



## 1 Erfolgsrechnung

### 1.1 Funktionale Gliederung

	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
Nettoaufwand nach Funktion			
<b>7 Wasserversorgung</b>	<b>573'089.80</b>	<b>225'000.00</b>	<b>355'655.97</b>
7100 Verwaltung	-266'745.78	-251'000.00	-273'582.79
7101 Pumpwerke	-146'043.25	-240'000.00	-204'607.48
7102 Reservoirs	-57'923.20	-59'000.00	-52'784.21
7103 Betriebswarte	-4'593.35	-6'000.00	-7'475.86
7104 Quellgebiete, Verteilanlagen	-491'706.47	-571'000.00	-500'682.49
7109 Finanzierung	1'540'101.85	1'352'000.00	1'394'788.80
<b>8 Gasversorgung</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
8720 Verwaltung	-525'863.49	-645'000.00	-450'203.20
8721 Verteilanlagen	-840'631.86	-827'000.00	-600'708.76
8722 Gas-Tankstelle	0.00	0.00	0.00
8729 Finanzierung	1'366'495.35	1'472'000.00	1'050'911.96
<b>Gesamtergebnis (+ = Ertragsüberschuss)</b>	<b>573'089.80</b>	<b>225'000.00</b>	<b>355'655.97</b>

### 1.2 Gewinnverwendung

	Rechnung 2021	Rechnung 2022
Nettoaufwand nach Funktion		
<b>Gewinn Wasserversorgung</b>	<b>573'089.80</b>	<b>355'655.97</b>
<b>Gewinn Gasversorgung</b>	<b>(328'698.35)</b>	<b>(169'720.66)</b>
<b>Gesamtergebnis nach Gewinnverwendung</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## 1.2 Sachgruppengliederung

	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
<b>Nettoaufwand nach Arten</b>			
<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>-14'089'170.85</b>	<b>-14'403'000.00</b>	<b>-13'938'009.30</b>
30 Personalaufwand	-999'804.60	-1'000'000.00	-829'305.20
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-11'447'499.30	-11'423'000.00	-11'607'493.33
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-236'778.75	-381'000.00	-287'447.74
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-22'223.95	-3'000.00	-12'478.59
36 Transferaufwand	-1'382'864.25	-1'596'000.00	-1'201'284.44
<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>14'604'350.70</b>	<b>14'569'000.00</b>	<b>14'130'411.44</b>
42 Entgelte	14'527'945.95	14'485'000.00	14'044'980.12
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	76'404.75	84'000.00	85'431.32
<b>Betriebsergebnis (+ = Ertragsüberschuss)</b>	<b>515'179.85</b>	<b>166'000.00</b>	<b>192'402.14</b>
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	-411.45
44 Finanzertrag	57'909.95	59'000.00	163'665.28
<b>Finanzergebnis</b>	<b>57'909.95</b>	<b>59'000.00</b>	<b>163'253.83</b>
<b>Operatives Ergebnis (+ = Ertragsüberschuss)</b>	<b>573'089.80</b>	<b>225'000.00</b>	<b>355'655.97</b>
38 Einlagen in Reserven	-3'123'587.23	0.00	0.00
48 Entnahmen aus Reserven	3'123'587.23	0.00	0.00
<b>Ergebnis aus Reservenveränderungen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis (+ = Ertragsüberschuss)</b>	<b>573'089.80</b>	<b>225'000.00</b>	<b>355'655.97</b>

## 2 Investitionsrechnung

### 2.1 Funktionale Gliederung

	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
<hr/> Nettoinvestitionen nach Funktion <hr/>			
7100 Wasserversorgung	-900'938.49	-928'000.00	-401'797.55
8720 Gasversorgung	-267'331.00	-800'000.00	-469'760.33
<b>Gesamtergebnis (- = Ausgabenüberschuss)</b>	<b>-1'168'269.49</b>	<b>-1'728'000.00</b>	<b>-871'557.88</b>

### 2.2 Sachgruppengliederung

	Rechnung 2021	Budget 2022	Rechnung 2022
<hr/> Nettoinvestitionen nach Arten <hr/>			
<b>Investitionsausgaben</b>	<b>-1'735'826.69</b>	<b>-2'128'000.00</b>	<b>-1'666'124.47</b>
50 Sachanlagen	-1'735'826.69	-2'128'000.00	-1'666'124.47
<b>Investitionseinnahmen</b>	<b>567'557.20</b>	<b>400'000.00</b>	<b>794'566.59</b>
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	567'557.20	400'000.00	794'566.59
<b>Nettoinvestitionen (- = Ausgabenüberschuss)</b>	<b>-1'168'269.49</b>	<b>-1'728'000.00</b>	<b>-871'557.88</b>

