

## Gemeinde Oberhallau



# Budget 2021

Genehmigungsbeschluss Gemeinderat	29.09.2020
Bericht und Antrag Rechnungsprüfungskommission	29.09.2020
Genehmigungsbeschluss Gemeindeversammlung	20.11.2020

### Kontakt

Gemeindeverwaltung Oberhallau  
Dorfstrasse 4  
8216 Oberhallau

Finanzreferent/in: Ernst Peter Gloor

Zentralverwaltung: Nadja Meier

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	<b>3</b>
1 Bericht des Gemeinderats	4
2 Anträge und Beschlüsse	5-8
<b>Budget</b>	<b>9</b>
3 Steuerertrag und Steuerfuss	10
4 Finanzierung	11-12
5 Haushaltsgleichgewicht	13
6 Erfolgsrechnung	14
7 Investitionsrechnungen	15
<b>Budget - Details</b>	<b>16</b>
8 Erfolgsrechnung (Übersicht, Sachgruppen, Details)	17-40
9 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	41-43
10 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	44-46
11 Erläuterungen zur Investitionsrechnung	47
<b>Anhang zum Budget</b>	<b>48</b>
12 Angewandtes Regelwerk	49
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	50
14 Finanzkennzahlen	51-53
15 Finanzplan	54-56

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## **Bericht des Gemeinderats**

Wir alle stehen seit Monaten unter dem Eindruck von COVID-19. Selbstredend hat die Pandemie auch Einfluss auf das Budget 2021 unserer Gemeinde! So sind die Erträge aus Steuern deutlich tiefer angesetzt als im Vorjahr. Ob wir mit unseren Annahmen richtig liegen, ist nur schwer einschätzbar, da zusätzlich zum heutigen Stand die künftige Entwicklung von Corona und dessen Auswirkung auf die Gemeindefinanzen nicht abzuschätzen sind.

Die in der Jahresrechnung 2019 zusätzlichen, freiwilligen Abschreibungen erweisen sich auch in diesem Zusammenhang als richtig. So bleibt der Aufwand unter dem Budget 2020.

Die im Vorjahr angekündigten Korrekturen bei der Abfallwirtschaft und der Abwasserbeseitigung sind im laufenden Jahr erfolgt und das Budget 2021 weist kostendeckende Gebühren aus. Statt, wie einst befürchtet, Entnahmen aus negativen Spezialfinanzierungen vornehmen zu müssen, können hier für die Zukunft - sicher erfreuliche - erste Einlagen getätigt werden.

Auch wenn sich die Abschreibungen aktuell in einem moderaten Mass bewegen, wird die finanzielle Belastung mittelfristig eine Herausforderung darstellen. Dazu trägt auch der Umstand bei, dass die Gemeinden gewisse Aufgaben nicht mehr selbständig erbringen können, weil die gesetzlichen Anforderungen eine professionelle Abwicklung erfordern. Haben wir das schon bei der Berufsbeistandschaft erfahren müssen, wird nun auch ein Anschluss an den Regionalen Sozialdienst Klettgau unumgänglich.

Die aktuelle Situation führt den Gemeinderat dazu, auch für das 2021 einen unveränderten Steuerfuss von 117% zu beantragen.

## **Antrag an die Gemeindeversammlung Oberhallau**

Der Gemeinderat Oberhallau beantragt der Gemeindeversammlung folgende Kredite

**50'000.00 Franken** für den Ersatz der Heizungsanlage des Mehrzweckgebäudes oder alternativ zur Planung eines Wärmeverbunds

**42'000.00 Franken** für die Anschaffung eines Kommunalfahrzeugs (Rasenmähen und Strassenwischen)

**175'000.00 Franken** für die Sanierung der Wasserstrasse und Vordere Churzewäg

## Antrag des Gemeinderats

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

<b>Erfolgsrechnung</b>		Gesamtaufwand	Fr.	2'062'988.00
		Gesamtertrag	Fr.	1'998'691.00
		<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>(64'297.00)</b>
<b>Investitionsrechnung</b>	<b>Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	267'000.00
		Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	12'000.00
		<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>(255'000.00)</b>
<b>Investitionen</b>	<b>Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen		
		Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
		<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Spezialfinanzierungen</b>	Wasserversorgung	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	<b>Fr.</b>	<b>(11'424.00)</b>
	Abwasserbeseitigung	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	<b>Fr.</b>	<b>2'225.00</b>
	Abfallbeseitigung	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	<b>Fr.</b>	<b>1'665.00</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>			<b>Fr.</b>	<b>788'119.66</b>
<b>Steuerfuss</b>				<b>117%</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

2 Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2021 der Gemeinde Oberhallau zu genehmigen und den Steuerfuss auf 117 % (Vorjahr 117 %) festzusetzen.

8216 Oberhallau,  
Gemeinderat Oberhallau

29.09.2020

Gemeindepräsident  
Hansueli Graf

Gemeindeschreiberin  
Barbara Ochsner

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2021** der Gemeinde Oberhallau in der vom Gemeinderat beschlossenen Fassung vom 29.09.2020 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	2'062'988.00
	Gesamtertrag	Fr.	1'998'691.00
	<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>(64'297.00)</b>
<b>Investitionsrechnung</b> <b>Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	267'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	12'000.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>(255'000.00)</b>
<b>Investitionen</b> <b>Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen		
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr.</b>	<b>788'119.66</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>117%</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Gemeinde Oberhallau finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2021 der Gemeinde Oberhallau entsprechend dem Antrag des Gemeinderats zu genehmigen und den Steuerfuss auf 117 % (Vorjahr 117 %) festzusetzen.

