

**Einwohnergemeinde
4552 Derendingen**



Budget 2024

Gemeinderat	9. November 2023
Gemeindeversammlung	5. Dezember 2023

Bericht Gemeinderat

a) *Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung*

Das Budget 2024 zeigt mit einem Ertragsüberschuss von CHF 1'902'560 ein deutlich positiveres Bild als das vorangegangene, welches einen Aufwandüberschuss von CHF 944'040 aufwies. Dies hat verschiedenste Gründe. Auf der Aufwandseite nehmen insbesondere der Sach- und übrige Betriebsaufwand ab. Ertragsseitig werden insbesondere deutlich höhere Steuereinnahmen und Transfererträge budgetiert. Wesentlich positiv auf die Ertragssituation wirken sich auch die seit 2021 linear über 5 Jahre aufzulösenden Neubewertungsreserven HRM2 und die im gleichen Zeitraum aufzulösenden Aufwertungsreserven EWD. Nach Abzug dieser ausserordentlichen Erträge wird operativ ein Ertragsüberschuss von lediglich CHF 40'560 veranschlagt.

Die Nettoinvestitionen werden seit Inbetriebnahme von Derendingen Mitte deutlich reduziert, um den Finanzhaushalt zu entschulden. Für 2024 werden CHF 1'040'000 veranschlagt.

b) *Erläuterungen zum Budget*

Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung weist einen Ertragsüberschuss von CHF 1'902'560 aus, für 2023 ist ein Aufwandüberschuss von CHF 944'040 budgetiert. Dies entspricht einer Besserstellung von CHF 2'846'600. Der Gesamtaufwand von CHF 55'172'185 ist um CHF 104'660 bzw. um 0.2 % tiefer als im Vorjahr, der Ertrag ist um CHF 2'741'940 bzw. 5.0 % höher.

Abweichungen im Vergleich zur Jahresrechnung 2022 entstanden insbesondere in folgenden Bereichen:

Personalaufwand: Die Löhne, Entschädigungen und Arbeitgeberbeiträge für Behörden, Kommissionen, Verwaltungs- und Lehrpersonen sind insgesamt rund CHF 1.9 Mio höher als im Vorjahr. Der Personalaufwand des Verwaltungs- und Betriebspersonals steigt um rund 1.0 Mio, davon rund 0.7 Mio in der Sozialregion (Anteil Derendingen: 23%) und rund CHF 0.5 Mio beim Lehrkörper. Demgegenüber steht eine Reduktion in der Zentralverwaltung von rund CHF 0.2 Mio.

Sachaufwand: Die Aufwendungen für Material, Waren, Energie, Unterhalt, Informatik sowie Dienstleistungen und Honorare werden unter dem Strich um rund CHF 240'000 tiefer veranschlagt als im Vorjahr, verteilt auf verschiedenste Positionen.

Abschreibungen: Die planmässigen Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen nehmen um rund CHF 25'000 auf rund CHF 1'448'000 zu.

Transferaufwand: Die Entschädigungen an andere Gemeinwesen und Dritte nehmen unter dem Strich rund CHF 0,4 Mio auf rund 29.9 Mio zu.

Fiskalertrag: Der Fiskalertrag ist insgesamt um rund CHF 2.2 Mio höher budgetiert als in der Jahresrechnung 2022. Aufgrund des enormen Bevölkerungswachstums und der steigenden Steuerkraft werden die Steuern der Natürlichen Personen um rund CHF 1.2 Mio höher veranschlagt. Der Steuerertrag der Juristischen Personen wird, wie im Budget 2023, mit CHF 2.2 Mio budgetiert. Bei den übrigen direkten Steuern (Grundstückgewinnsteuern, Kapitalabfindungen und Liquidationsgewinnsteuern) wird ein Wachstum von rund CHF 0,3 Mio angenommen.

Entgelte: Die Einnahmen, Entschädigungen und Rückerstattungen Dritter dürften gegenüber 2022 um rund CHF 0.9 Mio auf rund CHF 4,7 Mio zurückgehen. Hauptfaktor sind die um rund CHF 1.2 Mio tieferen Rückerstattungen Sozialhilfe, die primär auf die neue Rechnungslegung zurückzuführen sind.

Transferertrag: Die Entschädigungen von anderen Gemeinwesen und Dritten nehmen insgesamt um rund CHF 1,4 Mio auf rund CHF 24,8 Mio zu. Hauptgrund sind diverse grössere Veränderungen im Sozialbereich, aber auch die um rund CHF 1.2 Mio tieferen Einnahmen aus dem Finanz- und Lastenausgleich.

Ausserordentlicher Ertrag: Der ausserordentliche Ertrag besteht einerseits aus der vom Kanton mit HRM2 vorgegebenen, über 5 Jahre (2021-2025) linear aufzulösenden Neubewertungsreserve von jährlich rund CHF 0,5 Mio. und andererseits aus der mit Gemeinderatsbeschluss vom 28.10.2021 über die Jahre 2021-2025 linear aufzulösenden Aufwertungsreserve EWD von rund CHF 6,7 Mio von jährlich CHF 1,35 Mio.

Die Spezialfinanzierung **Abwasserbeseitigung** budgetiert mit einem Aufwandüberschuss von CHF 350'555, wodurch sich das Kapital der Spezialfinanzierung auf rund CHF 2.1 Mio reduziert.

Die Spezialfinanzierung **Abfallbeseitigung** budgetiert mit einem Ertragsüberschuss von CHF 10'950, wodurch sich das Kapital der Spezialfinanzierung auf rund CHF 160'000 erhöht.

