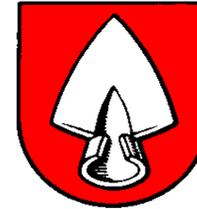


Gemeinde Lohn



Budget 2023

Genehmigungsbeschluss Gemeinderat	02.09.22
Bericht und Antrag Rechnungsprüfungskommission	24.10.22
Genehmigungsbeschluss Gemeindeversammlung	28.11.22

Kontakt

Gemeindeverwaltung Lohn
Unterdorf 11
8235 Lohn

Finanzreferent: Thomas Brühlmann

Zentralverwalterin: Laura Binz
Telefon 079 197 38 50
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	8-16
3 Steuerertrag und Steuerfuss	9-10
4 Finanzierung	11-12
5 Haushaltsgleichgewicht	13
6 Erfolgsrechnung	14
7 Investitionsrechnungen	15-16
Budget - Details	17-48
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	18-21
9 Erfolgsrechnung	22-44
10 Erläuterungen zur Investitionsrechnung	45
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	46-48
Anhang zum Budget	49-55
13 Angewandtes Regelwerk	50
14 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	51
15 Verpflichtungskredite	52
16 Finanzkennzahlen	53-55

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Gemeinderats

Der Bericht des Gemeinderats zum Budget soll folgende Schwerpunkte umfassen:

Grundsätzlich

Das Budget 2023 wurde nach dem Harmonisierten Rechnungslegungsmodell (HRM2) erstellt. Die Rechnung 2021 und das Budget 2022 wurden ebenfalls mit HRM2 erstellt und können dadurch gut als Vergleich herangezogen werden.

Gemäss Finanzhaushaltsgesetz HRM2 sind die Vorgaben bezüglich mittelfristig ausgeglichener Rechnung konsequent umzusetzen.

Erfolgsrechnung

Der Gemeinderat hat zusammen mit den Revisoren und der Zentralverwalterin das Budget 2023 beraten und zu Handen der kommenden Gemeindeversammlung verabschiedet. Das Budget 2023 präsentiert einen Aufwandüberschuss von CHF 312'630.00. 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 Oberstufe und Sonderschule ins Gewicht, welche den Aufwand für die Gemeinde Lohn weiter steigen lassen. Mit dieser Entwicklung werden sich die Kosten für die Oberstufe über die nächsten zwei Jahre weiter erhöhen 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 Bushaltestelle "Dorf" (CHF 55'000.00) wird gemäss Empfehlung des Kantons behindertengerecht umgebaut. Im Bereich Umweltschutz und Raumordnung möchten wir die Entwässerung des Bibermerbachs mit einer ersten Massnahme (CHF 25'000.00) kontrollierter ableiten.

Die Erfolgsrechnung wird somit durch die Nettoinvestitionen von CHF 80'000.00 und mit Abschreibungskosten von CHF 149'425.00 belastet.

Antrag des Gemeinderats

1 Der Gemeinderat hat das **Budget 2023** der Gemeinde Lohn genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3'126'730.00
	Gesamtertrag	Fr.	2'814'100.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	-312'630.00
Investitionsrechnung	Ausgaben	Fr.	105'000.00
Verwaltungsvermögen	Einnahmen	Fr.	25'000.00
	Nettoinvestitionen	Fr.	80'000.00
Investitionen	Ausgaben	Fr.	-
Finanzvermögen	Einnahmen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen	Fr.	-
Spezialfinanzierungen	Wasserversorgung	Fr.	-
	Abwasserbeseitigung	Fr.	1'180.00
	Abfallbeseitigung	Fr.	5'970.00
	Betriebsgewinn	Fr.	1'180.00
	Betriebsgewinn	Fr.	5'970.00
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	2'218'947.35
Steuerfuss			95%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital belastet.

2 Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2023 der Gemeinde Lohn zu genehmigen und den Steuerfuss auf 95% (Vorjahr 89%) festzusetzen.

8235 Lohn, 02.09.2022
Gemeinderat Lohn

Gemeindepräsident

Gemeindeschreiberin

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2023** der Gemeinde Lohn in der vom Gemeinderat beschlossenen Fassung vom 02.09.2022 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3'126'730.00
	Gesamtertrag	Fr.	2'814'100.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	-312'630.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	105'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	25'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	80'000.00
Investitionen Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	2'218'947.35
Steuerfuss			95%

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 2023 der Gemeinde Lohn entsprechend dem Antrag des Gemeinderats zu genehmigen und den Steuerfuss auf 95% (Vorjahr 89%) festzusetzen.

8235 Lohn, 24.10.2022
Rechnungsprüfungskommission

Philipp Streif

Marcel Mangold

Beschluss der Gemeindeversammlung

- 1 Die Gemeindeversammlung hat das **Budget 2023** der Gemeinde Lohn am 28.11.2022 entsprechend dem Antrag des Gemeinderats genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3'126'730.00
	Gesamtertrag	Fr.	2'814'100.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	-312'630.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	105'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	25'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	80'000.00
Investitionen Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	2'218'947.35
Steuerfuss			95%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital belastet.

- 2 Der Steuerfuss der Gemeinde Lohn für das Jahr 2023 wird auf 95% (Vorjahr 89%) festgesetzt.

8235 Lohn, 28.11.2022

Namens der Gemeindeversammlung Lohn

Gemeindepräsident

Gemeindeschreiberin

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2023	Budget 2022
Steuerbedarf		
Gesamtaufwand	3'126'730.00	2'895'350.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	706'100.00	546'050.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	-2'420'630.00	-2'349'300.00

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2023	Budget 2022
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	2'218'947	2'368'539
Steuerfuss	95%	89%
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.00 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1'420'000.00	1'420'000.00
4000.10 Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	200'000.00	200'000.00
4000.20 Nachsteuern natürliche Personen		
4000.40 Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern NP		
4000.50 Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern NP		
4000.60 Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		
4001.00 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	240'000.00	240'000.00
4001.10 Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	40'000.00	40'000.00
4001.40 Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern NP		
4001.50 Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern NP		

4002.00 Quellensteuern natürliche Personen	30'000.00	30'000.00
4008.00 Personensteuern	10'000.00	10'000.00
4009.00 Übrige direkte Steuern natürliche Personen		
4010.00 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	10'000.00	10'000.00
4010.10 Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	10'000.00	10'000.00
4010.20 Nachsteuern juristische Personen		
4010.40 Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern JP		
4010.50 Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern JP		
4010.60 Pauschale Steueranrechnung juristische Personen		
4011.00 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	3'000.00	3'000.00
4011.10 Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre	2'000.00	2'000.00
4011.40 Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern JP		
4011.50 Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern JP		
4012.00 Quellensteuern juristische Personen		
4019.00 Übrige direkte Steuern juristische Personen		
4022.00 Grundstückgewinnsteuern	60'000.00	60'000.00
4022.00 Grundstückgewinnsteuern frühere Jahre	70'000.00	70'000.00
4290.00 Übrige Entgelte (Eingang abgeschriebener Forderungen)		
4631.20 Anteil am Ertrag direkte Bundessteuer (STAF)	20'000.00	20'000.00
3180.00 Wertberichtigungen auf Steuerforderungen		
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste auf Steuerforderungen	-7'000.00	-7'000.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	2'108'000.00	2'108'000.00

Steuerertrag Rechnungsjahr		2'108'000.00	2'108'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-312'630.00	-241'300.00

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2023	Allgemeiner Haushalt Budget 2023	Spezialfinanzierungen Budget 2023
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	312'630.00	312'630.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	149'425.00	105'625.00	43'800.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	11'070.00	3'920.00	7'150.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
+ 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	-152'135.00	-203'085.00	50'950.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	80'000.00	80'000.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-232'135.00	-283'085.00	50'950.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-190%	-254%	#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 2023	Abwasserbeseitigung Budget 2023	Abfallwirtschaft Budget 2023
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierungen)	0.00	1'180.00	5'970.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen)	0.00	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	34'250.00	0.00	9'550.00
- Ertrag aus Aufwertungen	34'250.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	0.00	1'180.00	15'520.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	0.00	1'180.00	15'520.00
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 2023 folgende Übersicht:

R 2019	R 2020	R 2021	B 2022	B 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026	Total
-27'408	329'791	-185'901	-241'300	-312'630	-140'000	-90'000	-40'000	-707'448

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 (+)	-312'630.00
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	-190%
Nettoverschuldungsquotient	64%

Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
30 Personalaufwand	235'570.00	226'450.00	238'846.30
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	312'375.00	352'750.00	379'638.58
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	149'425.00	111'300.00	109'383.05
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen FK			
36 Transferaufwand	2'337'610.00	2'118'800.00	1'801'375.82
37 Durchlaufende Beiträge	250.00	250.00	75.00
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>3'035'230.00</i>	<i>2'809'550.00</i>	<i>2'529'318.75</i>
40 Fiskalertrag	2'104'000.00	2'104'000.00	1'682'603.64
41 Regalien und Konzessionen	5'000.00	5'000.00	3'750.00
42 Entgelte	253'850.00	214'600.00	330'069.63
43 Verschiedene Erträge	1'100.00	1'100.00	1'334.75
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen FK			
46 Transferertrag	358'670.00	232'500.00	294'120.09
47 Durchlaufende Beiträge	250.00	250.00	75.00
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>2'722'870.00</i>	<i>2'557'450.00</i>	<i>2'311'953.11</i>
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>-312'360.00</i>	<i>-252'100.00</i>	<i>-217'365.64</i>
34 Finanzaufwand	9'000.00	12'000.00	7'484.40
44 Finanzertrag	19'800.00	19'800.00	16'580.14
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>10'800.00</i>	<i>7'800.00</i>	<i>9'095.74</i>
Operatives Ergebnis	-301'560.00	-244'300.00	-208'269.90
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag			65'141.95
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	65'141.95
90 Einlagen in Eigenkapital (Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate, etc.)	(-) -11'070.00	-7'000.00	-66'263.81
90 Entnahmen aus Eigenkapital (Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate, etc.)	(+) 0.00	10'000.00	23'491.14
Veränderungen der Spezialfinanzierungen, Fonds und Legate im Eigenkapital	-11'070.00	17'000.00	89'754.95
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-312'630.00	-241'300.00	-185'900.62
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	71'430.00	66'800.00	51'729.13
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	71'430.00	66'800.00	51'729.13
Total Aufwand	3'126'730.00	2'895'350.00	2'654'796.09
Total Ertrag	2'814'100.00	2'654'050.00	2'468'895.47

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
50	Sachanlagen	105'000.00	135'000.00	113'990.15
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	-116.13
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		105'000.00	135'000.00	113'874.02
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	25'000.00	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
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0.00	0.00	68'336.15
Total Investitionseinnahmen		25'000.00	0.00	68'336.15
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		105'000.00	135'000.00	113'874.02
Total Investitionseinnahmen		25'000.00	0.00	68'336.15
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-80'000.00	-135'000.00	-45'537.87

Investitionen Finanzvermögen

Investitionen Finanzvermögen	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben	0.00	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	0.00	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 0.8%. 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 2023	Budget 2022	Differenz	Beschreibung
-------	-------------	-------------	-------------	-----------	--------------

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

1

Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Kurz und bündig

Beschaffung eines Logistikfahrzeugs für die Feuerwehr.

Konto	Bezeichnung	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	Beschreibung
1500.3612.00	Betriebsbeiträge	52'265.00	24'500.00	27'765.00	Beschaffung eines Logistikfahrzeuges (CHF 22'000.00)

2

Bildung

Kurz und bündig

Geprägt von den steigenden Schülerzahlen in der Oberstufe.

Konto	Bezeichnung	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	Beschreibung
2130.3612.00	Oberstufe	540'000.00	440'000.00	100'000.00	Abgrenzungskorrektur aus der Vergangenheit (CHF 135'000.00)

3

Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

Kurz und bündig

Keine Bemerkungen.

Konto	Bezeichnung	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	Beschreibung
-------	-------------	-------------	-------------	-----------	--------------

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

4

Gesundheit Kurz und bündig

Erhöhter Pflegebedarf in den Altersheimen.

Konto	Bezeichnung	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	Beschreibung
4125.3635.00	Entschädigung an Altersheime (private)	170'000.00	100'000.00	70'000.00	Mehrkosten durch steigende Pflegefälle im Altersheim.

5

Soziale Sicherheit Kurz und bündig

Erhöhter Aufwand bei der Familienunterstützung.

Konto	Bezeichnung	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	Beschreibung
5450.3611.00	Entschädigung an Kanton und Konkordate	21'500.00	1'000.00	20'500.00	Steigende Kosten bei der Unterstützung von Familien.

6

Verkehr und Nachrichtenübermittlung Kurz und bündig

Konto	Bezeichnung	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	Beschreibung
-------	-------------	-------------	-------------	-----------	--------------

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

7

Umweltschutz und Raumordnung

Kurz und bündig

Fertigstellung der offenen Wasserleitungsprojekte, welche bis 2022 mit Subventionen unterstützt werden.

Konto	Bezeichnung	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	Beschreibung
7101.3300.20	Abschreibungen übrige Tiefbauten WV, planmässige	34'250.00	0.00	34'250.00	Umsetzung der Projekte gemäss Traktandum 1.

8

Volkswirtschaft

Kurz und bündig

Keine Bemerkungen.

Konto	Bezeichnung	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	Beschreibung
-------	-------------	-------------	-------------	-----------	--------------

9

Finanzen und Steuern

Kurz und bündig

Keine Bemerkungen.

Konto	Bezeichnung	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	Beschreibung
-------	-------------	-------------	-------------	-----------	--------------

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	322'160.00	12'600.00	313'750.00	13'300.00	328'496.04	7'394.75
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	143'750.00	59'450.00	114'850.00	52'750.00	113'855.52	57'014.20
2	Bildung	1'552'755.00	58'010.00	1'535'150.00	19'400.00	1'281'505.30	88'871.86
3	Kultur, Sport und Freizeit	22'825.00	200.00	29'900.00	200.00	18'563.35	5'541.55
4	Gesundheit	251'000.00	125'000.00	188'800.00	65'000.00	176'347.70	74'215.00
5	Soziale Sicherheit	411'100.00	29'100.00	317'600.00	12'300.00	295'437.00	112'361.65
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	89'065.00	60'900.00	73'350.00	57'400.00	104'682.98	107'625.68
7	Umweltschutz und Raumordnung	174'405.00	155'030.00	155'400.00	121'850.00	189'174.37	141'467.77
8	Volkswirtschaft	68'420.00	70'070.00	76'650.00	78'750.00	79'993.80	80'728.60
9	Finanzen und Steuern	91'250.00	2'243'740.00	89'900.00	2'233'100.00	66'740.03	1'793'674.41
Total Aufwand / Ertrag		3'126'730.00	2'814'100.00	2'895'350.00	2'654'050.00	2'654'796.09	2'468'895.47
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		0.00	312'630.00	0.00	241'300.00	0.00	185'900.62
Total		3'126'730.00	3'126'730.00	2'895'350.00	2'895'350.00	2'654'796.09	2'654'796.09

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	322'160.00	12'600.00	313'750.00	13'300.00	328'496.04	7'394.75
01	Legislative und Exekutive	116'050.00	3'000.00	112'500.00	3'700.00	112'144.73	1'854.00
011	Legislative	10'500.00	3'000.00	11'900.00	3'700.00	8'632.11	1'854.00
0110	Legislative	10'500.00	3'000.00	11'900.00	3'700.00	8'632.11	1'854.00
0110.3000.00	Sitzung- und Taggelder	2'800.00		3'100.00		2'341.50	
0110.3010.00	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	1'300.00		1'300.00		1'300.00	
0110.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50.00		100.00		67.94	
0110.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	50.00		400.00		18.66	
0110.3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten					260.00	
0110.3100.00	Büromaterial	700.00		1'000.00			
0110.3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		4'000.00		2'246.10	
0110.3133.00	Rechenzentrum (Informatikdienstleistungen)	2'600.00		2'000.00		2'397.91	
0110.4270.00	Wahl- und Abstimmungsbussen		3'000.00		3'700.00		1'854.00
012	Exekutive	105'550.00		100'600.00		103'512.62	
0120	Exekutive	105'550.00		100'600.00		103'512.62	
0120.3000.00	Sitzungs- und Taggelder	20'000.00		18'000.00		19'845.50	
0120.3010.00	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	51'600.00		50'000.00		51'600.00	
0120.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'300.00		6'500.00		7'287.08	
0120.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	3'700.00		2'700.00		3'690.00	
0120.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	850.00		600.00		823.09	
0120.3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	300.00				290.00	
0120.3100.00	Büromaterial	4'000.00		4'000.00		3'800.00	
0120.3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen			2'000.00			
0120.3130.00	Mitglieder- und Verbandsbeiträge (aktiv)	1'300.00		1'300.00		1'214.10	
0120.3130.01	Neuzuzüger- und Jungbürgerauslagen	1'500.00		500.00		1'726.45	
0120.3170.00	Reisekosten und Spesen	13'000.00		13'000.00		12'196.55	
0120.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00		2'000.00		1'039.85	