### 3 Geldflussrechnung

	Rechnung 2021	Rechnung 2022
Jahresergebnis	573'089.80	355'655.97
Abschreibungen	236'778.75	287'447.74
nicht liquiditätswirksame Aufwände und Erträge	-599'786.59	1'343'486.45
<b>Geldfluss aus Betriebstätigkeit (- = Abfluss)</b>	<b>210'081.96</b>	<b>1'986'590.16</b>
Investitionsausgaben	-1'735'826.69	-1'666'124.47
Investitionseinnahmen	567'557.20	794'566.59
- Zunahme / + Abnahme aktive Rechnungsabgrenzung	3'152.00	0.00
<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit (- = Abfluss)</b>	<b>-1'165'117.49</b>	<b>-871'557.88</b>
<b>Finanzierungsergebnis (- = Fehlbetrag)</b>	<b>-955'035.53</b>	<b>1'115'032.28</b>
+ Zunahme / - Abnahme Finanzverbindlichkeiten		0.00
- Zunahme / + Abnahme Kontokorrent Gemeinde	955'473.33	-1'115'165.48
<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit (- = Abfluss)</b>	<b>955'473.33</b>	<b>-1'115'165.48</b>
<b>Veränderung Flüssige Mittel (- = Abfluss)</b>	<b>437.80</b>	<b>-133.20</b>

## 4 Bilanz

	Bilanz per 31.12.21	Bilanz per 31.12.22
<b>Finanzvermögen</b>	<b>10'532'730.97</b>	<b>10'714'085.25</b>
100 Flüssige Mittel	701.10	567.90
101 Forderungen	9'640'406.92	10'413'517.35
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	666'622.95	0.00
106 Vorräte	225'000.00	300'000.00
<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>5'785'878.43</b>	<b>6'866'514.63</b>
140 Sachanlagen	5'546'878.43	6'603'151.97
142 Immaterielle Anlagen	0.00	24'362.66
145 Beteiligungen, Grundkapitalien	239'000.00	239'000.00
<b>Total Aktiven</b>	<b>16'318'609.40</b>	<b>17'580'599.88</b>
<b>Fremdkapital</b>	<b>3'167'163.41</b>	<b>4'073'497.92</b>
200 Laufende Verbindlichkeiten	1'428'503.67	1'858'580.63
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
205 Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'599'996.25	2'063'775.21
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen	138'663.49	151'142.08
<b>Eigenkapital</b>	<b>13'151'445.99</b>	<b>13'507'101.96</b>
293 Vorfinanzierungen	359'442.77	359'442.77
294 Ausgleichsreserve	3'123'587.23	3'123'587.23
299 Bilanzüberschüsse	9'668'415.99	10'024'071.96
<b>Total Passiven</b>	<b>16'318'609.40</b>	<b>17'580'599.88</b>
Finanzvermögen	10'532'730.97	10'714'085.25
Fremdkapital	-3'167'163.41	-4'073'497.92
passivierte Anschlussbeiträge	1'599'996.25	2'063'775.21
<b>Vermögen</b>	<b>8'965'563.81</b>	<b>8'704'362.54</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 Amtsbericht

