

Gemeinde Lohn



Budget 2022

Genehmigungsbeschluss Gemeinderat	27.09.21
Bericht und Antrag Rechnungsprüfungskommission	25.10.21
Genehmigungsbeschluss Gemeindeversammlung	29.11.21

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	3-7
1 Bericht des Gemeinderats	4
2 Anträge und Beschlüsse	5-7
Budget	8-15
3 Steuerertrag und Steuerfuss	9
4 Finanzierung	10-11
5 Haushaltsgleichgewicht	12
6 Erfolgsrechnung	13
7 Investitionsrechnungen	14-15
Budget - Details	16-48
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	17-20
9 Erfolgsrechnung	21-44
10 Erläuterungen zur Investitionsrechnung	45
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	47-48
Anhang zum Budget	49-55
12 Angewandtes Regelwerk	50
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	51
14 Verpflichtungskredite	52
15 Finanzkennzahlen	53-55

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Gemeinderats

Grundsätzlich

Das Budget 2022 wurde nach dem Harmonisierten Rechnungslegungsmodell (HRM2) erstellt. Die Rechnung 2020 und das Budget 2021 wurden ebenfalls mit HRM2 erstellt und können dadurch gut als Vergleich herangezogen werden.

Der Zweckverband Schulen Lohn-Büttenhardt wurde bereits zum zweiten Mal separat geführt und durch die Rechnungsprüfungskommission (RPK) geprüft.

Gemäss Finanzhaushaltsgesetz HRM2 sind die Vorgaben bezüglich mittelfristig ausgeglichener Rechnung konsequent umzusetzen. Im Gebührenbereich "Abfallentsorgung" wurden die Grundgebühren erhöht, im Gebührenbereich "Abwasserentsorgung" wurden die Mengen- sowie Grundgebühren gesenkt.

Erfolgsrechnung

Der Gemeinderat hat zusammen mit den Revisoren und der Zentralverwalterin das Budget 2022 beraten und zu Handen der kommenden Gemeindeversammlung verabschiedet. Das Budget 2022 präsentiert einen Aufwandüberschuss von CHF 241'300.00. Die Ertragsseite wird getragen durch die stabilen Steuereinnahmen.

Auf der Ausgabenseite fallen vor allem die Kosten für die Bildung (Zweckverband Schulen Lohn-Büttenhardt) sowie die hohe Schülerzahl in der Primarschule, Oberstufe und Sonderschule ins Gewicht, welche den Aufwand für die Gemeinde Lohn weiter steigen lässt. Mit dieser Entwicklung werden die Kosten für die Oberstufe über die nächsten zwei Jahre weiter steigen und sind dann bis Ende 2026 auf diesem hohen Niveau stabil.

Investitionsrechnung

Die Investitionskosten sind bewusst auf dem absoluten Minimum gehalten, damit der Ausgabenüberschuss nicht noch mehr belastet wird. Die Sanierung der Wasserleitungen "Im Rietacker" (CHF 85'000.00) wird gemäss 5-Jahres-Plan umgesetzt. Im Bereich Kultur und Freizeit möchten wir die Begegnungszone rund um den Spielplatz Turnhalle mit einem Grill- und Rastplatz (CHF 50'000.00) erweitern und der Öffentlichkeit zur Verfügung stellen.

Die Erfolgsrechnung wird somit durch die Nettoinvestitionen von CHF 135'000.00 und mit Abschreibungskosten von CHF 111'300.00 belastet.

Antrag des Gemeinderats

1 Der Gemeinderat hat das **Budget 2022** der Gemeinde Lohn genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung		Gesamtaufwand	Fr.	2'895'350.00
		Gesamtertrag	Fr.	2'654'050.00
		Aufwandüberschuss	Fr.	-241'300.00
Investitionsrechnung	Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	135'000.00
		Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	135'000.00
Investitionen	Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
		Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
		Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Spezialfinanzierungen	Wasserversorgung	Betriebsverlust	Fr.	-
	Abwasserbeseitigung	Betriebsgewinn	Fr.	4'250.00
	Abfallbeseitigung	Betriebsverlust	Fr.	200.00
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)			Fr.	1'913'483.15
Steuerfuss				89%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital belastet.

2 Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2022 der Gemeinde Lohn zu genehmigen und den Steuerfuss auf 89 % (Vorjahr 89 %) festzusetzen.

8235 Lohn, 27.09.2021

Gemeinderat Thomas Brühlmann

Gemeindepräsident/in

Gemeindeschreiber/in

Antrag der Rechnungsprüfungskommission / Geschäftsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2022** der Gemeinde Lohn in der vom Gemeinderat beschlossenen Fassung vom 27.09.2021 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'895'350.00
	Gesamtertrag	Fr.	2'654'050.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	-241'300.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	135'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	135'000.00
Investitionen Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	1'913'483.15
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 2022 der Gemeinde Lohn entsprechend dem Antrag des Gemeinderats zu genehmigen und den Steuerfuss auf 89 % (Vorjahr 89 %) festzusetzen.

8235 Lohn, 25.10.2021
Rechnungsprüfungskommission

Philipp Streif

Margaritha Schnell

Beschluss der Gemeindeversammlung

- 1 Die Gemeindeversammlung hat das **Budget 2022** der Gemeinde Lohn am 29.11.2021 entsprechend dem Antrag des Gemeinderats genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'895'350.00
	Gesamtertrag	Fr.	2'654'050.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	-241'300.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	135'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	135'000.00
Investitionen Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	1'913'483.15	
Steuerfuss			89%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital belastet.

- 2 Der Steuerfuss der Gemeinde Lohn für das Jahr 2022 wird auf 89 % (Vorjahr 89 %) festgesetzt.

8235 Lohn, 29.11.2021

Namens der Gemeindeversammlung Lohn

Gemeindepräsident/in

Gemeindeschreiber/in

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2022	Budget 2021
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		2'895'350.00	2'515'660.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		951'050.00	587'160.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-1'944'300.00	-1'928'500.00
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2022	Budget 2021	
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	1'913'483	1'932'584	
Steuerfuss	89%	89%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.00 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1'420'000.00	1'400'000.00	
4001.00 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	240'000.00	250'000.00	
4002.00 Quellensteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	30'000.00	30'000.00	
4010.00 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	10'000.00	40'000.00	
4011.00 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	3'000.00	0.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	1'703'000.00	1'720'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr		1'703'000.00	1'720'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-241'300.00	-208'500.00

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2022	Allgemeiner Haushalt Budget 2022	Spezialfinanzierungen Budget 2022
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	241'300.00	241'300.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	111'300.00	88'300.00	23'000.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen (Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe)	7'000.00	2'750.00	4'250.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen (Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe)	10'000.00	9'800.00	200.00
+ Einlagen in Fonds	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds	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	-133'000.00	-160'050.00	27'050.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	135'000.00	135'000.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-268'000.00	-295'050.00	27'050.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-99%	-119%	#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 2022	Abwasserbeseitigung Budget 2022	Abfallwirtschaft Budget 2022
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierungen)	0.00	4'250.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen)	0.00	0.00	200.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	13'000.00	0.00	10'000.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	13'000.00	4'250.00	9'800.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	13'000.00	4'250.00	9'800.00
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 2022 folgende Übersicht:

R 2018	R 2019	R 2020	B 2021	B 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025	Total
45'326	-27'408	329'791	-208'500	-239'300	-50'000	20'000	20'000	-110'091

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 (+)	-241'300.00
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	-99%
Nettoverschuldungsquotient	15.84%

Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
30 Personalaufwand	226'450.00	233'540.00	843'372.70
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	352'750.00	344'430.00	525'611.46
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	111'300.00	107'405.00	105'104.20
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen FK			
36 Transferaufwand	2'118'800.00	1'742'585.00	943'282.50
37 Durchlaufende Beiträge	250.00		50.00
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>2'809'550.00</i>	<i>2'427'960.00</i>	<i>2'417'420.86</i>
40 Fiskalertrag	2'104'000.00	1'844'000.00	1'966'544.65
41 Regalien und Konzessionen	5'000.00	5'000.00	5'000.00
42 Entgelte	214'600.00	196'250.00	228'013.15
43 Verschiedene Erträge	1'100.00	900.00	2'577.40
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen FK			
46 Transferertrag	232'500.00	149'160.00	292'885.18
47 Durchlaufende Beiträge	250.00		
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>2'557'450.00</i>	<i>2'195'310.00</i>	<i>2'495'020.38</i>
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>-252'100.00</i>	<i>-232'650.00</i>	<i>77'599.52</i>
34 Finanzaufwand	12'000.00	17'700.00	12'060.68
44 Finanzertrag	19'800.00	21'600.00	25'340.50
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>7'800.00</i>	<i>3'900.00</i>	<i>13'279.82</i>
Operatives Ergebnis	-244'300.00	-228'750.00	90'879.34
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	250'000.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	250'000.00
90 Einlagen in Eigenkapital (Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate, etc.)	(-) -7'000.00	-18'400.00	-37'512.10
90 Entnahmen aus Eigenkapital (Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate, etc.)	(+) 10'000.00	38'650.00	26'423.81
Veränderungen der Spezialfinanzierungen, Fonds und Legate im Eigenkapital	3'000.00	57'050.00	63'935.91
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-241'300.00	-208'500.00	329'791.05
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	66'800.00	51'600.00	49'728.91
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	66'800.00	51'600.00	49'728.91
Total Aufwand	2'895'350.00	2'515'660.00	2'516'722.55
Total Ertrag	2'654'050.00	2'307'160.00	2'846'513.60

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
50	Sachanlagen	135'000.00	0.00	21'822.25
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	0.00	86'241.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		135'000.00	0.00	108'063.25
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	0.00	0.00
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	0.00	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		135'000.00	0.00	108'063.25
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-135'000.00	0.00	-108'063.25

Investitionen Finanzvermögen

Investitionen Finanzvermögen	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Investitionen in Sachanlagen	0.00	50'000.00	0.00
Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben	0.00	50'000.00	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			
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	-50'000.00	0.00

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

Keine Bemerkungen.

