

Einwohnergemeinde Gretzenbach
5014 Gretzenbach

www.gretzenbach.ch



Budget 2021

Version 2.0

28.10.2020_FV_FIKO_GR / 10.11.2020_GV

Beschlüsse:

| | |
|-------------|-------------------|
| Gemeinderat | 10. November 2020 |
|-------------|-------------------|

| | |
|---------------------|------------------|
| Gemeindeversammlung | 7. Dezember 2020 |
|---------------------|------------------|

Inhaltsverzeichnis

| Titel | Seite |
|---|----------------|
| Bericht und Antrag | 3 |
| 1 Bericht Finanzverwalter | 4 - 14 |
| 2 Beschluss und Antrag inkl. Kenntnisnahmen | 15 - 18 |
| Übersicht | 19 |
| 3 Übersicht Budget | 20 |
| 3.1 Finanzierung | 21 - 22 |
| 3.2 Finanzierung Spezialfinanzierungen | 23 - 24 |
| Erfolgsrechnung | 25 |
| 4 Erfolgsrechnung | 26 - 28 |
| 4.1 Erfolgsausweis 3-stufig Spezialfinanzierungen | 29 - 32 |
| Investitionsrechnung | 33 |
| 5 Investitionsrechnung | 34 |
| 5.1 Investitionsrechnung 2-stufig | 35 |
| Anhang GV | 36 |
| 6 Berechnung Werterhalt | 37 |
| 7 Abschreibungen Verwaltungsvermögen (Anlagespiegel) | 38 - 43 |
| 8 Verpflichtungskreditkontrolle | 44 - 45 |
| 9 Kennzahlen inkl. Erläuterungen | 46 - 48 |
| Beilagen GV | |
| 10 Finanzplan 2020-2024 | 1 - 18 |
| 11 ER - Funktionale & Sachgruppengliederung (GemoWinNG) | 1 - 23 / 1 - 7 |
| 13 IR - Funktionale & Sachgruppengliederung (GemoWinNG) | 1 - 4 / 1 - 4 |

Bericht und Antrag

| Übersicht Ergebnisse | | Einwohnergemeinde Gretzenbach | | | |
|--|------|-------------------------------|------------------------|--------------------------------|------------------------|
| | | BUDGET 2021 | Budget 2020 | Jahresrechnung 2019 | Budget 2019 |
| 1. Ergebnis Erfolgsrechnung | TFr. | -386 | -298 | -159 | -375 |
| 2. Abschreibungen inkl. Rückstellungen | TFr. | 352 | 602 | 513 | 565 |
| 3. Cash Flow | TFr. | -35 | 304 | 354 | 190 |
| 4. Netto-Investitionen | TFr. | 295 | 319 | 1'580 | 1'777 |
| 5. Selbstfinanzierungsgrad | % | -12% | 95% | 22% | 11% |
| 6. Finanzbedarf (-)/-überschuss (+) | TFr. | -330 | -15 | -1'226 | -1'587 |
| 7. Steuerertrag | TFr. | 8'256 | 8'527 | 8'364 | 8'392 |
| 8. Gebührenertrag SF | TFr. | 1'081 | 1'080 | 1'066 | 994 |
| 9. Cash Flow in % Steuern+Gebühren | % | -0.4% | 3.2% | 3.8% | 2.0% |
| 10. Nettoschuld II je Einwohner | Fr. | 915 | 2'329 | 711 | 1'960 |
| 11. NVQ Nettoverschuldungsquotient | % | 38% | 93% | 48% | 96% |

2.) Auflösung Neubewertungsreserve ab 2021 in der Höhe von TCHF 252 p.a. entlastet diese Position

10.) ohne ELAG: ab 1.1.2007=3,6 Mio., abgeschrieben per 31.12.2009 auf 2,610 Mio., aufgewertet per 1.1.2016 auf 3,6 Mio. Franken (NBR 0,99 Mio.), amortisiert per 31.12.2016 auf 3,4 Mio.

Bericht Finanzverwalter

a) *Finanzieller Überblick*

Nach diversen Streichungen der Kommissionseingaben im Betrag von über 100'000 Franken konnte das Budget 2021 von -502'000 Franken auf ein verbleibendes Gesamtergebnis von -386'000 Franken gesenkt werden. Trotzdem ist ein solch hoher Aufwandüberschuss höchst ungenügend, umso mehr als auch ein negativer Cashflow von -35'000 Franken zu erwarten ist! Bei einem optimistisch erwarteten Steuerertrag von 8,256 Mio. Franken können die weiter steigenden Kosten, primär in den Bereichen "Bildung" und "Soziale Sicherheit", nicht mehr aufgefangen werden. Daraus resultiert, trotz der Steuerfusserhöhung im Jahr 2020 von 3%, weiterhin ein strukturelles Defizit. Dieses wird sich vergrössern, sollten die wirtschaftlichen Einbussen durch die aktuelle Gesundheitslage auf die Einwohnerinnen und Einwohner von Gretzenbach grösser sein, als erhofft, da dadurch entsprechend an Steuerkraft verloren geht. Eine weitere Steuerfusserhöhung darf zum jetzigen Zeitpunkt nicht kategorisch ausgeschlossen werden. Die künftige Entwicklung ist genau im Auge zu behalten, um Massnahmen im richtigen Zeitpunkt umsetzen zu können. Nebst dem negativen Cashflow und folglich einer negativen Selbstfinanzierung stehen Investitionen in der Höhe von 295'000 Franken an, was zu einem Finanzierungsbedarf von 330'000 Franken führt. Trotz der aktuell sehr tiefen Zinsen und teilweise erhaltenen Negativzinsen bedarf es weiterhin einer disziplinierten Priorisierung von künftigen Investitionen, um die Finanzierung ins Gleichgewicht zu bringen.

b) *Sachgruppengliederung Aufwand*

Während der Sach- und Betriebsaufwand um 1,0% auf 1,961 Mio. Franken gesenkt werden konnte (Vorjahr 1,981 Mio.), steigt der Personalaufwand gegenüber dem Vorjahr um 1.6% auf 4,497 Mio. Franken (Vorjahr 4,426 Mio.). Grund dafür ist die Anstellung eines/einer Bauverwalters/in infolge konstant steigenden Anforderungen, welche durch die Baukommission bzw. den Baukommissionspräsidenten nicht mehr gestemmt werden können. Der Transferaufwand steigt deutlich um 6.3% auf 5,628 Mio. Franken (Vorjahr 5,294 Mio.), was hauptsächlich auf die gestiegenen Kosten bei den Schulgeldern an die SUN (+33'500 Franken), Betriebskosten ARA (+26'500 Franken), Schulgelder an Sonderschulen (+70'000 Franken), Beiträge an Ergänzungsleistungen EL-AHV via SRUN (+41'400 Franken), Pflegekosten via SRUN (+23'900 Franken), Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe via SRUN (+77'800 Franken) und den einmaligen Beitrag an den Ersatz der Pumpe im Ballypark (+28'600 Franken) zurückzuführen ist.

c) *Sachgruppengliederung Ertrag*

Bei den Steuererträgen gehen wir optimistisch von einem Total von 8,256 Mio. Franken aus (Vorjahr 8,527 Mio.). Dies entspricht einem Rückgang von -271'000 Franken. Während bei den Natürlichen Personen (NP) der Steuerertrag auf 6,880 Mio. Franken sinkt (Rechnung 2019 = 6,794 Mio., Budget 2020 = 7,490 Mio.), steigen die Einnahmen bei den Juristischen Personen (JP) auf 0,845 Mio. Franken (Rechnung 2019 = 1,228 Mio., Budget 2020 = 0,570 Mio.). Dank weiterhin hohen Einnahmen aus den Quellen- und Sondersteuern, kann ein Ertrag auf diesem Niveau erwartet werden, sofern die Pandemie (noch) nicht allzu starke wirtschaftliche Auswirkungen auf die Bevölkerung von Gretzenbach und somit deren Steuerkraft hat. Bei den übrigen Erträgen zeigen sich Zunahmen beim Finanzertrag (+69'350 Franken), Transferertrag (+232'660 Franken) und Ausserordentlichen Ertrag (+252'250 Franken). Letzterer entspricht der linearen Auflösung der Neubewertungsreserve in den Jahren 2021 bis 2025. Beim Finanzertrag schlagen primär der neue Zinsertrag aus dem Darlehen ELAG (+38'300 Franken) und die Vermietung der Hauswirtschaft Meridian an Schönenwerd (+16'850 Franken) zu Buche, beim Transferertrag der gestiegene Ertrag aus dem Finanzausgleich (+229'100 Franken).

d) Funktionale Gliederung

In der funktionalen Gliederungsansicht nehmen die Kosten in den meisten Dienststellen mehr oder weniger deutlich zu. Die betragsmässig grössten Zunahmen zeigen sich in der Allgemeinen Verwaltung (+106'235 Franken = +10,9% für Personalkosten und höheren Kosten infolge Amtsperiodenwechsel), Bildung (+45'877 Franken = +1,0% für Personalkosten, Schülerpauschalen, Schulgelder, Unterhalt und Benützungsgebühren) und der Sozialen Sicherheit (+126'000 Franken = +5,8% für Ergänzungsleistungen, Sozialhilfe und Betriebskosten SRUN), wobei einzelne der aufgeführten Detailpositionen auch aufwandmindernd wirkten. Zunahmen finden sich aber auch auf der Ertragsseite, was die Funktionen Volkswirtschaft (+41'100 Franken = +18,5% für primär Zinsertrag Darlehen ELAG) und Finanzen und Steuern (+233'950 Franken = +2,6%) darlegen. Bei letztgenannter Funktion sinken zwar die Steuererträge, jedoch nimmt der Finanzausgleich zu und die Auflösung der Neubewertungsreserve hilft, die tieferen Steuereinnahmen gegenüber dem Vorjahr zu kompensieren.

e) Spezialfinanzierungen

Die Ergebnisse der gebührenfinanzierten Spezialfinanzierungen fallen mehrheitlich positiv aus. Die Wasserversorgung zeigt einen Betriebsgewinn von 62'180 Franken und einen erfreulichen Cashflow von 31,5% resp. 130'530 Franken (Vorjahr 140'600 Franken), was zu einem Eigenkapital inkl. Werterhaltungsfonds von 485'000 führt. Allerdings bleibt ein abzuschreibendes Verwaltungsvermögen von 1,5 Mio. Franken. Die Abwasserbeseitigung schliesst ebenfalls mit einem Betriebsgewinn von 78'500 Franken und einem Cashflow von 20,7% in der gleichen Höhe ab. Der grösste Kostenblock bildet dabei der Betriebskostenbeitrag an die ARA mit 300'000 Franken. Die Eigenkapitaldecke inkl. Werterhaltungsfonds bleibt mit 1,6 Mio. Franken relativ komfortabel und stabil. Allerdings sind auch im Abwasser abzuschreibende Vermögenswerte von 1,9 Mio. Franken vorhanden. Bei der Abfallbeseitigung wird bei einem kleinen Betriebsverlust von 5'735 ein Cashflow von 2,9% resp. 8'400 Franken erzielt, welcher für die Abschreibungen benötigt wird; dies allerdings bei einem Eigenkapital von 109'000 Franken. Insgesamt befinden sich alle drei Spezialfinanzierungen in einem gesunden Zustand; aber auch hier ist den künftigen Investitionen grosse Beachtung zu schenken, damit keine zu grosse Verschuldung stattfindet.

f) Abschreibungen

Die alten Bestände des Verwaltungsvermögens von 3,433 Mio. Franken werden bis Ende 2025 linear abgeschrieben, was eine stabile Belastung im allgemeinen Haushalt von 224'900 Franken und bei den Spezialfinanzierungen von 118'400 Franken bedeutet. Durch die Investitionen der vergangenen Jahre ergeben sich zudem Abschreibungen im allgemeinen Haushalt von 189'524 Franken und 74'435 Franken bei den Spezialfinanzierungen. Somit belaufen sich die Gesamtabschreibungen auf 414'424 Franken im allgemeinen Haushalt und auf 192'835 Franken bei den Spezialfinanzierungen, d.h. im Budget 2021 gesamthaft 607'259 Franken gegenüber 521'460 Franken im Vorjahr und 529'042 Franken im Rechnungsjahr 2019.

g) Ergebnis aus Finanzierung

Aufgrund des schlechten Ergebnisses aus der Erfolgsrechnung (Cashflow bzw. Cashdrain von 35'000 Franken) und Nettoinvestitionen in der Höhe von 295'000 Franken ergibt sich ein Finanzbedarf von 330'000 Franken. Die aktuelle Lage am Finanzmarkt zeigt sehr tiefe Zinsen bei längerfristigen Neuaufnahmen von Darlehen und gar Negativzinsen zugunsten des Darlehensnehmers bei kurzfristigen Neuaufnahmen (Laufzeit bis zu 1 Jahr). Entsprechend werden sich die Zinskosten reduzieren. Ein weiterer Effekt, welcher durch das Kant. Steueramt angekündigt wurde, ist die voraussichtliche Reduktion des Rückerstattungszinses bei zuviel bezahlten Steuern. Die finale Festlegung erfolgt Anfangs Dezember durch das Finanzdepartement, weshalb diese Aufwandreduktion noch nicht im Budget 2021 abgebildet wurde.

h) Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung zeigt - wie bereits im Jahr 2020 - einen deutlich tieferen Investitionsbedarf als in den Vorjahren. Die grössten Bruttoausgaben sind der Anteil Gretzenbachs an der Anschaffung einer Autodrehleiter für die Feuerwehr in der Höhe von 182'400 Franken und die dringend notwendige Renaturierung Alte Mühle mit 180'000 Franken, wobei bei letzterer Staatsbeiträge von 117'000 Franken zu erwarten sind. Alles in allem sind Nettoinvestitionen von 295'400 Franken budgetiert.

j) Finanzplan

Der rollende Finanzplan 2022 bis 2026 zeigt bei eher optimistischen Steuererträgen ausnahmslos negative Gesamtergebnisse, welche das Eigenkapital bzw. die Bilanzüberschüsse entsprechend mindern. Ebenso wird im Budget 2021 und dem Planjahr 2022 von einem Cashdrain ausgegangen, welcher sich erst ab 2023 wieder in einen Cashflow wandelt. Primärer Grund für diesen Effekt ist der Wegfall der Kosten für die Sonderschule. Aufgrund des eher tiefen Investitionsniveaus in den ersten Planjahren (teilweise aufgeschobene Investitionsvorhaben) steigt der Finanzierungsbedarf zuerst nur geringfügig, kumuliert sich Ende Planperiode 2026 jedoch trotzdem auf rund 4 Mio. Franken. Ebenso steigt die Nettoverschuldung pro Kopf kontinuierlich an und zeigt Ende Planperiode einen Wert von rund 2'000 Franken (Nettoschuld II).

*k) Schuldenbremse *)*

Die Vorgabe über die maximale Nettoverschuldung (Schuldenbremse § 136 Abs. 3 Gemeindegesetz) ist mit dem vorliegenden Budget eingehalten. Der NVQ beträgt im vorliegenden Budget 38% und in der letzten Jahresrechnung 48%.

