



ORIENTIERUNG

über die Geschäfte der Gemeindeversammlung von
Freitag, 17. Juni 2022, 20.00 Uhr im Kirchgemeindehaus



1. Verwaltungsrechnung 2021 - Beratung und Beschlussfassung

Berichterstatter: Gemeinderat Stefan Jaggi

Die Jahresrechnung der Einwohnergemeinde Jegenstorf wurde nach dem Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, [BSG 170.11]) erstellt.

Die Jahresrechnung der Einwohnergemeinde Jegenstorf sieht folgendes **Ergebnis für den Gesamthaushalt** vor:

Total betrieblicher Aufwand	-	CHF	25'205'871.75
Total betrieblicher Ertrag	+	CHF	<u>25'165'716.19</u>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		CHF	-40'155.56
Ergebnis aus Finanzierung	+	CHF	<u>533'311.76</u>
Operatives Ergebnis		CHF	493'156.20
Ausserordentliches Ergebnis	+	CHF	<u>1'293'479.15</u>
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		CHF	1'786'635.35

Die Investitionsausgaben sind wie folgt umgesetzt worden:

Aktiviert Investitionsausgaben	CHF	2'406'179.35
Passiviert Investitionseinnahmen	CHF	0.00
Ergebnis Investitionsrechnung	CHF	2'406'179.35

Die Selbstfinanzierung zeigt nachfolgendes Bild:

Ergebnis Gesamthaushalt	CHF	1'786'635.35
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	+ CHF	1'255'908.35
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ CHF	908'981.40
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- CHF	-79'769.15
Wertberichtigung Darlehen Verwaltungsvermögen	+ CHF	0.00
Wertberichtigung Beteiligungen Verwaltungsvermögen	+ CHF	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	+ CHF	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	+ CHF	796'499.50
Aufwertung Finanzvermögen	- CHF	0.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	- CHF	<u>-2'089'978.65</u>
Selbstfinanzierung	CHF	2'578'276.80
Ergebnis Investitionsrechnung	- CHF	2'406'179.35
Finanzierungsergebnis	CHF	172'097.45

Nachstehende Ansätze liegen der Jahresrechnung zugrunde:

Gemeindesteueranlage	1.53
Liegenschaftsteuer	1 ‰
Feuerwehrsteuer	8.5 % der einfachen Kantonssteuer mind. CHF 21.50, höchstens CHF 450.00

Die Jahresrechnung der Einwohnergemeinde Jegenstorf sieht folgendes Ergebnis für den allgemeinen Haushalt vor:

Total betrieblicher Aufwand	- CHF	22'613'578.03
Total betrieblicher Ertrag	+ CHF	<u>22'627'016.64</u>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	13'438.61
Ergebnis aus Finanzierung	+ CHF	<u>533'311.76</u>
Operatives Ergebnis	CHF	546'750.37
Ausserordentliches Ergebnis	+ CHF	<u>1'293'479.15</u>
Gesamtergebnis Allgemeiner Haushalt	CHF	1'840'229.52

Die Jahresrechnung der Einwohnergemeinde Jegenstorf sieht folgendes Ergebnis für die Spezialfinanzierung Wasser vor:

Total betrieblicher Aufwand	- CHF	382'337.15
Total betrieblicher Ertrag	+ CHF	<u>390'147.85</u>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	7'810.70
Ergebnis aus Finanzierung	+ CHF	<u>0.00</u>
Operatives Ergebnis	CHF	7'810.70
Ausserordentliches Ergebnis	+ CHF	<u>0.00</u>
Gesamtergebnis Spezialfinanzierung Wasser	CHF	7'810.70

Die Jahresrechnung der Einwohnergemeinde Jegenstorf sieht folgendes Ergebnis für die Spezialfinanzierung Abwasser vor:

Total betrieblicher Aufwand	- CHF	1'322'935.05
Total betrieblicher Ertrag	+ CHF	<u>1'268'326.85</u>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-54'608.20
Ergebnis aus Finanzierung	+ CHF	<u>0.00</u>
Operatives Ergebnis	CHF	-54'608.20
Ausserordentliches Ergebnis	+ CHF	<u>0.00</u>
Gesamtergebnis Spezialfinanzierung Abwasser	CHF	-54'608.20

Die Jahresrechnung der Einwohnergemeinde Jegenstorf sieht folgendes Ergebnis für die Spezialfinanzierung Abfall vor:

Total betrieblicher Aufwand	- CHF	525'643.35
Total betrieblicher Ertrag	+ CHF	<u>535'618.80</u>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	9'975.45
Ergebnis aus Finanzierung	+ CHF	<u>0.00</u>
Operatives Ergebnis	CHF	9'975.45
Ausserordentliches Ergebnis	+ CHF	<u>0.00</u>
Gesamtergebnis Spezialfinanzierung Abfall	CHF	9'975.45

Die Jahresrechnung der Einwohnergemeinde Jegenstorf sieht folgendes Ergebnis für die Spezialfinanzierung Feuerwehr vor:

Total betrieblicher Aufwand	- CHF	361'378.17
Total betrieblicher Ertrag	+ CHF	344'606.05
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-16'772.12
Ergebnis aus Finanzierung	+ CHF	0.00
Operatives Ergebnis	CHF	-16'772.12
Ausserordentliches Ergebnis	+ CHF	0.00
Gesamtergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr	CHF	-16'772.12

Das Wichtigste in Kürze Ergebnis Allgemeiner Haushalt

Die budgetierte ausgeglichene Rechnung sah eine Einlage in die finanzpolitische Reserve von CHF 329'250.00 vor, welche sich erübrigt, weil die ordentlichen Abschreibungen höher als die Nettoinvestitionen im allgemeinen Haushalt sind. Somit wird ein effektiver Ertragsüberschuss von CHF 1.840 Mio. ausgewiesen. Ausschlaggebend für das Ergebnis sind vor allem die Sondereffekte aus der Auflösung der Neubewertungsreserve von CHF 1.293 Mio. sowie die Auflösung der Rückstellung für Steuerteilungen bei den natürlichen Personen. Wie der Auflichtung der Abweichungen zu entnehmen ist, haben auch Minderaufwendungen und Mehrerträge aus den ordentlichen Budgetpositionen ihre positiven Auswirkungen. Bei Wegfall des Sondereffekts wäre das Ergebnis der Erfolgsrechnung zwar immer noch positiv, aber nicht mehr in der ausgewiesenen Höhe:

Ergebnis allg. Haushalt	CHF 1'840'000.00
abzüglich Auflösung Neubewertungsreserve	CHF 1'293'000.00
abzüglich Auflösung Steuerteilung nat. Personen	<u>CHF 363'000.00</u>
Ergebnis	CHF 184'000.00

Allgemeiner Haushalt Abweichung nach Sachgruppen (SG) / Kostenarten

Aufwand	Sachbereiche / Kostenarten	Abweichung in Mio. CHF	Abweichung in %
SG 30	Personalaufwand	-0.096	-2.14%
SG 31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-0.382	-12.15%
SG 33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-0.100	-7.94%
SG 34	Finanzaufwand	-0.033	-14.03%
SG 35	Einlagen in Fonds+Spezialfinanzierungen	0.000	0%
SG 36	Transferaufwand	-0.522	-3.53%
SG 38	Ausserordentlicher Aufwand	+0.466	+141.72%
	Total Abweichungen Aufwand	-0.667	-2.75%
Ertrag	Sachbereiche / Kostenarten	Abweichung in Mio. CHF	Abweichung in %
SG 40	Fiskalertrag	+0.199	+1.36%
SG 41	Regalien und Konzessionen	-0.006	-4.73%
SG 42	Entgelte	+0.224	+11.91%
SG 43	Verschiedene Erträge	-0.114	-31.30%
SG 44	Finanzertrag	+0.160	+27.81%
SG 45	Entnahmen Fonds+Spezialfinanzierungen	-0.010	-25.33%
SG 46	Transferertrag	-0.075	-1.43%
SG 48	Ausserordentlicher Ertrag	+0.794	+61.32%
	Total Abweichungen Ertrag	+1.172	4.83%
Total der Besserstellung		1.840	