Konto	Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	Beschreibung
-------	-------------	-------------	-------------	-----------	--------------

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

1

Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Kurz und bündig

Veränderungen aufgrund der Verschiebung und Zusammenlegung von Konten nach HRM2.

Konto	Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	Beschreibung
1400.3130.00	Dienstleistung Dritter	15'000.00	500.00	14'500.00	Die Kosten für Bau- und Erbschaftswesen werden neu in diesem Konto geführt (HRM2).
1610.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Schiessanlage)	5'000.00	0	5'000.00	Einmaliger Aufwand zur Abklärung der Schiessanlage in Bezug auf Altlasten.

2

Bildung

Kurz und bündig

Geprägt von den steigenden Schülerzahlen und dadurch benötigtem Lehrpersonal.

Konto	Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	Beschreibung
2120.3612.00	Primarstufe	645'000.00	532'055.00	112'945.00	Mehrkosten beim Lehrpersonal und ISF.
2130.3612.00	Oberstufe	440'000.00	322'000.00	118'000.00	Mehrkosten durch steigende Schülerzahlen.
2200.3631.00	Sonderschule	80'000.00	32'000.00	48'000.00	Mehrkosten durch steigende Schülerzahlen und Ansatz pro Schüler.

3

Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

Kurz und bündig

Erneuerung der Freizeitaktivität, sonst keine Bemerkungen.

Konto	Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	Beschreibung
3420.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte / Spielplatz	5'000.00	0	5'000.00	Erneuerung des Waldlehrpfades.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

4

Gesundheit

Kurz und bündig

Erhöhter Pflegebedarf in den Altersheimen.

Konto	Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	Beschreibung
4125.3635.00	Entschädigung an Altersheime (private)	100'000.00	40'000.00	60'000.00	Mehrkosten durch steigende Pflegefälle im Altersheim.

5

Soziale Sicherheit

Kurz und bündig

Keine Bemerkungen.

Konto	Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	Beschreibung
-------	-------------	-------------	-------------	-----------	--------------

6

Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Kurz und bündig

Weniger Aufwendungen (- CHF 5'000.00) bei den Gemeindestrassen, verschiedene Konten.
Keine Bemerkungen.

Konto	Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	Beschreibung
-------	-------------	-------------	-------------	-----------	--------------

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

7

Umweltschutz und Raumordnung

Kurz und bündig

Anpassung der Grundgebühren der Abwasser- (Senkung) sowie der Abfallentsorgung (Erhöhung).

Konto	Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	Beschreibung
7201.4240.00	Abwassergebühren	24'000.00	40'000.00	-16'000.00	Senkung der Mengengebühr von CHF 0.90 / m3 auf CHF 0.50 / m3.
7201.4240.01	Grundgebühren	14'000.00	17'000.00	-3'000.00	Senkung der Grundgebühr von CHF 50.00 auf CHF 40.00.
7301.4240.01	Grundgebühren	46'000.00	33'500.00	12'500.00	Erhöhung der Grundgebühren pro Einfamilienhaus (um CHF 80.00 auf CHF 180.00) und pro Wohnung (um CHF 30.00 auf CHF 80.00).

8

Volkswirtschaft

Kurz und bündig

Der Käferbefall und der dadurch in Gefahr geratene Waldbestand bereitet uns Sorgen.

Konto	Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	Beschreibung
8200.3130.00	Dienstleistungen Dritter	40'000.00	20'000.00	20'000.00	Mehraufwand beim Holzschlag aufgrund des Käferbefalles.

9

Finanzen und Steuern

Kurz und bündig

Wir sind auf die gleichen Steuereinnahmen wie in der Rechnung 2020 angewiesen und spekulieren mit mehr Lastenausgleich und Grundstückgewinnsteuer als budgetiert.

Konto	Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	Beschreibung
9100.4000.10	Einkommenssteuer natürliche Personen frühere Jahre	200'000.00	80'000.00	120'000.00	Anpassung gemäss Rechnung 2020.
9101.4022.00	Grundstückgewinnsteuer	60'000.00	25'000.00	35'000.00	Anpassung gemäss Rechnung 2020.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	313'750.00	13'300.00	312'480.00	7'000.00	318'175.35	5'924.25
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	114'850.00	52'750.00	88'000.00	46'250.00	116'333.90	50'910.70
2	Bildung	1'535'150.00	19'400.00	1'252'220.00	500.00	1'126'656.46	72'845.80
3	Kultur, Sport und Freizeit	29'900.00	200.00	27'870.00	7'000.00	30'336.85	8'718.85
4	Gesundheit	188'800.00	65'000.00	107'000.00	36'000.00	152'167.79	60'387.72
5	Soziale Sicherheit	317'600.00	12'300.00	314'550.00	14'800.00	300'898.85	22'564.65
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	73'350.00	57'400.00	81'150.00	44'600.00	78'613.95	43'227.51
7	Umweltschutz und Raumordnung	155'400.00	121'850.00	174'300.00	148'500.00	225'188.16	153'030.76
8	Volkswirtschaft	76'650.00	78'750.00	74'190.00	75'550.00	94'730.65	96'790.65
9	Finanzen und Steuern	89'900.00	2'233'100.00	83'900.00	1'926'960.00	73'620.59	2'332'112.71
Total Aufwand / Ertrag		2'895'350.00	2'654'050.00	2'515'660.00	2'307'160.00	2'516'722.55	2'846'513.60
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		0.00	241'300.00	0.00	208'500.00	329'791.05	0.00
Total		2'895'350.00	2'895'350.00	2'515'660.00	2'515'660.00	2'846'513.60	2'846'513.60

