

Jahresrechnung 2019

Die vorliegende Jahresrechnung 2019 ist die erste Rechnung nach Einführung des neuen Rechnungsmodells im Kanton St. Gallen. Die DKW hat per 01.01.2019 einerseits auf das neue Rechnungsmodell (RMSG) umgestellt und andererseits per 01.01.2019 die Brunnen-genossenschaft Plattis inkorporiert. Diese beiden Vorgänge hatten Einfluss auf die Eröffnungsbilanz per 01.01.2019 der DKW. Dazu wurde ein separater Bilanzanpassungsbericht als Bestandteil der Jahresrechnung 2019 erstellt.

Zusammenfassung

Dorfkorporation Weite		E R F O L G S R E C H N U N G			
Gestufte Erfolgsausweis	Budget 2019	Rechnung 2019	Abweichung	Budget 2020	
Betrieblicher Aufwand	-1.617.600,00	-1.492.463,97	125.136,03	-1.375.100,00	
Betrieblicher Ertrag	1.765.300,00	1.916.445,60	151.145,60	1.559.300,00	
Betriebsergebnis	147.700,00	423.981,63	276.281,63	184.200,00	
Finanzergebnis	-2.000,00	199.714,88	201.714,88	-1.300,00	
Operatives Ergebnis	145.700,00	623.696,51	477.996,51	182.900,00	
Ergebnis aus Reserveveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
Gesamtergebnis	145.700,00	623.696,51	477.996,51	182.900,00	

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

Dorfkorporation Weite		I N V E S T I T I O N S R E C H N U N G			
Sachgruppengliederung	Budget 2019	Rechnung 2019	Abweichung	Budget 2020	
Investitionsausgaben	-872.000,00	-417.191,85	454.808,15	-631.000,00	
50 Sachanlagen Wasserversorgung	-320.000,00	-171.278,90	148.721,10	-275.000,00	
50 Sachanlagen Stromversorgung	-552.000,00	-245.912,95	306.087,05	-356.000,00	
Investitionseinnahmen	88.000,00	56.085,50	-31.914,50	74.000,00	
63 Investitionsbeiträge Wasserversorgung	5.000,00	43.728,40	38.728,40	5.000,00	
63 Investitionsbeiträge Stromversorgung	83.000,00	12.357,10	-70.642,90	69.000,00	
Nettoinvestitionen	-784.000,00	-361.106,35	422.893,65	-557.000,00	

(+ = Ertragsüberschuss / - = Nettoinvestition)

Dorfkorporation Weite		B I L A N Z		
Eigenkapital	01.01.2019	31.12.2019	Abweichung	
29 Eigenkapital	2.067.502,80	2.691.199,31	623.696,51	

Erfolgsrechnung 2019

Die Erfolgsrechnung schliesst im Gesamtergebnis mit einem **Ertragsüberschuss von CHF 623'696.51** ab. Das Eigenkapital in der Bilanz erhöht sich damit von CHF 2'067'502.80 auf **CHF 2'691'199.31**. Das Budget der Erfolgsrechnung sah einen Überschuss von CHF 145'700 vor. Das Gesamtergebnis ist im Vergleich zum Budget um rund CHF 478'000 besser.

Das sehr gute Ergebnis stärkt das Eigenkapital und die Investitionsfähigkeit der Dorfkorporation Weite. Damit sind gute finanzielle Grundlagen geschaffen für notwendige Projekte und Investitionen.

Die deutliche Besserstellung des Gesamtergebnisses gegenüber dem Budget ist auf mehrere Gründe zurück zu führen.

- Nicht budgetierte Erträge im Finanzergebnis und beim betrieblichen Ertrag
- Deutlich tiefere Abschreibungen aufgrund Einführung des RMSG mit höheren Nutzungsdauern der Anlagegüter sowie nicht ausgeführten Projekten/Investitionen

- Umstellung der manuellen Zählerablesung auf die Fernablesung führte zu einem „überlangen“ Jahr, weil die letzte Ablesung rund einen Monat später stattfand als im Vorjahr, mit entsprechend höheren Erträgen im Strom und Wasserbereich.
- Generell kostenbewusster Umgang im Bereiche des Betrieblichen Aufwandes

Nachfolgend werden grössere Abweichungen auf Ebene Sachgruppen/Kontogruppen gegenüber dem Budget begründet:

Die Besserstellung beim **Betriebsergebnis** von rund **CHF 276'000** gegenüber dem Budget resultiert aus tieferem Betriebsaufwand (rund CHF 125'000) und höherem Betriebsertrag (rund CHF 151'000).

