

**POLITISCHE GEMEINDE
HÜTTLINGEN**

Jahresrechnung 2021

(Kurzfassung)

Inhaltsverzeichnis

Allgemeines

- 1 Kommentar zur Jahresrechnung
- 2 Anträge und Genehmigungen

Jahresrechnung

- 3 Bilanz
- 4 Erfolgsrechnung
 - Gliederung nach Arten, gestufter Erfolgsausweis mit Werk
 - Gliederung nach Funktionen
 - Gliederung nach Arten, gestufter Erfolgsausweis ohne Werk
 - Gliederung nach Arten, gestufter Erfolgsausweis nur Werke
- 5 Investitionsrechnung
 - Gliederung nach Arten, Finanzierungsausweis
 - Gliederung nach Funktionen
- 6 Geldflussrechnung

Anhang

- 7 Eigenkapitalnachweis
- 8 Beteiligungs- und Gewährleistungsspiegel
- 9 Anlagenspiegel
- 10 Finanzkennzahlen
- 11 Bilanzanpassungsbericht

Detaillierte Jahresrechnung finden Sie auf unserer Homepage

Kommentar zur Jahresrechnung

Allgemeines

Die Jahresrechnung wurde in Übereinstimmung mit der Verordnung des Regierungsrates über das Rechnungswesen der Gemeinden vom 23. April 2013 erstellt. Diese beruht auf den Grundsätzen des harmonisierten Rechnungsmodells 2 (HRM2) der Konferenz der Kantonalen Finanzdirektoren.

Ergebnis 2021

<i>in CHF</i>	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
- operativer Ertrag	3'540'006.03	2'895'610.00	3'000'239.26
- operativer Aufwand	-3'243'313.21	-3'010'000.00	-3'024'175.21
Operativer Erfolg	296'692.82	-114'390.00	-23'935.95
+/- Ausserordentlicher Erfolg	11'510.12	0.00	10'609.21
Gesamterfolg	308'202.94	-114'390.00	-13'326.74

Anstatt eines budgetierten Verlustes von CHF 114'390.00 wurde ein Gewinn von CHF 308'202.94 erzielt. Dies hat verschiedene Gründe. Einerseits wurden die Schätzungen der Liegenschaften im Finanzvermögen für die Ermittlung einer aktuellen Miete vorgezogen. Die höheren Verkehrswerte führten zu Aufwertungen der Liegenschaften im Finanzvermögen von total CHF 151'905.00. Andererseits fiel der Fiskalertrag um rund CHF 160'000.00 höher aus als budgetiert. Weiter fiel der Nettoaufwand der Sozialen Sicherheit um CHF 126'560.00 tiefer aus als budgetiert. Detailliertere Ausführungen dazu finden Sie bei den wesentlichen Abweichungen.

Finanzentwicklung / Ausblick

Sollte der Fiskalertrag im Jahr 2022 im ähnlichen Rahmen wie im Rechnungsjahr 2021 ausfallen, kann der Gemeinderat inskünftig mit diesen höheren Steuereinnahmen budgetieren. Demnächst werden auch die fünf Jahre nach der Umstellung auf HRM2 (Umstellung auf HRM2 erfolgte auf 2018) vorbei sein. Dies ermöglicht, die vorhandenen Aufwertungsreserven zugunsten des Eigenkapitals aufzulösen. Der Gemeinderat ist der Ansicht, dass wir auf einem guten Weg sind, auch wenn demnächst einige Strassensanierungen bevorstehen. Er versucht weiterhin, die Kosten auf ein Minimum zu reduzieren und hält sich an den langfristigen Investitionsplan, damit weitere Darlehen abgetragen werden können.

Wesentliche Abweichungen zum Budget 2021

Allgemeine Verwaltung

0110 Legislative

Da die Berchtoldsgemeindeversammlung und die Berchtelinsnacht im Jahr 2021 nicht durchgeführt werden konnten, ist der Nettoaufwand um rund CHF 4'500.00 tiefer als budgetiert.

0120 Exekutive

Florian Ibig trat per 31. Mai 2021 als Gemeindepräsident zurück. Peter Maag trat die Nachfolge per 1. Juli 2021 an. Aufgrund der tieferen Personalkosten als budgetiert und dem nicht ausgeschöpften Budget "übriger Betriebsaufwand" liegt der Nettoaufwand um rund CHF 8'500.00 unter Budget.

0220 Allgemeine Dienste

Der Nettoaufwand fiel um CHF 4'500.00 höher aus als budgetiert. Einerseits wegen höheren Personalkosten (Inserat, Einarbeitung, etc.), andererseits auch wegen höheren Büromaterialkosten (Nachbestellung Couvert) und höherem Informatik-Nutzungsaufwand (Amt für Informatik, Support Dialog).

0222 Bauverwaltung

Bei den Baugesuchen musste öfters als geplant auf externe Berater (Anwalt) zurückgegriffen werden. Zudem wurde auch ein höheres Pensum für die Bauverwaltung benötigt. Aus diesem Grund liegt der Nettoaufwand um CHF 5'000.00 höher als budgetiert.

