

Gemeinde Waldkirch

Lebensqualität pur.



Kommunale Volksabstimmung vom 10. April 2022

INHALT

VORLAGEN – IN KÜRZE	2
EDITORIAL	3
JAHRESRECHNUNG 2021 UND BUDGET 2022: ERFOLGSRECHNUNG GEMEINDE	4
JAHRESRECHNUNG 2021 UND BUDGET 2022: INVESTITIONSRECHNUNG GEMEINDE	5
JAHRESRECHNUNG 2021 UND BUDGET 2022: BILANZ GEMEINDE	7
JAHRESRECHNUNG 2021 UND BUDGET 2022: ERFOLGSRECHNUNG TECHNISCHE BETRIEBE	8
JAHRESRECHNUNG 2021 UND BUDGET 2022: INVESTITIONSRECHNUNG TECHNISCHE BETRIEBE	9
JAHRESRECHNUNG 2021 UND BUDGET 2022: BILANZ TECHNISCHE BETRIEBE	10
JAHRESRECHNUNG 2021 UND BUDGET 2022: STEUERN	11

VORLAGEN – IN KÜRZE

Jahresrechnung 2021 (Gemeindehaushalt, Technische Betriebe) **Seite 4**

Die Jahresrechnung 2021 des Gemeindehaushaltes schliesst mit einem Überschuss von Fr. 87'225.33 ab. Die Jahresrechnung 2021 der Technischen Betriebe schliesst mit einem Überschuss von Fr. 461'953.93 ab.
Empfehlung: Der Gemeinderat empfiehlt die Jahresrechnung 2021 (Gemeindehaushalt, Technische Betriebe) zu genehmigen.

Abstimmungsfrage: Wollen Sie die Jahresrechnung 2021 (Gemeindehaushalt, Technische Betriebe) der Gemeinde Waldkirch genehmigen?

Budget 2022 (Gemeindehaushalt, Technische Betriebe) und den Steuerfuss 2022 **Seite 4**

Das Budget 2022 des Gemeindehaushaltes weist bei einem Gesamtaufwand von Fr. 21'179'450.00 ein Defizit von Fr. 692'300 auf. Das Budget 2022 der Technischen Betriebe weist einen Ertragsüberschuss von Fr. 49'800 auf. Der Gemeinderat belässt den Steuerfuss trotz einem budgetierten Defizit für das Jahr 2022 bei 122% und den Grundsteuersatz bei 0.8‰ (beides wie bisher).

Empfehlung: Der Gemeinderat empfiehlt das Budget 2022 (Gemeindehaushalt, Technische Betriebe) und den Steuerfuss 2022 zu genehmigen.

Abstimmungsfrage: Wollen Sie das Budget 2022 (Gemeindehaushalt, Technische Betriebe) und den Steuerfuss für das Rechnungsjahr 2022 der Gemeinde Waldkirch genehmigen?

Waldkirch, 15. Februar 2022
Gemeinderat



Aurelio Zaccari
Gemeindepräsident



Michael Frei
Ratsschreiber



Geschätzte Mitbürgerinnen und Mitbürger

Die Corona-Pandemie hat uns auch über den Jahreswechsel 2021/2022 bis in den Februar hinein noch fest im Griff. Nun aber gibt es Licht am Ende des Tunnels. Wir können froh und dankbar sein, dass wir in einer Gemeinde leben dürfen, in der das Naherholungsgebiet sozusagen vor der Haustüre liegt. So können wir trotz angespannter Lage die vielen Vorteile unserer Landgemeinde geniessen. Dennoch war auch im Jahr 2021 vieles noch anders als in früheren Jahren. Wir alle hofften, dass die Entspannung der allgemeinen Lage schon früher eintreffen würde. Die vielen Einschränkungen hielten auch im 2021 Stand und auch auf das erste Quartal 2022 zeichneten sich vorerst noch keine grösseren Lockerungen ab, so dass der Gemeinderat im Januar 2022, um keine Fristen zu verpassen, über die physische Durchführung der Vor- und Bürgerversammlung entscheiden musste.

An den Bürgerversammlungen der Gemeinde Waldkirch nehmen jeweils zwischen 90 und 130 Stimmberechtigte teil. Wir sind deshalb davon ausgegangen, dass insbesondere Angehörige von Risikogruppen von einer Teilnahme an einer Bürgerversammlung aus gesundheitlichen Überlegungen und Gründen absehen würden. Aus demokratiepolitischer Sicht ist dies nicht gewünscht. Eine Verschiebung der Bürgerversammlung auf einen geeigneten späteren Zeitpunkt ist aufgrund der wechselhaften Lage und der notwendigen Vorbereitungszeit kaum planbar.

