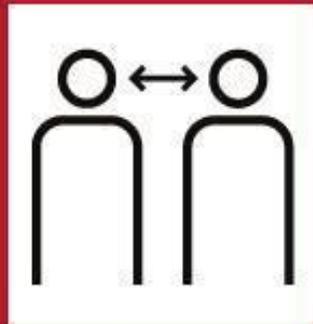
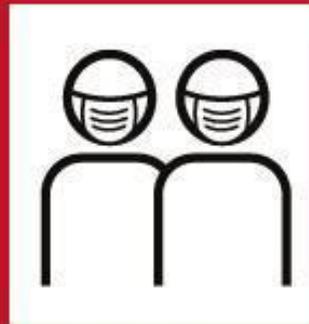


# Herzlich Willkommen

Einwohnergemeindeversammlung  
vom Freitag, 26. November 2021



1,5 Meter  
Abstand halten



Maske tragen,  
wenn Abstandhalten  
unmöglich



Hygiene  
beachten

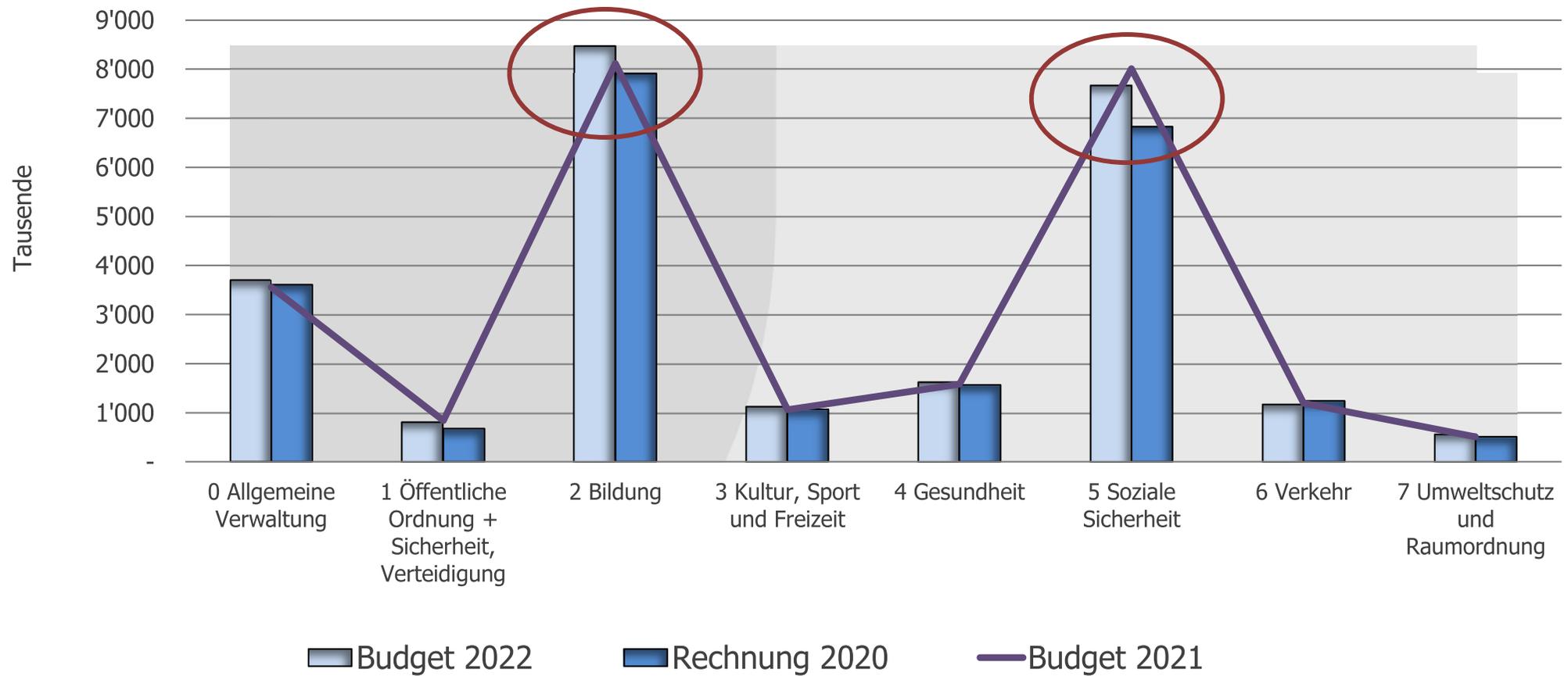
## **6. BUDGET 2022**

**mit einem unveränderten Steuerfuss  
von 121 %**

# Budget 2022 – Betrieblicher Aufwand

<b>Betrieblicher Aufwand (in CHF 1'000)</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Budget 2021</b>	<b>Rechnung 2020</b>
Personalaufwand	7'183	7'140	6'861
Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'169	3'990	4'591
Abschreibungen VV	1'954	1'771	1'599
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierung	7	2	79
Transferaufwand	17'253	17'269	15'473
<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>30'566</b>	<b>30'172</b>	<b>28'603</b>