0290 Verwaltungsliegenschaften, nicht anderweitig genannt (n.a.g.)

Im Budget 2021 wird die Auflösung der Vorfinanzierung falsch abgebildet. Wobei diese falsche Abbildung keinen direkten Einfluss auf das Ergebnis hat. In der Jahresrechnung werden höhere Abschreibungen offengelegt, dafür aber auch eine Entnahme aus Vorfinanzierungen des EK (Ertrag) abgebildet. Ab Budget 2022 wird dies korrekt abgebildet. Aufgrund der Reduktion der Vergütung des ökologischen Mehrwertes bei Einspeisung von Strom liegt der Ertrag um CHF 4'000.00 unter Budget. Weiter wurden basierend auf der effektiven Stundenabrechnung mehr Stunden für die Verwaltungsliegenschaften benötigt als budgetiert. Dadurch werden unter Interne Verrechnung Löhne und Soziallasten weniger Kosten auf andere Funktionen umgelegt. Die Abweichung beträgt CHF 3'800.00. Zudem wurden verschiedene Service-Abos für die Anlagen in der MZH abgeschlossen (Notlicht, Lüftung, Brandmeldeanlage, Lüftungsanlage, PV-Anlage).

1500 Feuerwehr (allgemein)

Der Nettoertrag liegt CHF 3'000.00 höher als budgetiert. Dies wegen höheren Einnahmen bei den Ersatzabgaben.

Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

1620 Zivilschutz (allgemein)

Aufgrund tieferer Entschädigung für den Zivilschutz sind die Nettokosten etwas tiefer als budgetiert.

Kultur, Sport und Freizeit

3120 Denkmalpflege und Heimatschutz

Der Nettoaufwand liegt rund CHF 7'000.00 über Budget, weil ein Beitragsgesuch im Jahr 2021 gutgeheissen wurde.

3290 Kultur, n.a.g.

Der Nettoaufwand liegt rund CHF 3'900.00 unter Budget, weil die Positionen Dienstleistung Dritter und andere kulturelle Anlässe nicht ausgeschöpft wurden.

Gesundheit

4120 Kranken-, Alters- und Pflegeheime:

Der Nettoaufwand liegt rund CHF 10'400.00 über Budget aufgrund der höheren Beiträge an den Kanton.

4210 Ambulante Krankenpflege

Wegen der höheren Beiträge ist der Nettoaufwand um rund CHF 10'400.00 höher als budgetiert.

Soziale Sicherheit

5120 Prämienverbilligung und Krankenkassenausstände:

Der Nettoaufwand ist rund CHF 30'100.00 tiefer als budgetiert wegen der tieferen Beiträge an den Kanton aufgrund von geänderten Anspruchsbedingungen. Ab Budget 2022 sind die geänderten Anspruchsbedingungen berücksichtigt.

5430 Alimentenbevorschussung:

Ein Teil früherer Alimentenbevorschussungen konnte eingefordert werden. Daher schliesst diese Funktion um rund CHF 3'200.-- besser ab als budgetiert.

5720 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe:

Der Nettoaufwand liegt rund CHF 103'300.00 unter Budget aufgrund von hohen Rückvergütungen.

5730 Asylwesen

Die Gemeinde Pfylen betreut seit dem Jahr 2020 die Asylanten, welche der Gemeinde Hüttlingen zugewiesen wurden. Im Jahr 2021 wurden nun die Kosten für das Jahr 2020 und 2021, aber auch die erhaltenen Pauschalen abgerechnet. Da dies im Budget 2021 aber nicht berücksichtigt wurde, liegt der Nettoaufwand um rund CHF 10'300.00 über Budget.

5790 Fürsorge, n.a.g.

Der Nettoaufwand ist um rund CHF 1'500.00 über Budget, da unter anderem eine Erweiterung in der Software angeschafft werden musste. Die Gemeinde Hüttlingen hat die anteiligen Kosten zu tragen.

Verkehr und Nachrichtenübermittlung

6150 Gemeindestrassen:

Der Nettoaufwand liegt rund CHF 27'300.00 über dem Budget. Die Abweichung entstand wegen verschiedenen Faktoren: Nachkontrolle Tempo 30-Zone (Dienstleistung Dritter), höhere Unterhaltskosten Strassen / Verkehrswege (zu tief budgetiert), höhere Auslagen im Winterdienst (neues Abrechnungssystem und grosser Schneefall Anfang 2021) sowie mehrere Unterhaltsarbeiten bei Strassenbeleuchtungen, welche nicht budgetiert waren.

6220 Regional- und Agglomerationsverkehr

Die Beiträge an den regionalen Personenverkehr fielen rund CHF 2'700.00 höher aus als budgetiert.

