



## 1 Erfolgsrechnung

### 1.1 Funktionale Gliederung

|   | Budget<br>2021 | Rechnung<br>2021  |
|---|----------------|-------------------|
| Nettoaufwand nach Funktion                    |                |                   |
| <b>7 Wasserversorgung</b>                     | <b>487'000</b> | <b>573'089.80</b> |
| 7100 Verwaltung                               | -332'000       | -266'745.78       |
| 7101 Pumpwerke                                | -129'000       | -146'043.25       |
| 7102 Reservoirs                               | -59'000        | -57'923.20        |
| 7103 Betriebswarte                            | -5'000         | -4'593.35         |
| 7104 Quellgebiete, Verteilanlagen             | -525'000       | -491'706.47       |
| 7109 Finanzierung                             | 1'537'000      | 1'540'101.85      |
| <b>8 Gasversorgung</b>                        | <b>0</b>       | <b>0.00</b>       |
| 8720 Verwaltung                               | -721'000       | -525'863.49       |
| 8721 Verteilanlagen                           | -684'000       | -840'631.86       |
| 8722 Gas-Tankstelle                           | 0              | 0.00              |
| 8729 Finanzierung                             | 1'405'000      | 1'366'495.35      |
| <b>Gesamtergebnis (+ = Ertragsüberschuss)</b> | <b>487'000</b> | <b>573'089.80</b> |

### 1.2 Gewinnverwendung

|  | Budget<br>2021 | Rechnung<br>2021 |
|--|----------------|------------------|
| Nettoaufwand nach Funktion                             |                |                  |
| Gewinn Wasserversorgung (Einlage in Reserve)           | 487'000        | 573'089.80       |
| Gewinn Gasversorgung (Ablieferung an Gemeindehaushalt) | (550'000)      | (328'698.35)     |
| <b>Gesamtergebnis nach Gewinnverwendung</b>            | <b>0</b>       | <b>0.00</b>      |

## 1.2 Sachgruppengliederung

|  | Budget<br>2021     | Rechnung<br>2021      |
|--|--------------------|-----------------------|
| Nettoaufwand nach Arten                            |                    |                       |
| <b>Betrieblicher Aufwand</b>                       | <b>-12'523'000</b> | <b>-14'089'170.85</b> |
| 30 Personalaufwand                                 | -1'032'000         | -999'804.60           |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand               | -9'662'000         | -11'447'499.30        |
| 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen              | -240'000           | -236'778.75           |
| 35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen     | 0                  | -22'223.95            |
| 36 Transferaufwand                                 | -1'589'000         | -1'382'864.25         |
| <b>Betrieblicher Ertrag</b>                        | <b>12'951'000</b>  | <b>14'604'350.70</b>  |
| 42 Entgelte  | 12'873'000         | 14'527'945.95         |
| 45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen   | 7'000              | 0.00                  |
| 46 Transferertrag                                  | 71'000             | 76'404.75             |
| <b>Betriebsergebnis (+ = Ertragsüberschuss)</b>    | <b>428'000</b>     | <b>515'179.85</b>     |
| 34 Finanzaufwand                                   | 0                  | 0.00                  |
| 44 Finanzertrag                                    | 59'000             | 57'909.95             |
| <b>Finanzergebnis</b>                              | <b>59'000</b>      | <b>57'909.95</b>      |
| <b>Operatives Ergebnis (+ = Ertragsüberschuss)</b> | <b>487'000</b>     | <b>573'089.80</b>     |
| 38 Einlagen in Reserven                            | 0                  | -3'123'587.23         |
| 48 Entnahmen aus Reserven                          | 0                  | 3'123'587.23          |
| <b>Ergebnis aus Reservenveränderungen</b>          | <b>0</b>           | <b>0.00</b>           |
| <b>Gesamtergebnis (+ = Ertragsüberschuss)</b>      | <b>487'000</b>     | <b>573'089.80</b>     |