Budget 2023

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
02	Allgemeine Dienste	206'110.00	9'600.00	201'250.00	9'600.00	216'351.31	5'540.75
021	Finanz- und Steuerverwaltung	75'320.00	5'000.00	73'000.00	5'000.00	79'897.35	2'150.00
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	75'320.00	5'000.00	73'000.00	5'000.00	79'897.35	2'150.00
0210.3000.00	Sitzungs- und Taggelder	600.00		600.00		560.00	
0210.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	29'700.00		29'000.00		28'336.20	
0210.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'000.00		3'000.00		2'783.01	
0210.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	3'200.00		3'200.00		3'283.20	
0210.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	720.00		100.00		714.93	
0210.3100.00	Büromaterial	1'500.00		1'300.00		1'736.50	
0210.3102.00	Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00		71.00	
0210.3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen					4'577.25	
0210.3130.00	Porti, Post- und Bankgebühren	700.00		700.00		538.65	
0210.3130.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge (aktiv)	50.00		50.00		50.00	
0210.3133.00	Rechenzentrum (Informatikdienstleistungen)	2'000.00		1'500.00		1'712.81	
0210.3158.00	Unterhalt Software, Lizenzen	300.00				932.30	
0210.3170.00	Reisekosten und Spesen	3'200.00		3'200.00		3'190.00	
0210.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	250.00		250.00		59.10	
0210.3611.00	Entschädigung an Kanton	30'000.00		30'000.00		31'352.40	
0210.4270.00	Bussen natürliche Personen		3'000.00		3'000.00		2'150.00
0210.4270.01	Bussen juristische Personen		2'000.00		2'000.00		
022	Allgemeine Dienste, übrige	113'950.00		107'400.00		121'590.47	242.00
0220	Allgemeine Dienste, übrige	113'950.00		107'400.00		121'590.47	242.00
0220.3000.00	Sitzungs- und Taggelder	1'000.00				1'120.00	
0220.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	56'000.00		54'700.00		54'583.80	
0220.3010.01	Lohn Weibel	2'800.00		2'800.00		2'629.40	
0220.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'900.00		4'900.00		4'686.99	
0220.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	6'200.00		6'200.00		6'264.00	
0220.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	1'400.00		1'600.00		1'385.33	
0220.3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	1'200.00		200.00		1'170.00	
0220.3100.00	Büromaterial	3'500.00		3'500.00		3'665.85	
0220.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300.00		300.00		148.50	
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		3'000.00		1'105.70	
0220.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					752.00	
0220.3113.00	Anschaffung Hardware	500.00		500.00		1'391.15	
0220.3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen					6'706.25	
0220.3130.00	Telefon- und Kommunikationsgebühren	1'000.00		1'000.00		968.00	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3130.01	Porti, Post- und Bankgebühren	150.00				135.10	
0220.3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge (aktiv)	200.00		200.00		150.00	
0220.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter			1'000.00			
0220.3133.00	Rechenzentrum (Informatikdienstleistungen)	18'300.00		11'500.00		13'017.23	
0220.3134.00	Sachversicherungsprämien	4'500.00		4'000.00		4'621.74	
0220.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte					469.15	
0220.3158.00	Unterhalt Software, Lizenzen	500.00		2'000.00		6'089.68	
0220.3161.00	Miete	9'000.00		9'000.00		8'950.55	
0220.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		1'000.00		1'580.05	
0220.4390.00	Übriger betrieblicher Ertrag						242.00
029	Verwaltungsliegenschaften	16'840.00	4'600.00	20'850.00	4'600.00	14'863.49	3'148.75
0290	Aula	16'840.00	4'600.00	20'850.00	4'600.00	14'863.49	3'148.75
0290.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	400.00		200.00		417.10	
0290.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50.00		50.00		54.88	
0290.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	50.00		200.00		6.17	
0290.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			
0290.3120.00	Energie, Wasser, Abwasser, Kehricht	1'000.00		4'000.00		542.71	
0290.3134.00	Sachversicherungsprämien	750.00		800.00		724.60	
0290.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00		2'000.00		536.13	
0290.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	500.00		500.00		214.90	
0290.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	750.00		750.00		528.75	
0290.3300.40	Abschreibungen Hochbauten VV, planmässig	11'840.00		11'850.00		11'838.25	
0290.4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		600.00		600.00		748.75
0290.4470.00	Pacht- und Mietzinse		4'000.00		4'000.00		2'400.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	143'750.00	59'450.00	114'850.00	52'750.00	113'855.52	57'014.20
11	Öffentliche Sicherheit	3'800.00	1'000.00	3'300.00	1'000.00	3'281.00	
111	Polizei	3'800.00	1'000.00	3'300.00	1'000.00	3'281.00	
1110	Polizei	3'800.00	1'000.00	3'300.00	1'000.00	3'281.00	
1110.3010.00	Löhne des Verwaltung- und Betriebspersonals	300.00		300.00		234.00	
1110.3631.00	Beiträge an Schaffhauser Polizei	3'500.00		3'000.00		3'047.00	
1110.4210.00	Bewilligungsgebühren		1'000.00		1'000.00		

Budget 2023

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
14	Allgemeines Rechtswesen	44'850.00	27'750.00	41'350.00	25'750.00	56'831.80	27'989.20
140	Allgemeines Rechtswesen	44'850.00	27'750.00	41'350.00	25'750.00	56'831.80	27'989.20
1400	Allgemeines Rechtswesen (allgemein)	44'850.00	27'750.00	41'350.00	25'750.00	56'831.80	27'989.20
1400.3000.00	Sitzungs- und Taggelder	400.00		400.00			
1400.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'000.00		7'000.00		4'563.95	
1400.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen					2.89	
1400.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		2'000.00		618.60	
1400.3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000.00		15'000.00		33'563.35	
1400.3170.00	Reisekosten und Spesen			1'000.00			
1400.3199.00	Übriger Betriebsaufwand					1'240.55	
1400.3601.00	Ertragsanteile an Kanton Erbschaftsgebühren	1'200.00		1'200.00		344.50	
1400.3601.01	Ertragsanteil an Kanton Ausweise	2'500.00		2'500.00		2'412.80	
1400.3612.00	Beitrag Regionale Berufsbeistandschaft	13'500.00		12'000.00		14'010.16	
1400.3701.00	Weiterleitung Alkoholabgaben an Kanton	250.00		250.00		75.00	
1400.4210.00	Erbschaftsgebühren		5'000.00		5'000.00		3'302.00
1400.4210.01	Wirtschaftspatentgebühren		500.00		500.00		150.00
1400.4210.02	Gebühren für Ausweise		6'500.00		6'500.00		5'144.95
1400.4210.03	Einbürgerungsgebühren						500.00
1400.4210.04	Baubewilligungsgebühren		15'000.00		13'000.00		18'473.25
1400.4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		500.00		500.00		344.00
1400.4705.00	Durchlaufende Beiträge (Alkoholabgaben)		250.00		250.00		75.00
15	Feuerwehr	91'860.00	29'000.00	61'200.00	26'000.00	50'629.97	29'025.00
150	Feuerwehr	91'860.00	29'000.00	61'200.00	26'000.00	50'629.97	29'025.00
1500	Feuerwehr (allgemein)	91'860.00	29'000.00	61'200.00	26'000.00	50'629.97	29'025.00
1500.3300.40	Abschreibungen Hochbauten VV, planmässige	7'150.00		7'200.00		7'150.00	
1500.3300.60	Abschreibungen Mobilien VV, planmässige	3'445.00		3'500.00		3'444.80	
1500.3602.00	Feuerwehrpflichtersatz	29'000.00		26'000.00		29'025.00	
1500.3612.00	Betriebsbeiträge	52'265.00		24'500.00		11'010.17	
1500.4200.00	Ersatzabgaben		29'000.00		26'000.00		29'025.00