Umweltschutz und Raumordnung

7410 Gewässerverbauungen:

Das Budget für den Unterhalt Wasserbau wurde Netto um CHF 44'800.00 überschritten. Dies weil starke Regenfälle in den Sommermonaten die verschiedenen Kiesfänge und Schlammfänger mit Geröll gefüllt haben. Um die Sicherheit zu gewährleisten, hat der Gemeinderat die Freigabe erteilt, auch jene Kiesfänge vom Geröll zu befreien, welche eigentlich für das Jahr 2021 noch nicht vorgesehen waren. Die Unterhaltskosten können beim Kanton gemeldet werden, und es können seitens Kanton Beiträge gesprochen werden. Die Abrechnung kann jeweils ab Juni eingereicht werden (Abrechnungsperiode jeweils vom 01.06.-31.05.).

7690 Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung

Für Altlasten-Voruntersuchungen können unter gewissen Voraussetzungen Beiträge gesprochen werden. Die Gemeinde Hüttlingen hat darum im Jahr 2021 rund CHF 4'600.00 eingenommen, aber auch nochmals rund CHF 2'100.00 für eine weitere Untersuchung und kleinere Unterhaltsarbeiten ausgegeben.

7710 Friedhof und Bestattung

Aufgrund von mehreren Todesfällen liegt der Nettoaufwand rund CHF 4'400.00 über Budget.

7900 Raumordnung (allgemein)

Die Erstellung des Gestaltungsplans wurde irrtümlicherweise in der Erfolgsrechnung anstatt in der Investitionsrechnung budgetiert. Daher liegt der Nettoaufwand klar unter dem budgetierten Nettoaufwand.

Volkswirtschaft

8121 Flurstrassen

Der Unterhalt Strassen / Verkehrswege liegt rund CHF 20'100.00 über Budget. Wegen den Schneemassen im Frühjahr 2021 mussten zusätzliche Strassenräumarbeiten vollzogen werden (Schneedruck). Die Unwetter im Sommer 2021 haben dann eine Flurstrasse im Wald unterspült. Die Instandstellung kostete alleine CHF 19'000.00. Der Kanton hat für die Instandstellung einen Beitrag geleistet von CHF 11'700.00.

8140 Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen

Der Nettoaufwand ist um CHF 1'600.-- tiefer als budgetiert, da mit mehr Auslagen im Bereich Dienstleistungen Dritter gerechnet wurde.

8300 Jagd und Fischerei

Bis zum Jahr 2020 leistete die Gemeinde Hüttlingen jeweils eine Pauschale von CHF 4'000.00 an die Wildschadenverhütung. Ab dem Jahr 2021 wird jedoch effektiv abgerechnet. Die effektive Kosten fielen um CHF 1'500.00 höher aus als budgetiert.

Finanzen und Steuern

9100 Allgemeine Steuern

Der Nettoertrag liegt CHF 165'900.00 über Budget. Es wurden in sämtlichen Bereichen mehr Steuern eingenommen als budgetiert (laufendes Jahr, frühere Jahre, Quellensteuern, Gewinn- und Kapitalsteuern Juristische Personen).

9300 Finanz- und Lastenausgleich

Der Finanzausgleichsbeitrag fiel um CHF 28'300.00 höher aus als budgetiert.

9500 Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung

Der Nettoertrag liegt rund CHF 40'400.-- über Budget aufgrund dem leicht höheren Gemeindeanteil an Liegenschaftensteuern und vor allem wegen dem höheren Gemeindeanteil an Grundstückgewinnsteuern.

9610 Zinsen

Der Nettoertrag ist um rund CHF 7'000.-- höher als budgetiert. Der Hauptgrund liegt beim Zinsaufwand. Die Gemeinde Hüttlingen konnte ein zinsloses Darlehen aufnehmen.

9630 Liegenschaften im Finanzvermögen

Um die aktuellen Nettomieten der Räumlichkeiten der Gemeinde Hüttlingen zu ermitteln, wurden bereits Neuschätzungen der Liegenschaften im Finanzvermögen veranlasst. Basierend auf diesen Schätzungen musste eine Verkehrswertanpassung vorgenommen werden (Werterhöhung um CHF 151'900.00).

Anträge und Genehmigungen

Gemeinderat

Der Gemeinderat und der Leiter Finanzen bestätigen, dass

- alle buchungspflichtigen Geschäftsfälle in der vorliegenden Jahresrechnung erfasst sind und sämtliche Vermögenswerte, Verpflichtungen, Guthaben und Schulden in der Bilanz berücksichtigt sind;
- allen bilanzierungspflichtigen Risiken und Wertebussen bei der Bewertung und Festsetzung der Wertberichtigungen und Rückstellungen genügend Rechnung getragen worden ist;
- alle Eventualverpflichtungen, Bürgschaften und Beteiligungsverhältnisse im Anhang zur Jahresrechnung aufgeführt sind;
- alle Angaben im Anhang zur Jahresrechnung vollständig und richtig aufgeführt sind, und alle zum Verständnis des Jahresergebnisses nötigen Informationen in den Kommentaren zur Rechnung enthalten sind.