Die Regierung des Kantons St.Gallen hat mit einer dringlichen Verordnung den Gemeinden die Möglichkeit eröffnet, über die aktuellen Geschäfte an einer Bürgerversammlung oder mit einer Urnenabstimmung zu beschliessen. Zudem wurde die Frist für die Beschlussfassung über die Jahresrechnung 2021 sowie das Budget und den Steuerfuss 2022 bis am 19. Juni 2022 verlängert. Mit der dringlichen Verordnung ermöglicht die Regierung den Gemeinden zudem, im ersten Halbjahr 2022 für alle Geschäfte, für die das Gesetz oder die Gemeindeordnung eine Beschlussfassung durch die Bürgerversammlung vorsieht, eine Urnenabstimmung durchzuführen.

Der Gemeinderat hat entschieden, über die Geschäfte der Bürgerversammlung 2022 an der Urne abstimmen zu lassen. Grundlage für diesen Entscheid war die von der Regierung erlassene Verordnung über die Beschlussfassung über Geschäfte der Bürgerversammlung während der Covid-19-Pandemie.

«Beteiligung setzt Wirkungsmöglichkeit voraus. Sonst braucht sie niemand»
Zitat von Jörg Sommer

Die Urnenabstimmung findet am **Sonntag, 10. April 2022**, statt. Sie umfasst folgende Vorlagen:

1. Jahresrechnungen 2021 (Gemeindehaushalt, Technische Betriebe)
2. Budget 2022 (Gemeindehaushalt, Technische Betriebe) und den Steuerfuss 2022

Der Geschäftsbericht, der jeweils die Grundlage für die Bürgerversammlung darstellt, wurde auch in diesem Jahr im üblichen Rahmen erstellt. Der Geschäftsbericht 2021 beinhaltet detaillierte Informationen über die Gemeinde, die Schule und die Finanzen. Er wurde in den letzten Tagen in alle Haushalte zugestellt. Zudem ist er auf der Website der Gemeinde unter www.waldkirch.ch > Dienstleistungen > Berichte digital einseh- und abrufbar.

Der vorliegende erläuternde Bericht beinhaltet die wesentlichen Informationen zu den einzelnen Vorlagen. Ergänzende Informationen zur Vorlage 1 (Jahresrechnung 2021) und zur Vorlage 2 (Budget und Steuerfuss 2022) finden Sie im Geschäftsbericht 2021. Zudem können die detaillierten Rechnungs- und Budgetunterlagen bei der Abteilung Finanzen bezogen werden.

Herzlichen Dank für Ihre Unterstützung!

Ihr Gemeindepräsident

Aurelio Zaccari

JAHRESRECHNUNG 2021 UND BUDGET 2022: ERFOLGSRECHNUNG

Politische Gemeinde Waldkirch

Konto	Gemeindehaushalt Erfolgsrechnung	(in Fr.)	Budget 2021		Rechnung 2021		Budget 2022	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Gesamtergebnis		21'154'662.00	19'620'062.00	20'413'433.02	20'413'433.02	21'179'450.00	20'487'150.00
	Nettoergebnis			1'534'600.00				692'300.00
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG		2'745'650.00	460'500.00	2'602'463.13	419'160.60	2'892'400.00	415'000.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG		753'300.00	672'400.00	724'667.47	626'031.05	790'800.00	677'250.00
2	BILDUNG		10'737'652.00	455'552.00	10'189'783.14	348'245.67	10'497'650.00	415'000.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT		467'300.00	284'600.00	183'841.09	32'490.05	538'200.00	282'500.00
4	GESUNDHEIT		652'950.00	1'600.00	759'136.11	28.64	778'300.00	1'600.00
5	SOZIALE SICHERHEIT		1'951'000.00	602'400.00	2'228'131.07	890'408.69	2'173'000.00	723'850.00
6	VERKEHR		2'111'900.00	425'700.00	2'140'379.41	413'104.95	2'072'400.00	454'200.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG		1'196'160.00	905'360.00	924'096.32	717'007.09	988'200.00	747'900.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT		347'600.00	108'500.00	356'733.95	146'447.27	349'750.00	110'500.00
9	FINANZEN UND STEUERN		191'150.00	15'703'450.00	304'201.33	16'820'509.01	98'750.00	16'659'350.00

Rechnung 2021

Für das Jahr 2021 war ein Aufwandüberschuss bzw. ein Defizit von Fr. 1'534'600.00 budgetiert. Mit dem Rechnungsabschluss 2021 hat sich ein erfreulicher Ertragsüberschuss in der Höhe von Fr. 87'225.33 ergeben, welcher in der Ausgleichsreserve bei der Kontogruppe 9 Finanzen und Steuern verbucht worden ist. Somit resultierte eine Besserstellung gegenüber dem Budget von Fr. 1'621'825.33.