Budget 2023

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
16	Verteidigung	3'240.00	1'700.00	9'000.00		3'112.75	
161	Militärische Verteidigung	2'530.00		7'700.00		2'494.75	
1610	Militärische Verteidigung	2'530.00		7'700.00		2'494.75	
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	1'830.00		2'000.00		1'826.15	
162	Zivile Verteidigung	710.00	1'700.00	1'300.00		618.00	
1620	Zivilschutz (allgemein)	710.00	1'700.00	1'300.00		618.00	
1620.3130.00	Telefon, Kommunikationsgebühren	310.00		900.00		303.00	
1620.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	400.00		400.00		315.00	
1620.4200.00	Ertrag Zivilschutz		1'700.00				
2	BILDUNG	1'552'755.00	58'010.00	1'535'150.00	19'400.00	1'281'505.30	88'871.86
21	Obligatorische Schule	1'482'755.00	58'010.00	1'455'150.00	19'400.00	1'220'725.50	88'871.86
211	Eingangsstufe	89'070.00		107'000.00		91'499.90	9'857.13
2110	Kindergarten	89'070.00		107'000.00		91'499.90	9'857.13
2110.3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	89'070.00		107'000.00		91'499.90	
2110.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbände						9'857.13
212	Primarstufe	559'460.00		665'000.00		557'771.23	19'547.77
2120	Primarstufe	559'460.00		665'000.00		557'771.23	19'547.77
2120.3020.00	Löhne der Lehrpersonen					7'182.00	
2120.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					587.09	
2120.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen					30.97	
2120.3170.00	Fahrkosten	17'000.00		20'000.00		17'817.17	
2120.3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	542'460.00		645'000.00		532'154.00	
2120.4612.00	Entschädigung von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden						19'547.77

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
213	Oberstufe / Sekundarstufe I	558'000.00		460'000.00		274'213.43	
2130	Oberstufe / Sekundarstufe I	558'000.00		460'000.00		274'213.43	
2130.3170.00	Fahrtkosten	18'000.00		20'000.00		13'546.78	
2130.3612.00	Entschädigung an Gemeinden (Schulgelder)	540'000.00		440'000.00		260'666.65	
214	Musikschulen	20'000.00		25'000.00		18'642.50	
2140	Musikschulen	20'000.00		25'000.00		18'642.50	
2140.3636.00	Beiträge an Musikschulen	20'000.00		25'000.00		18'642.50	
217	Schulliegenschaften	196'910.00	58'010.00	149'550.00	19'400.00	202'558.96	59'466.96
2170	Kindergarten	62'695.00	35'515.00	45'750.00	12'000.00	61'192.95	35'514.70
2170.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					1'394.72	
2170.3300.40	Abschreibungen Hochbauten VV, planmässige	35'515.00		35'550.00		35'514.70	
2170.3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	27'180.00		10'200.00		24'283.53	
2170.4612.00	Entschädigung von Gemeinden und Gemeindezweckverbände		35'515.00		12'000.00		35'514.70
2171	Schulhaus	90'415.00	16'465.00	69'300.00	5'000.00	101'933.09	15'000.00
2171.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'500.00		2'500.00		22'860.03	
2171.3300.40	Abschreibungen Hochbauten VV, planmässige	16'465.00		15'000.00		16'464.65	
2171.3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	71'450.00		51'800.00		62'608.41	
2171.4612.00	Entschädigung von Gemeinden und Gemeindezweckverbände		16'465.00		5'000.00		15'000.00
2172	Turnhalle	43'800.00	6'030.00	34'500.00	2'400.00	39'432.92	8'952.26
2172.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					127.00	
2172.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge					651.60	
2172.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'500.00		2'500.00		1'653.52	
2172.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Werkzeuge	1'500.00				1'171.40	
2172.3300.40	Abschreibungen Hochbauten VV, planmässige	5'530.00		5'500.00		5'529.40	
2172.3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	35'270.00		26'500.00		30'300.00	
2172.4470.00	Mietzinsen		500.00		500.00		240.00
2172.4612.00	Entschädigung von Gemeinden und Gemeindezweckverbände		5'530.00		1'900.00		8'712.26
219	Obligatorische Schule	59'315.00		48'600.00		76'039.48	
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	58'715.00		48'000.00		75'304.48	
2190.3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	58'715.00		48'000.00		75'304.48	

Budget 2023

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2192	Volksschule Sonstiges	600.00		600.00		735.00	
2192.3611.00	Entschädigungen an Kanton	600.00		600.00		735.00	
22	Sonderschulen	70'000.00		80'000.00		60'779.80	
220	Sonderschulen	70'000.00		80'000.00		60'779.80	
2200	Sonderschulen	70'000.00		80'000.00		60'779.80	
2200.3631.00	Entschädigung an Kanton	70'000.00		80'000.00		60'779.80	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	22'825.00	200.00	29'900.00	200.00	18'563.35	5'541.55
31	Kulturerbe	3'500.00		3'000.00		3'000.00	
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	3'500.00		3'000.00		3'000.00	
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	3'500.00		3'000.00		3'000.00	
3120.3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	3'500.00		3'000.00		3'000.00	
32	Kultur, übrige	6'800.00	200.00	6'800.00	200.00	6'878.95	200.55
329	Kultur, n.a.g.	6'800.00	200.00	6'800.00	200.00	6'878.95	200.55
3290	Dorfkultur Lohn	6'800.00	200.00	6'800.00	200.00	6'878.95	200.55
3290.3130.00	Bundesfeier	3'000.00		3'000.00		3'078.40	
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		200.00		200.55
3290.9010.01	Einlage in Samariterfonds	200.00		200.00		200.55	
34	Sport und Freizeit	7'525.00		15'100.00		5'805.85	5'341.00
341	Sport	4'725.00		6'300.00		4'320.95	
3410	Sport	4'725.00		6'300.00		4'320.95	
3410.3120.00	Energie, Wasser, Abwasser, Kehricht			1'500.00			
3410.3140.00	Unterhalt an Grundstücken	1'500.00		1'500.00		1'098.70	
3410.3300.30	Abschreibungen übrige Tiefbauten VV, planmässige (Sportplatz)	3'225.00		3'300.00		3'222.25	

Budget 2023

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
342	Freizeit	2'800.00		8'800.00		1'484.90	5'341.00
3420	Freizeit	2'800.00		8'800.00		1'484.90	5'341.00
3420.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte	500.00		5'000.00			
3420.3143.00	Unterhalt Kinderspielplätze	1'000.00		2'500.00		1'484.90	
3420.3300.30	Abschreibungen übrige Tiefbauten VV, planmässig (Spielplatz)	1'300.00		1'300.00			
3420.9011.40	Aufwandüberschuss SF Festbestuhlung						5'341.00
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	5'000.00		5'000.00		2'878.55	
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	5'000.00		5'000.00		2'878.55	
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	5'000.00		5'000.00		2'878.55	
3500.3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	5'000.00		5'000.00		2'878.55	
4	GESUNDHEIT	251'000.00	125'000.00	188'800.00	65'000.00	176'347.70	74'215.00
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	170'000.00	85'000.00	106'500.00	25'000.00	93'749.70	34'664.00
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	170'000.00	85'000.00	106'500.00	25'000.00	93'749.70	34'664.00
4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime	170'000.00	85'000.00	106'500.00	25'000.00	93'749.70	34'664.00
4125.3612.00	Entschädigung an Altersheime (öffentliche)			6'500.00		1'174.50	
4125.3635.00	Entschädigung an Altersheime (private)	170'000.00		100'000.00		92'575.20	
4125.4631.00	Beiträge vom Kanton		85'000.00		25'000.00		34'664.00
42	Ambulante Krankenpflege	81'000.00	40'000.00	80'800.00	40'000.00	82'598.00	39'551.00
421	Ambulante Krankenpflege	81'000.00	40'000.00	80'800.00	40'000.00	82'598.00	39'551.00
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)	81'000.00	40'000.00	80'800.00	40'000.00	82'598.00	39'551.00
4215.3635.00	Beiträge an private Unternehmen	1'000.00		800.00		1'929.80	
4215.3636.00	Beiträge an Stadt Schaffhausen	80'000.00		80'000.00		80'668.20	
4215.4631.00	Beiträge vom Kanton		40'000.00		40'000.00		39'551.00

Budget 2023

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
43	Gesundheitsprävention			1'500.00			
432	Krankheitsbekämpfung, übrige			1'500.00			
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige			1'500.00			
4320.3106.00	Krankheitsbekämpfung			1'500.00			
5	SOZIALE SICHERHEIT	411'100.00	29'100.00	317'600.00	12'300.00	295'437.00	112'361.65
51	Krankheit und Unfall	206'000.00	1'000.00	196'000.00	1'000.00	162'509.85	
512	Prämienverbilligungen	206'000.00	1'000.00	196'000.00	1'000.00	162'509.85	
5120	Prämienverbilligungen	206'000.00	1'000.00	196'000.00	1'000.00	162'509.85	
5120.3633.00	Beiträge an Prämienverbilligung Krankenkasse	205'000.00		195'000.00		162'509.85	
5120.3637.00	Krankenkassenprämien an Einzelpersonen	1'000.00		1'000.00			
5120.4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		1'000.00		1'000.00		
53	Alter + Hinterlassene	2'000.00	1'300.00	2'000.00	1'300.00	2'215.45	1'305.00
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	2'000.00	1'300.00	2'000.00	1'300.00	2'215.45	1'305.00
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	2'000.00	1'300.00	2'000.00	1'300.00	2'215.45	1'305.00
5310.3010.00	Besoldungen	2'000.00		2'000.00		1'960.00	
5310.3633.00	Beiträge an erlassene AHV-Beiträge					255.45	
5310.4611.00	Entschädigung vom Kanton		1'300.00		1'300.00		1'305.00
54	Familie und Jugend	34'500.00	4'800.00	13'000.00		9'046.40	
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	12'000.00	4'800.00	12'000.00		6'636.00	
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	12'000.00	4'800.00	12'000.00		6'636.00	
5430.3637.00	Beiträge an private Haushalte	12'000.00		12'000.00		6'636.00	
5430.4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		4'800.00				

