

Traktandum 6

Jahresrechnung 2022 der Einwohnergemeinde

Kommentar zur Jahresrechnung / Positiver Jahresabschluss

Frohe Kunde im Jubiläumsjahr «750 Jahr Müendel» der Gemeinde Mönthal: Die seit 2021 feststellbare Stabilisierung der Gemeindefinanzen setzte sich nachhaltig fort im Betriebsjahr 2022.

Die Erfolgsrechnung 2022 schliesst im Vergleich zur Budgetvorgabe um den Betrag von CHF 127'827 besser ab. Anstelle des budgetierten Aufwandüberschusses von CHF 47'170 resultiert ein Gewinn von CHF 80'657.

Es sind in erster Linie höhere eingenommene Steuern, die das bessere Ergebnis beeinflussten. Mit dem erzielten Steuersoll von CHF 1'049'409 wurde der prognostizierte Ertrag um CHF 71'409 oder 7.3 % übertroffen.

Zum positiven Resultat beigetragen hat aber auch ein tieferer Betriebsaufwand. Die Haushaltskosten von CHF 1'230'452 liegen um 4.4 % oder CHF 56'718 unter Budget. Was hierbei bemerkenswert ist: Einzig die Dienststelle «Gesundheit» verzeichnet eine Budgetüberschreitung, zurückzuführen auf die starke Zunahme des Gemeindeanteils an die Pflegefinanzierung. In den übrigen Abteilungen wurde weniger Geld ausgegeben als veranschlagt.

Die Investitionsrechnung 2022 umfasst Nettoausgaben im Gesamtbetrag von CHF 91'009 (Budget 2022: CHF 125'000). Diese Kosten beinhalten die Fertigstellung der Milchhüslistrasse sowie die Weiterführung der Gesamtrevision NUPLA.

Mit Einschluss der Selbstfinanzierung von CHF 135'915 aus der Erfolgsrechnung weist die Gesamtrechnung der Einwohnergemeinde einen Finanzierungsüberschuss von CHF 44'906 auf. Das Nettovermögen der Gemeinde hat sich um diesen Betrag auf CHF 609'762 erhöht. Die Abwasserbeseitigung mit einem Finanzierungsüberschuss von CHF 33'265 verzeichnet neu eine Nettoschuld von CHF 252'345, während die Abfallbewirtschaftung mit einem moderaten Jahresdefizit von CHF 216 noch ein Restvermögen von CHF 6'032 besitzt.

Gemeindesteuerertrag

Der fakturierte Gemeindesteuerertrag setzt sich wie folgt zusammen:

Steuerart	Rechnung 2022	Budget 2022	Abweichung	Rechnung 2021	Rechnung 2020
Steuerfuss	115%	115%		115%	115%
Einkommens- und Vermögenssteuern	966'021.65	932'000.00	34'021.65	999'059.80	923'561.80
Quellensteuern	11'698.25	15'000.00	-3'301.75	9'912.15	13'678.25
Aktiensteuern	15'819.30	10'000.00	5'819.30	24'176.05	11'158.30
Total Gemeindesteuern	993'539.20	957'000.00	36'539.20	1'033'148.00	948'398.35
Nach- und Strafsteuern	0.00	0.00	0.00	4'941.40	0.00
Grundstückgewinnsteuern	54'213.00	20'000.00	34'213.00	57'438.00	30'742.00
Erbschafts.- u. Schenkungssteuern	0.00	0.00	0.00	481.00	0.00
Hundesteuern	4'300.00	4'000.00	300.00	3'900.00	3'520.00
Total Sondersteuern	58'513.00	24'000.00	34'513.00	66'760.40	34'262.00
Gemeinde- und Sondersteuern brutto	1'052'052.20	981'000.00	71'052.20	1'099'908.40	982'660.35
Steuerabschreibungen infolge Uneinbringlichkeit	2'643.00	3'000.00	-357.00	6'932.25	3'571.65
Gemeinde- und Sondersteuern netto	1'049'409.20	978'000.00	71'409.20	1'092'976.15	979'088.70
Steuerausstand Ende Berichtsjahr	119'060.00			136'200.00	101'300.00
Steuerausstand in % des Steuerertrages	12.32%			13.63%	10.97%

