

# Jahresrechnung 2022 EWG Möhlin



# Gesamtergebnis – Selbstfinanzierung - Nettoaufwand

---

- Das **Gesamtergebnis** aus der Erfolgsrechnung ohne Spezialfinanzierungen Wasserwerk und Abwasserbeseitigung beträgt **Fr. 5 Mio.** und ist **Fr. 4 Mio. besser** als budgetiert
- Der **Betriebsertrag** ist mit **Fr. 45.3 Mio.** rund **Fr. 4.5 Mio. höher** als erwartet. Im Gegenzug ist der **Betriebsaufwand mit Fr. 40.4 Mio.** rund **Fr. 0.5 Mio. höher** als budgetiert. Dies erklärt das verbesserte Ergebnis mit rund Fr. 4 Mio.
- Die **Selbstfinanzierung** (Abschreibungen zuzüglich Ertragsüberschuss beträgt **Fr. 8.9 Mio.** und übertrifft das Budget um Fr. 3.9 Mio.
- Der **Nettoaufwand** ist mit Fr. 27.6 Mio. gegenüber dem Budget Fr. 0.1 Mio. oder 0.4% **tiefere** als erwartet. Im Vergleich zur Rechnung 2021 bedeutet es eine Steigerung von Fr. 1.1 Mio. oder 3.9% (Jahr 2014 bis 2022 Steigerung absolut Fr. 2.3 Mio. oder Durchschnitt 0.6%).

