗
3410.5040.16 - Plattenwärmetauscher (Heizzentr.) (Budgetkredit) 01.01.2024	--	--	84'000	84'000	--	↗
3411 - Hallen- und Gartenbad	321'625	380'000	2'685'000	2'305'000	606.58	↗
3411.5040.19 - Sanierung Hallen- und Gartenbad Volk 29.11.2020	321'625	380'000	2'685'000	2'305'000	606.58	↗
5 - SOZIALE SICHERHEIT	--	82'000	--	-82'000	--	↘
5452 - Kindertagesstätte Goldiland	--	82'000	--	-82'000	--	↘
5452.5040.01 - Ersatz 6 Aussentüren (Budgetkredit) 01.01.2023	--	82'000	--	-82'000	--	↘
6 - VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	875'390	594'000	410'000	-184'000	-30.98	↘
6130 - Kantonsstrassen, übrige	531'922	353'000	410'000	57'000	16.15	↗
6130.5010.12 - San. Hertenst.-str. K427 (Projekt.) Dekret	34'000	--	--	--	--	
6130.5010.42 - San. Hertensteinstr. (Realis.) Dekret	463'730	100'000	200'000	100'000	100.00	↗
6130.5610.01 - Bushaltestellen (Umbau BehiG) Dekret	34'192	253'000	210'000	-43'000	-17.00	↘

	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abw. zu Budget VJ	%	
6150 - Gemeindestrassen	343'467	241'000	--	-241'000	--	↘
6150.5010.57 - San. Hertensteinstr. K427 (Realis.) ER 23.05.2013	236'329	--	--	--	--	
6150.5010.66 - Gen.-Guisanstr. / Kornweg (Rep.) ER 13.09.2018 01.12.2022	65'366	--	--	--	--	
6150.5010.69 - San. Flieder-/Birkenstrasse (Str.) ER 28.11.2019	55'394	--	--	--	--	
6150.5010.71 - San. Erlenweg (inkl. Ab. Riedweg) ER 28.09.2022	162	241'000	--	-241'000	--	↘
6150.5290.01 - Parkraumkonzept (PRK) ER 29.11.2018	-13'783	--	--	--	--	
7 - UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	-574'296	65'000	1'150'000	1'085'000	1'669.23	↗
7410 - Gewässerverbauungen	286	--	1'150'000	1'150'000	--	↗
7410.5020.01 - Hochwasserschutz Tobelbach ER 12.03.2020	286	--	1'150'000	1'150'000	--	↗
7900 - Raumordnung	-574'583	65'000	--	-65'000	--	↘
7900.5290.07 - Komm. Gesamtplan Verkehr (KGV) ER 29.11.2018	14'876	--	--	--	--	
7900.5290.08 - Entwickl.-richtpl. + Sondern.-plan ER 27.05.2021	5'242	65'000	--	-65'000	--	↘
7900.6000.01 - Übertrag VV - FV 01.01.2022 31.12.2022	-594'701	--	--	--	--	
Investitionsausgaben	6'375'391	5'739'500	5'332'200	-407'300	-7.10	↘
Investitionseinnahmen	-594'701	--	--	--	--	
Nettoinvestitionen	5'780'690	5'739'500	5'332'200	-407'300	-7.10	↘

Erläuterungen Investitionen

Die für 2024 geplanten Ausgaben der bereits beschlossenen Verpflichtungskredite sowie der Budgetkredite sind in der Investitionsrechnung ersichtlich. Die grössten Ausgaben werden bei der Sanierung des Hallen- und Gartenbades erwartet.

Für 2024 sind zwei Budgetkredite beantragt:

- 2170.5040.36 / Ersatz Fenster (Schulhaus Kirchdorf) / CHF 85'200
- 3410.5040.16 / Plattenwärmetauscher Systemtrennung Heizzentrale (Sph) / CHF 84'000

9.2 SF Wasserwerk

Die Investitionsrechnung Wasserwerk (Gemeindebetrieb) schliesst mit Ausgaben von CHF 0.00 und Einnahmen von CHF 120'000.00.

Die Nettoinvestitionen für das Budget 2024 betragen CHF -120'000.00 liegen damit CHF -367'000.00 unter dem Vorjahresbudget von 2023.

