

Jahresrechnung 2022

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht des Gemeindevorstands	1
2 Anträge und Beschlüsse	2-4
3 Kurzbericht der Revisionsstelle	5
4 Vollständigkeitserklärung	6
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5 Finanzierung	7-8
6 Erfolgsrechnung	9
7 Investitionsrechnungen	10-11
8 Bilanz	12-13
9 Geldflussrechnung	14-15
10 Anhang	
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
Angewandtes Regelwerk	16
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	17-18
Organisationseinheiten	19
Finanzinformationen	
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	20
Eventualforderungen	Keine
Anlagenspiegel Finanzvermögen	21
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	22-31
Beteiligungsspiegel	32
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	Keine
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	33
Rückstellungsspiegel	Keine
Eigenkapitalnachweis	34
Sonderrechnung	
Sonderrechnung	35
Finanzkennzahlen	36
Haushaltsgleichgewicht	37-38
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	39
Konsortielbuchhaltung	
Konsortielbuchhaltungen (Auszüge)	40-45
Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht	
11 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	46-49
12 Erfolgsrechnung	50-101
13 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	102
14 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	103-106
15 Bilanz	107-111

Kontakt
 Gemeindeverwaltung Dorf
 Dorfstrasse 2
 8458 Dorf

Finanzvorstand: Jannick Bardy

Leiter/in Finanzen: Mirjam Walder
 052 317 25 47
fibu@dorf.ch

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand	505'794.49	482'500	464'020.65
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	456'011.34	514'400	456'537.31
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	266'872.69	283'800	278'013.26
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	373'933.00	105'000	91'744.65
36	Transferaufwand	1'418'863.65	1'254'500	1'231'666.35
37	Durchlaufende Beiträge	22'800.00		6'400.00
	Total Betrieblicher Aufwand	3'044'275.17	2'640'200	2'528'382.22
40	Fiskalertrag	1'262'308.11	1'018'100	965'187.03
41	Regalien und Konzessionen	360.00	1'000	350.00
42	Entgelte	524'293.25	439'100	466'442.35
43	Verschiedene Erträge	394.50		141.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	41'605.45	43'250	57'803.16
46	Transferertrag	1'543'119.08	1'266'800	1'231'192.34
47	Durchlaufende Beiträge	22'800.00		6'400.00
	Total Betrieblicher Ertrag	3'394'880.39	2'768'250	2'727'515.88
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	350'605.22	128'050	199'133.66
34	Finanzaufwand	20'981.29	2'300	3'008.00
44	Finanzertrag	61'996.21	68'100	63'925.95
	Ergebnis aus Finanzierung	41'014.92	65'800	60'917.95
	Operatives Ergebnis	391'620.14	193'850	260'051.61
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	391'620.14	193'850	260'051.61
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen	26'337.20	21'450	25'403.00
49	Interne Verrechnungen	26'337.20	21'450	25'403.00
	Total Aufwand	3'091'593.66	2'663'950	2'556'793.22
	Total Ertrag	3'483'213.80	2'857'800	2'816'844.83

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag	Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	667'186.26	212'726.05	642'100	149'800	612'456.47	209'754.02
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	158'115.09	34'039.70	117'700	9'000	109'492.87	19'359.25
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	82'642.10	1'000.00	69'750	1'100	52'126.19	1'245.00
4	GESUNDHEIT	216'515.52	20'222.08	107'000	7'700	165'564.49	27'066.59
5	SOZIALE SICHERHEIT	348'758.91	147'764.30	283'550	103'200	266'551.21	84'486.95
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	285'968.04	1'168.30	305'000	1'500	310'397.59	1'166.55
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	669'065.69	602'530.45	490'000	410'800	432'842.79	354'036.61
8	VOLKSWIRTSCHAFT	90'647.25	157'080.25	94'700	107'600	80'799.01	159'385.60
9	FINANZEN UND STEUERN	572'694.80	2'306'682.67	554'150	2'067'100	526'562.60	1'960'344.26
	Total Aufwand / Ertrag	3'091'593.66	3'483'213.80	2'663'950	2'857'800	2'556'793.22	2'816'844.83
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	391'620.14		193'850		260'051.61	
	Total	3'483'213.80	3'483'213.80	2'857'800	2'857'800	2'816'844.83	2'816'844.83

