

# Einwohnergemeinde Derendingen

## 4552 Derendingen

## Budget 2022



Bahnhof Derendingen

Gemeinderat	28. Oktober 2021
Gemeindeversammlung	1. Dezember 2021



# **Bericht und Antrag**

## Bericht Leiter Finanzen und Steuern

### Überblick

Das Budget 2022 weist einen noch leicht höheren Aufwandüberschuss aus als das vorangehende. Dafür sind mehrere Faktoren primär verantwortlich. Auf der Aufwandseite schlagen insbesondere die höheren Betriebskosten und Abschreibungen von Derendingen Mitte zu Buche. Zudem führte die Neuorganisation der Behörden- und Verwaltungsstruktur zu einer Erhöhung des Personalaufwandes. Auf der Ertragsseite werden höhere Steuereinnahmen prognostiziert. Der befürchtete Einbruch infolge Covid ist bislang nicht eingetreten, weder bei den natürlichen noch bei den juristischen Personen. Positiv auf die Ertragssituation wirkt sich die ab 2021 linear über 5 Jahre aufzulösende Neubewertungsreserve aufgrund der Einführung von HRM2 aus, ebenso wie die vom Gemeinderat beschlossene, ebenfalls linear über 5 Jahre aufzulösende Aufwertungsreserve EWD. Das Nettoinvestitionsvolumen wird mit Abschluss von Derendingen Mitte etwa halbiert, was das Ergebnis ebenfalls entlastet. Die finanzielle Entwicklung ist im Einklang mit dem Finanzplan und deckt sich mit den Erwartungen. Mit dem stattlichen verfügbaren Eigenkapital von rund CHF 5,4 Mio können künftige Defizite weitgehend aufgefangen werden.

### Erläuterung zum Budget

#### Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung weist einen Aufwandüberschuss von CHF 1'358'080 aus, für 2021 ist ein Aufwandüberschuss von CHF 1'307'150 budgetiert. Dies entspricht einer Erhöhung von CHF 51'000 bzw. rund 4 %. Der Gesamtaufwand von CHF 55'038'497 ist um CHF 13'925'402 bzw. 33.9 % höher als im Vorjahr, der Ertrag ist um CHF 12'567'322 bzw. 30.6 % höher. Der Hauptgrund ist im Transferbereich begründet.

Die Veränderungen im Vergleich zum Vorjahresbudget entstanden insbesondere in folgenden Bereichen:

**Personalaufwand:** Die Löhne, Entschädigungen und Arbeitgeberbeiträge für Behörden, Verwaltungs- und Betriebspersonen fallen insgesamt um rund CHF 172'000 höher aus als im Vorjahr. Dies insbesondere aufgrund der Neuorganisation der Behörden- und Verwaltungsstruktur.

**Sachaufwand:** Materialaufwand, Unterhalt sowie Dienstleistungen und Honorare werden um rund CHF 216'000 höher veranschlagt als im 2021. Zu Buche schlagen insbesondere der höhere bauliche und betriebliche Unterhalt sowie die Zunahme bei den Dienstleistungen und Honoraren.

**Abschreibungen:** Die planmässigen Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen nehmen insbesondere infolge der Inbetriebnahme von Derendingen Mitte um rund CHF 138'000 auf rund CHF 1'507'000 zu.

**Transferaufwand und -ertrag:** Die Entschädigungen von und an Gemeinwesen und Dritte nehmen netto um rund CHF 2,5 Mio zu. Dies aufgrund der neuen Rechnungslegung der Sozialregion ab 2022 und den um rund CHF 490'000 tieferen Beiträgen aus dem kantonalen Finanz- und Lastenausgleich. Darin enthalten ist ein arbeitsmarktklicher und Härtefallausgleich von rund CHF 337'000 aufgrund der Unternehmenssteuerreform STAF.

**Fiskalertrag:** Der Fiskalertrag ist gesamthaft um CHF 976'000 höher budgetiert als im Vorjahr. Bei den natürlichen Personen zeichnet sich kein Corona-bedingter Steuerrückgang ab, dank höherer Vermögensgewinnsteuern ist gar von einer Zunahme um rund CHF 500'000 auszugehen. Je-ner der juristischen Personen wird aufgrund des angenommenen Wachstums um CHF 450'000 ebenfalls höher veranschlagt als im Vorjahr.

