

Jahresrechnung

2021

Inhaltsverzeichnis	Seite
Zusammenfassung der Gemeinderechnung	2 - 3
Erfolgsrechnung	4
Investitionsrechnung	5
Gesamtrechnung	5
Bilanz	6
Anhang:	
(Erläuterungen zu wesentlichen Positionen der Gemeinderechnung)	
1. Erfolgsrechnung	7 - 13
1.1 Betrieblicher Ertrag	
1.1.1 Steuern- und Finanzausgleich	
1.1.2 Regalien und Konzessionen	
1.1.3 Vermögenserträge	
1.1.4 Entgelte und Rückerstattungen	
1.1.5 Rückerstattung von Gemeinwesen	
1.1.6 Beiträge für eigene Rechnung	
1.2 Betrieblicher Aufwand	
1.2.1 Personalaufwand	
1.2.2 Sachaufwand	
1.2.3 Entschädigungen an Gemeinwesen	
1.2.4 Beitragsleistungen	
1.2.5 Abschreibungen	
1.3 Finanzergebnis	
1.4 Ausserordentliches Ergebnis	
2. Investitionsrechnung	13 - 14
3. Bilanz	15 - 17
3.1 Aktiven	
3.1.1 Finanzvermögen	
3.1.2 Verwaltungsvermögen	
3.1.2.1 Anlagespiegel	
3.1.2.2 Beteiligungsspiegel	
3.2 Passiven	
3.2.1 Fremdkapital	
3.2.2 Rückstellungsspiegel	
3.2.3 Eigenkapitalnachweis	
4. Ergänzende Angaben zur Gemeinderechnung	18 - 20
4.1 Gewährleistungsspiegel	
4.2 Eventualverbindlichkeiten	
4.3 Treuhänderisch verwaltete Vermögen	
4.4 Sachversicherungswerte	
4.5 Weitere ausweispflichtige Angaben gem. GFHG u. GFHV	
4.6 Änderungen von Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätzen	
4.7 Verpflichtungskredite	
5. Ereignisse nach dem Bilanzstichtag	20
6. Grundlagen der Rechnungslegung	21 - 25
6.1 Rechnungslegungsgrundsätze	
6.2 Inhalt der Gemeinderechnung	
6.3 Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	
Funktionale Gliederung der Erfolgsrechnung	26
Konten der Erfolgsrechnung (Details nach Dienststellen)	27 - 39
Funktionale Gliederung der Investitionsrechnung	40
Konten der Investitionsrechnung (Details nach Dienststellen)	41
Bericht der Geschäftsprüfungskommission (GPK) und Revisionsstelle	42 - 44

Zusammenfassung der Gemeinderechnung

Resultat der Erfolgsrechnung

Im Vergleich zum Vorjahresergebnis, welches durch den Solidaritätsbeitrag an das Massnahmenpaket des Landes i.S. Corona-Pandemie ausserordentlich belastet wurde, schliesst die Erfolgsrechnung 2021 wieder mit einem Ertragsüberschuss von CHF 647'441 ab. Die im Voranschlag 2021 erfassten Einnahmen sowie Ausgaben sind nicht in der Höhe ausgefallen wie prognostiziert. Das budgetierte Verlustergebnis hat sich wegen der Verschmälerung der angenommenen Ausgaben in der Jahresrechnung 2021 nicht bewahrheitet.

Zusammengefasst stellen sich die Ergebnisse der Erfolgsrechnung wie folgt dar:

Erfolgsrechnung	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2021
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-601'088	580'475	-796'800
Abschreibungen	3'246'401	3'304'923	3'688'000
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit vor Abschreibungen	2'645'312	3'885'398	2'891'200
Betrieblicher Ertrag	29'949'109	29'620'896	30'221'540
Betrieblicher Aufwand (ohne Abschreibungen)	27'303'797	25'735'498	27'330'340
Finanzergebnis	56'588	66'966	57'000
Finanzertrag	66'038	67'001	57'500
Finanzaufwand	9'450	35	500
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0
Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0
Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0
Jahresergebnis	-544'501	647'441	-739'800

Resultat der Investitionsrechnung

Die Bruttoinvestitionen im Betrag von CHF 7.23 Mio. kommen um CHF 963'351 unter dem Voranschlag zu stehen und die investiven Einnahmen fallen um CHF 95'327 höher aus als geplant. Hauptursache für die Abweichung ist die Projektverschiebung «Neugestaltung Sonnenplatz-Bushaltestelle». Unter Berücksichtigung des Ergebnisses in der Erfolgsrechnung und der Abschreibung auf das Verwaltungsvermögen schliesst die Gesamtrechnung mit einer Unterdeckung von CHF 2.74 Mio. ab.

Investitionsrechnung	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2021
Nettoinvestitionen	7'707'079	6'488'672	7'547'350
Einnahmen	377'423	748'327	653'000
Abgang von Sachgütern	0	12'825	0
Beiträge	377'423	735'502	653'000
Ausgaben	8'084'501	7'236'999	8'200'350
Sachgüter	7'894'449	7'024'420	7'961'500
Investitionsbeiträge	190'053	212'579	238'850
Nettoinvestitionen	7'707'079	6'488'672	7'547'350
Selbstfinanzierung:	2'494'258	3'739'825	2'800'200
Abschreibung auf Verwaltungsvermögen	3'038'759	3'092'384	3'540'000
Jahresergebnis der Erfolgsrechnung	-544'501	647'441	-739'800
Finanzierungssaldo	-5'212'820	-2'748'847	-4'747'150

+ Überschuss / - Fehlbetrag

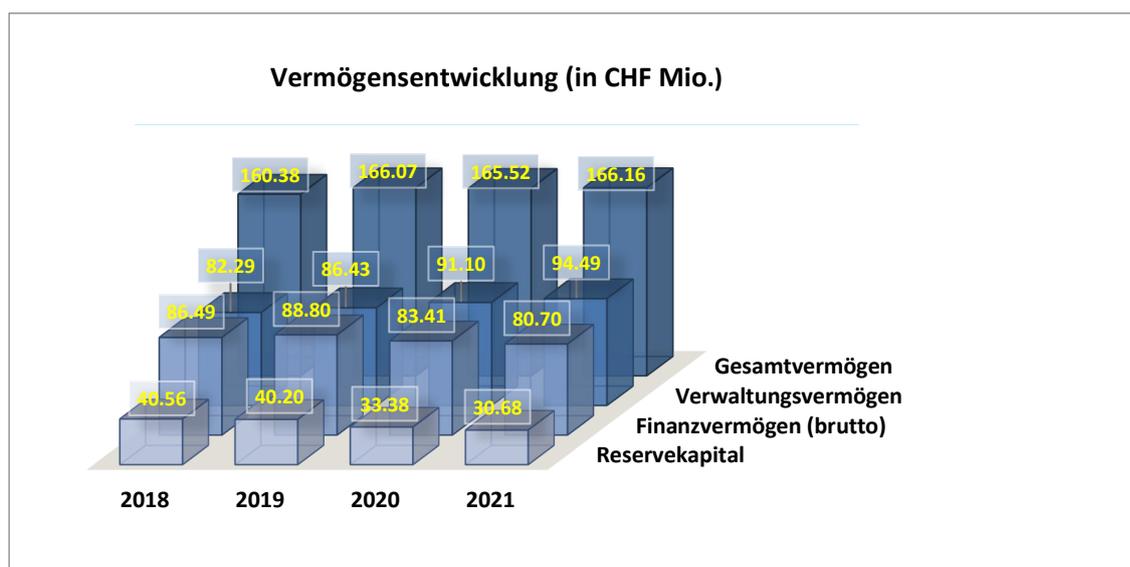
Finanzielle Lage per 31. Dezember 2021

Mit dem Ertragsüberschuss von CHF 647'441 im Jahresergebnis der Erfolgsrechnung erhöht sich das Gemeindevermögen auf 166.16 Mio. Franken.

Bilanz	31.12.2020	31.12.2021
Aktiven	174'513'449	175'197'246
Finanzvermögen	83'413'106	80'700'615
Verwaltungsvermögen	91'100'343	94'496'631
Passiven	174'513'449	175'197'246
Fremdkapital	8'991'838	9'028'194
Eigenkapital	165'521'611	166'169'052

Mit dem Ergebnis der Gesamtrechnung und durch einen vorsorglichen Bodenerwerb im Jahr 2021 hat das Reservekapital gegenüber dem Vorjahr um rund CHF 2.7 Mio. abgenommen.

Reservekapital	31.12.2020	31.12.2021
Finanzvermögen (ohne Grundstücke und Hochbauten)	41'796'330	39'132'047
Fremdkapital (ohne Rückstellung auf Darlehen SPL)	-8'407'647	-8'444'003
Total	33'388'683	30'688'044



ERFOLGSRECHNUNG

	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2021	Anhang Ziffer
I. Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-601'088	580'475	-796'800	
Betrieblicher Ertrag	29'949'109	29'620'896	30'221'540	1.1
Steuereinnahmen	20'192'563	20'061'342	21'837'000	1.1.1
Vermögens- und Erwerbssteuer	14'158'977	14'914'840	14'300'000	
Ertragssteuer	6'004'336	5'108'052	7'500'000	
Hundesteuer	29'250	38'450	37'000	
Finanzausgleich	3'271'667	3'155'930	2'052'000	1.1.1
Regalien und Konzessionen	933'723	346'566	360'700	1.1.2
Vermögenserträge	1'000'277	1'046'450	1'075'420	1.1.3
Liegenschaftserträge des Finanzvermögens	239'037	268'434	281'680	
Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	761'240	778'016	793'740	
Entgelte	2'466'586	2'864'527	3'282'100	1.1.4
Gebühren für Amtshandlungen	91'080	38'734	43'500	
Andere Gebühren und Dienstleistungen	1'509'383	1'841'164	1'682'700	
Verkäufe	338'030	402'602	458'400	
Rückerstattungen	329'201	330'891	340'100	
Bussen	46'700	56'110	42'800	
Eigenleistungen für Investitionen	139'493	140'180	708'600	
Übrige Entgelte	12'700	54'846	6'000	
Rückerstattungen von Gemeinwesen	304'378	387'987	250'000	1.1.5
Beiträge für eigene Rechnung	55'657	87'848	9'320	1.1.6
Beiträge von Land	54'757	86'948	8'720	
Übrige	900	900	600	
Interne Verrechnungen	1'724'259	1'670'246	1'355'000	
Betrieblicher Aufwand	30'550'197	29'040'421	31'018'340	1.2
Personalaufwand	6'609'187	6'446'726	7'021'050	1.2.1
Kommissionen	80'406	99'840	67'000	
Gehälter Verwaltungs- und Betriebspersonal	5'368'063	5'190'074	5'605'650	
Rentenleistungen	0	0	60'000	
Sozialbeiträge	1'014'759	1'016'058	1'112'000	
Dienstkleider	454	1'481	800	
Gehälter temporäre	32'247	21'477	33'000	
Übriger Personalaufwand	113'258	117'796	142'600	
Sachaufwand	9'204'826	9'290'009	10'298'590	1.2.2
Büromaterial / Drucksachen	328'442	331'915	371'950	
Anschaffung Mobilien	463'167	490'430	337'850	
Wasser, Energie	533'945	590'860	566'000	
Verbrauchsmaterialien	654'217	500'435	818'650	
Baulicher Unterhalt durch Dritte	3'689'059	3'439'955	3'832'750	
Übriger Unterhalt durch Dritte (Mob., Frzg., Masch., Informatik, usw.)	155'970	146'226	185'650	
Mieten / Pachten / Benützungskosten	39'785	41'326	30'740	
Spesenentschädigungen	98'458	64'999	158'450	
Dienstleistungen, Honorare	2'970'420	3'374'598	3'767'550	
Versicherungen	153'933	162'154	160'000	
Übriger Sachaufwand	117'430	147'110	69'000	
Entschädigungen an Gemeinwesen	272'240	258'414	266'400	1.2.3
Entschädigungen an Land	63'515	60'935	30'000	
Entschädigungen an Gemeinden	208'725	197'480	236'400	
Beitragsleistungen	9'493'286	8'070'103	8'389'300	1.2.4
Beiträge an das Land	2'417'995	2'513'755	2'527'600	
Beiträge an Gemeinden	449'851	494'523	531'000	
Beiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	871'258	921'140	927'400	
Beiträge an privat Institutionen	2'813'504	1'034'272	1'041'400	
Beiträge an privat Haushalte	2'940'679	3'106'414	3'361'900	
Int. Verrechnungen	1'724'259	1'670'246	1'355'000	
Abschreibungen auf Verwaltungsvermögen	3'038'759	3'092'384	3'540'000	1.2.5
Abschreibungen auf Guthaben und Forderungen, Anp. Delkred	96'083	100'980	36'000	
Abschreibungen auf Finanzvermögen	111'559	111'559	112'000	
II. Finanzergebnis	56'588	66'966	57'000	1.3
Finanzertrag	66'038	67'001	57'500	
Zinsertrag	28'420	27'178	26'000	
übrige Vermögenserträge	37'618	39'823	31'500	
Finanzaufwand	9'450	35	500	
sonstiger Finanzaufwand	9'436	0	0	
Skonti, Differenzen	14	35	500	
III. Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	1.4
Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	
Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	
Jahresergebnis	-544'501	647'441	-739'800	

INVESTITIONSRECHNUNG

	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2021	Anhang Ziffer
Nettoinvestitionen	7'707'079	6'488'672	7'547'350	2.
Einnahmen	377'423	748'327	653'000	
Abgang von Sachgütern	0	12'825	0	
Beiträge und Rückerstattungen für eigene Rechnung	377'423	735'502	653'000	
Ausgaben	8'084'501	7'236'999	8'200'350	
Grundstücke	43'866	0	0	
Tiefbauten	2'137'005	1'343'375	2'283'500	
Strassenbauten	941'739	877'424	1'640'000	
Kanalisation	372'865	70'770	73'000	
Wasserversorgung	592'984	392'912	570'500	
Gewässerverbauungen	229'417	2'269	0	
Hochbauten	5'535'654	5'125'909	5'050'000	
Neubauten	0	3'002'257	3'050'000	
Umbauten und Renovationen	5'535'654	2'123'652	2'000'000	
Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	177'924	555'137	628'000	
Maschinen und Fahrzeuge	177'924	555'137	628'000	
Investitionsbeiträge	190'053	212'579	238'850	
AZV - Abwasserzweckverband	30'362	150'279	161'850	
LAK, Liecht. Alters- und Krankenhilfe	76'175	62'300	77'000	
Evangelische Kirche	33'600	0	0	
BGT - Bürgergenossenschaft	49'915	0	0	

GESAMTRECHNUNG

	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2021	Anhang Ziffer
Gesamteinnahmen	30'392'570	30'436'224	30'932'040	
Ertrag Erfolgsrechnung	30'015'147	29'687'897	30'279'040	
Einnahmen Investitionsrechnung	377'423	748'327	653'000	
Gesamtausgaben	35'605'390	33'185'071	35'679'190	
Aufw and Erfolgsrechnung (ohne Abschreibung Verwaltungsvermögen)	27'520'888	25'948'072	27'478'840	
Ausgaben Investitionsrechnung	8'084'501	7'236'999	8'200'350	
Mittelveränderung	-5'212'820	-2'748'847	-4'747'150	
(Zu- oder Abnahme im Finanzvermögen)				
Ertrag Erfolgsrechnung	30'015'147	29'687'897	30'279'040	
Aufwand Erfolgsrechnung (ohne Abschreibung Verwaltungsvermögen)	27'520'888	25'948'072	27'478'840	
Selbstfinanzierung	2'494'258	3'739'825	2'800'200	
Nettoinvestitionen	7'707'079	6'488'672	7'547'350	
Selbstfinanzierungsgrad	32%	58%	37%	

BILANZ

31.12.2020

31.12.2021

Anhang
Ziffer

AKTIVEN		174'513'449	175'197'246	3.1
Finanzvermögen (brutto)		83'413'106	80'700'615	3.1.1
Flüssige Mittel		22'126'730	25'385'088	
Kassa, Post, Banken		22'126'730	25'385'088	
Guthaben und Forderungen		15'037'914	9'890'488	
Steuerforderungen		5'400'775	4'602'851	
Kontokorrent Landeskasse		7'945'948	3'373'873	
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		2'105'392	2'405'764	
Delkreder		-414'200	-492'000	
Aktive Rechnungsabgrenzung		477'703	753'580	
Anlagen des Finanzvermögen		45'770'759	44'671'459	
Geldanlagen		4'153'983	3'102'891	
Grundstücke		40'755'835	40'819'186	
Gebäude		860'941	749'382	
Verwaltungsvermögen		91'100'343	94'496'631	3.1.2
Sachanlagen		90'516'148	93'912'436	
Grundstücke		14'059'923	14'059'923	
Hochbauten		66'101'908	67'956'922	
Tiefbauten		9'794'648	10'958'602	
Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge		559'669	936'989	
Darlehen und Beteiligungen		584'195	584'195	
Darlehen an Land (SPL)		584'191	584'191	
Beteiligungen		4	4	
PASSIVEN		174'513'449	175'197'246	3.2
Fremdkapital		8'991'838	9'028'194	3.2.1
Kurzfristige Verbindlichkeiten		7'120'578	7'727'943	
Steuervorauszahlungen		344'532	507'499	
Kontokorrent Landessteuern		2'160'310	1'841'140	
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		4'243'927	5'060'846	
Depotgelder, Kautionen		61'210	60'640	
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten		310'598	257'817	
Passive Rechnungsabgrenzung		565'296	231'324	
Rückstellungen		1'305'964	1'068'927	3.2.2
Darlehen an Land (SPL)		584'191	584'191	
Ferien-, Gleitzeitguthaben und Pensionsverpflichtungen		715'773	479'636	
Grabpflegefonds		6'000	5'100	
Eigenkapital		165'521'611	166'169'052	3.2.3
Eigenmittel per 1. Januar		166'066'112	165'521'611	
Jahresergebnis		-544'501	647'441	

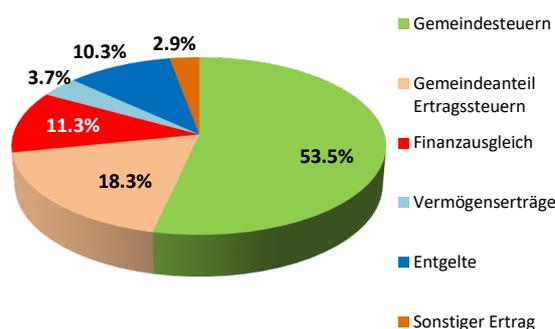
Anhang - Erläuterungen zu den wesentlichsten Positionen der Gemeinderechnung

1. Erfolgsrechnung

1.1 Betrieblicher Ertrag	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2021
Gemeindesteuern	14'188'227	14'953'290	14'337'000
Gemeindeanteil Ertragssteuern	6'004'336	5'108'052	7'500'000
Finanzausgleich	3'271'667	3'155'930	2'052'000
Regalien und Konzessionen	933'723	346'566	360'700
Vermögenserträge	1'000'277	1'046'450	1'075'420
Entgelte	2'466'586	2'864'527	3'282'100
Rückerstattungen von Gemeinwesen	304'378	387'987	250'000
Beiträge für eigene Rechnung	55'657	87'848	9'320
Betrieblicher Ertrag (ohne Interne Verrechnungen)	28'224'850	27'950'650	28'866'540
Interne Verrechnungen	1'724'259	1'670'246	1'355'000
Total Betrieblicher Ertrag	29'949'109	29'620'896	30'221'540

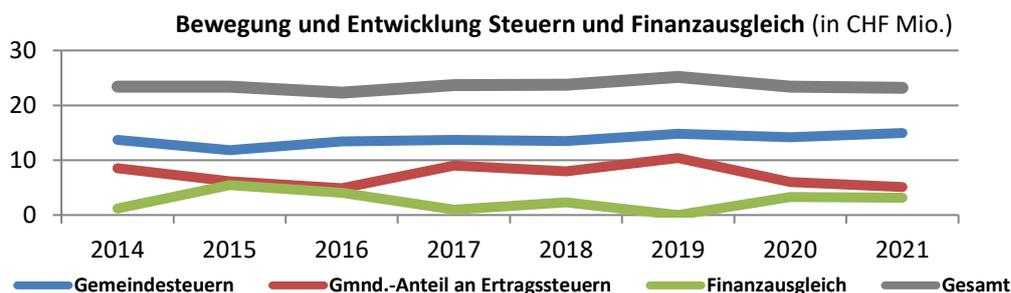
Rund 83% der betrieblichen Erträge stammen im Jahr 2021 aus den Steuereinnahmen und dem Finanzausgleich gefolgt von den Einnahmen aus Entgelten, Vermögenserträge und den sonstigen Einnahmen. Im **Vergleich zum Vorjahr** verringerten sich die betrieblichen Erträge (ohne Interne Verrechnungen) um 274'200 Franken. Die wesentlichsten Abweichungen entstanden durch Mindereinnahmen bei den Steuern in Kombination mit dem Finanzausgleich und bei den Konzessionen sowie durch Mehreinnahmen bei den Entgelten. In der **Gegenüberstellung zum Voranschlag** fallen die betrieblichen Erträge im Jahr 2021 um CHF 915'890 tiefer aus. Hier liegt die Ursache für die Abweichung bei den im Voranschlag zu hoch angesetzten Steuereinnahmen in Kombination mit dem Finanzausgleich sowie bei den Erträgen aus Entgelten.