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
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			
545	Leistungen an Familien	21'500.00				2'410.40	
5450	Leistungen an Familien (allgemein)	21'500.00				2'410.40	
5450.3611.00	Entschädigung an Kanton und Konkordate	21'500.00				2'410.40	
55	Arbeitslosigkeit	7'600.00		7'600.00		7'057.90	
551	Arbeitslosenversicherung	7'600.00		7'600.00		7'057.90	
5510	Arbeitslosenversicherung	7'600.00		7'600.00		7'057.90	
5510.3633.00	Beiträge an Arbeitslosenhilfe	7'600.00		7'600.00		7'057.90	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	161'000.00	22'000.00	99'000.00	10'000.00	114'607.40	111'056.65
572	Wirtschaftliche Hilfe	159'000.00	22'000.00	97'000.00	10'000.00	109'512.40	111'056.65
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	114'000.00	8'500.00	77'000.00	3'000.00	86'419.70	6'394.70
5720.3631.00	Beiträge an Lastenausgleich	89'000.00		65'000.00		60'840.00	
5720.3637.00	Beiträge an private Haushalte	25'000.00		12'000.00		25'579.70	
5720.4631.00	Beiträge von Lastenausgleich		8'500.00		3'000.00		6'394.70
5722	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe, Bürger anderer Kantone	45'000.00	13'500.00	20'000.00	7'000.00	23'092.70	104'661.95
5722.3637.00	Beiträge an private Haushalte	45'000.00		20'000.00		23'092.70	
5722.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000.00		2'000.00		100'268.65
5722.4631.00	Beiträge von Lastenausgleich		11'500.00		5'000.00		4'393.30
579	Fürsorge	2'000.00		2'000.00		5'095.00	
5790	Fürsorge, n.a.g.	2'000.00		2'000.00		5'095.00	
5790.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000.00		2'000.00		5'095.00	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	89'065.00	60'900.00	73'350.00	57'400.00	104'682.98	107'625.68
61	Strassenverkehr	51'075.00	60'900.00	36'850.00	57'400.00	72'493.98	107'625.68
615	Gemeindestrassen	51'075.00	60'900.00	36'850.00	57'400.00	72'493.98	107'625.68
6150	Gemeindestrassen	51'075.00	60'900.00	36'850.00	57'400.00	72'493.98	107'625.68
6150.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'000.00		3'000.00		5'215.00	
6150.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00		300.00		934.71	
6150.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	150.00		150.00		218.79	
6150.3101.00	Betriebs-, und Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		1'848.25	
6150.3120.00	Energie Strassenbeleuchtung	4'000.00		4'000.00		4'285.05	
6150.3131.00	Planungen und Projektierung Dritter					6'135.15	
6150.3140.00	Unterhalt an Grundstücken	300.00		300.00		1'941.20	
6150.3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	10'000.00		10'000.00		22'644.33	
6150.3141.01	Unterhalt Strassensignalisation, Bodenmarkierungen					334.35	
6150.3141.02	Unterhalt Winterdienst	15'000.00		15'000.00		27'741.40	
6150.3199.00	Übriger Betriebsaufwand					276.00	
6150.3300.10	Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV, planmässige	3'400.00		3'100.00		919.75	
6150.3300.30	Abschreibungen übrige Tiefbauten VV, planmässige	13'925.00					
6150.4893.00	Entnahme aus Vorfinanzierung						65'141.95
6150.4930.00	Interne Verrechnung Benzinzoll		60'900.00		57'400.00		42'483.73
62	Öffentlicher Verkehr	37'990.00		36'500.00		32'189.00	
621	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	1'390.00				215.00	
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	1'390.00				215.00	
6210.3134.00	Sachversicherungsprämien	15.00				15.00	
6210.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					200.00	
6210.3300.10	Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV, planmässige	1'375.00					
622	Regional- und Agglomerationsverkehr	36'600.00		36'500.00		31'974.00	
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr	36'600.00		36'500.00		31'974.00	
6220.3631.00	Beiträge an Kanton	36'600.00		36'500.00		31'974.00	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	174'405.00	155'030.00	155'400.00	121'850.00	189'174.37	141'467.77
71	Wasserversorgung	36'100.00	34'250.00	14'650.00		16'216.30	
710	Wasserversorgung	36'100.00	34'250.00	14'650.00		16'216.30	
7100	Wasserversorgung (allgemein)	1'850.00		1'650.00		2'293.20	
7100.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'200.00		1'000.00		1'242.50	
7100.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		100.00		101.58	
7100.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	50.00		50.00		20.87	
7100.3143.00	Unterhalt Leitungsnetz, Hydranten	500.00		500.00		928.25	
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	34'250.00	34'250.00	13'000.00		13'923.10	
7101.3300.20	Abschreibungen übrige Tiefbauten VV, planmässige	34'250.00		13'000.00		13'923.10	
7101.4240.00	Wassergebühren		34'250.00				
72	Abwasserbeseitigung	38'380.00	38'380.00	38'250.00	38'250.00	56'823.90	56'823.90
720	Abwasserbeseitigung	38'380.00	38'380.00	38'250.00	38'250.00	56'823.90	56'823.90
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	38'380.00	38'380.00	38'250.00	38'250.00	56'823.90	56'823.90
7201.3143.00	Unterhalt Kanalisation	2'000.00		7'000.00		1'152.50	
7201.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	7'000.00		7'000.00		6'723.00	
7201.3612.00	Betriebskostenanteil Kläranlage Bibertal-Hegau	22'000.00		18'000.00		22'026.88	
7201.3612.01	Baukostenanteil Kläranlage-Bibertal-Hegau	4'000.00		2'000.00		3'861.29	
7201.3612.03	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	2'200.00				2'142.00	
7201.4240.00	Abwassergebühren		38'000.00		24'000.00		56'668.00
7201.4240.01	Grundgebühren				14'000.00		
7201.4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen		380.00		250.00		155.90
7201.9010.20	Ertragsüberschuss SF Abwasser	1'180.00		4'250.00		20'918.23	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
73	Abfallwirtschaft	82'700.00	82'400.00	83'900.00	83'600.00	84'893.47	84'643.87
730	Abfallwirtschaft	82'700.00	82'400.00	83'900.00	83'600.00	84'893.47	84'643.87
7300	Abfallwirtschaft (allgemein)	700.00	400.00	700.00	400.00	787.50	537.90
7300.3130.00	Dienstleistungen Dritter	700.00		700.00		787.50	
7300.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		400.00		400.00		537.90
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	82'000.00	82'000.00	83'200.00	83'200.00	84'105.97	84'105.97
7301.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	15'000.00		15'000.00		13'553.25	
7301.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800.00		800.00		914.06	
7301.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	200.00		200.00		261.89	
7301.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100.00		100.00		245.55	
7301.3102.00	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00		262.50	
7301.3120.00	Energie, Wasser, Abwasser, Kehricht	1'500.00		1'500.00		1'631.00	
7301.3130.10	Kehricht- und Sperrgutbeseitigung	30'000.00		30'000.00		31'475.30	
7301.3130.11	Grünabfälle, Häckseldienst	11'000.00		13'000.00		17'309.35	
7301.3130.12	Entsorgung Altpapier, Karton	1'500.00		1'500.00		1'427.97	
7301.3130.13	Entsorgung Altglas	1'000.00		1'000.00		1'017.15	
7301.3130.14	Entsorgung Altöl	200.00		200.00			
7301.3130.15	Entsorgung Blech, Büchsen, Aluminium	300.00		300.00		261.75	
7301.3130.16	Entsorgung Alteisen	100.00		100.00			
7301.3130.17	Giftsammlung	500.00		500.00		558.80	
7301.3134.00	Sachversicherungsprämien	500.00		500.00		521.60	
7301.3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	500.00				2'243.50	
7301.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500.00		4'000.00		305.70	
7301.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge					676.90	
7301.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		3'000.00		756.55	
7301.3300.01	Abschreibungen Hochbauten VV, planmässige	9'550.00		10'000.00		9'550.00	
7301.3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	1'580.00		1'300.00		1'133.15	
7301.4240.00	Sack- und Containergebühren		35'000.00		35'000.00		34'153.90
7301.4240.01	Grundgebühren		45'000.00		46'000.00		26'733.30
7301.4260.00	Gutschrift Glas		1'000.00		1'000.00		868.00
7301.4260.01	Gutschrift Papier/Karton		1'000.00		1'000.00		3'656.40
7301.4260.02	Gutschrift Blech/Aluminium						544.23
7301.9010.30	Ertragsüberschuss SF Abfall	5'970.00					
7301.9011.30	Aufwandüberschuss SF Abfall				200.00		18'150.14