Investitionsrechnung - Allgemeiner Haushalt

	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abw. zu Budget VJ	%	
7101 - Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	870'038	247'000	-120'000	-367'000	-148.58	↘
7101.5030.30 - Wasserleitung, Baugebiet Häfeler ER 08.09.2005	2'737	--	--	--	--	
7101.5030.57 - San. Hertensteinstr. K427 (Realis.) ER 11.12.2014	368'716	--	--	--	--	
7101.5030.66 - Gen.-Guisanstr. / Kornweg (Wa) ER 13.09.2018 01.12.2022	89'233	--	--	--	--	
7101.5030.67 - SIBANO Fernw.-Proj. (Wasser) ER 13.09.2018	4'692	--	--	--	--	
7101.5030.69 - San. Flieder-/Birkenstr. (Wasser) ER 28.11.2019	83'769	--	--	--	--	
7101.5030.70 - Ersatz WL Paradies- und Brühlstr. ER 19.05.2022	349'706	--	--	--	--	
7101.5030.71 - San. Erlenweg (inkl. Ab. Riedweg) ER 28.09.2022	--	367'000	--	-367'000	--	↘
7101.6370.00 - Wasseranschlussgebühren	-28'815	-120'000	-120'000	0	0.00	→
Investitionsausgaben	898'852	367'000	--	-367'000	--	↘
Investitionseinnahmen	-28'815	-120'000	-120'000	0	0.00	→
Nettoinvestitionen	870'038	247'000	-120'000	-367'000	-148.58	↘

Erläuterungen Investitionen

Die für 2024 geplanten Ausgaben der bereits beschlossenen Verpflichtungskredite sind in obenstehender Tabelle der Investitionsrechnung ersichtlich.

Es werden keine Investitionsausgaben erwartet.

9.3 SF Abwasserbeseitigung

Die Investitionsrechnung Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb) schliesst mit Ausgaben von CHF 0.00 und Einnahmen von CHF 150'000.00.

Die Nettoinvestitionen für das Budget 2024 betragen CHF -150'000.00 liegen damit CHF -20'000.00 unter dem Vorjahresbudget von 2023.

Investitionsrechnung - Allgemeiner Haushalt

	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abw. zu Budget VJ	%	
7201 - Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	276'864	-130'000	-150'000	-20'000	-15.38	↘
7201.5030.57 - San. Hertensteinstr. K427 (Realis./Abw.) ER 11.12.2014	211'138	--	--	--	--	
7201.5030.60 - San. Regenklärbecken / Abw.-PW Steg ER 22.06.2017 01.12.2022	-111	--	--	--	--	
7201.5030.61 - San. Abwasserpumpwerk Talacker ER 22.06.2017 01.12.2022	990	--	--	--	--	
7201.5030.62 - Neubau Regenentlastung Trottenacker ER 22.06.2017 01.12.2022	5'361	--	--	--	--	
7201.5030.67 - SIBANO Fernw.-Proj. (Abwasser) ER 13.09.2018	-2'674	--	--	--	--	
7201.5030.69 - San. Flieder-/Birkenstrasse (Abwasser) ER 28.11.2019	111'775	--	--	--	--	
7201.5030.71 - Sanierung Erlenweg (inkl. Ab. Riedweg) ER 28.09.2022	--	20'000	--	-20'000	--	↘
7201.6370.00 – Kanalisationsanschlussgebühren	-49'616	-150'000	-150'000	0	0.00	→
Investitionsausgaben	326'479	20'000	--	-20'000	--	↘
Investitionseinnahmen	-49'616	-150'000	-150'000	0	0.00	→
Nettoinvestitionen	276'864	-130'000	-150'000	-20'000	-15.38	↘

Erläuterungen Investitionen

Die für 2024 geplanten Ausgaben der bereits beschlossenen Verpflichtungskredite sind in obenstehender Tabelle der Investitionsrechnung ersichtlich.

Es werden keine Investitionsausgaben erwartet.

9.4 SF Abfallwirtschaft

Die Investitionsrechnung Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb) schliesst mit Ausgaben von CHF 0.00 und Einnahmen von CHF 0.00.

Die Nettoinvestitionen für das Budget 2024 betragen CHF 0.00 liegen damit CHF 0.00 über dem Vorjahresbudget von 2023.

Investitionsrechnung - Allgemeiner Haushalt

	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Abw. zu Budget VJ	%	
Investitionsausgaben	--	--	--	--	--	
Investitionseinnahmen	--	--	--	--	--	
Nettoinvestitionen	--	--	--	--	--	

Erläuterungen Investitionen

Es werden keine Investitionsausgaben erwartet.

