



Gemeinde Oberdiessbach



FINANZBERICHT 2021

mit Jahresrechnung
(nach HRM 2)

Inhaltsverzeichnis

Seite

1	FINANZBERICHT	1
1.1	Erfolgsrechnung	1
1.1.1	Gesamthaushalt	1
1.1.2	Allgemeiner Haushalt	8
1.1.3	Spezialfinanzierungen nach übergeordnetem Recht	8
1.1.4	Übrige Spezialfinanzierungen mit Gemeindereglement	9
1.2	Investitionsrechnung	9
1.3	Bilanz	10
2	ECKDATEN	11
2.1	Übersicht	11
2.2	Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis	12
2.3	Gestufte Erfolgsausweise	13
2.3.1	Gesamthaushalt	13
2.3.2	Allgemeiner Haushalt	14
2.3.3	Wasserversorgung Bleiken	15
2.3.4	Abwasserentsorgung	16
2.3.5	Abfall	17
2.3.6	Elektrizität	18
2.3.7	Feuerwehr	19
3	BILANZ	20
4	FUNKTIONEN	21
4.1	Erfolgsrechnung	21
4.2	Investitionsrechnung	37
5	SACHGRUPPEN	38
5.1	Erfolgsrechnung	38
5.2	Investitionsrechnung	39
6	GELDFLUSSRECHNUNG	40
7	FINANZKENNZAHLEN	43
7.1	Gesamthaushalt	43
7.2	Allgemeiner Haushalt	44
7.3	Wasserversorgung Bleiken	44
7.4	Abwasserentsorgung	45
7.5	Abfall	45
7.6	Elektrizität	46
7.7	Feuerwehr	46
8	ANTRAG DER EXEKUTIVE	47
9	BESTÄTIGUNGSBERICHT	48
10	GENEHMIGUNG DER JAHRESRECHNUNG	50
11	ANHANG	51
11.1	Regelwerk	51
11.1.1	Angewendetes Regelwerk	51
11.1.2	Bewertung Finanzvermögen	51

11.1.3	Bewertung Verwaltungsvermögen	52
11.1.4	Aktivierungsgrenzen	52
11.1.5	Bestehendes Verwaltungsvermögen	52
11.2	Grundlagen der Jahresrechnung	53
11.3	Eigenkapitalnachweis	54
11.4	Rückstellungsspiegel	55
11.5	Beteiligungsspiegel	56
11.6	Gewährleistungsspiegel	59
11.7	Anlagespiegel	60
11.8	Verpflichtungskreditkontrolle	63
11.9	Nachkreditabelle	66
11.10	Wiederbeschaffungswerte und Einlagen in die SF Wasser Bleiken	69
11.11	Wiederbeschaffungswerte und Einlagen in die SF Abwasserentsorgung	70
11.12	Anschaffungswerte und Einlagen in die SF Elektrizität	71
12	DETAILS ZUR JAHRESRECHNUNG	72
12.1	Bilanz	72
12.2	Erfolgsrechnung nach Funktionen	83
12.3	Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	134
12.4	Investitionsrechnung nach Funktionen	159
12.5	Investitionsrechnung nach Sachgruppen	167

1 FINANZBERICHT

1.1 Erfolgsrechnung

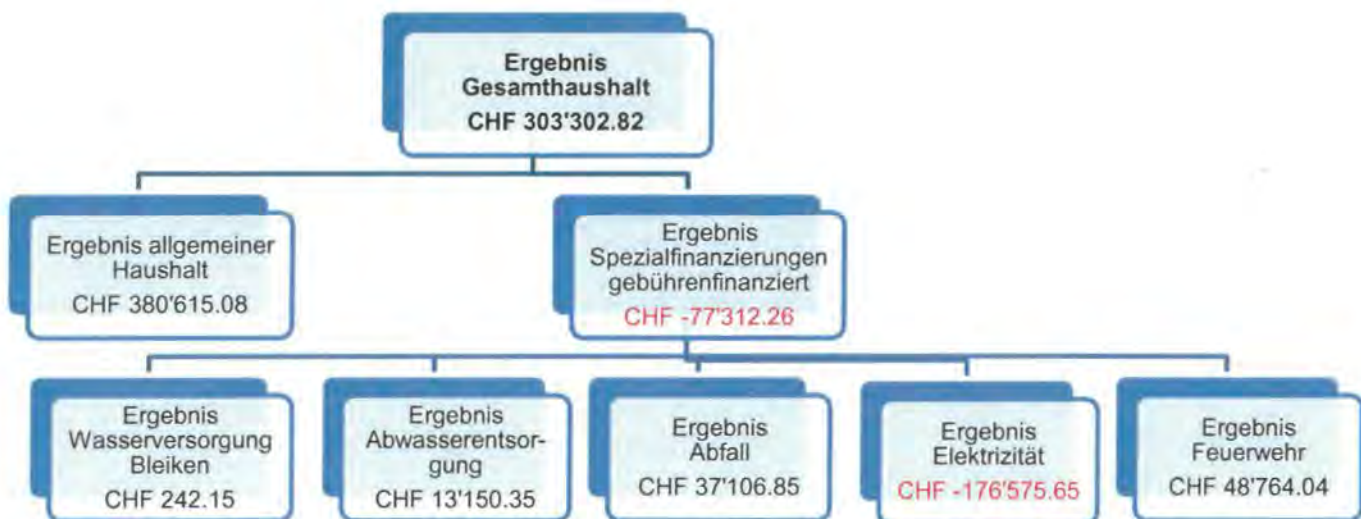
1.1.1 Gesamthaushalt

Allgemeines

Die Jahresrechnung 2021 wurde nach dem Rechnungslegungsmodell HRM2 gemäss Art. 70 Gemeindegesetz erstellt. Zum Einsatz gelangte die Gemeindesoftware NEST/ABACUS.

Ergebnisse

Nach HRM2 muss das Ergebnis des Gesamthaushalts von der Gemeindeversammlung genehmigt werden (siehe untenstehende Grafik).



Ergebnis Gesamthaushalt (mit Spezialfinanzierungen)

Der Gesamthaushalt schliesst mit einem Ertragsüberschuss (Gewinn) von CHF 303'302.82 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss (Verlust) von CHF 761'500.00. Die Verbesserung gegenüber dem Budget 2021 beträgt CHF 1'064'802.82.

Abgaben

Die Gemeindeversammlung hat mit dem Budget 2021 am 07. Dezember 2020 folgende Abgaben beschlossen:

Steueranlage:	1,54 der einfachen Steuer
Liegenschaftssteuer:	1,1 Promille des amtlichen Wertes

Elektrizität:

Unveränderte Abgaben der Elektrizitätsversorgung an die Einwohnergemeinde pro gelieferte Menge Kilowattstunden von

- 1,0 Rp. (0,75 Rp. Konzession / 0,25 Rp. Ertragsüberschuss EVO) bei key account-Kunden,
- 1,6 Rp. (1,2 Rp. Konzession / 0,4 Rp. Ertragsüberschuss EVO) bei Kunden mit Leistungsmessung,
- 2,0 Rp. (1,5 Rp. Konzession / 0,5 Rp. Ertragsüberschuss EVO) bei den übrigen Produkten.

Bleikner Abgaben analog BKW Energie AG.

Wiederkehrende Gebührenansätze 2021 in der Kompetenz des Gemeinderates

Wasser Bleiken:

Verbrauchsgebühr pro m3	CHF	1.60	*	unverändert
Grundgebühr pro Haushalt/Gewerbe	CHF	100.00	*	unverändert

Abwasser:

Verbrauchsgebühr pro m3	CHF	1.80	**	unverändert
Grundgebühr pro Haushalt/Gewerbe	CHF	100.00	**	unverändert
Sauberabwassergebühr für die ersten 100 m2	CHF	30.00	**	unverändert
pro weitere 100 m2	CHF	45.00	**	unverändert

Kehricht:

Grundgebühr pro Haushalt/Gewerbe	CHF	110.00	**	unverändert
Containermarken 600 l	CHF	38.00		unverändert
Containermarken 800 l	CHF	48.00		unverändert
Verbrauchsgebühren gemäss Beschluss GV der AVAG				unverändert

Elektrizität:

siehe Gebührenverordnung zum Stromversorgungsreglement

Feuerwehr:

Ersatzabgabe in % der einfachen Steuer		18.00	*	bisher 14.50
Maximum	CHF	450.00	*	unverändert
Minimum	CHF	50.00	*	unverändert

* = keine Mehrwertsteuerpflicht

** = Ansätze exklusive Mehrwertsteuer

Nachkredite

Die Nachkredite (grösser CHF 3'000) sind in der entsprechenden Tabelle brutto pro Konto dargestellt. Gebundene Nachkredite sind Überschreitungen mit keinem Handlungsspielraum wie Abgaben an den Kanton, Aufwand gemäss Gemeindereglementen sowie "unechte" Nachkredite wie Rechnungsausgleiche, Einlagen in Spezialfinanzierungen oder interne/externe Verrechnungen. Kreditunterschreitungen oder Mehrerträge werden dabei nicht berücksichtigt.

Total:	CHF	<u>1'782'599.24</u>
davon:		
gebunden	CHF	1'335'993.44
GR Kompetenz	CHF	446'605.80
durch GV zu beschliessen	CHF	0.00

Kommentar zu den einzelnen Sachgruppen (Gesamthaushalt) (siehe Ziffer 5.1)

	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
3 Aufwand	21'126'585.30	21'159'000.00	21'088'785.89

30 Personalaufwand	3'301'083.10	3'369'800.00	3'318'556.25
---------------------------	---------------------	---------------------	---------------------

Der Personalaufwand setzt sich wie folgt zusammen:

	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
300 Behörden und Kommissionen	169'080.55	166'900.00	162'930.05
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'610'898.05	2'656'600.00	2'630'288.15
302 Löhne der Lehrpersonen	5'101.80	6'800.00	4'118.15
304 Zulagen	21'598.20	24'400.00	25'983.70
305 Arbeitgeberbeiträge	421'708.25	427'400.00	428'864.70
309 Übriger Personalaufwand	72'696.25	87'700.00	66'371.50

Die **Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals** sind mit CHF 2'610'898.05 um CHF 45'701.95 tiefer ausgefallen. Diese Unterschreitung resultiert vor allem aus deutlich höherem Ertrag aus Versicherungsleistungen Krankentaggeld und EO-Entschädigungen. Der **übrige Personalaufwand** ist mit CHF 72'696.25 aufgrund der tieferen Kosten für Aus- und Weiterbildung geringer ausgefallen als budgetiert Die Mehrkosten für die Personalrekrutierung aufgrund von Stellenneubesetzungen konnten dadurch mehr als aufgefangen werden.

