

Einwohnergemeinde Obersiggenthal

Budget 2023



Vorlage Einwohnerrat
Sitzungen 28./29. September 2022

Inhaltsverzeichnis

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

1 ANTRAG DES GEMEINDERATES

Der Gemeinderat beantragt dem Einwohnerrat

- das Budget 2023 (inkl. Spezialfinanzierungen Wasser/Abwasser/Abfall) mit einem unveränderten Steuerfuss von 110 %
- die Summe der Stellenprozente gemäss Stellenplan

zu genehmigen

und für die Spezialfinanzierungen (Wasser/Abwasser/Abfall)

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

zuzustimmen.

Obersiggenthal, 08. August 2022

NAMENS DES GEMEINDERATES

Der Gemeindeammann	Der Gemeindeschreiber
Bettina Lutz Güttler	Thomas Zumsteg

Beilagen für Mitglieder des Einwohnerrates:

- Bericht der Finanzkommission zum Budget 2023
- Detail-Auszüge Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung (nach Funktionen und Arten)

Allgemeine Hinweise:

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

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

Legende für nachfolgende Tabellen (prozentuale Abweichungen):

Abweichungen bis 1 % (+/-)

Abweichungen zwischen 1 bis 5 % (+/-)

Abweichungen grösser 5 % (+/-)



2 EINLEITUNG - DAS WICHTIGSTE IN KÜRZE

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

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

2.2 Anlagebuchhaltung / Abschreibungen

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

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

2.3 Finanzielle Situation / Liquidität

Die finanzielle Lage der Einwohnergemeinde Obersiggenthal ist weiterhin durch die Steuerentwicklung und die in den letzten Jahren teilweise starken Kostensteigerungen im Gesundheitswesen, der Sozialen Sicherheit und im Bildungsbereich geprägt. Die Nachwirkungen der Covid-19-Pandemie sowie die aktuelle Weltwirtschaftslage bringen noch weitere Unsicherheiten mit sich und verunmöglichen eine genaue Entwicklungs-Prognose für die nächsten Jahre. Weitere Massnahmen zur Verbesserung des Ergebnisses müssen deshalb auch weiterhin fortlaufend geprüft werden.

Aufgrund der geplanten hohen Investitionstätigkeiten dürfte die Nettoverschuldung stark ansteigen. Die benötigte Liquidität muss auf dem Kapitalmarkt besorgt werden (zur Zeit mit steigendem Zinsumfeld).

3 ERLÄUTERUNGEN

3.1 Allgemeine Erläuterungen Einwohnergemeinde (ohne Spezialfinanzierungen)

Das Budget 2023 sieht ein **operatives Ergebnis** von CHF -595'762.00 vor. Dieses liegt um -98'125.00 (-19.72 %) unter dem Vorjahresbudget von 2022.

Das **Gesamtergebnis** der Erfolgsrechnung wird mit einem Aufwandüberschuss von CHF -595'762.00 budgetiert und liegt somit um CHF -98'125.00 (-19.72 %) unter dem Vorjahresbudget von CHF -497'637.00.

Für das Jahr 2023 sind **Nettoinvestitionen** in der Höhe von CHF 5'739'500.00 geplant. Diese fallen gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF -1'628'500.00 (-22.10 %) tiefer aus.

Die **Selbstfinanzierung** beträgt CHF 1'550'578.00 und fällt gegenüber dem Vorjahresbudget von CHF 1'647'583.00 um CHF -97'005.00 (-5.89 %) tiefer aus.

Das **Finanzierungsergebnis** für das Jahr 2023 wird mit CHF -4'188'922.00 budgetiert und ist um CHF 1'531'495.00 (26.77 %) besser als das Vorjahresbudget.

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

Für 2023 erhält die Gemeinde Obersiggenthal einen Beitrag von CHF 238'000 aus dem kantonalen **Finanzausgleichsfonds** (Konto 9300.4621.50 Innerkant. Finanzausgleich von Kanton). Zusätzlich kann im Rahmen der neuen **Aufgabenteilung** zwischen dem Kanton und den Gemeinden auch weiterhin mit einer Ausgleichszahlung in der Höhe von CHF 220'000 gerechnet werden (Konto 9300.4621.60 Feinausgleich Aufgabenverschiebung).

Die **Löhne** wurden mit einer Steigerung von 1.0 % gegenüber den aktuellen Ansätzen im laufenden Jahr budgetiert, zuzüglich einer Erhöhung von 0.4 % für allfällige strukturelle Anpassungen. Gegenüber den Vorjahren steigt der Personalaufwand durch die geplanten Stellenplan-Aufstockungen und den dazugehörenden Soziallasten-Abgaben.

Die **Steuereinnahmen** für das laufende Jahr 2022 dürften höher ausfallen als bei der Budgetierung angenommen. Der erwartete Rückgang bei den Steuereinnahmen (infolge der Covid-19-Pandemie) ist nicht eingetreten (siehe auch Jahresabschluss 2021), weshalb die Prognosen für das Budget 2023 angehoben wurden (siehe auch Aufstellung unter Punkt 7 Steuern).

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

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

Aufgrund des Investitionsbedarfes (und Teuerung/Inflation) prognostiziert der **Aufgaben- und Finanzplan 2023 - 2027** für die nächsten Jahre eine hohe Verschuldung. Die **Nettoschulden** dürften per Ende 2023 gegen CHF 28 Mio. betragen. Abgesehen von den Ertrags- oder Aufwandüberschüssen aus der Erfolgsrechnung ist entscheidend, wann welche Projekte/Kredite beschlossen respektive ausgeführt werden. Die Selbstfinanzierung ist aktuell ungenügend, das mittelfristige Haushaltsgleichgewicht im 2023 nicht eingehalten. Die weitere finanzielle Entwicklung muss im Rahmen der Budgetierungs- und Finanzplanungsprozesse angemessen überwacht und zusätzliche Massnahmen zur Verbesserung des Ergebnisses geprüft werden.

3.2 Allgemeine Erläuterungen SF Wasserwerk

Das Budget 2023 sieht ein **operatives Ergebnis** von CHF 293'821.00 vor. Dieses liegt um -6'270.00 (-2.09 %) unter dem Vorjahresbudget von 2022.

Das **Gesamtergebnis** der Erfolgsrechnung wird mit einem Ertragsüberschuss von CHF 293'821.00 budgetiert und liegt somit um CHF -6'270.00 (-2.09 %) unter dem Vorjahresbudget von CHF 300'091.00.

Für das Jahr 2023 sind **Nettoinvestitionen** in der Höhe von CHF 247'000.00 geplant. Diese fallen gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF -151'000.00 (-37.94 %) tiefer aus.

Die **Selbstfinanzierung** beträgt CHF 541'131.00 und fällt gegenüber dem Vorjahresbudget von CHF 551'931.00 um CHF -10'800.00 (-1.96 %) tiefer aus.

Das **Finanzierungsergebnis** für das Jahr 2023 wird mit CHF 294'131.00 budgetiert und ist um CHF 140'200.00 (91.08 %) besser als das Vorjahresbudget.

3.3 Allgemeine Erläuterungen SF Abwasserbeseitigung

Das Budget 2023 sieht ein **operatives Ergebnis** von CHF 114'348.00 vor. Dieses liegt um 125'525.00 (1'123.07 %) über dem Vorjahresbudget von 2022.

Das **Gesamtergebnis** der Erfolgsrechnung wird mit einem Ertragsüberschuss von CHF 114'348.00 budgetiert und liegt somit um CHF 125'525.00 (1'123.07 %) über dem Vorjahresbudget von CHF -11'177.00.

Für das Jahr 2023 sind **Nettoinvestitionen** in der Höhe von CHF -130'000.00 geplant. Diese fallen gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF -179'000.00 (-365.31 %) höher aus.

Die **Selbstfinanzierung** beträgt CHF 382'368.00 und fällt gegenüber dem Vorjahresbudget von CHF 266'083.00 um CHF 116'285.00 (43.70 %) höher aus.

Das **Finanzierungsergebnis** für das Jahr 2023 wird mit CHF 512'368.00 budgetiert und ist um CHF 295'285.00 (136.02 %) besser als das Vorjahresbudget.

3.4 Allgemeine Erläuterungen SF Abfallwirtschaft

Das Budget 2023 sieht ein **operatives Ergebnis** von CHF -13'390.00 vor. Dieses liegt um 18'160.00 (57.56 %) über dem Vorjahresbudget von 2022.

Das **Gesamtergebnis** der Erfolgsrechnung wird mit einem Aufwandüberschuss von CHF -13'390.00 budgetiert und liegt somit um CHF 18'160.00 (57.56 %) über dem Vorjahresbudget von CHF -31'550.00.

Für das Jahr 2023 sind keine **Investitionen** geplant.

Die **Selbstfinanzierung** beträgt CHF -10'870.00 und fällt gegenüber dem Vorjahresbudget von CHF -29'030.00 um CHF 18'160.00 (62.56 %) höher aus.

Das **Finanzierungsergebnis** für das Jahr 2023 wird mit CHF -10'870.00 budgetiert und ist um CHF 18'160.00 (62.56 %) besser als das Vorjahresbudget.

Bei den Spezialfinanzierungen (Wasser, Abwasser und Abfall) bleiben die **Gebühren** im 2023 unverändert. Eine Anpassung bei den Wasser- und Abwassergebühren (Abtausch) konnte nochmals um 1 Jahr verschoben werden und ist gemäss den Aufgaben- und Finanzplänen für das Jahr 2024 vorgesehen und wird vorgängig mit dem Preisüberwacher abgeklärt.

4 ERGEBNISSE

4.1 Einwohnergemeinde (ohne Spezialfinanzierungen)

	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Abw. zu Budget VJ	%	
ERFOLGSRECHNUNG						
Betrieblicher Aufwand	35'253'573	32'865'027	34'096'637	1'231'610	3.75	↗
30 - Personalaufwand	7'121'802	7'299'860	7'602'260	302'400	4.14	↗
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'179'486	4'770'745	5'303'505	532'760	11.17	↗
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'217'052	2'375'220	2'351'140	-24'080	-1.01	↘
35 - Einlagen in Fonds Spezialfinanzierungen	2'364'775	--	--	--	--	
36 - Transferaufwand	18'370'457	18'419'202	18'839'732	420'530	2.28	↗
37 - Durchlaufende Beiträge	--	--	--	--	--	
Betrieblicher Ertrag	35'676'815	31'909'660	33'072'335	1'162'675	3.64	↗
40 - Fiskalertrag	30'124'728	26'008'000	27'047'000	1'039'000	3.99	↗
41 - Regalien und Konzessionen	115'083	113'000	113'000	0	0.00	→
42 - Entgelte	2'802'534	3'053'160	3'019'910	-33'250	-1.09	↘
43 - Verschiedene Erträge	--	--	--	--	--	
45 - Entnahmen aus Fonds Spezialfinanzierungen	262'236	230'000	204'800	-25'200	-10.96	↘
46 - Transferertrag	2'372'234	2'505'500	2'687'625	182'125	7.27	↗
47 - Durchlaufende Beiträge	--	--	--	--	--	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	423'242	-955'367	-1'024'302	-68'935	-7.22	↘
34 - Finanzaufwand	56'096	66'880	91'480	24'600	36.78	↗
44 - Finanzertrag	507'859	524'610	520'020	-4'590	-0.87	→
Ergebnis aus Finanzierung	451'763	457'730	428'540	-29'190	-6.38	↘
Operatives Ergebnis	875'005	-497'637	-595'762	-98'125	-19.72	↘
38 - Ausserordentlicher Aufwand	--	--	--	--	--	
48 - Ausserordentlicher Ertrag	--	--	--	--	--	
Ausserordentliches Ergebnis	--	--	--	--	--	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	875'005	-497'637	-595'762	-98'125	-19.72	↘
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)						
INVESTITIONSRECHNUNG						
Investitionsausgaben	3'750'486	7'368'000	5'739'500	-1'628'500	-22.10	↘
50 - Sachanlagen	3'258'138	7'223'000	5'421'500	-1'801'500	-24.94	↘
52 - Immaterielle Anlagen	492'349	145'000	65'000	-80'000	-55.17	↘
56 - Eigene Investitionsbeiträge	--	--	253'000	253'000	--	↗
Investitionseinnahmen	180'379	--	--	--	--	
63 - Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	180'379	--	--	--	--	
Ergebnis aus Investitionsrechnung	-3'570'107	-7'368'000	-5'739'500	1'628'500	22.10	↗
Selbstfinanzierung	5'194'596	1'647'583	1'550'578	-97'005	-5.89	↘
Finanzierungsergebnis	1'624'489	-5'720'417	-4'188'922	1'531'495	26.77	↗
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = -fehlbetrag)						

4.2 SF Wasserwerk

	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Abw. zu Budget VJ	%	
ERFOLGSRECHNUNG						
Betrieblicher Aufwand	1'229'231	1'351'185	1'365'770	14'585	1.08	↗
30 - Personalaufwand	403'142	427'490	422'330	-5'160	-1.21	↘
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	513'206	545'115	566'180	21'065	3.86	↗
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	225'481	288'680	286'880	-1'800	-0.62	→
35 - Einlagen in Fonds Spezialfinanzierungen	--	--	--	--	--	
36 - Transferaufwand	87'402	89'900	90'380	480	0.53	→
37 - Durchlaufende Beiträge	--	--	--	--	--	
Betrieblicher Ertrag	1'559'105	1'640'976	1'648'691	7'715	0.47	→
40 - Fiskalertrag	--	--	--	--	--	
41 - Regalien und Konzessionen	--	--	--	--	--	
42 - Entgelte	1'304'302	1'399'500	1'404'000	4'500	0.32	→
43 - Verschiedene Erträge	--	--	--	--	--	
45 - Entnahmen aus Fonds Spezialfinanzierungen	--	--	--	--	--	
46 - Transferertrag	254'803	241'476	244'691	3'215	1.33	↗
47 - Durchlaufende Beiträge	--	--	--	--	--	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	329'874	289'791	282'921	-6'870	-2.37	↘
34 - Finanzaufwand	--	--	--	--	--	
44 - Finanzertrag	10'000	10'300	10'900	600	5.83	↗
Ergebnis aus Finanzierung	10'000	10'300	10'900	600	5.83	↗
Operatives Ergebnis	339'874	300'091	293'821	-6'270	-2.09	↘
38 - Ausserordentlicher Aufwand	--	--	--	--	--	
48 - Ausserordentlicher Ertrag	--	--	--	--	--	
Ausserordentliches Ergebnis	--	--	--	--	--	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	339'874	300'091	293'821	-6'270	-2.09	↘
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)						
INVESTITIONSRECHNUNG						
Investitionsausgaben	870'818	518'000	367'000	-151'000	-29.15	↘
50 - Sachanlagen	870'818	518'000	367'000	-151'000	-29.15	↘
Investitionseinnahmen	50'284	120'000	120'000	0	0.00	→
63 - Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	50'284	120'000	120'000	0	0.00	→
Ergebnis aus Investitionsrechnung	-820'535	-398'000	-247'000	151'000	37.94	↗
Selbstfinanzierung	528'296	551'931	541'131	-10'800	-1.96	↘
Finanzierungsergebnis	-292'238	153'931	294'131	140'200	91.08	↗
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = -fehlbetrag)						