Die Jahresrechnung 2021 der Politischen Gemeinde Hüttlingen wurde dem Gemeinderat vorgelegt und von diesem zu Händen der Revisoren am 31. März 2022 verabschiedet

Namens des Gemeinderates

Der Gemeindepräsident:



Peter Maag

Der Gemeindeschreiber und Rechnungsführer:



Ives Biner

Bilanz

in CHF

Aktiven	Bestand 31.12.	Bestand 01.01.
FINANZVERMÖGEN		
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	90'233.26	754'406.59
101 Forderungen	780'611.10	794'344.89
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	64'841.61	59'275.45
106 Vorräte und Angefangene Arbeiten	0.00	0.00
Umlaufvermögen	1'746'685.97	1'608'026.93
107 Finanzanlagen	80'652.57	94'912.65
108 Sachanlagen FV	1'238'678.00	1'086'773.00
Anlagevermögen	1'319'330.57	1'181'685.65
TOTAL FINANZVERMÖGEN	3'066'016.54	2'789'712.58
VERWALTUNGSVERMÖGEN		
140 Sachanlagen VV	8'630'904.69	8'951'899.31
142 Immaterielle Anlagen	267'584.07	31'750.90
146 Investitionsbeiträge	329'300.00	350'350.00
TOTAL VERWALTUNGSVERMÖGEN	9'227'788.76	9'334'000.21
TOTAL AKTIVEN	12'293'805.30	12'123'712.79

Passiven	Bestand 31.12.	Bestand 01.01.
FREMDKAPITAL		
200 Laufende Verbindlichkeiten	1'218'798.93	1'114'005.26
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	70'919.75	115'967.40
205 Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00
Kurzfristiges Fremdkapital	1'289'718.68	1'229'972.66
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	7'462'385.44	7'582'984.29
Langfristiges Fremdkapital	7'462'385.44	7'582'984.29
TOTAL FREMDKAPITAL	8'752'104.12	8'812'956.95
EIGENKAPITAL		
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	727'045.94	787'760.12
291 Fonds	18'290.97	24'228.33
293 Vorfinanzierungen	328'787.88	339'393.94
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	618'576.00	618'576.00
Zweckgebundenes Eigenkapital	1'692'700.79	1'769'958.39
299 Bilanzüberschuss	1'540'797.45	1'540'797.45
Zweckfreies Eigenkapital	1'540'797.45	1'540'797.45
TOTAL EIGENKAPITAL	3'233'498.24	3'310'755.84
*Gewinn/Verlust	308'202.94	
TOTAL PASSIVEN	12'293'805.30	12'123'712.79

*Gewinn von CHF 308'202.94 wird gemäss Anträge verbucht (bei Gutheissung an Gemeindeversammlung)

Erfolgsrechnung: Gliederung nach Arten, gestufter Erfolgsausweis mit Werke

	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
<i>in CHF</i>			
Betrieblicher Aufwand	3'194'673.60	2'959'400.00	2'963'986.95
30 Personalaufwand	455'768.85	450'710.00	451'331.75
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'221'022.89	1'090'810.00	1'049'682.35
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	504'439.32	507'950.00	490'728.79
35 Einlagen Fonds/Spezialfinanzierungen	14'020.00	12'800.00	65'342.44
36 Transferaufwand	783'415.54	679'930.00	702'631.62
37 Durchlaufende Beträge	8'547.00	5'000.00	11'200.00
39 Interne Verrechnungen	207'460.00	212'200.00	193'070.00
Betrieblicher Ertrag	3'299'354.09	2'812'210.00	2'916'130.39
40 Fiskalertrag	955'530.80	795'700.00	899'473.40
41 Regalien und Konzessionen	12'869.00	12'850.00	12'869.00
42 Entgelte	1'410'005.45	1'202'400.00	1'295'977.79
43 Verschiedene Erträge	0.00	12'500.00	0.00
45 Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen	80'671.54	63'960.00	33'474.68
46 Transferertrag	624'270.30	507'600.00	470'065.52
47 Durchlaufende Beiträge	8'547.00	5'000.00	11'200.00
49 Interne Verrechnungen	207'460.00	212'200.00	193'070.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	104'680.49	-147'190.00	-47'856.56
34 Finanzaufwand	48'639.61	50'600.00	60'188.26
44 Finanzertrag	240'651.94	83'400.00	84'108.87
Ergebnis aus Finanzierung	192'012.33	32'800.00	23'920.61
Operatives Ergebnis	296'692.82	-114'390.00	-23'935.95
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.25	0.00	0.50
48 Ausserordentlicher Ertrag	11'510.37	0.00	10'609.71
Ausserordentliches Ergebnis	11'510.12	0.00	10'609.21
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	308'202.94	-114'390.00	-13'326.74

