

Traktandum 2

Jahresrechnung 2021 der Einwohnergemeinde

Kommentar zum Ergebnis der Rechnung 2021

Der erfreuliche Steuerabschluss widerspiegelt sich im Ergebnis des Jahresabschlusses 2021 der Einwohnergemeinde Mönthal: Die Erfolgsrechnung 2021 schliesst im Vergleich zur Budgetvorgabe um den ansehnlichen Betrag von CHF 200'758 besser ab. Anstelle des budgetierten Aufwandüberschusses von CHF 137'970 resultiert ein Gewinn von CHF 62'788.

Wie schon im Vorfeld des Jahresabschlusses kommuniziert, präsentiert sich der Steuerabschluss 2021 von seiner allerbesten Seite. Mit dem erzielten Steuersoll von CHF 1'092'976 wurde der prognostizierte Ertrag um CHF 109'976 oder 11.2 % übertroffen.

Zum positiven Resultat beigetragen hat aber auch ein bedeutend tieferer Betriebsaufwand. Die Haushaltskosten von CHF 1'140'288 liegen um 7.4 % oder CHF 90'682 unter Budget. Was besonders erfreulich ist: in sämtlichen Dienststellen wurde weniger Geld ausgegeben als veranschlagt.

Die Investitionsrechnung 2021 umfasst Nettoausgaben im Gesamtbetrag von CHF 833'034 (Budget 2021: CHF 694'000). Der grösste Teil dieser Investitionen rührt von der Sanierung der Milchhüslistrasse her. Wobei die Betriebe «Abwasserbeseitigung» und «Abfallbewirtschaftung» mit CHF 452'242 daran partizipieren.

Der hohen Investitionen wegen schliessen alle Betriebe mit Finanzierungsfehlbeträgen ab. Die Einwohnergemeinde weist ein Defizit von CHF 261'764 auf. Das Nettovermögen der Gemeinde hat sich um diesen Betrag auf CHF 556'083 verringert. Die Abwasserbeseitigung mit einem Finanzierungsfehlbetrag von CHF 383'621 verzeichnet neu eine Nettoschuld von CHF 285'611, während die Abfallbewirtschaftung mit einem Jahresdefizit von CHF 8'190 noch ein Restvermögen von CHF 6'248 besitzt.

Gemeindesteuerertrag

Der fakturierte Gemeindesteuerertrag setzt sich wie folgt zusammen:

Steuerart	Rechnung 2021	Budget 2021	Abwei- chung	Rechnung 2020	Rechnung 2019
Steuerfuss	115%	115%		115%	115%
Einkommens- und Vermögenssteuern	999'059.80	932'000.00	67'059.80	923'561.80	977'700.70
Quellensteuern	9'912.15	20'000.00	-10'087.85	13'678.25	24'240.85
Aktiensteuern	24'176.05	15'000.00	9'176.05	11'158.30	18'834.80
Total Gemeindesteuern	1'033'148.00	967'000.00	66'148.00	948'398.35	1'020'776.35
Nach- und Strafsteuern	4'941.40	0.00	4'941.40	0.00	0.00
Grundstückgewinnsteuern	57'438.00	15'000.00	42'438.00	30'742.00	14'440.00
Erbschafts.- u. Schenkungssteuern	481.00	0.00	481.00	0.00	0.00
Hundesteuern	3'900.00	4'000.00	-100.00	3'520.00	3'600.00
Total Sondersteuern	66'760.40	19'000.00	47'760.40	34'262.00	18'040.00
Gemeinde- und Sondersteuern brutto	1'099'908.40	986'000.00	113'908.40	982'660.35	1'038'816.35
Steuerabschreibungen infolge Uneinbringlichkeit	6'932.25	3'000.00	3'932.25	3'571.65	10'533.88
Gemeinde- und Sondersteuern netto	1'092'976.15	983'000.00	109'976.15	979'088.70	1'028'282.47
Steuerausstand Ende Berichtsjahr	136'200.00			101'300.00	89'995.00
Steuerausstand in % des Steuerertrages	13.63%			10.97%	9.20%

