

Gemeinde Lohn



Budget 2021

Genehmigungsbeschluss Gemeinderat	19.10.20
Bericht und Antrag Rechnungsprüfungskommission	26.10.20
Genehmigungsbeschluss Gemeindeversammlung	23.11.20

Kontakt

Gemeindeverwaltung Lohn
Unterdorf 11
8235 Lohn

Finanzreferent: Thomas Brühlmann

Zentralverwalterin: Laura Binz
Telefon: 052 640 04 67
E-Mail: laura.binz@lohn.ch

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	2-6
1 Bericht des Gemeinderats	3
2 Anträge und Beschlüsse	4-6
Budget	7-14
3 Steuerertrag und Steuerfuss	8
4 Finanzierung	9-10
5 Haushaltsgleichgewicht	11
6 Erfolgsrechnung	12
7 Investitionsrechnungen	13-14
Budget - Details	15-55
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	16-19
9 Erfolgsrechnung	20-46
10 Erläuterungen zur Investitionsrechnung	47
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	48
12 Investitionsrechnung	49-55
Anhang zum Budget	56-62
13 Angewandtes Regelwerk	57
14 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	58
15 Verpflichtungskredite	59

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Gemeinderats

Grundsätzlich

Das Budget 2021 wurde zum zweiten Mal nach dem Harmonisierten Rechnungsmodell (HRM2) erstellt. Die Vergleichbarkeit mit den Rechnungen und Budgets nach HRM1 (bis und mit 2019) ist somit noch erschwert. Die Anpassungen durch HRM2 haben zum Teil zu Verschiebungen in den Hauptkonten geführt. Es liegen aber keine massiven Ergebnisveränderungen vor.

Die Legislaturziele der vergangenen Jahre konnten mit dem Projekt „Lohn 2015“ vollumfänglich umgesetzt werden. Die Verkäufe der Liegenschaften sind mit der Rechnung 2020 somit ebenfalls abgeschlossen.

Gemäss Finanzhaushaltsgesetz HRM2 sind die Vorgaben bezüglich mittelfristig ausgeglichener Rechnung konsequent umzusetzen. Im Gebührenbereich (Abfallwirtschaft) müssen zukünftig Anpassungen in Betracht gezogen werden.

Erfolgsrechnung

Der Gemeinderat hat zusammen mit den Revisoren und der Zentralverwalterin das Budget 2021 beraten und zu Handen der kommenden Gemeindeversammlung verabschiedet. Das Budget 2021 präsentiert einen Ausgabenüberschuss von CHF 208'500.00.

Die Ertragsseite wird geprägt durch die stabilen Steuereinnahmen.

Auf der Ausgabenseite fallen vor allem die einmaligen Kosten für Medien und Informatik (Zweckverband Schule) sowie die hohen Schülerzahl in der Primarschule ins Gewicht, welche den Aufwand für die Gemeinde Lohn weiter steigen lässt. Mit dieser Entwicklung werden die Kosten für die Oberstufe über die nächsten Jahre ebenfalls weiter steigen und bis Ende 2023 stabil bleiben.

Investitionsrechnung

Die Investitionskosten sind bewusst auf dem absoluten Minimum gehalten, damit der Ausgabenüberschuss nicht noch mehr belastet wird.

Sanierung der Wasserleitungen gemäss 5jahres Plan wird aufgrund der hohen Ausgaben ins 2022 verschoben. Nicht verschiebbar ist hingegen die Dachsanierung und Sanierung der Schiessanlage für CHF 50'000.00 für die Schützenstube Lohn.

Die Erfolgsrechnung wird somit durch die Nettoinvestitionen von CHF 50'000.00 und mit Abschreibungskosten von CHF 107'405.00 belastet.

Antrag des Gemeinderats

- 1 Der Gemeinderat hat das **Budget 2021** der Gemeinde Lohn genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung		Gesamtaufwand	Fr.	2'515'660.00
		Gesamtertrag	Fr.	2'307'160.00
		Aufwandüberschuss	Fr.	-208'500.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen		Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
		Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionen Finanzvermögen		Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	50'000.00
		Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
		Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	50'000.00
Spezialfinanzierungen	Wasserversorgung	Betriebsverlust	Fr.	-
	Abwasserbeseitigung	Betriebsgewinn	Fr.	15'000.00
	Abfallbeseitigung	Betriebsverlust	Fr.	10'100.00
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)			Fr.	1'932'584.00
Steuerfuss				89%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital belastet.

- 2 Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2021 der Gemeinde Lohn mit einem Steuerfuss von 89 % (Vorjahr 89 %) zu genehmigen.

8235 Lohn, 19.10.2020
Gemeinderat Thomas Brühlmann

Gemeindepräsident/in

Gemeindegemeinschafter/in

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2021** der Gemeinde Lohn in der vom Gemeinderat beschlossenen Fassung vom 19.10.2020 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'515'660.00
	Gesamtertrag	Fr.	2'307'160.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	-208'500.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionen Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	50'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	50'000.00
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	1'932'584.00
Steuerfuss			89%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital belastet.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Gemeinde Lohn finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2021 der Gemeinde Lohn entsprechend dem Antrag des Gemeinderats zu genehmigen und den Steuerfuss auf 89 % (Vorjahr 89 %) zu belassen.

8235 Lohn, 26.10.2020
Rechnungsprüfungskommission

Philipp Streif



Margaritha Schnell



Beschluss der Gemeindeversammlung

- 1 Die Gemeindeversammlung hat das **Budget 2021** der Gemeinde Lohn am 23.11.2020 entsprechend dem Antrag des Gemeinderats genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'515'660.00
	Gesamtertrag	Fr.	2'307'160.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	-208'500.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionen Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	50'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	50'000.00
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	1'932'584.00
Steuerfuss			89%

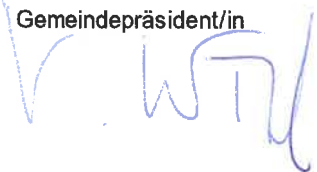
Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital belastet.

- 2 Der Steuerfuss der Gemeinde Lohn für das Jahr 2021 wird auf 89 % (Vorjahr 89 %) belassen.

8235 Lohn, 23.11.2020

Namens der Gemeindeversammlung Lohn

Gemeindepräsident/in



Gemeindeschreiber/in



Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2021	Budget 2020
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		2'515'660.00	2'448'156.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		587'160.00	945'316.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-1'928'500.00	-1'502'840.00
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2021	Budget 2020	
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	1'932'584	1'977'528	
Steuerfuss	89%	89%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.00 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1'400'000.00	1'680'000.00	
4001.00 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	250'000.00	0.00	
4002.00 Quellensteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	30'000.00	40'000.00	
4010.00 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	40'000.00	40'000.00	
4011.00 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	0.00	0.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	1'720'000.00	1'760'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr		1'720'000.00	1'760'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-208'500.00	257'160.00

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2021	Allgemeiner Haushalt Budget 2021	Spezialfinanzierungen Budget 2021
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	208'500.00	208'500.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	107'405.00	84'855.00	22'550.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	18'400.00	3'400.00	15'000.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	38'650.00	28'550.00	10'100.00
+ Einlagen in Legate	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Legaten	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	-121'345.00	-148'795.00	27'450.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-121'345.00	-148'795.00	27'450.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

Richtwerte	
> 100 %	ideal
80 - 100 %	gut bis vertretbar
50 - 80 %	problematisch
< 50 %	ungenügend

Finanzierung

Finanzierung - Spezialfinanzierungen (Eigenwirtschaftsbetriebe)	Wasserversorgung Budget 2021	Abwasserbeseitigung Budget 2021	Abfallwirtschaft Budget 2021
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierungen)	0.00	15'000.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen)	0.00	0.00	10'100.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	13'000.00	0.00	9'550.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	13'000.00	15'000.00	-550.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	13'000.00	15'000.00	-550.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!

Haushaltsgleichgewicht

Mittelfristiger Ausgleich der Erfolgsrechnung

Regel: Die Erfolgsrechnung muss im mittelfristigen Zyklus insgesamt ausgeglichen sein (Art. 6 Abs. 1 FHG).

Individuelle Regelung der Gemeinde

Ausweis der durch die Exekutive festgelegten Regelung zum mittelfristigen Ausgleich.

Daraus ergibt sich für das Budget 2021 folgende Übersicht:

R 2016	R 2017	R 2018	B 2019	B 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023	Total
103'539	36'036	45'326	-27'408	257'160	-208'500	-60'000	-50'000	96'153

Zulässiger Aufwandüberschuss

Regel: Die Erfolgsrechnung darf nicht mit einem Aufwandüberschuss budgetiert werden, wenn ein Bilanzfehlbetrag besteht (Art. 6 Abs. 1 FHG).

Bilanzfehlbeträge müssen jährlich um mindestens 20 Prozent abgetragen werden. Die Abtragung ist im Finanzplan vorzusehen und im Budget auszuweisen (Art. 6 Abs. 2 FHG).

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+)	-208'500.00
Bilanzfehlbetrag		- 0.00
Abtragung Bilanzfehlbetrag		0.00

Schuldenbegrenzung

Regel: Der Selbstfinanzierungsgrad der Nettoinvestitionen muss im Budget mindestens 100 Prozent betragen, wenn der Nettoverschuldungsquotient mehr als 250 Prozent beträgt (Art. 6 Abs. 3 FHG).