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
74	Verbauungen	625.00					
741	Gewässerverbauungen	625.00					
7410	Gewässerverbauungen	625.00					
7410.3300.20	Abschreibungen Wasserbau VV, planmässige	625.00					
75	Arten- und Landschaftsschutz	4'000.00		4'000.00		5'352.15	
750	Arten- und Landschaftsschutz	4'000.00		4'000.00		5'352.15	
7500	Arten- und Landschaftsschutz	4'000.00		4'000.00		5'352.15	
7500.3636.00	Beiträge an private Organisationen	4'000.00		4'000.00		5'352.15	
77	Übriger Umweltschutz	7'600.00		14'600.00		5'224.85	
771	Friedhof und Bestattung	4'600.00		9'600.00		2'346.35	
7710	Bestattung	4'600.00		9'600.00		2'346.35	
7710.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'500.00		1'500.00		378.00	
7710.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		100.00		16.90	
7710.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen					6.35	
7710.3130.00	Beitrag an Bestattungskosten	3'000.00		8'000.00		1'945.10	
772	Friedhof	3'000.00		5'000.00		2'878.50	
7720	Friedhof	3'000.00		5'000.00		2'878.50	
7720.3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	3'000.00		5'000.00		2'878.50	
79	Raumordnung	5'000.00				20'663.70	
790	Raumordnung	5'000.00				20'663.70	
7900	Raumordnung (allgemein)	5'000.00				20'663.70	
7900.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter					13'788.70	
7900.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'000.00				6'875.00	

Budget 2023

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	VOLKSWIRTSCHAFT	68'420.00	70'070.00	76'650.00	78'750.00	79'993.80	80'728.60
81	Landwirtschaft	27'790.00	27'790.00	27'650.00	27'650.00	20'568.20	20'568.20
812	Strukturverbesserungen	27'790.00	27'790.00	27'650.00	27'650.00	20'568.20	20'568.20
8120	Strukturverbesserungen	27'790.00	27'790.00	27'650.00	27'650.00	20'568.20	20'568.20
8120.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'000.00		5'000.00		5'597.50	
8120.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	250.00		100.00		253.20	
8120.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	50.00				52.02	
8120.3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	20'000.00		20'000.00		8'549.45	
8120.4630.00	Beiträge vom Bund		4'000.00		4'000.00		
8120.4631.00	Beiträge von Kanton		3'000.00		3'000.00		
8120.4637.00	Beiträge Grundeigentümer		13'300.00		13'300.00		13'237.90
8120.4930.00	Anteil Motorfahrzeugsteuer, Benzinzoll		7'000.00		7'000.00		7'000.00
8120.4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen		490.00		350.00		330.30
8120.9010.03	Einlage in Güterstrassenfonds	2'490.00		2'550.00		6'116.03	
82	Forstwirtschaft	37'280.00	37'280.00	46'100.00	46'100.00	56'410.40	56'410.40
820	Forstwirtschaft	37'280.00	37'280.00	46'100.00	46'100.00	56'410.40	56'410.40
8200	Forstwirtschaft	37'280.00	37'280.00	46'100.00	46'100.00	56'410.40	56'410.40
8200.3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'000.00		40'000.00		16'430.00	
8200.3131.00	Planung und Projektierung Dritter	5'000.00					
8200.3134.00	Sachversicherungsprämien	50.00		100.00		45.00	
8200.3141.00	Unterhalt Strassen	5'000.00		5'000.00			
8200.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		1'000.00		906.40	
8200.4250.00	Verkäufe Stammholz und Stangen		15'000.00		15'000.00		6'916.70
8200.4250.01	Verkäufe Brennholz		15'000.00		15'000.00		39'123.35
8200.4250.02	Verkäufe Christbäume		500.00		500.00		
8200.4600.50	Anteil am Ertrag eidg. Mineralölsteuer		400.00				973.55
8200.4630.00	Beiträge vom Bund		500.00		500.00		5'015.65
8200.4631.00	Beiträge vom Kanton		5'000.00		5'000.00		3'955.65
8200.4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen		880.00		300.00		425.50
8200.9010.04	Einlage in Forstreservfonds	1'230.00				39'029.00	
8200.9011.04	Entnahme aus Forstreservfonds				9'800.00		

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
83	Jagd und Fischerei	1'000.00	5'000.00	1'000.00	5'000.00	778.10	3'750.00
830	Jagd und Fischerei	1'000.00	5'000.00	1'000.00	5'000.00	778.10	3'750.00
8300	Jagd und Fischerei	1'000.00	5'000.00	1'000.00	5'000.00	778.10	3'750.00
8300.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000.00		1'000.00		778.10	
8300.4100.00	Jagdpachterlös		5'000.00		5'000.00		3'750.00
84	Tourismus	2'000.00		1'900.00		1'914.00	
840	Tourismus	2'000.00		1'900.00		1'914.00	
8400	Tourismus	2'000.00		1'900.00		1'914.00	
8400.3130.00	Mitglieder- und Verbandsbeiträge (aktiv)	500.00		1'800.00		1'914.00	
8400.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'500.00		100.00			
89	Sonstige gewerbliche Betriebe	350.00				323.10	
890	Sonstige gewerbliche Betriebe	350.00				323.10	
8900	Sonstige gewerbliche Betriebe	350.00				323.10	
8900.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	350.00				323.10	
9	FINANZEN UND STEUERN	91'250.00	2'556'370.00	89'900.00	2'474'400.00	66'740.03	1'979'575.03
91	Steuern	8'900.00	2'104'000.00	8'900.00	2'104'000.00	5'265.30	1'682'603.64
910	Steuern	8'900.00	2'104'000.00	8'900.00	2'104'000.00	5'265.30	1'682'603.64
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	7'000.00	1'965'000.00	7'000.00	1'965'000.00	2'880.30	1'601'021.04
9100.3181.00	Verluste aus Steuerguthaben	7'000.00		7'000.00		2'880.30	
9100.4000.00	Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr		1'420'000.00		1'420'000.00		1'286'860.65
9100.4000.10	Einkommenssteuer natürliche Personen frühere Jahre		200'000.00		200'000.00		87'910.25
9100.4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen						370.60
9100.4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		240'000.00		240'000.00		197'026.40
9100.4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen frühere Jahre		40'000.00		40'000.00		-38'188.55
9100.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		30'000.00		30'000.00		21'086.64
9100.4008.00	Personalsteuern		10'000.00		10'000.00		12'026.25
9100.4008.10	Personalsteuern frühere Jahre						124.25
9100.4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		10'000.00		10'000.00		12'034.90

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9100.4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen frühere Jahre		10'000.00		10'000.00		12'085.15
9100.4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		3'000.00		3'000.00		6'812.25
9100.4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen frühere Jahre		2'000.00		2'000.00		2'872.25
9101	Sondersteuern	1'900.00	139'000.00	1'900.00	139'000.00	2'385.00	81'582.60
9101.3601.00	Ertragsanteil an Kanton Hundesteuern	1'900.00		1'900.00		2'385.00	
9101.4022.00	Grundstückgewinnsteuern		60'000.00		60'000.00		83'109.10
9101.4022.10	Grundstückgewinnsteuern frühere Jahre		70'000.00		70'000.00		-12'051.50
9101.4033.00	Hundesteuern		9'000.00		9'000.00		10'525.00
93	Finanz- und Lastenausgleich		34'800.00		27'600.00		33'862.00
930	Finanz- und Lastenausgleich		34'800.00		27'600.00		33'862.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich		34'800.00		27'600.00		33'862.00
9300.4621.60	Lastenausgleichszahlungen vom Kanton		17'400.00		13'800.00		16'931.00
9300.4622.80	Lastenausgleichszahlungen von den Gemeinden		17'400.00		13'800.00		16'931.00
95	Ertragsanteile, übrige	67'900.00	87'900.00	64'400.00	84'400.00	49'483.73	62'067.73
950	Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung	67'900.00	87'900.00	64'400.00	84'400.00	49'483.73	62'067.73
9500	Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung	67'900.00	87'900.00	64'400.00	84'400.00	49'483.73	62'067.73
9500.3990.00	Übrige interne Verrechnungen	60'900.00		57'400.00		42'483.73	
9500.3990.01	Übrige interne Verrechnungen	7'000.00		7'000.00		7'000.00	
9500.4631.10	Anteil an Treibstoffzoll und Motorfahrzeugsteuer		67'900.00		64'400.00		49'483.73
9500.4631.20	Anteil am Ertrag direkte Bundessteuer		20'000.00		20'000.00		12'584.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	14'450.00	16'880.00	16'600.00	16'600.00	11'991.00	15'073.29
961	Zinsen	10'950.00	4'680.00	13'100.00	4'400.00	8'596.65	2'823.89
9610	Zinsen	10'950.00	4'680.00	13'100.00	4'400.00	8'596.65	2'823.89
9610.3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten (201+206)	9'000.00		12'000.00		7'484.40	
9610.3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen (Fonds, SPF)	1'950.00		1'100.00		1'112.25	
9610.4400.00	Zinsen flüssige Mittel		100.00		100.00		17.49
9610.4401.00	Zinsen auf Steuerguthaben		3'000.00		3'000.00		1'673.25
9610.4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen (Fonds, SPF)		1'580.00		1'300.00		1'133.15