Erfolgsrechnung: Gliederung nach Funktionen, gestufter Erfolgsausweis mit Werke

	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
<i>in CHF</i>			
0 Allgemeine Verwaltung	-483'707.99	-478'660.00	-471'626.36
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	-46'504.79	-54'250.00	-53'429.39
3 Kultur, Sport und Freizeit	-36'026.10	-33'300.00	-23'886.85
4 Gesundheit	-114'901.99	-94'250.00	-106'942.54
5 Soziale Sicherheit	-114'140.85	-240'700.00	-180'506.10
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	-269'430.29	-239'380.00	-232'172.85
7 Umweltschutz und Raumordnung	-163'940.29	-123'600.00	-134'051.54
8 Volkswirtschaft	10'205.35	10'450.00	7'684.70
9 Finanzen und Steuern	1'526'649.89	1'139'300.00	1'181'604.19
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	308'202.94	-114'390.00	-13'326.74

Erfolgsrechnung: Gliederung nach Arten, gestufter Erfolgsausweis ohne Werke

	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
<i>in CHF</i>			
Betrieblicher Aufwand	2'053'497.41	1'842'140.00	1'899'043.03
30 Personalaufwand	435'370.20	434'460.00	436'790.70
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	509'843.02	422'100.00	440'178.85
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	302'866.85	284'750.00	301'154.83
35 Einlagen Fonds/Spezialfinanzierungen	14'020.00	7'000.00	8'000.00
36 Transferaufwand	693'480.34	598'630.00	624'648.65
37 Durchlaufende Beträge	8'547.00	5'000.00	11'200.00
39 Interne Verrechnungen	89'370.00	90'200.00	77'070.00
Betrieblicher Ertrag	2'158'181.96	1'694'950.00	1'851'189.62
40 Fiskalertrag	955'530.80	795'700.00	899'473.40
41 Regalien und Konzessionen	12'869.00	12'850.00	12'869.00
42 Entgelte	332'918.35	146'600.00	261'751.35
43 Verschiedene Erträge	0.00	12'500.00	0.00
45 Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen	19'957.36	4'000.00	4'075.76
46 Transferertrag	620'899.45	506'100.00	468'750.11
47 Durchlaufende Beiträge	8'547.00	5'000.00	11'200.00
49 Interne Verrechnungen	207'460.00	212'200.00	193'070.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	104'684.55	-147'190.00	-47'853.41
34 Finanzaufwand	48'639.61	50'600.00	60'188.26
44 Finanzertrag	240'651.94	83'400.00	84'108.87
Ergebnis aus Finanzierung	192'012.33	32'800.00	23'920.61
Operatives Ergebnis	296'696.88	-114'390.00	-23'932.80
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	11'506.06	0.00	10'606.06
Ausserordentliches Ergebnis	11'506.06	0.00	10'606.06
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	308'202.94	-114'390.00	-13'326.74

Erfolgsrechnung: Gliederung nach Arten, gestufter Erfolgsausweis Werke

	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
<i>in CHF</i>			
Betrieblicher Aufwand	1'141'176.19	1'117'260.00	1'064'943.92
30 Personalaufwand	20'398.65	16'250.00	14'541.05
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	711'179.87	668'710.00	609'503.50
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	201'572.47	223'200.00	189'573.96
35 Einlagen Fonds/Spezialfinanzierungen	0.00	5'800.00	57'342.44
36 Transferaufwand	89'935.20	81'300.00	77'982.97
37 Durchlaufende Beträge	0.00	0.00	0.00
39 Interne Verrechnungen	118'090.00	122'000.00	116'000.00
Betrieblicher Ertrag	1'141'172.13	1'117'260.00	1'064'940.77
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	1'077'087.10	1'055'800.00	1'034'226.44
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen	60'714.18	59'960.00	29'398.92
46 Transferertrag	3'370.85	1'500.00	1'315.41
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
49 Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-4.06	0.00	-3.15
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00
Operatives Ergebnis	-4.06	0.00	-3.15
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.25	0.00	0.50
48 Ausserordentlicher Ertrag	4.31	0.00	3.65
Ausserordentliches Ergebnis	4.06	0.00	3.15
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung: Gliederung nach Arten, Finanzierungsausweis mit Werke

	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
<i>in CHF</i>			
Investitionsausgaben	468'898.82	338'000.00	1'973'347.62
50 Sachanlagen	227'232.32	283'000.00	1'937'094.72
52 Immaterielle Anlagen	241'666.50	55'000.00	36'252.90
58 Ausserordentliche Investitionen	0.00	0.00	0.00
Investitionseinnahmen	152'392.95	25'000.00	240'197.90
61 Rückerstattungen, Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
63 Investitionsbeiträge	152'392.95	25'000.00	240'197.90
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen		0.00	0.00
Nettoinvestitionen	316'505.87	313'000.00	1'733'149.72