Der bereinigte Steuerausstand hat im Vergleich zu den Vorjahren 2020 und 2019 leicht zugenommen. Vom fakturierten Steuersoll sind Ende Jahr 13.6 % im Ausstand (Vorjahr 2020: 11 %). Mit diesem Wert liegen wir ziemlich im Rahmen des Kantons- und Bezirksmittels

Erfolgsausweis

Einwohnergemeinde/Eigenwirtschaftsbetriebe

Jahresrechnung 2021

	Einwohner- gemeinde	Abwasser- beseitigung	Abfallbewirt- schaftung
Nettovermögen per 01.01.2021	817'847	98'010	14'438
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	1'373'665	65'909	20'486
Betrieblicher Ertrag	1'349'613	108'469	26'750
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-24'052	42'560	6'264
Ergebnis aus Finanzierung	86'840	245	36
Operatives Ergebnis	62'788	42'805	6'300
Planmässige Abschreibungen	60'130	21'221	0
Einlagen/Entnahmen Fonds	-3'890	-9'895	0
Selbstfinanzierung	119'028	54'131	6'300
Netto-Investitionsausgaben	380'792	437'752	14'490
Finanzierungsergebnis 2021	-261'764	-383'621	-8'190
Nettovermögen per 31.12.2021	556'083	-285'611	6'248
	<i>Nettovermögen</i>	<i>Nettoschuld</i>	<i>Nettovermögen</i>

Erfolgsrechnung 2021; Erläuterungen der wesentlichen Abweichungen zum Budget 2021

Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung gemäss Budget 2021	137'970
Effektiver Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung gemäss Rechnung 2021	62'788
Positive Abweichung der Erfolgsrechnung 2021 gegenüber der Budgetvorgabe	200'758

Diese positive Abweichung begründet sich im Wesentlichen wie folgt:

0 Allgemeine Verwaltung	Positive Nettoabweichung um	3'948
☺ Nichtbeanspruchung von fremden Dienstleistungen; Minderaufwand insgesamt von CHF 3'000.		
☺ Einsparungen im Verwaltungsbereich (IT, Spesen, Beiträge an Kanton); Minderaufwand netto von ca. CHF 7'000.		
☹ Die vermehrte Beanspruchung der Bauverwaltung konnte nicht ganz mit den eingenommenen Baubewilligungs-/Baugesuchsgebühren wettgemacht werden; Mehraufwand netto von CHF 3'000.		
☹ Ertragsausfall bei den Mietzinseinnahmen, infolge Leerstand einer Wohnung im Gemeindehaus; Minderertrag von CHF 3'000.		
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	Positive Nettoabweichung um	6'457
☺ Die unter Budget abgeschlossenen Betriebsrechnungen des Kindes-/Erwachsenenschutzdienstes Brugg und der Zivilschutzorganisation Brugg führten zu geringeren Gemeindebeiträgen; Minderaufwand von CHF 6'000.		
☺ Coronabedingt konnten nicht alle Übungen/Aktivitäten der Feuerwehr wie geplant durchgeführt werden; Minderaufwand von CHF 6'000.		
☹ Im Zeitpunkt des Rechnungsabschlusses lag die Bussenabrechnung 2021 der Repol Brugg noch nicht vor; Ertrag wird erst im Folgejahr 2022 ausgewiesen. Andererseits partizipierte Mönthal mit CHF 2'715 am Überschuss der Repol Brugg in den Betriebsjahren 2017 - 2020; Minderertrag netto von CHF 5'200.		
2 Bildung	Positive Nettoabweichung um	17'898
☺ Mehreinnahmen an Vermietungen der Schulanlagen von CHF 4'000.		
☺ Budgetiertes Schulgeld inkl. Transportkosten von insgesamt CHF 370'000 konnte um CHF 14'000 oder 3.6 % unterschritten werden.		
3 Kultur, Sport und Freizeit	Positive Nettoabweichung um	4'621
☹ Der Pandemiezeit wegen fielen verschiedene Aktivitäten im Kultur- und Freizeitbereich ins Wasser; Minderaufwand von CHF 4'500.		
4 Gesundheit	Positive Nettoabweichung um	12'966
☺ Die Spitex Region Brugg AG vergütete rückwirkend für das Betriebsjahr 2020 eine Rückerstattung von CHF 12'577, weil die Leistungen der Spitex im 2020 weniger als veranschlagt beansprucht wurden.		