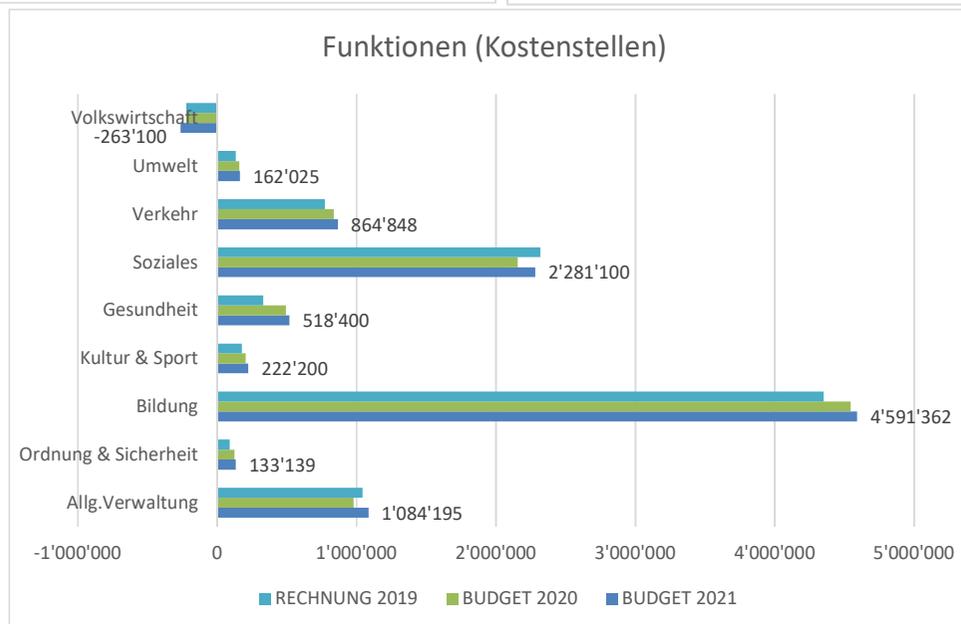
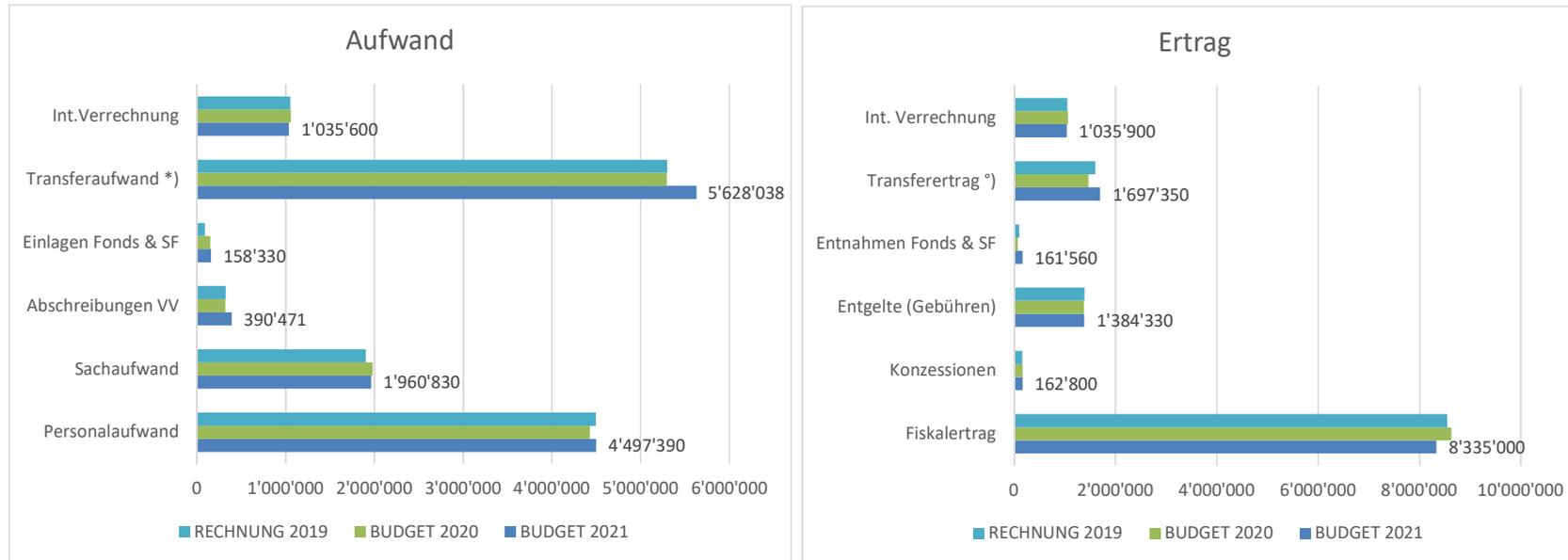
**) Sofern der Nettoverschuldungsquotient in der letzten Jahresrechnung $\geq 150\%$ beträgt, hat die Gemeinde ein Budget vorzulegen, worin der Selbstfinanzierungsgrad insgesamt nicht kleiner als 80% ist (siehe HBO, Ziffer 16.6.).*

5014 Gretzenbach, 29.10.2020
Einwohnergemeinde Gretzenbach

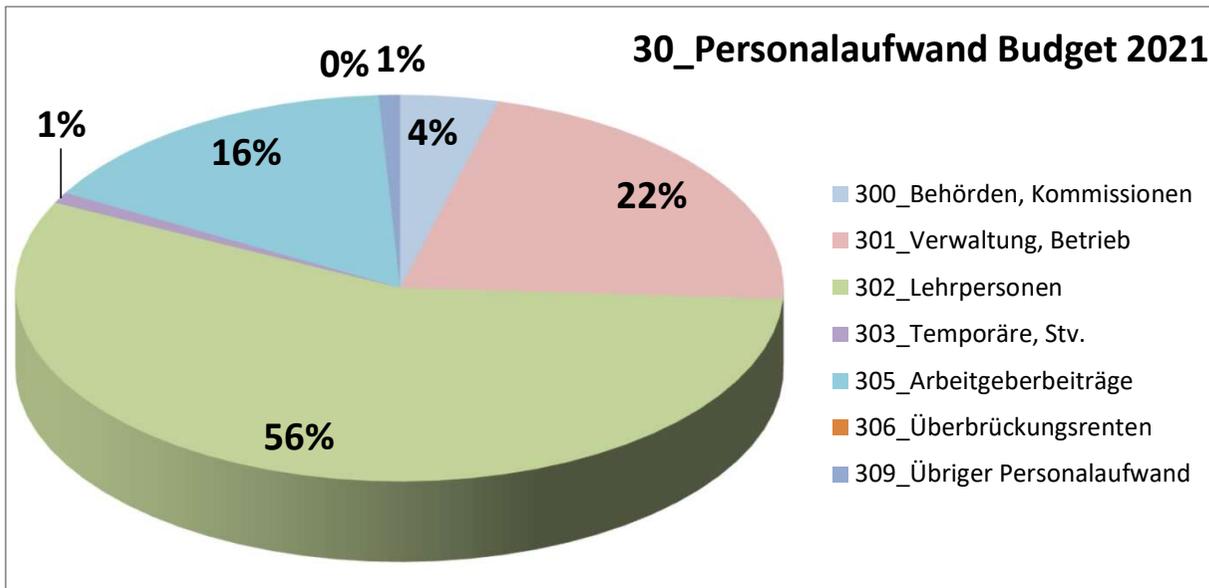
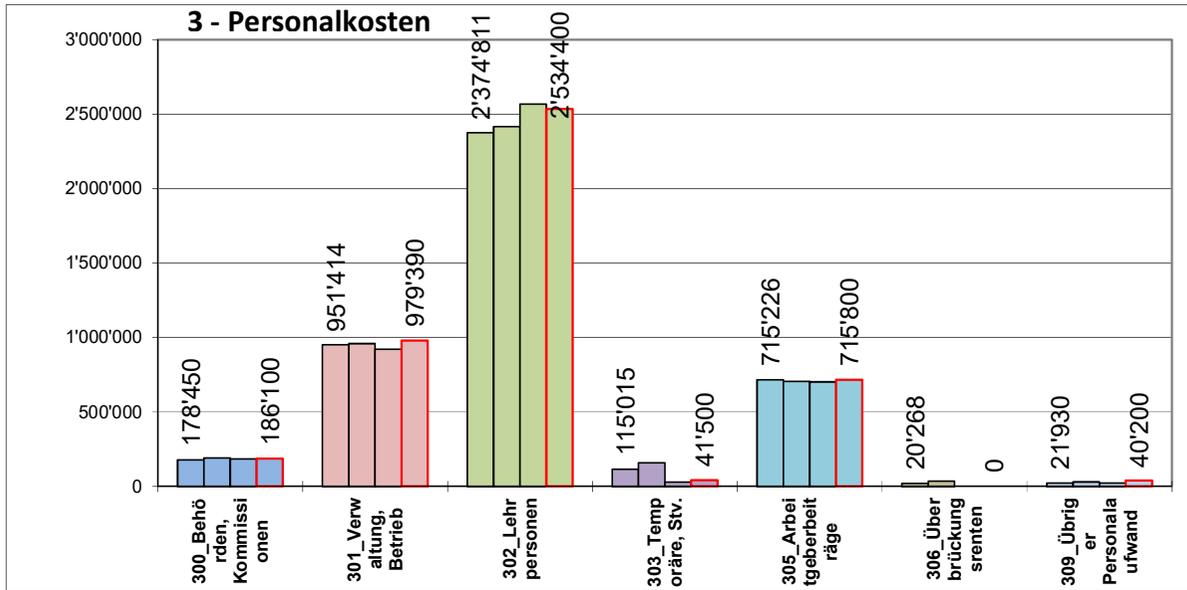


Raphael Meier
Finanzverwalter a.i.

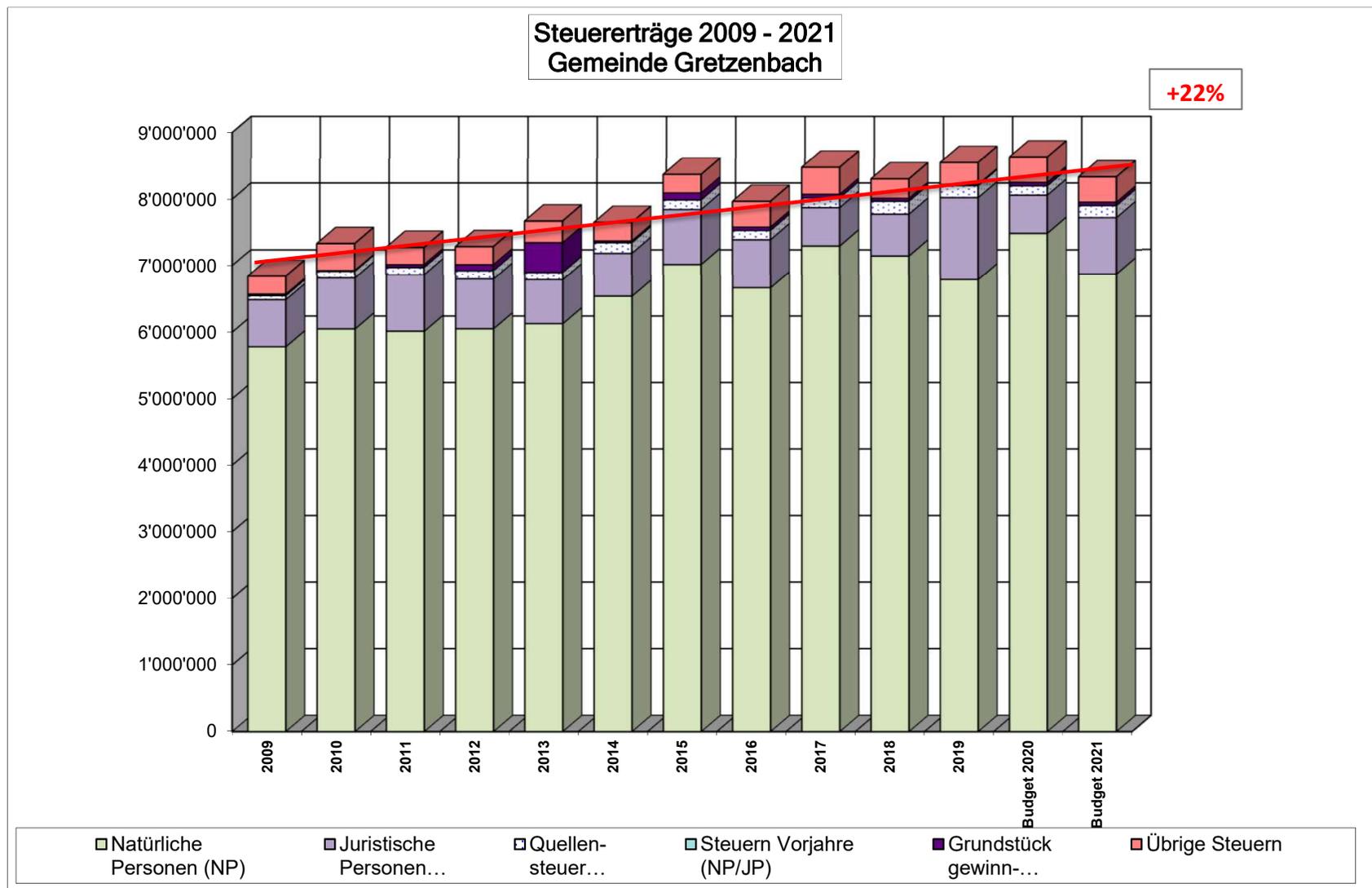
Grafik Nr. 1: Sachgruppen und Funktionengliederung