Erläuterungen der Abweichungen

Nr.	Erläuterung
SG 30	Beim Personalaufwand sind gegenüber dem Budget inkl. Sozialversicherungen weniger Ausgaben getätigt worden (vor allem Sitzungsgelder, Sozialleistungen, Weiterbildung).
SG 31	Im Bereich Sach- und übriger Betriebsaufwand wurde weniger ausgegeben (Büromaterial, Betriebs- und Verbrauchsmaterial, Drucksachen, Lehrmittel, Lebensmittel, Software/Lizenzen, Sachversicherungsprämien, Unterhalt Hochbauten/Gebäude, Anlässe).
SG 33	Die budgetierten Abschreibungen wurden nicht ausgeschöpft; die Investitionen konnten nicht gemäss Plan umgesetzt werden.
SG 34	Die Abweichung ist vor allem auf den reduzierten baulichen Unterhalt für die Liegenschaften im Finanzvermögen zurückzuführen.
SG 35	keine
SG 36	Es wurden weniger Lastenanteile Lehrergehaltskosten und Schulgelder an andere Gemeinden notwendig. Dies trifft auch auf Beiträge für Ergänzungsleistung an Kanton und Betriebsbeitrag Sozialdienst zu.
SG 38	Mehraufwand ist der Verbuchung der Auflösung Neubewertungsreserve nach Bruttoprinzip geschuldet.
SG 40	Der Steuerertrag bei den Einkommenssteuern natürlicher Personen liegt weit unter dem Budgetbetrag. Die Auflösung der Rückstellung Steuerteilungen für natürliche Personen kompensiert den Ausfall insgesamt. Weiter sind bei den Sonder- und Quellensteuern Mehrerträge angefallen.
SG 41	Die Konzessionsabgabe der Elektra Fraubrunnen fällt tiefer aus als erwartet.
SG 42	Bei den Entgelten (Gebühren, Abgaben etc.) sind Mehreinnahmen generiert worden. Massgebend haben auch Anschlussgebühren zu diesem Mehrertrag geführt.
SG 43	Darin ist der Ertrag aus Mehrwertabschöpfung enthalten. Der budgetierte Ertrag wurde nicht erreicht, weil ein Anteil aus dem Haenni-Areal als Rückstellung für die Erschliessung Infrastruktur zurückgestellt wurde.
SG 44	Der Mehrertrag ist auf Marktwertanpassungen im Bereich der Liegenschaften des Finanzvermögens (AN20) und Marktwertanpassungen für Wertschriften begründet.
SG 45	Die Entnahme betrifft den Bereich für das Alter und die Sorgende Gemeinschaft. Die Aufwendungen werden durch das Legat Junker ausgeglichen.
SG 46	keine
SG 48	Mehrertrag ist der Verbuchung der Auflösung Neubewertungsreserve nach Bruttoprinzip geschuldet.

Ergebnis nach Dienstbereichen (Kostenstelle)

Nachfolgend werden die wesentlichen Veränderungen zum Budget nach Dienstbereichen erläutert (TCHF = Tausend Schweizer Franken):

0 Allgemeine Verwaltung

Kommentar & Prozente beziehen sich auf Abweichung zum Budget -4%

Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2'199'189.12	167'331.15	2'278'185.00	168'110.00	2'076'590.60	469'557.40
<i>Nettoaufwand</i>	<i>2'031'857.97</i>	<i>Nettoaufwand</i>	<i>2'110'075.00</i>	<i>Nettoaufwand</i>	<i>1'607'033.20</i>
<i>Abweichung gegenüber BU 2021: CHF -78'217.03</i>					
<i>Abweichung gegenüber RE 2020: CHF 424'824.77</i>					

Stelle	Bezeichnung	Abw. TCHF	Begründung
0110	Legislative	-4	Weniger Kosten für Drucksachen (Abstimmungen) / Mehrkosten bei Versand
0120	Exekutive	-8	Weniger Sitzungsgelder für Kommissionen / Mehrkosten für externe Beratung / Weniger Auslagen für Anlässe
0220	Allgemeine Verwaltung	-45	Zusätzlicher Personalaufwand / Weniger Auslagen für Büromaterial / Weniger Kosten an Dritte / Ertrag Rückverteilung Versicherung
0290	Verwaltungsliegenschaft	-20	Weniger Liegenschaftsunterhalt
0291	MZG Oberdorfstr.4a/Mü	-2	Weniger Liegenschaftsunterhalt

1 Öffentliche Sicherheit

Kommentar & Prozente beziehen sich auf Abweichung zum Budget

-67%

Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
597'580.77	571'428.87	640'412.00	560'302.00	597'418.23	538'612.07
<i>Nettoaufwand</i>	<i>26'151.90</i>	<i>Nettoaufwand</i>	<i>80'110.00</i>	<i>Nettoaufwand</i>	<i>58'806.16</i>
<i>Abweichung gegenüber BU 2021: CHF -53'958.10</i>					
<i>Abweichung gegenüber RE 2020: CHF -32'654.26</i>					

Stelle	Bezeichnung	Abw. TCHF	Begründung
1110	Polizei	-1	Weniger Kontrollaufwand Gemeindepatrouillen
1120	Verkehrssicherheit	-2	Weniger Kontrollaufwand Parkplatzkontrollen
1400	Allgemeines Rechtswesen	-47	Mehrertrag aus diversen Gebühren
1501	Feuerwehrmagazin	-2	Weniger Betriebskosten und Liegenschaftsunterhalt
1506	Regionale Feuerwehrorganisation	-	Spezialfinanzierung / Finanziert durch Ersatzabgaben / Ergebnis: Aufwandüberschuss TCHF 16
1610	Militärische Verteidigung	+2	Gebundene Abklärungen Schiessanlage Bernfeld / Beitrag Schlossschützen an Kugelfangsanierung
1620	Bevölkerungsschutz	-3	keine

2 Bildung

Kommentar & Prozente beziehen sich auf Abweichung zum Budget

-7%

Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5'766'228.92	1'162'597.55	6'070'914.00	1'096'400.00	5'578'845.06	1'051'918.55
<i>Nettoaufwand</i>	<i>4'603'631.37</i>	<i>Nettoaufwand</i>	<i>4'974'514.00</i>	<i>Nettoaufwand</i>	<i>4'526'926.51</i>
<i>Abweichung gegenüber BU 2021: CHF -370'882.63</i>					
<i>Abweichung gegenüber RE 2020: CHF 76'704.86</i>					

Stelle	Bezeichnung	Abw. TCHF	Begründung
2110	Kindergarten	-49	Minderaufwand Lehrergehaltskosten
2120	Primarstufe (1.-4.)	+58	Mehraufwand Lehrergehaltskosten
2130	Sekundarstufe (5.-9.)	-126	Minderaufwand Lehrmittel / Material Handarbeiten, Werken / Minderaufwand Lehrergehaltskosten / Höhere Schulgelder
2140	Musikschule	+18	Höhere Beiträge an Musikschulen, Zuwachs Teilnehmende
2171	Schulanlage Gyrisberg	-139	Tiefere Personalkosten / Ver- und Entsorgungskosten / Planmässige Abschreibungen
2172	Schulanlage Säget	-54	Tiefere Personalkosten / Ver- und Entsorgungskosten
2173	Kindergarten Dählerstock	-3	Weniger Liegenschaftsunterhalt
2174	Kindergarten Münchringen	-	keine
2175	Kindergarten Pavillon	-	keine
2180	Tagesbetreuung	-36	Erhöhung Personalkosten / Weniger Lebensmittel / Tiefere Lehrergehaltskosten / Höhere Privatbeiträge / Begrenzter Lastenant.
2181	Aufgabenhilfe Privat	-	keine
2189	Notbetreuung	-	keine
2190	Schulleitung + Schulverwaltung	-32	Weniger Sitzungsgeld BIKO / Weniger übriger Personalaufwand / Tiefere Anschaffungen Büromöbel und Geräte / Softwarekosten
2192	Schulbibliothek	-	keine
2194	Freiwilliger Schulsport	+7	Tiefere Beiträge von Bund und Kanton
2195	Schülertransporte	-2	Tiefere Beiträge an Private
2197	Schulsozialdienst	-5	Weniger Personalkosten
2991	Erwachsenenbildung	-6	Tiefere Kosten für Anlässe

3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

Kommentar & Prozente beziehen sich auf Abweichung zum Budget

-15%

Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
594'106.42	251'086.95	672'107.00	267'900.00	581'455.30	258'653.10

Nettoaufwand	343'019.47	Nettoaufwand	404'207.00	Nettoaufwand	322'802.20
Abweichung gegenüber BU 2021: CHF -61'187.53					
Abweichung gegenüber RE 2020: CHF 20'217.27					