Selbstfinanzierungsgrad	#DIV/0!
Nettoverschuldungsquotient	0%

Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
30 Personalaufwand	233'540.00	800'100.00	792'330.55
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	344'430.00	486'708.00	586'826.61
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	107'405.00	96'100.00	104'390.40
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen FK			
36 Transferaufwand	1'742'585.00	979'550.00	954'177.70
37 Durchlaufende Beiträge			
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>2'427'960.00</i>	<i>2'362'458.00</i>	<i>2'437'725.26</i>
40 Fiskalertrag	1'844'000.00	1'809'000.00	1'732'706.86
41 Regalien und Konzessionen	5'000.00	5'000.00	5'000.00
42 Entgelte	196'250.00	200'750.00	234'854.83
43 Verschiedene Erträge	900.00	1'400.00	2'577.85
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen FK			
46 Transferertrag	149'160.00	236'198.00	332'489.17
47 Durchlaufende Beiträge			
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>2'195'310.00</i>	<i>2'252'348.00</i>	<i>2'307'628.71</i>
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>-232'650.00</i>	<i>-110'110.00</i>	<i>-130'096.55</i>
34 Finanzaufwand	17'700.00	27'630.00	18'168.05
44 Finanzertrag	21'600.00	337'200.00	30'853.90
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>3'900.00</i>	<i>309'570.00</i>	<i>12'685.85</i>
Operatives Ergebnis	-228'750.00	199'460.00	-117'410.70
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
90 Einlagen in Eigenkapital (Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate, etc.)	(-) -18'400.00	-5'850.00	
90 Entnahmen aus Eigenkapital (Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate, etc.)	(+) 38'650.00	57'550.00	87'002.25
Veränderungen der Spezialfinanzierungen, Fonds und Legate im Eigenkapital	20'250.00	51'700.00	87'002.25
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	251'160.00	-30'408.45
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	51'600.00	52'218.00	47'451.02
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	51'600.00	52'218.00	47'451.02
Total Aufwand	2'515'660.00	2'448'156.00	2'503'344.33
Total Ertrag	2'307'160.00	2'699'316.00	2'472'935.88

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
50	Sachanlagen	0.00	445'000.00	360'678.75
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	90'000.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		0.00	535'000.00	360'678.75
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	30'000.00	78'288.35
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	30'000.00	78'288.35
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		0.00	535'000.00	360'678.75
Total Investitionseinnahmen		0.00	30'000.00	78'288.35
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	-505'000.00	-282'390.40

Investitionen Finanzvermögen

Investitionen Finanzvermögen	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
Investitionen in Sachanlagen	50'000.00	0.00	0.00
Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben	50'000.00	0.00	0.00
Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	-50'000.00	0.00	0.00
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)			

Die Investitionen ins Finanzvermögen werden unter HRM2 nicht über die Investitionsrechnung abgerechnet und sind deshalb nur aus Transparenzgründen aufgeführt.

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen beträgt 0.6%. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- b) die Guthaben und Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Spezialfinanzierungen der Eigenwirtschaftsbetriebe,
- c) die Liegenschaften des Finanzvermögens,
- d) das Verwaltungsvermögen der Eigenwirtschaftsbetriebe,

0

Allgemeine Verwaltung

Kurz und bündig

Der veränderte Arbeitsaufwand in den einzelnen Referaten bedarf einer kleinen Anpassung.

Konto	Bezeichnung	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	
0120.3010.00	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	54'100.00	52'000.00	2'100.00	Anpassung Besoldungsreglement
0220.3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen	4'500.00	0.00	4'500.00	Anschaffung Crossiety als Ersatz für den Lohnemer

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

1

Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Kurz und bündig

Keine Veränderungen

Konto	Bezeichnung	Budget 2021	Budget 2020	Differenz
	keine Veränderungen			

2

Bildung

Kurz und bündig

Neu wird die Schule als Zweckverband zusammen mit der Gemeinde Büttenhardt geführt. Eine Verbandsordnung sowie ein Finanz- und Besoldungsreglement regeln den Zweckverband.

Konto	Bezeichnung	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	
2110.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	91'325.00	0.00	91'325.00	Vollkostenrechnung ohne Gebäude
2120.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	532'055.00	0	532'055.00	Mehraufwand im Bereich Medien und Informatik CHF 100'000.00 sowie steigende Schülerzahlen
2130.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden (Oberstufe)	322'000.00	265'000.00	57'000.00	Steigende Schülerzahlen in der Oberstufe
2140.3636.00	Beiträge an Musikschulen	30'000.00	25'000.00	5'000.00	Sehr hohes Interesse am Musikunterricht

3

Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

Kurz und bündig

Keine Veränderungen

Konto	Bezeichnung	Budget 2021	Budget 2020	Differenz
	keine Veränderungen			

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

4

Gesundheit

Kurz und bündig

Keine Veränderungen

Konto	Bezeichnung	Budget 2021	Budget 2020	Differenz
	keine Veränderungen			

5

Soziale Sicherheit

Kurz und bündig

Keine Veränderungen

Konto	Bezeichnung	Budget 2021	Budget 2020	Differenz
	keine Veränderungen			

6

Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Kurz und bündig

Dienstleistung SBB Tageskarten wird für die Gemeinden Lohn, Stetten und Büttenhardt eingestellt.

Konto	Bezeichnung	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	
6290.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	0.00	9'000.00	-9'000.00	SBB Tageskarten werden nicht mehr als Dienstleistung zur Verfügung gestellt.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

7

Umweltschutz und Raumordnung

Kurz und bündig

Die Abklärungen zwischen der RWV und den Gemeinden sind noch offen, die Aufwendungen werden dadurch auf dem Minimum gehalten. Die Abfallwirtschaft muss zwingend ausgeglichen gestaltet sein.

Konto	Bezeichnung	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	
7100.3300.30	Abschreibungen übrige Tiefbauten VV, planmässig	13'000.00	20'000.00	-7'000.00	Abschreibungen werden aktuell noch in der Gemeinde geführt.
7301.4240.00	Sack- und Containergebühren	34'500.00	33'000.00	1'500.00	Lineare Erhöhung über 3 Jahre
7301.4240.01	Grundgebühren	33'500.00	27'000.00	6'500.00	Lineare Erhöhung über 3 Jahre

8

Volkswirtschaft

Kurz und bündig

Keine Veränderungen

Konto	Bezeichnung	Budget 2021	Budget 2020	Differenz
	keine Veränderungen			

9

Finanzen und Steuern

Kurz und bündig

Keine Veränderungen

Konto	Bezeichnung	Budget 2021	Budget 2020	Differenz
	keine Veränderungen			

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	312'480.00	7'000.00	305'060.00	11'500.00	323'196.11	8'739.85
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	88'000.00	46'250.00	91'250.00	52'250.00	86'328.50	50'137.60
2	Bildung	1'252'220.00	500.00	1'101'348.00	70'000.00	1'106'310.70	66'196.45
3	Kultur, Sport und Freizeit	27'870.00	7'000.00	13'600.00	0.00	18'476.80	0.00
4	Gesundheit	107'000.00	36'000.00	67'000.00	32'000.00	117'934.50	34'465.00
5	Soziale Sicherheit	314'550.00	14'800.00	422'000.00	72'550.00	338'365.91	98'816.40
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	81'150.00	44'600.00	79'650.00	53'218.00	87'669.65	47'173.02
7	Umweltschutz und Raumordnung	174'300.00	148'500.00	191'400.00	136'900.00	239'819.89	148'547.28
8	Volkswirtschaft	74'190.00	75'550.00	87'000.00	86'800.00	100'746.40	101'187.10
9	Finanzen und Steuern	83'900.00	1'926'960.00	89'848.00	2'184'098.00	84'495.87	1'917'673.18
Total Aufwand / Ertrag		2'515'660.00	2'307'160.00	2'448'156.00	2'699'316.00	2'503'344.33	2'472'935.88
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		0.00	208'500.00	257'160.00	0.00	0.00	27'408.45
Total		2'515'660.00	2'515'660.00	2'705'316.00	2'705'316.00	2'503'344.33	2'503'344.33