Der Steuerfuss wurde letztmals im Jahr 2020 gesenkt und zwar von 125 auf 122 Prozentpunkte. Auch dank den vorhandenen Reserven bzw. dem Eigenkapital konnte diese vom Gemeinderat beantragte Steuerfussenkung damals verantwortet werden. Im Jahr 2007 lag der Steuerfuss noch bei 162 Prozentpunkten und konnte stetig gesenkt werden. Mit dem für das Budget 2022 geplanten Aufwandüberschuss und den absehbaren Herausforderungen der kommenden Jahre ist der Gemeinderat der Auffassung, dass Steuerfussenkungen aktuell unverantwortbar und nicht nachhaltig wären.

Besserstellungen gegenüber dem Budget 2021 haben sich hauptsächlich in den Bereichen Allgemeine Verwaltung, Bildung, Kultur, Sport und Freizeit, Soziale Sicherheit, Umweltschutz und Raumordnung sowie Volkswirtschaft ergeben. Ein deutlicher Mehrertrag über Fr. 1'091'233.01 hat sich im Bereich Finanzen ergeben. Der erwähnte Mehrertrag ist vor allem auf den Verkaufserlös bei der Liegenschaft Arneggerstrasse 12, in der Höhe von Fr. 650'000.00, zurückzuführen. Auch die Mehreinnahmen über Fr. 251'271.20 bei den Gewinn- und Kapitalsteuern (juristische Personen) haben im Bereich Finanzen zur Besserstellung beigetragen. Ein deutlicher Mehraufwand von insgesamt rund 108'000 Franken war im Bereich Gesundheit, infolge höherer Pflegefinanzierungskosten, zu verzeichnen. Nebst der Kontogruppe 4 Gesundheit haben sich ausserdem noch bei der Kontogruppe 1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung sowie bei der Kontogruppe 6 Verkehr Mehraufwände ergeben.

Budget 2022

Der Gemeinderat hat das Budget 2022 mit einem gleichbleibenden Steuerfuss von 122 Prozentpunkten verabschiedet. Das budgetierte Defizit kann dank vorhandenen Fr. 2'704'128.06 in der Ausgleichsreserve sowie Fr. 3'263'852.12 im Konto kumulierte Ergebnisse der Vorjahre und somit von total Fr. 5'967'980.18 verantwortet werden. Der Gesamtaufwand steigt moderat gegenüber der Rechnung 2021 von Fr. 21'154'662.00 auf Fr. 21'179'450.00. Der Bruttoaufwand ist u. a. auf den höheren Aufwand bei der Abschreibungsquote infolge Investitionen in den Neubau Schulhaus Breite aber auch auf die hohen Aufwände in den Bereichen Soziale Sicherheit und Gesundheit zurückzuführen. Seit vorletztem Jahr haben die Anhänge zur Jahresrechnung diverse Änderungen erfahren. U.a. muss eine Anlagebuchhaltung (inkl. Anlagespiegel) geführt werden. Ebenfalls wird im Geschäftsbericht eine Geldflussrechnung veröffentlicht, welche ab 10 Mio. Franken Aufwand für Spezialgemeinden, Zweckverbänden, Gemeindeverbänden und unselbständig öffentlichen Unternehmen von Gesetzes wegen notwendig ist. Damit der Umfang des Geschäftsberichtes nicht noch grösser wird, werden bei den Kontogruppen wiederum bewusst nur drei Stellen abgebildet. Zu den Details wird in den ausführlichen Budgettexten bei den Kontogruppen hingewiesen.

Neue Ausgaben – Definition

Neue Ausgaben sind Ausgaben, für die weder eine gesetzliche Verpflichtung noch eine andere vertragliche Verpflichtung (z. B. Vereinbarung, Vertrag o.ä.) bestehen. Für eine neue Ausgabe ist nach Art. 116 Abs. 1 Gemeindegesetz (sGS 151.2, abgekürzt GG) ein Kredit notwendig. Kredite werden nach Art. 117 Abs. 1 GG durch das Budget oder durch besondere Beschlüsse der Bürgerschaft gewährt. Da die Stimmberechtigten nur mit aussagekräftigen Bezeichnungen über neue Ausgaben, die mit dem Budget zu beschliessen sind und in ihre Zuständigkeit fallen, beschliessen können, sind die entsprechenden Beträge mit einem * gekennzeichnet.