Ertragsstruktur (ohne interne Verrechnungen)



1.1.1 Steuern und Finanzausgleich

Die Gemeindesteuereinnahmen (*Vermögens- und Erwerbsteuer sowie Hundesteuer*) erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr um knapp 5.4 %, der Gemeindeanteil an den Ertragssteuern verringerte sich jedoch um 14.9 %. Zusammen entspricht dies einer Reduktion von 131'221 Franken. Auch die Einnahmen aus dem Finanzausgleich reduzierten sich um 115'737 Franken. In der Gesamtbetrachtung der Bereiche Steuern und Finanzausgleich errechnet sich ein Einnahmerückgang von insgesamt 246'958 Franken.



1.1.2 Regalien und Konzessionen

Hierbei handelt es sich um **Deponiegebühren** von CHF 269'027, **Konzessionsgebühr** für Materialabbau von CHF 57'200 und dem **Jagdpatchanteil** von rund CHF 20'340. Die Deponieeinnahmen können je nach Bau- resp. Aushubtätigkeiten von Jahr zu Jahr variieren. Im Vergleich zum Vorjahr haben diese Einnahmen um rund CHF 587'157 abgenommen.

1.1.3 Vermögenserträge

Die **Liegenschaftserträge des Finanzvermögens** betragen CHF 268'434 und liegen um CHF 29'397 über dem Vorjahreswert. Es handelt sich dabei um Mieteinnahmen von CHF 228'390 und Einnahmen aus Pacht- und Baurechtszinsen von CHF 40'044. Da im Vorjahr Räumlichkeiten in den Liegenschaften «Landstrasse 194» und «Am Bach 2» teilweise leer standen und diese erst im Jahr 2021 wieder vermietet werden konnten, stiegen die Mieteinnahmen bei den Liegenschaften des Finanzvermögens um CHF 32'445 wieder an. Die **Vermögenserträge des Verwaltungsvermögens** setzen sich aus den Mieteinnahmen von CHF 763'366 und aus den Parkplatzgebühren von CHF 14'650 zusammen. Auch hier standen im Vorjahr Räumlichkeiten leer, die im Berichtsjahr 2021 teilweise wieder vermietet werden konnten. Die Zunahme dieser Mieteinnahmen im Jahr 2021 beträgt CHF 13'052.

1.1.4 Entgelte

Entgelte sind die Erträge aus Leistungen und Lieferungen, die die Gemeinde für Dritte erbringt. In der **Gesamtbetrachtung** haben die Einnahmen aus Entgelte gegenüber dem Vorjahr um rund CHF 397'941 zugenommen und im Budgetvergleich liegen die Entgelteinnahmen um CHF 417'573 unter dem prognostizierten Wert.

Entgelte	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2021
Gebühren für Amtshandlungen	91'080	38'734	43'500
Andere Gebühren und Dienstleistungen	1'509'383	1'841'164	1'682'700
Verkäufe	338'030	402'602	458'400
Rückerstattungen	329'201	330'891	340'100
Bussen	46'700	56'110	42'800
Eigenleistungen für Investitionen	139'493	140'180	708'600
Übrige Entgelte	12'700	54'846	6'000
Total	2'466'586	2'864'527	3'282'100

In der **Einzelbetrachtung der Entgelte** zeigen sich im Jahr 2021 folgende nennenswerte Veränderungen:

- Die Einnahmen bei den **Gebühren für Amtshandlungen** kommen knapp unter dem Budget zu stehen. Gegenüber dem Vorjahr reduzierten sich diese Einnahmen jedoch um CHF 52'346. Hauptursache ist der Rückgang von erteilten Baubewilligungen, was einen Betrag von CHF 57'665 ausmacht. Hingegen haben sich die Einbürgerungstaxen um CHF 6'000 erhöht. Die restlichen Gebühreneinnahmen sind mehr oder weniger stabil geblieben.
- Die Erträge im Bereich **andere Gebühren und Dienstleistungen** erhöhten sich um rund CHF 331'780. Auch der Budgetwert wurde um CHF 158'464 überschritten. Vor allem konnten bei den Anschlussgebühren für Wasser und Abwasser Mehreinnahmen von rund CHF 356'730 verbucht werden. Die übrigen Ertragspositionen bei den Gebühren und Dienstleistungen reduzierten sich zusammen um rund CHF 24'950.
- Für die Mehreinnahmen in der Gesamtbetrachtung bei den **Verkäufen** von rund CHF 64'570 sind die Hackschnittel- und Brennholzverkäufe verantwortlich. Hier wurden gegenüber dem Vorjahr rund CHF 110'840 Mehreinnahmen erzielt. Die Einnahmen aus den restlichen Holz- und Materialverkäufe sanken jedoch um rund CHF 46'270 gegenüber dem Vorjahr.
- Die Erträge aus **Rückerstattungen** bleiben im Vergleich zum Budget und zum Vorjahr konstant. Es zeichneten sich hier keine Veränderungen ab.

- Die **Eigenleistungen für Investitionen** werden vorwiegend vom Wasserwerk erbracht und variieren jährlich aufgrund anfallender Projekte und deren Umfang. Diese Leistungen sind nahezu deckungsgleich mit dem Vorjahr. Im Voranschlag wurde die Bemessung dieser Leistungen einerseits zu hoch eingeschätzt und andererseits wurden diesbezügliche Arbeiten und Projekte in das Folgejahr verschoben.
- Beim **übrigen Entgelt** nahmen die Einnahmen aus Grabplatzgebühren um CHF 5'550 ab. Hingegen ergab sich beim Kraftwerk «Letzana» laut Energieabrechnung 2021 im Gegensatz zum Vorjahr wieder einen Ertrag von CHF 38'218.

1.1.5 Rückerstattung von Gemeinwesen

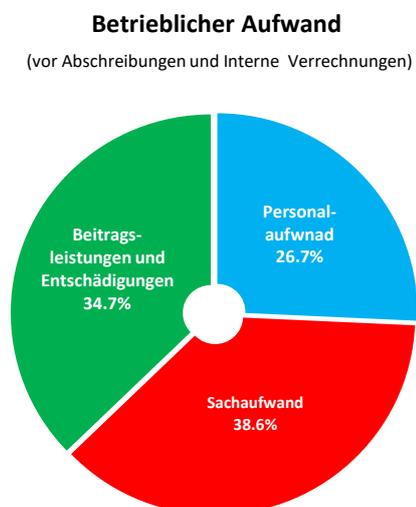
Bei den Rückerstattungen von Gemeinwesen handelt es sich um Teilrückforderungen an das Land für Ausgaben bei den Wildschadenverhütungsmassnahmen.

1.1.6 Beiträge für eigene Rechnung

Beiträge für eigene Rechnung sind Kostenbeteiligungen des Landes an Naturschutzmassnahmen für Trockenmauern, Eschensterben und Altablagerungen von CHF 41'156 sowie Alpungskostenbeiträge von CHF 45'792.

1.2 Betrieblicher Aufwand	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2021
Personalaufwand	6'609'187	6'446'726	7'021'050
Sachaufwand	9'204'826	9'290'009	10'298'590
Entschädigungen an Gemeinwesen	272'240	258'414	266'400
Beitragsleistungen	9'493'286	8'070'103	8'389'300
Betrieblicher Aufwand (ohne Abschreibungen und Interne Verrechnungen)	25'579'538	24'065'252	25'975'340
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'038'759	3'092'384	3'540'000
Abschreibungen Finanzvermögen	207'640	212'539	148'000
Interne Verrechnungen	1'724'259	1'670'246	1'355'000
Total Betrieblicher Aufwand	30'550'197	29'040'421	31'018'340

Der **betriebliche Aufwand** (ohne Abschreibungen und Interne Verrechnungen) beträgt im Berichtsjahr 2021 CHF 24.06 Mio. und liegt um CHF 1.52 Mio. unter dem Vorjahr und um CHF 1.91 Mio. unter dem Voranschlag. In der Gegenüberstellung zum Vorjahr hat sich der **Personalaufwand** um CHF 162'461 reduziert, da im Zusammenhang mit der Corona-Pandemie sowie auf Grund teilweise geschlossener Sport- und Veranstaltungsstätten in Folge Sanierungsarbeiten mit Ersatzanstellungen zugewartet wurde. Der **Sachaufwand** hat sich im Vergleich zum Vorjahr um CHF 85'183 leicht erhöht, liegt aber mit über CHF 1 Mio. unter dem budgetierten Betrag. Die Hauptursachen dieser Budgetunterschreitung liegen beim Materialeinkauf, Baulichen Unterhalt und Dienstleistung durch Dritte bei der Wasser- und Abwasserversorgung. Lässt man den im Vorjahr geleisteten Corona-Beitrag an das Land von über CHF 1.63 Mio. ausser Acht, so steigerten sich erfahrungsgemäss die Ausgaben für die jährlichen **Beitragsleistungen** um rund CHF 209'820.



1.2.1 Personalaufwand

	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2021
Kommissionen	80'406	99'840	67'000
Gehälter Verwaltungs- und Betriebspersonal	5'368'063	5'190'074	5'605'650
Rentenleistungen	0	0	60'000
Sozialbeiträge	1'014'759	1'016'058	1'112'000
Übriger Personalaufwand, Dienstkleider, Temporäre	145'959	140'754	176'400
Total Personalaufwand	6'609'187	6'446'726	7'021'050

Der **Personalaufwand** setzt sich aus den Gehältern des Verwaltungs- und Betriebspersonals, den Sitzungsgeldern und Pauschalentschädigungen an die Mitglieder des Gemeinderates sowie den Auszahlungen an die einzelnen Kommissionsmitglieder und den Gehältern für temporäre Einsätze zusammen. Des Weiteren sind im Personalaufwand die gesamten Sozialleistungen, die Rentenleistungen, Dienstkleider und der übrige Personalaufwand enthalten. Die Gehälter und Sozialleistungen für Lehrpersonen der Primarschule und der Kindergärten sind hier nicht erfasst, da diese über die Beitragsleistungen an das Land abgewickelt werden. Der gesamte Personalaufwand reduzierte sich gegenüber dem Vorjahr um CHF 162'461 und blieb um CHF 574'324 unter dem Voranschlag.

In der **Einzelbetrachtung** des Personalaufwandes ist folgendes festzuhalten:

- Je nach Bedarf variieren die Einsätze der einzelnen **Kommissionen**. Entsprechend verändern sich die jährlichen Entschädigungen.
- Die Abweichung bei den **Gehältern des Verwaltungs- und Betriebspersonales** erklärt sich im Wesentlichen auf Grund coronabedingter Umstände und Veranstaltungsabsagen sowie wegen der Sanierung des Hallenbades. Im Bereich der Kostenstellen «Liegenschaft Fabrik» und «Hallenbad» wurde deshalb mit Ersatzanstellungen bis ins Jahr 2021 zugewartet. Ausserdem wurde die im Voranschlag berücksichtigte Teuerung im Jahr 2021 nicht umgesetzt.
- Die **Überbrückungsrenten** basieren auf dem Dienstreglement und der Gemeindeordnung. Sobald eine Überbrückungsrente angemeldet wird, muss diese gänzlich zurückgestellt werden. Im Jahr 2021 ergab sich kein Rückstellungsbedarf für Pensionsverpflichtungen.
- Für die **übrigen Positionen** des Personalaufwandes sind keine wesentlichen oder ausserordentlichen Veränderungen gegenüber dem Vorjahr zu nennen.

1.2.2 Sachaufwand

In der **Gesamtbetrachtung** steigerten sich die Sachausgaben im Vorjahresvergleich um 85'183 Franken. Der Voranschlag wurde um 1'008'581 Franken nicht ausgeschöpft.

	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2021
Betrieblicher Sachaufwand			
Büromaterial, Drucksachen	328'442	331'915	371'950
Anschaffung von Mobilien	463'167	490'430	337'850
Wasser, Energie, Heizung	533'945	590'860	566'000
Verbrauchsmaterialien	654'217	500'435	818'650
Baulicher Unterhalt	3'689'059	3'439'955	3'832'750
Unterhalt von Mobilien	155'970	146'226	185'650
Mieten, Pachten, Benützungskosten	39'785	41'326	30'740
Spesenentschädigungen	98'458	64'999	158'450
Dienstleistungen, Honorare, Versicherungen	3'124'353	3'536'753	3'927'550
Übriger Sachaufwand	117'430	147'110	69'000
Total Sachaufwand	9'204'826	9'290'009	10'298'590

Der Grossteil der Sachausgaben sind jährlich für Aufwendungen zur Aufrechterhaltung des Gemeindebetriebes notwendig. Deshalb gleichen sich die Ausgaben erfahrungsgemäss und statistisch über die Jahresschnitte hinweg zwischen den einzelnen Dienststellen aus. «Ausreisser» definieren sich jährlich bei möglichen Sanierungen, Renovationen, Projekten oder Strukturbereinigungen. Wie jedes Jahr verursachen zur Hauptsache die Ausgaben für den Baulichen Unterhalt und für Dienstleistungen durch Dritte den Sachaufwand. Im Jahr 2021 beträgt dieser Anteil mehr als 75%. Bei der Betrachtung der **einzelnen Kostenarten des Sachaufwandes** sind folgenden Ausgaben respektive Abweichungen besonders hervorzuheben:

- Der Aufwand beim **Büromaterial und Drucksachen** bewegt sich im Rahmen des Vorjahres. Im Vergleich zum Budget blieben diese Ausgaben in der Summe aller Dienststellen um CHF 40'035 unter dem veranschlagten Wert.
- Bei den **Anschaffungen von Mobilien** handelt es sich um jährliche Neu- und Ersatzkäufe von notwendigem Mobiliar sowie Kleingeräte und Maschinen für die einzelnen Dienststellen, die nicht unter die investiven Buchungskriterien fallen. Für die Abweichungen im Vorjahres- und Budgetvergleich sind vor allem die Ausgaben für die Medientechnik in den Räumlichkeiten und Schulzimmern der Primarschule von knapp CHF 142'114 verantwortlich.
- Die **Wasser- und Energiekosten** haben sich im 2021 gegenüber dem Vorjahr um insgesamt 10.66 % erhöht, was einem Betrag von CHF 56'915 entspricht. Ein Rückgang der Wasser- und Heizkosten von CHF 21'290 zeichnet sich jedoch beim Hallenbad ab, da dieses während der Sanierungs- und Erneuerungsarbeiten geschlossen wurde.
- Beim **Verbrauchsmaterial** handelt es sich um Ausgaben für Bau- und Betriebsmaterialien, für Benzin, Bereifung, Ersatzteile, Werkzeuge, Glühbirnen, Reinigungsmittel, Gebührenmarken, Streusalz, etc. Mit Ausnahme der Bau- und Betriebsmaterialien sind die Ausgaben für die restlichen Artikel mehr oder weniger stabil geblieben. Im Zusammenhang mit dem Rückgang der Baulichen Unterhaltskosten im Bereich der Wasser- und Abwasserversorgung reduzierten sich gleichzeitig auch die Ausgaben für das dafür notwendige Verbrauchsmaterial um rund 115'175. Wegen der Schliessung des Hallenbades während der Sanierungsphase reduzierten sich auch hier die Kosten für Verbrauchsmaterial um rund CHF 27'000.
- Das für den **Baulichen Unterhalt** im Jahr 2021 vorgesehene Ausgabenvolumen wurde um CHF 392'795 unterschritten und im Vergleich zum Vorjahr hat dieser Aufwand um rund CHF 249'100 abgenommen. Insbesondere sind hier die Ausgaben der Wasserversorgung und beim Liegenschaftsunterhalt im Vorjahres- und Budgetvergleich tiefer ausgefallen. Die ständigen Netzverbesserungen der Wasser- und Abwasserversorgung werden über Jahre vom Tiefbau geplant. Auch die Unterhaltsmassnahmen für die Gemeindeeigenen Liegenschaften werden von der Liegenschaftsverwaltung über denselben Zeitraum koordiniert und in den Finanzplanungen erfasst. Diese Kosten können deshalb verteilt auf die einzelnen Werkleitungsabschnitte respektive Liegenschaften von Jahr zu Jahr variieren.
- Die **Spesenentschädigungen** kamen um rund CHF 33'459 unter dem Vorjahr zu stehen und unterschritten das Budget um rund CHF 93'450. Im Wesentlichen sorgten die Absagen von Anlässen wegen der Massnahmen in der Corona-Krise, wie zum Beispiel der periodische Gemeinderatsausflug sowie die Klassenprojekte und das Malbun-Lager der Primarschule, für die Ausgabenminderungen.
- Der Aufwand bei den **Dienstleistungen und Honoraren** liegt um CHF 412'400 über dem Vorjahreswert und um CHF 390'797 unter dem Voranschlag. Für die Zunahme des Aufwandes im Vergleich zum Vorjahr sorgten vor allem folgende Mehrausgaben: EDV Betreuung und Service vom Land für die Gemeindeverwaltung CHF 29'357 und für die Primarschule CHF 109'270, Restaurierung und Konservierung von Kulturgütern CHF 45'503, Sportrasencoaching CHF 10'015 sowie Sicherheits- und Überwachungsplanung bei der neuen Sportanlage CHF 19'600, Auswechslung und Einbau Smart-Metering Elektroanlagen bei der Wasserversorgung CHF 131'985 sowie Mehrausgaben für Ingenieurleistungen und der Datenverwaltung WIS für den Bereich Abwasser CHF 46'036 und letztlich die Flächenberechnung sowie elektronische Erfassung der Pläne mit CHF 21'198 für die Liegenschaft «Dorfstrasse 23». Für die Budgetunterschreitung im Gesamten sind im Wesentlichen folgende Ursachen zu nennen: Wegen der Corona-Massnahmen konnten diverse Veranstaltungen und Kulturprojekte nicht durchgeführt werden. Auch die geplanten Ausstellungen im Gasometer wurden deshalb nicht realisiert. Zusammen beträgt hier die Budgetabweichung knapp CHF 114'500. Ferner sind die für 2021 vorgesehenen Auswechslungen der Smart-Metering Elektroanlagen im Bereich der Wasserversorgung im abgelaufenen Jahr noch nicht vollumfänglich umgesetzt worden, was einer Abweichung zum budgetierten Betrag von rund CHF 148'000 entspricht. Für die Erstellung des Verkehrsrichtplanes und für den Richtplan der räumlichen Entwicklung sind im Budget 2021 CHF 115'000 vorgesehen worden. Mit den dafür im Jahr 2021 angefallenen Ausgaben von CHF 37'142 wurde der vorgesehene Budgetbetrag um CHF 77'858 unterschritten. Auch der für die Bereinigung von Deponiealtlasten zur Verfügung gestellte Betrag wurde um rund CHF 70'870 nicht ausgeschöpft.

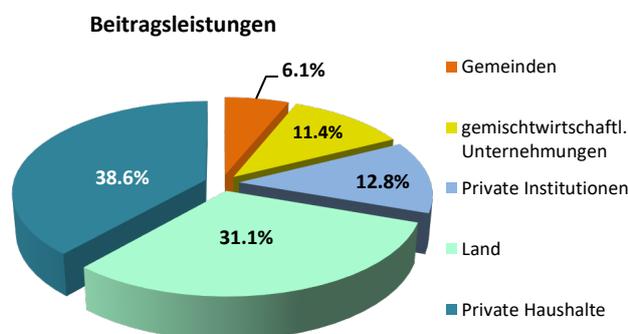
1.2.3 Entschädigungen an Gemeinwesen

Bei den Entschädigungen an Gemeinwesen handelt es sich vor allem um den Miet- und Betriebskostenbeitrag von knapp CHF 149'239 für die gemeinsame Wertstoffsammelstelle «Triesen-Vaduz». Ferner ergab die Abrechnung der Wildschadenverhütungsmassnahmen einen Aufwand von CHF 60'935 und der Gebührenanteil an die Bürgergenossenschaft Triesen betreffend dem Materialabbau «Säga» betrug CHF 44'261. Die Entschädigung für die Feuerwehrrübangsanlage betrug für die Gemeinde Triesen im Jahr 2021 CHF 3'980.

1.2.4 Beitragsleistungen

	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2021
Beiträge an Land	2'417'995	2'513'755	2'527'600
Beiträge an Gemeinden	449'851	494'522	531'000
Beiträge an gemischtwirtschaftliche Untnernehmungen	871'257	921'140	927'400
Beiträge an private Institutionen	2'813'504	1'034'272	1'041'400
Beiträge an private Haushalte	2'940'679	3'106'414	3'361'900
Total Beitragsleistungen	9'493'286	8'070'103	8'389'300

Bei den **Beitragsleistungen** hat die Gemeinde kaum einen Einfluss auf die Ausgaben und Kostenanteile, da diese grösstenteils vom Land vorgeschrieben und vorgegeben werden. Erfahrungsgemäss ist bei den Beitragsleistungen mit jährlichen Kostensteigerungen zu rechnen. Lässt man den im Vorjahr geleisteten Corona-Beitrag an das Land von über CHF 1.63 Mio. ausser Acht, so steigerten sich auch im 2021 die Ausgaben für die jährlichen Beitragsleistungen um rund CHF 209'820.



Bei den **Beiträgen an das Land** von CHF 2.51 Mio. handelt es sich hauptsächlich um den Anteil an Lehrergehälter der Primarschule, Kindergärten und Sonderschulung.