## 2 Investitionsrechnung

### 2.1 Funktionale Gliederung

|  | Budget<br>2021    | Rechnung<br>2021     |
|--|-------------------|----------------------|
| <hr/> Nettoinvestitionen nach Funktion <hr/>   |                   |                      |
| 7100 Wasserversorgung                          | -2'127'000        | -900'938.49          |
| 8720 Gasversorgung                             | -655'000          | -267'331.00          |
| <b>Gesamtergebnis (- = Ausgabenüberschuss)</b> | <b>-2'782'000</b> | <b>-1'168'269.49</b> |

### 2.2 Sachgruppengliederung

|  | Budget<br>2021    | Rechnung<br>2021     |
|--|-------------------|----------------------|
| <hr/> Nettoinvestitionen nach Arten <hr/>          |                   |                      |
| <b>Investitionsausgaben</b>                        | <b>-2'782'000</b> | <b>-1'735'826.69</b> |
| 50 Sachanlagen                                     | -2'782'000        | -1'735'826.69        |
| <b>Investitionseinnahmen</b>                       | <b>0</b>          | <b>567'557.20</b>    |
| 63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung        | 0                 | 567'557.20           |
| <b>Nettoinvestitionen (- = Ausgabenüberschuss)</b> | <b>-2'782'000</b> | <b>-1'168'269.49</b> |

### 3 Geldflussrechnung

|   | Rechnung<br>2020     | Rechnung<br>2021     |
|---|----------------------|----------------------|
| Jahresergebnis  | 805'790.18           | 573'089.80           |
| Abschreibungen  | 189'393.15           | 236'778.75           |
| nicht liquiditätswirksame Aufwände und Erträge            | 3'750'930.79         | -599'786.59          |
| <b>Geldfluss aus Betriebstätigkeit (- = Abfluss)</b>      | <b>4'746'114.12</b>  | <b>210'081.96</b>    |
| Investitionsausgaben                                      | -1'683'980.60        | -1'735'826.69        |
| Investitionseinnahmen                                     | 935'363.50           | 567'557.20           |
| aktive Rechnungsabgrenzung Investitionsrechnung           | -3'152.00            | 3'152.00             |
| <b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit (- = Abfluss)</b>  | <b>-751'769.10</b>   | <b>-1'165'117.49</b> |
| <b>Finanzierungsergebnis (- = Fehlbetrag)</b>             | <b>3'994'345.02</b>  | <b>-955'035.53</b>   |
| + Zunahme / - Abnahme Finanzverbindlichkeiten             |                      |                      |
| - Zunahme / + Abnahme Kontokorrent Gemeinde               | -3'995'300.77        | 955'473.33           |
| <b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit (- = Abfluss)</b> | <b>-3'995'300.77</b> | <b>955'473.33</b>    |
| <b>Veränderung Flüssige Mittel (+ = Zufluss)</b>          | <b>-955.75</b>       | <b>437.80</b>        |

## 4 Bilanz

|   | Bilanz per<br>01.01.21 | Bilanz per<br>31.12.21 |
|---|------------------------|------------------------|
| <b>Finanzvermögen</b>                                 | <b>11'180'008.05</b>   | <b>10'532'730.97</b>   |
| 100 Flüssige Mittel                                   | 263.30                 | 701.10                 |
| 101 Forderungen                                       | 11'026'592.75          | 9'640'406.92           |
| 104 Aktive Rechnungsabgrenzungen                      | 3'152.00               | 666'622.95             |
| 106 Vorräte   | 150'000.00             | 225'000.00             |
| <b>Verwaltungsvermögen</b>                            | <b>4'393'185.49</b>    | <b>5'785'878.43</b>    |
| 140 Sachanlagen                                       | 4'154'185.49           | 5'546'878.43           |
| 145 Beteiligungen, Grundkapitalien                    | 239'000.00             | 239'000.00             |
| <b>Total Aktiven</b>                                  | <b>15'573'193.54</b>   | <b>16'318'609.40</b>   |
| <b>Fremdkapital</b>                                   | <b>2'994'837.35</b>    | <b>3'167'163.41</b>    |
| 200 Laufende Verbindlichkeiten                        | 1'716'079.01           | 1'428'503.67           |
| 206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten              | 1'162'318.80           | 1'599'996.25           |
| 209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen | 116'439.54             | 138'663.49             |
| <b>Eigenkapital</b>                                   | <b>12'578'356.19</b>   | <b>13'151'445.99</b>   |
| 293 Vorfinanzierungen                                 | 3'483'030.00           | 359'442.77             |
| 294 Ausgleichsreserve                                 | 0.00                   | 3'123'587.23           |
| 299 Bilanzüberschüsse                                 | 9'095'326.19           | 9'668'415.99           |
| <b>Total Passiven</b>                                 | <b>15'573'193.54</b>   | <b>16'318'609.40</b>   |
| Finanzvermögen  | 11'180'008.05          | 10'532'730.97          |
| Fremdkapital ohne passivierte Anschlussbeiträge       | 1'832'518.55           | 1'567'167.16           |
| <b>Vermögen</b>                                       | <b>9'347'489.50</b>    | <b>8'965'563.81</b>    |