Auch wenn das Vorjahresergebnis nicht ganz erreicht wurde: der Steuerabschluss 2022 darf sich sehen lassen. Mit dem erzielten Steuerertrag von CHF 1'049'409 konnte die Budgetprognose von CHF 978'000 um CHF 71'409 oder 7.3 % übertroffen werden. Im Wissen, dass insbesondere die ordentlichen Einkommens- und Vermögenssteuern des Steuerjahres 2022 zum guten Resultat beigetragen haben, darf hier von einem nachhaltigen Ergebnis gesprochen werden. Der bereinigte Steuerausstand hat im Vergleich zum Vorjahr leicht abgenommen. Vom fakturierten Steuersoll sind Ende Jahr 12.3 % im Ausstand (Vorjahr: 13.6 %). Mit diesem Wert liegen wir unter dem Kantonsmittel von 13.9 %.

Erfolgsausweis

Einwohnergemeinde / Spezialfinanzierungen

Jahresrechnung 2022

	Einwohner- gemeinde	Abwasser- beseitigung	Abfallbewirt- schaftung
Nettovermögen per 01.01.2022	559'901	-285'610	6'248
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	1'483'773	66'349	19'224
Betrieblicher Ertrag	1'471'959	101'191	26'316
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-11'814	34'842	7'092
Ergebnis aus Finanzierung	92'471	-714	16
Operatives Ergebnis	80'657	34'128	7'108
Planmässige Abschreibungen	60'130	21'221	0
Einlagen/Entnahmen Fonds	-4'872	-12'338	0
Selbstfinanzierung	135'915	43'012	7'108
Netto-Investitionsausgaben	91'009	9'747	7'324
Finanzierungsergebnis 2022	44'906	33'265	-216
Nettovermögen per 31.12.2022	609'762	-252'345	6'032
	<i>Nettovermögen</i>	<i>Nettoschuld</i>	<i>Nettovermögen</i>

Erfolgsrechnung 2022; Erläuterungen der wesentlichen Abweichungen zum Budget 2022

Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung gemäss Budget 2022	47'170
Effektiver Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung gemäss Rechnung 2022	80'657
Positive Abweichung der Erfolgsrechnung 2022 gegenüber der Budgetvorgabe	127'827

Diese positive Abweichung begründet sich im Wesentlichen wie folgt:

0 Allgemeine Verwaltung **Positive Nettoabweichung um 16'683**

- ☺ Nichtbeanspruchung von Honoraren für den Gemeinderat; Minderaufwand insgesamt von CHF 7'500.
- ☺ Einsparungen im Verwaltungsbereich (IT, Personalaufwand); Minderaufwand netto von ca. CHF 9'000.
- ☺ Die vermehrte Beanspruchung der Bauverwaltung konnte grösstenteils mit den eingenommenen Baubewilligungs-/Baugesuchsgebühren wettgemacht werden; kein Mehraufwand.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit **Positive Nettoabweichung um 1'445**

- ☺ Höherer Anteil an den Busseneinnahmen der Repol Brugg; Mehrertrag von CHF 2'400.
- ☺ Die Sanierung der Schutzanlage in Brugg führte zu einem höheren Gemeindebeitrag von CHF 4'000. Deren Finanzierung konnte vollumfänglich mit einer Entnahme aus dem vorhandenen Fonds bestritten werden.

2 Bildung **Positive Nettoabweichung um 4'543**

- ☺ Mehreinnahmen an Vermietungen der Schulanlagen von knapp CHF 4'000.
- ☺ Die budgetierten Schulgelder für die Schulen Remigen und Brugg konnten insgesamt eingehalten werden.

