

**Einwohnergemeinde
4552 Derendingen**

Jahresrechnung 2017



Rodung der Abfalldeponie Anfangs Schwarzweg beim Entenweiher

Gemeinderat

17. Mai 2018

Gemeindeversammlung

19. Juni 2018

Bericht und Antrag

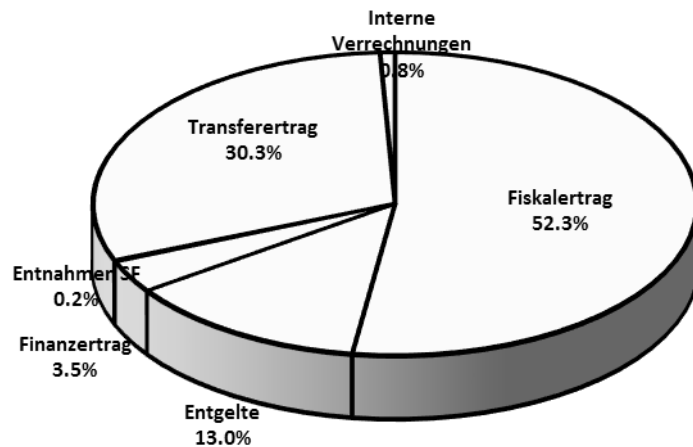
Bericht des Leiters Finanzen und Steuern

Überblick

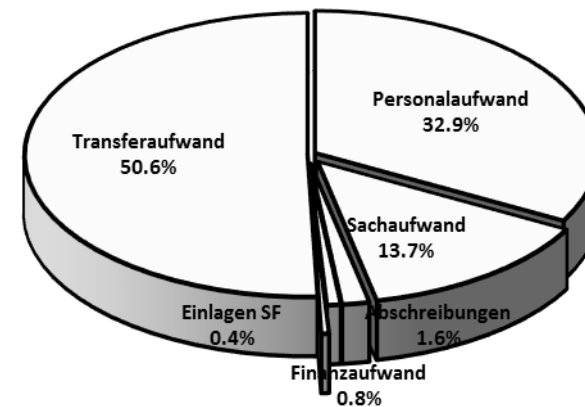
Die Jahresrechnung 2017 ist nun schon zum zweiten Mal nach den Vorschriften von HRM2 erstellt worden. Es hat inzwischen bereits schon einige Änderungen in der Gestaltung gegeben. Ich will nicht alle Änderungen aufzählen, aber doch zwei Bedeutende möchte ich gerne erwähnen. Bei der Bilanz müssen allfällige zusätzliche Abschreibungen beim Sachgebiet unter der Laufnummer 98 verbucht werden, so entfallen die kumulierten zusätzlichen Abschreibungen, was zukünftig besser nachvollziehbar ist. Auch bei der Deklaration der Nachtragskredite gibt es eine deutliche Vereinfachung, indem mit Beschluss des Gemeinderates, nur noch die Nachtragskredite in der Kompetenz der Gemeindeversammlung aufgeführt werden müssen. Auch ein paar wenige Anhänge, wo keine Bewegungen zu erzeugen sind, müssen nicht mehr in der Rechnung eingebunden werden.

Graphiken

ARTENGLIEDERUNG ERTRAG IN % ERFOLGSRECHNUNG



ARTENGLIEDERUNG AUFWAND IN % ERFOLGSRECHNUNG



Erläuterung zum abgeschlossenen Rechnungsjahr

Erfolgsrechnung

Es liegt eine vom Ergebnis viel bessere als budgetierte Jahresrechnung vor. Die Rechnung verzeichnet einen Ertragsüberschuss von Fr. 17,849.10, was zum budgetierten Aufwandüberschuss von Fr. 520,800 einer Besserstellung von Fr. 538,649 entspricht. Die an der Budgetgemeindeversammlung bewilligte Steuersenkung von 5 Punkten prophezeite den oben erwähnten Aufwandüberschuss.