9.5 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 01.01.2024 - 31.12.2024

Nummer	Kredite nach Funktion Beschluss Instanz & Datum	Kreditbetrag	Kumulierte Investitionen bis 31.12.2023	Budget 2024	Verfügbare Restkredit
1	ÖFF. ORDNUNG U. SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	107'790.00	89'790.00	18'000.00	0.00
1500.5060.03	Funkinfrastruktur (Feuerwehr) ER 23.09.2020	107'790.00	89'790.00	18'000.00	0.00
2	BILDUNG	14'273'000.00	13'373'000.00	900'000.00	0.00
2170.5040.08	Projektierung Ersatz Steuerungsanl. OSOS ER 09.06.2011	42'000.00	42'000.00	--	0.00
2170.5040.09	Ersatz Gebäude-Steuerungsanlage OSOS ER 13.12.2012	800'000.00	800'000.00	--	0.00
2170.5040.10	Ern. Beleuchtung + elektr. Installat. OSOS ER 28.02.2013	1'100'000.00	1'100'000.00	--	0.00
2170.5040.29	Dachsicherheitsmassn. (div. Lieg.sch.) ER 14.09.2017	330'000.00	330'000.00	--	0.00
2170.5040.31	Schulhaus-Neubau Goldiland Volk 29.11.2020	11'404'000.00	10'504'000.00	900'000.00	0.00
2191.5290.02	IT-Konzept Schule ER 23.09.2020	597'000.00	597'000.00	--	0.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	11'205'000.00	2'390'000.00	2'685'000.00	6'130'000.00
3411.5040.15	Vorprojekt Sanierung + Werterhaltung HGB ER 30.11.2017	175'000.00	175'000.00	--	0.00
3411.5040.16	Untersuchung HGB-Decke ER 06.06.2019	51'000.00	51'000.00	--	0.00
3411.5040.17	Vorprojekt Erhalt HGB ER 06.06.2019	99'000.00	99'000.00	--	0.00
3411.5040.18	Sanierung HGB-Decke ER 28.11.2019	1'685'000.00	1'685'000.00	--	0.00
3411.5040.19	Sanierung Hallen- und Gartenbad Volk 29.11.2020	9'195'000.00	380'000.00	2'685'000.00	6'130'000.00
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	6'548'020.00	6'138'020.00	410'000.00	0.00
6130.5010.12	San. Hertensteinstr. K427 (Projekt./Dekret) Dekret	100'000.00	100'000.00	--	0.00
6130.5010.42	San. Hertensteinstrasse (Realis./Dekret) Dekret	2'634'940.00	2'634'940.00	200'000.00	-200'000.00
6130.5610.01	Bushaltestellen (Umbau BehiG) (Dekrets.) ER 29.09.2022	663'000.00	253'000.00	210'000.00	200'000.00
6150.5010.30	Strassenbau Baugebiet Häfeler ER 08.09.2005	417'900.00	417'900.00	--	0.00
6150.5010.56	Erneuerung Strassenbeleuchtung (LED) ER 11.12.2014	850'000.00	850'000.00	--	0.00
6150.5010.57	San. Hertensteinstrasse K427 (Realis.) ER 23.05.2013	549'680.00	549'680.00	--	0.00
6150.5010.67	SIBANO Fernw.-Proj. (Str.-Anteil) ER 13.09.2018	318'000.00	318'000.00	--	0.00
6150.5010.69	San. Flieder-/Birkenstrasse (Str.-Ant.) ER 28.11.2019	568'000.00	568'000.00	--	0.00
6150.5010.71	Sanierung Erlenweg (inkl. Ab. Riedweg) ER 28.09.2022	241'000.00	241'000.00	--	0.00