Stelle	Bezeichnung	Abw. TCHF	Begründung
3210	Bibliothek	-11	Tiefere Personalkosten / Fachliteratur, Zeitschriften
3220	Konzert und Theater	-	keine
3290	übrige Kultur	-20	Tiefere Beiträge Juniorenförderung
3320	Massenmedien	-9	«Jegenstorfer»: Tiefere Druckkosten / Tiefere Entschädigung von fraubrunner anzeiger
3410	Sport	-	keine
3411	Fussballplatz Hambüel	-3	kein Unterhaltsanteil notwendig
3420	Freizeit/Altersausflug	-16	Verzicht auf Seniorenausflug
3421	Mehrzweckgebäude Iffwilstr.4	+6	Höhere Personalkosten (Desinfektionen)
3422	Ferienheim Amt Fraubrunnen	-	keine
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	-6	Tieferer Betriebskostenanteil

4 Gesundheit

Kommentar & Prozente beziehen sich auf Abweichung zum Budget 81%

Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
74'348.70	3'402.60	42'743.00	3'480.00	78'064.32	3'478.80
Nettoaufwand	70'946.10	Nettoaufwand	39'263.00	Nettoaufwand	74'585.52
Abweichung gegenüber BU 2021: CHF 31'683.10					
Abweichung gegenüber RE 2020: CHF -3'639.42					

Stelle	Bezeichnung	Abw. TCHF	Begründung
4210	Ambulante Krankenpflege	-	keine
4329	Pandemie	+37	Auslagen für Desinfektion / Masken / Ton- und Bildanlage GV etc.
4330	Schulgesundheitsdienst	-2	Tiefere Kosten für Honorare an Ärzte für Schuluntersuchungen
4331	Schulzahnpflege	-3	Tiefere Kosten für Honorare an Zahnärzte für Kontrollen / Tiefere Beiträge an Private
4340	Lebensmittelkontrolle	-	keine

5 Soziale Sicherheit

Kommentar & Prozente beziehen sich auf Abweichung zum Budget -9%

Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
10'265'248.50	5'802'847.12	10'694'901.00	5'804'245.00	10'290'683.90	5'777'290.00
Nettoaufwand	4'462'401.38	Nettoaufwand	4'890'656.00	Nettoaufwand	4'513'393.90
Abweichung gegenüber BU 2021: CHF -428'254.62					
Abweichung gegenüber RE 2020: CHF -50'992.52					

Stelle	Bezeichnung	Abw. TCHF	Begründung
5310	Alter- u. Hinterlassenenvers.	+1	Weniger Entschädigung an Administration AHV-Zweigstelle
5320	Ergänzungsleistungen AHV/IV	-15	Tieferer Lastenanteil
5350	Leistungen an das Alter	-	Finanziert durch Legat Junker
5353	Sorgende Gemeinschaft	-	Finanziert durch Legat Junker
5410	Familienzulagen	+3	Höherer Lastenanteil
5430	Alimentenbevorschussung etc.	-	Abrechnung im Lastenausgleich an Kanton
5440	Jugendschutz allgemein	-5	Weniger Drucksachen / Tieferer Beitrag an ALP Grauholz
5443	Jugendraum/Gruebeweg 4	-4	Ver- und Entsorgungskosten / Liegenschaftsunterhalt
5444	Offene Kinder- und Jugendarb.	-14	Tieferer Betriebskostenanteil an REKJA
5450	Leistungen an Familien allg.	-	keine
5453	Kinderhaus/Iffwilstr. 1	-2	Tiefere Unterhaltskosten
5454	Kindertagesstätten	-	keine
5455	Ferienbetreuung	-7	Tiefere Personalkosten / Weniger Beiträge Private
5458	Tageselternverein	-2	Tiefere Kosten für Beiträge an private Haushalte
5710	Beihilfen Integration	-2	Tiefere Kosten für Beiträge an private Haushalte
5720	Gesetzliche wirtschaftl. Hilfe	-	Abrechnung im Lastenausgleich an Kanton

5791	Administration Sozialhilfe	-76	Tieferer Beitrag an Organisation Sozialdienst (einmalige Rückvergütung von Kanton)
5796	Regionaler Sozialdienst	-	Finanziert durch Beiträge von Vertragsgemeinden
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	-305	Tieferer Lastenanteil Soz.hilfe wegen Veränderung der Progn.daten
5920	Hilfsaktionen im Inland	-	keine
5930	Hilfsaktionen im Ausland	-	keine

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Kommentar & Prozente beziehen sich auf Abweichung zum Budget -6%

Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1'357'275.90	109'159.00	1'443'749.00	121'300.00	1'292'161.28	100'398.90
<i>Nettoaufwand</i>	<i>1'248'116.00</i>	<i>Nettoaufwand</i>	<i>1'322'449.00</i>	<i>Nettoaufwand</i>	<i>1'191'762.38</i>
<i>Abweichung gegenüber BU 2021: CHF -74'333.00</i>					
<i>Abweichung gegenüber RE 2020: CHF 56'353.62</i>					

Stelle	Bezeichnung	Abw. TCHF	Begründung
6150	Gemeindestrassen	-37	Minderaufwand Unterhalt Strassen, Verkehrswege / weniger Abschreibungen
6151	öffentliche Beleuchtung	-13	Weniger Unterhalt / Tiefere Abschreibungen
6155	Parkplätze	-	keine
6191	Werkhof	+9	Höhere Personalkosten (Ausbildungsplatz)
6230	Agglomerationsverkehr	+2	Höherer Anteil an Moonliner
6291	Gemeindeanteil öffentlicher Verkehr	-48	Tieferer Lastenanteil
6292	SBB Tageskarten	+15	Weniger hohe Auslastung wegen Covid19

7 Umweltschutz und Raumordnung

Kommentar & Prozente beziehen sich auf Abweichung zum Budget 274%

Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2'563'926.85	2'505'907.50	2'471'286.00	2'455'792.00	2'570'472.93	2'237'778.83
<i>Nettoaufwand</i>	<i>58'019.35</i>	<i>Nettoaufwand</i>	<i>15'494.00</i>	<i>Nettoaufwand</i>	<i>332'694.10</i>
<i>Abweichung gegenüber BU 2021: CHF 42'525.35</i>					
<i>Abweichung gegenüber RE 2020: CHF -274'674.75</i>					

Stelle	Bezeichnung	Abw. TCHF	Begründung
7101	Wasserversorgung	-	Spezialfinanzierung / Finanziert durch Gebühren / Ergebnis: Ertragsüberschuss TCHF 8
7201	Abwasserentsorgung	-	Spezialfinanzierung / Finanziert durch Gebühren / Ergebnis: Aufwandüberschuss TCHF 54
7301	Abfall	-	Spezialfinanzierung / Finanziert durch Gebühren / Ergebnis: Ertragsüberschuss TCHF 10
7410	Gewässerverbauungen	-57	Keine Honorare an externe Berater / Weniger Unterhalt Wasserbau
7450	Naturgefahren	-20	Beitrag an Stiftung für a.o. Einsatzkosten ist nicht angefallen / Erhebungsprojekt Naturgefahren hat weniger gekostet
7500	Arten- und Landschaftsschutz	-14	Beiträge an ökologische Ausgleichsleistung sistiert
7690	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	+1	Beratungskosten
7710	Friedhof und Bestattung allg.	-4	Tiefere Beitragskosten
7792	Hundetoiletten	-	keine
7900	Raumordnung allgemein	+137	Mehrauslagen für Honorare externe Berater / Infrastrukturbeitrag für Areal Haenni zurückgestellt TCHF 115
7907	Regionalkonferenzen	-1	Tiefere Beitragskosten

8 Volkswirtschaft

Kommentar & Prozente beziehen sich auf Abweichung zum Budget -12%

Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
---------------	-------------	---------------

Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
66'656.54	161'119.27	48'520.00	156'200.00	29'835.70	160'770.83
94'462.73	Nettoertrag	107'680.00	Nettoertrag	130'935.13	Nettoertrag
Abweichung gegenüber BU 2021: CHF 13'217.27					
Abweichung gegenüber RE 2020: CHF 36'472.40					