4.3 SF Abwasserbeseitigung

	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Abw. zu Budget VJ	%	
ERFOLGSRECHNUNG						
Betrieblicher Aufwand	1'186'072	1'303'955	1'167'670	-136'285	-10.45	↘
30 - Personalaufwand	9'809	11'000	11'000	0	0.00	→
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	98'129	115'915	98'560	-17'355	-14.97	↘
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	282'232	344'340	339'340	-5'000	-1.45	↘
35 - Einlagen in Fonds Spezialfinanzierungen	--	--	--	--	--	
36 - Transferaufwand	795'903	832'700	718'770	-113'930	-13.68	↘
37 - Durchlaufende Beiträge	--	--	--	--	--	
Betrieblicher Ertrag	1'272'832	1'291'878	1'279'318	-12'560	-0.97	→
40 - Fiskalertrag	--	--	--	--	--	
41 - Regalien und Konzessionen	--	--	--	--	--	
42 - Entgelte	1'165'479	1'184'852	1'168'052	-16'800	-1.42	↘
43 - Verschiedene Erträge	--	--	--	--	--	
45 - Entnahmen aus Fonds Spezialfinanzierungen	--	--	--	--	--	
46 - Transferertrag	107'353	107'026	111'266	4'240	3.96	↗
47 - Durchlaufende Beiträge	--	--	--	--	--	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	86'760	-12'077	111'648	123'725	1'024.47	↗
34 - Finanzaufwand	--	--	--	--	--	
44 - Finanzertrag	--	900	2'700	1'800	200.00	↗
Ergebnis aus Finanzierung	--	900	2'700	1'800	200.00	↗
Operatives Ergebnis	86'760	-11'177	114'348	125'525	1'123.07	↗
38 - Ausserordentlicher Aufwand	--	--	--	--	--	
48 - Ausserordentlicher Ertrag	--	--	--	--	--	
Ausserordentliches Ergebnis	--	--	--	--	--	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	86'760	-11'177	114'348	125'525	1'123.07	↗
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)						
INVESTITIONSRECHNUNG						
Investitionsausgaben	483'039	199'000	20'000	-179'000	-89.95	↘
50 - Sachanlagen	483'039	199'000	20'000	-179'000	-89.95	↘
Investitionseinnahmen	78'340	150'000	150'000	0	0.00	→
63 - Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	78'340	150'000	150'000	0	0.00	→
Ergebnis aus Investitionsrechnung	-404'699	-49'000	130'000	179'000	365.31	↗
Selbstfinanzierung	301'585	266'083	382'368	116'285	43.70	↗
Finanzierungsergebnis	-103'114	217'083	512'368	295'285	136.02	↗
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = -fehlbetrag)						

4.4 SF Abfallwirtschaft

	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Abw. zu Budget VJ	%	
ERFOLGSRECHNUNG						
Betrieblicher Aufwand	647'056	672'350	685'390	13'040	1.94	↗
30 - Personalaufwand	8'876	6'600	8'290	1'690	25.61	↗
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	547'801	536'230	568'800	32'570	6.07	↗
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'520	2'520	2'520	0	0.00	→
35 - Einlagen in Fonds Spezialfinanzierungen	--	--	--	--	--	
36 - Transferaufwand	87'858	127'000	105'780	-21'220	-16.71	↘
37 - Durchlaufende Beiträge	--	--	--	--	--	
Betrieblicher Ertrag	717'950	640'700	671'700	31'000	4.84	↗
40 - Fiskalertrag	--	--	--	--	--	
41 - Regalien und Konzessionen	--	--	--	--	--	
42 - Entgelte	717'950	640'700	671'700	31'000	4.84	↗
43 - Verschiedene Erträge	--	--	--	--	--	
45 - Entnahmen aus Fonds Spezialfinanzierungen	--	--	--	--	--	
46 - Transferertrag	--	--	--	--	--	
47 - Durchlaufende Beiträge	--	--	--	--	--	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	70'895	-31'650	-13'690	17'960	56.75	↗
34 - Finanzaufwand	--	--	--	--	--	
44 - Finanzertrag	--	100	300	200	200.00	↗
Ergebnis aus Finanzierung	--	100	300	200	200.00	↗
Operatives Ergebnis	70'895	-31'550	-13'390	18'160	57.56	↗
38 - Ausserordentlicher Aufwand	--	--	--	--	--	
48 - Ausserordentlicher Ertrag	--	--	--	--	--	
Ausserordentliches Ergebnis	--	--	--	--	--	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	70'895	-31'550	-13'390	18'160	57.56	↗
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)						
INVESTITIONSRECHNUNG						
Investitionsausgaben	--	--	--	--	--	
Investitionseinnahmen	--	--	--	--	--	
Ergebnis aus Investitionsrechnung	--	--	--	--	--	
Selbstfinanzierung	73'415	-29'030	-10'870	18'160	62.56	↗
Finanzierungsergebnis	73'415	-29'030	-10'870	18'160	62.56	↗
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = -fehlbetrag)						

4.5 Einwohnergemeinde (Gesamt)

	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Abw. zu Budget VJ	%	
ERFOLGSRECHNUNG						
Betrieblicher Aufwand	38'315'932	36'192'517	37'315'467	1'122'950	3.10	↗
30 - Personalaufwand	7'543'629	7'744'950	8'043'880	298'930	3.86	↗
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'338'622	5'968'005	6'537'045	569'040	9.53	↗
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'727'286	3'010'760	2'979'880	-30'880	-1.03	↘
35 - Einlagen in Fonds Spezialfinanzierungen	2'364'775	--	--	--	--	
36 - Transferaufwand	19'341'620	19'468'802	19'754'662	285'860	1.47	↗
37 - Durchlaufende Beiträge	--	--	--	--	--	
Betrieblicher Ertrag	39'226'703	35'483'214	36'672'044	1'188'830	3.35	↗
40 - Fiskalertrag	30'124'728	26'008'000	27'047'000	1'039'000	3.99	↗
41 - Regalien und Konzessionen	115'083	113'000	113'000	0	0.00	→
42 - Entgelte	5'990'266	6'278'212	6'263'662	-14'550	-0.23	→
43 - Verschiedene Erträge	--	--	--	--	--	
45 - Entnahmen aus Fonds Spezialfinanzierungen	262'236	230'000	204'800	-25'200	-10.96	↘
46 - Transferertrag	2'734'390	2'854'002	3'043'582	189'580	6.64	↗
47 - Durchlaufende Beiträge	--	--	--	--	--	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	910'771	-709'303	-643'423	65'880	9.29	↗
34 - Finanzaufwand	56'096	66'880	91'480	24'600	36.78	↗
44 - Finanzertrag	517'859	535'910	533'920	-1'990	-0.37	→
Ergebnis aus Finanzierung	461'763	469'030	442'440	-26'590	-5.67	↘
Operatives Ergebnis	1'372'533	-240'273	-200'983	39'290	16.35	↗
38 - Ausserordentlicher Aufwand	--	--	--	--	--	
48 - Ausserordentlicher Ertrag	--	--	--	--	--	
Ausserordentliches Ergebnis	--	--	--	--	--	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	1'372'533	-240'273	-200'983	39'290	16.35	↗
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)						
INVESTITIONSRECHNUNG						
Investitionsausgaben	5'104'344	8'085'000	6'126'500	-1'958'500	-24.22	↘
50 - Sachanlagen	4'611'995	7'940'000	5'808'500	-2'131'500	-26.85	↘
52 - Immaterielle Anlagen	492'349	145'000	65'000	-80'000	-55.17	↘
56 - Eigene Investitionsbeiträge	--	--	253'000	253'000	--	↗
Investitionseinnahmen	309'003	270'000	270'000	0	0.00	→
63 - Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	309'003	270'000	270'000	0	0.00	→
Ergebnis aus Investitionsrechnung	-4'795'341	-7'815'000	-5'856'500	1'958'500	25.06	↗
Selbstfinanzierung	6'097'891	2'436'567	2'463'207	26'640	1.09	↗
Finanzierungsergebnis	1'302'551	-5'378'433	-3'393'293	1'985'140	36.91	↗
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = -fehlbetrag)						

5 KENNZAHLENAUSWERTUNG

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

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

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

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

Nettoverschuldungsquotient (Nettoschuld in % vom Fiskalertrag/Finanzausgleich)

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

Zinsbelastungsanteil (Nettozinsaufwand in % vom laufenden Ertrag)

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

Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen)

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

Selbstfinanzierungsanteil (Selbstfinanzierung in % vom laufenden Ertrag)

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

Kapitaldienstanteil (Nettozinsaufwand + Abschreibungen in % vom laufenden Ertrag)

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

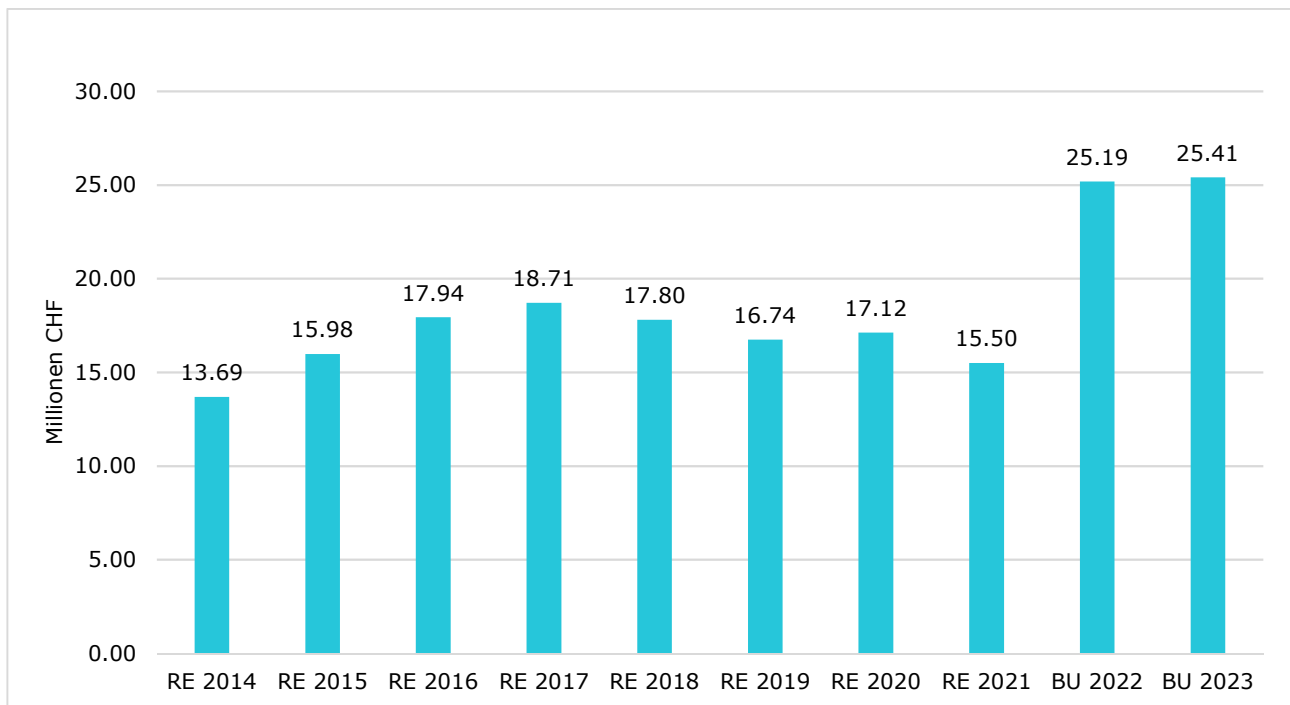
Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen

	Rechnung 2019	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
Nettoschuld I in Franken pro Einwohner	1'938.45	1'974.74	1'776.34	2'895.62	2'862.66
<i>Nettoschuld I</i>	16'742'357	17'119'024	15'496'779	25'191'871	25'406'118
<i>Einwohnerzahl</i>	8'637	8'669	8'724	8'700	8'875
Nettoverschuldungsquotient	66.31	64.08	51.35	95.71	92.37
<i>Nettoschuld I</i>	16'742'357	17'119'024	15'496'779	25'191'871	25'406'118
<i>Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich</i>	25'249'957	26'715'312	30'178'528	26'321'000	27'505'000
Zinsbelastungsanteil	0.11	0.07	0.04	0.09	0.15
<i>Nettozinsaufwand</i>	36'107	22'152	15'947	27'660	51'170
<i>Laufender Ertrag</i>	33'004'198	33'345'423	36'184'674	32'434'270	33'592'355
Selbstfinanzierungsgrad	275.43	87.51	145.50	22.36	27.02
<i>Selbstfinanzierung (AG) - ohne Spezialfinanzierung</i>	1'679'057	2'630'881	5'194'596	1'647'583	1'550'578
<i>Nettoinvestitionen</i>	609'612	3'006'348	3'570'107	7'368'000	5'739'500
Selbstfinanzierungsanteil	5.09	7.89	14.36	5.08	4.62
<i>Selbstfinanzierung</i>	1'679'057	2'630'881	5'194'596	1'647'583	1'550'578
<i>Laufender Ertrag</i>	33'004'198	33'345'423	36'184'674	32'434'270	33'592'355
Kapitaldienstanteil	7.33	6.63	6.17	7.41	7.15
<i>Kapitaldienst</i>	2'419'993	2'212'336	2'232'999	2'402'880	2'402'310
<i>Laufender Ertrag</i>	33'004'198	33'345'423	36'184'674	32'434'270	33'592'355