	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'672'849.56	4'780'400.00	4'954'775.42

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand setzt sich wie folgt zusammen:

	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
310 Material- und Warenaufwand	2'442'894.01	2'409'900.00	2'343'324.92
311 Nicht aktivierbare Anlagen	161'523.60	133'300.00	283'812.95
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	231'867.35	228'300.00	218'182.30
313 Dienstleistungen und Honorare	842'400.35	854'500.00	888'296.80
314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	547'183.50	503'100.00	695'842.35
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	313'263.75	336'800.00	272'292.90
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	48'771.40	63'000.00	59'638.40
317 Spesenentschädigungen	117'281.75	149'000.00	111'963.55
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-56'595.47	78'500.00	66'332.55
319 Verschiedener Betriebsaufwand	24'259.32	24'000.00	15'088.70

Beim **Material- und Warenaufwand** der Elektrizitätsversorgung ist der Stromeinkauf sowie das Netznutzungs-entgelt für die Vorliegernetze mit insgesamt CHF 1'484'884.60 um CHF 109'884.60 höher als budgetiert. Die weiterverrechneten Verbrauchsgebühren sind in der Folge entsprechend höher ausgefallen. Mit CHF 215'162.08 ist beim Einkauf von Lehrmitteln, Schulmaterial und Lebensmittel der Schulen ein Minderaufwand um CHF 48'137.92 gegenüber dem Budget zu verzeichnen.

Im Bereich **baulicher und betrieblicher Unterhalt** mussten für den Unterhalt von Strassen und Verkehrswegen 31'397.20 mehr aufgewendet werden als vorgesehen.

Die Wertberichtigungen auf Forderungen sind auf 5% der Ausstände per 31. Dezember 2021 angepasst worden. Die dabei resultierte Teilauflösung der Wertberichtigung auf Steuerguthaben von CHF 132'700.00 hat das Rechnungsergebnis entsprechend positiv beeinflusst.

	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
33 Abschreibungen VV	1'012'165.25	1'032'500.00	955'476.75

Die Abschreibungen des bisherigen Verwaltungsvermögens über 12 Jahre gemäss Beschluss der Gemeindeversammlung vom 7. Dezember 2015 beziffern sich wie vorgesehen auf jährlich CHF 596'167.00. Insgesamt betragen die Abschreibungen des Verwaltungsvermögens CHF 1'012'165.25. Budgetiert waren hierfür CHF 1'032'500.00. Der Hauptgrund für die tieferen Abschreibungen liegt bei den gering ausgefallenen Nettoinvestitionen 2021.

Zusätzliche Abschreibungen müssen zwingend vorgenommen werden, wenn im Rechnungsjahr

- in der Erfolgsrechnung (nur allg. Haushalt) ein Ertragsüberschuss ausgewiesen wird und
- die ordentlichen Abschreibungen des allg. Haushalts kleiner sind als die Nettoinvestitionen des allg. Haushalts.

Die Jahresrechnung 2021 schliesst mit einem Ertragsüberschuss ab. Da aber die Nettoinvestitionen des allgemeinen Haushalts tiefer ausgefallen sind als die ordentlichen Abschreibungen sind keine zusätzlichen Abschreibungen notwendig.

	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
34 Finanzaufwand	12'000.17	14'000.00	251'242.70

Aufgrund der weiterhin sehr tiefen Zinssätze wurde auf die interne Zinsverrechnung verzichtet. Der bauliche Unterhalt für Liegenschaften des Finanzvermögens von CHF 2'509.65 konnte vollumfänglich durch die Entnahme aus der Spezialfinanzierung «Werterhalt für die Liegenschaften des Finanzvermögens» finanziert werden.

	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierung	417'168.00	270'200.00	188'923.00

Diese Position umfasst die gesetzlich vorgeschriebenen **Einlagen in die Spezialfinanzierungen "Werterhalt" Wasserversorgung Bleiken und Abwasserentsorgung**. Da die vereinnahmten Abwasseranschlussgebühren von CHF 245'880.00 den Budgetwert um CHF 145'880.00 deutlich übertraf, ist die gesetzlich vorgeschriebene Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt entsprechend höher ausgefallen.

	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
36 Transferaufwand	9'813'913.17	10'678'900.00	10'148'340.67

Die Beiträge in den kantonalen Lastenausgleich (unter 3611 und 3631) betragen im Vergleich zum Budget netto wie folgt:

	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
2110 Lehrergehälter Kindergarten	136'525.00	150'000.00	129'209.50
2111 Lehrergehälter Basisstufe	61'235.00	81'000.00	67'504.75

2120	Lehrergehälter Primarstufe	970'356.00	864'000.00	870'931.00
2130	Lehrergehälter Sekundarstufe 1	419'203.75	417'000.00	475'111.00
5320	Ergänzungsleistungen	823'181.00	826'000.00	791'733.00
5410	Familienzulagen	19'650.00	17'000.00	15'494.00
5799	Sozialhilfe	1'797'173.69	1'970'000.00	1'785'735.80
6291	Öffentlicher Verkehr	231'357.00	264'000.00	254'677.00
9300	Neue Aufgabenteilung	641'110.40	640'000.00	645'558.60
	Total	5'099'791.84	5'229'000.00	5'035'954.65

Brutto sind die Beiträge in den Lastenausgleich "Lehrergehälter" um CHF 129'208.16 tiefer als budgetiert.

Gegenüber dem budgetierten Wert von CHF 2'900'000.00 sind bei den **Beiträgen an private Haushalte** die Sozialhilfeunterstützungen mit brutto CHF 2'215'214.79 um CHF 684'785.21 tiefer ausgefallen. Demgegenüber liegen die Bevorschussungen von Unterhaltsbeiträgen mit CHF 97'830.00 um CHF 7'830.00 über dem Budget. Diese Beträge können allesamt in den Lastenausgleich "Sozialhilfe" eingegeben werden und sind deshalb erfolgsneutral.

	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
38 Ausserordentlicher Aufwand	1'320'410.00	442'300.00	697'217.45

Hier werden die **Einlagen in die Spezialfinanzierung** "Werterhalt" Elektrizität verbucht. Diese betragen CHF 415'600.00. Ebenfalls ist in dieser Position die Einlage in die Spezialfinanzierung "Werterhalt" Liegenschaften Finanzvermögen enthalten. Sämtliche Einlagen in Spezialfinanzierungen beruhen auf den geltenden Reglementen der Gemeinde.

Aus Planungsmehrwerten konnten CHF 877'200.00 vereinnahmt werden, welche über diese Sachgruppe in die Spezialfinanzierung eingelegt werden muss.

	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
39 Interne Verrechnungen	576'996.05	570'900.00	574'253.65

Bei den **internen Verrechnungen** werden Personal- und Sachaufwand, Zinsen und Abschreibungen sowie Erträge zwischen den einzelnen Funktionen verrechnet, mit dem Ziel, die wirtschaftliche Aufgabenerfüllung je Aufgabenbereich beurteilen zu können. Es werden jedoch nur Aufwände und Erträge innerhalb des allgemeinen Haushalts intern weiterverrechnet. Gegenseitige Verrechnungen mit Spezialfinanzierungen werden über die Sachgruppen 3612, bzw. 4612 verbucht. Mit CHF 576'996.05 liegen die internen Verrechnungen um CHF 6'096.05 über dem Budgetwert.

	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
4 Ertrag	21'429'888.12	20'397'500.00	20'747'208.89
40 Fiskalertrag	9'018'752.85	8'252'000.00	8'558'124.75

Die Steuererträge betragen wie folgt (siehe Bemerkungen zur Funktion 91):

	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
400 Direkte Steuern natürliche Personen	6'791'435.20	6'451'000.00	6'931'549.15
4000 Einkommenssteuern natürliche Personen	5'894'016.90	5'669'000.00	6'142'260.00
4001 Vermögenssteuern natürliche Personen	854'551.95	710'000.00	698'575.70
4002 Quellensteuern natürliche Personen	42'866.35	72'000.00	90'713.45
401 Direkte Steuern juristische Personen	1'001'994.30	651'000.00	614'675.65
4010 Gewinnsteuern juristische Personen	999'138.15	645'000.00	608'856.85
4011 Kapitalsteuern juristische Personen	2'856.15	5'000.00	5'793.60
4019 Übrige direkte Steuern juristische Personen	0.00	1'000.00	25.20
402 Übrige direkte Steuern	1'212'183.35	1'137'000.00	999'119.95
4021 Grundsteuern	819'076.85	784'000.00	775'621.75
4022 Vermögensgewinnsteuern	369'542.80	325'000.00	209'801.05
4024 Erbschafts- und Schenkungssteuern	9'040.60	20'000.00	9'603.55
4029 Eingang abgeschriebene Steuern	14'523.10	8'000.00	4'093.60
403 Besitz- und Aufwandsteuern	13'140.00	13'000.00	12'780.00
4033 Hundesteuer	13'140.00	13'000.00	12'780.00

	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
42 Entgelte	5'609'393.38	5'708'700.00	5'557'419.60

Benützungsgebühren und Dienstleistungen: Die wiederkehrenden Elektrizitätsgebühren sind gegenüber dem Budget von CHF 2'859'700.00 um CHF 98'078.70 auf CHF 2'957'778.70 gestiegen. Die Anschlussgebühren der Spezialfinanzierungen "Abwasser" sind mit CHF 245'880.00 um CHF 145'880.00 höher ausgefallen als budgetiert.

Bei den **Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter** sind die Rückerstattungen von wirtschaftlicher Hilfe mit CHF 469'458.26 um CHF 330'541.74 tiefer als prognostiziert. Demgegenüber stehen aber auch Minderaufwendungen von CHF 684'785.21 für Sozialhilfeunterstützungen wirtschaftliche Hilfe.

	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
43 Verschiedene Erträge	877'200.00	0.00	0.00

Die im Berichtsjahr vereinnahmten Planungsmehrwertabgaben von CHF 877'200.00 müssen zwingend vollumfänglich in die Spezialfinanzierung Planungsmehrwerte eingelegt werden. Der Ertrag hat somit keinen Einfluss auf das Rechnungsergebnis.

	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
44 Finanzertrag	237'344.29	251'100.00	497'781.87

Hier werden hauptsächlich die Miet- und Pachtzinserträge aus den Liegenschaften vereinnahmt. Diese Erträge liegen im Bereich der Erwartungen.

Der Ertrag aus Verzugszinsen auf Steuern liegt mit CHF 24'995.85 um CHF 10'004.15 unter dem Budgetwert. Gegenüber dem Vorjahr ist ein Minderertrag von CHF 15'506.40 feststellbar.

	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierung	55'675.70	50'400.00	65'874.40

Hier sind die **Entnahmen aus den Spezialfinanzierungen** "Werterhalt" Wasser und Abwasser zur Finanzierung der ordentlichen Abschreibungen und des werterhaltenden Unterhalts ER von insgesamt CHF 55'675.70 verbucht worden.

	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
46 Transferertrag	4'974'096.65	5'470'500.00	5'194'917.02

Mit CHF 2'226'536.08 liegen die **Entschädigungen des Kantons** aus dem Lastenausgleich Sozialhilfe (Sollstellung der Sozialhilfekosten des Regionalen Sozialdienstes) um CHF 373'463.92 unter dem Budget. Entsprechend tiefer sind die Sozialhilfeunterstützungen wirtschaftliche Hilfe ausgefallen.

Aufgrund der höheren Steuererträge 2020 ist der **Zuschuss Disparitätenabbau aus dem kantonalen Finanzausgleich** mit CHF 317'956.00 um CHF 11'044.00 geringer ausgefallen.