# Budget 2022 - Nettoaufwand nach Funktionen



# Budget 2022 – Bemerkungen zum Aufwand

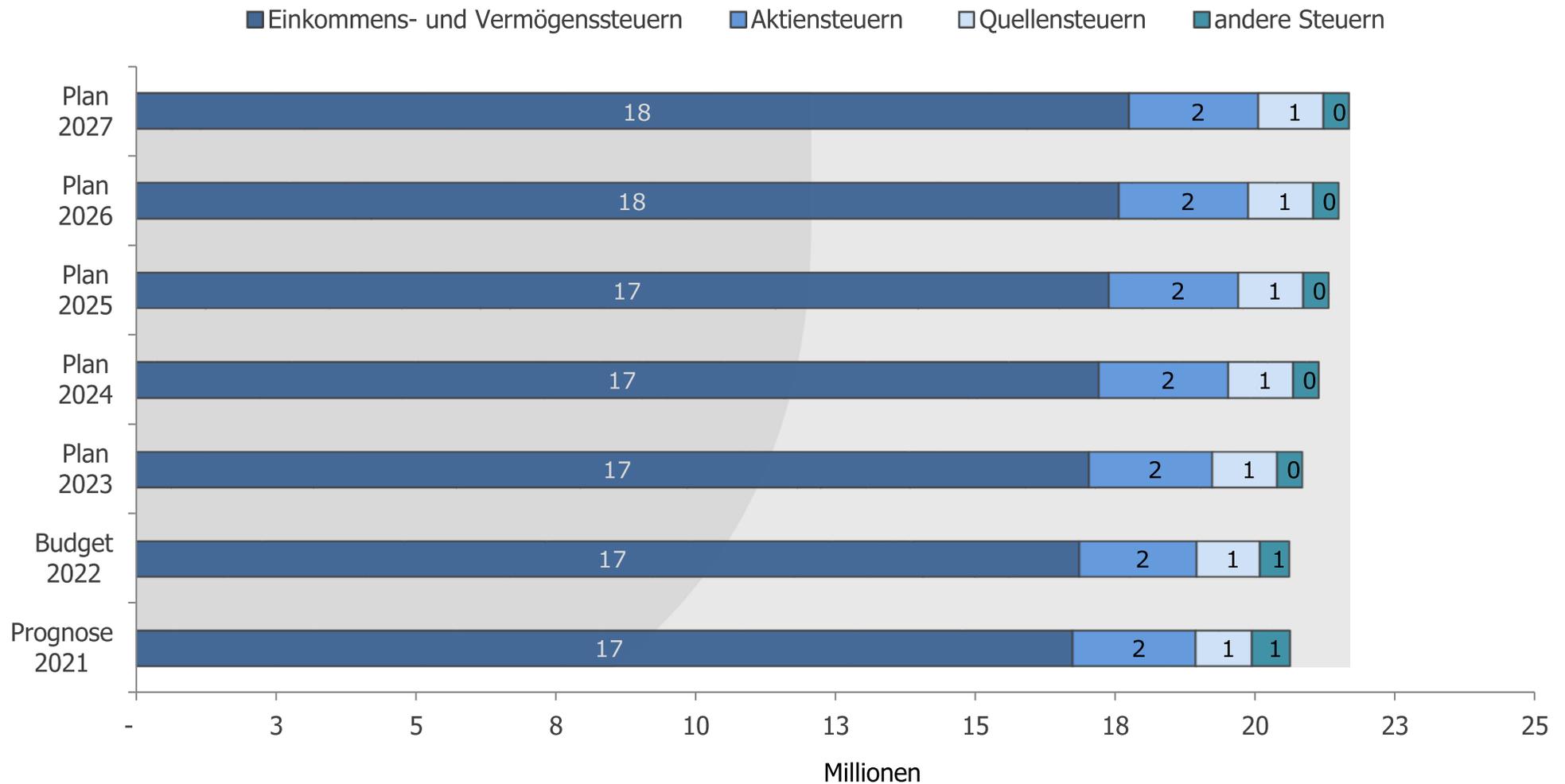
Zunahme betrieblicher Aufwand gegenüber Budget 2021 um rund **CHF 400'000**

