



Jahresrechnung 2021

Anhänge

Version vom 21. März 2022

GELDFLUSSRECHNUNG

Politische Gemeinde Warth-Weiningen

Bezeichnung	2021 CHF	2020 CHF
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	123'347.95	223'412.99
Abschreibungen von Verwaltungsvermögen und Investitionsbeiträgen	337'142.84	311'486.33
Abtragung Bilanzfehlbetrag	0.00	0.00
Wertberichtigungen auf Darlehen und Beteiligungen	0.00	0.00
Auflösung passivierte Investitionsbeiträge (-)	0.00	0.00
Entnahme (-) aus Aufwertungsreserve (TG nicht relevant)	0.00	0.00
Realisierte Kursverluste (+) und Gewinne (-) / Wertberichtigungen Anlagen FV	0.00	0.00
Aufwertung VV (-) (TG nicht relevant)	0.00	0.00
Abnahme (+) / Zunahme (-) von Forderungen	-603'505.02	-68'866.44
Abnahme (+) / Zunahme (-) von aktiven Rechnungsabgrenzungen	-212'052.48	-78'888.27
Abnahme (+) / Zunahme (-) von Vorräten	0.00	0.00
Abnahme (-) / Zunahme (+) von laufenden Verbindlichkeiten	325'515.92	-331'324.88
Abnahme (-) / Zunahme (+) von passiven Rechnungsabgrenzungen	64'362.30	139'824.45
Abnahme (-) / Zunahme (+) von kurzfristigen Rückstellungen	0.00	0.00
Abnahme (-) / Zunahme (+) von langfristigen Rückstellungen	0.00	0.00
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	128'523.64	189'970.96
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK	0.00	0.00
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Vorfinanzierungen	100'000.00	0.00
Geldfluss aus operativer Tätigkeit	263'335.15	385'615.14
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		
Liquiditätswirksame Einnahmen (+) der Investitionsrechnung (exkl. Darlehen/Beteiligungen)	181'599.69	0.00
Liquiditätswirksame Ausgaben (-) der Investitionsrechnung (exkl. Darlehen/Beteiligungen)	-1'595'649.38	-436'868.00
Rückzahlung bzw. Verkauf (+) von Darlehen und Beteiligungen, Grundkapitalien VV	0.00	0.00
Vergabe bzw. Kauf (-) von Darlehen und Beteiligungen, Grundkapitalien VV	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-1'414'049.69	-436'868.00
Verkauf (+) von Sachanlagen FV	0.00	0.00
Kauf (-) / Investitionen (-) von Sachanlagen FV	0.00	0.00
Zunahme (-) / Abnahme (+) von Kontokorrenten (aktive) mit Dritten	0.00	0.00
Verkauf (+) von Finanzanlagen FV	750'000.00	0.00
Kauf (-) von Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	750'000.00	0.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-664'049.69	-436'868.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Kontokorrenten (passive) mit Dritten	1'508'369.65	-2'352'253.80
Aufnahme (+) von Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
Rückzahlung (-) von Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
Zunahme (+) von Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK	0.00	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	1'508'369.65	-2'352'253.80
Total Geldfluss	1'107'655.11	-2'403'506.66
Bestand Flüssige Mittel 1.1.	4'662'523.31	7'066'029.97
Bestand Flüssige Mittel 31.12.	5'770'178.42	4'662'523.31
Kontrollrechnung Differenz Geldfluss	0.00	0.00

Dreistufiger Erfolgsausweis

Allgemeiner Haushalt	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
ERFOLGSRECHNUNG			
Betrieblicher Aufwand	4'990'351.28	4'541'020	3'279'535.11
30 Personalaufwand	729'421.00	725'390	717'213.35
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'944'134.64	1'436'680	552'257.42
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	213'229.75	173'100	205'299.11
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	1'000	0.00
36 Transferaufwand ¹⁾	2'014'809.19	2'093'250	1'718'107.28
37 Durchlaufende Beiträge	60.00	31'000	0.00
39 Interne Verrechnungen	88'696.70	80'600	86'657.95
Betrieblicher Ertrag	5'319'933.56	4'351'150	3'510'527.43
40 Fiskalertrag	3'028'490.40	2'392'000	2'535'194.80
41 Regalien und Konzessionen	7'109.00	7'100	7'109.00
42 Entgelte	1'493'755.16	1'339'350	289'384.23
43 Verschiedene Erträge	0.00	0	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0	0.00
46 Transferertrag ²⁾	772'179.00	568'700	659'639.40
47 Durchlaufende Beiträge	6'400.00	31'000	7'200.00
49 Interne Verrechnungen	12'000.00	13'000	12'000.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	329'582.28	-189'870	230'992.32
34 Finanzaufwand	9'111.71	700	2.08
44 Finanzertrag	18'040.51	21'200	19'668.99
Ergebnis aus Finanzierung	8'928.80	20'500	19'666.91
Operatives Ergebnis	338'511.08	-169'370	250'659.23
38 Ausserordentlicher Aufwand	100'000.00	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	-100'000.00	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	238'511.08	-169'370	250'659.23
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