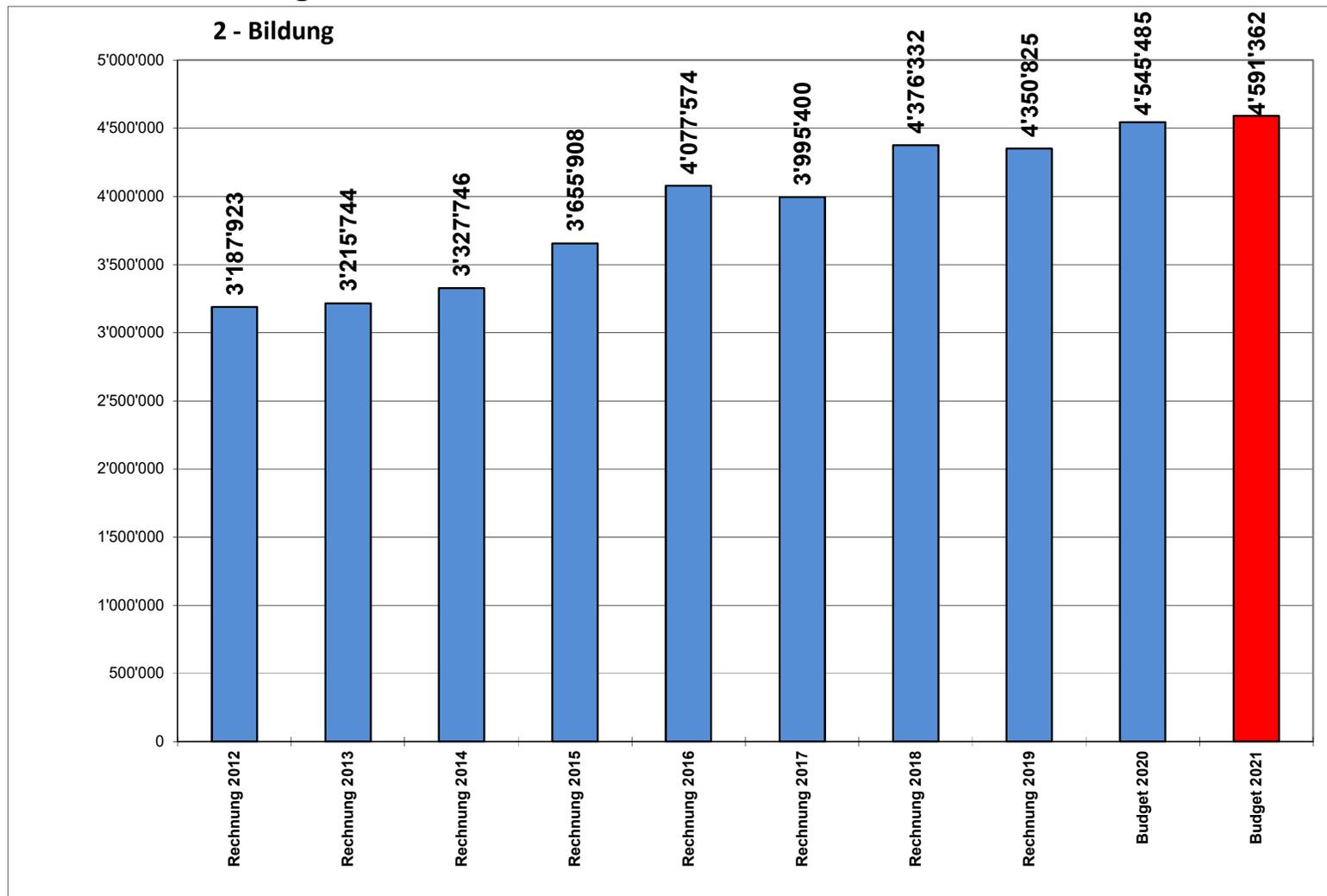
Grafik Nr. 2: Personalaufwand



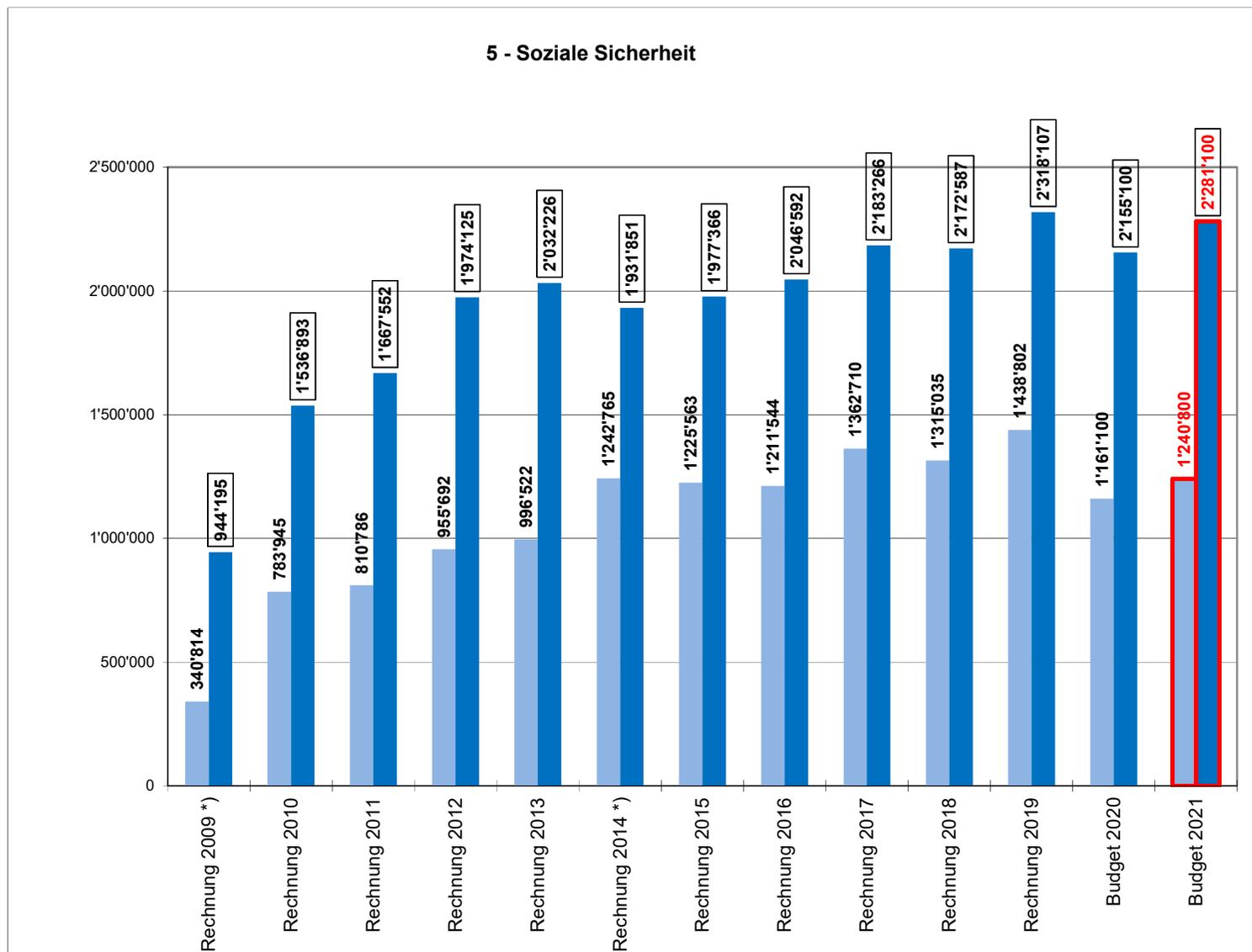
Grafik Nr. 3: Steuern



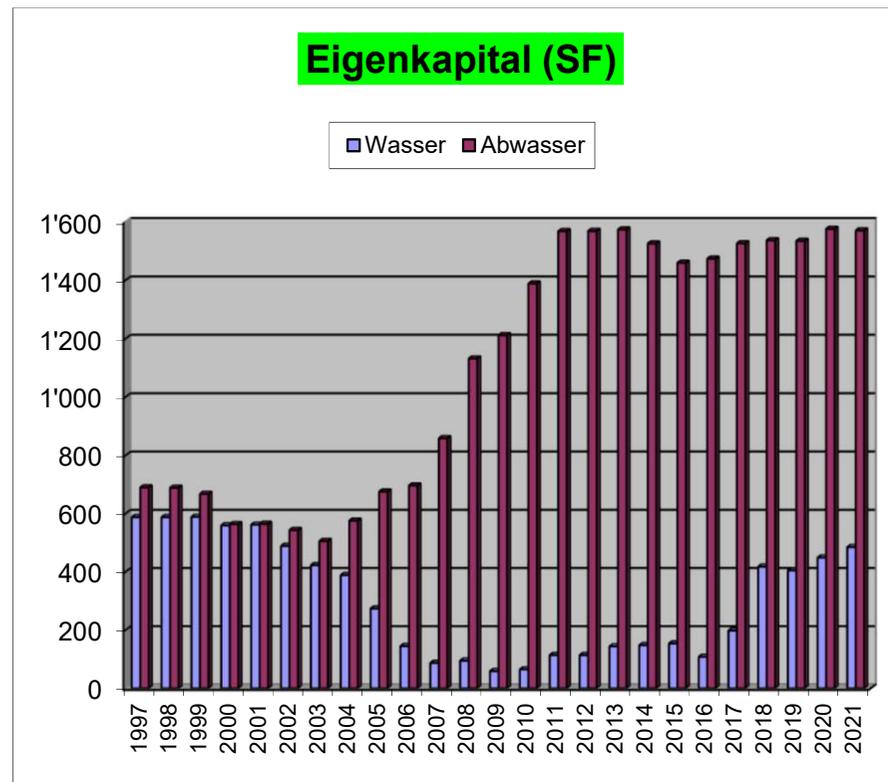
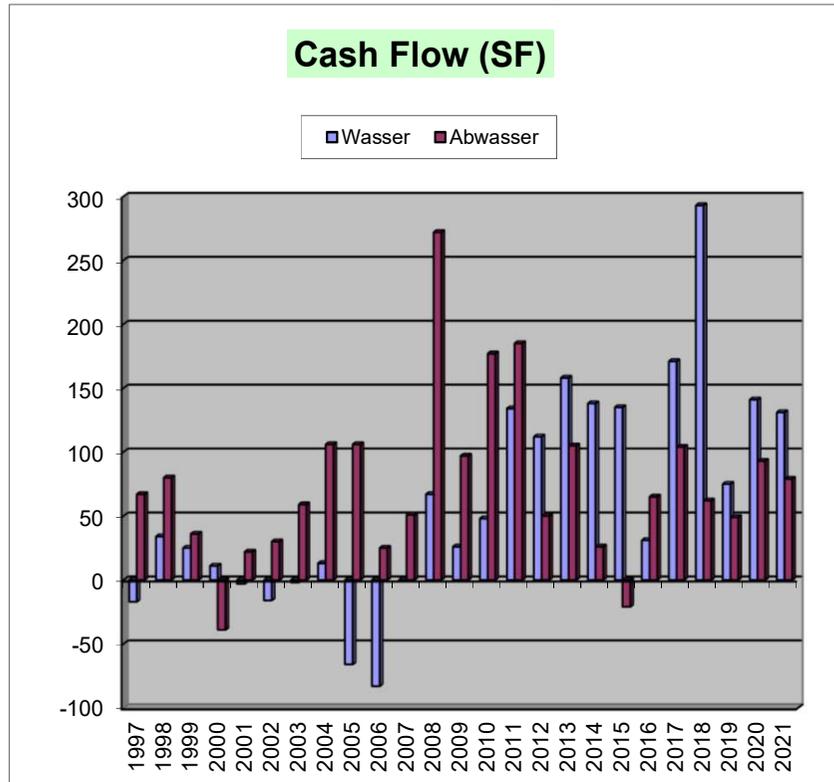
Grafik Nr. 4: Bildung



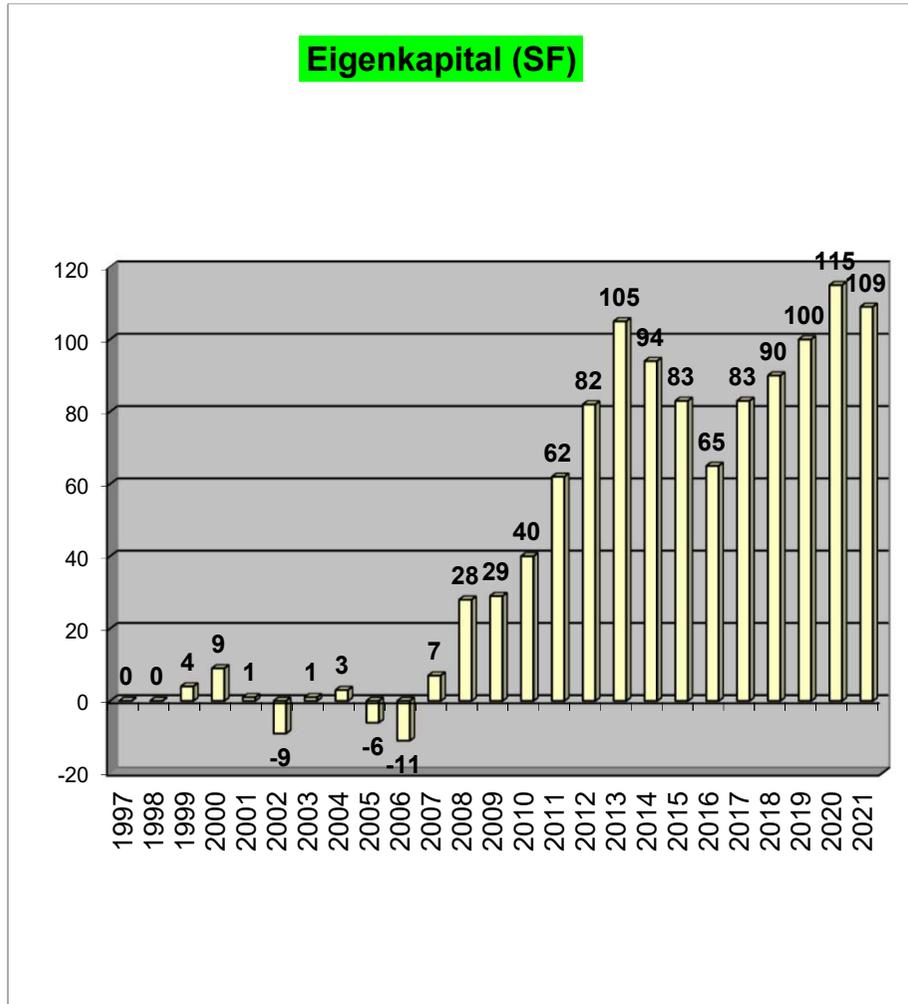
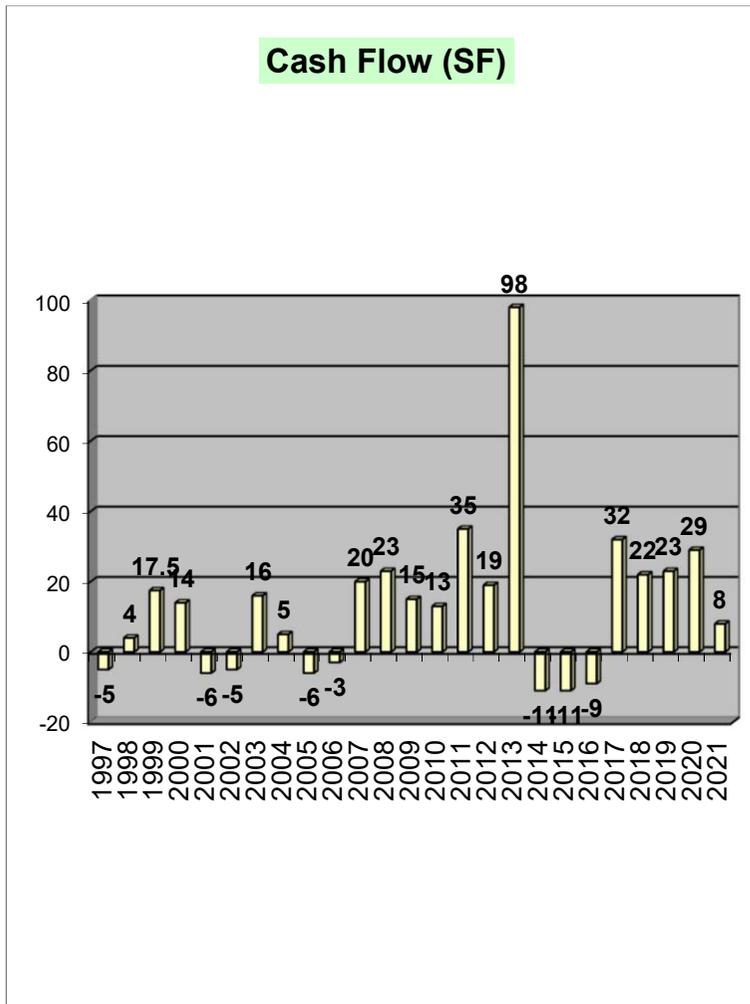
Grafik Nr. 5: Soziale Sicherheit



Grafik Nr. 6: Spezialfinanzierungen Wasser und Abwasser



Grafik Nr. 7: Spezialfinanzierung Abfall



Beschluss und Antrag an die Gemeindeversammlung

Der Gemeinderat beantragt, das Budget wie folgt zu genehmigen:

- | | | | | |
|----|--|--|---|----------------------------|
| 1) | Erfolgsrechnung | Gesamtaufwand | Fr. | 13'689'359.00 |
| | | Gesamtertrag | Fr. | 13'302'990.00 |
| | | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | Fr. | -386'369.00 |
| 2) | Investitionsrechnung | Ausgaben Verwaltungsvermögen | Fr. | 412'400.00 |
| | | Einnahmen Verwaltungsvermögen | Fr. | 117'000.00 |
| | | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | Fr. | 295'400.00 |
| 3) | Spezialfinanzierungen | Wasserversorgung | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | Fr. 62'180.00 |
| | | Abwasserbeseitigung | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | Fr. 78'500.00 |
| | | Abfallbeseitigung | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | Fr. -5'735.00 |
| 4) | Der Steuerfuss ist wie folgt festzulegen: | Natürliche Personen | 118% | der einfachen Staatssteuer |
| | | Juristische Personen | 118% | der einfachen Staatssteuer |
| 5) | Die Feuerwehersatzabgabe ist wie folgt festzulegen: | (Minimum Fr. 20.-- / Maximum Fr. 400.--) | 10% | der einfachen Staatssteuer |
| 6) | Der Gemeinderat wird ermächtigt, allfällige Finanzierungsfehlbeträge gemäss vorliegendem Budget durch die Aufnahme von Fremdmitteln / Darlehen zu decken. | | | |

5014 Gretzenbach, 10.11.2020
Gemeinderat Gretzenbach



Daniel Cartier
Gemeindepräsident



Andrea Walder
Gemeindeschreiberin

Kreditbeschlüsse und Antrag an die Gemeindeversammlung

Gemäss Gemeindeordnung (§ 22) beschliesst die Gemeindeversammlung Geschäfte, deren Auswirkungen jährlich einmalig Fr. 75'000.-- oder jährlich wiederkehrend Fr. 10'000.-- übersteigen (insbesondere Ausgaben, Nachtragskredite, Eigentumsübertragungen, Einräumung beschränkter dinglicher Rechte, Verpflichtungen oder Einnahmenreduktionen, Gründung oder Erweiterung von Anstalten und Unternehmen, Beteiligung an gemischtwirtschaftlichen oder privaten Unternehmungen und Zusammenarbeit der Gemeinden).

