

Abteilung Finanzen

Haldenweg 332 | 5705 Hallwil

☎ 062 777 30 10 | ✉ finanzen@hallwil.ch

Hallwil
eifach andersch



ERLÄUTERUNGEN ZUR JAHRESRECHNUNG 2022 – EINWOHNERGEMEINDE

Ergebnis

Die Rechnung 2022 schliesst mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 78'268.65 ab. Im Vergleich zum Budget ist das Ergebnis um Fr. 156'498.35 besser ausgefallen. Dies ist hauptsächlich auf den höheren Steuerertrag zurückzuführen. Der Aufwandüberschuss wird als Bilanzfehlbetrag im Eigenkapital (Jahresergebnis) ausgewiesen. In den Folgejahren muss der Bilanzfehlbetrag mit 30 % degressiv pro Jahr abgeschrieben werden.

Durch die Neubewertung des Finanzvermögens im 2022 sind erfolgswirksame Abwertungen von Fr. 50'545.00 zu verzeichnen, welche sich negativ auf den Abschluss auswirken. Die Abwertung ist auf eine im Jahr 2017 abgetretene Landparzelle an den Kanton zurückzuführen (Abparzellierung aufgrund Hochwasserschutz Wannemoosbach).

Vergleich Steuerertrag

	2022	2021
Einkommens- und Vermögenssteuern	Fr. 2'369'875.70	Fr. 2'278'762.00
Quellensteuern	Fr. 52'527.60	Fr. 29'361.90
Aktiensteuern	Fr. 185'198.25	Fr. 120'564.75
Grundstückgewinnsteuern	Fr. 67'885.50	Fr. 40'312.00
Erbschafts- und Schenkungssteuern	Fr. 0.00	Fr. 13'016.60
Nachsteuern	Fr. 0.00	Fr. 44'817.25
Hundesteuern (netto)	Fr. 10'450.00	Fr. 10'070.00
Forderungsverluste / Eingang abgeschriebene Forderungen	- Fr. 98'956.48	- Fr. 41'653.55
Total Gemeinde- und Sondersteuern	Fr. 2'586'980.57	Fr. 2'495'250.95

Abweichungen zum Budget

	Nettoaufwand	Nettoertrag
0 Allgemeine Verwaltung	- Fr. 35'492.65	
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	- Fr. 15'566.33	
2 Bildung	+ Fr. 5'442.04	
3 Kultur, Sport und Freizeit	+ Fr. 544.10	
4 Gesundheit	+ Fr. 116'696.40	
5 Soziale Sicherheit	+ Fr. 77'140.47	
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	+ Fr. 2'506.04	
7 Umweltschutz und Raumordnung	+ Fr. 2'723.55	
8 Volkswirtschaft		+ Fr. 495.05
9 Finanzen und Steuern		+ Fr. 153'498.56

Übersicht Darlehen

Gläubiger	Betrag	Zinssatz	Ablaufjahr
SUVA, Luzern	Fr. 1'500'000.00	0.22 %	2030
SUVA, Luzern	Fr. 500'000.00	0.22 %	2030
PostFinance AG, Bern	Fr. 1'000'000.00	0.47 %	2026
Hypothekarbank Lenzburg AG, Lenzburg	Fr. 1'000'000.00	0.92 %	2024
Total	Fr. 4'000'000.00		

Bei der PostFinance AG konnte ein Darlehen von Fr. 650'000.00 ohne Neuaufnahme zurückbezahlt werden.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

0 ALLGEMEINE VERWALTUNG

0110.3632.00 Beiträge an Gemeinden Zusammenschlussprojekt #zämevorwärts

Die geplanten Zusammenschlussabklärungen wurde nicht mehr weiterverfolgt, da die Einwohnergemeinden Dürrenäsch und Seon das Projekt an ihren Gemeindeversammlung abgelehnt haben.

0210.4210.00 Gebühren für Amtshandlungen

Durch Steuerinkassogebühren konnten Einnahmen von Fr. 8'139.80 generiert werden, was Fr. 1'435.00 mehr ist als im Vorjahr.