Nummer	Kredite nach Funktion Beschluss Instanz & Datum	Kreditbetrag	Kumulierte Investitionen bis 31.12.2023	Budget 2024	Verfügbarer Restkredit
6150.5060.02	Umsetzung Parkierungsreglement ER 01.12.2022	150'000.00	150'000.00	--	0.00
6150.5290.01	Parkraumkonzept (PRK) ER 29.11.2018	55'500.00	55'500.00	--	0.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	7'739'300.00	6'589'300.00	1'150'000.00	0.00
7101.5030.30	Wasserleitung, Baugebiet Häfeler ER 08.09.2005	274'200.00	274'200.00	--	0.00
7101.5030.56	Notwasserverbindung OS - US ER 22.05.2014	285'000.00	285'000.00	--	0.00
7101.5030.57	San. Hertensteinstrasse K427 (Realis.) ER 11.12.2014	1'072'000.00	1'072'000.00	--	0.00
7101.5030.62	Pumpversuche Grundwasserfass. Aesch ER 30.11.2017	210'600.00	210'600.00	--	0.00
7101.5030.67	SIBANO Fernw.-Proj. (Wasser) ER 13.09.2018	330'000.00	330'000.00	--	0.00
7101.5030.69	San. Flieder-/Birkenstrasse (Wasser) ER 28.11.2019	598'000.00	598'000.00	--	0.00
7101.5030.70	Ersatz WL Paradies- und Brühlstrasse ER 19.05.2022	455'000.00	455'000.00	--	0.00
7101.5030.71	Sanierung Erlenweg (inkl. Ab. Riedweg) ER 28.09.2022	367'000.00	367'000.00	--	0.00
7101.5040.01	Neubau Lagerhalle (bei TZ) ER 01.06.2017	1'240'000.00	1'240'000.00	--	0.00
7201.5030.30	Kanal Baugebiet Häfeler ER 08.09.2005	320'600.00	320'600.00	--	0.00
7201.5030.51	Planung Modernis. Abw.-bes.-Anlagen ER 29.08.2013	247'400.00	247'400.00	--	0.00
7201.5030.57	San. Hertensteinstr. K427 (Realis./Abw.) ER 11.12.2014	629'000.00	629'000.00	--	0.00
7201.5030.67	SIBANO Fernw.-Proj. (Abwasser) ER 13.09.2018	54'000.00	54'000.00	--	0.00
7201.5030.69	San. Flieder-/Birkenstrasse (Abwasser) ER 28.11.2019	201'000.00	201'000.00	--	0.00
7201.5030.71	Sanierung Erlenweg (inkl. Ab. Riedweg) ER 28.09.2022	20'000.00	20'000.00	--	0.00
7410.5020.01	Hochwasserschutz Tobelbach (Bachöff.) ER 12.03.2020	1'228'000.00	78'000.00	1'150'000.00	0.00
7900.5290.07	Komm. Gesamtplan Verkehr (KGV) ER 29.11.2018	57'500.00	57'500.00	--	0.00
7900.5290.08	Entwicklungsrichtpl. + Sondernutzungspl. ER 27.05.2021	150'000.00	150'000.00	--	0.00
	Summe: Einwohnergemeinde	39'873'110.00	28'580'110.00	5'163'000.00	6'130'000.00

10 STELLENPLAN

Stellenplan Gemeinde Obersiggenthal

	01.01.2021	01.01.2022	01.01.2023	01.01.2024	Abwei- chung
Gemeindeammann	0.70	0.80	0.80	0.80	0.00
Lernende Gemeindeverwaltung	4.00	4.00	4.00	4.00	0.00
Praktikant / geschützter Arbeitsplatz	1.00	1.00	1.00	1.00	0.00
IT	1.00	1.00	1.00	1.00	0.00
HR	--	--	--	1.00	1.00
Abteilung Bau und Planung	5.35	5.35	5.35	5.35	0.00
Abteilung Finanzen	3.20	3.20	3.20	3.20	0.00
Abteilung Steuern	5.10	5.10	5.10	5.10	0.00
Kanzlei	4.25	4.25	4.25	3.95	-0.30
Betreibungsamt (Reg. BA Siggenthal-Lägern)	5.80	5.80	5.80	5.80	0.00
Einwohnerdienste	2.60	2.60	2.60	2.60	0.00
Abteilung Soziales	3.60	3.90	4.20	4.40	0.20
Hauswarte (Techn. Dienste / Liegenschaften)	5.70	5.70	6.30	6.30	0.00
Lernender Betriebspraktiker (Hausdienst)	1.00	1.00	1.00	1.00	0.00
Schulsekretariat (inkl. Mediathek)	2.00	2.10	2.60	2.60	0.00
Jugend- und Schulsozialarbeit (mit Untersiggenthal)	3.95	3.95	3.95	3.95	0.00
Praktikant (Jugendarbeit)	0.60	0.60	0.60	0.60	0.00
Wasserversorgung	3.00	3.00	3.00	3.00	0.00
Baudienst	6.00	6.00	6.00	6.00	0.00
Lernender Betriebspraktiker (Werkdienst)	1.00	1.00	1.00	1.00	0.00
Total Einwohnergemeinde	59.85	60.35	61.75	62.65	0.90

Bemerkungen zum Stellenplan Budgetjahr (zu den Pensenveränderungen):

- HR / + 100 Stellen-% (resp. separate Ausweisung) (ER-Beschluss 09.03.2023)
- Kanzlei / - 30 Stellen-% (ER-Beschluss 09.03.2023)
- Abteilung Soziales / + 20 Stellen-% (ER-Beschluss 09.03.2023)

(alles ER-Beschlüsse bezüglich "Verwaltungsanalyse")

Zusatz-Hinweise:

- Einführung Geschäftsleitung per 01.07.2019
- Nicht abgebildet werden seitens der Schule
 - die zusätzlichen 30 Stellen-% für die Schulleitung (jeweils im Konto 2190.3631.00 eingerechnet)
 - die bewilligten Pensen für das Schulschwimmen (neu jeweils im Konto 2191.3631.00 eingerechnet)
 - die 30 Stellen-% für die IT-Betreuung (neu fixes Pensum im Konto 2191.3010.00 anstelle im Konto 2191.3020.01 eingerechnet)