	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
48 Ausserordentlicher Ertrag	80'429.20	93'900.00	298'837.60

Damit der bauliche Unterhalt der Liegenschaften des Finanzvermögens finanziert werden kann, besteht eine Spezialfinanzierung "Werterhalt" Liegenschaften FV. Aus dieser konnten 2021 CHF 2'509.65 entnommen werden.

Die werterhaltenden Unterhaltskosten im Bereich Elektrizität betragen CHF 77'919.55. Durch die Entnahme aus der Spezialfinanzierung Werterhalt Elektrizitätsversorgung in derselben Höhe belasten die Kosten das Ergebnis nicht.

	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
49 Interne Verrechnungen	576'996.05	570'900.00	574'253.65

Siehe Bemerkungen beim Aufwand.

1.1.2 Allgemeiner Haushalt (Steuerhaushalt)

Der allgemeine Haushalt schliesst mit einem Ertragsüberschuss (Gewinn) von CHF 380'615.08 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 537'500.00. Die Besserstellung gegenüber dem Budget 2022 beträgt CHF 918'115.08.

Wesentliche Veränderungen zum Budget

Gegenüber dem Budget sind folgende wesentlichen Abweichungen eingetreten (Beträge gerundet):

Wesentliche Mehraufwände, Mindererträge	CHF	108'000
Minderertrag aus Quellensteuern	CHF	29'000
Minderertrag aus Erbschafts- und Schenkungssteuern	CHF	11'000
Mehraufwand beim Strassenunterhalt	CHF	37'000
Tieferer Nettoertrag (resp. Nettoaufwand) Verkauf SBB-Tageskarten	CHF	13'000
Mehraufwand für Honorare externe Beratung betr. Planungsmehrwert	CHF	18'000

Wesentliche Mehrerträge, Minderaufwände	CHF	1'071'000
Minderaufwand an den Lastenausgleich Sozialhilfe	CHF	173'000
Anpassung Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben (Auflösung)	CHF	133'000
Höherer Ertrag Einkommens- und Vermögenssteuern natürliche Personen	CHF	425'000
Höherer Nettoertrag aus Steuerteilungen juristischer Personen	CHF	340'000

1.1.3 Spezialfinanzierungen (SF) nach übergeordnetem Recht

SF Wasserversorgung Bleiken		
	<i>Rechnung per 31.12.2021</i>	<i>Budget</i>
	<i>CHF</i>	<i>CHF</i>
Erfolg	242.15	-5'800.00
Verwaltungsvermögen	7'719.00	(ohne Beteiligungen)
Bestand Werterhalt	646'076.95	
Eigenkapital	123'020.75	

SF Abwasserentsorgung		
	<i>Rechnung per 31.12.2021</i>	<i>Budget</i>
	<i>CHF</i>	<i>CHF</i>
Erfolg	13'150.35	0.00
Verwaltungsvermögen	1'296'678.75	(ohne Beteiligungen)
Bestand Werterhalt	2'848'699.05	
Eigenkapital	1'324'213.29	

SF Abfall		
	<i>Rechnung per 31.12.2021</i>	<i>Budget</i>
	<i>CHF</i>	<i>CHF</i>
Erfolg	37'106.85	7'200.00
Verwaltungsvermögen	0.00	(ohne Beteiligungen)
Bestand Werterhalt	0.00	
Eigenkapital	476'112.40	

1.1.4 Übrige Spezialfinanzierungen (SF) mit Gemeindereglement

SF Elektrizität		
	<i>Rechnung per 31.12.2021</i>	<i>Budget</i>
	<i>CHF</i>	<i>CHF</i>
Erfolg	-176'575.65	-218'500.00
Verwaltungsvermögen	1'971'148.50	(ohne Beteiligungen)
Bestand Werterhalt	4'565'324.10	
Eigenkapital	1'403'729.65	

SF Feuerwehr		
	<i>Rechnung per 31.12.2021</i>	<i>Budget</i>
	<i>CHF</i>	<i>CHF</i>
Erfolg	48'764.04	-6'900.00
Verwaltungsvermögen	506'257.00	(ohne Beteiligungen)
Eigenkapital	359'936.89	

1.2 Investitionsrechnung

Es wurden Nettoinvestitionen von CHF 1'669'619.15 getätigt. Budgetiert waren CHF 2'300'000.00. Die Gründe für die wesentlich tieferen Nettoinvestitionen sind die zum grössten Teil aufgeschobenen Investitionen. Gründe dafür ist einerseits die Corona Situation, aber auch zeitliche Verzögerungen. Einige Ausgaben sind zudem etwas günstiger ausgefallen als prognostiziert. Die wichtigsten Projekte waren:

- **Öff. Sicherheit** Anschaffung Logistikfahrzeug Feuerwehr
- **Bildung:** Ersatz Beamer und Wandtafeln Primarstufe, Anschaffung Laptops Sekundarstufe 1, Machbarkeitsstudie Schulraumplanung, Ersatz Beleuchtung Altbau Primarschule
- **Freizeit, Kultur:** Vorprojekt Ausbau/Umnutzung Geissbühlerhaus, Kauf mobile Pumprackanlage
- **Verkehr, Strassen:** Verkehrsberuhigung Dorfkernzone, Sanierung Glasholzstrasse, Sanierung Sonnenstrasse, Sanierung Fussweg unterer Rainweg
- **Umwelt:** Aufhebung ARA Lehn mit Anschluss an ARA Lindenhof in Bleiken, Leitungersatz Ziegelei-Thunstrasse, Nachführung GEP, Sanierung Biotop Glasholz
- **Elektrizität:** Gebäudeanschlüsse ans Netz, Sanierung Trafostation Birkenweg 4, Zähleranschaffungen, Sanierung Trafostation Burgdorfstrasse 5 (Rest. Löwen), Sanierung öffentliche Beleuchtung Sonnenstrasse

1.3 Bilanz

	31.12.2021	01.01.2021	Abweichung	% Diff.
1 Aktiven	25'222'550.66	22'842'824.19	2'379'726.47	10.42
10 Finanzvermögen	13'400'238.31	11'677'965.74	1'722'272.57	14.75
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	4'557'977.45	2'864'381.56	1'693'595.89	59.13
101 Forderungen	5'869'684.01	5'222'417.28	647'266.73	12.39
102 Kurzfristige Finanzanlagen	450'000.00	550'000.00	-100'000.00	-18.18
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	18'053.85	548'623.90	-530'570.05	-96.71
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	6'360.00	9'380.00	-3'020.00	-32.20
108 Sachanlagen Finanzvermögen	2'483'163.00	2'483'163.00	0.00	0.00

Das Finanzvermögen umfasst alle Vermögenswerte, die ohne Beeinträchtigung der Erfüllung öffentlicher Aufgaben veräussert werden können. Oberdiessbach ist weiterhin schuldenfrei.

14 Verwaltungsvermögen	11'822'312.35	11'164'858.45	657'453.90	5.89
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	10'696'030.35	9'976'202.45	719'827.90	7.22
142 Immaterielle Anlagen	357'432.00	419'806.00	-62'374.00	-14.86
145 Beteiligungen, Grundkapitalien	768'850.00	768'850.00	0.00	0.00

Das Verwaltungsvermögen umfasst alle Vermögenswerte, die unmittelbar der Erfüllung öffentlicher Aufgaben dienen.

2 Passiven	25'222'550.66	22'842'824.19	2'379'726.47	14.75
20 Fremdkapital	2'133'265.40	1'658'314.85	474'950.55	28.64
200 Laufende Verbindlichkeiten	1'663'454.06	1'140'296.16	523'157.90	45.88
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	353'175.85	407'793.55	-54'617.70	-13.39
209 Verbindlichkeiten ggü. SF und Fonds	116'635.49	110'225.14	6'410.35	5.82
29 Eigenkapital	23'089'285.26	21'184'509.34	1'901'775.92	8.99
290 Verpflichtungen ggü. Spezialfinanzierungen	3'687'012.98	3'764'325.24	-77'312.26	-2.05
293 Vorfinanzierungen	11'595'846.05	9'994'372.95	1'601'473.10	16.02
299 Bilanzüberschuss / -fehlbetrag	7'806'426.23	7'425'811.15	380'615.08	5.13

Der Bestand des Bilanzüberschusses von 7,80 Mio. Franken entspricht rund 16 Steuerzehnteln.

2 ECKDATEN

2.1 Übersicht

	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	303'302.82	-761'500.00	-341'577.00
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt	380'615.08	-537'500.00	-265'839.84
Jahresergebnis Spezialfinanzierungen	-77'312.26	-224'000.00	-75'737.16
Steuerertrag natürliche Personen	6'791'435.20	6'451'000.00	6'931'549.15
Steuerertrag juristische Personen	1'001'994.30	651'000.00	614'675.65
Liegenschaftssteuer	819'076.85	784'000.00	775'621.75
Nettoinvestitionen	1'669'619.15	2'300'000.00	1'372'260.75
Bestand Finanzvermögen	13'400'238.31		11'677'965.74
Bestand Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt	11'822'312.35		11'164'858.45
Bestand Verwaltungsvermögen Allgemeiner Haushalt	8'023'659.10		8'147'243.05
Bestand Verwaltungsvermögen Spezialfinanzierungen	3'798'653.25		3'017'615.40
Fremdkapital	2'133'265.40		1'658'314.85
Eigenkapital	23'089'285.26		21'184'509.34
Reserven	0.00		0.00
Bilanzüberschuss / -fehlbetrag	7'806'426.23		7'425'811.15

2.2 Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis

	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020	
90	Ergebnis Gesamthaushalt	303'302.82	-761'500.00	-341'577.00
33	Abschreibung Verwaltungsvermögen	1'012'165.25	1'032'500.00	955'476.75
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	417'168.00	270'200.00	188'923.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-55'675.70	-50'400.00	-65'874.40
364	Wertberichtigung Darlehen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
365	Wertberichtigung Beteiligungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
389	Einlagen in das Eigenkapital	1'320'410.00	442'300.00	697'217.45
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital	-80'429.20	-93'900.00	-298'837.60
	Selbstfinanzierung	2'916'941.17	839'200.00	1'135'328.20
5	Investitionsausgaben	1'676'819.15	2'520'000.00	1'372'260.75
6	Investitionseinnahmen	-7'200.00	-220'000.00	0.00
	Nettoinvestitionen	1'669'619.15	2'300'000.00	1'372'260.75
	Finanzierungsergebnis	1'247'322.02	-1'460'800.00	-236'932.55

