

Abteilung Finanzen

Haldenweg 332 | 5705 Hallwil

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

Hallwil
eifach andersch



ERLÄUTERUNGEN ZUR JAHRESRECHNUNG 2021 – EINWOHNERGEMEINDE

Ergebnis

Die Rechnung 2021 schliesst mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 162'258.14 ab. Im Vergleich zum Budget ist das Ergebnis um Fr. 105'153.86 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.

Vergleich Steuerertrag

	2021	2020
Einkommens- und Vermögenssteuern	Fr. 2'278'762.00	Fr. 1'882'610.95
Quellensteuern	Fr. 29'361.90	Fr. 57'097.20
Aktiensteuern	Fr. 120'564.75	Fr. 136'522.40
Grundstückgewinnsteuern	Fr. 40'312.00	Fr. 41'878.50
Erbschafts- und Schenkungssteuern	Fr. 13'016.60	Fr. 0.00
Nachsteuern	Fr. 44'817.25	Fr. 0.00
Hundesteuern (netto)	Fr. 10'070.00	Fr. 9'730.00
Forderungsverluste / Eingang abgeschriebene Forderungen	- Fr. 41'653.55	+ Fr. 11'653.55
Total Gemeinde- und Sondersteuern	Fr. 2'495'250.95	Fr. 2'132'468.15

Es ist zu berücksichtigen, dass der Steuerfuss auf das Jahr 2021 um 10 % erhöht wurde.

Abweichungen zum Budget

	Nettoaufwand	Nettoertrag
0 Allgemeine Verwaltung	- Fr. 24'246.98	
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	+ Fr. 25'925.53	
2 Bildung	+ Fr. 61'858.73	
3 Kultur, Sport und Freizeit	+ Fr. 896.60	
4 Gesundheit	+ Fr. 59'093.89	
5 Soziale Sicherheit	- Fr. 37'774.92	
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	+ Fr. 24'526.15	
7 Umweltschutz und Raumordnung	+ Fr. 5'051.55	
8 Volkswirtschaft		+ Fr. 2'960.25
9 Finanzen und Steuern		+ Fr. 112'370.30

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
PostFinance AG, Bern	Fr. 650'000.00	0.56 %	2022
Total	Fr. 4'650'000.00		

Bei der PostFinance AG konnte ein Darlehn von Fr. 500'000.00 ohne Neuaufnahme zurückbezahlt werden.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

0 ALLGEMEINE VERWALTUNG

0110.3132.00 Honorare ext. Bilanzprüfung

Der Anbieter für die Bilanzprüfung wurde zur Qualitätssicherung nach vielen Jahren gewechselt. Mit dem Wechsel konnten bessere Konditionen vereinbart werden.

0120.3132.00 Honorare, externe Berater, Gutachter, Fachexperten

Für komplexe Einwendungsverhandlungen wurde ein Jurist beigezogen.

0120.3170.01 Repräsentations- und Ehrengaben

Auf das Ende der Amtsperiode wurden Kommissions- und Gemeinderatsmitglieder verabschiedet, was so nicht budgetiert war.

0210.4210.00 Gebühren für Amtshandlungen

Die Einführung der Steuerinkassogebühren hat Einnahmen von Fr. 6'705.00 generiert.

0210.4270.00 Bussen

Für die ausgestellten Strafbefehle gemäss Steuergesetz wurden vom Kantonalen Steueramt Bussen von Fr. 3'929.90 eingenommen. Dies ist das Sechsfache wie im Vorjahr.

0220.3010.00 Löhne Verwaltungspersonal

Die Lohn- und Soziallastenaufteilungen wurden infolge von Personalwechsel überarbeitet. Die Abweichung lässt sich auf die neue Verbuchung zurückzuführen. Dies wird noch weitere Konti betreffen, welche nicht weiter erläutert werden.

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.

0220.4210.00 Baugesuchsgebühren

Durch die grosse Bautätigkeit konnten rund 50 % mehr Baubewilligungsgebühren eingenommen werden.

0220.4260.00 Rückerstattungen

Eine Weiterverrechnung musste storniert werden, da die rechtliche Grundlage fehlte, um diese betriebsrechtlich durchzusetzen.

0290.3144.00 Unterhalt Verwaltungsliegenschaft / 0290.4260.00 Rückerstattungen

Eine Rechnung aus dem Jahr 2017 für fünf defekte Scheiben im Eingangsbereich der Gemeindeverwaltung wurde infolge Unzufriedenheit erst bezahlt, als die Arbeit korrekt ausgeführt wurde. Dies dauerte bis ins Jahr 2021 und war somit nicht budgetiert. Infolge Vandalismus musste der Schallgeber auf dem Dach des Bauamtes/Feuerwehrmagazin repariert werden. Diese Kosten konnten beim Verursacher zurückgefordert werden.