Einwohnergemeinde mit Spezialfinanzierungen

	Rechnung 2019	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
Nettoschuld I in Franken pro Einwohner	1'298.19	1'344.30	1'186.77	2'219.65	2'154.95
<i>Nettoschuld I</i>	11'212'432	11'653'719	10'353'411	19'401'885	19'125'137
<i>Einwohnerzahl</i>	8'637	8'669	8'724	8'700	8'875
Nettoverschuldungsquotient	44.41	43.62	34.31	73.37	69.53
<i>Nettoschuld I</i>	11'212'432	11'653'719	10'353'411	19'401'885	19'125'137
<i>Fiskalertrag</i>	25'249'957	26'715'312	30'178'528	26'321'000	27'505'000
Zinsbelastungsanteil	0.10	0.06	0.04	0.07	0.13
<i>Nettozinsaufwand</i>	36'107	22'152	15'947	26'360	47'270
<i>Laufender Ertrag</i>	36'738'718	37'086'339	39'744'562	36'019'124	37'205'964
Selbstfinanzierungsgrad	106.36	88.79	127.16	31.18	42.06
<i>Selbstfinanzierung (AG)</i>	2'757'676	3'485'423	6'097'891	2'436'567	2'463'207
<i>Nettoinvestitionen</i>	2'592'812	3'925'510	4'795'341	7'815'000	5'856'500
Selbstfinanzierungsanteil	7.51	9.40	15.34	6.76	6.62
<i>Selbstfinanzierung</i>	2'757'676	3'485'423	6'097'891	2'436'567	2'463'207
<i>Laufender Ertrag</i>	36'738'718	37'086'339	39'744'562	36'019'124	37'205'964
Kapitaldienstanteil	7.68	7.08	6.64	8.14	7.84
<i>Kapitaldienst</i>	2'823'182	2'625'267	2'638'766	2'933'200	2'916'260
<i>Laufender Ertrag</i>	36'738'718	37'086'339	39'744'562	36'019'124	37'205'964

Entwicklung Nettoschulden (EG ohne SF) 2014 bis 2023



Nettoschulden für das Jahr 2023 = 25.41 Mio. Franken

Nettoschuld pro Einwohner für 2023 = 2'862.66 Franken

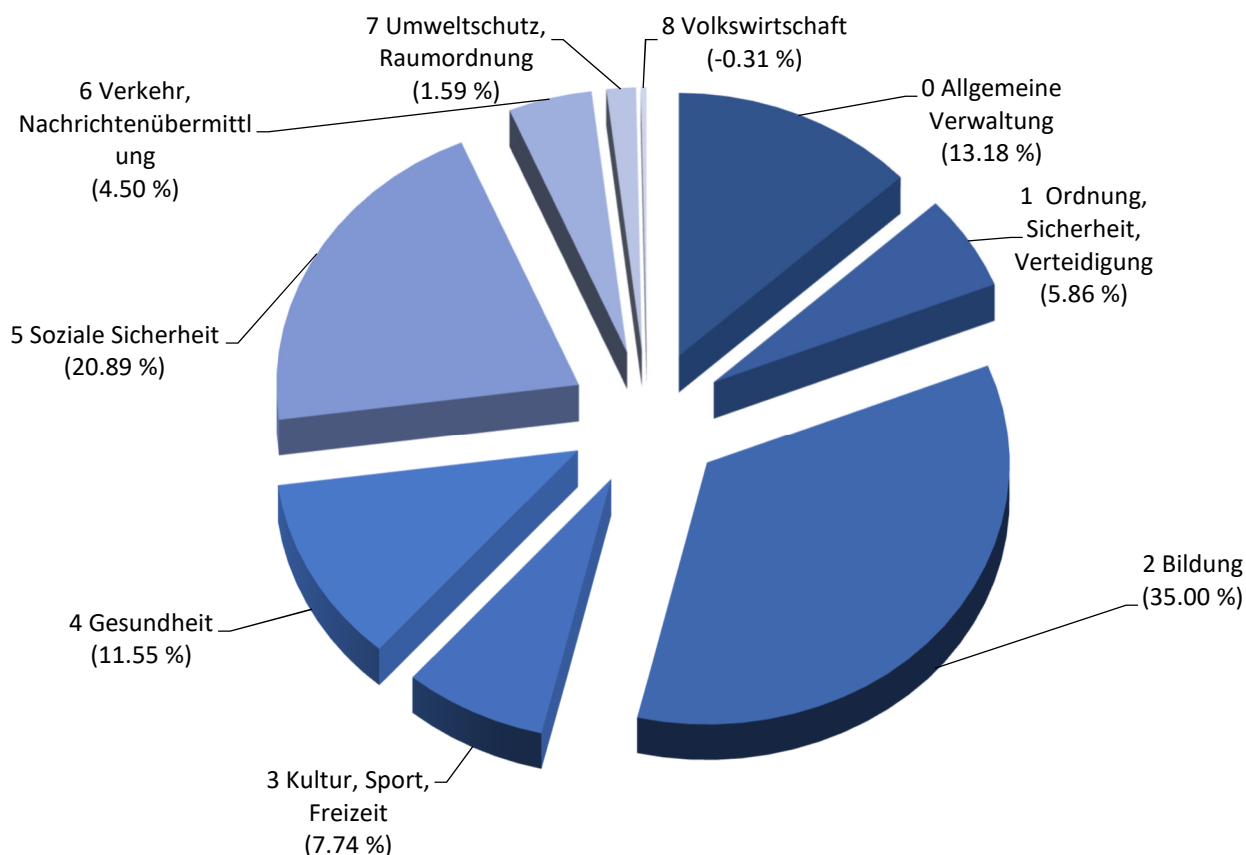
Entwicklung Nettoschulden pro Einwohner

	RE 2014	RE 2015	RE 2016	RE 2017	RE 2018	RE 2019	RE 2020	RE 2021	BU 2022	BU 2023
Nettoschuld I pro Einwohner (EG ohne SF)	1'620	1'860	2'070	2'183	2'080	1'938	1'974	1'776	2'895	2'862

Hinweis:

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

6 ERFOLGSRECHNUNG nach Funktionen



Allgemein

Das Budget 2023 der Einwohnergemeinde Obersiggenthal (ohne Spezialfinanzierungen Wasser, Abwasser und Abfall) schliesst mit einem Gesamtergebnis von CHF - 595'762 ab (siehe Konto 9990.9001.01 Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung). Um diesen Betrag wird das Eigenkapital reduziert (Verrechnung mit den Ergebnissen aus den Vorjahren).

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

Gesamtergebnis (EG inkl. SF)

	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Abw. zu Budget VJ	%	
01 - Legislative und Exekutive	-556'211	-586'630	-581'530	5'100	0.87	→
0110 - Legislative	-192'906	-190'800	-194'500	-3'700	-1.94	↘
0120 - Exekutive	-363'304	-395'830	-387'030	8'800	2.22	↗
02 - Allgemeine Dienste	-2'987'635	-3'017'000	-3'105'260	-88'260	-2.93	↘
0211 - Abteilung Finanzen	-346'151	-362'530	-345'870	16'660	4.60	↗
0212 - Abteilung Steuern	-627'683	-599'960	-607'320	-7'360	-1.23	↘
0220 - Allgemeine Dienste, übrige	-385'238	-478'720	-567'240	-88'520	-18.49	↘
0221 - Gemeindegkanzlei	-478'302	-480'450	-481'120	-670	-0.14	→
0222 - Abteilung Bau und Planung	-663'806	-672'290	-668'680	3'610	0.54	→
0290 - Verwaltungsliegenschaften, übriges	-486'455	-423'050	-435'030	-11'980	-2.83	↘
11 - Öffentliche Sicherheit	-462'593	-470'000	-494'000	-24'000	-5.11	↘
1110 - Polizei	-462'593	-470'000	-494'000	-24'000	-5.11	↘
14 - Allgemeines Rechtswesen	-702'679	-732'740	-764'070	-31'330	-4.28	↘
1400 - Allgemeines Rechtswesen	-438'091	-465'470	-507'330	-41'860	-8.99	↘
1401 - Einwohnerdienste	-263'888	-267'270	-256'740	10'530	3.94	↗
1404 - Kindes- und Erwachsenenschutzdienst	-700	--	--	--	--	
15 - Feuerwehr	-221'521	-206'360	-231'765	-25'405	-12.31	↘
1500 - Feuerwehr	-221'521	-206'360	-231'765	-25'405	-12.31	↘
16 - Verteidigung	-181'174	-150'400	-151'970	-1'570	-1.04	↘
1610 - Militärische Verteidigung	-18'833	-13'050	-12'520	530	4.06	↗
1620 - Zivilschutz	-162'341	-137'350	-139'450	-2'100	-1.53	↘
21 - Obligatorische Schule	-7'913'172	-8'020'738	-8'855'708	-834'970	-10.41	↘
2110 - Kindergarten	-651'608	-650'650	-693'640	-42'990	-6.61	↘
2120 - Primarstufe	-2'043'622	-2'297'430	-2'631'200	-333'770	-14.53	↘
2130 - Oberstufe	-1'391'930	-1'418'970	-1'479'240	-60'270	-4.25	↘
2140 - Musikschule	-243'682	-272'690	-243'130	29'560	10.84	↗
2170 - Schulliegenschaften	-2'319'350	-2'198'818	-2'407'398	-208'580	-9.49	↘
2180 - Tagesbetreuung	-269'186	-300'400	-278'650	21'750	7.24	↗
2190 - Schulleitung und Schulverwaltung	-546'474	-498'280	-585'150	-86'870	-17.43	↘
2191 - Volksschule Sonstiges	-447'320	-353'500	-537'300	-183'800	-51.99	↘
2192 - Jugendfest	--	-30'000	--	30'000	--	↗
22 - Sonderschulen	-270'487	-280'000	-295'000	-15'000	-5.36	↘
2200 - Sonderschulen	-270'487	-280'000	-295'000	-15'000	-5.36	↘
23 - Berufliche Grundbildung	-637'703	-558'400	-638'100	-79'700	-14.27	↘
2300 - Berufliche Grundbildung	-637'703	-558'400	-638'100	-79'700	-14.27	↘
31 - Kulturerbe	--	-6'000	-14'500	-8'500	-141.67	↘
3120 - Denkmalpflege und Heimatschutz	--	-6'000	-14'500	-8'500	-141.67	↘
32 - Kultur, übrige	-414'673	-470'985	-438'265	32'720	6.95	↗
3210 - Bibliotheken	-20'000	-20'000	-20'000	0	0.00	→
3211 - Gemeindebibliothek	-96'594	-102'335	-105'265	-2'930	-2.86	↘
3220 - Konzert und Theater	-10'000	-10'000	-10'000	0	0.00	→
3290 - Kultur, übriges	-212'662	-239'250	-92'700	146'550	61.25	↗
3291 - Gemeindesaal	-75'416	-99'400	-210'300	-110'900	-111.57	↘

34 - Sport und Freizeit	-1'542'540	-1'566'482	-1'712'072	-145'590	-9.29	↘
3410 - Sport	-803'359	-693'350	-834'000	-140'650	-20.29	↘
3411 - Hallen- und Gartenbad	-547'931	-629'590	-612'090	17'500	2.78	↗
3420 - Freizeit	-162'056	-168'682	-191'602	-22'920	-13.59	↘
3421 - Ferienlager / Schneesportlager	-7'507	-48'200	-48'200	0	0.00	→
3424 - Ludothek	-21'689	-26'660	-26'180	480	1.80	↗
41 - Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	-1'564'701	-1'970'050	-1'712'550	257'500	13.07	↗
4120 - Kranken-, Alters- und Pflegeheime	-1'564'701	-1'970'050	-1'712'550	257'500	13.07	↗
42 - Ambulante Krankenpflege	-1'475'578	-1'475'000	-1'473'800	1'200	0.08	→
4210 - Ambulante Krankenpflege	-1'475'578	-1'475'000	-1'473'800	1'200	0.08	→
43 - Gesundheitsprävention	-46'126	-48'500	-46'500	2'000	4.12	↗
4330 - Schulgesundheitsdienst	-42'326	-44'700	-42'700	2'000	4.47	↗
4340 - Lebensmittelkontrolle	-3'800	-3'800	-3'800	0	0.00	→
53 - Alter + Hinterlassene	-37'458	-42'280	-42'760	-480	-1.14	↘
5310 - Alters- und Hinterlassenenvers. AHV	-21'529	-12'200	-21'600	-9'400	-77.05	↘
5330 - Leistungen an Pensionierte	-12'315	-15'000	-6'400	8'600	57.33	↗
5350 - Leistungen an das Alter	-3'614	-15'080	-14'760	320	2.12	↗
54 - Familie und Jugend	-934'722	-873'550	-940'600	-67'050	-7.68	↘
5430 - Alimentenbevorschussung und -inkasso	-71'236	-69'000	-70'000	-1'000	-1.45	↘
5440 - Jugendschutz	-406'599	-402'370	-400'940	1'430	0.36	→
5450 - Leistungen an Familien	-22'005	-25'600	-27'600	-2'000	-7.81	↘
5451 - Kinderkrippen und Kinderhorte	-445'846	-363'400	-424'780	-61'380	-16.89	↘
5452 - Kindertagesstätte Goldiland	10'964	-13'180	-17'280	-4'100	-31.11	↘
57 - Sozialhilfe und Asylwesen	-5'249'927	-4'741'955	-4'844'715	-102'760	-2.17	↘
5720 - Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	-2'436'249	-1'942'000	-1'941'000	1'000	0.05	→
5730 - Asylwesen	3'861	-33'000	24'300	57'300	173.64	↗
5790 - Fürsorge, übriges	-2'817'539	-2'766'955	-2'928'015	-161'060	-5.82	↘
59 - Soziale Wohlfahrt, übriges	-15'000	-15'000	-15'000	0	0.00	→
5920 - Hilfsaktionen im Inland	-8'000	-5'000	-5'000	0	0.00	→
5930 - Hilfsaktionen im Ausland	-7'000	-10'000	-10'000	0	0.00	→
61 - Strassenverkehr	-1'266'215	-1'170'572	-1'263'962	-93'390	-7.98	↘
6130 - Kantonsstrassen, übrige	-378'625	-257'064	-297'224	-40'160	-15.62	↘
6150 - Gemeindestrassen	-887'590	-913'508	-966'738	-53'230	-5.83	↘
62 - Öffentlicher Verkehr	-1'811	-3'000	4'100	7'100	236.67	↗
6220 - Regionalverkehr	584	-3'000	-900	2'100	70.00	↗
6290 - Öffentlicher Verkehr, übriges	-2'395	0	5'000	5'000	--	↗
71 - Wasserversorgung	339'874	300'091	293'821	-6'270	-2.09	↘
7101 - Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	339'874	300'091	293'821	-6'270	-2.09	↘
72 - Abwasserbeseitigung	86'642	-11'177	114'228	125'405	1'121.99	↗
7200 - Abwasserbeseitigung	-118	--	-120	-120	--	↘
7201 - Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	86'760	-11'177	114'348	125'525	1'123.07	↗
73 - Abfallwirtschaft	65'516	-38'750	-20'590	18'160	46.86	↗
7300 - Abfallwirtschaft	-5'378	-7'200	-7'200	0	0.00	→
7301 - Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	70'895	-31'550	-13'390	18'160	57.56	↗
74 - Verbauungen	-19'500	-23'180	-29'920	-6'740	-29.08	↘
7410 - Gewässerverbauungen	-19'500	-23'180	-29'920	-6'740	-29.08	↘