## **5 Anhang**

### **5.1 Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung**

Die vorliegende Rechnung wurde in Übereinstimmung mit dem Gemeindegesetz (sGS 151.2) und der Verordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden (sGS 151.53) erstellt. Es werden die allgemeinen Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung der St.Galler Gemeinden angewendet. Diese sind unter folgender Internetadresse abrufbar: [www.rm.sg.ch](http://www.rm.sg.ch)

### **5.2 Erläuterungen zu Positionen der Erfolgsrechnung**

Siehe Geschäftsbericht

## 5.3 Erläuterungen zu Positionen der Investitionsrechnung

### Investitionsabrechnungen 2021

|                              | Krediterteilung                           | Bruttokredit                  | Abrechnung          | Abweichung          |                      |
|------------------------------|---|-------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| <b>Nettoausgaben</b>         |   |                               |                     |                     |                      |
| <b>7104 Wasserversorgung</b> |   |                               |                     |                     |                      |
| 004                          | Buebentalleitung (Wilten-Neuhaus)         | BV 26.11.2018                 | 145'000.00          | 146'643.50          | 1'643.50             |
| 006                          | Taaholzstrasse, Uzwil                     | BV 25.11.2019 / GR 06.07.2021 | 47'000.00           | 40'634.05           | -6'365.95            |
| 008                          | Brunnenstrasse, Algetshausen              | BV 25.11.2019 / GR 19.10.2021 | 94'000.00           | 93'268.90           | -731.10              |
| 014                          | Augartenweg, Niederuzwil                  | BV 30.11.2020 / GR 30.11.2021 | 73'000.00           | 72'043.30           | -956.70              |
| 054                          | Stockenstrasse, Algetshausen              | GR 03.03.2020                 | 130'000.00          | 107'056.10          | -22'943.90           |
| 055                          | Büelwiesstrasse, Algetshausen             | BV 25.11.2019                 | 85'000.00           | 70'075.45           | -14'924.55           |
| 057                          | Leitung Bubental, Flawil                  | GR 02.06.2020                 | 100'000.00          | 87'657.60           | -12'342.40           |
| 061                          | Flawilerstrasse, Niederuzwil; Hydrant M63 | BV 30.11.2020                 | 20'000.00           | 18'909.50           | -1'090.50            |
| 099                          | Anschlussbeiträge                         | BV 30.11.2020                 | -400'000.00         | -461'202.20         | -61'202.20           |
|                              |   |                               | 294'000.00          | 175'086.20          | -118'913.80          |
| <b>8720 Gasversorgung</b>    |   |                               |                     |                     |                      |
| 001                          | Flurstrasse, Oberuzwil                    | BV 26.11.2018                 | 120'000.00          | 30'874.65           | -89'125.35           |
| 002                          | Stockenstrasse, Algetshausen              | BV 25.11.2019                 | 140'000.00          | 136'655.45          | -3'344.55            |
| 003                          | Dorfstrasse, Algetshausen                 | BV 25.11.2019 / GR 09.11.2021 | 157'000.00          | 156'613.05          | -386.95              |
| 052                          | Gartenmoos, Algetshausen                  | GR 07.05.2019 / GR 01.09.2020 | 107'000.00          | 103'774.00          | -3'226.00            |
| 055                          | Stockenstrasse, Algetshausen              | GR 03.03.2020                 | 65'000.00           | 61'060.90           | -3'939.10            |
| 057                          | Brunnenstrasse, Algetshausen              | GR 03.03.2020                 | 65'000.00           | 40'683.90           | -24'316.10           |
| 073                          | 5bar-Leitung Oberstetten-Niederuzwil      | BV 28.11.2016                 | 2'000'000.00        | 1'188'820.68        | -811'179.32          |
| 075                          | Blumenstrasse-Schulhausstrasse, Henau     | GR 16.10.2018                 | 66'000.00           | 37'566.15           | -28'433.85           |
| 076                          | Buebentalleitung (Wilten-Neuhaus)         | BV 26.11.2018 / GR 15.06.2021 | 158'000.00          | 158'146.00          | 146.00               |
|                              |   |                               | 2'878'000.00        | 1'914'194.78        | -963'805.22          |
| <b>Total</b>                 |   |                               | <b>3'172'000.00</b> | <b>2'089'280.98</b> | <b>-1'082'719.02</b> |

