

Jahresrechnung 2022



Ergebnis

Die Rechnung 2022 schliesst mit einem unerwartet hohen Ertragsüberschuss von Fr. 1'812'177.33 ab. Die Gründe, weshalb ein gegenüber dem Budget um Fr. 1'778'157.33 besserer Abschluss vorliegt, sind vielseitig. Zu einem grossen Teil zum Ergebnis beigetragen haben die Steuern. Der Steuerabschluss 2022 zeigt ein um 8 % besseres Ergebnis als erwartet. Das Budget 2022 basiert auf der Prognose des Kantonalen Steueramtes, welche ein Minuswachstum von 1 % für das Rechnungsjahr 2022 zeigte, sowie der mutmasslichen Bevölkerungszunahme von Unterkulm auf 3'450 EinwohnerInnen. Der Steuerfuss wurde unverändert bei 115 % belassen. Der bessere Abschluss bei den Einkommens- und Vermögenssteuern wurde einerseits mit einem Bevölkerungswachstum auf 3'549 EinwohnerInnen erreicht und zusätzlich mit einem geringeren Minuswachstum von lediglich 0.2 %. Zusammen mit den Nachträgen aus Vorjahren übersteigen die Einkommens- und Vermögenssteuern der natürlichen Personen das Budget um Fr. 244'658.10. Die Erträge aus den Quellensteuern haben sich seit dem Jahr 2018 mehr als verdreifacht und erreichen Fr. 374'221.35. Auch die Aktiensteuern entwickeln sich weiterhin positiv. Sie übertreffen das Budget um sehr erfreuliche 105.1 % und steigen auf Fr. 389'650.40.

Ein weiterer wichtiger Beitrag zum Ergebnis ist dem Rückgang der auszurichtenden materiellen Hilfe zu verdanken. Die Beiträge an private Haushalte für Schweizer und Ausländer belaufen sich im Jahr 2022 auf Fr. 881'998.85 (Vorjahr Fr. 1'472'159.60). Der Rückgang von rund 40 % hat verschiedene Gründe. Ein Teil der Klienten konnte dank intensiver Begleitung in den Arbeitsmarkt abgelöst werden. Ein weiterer Teil ist von Unterkulm weggezogen. Vereinzelt hat das verschärfte Ausländerrecht (Möglichkeit zur Rückstufung von Ausweis C zu B) zur Arbeit motiviert. Zu guter Letzt erfolgten wohl auch weniger Neuanmeldungen aufgrund des günstigen Arbeitsmarktes.

Erfolgsrechnung

Die dreistufige Erfolgsrechnung zeigt einen betrieblichen Aufwand von 13.52 Millionen Franken. Dem gegenüber steht

ein betrieblicher Ertrag von 13.48 Millionen Franken. Das **Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit** weist, trotz sehr gutem Gesamtergebnis, einen Verlust von Fr. 38'113.17 aus. Der Personalaufwand liegt mit 3.1 Millionen Franken um 2.6 % und der Sach- und übrige Betriebsaufwand mit 2.3 Millionen Franken um 8.2 % unter dem Budget. Die Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen belaufen sich auf 0.9 Millionen Franken und liegen damit leicht unter den Erwartungen. Die grösste Budgetabweichung ist im Transferaufwand zu verzeichnen. Dieser liegt mit 7.2 Millionen Franken um 9.2 % oder Fr. 732'706.60 unter dem Budget. Im Transferaufwand sind beispielsweise die Entschädigungen an den Kanton für die Lehrerbesehung, die Restkostenfinanzierung der ambulanten und stationären Pflege sowie Beiträge an Sonderschulen, Heime und Werkstätten im Umfang von 3.2 Millionen Franken enthalten. Daneben enthalten sind die Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände von 2.4 Millionen Franken für beispielsweise die Kreisschule aargauSüd, die Feuerwehr oder das Schwimmbad. Hinzu kommen Beiträge von 1.4 Millionen Franken an private Haushalte im Rahmen der Sozialhilfe sowie weitere kleinere Posten. Der Fiskalertrag mit 7.8 Millionen Franken entspricht gegenüber dem Budget einem Plus von 8 % oder Fr. 579'772.30. Darin enthalten sind die Einkommens- und Vermögenssteuern von natürlichen Personen von 7.2 Millionen Franken, die Gewinn- und Kapitalsteuern von juristischen Personen von 0.4 Millionen Franken sowie Sondersteuern wie die Grundstückgewinn- und auch die Hundesteuern. Die Entgelte von 1.8 Millionen Franken liegen im Rahmen der Erwartungen. Darin enthalten sind Gebühren für Amtshandlungen wie Aufenthaltsbewilligungen oder Baugebühren. Die Gemeinde Unterkulm hat für das Jahr 2022 einen Finanz- und Lastenausgleich von 2.3 Millionen Franken erhalten.