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	313'750.00	13'300.00	312'480.00	7'000.00	318'175.35	9'174.25
01	Legislative und Exekutive	112'500.00	3'700.00	116'100.00	3'500.00	118'877.05	3'648.00
011	Legislative	11'900.00	3'700.00	7'700.00	3'500.00	11'563.25	3'648.00
0110	Legislative	11'900.00	3'700.00	7'700.00	3'500.00	11'563.25	3'648.00
0110.3000.00	Sitzung- und Taggelder	3'100.00		3'200.00		3'079.25	
0110.3010.00	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	1'300.00				1'300.00	
0110.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		100.00		29.30	
0110.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	400.00		100.00		400.00	
0110.3100.00	Büromaterial	1'000.00		1'800.00		670.85	
0110.3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000.00		1'000.00		4'004.20	
0110.3133.00	Rechenzentrum (Informatikdienstleistungen)	2'000.00		1'500.00		2'079.65	
0110.4270.00	Wahl- und Abstimmungsbussen		3'700.00		3'500.00		3'648.00
012	Exekutive	100'600.00		108'400.00		107'313.80	
0120	Exekutive	100'600.00		108'400.00		107'313.80	
0120.3000.00	Sitzungs- und Taggelder	18'000.00		16'000.00		25'399.50	
0120.3010.00	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	50'000.00		54'100.00		49'100.00	
0120.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'500.00		6'500.00		6'501.45	
0120.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	2'700.00				2'700.00	
0120.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	600.00		2'300.00		600.00	
0120.3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten			2'000.00			
0120.3100.00	Büromaterial	4'000.00		4'000.00		3'885.45	
0120.3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen	2'000.00		10'000.00			
0120.3130.00	Mitglieder- und Verbandsbeiträge (aktiv)	1'300.00				1'287.60	
0120.3130.01	Neuzuzüger- und Jungbürgerauslagen	500.00				300.00	
0120.3170.00	Reisekosten und Spesen	13'000.00		10'500.00		13'140.65	
0120.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00		3'000.00		4'399.15	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
02	Allgemeine Dienste	201'250.00	9'600.00	196'380.00	3'500.00	199'298.30	5'526.25
021	Finanz- und Steuerverwaltung	73'000.00	5'000.00	69'780.00		75'007.45	3'250.00
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	73'000.00	5'000.00	69'780.00		75'007.45	3'250.00
0210.3000.00	Sitzungs- und Taggelder	600.00				560.00	
0210.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	29'000.00		29'000.00		28'367.70	
0210.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'000.00		1'650.00		3'019.25	
0210.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	3'200.00		1'750.00		3'232.80	
0210.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	100.00				129.40	
0210.3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten			150.00			
0210.3100.00	Büromaterial	1'300.00		1'000.00		1'244.25	
0210.3102.00	Drucksachen, Publikationen	100.00		500.00		71.00	
0210.3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen					2'746.35	
0210.3130.00	Porti, Post- und Bankgebühren	700.00		1'000.00		642.70	
0210.3130.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge (aktiv)	50.00		50.00		50.00	
0210.3133.00	Rechenzentrum (Informatikdienstleistungen)	1'500.00		1'500.00		1'354.90	
0210.3170.00	Reisekosten und Spesen	3'200.00		3'180.00		3'190.00	
0210.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	250.00				232.20	
0210.3611.00	Entschädigung an Kanton	30'000.00		30'000.00		30'166.90	
0210.4270.00	Bussen natürliche Personen		3'000.00				3'250.00
0210.4270.01	Bussen juristische Personen		2'000.00				
022	Allgemeine Dienste, übrige	107'400.00		115'200.00		111'401.66	
0220	Allgemeine Dienste, übrige	107'400.00		115'200.00		111'401.66	
0220.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	54'700.00		50'000.00		52'695.90	
0220.3010.01	Lohn Weibel	2'800.00		2'540.00		3'100.00	
0220.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'900.00		3'000.00		4'728.90	
0220.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	6'200.00		3'800.00		6'174.00	
0220.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	1'600.00		1'700.00		1'617.40	
0220.3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	200.00		1'000.00		125.00	
0220.3099.00	Übriger Personalaufwand			1'800.00			
0220.3100.00	Büromaterial	3'500.00		2'500.00		3'620.95	
0220.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300.00					
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		3'000.00		3'133.55	
0220.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			1'000.00			
0220.3113.00	Anschaffung Hardware	500.00					
0220.3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen			4'500.00			
0220.3130.00	Telefon- und Kommunikationsgebühren	1'000.00		1'000.00		989.60	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3130.01	Porti, Post- und Bankgebühren						2.40
0220.3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge (aktiv)	200.00		360.00			150.00
0220.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	1'000.00		12'000.00			795.45
0220.3133.00	Rechenzentrum (Informatikdienstleistungen)	11'500.00		11'000.00			11'538.80
0220.3134.00	Sachversicherungsprämien	4'000.00		3'000.00			3'995.90
0220.3158.00	Unterhalt Software, Lizenzen	2'000.00		1'000.00			6'721.35
0220.3161.00	Miete	9'000.00		11'500.00			9'000.00
0220.3192.00	Abgeltungen von Rechten						87.15
0220.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		500.00			2'925.31
029	Verwaltungsliegenschaften	20'850.00	4'600.00	11'400.00	3'500.00	12'889.19	2'276.25
0290	Aula	20'850.00	4'600.00	11'400.00	3'500.00	12'889.19	2'276.25
0290.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	200.00		1'000.00			1'843.30
0290.3030.00	Temporäre Arbeitskräfte (Archiv)						688.35
0290.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50.00		200.00			211.25
0290.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	200.00					200.00
0290.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00					2'260.30
0290.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte			1'000.00			
0290.3120.00	Energie, Wasser, Abwasser, Kehricht	4'000.00		4'000.00			3'503.14
0290.3134.00	Sachversicherungsprämien	800.00		3'000.00			780.15
0290.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000.00		2'000.00			2'015.70
0290.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	500.00					637.00
0290.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	750.00		200.00			750.00
0290.3300.40	Abschreibungen Hochbauten VV, planmässig	11'850.00					
0290.4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		600.00		500.00		626.25
0290.4470.00	Pacht- und Mietzinse		4'000.00		3'000.00		1'650.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	114'850.00	52'750.00	88'000.00	46'250.00	116'333.90	50'910.70
11	Öffentliche Sicherheit	3'300.00	1'000.00	3'500.00	350.00	3'349.00	
111	Polizei	3'300.00	1'000.00	3'500.00	350.00	3'349.00	
1110	Polizei	3'300.00	1'000.00	3'500.00	350.00	3'349.00	
1110.3010.00	Löhne des Verwaltung- und Betriebspersonals	300.00		400.00			302.00
1110.3631.00	Beiträge an Schaffhauser Polizei	3'000.00		3'100.00			3'047.00
1110.4210.00	Bewilligungsgebühren		1'000.00		350.00		

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
14	Allgemeines Rechtswesen	41'350.00	25'750.00	25'600.00	23'900.00	46'082.30	24'140.45
140	Allgemeines Rechtswesen	41'350.00	25'750.00	25'600.00	23'900.00	46'082.30	24'140.45
1400	Allgemeines Rechtswesen (allgemein)	41'350.00	25'750.00	25'600.00	23'900.00	46'082.30	24'140.45
1400.3000.00	Sitzungs- und Taggelder	400.00		500.00		354.00	
1400.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'000.00		6'600.00		7'812.40	
1400.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			1'000.00			
1400.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen					127.40	
1400.3090.00	Aus- und Weiterbildung					80.00	
1400.3101.00	Büromaterial Erbschaftsamt			500.00		198.70	
1400.3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00				2'375.00	
1400.3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'000.00		500.00		15'945.55	
1400.3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		500.00		1'620.00	
1400.3199.00	Übriger Betriebsaufwand			1'000.00			
1400.3601.00	Ertragsanteile an Kanton Erbschaftsgebühren	1'200.00				1'538.00	
1400.3601.01	Ertragsanteil an Kanton Ausweise	2'500.00		3'000.00		2'673.50	
1400.3612.00	Beitrag Regionale Berufsbeistandschaft	12'000.00		12'000.00		13'307.75	
1400.3701.00	Weiterleitung Alkoholabgaben an Kanton	250.00				50.00	
1400.4210.00	Erbschaftsgebühren		5'000.00		5'000.00		5'052.00
1400.4210.01	Wirtschaftspatentgebühren		500.00		500.00		100.00
1400.4210.02	Gebühren für Ausweise		6'500.00		8'000.00		5'437.40
1400.4210.03	Einbürgerungsgebühren						500.00
1400.4210.04	Baubewilligungsgebühren		13'000.00		10'000.00		12'494.05
1400.4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		500.00		400.00		557.00
1400.4705.00	Durchlaufende Beiträge (Alkoholabgaben)		250.00				
15	Feuerwehr	61'200.00	26'000.00	57'400.00	22'000.00	64'972.25	26'770.25
150	Feuerwehr	61'200.00	26'000.00	57'400.00	22'000.00	64'972.25	26'770.25
1500	Feuerwehr (allgemein)	61'200.00	26'000.00	57'400.00	22'000.00	64'972.25	26'770.25
1500.3300.40	Abschreibungen Hochbauten VV, planmässige	7'200.00		7'150.00		7'150.00	
1500.3300.60	Abschreibungen Mobilien VV, planmässige	3'500.00		5'750.00		3'449.65	
1500.3602.00	Feuerwehripflichtersatz	26'000.00		22'000.00		26'770.25	
1500.3612.00	Betriebsbeiträge	24'500.00		22'500.00		27'602.35	
1500.4200.00	Ersatzabgaben		26'000.00		22'000.00		26'770.25

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
16	Verteidigung	9'000.00		1'500.00		1'930.35	
161	Militärische Verteidigung	7'700.00		700.00		668.60	
1610	Militärische Verteidigung	7'700.00		700.00		668.60	
1610.3134.00	Sachversicherungsprämien	700.00		700.00		668.60	
1610.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Schiessanlage)	5'000.00					
1610.3300.40	Abschreibungen Hochbauten VV, planmässige	2'000.00					
162	Zivile Verteidigung	1'300.00		800.00		1'261.75	
1620	Zivilschutz (allgemein)	1'300.00		800.00		1'261.75	
1620.3130.00	Telefon, Kommunikationsgebühren	900.00		300.00		903.00	
1620.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	400.00		500.00		358.75	
2	BILDUNG	1'535'150.00	19'400.00	1'252'220.00	500.00	1'126'656.46	72'845.80
21	Obligatorische Schule	1'455'150.00	19'400.00	1'220'220.00	500.00	1'102'998.16	72'845.80
211	Eingangsstufe	107'000.00		91'325.00		175'917.86	62'791.65
2110	Kindergarten	107'000.00		91'325.00		175'917.86	62'791.65
2110.3020.00	Löhne der Lehrpersonen					135'034.60	
2110.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					11'173.40	
2110.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse					17'494.05	
2110.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen					2'835.45	
2110.3099.00	Übriger Personalaufwand					53.55	
2110.3100.00	Büromaterial					533.46	
2110.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					175.30	
2110.3104.00	Lehrmittel					5'425.95	
2110.3110.00	Büromöbel und -geräte					2'935.00	
2110.3171.00	Exkursionen, Schulreisen					38.80	
2110.3199.00	Übriger Betriebsaufwand					218.30	
2110.3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	107'000.00		91'325.00			
2110.4612.00	Entschädigungen von Gemeinde Büttenhardt						62'791.65

