

**Einwohnergemeinde
4552 Derendingen**

Jahresrechnung 2021



**Derendingen Mitte
(Bilder vom 22. April 2022)**



**Gemeinderat
Gemeindeversammlung**

**19. Mai 2022
14. Juni 2022**

Bericht und Antrag

Bericht Leiter Finanzen und Steuern

Überblick

Die Jahresrechnung 2021 schliesst wider Erwarten erfreulicherweise erneut positiv ab! Es ist dies zum 16. Mal in Folge, dass die Gemeinde Derendingen einen Ertragsüberschuss erzielt! Anstelle des budgetierten Aufwandüberschusses von CHF 1'307'150 resultierte ein Ertragsüberschuss von noch CHF 1'519'647.87. Diese sehr deutliche Besserstellung von CHF 2'826'797.87 ist vor allem auf Mehreinnahmen bei den Steuern von rund CHF 1,1 Mio und die Auflösung der Aufwertungsreserve EWD von CHF 1,35 Mio (erste von fünf Tranchen) zurückzuführen.

Gemäss Beschluss und Antrag des Gemeinderates vom 19. Mai 2022 an die Gemeindeversammlung wird der Ertragsüberschuss zur Äufnung des Eigenkapitals verwendet.

Die Investitionsrechnung weist Nettoinvestitionen von CHF 4'442'107.- aus, wovon allein CHF 2'543'319.20 auf das Projekt „Derendingen Mitte“ fielen. Da diese Investitionen mit kurz- und langfristigen Darlehen fremdfinanziert sind, ist die Verschuldung im Rechnungsjahr nochmals angestiegen und beträgt neu CHF 4'289 pro Einwohner (Vorjahr CHF 3'809). Diese Entwicklung ist keine Überraschung und im Einklang mit dem Finanzplan. Insgesamt steht die Gemeinde Derendingen mit einem hohen verfügbaren Eigenkapital von neu rund CHF 6,9 Mio weiterhin solide da.

Erläuterung zum abgeschlossenen Rechnungsjahr

Erfolgsrechnung

Der Gesamtaufwand von CHF 50'703'977.65 und der Gesamtertrag von CHF 52'223'625.52 sind um rund CHF 9.6 Mio. bzw. CHF 12.4 Mio. höher ausgefallen als geplant. Dieses enorme Wachstum ist insbesondere auf die nicht so budgetierte Bruttoverbuchung in der ehemaligen Sozialregion Wasseramt Süd zurückzuführen, die die Jahresrechnung „aufbläht“. Das positive Rechnungsergebnis wurde auch durch die hohe Ausgabendisziplin und zahlreiche Budgetunterschreitungen erzielt. Dies trotz den gesprochenen Nachtragskrediten im Umfang von rund CHF 1.3 Mio.

Die Besserstellungen im Vergleich zum Budget entstanden insbesondere in folgenden Bereichen:

Personalaufwand: Die Löhne, Entschädigungen und Arbeitgeberbeiträge für Behörden, Kommissionen, Verwaltungs- und Lehrpersonen fielen um rund CHF 171'000 tiefer aus als angenommen. Insbesondere infolge der corona-bedingt weniger abgehaltenen Gemeinderats- und Kommissionsitzungen. Zudem wurde weniger Weiterbildung betrieben als geplant. Den angestiegenen Lohnkosten des Verwaltungs- und Betriebspersonals stehen geringere Lohnkosten des Lehrkörpers gegenüber.

Sachaufwand: Die Aufwendungen für Material, Waren, Unterhalt sowie Dienstleistungen und Honorare schlossen gesamthaft rund CHF 380'000 unter Budget ab. Dabei schlug insbesondere der tiefere Material- und Warenaufwand, geringere Kosten für Drucksachen, Mobilien und Geräte, Software / Lizenzen, sowie nicht durchgeführte Aktivitäten (geplante Eröffnung Derendingen Mitte, Schulexkursionen und -lager, Seniorenaktivitäten) positiv zu Buche. Dagegen stehen höhere Honorare für externe Berater, höhere Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen und die Erhöhung Wertberichtigungen auf den ausstehenden Forderungen.

Transferaufwand: Die Entschädigungen an andere Gemeinwesen und Dritte lagen unter dem Strich rund CHF 8,8 Mio über den Annahmen. Hauptgrund sind die erwähnte Verbuchungspraxis der ehemaligen Sozialregion Wasseramt Süd nach dem Bruttoprinzip sowie die Zunahme der gesetzlichen wirtschaftlichen Hilfe (Beiträge an private Haushalte).