Sach-gruppe	Bezeichnung	Kommentar/Begründung - Abweichung
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	Generell resultierten in dieser Sachgruppe auf diversen Konten Abweichungen zum Budget. Insgesamt überwiegen die Kosteneinsparungen, es sind rund CHF 26'000 weniger ausgegeben worden als budgetiert.
33	Abschreibungen VV	Tiefere Abschreibungen von rund CHF 94'000 aufgrund Einführung RMSG mit längeren Nutzungsdauern und nicht ausgeführten Projekten/Investitionen. Dies betrifft sowohl die Strom- und die Wasserseite.
42	Entgelte	Mehreinnahmen von rund CHF 151'000 hauptsächlich aufgrund „überlanger“ Fakturierungsperiode, welche zu höheren Einnahmen beim Strom und Wasser führten. Dazu beigetragen haben auch nicht budgetierte Rück-erstattungen der EV Wartau von rund CHF 31'000.

Das **Finanzergebnis** fällt um rund **CHF 202'000** besser aus als budgetiert.

Sach-gruppe	Bezeichnung	Kommentar/Begründung - Abweichung
34	Finanzaufwand	Höherer Aufwand, weil auf den Finanzanlagen eine Wertberichtigung im Umfang von rund CHF 14'000 getätigt wurde.
44	Finanzertrag	Aus dem Verkauf des Grundstücks Wartau Nr. 2939 resultierte ein nicht budgetierter Ertrag von CHF 215'000 (Einmalereignis).

Die Besserstellungen gegenüber dem Budget im Betriebsergebnis (rund CHF 276'000) und im Finanzergebnis (CHF 202'000) führen in der Summe zum erfreulichen rund CHF 478'000 besseren Gesamtergebnis.

Investitionsrechnung 2019

Die Investitionsrechnung weist **Nettoinvestitionen von rund CHF 361'000.00** (Wasser rund CHF 128'000, Strom rund CHF 234'000). Das Budget sah Nettoinvestitionen von CHF 784'000 (Wasser CHF 315'000, Strom CHF 469'000) vor. Die Differenz von rund CHF 423'000 (Wasser CHF 187'000, Strom CHF 235'000) ist auf folgende Positionen zurück zu führen:

Konto	Bezeichnung	Kommentar/Begründung - Abweichung
7102.5032	Wasserversorgung	Minderkosten von rund CHF 149'000 aufgrund <ul style="list-style-type: none"> • nicht durchgeführten Projekten (rund CHF 80'000 – Verbundleitung Föhrenhof Tratt und Brunnensanierungen) • noch nicht fertigerstellten Projekten (rund CHF 69'000 – Fernauslesung Wasseruhren) .
8711.5035	Elektrizitätsnetz	Minderkosten von rund CHF 306'000 aufgrund <ul style="list-style-type: none"> • nicht durchgeführten Projekten (rund CHF 257'000 – Erneuerung MS Verteilung Gemüsehalle, Kabelerschliessung Tratt Stall, Verstärkung Zuleitung VK Föhrenhof PV Anlage, Verstärkung Zuleitung VK Martin Zogg Plattis) • noch nicht ganz fertigerstellten Projekten (rund CHF 45'000 – Glasfaserverkabelung ZFA, Stall Habera Verstärkung Anschluss Frehner) • tieferen Ausgaben bei Hausanschlüssen (rund CHF 4'000).
7102.6371 8711.6371	Anschlussbeiträge von privaten Haushalten	Mehreinnahmen von rund CHF 39'000 beim Wasser Mindereinnahmen von rund 71'000 beim Strom

Die Nettoinvestition aus der Investitionsrechnung von CHF 361'106.35 und die planmässigen Abschreibungen von CHF 68'772.00 erhöhen in der Bilanz das Verwaltungsvermögen von CHF 1'124'785.40 auf 1'417'119.75.