JAHRESRECHNUNG 2021 UND BUDGET 2022: INVESTITIONSRECHNUNG

Politische Gemeinde Waldkirch

Konto	Politische Gemeinde Investitionsrechnung (in Fr.)	Budget 2021		Rechnung 2021		Budget 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Gesamtergebnis	2'115'000.00	290'000.00	853'732.41	234'395.05	3'314'000.00	423'300.00
	Nettoinvestitionen		1'825'000.00		619'337.36		2'890'700.00
2	BILDUNG	155'000.00		117'938.45		125'000.00	
	Nettoergebnis		155'000.00		117'938.45		125'000.00
2170	Schulliegenschaften	155'000.00		117'938.45		125'000.00	
	Nettoergebnis		155'000.00		117'938.45		125'000.00
504000	Hochbauten	80'000.00		57'201.20			
INV00018	OZ Bünt, Ersatz Personenlift	80'000.00		57'201.20			
529000	Übrige immaterielle Anlagen	75'000.00		60'737.25		125'000.00	
INV00012	Mehrzweckhalle Bünt, Waldkirch, Vorprojekt Gesamtsanierung inkl. Wärmedämmung	40'000.00		26'613.60		60'000.00	
INV00013	Mehrzweckhalle/Schulhaus Bernhardzell, Vorprojekt Gesamtsanierung inkl. Wärmedämmung	35'000.00		34'123.65		65'000.00	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	1'460'000.00		560'860.60		2'348'000.00	
	Nettoergebnis		1'460'000.00		560'860.60		2'348'000.00
3320	Massenmedien	30'000.00		52'303.60			
	Nettoergebnis		30'000.00		52'303.60		
503005	Ortseingangstafeln elektronisch	30'000.00		52'303.60			
INV00009	Ortseingangstafeln elektronisch	30'000.00		52'303.60			
3410	Sport	1'430'000.00		508'557.00		2'348'000.00	
	Nettoergebnis		1'430'000.00		508'557.00		2'348'000.00
504000	Sportstättenplanung, Baukosten	1'430'000.00		508'557.00		2'348'000.00	
INV00004	Sportstättenplanung, Baukosten	1'430'000.00		508'557.00		2'348'000.00	
4	GESUNDHEIT						173'300.00
	Nettoergebnis					173'300.00	
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime (allgemein)						173'300.00
	Nettoergebnis					173'300.00	
645000	Rückzahlung von Darlehen an private Unternehmungen						173'300.00
INV00037	Darlehen an Wohn- und Pflegezentrum Wiborada, Rückzahlung 2022						173'300.00
6	VERKEHR	275'000.00		154'034.60		531'000.00	
	Nettoergebnis		275'000.00		154'034.60		531'000.00
6150	Gemeindestrassen	275'000.00		154'034.60		330'000.00	
	Nettoergebnis		275'000.00		154'034.60		330'000.00
504000	Hochbauten	275'000.00		154'034.60		330'000.00	
INV00029	Umsetzung Konzept öffentliche Beleuchtung, Anteil Sanierungen und Ausbau 2021	135'000.00		154'034.60			
INV00030	Umsetzung Konzept öffentliche Beleuchtung, Ausbau Sanierungen und Ausbau 2022	140'000.00				330'000.00	

JAHRESRECHNUNG 2021 UND BUDGET 2022: INVESTITIONSRECHNUNG

Politische Gemeinde Waldkirch

Konto	Politische Gemeinde Investitionsrechnung	(in Fr.)	Budget 2021		Rechnung 2021		Budget 2022	
			Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6190	Werkhof						201'000.00	
	Nettoergebnis							201'000.00
506000	Mobilien						201'000.00	
INV00027	Fahrzeuge/Maschinenpark Werkhof, HOLDER Mehrzweckfahrzeug C70 SingleCab						201'000.00	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG		225'000.00	290'000.00	20'898.76	234'395.05	310'000.00	250'000.00
	Nettoergebnis		65'000.00		213'496.29			60'000.00
7200	Abwasserbeseitigung			250'000.00		194'342.05		250'000.00
	Nettoergebnis		250'000.00		194'342.05		250'000.00	
63710	Anschlussbeiträge von privaten Haushalten			250'000.00		194'342.05		250'000.00
INV00008	Anschlussbeiträge von privaten Haushalten 2020					-5'771.85		
INV00032	Anschlussbeiträge von privaten Haushalten 2021			250'000.00		200'113.90		
INV00036	Anschlussbeiträge von privaten Haushalten 2022							250'000.00
7300	Abfallbeseitigung		130'000.00		15'252.11		110'000.00	
	Nettoergebnis			130'000.00		15'252.11		110'000.00
503400	Baukosten		130'000.00		15'252.11		110'000.00	
INV00031	Altlastensanierung Sorntal		130'000.00		14'902.11		15'000.00	
INV00034	Altlastensanierung Tobel				350.00		15'000.00	
INV00047	Umsetzung Unterflurbehälter, Ausbau 2022						80'000.00	
7410	Gewässerverbauungen		95'000.00	40'000.00	5'646.65	40'053.00	50'000.00	
	Nettoergebnis			55'000.00	34'406.35			50'000.00
502000	Wasserbau		95'000.00		5'646.65		50'000.00	
INV00033	Gewässerverbauungen, Bachsanierung Tintentobelbach (2. Etappe)		95'000.00		5'646.65		50'000.00	
630000	Investitionsbeiträge vom Bund			40'000.00		40'053.00		
INV00007	Gewässerverbauungen, Bachsanierung Sonnenbergbach			40'000.00		40'053.00		
7710	Friedhof und Bestattung						150'000.00	
	Nettoergebnis							150'000.00
503400	Baukosten						150'000.00	
INV00035	Sanierung Friedhof Bernhardzell						150'000.00	



Drohenaufnahme Waldkirch, Mai 2020 / Quelle A.Z.