Die Spezialfinanzierung **Feuerwehr** budgetiert mit einem Aufwandüberschuss von CHF 48'240, wodurch sich das Kapital der Spezialfinanzierung auf rund CHF 335'000 reduziert.

Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung schliesst mit Ausgaben von CHF 1'115'000 und Einnahmen von CHF 75'000, mit Nettoinvestitionen von CHF 1'040'000. CHF 770'000 werden in Gemeindestrassen investiert (Pestalozziplatz, Pfeilstrasse Süd, Neugasse / Silberweg sowie ins Emmenhofareal. Hinzu kommen CHF 150'000 in die Aktualisierung der Generellen Entwässerungsplanung (GEP) und CHF 120'000 in die Dammsanierung des Grützbachs.

Kennzahlen

Die Kennzahlen sind ein Spiegelbild der Zahlen. Dazu gehören in erster Priorität der Selbstfinanzierungsgrad und die Nettoschuld pro Einwohner. Durch die deutlich reduzierte Investitionstätigkeit ist der Selbstfinanzierungsgrad auf 125,88 % angestiegen (Vorjahr 85,77 %). Dies belegt, dass die Investitionen aus selbst erwirtschafteten Mittel finanziert werden können und dass es im 2024 zu einer erneuten Entschuldung führt. Per 31.12.2022 betrug die Nettoverschuldung CHF 4'201 pro Einwohner. Bei einer Verschuldung ab CHF 2'500 bis 5'000 spricht man von einer hohen Verschuldung.

Ausblick

Der Finanzplan 2024-2028 zeigt auf, dass aus heutiger Sicht auch in den Folgejahren mit Ertragsüberschüssen zu rechnen ist. Positive operative Ergebnisse zu erzielen, die für den weiteren Schuldenabbau von zentraler Bedeutung sind, dürfte hingegen weiterhin herausfordernd bleiben. Entsprechend ist trotz sich abzeichnendem Ertragswachstum auf der Aufgabenseite und bei den Investitionen weiterhin Zurückhaltung zu üben.

c) **Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber der Jahresrechnung 2022**

Funktion	Konto	Bezeichnung	Abweichung	Begründung	
0 Allgemeine Verwaltung					
110	Legislative	3132.01	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	-75'902.90	Minderaufwand durch Abschluss Projekt Zweckverband Pflegeorganisation
120	Exekutive	3130.01	Dienstleistungen Dritter	-57'635.00	Minderaufwand bei Vorhaben Coworking Space Emmenhof
210	Finanzen und Steuern	3611.01	Entschädigungen an Kantone	-44'478.90	geringere Veranlagungskosten durch Kanton
		4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	26'927.90	Wegfall Dienstleistungsertrag reformierte Kirchgemeinde für Steuerbezug
220	Admin./Einwohnerdienste/EDV	3010.01	Löhne des Verwaltungspersonals	-208'822.20	geringere Lohnkosten, insbesondere infolge Stellen-Nichtwiederbesetzung
		3111.01	Möbilien, Geräte, Fahrzeuge	-29'095.50	geringere Anschaffungen
		3132.01	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	-46'293.10	Reduktion externer Beratermandate
		3150.02	Unterhalt EDV Rechenzentrum RIO	-25'823.80	geringere Betriebskosten des Rechenzentrums (Hosting)
290	Verwaltungsliegenschaften	3010.03	Löhne des Reinigungspersonals	26'928.40	höhere Reinigungskosten als bislang
		3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	109'595.00	Mehrkosten, primär durch weiterlaufende Miete Hauptstrasse 44 nach Auszug Sozialdienst
		4470.01	Pacht- und Mietzins Liegenschaften Verwaltungsvermögen	-57'790.00	Mehrertrag mit Vermietung Schulhaus Oberdorf und alter Polizeiposten
293	Zentrumsbau DerMitte	3010.03	Löhne des Reinigungspersonals	92'293.00	höherer Reinigungsaufwand mit zunehmender Nutzung
		4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-32'848.80	höhere Nebenkostenerträge auf vermieteten Flächen
		4920.01	interne Verrechnung von Dienstleistungen	-50'000.00	höhere interne Verrechnung an Schulliegenschaften (2170)
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung					
1501	Feuerwehr (SF)	3099.02	Sold Übung und Einsatz	-20'462.40	geringere Soldkosten
		3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, etc.	20'310.30	höhere Unterhaltskosten im Feuerwehrmagazin
		4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung des FK	48'240.00	Entnahme aus SF statt Einlage
1620	Zivilschutz	3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	19'414.40	höherer Gemeindebeitrag an Zivilschutzverbund VBZAS als im Vorjahr
2 Bildung					
2110	Kindergarten	3020.01	Löhne der Lehrpersonen	89'554.40	höhere Lohnkosten durch zusätzliche Kindergartenklasse
		3111.05	Schulmobiliar, Geräte, Gerätschaften, Apparate	-35'936.60	keine Mobiliaranschaffungen
		4631.10	Staatsbeitrag Volksschule	-35'111.20	höhere Schülerpauschalen durch höhere Kinderzahlen und Erhöhung der Pauschalen
2120	Primarschule	3020.01	Löhne Lehrpersonen	302'035.30	höhere Lohnkosten durch zusätzliche Schulklassen
		3020.05	Stellvertretungen Lehrpersonen	-82'796.70	weniger Stellvertretungen als im Vorjahr
		3050.01	Arbeitgeberbeiträge Sozialversicherungen	28'334.00	höhere Arbeitgeberbeiträge infolge höherer Lohnsumme
		3052.01	Arbeitgeberbeiträge Pensionskasse	78'130.60	höhere Pensionskassenbeiträge infolge höherer Lohnsumme
		3612.01	Entschädigungen an Gemeinden u. Zweckverbände	-44'478.75	Lehrkraft für pädagogischen IT-Support ist neu in ordentlichen Löhnen enthalten
4631.10	Staatsbeitrag Volksschule	-211'449.35	höhere Schülerpauschalen durch höhere Schülerzahlen und Erhöhung der Pauschalen		
2122	Werken	3020.01	Löhne Lehrpersonen	38'085.70	höhere Lohnkosten durch zusätzliche Lektionen
2136	Kreisschule	3612.01	Entschädigungen an Gemeinden u. Zweckverbände	347'789.00	höherer Gemeindebeitrag an Zweckverband OWO als im Vorjahr
2170	Schulliegenschaften	3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	50'036.70	deutlich höhere Unterhaltskosten als im Vorjahr
		3920.01	interne Verrechnung von Dienstleistungen	50'000.00	höhere interne Verrechnung von Zentrumsbau (293)
2180	Tagesbetreuung	Diverse	Aufwandkonti	172'890.20	höhere Aufwendungen durch Integration Verein Kidz in Gemeinde
		4230.01	Schulgelder	-132'000.00	höhere Elternbeiträge durch Integration Verein Kidz in Gemeinde
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	3010.01	Löhne des Verwaltungspersonals	168'426.90	höhere Lohnkosten infolge Pensionierung und Neuanstellung in Schulleitung
2200	Sonderschulen	3614.01	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	-434'500.00	über 4 Jahre jährlich um 25% abnehmend infolge Kantonalisierung der Sonderschulenkosten

