

# RECHNUNG 2020

---

## EINWOHNERGEMEINDE OBERSIGGENTHAL



# Inhaltsverzeichnis

---

ERLÄUTERUNGEN .....	3
Allgemeine Erläuterungen Einwohnergemeinde (ohne Spezialfinanzierungen) .....	3
Allgemeine Erläuterungen SF Wasserwerk .....	3
Allgemeine Erläuterungen SF Abwasserbeseitigung .....	3
Allgemeine Erläuterungen SF Abfallwirtschaft .....	3
ERGEBNISSE .....	4
Einwohnergemeinde (ohne Spezialfinanzierungen) .....	5
SF Wasserwerk .....	6
SF Abwasserbeseitigung .....	7
SF Abfallwirtschaft .....	8
Einwohnergemeinde (Gesamt) .....	9
ENTWICKLUNG NETTOSCHULDEN .....	10
ERFOLGSRECHNUNG .....	11
0 - Allgemeine Verwaltung .....	12
1 - Öff. Ordnung und Sicherheit, Verteidigung .....	13
2 - Bildung .....	14
3 - Kultur, Sport und Freizeit .....	15
4 - Gesundheit .....	16
5 - Soziale Sicherheit .....	17
6 - Verkehr und Nachrichtenübermittlung .....	18
7 - Umweltschutz und Raumordnung .....	19
SF Wasserwerk .....	20
SF Abwasserbeseitigung .....	21
SF Abfallwirtschaft .....	22
8 - Volkswirtschaft .....	23
9 - Finanzen und Steuern .....	24
ARTENGLIEDERUNG .....	27
BILANZ .....	28
INVESTITIONSRECHNUNG .....	30
KREDITKONTROLLE .....	32
KENNZAHLENAUSWERTUNG .....	39
ANTRAG (Genehmigung Jahresrechnung) .....	42

## ERLÄUTERUNGEN

### Allgemeine Erläuterungen Einwohnergemeinde (ohne Spezialfinanzierungen)

Das operative Ergebnis liegt um CHF 169'491.99 (33.23 %) über dem Budget.  
Das Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung liegt um CHF 169'491.99 (186.13 %) über dem Budget.  
Die Nettoinvestitionen liegen um CHF 1'123'348.47 (59.66 %) über dem Budget.  
Die Selbstfinanzierung beträgt CHF 2'630'881.46 und fällt gegenüber dem Budget (CHF 1'511'498.00) um CHF 1'119'383.46 (74.06 %) höher aus.  
Das Finanzierungsergebnis beträgt CHF -375'467.01 und fällt gegenüber dem Budget (CHF -371'502.00) um CHF -3'965.01 (-1.07 %) tiefer aus.  
Die Nettoschuld beträgt Ende 2020 CHF 17.12 Mio. (Vorjahr CHF 16.74 Mio.).

### Allgemeine Erläuterungen SF Wasserwerk

Das operative Ergebnis liegt um CHF -136'844.53 (-33.72 %) unter dem Budget.  
Das Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung liegt um CHF -136'844.53 (-33.72 %) unter dem Budget.  
Die Nettoinvestitionen liegen um CHF -231'069.04 (-29.62 %) unter dem Budget.  
Die Selbstfinanzierung beträgt CHF 457'719.14 und fällt gegenüber dem Budget (CHF 593'855.00) um CHF -136'135.86 (-22.92 %) tiefer aus.  
Das Finanzierungsergebnis beträgt CHF -91'211.82 und fällt gegenüber dem Budget (CHF -186'145.00) um CHF 94'933.18 (51.00 %) höher aus.  
Das Nettovermögen beträgt Ende 2020 CHF 1'186'875.33 (Vorjahr CHF 1'278'087.15).

### Allgemeine Erläuterungen SF Abwasserbeseitigung

Das operative Ergebnis liegt um CHF -6'848.63 (-5.49 %) unter dem Budget.  
Das Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung liegt um CHF -6'848.63 (-5.49 %) unter dem Budget.  
Die Nettoinvestitionen liegen um CHF -687'769.11 (-65.01 %) unter dem Budget.  
Die Selbstfinanzierung beträgt CHF 339'515.24 und fällt gegenüber dem Budget (CHF 338'362.00) um CHF 1'153.24 (0.34 %) höher aus.  
Das Finanzierungsergebnis beträgt CHF -30'715.65 und fällt gegenüber dem Budget (CHF -719'638.00) um CHF 688'922.35 (95.73 %) höher aus.  
Das Nettovermögen beträgt Ende 2020 CHF 3'706'544.45 (Vorjahr CHF 3'737'260.10).

### Allgemeine Erläuterungen SF Abfallwirtschaft

Das operative Ergebnis liegt um CHF 51'892.01 (1'792.47 %) über dem Budget.  
Das Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung liegt um CHF 51'892.01 (1'792.47 %) über dem Budget.  
Die Selbstfinanzierung beträgt CHF 57'307.36 und fällt gegenüber dem Budget (CHF 5'415.00) um CHF 51'892.36 (958.31 %) höher aus.  
Das Finanzierungsergebnis beträgt CHF 57'307.36 und fällt gegenüber dem Budget (CHF 5'415.00) um CHF 51'892.36 (958.31 %) höher aus.  
Das Nettovermögen beträgt Ende 2020 CHF 571'885.47 (Vorjahr CHF 514'578.11).

## **ERGEBNISSE**

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

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

## Einwohnergemeinde (ohne Spezialfinanzierungen)

	Rechnung 2019	Budget 2020	Rechnung 2020	Abw. zu Budget	%	
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>						
<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>32'609'972</b>	<b>33'000'507</b>	<b>33'200'268</b>	<b>199'761</b>	<b>0.61</b>	<b>→</b>
30 - Personalaufwand	7'252'332	7'328'185	7'194'464	-133'721	-1.82	↘
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'890'424	4'975'545	4'714'831	-260'714	-5.24	↘
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'383'886	2'281'520	2'190'185	-91'335	-4.00	↘
35 - Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	--	--	874'322	874'322	--	↗
36 - Transferaufwand	18'083'331	18'415'257	18'226'466	-188'791	-1.03	↘
37 - Durchlaufende Beiträge	--	--	--	--	--	
<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>31'651'894</b>	<b>32'100'785</b>	<b>32'402'143</b>	<b>301'358</b>	<b>0.94</b>	<b>→</b>
40 - Fiskalertrag	25'607'657	25'919'000	26'863'712	944'712	3.64	↗
41 - Regalien und Konzessionen	113'931	114'000	111'387	-2'613	-2.29	↘
42 - Entgelte	3'224'238	3'227'290	2'923'799	-303'491	-9.40	↘
43 - Verschiedene Erträge	--	--	--	--	--	
45 - Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	175'924	260'000	93'095	-166'905	-64.19	↘
46 - Transferertrag	2'530'144	2'580'495	2'410'150	-170'345	-6.60	↘
47 - Durchlaufende Beiträge	--	--	--	--	--	
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-958'078</b>	<b>-899'722</b>	<b>-798'126</b>	<b>101'596</b>	<b>11.29</b>	<b>↗</b>
34 - Finanzaufwand	85'221	94'930	66'725	-28'205	-29.71	↘
44 - Finanzertrag	514'394	484'630	524'320	39'690	8.19	↗
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>429'173</b>	<b>389'700</b>	<b>457'596</b>	<b>67'896</b>	<b>17.42</b>	<b>↗</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-528'904</b>	<b>-510'022</b>	<b>-340'530</b>	<b>169'492</b>	<b>33.23</b>	<b>↗</b>
38 - Ausserordentlicher Aufwand	--	--	--	--	--	
48 - Ausserordentlicher Ertrag	837'910	418'960	418'960	0	0.00	→
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>837'910</b>	<b>418'960</b>	<b>418'960</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>→</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>309'006</b>	<b>-91'062</b>	<b>78'430</b>	<b>169'492</b>	<b>186.13</b>	<b>↗</b>
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)						
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>						
<b>Investitionsausgaben</b>	<b>624'665</b>	<b>1'883'000</b>	<b>3'006'348</b>	<b>1'123'348</b>	<b>59.66</b>	<b>↗</b>
50 - Sachanlagen	589'869	1'883'000	2'941'245	1'058'245	56.20	↗
52 - Immaterielle Anlagen	34'796	--	65'103	65'103	--	↗
<b>Investitionseinnahmen</b>	<b>15'053</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	
63 - Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	15'053	--	--	--	--	
<b>Ergebnis aus Investitionsrechnung</b>	<b>-609'612</b>	<b>-1'883'000</b>	<b>-3'006'348</b>	<b>-1'123'348</b>	<b>-59.66</b>	<b>↘</b>
<b>Selbstfinanzierung</b>						
Selbstfinanzierung	1'679'057	1'511'498	2'630'881	1'119'383	74.06	↗
<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>1'069'445</b>	<b>-371'502</b>	<b>-375'467</b>	<b>-3'965</b>	<b>-1.07</b>	<b>↘</b>
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)						

## SF Wasserwerk

	Rechnung 2019	Budget 2020	Rechnung 2020	Abw. zu Budget	%	
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>						
<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>1'152'292</b>	<b>1'217'635</b>	<b>1'423'342</b>	<b>205'707</b>	<b>16.89</b>	<b>↗</b>
30 - Personalaufwand	432'616	403'035	458'673	55'638	13.80	↗
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	448'184	517'700	652'233	134'533	25.99	↗
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	180'906	208'000	221'120	13'120	6.31	↗
35 - Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	--	--	--	--	--	
36 - Transferaufwand	90'587	88'900	91'316	2'416	2.72	↗
37 - Durchlaufende Beiträge	--	--	--	--	--	
<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>1'738'428</b>	<b>1'612'840</b>	<b>1'682'353</b>	<b>69'513</b>	<b>4.31</b>	<b>↗</b>
40 - Fiskalertrag	--	--	--	--	--	
41 - Regalien und Konzessionen	--	--	--	--	--	
42 - Entgelte	1'496'119	1'384'000	1'432'997	48'997	3.54	↗
43 - Verschiedene Erträge	--	--	--	--	--	
45 - Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	--	--	--	--	--	
46 - Transferertrag	242'309	228'840	249'355	20'515	8.96	↗
47 - Durchlaufende Beiträge	--	--	--	--	--	
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>586'136</b>	<b>395'205</b>	<b>259'010</b>	<b>-136'195</b>	<b>-34.46</b>	<b>↘</b>
34 - Finanzaufwand	--	--	--	--	--	
44 - Finanzertrag	10'000	10'650	10'000	-650	-6.10	↘
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>10'000</b>	<b>10'650</b>	<b>10'000</b>	<b>-650</b>	<b>-6.10</b>	<b>↘</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>596'136</b>	<b>405'855</b>	<b>269'010</b>	<b>-136'845</b>	<b>-33.72</b>	<b>↘</b>
38 - Ausserordentlicher Aufwand	--	--	--	--	--	
48 - Ausserordentlicher Ertrag	--	--	--	--	--	
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>596'136</b>	<b>405'855</b>	<b>269'010</b>	<b>-136'845</b>	<b>-33.72</b>	<b>↘</b>
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)						
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>						
<b>Investitionsausgaben</b>	<b>918'271</b>	<b>930'000</b>	<b>641'878</b>	<b>-288'122</b>	<b>-30.98</b>	<b>↘</b>
50 - Sachanlagen	918'271	930'000	641'878	-288'122	-30.98	↘
<b>Investitionseinnahmen</b>	<b>147'979</b>	<b>150'000</b>	<b>92'947</b>	<b>-57'053</b>	<b>-38.04</b>	<b>↘</b>
63 - Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	147'979	150'000	92'947	-57'053	-38.04	↘
<b>Ergebnis aus Investitionsrechnung</b>	<b>-770'292</b>	<b>-780'000</b>	<b>-548'931</b>	<b>231'069</b>	<b>29.62</b>	<b>↗</b>
Selbstfinanzierung	751'677	593'855	457'719	-136'136	-22.92	↘
<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>-18'615</b>	<b>-186'145</b>	<b>-91'212</b>	<b>94'933</b>	<b>51.00</b>	<b>↗</b>
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)						