# Nettoinvestitionen – Nettoschulden - Steuerkraft

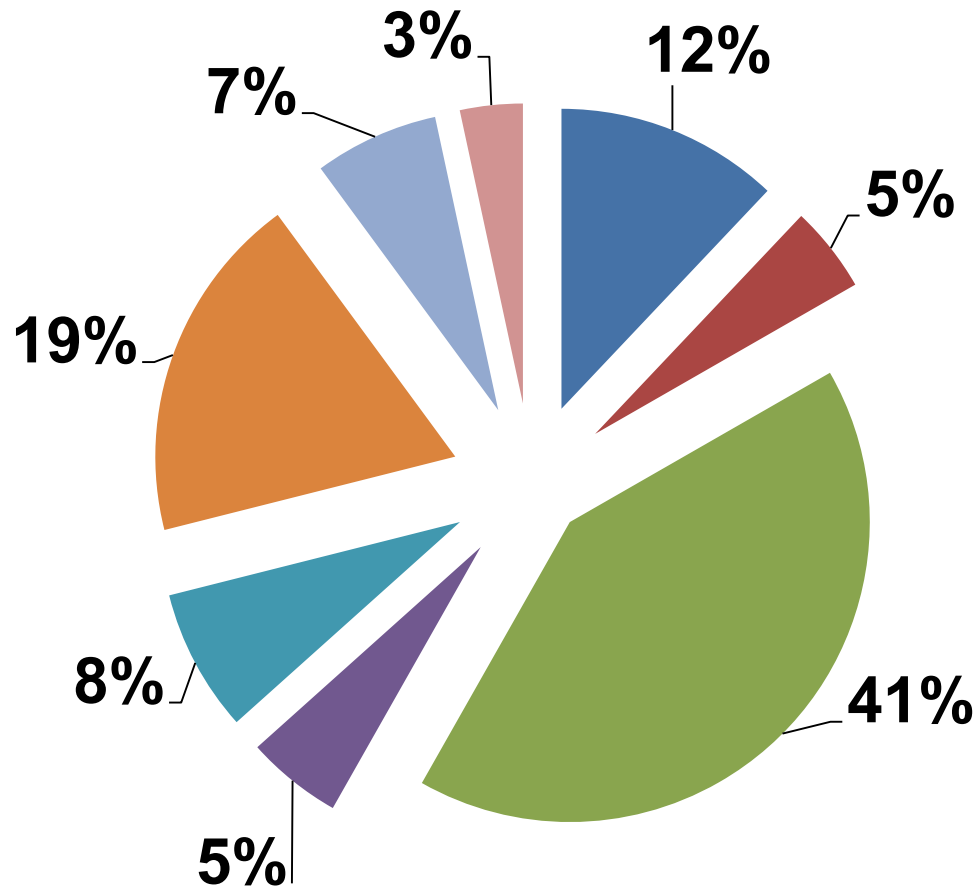
---

- Die **Investitionsrechnung** schliesst mit einem **Ausgabenüberschuss** von Fr. 7.6 Mio. ab. Budgetiert war ein Ausgabenüberschuss von Fr. 8.5 Mio. Der Ergänzungsbau Steinli konnte günstiger realisiert werden. Zudem begünstigen tiefere Ausgaben im Strassenbau das Finanzierungsergebnis.
- Der **Schuldenabbau** im Jahr 2022 beläuft sich auf Fr. 1.3 Mio. Budgetiert war ein Schuldenzuwachs von Fr. 3.5 Mio.
- Das Nettovermögen der Gemeinde beträgt neu ebenfalls Fr. 1.3 Mio. oder Fr. 113.- pro Einwohner. Dies bedeutet, dass das Verwaltungsvermögen mehr als zu 100% durch Eigenkapital gedeckt ist (plus Fr. 1.3 Mio.)
- Die kurz- und langfristigen **Finanzverbindlichkeiten (Bankdarlehen)** Ende Jahr betragen **Fr. 27 Mio.**
- Die **Steuerkraft** pro EW der **natürlichen Personen** steigt gegenüber dem Vorjahr weiter an, liegt aber immer noch unter dem kantonalen Durchschnitt.

# Ergebnisübersicht / Erfolgs- und Finanzierungsausweis 2022

	<b>EWG ohne SF</b>	<b>SF Wasser</b>	<b>SF Abwasser</b>	<b>Gesamt</b>
<b>Betriebsergebnis</b> Betrieblicher Aufwand abzüglich betrieblicher Ertrag	4'902'800	343'200	457'600	5'703'500
<b>Finanzergebnis</b> Finanzaufwand abzgl. Finanzertrag	132'800	9'200	4'000	146'100
<b>Operatives Ergebnis</b> Betriebsergebnis abzüglich Finanzergebnis	5'035'600	352'400	461'600	5'849'500
<b>Gesamtergebnis</b> Operatives Ergebnis plus ausserordentliches Ergebnis	5'035'600	352'400	461'600	5'849'500
<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b> Investitionsausgaben abzgl. Investitionseinnahmen	- 7'626'000	- 704'800	377'500	- 7'953'200
<b>Selbstfinanzierung</b> Abschreibungen plus Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	8'924'000	523'900	746'700	10'194'600
<b>Finanzierungsergebnis</b> Selbstfinanzierung plus Ergebnis der Investitionsrechnung schwarz = Schuldenabbau	1'298'000	- 180'900	1'124'300	2'241'400

## Verteilung Nettoaufwand (rund Fr. 28 Mio. Erfolgsrechnung nach Funktionen



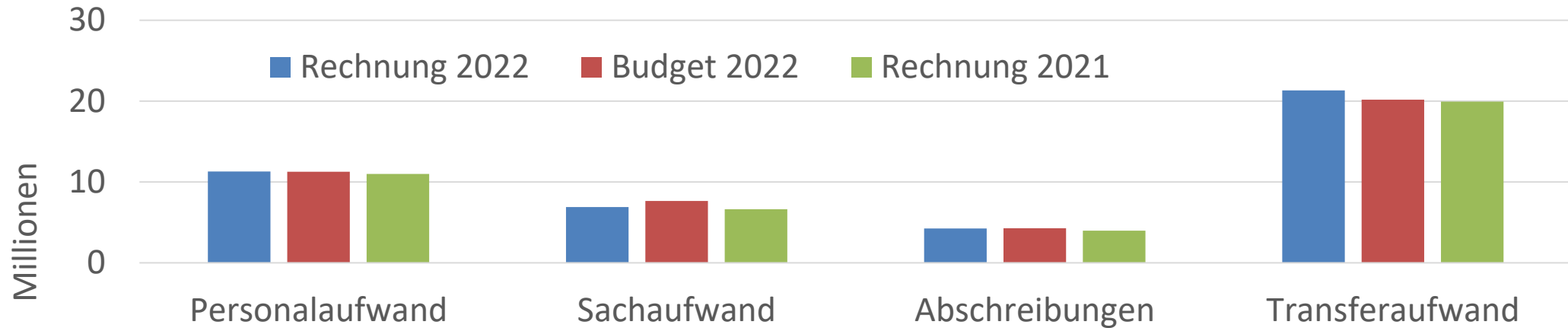
- 0 Allgemeine Verwaltung 0.4 Mio
- 1 Sicherheit und Verteidigung 1.5 Mio.
- 2 Bildung 13.2 Mio.
- 3 Kultur, Sport und Freizeit 1.6 Mio.
- 4 Gesundheit 2.4 Mio.
- 5 Soziale Sicherheit 6 Mio.
- 6 Verkehr und Nachrichten 2.1 Mio.
- 7 Umweltschutz und Raumordnung 1.1 Mio.

