

Finanzierung		Total Gemeindehaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
		Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+	Ertragsüberschuss						
-	Aufwandüberschuss	653'453.85	541'100.00	653'454	541'100		
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierungen)					6'140.73	8'000.00
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)					954'884.24	729'300.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'440'961.66	1'404'400.00	735'911	732'300	705'050.95	672'100.00
-	Ertrag aus Aufwertungen						
+	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	6'140.73	8'000.00				
-	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	957'362.24	731'800.00	2'478	2'500		
+	Einlagen in das Eigenkapital						
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital						
	<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>-163'713.70</b>	<b>139'500.00</b>	<b>79'979</b>	<b>188'700</b>	<b>-243'692.56</b>	<b>-49'200.00</b>
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'502'934.22	1'619'600.00	974'981	928'600	527'953.27	691'000.00
	<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-1'666'647.92</b>	<b>-1'480'100.00</b>	<b>-895'002</b>	<b>-739'900</b>	<b>-771'645.83</b>	<b>-740'200.00</b>
	<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>-11</b>	<b>9</b>	<b>8</b>	<b>20</b>	<b>-46</b>	<b>-7</b>

**Selbstfinanzierung:**

Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

**Selbstfinanzierungsgrad:**

Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

> 100 %  
80 - 100 %  
50 - 80 %  
< 50 %

Richtwerte\*  
ideal  
gut bis vertretbar  
problematisch  
ungenügend

Gestufte Erfolgsausweis		Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
30	Personalaufwand	2'376'011.44	2'432'100	2'365'748.21
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'358'903.35	4'178'100	4'300'988.09
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	958'768.66	920'000	885'146.94
35	Einlagen Spezialfinanzierungen und Fonds	6'140.73	8'000	95'538.01
36	Transferaufwand	4'528'600.11	4'305'600	4'233'315.39
37	Durchlaufende Beiträge	70'700.00		71'500.00
	<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>12'299'124.29</b>	<b>11'843'800</b>	<b>11'952'236.64</b>
40	Fiskalertrag	3'997'610.18	4'495'100	6'029'653.21
41	Regalien und Konzessionen	93'765.50	32'000	73'168.30
42	Entgelte	4'419'824.89	4'069'100	4'282'799.12
43	Übrige Erträge			
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	957'362.24	731'800	1'099'845.38
46	Transferertrag	1'805'574.60	1'725'500	1'846'284.67
47	Durchlaufende Beiträge	70'700.00		71'500.00
	<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>11'344'837.41</b>	<b>11'053'500</b>	<b>13'403'250.68</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-954'286.88</b>	<b>-790'300</b>	<b>1'451'014.04</b>
34	Finanzaufwand	230'872.33	250'900	157'070.65
44	Finanzertrag	531'705.36	500'100	468'690.80
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>300'833.03</b>	<b>249'200</b>	<b>311'620.15</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-653'453.85</b>	<b>-541'100</b>	<b>1'762'634.19</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>			
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-653'453.85</b>	<b>-541'100</b>	<b>1'762'634.19</b>
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen	1'423'010.07	1'505'900	1'441'414.05
49	Interne Verrechnungen	1'423'010.07	1'505'900	1'441'414.05
	Total Aufwand	13'953'006.69	13'600'600	13'550'721.34
	Total Ertrag	13'299'552.84	13'059'500	15'313'355.53