## SF Abwasserbeseitigung

	Rechnung 2019	Budget 2020	Rechnung 2020	Abw. zu Budget	%	
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>						
<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>1'261'113</b>	<b>1'156'890</b>	<b>1'222'005</b>	<b>65'115</b>	<b>5.63</b>	<b>↗</b>
30 - Personalaufwand	5'904	11'540	7'964	-3'576	-30.99	↘
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	187'574	61'850	104'763	42'913	69.38	↗
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	296'535	255'700	282'232	26'532	10.38	↗
35 - Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	--	--	--	--	--	
36 - Transferaufwand	771'100	827'800	827'046	-754	-0.09	→
37 - Durchlaufende Beiträge	--	--	--	--	--	
<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>1'281'801</b>	<b>1'279'202</b>	<b>1'339'819</b>	<b>60'617</b>	<b>4.74</b>	<b>↗</b>
40 - Fiskalertrag	--	--	--	--	--	
41 - Regalien und Konzessionen	--	--	--	--	--	
42 - Entgelte	1'190'448	1'197'252	1'239'342	42'090	3.52	↗
43 - Verschiedene Erträge	--	--	--	--	--	
45 - Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	--	--	--	--	--	
46 - Transferertrag	91'353	81'950	100'476	18'526	22.61	↗
47 - Durchlaufende Beiträge	--	--	--	--	--	
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>20'688</b>	<b>122'312</b>	<b>117'813</b>	<b>-4'499</b>	<b>-3.68</b>	<b>↘</b>
34 - Finanzaufwand	--	--	--	--	--	
44 - Finanzertrag	--	2'350	--	-2'350	--	↘
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>--</b>	<b>2'350</b>	<b>--</b>	<b>-2'350</b>	<b>--</b>	<b>↘</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>20'688</b>	<b>124'662</b>	<b>117'813</b>	<b>-6'849</b>	<b>-5.49</b>	<b>↘</b>
38 - Ausserordentlicher Aufwand	--	--	--	--	--	
48 - Ausserordentlicher Ertrag	--	--	--	--	--	
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>20'688</b>	<b>124'662</b>	<b>117'813</b>	<b>-6'849</b>	<b>-5.49</b>	<b>↘</b>
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)						
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>						
<b>Investitionsausgaben</b>	<b>1'404'495</b>	<b>1'308'000</b>	<b>507'777</b>	<b>-800'223</b>	<b>-61.18</b>	<b>↘</b>
50 - Sachanlagen	1'404'495	1'308'000	507'777	-800'223	-61.18	↘
<b>Investitionseinnahmen</b>	<b>191'587</b>	<b>250'000</b>	<b>137'546</b>	<b>-112'454</b>	<b>-44.98</b>	<b>↘</b>
63 - Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	191'587	250'000	137'546	-112'454	-44.98	↘
<b>Ergebnis aus Investitionsrechnung</b>	<b>-1'212'908</b>	<b>-1'058'000</b>	<b>-370'231</b>	<b>687'769</b>	<b>65.01</b>	<b>↗</b>
Selbstfinanzierung	265'817	338'362	339'515	1'153	0.34	→
<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>-947'091</b>	<b>-719'638</b>	<b>-30'716</b>	<b>688'922</b>	<b>95.73</b>	<b>↗</b>
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)						

## SF Abfallwirtschaft

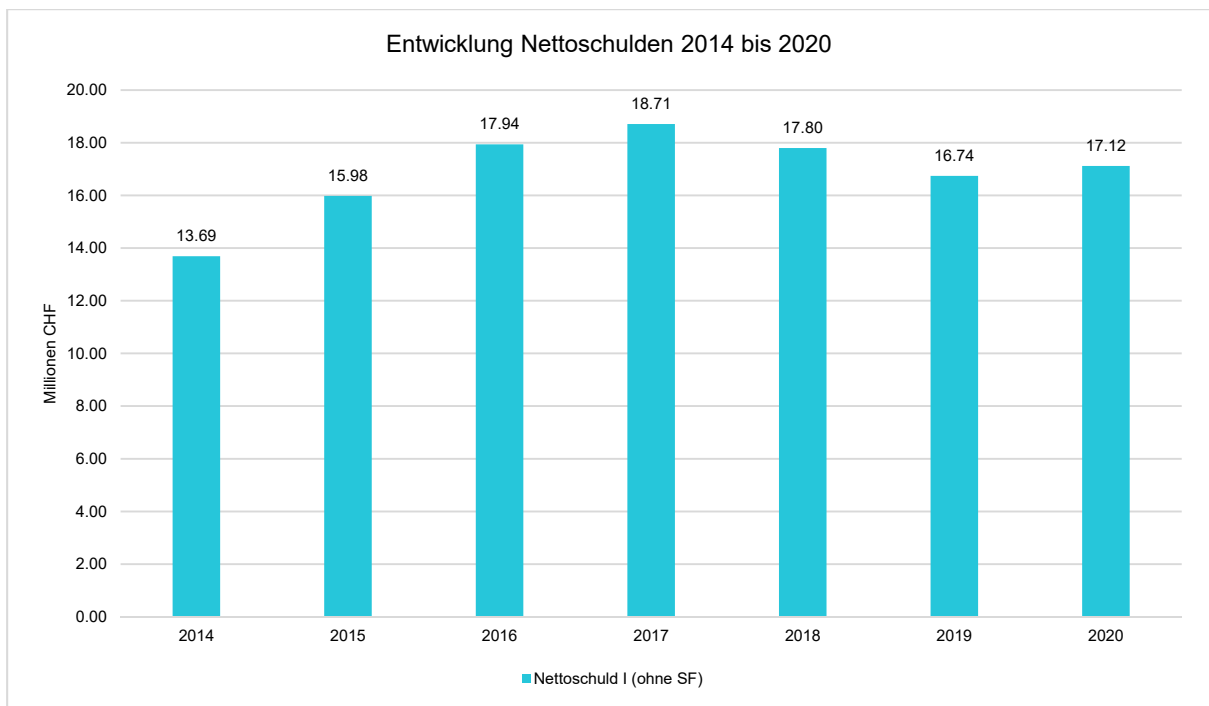
	Rechnung 2019	Budget 2020	Rechnung 2020	Abw. zu Budget	%	
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>						
<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>645'685</b>	<b>668'855</b>	<b>653'958</b>	<b>-14'897</b>	<b>-2.23</b>	↘
30 - Personalaufwand	5'989	6'570	744	-5'826	-88.67	↘
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	519'283	533'265	539'812	6'547	1.23	↗
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'520	2'520	2'520	0	0.01	→
35 - Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	--	--	--	--	--	
36 - Transferaufwand	117'893	126'500	110'881	-15'619	-12.35	↘
37 - Durchlaufende Beiträge	--	--	--	--	--	
<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>704'290</b>	<b>671'500</b>	<b>708'745</b>	<b>37'245</b>	<b>5.55</b>	↗
40 - Fiskalertrag	--	--	--	--	--	
41 - Regalien und Konzessionen	--	--	--	--	--	
42 - Entgelte	704'290	671'500	708'745	37'245	5.55	↗
43 - Verschiedene Erträge	--	--	--	--	--	
45 - Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	--	--	--	--	--	
46 - Transferertrag	--	--	--	--	--	
47 - Durchlaufende Beiträge	--	--	--	--	--	
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>58'605</b>	<b>2'645</b>	<b>54'787</b>	<b>52'142</b>	<b>1'971.34</b>	↗
34 - Finanzaufwand	--	--	--	--	--	
44 - Finanzertrag	--	250	--	-250	--	↘
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>--</b>	<b>250</b>	<b>--</b>	<b>-250</b>	<b>--</b>	↘
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>58'605</b>	<b>2'895</b>	<b>54'787</b>	<b>51'892</b>	<b>1'792.47</b>	↗
38 - Ausserordentlicher Aufwand	--	--	--	--	--	
48 - Ausserordentlicher Ertrag	--	--	--	--	--	
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>58'605</b>	<b>2'895</b>	<b>54'787</b>	<b>51'892</b>	<b>1'792.47</b>	↗
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)						
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>						
<b>Investitionsausgaben</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	
<b>Investitionseinnahmen</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	
<b>Ergebnis aus Investitionsrechnung</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	
Selbstfinanzierung	61'125	5'415	57'307	51'892	958.31	↗
<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>61'125</b>	<b>5'415</b>	<b>57'307</b>	<b>51'892</b>	<b>958.31</b>	↗
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)						



## Einwohnergemeinde (Gesamt)

	Rechnung 2019	Budget 2020	Rechnung 2020	Abw. zu Budget	%	
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>						
<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>35'669'063</b>	<b>36'043'887</b>	<b>36'499'573</b>	<b>455'686</b>	<b>1.26</b>	↗
30 - Personalaufwand	7'696'840	7'749'330	7'661'845	-87'485	-1.13	↘
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'045'465	6'088'360	6'011'640	-76'720	-1.26	↘
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'863'847	2'747'740	2'696'057	-51'683	-1.88	↘
35 - Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	--	--	874'322	874'322	--	↗
36 - Transferaufwand	19'062'911	19'458'457	19'255'709	-202'748	-1.04	↘
37 - Durchlaufende Beiträge	--	--	--	--	--	
<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>35'376'414</b>	<b>35'664'327</b>	<b>36'133'059</b>	<b>468'732</b>	<b>1.31</b>	↗
40 - Fiskalertrag	25'607'657	25'919'000	26'863'712	944'712	3.64	↗
41 - Regalien und Konzessionen	113'931	114'000	111'387	-2'613	-2.29	↘
42 - Entgelte	6'615'096	6'480'042	6'304'883	-175'159	-2.70	↘
43 - Verschiedene Erträge	--	--	--	--	--	
45 - Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	175'924	260'000	93'095	-166'905	-64.19	↘
46 - Transferertrag	2'863'806	2'891'285	2'759'982	-131'303	-4.54	↘
47 - Durchlaufende Beiträge	--	--	--	--	--	
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-292'649</b>	<b>-379'560</b>	<b>-366'515</b>	<b>13'045</b>	<b>3.44</b>	↗
34 - Finanzaufwand	85'221	94'930	66'725	-28'205	-29.71	↘
44 - Finanzertrag	524'394	497'880	534'320	36'440	7.32	↗
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>439'173</b>	<b>402'950</b>	<b>467'596</b>	<b>64'646</b>	<b>16.04</b>	↗
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>146'525</b>	<b>23'390</b>	<b>101'081</b>	<b>77'691</b>	<b>332.15</b>	↗
38 - Ausserordentlicher Aufwand	--	--	--	--	--	
48 - Ausserordentlicher Ertrag	837'910	418'960	418'960	0	0.00	→
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>837'910</b>	<b>418'960</b>	<b>418'960</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	→
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>984'435</b>	<b>442'350</b>	<b>520'041</b>	<b>77'691</b>	<b>17.56</b>	↗
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)						
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>						
<b>Investitionsausgaben</b>	<b>2'947'431</b>	<b>4'121'000</b>	<b>4'156'004</b>	<b>35'004</b>	<b>0.85</b>	→
50 - Sachanlagen	2'912'635	4'121'000	4'090'901	-30'099	-0.73	→
52 - Immaterielle Anlagen	34'796	--	65'103	65'103	--	↗
<b>Investitionseinnahmen</b>	<b>354'619</b>	<b>400'000</b>	<b>230'493</b>	<b>-169'507</b>	<b>-42.38</b>	↘
63 - Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	354'619	400'000	230'493	-169'507	-42.38	↘
<b>Ergebnis aus Investitionsrechnung</b>	<b>-2'592'812</b>	<b>-3'721'000</b>	<b>-3'925'510</b>	<b>-204'510</b>	<b>-5.50</b>	↘
Selbstfinanzierung	2'757'676	2'449'130	3'485'423	1'036'293	42.31	↗
<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>164'864</b>	<b>-1'271'870</b>	<b>-440'087</b>	<b>831'783</b>	<b>65.40</b>	↗
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)						

## ENTWICKLUNG NETTOSCHULDEN



Nettoschulden per 31.12.2020 = 17.12 Mio. Franken

Nettoschuld pro Einwohner per 31.12.2020 = 1'974.74 Franken

### Entwicklung Nettoschulden

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Nettoschuld I (ohne SF)	13'688'701.15	15'982'693.62	17'935'111.18	18'710'483.16	17'803'694.64	16'742'357.41	17'119'024.42
Nettoschuld I pro Einwohner (ohne SF)	1'619.96	1'860.62	2'070.31	2'183.76	2'080.11	1'938.45	1'974.74