8216 Oberhallau, 29.09.2020  
Rechnungsprüfungskommission

Vorname Nachname Vorname Nachname  
Hanspeter Kissling Patrick Strasser

## Beschluss der Gemeindeversammlung

- 1 Die Gemeindeversammlung hat das **Budget 2021** der Gemeinde Oberhallau am 20.11.2020 entsprechend dem Antrag des Gemeinderats genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	2'062'988.00
	Gesamtertrag	Fr.	1'998'691.00
	<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>(64'297.00)</b>
<b>Investitionsrechnung</b> <b>Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	267'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	12'000.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>(255'000.00)</b>
<b>Investitionen</b> <b>Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen		
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr.</b>	<b>788'119.66</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>117%</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Der Steuerfuss der Gemeinde Oberhallau für das Jahr 2021 wird auf 117 % (Vorjahr 117 %) festgesetzt.

8216 Oberhallau, 20.11.2020  
Namens der Gemeindeversammlung Oberhallau

Gemeindepräsident  
Hansueli Graf

Gemeindeschreiberin  
Barbara Ochsner

# Budget

## Steuerertrag und Steuerfuss

<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>		<b>Budget 2021</b>	<b>Budget 2020</b>
<b>Steuerbedarf</b>			
Gesamtaufwand		2'062'988.00	2'082'118.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		1'076'591.00	1'134'419.00
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>-986'397.00</b>	<b>-947'699.00</b>
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>			
	<b>Budget 2021</b>	<b>Budget 2020</b>	
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>	<b>788'120</b>	<b>814'231</b>	
<b>Steuerfuss</b>	<b>117%</b>	<b>117%</b>	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.00 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	777'000.00	809'000.00	
4001.00 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	138'000.00	136'300.00	
4010.00 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	5'700.00	6'000.00	
4011.00 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	1'400.00	1'350.00	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>922'100.00</b>	<b>952'650.00</b>	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>		<b>922'100.00</b>	<b>952'650.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	<b>-64'297.00</b>	<b>4'951.00</b>

## Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2021	Allgemeiner Haushalt Budget 2021	Spezialfinanzierungen Budget 2021
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	64'297.00	64'297.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	165'664.00	96'580.00	69'084.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen (Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe)	3'890.00	0.00	3'890.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen (Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe)	11'424.00	0.00	11'424.00
+ Einlagen in Fonds	2'000.00	2'000.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds	30'000.00	30'000.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>65'833.00</b>	<b>4'283.00</b>	<b>61'550.00</b>
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	255'000.00	190'000.00	65'000.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-189'167.00</b>	<b>-185'717.00</b>	<b>-3'450.00</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>26%</b>	<b>2%</b>	<b>95%</b>

Resultieren negative Nettoinvestitionen wird der Selbstfinanzierungsgrad auf 100% gesetzt,

**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

<b>Finanzierung - Spezialfinanzierungen (Eigenwirtschaftsbetriebe)</b>	<b>Wasserversorgung Budget 2021</b>	<b>Abwasserbeseitigung Budget 2021</b>	<b>Abfallwirtschaft 2021</b>
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00	2'225.00	1'665.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	11'424.00		
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	67'404.00	1'680.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>55'980.00</b>	<b>3'905.00</b>	<b>1'665.00</b>
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	50'000.00	15'000.00	0.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>5'980.00</b>	<b>-11'095.00</b>	<b>1'665.00</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>112%</b>	<b>26%</b>	<b>0%</b>

## Haushaltsgleichgewicht

### Mittelfristiger Ausgleich der Erfolgsrechnung

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

*Der Gemeinderat hat mit Beschluss vom 21.05.2019 die Frist für den mittelfristigen Ausgleich der Erfolgsrechnung des Budgets auf acht Jahre festgelegt*

### 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).

R 2016	R 2017	R 2018	R 2019	B 2020	B 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
30758	43267	-142607	23708	4'951	-61'297	-36'209	-28'823	-52'505

<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+)	<b>-64'297.00</b>
---------------------------------------	---	-------------------

<b>Bilanzfehlbetrag</b>		<b>- 0.00</b>
-------------------------	--	---------------

<b>Abtragung Bilanzfehlbetrag</b>		<b>0.00</b>
-----------------------------------	--	-------------

### 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).

<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>26%</b>
--------------------------------	------------

<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	<b>0%</b>
-----------------------------------	-----------

## Erfolgsrechnung

<b>Gestufter Erfolgsausweis</b>		<b>Budget 2021</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>Rechnung 2019</b>
30	Personalaufwand	224'137.00	257'346.00	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	384'950.00	403'680.00	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	165'664.00	196'085.00	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen FK	0.00	0.00	
36	Transferaufwand	1'228'174.00	1'168'120.00	
37	Durchlaufende Beiträge	300.00	350.00	
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>2'003'225.00</i>	<i>2'025'581.00</i>	
40	Fiskalertrag	1'011'100.00	1'053'550.00	
41	Regalien und Konzessionen	8'300.00	8'300.00	
42	Entgelte	378'380.00	344'750.00	
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen FK	0.00	0.00	
46	Transferertrag	408'131.00	414'149.00	
47	Durchlaufende Beiträge	300.00	350.00	
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'806'211.00</i>	<i>1'821'099.00</i>	
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-197'014.00</b>	<b>-204'482.00</b>	
34	Finanzaufwand	3'810.00	8'520.00	
44	Finanzertrag	100'993.00	99'793.00	
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>97'183.00</b>	<b>91'273.00</b>	
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-99'831.00</b>	<b>-113'209.00</b>	
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
90	Einlagen in Eigenkapital (Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate, etc.)	(-) 5'890.00	-3'500.00	
90	Entnahmen aus Eigenkapital (Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate, etc.)	(+) 41'424.00	121'660.00	
	<b>Veränderungen der Spezialfinanzierungen, Fonds und Legate im Eigenkapital</b>	<b>35'534.00</b>	<b>118'160.00</b>	
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	<b>-64'297.00</b>	<b>4'951.00</b>	
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	50'063.00	44'517.00	
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	50'063.00	44'517.00	
	Total Aufwand	2'062'988.00	2'082'118.00	
	Total Ertrag	1'998'691.00	2'087'069.00	

