

Einwohnergemeinde Derendingen 4552 Derendingen

Budget 2021



Kreuzplatz Derendingen

Gemeinderat	22. Oktober 2020
Gemeindeversammlung	1. Dezember 2020

Bericht und Antrag

Bericht Leiter Finanzen und Steuern

Überblick

Das Budget 2021 weist einen grösseren Aufwandüberschuss aus als das vorangehende. Dafür sind mehrere Faktoren primär verantwortlich. Auf der Aufwandseite sind es insbesondere die mit der Inbetriebnahme des Zentrumsbaus Derendingen Mitte entstehenden Mehraufwendungen bei den Abschreibungen und Betriebskosten. Zudem führt die von der Gemeindeversammlung beschlossene Neuorganisation der Behörden- und Verwaltungsstrukturen zu einer Erhöhung der Entschädigungen und Gehälter. Auf der Ertragsseite sind geringere Steuereinnahmen zu erwarten, bei den natürlichen Personen infolge der Covid-19-Pandemie und bei den juristischen Personen zusätzlich durch die Unternehmenssteuerreform (STAF). Diese können durch höhere Finanzausgleichszahlungen nur teilweise wettgemacht werden. Positiv auf die Ertragsituation wirkt sich die ab 2021 linear über 5 Jahre aufzulösende Neubewertungsreserve aufgrund der Einführung von HRM2 aus.

Das Investitionsvolumen weist eine deutliche Reduktion auf und beinhaltet die letzte Tranche des Projektes Derendingen Mitte.

Mit Ausnahme der nicht genau absehbaren Auswirkungen der Covid-19-Pandemie ist die finanzielle Entwicklung im Einklang mit dem Finanzplan. Dank dem verfügbaren Eigenkapital von rund CHF 5,4 Mio ist der Finanzhaushalt der Einwohnergemeinde Derendingen weiterhin gesund.

Erläuterung zum Budget

Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung weist einen Aufwandüberschuss von CHF 1'307'150 aus, für 2020 ist ein Aufwandüberschuss von CHF 977'350 budgetiert. Dies entspricht einer Erhöhung von CHF 329'800 bzw. rund 34 %. Der Gesamtaufwand von CHF 41'113'095 ist um CHF 633'855 bzw. 1.6 % höher als im Vorjahr. Der Ertrag ist dank der Auflösung der Neubewertungsreserve HRM2 von CHF 490'000 gesamthaft gar um CHF 304'055 bzw. 0.8 % höher als im Vorjahr.

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 215'000 höher aus als im Vorjahr. Dies insbesondere aufgrund der Neuorganisation der Behörden- und Verwaltungsstrukturen.

Sachaufwand: Die Aufwendungen für Material, Waren, Unterhalt sowie Dienstleistungen und Honorare werden um rund CHF 196'000 tiefer veranschlagt als im 2020. Dabei schlägt insbesondere der deutlich reduzierte bauliche und betriebliche Unterhalt zu Buche.

Abschreibungen: Die planmässigen Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen nehmen insbesondere infolge der Inbetriebnahme von Derendingen Mitte um rund CHF 436'000 auf rund CHF 1'369'000 zu.

Transferaufwand und -ertrag: Die Entschädigungen von und an andere Gemeinwesen und Dritte nehmen unter dem Strich um rund CHF 524'000 ab und verbessern das Ergebnis. Dies dank der um rund CHF 705'200 höheren Beiträge aus dem kantonalen Finanz- und Lastenausgleich. Darin enthalten ist ein arbeitsmarktlischer und Härtefallausgleich von rund CHF 307'000 aufgrund der Unternehmenssteuerreform STAF.

Fiskalertrag: Der Fiskalertrag ist gesamthaft um CHF 1'030'000 tiefer budgetiert als im Vorjahr. Bei den natürlichen Personen ist Corona-bedingt von einem Steuerrückrang von CHF 180'000 auszugehen. Jener der juristischen Personen wird um CHF 850'000 tiefer veranschlagt als im Vorjahr. Nebst der Unternehmenssteuerreform STAF wird sich auch die Covid-19-Pandemie auf die Unternehmensgewinne niederschlagen.