Der Gemeinderat beantragt, folgende Kredite zu beschliessen:

1) **Jährlich einmalige Ausgaben über Fr. 75'000.-- (Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung)**

Verwaltungsvermögen Allgemeiner Haushalt (HH):

| | | |
|--|-----|------------|
| Renaturierung Gretzenbach Bereich Alte Mühle | Fr. | 180'000.00 |
|--|-----|------------|

| | | |
|--|------------|-------------------|
| Total Verpflichtungskredite Investitionsrechnung HH | Fr. | 180'000.00 |
|--|------------|-------------------|

Verwaltungsvermögen Spezialfinanzierungen (SF):

| | | |
|--|-----|---|
| | Fr. | - |
|--|-----|---|

| | | |
|--|------------|----------|
| Total Verpflichtungskredite Investitionsrechnung SF | Fr. | - |
|--|------------|----------|

2) **Jährlich wiederkehrende Ausgaben über Fr. 10'000.-- (Erfolgsrechnung)**

| | | |
|-------|-----|---|
| keine | Fr. | - |
|-------|-----|---|

| | | |
|---|------------|----------|
| Total jährlich wiederkehrende Ausgaben Erfolgsrechnung | Fr. | - |
|---|------------|----------|

5014 Gretzenbach, 10.11.2020

Gemeinderat Gretzenbach



Daniel Cartier
Gemeindepräsident



Andrea Walder
Gemeindeschreiberin

Beschlüsse durch den Gemeinderat

- 1) **Gebührentarif** Der "Allgemeine Gebührentarif" (inkl. Hundesteuer) bleibt unverändert.
- 2) **Skonto (Steuern)** Der Skonto für die Bezahlung der Vorbezugsrechnung 2021 bis zum 30. April 2021 bleibt unverändert bei 0% (§ 13 Gemeindesteuerreglement 2020).
- 3) **Spezialtarife nach DGO** Die Gemeindestundenlöhne und Spezialtarife nach § 56 und Anhang 3 DGO werden nicht angepasst und bleiben unverändert auf dem Indexstand von 115,6 Punkten (Stand Index am 31.07.2020 = 114,6 Punkte, Basis Mai 1993 = 100 Punkte).
- 4) **Besoldungen nach DGO** Die Besoldungen der Gemeindeangestellten und Musiklehrpersonen nach § 60 DGO werden trotz Jahreststeuerung von -0,6% nicht angepasst und bleiben unverändert auf dem Indexstand von 99,1 Punkten (Stand Index am 31.07.2020 = 98,5 Punkte, Basis Dez. 2010 = 100 Punkte).
- 5) **Baureglement** Der Gebührentarif zum "Baureglement 2011" bleibt unverändert.
- 6) **Wasserversorgung** Die Verbrauchs- und Grundgebühren für die Wasserversorgung nach § 11, Abs. 2 und 3 "Reglement über Grundeigentümerbeiträge" bleiben unverändert bei Fr. 1.50 pro m3 resp. Fr. 0.20 pro m2 ZGF (seit April 2011).
- 7) **Abwasserbeseitigung** Die Verbrauchs- und Grundgebühren für die Abwasserbeseitigung nach § 8, Abs. 2 und 3 "Reglement über Grundeigentümerbeiträge" bleiben unverändert bei Fr. 1.25 pro m3 resp. Fr. 0.40 pro m2 ZGF (seit April 2011).
- 8) **Abfallbeseitigung** Die Grundgebühren gemäss Anhang 1 im "Abfallreglement 1997" bleiben unverändert; ebenso die Gewichtsgebühren für Kehricht und Grüngut bei 34 Rappen pro kg (exkl. MWSt).

5014 Gretzenbach, 10.11.2020

Kenntnisnahme durch den Gemeinderat:

- 1) **Budget SUN *)** Das Budget der "Sekundarschule Unteres Niederamt" schliesst mit Gesamtkosten von Fr. 4'676'900 (Vorjahr 4'498'500) ab. Der Anteil der Gemeinde Gretzenbach beträgt 18,83% (Vorjahr 18,86%) oder Fr. 880'609 (Vorjahr 848'195) resp. 315.18 Franken pro Einwohner (Vorjahr 309.90): + 1,7%.
- 2) **Budget Sek-P** Das Budget der "Sekundarschule P Niederamt" schliesst mit Gesamtkosten von Fr. 1'213'570 (Vorjahr 1'214'100) ab. Der Anteil der Gemeinde Gretzenbach beträgt 12,78% (Vorjahr 12,58%) oder Fr. 155'149 (Vorjahr 152'761) resp. 55 Franken pro Einwohner (Vorjahr 55): +/- 0%.
- 3) **Budget OJuN *)** Das Budget der "Offenen Jugendarbeit unteres Niederamt" schliesst mit Gesamtkosten von Fr. 130'943 (Vorjahr 129'670) ab. Der Anteil der Gemeinde Gretzenbach beträgt 34,41% (Vorjahr 34,55%) oder Fr. 45'056 (Vorjahr Fr. 44'801) resp. 16.13 pro Einwohner (Vorjahr 16.05): + 0.5%.
- 4) **Budget RZSN *)** Das Budget der "Regionalen Zivilschutzorganisation Niederamt" schliesst mit Gesamtkosten von Fr. 239'500 (Vorjahr 240'600) ab. Der Anteil der Gemeinde Gretzenbach beträgt 11,2% (Vorjahr 11,3%) oder Fr. 26'900 (Vorjahr 27'100) resp. Fr. 9.60 pro Einwohner (Vorjahr Fr. 9.71): - 1%.
Das Investitionsbudget der "Regionalen Zivilschutzorganisation Niederamt" beträgt Fr. 65'000 (Vorjahr 45'000). Der Anteil der Gemeinde Gretzenbach beträgt 11,2% (Vorjahr 11,3%) oder Fr. 7'280 (Vorjahr Fr. 5'070).
- 5) **Budget RFSN *)** Das Budget des "Regionalen Führungsstabs Niederamt" schliesst mit Gesamtkosten von Fr. 21'500 (Vorjahr 21'500) ab. Der Anteil der Gemeinde Gretzenbach beträgt 11,2% (Vorjahr 11,3%) oder Fr. 2'410 (Vorjahr 2'410) resp. Fr. 0.86 pro Einwohner (Vorjahr 0.87): - 1%.
- 6) **Budget SRUN** Das Budget der "Sozialregion Unteres Niederamt" schliesst mit Gesamtkosten von Fr. 25'056'450 (Vorjahr 22'443'350) ab. Der Anteil aller Gemeinden beträgt Fr. 20'137'450 (Vorjahr 17'994'850). Davon beträgt der Anteil der Gemeinde Gretzenbach 13,1% (Vorjahr 13,8%) oder Fr. 2'636'350 (Vorjahr 2'485'850) resp. 963.65 Franken pro Einwohner (Vorjahr 890.35): + 8%.
- 7) **ÖRU WVuN *)** Wasserversorgung unteres Niederamt Die Erfolgsrechnung der ÖRU schliesst wie im Vorjahr ausgeglichen mit Fr. 0 ab. Die Investitionsrechnung basiert auf dem Finanzplan 2017-2021 und schliesst mit Nettoinvestitionen von Fr. 260'000 (Vorjahr 240'000) ab, was der zweiten Tranche aus dem Zusatzkredit Primärleitungen Ersatz WL Sälistrasse entspricht.
- 8) **Besoldungen GAV** Die Besoldungen der Lehrpersonen der Volksschule nach GAV bleiben laut Beschluss des Regierungsrates unverändert bei 118.9093 Punkten. Damit bewegen sich die Lehrerbesoldungen gut 4 Prozentpunkte über dem Landesindex der Konsumentenpreise (Stand Index am 31.07.2020 = 114,6 Punkte; Basis Mai 1993 = 100 Punkte).

*) separate Beschlüsse durch den Gemeinderat in der Funktion als Leitgemeinde resp. gemäss Statuten ÖRU

5014 Gretzenbach, 10.11.2020

Übersicht

Übersicht Budget

| Ergebnisse | | Budget 2021 | Budget 2020 | Jahresrechnung 2019 |
|---|--|------------------------|------------------------|--------------------------------|
| Erfolgsrechnung | | | | |
| Betrieblicher Aufwand | | 13'670'659.00 | 13'229'995.00 | 13'155'821.35 |
| Betrieblicher Ertrag | | 12'776'940.00 | 12'760'140.00 | 12'850'042.80 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | | -893'719.00 | -469'855.00 | -305'778.55 |
| Finanzaufwand | | 18'700.00 | 32'700.00 | 30'206.45 |
| Finanzertrag | | 273'800.00 | 204'450.00 | 177'913.64 |
| Ergebnis aus Finanzierung | | 255'100.00 | 171'750.00 | 147'707.19 |
| Ausserordentlicher Aufwand | | 0.00 | 0.00 | 722.05 |
| Ausserordentlicher Ertrag | | 252'250.00 | 0.00 | 0.00 |
| Ausserordentliches Ergebnis | | 252'250.00 | 0.00 | -722.05 |
| Jahresergebnis Erfolgsrechnung | Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-) | -386'369.00 | -298'105.00 | -158'793.41 |
| Investitionsrechnung | | | | |
| Investitionsausgaben | | 412'400.00 | 319'000.00 | 2'372'850.81 |
| Investitionseinnahmen | | 117'000.00 | 0.00 | 792'764.50 |
| Einnahmenüberschuss | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Nettoinvestitionen | Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+) | -295'400.00 | -319'000.00 | -1'580'086.31 |

Übersicht Budget - Einwohnergemeinde Total

| Finanzierung | Konten- definition | Gemeinde Total | | |
|---|-------------------------------------|--------------------|-------------------|---------------------|
| | | Budget 2021 | Budget 2020 | JR 2019 |
| + Ertragsüberschuss | + 9000 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - Aufwandüberschuss | - 9001 | 386'369.00 | 298'105.00 | 158'793.41 |
| + Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK) | +3510 | 140'680.00 | 117'805.00 | 49'973.20 |
| - Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK) | -4510 | 5'735.00 | 0.00 | 12'272.43 |
| + Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen | + 330, 332, 364, 365, 366, 383, 387 | 607'259.00 | 521'460.00 | 529'042.00 |
| + Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | + 350, +3511 | 17'650.00 | 33'695.00 | 38'091.00 |
| - Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | - 450, - 4511 | 155'825.00 | 71'300.00 | 91'545.00 |
| + Einlagen in das Eigenkapital | + 389 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - Entnahmen aus dem Eigenkapital | - 489 | 252'250.00 | 0.00 | 0.00 |
| Selbstfinanzierung | | -34'590.00 | 303'555.00 | 354'495.36 |
| - Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | | 295'400.00 | 319'000.00 | -1'580'086.31 |
| Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-) | | -329'990.00 | -15'445.00 | 1'934'581.67 |
| Selbstfinanzierungsgrad (in %) | | -11.71 | 95.16 | -22.44 |
| Steuerertrag / Gebührenertrag SF | KST + 91 / KOA SF + 42 | 9'337'250.00 | 9'606'950.00 | 9'429'779.87 |
| Cashflow-Rate (Selbstfinanzierung in % Gesamtertrag) | | -0.4% | 3.2% | 3.8% |

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 - Allgemeiner Haushalt

| Finanzierung | Konten- definition | Allgemeiner Haushalt | | |
|---|-------------------------------------|----------------------|------------------|---------------------|
| | | Budget 2021 | Budget 2020 | JR 2019 |
| + Ertragsüberschuss | + 9000 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - Aufwandüberschuss | - 9001 | 386'369.00 | 298'105.00 | 158'793.41 |
| + Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK) | +3510 | - | - | - |
| - Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK) | -4510 | - | - | - |
| + Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen | + 330, 332, 364, 365, 366, 383, 387 | 414'424.00 | 358'460.00 | 375'848.00 |
| + Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | + 350, +3511 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | - 450, - 4511 | 27'825.00 | 19'500.00 | 10'366.00 |
| + Einlagen in das Eigenkapital | + 389 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - Entnahmen aus dem Eigenkapital | - 489 | 252'250.00 | 0.00 | 0.00 |
| Selbstfinanzierung | | -252'020.00 | 40'855.00 | 206'688.59 |
| - Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | | 295'400.00 | 22'000.00 | -2'216'544.71 |
| Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-) | | -547'420.00 | 18'855.00 | 2'423'233.30 |
| Selbstfinanzierungsgrad (in %) | | -85.31 | 185.70 | -9.32 |
| Steuerertrag | KST +91 | 8'256'000.00 | 8'527'000.00 | 8'363'882.92 |
| Cashflow-Rate (Selbstfinanzierung in % Gesamtertrag) | | -3.1% | 0.5% | 2.5% |

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 - Spezialfinanzierungen Total

| Finanzierung | Konten- definition | Spezialfinanzierungen Total | | |
|---|-------------------------------------|-----------------------------|-------------------|--------------------|
| | | Budget 2021 | Budget 2020 | JR 2019 |
| + Ertragsüberschuss | + 9000 | - | - | - |
| - Aufwandüberschuss | - 9001 | - | - | - |
| + Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK) | +3510 | 140'680.00 | 117'805.00 | 49'973.20 |
| - Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK) | -4510 | 5'735.00 | 0.00 | 12'272.43 |
| + Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen | + 330, 332, 364, 365, 366, 383, 387 | 192'835.00 | 163'000.00 | 153'194.00 |
| + Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | + 350, +3511 | 17'650.00 | 33'695.00 | 38'091.00 |
| - Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | - 450, - 4511 | 128'000.00 | 51'800.00 | 81'179.00 |
| + Einlagen in das Eigenkapital | + 389 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - Entnahmen aus dem Eigenkapital | - 489 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Selbstfinanzierung | | 217'430.00 | 262'700.00 | 147'806.77 |
| - Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (inkl. ÖRU) | | 0.00 | 297'000.00 | 636'458.40 |
| Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-) | | 217'430.00 | -34'300.00 | -488'651.63 |
| Selbstfinanzierungsgrad (in %) | | #DIV/0! | 88.45 | 23.22 |
| Gebührenertrag SF | KOA + 42 | 1'081'250.00 | 1'079'950.00 | 1'065'896.95 |
| Cashflow-Rate (Selbstfinanzierung in % Gesamtertrag) | | 20.1% | 24.3% | 13.9% |

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 - Spezialfinanzierungen einzeln

| Finanzierung | Wasserversorgung | | | Abwasserbeseitigung | | | Abfallbeseitigung | | |
|--|-------------------|-------------------|--------------------|---------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | Budget 2021 | Budget 2020 | JR 2019 | Budget 2021 | Budget 2020 | JR 2019 | Budget 2021 | Budget 2020 | JR 2019 |
| + Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK) | 62'180.00 | 17'540.00 | 0.00 | 78'500.00 | 85'450.00 | 40'720.91 | 0.00 | 14'815.00 | 9'252.29 |
| - Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK) | 0.00 | 0.00 | 12'272.43 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 5'735.00 | 0.00 | 0.00 |
| + Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen | 94'350.00 | 97'065.00 | 87'240.00 | 84'350.00 | 51'800.00 | 51'819.00 | 14'135.00 | 14'135.00 | 14'135.00 |
| + Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 17'650.00 | 25'995.00 | 29'360.00 | 0.00 | 7'700.00 | 8'731.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 43'650.00 | 0.00 | 29'360.00 | 84'350.00 | 51'800.00 | 51'819.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| + Einlagen in das Eigenkapital | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - Entnahmen aus dem Eigenkapital | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Selbstfinanzierung | 130'530.00 | 140'600.00 | 74'967.57 | 78'500.00 | 93'150.00 | 49'451.91 | 8'400.00 | 28'950.00 | 23'387.29 |
| - Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen SF (inkl. ÖRU) | 0.00 | 167'000.00 | 602'175.55 | 0.00 | 130'000.00 | 34'282.85 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-) | 130'530.00 | -26'400.00 | -527'207.98 | 78'500.00 | -36'850.00 | 15'169.06 | 8'400.00 | 28'950.00 | 23'387.29 |
| Selbstfinanzierungsgrad (in %) | #DIV/0! | 84.19 | 12.45 | #DIV/0! | 71.65 | 144.25 | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| Gebührenertrag SF (KOA +42) | 414'800.00 | 411'800.00 | 388'058.35 | 379'000.00 | 374'500.00 | 374'996.71 | 287'450.00 | 293'650.00 | 302'841.89 |
| Cashflow-Rate (Selbstfinanzierung in % Gebührenertrag SF) | 31.5% | 34.1% | 19.3% | 20.7% | 24.9% | 13.2% | 2.9% | 9.9% | 7.7% |