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

<b>Investitionsrechnung VV, Sachgruppen</b>		<b>Budget 2021</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>Rechnung 2019</b>
50	Sachanlagen	267'000.00	214'000.00	0.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	60'000.00	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	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>267'000.00</b>	<b>274'000.00</b>	<b>0.00</b>
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	12'000.00	425'000.00	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
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>12'000.00</b>	<b>425'000.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>				
Total Investitionsausgaben		267'000.00	274'000.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		12'000.00	425'000.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>-255'000.00</b>	<b>151'000.00</b>	<b>0.00</b>

# Budget - Details

## Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	290'946.00	47'913.00	307'423.00	48'153.00	0.00	0.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	73'450.00	39'750.00	70'200.00	43'110.00	0.00	0.00
2 Bildung	637'623.00	56'350.00	597'696.00	55'500.00	0.00	0.00
3 Kultur, Sport und Freizeit	22'977.00	200.00	24'077.00	50.00	0.00	0.00
4 Gesundheit	150'700.00	58'000.00	166'100.00	56'500.00	0.00	0.00
5 Soziale Sicherheit	228'497.00	2'460.00	262'629.00	1'800.00	0.00	0.00
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	135'063.00	43'373.00	133'776.00	71'622.00	0.00	0.00
7 Umweltschutz und Raumordnung	315'564.00	277'904.00	347'999.00	309'860.00	0.00	0.00
8 Volkswirtschaft	147'485.00	125'640.00	108'826.00	107'685.00	0.00	0.00
9 Finanzen und Steuern	60'683.00	1'347'101.00	63'392.00	1'392'789.00	0.00	0.00
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>	<b>2'062'988.00</b>	<b>1'998'691.00</b>	<b>2'082'118.00</b>	<b>2'087'069.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>-64'297.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4'951.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Total</b>	<b>1'998'691.00</b>	<b>1'998'691.00</b>	<b>2'087'069.00</b>	<b>2'087'069.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2021		Budget 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	48'320.00		50'100.00	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	120'420.00		148'920.00	
3049	Übrige Zulagen	1'100.00		1'100.00	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'821.00		16'106.00	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'600.00		20'600.00	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'940.00		9'940.00	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'876.00		3'120.00	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'860.00		2'860.00	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'200.00		4'600.00	
3100	Büromaterial	4'050.00		4'650.00	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	37'350.00		29'150.00	
3102	Drucksachen, Publikationen	4'050.00		8'300.00	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	330.00		330.00	
3106	Medizinisches Material	300.00		2'000.00	
3110	Büromöbel und -geräte	500.00		2'000.00	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	20'000.00		16'000.00	
3113	Hardware	500.00		1'500.00	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	39'800.00		44'550.00	
3121	Wasserbezug	52'000.00		52'000.00	
3130	Dienstleistungen Dritter	70'290.00		69'330.00	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	6'100.00		10'600.00	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	18'700.00		18'260.00	
3134	Sachversicherungsprämien	10'730.00		10'880.00	
3140	Unterhalt an Grundstücken	8'200.00		3'600.00	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	28'800.00		25'600.00	
3142	Unterhalt Wasserbau	5'000.00		15'000.00	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	11'000.00		10'000.00	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	27'000.00		36'350.00	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000.00		3'000.00	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500.00		500.00	

3160	Miete und Pacht Liegenschaften	3'000.00	3'000.00
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	14'450.00	14'150.00
3170	Reisekosten und Spesen	7'500.00	9'870.00
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	8'000.00	9'000.00
3190	Schadenersatzleistungen	100.00	100.00
3192	Abgeltung von Rechten	100.00	160.00
3199	Übriger Betriebsaufwand	1'600.00	3'800.00
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	157'999.00	196'085.00
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	7'665.00	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	110.00	4'620.00
3401	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	2'800.00	2'800.00
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	200.00	200.00
3499	Übriger Finanzaufwand	700.00	900.00
3601	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	5'200.00	4'350.00
3602	Ertragsanteile an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	28'000.00	31'000.00
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'170.00	670.00
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	634'990.00	540'461.00
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	190'300.00	213'000.00
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	113'767.00	82'370.00
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1'000.00	27'190.00
3633	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	124'760.00	139'720.00
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	500.00	800.00
3635	Beiträge an private Unternehmungen	6'000.00	29'000.00
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	59'287.00	13'559.00
3637	Beiträge an private Haushalte	61'200.00	86'000.00
3701	Kantone und Konkordate	300.00	350.00
3900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	550.00	545.00
3930	Interne Verrechnung von Betriebs-+Verwaltungskosten	1'950.00	
3940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	3'890.00	650.00
3990	Übrige interne Verrechnungen	43'673.00	43'322.00
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen	782'000.00	816'800.00
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen	163'000.00	152'800.00
4002	Quellensteuern natürliche Personen	20'000.00	35'000.00
4008	Personensteuern	7'000.00	7'300.00
4010	Gewinnsteuern juristische Personen	22'700.00	23'900.00