Funktion	Konto	Bezeichnung	Abweichung	Begründung
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche				
3290	Kultur übrige	3130.01 Dienstleistungen Dritter	-61'297.25	deutlich geringere Kosten insbesondere im Bereich der Pfingst-Chilbi
4 Gesundheit				
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	3632.10 Pflegefinanzierung Pflegekosten	156'424.30	deutlich höhere Beiträge an die stationäre Heimpflege (Pflegekostenbeiträge) gemäss Kanton
5 Soziale Sicherheit				
5316	Regionale AHV-Zweigstelle WA	3010.01 Löhne des Verwaltungspersonals 3632.01 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände 4612.01 Entschädigungen von Gemeinden u. Zweckverbände	23'428.00 19'310.00 -25'200.65	höhere Lohnkosten als im Vorjahr Ausgleich der Kostenstelle (neu), vorher über Kostenstelle 5310 höhere Verrechnungen an Anschlussgemeinden infolge deutlichem Mehraufwand
5320	Ergänzungsleistungen AHV	3631.01 Beiträge an Kanton	198'429.70	deutlich höhere Beiträge an EL AHV gemäss Angabe Kanton
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	3632.01 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände 3637.02 Unterstützungsleistungen Sozialhilfe 4260.04 Rückerstattung Sozialhilfe 4631.03 Rückerstattung Fremdplatzierungen 4632.00 Anteil Lastenausgleich interkantonal 4632.01 Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	516'267.00 1'463'943.52 1'219'635.22 185'497.70 277'377.55 -641'244.00	höherer Gemeindebeitrag Derendingen gemäss Prognose Kanton zu wirtschaftlicher Hilfe geringere Unterstützungsleistungen gemäss Prognose Kanton geringere Rückerstattungen gemäss Prognose Kanton geringere Fremdplatzierungskosten gemäss Prognose Kanton geringerer Lastenausgleich gemäss Prognose Kanton höhere Gemeindebeiträge der Anschlussgemeinden an die gesetzliche wirtschaftliche Hilfe
5726	Sozialregion Wasseramt	3010.01 Löhne des Verwaltungspersonals 3052.01 AG Beiträge Pensionskasse 3130.36 Ausbau neuer Standort 3131.01 Planungen und Projektierungen Dritter 3132.01 Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten 3153.01 Informatik-Unterhalt (Hardware) 3158.01 Unterhalt immaterielle Anlagen (Software) 3632.01 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände 3632.02 Beitrag Lastenausgleich Sozialadministration 4610.01 Entschädigungen vom Bund 4631.02 Rückerstattung Lastenausgleich Sozialadministration 4631.11 Rückerstattung Asyl- u. Flüchtlingsbetreuung/Fallpauschalen 4632.01 Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	591'323.90 104'161.74 -96'856.40 -134'544.40 -104'776.75 -60'164.50 -53'911.20 -869'693.00 132'202.00 -312'000.00 -127'500.00 -78'500.00 -117'805.00	Aufstockung Stellenetat infolge zunehmender Arbeitslast in verschiedenen Bereichen höhere Beiträge infolge höherem Stellenetat Wegfall Aufwendungen für Einrichtungen inklusive Informatik am neuen Standort Zuchwil Wegfall Aufwendungen für Einbau Büroräume an neuen Standort Zuchwil geringere externe Unterstützung infolge Stellenvakanzen geringere Aufwendungen nach Inbetriebnahme am neuen Standort Zuchwil geringere Aufwendungen nach Inbetriebnahme am neuen Standort Zuchwil Gemeindebeitrag Derendingen an Betriebskosten Sozialregion neu über Funktion 5790 höherer Beitrag für Sozialadministration an Kanton Entschädigung Bund für Projekt Integrales Integrationsmodell IIM höhere Rückerstattung für Sozialadministration durch Kanton höhere Rückerstattungen durch Kanton höhere Gemeindebeiträge der Anschlussgemeinden an die Betriebskosten der Sozialregion
5730	Asylwesen	3612.01 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände 3637.03 Unterstützungsleistungen Asylwesen 4260.05 Rückerstattung Asylwesen 4611.01 Entschädigung vom Kanton 4611.03 Rückerstattung Flüchtlinge 4611.04 Rückerstattung Asyl und Nothilfe 4632.01 Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-172'334.60 2'009'982.16 -216'473.10 202'279.90 951'663.62 -1'475'819.50 1'363'889.00	Wegfall Abgeltungen an Gemeinden für gemeinwirtschaftliche Leistungen Asyl massiv ansteigende Unterstützungsleistungen im Asylwesen gemäss Prognose Kanton höhere Rückerstattungen im Asylwesen gemäss Prognose Kanton geringere Entschädigungen gemäss Prognose Kanton geringere Rückerstattungen gemäss Prognose Kanton deutlich höhere Rückerstattungen gemäss Prognose Kanton deutlich geringere Beiträge von Gemeinden gemäss Prognose Kanton
5790	Fürsorge, übrige	3930.60 Ausgleich Verwaltung Sozialregion	899'820.00	Gemeindebeitrag Derendingen an Betriebskosten Sozialregion, neu Ausgleich Funktion 5726
6 Verkehr				
6150	Gemeindestrassen	3120.01 Heizmaterial, Energie, Strom, Gas, Wasser 3141.09 Beleuchtungsanlagen gemäss BfV EWD 3141.10 Unterhalt Strassenbeleuchtung	41'634.45 -107'466.95 70'067.90	Kostenwachstum aufgrund von Preisaufschlägen neu in Unterhalt Strassenbeleuchtung (3141.10) enthalten zuvor Beleuchtungsanlagen EWD separat geführt (3141.09)