Die Besserstellungen finden wir vor allem in 2 Funktionsbereichen:

1. **Allgemeine Verwaltung:** Im Unterhalt Hochbauten, sowie bei Mobilien und Software Lizenzgebühren fielen weniger Kosten an als angenommen, vor allem aber gab es bei den Abschreibungen altes Verwaltungsvermögen (VV) eine grosse Einsparung, da im letzten Jahr das alte VV mit zusätzlichen Abschreibungen auf 0 abgeschrieben werden konnte. Ein längerer Unfallausfall wurde ab dem 31. Tag mit 80 % Taggeldentschädigung vergütet.
2. **Bildung:** Da weniger sozialpädagogischer Unterricht benötigt wurde, gab es dort tiefere Lohn- und dadurch auch tiefere Sozialkosten. Der Anteil an den Zweckverband Oberstufenschulen war deutlich weniger als die Budgeteingabe. Auch konnten wir nicht unbedeutende Sonderschulkosten von 2 Kindern in Rechnung stellen, welche in einem Kinderheim in Derendingen wohnen, aber nicht Einwohner von Derendingen sind.

Aber auch eine grössere Schlechterstellung finden wir bei den **Finanzen und Steuern**: Einerseits erhielten wir höhere Quellen- und Grundstückgewinnsteuern und andererseits weisen wir viel tiefere Steuern der Juristischen Personen aus, welche über eine halbe Million Franken betrugen. Bei den juristischen Personen ist es immer schwierig eine Prognose zu stellen, da sich die Steuereinnahmen nach den Geschäftsabschlüssen richten. Trotzdem wurde in allen Bereichen mit den Finanzen vorbildlich und sorgsam umgegangen.

Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung schliesst mit Nettoinvestitionen von Fr. 8,934,483.90 deutlich tiefer ab als budgetiert (Fr. 13,117,980), was einer Besserstellung von Fr. 4,183,496.10 entspricht.

Bei der **Grossbaustelle Derendingen Mitte** wurde etwas mehr als die Hälfte der budgetierten Kosten verbaut.

Bei den **Gemeindestrassen** konnten nicht alle Projekte realisiert werden, was auch einen Drittel weniger Kosten beanspruchte. Hingegen konnten die budgetierten Erschliessungsbeiträge von zwei Strassen nicht in Rechnung gestellt werden, da die Bauarbeiten nicht sind.

Bilanz

Die **Aktiven** weisen ein hohes Finanzvermögen bei den flüssigen Mitteln aus, da für den Bau Derendingen Mitte im Oktober 2017 ein Festdarlehen von Fr. 10 Mio. abgeschlossen worden ist. Diese flüssigen Mittel werden sicher im Laufe des Rechnungsjahres 2018 für Derendingen Mitte eingesetzt werden müssen.

Die Sachanlagen Finanzvermögen vermindern sich um fast eine halbe Mio. Franken, da die Liegenschaften Friedhofstrasse 33 und Steinmattstrasse 15 infolge Vereinigung mit Derendingen Mitte und dem Pavillon Kidz, sowie die Schreinergrasse 6 in der Oeffentlichen Bauten (Oeba) Zone, vom Finanz- ins Verwaltungsvermögen umgeteilt werden mussten. Somit erhöhen sich die Sachanlagen Verwaltungsvermögen um diese Transfersumme und natürlich um die Investitionskosten Derendingen Mitte.

Bei den **Passiven** erhöhen sich die langfristigen Verbindlichkeiten um die Aufnahme eines Festdarlehens wie oben erwähnt von Fr. 8.5 auf 17.5 Mio. Vor Abschluss der Rechnung wurde die Hälfte des von der Gemeindeversammlung am 4.12.17 bewilligten Betrages für die Elsässli Bodensanierung von Fr. 490,000 in eine langfristige Rückstellung verbucht, da die Sanierungen sich über mehrere Jahre hinziehen werden. Diese Fr. 245,000 vermindern demzufolge den Ertragsüberschuss auf die ausgewiesenen Fr. 17,849.10. Dieser Ertragsüberschuss wird ins Eigenkapital verbucht.

Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget

Die grösseren Abweichungen zum Budget sind bei jedem Bereich in der detaillierten Erfolgsrechnung separat zusammengefasst, begründet und mit dem über- oder unterschrittenen Betrag aufgeführt.

Der Leiter Finanzen und Steuern



Peter Weibel

An die Gemeindeversammlung
der Gemeinde Derendingen
4552 Derendingen

Bestätigungsbericht der aussenstehenden Revisionsstelle zur Jahresrechnung 2017

Als Revisionsstelle der Gemeinde Derendingen, haben wir die per 31.12.2017 abgeschlossene Jahresrechnung 2017, 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 31.12.2017 abgeschlossene Rechnungsjahr 2017 den kantonalen und kommunalen Vorschriften.

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


Wir beantragen, die vorliegende Jahresrechnung 2017 mit einem Ertragsüberschuss vor Ergebnisverwendung von Fr. 17'849.10 zu genehmigen.

Egerkingen, 9. Mai 2018

ST Schürmann Treuhand AG



M. Schürmann
zugelassener Revisionsexperte
dipl. Wirtschaftsprüfer
Leitender Revisor



Hj. Schürmann
zugelassener Revisionsexperte
dipl. Wirtschaftsprüfer

Beschluss und Antrag

1 Nachtragskredite

1.1 Dringliche Nachtragskredite zur Kenntnisnahme

5726.3637.10 Beiträge an Asylanten 495'695.90

5726.3637.11 Beiträge an Flüchtlinge 492'569.15

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	Fr.	34'813'141.73
Gesamtertrag	Fr.	34'830'990.83

Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) vor Gewinnverwendung	Fr.	17'849.10
---	------------	------------------

vor Gewinnverwendung

zusätzliche Abschreibungen	Fr.	-
----------------------------	-----	---

Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) nach Gewinnverwendung	Fr.	17'849.10
--	------------	------------------

nach Gewinnverwendung

2.1.1 Ergebnisverwendung (nicht budgetiert)

Zusätzliche Abschreibungen	Fr.	-
----------------------------	-----	---

2.1.2 Ergebnisverwendung (nicht budgetiert)

Bildung Vorfinanzierungen	Fr.	-
---------------------------	-----	---

2.1.3 Ergebnisverwendung (nicht budgetiert)

Einlage/Entnahme in/aus finanzpolitische Reserve	Fr.	-
--	-----	---

2.1.4 Ergebnisverwendung (nicht budgetiert)

Einlage/Entnahme in/aus Bilanzüberschuss (Eigenkapital)	Fr.	-
---	-----	---

Investitionsrechnung

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	9'046'484.60
------------------------------	-----	--------------

Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	160'123.20
-------------------------------	-----	------------

Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	8'886'361.40
---	------------	---------------------

Bilanz

Bilanzsumme	Fr.	44'558'142.21
--------------------	------------	----------------------

2.2 Spezialfinanzierungen

Abwasserbeseitigung
Abfallbeseitigung

Ertragsüberschuss	Fr.	51'419.10
Aufwandüberschuss	Fr.	56'751.96

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

Abwasserbeseitigung
Abfallbeseitigung

Verpflichtung (+) / Vorschuss (-)	Fr.	3'822'312.99
Verpflichtung (+) / Vorschuss (-)	Fr.	23'074.50

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

3 Antrag

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung die vorliegende Jahresrechnung 2017 der EG Derendingen zu genehmigen.