- Zunahme der Kosten im Bereich **Allgemeine Verwaltung** um rund CHF 147'000.
- Zunahme der Kosten im Bereich **Bildung** um rund CHF 358'000
  - Grund: Kantonale Anhebung der Lehrerbeseoldung um mehrere Prozentpunkte
- Leicht steigender Aufwand in den Funktionen **Kultur, Sport und Freizeit, Gesundheit** sowie **Umweltschutz und Raumordnung**.
- Zum Teil erhebliche Kostenabnahmen in anderen Funktionen (**Öffentliche Ordnung, Soziale Sicherheit** sowie **Verkehr**).
- Im Sinne eines Platzhalters für mögliche Einzellohnanpassungen 2022, wurde über den gesamten Personalaufwand eine Pauschale von 1 % angewendet.

# Budget 2022 – Betrieblicher Ertrag

<b>Betrieblicher Ertrag (in CHF 1'000)</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Budget 2021</b>	<b>Rechnung 2020</b>
Einkommens- und Vermögenssteuern	16'867	16'592	17'434
Quellensteuern	1'125	1'000	1'106
Gewinn- und Kapitalsteuern jur. Personen	2'100	2'000	1'262
Sondersteuern	520	390	924
Regalien und Konzessionen	222	232	227
Entgelte	4'053	3'944	3'967
Entnahmen aus Fonds und SF	63	57	52
Transferertrag	5'616	5'618	5'457
<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>30'566</b>	<b>29'833</b>	<b>30'429</b>

# Budget 2022 – Entwicklung Fiskalertrag



# Budget 2022 – Bemerkungen zum Ertrag

Zunahme betrieblicher Ertrag gegenüber Budget 2021 um rund **CHF 700'000**

- Zunahme Fiskalertrag um rund CHF 630'000
  - Das Bevölkerungswachstum bewirkt ein Plus von 1,3 %.
  - Zunahme der Sondersteuern, der Quellensteuern und des Steuerertrags juristischer Personen bzw. den Aktiensteuern.
  - Falls die Gesetzesvorlage „Erhöhung des Pauschalabzuges für Versicherungsprämien und Sparkapitalzinsen“ angenommen wird, muss ab 2022 mit einer Einbusse von rund CHF 320'000 beim Steuerertrag der natürlichen Personen gerechnet werden.
- Rückgang aus Rückerstattungen materieller Hilfe.

# Budget 2022 – Gesamtergebnis

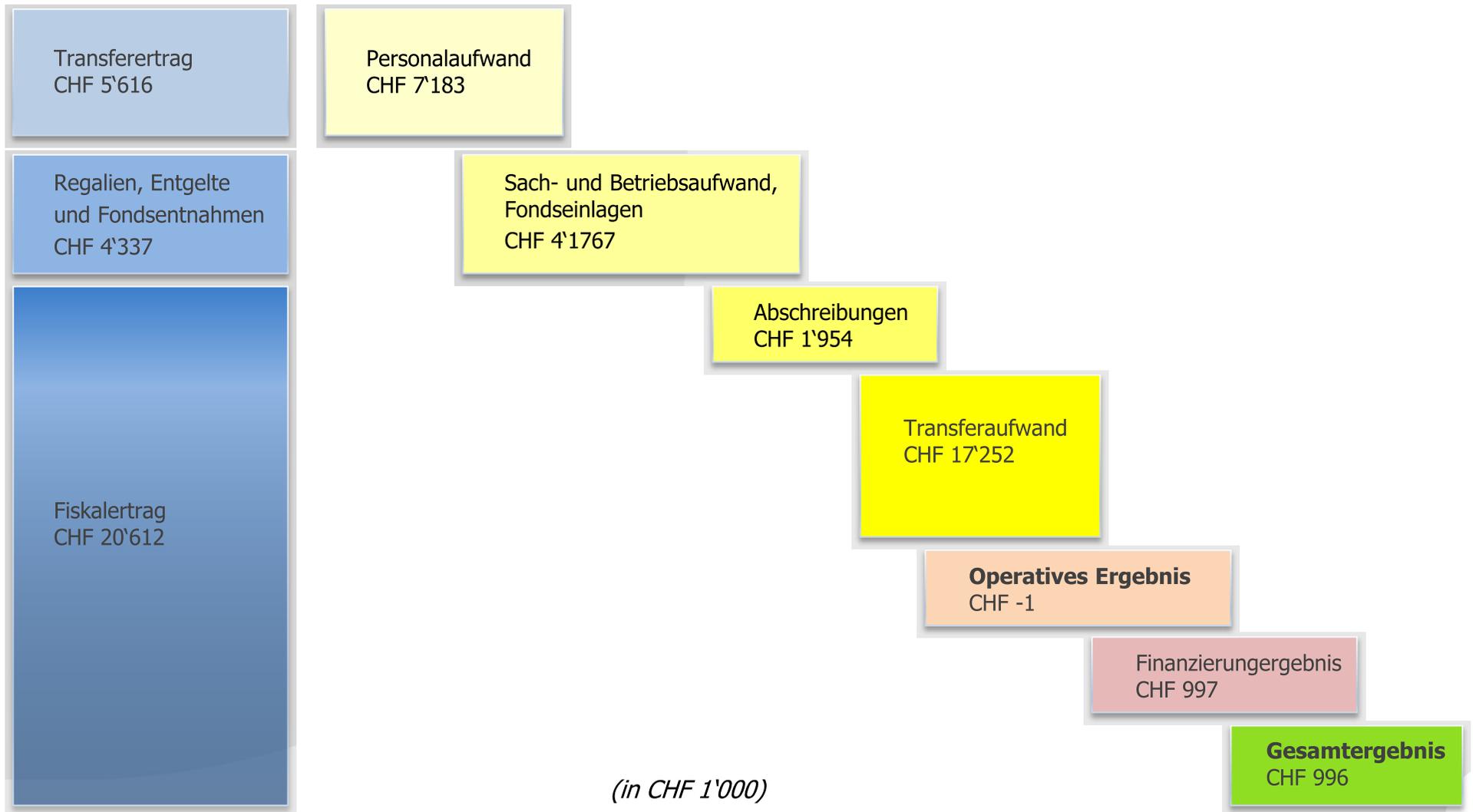
<b>Ergebnis (in CHF 1'000)</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Budget 2021</b>	<b>Rechnung 2020</b>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1	-339	1'825
Ergebnis aus Finanzierung	997	350	218
Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>996</b>	<b>11</b>	<b>2'044</b>