2.3 Gestufte Erfolgsausweise

2.3.1 Gesamthaushalt

	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	3'301'083.10	3'369'800.00	3'318'556.25
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'672'849.56	4'780'400.00	4'954'775.42
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'012'165.25	1'032'500.00	955'476.75
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	417'168.00	270'200.00	188'923.00
36 Transferaufwand	9'813'913.17	10'678'900.00	10'148'340.67
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Aufwand	19'217'179.08	20'131'800.00	19'566'072.09
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	9'018'752.85	8'252'000.00	8'558'124.75
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	5'609'393.38	5'708'700.00	5'557'419.60
43 Verschiedene Erträge	877'200.00	0.00	0.00
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	55'675.70	50'400.00	65'874.40
46 Transferertrag	4'974'096.65	5'470'500.00	5'194'917.02
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	20'535'118.58	19'481'600.00	19'376'335.77
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'317'939.50	-650'200.00	-189'736.32
34 Finanzaufwand	12'000.17	14'000.00	251'242.70
44 Finanzertrag	237'344.29	251'100.00	497'781.87
Ergebnis aus Finanzierung	225'344.12	237'100.00	246'539.17
Operatives Ergebnis	1'543'283.62	-413'100.00	56'802.85
38 Ausserordentlicher Aufwand	1'320'410.00	442'300.00	697'217.45
48 Ausserordentlicher Ertrag	80'429.20	93'900.00	298'837.60
Ausserordentliches Ergebnis	-1'239'980.80	-348'400.00	-398'379.85
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	303'302.82	-761'500.00	-341'577.00

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

2.3.2 Allgemeiner Haushalt (ohne SF Wasser, Abwasser, Abfall, Elektrizität und Feuerwehr)

	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	3'122'219.35	3'165'800.00	3'170'944.80
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'919'493.24	2'051'200.00	2'290'180.52
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	846'189.70	865'400.00	829'999.20
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	8'794'283.13	9'656'200.00	9'160'703.37
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Aufwand	14'682'185.42	15'738'600.00	15'451'827.89
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	9'018'752.85	8'252'000.00	8'558'124.75
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	973'407.27	1'323'500.00	1'298'644.11
43 Verschiedene Erträge	877'200.00	0.00	0.00
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	4'870'396.61	5'410'100.00	5'120'305.77
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	15'739'756.73	14'985'600.00	14'977'074.63
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'057'571.31	-753'000.00	-474'753.26
34 Finanzaufwand	12'000.17	14'000.00	251'242.70
44 Finanzertrag	237'344.29	251'100.00	497'781.87
Ergebnis aus Finanzierung	225'344.12	237'100.00	246'539.17
Operatives Ergebnis	1'282'915.43	-515'900.00	-228'214.09
38 Ausserordentlicher Aufwand	904'810.00	27'600.00	277'717.45
48 Ausserordentlicher Ertrag	2'509.65	6'000.00	240'091.70
Ausserordentliches Ergebnis	-902'300.35	-21'600.00	-37'625.75
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	380'615.08	-537'500.00	-265'839.84

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

2.3.3 Wasserversorgung Bleiken

	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	4'791.80	6'800.00	7'748.85
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	28'361.10	37'800.00	37'569.20
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	272.00	300.00	272.00
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	21'168.00	21'200.00	21'168.00
36 Transferaufwand	10'564.90	10'500.00	11'851.25
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Aufwand	65'157.80	76'600.00	78'609.30
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	43'130.00	41'500.00	35'070.90
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	22'269.95	29'300.00	23'499.70
46 Transferertrag	0.00	0.00	0.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	65'399.95	70'800.00	58'570.60
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	242.15	-5'800.00	-20'038.70
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	242.15	-5'800.00	-20'038.70
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
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	242.15	-5'800.00	-20'038.70

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

2.3.4 Abwasserentsorgung

	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	5'799.05	6'200.00	5'577.30
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	51'426.72	69'600.00	87'800.25
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	23'238.75	14'300.00	11'915.65
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	396'000.00	249'000.00	167'755.00
36 Transferaufwand	371'926.80	377'000.00	379'073.20
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Aufwand	848'391.32	716'100.00	652'121.40
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	828'135.92	695'000.00	630'942.78
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	33'405.75	21'100.00	42'374.70
46 Transferertrag	0.00	0.00	0.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	861'541.67	716'100.00	673'317.48
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	13'150.35	0.00	21'196.08
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	13'150.35	0.00	21'196.08
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
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	13'150.35	0.00	21'196.08

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

2.3.5 Abfall

	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	411.00	400.00	410.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	304'741.30	305'400.00	280'978.45
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	89'417.35	93'000.00	97'061.05
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Aufwand	394'569.65	398'800.00	378'449.50
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	431'676.50	406'000.00	422'360.10
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	0.00	0.00	0.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	431'676.50	406'000.00	422'360.10
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	37'106.85	7'200.00	43'910.60
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	37'106.85	7'200.00	43'910.60
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
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	37'106.85	7'200.00	43'910.60

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

2.3.6 Elektrizität

	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	11'752.45	13'400.00	12'780.75
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'269'258.55	2'198'600.00	2'121'946.35
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	77'919.55	87'900.00	58'745.90
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	444'974.65	496'000.00	430'699.95
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Aufwand	2'803'905.20	2'795'900.00	2'624'172.95
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	2'962'874.00	2'900'200.00	2'839'563.66
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	2'136.00	4'000.00	2'237.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	2'965'010.00	2'904'200.00	2'841'800.66
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	161'104.80	108'300.00	217'627.71
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	161'104.80	108'300.00	217'627.71
38 Ausserordentlicher Aufwand	415'600.00	414'700.00	419'500.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	77'919.55	87'900.00	58'745.90
Ausserordentliches Ergebnis	-337'680.45	-326'800.00	-360'754.10
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-176'575.65	-218'500.00	-143'126.39

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

2.3.7 Feuerwehr

	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	156'109.45	177'200.00	121'094.55
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	99'568.65	117'800.00	136'300.65
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	64'545.25	64'600.00	54'544.00
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	102'746.34	46'200.00	68'951.85
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Aufwand	422'969.69	405'800.00	380'891.05
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	370'169.69	342'500.00	330'838.05
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	101'564.04	56'400.00	72'374.25
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	471'733.73	398'900.00	403'212.30
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	48'764.04	-6'900.00	22'321.25
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	48'764.04	-6'900	22'321.25
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
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	48'764.04	-6'900.00	22'321.25

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

3 BILANZ

	1.1.2021	Zuwachs	Abgang	31.12.2021
1 Aktiven	22'842'824.19	56'495'805.94	54'116'079.47	25'222'550.66
10 Finanzvermögen	11'677'965.74	54'058'558.49	52'336'285.92	13'400'238.31
100 Flüssige Mittel, kurzfristige Geldanlagen	2'864'381.56	19'889'533.23	18'195'937.34	4'557'977.45
101 Forderungen	5'222'417.28	34'116'461.41	33'469'194.68	5'869'684.01
102 Kurzfristige Finanzanlagen	550'000.00	0.00	100'000.00	450'000.00
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	548'623.90	18'053.85	548'623.90	18'053.85
106 Vorräte und angefangenen Arbeiten	9'380.00	19'510.00	22'530.00	6'360.00
107 Finanzanlagen	0.00	15'000.00	0.00	15'000.00
108 Sachanlagen Finanzvermögen	2'483'163.00	0.00	0.00	2'483'163.00
14 Verwaltungsvermögen	11'164'858.45	2'437'247.45	1'779'793.55	11'822'312.35
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	9'976'202.45	2'282'134.95	1'562'307.05	10'696'030.35
142 Immaterielle Anlagen	419'806.00	155'112.50	217'486.50	357'432.00
145 Beteiligungen, Grundkapitalien	768'850.00	0.00	0.00	768'850.00
2 Passiven	22'842'824.19	19'334'813.28	16'955'086.81	25'222'550.66
20 Fremdkapital	1'658'314.85	16'731'850.77	16'256'900.22	2'133'265.40
200 Laufende Verbindlichkeiten	1'140'296.16	16'608'070.92	16'084'913.02	1'663'454.06
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	407'793.55	46'065.45	100'683.15	353'175.85
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	110'225.14	77'714.40	71'304.05	116'635.49
29 Eigenkapital	21'184'509.34	2'602'962.51	698'186.59	23'089'285.26
290 Verpflichtungen (+), Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	3'764'325.24	218'929.59	296'241.85	3'687'012.98
293 Vorfinanzierungen	9'994'372.95	1'737'578.00	136'104.90	11'595'846.05
299 Bilanzüberschuss / -fehlbetrag	7'425'811.15	646'454.92	265'839.84	7'806'426.23

4 FUNKTIONEN

4.1 Erfolgsrechnung

	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECH- NUNG	21'726'129.97	21'726'129.97	21'195'600.00	21'195'600.00	21'196'316.20	21'196'316.20
0 Allgemeine Ver- waltung	1'633'041.20	391'229.20	1'589'100.00	397'100.00	1'647'002.80	404'628.30
Nettoaufwand		1'241'812.00		1'172'000.00		1'242'374.50
1 Öffentliche Ord- nung und Sicher- heit, Verteidigung	610'487.88	577'079.28	564'000.00	505'000.00	572'490.55	503'884.88
Nettoaufwand		33'408.60		59'000.00		68'605.67
2 Bildung	4'620'301.33	1'488'694.60	4'693'300.00	1'607'200.00	4'752'918.28	1'618'165.20
Nettoaufwand		3'131'606.73		3'086'100.00		3'134'753.08
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	277'688.08	64'762.30	311'800.00	50'900.00	344'658.80	28'766.65
Nettoaufwand		212'925.78		260'900.00		315'892.15
4 Gesundheit	16'503.00	0.00	18'600.00	500.00	21'507.55	0.00
Nettoaufwand		16'503.00		18'100.00		21'507.55
5 Soziale Sicherheit	6'208'106.43	3'317'335.67	7'009'900.00	4'007'800.00	6'492'426.56	3'689'521.47
Nettoaufwand		2'890'770.76		3'002'100.00		2'802'905.09
6 Verkehr und Nachrichtenüber- mittlung	911'092.95	166'395.66	914'900.00	199'200.00	947'572.95	164'126.23
Nettoaufwand		744'697.29		715'700.00		783'446.72
7 Umweltschutz und Raumordnung	2'520'327.82	2'262'024.52	1'474'800.00	1'225'900.00	1'502'768.43	1'213'956.03
Nettoaufwand		258'303.30		248'900.00		288'812.40
8 Volkswirtschaft	3'347'491.15	3'753'252.05	3'272'400.00	3'692'000.00	3'096'167.68	3'471'295.03
Nettoertrag	405'760.90		419'600.00		375'127.35	
9 Finanzen und Steuern	1'581'090.13	9'705'356.69	1'346'800.00	9'510'000.00	1'818'802.60	10'101'972.41
Nettoertrag	8'124'266.56		8'163'200.00		8'283'169.81	

0 Allgemeine Verwaltung



Leistungen und Nettoaufwand ER		Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
0	Allgemeine Verwaltung	1'302'572.10	1'192'000.00	1'242'374.50
011	Legislative	54'373.25	47'100.00	38'953.30
	Gemeindeversammlungen, Abstimmungen, Wahlen, Rechnungsprüfung, Parteienfinanzierung			
012	Exekutive	141'757.35	136'300.00	126'347.20
	Gemeinderat, Kommissionen, Jungbürgerfeier			
022	Allgemeine Dienste	1'011'920.05	980'600.00	1'036'848.70
	Gemeindeverwaltung, Personaldienst, Informatik, Archivierung, Interne und externe Dienstleistungen (Verrechnung an Spezialfinanzierungen, Mediothek und AHV-Zweigstelle)			
029	Verwaltungsliegenschaften	33'761.35	28'000.00	40'225.30
	Gemeindehaus (Gemeindeplatz 1), Altes Sekundarschulhaus - Regionaler Sozialdienst (Mattenweg 2), Mehrzweckgebäude (Schloss-Str. 39), Mehrzweckgebäude Bleiken (Kirch 5)			