Stelle	Bezeichnung	Abw. TCHF	Begründung
8140	Landw.Produktionsverb. Ackerbau	-2	keine Dienstleistungen von Dritten
8200	Forstwirtschaft	+5	Mehraufwand wegen zusätzlichem Holzschlag
8710	Elektrizität allgemein	+10	Tiefere Konzessionsentschädigung

9 Finanzen und Steuern

Kommentar & Prozente beziehen sich auf Abweichung zum Budget

-7%

Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4'967'149.39	17'716'830.20	2'784'295.00	16'513'383.00	2'561'151.26	15'058'220.10
12'749'680.81	Nettoertrag	-13'729'088.00	Nettoertrag	-12'497'068.84	Nettoertrag
Abweichung gegenüber BU 2021: CHF 979'407.19					
Abweichung gegenüber RE 2020: CHF -252'611.97					

Stelle	Bezeichnung	Abw. TCHF	Begründung
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	+62	Mehrertrag aus Vermögenssteuern / Auflösung Steuerteilungen Rückstellungen NP
9101	Sondersteuern	+123	Mehrertrag aus Sonderveranlagungen
9102	Liegenschaftssteuern	-5	Weniger Ertrag aus Liegenschaftssteuern
9103	Hundetaxe	-	keine
9300	Finanz- und Lastenausgleich	-10	Minderaufwand Disparitätenabbau / Mehrertrag aus soziodemografischer Zuschuss
9500	Ertragsanteile, übrige	+70	Mehrertrag Erbschafts- und Schenkungssteuern / Ertragsanteile Direkte Bundessteuer
9610	Zinsen	+7	Mehraufwand wegen Minderertrag aus Verzinsungen
9630	Liegenschaften Finanzvermögen	+125	Aufwertung von Grundstück gemäss AN20
9631	Gruebeweg 1	+10	Mehrertrag aus Vermietung
9632	Iffwilstrasse 2	-11	Minderertrag aus Vermietung (teilweise Leerstand)
9633	Bernfeldweg 16	-2	Weniger Liegenschaftsunterhalt
9636	Oberdorfstr.4/Münchringen	+47	keine Auslagen für Honorare externe Beratung
9637	Iffwilstrasse 1 A	-2	Weniger Liegenschaftsunterhalt
9638	Bernstrasse 22 A	-4	Weniger Liegenschaftsunterhalt
9639	Iffwilstrasse 3	-6	Weniger Liegenschaftsunterhalt
9690	Finanzvermögen	+95	Mehrertrag aus Bewertungsanpassungen / Wertberichtigung auf Forderung
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe	-4	Tiefere Rückverteilung
9901	Abschreibung bestehendes VV	-	keine
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	-2	Weniger hohe Nettoentnahme
9990	Abschluss	-1511	Wegfall der Einlage in die finanzpolitische Reserve (ordentliche Abschreibungen höher als Nettoinvestitionen allg. Haushalt) Ertragsüberschuss brutto verbucht

Investitionsrechnung

Gesamthaushalt:

Insgesamt sind Nettoinvestitionen von rund **CHF 2.406 Mio.** (allgemeiner Haushalt und Spezialfinanzierungen) vorgenommen worden. Im Budget waren für das Jahr 2021 gesamthaft Investitionen im Umfang von CHF 3.156 Mio. geplant. Entsprechend fielen die Folgekosten wie Abschreibungen, Zinsen und Entwicklung der Schulden tiefer aus.

Allgemeiner Haushalt:

Im Bereich allgemeiner Haushalt sind rund CHF 1.019 Mio. investiert worden. Die Umsetzungen fanden in den Bereichen Informatik, Schulanlagen, Gemeindestrassen und Gewässerverbauungen statt. Im Budget wurden CHF 1.978 Mio. eingeplant.

Investitionsbereich	Rechnung 2021	Budget 2021	Abweichung	Hauptgrund
Diverses / Informatik	0.056	0.035	+0.021	IT Tranche Schule
Liegenschaften VV	0.507	0.800	-0.293	Neubau Gy I/Verzögerung
Strassen/Trottoir/Anl.	0.416	0.900	-0.484	Oberdorfstr. Jegenstorf
Strassenbeleuchtung	0.011	0.063	-0.052	Oberdorfstr. Jegenstorf
Gewässerverbauung	0.028	0.180	-0.152	Hochwasserschutz Projekte

Spezialfinanzierungen:

Bei den Spezialfinanzierungen sind rund CHF 1.386 Mio. investiert worden. Die Umsetzungen fanden in den Bereichen Wasserversorgung und Abwasserentsorgung statt. Im Budget wurden CHF 1.178 Mio. eingestellt.

Investitionsbereich	Rechnung 2021	Budget 2021	Abweichung	Hauptgrund
Wasserversorgung	0.979	0.690	+0.289	Oberdorfstr. Jeg. Mattstettenstrasse Löschschutz
Abwasserentsorgung	0.407	0.488	-0.081	Oberdorfstr. Jegenstorf
Abfall	0	0	0	-
Feuerwehr	0	0	0	-

Detaillierte Zahlen zur Jahresrechnung entnehmen Sie dem Anhang.

Gesamtbeurteilung

Erfolgsrechnung alle Bereiche

Der positive Effekt aus den Minderausgaben und der Mehrertrag führen zu einem Ertragsüberschuss, welcher nun in den Bilanzüberschuss verbucht wird. Deshalb wird der Bilanzüberschuss zusätzlich mit rund drei Steuerzehntel erhöht. Ohne die Sondereffekte wäre ein kleiner Ertragsüberschuss geblieben.

Erfolgsrechnung Fiskalertrag (Haupteinnahmequelle)

Bei den Einnahmen der allgemeinen Gemeindesteuern sind innerhalb der verschiedenen Steuerarten wesentliche Abweichungen festzustellen. Aufgrund der Steuererhöhung von 1.48 auf 1.53 Einheiten resultierte insgesamt ein leichter Ertragsüberschuss gegenüber dem Budget. Dazu massgebend beigetragen hat die Auflösung von CHF 363'000 aus den Rückstellungen für Steuerteilungen bei den natürlichen Personen. Generell sind die Erträge bei den Steuern aufgrund von diversen nicht beeinflussbaren Abhängigkeiten wie Veranlagungsstand, Abschreibungen von Steuern, Liegenschaftsunterhalt, Fluktuation von Steuerpflichtigen etc. schwierig zu budgetieren.

Investitionsrechnung

Insgesamt wurden die geplanten Investitionen nicht ausgeschöpft. Dies verursachte weniger Folgekosten in Form von Abschreibungen, Zinsaufwand und Geldmittelbedarf.

Bilanz

Der Bilanzüberschuss beträgt per 31.12.2021 rund CHF 10.326 Mio. Dies entspricht rund 12 Steuerzehnteln. Die mittel- und langfristigen Schulden betragen per 31.12.2021 CHF 11 Mio.; minus CHF 2 Mio. zum Vorjahr.

Finanzplanung

Die gute Basis der Jahresrechnung bildet eine positive Grundlage für die kommenden Verpflichtungen im Zusammenhang mit den umfangreichen Investitionen. Der allgemeine Haushalt wird aktuell durch ausserordentliche Sondereffekte entlastet. Bei den Spezialfinanzierungen sind die aktuellen Gebührenansätze korrekt definiert.

Rechnungsprüfung – Bestätigungsbericht

Die Revision der Jahresrechnung erfolgte durch die BDO AG. Alle vorgeschriebenen Prüfungshandlungen sind gemäss kantonalen Vorgaben durchgeführt und die Rechnungsführung als korrekt und sauber befunden worden.

Empfehlung

Der Gemeinderat und die Finanzkommission haben die vorliegende Jahresrechnung beraten und genehmigt und empfehlen sie der Gemeindeversammlung zur Annahme.

Antrag des Gemeinderates

Die Jahresrechnung 2021 wird mit einem Ertragsüberschuss im Gesamthaushalt von CHF 1'786'635.35 genehmigt.

2. Friedhofweg, Gesamtsanierung, Verpflichtungskredit

Berichtersteller: Peter Kropf, Gemeinderat

Ausgangslage

Der Friedhofweg ist eine Quartierstrasse. Einerseits ist es die Zufahrt zu den Mehrfamilienhäusern und andererseits werden der Friedhof resp. die Parkplätze des Friedhofs damit erschlossen. Der Friedhofweg ist ca. 130 m lang und 5 m breit.