5 Soziale Sicherheit	Positive Nettoabweichung um	27'772
<ul style="list-style-type: none"> ☺ Im 2021 fiel kein Unterstützungsfall an; Minderaufwand von CHF 16'000. ☺ Früher geleistete Alimentenzahlungen wurden zurückgefordert; Mehrertrag von CHF 3'000. ☺ Defizitanteil an Sonderschulen/Heime ist um CHF 3'000 günstiger ausgefallen. ☺ Die Übernahme von Krankenkassen-Verlustscheinen kostete um CHF 3'000 weniger. 		
6 Verkehr	Positive Nettoabweichung um	8'697
<ul style="list-style-type: none"> ☺ Die Belastung des Personalaufwandes unseres Gemeindewerkes für den Strassenunterhalt richtete sich nach der Stundenrapportierung. Die im Budget eingestellten Sollstunden mussten nicht voll ausgeschöpft werden; Minderaufwand netto von CHF 8'000. 		
7 Umweltschutz und Raumordnung	Positive Nettoabweichung um	2'353
<ul style="list-style-type: none"> ☺ Dank der eingenommenen Grabplatzgebühren von CHF 8'115 konnte das Friedhofbudget um CHF 3'000 unterschritten werden. 		
8 Volkswirtschaft	Positive Nettoabweichung um	4'640
<ul style="list-style-type: none"> ☺ Die erstmalige Fakturierung des "Are-Batzen" generierte einen Ertrag von CHF 11'200. ☺ Die Bewirtschaftung unseres Waldes war den extremen Wetterverhältnissen im Januar/Februar 2021 ausgesetzt. Der ordentliche Holzschlag fand nicht statt. Es wurden nur die Waldstrassen geräumt und die geplanten Pflegearbeiten ausgeführt; Minderaufwand von netto CHF 7'000. ☺ Geringerer Marketing-Aufwand für das Projekt "Mönthalplus" wegen der Pandemiezeit; Minderaufwand von 2'000. ☺ Neugestaltung unserer Homepage konnte um CHF 2'000 unter Budget abgerechnet werden. ☹ Die Unwetter vom vergangenen Sommer verursachten Schäden an unseren Flurstrassen. Die 1. Etappe der Instandstellungen erfolgte im 2021 mit nicht budgetierten Kosten von netto 18'000. 		
9 Finanzen, Steuern	Positive Nettoabweichung um	111'406
<ul style="list-style-type: none"> ☺ Das Steuerbudget von CHF 983'000 konnte um CHF 109'976 oder 11.2 % übertroffen werden. Diese positive Gegebenheit ist aber insofern zu relativieren, als im Ertrag Steuern enthalten sind, die einmaligen Charakter aufweisen. Alleine die ausserordentlichen Kapitalzahlungs- und Liquidationsgewinnsteuern generierten einen Steuerertrag von CHF 74'000. Und auch die variablen Grundstückgewinnsteuern konnten um CHF 42'000 über Budget abgeschlossen werden. 		
Total positive Abweichung gegenüber Budget 2021		200'758

Antrag:

Genehmigung der Jahresrechnung 2021 der Einwohnergemeinde Mönthal