Budget 2023

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	3'500.00	12'200.00	3'500.00	12'200.00	3'394.35	12'249.40
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	3'500.00	12'200.00	3'500.00	12'200.00	3'394.35	12'249.40
9630.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften FV	1'000.00		1'000.00		896.00	
9630.3632.00	Beiträge an Gemeinden (Werksteuer)	2'500.00		2'500.00		2'498.35	
9630.4430.00	Pacht- und Mietzinseinnahmen (Baurecht, Pflanzland, Pachtzinsen)		12'200.00		12'200.00		12'249.40
97	Rückverteilungen		160.00		500.00		67.75
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		160.00		500.00		67.75
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		160.00		500.00		67.75
9710.4699.10	Rückverteilungen CO2-Abgabe		160.00		500.00		67.75
99	Nicht aufgeteilte Posten		312'630.00		241'300.00		185'900.62
999	Abschluss		312'630.00		241'300.00		185'900.62
9990	Abschluss		312'630.00		241'300.00		185'900.62
9990.9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		312'630.00		241'300.00		185'900.62
	Total	3'126'730.00	3'126'730.00	2'895'350.00	2'895'350.00	2'654'796.09	2'654'796.09
	Gesamttotal	3'126'730.00	3'126'730.00	2'895'350.00	2'895'350.00	2'654'796.09	2'654'796.09

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	3'115'660.00		2'888'350.00		2'588'532.28	
30	Personalaufwand	235'570.00		226'450.00		238'846.30	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	24'800.00		22'100.00		23'867.00	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	175'800.00		172'800.00		171'610.70	
3020	Löhne der Lehrpersonen					7'182.00	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'850.00		15'950.00		17'687.44	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'100.00		12'100.00		13'237.20	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'520.00		3'300.00		3'541.96	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00		200.00		1'720.00	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	312'375.00		352'750.00		379'638.58	
3100	Büromaterial	9'700.00		9'800.00		9'202.35	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'900.00		1'900.00		2'369.30	
3102	Drucksachen, Publikationen	5'800.00		9'300.00		4'303.90	
3106	Medizinisches Material			1'500.00			
3110	Büromöbel und -geräte					752.00	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500.00		5'000.00		651.60	
3113	Hardware	500.00		500.00		1'391.15	
3118	Immaterielle Anlagen			2'000.00		11'283.50	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'500.00		11'000.00		6'458.76	
3130	Dienstleistungen Dritter	102'010.00		119'750.00		114'853.97	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	5'000.00		1'000.00		19'923.85	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'350.00				7'198.10	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	22'900.00		15'000.00		17'127.95	
3134	Sachversicherungsprämien	6'515.00		6'100.00		6'596.54	
3140	Unterhalt an Grundstücken	1'800.00		1'800.00		3'039.90	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	50'500.00		50'000.00		61'513.03	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	3'500.00		10'000.00		3'565.65	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'900.00		16'400.00		27'265.10	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte					469.15	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		500.00		2'063.20	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	800.00		2'000.00		7'021.98	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	1'000.00		1'000.00		896.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	9'000.00		9'000.00		8'950.55	
3170	Reisekosten und Spesen	51'200.00		57'200.00		46'750.50	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	7'000.00		7'000.00		2'880.30	
3199	Übriger Betriebsaufwand	13'000.00		15'000.00		13'110.25	

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	149'425.00		111'300.00		109'383.05	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	149'425.00		111'300.00		109'383.05	
34	Finanzaufwand	9'000.00		12'000.00		7'484.40	
3401	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	9'000.00		12'000.00		7'484.40	
36	Transferaufwand	2'337'610.00		2'118'800.00		1'801'375.82	
3601	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	5'600.00		5'600.00		5'142.30	
3602	Ertragsanteile an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	29'000.00		26'000.00		29'025.00	
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	52'100.00		30'600.00		34'497.80	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1'466'110.00		1'401'500.00		1'136'799.02	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	202'600.00		187'500.00		159'640.80	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	2'500.00		2'500.00		2'498.35	
3633	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	212'600.00		202'600.00		169'823.20	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	172'000.00		101'800.00		94'505.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	112'100.00		115'700.00		114'135.95	
3637	Beiträge an private Haushalte	83'000.00		45'000.00		55'308.40	
37	Durchlaufende Beiträge	250.00		250.00		75.00	
3701	Kantone und Konkordate	250.00		250.00		75.00	
39	Interne Verrechnungen	71'430.00		66'800.00		51'729.13	
3940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	3'530.00		2'400.00		2'245.40	
3990	Übrige interne Verrechnungen	67'900.00		64'400.00		49'483.73	

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	Ertrag		2'814'100.00		2'644'050.00		2'445'404.33
40	Fiskalertrag		2'104'000.00		2'104'000.00		1'682'603.64
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		1'620'000.00		1'620'000.00		1'375'141.50
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		280'000.00		280'000.00		158'837.85
4002	Quellensteuern natürliche Personen		30'000.00		30'000.00		21'086.64
4008	Personensteuern		10'000.00		10'000.00		12'150.50
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		20'000.00		20'000.00		24'120.05
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		5'000.00		5'000.00		9'684.50
4022	Vermögensgewinnsteuern		130'000.00		130'000.00		71'057.60
4033	Hundesteuern		9'000.00		9'000.00		10'525.00
41	Regalien und Konzessionen		5'000.00		5'000.00		3'750.00
4100	Regalien		5'000.00		5'000.00		3'750.00
42	Entgelte		253'850.00		214'600.00		330'069.63
4200	Ersatzabgaben		30'700.00		26'000.00		29'025.00
4210	Gebühren für Amtshandlungen		28'000.00		26'000.00		27'570.20
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		152'650.00		119'400.00		118'093.10
4250	Verkäufe		30'500.00		30'500.00		46'040.05
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'000.00		4'000.00		105'337.28
4270	Bussen		8'000.00		8'700.00		4'004.00
43	Verschiedene Erträge		1'100.00		1'100.00		1'334.75
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		1'100.00		1'100.00		1'092.75
4390	Übriger Ertrag						242.00
44	Finanzertrag		19'800.00		19'800.00		16'580.14
4400	Zinsen flüssige Mittel		100.00		100.00		17.49
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		3'000.00		3'000.00		1'673.25
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		12'200.00		12'200.00		12'249.40
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		4'500.00		4'500.00		2'640.00

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
46	Transferertrag		358'670.00		232'500.00		294'120.09
4600	Anteil an Bundeserträgen		400.00				973.55
4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1'300.00		1'300.00		1'305.00
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		57'510.00		18'900.00		88'631.86
4621	von Kantonen und Konkordaten		17'400.00		13'800.00		16'931.00
4622	von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		17'400.00		13'800.00		16'931.00
4630	Beiträge vom Bund		4'500.00		4'500.00		5'015.65
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		240'900.00		165'400.00		151'026.38
4637	Beiträge von privaten Haushalten		19'100.00		14'300.00		13'237.90
4699	Rückverteilungen		160.00		500.00		67.75
47	Durchlaufende Beiträge		250.00		250.00		75.00
4705	Durchlaufende Beiträge von privaten Unternehmungen		250.00		250.00		75.00
48	Ausserordentlicher Ertrag						65'141.95
4893	Entnahme aus Vorfinanzierung						65'141.95
49	Interne Verrechnungen		71'430.00		66'800.00		51'729.13
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		67'900.00		64'400.00		49'483.73
4940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		3'530.00		2'400.00		2'245.40
9	Abschlusskonten	11'070.00	312'630.00	7'000.00	251'300.00	66'263.81	209'391.76
90	Abschluss Erfolgsrechnung	11'070.00	312'630.00	7'000.00	251'300.00	66'263.81	209'391.76
9001	Aufwandüberschuss		312'630.00		241'300.00		185'900.62
9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	11'070.00		7'000.00		66'263.81	
9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss				10'000.00		23'491.14
	Total	3'126'730.00	3'126'730.00	2'895'350.00	2'895'350.00	2'654'796.09	2'654'796.09
	Gesamttotal	3'126'730.00	3'126'730.00	2'895'350.00	2'895'350.00	2'654'796.09	2'654'796.09

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

INVESTITIONEN

Kurz und bündig

Behindertengerechter Umbau der Bushaltestelle «Dorf» inklusive Umsetzung wichtiger Sicherheitsmassnahmen. Entwässerungsprojekt am Bibermerweg.