# Budget 2022 – Bemerkungen zum Ergebnis

Ertragsüberschuss CHF 996'000 inklusive Wertberichtigung Liegenschaften Finanzvermögen

- Gemäss harmonisiertem Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2) müssen Grundstücke und Liegenschaften im Finanzvermögen alle 4 Jahre neu bewertet werden.
- Per 01.01.2022 werden Grundstücke und Liegenschaften der Gemeinde Aarburg um CHF 635'000 aufgewertet.
- Wertberichtigung im ausgewiesenen Ertragsüberschuss enthalten.
- Eine Wertberichtigung beeinflusst den Erfolg, hat aber keinen Einfluss auf die Liquidität.

# Budget 2022 – Übersicht Aufwand und Ertrag



# Budget 2022 – Finanzplan retrospektiv (Rückblick)

<b>Finanzplan (in CHF 1'000)</b>	<b>Rechnung 2017</b>	<b>Rechnung 2018</b>	<b>Rechnung 2019</b>	<b>Rechnung 2020</b>
Fiskalertrag	18'614	18'594	20'009	20'726
Regalien und Konzessionen	152	228	231	227
Entgelte	3'964	4'342	4'193	3'967
Entnahmen aus Fonds	101	80	53	52
Transferertrag	4'450	6'896	5'551	5'457
<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>27'281</b>	<b>30'140</b>	<b>30'037</b>	<b>30'429</b>
Personalaufwand	6'274	6'400	6'537	6'861
Sach- und Betriebsaufwand	4'655	4'268	4'597	4'591
Abschreibungen	1'639	1'586	1'644	1'932
Einlagen in Fonds und SF	1'298	5	12	79
Transferaufwand	17'228	15'580	15'627	15'140
<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>31'094</b>	<b>27'839</b>	<b>28'417</b>	<b>28'603</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-3'813</b>	<b>2'301</b>	<b>1'620</b>	<b>1'826</b>
Ergebnis aus Finanzierung	1'412	86	190	218
Ausserordentliches Ergebnis	1'344	-	-118	0
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>-1'057</b>	<b>2'387</b>	<b>1'692</b>	<b>2'044</b>