Das Ergebnis aus Finanzierung von 1.2 Millionen Franken wird erzielt durch Zinsaufwand, Zinsertrag sowie den Mieterträgen der Liegenschaften. Der grösste Anteil am Ergebnis wurde mit den Mieteinnahmen der Kreisschule aargauSüd erzielt. Aufgrund der eingangs erwähnten positiven Abweichung zum Budget, resultiert als **operatives Ergebnis** ein Gewinn von Fr. 1'129'827.33.

Der Aufwertungsreserve konnten Fr. 682'350.00 entnommen werden. Als **Gesamtergebnis Erfolgsrechnung** resultiert dadurch ein Ertragsüberschuss von Fr. 1'812'177.33. Dieser wird wiederum ins Eigenkapital eingelegt. Der Bestand der Aufwertungsreserve übrige Anlagen beträgt per 31. Dezember 2022 neu 10 Millionen Franken.

Dreistufige Erfolgsrechnung

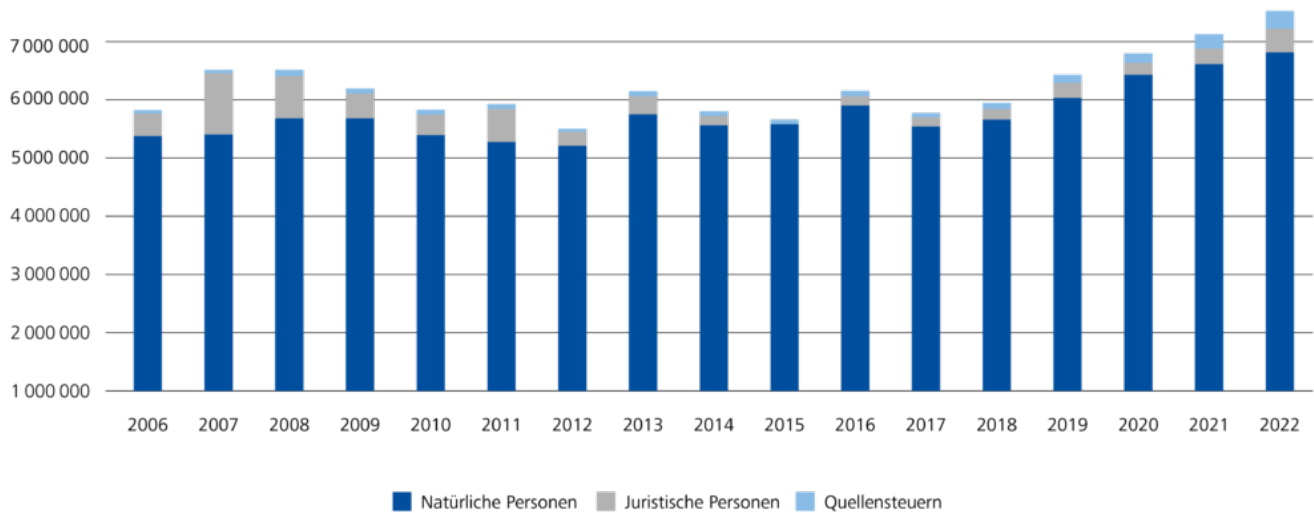
EINWOHNERGEMEINDE ohne Spezialfinanzierung	RECHNUNG 2022	BUDGET 2022	RECHNUNG 2021
Betrieblicher Aufwand	13'518'607.64	14'542'890.55	14'019'213.17
Betrieblicher Ertrag	13'480'494.47	12'678'525.55	13'363'650.33
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-38'113.17	-1'864'365.00	-655'562.84
Ergebnis aus Finanzierung	1'167'940.50	1'216'035.00	1'148'216.66
Operatives Ergebnis	1'129'827.33	-648'330.00	492'653.82
Ausserordentliches Ergebnis	682'350.00	682'350.00	722'887.00
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	1'812'177.33	34'020.00	1'215'540.82