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
212	Primarstufe	665'000.00		552'555.00		436'189.20	
2120	Primarstufe	665'000.00		552'555.00		436'189.20	
2120.3020.00	Löhne der Lehrpersonen					303'599.95	
2120.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					24'397.75	
2120.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse					30'381.50	
2120.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen					5'231.70	
2120.3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten					1'202.70	
2120.3099.00	Übriger Personalaufwand					153.95	
2120.3100.00	Büromaterial					1'243.35	
2120.3104.00	Lehrmittel					21'875.85	
2120.3110.00	Büromöbel und -geräte					6'823.80	
2120.3113.00	Anschaffung Hardware					3'454.50	
2120.3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen					8'453.40	
2120.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand					2'956.35	
2120.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge					492.75	
2120.3170.00	Fahrkosten	20'000.00		20'500.00		19'934.05	
2120.3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager					5'951.15	
2120.3199.00	Übriger Betriebsaufwand					36.45	
2120.3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	645'000.00		532'055.00			
213	Oberstufe / Sekundarstufe I	460'000.00		337'000.00		286'848.35	
2130	Oberstufe / Sekundarstufe I	460'000.00		337'000.00		286'848.35	
2130.3170.00	Fahrkosten	20'000.00		15'000.00		11'448.35	
2130.3612.00	Entschädigung an Gemeinden (Schulgelder)	440'000.00		322'000.00		275'400.00	
214	Musikschulen	25'000.00		30'000.00		21'779.55	
2140	Musikschulen	25'000.00		30'000.00		21'779.55	
2140.3636.00	Beiträge an Musikschulen	25'000.00		30'000.00		21'779.55	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
217	Schulliegenschaften	149'550.00	19'400.00	151'835.00	500.00	162'079.00	8'660.00
2170	Kindergarten	45'750.00	12'000.00	56'205.00		62'625.40	
2170.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					6'625.70	
2170.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					693.70	
2170.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse					634.85	
2170.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen					100.00	
2170.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					627.35	
2170.3120.00	Energie, Wasser, Abwasser, Kehricht					2'418.80	
2170.3130.00	Telefon, Kommunikationsgebühren					830.60	
2170.3134.00	Sachversicherungsprämien					674.35	
2170.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					2'034.60	
2170.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge					582.50	
2170.3199.00	Übriger Betriebsaufwand					50.00	
2170.3300.40	Abschreibungen Hochbauten VV, planmässige	35'550.00		47'355.00		47'352.95	
2170.3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	10'200.00		8'850.00			
2170.4612.00	Entschädigung von Gemeinden und Gemeindezweckverbände		12'000.00				
2171	Schulhaus	69'300.00	5'000.00	59'800.00		47'293.35	
2171.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					13'614.95	
2171.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					1'604.25	
2171.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse					1'131.00	
2171.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen					190.00	
2171.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					1'303.45	
2171.3120.00	Energie, Wasser, Abwasser, Kehricht					10'008.25	
2171.3130.00	Telefon, Kommunikationsgebühren					499.50	
2171.3134.00	Sachversicherungsprämien					1'289.30	
2171.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'500.00				2'220.65	
2171.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Werkzeuge					432.00	
2171.3300.40	Abschreibungen Hochbauten VV, planmässige	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
2171.3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	51'800.00		44'800.00			
2171.4612.00	Entschädigung von Gemeinden und Gemeindezweckverbände		5'000.00				
2172	Turnhalle	34'500.00	2'400.00	35'830.00	500.00	52'160.25	8'660.00
2172.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					22'268.55	
2172.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					2'360.95	
2172.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse					1'474.15	
2172.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen					294.45	
2172.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					1'634.45	
2172.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge					269.10	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2172.3120.00	Energie, Wasser, Abwasser, Kehricht					5'512.35	
2172.3130.00	Telefon, Kommunikationsgebühren					303.60	
2172.3134.00	Sachversicherungsprämien					1'483.50	
2172.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'500.00				8'514.30	
2172.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Werkzeuge					2'405.45	
2172.3199.00	Übriger Betriebsaufwand					110.00	
2172.3300.40	Abschreibungen Hochbauten VV, planmässige	5'500.00		5'530.00		5'529.40	
2172.3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	26'500.00		30'300.00			
2172.4470.00	Mietzinsen		500.00		500.00		8'660.00
2172.4612.00	Entschädigung von Gemeinden und Gemeindezweckverbände		1'900.00				
219	Obligatorische Schule	48'600.00		57'505.00		20'184.20	1'394.15
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	48'000.00		57'505.00		14'381.62	
2190.3000.00	Entschädigungen, Sitzungsgelder Behörden					12'164.25	
2190.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					819.00	
2190.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen					855.30	
2190.3100.00	Büromaterial					407.50	
2190.3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen					135.57	
2190.3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	48'000.00		57'505.00			
2192	Volksschule Sonstiges	600.00				5'802.58	1'394.15
2192.3161.00	Mieten, Benützungsgebühren Mobilien					5'207.58	
2192.3611.00	Entschädigungen an Kanton	600.00				595.00	
2192.4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag						1'394.15
22	Sonderschulen	80'000.00		32'000.00		23'658.30	
220	Sonderschulen	80'000.00		32'000.00		23'658.30	
2200	Sonderschulen	80'000.00		32'000.00		23'658.30	
2200.3631.00	Entschädigung an Kanton	80'000.00		32'000.00		23'658.30	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	29'900.00	200.00	27'870.00	7'000.00	30'336.85	8'718.85
31	Kulturerbe	3'000.00				3'000.00	
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	3'000.00				3'000.00	
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	3'000.00				3'000.00	
3120.3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	3'000.00				3'000.00	
32	Kultur, übrige	6'800.00	200.00	7'100.00		5'090.20	196.65
329	Kultur, n.a.g.	6'800.00	200.00	7'100.00		5'090.20	196.65
3290	Dorfkultur Lohn	6'800.00	200.00	7'100.00		5'090.20	196.65
3290.3130.00	Bundesfeier	3'000.00		3'500.00		1'293.55	
3290.3636.00	Beiträge an Organisationen ohne Erwerbszweck	3'600.00		3'600.00		3'600.00	
3290.4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen		200.00				196.65
3290.9010.01	Einlage in Samariterfonds	200.00				196.65	
34	Sport und Freizeit	15'100.00		4'720.00		9'228.55	
341	Sport	6'300.00		3'220.00		6'635.80	
3410	Sport	6'300.00		3'220.00		6'635.80	
3410.3120.00	Energie, Wasser, Abwasser, Kehricht	1'500.00				1'583.60	
3410.3140.00	Unterhalt an Grundstücken	1'500.00				1'830.00	
3410.3300.30	Abschreibungen übrige Tiefbauten VV, planmässige (Sportplatz)	3'300.00		3'220.00		3'222.20	
342	Freizeit	8'800.00		1'500.00		2'592.75	
3420	Freizeit	8'800.00		1'500.00		2'592.75	
3420.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte	5'000.00				186.20	
3420.3140.00	Unterhalt Grillplätze			500.00			
3420.3143.00	Unterhalt Kinderspielplätze	2'500.00		1'000.00		2'406.55	
3420.3300.30	Abschreibungen übrige Tiefbauten VV, planmässig (Spielplatz)	1'300.00					