75 - Arten- und Landschaftsschutz	-53'010	-71'845	-57'525	14'320	19.93	
7500 - Arten- und Landschaftsschutz	-53'010	-71'845	-57'525	14'320	19.93	
77 - Übriger Umweltschutz	-301'446	-261'840	-318'860	-57'020	-21.78	
7710 - Friedhof und Bestattung	-250'409	-201'400	-259'000	-57'600	-28.60	
7790 - Umweltschutz, übriges	-51'036	-60'440	-59'860	580	0.96	
79 - Raumordnung	-50'701	-28'150	-29'350	-1'200	-4.26	
7900 - Raumordnung	-50'701	-28'150	-29'350	-1'200	-4.26	
81 - Landwirtschaft	-80'576	-89'220	-90'140	-920	-1.03	
8120 - Strukturverbesserungen	-72'850	-81'220	-82'240	-1'020	-1.26	
8130 - Produktionsverbesserungen Vieh	-3'000	-3'000	-3'000	0	0.00	
8140 - Produktionsverbesserungen Pflanzen	-4'725	-5'000	-4'900	100	2.00	
82 - Forstwirtschaft	-32'138	-63'200	-43'200	20'000	31.65	
8200 - Forstwirtschaft	-32'138	-63'200	-43'200	20'000	31.65	
87 - Brennstoffe und Energie	223'015	219'000	219'850	850	0.39	
8710 - Elektrizität	109'015	105'000	105'850	850	0.81	
8790 - Energie, übriges	114'000	114'000	114'000	0	0.00	
91 - Steuern	27'614'384	25'922'000	26'951'000	1'029'000	3.97	
9100 - Allgemeine Gemeindesteuern	26'644'630	25'270'000	26'298'000	1'028'000	4.07	
9101 - Sondersteuern	969'754	652'000	653'000	1'000	0.15	
93 - Finanz- und Lastenausgleich	53'800	313'000	458'000	145'000	46.33	
9300 - Finanz- und Lastenausgleich	53'800	313'000	458'000	145'000	46.33	
96 - Vermögens- und Schuldenverwaltung	6'789	-6'360	-32'770	-26'410	-415.25	
9610 - Zinsen	-13'064	-26'390	-52'800	-26'410	-100.08	
9630 - Liegenschaften des Finanzvermögens	19'853	20'030	20'030	0	0.00	
97 - Rückverteilungen	1'807	5'000	2'500	-2'500	-50.00	
9710 - Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	1'807	5'000	2'500	-2'500	-50.00	
Summe: GH - Einwohnergemeinde	1'372'533	-240'273	-200'983	39'290	16.35	

0 - Allgemeine Verwaltung

Nettoergebnis

	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Abw. zu Budget VJ	%	
0110 - Legislative	-192'906	-190'800	-194'500	-3'700	-1.94	↘
0120 - Exekutive	-363'304	-395'830	-387'030	8'800	2.22	↗
0211 - Abteilung Finanzen	-346'151	-362'530	-345'870	16'660	4.60	↗
0212 - Abteilung Steuern	-627'683	-599'960	-607'320	-7'360	-1.23	↘
0220 - Allgemeine Dienste, übrige	-385'238	-478'720	-567'240	-88'520	-18.49	↘
0221 - Gemeindeganzlei	-478'302	-480'450	-481'120	-670	-0.14	→
0222 - Abteilung Bau und Planung	-663'806	-672'290	-668'680	3'610	0.54	→
0290 - Verwaltungsliegenschaften, übriges	-486'455	-423'050	-435'030	-11'980	-2.83	↘
Summe: 0 - ALLGEMEINE VERWALTUNG	-3'543'846	-3'603'630	-3'686'790	-83'160	-2.31	↘

Konto

Kommentar

- 0110.3132.00 Für 2023 ist wiederum eine Tiefenprüfung eingeplant.
- 0120.3000.03 Die Besoldung des Gemeinderates beträgt für 2023:
Gesamtlohnsumme vier Gemeinderäte = CHF 123'210 / Gemeindeammann = CHF 137'580 (80 %-Pensum)
- 0120.3052.00 Neu sollen auch die Entschädigungen der Gemeinderäte bei der Aargauischen Pensionskasse versichert werden. Dies führt zu entsprechenden Mehraufwendungen.
- 0211.4612.12 Die Verwaltungskostenbeiträge (Verrechnung an Spezialfinanzierungen) wurden auf 2023 hin überprüft und angepasst.
- 0220.3118.00 Für 2023 sind CHF 60'000 für eine neue Website der Gemeinde budgetiert (Komplett-Überarbeit / Anbieter-Wechsel).
- 0220.3130.00 Das Corporate Design der Gemeinde soll neu erstellt werden (CHF 24'000).
- 0220.3132.00 Im nächsten Jahr soll ein IT-Penetrationstest vorgenommen werden (CHF 15'000 / Aufdecken von Schwachstellen / IKS-relevant).
- 0222.3130.10 Die Erhöhung gegenüber Vorjahr betrifft den Mitgliederbeitrag VSS Schweizerischer Verband der Strassen- und Verkehrsfachleute inklusive unbeschränkter Zugriff auf deren Normen-Datenbank (Arbeitsmittel).

1 - Öff. Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Nettoergebnis

	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Abw. zu Budget VJ	%	
1110 - Polizei	-462'593	-470'000	-494'000	-24'000	-5.11	↘
1400 - Allgemeines Rechtswesen	-438'091	-465'470	-507'330	-41'860	-8.99	↘
1401 - Einwohnerdienste	-263'888	-267'270	-256'740	10'530	3.94	↗
1404 - Kindes- und Erwachsenenschutzdienst	-700	--	--	--	--	
1500 - Feuerwehr	-221'521	-206'360	-231'765	-25'405	-12.31	↘
1610 - Militärische Verteidigung	-18'833	-13'050	-12'520	530	4.06	↗
1620 - Zivilschutz	-162'341	-137'350	-139'450	-2'100	-1.53	↘
Summe: 1 - ÖFF. ORDNUNG U. SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	-1'567'966	-1'559'500	-1'641'805	-82'305	-5.28	↘

Konto

Kommentar

- 1110.3612.00 Es sind höhere Leistungszahlungen an die Stadtpolizei Baden budgetiert.
- 1110.4612.00 Der Gemeindeanteil an den Verkehrsbussen wird von der Stadtpolizei Baden jeweils geschätzt und angezeigt.
- 1400.3612.07 Die Kosten für die seit 2018 ausgelagerten Beistandschafts-Fällen werden jeweils vom Kindes- und Erwachsenenschutzdienst Baden (KESD) nach den bekannten Fallzahlen geschätzt und im Folgejahr definitiv abgerechnet.
- 1400.3612.04 Für das kommende Budgetjahr wird beim Regionalen Betreibungsamt Siggenthal-Lägern (siehe Funktion 1407) mit einem Gebühren-Fehlbetrag gerechnet. Dieser wird durch die angeschlossenen Gemeinden ausgeglichen (Anteil Obersiggenthal = CHF 11'000).
- 1500.3000.00 Für die Ersatzbeschaffung eines Tanklöschfahrzeuges sind zusätzliche Sitzungsgelder eingerechnet (CHF 6'000).
- 1500.3101.00 Der Aufwand für Betriebs- und Verbrauchsmaterial ist höher budgetiert (Hauptgrund: Pager-Ersatz für First Responder).
- 1500.3111.00 Für die Feuerwehr werden ordentliche Anschaffungen geplant: div. Kleinmaterial und Rettungsseile (CHF 3'180), Ersatzbeschaffung Tablett für Einsatzpläne (CHF 2'300), Funk für Verkehrschef (CHF 1'150), Ersatz Schläuche (CHF 1'500), Prüfkopf Testor 3500 Vorführgerät inkl. Laptop und Anpassungen (CHF 9'520), Halterungen für AS-Geräte und Truppüberwachertafel (CHF 1'850), Wasserpumpe (CHF 2'800), Ersatz Sanitätszelt (CHF 4'500), Ersatz Triopane (CHF 1'800).
- 1500.3112.00 Nebst den ordentlichen Kleideranschaffungen (Erneuerung und Erstausrüstung) ist der Ersatz der Arbeitskleider Tenue Blau budgetiert (verteilt auf 3 Jahre).
- 1620.3612.00 Die Kosten für die ZSO Baden-Wasserschloss wurden gemäss den Angaben der ZSO budgetiert.

2 - Bildung

Nettoergebnis

	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Abw. zu Budget VJ	%	
2110 - Kindergarten	-651'608	-650'650	-693'640	-42'990	-6.61	↘
2120 - Primarstufe	-2'043'622	-2'297'430	-2'631'200	-333'770	-14.53	↘
2130 - Oberstufe	-1'391'930	-1'418'970	-1'479'240	-60'270	-4.25	↘
2140 - Musikschule	-243'682	-272'690	-243'130	29'560	10.84	↗
2170 - Schulliegenschaften	-2'319'350	-2'198'818	-2'407'398	-208'580	-9.49	↘
2180 - Tagesbetreuung	-269'186	-300'400	-278'650	21'750	7.24	↗
2190 - Schulleitung und Schulverwaltung	-546'474	-498'280	-585'150	-86'870	-17.43	↘
2191 - Volksschule Sonstiges	-447'320	-353'500	-537'300	-183'800	-51.99	↘
2192 - Jugendfest	--	-30'000	--	30'000	--	↗
2200 - Sonderschulen	-270'487	-280'000	-295'000	-15'000	-5.36	↘
2300 - Berufliche Grundbildung	-637'703	-558'400	-638'100	-79'700	-14.27	↘
Summe: 2 - BILDUNG	-8'821'361	-8'859'138	-9'788'808	-929'670	-10.49	↘

Konto

Kommentar

- XXXX.3631.00 Die Gemeinden beteiligen sich an den Kosten des Kantons (Verteilung auf Funktionen 2110 / 2120 / 2130 / 2190). Die Mehraufwendungen infolge Erhöhung Lehrerbeförderungen beträgt gegenüber Budget 2022 CHF 278'000.
- XXXX.3113.00 Im Bildungsbereich sind wieder diverse ordentliche Positionen für Anschaffungen und Unterhalt Hardware budgetiert (gemäss Informatikkonzept). Diese Kosten liefen in den letzten zwei Jahren über einen separaten Verpflichtungskredit (2191.5290.02).
- XXXX.3153.00
- XXXX.3170.20 Dies betrifft zusätzliche Kosten gemäss neuem Konzept "Teambildung" in der Schule.
- 2120.3110.00 Im Schulhaus Unterboden sind die Werkräume noch mit alten Schülerstühlen bestückt (4-beinig). Diese müssen aus Sicherheitsgründen ersetzt werden.
- 2120.3111.00 Für die Erstausrüstung des neuen Schulhauses Goldiland sind diverse Anschaffungen für Maschinen, Werkzeuge etc. notwendig (budgetiert CHF 108'000).
- 2170.3101.00 Erhöhter Betriebs- und Verbrauchsmaterial-Aufwand infolge SH-Neubau Goldiland.
- 2170.3111.00 Für die Technischen Dienste sind Neubeschaffungen von Reinigungs- und Unterhaltsmaschinen und -geräte budgetiert (total CHF 41'000 / SH-Neubau Goldiland).
- 2170.3144.00 Nebst den ordentlichen Unterhaltsarbeiten sind budgetiert: Ersatz morsche Schaukel Kiga Landschreiber (CHF 8'200), Neubeschaffung Pinboards Kiga Landschreiber (CHF 4'100), Ersatz morsche Spielgeräte Kiga Oberwies (CHF 14'000), Ersatz defekter Ausen-Tischtennis-Tisch (CHF 2'700), Pflege der Platanen nach Schnee- und Sturmschäden SH Unterboden (CHF 22'400), Ersatzbeschaffung Garderoben- und WC-Türen SH Unterboden (CHF 16'400), Notbeleuchtung Aula und Ersatz Schachtdeckel Notausgang SH OSOS (CHF 7'300), Baumpflege und Behebung Sturmschäden SH-Areal OS (CHF 16'400), Reparatur Allwetterplatz TH OSOS (CHF 19'000)
- 2170.3160.00 Mit der Inbetriebnahme des Schulhauses Goldiland fallen Mietkosten weg.
- 2190.3010.00 Die Schulverwaltung soll mit zusätzlichen Stellenprozenten ausgestattet werden (siehe auch Stellenplan).
- 2191.3020.01 Die Löhne/Entschädigungen TICTS werden gemäss IT-Konzept wieder über die Erfolgsrechnung budgetiert (aktuell Investitionskredit).
- 2191.3170.02 Budgetierte Kosten für das Einweihungsfest Schulhaus Goldiland.