# Budget 2022 – Finanzplan prospektiv (Ausblick)

Finanzplan (in CHF 1'000)	Budget 2021	Prognose 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Fiskalertrag	19'983	21'348	20'612	20'844	21'129	21'305
Regalien und Konzessionen	232	232	222	222	222	222
Entgelte	3'944	3'900	4'053	4'062	4'083	4'103
Entnahmen aus Fonds	56	56	63	63	226	226
Transferertrag	5'618	5'637	5'616	5'608	5'618	5'767
<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>29'833</b>	<b>31'173</b>	<b>30'566</b>	<b>30'799</b>	<b>31'278</b>	<b>31'623</b>
Personalaufwand	7'140	7'122	7'183	7'218	7'254	7'290
Sach- und Betriebsaufwand	3'990	4'290	4'169	4'098	4'139	4'241
Abschreibungen	2'109	2'109	1'954	2'114	2'288	2'464
Einlagen in Fonds und SF	2	2	8	8	8	8
Transferaufwand	16'931	16'241	17'253	16'738	16'675	16'812
<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>30'172</b>	<b>29'764</b>	<b>30'567</b>	<b>30'176</b>	<b>30'364</b>	<b>30'815</b>
<b>Ergebnis aus betriebl. Tätigkeit</b>	<b>339</b>	<b>1'409</b>	<b>-1</b>	<b>623</b>	<b>914</b>	<b>808</b>
Ergebnis aus Finanzierung	350	367	997	363	353	374
Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-	-	-	-
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>11</b>	<b>1'776</b>	<b>996</b>	<b>986</b>	<b>1'267</b>	<b>1'182</b>

Prognose gemäss Reporting per 30.09.2021

# Budget 2022 – Investitionsplan prospektiv (Ausblick)

<b>Investitionsplan (in CHF 1'000)</b>	<b>Budget 2021</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Plan 2023</b>	<b>Plan 2024</b>	<b>Plan 2025</b>
Projekte in Ausführung	4'788	7'070	2'289	300	0
Projekte beschlossen	420	2'476	500	350	500
Projekte geplant	0	0	2'110	3'815	3'650
<b>Total pro Jahr</b>	<b>5'208</b>	<b>9'546</b>	<b>4'899</b>	<b>4'465</b>	<b>4'150</b>

<b>Feinaufteilung (netto):</b>	<b>Budget 2021</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Plan 2023</b>	<b>Plan 2024</b>	<b>Plan 2025</b>
Neuinvestitionen	793	1'575	-333	500	100
Unterhalt-/Sanierungsinvestitionen	4'415	7'971	5'232	3'965	4'050