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 Jahresergebnis um jeweils CHF 490'000.

Die Spezialfinanzierung **Feuerwehr** budgetiert mit einen Aufwandüberschuss von CHF 35'050, wodurch sich das Kapital der Spezialfinanzierung auf rund CHF 285'000 reduziert.

Die Spezialfinanzierung **Abwasserbeseitigung** budgetiert mit einem Aufwandüberschuss von CHF 410'055, wodurch sich das Kapital der Spezialfinanzierung auf rund CHF 4'457'000 reduziert. Der hohe Aufwandüberschuss ist auf die Senkung der Abwassergebühren zurückzuführen.

Die Spezialfinanzierung **Abfallbeseitigung** budgetiert mit einem Aufwandüberschuss von CHF 7'240, wodurch sich das Kapital der Spezialfinanzierung auf rund CHF 40'000 reduziert.

Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung schliesst mit Ausgaben von CHF 4'950'000 und Einnahmen von CHF 725'000, also mit Nettoinvestitionen von CHF 4'225'000. Für 2020 sind Nettoinvestitionen von CHF 10'820'000 budgetiert, wesentlich geprägt durch Derendingen Mitte mit einem Anteil von CHF 8'000'000. Im 2021 ist die letzte Tranche von Derendingen Mitte von CHF 2'000'000 enthalten. Für die Beleuchtung und Gestaltung der Hauptstrasse und des Kreuzplatzes sind CHF 230'000 veranschlagt. Im Bereich der Gemeindestrassen sind netto CHF 1'125'000 vorgesehen, davon CHF 410'000 für die Basiserschliessung des Emmenhof-Areals und CHF 390'000 für die Belagsanierung der Kirchgasse Nord. Bei den Gewässerverbauungen sind im Budget ein weiterer Teilbetrag von CHF 310'000 für den Hochwasserschutz und die Revitalisierung der Emme sowie CHF 160'000 für die Ufersanierung des Grützbachs eingestellt.

Kennzahlen

Die Kennzahlen widerspiegeln die finanzielle Entwicklung der Einwohnergemeinde Derendingen. Dazu gehört unter anderem der Selbstfinanzierungsgrad. Der tiefe Selbstfinanzierungsgrad von lediglich 18,48 % belegt die grosse Neuverschuldung, insbesondere durch das Projekt Derendingen Mitte. Entsprechend wird sich auch die Nettoverschuldung pro Einwohner von CHF 2'683 per 31.12.2019 noch weiter erhöhen. Bei einer Verschuldung ab CHF 2'500 bis CHF 5'000 spricht man von einer hohen Verschuldung.

Entwicklung

Die Prognosen im Finanzplan zeigen in den nächsten Jahren die mit Derendingen Mitte vorausgesagten, negativen Rechnungsabschlüsse auf. Eine Unsicherheit besteht in den noch nicht genau absehbaren Auswirkungen der Covid-19-Pandemie auf die Entwicklung des Steuerertrages, welcher aufgrund der regen Bautätigkeit und der Bevölkerungszunahme ansonsten ansteigen wird. Alles in allem ist der Finanzhaushalt der Einwohnergemeinde Derendingen weiterhin gesund.

Leiter Finanzen und Steuern



Bruno Eberhard

Beschluss und Antrag

Der Gemeinderat beantragt, das Budget wie folgt zu beschliessen:

1)	Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	41'113'095	
		Gesamtertrag	Fr.	39'805'945	
		Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-1'307'150	
2)	Investitionsrechnung	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	4'950'000	
		Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	725'000	
		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-4'225'000	
3)	Spezialfinanzierungen	Feuerwehr	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-35'050
		Abwasserbeseitigung	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-410'055
		Abfallbeseitigung	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-7'240

4) Die Teuerungszulage ist für das haupt- und nebenamtliche Personal im Jahr 2020 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 2020
Gemeinderat Derendingen