3 - Kultur, Sport und Freizeit

Nettoergebnis

	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Abw. zu Budget VJ	%	
3120 - Denkmalpflege und Heimatschutz	--	-6'000	-14'500	-8'500	-141.67	↘
3210 - Bibliotheken	-20'000	-20'000	-20'000	0	0.00	→
3211 - Gemeindebibliothek	-96'594	-102'335	-105'265	-2'930	-2.86	↘
3220 - Konzert und Theater	-10'000	-10'000	-10'000	0	0.00	→
3290 - Kultur, übriges	-212'662	-239'250	-92'700	146'550	61.25	↗
3291 - Gemeindesaal	-75'416	-99'400	-210'300	-110'900	-111.57	↘
3410 - Sport	-803'359	-693'350	-834'000	-140'650	-20.29	↘
3411 - Hallen- und Gartenbad	-547'931	-629'590	-612'090	17'500	2.78	↗
3420 - Freizeit	-162'056	-168'682	-191'602	-22'920	-13.59	↘
3421 - Ferienlager / Schneesportlager	-7'507	-48'200	-48'200	0	0.00	→
3424 - Ludothek	-21'689	-26'660	-26'180	480	1.80	↗
Summe: 3 - KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	-1'957'213	-2'043'467	-2'164'837	-121'370	-5.94	↘

Konto

Kommentar

- 3120.3637.00 Budgetiert sind unvorhersehbare, kleine Unterhaltsarbeiten an subventionsberechtigten, privaten Schutzobjekten sowie ein Beitrag an die Renovation Liegenschaft "Meierhof" (Zentrum Kirchdorf).
- 3210.3632.00 An die Stadtbibliothek Baden soll weiterhin ein Gemeindebeitrag über CHF 20'000 geleistet werden.
- 3290.3300.40 Die planmässigen Abschreibungen für Hochbauten wurden von der Funktion 3290 in die Funktion 3291 verschoben (betrifft Gemeindesaal / wurde bei der HRM2-Einführung nach alter Kontierung zugeordnet).
- 3291.3300.40
- 3291.4470.01 Diese Einnahmen betreffen interne Mietzins-Verrechnungen für das Jugendnetz-Büro im Obergeschoss des Gemeindesaales.
- 3410.3144.00 Nebst den ordentlichen Unterhaltsarbeiten der Sporthalle (jährlicher Unterhalt Sportplatz, Dachkontrolle, Reinigungs- und Reparaturarbeiten, Wartungen etc.) sind ausserordentliche Positionen budgetiert:
Ersatz Abwasser- und Regenwasserüberlauf-Tauchpumpe im UG (CHF 17'300), Ersatz von 36 defekten Rinnendilatationen (Dachentwässerung / CHF 46'000), Erst-Ersatz von drei Fünfer-Duschstationen in den Garderoben (CHF 60'300), Reinigung der Nebenräume-Belüftungsanlage (CHF 27'800), Ersatz der 17 Wandleuchten durch LED-Leuchten (CHF 2'300) und Umbau von Deckenleuchten in Mehrzweckraum und Korridore sowie Beschaffung von zusätzlichen Leuchtmitteln als Vorrat (CHF 2'000)
- 3411.3636.06 Das prognostizierte Defizit wurde von der Genossenschaft Hallen- und Gartenbad angezeigt und liegt über den Vorjahreswerten.
- 3420.3636.00 In Obersiggenthal ist der Bau eines Pumptracks geplant. Als Gemeindebeitrag sind CHF 20'000 budgetiert.

4 - Gesundheit

Nettoergebnis

	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Abw. zu Budget VJ	%	
4120 - Kranken-, Alters- und Pflegeheime	-1'564'701	-1'970'050	-1'712'550	257'500	13.07	↗
4210 - Ambulante Krankenpflege	-1'475'578	-1'475'000	-1'473'800	1'200	0.08	→
4330 - Schulgesundheitsdienst	-42'326	-44'700	-42'700	2'000	4.47	↗
4340 - Lebensmittelkontrolle	-3'800	-3'800	-3'800	0	0.00	→
Summe: 4 - GESUNDHEIT	-3'086'405	-3'493'550	-3'232'850	260'700	7.46	↗

Konto

Kommentar

- 4120.3614.00 Budgetiert sind anfallende Kosten für gesprochene subsidiäre Kostengutsprachen.
- 4120.3631.00 Aufgrund der Erfahrungswerte der letzten Monate wird für 2023 mit keinem weiteren Anstieg der Beiträge für Pflegefinanzierung gerechnet. Die Budgetierung ist jedoch fallabhängig und schwer einzuschätzen.
- 4210.3612.00 Der mutmassliche Beitrag an die Mütter- und Väterberatungsstelle Baden wird jeweils angezeigt (und ist unter anderem Einwohnerzahl-abhängig).
- 4210.3636.05 Der Gemeindebeitrag an die Spitex Limmat-Aare-Reuss (LAR) wurde aufgrund der bekannten Tarifen budgetiert und dürfte stabil bleiben.

5 - Soziale Sicherheit

Nettoergebnis

	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Abw. zu Budget VJ	%	
5310 - Alters- und Hinterlassenenvers. AHV	-21'529	-12'200	-21'600	-9'400	-77.05	↘
5330 - Leistungen an Pensionierte	-12'315	-15'000	-6'400	8'600	57.33	↗
5350 - Leistungen an das Alter	-3'614	-15'080	-14'760	320	2.12	↗
5430 - Alimentenbevorschussung und -inkasso	-71'236	-69'000	-70'000	-1'000	-1.45	↘
5440 - Jugendschutz	-406'599	-402'370	-400'940	1'430	0.36	↗
5450 - Leistungen an Familien	-22'005	-25'600	-27'600	-2'000	-7.81	↘
5451 - Kinderkrippen und Kinderhorte	-445'846	-363'400	-424'780	-61'380	-16.89	↘
5452 - Kindertagesstätte Goldiland	10'964	-13'180	-17'280	-4'100	-31.11	↘
5720 - Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	-2'436'249	-1'942'000	-1'941'000	1'000	0.05	↗
5730 - Asylwesen	3'861	-33'000	24'300	57'300	173.64	↗
5790 - Fürsorge, übriges	-2'817'539	-2'766'955	-2'928'015	-161'060	-5.82	↘
5920 - Hilfsaktionen im Inland	-8'000	-5'000	-5'000	0	0.00	↗
5930 - Hilfsaktionen im Ausland	-7'000	-10'000	-10'000	0	0.00	↗
Summe: 5 - SOZIALE SICHERHEIT	-6'237'107	-5'672'785	-5'843'075	-170'290	-3.00	↘

Konto

Kommentar

- 5440.3612.06 Die Kosten des Jugendnetzes Siggenthal werden auf die Gemeinden Ober- und Untersiggenthal verteilt. Der Anteil der Gemeinde Obersiggenthal dürfte rund 54 % betragen.
- 5451.3635.00 Die budgetierten Beiträge an die diversen Kindertagesstätten richten sich nach den Mitteilungen des Krippenpools und dürften etwas höher zu liegen kommen als im aktuellen Jahr.
- 5720.3637.01 Die geschätzten Sozialhilfe-Kosten für 2023 basieren auf den aktuellen Hochrechnungen.
- 5730.3130.13 Die bisherigen Betreuungskosten für Flüchtlinge (Zahlung an die Caritas) fallen weg, da die Betreuung neu durch die Abteilung Soziales erfolgt (Aufwand in Funktion 5790).
- 5730.3636.00 Mit dem Beitritt zum "Asylverbund Neuenhof" wird mit Einnahmen (Abgeltungen von anderen Gemeinden) gerechnet. Ein Teil dieser Einnahmen soll wieder für Integrationsmassnahmen eingesetzt werden. (Eine verlässliche Budgetierung ist aktuell jedoch nicht möglich.)
- 5730.4612.00
- 5790.3010.00 Mit der Rücknahme der Flüchtlingsbetreuung von der Caritas wurde der Stellenplan der Abteilung Soziales um 30 Stellen-% erhöht (siehe auch Stellenplan).
- 5790.3130.00 Aufgrund der erfolgten Stellenbesetzungen wird bei konstantem Team mit keinen hohen Kosten für allfällige Dienstleistungen durch Dritte gerechnet.
- 5790.3631.00 Die Belastung des Budgets 2023 wurde vom Departement Bildung, Kultur und Sport angezeigt und liegt höher als im laufenden Jahr. Die Verteilung der Restkosten für Sonderschulung, Heime und Werkstätten erfolgt gemäss Betreuungsgesetz.
- 5790.3637.10 Die Kosten für unbezahlte Krankenkassen-Prämien (Forderungen aus der obligatorischen Krankenpflegeversicherung) basieren auf ersten statistischen Erfahrungszahlen. Aufgrund dieser Zahlen wird weiterhin mit einer Stagnation der Kosten gerechnet.

6 - Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Nettoergebnis

	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Abw. zu Budget VJ	%	
6130 - Kantonsstrassen, übrige	-378'625	-257'064	-297'224	-40'160	-15.62	↘
6150 - Gemeindestrassen	-887'590	-913'508	-966'738	-53'230	-5.83	↘
6220 - Regionalverkehr	584	-3'000	-900	2'100	70.00	↗
6290 - Öffentlicher Verkehr, übriges	-2'395	0	5'000	5'000	--	↗
Summe: 6 - VERKEHR + NACHR.-ÜBERM.	-1'268'026	-1'173'572	-1'259'862	-86'290	-7.35	↘

Konto

Kommentar

- 6130.3111.00 Für 2023 ist wiederum der periodische Ersatz der Fahnen im Kreisel und entlang der Kantonsstrasse budgetiert (alle 3 Jahre).
- 6130.3132.00 Projektierungskosten für den Umbau Bushaltestellen nach BehiG (Dekretsbeitrag gemäss Kostenvoranschlag BVU).
- 6130.3141.00 Es sind die ordentlichen jährlichen Zahlungen für Wartungsarbeiten an den Lichtsignalanlagen budgetiert.
- 6150.3132.00 Es sind die ordentlichen Honorare für diverse Projektierungsarbeiten von Strassen und Plätzen budgetiert (CHF 8'000) sowie die Zustandsaufnahme aller Gemeindestrassen durch ein Ingenieurbüro (CHF 40'000).
- 6150.3141.00 Für 2023 sind folgende Unterhaltsarbeiten geplant:
Verbrauchsmaterial (CHF 12'800), Reparaturen von Fahrbahnbelägen (CHF 90'000), Erneuern von Strassenmarkierungen (CHF 5'000), maschinelle Strassen- und Gehwegreinigungen (CHF 37'000), Schneeräumung und Glatteisbekämpfung (CHF 28'000), Unterhaltsarbeiten Hecken und Rabatten (CHF 2'200) sowie die periodische Entleerung der Einlaufschächte (CHF 25'000).
- 6150.3141.01 Die Aufwendungen für den Unterhalt der Strassenbeleuchtung werden tiefer budgetiert als bisher (Reduktion aufgrund Umrüstung auf LED sowie weniger Erneuerungen Beleuchtungsanlagen).
- 6290.3634.03 Das Tageskarten-Angebot der SBB wird nach Plan im 2023 eingestellt (Rest-Einnahmen im 2023 für gekaufte und vorhandene Tageskarten).
- 6290.4240.00

7 - Umweltschutz und Raumordnung

Nettoergebnis (ohne Spezialfinanzierungen)

	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Abw. zu Budget VJ	%	
7200 - Abwasserbeseitigung	-118	--	-120	-120	--	↘
7300 - Abfallwirtschaft	-5'378	-7'200	-7'200	0	0.00	→
7410 - Gewässerverbauungen	-19'500	-23'180	-29'920	-6'740	-29.08	↘
7500 - Arten- und Landschaftsschutz	-53'010	-71'845	-57'525	14'320	19.93	↗
7710 - Friedhof und Bestattung	-250'409	-201'400	-259'000	-57'600	-28.60	↘
7790 - Umweltschutz, übriges	-51'036	-60'440	-59'860	580	0.96	→
7900 - Raumordnung	-50'701	-28'150	-29'350	-1'200	-4.26	↘
Summe: 7 – UMWELTSCH. + RAUMORDNUNG	-430'153	-392'215	-442'975	-50'760	-12.94	↘

Konto

Kommentar

- 7410.3142.00 Nebst kleineren Unterhalts- und Instandstellungsarbeiten ist das Entsorgen des Gesschiebes Greppenbach, Niklausgraben und Tobelbach vorgesehen, sowie die periodische Ausbaggerung des Kirchdorfbaches (vor Liegenschaft Landstrasse 256).
- 7500.3132.00 Diese Position betrifft kleine Honorare und Kontrollen der Aufwertungsmassnahmen in den Naturschutzgebieten sowie Veranstaltungen im Rahmen von "Natur findet Stadt in Obersiggenthal".
- 7500.3140.00 Budgetierte Unterhaltsarbeiten für 2023:
Entschädigung externe Unterhaltsgruppe (CHF 9'000), diverse Pflegemassnahmen (CHF 22'000), Bekämpfung Neophyten (CHF 4'000) und Aufwertungsmassnahmen im Siedlungsraum (CHF 3'000)
- 7500.3637.07 Es werden ordentliche Bewirtschaftungsbeiträge budgetiert (CHF 20'000) sowie die Kostenübernahme einer Erneuerung Bewirtschaftungsverträge Biodiversität (Labiola).
- 7710.3132.00 Budgetiert sind Honorarkosten für die Erstellung eines kurz-, mittel- und langfristigen Entwicklungsplans für die Gestaltung und Rekonstruktion des ursprünglichen Waldfriedhofs.
- 7710.3140.00 Für das Budget eingerechnet sind: diverser Unterhalt an der Friedhofanlage (CHF 2'500), Unterhalt und Erneuerung Bepflanzung (CHF 100'000), zusätzliche Arbeitsleistungen wie Schneeräumung (CHF 6'000), Beschaffung eines Abfalleimers und überarbeitete Orientierungstafeln (CHF 4'700), die Vorbereitung eines neuen Grabfeldes für Erdbestattungen (CHF 26'900) sowie Graböffnungen durch den Friedhofgärtner (CHF 60'000).
- 7710.3144.00 Nebst der Ausführung von ordentlichen kleinen Unterhaltsarbeiten soll die Deckenbeleuchtung im Werkraum der Abdankungshalle ersetzt (CHF 1'600) und die Holzfenster in der Abdankungshalle sowie der Toilette neu gestrichen werden (CHF 2'400).
- 7900.3132.00 Budgetierte Kosten für 2023:
Erarbeitung div. Richtlinien (CHF 30'000), Erarbeitung Sondernutzungspläne (CHF 40'000), Überarbeitung Zonenplan/BNO (CHF 10'000), Planungsarbeiten Oederlin (CHF 50'000) und allgemeine Planungsarbeiten Trottenacher (CHF 10'000).
- 7900.4511.00 Die Projekte gemäss Konto 7900.3132.00 sollen mittels einer Entnahme aus dem gehäufteten Fonds der Mehrwertabgaben finanziert werden.