Für das Jahr 2022 - 2023 ist eine Gesamtsanierung mit dem Ersatz der Trinkwasserleitung, dem Neubau Meteorwasserleitung inkl. Retentionsanlage, der Sanierung der Abwasseranlage und der Sanierung des Strassenkörpers geplant.

Abwasseranlage

Der Friedhofweg hat aktuell keine Strassenentwässerung. Das Oberflächenwasser fliesst auf die angrenzenden privaten Parzellen und wird über deren private Leitungen entsorgt. Mit dem Projekt wird neu eine Entwässerung im Trennsystem erstellt, dies bedingt eine Retentionsanlage im Riedweg. Eine Entwässerung über die Schulter mit anschliessender Versickerung wurde geprüft, aber das Retentionsvolumen ist ungenügend.

Wasserleitung

Die bestehende Wasserleitung wird komplett zurückgebaut und durch eine neue Leitung mit derselben Dimension ersetzt. Die rund 60-jährige Wasserleitung hatte in den letzten Jahren mind. fünf kostenintensive Korrosionsschäden.

Strassenkörper

Um den Umfang der Belagssanierung zu definieren, wurde eine Zustandsanalyse des Strassenkörpers erstellt. Der Friedhofweg weist auf die gesamte Länge einen ähnlichen Strassenoberbau mit einer Gesamtstärke von 47 bzw. 45 cm auf. Die gemessenen Tragfähigkeiten der Foundationsschicht entsprechen nicht den Anforderungen gemäss Norm. Aus diesem Grund werden sowohl die Foundationsschicht wie auch der Deckbelag ersetzt.

Erstellungskosten gemäss Kostenvoranschlag in CHF

	Strasse	Wasser	Abwasser	Retention	Gesamtkosten
Baumeisterarbeiten / Sanitär	29'400	110'600	74'100	189'000	403'000
Honorare und Baunebenkosten	8'700	16'100	12'900	33'000	70'700

Unvorhergesehenes ca. 10%	3'800	12'000	8'700	22'200	46'700
Zwischentotal	41'900	138'700	95'700	244'200	520'400
MWSt. 7.7 %	3'200	10'700	7'400	18'800	40'000
Gesamttotal Erstellungskosten	45'200	149'500	103'200	263'100	560'000

Kosten und Finanzierung

Beantragter Kredit CHF 560'000 inkl. MwSt.
Finanzierung

Kontonummer	Kontobezeichnung	Kredit exkl. MwSt.	Kredit inkl. MwSt.
6150.5010.xx	Gemeindestrassen, Steuerfinanzierung	CHF 41'900	CHF 45'200
7101.5031.xx	Wasserversorgung, Spezialfinanzierung	CHF 138'700	CHF 149'500
7201.5032.xx	Abwasserentsorgung, Spezialfinanzierung	CHF 339'900	CHF 366'300
Total		CHF 520'500	CHF 560'000

Einschätzung des Gemeinderates

In der Investitionsplanung 2023 wurden CHF 160'000.00 für die gesamte Sanierung des Friedhofwegs eingeplant. Darin ist die Retentionsanlage inkl. Strassenentwässerung im Riedweg nicht enthalten. Aufgrund der angestrebten besseren finanziellen Verträglichkeit der Tiefbauprojekte, wurde das Projekt Einmündung Hambüel in das Jahr 2028 verschoben. Das Projekt Oberdorfstrasse wird die geplanten Investitionen per 2022 unterschreiten, so dass das geplante Projekt Friedhofweg tragbar ist. Zudem beträgt das Eigenkapital der SF Abwasserentsorgung per Ende 2021 CHF 4.8 Mio.

Mitbericht der Finanzkommission

Die Finanzkommission hat aufgrund der Investitionshöhe und der Folgekosten in den jeweiligen Bereichen festgestellt, dass das Projekt aus finanzieller Sicht tragbar ist und empfiehlt der Gemeindeversammlung die Genehmigung. Sie begrüsst die sinnvolle Staffelung der Projekte.

Antrag des Gemeinderates

Für die Gesamtsanierung des Friedhofweges wird ein Verpflichtungskredit von CHF 560'000.00 genehmigt.

3. Wiggiswilweg, Gesamtsanierung, Verpflichtungskredit

Berichtersteller: Peter Kropf, Gemeinderat

Ausgangslage / Vorakten / Beschlüsse

Der Wiggiswilweg dient der Erschliessung von ca. 10 Liegenschaften mit vorwiegend landwirtschaftlicher Nutzung. Die Strasse wird nur von wenigen, aber zum Teil schweren Fahrzeugen genutzt. Der Wiggiswilweg ist ca. 320 m lang und 4 m breit.

Für das Jahr 2022 ist eine Gesamtsanierung mit dem Ersatz der Trinkwasserleitungen, der Sanierung der Abwasseranlage und der Sanierung des Strassenkörpers geplant.

Abwasseranlage

Das häusliche Abwasser und die Strassenentwässerung werden heute im Mischsystem geführt. Mit dem Sanierungsprojekt wird das Trennsystem für das Abwasser eingeführt. Im gesamten Wiggiswilweg wird eine neue Meteorwasserleitung erstellt. Gemäss hydraulischer Überprüfung ist die bestehende Abwasserleitung für das häusliche Abwasser genügend gross und die Sanierung kann mit dem Inlining-Verfahren erfolgen. Mit dem Trennsystem wird der Fremdwas-seranteil in der ARA vermindert.

Die bestehenden alten Schächte und Abdeckungen werden, wo nötig, ersetzt.

Wasserleitung

Die über hundertjährige Wasserleitung (DN 100) muss komplett ersetzt werden. Neu wird eine Leitung DN 125 eingebaut.

Strassenkörper

Um den Umfang der Belagssanierung zu definieren, wurde eine Zustandsanalyse erstellt. Der Wiggiswilweg kann in zwei Abschnitte mit unterschiedlich starkem Oberbau unterteilt werden. Im südlichen Abschnitt weist der Oberbau eine Gesamtstärke von 45 cm auf, im nördlichen Abschnitt lediglich 20 bzw. 36 cm. Im nördlichen Abschnitt fällt insbesondere die geringe Schichtstärke der Fundationsschicht auf, entsprechend tief sind die gemessenen Tragfähigkeiten. Je nach Zustand der Belagsfläche wird nur der Deckbelag saniert oder zusätzlich die Tragschicht ersetzt.

Erstellungskosten gemäss Kostenvoranschlag (in CHF)

	Strasse	Wasser	Abwasser	Gesamtkosten
Baumeisterarbeiten / Sanitär	78'800	173'200	280'100	532'000
Honorare und Baunebenkosten	13'200	17'100	27'100	57'500
Unvorhergesehenes ca. 10%	9'200	17'800	30'700	58'000
Zwischentotal	101'200	208'200	337'900	650'000
MWST. 7.7 %	7'800	16'000	26'000	50'000
Gesamttotal Erstellungskosten	109'000	224'200	363'900	700'000

Kosten und Finanzierung

Beantragter Kredit CHF **697'000.00** inkl. MwSt.
Finanzierung

Kontonummer	Kontobezeichnung	Kredit exkl. MwSt	Kredit inkl. MwSt
6150.5010.xx	Gemeindestrassen, Steuerfinanzierung	CHF 101'200	CHF 110'000
7101.5031.xx	Wasserversorgung, Spezialfinanzierung	CHF 208'200	CHF 225'000
7201.5032.xx	Abwasserentsorgung, Spezialfinanzierung	CHF 338'000	CHF 365'000
Total		CHF 647'300	CHF 700'000

Einschätzung des Gemeinderates

In der Investitionsplanung 2023 wurden CHF 480'000 für die Gesamtsanierung des Wiggiswilweges eingeplant, darin ist die neue Meteorwasserleitung nicht enthalten. Das Eigenkapital der

SF Abwasserentsorgung betrug per Ende 2021 CHF 4.8 Mio., aus diesem Grund ist das Projekt Wiggiswilweg finanziell tragbar.

Mitbericht der Finanzkommission

Die Finanzkommission hat aufgrund der Investitionshöhe und der Folgekosten in den jeweiligen Bereichen festgestellt, dass das Projekt aus finanzieller Sicht tragbar ist und empfiehlt der Gemeindeversammlung die Genehmigung.

Antrag des Gemeinderates

Für die Gesamtanierung des Wiggiswilweges wird ein Verpflichtungskredit von CHF 700'000.00 genehmigt.