Detail-Erläuterungen zu den einzelnen Abteilungen

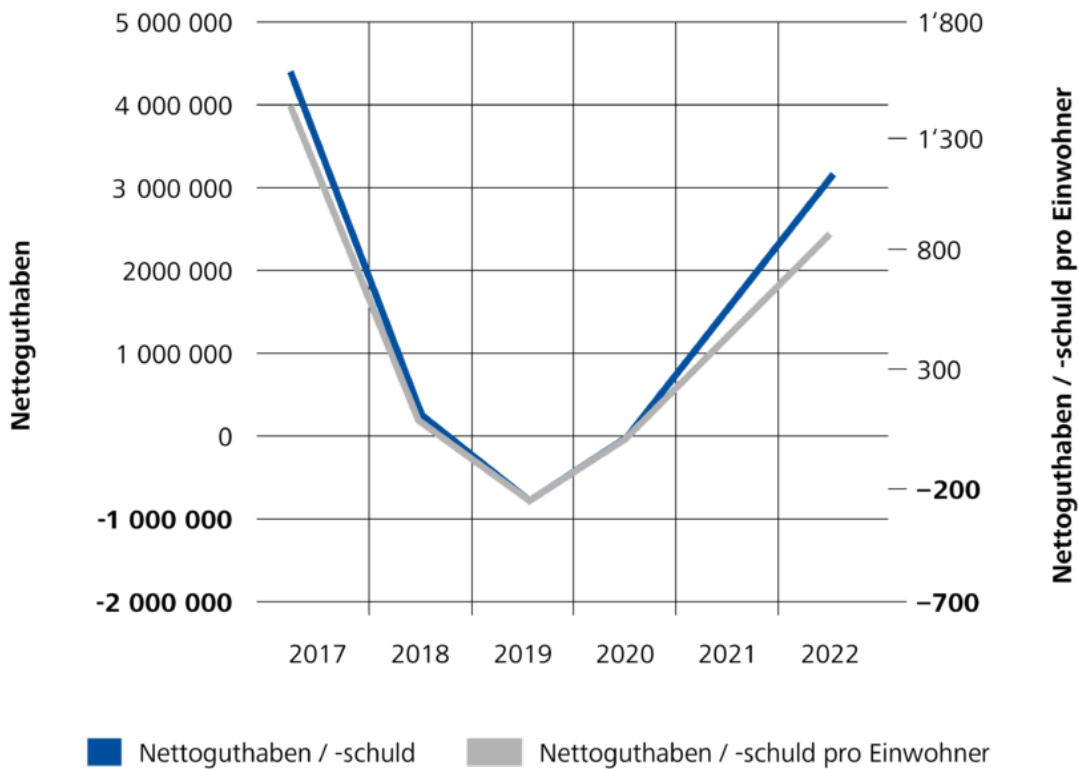
Steuererträge 2022

	RECHNUNG 2022	BUDGET 2022	DIFFERENZ
Einkommenssteuern nat. Personen	6'248'323.44	6'035'000.00	213'323.44
Pauschale Steueranrechnung nat. Personen	-1'323.30	-	-1'323.30
Vermögenssteuern nat. Personen	567'657.96	535'000.00	32'657.96
Quellensteuern nat. Personen	374'221.35	140'000.00	234'221.35
Aktiensteuern	389'650.40	190'000.00	199'650.40
Nachsteuern und Bussen nat. Personen	11'549.55	10'000.00	1'549.55
Grundstückgewinnsteuern	138'123.50	250'000.00	-111'876.50
Erbschafts- und Schenkungssteuern	21'849.40	15'000.00	6'849.40
TOTAL	7'750'052.30	7'175'000.00	575'052.30

Entwicklung ordentliche Steuererträge



Entwicklung Nettoguthaben



JAHR	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Nettoguthaben/-schuld	4'363'273	265'839	-814'585	-77'943	1'445'832	3'064'191
Nettoguthaben/-schuld pro Einwohner	1'426	86	-260	-23	418	863
Einwohner	3'059	3'085	3'130	3'333	3'462	3'540

Investitionsrechnung

Den Nettoinvestitionen von Fr. 569'654.30 steht eine erzielte Selbstfinanzierung von Fr. 2'199'652.53 gegenüber.

Folgende Investitionsausgaben sind getätigt worden:

Umbau Gemeindehaus	7'334.85
Werkhofgebäude - Tore Feuerwehr	117'857.55
Investitionsbeitrag Kreisschule aargauSüd - Informatikausstattung	23'777.40
Kindergarten-Provisorium	114'554.60
Dekretsbeitrag Ausbau/Gehweg Böhlerstrasse West	5'547.15
Dekretsbeitrag Ersatz Wynabrücke Böhlerstrasse	12'306.80
Projektierungskredit Erschliessung Feldmatte	61'314.25
Erschliessung Feldmatte	9'748.15
Neues Kommunalfahrzeug	252'917.35
Investitionsbeitrag Forstwirtschaft - Böschungsmulcher	17'271.10