*Planzahlen (EG ohne Spezialfinanzierungen).*

*Der Investitionsplan liegt Online in vollständiger Fassung auf.*

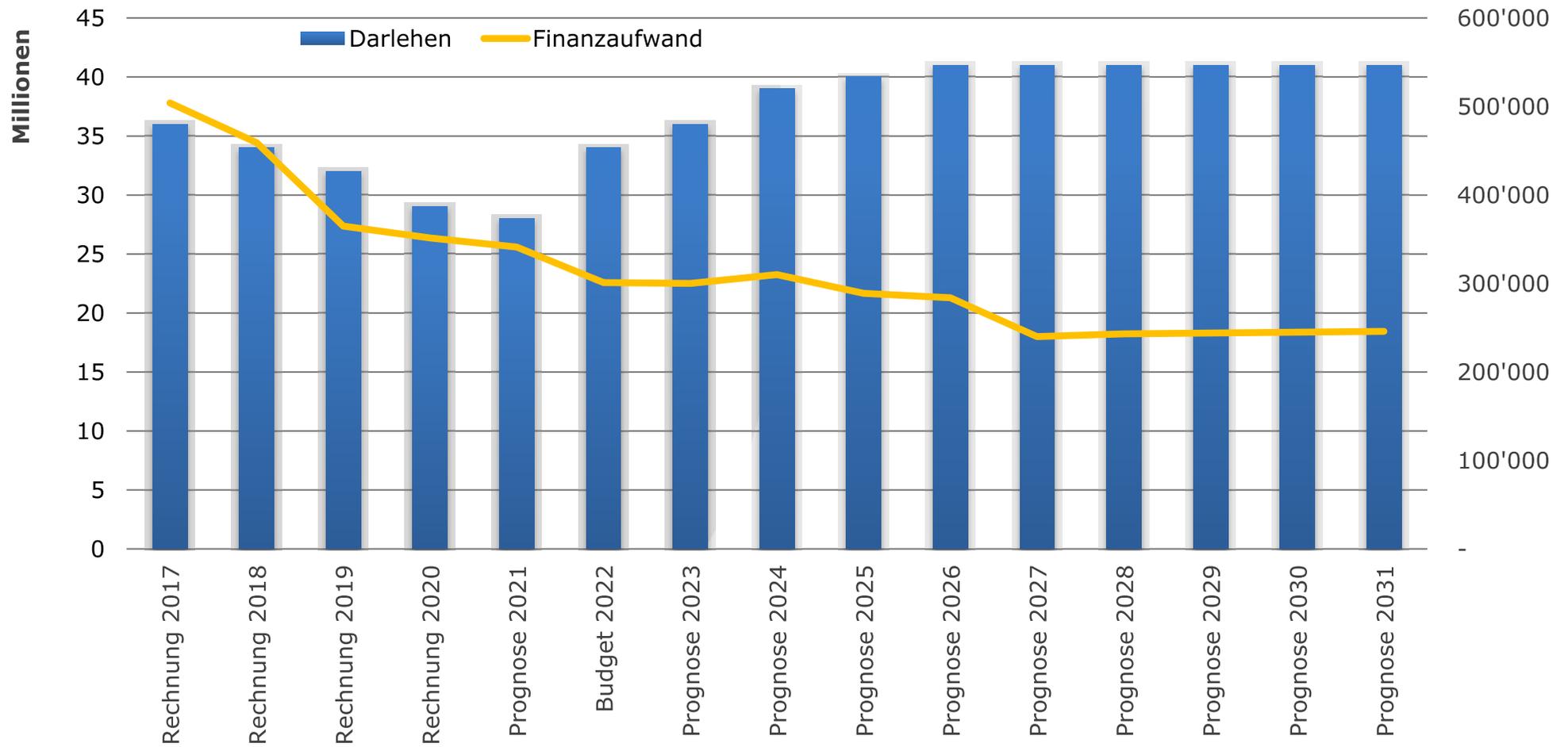
# Budget 2022 – Investitionsrechnung

Selbstfinanzierung/Cashflow	CHF	3'244'900
Ergebnis Investitionsrechnung	CHF	9'546'000
Selbstfinanzierungsgrad		34 %
Finanzierungsergebnis	- CHF	6'301'100

(+ Überschuss / - Fehlbetrag)

- Es besteht ein akuter Investitionsstau und daher dringender Handlungsbedarf in Bezug auf anstehende Investitionen. Diese müssen im kommenden Jahr zu rund 2/3 fremdfinanziert werden.