SOLL-/IST-Vergleich

022 - Allgemeine Dienste: Nicht vorgesehene Coachingkosten Finanzverwaltung sowie höhere Servicekosten des Kantons für das Steuerinkasso.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung



Leistungen und Nettoaufwand ER		Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	33'408.60	59'000.00	68'605.67
111	Polizei	8'173.00	13'100.00	14'754.80
	Gemeindepolizei, Sicherheitsdienste, Hundekontrolle, Amts- und Vollzugshilfe, Fundbüro			
112	Verkehrssicherheit	-227.00	-500.00	-492.00
	Verkaufsstelle Mofavignetten			
140	Allgemeines Rechtswesen	-37'940.05	-38'500.00	-35'546.58
	Einwohnerkontrolle, Fremdenpolizei, Erbschaftsangelegenheiten, Baupolizei, Kataster- und Vermessungswesen, Einbürgerungen, Reklamebewilligungen, Marktwesen, Gewerbepolizei, Feuerschau			
150	Feuerwehr	0.00	0.00	0.00
	Betrieb regionale Feuerwehrorganisation Oberdiessbach-Herbligen-Oppligen, Ersatzabgaben			
161	Militärische Verteidigung	4'653.00	5'400.00	4'836.05
	Schiessanlagen, Entlassung aus der Wehrpflicht			
162	Zivile Verteidigung	58'749.65	79'500.00	85'053.40
	Zivilschutzorganisation, Zivilschutzbauten, Schutzräume, Regionales Führungsorgan			

SOLL-/IST-Vergleich

111 - Polizei: nicht beanspruchter Kredit von CHF 5'000.00 für Dienstleistungen Dritter (Gemeindepolizei)

140 - Allgemeines Rechtswesen: Höherer Nettoertrag von CHF 10'252.75 aus Gebühren Baupolizei

150 - Feuerwehr:

- Ertragsüberschuss von CHF 48'764.40 (Defizit budgetiert: CHF 6'900.00)
- Höherer Ertrag aus Feuerwehr-Ersatzabgaben um CHF 8'661.65
- Nicht budgetierter Erlös aus Fahrzeugverkauf von CHF 25'000.00
- Reduktion Wertberichtigung auf Guthaben
- Geringerer Aufwand für Einsatz- und Übungssold sowie für die Aus- und Weiterbildung der Feuerwehrangehörigen von insgesamt CHF 21'400.30.
- Höherer Aufwand für die Anschaffung von Feuerwehrbekleidung von CHF 5'020.60.

162 - Zivile Verteidigung: Tieferer Beitrag an die ZSO Kiesental von CHF 17'479.95.

2 Bildung



Leistungen und Nettoaufwand ER		Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
2	Bildung	3'131'606.73	3'086'100.00	3'134'753.08
211	Eingangsstufe Kindergartenbetrieb, Betrieb Basisstufe Bleiken, Lehrergehälter	225'887.10	257'800.00	233'841.60
212	Primarstufe Primarschulbetrieb, Primotheke, Lehrergehälter	1'284'383.43	1'204'200.00	1'208'500.34
213	Oberstufe Sekundarschulbetrieb, Anteil Infrastrukturkosten Sek. 1, Hauswirtschaft, Integration und besondere Massnahmen IBEM, Lehrergehälter	935'259.23	975'400.00	971'210.90
214	Musikschulen Beiträge an Musikschulen	61'004.70	70'000.00	67'899.90
217	Schulliegenschaften Schulanlage Schulhausstrasse 20 (Primarstufe), Kindergartenanlage (Sportplatzweg 14), Schulanlage Kirch 1 Bleiken (Basis- und Primarstufe), Schulanlage Kirchbühlstrasse 30 (Sekundarstufe 1)	460'274.05	412'900.00	503'854.15
218	Tagesbetreuung Tagesbetreuung	10'243.85	-8'600.00	-10'079.40
219	Betreuungs- und Verpflegungsangebote für Kinder und Jugendliche im Rahmen der Volksschule (Tagesschule) Obligatorische Schule	154'454.37	173'300.00	157'425.59
220	Schülertransporte, Schulsozialdienst Sonderschulen	100.00	100.00	100.00
299	Beiträge an heilpädagogische Schule Übriges Bildungswesen	0.00	1'000.00	2'000.00
	Beiträge an 10. Schuljahr			

SOLL-/IST-Vergleich

- 211 - Eingangsstufe:** Der Nettoaufwand der Bereiche Kindergarten und Basisstufe liegt mit CHF 225'887.10 um CHF 31'912.90 unter dem Budgetwert.
- 212 - Primarstufe:** Da weniger Schüler aus anderen Gemeinden die Primarschule besuchen, liegen die Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden mit CHF 107'490.55 um CHF 70'509.45 unter dem Budgetwert.
- 213 - Oberstufe:** Der Bereich (Sekundarstufe I inkl. Hauswirtschaft, IBEM) belastet die Jahresrechnung mit CHF 935'259.23 und liegt damit um CHF 40'140.77 unter den Erwartungen. Die Besserstellung ist hauptsächlich auf Minderausgaben zurückzuführen.
- 217 - Schulliegenschaften:** Die Malerarbeiten im Primarschulhaus sind nicht budgetiert worden. Der Aufwand für den baulichen Unterhalt von CHF 54'682.25 übertrifft in der Folge den Budgetwert um CHF 17'682.25.
- 218 - Tagesbetreuung:** Aufgrund des um CHF 28'094.00 tieferen Kantonsbeitrages resultiert statt des geplanten Ertragsüberschusses von CHF 8'600 ein Aufwandüberschuss von CHF 10'243.85.

3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche



Leistungen und Nettoaufwand ER		Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
3	Kultur, Sport und Freizeit	212'925.78	260'900.00	315'892.15
311	Museen und bildende Kunst	7'419.75	26'100.00	28'043.65
	Betrieb und Infrastruktur Kulturhaus BuumeHus			
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	100.00	100.00	100.00
	Beiträge an Kulturgüterschutz			
321	Mediotheken	67'944.18	73'600.00	76'095.95
	Betrieb Mediothek			
329	Kultur	55'101.15	50'300.00	53'847.75
	Infotafeln, Beflaggung, Dorfchronist, Gemein- deanlässe, Regionale Kulturkonferenz, Bei- träge an Kulturvereine			
332	Massenmedien	28'003.75	25'400.00	29'043.60
	Gemeinde-Website, Gemeindeinformationen, Entschädigungen GV Anzeiger Konolfingen			
341	Sport	34'631.05	57'600.00	98'577.90
	Beiträge an Sportvereine, Betrieb und Infra- struktur Sportanlage Leimen (Helisbühlstrasse 4), Tennisanlage Diessbachgraben			
342	Freizeit	19'725.90	27'800.00	30'183.30
	Wanderwege, Spielplätze, Sitzbänke, Fest- platz			

SOLL-/IST-Vergleich

- 311 - Kulturhaus BuumeHus:** Die Entschädigung für das Jahr 2020 an den Kulturverein war nur für die Monate Januar und Februar geschuldet. Aufgrund der Auflösung der im Vorjahr vorgenommenen Abgrenzung für zwölf Monate resultiert im 2021 gar ein Minusaufwand von CHF 5'120.00.
- 321 - Mediotheken:** Der budgetierte Betrag von CHF 6'000.00 für Dienstleistungen Dritter (Öffentlichkeitsarbeit, Lesungen) ist nur mit CHF 439.55 ausgeschöpft worden.
- 341 - Sport:** Die Jahresrechnung 2021 enthält die Beteiligung an den Kosten des Sportplatzes Leimen durch den FC Oberdiessbach für die Jahre 2020 und 2021. Der budgetierte Ertrag ist in der Folge um das Doppelte übertroffen worden.

4 Gesundheit



Leistungen und Nettoaufwand ER		Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
4	Gesundheit	16'503.00	18'100.00	21'507.55
421	Ambulante Krankenpflege	1'971.50	2'000.00	2'137.25
	Beiträge an Spitex, Mahlzeitendienst			
432	Krankheitsbekämpfung, übrige	1'771.50	1'800.00	4'289.65
	Beiträge an Lungenliga Bern			
433	Schulgesundheitsdienst	12'760.00	14'300.00	15'080.65
	Schulärztliche Untersuchungen, Schulzahn- ärztliche Untersuchungen, Schulzahnpflege			

SOLL-/IST-Vergleich

- Keine wesentlichen Budgetabweichungen.

5 Soziale Sicherheit



Leistungen und Nettoaufwand ER		Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
5	Soziale Sicherheit	2'890'770.76	3'002'100.00	2'802'905.09
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	48'230.00	52'500.00	52'476.00
	AHV-Zweigstelle der Gemeinde			
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	823'181.00	826'000.00	791'733.00
	Beiträge in Lastenausgleich			
535	Leistungen an das Alter	5'728.95	7'800.00	7'310.20
	Beiträge an Seniorennetzwerk Oberdiessbach und Umgebung, Alterspolitik			
541	Familienzulagen	19'650.00	17'000.00	15'494.00
	Beiträge in Lastenausgleich			
543	Alimentenbevorschussung und –inkasso für die Gemeinden	-2'151.45	0.00	-10'727.70
	Bevorschussung und Inkasso von Unterhalts- beiträgen der Gemeinden Oberdiessbach, Brenzikofen, Herbligen und Linden			
544	Jugendschutz	30'667.00	29'000.00	1'248.00
	Beiträge an Elternbriefe von Pro Juventute			
545	Leistungen an Familien	55'654.37	42'400.00	218'964.07
	Beiträge an private Organisationen, Beiträge an Kindertagesstätte Kinderpunkt, Beiträge an TEV Konolfingen und Umgebung, Selbstbehalt der Gemeinde			
572	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	1'573'201.38	1'860'000.00	1'496'849.00
	Unterstützung gemäss kantonaler Sozialhilfe- gesetzgebung an Sozialhilfeempfänger/innen der Gemeinden Oberdiessbach, Brenzikofen, Herbligen und Linden			
579	Sozialhilfe	336'609.51	167'400.00	229'558.52
	Integrationsangebot Deutsch für Ausländer/in- nen, Beiträge an gggfon, Betrieb und Anteil In- frastruktur Regionaler Sozialdienst, Entschädi- gungen an/von Lastenausgleich Sozialhilfe (wirtschaftliche Hilfe, Bevorschussung Kinde- ralimente, Fallpauschalen Besoldungen Sozial- dienst, Betriebsdefizit Kindertagesstätte)			

SOLL-/IST-Vergleich

- 532 - Ergänzungsleistungen AHV / IV:** Die Beiträge an den Lastenausgleich "Ergänzungsleistungen" liegt mit CHF 823'181.00 leicht unter den Erwartungen. Die Zunahme im Vergleich mit dem Vorjahr beträgt CHF 31'448.00.
- 543 - Alimentenbevorschussung:** Anstelle des budgetierten ausgeglichenen Ergebnisses resultierte ein Nettoertrag von CH 2'151.45. Diese Funktion ist allerdings erfolgsneutral, da sie in den Lastenausgleich Sozialhilfe eingegeben werden kann.
- 545 - Leistungen an Familien:** Aufgrund der grösseren Nachfrage für Betreuungsgutscheine fiel der geplante Selbstbehalt der Gemeinde mit 55'654.37 um CHF 13'254.37 höher aus. Der Kanton Bern übernimmt im Rahmen des Lastenausgleichs 80% der Kosten der Betreuungsgutscheine.
- 572 - Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe:** Der Nettoaufwand an Sozialhilfeunterstützungen liegt mit CHF 1'573'201.38 um CHF 286'7989.62 unter dem Budgetwert. Auch diese Position ist erfolgsneutral, da die Kosten in den Lastenausgleich eingegeben werden können.