Finanzierungsausweis

Allgemeiner Haushalt	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
INVESTITIONSRECHNUNG			
Investitionsausgaben	274'478.17	4'960'700	269'648.95
50 Sachanlagen	274'478.17	4'960'700	269'648.95
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0	0.00
52 Immaterielle Anlagen	0.00	0	0.00
54 Darlehen	0.00	0	0.00
55 Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0	0.00
56 Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
58 Ausserordentliche Investitionen	0.00	0	0.00
Investitionseinnahmen	0.00	60'700	0.00
60 Abgang von Sachanlagen	0.00	0	0.00
61 Rückerstattungen Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0	0.00
62 Abgang von immateriellen Anlagen	0.00	0	0.00
63 Investitionsbeiträge	0.00	60'700	0.00
64 Rückzahlung von Darlehen	0.00	0	0.00
65 Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0	0.00
66 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0.00	0	0.00
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0.00	0	0.00
Ergebnis Investitionsrechnung	-274'478.17	-4'900'000	-269'648.95
Selbstfinanzierung	551'740.83	4'730	455'958.34
Finanzierungsergebnis	277'262.66	-4'895'270	186'309.39
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			
Bilanz			
Nettovermögen / Nettoschuld * per 01.01.	0.00		
Nettovermögen / Nettoschuld * per 31.12.	0.00		
(- = Nettovermögen / + = Nettoschuld)			

* im Budget: Mutmassliches Nettovermögen / Nettoschuld

1) Anteile, Entschädigungen und Beiträge an Dritte, andere Gemeinwesen, den Kanton und den Bund

2) Ertragsanteile, Entschädigungen und Beiträge von Dritten, andere Gemeinwesen, vom Kanton und Bund

Anhang

Finanzkennzahlen HRM2

Einschränkungen - siehe gelbe Markierungen

Jahre	2021	2020	2019	2018	2017	Ø 5 Jahre	Richtwerte
Nettoverschuldungsquotient	-202.15%	-264.27%	-270.21%	-252.58%	0.00%	-197.84%	< 100 % seht gut - 100 bis 0 % gut 0 - 100 % mittel 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Nettoschulden in % der direkten Steuern	Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil des Fiskalertrags, bzw. wie viele Jahrest tranchen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.						
Selbstfinanzierungsgrad	159.06%	158.99%	881.02%	1926.12%	0.00%	625.04%	> 100 % Ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen	Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 Prozent führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden.						
Nur wenn der ZV eigene Investitionen tätigt und selbst finanziert							
Zinsbelastungsanteil	0.12%	-0.12%	-0.16%	-0.16%	0.00%	-0.06%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Nettozinsaufwand in % des laufenden Ertrags	Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert desto grösser der Handlungsspielraum.						
Nur wenn Zinsen vorhanden sind							
Bruttoverschuldungsanteil	65.96%	44.96%	0.00%	104.64%	0.00%	43.11%	< 50 % sehr gut 50 - 100 % gut 100 - 150 % mittel 150 - 200 % schlecht > 200 % kritisch
Bruttoschulden in % des laufenden Ertrags	Der Bruttoverschuldungsanteil ist eine Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. der Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Er zeigt an wie viele Prozent vom Finanzertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzutragen.						
Nur wenn ZV Schulden (FK) ausweist							
Investitionsanteil	5.77%	8.83%	4.77%	10.66%	0.00%	6.01%	< 10 % schwach 10 - 20 % mittel 20 - 30 % stark > 30 % sehr stark
Bruttoinvestitionen in % der Gesamtausgaben	Der Investitionsanteil zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung.						
Nur wenn der ZV eigene Investitionen tätigt und selbst finanziert							

