

Inhaltsverzeichnis

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

ERGEBNISSE - ERLÄUTERUNGEN

Allgemeine Erläuterungen Einwohnergemeinde (ohne Spezialfinanzierungen)

Das operative Ergebnis liegt um CHF 239'970 über dem Budget.

Das Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung liegt ebenfalls um CHF 239'970 über dem Budget.

Die Nettoinvestitionen liegen CHF 225'388 tiefer als budgetiert.

Bei einer um CHF 333'872 höheren Selbstfinanzierung ist das Finanzierungsergebnis um CHF 559'260 besser als budgetiert.

Die Nettoverschuldung beträgt Ende 2019 CHF 16.7 Mio. (Vorjahr 17.8 Mio.) und die Verschuldung pro Einwohner beträgt neu CHF 1'938 (Vorjahr CHF 2'080).

Allgemeine Erläuterungen Wasserwerk

Das operative Ergebnis schliesst um CHF 152'005 besser ab als budgetiert.

Das Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung ist identisch mit dem operativen Ergebnis.

Die Nettoinvestitionen sind CHF 530'708 tiefer als budgetiert.

Das Nettovermögen beträgt Ende 2019 neu CHF 1'278'087.

Allgemeine Erläuterungen Abwasserbeseitigung

Das operative Ergebnis schliesst um CHF 179'624 schlechter ab als budgetiert.

Das Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung ist identisch mit dem operativen Ergebnis.

Die Nettoinvestitionen sind CHF 469'092 tiefer als budgetiert.

Das Nettovermögen beträgt Ende 2019 neu CHF 3'737'260.

Allgemeine Erläuterungen Abfallwirtschaft

Das operative Ergebnis schliesst um CHF 57'384 besser ab als budgetiert.

Das Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung ist identisch mit dem operativen Ergebnis.

Die Nettoinvestitionen betragen CHF 0 (identisch mit Budget).

Das Nettovermögen beträgt Ende 2019 neu CHF 514'578.

ERGEBNIS – Einwohnergemeinde (ohne Spezialfinanzierungen)

	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
ERFOLGSRECHNUNG			
Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	7'252'331.77	7'330'153.91
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'890'423.66	4'814'749.89
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'383'885.60	2'168'964.65
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
36	Transferaufwand	18'083'330.66	17'887'330.93
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	32'609'971.69	32'201'199.38
Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	25'607'657.20	26'122'896.10
41	Regalien und Konzessionen	113'931.15	114'947.40
42	Entgelte	3'224'237.71	3'094'472.41
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	175'924.00	73'462.55
46	Transferertrag	2'530'144.13	2'716'022.68
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	31'651'894.19	32'121'801.14
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-958'077.50	-79'398.24
34	Finanzaufwand	85'220.87	87'139.46
44	Finanzertrag	514'394.00	467'957.55
	Ergebnis aus Finanzierung	429'173.13	380'818.09
	Operatives Ergebnis	-528'904.37	301'419.85
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	837'910.00	1'256'870.00
	Ausserordentliches Ergebnis	837'910.00	1'256'870.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	309'005.63	1'558'289.85
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)		
INVESTITIONSRECHNUNG			
Investitionsausgaben			
50	Sachanlagen	589'869.22	1'755'501.96
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	34'795.85	-219'627.80
54	Darlehen	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00
56	Investitionsbeiträge	0.00	0.00
58	Ausserordentliche Investitionen	0.00	0.00
	Total Investitionsausgaben	624'665.07	1'535'874.16
Investitionseinnahmen			
60	Abgang von Sachanlagen	0.00	0.00
61	Rückerstattung Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00
62	Abgang von immateriellen Anlagen	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge	15'053.25	46'530.25
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00
65	Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
66	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0.00	0.00
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0.00	0.00
	Total Investitionseinnahmen	15'053.25	46'530.25
	Ergebnis Investitionsrechnung	-609'611.82	-1'489'343.91
	Selbstfinanzierung	1'679'057.23	2'396'921.95
	Finanzierungsergebnis	1'069'445.41	907'578.04
	(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)		

ERGEBNIS – Wasserwerk

	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	
ERFOLGSRECHNUNG				
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	432'615.67	394'425.00	402'501.70
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	448'183.87	480'785.00	435'506.69
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	180'905.70	208'000.00	180'905.75
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	90'587.25	88'900.00	88'495.50
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	1'152'292.49	1'172'110.00	1'107'409.64
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	1'496'119.35	1'372'500.00	1'412'736.10
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	242'308.85	231'240.00	232'392.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	1'738'428.20	1'603'740.00	1'645'128.10
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	586'135.71	431'630.00	537'718.46
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	10'000.00	12'500.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	10'000.00	12'500.00	0.00
	Operatives Ergebnis	596'135.71	444'130.00	537'718.46
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	596'135.71	444'130.00	537'718.46
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			
INVESTITIONSRECHNUNG				
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	918'271.31	1'451'000.00	1'381'917.21
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	72'119.75
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
58	Ausserordentliche Investitionen	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionsausgaben	918'271.31	1'451'000.00	1'454'036.96
Investitionseinnahmen				
60	Abgang von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattung Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62	Abgang von immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge	147'979.45	150'000.00	193'782.70
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0.00	0.00	0.00
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionseinnahmen	147'979.45	150'000.00	193'782.70
	Ergebnis Investitionsrechnung	-770'291.86	-1'301'000.00	-1'260'254.26
	Selbstfinanzierung	751'676.56	629'730.00	700'106.21
	Finanzierungsergebnis	-18'615.30	-671'270.00	-560'148.05
	(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			
BILANZ				
	Nettovermögen/Nettoschuld per 01.01.	1'296'702.45		1'856'850.50
	Nettovermögen/Nettoschuld per 31.12.	1'278'087.15		1'296'702.45
	(+ = Nettovermögen / - = Nettoschuld)			
	Veränderung = Finanzierungsergebnis	-18'615.30		-560'148.05

ERGEBNIS – Abwasserbeseitigung

	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	
ERFOLGSRECHNUNG				
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	5'903.50	1'1440.00	9'004.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	187'574.21	52'750.00	52'228.35
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	296'535.48	255'700.00	226'250.50
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	771'099.86	763'300.00	551'858.12
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	1'261'113.05	1'083'190.00	839'340.97
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	1'190'448.45	1'197'252.00	1'042'493.35
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	91'352.95	82'750.00	68'515.50
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	1'281'801.40	1'280'002.00	1'111'008.85
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	20'688.35	196'812.00	271'667.88
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	3'500.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	0.00	3'500.00	0.00
	Operatives Ergebnis	20'688.35	200'312.00	271'667.88
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	20'688.35	200'312.00	271'667.88
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			
INVESTITIONSRECHNUNG				
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	1'404'494.71	1'932'000.00	139'925.14
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	166'337.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
58	Ausserordentliche Investitionen	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionsausgaben	1'404'494.71	1'932'000.00	306'262.14
Investitionseinnahmen				
60	Abgang von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattung Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62	Abgang von immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge	191'586.62	250'000.00	214'672.90
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0.00	0.00	0.00
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionseinnahmen	191'586.62	250'000.00	214'672.90
	Ergebnis Investitionsrechnung	-1'212'908.09	-1'682'000.00	-91'589.24
	Selbstfinanzierung	265'816.88	413'212.00	456'733.88
	Finanzierungsergebnis	-947'091.21	-1'268'788.00	365'144.64
	(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			
BILANZ				
	Nettovermögen/Nettoschuld per 01.01.	4'684'351.31		4'319'206.67
	Nettovermögen/Nettoschuld per 31.12.	3'737'260.10		4'684'351.31
	(+ = Nettovermögen / - = Nettoschuld)			
	Veränderung = Finanzierungsergebnis	-947'091.21		365'144.64