**Ausserordentlicher Ertrag:** Durch die Vorgabe, die mit der Einführung von HRM2 gebildete Neubewertungsreserve HRM2 von rund 2,5 Mio über die kommenden 5 Jahre linear aufzulösen, verbessert sich das Ergebnis in den Rechnungsjahren 2021-2025 um jeweils rund CHF 490'000. Gemäss Gemeinderatsbeschluss vom 28.10.2021 wird zudem die Aufwertungsreserve EWD von rund CHF 6,7 Mio ab dem Rechnungsjahr 2021 linear über 5 Jahre mit rund CHF 1,35 Mio aufgelöst.

Die Spezialfinanzierung **Feuerwehr** budgetiert mit einen Aufwandüberschuss von CHF 43'395, wodurch sich das Kapital der Spezialfinanzierung auf rund CHF 320'000 reduziert.

Die Spezialfinanzierung **Abwasserbeseitigung** budgetiert mit einem Aufwandüberschuss von CHF 472'990, wodurch sich das Kapital der Spezialfinanzierung auf rund CHF 2'780'000 reduziert. Der hohe Aufwandüberschuss ist auf die Senkung der Abwassergebühren zurückzuführen.

Die Spezialfinanzierung **Abfallbeseitigung** budgetiert mit einem Ertragsüberschuss von CHF 2'950, wodurch sich das Kapital der Spezialfinanzierung auf rund CHF 65'000 erhöht.

### Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung schliesst mit Ausgaben von CHF 2'135'000 und Einnahmen von CHF 510'000, mit Nettoinvestitionen von CHF 1'625'000. Für 2021 sind Nettoinvestitionen von CHF 4'225'000 budgetiert, letztmals geprägt durch Derendingen Mitte mit einem Anteil von CHF 2,0 Mio. Im Bereich der Gemeindestrassen sind netto CHF 725'000 vorgesehen, davon CHF 230'000 für die Basiserschliessung des Emmenhof-Areals, CHF 240'000 für die Sanierung des Vorplatzes der Gemeindeverwaltung und CHF 100'000 für die Belagsanierung der Kirchgasse Nord. Für die Beleuchtung und Gestaltung der Hauptstrasse sind nochmals CHF 75'000 veranschlagt. Bei den Gewässerverbauungen sind im Budget ein weiterer Teilbetrag von CHF 310'000 für den Hochwasserschutz und die Revitalisierung der Emme sowie CHF 140'000 für die Ufersanierung des Grützbachs (Bereich Rosenmatt) eingestellt. Über die Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung werden die Kanalisationen in der Hauptstrasse (CHF 180'000) und der Steinmattstrasse (CHF 170'000) saniert und Bestandesaufnahmen im Ruchacker für CHF 150'000 vorgenommen.

### Kennzahlen

Die Kennzahlen widerspiegeln die finanzielle Entwicklung der Einwohnergemeinde Derendingen. Dazu gehört unter anderem der Selbstfinanzierungsgrad. Dieser belegt, dass es nach Abschluss des Projektes Derendingen Mitte keine weitere Neuverschuldung mehr geben sollte. Entsprechend wird sich die Nettoverschuldung pro Einwohner im 2021 nochmals erhöhen (31.12.2020: CHF 3'809), bevor sie ab 2022 wieder abgebaut werden kann. Bei einer Verschuldung ab CHF 2'500 bis CHF 5'000 spricht man von einer hohen Verschuldung.

### Entwicklung

Der Finanzplan 2022-2026 zeigt die mit Derendingen Mitte vorausgesagten, mittelfristig zu erwartenden negativen Rechnungsabschlüsse deutlich auf. Entsprechend ist trotz prognostiziertem Ertragswachstum auf der Aufwandseite Zurückhaltung zu üben und die Investitionstätigkeit zu reduzieren. Durch die Erzielung von Sondereffekten kann der Eigenkapitalverzehr hinausgezögert und die Finanzlage zusätzlich entschärft werden.