1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG

1401.4612.03 Entsch. Reg. Betreibungsamt

Das Reg. Betreibungsamtes Seon hat einen Ertragsüberschuss erzielt. Der Anteil der Gemeinde Hallwil beträgt Fr. 12'951.95.

1500.3612.02 Beitrag an gemeinsame Feuerwehr / 1506 Feuerwehr Hallwil-Boniswil

Der Gemeindebeitrag ist erheblich höher ausgefallen. Dies ist auf mehr Einsätze als in den Vorjahren zurückzuführen. Besonders viele Einsatzstunden sind während dem Starkregen im Sommer 2021 angefallen. Die vielen Einsätze bewirkten auch, dass mehr Material unterhalten oder ersetzt werden musste.

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

2110.3130.00 Dienstleistungen Dritter

Es wurde ein Tool angeschafft, damit die Logopädie Sprachstandardtests durchführen kann.

2120.3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial

Wie im Vorjahr gab es auch im 2021 Ausgaben für Hygiene- und Schutzartikel (Masken und Desinfektionsmittel) für den Schulbetrieb.

2120.3113.00 Anschaffung Hardware

Durch die Auflösung des Schulvertrags mit Boniswil wurde ein Klassenzimmer mehr benötigt. Dies musste technisch aufgerüstet werden. Es wurde ein fixer Beamer sowie ein Visualizer angeschafft. Der in die Jahre gekommene mobile Beamer der Schule musste infolge Defektes ebenfalls ersetzt werden.

2120.3132.00 Schwimmunterricht

Die Kosten für den Schwimmunterricht konnten sehr tiefgehalten werden. Die Schwimmlehrperson wird über die Besoldungskosten des Kantons abgerechnet und im Konto 1.2120.3631.00 verbucht. Die Ausgaben sind auch tiefer, weil eine optimale Koordination der Schwimmunterrichts-Stunden (Wassermiete) vorgenommen wurde. Die Kindergartenkinder besuchen den Schwimmunterricht nicht mehr.

2120.3170.00 Reisekosten und Spesen

Gemäss Rechtsprechung des Verwaltungsgerichtes werden anteilmässig ÖV-Kosten übernommen für Kinder, welche die Einschulungsklasse besuchen, da das Angebot in Hallwil nicht besteht.

2120.3632.00 Besoldungsanteile an Gemeinden / 2120.4260.00 Rückerstattungen

Es wurde bei der Budgetierung nicht berücksichtigt, dass die Besoldungskosten 2020/2021 der Gemeinde Bonswil erst im 2021 verrechnet werden. Zugleich ging mit der Abrechnung der Besoldungskosten 2019/2020 noch eine Rückerstattung ein.

2120.3632.00 Besoldungsanteile an Gemeinden

Es erfolgte die Schlussabrechnung 2020/2021 der Oberstufen Seon und Seengen. Künftig wird dies direkt vom Kanton verrechnet und im Konto 1.2130.3631.00 verbucht.

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.

2140.4231.00 Elternbeiträge Musikschule

Der Wechsel der Musikschule bringt einen anderen Verrechnungsmodus mit sich. Für die Musikschule Seon bezahlt die Gemeinde jeweils die gesamten Musikschulunterrichtskosten und erhält die Elternbeiträge zurück.

2170.3140.00 Unterhalt Grünanlagen/Plätze

Im Zusammenhang mit den Stromarbeiten für den neuen Wohncontainer der Asylbewerber wurde auch die Strominstallation des Sportplatzes erweitert. Dies war nicht budgetiert. Mit der gemeinsamen Auftragsausführung konnten Synergien genutzt und somit auch Kosten eingespart werden.

2170.3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude

Infolge von zwei kostenintensiven Reparaturen an den Lamellenstoren beim Schulhaus wurde das Budget überschritten. Die restlichen Ausgaben waren allgemeine kleinere Unterhaltskosten.

2170.3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen

Bei der Revision der Feuerlöscher wurde festgestellt, dass ein Feuerlöscher ersetzt werden muss. Dies wurde direkt umgesetzt.

2170.4240.00 Benützungsgebühren Schulanlage

Während der Bauzeit der neuen Mehrzweckhalle in Dürrenäsch wird die Hallwiler Turnhalle auch durch Dürrenäscher Vereine genutzt. Dies wird durch die Gemeinde Dürrenäsch entschädigt.

2170.4260.00 Rückerstattungen

Im Zusammenhang mit einem Strafverfahren für Schäden am Schulhaus sowie an der Waldhütte konnten Vandalen ausfindig gemacht und in Pflicht genommen werden.