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung

| Funktionale Gliederung | | Abweichung % | | Budget 2021 | | Budget 2020 | | Jahresrechnung 2019 | |
|--|---|--------------|---------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | | zu 2020 | zu 2019 | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0 | Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis | 10.9% | 4.1% | 2'050'275.00 | 966'080.00 | 1'927'950.00 | 949'990.00 | 2'014'275.71 | 972'371.79 |
| | | | | | 1'084'195.00 | | 977'960.00 | | 1'041'903.92 |
| 1 | Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis | 8.4% | 49.2% | 312'339.00 | 179'200.00 | 297'320.00 | 174'500.00 | 255'404.79 | 166'166.20 |
| | | | | | 133'139.00 | | 122'820.00 | | 89'238.59 |
| 2 | Bildung Nettoergebnis | 1.0% | 5.5% | 5'654'587.00 | 1'063'225.00 | 5'576'985.00 | 1'031'500.00 | 5'462'862.30 | 1'112'036.90 |
| | | | | | 4'591'362.00 | | 4'545'485.00 | | 4'350'825.40 |
| 3 | Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis | 8.3% | 26.8% | 222'200.00 | 0.00 | 205'150.00 | 0.00 | 175'257.98 | 20.00 |
| | | | | | 222'200.00 | | 205'150.00 | | 175'237.98 |
| 4 | Gesundheit Nettoergebnis | 5.2% | 57.1% | 518'400.00 | 0.00 | 492'800.00 | 0.00 | 329'881.15 | 0.00 |
| | | | | | 518'400.00 | | 492'800.00 | | 329'881.15 |
| 5 | Soziale Sicherheit Nettoergebnis | 5.8% | -1.6% | 2'281'100.00 | 0.00 | 2'155'100.00 | 0.00 | 2'318'107.07 | 0.00 |
| | | | | | 2'281'100.00 | | 2'155'100.00 | | 2'318'107.07 |
| 6 | Verkehr Nettoergebnis | 3.4% | 12.0% | 1'057'748.00 | 192'900.00 | 1'064'640.00 | 228'400.00 | 1'004'808.03 | 232'876.30 |
| | | | | | 864'848.00 | | 836'240.00 | | 771'931.73 |
| 7 | Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis | 2.3% | 21.5% | 1'468'110.00 | 1'306'085.00 | 1'382'350.00 | 1'223'950.00 | 1'387'203.78 | 1'253'878.53 |
| | | | | | 162'025.00 | | 158'400.00 | | 133'325.25 |
| 8 | Volkswirtschaft Nettoergebnis | 18.5% | 18.5% | 20'800.00 | 283'900.00 | 20'800.00 | 242'800.00 | 17'356.30 | 239'304.33 |
| | | | | | -263'100.00 | | -222'000.00 | | -221'948.03 |
| 9 | Finanzen und Steuern Nettoergebnis | 2.6% | 4.3% | 103'800.00 | 9'311'600.00 | 139'600.00 | 9'113'450.00 | 221'592.74 | 9'051'302.39 |
| | | | | | -9'207'800.00 | | -8'973'850.00 | | -8'829'709.65 |
| Total Aufwand / Ertrag | | | | 13'689'359.00 | 13'302'990.00 | 13'262'695.00 | 12'964'590.00 | 13'186'749.85 | 13'027'956.44 |
| Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | | | | | -386'369.00 | | -298'105.00 | | -158'793.41 |
| Total | | | | 13'302'990.00 | 13'302'990.00 | 12'964'590.00 | 12'964'590.00 | 13'027'956.44 | 13'027'956.44 |

Erfolgsrechnung

| Gemeinde Total | | Abweichung % | | Budget 2021 | Budget 2020 | Jahresrechnung 2019 |
|---|---|---|---------|----------------------|----------------------|------------------------|
| | | zu 2020 | zu 2019 | | | |
| 30 | Personalaufwand | 1.6% | 0.1% | 4'497'390.00 | 4'425'670.00 | 4'494'590.34 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | -1.0% | 3.2% | 1'960'830.00 | 1'980'595.00 | 1'900'456.52 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 22.4% | 20.4% | 390'471.00 | 318'960.00 | 324'415.00 |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 4.5% | 79.8% | 158'330.00 | 151'500.00 | 88'064.20 |
| 36 | Transferaufwand | 6.3% | 6.2% | 5'628'038.00 | 5'294'170.00 | 5'297'258.50 |
| 39 | Interne Verrechnungen | -2.2% | -1.5% | 1'035'600.00 | 1'059'100.00 | 1'051'036.79 |
| Total betrieblicher Aufwand | | | | 13'670'659.00 | 13'229'995.00 | 13'155'821.35 |
| 40 | Fiskalertrag | -3.4% | -2.5% | 8'335'000.00 | 8'630'000.00 | 8'548'792.80 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 0.0% | 2.9% | 162'800.00 | 162'800.00 | 158'278.23 |
| 42 | Entgelte | 0.9% | -0.4% | 1'384'330.00 | 1'371'850.00 | 1'389'777.55 |
| 43 | Verschiedene Erträge | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 126.6% | 55.6% | 161'560.00 | 71'300.00 | 103'817.43 |
| 46 | Transferertrag | 15.9% | 6.2% | 1'697'350.00 | 1'464'690.00 | 1'598'340.00 |
| 49 | Interne Verrechnungen | -2.2% | -1.4% | 1'035'900.00 | 1'059'500.00 | 1'051'036.79 |
| Total betrieblicher Ertrag | | | | 12'776'940.00 | 12'760'140.00 | 12'850'042.80 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | | | | -893'719.00 | -469'855.00 | -305'778.55 |
| 34 | Finanzaufwand | -42.8% | -38.1% | 18'700.00 | 32'700.00 | 30'206.45 |
| 44 | Finanzertrag | 33.9% | 53.9% | 273'800.00 | 204'450.00 | 177'913.64 |
| Ergebnis aus Finanzierung | | | | 255'100.00 | 171'750.00 | 147'707.19 |
| Operatives Ergebnis | | | | -638'619.00 | -298'105.00 | -158'071.36 |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | | | 0.00 | 0.00 | 722.05 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | | | 252'250.00 | 0.00 | 0.00 |
| Ausserordentliches Ergebnis | | | | 252'250.00 | 0.00 | -722.05 |
| Jahresergebnis Erfolgsrechnung | | Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-) | | -386'369.00 | -298'105.00 | -158'793.41 |

Erfolgsrechnung

| Gemeinde allgemeiner Haushalt | | Budget 2021 | Budget 2020 | Jahresrechnung 2019 |
|--------------------------------------|---|---|------------------------|--------------------------------|
| 30 | Personalaufwand | 4'495'590.00 | 4'423'870.00 | 4'494'590.34 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 1'392'510.00 | 1'432'645.00 | 1'306'556.99 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 197'636.00 | 155'960.00 | 171'221.00 |
| 35 | Einlagen in Fonds (und Spezialfinanzierungen) | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 36 | Transferaufwand | 5'328'038.00 | 5'020'670.00 | 4'974'572.70 |
| 39 | Interne Verrechnungen | 960'000.00 | 982'100.00 | 967'206.79 |
| | Total Betrieblicher Aufwand | 12'373'774.00 | 12'015'245.00 | 11'914'147.82 |
| 40 | Fiskalertrag | 8'335'000.00 | 8'630'000.00 | 8'548'792.80 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 162'600.00 | 162'600.00 | 158'078.23 |
| 42 | Entgelte | 303'080.00 | 291'900.00 | 323'880.60 |
| 43 | Verschiedene Erträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 45 | Entnahmen aus Fonds (und Spezialfinanzierungen) | 27'825.00 | 19'500.00 | 10'366.00 |
| 46 | Transferertrag | 1'668'950.00 | 1'435'190.00 | 1'569'613.25 |
| 49 | Interne Verrechnungen | 983'900.00 | 1'007'500.00 | 998'937.79 |
| | Total Betrieblicher Ertrag | 11'481'355.00 | 11'546'690.00 | 11'609'668.67 |
| | Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -892'419.00 | -468'555.00 | -304'479.15 |
| 34 | Finanzaufwand | 18'700.00 | 32'700.00 | 30'206.45 |
| 44 | Finanzertrag | 272'500.00 | 203'150.00 | 176'614.24 |
| | Ergebnis aus Finanzierung | 253'800.00 | 170'450.00 | 146'407.79 |
| | Operatives Ergebnis | -638'619.00 | -298'105.00 | -158'071.36 |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | 0.00 | 0.00 | 722.05 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | 252'250.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Ausserordentliches Ergebnis | 252'250.00 | 0.00 | -722.05 |
| | Jahresergebnis Erfolgsrechnung | Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-) | -298'105.00 | -158'793.41 |

Erfolgsrechnung

| Gemeinde Spezialfinanzierungen Total | | Budget 2021 | Budget 2020 | Jahresrechnung 2019 |
|---|---|------------------------|------------------------|--------------------------------|
| 30 | Personalaufwand | 1'800.00 | 1'800.00 | 0.00 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 568'320.00 | 547'950.00 | 593'899.53 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 192'835.00 | 163'000.00 | 153'194.00 |
| 35 | Einlagen in Fonds (und Spezialfinanzierungen, inkl. Ergebnis) | 152'595.00 | 151'500.00 | 75'791.77 |
| 36 | Transferaufwand | 300'000.00 | 273'500.00 | 322'685.80 |
| 39 | Interne Verrechnungen | 75'600.00 | 77'000.00 | 83'830.00 |
| | Total Betrieblicher Aufwand | 1'291'150.00 | 1'214'750.00 | 1'229'401.10 |
| 40 | Fiskalertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 200.00 | 200.00 | 200.00 |
| 42 | Entgelte | 1'081'250.00 | 1'079'950.00 | 1'065'896.95 |
| 43 | Verschiedene Erträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 45 | Entnahmen aus Fonds (und Spezialfinanzierungen, inkl. Ergebnis) | 128'000.00 | 51'800.00 | 81'179.00 |
| 46 | Transferertrag | 28'400.00 | 29'500.00 | 28'726.75 |
| 49 | Interne Verrechnungen | 52'000.00 | 52'000.00 | 52'099.00 |
| | Total Betrieblicher Ertrag | 1'289'850.00 | 1'213'450.00 | 1'228'101.70 |
| | Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -1'300.00 | -1'300.00 | -1'299.40 |
| 34 | Finanzaufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 44 | Finanzertrag | 1'300.00 | 1'300.00 | 1'299.40 |
| | Ergebnis aus Finanzierung | 1'300.00 | 1'300.00 | 1'299.40 |
| | Operatives Ergebnis | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Ausserordentliches Ergebnis | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Jahresergebnis Erfolgsrechnung | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-) | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Erfolgsrechnung

| Wasserversorgung (SF) | | Budget 2021 | Budget 2020 | Jahresrechnung 2019 |
|------------------------------|---|------------------------|------------------------|--------------------------------|
| 30 | Personalaufwand | 1'800.00 | 1'800.00 | 0.00 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 253'170.00 | 239'800.00 | 279'060.18 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 94'350.00 | 97'065.00 | 87'240.00 |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 17'650.00 | 25'995.00 | 29'360.00 |
| 36 | Transferaufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 39 | Interne Verrechnungen | 30'600.00 | 30'900.00 | 35'330.00 |
| | Total Betrieblicher Aufwand | 397'570.00 | 395'560.00 | 430'990.18 |
| 40 | Fiskalertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 42 | Entgelte | 414'800.00 | 411'800.00 | 388'058.35 |
| 43 | Verschiedene Erträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 43'650.00 | 0.00 | 29'360.00 |
| 46 | Transferertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 49 | Interne Verrechnungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Total Betrieblicher Ertrag | 458'450.00 | 411'800.00 | 417'418.35 |
| | Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | 60'880.00 | 16'240.00 | -13'571.83 |
| 34 | Finanzaufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 44 | Finanzertrag | 1'300.00 | 1'300.00 | 1'299.40 |
| | Ergebnis aus Finanzierung | 1'300.00 | 1'300.00 | 1'299.40 |
| | Operatives Ergebnis | 62'180.00 | 17'540.00 | -12'272.43 |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Ausserordentliches Ergebnis | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Jahresergebnis Erfolgsrechnung | 62'180.00 | 17'540.00 | -12'272.43 |
| | Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-) | 62'180.00 | 17'540.00 | -12'272.43 |

Erfolgsrechnung

| Abwasserbeseitigung (SF) | | Budget 2021 | Budget 2020 | Jahresrechnung 2019 |
|---------------------------------|---|------------------------|------------------------|--------------------------------|
| 30 | Personalaufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 56'000.00 | 62'250.00 | 58'854.05 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 84'350.00 | 51'800.00 | 51'819.00 |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 0.00 | 7'700.00 | 8'731.00 |
| 36 | Transferaufwand | 300'000.00 | 273'500.00 | 322'685.80 |
| 39 | Interne Verrechnungen | 13'500.00 | 14'600.00 | 13'500.00 |
| | Total Betrieblicher Aufwand | 453'850.00 | 409'850.00 | 455'589.85 |
| 40 | Fiskalertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 42 | Entgelte | 379'000.00 | 374'500.00 | 374'996.71 |
| 43 | Verschiedene Erträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 84'350.00 | 51'800.00 | 51'819.00 |
| 46 | Transferertrag | 23'000.00 | 23'000.00 | 22'920.05 |
| 49 | Interne Verrechnungen | 46'000.00 | 46'000.00 | 46'575.00 |
| | Total Betrieblicher Ertrag | 532'350.00 | 495'300.00 | 496'310.76 |
| | Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | 78'500.00 | 85'450.00 | 40'720.91 |
| 34 | Finanzaufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 44 | Finanzertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Ergebnis aus Finanzierung | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Operatives Ergebnis | 78'500.00 | 85'450.00 | 40'720.91 |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Ausserordentliches Ergebnis | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Jahresergebnis Erfolgsrechnung | 78'500.00 | 85'450.00 | 40'720.91 |
| | Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-) | 78'500.00 | 85'450.00 | 40'720.91 |

Erfolgsrechnung

| Abfallbeseitigung (SF) | | Budget 2021 | Budget 2020 | Jahresrechnung 2019 |
|-------------------------------|---|------------------------|------------------------|--------------------------------|
| 30 | Personalaufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 259'150.00 | 245'900.00 | 255'985.30 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 14'135.00 | 14'135.00 | 14'135.00 |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 36 | Transferaufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 39 | Interne Verrechnungen | 31'500.00 | 31'500.00 | 35'000.00 |
| | Total Betrieblicher Aufwand | 304'785.00 | 291'535.00 | 305'120.30 |
| 40 | Fiskalertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 200.00 | 200.00 | 200.00 |
| 42 | Entgelte | 287'450.00 | 293'650.00 | 302'841.89 |
| 43 | Verschiedene Erträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 46 | Transferertrag | 5'400.00 | 6'500.00 | 5'806.70 |
| 49 | Interne Verrechnungen | 6'000.00 | 6'000.00 | 5'524.00 |
| | Total Betrieblicher Ertrag | 299'050.00 | 306'350.00 | 314'372.59 |
| | Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -5'735.00 | 14'815.00 | 9'252.29 |
| 34 | Finanzaufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 44 | Finanzertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Ergebnis aus Finanzierung | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Operatives Ergebnis | -5'735.00 | 14'815.00 | 9'252.29 |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Ausserordentliches Ergebnis | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Jahresergebnis Erfolgsrechnung | -5'735.00 | 14'815.00 | 9'252.29 |
| | Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-) | -5'735.00 | 14'815.00 | 9'252.29 |