ERGEBNIS – Abfallwirtschaft

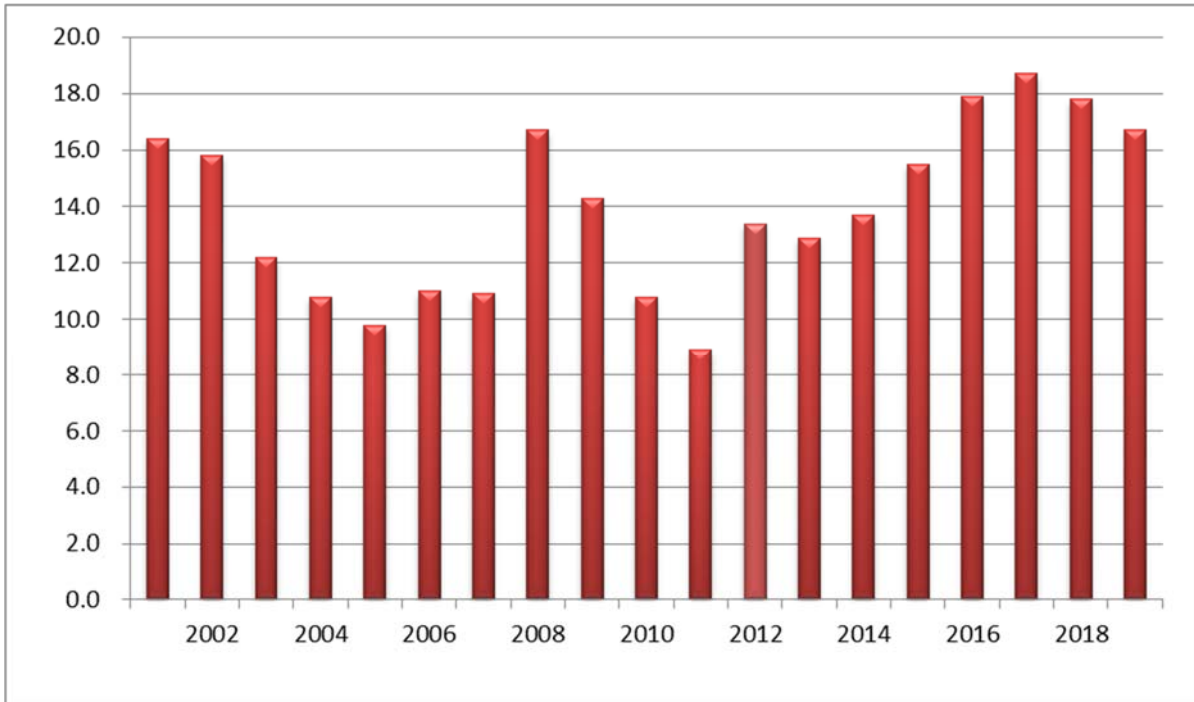
	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	
ERFOLGSRECHNUNG				
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	5'988.75	5'060.00	6'354.10
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	519'283.06	556'800.00	519'850.16
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'520.35	16'920.00	2'520.35
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	117'893.30	122'500.00	122'710.75
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	645'685.46	701'280.00	651'435.36
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	704'290.27	702'000.00	703'943.14
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	704'290.27	702'000.00	703'943.14
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	58'604.81	720.00	52'507.78
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	500.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	0.00	500.00	0.00
	Operatives Ergebnis	58'604.81	1'220.00	52'507.78
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	58'604.81	1'220.00	52'507.78
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			
INVESTITIONSRECHNUNG				
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
58	Ausserordentliche Investitionen	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionsausgaben	0.00	0.00	0.00
Investitionseinnahmen				
60	Abgang von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattung Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62	Abgang von immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0.00	0.00	0.00
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
	Ergebnis Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00
	Selbstfinanzierung	61'125.16	18'140.00	55'028.13
	Finanzierungsergebnis	61'125.16	18'140.00	55'028.13
	(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			
BILANZ				
	Nettovermögen/Nettoschuld per 01.01.	453'452.95		398'424.82
	Nettovermögen/Nettoschuld per 31.12.	514'578.11		453'452.95
	(+ = Nettovermögen / - = Nettoschuld)			
	Veränderung = Finanzierungsergebnis	61'125.16		55'028.13

ERGEBNIS – Einwohnergemeinde (gesamt)

	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	
ERFOLGSRECHNUNG				
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	7'696'839.69	7'792'989.00	7'748'013.71
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'045'464.80	5'754'885.00	5'822'335.09
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'863'847.13	2'823'680.00	2'578'641.25
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	19'062'911.07	19'214'316.00	18'650'395.30
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	35'669'062.69	35'585'870.00	34'799'385.35
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	25'607'657.20	25'816'000.00	26'122'896.10
41	Regalien und Konzessionen	113'931.15	115'000.00	114'947.40
42	Entgelte	6'615'095.78	6'341'242.00	6'253'645.00
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	175'924.00	229'000.00	73'462.55
46	Transferertrag	2'863'805.93	2'592'945.00	3'016'930.18
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	35'376'414.06	35'094'187.00	35'581'881.23
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-292'648.63	-491'683.00	782'495.88
34	Finanzaufwand	85'220.87	120'800.00	87'139.46
44	Finanzertrag	524'394.00	489'270.00	467'957.55
	Ergebnis aus Finanzierung	439'173.13	368'470.00	380'818.09
	Operatives Ergebnis	146'524.50	-123'213.00	1'163'313.97
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	837'910.00	837'910.00	1'256'870.00
	Ausserordentliches Ergebnis	837'910.00	837'910.00	1'256'870.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	984'434.50	714'697.00	2'420'183.97
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			
INVESTITIONSRECHNUNG				
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	2'912'635.24	4'218'000.00	3'277'344.31
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	34'795.85	0.00	18'828.95
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
58	Ausserordentliche Investitionen	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionsausgaben	2'947'431.09	4'218'000.00	3'296'173.26
Investitionseinnahmen				
60	Abgang von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattung Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62	Abgang von immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge	354'619.32	400'000.00	454'985.85
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionseinnahmen	354'619.32	400'000.00	454'985.85
	Ergebnis Investitionsrechnung	-2'592'811.77	-3'818'000.00	-2'841'187.41
	Selbstfinanzierung	2'757'675.83	2'406'267.00	3'608'790.17
	Finanzierungsergebnis	164'864.06	-1'411'733.00	767'602.76
	(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

ENTWICKLUNG NETTOSCHULDEN

Entwicklung Nettoschulden 2001 - 2019



(Angaben in Mio. CHF)

Nettoschulden per 31.12.2019 = 16.7 Mio. Franken

Nettoschuld pro Einwohner per 31.12.2019 = 1'938 Franken

(siehe auch Kennzahlen, S. 34)

ERFOLGSRECHNUNG

	Zusammenzug (ohne Spezialfinanzierungen)	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	4'240'444	679'048	4'311'944	705'980	4'427'346	696'920
1	Öff. Ordnung u. Sicherheit, Vert.	3'067'146	1'498'889	2'806'888	1'346'735	2'783'801	1'434'632
2	Bildung	8'981'472	708'396	9'033'688	752'300	8'734'382	776'936
3	Kultur, Sport und Freizeit	2'403'643	417'098	2'538'133	411'700	2'357'028	418'832
4	Gesundheit	3'454'824	-	3'136'050	-	3'204'955	-
5	Soziale Sicherheit	8'166'788	2'859'696	8'430'135	2'620'460	8'432'652	2'897'755
6	Verkehr u. Nachrichtenübermittl.	1'364'737	117'201	1'364'817	108'000	1'327'905	158'857
7	Umweltschutz u. Raumordnung	711'076	275'054	728'400	280'500	543'106	128'201
8	Volkswirtschaft	86'926	170'931	104'035	174'500	115'321	171'947
9	Finanzen und Steuern	2'868'180	28'618'922	2'656'140	28'710'055	4'183'731	29'426'147
Total		35'345'237	35'345'237	35'110'230	35'110'230	36'110'228	36'110'228

Allgemein

Wie bereits in den Vorjahren lagen die Einkommens- und Vermögenssteuern unter Budget. Dank Sondersteuern sowie ausserordentlichen Positionen und hohem Kostenbewusstsein schloss die Rechnung 2019 der Einwohnergemeinde Obersiggenthal dennoch leicht besser ab als budgetiert.

Die Rechnung 2019 war ansonsten von vielen Verschiebungen innerhalb der Rechnung sowie ausserordentlichen Abweichungen geprägt. Beim betrieblichen Aufwand gab es praktisch eine Punkt-Landung während der betriebliche Ertrag gesamthaft leicht über Budget lag.

0	Allgemeine Verwaltung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0110	Legislative	198'615	-	216'660	-	203'623	-
0120	Exekutive	352'691	580	389'984	-	437'616	500
0211	Abteilung Finanzen	569'757	187'712	542'750	195'500	495'054	187'619
0212	Abteilung Steuern	922'366	47'469	700'800	41'500	699'030	39'165
0220	Allgemeine Dienste, übrige	143'555	67'737	499'780	59'300	383'160	60'359
0221	Gemeindekanzlei	615'685	94'444	597'675	97'000	575'078	96'467
0222	Abteilung Bau + Planung	895'123	147'282	834'510	208'600	1'010'534	219'493
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	542'652	133'823	529'785	104'080	623'252	93'318
Total		4'240'444	679'048	4'311'944	705'980	4'427'346	696'920
Nettoaufwand (= Saldo)			3'561'397		3'605'964		3'730'425

Abweichung:			
	gegenüber Budget	-44'567	-1.24%
	gegenüber Rechnung VJ	-169'029	-4.53%

0110 Da die geplanten Abstimmungen (Hallen- und Gartenbad, Gemeindeordnung etc.) nicht allesamt im 2019 durchgeführt wurden, wurde das Budget unterschritten.

0120 Es gab keine Gemeinderäte die bezüglich Pensionskasse versichert werden mussten (Gemeindeammann erreichte das AHV-Alter).

Die Kosten für die Einführung des internen Kontrollsystems (IKS) wurden noch nicht benötigt, da das Projekt auf das Jahr 2020 verschoben wurde.

0211 Es fielen mehr Betriebsgebühren an als erwartet (ist abhängig von der Anzahl Betreibungen sowie kostenintensiven Fällen).

0212 Im Zusammenhang mit Personalwechsel und krankheitsbedingten Ausfällen gab es Mehraufwendungen bei den Löhnen, beim Aufwand für Inserate- und Vermittlungskosten sowie für Dienstleistungen Dritter (Beizug externe Fachleute).

0220 Eine Praktikantenstelle sowie die Stelle eines Lernenden in der Gemeindeverwaltung konnten vorübergehend nicht besetzt werden.

Die Ferien- und Überzeitabgrenzungen konnten per Ende Rechnungsjahr um rund 23'000 Franken reduziert werden. Neu werden diese Abgrenzungen nicht mehr gesamthaft in der Funktion 0220 abgebildet sondern auf die verschiedenen Abteilungen und Spezialfinanzierungen verteilt.

Der Hardware-Einkauf erfolgt jeweils möglichst marktwirtschaftlich. Dies führt zu Einsparungen gegenüber Budget.