Funktion	Konto	Bezeichnung	Abweichung	Begründung
6153	Werkhof	3130.01 Dienstleistungen Dritter	-16'317.40	Wegfall Personaleinsatz Forstbetrieb Wasseramt
6220	Regionalverkehr	3631.01 Beitrag an Kanton	71'515.00	höherer Gemeindebeitrag an OEV gemäss Angabe vom Kanton

7 Umwelt und Raumordnung

7201	Abwasserbeseitigung SF	3143.12	Unterhalt übrige Tiefbauten, Leitungsnetz (Mwst-pflichtig)	42'402.20	höherer Unterhalt Kanalisation ist erforderlich
		3612.71	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	-51'451.15	geringerer Gemeindebeitrag an Betriebskosten ZASE als budgetiert
		4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des FK	25'615.15	geringere Entnahme aus Spezialfinanzierung als veranschlagt
7301	Abfallbeseitigung SF	3130.13	Abfuhrkosten Kebag (Mwst-pflichtig)	17'174.30	zunehmende Entsorgungskosten
		3130.15	Abfuhrkosten Grünmaterial allg. u. Gemeindeliegenschaften	15'424.10	zunehmende Kosten Grünabfuhr
		3510.01	Einlagen in Rechnungsausgleich freiwillige SF EK	-51'659.99	geringere Einlage in Spezialfinanzierung als im Vorjahr
7410	Gewässerverbauungen	3142.01	Unterhalt Wasserbau	60'771.60	höherer Unterhalt Wasserbau und Bachholzerei erforderlich
		4631.01	Beiträge vom Kanton	-41'396.00	höhere Kantonsbeiträge, insbesondere Subvention für Dammsanierung

8 Volkswirtschaft

8791	Fernwärmebetrieb Energie	3120.01	Heizmaterial, Energie, Strom, Gas, Wasser	16'320.15	höherer Energiepreise im Vergleich zum Vorjahr
		4240.10	Benützungsgebühren röm.-kath. Kirchgemeinde	33'848.80	Wegfall Wärmbezug der röm.-kath. Kirchgemeinde

9 Finanzen und Steuern

9100	Allgemeine Gemeindesteuern	3180.10	Einzelwertberichtigungen auf Steuerforderungen	-394'466.60	potenzielle Wertberichtigungen auf Steuerforderungen kann nicht budgetiert werden
		3181.10	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern	-43'945.85	es wird von weniger effektiven Steuerabschreibungen ausgegangen
		4000.00	Gemeindesteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	-1'159'972.10	Bevölkerungswachstum und Anstieg Steuerkraft lassen deutlich höheren Steuerertrag erwarten
		4000.10	Gemeindesteuern natürliche Personen Vorjahre	64'375.50	gestützt auf Erfahrungswerten werden leicht geringere Vorjahressteuern erwartet
		4000.90	Eingang abgeschriebener Forderungen	-28'148.00	es werden höhere Zahlungseingänge / Inkassoerfolge der Inkassobüros erwartet
		4002.01	Quellensteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	25'685.82	es werden im Rechnungsjahr leicht geringere Quellensteuern erwartet
		4002.10	Quellensteuern natürliche Personen Vorjahre	-46'570.38	es werden leicht höhere Quellensteuern Vorjahre erwartet
		4010.00	Gemeindesteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-476'152.55	in Anlehnung ans Budget 2023 werden höhere Steuererträge als im Vorjahr erwartet
		4010.10	Gemeindesteuern juristische Personen Vorjahre	-335'233.00	in Anlehnung ans Budget 2023 werden höhere Steuererträge als im Vorjahr erwartet
		9101	Sondersteuern	4022.01	Grundstückgewinnsteuern
4022.10	Sondersteuern (Kapitalabfindung/Liquidationsgewinnsteuer)			-179'408.60	weiterhin steigende Entwicklung bei den Sondersteuern
9300	Finanz- und Lastenausgleich	4621.50	Beitrag Ressourcenausgleich	1'027'530.00	geringerer Beitrag aufgrund steigender Steuerkraft
		4621.61	Beitrag arbeitsmarktl. LA u. Härtefallausgleich STAF 2020	181'825.00	jährlich abnehmender Härtefallausgleich
9610	Zinsen	3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	30'707.11	der steigenden Zinsentwicklung wird Rechnung getragen
		4401.01	Vergütungszinse Steuern und Debitoren	-34'028.77	es werden steigende Verzugszinseinnahmen erwartet
9631	Doppel-EFH Eiger-/Friedhofstrasse	3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	-156'919.45	massive Reduktion Unterhalt nach erfolgter Totalsanierung
		4430.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-53'820.00	Erhöhung Mietertrag durch Neuvermietung nach erfolgter Totalsanierung
9950	Neutrale Aufwendungen u. Erträge	3800.00	Ausserordentlicher Personalaufwand	-128'000.00	per 31.12.2022 erfolgte die erstmalige Rückstellungsbildung für Zeitguthaben