4011	Kapitalsteuern juristische Personen		6'500.00		6'750.00
4022	Vermögensgewinnsteuern		2'000.00		3'500.00
4033	Hundesteuern		7'900.00		7'500.00
4100	Regalien		5'300.00		5'300.00
4120	Konzessionen		3'000.00		3'000.00
4200	Ersatzabgaben		28'000.00		31'000.00
4210	Gebühren für Amtshandlungen		11'250.00		11'500.00
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		193'130.00		182'700.00
4250	Verkäufe		114'700.00		86'550.00
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		26'000.00		27'500.00
4270	Bussen		3'300.00		3'500.00
4290	Übrige Entgelte		2'000.00		2'000.00
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		3'800.00		3'400.00
4402	Zinsen Finanzanlagen		300.00		300.00
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		9'040.00		9'040.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		66'503.00		65'693.00
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		21'350.00		21'360.00
4600	Anteil an Bundeserträgen		500.00		500.00
4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		12'200.00		12'200.00
4621	von Kantonen und Konkordaten		257'591.00		262'647.00
4630	Beiträge vom Bund		3'000.00		3'000.00
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		104'590.00		106'922.00
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		3'400.00		7'000.00
4634	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		15'000.00		15'000.00
4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		5'000.00		
4637	Beiträge von privaten Haushalten		6'500.00		6'500.00
4699	Rückverteilungen		350.00		380.00
4705	Durchlaufende Beiträge von privaten Unternehmungen		300.00		350.00
4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		550.00		545.00
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		1'950.00		
4940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		3'890.00		650.00
4990	Übrige interne Verrechnungen		43'673.00		43'322.00
9001	Aufwandüberschuss		64'297.00	4'951.00	
9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	5'890.00		3'500.00	
9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		41'424.00		121'660.00
Total		2'062'988.00	2'062'988.00	2'087'069.00	2'087'069.00

## Erfolgsrechnung

Detailkonten		Budget Aufwand	2021 Ertrag	Budget Aufwand	2020 Ertrag
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>290'946.00</b>	<b>47'913.00</b>	<b>307'423.00</b>	<b>48'153.00</b>
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>57'443.00</b>	<b>1'800.00</b>	<b>63'243.00</b>	<b>2'000.00</b>
<b>011</b>	<b>Legislative</b>	<b>5'883.00</b>	<b>1'800.00</b>	<b>10'283.00</b>	<b>2'000.00</b>
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>5'883.00</b>	<b>1'800.00</b>	<b>10'283.00</b>	<b>2'000.00</b>
0110.3000.00	Löhne, Tag-+Sitzungsgelder	4'000.00		4'000.00	
0110.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	150.00		150.00	
0110.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	33.00		33.00	
0110.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		6'000.00	
0110.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200.00		100.00	
0110.4270.00	Bussen		1'800.00		2'000.00
<b>012</b>	<b>Exekutive</b>	<b>51'560.00</b>		<b>52'960.00</b>	
<b>0120</b>	<b>Exekutive</b>	<b>51'560.00</b>		<b>52'960.00</b>	
0120.3000.00	Löhne, Tag-+Sitzungsgelder	40'000.00		40'000.00	
0120.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'580.00		2'580.00	
0120.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	480.00		480.00	
0120.3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	1'200.00		1'500.00	
0120.3100.00	Büromaterial	1'200.00		1'000.00	
0120.3130.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	300.00		300.00	
0120.3130.02	Telefon/Internet	1'000.00		1'000.00	
0120.3130.11	Jungbürgerfeier / Neuzuzügeranlass	750.00		900.00	
0120.3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'500.00	
0120.3170.01	Repräsentationskosten	800.00		1'200.00	
0120.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'250.00		1'500.00	
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>233'503.00</b>	<b>46'113.00</b>	<b>244'180.00</b>	<b>46'153.00</b>
<b>021</b>	<b>Finanz- und Steuerverwaltung</b>	<b>48'220.00</b>	<b>12'650.00</b>	<b>54'910.00</b>	<b>12'600.00</b>
<b>0210</b>	<b>Finanz- und Steuerverwaltung</b>	<b>48'220.00</b>	<b>12'650.00</b>	<b>54'910.00</b>	<b>12'600.00</b>
0210.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			31'850.00	

0210.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			1'480.00	
0210.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			280.00	
0210.3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten			1'200.00	
0210.3100.00	Büromaterial			350.00	
0210.3102.00	Drucksachen, Publikationen / Formulare Kant. STV	1'000.00		1'000.00	
0210.3130.00	Dienstleistungen Dritter			500.00	
0210.3130.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge (aktiv)	150.00		150.00	
0210.3130.02	Telefon/Internet			600.00	
0210.3130.03	Porti/Post-und Bankspesen	500.00		1'200.00	
0210.3130.04	Betriebsspesen	700.00		700.00	
0210.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	12'200.00		11'460.00	
0210.3170.00	Reisekosten und Spesen			1'470.00	
0210.3199.00	Übriger Betriebsaufwand			2'000.00	
0210.3611.00	Bezugsentschädigung an Kanton (Steuern)	670.00		670.00	
0210.3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zwecksverbände	33'000.00			
0210.4210.05	Mahngebühren		150.00		100.00
0210.4270.00	Steuerbussen		1'500.00		1'500.00
0210.4611.00	Bezugsentschädigung von Kanton (Steuern)		11'000.00		11'000.00
<b>022</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>	<b>87'760.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>88'815.00</b>	<b>3'000.00</b>
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>	<b>87'760.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>88'815.00</b>	<b>3'000.00</b>
0220.3000.00	Sitzungs- und Taggelder	500.00		500.00	
0220.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	44'070.00		43'220.00	
0220.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'750.00		2'750.00	
0220.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	9'800.00		9'800.00	
0220.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung (NBU und BUV)	3'300.00		3'300.00	
0220.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600.00		600.00	
0220.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'060.00		2'060.00	
0220.3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	500.00		400.00	
0220.3100.00	Büromaterial	1'750.00		2'000.00	
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'300.00		1'100.00	
0220.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	330.00		330.00	
0220.3113.00	Anschaffung Hardware	500.00		500.00	
0220.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	350.00		350.00	
0220.3130.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge (aktiv)	200.00		100.00	