7101 - SF Wasserwerk

Nettoergebnis

	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Abw. zu Budget VJ	%	
7101 - Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	339'874	300'091	293'821	-6'270	-2.09	👉
Summe: 7101 - Wasserwerk (SF)	339'874	300'091	293'821	-6'270	-2.09	👉

Konto

Kommentar

- 7101.3111.00 Geplante Anschaffungen für 2023: Zählerankäufe (CHF 9'900), Werkzeuge und Reinigungsmaterial (CHF 5'000), Installationsmaterial (CHF 5'000), Neuanschaffung Rollgerüst für Reservoirs zwecks Ausführung von Reinigungs- und Unterhaltsarbeiten (CHF 4'000) sowie die Neubeschaffung einer Motorsäge für kleine Umgebungsarbeiten (CHF 750).
- 7101.3118.00 Es soll die Invenstsys-Software neu beschafft werden für die elektronische Bearbeitung der Qualitätssicherung.
- 7101.3158.00 Die höheren Unterhaltskosten sind bedingt durch die Software-Anschaffung (siehe Konto 7101.3118.00) und allfälligen Support-Dienstleistungen.
- 7101.3132.00 Budgetiert sind: Projektierungskosten div. Vorprojekte (CHF 20'000), Vorprojekt Neugestaltung Kirchweg West (CHF 8'000), kleinere Netzerweiterungen (CHF 5'000), Nachführung Pläne und Geometer-Leistungen (CHF 12'500), Überarbeitung Plansatz Versorgungsgebiet (CHF 2'700) und die Ausarbeitung von Konfliktplänen durch den Wasserbau-Ingenieur (CHF 20'000).
- 7101.3143.01 Budgetiert sind: Ordentlicher Unterhalt WV-Anlagen (CHF 22'000), Materialeinkauf für Anlagen Dritter (CHF 25'000), Grab- und Wiederherstellungsarbeiten Leitungen (CHF 40'000), Revision von Wasserzählern (CHF 9'900), Leitungsbrüche orten/einmessen (CHF 7'800), Sickerleitungen spülen (CHF 3'200), Netzkontrollen mit Geräuschloggermethode (CHF 10'000), Heckenpflege GWPW Aesch (CHF 3'920), Netzerweiterungen in Zusammenarbeit mit anderen Werken (CHF 30'000), Unterhalt Notwasserpumpwerk (CHF 800) und kleine bauliche Massnahmen an Schutzzonen (CHF 25'000).
- 7101.3160.00 Ausserordentliche Miete zu Lasten Budget 2023: Räume Brückenkopf Obersiggenthalerbrücke (alle 5 Jahre).
- 7101.4240.21 Die Gebühren für den Wasserverkauf sollen unverändert bleiben (CHF 2.00/m3 Wasserverbrauch, zuzüglich MWST).
- 7101.9010.00 Die Erfolgsrechnung Wasserwerk schliesst mit einem budgetierten Ertragsüberschuss von CHF 293'821 (= Übertrag Eigenkapital).

7201 - SF Abwasserbeseitigung

Nettoergebnis

	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Abw. zu Budget VJ	%	
7201 - Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	86'760	-11'177	114'348	125'525	1'123.07	↗
Summe: 7201 - Abwasserbeseitigung (SF)	86'760	-11'177	114'348	125'525	1'123.07	↗

Konto

Kommentar

- 7201.3132.00 Budgetiert sind: Honorare für Projektierungsarbeiten von Abwasseranlagen (CHF 10'000), Nachführung Werkleitungskataster (CHF 9'000) und Nachführung private Liegenschaftentwässerung (CHF 9'000).
- 7201.3143.06 Für kleinere Reparaturen an bestehenden Schächten, Leitungen und Pumpwerken sowie für Kanalreinigungen und andere Auslagen sind total CHF 23'000 budgetiert. Zusätzlich ist zur Sicherstellung der Betriebssicherheit das Entfernen von Kalkablagerungen an der Sauberwasserleitung Boldi (Abschnitt Wendeplatz bis Kurve Ost) vorgesehen (CHF 15'000).
- 7201.3632.00 In diesem Konto wird der Betriebskostenbeitrag an den Abwasserverband verbucht (inkl. Beitrag für die Reinigung von Microverunreinigungen, nach Bundesgesetz).
- 7201.4240.24 Die Gebühren für die Abwasserbeseitigung sollen unverändert bleiben (CHF 2.10/m³ Wasserverbrauch, zuzüglich MWST).
- 7201.9010.00 Die Erfolgsrechnung der Abwasserbeseitigung schliesst mit einem budgetierten Ertragsüberschuss von CHF 114'348 (= Übertrag Eigenkapital).

7301 - SF Abfallwirtschaft

Nettoergebnis

	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Abw. zu Budget VJ	%	
7301 - Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	70'895	-31'550	-13'390	18'160	57.56	↗
Summe: 7301 - Abfallwirtschaft (SF)	70'895	-31'550	-13'390	18'160	57.56	↗

Konto

Kommentar

- 7301.4240.xx Die Sackgebühren für die Abfallentsorgung sowie die Abfallgrundgebühren pro Haushalt und Gewerbebetrieb bleiben unverändert.
- 7301.9011.00 Die Rechnung der Abfallwirtschaft schliesst mit einem budgetierten Aufwandüberschuss von CHF 13'390 (Entnahme aus Eigenkapital).

8 - Volkswirtschaft

Nettoergebnis

	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Abw. zu Budget VJ	%	
8120 - Strukturverbesserungen	-72'850	-81'220	-82'240	-1'020	-1.26	↘
8130 - Produktionsverbesserungen Vieh	-3'000	-3'000	-3'000	0	0.00	→
8140 - Produktionsverbesserungen Pflanzen	-4'725	-5'000	-4'900	100	2.00	↗
8200 - Forstwirtschaft	-32'138	-63'200	-43'200	20'000	31.65	↗
8710 - Elektrizität	109'015	105'000	105'850	850	0.81	→
8790 - Energie, übriges	114'000	114'000	114'000	0	0.00	→
Summe: 8 - VOLKSWIRTSCHAFT	110'301	66'580	86'510	19'930	29.93	↗

Konto

Kommentar

- 8120.3141.00 Nebst den ordentlichen Unterhaltsarbeiten an Naturstrassen inklusive Staubbekämpfung (CHF 18'000) sind diverse Reinigungsarbeiten (CHF 6'000) sowie die Neu- und Ersatzbeschaffung von Schachtdeckel in der Landwirtschaft eingeplant (CHF 15'000).
- 8120.4260.00 Für den Ersatz der Schachtdeckel werden kantonale Beiträge erwartet.
- 8130.3635.00 Die Viehversicherung Obersiggenthal soll auch im kommenden Jahr wieder einen Beitrag zur Unterstützung erhalten.
- 8140.3637.00 In diesem Konto werden die Imkerbeiträge und Entschädigungen für Mäusefang verbucht.
- 8200.3140.00 Infolge Eschenwelke (Baum-Krankheit) sollen durch den Forstbetrieb Siggenberg an diversen Orten im Wald Eschen gefällt werden, wo Strassen und Wanderwege gefährdet sind (CHF 15'000).
- 8200.3632.00 In diesem Konto sind die ständig wiederkehrenden gemeinwirtschaftlichen Leistungen der Ortsbürgergemeinde Obersiggenthal in den Bereichen Erholungsraum, Naturschutz im Wald sowie Vorträge, Führungen und Öffentlichkeitsarbeit budgetiert (Pauschalbeiträge im Verhältnis der Waldflächen).
- 8710.3120.00 Aufpreise für Naturmade Basic Strom sind in den entsprechenden Funktionen in deren Energiekosten enthalten (z. B. 0290 / 3120 / 6150).
- 8710.3132.00 Budgetiert sind die Kosten für die Öffentlichkeitsarbeit Energiesparmassnahmen, Energieberatungen im Rahmen der regionalen Energieberatungsstelle sowie Programmkosten für Energiebuchhaltung "Energistadt".
- 8790.4451.00 Von der Fernwärme Siggenthal AG wird wiederum eine Dividendenausschüttung auf dem Aktienkapital erwartet.

9 - Finanzen und Steuern

Nettoergebnis

	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Abw. zu Budget VJ	%	
9100 - Allgemeine Gemeindesteuern	26'644'630	25'270'000	26'298'000	1'028'000	4.07	↗
9101 - Sondersteuern	969'754	652'000	653'000	1'000	0.15	→
9300 - Finanz- und Lastenausgleich	53'800	313'000	458'000	145'000	46.33	↗
9610 - Zinsen	-13'064	-26'390	-52'800	-26'410	-100.08	↘
9630 - Liegenschaften des Finanzvermögens	19'853	20'030	20'030	0	0.00	→
9710 - Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	1'807	5'000	2'500	-2'500	-50.00	↘
Summe: 9 - FINANZEN UND STEUERN	27'676'780	26'233'640	27'378'730	1'145'090	4.36	↗

Konto

Kommentar

- 9300.4621.50 Die Beiträge und Abgaben des neuen Finanz- und Lastenausgleiches wurden vom Departement Volkswirtschaft und Inneres (DVI) angezeigt und berechnen sich aufgrund der Zahlen in den Basisjahren 2019 bis 2021. (Bis 2021 war die Gemeinde Obersigenthal eine Abbergemeinde / siehe Verbuchung im Konto 9300.3621.50).
- 9300.4621.60 Zur "Feinjustierung" der Aufgabenverschiebungsbilanz zwischen dem Kanton und den Gemeinden erfolgt seit 2018 eine jährliche Ausgleichszahlung. Der Grosse Rat hat im März 2022 den Ausgleichsbetrag erhöht, weshalb mit Mehreinnahmen gegenüber Budget 2022 gerechnet werden kann.
- 9610.3401.00 Aufgrund des höheren Kapitalbedarfs infolge der Investitionstätigkeiten sowie aufgrund des gestiegenen Zinsumfeldes wird der Zinsaufwand ansteigen.
- 9901.3111.00 Beim Baudienst ist lediglich die Ersatzbeschaffung von Werkgeschirr und Kleingeräten vorgesehen.
- 9902.3010.00 Bei den Technischen Diensten (Liegenschaften) sind für den Schulhaus-Neubau Goldiland ab dem 2. Halbjahr 2023 zusätzliche 60 Stellen-% für einen Hauswart eingerechnet (siehe auch Stellenplan).
- 9902.3010.01 Auch für nebenamtliches Reinigungspersonal sind aufgrund des Schulhaus-Neubaus Goldiland zusätzliche Stunden eingerechnet.
- 9990.9001.01 Für 2023 wird in der Erfolgsrechnung ein Aufwandüberschuss von CHF 595'762 erwartet.

Steuerertrag: detaillierte Zahlen siehe nachfolgende Tabelle (nächste Seite)

7 STEUERN (Prognose)

	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Abw. zu Budget VJ	%	
Total Allgemeine Steuern (9100)	26'644'630	25'270'000	26'298'000	1'028'000	4.07	↗
3180.09 – Wertberichtig. auf Forder. (+/- Delkredere)	-42'453	--	--	--	--	
3181.00 - Tatsächliche Forderungsverluste	-112'546	-100'000	-110'000	-10'000	-10.00	↘
3181.09 - Eingang abgeschriebener Forderungen	15'591	20'000	20'000	0	0.00	→
4000.00 - Einkommenssteuern natürliche Personen RJ	19'987'703	19'550'000	19'968'000	418'000	2.14	↗
4000.10 - Einkommenssteuern natürliche Personen VJ	1'865'014	1'300'000	1'600'000	300'000	23.08	↗
4000.30 - Pauschale Steueranr. natürliche Personen	-22'490	-20'000	-20'000	0	0.00	→
4001.00 - Vermögenssteuern natürliche Personen RJ	3'013'106	3'070'000	3'140'000	70'000	2.28	↗
4001.10 - Vermögenssteuern natürliche Personen VJ	288'663	220'000	250'000	30'000	13.64	↗
4002.00 - Quellensteuern natürliche Personen	842'374	630'000	700'000	70'000	11.11	↗
4010.00 - Gewinn- und Kapitalst. juristische Personen	809'668	600'000	750'000	150'000	25.00	↗
Total Sondersteuern (9101)	969'754	652'000	653'000	1'000	0.15	→
3181.00 - Tatsächliche Forderungsverluste	--	-1'000	-1'000	0	0.00	→
3601.00 - Ertragsanteile an den Kanton	-6'160	-5'000	-5'000	0	0.00	→
4000.20 – Nachst. und Bussen natürliche Personen	117'674	75'000	75'000	0	0.00	→
4022.00 - Vermögensgewinnsteuern (Grundstück.)	719'952	500'000	500'000	0	0.00	→
4024.00 - Erbschafts- und Schenkungssteuern	102'288	50'000	50'000	0	0.00	→
4033.00 - Hundetaxen	36'000	33'000	34'000	1'000	3.03	↗
Total Steuern (910)	26'644'630	25'270'000	26'298'000	1'028'000	4.07	↗

(Steuerfuss 2023: 110 %)

Der budgetierte Ertrag bei den allgemeinen Steuern (Funktion 9100) von CHF 26.30 Mio. liegt um CHF 1.03 Mio. über dem Vorjahresbudget von CHF 25.27 Mio.

Der budgetierte Ertrag für Sondersteuern (Funktion 9101) von CHF 0.65 Mio. liegt auf Höhe des Vorjahresbudgets.

Die finanzielle Ausgangslage zeigt sich nach dem guten Rechnungsabschluss 2021 erfreulicherweise weniger negativ als noch im Budget 2022 aufgrund der Covid-19-Pandemie angenommen. Allerdings gibt es aufgrund der aktuellen Weltlage mit unsicheren Krisen-Herden und einer steigenden Teuerung/Inflation erneut grosse Unsicherheiten.