# Verteilung Ausgaben in der Investitionsrechnung

---

- |  |     |            |
|--|-----|------------|
| ✓ Schulbauten (Fuchsrain, Steinli, Informatik)   | CHF | 6.0 Mio.   |
| ✓ Strassen ( inkl. neue Wischmaschine)           | CHF | 1.2 Mio.   |
| ✓ Wasserwerk (Wasserleitungen, Quellensanierung) | CHF | 0.7 Mio.   |
| ✓ Abwasserbeseitigung (GEP; Anschl.-Gebühren)    | CHF | – 0.4 Mio. |
| ✓ Gewässerverbauungen (Hochwasserschutz)         | CHF | – 0.7 Mio. |

# Vergleich wichtigste Aufwandkostenarten Rechnung 2022 zu Budget 2022 und Rechnung 2021

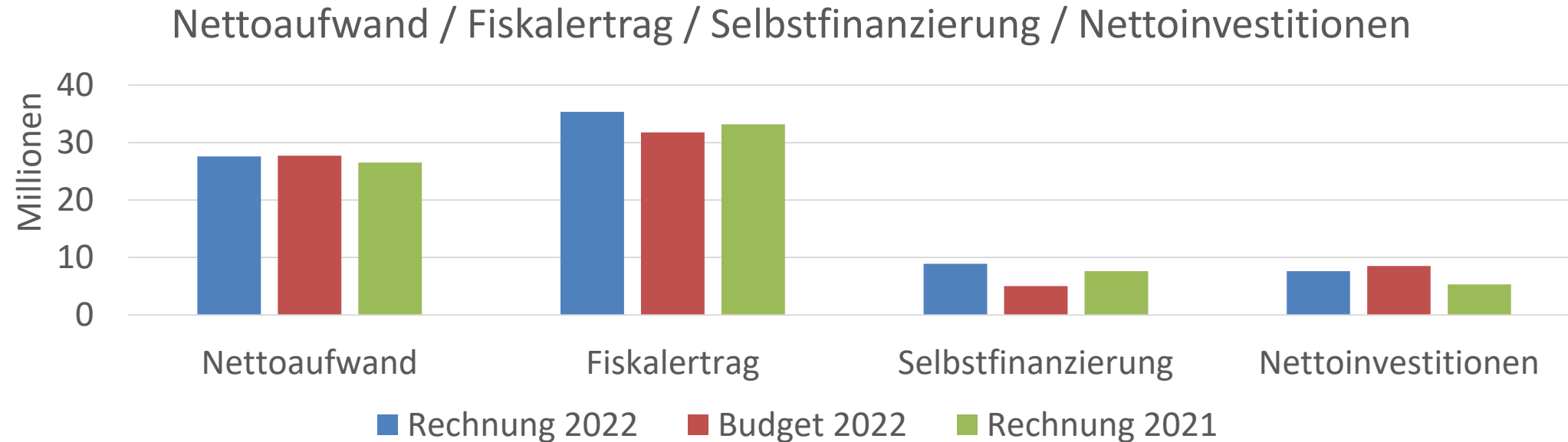


Die **Personalkosten** entsprechen im Berichtsjahr 2022 mit Fr. 11.3 Mio. praktisch dem Budget (Abweichung Fr. 36'000.- höher als Budget). Gegenüber der Vorjahresrechnung 2021 sind die Ausgaben im Jahr 2022 rund Fr. 0.3 Mio. höher

Der **Sachaufwand** war 10 % oder Fr. 0.8 Mio. tiefer als geplant. Begründet wird dieser Minderaufwand zur Hauptsache bei den tieferen Ausgaben im baulichen Unterhalt, Anlässe, Schulreisen und Lager, Gemeindeanlässe, bei den Betriebs- und Verbrauchsmaterialien und den anderen Sparten der Sachaufwendungen. Zudem wurden nicht alle bewilligten Budgetkredite ausgeschöpft.

Die **Abschreibungen** waren im Budget 2022 mit Fr. 4.2 Mio. korrekt angesetzt. Der **Transferaufwand** zeigt mit Fr. 21.3 Mio. (Vorjahr Fr. 19.9 Mio.) den grössten Kostenblock der Gemeinderechnung. Darin enthalten sind Ausgaben für den Personalaufwand der Volksschule, Schulgelder, Berufsschulen, Pflegefinanzierung, Sonderschulungen und Heime, öffentlicher Verkehr, Sozialhilfe, Beiträge an Verbände (Regionalpolizei, Soziale Dienste, Zivilstandsamt, Abwasserverband) und Spitex. Die Abweichung (Mehrausgaben) zum Budget beträgt Fr. 1.1 Mio.