## Nicht abgerechnete Investitionsprojekte

|                                       | Krediterteilung                            | Bruttokredit  | bisherige<br>Ausgaben | Rest-<br>kredit     |                     |
|---------------------------------------|--|---------------|-----------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Nettoausgaben (Beträge in CHF)</b> |  |               |                       |                     |                     |
| <b>7104 Wasserversorgung</b>          |  |               |                       |                     |                     |
| 001                                   | Sandbühlstrasse, Algetshausen              | BV 26.11.2018 | 135'000.00            | 95'013.60           | 39'986.40           |
| 002                                   | Wartstrasse, Niederuzwil                   | BV 26.11.2018 | 135'000.00            | 123'989.70          | 11'010.30           |
| 005                                   | Reservoir Sonnenberg, Projekt              | BV 26.11.2018 | 30'000.00             | 27'821.25           | 2'178.75            |
| 007                                   | Dorfstrasse, Algetshausen                  | BV 25.11.2019 | 155'000.00            | 203'064.45          | -48'064.45          |
| 009                                   | PW Niederfeld, Förderleitung               | BV 25.11.2019 | 39'000.00             | 36'547.65           | 2'452.35            |
| 011                                   | Generelle Wasserversorgungsplanung         | BV 30.11.2020 | 32'000.00             | 30'000.00           | 2'000.00            |
| 012                                   | Büelwiesstrasse, Algetshausen; 2. Etappe   | BV 30.11.2020 | 213'000.00            | 232'488.40          | -19'488.40          |
| 013                                   | Büelwiesstrasse, Algetshausen; Ringschluss | BV 30.11.2020 | 36'000.00             | 10'507.80           | 25'492.20           |
| 015                                   | Rütistrasse, Henau                         | BV 30.11.2020 | 90'000.00             | 44'423.75           | 45'576.25           |
| 016                                   | Sandbühlstrasse, Algetshausen              | BV 30.11.2020 | 166'000.00            | 116'970.45          | 49'029.55           |
| 017                                   | PW Niederfeld, 1. Teilerneuerung           | BV 30.11.2020 | 118'000.00            | 141'934.79          | -23'934.79          |
| 018                                   | PW Niederfeld, 2. Teilerneuerung           | BV 30.11.2020 | 68'000.00             | 70'978.50           | -2'978.50           |
| 058                                   | Kindergartenweg, Niederuzwil               | BV 30.11.2020 | 112'000.00            | 105'681.90          | 6'318.10            |
| 059                                   | Benninger-/Walzenstrasse, Uzwil            | BV 30.11.2020 | 52'000.00             | 122'379.80          | -70'379.80          |
| 060                                   | Hirzenpark, Niederuzwil                    | BV 30.11.2020 | 107'000.00            | 48'264.10           | 58'735.90           |
| 070                                   | Erwerb Schutzzonen                         | BV 27.11.2017 | 800'000.00            | 0.00                | 800'000.00          |
|                                       |  |               | <b>2'288'000.00</b>   | <b>1'410'066.14</b> | <b>877'933.86</b>   |
| <b>8720 Gasversorgung</b>             |  |               |                       |                     |                     |
| 004                                   | Weidweg, Algetshausen                      | BV 25.11.2019 | 80'000.00             | 41'272.25           | 38'727.75           |
| 005                                   | Stockenstrasse, Algetshausen; Einlenker    | BV 25.11.2019 | 60'000.00             | 43'817.60           | 16'182.40           |
| 006                                   | Büelwiesstrasse, Algetshausen; 2. Etappe   | BV 30.11.2020 | 35'000.00             | 6'575.35            | 28'424.65           |
| 007                                   | Büelwiesstrasse, Algetshausen; 3. Etappe   | BV 30.11.2020 | 110'000.00            | 42'507.15           | 67'492.85           |
| 008                                   | Büelegg, Niederuzwil; TL 1bar              | BV 30.11.2020 | 110'000.00            | 34'256.20           | 75'743.80           |
| 056                                   | Büelwiesstrasse, Algetshausen; 1. Etappe   | BV 25.11.2019 | 61'000.00             | 41'353.50           | 19'646.50           |
| 058                                   | Wilenstrasse, Uzwil                        | BV 25.11.2019 | 89'000.00             | 0.00                | 89'000.00           |
| 078                                   | Oberbüren, diverse Ringschlüsse            | BV 26.11.2018 | 100'000.00            | 0.00                | 100'000.00          |
| 079                                   | Büelhof-Büeleggweg, Niederuzwil            | BV 27.11.2017 | 80'000.00             | 24'287.55           | 55'712.45           |
| 080                                   | DRS Grueben, Ersatz Energiemessung         | BV 30.11.2020 | 60'000.00             | 0.00                | 60'000.00           |
|                                       |  |               | <b>785'000.00</b>     | <b>234'069.60</b>   | <b>550'930.40</b>   |
| <b>Total</b>                          |  |               | <b>3'073'000.00</b>   | <b>1'644'135.74</b> | <b>1'428'864.26</b> |