Mit den **Beiträgen an Gemeinden** sind auch Beiträge an Gemeindeverbände und an den Gemeinden direkt oder indirekt unterstellte Institutionen gemeint. Vor allem fielen hier Ausgaben für den Kostenanteil an die OJA-Offene Jugendarbeit von knapp CHF 184'500 an sowie Ausgaben für den Betriebskostenbeitrag an den Abwasserzweckverband der Gemeinden Liechtensteins von CHF 299'468. Für die Katastrophenhilfe der FL-Gemeinden wurden CHF 10'554 aufgewendet.

In den **Beiträgen an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen** schlagen jeweils vor allem die Beitragszahlungen an das LAK – Liechtensteinische Alters- und Pflegeheime zu Buche. Im Jahr 2021 beliefen sich diese Kosten auf CHF 920'640.

Bei den **Privaten Institutionen** handelt es sich vorwiegend um Unterstützungsbeiträge an Vereine und private Organisationen. Von den Ausgaben für Private Institutionen von total CHF 1.034 Mio. können rund 45.75 % der Familienhilfe und 31.25 % den Kultur- und Sportvereinen zugeordnet werden. Die verbleibenden 23% fallen vor allem auf Beiträge für die Bildungsförderung, Beiträge an Parteien, Konfessionen, Hilfsorganisationen, Feuerwehr und andere Verbände. Die Abweichung zum Vorjahr erklärt sich durch den letztjährigen Solidaritätsbeitrag von CHF 1.63 Mio. an das Massnahmenpaket des Landes i.S. «Corona-Krise».

Der Aufwand für Beiträge an **Private Haushalte** bewegt sich mit CHF 165'735 über dem Vorjahr und umfasst im Wesentlichen Ausgaben für Ergänzungsleistungen (AHV / IV), Betreuungs- Pflegegeld sowie wirtschaftliche Hilfe von insgesamt CHF 2.39 Millionen. Des Weiteren entstanden hier Kosten für Schülertransport CHF 75'062, Ortsbus CHF 143'916, Busabonnementsbeiträge CHF 126'515, Energieförderung CHF 283'135, Carsharing Sponti-Car und Flott-E-Bike CHF 25'924, Denkmalschutz CHF 11'900, Bestattungsbeiträge CHF 34'140 und diverse Beiträge für Landschaftspflege von CHF 14'615.

1.2.5 Abschreibungen

Die Abschreibungen des **Finanzvermögens** befinden sich mit CHF 111'559 auf selber Höhe wie im Vorjahr. Die Abschreibungen auf **Guthaben und Forderungen** betragen knapp CHF 23'180 und die Anpassung der **Delkredere** ergab eine Belastung von CHF 77'800. Das **Verwaltungsvermögen** wurde im Jahr 2021 um CHF 3.09 Mio. abgeschrieben. Die Abschreibungssumme liegt hier um CHF 53'625 über dem Vorjahr. Im Anlagespiegel in Pkt. 3.1.2.1 sind die Abschreibungen im Detail ersichtlich.

1.3 Finanzergebnis	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2021
Finanzergebnis	56'588	66'966	57'000
Finanzertrag	66'038	67'001	57'500
Zinsertrag	28'420	27'178	26'000
übrige Vermögenserträge	37'618	39'823	31'500
Finanzaufwand	9'450	35	500
sonstiger Finanzaufwand	9'436	0	0
Skonti, Kurs- und Rundungsdifferenzen	14	35	500

Der **Finanzertrag** von total CHF 67'001 beinhaltet die Bankzinserträge, Verzugszinseinnahmen und die Dividende aus den LLB Aktien. Der **Finanzaufwand** von CHF 35 sind gewährten Skonti auf Holzverkäufe.

1.4 Ausserordentliches Ergebnis

Das Finanzhaushaltsgesetz schreibt vor, dass seltener und ungewöhnlicher Aufwand und Ertrag ab einem Betrag pro Fall von 5% des Aufwandvolumens dem Ausserordentlichen Ergebnis zuzuschreiben ist. Im Jahr 2021 ergaben sich keine Ausserordentlichen Buchungen dieses Ausmasses.

2. Investitionsrechnung	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2021
Nettoinvestitionen	7'707'079	6'488'672	7'547'350
Einnahmen	377'423	748'327	653'000
Abgang von Sachgütern	0	12'825	0
Beiträge und Rückerstattungen für eigene Rechnung	377'423	735'502	653'000
Ausgaben	8'084'501	7'236'999	8'200'350
Grundstücke	43'866	0	0
Tiefbauten	2'137'005	1'343'375	2'283'500
Hochbauten	5'535'654	5'125'909	5'050'000
Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	177'924	555'137	628'000
Investitionsbeiträge	190'053	212'579	238'850

Von den **Bruttoinvestitionen** im Jahr 2021 von total CHF 7.23 Mio. fielen 18.56% auf den Tiefbau, 70.83% auf den Hochbau, 2.93% mussten für Investitionsbeiträge zur Verfügung gestellt werden und 7.68% dienten der Anschaffung von Maschinen, Geräte und Fahrzeuge. Die **investiven Einnahmen** von CHF 748'327 setzen sich aus dem Subventionsbeitrag des Landes für die die Sanierung und Erneuerung des Hallenbades von knapp CHF 583'334 und dem Beitrag der Stiftung Mensch, Innovation und Forschung Triesen von CHF 152'168 für die neue Freizeit- und Sportanlage Blumenau zusammen. Die restlichen Einnahmen generierten sich aus dem Verkauf von ersetzten Fahrzeugen von insgesamt CHF 12'071 und aus der Projektabrechnung «Landstrasse» von CHF 754. Die Budgetabweichung ergibt sich zur Hauptsache durch die Verschiebung des Projektes «Platzgestaltung Bushaltestelle-Sonnenplatz» in das Folgejahr 2022.

Die Ausgaben im **Tiefbau** von CHF 1.34 Mio. betreffen Strassenbauprojekte inklusive der Strassenbeleuchtungen sowie der Wasser- und Abwasserinfrastruktur. Es handelt sich dabei um die Projekte «Im Sand-Sandweg, Dorfstrasse, An der Halde, Stufen Egg, Gässle und Reservoir».

Die Ausgaben im **Hochbau** von total CHF 5.12 Mio. betreffen zur Hauptsache die Erneuerung und Erweiterung der Sportanlage Blumenau mit rund CHF 3.0 Mio. und die Sanierung und Erneuerung des Hallenbades mit CHF 2.12 Mio.

Im Bereich der **Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge** wurde für die Verwaltung ein Ersatzfahrzeug von CHF 37'175 angekauft. Auch für den Fuhrpark des Werkhofes musste im Wert von CHF 80'640 ein Nutzfahrzeug ersetzt werden inklusiv zusätzliches Fahrzeugzubehör für die Schneeräumung und die Feuerwehr erhielt als Ersatz ein neues Kommandofahrzeug im Wert von CHF 73'881. Ferner sind weitere Nutzfahrzeuge für den Werkhof zusammen mit der Sportanlage geplant und auch für die Feuerwehr ist der Ersatz des Rüstwagens vorgesehen. Für diese beiden Fahrzeuge mussten im 2021 Anzahlungen in der Höhe von CHF 363'441 erbracht werden.

Die **Investitionsbeiträge** im Gesamtbetrag von CHF 212'579 betreffen das LAK-Alters- und Krankenhilfe mit CHF 62'300 und den Abwasserzweckverband mit CHF 150'279.

Die Finanzierung der Investitionen im Jahr 2021 ist in der nachstehenden Gesamtrechnung abgebildet.

Gesamtrechnung	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Budget 2021
Gesamteinnahmen	30'392'570	30'436'224	30'932'040
Ertrag Erfolgsrechnung	30'015'147	29'687'897	30'279'040
Einnahmen Investitionsrechnung	377'423	748'327	653'000
Gesamtausgaben	35'605'390	33'185'071	35'679'190
Aufwand Erfolgsrechnung (ohne Abschreibung Verwaltungsvermögen)	27'520'888	25'948'072	27'478'840
Ausgaben Investitionsrechnung	8'084'501	7'236'999	8'200'350
Mittelveränderung	-5'212'820	-2'748'847	-4'747'150
<small>(Zu- oder Abnahme im Finanzvermögen)</small>			

Selbstfinanzierung / Selbstfinanzierungsgrad

Ertrag Erfolgsrechnung	30'015'147	29'687'897	30'279'040
Aufwand Erfolgsrechnung (ohne Abschreibung Verwaltungsvermögen)	27'520'888	25'948'072	27'478'840
Selbstfinanzierung	2'494'258	3'739'825	2'800'200
Nettoinvestitionen	7'707'079	6'488'672	7'547'350
Selbstfinanzierungsgrad	32%	58%	37%

Mit den Selbstfinanzierungsmitteln von CHF 3'739'825, Gewinn vor Abschreibung des Verwaltungsvermögens, konnten die im Jahr 2021 getätigten Nettoinvestitionen von CHF 6'488'672 lediglich zu 58% gedeckt werden. Diese Unterdeckung ergab ein Finanzierungsdefizit von CHF 2'748'847, die durch Mittel des Finanzvermögens gedeckt werden mussten. Dem entsprechend hat das Finanzvermögen per 31.12.2021 abgenommen.

3. Bilanz

3.1 Aktiven

Die Aktiven unterteilen sich in das Finanzvermögen und das Verwaltungsvermögen. Das **Finanzvermögen** umfasst alle Vermögenswerte, welche jederzeit ohne Beeinträchtigung der öffentlichen Aufgabenerfüllung realisierbar sind. Im **Verwaltungsvermögen** werden alle Vermögenswerte zusammengefasst, die unmittelbar der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen. Verwaltungsvermögen kann nicht veräussert werden, solange es einer durch die Gemeinde zu erfüllenden Aufgaben dient.

3.1.1 Finanzvermögen

Das Finanzvermögen hat sich aufgrund des Finanzierungsdefizits in der Gesamtrechnung um CHF 2'748'847 verringert.

	31.12.2020	31.12.2021	Mittel- veränderung
Finanzvermögen (brutto)	83'413'106	80'700'615	-2'712'491
Flüssige Mittel	22'126'730	25'385'088	3'258'358
Guthaben und Forderungen	15'452'114	10'382'488	-5'069'626
Delkredere	-414'200	-492'000	-77'800
Geldanlagen	4'153'983	3'102'891	-1'051'092
Grundstücke und Hochbauten	41'616'776	41'568'568	-48'208
Aktive Rechnungsabgrenzung	477'703	753'580	275'877
Fremdkapital (ohne Rückstellung auf Darlehen SPL)	-8'407'647	-8'444'003	-36'356
Netto-Finanzvermögen	75'005'459	72'256'612	-2'748'847

Die **Flüssigen Mittel** beinhalten die Kassabestände, die Post- und die Bankguthaben. Bei den **Guthaben und Forderungen** handelt es sich um das Kontokorrentkonto bei der Liechtensteiner Landeskassa, den Steuerforderungen und den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen. Für das Risiko von Forderungsausfällen wurden diese um CHF 492'000 wertberichtigt und bei den **Delkredere** berücksichtigt. Nach Beendigung der Laufzeit von Obligationen und Anleihen haben die **Geldanlagen** durch die Rückzahlung im 2021 um CHF 1'051'092 abgenommen. Hingegen hat sich der Bestand bei den **Grundstücken** wegen eines vorsorglichen Bodenerwerbes um CHF 63'351 erhöht und die **Hochbauten** reduzierten sich durch die jährliche Abschreibung um CHF 111'559. Die **Aktive Rechnungsabgrenzung** setzt sich aus Subventionsguthaben gegenüber dem Land von knapp CHF 670'240, den aufgelaufenen Marchzinsen von rund CHF 17'812, dem Ertragsüberschussanteil der Gemeinde aus der Abrechnung des Kraftwerks «Letzana» von knapp CHF 38'218 und aus übrigen Rückvergütungsansprüchen gegenüber Dritten von CHF 27'310 zusammen.

3.1.2 Verwaltungsvermögen	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
Sachanlagen	90'516'148	93'912'436	3'396'288
Grundstücke	14'059'923	14'059'923	0
Hochbauten	66'101'908	67'956'922	1'855'014
Tiefbauten	9'794'648	10'958'602	1'163'954
Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	559'669	936'989	377'320
Darlehen und Beteiligungen	584'195	584'195	0
Darlehen an Land (SPL)	584'191	584'191	0
Beteiligungen	4	4	0
Verwaltungsvermögen	91'100'343	94'496'631	3'396'288

Im Jahr 2021 hat sich das Verwaltungsvermögen um CHF 3.39 Mio. auf CHF 94.49 Mio. erhöht. Die Veränderungen der einzelnen Vermögensteile resultieren aus den Investitionen gemäss Investitionsrechnung und den im Jahr 2021 berücksichtigten Abschreibungen. Im nachstehenden Anlagespiegel Pkt. 3.1.2.1 sind die einzelnen Anlagegruppen und deren Veränderungen aufgeführt.

3.1.2.1 Anlagespiegel

Anschaffungswerte	Anschaffungswert 01.01.2021	Zugang	Abgang	Anschaffungswert 31.12.2021
Finanzvermögen	48'208'626	63'351	1'000'000	47'271'977
Geldanlagen	4'132'511		1'000'000	3'132'511
Grundstücke	40'755'835	63'351		40'819'186
Hochbauten	3'320'280		0	3'320'280
Verwaltungsvermögen	116'630'024	6'288'166	12'070	122'906'120
Sachanlagen	116'045'829	6'288'166	12'070	122'321'925
Grundstücke	14'059'923	0	0	14'059'923
Hochbauten	89'634'430	4'390'407	0	94'024'837
Tiefbauten	10'201'209	1'342'622	0	11'543'831
Mobiliar	542'978	0	0	542'978
Geräte / Maschinen / Werkzeuge	65'205	0	0	65'205
Personenwagen	132'276	37'175	3'999	165'452
Nutzfahrzeuge	1'409'808	517'962	8'071	1'919'699
Darlehen und Beteiligungen	584'195	0	0	584'195
Darlehen	584'191	0	0	584'191
Beteiligungen	4	0	0	4

Kummulierte Abschreibung auf Sachanlagen und Wertberichtigung auf Geldanlagen	Abschreibung Wertberichtigung 01.01.2021	Zugang	Abgang	Abschreibung Wertberichtigung 31.12.2021
Finanzvermögen	-2'437'867	-162'726	75	-2'600'518
Geldanlagen	21'472	-51'167	75	-29'620
Grundstücke	0	0	0	0
Hochbauten	-2'459'339	-111'559	0	-2'570'898
Verwaltungsvermögen	-25'529'682	-2'879'807	0	-28'409'489
Sachanlagen	-25'529'682	-2'879'807	0	-28'409'489
Grundstücke	0	0	0	0
Hochbauten	-23'532'521	-2'535'394	0	-26'067'915
Tiefbauten	-406'562	-178'667	0	-585'229
Mobiliar	-474'750	-11'293	0	-486'043
Geräte / Maschinen / Werkzeuge	-52'287	-3'228	0	-55'515
Personenwagen	-90'633	-27'728	0	-118'361
Nutzfahrzeuge	-972'929	-123'497	0	-1'096'426
Darlehen und Beteiligungen	0	0	0	0
Darlehen	0	0	0	0
Beteiligungen	0	0	0	0

Buchwerte	Buchwert 01.01.2021	Zu- / Abgang	Abschreibung Wertberichtigung	Buchwert 31.12.2021
Finanzvermögen	45'770'759	-936'649	-162'651	44'671'459
Geldanlagen	4'153'983	-1'000'000	-51'092	3'102'891
Grundstücke	40'755'835	63'351	0	40'819'186
Hochbauten	860'941	0	-111'559	749'382
Verwaltungsvermögen	91'100'342	6'276'096	-2'879'807	94'496'631
Sachanlagen	90'516'147	6'276'096	-2'879'807	93'912'436
Grundstücke	14'059'923	0	0	14'059'923
Hochbauten	66'101'909	4'390'407	-2'535'394	67'956'922
Tiefbauten	9'794'647	1'342'622	-178'667	10'958'602
Mobiliar	68'228	0	-11'293	56'935
Geräte / Maschinen / Werkzeuge	12'918	0	-3'228	9'690
Personenwagen	41'643	33'176	-27'728	47'091
Nutzfahrzeuge	436'879	509'891	-123'497	823'273
Darlehen und Beteiligungen	584'195	0	0	584'195
Darlehen	584'191	0	0	584'191
Beteiligungen	4	0	0	4

3.1.2.2 Beteiligungsspiegel	01.01.2021	Zugänge	Abgänge	31.12.2021
Diverse Beteiligungen	4	0	0	4

Die Beteiligungen sind jeweils mit einem Erinnerungswert von 1.00 Franken bilanziert. Es handelt sich hierbei um Beteiligungen an öffentlichen und gemischtwirtschaftlichen Unternehmungen. (Malbun-Bahn AG, Wasserkraftwerk Letzana, KVA Buchs, Genossenschaft für die Nutzung der Sonnenenergie)

3.2 Passiven

3.2.1 Fremdkapital	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
Kurzfristige Verbindlichkeiten	7'120'578	7'727'943	607'365
Passive Rechnungsabgrenzung	565'296	231'324	-333'972
Rückstellung	1'305'964	1'068'927	-237'037
Total Fremdkapital	8'991'838	9'028'194	36'356

Das gesamte Fremdkapital weist gegenüber dem Vorjahr einen um CHF 36'356 höheren Bestand aus.

Die **kurzfristigen Verbindlichkeiten** per 31.12.2021 umfassen die offenen Rechnungen, die Miet- und Schlüsselkautionen, das Kontokorrent Landessteuer, die Steuervorauszahlungen, das Mehrwertsteuerzahllastkonto sowie den Abrechnungssaldo des Bürgergenossenschaftskonto.

Die **Passive Abgrenzung** umfasst Aufwendungen für noch nicht ausbezahlte Stundenlöhne, Kommissions- und Sitzungsgelder sowie weitere personalrelevante Abgrenzungen von insgesamt knapp CHF 131'542. Ferner wurden hier Vorauszahlungen von Mieten, Pacht- und Baurechtszinsens sowie Verpflichtungen aus Nebenkostenrechnungen von insgesamt rund CHF 24'953 verbucht. Bei diversen Zahlungseingängen Ende 2021 auf dem Postkonto kam es durch die erst Anfangs Januar 2021 automatische Zahlungserfassung zu zeitversetzten Buchungen, weshalb per 31.12.2021 der Saldo des Postkontos mit dem Kontoauszug um CHF 49'771 abgeglichen und abgegrenzt werden musste. Die restlichen Aufwendungen oder Rückvergütungsansprüche von Dritten, die das Jahr 2021 betrafen und abgegrenzt werden mussten, betragen zusammen CHF 25'058.

3.2.2 Rückstellungsspiegel	01.01.2021	Zugänge	Abgänge	31.12.2021
Darlehen an Land (PK-Staatspersonal)	584'191			584'191
Ferien- und Gleitzeitguthaben	112'000		35'750	76'250
Pensionsverpflichtungen	603'773		200'387	403'386
Grabpflegefonds	6'000		-900	5'100
Total	1'305'964	0	235'237	1'068'927

3.2.3 Eigenkapitalnachweis	01.01.2021	Einlage (Gewinn)	Entnahme (Verlust)	31.12.2021
Eigenmittel	165'521'611	647'441		166'169'052
Total	165'521'611	647'441	0	166'169'052

Mit dem Ertragsüberschuss in der Erfolgsrechnung von CHF 647'441 erhöht sich das das Eigenkapital per Ende 2021 auf 166.16 Millionen Franken.

4. Ergänzende Angaben zur Gemeinderechnung

4.1 Gewährleistungsspiegel

Sofern die Inanspruchnahme künftiger Kosten aus anwartschaftlichen Leistungen am Bilanzstichtag feststehen, werden diese erfolgswirksam zurückgestellt. Die nicht definitiv feststehenden Verbindlichkeiten stellen Eventualverbindlichkeiten dar. Der Gewährleistungsspiegel enthält deshalb mögliche künftige Verbindlichkeiten, bei denen nicht bestimmt werden kann, ob, wann und in welcher Grössenordnung sie zu Verbindlichkeiten werden. Die aufgeführten Zahlen können somit von den tatsächlichen, kommenden Leistungen abweichen. Die Gemeinde Triesen hat diverse Baurechtsverträge, die bei einem ordentlichen Heimfall Kosten verursachen könnten. Bis zum Bilanzstichtag konnten diese Werte noch nicht bestimmt werden.

4.2 Eventualverbindlichkeiten	31.12.2020	31.12.2021
Frühpensionierungen	675'500	681'200
Dienstjubiläen	212'300	300'800
Überbrückungsgelder	647'700	789'600
Heimfallentschädigungen aus Baurecht	-	-
Total	1'535'500	1'771'600

4.3 Treuhänderisch verwaltete Vermögen	31.12.2020	31.12.2021
Andreas und Anita Beck Fürsorgestiftung / Zweck: Unterstützung von notleidenden Personen in Triesen	82'690	73'266
Stiftung Alois und Kreszenz Negele geb. Schurte / Zweck: Armenversorgung	137'361	128'218
Legat Robert Keiser (Vermögenswidmung) Zweck: zu Gunsten unterstützungsbedürftiger Einwohner	89'871	89'540
Vermögenswidmung Pfarrer Fridolin Tschuggmel sel. / Zweck: Pflege des religiösen "St. Agathabrot" durch Abgabe von geweihten Broten an die Schulkinder von Triesen	3'333	3'294
Vermögenswidmung Pfarrer K riss'sche Stipendienstiftung / Zweck: Stipendien an minderbemittelte, qualifizierte Studenten der Grafschaft Vaduz	1'274	1'274
Total	314'529	295'592

Bei den vorstehend aufgeführten Stiftungen, dem Legat und den Widmungen handelt es sich nicht um Vermögenswerte der Gemeinde. Vielmehr wurden diese Vermögenswerte durch den Wunsch eines dritten Stifters errichtet und somit verselbständigt. Dieser Stifter hat bestimmt, dass ein Vertreter der Gemeinde Einsitz in das Verwaltungsorgan zu nehmen hat. Grundsätzlich können auch, im Falle einer Ablehnung des Mandats durch die Gemeinde, andere Personen in den Stiftungsrat bestellt werden.