4. Mitteilungen des Gemeinderates

Schriftliche Mitteilungen

In Anwendung von Art. 109 der Gemeindeverordnung (BSG 170.111) bringt der Gemeinderat folgend Kreditabrechnungen zur Kenntnis:

- **Urtenenweg, Ersatz Wasserleitung**

Am 20. November 2020 wurde der Verpflichtungskredit von CHF 405'000.00 durch die Stimmberechtigten an der Gemeindeversammlung genehmigt. Kreditabrechnung:

Kredit GV vom 20.11.2020	CHF	405'000.00
Gesamtkosten gemäss Kostenkontrolle	CHF	247'659.00
Kreditunterschreitung	CHF	157'341.00

Zusammenstellung, aufgeteilt auf die einzelnen Konten

Bereich	Konto		Kredit		Abrechnung
Strassenbau	6150.5010.18	CHF	82'000.00	CHF	75'687.15
Wasserleitung	7101.5031.19	CHF	292'000.00	CHF	155'150.60
Abwasserleitung	7201.5032.07	CHF	31'000.00	CHF	16'821.25
Total		CHF	405'000.00	CHF	247'659.00

Die Kreditabweichungen werden folgendermassen begründet:

Wasserleitung

- Die Wasserleitung wurde nicht – wie ursprünglich geplant – komplett ersetzt. Ein Teilstück wurde mit einem Inlining saniert, dadurch musste der gepflasterte Vorplatz nicht angepasst werden.
- Durch die grösseren Bauetappen wurde mehr Material wiederverwendet (keine Zwischentransporte) und es entstanden weniger Aufwendungen bei den Materiallieferungen (Stahlplatten, Spriessung etc.).
- Das Grabenprofil wurde optimiert. Dies hatte Auswirkungen auf die Aushubmenge.
- Durch die Optimierungen bei der Bauausführung war die gesamte Bauzeit kürzer und es wurden Fixkosten (Parkplätze, Miete Stahlplatten, etc.) eingespart.

Abwasser

- Im KV Abwasser waren diverse, aufwändige Kleinarbeiten enthalten. Diese konnten mit den Hauptarbeiten ausgeführt werden.

Strassenbau

- Es wurden deutlich weniger Randabschlüsse ersetzt als geplant.

- Der Belag wurde «frisch auf frisch» eingebaut, dadurch konnte ca. 35 t Tragschicht, Fräsarbeiten, Transport und Entsorgungen eingespart werden.

- **Mattstettenstrasse, Neubau Wasserleitung und Löschschutz**

Der Gemeinderat genehmigte den gemäss Art. 101 der Gemeindeverordnung (BSG 170.111) gebundenen Kredit an seiner Sitzung vom 21. September 2020. Der Gemeindeversammlung vom 20. November 2020 wurde dieser gebundene Kredit zur Kenntnis gebracht.

Kreditabrechnung:

Kredit GR vom 21.09.2020	CHF	460'000.00
Gesamtkosten gemäss Kostenkontrolle	CHF	<u>374'056.45</u>
Kreditunterschreitung	CHF	85'943.55

Zusammenstellung der offerierten und ausgeführten Arbeiten

Arbeiten	KV vom 02.09.2021	Offerten inkl. MWST	Rechnung inkl. MWST
Baumeisterarbeiten	281'000	276'012.95	267'360.70
<i>Jetzer</i>		<i>55'728.30</i>	<i>54'391.00</i>
<i>Frutiger</i>		<i>220'284.65</i>	<i>212'969.70</i>
Wasserleitung ETW	60'000	102'125.90	62'921.85
Planung / Bauleitung	31'000	30'185.95	30'150.25
Baunebenkosten	11'000		13'623.65
Unvorhergesehenes (5-10 %)	44'000		
Total	427'000		
MWST	33'000		
Total inkl. MWST	460'000		374'056.45

Aufgrund des grossen zeitlichen Drucks waren bei der Zusammenstellung des Kostenvoranschlags die Ausführungsvarianten für die beiden Abschnitte noch nicht definiert. Zum Beispiel wurde im Abschnitt 2 die Wasserleitung ins Kulturland gelegt und nicht in die Strasse, dies hat deutliche Minderkosten zur Folge. Für die Leitung im Kulturland wurde anstelle eines duktilen Gussrohres mit PUR-Beschichtung ein PE-Druckrohr mit Schutzmantel verbaut.

- **Schulhausneubau Gyrisberg I, Planungskredit**

Die Gemeindeversammlung hat am 19. Juni 2020 einen Planungskredit von CHF 800'000.00 für das Projekt Ersatzneubau Gyrisberg I bewilligt. Mit der Genehmigung des Ausführungskredites an der Urne vom 28. November 2021 wurde der Planungskredit abgerechnet.

Kredit GV vom 19.6.2020	CHF	800'000.00
Gesamtkosten gemäss Kostenkontrolle	CHF	<u>833'519.65</u>
Kreditüberschreitung	CHF	33'519.65

Begründung: Die Kostenüberschreitung ist hauptsächlich auf den Gemeindeversammlungsbeschluss vom 19. Juni 2020 zurückzuführen. Dieser beinhaltete, dass hauptsächlich das Baumaterial Holz aus den eigenen Wäldern zu verwenden ist. Dies hatte zur Folge, dass das Bauprojekt im Sinne des Antrages überarbeitet und angepasst werden musste.

Mündliche Mitteilungen:

Unter dem Traktandum 4 sind folgende Mitteilungen des Gemeinderates vorgesehen:

- Schulhaus Gyrisberg I, Neubau, Projektstand

Sandra Lyoth

- Beschwerdeverfahren GV-Beschluss 18. Juni 2021
- Informationen zu Tagesgeschäften des Gemeinderates

Roger Schacher
Gemeinderat

5. Verschiedenes



Aktenauflage

Die Orientierung über die Geschäfte erfolgt mit dem Mitteilungsblatt 2/22, welches in jede Haushaltung verteilt wird. Die Akten zu den Geschäften liegen 30 Tage vor der Gemeindeversammlung auf der Gemeindeverwaltung, Gemeindeschreiberei, Bernstrasse 13, auf und können zudem elektronisch unter www.jegenstorf.ch eingesehen bzw. heruntergeladen werden.

Rechtsmittel

Gegen Beschlüsse der Gemeindeversammlung kann bei der Regierungsstatthalterin Bern-Mittelland, Poststrasse 25, 3071 Ostermundigen, innert 30 Tagen schriftlich und begründet Beschwerde geführt werden (Art. 67a ff VRPG). Soweit die Ansetzung der Gemeindeversammlung angefochten werden soll, ist die Beschwerde innert 10 Tagen ab Publikation ebenfalls beim Regierungsstatthalteramt Bern-Mittelland einzureichen. Die Verletzung von Zuständigkeits- und Verfahrensvorschriften ist sofort zu beanstanden (Rügepflicht, Art. 49a Gemeindegesetz). Wer fristgerecht Rügen unterlassen hat, kann gegen Beschlüsse nachträglich nicht mehr Beschwerde führen.

Protokoll

Das Protokoll der Gemeindeversammlung liegt spätestens sieben Tage nach der Versammlung während 30 Tagen öffentlich auf (Art. 21 GO) und wird auf www.jegenstorf.ch publiziert. Während der Auflage kann schriftlich beim Gemeinderat Einsprache erhoben werden.

Alle Stimmberechtigten, welche das 18. Altersjahr zurückgelegt und seit drei Monaten Wohnsitz in der Gemeinde Jegenstorf haben, sind freundlich zu dieser Gemeindeversammlung eingeladen. Nicht stimmberechtigte Einwohner*innen sind ebenfalls eingeladen. Sie werden vorgängig erfasst und bei der Stimmzählung nicht berücksichtigt.

Der Gemeinderat

Die Präsidentin: Sandra Lyoth
Der Sekretär: Richard Holzäpfel

Jegenstorf, 23. Mai 2022

www.jegenstorf.ch

Wenn Sie Auskünfte oder Informationen zu einem speziellen Thema wünschen, richten Sie Ihr Anliegen vorgängig direkt an die Gemeindeverwaltung zuhanden des Gemeinderates (gemeinde@jegenstorf.ch oder Tel. 031 763 16 16) oder an den Präsidenten der Einwohnergemeinde und Versammlungsleiter (roger.schacher@jegenstorf.ch oder Anschrift: p/A Gemeindeverwaltung, 3303 Jegenstorf), so kann Ihnen an der Gemeindeversammlung Bericht erstattet werden.