Interne Verrechnungen: Aus Transparenzgründen erfolgen neu zusätzliche interne Verrechnungen im Umfang von rund CHF 1,0 Mio. Vor allem in den Bereichen Derendingen Mitte und Schulliegenschaften sowie betreffend Verein Kidz.

Fiskalertrag: Der direkte Steuerertrag der Natürlichen Personen schloss mit CHF -0,2 Mio als „Punktlandung“ bei rund CHF 17,0 Mio ab. Der Steuerertrag der Juristischen Personen schloss mit rund CHF 2,2 Mio. um rund CHF 760'000 über Budget ab. Bei den übrigen direkten Steuern (Grundstückgewinnsteuern, Kapitalabfindungen und Liquidationsgewinnsteuern) wurde mit rund CHF 1,1 Mio das Budget um rund CHF 860'000 übertroffen. Es wird spannend zu beobachten sein, wie sich der Steuerertrag und die Steuerkraft in Derendingen mittelfristig entwickeln wird.

Transferertrag: Die Entschädigungen an andere Gemeinwesen und Dritte lagen unter dem Strich rund CHF 10,0 Mio über den Annahmen. Hauptgrund sind die erwähnte Verbuchungspraxis der ehemaligen Sozialregion Wasseramt Süd nach dem Bruttoprinzip sowie die geringeren Rückerstattungen der gesetzlichen wirtschaftlichen Hilfe an die Anschlussgemeinden.

Ausserordentlicher Ertrag: Der ausserordentliche Ertrag ist rund CHF 1,4 Mio höher als budgetiert. Budgetiert war die vom Kanton mit HRM2 vorgegebene, über 5 Jahre (2021-2025) linear aufzulösende Neubewertungsreserve von jährlich rund CHF 0,5 Mio. Gemäss Gemeinderatsbeschluss vom 28.10.2021 wird über die Jahre 2021-2025 zudem die Aufwertungsreserve EWD von rund CHF 6,7 Mio linear mit jährlich CHF 1,35 Mio erfolgswirksam aufgelöst.

Die Spezialfinanzierung **Abwasserbeseitigung** schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 396'368.15 ab, budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 410'055. Dadurch schmilzt das Kapital der Spezialfinanzierung auf CHF 2'859'563.60.

Die Spezialfinanzierung **Abfallbeseitigung** schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 23'888.19 ab, budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 7'240. Dadurch erhöht sich das Kapital der Spezialfinanzierung auf CHF 86'382.63.

Die Spezialfinanzierung **Feuerwehr** schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 18'723.11 ab, budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 35'050. Dadurch erhöht sich das Kapital der Spezialfinanzierung auf CHF 380'748.53.

Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung schliesst mit Ausgaben von CHF 5'071'717.45 und Einnahmen von CHF 629'610.45, das heisst mit Nettoinvestitionen von CHF 4'442'107.-. Budgetiert waren Nettoinvestitionen von CHF 4'425'000. Von diesen Nettoinvestitionen betrafen CHF 2'543'319.20 bzw. 57 % das Grossprojekt „Derendingen Mitte“, welches im Jahr 2022 abgeschlossen und abgerechnet wird. In die Sanierung und Ausbau des Gemeindehauses wurden rund CHF 425'000 investiert. Rund CHF 700'000 wurden in die Gemeindestrassen investiert, insbesondere für die Basiserschliessung des Emmenhofareals, Kirchgasse Nord, die Kapellenstrasse, die Hausmattstrasse und Löhr Ost. Für die Beleuchtung und Gestaltung von Hauptstrasse und Kreuzplatz wurden rund CHF 210'000 investiert. Zudem wurde eine weitere Tranche von CHF 310'000 in den Hochwasserschutz und die Revitalisierung der Emme investiert. Ferner wurden rund CHF 75'000 für ein Modulfahrzeug der Feuerwehr ausgegeben. An Erschliessungsbeiträgen und Anschlussgebühren konnten rund CHF 200'000 eingenommen werden.

Bilanz

Die Bilanzsumme ist im 2021 wiederum gewachsen, diesmal um rund CHF 3,9 Mio auf CHF 69'195'716.82 per 31.12.2021.