## ERFOLGSRECHNUNG

### Gesamtergebnis (netto ohne Spezialfinanzierungen)

	Rechnung 2019	Budget 2020	Rechnung 2020	Abw. zu Budget	%	
<b>EW - Einwohnergemeinde</b>	<b>309'006</b>	<b>-91'062</b>	<b>78'430</b>	<b>169'492</b>	<b>186.13</b>	<b>↗</b>
0 - ALLGEMEINE VERWALTUNG	-3'561'397	-3'635'765	-3'611'879	23'886	0.66	→
1 - ÖFF. ORDNUNG U. SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	-1'568'256	-1'510'555	-1'480'581	29'974	1.98	↗
2 - BILDUNG	-8'273'076	-8'525'749	-8'501'717	24'032	0.28	→
3 - KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	-1'986'544	-1'997'131	-2'059'247	-62'116	-3.11	↘
4 - GESUNDHEIT	-3'454'824	-3'296'350	-3'454'138	-157'788	-4.79	↘
5 - SOZIALE SICHERHEIT	-5'307'092	-5'637'405	-5'494'453	142'952	2.54	↗
6 - VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	-1'247'536	-1'228'172	-1'304'265	-76'093	-6.20	↘
7 - UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	-436'022	-388'660	-358'039	30'621	7.88	↗
8 - VOLKSWIRTSCHAFT	84'005	62'635	142'521	79'886	127.54	↗
9 - FINANZEN UND STEUERN	26'059'747	26'066'090	26'200'229	134'139	0.51	→

### Allgemein

Die allgemeinen Gemeindesteuern lagen rund 0.6 % unter Budget. Dank Sondersteuern sowie ausserordentlichen Verschiebungen schloss die Rechnung 2020 der Einwohnergemeinde Obersiggenthal dennoch leicht besser ab als budgetiert. Beim prognostizierten Finanzierungsfehlbetrag gab es eine Punktlandung.

Die allgemeinen Gemeindesteuern lagen rund 152'000 Franken unter Budget. Dieser Teil konnte durch höhere Sondersteuern aufgefangen werden. Ebenso konnten hohe Mehrwertabgaben verbucht werden, welche einerseits zu einem höheren Fiskalertrag führten, andererseits zu einer höheren Selbstfinanzierung. Diese Abgaben wurden gemäss kantonalen Vorgaben in einem speziellen Fonds geöffnet.

Die Rechnung 2020 war ansonsten von vielen Verschiebungen innerhalb der Rechnung sowie ausserordentlichen Abweichungen geprägt (z. B. tieferer Personal- oder Sach- und übriger Betriebsaufwand). Aufgrund der Covid-19-Pandemie gab es auch zahlreiche nicht budgetierte Ausgaben (ca. 200'000 Franken) für die Pandemiebekämpfung (Schutzvorrichtungen, Masken, Reinigungsaufwand usw.).

## 0 - Allgemeine Verwaltung

### Nettoergebnis

	Rechnung 2019	Budget 2020	Rechnung 2020	Abw. zu Budget	%	
0110 - Legislative	-198'615	-215'650	-195'919	19'731	9.15	↗
0120 - Exekutive	-352'111	-357'680	-347'912	9'768	2.73	↗
0211 - Abteilung Finanzen	-382'046	-363'470	-329'483	33'987	9.35	↗
0212 - Abteilung Steuern	-874'896	-636'220	-752'501	-116'281	-18.28	↘
0220 - Allgemeine Dienste, übrige	-75'818	-507'610	-429'692	77'918	15.35	↗
0221 - Gemeindekanzlei	-521'241	-473'445	-459'573	13'872	2.93	↗
0222 - Abteilung Bau und Planung	-747'841	-608'660	-655'764	-47'104	-7.74	↘
0290 - Verwaltungsliegenschaften, übriges	-408'829	-473'030	-441'036	31'994	6.76	↗
<b>Summe: 0 - ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>-3'561'397</b>	<b>-3'635'765</b>	<b>-3'611'879</b>	<b>23'886</b>	<b>0.66</b>	<b>→</b>

### Funktion Kommentar

- 0110** Es gab höhere Portokosten zu verzeichnen infolge mehrerer Zustellungen von Abstimmungsunterlagen (teilweise A-Post).
- Die für 2020 geplante Tiefenprüfung wurde um ein Jahr nach hinten verschoben.
- 0120** Die geplante Neuzuzügerbegrüssung wurde aufgrund der Covid-19-Pandemie (Corona) auf 2021 verschoben.
- 0211** Die für 2020 vorgesehene Einführung der elektronischen Belegvisierung wurde um ein Jahr nach hinten verschoben.
- Die Betriebsgebühren fielen tiefer aus als im ordentlichen Durchschnitt der letzten Jahre; dies bedingt durch den teilweisen Verzicht (Aufschiebung) von Betreibungen infolge der Covid-19-Pandemie (Beschluss Regierungsrat).
- Die neuen Gebühren-Erträge für Mahnungen im Steuerbereich waren höher als erwartet.
- 0212** Infolge der Covid-19-Pandemie (Corona) konnten weniger Weiterbildungen besucht werden als geplant.
- Im Zusammenhang mit Personalwechsel und krankheitsbedingten Ausfällen mussten zur Überbrückung der Lücken externe Fachleute beigezogen werden. So konnten die Vorgaben des Kantons bezüglich Veranlagungsstand eingehalten werden.
- Die neuen Gebühren-Erträge für Mahnungen im Steuerbereich waren höher als erwartet.
- 0220** Eine Praktikantenstelle in der Gemeindeverwaltung konnte vorübergehend nicht besetzt werden. Die Covid-19-Pandemie (Corona) verursachte nicht budgetierte Zusatzkosten für Desinfektionsmittel-Spender, Acrylglas, Schutzmasken und dergleichen.
- Das Konto für Anschaffungen Hardware musste nicht ausgeschöpft werden respektive es konnte teilweise günstiger eingekauft werden als budgetiert.
- 0222** Im Zusammenhang mit einem Krankheitsfall mussten zur Überbrückung der Lücken externe Fachleute beigezogen werden. Im Gegenzug konnten Versicherungsleistungen vereinnahmt werden. Die Gebühren für Beratungen, Expertisen, Fachberichte etc. sind von der Bautätigkeit abhängig. Diese können jedoch weitgehend an die Bauherrschaften weiterverrechnet werden. Im Zusammenhang mit ausserordentlichen Bauprojekten kam es zu zusätzlichen Verfahrenskosten.
- 0290** Die Verbuchung von eingehenden Versicherungsleistungen für die Liegenschaft Dorfbibliothek (Aufwand im baulichen Unterhalt) führte zu Mehreinnahmen gegenüber Budget.

## 1 - Öff. Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

### Nettoergebnis

	Rechnung 2019	Budget 2020	Rechnung 2020	Abw. zu Budget	%	
1110 - Polizei	-444'763	-469'000	-465'483	3'517	0.75	→
1400 - Allgemeines Rechtswesen	-372'366	-391'500	-443'710	-52'210	-13.34	↘
1401 - Einwohnerdienste	-244'530	-274'160	-257'791	16'369	5.97	↗
1500 - Feuerwehr	-381'343	-239'015	-183'455	55'560	23.25	↗
1610 - Militärische Verteidigung	-11'526	-22'530	-24'302	-1'772	-7.86	↘
1620 - Zivilschutz	-113'729	-114'350	-105'841	8'509	7.44	↗
<b>Summe: 1 - ÖFF. ORDNUNG U. SICHERHEIT, VERTEILIGUNG</b>	<b>-1'568'256</b>	<b>-1'510'555</b>	<b>-1'480'581</b>	<b>29'974</b>	<b>1.98</b>	<b>↗</b>

### Funktion Kommentar

- 1110** Die Kosten für polizeiliche Leistungen bewegten sich im ordentlichen Rahmen. Die Kosten für Geschwindigkeitskontrollen fielen tiefer aus als budgetiert und werden erst im 2021 belastet (rund 7'000 Franken). Der Bussenertrag fiel tiefer aus als in den Vorjahren (Kontrolle durch Stadtpolizei Baden).
- 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.
- Bei der Budgetierung wurden mit mehr Einbürgerungen und entsprechenden Einnahmen gerechnet. Aufgrund der Covid-19-Pandemie (Corona) konnten diese Zahlen nicht erreicht werden, da Sitzungen teilweise abgesagt/verschoben werden mussten.
- Beim Regionalen Betreibungsamt Obersiggenthal-Lägern wurde mit einem Kostenüberschuss z. G. der Gemeinden gerechnet. Bedingt durch die Covid-19-Pandemie (Corona) musste zum Rechnungsausgleich jedoch ein geringer Kostenanteil in Rechnung gestellt werden (siehe auch Funktion 1407).
- 1401** Der budgetierte Betrag für den Unterhalt der immateriellen Anlagen musste nicht ausgeschöpft werden.
- Die budgetierten Aufwendungen für ausländerrechtliche Gebühren, Pass- und ID-Kosten fielen tiefer aus als angenommen. Entsprechend fielen auch die weiter zu verrechnenden Gebühren (Einnahmen) tiefer aus.
- 1407** Bedingt durch den verordneten Rechtsstillstand im Frühling 2020 gab es weniger Betreibungen zu verzeichnen, was sich sowohl in den Gebühren-Erträgen als auch bei den Portokosten niederschlug.
- Die Gebühren welche unter dem Niveau der Vorjahre lagen, reichten nicht aus um die Rechnung der Funktion 1407 ausgeglichen zu gestalten. Den angeschlossenen Gemeinden des Regionalen Betreibungsamtes Siggenthal-Lägern (Obersiggenthal, Untersiggenthal, Ennetbaden, Ehrendingen und Freienwil). wurde der Aufwandüberschuss anteilmässig in Rechnung gestellt.
- 1500** Aufgrund der niedrigeren Anzahl Einsätze und Übungen fiel der Aufwand für Sold und Taggelder tiefer aus als in den Vorjahren. Der Aufwand für Kurse und Dienstleistungen lag ebenfalls (teilweise wegen der Covid-19-Pandemie / Corona) unter Budget.
- Einsätze und Fehlalarmierungen konnten mehr weiterverrechnet werden als budgetiert und das alte Mehrzweckfahrzeug, welches ersetzt wurde, konnte noch zu einem kleinen Erlös verkauft respektive in Zahlung gegeben werden.
- 1620** Die vom Kanton bewilligten Zivilschutzmassnahmen können jeweils mittels Entnahme aus dem Fonds Ersatzabgaben für Schutzraumbauten (Konto 20910.01) finanziert werden.