Anhang Verwaltungsrechnung 2021



Weitere Informationen und Auskünfte erhalten Sie auf der

Gemeindeverwaltung Jegenstorf
Abteilung Finanzen
Ueli Hachen, Finanzverwalter
Tel. 031 73 16 17
ulrich.hachen@jegenstorf.ch

Gesamthaushalt

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung

CHF 1'786'635.35

Steuerhaushalt
(Allg. Haushalt)
Ergebnis
CHF 1'840'229.52

Spezialfinanzierung
Wasserversorgung
Ergebnis
CHF 7'810.70

Spezialfinanzierung
Abwasserentsorgung
Ergebnis
CHF -54'608.20

Spezialfinanzierung
Abfall
Ergebnis
CHF 9'975.45

Spezialfinanzierung
Feuerwehr
(2-seitig)
Ergebnis
CHF -16'772.12

Gesamter Haushalt

		Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	4'552'268.48	4'653'899.00	4'387'121.76
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'654'949.26	4'060'828.00	3'403'058.76
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'255'908.35	1'349'891.00	1'208'129.85
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	908'981.40	751'130.00	605'018.85
36	Transferaufwand	14'833'764.26	15'359'334.00	14'820'198.17
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand	25'205'871.75	26'175'082.00	24'423'527.39
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	14'900'272.05	14'701'005.00	14'332'238.10
41	Regalien und Konzessionen	133'384.00	140'000.00	141'724.31
42	Entgelte	4'465'454.72	4'051'200.00	4'763'875.50
43	Verschiedene Erträge	250'768.00	365'000.00	0.00
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	79'769.15	84'922.00	58'361.80
46	Transferertrag	5'336'068.27	5'397'882.00	5'245'834.89
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	25'165'716.19	24'740'009.00	24'542'034.60
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-40'155.56	-1'435'073.00	118'507.21
34	Finanzaufwand	205'505.24	240'050.00	221'925.30
44	Finanztrag	738'817.00	578'065.00	722'118.85
	Ergebnis aus Finanzierung	533'311.76	338'015.00	500'193.55
	Operatives Ergebnis	493'156.20	-1'097'058.00	618'700.76
38	Ausserordentlicher Aufwand	796'499.50	329'520.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	2'089'978.65	1'295'561.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	1'293'479.15	966'041.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	1'786'635.35	-131'017.00	618'700.76

Allgemeiner Haushalt

	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	4'411'887.98	4'508'239.00	4'284'755.48
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'766'973.64	3'149'610.00	2'592'786.40
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'168'091.25	1'268'863.00	1'130'668.25
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	14'266'625.16	14'788'714.00	14'308'483.47
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Aufwand	22'613'578.03	23'715'426.00	22'316'693.60
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	14'900'272.05	14'701'005.00	14'332'238.10
41 Regalien und Konzessionen	133'384.00	140'000.00	141'724.31
42 Entgelte	2'111'223.67	1'886'500.00	2'393'556.52
43 Verschiedene Erträge	250'768.00	365'000.00	0.00
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	32'386.05	43'370.00	21'333.45
46 Transferertrag	5'198'982.87	5'274'495.00	5'120'073.84
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	22'627'016.64	22'410'370.00	22'008'926.22
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	13'438.61	-1'305'056.00	-307'767.38
34 Finanzaufwand	205'505.24	239'050.00	221'925.30
44 Finanzertrag	738'817.00	578'065.00	722'118.85
Ergebnis aus Finanzierung	533'311.76	339'015.00	500'193.55
Operatives Ergebnis	546'750.37	-966'041.00	192'426.17
Ausserordentlicher Aufwand	796'499.50	329'520.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	2'089'978.65	1'295'561.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	1'293'479.15	966'041.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	1'840'229.52	0.00	192'426.17
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

Wasserversorgung

	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	87'649.30	106'050.00	87'273.20
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	28'007.30	24'067.00	19'826.35
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	266'342.30	212'083.00	170'717.75
36 Transferaufwand	338.25	300.00	300.00
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Aufwand	382'337.15	342'500.00	278'117.30
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	344'998.45	290'000.00	339'255.45
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	28'007.30	24'067.00	19'826.35
46 Transferertrag	17'142.10	0.00	13'927.55
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	390'147.85	314'067.00	373'009.35
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	7'810.70	-28'433.00	94'892.05
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
34 Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00
Operatives Ergebnis	7'810.70	-28'433.00	94'892.05
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
38 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	7'810.70	-28'433.00	94'892.05
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

Abwasserentsorgung

	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	192'218.20	205'350.00	125'446.40
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	19'375.80	17'485.00	17'202.00
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	642'639.10	539'047.00	434'301.10
36 Transferaufwand	468'701.95	457'000.00	414'128.25
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Aufwand	1'322'935.05	1'218'882.00	991'077.75
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	1'248'951.05	1'150'000.00	1'276'047.45
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	19'375.80	17'485.00	17'202.00
46 Transferertrag	0.00	0.00	0.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	1'268'326.85	1'167'485.00	1'293'249.45
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-54'608.20	-51'397.00	302'171.70
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	-54'608.20	-51'397.00	302'171.70
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	-54'608.20	-51'397.00	302'171.70
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

Abfall

	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	496'851.55	488'803.00	497'849.91
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'754.00	3'469.00	4'753.25
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	24'037.80	23'800.00	24'008.10
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Aufwand	525'643.35	516'072.00	526'611.26
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	523'357.10	512'000.00	556'870.98
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	12'261.70	11'410.00	12'327.80
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	535'618.80	523'410.00	569'198.78
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	9'975.45	7'338.00	42'587.52
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	9'975.45	7'338.00	42'587.52
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	9'975.45	7'338.00	42'587.52
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

Regionale Feuerwehrorganisation

	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	140'380.50	145'660.00	102'366.28
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	111'256.57	111'015.00	99'702.85
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	35'680.00	36'007.00	35'680.00
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	74'061.10	89'520.00	73'278.35
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Aufwand	361'378.17	382'202.00	311'027.48
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	236'924.45	212'700.00	198'145.10
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	107'681.60	111'977.00	99'505.70
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	344'606.05	324'677.00	297'650.80
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-16'772.12	-57'525.00	-13'376.68
34 Finanzaufwand	0.00	1'000.00	0.00
44 Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	0.00	-1'000.00	0.00
Operatives Ergebnis	-16'772.12	-58'525.00	-13'376.68
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	-16'772.12	-58'525.00	-13'376.68
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

Investitionsrechnung

	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
00	INVESTITIONSRECHNUNG	2'406'179.35	2'406'179.35	3'156'000.00	805'015.65	805'015.65
2	Bildung	563'205.05	563'205.05	835'000.00	312'633.15	29'071.00
	Nettoaussgaben			835'000.00		283'562.15
21	Obligatorische Schule	563'205.05	563'205.05	835'000.00	312'633.15	29'071.00
	Nettoaussgaben			835'000.00		
217	Schulliegenschaften	507'146.05	507'146.05	800'000.00	257'709.70	29'071.00
	Nettoergebnis		507'146.05			283'562.15
	Nettoaussgaben		507'146.05			228'638.70
2170	Schulliegenschaften	507'146.05	507'146.05	800'000.00	257'709.70	29'071.00
5040.01	Schulliegenschaften IR Budget			800'000.00		
5040.06	Gyrisberg II/bauliche Sofortmassnahmen	21'384.10			77'335.45	
5290.01	Gyrisberg I/Wettbewerbsverfahren				32'975.85	
5290.02	Gyrisberg I, Planungskredit	485'761.95			134'433.85	
6310.01	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten					16'071.00
5040.03	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten					
6310.01	Anschluss Wärmeverbund Iffwilstr. 2/4/10				12'964.55	
	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten					13'000.00
	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten					
219	Obligatorische Schule	56'059.00	56'059.00	35'000.00	54'923.45	
	Nettoergebnis		56'059.00			283'562.15
	Nettoaussgaben		56'059.00			54'923.45
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	56'059.00	56'059.00	35'000.00	54'923.45	
5060.01	Informatik Schule IR Budget			35'000.00		
5060.05	Informatik LP21 / III. Tranche				54'923.45	
5060.06	IT Tranche 2021	56'059.00				
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche				17'610.95	
	Nettoaussgaben					17'610.95
34	Sport und Freizeit				17'610.95	
	Nettoaussgaben					54'923.45

