



Gemeinde Olsberg  
Abteilung Finanzen  
Rechnung 2018

Jahresrechnung

2018

Einwohnergemeinde

Rechnungsführerin: Lotti Bürgi-Roth



# Gemeinde Olsberg

Abteilung Finanzen

## Rechnung 2018

|   |       |
|---|-------|
| - Investitionsrechnung .....                            | 58-62 |
| - Investitionsrechnung Artengliederung Zusammenzug..... | 63    |
| - Investitionsrechnung Artengliederung.....             | 64-65 |

|                           |       |
|---------------------------|-------|
| Bilanz                    |       |
| - Bilanz Zusammenzug..... | 66    |
| - Bilanz.....             | 67-78 |

|                        |    |
|------------------------|----|
| Geldflussrechnung..... | 79 |
|------------------------|----|

|   |        |
|---|--------|
| Anhang zur Jahresrechnung                       |        |
| - Eigenkapitalnachweis.....                     | 80     |
| - Rückstellungsspiegel.....                     | 81     |
| - Beteiligungs- und Gewährleistungsspiegel..... | 82-84  |
| - Kreditkontrolle.....                          | 85-86  |
| - Anlagespiegel.....                            | 87-116 |
| - Zusätzliche Angaben.....                      | 117    |



## Gemeinde Olsberg

Abteilung Finanzen

## Rechnung 2018

Die Entnahme aus der Aufwertungsreserve wird ab der Rechnung 2019 schrittweise gekürzt. Neue Berechnung aufgrund der effektiven Zahlen per 31.12.2018. Ende 2029 erfolgt die Entnahme letztmals.

### *Ergebnis Einwohnergemeinde Investitionsrechnung*

Mit den Investitionsausgaben von CHF 145'003 abzüglich den Investitionseinnahmen von CHF 100'766.-- und der Selbstfinanzierung von CHF 391'757.27 (ohne spezialfinanzierte Gemeindebetriebe) resultiert ein Finanzierungsüberschuss von CHF 347'520.27.

### *Ergebnis Wasserwerk Erfolgsrechnung*

Die vorgeschriebenen Abschreibungen nach HRM2 betragen für das Wasserwerk total CHF 39'052.80. Der Aufwandüberschuss im Rechnungsjahr 2018 beläuft sich auf CHF 8'980.65.

### *Ergebnis Wasserwerk Investitionsrechnung*

Mit den Investitionsausgaben von CHF 0 abzüglich den Investitionseinnahmen von CHF 824.40 und der Selbstfinanzierung von CHF 25'331.25 resultiert ein Finanzierungsüberschuss von CHF 26'155.65. Per 31.12.18 besteht eine Nettoschuld des Wasserwerkes gegenüber der Einwohnergemeinde.