## 2 - Bildung

### Nettoergebnis

	Rechnung 2019	Budget 2020	Rechnung 2020	Abw. zu Budget	%	
2110 - Kindergarten	-558'500	-571'616	-580'376	-8'760	-1.53	↘
2120 - Primarstufe	-1'949'505	-2'041'315	-1'996'856	44'459	2.18	↗
2130 - Oberstufe	-1'356'016	-1'430'710	-1'464'367	-33'657	-2.35	↘
2140 - Musikschule	-259'077	-257'990	-262'389	-4'399	-1.71	↘
2170 - Schulliegenschaften	-2'042'075	-2'118'878	-2'129'164	-10'286	-0.49	→
2180 - Tagesbetreuung	-326'034	-265'350	-292'953	-27'603	-10.40	↘
2190 - Schulleitung und Schulverwaltung	-545'580	-554'990	-555'985	-995	-0.18	→
2191 - Volksschule Sonstiges	-471'972	-504'750	-370'416	134'334	26.61	↗
2200 - Sonderschulen	-263'730	-270'000	-283'235	-13'235	-4.90	↘
2300 - Berufliche Grundbildung	-500'337	-509'900	-565'977	-56'077	-11.00	↘
2990 - Bildung, übriges	-250	-250	--	250	--	↗
<b>Summe: 2 - BILDUNG</b>	<b>-8'273'076</b>	<b>-8'525'749</b>	<b>-8'501'717</b>	<b>24'032</b>	<b>0.28</b>	<b>→</b>

### Funktion Kommentar

- 2120** Für die Beschaffung von dringend benötigtem Schulmobiliar (zwei zusätzliche Klassenzimmer) wurde ein Nachtragskredit genehmigt. Aufgrund der Covid-19-Pandemie (Corona) konnten diverse Exkursionen und Schulreisen nicht ordentlich durchgeführt werden oder wurden verschoben. Dies führte im 2020 zur entsprechenden Budgetunterschreitung.
- 2130** Es gab zusätzliche Schulgelder für einzelne Schüler zu verbuchen, welche jeweils Integrationskurse oder die Sportschule besuchen. Die Zahlen der externen Schüler wurden zum Zeitpunkt der Budgetierung geschätzt. Schlussendlich konnten weniger Schulgelder für auswärtige Schüler weiterverrechnet werden als angenommen.
- 2140** Der Beitrag an die Musikschule Region Baden variiert und ist abhängig von der Anzahl Musikschüler sowie Kursbelegungen. Der Gesamtaufwand war höher als budgetiert; dementsprechend fielen auch die Kursgelder höher aus.
- 2170** Der ordentliche Aufwand für Betriebs- und Verbrauchsmaterial lag über den Erwartungen, hauptsächlich bedingt durch zusätzliches Reinigungsmaterial im Zusammenhang mit der Covid-19-Pandemie (Corona). Im Gegenzug konnten oder mussten nicht alle geplanten Unterhaltsarbeiten ausgeführt werden. Dies führte zu einer Budgetunterschreitung. Der Unterhalt für Maschinen und Turngeräte fiel günstiger aus als erwartet. Die Schliess-Systeme im Schulhaus Unterboden mussten erneuert werden, dies war nicht budgetiert.
- 2180** Die Leistungsbeiträge an den Verein Chinderhuus (Kindertagesstätte Goldiland) fielen höher aus als budgetiert, lagen aber unter dem Vorjahreswert.
- 2191** Aufgrund des geschlossenen Hallen- und Gartenbades (infolge ausserordentlicher Deckensanierung) konnte das Schulschwimmen im 2020 nur beschränkt wahr genommen werden. Aufgrund einer nachträglichen Rückerstattung für das Jahr 2019 gab es schlussendlich sogar einen Minus-Aufwand zu verbuchen.
- 2200** Während die Zahlungen an Gemeinden für Sonderschulen genau dem Budget und den Erfahrungswerten entsprachen, mussten höhere Direktzahlungen an Sonderschulen geleistet werden. Im Gegenzug fielen auch die Elternbeiträge etwas höher aus.
- 2300** Die Schulgelder für diverse Berufsschulen lagen aufgrund der Schülerzahlen und Schulgeld-Ansätzen tendenziell über den Erwartungen. Gesamthaft wurde das Budget in der Funktion 2300 um rund 10 % überschritten.

### 3 - Kultur, Sport und Freizeit

#### Nettoergebnis

	Rechnung 2019	Budget 2020	Rechnung 2020	Abw. zu Budget	%	
3120 - Denkmalpflege und Heimatschutz	-9'979	-10'400	-4'833	5'567	53.53	↗
3210 - Bibliotheken	-20'000	-20'000	-20'000	0	0.00	→
3211 - Gemeindebibliothek	-92'739	-99'190	-90'931	8'259	8.33	↗
3220 - Konzert und Theater	-11'000	-10'000	-10'000	0	0.00	→
3290 - Kultur, übriges	-224'586	-240'750	-202'995	37'755	15.68	↗
3291 - Gemeindesaal	-116'511	-116'910	-80'900	36'010	30.80	↗
3410 - Sport	-676'619	-727'210	-696'057	31'153	4.28	↗
3411 - Hallen- und Gartenbad	-581'153	-515'181	-716'667	-201'486	-39.11	↘
3420 - Freizeit	-167'018	-176'840	-173'736	3'104	1.76	↗
3421 - Ferienlager / Schneesporthaus	-61'339	-53'330	-45'652	7'687	14.40	↗
3424 - Ludothek	-25'601	-27'320	-17'476	9'844	36.03	↗
<b>Summe: 3 - KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>	<b>-1'986'544</b>	<b>-1'997'131</b>	<b>-2'059'247</b>	<b>-62'116</b>	<b>-3.11</b>	↘

#### Funktion Kommentar

- 3120** Die budgetierten Beiträge an Private für kleinere Unterhaltsarbeiten, die subventionsberechtigt sind, mussten nicht ausgeschöpft werden.
- 3211** Durch die Reduktion des Mediathek-Angebotes in der Schule besuchen die Klassen vermehrt die Dorfbibliothek. Der entsprechende Mehraufwand wird mittels internen Verrechnungen abgegolten (Gegenkonto in der Funktion 2191).
- 3290** Im 2020 fand keine Bundesfeier statt (Covid-19-Pandemie / Corona). Ebenso konnten viele weitere Veranstaltungen nicht durchgeführt werden.
- 3291** Aufgrund der Covid-19-Pandemie (Corona) konnten die Gemeindeliegenschaften im 2020 weitgehend nicht vermietet werden. Im Gegenzug gab es weniger Unterhaltskosten für unvorhersehbare Reparaturen zu verzeichnen als budgetiert.
- 3411** Aufgrund der dringend anstehenden Deckensanierung musste das Hallen- und Gartenbad nach der Sommersaison 2019 geschlossen werden. Hinzu kamen noch Schliessungen im 2020 aufgrund der Covid-19-Pandemie (Corona) wodurch der Defizitbeitrag in der Folge einiges höher ausfiel als budgetiert.
- 3421** Der Aufwand für die Schneesporthaus lag leicht unter den Erwartungen.

## 4 - Gesundheit

### Nettoergebnis

	Rechnung 2019	Budget 2020	Rechnung 2020	Abw. zu Budget	%	
4120 - Kranken-, Alters- und Pflegeheime	-2'050'973	-2'009'550	-1'952'510	57'040	2.84	↗
4210 - Ambulante Krankenpflege	-1'356'197	-1'244'990	-1'453'365	-208'375	-16.74	↘
4310 - Alkohol- und Drogenprävention	-556	--	--	--	--	
4330 - Schulgesundheitsdienst	-43'299	-38'010	-43'263	-5'253	-13.82	↘
4340 - Lebensmittelkontrolle	-3'800	-3'800	-5'000	-1'200	-31.58	↘
<b>Summe: 4 - GESUNDHEIT</b>	<b>-3'454'824</b>	<b>-3'296'350</b>	<b>-3'454'138</b>	<b>-157'788</b>	<b>-4.79</b>	↘

### Funktion   Kommentar

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

Die Pflegekosten werden auf Grund der tatsächlichen Pflergetagen in den Heimen verrechnet. Die Clearingstelle des Kantons hat erstmals seit Jahren leicht tiefere Pflegekosten als erwartet in Rechnung gestellt.

**4210**     Die Beiträge an die neue Spitex Limmat-Aare-Reuss (LAR) fielen deutlich höher aus als budgetiert (Gründe: Nachzahlungen für 2019, höhere Tarife gemäss Bundesratsbeschluss, mehr Pflegestunden sowie Covid-19-Kosten (Corona)).



## 5 - Soziale Sicherheit

### Nettoergebnis

	Rechnung 2019	Budget 2020	Rechnung 2020	Abw. zu Budget	%	
5310 - Alters- und Hinterlassenenvers. AHV	-12'188	-12'500	-25'000	-12'500	-100.00	↘
5330 - Leistungen an Pensionierte	-20'869	-25'000	-15'031	9'969	39.88	↗
5350 - Leistungen an das Alter	-47'514	-15'000	-22'504	-7'504	-50.03	↘
5430 - Alimentenbevorschussung und -inkasso	-83'529	-80'000	-55'470	24'530	30.66	↗
5440 - Jugendschutz	-353'660	-353'530	-384'457	-30'927	-8.75	↘
5450 - Leistungen an Familien	-37'392	-50'200	-16'086	34'114	67.96	↗
5451 - Kinderkrippen und Kinderhorte	-340'229	-528'000	-341'092	186'908	35.40	↗
5452 - Kindertagesstätte Goldiland	22'779	15'430	-15'862	-31'292	-202.80	↘
5720 - Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	-1'616'677	-1'659'800	-1'693'222	-33'422	-2.01	↘
5730 - Asylwesen	-40'978	-134'000	-18'769	115'231	85.99	↗
5790 - Fürsorge, übriges	-2'761'835	-2'779'805	-2'891'959	-112'154	-4.03	↘
5920 - Hilfsaktionen im Inland	-3'000	-5'000	-7'000	-2'000	-40.00	↘
5930 - Hilfsaktionen im Ausland	-12'000	-10'000	-8'000	2'000	20.00	↗
<b>Summe: 5 - SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>-5'307'092</b>	<b>-5'637'405</b>	<b>-5'494'453</b>	<b>142'952</b>	<b>2.54</b>	↗

### Funktion Kommentar

- 5350** Die Beiträge an die Pro Senectute Aargau für Haushilfedienste wurden gemäss Leistungsvereinbarungen abgerechnet und fielen höher aus als budgetiert.
- 5430** Der Aufwand für Alimentenbevorschussungen lag leicht unter den Erwartungen. Die Einnahmen lagen aufgrund ausserordentlichen Zahlungen über dem Budget.
- 5440** Der Anteil der Gemeinde Obersiggenthal am Jugendnetz Siggenthal (Funktion 1407) betrug im abgelaufenen Rechnungsjahr rund 55 % und lag betragsmässig über Budget.
- 5446** Aufgrund eines krankheitsbedingten Ausfalles mussten beim Jugendnetz Überbrückungen mit temporärem Personal vorgenommen werden. Dies führte zur entsprechenden Budgetüberschreitung. Ein Teil dieser Kosten konnte bei der Versicherung geltend gemacht werden.
- 5451** Im Jahr 2020 gab es weniger subventionierte Betreuungstage als prognostiziert. Dementsprechend fiel auch der Aufwand für die Geschäftsstelle Krippenpool tiefer aus.
- 5452** Es gab noch weitere dringende Unterhalts-Arbeiten an der Liegenschaft Goldiland zu erledigen, die nicht budgetiert waren aber vom Gemeinderat bewilligt wurden.
- 5720** Die Sozialhilfekosten bewegten sich gesamthaft im Rahmen des Budgets. Es gab ausserordentliche Rückerstattungen von Sozialhilfe zu verzeichnen; diese blieben jedoch unter den budgetierten Erwartungen.
- 5730** Der Aufwand für materielle Hilfe für Flüchtlinge lag im 2020 aufgrund der Fallzunahmen sowohl unter dem Budget als auch unter 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 und personellen Ausfällen mussten in der Abteilung Soziales diverse Überbrückungen mit temporärem Personal vorgenommen werden. Dies führte zu Kostenverschiebungen. Für die Überbrückung mehrerer Vakanzen mussten auch 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

### Nettoergebnis

	Rechnung 2019	Budget 2020	Rechnung 2020	Abw. zu Budget	%	
6130 - Kantonsstrassen, übrige	-305'393	-293'834	-352'968	-59'134	-20.12	↘
6150 - Gemeindestrassen	-939'528	-931'338	-921'977	9'361	1.01	↗
6220 - Regionalverkehr	-5'341	-3'000	-3'000	0	0.00	→
6290 - Öffentlicher Verkehr, übriges	2'726	0	-26'525	-26'525	--	↘
6400 - Nachrichtenübermittlung	--	--	205	205	--	↗
<b>Summe: 6 - VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>	<b>-1'247'536</b>	<b>-1'228'172</b>	<b>-1'304'265</b>	<b>-76'093</b>	<b>-6.20</b>	<b>↘</b>

### Funktion   Kommentar

**6130**      Diverse kleine Projekte mit dem Kanton wurden nicht angestossen (z. B. Radquerung Breiti) womit auch keine Kosten anfielen.

Die dekretsgemässen Zahlungen an Kleinmassnahmen (BehiG Kreis II / Strassenlärmsanierungen Kantonsstrasse K114 / Zwischenabrechnungen Hertensteinstrasse) sind verpflichtend, wurden aber im Budget nicht berücksichtigt.