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	5'000.00		16'050.00	7'000.00	13'018.10	8'522.20
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	5'000.00		16'050.00	7'000.00	13'018.10	8'522.20
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	5'000.00		16'050.00	7'000.00	13'018.10	8'522.20
3500.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			4'000.00		5'294.80	
3500.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			400.00		668.30	
3500.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen					106.00	
3500.3134.00	Sachversicherungsprämien			1'150.00		1'126.25	
3500.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			10'000.00		5'822.75	
3500.3199.00	Übriger Betriebsaufwand			500.00			
3500.3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	5'000.00			7'000.00		8'522.20
3500.4632.00	Betriebsbeiträge von Gemeinden						
4	GESUNDHEIT	188'800.00	65'000.00	107'000.00	36'000.00	152'167.79	60'387.72
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	106'500.00	25'000.00	40'000.00	4'000.00	69'329.50	20'032.00
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	106'500.00	25'000.00	40'000.00	4'000.00	69'329.50	20'032.00
4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime	106'500.00	25'000.00	40'000.00	4'000.00	69'329.50	20'032.00
4125.3612.00	Entschädigung an Altersheime (öffentliche)	6'500.00				6'723.00	
4125.3635.00	Entschädigung an Altersheime (private)	100'000.00		40'000.00		62'606.50	
4125.4631.00	Beiträge vom Kanton		25'000.00		4'000.00		20'032.00
42	Ambulante Krankenpflege	80'800.00	40'000.00	66'000.00	32'000.00	79'101.80	40'355.72
421	Ambulante Krankenpflege	80'800.00	40'000.00	66'000.00	32'000.00	79'101.80	40'355.72
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)	80'800.00	40'000.00	66'000.00	32'000.00	79'101.80	40'355.72
4215.3635.00	Beiträge an private Unternehmen	800.00				751.20	
4215.3636.00	Beiträge an Stadt Schaffhausen	80'000.00		66'000.00		78'350.60	
4215.4631.00	Beiträge vom Kanton		40'000.00		32'000.00		40'355.72
43	Gesundheitsprävention	1'500.00		1'000.00		3'736.49	
432	Krankheitsbekämpfung, übrige	1'500.00		1'000.00		3'736.49	
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	1'500.00		1'000.00		3'736.49	
4320.3106.00	Krankheitsbekämpfung	1'500.00		1'000.00		3'736.49	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	SOZIALE SICHERHEIT	317'600.00	12'300.00	314'550.00	14'800.00	300'898.85	22'564.65
51	Krankheit und Unfall	196'000.00	1'000.00	206'870.00		203'723.35	1'169.35
512	Prämienverbilligungen	196'000.00	1'000.00	206'870.00		203'723.35	1'169.35
5120	Prämienverbilligungen	196'000.00	1'000.00	206'870.00		203'723.35	1'169.35
5120.3633.00	Beiträge an Prämienverbilligung Krankenkasse	195'000.00		206'870.00		202'554.00	
5120.3637.00	Krankenkassenprämien an Einzelpersonen	1'000.00				1'169.35	
5120.4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		1'000.00				1'169.35
53	Alter + Hinterlassene	2'000.00	1'300.00	3'000.00	1'300.00	1'940.00	1'310.00
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	2'000.00	1'300.00	3'000.00	1'300.00	1'940.00	1'310.00
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	2'000.00	1'300.00	3'000.00	1'300.00	1'940.00	1'310.00
5310.3010.00	Besoldungen	2'000.00		1'800.00		1'940.00	
5310.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			1'200.00			
5310.4611.00	Entschädigung vom Kanton		1'300.00		1'300.00		1'310.00
54	Familie und Jugend	13'000.00		1'000.00			
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	12'000.00					
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	12'000.00					
5430.3637.00	Beiträge an private Haushalte	12'000.00					
544	Jugendschutz	1'000.00		1'000.00			
5440	Jugendschutz (allgemein)	1'000.00		1'000.00			
5440.3635.00	Beiträge an private Organisationen	1'000.00		1'000.00			
55	Arbeitslosigkeit	7'600.00		7'500.00		7'091.10	
551	Arbeitslosenversicherung	7'600.00		7'500.00		7'091.10	
5510	Arbeitslosenversicherung	7'600.00		7'500.00		7'091.10	
5510.3633.00	Beiträge an Arbeitslosenhilfe	7'600.00		7'500.00		7'091.10	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
57	Sozialhilfe und Asylwesen	99'000.00	10'000.00	96'180.00	13'500.00	88'144.40	20'085.30
572	Wirtschaftliche Hilfe	97'000.00	10'000.00	95'180.00	13'500.00	84'689.40	20'085.30
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	77'000.00	3'000.00	95'180.00	13'500.00	84'689.40	20'085.30
5720.3631.00	Beiträge an Lastenausgleich	65'000.00		52'180.00		49'860.00	
5720.3637.00	Beiträge an private Haushalte	12'000.00		25'000.00		11'612.35	
5720.3637.20	Beiträge an private Haushalte, Bürger anderer Kantone			18'000.00		23'217.05	
5720.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				3'000.00		1'953.00
5720.4631.00	Beiträge von Lastenausgleich		3'000.00		10'500.00		18'132.30
5722	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe, Bürger anderer Kantone	20'000.00	7'000.00				
5722.3637.00	Beiträge an private Haushalte	20'000.00					
5722.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000.00				
5722.4631.00	Beiträge von Lastenausgleich		5'000.00				
579	Fürsorge	2'000.00		1'000.00		3'455.00	
5790	Fürsorge, n.a.g.	2'000.00		1'000.00		3'455.00	
5790.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000.00		1'000.00		3'455.00	
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	73'350.00	57'400.00	81'150.00	44'600.00	78'613.95	43'227.51
61	Strassenverkehr	36'850.00	57'400.00	41'750.00	44'600.00	37'268.55	40'050.26
615	Gemeindestrassen	36'850.00	57'400.00	41'750.00	44'600.00	37'268.55	40'050.26
6150	Gemeindestrassen	36'850.00	57'400.00	41'750.00	44'600.00	37'268.55	40'050.26
6150.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'000.00		2'500.00		7'402.75	
6150.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00		250.00		479.45	
6150.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	150.00		150.00		121.25	
6150.3101.00	Betriebs-, und Verbrauchsmaterial	1'000.00		6'000.00		665.20	
6150.3120.00	Energie Strassenbeleuchtung	4'000.00		4'200.00		3'922.10	
6150.3140.00	Unterhalt an Grundstücken	300.00		300.00		300.00	
6150.3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	10'000.00		10'000.00		8'204.25	
6150.3141.01	Unterhalt Strassensignalisation, Bodenmarkierungen			2'500.00			
6150.3141.02	Unterhalt Winterdienst	15'000.00		15'000.00		15'323.55	
6150.3300.10	Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV, planmässige	3'100.00		850.00		850.00	
6150.4930.00	Interne Verrechnung Benzinzoll		57'400.00		44'600.00		40'050.26

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
62	Öffentlicher Verkehr	36'500.00		39'400.00		41'345.40	3'177.25
621	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur					15.00	
6210 6210.3134.00	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur Sachversicherungsprämien					15.00 15.00	
622	Regional- und Agglomerationsverkehr	36'500.00		39'400.00		33'176.00	
6220 6220.3631.00	Regional- und Agglomerationsverkehr Beiträge an Kanton	36'500.00 36'500.00		39'400.00 39'400.00		33'176.00 33'176.00	
629	Öffentlicher Verkehr					8'154.40	3'177.25
6290 6290.3199.00 6290.4250.00	Öffentlicher Verkehr Übriger Betriebsaufwand Verkäufe					8'154.40 8'154.40	3'177.25 3'177.25
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	155'400.00	121'850.00	174'300.00	148'500.00	225'188.16	153'030.76
71	Wasserversorgung	14'650.00		13'500.00		15'302.15	
710	Wasserversorgung	14'650.00		13'500.00		15'302.15	
7100	Wasserversorgung (allgemein)	14'650.00		13'500.00		15'302.15	
7100.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'000.00		500.00		1'480.00	
7100.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00				105.00	
7100.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	50.00				39.10	
7100.3143.00	Unterhalt Leitungsnetz, Hydranten	500.00				561.55	
7100.3199.00	Übriger Betriebsaufwand					116.50	
7100.3300.30	Abschreibungen übrige Tiefbauten VV, planmässige	13'000.00		13'000.00		13'000.00	
72	Abwasserbeseitigung	38'250.00	38'250.00	57'000.00	57'000.00	60'464.00	60'464.00
720	Abwasserbeseitigung	38'250.00	38'250.00	57'000.00	57'000.00	60'464.00	60'464.00
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	38'250.00	38'250.00	57'000.00	57'000.00	60'464.00	60'464.00
7201.3000.00	Sitzungs- und Taggelder					383.00	
7201.3143.00	Unterhalt Kanalisation	7'000.00		7'000.00		7'378.65	
7201.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	7'000.00				6'696.00	
7201.3612.00	Betriebskostenanteil Kläranlage Bibertal-Hegau	18'000.00		30'000.00		18'120.02	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201.3612.01	Baukostenanteil Kläranlage-Bibertal-Hegau	2'000.00		5'000.00		1'900.08	
7201.4240.00	Abwassergebühren		24'000.00		40'000.00		43'580.70
7201.4240.01	Grundgebühren		14'000.00		17'000.00		16'883.30
7201.4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen		250.00				
7201.9010.20	Ertragsüberschuss SF Abwasser	4'250.00		15'000.00		25'986.25	
73	Abfallwirtschaft	83'900.00	83'600.00	81'800.00	81'500.00	82'359.66	82'106.21
730	Abfallwirtschaft	83'900.00	83'600.00	81'800.00	81'500.00	82'359.66	82'106.21
7300	Abfallwirtschaft (allgemein)	700.00	400.00	700.00	400.00	665.95	412.50
7300.3130.00	Dienstleistungen Dritter	700.00		700.00		665.95	
7300.4240.00	Benützungsggebühren und Dienstleistungen		400.00		400.00		412.50
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	83'200.00	83'200.00	81'100.00	81'100.00	81'693.71	81'693.71
7301.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	15'000.00		12'000.00		16'756.00	
7301.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800.00		2'100.00		816.50	
7301.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	200.00		150.00		199.10	
7301.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100.00				40.10	
7301.3102.00	Drucksachen, Publikationen	200.00				175.00	
7301.3120.00	Energie, Wasser, Abwasser, Kehricht	1'500.00				1'824.70	
7301.3130.10	Kehricht- und Sperrgutbeseitigung	30'000.00		35'000.00		29'502.50	
7301.3130.11	Grünabfälle, Häckseldienst	13'000.00		15'000.00		16'218.71	
7301.3130.12	Entsorgung Altpapier, Karton	1'500.00		1'800.00		1'267.45	
7301.3130.13	Entsorgung Altglas	1'000.00		1'000.00		861.60	
7301.3130.14	Entsorgung Altöl	200.00				221.45	
7301.3130.15	Entsorgung Blech, Büchsen, Aluminium	300.00		500.00		233.10	
7301.3130.16	Entsorgung Alteisen	100.00				108.55	
7301.3130.17	Giftsammlung	500.00				552.50	
7301.3134.00	Sachversicherungsprämien	500.00				517.55	
7301.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'000.00				820.00	
7301.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'000.00		4'000.00		2'028.90	
7301.3300.40	Abschreibungen Hochbauten VV, planmässige	10'000.00		9'550.00		9'550.00	
7301.3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	1'300.00					
7301.4240.00	Sack- und Containergebühren		35'000.00		34'500.00		36'267.45
7301.4240.01	Grundgebühren		46'000.00		33'500.00		26'830.75
7301.4260.00	Gutschrift Glas		1'000.00		1'500.00		829.10
7301.4260.01	Gutschrift Papier/Karton		1'000.00		1'500.00		743.85
7301.4260.02	Gutschrift Blech/Aluminium						63.20
7301.9011.30	Aufwandüberschuss SF Abfall		200.00		10'100.00		16'959.36