JAHRESRECHNUNG 2021 UND BUDGET 2022: BILANZ

Politische Gemeinde Waldkirch

Konto	Politische Gemeinde Waldkirch Bilanz	(in Fr.)	Anfangsbestand	Veränderung 2021		Endbestand
			01.01.2021	Zunahme	Abnahme	31.12.2021
1	Aktiven		43'928'407.77	78'059'501.38	80'680'169.19	41'307'739.96
10	Finanzvermögen		17'805'859.15	76'876'971.82	79'208'767.32	15'474'063.65
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		3'619'164.21	54'261'623.73	54'796'966.48	3'083'821.46
101	Forderungen		6'057'863.40	21'394'940.50	23'097'824.06	4'354'979.84
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen		37'505.45	38'428.60	40'581.20	35'352.85
107	Finanzanlagen		3'555'226.09	1'082'978.99	1'057'295.58	3'580'909.50
108	Sach- und immaterielle Anlagen Finanzvermögen		4'536'100.00	99'000.00	216'100.00	4'419'000.00
14	Verwaltungsvermögen		26'122'548.62	1'182'529.56	1'471'401.87	25'833'676.31
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen		20'881'857.02	1'182'529.56	1'291'286.47	20'773'100.11
142	Immaterielle Anlagen		40'691.80		6'782.00	33'909.80
144	Darlehen		5'199'999.80		173'333.40	5'026'666.40
2	Passiven		43'928'407.77	138'729'175.30	141'349'843.11	41'307'739.96
20	Fremdkapital		31'252'391.53	138'423'932.87	141'210'583.51	28'465'740.89
200	Laufende Verbindlichkeiten		3'964'288.78	52'202'503.39	52'600'708.75	3'566'083.42
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		87'287.16	643'532.00	621'430.72	109'388.44
202	Steuerbezug			71'154'056.14	71'154'056.14	
204	Passive Rechnungsabgrenzungen		2'416'857.45	127'365.60	2'412'624.10	131'598.95
205	Kurzfristige Rückstellungen		290'559.00	103'770.90	170'614.15	16'173.95
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten		24'436'862.75	14'400'227.80	14'251'149.65	24'585'940.90
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital		56'536.39	18.84		56'555.23
29	Eigenkapital		12'676'016.24	305'242.43	139'259.60	12'841'999.07
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		5'658'520.33	53'742.74		5'712'263.07
291	Fonds im Eigenkapital		1'136'741.06	164'274.36	139'259.60	1'161'755.82
294	Ausgleichsreserve		2'616'902.73	87'225.33		2'704'128.06
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag		3'263'852.12			3'263'852.12



Drohnenaufnahme Bernhardzell, April 2021 / Quelle A.Z.

JAHRESRECHNUNG 2021 UND BUDGET 2022: ERFOLGSRECHNUNG

Technische Betriebe

Konto	Technische Betriebe Erfolgsrechnung	(in Fr.)	Budget 2021		Rechnung 2021		Budget 2022	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	Volkswirtschaft		3'448'650.00	3'576'800.00	3'333'411.15	3'795'365.08	3'737'400.00	3'787'200.00
	Nettoergebnis		128'150.00		461'953.93		49'800.00	
87	Brennstoffe und Energie		3'448'650.00	3'576'800.00	3'333'411.15	3'795'365.08	3'737'400.00	3'787'200.00
	Nettoergebnis		128'150.00		461'953.93		49'800.00	
871	Elektrizität		3'448'650.00	3'576'800.00	3'333'411.15	3'795'365.08	3'737'400.00	3'787'200.00
	Nettoergebnis		128'150.00		461'953.93		49'800.00	
8710	Elektrizität allgemein		709'850.00	163'000.00	615'427.10	171'100.07	692'400.00	152'000.00
8711	Elektrizität allgemein, Verteilanlagen		1'160'300.00	1'825'300.00	1'079'230.15	1'966'944.41	1'430'000.00	1'990'000.00
8712	Elektrizität allgemein, Strom, Einkauf und Verkauf		1'051'500.00	1'061'500.00	1'071'094.22	1'086'085.57	1'062'000.00	1'092'200.00
8716	Elektrizität allgemein, Beiträge ohne Zweckbindung		527'000.00	527'000.00	567'659.68	571'235.03	553'000.00	553'000.00
9	Finanzen und Steuern				461'953.93			
	Nettoergebnis					461'953.93		
99	Nicht aufgeteilte Posten				461'953.93			
	Nettoergebnis					461'953.93		
999	Nicht aufgeteilte Posten				461'953.93			
	Nettoergebnis					461'953.93		
9900	Nicht aufgeteilte Posten				461'953.93			

Rechnung 2021

Im Rechnungsjahr 2021 konnte ein Ertragsüberschuss (Gewinn) in der Höhe von Fr. 461'953.93 erwirtschaftet werden.