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	312'480	7'000	305'060.00	11'500.00	323'196.11	8'739.85
01	Legislative und Exekutive	116'100	3'500	110'320.00	4'500.00	115'174.96	3'312.00
011	Legislative	7'700	3'500	9'000.00	4'500.00	7'559.85	3'312.00
0110	Legislative	7'700	3'500	9'000.00	4'500.00	7'559.85	3'312.00
0110.3000.00	Sitzung- und Taggelder	3'200		3'000.00		3'163.75	
0110.3010.00	Entschädigungen Behörden und Kommissionen						
0110.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100				100.00	
0110.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	100				100.00	
0110.3100.00	Büromaterial	1'800		3'000.00		2'718.90	
0110.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000.00			
0110.3133.00	Rechenzentrum (Informatikdienstleistungen)	1'500		2'000.00		1'477.20	
0110.3170.00	Reisekosten und Spesen						
0110.3181.00	Abschreibungen nicht einbringlicher Forderungen						
0110.4270.00	Wahl- und Abstimmungsbussen		3'500		4'500.00		3'312.00
012	Exekutive	108'400		101'320.00		107'615.11	
0120	Exekutive	108'400		101'320.00		107'615.11	
0120.3000.00	Sitzungs- und Taggelder	16'000		17'000.00		15'205.00	
0120.3001.00	Vergütung an Behörden und Kommissionen (nicht massgebender Lohn)						
0120.3010.00	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	54'100		52'000.00		51'526.00	
0120.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'500		4'600.00		6'308.65	
0120.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse			3'600.00			
0120.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	2'300		1'600.00		2'224.60	
0120.3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	2'000		500.00			
0120.3099.00	Übriger Personalaufwand			3'700.00			
0120.3100.00	Büromaterial	4'000		4'000.00		3'877.21	
0120.3113.00	Anschaffung Hardware						
0120.3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen	10'000					
0120.3130.00	Mitglieder- und Verbandsbeiträge (aktiv)			1'000.00			
0120.3130.01	Neuzuzüger- und Jungbürgerauslagen						
0120.3170.00	Reisekosten und Spesen	10'500		10'320.00		10'330.00	
0120.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'000		3'000.00		17'983.65	
0120.3199.01	Projekt "Fusionsabklärung"					160.00	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
02	Allgemeine Dienste	196'380	3'500	194'740.00	7'000.00	208'021.15	5'427.85
021	Finanz- und Steuerverwaltung	69'780		69'780.00		78'367.05	
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	69'780		69'780.00		78'367.05	
0210.3000.00	Sitzungs- und Taggelder						
0210.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	29'000		29'000.00		36'860.55	
0210.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'650		1'650.00		2'000.00	
0210.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	1'750		1'750.00			
0210.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen					500.00	
0210.3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	150		150.00			
0210.3099.00	Übriger Personalaufwand						
0210.3100.00	Büromaterial	1'000		1'000.00		1'714.65	
0210.3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		500.00			
0210.3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen						
0210.3130.00	Porti, Post- und Bankgebühren	1'000		1'000.00			
0210.3130.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge (aktiv)	50		50.00			
0210.3133.00	Rechenzentrum (Informatikdienstleistungen)	1'500		1'500.00		4'467.85	
0210.3170.00	Reisekosten und Spesen	3'180		3'180.00		3'190.00	
0210.3199.00	Übriger Betriebsaufwand						
0210.3611.00	Entschädigung an Kanton	30'000		30'000.00		29'634.00	
0210.4270.00	Bussen						
0210.4611.00	Entschädigung vom Kanton						
0210.4910.00	Dienstleistungen						
022	Allgemeine Dienste, übrige	115'200		113'260.00		106'752.74	
0220	Allgemeine Dienste, übrige	115'200		113'260.00		106'752.74	
0220.3000.00	Sitzungs- und Taggelder						
0220.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	50'000		54'000.00		47'707.65	
0220.3010.01	Lohn Weibel	2'540				2'540.00	
0220.3030.00	Temporäre Arbeitskräfte						
0220.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'000		3'000.00		5'000.00	
0220.3050.01	Sozialversicherungsbeiträge						
0220.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	3'800		3'800.00			
0220.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	1'700				1'700.00	
0220.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen						
0220.3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	1'000		500.00			
0220.3099.00	Übriger Personalaufwand	1'800		1'800.00			
0220.3100.00	Büromaterial	2'500		2'500.00		4'911.39	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000		6'300.00		4'820.50	
0220.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000		1'000.00		315.60	
0220.3113.00	Anschaffung Hardware						
0220.3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen	4'500					
0220.3130.00	Telefon- und Kommunikationsgebühren	1'000		1'500.00		876.50	
0220.3130.01	Porti, Post- und Bankgebühren						
0220.3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge (aktiv)	360		360.00			
0220.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	12'000		8'000.00		12'889.35	
0220.3133.00	Rechenzentrum (Informatikdienstleistungen)	11'000		11'000.00		11'638.05	
0220.3134.00	Sachversicherungsprämien	3'000		3'000.00		2'380.70	
0220.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte						
0220.3153.00	Unterhalt Hardware						
0220.3158.00	Unterhalt Software, Lizenzen	1'000		7'000.00		752.25	
0220.3161.00	Miete	11'500		9'000.00		11'136.75	
0220.3170.00	Reisekosten und Spesen						
0220.3192.00	Abgeltungen von Rechten						
0220.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500.00		84.00	
0220.3300.60	Abschreibungen Mobilien VV, planmässige						
0220.4390.00	Übriger betrieblicher Ertrag						
029	Verwaltungsliegenschaften	11'400	3'500	11'700.00	7'000.00	22'901.36	5'427.85
0290	Aula	11'400	3'500	11'700.00	7'000.00	22'901.36	5'427.85
0290.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'000		500.00		904.15	
0290.3030.00	Temporäre Arbeitskräfte (Archiv)					5'944.20	
0290.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200				1'284.85	
0290.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse						
0290.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen						
0290.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial						
0290.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte	1'000		1'000.00		3'600.80	
0290.3119.00	Anschaffung übrige mobile Anlagen						
0290.3120.00	Energie, Wasser, Abwasser, Kehricht	4'000		5'000.00		3'479.17	
0290.3130.00	Telefon- und Kommunikationsgebühren						
0290.3134.00	Sachversicherungsprämien	3'000		3'000.00		2'957.35	
0290.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000		2'000.00		4'541.84	
0290.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte						
0290.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200		200.00		189.00	
0290.3300.40	Abschreibungen Hochbauten VV, planmässig						
0290.3300.60	Abschreibungen Mobilien VV, planmässige						
0290.4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		500		500.00		627.85
0290.4470.00	Pacht- und Mietzinse		3'000		6'500.00		4'800.00

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	88'000	46'250	91'250.00	52'250.00	86'328.50	50'137.60
11	Öffentliche Sicherheit	3'500	350	3'300.00	350.00	3'451.00	
111	Polizei	3'500	350	3'300.00	350.00	3'451.00	
1110	Polizei	3'500	350	3'300.00	350.00	3'451.00	
1110.3010.00	Löhne des Verwaltung- und Betriebspersonals	400		200.00		404.00	
1110.3631.00	Beiträge an Schaffhauser Polizei	3'100		3'100.00		3'047.00	
1110.4210.00	Bewilligungsgebühren		350		350.00		
1110.4270.00	Bussen						
14	Allgemeines Rechtswesen	25'600	23'900	26'900.00	21'900.00	25'011.30	24'170.70
140	Allgemeines Rechtswesen	25'600	23'900	26'900.00	21'900.00	25'011.30	24'170.70
1400	Allgemeines Rechtswesen (allgemein)	25'600	23'900	26'900.00	21'900.00	25'011.30	24'170.70
1400.3000.00	Sitzungs- und Taggelder	500		500.00		472.00	
1400.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'600		3'700.00		6'322.00	
1400.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000					
1400.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse					1'450.00	
1400.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen					100.00	
1400.3090.00	Aus- und Weiterbildung						
1400.3099.00	Übriger Personalaufwand						
1400.3101.00	Büromaterial Erbschaftsamt	500		500.00		55.00	
1400.3102.00	Drucksachen, Publikationen						
1400.3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		500.00			
1400.3170.00	Reisekosten und Spesen	500				2'069.80	
1400.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		2'000.00		606.00	
1400.3601.00	Ertragsanteile an Kanton Erbschaftsgebühren			1'200.00			
1400.3601.01	Ertragsanteil an Kanton Ausweise	3'000		3'500.00		3'035.25	
1400.3601.02	Ertragsanteile an Kanton Einbürgerungen						
1400.3612.00	Beitrag Regionale Berufsbeistandschaft	12'000		15'000.00		10'901.25	
1400.3701.00	Weiterleitung Alkoholabgaben an Kanton						
1400.4210.00	Erbschaftsgebühren		5'000		5'000.00		2'444.00
1400.4210.01	Wirtschaftspatentgebühren		500		500.00		395.00
1400.4210.02	Gebühren für Ausweise		8'000		8'000.00		6'154.50
1400.4210.03	Einbürgerungsgebühren						
1400.4210.04	Baubewilligungsgebühren		10'000		8'000.00		14'165.20
1400.4240.00	Benützungsgbühren und Dienstleistungen						

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1400.4270.00	Bussen (Bauwesen)						500.00
1400.4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag / Waaggebühren		400		400.00		512.00
15	Feuerwehr	57'400	22'000	59'900.00	30'000.00	56'325.85	25'966.90
150	Feuerwehr	57'400	22'000	59'900.00	30'000.00	56'325.85	25'966.90
1500	Feuerwehr (allgemein)	57'400	22'000	59'900.00	30'000.00	56'325.85	25'966.90
1500.3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge						
1500.3134.00	Sachversicherungsprämien						
1500.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude						
1500.3199.00	Übriger Betriebsaufwand						
1500.3300.40	Abschreibungen Hochbauten VV, planmässige	7'150		6'300.00		7'000.00	
1500.3300.60	Abschreibungen Mobilien VV, planmässige	5'750					
1500.3602.00	Feuerwehrlieferersatz	22'000		30'000.00		25'966.90	
1500.3612.00	Betriebsbeiträge	22'500		23'600.00		23'358.95	
1500.4200.00	Ersatzabgaben		22'000		30'000.00		25'966.90
16	Verteidigung	1'500		1'150.00		1'540.35	
161	Militärische Verteidigung	700		700.00		668.60	
1610	Militärische Verteidigung	700		700.00		668.60	
1610.3134.00	Sachversicherungsprämien	700		700.00		668.60	
1610.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Schiessanlage)						
162	Zivile Verteidigung	800		450.00		871.75	
1620	Zivilschutz (allgemein)	800		450.00		871.75	
1620.3130.00	Telefon, Kommunikationsgebühren	300					
1620.3134.00	Sachversicherungsprämien			150.00			
1620.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500		300.00		871.75	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	BILDUNG	1'252'220	500	1'101'348.00	70'000.00	1'106'310.70	66'196.45
21	Obligatorische Schule	1'220'220	500	1'079'598.00	70'000.00	1'080'351.00	66'196.45
211	Eingangsstufe	91'325		167'300.00	60'500.00	183'214.80	57'291.65
2110	Kindergarten	91'325		167'300.00	60'500.00	183'214.80	57'291.65
2110.3020.00	Löhne der Lehrpersonen			131'000.00		143'650.20	
2110.3020.09	Rückerstattung von Taggeldern						
2110.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			9'000.00		12'000.00	
2110.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse			16'000.00		17'136.55	
2110.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen			800.00		1'845.85	
2110.3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten						
2110.3099.00	Übriger Personalaufwand						
2110.3100.00	Büromaterial						
2110.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften						
2110.3104.00	Lehrmittel			5'500.00		4'780.35	
2110.3110.00	Büromöbel und -geräte			5'000.00		3'712.25	
2110.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge						
2110.3171.00	Exkursionen, Schulreisen						
2110.3199.00	Übriger Betriebsaufwand					89.60	
2110.3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	91'325					
2110.4612.00	Entschädigungen von Gemeinde Büttenhardt				60'500.00		57'291.65
212	Primarstufe	552'555		413'123.00		373'082.53	
2120	Primarstufe	552'555		413'123.00		373'082.53	
2120.3020.00	Löhne der Lehrpersonen			293'000.00		253'931.55	
2120.3020.09	Rückerstattung von Taggeldern						
2120.3049.00	Übrige Zulagen					2'480.00	
2120.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			16'000.00		17'180.90	
2120.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse			20'000.00		30'000.00	
2120.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen			2'400.00		3'280.25	
2120.3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten			1'500.00		524.80	
2120.3099.00	Übriger Personalaufwand						
2120.3100.00	Büromaterial						
2120.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			600.00		112.90	
2120.3104.00	Lehrmittel			18'000.00		23'448.90	
2120.3110.00	Büromöbel und -geräte			10'500.00		7'579.38	
2120.3113.00	Anschaffung Hardware			6'000.00		1'227.90	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120.3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen			12'000.00			
2120.3132.00	Honorare externe Fachexperten			7'100.00		3'939.40	
2120.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge						
2120.3170.00	Fahrkosten	20'500		17'523.00		16'992.15	
2120.3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager			8'500.00		9'597.75	
2120.3199.00	Übriger Betriebsaufwand					2'786.65	
2120.3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	532'055					
213	Oberstufe / Sekundarstufe I	337'000		278'275.00		311'638.75	
2130	Oberstufe / Sekundarstufe I	337'000		278'275.00		311'638.75	
2130.3170.00	Fahrkosten	15'000		13'275.00		13'529.85	
2130.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden (Schulgelder)	322'000		265'000.00		298'108.90	
214	Musikschulen	30'000		25'000.00		21'271.20	
2140	Musikschulen	30'000		25'000.00		21'271.20	
2140.3636.00	Beiträge an Musikschulen	30'000		25'000.00		21'271.20	
217	Schulliegenschaften	151'835	500	176'100.00	9'000.00	170'144.34	8'000.00
2170	Kindergarten	56'205		61'950.00		59'448.49	
2170.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			9'000.00		5'901.40	
2170.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			1'600.00		1'600.00	
2170.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse						
2170.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen					150.00	
2170.3099.00	Übriger Personalaufwand						
2170.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			300.00		196.00	
2170.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge						
2170.3120.00	Energie, Wasser, Abwasser, Kehrrecht			4'300.00		2'809.94	
2170.3130.00	Telefon, Kommunikationsgebühren			650.00		1'015.00	
2170.3134.00	Sachversicherungsprämien			1'000.00		674.30	
2170.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			3'000.00		2'101.85	
2170.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge						
2170.3199.00	Übriger Betriebsaufwand			500.00			
2170.3300.40	Abschreibungen Hochbauten VV, planmässige	47'355		41'600.00		45'000.00	
2170.3300.60	Abschreibungen Mobilien VV, planmässige						
2170.3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	8'850					