5 Investitionsrechnung: Gliederung nach Funktionen mit Werke

	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
<i>in CHF</i>			
0 Allgemeiner Verwaltung	-32'457.75	0.00	744'037.05
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0.00	0.00	0.00
3 Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	86'034.35	0.00	644'009.81
7 Umweltschutz und Raumordnung	192'119.10	68'000.00	28'428.60
8 Volkswirtschaft	70'810.17	245'000.00	316'674.26
9 Finanzen und Steuern	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen	316'505.87	313'000.00	1'733'149.72

Geldflussrechnung

Politische Gemeinde Hüttlingen

2021

CHF

Bezeichnung

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandsüberschuss)	308'202.94
Abschreibungen von Verwaltungsvermögen und Investitionsbeiträgen	525'489.32
Abtragung Bilanzfehlbetrag	0.00
Auflösung passivierte Investitionsbeiträge	-3'370.85
Auflösung übrige langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00
Realisierte Kursverluste (+) und Gewinne - / Wertberichtigung FV	-151'408.92
Abnahme (+) / Zunahme (-) von Forderungen	13'733.79
Abnahme (+) / Zunahme (-) von aktiven Rechnungsabgrenzungen	-5'566.16
Abnahme (-) / Zunahme (+) von laufenden Verbindlichkeiten	104'793.67
Abnahme (-) / Zunahme (+) von passiven Rechnungsabgrenzungen	-45'047.65
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Spezialfinanzierungen und Fonds im Eigenkapital	-66'651.54
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Vorfinanzierungen	-10'606.06
Geldfluss aus operativer Tätigkeit	669'568.54
Gefluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-316'505.87
Gefluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-316'505.87
Kauf (-) / Verkauf (+) / Investition (-) von Sachanlagen FV	
Kauf (-) / Verkauf bzw. Rückzahlung (+) von Finanzanlagen	13'764.00
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	13'764.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-302'741.87
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	
Rückzahlung (-) / Aufnahme (+) von kurzfristigen Finanzverbindlichkeiten	-3'220'000.00
Rückzahlung (-) / Aufnahme (+) von langfristigen Finanzverbindlichkeiten	3'000'000.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-220'000.00
Total Geldfluss	146'826.67
Bestand Flüssige Mittel 01. Januar	754'406.59
Bestand Flüssige Mittel 31. Dezember	901'233.26
<i>Veränderung</i>	<i>146'826.67</i>

0.00

Eigenkapitalnachweis

in CHF

Bilanz	Bezeichnung	01.01.	Einlage	Zins	Entnahme	31.12.
2900.10	Spezialfinanzierung Wasserwerk	381'316.72	0.00	0.00	15'197.64	366'119.08
2900.20	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	83'327.64	0.00	0.00	11'954.11	71'373.53
2900.30	Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung	-17'144.51	0.00	0.00	5'720.59	-22'865.10
2900.40	Spezialfinanzierung Elektrizitätswerk Energie	121'855.64	0.00	0.00	14'235.57	107'620.07
2900.41	Spezialfinanzierung Elektrizitätswerk Netz	218'404.63	0.00	0.00	13'606.27	204'798.36
2900.90	Spezialfinanzierung Asylwesen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-)	787'760.12	0.00	0.00	60'714.18	727'045.94
2910.01	NHG-Fonds	0.00	10'020.00	0.00	7'020.00	3'000.00
2910.10	Erneuerungsfonds Schiesswesen	8'052.00	4'000.00	0.00	0.00	12'052.00
2910.11	Fonds Flurstrassen	16'176.33	0.00	0.00	12'937.36	3'238.97
291	Fonds	24'228.33	14'020.00	0.00	19'957.36	18'290.97
2930.00	Vorfinanzierung Sanierung Mehrzweckhalle	339'393.94	0.00	0.00	10'606.06	328'787.88
293	Vorfinanzierungen	339'393.94	0.00	0.00	10'606.06	328'787.88
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	618'576.00	0.00	0.00	0.00	618'576.00
2990.00	Jahresergebnis	0.00	308'202.94	0.00	0.00	308'202.94
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	1'540'797.45	0.00	0.00	0.00	1'540'797.45
299		1'540'797.45	308'202.94	0.00	0.00	1'849'000.39
29	Total Eigenkapital	3'310'755.84	322'222.94	0.00	91'277.60	3'541'701.18