0221 Die Einführung des Projektes „Geschäftsverwaltung“ wurde in dieser Funktion verbucht.

0222 Im Zusammenhang mit krankheitsbedingten Personalausfällen mussten externe Fachleute beigezogen werden.

Die Rückerstattungen für Gebühren fielen tiefer aus (inkl. Umbuch. Anschlussgebühren).

0290 Im Zusammenhang mit dem Projekt SIBANO (Fernwärme für die Region Siggenthal-Baden) konnten Mieteinnahmen von 30'000 Franken für die Zurverfügungstellung von Installationsplätzen vereinnahmt werden.

1	Öff. Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1110	Polizei	513'027	68'264	508'000	36'500	496'011	47'632
1400	Allgemeines Rechtswesen	466'764	94'398	428'100	93'510	438'015	126'946
1401	Einwohnerdienste	389'697	145'167	413'135	145'300	377'063	153'191
1407	Regionales Betreibungsamt	847'966	847'966	800'000	800'000	849'636	849'636
1500	Feuerwehr	707'236	325'893	517'443	271'425	469'955	247'130
1610	Militärische Verteidigung	11'526	-	12'660	-	17'449	-
1620	Zivilschutz	130'930	17'201	127'550	-	135'672	10'097
Total		3'067'146	1'498'889	2'806'888	1'346'735	2'783'801	1'434'632
Nettoaufwand (= Saldo)			1'568'256		1'460'153		1'349'169

Abweichung:			
	gegenüber Budget	108'103	7.40%
	gegenüber Rechnung VJ	219'088	16.24%

1110 Der Aufwand für Ordnungsdienste in der Gemeinde fiel etwas tiefer aus als in den Vorjahren (Wegfall einzelner Kontrollrouten). Der Bussenertrag lag über den Erwartungen.

1400 Der Gemeindebeitrag am Gemeindeverband Kindes- und Erwachsenenschutzdienst des Bezirks Baden fiel höher aus als budgetiert und ist von den Anzahl Fällen sowie deren notwendigen Massnahmen abhängig.

Beim Regionalen Betreibungsamt Siggenthal-Lägern wurde mit einem geringeren Gebührenüberschuss gerechnet.

1401 Ein unbezahlter Urlaub führte zu Verschiebungen innerhalb der Lohnkonten. Gesamthaft bewegten sich die Löhne jedoch im budgetierten Rahmen.

1407 Der Gebührenaufwand für eSchKG sowie die Rechtshilfen und Zuführungsgesuche an die Polizei lagen über Budget. Das Niveau der Bruttogebühren-Einnahmen konnte gehalten werden, weshalb es zu Rückerstattungen an die angeschlossenen Gemeinden kam.

1500 Aufgrund der hohen Anzahl Einsätze fiel der Aufwand für Sold und Taggelder höher aus als in den Vorjahren. Dementsprechend konnten auch mehr Einsätze weiterverrechnet werden als budgetiert.

Die Anschaffung des neuen Mehrzweck-Fahrzeuges wurde netto budgetiert aber brutto verbucht.

Das Tanklöschfahrzeug wurde fälschlicherweise in den Vorjahren nicht abgeschrieben. Diese Abschreibungen wurden nun nachgeholt und ausserordentlich verbucht.

1620 Die Entschädigung an die Zivilschutzorganisation Baden Region fiel tiefer aus als in den Vorjahren.

Die vom Kanton bewilligten Zivilschutzmassnahmen können jeweils mittels Entnahme aus dem Fonds Ersatzabgaben für Schutzraumbauten finanziert werden.

2	Bildung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2110	Kindergarten	558'500	-	527'850	-	532'057	600
2120	Primarstufe	1'960'522	11'017	1'947'910	-	1'917'554	2'075
2130	Oberstufe	1'465'503	109'488	1'504'620	133'000	1'536'170	159'047
2140	Musikschule	573'074	313'997	599'940	327'000	563'096	304'750
2170	Schulliegenschaften	2'250'894	208'819	2'190'548	212'300	2'178'273	245'032
2180	Tagesbetreuung	326'034	-	362'200	-	273'026	-
2190	Schulleitung/Schulverwaltung	545'580	-	552'090	-	504'999	-
2191	Volksschule Sonstiges	493'788	21'816	515'880	30'000	501'031	25'142
2200	Sonderschulen	306'990	43'260	322'000	50'000	279'949	40'290
2300	Berufliche Grundbildung	500'337	-	510'400	-	447'978	-
2990	Bildung, übriges	250	-	250	-	250	-
Total		8'981'472	708'396	9'033'688	752'300	8'734'382	776'936
Nettoaufwand (= Saldo)			8'273'076		8'281'388		7'957'446

Abweichung:			
gegenüber Budget	-8'312	-0.10%	
gegenüber Rechnung VJ	315'630	3.97%	

- 2110** Die Budgetüberschreitung resultiert aufgrund der Teil-Umbuchungen ab der Kreditabrechnung Kindergartenprovisorium (Doppelpavillon).
- 2120** Die Anschaffung von Schulmobiliar fiel tiefer aus als budgetiert und lag unter der vom Kanton vorgegebenen Aktivierungsgrenze für die Anlagenbuchhaltung, weshalb die Anschaffung - statt in der Investitionsrechnung - in der Erfolgsrechnung verbucht wurde (73'600 Franken).
- Für einen Schüler konnte (ausserordentlich) ein Teil des Schulgeldes weiterverrechnet werden.
- 2130** Die Schülerzahlen wurden zum Zeitpunkt der Budgetierung geschätzt. Schlussendlich konnten weniger Schulgelder für auswärtige Schüler weiterverrechnet werden als angenommen.
- 2140** Der Beitrag an die Musikschule Region Baden variiert und ist abhängig von der Anzahl Musikschüler sowie Kursbelegungen. Der Gesamtaufwand war tiefer als budgetiert; dementsprechend fielen auch die Kursgelder tiefer aus.
- 2170** Der ordentliche Unterhalt für Maschinen und Turngeräte fiel günstiger aus als erwartet.
- Die Schliess-Systeme im Schulhaus Unterboden mussten erneuert werden, dies war nicht budgetiert (68'000 Franken).
- 2180** Die Leistungsbeiträge an den Verein Chinderhuus (Kindertagesstätte Goldiland) fielen tiefer aus als budgetiert, lagen aber über dem Vorjahreswert.
- 2200** Es mussten weniger Direktzahlungen an Sonderschulen geleistet werden als budgetiert. Dementsprechend fielen auch die Elternbeiträge tiefer aus.

3	Kultur, Sport und Freizeit	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120	Denkmalpflege/Heimatschutz	9'979	-	32'000	-	22'379	-
3210	Bibliotheken	20'000	-	20'000	-	20'000	-
3211	Gemeindebibliothek	128'531	35'792	126'452	27'600	123'532	30'085
3220	Konzert und Theater	11'000	-	11'000	-	11'000	-
3290	Kultur, übriges	227'836	3'251	240'000	-	225'560	-
3291	Gemeindesaal	152'800	36'289	179'160	32'800	161'096	36'488
3410	Sport	922'748	246'128	1'005'940	254'200	935'136	249'864
3411	Hallen- und Gartenbad	581'153	-	540'681	-	497'862	-
3420	Freizeit	167'018	-	197'080	-	167'974	-
3421	Ferienlager/Schneesportlager	147'919	86'580	149'270	88'000	156'229	93'683
3424	Ludothek	34'659	9'058	36'550	9'100	36'260	8'712
Total		2'403'643	417'098	2'538'133	411'700	2'357'028	418'832
Nettoaufwand (= Saldo)			1'986'545		2'126'433		1'938'196

Abweichung:			
gegenüber Budget	-139'888	-6.58%	
gegenüber Rechnung VJ	48'349	2.49%	

- 3120** Die budgetierten Beiträge an Private mussten nicht ausgeschöpft werden, da die Abrechnungen noch nicht vorlagen oder tiefer ausfielen.
- 3211** Durch die Reduktion des Mediathek-Angebotes in der Schule besuchen die Klassen vermehrt die Dorfbibliothek. Der entsprechende Mehraufwand wird mittels internen Verrechnungen abgegolten.
- 3290** Verschiedene budgetierte Positionen (St. Maurice, Nostalgie, Kompetenzsumme Kulturkommission etc.) wurden nicht ausgeschöpft.
- 3410** Die Kosten für Betriebs- und Verbrauchsmaterial sowie für Ver- und Entsorgungskosten lagen unter den budgetierten Werten.
- 3411** Aufgrund der dringend anstehenden Deckensanierung musste das Hallen- und Gartenbad nach der Sommersaison geschlossen werden. Der Defizitbeitrag fiel in der Folge höher aus als budgetiert.
- 3421** Der Aufwand für die Schneesportlager lag nur ganz knapp unter den Erwartungen. (Gesamthaft darf in der Funktion 3421 von einer Punkt-Landung gesprochen werden.)

4	Gesundheit	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4120	Kranken-, Alters- u. Pflegeheime	2'050'973	-	1'910'550	-	1'893'729	-
4210	Ambulante Krankenpflege	1'356'197	-	1'181'500	-	1'260'959	-
4310	Alkohol- und Drogenprävention	556	-	-	-	-	-
4330	Schulgesundheitsdienst	43'299	-	40'200	-	46'467	-
4340	Lebensmittelkontrolle	3'800	-	3'800	-	3'800	-
Total		3'454'824	-	3'136'050	-	3'204'955	-
Nettoaufwand (= Saldo)			3'454'824		3'136'050		3'204'955

Abweichung:			
	gegenüber Budget	318'774	10.16%
	gegenüber Rechnung VJ	249'869	7.80%

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

Die Pflegekosten werden auf Grund der tatsächlichen Pflorgetagen in den Heimen verrechnet. Die Clearingstelle des Kantons hat erneut höhere Pflegekosten als erwartet in Rechnung gestellt (Zunahme Anzahl Fälle / höhere Pflegestufen).