## **5.4 Beteiligungsspiegel**

siehe Geschäftsbericht Gemeinde

## **5.5 Rückstellungsspiegel**

Keine Rückstellungen

## **5.6 Gewährleistungsspiegel**

keine Gewährleistungen

## 5.7 Anlagespiegel

| Anlagespiegel Verwaltungsvermögen und<br>passivierte Anschlussbeiträge Wasserversorgung | Anschaffungskosten    |                    |                       | Kumulierte Abschreibungen |                  |                        |          | Buchwert              |                       |                       |
|---|-----------------------|--------------------|-----------------------|---------------------------|------------------|------------------------|----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|   | Stand per<br>01.01.21 | Zugänge<br>Abgänge | Stand per<br>31.12.21 | Stand per<br>01.01.21     | Plan-<br>mässige | Ausserplan-<br>mässige | Abgänge  | Stand per<br>31.12.21 | Stand per<br>01.01.21 | Stand per<br>31.12.21 |
| <b>Buchwerte</b> (Beträge in TCHF)  |                       |                    |                       |                           |                  |                        |          |                       |                       |                       |
| <b>140 Sachanlagen</b>  | <b>4'651</b>          | <b>1'630</b>       | <b>6'281</b>          | <b>-497</b>               | <b>-237</b>      | <b>0</b>               | <b>0</b> | <b>-734</b>           | <b>4'154</b>          | <b>5'547</b>          |
| Tiefbauten  | 620                   | 1'935              | 2'555                 | -13                       | -141             | 0                      | 0        | -154                  | 607                   | 2401                  |
| Hochbauten  | 0                     | 0                  | 0                     | 0                         | 0                | 0                      | 0        | 0                     | 0                     | 0                     |
| Anlagen im Bau  | 2'174                 | -378               | 1'796                 | -170                      | 0                | 0                      | 0        | -170                  | 2004                  | 1626                  |
| übrige Sachanlagen  | 1'857                 | 73                 | 1'930                 | -314                      | -96              | 0                      | 0        | -410                  | 1543                  | 1520                  |
| <b>145 Beteiligungen</b>  | <b>239</b>            | <b>0</b>           | <b>239</b>            | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>               | <b>0</b> | <b>0</b>              | <b>239</b>            | <b>239</b>            |
| Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen  | 239                   | 0                  | 239                   | 0                         | 0                | 0                      | 0        | 0                     | 239                   | 239                   |
| <b>### Passivierte Anschlussbeiträge</b>  | <b>-1'176</b>         | <b>-461</b>        | <b>-1'637</b>         | <b>14</b>                 | <b>23</b>        | <b>0</b>               | <b>0</b> | <b>37</b>             | <b>-1'162</b>         | <b>-1'600</b>         |