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung



Leistungen und Nettoaufwand ER		Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
6	Verkehr	744'697.29	715'700.00	783'446.72
615	Gemeindestrassen	488'046.20	449'700.00	490'982.57
	Betrieb, Bau und Unterhalt des Gemein- destrassennetzes, Winterdienst, Signalisie- rung, Werkhof, Hausnummerierung, Fussgän- geranlagen, Rad- und Fusswege, Verkehrssi- cherheit, Waldstrassen und -wege, WG Laass, Parkplatzbewirtschaftung			
622	Regionalverkehr	0.00	6'000.00	57'63.80
	Beiträge an Moonliner			
629	Öffentlicher Verkehr	240'525.30	260'000.00	286'700.35
	SBB-Tageskarten, Beiträge an Lastenaus- gleich ÖV			

SOLL-/IST-Vergleich

- 615 - Gemeindestrassen:** Verschiedenen Investitionen wurden betragsmässig unter der Aktivierungsgrenze abgeschlossen, welche dann der Erfolgsrechnung zu belasten sind. Somit ist ein Mehraufwand von CHF 31'397.20 aufgelaufen.
- 622 - Regionalverkehr:** Die im Budget mit CHF 6'000.00 berücksichtigte Defizitgarantie an den Moonliner musste nicht beansprucht werden.
- 629 - Öffentlicher Verkehr:** Aus dem Verkauf der SBB-Tageskarten resultiert im Berichtsjahr erneut ein Aufwandüberschuss vom CHF 9'168.30. Der Verkauf ist auf den 1. Dezember 2021 eingestellt worden.

7 Umweltschutz und Raumordnung



Leistungen und Nettoaufwand ER		Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
7	Umweltschutz und Raumordnung	258'303.30	248'900.00	288'812.40
710	Wasserversorgung	5'102.90	11'800.00	10'164.85
	Öffentliche Brunnen, Wasserversorgung Orts- teil Bleiken			
720	Abwasserentsorgung	0.00	0.00	0.00
	Abwasserreinigung, Kanalisationen, Sauber- wasserleitungen			
730	Abfall	0.00	0.00	0.00
	Kehrichtabfuhr, Hauskehricht, Separatsamm- lungen, Tierkörperbeseitigung			
741	Gewässerverbauungen	74'685.80	75'100.00	102'453.05
	Wasserbau, Beiträge an Wasserbauverband Chise			
750	Arten- und Landschaftsschutz	1'686.45	1'000.00	1'899.05
	Beiträge an private Haushalte			
771	Friedhof und Bestattung	131'047.35	127'500.00	129'444.10
	Bestattungskosten Minderbemittelte, Beiträge an Gemeindeverband Friedhofwesen			
779	Umweltschutz	1'483.55	3'500.00	3'282.15
	Betrieb und Unterhalt der Hundetoiletten			
790	Raumordnung	43'251.75	29'000.00	40'521.00
	Raum- und Ortsplanung, Planungsmehrwerte, Beiträge an Regionalkonferenz			

SOLL-/IST-Vergleich

710 - Wasserversorgung: Es resultiert ein Ertragsüberschuss in der Spezialfinanzierung Wasser Bleiken von CHF 242.15. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 5'800.00.

720 – Abwasserentsorgung: Es wurde ein Gewinn in der Spezialfinanzierung Abwasser von CHF 13'150.35 (Budget: Aufwand-/Ertragsüberschuss CHF 0.00) erwirtschaftet. Tiefere Beiträge an den Gemeindeverband ARA unteres Kiesental sowie Minderaufwand für Honorare externer Berater haben zu diesem positiven Ergebnis beigetragen.

- 730 - Abfall:** Der Gewinn der Spezialfinanzierung Abfall ist mit CHF 37'106.85 um CHF 29'906.85 besser ausgefallen als budgetiert. Die Hauptgründe hierfür sind Mehrerträge aus Containergebühren, Metallsammlungen sowie Papier- und Kartonsammlungen.
- 790 - Raumordnung:** Für diverse Beratungsdienstleistungen (UeO Bittmoos, Vogt-Areal, allgemeine Beratungen) mussten insgesamt CHF 25'401.95 aufgewendet werden, was die Erwartungen um CHF 18'401.95 übertraf. Demgegenüber konnten 50% Kostenanteil an die Aufwendungen für die Zonenplanänderung «Neuhus» von CHF 4'004.55 vereinnahmt werden.

8 Volkswirtschaft



Leistungen und Nettoertrag ER		Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
8	Volkswirtschaft	405'760.90	419'600.00	375'127.35
812	Strukturverbesserungen	-150.00	-200.00	-150.00
	Beiträge an schweizerische Arbeitsgemein- schaft für die Berggebiete			
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	-2'708.40	-2'400.00	-6'628.20
	Betrieb Ackerbaustelle der Gemeinde			
820	Forstwirtschaft	14'545.70	10'200.00	4'210.70
	Waldbewirtschaftung, Aufforstungen, Betrieb Waldhütte			
871	Elektrizität	394'073.60	412'000.00	377'694.85
	Konzessions- und Gewinnabgabe, Elektrizitäts- netz, Elektrizitätswerk, Elektrizitätsproduk- tion, Öffentliche Beleuchtung, Energieberatung			

SOLL-/IST-Vergleich

820 - Forstwirtschaft: Gegenüber dem Budget wurde in der Forstwirtschaft ein reduzierter Holzschlag getätigt, weshalb der Personal- und Sachaufwand deutlich tiefer ausgefallen ist. Der Verkaufserlös aus Holzschlag liegt mit CHF 17'273.00 deutlich unter dem budgetierten Wert von CHF 38'000.00

871 - Elektrizität: Die Abgaben an die Gemeinde beziffern sich auf CHF 394'073.60 (inklusive Aeschlen und Bleiken). Diese sind um CHF 17'926.40 tiefer ausgefallen als budgetiert

Spezialfinanzierung Elektrizitätsnetz: Der Aufwandüberschuss von CHF 195'953.10 ist um CHF 55'553.10 höher ausgefallen. Während die Gebührenerträge leicht über den Erwartungen zu Buche schlagen, beeinträchtigen höhere Aufwendungen für den Unterhalt des Niederspannungsnetzes NE7, die Erhöhung der Wertberichtigung auf Forderungen sowie die höhere Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt das Ergebnis. Die Verrechnung von Netzverlusten zwischen den Funktionen «Elektrizitätsnetz» und «Elektrizitätswerk» beeinflussen das Gesamtergebnis im Bereich Elektrizität nicht.

Spezialfinanzierung Elektrizitätswerk: Gewinn CHF 119'666.20 (budgetiert: CHF 29'400). Höhere Gebührenerträge von CHF 74'838.40 haben zu diesem positiven Ergebnis beigetragen.

Spezialfinanzierung Elektrizitätsproduktion: Gewinn CHF 348.80 (budgetiert: CHF 0.00).

Spezialfinanzierung öffentliche Beleuchtung: Defizit CHF 99'939.95 (budgetiert: CHF 107'500.00). Die Unterhaltskosten fielen um CHF 17'361.90 tiefer aus als vorgesehen.

9 Finanzen und Steuern



Leistungen und Nettoertrag ER		Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
9	Finanzen und Steuern	8'124'266.56	8'163'200.00	8'283'169.81
910	Steuern	9'094'386.27	8'161'000.00	8'495'494.45
	Allgemeine Gemeindesteuern, Sondersteuern, Liegenschaftssteuern, Hundetaxe			
930	Finanz- und Lastenausgleich	-208'349.60	-194'500.00	-117'613.40
	Beiträge in Lastenausgleich neue Aufgabenteilung Kanton-Gemeinden, Zuschüsse aus dem Finanzausgleich			
950	Ertragsanteile, übrige	59'212.30	75'000.00	52'290.35
	Erbschafts- und Schenkungssteuern			
961	Zinsen	26'012.72	34'000.00	39'235.37
	Aktiv- und Passivzinsen, Vergütungs- und Ver- zugszinsen, Erträge aus Beteiligungen VV			
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	97'510.55	100'300.00	102'823.70
	Bau- und Unterhaltskosten sowie Erträge aus Liegenschaften des Finanzvermögens, Buch- gewinne und -verluste			
969	Finanzvermögen	-11'100.00	0.00	-2'700.00
	Wertberichtigung auf Forderungen			
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	793.00	3'500.00	1'383.10
	Rückverteilung aus CO2-Abgabe			
990	Nicht aufgeteilte Posten	-553'583.60	-553'600.00	-553'583.60
	Abschreibungen bisheriges Verwaltungsver- mögen (Bestand per 1.1.2016)			
999	Abschluss	-380'615.08	537'500.00	265'839.84
	Verbuchung Aufwand-/Ertragsüberschuss			

SOLL-/IST-Vergleich

910 - Steuern: Mit CHF 9'094'386.27 ist der Steuerertrag insgesamt um CHF 933'386.27 oder 11.44 % höher als budgetiert. Die Abweichungen zum Budget zeigen sich wie folgt:

	Rechnung 2021	Budget 2021	Verände- rung CHF	Verände- rung %
Steuerertrag	9'094'386.27	8'161'000.00	933'386.27	11.44%
Einkommenssteuern	5'962'934.10	5'690'000.00	272'934.10	4.80%
Nachsteuern und Bussen	5'058.70	20'000.00	-14'941.30	-74.71%
Steuerteilungen NP, netto	-81'005.65	-40'000.00	-41'005.65	-102.51%
Vermögenssteuern	862'978.20	710'000.00	152'978.20	21.55%
Quellensteuern	42'866.35	72'000.00	-29'133.65	-40.46%
Pauschale Steueranrechnung NP	-1'396.50	-2'000.00	603.50	30.17%
Gewinnsteuern	195'795.80	180'000.00	15'795.80	8.78%
Steuerteilungen JP, netto (inkl. Rückstel- lung)	805'698.70	465'000.00	340'698.70	73.27%
Kapital- und Holdingsteuern	499.80	6'000.00	-5'500.20	-91.67%
Forderungsverluste/Erlasse + Wertbericht.	84'674.02	-71'000.00	155'674.02	n/v
Eingang abgeschriebene Steuern	14'517.70	8'000.00	6'517.70	81.47%
Lotteriegewinnsteuern	0.00	1'000.00	-1'000.00	-100.0%
Grundstückgewinnsteuern	137'177.30	190'000.00	-52'822.70	-27.80%
Sonderveranlagungen	232'365.50	135'000.00	97'365.50	72.12%
Liegenschaftssteuern	819'082.25	784'000.00	35'082.25	4.47%
Hundetaxen	13'140.00	13'000.00	140.00	1.08%

Das Budget 2021 ist aufgrund der damals sehr schwer absehbaren Entwicklung vorsichtig erarbeitet worden. Die Auswirkungen der Corona-Pandemie sind glücklicherweise weniger stark als im Zeitpunkt der Budgeterstellung befürchtet. Dennoch muss festgestellt werden, dass im Vergleich mit den effektiven Zahlen des Vorjahres ein Minderertrag von CHF 116'749.25 bei den Einkommenssteuern natürlicher Personen zu verzeichnen ist.