Beteiligungs- und Gewährleistungsspiegel

Organisation	Rechtsform	Tätigkeitsbereich	Anteil der Gemeinde / Verpflichtung	Bemerkungen
Privatrechtliche Unternehmung (Aktiengesellschaften, GmbH, Genossenschaften)				
Genossenschaft Holzschnitzelheizung Eschikofen	Genossenschaft	Lieferung von Wärme mit Holzschnitzelheizung	5 Anteilscheine à Fr. 1'000.--	
Gemeindeverbände/Verbände/Vereine				
Schweizerischer Gemeindeverband	Verband	Informationsorgan des Schweizerischen Gemeindeverbandes. Medienpartner der Organisation Kommunale Infrastruktur sowie der Schweizerischen Konferenz der Stadt- und Gemeinbeschreiber	Beitrag nach Einwohnerzahl	1 Stimmrecht
VTG Verband Thurgauer Gemeinden	Verband	Einsatz zur Wahrung der Gemeindeautonomie und Vertretung von Gemeindeinteressen gegenüber Bund, Regierung, Kant. Verwaltung, Verbänden und anderen Organisationen	Beitrag pro Einwohner	2 Delegierte
Kulturpool Regio Frauenfeld	Gemeindeverband	Der gemeinnützige Verein bezweckt die gemeinsame Kulturförderung der Gemeinden der Regio Frauenfeld in Zusammenarbeit mit dem Kanton Thurgau	Beitrag pro Einwohner	1 Stimmrecht
Perspektive Thurgau	Gemeinde-Zweckverband	Gesundheitsförderung und Prävention, Paar-, Familien- und Jugendberatung, Mütter- und Väterberatung	Beitrag pro Einwohner	1 Delegierter
Abwasserverband Region Müllheim	Verband	Sammlung, Reinigung und Beseitigung der anfallenden häuslichen, gewerblichen und industriellen Abwasser, Bau und Betrieb, Erneuerung und Werterhaltung der Verbandsanlagen	Prozentanteil am Kostenverteiler	1 Delegierter 1 Betriebskommissionsmitglied
Abwasserverband Region Frauenfeld	Verband	Sammlung, Reinigung und Beseitigung der anfallenden häuslichen, gewerblichen und industriellen Abwasser, Bau und Betrieb, Erneuerung und Werterhaltung der Verbandsanlagen	Prozentanteil am Kostenverteiler	1 Delegierter
Feuerwehrzweckverband Am Wellenberg	Zweckverband	Hilfe bei Gefährdung von Personen, Tieren und Sachwerten durch Schadenereignisse, kann für Verkehrsdienste oder anderen Diensten aufgeboden werden	Anteil im Verhältnis zur Einwohnerzahl	3 Delegierte 1 Feuerwehrkommissionsmitglied
Regionalplanungsgruppe Frauenfeld	Verband	Förderung der Regio Frauenfeld durch Koordination der raumplanerischen Entwicklung, die Stärkung der Zusammenarbeit der Mitglieder und die Wahrnehmung regionaler Interessen gegenüber Dritten	Beitrag pro Einwohner	1 Delegierter
Zivilschutzregion Frauenfeld (ZSR)	Verband	Führen einer regional tätigen Zivilschutzkompanie, deren Aufgabenbereiche sich nach den jeweils gültigen Normen des Bundesrechts und des kantonalen Rechts richtet	Anteil im Verhältnis zur Einwohnerzahl	1 Kommissionsmitglied
SKOS Schweizerische Konferenz für Sozialhilfe	Fachverband	Fachverband für Sozialhilfe. Setzt sich für die Ausgestaltung und Entwicklung einer fairen Sozialhilfe in der Schweiz ein, Grundlage Sozialhilfe Thurgau	Grundbeitrag	1 Stimme
Schweizerische Konferenz der Stadt- und Gemeinbeschreiber	Fachverband	Fachliche und persönliche Beziehungen unter Stadt- und Gemeinbeschreibern zu fördern, zu stärken, Veranstaltungen berufsspezifischer Art durchzuführen und sich an den grundsätzlichen Vernehmlassungsverfahren der Eidgenossenschaft zu beteiligen.	Grundbeitrag	1 Stimme
Thurgauische Konferenz für öffentliche Sozialhilfe	Verband	TKoS ist ein Verein der im Sozialhilfebereich in den Gemeinden tätigen Personen. Die Konferenz fördert die fachliche Kompetenz sowie die Koordination und Zusammenarbeit der öffentlichen und privaten Sozialhilfe im Thurgau	Grundbeitrag	1 Stimme
Regionale Berufsbeistandschaft Frauenfeld-Land	Verein	Der Verein erfüllt den gesetzlichen Auftrag der Mitgliedsgemeinden zur Errichtung, Führung und Finanzierung der Berufsbeistandschaften	im Verhältnis der Einwohnerzahl und nach Anzahl Fällen. Bei Bilanzverlusten besteht Nachschusspflicht	1 Delegierter
Regionaler Führungsstab (RFS)	Verband	Kann von Gemeinden der Regio Frauenfeld bei Ereignissen auf ihrem Gemeindegebiet, welche den Einsatz von verschiedenen Partnerorganisationen notwendig machen, aufgeboden werden	Anteil im Verhältnis zur Einwohnerzahl	1 Kommissionsmitglied
GIS-Verbund Thurgau	Verein	Koordinationsstelle im Bereich Geoinformation im Kanton Thurgau. Beratung in technischen, rechtlichen und finanziellen Belangen	Grundbeitrag sowie Pro-Kopf-Beitrag pro Einwohner	1 Stimmrecht
VTE Verband Thurg. Elektroversorgungen	Verband	Bindeglied zwischen seinen Mitgliedern und der Energielieferanten EKT, Einbringung der Mitgliederinteressen im Dachverband Schweizer Verteilnetzbetreiber (DSV)	Beitrag nach Verbrauchskategorie	1 Stimmrecht
Spitex Region Müllheim	Verein	Spitex-Dienstleistungen: Fachgerechte, bedarfsorientierte Hilfe und Pflege zu Hause	Beteiligung an Schwankungsreserven / Beitrag pro Einwohner, Leistungsvereinbarung nach Gesetzgebung	1 Vorstandsmitglied
Verband Thurgauer Landwirtschaft	Verein	Interessen der Mitglieder zu bündeln und sie wirkungsvoll zu vertreten, Anliegen der Thurgauer Landwirtschaft fachtechnisch, wirtschaftlich und kulturell zu fördern, Zusammenarbeit zwischen den verschiedenen Fachbereichen der Thurgauer Landwirtschaft zu fördern und zu stärken	Grundbeitrag als Fördermitglied	---
Alterszentrum Park Frauenfeld	Betrieb der Stadt Frauenfeld	Wohn- und Lebensmöglichkeiten für vorwiegend ältere Menschen, mit Pflege und Betreuung nach Bedarf	Beitrag gemäss Anschlussvertrag, gültig bis 31.12.2016, ab 01.01.2017 ohne Beiträge	---
Verein Wärmeverbund Kirchweg Hüttlingen	Verein	Lieferung von Wärme mit Holzschnitzelheizung für LS Hauptstrasse 52	Kosten gemäss Ablesung Zählerstand	1 Delegierter
Anlaufstelle der Schlichtungsbehörde im Mietwesen	Sekretariat	erste öffentlich-rechtliche Instanz für Mieter und Vermieter zur Klärung von Streitigkeiten aus Mietverhältnisse	Grundbeitrag pro Einwohner	---
Regionalwasserversorgung Mittelthurgau Süd (RVM Süd)	Zweckverband	Lieferung von Trinkwasser für Gemeindegebiet Hüttlingen	Bezugsrechtoption von 300m3	1 Delegierter