Budget Erfolgsrechnung 2020 und Investitionsrechnung 2020

Allgemeine Bemerkungen

Beim Budget werden die allgemeinen Grundsätze der Rechnungslegung der St. Galler Gemeinden angewendet. Das Budget 2020 basiert auf den Erwartungswerten für Einkauf und Verkauf von Wasser und Energie sowie den geplanten Aufgaben und Projekte im neuen Jahr 2020.

Erfolgsrechnung 2020

Für das Jahr 2020 rechnen wir in der **Erfolgsrechnung** beim Gesamtergebnis mit einem Überschuss von CHF 182'900. Dabei leistet das Betriebsergebnis mit CHF 184'200 den Hauptbeitrag, während das Finanzergebnis mit CHF -1'300 zwar leicht negativ aber auch marginal ist.

Beeinflusst wird die Budgetierung durch folgende Faktoren:

- ein Grosskunde wird künftig den produzierten Strom aus der eigenen Photovoltaikanlage selber nutzen
- generell leicht tiefere Preise beim Strom
- Rückkehr zur „normallangen“ Fakturierungsperiode

Diese Faktoren führen zu deutlich tieferen Erträgen (Energie und Netz) und tieferen Kosten beim Einkauf (Energie und Netz).

Berücksichtigt sind auch höhere Budgetwerte auf einzelnen Konten, wie

Konto	Bezeichnung	Kommentar/Begründung - Abweichung
0220.3130.04	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	Budget + CHF 20'000 Berücksichtigung Kosten im Zusammenhang mit Vereinigungsprojekten und Projekt mit der GAW
7101.3130.01	Dienstleistungen Dritter, Gebühren, Wasseranalysen	Budget + CHF 4'000 Berücksichtigung Kosten für Umstellung Notfallalarmierung auf technisch neuen Stand
7101.3143.01	Unterhalt Bauten, Anlagen	Budget + CHF 8'000 Berücksichtigung Kosten für Sanierung von 2 Brunnen

Der betriebliche Aufwand liegt mit CHF 1'375'100 und die betrieblichen Erträge mit CHF 1'559'300 deutlich tiefer als die Vorjahres-Istwerte.

Investitionsrechnung 2020

Das Budget 2020 der **Investitionsrechnung** sieht Nettoinvestitionen im Umfang von CHF 557'000 vor. Darin sind wasserseitig Nettoinvestitionen von CHF 270'000 und stromseitig Nettoinvestitionen von CHF 287'000 berücksichtigt.

Neue Ausgaben

Konto	Bezeichnung	Kommentar/Begründung - Abweichung
7102.5032	Wasserversorgung	Bruttoinvestitionen CHF 275'000: <ul style="list-style-type: none"> • Projekt Fernauslesung Wasseruhren (Kredit an BV vom 12.04.2018): Fertigstellung: CHF 60'000 • Verbundleitung Föhrenhof Tratt: Fertigstellung: CHF 55'000 • Sanierung Reservoir Criangga: CHF 140'000 • Vorprojekt Automatisierung Matlinis: CHF 20'000
8711.5035	Elektrizitätsnetz	Bruttoinvestitionen von CHF 356'000 aufgrund: <ul style="list-style-type: none"> • Glasfaserverkabelung ZFA (Kredit an BV vom 06.04.2017 ausgeschöpft): Fertigstellung: CHF 70'000 – (Mehrkosten hauptsächlich aufgrund nicht geplantem Zähler-Modellwechsel). • Erneuerung MS Verteilung Gemüsehalle: CHF 97'000 • Kabelerschliessung Tratt Stall: CHF 34'000 • Verstärkung Zuleitung VK Föhrenhof PV Anlage. CHF 80'000 • Stall Habera Verstärkung Anschluss Frehner: Fertigstellung CHF 40'000 • Hausanschlüsse CHF 35'000.
7102.6371 8711.6371	Anschlussbeiträge von privaten Haushalten	Rückvergütungen Anschlüsse Wasser: CHF 5'000 Rückvergütungen Anschlüsse Strom: CHF 69'000

Finanzplanung 2021 – 2025

Die Finanzplanung der DKW ist für die Periode 2021 – 2025 aktualisiert worden. Sie zeigt, dass sich Aufwand und Ertrag in den nächsten Jahren in etwa die Waage halten werden. Dabei berücksichtigt ist auch die Inkorporation der DKGf per 01.01.2021.