Gemeindepräsident
Kuno Tschumi

Gemeindeschreiber
Beatrice Müller

Übersicht

Übersicht Budget

Ergebnisse	Budget 2021	Budget 2020	Jahresrechnung 2019
ERFOLGSRECHNUNG			
Betrieblicher Aufwand	40'872'845	40'239'490	34'880'024.76
Betrieblicher Ertrag	38'647'585	38'786'970	34'576'245.24
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-2'225'260	-1'452'520	-303'779.52
Finanzaufwand	240'250	239'750	237'356.77
Finanzertrag	668'360	714'920	943'782.28
Ergebnis aus Finanzierung	428'110	475'170	706'425.51
Ausserordentlicher Aufwand			
Ausserordentlicher Ertrag	490'000		
Ausserordentliches Ergebnis	490'000		
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-1'307'150	-977'350	402'645.99
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			
INVESTITIONSRECHNUNG			
Investitionsausgaben	4'950'000	11'435'000	11'971'980.55
Investitionseinnahmen	725'000	615'000	355'033.10
Übertrag Einnahmenüberschuss in Erfolgsrechnung	-		158'990.85
Nettoinvestitionen	-4'225'000	-10'820'000	-11'457'956.60
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)			

Übersicht Budget

Finanzierung	Konten- definition	Gemeinde Total		Allgemeiner Haushalt		Spezialfinanzierungen Total	
		Budget 2021	Jahresrechnung 2019	Budget 2021	Jahresrechnung 2019	Budget 2021	Jahresrechnung 2019
+ Ertragsüberschuss	+ 9000	-	402'645.99		402'645.99		
- Aufwandüberschuss	- 9001	1'307'150		1'307'150			
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+3510, ohne 3510.10		211'513.43				211'513.43
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	-4510, ohne 4510.10	452'345				452'345	
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 33x, 364, 365, 366, 383, 387	1'368'950	210'971.62	1'292'260	156'056.62	76'690	54'915.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, +3511, +3510.10	140'625	158'990.85	140'625			158'990.85
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, - 4511, -4510.10	1'000		1'000			
+ Einlagen in das Eigenkapital	+ 389						
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	490'000		490'000			
Selbstfinanzierung		-740'920.00	984'121.89	-365'265	558'702.61	-375'655	425'419.28
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		4'225'000	11'616'947.50	4'120'000	11'616'947.50	105'000	100'665.85
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)		-4'965'920	-10'632'825.61	-4'485'265	-11'058'244.89	-480'655	526'085.13
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		-17.54	8.47	-8.87	4.81	-357.77	-422.61

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 2021	Jahresrechnung 2019	Budget 2021	Jahresrechnung 2019	Budget 2021	Jahresrechnung 2019
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)		15'351.25		140'406.40		55'755.78
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	35'050		410'055		7'240	
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	71'590	54'915.00	5'100			
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen				158'990.85		
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen						
+ Einlagen in das Eigenkapital						
- Entnahmen aus dem Eigenkapital						
Selbstfinanzierung	36'540	70'266.25	-404'955	299'397.25	-7'240	55'755.78
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	250'000	58'325.00	-145'000	145'000.00		
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-213'460	11'941.25	-549'955	154'397.25	-7'240	55'755.78
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	14.62	120.47	-311.42	206.48	-	-

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 2021	Budget 2020	Jahresrechnung 2019
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	13'283'775	13'068'860	11'417'908.70
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'297'200	6'492'880	5'767'645.11
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'368'950	932'510	210'971.62
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	140'625		370'504.28
36	Transferaufwand	19'482'105	19'382'650	16'876'110.05
39	Interne Verrechnungen	300'190	362'590	236'885.00
	Total Betrieblicher Aufwand	40'872'845	40'239'490	34'880'024.76
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	18'939'000	19'969'000	20'131'571.80
42	Entgelte	5'186'370	5'130'750	4'360'845.38
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	453'345	183'550	
46	Transferertrag	13'764'180	13'141'080	9'845'560.16
49	Interne Verrechnungen	304'690	362'590	238'267.90
	Total Betrieblicher Ertrag	38'647'585	38'786'970	34'576'245.24
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-2'225'260	-1'452'520	-303'779.52
34	Finanzaufwand	240'250	239'750	237'356.77
44	Finanzertrag	668'360	714'920	943'782.28
	Ergebnis aus Finanzierung	428'110	475'170	706'425.51
	Operatives Ergebnis	-1'797'150	-977'350	402'645.99
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag	490'000		
	Ausserordentliches Ergebnis	490'000		-
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-1'307'150	-977'350	-402'646

Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)

Erfolgsrechnung

Gemeinde allgemeiner Haushalt		Budget 2021	Budget 2020	Jahresrechnung 2019
ERFOLGSRECHNUNG ALLGEMEINER HAUSHALT				
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	12'992'415	12'773'080	11'212'559.85
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'354'800	5'549'180	5'081'966.16
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'292'260	857'310	156'056.62
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36	Transferaufwand	18'978'805	18'887'750	16'394'234.25
39	Interne Verrechnungen	169'910	230'310	158'995.05
Total Betrieblicher Aufwand		38'788'190	38'297'630	33'003'811.93
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	18'939'000	19'969'000	20'131'571.80
42	Entgelte	3'724'470	3'766'650	2'678'679.05
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	1'000	1'200	
46	Transferertrag	13'596'180	12'748'080	9'653'954.01
49	Interne Verrechnungen	302'280	360'180	235'827.55
Total Betrieblicher Ertrag		36'562'930	36'845'110	32'700'032.41
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-2'225'260	-1'452'520	-303'779.52
Ergebnis aus Finanzierung				
34	Finanzaufwand	240'250	239'750	237'356.77
44	Finanzertrag	668'360	714'920	943'782.28
Ergebnis aus Finanzierung		428'110	475'170	706'425.51
Operatives Ergebnis		-1'797'150	-977'350	402'645.99
Ausserordentliches Ergebnis				
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag	490'000		
Ausserordentliches Ergebnis		490'000		
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		-1'307'150	-977'350	-402'646

Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)

Erfolgsrechnung

Feuerwehr		Budget 2021	Budget 2020	Jahresrechnung 2019
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	220'020	225'370	194'948.95
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	125'900	133'200	167'967.90
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	71'590	75'200	54'915.00
36	Transferaufwand	5'300	5'300	4'009.25
39	Interne Verrechnungen	11'270	11'270	10'761.65
	Total Betrieblicher Aufwand	434'080	450'340	432'602.75
	Betrieblicher Ertrag			
42	Entgelte	375'900	327'990	415'186.15
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		49'610	
46	Transferertrag	23'000	23'000	32'615.30
49	Interne Verrechnungen	130	130	152.55
	Total Betrieblicher Ertrag	399'030	400'730	447'954.00
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-35'050	-49'610	15'351.25
34	Finanzaufwand			
44	Finanzertrag			
	Ergebnis aus Finanzierung			
	Operatives Ergebnis	-35'050	-49'610	15'351.25
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-35'050	-49'610	15'351.25

Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)

Erfolgsrechnung

Abwasserbeseitigung		Budget 2021	Budget 2020	Jahresrechnung 2019
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	56'110	55'210	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	341'500	340'000	102'246.30
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	5'100	-	-2.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	140'625		
36	Transferaufwand	498'000	489'600	477'866.55
39	Interne Verrechnungen	66'000	66'000	20'362.00
	Total Betrieblicher Aufwand	1'107'335	950'810	600'472.85
	Betrieblicher Ertrag			
42	Entgelte	550'000	450'000	738'597.65
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46	Transferertrag	145'000	370'000	158'990.85
49	Interne Verrechnungen	2'280	2'280	2'283.60
	Total Betrieblicher Ertrag	697'280	822'280	899'872.10
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-410'055	-128'530	299'399.25
34	Finanzaufwand			
44	Finanzertrag			
	Ergebnis aus Finanzierung			
	Operatives Ergebnis	-410'055	-128'530	299'399.25
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-410'055	-128'530	299'399.25

Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)