**6150**      Der Abfallcontainer der Gemeinde war komplett durchgerostet und musste ausserplanmässig ersetzt werden.

Das Projekt BGK Kirchweg West konnte nicht abgeschlossen werden. Somit war der geschätzte Budgetbetrag zu hoch.

Durch die Situation mit der Covid-19-Pandemie (Corona) wurden diverse Strassenreparatur-Projekte nicht getätigt.

Der Unterhalt der öffentlichen Beleuchtung und Erneuerung in dieser Periode lag unter der Schätzung.

**6290**      Aufgrund der Covid-19-Pandemie (Corona) war die Nachfrage im 2020 nach den SBB-Tageskarten geringer respektive der Aufwand konnte nicht gedeckt werden.

## 7 - Umweltschutz und Raumordnung

### Nettoergebnis (ohne Spezialfinanzierungen)

	Rechnung 2019	Budget 2020	Rechnung 2020	Abw. zu Budget	%	
7200 - Abwasserbeseitigung	-92	-100	-358	-258	-257.50	↘
7300 - Abfallwirtschaft	-7'023	-7'200	-7'089	111	1.54	↗
7410 - Gewässerverbauungen	-22'738	-19'510	-20'098	-588	-3.01	↘
7500 - Arten- und Landschaftsschutz	-73'809	-47'250	-40'294	6'956	14.72	↗
7710 - Friedhof und Bestattung	-191'476	-198'600	-173'246	25'354	12.77	↗
7790 - Umweltschutz, übriges	-62'084	-56'760	-64'530	-7'770	-13.69	↘
7900 - Raumordnung	-78'800	-59'240	-52'424	6'816	11.51	↗
<b>Summe: 7 - UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>-436'022</b>	<b>-388'660</b>	<b>-358'039</b>	<b>30'621</b>	<b>7.88</b>	<b>↗</b>

#### Funktion   Kommentar

**7500**     Die Pflege- und Unterhaltsarbeiten fielen geringer aus als budgetiert.

**7710**     Der Aufwand für Graböffnungen fiel tiefer aus als budgetiert. Es gab weniger Urnenreihen-Bestattungen dafür mehr Gemeinschaftsgrab-Bestattungen.

**7900**     Die budgetierten Projekte konnten noch nicht alle wie geplant umgesetzt werden.

All die Aufwendungen gemäss Konto 7900.3132.00 (ortsplanerische Guthachten etc.) konnten mit der Entnahme von Geldern aus dem zweckgebundenen Mehrwertabgabe-Fonds finanziert werden. Insofern sind die Aufwendungen unabhängig von der Höhe erfolgsneutral.

Die Einnahmen für Mehrwertabgaben werden in einem separaten Fonds geüfnet.

## SF Wasserwerk

### Allgemeines

Das Wasserwerk schliesst mit einem betrieblichen Überschuss von CHF 259'010.47 ab. Unter Berücksichtigung des Ergebnisses aus Finanzierung ergibt sich ein operatives Ergebnis von CHF 269'010.47. Ein ausserordentliches Ergebnis gibt es nicht zu verzeichnen, weshalb der Ertragsüberschuss in der Höhe von CHF 269'010.47 dem operativen Ergebnis entspricht.

Damit fällt das Gesamtergebnis mit CHF 269'010.47 um CHF -136'844.53 (-33.72 %) schlechter aus als budgetiert.

### Erfolgsrechnung

	Rechnung 2019	Budget 2020	Rechnung 2020	Abw. zu Budget	%	
Betrieblicher Aufwand	1'152'292	1'217'635	1'423'342	205'707	16.89	↗
Betrieblicher Ertrag	1'738'428	1'612'840	1'682'353	69'513	4.31	↗
<b>Betriebliches Ergebnis</b>	<b>586'136</b>	<b>395'205</b>	<b>259'010</b>	<b>-136'195</b>	<b>-34.46</b>	↘
Ergebnis aus Finanzierung	10'000	10'650	10'000	-650	-6.10	↘
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>596'136</b>	<b>405'855</b>	<b>269'010</b>	<b>-136'845</b>	<b>-33.72</b>	↘
Ausserordentliches Ergebnis	--	--	--	--	--	
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>596'136</b>	<b>405'855</b>	<b>269'010</b>	<b>-136'845</b>	<b>-33.72</b>	↘

### Funktion Kommentar

**7101** Aufgrund krankheitsbedingten Ausfällen sowie eines angepassten Schutzkonzeptes (Covid-19-Pandemie / Corona) mussten bei der Wasserversorgung Überbrückungen mit zusätzlichem Personal vorgenommen werden. Dies führte zu entsprechenden Budgetüberschreitungen.

Zur Entlastung des Personals wurden einzelne Arbeiten an Dritte ausgelagert.

Das Geschäft "Schutzzonen-Reglement" schritt nicht so weit voran wie geplant. Kleinere Projektierungskosten (Vorprojekte, Netzerweiterungen etc.) fielen weg, da diese durch personelle Engpässe nicht geplant/beauftragt werden konnten. Der Auftrag für die Erneuerung Grundwasserkonzession konnte günstiger vergeben werden als budgetiert.

Die grosse Budgetüberschreitung im Konto Unterhalt Tiefbauten WV (7101.3143.01) resultierte hauptsächlich aus Nachverrechnungen von periodenfremden Wasserleitungsbrüchen durch die Baufirma (über 82'000 Franken).

Mehraufwendungen gab es durch den Ausfall von Pumpen (PW Ebni) und diversen Wasserverlustanalysen im Netz. Ebenso wurden mehr Verschleisssteile in den Objekten benötigt als angenommen (nach Kontrollgängen gemäss QS) und die Schieberkontrollen mussten teilweise extern vergeben werden (Engpässe eigenes Personal).

Für Wasserleitungsbrüche gab es Rückerstattungen durch die Versicherung zu verbuchen.

### Bilanz SF - Nettovermögen/Nettoschuld

	01.01.	31.12.	Veränderung	%	
Nettovermögen Wasserwerk	1'278'087.15	1'186'875.33	-91'211.82	-7.14	↘

## SF Abwasserbeseitigung

### Allgemeines

Die Abwasserbeseitigung schliesst mit einem betrieblichen Überschuss von CHF 117'813.37 ab. Dies ist sowohl mit dem operativen Ergebnis als auch mit dem Ertragsüberschuss identisch, da es weder einen Finanzerfolg noch ein ausserordentliches Ergebnis zu verzeichnen gibt.

Damit fällt das Gesamtergebnis mit CHF 117'813.37 um CHF -6'848.63 (-5.49 %) schlechter aus als budgetiert.

### Erfolgsrechnung

	Rechnung 2019	Budget 2020	Rechnung 2020	Abw. zu Budget	%	
Betrieblicher Aufwand	1'261'113	1'156'890	1'222'005	65'115	5.63	↗
Betrieblicher Ertrag	1'281'801	1'279'202	1'339'819	60'617	4.74	↗
<b>Betriebliches Ergebnis</b>	<b>20'688</b>	<b>122'312</b>	<b>117'813</b>	<b>-4'499</b>	<b>-3.68</b>	↘
Ergebnis aus Finanzierung	--	2'350	--	-2'350	--	↘
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>20'688</b>	<b>124'662</b>	<b>117'813</b>	<b>-6'849</b>	<b>-5.49</b>	↘
Ausserordentliches Ergebnis	--	--	--	--	--	
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>20'688</b>	<b>124'662</b>	<b>117'813</b>	<b>-6'849</b>	<b>-5.49</b>	↘

### Funktion Kommentar

**7201** Die Unterhaltskosten fielen höher aus als erwartet (hoher Reinigungsaufwand Meteorleitungen, Neubau Kontrollschacht, Umbuchungen ab Investitionsrechnung).

### Bilanz SF - Nettovermögen/Nettoschuld

	01.01.	31.12.	Veränderung	%	
Nettovermögen Abwasserbeseitigung	3'737'260.10	3'706'544.45	-30'715.65	-0.82	→

## SF Abfallwirtschaft

### Allgemeines

Die Abfallwirtschaft schliesst mit einem betrieblichen Überschuss von CHF 54'787.01 ab. Dies ist sowohl mit dem operativen Ergebnis als auch mit dem Ertragsüberschuss identisch, da es weder einen Finanzerfolg noch ein ausserordentliches Ergebnis zu verzeichnen gibt.

Damit fällt das Gesamtergebnis mit CHF 54'787.01 um CHF 51'892.01 (1'792.47 %) besser aus als budgetiert.

### Erfolgsrechnung

	Rechnung 2019	Budget 2020	Rechnung 2020	Abw. zu Budget	%	
Betrieblicher Aufwand	645'685	668'855	653'958	-14'897	-2.23	↘
Betrieblicher Ertrag	704'290	671'500	708'745	37'245	5.55	↗
<b>Betriebliches Ergebnis</b>	<b>58'605</b>	<b>2'645</b>	<b>54'787</b>	<b>52'142</b>	<b>1'971.34</b>	<b>↗</b>
Ergebnis aus Finanzierung	--	250	--	-250	--	↘
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>58'605</b>	<b>2'895</b>	<b>54'787</b>	<b>51'892</b>	<b>1'792.47</b>	<b>↗</b>
Ausserordentliches Ergebnis	--	--	--	--	--	
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>58'605</b>	<b>2'895</b>	<b>54'787</b>	<b>51'892</b>	<b>1'792.47</b>	<b>↗</b>

### Funktion Kommentar

**7301** Die Kehrrichtmenge (Gewicht) lag auf Höhe der prognostizierten Budgetwerten.

Infolge der Covid-19-Pandemie (Corona) konnten keine Papier- und Kartonsammlungen durch die Vereine durchgeführt werden. Für das Einsammeln und Entsorgen wurde deshalb eine externe Firma beauftragt.

Die Einnahmen für Abfallgebühren lagen sowohl über Budget als auch über Vorjahreswert.

### Bilanz SF - Nettovermögen/Nettoschuld

	01.01.	31.12.	Veränderung	%	
Nettovermögen Abfallwirtschaft	514'578.11	571'885.47	57'307.36	11.14	↗

## 8 - Volkswirtschaft

### Nettoergebnis

	Rechnung 2019	Budget 2020	Rechnung 2020	Abw. zu Budget	%	
8120 - Strukturverbesserungen	-45'972	-63'915	-35'472	28'443	44.50	↗
8130 - Produktionsverbesserungen Vieh	-3'000	-3'000	-3'000	0	0.00	→
8140 - Produktionsverbesserungen Pflanzen	-4'140	-5'050	-3'676	1'374	27.22	↗
8200 - Forstwirtschaft	-28'200	-28'200	-33'581	-5'381	-19.08	↘
8400 - Tourismus	-200	--	--	--	--	
8710 - Elektrizität	108'517	105'800	104'250	-1'550	-1.47	↘
8790 - Energie, übriges	57'000	57'000	114'000	57'000	100.00	↗
<b>Summe: 8 - VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>84'005</b>	<b>62'635</b>	<b>142'521</b>	<b>79'886</b>	<b>127.54</b>	<b>↗</b>

### Funktion   Kommentar

**8200**      In dieser Funktion wurde ausserordentlich eine Rechnung für Baumpflegemassnahmen verbucht.

**8790**      Die Fernwärme Siggenthal AG schüttete für das Geschäftsjahr 2019 eine Dividende von 12 Prozent auf dem einbezahlten Aktienkapital aus (Vorjahr: 6 %).

## 9 - Finanzen und Steuern

### Nettoergebnis

	Rechnung 2019	Budget 2020	Rechnung 2020	Abw. zu Budget	%	
9100 - Allgemeine Gemeindesteuern	24'661'901	25'334'000	25'181'681	-152'319	-0.60	→
9101 - Sondersteuern	909'403	499'000	744'902	245'902	49.28	↗
9300 - Finanz- und Lastenausgleich	-357'700	-154'000	-148'400	5'600	3.64	↗
9610 - Zinsen	-19'960	-56'900	-20'531	36'369	63.92	↗
9630 - Liegenschaften des Finanzvermögens	20'205	20'030	20'279	249	1.24	↗
9710 - Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	7'989	5'000	3'337	-1'663	-33.27	↘
9990 - Abschluss	837'910	418'960	418'960	0	0.00	→
<b>Summe: 9 - FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>26'059'747</b>	<b>26'066'090</b>	<b>26'200'229</b>	<b>134'139</b>	<b>0.51</b>	<b>→</b>

### Funktion   Kommentar

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

**9902**      Die Löhne für Hauswarte und Reinigungspersonal aller Liegenschaften lagen gesamthaft über Budget; teilweise infolge krankheitsbedingten Ausfällen und grössenteils infolge der Covid-19-Pandemie (Corona) welche einen erhöhten Reinigungsaufwand verursachte.