Konto	Bezeichnung	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	Beschreibung
6210.5010.00	Sanierung Bushaltestellen	55'000.00	0	55'000.00	Verbesserung der Situation.
7410.5020.00	Entwässerung Bibermerbach	25'000.00	0	25'000.00	Erste Massnahmen zur besseren Entwässerung.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		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	45'537.87	0.00
2	Bildung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	50'000.00	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	55'000.00	0.00	85'000.00	0.00	68'336.15	68'336.15
7	Umweltschutz und Raumordnung	50'000.00	25'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		105'000.00	25'000.00	135'000.00	0.00	113'874.02	68'336.15
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			-80'000.00		-135'000.00		-45'537.87
Total		80'000.00	80'000.00	135'000.00	135'000.00	113'874.02	113'874.02

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG					45'537.87	
15	Feuerwehr					-116.13	
150	Feuerwehr					-116.13	
1500	Feuerwehr (allgemein)					-116.13	
1500.5620.00	Tanklöschfahrzeug					-116.13	
16	Verteidigung					45'654.00	
161	Militärische Verteidigung					45'654.00	
1610	Militärische Verteidigung					45'654.00	
1610.5040.00	Hochbauten (Schiessanlage)					45'654.00	
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			
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	55'000.00		85'000.00		68'336.15	68'336.15
61	Strassenverkehr			85'000.00		68'336.15	68'336.15
615	Gemeindestrassen			85'000.00		68'336.15	68'336.15
6150	Gemeindestrassen			85'000.00		68'336.15	68'336.15
6150.5010.05	Strasse Im Rietacker			85'000.00			
6150.5010.06	Deckbelag Rietstrasse					29'447.85	
6150.5010.07	Deckbelag Wiide					38'888.30	
6150.6801.00	Ausserordentliche Investitionseinnahmen						68'336.15

Budget 2023

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
62	Öffentlicher Verkehr	55'000.00					
621	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	55'000.00					
6210 6210.5010.00	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur Sanierung Bushaltestellen	55'000.00 55'000.00					
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	50'000.00	25'000.00				
74	Verbauungen	50'000.00	25'000.00				
741	Gewässerverbauungen	50'000.00	25'000.00				
7410 7410.5020.00 7410.6300.00	Gewässerverbauungen Entwässerung Bibermerbach Investitionsbeiträge vom Bund und Kanton	50'000.00 50'000.00	25'000.00 25'000.00				
9	FINANZEN UND STEUERN	25'000.00	105'000.00		135'000.00	68'452.28	113'990.15
99	Nicht aufgeteilte Posten	25'000.00	105'000.00		135'000.00	68'452.28	113'990.15
999	Abschluss	25'000.00	105'000.00		135'000.00	68'452.28	113'990.15
9990 9990.5900.00 9990.6900.00	Abschluss Passivierte Einnahmen Aktivierte Ausgaben	25'000.00 25'000.00	105'000.00 105'000.00		135'000.00 135'000.00	68'452.28 68'452.28	113'990.15 113'990.15
	Total	130'000.00	130'000.00	135'000.00	135'000.00	182'326.30	182'326.30
	Gesamttotal	130'000.00	130'000.00	135'000.00	135'000.00	182'326.30	182'326.30

Anhang zum Budget

Anhang

Angewandtes Regelwerk und Abweichungen

Rechtliche Grundlagen

Das vorliegende Budget 2023 und der Finanzplan 2023 – 2026 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

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Konto	Beschreibung	Plan- Rest- Buchwert	Ist- Anschaffungs- wert	Zuwachs	Abgang	Plan- Anschaffungs- wert	Abschr.- satz	Budget	Budget	Rechnung
		per 31.12.2022	per 01.01.2023			per 31.12.2023		2023	2022	2021
Abschreibung nach HRM1:										
0290.3300.40	Aula (25%)	165'735	201'250	-	-	-	5.88%	11'840	11'850	11'838
1500.3300.40	Feuerwehrmagazin	121'550	143'000	-	-	-	5.00%	7'150	7'200	7'150
2170.3300.40	Kindergarten (75%)	497'206	603'750	-	-	-	5.88%	35'515	35'550	35'515
2171.3300.40	Schulhaus	98'788	146'717	-	-	-	11.11%	16'465	15'000	16'465
2172.3300.40	Turnhalle	77'412	94'000	-	-	-	5.88%	5'530	5'500	5'529
3410.3300.30	Hartplatz/Sportplatz	19'333	29'000	-	-	-	11.11%	3'225	3'300	3'222
6150.3300.10	Strassen/Verkehrsweg	34'031	36'720	-	-	-	2.50%	920	1'000	920
6150.3300.30	übrige Tiefbauten	83'538	124'385	-	-	-	11.11%	13'925	13'000	13'923
7301.3300.01	Entsorgungsraum	162'350	191'000	-	-	-	5.00%	9'550	10'000	9'550
Abschreibung nach HRM2:										
1500.3300.60	Tanklöschfahrzeug (TLF)	75'786	86'125	-	-	-	4.00%	3'445	3'500	3'445
1610.3300.40	Schützenhaus Dachsanierung	42'002	45'654	-	-	-	4.00%	1'830	2'000	1'826
3420.3300.30	Spielplatz	48'700	50'000	-	-	-	2.50%	1'300	1'300	-
6150.3300.10	Strasse im Rietacker	-	-	-	-	-	2.50%	-	2'100	-
6150.3300.10	Ausbau Bibermerweg	96'520	99'000	-	-	-	2.50%	2'480	-	-
6210.3300.10	Bushaltestellen	-	-	-	-	55'000	2.50%	1'375	-	-
7101.3300.20	Projekt RWV	239'500	273'750	-	-	-	12.50%	34'250	-	-
7410.3300.20	Wasserverbauung Bibermerweg	24'375	-	-	-	25'000	2.50%	625	-	-
Total								149'425	111'300	109'383
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen							149'425	111'300	109'383
	Wertberichtigungen Darlehen							-	-	-
	Wertberichtigungen Beteiligungen							-	-	-
	Abschreibungen Investitionsbeiträge							-	-	-
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen								149'425	111'300	109'383

Anhang

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung

Nummer	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Kreditbetrag	kumulierte Ausgaben 31.12.21	Hoch- rechnung 2022	Budget 2023	Finanz- plan 2024	Finanz- plan 2025	Finanz- plan 2026	Restkredit 31.12.26
											0

Anhang

Finanzkennzahlen erster Priorität

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	
Nettoverschuldungsquotient Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, bzw. wieviel Jahrest tranchen erforderlich wären, um die Nettoschuld abzutragen <u>Nettoschulden I x 100</u> 40 Fiskalertrag	63.97%	15.84%	32.45%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Selbstfinanzierungsgrad Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann. <u>Selbstfinanzierung x 100</u> Nettoinvestitionen	-190.17%	-98.52%	-217.15%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Zinsbelastungsanteil Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum. <u>Nettozinsaufwand x 100</u> Laufender Ertrag	0.22%	0.34%	0.25%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht

Anhang

Finanzkennzahlen zweiter Priorität (1/2)

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021		
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.	1'771.00	439.00	716.00	< 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.	-5.55%	-5.14%	-4.20%	> 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.	5.66%	4.65%	4.90%	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 2023	Budget 2022	Rechnung 2021		
Bruttoverschuldungsanteil	99.25%	60.96%	81.71%	< 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	3.50%	4.75%	4.48%	< 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 2023	Budget 2022	Rechnung 2021		
Anzahl Einwohner	760	760	763		
Steuerfuss	95%	89%	89%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'919.65	2'517.75	2'484.90		