## Vergleich Nettoaufwand, Fiskalertrag, Selbstfinanzierung und Nettoinvestitionen der Rechnung 2022 zu Budget 2022 und Rechnung 2021



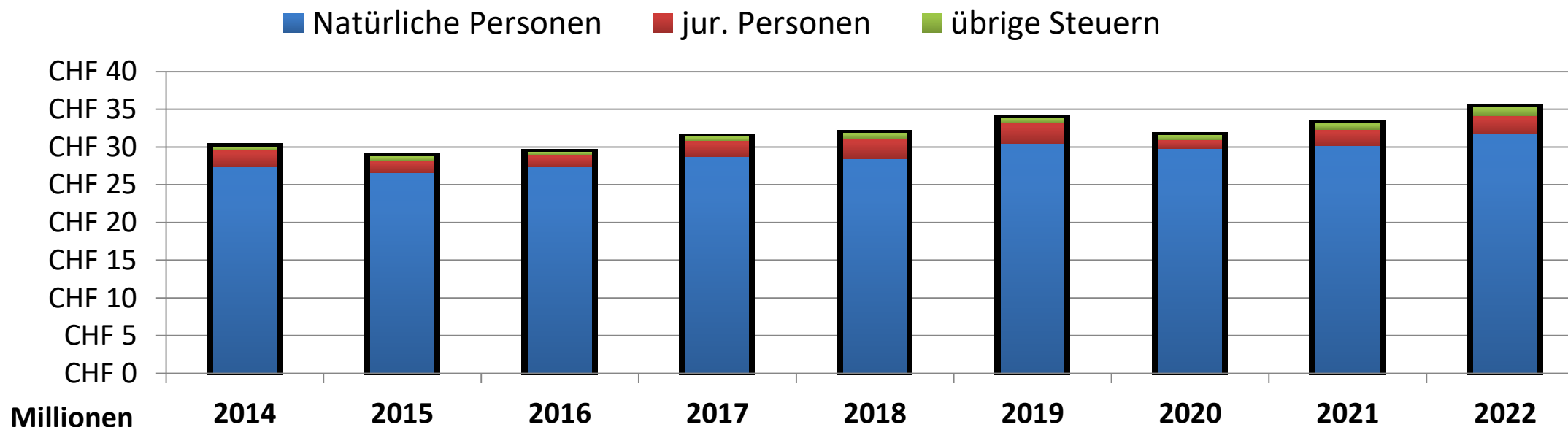
Der **Nettoaufwand** ist im Vergleich zum Budget 0.4 % oder Fr. 0.1 Mio. **tiefer** als erwartet.

Die **Selbstfinanzierung** (Abschreibungen zuzüglich Ertragsüberschuss) beträgt **Fr. 8.9 Mio.** und liegt Fr. 3.9 Mio. über dem Budget. Dies ist ein guter Wert.

Der **Fiskalertrag** ist im Vergleich zum Budget um Fr. 3.6 Mio. höher und liegt 11% über dem Budgetwert.



## Entwicklung Fiskalertrag (gesamter Steuerertrag pro Jahr) 2014 bis 2022



Der Fiskalertrag im Jahr 2022 beträgt Fr. 35.4 Mio. Dies sind Fr. 3.6 Mio. mehr als budgetiert und Fr. 2.2 Mio. mehr als im Jahr 2021.

Der Anteil der Steuern juristische Personen (Firmensteuern) beträgt Fr. 2.4 Mio. Der Anteil Quellensteuern beträgt Fr. 2.1 Mio.

## Zusammensetzung des Steuerertrages 2022 nach Steuerarten

---

### Allgemeine Gemeindesteuern Fr. 34.1 (plus Fr. 2 Mio. zu Vorjahr 2021)

Einkommens- und Vermögensteuern natürliche Personen	Fr. 31.7 Mio.
Gewinn und Kapitalsteuern juristische Personen	Fr. 2.4 Mio.

### Sondersteuern Fr. 1.2 Mio. (plus Fr. 0.1 Mio. zu Vorjahr 2021)

Nachsteuern und Bussen natürliche Personen	Fr. 26'000
Vermögensgewinnsteuern (Grundstückgewinnsteuern)	Fr. 905'000
Erbschafts- und Schenkungssteuern	Fr. 190'000
Hundetaxen	Fr. 92'000

## Fazit Jahresrechnung 2022

---

- Die Jahresrechnung 2022 der Gemeinde Möhlin zeigt ein gutes Ergebnis. Die Gründe für das bessere Ergebnis gegenüber dem Budget sind die höheren Steuereinnahmen sowie die tieferen Ausgaben in den verschiedenen Bereichen (Sachaufwand). Die Steuereinnahmen (Fiskalertrag) stiegen trotz den wirtschaftlich schwierigen Umständen weiter an.
- Das Nettovermögen der Gemeinde Möhlin (ohne Gemeindebetriebe) beträgt Ende Jahr 2022 Fr. 1.3 Mio. Das Eigenkapital ist Fr. 1.3 Mio. höher als das bestehende Verwaltungsvermögen im Umfang von Fr. 132.5 Mio.
- Die «goldene Bilanzregel» ist somit erreicht. Diese verlangt einen Deckungsgrad von 100%.
- Alle vom Kanton vorgegebenen Mindestwerte der Finanzkennzahlen sind eingehalten.