Steuerertrag: detaillierte Zahlen siehe nachfolgende Tabelle (nächste Seite)



## STEUERABSCHLUSS 2020

	Rechnung 2019	Budget 2020	Rechnung 2020	Abw. zu Budget	%	
9100.3180.09 – Wertberichtig. auf Forderungen (Delkr.)	38'175	--	39'577	39'577	--	↗
9100.3181.00 - Tatsächliche Forderungsverluste	-95'034	-100'000	-130'334	-30'334	-30.33	↘
9100.3181.09 - Eingang abgeschriebener Forderungen	26'332	20'000	37'066	17'066	85.33	↗
9100.4000.00 - Einkommenssteuern nat. Personen RJ	18'899'795	19'266'000	18'962'179	-303'821	-1.58	↘
9100.4000.10 - Einkommenssteuern nat. Personen VJ	1'077'259	1'553'000	1'778'535	225'535	14.52	↗
9100.4000.30 - Pausch. Steueranrechnung nat. Personen	-17'506	-10'000	-22'853	-12'853	-128.53	↘
9100.4001.00 - Vermögenssteuern nat. Personen RJ	2'919'410	3'058'000	2'868'559	-189'441	-6.19	↘
9100.4001.10 - Vermögenssteuern nat. Personen VJ	169'419	247'000	273'779	26'779	10.84	↗
9100.4002.00 - Quellensteuern nat. Personen	884'220	700'000	643'249	-56'751	-8.11	↘
9100.4010.00 - Gewinn- und Kapitalsteuern jur. Personen	759'831	600'000	731'926	131'926	21.99	↗
<b>Total Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>24'661'901</b>	<b>25'334'000</b>	<b>25'181'681</b>	<b>-152'319</b>	<b>-0.60</b>	<b>→</b>
9101.3181.00 - Tatsächliche Forderungsverluste	-477	-1'000	-3'245	-2'245	-224.54	↘
9101.3601.00 - Ertragsanteile an den Kanton	-5'350	-5'000	-5'870	-870	-17.40	↘
9101.4000.20 - Nachsteuern und Bussen nat. Personen	170'095	100'000	210'538	110'538	110.54	↗
9101.4022.00 - Vermögensgewinnsteuern (Grundstück.)	615'972	325'000	396'228	71'228	21.92	↗
9101.4024.00 - Erbschafts- und Schenkungssteuern	95'983	50'000	112'091	62'091	124.18	↗
9101.4033.00 - Hundetaxen	33'180	30'000	35'160	5'160	17.20	↗
<b>Total Sondersteuern</b>	<b>909'403</b>	<b>499'000</b>	<b>744'902</b>	<b>245'902</b>	<b>49.28</b>	<b>↗</b>
<b>Total Steuern</b>	<b>25'571'304</b>	<b>25'833'000</b>	<b>25'926'583</b>	<b>93'583</b>	<b>0.36</b>	<b>→</b>

(Steuerfuss 2020: 105 %)

Bei einem gesamten Steuerertrag von 25.93 Mio. Franken wurde der budgetierte Ertrag von 25.83 Mio. Franken der Gemeinde Obersiggenthal um 0.36 % (0.09 Mio. Franken) übertroffen.

Die Einkommens- und Vermögenssteuern des Rechnungsjahres lagen unter Budget während diejenigen der Vorjahre über Budget lagen.

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

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

Nach einer Steigerung der Quellensteuern im Jahr 2019 musste im Jahr 2020 wieder ein Rückgang gegenüber Budget verzeichnet werden (57'000 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 Quellensteuer-Pflicht etc. sowie Zu- und Wegzüge von quellensteuerpflichtigen Personen.

Die Gewinn- und Kapitalsteuern der juristischen Personen lagen über Budget (132'000 Franken) und annähernd auf dem Niveau der Rechnung 2019 (abhängig von Wirtschaftslage / verzögerte Auswirkungen).

Dass das Gesamtergebnis beim Steuerertrag trotz der leicht tieferen Einkommens- und Vermögenssteuern noch über Budget zu liegen kam, ist den Sondersteuern zu verdanken.

Bei den Nachsteuern und Bussen konnten rund 111'000 Franken mehr verbucht werden als budgetiert. Die abgelaufene Möglichkeit der Anmeldung von Vermögens- und Einkommenswerte zur straffreien Nachbesteuerung (Automatischer Informationsaustausch AIA) wirkte sich auch im 2020 auf ein erhöhtes Steueraufkommen aus. Die Höhe dieser Erträge war nicht voraussehbar.

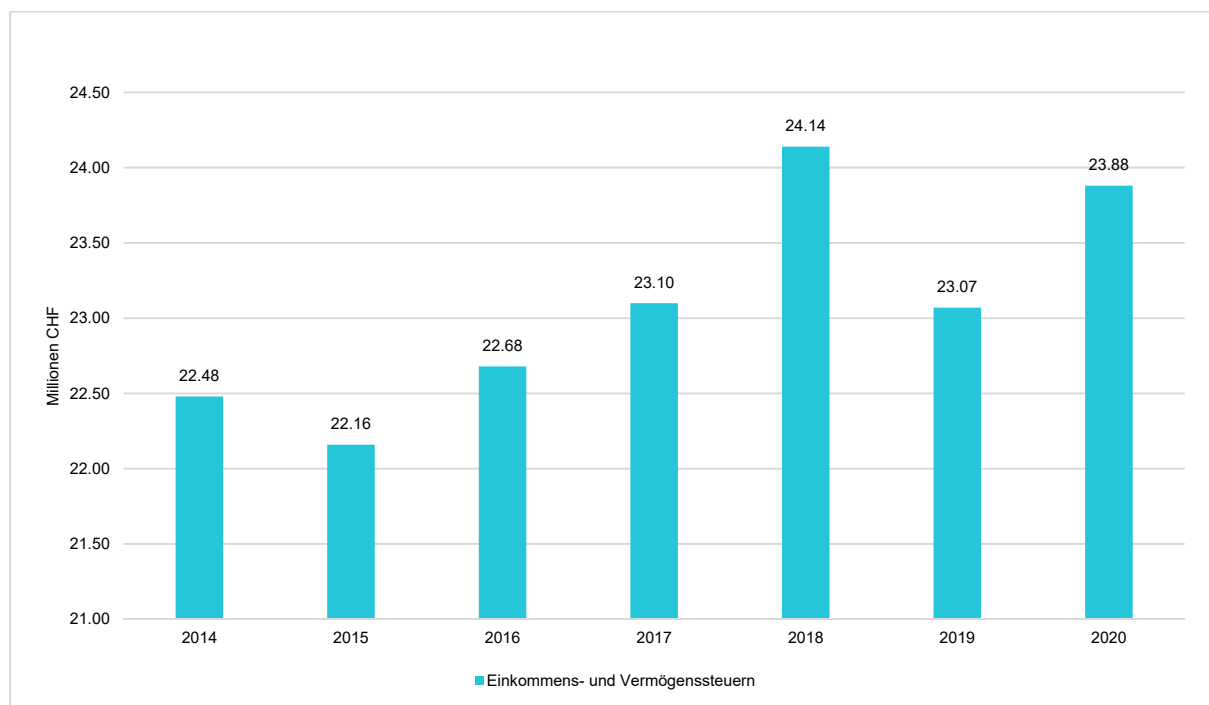
Ebenso gab es bei den Grundstückgewinnsteuern ein Plus von 71'000 Franken zu verbuchen. Bei den Erbschafts- und Schenkungssteuern resultierten Mehrerträge von 62'000 Franken.

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

Die Ausstände per 31.12.2020 betragen 11.58 % (Vorjahr 11.73 %) 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 (2014 - 2020)

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



(nicht Steuerfuss-bereinigt)

## ARTENGLIEDERUNG

		Rechnung 2019	Budget 2020	Rechnung 2020	Abw. zu Budget 2020	%	Abw. zu Rech- nung 2019	%
	<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>38'010'101</b>	<b>38'285'762</b>	<b>38'906'541</b>	<b>620'779 ↗</b>	<b>1.62</b>	<b>896'439 ↗</b>	<b>2.36</b>
30	Personalaufwand	7'696'840	7'749'330	7'661'845	-87'485 ↘	-1.13	-34'994 →	-0.45
31	Sach- und übriger Betriebsauf- wand	6'045'465	6'088'360	6'011'640	-76'720 ↘	-1.26	-33'825 →	-0.56
33	Abschreibungen Verwaltungs- vermögen	2'863'847	2'747'740	2'696'057	-51'683 ↘	-1.88	-167'790 ↘	-5.86
35	Einlagen in Fonds und Spezialfi- nanzierungen	--	--	874'322	874'322 ↗	--	874'322 ↗	--
36	Transferaufwand	19'062'911	19'458'457	19'255'709	-202'748 ↘	-1.04	192'798 ↗	1.01
39	Interne Verrechnungen	2'341'039	2'241'875	2'406'967	165'092 ↗	7.36	65'929 ↗	2.82
	<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>37'717'453</b>	<b>37'906'202</b>	<b>38'540'026</b>	<b>633'824 ↗</b>	<b>1.67</b>	<b>822'573 ↗</b>	<b>2.18</b>
40	Fiskalertrag	25'607'657	25'919'000	26'863'712	944'712 ↗	3.64	1'256'055 ↗	4.90
41	Regalien und Konzessionen	113'931	114'000	111'387	-2'613 ↘	-2.29	-2'545 ↘	-2.23
42	Entgelte	6'615'096	6'480'042	6'304'883	-175'159 ↘	-2.70	-310'212 ↘	-4.69
45	Entnahmen aus Fonds und Spe- zialfinanzierungen	175'924	260'000	93'095	-166'905 ↘	-64.19	-82'829 ↘	-47.08
46	Transferertrag	2'863'806	2'891'285	2'759'982	-131'303 ↘	-4.54	-103'824 ↘	-3.63
49	Interne Verrechnungen	2'341'039	2'241'875	2'406'967	165'092 ↗	7.36	65'929 ↗	2.82
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tä- tigkeit</b>	<b>-292'649</b>	<b>-379'560</b>	<b>-366'515</b>	<b>13'045 ↗</b>	<b>3.44</b>	<b>-73'866 ↘</b>	<b>-25.24</b>
34	Finanzaufwand	85'221	94'930	66'725	-28'205 ↘	-29.71	-18'496 ↘	-21.70
44	Finanzertrag	524'394	497'880	534'320	36'440 ↗	7.32	9'926 ↗	1.89
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>439'173</b>	<b>402'950</b>	<b>467'596</b>	<b>64'646 ↗</b>	<b>16.04</b>	<b>28'422 ↗</b>	<b>6.47</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>146'525</b>	<b>23'390</b>	<b>101'081</b>	<b>77'691 ↗</b>	<b>332.15</b>	<b>-45'444 ↘</b>	<b>-31.01</b>
48	Ausserordentlicher Ertrag	837'910	418'960	418'960	0 →	0.00	-418'950 ↘	-50.00
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>837'910</b>	<b>418'960</b>	<b>418'960</b>	<b>0 →</b>	<b>0.00</b>	<b>-418'950 ↘</b>	<b>-50.00</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrech- nung</b>	<b>984'435</b>	<b>442'350</b>	<b>520'041</b>	<b>77'691 ↗</b>	<b>17.56</b>	<b>-464'394 ↘</b>	<b>-47.17</b>

### Aufwand

Der Personalaufwand liegt unter Budget. Dies ist vor allem auf Personalwechsel, krankheitsbedingten Ausfällen und Umstrukturierungen zurückzuführen. Der Sachaufwand liegt ebenfalls leicht unter Budget - trotz höherem Aufwand für Dienstleistungen Dritter. Der Minderaufwand wird hauptsächlich durch die wegfallenden Beiträge für Schulschwimmen und Exkursionen sowie tieferen Aufwendungen für Honorare externe Berater und Fachexper-ten begründet.