ERFOLGSRECHNUNG

a) Zusammenzug		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	667'186.26	212'726.05	642'100	149'800	612'456.47	209'754.02
01	Legislative und Exekutive	153'265.94		124'600		103'615.03	
02	Allgemeine Dienste	513'920.32	212'726.05	517'500	149'800	508'841.44	209'754.02
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	158'115.09	34'039.70	117'700	9'000	109'492.87	19'359.25
11	Öffentliche Sicherheit	14'163.60	250.00	7'000	500	6'650.00	350.00
12	Rechtsprechung	1'966.92		600		3'556.01	
14	Allgemeines Rechtswesen	52'309.03	10'789.70	54'600	8'300	43'431.74	12'209.25
15	Feuerwehr	50'773.70		40'600		37'093.30	
16	Verteidigung	38'901.84	23'000.00	14'900	200	18'761.82	6'800.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	82'642.10	1'000.00	69'750	1'100	52'126.19	1'245.00
31	Kulturerbe	11'929.25		12'000		2'032.25	
32	Kultur, übrige	20'501.73	1'000.00	20'950	1'000	14'914.19	1'245.00
34	Sport und Freizeit	50'211.12		36'800	100	35'179.75	
4	GESUNDHEIT	216'515.52	20'222.08	107'000	7'700	165'564.49	27'066.59
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	127'907.37	6'110.53	60'000		111'407.54	13'261.65
42	Ambulante Krankenpflege	80'836.00	14'111.55	36'000	7'600	46'583.75	13'804.94
43	Gesundheitsprävention	7'772.15		11'000	100	7'573.20	
5	SOZIALE SICHERHEIT	348'758.91	147'764.30	283'550	103'200	266'551.21	84'486.95
51	Krankheit und Unfall	41'598.05	41'598.05	10'000	10'000	17'057.25	17'057.25
52	Invaldität	107'669.40	74'453.30	105'000	72'500	102'821.75	50'712.00
53	Alter und Hinterlassene	12'301.70	10'897.30	14'100	11'700	19'145.35	11'798.50
54	Familie und Jugend	89'321.20		58'500		43'052.48	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	97'868.56	20'815.65	95'950	9'000	84'474.38	4'919.20
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	285'968.04	1'168.30	305'000	1'500	310'397.59	1'166.55
61	Strassenverkehr	223'351.59	1'168.30	243'800	1'500	259'602.99	1'166.55
62	Öffentlicher Verkehr	62'338.45		60'900		50'528.60	
63	Verkehr, Übriges	278.00		300		266.00	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	669'065.69	602'530.45	490'000	410'800	432'842.79	354'036.61
71	Wasserversorgung	486'065.93	471'959.30	272'000	261'500	232'245.65	218'425.30
72	Abwasserbeseitigung	81'381.85	81'381.85	97'800	97'800	92'019.06	92'019.06
73	Abfallwirtschaft	48'862.15	48'469.30	50'300	50'000	44'102.20	43'292.25
74	Verbauungen	9'743.60		27'000		26'449.05	

ERFOLGSRECHNUNG

a) Zusammenzug		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
75	Arten- und Landschaftsschutz				1'000		
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung			500			
77	Übriger Umweltschutz	33'554.76	720.00	38'200	500	33'617.98	300.00
79	Raumordnung	9'457.40		4'200		4'408.85	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	90'647.25	157'080.25	94'700	107'600	80'799.01	159'385.60
81	Landwirtschaft	17'006.37	2'551.00	16'700	2'600	23'621.50	2'551.00
82	Forstwirtschaft	72'099.23	79'450.90	75'400	41'000	55'679.91	80'465.20
83	Jagd und Fischerei		758.65		1'000		758.65
84	Tourismus	903.50	394.50	2'000		864.50	141.00
86	Banken und Versicherungen		62'278.20		50'000		63'584.75
87	Brennstoffe und Energie		11'647.00		13'000		11'885.00
89	Sonstige gewerbliche Betriebe	638.15		600		633.10	
9	FINANZEN UND STEUERN	964'314.94	2'306'682.67	748'000	2'067'100	786'614.21	1'960'344.26
91	Steuern	2'044.05	1'262'308.11	6'800	1'018'100	4'346.85	965'187.03
93	Finanz- und Lastenausgleich	538'368.00	1'021'751.00	538'400	1'021'800	508'471.00	972'178.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	31'752.15	21'809.61	8'450	25'900	13'217.95	22'357.13
97	Rückverteilungen		283.35		800		95.30
99	Nicht aufgeteilte Posten	392'150.74	530.60	194'350	500	260'578.41	526.80
	Total Aufwand	3'483'213.80		2'857'800		2'816'844.83	
	Total Ertrag		3'483'213.80		2'857'800		2'816'844.83
	Aufwandüberschuss						
	Ertragsüberschuss						