8710 Elektrizität allgemein

Aufgrund diverser Minderaufwände (wie Kommissionsentschädigungen, übriger Personalaufwand oder Honorare) konnte diese Konto-Gruppe um Fr. 102'522.97 besser abschliessen.

8711 Elektrizität allgemein, Verteilanlagen

Der merklich höhere Umsatz im Stromgeschäft sowie tiefere Aufwände in Bereichen wie Honorare für Dritte oder bei fast allen Unterhaltungsgruppen sowie ausserordentliche Erträge aus Verkäufen haben in dieser Kontogruppe eine Budgetbesserstellung von Fr. 222'714.26 bewirkt.

8712 Elektrizität allgemein, Strom, Einkauf und Verkauf

Auch beim Energiehandel fielen die Einnahmen etwas höher aus als budgetiert. Zudem fielen die Vergütungen für PV-Strom, geringere Produktionsmengen wegen durchgezogenem Wetter im Jahr 2021, tiefer aus als ursprünglich kalkuliert. Die Budgetbesserstellung für diesen Bereich beträgt Fr. 4'991.35.

8716 Elektrizität allgemein, Beiträge ohne Zweckbindung

Mit Fr. 3'575.35 lag der Nettoertrag leicht höher als angenommen.

990 Nicht aufgeteilte Posten

Unter der erwähnten Kontogruppe wurde der Ertragsüberschuss von Fr. 461'953.93 verbucht.

Budget 2022

Der Gesamtaufwand ist mit Fr. 3'737'400.00 höher als im Vorjahr. Es wird mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 49'800.00 gerechnet.

8710 Elektrizität allgemein

Im Budget 2022 fallen die Kosten für diesen Bereich leicht tiefer aus als im Vorjahr und ergeben sich aus verschiedenen kleineren Positionen. Die Erträge resultieren grösstenteils aus Eigenleistungen bei Projekten der Investitionsrechnung

8711 Elektrizität allgemein, Verteilanlagen

Der Hauptanteil der Aufwände und Erträge fällt bei der Netznutzung an. Für die diversen Unterhaltungsarbeiten sind die üblichen Beträge vorgesehen. Ein Teil der Fahrzeugflotte soll durch eFahrzeuge* abgelöst werden. Bedingt durch Nachführungen sowie Digitalisierungen steigen die Aufwände bei den Werkplänen. Für verschiedene Aufgaben und Projekte (Netzschutz Mittelspannung*, Konzept Energiespeicher* oder Überarbeitung verschiedener Reglemente*, ect.) sind Fr. 158'000.00 vorgesehen. Die planmässigen Abschreibungen steigen von Fr. 190'000.00 auf neu Fr. 240'000.00.

8712 Elektrizität allgemein, Strom, Einkauf und Verkauf

In dieser Kontogruppe wird das Energiegeschäft (Energiebeschaffung, Abnahme von PV-Strom, Bewirtschaftung Herkunftsnachweise, Naturstrom, Energieverkauf) abgebildet. Es wird hier von einem Nettoertrag von Fr. 30'200.00 ausgegangen.

8716 Elektrizität allgemein, Beiträge ohne Zweckbindung

In dieser Kontogruppe werden der Netzzuschlag sowie die Abgaben und Leistungen für das Gemeinwesen verbucht.