Leiter Finanzen und Steuern



Bruno Eberhard

## Beschluss und Antrag

Der Gemeinderat beantragt, das Budget wie folgt zu beschliessen:

1)	<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	55'038'497
		Gesamtertrag	Fr.	53'680'417
		<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>Fr.</b>	<b>-1'358'080</b>
2)	<b>Investitionsrechnung</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	2'135'000
		Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	510'000
		<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-1'625'000</b>
3)	<b>Spezialfinanzierungen</b>			
		Feuerwehr		
		Abwasserbeseitigung		
		Abfallbeseitigung		
		Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	<b>Fr.</b>	<b>-43'395</b>
		Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	<b>Fr.</b>	<b>-472'990</b>
		Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	<b>Fr.</b>	<b>2'950</b>

4) Die Teuerungszulage ist für das haupt- und nebenamtliche Personal im Jahr 2022 unverändert.

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, 1. Dezember 2021

**Einwohnergemeinde Derendingen**

Gemeindepräsident



Roger Spichiger

Gemeindeschreiberin



Beatrice Müller

# Übersicht

## Übersicht Budget

Ergebnisse	Budget 2022	Budget 2021	Jahresrechnung 2020
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>			
Betrieblicher Aufwand	54'799'947	40'872'845	47'770'667.10
Betrieblicher Ertrag	51'153'692	38'647'585	47'530'665.55
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-3'646'255</b>	<b>-2'225'260</b>	<b>-240'001.55</b>
Finanzaufwand	238'550	240'250	276'188.13
Finanzertrag	686'725	668'360	690'996.49
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>448'175</b>	<b>428'110</b>	<b>414'808.36</b>
Ausserordentlicher Aufwand			
Ausserordentlicher Ertrag	1'840'000	490'000	
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>1'840'000</b>	<b>490'000</b>	
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-1'358'080</b>	<b>-1'307'150</b>	<b>177'081.81</b>
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>			
Investitionsausgaben	2'135'000	4'950'000	9'274'605.85
Investitionseinnahmen	510'000	725'000	606'577.90
Übertrag Einnahmenüberschuss in Erfolgsrechnung	-		320'500.00
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>-1'625'000</b>	<b>-4'225'000</b>	<b>8'988'527.95</b>
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)			



## Übersicht Budget

Finanzierung	Konten- definition	Gemeinde Total		Allgemeiner Haushalt		Spezialfinanzierungen Total	
		Budget 2022	Jahresrechnung 2020	Budget 2022	Jahresrechnung 2020	Budget 2022	Jahresrechnung 2020
+ Ertragsüberschuss	+ 9000		177'081.81		177'081.81	2'950	
- Aufwandüberschuss	- 9001	1'358'080		1'358'080		516'385	
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+3510, ohne 3510.10		66'261.01				66'261.01
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	-4510, ohne 4510.10		-				
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 33x, 364, 365, 366, 383, 387	1'507'200	975'521.10	1'424'440	909'181.70	82'760	66'339.40
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, +3511, +3510.10	140'625	140'625.00	-		140'625	140'625.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, - 4511, -4510.10	1'000		1'000			
+ Einlagen in das Eigenkapital	+ 389						
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	1'840'000		1'840'000			
<b>Selbstfinanzierung</b>		<b>-1'551'255.00</b>	<b>1'359'488.92</b>	<b>-1'774'640</b>	<b>1'086'263.51</b>	<b>223'385</b>	<b>273'225.41</b>
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		1'625'000	9'286'823.15	1'470'000	9'137'675.55	155'000	149'147.60
<b>Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)</b>		<b>-3'176'255</b>	<b>-7'927'334.23</b>	<b>-3'244'640</b>	<b>-8'051'412.04</b>	<b>68'385</b>	<b>422'373.01</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>		<b>-95.46</b>	<b>14.64</b>	<b>-120.72</b>	<b>11.89</b>	<b>144.12</b>	<b>-183.19</b>