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
50	Sachanlagen	146'040.80	75'000	328'718.30
51	Investitionen auf Rechnung Dritter			
52	Immaterielle Anlagen	44'800.55	120'000	
54	Darlehen	4'112.86		28'750.30
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	382'435.64		932.25
56	Eigene Investitionsbeiträge			
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge			
Total Investitionsausgaben		577'389.85	195'000	358'400.85
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen			
61	Rückerstattungen			
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen		140'000	85'865.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	208'509.30		
64	Rückzahlung von Darlehen			
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen			
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	181'514.29		
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge			
Total Investitionseinnahmen		390'023.59	140'000	85'865.00
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		577'389.85	195'000	358'400.85
Total Investitionseinnahmen		390'023.59	140'000	85'865.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen				
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-187'366.26	-55'000	-272'535.85

INVESTITIONSRECHNUNG

a) Zusammenzug		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG			40'000			
022	Allgemeine Dienste, übrige			40'000			
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	1'395.64	1'395.64				
162	Zivile Verteidigung	1'395.64	1'395.64				
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT			25'000		21'769.20	
341	Sport			25'000			
342	Freizeit					21'769.20	
4	GESUNDHEIT	4'112.86				28'750.30	
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	4'112.86				28'750.30	
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	34'052.10		20'000		254'664.65	
615	Gemeindestrassen	34'052.10		20'000		254'664.65	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	487'292.85	388'627.95	110'000	140'000	53'216.70	85'865.00
710	Wasserversorgung	406'236.05	277'768.65	100'000	70'000	48'634.90	41'350.00
720	Abwasserbeseitigung	36'256.25	110'859.30	10'000	70'000	4'581.80	44'515.00
790	Raumordnung	44'800.55					
8	VOLKSWIRTSCHAFT	50'536.40					
812	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	50'536.40					
9	FINANZEN UND STEUERN	390'023.59	577'389.85	140'000	195'000	85'865.00	358'400.85
999	Abschluss	390'023.59	577'389.85	140'000	195'000	85'865.00	358'400.85
Total Investitionsausgaben		967'413.44		335'000		444'265.85	
Total Investitionseinnahmen			967'413.44		335'000		444'265.85
Nettoinvestition							
Überschuss Investitionsrechnung							

Bilanz

Aktiven		01.01.2022	31.12.2022
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	3'294'718.29	4'256'142.95
101	Forderungen	191'159.66	267'355.91
102	Kurzfristige Finanzanlagen	1'000.00	40'000.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	0.00	668.40
106	Vorräte und angefangene Arbeiten Umlaufvermögen	0.00 3'486'877.95	0.00 4'564'167.26
107	Finanzanlagen	146'957.00	127'153.00
108	Sachanlagen Finanzvermögen Anlagevermögen Finanzvermögen*	295'037.00 441'994.00	295'037.00 422'190.00
Total Finanzvermögen		3'928'871.95	4'986'357.26
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	2'863'697.17	2'526'113.35
142	Immaterielle Anlagen	0.00	40'320.55
144	Darlehen	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	162'978.38	545'414.02
146	Investitionsbeiträge Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	294'880.65 3'321'556.20	117'875.97 3'229'723.89
Total Verwaltungsvermögen		3'321'556.20	3'229'723.89
Total Aktiven		7'250'428.15	8'216'081.15
* Total Anlagevermögen		3'763'550.20	3'651'913.89

Bilanz

Passiven		01.01.2022	31.12.2022
200	Laufende Verbindlichkeiten	1'317'760.83	1'559'592.39
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	0.00	5'178.00
205	Kurzfristige Rückstellungen Kurzfristiges Fremdkapital	0.00 1'317'760.83	0.00 1'564'770.39
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital Langfristiges Fremdkapital	88'301.90 88'301.90	83'528.25 83'528.25
Total Fremdkapital		1'406'062.73	1'648'298.64
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	1'069'109.42	1'425'906.37
291	Fonds im Eigenkapital	100'132.85	75'132.85
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen Zweckgebundenes Eigenkapital	0.00 1'169'242.27	0.00 1'501'039.22
294	Finanzpolitische Reserve	0.00	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehibetrag Zweckfreies Eigenkapital	4'675'123.15 4'675'123.15	5'066'743.29 5'066'743.29
Total Eigenkapital		5'844'365.42	6'567'782.51
Total Passiven		7'250'428.15	8'216'081.15