4.4 Sachversicherungswerte	31.12.2020	31.12.2021
Sachversicherungswert aller Gebäude inkl. bauliche Einrichtungen	172'783'955	177'218'956

4.5 Weitere ausweispflichtige Angaben	31.12.2020	31.12.2021
Deckungskapitalien unselbstständiger Anstalten und Stiftungen (GFHG Art. 20 Abs. 2 Bst. b, GFHV Art. 12 Bst. b)	0	0
übrige langfristige Verbindlichkeiten (GFHV Art. 12 Bst. d)	0	0
Verpflichtungen gegenüber unselbstständigen Anstalten und Stiftungen (GFHG Art. 20 Abs. 5 Bst. b, GFHV Art. 12 Bst. e)	0	0
Bürgschaften (GFHV Art. 13 Abs. 1 Bst. a)	0	0
Garantien (GFHV Art. 13 Abs. 1 Bst. b)	0	0
Kapitalliberierungspflichten bei nicht voll liberierten Beteiligungen (GFHV Art. 13 Abs. 1 Bst. c)	0	0
Total	0	0

4.6 Änderungen von Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätzen

Im Jahr 2021 kam es zu keinen Änderungen der Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze.

4.7 Verpflichtungskredite

	Kredit- bewilligung	Total Kredit	Ausgaben bis 31.12.2020	Ausgaben 2021	Ausgaben bis 31.12.2021	restlicher Kredit
zusätzliche Investitionen Fabrik	14.06.2005	2'400'000	2'006'882	0	2'006'882	393'118
Strassenbeleuchtung: Umstellung auf LED	10.09.2013	780'000	552'200	29'742	581'942	198'058
Im Riet Strassensanierung	08.11.2017	1'185'000	1'062'693	0	1'062'693	122'307
Trockensteinmauern Naturschutz- Landschaftspflege (Anteil Gemeinde)	03.10.2018	275'000	180'391	88'053	268'444	6'557
Sport- und Freizeitpark Blumenau Sanierung	12.12.2018	7'370'000	4'503'388	2'850'088	7'353'476	16'524
Im Riet Strassensanierung Etappe 2	12.02.2019	1'070'000	741'822	0	741'822	328'179
Im Meierhof Sanierung	21.05.2019	641'000	420'237	3'332	423'569	217'431
St. Mamertenweg bis Runkelsstrasse	25.06.2019	305'000	304'909	2'375	307'284	-2'284
Dorfstr. Sanierung Sonnenkreisel bis Fabrik	03.03.2020	1'880'000	1'270'411	181'489	1'451'900	428'101
Reservoir Litzenen Sanierung	03.03.2020	480'000	341'925	118'679	460'604	19'397
Hallenbad Erneuerung	03.03.2020	6'990'000	334'451	2'004'756	2'339'207	4'650'793
Stufen Egg / Strassenneubau Industriestr.- St.Wolfgangstrasse	24.03.2020	1'002'500	608'608	211'174	819'782	182'718
Schulanalge Gässle, Erneuerung Spielplatz Ost	09.06.2020	264'000	218'494	45'369	263'863	137
"Smart-Metering" Auswechslung	15.12.2020	615'000	2'149	149'509	151'658	463'342
Gemeindestrassen diverse Sanierungen	19.01.2021	240'000	0	202'080	202'080	37'920
Sanierung Landstr. Bis Dominik-Banzer-Str.	02.03.2021	795'000	742	618'983	619'725	175'275
Sanierung Entlastungspumpwerk Im Riet/ Maschlina	02.03.2021	450'000	0	264'305	264'305	185'695
Schulanalge Gässle Deckensanierung alte Turnhalle	23.03.2021	240'000	0	170'526	170'526	69'474
Erneuerung Umgebung und Parkplatz Hallenbad	08.06.2021	690'000		118'896	118'896	571'104
Total		27'672'500	12'549'299	7'059'357	19'608'655	8'063'845

5. Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Es sind keine nennenswerten Ereignisse nach dem Bilanzstichtag eingetreten, die eine Offenlegung erforderlich machen würden.

6. Grundlagen der Rechnungslegung

Die vorliegende Gemeinderechnung wurde nach Vorgaben des Gemeinde- Finanzhaushaltsgesetzes (GFHG) und der Gemeinde- Finanzhaushaltsverordnung (GFHV) erstellt. In den nachstehenden Erläuterungen werden die Rechnungsgrundsätze sowie die Bilanzierungs- und Bewertungsvorschriften zusammengefasst.

6.1 Rechnungslegungsgrundsätze

Verständlichkeit, Wesentlichkeit, Zuverlässigkeit

Die Gemeinderechnung vermittelt ein im Sinne des Gemeinde- Finanzhaushaltsgesetzes den tatsächlichen Gegebenheiten entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz-, und Ertragslage der Gemeinde. Sie folgt den Grundsätzen der Verständlichkeit, Wesentlichkeit, Zuverlässigkeit, Vergleichbarkeit, Periodengerechtigkeit und Stetigkeit. Die für die umfassende Beurteilung der Vermögenslage sowie der Finanz- und Ertragslage notwendigen Informationen werden klar, nachvollziehbar und richtig offengelegt.

Vergleichbarkeit

Die Vergleichswerte des Voranschlages müssen mindestens für die Erfolgsrechnung und die Investitionsrechnung vorliegen. Vergleichswerte des Vorjahres müssen für die Erfolgsrechnung, die Investitionsrechnung, die Bilanz und für den Anhang vorliegen.

Stetigkeit

Änderungen der Buchführungs- und Rechnungslegungsgrundsätze erfolgen nur in begründeten Ausnahmefällen und werden, sofern sie wesentlich sind, im Anhang offengelegt.

Periodengerechtigkeit

Aufwand und Ertrag sowie investive Ausgaben und Einnahmen werden in der Rechnungsperiode verbucht, die sie betreffen bzw. in der die Leistung und Lieferung erfolgt. Ausgenommen davon sind die Steuererträge, diese werden in der Rechnungsperiode, in der die Rechnungsstellung erfolgt, verbucht (Soll-Prinzip). Die Verbuchung von Zu- und Abgängen von Liegenschaften wird in der Rechnungsperiode vorgenommen, in der der Grundbucheintrag erfolgt. Abgrenzungen von Ertrag und Aufwand müssen ab einem Betrag von 5'000.00 Franken vorgenommen werden, sofern der abzugrenzende Betrag belegt ist oder sich sicher und mit vertretbarem Aufwand schätzen lässt. Subventionen und Förderbeiträge, die im Rechnungsjahr zugesichert wurden, müssen nicht abgegrenzt werden.

Bruttodarstellung

Aufwände und Erträge sowie Investitionsausgaben und Investitionseinnahmen sind getrennt voneinander ohne gegenseitige Verrechnung in voller Höhe auszuweisen. Ausnahmen sind in sachlich begründeten Einzelfällen möglich.

6.2 Inhalt der Gemeinderechnung

Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung enthält den Aufwand und den Ertrag einer Rechnungsperiode. Sie ist nach Aufwand- und Ertragsarten gegliedert. Sie weist als Saldo das Jahresergebnis aus, das in die Teilergebnisse aus betrieblicher Tätigkeit, Finanzergebnis und ausserordentliches Ergebnis unterteilt wird.

Zum Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit zählen alle Aufwände und Erträge einer Rechnungsperiode, die nicht dem Finanzergebnis oder dem ausserordentlichen Ergebnis zugeordnet werden.

Zum Finanzergebnis der Erfolgsrechnung zählen Aufwand und Ertrag aus der Bewirtschaftung und Bewertung der Flüssigen Mittel und der Finanzanlagen, Ertrag aus Darlehen und Beteiligungen, Bewertungsveränderungen von Beteiligungen des Finanzvermögens, Wertberichtigungen (Sonderabschreibungen), Wertaufholungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens, Aufwand und Ertrag aus dem Verkauf von Beteiligungen und

Liegenschaften des Verwaltungsvermögens (diese werden vor einem Verkauf ins Finanzvermögen umgewidmet und vorgängig auf einen allfälligen tieferen Verkaufswert abgeschrieben) sowie Zinsaufwand und sonstiger Zinsertrag.

Zum ausserordentlichen Ergebnis der Erfolgsrechnung zählt seltener und ungewöhnlicher Aufwand und Ertrag ab einem Betrag pro Fall von 5 Prozent des gesamten Aufwandvolumens der Erfolgsrechnung gemäss Voranschlag, beispielsweise Aufwand aus Amtshaftungsklagen und ausserplanmässige Abschreibungen.

Investitionsrechnungen

Die Investitionsrechnung enthält die investiven Ausgaben und Einnahmen einer Rechnungsperiode, durch die Verwaltungsvermögen geschaffen bzw. reduziert wird.

Bilanz

Die Bilanz weist die Vermögenswerte (Aktiven) sowie die Verbindlichkeiten (Fremdkapital) und das Eigenkapital (Passiven) aus. Innerhalb der Aktiven wird zwischen Finanzvermögen und Verwaltungsvermögen unterschieden.

Anhang

Der Anhang enthält einen Eigenkapitalnachweis sowie einen Anlage-, Beteiligungs-, Rückstellungs-, und Gewährleistungsspiegel. Er enthält auch die Verpflichtungskredite, allfällige Änderungen von Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätzen und deren Auswirkung, Erläuterung zu wesentlichen Positionen der Erfolgsrechnung und der Bilanz sowie bei Bedarf zusätzliche Angaben, die für die Beurteilung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage, der Verpflichtungen und der finanziellen Risiken von Bedeutung sind.

Konten der Erfolgs- und Investitionsrechnung

Die Gemeinderechnung enthält auch analog dem Voranschlag die institutionell und nach Sachgruppen gegliederten Hauptkonten, die der Erfolgsrechnung und der Investitionsrechnung zugrunde liegen sowie eine institutionell gegliederte Zusammenfassung.

6.3 Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Fremdwährungsbewertung

Flüssige Mittel (Barbestände, Bankguthaben und kurzfristige Finanzanlagen) in Fremdwährungen werden zu Devisenkursen per Bilanzstichtag (Abschlusskurse) bewertet. Umrechnungsdifferenzen werden über die Erfolgsrechnung gebucht.

Finanz- und Verwaltungsvermögen

Das Finanzvermögen besteht aus jenen Vermögenswerten, die ohne Beeinträchtigung der öffentlichen Aufgabenerfüllung veräussert werden können. Das Verwaltungsvermögen umfasst jene Vermögenswerte, die unmittelbar der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen.

Positionen des Finanzvermögens, mit Ausnahme der Liegenschaften des Finanzvermögens, werden zum Verkehrswert bilanziert. Positionen des Verwaltungsvermögens und Liegenschaften des Finanzvermögens werden zum Anschaffungswert abzüglich Abschreibungen oder zum tieferen Verkehrswert bilanziert.

Flüssige Mittel

Diese umfassen Barbestände und Bankguthaben sowie kurzfristige Finanzanlagen wie Call- und Festgelder mit einer Laufzeit von weniger als 12 Monaten.

Forderungen

Alle hier ausgewiesenen Positionen sind kurzfristig (<12 Monate). Dem Risiko des Forderungsverlustes ist durch eine Wertberichtigung (Delkredere) angemessen Rechnung zu tragen. Gefährdete Forderungen werden zu 100% wertberichtigt. Gesicherte Forderungen, Forderungen gegenüber dem Land, Gemeinden, öffentlich-rechtlichen Körperschaften, Gemeindeangestellten, kommunalen Zweckverbänden und inländischen Banken werden nicht wertberichtigt. Alle übrigen Forderungen werden pauschal mit 5% wertberichtigt.

Aktive Rechnungsabgrenzung

Die aktive Rechnungsabgrenzung enthält im Berichtsjahr geleistete Vorauszahlungen die das Folgejahr betreffen. Zudem werden darin Einnahmen ausgewiesen, die das Berichtsjahr betreffen aber erst im Folgejahr eingehen.

Beteiligungen des Finanzvermögens

Beteiligungen des Finanzvermögens werden zu Kurswerten per Bilanzstichtag bewertet. Beteiligungen des Finanzvermögens ohne Kurswert werden zum entsprechenden Beteiligungsanteil am Eigenkapital des Unternehmens per Bilanzstichtag gemäss dessen Jahresrechnung bewertet. Ist dieses Unternehmen mit wesentlichen Unsicherheiten behaftet, kann jedoch zur Vermeidung einer Überbewertung eine andere Bewertungsart gewählt werden.

Finanzanlagen des Finanzvermögens

Finanzanlagen des Finanzvermögens werden zu Kurswerten am Bilanzstichtag bewertet. Es gilt der Grundsatz der Einzelbewertung. Marchzinsen sind periodengerecht abzugrenzen.

Warenvorräte

Zum Verbrauch oder Verkauf bestimmte Warenvorräte werden nicht aktiviert. Sie werden zu Lasten der Erfolgsrechnung beschafft. Ausgaben ab 50'000.00 Franken, die über mehrere Jahre der Herstellung solcher Waren dienen, können aktiviert werden.

Sachanlagen und immaterielle Anlagen des Finanz- und Verwaltungsvermögens

Aktiviert werden Ausgaben für Wirtschaftsgüter, die während mehr als einer Rechnungsperiode einen wirtschaftlichen Nutzen hervorbringen oder der Erfüllung einer öffentlichen Aufgabe dienen, deren Wert pro Einzelobjekt zuverlässig ermittelt werden können und die folgenden Aktivierungsgrenzen erreichen:

• Grundstücke	keine Aktivierungsgrenze
• Tiefbauten mit Ausnahme von Schutzbauten	CHF 100'000.00
• Schutzbauten (Tiefbauten)	keine Aktivierungsgrenze
• Hochbauten	CHF 100'000.00
• Mobilien	CHF 10'000.00
• Immaterielle Anlagegüter inkl. Software	CHF 50'000.00

Die Gemeindevorsteherung kann in begründeten Einzelfällen Ausnahmen zulassen. Ist unklar, ob eine Ausgabe eine Investition oder Aufwand darstellt, so entscheidet die Gemeindevorsteherung.

Ausgaben für Software stellen nur Investitionen dar, wenn es sich um eine Neuanschaffung oder eine einer Neuanschaffung gleichkommende Gesamtüberarbeitung bestehender Software handelt. Blosser Anpassungen oder Erweiterungen bestehender Software stellen Aufwand dar. Als Einzelobjekt geführt werden können auch Gesamtlösungen, die mehrere inhaltlich oder technisch zusammenhängende Software-Lösungen beinhalten.

Abschreibungen

Sachanlagegüter und immaterielle Anlagegüter des Verwaltungs- und Finanzvermögens werden über die betriebswirtschaftliche Nutzungsdauer linear zu Lasten der Erfolgsrechnung abgeschrieben.

- | | |
|---|----------|
| • Grundstücke, Anlagen im Bau sowie Kulturgüter | keine |
| • Tiefbauten: | |
| ▪ Gemeindestrassen einschliesslich Werkleitungen | 40 Jahre |
| ▪ Fuss- und Radwege | 50 Jahre |
| ▪ Naturstrassen und Kunstbauten ausgen. Tunnel | 60 Jahre |
| ▪ Tunnels | 70 Jahre |
| ▪ Schutzbauten (z.B. Gewässerbauten) | 50 Jahre |
| ▪ Freizeitanlagen und Friedhöfe | 25 Jahre |
| ▪ Spielplätze | 10 Jahre |
| • Hochbauten: | |
| ▪ Gebäude | 40 Jahre |
| ▪ Klein- und Leichtbauten, Provisorien sowie Ausbauten in Fremdliegenschaften | 10 Jahre |
| • Mobilien: | |
| ▪ Mobiliar | 10 Jahre |
| ▪ Nutzfahrzeuge, fest installierte Anlagen und Ausstattungen sowie Multifunktionskopiergeräte | 7 Jahre |
| ▪ Personenfahrzeuge, Geräte, Maschinen und Werkzeuge | 5 Jahre |
| ▪ IT-Hardware (einschliesslich Server, Speicher und Netzwerkkomponenten) | 3 Jahre |
| • Software | 5 Jahre |
- Hochbauten im Ausland und Stockwerkeigentum, welche zusammen mit dem jeweiligen Grundstück aktiviert wurden, werden über 40 Jahre vom halben Anschaffungswert abgeschrieben.
 - Die Nutzungsdauer bzw. Abschreibungssätze von sonstigen immateriellen Anlagegütern (Rechte, Patente, Lizenzen) werden durch den Gemeindegassier jeweils individuell festgelegt.
 - Bei Bedarf kann der Gemeindegassier nach Rücksprache mit der dafür verantwortlichen Stelle für einzelne Anlagegüter eine kürzere Nutzungsdauer bzw. einen höheren Abschreibungssatz festlegen, insbesondere bei Sanierungen von Hoch- und Tiefbauten sowie bei gebrauchten Anlagegütern.

Sonderabschreibungen

Bestehen Anzeichen einer ausserordentlichen, wesentlichen und dauerhaften Verminderung von Nutzbarkeit, der Nutzungsdauer oder des Buchwertes, erfolgt eine entsprechende Sonderabschreibung oder eine Verkürzung der Nutzungsdauer. Liegen die Voraussetzungen für eine Sonderabschreibung nicht mehr vor, so kann diese durch eine Zuschreibung in höchstens gleichem Umfang wieder rückgängig gemacht werden. Kann die Wertverminderung nicht ausreichend sicher beurteilt werden, wird insbesondere im Fall von Liegenschaften ein externer Fachexperte mit einer entsprechenden Schätzung beauftragt, sofern die vermutete Wertkorrektur im Rechnungsjahr mindestens 1.0 Mio. Franken beträgt. Sonderabschreibungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens werden grundsätzlich unter sonstigem Finanzaufwand und nicht unter Abschreibungen ausgewiesen.

Darlehen

Darlehen werden im Verwaltungsvermögen bilanziert, wenn sie zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben gewährt wurden. Fällige Darlehen werden zu 100% wertberichtet, wenn sie konkret gefährdet sind. Nicht fällige ungesicherte Darlehen werden zu 100% wertberichtet, wenn eine andere Forderung gegen denselben Schuldner abgeschrieben wird.

Beteiligungen des Verwaltungsvermögens

Beteiligungen des Verwaltungsvermögens werden zum Anschaffungswert bewertet und nicht planmässig abgeschrieben. Ist für eine Beteiligung ein Kurswert per Bilanzstichtag vorhanden und liegt dieser unter dem Anschaffungswert, so wird der Anschaffungswert auf diesen tieferen Verkehrswert abgeschrieben. Kleinere oder ausländische Beteiligungen können auf den Erinnerungswert abgeschrieben werden, insbesondere wenn langfristig kein Ertrag oder Kapitalrückfluss absehbar ist. Beteiligungen können zudem auf den Erinnerungswert abgeschrieben werden, wenn es sich um Beteiligungen mit einem Anschaffungswert von weniger als 1.0 Mio. Franken handelt oder es Beteiligungen sind bei denen in den Erträgen Beiträge der öffentlichen Hand enthalten sind. Beteiligungen, bei denen langfristig kein Ertrag oder Kapitalrückfluss absehbar ist, werden ebenfalls zum Erinnerungswert abgeschrieben.

Investitionsbeiträge

Investitionsbeiträge werden im Jahr der Verbuchung vollständig abgeschrieben und erscheinen nicht in der Bilanz.

Passive Rechnungsabgrenzung

Die passive Rechnungsabgrenzung enthält im Berichtsjahr erhaltene Vorauszahlungen die das Folgejahr betreffen. Zudem werden darin Ausgaben ausgewiesen, die das Berichtsjahr betreffen aber erst im Folgejahr ausbezahlt werden.

Rückstellungen

Rückstellungen werden gebildet für bestehende Verpflichtungen bei denen der Zeitpunkt der Erfüllung oder die Höhe des künftigen Mittelabflusses mit Unsicherheiten behaftet sind und deren Höhe verlässlich geschätzt werden kann. Blosser Risiken (ohne Bilanzstichtag bestehende Verpflichtungen) werden nicht zurückgestellt. Rückstellungen für Ferien- und Gleitzeitguthaben des Personals sowie definitiv feststehende Pensionsverpflichtungen werden unabhängig von ihrer Höhe zurückgestellt. Übrige Rückstellungen werden für bestehende Verpflichtungen jeweils ab einem Betrag von 1 Prozent des gesamten Aufwandsvolumens der Erfolgsrechnung gemäss Voranschlag gebildet. Für anwartschaftliche, also noch nicht definitiv feststehende Personalverpflichtungen werden keine Rückstellungen gebildet. Diese werden als Eventualverbindlichkeit im Anhang ausgewiesen. Bildung und Auflösung von Rückstellungen werden auf demselben Konto der Erfolgsrechnung verbucht. Erfüllt die Bildung oder Auflösung einer Rückstellung die Kriterien eines ausserordentlichen Aufwandes oder Ertrages, erfolgt eine Zuordnung zum ausserordentlichen Ergebnis.