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
75	Arten- und Landschaftsschutz	4'000.00				3'987.30	
750	Arten- und Landschaftsschutz	4'000.00				3'987.30	
7500	Arten- und Landschaftsschutz	4'000.00				3'987.30	
7500.3636.00	Beiträge an private Organisationen	4'000.00				3'987.30	
77	Übriger Umweltschutz	14'600.00		22'000.00	10'000.00	27'777.65	10'460.55
771	Friedhof und Bestattung	9'600.00		7'000.00		13'021.25	
7710	Bestattung	9'600.00		7'000.00		13'021.25	
7710.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'500.00		1'000.00		1'568.00	
7710.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00				127.60	
7710.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen					22.30	
7710.3130.00	Beitrag an Bestattungskosten	8'000.00		6'000.00		11'303.35	
772	Friedhof	5'000.00		15'000.00	10'000.00	14'756.40	10'460.55
7720	Friedhof	5'000.00		15'000.00	10'000.00	14'756.40	10'460.55
7720.3120.00	Energie, Wasser, Abwasser, Kehricht					805.50	
7720.3134.00	Sachversicherungsprämien			100.00		98.85	
7720.3140.00	Unterhalt an Grundstücken			14'400.00		13'852.05	
7720.3199.00	Übriger Betriebsaufwand			500.00			
7720.3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	5'000.00					
7720.4632.00	Betriebsbeiträge von Gemeinden				10'000.00		10'460.55
79	Raumordnung					35'297.40	
790	Raumordnung					35'297.40	
7900	Raumordnung (allgemein)					35'297.40	
7900.3102.00	Drucksachen, Publikationen					189.60	
7900.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter					33'941.10	
7900.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					1'166.70	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	VOLKSWIRTSCHAFT	76'650.00	78'750.00	74'190.00	75'550.00	94'730.65	96'790.65
81	Landwirtschaft	27'650.00	27'650.00	25'000.00	25'000.00	22'069.65	22'069.65
812	Strukturverbesserungen	27'650.00	27'650.00	25'000.00	25'000.00	22'069.65	22'069.65
8120	Strukturverbesserungen	27'650.00	27'650.00	25'000.00	25'000.00	22'069.65	22'069.65
8120.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'000.00		6'000.00		4'901.25	
8120.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		400.00		90.90	
8120.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen			200.00		3.15	
8120.3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	20'000.00		15'000.00		5'745.15	
8120.4630.00	Beiträge vom Bund		4'000.00		2'700.00		540.00
8120.4631.00	Beiträge von Kanton		3'000.00		2'000.00		389.00
8120.4637.00	Beiträge Grundeigentümer		13'300.00		13'300.00		13'266.25
8120.4930.00	Anteil Motorfahrzeugsteuer, Benzinzoll		7'000.00		7'000.00		7'000.00
8120.4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen		350.00				874.40
8120.9010.03	Einlage in Güterstrassenfonds	2'550.00		3'400.00		11'329.20	
82	Forstwirtschaft	46'100.00	46'100.00	45'550.00	45'550.00	69'721.00	69'721.00
820	Forstwirtschaft	46'100.00	46'100.00	45'550.00	45'550.00	69'721.00	69'721.00
8200	Forstwirtschaft	46'100.00	46'100.00	45'550.00	45'550.00	69'721.00	69'721.00
8200.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			10'000.00			
8200.3049.00	Übrige Zulagen, Dienstkleider			100.00			
8200.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			400.00			
8200.3130.00	Dienstleistungen Dritter	40'000.00		20'000.00		68'923.45	
8200.3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00		50.00		45.00	
8200.3141.00	Unterhalt Strassen	5'000.00		5'000.00			
8200.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		10'000.00		752.55	
8200.4250.00	Verkäufe Stammholz und Stangen		15'000.00		4'000.00		20'309.00
8200.4250.01	Verkäufe Brennholz		15'000.00		11'000.00		17'008.00
8200.4250.02	Verkäufe Christbäume		500.00		500.00		
8200.4600.50	Anteil am Ertrag eidg. Mineralölsteuer						402.95
8200.4630.00	Beiträge vom Bund		500.00		500.00		2'052.00
8200.4631.00	Beiträge vom Kanton		5'000.00		1'000.00		18'877.00
8200.4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen		300.00				1'607.60
8200.9011.04	Entnahme aus Forstreservfonds		9'800.00		28'550.00		9'464.45

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
83	Jagd und Fischerei	1'000.00	5'000.00	1'000.00	5'000.00	1'082.00	5'000.00
830	Jagd und Fischerei	1'000.00	5'000.00	1'000.00	5'000.00	1'082.00	5'000.00
8300	Jagd und Fischerei	1'000.00	5'000.00	1'000.00	5'000.00	1'082.00	5'000.00
8300.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000.00		1'000.00		1'082.00	
8300.4100.00	Jagdpachterlös		5'000.00		5'000.00		5'000.00
84	Tourismus	1'900.00		2'640.00		1'858.00	
840	Tourismus	1'900.00		2'640.00		1'858.00	
8400	Tourismus	1'900.00		2'640.00		1'858.00	
8400.3130.00	Mitglieder- und Verbandsbeiträge (aktiv)	1'800.00		2'640.00		1'758.00	
8400.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00				100.00	
9	FINANZEN UND STEUERN	89'900.00	2'474'400.00	83'900.00	2'135'460.00	403'411.64	2'328'862.71
91	Steuern	8'900.00	2'104'000.00	12'000.00	1'844'000.00	8'436.65	1'969'248.00
910	Steuern	8'900.00	2'104'000.00	12'000.00	1'844'000.00	8'436.65	1'969'248.00
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	7'000.00	1'965'000.00	10'000.00	1'810'000.00	6'546.65	1'835'270.10
9100.3181.00	Verluste aus Steuerguthaben	7'000.00		10'000.00		6'546.65	
9100.4000.00	Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr		1'420'000.00		1'400'000.00		1'301'043.35
9100.4000.10	Einkommenssteuer natürliche Personen frühere Jahre		200'000.00		80'000.00		203'397.90
9100.4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen				10'000.00		
9100.4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen						-1'065.55
9100.4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		240'000.00		250'000.00		233'866.45
9100.4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen frühere Jahre		40'000.00				42'315.00
9100.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		30'000.00		30'000.00		16'861.60
9100.4008.00	Personalsteuern		10'000.00				11'699.15
9100.4008.10	Personalsteuern frühere Jahre						200.00
9100.4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		10'000.00		40'000.00		10'832.60
9100.4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen frühere Jahre		10'000.00				9'780.05
9100.4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		3'000.00				2'821.25
9100.4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen frühere Jahre		2'000.00				814.95
9100.4290.00	Eingang abgeschriebener Forderungen						2'703.35

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9101	Sondersteuern	1'900.00	139'000.00	2'000.00	34'000.00	1'890.00	133'977.90
9101.3601.00	Ertragsanteil an Kanton Hundesteuern	1'900.00		2'000.00		1'890.00	
9101.4022.00	Grundstückgewinnsteuern		60'000.00		25'000.00		59'881.85
9101.4022.10	Grundstückgewinnsteuern frühere Jahre		70'000.00				65'683.55
9101.4033.00	Hundesteuern		9'000.00		9'000.00		8'412.50
93	Finanz- und Lastenausgleich		27'600.00		12'960.00		26'500.00
930	Finanz- und Lastenausgleich		27'600.00		12'960.00		26'500.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich		27'600.00		12'960.00		26'500.00
9300.4621.60	Lastenausgleichszahlungen vom Kanton		13'800.00		6'480.00		13'250.00
9300.4622.80	Lastenausgleichszahlungen von den Gemeinden		13'800.00		6'480.00		13'250.00
95	Ertragsanteile, übrige	64'400.00	84'400.00	51'600.00	51'600.00	47'050.26	67'802.26
950	Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung	64'400.00	84'400.00	51'600.00	51'600.00	47'050.26	67'802.26
9500	Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung	64'400.00	84'400.00	51'600.00	51'600.00	47'050.26	67'802.26
9500.3990.00	Übrige interne Verrechnungen	57'400.00		44'600.00		40'050.26	
9500.3990.01	Übrige interne Verrechnungen	7'000.00		7'000.00		7'000.00	
9500.4631.10	Anteil an Treibstoffzoll und Motorfahrzeugsteuer		64'400.00		51'600.00		47'050.26
9500.4631.20	Anteil am Ertrag direkte Bundessteuer		20'000.00				20'752.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	16'600.00	16'600.00	20'300.00	18'100.00	18'133.68	265'030.50
961	Zinsen	13'100.00	4'400.00	17'700.00	6'100.00	14'739.33	2'801.10
9610	Zinsen	13'100.00	4'400.00	17'700.00	6'100.00	14'739.33	2'801.10
9610.3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten (201+206)	12'000.00		14'200.00		12'060.68	
9610.3409.00	Verzinsung Spezialfinanzierung und Fonds			2'500.00			
9610.3499.00	Vergütungszinsen Steuern			1'000.00			
9610.3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen (Fonds, SPF)	1'100.00				2'678.65	
9610.4400.00	Zinsen flüssige Mittel		100.00		100.00		5.40
9610.4401.00	Zinsen auf Steuerguthaben		3'000.00		6'000.00		2'795.70
9610.4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen (Fonds, SPF)		1'300.00				