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'952'964.63	1'096'165.76	2'171'000	1'082'800	1'922'867.21	1'143'331.85
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	1'578'507.76	1'130'049.22	1'476'800	984'800	1'450'420.79	1'021'127.89
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	1'005'287.46	477'095.13	1'040'800	508'900	875'470.90	405'405.77
4	GESUNDHEIT	1'196'622.34	78'178.61	998'000	99'500	1'023'485.90	135'851.71
5	SOZIALE SICHERHEIT	1'366'878.03	457'837.83	1'458'900	430'800	1'393'221.35	380'156.24
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	1'548'105.88	640'971.38	1'458'200	600'100	1'499'699.66	731'245.55
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'596'670.08	1'377'572.31	1'592'800	1'304'400	1'737'069.13	1'494'373.33
8	VOLKSWIRTSCHAFT	3'101'001.43	3'282'531.76	2'777'600	2'848'600	3'117'490.75	3'290'773.68
9	FINANZEN UND STEUERN	606'969.08	4'759'150.84	626'500	5'199'600	530'995.65	6'711'089.51
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>		<b>13'953'006.69</b>	<b>13'299'552.84</b>	<b>13'600'600</b>	<b>13'059'500</b>	<b>13'550'721.34</b>	<b>15'313'355.53</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>			<b>653'453.85</b>		<b>541'100</b>	<b>1'762'634.19</b>	
<b>Total</b>		<b>13'953'006.69</b>	<b>13'953'006.69</b>	<b>13'600'600</b>	<b>13'600'600</b>	<b>15'313'355.53</b>	<b>15'313'355.53</b>

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
50	Sachanlagen	2'207'131.60	1'501'000	3'000'693.29
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0	0.00
54	Darlehen	0.00	0	160'000.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	194'419.02	281'600	91'344.21
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>2'401'550.62</b>	<b>1'782'600</b>	<b>3'252'037.50</b>
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	898'616.40	163'000	1'399'977.70
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0.00	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>898'616.40</b>	<b>163'000</b>	<b>1'399'977.70</b>
<b>Investitionen Verwaltungsvermögen</b>				
Total Investitionsausgaben		2'401'550.62	1'782'600	3'252'037.50
Total Investitionseinnahmen		898'616.40	163'000	1'399'977.70
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>				
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-1'502'934.22	-1'619'600	-1'852'059.80

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG			200'000		78'295.80	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	46'208.05		44'600		5'477.05	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	1'030'110.95	651'476.40	222'000	109'000	2'203'517.80	1'090'720.70
4	GESUNDHEIT	27'633.60		90'000		28'062.31	
5	SOZIALE SICHERHEIT					160'000.00	
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	522'504.75		481'000		211'739.95	136'380.95
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	480'994.32	234'880.00	646'000	24'000	400'136.70	14'510.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	294'098.95	12'260.00	99'000	30'000	164'807.89	158'366.05
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>		<b>2'401'550.62</b>	<b>898'616.40</b>	<b>1'782'600</b>	<b>163'000</b>	<b>3'252'037.50</b>	<b>1'399'977.70</b>
<b>Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss</b>			<b>1'502'934.22</b>		<b>1'619'600</b>		<b>1'852'059.80</b>
<b>Total</b>		<b>2'401'550.62</b>	<b>2'401'550.62</b>	<b>1'782'600</b>	<b>1'782'600</b>	<b>3'252'037.50</b>	<b>3'252'037.50</b>

## Investitionsrechnung FV, Einzelkonten

		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>			<b>242'000</b>	<b>242'000</b>	<b>648'900.00</b>	<b>648'900.00</b>
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>			<b>200'000</b>	<b>42'000</b>	<b>10'500.00</b>	<b>648'900.00</b>
	Nettoergebnis				158'000	638'400.00	
<b>963</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>			<b>200'000</b>	<b>42'000</b>	<b>9'000.00</b>	<b>487'400.00</b>
	Nettoergebnis				158'000	478'400.00	
<b>9634</b>	<b>Garagen Mühleberg</b>				<b>42'000</b>	<b>9'000.00</b>	<b>126'000.00</b>
	Nettoergebnis			42'000		117'000.00	
7200.00	Verkaufsnebenkosten Mühleberggarage					217.70	
7740.00	Übertrag von realisierten Buchgewinnen aus Veräusserungen					8'782.30	
8040.00	Verkauf Garagenplätze Parkhaus Mühleberg				42'000		126'000.00
<b>9635</b>	<b>Pachtland / Grundstücke FV</b>						<b>361'400.00</b>
	Nettoergebnis					361'400.00	
8500.00	Übertragung von Grundstücken ins VV						361'400.00
<b>9637</b>	<b>Diverse Finanzliegenschaften</b>			<b>200'000</b>			
	Nettoergebnis				200'000		
7040.00	Projektierung Neubau Parkhaus			200'000			
<b>969</b>	<b>Finanzvermögen, Übriges</b>					<b>1'500.00</b>	<b>161'500.00</b>
	Nettoergebnis					160'000.00	
<b>9690</b>	<b>Finanzvermögen, Übriges</b>					<b>1'500.00</b>	<b>161'500.00</b>
	Nettoergebnis					160'000.00	
7760.00	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Mobilien in die Erfolgsrechnung					1'500.00	
8060.00	Verkauf von Mobilien						1'500.00
8590.00	Übertragung von übrigen Sachanlagen ins VV						160'000.00
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>			<b>42'000</b>	<b>200'000</b>	<b>638'400.00</b>	
	Nettoergebnis			158'000		638'400.00	