Langfristige Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten sind langfristig, wenn der Zeitraum bis zur Fälligkeit mehr als 1 Jahr beträgt. Langfristige Verbindlichkeiten werden im Fremdkapital separat ausgewiesen.

Funktionale Gliederung der Erfolgsrechnung 2021

	Rechnung 2020		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	4'416'301.75	526'263.50	4'422'428.61	328'237.70
1 Öffentliche Sicherheit	512'191.75	26'711.25	398'698.10	14'551.85
2 Bildung	4'539'540.86	82'623.40	4'577'021.84	99'653.94
3 Kultur, Freizeit, Kirche	3'013'873.50	242'132.90	3'264'230.85	272'083.45
4 Gesundheit	124'039.25	-	62'816.75	-
5 Soziale Wohlfahrt	4'236'206.25	-	4'246'271.74	-
6 Verkehr	1'664'294.75	65'650.75	1'664'490.01	86'731.00
7 Umwelt und Raumordnung	3'209'067.83	2'648'225.10	3'347'852.21	2'311'096.88
8 Volkswirtschaft	3'658'753.80	1'014'198.60	2'118'003.91	1'285'947.10
9 Finanzen und Steuern	1'938'977.09	25'409'341.24	1'633'719.19	25'289'595.24
Zwischensumme	27'313'246.83	30'015'146.74	25'735'533.21	29'687'897.16
Abschreibungen	3'246'400.55		3'304'923.10	
Zwischensumme	30'559'647.38	30'015'146.74	29'040'456.31	29'687'897.16
Jahresergebnis		544'500.64	647'440.85	
Total	30'559'647.38	30'559'647.38	29'687'897.16	29'687'897.16

Erfolgsrechnung 2021 - Detail nach Dienststellen

	Rechnung 2020		Rechnung 2021		Budget 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	4'416'301.75	526'263.50	4'422'428.61	328'237.70	4'697'550.00	390'940.00
011 Gemeindeversammlung	71'811.05	3'000.00	91'024.60	9'000.00	84'500.00	3'000.00
Kommissionen (gewählte)	8'191.10		12'974.50		7'000.00	
Anteil Soziallasten	567.05		971.60		600.00	
Drucksachen und Inserate	5'140.45		11'877.75		9'000.00	
Spesenentschädigungen	486.05		471.85		1'500.00	
Dienstleistungen	3'409.30		9'957.90		8'900.00	
Honorare	24'017.10		24'771.00		23'500.00	
Beiträge an Parteien	30'000.00		30'000.00		34'000.00	
Einbürgerungstaxen		3'000.00		9'000.00		3'000.00
012 Gemeinderat und Kommissionen	247'377.45		275'238.35		281'200.00	
Kommissionen	72'215.00		86'865.50		60'000.00	
Gemeinderat	111'000.00		124'500.00		120'000.00	
Anteil Soziallasten	13'960.95		15'760.70		12'100.00	
sonst. Personalaufwand	2'689.45		111.00		1'000.00	
Spesenentschädigungen	4'177.70		4'418.70		38'300.00	
Dienstleistungen	36'086.75		43'582.45		47'800.00	
Honorare	7'247.60				2'000.00	
020 Gemeindeverwaltung	2'346'692.00	101'927.45	2'429'772.31	107'173.60	2'562'250.00	101'800.00
Gehälter	1'445'781.15		1'488'297.60		1'546'100.00	
Anteil Soziallasten	278'165.00		289'884.00		308'500.00	
Uebrigere Personalaufwand	27'136.85		37'491.65		51'250.00	
Büromaterial, Drucksachen, Archiv	36'167.40		30'327.45		44'000.00	
Anschaffung von Mobilien	53'237.00		9'539.21		10'000.00	
Verbrauchsmaterialien	6'242.80		2'405.40		7'500.00	
Unterhalt von Mobilien	1'356.85		1'447.85		5'000.00	
Spesenentschädigungen	9'195.95		6'917.80		6'200.00	
Dienstleistungen	223'426.35		262'599.20		281'200.00	
Honorare	33'170.75		38'713.45		12'000.00	
Versicherungen	12'583.90		12'563.10		12'500.00	
Informatikintegration Betreuung Service Land	217'998.00		247'355.60		275'000.00	
Beiträge	1'930.00		1'930.00		2'000.00	
Interne Verrechnungen	300.00		300.00		1'000.00	
Gebühren für Amtshandlungen		8'963.00		8'230.90		10'000.00
Rückerstattungen		5'466.45		1'994.70		7'800.00
Steuerbussen		45'550.00		55'000.00		42'000.00
Interne Verrechnung		41'948.00		41'948.00		42'000.00
026 Bauverwaltung	923'630.75	99'005.15	889'923.40	34'101.45	980'600.00	50'200.00
Gehälter	676'962.60		661'552.40		690'550.00	
Anteil Soziallasten	133'401.00		132'284.20		139'600.00	
Uebrigere Personalaufwand	8'469.25		3'620.30		14'700.00	
Büromaterial, Drucksachen	6'954.30		8'369.25		8'500.00	
Anschaffung von Mobilien	7'445.05		4'704.80		4'000.00	
Verbrauchsmaterialien	465.75		1'525.25		800.00	
Baulicher Unterhalt	343.55					
Unterhalt von Mobilien	1'179.50		1'122.20		900.00	
Spesenentschädigungen	50.00					
Dienstleistungen	68'864.15		51'420.55		89'850.00	
Honorare	16'245.15		22'674.00		28'000.00	
Beiträge	3'250.45		2'650.45		3'700.00	
Gebühren für Amtshandlungen		79'117.15		21'452.75		30'000.00
Rückerstattungen		19'888.00		12'648.70		20'200.00
030 Rentenleistungen					64'800.00	
Rentenleistungen					60'000.00	
Anteil Soziallasten					4'800.00	
090 Gemeindezentrum	826'790.50	322'330.90	736'469.95	177'962.65	724'200.00	235'940.00
Gehälter	182'525.90		186'776.00		205'600.00	
Anteil Soziallasten	35'757.30		36'865.85		41'600.00	
Uebrigere Personalaufwand	2'917.70		1'308.70		3'100.00	
Büromaterial, Drucksachen	118.05		357.85		600.00	
Anschaffung von Mobilien	23'309.05		29'391.25		16'500.00	
Wasser, Energie, Heizung	76'164.80		97'332.00		80'000.00	
Verbrauchsmaterialien	25'810.90		19'117.50		25'300.00	
Baulicher Unterhalt Allgemein	77'776.65		162'674.60		130'500.00	
Baulicher Unterhalt Saal	192'151.45		28'020.10		26'000.00	
Baulicher Unterhalt Wohnungstrakt	16'323.45		22'002.85		15'500.00	
Baulicher Unterhalt Aussenanlagen	1'177.00		34'744.25		14'700.00	
Baulicher Unterhalt Verwaltung	27'024.00					
Baulicher Unterhalt Jugendraum	18'670.20		7'909.45		8'500.00	
Unterhalt von Mobilien	2'859.55		1'449.15		3'500.00	
Dienstleistungen	109'590.30		82'318.65		109'400.00	
Versicherungen	18'089.50		17'912.65		21'000.00	
Beiträge	350.00		350.00		400.00	
Interne Verrechnungen	16'174.70		7'939.10		22'000.00	
Mieteneinnahmen		107'188.00		107'948.00		109'340.00
Benützungsgebühren		6'300.00		7'700.00		14'000.00
Rückerstattungen		22'202.90		16'871.65		35'000.00
Interne Verrechnungen		186'640.00		45'443.00		77'600.00

Erfolgsrechnung 2021 - Detail nach Dienststellen

	Rechnung 2020		Rechnung 2021		Budget 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1 ÖFFENTLICHE SICHERHEIT	512'191.75	26'711.25	398'698.10	14'551.85	466'500.00	16'300.00
101 Kelbi - Markt	3'726.00		1'465.90		38'100.00	500.00
Dienstleistungen	3'726.00		1'465.90		36'500.00	
Interne Verrechnungen					1'600.00	
Benützungsgebühren						500.00
110 Rechtswesen	145'163.95	1'150.10	145'329.20	1'238.00	152'800.00	1'300.00
Gehälter	105'938.60		106'338.60		106'100.00	
Anteil Soziallasten	20'714.55		20'935.10		21'500.00	
Dienstkleider	454.10		1'481.00		800.00	
Uebrigter Personalaufwand	1'058.95		469.65		5'800.00	
Büromaterial, Drucksachen	321.35		583.70		300.00	
Anschaffung von Mobilien	2'073.55		1'524.90		2'000.00	
Verbrauchsmaterialien	1'803.45		2'382.60		2'300.00	
Unterhalt von Mobilien	2'317.05		2'476.05		1'800.00	
Dienstleistungen	1'649.55		1'497.25		100.00	
Honorare	1'168.45				4'800.00	
Versicherungen	1'040.35		1'040.35		600.00	
Interne Verrechnungen	6'624.00		6'600.00		6'700.00	
Bussen und Polizeistundenverlängerungen		1'150.10		1'238.00		1'300.00
140 Feuerwehr	212'319.50	19'660.80	162'860.40	11'728.25	203'200.00	14'500.00
Gehälter Aushilfen und Temporäre	23'000.00		23'000.00		23'000.00	
Anteil Soziallasten	337.10		201.70		2'300.00	
Feuerwehrosold	32'247.00		21'477.00		33'000.00	
Uebrigter Personalaufwand	3'180.25		2'038.55		4'500.00	
Büromaterial, Drucksachen	2'806.25		2'021.50		1'500.00	
Anschaffung von Mobilien	54'862.00		34'946.80		30'700.00	
Verbrauchsmaterialien	12'595.95		7'831.20		7'000.00	
Unterhalt von Mobilien	33'999.65		24'340.80		41'100.00	
Dienstleistungen	35'855.05		31'700.75		40'900.00	
Versicherungen	2'353.30		2'469.15		4'000.00	
Anteil Übungsanlage	2'670.00		3'980.00		3'200.00	
Freiw. Feuerwehr	8'412.95		8'852.95		11'000.00	
Rückerstattungen		19'295.80		11'728.25		14'500.00
Interne Verrechnungen		365.00			1'000.00	
141 Feuerwehrdepot	59'063.00	5'896.35	39'896.75	851.60	45'100.00	
Gehälter	9'711.65		7'991.05		6'900.00	
Anteil Soziallasten	1'146.95		1'753.55		1'400.00	
Anschaffung von Mobilien	2'466.85				300.00	
Wasser, Energie, Heizung	12'837.35		12'473.45		13'500.00	
Verbrauchsmaterialien	552.35				700.00	
Baulicher Unterhalt	21'823.65		8'982.65		11'600.00	
Dienstleistungen	7'873.45		6'263.90		7'000.00	
Versicherungen	2'456.15		2'432.15		2'700.00	
Interne Verrechnungen	194.60				1'000.00	
Rückerstattungen		5'896.35		851.60		
160 Zivilschutz	88'809.25	4.00	43'824.10	734.00	16'600.00	
Gehälter u. Soziallasten			80.10			
Drucksachen CORONA	7'309.55					
Anschaffungen Mobilien	904.70					
Anschaffungen Mobilien CORONA	7'799.35		4'157.20			
Verbrauchsmaterialien + CORONA	38'869.00		12'724.85		10'000.00	
Pachtzinsen	4'304.70		4'292.80			
Dienstleistungen	1'620.20		11'082.05		1'600.00	
Dienstleistungen Honorare CORONA	13'394.90					
Beiträge an Land	14'273.70		10'454.60		5'000.00	
Interne Verrechnungen	333.15		1'032.50			
Verkäufe		4.00		734.00		
165 Wasserwehr	3'110.05		5'321.75		10'700.00	
Gehälter			378.00			
Verbrauchsmaterialien					500.00	
Spesenentschädigungen					200.00	
Dienstleistungen					2'000.00	
Interne Verrechnungen	3'110.05		4'943.75		8'000.00	
2 BILDUNG	4'539'540.86	82'623.40	4'577'021.84	99'653.94	4'574'950.00	83'400.00
200 Kindergärten allgemein	586'865.19		573'091.46		664'400.00	
Gehälter u. Soziallasten			3'029.95			
Büromaterial, Drucksachen	4'627.20		6'073.70		7'400.00	
Gemeinsame Veranstaltungen	5'789.65		6'073.60		10'600.00	
Dienstleistungen					16'400.00	
Gemeindeanteil an Gehälter	515'961.34		482'852.16		563'000.00	
Schülertransport	60'487.00		75'062.05		67'000.00	
201 Kindergarten Kirche	161'290.75		70'919.10		67'700.00	
Gehälter	4'448.35		6'449.15		6'500.00	
Anteil Soziallasten	487.15		678.40		1'300.00	
Übriger Personalaufwand			154.35		200.00	
Schulmaterial	7'320.00		7'600.00		7'600.00	
Anschaffung von Mobilien	883.40		1'745.70		2'350.00	
Wasser, Energie, Heizung	3'414.60		4'769.55		5'000.00	

Erfolgsrechnung 2021 - Detail nach Dienststellen

	Rechnung 2020		Rechnung 2021		Budget 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Verbrauchsmaterial	2'236.15		1'144.55		2'000.00	
Baulicher Unterhalt	133'407.25		38'261.80		29'850.00	
Dienstleistungen	3'416.90		4'705.35		3'400.00	
Versicherungen	535.30		530.10		500.00	
Interne Verrechnungen	5'141.65		4'880.15		9'000.00	
202 Kindergarten Dominik-Banzer-Str. A + B	57'826.45	3'459.40	62'575.00		60'400.00	
Gehälter	20'539.50		21'003.60		21'000.00	
Anteil Soziallasten	4'308.00		4'410.75		4'200.00	
Übriger Personalaufwand					350.00	
Schulmaterial A	7'600.00		8'450.00		8'450.00	
Anschaffung Mobilien	1'481.85		8'829.40		3'800.00	
Wasser, Energie, Heizung	4'370.15		7'508.80		5'500.00	
Verbrauchsmaterial	1'091.10		588.80		2'000.00	
Baulicher Unterhalt	10'699.90		5'638.75		5'600.00	
Dienstleistungen	2'218.95		1'836.30		3'300.00	
Versicherungen	1'102.10		1'091.35		1'200.00	
Interne Verrechnungen	4'414.90		3'217.25		5'000.00	
Rückerstattungen		3'459.40				
203 Kinderhort / Kinderspielgruppe Sand	103'600.65	23'160.00	49'569.45	23'160.00	38'900.00	23'200.00
Gehälter	2'121.65		2'365.35		4'300.00	
Anteil Soziallasten	469.10		518.80		1'100.00	
Anschaffung Mobilien	9'073.20				1'500.00	
Wasser, Energie, Heizung	4'769.75		5'473.60		5'000.00	
Verbrauchsmaterial	1'944.40		578.75		1'500.00	
Baulicher Unterhalt	816.15		16'756.20		3'600.00	
Pachtzins	15'000.00		15'000.00		13'200.00	
Dienstleistungen	2'197.95		1'425.50		1'400.00	
Versicherungen	655.00		648.55		600.00	
Interne Verrechnungen	66'553.45		6'802.70		6'700.00	
Liegenschaftserträge Kinderhort Tabaluga		9'000.00		9'000.00		9'000.00
Interne Verrechnungen		14'160.00		14'160.00		14'200.00
204 Liegenschaft St. Wolfgangstrasse (ab 2021 Bereich Kultur Dst. 303)	78'907.80					
Gehälter	2'268.10					
Anteil Soziallasten	502.10					
Wasser, Energie, Heizung	7'219.15					
Verbrauchsmaterial	3'243.35					
Baulicher Unterhalt	49'162.75					
Dienstleistungen	2'042.00					
Versicherungen	692.75					
Interne Verrechnungen	13'777.60					
205 Kindergarten Oberfeld	48'182.30		34'650.85		46'170.00	
Gehälter	8'458.65		8'381.95		9'600.00	
Anteil Soziallasten	1'788.05		1'790.90		2'100.00	
Schulmaterial	7'040.00		7'320.00		7'320.00	
Anschaffung Mobilien Sonderbudget	1'517.55		1'734.70		3'950.00	
Wasser, Energie, Heizung	3'453.35		4'669.15		4'000.00	
Verbrauchsmaterial	1'422.25		337.50		2'500.00	
Baulicher Unterhalt	12'642.75		949.55		4'900.00	
Mieten, Pachten	100.00		100.00		100.00	
Dienstleistungen	3'890.85		1'569.25		3'100.00	
Versicherungen	692.75		686.00		600.00	
Interne Verrechnungen	7'176.10		7'111.85		8'000.00	
207 Doppelkindergarten St. Wolfgang	75'322.50		66'526.15		71'030.00	
Gehälter	15'392.85		17'090.05		19'500.00	
Anteil Soziallasten	3'397.25		3'766.75		4'100.00	
Schulmaterial A+B	14'920.00		14'080.00		14'080.00	
Anschaffung von Mobilien A + B	594.50				500.00	
Sonderbudget A	3'434.70		2'106.60		2'000.00	
Sonderbudget B	6'500.00		1'617.80		1'550.00	
Wasser, Energie, Heizung	6'806.25		10'953.75		8'500.00	
Verbrauchsmaterial	3'904.50		795.75		2'000.00	
Baulicher Unterhalt	6'666.90		6'063.15		5'000.00	
Dienstleistungen	7'153.20		4'617.45		6'300.00	
Versicherungen	2'253.15		2'231.10		1'500.00	
Interne Verrechnungen	4'299.20		3'203.75		6'000.00	
210 Primarschule	2'089'333.77		2'362'354.83	188.80	2'262'850.00	
Gehälter	44'136.75		44'135.50		45'600.00	
Anteil Soziallasten	8'462.80		8'598.30		9'300.00	
Übriger Personalaufwand	2'689.65		2'858.20		4'200.00	
Allgemeines Schulverbrauchsmaterial	64'278.40		58'471.25		59'300.00	
Kopiersystem	25'916.80		25'839.45		25'000.00	
Lehrmittel	34'881.95		32'540.50		35'000.00	
Lernmaterial	11'306.45		11'616.40		14'600.00	
Bibliothek	3'852.45		3'447.15		4'500.00	
Werken und Handarbeit	13'097.75		15'146.65		22'000.00	
Förderunterricht	7'381.65		5'209.95		10'000.00	
Anschaffung von Mobilien	72'432.55		152'958.30		16'500.00	
Verbrauchsmaterialien	7'436.25		10'774.25		13'000.00	
Unterhalt von Mobilien	6'071.75		4'132.70		6'000.00	

Erfolgsrechnung 2021 - Detail nach Dienststellen

	Rechnung 2020		Rechnung 2021		Budget 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Sport	1'163.00		2'059.80		7'000.00	
Kultur	3'722.70		2'320.00		7'000.00	
Klassenprojekte	45'109.85		17'890.70		23'500.00	
Malbunlager	15'402.50				29'000.00	
Ausflüge	8'965.00		17'868.30		23'250.00	
Dienstleistungen	12'786.35		113'985.75		128'000.00	
Versicherungen	2'081.25		7'591.00		8'000.00	
Gemeindeanteil an Gehälter	1'645'096.47		1'769'583.33		1'719'500.00	
Interne Verrechnungen	53'061.45		55'327.35		52'600.00	
Rückerstattungen				188.80		
213 Schulanlage Gässle	912'912.15	48'141.45	957'950.30	64'346.84	927'800.00	30'700.00
Gehälter	201'799.80		250'342.95		217'600.00	
Anteil Soziallasten	39'312.80		49'978.45		43'500.00	
Uebrigere Personalaufwand	6'028.05		7'704.35		5'800.00	
Büromaterial Drucksachen	251.25		88.30		1'000.00	
Anschaffung von Mobilien	6'586.15		16'700.70		15'700.00	
Wasser, Energie, Heizung	57'616.05		74'390.05		67'000.00	
Verbrauchsmaterialien	10'808.15		8'010.15		16'000.00	
Baulicher Unterhalt	470'514.80		437'330.75		449'900.00	
Unterhalt von Mobilien	3'698.85		5'296.90		4'500.00	
Dienstleistungen	79'084.00		75'187.80		59'200.00	
Versicherungen	18'469.35		18'288.75		22'600.00	
Interne Verrechnungen	18'742.90		14'631.15		25'000.00	
Liegenschaftserträge Abwartwohnung		17'400.00		17'400.00		18'000.00
Benützungsgebühren		960.00		600.00		
Verkäufe Strom Photovoltaikanlage		4'172.85		3'132.25		
Rückerstattungen		12'416.15		16'353.09		1'200.00
Interne Verrechnungen		13'192.45		26'861.50		11'500.00
214 Turnhalle	157'178.30	7'862.55	126'431.30	11'958.30	168'100.00	29'500.00
Gehälter	70'850.00		64'911.65		72'300.00	
Anteil Soziallasten	13'784.50		12'290.10		14'600.00	
Uebrigere Personalaufwand	1'007.65		3'998.05		1'300.00	
Anschaffung von Mobilien	11'580.85		7'403.05		13'000.00	
Wasser, Energie, Heizung	23'052.85		14'744.25		25'000.00	
Verbrauchsmaterialien	1'410.15		1'548.35		5'000.00	
Baulicher Unterhalt	9'077.20		8'550.65		7'500.00	
Unterhalt Mobilien	4'740.85		2'380.40		6'000.00	
Dienstleistungen	15'934.55		7'320.30		19'300.00	
Versicherungen	1'847.60		1'829.50		1'900.00	
Interne Verrechnungen	3'892.10		1'455.00		2'200.00	
Benützungsgebühren				420.00		500.00
Rückerstattungen		7'862.55		11'538.30		25'000.00
Interne Verrechnungen						4'000.00
220 Sonderschulen	223'221.00		228'056.00		223'600.00	
Beitrag Sonderschulung	223'221.00		228'056.00		223'600.00	
290 Uebrigere Bildungswesen	44'900.00		44'897.40		44'000.00	
Beiträge an priv. Institutionen	44'900.00		44'897.40		44'000.00	
3 KULTUR, FREIZEIT, KIRCHE	3'013'873.50	242'132.90	3'264'230.85	272'083.45	3'292'590.00	198'100.00
300 Kulturförderung	298'847.50	2'845.45	302'881.30	36'671.30	352'940.00	4'000.00
Drucksachen			8'955.00			
Anschaffung von Mobilien					1'000.00	
Verbrauchsmaterialien "Schmiede/Marktstände"	1'286.35		1'263.30		2'800.00	
Unterhalt Mobilien "Schmiede"					1'000.00	
Mieten	6'540.00		6'540.00		6'540.00	
Dienstleistungen	5'656.50		5'740.00		65'000.00	
Jungbürgerfeier	11'549.30		12'040.35		12'000.00	
Staatsfeiertag			17'712.90			
Beiträge an priv. Institutionen (Vereine)	170'171.10		146'226.15		148'400.00	
Interne Verrechnungen	103'644.25		104'403.60		116'200.00	
Benützungsgebühren "Schmiede"		2'200.00		2'155.00		3'000.00
Verkäufe		445.45		2'086.30		1'000.00
Rückvergütung Staatsfeiertag				32'430.00		
Rückerstattungen		200.00				
301 Museum / Kulturgütersammlung	83'023.00	14'890.60	130'135.05	14'658.20	98'500.00	15'100.00
Gehälter	44'840.05		41'327.80		45'200.00	
Anteil Soziallasten	8'803.20		7'845.85		9'200.00	
Übriger Personalaufwand	302.80					
Büromaterial, Drucksachen	1'988.30				800.00	
Anschaffung von Mobilien	743.15		2'358.65		2'000.00	
Wasser, Energie, Heizung	3'997.55		4'068.45		3'900.00	
Verbrauchsmaterial	12.95				3'000.00	
Baulicher Unterhalt	1'537.95		616.60		3'600.00	
Unterhalt Mobilien					500.00	
Dienstleistungen	19'984.65		73'113.20		27'900.00	
Versicherungen	812.40		804.50		700.00	
Interne Verrechnungen					1'700.00	
Liegenschaftserträge		14'400.00		14'400.00		14'400.00
Rückerstattungen		490.60		258.20		700.00