2181.3130.01 Mittagstisch Oberstufe

Im Vergleich zum Vorjahr wurden am Mittagstisch 104 Mahlzeiten mehr von Schüler aus Hallwil eingenommen, dementsprechend ist auch die Beteiligung am Defizit deutlich höher als im Vorjahr.

2190.3000.00 Schulpflege

Im Jahr 2021 wurde die Pauschalentschädigung vergütet. Weitere Spesen wurden aufgrund fehlender Anlässe nicht abgerechnet.

2190.3102.00 Drucksachen, Publikationen

Für eine zu besetzende Lehrerstelle musste ein Inserat publiziert werden.

2200.3614.00 Schulgelder an Sonderschulen / 2200.4260.00 Elternbeiträge Sonderschulen

Gegenüber der Budgetphase sind es vier Kinder mehr, die eine Sonderschule besuchen. Die Kosten sind deshalb deutlich höher als budgetiert. Dementsprechend sind auch die Elternbeiträge höher ausgefallen. Diese werden jeweils bei den Eltern wieder zurückgefordert.

2300.3631.00 Schulgelder an kant. Schulen / 2300.3634.00 Schulgelder an Berufsschulen

Es haben mehr Schüler als angenommen eine kantonale Schule oder die Berufsschule besucht.

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 Vandalismus und Littering 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 Aargauer Gemeinden und ambulanten und stationären Leistungserbringer der Pflege, dies wird anteilmässig entschädigt.

4120.3631.00 Restkosten an Pflegefinanzierung

Die Gemeindebeiträge richten sich nach der Anzahl Heimbewohner aus Hallwil. Die gebundenen Restkosten haben sich im Vergleich zum Jahr 2020 nochmals um Fr. 27'212.16 erhöht. Gegenüber dem Budget bedeutet dies eine Abweichung um Fr. 53'547.79.

4210.3130.00 Beitrag Spitex

Auf das Jahr 2021 wurde der Pro-Kopf-Beitrag von Fr. 30.00 auf Fr. 37.00 erhöht, dies ergibt eine Budgetabweichung von Fr. 6'761.00.

5 SOZIALE SICHERHEIT

5310.4611.00 Entschädigung AHV-Zweigstelle

Die SVA Aargau hat ihr Modell zur Abrechnung der Entschädigung für die Dienstleistungen der SVA-Zweigstelle angepasst. Gemäss dem neuen Abrechnungssystem erhält die Gemeinde Hallwil nur noch einen Bruchteil der vorherigen Entschädigung, da der Gesetzgeber festhält, dass die Kosten für nicht entschädigungspflichtige Leistungen durch die Gemeinden selber zu tragen sind. Diese Änderung war im Budgetprozess noch nicht bekannt.

5350.3171.00 Leistungen an das Alter

Infolge der Corona-Pandemie wurde der Seniorenausflug nicht durchgeführt.

5430.3637.00 Alimentenbevorschussung / 5630.4260.00 Rückerstattungen

Im 2021 wurden Alimente für zwei Fälle bevorschusst. Es können aktuell Leistungen von abgeschlossenen und laufenden Fällen wieder eingefordert werden.

5450.3637.00 Elternschaftsbeihilfe

Im 2021 wurde an eine Familie Elternschaftsbeihilfe ausgerichtet.

5720.3130.00 Dienstleistungen Dritter

Für Zahnbehandlungen von Empfängern der materiellen Hilfe wird jeweils ein Vertrauensarzt zur Beurteilung des Kostenvoranschlags beauftragt, diese Dienstleistung wurde für mehrere Fälle in Anspruch genommen.

5720.3637.01 Materielle Hilfe / 5730.4260.01 Rückerstattung

Es konnten mehrere Personen aus der Sozialhilfe entlassen werden, dies liess die Kosten im Vergleich zum Vorjahr um Fr. 72'459.50 tiefer ausfallen. Zudem gab es Rückerstattungen von Fr. 93'133.85 aus aktuellen und bereits abgeschlossenen Fällen.

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 jedoch im Konto 5730.4611.00 verbucht.

5730.3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge

Es wurde ein Tumbler für die Asylunterkunft angeschafft.

5730.3120.00 Ver- und Entsorgung

Die Stromkosten sind mit der neuen Unterkunft erheblich zurückgegangen.

5730.3144.00 Unterhalt Asylunterkunft

Bei der Budgetierung war nicht bekannt, dass neben den Leasingkosten des Containers weitere Zusatzkosten im Bereich von Strom-, Wasser- und Abwasseranschluss, die Erneuerung des Fassadenkastens sowie mit diversem Kleinmaterial anfallen.