Beschluss und Antrag

Der Gemeinderat beantragt, das Budget wie folgt zu beschliessen:

1) Erfolgsrechnung		Gesamtaufwand	Fr.	55'172'185
		Gesamtertrag	Fr.	57'074'745
		Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	1'902'560
2) Investitionsrechnung		Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'115'000
		Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	75'000
		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-1'040'000
3) Spezialfinanzierungen	Feuerwehr	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-48'240
	Abwasserbeseitigung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-350'555
	Abfallbeseitigung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	10'950

4) Die Teuerungszulage beträgt für das haupt- und nebenamtliche Personal im Jahr 2024 1.0 %.

5) Der Steuerfuss ist wie folgt festzulegen:	Natürliche Personen	128%	der einfachen Staatssteuer
	Juristische Personen	115%	der einfachen Staatssteuer

6) Die Feuerwehersatzabgabe ist wie folgt festzulegen:	(Minimum Fr. 20.--/ Maximum Fr. 400.--)	15%	der einfachen Staatssteuer
--	---	-----	----------------------------

7) Der Gemeinderat wird ermächtigt, allfällige Finanzierungsfehlbeträge gemäss vorliegendem Budget durch die Aufnahme von Fremdmitteln / Darlehen zu decken.

4552 Derendingen, 5. Dezember 2023

Einwohnergemeinde Derendingen



Roger Spichiger
Gemeindepräsident



Beatrice Müller
Gemeindeschreiberin

Übersicht

Übersicht Budget

Ergebnisse	Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
ERFOLGSRECHNUNG			
Betrieblicher Aufwand	54'917'935	55'007'595	49'954'974.70
Betrieblicher Ertrag	54'290'410	51'681'200	49'450'519.25
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-627'525	-3'326'395	-504'455.45
Finanzaufwand	254'250	269'250	199'233.20
Finanzertrag	922'335	789'605	764'395.13
Ergebnis aus Finanzierung	668'085	520'355	565'161.93
Ausserordentlicher Aufwand			128'000.00
Ausserordentlicher Ertrag	1'862'000	1'862'000	1'862'000.00
Ausserordentliches Ergebnis	1'862'000	1'862'000	1'734'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	1'902'560	-944'040.00	1'794'706.48
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			
INVESTITIONSRECHNUNG			
Investitionsausgaben	1'115'000	927'000	2'109'645.15
Investitionseinnahmen	75'000	110'000	645'135.00
Übertrag Einnahmenüberschuss in Erfolgsrechnung	-		
Nettoinvestitionen	-1'040'000	-817'000	-1'464'510.15
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)			

Übersicht Budget

Finanzierung	Konten- definition	Gemeinde Total		Allgemeiner Haushalt		Spezialfinanzierungen Total	
		Budget 2024	Jahresrechnung 2022	Budget 2024	Jahresrechnung 2022	Budget 2024	Jahresrechnung 2022
+ Ertragsüberschuss	+ 9000	1'902'560	1'794'706.44	1'902'560	1'794'706.44		
- Aufwandüberschuss	- 9001						
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+3510, ohne 3510.10	10'950	65'200.11			10'950	65'200.11
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	-4510, ohne 4510.10	-398'795	-376'170.15			-398'795	-376'170.15
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 33x, 364, 365, 366, 383, 387	1'529'455	1'498'621.75	1'447'555	1'422'059.70	81'900	76'562.05
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, +3511, +3510.10	127'995	135'721.00	-		127'995	135'721.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, - 4511, -4510.10	-1'000		-1'000			
+ Einlagen in das Eigenkapital	+ 389						
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	-1'862'000	-1'862'000.00	-1'862'000	-1'862'000.00		
Selbstfinanzierung		1'309'165	1'256'079.15	1'487'115	1'354'766.14	-177'950	-98'686.99
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-1'040'000	-1'464'510.15	-890'000	-1'268'340.10	-150'000	-196'170.05
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)		269'165	-208'431.00	597'115	86'426.04	-327'950	-294'857.04
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		125.88	85.77	167.09	106.81	-118.63	-50.31