Nebst den Mehrerträgen im Vergleich mit dem Budget aus Einkommens- und Vermögenssteuern natürlicher Personen, Steuerteilungen juristischer Personen und Sonderveranlagungen mussten weniger Steuerabschreibungen vorgenommen werden als vorgesehen. Ferner wurde die Wertberichtigung auf gefährdete Steuerforderungen auf 5% des Ausstandes per 31. Dezember 2021 herabgesetzt, was das Rechnungsergebnis mit CHF 132'700.00 entsprechend positiv beeinflusst.

930 - Finanz- und Lastenausgleich: Der Zuschuss aus dem Finanzausgleich Disparitätenabbau liegt um CHF 11'044.00 unter dem Budgetwert.

961 - Zinsen: Die hohe Liquidität hat zur Folge, dass Negativzinsen belastet wurden. Die Jahresrechnung wird dadurch mit CHF 2'338.12 belastet. Aus Verzugszinsen auf Steuerguthaben konnten insgesamt CHF 24'995.85 vereinnahmt werden. Der Minderertrag gegenüber den Erwartungen beträgt CHF 10'004.15.

4.2 Investitionsrechnung

	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INVESTITIONS- RECHNUNG	1'684'019.15	1'684'019.15	2'740'000.00	2'740'000.00	1'372'260.75	1'372'260.75
0 Allgemeine Verwal- tung	0.0	0.00	0.00	0.00	6'341.40	0.00
Nettoausgaben				0.00		6'341.40
1 Öffentliche Ord- nung und Sicher- heit, Verteidigung	200'180.65	0.00	449'000.00	220'000.00	0.00	0.00
Nettoausgaben		200'180.65		229'000.00		0.00
2 Bildung	370'546.20	7'200.00	410'000.00	0.00	385'755.25	0.00
Nettoausgaben		363'346.20		410'000.00		385'755.25
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	97'086.15	0.00	35'000.00	0.00	94'545.05	0.00
Nettoausgaben		97'086.15		35'000.00		94'545.05
4 Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
5 Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoausgaben		0.00		0.00		0.00
6 Verkehr und Nach- richtenübermitt- lung	175'372.40	0.00	351'000.00	0.00	264'607.30	0.00
Nettoausgaben		175'372.40		351'000.00		264'607.30
7 Umweltschutz und Raumordnung	319'857.50	0.00	315'000.00	0.00	299'756.65	0.00
Nettoausgaben		317'857.50		315'000.00		299'756.65
8 Volkswirtschaft	513'776.25	0.00	960'000.00	0.00	321'255.10	0.00
Nettoausgaben		513'776.25		960'000.00		321'255.10
9 Finanzen und Steu- ern	7'200.00	1'676'819.15	220'000.00	2'520'000.00	0.00	1'372'260.75
Nettoeinnahmen	1'669'619.15		2'300'000.00		1'372'260.75	

5 SACHGRUPPEN

5.1 Erfolgsrechnung

	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung	21'726'129.97	21'726'129.97	21'195'600.00	21'195'600.00	21'196'316.20	21'196'316.20
3 Aufwand	21'126'585.30		21'159'000.00		21'088'785.89	
30 Personalaufwand	3'301'083.10		3'369'800.00		3'318'556.25	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'672'849.56		4'780'400.00		4'954'775.42	
33 Abschreibungen Verw' Vermögen	1'012'165.25		1'032'500.00		955'476.75	
34 Finanzaufwand	12'000.17		14'000.00		251'242.70	
35 Einlagen in Fonds und Spez'finanz.	417'168.00		270'200.00		188'923.00	
36 Transferaufwand	9'813'913.17		10'678'900.00		10'148'340.67	
38 Ausserordentlicher Aufwand	1'320'410.00		442'300.00		697'217.45	
39 Interne Verrechnungen	576'996.05		570'900.00		574'253.65	
4 Ertrag		21'429'888.12		20'397'500.00		20'747'208.89
40 Fiskalertrag		9'018'752.85		8'252'000.00		8'558'124.75
42 Entgelte		5'609'393.38		5'708'700.00		5'557'419.60
43 Versch. Erträge		877'200.00		0.00		0.00
44 Finanzertrag		237'344.29		251'100.00		497'781.87
45 Entnahmen aus Fonds und Spez'fin.		55'675.70		50'400.00		65'874.40
46 Transferertrag		4'974'096.65		5'470'500.00		5'194'917.02
48 Ausserordentlicher Ertrag		80'429.20		93'900.00		298'837.60
49 Interne Verrechnungen		576'996.05		570'900.00		574'253.65
9 Abschlusskonten	599'544.67	296'241.85	36'600.00	798'100.00	107'530.31	449'107.31
90 Abschluss Erfolgsrechnung	599'544.67	296'241.85	36'600.00	798'100.00	107'530.31	449'107.31

5.2 Investitionsrechnung

	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Investitionsrechnung	1'684'019.15	1'684'019.15	2'740'000.00	2'740'000.00	1'372'260.75	1'372'260.75
5 Investitionsausgaben	1'684'019.15		2'740'000.00		1'372'260.75	
50 Sachanlagen	1'455'095.80		2'335'000.00		1'094'840.95	
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00		0.00		0.00	
52 Immaterielle Anlagen	221'723.35		185'000.00		81'987.40	
54 Darlehen	0.00		0.00		0.00	
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00		0.00		0.00	
56 Eigene Investitionsbeiträge	0.00		0.00		195'432.40	
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00		0.00		0.00	
59 Übertrag an Bilanz	7'200.00		220'000.00		0.00	
6 Investitionseinnahmen		1'684'019.15		2'740'000.00		1'372'260.75
60 Übertragung Sachanlagen in Fin'verm.		0.00		0.00		0.00
61 Rückerstattungen		0.00		0.00		0.00
62 Abgang immaterielle Anlagen		0.00		0.00		0.00
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		7'200.00		220'000.00		0.00
64 Rückzahlung von Darlehen		0.00		0.00		0.00
65 Übertragung von Beteiligungen		0.00		0.00		0.00
66 Rückzahlung eigener Invest'beiträge		0.00		0.00		0.00
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge		0.00		0.00		0.00
69 Übertrag an Bilanz		1'676'819.15		2'520'000.00		1'372'260.75
Nettoinvestitionen	1'669'619.15		2'300'000.00		1'372'260.75	

6 GELDFLUSSRECHNUNG

Gesamthaushalt

Bezeichnung	CHF	CHF
	2021	2020
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit		
Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss	303'302.82	-274'581.46
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'012'165.25	955'476.75
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	1'320'410.00	697'217.45
(-) Entnahmen aus dem Eigenkapital	-80'429.20	-298'837.60
Verluste aus Verkauf Finanzanlagen FV und Übertragung Finanzanlagen FV ins VV / (-) Gewinne aus Verkauf Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Verluste aus Verkauf Sachanlagen FV und Übertragung Sachanlagen FV ins VV / (-) Gewinne aus Verkauf Sachanlagen FV	0.00	-12'360.00
Wertberichtigungen Anlagen FV / (-) Wertberichtigungen Anlagen FV	0.00	-63'824.00
Wertberichtigungen Darlehen/Beteiligungen VV	0.00	0.00
(-) Aufwertung VV	0.00	0.00
(-) Zunahme/Abnahme Forderungen	-651'649.13	274'545.84
Abnahme/(-) Zunahme Vorräte	3'020.00	-6'220.00
Abnahme/(-) Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen	530'570.05	-471'214.15
Zunahme/(-) Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	212'157.90	-120'225.84
(-) Abnahme/Zunahme kurzfr. Rückstellungen	0.00	0.00
(-) Abnahme/Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen	-54'617.70	-8'298.20
(-) Abnahme/Zunahme langfr. Rückstellungen	0.00	0.00
Zunahme/(-) Abnahme Spezialfinanzierungen im EK und Vorfinanzierungen	361'492.30	47'316.01
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	2'956'422.29	718'994.80

Bezeichnung	2021	2020
Geldfluss aus Investitionstätigkeit		
Zahlungen für Nettoinv. Sachanlagen + Immat. Anlagen+ Investitionsbeiträge VV	-1'669'619.15	-1'176'828.35
(-) Auszahlungen für Darlehen/Beteiligungen VV	0.00	0.00
Einzahlung für Darlehen/Beteiligungen VV	0.00	0.00
(-) Kauf Sachanlagen FV	0.00	-167'640.00
Verkauf Sachanlagen FV	0.00	0.00
(-) Investitionen Sachanlagen FV	0.00	0.00
(-) Kauf kurzfristige Finanzanlagen FV	0.00	-150'000.00
Verkauf kurzfristige Finanzanlagen FV	100'000.00	0.00
(-) Kauf langfristige Finanzanlagen FV	-15'000.00	0.00
Verkauf langfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-1'584'619.15	-1'494'468.35
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		
Zunahme/ (-) Abnahme Kontokorrente mit Dritten	315'382.40	-28'110.25
Aufnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
(-) Rückzahlung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
Aufnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
(-) Rückzahlung langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
Zunahme/(-) Abnahme Stiftungen, Legate, Zuwendungen im FK sowie Fonds im FK	6'410.35	13'246.45
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	321'792.75	-14'863.80
Total Geldfluss	1'693'595.89	-790'337.35
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 1.1.	2'864'381.56	3'654'718.91
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 31.12.	4'557'977.45	2'864'381.56
<i>Kontrollrechnung: Differenz</i>	0.00	0.00

Kommentar zur Geldflussrechnung 2021

Die Geldflussrechnung zeigt die Veränderung der flüssigen Mittel aufgeteilt in die drei Geldflusstätigkeiten betriebliche Tätigkeit, Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit.

Der Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit liegt mit CHF 2'956'422.29 deutlich über dem Vorjahreswert von CHF 718'994.80. Die grösste Differenz stammt aus der Veränderung des Forderungsbestandes, der Rechnungsabgrenzungen und der Spezialfinanzierungen. Es handelt sich um die wichtigste Zahl in der Geldflussrechnung. Diese ergibt sich aus den Einzahlungen und Auszahlungen der Geschäftstätigkeit. Der Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit soll mittelfristig den Geldabfluss für Investitionstätigkeit decken. Jährliche Schwankungen, welche nicht durch die flüssigen Mittel gedeckt werden können, müssen im Wesentlichen durch Aufnahme oder Rückzahlung von Finanzverbindlichkeiten (Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit) ausgeglichen werden.