Erfolgsrechnung

Abfallbeseitigung		Budget 2021	Budget 2020	Jahresrechnung 2019
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	15'230	15'200	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	475'000	470'500	102'246.30
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen			-2.00
35	Einlagen in fonds und Spezialfinanzierungen (Werterhalt)			477'866.55
39	Interne Verrechnungen	53'010	55'010	20'362.00
	Total Betrieblicher Aufwand	543'240	540'710	600'472.85
	Betrieblicher Ertrag			
42	Entgelte	536'000	536'500	738'597.65
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46	Transferertrag			158'990.85
49	Interne Verrechnungen			2'283.60
	Total Betrieblicher Ertrag	536'000	536'500	899'872.10
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-7'240	-4'210	299'399.25
34	Finanzaufwand			
44	Finanzertrag			
	Ergebnis aus Finanzierung	-	-	-
	Operatives Ergebnis	-7'240	-4'210	299'399.25
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-7'240	-4'210	299'399.25

Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)

Erfolgsrechnung

Aufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	5'182'820	608'570	4'698'820	619'820	3'696'308.64	492'449.95
	Nettoergebnis		4'574'250		4'079'000		3'203'858.69
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	553'300	440'580	576'260	460'740	533'618.30	455'964.00
	Nettoergebnis		112'720		115'520		77'654.30
2	Bildung	12'689'735	1'943'850	12'443'180	2'001'600	11'956'952.82	2'122'732.15
	Nettoergebnis		10'745'885		10'441'580		9'834'220.67
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	536'735	15'300	489'030	13'300	379'172.80	12'940.00
	Nettoergebnis		521'435		475'730		366'232.80
4	Gesundheit	1'363'960		1'301'940		883'199.60	
	Nettoergebnis		1'363'960		1'301'940		883'199.60
5	Soziale Sicherheit	15'858'950	11'175'430	15'842'160	11'026'130	12'723'116.33	6'879'347.76
	Nettoergebnis		4'683'520		4'816'030		5'843'768.57
6	Verkehr	2'073'770	203'000	2'055'250	202'000	1'947'269.42	175'154.10
	Nettoergebnis		1'870'770		1'853'250		1'772'115.32
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'035'585	1'718'975	2'170'780	1'560'620	1'857'755.55	1'490'396.58
	Nettoergebnis		316'610		610'160		367'358.97
8	Volkswirtschaft	196'510	147'000	178'030	122'000	168'135.05	140'763.50
	Nettoergebnis		49'510		56'030		27'371.55
9	Finanzen und Steuern	621'730	23'553'240	723'790	23'495'680	971'853.02	23'750'279.48
	Nettoergebnis	22'931'510		22'771'890		22'778'426.46	
Total Aufwand / Ertrag		41'113'095	39'805'945	40'479'240	39'501'890	35'117'381.53	35'520'027.52
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			1'307'150		977'350	402'645.99	
Total		41'113'095	41'113'095	40'479'240	40'479'240	35'520'027.52	35'520'027.52

Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	41'113'095	41'113'095	40'479'240	40'479'240	35'520'027.52	35'520'027.52
3	Aufwand	41'113'095		40'479'240		35'117'381.53	
30	Personalaufwand	13'283'775		13'068'860		11'417'908.70	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'297'200		6'492'880		5'767'645.11	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'368'950		932'510		210'971.62	
34	Finanzaufwand	240'250		239'750		237'356.77	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	140'625				370'504.28	
36	Transferaufwand	19'482'105		19'382'650		16'876'110.05	
39	Interne Verrechnungen	300'190		362'590		236'885.00	
4	Ertrag		39'805'945		39'501'890		35'520'027.52
40	Fiskalertrag		18'939'000		19'969'000		20'131'571.80
42	Entgelte		5'186'370		5'130'750		4'360'845.38
44	Finanzertrag		668'360		714'920		943'782.28
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		453'345		183'550		
46	Transferertrag		13'764'180		13'141'080		9'845'560.16
48	Ausserordentlicher Ertrag		490'000				
49	Interne Verrechnungen		304'690		362'590		238'267.90
9	Abschlusskonten		1'307'150		977'350		402'645.99
90	Abschluss Erfolgsrechnung		1'307'150		977'350		402'645.99

