

Eigenkapitalnachweis 2021

PSG Regio Märwil

Konto	Bezeichnung	01.01.2021	Einlage	Entnahme	31.12.2021
	Total	1'149'351.40	83'786.77	308'275.07	924'863.10
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	1'149'351.40	83'786.77	308'275.07	924'863.10
2990.00	Jahresergebnis	83'786.77		308'275.07	-224'488.30
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	1'065'564.63	83'786.77		1'149'351.40

Finanzkennzahlen

PSG Regio Märwil

Bezeichnung	2021	2020	Mittelwert 2020/21
-------------	------	------	-----------------------

Finanzkennzahlen 1. Priorität

Nettoverschuldungsquotient in %	88.1 %	37.7	62.4
--	---------------	-------------	-------------

Fragestellung: Wieviel Fiskalertrag wird benötigt um die Nettoschuld abzutragen?

Richtwerte: < 100% gut
100% - 150% genügend
150% - 200% schlecht
>200% Überschuldungsrisiko

Zinsbelastungsanteil in %	0.5 %	0.3	0.4
----------------------------------	--------------	------------	------------

Fragestellung: Wie stark belastet der gebundene Netto-Zinsaufwand den Haushalt?

Richtwerte: < 2% Sehr gut
2% - 4% gut
4% - 9% genügend
> 9% schlecht

Zinsbelastungsrisiko in %	8.8 %	6.4	7.6
----------------------------------	--------------	------------	------------

Fragestellung: Wie stark würde der gebundene Zinsaufwand den Haushalt belasten, wenn das Zinsniveau auf 5% steigen würde?

Richtwerte: < 3% gering
3% - 5% tragbar
5% - 7% erhöht
> 7% schlecht

Aufwanddeckung in %	93.1 %	102.8	97.8
----------------------------	---------------	--------------	-------------

Fragestellung: Welchen Anteil des "laufenden Aufwands vor Verwendung des Ertragsüberschusses" konnte mit dem laufenden Ertrag gedeckt werden?

Richtwerte: 100% - 103% ausgeglichen
99% - 110% unproblematisch
97.5% - 120% zu überwachen
< 97.5% bzw. > 120% Notwendigkeit von Massnahmen prüfen

Eigenkapitalquote in %	28.4 %	37.8	33.0
-------------------------------	---------------	-------------	-------------

Fragestellung: Welchen Anteil des laufenden Aufwands ist als Steuerschwankungsreserve in Form von Eigenkapital vorhanden?

Richtwerte: < 12% ungenügende Steuerschwankungsreserve (Mindestausstattung zu überwachen)
12% - 25% ausreichende / zweckmässige Steuerschwankungsreserve
25% - 40% gut (inklusive zweckgebundenes EK)
> 40% Überhöhtes Eigenkapital (Massnahmen prüfen)

Geldflussrechnung 1.1.2021 - 31.12.2021

Geldflussrechnung inkl. Abschluss
PSG Regio Märwil

Bezeichnung	2021	2020
Geldflussrechnung - Indirekte Methode		
Schulbetrieb		
Jahresergebnis	-224'488.30	83'786.77
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	133'798.20	59'910.00
+ Realisierte Kursverluste FV		
+ Zusätzliche Abschreibungen		
+ Abtragung Bilanzfehlbetrag		
- Realisierte Gewinne		
- Auflösung kum. zus. Abschreibungen		
+ Entnahme Baufolgekosten		
+/- Wertberichtigungen Anlagen FV		
+/- Guthaben	-87'145.20	28'435.93
+/- Aktive Rechnungsabgrenzung	85'000.00	79'839.15
+/- Langfristige Forderungen		
+/- Spezialfinanzierungen im FK		
+/- Laufende Verbindlichkeiten	-400'770.94	416'710.09
+/- Passive Rechnungsabgrenzung		
+/- Rückstellungen		
+/- Fonds im Eigenkapital		
+/- Rücklagen der Globalbudgetbereiche		
+/- Vorfinanzierungen allg. Haushalt		
+/- Neubewertungsreserven Finanzvermögen		
<u>Geldfluss aus operativer Tätigkeit</u>	<u>-493'606.24</u>	<u>668'681.94</u>
Investitionstätigkeit		
Nettoinvestition	-1'282'489.50	-962'323.90
- Entnahme Baufolgekosten		
+/- Darlehen/Beteiligungen/Investitionsbeiträge		
+/- Rückstellungen der Investitionsrechnung		
<u>Geldfluss Invest.tätigkeit ins Verwaltungsvermögen</u>	<u>-1'282'489.50</u>	<u>-962'323.90</u>
Anlagetätigkeit FV		
+/- Kurzfristige Finanzanlagen		
+/- Vorräte und angefangene Arbeiten		
+/- Finanzanlagen FV		
+/- Sachanlagen FV		
- Realisierte Kursverluste FV		
+ Realisierte Gewinne FV		
+/- Wertberichtigungen Anlagen FV		
<u>Geldfluss aus Anlagetätigkeit ins Finanzvermögen</u>		
<u>Geldfluss aus Investitions- und Anlagetätigkeit</u>	<u>-1'282'489.50</u>	<u>-962'323.90</u>
Finanzierungstätigkeit		
+/- Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		
+/- Langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'350'000.00	1'300'000.00
<u>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</u>	<u>1'350'000.00</u>	<u>1'300'000.00</u>
<u>Veränderung Flüssige Mittel (=Fond)</u>	<u>-426'095.74</u>	<u>1'006'358.04</u>