Auf der **Aktivseite** ist das Finanzvermögen um rund CHF 925'000 auf CHF 20'983'007.72 gewachsen. Das Verwaltungsvermögen hat um die Nettoinvestitionen, abzüglich der ordentlichen Abschreibungen, um rund CHF 3,0 Mio zugenommen und beträgt neu CHF 48'212'709.10. Rund CHF 35.9 Mio davon beträgt das Projekt „Derendingen Mitte“.

Auf der **Passivseite** hat das Fremdkapital um rund CHF 4,4 Mio auf CHF 49'617'691.75 zugenommen. Neu bestehen kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Banken von CHF 6,0 Mio, (+1 Mio) und langfristigen Finanzverbindlichkeiten von CHF 35,5 Mio (+5 Mio). Das Eigenkapital hat durch die

Teilauflösungen der Neubewertungs- und der Aufwertungsreserve um rund CHF 1,9 Mio abgenommen. Durch die gleichzeitige Äufnung mittels Gewinnverwendung von rund CHF 1,5 Mio beträgt neu rund CHF 19,7 Mio. Der Anteil des verfügbaren Eigenkapitals zur Deckung möglicher künftiger Aufwandüberschüsse beträgt unter Berücksichtigung der beantragten Gewinnverwendung neu stattliche rund CHF 6,9 Mio.

Geldflussrechnung

Zur Transparenz der Zahlungsmittelströme wird seit Einführung von HRM2 eine Geldflussrechnung geführt. Diese weist nach, dass die flüssigen Mittel im Rechnungsjahr 2021 um CHF 151'386.88 auf CHF 1'521'158.72 leicht abgenommen haben.

Kennzahlen

Die Kennzahlen sind ein Spiegelbild des Rechnungsabschlusses. Dazu gehören in erster Priorität der Selbstfinanzierungsgrad und die Nettoschuld pro Einwohner. Der tiefe, aber wieder ansteigende Selbstfinanzierungsgrad von 53,12 % (Vorjahr 17,09 %) widerspiegelt die zusätzliche Verschuldung im 2021. Entsprechend hat sich auch die Nettoverschuldung pro Einwohner von CHF 3'809 im Vorjahr auf CHF 4'289 nochmals erhöht. Bei einer Pro-Kopf-Verschuldung ab CHF 2'500 bis CHF 5'000 spricht man von einer hohen Verschuldung. Diese hohe Verschuldung gilt es nach Abschluss von „Derendingen Mitte“ wieder abzubauen. Dies auch vor dem Hintergrund der möglicherweise ansteigenden Zinsbelastung.

Ausblick

Wie schon im 2020, hatte die Corona-Krise auch im 2021 keinen negativen Effekt auf die Jahresrechnung. Es bleibt zu hoffen, dass sich negative Auswirkungen, in Kombination mit den Folgen der Ukraine-Krise, nicht verzögert niederschlagen werden. Entgegen sämtlicher Prognosen sind keine sinkenden Steuereinnahmen zu verzeichnen. Das Gegenteil ist eingetreten. Im Rahmen des Budgetprozesses 2023 dürfte mehr Klarheit über die verschiedenen Entwicklungen herrschen. Auch darüber, ob die Jahresrechnung 2022 mit einem budgetierten Aufwandüberschuss von rund CHF 1.4 Mio. auch tatsächlich einen namhaften Aufwandüberschuss ausweisen könnte. Ebenso wird sich zeigen, ob die in den Finanzplanungen aufgezeigte, erwartete finanzielle Durststrecke nun im 2022 seinen Anfang nehmen wird. Durch die Auflösungen der Neubewertungs- und Aufwertungsreserve wird das Risiko negativer Jahresrechnungen bis 2025 massiv entschärft.

Leiter Finanzen und Steuern



Bruno Eberhard

An die Gemeindeversammlung
der Gemeinde Derendingen
4552 Derendingen

Bestätigungsbericht der aussenstehenden Revisionsstelle zur Jahresrechnung 2021

Als Revisionsstelle der Gemeinde Derendingen, haben wir die per 31.12.2021 abgeschlossene Jahresrechnung 2021, bestehend aus Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang im Sinne der kantonalen Gesetzgebung nach § 156 (GG) geprüft.

Der Gemeinderat ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen Vorschriften verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung und Umsetzung des internen Kontrollsystems (IKS) sowie die Einhaltung des Rechnungslegungsmodells nach den Vorgaben des zuständigen Departements.