Erfolgsrechnung 2021 - Detail nach Dienststellen

	Rechnung 2020		Rechnung 2021		Budget 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
302 Kulturzentrum "Gasometer"	255'584.65	621.00	262'042.20	976.00	310'000.00	3'000.00
Gehälter	127'331.95		133'576.00		131'300.00	
Anteil Soziallasten	25'392.85		26'667.10		25'900.00	
Übriger Personalaufwand	127.95		538.60		100.00	
Büromaterial, Drucksachen	1'090.70		1'457.45		3'500.00	
Anschaffung von Mobilien	478.10		527.00		3'500.00	
Verbrauchsmaterialien	1'174.50		1'880.55		4'000.00	
Baulicher Unterhalt	3'107.65		9'067.25		3'500.00	
Unterhalt von Mobilien	289.95				1'500.00	
Spesenentschädigungen					500.00	
Dienstleistungen	5'924.05		8'832.45		7'000.00	
Ausstellungen	21'112.15		7'432.55		48'000.00	
Versicherungen	798.00		798.00			
Öffentlichkeitsarbeit	3'546.00		5'078.80		8'000.00	
Konzeptionelle Kulturarbeit					9'000.00	
Interne Verrechnungen	65'210.80		66'186.45		64'200.00	
Eintritte/Benutzungsgebühren		210.00		705.00		1'500.00
Verkäufe		36.00				500.00
Rückerstattungen		375.00		271.00		1'000.00
303 Liegenschaft St. Wolfgangstr. 8 / Kulturgüter (bis 2020 Dst. 204)	635.25		47'465.80		37'900.00	
Gehälter			2'848.35		2'600.00	
Anteil Soziallasten			627.70		700.00	
Büromaterial und Drucksachen			29.35			
Anschaffung Mobilien			740.95		1'800.00	
Wasser, Energie, Heizung			5'199.25		5'000.00	
Verbrauchsmaterial			20.70		1'000.00	
Baulicher Unterhalt	231.35		23'870.30		17'600.00	
Dienstleistungen	403.90		9'326.35		2'200.00	
Versicherungen			686.00		1'200.00	
Interne Verrechnungen			4'116.85		5'800.00	
310 Denkmalpflege und Heimatschutz			11'900.00		20'000.00	
Beiträge an Private			11'900.00		20'000.00	
320 Massenmedien/Oeffentlichkeitsarbeit	64'351.55		70'341.00		90'100.00	
Informationsblatt	42'577.25		47'609.90		60'000.00	
Broschüren, Informationsflyer, etc.	3'047.95		2'937.00		4'000.00	
Strom LED-Tafel	589.70		565.25		600.00	
Dienstleistungen Gemeinde TV-Kanal/Internet	17'404.30		18'988.85		22'000.00	
Medien und Öffentlichkeitsarbeit	732.35		240.00		3'500.00	
330 Parkanlagen und Wanderwege	71'803.10		124'300.95		86'000.00	
Verbrauchsmaterialien	4'713.05		9'573.95		6'000.00	
Baulicher Unterhalt	2'996.85		23'204.45		22'000.00	
Dienstleistungen	742.50		2'594.75		3'000.00	
Interne Verrechnungen	63'350.70		88'927.80		55'000.00	
340 Sport allgemein	196'592.65		214'745.50		246'800.00	
Gemeindefest			2'449.35		25'000.00	
Mietaufwand	4'200.00		4'200.00			
Beiträge an priv. Institutionen (Vereine)	162'002.55		177'055.00		183'400.00	
Interne Verrechnungen	30'390.10		31'041.15		38'400.00	
341 Hallenbad	499'976.75	79'313.50	245'035.60	58'125.15	391'700.00	70'000.00
Gehälter	221'183.45		109'968.35		215'600.00	
Anteil Soziallasten	36'161.00		22'626.35		43'600.00	
Uebrig Personalaufwand	2'369.35		150.70		1'900.00	
Büromaterial, Drucksachen	4'123.15		1'898.70		2'700.00	
Anschaffung von Mobilien	9'128.95		1'375.55		2'500.00	
Wasser, Energie, Heizung	66'692.90		45'402.45		40'000.00	
Verbrauchsmaterialien	65'401.55		38'398.10		45'500.00	
Getränke-/Snacks-Automaten					1'500.00	
Baulicher Unterhalt	48'996.55		4'306.65		12'000.00	
Unterhalt von Mobilien	101.85		1'286.10		2'000.00	
Dienstleistungen	35'918.60		10'757.95		13'900.00	
Versicherungen	8'502.10		8'418.95		9'000.00	
Interne Verrechnungen	1'397.30		445.75		1'500.00	
Eintrittsgebühren		33'003.65		12'344.65		25'000.00
Verkäufe		1'949.80		14.00		1'900.00
Rückerstattungen		68.90		231.00		1'000.00
Interne Verrechnungen		44'291.15		45'535.50		42'100.00
342 Sportanlage Blumenau / Skaterpark	222'826.20	24'225.70	493'515.35	39'011.80	344'900.00	2'400.00
Gehälter	101'760.40		98'849.45		124'600.00	
Anteil Soziallasten	20'628.50		17'955.85		25'200.00	
Uebrig Personalaufwand	1'208.95		5'635.05		1'500.00	
Anschaffung von Mobilien	14'188.60		67'489.00		55'200.00	
Wasser, Energie	5'978.35		5'996.50		5'500.00	
Verbrauchsmaterialien	10'489.40		24'256.95		26'500.00	
Baulicher Unterhalt	15'740.55		115'684.70		48'500.00	
Unterhalt von Mobilien	13'370.55		9'984.10		12'000.00	
Dienstleistungen	15'858.60		49'403.50		26'100.00	
Versicherungen	156.55		366.95		800.00	
Interne Verrechnungen	23'445.75		97'893.30		19'000.00	
Rückerstattungen		24'225.70		39'011.80		2'400.00

Erfolgsrechnung 2021 - Detail nach Dienststellen

	Rechnung 2020		Rechnung 2021		Budget 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
343 Garderobengebäude	53'527.20		66'233.95		47'700.00	
Drucksachen und Büromaterial			24.10		300.00	
Anschaffung Mobilien			764.65		1'000.00	
Wasser, Energie, Heizung	11'129.35		19'113.70		17'000.00	
Verbrauchsmaterialien	3'573.45		988.45		3'000.00	
Baulicher Unterhalt	33'993.75		17'805.25		13'700.00	
Dienstleistungen	3'205.80		25'928.85		11'100.00	
Versicherungen	1'624.85		1'608.95		1'600.00	
344 Tribünegebäude	40'162.10	9'900.00	13'640.05	9'840.00	19'100.00	10'000.00
Anschaffung von Mobilien	8'998.35				200.00	
Baulicher Unterhalt	21'285.20		8'796.05		8'600.00	
Unterhalt Mobilien	1'091.50				500.00	
Dienstleistungen	7'715.40		3'782.80		8'200.00	
Versicherungen	1'071.65		1'061.20		1'100.00	
Interne Verrechnungen					500.00	
Interne Verrechnungen		9'900.00		9'840.00		10'000.00
345 Tennishalle/Tennisanlage	85'638.50	32'348.00	145'127.50	32'348.00	161'000.00	32'800.00
Verbrauchsmaterialien	631.10		92.85		700.00	
Baulicher Unterhalt	71'987.10		130'863.30		136'600.00	
Baurechtszins an BGT					6'800.00	
Dienstleistungen	8'503.95		7'998.95		12'000.00	
Versicherungen	3'814.70		3'777.40		3'700.00	
Interne Verrechnungen	701.65		2'395.00		1'200.00	
Stromverkauf Photovoltaikanlage						500.00
Nutzungsentschädigung TCT		32'348.00		32'348.00		32'300.00
346 Kunstrasenplatz Tiefgarage Hallenbad	14'009.75	364.65	5'111.45		6'600.00	
Verbrauchsmaterialien	489.75		857.15		300.00	
Baulicher Unterhalt	10'081.75		991.50		2'000.00	
Dienstleistungen	143.25				1'000.00	
Versicherungen	3'295.00		3'262.80		3'300.00	
Rückerstattungen		364.65				
347 Pavillon (Sportanlage Blumenau)			3'694.55		7'500.00	
Anschaffung von Mobilien					2'000.00	
Wasser, Energie			336.10		1'000.00	
Verbrauchsmaterialien					500.00	
Baulicher Unterhalt			2'155.15		2'000.00	
Dienstleistungen			1'203.30		1'000.00	
Versicherungen					500.00	
Interne Verrechnungen					500.00	
350 Freizeitgestaltung - Spielplätze	65'690.05		52'230.75		68'200.00	
Anschaffung von Mobilien	2'306.55				1'000.00	
Wasser, Energie	123.45		118.10		200.00	
Verbrauchsmaterialien	4'066.05		267.60		5'000.00	
Baulicher Unterhalt	236.30		390.45		5'000.00	
Mieten-Pacht Spielplatz Aeulegraben	7'193.75		1'438.80			
Dienstleistungen	753.90		2'967.70		5'000.00	
Beiträge an priv. Institutionen	7'500.00		7'130.00		7'000.00	
Interne Verrechnungen	43'510.05		39'918.10		45'000.00	
351 Freizeitanlage Forst	94'814.90		152'664.95		130'650.00	
Anschaffung Mobilien			7'430.20		2'000.00	
Wasser, Energie, Heizung	224.20		222.10		250.00	
Verbrauchsmaterialien	3'103.05		3'392.15		6'800.00	
Baulicher Unterhalt	6'903.25		52'327.85		50'000.00	
Dienstleistungen	29'630.10		28'493.45		35'000.00	
Versicherungen	75.60		74.90		100.00	
Interne Verrechnungen	54'878.70		60'724.30		36'500.00	
352 Liegenschaft Torkel 3/5	4'921.90		88'489.80	6'720.00	10'100.00	
Gehälter	1'134.00		1'424.90			
Anteil Soziallasten	250.70		314.40			
Anschaffung Mobilien			319.05		500.00	
Wasser, Energie, Heizung	2'172.60		2'846.55		5'000.00	
Baulicher Unterhalt			80'835.20		3'800.00	
Dienstleistungen	942.65		2'331.85		500.00	
Versicherungen	421.95		417.85		300.00	
Interne Verrechnungen				6'720.00		
353 Liegenschaft Im Winkel 6	1'483.25		955.75		1'300.00	1'000.00
Wasser, Energie, Heizung	243.20		251.80		500.00	
Baulicher Unterhalt			454.50		500.00	
Dienstleistungen	988.15					
Versicherungen	251.90		249.45		300.00	
Interner Verrechnungen						1'000.00
354 Liegenschaft Landstrasse 350 - Liegenschaften	28'139.40	52'086.00	30'964.70	52'100.00	16'200.00	53'100.00
Gehälter	1'139.10		1'424.90			
Anteil Sozialleistungen	245.60		314.40			
Anschaffung von Mobilien	784.70		2'444.05			
Wasser, Energie, Heizung	7'024.80		8'378.40		8'000.00	
Verbrauchsmaterial			1'844.35		1'000.00	
Baulicher Unterhalt	17'977.40		9'905.25		3'400.00	

Erfolgsrechnung 2021 - Detail nach Dienststellen

	Rechnung 2020		Rechnung 2021		Budget 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Dienstleistungen	130.00		3'654.45		700.00	
Versicherungen	837.80		829.40		800.00	
Interne Verrechnungen			2'169.50		2'300.00	
Mieteinnahmen Parkplätze		2'400.00		2'400.00		1'400.00
Interne Verrechnungen		49'686.00		49'700.00		51'700.00
390 Kirche	528'518.35	11'938.00	497'351.35	6'213.10	553'600.00	100.00
Gehälter	401'250.15		372'448.20		407'000.00	
Anteil Soziallasten	78'726.15		73'269.35		82'300.00	
Uebrigere Personalaufwand	922.70		3'140.10		1'200.00	
Anschaffung / Unterhalt von Mobilien	352.50		534.10		1'000.00	
Spesen- und Mietzinsentschädigungen	2'950.00		6'549.90		5'000.00	
Dienstleistungen	3'601.85		1'739.70		6'600.00	
Dienstleistung Organist	6'300.00		6'120.00		11'500.00	
Kultus- und Konfessionsbeiträge	34'050.00		33'550.00		39'000.00	
Interne Verrechnungen	365.00					
Rückerstattungen		11'938.00		6'213.10		100.00
391 Friedhof und Bestattungen	132'812.40	13'600.00	115'227.40	8'050.00	128'200.00	6'600.00
Übriger Personalaufwand	450.00					
Anschaffung von Mobilien	6'000.00		11'488.35		14'500.00	
Wasser, Energie	981.40		1'008.65		600.00	
Verbrauchsmaterial	1'586.85		1'431.90		3'500.00	
Baulicher Unterhalt	8'266.70		15'291.75		22'900.00	
Dienstleistungen	21'317.05		20'963.45		19'200.00	
Versicherungen	327.50		324.30		300.00	
Beiträge an Private	62'046.55		34'140.00		36'000.00	
Interne Verrechnungen	31'836.35		30'579.00		31'200.00	
Grabplatzgebühren, Platten, Laternen		12'700.00		7'150.00		6'000.00
Grabunterhaltsgebühren		900.00		900.00		600.00
392 Pfarrkirche	173'976.60		108'559.45		80'900.00	
Büromaterial, Drucksachen	1'217.55		473.00		500.00	
Anschaffungen von Mobilien	8'231.00		6'823.80		4'900.00	
Wasser, Energie, Heizung	10'463.35		13'985.10		15'000.00	
Verbrauchsmaterialien	6'056.25		8'215.10		9'500.00	
Baulicher Unterhalt	127'447.00		56'151.15		26'700.00	
Dienstleistungen	8'119.65		6'657.60		13'100.00	
Versicherungen	6'568.65		6'504.40		5'300.00	
Interne Verrechnungen	5'873.15		9'749.30		5'900.00	
393 Kapelle St. Mamerten	37'785.50		28'720.95	7'369.90	34'000.00	
Anschaffung Mobilien			1'524.25			
Wasser, Energie, Heizung	379.45		289.25		500.00	
Verbrauchsmaterial	1'037.05		133.80		500.00	
Baulicher Unterhalt	20'520.80		18'057.45		21'000.00	
Dienstleistungen	10'502.15		3'232.50		5'000.00	
Versicherungen	456.60		452.15		1'000.00	
Interne Verrechnungen	4'889.45		5'031.55		6'000.00	
Beiträge von Land				7'369.90		
394 Marienkapelle	41'761.60		36'089.10		30'200.00	
Anschaffung von Mobilien	11'391.45		1'524.25		500.00	
Wasser, Energie, Heizung	1'913.50		2'081.65		4'200.00	
Verbrauchsmaterialien	634.40		120.55		2'000.00	
Baulicher Unterhalt	7'535.75		20'195.30		14'350.00	
Dienstleistungen	15'257.20		7'247.70		5'250.00	
Versicherungen	1'845.25		1'827.25		900.00	
Interne Verrechnungen	3'184.05		3'092.40		3'000.00	
395 Pfarrhaus	10'703.30		11'798.00		14'000.00	
Büromaterial, Drucksachen	44.00					
Wasser, Energie, Heizung	4'677.85		5'739.25		7'000.00	
Baulicher Unterhalt	2'035.50				3'400.00	
Dienstleistungen	620.10		2'368.75		1'000.00	
Versicherungen	729.05		721.95		600.00	
Interne Verrechnungen	2'596.80		2'968.05		2'000.00	
396 Bildstöcke, Wegkreuze etc.	6'288.05		5'008.40		4'500.00	
Verbrauchsmaterial	86.85		120.55		1'000.00	
Baulicher Unterhalt	1'699.50		201.90		2'500.00	
Versicherungen	51.50		51.00			
Interne Verrechnungen	4'450.20		4'634.95		1'000.00	
4 GESUNDHEIT	124'039.25		62'816.75		55'300.00	
440 Krankenpflege	113'004.85		39'947.55		39'700.00	
Dienstleistungen	402.00		288.00		1'000.00	
Versicherungen	939.60		939.60			
Beiträge an priv. Institutionen	80'952.00		9'173.70		9'500.00	
Interne Verrechnungen	30'711.25		29'546.25		29'200.00	
450 Krankheitsbekämpfung	100.00		600.00		1'100.00	
Beiträge an priv. Institutionen	100.00		600.00		800.00	
Interne Verrechnungen					300.00	
460 Schulgesundheitsdienst	727.35		2'846.10		4'500.00	
Verbrauchsmaterialien	727.35		2'846.10		4'500.00	