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

### Ertrag

Die Abweichungen bei den Entgelten betreffen vor allem die tieferen Gebührenerträge (z. B. Betreuungswesen). Die Mindereinnahmen beim Transferertrag resultieren hauptsächlich aus den Entschädigungen vom Kanton (Sozialhilfe) sowie den Beiträgen des Bundes.

## BILANZ

	Rechnung 2019	Rechnung 2020	Abweichung	%
<b>Aktiven</b>	<b>111'166'934</b>	<b>115'047'593</b>	<b>3'880'658</b> ↗	<b>3.49</b>
<b>10 - Finanzvermögen</b>	<b>17'168'570</b>	<b>19'589'282</b>	<b>2'420'712</b> ↗	<b>14.10</b>
100 - Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	7'763'740	8'340'002	576'261 ↗	7.42
101 - Forderungen	6'833'840	8'030'103	1'196'263 ↗	17.50
102 - Kurzfristige Finanzanlagen	0	0	0 →	--
104 - Aktive Rechnungsabgrenzung	948'709	1'596'896	648'187 ↗	68.32
106 - Vorräte und angefangene Arbeiten	0	0	0 →	--
107 - Finanzanlagen	200'500	200'500	0 →	0.00
108 - Sachanlagen FV	1'421'781	1'421'781	0 →	0.00
109 - Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im FK	0	0	0 →	--
<b>14 - Verwaltungsvermögen</b>	<b>93'998'364</b>	<b>95'458'310</b>	<b>1'459'946</b> ↗	<b>1.55</b>
140 - Sachanlagen VV	92'115'965	93'635'338	1'519'373 ↗	1.65
142 - Immaterielle Anlagen	690'399	630'972	-59'427 ↘	-8.61
144 - Darlehen	0	0	0 →	--
145 - Beteiligungen, Grundkapitalien	1'192'000	1'192'000	0 →	0.00
146 - Investitionsbeiträge	0	0	0 →	--
148 - Kummulierbare zusätzliche Abschreibungen	0	0	0 →	--
<b>Passiven</b>	<b>111'166'934</b>	<b>115'047'593</b>	<b>3'880'658</b> ↗	<b>3.49</b>
<b>20 - Fremdkapital</b>	<b>30'030'180</b>	<b>33'029'731</b>	<b>2'999'551</b> ↗	<b>9.99</b>
200 - Laufende Verbindlichkeiten	6'952'251	8'395'005	1'442'754 ↗	20.75
201 - Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	7'000'000	4'000'000	-3'000'000 ↘	-42.86
204 - Passive Rechnungsabgrenzung	374'440	778'114	403'674 ↗	107.81
205 - Kurzfristige Rückstellungen	314'790	292'320	-22'470 ↘	-7.14
206 - Langfristige Finanzverbindlichkeiten	14'649'178	18'786'730	4'137'552 ↗	28.24
208 - Langfristige Rückstellungen	346'049	402'401	56'352 ↗	16.28
209 - Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	393'473	375'162	-18'311 ↘	-4.65
<b>29 - Eigenkapital</b>	<b>81'136'754</b>	<b>82'017'862</b>	<b>881'108</b> ↗	<b>1.09</b>
290 - Spezialfinanzierung im Eigenkapital	23'133'647	23'575'258	441'611 ↗	1.91
291 - Fonds im Eigenkapital	178'280	958'307	780'027 ↗	437.53
292 - Rücklagen für Globalbudgetbereiche	0	0	0 →	--
293 - Vorfinanzierungen	0	0	0 →	--
294 - Finanzpolitische Reserven	0	0	0 →	--
295 - Aufwertungsreserve	53'592'224	53'173'264	-418'960 →	-0.78
296 - Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0	0	0 →	--
298 - Übriges Eigenkapital	0	0	0 →	--
299 - Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	4'232'603	4'311'033	78'430 ↗	1.85
2990 - davon Jahresergebnis	309'006	78'430	-230'576 ↘	-74.62

## Aktiven

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

## Passiven

- Die **Laufenden Verpflichtungen** enthalten - nebst allgemeinen Kreditoren, die höher lagen als im Vorjahr - die Ausstände an Staatssteuern und Kirchensteuern sowie das Kontokorrent mit der Ortsbürgergemeinde.
- Die **Kurzfristigen Schulden** reduzierten sich um 3 Mio. Franken und beinhalten bevorstehende Darlehensabläufe im 2021.
- Die **Langfristigen Schulden** erhöhten sich um 4 Mio. Franken (Teil-Verlagerung von den Kurzfristigen Schulden). Abgelaufene Darlehen konnten zu besseren Konditionen erneuert werden.
- Die **Fonds im Eigenkapital** beinhalten auch den Mehrwertabgabe-Fonds. Dieses Guthaben kann nur für bestimmte Zwecke gemäss Richtlinien verwendet werden.
- Die **Aufwertungsreserven** entstanden 2014 durch die Aufwertung des Verwaltungsvermögens und stellen grundsätzlich Eigenkapital dar. Die Reserven durften während einer Übergangsfrist bis 2020 für zukünftige Abschreibungen des Verwaltungsvermögens verwendet werden (in Absprache mit kantonaler Finanzaufsicht / stufenweise Reduktion mit Budget 2018 genehmigt / letzte Entnahme im 2020).
- Das **Jahresergebnis (Überschuss)** wird im Folgejahr ins Eigenkapital übertragen (kumulierte Ergebnisse der Vorjahre).

## INVESTITIONSRECHNUNG

Die Investitionsrechnung der **Einwohnergemeinde** schliesst mit Ausgaben von CHF 3'006'348.47 und Einnahmen von CHF 0.00. Die Nettoausgaben von CHF 3'006'348.47 liegen damit CHF 1'123'348.47 über dem Budget.

### Investitionsrechnung - Einwohnergemeinde

	Rechnung 2019	Budget 2020	Rechnung 2020	Abw. zu Budget	%	
Investitionsausgaben	624'665	1'883'000	3'006'348	1'123'348	59.66	↗
Investitionseinnahmen	-15'053	--	--	--	--	
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>609'612</b>	<b>1'883'000</b>	<b>3'006'348</b>	<b>1'123'348</b>	<b>59.66</b>	↗

Die grössten Ausgaben im 2020 fielen bei der Decken-Sanierung des Hallen- und Gartenbades an (Konto 3411.5040.18). Dieser Kredit wurde erst im November 2019 aufgrund der Dringlichkeit bewilligt und war folglich nicht budgetiert.

Im Goldiland wurde das zur Erweiterung der Schulanlagen benötigte Land teilweise gekauft und der Rest abgetauscht (Konto 2170.5000.01 / Kompetenz GR).

Für 2020 wurde ein Budgetkredit über 85'000 Franken für den Ersatz der Trennwände in der Sporthalle bewilligt (Konto 3410.5040.14). Dieser Kredit musste im Laufe der Arbeiten überzogen werden.

Für 2020 wurde ein Budgetkredit über 102'000 Franken für den Anteil an der Sanierung des Limmatsteges "Altes Wehr" bewilligt (Konto 6150.5010.68). Die definitive Abrechnung belief sich schlussendlich auf knapp 124'000 Franken.

Im Jahr 2020 wurden keine Salden von abgerechneten Krediten in die Erfolgsrechnung umgebucht (Beträge unter der Aktivierungsgrenze von 75'000 Franken für die Anlagenbuchhaltung).

### Investitionsrechnung - Wasserwerke

	Rechnung 2019	Budget 2020	Rechnung 2020	Abw. zu Budget	%	
Investitionsausgaben	918'271	930'000	641'878	-288'122	-30.98	↘
Investitionseinnahmen	-147'979	-150'000	-92'947	57'053	38.04	↗
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>770'292</b>	<b>780'000</b>	<b>548'931</b>	<b>-231'069</b>	<b>-29.62</b>	↘

Die Investitionsrechnung der **Wasserwerke** schliesst mit Ausgaben von CHF 641'878.31 und Einnahmen von CHF 92'947.35 ab. Die Nettoausgaben von CHF 548'930.96 liegen damit CHF -231'069.04 unter dem Budget.

Der auf dem Konto 7101.5030.63 verbuchte und abgerechnete Betrag für die Sanierung Rankstrasse (Anteil Wasser) wurde in die Erfolgsrechnung umgebucht (Betrag unter der Aktivierungsgrenze von 75'000 Franken für die Anlagenbuchhaltung).

### Investitionsrechnung - Abwasserbeseitigung

	Rechnung 2019	Budget 2020	Rechnung 2020	Abw. zu Budget	%	
Investitionsausgaben	1'404'495	1'308'000	507'777	-800'223	-61.18	↘
Investitionseinnahmen	-191'587	-250'000	-137'546	112'454	44.98	↗
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>1'212'908</b>	<b>1'058'000</b>	<b>370'231</b>	<b>-687'769</b>	<b>-65.01</b>	↘

Die Investitionsrechnung der **Abwasserbeseitigung** schliesst mit Ausgaben von CHF 507'776.89 und Einnahmen von CHF 137'546.00 ab. Die Nettoausgaben von CHF 370'230.89 liegen damit CHF -687'769.11 unter dem Budget.

Der auf dem Konto 7201.5030.58 verbuchte und abgerechnete Betrag für die Sanierung Oberboden-/Ackerstrasse (Anteil Abwasser) wurde in die Erfolgsrechnung umgebucht (Betrag unter der Aktivierungsgrenze von 75'000 Franken für die Anlagenbuchhaltung).

### Investitionsrechnung - Abfallwirtschaft

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

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

## **KREDITKONTROLLE**

Die Kreditkontrolle dient als Übersicht über die bewilligten Verpflichtungskredite sowie gebundene Ausgaben der Investitionsrechnung, der Erfolgsrechnung und des Finanzvermögens. Sie ist ein Bestandteil des Budgets sowie der Jahresrechnung. Budgetkredite für sich werden in der Kreditkontrolle nicht ausgewiesen. Die Anschlussgebühren der Spezialfinanzierungen sind nicht aufzuführen. Bereits abgerechnete Kredite sind auf inaktiv zu setzen und aus der Kreditkontrolle zu entfernen.



**Kreditkontrolle**

Rechnung / 12.02.2021

1.1.2020 - 31.12.2020

Einwohnergemeinde

Nummer	Kredite nach Funktionen Beschluss Instanz & Datum / Kreditabrechnungs-Datum	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2019	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2019	Rechnung 2020		Budget 2020		Verfügbarer Restkredit
					Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
<b>FUNKTIONALE GLIEDERUNG</b>									
<b>1</b>	<b>ÖFF. ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b>								
1500.5060.03	Funkinfrastruktur (Feuerwehr) ER 23.09.2020	107'790.00							107'790.00
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>								
2170.5040.08	Projektierung Ersatz Steuerungsanl. OSOS ER 09.06.2011	42'000.00	41'040.00						960.00
2170.5040.09	Ersatz Gebäude-Steuerungsanlage OSOS ER 13.12.2012	800'000.00	880'362.80						
2170.5040.10	Ern. Beleuchtung + elektr. Installat. OSOS ER 28.02.2013	1'100'000.00	1'051'375.15		22'323.00				26'301.85
2170.5040.29	Dachsicherheitsmassnahmen (div. Lieg.sch.) ER 14.09.2017	330'000.00	40'551.76		87'270.20		230'000.00		202'178.04
2170.5040.30	Studienauftrag Schulhaus-Neubau Goldiland ER 06.06.2019	550'000.00	41'618.95		573'484.22		350'000.00		
2170.5040.31	Schulhaus-Neubau Goldiland Volk 29.11.2020	11'404'000.00							11'404'000.00
2191.5290.01	IT-Vorgehenskonzept Schule Obersiggenthal ER 02.06.2016	27'600.00	14'820.00		2'000.00				10'780.00
2191.5290.02	IT-Konzept Schule ER 23.09.2020	597'000.00							597'000.00