0210.4270.00 Bussen

Für die ausgestellten Strafbefehle gemäss Steuergesetz wurden vom Kantonalen Steueramt Bussen von Fr. 3'035.00 eingenommen. Dies ist etwas tiefer als im Vorjahr.

0220.3130.03 Betreuungskosten / 0220.4260.01 Rückerstattung Betreuungskosten

Es gab mehr Betreibungen und damit höhere Betreuungskosten als angenommen. Im Gegenzug konnten auch mehr Rückerstattungen verzeichnet werden.

0290.3120.00 Ver- und Entsorgung Kommunalbau / 2170.3120.00 Ver- und Entsorgung Schulliegenschaft

Aus bekannten Gründen sind die Ver- und Entsorgungskosten stark gestiegen. Die Abweichung ist hauptsächlich auf die höheren Gaspreise für die Gasheizung im Kommunalbau sowie im Schulhaus zurückzuführen.

0290.3144.00 Unterhalt Verwaltungliegenschaft

Zusätzlich zum ordentlichen Unterhalt wurden die Eingangs- und Bürotüren der Verwaltung aus Sicherheitsgründen mit Panikschlössern ausgerüstet, da diese zuvor nicht vorhanden waren.

1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG

1401.3612.01 Beitrag Kindes- und Erwachsenenschutzdienst (KESD)

Der Vorstand der Sozialen Dienstleistungen der Region Lenzburg (SDRL) hat die Gemeinden informiert, dass zum ordentlichen Gemeindebeitrag eine Nachbelastung von gesamthaft Fr. 400'000.00 (Anteil Hallwil Fr. 9'457.90) infolge von erheblichem Mehraufwand nötig ist. Die Mehrausgaben setzen sich aus nicht geplanten Stellenerhöhungen, angestiegenen Fallzahlen und komplexeren Mandatsführungen zusammen. Zusätzlich mussten aufgrund von vielen Krankheitsabwesenheiten vermehrt temporäre Mitarbeiter eingesetzt werden.

1401.4612.03 Entsch. Reg. Betreibungsamt

Das Reg. Betreibungsamt Seon hat einen Ertragsüberschuss erzielt. Der Anteil der Gemeinde Hallwil beträgt Fr. 11'885.65.

1620.4501.00 Entnahme Ersatzbeiträge Schutzraumbauten / 1.1620.4631.00 Ersatzbeiträge vom Kanton

Die Ersatzabgabe für die Schutzraumbauten wird seit einigen Jahren durch den Kanton und nicht mehr von den Gemeinden erhoben. In der Umstellungsphase wurde jeweils vom Kanton bewilligt, wie viel von den eingenommenen Beiträgen im Verhältnis der Bautätigkeit entnommen werden kann. Der Fonds mit den gesammelten Einnahmen der Gemeinde ist nun aufgebraucht, deswegen wird der Jahresanteil nun direkt vom Kanton an uns ausbezahlt.

2 BILDUNG

2140.3637.00 Gemeindebeiträge Musikschule

Es fielen Gemeindebeiträge für den Musikschulbesuch in Seon sowie in Seengen an. Musikschüler, welche den Unterricht vor Kündigung des Gemeindevertrages in Seengen besucht haben, können den Unterricht dort weiter besuchen.

2170.3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude

Um die Energiekosten zu senken, wurde die Wärmeverteilung in der Turnhalle und dem Untergeschoss (Kindergarten/Garagen/Metzgerhüsli) optimiert und isoliert. Ausserdem wurde der überdimensionierte 1'000 Liter Boiler durch einen kleineren ersetzt, was gesamthaft Fr. 20'083.00 kostete.

2191.3118.00 Immateriellen Anlagen

Beim vorherigen Bibliotheksprogramm mussten jährlich Lizenzen bezahlt werden. Nun wurde von einem anderen Anbieter ein Programm für Fr. 1'709.00 gekauft. Somit entfallen die jährlichen Gebühren.