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Die Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung der Sicherheit, dass die Jahresrechnung frei von falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, die Plausibilität bei vorgenommenen Schätzungen sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erarbeiteten Prüfungshinweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.


Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am Bilanzstichtag 31.12.2021 abgeschlossene Rechnungsjahr 2021 den kantonalen und kommunalen Vorschriften.

Wir bestätigen, dass wir als aussenstehende Revisionsstelle die kantonalen Bestimmungen zur Befähigung erfüllen.

Wir beantragen, die vorliegende Jahresrechnung 2021 mit einem Ertragsüberschuss vor Ergebnisverwendung von CHF 1'519'647.87 zu genehmigen.

Egerkingen, 6. Mai 2022

ST Schürmann Treuhand AG



M. Schürmann
zugelassener Revisionsexperte
dipl. Wirtschaftsprüfer
Leitender Revisor



J. Schürmann
zugelassener Revisionsexperte
dipl. Wirtschaftsprüfer

Beschluss und Antrag

1 Nachtragskredite

1.1 Dringliche und gebundene Nachtragskredite zur Kenntnisnahme.

5720.3637.01, Beiträge an private Haushalte	CHF 891'555.70
5721.3632.22-27, Lastenausgleich Sozialhilfe Gemeinden	CHF 1'875'069.22
5721.3637.21-27, Sozialhilfeausgaben Gemeinden	CHF 5'531'098.29
5721.3637.41-47, Asylsozialhilfe Gemeinden	CHF 3'030'873.35

1.2 Ordentliche Nachtragskredite zur Beschlussfassung.

Keine

Antrag

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, diese Nachtragskredite zur Kenntnis zu nehmen.

2 Jahresrechnung

2.1 Allgemeiner Haushalt

Erfolgsrechnung

	Gesamtaufwand	CHF 50'703'977.65
	Gesamtertrag	CHF 52'223'625.52
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) vor Ergebnisverwendung	CHF 1'519'647.87
2.1.1 Ergebnisverwendung (nicht budgetiert)	Zusätzliche Abschreibungen	CHF -
2.1.2 Ergebnisverwendung (nicht budgetiert)	Bildung Vorfinanzierung	CHF -
2.1.3 Ergebnisverwendung (nicht budgetiert)	Einlage/Entnahme in/aus finanzpolitische Reserve	CHF -
2.1.4 Ergebnisverwendung (nicht budgetiert)	Einlage/Entnahme in/aus Bilanzüberschuss (Eigenkapital)	CHF 1'519'647.87

Die Gemeindeversammlung beschliesst die Ergebnisverwendung gemäss Antrag 2.1.1 bis 2.1.4.

Durch die Einlage des Bilanzüberschusses beträgt das Eigenkapital (Bilanzüberschuss Sachgruppe 299) neu CHF 6'891'242.96.

Investitionsrechnung

Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF 4'890'183.20
Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF 448'076.20
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF 4'442'107.00

Bilanz

Bilanzsumme	CHF 69'195'716.82
--------------------	--------------------------

2.2 Spezialfinanzierungen

Abwasserbeseitigung	Aufwandüberschuss	CHF	-396'368.15
Abfallbeseitigung	Ertragsüberschuss	CHF	23'888.19
Feuerwehr	Ertragsüberschuss	CHF	18'723.11

Der Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss der beiden Spezialfinanzierungen wird dem entsprechenden Eigenkapital zugewiesen / belastet.
Durch diese Ergebnisse ergeben sich folgende zweckgebundene Eigenkapitalien:

Abwasserbeseitigung	Verpflichtung (+) / Vorschuss (-)	CHF	2'859'563.60
Abfallbeseitigung	Verpflichtung (+) / Vorschuss (-)	CHF	86'383.63
Feuerwehr	Verpflichtung (+) / Vorschuss (-)	CHF	380'748.53

2.3 Das Prüfungsorgan (Revisionsstelle) hat die vorliegende Jahresrechnung geprüft und beantragt dem Gemeinderat und der Gemeindeversammlung, diese zu beschliessen.


3 Antrag

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung die vorliegende Jahresrechnung 2021 der Einwohnergemeinde Derendingen zu beschliessen.

