

Erläuterungen Rechnung 2020

a) Allgemeines

Einwohnergemeinde

Die Rechnung 2020 schliesst mit rund CHF 670'000 besser ab als budgetiert. Das Ergebnis ist hauptsächlich auf massiv höhere Nachträge bei den ordentlichen Steuern sowie ausserordentliche Grundstückgewinnsteuern und Erbschafts- und Schenkungssteuereinnahmen zurückzuführen. Der Gewinn aus der Erfolgsrechnung beträgt CHF 548'313.15, geplant war ein Aufwandüberschuss von CHF 122'000.

Auch der betriebliche Aufwand ist 6 % tiefer ausgefallen. Der Personalwand wurde um CHF 23'200, der Sach- und übrige Betriebsaufwand um CHF 227'780 unterschritten. Hingegen liegen die Abschreibungen mit rund CHF 6'000 und der Transferaufwand (Entschädigungen/Beiträge an Gemeinwesen) mit CHF 23'600 über Budget.

Beim Ertrag fehlen ca. CHF 192'200 Einnahmen durch Entgelte (Gebühren/Verkäufe).

Das Ergebnis aus Finanzierungen ist mit CHF 22'935.35 um 19.45 % über dem Budgetwert. Die Entnahme aus der Aufwertungsreserve beträgt dieses Jahr CHF 187'409.00.

Der Ertragsüberschuss wird dem Eigenkapital zugewiesen.

<i>Eckwerte der Rechnung 2020</i>	<i>CHF</i>
Betrieblicher Aufwand	3'495'133.68
Betrieblicher Ertrag	<u>3'833'102.48</u>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	337'968.80
Ergebnis aus Finanzierung	<u>22'935.35</u>
Operatives Ergebnis	360'904.15
Entnahme aus Aufwertungsreserve	<u>187'409.00</u>
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	548'313.15
Einkommens- und Vermögenssteuern	2'235'020.55
Quellensteuern	12'825.85
Aktiensteuern	30'001.85
Grundsteuern	3'424.50
Nachsteuern Einkommenssteuern nat. Personen	116.85
Vermögensgewinnsteuern	156'892.00
Erbschafts- und Schenkungssteuern	58'212.35
Nettoinvestitionen EWG	1'071'600.20
Finanzierungsfehlbetrag EWG	432'603.65

Die Nettoinvestitionen der Einwohnergemeinde konnten zu 59,63 % aus eigenen Mitteln finanziert werden. Schulden hat die Gemeinde weiterhin keine.

Spezialfinanzierungen

Wasserwerk	Ertragsüberschuss	CHF 41'291.90
Abwasserbeseitigung	Aufwandüberschuss	CHF 1'356.86
Abfallwirtschaft	Aufwandüberschuss	CHF 26'704.30

Die Spezialfinanzierung Wasserwerk hat im Rechnungsjahr Nettoinvestitionen von CHF 89'770.25 getätigt. Zusammen mit der Selbstfinanzierung von CHF 54'581.45 ergibt dies einen Finanzierungsfehlbetrag von CHF 35'188.80.

Die Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung hat Nettoinvestitionseinnahmen von CHF 77'954.65 erzielt. Die Selbstfinanzierung beträgt CHF 2'944.70. Daraus resultiert ein Finanzierungsüberschuss von CHF 80'899.35.

Die Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft hat auch dieses Jahr keine Investitionen getätigt. Die Selbstfinanzierung von CHF -26'704.30 ist gleichzeitig auch der Finanzierungsfehlbetrag.

Details der Vermögenssituation

		01.01.2020	31.12.2019
Einwohnergemeinde	Eigenkapital	9'470'553	9'755'754
Wasserwerk	Eigenkapital (Verpflichtung)	1'844'100	1'865'449
Abwasserbeseitigung	Eigenkapital (Verpflichtung)	1'684'601	1'683'244
Abfallwirtschaft	Eigenkapital (Verpflichtung)	145'254	118'549
Gesamt		13'144'508	13'422'996

b) Erfolgsrechnung

Allgemeine Verwaltung

0110.3102	Höhere Kosten infolge Ersatzwahl Gemeinderat
0120.3000	Höherer Sitzungsaufwand
0120.3099	Verabschiedung austretende Gemeinderäte
0210.3158	Höherer Beteiligungsanteil von Wiliberg an Wartungs- und Abo-Kosten
0210.4210	Gemeindeanteil Mahngebühren Steuern
0210.4270	Gemeindeanteil an Steuerbussen für das Jahr 2019
0220.3130	Höhere Kosten für neuen Gemeinde-Internetauftritt (Aufschaltung 2021)
0220.3132/ 0220.4210	Kosten und Gebühreneinnahmen für externe Baugesuchsprüfungen
0220.3158	Betriebskosten Webservice für Geodaten
0220.4270	Diverse Baubussen
0290.3111	Ersatz Spülmaschine Fabrikli / Luftentfeuchter
0290.3120	Geringerer Heizölverbrauch
0290.3144	Probleme mit Heizung Gemeindehaus
0290.4472	Weniger Waldhaus- und Fabrikliermietungen infolge Corona

Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

1110.3612	Rückerstattung nach Rechnungsabschluss 2019
1400.3158	Geringere Kosten für Wartungsarbeiten
1400.3612	Rückerstattung nach Rechnungsabschluss 2019
1500.3612.01	Nachzahlung nach Rechnungsabschluss 2019
1610.3636	Kosten für Benützung Schiessanlage Staffelbach durch 20 Pflichtschützen
1620.3612	Rückerstattung ZSO/RFO nach Rechnungsabschluss 2019

Bildung

2110.3631	Abrechnung definitive Besoldungsanteile 2019
2110.4632	Rückerstattung definitive Besoldungsanteile 2019 Zofingen
2120.3020	Keine Entschädigung für Schulsozialarbeit
2120.3171	Infolge Corona wurden keine Exkursionen/Schulreisen durchgeführt
2120.3612/ 2190.3632	Schulgeld für externen Schulbesuch
2120.3631	Abrechnung definitive Besoldungsanteile 2019
2130.xxxx	Rückgang Schülerzahl Schuljahr 2020/2021
2140.xxxx	Rückgang Musikschüler
2170.3010	Weniger Kosten für externe Reinigungsaushilfen infolge Covid
2170.3101	Höher Kosten für Reinigungs-/Desinfektionsmaterial infolge Covid
2170.3110	Auf das Gerätehaus für Spielsachen konnte im Zusammenhang mit der Sanierung des Mehrzweckgebäudes verzichtet werden
2170.3120	Geringerer Heizölverbrauch
2170.3143	Auf das Belüften des Rasenplatzes wurde verzichtet
2170.3144	Reparatur Schaukelringe / Ersatz Wasserwärmer
2170.3300.60/ 6150.3300.60	Das Fahrzeug John Deere wird neu in der Abteilung Schulliegenschaften geführt
2170.4472	Keine Einnahmen für die Turnhallenbenützung infolge Covid

2190.3000	Höherer Sitzungsaufwand
2190.3102	Mehraufwand Farbkopien
2190.3130	Installation/Reparatur PC
2190.3631	Abrechnung definitive Besoldungsanteile 2019
2190.3632	Besoldungsanteil für externen Schulbesuch
2191.3170	Gemeindeanteil an Schüler-Busabonnemente
2200.3614/ 2200.4260	Durchschnittlich besuchten 3 Kinder eine Sonderschule
2300.3631	7 Schüler besuchten diverse kantonale Schulen
2300.3634	6 Schüler besuchten verschiedene Berufsschulen

Kultur

3290.3170	Verzicht auf Gemeindeanlässe infolge Corona
-----------	---

Gesundheit

4120.3631	Anstieg von Anzahl bzw. Pflegeintensität für Pflegeheimbewohner mit zivilrechtlichem Wohnsitz Bottenwil
4120.3634	Keine Restkosten für Mittel und Gegenstände
4210.3631	Restkosten für ambulante Pflege

Soziale Sicherheit

5441	Keine Kosen für Kinder bzw. Jugendliche in Heimen
5450.3637	Gemeindeanteil an externe Kinderbetreuung
5730	Seit 1. Mai 2020 wohnt wieder ein asylsuchende Familie in Bottenwil
5790.3612	Rückerstattung nach Rechnungsabschluss 2019

Verkehr und Nachrichtenübermittlung

6130.3141	Es mussten Schachtdeckel ersetzt werden
6130.3631	Akonto Gemeindebeitrag an Lärmschutzprojekt

- 6150.3101 Es konnte unter anderem auf den Einkauf von Streusalz verzichtet werden
- 6150.3141/
6150.3910.01/
6150.4240 Unvorhergesehener zusätzlicher Strassenunterhalt, welcher zum Teil von Privat zurückerstattet wurde
- 6150.3151 Verzicht auf Service am Fahrzeug Kubota

Umweltschutz und Raumordnung

- 7100.3132 Die Überarbeitung der Schutzzonen ist noch immer pendent
- 7101.3120 Höhere Stromkosten
- 7101.3143 Rohrbrüche im Gebiet Sandplatten und Vorstatt
- 7101.3320.91 Vollständig abgeschrieben
- 7101.4409.01 Die Verpflichtung gegenüber dem Wasserwerk per 01.01.2020 von CHF 1'071'094 wird mit 0,5 % verzinst (Gegenkonto 9610.3409.01)
- 7101.9010 Der Ertragsüberschuss wird der Verpflichtung gegenüber der Spezialfinanzierung Wasserwerk zugeführt
- 7201.3143 Geringerer allgemeiner Unterhalt
- 7201.3320.91 Vollständig abgeschrieben
- 7201.4409.01 Die Verpflichtung gegenüber der Abwasserbeseitigung per 01.01.2020 von CHF 975'348 wird mit 0,5 % verzinst (Gegenkonto 9610.3409.01)
- 7201.9011 Der Aufwandüberschuss wird der Verpflichtung gegenüber der Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung entnommen
- 7301.3101 Es mussten mehr Kehrmarken nachbestellt werden
- 7301.3632/
20090.01 Entschädigung an Schule (Papierkasse) für gesammeltes Altpapier
- 7301.4409.01 Die Verpflichtung gegenüber der Abfallwirtschaft per 01.01.2020 von CHF 145'253 wird mit 0,5 % verzinst (Gegenkonto 9610.3409.01)
- 7301.9011 Der Aufwandüberschuss wird der Verpflichtung gegenüber der Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft entnommen
- 7410.xxxx Es wurde nur das Nötigste an Gewässerunterhaltsarbeiten durchgeführt
- 7411.4260 Definitive Schadensabrechnung der Aargauischen Gebäudeversicherung
- 7710.3143 Reparatur Rohrbruch Friedhof