Erfolgsrechnung 2021 - Detail nach Dienststellen

	Rechnung 2020		Rechnung 2021		Budget 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
490 Uebrigres Gesundheitswesen	10'207.05		19'423.10		10'000.00	
Dienstleistungen	4'318.10		8'242.50		9'500.00	
Beiträge an Private Institutionen					500.00	
Interne Verrechnungen	5'888.95		11'180.60			
5 SOZIALE WOHLFAHRT	4'236'206.25		4'246'271.74		4'599'700.00	
500 Sozialversicherungen	1'636'727.49		1'661'790.47		1'800'600.00	
Ergänzungsleistungen AHV-IV / Betreuungs-u. Pflegegelder	1'636'727.49		1'661'790.47		1'800'600.00	
540 Kinderhort	103'200.00		103'200.00		103'200.00	
Interne Verrechnungen	103'200.00		103'200.00		103'200.00	
541 Jugend	77'963.75		52'963.65		53'000.00	
Dienstleistungen (Jugendkommission)	101.25		76.10		2'000.00	
Kinderspielgruppe Sand	2'202.50		2'227.55		1'000.00	
Beiträge an priv. Institutionen	61'500.00		36'500.00		35'800.00	
Interne Verrechnungen	14'160.00		14'160.00		14'200.00	
542 Jugend-Treffpunkt	184'500.00		184'500.00		186'000.00	
Beiträge an Stiftung OJA - Offene Jugendarbeit	184'500.00		184'500.00		186'000.00	
550 Invalidität	5'670.00		5'670.00		9'800.00	
Beiträge an Privatge Institutionen					3'000.00	
Interne Verrechnungen	5'670.00		5'670.00		6'800.00	
570 Altersheime	869'495.00		920'640.00		924'900.00	
Beitrag LAK Alters- und Pflegeheime	869'495.00		920'640.00		924'900.00	
580 Allgemeine Sozialhilfe	46'180.40		38'518.60		68'000.00	
Verbrauchsmaterialien	5'188.60		4'500.00		10'000.00	
Dem Alter zur Ehre (z.B. Altersausflug)	26'503.30		15'265.60		30'000.00	
Beratungsangebot für Arbeitslose	892.50		1'275.00		5'000.00	
Beiträge an priv. Institutionen	7'656.00		11'538.00		16'000.00	
Interne Verrechnungen	5'940.00		5'940.00		7'000.00	
581 Gesetzliche Sozialhilfe	725'590.00		729'415.00		933'000.00	
Lastenausgleich Wirtschaftliche Hilfe	725'590.00		729'415.00		933'000.00	
589 Familienhilfe	509'486.56		473'373.02		442'700.00	
Beiträge an priv. Institutionen	503'246.56		467'393.02		436'000.00	
Mahlzeitendienst	6'240.00		5'980.00		6'700.00	
590 Hilfsaktionen	77'393.05		76'201.00		78'500.00	
Katastrophenhilfe der FL-Gemeinden	10'404.00		10'554.00		11'000.00	
Beiträge an priv. Institutionen	12'235.00		13'875.00		14'000.00	
Interne Verrechnungen	54'754.05		51'772.00		53'500.00	
6 VERKEHR	1'664'294.75	65'650.75	1'664'490.01	86'731.00	1'685'050.00	109'000.00
620 Gemeindestrassen und Brücken	1'289'090.30	2'362.50	1'233'561.81	7'330.50	1'253'000.00	6'000.00
Strom STB und Verkehrsspiegel	20'012.35		16'001.00		25'000.00	
Verbrauchsmaterial	41'381.15		43'698.20		51'500.00	
Baulicher Unterhalt	239'252.90		381'350.71		328'500.00	
Gemeindestrassen: diverse Sanierungen	241'378.15		202'080.00		240'000.00	
Strassenbeleuchtung	240'666.45		107'518.00		146'000.00	
Umstellung auf LED	75'198.50		29'742.00		78'000.00	
Dienstleistungen, Honorare	57'234.20		74'080.70		86'500.00	
Interne Verrechnungen	373'966.60		379'091.20		297'500.00	
Verkäufe		675.00		720.00		1'000.00
Rückerstattungen		1'687.50		6'610.50		5'000.00
621 Parkplätze/Parkhallen		141.10	461.10	100.55		
Interne Verrechnungen			461.10			
Parkplatzgebühren		141.10		100.55		
622 Tiefgarage Hallenbad	24'086.10	14'947.15	50'111.60	19'659.95	38'750.00	17'000.00
Wasser, Energie, Heizung	3'417.10		5'245.65		5'000.00	
Verbrauchsmaterialien	547.10		1'521.65		1'850.00	
Baulicher Unterhalt	14'031.05		35'136.45		23'500.00	
Unterhalt von Mobilien	754.75		3'681.65		2'500.00	
Dienstleistungen	5'336.10		4'526.20		5'400.00	
Interne Verrechnungen					500.00	
Parkplatzgebühren		10'927.10		14'649.95		14'000.00
Rückerstattungen		1'620.05				
Interne Verrechnungen		2'400.00		5'010.00		3'000.00
690 Uebriger Verkehr	351'118.35	48'200.00	380'355.50	59'640.00	393'300.00	86'000.00
Flexi-Card-Abos	84'000.00		84'000.00		86'000.00	
Busabonnemente	122'480.00		126'515.00		145'000.00	
Poska-Bus	138'638.35		143'916.00		138'300.00	
Flott E-Bike Sharing	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
Sponti-Car / Carsharing			19'924.50		18'000.00	
Flexi-Card-Verkäufe		48'200.00		59'640.00		86'000.00
7 UMWELT UND RAUMORDNUNG	3'209'067.83	2'648'225.10	3'347'852.21	2'311'096.88	4'484'100.00	2'567'600.00
700 Wasser	18'000.00		4'000.00		20'000.00	
Dienstleistungen, Honorare	18'000.00		4'000.00		20'000.00	
701 Wasserversorgung	1'397'556.80	988'520.10	1'131'427.90	1'096'749.78	1'779'900.00	1'394'600.00
Gehälter	381'488.60		359'460.95		355'100.00	
Anteil Soziallasten	71'222.05		68'438.95		71'000.00	

Erfolgsrechnung 2021 - Detail nach Dienststellen

	Rechnung 2020		Rechnung 2021		Budget 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Uebrigere Personalaufwand	7'895.35		5'670.85		10'300.00	
Büromaterial, Drucksachen	1'822.05		3'182.35		3'300.00	
Anschaffung von Mobilien	33'190.65		30'268.50		43'400.00	
Energie	17'496.50		13'451.60		15'000.00	
Wasser, Energie, Heizung Werkhof	9'298.20		17'688.65		15'700.00	
Wasserankauf	11'990.00		10'944.75		10'000.00	
Materialeinkauf	234'363.85		123'400.10		350'000.00	
Verbrauchsmaterial	19'774.95		17'208.50		11'600.00	
Baulicher Unterhalt Leitungsnetz	107'955.35		67'854.70		254'000.00	
Netzverbesserungen Wasser	110'391.95				90'000.00	
Baulicher Unterhalt Werkhof	44'270.55		24'337.85		19'000.00	
Unterhalt von Mobilien	7'096.95		4'393.40		8'800.00	
Spesenentschädigungen	408.00		238.00			
Dienstleistungen, Honorare	209'468.65		337'632.90		460'700.00	
Versicherungen	8'806.85		9'061.65		4'000.00	
Kürzung MwSt.-Vorsteuer	60'230.20		29'261.35		50'000.00	
Beiträge	2'079.40		2'101.75		2'500.00	
Interne Verrechnungen	58'306.70		6'831.10		5'500.00	
Verbrauchsgebühren		355'205.65		344'241.50		360'000.00
Grundgebühren		199'260.95		203'007.00		200'000.00
Wasserverkäufe Verbund		56'744.60		58'570.50		60'000.00
Anschlussgebühren		73'920.05		269'487.50		120'000.00
Arbeiten f. Dritte, Materialverkäufe		73'656.20		52'378.60		130'000.00
Rückerstattungen		9'337.20		2'713.70		3'500.00
Eigenleistung f. Investitionen		135'445.70		138'922.73		500'000.00
Interne Verrechnungen		84'949.75		27'428.25		21'100.00
710 Abwasser	254'946.55		299'468.65		329'000.00	
Betriebskostenbeitrag ARA	254'946.55		299'468.65		329'000.00	
711 Abwasserbeseitigung	605'140.65	496'614.30	881'063.15	645'228.25	1'099'300.00	572'000.00
Wasser, Energie	10'996.45		11'049.50		12'000.00	
Verbrauchsmaterialien	2'921.85		1'279.90		3'000.00	
Baulicher Unterhalt	148'440.00		154'170.35		175'000.00	
Netzverbesserungen Abwasser	118'915.70		98'295.00		140'000.00	
Baul. Unterh. Sanierung Entlastungspumpwerk Maschlina			245'620.45		425'000.00	
Unterhalt von Mobilien	130.00		130.00		3'000.00	
Mieten, Pachten, Benützungskosten	2'446.10		1'654.70		4'100.00	
Dienstleistungen, Honorare	130'880.60		176'916.50		177'800.00	
WIS: Datenaufarbeitung Abwasserentsorgung						
Erhebung bestehende Liegenschaftsentwässerungen	43'738.10		93'566.90		100'000.00	
Genereller Entwässerungsplan: Einzugsgebiete, Zustand, etc. - Phase 2	42'967.75					
Versicherungen	3'553.15		3'518.40		3'900.00	
Kürzung MwSt.-Vorsteuer	53'893.10		53'799.90		15'000.00	
Baukostenbeiträge Retentionen Dachbegrünungen	4'209.00		4'818.00		10'000.00	
Interne Verrechnungen	42'048.85		36'243.55		30'500.00	
Schmutzwassergebühren		346'804.25		332'305.80		360'000.00
Grundgebühren		75'890.00		76'290.00		80'000.00
Anschlussgebühren		73'920.05		235'088.40		130'000.00
Rückerstattungen				1'544.05		2'000.00
720 Abfallbeseitigung	6'676.00	8'263.25	8'425.05	5'179.95	15'000.00	15'500.00
Gebührenmarken und Abfallentsorgung Haldenweg	6'676.00		6'563.40		15'000.00	
Kürzung MwSt.-Vorsteuer			1'861.65			
Verkauf Gebührenmarken		8'263.25		5'179.95		15'500.00
721 Deponie	366'888.80	909'323.40	381'626.90	319'489.15	456'900.00	332'200.00
Gehälter	73'420.00		73'670.00		74'200.00	
Anteil Soziallasten	15'608.70		15'849.65		15'000.00	
Uebrigere Personalaufwand	392.00				1'800.00	
Anschaffung Mobilien					1'000.00	
Wasser, Energie, Heizung	2'682.75		2'608.75		2'300.00	
Verbrauchsmaterialien	506.15		1'445.65		2'200.00	
Baulicher Unterhalt	88'138.80		110'873.50		99'000.00	
Endgestaltung Aufforstung-Umzäunung			17'984.10		43'000.00	
Ersatzmassnahmen Deponieerweiterung	2'306.95		317.15		20'000.00	
Unterhalt Mobilien			1'630.50		2'000.00	
Dienstleistungen, Honorare	34'543.80		41'858.20		46'500.00	
Altlasten	7'564.95		4'134.80		75'000.00	
Versicherungen	136.65		135.35		200.00	
Kürzung MwSt.-Vorsteuer			5'969.80			
Gebührenanteil Bürgergenossenschaft Konzessionseinn. Materialabbau	88'400.00		44'261.00		44'200.00	
Interne Verrechnungen	53'188.05		60'888.45		30'500.00	
Deponiegebühren		849'679.15		260'953.20		275'000.00
Konzessionsgebühr für Materialabbau Deponie Säga		57'200.00		57'200.00		57'200.00
Landesbeitrag		2'444.25		1'335.95		
722 Kompostierung	32'166.45	6'504.35	39'729.50	8'091.35	47'500.00	8'300.00
Anschaffung von Mobilien					5'000.00	
Dienstleistungen, Honorare	32'041.95		39'634.10		42'500.00	
Interne Verrechnungen	124.50		95.40			
Kompostverkauf				17.55		300.00
Deponiegebühren		6'504.35		8'073.80		8'000.00

Erfolgsrechnung 2021 - Detail nach Dienststellen

	Rechnung 2020		Rechnung 2021		Budget 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
723 Wertstoffsammelstelle Triesen - Vaduz	124'758.48	123'123.35	155'326.82	124'994.20	189'000.00	120'000.00
Dienstleistungen / Entsorgung tierischer Abfälle	6'957.18		5'801.97			
Miet- und Betriebskostenbeitrag Gmnd.Vaduz	117'654.50		149'238.65		189'000.00	
Interne Verrechnungen	146.80		286.20			
Grundgebühren		123'123.35		124'994.20		120'000.00
750 Gewässerverbauungen	22'750.90		29'053.30		28'500.00	
Verbrauchsmaterial					2'000.00	
Baulicher Unterhalt	1'600.25		13'424.55		8'000.00	
Spesensschädigungen					1'000.00	
Dienstleistungen	5'102.90				3'500.00	
Interne Verrechnungen	16'047.75		15'628.75		14'000.00	
770 Naturschutz	121'758.95	43'076.35	195'540.89	22'476.50	172'500.00	50'000.00
Verbrauchsmaterialien	1'563.50		5'498.40		500.00	
Baulicher Unterhalt	4'594.25		17'410.20		50'000.00	
Trockenmauern	78'247.35		88'052.80		100'000.00	
Dienstleistungen, Honorare	600.60		17'821.89		14'000.00	
Beiträge	5'829.30		2'476.00		3'000.00	
Interne Verrechnungen	30'923.95		64'281.60		5'000.00	
Rückerstattungen		918.25		1'050.00		
Landesbeitrag Trockenmauern		42'158.10		21'426.50		50'000.00
780 Uebriger Umweltschutz	163'885.60	72'800.00	122'837.80	79'655.50	146'000.00	75'000.00
Drucksachen, Inserate	1'111.00		1'087.70		1'500.00	
Anschaffung / Unterhalt von Mobilien	13'856.05				14'000.00	
Verbrauchsmaterialien	3'399.20		3'930.50		4'000.00	
Dienstleistungen, Honorare	1'086.10		1'640.00		1'500.00	
Rauchgaskontrolle	70'565.10		69'072.40		72'000.00	
Beiträge an priv. Institutionen	4'555.00		2'655.00		8'000.00	
Interne Verrechnungen	69'313.15		44'452.20		45'000.00	
Landesanteil Umweltschutzmassnahmen				8'255.50		
Rückerstattungen		72'800.00		71'400.00		75'000.00
790 Raumordnung	94'538.65		99'352.25	9'232.20	200'500.00	
Dienstleistungen, Honorare	89'518.65		99'352.25		199'000.00	
Büromaterial und Drucksachen					1'500.00	
Rückerstattungen				9'232.20		
Beitrag Naturpark Rätikon	5'020.00					
8 VOLKSWIRTSCHAFT	3'658'753.80	1'014'198.60	2'118'003.91	1'285'947.10	1'842'950.00	925'920.00
800 Landwirtschaft	45'067.70		44'624.00		42'500.00	
Tierseuchenfonds	6'466.50		7'049.00		6'500.00	
BGS: Gemeindeanteil 1/3 von BGT-Anteil	7'955.50		15'759.60		10'000.00	
Beiträge an gemischtwirt. Unternehmen	1'762.80		500.00		2'500.00	
Beiträge an priv. Institutionen	14'752.00		6'700.00		5'000.00	
Beiträge an priv. Haushalte	14'130.90		14'615.40		18'000.00	
Interne Verrechnungen					500.00	
801 Alp Lawena	75'456.25	12'868.30	43'268.25	40'673.20	62'600.00	12'400.00
Verbrauchsmaterialien	43.50				500.00	
Baulicher Unterhalt	10'353.10		1'254.05		3'500.00	
BGS	29'033.40		22'153.60		40'000.00	
Weidepflege	8'054.15		7'365.40		5'000.00	
Versicherungen	1'664.35		1'648.05		1'600.00	
Interne Verrechnungen	26'307.75		10'847.15		12'000.00	
Liegenschaftserträge		10'100.00		10'100.00		10'100.00
Alpungskostenbeiträge		2'768.30		2'768.30		2'300.00
Landesbeitrag Sanierung Alphütte				27'804.90		
802 Alp Valüna	52'480.70	24'298.00	56'660.05	24'298.00	61'000.00	23'300.00
Baulicher Unterhalt	9'191.10		1'782.95		8'000.00	
Verbrauchsmaterial			1'585.50		1'500.00	
Unterhalt Mobilien					1'000.00	
BGS	1'144.95		15'835.60		19'000.00	
Weidepflege	12'598.10		1'072.45		5'000.00	
Versicherungen	3'234.85		3'203.25		3'500.00	
Interne Verrechnungen	26'311.70		33'180.30		23'000.00	
Liegenschaftserträge		17'500.00		17'500.00		17'500.00
Alpungskostenbeiträge		6'798.00		6'798.00		5'800.00
803 Alp Wang-Münz-Platta	16'047.20	1'088.00	11'032.30	1'088.00	13'750.00	1'120.00
Verbrauchsmaterial	85.95		78.10		1'000.00	
Baulicher Unterhalt	7'915.85		928.35		1'000.00	
BGS	322.50		322.50		1'000.00	
Weidepflege	4'506.35		2'130.10		2'000.00	
Versicherungen	714.55		707.60		750.00	
Interne Verrechnungen	2'502.00		6'865.65		8'000.00	
Liegenschaftserträge		500.00		500.00		500.00
Alpungskostenbeiträge		588.00		588.00		620.00
810 Steinbruch					1'500.00	
Baulicher Unterhalt					1'000.00	
Interne Verrechnungen					500.00	

Erfolgsrechnung 2021 - Detail nach Dienststellen

	Rechnung 2020		Rechnung 2021		Budget 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
811 Forstbetrieb	1'476'106.50	946'372.30	1'519'393.21	1'148'671.50	1'351'900.00	862'500.00
Gehälter	488'185.85		440'968.75		506'200.00	
Anteil Soziallasten	90'369.50		88'827.55		101'100.00	
Uebrigere Personalaufwand	24'532.75		25'629.56		20'200.00	
Büromaterial, Drucksachen	466.20		1'657.75		1'000.00	
Anschaffung Mobilien Forstverwaltung	1'168.75		770.20		1'000.00	
Anschaffung Mobilien 2. Produktionsstufe	13'037.25		20'852.60		8'000.00	
Wasser, Energie, Heizung	9'832.55		6'394.55		4'000.00	
Verbrauchsmaterialien 1. Produktionsstufe	13'953.80		14'413.85		10'000.00	
Verbrauchsmaterialien 2. Produktionsstufe	25'451.25		32'764.65		30'000.00	
Verbrauchsmaterialien Strassen und Wege	2'890.25		2'824.45		5'000.00	
Verbrauchsmaterialien Nebennutzungen	2'669.20		983.15		1'000.00	
Verbrauchsmaterialien zur Weiterverrechnung	26'723.00		28'928.75		15'000.00	
Baulicher Unterhalt Gebäude	13'450.80		100'680.80		86'000.00	
Baulicher Unterhalt Strassen und Wege	25'899.75		28'360.25		25'000.00	
Unterhalt von Mobilien Allgemein	2'762.55		2'357.95		3'000.00	
Unterhalt von Mobilien 1. Prod.-Stufe	1'690.10		2'319.90		1'500.00	
Unterhalt von Mobilien 2. Prod.-Stufe	35'418.65		39'687.60		25'000.00	
Spesen Begehungen Bevölkerung	214.10		78.30		1'000.00	
Dienstleistungen (Telefon/EDV/FZ-Bar)	9'534.25		9'090.45		9'000.00	
Versicherungen	4'427.10		4'497.35		5'000.00	
Dienstleistungen (Holzrüstung/Transporte)	391'563.60		354'415.50		350'000.00	
Hackschnitzelproduktion - Transport etc./Dritte	50'323.10		84'740.85		70'000.00	
Dienstleistungen Einsatz von Dritten zur Weiterverrechnung	191'041.15		181'904.05		25'000.00	
Uebrigere Sachaufwand	3'307.00		4'039.50		4'000.00	
Skonti auf Holzverkäufe	14.00		34.90		500.00	
Beiträge	5'000.00					
Interne Verrechnungen	42'180.00		42'170.00		44'400.00	
Benützungsgebühren Blockhaus "Altes Forsthaus"		2'800.00		2'560.00		5'000.00
Erlös aus Arbeiten für Dritte		82'864.55		86'061.95		90'000.00
Verkauf von Holz ab Lager		15'710.50		10'820.00		4'000.00
Verkäufe - Nadel-Stammholz		32'714.75		16'458.90		40'000.00
Verkäufe - Laub-Stammholz		6'340.00		2'096.75		2'000.00
Verkäufe - Nadel Industrieholz		702.00				1'000.00
Verkäufe - Hackschnitzel		201'502.65		306'372.95		250'000.00
Verkäufe - Brennholz - Nadelholz		1'945.00		200.00		2'000.00
Verkäufe aus Nebennutzungen		5'425.75		3'094.15		3'000.00
Verkäufe - Brennholz - Laubholz		8'390.00		14'356.50		25'000.00
Rückerstattungen		13'251.20		5'708.20		6'000.00
Eigenleistung f. Investitionen		2'048.10		1'257.50		10'000.00
Rückerstattungen (Wildschadenverhütung)		304'377.80		387'986.90		250'000.00
Beiträge von Land				10'601.00		
Interne Verrechnungen		268'300.00		301'096.70		174'500.00
820 Jagd, Tierschutz	89'856.10	26'379.40	69'709.60	26'394.45	49'500.00	26'600.00
Baulicher Unterhalt Jagdhütten	24'955.50				10'000.00	
Jagdrevier Triesen	21'034.70		27'468.55		10'000.00	
Jagdrevier Lawena	42'039.20		27'152.65		15'000.00	
Jagdrevier Valüna	441.55		6'313.40		5'000.00	
Beitrag Tierschutzverein			8'775.00		9'000.00	
Interne Verrechnungen	1'385.15				500.00	
Jagd-pachtanteil		20'339.25		20'339.25		20'500.00
Liegenschaftserträge		6'040.15		6'055.20		6'100.00
830 Tourismus, kommunale Werbung	21'938.70	70.80	39'645.75	940.00	46'700.00	
Büromaterial, Drucksachen, Werbematerialien	8'838.80		11'637.65		9'500.00	
Verbrauchsmaterialien	2'303.50		1'819.05		3'000.00	
Spesenentschädigungen	823.10		2'188.90		4'000.00	
Dienstleistungen	981.10		10'328.60		14'000.00	
Beiträge	8'992.20		9'044.55		10'700.00	
Interne Verrechnungen			4'627.00		5'500.00	
Verkäufe		70.80		940.00		
840 Wirtschaftsförderung	1'639'080.00					
Solidaritätsbeitrag an das Land i.S. Massnahmenpaket Coronakrise	1'633'590.00					
Mieterlass i.S. Coronakrise	5'490.00					
860 Energie	242'720.65	3'121.80	333'670.75	43'881.95	213'500.00	
Baurechtszins Neua Weier			6'000.00			
Dienstleistungen "Energietadt"	70'957.05		44'329.30		33'500.00	
Kosten- Energieabrechnung LKW Kraftwerk Letzana	2'674.60		205.95			
Beiträge Kollektoren etc. an Private	169'089.00		283'135.50		180'000.00	
Rückerstattungen "Sponti-Car-Sharing"		3'121.80		5'664.05		
Energieabrechnung LKW Kraftwerk Letzana				38'217.90		
9 FINANZEN UND STEUERN	5'185'377.64	25'953'841.88	4'938'642.29	25'289'595.24	5'320'150.00	25'987'780.00
900 Gemeindesteuern		14'188'226.88		14'953'290.21		14'337'000.00
Anrechnung ausländische Quellensteuer (gem. DBA)		-5'045.43		-296'151.76		
Vermögens- und Erwerbssteuer		14'215'022.31		15'210'991.97		14'300'000.00
Hundesteuer		29'250.00		38'450.00		37'000.00
905 Gesetzliche Anteile an Landessteuern		6'004'336.25		5'108'051.80		7'500'000.00
Ertragssteuer		6'004'336.25		5'108'051.80		7'500'000.00