5730.3637.00 Materielle Hilfe Asylsuchende / 5730.4260.00 Rückerstattungen

Die Ausgaben für die materielle Hilfe der Asylsuchenden sind sehr tief ausgefallen, da inzwischen alle Asylsuchenden finanziell selbstständig sind. Dementsprechend war auch die Rückforderung beim Kanton tief.

5730.4240.00 Benützunggebühren

Wenn ein Bewohner die finanzielle Selbstständigkeit erfüllt, wird von der Gemeinde ein Mietanteil für die Wohn- und Nebenkosten eingefordert. Aktuell sind alle Bewohner abgabepflichtig.

6 VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG

6150.3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial / 6150.3141.00 Unterhalt Strassen- und Verkehrswege

Durch den grossen Schneefall im Januar und Februar 2021 war auch der Einsatz des Winterdienstes erheblich grösser als in den Vorjahren, dementsprechend wurde auch viel mehr Salz benötigt. Der Einsatz des externen Dienstleisters für den Winterdienst betrug im Januar fast 100 Arbeitsstunden.

6150.4250.00 Verkäufe / 6150.4260.00 Rückerstattungen

Der Winterdienst, der für Firmen in Hallwil geleistet wird, wird weiterverrechnet und war dementsprechend auch höher als in den Vorjahren.

7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG

7101 Wasserwerk

Die Wasserversorgung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 125'659.40 ab. Die Budgetüberschreitung ist hauptsächlich auf den tiefen Aufwand des Brunnenmeisters sowie die Mehreinnahmen 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 / 7101.4260.00 Rückerstattungen

Die Kosten für die Einmessung der Hauswasseranschlüsse werden nicht mehr über die Erfolgsrechnung, sondern über ein Durchlaufkonto verbucht, da diese 1:1 weiterverrechnet werden.

7101.3199.00 Vorsteuerkürzung MWST

Anlässlich einer MWST-Kontrolle wurde festgestellt, dass die Vorsteuerkürzung jeweils falsch berechnet wurde, diese wurde nun korrekt berechnet und fällt dementsprechend höher aus.

7201 Abwasserbeseitigung

Die Abwasserbeseitigung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 139'072.61 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 Erneuerung der Steuerung, Mess- und Regeltechnik der ARA Hallwilersee gab es einen Ertragsüberschuss. Es erfolgte eine Rückerstattung des Gemeindeanteils über Fr. 11'947.21.

7301 Abfallbeseitigung

Die Abfallbeseitigung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 2'611.99 ab.

7301.3010.00 Löhne Verwaltungspersonal

Es musste infolge eines Mitarbeiterausfalls eine Aushilfe für die Kehr- und Grüngutsammlung eingesetzt werden.

7301.3130.08 Metalle / 7301.3130.10 Übrige Abfallarten / 7301.3130.11 Papier / Karton

Die Sammlungen von Altmetall, Papier und Karton waren viel kostengünstiger als angenommen (weniger Abfallgut als angenommen). Dafür wurden höhere Kosten für die Entsorgung des Strassenwischgutes generiert.

7410.3142.00 Unterhalt Wasserbau

Durch das Hochwasser im Sommer war der Aufwand für den Bachunterhalt höher als in anderen Jahren.

7710.3130.00 Dienstleistungen Dritter / 7710.4260.00 Rückerstattungen

Für eine Beisetzung sind Kosten des externen Friedhofgärtners angefallen. Diese wurden weiterverrechnet.

9 Finanzen und Steuern

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.

910 Steuern

Der Steuerertrag 2021 beläuft sich auf Fr. 2'495'250.95, dies ist Fr. 362'782.80 mehr als im Jahr 2020. Gegenüber dem Budget resultiert ein Plus von Fr. 218'450.95. Die höheren Einnahmen sind hauptsächlich auf die Einkommens- und Vermögenssteuern von + Fr. 155'162.00 sowie die Aktiensteuern von + Fr. 100'564.75 zurückzuführen. Gegenüber der Publikation des Steuerertrags 2021 hat sich der Steuerertrag noch um Fr. 13'237.40 verkleinert, weil beim Rechnungsabschluss festgestellt wurde, dass eine Rückbuchung (Aktiensteuern Dezember 2020) nicht ausgelöst wurde und somit noch enthalten war, was nun richtiggestellt wurde.

9610.3401.00 Verzinsung Finanzverbindlichkeiten

Die Ausgaben für die Verzinsung der Darlehen haben sich nicht verändert. Die Budgetüberschreitung lässt sich auf die buchhalterische Abgrenzung zurückzuführen, die berichtigt wurde.