Investitionsrechnung

	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
342	Freizeit				17'610.95	
	Nettoergebnis					17'610.95
	Nettoausgaben					17'610.95
3421	Mehrweckanlage Iffwilstrasse 4				17'610.95	
5040.01	Iffwilstrasse 4 / Liftersatz				17'610.95	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung				35'951.40	
	Nettoausgaben	428'129.80		963'000.00		35'951.40
61	Strassenverkehr				35'951.40	
	Nettoausgaben	428'129.80		963'000.00		
615	Gemeindestrassen				35'951.40	
	Nettoergebnis	428'129.80		963'000.00		35'951.40
	Nettoausgaben	428'129.80		963'000.00		35'951.40
6150	Gemeindestrassen				35'951.40	
5010.09	Erschliessung Beinfield (1. & 2. Etappe)	416'470.45		900'000.00		
5010.13	Trottoir Jörrmatte	19'006.95			24'306.80	
5010.15	Münchringen-Zone Tempo 30	-11'732.00			563.20	
5010.16	Gesamtanierung Oberdorfstrasse Jeggenstorf	28'906.80			913.90	
5010.17	Alltagsveloroute Jeggenstorf-Fraubrunnen-Bätterkinden	30'1873.60			7'779.70	
5010.18	Urtenenweg Münchringen, Ersatz Strassenbelag	8'565.45			2'000.00	
5090.00	Gemeindestrassen IR Budget	69'849.65			387.80	
6151	Öffentliche Beleuchtung				409'749.15	
5010.04	Gesamtanierung Oberdorfstrasse Jeggenstorf	11'659.35		63'000.00		
5090.00	Öffentliche Beleuchtung IR Budget	1'659.35				
7	Umweltschutz und Raumordnung				409'749.15	
	Nettoausgaben	1'414'844.50		1'358'000.00		409'749.15
71	Wasserversorgung				167'175.20	
	Nettoausgaben	979'402.05		690'000.00		
710	Wasserversorgung				167'175.20	
	Nettoausgaben	979'402.05		690'000.00		

Investitionsrechnung

	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Nettoergebnis		979'402.05		690'000.00		167'175.20
Nettoaussgaben		979'402.05		690'000.00		167'175.20
7101 Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)	979'402.05		690'000.00		167'175.20	
5031.13 Gesamtsanierung Oberdorfstrasse Jeggenstorf	368'231.05				2'471.00	
5031.15 Bernfeldweg, Ersatz Wasserhauptleitung					28'196.10	
5031.16 Solecht Ersatz Wasserhauptleitung	126'601.45				46'024.70	
5031.17 Ersatz Wasserleitung Rosenweg	91'108.25				2'259.55	
5031.18 Neubau Wasserl.&Löschschutz Mattstettenstr.	250'699.30				86'927.65	
5031.19 Urtenenweg Münchringen, Ersatz Wasserleitung	142'762.00				1'296.20	
5090.00 Wasser IR Budget		690'000.00				
72 Abwasserentsorgung	407'117.00		488'000.00		174'017.65	
Nettoaussgaben		407'117.00		488'000.00		167'175.20
720 Abwasserentsorgung	407'117.00		488'000.00		174'017.65	
Nettoergebnis		407'117.00		488'000.00		174'017.65
Nettoaussgaben		407'117.00		488'000.00		174'017.65
7201 Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)	407'117.00		488'000.00		174'017.65	
5032.01 Rahmenkredit GEP 2015-2018	140'468.20				169'872.95	
5032.06 Gesamtsanierung Oberdorfstrasse Jeggenstorf	251'174.15				4'000.70	
5032.07 Urtenenweg Münchringen, Ersatz Abwasser	154'74.65				144.00	
5090.00 Abwasser IR Budget		488'000.00				
73 Abfall					51'396.25	
Nettoaussgaben						174'017.65
730 Abfall					51'396.25	
Nettoergebnis						51'396.25
Nettoaussgaben						51'396.25
7301 Abfall (Gemeindebetrieb)					51'396.25	
5033.01 Unterflurcontainersystem Sammelstelle Coop					51'396.25	
74 Verbauungen	28'325.45		180'000.00		17'160.05	
Nettoaussgaben		28'325.45		180'000.00		51'396.25

Investitionsrechnung

	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
741	28'325.45		180'000.00		17'160.05	
Gewässerverbauungen						
Nettoergebnis		28'325.45		180'000.00		17'160.05
Nettoaussgaben		28'325.45		180'000.00		17'160.05
7410	28'325.45		180'000.00		17'160.05	
5020.01 Dorfbach, Hochwasserschutzprojekt	20'678.45				15'955.35	
5020.02 Ballmoosbach, Hochwasserschutz, Vorprojekt	7'647.00				1'204.70	
5090.00 Gewässerverbauungen IR Budget			180'000.00			
9	2'406'179.35	2'406'179.35			29'071.00	775'944.65
Abschluss						
Nettoeinnahmen	2'406'179.35				746'873.65	
99	2'406'179.35	2'406'179.35			29'071.00	775'944.65
Nicht aufgeteilte Posten						
Nettoeinnahmen	2'406'179.35				746'873.65	
999	2'406'179.35	2'406'179.35			29'071.00	775'944.65
Abschluss						
Nettoergebnis	2'406'179.35				746'873.65	
Nettoeinnahmen	2'406'179.35				746'873.65	
9990	2'406'179.35	2'406'179.35			29'071.00	775'944.65
5900.00 Passivierte Einnahmen					29'071.00	
6900.00 Aktivierte Ausgaben	2'406'179.35					775'944.65

Bilanz

	1.1.2021	Zuwachs	Abgang	31.12.2021
Aktiven	44'697'518.62	89'078'600.85	89'884'454.22	43'891'665.25
Finanzvermögen	28'316'712.97	85'932'254.10	87'888'378.47	26'360'588.60
100 Flüssige Mittel u. kurzfrist. Geldanlagen	5'352'760.54	31'819'338.18	33'344'141.78	3'827'956.94
101 Forderungen	7'199'340.18	53'679'411.67	54'467'666.34	6'411'085.51
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	63'863.00	63'863.00	63'863.00	63'863.00
106 Vorräte und angefangenen Arbeiten	8'839.25	10'385.25	8'531.35	10'693.15
107 Finanzanlagen	238'080.00	46'560.00		284'640.00
108 Sachanlagen FV	15'453'830.00	312'696.00	4'176.00	15'762'350.00
14 Verwaltungsvermögen	16'380'805.65	3'146'346.75	1'996'075.75	17'531'076.65
140 Sachanlagen VV	15'899'490.65	3'090'287.75	1'873'876.75	17'115'901.65
142 Immaterielle Anlagen	224'424.00	56'059.00	122'199.00	158'284.00
144 Darlehen	200'000.00			200'000.00
145 Beteiligungen, Grundkapitalien	56'891.00			56'891.00
Passiven	44'697'518.62	25'403'499.07	26'209'352.44	43'891'665.25
20 Fremdkapital	16'732'284.48	21'647'576.33	23'808'184.20	14'571'676.61
200 Laufende Verbindlichkeiten	1'605'936.60	19'972'233.85	19'863'695.30	1'714'475.15
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		1'500'000.00	1'500'000.00	
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	43'821.65	38'919.80	43'821.65	38'919.80
205 Kurzfristige Rückstellungen	110'960.36	3'941.93		114'902.29
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	13'000'000.00		2'000'000.00	11'000'000.00
208 Langfristige Rückstellungen	801'447.75	115'190.00	357'644.75	558'993.00
209 Verbindlichk.ggü.SF u.Fonds im FK	1'170'118.12	17'290.75	43'022.50	1'144'386.37
29 Eigenkapital	27'965'234.14	3'755'922.74	2'401'168.24	29'319'988.64
290 Verpfl.(+),Vorschüsse(-)ggü.Spezialfin.	6'704'438.09	17'786.15	71'380.32	6'650'843.92
293 Vorfinanzierungen	5'413'891.40	908'981.40	47'383.10	6'275'489.70
294 Reserven	97'156.65			97'156.65
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	7'263'895.25	796'499.50	2'089'978.65	5'970'416.10
299 Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	8'485'852.75	2'032'655.69	192'426.17	10'326'082.27