4552 Derendingen, 19. Juni 2018

EINWOHNERGEMEINDE DERENDINGEN

Der Gemeindepräsident



Kuno Tschumi

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	17'849.10		17'849.10		-	
- Aufwandüberschuss	- 9001		-520'800		-520'800		-
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+3510, ohne 3510.10	102'871.81	375'050	51'452.71		51'419.10	375'050
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	-4510, ohne 4510.10	-56'751.96	-131'930			-56'751.96	-131'930
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 33, 364, 365, 366, 383, 387	535'783.80	379'480	535'783.80	379'480		
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, +3511, +3510.10	48'122.50	140'630			48'122.50	140'630
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, - 4511, -4510.10	-1'001.40	-1'000	-1'001.40	-1'000		-
+ Einlagen in das Eigenkapital	+ 389						-
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489						-
Selbstfinanzierung		646'873.85	241'430	604'084.21	-142'320	42'789.64	383'750
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-8'934'483.90	-13'117'980	-8'934'483.90	-13'117'980		
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)		-8'287'610.05	-12'876'550	-8'330'399.69	-13'260'300	42'789.64	383'750.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		7.24	1.84	6.76	-1.08	#DIV/0!	#DIV/0!

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

Erfolgsausweis		Jahresrechnung 2017	Budget 2017	Jahresrechnung 2016
EINWOHNERGEMEINDE GESAMT				
30	Personalaufwand	11'375'005.99	11'839'150	11'403'551.15
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'738'504.57	5'779'600	4'577'930.89
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	535'783.80	379'480	335'018.09
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	150'994.31	515'680	539'779.60
36	Transferaufwand	17'462'882.00	17'245'700	17'120'965.41
39	Interne Verrechnungen	277'589.15	319'340	327'568.50
Total Betrieblicher Aufwand		34'540'759.82	36'078'950	34'304'813.64
40	Fiskalertrag	18'205'470.25	18'662'400	20'402'171.10
41	Regalien und Konzessionen		-	
42	Entgelte	4'534'040.49	3'578'810	4'111'643.90
43	Verschiedene Erträge		-	
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	57'753.36	132'930	122'417.39
46	Transferertrag	10'549'974.68	11'992'270	12'180'855.66
49	Interne Verrechnungen	277'589.15	319'340	327'568.50
Total Betrieblicher Ertrag		33'624'827.93	34'685'750	37'144'656.55
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-915'931.89	-1'393'200	2'839'842.91
34	Finanzaufwand	272'381.91	344'000	349'853.31
44	Finanzertrag	1'206'162.90	1'216'400	1'475'111.15
Ergebnis aus Finanzierung		933'780.99	872'400	1'125'257.84
Operatives Ergebnis		17'849.10	-520'800	3'965'100.75
38	Ausserordentlicher Aufwand		-	2'614'000.75
48	Ausserordentlicher Ertrag		-	
Ausserordentliches Ergebnis			-	-2'614'000.75
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		17'849.10	-520'800	1'351'100.00

Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)

Erfolgsausweis		Jahresrechnung 2017	Budget 2017	Jahresrechnung 2016
Gemeinde Allgemeiner Haushalt				
30	Personalaufwand	11'364'414.24	11'825'520	11'391'465.60
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'065'122.32	4'977'100	4'015'516.49
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	535'783.80	379'480	279'827.04
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	51'452.71	-	3'671.25
36	Transferaufwand	17'023'796.40	16'803'110	16'662'425.71
39	Interne Verrechnungen	204'208.15	204'930	205'707.25
Total Betrieblicher Aufwand		33'244'777.62	34'190'140	32'558'613.34
40	Fiskalertrag	18'205'470.25	18'662'400	20'402'171.10
41	Regalien und Konzessionen		-	
42	Entgelte	3'381'515.05	2'201'810	2'717'941.74
43	Verschiedene Erträge		-	
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	1'001.40	1'000	19'491.75
46	Transferertrag	10'501'852.18	11'654'270	11'970'011.36
49	Interne Verrechnungen	239'006.85	277'460	288'840.30
Total Betrieblicher Ertrag		32'328'845.73	32'796'940	35'398'456.25
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-915'931.89	-1'393'200	2'839'842.91
34	Finanzaufwand	272'381.91	344'000	349'853.31
44	Finanzertrag	1'206'162.90	1'216'400	1'475'111.15
Ergebnis aus Finanzierung		933'780.99	872'400	1'125'257.84
Operatives Ergebnis		17'849.10	-520'800	3'965'100.75
38	Ausserordentlicher Aufwand		-	2'614'000.75
48	Ausserordentlicher Ertrag		-	
Ausserordentliches Ergebnis			-	-2'614'000.75
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		17'849.10	-520'800	1'351'100.00

Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)

Erfolgsausweis		Jahresrechnung 2017	Budget 2017	Jahresrechnung 2016
Abwasserbeseitigung				
30	Personalaufwand		200	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	264'466.25	308'000	168'285.25
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen			55'191.05
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	48'122.50	140'630	210'844.30
36	Transferaufwand	439'085.60	442'590	458'539.70
39	Interne Verrechnungen	25'429.75	63'410	65'893.25
Total Betrieblicher Aufwand		777'104.10	954'830	958'753.55
40	Fiskalertrag			
41	Regalien und Konzessionen			
42	Entgelte	741'858.30	950'000	979'381.60
43	Verschiedene Erträge			
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			55'191.05
46	Transferertrag	48'122.50	338'000	210'844.30
49	Interne Verrechnungen	38'542.40	41'880	38'600.65
Total Betrieblicher Ertrag		828'523.20	1'329'880	1'284'017.60
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		51'419.10	375'050	325'264.05
34	Finanzaufwand			
44	Finanzertrag			
Ergebnis aus Finanzierung				
Operatives Ergebnis		51'419.10	375'050	325'264.05
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis				
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		51'419.10	375'050	325'264.05

Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)

Erfolgsausweis		Jahresrechnung 2017	Budget 2017	Jahresrechnung 2016
Abfallbeseitigung				
30	Personalaufwand	10'591.75	13'430	12'085.55
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	408'916.00	494'500	394'129.15
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen			
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36	Transferaufwand			
39	Interne Verrechnungen	47'951.25	51'000	55'968.00
Total Betrieblicher Aufwand		467'459.00	558'930	462'182.70
40	Fiskalertrag			
41	Regalien und Konzessionen			
42	Entgelte	410'667.14	427'000	414'320.56
43	Verschiedene Erträge			
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46	Transferertrag			
49	Interne Verrechnungen	39.90		127.55
Total Betrieblicher Ertrag		410'707.04	427'000	414'448.11
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-56'751.96	-131'930	-47'734.59
34	Finanzaufwand			
44	Finanzertrag			
Ergebnis aus Finanzierung				
Operatives Ergebnis		-56'751.96	-131'930	-47'734.59
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis				
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		-56'751.96	-131'930	-47'734.59

Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)

Umgliederung Finanz- und Verwaltungsvermögen per 01.01.2017

[illegible]