### 5.3 Erläuterungen zu Positionen der Investitionsrechnung

#### Investitionsabrechnungen 2022

	Krediterteilung	Nettokredit	Abrechnung	Abweichung	
<b>Nettoausgaben</b>					
<b>7104 Wasserversorgung</b>					
010	Sandbüelstrasse, Algetshausen	BV 26.11.2018	135'000.00	111'528.50	-23'471.50
011	Wartstrasse - Büelhofstrasse, Niederuzwil	BV 26.11.2018	135'000.00	109'276.80	-25'723.20
013	Dorfstrasse, Algetshausen	BV 25.11.2019	155'000.00	173'342.05	18'342.05
017	Büelwiesstrasse Algetshausen, 2. Etappe	BV 30.11.2020	243'000.00	242'753.18	-246.82
018	Büelwiesstrasse Algetshausen, Ringschluss	BV 30.11.2020	36'000.00	30'050.23	-5'949.77
020	Rütistrasse, Henau	BV 30.11.2020	90'000.00	38'712.50	-51'287.50
021	Sandbüelstrasse (Gartenmoos - Hydr.), Algetshausen	BV 30.11.2020	166'000.00	141'766.04	-24'233.96
027	Kindergartenweg, Niederuzwil	BV 25.11.2019	112'000.00	89'128.70	-22'871.30
028	Benningerstrasse, Uzwil	BV 30.11.2020	52'000.00	50'640.57	-1'359.43
055	Waldbüel, Uzwil	BV 29.11.2021	70'000.00	62'151.99	-7'848.01
015	PW Niederfeld, Niederuzwil	BV 25.11.2019	39'000.00	33'884.40	-5'115.60
022	PW Niederfeld, 1. Teilerneuerung	BV 30.11.2020	118'000.00	112'941.89	-5'058.11
023	PW Niederfeld, 2. Teilerneuerung	BV 30.11.2020	68'000.00	69'861.23	1'861.23
031	Erwerb Schutzzone Niederfeld	BV 24.11.2014	800'000.00	632'984.00	-167'016.00
016	Generelle Wasserversorgungsplanung	BV 30.11.2020	60'000.00	37'275.45	-22'724.55
			<b>2'279'000.00</b>	<b>1'936'297.53</b>	<b>-342'702.47</b>
<b>8720 Gasversorgung</b>					
033	Weidweg, Niederuzwil	BV 25.11.2019	80'000.00	42'936.82	-37'063.18
034	Stockenstrasse, Einlenker, Algetshausen	BV 25.11.2019	60'000.00	43'817.60	-16'182.40
035	Büelwiesstrasse Algetshausen, 2. Etappe	BV 30.11.2020	35'000.00	6'575.35	-28'424.65
036	Büelwiesstrasse Algetshausen, 3. Etappe	BV 30.11.2020	110'000.00	54'714.16	-55'285.84
038	Büelwiesstrasse, Algetshausen	BV 25.11.2019	61'000.00	41'353.50	-19'646.50

	Krediterteilung	Nettokredit	Abrechnung	Abweichung	
<b>Nettoausgaben</b>					
040	Büelhof-Büeleggweg, Niederuzwil	BV 27.11.2017	80'000.00	24'287.55	-55'712.45
052	Morgenstrasse, Oberuzwil	BV 29.11.2021	254'000.00	253'627.02	-372.98
043	DRS Grueben, Ersatz Energiemessung	BV 30.11.2020	60'000.00	37'275.45	-22'724.55
			740'000.00	504'587.45	-235'412.55
<b>Total</b>	<b>23 Projekte</b>	<b>3'019'000.00</b>	<b>2'440'884.98</b>	<b>-578'115.02</b>	

### Nicht abgerechnete Investitionsprojekte

	Krediterteilung	Nettokredit	bisherige Ausgaben	Restkredit	
<b>Nettoausgaben</b>					
<b>7104 Wasserversorgung</b>					
029	Hirzenpark, Niederuzwil	BV 30.11.2020	107'000.00	53'561.08	53'438.92
044	Sonnenbergstrasse, Uzwil: TPL neu	BV 29.11.2021	207'000.00	0.00	207'000.00
045	Sonnenbergstrasse, Uzwil: Zone Vogelsberg	BV 29.11.2021	128'000.00	0.00	128'000.00
046	Sonnenbergstrasse, Uzwil: Zone Freudenberg	BV 29.11.2021	174'000.00	0.00	174'000.00
047	Obere Waldhofstrasse, Uzwil: 1. Etappe	BV 29.11.2021	165'000.00	0.00	165'000.00
048	Obere Waldhofstrasse, Uzwil: 2. Etappe	BV 29.11.2021	120'000.00	0.00	120'000.00
049	Neudorfstrasse, Uzwil	BV 29.11.2021	45'000.00	54'755.61	-9'755.61
050	Hirzenstrasse, Niederuzwil	BV 29.11.2021	165'000.00	71'850.88	93'149.12
051	Wilenstrasse, Uzwil	BV 29.11.2021	94'000.00	50'788.48	43'211.52
058	Baumgartenstrasse, Niederuzwil	BV 29.11.2021	42'000.00	22'510.34	19'489.66
061	Hummelweg, Niederuzwil: Industriegebiet	BV 29.11.2021	131'000.00	21'614.62	109'385.38
063	Sportstrasse, Niederuzwil: Hydrant M 96	BV 29.11.2021	29'000.00	9'263.26	19'736.74
059	PW Bubental, Wasserspiegelmessung	BV 29.11.2021	68'000.00	44'656.22	23'343.78
060	PW Bettenau, Ersatz UV-Anlage	BV 29.11.2021	26'000.00	22'092.62	3'907.38
012	Reservoir Sonnenberg, Projekt	BV 26.11.2018	30'000.00	27'821.25	2'178.75
			1'531'000.00	378'914.36	1'152'085.64
<b>8720 Gasversorgung</b>					
037	Büelegg, Niederuzwil: TL 1 bar	BV 30.11.2020	110'000.00	34'256.20	75'743.80
039	Wilenstrasse, Wilen	BV 25.11.2019	89'000.00	0.00	89'000.00
041	Oberbüren, diverse Ringschlüsse	BV 26.11.2018	100'000.00	45'445.86	54'554.14
053	Meisenstrasse, Niederuzwil	BV 29.11.2021	90'000.00	60'838.35	29'161.65
054	Dorfstrasse, Niederstetten	BV 29.11.2021	70'000.00	0.00	70'000.00
057	Hirschenstrasse, Oberuzwil	BV 29.11.2021	62'000.00	47'063.40	14'936.60
062	Hummelweg, Niederuzwil: Industriegebiet	BV 29.11.2021	135'000.00	11'638.67	123'361.33
			656'000.00	199'242.48	456'757.52
<b>Total</b>		<b>2'187'000.00</b>	<b>578'156.84</b>	<b>1'608'843.16</b>	