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung

| Funktionale Gliederung | | Budget 2021 | | Budget 2020 | | Jahresrechnung 2019 | |
|---|--|-------------|--------------------|-------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 0 | Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1 | Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis | 182'400.00 | 0.00 | 22'000.00 | 0.00 | 50'439.45 | 0.00 |
| 2 | Bildung Nettoergebnis | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 88'617.90 | 23'920.00 |
| 3 | Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4 | Gesundheit Nettoergebnis | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5 | Soziale Sicherheit Nettoergebnis | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6 | Verkehr Nettoergebnis | 50'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 905'384.25 | 142'063.00 |
| 7 | Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis | 180'000.00 | 117'000.00 | 297'000.00 | 0.00 | 1'328'409.21 | 626'781.50 |
| 8 | Volkswirtschaft (inkl. Darlehen ELAG) Nettoergebnis | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total Ausgaben / Einnahmen | | 412'400.00 | 117'000.00 | 319'000.00 | 0.00 | 2'372'850.81 | 792'764.50 |
| Einnahmenüberschuss (+) / Nettoinvestitionen (-) | | | -295'400.00 | | -319'000.00 | | 1'580'086.31 |
| Total | | 412'400.00 | -178'400.00 | 319'000.00 | -319'000.00 | 2'372'850.81 | 2'372'850.81 |

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| Investitionsrechnung, Sachgruppen | | Budget 2021 | Budget 2020 | Jahresrechnung 2019 |
|---|---|------------------------|------------------------|--------------------------------|
| Investitionsausgaben | | | | |
| 50 | Sachanlagen | 230'000.00 | 0.00 | 2'239'473.85 |
| 52 | Immaterielle Anlagen | 0.00 | 130'000.00 | 73'755.61 |
| 54 | Darlehen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 55 | Beteiligungen und Grundkapitalien | 0.00 | 167'000.00 | 0.00 |
| 56 | Eigene Investitionsbeiträge | 182'400.00 | 22'000.00 | 59'621.35 |
| Total Investitionsausgaben | | 412'400.00 | 319'000.00 | 2'372'850.81 |
| Investitionseinnahmen | | | | |
| 60 | Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 62 | Abgang immaterielle Anlagen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 63 | Investitionsbeiträge für eigene Rechnung | 117'000.00 | 0.00 | 792'764.50 |
| 64 | Rückzahlung von Darlehen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 65 | Übertragung von Beteiligungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 66 | Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total Investitionseinnahmen | | 117'000.00 | 0.00 | 792'764.50 |
| Investitionen | | | | |
| | Total Investitionsausgaben | 412'400.00 | 319'000.00 | 2'372'850.81 |
| | Total Investitionseinnahmen | 117'000.00 | 0.00 | 792'764.50 |
| 592 | Übertrag Einnahmenüberschuss in ER | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+) | | -295'400.00 | -319'000.00 | -1'580'086.31 |

Anhang zum Budget

Anhang

Ausweis Bestimmung Werterhalt

| A7.1 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Wasserversorgung | | | | | | | |
|---|-----------------------------|---------|-------------------------------|--|---|-----------------------------|-------------------------------|
| Anlagekategorie | Wiederbeschaffungswert 1.1. | Zuwachs | Wiederbeschaffungswert 31.12. | betriebswirtschaftliche Abschreibungen bzw. Werterhalt | Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung | vorgenommene Abschreibungen | Betrag in Fr. |
| | | | | | | | Pflichteinlage Werterhalt IST |
| Wasserfassungen | 0 | 0 | 0 | 0.5000% | 0 | 0 | 0 |
| Reservoire | 860'000 | 0 | 860'000 | 0.3750% | 3'200 | 0 | 3'200 |
| Pumpwerke | 443'000 | 0 | 443'000 | 0.5000% | 0 | 0 | 0 |
| Wasseraufbereitung | 0 | 0 | 0 | 0.7500% | 0 | 0 | 0 |
| Leitungsnetz/Hydranten | 33'589'000 | 0 | 33'589'000 | 0.3125% | 104'800 | 94'350 | 10'450 |
| Messtechnik | 320'000 | 0 | 320'000 | 1.2500% | 4'000 | 0 | 4'000 |
| | 35'212'000 | 0 | 35'212'000 | | 112'000 | 94'350 | 17'650 |
| | | | | | | | 112'000 |

| A7.2 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Abwasserbeseitigung | | | | | | | |
|--|-----------------------------|---------|-------------------------------|--|---|-----------------------------|-------------------------------|
| Anlagekategorie | Wiederbeschaffungswert 1.1. | Zuwachs | Wiederbeschaffungswert 31.12. | betriebswirtschaftliche Abschreibungen bzw. Werterhalt | Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung | vorgenommene Abschreibungen | Betrag in Fr. |
| | | | | | | | Pflichteinlage Werterhalt IST |
| Kanäle | 17'670'000 | 0 | 17'670'000 | 0.3125% | 55'200 | 84'350 | -29'150 |
| Sonderbauwerke | 847'000 | 0 | 847'000 | 0.5000% | 4'300 | 0 | 4'300 |
| Kläranlage | 0 | 0 | 0 | 0.7500% | 0 | 0 | 0 |
| | 18'517'000 | 0 | 18'517'000 | | 59'500 | 84'350 | -24'850 |
| | | | | | | | 59'500 |

Anhang

Abschreibungen Verwaltungsvermögen (Anlagespiegel)

| | Bilanz-konto | Anlage | Anschaffungskosten | | | Nutzungs-dauer | Abschrei-bungssatz | Kumulierte Abschreibungen | | | Buchwert per 31.12. |
|-----------------------------|--------------|---|---------------------|----------------------------|---------------------|----------------|--------------------|---------------------------|----------------------------|-------------------|---------------------|
| | | | Stand per 1.1. | Zugänge (+) Abgänge (-) | Stand per 31.12. | | | Stand per 1.1. | Planmässige Abschreibungen | Stand per 31.12. | |
| Grundstücke FV | 10800 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 255'100.00 |
| | 10800.01 | GB 1074_Dorf | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 40 | 2.50 % | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 40'900.00 |
| | 10800.01 | GB 1236_Dössihubel | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 40 | 2.50 % | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 190'400.00 |
| | 10800.01 | GB 1237_Dössihubel | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 40 | 2.50 % | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 13'300.00 |
| | 10800.01 | GB 1238_Hannoverhubel | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 40 | 2.50 % | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1'200.00 |
| | 10800.01 | GB 1508_Wald im Täli | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 40 | 2.50 % | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2'000.00 |
| | 10800.01 | GB 187_Unterer Schachen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 40 | 2.50 % | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 5'800.00 |
| | 10800.01 | GB 2022_Aarenfeld | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 40 | 2.50 % | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1'500.00 |
| Gebäude FV | 10840 | | (53'400.00) | 0.00 | (53'400.00) | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 14'800.00 |
| | 10840.01 | GB 1257_Pumpwerkraum Oelihofstrasse | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 33 | 3.03 % | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 14'800.00 |
| | 10840.01 | GB 784_Spritzenhaus Am Stalden | (53'400.00) | 0.00 | (53'400.00) | 33 | 3.03 % | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Allgemeiner Haushalt | 14000 | | 1.00 | 0.00 | 1.00 | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 |
| | 14000.01 | 0290_Grundstücke allgemein | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 40 | 2.50 % | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 |
| Allgemeiner Haushalt | 14010 | | 1'499'782.65 | 0.00 | 1'499'782.65 | | | 91'269.00 | 37'270.00 | 128'539.00 | 1'371'243.65 |
| | 14010.01 | 6150_Anpassung Strasse Tüberten | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 40 | 2.50 % | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | 14010.01 | 6150_Ersatz Strassenbeleuchtung Oltnenstrasse | 129'471.70 | 0.00 | 129'471.70 | 40 | 2.50 % | 10'213.00 | 3'058.00 | 13'271.00 | 116'200.70 |
| | 14010.01 | 6150_Erschliessung Sandackerstrasse_Cartaseta | 460'633.85 | 0.00 | 460'633.85 | 40 | 2.50 % | 11'516.00 | 11'516.00 | 23'032.00 | 437'601.85 |
| | 14010.01 | 6150_Erschliessung Staldenacker 2 (Deckbelag) | 49'769.45 | 0.00 | 49'769.45 | 40 | 2.50 % | 4'976.00 | 1'244.00 | 6'220.00 | 43'549.45 |
| | 14010.01 | 6150_Erschliessung Weid-West | 4'188.00 | 0.00 | 4'188.00 | 40 | 2.50 % | 4'188.00 | 0.00 | 4'188.00 | 0.00 |
| | 14010.01 | 6150_Grabackerweg Sanierung | 185'346.25 | 0.00 | 185'346.25 | 40 | 2.50 % | 23'624.00 | 4'621.00 | 28'245.00 | 157'101.25 |
| | 14010.01 | 6150_Sanierung Bielackerstrasse | 318'824.05 | 0.00 | 318'824.05 | 40 | 2.50 % | 15'942.00 | 7'971.00 | 23'913.00 | 294'911.05 |
| | 14010.01 | 6150_Sanierung Dorfteil Grod | 48'785.05 | 0.00 | 48'785.05 | 40 | 2.50 % | 6'017.00 | 1'222.00 | 7'239.00 | 41'546.05 |
| | 14010.01 | 6150_Sanierung Strassenbeleuchtung (HQL) | 129'471.70 | 0.00 | 129'471.70 | 40 | 2.50 % | 10'461.00 | 3'306.00 | 13'767.00 | 115'704.70 |
| | 14010.01 | 6150_Strassen allg. | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 40 | 2.50 % | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 |

Anhang

Abschreibungen Verwaltungsvermögen (Anlagespiegel)

| | Bilanz-konto | Anlage | Anschaffungskosten | | | Nutzungs- dauer | Abschrei- bungssatz | Kumulierte Abschreibungen | | | Buchwert per 31.12. |
|-----------------------------|--------------|--|---------------------|----------------------------|---------------------|--------------------|------------------------|---------------------------|-------------------------------|---------------------|------------------------|
| | | | Stand per 1.1. | Zugänge (+) Abgänge (-) | Stand per 31.12. | | | Stand per 1.1. | Planmässige Abschreibungen | Stand per 31.12. | |
| Grundstücke FV | 10800 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 255'100.00 |
| | 14010.99 | 6150_Sanierung Kirchenfeldstrasse | 173'291.60 | 0.00 | 173'291.60 | 40 | 2.50 % | 4'332.00 | 4'332.00 | 8'664.00 | 164'627.60 |
| Allgemeiner Haushalt | 14020 | | 69'474.00 | 63'000.00 | 132'474.00 | | | 5'749.00 | 2'676.00 | 8'425.00 | 124'049.00 |
| | 14020.01 | 7410_Offenlegung Heuelbach | 69'474.00 | 0.00 | 69'474.00 | 50 | 2.00 % | 5'749.00 | 1'416.00 | 7'165.00 | 62'309.00 |
| | 14020.01 | 7410_Renaturierung Alte Mühle | 0.00 | 63'000.00 | 63'000.00 | 50 | 2.00 % | 0.00 | 1'260.00 | 1'260.00 | 61'740.00 |
| Wasserversorgung | 14031 | | 1'436'943.76 | 0.00 | 1'436'943.76 | | | 351'626.00 | 79'990.00 | 431'616.00 | 1'005'327.76 |
| | 14031.01 | 7101_Ersatz WL Oltnenstrasse | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 50 | 2.00 % | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | 14031.01 | 7101_Erschliessung WL Sandackerstrasse_Cartaseta | 431'387.95 | 0.00 | 431'387.95 | 50 | 2.00 % | 8'651.00 | 8'627.00 | 17'278.00 | 414'109.95 |
| | 14031.01 | 7101_Erschliessung WL Tüberten | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 50 | 2.00 % | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | 14031.01 | 7101_Erschliessung WL Weid- West | 842.00 | 0.00 | 842.00 | 50 | 2.00 % | 842.00 | 0.00 | 842.00 | 0.00 |
| | 14031.01 | 7101_Messschacht Höhleweg | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 50 | 2.00 % | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | 14031.01 | 7101_Ringschluss WL Kölliker- Schumacheracker | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 50 | 2.00 % | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | 14031.01 | 7101_Sanierung WL Bielackerstrasse 1. Etappe | 251'616.30 | 0.00 | 251'616.30 | 50 | 2.00 % | 10'064.00 | 5'032.00 | 15'096.00 | 236'520.30 |
| | 14031.01 | 7101_Sanierung WL Grabackerstrasse | 922.80 | 0.00 | 922.80 | 50 | 2.00 % | 76.00 | 19.00 | 95.00 | 827.80 |
| | 14031.01 | 7101_Sanierung WL Kirchenfeldstrasse | 99'402.70 | 0.00 | 99'402.70 | 50 | 2.00 % | 1'988.00 | 1'988.00 | 3'976.00 | 95'426.70 |
| | 14031.01 | 7101_Sanierung WL Köllikerstrasse (3. Etappe) | 2'006.55 | 0.00 | 2'006.55 | 50 | 2.00 % | 715.00 | 29.00 | 744.00 | 1'262.55 |
| | 14031.01 | 7101_Sanierung WL Römersaal_Köllikerstrasse | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 50 | 2.00 % | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | 14031.01 | Tiefbauten SF Wasser (altes VV) | 650'765.46 | 0.00 | 650'765.46 | 40 | 2.50 % | 329'290.00 | 64'295.00 | 393'585.00 | 257'180.46 |
| Abwasserbeseitigung | 14032 | | 1'228'727.70 | 0.00 | 1'228'727.70 | | | 258'771.00 | 52'151.00 | 310'922.00 | 917'805.70 |
| | 14032.01 | 7201_Erschliessung Kanalisation Sandackerstrasse_Cartaseta | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 50 | 2.00 % | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | 14032.01 | 7201_Erschliessung Kanalisation Weid-West | 88.00 | 0.00 | 88.00 | 50 | 2.00 % | 88.00 | 0.00 | 88.00 | (0.00) |
| | 14032.01 | 7201_Sanierung Bachweg | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 50 | 2.00 % | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Anhang

Abschreibungen Verwaltungsvermögen (Anlagespiegel)

| | Bilanz-konto | Anlage | Anschaffungskosten | | | Nutzungs-dauer | Abschrei-bungssatz | Kumulierte Abschreibungen | | | Buchwert per 31.12. |
|-----------------------------|--------------|---|--------------------|----------------------------|-------------------|----------------|--------------------|---------------------------|----------------------------|-------------------|---------------------|
| | | | Stand per 1.1. | Zugänge (+) Abgänge (-) | Stand per 31.12. | | | Stand per 1.1. | Planmässige Abschreibungen | Stand per 31.12. | |
| Grundstücke FV | 10800 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 255'100.00 |
| | 14032.01 | 7201_Sanierung Gretzenbach linksufrig | 16'624.10 | 0.00 | 16'624.10 | 50 | 2.00 % | 332.00 | 332.00 | 664.00 | 15'960.10 |
| | 14032.01 | 7201_Sanierung Gretzenbach rechtsufrig | 260'318.05 | 0.00 | 260'318.05 | 50 | 2.00 % | 10'412.00 | 5'206.00 | 15'618.00 | 244'700.05 |
| | 14032.01 | 7201_Sanierung Kanalisation Bielackerstrasse | 536'922.70 | 0.00 | 536'922.70 | 50 | 2.00 % | 21'476.00 | 10'738.00 | 32'214.00 | 504'708.70 |
| | 14032.01 | 7201_Sanierung Kanalisation Köllikerstrasse (3. Etappe) | 10'641.30 | 0.00 | 10'641.30 | 50 | 2.00 % | 639.00 | 213.00 | 852.00 | 9'789.30 |
| | 14032.01 | Tiefbauten SF Abwasser (altes VV) | 404'133.55 | 0.00 | 404'133.55 | 40 | 2.50 % | 225'824.00 | 35'662.00 | 261'486.00 | 142'647.55 |
| Abfallbeseitigung | 14033 | | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 40 | 0.025 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 |
| | 14033.01 | 7301_Tiefbauten SF Abfall | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 40 | 2.50 % | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 |
| Allgemeiner Haushalt | 14040 | | 889'391.20 | 0.00 | 889'391.20 | | | 298'724.00 | 63'251.00 | 361'975.00 | 527'416.20 |
| | 14040.01 | 0290 Neubau Gemeindehaus (Rest) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 33 | 3.03 % | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | 14040.01 | 0290 Vorplatz Gemeindehaus (Rest) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 33 | 3.03 % | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | 14040.01 | 0290_Sanierung Fassade Gemeindehaus | 82'139.20 | 0.00 | 82'139.20 | 33 | 3.03 % | 10'328.00 | 2'565.00 | 12'893.00 | 69'246.20 |
| | 14040.01 | 2170_Sanierung Fassade/Dach Kindergarten | 57'283.55 | 0.00 | 57'283.55 | 33 | 3.03 % | 6'944.00 | 1'736.00 | 8'680.00 | 48'603.55 |
| | 14040.01 | 2170_Sanierung Flachdach Meridian | 225'283.50 | 0.00 | 225'283.50 | 33 | 3.03 % | 21'160.00 | 6'804.00 | 27'964.00 | 197'319.50 |
| | 14040.01 | 2170_Vorprojekt Sanierung SH96 | 4'684.95 | 0.00 | 4'684.95 | 33 | 3.03 % | 292.00 | 146.00 | 438.00 | 4'246.95 |
| | 14040.01 | Gemeindehaus (altes VV) | 20'000.00 | 0.00 | 20'000.00 | 33 | 3.03 % | 10'000.00 | 2'000.00 | 12'000.00 | 8'000.00 |
| | 14040.01 | Schulhäuser (altes VV) | 500'000.00 | 0.00 | 500'000.00 | 33 | 3.03 % | 250'000.00 | 50'000.00 | 300'000.00 | 200'000.00 |
| Allgemeiner Haushalt | 14050 | | 1.00 | 0.00 | 1.00 | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 |
| | 14050.01 | 8200_Waldungen | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 40 | 2.50 % | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 |
| Allgemeiner Haushalt | 14060 | | 468'562.00 | 50'000.00 | 518'562.00 | | | 260'146.00 | 77'192.00 | 337'338.00 | 181'224.00 |
| | 14060.01 | 0220_Mobilien allg. | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 8 | 12.50 % | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 |
| | 14060.01 | 2170_Meridian_Duschanlage 1. Etappe | 50'243.85 | 0.00 | 50'243.85 | 8 | 12.50 % | 31'402.00 | 6'281.00 | 37'683.00 | 12'560.85 |
| | 14060.01 | 2170_Meridian_Duschanlage 2. Etappe | 50'627.10 | 0.00 | 50'627.10 | 8 | 12.50 % | 25'313.00 | 6'329.00 | 31'642.00 | 18'985.10 |