**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	Feuerwehr		Abwasserbeseitigung		Abfallbeseitigung	
	Budget 2022	Jahresrechnung 2020	Budget 2022	Jahresrechnung 2020	Budget 2022	Jahresrechnung 2020
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)		41'542.34		9'538.65	2'950	15'180.02
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	43'395		472'990			
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	71'660	66'339.40	11'100			
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			140'625	140'625.00		
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen						
+ Einlagen in das Eigenkapital						
- Entnahmen aus dem Eigenkapital						
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>28'265</b>	<b>107'881.74</b>	<b>-321'265</b>	<b>150'163.65</b>	<b>2'950</b>	<b>15'180.02</b>
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		171'352.40	155'000	320'500.00		
<b>Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)</b>	<b>28'265</b>	<b>-63'470.66</b>	<b>-166'265</b>	<b>470'663.65</b>	<b>2'950</b>	<b>15'180.02</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>-</b>	<b>62.96</b>	<b>175.13</b>	<b>46.85</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**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 2022	Budget 2021	Jahresrechnung 2020
<b>Betrieblicher Aufwand</b>				
30	Personalaufwand	13'456'065	13'283'775	12'655'252.95
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'513'185	6'297'200	5'857'640.25
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'507'200	1'368'950	975'521.10
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	143'575	140'625	206'886.01
36	Transferaufwand	31'831'092	19'482'105	27'659'723.29
39	Interne Verrechnungen	1'348'830	300'190	413'368.50
Total Betrieblicher Aufwand		54'799'947	40'872'845	47'768'392.10
<b>Betrieblicher Ertrag</b>				
40	Fiskalertrag	19'915'000	18'939'000	21'347'800.25
42	Entgelte	5'225'203	5'186'370	3'346'595.99
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	517'385	453'345	
46	Transferertrag	24'146'974	13'764'180	22'423'001.81
49	Interne Verrechnungen	1'349'130	304'690	413'267.50
Total Betrieblicher Ertrag		51'153'692	38'647'585	47'530'665.55
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>		<b>-3'646'255</b>	<b>-2'225'260</b>	<b>-237'726.55</b>
34	Finanzaufwand	238'550	240'250	276'188.13
44	Finanzertrag	686'725	668'360	690'996.49
Ergebnis aus Finanzierung		448'175	428'110	414'808.36
<b>Operatives Ergebnis</b>		<b>-3'198'080</b>	<b>-1'797'150</b>	<b>177'081.81</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag	1'840'000	490'000	
Ausserordentliches Ergebnis		1'840'000	490'000	-
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>		<b>-1'358'080</b>	<b>-1'307'150</b>	<b>177'081.81</b>

Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)

## Erfolgsrechnung

Feuerwehr		Budget 2022	Budget 2021	Jahresrechnung 2020
<b>Betrieblicher Aufwand</b>				
30	Personalaufwand	228'020	220'020	156'005.85
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	132'365	125'900	130'329.72
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	71'660	71'590	66'339.40
36	Transferaufwand	5'300	5'300	1'544.10
39	Interne Verrechnungen	20'000	11'270	12'233.60
Total Betrieblicher Aufwand		457'345	434'080	366'452.67
<b>Betrieblicher Ertrag</b>				
42	Entgelte	395'900	375'900	373'310.91
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46	Transferertrag	16'150	23'000	32'797.10
49	Interne Verrechnungen	1'900	130	1'887.00
Total Betrieblicher Ertrag		413'950	399'030	407'995.01
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>		<b>-43'395</b>	<b>-35'050</b>	<b>41'542.34</b>
34	Finanzaufwand			
44	Finanzertrag			
Ergebnis aus Finanzierung				
<b>Operatives Ergebnis</b>		<b>-43'395</b>	<b>-35'050</b>	<b>41'542.34</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis				
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>		<b>-43'395</b>	<b>-35'050</b>	<b>41'542.34</b>

Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)

## Erfolgsrechnung

Abwasserbeseitigung		Budget 2022	Budget 2021	Jahresrechnung 2020
<b>Betrieblicher Aufwand</b>				
30	Personalaufwand	56'165	56'110	43'415.80
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	291'000	341'500	187'703.15
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	11'100	5'100	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	140'625	140'625	140'625.00
36	Transferaufwand	484'100	498'000	452'183.90
39	Interne Verrechnungen	66'000	66'000	63'754.50
Total Betrieblicher Aufwand		1'048'990	1'107'335	887'682.35
<b>Betrieblicher Ertrag</b>				
42	Entgelte	550'000	550'000	549'496.05
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46	Transferertrag	-	145'000	320'500.00
49	Interne Verrechnungen	26'000	2'280	27'224.95
Total Betrieblicher Ertrag		576'000	697'280	897'221.00
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>		<b>-472'990</b>	<b>-410'055</b>	<b>9'538.65</b>
34	Finanzaufwand			
44	Finanzertrag			
Ergebnis aus Finanzierung				
<b>Operatives Ergebnis</b>		<b>-472'990</b>	<b>-410'055</b>	<b>9'538.65</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis				
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>		<b>-472'990</b>	<b>-410'055</b>	<b>9'538.65</b>

Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)

## Erfolgsrechnung

Abfallbeseitigung		Budget 2022	Budget 2021	Jahresrechnung 2020
<b>Betrieblicher Aufwand</b>				
30	Personalaufwand	13'220	15'230	9'899.90
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	464'800	475'000	433'049.95
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen			
35	Einlagen in fonds und Spezialfinanzierungen (Werterhalt)			
39	Interne Verrechnungen	55'330	53'010	59'780.05
Total Betrieblicher Aufwand		533'350	543'240	502'729.90
<b>Betrieblicher Ertrag</b>				
42	Entgelte	536'000	536'000	517'602.97
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46	Transferertrag			
49	Interne Verrechnungen	300		306.95
Total Betrieblicher Ertrag		536'300	536'000	517'909.92
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>		<b>2'950</b>	<b>-7'240</b>	<b>15'180.02</b>
34	Finanzaufwand			
44	Finanzertrag			
Ergebnis aus Finanzierung		-	-	-
<b>Operatives Ergebnis</b>		<b>2'950</b>	<b>-7'240</b>	<b>15'180.02</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis				
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>		<b>2'950</b>	<b>-7'240</b>	<b>15'180.02</b>

Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)

## Erfolgsrechnung

Aufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	5'942'970	1'490'240	5'182'820	608'570	4'355'906.90	568'328.70
	Nettoergebnis		4'452'730		4'574'250		3'787'578.20
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	601'585	467'895	553'300	440'580	498'162.11	417'355.36
	Nettoergebnis		133'690		112'720		80'806.75
2	Bildung	13'309'580	2'059'445	12'689'735	1'943'850	12'263'517.33	2'111'597.80
	Nettoergebnis		11'250'135		10'745'885		10'151'919.53
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	566'025	13'300	536'735	15'300	489'331.10	12'940.00
	Nettoergebnis		552'725		521'435		476'391.10
4	Gesundheit	1'476'530		1'363'960		1'466'494.16	
	Nettoergebnis		1'476'530		1'363'960		1'466'494.16
5	Soziale Sicherheit	28'003'187	22'237'057	15'858'950	11'175'430	24'131'057.42	18'295'632.89
	Nettoergebnis		5'766'130		4'683'520		5'835'424.53
6	Verkehr	2'287'480	199'000	2'073'770	203'000	2'178'493.95	139'324.43
	Nettoergebnis		2'088'480		1'870'770		2'039'169.52
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'056'910	1'642'690	2'035'585	1'718'975	1'862'128.12	1'464'172.42
	Nettoergebnis		414'220		316'610		397'955.70
8	Volkswirtschaft	179'010	167'000	196'510	147'000	145'026.60	158'461.85
	Nettoergebnis		12'010		49'510		13'435.25
9	Finanzen und Steuern	615'220	25'403'790	621'730	23'553'240	654'462.54	25'053'848.59
	Nettoergebnis	24'788'570		22'931'510		24'399'386.05	
Total Aufwand / Ertrag		55'038'497	53'680'417	41'113'095	39'805'945	48'044'580.23	48'221'662.04
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			1'358'080		1'307'150	177'081.81	
Total		55'038'497	55'038'497	41'113'095	41'113'095	48'221'662.04	48'221'662.04



Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung		Budget 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>55'038'497</b>	<b>55'038'497</b>	<b>41'113'095</b>	<b>41'113'095</b>	<b>48'221'662.04</b>	<b>48'221'662.04</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>55'038'497</b>		<b>41'113'095</b>		<b>48'044'580.23</b>	
30	Personalaufwand	13'456'065		13'283'775		12'655'252.95	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'513'185		6'297'200		5'857'640.25	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'507'200		1'368'950		975'521.10	
34	Finanzaufwand	238'550		240'250		276'188.13	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	143'575		140'625		206'886.01	
36	Transferaufwand	31'831'092		19'482'105		27'659'723.29	
39	Interne Verrechnungen	1'348'830		300'190		413'368.50	
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>53'680'417</b>		<b>39'805'945</b>		<b>48'221'662.04</b>
40	Fiskalertrag		19'915'000		18'939'000		21'347'800.25
42	Entgelte		5'225'203		5'186'370		3'346'595.99
44	Finanzertrag		686'725		668'360		690'996.49
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		517'385		453'345		
46	Transferertrag		24'146'974		13'764'180		22'423'001.81
48	Ausserordentlicher Ertrag		1'840'000		490'000		
49	Interne Verrechnungen		1'349'130		304'690		413'267.50
<b>9</b>	<b>Abschlusskonten</b>		<b>1'358'080</b>		<b>1'307'150</b>	<b>177'081.81</b>	
90	Abschluss Erfolgsrechnung		1'358'080		1'307'150	177'081.81	