2200.3614.00 Schulgelder an Sonderschulen

Durch Wegzüge und Austritte von extern beschulten Kindern sind die Schulgelder tiefer ausgefallen als angenommen.

3 KULTUR

3411.4612.00 Entschädigung von Gemeinden

Die Aabach-Badi wurde mehr genutzt als in den Vorjahren. Der Aufwand für das Bauamt hat infolge Littering und Vandalismus stark zugenommen. Der Gemeindebeitrag der Nachbargemeinde fiel dementsprechend höher aus.

4 GESUNDHEIT

4120.3611.00 Entschädigung an den Kanton (Clearingstelle)

Die kantonale Clearingstelle ist die Vermittlungsstelle zwischen den Aargauer Gemeinden und den ambulanten und stationären Leistungserbringer der Pflege. Die Betriebskosten werden anteilmässig nach Einwohnerzahl verrechnet.

4120.3631.00 Restkosten an Pflegefinanzierung

Die Gemeindebeiträge richten sich nach der Anzahl Pflegeheimbewohner und deren Pflegestufe. Die Restkosten haben sich im Vergleich zum Jahr 2021 nochmals erheblich um Fr. 71'361.41 erhöht. Gegenüber dem Budget bedeutet dies eine Abweichung von Fr. 109'909.20 (+ 61.5 %).

5 SOZIALE SICHERHEIT

5720.3637.01 Materielle Hilfe

Die Ausgaben für die materielle Hilfe sind im Vergleich zum Vorjahr um 25 % gestiegen. Die Zunahme lässt sich hauptsächlich auf einen sehr kostenintensiven Fall zurückführen.

5720.4260.01 Rückerstattung materielle Hilfe

Die Einnahmen sind erheblich tiefer als im Vorjahr. Dies hängt damit zusammen, dass keine Einnahmen von ehemaligen Fällen generiert werden konnten. Die Rückerstattungen setzen sich hauptsächlich aus Rückforderungen von Krankheitskosten und abgetretenen Arbeitslosengelder zusammen.

5720.4611.00 Entschädigung vom Kanton / 5730.4611.00 Verwaltungsentschädigung

In diesem Konto wurde in den Vorjahren die Verwaltungsentschädigung des Kantons für die Betreuung der Asylsuchenden verbucht. Dies wurde versehentlich wieder budgetiert. Die Einnahmen sind im Konto 5730.4611.00 verbucht.

5730.3120.00 Ver- und Entsorgung

Der Ersatz des Wohncontainers macht sich bei den Stromkosten erheblich bemerkbar. Diese sind auf einen Drittel zurückgegangen.

5730.3144.00 Unterhalt Asylunterkunft

Das Fundament der Unterkunft wurde rund Fr. 4'000.00 teurer als angenommen. Dies ist auf die teuerungsbedingten Mehrkosten zurückzuführen.

5730.3637.00 Materielle Hilfe Asylsuchende / 5730.4260.00 Rückerstattungen

Infolge der zunehmenden Flüchtlingszahlen, mussten mehr Personen aufgenommen werden, was auch zu mehr Ausgaben in der materiellen Hilfe führte. Die Rückerstattungen sind dementsprechend auch höher.

5730.4240.00 Benützungsgebühren

Wenn ein Bewohner die finanzielle Selbstständigkeit erfüllt, wird von der Gemeinde ein Mietanteil für die Wohn- und Nebenkosten eingefordert. Der grösste Teil der Bewohner im 2022 war wirtschaftlich selbstständig.

6 VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG

6150.3300.10 Planmässige Abschreibungen Strassen/Wege

Durch einige Kreditabrechnungen im Vorjahr sind nun die ersten Abschreibungen angefallen, welche im Budget noch nicht berücksichtigt waren.

6150.4611.00 Entschädigungen vom Kanton

Mit Inkrafttreten des neuen Strassengesetzes per 1. Januar 2022 leistet der Kanton eine Abgeltung an Beleuchtungsanlagen für Innerortsstrecken von Kantonsstrassen. Bei Erfüllung der Anforderungskriterien werden pro Strassenlampe Fr. 400.00 ausgerichtet. In Hallwil erfüllen 38 von 57 Leuchtpunkten die Anforderungen.