Erfolgsrechnung 2021 - Detail nach Dienststellen

	Rechnung 2020		Rechnung 2021		Budget 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
920 Finanzausgleich		3'271'666.80		3'155'930.15		2'052'000.00
Finanzausgleich		3'271'666.80		3'155'930.15		2'052'000.00
940 Kapitaldienst	31'643.74	66'037.66	70'172.46	76'479.10	18'000.00	57'500.00
Bank-, PC-, Betriebs- u. sonst. Spesen	22'207.80		17'994.45		18'000.00	
Kursverluste /a.ord. oder periodenfremde Aufwände	9'435.94		52'178.01			
Bankzinsen		28'419.72		27'178.33		26'000.00
Aktivzinsen aus Guthaben		31'339.99		38'172.80		30'000.00
Dividende LLB		1'650.00		1'650.00		1'500.00
Buchgewinne / Sondererlöse /a.ord. Oder periodenfremde Erträge		4'627.95		9'477.97		
941 Pacht- und Baurechtszinsen		43'091.55		40'044.05		42'500.00
Pachtzinseinnahmen (FV)		7'320.30		7'276.00		8'000.00
Baurechtszinseinnahmen(FV)		35'771.25		32'768.05		34'500.00
952 Liegenschaft (FV) Am Bach 4	5'473.70	20'777.15	6'281.85	21'044.85	5'000.00	21'400.00
Wasser, Energie, Heizung	1'677.85		1'764.45		1'500.00	
Baulicher Unterhalt	1'758.90		3'074.15		2'500.00	
Dienstleistungen	1'130.90		500.10		500.00	
Versicherungen	390.45		386.65		500.00	
Interne Verrechnungen	515.60		556.50			
Liegenschaftserträge		18'960.00		18'960.00		20'100.00
Rückerstattungen		1'817.15		2'084.85		1'300.00
953 Liegenschaft (FV) Am Bach 6	3'809.50	11'770.15	25'871.75	9'786.60	4'900.00	11'680.00
Wasser, Energie, Heizung	1'408.05		1'504.50		1'500.00	
Baulicher Unterhalt	869.20		21'735.70		2'500.00	
Dienstleistungen	1'173.25		2'276.10		500.00	
Versicherungen	359.00		355.45		400.00	
Liegenschaftserträge		10'680.00		8'900.00		10'680.00
Rückerstattungen		1'090.15		886.60		1'000.00
954 Liegenschaft (FV) Dorfstrasse 21	56'248.60	63'168.20	73'873.90	72'022.75	29'100.00	71'600.00
Anschaffung Mobilien			3'209.70		2'500.00	
Wasser, Energie, Heizung	5'423.10		7'186.25		6'500.00	
Verbrauchsmaterialien	218.20		146.25			
Baulicher Unterhalt	47'060.50		52'605.90		16'800.00	
Dienstleistungen	1'003.90		8'949.30		2'500.00	
Versicherungen	724.25		717.15		800.00	
Interne Verrechnungen	1'818.65		1'059.35			
Liegenschaftserträge		54'660.00		60'920.00		60'600.00
Rückerstattungen		8'508.20		11'102.75		11'000.00
955 Liegenschaft (FV) Dorfstrasse 23	1'506.35	780.00	23'369.95	780.00	16'000.00	2'000.00
Wasser, Energie, Heizung	214.65		145.30		500.00	
Baulicher Unterhalt			1'371.35		1'400.00	
Dienstleistungen			21'198.50		13'500.00	
Versicherungen	661.25		654.80		600.00	
Interne Verrechnungen	630.45					
Mieteinnahmen Garage		780.00		780.00		800.00
Interne verrechnungen						1'200.00
956 Liegenschaft (VV) Landstrasse 77	1'160.00		20.00			
Interne Verrechnungen	1'160.00		20.00			
959 Ställe und Gebäude (FV)	1'390.80		127.50		1'000.00	
Baulicher Unterhalt		834.55				
Versicherungen		128.75		127.50		
Interne verrechnung		427.50			1'000.00	
970 Liegenschaft (VV) Gässle 2	58'829.15	165'738.80	73'510.40	155'240.49	71'000.00	181'500.00
Anschaffung Mobilien	1'909.50		4'497.70		1'000.00	
Wasser, Energie, Heizung	12'815.95		17'483.50		15'000.00	
Verbrauchsmaterialien	5'524.50		1'124.15		2'500.00	
Baulicher Unterhalt	18'125.35		20'930.45		32'000.00	
Dienstleistungen	10'772.35		8'977.75		11'200.00	
Versicherungen	3'665.35		3'629.50		5'500.00	
Interne Verrechnungen	6'016.15		16'867.35		3'800.00	
Mieteinnahmen DG		9'520.00				24'400.00
Rückerstattungen		1'418.80		440.49		2'300.00
Interne Verrechnungen		154'800.00		154'800.00		154'800.00
971 Liegenschaft (VV) Landstrasse 271	3'112.50		3'320.45		2'850.00	
Wasser, Energie, Heizung	28.15		28.15		50.00	
Baulicher Unterhalt	2'223.75		1'041.85		2'000.00	
Dienstleistungen			1'596.65			
Versicherungen	598.70		592.85		300.00	
Interne Verrechnungen	261.90		60.95		500.00	
972 Liegenschaft (FV) Am Bach 2	105'067.10	7'692.95	13'748.55	23'035.55	4'500.00	23'700.00
Anschaffung Mobilien			5'015.95			
Wasser, Energie, Heizung	1'567.15		1'607.65		1'500.00	
Baulicher Unterhalt	98'559.00		5'956.85		2'200.00	
Dienstleistungen	4'153.70		388.55		500.00	
Versicherungen	787.25		779.55		300.00	
Liegenschaftserträge		6'210.00		19'800.00		21'500.00
Rückerstattungen		1'482.95		3'235.55		2'200.00

Erfolgsrechnung 2021 - Detail nach Dienststellen

	Rechnung 2020		Rechnung 2021		Budget 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
973 Liegenschaft (VV) Dorfstrasse 24	775'082.00	778'943.85	545'689.90	787'829.95	619'100.00	801'900.00
Gehälter	115'421.10		101'491.60		156'900.00	
Anteil Soziallasten	19'763.05		19'419.85		29'100.00	
Uebrigere Personalaufwand	3'152.60		3'410.45		3'500.00	
Büromaterialien, Drucksachen	200.05		98.20		200.00	
Anschaffung von Mobilien	44'207.05		990.55		6'000.00	
Wasser, Energie, Heizung	101'218.45		121'277.90		113'000.00	
Verbrauchsmaterialien	10'164.60		9'375.30		15'000.00	
Baulicher Unterhalt	383'861.35		193'917.20		191'100.00	
Unterhalt von Mobilien	4'596.40		2'010.65		10'000.00	
Dienstleistungen	69'222.60		69'098.10		68'200.00	
Versicherungen	15'378.35		15'664.60		16'400.00	
Interne Verrechnungen	7'896.40		8'935.50		9'700.00	
Mieteinnahmen Trakt A		40'182.00		40'182.00		46'000.00
Mieteinnahmen Trakt B		257'282.00		279'120.00		265'000.00
Mieteinnahmen Trakt C		258'660.00		258'660.00		258'000.00
Benützungsgebühren - Trakt A Bewegungsraum - Trakt B Kleinkunstabühne		1'780.00		1'820.00		
Rückerstattungen		28'637.35		15'907.20		30'000.00
Interne Verrechnungen		192'402.50		192'140.75		202'900.00
974 Liegenschaft (FV) Dorfstrasse 46	19'343.40	30'300.40	45'351.15	30'093.95	79'200.00	30'200.00
Anschaffung von Mobilien	12'850.20		4'030.65			
Wasser, Energie, Heizung	423.65		443.35		500.00	
Baulicher Unterhalt	4'303.95		39'335.95		77'200.00	
Dienstleistungen	988.15		973.70		1'000.00	
Versicherungen	573.10		567.50		500.00	
Interne Verrechnungen	204.35					
Mieteinnahmen		29'700.00		29'450.00		29'700.00
Rückerstattungen		600.40		643.95		500.00
975 Liegenschaft (FV) Landstrasse 194	180'515.60	81'888.60	30'942.79	101'655.00	26'000.00	103'300.00
Gehälter	1'980.25		2'218.15		1'900.00	
Anteil Soziallasten	404.65		446.40		200.00	
Anschaffung von Mobilien			4'386.45			
Wasser, Energie, Heizung	6'910.15		7'870.75		8'000.00	
Verbrauchsmaterialien	141.70		571.10		1'000.00	
Baulicher Unterhalt	67'098.55		6'902.30		2'500.00	
Dienstleistungen	10'417.10		4'470.05		4'600.00	
Versicherungen	1'835.80		1'817.85		1'800.00	
Interne Verrechnungen	91'727.40		2'259.74		6'000.00	
Mieteinnahmen		74'955.00		89'580.00		95'800.00
Rückerstattungen		6'933.60		12'075.00		7'500.00
976 Liegenschaft (FV) Dorfstrasse 3	6'972.65		3'453.70	575.95	4'000.00	
Wasser, Energie, Heizung	235.85		200.10		1'000.00	
Baulicher Unterhalt	6'350.55		70.00		1'500.00	
Dienstleistungen			1'904.05			
Versicherungen	386.25		382.50		500.00	
Interne Verrechnungen			897.05		1'000.00	
Rückerstattungen				575.95		
991 Anpassung Ferien- und Gleitzeitguthaben	13'900.00		-35'750.00			
Rückstellung oder Anpassung Ferien-Gleitzeitguthaben	13'900.00		-35'750.00			
990 Abschreibungen	3'246'400.55		3'304'923.10		3'688'000.00	
Abschreibungen Guthaben und Forderungen	25'182.55		23'179.75		36'000.00	
Abschreibungen Finanzvermögen	111'559.00		111'559.00		112'000.00	
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'038'759.00		3'092'384.35		3'540'000.00	
Aufwand für Delkrederer/Rückstellung Debitoren	70'900.00		77'800.00			
992 Werkgruppe (z. Aufteilung)	674'922.00	674'922.00	753'734.84	753'734.84	751'500.00	751'500.00
Gehälter	470'092.05		469'552.50		490'400.00	
Anteil Soziallasten	90'621.80		92'735.55		96'700.00	
Übriger Personalaufwand	16'725.45		13'879.20		14'600.00	
Büromaterialien, Drucksachen	623.85		1'439.25		1'200.00	
Anschaffung von Mobilien	14'162.15		32'920.89		37'000.00	
Verbrauchsmaterialien	22'819.05		29'952.35		30'000.00	
Unterhalt von Mobilien	32'442.90		36'662.20		35'000.00	
Spesenentschädigungen					500.00	
Dienstleistungen	11'958.15		24'928.10		33'100.00	
Versicherungen	8'473.70		11'215.80		7'300.00	
Interne Verrechnungen	7'002.90		40'449.00		5'700.00	
Dienstleistungen		2'221.65		4'173.00		6'500.00
Rückerstattungen		9'477.80				3'000.00
Eigenleistung f. Investitionen		1'998.75				198'600.00
Interne Verrechnungen		661'223.80		749'561.84		543'400.00
Abschluss		544'500.64	647'440.85			739'800.00
Aufwandüberschuss / Ertragsüberschuss		544'500.64	647'440.85			739'800.00
Total	30'559'647.38	30'559'647.38	29'687'897.16	29'687'897.16	31'018'840.00	31'018'840.00

Funktionale Gliederung der Investitionsrechnung 2021

	Budget 2021		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung	40'000.00	-	37'174.95	4'000.00
1 Öffentliche Sicherheit	273'000.00	-	259'083.30	2'500.00
2 Bildung	0.00	-	-	-
3 Kultur, Freizeit, Kirche	5'230'000.00	583'000.00	5'304'147.35	735'501.70
4 Gesundheit	0.00	-	-	-
5 Soziale Wohlfahrt	77'000.00	-	62'300.00	0.00
6 Verkehr	1'640'000.00	70'000.00	877'423.80	754.35
7 Umwelt und Raumordnung	890'350.00	-	654'884.53	5'571.10
8 Volkswirtschaft	0.00	-	-	-
9 Finanzen und Steuern	50'000.00	-	41'985.35	-
Zwischensumme	8'200'350.00	653'000.00	7'236'999.28	748'327.15
Abschreibung auf Verwaltungsvermögen		3'540'000.00		3'092'384.35
Jahresergebnis der Erfolgsrechnung		-739'800.00		647'440.85
Zwischensumme	8'200'350.00	3'453'200.00	7'236'999.28	4'488'152.35
Ergebnis der Gesamtrechnung (Finanzierungsdefizit)		4'747'150.00		2'748'846.93
Total	8'200'350.00	8'200'350.00	7'236'999.28	7'236'999.28

Investitionsrechnung 2021 - Detail nach Dienststellen

	Budget 2021		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	40'000.00		37'174.95	4'000.00
026 Bauverwaltung	40'000.00		37'174.95	4'000.00
Ersatzfahrzeug	40'000.00		37'174.95	
Erlös aus Verkauf Fahrzeug				4'000.00
1 ÖFFENTLICHE SICHERHEIT	273'000.00		259'083.30	2'500.00
140 Feuerwehr	273'000.00		259'083.30	2'500.00
Anzahlung Rüstfahrzeug	273'000.00		259'083.30	
Anzahlung aus Verkauf Fahrzeug				2'500.00
3 KULTUR, FREIZEIT, KIRCHE	5'230'000.00	583'000.00	5'304'147.35	735'501.70
341 Hallenbad	2'000'000.00	583'000.00	2'123'652.20	583'333.30
Hallenbad Erneuerung-Sanierung bauliche Massnahmen	2'000'000.00		2'123'652.20	
Landesbeitrag		583'000.00		583'333.30
342 Sportanlage Blumenau / Skaterpark	3'230'000.00		3'180'495.15	152'168.40
Sportanlage Erneuerung und Erweiterung	3'050'000.00		3'002'256.80	
Anzahlung Nutzfahrzeug Holder C55	180'000.00		178'238.35	
Beiträge				152'168.40
5 SOZIALE WOHLFAHRT	77'000.00		62'300.00	
570 Altersheime	77'000.00		62'300.00	
Investitionsbeitrag LAK Alters- und Pflegeheime	77'000.00		62'300.00	
6 VERKEHR	1'740'000.00	70'000.00	877'423.80	754.35
620 Gemeindestrassen und Brücken	1'740'000.00	70'000.00	877'423.80	754.35
Kanalbrücken Neubau-Sanierungen	60'000.00			
Im Sand und Sandweg	33'000.00		18'978.20	
Haldenweg			210.25	
Im Riet	27'000.00			
Dorfstrasse	100'000.00		81'865.25	
An der Halde	54'000.00		58'529.40	
Stuffen Egg	212'000.00		186'208.40	
St. Mamertenweg bis Runkelsstrasse			1'984.20	
Gässle	309'000.00		310'076.85	
Im Meierhof	60'000.00		2'715.45	
Landstrasse Anteil Gemeinde				754.35
Strassenbeleuchtung Gässle	53'000.00		50'259.75	
Strassenbeleuchtung Sand und Sandweg	2'000.00		2'395.00	
Strassenbeleuchtung Dorfstrasse	85'000.00		90'193.55	
Strassenbeleuchtung Stuffen Egg	20'000.00		19'483.65	
Strassenbeleuchtung Im Meierhof			351.10	
Strassenbeleuchtung An der Halde			103.80	
Sonnenplatz - Bushaltestelle	725'000.00		54'068.95	
Landesbeitrag Sonnenplatz - Bushaltestelle		70'000.00		
7 UMWELT UND RAUMORDNUNG	790'350.00		654'884.53	5'571.10
701 Wasserversorgung	533'500.00		431'566.93	5'571.10
Im Meierhof	2'000.00			
Im Sand und Sandweg			6'501.40	
Gässle	184'500.00		197'733.68	
Stuffen Egg	7'000.00		1'805.40	
An der Halde			11.70	
Dorfstrasse	5'000.00		3'539.15	
Reservoir	250'000.00		183'320.95	
Nutzfahrzeug Mercedes Sprinter 516 CDI mit Kranaufbau	85'000.00		38'654.65	
Verkauf Nutzfahrzeug				5'571.10
710 Abwasser	161'850.00		150'278.60	
Investitionsbeitrag AZV	161'850.00		150'278.60	
711 Abwasserbeseitigung	83'500.00		70'769.65	
Im Meierhof	3'000.00		246.45	
Im Sand und Sandweg			8'383.45	
Gässle	47'500.00		34'549.55	
Stuffen Egg	8'000.00		2'042.25	
An der Halde	20'000.00		20'833.05	
St. Mamertenweg bis Runkelsstrasse			362.40	
Dorfstrasse	5'000.00		4'352.50	
750 Gewässererbauungen	11'500.00		2'269.35	
Dorfstrasse Bachableitung	5'000.00		931.35	
Stuffen Egg Bachableitung	6'500.00		1'338.00	
9 FINANZEN UND STEUERN	50'000.00	3'540'000.00	41'985.35	3'092'384.35
992 Werkgruppe	50'000.00		41'985.35	
Schneepflug und Salzstreuer für Anbau zu Meili	50'000.00		41'985.35	
990 Abschreibungen		3'540'000.00		3'092'384.35
Abschreibungen auf Tiefbauten		306'500.00		178'667.00
Abschreibungen auf Hochbauten		2'791'900.00		2'535'393.00
Abschreibungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge		202'800.00		165'745.75
Abschreibung auf Investitionsbeiträge		238'800.00		212'578.60
Abschluss		4'007'350.00		3'396'287.78
Deckungsfehlbetrag der Investitionsrechnung		4'007'350.00		3'396'287.78
Total	8'200'350.00	8'200'350.00	7'236'999.28	7'236'999.28

Bericht der Geschäftsprüfungskommission an den Gemeinderat der Gemeinde Triesen

Als Geschäftsprüfungskommission der Gemeinde Triesen und basierend auf den Ergebnissen der Prüfung durch die externe Revisionsstelle die Firma AAC Revision AG, 9495 Triesen, haben wir im Rahmen der gesetzlichen Bestimmungen die Buchführung, die Gemeinderechnung und die Geschäftsführung für das am 31. Dezember 2021 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Für die Gemeinderechnung und die Geschäftsführung ist der Gemeinderat verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, diese zu prüfen und zu beurteilen.

Die Prüfung der Posten und Angaben der Gemeinderechnung erfolgten mittels Analysen und Erhebungen auf der Basis von Stichproben. Ferner wurden die Anwendungen der massgebenden Rechnungslegungsgrundsätze, die wesentlichen Bewertungsentscheide sowie die Darstellung der Gemeinderechnung als Ganzes geprüft. Bei der Prüfung der Geschäftsführung beurteilten wir, ob die Voraussetzungen für eine gesetzeskonforme Amtsführung gegeben sind.

Gemäss unserer Beurteilung entsprechen die Buchführung, die Gemeinderechnung und die Geschäftsführung den gesetzlichen Bestimmungen.

Wir empfehlen, die vorliegende Gemeinderechnung 2021 zu genehmigen und beantragen, den verantwortlichen Gemeindeorganen Entlastung zu erteilen.

Triesen, 01. Juni 2022

Die Geschäftsprüfungskommission:

Adrian Frommelt



Armin Heidegger



Michael Kindle



Bericht der beauftragen externen Revisionsstelle an die Geschäftsprüfungskommission der Gemeinde Triesen

Als externen Revisionsstelle haben wir auftragsgemäss die Buchführung und die Gemeinderechnung der Gemeinde Triesen bestehend aus Bilanz, Investitionsrechnung, Erfolgsrechnung und Anhang für das am 31. Dezember 2021 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung des Gemeinderates

Der Gemeinderat ist für die Aufstellung der Gemeinderechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Gemeinderechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Gemeinderat für die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung der externen Revisionsstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Gemeinderechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderechnung vorgenommen. Nach diesem Prüfungshinweis haben wir die beruflichen Verhaltensanforderungen einzuhalten und die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Gemeinderechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Gemeinderechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Gemeinderechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Gemeinderechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Gemeinderechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil

Gemäss unserer Beurteilung vermittelt die Gemeinderechnung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage in Übereinstimmung mit dem Gemeinde-Finanzhaushaltsgesetz und der Gemeinde-Haushaltsverordnung.

Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

Wir bestätigen, dass wir die Anforderungen hinsichtlich der Befähigung und die Unabhängigkeit gemäss den gesetzlichen Vorschriften erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbaren Sachverhalte vorliegen.

Wir empfehlen, die vorliegende Gemeinderechnung zu genehmigen.

Triesen, 17. Mai 2022

AAC Revision AG


Moritz Heidegger
(Wirtschaftsprüfer/
leitender Revisor)


Arton Thaqi
(eidg. dipl. Wirtschaftsprüfer)

Beilagen:

- Gemeinderechnung (Bilanz, Investitionsrechnung, Erfolgsrechnung und Anhang)