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG GESAMT	4'950'000	4'950'000	12'020'000	12'050'000	12'486'004.45	12'486'004.45
0	Allgemeine Verwaltung	2'150'000		8'820'000		10'467'516.05	
	Nettoergebnis		2'150'000		8'820'000		10'467'516.05
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	465'000	215'000	465'000	215'000	100'223.15	41'898.15
	Nettoergebnis		250'000		250'000		58'325.00
6	Verkehr	1'540'000	110'000	1'740'000		934'925.30	171'327.35
	Nettoergebnis		1'430'000		1'740'000		763'597.95
7	Umweltschutz und Raumordnung	795'000	400'000	410'000	400'000	469'316.05	300'798.40
	Nettoergebnis		395'000		10'000		168'517.65
9	Finanzen und Steuern	725'000	4'950'000	615'000	11'435'000	514'023.90	11'971'980.55
	Nettoergebnis	4'225'000		10'820'000		11'457'956.65	

Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	4'950'000	4'950'000	12'020'000	12'020'000	12'486'004.45	12'486'004.45
	Nettoergebnis		725'000				
0	Allgemeine Verwaltung	2'150'000		8'820'000		10'467'516.05	
	Nettoergebnis		2'150'000		8'820'000		10'467'516.05
02	Allgemeine Dienste	2'150'000		8'820'000		10'467'516.05	
	Nettoergebnis		2'150'000		8'820'000		10'467'516.05
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige	2'150'000		8'820'000		10'467'516.05	
	Nettoergebnis		2'150'000		8'820'000		10'467'516.05
290	Verwaltungsliegenschaften, übrige					54'601.40	
5040.02	Abbruch Ramelhaus, Schreinerergasse 6					54'601.40	
291	Stadthaus/Gemeindehaus	50'000		150'000			
5040.01	Gemeindehaus, Sanierung und Ausbau	50'000		150'000			
0292	Mehrzweckgebäude	2'100'000		8'670'000		10'412'914.65	
5040.02	Derendingen Mitte	2'000'000		8'000'000		10'408'142.00	
5040.03	Versetzung Trafostation Mitteldorf			250'000		4'772.65	
5040.04	Schliessanlage Schulhäuser und Turnhalle			130'000			
5040.10	Um- und Ausbau Feuerwehr und Werkhof	50'000		50'000			
5040.11	Entsorgungsplatz Werkhof	50'000		240'000			
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	465'000	215'000	465'000	215'000	100'223.15	41'898.15
	Nettoergebnis		250'000		250'000		58'325.00
15	Feuerwehr	465'000	215'000	465'000	215'000	100'223.15	41'898.15
	Nettoergebnis		250'000		250'000		58'325.00

Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
150	Feuerwehr	465'000	215'000	465'000	215'000	100'223.15	41'898.15
	Nettoergebnis		250'000		250'000		58'325.00
1501	Feuerwehr (Spezialfinanzierung)	465'000	215'000	465'000	215'000	100'223.15	41'898.15
5060.03	Mannschaftstransporter					42'926.75	
5060.04	Modulfahrzeug Feuerwehr	465'000		465'000			
5065.01	Entrauchungsanlage					57'296.40	
6310.01	Investitionsbeiträge vom Kanton Mannschaftstransporter						41'898.15
6310.02	Investitionsbeiträge vom Kanton für Modulfahrzeug		215'000		215'000		
6	Verkehr	1'540'000	110'000	1'740'000		934'925.30	171'327.35
	Nettoergebnis		1'430'000		1'740'000		763'597.95
61	Strassenverkehr	1'540'000	110'000	1'740'000		934'925.30	171'327.35
	Nettoergebnis		1'430'000		1'740'000		763'597.95
613	Kantonsstrassen	230'000		360'000		3'329.15	
	Nettoergebnis		230'000		360'000		3'329.15
6130	Kantonsstrassen	230'000		360'000		3'329.15	
5010.01	Sanierung Hauptstrasse - Beleuchtung und Gestaltung	130'000		100'000			
5010.02	Kreuzplatz - Beleuchtung und Gestaltung	100'000		260'000			
5610.03	Kreuzplatz Knotenumgestaltung Planung					3'329.15	
615	Gemeindestrassen	1'310'000	110'000	1'380'000		931'596.15	171'327.35
	Nettoergebnis		1'200'000		1'380'000		760'268.80
6150	Gemeindestrassen	1'235'000	110'000	1'380'000		931'596.15	171'327.35
5010.01	Schulwegsicherheit Schulareal Steinmatt					131'516.70	
5010.19	Hausmattstrasse - Sanierung	120'000		120'000			
5010.28	Rosengasse - Strassenbau inkl. Beleuchtung			50'000		207'646.60	
5010.29	Meisenweg-Strassenbau			20'000		305'962.95	

Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5010.30	SBB-Radwegunterführung Fabrik-Luzernstrasse					194'480.15	
5010.31	Erschliessung Emmenhofareal - Beleuchtung	50'000		50'000			
5010.32	Brückenplatte Blumensteinstrasse					91'989.75	
5010.33	Brückenplatte Erikaweg			140'000			
5010.35	Kappellenstrasse - Sanierung	120'000					
5010.36	Kirchgasse Nord - Belagsanierung	390'000					
5010.38	Floraplatz - Neugestaltung	85'000					
5010.90	Emmenhof Areal, Basis Erschliessung	410'000		410'000			
5010.95	Kirchgasse Süd - Belagssanierung	45'000		250'000			
5010.96	Gerlafingenstrasse - Sanierung			120'000			
5010.97	Mühlegasse-Durrachstrasse - Ausbau Verbindungsweg			70'000			
5010.98	Erschliessung Löhr Ost - Strassenbau und Beleuchtung	15'000		150'000			
6371.07	Erschliessungsbeiträge Löhr Ost		110'000				
6371.18	Erschliessungsbeiträge Fabrikstrasse						171'327.35
6153	Werkhof	75'000					
5060.03	Ersatz Kommunalfahrzeug Ford Transit	75'000					
7	Umweltschutz und Raumordnung	795'000	400'000	410'000	400'000	469'316.05	300'798.40
	Nettoergebnis		395'000		10'000		168'517.65
72	Abwasserbeseitigung	255'000	400'000	30'000	400'000	141'807.55	300'798.40
	Nettoergebnis	145'000		370'000		158'990.85	
720	Abwasserbeseitigung	255'000	400'000	30'000	400'000	141'807.55	300'798.40
	Nettoergebnis	145'000		370'000		158'990.85	
7201	Abwasserbeseitigung SF	255'000	400'000	30'000	400'000	141'807.55	300'798.40
5032.06	Erschliessung Emmenhofareal - Kanalisation	55'000		30'000			
5032.07	Rosengasse - Kanalisation					141'807.55	
5032.08	Spinngasse - Kanalsanierung Inliner	45'000					
5032.09	Kapellenstr./Helvetierstr. - Kanalsanierung Inliner	100'000					

Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5032.10	Hausmattstrasse - Kanalsanierung Inliner	55'000					
6370.99	Anschlussgebühren von privaten Haushalten		400'000		400'000		300'798.40
74	Verbauungen	470'000		310'000		310'000.00	
	Nettoergebnis		470'000		310'000		310'000.00
741	Gewässerverbauungen	470'000		310'000		310'000.00	
	Nettoergebnis		470'000		310'000		310'000.00
7410	Gewässerverbauungen	470'000		310'000		310'000.00	
5610.01	Hochwasserschutz und Revitalisierung Emme	310'000		310'000		310'000.00	
5610.02	Ufersanierung Grützbach (Durrachstr. GB 782/783)	160'000					
79	Raumordnung	70'000		70'000		17'508.50	
	Nettoergebnis		70'000		70'000		17'508.50
790	Raumordnung	70'000		70'000		17'508.50	
	Nettoergebnis		70'000		70'000		17'508.50
7900	Raumordnung allgemein	70'000		70'000		17'508.50	
5090.98	Ortsplanungsrevision	70'000		70'000		17'508.50	
9	Finanzen und Steuern	725'000	4'950'000	585'000	11'405'000	514'023.90	11'971'980.55
	Nettoergebnis	4'225'000		10'820'000		11'457'956.65	
99	Nicht aufgeteilte Posten	725'000	4'950'000	585'000	11'405'000	514'023.90	11'971'980.55
	Nettoergebnis	4'225'000		10'820'000		11'457'956.65	
999	Abschluss	725'000	4'950'000	585'000	11'405'000	514'023.90	11'971'980.55
	Nettoergebnis	4'225'000		10'820'000		11'457'956.65	