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

Übersicht Budget

Finanzierung - Spezialfinanzierungen	Abwasserbeseitigung		Abfallbeseitigung		Feuerwehr	
	Budget 2024	Jahresrechnung 2022	Budget 2024	Jahresrechnung 2022	Budget 2024	Jahresrechnung 2022
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)			10'950	62'609.99		2'590.12
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	-350'555	-376'170.15			-48'240	
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	12'630	4'904.05			69'270	71'658.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	127'995	135'721.00				
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen						
+ Einlagen in das Eigenkapital						
- Entnahmen aus dem Eigenkapital						
Selbstfinanzierung	-209'930	-235'545.10	10'950	62'609.99	21'030	74'248.12
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-150'000	-196'170.05				
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-359'930	-431'715.15	10'950	62'609.99	21'030	74'248.12
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-139.95	-120.07				

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

Erfolgsrechnung

Gemeinde Total		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	15'378'305	14'426'985	13'431'088.28
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'764'650	6'597'030	6'009'520.91
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'529'455	1'555'045	1'498'436.75
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	138'945	140'625	200'921.11
36	Transferaufwand	29'965'260	30'534'610	29'586'151.05
39	Interne Verrechnungen	2'141'320	1'753'300	1'165'758.65
Total Betrieblicher Aufwand		54'917'935	55'007'595	51'891'876.75
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	23'071'000	21'401'000	20'817'979.09
42	Entgelte	4'746'225	5'417'450	5'631'825.46
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	399'795	519'695	376'170.15
46	Transferertrag	24'829'090	22'589'755	23'395'687.95
49	Interne Verrechnungen	1'244'300	1'753'300	1'165'758.65
Total Betrieblicher Ertrag		54'290'410	51'681'200	51'387'421.30
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-627'525	-3'326'395	-504'455.45
34	Finanzaufwand	254'250	269'250	199'233.24
44	Finanzertrag	922'335	789'605	764'395.13
Ergebnis aus Finanzierung		668'085	520'355	565'161.89
Operatives Ergebnis		40'560	-2'806'040	60'706.44
38	Ausserordentlicher Aufwand			128'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	1'862'000	1'862'000	1'862'000.00
Ausserordentliches Ergebnis		1'862'000	1'862'000	1'734'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		1'902'560	-944'040	1'794'706.44

Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)

Erfolgsrechnung

Feuerwehr		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	224'220	223'020	230'292.65
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	136'050	122'030	106'927.24
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	69'270	71'660	71'658.00
36	Transferaufwand	5'300	5'300	1'895.40
39	Interne Verrechnungen	37'200	35'500	21'923.40
	Total Betrieblicher Aufwand	472'040	457'510	432'696.69
	Betrieblicher Ertrag			
42	Entgelte	408'900	410'900	412'147.41
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46	Transferertrag	13'000	8'000	21'268.40
49	Interne Verrechnungen	1'900	1'900	1'871.00
	Total Betrieblicher Ertrag	423'800	420'800	435'286.81
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-48'240	-36'710	2'590.12
34	Finanzaufwand			
44	Finanzertrag			
	Ergebnis aus Finanzierung			
	Operatives Ergebnis	-48'240	-36'710	2'590.12
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-48'240	-36'710	2'590.12

Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)

Erfolgsrechnung

Abwasserbeseitigung		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	60'050	56'610	55'032.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	270'500	295'500	219'060.70
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	12'630	5'800	4'904.05
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	127'995	140'625	135'720.95
36	Transferaufwand	418'880	481'300	470'331.15
39	Interne Verrechnungen	46'500	45'500	66'824.30
	Total Betrieblicher Aufwand	936'555	1'025'335	951'873.15
	Betrieblicher Ertrag			
42	Entgelte	560'000	550'000	553'043.30
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46	Transferertrag	-	-	
49	Interne Verrechnungen	26'000	26'000	22'659.75
	Total Betrieblicher Ertrag	586'000	576'000	575'703.05
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-350'555	-449'335	-376'170.10
34	Finanzaufwand			
44	Finanzertrag			
	Ergebnis aus Finanzierung			
	Operatives Ergebnis	-350'555	-449'335	-376'170.10
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-350'555	-449'335	-376'170.10

Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)

Erfolgsrechnung

Abfallbeseitigung		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	12'450	13'150	10'519.90
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	450'800	470'800	404'166.60
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen			
35	Einlagen in fonds und Spezialfinanzierungen (Werterhalt)			
39	Interne Verrechnungen	72'000	85'000	72'445.55
	Total Betrieblicher Aufwand	535'250	568'950	487'132.05
	Betrieblicher Ertrag			
42	Entgelte	546'000	536'000	549'488.84
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46	Transferertrag			
49	Interne Verrechnungen	200	300	253.20
	Total Betrieblicher Ertrag	546'200	536'300	549'742.04
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	10'950	-32'650	62'609.99
34	Finanzaufwand			
44	Finanzertrag			
	Ergebnis aus Finanzierung	-	-	-
	Operatives Ergebnis	10'950	-32'650	62'609.99
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	10'950	-32'650	62'609.99

Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)