0220.3130.02	Telefon/Internet	2'000.00		2'000.00	
0220.3130.03	Porti/Post-und Bankspesen	800.00		800.00	
0220.3130.04	Restaurationen	1'750.00		2'000.00	
0220.3130.10	Radio/TV/Urheberrechtsgebühren	100.00			
0220.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	500.00		500.00	
0220.3132.01	Grundbuch- und Vermessungskosten	1'500.00		3'000.00	
0220.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'800.00		2'600.00	
0220.3133.01	Homepage der Gemeinde	1'000.00		1'500.00	
0220.3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00	
0220.3134.02	Haftpflichtversicherung	1'800.00		1'900.00	
0220.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500.00		500.00	
0220.3161.00	Miete, Benützungskosten IT-Geräte, Fotokopierer	5'800.00		5'700.00	
0220.3170.00	Reisekosten und Spesen	150.00		100.00	
0220.3170.01	Repräsentationsausgaben	100.00		100.00	
0220.3170.02	Geburtstage, Jubilaren	150.00		200.00	
0220.3192.00	Abgeltung von Rechten	100.00		160.00	
0220.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	150.00		200.00	
0220.3900.00	Int. Verrechnungen LR 8200.4900.01 (Brunnenchristbaum)	350.00		345.00	
0220.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		500.00		500.00
0220.4210.01	Baubewilligungen		2'500.00		2'500.00
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.</b>	<b>97'523.00</b>	<b>30'463.00</b>	<b>100'455.00</b>	<b>30'553.00</b>
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsgebäude (Kanzlei)</b>	<b>3'936.00</b>		<b>3'586.00</b>	
0290.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	500.00		500.00	
0290.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw'kosten	30.00		30.00	
0290.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6.00		6.00	
0290.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	50.00		50.00	
0290.3120.00	Ver- und entsorgung Liegenschaften	350.00			
0290.3160.00	Mieten und Pacht Liegenschaften	3'000.00		3'000.00	
<b>0291</b>	<b>Mehrzweckgebäude</b>	<b>72'083.00</b>	<b>21'000.00</b>	<b>85'856.00</b>	<b>21'000.00</b>
0291.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	20'000.00		18'000.00	
0291.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'270.00		1'140.00	
0291.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	240.00		216.00	
0291.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		3'500.00	

0291.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	12'000.00		13'000.00	
0291.3120.00	Ver- und entsorgung Liegenschaften VV	13'000.00		15'000.00	
0291.3134.00	Sachversicherungsprämien	2'700.00		2'800.00	
0291.3140.00	Unterhalt an Grundstücken	500.00		500.00	
0291.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	12'000.00		12'000.00	
0291.3144.01	Ausserordentlicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00		10'000.00	
0291.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'000.00			
0291.3161.00	Miete und Benützungskosten Anlagen	1'000.00		1'000.00	
0291.3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke VV			5'000.00	
0291.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbau VV	3'473.00		3'700.00	
0291.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verbrauchsmaterial	900.00			
0291.4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		21'000.00		21'000.00
<b>0292</b>	<b>Werkgebäude</b>	<b>21'504.00</b>	<b>8'580.00</b>	<b>11'013.00</b>	<b>8'670.00</b>
0292.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'000.00		1'500.00	
0292.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	130.00		95.00	
0292.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	24.00		18.00	
0292.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00	
0292.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'000.00		1'000.00	
0292.3120.00	Ver- und entsorgung Liegenschaften VV	3'400.00		3'000.00	
0292.3134.00	Sachversicherungsprämien	600.00		550.00	
0292.3140.00	Unterhalt an Grundstücken	100.00		100.00	
0292.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000.00		1'000.00	
0292.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00	
0292.3161.00	Miete und Benützungskosten Anlagen	350.00		350.00	
0292.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbau VV			1'900.00	
0292.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	8'400.00			
0292.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		8'580.00		8'670.00
<b>0293</b>	<b>übrige Liegenschaften des Verwaltungsvermögen</b>		<b>883.00</b>		<b>883.00</b>
0293.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		883.00		883.00

<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIG</b>	<b>73'450.00</b>	<b>39'750.00</b>	<b>70'200.00</b>	<b>43'110.00</b>
<b>11</b>	<b>Öffentliche Sicherheit</b>	<b>2'600.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>2'600.00</b>	<b>3'000.00</b>
<b>111</b>	<b>Polizei</b>	<b>2'600.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>2'600.00</b>	<b>3'000.00</b>
<b>1110</b>	<b>Polizei</b>	<b>2'600.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>2'600.00</b>	<b>3'000.00</b>
1110.3190.00	Übriger Betriebsaufwand	100.00		100.00	
1110.3631.00	Entschädigung an Schaffhauser Polizei	2'500.00		2'500.00	
1110.4120.00	Benützungsgebühr Bergrennen		3'000.00		3'000.00
<b>14</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>21'300.00</b>	<b>8'400.00</b>	<b>15'700.00</b>	<b>8'750.00</b>
<b>140</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>21'300.00</b>	<b>8'400.00</b>	<b>15'700.00</b>	<b>8'750.00</b>
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen (allgemein)</b>	<b>20'450.00</b>	<b>8'400.00</b>	<b>14'900.00</b>	<b>8'750.00</b>
1400.3100.00	Büromaterial	300.00		300.00	
1400.3102.00	Drucksachen, Publikationen	250.00		200.00	
1400.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'700.00		2'700.00	
1400.3601.00	Ertragsanteile an Kanton - Ausweise	2'500.00		2'500.00	
1400.3601.01	Ertragsanteile an Kanton - Erbschaftsgebühren	800.00			
1400.3612.00	Entschädigung an Gemeinde Hallau (Pauschale) Erbschaft	500.00		500.00	
1400.3612.01	Entschädigung an Gemeinde Hallau (90%) Erbschaft	3'000.00		3'000.00	
1400.3612.10	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	10'100.00		5'350.00	
1400.3701.00	Weiterleitung Alkoholabgabe an Kanton	300.00		350.00	
1400.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen (Ausweise)		4'000.00		4'000.00
1400.4210.01	Gebühren Erbschaft		3'300.00		3'400.00
1400.4210.03	Gebühren für Gelegenheitswirtschaften		800.00		1'000.00
1400.4705.00	Einnahmen aus Bewilligungen für Alkoholabgabe		300.00		350.00
<b>1407</b>	<b>Regionales Gemeindeammann- und Betreibungsamt</b>	<b>850.00</b>		<b>800.00</b>	
1407.3612.00	Beitrag regionales Betreibungsamt	850.00		800.00	
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>48'500.00</b>	<b>28'000.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>31'000.00</b>
<b>150</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>48'500.00</b>	<b>28'000.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>31'000.00</b>
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr (allgemein)</b>	<b>48'500.00</b>	<b>28'000.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>31'000.00</b>