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2171	Schulhaus	59'800		57'050.00		51'101.65	
2171.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			12'000.00		12'381.90	
2171.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			3'500.00		2'900.00	
2171.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse			6'500.00			
2171.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen					150.00	
2171.3099.00	Übriger Personalaufwand						
2171.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			500.00		455.90	
2171.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge						
2171.3120.00	Energie, Wasser, Abwasser, Kehricht			13'450.00		13'312.20	
2171.3130.00	Telefon, Kommunikationsgebühren			1'200.00		479.50	
2171.3134.00	Sachversicherungsprämien			1'700.00		1'289.30	
2171.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			3'000.00		4'200.70	
2171.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Werkzeuge						
2171.3199.00	Übriger Betriebsaufwand			200.00			
2171.3300.40	Abschreibungen Hochbauten VV, planmässige	15'000		15'000.00		15'932.15	
2171.3300.60	Abschreibungen Mobilien VV, planmässige						
2171.3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	44'800					
2172	Turnhalle	35'830	500	57'100.00	9'000.00	59'594.20	8'000.00
2172.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			20'000.00		21'401.50	
2172.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			3'600.00		5'280.75	
2172.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse			7'000.00			
2172.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen					150.00	
2172.3099.00	Übriger Personalaufwand						
2172.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			1'700.00		607.50	
2172.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge			3'000.00		9'116.45	
2172.3120.00	Energie, Wasser, Abwasser, Kehricht			5'100.00		6'181.64	
2172.3130.00	Telefon, Kommunikationsgebühren			300.00		303.70	
2172.3134.00	Sachversicherungsprämien			1'500.00		1'483.50	
2172.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			3'000.00		9'069.16	
2172.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Werkzeuge			7'000.00			
2172.3199.00	Übriger Betriebsaufwand						
2172.3300.40	Abschreibungen Hochbauten VV, planmässige	5'530		4'900.00		6'000.00	
2172.3300.60	Abschreibungen Mobilien VV, planmässige						
2172.3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	30'300					
2172.4470.00	Mietzinsen		500		9'000.00		8'000.00

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
219	Obligatorische Schule	57'505		19'800.00	500.00	20'999.38	904.80
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	57'505		11'700.00		13'565.50	
2190.3000.00	Entschädigungen, Sitzungsgelder Behörden			11'000.00		11'415.50	
2190.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					2'000.00	
2190.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse						
2190.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen					150.00	
2190.3100.00	Büromaterial						
2190.3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen			700.00			
2190.3133.00	Rechenzentrum (Informatikdienstleistungen)						
2190.3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	57'505					
2192	Volksschule Sonstiges			8'100.00	500.00	7'433.88	904.80
2192.3134.00	Sachversicherungsprämien			400.00		450.80	
2192.3161.00	Mieten, Benützungsgebühren Mobilien			7'000.00		6'983.08	
2192.3611.00	Entschädigungen an Kanton			700.00			
2192.4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag				500.00		904.80
22	Sonderschulen	32'000		21'750.00		25'959.70	
220	Sonderschulen	32'000		21'750.00		25'959.70	
2200	Sonderschulen	32'000		21'750.00		25'959.70	
2200.3631.00	Entschädigung an Kanton	32'000		21'750.00		25'959.70	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	27'870	7'000	13'600.00		18'476.80	
31	Kulturerbe						
312	Denkmalpflege und Heimatschutz						
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz						
3120.3130.00	Mitglieder und Verbandsbeiträge						
3120.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude						
3120.3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate						
3120.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck						

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
32	Kultur, übrige	7'100		13'600.00		14'933.75	
329	Kultur, n.a.g.	7'100		13'600.00		14'933.75	
3290	Dorfkultur Lohn	7'100		13'600.00		14'933.75	
3290.3130.00	Bundesfeier	3'500		10'000.00		3'363.75	
3290.3199.00	Übriger Betriebsaufwand					470.00	
3290.3636.00	Beiträge an Organisationen ohne Erwerbszweck / Badi Unterer Reiat: 2'500.--, FC Lohn: 700.--, Landfrauen: 400.--	3'600		3'600.00		11'100.00	
3290.9010.01	Einlage in Samariterfonds						
3290.9011.01	Entnahme aus Samariterfonds						
34	Sport und Freizeit	4'720				3'543.05	
341	Sport	3'220				3'543.05	
3410	Sport	3'220				3'543.05	
3410.3120.00	Energie, Wasser, Abwasser, Kehricht						
3410.3140.00	Unterhalt an Grundstücken						
3410.3300.00	Abschreibungen Grundstücke VV, planmässige (Sportplatz)	3'220				3'543.05	
342	Freizeit	1'500					
3420	Freizeit	1'500					
3420.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte						
3420.3140.00	Unterhalt Grillplätze	500					
3420.3143.00	Unterhalt Kinderspielplätze	1'000					
3420.3300.60	Abschreibungen Mobilien VV, planmässige						
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	16'050	7'000				
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	16'050	7'000				
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	16'050	7'000				
3500.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'000					
3500.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400					
3500.3120.00	Energie, Wasser, Abwasser, Kehricht						
3500.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'150					
3500.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000					
3500.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500					

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3500.3300.40	Abschreibungen Hochbauten VV, planmässige						
3500.4632.00	Betriebsbeiträge von Gemeinden		7'000				
4	GESUNDHEIT	107'000	36'000	67'000.00	32'000.00	117'934.50	34'465.00
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	40'000	4'000			40'065.00	3'978.00
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	40'000	4'000			40'065.00	3'978.00
4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime	40'000	4'000			40'065.00	3'978.00
4125.3612.00	Entschädigung an Altersheime (öffentliche)					40'065.00	
4125.3635.00	Entschädigung an Altersheime (private) / La Résidence, SH	40'000					
4125.4631.00	Beiträge vom Kanton		4'000				3'978.00
42	Ambulante Krankenpflege	66'000	32'000	67'000.00	32'000.00	77'869.50	30'487.00
421	Ambulante Krankenpflege	66'000	32'000	67'000.00	32'000.00	77'869.50	30'487.00
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)	66'000	32'000	67'000.00	32'000.00	77'869.50	30'487.00
4215.3106.00	Medizinisches Verbrauchsmaterial			1'000.00			
4215.3635.00	Beiträge an private Unternehmen						
4215.3636.00	Beiträge an Stadt Schaffhausen	66'000		66'000.00		77'869.50	
4215.4631.00	Beiträge vom Kanton		32'000		32'000.00		30'487.00
43	Gesundheitsprävention	1'000					
432	Krankheitsbekämpfung, übrige	1'000					
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	1'000					
4320.3106.00	Krankheitsbekämpfung	1'000					
5	SOZIALE SICHERHEIT	314'550	14'800	422'000.00	72'550.00	338'365.91	98'816.40
51	Krankheit und Unfall	206'870		234'000.00		223'096.10	812.60
512	Prämienverbilligungen	206'870		234'000.00		223'096.10	812.60
5120	Prämienverbilligungen	206'870		234'000.00		223'096.10	812.60
5120.3633.00	Beiträge an Prämienverbilligung Krankenkasse	206'870		234'000.00		222'283.50	
5120.3637.00	Krankenkassenprämien an Einzelpersonen					812.60	
5120.4637.00	Beiträge von privaten Haushalten						812.60

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
53	Alter + Hinterlassene	3'000	1'300	59'400.00	19'300.00	1'980.00	1'300.00
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	3'000	1'300	3'400.00	1'300.00	1'980.00	1'300.00
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	3'000	1'300	3'400.00	1'300.00	1'980.00	1'300.00
5310.3010.00	Besoldungen	1'800		1'800.00		1'980.00	
5310.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'200		1'600.00			
5310.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse						
5310.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen						
5310.3633.00	Beiträge an erlassene AHV-Beiträge						
5310.4611.00	Entschädigung vom Kanton		1'300		1'300.00		1'300.00
534	Wohnen im Alter (ohne Pflege)			56'000.00	18'000.00		
5340	Wohnen im Alter (ohne Pflege)			56'000.00	18'000.00		
5340.3612.00	Entschädigung an Altersheime (öffentliche)			50'000.00			
5340.3635.00	Entschädigung an Altersheime (private)			6'000.00			
5340.4631.00	Beiträge vom Kanton				18'000.00		
54	Familie und Jugend	1'000		1'000.00		620.00	
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso						
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso						
5430.3130.04	Betriebsgebühren						
5430.3637.00	Beiträge an private Haushalte						
5430.4631.00	Beiträge vom Kanton						
5430.4637.00	Beiträge von privaten Haushalten						
544	Jugendschutz	1'000		1'000.00		620.00	
5440	Jugendschutz (allgemein)	1'000		1'000.00		620.00	
5440.3635.00	Beiträge an private Organisationen	1'000		1'000.00		620.00	
55	Arbeitslosigkeit	7'500		7'500.00		7'258.80	
551	Arbeitslosenversicherung	7'500		7'500.00		7'258.80	
5510	Arbeitslosenversicherung	7'500		7'500.00		7'258.80	
5510.3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate						