Erfolgsrechnung

Aufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Jahresrechnung 2017		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	3'209'540.70	426'204.70 2'783'336.00	3'522'790	455'750 3'067'040	3'119'888.62	422'655.64 2'697'232.98
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoergebnis	906'378.00	744'522.15 161'855.85	903'860	708'600 195'260	943'306.95	773'018.20 170'288.75
2	Bildung Nettoergebnis	11'901'615.01	2'127'857.55 9'773'757.46	12'264'190	1'998'060 10'266'130	13'589'919.48	2'225'008.05 11'364'911.43
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoergebnis	380'479.50	14'710.00 365'769.50	410'970	17'800 393'170	269'444.95	19'346.00 250'098.95
4	Gesundheit Nettoergebnis	690'851.89	690'851.89	732'620	732'620	687'291.75	687'291.75
5	Soziale Sicherheit Nettoergebnis	12'961'279.51	7'523'189.13 5'438'090.38	12'983'350	7'619'410 5'363'940	12'990'788.39	7'747'168.71 5'243'619.68
6	Verkehr Nettoergebnis	1'720'669.25	155'829.40 1'564'839.85	1'743'290	160'100 1'583'190	2'482'323.25	149'965.50 2'332'357.75
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	1'794'500.15	1'319'948.60 474'551.55	2'281'810	1'902'910 378'900	1'926'745.40	1'762'355.30 164'390.10
8	Volkswirtschaft Nettoergebnis	157'092.90	117'951.90 39'141.00	155'490	118'000 37'490	161'455.60	113'336.75 48'118.85
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	1'090'734.82 21'310'042.58	22'400'777.40	1'424'580 21'496'940	22'921'520	1'097'603.31 22'958'310.24	25'406'913.55
Total Aufwand / Ertrag		34'813'141.73	34'830'990.83	36'422'950.00	35'902'150.00	37'268'767.70	38'619'767.70
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		17'849.10		520'800		1'351'000.00	
Total		34'830'990.83	34'830'990.83	36'422'950	36'422'950	38'619'767.70	38'619'767.70

Investitionsrechnung

Aufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Jahresrechnung 2017		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	6'330'087.75	6'330'087.75	10'320'000	10'320'000	1'981'737.35	1'981'737.35
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoergebnis						
2	Bildung Nettoergebnis	1'291'965.05	1'291'965.05	1'405'000	1'405'000	321'455.05	321'455.05
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoergebnis	32'303.00	32'303.00			183'293.10	183'293.10
5	Soziale Sicherheit Nettoergebnis					1.00	1.00
6	Verkehr Nettoergebnis	1'095'181.25	75'653.00 1'019'528.25	1'537'980	570'000 967'980	995'524.90	477'110.05 518'414.85
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	329'250.55	52'167.20 277'083.35	465'000	378'000 87'000	55'191.05 155'653.25	210'844.30
9	Finanzen und Steuern (Einnahmeüberschuss Abwasser) Nettoergebnis	48'122.50 8'886'361.40		338'000		210'844.30	210'844.3
Total Ausgaben / Einnahmen		9'094'607.10	160'123.20	14'065'980	948'000	3'748'045.75	687'955.35
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			8'934'483.90		13'117'980		3'060'090.40
Total		9'094'607.10	9'094'607.10	14'065'980	14'065'980	3'748'045.75	3'748'045.75

Bilanz

Aktiven		01.01.2017	Zunahme	Abnahme	31.12.2017
Finanzvermögen					
FINANZVERMÖGEN		1'215'283.26	66'834'244.80	63'124'394.62	4'925'133.44
100	Flüssige Mittel u. kurzfrist. Geldanlagen	10'551'613.20	48'367'901.92	49'287'793.31	9'631'721.81
101	Forderungen				
102	Kurzfristige Finanzanlagen	4'288'512.30	4'388'059.86	4'588'512.30	4'088'059.86
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen				
106	Vorräte und angefangene Arbeiten				
107	Finanzanlagen	10'100.00			10'100.00
108	Sachanlagen FV	7'213'871.00		430'146.00	6'783'725.00
109	Forderungen ggü SF und Fonds im FK	14'014.00	1.40	1'000.00	13'015.40
Total Finanzvermögen		23'293'393.76	119'590'207.98	117'430'846.23	25'451'755.51
Verwaltungsvermögen					
140	Sachanlagen VV	5'191'704.05	14'398'820.10	6'183'166.45	13'407'357.70
142	Immaterielle Anlagen	5'359.00	128'976.75	27'895.75	106'440.00
144	Darlehen				
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	5'000'001.00			5'000'001.00
146	Investitionsbeiträge	218'757.00	387'686.35	13'855.35	592'588.00
Total Verwaltungsvermögen		10'415'821.05	14'915'483.20	6'224'917.55	19'106'386.70
Total Aktiven		33'709'214.81	134'505'691.18	123'655'763.78	44'558'142.21