**Kreditkontrolle**

Rechnung / 12.02.2021

1.1.2020 - 31.12.2020

Einwohnergemeinde

Nummer	Kredite nach Funktionen Beschluss Instanz & Datum / Kreditabrechnungs-Datum	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2019	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2019	Rechnung 2020		Budget 2020		Verfügbarer Restkredit
					Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>								
3291.5040.01	Ersatz mobile Trennwände (Gde-Saal) ER 14.03.2019	90'000.00	72'000.00						18'000.00
3410.5040.12	Sanierung Haustechnik (Sporthalle) ER 17.03.2016	423'900.00	436'236.35						
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	200'996.00						
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				82'176.05			16'823.95
3411.5040.18	Sanierung HGB-Decke ER 28.11.2019	1'685'000.00	134'913.45			1'521'979.05			28'107.50
3411.5040.19	Sanierung Hallen- und Gartenbad Volk 29.11.2020	9'195'000.00				3'990.30			9'191'009.70
<b>6</b>	<b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>								
6130.5010.12	San. Hertensteinstrasse K427 (Projekt./Dekret) Dekret	100'000.00	75'000.00			10'000.00			15'000.00
6130.5010.42	San. Hertensteinstrasse (Realis./Dekret) Dekret	2'634'940.00	82'068.90			93'931.10	1'048'000.00		2'458'940.00

**Kreditkontrolle**

Rechnung / 12.02.2021

1.1.2020 - 31.12.2020

Einwohnergemeinde

Nummer	Kredite nach Funktionen Beschluss Instanz & Datum / Kreditabrechnungs-Datum	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2019	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2019	Rechnung 2020		Budget 2020 Ausgaben Einnahmen	Verfügbarer Restkredit
					Ausgaben	Einnahmen		
6150.5010.30	Strassenbau Baugebiet Häfeler ER 08.09.2005	417'900.00	309'782.15					108'117.85
6150.5010.56	Erneuerung Strassenbeleuchtung (LED) ER 11.12.2014	850'000.00	758'913.90		47'096.25			43'989.85
6150.5010.57	San. Hertensteinstrasse K427 (Realis./Strasse) ER 23.05.2013	549'680.00			6'390.80			543'289.20
6150.5010.58	San. Oberboden-/Ackerstrasse (Strasse) ER 22.06.2017	73'000.00	134'114.35					
6150.5010.63	Sanierung Rankstrasse (Str.-Ant.) ER 15.03.2018	118'000.00	111'661.45					6'338.55
6150.5010.66	Gen.-Guisanstrasse / Kornweg (Rep. Str.) ER 13.09.2018	200'000.00	76'799.00		39'952.75			83'248.25
6150.5010.67	SIBANO Fernw.-Proj. (Str.-Anteil) ER 13.09.2018	318'000.00	71'527.87		66'978.25	68'000.00		179'493.88
6150.5010.69	San. Flieder-/Birkenstrasse (Str.-Ant.) ER 28.11.2019	568'000.00	11'453.20		19'087.00			537'459.80
6150.5290.01	Parkraumkonzept (PRK) ER 29.11.2018	55'500.00	8'625.00		42'873.20			4'001.80
6150.6350.01	Beitrag von Privaten (effeSTRADA) 01.01.2017			48'800.00				
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>							
7101.5030.30	Wasserleitung, Baugebiet Häfeler ER 08.09.2005	274'200.00	198'638.79			20'000.00		75'561.21

**Kreditkontrolle**

Rechnung / 12.02.2021

1.1.2020 - 31.12.2020

Einwohnergemeinde

Nummer	Kredite nach Funktionen Beschluss Instanz & Datum / Kreditabrechnungs-Datum	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2019	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2019	Rechnung 2020		Budget 2020 Einnahmen	Verfügbarer Restkredit
					Ausgaben	Einnahmen		
7101.5030.56	Notwasserverbindung OS - US ER 22.05.2014	285'000.00	206'923.23					78'076.77
7101.5030.57	San. Hertensteinstrasse K427 (Realis./Wasser) ER 11.12.2014	1'072'000.00	17'847.50		395'756.03		800'000.00	658'396.47
7101.5030.58	San. Oberboden-/Ackerstrasse (Wasser) ER 22.06.2017	286'000.00	218'036.31					67'963.69
7101.5030.62	Pumpversuche Grundwasserfassung Aesch ER 30.11.2017	210'600.00	194'140.47		3'499.00			12'960.53
7101.5030.63	Sanierung Rankstrasse (WL) ER 15.03.2018	54'000.00	41'937.67		-41'937.67			54'000.00
7101.5030.66	Gen.-Guisanstrasse / Kornweg (Wasser) ER 13.09.2018	492'000.00	253'985.80		6'929.43		80'000.00	231'084.77
7101.5030.67	SIBANO Fernw.-Proj. (Wasser) ER 13.09.2018	330'000.00	93'013.66		217'553.99		30'000.00	19'432.35
7101.5030.69	San. Flieder-/Birkenstrasse (Wasser) ER 28.11.2019	598'000.00	5'797.11		55'490.43			536'712.46
7101.5040.01	Neubau Lagerhalle (bei TZ) ER 01.06.2017	1'240'000.00	1'063'494.50		4'587.10			171'918.40
7101.6310.41	AGV-Beiträge Netzem. Landstrasse (Wasser) ER			43'860.60				
7101.6310.45	AGV-Beiträge Netzem. Mehrhaldenstr. (Wasser) ER			15'415.00				

## Kreditkontrolle

Rechnung / 12.02.2021

1.1.2020 - 31.12.2020

Einwohnergemeinde

Nummer	Kredite nach Funktionen Beschluss Instanz & Datum / Kreditabrechnungs-Datum	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2019	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2019	Rechnung 2020		Budget 2020		Verfügbarer Restkredit
					Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
7101.6310.62	Kantonsb. Pumpversuche (Wasser) ER			50'000.00					
7201.5030.30	Kanal Baugebiet Häfeler ER 08.09.2005	320'600.00	324'149.05						
7201.5030.51	Planung Modernisierung Abwasserbes.anlagen ER 29.08.2013	247'400.00	234'737.85						12'662.15
7201.5030.57	San. Hertensteinstrasse K427 (Realis./Abwasser) ER 11.12.2014	629'000.00	48'772.52		15'492.95		560'000.00		564'734.53
7201.5030.58	San. Oberboden-/Ackerstrasse (Abwasser) ER 22.06.2017	7'000.00	1'590.81		-1'590.81				7'000.00
7201.5030.60	San. Regenklärbecken / Abw.pumpwerk Steg ER 22.06.2017	756'000.00	605'285.52		83'528.10				67'186.38
7201.5030.61	San. Abwasserpumpwerk Talacker ER 22.06.2017	594'000.00	371'277.30		71'434.71				151'287.99
7201.5030.62	Neubau Regenentlastung Trottenacker ER 22.06.2017	1'512'000.00	604'348.76		291'684.81		734'000.00		615'966.43
7201.5030.66	Gen.-Guisanstrasse / Kornweg (Abwasser) ER 13.09.2018	8'000.00							8'000.00
7201.5030.67	SIBANO Fernw.-Proj. (Abwasser) ER 13.09.2018	54'000.00	3'079.41		4'274.10		14'000.00		46'646.49
7201.5030.69	San. Flieder-/Birkenstrasse (Abwasser) ER 28.11.2019	201'000.00	3'999.05		42'953.03				154'047.92

Rechnung / 12.02.2021

**Kreditkontrolle**  
 1.1.2020 - 31.12.2020

Einwohnergemeinde

Nummer	Kredite nach Funktionen Beschluss Instanz & Datum / Kreditabrechnungs-Datum	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2019	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2019	Rechnung 2020		Budget 2020 Ausgaben Einnahmen	Verfügbarer Restkredit
					Ausgaben	Einnahmen		
7410.5020.01	Hochwasserschutz Tobelbach (Werkl. + Bachöffnung) ER 12.03.2020	1'228'000.00			10'197.75			1'217'802.25
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	57'500.00	12'990.85		20'229.90			24'279.25
7900.6310.02	Kantonsbeitrag (Erschein.b. Landstr.) ER 25.06.2015			91'344.35				

## KENNZAHLENAUSWERTUNG

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen

	Rechnung 2019	Rechnung 2020	Abweichung
<b>Nettoschuld I in Franken pro Einwohner</b>	<b>1'938.45</b>	<b>1'974.74</b>	<b>36.29</b> ↗
<i>Nettoschuld I</i>	16'742'357	17'119'024	376'667 ↗
<i>Einwohnerzahl</i>	8'637	8'669	32 ↗
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	<b>66.31</b>	<b>64.08</b>	<b>-2.23</b> ↘
<i>Nettoschuld I</i>	16'742'357	17'119'024	376'667 ↗
<i>Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich</i>	25'249'957	26'715'312	1'465'355 ↗
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>0.11</b>	<b>0.07</b>	<b>-0.04</b> ↘
<i>Nettozinsaufwand</i>	36'107	22'152	-13'955 ↘
<i>Laufender Ertrag</i>	33'004'198	33'345'423	341'225 ↗
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>275.43</b>	<b>58.43</b>	<b>-217.00</b> ↘
<i>Selbstfinanzierung</i>	1'679'057	1'756'559	77'502 ↗
<i>Nettoinvestitionen</i>	609'612	3'006'348	2'396'737 ↗
<b>Selbstfinanzierungsanteil</b>	<b>5.09</b>	<b>5.27</b>	<b>0.18</b> ↗
<i>Selbstfinanzierung</i>	1'679'057	1'756'559	77'502 ↗
<i>Laufender Ertrag</i>	33'004'198	33'345'423	341'225 ↗
<b>Kapitaldienstanteil</b>	<b>7.33</b>	<b>6.63</b>	<b>-0.70</b> ↘
<i>Kapitaldienst</i>	2'419'993	2'212'336	-207'656 ↘
<i>Laufender Ertrag</i>	33'004'198	33'345'423	341'225 ↗



## Einwohnergemeinde mit Spezialfinanzierungen

	Rechnung 2019	Rechnung 2020	Abweichung
<b>Nettoschuld I in Franken pro Einwohner</b>	<b>1'298.19</b>	<b>1'344.30</b>	<b>46.11</b> ↗
<i>Nettoschuld I</i>	11'212'432	11'653'719	441'287 ↗
<i>Einwohnerzahl</i>	8'637	8'669	32 ↗
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	<b>44.41</b>	<b>43.62</b>	<b>-0.79</b> ↘
<i>Nettoschuld I</i>	11'212'432	11'653'719	441'287 ↗
<i>Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich</i>	25'249'957	26'715'312	1'465'355 ↗
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>0.10</b>	<b>0.06</b>	<b>-0.04</b> ↘
<i>Nettozinsaufwand</i>	36'107	22'152	-13'955 ↘
<i>Laufender Ertrag</i>	36'738'718	37'086'339	347'621 ↗
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>106.36</b>	<b>66.52</b>	<b>-39.84</b> ↘
<i>Selbstfinanzierung</i>	2'757'676	2'611'101	-146'575 ↘
<i>Nettoinvestitionen</i>	2'592'812	3'925'510	1'332'699 ↗
<b>Selbstfinanzierungsanteil</b>	<b>7.51</b>	<b>7.04</b>	<b>-0.47</b> ↘
<i>Selbstfinanzierung</i>	2'757'676	2'611'101	-146'575 ↘
<i>Laufender Ertrag</i>	36'738'718	37'086'339	347'621 ↗
<b>Kapitaldienstanteil</b>	<b>7.68</b>	<b>7.08</b>	<b>-0.60</b> ↘
<i>Kapitaldienst</i>	2'823'182	2'625'267	-197'915 ↘
<i>Laufender Ertrag</i>	36'738'718	37'086'339	347'621 ↗

## **ANTRAG (Genehmigung Jahresrechnung)**

Gemeinderat und Finanzkommission beantragen dem Einwohnerrat die Jahresrechnung für das Jahr 2020 unter Entlastung des Rechnungserstellers zu genehmigen.

NAMENS DES GEMEINDERATES

Gemeindeammann  
Bettina Lutz Güttler

Gemeindeschreiber  
Thomas Zumsteg

Aktenauflage:

- Rechnung 2020 (gebunden)
- Prüfbericht der BDO (Bilanzprüfung)
- Prüfbericht der Finanzkommission (zur Verwaltungsrechnung)

Hinweis:

Die Daten der Rechnung 2020 stehen in interaktiver Form auch auf der Website der Gemeinde Obersiggenthal zur Verfügung (Verwaltung/Abteilung Finanzen/interaktive Rechnung).