Anhang zur Jahresrechnung 2019

Die DKW hat zur Jahresrechnung 2019 den Anhang gemäss Art. 22 der Verordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden erstellt. Dieser Anhang ist gemäss Art. 107 des Gemeindegesetzes Bestandteil der Jahresrechnung und kann auf der Homepage der Dorfkorporation Weite (www.dkweite.ch) eingesehen werden oder ab Mitte März 2020 vormittags nach telefonischer Anmeldung (081 740 25 45) im Büro der Dorfkorporation Weite an der Hauptstrasse 37 bezogen werden.

Der Anhang beinhaltet folgende Punkte:

1. Grundsätze der Rechnungslegung einschliesslich der wesentlichen Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze
2. Eigenkapitalnachweis
3. Rückstellungsspiegel
4. Beteiligungsspiegel
5. Gewährleistungsspiegel
6. Anlagespiegel
7. Zusätzliche Angaben

Bilanzanpassungsbericht per 01.01.2019

Die DKW hat per 01.01.2019 einerseits auf das neue Rechnungsmodell (RMSG) umgestellt und andererseits per 01.01.2019 die Brunnengenossenschaft Plattis in die DKW inkorporiert. Diese beiden Vorgänge hatten Einfluss auf die Eröffnungsbilanz per 01.01.2019 der DKW. Dazu wurde ein separater Bilanzanpassungsbericht als Bestandteil der Jahresrechnung 2019 erstellt.

Dieser Bilanzanpassungsbericht ist Bestandteil der Jahresrechnung 2019 und kann auf der Homepage der Dorfkorporation Weite (www.dkweite.ch) eingesehen werden oder ab Mitte März 2020 vormittags nach telefonischer Anmeldung (081 740 25 45) im Büro der Dorfkorporation Weite an der Hauptstrasse 37 bezogen werden. Ein Auszug aus dem Bilanzanpassungsbericht ist dem Finanzbericht 2019 beigelegt.

Beilage: Auszug aus Bilanzanpassungsbericht per 01.01.2019

Neubewertung der Bilanz

Eröffnungsbilanz per 1. Januar 2019

Die Eröffnungsbilanz per 1. Januar 2019 wurde in Übereinstimmung mit dem Gemeindegesetz (sGS 151.2) und der Verordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden (sGS 151.53) erstellt.

Die Gliederungs- und Darstellungsvorschriften der Bilanz ergeben sich aus der Weisung des Amtes für Gemeinden über den Kontenrahmen.

Die Eröffnungsbilanz per 1. Januar 2019 zeigt folgendes Bild (alle Beträge in Franken):

Aktiven

HRM1		Bilanz per 31.12.2018	RMSG		Bilanz per 01.01.2019	Erläuterungen
1	Aktiven	2'545'963.89	1	Aktiven	2'603'722.80	
10	Finanzvermögen	1'421'178.49	10	Finanzvermögen	1'478'937.40	
100	Flüssige Mittel	734'988.85	100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	790'000.25	
101	Guthaben	609'548.99	101	Forderungen	612'296.49	
102	Anlagen	76'640.65	102	Kurzfristige Finanzanlagen	56'640.65	
			107	Langfristige Finanzanlagen	20'000.00	
11	Ordentliches Verwaltungsvermögen	1'124'785.40	14	Verwaltungsvermögen	1'124'785.40	
110	Sachgüter	1'124'785.40	140	Sachanlagen VV	1'124'785.40	

Passiven

HRM1		Bilanz per 31.12.2018	RMSG		Bilanz per 01.01.2019	Erläuterungen
2	Passiven	2'545.963.89	2	Passiven	2'603'722.80	
20	Fremdkapital	535'620.00	20	Fremdkapital	536'220.00	
200	Laufende Verpflichtungen	352'074.15	200	Laufende Verbindlichkeiten	464'470.00	
201	Kurzfristige Schulden	111'795.85	201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	
202	Mittel- und langfristige Schulden	71'750.00	206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	71'750.00	
29	Eigenkapital	2'010'343.89	29	Eigenkapital	2'067'502.80	
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	2'010'343.89	299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	2'067'502.80	