Anhang

Abschreibungen Verwaltungsvermögen (Anlagespiegel)

| | Bilanz-konto | Anlage | Anschaffungskosten | | | Nutzungs-dauer | Abschrei-bungssatz | Kumulierte Abschreibungen | | | Buchwert per 31.12. |
|-----------------------------|--------------|---|--------------------|----------------------------|-------------------|----------------|--------------------|---------------------------|----------------------------|------------------|---------------------|
| | | | Stand per 1.1. | Zugänge (+) Abgänge (-) | Stand per 31.12. | | | Stand per 1.1. | Planmässige Abschreibungen | Stand per 31.12. | |
| Grundstücke FV | 10800 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 255'100.00 |
| | 14060.01 | 2170_Sanierung Oblichter TH57 | 79'598.00 | 0.00 | 79'598.00 | 8 | 12.50 % | 19'900.00 | 9'950.00 | 29'850.00 | 49'748.00 |
| | 14060.01 | 2190_Ersatz ICT-Infrastruktur Schule | 98'965.85 | 0.00 | 98'965.85 | 4 | 25.00 % | 74'224.00 | 24'741.00 | 98'965.00 | 0.85 |
| | 14060.01 | 6153_Ersatz Isuzu (Jg. 2004) | 0.00 | 50'000.00 | 50'000.00 | 8 | 12.50 % | 0.00 | 6'250.00 | 6'250.00 | 43'750.00 |
| | 14060.01 | 6153_Ersatz Kubota (Jg. 2004) | 71'170.00 | 0.00 | 71'170.00 | 8 | 12.50 % | 35'584.00 | 8'897.00 | 44'481.00 | 26'689.00 |
| | 14060.01 | 6153_Ersatz Lindner Unitrac (Jg. 1996) | 117'956.20 | 0.00 | 117'956.20 | 8 | 12.50 % | 73'723.00 | 14'744.00 | 88'467.00 | 29'489.20 |
| Wasserversorgung | 14061 | | 42'689.20 | 0.00 | 42'689.20 | | | 30'483.00 | 4'069.00 | 34'552.00 | 8'137.20 |
| | 14061.01 | 7101_Ersatz Betriebswarte Werkhof (Wasser) | 42'689.20 | 0.00 | 42'689.20 | 8 | 12.50 % | 30'483.00 | 4'069.00 | 34'552.00 | 8'137.20 |
| Abfallbeseitigung | 14063 | | 107'426.40 | 0.00 | 107'426.40 | | | 65'022.00 | 14'135.00 | 79'157.00 | 28'269.40 |
| | 14063.01 | 7301_Sammelwägestystem Staldenacker_Eigentümer | 60'378.30 | 0.00 | 60'378.30 | 8 | 12.50 % | 36'274.00 | 8'035.00 | 44'309.00 | 16'069.30 |
| | 14063.01 | 7301_Sammelwägestystem Lismeracker | 47'048.10 | 0.00 | 47'048.10 | 8 | 12.50 % | 28'748.00 | 6'100.00 | 34'848.00 | 12'200.10 |
| Allgemeiner Haushalt | 14070 | | 4'334.95 | 0.00 | 4'334.95 | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 4'334.95 |
| | 14070.40 | 2170_Ersatz Wasseraufbereitung Meridian | 4'334.95 | 0.00 | 4'334.95 | 8 | 12.50 % | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 4'334.95 |
| Wasserversorgung | 14071 | | 38'701.70 | 0.00 | 38'701.70 | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 38'701.70 |
| | 14071.30 | 7101_Ringschluss WL Schumacheracker-Köllikerstrasse | 38'701.70 | 0.00 | 38'701.70 | 50 | 2.00 % | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 38'701.70 |
| Allgemeiner Haushalt | 14090 | | 1.00 | 0.00 | 1.00 | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 |
| | 14090.01 | 0290_Übr. Sachanlagen allg. | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 40 | 2.50 % | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 |
| Allgemeiner Haushalt | 14290 | | 170'094.72 | 0.00 | 170'094.72 | | | 35'515.00 | 17'247.00 | 52'762.00 | 117'332.72 |
| | 14290.01 | 7900_Erschliessung Sandackerstrasse | 8'839.06 | 0.00 | 8'839.06 | 10 | 10.00 % | 3'227.00 | 1'122.00 | 4'349.00 | 4'490.06 |
| | 14290.01 | 7900_Gestaltungsplan Cheibenacker | 360.00 | 0.00 | 360.00 | 10 | 10.00 % | 108.00 | 36.00 | 144.00 | 216.00 |
| | 14290.01 | 7900_Ortsplanung | 160'895.66 | 0.00 | 160'895.66 | 10 | 10.00 % | 32'180.00 | 16'089.00 | 48'269.00 | 112'626.66 |
| | 14290.01 | 7900_Planung Sanierung Bielackerstrasse | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 10 | 10.00 % | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Wasserversorgung | 14291 | | 123'439.10 | 0.00 | 123'439.10 | | | 33'852.00 | 13'795.00 | 47'647.00 | 75'792.10 |

Anhang

Abschreibungen Verwaltungsvermögen (Anlagespiegel)

| | Bilanz-konto | Anlage | Anschaffungskosten | | | Nutzungs- dauer | Abschrei- bungssatz | Kumulierte Abschreibungen | | | Buchwert per 31.12. |
|-----------------------------|--------------|--|---------------------|----------------------------|---------------------|--------------------|------------------------|---------------------------|-------------------------------|---------------------|------------------------|
| | | | Stand per 1.1. | Zugänge (+) Abgänge (-) | Stand per 31.12. | | | Stand per 1.1. | Planmässige Abschreibungen | Stand per 31.12. | |
| Grundstücke FV | 10800 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 255'100.00 |
| | 14291.01 | 7101_Generelle Wasserplanung (GWP) | 35'586.30 | 0.00 | 35'586.30 | 10 | 10.00 % | 8'318.00 | 3'409.00 | 11'727.00 | 23'859.30 |
| | 14291.01 | 7101_Planung Wasserverbund ÖRU | 87'852.80 | 0.00 | 87'852.80 | 10 | 10.00 % | 25'534.00 | 10'386.00 | 35'920.00 | 51'932.80 |
| | 14291.01 | 7101_Projekt Wasserverbund | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 10 | 10.00 % | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Abwasserbeseitigung | 14292 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | 14292.01 | 7201_GEP Abwasser SF | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 10 | 10.00 % | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Allgemeiner Haushalt | 14440 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | 14440.01 | 8710_Darlehen ELAG | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 40 | 2.50 % | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | 14440.02 | 7106_Darlehen ÖRU | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0 | 0.00 % | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | 14440.02 | 7106_Darlehen ÖRU (Total) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0 | 0.00 % | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Allgemeiner Haushalt | 14540 | | 49'500.00 | 0.00 | 49'500.00 | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 49'500.00 |
| | 14540.02 | 7106_Dotationskapital ÖRU | 49'500.00 | 0.00 | 49'500.00 | 0 | 0.00 % | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 49'500.00 |
| Allgemeiner Haushalt | 14550 | | 1'401'000.00 | 0.00 | 1'401'000.00 | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1'401'000.00 |
| | 14550.01 | 8710_Aktien AVAG | 1'000.00 | 0.00 | 1'000.00 | 0 | 0.00 % | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1'000.00 |
| | 14550.01 | 8710_Aktien ELAG | 1'400'000.00 | 0.00 | 1'400'000.00 | 0 | 0.00 % | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1'400'000.00 |
| Allgemeiner Haushalt | 14560 | | 1.00 | 0.00 | 1.00 | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 |
| | 14560.01 | 9610_Anteile VEBO | 1.00 | 0.00 | 1.00 | 0 | 0.00 % | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 |
| Allgemeiner Haushalt | 14610 | | 2'496'719.30 | 0.00 | 2'496'719.30 | | | 950'039.00 | 191'599.00 | 1'141'638.00 | 1'355'081.30 |
| | 14610.01 | 6130_Kt.SO Köllikerstrasse 2. Etappe (2016) | 117'931.60 | 0.00 | 117'931.60 | 40 | 2.50 % | 14'944.00 | 2'943.00 | 17'887.00 | 100'044.60 |
| | 14610.01 | 6130_Kt.SO Köllikerstrasse 3. Etappe (2016) | 470'764.75 | 0.00 | 470'764.75 | 40 | 2.50 % | 54'879.00 | 11'882.00 | 66'761.00 | 404'003.75 |
| | 14610.01 | 6130_Kt.SO Oltnerstrasse/Unterdorf/SBB | 6'232.05 | 0.00 | 6'232.05 | 40 | 2.50 % | 480.00 | 160.00 | 640.00 | 5'592.05 |
| | 14610.01 | 6130_Kt.SO Oltnerstrasse_Kreise_Grenze | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 40 | 2.50 % | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | 14610.01 | 6130_Kt.SO Stützmauer Köllikerstrasse | 47'636.00 | 0.00 | 47'636.00 | 40 | 2.50 % | 5'228.00 | 1'212.00 | 6'440.00 | 41'196.00 |
| | 14610.01 | 6130_Kt.SO Unterdorf/Kölliker | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 40 | 2.50 % | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | 14610.01 | 7410_Kt.SO Hochwasserschutz (2016) | 41'718.30 | 0.00 | 41'718.30 | 50 | 2.00 % | 4'170.00 | 834.00 | 5'004.00 | 36'714.30 |
| | 14610.01 | 7410_Kt.SO Hochwasserschutz (2017) | 41'718.30 | 0.00 | 41'718.30 | 50 | 2.00 % | 3'336.00 | 834.00 | 4'170.00 | 37'548.30 |

Anhang

Abschreibungen Verwaltungsvermögen (Anlagespiegel)

| | Bilanz-konto | Anlage | Anschaffungskosten | | | Nutzungs-dauer | Abschrei-bungssatz | Kumulierte Abschreibungen | | | Buchwert per 31.12. |
|---|--------------|------------------------------------|----------------------|----------------------------|----------------------|----------------|--------------------|---------------------------|----------------------------|---------------------|---------------------|
| | | | Stand per 1.1. | Zugänge (+) Abgänge (-) | Stand per 31.12. | | | Stand per 1.1. | Planmässige Abschreibungen | Stand per 31.12. | |
| Grundstücke FV | 10800 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 255'100.00 |
| | 14610.01 | 7410_Kt.SO Hochwasserschutz (2018) | 41'718.30 | 0.00 | 41'718.30 | 50 | 2.00 % | 2'502.00 | 834.00 | 3'336.00 | 38'382.30 |
| | 14610.01 | Kantonsstrassen (altes VV) | 1'729'000.00 | 0.00 | 1'729'000.00 | 40 | 2.50 % | 864'500.00 | 172'900.00 | 1'037'400.00 | 691'600.00 |
| | 14610.99 | 7410_Kt.SO Hochwasserschutz (2019) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 50 | 2.00 % | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Allgemeiner Haushalt | 14620 | | 195'429.25 | 182'400.00 | 377'829.25 | | | 43'725.00 | 25'189.00 | 68'914.00 | 308'915.25 |
| | 14620.01 | 1500_FWS_Investitionen 2016 | 17'891.35 | 0.00 | 17'891.35 | 15 | 6.67 % | 5'965.00 | 1'193.00 | 7'158.00 | 10'733.35 |
| | 14620.01 | 1500_FWS_Investitionen 2017 | 84'224.45 | 0.00 | 84'224.45 | 15 | 6.67 % | 22'460.00 | 5'615.00 | 28'075.00 | 56'149.45 |
| | 14620.01 | 1500_FWS_Investitionen 2018 | 42'874.00 | 0.00 | 42'874.00 | 15 | 6.67 % | 8'574.00 | 2'858.00 | 11'432.00 | 31'442.00 |
| | 14620.01 | 1500_FWS_Investitionen 2019 | 50'439.45 | 0.00 | 50'439.45 | 15 | 6.67 % | 6'726.00 | 3'363.00 | 10'089.00 | 40'350.45 |
| | 14620.01 | 1500_FWS_Investitionen 2020 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 15 | 6.67 % | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | 14620.01 | 1500_FWS_Investitionen 2021 | 0.00 | 182'400.00 | 182'400.00 | 15 | 6.67 % | 0.00 | 12'160.00 | 12'160.00 | 170'240.00 |
| | | | 10'168'820.93 | 295'400.00 | 10'464'220.93 | | | 2'424'921.00 | 578'564.00 | 3'003'485.00 | 7'784'035.93 |
| davon altes VV - allg. Haushalt | | | 2'249'000.00 | | 2249000 | | | | 224'900.00 | davon FV | 269'900.00 |
| davon altes VV - SF (Wasser) | | | 650765.46 | | 650765.46 | | | | 64'295.00 | Total VV | 7'514'135.93 |
| davon altes VV - SF (Abwasser) | | | 404133.55 | | 404133.55 | | | | 35'662.00 | | |
| Total altes VV | | | 3303899.01 | | 3303899.01 | | | | 324'857.00 | | |
| davon Abschreibungen SF Wasser (ordentlich) | | | 991008.3 | | 991008.3 | | | | 33'559.00 | | |
| davon Abschreibungen SF Abwasser (ordentlich) | | | 824594.15 | | 824594.15 | | | | 16'489.00 | | |
| davon Abschreibungen SF Abfall (ordentlich) | | | 107427.4 | | 107427.4 | | | | 14'135.00 | | |
| Total Abschreibungen SF (ordentlich) | | | 1923029.85 | | 1923029.85 | | | | 64'183.00 | | |
| Abschreibungen allg. Haushalt (ordentlich) | | | 4941892.07 | | 5237292.07 | | | | 189'524.00 | | |