Erfolgsrechnung

Aufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	5'657'370	1'692'680 3'964'690	6'176'810	2'077'900 4'098'910	5'914'343.07	1'507'263.50 4'407'079.57
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoergebnis	590'530	481'490 109'040	571'665	458'010 113'655	541'365.76	443'805.56 97'560.20
2 Bildung Nettoergebnis	13'549'830	2'581'180 10'968'650	13'846'845	2'196'720 11'650'125	12'455'041.04	2'288'120.10 10'166'920.94
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoergebnis	422'245	11'300 410'945	472'720	13'300 459'420	467'192.40	20'936.58 446'255.82
4 Gesundheit Nettoergebnis	1'779'140	1'779'140	1'666'590	1'666'590	1'592'627.20	1'592'627.20
5 Soziale Sicherheit Nettoergebnis	28'429'675	22'889'775 5'539'900	27'410'490	21'690'835 5'719'655	26'678'557.01	21'476'722.24 5'201'834.77
6 Verkehr Nettoergebnis	2'171'160	191'000 1'980'160	2'217'750	231'000 1'986'750	2'122'199.65	185'849.04 1'936'350.61
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	1'837'675	1'540'155 297'520	2'100'495	1'626'685 473'810	1'832'559.39	1'519'881.14 312'678.25
8 Volkswirtschaft Nettoergebnis	189'510	155'000 34'510	189'510	150'000 39'510	169'524.50 15'335.00	184'859.50
9 Finanzen und Steuern Nettoergebnis	545'050 26'987'115	27'532'165	623'970 25'264'385	25'888'355	445'699.97 25'940'678.80	26'386'378.77
Total Aufwand / Ertrag	55'172'185	57'074'745	55'276'845	54'332'805	52'219'109.99	54'013'816.43
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		1'902'560		944'040	1'794'706.44	
Total	57'074'745	57'074'745	55'276'845	55'276'845	54'013'816.43	54'013'816.43

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	995'000	927'000	1'657'052.40
52	Immaterielle Anlagen			
54	Darlehen			
55	Beteiligungen und Grundkapitalien			
56	Eigene Investitionsbeiträge	120'000		452'592.75
Total Investitionsausgaben		1'115'000	927'000	2'109'645.15
Investitionseinnahmen				
60	Übertrag von Sachanlagen in das Finanzvermögen			
62	Abgang immaterielle Anlagen			
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	75'000	110'000	645'135.00
64	Rückzahlung von Darlehen			
65	Übertragung von Beteiligungen			
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge			
Total Investitionseinnahmen		75'000	110'000	645'135.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
	Total Investitionsausgaben	1'115'000	927'000	2'109'645.15
	Total Investitionseinnahmen	75'000	110'000	645'135.00
5920	Einnahmenüberschuss ER	-	-	-
592	Einnahmeüberschuss ER	-1'040'000	-817'000	-1'464'510.15
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmeüberschuss (+)		1'040'000	817'000	1'464'510.15

Investitionsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	1'115'000	75'000	927'000	110'000	2'762'230.35	2'762'230.35
	Nettoergebnis		1'040'000		817'000		
00	Allgemeine Verwaltung					710'396.10	485'135.00
	Nettoergebnis						225'261.10
02	Allgemeine Dienste					710'396.10	485'135.00
	Nettoergebnis						225'261.10
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige					710'396.10	485'135.00
	Nettoergebnis						225'261.10
291	Stadthaus/Gemeindehaus					62'161.95	
5040.01	Gemeindehaus, Sanierung und Ausbau					62'161.95	
0292	Mehrzweckgebäude					648'234.15	485'135.00
5040.02	Derendingen Mitte					648'234.15	
6310.01	Derendingen Mitte - Rückerstattungen						485'135.00
2	Bildung			267'000			
	Nettoergebnis				267'000		
21	Obligatorische Schule			267'000			
	Nettoergebnis				267'000		
212	Primarstufe II			140'000			
	Nettoergebnis				140'000		
2120	Primarschule			140'000			

Investitionsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5060.01	IT-Hardware Primarschule			140'000			
213	Oberstufe / Sekundarstufe I			127'000			
	Nettoergebnis				127'000		
2136	Kreisschule			127'000			
5060.04	Kreisschule OWO - neue Schulküche oz13			127'000			
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche			100'000		6'095.00	
	Nettoergebnis				100'000		6'095.00
34	Sport und Freizeit			100'000		6'095.00	
	Nettoergebnis				100'000		6'095.00
341	Sport			100'000		6'095.00	
	Nettoergebnis				100'000		6'095.00
3412	Freibad					6'095.00	
5620.01	Schwimmbad Eichholz - Neugestaltung Eingangsbereich					6'095.00	
3415	Fussballstadion			100'000			
5040.01	SCD - Umgebungsarbeiten Heideneegg			100'000			
6	Verkehr	845'000		270'000	110'000	549'527.55	
	Nettoergebnis		845'000		160'000		549'527.55
61	Strassenverkehr	845'000		270'000	110'000	549'527.55	
	Nettoergebnis		845'000		160'000		549'527.55
613	Kantonsstrassen	75'000				67'025.50	

Investitionsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Nettoergebnis			75'000				67'025.50
6130	Kantonsstrassen	75'000				67'025.50	
5010.01	Sanierung Hauptstrasse - Beleuchtung und Gestaltung	75'000				26'338.50	
5010.03	Hauptstrasse - Weihnachtsbeleuchtung					40'687.00	
615	Gemeindestrassen	770'000		270'000	110'000	482'502.05	
	Nettoergebnis		770'000		160'000		482'502.05
6150	Gemeindestrassen	770'000		270'000	110'000	482'502.05	
5010.19	Hausmattstrasse - Sanierung					14'113.95	
5010.31	Erschliessung Emmenhofareal - Beleuchtung					7'000.00	
5010.36	Kirchgasse Nord - Belagsanierung					142'645.55	
5010.39	Pestalozziplatz - Neugestaltung	80'000					
5010.40	Schützenstrasse/Schwarzweg - Sanierung					78'099.10	
5010.41	Gemeindeverwaltung Vorplatz, Sanierung					216'783.65	
5010.42	Goldgasse - Strasse inkl. Beleuchtung			130'000			
5010.43	Steinmattstrasse (Goldgasse-Luzernstr.) - Beleuchtung			140'000			
5010.44	Pfeilstrasse Süd - Strassenbau inkl. Beleuchtung	220'000					
5010.45	Neugasse / Silberweg - Beleuchtung	280'000					
5010.90	Emmenhof Areal, Basis Erschliessung	190'000				5'668.40	
5010.98	Erschliessung Löhr Ost - Strassenbau und Beleuchtung					18'191.40	
6371.07	Erschliessungsbeiträge Löhr Ost				110'000		
7	Umweltschutz und Raumordnung	270'000	75'000	290'000		843'626.50	160'000.00
	Nettoergebnis		195'000		290'000		683'626.50
72	Abwasserbeseitigung	150'000		290'000		356'170.05	160'000.00
	Nettoergebnis		150'000		290'000		196'170.05