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5510.3633.00	Beiträge an Arbeitslosenhilfe	7'500		7'500.00		7'258.80	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	96'180	13'500	120'100.00	53'250.00	105'411.01	96'703.80
572	Wirtschaftliche Hilfe	95'180	13'500	94'500.00	11'250.00	78'106.61	13'306.00
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	95'180	13'500	94'500.00	11'250.00	78'106.61	13'306.00
5720.3631.00	Beiträge an Lastenausgleich	52'180		49'500.00		36'210.00	
5720.3637.10	Beiträge an private Haushalte, Kantonsbürger	25'000		5'000.00		24'085.71	
5720.3637.20	Beiträge an private Haushalte, Bürger anderer Kantone	18'000		40'000.00		17'810.90	
5720.4260.10	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter, Kantonsbürger						
5720.4260.20	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter, Bürger anderer Kantone		3'000				2'884.00
5720.4631.00	Beiträge von Lastenausgleich		10'500		11'250.00		10'422.00
573	Asylwesen			24'600.00	22'000.00	25'125.50	16'903.90
5730	Asylwesen			24'600.00	22'000.00	25'125.50	16'903.90
5730.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			2'000.00		1'681.50	
5730.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
5730.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse						
5730.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen						
5730.3119.00	Anschaffung übrige mobile Anlagen						
5730.3120.00	Energie, Wasser, Abwasser, Kehricht			600.00		1'188.00	
5730.3130.00	Telefon, Kommunikationsgebühren						
5730.3134.00	Sachversicherungen						
5730.3135.00	Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut			7'000.00		6'027.70	
5730.3160.00	Miete Liegenschaft			15'000.00		16'228.30	
5730.4631.00	Beiträge vom Kanton				22'000.00		16'903.90
579	Fürsorge	1'000		1'000.00	20'000.00	2'178.90	66'493.90
5790	Fürsorge, n.a.g.	1'000		1'000.00	20'000.00	2'178.90	66'493.90
5790.3199.00	übriger Betriebsaufwand					2'013.90	
5790.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000		1'000.00		165.00	
5790.9010.02	Einlage in Fürsorgefonds						
5790.9011.02	Entnahme aus Fürsorgefonds				20'000.00		66'493.90

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	81'150	44'600	79'650.00	53'218.00	87'669.65	47'173.02
61	Strassenverkehr	41'750	44'600	36'250.00	46'718.00	45'502.15	40'451.02
613	Kantonsstrassen, übrige			1'550.00			
6130	Kantonsstrassen, übrige			1'550.00			
6130.3120.00	Energie Strassenbeleuchtung			1'050.00			
6130.3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege						
6130.3141.01	Unterhalt Strassensignalisation, Bodenmarkierungen			500.00			
6130.3141.02	Unterhalt Winterdienst						
6130.3199.00	Übriger Betriebsaufwand						
615	Gemeindestrassen	41'750	44'600	34'700.00	46'718.00	45'502.15	40'451.02
6150	Gemeindestrassen	41'750	44'600	34'700.00	46'718.00	45'502.15	40'451.02
6150.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'500		2'000.00		2'542.00	
6150.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	250		250.00		250.00	
6150.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse						
6150.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	150				150.00	
6150.3101.00	Betriebs-, und Verbrauchsmaterial / inkl. Robidog	6'000				5'768.50	
6150.3120.00	Energie Strassenbeleuchtung	4'200		2'450.00		4'211.35	
6150.3140.00	Unterhalt an Grundstücken	300					
6150.3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	10'000		15'000.00		10'323.55	
6150.3141.01	Unterhalt Strassensignalisation, Bodenmarkierungen	2'500				2'830.25	
6150.3141.02	Unterhalt Winterdienst	15'000		15'000.00		15'416.25	
6150.3199.00	Übriger Betriebsaufwand						
6150.3300.10	Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV, planmässige	850				4'010.25	
6150.3300.30	Abschreibungen übrige Tiefbauten VV, planmässige						
6150.3300.40	Abschreibungen Hochbauten VV, planmässige						
6150.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				1'500.00		
6150.4930.00	Interne Verrechnung Benzinzoll		44'600		45'218.00		40'451.02
62	Öffentlicher Verkehr	39'400		43'400.00	6'500.00	42'167.50	6'722.00
621	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur						
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur						
6210.3134.00	Sachversicherungsprämien						
6210.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude						

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
622	Regional- und Agglomerationsverkehr	39'400		34'400.00		33'982.00	
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr	39'400		34'400.00		33'982.00	
6220.3631.00	Beiträge an Kanton	39'400		34'400.00		33'982.00	
629	Öffentlicher Verkehr			9'000.00	6'500.00	8'185.50	6'722.00
6290	Öffentlicher Verkehr			9'000.00	6'500.00	8'185.50	6'722.00
6290.3199.00	Übriger Betriebsaufwand			9'000.00		8'185.50	
6290.4250.00	Verkäufe				6'500.00		6'722.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	174'300	148'500	191'400.00	136'900.00	239'819.89	148'547.28
71	Wasserversorgung	13'500		21'500.00		16'800.60	
710	Wasserversorgung	13'500		21'500.00		16'800.60	
7100	Wasserversorgung (allgemein)	13'500		21'500.00		16'800.60	
7100.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	500		500.00		1'255.00	
7100.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					100.00	
7100.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung						
7100.3143.00	Unterhalt Leitungsnetz, Hydranten			1'000.00		1'540.65	
7100.3199.00	Übriger Betriebsaufwand						
7100.3300.30	Abschreibungen übrige Tiefbauten VV, planmässige	13'000		20'000.00		13'904.95	
72	Abwasserbeseitigung	57'000	57'000	56'500.00	57'000.00	42'818.49	57'437.55
720	Abwasserbeseitigung	57'000	57'000	56'500.00	57'000.00	42'818.49	57'437.55
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	57'000	57'000	56'500.00	57'000.00	42'818.49	57'437.55
7201.3143.00	Unterhalt Kanalisation	7'000		6'000.00		7'396.50	
7201.3199.00	Übriger Betriebsaufwand			500.00			
7201.3300.30	Abschreibungen übrige Tiefbauten VV, planmässige						
7201.3612.00	Betriebskostenanteil Kläranlage Bibertal-Hegau	30'000		20'000.00		30'968.46	
7201.3612.01	Baukostenanteil Kläranlage-Bibertal-Hegau	5'000		30'000.00		4'453.53	
7201.4240.00	Abwassergebühren		40'000		40'000.00		40'129.20
7201.4240.01	Grundgebühren		17'000		17'000.00		17'308.35
7201.9010.20	Ertragsüberschuss SF Abwasser	15'000					
7201.9011.20	Aufwandüberschuss SF Abwasser						

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
73	Abfallwirtschaft	81'800	81'500	72'400.00	63'900.00	81'321.25	62'582.98
730	Abfallwirtschaft	81'800	81'500	72'400.00	63'900.00	81'321.25	62'582.98
7300	Abfallwirtschaft (allgemein)	700	400	900.00	700.00	662.25	397.10
7300.3130.00	Dienstleistungen Dritter	700		900.00		662.25	
7300.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		400		700.00		397.10
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	81'100	81'100	71'500.00	63'200.00	80'659.00	62'185.88
7301.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12'000		10'000.00		12'002.75	
7301.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'100		1'200.00		2'142.50	
7301.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	150				150.00	
7301.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial						
7301.3102.00	Drucksachen, Publikationen						
7301.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge						
7301.3119.00	Anschaffung übrige mobile Anlagen						
7301.3120.00	Energie, Wasser, Abwasser, Kehricht						
7301.3130.10	Kehricht- und Sperrgutbeseitigung	35'000		33'000.00		34'541.65	
7301.3130.11	Grünabfälle, Häckseldienst	15'000		14'800.00		15'276.80	
7301.3130.12	Entsorgung Altpapier, Karton	1'800		2'100.00		1'655.45	
7301.3130.13	Entsorgung Altglas	1'000		1'100.00		737.65	
7301.3130.14	Entsorgung Altöl						
7301.3130.15	Entsorgung Blech, Büchsen, Aluminium	500		1'000.00		331.55	
7301.3130.16	Entsorgung Alteisen						
7301.3130.17	Giftsammlung						
7301.3134.00	Sachversicherungsprämien						
7301.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude						
7301.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'000				4'820.65	
7301.3300.40	Abschreibungen Hochbauten VV, planmässige	9'550		8'300.00		9'000.00	
7301.3300.60	Abschreibungen Mobilien VV, planmässige						
7301.4240.00	Sack- und Containergebühren		34'500		33'000.00		33'008.75
7301.4240.01	Grundgebühren		33'500		27'000.00		26'699.83
7301.4260.00	Gutschrift Glas		1'500		3'200.00		1'152.95
7301.4260.01	Gutschrift Papier/Karton		1'500				1'324.35
7301.4260.02	Gutschrift Blech/Aluminium						
7301.9010.30	Ertragsüberschuss SF Abfall						
7301.9011.30	Aufwandüberschuss SF Abfall		10'100				