Derendingen, 19. Mai 2022

EINWOHNERGEMEINDE DERENDINGEN

Der Gemeindepräsident



Roger Spichiger

Die Leiterin Administration



Beatrice Müller

Jahresrechnung - Finanzbericht

Übersicht Jahresrechnung

Finanzierung	Konten- definition	Gemeinde Total		Allgemeiner Haushalt		Spezialfinanzierungen Total	
		Jahresrechnung	Budget	Jahresrechnung	Budget	Jahresrechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	+ 9000	1'519'647.87		1'519'647.87			
- Aufwandüberschuss	- 9001		-1'307'150		-1'307'150		
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+3510, ohne 3510.10	42'611.30				42'611.30	
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	-4510, ohne 4510.10	-396'368.15	-452'345			-396'368.15	-452'345
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 33, 364, 365, 366, 383, 387	1'448'267.29	1'368'950	1'376'609.79	1'292'260	71'657.50	76'690
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, +3511, +3510.10	140'625.00	140'625			140'625.00	140'625
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, - 4511, -4510.10		-1'000		-1'000		
+ Einlagen in das Eigenkapital	+ 389						
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	-1'866'000.00	-490'000	-1'866'000.00	-490'000		
Selbstfinanzierung		888'783.31	-740'920	1'030'257.66	-505'890	-141'474.35	-235'030
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-4'533'753.75	-4'105'000	-4'550'943.00	-4'225'000	17'189.25	120'000
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)		-3'644'970.44	-4'845'920	-3'520'685.34	-4'730'890	-124'285.10	-115'030.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		53.12	-18.05	22.64	-11.97	823.04	195.86

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

über 100 %	sehr gut
80 - 100 %	gut
50 - 80 %	genügend
0 - 50 %	ungenügend
< 0 %	sehr schlecht

Erfolgsrechnung

Aufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Jahresrechnung 2021		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	5'377'144.72	1'496'757.04	5'182'820.00	608'570.00	4'355'906.90	568'328.70
	Nettoergebnis		3'880'387.68		4'574'250.00		3'787'578.20
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	532'027.71	453'387.01	553'300.00	440'580.00	498'162.11	417'355.36
	Nettoergebnis		78'640.70		112'720.00		80'806.75
2	Bildung	12'934'804.49	2'239'792.00	12'689'735.00	1'943'850.00	12'263'517.33	2'111'597.80
	Nettoergebnis		10'695'012.49		10'745'885.00		10'151'919.53
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	409'405.65	12'900.00	536'735.00	15'300.00	489'331.10	12'940.00
	Nettoergebnis		396'505.65		521'435.00		476'391.10
4	Gesundheit	1'472'235.80		1'363'960.00		1'466'494.16	
	Nettoergebnis		1'472'235.80		1'363'960.00		1'466'494.16
5	Soziale Sicherheit	25'013'341.50	19'318'803.66	15'858'950.00	11'175'430.00	24'131'057.42	18'295'632.89
	Nettoergebnis		5'694'537.84		4'683'520.00		5'835'424.53
6	Verkehr	1'965'116.60	205'744.28	2'073'770.00	203'000.00	2'178'493.95	139'324.43
	Nettoergebnis		1'759'372.32		1'870'770.00		2'039'169.52
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'027'205.04	1'610'372.34	2'035'585.00	1'718'975.00	1'862'128.12	1'464'172.42
	Nettoergebnis		416'832.70		316'610.00		397'955.70
8	Volkswirtschaft	181'554.05	200'972.15	196'510.00	147'000.00	145'026.60	158'461.85
	Nettoergebnis		19'418.10		49'510.00		13'435.25
9	Finanzen und Steuern	791'142.09	26'684'897.04	621'730.00	23'553'240.00	654'462.54	25'053'848.59
	Nettoergebnis	25'893'754.95		22'931'510.00		24'399'386.05	
Total Aufwand / Ertrag		50'703'977.65	52'223'625.52	41'113'095.00	39'805'945.00	48'044'580.23	48'221'662.04
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		1'519'647.87	0.00	0.00	1'307'150.00	177'081.81	0.00
Total		52'223'625.52	52'223'625.52	41'113'095.00	41'113'095.00	48'221'662.04	48'221'662.04