#### **5.4 Beteiligungsspiegel**

siehe Finanzbericht Gemeinde

#### **5.5 Rückstellungsspiegel**

Keine

#### **5.6 Gewährleistungsspiegel**

keine

## 5.7 Anlagespiegel

Anlagespiegel Verwaltungsvermögen und passivierte Anschlussbeiträge Wasserversorgung	Anschaffungskosten			Kumulierte Abschreibungen					Buchwert	
	Stand per 01.01.22	Zugänge Abgänge	Stand per 31.12.22	Stand per 01.01.22	Plan- mässige	Ausserplan- mässige	Abgänge	Stand per 31.12.22	Stand per 01.01.22	Stand per 31.12.22
<b>Buchwerte</b> (Beträge in TCHF)										
<b>140/2 Sachanlagen</b>	<b>6'817</b>	<b>1'368</b>	<b>8'185</b>	<b>-1'271</b>	<b>-287</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1'558</b>	<b>5'546</b>	<b>6'627</b>
Tiefbauten	3'241	1'499	4'740	-841	-142	0	0	-983	2400	3757
Hochbauten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Anlagen im Bau	1'626	-1'048	578	0	0	0	0	0	1626	578
übrige Sachanlagen	1'950	887	2'837	-430	-139	0	0	-569	1520	2268
Immaterielle Anlagen	0	30	30	0	-6	0	0	-6	0	24
<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>2068 Passivierte Anschlussbeiträge</b>	<b>-1'637</b>	<b>-497</b>	<b>-2'134</b>	<b>37</b>	<b>33</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>70</b>	<b>-1'600</b>	<b>-2'064</b>
Anschlussbeiträge Wasserversorgung	-1637	-497	-2'134	37	33	0	0	70	-1600	-2064

## 5.8 Eigenkapitalnachweis

	31.12.21	31.12.22
Bezeichnung / Zweck		
<b>293 Vorfinanzierungen</b>	<b>359'442.77</b>	<b>359'442.77</b>
Förderung erneuerbarer Energien	359'442.77	359'442.77
<b>294 Ausgleichsreserve</b>	<b>3'123'587.23</b>	<b>3'123'587.23</b>
Ausgleichsreserve Gasversorgung	3'123'587.23	3'123'587.23
<b>299 Bilanzüberschüsse</b>	<b>9'668'415.99</b>	<b>10'024'071.96</b>
Wasserversorgung	4'969'900.22	5'325'556.19
Gasversorgung	4'698'515.77	4'698'515.77
<b>29 Total Eigenkapital</b>	<b>13'151'445.99</b>	<b>13'507'101.96</b>

## 5.9 Finanzkennzahlen

	2021	2022
<b>Selbstfinanzierungsgrad (%)</b>	<b>69</b>	<b>71</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>10</b>	<b>13</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>2</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		