- 7710.3910.01 Grabräumungsarbeiten / Instandstellungsarbeiten nach Rohrbruch
 7710.4260 Beteiligungskosten von Angehörigen für Grabräumung / -pflege

Volkswirtschaft

- 8206.3101/
 8206.3111/
 8206.3130/
 8206.3137/
 8206.3151/
 8206.3161/
 8206.3499 Geringere Kosten da weniger geholzt wurde

 8206.3133 Zu tief budgetiert

 8206.4240 Beitrag der Stadt Zofingen an Waldrand obere Rebbergstrasse

 8206.4250 Mehr Holzverkäufe ab Lager

 8206.4250.xx Situation Holzmarkt

 8206.4260 Kantonsanteil an Nebenkostenabrechnung Waldhaus Baan

 8710.3650.50 Kursverlust der 70 Eniwa-Namenaktien

Finanzen und Steuern

- 9100.xxxx Der Nettoertrag der allgemeinen Gemeindesteuern liegt infolge Mehreinnahmen bei den Einkommens- und Quellensteuern der natürlichen Personen sowie bei den AG-Steuern der juristischen Personen mit CHF 2'277'848.25 um CHF 405'348.25 oder 21.65 % über dem Budget

 9101.xxxx Die Sondersteuereinnahmen sind mit CHF 202'091.20 oder 878.66 % ebenfalls über Budget

 9610.3401 Aufgrund der guten Liquidität der Gemeinde konnte noch auf die Aufnahme eines Darlehens verzichtet werden

 9630.4439 Einmalentschädigung von Eniwa AG für das Platzbenützungsrecht der neuen Transformatorenstation im Gebiet Vorstatt

c) Investitionsrechnung

- 2170.5040.02 Es liegt die Kreditabrechnung über die Teilsanierung des Mehrzweckgebäudes vor. Bei einem bewilligten Verpflichtungskredit von brutto CHF 1'480'000.00 und Bruttokosten von CHF 1'485'443.60 wird der Kredit mit CHF 5'443.60 leicht überschritten.

- 2170.5040.03 Es liegt die Kreditabrechnung über die Photovoltaik-Anlage auf dem Mehrzweckgebäude vor. Bei einem bewilligten Verpflichtungskredit von brutto CHF 125'000.00 und Bruttokosten von CHF 90'583.40 wird der Kredit mit CHF 34'416.60 unterschritten. Bei der Arbeitsvergabe konnte ein massiv günstigerer Anbieter berücksichtigt werden.
Nach Verrechnung der Einmalvergütung (2170.6300.03) von CHF 15'262.95 belaufen sich die Nettoinvestitionskosten auf CHF 75'320.45.
- 2170.6300.03 Einmalvergütung an PV-Anlage
- 6150.5010.02 Die Beantragung eines Verpflichtungskredites im Budget 2020 für die Sanierung des Krähenbühlweges ist aus Versehen untergegangen. Es wurde erst bemerkt, als die Arbeiten bereits ausgeführt waren.
- 6150.5620.01 Es liegt die Kreditabrechnung über den Investitionsbeitrag an die Sanierung der öffentlichen Beleuchtung in der Weiermatt vor. Bei einem bewilligten Verpflichtungskredit von brutto CHF 72'000.00 und Bruttokosten von CHF 61'858.15 wird der Kredit mit CHF 10'141.75 unterschritten. Die Kosten konnten tief gehalten werden.
- 7101.5030.03 Es liegt die Kreditabrechnung über die Sanierung der Wasserleitung in der Weiermatt vor. Bei einem bewilligten Verpflichtungskredit von brutto CHF 295'000.00 und Bruttokosten von CHF 310'676.70 wird der Kredit mit CHF 15'676.70 überschritten. Bei der ursprünglichen Kostenschätzung ist davon ausgegangen worden, dass die Erstellung der Wasserleitung in einer Etappe erfolgen würde. Aufgrund terminlicher Verschiebung im Projekt erfolgte dies jedoch in zwei Etappen, worauf zum Teil doppelte Installationskosten entstanden.

Antrag:

Der Rechnungsabschluss 2020 der Einwohnergemeinde sei zu genehmigen.