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
75	Arten- und Landschaftsschutz						
750	Arten- und Landschaftsschutz						
7500	Arten- und Landschaftsschutz						
7500.3140.00	Unterhalt an Grundstücken						
7500.3612.00	Entschädigungen an Gemeinde						
7500.3636.00	Beiträge an private Organisationen						
77	Übriger Umweltschutz	22'000	10'000	36'000.00	16'000.00	50'119.85	28'526.75
771	Friedhof und Bestattung	7'000		7'500.00		9'808.60	
7710	Bestattung	7'000		7'500.00		9'808.60	
7710.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'000		1'500.00		859.00	
7710.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					400.00	
7710.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen						
7710.3130.00	Beitrag an Bestattungskosten	6'000		6'000.00		8'549.60	
7710.3199.00	Übriger Betriebsaufwand						
772	Friedhof	15'000	10'000	28'500.00	16'000.00	40'311.25	28'526.75
7720	Friedhof	15'000	10'000	28'500.00	16'000.00	40'311.25	28'526.75
7720.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			4'000.00		3'911.25	
7720.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			400.00			
7720.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen						
7720.3120.00	Energie, Wasser, Abwasser, Kehricht						
7720.3134.00	Sachversicherungsprämien	100		600.00		1'218.90	
7720.3140.00	Unterhalt an Grundstücken	14'400					
7720.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			22'000.00		34'588.55	
7720.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		1'500.00		592.55	
7720.4612.00	Betriebsbeiträge von Gemeinden		10'000		16'000.00		28'526.75
79	Raumordnung			5'000.00		48'759.70	
790	Raumordnung			5'000.00		48'759.70	
7900	Raumordnung (allgemein)			5'000.00		48'759.70	
7900.3102.00	Drucksachen, Publikationen						
7900.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter			5'000.00			

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7900.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					48'759.70	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	74'190	75'550	87'000.00	86'800.00	100'746.40	101'187.10
81	Landwirtschaft	25'000	25'000	27'250.00	27'250.00	25'127.85	22'074.67
812	Strukturverbesserungen	25'000	25'000	27'250.00	27'250.00	25'127.85	22'074.67
8120	Strukturverbesserungen	25'000	25'000	27'250.00	27'250.00	25'127.85	22'074.67
8120.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'000		6'000.00		4'944.25	
8120.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400		400.00		400.00	
8120.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	200				200.00	
8120.3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	15'000		15'000.00		13'947.25	
8120.3199.00	Übriger Betriebsaufwand					5'636.35	
8120.4630.00	Beiträge vom Bund		2'700		4'050.00		
8120.4631.00	Beiträge von Kanton		2'000		2'900.00		
8120.4637.00	Beiträge Grundeigentümer / Werksteuer		13'300		13'300.00		13'194.40
8120.4930.00	Anteil Motorfahrzeugsteuer, Benzinzoll		7'000		7'000.00		7'000.00
8120.9010.03	Einlage in Güterstrassenfonds	3'400		5'850.00			
8120.9011.03	Entnahme aus Güterstrassenfonds						1'880.27
82	Forstwirtschaft	45'550	45'550	54'550.00	54'550.00	71'995.35	74'112.43
820	Forstwirtschaft	45'550	45'550	54'550.00	54'550.00	71'995.35	74'112.43
8200	Forstwirtschaft	45'550	45'550	54'550.00	54'550.00	71'995.35	74'112.43
8200.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'000		17'500.00		20'664.45	
8200.3049.00	Übrige Zulagen, Dienstkleider	100		100.00		74.55	
8200.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400		400.00		1'094.75	
8200.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen					200.00	
8200.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			18'000.00		47'543.25	
8200.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge						
8200.3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000		3'500.00			
8200.3134.00	Sachversicherungsprämien	50		50.00		45.00	
8200.3141.00	Unterhalt Strassen	5'000		5'000.00			
8200.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge						
8200.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	10'000		10'000.00		2'373.35	
8200.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden						
8200.4250.00	Verkäufe Stammholz und Stangen		4'000		4'000.00		21'642.25
8200.4250.01	Verkäufe Brennholz		11'000		11'000.00		30'648.45
8200.4250.02	Verkäufe Christbäume		500		500.00		

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8200.4390.00	Übriger Ertrag						533.20
8200.4600.50	Anteil am Ertrag eidg. Mineralölsteuer						
8200.4630.00	Beiträge vom Bund		500		500.00		1'380.00
8200.4631.00	Beiträge vom Kanton		1'000		1'000.00		1'280.45
8200.9010.04	Einlage in Forstreservfonds						
8200.9011.04	Entnahme aus Forstreservfonds		28'550		37'550.00		18'628.08
83	Jagd und Fischerei	1'000	5'000	2'700.00	5'000.00	983.20	5'000.00
830	Jagd und Fischerei	1'000	5'000	2'700.00	5'000.00	983.20	5'000.00
8300	Jagd und Fischerei	1'000	5'000	2'700.00	5'000.00	983.20	5'000.00
8300.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
8300.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000		2'700.00		983.20	
8300.4100.00	Jagdpachterlös		5'000		5'000.00		5'000.00
84	Tourismus	2'640		2'500.00		2'640.00	
840	Tourismus	2'640		2'500.00		2'640.00	
8400	Tourismus	2'640		2'500.00		2'640.00	
8400.3130.00	Mitglieder- und Verbandsbeiträge (aktiv)	2'640		2'500.00		2'640.00	
8400.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck						
9	FINANZEN UND STEUERN	83'900	2'135'460	347'008.00	2'184'098.00	84'630.12	1'945'215.88
91	Steuern	12'000	1'844'000	10'000.00	1'809'000.00	16'509.70	1'732'841.11
910	Steuern	12'000	1'844'000	10'000.00	1'809'000.00	16'509.70	1'732'841.11
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	10'000	1'810'000		1'760'000.00	14'784.70	1'700'894.36
9100.3181.00	Verluste aus Steuerguthaben	10'000				14'650.45	
9100.4000.00	Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr		1'400'000		1'680'000.00		1'518'941.50
9100.4000.10	Einkommenssteuer natürliche Personen frühere Jahre		80'000				100'192.00
9100.4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		10'000				11'273.35
9100.4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen					134.25	
9100.4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		250'000				
9100.4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen frühere Jahre						
9100.4001.40	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen						
9100.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		30'000		40'000.00		29'370.41
9100.4008.00	Personalsteuern						

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9100.4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		40'000		40'000.00		41'117.10
9100.4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen frühere Jahre						
9100.4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen						
9100.4010.60	Pauschale Steueranrechnung juristische Personen						
9100.4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr						
9100.4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen frühere Jahre						
9100.4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen						
9100.4012.00	Quellensteuern juristische Personen						
9100.4270.00	Strafsteuern natürliche Personen						
9100.4270.01	Strafsteuern juristische Personen						
9100.4290.00	Eingang abgeschriebener Forderungen						
9101	Sondersteuern	2'000	34'000	10'000.00	49'000.00	1'725.00	31'946.75
9101.3631.00	Ertragsanteil an Kanton Hundesteuern	2'000		10'000.00		1'725.00	
9101.4022.00	Grundstückgewinnsteuern		25'000		40'000.00		24'526.75
9101.4033.00	Hundesteuern		9'000		9'000.00		7'420.00
93	Finanz- und Lastenausgleich		12'960		1'030.00		119'170.00
930	Finanz- und Lastenausgleich		12'960		1'030.00		119'170.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich		12'960		1'030.00		119'170.00
9300.4621.50	Ressourcenausgleichszahlungen vom Kanton						
9300.4621.60	Lastenausgleichszahlungen vom Kanton		6'480		515.00		59'585.00
9300.4622.70	Ressourcenausgleichszahlungen von den Gemeinden						
9300.4622.80	Lastenausgleichszahlungen von den Gemeinden		6'480		515.00		59'585.00
95	Ertragsanteile, übrige	51'600	51'600	52'218.00	52'218.00	47'451.02	47'451.02
950	Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung	51'600	51'600	52'218.00	52'218.00	47'451.02	47'451.02
9500	Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung	51'600	51'600	52'218.00	52'218.00	47'451.02	47'451.02
9500.3990.00	Übrige interne Verrechnungen / Anteil Gemeindestrassen (Kto. 6150.4930.00)	44'600		45'218.00		40'451.02	
9500.3990.01	Übrige interne Verrechnungen / Anteil Güterstrassen (Kto. 8120.4930.00)	7'000		7'000.00		7'000.00	
9500.4631.10	Anteil an Treibstoffzoll und Motorfahrzeugsteuer		51'600		52'218.00		47'451.02

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	20'300	18'100	27'630.00	321'700.00	20'669.40	18'053.90
961	Zinsen	17'700	6'100	25'000.00	6'100.00	18'168.05	6'084.75
9610	Zinsen	17'700	6'100	25'000.00	6'100.00	18'168.05	6'084.75
9610.3400.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten (200)						
9610.3401.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten (201+206)	14'200		15'000.00		14'159.00	
9610.3409.00	Verzinsung Spezialfinanzierung und Fonds	2'500					
9610.3499.00	Vergütungszinsen Steuern	1'000		5'000.00		980.80	
9610.3940.00	Verzinsung von Fonds			5'000.00		3'028.25	
9610.4400.00	Zinsen flüssige Mittel		100		100.00		36.50
9610.4401.00	Zinsen auf Steuerguthaben		6'000		6'000.00		6'048.25
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	2'600	12'000	2'630.00	315'600.00	2'501.35	11'969.15
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	2'600	12'000	2'630.00	315'600.00	2'501.35	11'969.15
9630.3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke						
9630.3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude						
9630.3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			2'630.00			
9630.3439.00	Drucksachen, Inserate						
9630.3439.10	Energie, Wasser, Abwasser, Kehricht						
9630.3439.40	Sachversicherungsprämien						
9630.3510.00	Einlage in Spezialfinanzierungen EK						
9630.3632.00	Beiträge an Gemeinden (Werksteuer)	2'600				2'501.35	
9630.4430.00	Pacht- und Mietzinseinnahmen / Baurechts- und Pflanzlandzinsen		12'000		15'600.00		11'969.15
9630.4439.00	Übriger Liegenschaftenertrag				300'000.00		
9630.4896.00	Entnahme aus Neubewertungsreserven						
9639	Gewinne und Verluste sowie Wertberechtigung auf Liegenschaft des Finanzvermögens						
9639.3441.00	Wertberichtigungen Grundstücke						
9639.3441.40	Wertberichtigungen Gebäude						
9639.3441.60	Wertberichtigungen Mobilien						
9639.3441.90	Wertberichtigungen übrige Sachanlagen						