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	3'500.00	12'200.00	2'600.00	12'000.00	3'394.35	262'229.40
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	3'500.00	12'200.00	2'600.00	12'000.00	3'394.35	262'229.40
9630.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften FV	1'000.00				896.00	
9630.3632.00	Beiträge an Gemeinden (Werksteuer)	2'500.00		2'600.00		2'498.35	
9630.4430.00	Pacht- und Mietzinseinnahmen (Baurecht, Pflanzland, Pachtzinsen)		12'200.00		12'000.00		12'209.40
9630.4439.00	Übriger Liegenschaftenertrag						20.00
9630.4896.00	Entnahme aus Neubewertungsreserven						250'000.00
97	Rückverteilungen		500.00		300.00		281.95
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		500.00		300.00		281.95
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		500.00		300.00		281.95
9710.4699.10	Rückverteilungen CO2-Abgabe		500.00		300.00		281.95
99	Nicht aufgeteilte Posten		241'300.00		208'500.00	329'791.05	
999	Abschluss		241'300.00		208'500.00	329'791.05	
9990	Abschluss		241'300.00		208'500.00	329'791.05	
9990.9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung					329'791.05	
9990.9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsgrechnung		241'300.00		208'500.00		
	Total	2'895'350.00	2'895'350.00	2'515'660.00	2'515'660.00	2'846'513.60	2'846'513.60
	Gesamttotal	2'895'350.00	2'895'350.00	2'515'660.00	2'515'660.00	2'846'513.60	2'846'513.60

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	2'888'350.00		2'497'260.00		2'479'210.45	
30	Personalaufwand	226'450.00		233'540.00		843'372.70	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	22'100.00		19'700.00		41'940.00	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	172'800.00		181'440.00		226'373.30	
3020	Löhne der Lehrpersonen					438'634.55	
3030	Temporäre Arbeitskräfte					688.35	
3049	Übrige Zulagen			100.00			
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'950.00		17'200.00		57'826.95	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'100.00		5'550.00		63'222.35	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'300.00		4'600.00		13'072.00	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	200.00		3'150.00		1'407.70	
3099	Übriger Personalaufwand			1'800.00		207.50	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	352'750.00		344'430.00		525'611.46	
3100	Büromaterial	9'800.00		9'300.00		11'605.81	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'900.00		6'500.00		6'729.55	
3102	Drucksachen, Publikationen	9'300.00		4'500.00		9'948.35	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften					175.30	
3104	Lehrmittel					27'301.80	
3106	Medizinisches Material	1'500.00		1'000.00		3'736.49	
3110	Büromöbel und -geräte			1'000.00		9'758.80	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'000.00		1'000.00		455.30	
3113	Hardware	500.00				3'454.50	
3118	Immaterielle Anlagen	2'000.00		14'500.00		11'335.32	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	11'000.00		8'200.00		29'578.44	
3130	Dienstleistungen Dritter	119'750.00		89'350.00		154'814.71	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	1'000.00		12'000.00		34'736.55	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					1'166.70	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	15'000.00		14'000.00		17'929.70	
3134	Sachversicherungsprämien	6'100.00		8'000.00		10'694.45	
3140	Unterhalt an Grundstücken	1'800.00		15'200.00		15'982.05	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	50'000.00		47'500.00		29'272.95	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	10'000.00		8'000.00		10'346.75	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	16'400.00		12'500.00		21'786.75	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00				4'549.70	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'000.00		1'000.00		6'721.35	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	1'000.00				896.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	9'000.00		11'500.00		14'207.58	

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170	Reisekosten und Spesen	57'200.00		49'680.00		49'333.05	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager					5'989.95	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	7'000.00		10'000.00		6'546.65	
3192	Abgeltung von Rechten					87.15	
3199	Übriger Betriebsaufwand	15'000.00		19'700.00		26'469.76	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	111'300.00		107'405.00		105'104.20	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	111'300.00		107'405.00		105'104.20	
34	Finanzaufwand	12'000.00		17'700.00		12'060.68	
3401	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	12'000.00		14'200.00		12'060.68	
3409	Übrige Passivzinsen			2'500.00			
3499	Übriger Finanzaufwand			1'000.00			
36	Transferaufwand	2'118'800.00		1'742'585.00		943'282.50	
3601	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	5'600.00		5'000.00		6'101.50	
3602	Ertragsanteile an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	26'000.00		22'000.00		26'770.25	
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	30'600.00		30'000.00		30'761.90	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1'401'500.00		1'156'335.00		343'053.20	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	187'500.00		126'680.00		112'741.30	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	2'500.00		2'600.00		2'498.35	
3633	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	202'600.00		214'370.00		209'645.10	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	101'800.00		41'000.00		63'357.70	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	115'700.00		101'600.00		112'354.45	
3637	Beiträge an private Haushalte	45'000.00		43'000.00		35'998.75	
37	Durchlaufende Beiträge	250.00				50.00	
3701	Kantone und Konkordate	250.00				50.00	
39	Interne Verrechnungen	66'800.00		51'600.00		49'728.91	
3940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	2'400.00				2'678.65	
3990	Übrige interne Verrechnungen	64'400.00		51'600.00		47'050.26	

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	Ertrag		2'644'050.00		2'268'510.00		2'820'089.79
40	Fiskalertrag		2'104'000.00		1'844'000.00		1'966'544.65
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		1'620'000.00		1'490'000.00		1'503'375.70
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		280'000.00		250'000.00		276'181.45
4002	Quellensteuern natürliche Personen		30'000.00		30'000.00		16'861.60
4008	Personensteuern		10'000.00				11'899.15
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		20'000.00		40'000.00		20'612.65
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		5'000.00				3'636.20
4022	Vermögensgewinnsteuern		130'000.00		25'000.00		125'565.40
4033	Hundesteuern		9'000.00		9'000.00		8'412.50
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		214'600.00		196'250.00		228'013.15
4200	Ersatzabgaben		26'000.00		22'000.00		26'770.25
4210	Gebühren für Amtshandlungen		26'000.00		23'850.00		23'583.45
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		119'400.00		125'400.00		123'974.70
4250	Verkäufe		30'500.00		15'500.00		40'494.25
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'000.00		6'000.00		3'589.15
4270	Bussen		8'700.00		3'500.00		6'898.00
4290	Übrige Entgelte						2'703.35
43	Verschiedene Erträge		1'100.00		900.00		2'577.40
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		1'100.00		900.00		2'577.40
44	Finanzertrag		19'800.00		21'600.00		25'340.50
4400	Zinsen flüssige Mittel		100.00		100.00		5.40
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		3'000.00		6'000.00		2'795.70
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		12'200.00		12'000.00		12'209.40
4439	Übriger Liegenschaftenertrag FV						20.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		4'500.00		3'500.00		10'310.00

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
46	Transferertrag		232'500.00		149'160.00		292'885.18
4600	Anteil an Bundeserträgen						402.95
4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1'300.00		1'300.00		1'310.00
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		18'900.00				62'791.65
4621	von Kantonen und Konkordaten		13'800.00		6'480.00		13'250.00
4622	von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		13'800.00		6'480.00		13'250.00
4630	Beiträge vom Bund		4'500.00		3'200.00		2'592.00
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		165'400.00		101'100.00		165'588.28
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden				17'000.00		18'982.75
4637	Beiträge von privaten Haushalten		14'300.00		13'300.00		14'435.60
4699	Rückverteilungen		500.00		300.00		281.95
47	Durchlaufende Beiträge		250.00				
4705	Durchlaufende Beiträge von privaten Unternehmungen		250.00				
48	Ausserordentlicher Ertrag						250'000.00
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven						250'000.00
49	Interne Verrechnungen		66'800.00		51'600.00		49'728.91
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		64'400.00		51'600.00		47'050.26
4940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		2'400.00				2'678.65
9	Abschlusskonten	7'000.00	251'300.00	18'400.00	247'150.00	367'303.15	26'423.81
90	Abschluss Erfolgsrechnung	7'000.00	251'300.00	18'400.00	247'150.00	367'303.15	26'423.81
9000	Ertragsüberschuss					329'791.05	
9001	Aufwandüberschuss		241'300.00		208'500.00		
9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	7'000.00		18'400.00		37'512.10	
9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		10'000.00		38'650.00		26'423.81
	Total	2'895'350.00	2'895'350.00	2'515'660.00	2'515'660.00	2'846'513.60	2'846'513.60
	Gesamttotal	2'895'350.00	2'895'350.00	2'515'660.00	2'515'660.00	2'846'513.60	2'846'513.60

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

INVESTITIONEN

Kurz und bündig

Erweiterung der Begegnungszone und Umsetzung des 5-Jahres Plans für Strassen, Kanalisation und Wasserleitung.