Einwohnergemeinde Derendingen

Budget 2024

Investitionsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
720	Abwasserbeseitigung	150'000		290'000		356'170.05	160'000.00
	Nettoergebnis		150'000		290'000		196'170.05
7201	Abwasserbeseitigung SF	150'000		290'000		356'170.05	160'000.00
5032.06	Erschliessung Emmenhofareal - Kanalisation					14'366.05	
5032.11	Ruchacker - Bestandesaufnahmen Kanalisation			150'000		117'609.05	
5032.12	Hauptstrasse - Kanalisationen					74'866.65	
5032.13	Steinmattstrasse - Kanalsanierungen					149'328.30	
5032.14	Friedhofstrasse - Kanalsanierungen			140'000			
5032.15	GEP - Aktualisierung	150'000					
6370.99	Anschlussgebühren von privaten Haushalten						160'000.00
74	Verbauungen	120'000	75'000			446'497.75	
	Nettoergebnis		45'000				446'497.75
741	Gewässerverbauungen	120'000	75'000			446'497.75	
	Nettoergebnis		45'000				446'497.75
7410	Gewässerverbauungen	120'000	75'000			446'497.75	
5610.01	Hochwasserschutz und Revitalisierung Emme					310'000.00	
5610.03	Ufersanierung Grüttbach (Bereich Rosenmatt)					136'497.75	
5610.04	Dammsanierung Grüttbach (Bereich Neumatt)	120'000					
6310.03	Staats- & Bundesbeitrag Dammsan. Grüttbach (Neumatt)		75'000				
79	Raumordnung					40'958.70	
	Nettoergebnis						40'958.70
790	Raumordnung					40'958.70	
	Nettoergebnis						40'958.70

Investitionsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7900	Raumordnung allgemein					40'958.70	
5090.98	Ortsplanungsrevision					40'958.70	
9	Finanzen und Steuern					652'585.20	2'117'095.35
	Nettoergebnis					1'464'510.15	
99	Nicht aufgeteilte Posten					652'585.20	2'117'095.35
	Nettoergebnis					1'464'510.15	
999	Abschluss					652'585.20	2'117'095.35
	Nettoergebnis					1'464'510.15	
9990	Abschluss					652'585.20	2'117'095.35
5900.00	Passivierte Einnahmen					492'585.20	
5900.20	Passivierte Einnahmen SF Abwasserbeseitigung					160'000.00	
6900.00	Aktivierete Ausgaben						1'760'925.30
6900.20	Aktivierete Ausgaben SF Abwasserbeseitigung						356'170.05

Anhang zum Budget

Anhang

Finanzkennzahlen

	2024	2023	2022	2021	2020	2019	2018	Mittelwert	Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)	125.88%	-127.06%	85.77%	19.60%	17.09%	11.94%	40.02%	14.40%	> 100% mittel-/langfristig anzustreben 80% - 100% verantwortbare Neuverschuldung 50% - 80% problematische Neuverschuldung < 50% grosse Neuverschuldung
Der Selbstfinanzier Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden. Mittelfristig sollte der SF-Grad im Durchschnitt gegen 100% sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung eine Rolle spielt. Die Kennzahl kann starken Schwankungen unterliegen und sollte daher mittelfristig betrachtet werden.									
Zinsbelastungsanteil (Nettozinsen in Prozent des Laufenden Ertrags)	0.11%	0.11%	0.10%	0.07%	0.20%	0.02%	0.19%	0.11%	0% - 4% gut 4% - 9% genügend 9% und mehr schlecht
Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.									
Investitionsanteil (Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes)	2.12%	3.94%	5.29%	10.47%	16.62%	26.06%	22.57%	12.13%	< 10% schwache Investitionstätigkeit 10% - 20% mittlere Investitionstätigkeit 20% - 30% starke Investitionstätigkeit > 30% sehr starke Investitionstätigkeit > 200% kritisch
Der Investitionsanteil zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung. Die Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Eine Beurteilung über mehrere Jahre ist deshalb wichtig und sinnvoll zusammen mit dem Selbstfinanzierungsanteil.									
Kapitaldienstanteil (Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	2.76%	2.74%	2.96%	2.94%	2.32%	0.62%	0.90%	2.21%	0% - 5% geringe Belastung 5% - 15% tragbare Belastung > 15% hohe Belastung
Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsdienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.									
Selbstfinanzierungsanteil (Selbstfinanzierung im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	2.27%	-3.61%	5.83%	1.76%	3.34%	3.92%	10.50%	3.52%	> 20% gut 10% - 20% mittel < 10% schlecht
Der Selbstfinanzierungsanteil charakterisiert die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde. Er gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages die öffentliche Körperschaft zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann.									