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
969	Finanzvermögen, n.a.g.						
9690 9690.4411.40	Finanzvermögen, n.a.g. Gewinne aus Verkäufen von Gebäuden FV, realisiert						
97	Rückverteilungen		300		150.00		291.40
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		300		150.00		291.40
9710 9710.4699.10	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Rückverteilungen CO2-Abgabe		300 300		150.00 150.00		291.40 291.40
99	Nicht aufgeteilte Posten		208'500	257'160.00			27'408.45
999	Abschluss		208'500	257'160.00			27'408.45
9990 9990.9000.00 9990.9001.00	Abschluss Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung Aufwandüberschuss Erfolgsgrechnung		208'500 208'500	257'160.00 257'160.00			27'408.45 27'408.45
	Total	2'515'660	2'515'660	2'705'316.00	2'699'316.00	2'503'478.58	2'500'478.58
	Gesamttotal	2'515'660	2'515'660	2'705'316.00	2'705'316.00	2'503'478.58	2'503'478.58

Budget 2021

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	2'497'260.00		2'442'306.00		2'503'344.33	
30	Personalaufwand	233'540.00		800'100.00		792'330.55	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	19'700.00		31'500.00		30'256.25	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	181'440.00		225'700.00		235'789.35	
3020	Löhne der Lehrpersonen			424'000.00		397'581.75	
3030	Temporäre Arbeitskräfte					5'944.20	
3049	Übrige Zulagen	100.00		100.00		2'554.55	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'200.00		47'200.00		60'042.40	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'550.00		58'650.00		48'586.55	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'600.00		4'800.00		11'050.70	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'150.00		2'650.00		524.80	
3099	Übriger Personalaufwand	1'800.00		5'500.00			
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	344'430.00		486'708.00		586'826.61	
3100	Büromaterial	9'300.00		10'500.00		13'222.15	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'500.00		21'000.00		54'626.15	
3102	Drucksachen, Publikationen	4'500.00		7'800.00		4'820.50	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften			600.00		112.90	
3104	Lehrmittel			23'500.00		28'229.25	
3106	Medizinisches Material	1'000.00		1'000.00			
3110	Büromöbel und -geräte	1'000.00		16'500.00		11'607.23	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00		4'000.00		12'717.25	
3113	Hardware			6'000.00		1'227.90	
3118	Immaterielle Anlagen	14'500.00		12'700.00			
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	8'200.00		31'950.00		31'182.30	
3130	Dienstleistungen Dritter	89'350.00		81'460.00		70'433.40	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	12'000.00		13'000.00		12'889.35	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			7'100.00		52'699.10	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	14'000.00		14'500.00		17'583.10	
3134	Sachversicherungsprämien	8'000.00		12'100.00		11'168.45	
3135	Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut			7'000.00		6'027.70	
3140	Unterhalt an Grundstücken	15'200.00					
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	47'500.00		50'500.00		42'517.30	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	8'000.00		7'000.00		8'937.15	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	12'500.00		33'300.00		55'373.85	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			7'000.00			
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'000.00		7'000.00		752.25	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften			15'000.00		16'228.30	

Budget 2021

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	11'500.00		16'000.00		18'119.83	
3170	Reisekosten und Spesen	49'680.00		44'298.00		46'111.80	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager			8'500.00		9'597.75	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	10'000.00				14'650.45	
3199	Übriger Betriebsaufwand	19'700.00		27'400.00		45'991.20	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	107'405.00		96'100.00		104'390.40	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	107'405.00		96'100.00		104'390.40	
34	Finanzaufwand	17'700.00		22'630.00		15'139.80	
3401	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	14'200.00		15'000.00		14'159.00	
3409	Übrige Passivzinsen	2'500.00					
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV			2'630.00			
3499	Übriger Finanzaufwand	1'000.00		5'000.00		980.80	
36	Transferaufwand	1'742'585.00		979'550.00		954'177.70	
3601	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	3'000.00		4'700.00		3'035.25	
3602	Ertragsanteile an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	22'000.00		30'000.00		25'966.90	
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	30'000.00		30'700.00		29'634.00	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1'156'335.00		403'600.00		407'856.09	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	128'680.00		118'750.00		100'923.70	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	2'600.00				2'501.35	
3633	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	214'370.00		241'500.00		229'542.30	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	41'000.00		7'000.00		620.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	101'600.00		98'300.00		111'388.90	
3637	Beiträge an private Haushalte	43'000.00		45'000.00		42'709.21	
39	Interne Verrechnungen	51'600.00		57'218.00		50'479.27	
3940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand			5'000.00		3'028.25	
3990	Übrige interne Verrechnungen	51'600.00		52'218.00		47'451.02	

Budget 2021

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	Ertrag		2'268'510.00		2'641'766.00		2'385'933.63
40	Fiskalertrag		1'844'000.00		1'809'000.00		1'732'706.86
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		1'490'000.00		1'680'000.00		1'630'272.60
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		250'000.00				
4002	Quellensteuern natürliche Personen		30'000.00		40'000.00		29'370.41
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		40'000.00		40'000.00		41'117.10
4022	Vermögensgewinnsteuern		25'000.00		40'000.00		24'526.75
4033	Hundesteuern		9'000.00		9'000.00		7'420.00
41	Regalien und Konzessionen		5'000.00		5'000.00		5'000.00
4100	Regalien		5'000.00		5'000.00		5'000.00
42	Entgelte		196'250.00		200'750.00		234'854.83
4200	Ersatzabgaben		22'000.00		30'000.00		25'966.90
4210	Gebühren für Amtshandlungen		23'850.00		21'850.00		23'158.70
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		125'400.00		117'700.00		117'543.23
4250	Verkäufe		15'500.00		22'000.00		59'012.70
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'000.00		4'700.00		5'361.30
4270	Bussen		3'500.00		4'500.00		3'812.00
43	Verschiedene Erträge		900.00		1'400.00		2'577.85
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		900.00		1'400.00		2'044.65
4390	Übriger Ertrag						533.20
44	Finanzertrag		21'600.00		337'200.00		30'853.90
4400	Zinsen flüssige Mittel		100.00		100.00		36.50
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		6'000.00		6'000.00		6'048.25
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		12'000.00		15'600.00		11'969.15
4439	Übriger Liegenschaftenertrag FV				300'000.00		
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		3'500.00		15'500.00		12'800.00
46	Transferertrag		149'160.00		236'198.00		332'489.17
4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1'300.00		1'300.00		1'300.00

Budget 2021

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		10'000.00		76'500.00		85'818.40
4621	von Kantonen und Konkordaten		6'480.00		515.00		59'585.00
4622	von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		6'480.00		515.00		59'585.00
4630	Beiträge vom Bund		3'200.00		4'550.00		1'380.00
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		101'100.00		139'368.00		110'522.37
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		7'000.00				
4637	Beiträge von privaten Haushalten		13'300.00		13'300.00		14'007.00
4699	Rückverteilungen		300.00		150.00		291.40
49	Interne Verrechnungen		51'600.00		52'218.00		47'451.02
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		51'600.00		52'218.00		47'451.02
9	Abschlusskonten	18'400.00	247'150.00	263'010.00	57'550.00		114'410.70
90	Abschluss Erfolgsrechnung	18'400.00	247'150.00	263'010.00	57'550.00		114'410.70
9000	Ertragsüberschuss			257'160.00			
9001	Aufwandüberschuss		208'500.00				27'408.45
9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	18'400.00		5'850.00			
9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		38'650.00		57'550.00		87'002.25
	Total	2'515'660.00	2'515'660.00	2'705'316.00	2'699'316.00	2'503'344.33	2'500'344.33
	Gesamttotal	2'515'660.00	2'515'660.00	2'705'316.00	2'705'316.00	2'503'344.33	2'503'344.33

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

1

Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Kurz und bündig

Sanierung Dach und Schiessanlage

Konto	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	
1610.5040.00	50'000.00	0.00	-50'000.00	Undichtes Dach der Schützenstube sowie Sanierung der Schiessanlage.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	0.00	0.00	0.00	0.00	150'932.15	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	26'809.05	14'266.00
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	72'410.25	34'400.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	145'000.00	30'000.00	110'527.30	29'622.35
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		0.00	0.00	145'000.00	30'000.00	360'678.75	78'288.35
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			0.00		-115'000.00		-282'390.40
Total		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG						
02	Allgemeine Dienste						
029	Verwaltungsliegenschaften						
0290	Aula						
0290.5040.00	Hochbauten						
0290.5060.00	Mobilien						
0290.5200.00	Software						
0290.6000.00	Übertragung von Grundstücken ins Finanzvermögen						
0290.6040.00	Übertragung von Hochbauten ins Finanzvermögen						
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	50'000		90'000.00			
15	Feuerwehr			90'000.00			
150	Feuerwehr			90'000.00			
1500	Feuerwehr (allgemein)			90'000.00			
1500.5060.00	Mobilien						
1500.5620.00	Tanklöschfahrzeug			90'000.00			
16	Verteidigung	50'000					
161	Militärische Verteidigung	50'000					
1610	Militärische Verteidigung	50'000					
1610.5040.00	Hochbauten (Schiessanlage) / Dach Schiessanlage	50'000					
2	BILDUNG					150'932.15	
21	Obligatorische Schule					150'932.15	
217	Schulliegenschaften					150'932.15	
2170	Kindergarten						
2170.5040.00	Hochbauten						
2170.5060.00	Mobilien						
2170.5200.00	Software						

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2170.6000.00	Übertragung von Grundstücken ins Finanzvermögen						
2170.6040.00	Übertragung von Hochbauten ins Finanzvermögen						
2170.6300.00	Investitionsbeiträge vom Bund						
2170.6310.00	Investitionsbeiträge vom Kanton						
2170.6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden						
2171	Turnhalle						
2171.5040.00	Hochbauten						
2171.5060.00	Mobilien						
2171.5200.00	Software						
2171.6000.00	Übertragung von Grundstücken ins Finanzvermögen						
2171.6040.00	Übertragung von Hochbauten ins Finanzvermögen						
2171.6300.00	Investitionsbeiträge vom Bund						
2171.6310.00	Investitionsbeiträge vom Kanton						
2171.6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden						
2172	Schulhaus					150'932.15	
2172.5040.00	Sanierung Schulhaus					150'932.15	
2172.5060.00	Mobilien						
2172.5200.00	Software						
2172.6000.00	Übertragung von Grundstücken ins Finanzvermögen						
2172.6040.00	Übertragung von Hochbauten ins Finanzvermögen						
2172.6300.00	Investitionsbeiträge vom Bund						
2172.6310.00	Investitionsbeiträge vom Kanton						
2172.6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden						
2172.6360.00	Investitionsbeiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck						
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE					26'809.05	14'266.00
34	Sport und Freizeit					26'809.05	14'266.00
341	Sport					26'809.05	14'266.00
3410	Sport					26'809.05	14'266.00
3410.5000.01	Sanierung Hartplatz Turnhalle						
3410.5000.02	Sanierung Sportplatz Turnhalle					26'809.05	
3410.6310.00	Investitionsbeiträge vom Kanton						14'266.00