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

4210 Die Beiträge an die Spitex Obersiggenthal sowie an die neue Spitex Limmat-Aare-Reuss (LAR) fielen deutlich höher aus als budgetiert (Gründe: höhere Pflegeleitungskosten, Tarifsatz-Änderung und einmalige Kosten für die Umsetzung der Fusion).

5	Soziale Sicherheit	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5310	Alters- u. Hinterlassenvers./AHV	25'027	12'839	25'350	12'800	25'041	12'846
5330	Leistungen an Pensionierte	20'869	-	27'100	-	25'016	-
5350	Leistungen an das Alter	47'514	-	42'500	-	52'387	-
5430	Alimentenbevorsch. u. -inkasso	119'207	35'678	115'600	25'000	109'106	44'325
5440	Jugendschutz	353'660	-	364'170	-	363'863	-
5446	Reg. Jugendschutz (Jugendnetz)	562'393	562'393	575'100	575'100	560'287	560'287
5450	Leistungen an Familien	37'392	-	65'100	-	31'790	1'389
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	396'195	55'966	658'000	-	495'594	-
5452	Kindertagesstätte Goldiland	208'648	231'427	197'140	225'560	205'717	220'057
5720	Gesetzl. wirtschaftliche Hilfe	2'414'829	798'152	2'494'800	812'000	2'508'802	944'816
5730	Asylwesen	1'202'219	1'161'241	1'065'000	970'000	1'156'769	1'114'035
5790	Fürsorge, übriges	2'763'835	2'000	2'785'275	-	2'883'280	-
5920	Hilfsaktionen im Inland	3'000	-	5'000	-	1'500	-
5930	Hilfsaktionen im Ausland	12'000	-	10'000	-	13'500	-
Total		8'166'788	2'859'696	8'430'135	2'620'460	8'432'652	2'897'755
Nettoaufwand (= Saldo)			5'307'092		5'809'675		5'534'897

Abweichung:			
gegenüber Budget	-502'583	-8.65%	
gegenüber Rechnung VJ	-227'805	-4.12%	

5451 Im Jahr 2019 gab es viel weniger subventionierte Betreuungstage als angenommen (kann von Jahr zu Jahr stark schwanken), was zu einer beachtlichen Budgetunterschreitung führte. Dementsprechend fiel auch der Aufwand für die Geschäftsstelle Krippenpool tiefer aus.

Das Bundesamt für Sozialversicherungen (BSV) anerkennt den Kanton Aargau als beitragsberechtigt für Finanzhilfen der familienergänzenden Kinderbetreuung. Für die geleisteten Subventionserhöhungen im Schuljahr 2018/2019 erhalten die anspruchsberechtigten Aargauer Gemeinden finanzielle Unterstützung vom Bund. Diese Zahlung war nicht budgetiert.

5720 Die Sozialhilfekosten und -einnahmen konnten gesamthaft betrachtet ungefähr auf dem Niveau des Vorjahres gehalten werden.

5730 Der Aufwand für materielle Hilfe für Flüchtlinge lag im 2019 aufgrund der Fallzunahmen sowohl über Budget als auch über dem Vorjahreswert. Diese Kosten können vom Kanton zurückgefordert werden, gehen jedoch aufgrund der quartalsweisen Abrechnung immer zeitlich verschoben auf der Gemeinde ein.

5790 Aufgrund von Stellenwechsel, Arbeitsanfall, krankheitsbedingten Ausfällen und Mutterschaftsurlaub mussten in der Abteilung Soziales diverse Überbrückungen mit temporärem Personal vorgenommen werden. Dies führte zu Kostenverschiebungen und Budgetüberschreitungen. Für die Überbrückung der Vakanz bei der Leitung der Abteilung Soziales mussten externe Fachleute beigezogen werden.

Der Kanton konnte bei den Restkosten für Sonderschulung, Heime und Werkstätten Einsparungen erzielen. Dadurch fiel auch der prozentuale Gemeindebeitrag an diese Institutionen tiefer aus als budgetiert.

6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6130	Kantonsstrassen, übrige	305'393	-	345'474	-	343'750	-
6150	Gemeindestrassen	984'003	44'475	943'998	38'000	908'814	35'608
6220	Regionalverkehr	5'341	-	5'345	-	5'341	54'784
6290	Öffentlicher Verkehr, übriges	70'000	72'726	70'000	70'000	70'000	68'465
Total		1'364'737	117'201	1'364'817	108'000	1'327'905	158'857
Nettoaufwand (= Saldo)			1'247'536		1'256'817		1'169'048

Abweichung:			
gegenüber Budget	-9'281	-0.74%	
gegenüber Rechnung VJ	78'488	6.71%	

6130 Die dekretsgemässen Beiträge an Strassenlärmsanierungen fielen tiefer aus als im Vorfeld angezeigt (zeitliche Verschiebungen aufgrund Abrechnungszeitpunkte möglich).

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

Die notwendigen Strassenreparaturen fielen günstiger aus als budgetiert – auch weil nicht alle Arbeiten wie geplant ausgeführt wurden. Ebenso gab es Einsparungen bei den Strassenmarkierungen sowie bei den Baumschnitten (Ausführung durch Baudienst).

Wegen des warmen Winters musste kein Streusalz eingekauft werden und der Aufwand für Winterdienst fiel geringer aus als im langjährig budgetierten Mittel.

Im Zusammenhang mit bewilligten Kreditabrechnungen kam es zu ordentlichen Umbuchungen aus der Investitionsrechnung in die Erfolgsrechnung; diese waren nicht budgetiert.

In der Anlagenbuchhaltung gab es eine Position welche in den Vorjahren irrtümlich nicht abgeschrieben wurde. Diese Abschreibungen wurden nun nachgeholt und ausserordentlich verbucht.

7	Umweltschutz / Raumordnung (ohne Spezialfinanzierungen)	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7100	Wasserversorgung	-	-	-	-	-	-
7200	Abwasserbeseitigung	92	-	100	-	234	-
7300	Abfallwirtschaft	8'482	1'459	9'100	1'500	8'116	1'094
7410	Gewässerverbauungen	36'370	13'632	49'580	12'500	34'717	11'000
7500	Arten- und Landschaftsschutz	88'456	14'646	66'340	20'500	60'842	28'359
7710	Friedhof und Bestattung	260'870	69'394	261'040	17'000	247'859	14'285
7790	Umweltschutz, übriges	62'084	-	57'000	-	56'423	-
7900	Raumordnung	254'724	175'924	285'240	229'000	134'915	73'463
Total		711'076	275'054	728'400	280'500	543'106	128'201
Nettoaufwand (= Saldo)			436'022		447'900		414'905

Abweichung:		
gegenüber Budget	-11'878	-2.65%
gegenüber Rechnung VJ	21'117	5.09%

- 7410** Das Ufergehölz am Niklausgraben (südlich der Hertensteinstrasse) war dermassen verwachsen und hoch, dass ausserordentliche Rodungen und Pflegemassnahmen notwendig wurden. Das ursprüngliche Projekt sah den Einsatz eines Helikopters vor, schlussendlich konnten die Massnahmen aber sanfter (ohne Helikopter) und günstiger realisiert werden.
- 7500** Diverse Pflegemassnahmen sowie notwendige Rodungsarbeiten von Seiten des Forstbetriebes waren umfangreicher als prognostiziert.
- 7710** Im Januar 2019 hat der Einwohnerrat eine vorgezogene Teilrevision des Bestattungs- und Friedhofreglementes genehmigt. Die Kostenbeteiligungen bei Bestattungen wurden der Praxis der umliegenden Gemeinden angenähert und führten entsprechend zu Mehreinnahmen im 2019.
- 7900** Die Ausgaben für Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. lagen unter den Erwartungen und hängen im Wesentlichen vom Fortschritt von privaten Planungsarbeiten ab (z. B. privat erarbeitete Gestaltungspläne). Auf Grund der unspezifischen Budgetpositionen erfolgen die Auftragserteilungen daher grösstenteils durch Gemeinderatsentscheide.

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

In der Anlagenbuchhaltung gab es eine Position welche in den Vorjahren fälschlicherweise nicht abgeschrieben wurde. Diese Abschreibungen wurden nun nachgeholt und ausserordentlich verbucht.

WASSERWERK

Allgemeines

Das Wasserwerk schliesst mit einem betrieblichen Überschuss von CHF 586'135 ab. Unter Berücksichtigung des Ergebnisses aus Finanzierung ergibt sich ein operatives Ergebnis von CHF 596'135. Ein aussordentliches Ergebnis gibt es nicht zu verzeichnen, weshalb der Ertragsüberschuss in der Höhe von CHF 596'135 dem operativen Ergebnis entspricht. Damit fällt das Gesamtergebnis um CHF 152'005 besser aus als budgetiert.

- 7101** Diverse Kosten konnten auf genehmigte Kredite umgebucht werden. Im Gegenzug fiel die Nachführung der Katasterpläne erheblich aufwendiger aus als geplant, weil dies in den letzten Jahren ein wenig vernachlässigt wurde.
Die mit dem Budget geplante Überprüfung der Rechtsform wurde gemäss Gemeinderatsentscheid nicht durchgeführt.
Aus Kapazitätsgründen konnte die Überarbeitung der Schutzzonen nicht soweit fortgeführt werden, wie vorgesehen.