### *Ergebnis Abwasserbeseitigung Erfolgsrechnung*

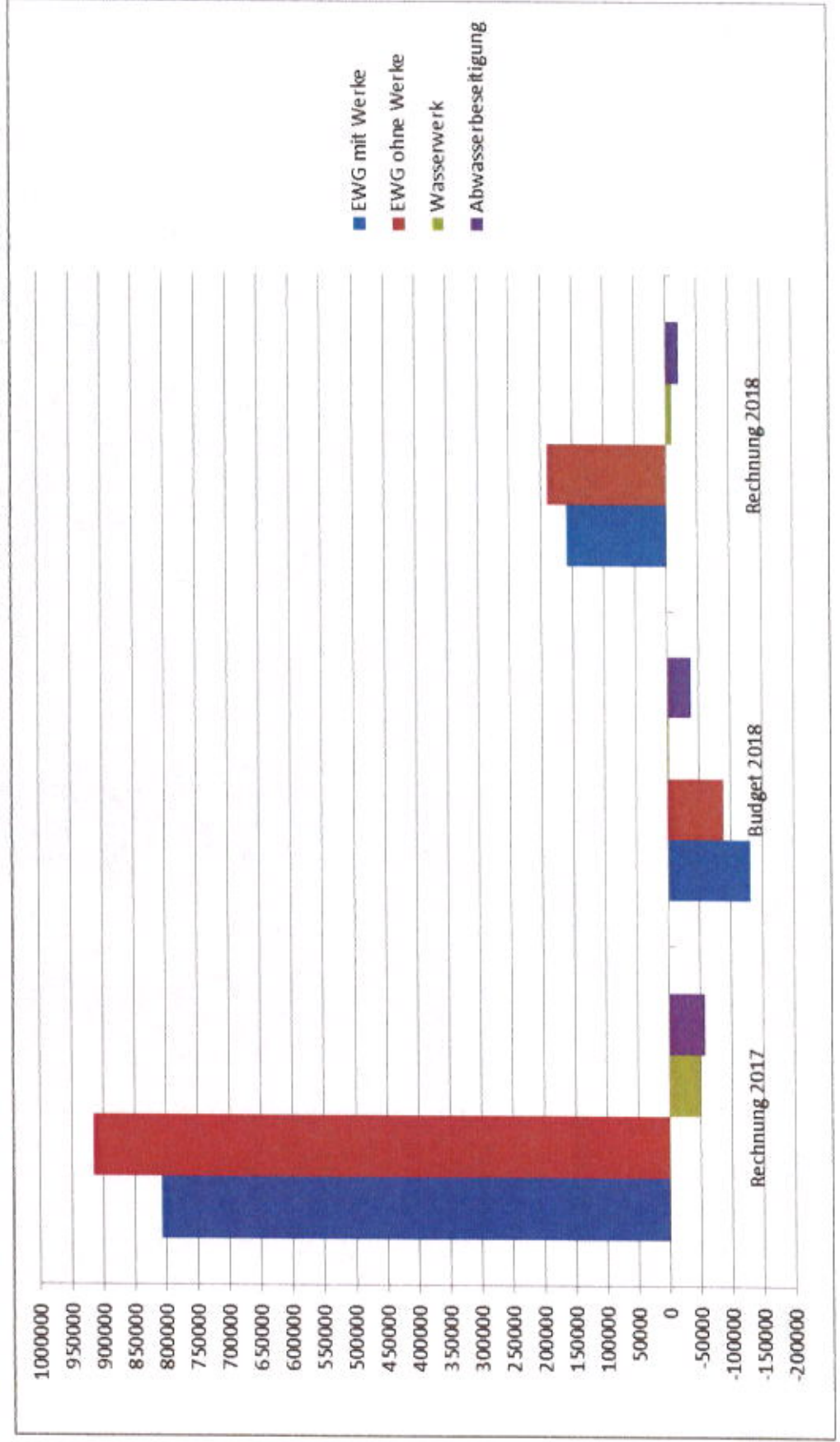
Die vorgeschriebenen Abschreibungen nach HRM2 betragen für die Abwasserbeseitigung total CHF 45'691.55. Der Aufwandüberschuss im Rechnungsjahr 2018 beläuft sich auf CHF 20'647.45.

### *Ergebnis Abwasserbeseitigung Investitionsrechnung*

Mit den getätigten Investitionsausgaben von CHF 0 abzüglich den Investitionseinnahmen von CHF 126'200.40 und der Selbstfinanzierung von CHF 24'996.45 resultiert ein Finanzierungsüberschuss von CHF 151'196.85. Per 31.12.18 besteht ein Nettovermögen der Abwasserbeseitigung gegenüber der Einwohnergemeinde.



Einwohnergemeinde Entwicklung Ergebnisse aus betrieblicher Tätigkeit



# Ergebnis EG ohne Spezialfinanzierungen

| Erfolgsausweis                                   | Rechnung 2018       | Budget 2018      | Rechnung 2017       |
|--|---------------------|------------------|---------------------|
| <b>Betrieblicher Aufwand</b>                     | <b>1'576'751.53</b> | <b>1'653'140</b> | <b>1'699'304.90</b> |
| 30 Personalaufwand                               | 541'287.50          | 529'130          | 522'400.95          |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand             | 320'841.03          | 353'590          | 345'716.59          |
| 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen            | 189'915.60          | 197'160          | 186'632.20          |
| 36 Transferaufwand                               | 524'707.40          | 573'260          | 644'555.16          |
| <b>Betrieblicher Ertrag</b>                      | <b>1'765'057.10</b> | <b>1'564'540</b> | <b>2'614'901.40</b> |
| 40 Fiskalertrag                                  | 1'453'004.80        | 1'302'000        | 2'319'811.15        |
| 41 Regalien und Konzessionen                     | 459.45              | 600              | 592.85              |
| 42 Entgelte                                      | 98'287.25           | 101'200          | 174'539.70          |
| 45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 546.70              | 1'500            | 119'957.70          |
| 46 Transferertrag                                | 212'758.90          | 159'240          |                     |
| <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>      | <b>188'305.57</b>   | <b>88'600.-</b>  | <b>915'596.50</b>   |
| 34 Finanzaufwand                                 | 346.60              | 1'520            | 1'211.83            |
| 44 Finanzertrag                                  | 7'767.95            | 3'380            | 3'878.95            |
| <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>                 | <b>7'421.35</b>     | <b>1'860</b>     | <b>2'667.12</b>     |
| <b>Operatives Ergebnis</b>                       | <b>195'726.92</b>   | <b>86'740.-</b>  | <b>918'263.62</b>   |
| 38 Ausserordentlicher Aufwand                    |                     |                  |                     |
| 48 Ausserordentlicher Ertrag                     | 127'364.05          | 127'360          | 127'364.05          |
| <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>               | <b>127'364.05</b>   | <b>127'360</b>   | <b>127'364.05</b>   |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>            | <b>323'090.97</b>   | <b>40'620</b>    | <b>1'045'627.67</b> |
| (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)  |                     |                  |                     |