Anhang

Verpflichtungskreditkontrolle

| Konto | Bezeichnung | Beschluss | | Bruttokredit | Kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2019 | Ausgaben 2020 | Ausgaben 2021 | Total bis 2021 | Brutto Restkredit ab |
|--------------|---|-----------|-------|------------------|---|------------------|------------------|-------------------|----------------------------|
| | | Datum | Organ | | | | | | |
| 1 | ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG | | | 263'400 | 50'439.45 | 22'000 | 182'400 | 254'839 | 8'561 |
| 1500 | Feuerwehr (allgemein) | | | 263'400 | 50'439.45 | 22'000 | 182'400 | 254'839 | 8'561 |
| 1500.5620.19 | O Investitionen Feuerwehr Schönenwerd FWS 2019 | 03.09.17 | GV | 59'000 | 50'439.45 | | | 50'439 | 8'561 |
| 1500.5620.20 | O Investitionen Feuerwehr Schönenwerd FWS 2020 | 19.09.19 | GV | 22'000 | | 22'000 | | 22'000 | |
| 1500.5620.21 | O Investitionen Feuerwehr Schönenwerd FWS 2021 | 07.12.20 | GV | 182'400 | | | 182'400 | 182'400 | |
| 2 | BILDUNG | | | 437'000 | 313'901.40 | | | 313'901 | 123'099 |
| 2170 | Schulliegenschaften | | | 437'000 | 313'901.40 | | | 313'901 | 123'099 |
| 2170.5030.04 | O SH69: Vorprojekt Sanierung innen | 07.11.17 | GR | 5'000 | 4'684.95 | | | 4'685 | 315 |
| 2170.5040.52 | O Meridian: Sanierung Flachdach | 04.12.17 | GV | 275'000 | 225'283.50 | | | 225'284 | 49'717 |
| 2170.5040.53 | O Meridian: Ersatz Wasseraufbereitung | 06.11.18 | GR | 75'000 | 4'334.95 | | | 4'335 | 70'665 |
| 2170.5040.54 | O TH57: Teilsanierung Dachfenster, Oblichter & Wandanschluss | 03.12.18 | GV | 82'000 | 79'598.00 | | | 79'598 | 2'402 |
| 6 | VERKEHR | | | 3'688'000 | 1'665'773.30 | | | 1'665'773 | 2'022'227 |
| 6130 | Kantonsstrassen | | | 1'633'500 | 610'930.90 | | | 610'931 | 1'022'569 |
| 6130.5610.02 | O Kt. SO: Sanierung Unterdorf/Kölliker (TK.X7022) | 04.12.17 | GV | 265'600 | 18'000.00 | | | 18'000 | 247'600 |
| 6130.5610.03 | O Kt. SO: Sanierung Oltnenstr./Gemeindegrenze/Kreisel (TK.X7031) | 04.12.17 | GV | 255'600 | | | | | 255'600 |
| 6130.5610.11 | O Kt. SO: Sanierung Köllikerstrasse II | 08.12.08 | GV | 608'500 | 115'934.10 | | | 115'934 | 492'566 |
| 6130.5610.13 | O Kt. SO: Sanierung Oltnenstrasse/Unterdorf/Knoten/SBB (TK.X8018) | 08.11.16 | GR | 15'300 | 6'232.05 | | | 6'232 | 9'068 |
| 6130.5610.21 | O Kt. SO: Sanierung Köllikerstrasse III | 08.12.08 | GV | 488'500 | 470'764.75 | | | 470'765 | 17'735 |
| 6150 | Gemeindestrassen | | | 2'054'500 | 1'054'842.40 | | | 1'054'842 | 999'658 |
| 6150.5010.30 | O Strassenmanagementkonzept (Projekte) | 06.11.12 | GR | 10'000 | | | | | 10'000 |
| 6150.5010.39 | O Deckbelag Mattenweg (Rest) | 11.12.06 | GV | 40'000 | | | | | 40'000 |
| 6150.5010.46 | O Deckbelag Kirchweg (Rest) | 03.12.13 | GV | 13'500 | | | | | 13'500 |
| 6150.5010.48 | O Erschliessung Weid-West | 05.12.16 | GV | 154'000 | -15'005.25 | | | -15'005 | 169'005 |
| 6150.5010.49 | O Erneuerung Strassenbeleuchtung | 05.12.16 | GV | 172'000 | 129'471.70 | | | 129'472 | 42'528 |
| 6150.5010.50 | O Sanierung Bielackerstrasse, 1. Etappe (oberer Teil) | 04.12.17 | GV | 421'000 | 310'209.50 | | | 310'210 | 110'791 |

Anhang

Verpflichtungskreditkontrolle

| Konto | Bezeichnung | Beschluss | | Bruttokredit | Kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2019 | Ausgaben 2020 | Ausgaben 2021 | Total bis 2021 | Brutto Restkredit ab |
|--------------|---|-----------|-------|-------------------|---|------------------|------------------|-------------------|----------------------------|
| | | Datum | Organ | | | | | | |
| 1 | ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG | | | 263'400 | 50'439.45 | 22'000 | 182'400 | 254'839 | 8'561 |
| 6150.5010.51 | O Erschliessung Sandackerstrasse_Cartaseta | 05.12.16 | GV | 554'000 | 460'633.85 | | | 460'634 | 93'366 |
| 6150.5010.52 | O Sanierung Kirchenfeldstrasse | 03.12.18 | GV | 690'000 | 169'532.60 | | | 169'533 | 520'467 |
| 7 | UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG | | | 6'567'500 | 2'740'871.53 | 297'000 | 180'000 | 3'217'872 | 3'349'628 |
| 7101 | Wasserversorgung SF | | | 1'809'500 | 1'178'183.06 | | | 1'178'183 | 631'317 |
| 7101.5031.10 | O SF Wasser: Strassenmanagementkonzept (Projekte) | 06.11.12 | GR | 10'000 | | | | | 10'000 |
| 7101.5031.21 | O SF Wasser: Sanierung WL Köllikerstrasse III | 02.02.16 | GR | 63'000 | 61'409.70 | | | 61'410 | 1'590 |
| 7101.5031.48 | O SF Wasser: Erschliessung Weid-West | 05.12.16 | GV | 40'000 | 6'975.21 | | | 6'975 | 33'025 |
| 7101.5031.50 | O SF Wasser: Sanierung WL Bielackerstrasse, 1. Etappe | 04.12.17 | GV | 283'000 | 264'399.80 | | | 264'400 | 18'600 |
| 7101.5031.51 | O SF Wasser: Erschliessung Sandackerstrasse_Cartaseta | 05.12.16 | GV | 954'000 | 658'122.85 | | | 658'123 | 295'877 |
| 7101.5031.52 | O SF Wasser: Sanierung WL Kirchenfelstrasse | 03.12.18 | GV | 120'000 | 107'503.35 | | | 107'503 | 12'497 |
| 7101.5031.53 | O SF Wasser: Sanierung WL Römersaal-Köllikerstrasse/Grenze | 03.12.18 | GV | 190'000 | | | | | 190'000 |
| 7101.5031.54 | O SF Wasser: Ringschluss WL Schumacheracker-Köllikerstrasse | 23.04.19 | GR | 65'000 | 43'534.15 | | | 43'534 | 21'466 |
| 7101.5091.01 | O SF Wasser: Messschacht Höhleweg Walterswil | 08.11.16 | GR | 50'000 | | | | | 50'000 |
| 7101.5291.00 | O SF Wasser: GWP Ortsplanung | 08.11.16 | GR | 34'500 | 36'238.00 | | | 36'238 | -1'738 |
| 7106 | Regionale Wasserversorgung | | | 1'587'000 | 49'500.00 | 167'000 | | 216'500 | 1'370'500 |
| 7106.5540.02 | O SF Wasser: ÖRU WVuN (Wasserversorgung unteres Niederamt) | 05.12.16 | GV | 1'587'000 | 49'500.00 | 167'000 | | 216'500 | 1'370'500 |
| 7201 | Abwasserbeseitigung SF | | | 2'421'000 | 1'236'888.85 | 130'000 | | 1'366'889 | 1'054'111 |
| 7201.5032.21 | O SF Abwasser: Sanierung Kanalisation Köllikerstrasse III | 02.02.16 | GR | 41'000 | 23'128.50 | | | 23'129 | 17'872 |
| 7201.5032.46 | O SF Abwasser: Sanierung Gretzenbach rechts | 07.12.15 | GV | 420'000 | 322'452.75 | | | 322'453 | 97'547 |
| 7201.5032.47 | O SF Abwasser: Sanierung Bachweg | 07.12.15 | GV | 160'000 | 11'254.90 | | | 11'255 | 148'745 |
| 7201.5032.48 | O SF Abwasser: Erschliessung Weid-West | 05.12.16 | GV | 86'000 | -1'423.85 | | | -1'424 | 87'424 |
| 7201.5032.49 | O SF Abwasser: Sanierung Gretzenbach linksufrig | 04.12.17 | GV | 480'000 | 38'658.60 | | | 38'659 | 441'341 |
| 7201.5032.50 | O SF Abwasser: Sanierung Bielackerstrasse, 1. Etappe | 04.12.17 | GV | 686'000 | 541'753.80 | | | 541'754 | 144'246 |
| 7201.5032.51 | O SF Abwasser: Erschliessung Sandackerstrasse_Cartaseta | 05.12.16 | GV | 418'000 | 296'064.15 | | | 296'064 | 121'936 |
| 7201.5292.00 | O SF Abwasser: GEP | 02.12.19 | GV | 130'000 | 5'000.00 | 130'000 | | 135'000 | -5'000 |
| 7410 | Gewässerverbauungen | | | 375'000 | 125'154.90 | | 180'000 | 305'155 | 69'845 |
| 7410.5020.09 | O Renaturierung Gretzenbach Alte Mühle | 07.12.20 | GV | 180'000 | | | 180'000 | 180'000 | |
| 7410.5610.05 | O Kt. SO: Hochwasserschutz | 08.12.08 | GV | 195'000 | 125'154.90 | | | 125'155 | 69'845 |
| 7900 | Raumordnung (allgemein) | | | 375'000 | 151'144.72 | | | 151'145 | 223'855 |
| 7900.5290.00 | O Revision Ortsplanung | 04.12.17 | GV | 335'000 | 142'305.66 | | | 142'306 | 192'694 |
| 7900.5290.11 | O Teilzonenplan Cartaseta | 13.08.96 | GR | 10'000 | 8'839.06 | | | 8'839 | 1'161 |
| 7900.5290.50 | O Sanierung Bielackerstrasse (Projektierung) | 08.11.16 | GR | 30'000 | | | | | 30'000 |
| | TOTAL Verpflichtungskreditkontrolle | | | 10'955'900 | 4'770'985.68 | 319'000 | 362'400 | 5'452'386 | 5'503'514 |

Anhang

Finanzkennzahlen

| | ab 2016 HRM2 | | | | | | |
|--|-----------------|--------|--------|--------|----------|------------|---|
| | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 | Mittelwert | Richtwerte |
| Gewichteter Nettoverschuldungsquotient (Nettoschuld I im Verhältnis zum gewichteten Fiskalertrag 100%) | 59.34% | 93.08% | 47.82% | 31.62% | 13.66% | 31.03% | < 100 % gut 100 % - 150 % genügend > 150 % schlecht |
| Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen bzw. wie viele Jahrestanchen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen. Der Steuerertrag wird auf 100% gewichtet gerechnet. | | | | | | | |
| Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen) | -11.71% | 95.16% | 22.44% | 44.32% | -105.75% | 8.89% | > 100% mittel-/langfristig anzustreben 80% - 100% verantwortbare Neuverschuldung 50% - 80% problematische Neuverschuldung < 50% grosse Neuverschuldung |
| 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. | | | | | | | |
| Eigenkapital zum Fiskalertrag (Eigenkapital in % des Fiskalertrages) | 14.96% | 18.02% | 20.03% | 23.31% | 17.81% | 20.39% | > 60 % EG unter 2'000 Einwohner/innen EW (inkl. BG, KG; ZV) > 30 % EG 2'000 EW bis 9'999 EW > 15 % EG ab 10'000 EW |
| Nach Gemeindegrösse abgestufte Mindestausstattung des Eigenkapitals (Bilanzüberschuss) zur Abdeckung von ausserplanmässigen Aufwandüberschüssen und zum Schutz vor einem Bilanzfehlbetrag. | | | | | | | |
| Eigenkapitaldeckungsgrad (Bilanzüberschuss, -fehlbetrag in % zum Laufenden Aufwand) | 9.47% | 12.26% | 13.64% | 15.71% | 12.21% | 13.85% | > 60 % EG unter 2'000 Einwohner/innen EW (inkl. BG, KG; ZV) > 30 % EG 2'000 EW bis 9'999 EW > 15 % EG ab 10'000 EW |
| Welche frei verfügbaren Reserven bestehen zur Deckung allfälliger Defizite. Es ist anzustreben, ausreichend frei verfügbare Reserven zu bilden, um Schwankungen auszugleichen. Je nach Gemeindegrösse sollten zwischen 15% bis 60% des Aufwandes aus der ER als Zielgrösse für den Bilanzüberschuss vorhanden sein. | | | | | | | |
| | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 | Mittelwert | |

Anhang

Finanzkennzahlen

| | ab 2016 HRM2 | | | | | | |
|---|---|----------------|---------------|---------------|---------------|-------------------|--|
| Zinsbelastungsanteil | -0.79% | -0.60% | -0.44% | -0.45% | -0.44% | -0.54% | Richtwerte |
| (Nettozinsen in Prozent des Laufenden Ertrags) | Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum. | | | | | | 0 % - 4 % gut |
| | | | | | | | 4 % - 9 % genügend |
| | | | | | | | 9 % und mehr schlecht |
| Investitionsanteil | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 | Mittelwert | |
| (Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes) | 3.35% | 2.69% | 19.61% | 9.56% | 10.88% | 9.22% | < 10 % schwache Investitionstätigkeit |
| | 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. | | | | | | 10 % - 20 % mittlere Investitionstätigkeit |
| | | | | | | | 20 % - 30 % starke Investitionstätigkeit |
| | | | | | | | > 30 % sehr starke Investitionstätigkeit |
| Nettoschuld I pro Einwohner | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 | Mittelwert | |
| (Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen) | 1'429 | 2'330 | 1'230 | 795 | 354 | 793 | < 0 Nettovermögen |
| | 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 |
| | | | | | | | > 5'000 sehr hohe Verschuldung |
| Nettoschuld II pro Einwohner | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 | Mittelwert | |
| (Verwaltungsvermögen abzgl. Darlehen und Beteiligungen und Eigenkapital geteilt durch EW) | 915 | 1'814 | 711 | 276 | -176 | 270 | siehe Nettoschuld I |
| | Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Abzug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen. Entspricht dem klassischen Begriff der "Nettolast". | | | | | | |
| Bruttoverschuldungsanteil | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 | Mittelwert | |
| (Bruttoschulden in Prozent des Laufenden Ertrages) | 95.15% | 116.56% | 87.67% | 63.66% | 40.96% | 64.10% | < 50 % sehr gut |
| | Der Bruttoverschuldungsanteil ist eine Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. zur Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Er zeigt an, wieviele Prozente vom Finanzertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzubauen. | | | | | | 50 % - 100 % gut |
| | | | | | | | 100% - 150 % mittel |
| | | | | | | | 150 % - 200 % schlecht |
| | | | | | | | > 200 % kritisch |

Anhang

Finanzkennzahlen

| | ab 2016 HRM2 | | | | | | |
|---|-----------------|-------|-------|-------|-------|------------|---|
| | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 | Mittelwert | Richtwerte |
| Kapitaldienstanteil (Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag) | 4.16% | 3.78% | 3.97% | 3.63% | 3.34% | 3.78% | 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 Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin. | | | | | | | |
| Selbstfinanzierungsanteil (Selbstfinanzierung im Verhältnis zum Laufenden Ertrag) | -0.28% | 2.55% | 2.96% | 4.08% | 8.04% | 3.47% | > 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. | | | | | | | |
| Bruttorendite Finanzvermögen (Ertrag Finanzvermögen im Verhältnis zum Finanzvermögen) | 1.20% | 1.09% | 0.81% | 1.18% | 2.30% | 1.43% | 3 % - 5 % gut 1 % - 3 % genügend 0 % - 1 % schlecht |
| Die Bruttorendite gibt Auskunft, wieviel % der Finanzvermögensertrag im Verhältnis zum Finanzvermögen beträgt. Je nach wirtschaftlicher Situation und Liegenschaften im Finanzvermögen kann diese Berechnung stark variieren. | | | | | | | |
| Bruttoschulden pro Kopf (Bruttoschulden pro Einwohner) | 4'142 | 4'935 | 3'758 | 2'680 | 1'773 | 2'737 | keine |
| Diese Grösse ist für viele weiterführende Überlegungen von Bedeutung, insbesondere für die Finanzstatistik. | | | | | | | |