Infolge reger Bautätigkeit (sowohl private als auch öffentliche Leitungsbauarbeiten), konnten höhere Arbeiterlöhne realisiert werden. Darin enthalten sind auch die Eigenleistungen der Wasserversorgung zu Lasten von Investitionskrediten (Kornweg, General Guisan-Strasse, Zelgli-/Brühlstrasse, Feldstrasse etc.).

ABWASSERBESEITIGUNG

Allgemeines

Die Abwasserbeseitigung schliesst mit einem betrieblichen Überschuss von CHF 20'688 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 um CHF 179'624 schlechter aus als budgetiert.

- 7201** Aufgrund der Instandstellungsarbeiten an der Kretzgasse (infolge Wasserleitungsbruch) lag der Aufwand für kleinere Netzergänzungen und Reparaturen über dem Budgetbetrag.

Weiter wurden im 2019 gleich mehrere Kreditabrechnungen genehmigt, bei denen der Anteil für die Abwasserbeseitigung unter der Aktivierungsgrenze für die Anlagenbuchhaltung lag, weshalb die Beträge allesamt in der Erfolgsrechnung verbucht werden mussten (5 Projekte / ca. 113'000 Franken).

In der Anlagenbuchhaltung gab es eine Position welche in den Vorjahren versehentlich nicht abgeschrieben wurde. Diese Abschreibungen wurden nun nachgeholt und ausserordentlich verbucht.

ABFALLWIRTSCHAFT

Allgemeines

Die Abfallwirtschaft schliesst mit einem betrieblichen Überschuss von CHF 58'604 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 um CHF 57'384 besser aus als budgetiert.

- 7301** Die Kehrrichtmenge (Gewicht) blieb gegenüber 2018 stabil, lag aber unter den prognostizierten Budgetwerten. Die Mengen bei der Grüngutverwertung schwanken über die Jahre betrachtet und hängen im Wesentlichen vom Wetter ab.

Spezialfinanzierungen (Eigenwirtschaftsbetriebe)

7101	Wasserwerk	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
		1'152'292	1'748'428	1'172'110	1'616'240	1'107'410	1'645'128
	Aufwandüberschuss		-		-		-
	Ertragsüberschuss	596'136		444'130		537'718	

7201	Abwasserbeseitigung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
		1'261'113	1'281'801	1'083'190	1'283'502	839'341	1'111'009
	Aufwandüberschuss		-		-		-
	Ertragsüberschuss	20'688		200'312		271'668	

7301	Abfallbewirtschaftung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
		645'685	704'290	701'280	702'500	651'435	703'943
	Aufwandüberschuss		-		-		-
	Ertragsüberschuss	58'605		1'220		52'508	

(Zahlen auf ganze Franken gerundet)

8	Volkswirtschaft	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8120	Strukturverbesserungen	45'972	-	63'135	2'500	75'497	-
8130	Produktionsverbess. Vieh	3'000	-	3'000	-	3'000	-
8140	Produktionsverbess. Pflanzen	4'140	-	5'300	-	3'285	-
8200	Forstwirtschaft	28'200	-	28'200	-	28'200	-
8400	Tourismus	200	-	200	-	200	-
8710	Elektrizität	5'414	113'931	4'200	115'000	5'140	114'947
8790	Energie, übriges	-	57'000	-	57'000	-	57'000
Total		86'926	170'931	104'035	174'500	115'321	171'947
Nettoaufwand (= Saldo)			-84'005		-70'465		-56'626

Abweichung:		
gegenüber Budget	-13'540	19.22%
gegenüber Rechnung VJ	-27'379	48.35%

8120 Die internen Verrechnungen des Bauamtes fielen tiefer aus als budgetiert.

8790 Die Fernwärme Siggenthal AG schüttete für das Geschäftsjahr 2018 eine Dividende von 6 Prozent auf dem einbezahlten Aktienkapital aus (gleichbleibend, analog Vorjahr).

9	Finanzen und Steuern	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	30'527	24'692'428	80'000	25'321'000	130'418	25'188'019
9101	Sondersteuern	5'827	915'230	6'000	495'000	5'501	934'877
9300	Finanz- und Lastenausgleich	522'000	164'300	522'000	137'920	568'000	140'600
9610	Zinsen	85'037	65'077	120'700	35'200	86'766	41'804
9630	Liegensch. Finanzvermögen	73	20'277	-	20'120	82	20'119
9710	Rückverteilungen CO2-Abgabe	-	7'989	-	4'500	-	9'184
9901	Bauamt / Baudienst	679'135	679'135	702'405	702'405	708'005	708'005
9902	Technische Dienste (Liegensch.)	1'236'576	1'236'576	1'156'000	1'156'000	1'126'670	1'126'670
9990	Abschluss	309'006	837'910	69'035	837'910	1'558'290	1'256'870
Total		2'868'180	28'618'922	2'656'140	28'710'055	4'183'731	29'426'147
Nettoertrag (= Saldo)		25'750'742		26'053'915		25'242'416	

Abweichung:			
gegenüber Budget	-303'173	-1.16%	
gegenüber Rechnung VJ	508'326	2.01%	

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

Mittels Darlehens-Umschichtungen konnten zusätzlich über 20'000 Franken an übrigen Finanzerträgen erwirtschaftet werden.

9901 Die budgetierten Unterhaltskosten für Fahrzeuge mussten nicht ausgeschöpft werden (keine grössere Reparaturen).

9902 Die Löhne für Hauswarte und Reinigungspersonal aller Liegenschaften lagen gesamthaft über Budget; teilweise auch infolge Personalwechsel und krankheitsbedingten Ausfällen.

Steuerertrag: detaillierte Zahlen siehe nachfolgende Tabelle (nächste Seite)

STEUERABSCHLUSS 2019

	2019	2019	Abweichung	
	Rechnung	Budget	in CHF	in %
Wertberichtigungen auf Forderungen (Delkr.)	38'175	0	38'175	-
Tatsächliche Forderungsverluste	-95'034	-100'000	4'966	-4.97
Eingang abgeschriebener Forderungen	26'332	20'000	6'332	31.66
Einkommenssteuern nat. Personen RJ	18'899'795	19'229'000	-329'205	-1.71
Einkommenssteuern nat. Personen VJ	1'077'259	1'553'000	-475'741	-30.63
Pausch. Steueranrechnung nat. Personen	-17'506	-10'000	-7'506	75.06
Vermögenssteuern nat. Personen RJ	2'919'410	3'052'000	-132'590	-4.34
Vermögenssteuern nat. Personen VJ	169'419	247'000	-77'581	-31.41
Quellensteuern nat. Personen	884'220	700'000	184'220	26.32
Gewinn- und Kapitalsteuern jur. Personen	759'831	550'000	209'831	38.15
Total Allgemeine Gemeindesteuern	24'661'901	25'241'000	-579'099	-2.29
Tatsächliche Forderungsverluste	-477	-1'000	523	-52.31
Ertragsanteile an den Kanton	-5'350	-5'000	-350	7.00
Nachsteuern und Bussen nat. Personen	170'095	75'000	95'095	126.79
Vermögensgewinnsteuern (Grundstück.)	615'972	350'000	265'972	75.99
Erbschafts- und Schenkungssteuern	95'983	40'000	55'983	139.96
Hundetaxen	33'180	30'000	3'180	10.60
Total Sondersteuern	909'403	489'000	420'403	85.97
TOTAL STEUERN	25'571'304	25'730'000	-158'696	-0.62

(Steuerfuss 2019: 105 %)

Bei einem gesamten Steuerertrag von 25.6 Mio. Franken wurde der budgetierte Ertrag der Gemeinde Obersiggenthal um 0.62 % (158'696 Franken) nicht erreicht.

Sowohl die Einkommens- und Vermögenssteuern des Rechnungsjahres als auch diejenigen der Vorjahre lagen teilweise deutlich unter Budget.

Die Differenz 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.

Bei den Quellensteuern gab es ein Anstieg gegenüber Vorjahr zu verzeichnen respektive ein Mehrertrag gegenüber Budget zu verbuchen (184'000 Franken). Mögliche Gründe (gemäss bisheriger Kommunikation des Kantonalen Steueramtes): Veränderung in den Debitorenausständen von Firmen, welche steuerpflichtige Personen von Obersiggenthal beschäftigen, weniger ausstehende Deklarationen, Wechsel von der ordentlichen Steuerpflicht in die Quellensteuerpflicht etc. sowie Zuzüge von quellensteuerpflichtigen Personen.

Auch bei den Gewinn- und Kapitalsteuern der juristischen Personen gab es – nach Rückgängen in den Vorjahren – ebenfalls wieder ein Anstieg zu verzeichnen (210'000 Franken über Budget).

Dass das Gesamtergebnis beim Steuerertrag trotz der tieferen Einkommens- und Vermögenssteuern nicht allzu stark unter Budget liegt, ist zu einem grossen Teil den Sondersteuern zu verdanken.

Bei den Nachsteuern und Bussen konnten rund 95'000 Franken mehr verbucht werden als budgetiert. Nach wie vor ist wohl als wesentlicher Grund die bisherige Möglichkeit der Anmeldung von Vermögens- und Einkommenswerten zur straffreien Nachbesteuerung zu erwähnen (Automatischer Informationsaustausch AIA).