Bilanz

Passiven		01.01.2017	Zunahme	Abnahme	31.12.2017
Kurzfristiges Fremdkapital					
200	Laufende Verbindlichkeiten	3'777'041.97	43'936'467.80	41'929'732.20	5'783'777.57
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		4'500'000.00	4'500'000.00	
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	745'873.70	369'254.50	745'873.70	369'254.50
205	Kurzfristige Rückstellungen				
Total Kurzfristiges Fremdkapital		4'522'915.67	48'805'722.30	47'175'605.90	6'153'032.07
Langfristiges Fremdkapital					
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	8'500'000.00	10'000'000.00	1'000'000.00	17'500'000.00
208	Langfristige Rückstellungen		245'000.00		245'000.00
209	Verbindlichk.ggü.SF u.Fonds im FK	24'986.25			24'986.25
Total Langfristiges Fremdkapital		8'524'986.25	10'245'000.00	1'000'000.00	17'769'986.25
Total Fremdkapital		13'047'901.92	59'050'722.30	48'175'605.90	23'923'018.32
Eigenkapital					
290	Verpfl.(+),Vorschüsse(-)ggü.Spezialfin.	10'800'222.29	150'994.31	56'751.96	10'894'464.64
291	Fonds				
293	Vorfinanzierungen				
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	4'509'990.60		138'280.45	4'371'710.15
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	5'351'100.00	1'368'949.10	1'351'100.00	5'368'949.10
Total Eigenkapital		20'661'312.89	1'519'943.41	1'546'132.41	20'635'123.89
Total Passiven		33'709'214.81	60'570'665.71	49'721'738.31	44'558'142.21

Anhang

Finanzkennzahlen

A15		ab 2016 HRM2	HRM1				Richtwerte	
Gewichteter	2017	2016	2015	2014	2013	Mittelwert		
Selbstfinanzierungsgrad	2017	2016	2015	2014	2013	Mittelwert		
	7.24%	154.16%	178.05%	974.00%	-1024.99%	57.69%	> 100%	mittel-/langfristig anzustreben
(Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)	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.						80% - 100%	verantwortbare Neuverschuldung
	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.						50% - 80%	problematische Neuverschuldung
							< 50%	grosse Neuverschuldung
Zinsbelastungsanteil	2017	2016	2015	2014	2013	Mittelwert		
	0.20%	0.15%	0.52%	0.66%	0.72%	0.45%	0 % - 4 %	gut
(Nettozinsen in Prozent des Laufenden Ertrags)	Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist.						4 % - 9 %	genügend
	Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.						9 % und mehr	schlecht
Nettoschuld I pro Einwohner	2017	2016	2015	2014	2013	Mittelwert		
	-235	-1'579	-656	-427	232	-533	< 0	Nettovermögen
(Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen)	Klassische Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Einbezug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen .						0 - 1'000	geringe Verschuldung
							1'001 - 2'500	mittlere Verschuldung
							2'501 - 5'000	hohe Verschuldung
Kapitaldienstanteil	2017	2016	2015	2014	2013	Mittelwert		
	1.75%	1.02%	1.43%	1.93%	7.53%	2.73%	0 % - 5 %	geringe Belastung
(Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.						5 % - 15 %	tragbare Belastung
							> 15 %	hohe Belastung
Bruttoschulden pro Kopf	2017	2016	2015	2014	2013	Mittelwert		
	3'580	1'892	2'137	2'467	2'979	2'611	keine	
(Bruttoschulden pro Einwohner)	Diese Grösse ist für viele weiterführende Überlegungen von Bedeutung, insbesondere für die Finanzstatistik.							