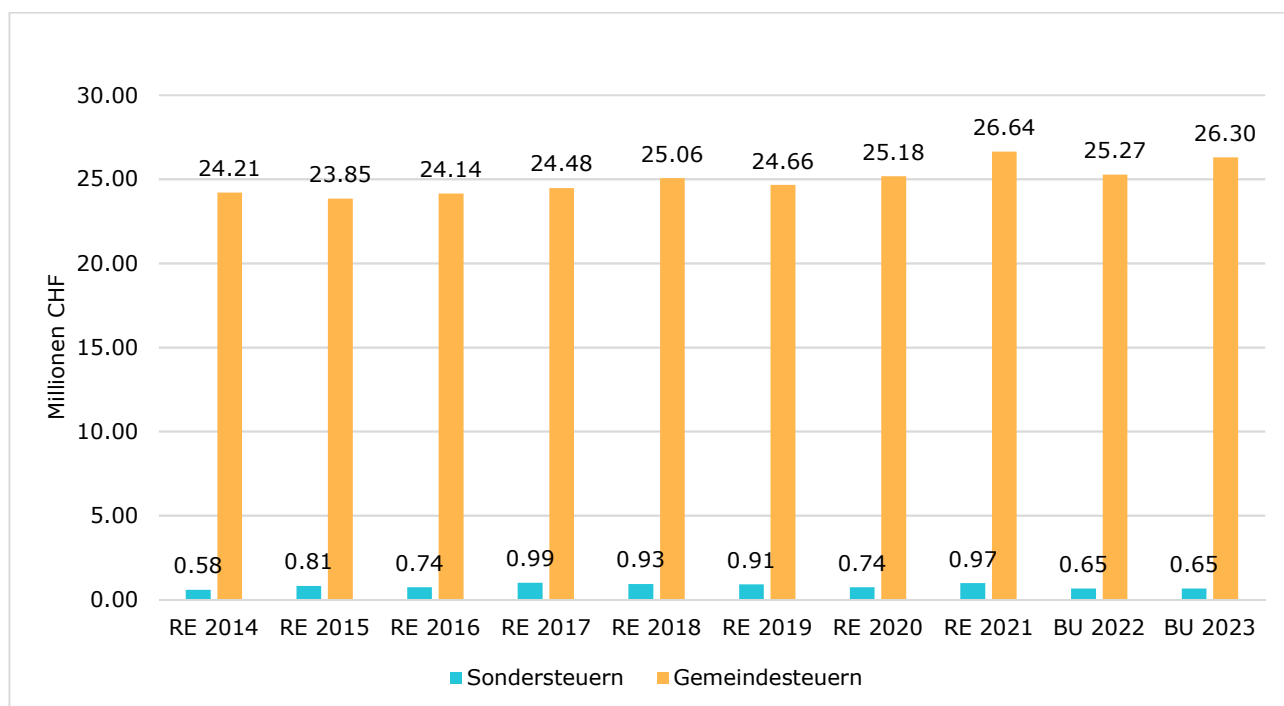
Der für 2023 erwartete Steuerertrag dürfte gesamthaft betrachtet rund 4.1 % höher sein als noch im laufenden Jahr 2022 budgetiert. Mitberücksichtigt sind die Auswirkungen der geplanten Steuergesetzrevision.

Der Kanton geht davon aus, dass das aktuelle Rechnungsergebnis der juristischen Personen bei den Gemeinden im Durchschnitt um 5 % tiefer ausfallen wird als im Jahr 2021. Mit ein Grund dafür ist die erste Etappe der Tarifreduktion im Rahmen der Steuergesetzrevision. Unsicherheiten gibt es aber auch weil die steuerbaren Gewinne vieler Unternehmen von Jahr zu Jahr stark schwanken. Parallel dazu können auch die Quellensteuern nur schwer eingeschätzt werden.

Ohne grössere Spezialfälle dürften sich bei den Sondersteuern sowohl die Nachsteuern und Bussen der natürlichen Personen als auch die Erbschafts- und Schenkungssteuern auf einem ordentlichen Niveau einpendeln. Der zuletzt verzeichnende Anstieg bei den Grundstückgewinnsteuern wird auf Basis des Budgets 2022 belassen und liegt noch immer über dem Durchschnitt der Vorjahre bis 2020.

Entwicklung Gemeinde- und Sondersteuern

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



(nicht Steuerfuss-bereinigt)

Steuerfüsse der vergangenen Jahre:

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

8 ARTENGLIEDERUNG (ER)

	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Abw. zu Budget VJ	%	
Betrieblicher Aufwand	40'697'221	38'403'037	39'656'527	1'253'490	3.26	↗
30 - Personalaufwand	7'543'629	7'744'950	8'043'880	298'930	3.86	↗
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'338'622	5'968'005	6'537'045	569'040	9.53	↗
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'727'286	3'010'760	2'979'880	-30'880	-1.03	↘
35 - Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	2'364'775	--	--	--	--	
36 - Transferaufwand	19'341'620	19'468'802	19'754'662	285'860	1.47	↗
39 - Interne Verrechnungen	2'381'289	2'210'520	2'341'060	130'540	5.91	↗
Betrieblicher Ertrag	41'607'991	37'693'734	39'013'104	1'319'370	3.50	↗
40 - Fiskalertrag	30'124'728	26'008'000	27'047'000	1'039'000	3.99	↗
41 - Regalien und Konzessionen	115'083	113'000	113'000	0	0.00	→
42 - Entgelte	5'990'266	6'278'212	6'263'662	-14'550	-0.23	→
45 - Entnahmen aus Fonds und Spez.finanz.	262'236	230'000	204'800	-25'200	-10.96	↘
46 - Transferertrag	2'734'390	2'854'002	3'043'582	189'580	6.64	↗
49 - Interne Verrechnungen	2'381'289	2'210'520	2'341'060	130'540	5.91	↗
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	910'771	-709'303	-643'423	65'880	9.29	↗
34 - Finanzaufwand	56'096	66'880	91'480	24'600	36.78	↗
44 - Finanzertrag	517'859	535'910	533'920	-1'990	-0.37	→
Ergebnis aus Finanzierung	461'763	469'030	442'440	-26'590	-5.67	↘
Operatives Ergebnis	1'372'533	-240'273	-200'983	39'290	16.35	↗
Ausserordentliches Ergebnis	--	--	--	--	--	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	1'372'533	-240'273	-200'983	39'290	16.35	↗

Betrieblicher Aufwand

Der prognostizierte Personalaufwand steigt an. Die Hauptgründe liegen bei den geplanten Stellenplan-Erhöhungen, der Wieder-Einrechnung der vorübergehend weggefallenen Lehrerbesoldungen welche über den IT-Verpflichtungskredit liefern, sowie den eingerechneten Lohnanpassungen.

Der Sachaufwand steigt gegenüber Budget 2022 am stärksten an. Die massgebenden Positionen sind auf den vorangehenden Seiten aufgeführt (z. B. Wieder-Einrechnung IT-Kosten Schule, Mobiliar-Ersatz, Neuanschaffung von Reinigungs- und Unterhaltsmaschinen beim Schulhaus-Neubau Goldiland, Unterhaltsarbeiten Sporthalle, Projektierungskosten und viele mehr).

Die Abschreibungen werden leicht tiefer prognostiziert als noch im Budget 2022, können jedoch noch Anpassungen erfahren, falls Kreditabrechnungen (noch) nicht oder nicht in der erwarteten Höhe abgerechnet werden können. Der Transferaufwand steigt ebenfalls um rund CHF 285'000, hauptsächlich bedingt durch höhere Beiträge an Kanton (z. B. Bildungsbereich).

Betrieblicher Ertrag

Der Fiskalertrag dürfte gesamthaft rund CHF 1'039'000 über dem Budget 2022 zu liegen kommen (siehe auch 7 Steuern).

Die Abweichungen beim Transferertrag betreffen vor allem die höheren Beiträge aus dem Finanz- und Lastenausgleich (Zahlungen vom Kanton).

Finanzaufwand und -ertrag

Der Finanzaufwand steigt aufgrund der höheren Zinsen sowie dem Kapitalbedarf.
Der Finanzertrag bleibt stabil.

9 INVESTITIONSRECHNUNG nach Funktionen

9.1 Einwohnergemeinde (ohne Spezialfinanzierungen)

Die Investitionsrechnung der Gemeinde Obersiggenthal schliesst mit Ausgaben von CHF 5'739'500.00 und Einnahmen von CHF 0.00. Die Nettoinvestitionen für das Budget 2023 betragen CHF 5'739'500.00 und liegen damit CHF -1'628'500.00 unter dem Vorjahresbudget von 2022.

Investitionsrechnung - Allgemeiner Haushalt

	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Abw. zu Budget VJ	%	
0 - ALLGEMEINE VERWALTUNG	--	--	76'000	76'000	--	↗
0290 - Verwaltungsliegenschaften, übriges	--	--	76'000	76'000	--	↗
0290.5040.11 - Ersatz Heizungs-Lüftungssteuerung (Budgetkredit) 01.01.2023	--	--	76'000	76'000	--	↗
1 - ÖFF. ORDNUNG U. SICHERHEIT, VERTEID.	26'094	45'000	--	-45'000	--	↘
1500 - Feuerwehr	26'094	45'000	--	-45'000	--	↘
1500.5060.03 - Funkinfrastruktur (Feuerwehr) ER 23.09.2020	26'094	45'000	--	-45'000	--	↘
2 - BILDUNG	1'542'453	5'993'000	4'404'000	-1'589'000	-26.51	↘
2170 - Schulliegenschaften	993'250	5'913'000	4'404'000	-1'509'000	-25.52	↘
2170.5040.10 - Beleucht. + elektr. Installat. OSOS ER 28.02.2013	-22'323	--	--	--	--	
2170.5040.29 - Dachsicherh.-mass. (div. Lieg.sch.) ER 14.09.2017	241'316	--	--	--	--	
2170.5040.30 - Studienauftr. SH-Neubau Goldiland ER 06.06.2019 02.12.2021	-64'398	--	--	--	--	
2170.5040.31 - Schulhaus-Neubau Goldiland Volk 29.11.2020	838'656	5'800'000	4'404'000	-1'396'000	-24.07	↘
2170.5040.33 - Gebäudeleitsystem SH UB (Budgetkredit) 01.01.2022	--	113'000	--	-113'000	--	↘
2180 - Tagesbetreuung	79'850	--	--	--	--	
2180.5040.01 - Nachrüst. Lüftung. (Kita Goldiland) (Budgetkredit) 01.01.2021 31.12.2021	79'850	--	--	--	--	
2191 - Volksschule Sonstiges	469'353	80'000	--	-80'000	--	↘
2191.5290.01 - IT-Vorgehenskonzept Schule OS ER 02.06.2016 02.12.2021	-16'820	--	--	--	--	
2191.5290.02 - IT-Konzept Schule ER 23.09.2020	486'173	80'000	--	-80'000	--	↘
3 - KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	353'286	490'000	518'500	28'500	5.82	↗
3291 - Gemeindesaal	18'000	--	138'500	138'500	--	↗
3291.5040.01 - mobile Trennwände (Gde-Saal) ER 14.03.2019 31.12.2021	18'000	--	--	--	--	
3291.5040.02 - Ersatz Heizungs-Lüftungssteuerung (Budgetkredit) 01.01.2023	--	--	138'500	138'500	--	↗
3411 - Hallen- und Gartenbad	335'286	490'000	380'000	-110'000	-22.45	↘
3411.5040.18 - Sanierung HGB-Decke ER 28.11.2019	26'398	--	--	--	--	
3411.5040.19 - Sanierung Hallen- und Gartenbad Volk 29.11.2020	308'888	490'000	380'000	-110'000	-22.45	↘
5 - SOZIALE SICHERHEIT	--	--	82'000	82'000	--	↗
5452 - Kindertagesstätte Goldiland	--	--	82'000	82'000	--	↗
5452.5040.01 - Ersatz 6 Aussentüren (Budgetkredit) 01.01.2023	--	--	82'000	82'000	--	↗

	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Abw. zu Budget VJ	%	
6 - VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERM.	1'715'360	775'000	594'000	-181'000	-23.35	↘
6130 - Kantonsstrassen, übrige	1'059'008	775'000	353'000	-422'000	-54.45	↘
6130.5010.42 - San. Hertensteinstrasse (Realis.) Dekret	1'059'008	775'000	100'000	-675'000	-87.10	↘
6130.5610.01 - Bushaltestellen (Umbau BehiG) (Dekretsbb.) (Budgetkredit) 01.01.2023	--	--	253'000	253'000	--	↗
6150 - Gemeindestrassen	656'352	--	241'000	241'000	--	↗
6150.5010.56 - Erneuerung Strassenbel. LED ER 11.12.2014	52'018	--	--	--	--	
6150.5010.57 - San. Hertensteinstrasse K427 ER 23.05.2013	75'422	--	--	--	--	
6150.5010.67 - SIBANO Fernw.-Proj. (Str.-Anteil) ER 13.09.2018	222'315	--	--	--	--	
6150.5010.69 - San. Flieder-/Birkenstrasse (Str.) ER 28.11.2019	293'579	--	--	--	--	
6150.5010.71 - San. Erlenweg (inkl. Abschn. Ried.) ER 28.09.2022	--	--	241'000	241'000	--	↗
6150.5290.01 - Parkraumkonzept (PRK) ER 29.11.2018	13'018	--	--	--	--	
7 - UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	-67'085	65'000	65'000	0	0.00	→
7710 - Friedhof und Bestattung	103'317	--	--	--	--	
7710.5030.01 - Gemeinschaftsgrab / Friedhof (Budgetkredit) 01.01.2021 31.12.2021	103'317	--	--	--	--	
7900 - Raumordnung	-170'402	65'000	65'000	0	0.00	→
7900.5290.07 - Komm. Gesamtplan Verkehr (KGV) ER 29.11.2018	8'847	--	--	--	--	
7900.5290.08 - Entwickl.-richtplan + Sondern.-pl. ER 27.05.2021	1'131	65'000	65'000	0	0.00	→
7900.6370.00 - Beitrag Mehrwertabgabe-Fonds	-180'379	--	--	--	--	
Investitionsausgaben	3'750'486	7'368'000	5'739'500	-1'628'500	-22.10	↘
Investitionseinnahmen	-180'379	--	--	--	--	
Nettoinvestitionen	3'570'107	7'368'000	5'739'500	-1'628'500	-22.10	↘

Erläuterungen Investitionen

Die für 2023 geplanten Ausgaben der bereits beschlossenen Verpflichtungskredite sowie der Budgetkredite sind in der Investitionsrechnung ersichtlich. Die grössten Ausgaben werden beim Schulhaus-Neubau Goldiland erwartet.

Für 2023 sind vier Budgetkredite beantragt:

- 0290.5040.11 / Ersatz Heizungs-Lüftungssteuerung (Gemeindehaus) / CHF 76'000
- 3291.5040.02 / Ersatz Heizungs-Lüftungssteuerung (Gemeindesaal) / CHF 138'500
- 5452.5040.01 / Ersatz 6 Aussentüren (Chinderhuus Goldiland) / CHF 82'000
- 6130.5610.01 / Bushaltestellen (Umbau BehiG) (Dekretsbeitrag) / CHF 253'000

9.2 SF Wasserwerk

Die Investitionsrechnung Wasserwerk (Gemeindebetrieb) schliesst mit Ausgaben von CHF 367'000.00 und Einnahmen von CHF 120'000.00.