# Entwicklung Darlehen und Finanzaufwand

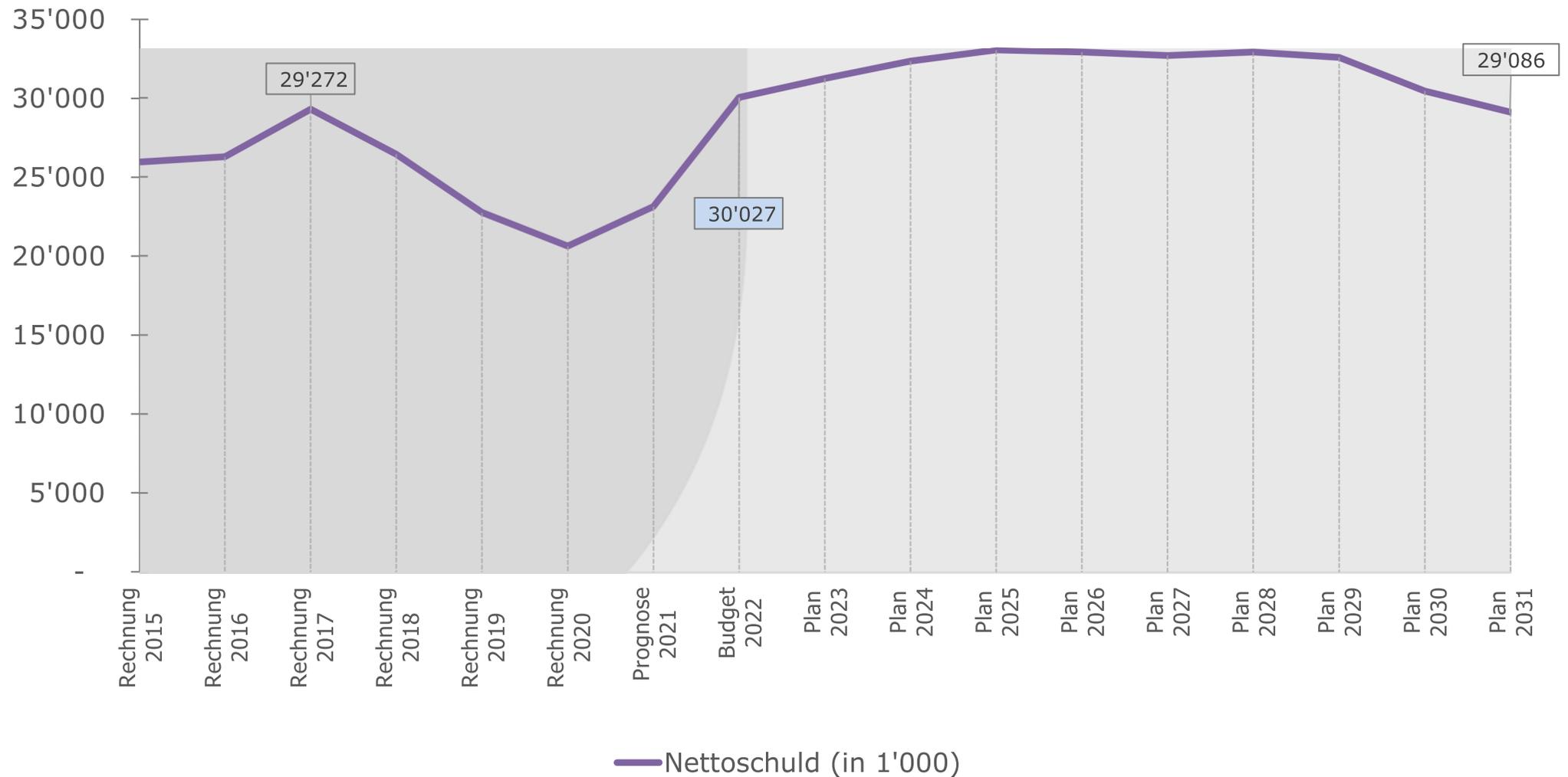


# Budget 2022 – Liquiditätsplan prospektiv (Ausblick)

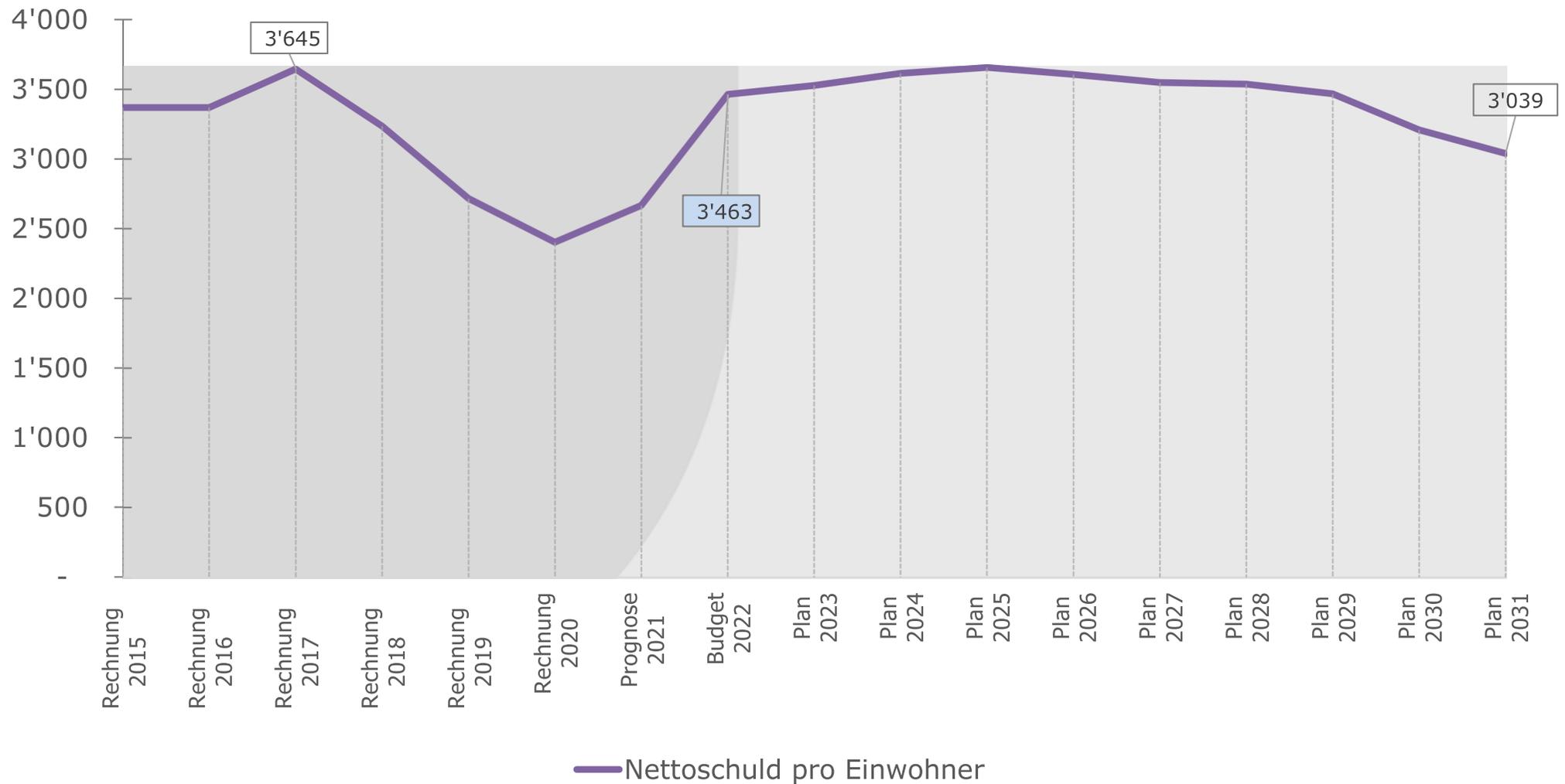
Liquiditätsplan (in CHF 1'000)	Prognose 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Geplante Investitionen	-5'208	-9'546	-4'899	-4'465	-4'150
Sonderinvestitionen (gemäss § 90d GG)	-165	0	0	0	0
Rückzahlung Fremdkapital	-3'000	-4'000	-13'000	-3'000	-4'000
Aufnahme Fremdkapital	2'000	10'000	15'000	6'000	5'000
Gesamtergebnis	1'776	996	986	1'267	1'182
Abschreibungen	2'109	2'304	2'114	2'288	2'464
Einlagen / Entnahmen Fonds	-54	-55	-55	-218	-218
Finanzbedarf Spezialfinanzierungen	32	-304	-1'406	1'417	1'135
Total Mittelfluss	-2'510	-605	-1'260	455	-857
Liquidität per 1.1.	6'929	4'419	3'814	2'554	3'009
Mittelfluss	-2'510	-605	-1'260	455	-857
<b>Geplante Liquidität per 31.12.</b>	<b>4'419</b>	<b>3'814</b>	<b>2'554</b>	<b>3'009</b>	<b>2'152</b>