| Anschlussbeiträge Wasserversorgung  | -1176                 | -461               | -1'637                | 14                        | 23               | 0                      | 0        | 37                    | -1162                 | -1600                 |

## 5.8 Eigenkapitalnachweis

|                                   | 01.01.21             | 31.12.21             |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| <hr/>                             |                      |                      |
| Bezeichnung / Zweck               |                      |                      |
| <hr/>                             |                      |                      |
| <b>293 Vorfinanzierungen</b>      | <b>3'483'030.00</b>  | <b>359'442.77</b>    |
| Förderung erneuerbarer Energien   | 359'442.77           | 359'442.77           |
| Arbeitspreisreserve Gasversorgung | 3'123'587.23         | 0.00                 |
| <b>294 Ausgleichsreserve</b>      | <b>0.00</b>          | <b>3'123'587.23</b>  |
| Ausgleichsreserve Gas             | 0.00                 | 3'123'587.23         |
| <b>299 Bilanzüberschüsse</b>      | <b>9'095'326.19</b>  | <b>9'668'415.99</b>  |
| Betriebsreserve Wasserversorgung  | 4'396'810.42         | 4'969'900.22         |
| Betriebsreserve Gasversorgung     | 4'698'515.77         | 4'698'515.77         |
| <hr/>                             |                      |                      |
| <b>29 Total Eigenkapital</b>      | <b>12'578'356.19</b> | <b>13'151'445.99</b> |
| <hr/>                             |                      |                      |

## 5.9 Finanzkennzahlen

|  | 2020       | 2021      |
|--|------------|-----------|
| <b>Selbstfinanzierungsgrad (%)</b>   | <b>131</b> | <b>69</b> |
| <i>Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 Prozent führt zu einer Netto-Neuverschuldung.</i>  |            |           |
| Ein Selbstfinanzierungsgrad von über 100% ist ideal.   |            |           |
| <b>Zinsbelastungsanteil (%)</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>  |
| <i>Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist.</i>   |            |           |
| Gemäss Amt für Gemeinden bedeuten Werte bis 4% eine tiefe Belastung  |            |           |
| <b>Bruttoverschuldungsanteil (%)</b>   | <b>12</b>  | <b>10</b> |
| <i>Der Bruttoverschuldungsanteil zeigt an, wie viele Prozente vom Finanzertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzutragen. Er ist eine Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. der Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht.</i> |            |           |
| Gemäss Amt für Gemeinden kann ein Wert von unter 50% als sehr gut angesehen werden.  |            |           |
| <b>Kapitaldienstanteil (%)</b>   | <b>1</b>   | <b>1</b>  |
| <i>Der Kapitaldienstanteil gibt Auskunft darüber, wie stark der laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen belastet ist. Die Kennzahl ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten.</i>  |            |           |
| Werte unter 5% bedeuten eine geringe Belastung   |            |           |