Finanzierungsausweis Einwohnergemeinde

	RECHNUNG 2022	BUDGET 2022	RECHNUNG 2021
Investitionsausgaben	609'882	6'362'300	124'122
Investitionseinnahmen	40'228	346'000	0
Nettoinvestitionen	-569'654	-6'016'300	-124'122
Selbstfinanzierung	2'199'652	423'480	1'649'343
FINANZIERUNGSFEHLBETRAG (-) /		-5'592'820	
FINANZIERUNGSÜBERSCHUSS (+)	1'629'998		1'525'221

EIGENWIRTSCHAFTSBETRIEBE

Wasser

Die Wasserversorgung erreicht einen Ertragsüberschuss von Fr. 113'735.00 (Budget Fr. 19'240.00). Dieses Ergebnis ist hauptsächlich auf die geringeren Aufwendungen des Personals des Technischen Betriebes sowie die Verzögerung von Projekten und damit den Wegfall der entsprechenden Abschreibungen zurückzuführen. Die 9 (Vorjahr 10)

Wasserleitungsbrüche an Hauptleitungen verursachten Kosten von total Fr. 27'760.60.

Der Ertragsüberschuss von Fr. 113'735.00 wird dem Eigenkapital gutgeschrieben. Das Guthaben der Wasserversorgung gegenüber der Einwohnergemeinde beläuft sich per 31. Dezember 2022 auf Fr. 1'642'031.36.

Finanzierungsausweis Wasserwerk

	RECHNUNG 2022	BUDGET 2022	RECHNUNG 2021
Investitionsausgaben	116'943	407'000	254'895
Investitionseinnahmen	222'916	140'000	26'341
Nettoinvestitionen	105'973	-267'000	-228'553
Selbstfinanzierung	157'464	95'240	94'514
FINANZIERUNGSFEHLBETRAG (-) /		-171'760	-134'040
FINANZIERUNGSÜBERSCHUSS (+)	263'437		
NETTOVERMÖGEN	1'642'031		1'378'595

Abwasser

Die Abwasserbeseitigung weist einen Ertragsüberschuss von Fr. 55'081.15 (Budget -Fr. 33'680.00) aus. Das bessere Ergebnis ist vor allem entstanden, weil nicht alle geplanten Projekte ausgeführt werden konnten und dadurch die budgetierten Kosten für Honorare und Unterhalt Tiefbau nicht ausgeschöpft wurden.

Der Ertragsüberschuss von Fr. 55'081.15 wird dem Eigenkapital gutgeschrieben. Das Guthaben der Abwasserbeseitigung gegenüber der Einwohnergemeinde beläuft sich per 31. Dezember 2022 auf Fr. 3'664'177.76.

Finanzierungsausweis Abwasserbeseitigung

	RECHNUNG 2022	BUDGET 2022	RECHNUNG 2021
Investitionsausgaben	190'406	271'000	123'353
Investitionseinnahmen	589'055	300'000	201'916
Nettoinvestitionen	398'649	29'000	78'563
Selbstfinanzierung	92'282	4'200	141'935
FINANZIERUNGSFEHLBETRAG (-) /			
FINANZIERUNGSÜBERSCHUSS (+)	490'931	33'200	220'498
NETTOVERMÖGEN	3'664'178		3'173'247

Abfall

Die Abfallbeseitigung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 56'084.02 (Budget -Fr. 28'690.00) ab. Das schlechtere Ergebnis beruht auf der Tatsache, dass die aufgewendeten Stunden des Technischen Betriebes bisher unterschätzt wurden und seit der Einführung des Stempelsystemes korrekt ausgewertet werden können.

Der Aufwandüberschuss von Fr. 56'084.02 wird dem Eigenkapital entnommen. Das Guthaben der Abfallwirtschaft gegenüber der Einwohnergemeinde beläuft sich per 31. Dezember 2022 auf Fr. 24'983.12.

Finanzierungsausweis Abfallwirtschaft

	RECHNUNG 2022	BUDGET 2022	RECHNUNG 2021
Investitionsausgaben	0	0	0
Investitionseinnahmen	0	0	0
Nettoinvestitionen	0	0	0
Selbstfinanzierung	-56'084	-28'690	-105'474
FINANZIERUNGSFEHLBETRAG (-) /	-56'084	-28'690	-105'474
FINANZIERUNGSÜBERSCHUSS (+)			
NETTOVERMÖGEN	24'983		81'067

Antrag

Genehmigung der Jahresrechnung 2022 der Einwohnergemeinde Unterkulm.

PDF Download

Laden Sie die vollständige Jahresrechnung und die Erläuterungen herunter.