1500.3602.00	Feuerwehrpflichtersatz an HOT	28'000.00		31'000.00	
1500.3612.10	Gemeindeanteil an Feuerwehrverband HOT	20'500.00		19'000.00	
1500.4200.00	Feuerwehrpflichtersatz		28'000.00		31'000.00
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>	<b>1'050.00</b>	<b>350.00</b>	<b>1'900.00</b>	<b>360.00</b>
<b>161</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>700.00</b>	<b>350.00</b>	<b>700.00</b>	<b>360.00</b>
<b>1610</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>700.00</b>	<b>350.00</b>	<b>700.00</b>	<b>360.00</b>
1610.3134.00	Sachversicherungsprämien	700.00		700.00	
1610.4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		350.00		360.00
<b>162</b>	<b>Zivile Verteidigung</b>	<b>350.00</b>		<b>1'200.00</b>	
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz (allgemein)</b>	<b>350.00</b>		<b>1'200.00</b>	
1620.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV			500.00	
1620.3134.00	Sachversicherungsprämien	350.00		350.00	
1620.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			350.00	
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>637'623.00</b>	<b>56'350.00</b>	<b>597'696.00</b>	<b>55'500.00</b>
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>608'373.00</b>	<b>56'350.00</b>	<b>571'506.00</b>	<b>55'500.00</b>
<b>211</b>	<b>Eingangsstufe</b>	<b>65'310.00</b>		<b>72'360.00</b>	
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>65'310.00</b>		<b>72'360.00</b>	
2110.3612.00	Entschädigung an Gemeinde Hallau	65'310.00		72'360.00	
<b>212</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>329'455.00</b>		<b>311'490.00</b>	
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>329'455.00</b>		<b>311'490.00</b>	
2120.3130.20	Schülertransporte	10'000.00		8'000.00	
2120.3612.00	Entschädigung an Gemeinde Hallau	319'455.00		303'490.00	
<b>213</b>	<b>Oberstufe / Sekundarstufe I</b>	<b>164'775.00</b>		<b>135'960.00</b>	
<b>2130</b>	<b>Oberstufe / Sekundarstufe I</b>	<b>164'775.00</b>		<b>135'960.00</b>	
2130.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	164'775.00		135'960.00	
<b>214</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>1'000.00</b>		<b>1'800.00</b>	

<b>2140</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>1'000.00</b>		<b>1'800.00</b>	
2140.3636.00	Entschädigungen an Musikschulen	1'000.00		1'800.00	
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>47'733.00</b>	<b>56'350.00</b>	<b>49'796.00</b>	<b>55'500.00</b>
<b>2170</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>22'073.00</b>	<b>20'550.00</b>	<b>21'236.00</b>	<b>19'700.00</b>
2170.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'500.00		5'500.00	
2170.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	350.00		350.00	
2170.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	66.00		66.00	
2170.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	800.00		800.00	
2170.3120.00	Ver- und entsorgung Liegenschaften VV	6'000.00		6'000.00	
2170.3134.00	Sachversicherungen	720.00		720.00	
2170.3140.00	Unterhalt an Grundstücken	500.00		100.00	
2170.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000.00		2'000.00	
2170.3161.00	Miete und Benützungskosten Anlagen	200.00		200.00	
2170.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbau VV	5'487.00		5'500.00	
2170.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verbrauchsmaterial	450.00			
2170.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		20'550.00		19'700.00
<b>2171</b>	<b>Primarschule</b>	<b>25'660.00</b>	<b>35'800.00</b>	<b>28'560.00</b>	<b>35'800.00</b>
2171.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'300.00		7'300.00	
2171.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	470.00		470.00	
2171.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	90.00		90.00	
2171.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	900.00		900.00	
2171.3120.00	Ver- und entsorgung Liegenschaften VV	9'200.00		8'200.00	
2171.3134.00	Sachversicherungen	1'400.00		1'400.00	
2171.3140.00	Unterhalt an Grundstücken	500.00		300.00	
2171.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00		5'000.00	
2171.3161.00	Miete und Benützungskosten Anlagen	200.00		200.00	
2171.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbau VV			4'700.00	
2171.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verbrauchsmaterial	600.00			
2171.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		35'800.00		35'800.00
<b>219</b>	<b>Obligatorische Schule, n.a.g.</b>	<b>100.00</b>		<b>100.00</b>	