Prognose gemäss Reporting per 30.09.2021

# Budget 2022 - Entwicklung Nettoschuld



# Budget 2022 - Entwicklung Nettoschuld/Einwohner



# Budget 2022 – Die Liquiditätsplanung

- Stabile Situation in Bezug auf die liquiden Mittel; die Liquidität ist stets gewährleistet.
- Im 2022, bedingt durch langfristig ausgerichtete Investitionsplanung und zusätzlichem Investitionsstau, geringer Selbstfinanzierungsgrad. Allerdings handelt es sich hier um einen von Jahr zu Jahr variablen Wert.
- Aufgrund der anstehenden Investitionen ist ab 2022 kein Schuldenabbau geplant. Sollte es die Liquidität ausserplanmässig jedoch zulassen, steht diese weiterhin im Fokus.
- Die Verschuldung wurde bereits in den letzten vier Jahren (2018, 2019, 2020 und 2021) um **CHF 8 Mio.** von CHF 36 Mio. auf CHF 28 Mio. reduziert.
- Das latente Risiko bei einem Anstieg der Schuldzinsen (durchschnittlich verbuchter Belastungszins von **1.07 %** oder CHF 273'800 p. a.) wird durch planvolle und bewusste Neuabschlüsse mit maximalem Ergebnis verringert.

# Sparpaket 2019 - 2021



# Sparpaket 2019 – 2021 - Übersicht

<b>Umsetzung</b>	<b>Einsparungen</b> (definiert)	<b>Einsparungen</b> (tatsächlich umgesetzt)	<b>Einsparungen</b> (in Arbeit)	<b>Abweichung</b> (nicht umgesetzt / Wirkung offen)
Umsetzung 2019	83'100	59'100	0	24'000
Umsetzung 2020	389'300	308'500	75'500	5'300
Umsetzung 2021	157'100	59'800	38'100	59'200
<b>Total</b>	<b>629'500</b>	<b>427'400</b>	<b>113'600</b>	<b>88'500</b>

- Nachhaltige Umsetzung jährlicher Massnahmen von CHF 427'400 oder 68 %.
- Weitere nachhaltige Einsparungen von CHF 113'600 oder 18 % sind noch geplant.
- Die Realisierung der noch nicht umgesetzten Massnahmen (14 %) ist in Arbeit oder kann aufgrund gesetzlicher Einschränkungen nicht erfolgen.

## **ANTRAG**

Das Budget 2022 mit einem unveränderten Steuerfuss von 121 % sei zu genehmigen.

**Vielen Dank  
für Ihre Teilnahme.**

**Kommen Sie gut nach Hause und bleiben  
Sie gesund.**