Konto	Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	Beschreibung
3420.5030.00	Aufwertung Spielplatz Begegnungszone	50'000.00	0	50'000.00	Erstellen eines Grill- und Rastplatzes (überdacht) im Bereich des Spielplatzes bei der Turnhalle.
6150.5010.05	Sanierung Strasse Im Rietacker	85'000.00	0	85'000.00	Sanierung der Wasserleitung, Kanalisation, Strasse und Beleuchtung in Zusammenarbeit mit der RWW.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		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	86'241.00	0.00
2	Bildung	0.00	0.00	0.00	0.00	11'717.30	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	50'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	85'000.00	0.00	0.00	0.00	2'720.30	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00	7'384.65	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		135'000.00	0.00	0.00	0.00	108'063.25	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			-135'000.00		0.00		-108'063.25
Total		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Budget 2022

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG			50'000.00		86'241.00	
15	Feuerwehr					86'241.00	
150	Feuerwehr					86'241.00	
1500	Feuerwehr (allgemein)					86'241.00	
1500.5620.00	Tanklöschfahrzeug					86'241.00	
16	Verteidigung			50'000.00			
161	Militärische Verteidigung			50'000.00			
1610	Militärische Verteidigung			50'000.00			
1610.5040.00	Hochbauten (Schiessanlage)			50'000.00			
2	BILDUNG					11'717.30	
21	Obligatorische Schule					11'717.30	
217	Schulliegenschaften					11'717.30	
2171	Schulhaus					11'717.30	
2171.5040.00	Sanierung Schulhaus					11'717.30	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	50'000.00					
34	Sport und Freizeit	50'000.00					
342	Freizeit	50'000.00					
3420	Freizeit	50'000.00					
3420.5030.00	Investition Spielplatz	50'000.00					

Budget 2022

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	85'000.00				2'720.30	
61	Strassenverkehr	85'000.00				2'720.30	
615	Gemeindestrassen	85'000.00				2'720.30	
6150	Gemeindestrassen	85'000.00				2'720.30	
6150.5010.03	Ausbau Blattenacker inkl. Strassenbeleuchtung					2'720.30	
6150.5010.05	Strasse Im Rietacker	85'000.00					
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG					7'384.65	
71	Wasserversorgung					7'384.65	
710	Wasserversorgung					7'384.65	
7100	Wasserversorgung (allgemein)					7'384.65	
7100.5031.03	Sanierung Wasserleitung Ausserdorf					4'679.25	
7100.5031.08	Sanierung Wasserleitung Im Rietacker					2'705.40	
9	FINANZEN UND STEUERN						108'063.25
99	Nicht aufgeteilte Posten						108'063.25
999	Abschluss						108'063.25
9990	Abschluss						108'063.25
9990.6900.00	Aktivierete Ausgaben						108'063.25
	Total	135'000.00		50'000.00		108'063.25	108'063.25
	Netto Ausgaben		135'000.00		50'000.00		
	Gesamttotal	135'000.00	135'000.00	50'000.00	50'000.00	108'063.25	108'063.25

Anhang zum Budget

Anhang

Angewandtes Regelwerk und Abweichungen

Rechtliche Grundlagen

Das vorliegende Budget 2022 und der Finanzplan 2022 – 2025 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
- Verbandsfeuerwehr Oberer Reiat
- Abwasserzweckverband Hegau-Süd / Abwasserverband Bibertal

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Konto	Beschreibung	Plan- Rest- Buchwert per 31.12.2021	Ist- Anschaffungs- wert per 01.01.2022	Zuwachs	Abgang	Plan- Anschaffungs- wert per 31.12.2022	Abschr.- satz	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Abschreibung nach HRM1:										
3410.3300.30	Hartplatz/Sportplatz	22'556	29'000	-	-	29'000	11.11%	3'300	3'220	3'222
6150.3300.10	Diverse Gemeindestrassen	32'300	34'000	-	-	34'000	2.50%	1'000	850	850
7100.3300.30	Wasserversorgung	91'000	117'000	-	-	117'000	11.11%	13'000	13'000	13'000
2171.3300.40	Schulhaus	105'000	135'000	-	-	135'000	11.11%	15'000	15'000	15'000
2170.3300.40	Kindergarten (75%)	532'721	603'750	-	-	603'750	5.88%	35'550		
0290.3300.40	Aula (25%)	177'574	201'250	-	-	201'250	5.88%	11'850	47'355	47'353
2172.3300.40	Turnhalle	82'941	94'000	-	-	94'000	5.88%	5'500	5'530	5'529
1500.3300.40	Feuerwehrmagazin	128'700	143'000	-	-	143'000	5.00%	7'200	7'150	7'150
7301.3300.40	Entsorgungsraum	171'900	191'000	-	-	191'000	5.00%	10'000	9'550	9'550
Abschreibung nach HRM2:										
1500.3300.60	Tanklöschfahrzeug (TLF)	79'342	86'241	-	-	86'241	4.00%	3'500	5'750	3'450
1610.3300.40	Schützenhaus Dachsanierung			50'000	-	50'000	4.00%	2'000		
3420.3300.30	Investition Spielplatz			50'000	-	50'000	2.50%	1'300		
6150.3300.10	Strasse im Rietacker			85'000	-	85'000	2.50%	2'100		
Total								111'300	107'405	105'104
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen							111'300	107'405	105'104
	Wertberichtigungen Darlehen							-	-	-
	Wertberichtigungen Beteiligungen							-	-	-
	Abschreibungen Investitionsbeiträge							-	-	-
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen								111'300	107'405	105'104

Anhang

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung

Nummer	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Kreditbetrag	kumulierte Ausgaben 31.12.20	Hoch- rechnung 2021	Budget 2022	Finanz- plan 2023	Finanz- plan 2024	Finanz- plan 2025	Restkredit 31.12.25
											0

Anhang

Finanzkennzahlen erster Priorität

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020		
Nettoverschuldungsquotient	15.84%	0.00%	18.19%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, bzw. wieviel Jahrestanchen erforderlich wären, um die Nettoschuld abzutragen				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
<u>Nettoschulden I x 100</u> 40 Fiskalertrag					
Selbstfinanzierungsgrad	-98.52%	0.00%	412.71%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
<u>Selbstfinanzierung x 100</u> Nettoinvestitionen					
Zinsbelastungsanteil	0.34%	0.00%	0.37%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
<u>Nettozinsaufwand x 100</u> Laufender Ertrag					

Anhang

Finanzkennzahlen zweiter Priorität (1/2)

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020		
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken. Diese Kennzahl hat nur beschränkte Aussagekraft, da es eher auf die Finanzkraft der Einwohner und nicht auf ihre Anzahl ankommt.	439.00	0.00	446.16	< 0 Fr. Nettovermögen 1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung > 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung	
<u>Nettoschulden I</u> Ständige Wohnbevölkerung					
Selbstfinanzierungsanteil Anteil des Ertrages, welcher zur Finanzierung der Investitionen aufgewendet werden kann.	-5.14%	0.00%	17.70%	> 20 % gut 10 - 20 % mittel < 10 % schlecht	
<u>Selbstfinanzierung x 100</u> Laufender Ertrag					
Kapitaldienstanteil Mass für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.	4.65%	-	4.54%	bis 5 % geringe Belastung 5 - 15 % tragbare Belastung > 15 % hohe Belastung	
<u>Kapitaldienst x 100</u> Laufender Ertrag					

Anhang

Finanzkennzahlen zweiter Priorität (2/2)

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020		
Bruttoverschuldungsanteil	60.96%	0.00%	62.57%	< 50 %	sehr gut
Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. der Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht.				50 - 100 %	gut
				100 - 150 %	mittel
				150 - 200 %	schlecht
				> 200 %	kritisch
<u>Bruttoschulden x 100</u> Laufender Ertrag					
Investitionsanteil	4.75%	0.00%	4.44%	< 10 %	schwach
Zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen.				10 - 20 %	mittel
				20 - 30 %	hoch
				> 30 %	sehr hoch
<u>Bruttoinvestitionen x 100</u> Gesamtausgaben					
Weitere Kennzahl					
	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020		
Anzahl Einwohner	760	0	747		
Steuerfuss	89%	89%	89%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'517.75	0.00	2'755.55		