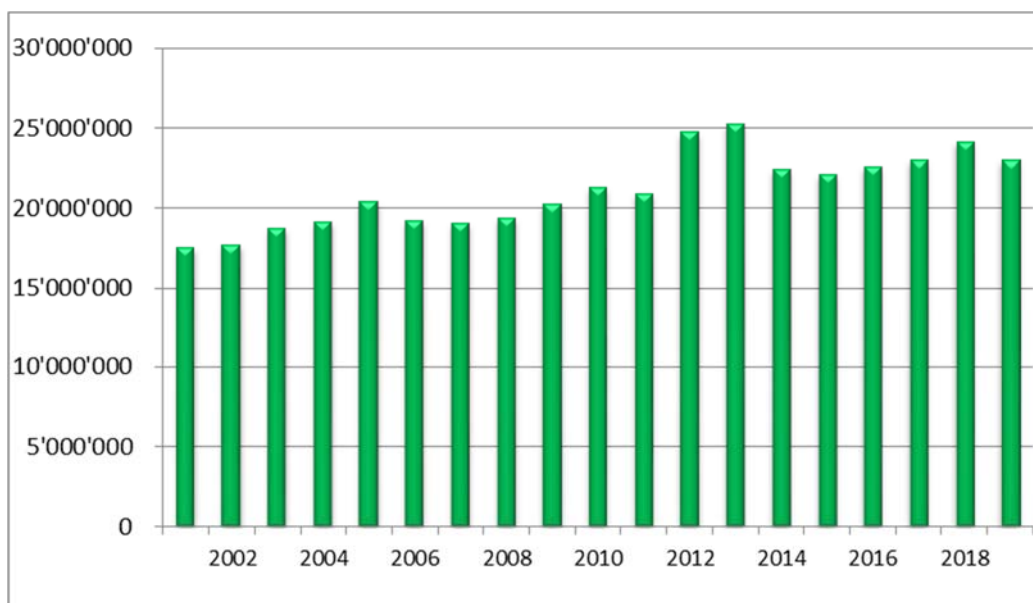
Ebenso gab es bei den Grundstückgewinnsteuern ein Plus von 266'000 Franken zu verbuchen. Bei den Erbschafts- und Schenkungssteuern resultierten Mehrerträge von 56'000 Franken.

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

Die Ausstände per 31.12.2019 betragen 11.73 % (Vorjahr 11.50 %) und lagen somit sowohl unter Bezirks- als auch Kantonsmittel. Die ausstehenden Steuerforderungen per Ende Jahr werden jeweils bewertet und allfällige Wertberichtigungen vorgenommen.

Entwicklung Einkommens- und Vermögenssteuern (2001 - 2019)

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



(Angaben in CHF)

(nicht Steuerfuss-bereinigt)

ARTENGLIEDERUNG

KG	AUFWAND	Rechnung	Veränderung gegenüber		Veränderung gegenüber	
		2019	Budget 2019		Rechnung 2018	
		CHF	CHF	%	CHF	%
30	Personalaufwand	7'696'840	-96'149	-1.23 %	-51'174	-0.66 %
31	Sachaufwand	6'045'465	290'580	5.05 %	223'130	3.83 %
33	Abschreibungen VV	2'863'847	40'167	1.42 %	285'206	11.06 %
34	Finanzaufwand	85'221	-35'579	-29.45 %	-1'919	-2.20 %
35	Einlagen in Spez.fin.	-	-	-	-	-
36	Transferaufwand	19'062'911	-151'405	-0.79 %	412'516	2.21 %
39	Int. Verrechnungen	2'341'039	49'934	2.18 %	77'439	3.42 %
		38'095'322	97'547	0.26 %	945'198	2.54 %

KG	ERTRAG	Rechnung	Veränderung gegenüber		Veränderung gegenüber	
		2019	Budget 2019		Rechnung 2018	
		CHF	CHF	%	CHF	%
40	Fiskalertrag	25'607'657	-208'343	-0.81 %	-515'239	-1.97 %
41	Regalien + Konzess.	113'931	-1'069	-0.93 %	-1'016	-0.88 %
42	Entgelte	6'615'096	273'854	4.32 %	361'451	5.78 %
44	Finanzertrag	524'394	35'124	7.18 %	56'436	12.06 %
45	Entnahmen Spez.fin.	175'924	-53'076	-	102'461	-
46	Transferertrag	2'863'806	270'861	10.45 %	-153'124	-5.08 %
48	Ausserordentl. Ertrag	837'910	-	0.00 %	-418'960	-33.33 %
49	Int. Verrechnungen	2'341'039	49'934	2.18 %	77'439	3.42 %
		39'079'757	367'285	0.95 %	-490'551	-1.24 %

90	Abschluss	984'435	269'738	37.74 %	-1'435'749	-59.32 %
----	------------------	----------------	----------------	----------------	-------------------	-----------------

Aufwand

Der Personalaufwand liegt unter Budget. Dies ist vor allem auf Personalwechsel, krankheitsbedingten Ausfällen und Umstrukturierungen zurückzuführen. Der Sachaufwand liegt im Gegenzug aufgrund von zusätzlich benötigten und von extern zugezogenen Fachleuten sowie Umbuchungen aus der Investitions- in die Erfolgsrechnung deutlich über Budget.

Der Finanzaufwand liegt dank günstigeren Bedingungen auf dem Kapitalmarkt erneut tiefer als erwartet. Beim Transferaufwand fielen vor allem die tieferen Aufwendungen bei den Kinderkrippen stark ins Gewicht.

Ertrag

Die Abweichungen bei den Entgelten betreffen vor allem die höheren Rückerstattungen sowie Arbeitserlöse beim Wasserwerk. Die Mehreinnahmen beim Transferertrag resultieren hauptsächlich aus den Entschädigungen vom Kanton (Sozialhilfe) sowie den Beiträgen des Bundes (a.o. Subventionierung Kinderbetreuung).

BILANZ

		2018	2019			2018	2019
1	AKTIVEN (Total)	112'191'818	111'166'934	2	PASSIVEN (Total)	112'191'818	111'166'934
10	Finanzvermögen	18'261'985	17'168'570	20	Fremdkapital	31'017'555	30'030'180
100	Flüssige Mittel	7'739'035	7'763'740	200	Laufende Verbindlichkeiten	7'624'128	6'952'251
101	Forderungen	7'513'089	6'833'840	201	Kurzfristige Verbindlichkeiten	7'000'000	7'000'000
104	Rechnungsabgrenzungen	1'387'580	948'709	204	Rechnungsabgrenzungen	119'369	374'440
107	Finanzanlagen	200'500	200'500	205	Kurzfristige Rückstellungen	278'000	314'790
108	Sachanlagen FV	1'421'781	1'421'781	206	Langfrist. Verbindlichkeiten	15'386'384	14'649'178
				209	Verbindlichkeiten SF + Fonds	199'000	346'049
				209	Verbindlichkeiten SF + Fonds	410'674	393'473
14	Verwaltungsvermögen	93'929'833	93'998'364	29	Eigenkapital	81'174'263	81'136'754
140	Sachanlagen VV	91'892'285	92'115'965	290	Verpfl./Vorschüsse SF	22'458'218	23'133'647
142	Immaterielle Anlagen	845'549	690'399	291	Fonds	362'313	178'280
145	Beteiligungen, Grundkap.	1'192'000	1'192'000	295	Aufwertungsreserve	54'430'134	53'592'224
149	Abzuschreibendes VV	0	0	299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	3'923'598	4'232'603

Berechnung der Nettoschuld

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

Fremdkapital	30'030'180
+ Verpflichtungen/Vorschüsse SF	23'133'647
./. Sachanlagen SF	-19'252'899
+ Aufwertungsreserve SF	0
./. Finanzvermögen	-17'168'570
Nettoschuld per 31. Dezember 2019	16'742'357

Aktiven

- Die **Flüssigen Mittel** blieben stabil.
- Die **Forderungen** gegenüber Steuerpflichtigen sanken. (keine Aussagekraft bezüglich Fälligkeiten etc.)
- Die detaillierten **Rechnungsabgrenzungen** gingen zurück.
- Die **Sachanlagen im Finanz- und im Verwaltungsvermögen** wurden im 2014 respektive 2015 durch deren Neu- und/oder Aufwertungen aufgrund HRM2 gebildet und sind unverändert.

Passiven

- Die **Laufenden Verpflichtungen** enthalten - nebst allgemeinen Kreditoren, die leicht höher lagen als im Vorjahr - die Ausstände an Staatssteuern und Kirchensteuern sowie das Kontokorrent mit der Ortsbürgergemeinde.
- Die **Kurzfristigen Schulden** beinhalten bevorstehende Darlehensabläufe im 2019.
- Die **Langfristigen Schulden** reduzierten sich um 1 Mio. Franken (entspricht der Reduktion der Nettoverschuldung). Abgelaufene Darlehen konnten zu besseren Konditionen erneuert werden.
- Die **Aufwertungsreserven** entstanden 2014 durch die Aufwertung des Verwaltungsvermögens und stellen grundsätzlich Eigenkapital dar. Die Reserven dürfen während einer Übergangsfrist bis 2020 für zukünftige Abschreibungen des Verwaltungsvermögens verwendet werden (in Absprache mit kantonaler Finanzaufsicht / stufenweise Reduktion mit Budget 2018 genehmigt).
- Das **Jahresergebnis (Überschuss)** wird im Folgejahr ins Eigenkapital übertragen (kumulierte Ergebnisse der Vorjahre).

INVESTITIONSRECHNUNG

Allgemeines

Die Investitionsrechnung der **Einwohnergemeinde** schliesst mit Ausgaben von CHF 624'665 und Einnahmen von CHF 15'053. Die Nettoausgaben von CHF 609'612 liegen damit CHF 225'388 unter Budget.