# Investitionsrechnung

Investitionsrechnung		Budget 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	<b>FUNKTIONALE GLIEDERUNG GESAMT</b>	<b>2'135'000</b>	<b>2'135'000</b>	<b>4'950'000</b>	<b>4'950'000</b>	<b>9'881'183.75</b>	<b>9'881'183.75</b>
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>	<b>100'000</b>		<b>2'150'000</b>		<b>7'644'544.35</b>	
	Nettoergebnis		100'000		2'150'000		7'644'544.35
<b>1</b>	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>			<b>465'000</b>	<b>215'000</b>	<b>413'248.05</b>	<b>241'895.65</b>
	Nettoergebnis				250'000		171'352.40
<b>3</b>	<b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>	<b>10'000</b>					
	Nettoergebnis		10'000				
<b>6</b>	<b>Verkehr</b>	<b>970'000</b>	<b>110'000</b>	<b>1'540'000</b>	<b>110'000</b>	<b>819'028.65</b>	<b>44'182.25</b>
	Nettoergebnis		860'000		1'430'000		774'846.40
<b>7</b>	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>1'055'000</b>	<b>400'000</b>	<b>795'000</b>	<b>400'000</b>	<b>397'784.80</b>	<b>320'500.00</b>
	Nettoergebnis		655'000		395'000		77'284.80
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>510'000</b>	<b>2'135'000</b>	<b>725'000</b>	<b>4'950'000</b>	<b>606'577.90</b>	<b>9'274'605.85</b>
	Nettoergebnis	<b>1'625'000</b>		<b>4'225'000</b>		<b>8'668'027.95</b>	

Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>0</b>	<b>FUNKTIONALE GLIEDERUNG</b>	<b>2'135'000</b>	<b>510'000</b>	<b>4'950'000</b>	<b>4'950'000</b>	<b>9'881'183.75</b>	<b>9'881'183.75</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'625'000</b>		<b>725'000</b>		
<b>00</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>	<b>100'000</b>		<b>2'150'000</b>		<b>7'644'544.35</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>100'000</b>		<b>2'150'000</b>		<b>7'644'544.35</b>
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>100'000</b>		<b>2'150'000</b>		<b>7'644'544.35</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>100'000</b>		<b>2'150'000</b>		<b>7'644'544.35</b>
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, übrige</b>	<b>100'000</b>		<b>2'150'000</b>		<b>7'644'544.35</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>100'000</b>		<b>2'150'000</b>		<b>7'644'544.35</b>
<b>291</b>	<b>Stadthaus/Gemeindehaus</b>	<b>100'000</b>		<b>50'000</b>		<b>53'850.00</b>	
5040.01	Gemeindehaus, Sanierung und Ausbau	100'000		50'000		53'850.00	
<b>0292</b>	<b>Mehrzweckgebäude</b>			<b>2'100'000</b>		<b>7'590'694.35</b>	
5040.02	Derendingen Mitte			2'000'000		7'328'837.45	
5040.03	Versetzung Trafostation Mitteldorf					8'379.40	
5040.04	Schliessanlage Schulhäuser und Turnhalle					133'066.70	
5040.10	Um- und Ausbau Feuerwehr und Werkhof			50'000			
5040.11	Entsorgungsplatz Werkhof			50'000		120'410.80	
<b>1</b>	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>			<b>465'000</b>	<b>215'000</b>	<b>413'248.05</b>	<b>241'895.65</b>
	<b>Nettoergebnis</b>				<b>250'000</b>		<b>171'352.40</b>
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>			<b>465'000</b>	<b>215'000</b>	<b>413'248.05</b>	<b>241'895.65</b>
	<b>Nettoergebnis</b>				<b>250'000</b>		<b>171'352.40</b>
<b>150</b>	<b>Feuerwehr</b>			<b>465'000</b>	<b>215'000</b>	<b>413'248.05</b>	<b>241'895.65</b>

Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	<b>Nettoergebnis</b>				<b>250'000</b>		<b>171'352.40</b>
<b>1501</b>	<b>Feuerwehr (Spezialfinanzierung)</b>			<b>465'000</b>	<b>215'000</b>	<b>413'248.05</b>	<b>241'895.65</b>
5060.04	Modulfahrzeug Feuerwehr			465'000		413'248.05	
6310.02	Investitionsbeiträge vom Kanton für Modulfahrzeug				215'000		241'895.65
<b>3</b>	<b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>	<b>10'000</b>					
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>10'000</b>				
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>10'000</b>					
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>10'000</b>				
<b>341</b>	<b>Sport</b>	<b>10'000</b>					
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>10'000</b>				
<b>3412</b>	<b>Freibad</b>	<b>10'000</b>					
5620.01	Freibad Eichholz - Neugestaltung Eingangsbereich	10'000					
<b>6</b>	<b>Verkehr</b>	<b>970'000</b>	<b>110'000</b>	<b>1'540'000</b>	<b>110'000</b>	<b>819'028.65</b>	<b>44'182.25</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>860'000</b>		<b>1'430'000</b>		<b>774'846.40</b>
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>970'000</b>	<b>110'000</b>	<b>1'540'000</b>	<b>110'000</b>	<b>819'028.65</b>	<b>44'182.25</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>860'000</b>		<b>1'430'000</b>		<b>774'846.40</b>
<b>613</b>	<b>Kantonsstrassen</b>	<b>135'000</b>		<b>230'000</b>		<b>300'779.45</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>135'000</b>		<b>230'000</b>		<b>300'779.45</b>
<b>6130</b>	<b>Kantonsstrassen</b>	<b>135'000</b>		<b>230'000</b>		<b>300'779.45</b>	
5010.01	Sanierung Hauptstrasse - Beleuchtung und Gestaltung	75'000		130'000		61'551.65	
5010.02	Kreuzplatz - Beleuchtung und Gestaltung			100'000		222'144.25	

Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5010.03	Hauptstrasse - Weihnachtsbeleuchtung	60'000					
5610.01	Sanierung Hauptstrasse und Kreuzplatz					2'975.10	
5610.08	Luterbachstrasse - Sanierung und Ausbau OZ De/Lu					14'108.45	
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>835'000</b>	<b>110'000</b>	<b>1'310'000</b>	<b>110'000</b>	<b>518'249.20</b>	<b>44'182.25</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>725'000</b>		<b>1'200'000</b>		<b>474'066.95</b>
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>835'000</b>	<b>110'000</b>	<b>1'235'000</b>	<b>110'000</b>	<b>518'249.20</b>	<b>44'182.25</b>
5010.19	Hausmattstrasse - Sanierung	20'000		120'000			
5010.28	Rosengasse - Strassenbau inkl. Beleuchtung					51'317.10	
5010.29	Meisenweg-Strassenbau					40'044.75	
5010.30	SBB-Radwegunterführung Fabrik-Luzernstrasse					6'000.00	
5010.31	Erschliessung Emmenhofareal - Beleuchtung	35'000		50'000			
5010.33	Brückenplatte Erikaweg					101'366.35	
5010.35	Kappellenstrasse - Sanierung	20'000		120'000			
5010.36	Kirchgasse Nord - Belagsanierung	100'000		390'000			
5010.38	Floraplatz - Neugestaltung			85'000			
5010.39	Pestalozziplatz - Neugestaltung	80'000					
5010.40	Schützenstrasse/Schwarzweg - Sanierung	80'000					
5010.41	Gemeindeverwaltung Vorplatz, Sanierung	240'000					
5010.90	Emmenhof Areal, Basis Erschliessung	230'000		410'000			
5010.95	Kirchgasse Süd - Belagssanierung			45'000		196'818.70	
5010.96	Gerlafingenstrasse - Sanierung					71'060.25	
5010.97	Mühlegasse-Durrachstrasse - Ausbau Verbindungsweg					32'460.25	
5010.98	Erschliessung Löhr Ost - Strassenbau und Beleuchtung	30'000		15'000		19'181.80	
6371.07	Erschliessungsbeiträge Löhr Ost		110'000		110'000		
6371.29	Erschliessungsbeiträge Meisenweg						44'182.25
<b>6153</b>	<b>Werkhof</b>			<b>75'000</b>			
5060.03	Ersatz Kommunalfahrzeug Ford Transit			75'000			

Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>7</b>	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>1'055'000</b>	<b>400'000</b>	<b>795'000</b>	<b>400'000</b>	<b>397'784.80</b>	<b>320'500.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>655'000</b>		<b>395'000</b>		<b>77'284.80</b>
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>555'000</b>	<b>400'000</b>	<b>255'000</b>	<b>400'000</b>		<b>320'500.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>155'000</b>	<b>145'000</b>		<b>320'500.00</b>	
<b>720</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>555'000</b>	<b>400'000</b>	<b>255'000</b>	<b>400'000</b>		<b>320'500.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>155'000</b>	<b>145'000</b>		<b>320'500.00</b>	
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung SF</b>	<b>555'000</b>	<b>400'000</b>	<b>255'000</b>	<b>400'000</b>		<b>320'500.00</b>
5032.06	Erschliessung Emmenhofareal - Kanalisation	55'000		55'000			
5032.08	Spinnigasse - Kanalsanierung Inliner			45'000			
5032.09	Kapellenstr./Helvetierstr. - Kanalsanierung Inliner			100'000			
5032.10	Hausmattstrasse - Kanalsanierung Inliner			55'000			
5032.11	Ruchacker - Bestandesaufnahmen Kanalisation	150'000					
5032.12	Hauptstrasse - Kanalisationen	180'000					
5032.13	Steinmattstrasse - Kanalsanierungen	170'000					
6370.99	Anschlussgebühren von privaten Haushalten		400'000		400'000		320'500.00
<b>74</b>	<b>Verbauungen</b>	<b>450'000</b>		<b>470'000</b>		<b>310'000.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>450'000</b>		<b>470'000</b>		<b>310'000.00</b>
<b>741</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>450'000</b>		<b>470'000</b>		<b>310'000.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>450'000</b>		<b>470'000</b>		<b>310'000.00</b>
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>450'000</b>		<b>470'000</b>		<b>310'000.00</b>	
5610.01	Hochwasserschutz und Revitalisierung Emme	310'000		310'000		310'000.00	
5610.02	Ufersanierung Grüttbach (Durrachstr. GB 782/783)			160'000			
5610.03	Ufersanierung Grüttbach (Bereich Rosenmatt)	140'000					

Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>50'000</b>		<b>70'000</b>		<b>87'784.80</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>50'000</b>		<b>70'000</b>		<b>87'784.80</b>
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>50'000</b>		<b>70'000</b>		<b>87'784.80</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>50'000</b>		<b>70'000</b>		<b>87'784.80</b>
<b>7900</b>	<b>Raumordnung allgemein</b>	<b>50'000</b>		<b>70'000</b>		<b>87'784.80</b>	
5090.98	Ortsplanungsrevision	50'000		70'000		87'784.80	
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>			<b>585'000</b>	<b>11'405'000</b>	<b>606'577.90</b>	<b>9'274'605.85</b>
	<b>Nettoergebnis</b>			<b>10'820'000</b>		<b>8'668'027.95</b>	
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>			<b>585'000</b>	<b>11'405'000</b>	<b>606'577.90</b>	<b>9'274'605.85</b>
	<b>Nettoergebnis</b>			<b>10'820'000</b>		<b>8'668'027.95</b>	
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>			<b>585'000</b>	<b>11'405'000</b>	<b>606'577.90</b>	<b>9'274'605.85</b>
	<b>Nettoergebnis</b>			<b>10'820'000</b>		<b>8'668'027.95</b>	
<b>9990</b>	<b>Abschluss</b>			<b>585'000</b>	<b>11'405'000</b>	<b>606'577.90</b>	<b>9'274'605.85</b>
5900.00	Passivierte Einnahmen					44'182.25	
5900.50	Passivierte Einnahmen SF Feuerwehr			215'000		241'895.65	
5920.01	Übertrag Einnahmeüberschuss Abwasser in LR			370'000		320'500.00	
6900.00	Aktivierte Ausgaben				10'940'000		8'861'357.80
6900.50	Aktivierte Ausgaben SF Feuerwehr				465'000		413'248.05