* neue, nicht gebundene Ausgaben

JAHRESRECHNUNG 2021 UND BUDGET 2022: INVESTITIONSRECHNUNG

Technische Betriebe

Konto	Technische Betriebe Investitionsrechnung (in Fr.)	Budget 2021		Rechnung 2021		Budget 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Gesamtergebnis	1'327'000.00	180'000.00	1'054'020.92	70'487.65	1'335'000.00	440'000.00
	Nettoinvestitionen		1'147'000.00		983'533.27		895'000.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	1'327'000.00	180'000.00	1'054'020.92	70'487.65	1'335'000.00	440'000.00
	Nettoergebnis		1'147'000.00		983'533.27		895'000.00
8711	Elektrizität allgemein, Verteilanlagen	1'327'000.00	80'000.00	1'054'020.92	64'864.65	1'335'000.00	340'000.00
	Nettoergebnis		1'247'000.00		989'156.27		995'000.00
503500	Baukosten Tiefbauten Elektrizitätswerk	1'072'000.00		751'503.06		620'000.00	
INV00001	Kabelleitungen	185'000.00		165'993.69		285'000.00	
INV00005	MS-Kabelleitung: TS Obergrimm – TS Niederwil	10'000.00		11'398.60			
INV00006	MS-Kabelleitung: TS Obergrimm – TS Fronackeren	10'000.00		9'529.25			
INV00007	MS-Kabelleitung: TS Obergrimm – TS Obergrimm/Kapelle	10'000.00		10'913.80			
INV00008	MS-Kabelleitung: TS Obergrimm – TS Vormülenen	10'000.00		11'416.80			
INV00009	MS-Kabelleitung: TS Fronackeren – TS Rüti	10'000.00		10'861.35			
INV00010	Neubau TS Bilchegg	214'000.00		2'047.20			
INV00011	MS-Kabelleitung: TS Bünt – TS Fillisweid	155'000.00		118'275.18		30'000.00	
INV00012	MS-Kabelleitung: TS Fillisweid – TS Bilchegg	204'000.00		180'208.29		20'000.00	
INV00013	MS-Kabelleitung: TS Bilchegg – TS Niederwil (inkl. NS-Netz)	224'000.00		215'913.61		5'000.00	
INV00017	Obere Tierlihueb (MS und NS Kabelleitungen)	30'000.00		7'571.02		190'000.00	
INV00018	MS Kabelleitung Wolfertswis bis Scheiwil	10'000.00		7'374.27		70'000.00	
INV00020	MS Kabelleitung: TS Tierlihueb bis Vögeliberg					10'000.00	
INV00021	MS Kabelleitung: TS Tierlihueb bis TS Loo					10'000.00	
504000	Baukosten Hochbauten Elektrizitätswerk	205'000.00		251'848.65		715'000.00	
INV00003	Trafostation Buechwis, NISV-Sanierung	175'000.00				175'000.00	
INV00004	TS Obergrimm / Ersatz Maststation	10'000.00		13'251.00			
INV00010	Neubau TS Bilchegg			177'773.16		10'000.00	
INV00015	TS ALST: Ersatz MS-Schaltanlage und Schutz	10'000.00					
INV00016	TS Tierlihueb: Erweiterung Schaltanlage, Trafo und Schutz	10'000.00		60'824.49		180'000.00	
INV00019	TS Vögeliberg, Ersatzneubau					60'000.00	
INV00022	Neuanschluss Holzimprägnierwerk					260'000.00	
INV00023	Sanierung TS Engi					30'000.00	
509000	Baukosten Übrige Sachanlagen Elektrizitätswerk	50'000.00		50'669.21			
INV00002	Smart Metering (Restarbeiten)	50'000.00		50'669.21			
662000	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen an Gemeinden und Zweckverbände		80'000.00		64'864.65		340'000.00
INV00001	Kabelleitungen		80'000.00		64'864.65		80'000.00
INV00022	Neuanschluss Holzimprägnierwerk						260'000.00
8718	Finanzierungskonto		100'000.00		5'623.00		100'000.00
	Nettoergebnis		100'000.00		5'623.00		100'000.00
INV00014	Anschlussstaxen		100'000.00		5'623.00		100'000.00

Rechnung 2021

Die Nettoinvestition betrug Fr. 983'533.27 und liegt damit unter dem budgetierten Betrag. Bei den Anschlussstaxen konnte mit Fr. 5'623.00 nur ein minimaler Teil des budgetierten Betrags vereinnahmt werden.

Budget 2022

Im Budget 2022 sind die noch nicht abgeschlossenen Investitionsprojekte aus dem Vorjahr, die im 2021 vorbereiteten und in diesem Jahr zur Ausführung kommenden Projekte sowie die Vorprojekte für das nächste Jahr enthalten. Als Grundlage für die Investitionsplanung der Technischen Betriebe dient das generelle Energieversorgungs-Projekt (GEP), in welchem die laufende Entwicklung des Stromverteilnetzes vorgegeben ist.

JAHRESRECHNUNG 2021 UND BUDGET 2022: BILANZ

Technische Betriebe

Konto	Technische Betriebe Bilanz	(in Fr.)	Anfangsbestand 01.01.2021	Zunahme	Veränderung 2021 Abnahme	Endbestand 31.12.2021
1	Aktiven		4'803'693.30	17'297'382.16	16'298'204.55	5'718'699.21
10	Finanzvermögen		736'433.25	15'304'874.18	15'101'008.53	856'127.20
101	Forderungen		736'433.25	15'304'874.18	15'101'008.53	856'127.20
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten		736'433.25	7'565'698.95	7'361'833.30	856'127.20
1011	Kontokorrente mit Dritten			3'821'345.48	3'821'345.48	
1015	Interne Kontokorrente			3'720'311.15	3'720'311.15	
1019	Übrige Forderungen			197'518.60	197'518.60	
14	Verwaltungsvermögen		4'067'260.05	1'992'507.98	1'197'196.02	4'862'572.01
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen		4'067'260.05	1'992'507.98	1'197'196.02	4'862'572.01
1409	Übrige Sachanlagen		542'971.41	1'054'020.92	1'043'148.64	553'843.69
2	Passiven		4'803'693.30	12'602'979.17	11'687'973.26	5'718'699.21
20	Fremdkapital		3'409'706.97	12'141'025.24	11'687'973.26	3'862'758.95
200	Laufende Verbindlichkeiten		210'807.20	8'109'777.33	7'821'718.64	498'865.89
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		2'948'550.72	3'879'255.51	3'756'028.43	3'071'777.80
204	Passive Rechnungsabgrenzungen		93'158.15	150'012.15	92'707.95	150'462.35
205	Kurzfristige Rückstellungen		3'711.85	- 3'642.75		69.10
2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals		3'711.85	- 3'642.75		69.10
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten		153'479.05	5'623.00	17'518.24	141'583.81
2068	Passivierte Anschlussbeiträge		153'479.05	5'623.00	17'518.24	141'583.81
29	Eigenkapital		1'393'986.33	461'953.93		1'855'940.26
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag		1'393'986.33	461'953.93		1'855'940.26