Die grössten Ausgaben im 2019 fielen bei der Decken-Sanierung des Hallen- und Gartenbades an.

Gemäss Kreditabrechnung „Kindergartenprovisorium (Doppelpavillon)“ wurden angeschafftes Klein- und Lernmaterial sowie Mobilien in die Erfolgsrechnung umgebucht.

Die Abrechnung für den Budgetkredit „Anschaffung Schulmobiliar (Primar)“ (CHF 85'000) fiel günstiger aus (CHF 73'600) und musste – da er unter der vom Kanton vorgegebenen Aktivierungsgrenze lag – in die Erfolgsrechnung umgebucht werden.

Von nachfolgenden abgerechneten Krediten wurden Salden in die Erfolgsrechnung umgebucht (Beträge unter der Aktivierungsgrenze von CHF 75'000 für die Anlagenbuchhaltung):

Einwohnergemeinde

- 6150.5010.50 / Hertensteinstrasse K427 (Projekt. Str.bel.)
- 6150.5010.55 / Werkleit.san. Landstr. K114, Kd (Str.bel.)
- 6150.5010.64 / Neubau WL Zelgli-/Brühlstrasse (Str.-Ant.)

Spezialfinanzierungen

- 7101.5030.50 / Hertensteinstrasse K427 (Projekt. Wasser)
- 7201.5030.50 / Hertensteinstrasse K427 (Projekt. Abwasser)
- 7201.5030.52 / Ers. Anlagensteuerung Steg (Pumw./Regenb.)
- 7201.5030.55 / Werkleit.san. Landstr. K114, Kd (Abwasser)
- 7201.5030.64 / Neubau WL Zelgli-/Brühlstrasse (Abwasser)
- 7201.5030.65 / Sanierung Feldstrasse (Abwasser)

Die Investitionsrechnung der **Wasserwerke** schliesst mit Ausgaben von CHF 918'271 und Einnahmen von CHF 147'979 ab. Die Nettoausgaben von CHF 770'292 liegen damit CHF 530'708 unter Budget.

Die Investitionsrechnung der **Abwasserbeseitigung** schliesst mit Ausgaben von CHF 1'404'494 und Einnahmen von CHF 191'586 ab. Die Nettoausgaben von CHF 1'212'908 liegen damit CHF 469'092 unter Budget.

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

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

Kreditkontrolle

Rechnung / 13.03.2020

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde

Nummer	Kredite nach Funktionen Beschluss Instanz & Datum / Kreditabrechnungs-Datum	Kreditbetrag	Kumulierte		Rechnung 2019		Budget 2019		Verfügbare Restkredit
			Ausgaben bis 31.12.2018	Einnahmen bis 31.12.2018	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	
--	FUNKTIONALE GLIEDERUNG								
2	BILDUNG								
2170.5040.08	Projektierung Ersatz Steuerungsanl. OSOS ER 09.06.2011	42'000.00	41'040.00						960.00
2170.5040.09	Ersatz Gebäude-Steuerungsanlage OSOS ER 13.12.2012	800'000.00	880'362.80						
2170.5040.10	Ern. Beleuchtung + elektr. Installat. OSOS ER 28.02.2013	1'100'000.00	1'051'375.15						48'624.85
2170.5040.28	Kindergartenprovisorium (Doppelpavillon) ER 15.09.2016 28.11.2019	780'000.00	828'376.95		-34'891.55				
2170.5040.29	Dachsicherheitsmassnahmen (div. Lieg.sch.) ER 14.09.2017	330'000.00	40'551.76			160'000.00			289'448.24
2170.5040.30	Studienauftrag Schulhaus-Neubau Goldland ER 06.06.2019	550'000.00			41'618.95				508'381.05
2170.5060.03	Anschaffung Schulmobiliar (Primar) (Budgetkredit) 01.01.2019 31.12.2019	85'000.00				85'000.00			
2191.5290.01	IT-Vorgehenskonzept Schule Obersiggenthal ER 02.06.2016	27'600.00	1'640.00		13'180.00				12'780.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT								
3291.5040.01	Ersatz mobile Trennwände (Gde-Saal) ER 14.03.2019	90'000.00			72'000.00				18'000.00

Kreditkontrolle

Rechnung / 13.03.2020

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde

Nummer	Kredite nach Funktionen Beschluss Instanz & Datum / Kreditabrechnungs-Datum	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2018	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2018	Rechnung 2019		Budget 2019		Verfügbare Restkredit
					Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
3410.5040.12	Sanierung Haustechnik (Sporthalle) ER 17.03.2016	423'900.00	430'138.90		6'097.45				
3410.6320.12	Sanierung Haustechnik (Beiträge) ER 17.03.2016			2'000.00					
3411.5040.15	Vorprojekt Sanierung + Werterhaltung HGB ER 30.11.2017	175'000.00	190'049.90		10'946.10				
3411.5040.16	Untersuchung HGB-Decke ER 06.06.2019	51'000.00			43'930.50				7'069.50
3411.5040.17	Vorprojekt Erhalt HGB ER 06.06.2019	99'000.00							99'000.00
3411.5040.18	Sanierung HGB-Decke ER 28.11.2019				134'913.45				
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG								
6130.5010.12	San. Hertensteinstrasse K427 (Projektierung) Dekret	100'000.00	65'000.00		10'000.00				25'000.00
6130.5010.41	San. Landstrasse K114 (Rieden) Dekret + ER 10.12.2009 28.11.2019	115'000.00	955'578.60		-1'106.45				
6130.5010.42	San. Hertensteinstrasse Dekret + ER 11.12.2014	549'680.00	47'000.00		35'068.90				467'611.10
6150.5010.30	Strassenbau Baugebiet Häfeler ER 08.09.2005	417'900.00	309'782.15						108'117.85
6150.5010.50	Hertensteinstrasse K427 (Projekt. Str.bel.) ER 23.05.2013 28.11.2019	4'000.00	3'515.40		-3'515.40				

Rechnung / 13.03.2020

Einwohnergemeinde

Kreditkontrolle

1.1.2019 - 31.12.2019

Nummer	Kredite nach Funktionen Beschluss Instanz & Datum / Kreditabrechnungs-Datum	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2018	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2018	Rechnung 2019		Budget 2019		Verfügbare Restkredit
					Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
6150.5010.55	Werkleit.san. Landstr. K114, Kd (Str.bel.) ER 22.05.2014 28.11.2019	80'000.00	23'287.35		-23'287.35				
6150.5010.56	Erneuerung Strassenbeleuchtung (LED) ER 11.12.2014	850'000.00	697'027.65		61'886.25				91'086.10
6150.5010.58	San. Oberboden-/Ackerstrasse (Strasse) ER 22.06.2017	73'000.00	122'753.00		11'361.35				
6150.5010.59	Sanierung Schulstrasse (Strasse) ER 26.03.2015 28.11.2019	96'000.00	214'008.55		-7'648.35				
6150.5010.63	Sanierung Rankstrasse (Str.-Ant.) ER 15.03.2018	118'000.00	102'004.35		9'657.10		30'000.00		6'338.55
6150.5010.64	Neubau WL Zelgli-/Brühlstrasse (Str.-Ant.) ER 15.03.2018 28.11.2019	16'155.00	12'071.20		-12'071.20				
6150.5010.65	Sanierung Feldstrasse (inkl. Str.-b.) (Str.-Ant.) ER 06.06.2018 28.11.2019	121'000.00	11'661.80		77'905.20		110'000.00		
6150.5010.66	Gen.-Guisanstrasse / Kornweg (Rep. Str.) ER 13.09.2018	200'000.00	2'775.80		74'023.20		200'000.00		123'201.00
6150.5010.67	SIBANO Fernw.-Proj. (Str.-Anteil) ER 13.09.2018	318'000.00			71'527.87		250'000.00		246'472.13
6150.5010.69	San. Flieder-/Birkenstrasse (Str.-Ant.) ER 28.11.2019	568'000.00			11'453.20				556'546.80
6150.5290.01	Parkraumkonzept (PRK) ER 29.11.2018	55'500.00			8'625.00				46'875.00
6150.6340.01	Sanierung Schulstrasse (Beiträge) ER 26.03.2015			7'648.35				-7'648.35	

Kreditkontrolle

Rechnung / 13.03.2020

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde

Nummer	Kredite nach Funktionen Beschluss Instanz & Datum / Kreditabrechnungs-Datum	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2018	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2018	Rechnung 2019		Budget 2019		Verfügbare Restkredit
					Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
6150.6350.01	Beitrag von Privaten (effeSTRADA) 01.01.2017			32'600.00	16'200.00				
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG								
7101.5030.30	Wasserleitung, Baugebiet Häfeler ER 08.09.2005	274'200.00	198'638.79			20'000.00			75'561.21
7101.5030.41	San. Landstrasse K114 (Rieden) / Wasser ER 10.12.2009 28.11.2019	879'000.00	710'206.45		1'024.50				
7101.5030.50	Hertensteinstrasse K427 (Projekt. Wasser) ER 23.05.2013 28.11.2019	21'000.00	17'581.85		-17'581.85				
7101.5030.55	Werkleit.san. Landstr. K114, Kd (Wasser) ER 22.05.2014 28.11.2019	350'000.00	150'199.03		26'185.25	40'000.00			
7101.5030.56	Notwasserverbindung OS - US ER 22.05.2014	285'000.00	90'373.78		116'549.45	25'000.00			78'076.77
7101.5030.57	Sanierung Hertensteinstrasse (Wasser) ER 11.12.2014	1'072'000.00	1'199.26		16'648.24				1'054'152.50
7101.5030.58	San. Oberboden-/Ackerstrasse (Wasser) ER 22.06.2017	286'000.00	179'877.63		38'158.68	100'000.00			67'963.69
7101.5030.59	Sanierung Schulstrasse (Wasser) ER 26.03.2015 28.11.2019	326'000.00	299'212.42		-188.85				
7101.5030.60	Sanierung Wiedackerstrasse (W.-I.) ER 02.08.2016 28.11.2019		315'882.55						
7101.5030.61	GWP Aesch / Pumpenrev. + Ersatz Verb.l. ER 08.12.2016 28.11.2019	172'800.00	154'083.49		22'069.12	20'000.00			