Die selbst erarbeiteten Mittel der Einwohnergemeinde (Geldfluss betriebliche Tätigkeit) von CHF 2'956'422.29 übertreffen den Geldfluss aus Investitionstätigkeit der Einwohnergemeinde von CHF 1'584'619.15 um CHF 1'371'803.14. Dies ist der Hauptgrund für die Zunahme der flüssigen Mittel gegenüber dem Vorjahr. Der gesamte Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit beträgt CHF 321'792.75. Insgesamt ergibt sich demnach aus dem Geldzufluss aus operativer Tätigkeit, abzüglich der Geldabflüsse für Investitions- und Finanzierungstätigkeiten ein gesamter Geldzufluss der flüssigen Mittel im Jahr 2021 von rund 1,7 Mio. Franken (Vorjahreswert: Abfluss von rund CHF 790'000).

7 Finanzkennzahlen

7.1. Gesamthaushalt

Kennzahl	2017	2018	2019	2020	2021	Ø 5 Jahre	Kommentar/Interpretation
Nettoverschuldungsquotient	-162.9%	-141.6%	-138.5%	-126.0%	-138.4%	-140.9%	Nettoschuld in % des Fiskalertrages (inkl. Finanzausgleich) Gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen +/- Finanzausgleich erforderlich wäre, um die Nettoschulden zu tilgen. Richtwert: 100% = gut.
Selbstfinanzierungsgrad	197.2%	59.2%	84.7%	82.7%	174.7%	115.4%	Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen. Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Richtwert: > 100% ideal.
Zinsbelastungsanteil	-0.2%	-0.2%	-0.2%	-0.2%	-0.1%	-0.2%	Nettozinsen in % des Laufenden Ertrages. Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst belastet ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum. Richtwert: 0-4% gut.
Bruttoverschuldungsanteil	7.7%	8.5%	6.5%	5.7%	8.0%	7.3%	Bruttoschuld in % des Laufenden Ertrages. Die Bruttoverschuldung informiert über das Mass der Verschuldung einer Gemeinde. Richtwert: < 50% = sehr gut.
Investitionsanteil	7.9%	10.8%	9.3%	6.9%	8.6%	8.7%	Bruttoinvestitionen in % der Gesamtausgaben. Der Investitionsanteil informiert über das Mass der Investitionstätigkeit einer Gemeinde. Aussage: < 10% = schwache Investitionstätigkeit.
Kapitaldienstanteil	3.1%	3.4%	4.2%	4.6%	4.8%	4.0%	Kapitaldienst in % des Laufenden Ertrages. Der Kapitaldienstanteil informiert darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch Zinsendienst und Abschreibungen belastet ist. Richtwert: < 5% = geringe Belastung.
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	-CHF 3'272	-CHF 3'011	-CHF 2'949	-CHF 2'855	-CHF 3'195	-CHF 3'056	Die Nettoschuld pro Einwohner wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet. Ein negativer Wert entspricht einem Nettovermögen pro Einwohner.
Selbstfinanzierungsanteil	14.5%	6.3%	7.9%	5.7%	14.0%	9.8%	Selbstfinanzierung in % des Laufenden Ertrages. Der Selbstfinanzierungsanteil gibt Auskunft über die finanzielle Leistungsfähigkeit unserer Gemeinde. Je höher der Wert, desto grösser ist der Spielraum für den Schuldenabbau oder die Finanzierung von Investitionen und deren Folgekosten. Richtwert: 10-20% = mittel
Nettozinsbelastungsanteil	-23.0%	-1.7%	-1.1%	-2.3%	-1.9%	-5.7%	Finanzaufwand netto in % des Steuerertrages. Richtwert 0-4% = Sehr tiefe Belastung
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner	CHF 3'975	CHF 3'985	CHF 4'070	CHF 4'070	CHF 4'511	CHF 4'123	Vergleichsgrösse

7.2 Allgemeiner Haushalt

Kennzahl	2017	2018	2019	2020	2021	Ø 5 Jahre	Kommentar/Interpretation
Selbstfinanzierungsgrad	253.52%	74.54%	80.91%	101.68%	341.37%	158.80%	Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen . Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Richtwert: > 100% ideal.
Bilanzüberschussquotient	116.03%	105.64%	103.87%	93.39%	95.87%	102.54%	Bilanzüberschuss in % des Fiskalertrages (inkl. Finanzausgleich) . Nach Gemeindegrösse abgestufte Mindestausstattung des Eigenkapitals (Bilanzüberschuss) zur Abdeckung von Aufwandüberschüssen, zum Schutz vor einem Bilanzfehlbetrag sowie zur Verstärkung der Risikofähigkeit. Richtwert: > 60 % Gemeinden unter 2'000 Einwohner.

7.3 Spezialfinanzierung Wasserversorgung

Kennzahl	2017	2018	2019	2020	2021	Ø 5 Jahre	Kommentar/Interpretation
Selbstfinanzierungsgrad	n.a.	311.78%	n.a.	n.a.	n.a.	388.94%	Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen . Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Richtwert: > 100% ideal.
Kostendeckungsgrad	98.41%	121.15%	80.20%	74.51%	100.00%	92.18%	Aufwand in % des Ertrages . Der Kostendeckungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit der Aufwand aus selbst erarbeiteten Erträgen gedeckt ist. > 100% = Ertragsüberschuss
Werterhaltungsquote	27.21%	28.03%	28.92%	28.82%	28.77%	28.35%	Bestand Werterhalt in % des Wiederbeschaffungswertes .

7.4 Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Kennzahl	2017	2018	2019	2020	2021	Ø 5 Jahre	Kommentar/Interpretation
Selbstfinanzierungsgrad	280.38%	81.71%	133.66%	151.92%	171.06%	129.78%	Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen . Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Richtwert: > 100% ideal.
Kostendeckungsgrad	98.28%	104.83%	100.95%	103.25%	101.55%	101.8%	Aufwand in % des Ertrages . Der Kostendeckungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit der Aufwand aus selbst erarbeiteten Erträgen gedeckt ist. > 100% = Ertragsüberschuss
Werterhaltungsquote	8.20%	10.03%	12.55%	13.02%	14.90%	11.76%	Bestand Werterhalt in % des Wiederbeschaffungswertes .

7.5 Spezialfinanzierung Abfall

Kennzahl	2017	2018	2019	2020	2021	Ø 5 Jahre	Kommentar/Interpretation
Selbstfinanzierungsgrad	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen . Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Richtwert: > 100% ideal.
Kostendeckungsgrad	106.53%	109.3%	108.8%	111.6%	109.4%	109.1%	Aufwand in % des Ertrages . Der Kostendeckungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit der Aufwand aus selbst erarbeiteten Erträge gedeckt ist. > 100% = Ertragsüberschuss

7.6 Spezialfinanzierung Elektrizität

Kennzahl	2017	2018	2019	2020	2021	Ø 5 Jahre	Kommentar/Interpretation
Selbstfinanzierungsgrad	102.29%	7.04%	11.89%	58.66%	30.60%	38.04%	Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen . Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Richtwert: > 100% Ideal.
Kostendeckungsgrad	98.77%	100.27%	99.74%	95.33%	94.71%	97.8%	Aufwand in % des Ertrages . Der Kostendeckungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit der Aufwand aus selbst erarbeiteten Erträgen gedeckt ist. > 100% = Ertragsüberschuss
Werterhaltungsquote	23.28%	25.98%	28.91%	29.89%	30.92%	27.90%	Bestand Werterhalt in % des Wiederbeschaffungswertes .

7.7 Spezialfinanzierung Feuerwehr

Kennzahl	2017	2018	2019	2020	2021	Ø 5 Jahre	Kommentar/Interpretation
Selbstfinanzierungsgrad	126.00%	167.13%	47.86%	242.02%	56.65%	85.72%	Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen . Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Richtwert: > 100% Ideal.
Kostendeckungsgrad	103.45%	98.56%	96.14%	105.86%	111.5%	103.33%	Aufwand in % des Ertrages . Der Kostendeckungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit der Aufwand aus selbst erarbeiteten Erträgen gedeckt ist. > 100% = Ertragsüberschuss

8 ANTRAG DER EXEKUTIVE / GENEHMIGUNG:

Der Gemeinderat Oberdiessbach beschliesst die Jahresrechnung 2021 der Einwohnergemeinde Oberdiessbach, inklusive die Nachkredite, mit folgenden Eckwerten:

ERFOLGSRECHNUNG	Aufwand Gesamthaushalt	CHF	20'549'589.25
	Ertrag Gesamthaushalt	CHF	20'852'892.07
	Ertragsüberschuss	CHF	303'302.82

davon

	Aufwand Allgemeiner Haushalt	CHF	15'598'995.59
	Ertrag Allgemeiner Haushalt	CHF	15'979'610.67
	Ertragsüberschuss	CHF	380'615.08
	Aufwand Wasserversorgung Bleiken	CHF	65'157.80
	Ertrag Wasserversorgung Bleiken	CHF	65'399.95
	Ertragsüberschuss	CHF	242.15
	Aufwand Abwasserentsorgung	CHF	848'391.32
	Ertrag Abwasserentsorgung	CHF	861'541.67
	Ertragsüberschuss	CHF	13'150.35
	Aufwand Abfall	CHF	394'569.65
	Ertrag Abfall	CHF	431'676.50
	Ertragsüberschuss	CHF	37'106.85
	Aufwand Elektrizität	CHF	3'219'505.20
	Ertrag Elektrizität	CHF	3'042'929.55
	Aufwandüberschuss	CHF	-176'575.65
	Aufwand Feuerwehr	CHF	422'969.69
	Ertrag Feuerwehr	CHF	471'733.73
	Ertragsüberschuss	CHF	48'764.04

INVESTITIONSRECHNUNG	Ausgaben	CHF	1'676'819.15
	Einnahmen	CHF	7'200.00
	Nettoinvestitionen	CHF	1'669'619.15

NACHKREDITE gemäss separater Tabelle		CHF	1'782'599.24
--------------------------------------	--	-----	--------------

ANTRAG:

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, die Jahresrechnung 2021 zu genehmigen. Die Gemeindeversammlung hat keine Nachkredite zu beschliessen.

Oberdiessbach, 27. April 2022

Gemeinderat Oberdiessbach

Bettina Gerber
Gemeindepräsidentin

Oliver Zbinden
Gemeindeschreiber

Markus Hofer
Finanzverwalter

Revisionsbericht ROD

10 GENEHMIGUNG DER JAHRESRECHNUNG

Die Gemeindeversammlung der Einwohnergemeinde Oberdiessbach hat die Jahresrechnung 2021 am 13. Juni 2022 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 28. April 2021 genehmigt.

Oberdiessbach, 13. Juni 2022

Einwohnergemeinde Oberdiessbach

Bettina Gerber
Gemeindepräsidentin

Oliver Zbinden
Gemeindeschreiber