# Ergebnis Wasserwerk

Gemeinde Olsberg  
Buchungsperiode 2018

| Erfolgsausweis   | Rechnung 2018     | Budget 2018    | Rechnung 2017     |
|--|-------------------|----------------|-------------------|
| <b>Betrieblicher Aufwand</b>   | <b>114'902.85</b> | <b>103'710</b> | <b>149'447.85</b> |
| 30 Personalaufwand   | 12'014.10         | 9'550          | 12'859.75         |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand   | 51'844.70         | 41'000         | 61'845.95         |
| 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen  | 39'052.80         | 39'000         | 58'309.85         |
| 36 Transferaufwand   | 11'991.25         | 14'160         | 16'432.30         |
| <b>Betrieblicher Ertrag</b>  | <b>105'922.20</b> | <b>100'100</b> | <b>99'936.10</b>  |
| 42 Entgelte  | 77'681.30         | 74'000         | 72'736.45         |
| 46 Transferertrag  | 28'240.90         | 26'100         | 27'199.65         |
| <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>  | <b>8'980.65-</b>  | <b>3'610-</b>  | <b>49'511.75-</b> |
| 34 Finanzaufwand   |                   |                |                   |
| 44 Finanzertrag  |                   |                |                   |
| <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>   | <b>0.00</b>       | <b>0</b>       | <b>0.00</b>       |
| <b>Operatives Ergebnis</b>   | <b>8'980.65-</b>  | <b>3'610-</b>  | <b>49'511.75-</b> |
| 38 Ausserordentlicher Aufwand  |                   |                |                   |
| 48 Ausserordentlicher Ertrag   |                   |                |                   |
| <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>   | <b>0.00</b>       | <b>0</b>       | <b>0.00</b>       |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b><br>(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss) | <b>8'980.65-</b>  | <b>3'610-</b>  | <b>49'511.75-</b> |

# Ergebnis Abwasserbeseitigung

| Erfolgsausweis   | Rechnung 2018     | Budget 2018    | Rechnung 2017     |
|--|-------------------|----------------|-------------------|
| <b>Betrieblicher Aufwand</b>   | <b>99'045.50</b>  | <b>113'070</b> | <b>121'716.85</b> |
| 30 Personalaufwand   | 115.65            |                | 18.85             |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand   | 16'433.55         | 22'000         | 13'788.85         |
| 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen  | 45'691.55         | 48'750         | 52'141.45         |
| 36 Transferaufwand   | 36'804.75         | 42'320         | 55'767.70         |
| <b>Betrieblicher Ertrag</b>  | <b>78'398.05</b>  | <b>74'800</b>  | <b>64'095.85</b>  |
| 42 Entgelte  | 72'722.45         | 69'200         | 58'461.45         |
| 46 Transferertrag  | 5'675.60          | 5'600          | 5'634.40          |
| <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>  | <b>20'647.45-</b> | <b>38'270-</b> | <b>57'621.00-</b> |
| 34 Finanzaufwand   |                   |                |                   |
| 44 Finanzertrag  |                   |                |                   |
| <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>   | <b>0.00</b>       | <b>0</b>       | <b>0.00</b>       |
| <b>Operatives Ergebnis</b>   | <b>20'647.45-</b> | <b>38'270-</b> | <b>57'621.00-</b> |
| 38 Ausserordentlicher Aufwand  |                   |                |                   |
| 48 Ausserordentlicher Ertrag   |                   |                |                   |
| <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>   | <b>0.00</b>       | <b>0</b>       | <b>0.00</b>       |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b><br>(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss) | <b>20'647.45-</b> | <b>38'270-</b> | <b>57'621.00-</b> |