7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG

7101 Wasserwerk

Die Wasserversorgung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 70'748.10 ab. Die Budgetüberschreitung ist hauptsächlich auf die höheren Einnahmen aus dem Wasserverkauf zurückzuführen.

7101.3130.00 Dienstleistungen Dritter / 7201.3130.00 Dienstleistungen Dritter

Für den Ingenieur gab es deutlich weniger Aufwand für die Nachführung des Leitungskatasters Wasser und Abwasser.

7101.3132.00 Honorare, externe Berater

Es gab keine Aufwendungen von externen Fachpersonen, welche beigezogen werden mussten.

7201 Abwasserbeseitigung

Die Abwasserbeseitigung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 152'449.70 ab. Der Ertragsüberschuss ist höher als angenommen, da die Unterhaltskosten sehr tief waren und mehr Einnahmen bei den Kanalisationsgebühren generiert wurden.

7201.4612.00 Entschädigung von Gemeindeverbänden

Nach Projektabschluss der Sanierung des Verbandskanals gab es für die Gemeinde noch eine Rückerstattung von Fr. 3'917.66. Ebenfalls wurde vom Ertragsüberschuss 2021 ein Betrag von Fr. 4'816.99 ausgeschüttet.

7301 Abfallbeseitigung

Die Abfallbeseitigung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 25'659.85 ab. Der bessere Ertrag lässt sich hauptsächlich auf die höheren Einnahmen bei den Kehrichtgebühren zurückführen.

7410.3142.00 Unterhalt Wasserbau

Die Kosten für eine ungeplante Baumfällung beim Wannemoosbach führten zur Budgetüberschreitung.

7410.3611.00 Beiträge an den Kanton

Der Kanton übernimmt 40 % der Bachunterhaltskosten. Der Auftrag für die Unterhaltsarbeiten wird durch die Sektion Wasserbau erteilt. Es erfolgt zweimal jährlich eine Abrechnung durch den Kanton. Durch eine Unklarheit lag bis zum Rechnungsabschluss noch keine Rechnung für das zweite Halbjahr 2022 vor. Der Aufwand im 2022 ist deshalb tiefer und wird nun aber im laufenden Jahr 2023 belastet.

7790.3130.00 Dienstleistungen Altlastensanierungen

Um die bevorstehende Sanierung der Deponie im Schlattwald zu finanzieren, wurden die Rückstellungen für Altlastensanierungen erhöht.

9 FINANZEN UND STEUERN

910 Steuern

Der Steuerertrag 2022 beläuft sich auf Fr. 2'586'980.57, dies ist Fr. 91'729.62 mehr als im Jahr 2021. Gegenüber dem Budget resultiert ein Plus von Fr. 299'480.57. Die höheren Einnahmen sind hauptsächlich auf die Einkommens- und Vermögenssteuern von + Fr. 198'875.70 sowie die Aktiensteuern von + Fr. 145'198.25 zurückzuführen. Auch bei den Grundstückgewinnsteuern resultieren Mehreinnahmen gegenüber dem Budget von Fr. 22'885.50.

Zu den vielen zusätzlichen Einnahmen ist aber auch zu erwähnen, dass Fr. 69'651.00 Gemeindesteuern wertberichtigt wurden, da eine Eintreibung innerhalb des Rechnungsjahres als unrealistisch eingeschätzt wird. Zusätzlich mussten Fr. 29'305.48 Gemeindesteuern administrativ abgeschrieben werden.

9610.3401.00 Verzinsung Finanzverbindlichkeiten

Durch die Rückzahlung von langjährigen Darlehen mit noch höheren Zinssätzen fallen die Zinskosten für Fremdkapital tiefer aus.

9901 Bauamt

Die Ausgaben für das Bauamt waren mit dem Budget praktisch identisch. Die Konti in den jeweiligen Dienststellen «Int. Verr Bauamt» werden nach effektiven Arbeitsstunden verteilt und somit nicht separat erläutert.