Erfolgsrechnung

Gemeinde Total		Jahresrechnung 2021	Budget 2021	Jahresrechnung 2020
30	Personalaufwand	13'113'207.85	13'283'775.00	12'655'252.95
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'917'295.97	6'297'200.00	5'857'640.25
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'448'267.29	1'368'950.00	975'521.10
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	183'236.30	140'625.00	206'886.01
36	Transferaufwand	28'311'175.88	19'482'105.00	27'659'723.29
39	Interne Verrechnungen	1'326'102.88	300'190.00	413'368.50
	Total betrieblicher Aufwand	50'299'286.17	40'872'845.00	47'768'392.10
40	Fiskalertrag	20'326'772.58	18'939'000.00	21'347'800.25
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	3'484'650.41	5'186'370.00	3'346'595.99
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	396'368.15	453'345.00	0.00
46	Transferertrag	23'772'865.99	13'764'180.00	22'423'001.81
49	Interne Verrechnungen	1'326'102.88	304'690.00	413'267.50
	Total betrieblicher Ertrag	49'306'760.01	38'647'585.00	47'530'665.55
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-992'526.16	-2'225'260.00	-237'726.55
34	Finanzaufwand	404'691.48	240'250.00	276'188.13
44	Finanzertrag	1'050'865.51	668'360.00	690'996.49
	Ergebnis aus Finanzierung	646'174.03	428'110.00	414'808.36
	Operatives Ergebnis	-346'352.13	-1'797'150.00	177'081.81
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	1'866'000.00	490'000.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	1'866'000.00	490'000.00	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	1'519'647.87	-1'307'150.00	177'081.81

Erfolgsrechnung

Feuerwehr		Jahresrechnung 2021	Budget 2021	Jahresrechnung 2020
30	Personalaufwand	223'247.35	220'020.00	156'005.85
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	116'591.25	125'900.00	130'329.72
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	71'657.50	71'590.00	66'339.40
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen (nur Werterhalt einfügen)			
36	Transferaufwand	1'323.85	5'300.00	1'544.10
39	Interne Verrechnungen	13'776.85	11'270.00	12'233.60
	Total Betrieblicher Aufwand	426'596.80	434'080.00	366'452.67
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	425'745.06	375'900.00	373'310.91
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	17'941.75	23'000.00	32'797.10
49	Interne Verrechnungen	1'633.10	130.00	1'887.00
	Total Betrieblicher Ertrag	445'319.91	399'030.00	407'995.01
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	18'723.11	-35'050.00	41'542.34
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00
	Operatives Ergebnis	18'723.11	-35'050.00	41'542.34
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	18'723.11	-35'050.00	41'542.34

Erfolgsrechnung

Abwasserbeseitigung		Jahresrechnung 2021	Budget 2021	Jahresrechnung 2020
30	Personalaufwand	54'621.50	56'110.00	43'415.80
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	304'515.45	341'500.00	187'703.15
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	5'100.00	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen (Werterhalt)	140'625.00	140'625.00	140'625.00
36	Transferaufwand	485'725.30	498'000.00	452'183.90
39	Interne Verrechnungen	69'025.15	66'000.00	63'754.50
	Total Betrieblicher Aufwand	1'054'512.40	1'107'335.00	887'682.35
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	545'064.10	550'000.00	549'496.05
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen (Werterhalt)	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	91'646.75	145'000.00	320'500.00
49	Interne Verrechnungen	21'433.40	2'280.00	27'224.95
	Total Betrieblicher Ertrag	658'144.25	697'280.00	897'221.00
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-396'368.15	-410'055.00	9'538.65
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00
	Operatives Ergebnis	-396'368.15	-410'055.00	9'538.65
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-396'368.15	-410'055.00	9'538.65

Erfolgsrechnung

Abfallbeseitigung		Jahresrechnung 2021	Budget 2021	Jahresrechnung 2020
30	Personalaufwand	10'562.45	15'230.00	9'899.90
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	416'486.20	475'000.00	433'049.95
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	0.00	0.00	0.00
39	Interne Verrechnungen	84'095.00	53'010.00	59'780.05
Total Betrieblicher Aufwand		511'143.65	543'240.00	502'729.90
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	534'705.49	536'000.00	517'602.97
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen	326.35	0.00	306.95
Total Betrieblicher Ertrag		535'031.84	536'000.00	517'909.92
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		23'888.19	-7'240.00	15'180.02
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung		0.00	0.00	0.00
Operatives Ergebnis		23'888.19	-7'240.00	15'180.02
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	0.00	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)		23'888.19	-7'240.00	15'180.02