## Investitionsrechnung FV, Einzelkonten

		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>			<b>42'000</b>	<b>200'000</b>	<b>638'400.00</b>	
	Nettoergebnis			158'000			638'400.00
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>			<b>42'000</b>	<b>200'000</b>	<b>638'400.00</b>	
	Nettoergebnis			158'000			638'400.00
7990.00	Abgang Sachanlagen FV			42'000		638'400.00	
8990.00	Zugang Sachanlagen FV				200'000		
	<b>Total Investitionsausgaben</b>			<b>242'000</b>		<b>648'900.00</b>	
	<b>Total Investitionseinnahmen</b>				<b>242'000</b>		<b>648'900.00</b>

Aktiven		01.01.2021	31.12.2021
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	6'040'434.04	3'547'931.12
101	Forderungen	4'234'123.67	3'084'360.75
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	14'051.34	11'750.70
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	14'800.00	8'600.00
	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>10'303'409.05</b>	<b>6'652'642.57</b>
107	Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen Finanzvermögen	5'472'424.79	5'375'341.00
	<b>Anlagevermögen Finanzvermögen*</b>	<b>5'472'424.79</b>	<b>5'375'341.00</b>
<b>Total Finanzvermögen</b>		<b>15'775'833.84</b>	<b>12'027'983.57</b>
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	19'774'544.27	20'128'141.86
142	Immaterielle Anlagen	15'848.55	11'997.50
144	Darlehen	210'000.00	210'000.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	15'000.00	15'000.00
146	Investitionsbeiträge	5'244'619.85	4'956'845.87
	<b>Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*</b>	<b>25'260'012.67</b>	<b>25'321'985.23</b>
<b>Total Verwaltungsvermögen</b>		<b>25'260'012.67</b>	<b>25'321'985.23</b>
<b>Total Aktiven</b>		<b>41'035'846.51</b>	<b>37'349'968.80</b>
<b>* Total Anlagevermögen</b>		<b>30'732'437.46</b>	<b>30'697'326.23</b>

Passiven		01.01.2021	31.12.2021
200	Laufende Verbindlichkeiten	5'039'374.61	4'953'883.84
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	4'000'000.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	130'508.85	98'835.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	128'912.97	134'806.14
	<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>	<b>9'298'796.43</b>	<b>5'187'524.98</b>
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	3'083'600.60	5'083'600.60
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	30'000.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	52'068.18	49'659.28
	<b>Langfristiges Fremdkapital</b>	<b>3'135'668.78</b>	<b>5'163'259.88</b>
<b>Total Fremdkapital</b>		<b>12'434'465.21</b>	<b>10'350'784.86</b>
290	Verpflichtungen / Vorschüsse gegenüber Eigenwirtschaftsbetrieben	10'538'266.67	9'589'523.16
291	Fonds / Legate	0.00	0.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	<b>Zweckgebundenes Eigenkapital</b>	<b>10'538'266.67</b>	<b>9'589'523.16</b>
294	Reserven	0.00	0.00
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	0.00	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	18'063'114.63	17'409'660.78
	<b>Zweckfreies Eigenkapital</b>	<b>18'063'114.63</b>	<b>17'409'660.78</b>
<b>Total Eigenkapital</b>		<b>28'601'381.30</b>	<b>26'999'183.94</b>
<b>Total Passiven</b>		<b>41'035'846.51</b>	<b>37'349'968.80</b>