Die Nettoinvestitionen für das Budget 2023 betragen CHF 247'000.00 liegen damit CHF -151'000.00 unter dem Vorjahresbudget von 2022.

Investitionsrechnung - Allgemeiner Haushalt

	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Abw. zu Budget VJ	%	
7101 - Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	820'535	398'000	247'000	-151'000	-37.94	↘
7101.5030.30 - Wasserleitung, Baugebiet Häfeler ER 08.09.2005	16'992	--	--	--	--	
7101.5030.57 - San. Hertensteinstrasse K427 (Wa) ER 11.12.2014	543'354	500'000	--	-500'000	--	↘
7101.5030.67 - SIBANO Fernw.-Proj. (Wasser) ER 13.09.2018	2'702	--	--	--	--	
7101.5030.69 - San. Flieder-/Birkenstrasse (Wa) ER 28.11.2019	307'771	18'000	--	-18'000	--	↘
7101.5030.71 - San. Erlenweg (inkl. Abschn. Ried.) ER 28.09.2022	--	--	367'000	367'000	--	↗
7101.6370.00 - Wasseranschlussgebühren	-50'284	-120'000	-120'000	0	0.00	→
Investitionsausgaben	870'818	518'000	367'000	-151'000	-29.15	↘
Investitionseinnahmen	-50'284	-120'000	-120'000	0	0.00	→
Nettoinvestitionen	820'535	398'000	247'000	-151'000	-37.94	↘

Erläuterungen Investitionen

Die für 2023 geplanten Ausgaben der bereits beschlossenen Verpflichtungskredite sind in obenstehender Tabelle der Investitionsrechnung ersichtlich.

Die grössten Ausgaben werden bei der Sanierung Erlenweg (inkl. Abschnitt Riedweg) erwartet.

9.3 SF Abwasserbeseitigung

Die Investitionsrechnung Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb) schliesst mit Ausgaben von CHF 20'000.00 und Einnahmen von CHF 150'000.00.

Die Nettoinvestitionen für das Budget 2023 betragen CHF -130'000.00 liegen damit CHF -179'000.00 unter dem Vorjahresbudget von 2022.

Investitionsrechnung - Allgemeiner Haushalt

	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Abw. zu Budget VJ	%	
7201 - Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	404'699	49'000	-130'000	-179'000	-365.31	↘
7201.5030.51 - Planung Modernis. Abwasser.anl. ER 29.08.2013	2'264	--	--	--	--	
7201.5030.57 - San. Hertensteinstr. K427 (Abw.) ER 11.12.2014	243'784	199'000	--	-199'000	--	↘
7201.5030.60 - San. Regenklär. / Abw.-PW Steg ER 22.06.2017	111	--	--	--	--	
7201.5030.61 - San. Abwasserpumpwerk Talacker ER 22.06.2017	1'092	--	--	--	--	
7201.5030.62 - Neubau Regenentl. Trottenacker ER 22.06.2017	173'833	--	--	--	--	
7201.5030.67 - SIBANO Fernw.-Proj. (Abwasser) ER 13.09.2018	30'438	--	--	--	--	
7201.5030.69 - San. Flieder-/Birkenstrasse (Abw.) ER 28.11.2019	31'518	--	--	--	--	
7201.5030.71 - San. Erlenweg (inkl. Abschn. Ried.) ER 28.09.2022	--	--	20'000	20'000	--	↗
7201.6370.00 - Kanalisationsanschlussgebühren	-78'340	-150'000	-150'000	0	0.00	→
Investitionsausgaben	483'039	199'000	20'000	-179'000	-89.95	↘
Investitionseinnahmen	-78'340	-150'000	-150'000	0	0.00	→
Nettoinvestitionen	404'699	49'000	-130'000	-179'000	-365.31	↘

Erläuterungen Investitionen

Die für 2023 geplanten Ausgaben der bereits beschlossenen Verpflichtungskredite sind in obenstehender Tabelle der Investitionsrechnung ersichtlich.

Die grössten Ausgaben werden bei der Sanierung Erlenweg (inkl. Abschnitt Riedweg) erwartet.

9.4 SF Abfallwirtschaft

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

Die Nettoinvestitionen für das Budget 2023 betragen CHF 0.00 liegen damit CHF 0.00 über dem Vorjahresbudget von 2022.

Investitionsrechnung - Allgemeiner Haushalt

	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Abw. zu Budget VJ	%	
Investitionsausgaben	--	--	--	--	--	
Investitionseinnahmen	--	--	--	--	--	
Nettoinvestitionen	--	--	--	--	--	

Erläuterungen Investitionen

Es werden keine Investitionsausgaben erwartet.

9.5 Kreditkontrolle

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

Kreditkontrolle 01.01.2023 - 31.12.2023

Nummer	Kredite nach Funktion Beschluss Instanz & Datum	Kreditbetrag	Kumulierte Investitionen bis 31.12.2022	Budget 2023	Verfügbarer Restkredit
1	ÖFF. ORDNUNG U. SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	107'790.00	90'000.00	--	17'790.00
1500.5060.03	Funkinfrastruktur (Feuerwehr) ER 23.09.2020	107'790.00	90'000.00	--	17'790.00
2	BILDUNG	14'273'000.00	9'869'000.00	4'404'000.00	0.00
2170.5040.08	Projektiertung Ersatz Steuerungsanl. OSOS ER 09.06.2011	42'000.00	42'000.00	--	0.00
2170.5040.09	Ersatz Gebäude-Steuerungsanlage OSOS ER 13.12.2012	800'000.00	800'000.00	--	0.00
2170.5040.10	Ern. Beleuchtung + elektr. Installat. OSOS ER 28.02.2013	1'100'000.00	1'100'000.00	--	0.00
2170.5040.29	Dachsicherheitsmassnahmen (div. Lieg.sch.) ER 14.09.2017	330'000.00	330'000.00	--	0.00
2170.5040.31	Schulhaus-Neubau Goldiland Volk 29.11.2020	11'404'000.00	7'000'000.00	4'404'000.00	0.00
2191.5290.02	IT-Konzept Schule ER 23.09.2020	597'000.00	597'000.00	--	0.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	11'628'900.00	2'923'900.00	380'000.00	8'325'000.00
3410.5040.12	Sanierung Haustechnik (Sporthalle) ER 17.03.2016	423'900.00	423'900.00	--	0.00
3411.5040.15	Vorprojekt Sanierung + Werterhaltung HGB ER 30.11.2017	175'000.00	175'000.00	--	0.00
3411.5040.16	Untersuchung HGB-Decke ER 06.06.2019	51'000.00	51'000.00	--	0.00
3411.5040.17	Vorprojekt Erhalt HGB ER 06.06.2019	99'000.00	99'000.00	--	0.00
3411.5040.18	Sanierung HGB-Decke ER 28.11.2019	1'685'000.00	1'685'000.00	--	0.00
3411.5040.19	Sanierung Hallen- und Gartenbad Volk 29.11.2020	9'195'000.00	490'000.00	380'000.00	8'325'000.00
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	5'694'020.00	5'594'020.00	100'000.00	0.00
6130.5010.12	San. Hertensteinstrasse K427 (Projekt./Dekret) Dekret	100'000.00	100'000.00	--	0.00
6130.5010.42	San. Hertensteinstrasse (Realis./Dekret) Dekret	2'634'940.00	2'534'940.00	100'000.00	0.00
6150.5010.30	Strassenbau Baugebiet Häfeler ER 08.09.2005	417'900.00	417'900.00	--	0.00
6150.5010.56	Erneuerung Strassenbeleuchtung (LED) ER 11.12.2014	850'000.00	850'000.00	--	0.00
6150.5010.57	San. Hertensteinstrasse K427 (Realis./Strasse) ER 23.05.2013	549'680.00	549'680.00	--	0.00
6150.5010.66	Gen.-Guisanstrasse / Kornweg (Rep. Str.) ER 13.09.2018	200'000.00	200'000.00	--	0.00
6150.5010.67	SIBANO Fernw.-Proj. (Str.-Anteil) ER 13.09.2018	318'000.00	318'000.00	--	0.00

Nummer	Kredite nach Funktion Beschluss Instanz & Datum	Kreditbetrag	Kumulierte Investitionen bis 31.12.2022	Budget 2023	Verfügbarer Restkredit
6150.5010.69	San. Flieder-/Birkenstrasse (Str.-Ant.) ER 28.11.2019	568'000.00	568'000.00	--	0.00
6150.5290.01	Parkraumkonzept (PRK) ER 29.11.2018	55'500.00	55'500.00	--	0.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	10'714'300.00	9'421'300.00	65'000.00	1'228'000.00
7101.5030.30	Wasserleitung, Baugebiet Häfeler ER 08.09.2005	274'200.00	274'200.00	--	0.00
7101.5030.56	Notwasserverbindung OS - US ER 22.05.2014	285'000.00	285'000.00	--	0.00
7101.5030.57	San. Hertensteinstrasse K427 (Realis./Wasser) ER 11.12.2014	1'072'000.00	1'072'000.00	--	0.00
7101.5030.62	Pumpversuche Grundwasserfassung Aesch ER 30.11.2017	210'600.00	210'600.00	--	0.00
7101.5030.66	Gen.-Guisanstrasse / Kornweg (Wasser) ER 13.09.2018	492'000.00	492'000.00	--	0.00
7101.5030.67	SIBANO Fernw.-Proj. (Wasser) ER 13.09.2018	330'000.00	330'000.00	--	0.00
7101.5030.69	San. Flieder-/Birkenstrasse (Wasser) ER 28.11.2019	598'000.00	598'000.00	--	0.00
7101.5030.70	Ersatz WL Paradies- und Brühlstrasse ER 19.05.2022	455'000.00	455'000.00	--	0.00
7101.5040.01	Neubau Lagerhalle (bei TZ) ER 01.06.2017	1'240'000.00	1'240'000.00	--	0.00
7201.5030.30	Kanal Baugebiet Häfeler ER 08.09.2005	320'600.00	320'600.00	--	0.00
7201.5030.51	Planung Modernisierung Abwasserbes.anlagen ER 29.08.2013	247'400.00	247'400.00	--	0.00
7201.5030.57	San. Hertensteinstrasse K427 (Realis./Abw.) ER 11.12.2014	629'000.00	629'000.00	--	0.00
7201.5030.60	San. Regenklärbecken / Abw.pumpwerk Steg ER 22.06.2017	756'000.00	756'000.00	--	0.00
7201.5030.61	San. Abwasserpumpwerk Talacker ER 22.06.2017	594'000.00	594'000.00	--	0.00
7201.5030.62	Neubau Regenentlastung Trottenacker ER 22.06.2017	1'512'000.00	1'512'000.00	--	0.00
7201.5030.66	Gen.-Guisanstrasse / Kornweg (Abwasser) ER 13.09.2018	8'000.00	8'000.00	--	0.00
7201.5030.67	SIBANO Fernw.-Proj. (Abwasser) ER 13.09.2018	54'000.00	54'000.00	--	0.00
7201.5030.69	San. Flieder-/Birkenstrasse (Abwasser) ER 28.11.2019	201'000.00	201'000.00	--	0.00
7410.5020.01	Hochwasserschutz Tobelbach (Werkl./Bachöff.) ER 12.03.2020	1'228'000.00	--	--	1'228'000.00
7900.5290.07	Komm. Gesamtplan Verkehr (KGV) ER 29.11.2018	57'500.00	57'500.00	--	0.00
7900.5290.08	Entwicklungsrichtplan + Sondernutzungsplan ER 27.05.2021	150'000.00	85'000.00	65'000.00	0.00
	Summe: Einwohnergemeinde	42'418'010.00	27'898'220.00	4'949'000.00	9'570'790.00

10 STELLENPLAN

Stellenplan Gemeinde Obersiggenthal

	01.01.2020	01.01.2021	01.01.2022	01.01.2023	Abwei- chung
Gemeindeammann	0.70	0.70	0.80	0.80	0.00
Lernende Gemeindeverwaltung	4.00	4.00	4.00	4.00	0.00
Praktikant / geschützter Arbeitsplatz	1.00	1.00	1.00	1.00	0.00
IT	1.00	1.00	1.00	1.00	0.00
Abteilung Bau und Planung	5.35	5.35	5.35	5.35	0.00
Abteilung Finanzen	3.20	3.20	3.20	3.20	0.00
Abteilung Steuern	5.10	5.10	5.10	5.10	0.00
Kanzlei	4.25	4.25	4.25	4.25	0.00
Betreibungsamt (Reg. BA Siggenthal-Lägern)	5.80	5.80	5.80	5.80	0.00
Einwohnerdienste	2.60	2.60	2.60	2.60	0.00
Abteilung Soziales	3.60	3.60	3.90	4.20	0.30
Hauswarte (Techn. Dienste / Liegenschaften)	5.70	5.70	5.70	6.30	0.60
Lernender Betriebspraktiker (Hausdienst)	1.00	1.00	1.00	1.00	0.00
Schulsekretariat (inkl. Mediathek)	2.00	2.00	2.10	2.60	0.50
Jugend- und Schulsozialarbeit (mit Untersiggenthal)	3.40	3.95	3.95	3.95	0.00
Praktikant (Jugendarbeit)	0.60	0.60	0.60	0.60	0.00
Wasserversorgung	3.00	3.00	3.00	3.00	0.00
Baudienst	6.00	6.00	6.00	6.00	0.00
Lernender Betriebspraktiker (Werkdienst)	1.00	1.00	1.00	1.00	0.00
Total Einwohnergemeinde	59.30	59.85	60.35	61.75	1.40

Bemerkungen zum Stellenplan Budgetjahr (zu den Pensenveränderungen):

- Abteilung Soziales / + 30 Stellen-%
(ER-Beschluss 19.05.2022 / Rücknahme Flüchtlingsbetreuung von der Caritas)
- Hauswarte (Techn. Dienste) / + 60 Stellen-%
(Hauswart SH Goldiland, ab 01.07.2023 eingerechnet)
- Schulsekretariat / + 50 Stellen-%
(Aufstockung zwecks Arbeitsbewältigung)

Zusatz-Hinweise:

- Einführung Geschäftsleitung per 01.07.2019 (Pensen-Verschiebungen innerhalb 2019)
- Nicht abgebildet werden die zusätzlichen 30 Stellen-% für die Schulleitung (jeweils im Konto 2190.3631.00 eingerechnet)