Trafostation Tannenberg, Waldkirch / Quelle TB Waldkirch

JAHRESRECHNUNG 2021 UND BUDGET 2022: STEUERN

Steuerabschluss und Steuerbudget

Einfache Steuer (100 %)	(in Fr.)	Budget 2021	Rechnung 2021	Budget 2022
vom Einkommen und Vermögen aus Jahressteuern		6'639'344.00	6'597'818.00	6'680'327.00

Die einfache Steuer (Fr. 6'597'818.00) ist gegenüber dem Vorjahr (Fr. 6'671'203.83) um ca. 1 Prozent gesunken. Das Budget wurde um 0.6 % nicht erreicht.

Total Steuerertrag 2021

Der Total-Steuerertrag (Kanton, Gemeinde, Kirche und Feuerwehr) der Einkommens- und Vermögenssteuern beläuft sich auf Fr. 18'713'077.54.

Steuern	(in Fr.)	Budget 2021	Rechnung 2021	Budget 2022
A. Einkommens- und Vermögenssteuern				
Mutmasslicher Ertrag der einfachen Steuer		6'639'344.00	6'597'818.00	6'680'327.00
Steuerfuss in Prozenten der einfachen Steuer (1 % der einfachen Steuer = Fr. 66'803.27)		122 %	122 %	122 %
Einkommens- und Vermögenssteuern		8'100'000.00	8'049'343.54	8'150'000.00
Nachzahlungen aus Vorjahren		200'000.00	307'965.97	300'000.00
B. Nebensteuern				
Anteil Gewinn- und Kapitalsteuern		466'000.00	717'271.20	690'000.00
Anteil Grundstückgewinnsteuern		400'000.00	447'428.40	400'000.00
Anteil Quellensteuern		168'000.00	158'013.75	157'000.00
Grundsteuern (0.8 ‰)		705'000.00	716'150.05	725'000.00
Handänderungssteuern		300'000.00	300'883.30	300'000.00
Feuerwehrrersatzabgabe		330'000.00	335'119.08	335'000.00
C. Steuerbezugsprovisionen				
Kanton		96'000.00	98'090.00	99'000.00
Kirchen		43'000.00	40'572.85	40'000.00

Übersicht Steuerfüsse und einfache Steuer 1986 bis 2022

Jahr	Steuerfuss (in %)	Einfache Steuer (in Fr.)
1986 ¹	155 ²	1'935'602.40
1990	150 ²	2'407'795.00
1995	160 ²	3'582'534.10
2000	162 ²	3'627'776.26
2005	162 ²	4'271'730.97
2008 ³	157	4'536'000.00
2011	145	4'740'410.00
2012	140	5'127'015.00
2013	140	5'257'500.00
2014	140	5'540'000.00
2015	135	5'771'000.00
2016	135	6'262'000.00
2017	135	6'354'000.00
2018	129	6'474'400.00
2019	125	6'589'100.00
2020	122	6'752'000.00
2021	122	6'639'344.00
2022	122 ⁴	6'680'327.00

1 Neuordnung des Finanzausgleichs per 1. Januar 1986. Im Rahmen des gemeindeinternen Steuerausgleichs melden die Schulgemeinden ihren Steuerbedarf der Politischen Gemeinde an.

2 Maximalsteuerfuss gemäss Kantonsratsbeschluss für betreffendes Steuerjahr (Art. 20 Abs. 2 FAG). Wurden direkte Finanzausgleichsmittel beansprucht, war die Erhebung dieses Steuerfusses erforderlich. Ebenso musste die Grundsteuer gemäss Art. 180 Abs. 1 lit. a des Steuergesetzes zum Höchstsatz von 1 Promille erhoben werden.

3 Neuordnung des kantonalen Finanzausgleichs und erste Reduktion des Steuerfusses der Politischen Gemeinde um 5 Prozent.

4 Gemäss Antrag Gemeinderat

T 058 228 79 00

Bernhardzellerstrasse 28 / 9205 Waldkirch

www.waldkirch.ch