Finanzkennzahlen

Die selbsttragenden Bereiche sind gemäss den Vorgaben des Thurgauer Handbuches HRM2 für die Berechnungen der Kennzahlen, Selbstfinanzierungsgrad, Zinsbelastungsanteil, Investitionsanteil, Kapitaldienstanteil, Selbstfinanzierungsanteil herauszufiltern. Diese Kennzahlen ohne Eigenwirtschaftsbetriebe bzw. ohne Werke nennen sich Kennzahlen «oW».

Kennzahlen 1. Priorität

Nettoverschuldungsquotient

Rechnung 2021
mW

Berechnung:
$$\frac{\text{Nettoschulden I} \times 100}{\text{Direkte Steuern NP} + \text{JP}} = 637.81\%$$

Richtwerte:
< 100 % gut
100 - 150 % genügend
> 150 % schlecht

Aussage: Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, bzw. wie viele Jahrestanzen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.

Bilanzüberschussquotient

Rechnung 2021
mW

Berechnung:
$$\frac{\text{Bilanzüberschuss} \times 100}{\text{Direkte Steuern NP} + \text{JP}} = 213.50\%$$

Richtwerte:
< 0 % kritisch
> 0 - 15 % genügend
> 15 - 45 % mittel
> 45 - 90 % gut
> 90 % sehr gut

Aussage: Nach Gemeindegrösse abgestufte Mindestausstattung des Eigenkapitals (Bilanzüberschuss) zur Abdeckung von Aufwandüberschüssen, zum Schutz vor einem Bilanzfehlbetrag sowie zur Verstärkung der Risikofähigkeit.
In Anlehnung an die Kennzahl „Eigenkapital“ wird der Bilanzüberschuss im Verhältnis zum Fiskalertrag definiert (dynamische Betrachtung).
Eine gesunde Eigenkapitalbasis im Verhältnis zur Nettoschuld ist notwendig, um eine gute Eigenfinanzierung sicherzustellen und zu hohe Belastungen durch die Verschuldung (im Falle ansteigender Zinsen) zu vermeiden.

Selbstfinanzierungsgrad

Rechnung 2021

mW oW

Berechnung:
$$\frac{\text{Selbstfinanzierung} \times 100}{\text{Nettoinvestitionen}} = 237.93\% \quad 809.24\%$$

Richtwerte: > 100 % ideal
80 % - 100 % gut bis vertretbar
50 % - 80 % problematisch
< 50 % ungenügend

Aussage: Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden.

Zinsbelastungsanteil

Rechnung 2021

mW oW

Berechnung:
$$\frac{\text{Nettozinsaufwand} \times 100}{\text{Laufender Ertrag}} = 0.63\% \quad 0.96\%$$

Richtwerte: 0 - 4 % gut
4 - 9 % genügend
> 9 % schlecht

Aussage: Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.