<b>2192</b>	<b>Volksschule Sonstiges</b>	<b>100.00</b>		<b>100.00</b>	
2192.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und	100.00		100.00	
<b>22</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>29'250.00</b>		<b>26'190.00</b>	
<b>220</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>29'250.00</b>		<b>26'190.00</b>	
<b>2200</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>29'250.00</b>		<b>26'190.00</b>	
2200.3631.01	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)	29'250.00			
2200.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände			26'190.00	
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>22'977.00</b>	<b>200.00</b>	<b>24'077.00</b>	<b>50.00</b>
<b>31</b>	<b>Kulturerbe</b>	<b>2'500.00</b>		<b>3'000.00</b>	
<b>312</b>	<b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>	<b>2'500.00</b>		<b>3'000.00</b>	
<b>3120</b>	<b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>	<b>2'500.00</b>		<b>3'000.00</b>	
3120.3611.00	Entschädigung an Kanton	2'500.00			
3120.3631.00	Beiträge an Kanton			3'000.00	
<b>32</b>	<b>Kultur, übrige</b>	<b>8'540.00</b>	<b>200.00</b>	<b>8'040.00</b>	<b>50.00</b>
<b>321</b>	<b>Bibliotheken</b>	<b>600.00</b>		<b>600.00</b>	
<b>3210</b>	<b>Bibliotheken</b>	<b>600.00</b>		<b>600.00</b>	
3210.3636.00	Beitrag an private Organisationen ohne Erwerbszweck	600.00		600.00	
<b>322</b>	<b>Konzert und Theater</b>	<b>700.00</b>		<b>200.00</b>	
<b>3220</b>	<b>Konzert und Theater</b>	<b>700.00</b>		<b>200.00</b>	
3220.3636.00	Beitrag an private Organisationen ohne Erwerbszweck	700.00		200.00	
<b>329</b>	<b>Kultur, n.a.g.</b>	<b>7'240.00</b>	<b>200.00</b>	<b>7'240.00</b>	<b>50.00</b>
<b>3290</b>	<b>Kultur, n.a.g.</b>	<b>7'240.00</b>	<b>200.00</b>	<b>7'240.00</b>	<b>50.00</b>
3290.3635.00	Beitrag an Dorfladen	6'000.00		6'000.00	
3290.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'240.00		1'240.00	

3290.4250.00	Erlöse aus Verkäufe		200.00		50.00
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>1'037.00</b>		<b>1'037.00</b>	
<b>342</b>	<b>Freizeit</b>	<b>1'037.00</b>		<b>1'037.00</b>	
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>	<b>1'037.00</b>		<b>1'037.00</b>	
3420.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	500.00		500.00	
3420.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	31.00		31.00	
3420.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6.00		6.00	
3420.3140.00	Unterhalt an Grundstücken	500.00		500.00	
<b>35</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	<b>10'900.00</b>		<b>12'000.00</b>	
<b>350</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	<b>10'900.00</b>		<b>12'000.00</b>	
<b>3500</b>	<b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	<b>10'900.00</b>		<b>12'000.00</b>	
3500.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'000.00		4'000.00	
3500.3134.00	Sachversicherungen	1'500.00		1'500.00	
3500.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'000.00		3'000.00	
3500.3300.00	planmässige Abschreibungen Grundstücke VV			2'100.00	
3500.3636.00	Beitrag an Kirchgemeinde (Messmerin)	1'200.00		1'200.00	
3500.3900.00	Int. Verrechnungen LR 8200.4900.00 (Kirchenchristbaum)	200.00		200.00	
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>150'700.00</b>	<b>58'000.00</b>	<b>166'100.00</b>	<b>56'500.00</b>
<b>41</b>	<b>Spitäler, Kranken- und Pflegeheime</b>	<b>116'300.00</b>	<b>44'000.00</b>	<b>140'000.00</b>	<b>43'500.00</b>
<b>412</b>	<b>Kranken-, Alters- und Pflegeheime</b>	<b>116'300.00</b>	<b>44'000.00</b>	<b>140'000.00</b>	<b>43'500.00</b>
<b>4125</b>	<b>Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime</b>	<b>116'300.00</b>	<b>44'000.00</b>	<b>140'000.00</b>	<b>43'500.00</b>
4125.3614.10	Entschädigungen an Casa Viva Chläggi	71'000.00		123'000.00	
4125.3614.11	Entschädigungen an andere Altersheime (Pflegebeiträge)	17'000.00		17'000.00	
4125.3614.12	Defizit Casa Viva Chläggi	28'300.00			
4125.4631.00	Beiträge vom Kanton		44'000.00		43'500.00
<b>42</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>34'300.00</b>	<b>14'000.00</b>	<b>26'000.00</b>	<b>13'000.00</b>
<b>421</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>34'300.00</b>	<b>14'000.00</b>	<b>26'000.00</b>	<b>13'000.00</b>