Kreditkontrolle

Rechnung / 13.03.2020

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde

Nummer	Kredite nach Funktionen Beschluss Instanz & Datum / Kreditabrechnungs-Datum	Kreditbetrag	Kumulierte		Rechnung 2019		Budget 2019		Verfügbare Restkredit
			Ausgaben bis 31.12.2018	Einnahmen bis 31.12.2018	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
7101.5030.62	Pumpversuche Grundwasserfassung Aesch ER 30.11.2017	210'600.00	152'483.38	41'657.09	41'657.09				16'459.53
7101.5030.63	Sanierung Rankstrasse (WL) ER 15.03.2018	54'000.00	34'938.60	6'999.07	14'000.00				12'062.33
7101.5030.64	Neubau WL Zelgli-/Brühlstrasse (Wasser) ER 15.03.2018 28.11.2019	340'332.00	163'258.59	79'787.88	90'000.00				
7101.5030.65	Sanierung Feldstrasse (Wasser) ER 06.06.2018 28.11.2019	224'000.00	77'006.54	55'853.80	210'000.00				
7101.5030.66	Gen.-Guisanstrasse / Kornweg (Wasser) ER 13.09.2018	492'000.00	8'293.59	245'692.21	492'000.00				238'014.20
7101.5030.67	SIBANO Fernw.-Proj. (Wasser) ER 13.09.2018	330'000.00		93'013.66	300'000.00				236'986.34
7101.5030.69	San. Flieder-/Birkenstrasse (Wasser) ER 28.11.2019	598'000.00		5'797.11					592'202.89
7101.5040.01	Neubau Lagerhalle (bei TZ) ER 01.06.2017	1'240'000.00	876'888.55	186'605.95	140'000.00				176'505.50
7101.6310.41	AGV-Beiträge Netzern. Landstrasse (Wasser) ER			43'860.60					
7101.6310.45	AGV-Beiträge Netzern. Mehrhaldenstr. (Wasser) ER			15'415.00					
7101.6310.62	Kantonsb. Pumpversuche (Wasser) ER			50'000.00					

Kreditkontrolle

Rechnung / 13.03.2020

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde

Nummer	Kredite nach Funktionen Beschluss Instanz & Datum / Kreditabrechnungs-Datum	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2018	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2018	Rechnung 2019		Budget 2019		Verfügbare Restkredit
					Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
7201.5030.30	Kanal Baugebiet Häfeler ER 08.09.2005	320'600.00	324'149.05						
7201.5030.41	San. Landstrasse K114 (Rieden) / Kanalisation ER 10.12.2009 28.11.2019	445'000.00	481'613.35						
7201.5030.50	Hertensteinstrasse K427 (Projekt. Abwasser) ER 23.05.2013 28.11.2019	25'000.00	24'209.15		-24'209.15				
7201.5030.51	Planung Modernisierung Abwasserbes.anlagen ER 29.08.2013	247'400.00	234'737.85						12'662.15
7201.5030.52	Ers. Anlagensteuerung Steg (Pumpw./Regenb.) ER 29.08.2013 28.11.2019	76'000.00	71'615.40		-71'615.40				
7201.5030.55	Werkleit.san. Landstr. K114, Kd (Abwasser) ER 22.05.2014 28.11.2019	10'000.00	1'565.37		-1'565.37				
7201.5030.57	Sanierung Hertensteinstrasse (Abwasser) ER 11.12.2014	629'000.00			48'772.52				580'227.48
7201.5030.58	San. Oberboden-/Ackerstrasse (Abwasser) ER 22.06.2017	7'000.00	1'590.81						5'409.19
7201.5030.59	Sanierung Schulstrasse (Abwasser) ER 26.03.2015 28.11.2019	175'000.00	124'494.39		-188.85				
7201.5030.60	San. Regenklärbecken / Abw.pumpwerk Steg ER 22.06.2017	756'000.00	44'256.15		561'029.37		620'000.00		150'714.48
7201.5030.61	San. Abwasserpumpwerk Talacker ER 22.06.2017	594'000.00	42'155.58		329'121.72		500'000.00		222'722.70

Kreditkontrolle

Rechnung / 13.03.2020

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde

Nummer	Kredite nach Funktionen Beschluss Instanz & Datum / Kreditabrechnungs-Datum	Kreditbetrag	Kumulierte		Rechnung 2019		Budget 2019	Verfügbare Restkredit
			Ausgaben bis 31.12.2018	Einnahmen bis 31.12.2018	Ausgaben	Einnahmen		
7201.5030.62	Neubau Regenentlastung Trottenacker ER 22.06.2017	1'512'000.00	42'688.90	561'659.86	750'000.00	907'651.24		
7201.5030.64	Neubau WL Zeigli-/Brühlstrasse (Abwasser) ER 15.03.2018 28.11.2019	9'693.00	5'588.45	-5'588.45				
7201.5030.65	Sanierung Feldstrasse (Abwasser) ER 06.06.2018 28.11.2019	13'500.00			14'000.00			
7201.5030.66	Gen.-Guisanstrasse / Kornweg (Abwasser) ER 13.09.2018	8'000.00			8'000.00	8'000.00		
7201.5030.67	SIBANO Fernw.-Proj. (Abwasser) ER 13.09.2018	54'000.00		3'079.41	40'000.00	50'920.59		
7201.5030.69	San. Flieder-/Birkenstrasse (Abwasser) ER 28.11.2019	201'000.00		3'999.05		197'000.95		
7900.5290.06	Erschein.bild K114 / Kommun. Richtplan ER 25.06.2015	262'000.00	271'723.80					
7900.5290.07	Komm. Gesamtplan Verkehr (KGV) ER 29.11.2018	55'500.00		12'990.85		42'509.15		
7900.6310.02	Kantonsbeitrag (Erschein.b. Landstr.) ER 25.06.2015		84'842.75	6'501.60				

KENNZAHLENAUSWERTUNG JAHRESRECHNUNG 2019

Gemeinde	Obersiggenthal
Rechnungsjahr	2019
Steuerfuss	105%

Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen

A	Einwohnerzahl per 31.12.	8637
B	Laufender Ertrag	33'004'198.19
C	Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich	25'249'957.20
D	Nettozinsaufwand	36'106.98

E	Nettoinvestitionen	609'611.82
F	Nettoschuld I	16'742'357.41
G	Selbstfinanzierung	1'679'057.23
H	Abschreibungen	2'383'885.60

1	Nettoschuld I pro Einwohner	F : A	1938.45
2	Nettoverschuldungsquotient	(F : C) x 100	66.31%
3	Zinsbelastungsanteil	(D : B) x 100	0.11%
4	Selbstfinanzierungsgrad	(G : E) x 100	275.43%
5	Selbstfinanzierungsanteil	(G : B) x 100	5.09%
6	Kapitaldienstanteil	((D + H) : B) x 100	7.33%

Einwohnergemeinde mit Spezialfinanzierungen

A	Einwohnerzahl per 31.12.	8637
B	Laufender Ertrag	36'738'718.06
C	Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich	25'249'957.20
D	Nettozinsaufwand	36'106.98

E	Nettoinvestitionen	2'592'811.77
F	Nettoschuld I	11'212'432.05
G	Selbstfinanzierung	2'757'675.83
H	Abschreibungen	2'787'075.33

1	Nettoschuld I pro Einwohner	F : A	1298.19
2	Nettoverschuldungsquotient	(F : C) x 100	44.41%
3	Zinsbelastungsanteil	(D : B) x 100	0.10%
4	Selbstfinanzierungsgrad	(G : E) x 100	106.36%
5	Selbstfinanzierungsanteil	(G : B) x 100	7.51%
6	Kapitaldienstanteil	((D + H) : B) x 100	7.68%

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

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

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

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

Nettoverschuldungsquotient (Nettoschuld in % vom Fiskalertrag/Finanzausgleich)

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

Zinsbelastungsanteil (Nettozinsaufwand in % vom laufenden Ertrag)

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

Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen)

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

Selbstfinanzierungsanteil (Selbstfinanzierung in % vom laufenden Ertrag)

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

Kapitaldienstanteil (Nettozinsaufwand + Abschreibungen in % vom laufenden Ertrag)

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

ANTRAG

Gemeinderat und Finanzkommission beantragen dem Einwohnerrat die Jahresrechnung für das Jahr 2019 unter Entlastung des Rechnungserstellers zu genehmigen.

NAMENS DES GEMEINDERATES

Gemeindeammann:
Bettina Lutz Güttler

Gemeindeschreiberin II
Romana Hächler

Beilagen (ER): - Prüfbericht der Finanzkommission (zur Verwaltungsrechnung 2019)

Aktenaufgabe: - Rechnung 2019 (gebunden)
- Prüfbericht der BDO (Bilanzprüfung)