Investitionsrechnung		Jahresrechnung 2021		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	5'519'793.65	5'519'793.65	4'950'000.00	4'950'000.00	9'881'183.75	9'881'183.75
0	Allgemeine Verwaltung	3'092'022.30		2'150'000.00		7'644'544.35	
	Nettoergebnis		3'092'022.30		2'150'000.00		7'644'544.35
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	74'457.50		465'000.00	215'000.00	413'248.05	241'895.65
	Nettoergebnis		74'457.50		250'000.00		171'352.40
2	Bildung						
	Nettoergebnis						
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche						
	Nettoergebnis						
5	Soziale Sicherheit						
	Nettoergebnis						
6	Verkehr	1'122'746.55	148'129.00	1'540'000.00	110'000.00	819'028.65	44'182.25
	Nettoergebnis		974'617.55		1'430'000.00		774'846.40
7	Umweltschutz und Raumordnung	600'956.85	299'947.20	795'000.00	400'000.00	397'784.80	320'500.00
	Nettoergebnis		301'009.65		395'000.00		77'284.80
Total Ausgaben / Einnahmen		448'076.20	4'890'183.20	725'000.00	4'950'000.00	606'577.90	9'274'605.85
Nettoinvestitionen		4'442'107.00		4'225'000.00		8'668'027.95	
Total		4'890'183.20	4'890'183.20	4'950'000.00	4'950'000.00	9'274'605.85	9'274'605.85

Bilanz

Aktiven		01.01.2021	Zunahme	Abnahme	31.12.2021
Finanzvermögen					
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'672'545.60	83'290'412.92	83'441'799.80	1'521'158.72
101	Forderungen	10'880'120.76	67'622'525.21	65'603'198.80	12'899'447.17
102	Kurzfristige Finanzanlagen				
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	4'526'355.27	3'834'281.53	4'526'355.27	3'834'281.53
106	Vorräte und angefangene Arbeiten				
107	Finanzanlagen				
108	Sachanlagen Finanzvermögen	2'966'533.00	413'434.00	663'867.00	2'716'100.00
109	Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	12'019.10	1.20		12'020.30
Total Finanzvermögen		20'057'573.73	155'160'654.86	154'235'220.87	20'983'007.72
Verwaltungsvermögen					
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	38'877'366.49	18'836'371.70	16'183'285.24	41'530'452.95
142	Immaterielle Anlagen	73'154.00	31'088.65	20'848.65	83'394.00
144	Darlehen				
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	5'385'227.15			5'385'227.15
146	Investitionsbeiträge	881'308.00	457'542.20	125'215.20	1'213'635.00
Total Verwaltungsvermögen		45'217'055.64	19'325'002.55	16'329'349.09	48'212'709.10
Total Aktiven		65'274'629.37	174'485'657.41	170'564'569.96	69'195'716.82

Bilanz

Passiven		01.01.2021	Zunahme	Abnahme	31.12.2021
Kurzfristiges Fremdkapital					
200	Laufende Verbindlichkeiten	7'824'662.37	49'348'288.94	51'539'766.56	5'633'184.75
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	5'000'000.00	17'000'000.00	16'000'000.00	6'000'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	1'604'694.20	2'361'049.15	1'604'694.20	2'361'049.15
205	Kurzfristige Rückstellungen				
Total Kurzfristiges Fremdkapital		14'429'356.57	68'709'338.09	69'144'460.76	13'994'233.90
Langfristiges Fremdkapital					
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	30'500'000.00	5'000'000.00		35'500'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	218'286.60		99'072.90	119'213.70
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	4'244.15			4'244.15
Total Langfristiges Fremdkapital		30'722'530.75	5'000'000.00	99'072.90	35'623'457.85
Total Fremdkapital		45'151'887.32	73'709'338.09	69'243'533.66	49'617'691.75
Eigenkapital					
290	Verpflichtungen / Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen	5'441'239.05	183'236.30	396'368.15	5'228'107.20
291	Fonds / Legate				
293	Vorfinanzierungen				
294	Reserven				
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	6'741'241.44		1'350'000.00	5'391'241.44
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	2'568'666.47	17'967.00	519'200.00	2'067'433.47
298	Übriges Eigenkapital	5'371'595.09			5'371'595.09
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag		1'519'647.87		1'519'647.87
Total Eigenkapital		20'122'742.05	1'720'851.17	2'265'568.15	19'578'025.07
Total Passiven		65'274'629.37	75'430'189.26	71'509'101.81	69'195'716.82