# Ergebnis Einwohnergemeinde

Gemeinde Olsberg  
Buchungsperiode 2018

| Erfolgsausweis   | Rechnung 2018       | Budget 2018      | Rechnung 2017       |
|--|---------------------|------------------|---------------------|
| <b>Betrieblicher Aufwand</b>   | <b>1'790'699.88</b> | <b>1'869'920</b> | <b>1'970'469.60</b> |
| 30 Personalaufwand   | 563'417.25          | 538'680          | 535'279.55          |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand   | 389'119.28          | 416'590          | 421'351.39          |
| 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen  | 274'659.95          | 284'910          | 297'083.50          |
| 36 Transferaufwand   | 573'503.40          | 629'740          | 716'755.16          |
| <b>Betrieblicher Ertrag</b>  | <b>1'949'377.35</b> | <b>1'739'440</b> | <b>2'778'933.35</b> |
| 40 Fiskalertrag  | 1'453'004.80        | 1'302'000        | 2'319'811.15        |
| 41 Regalien und Konzessionen   | 459.45              | 600              | 592.85              |
| 42 Entgelte  | 248'691.00          | 244'400          | 305'737.60          |
| 45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen   | 546.70              | 1'500            | 152'791.75          |
| 46 Transferertrag  | 246'675.40          | 190'940          |                     |
| <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>  | <b>158'677.47</b>   | <b>130'480-</b>  | <b>808'463.75</b>   |
| 34 Finanzaufwand   | 346.60              | 1'520            | 1'211.83            |
| 44 Finanzertrag  | 7'767.95            | 3'380            | 3'878.95            |
| <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>   | <b>7'421.35</b>     | <b>1'860</b>     | <b>2'667.12</b>     |
| <b>Operatives Ergebnis</b>   | <b>166'098.82</b>   | <b>128'620-</b>  | <b>811'130.87</b>   |
| 48 Ausserordentlicher Ertrag   | 127'364.05          | 127'360          | 127'364.05          |
| <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>   | <b>127'364.05</b>   | <b>127'360</b>   | <b>127'364.05</b>   |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b><br>(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss) | <b>293'462.87</b>   | <b>1'260-</b>    | <b>938'494.92</b>   |



Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen

|                     |  |               |          |
|---------------------|--|---------------|----------|
| A                   | Einwohnerzahl                              | 1'900'189,10  | 358      |
| B                   | Laufender Ertrag                           | 1'700'516,73  |          |
| C                   | Operativer Aufwand Vorjahr                 | 1'507'904,80  |          |
| D                   | Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich | 3'353,35-     |          |
| E                   | Nettozinsumwand                            | 44'237,00     |          |
| F                   | Nettoinvestitionen                         | 1'339'171,28- |          |
| G                   | Nettoschuld I                              | 391'757,27    |          |
| H                   | Relevantes Eigenkapital                    | 196'577,05    |          |
| I                   | Selbstfinanzierung                         |               |          |
| J                   | Abschreibungen                             |               |          |
| 1                   | Nettoschuld I pro Einwohner                | 3'740,70-Fr.  | 88,81-%  |
| 2                   | Nettoverschuldungsquotient                 |               | 0,18-%   |
| 3                   | Zinsbelastungsanteil                       |               | 350,22 % |
| 4                   | Eigenkapitaldeckungsgrad                   |               | 885,59 % |
| 5                   | Selbstfinanzierungsgrad                    |               | 20,62 %  |
| 6                   | Selbstfinanzierungsanteil                  |               | 10,17 %  |
| 7                   | Kapitaldienstanteil                        |               |          |
| G : A               |  |               |          |
| (G : D) x 100       |  |               |          |
| (E : B) x 100       |  |               |          |
| (H : C) x 100       |  |               |          |
| (I : F) x 100       |  |               |          |
| (I : B) x 100       |  |               |          |
| ((E + J) : B) x 100 |  |               |          |

Einwohnergemeinde

|                     |  |               |          |
|---------------------|--|---------------|----------|
| A                   | Einwohnerzahl                              | 2'084'509,35  | 358      |
| B                   | Laufender Ertrag                           | 1'971'681,43  |          |
| C                   | Operativer Aufwand Vorjahr                 | 1'507'904,80  |          |
| D                   | Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich | 3'353,35-     |          |
| E                   | Nettozinsumwand                            | 82'787,80-    |          |
| F                   | Nettoinvestitionen                         | 1'089'341,81- |          |
| G                   | Nettoschuld I                              | 442'084,97    |          |
| H                   | Relevantes Eigenkapital                    | 276'532,85    |          |
| I                   | Selbstfinanzierung                         |               |          |
| J                   | Abschreibungen                             |               |          |
| 1                   | Nettoschuld I pro Einwohner                | 3'042,85-Fr.  | 72,24-%  |
| 2                   | Nettoverschuldungsquotient                 |               | 0,16-%   |
| 3                   | Zinsbelastungsanteil                       |               | 302,05 % |
| 4                   | Eigenkapitaldeckungsgrad                   |               | 534,00-% |
| 5                   | Selbstfinanzierungsgrad                    |               | 21,21 %  |
| 6                   | Selbstfinanzierungsanteil                  |               | 13,11 %  |
| 7                   | Kapitaldienstanteil                        |               |          |
| G : A               |  |               |          |
| (G : D) x 100       |  |               |          |
| (E : B) x 100       |  |               |          |
| (H : C) x 100       |  |               |          |
| (I : F) x 100       |  |               |          |
| (I : B) x 100       |  |               |          |
| ((E + J) : B) x 100 |  |               |          |