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten						
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten						
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten						
3500.5040.00	Hochbauten						
3500.5060.00	Mobilien						
3500.5200.00	Software						
3500.6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden						
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG					72'410.25	34'400.00
61	Strassenverkehr					72'410.25	34'400.00
615	Gemeindestrassen					72'410.25	34'400.00
6150	Gemeindestrassen					72'410.25	34'400.00
6150.5010.01	Sanierung Birchstrasse					72'410.25	
6150.5010.02	Ausbau Quellenstrasse inkl. Strassenbeleuchtung						
6150.5010.03	Ausbau Blattenacker inkl. Strassenbeleuchtung						
6150.5010.04	Strassen im Gebiet Wiide ohne Deckbelag						
6150.5010.05	Strasse Im Rietacker						
6150.6310.00	Investitionsbeiträge vom Kanton						34'400.00
6150.6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden						
6150.6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten, Erschliessungsbeiträge						
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG			145'000.00	30'000.00	110'527.30	29'622.35
71	Wasserversorgung			145'000.00	30'000.00	37'098.25	
710	Wasserversorgung			145'000.00	30'000.00	37'098.25	
7100	Wasserversorgung (allgemein)			145'000.00	30'000.00	37'098.25	
7100.5031.01	Transportleitung Chörblitobel - Braatihof					37'098.25	
7100.5031.02	Transportleitung Stettemerstrasse						
7100.5031.03	Sanierung Wasserleitung Ausserdorf						
7100.5031.04	Transportleitung Stettemerstrasse						
7100.5031.05	Sanierung Wasserleitung Herti						
7100.5031.06	Sanierung Wasserleitung Blattenacker/Rietackerstrasse						
7100.5031.07	Transportleitung RWV						

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7100.5031.08	Sanierung Wasserleitung Im Rietacker			145'000.00			
7100.6310.00	Investitionsbeiträge vom Kanton				30'000.00		
7100.6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden						
72	Abwasserbeseitigung					73'429.05	29'622.35
720	Abwasserbeseitigung					73'429.05	29'622.35
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]					73'429.05	29'622.35
7201.5032.01	Kanalisation Unterdorf						
7201.5032.02	Kanalisation Quellenstrasse					73'429.05	
7201.5032.03	Kanalisation Schmittengasse						
7201.5032.04	Kanalisation Blattenacker						
7201.5032.05	Kanalisation Wiide						
7201.5032.06	Sanierung Kanalisation Im Rietacker						
7201.6310.00	Investitionsbeiträge vom Kanton						29'622.35
7201.6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden						
7201.6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten, Anschlussgebühren						
7202	Kläranlagen [Gemeindebetrieb]						
7202.5040.00	Hochbauten						
7202.6300.00	Investitionsbeiträge vom Bund						
7202.6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten						
73	Abfallwirtschaft						
730	Abfallwirtschaft						
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]						
7301.5033.00	Tiefbauten Abfallwirtschaft						
7301.5040.00	Hochbauten						
7301.5060.00	Mobilien						
7301.6300.00	Investitionsbeiträge vom Bund						
7301.6310.00	Investitionsbeiträge vom Kanton						
7301.6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden						

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
77	Übriger Umweltschutz						
772	Friedhof						
7720	Friedhof						
7720.5030.00	Übriger Tiefbau allgemein						
7720.5040.00	Hochbauten						
79	Raumordnung						
790	Raumordnung						
7900	Raumordnung (allgemein)						
7900.5290.00	übrige immaterielle Anlagen						
7900.5290.01	Digitalisierung Vermessung						
7900.5290.02	Quartierplanung Wiide						
7900.5290.03	Planung diverser Bauobjekte						
7900.6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten						
8	VOLKSWIRTSCHAFT						
81	Landwirtschaft						
812	Strukturverbesserungen						
8120	Strukturverbesserungen						
8120.5030.00	übriger Tiefbau allgemein						
8120.5040.00	Hochbauten						
8120.6030.00	Übertragung von übrigen Tiefbauten ins Finanzvermögen						
8120.6040.00	Übertragung von Hochbauten ins Finanzvermögen						
8120.6300.00	Investitionsbeiträge vom Bund						
8120.6310.00	Investitionsbeiträge vom Kanton						
8120.6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden						

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
82	Forstwirtschaft						
820	Forstwirtschaft						
8200	Forstwirtschaft						
8200.5010.00	Strassen / Verkehrswege						
8200.5040.00	Hochbauten						
8200.5050.00	Waldungen						
8200.6010.00	Übertragung von Strassen / Verkehrswegen ins Finanzvermögen						
8200.6040.00	Übertragung von Hochbauten ins Finanzvermögen						
8200.6300.00	Investitionsbeiträge vom Bund						
8200.6310.00	Investitionsbeiträge vom Kanton						
8200.6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden						
9	FINANZEN UND STEUERN			330'000.00	235'000.00	78'288.35	360'678.75
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung			300'000.00			
963	Liegenschaften des Finanzvermögens			300'000.00			
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens						
9630.5040.00	Trotte						
9639	Gewinne und Verluste sowie Wertberechtigung auf Liegenschaft des Finanzvermögens			300'000.00			
9639.5040.00	Trotte			300'000.00			
99	Nicht aufgeteilte Posten			30'000.00	235'000.00	78'288.35	360'678.75
999	Abschluss			30'000.00	235'000.00	78'288.35	360'678.75
9990	Abschluss			30'000.00	235'000.00	78'288.35	360'678.75
9990.5900.00	Passivierte Einnahmen			30'000.00		78'288.35	
9990.6900.00	Aktiviert Ausgaben				235'000.00		360'678.75
	Total	50'000		565'000.00	265'000.00	438'967.10	438'967.10
	Gesamttotal	50'000	50'000	565'000.00	565'000.00	438'967.10	438'967.10

Konto	Investitionsrechnung Sachgruppengliederung IR	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	50'000.00		565'000.00		438'967.10	
50	Sachanlagen	50'000.00		445'000.00		360'678.75	
5000	Grundstücke					26'809.05	
5010	Strassen / Verkehrswege					72'410.25	
5031	Tiefbauten Wasserwerk			145'000.00		37'098.25	
5032	Tiefbauten Abwasserbeseitigung					73'429.05	
5040	Hochbauten	50'000.00		300'000.00		150'932.15	
56	Eigene Investitionsbeiträge			90'000.00			
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände			90'000.00			
59	Übertrag an Bilanz			30'000.00		78'288.35	
5900	Passivierte Einnahmen			30'000.00		78'288.35	
6	Investitionseinnahmen				265'000.00		438'967.10
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung				30'000.00		78'288.35
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten				30'000.00		78'288.35
69	Übertrag an Bilanz				235'000.00		360'678.75
6900	Aktivierte Ausgaben				235'000.00		360'678.75
	Total	50'000.00		565'000.00	265'000.00	438'967.10	438'967.10
	Netto Ausgaben		50'000.00		300'000.00		
	Gesamttotal	50'000.00	50'000.00	565'000.00	565'000.00	438'967.10	438'967.10

Anhang zum Budget

Anhang

Angewandtes Regelwerk und Abweichungen

Rechtliche Grundlagen

Das vorliegende Budget 2021 und der Finanzplan 2021 – 2024 wurden in Übereinstimmung mit dem kantonalen Finanzhaushaltsgesetz vom 20. Februar 2017 (SHR 611.100), der Finanzhaushaltsverordnung vom 12. Dezember 2017 (SHR 611.103) sowie dem Gemeindegesetz vom 17. August 1998 (SHR 120.100) erstellt.

Regelwerk

Die Rechnungslegung orientiert sich an den Standards des Harmonisierten Rechnungsmodells für die Kantone und Gemeinden HRM2. Die Empfehlungen von HRM2 sind im Budget ohne Abweichungen umgesetzt.

Nicht konsolidierte Organisationseinheiten

Folgende Organisationen werden in der Jahresrechnung nicht konsolidiert:

- Zweckverband Schulen Lohn-Büttenhardt
- RWV Reiat-Wasserversorgung
- VOR Verbandsfeuerwehr Oberer Reiat

Anhang**Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens**

Konto	Beschreibung	Plan- Rest- Buchwert per 31.12.2019	Ist- Anschaffungs- wert per 01.01.2020	Zuwachs	Abgang	Plan- Anschaffungs- wert per 31.12.2020	Abschr.- satz	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
Abschreibung nach HRM1:										
	Hartplatz/Sportplatz	29'000		-	3'220	-	11.11%	3'220	-	3'543
	Diverse Gemeindestrassen	34'000			850		2.50%	850		4'010
	Wasserversorgung	117'000			13'000		11.11%	13'000	20'000	13'905
	Schulhaus	135'000			15'000		11.11%	15'000	15'000	15'932
	Kindergarten/Aula	805'000			47'355		5.88%	47'355	41'600	45'000
	Turnhalle	94'000			5'530		5.88%	5'530	4'900	6'000
	Feuerwehrmagazin	143'000			7'150		5.00%	7'150	6'300	7'000
	Entsorgungsraum	191'000			9'550		5.00%	9'550	8'300	9'000
Abschreibung nach HRM2:										
1500.5620.00	Tanklöschfahrzeug (TLF)	-	86'241			86'241	6.67%	5'750		
Total								107'405	96'100	104'390
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen							107'405	-	-
	Wertberichtigungen Darlehen							-	-	-
	Wertberichtigungen Beteiligungen							-	-	-
	Abschreibungen Investitionsbeiträge							-	-	-
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen								107'405	-	-

Anhang

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung

Nummer	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Kreditbetrag	kumulierte Ausgaben 31.12.19	Hoch- rechnung 2020	Budget 2021	Finanz- plan 2022	Finanz- plan 2023	Finanz- plan 2024	Restkredit 31.12.24