Anhang

Finanzkennzahlen HRM2

Einschränkungen - siehe gelbe Markierungen

Jahre	2021	2020	2019	2018	2017	ø 5 Jahre	Richtwerte		
Kapitaldienstanteil	-4.37%	-6.11%	-5.66%	-4.71%	0.00%	-4.17%	< 5 % geringe Belastung 5 - 15 % tragbare Belastung > 15 % hohe Belastung		
Kapitaldienst in % des laufenden Ertrags.	Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.								
Nur wenn Zinsen und Abschreibungen vorhanden									
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	< 0 Fr. Nettovermögen 1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung > 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung		
Nettoschuld in % zur ständigen Wohnbevölkerung	Die Nettoschuld pro Einwohner wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet. Ein negativer Wert entspricht einem Nettovermögen pro Einwohner.								
	Mittlere Wohnbevölkerung 0		Vorjahre 0	/	0	/	0	/	0
Selbstfinanzierungsanteil	-8.69%	-13.02%	-16.63%	-28.30%	0.00%	-13.33%	> 20 % gut 10 - 20 % mittel < 10 % schlecht		
Selbstfinanzierung in % des laufenden Ertrags	Der Selbstfinanzierungsanteil charakterisiert die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde. Er gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages die öffentliche Körperschaft zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann.								
Bilanzüberschussquotient	138.37%	172.35%	174.54%	163.14%	0.00%	129.68%	< 0 % kritisch > 0 - 15 % schlecht > 15 - 45 % mittel > 45 - 90 % gut > 90 % sehr gut		
Eigenkapital in % des Fiskalertrags	Nach Gemeindegrösse abgestufte Mindestausstattung des Eigenkapitals (Bilanzüberschuss) zur Abdeckung von Aufwandüberschüssen, zum Schutz vor einem Bilanzfehlbetrag sowie zur Verstärkung der Risikofähigkeit. In Anlehnung an die Kennzahl "Eigenkapital" (Fdk-Handbuch, Tabelle 37) wird der Bilanzüberschuss im Verhältnis zum Fiskalertag definiert (dynamische Betrachtung). Eine gesunde Eigenkapitalbasis im Verhältnis zur Nettoschuld ist notwendig, um eine gute Eigenfinanzierung sicherzustellen und zu hohe Belastungen durch die Verschuldung (im Falle ansteigender Zinsen) zu vermeiden.								

Nummer	Bezeichnung	Anschaffungswert					Kumulierte Abschreibungen					Buchwert 31.12.2021	Nutzungs- Dauer
		Buchwert 01.01.2021	Invest bis 01.01.2021	Zugänge 2021	Abgänge 2021	Invest bis 31.12.2021	Abschr. bis 01.01.2021	ordentl. 2021	ausser ord. 2021	Rest. 2021	Stand 31.12.2021		
14000	Grundstücke Allgemeiner Haushalt												40
14001	Grundstücke Eigenwirtschaftsbetriebe												38
14010	Strassen Allgemeiner Haushalt	926	1'430	21		1'451	-504	-128			-632	819	-
14030	Tiefbauten Allgemeiner Haushalt			1		1		-0			-0	1	43
14031	Tiefbauten Wasser (WW)	241	389	20	-4	405	-148	-37			-185	220	39
14032	Tiefbauten Abwasser	160	167	74		241	-8	-5			-12	229	37
14034	Tiefbauten EW	309	358	853	-92	1'119	-48	-31			-79	1'039	21
14035	Tiefbauten Glasfaser	75	88	393	-85	396	-13	-10			-23	373	
14038	Tiefbauten Wärmeverbund												25
14040	Hochbauten Allgemeiner Haushalt	313	480	234		714	-167	-82			-248	466	18
14044	Hochbauten EW	237	354			354	-117	-34			-151	203	27
14050	Waldungen allgemeiner Haushalt												-
14060	Mobilien Allgemeiner Haushalt												54
14061	Mobilien Eigenwirtschaftsbetriebe	20	33			33	-13	-3			-17	17	49
14070	im Bau Allgemeiner Haushalt												31
14071	Im Bau Eigenwirtschaftsbetriebe												24
14270	Im Bau Allgemeiner Haushalt												31
14271	Im Bau Eigenwirtschaftsbetriebe	44	74			74	-29	-7			-37	37	
14600	Invest Bund Allgemeiner Haushalt												40
14620	Investitionsbeiträge an Gemeinden												
Gesamt Total		2'326	3'373	1'596	-182	4'787	-1'047	-337			-1'384	3'402	



Erläuterung Forderungen (Konto 1010.01)

Die Ersatzvornahme wurde im 4. Quartal 2021 abgeschlossen und die Politische Gemeinde Warth-Weiningen hat die Abrechnung für die Ersatzvornahme erstellt.

Die Forderung ist am 31. Dezember 2021 bilanziert. Zum Zeitpunkt der Erstellung der Jahresrechnung geht der Gemeinderat davon aus, dass die Forderung werthaltig ist.

Gemeinderat Warth-Weiningen