3 Kultur, Sport und Freizeit **Positive Nettoabweichung um 2'501**

- ☺ Der Pandemiezeit wegen fielen verschiedene Aktivitäten im Kultur- und Freizeitbereich ins Wasser; Minderaufwand von CHF 2'000.

4 Gesundheit

Negative Nettoabweichung um **-17'465**

- ☺ Die Spitex Region Brugg AG vergütete rückwirkend für das Betriebsjahr 2021 eine Rückerstattung von CHF 12'909, weil die Leistungen der Spitex im 2021 weniger als veranschlagt beansprucht wurden.
- ☹ Die stationäre Pflege von Mönthaler Heimbewohnerinnen und Heimbewohner hat im 2022 stark zugenommen. Mehraufwand von CHF 32'000.

5 Soziale Sicherheit

Positive Nettoabweichung um **14'949**

- ☺ Sozialhilfebudget konnte um CHF 8'000 unterschritten werden.
- ☺ Früher geleistete Alimentenzahlungen wurden zurückgefordert; Mehrertrag von CHF 2'500.
- ☺ Defizitanteil an Sonderschulen/Heime ist um CHF 5'000 günstiger ausgefallen.
- ☺ Die Übernahme von Krankenkassen-Verlustscheinen kostete um CHF 8'000 weniger.
- ☹ Vermehrte Beanspruchung der Kinderbetreuung in Remigen (Mittagstisch); Mehraufwand von CHF 3'500.
- ☹ Die Gemeinde Gansingen übernahm für uns das Kontingent der Ukraine-Flüchtlinge; Mehraufwand von CHF 4'800.

6 Verkehr

Positive Nettoabweichung um **11'991**

- ☺ 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.
- ☺ Das schneearme Jahr 2022 wirkte sich positiv auf den Winterdienst aus; Minderaufwand von CHF 9'000.
- ☺ Die für 2022 budgetierte 1. Abschreibung der Sanierung der Milchhüslistrasse fällt erst im 2023 an; Minderaufwand von CHF 14'000.
- ☺ Das ausgediente alte Bauamtsfahrzeug konnte zu einem Preis von CHF 2'500 verkauft werden.
- ☹ Die von der Gemeindeversammlung bewilligte Anschaffung des Ersatzfahrzeuges für das Bauamt kostete CHF 22'500, womit die für die Gemeinde Mönthal gültige Aktivierungsgrenze von CHF 25'000 nicht erreicht wurde. Entsprechend musste der Aufwand von CHF 25'000 in der Erfolgsrechnung verbucht werden; Mehraufwand von CHF 22'500.

7 Umweltschutz und Raumordnung

Positive Nettoabweichung um **1'932**

- ☺ Dank der eingenommenen Grabplatzgebühren von CHF 2'500 konnte das Friedhofbudget um CHF 2'000 unterschritten werden.

8 Volkswirtschaft	<i>Positive Nettoabweichung um</i>	12'796
--------------------------	---	---------------

- ☺ Der für 2021 geplante Holzschlag fand erst im 2022 statt. Entsprechend ist der Holzernteerlös im 2022 höher ausgefallen; Mehrertrag von CHF 8'000.
- ☺ Die Instandstellungen der Flurstrassen konnten um CHF 5'000 unter Budget abgerechnet werden.

9 Finanzen, Steuern	<i>Positive Nettoabweichung um</i>	78'452
----------------------------	---	---------------

- ☺ Wie schon im Kommentar zur Jahresrechnung festgehalten, konnte das Steuerbudget um CHF 71'400 übertroffen werden.
- ☺ Im Rahmen der Steuergesetzrevision 2022 wurde beschlossen, dass der Kanton den Gemeinden im Jahr 2022 einen Ausgleichsbetrag von 10 Millionen Franken leistet. Im Verhältnis zur Einwohnerzahl partizipierte Mönthal daran mit CHF 5'447.

Total positive Abweichung gegenüber Budget 2022		127'827
--	--	----------------

Antrag:

Genehmigung der Jahresrechnung 2022 der Einwohnergemeinde Mönthal