<b>4215</b>	<b>Pflegefinanzierung Spitex</b>	<b>34'300.00</b>	<b>14'000.00</b>	<b>26'000.00</b>	<b>13'000.00</b>
4215.3106.00	medizinisches Verbrauchsmaterial	300.00		2'000.00	
4215.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1'000.00		1'000.00	
4215.3635.00	Beiträge an private Unternehmen			23'000.00	
4215.3636.00	Beiträge an private Organisationen	17'000.00			
4215.3636.01	Sockelbeitrag Spitex SPUR	1'000.00			
4215.3636.02	Beitrag an Spezialspitex	15'000.00			
4215.4631.00	Beiträge von Kanton und Konkordaten		9'000.00		13'000.00
4215.4636.01	Beiträge von Spezialspitex		5'000.00		
<b>43</b>	<b>Gesundheitsprävention</b>	<b>100.00</b>		<b>100.00</b>	
<b>434</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b>	<b>100.00</b>		<b>100.00</b>	
<b>4340</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b>	<b>100.00</b>		<b>100.00</b>	
4340.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	100.00		100.00	
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>228'497.00</b>	<b>2'460.00</b>	<b>262'629.00</b>	<b>1'800.00</b>
<b>51</b>	<b>Krankheit und Unfall</b>	<b>120'560.00</b>		<b>135'720.00</b>	
<b>512</b>	<b>Prämienverbilligungen</b>	<b>120'560.00</b>		<b>135'720.00</b>	
<b>5120</b>	<b>Prämienverbilligungen</b>	<b>120'560.00</b>		<b>135'720.00</b>	
5120.3633.00	Beiträge an Prämienverbilligung Krankenkasse	120'560.00		135'720.00	
<b>53</b>	<b>Alter + Hinterlassene</b>	<b>1'200.00</b>	<b>1'200.00</b>	<b>1'700.00</b>	<b>1'200.00</b>
<b>531</b>	<b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b>	<b>1'200.00</b>	<b>1'200.00</b>	<b>1'700.00</b>	<b>1'200.00</b>
<b>5310</b>	<b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b>	<b>1'200.00</b>	<b>1'200.00</b>	<b>1'700.00</b>	<b>1'200.00</b>
5310.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'200.00		1'700.00	
5310.4611.00	Entschädigung vom Kanton für AHV-Zweigstelle		1'200.00		1'200.00
<b>54</b>	<b>Familie und Jugend</b>	<b>4'800.00</b>	<b>1'260.00</b>	<b>2'750.00</b>	<b>600.00</b>
<b>543</b>	<b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>	<b>4'200.00</b>	<b>1'260.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>600.00</b>

<b>5430</b>	<b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>	<b>4'200.00</b>	<b>1'260.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>600.00</b>
5430.3637.00	Beiträge an private Haushalte	4'200.00		2'000.00	
5430.4631.00	Beiträge vom Kanton		1'260.00		600.00
<b>544</b>	<b>Jugendschutz</b>	<b>600.00</b>		<b>750.00</b>	
<b>5440</b>	<b>Jugendschutz (allgemein)</b>	<b>600.00</b>		<b>750.00</b>	
5440.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	600.00		750.00	
<b>55</b>	<b>Arbeitslosigkeit</b>	<b>4'200.00</b>		<b>4'000.00</b>	
<b>551</b>	<b>Arbeitslosenversicherung</b>	<b>4'200.00</b>		<b>4'000.00</b>	
<b>5510</b>	<b>Arbeitslosenversicherung</b>	<b>4'200.00</b>		<b>4'000.00</b>	
5510.3633.00	Beiträge an Arbeitslosenhilfe	4'200.00		4'000.00	
<b>57</b>	<b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>	<b>97'737.00</b>		<b>118'459.00</b>	
<b>572</b>	<b>Wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>62'000.00</b>		<b>90'500.00</b>	
<b>5720</b>	<b>Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>62'000.00</b>		<b>90'500.00</b>	
5720.3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	5'000.00		6'500.00	
5720.3637.00	Beiträge an private Haushalte	57'000.00		84'000.00	
<b>573</b>	<b>Asylwesen</b>	<b>23'000.00</b>		<b>22'500.00</b>	
<b>5730</b>	<b>Asylwesen</b>	<b>23'000.00</b>		<b>22'500.00</b>	
5730.3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	23'000.00		22'500.00	
<b>579</b>	<b>Fürsorge, n.a.g.</b>	<b>12'737.00</b>		<b>5'459.00</b>	
<b>5790</b>	<b>Fürsorge, n.a.g.</b>	<b>12'737.00</b>		<b>5'459.00</b>	
5790.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	3'000.00		4'500.00	
5790.3612.00	Entschädigung an Regionaler Sozialdienst (RSD)	9'000.00			
5790.3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	500.00		800.00	
5790.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	237.00		159.00	
<b>6</b>	<b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>	<b>135'063.00</b>	<b>43'373.00</b>	<b>133'776.00</b>	<b>71'622.00</b>

<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>89'246.00</b>	<b>43'373.00</b>	<b>94'176.00</b>	<b>71'622.00</b>
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>89'246.00</b>	<b>43'373.00</b>	<b>94'176.00</b>	<b>71'622.00</b>
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>89'246.00</b>	<b>43'373.00</b>	<b>94'176.00</b>	<b>71'622.00</b>
6150.3010.00	Besoldungen	1'800.00		1'800.00	
6150.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	115.00		115.00	
6150.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	21.00		21.00	
6150.3120.00	Ver-und Entsorgung Liegenschaften VV	2'500.00		2'500.00	
6150.3130.00	Dienstleistungen Dritter	800.00		800.00	
6150.3134.00	Sachversicherungen	60.00		60.00	
6150.3141.00	Unterhalt Strassen	9'500.00		7'500.00	
6150.3141.01	Strassenreinigung	4'000.00		4'100.00	
6150.3141.02	Winterdienst	5'800.00		7'000.00	
6150.3161.00	Miete und Benützungskosten Anlagen	2'000.00		2'000.00	
6150.3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	62'650.00		66'880.00	
6150.3636.00	Beitrag an Güterkorporation			1'400.00	
6150.4940.00	Int. Verrechnung von kalkul. Zinsen und Finanzaufwand		1'400.00		
6150.4990.00	Interne Verrechnung Motorfahrzeugsteuer/Benzinzoll		41'973.00		41'622.00
6150.9011.00	Entnahme aus Strassenbaufonds				30'000.00
<b>62</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>45'817.00</b>		<b>39'600.00</b>	
<b>622</b>	<b>Regional- und Agglomerationsverkehr</b>	<b>45'817.00</b>		<b>39'600.00</b>	
<b>6220</b>	<b>Regional- und Agglomerationsverkehr</b>	<b>45'817.00</b>		<b>39'600.00</b>	
6220.3631.00	Beitrag an öffentlicher Verkehr	45'417.00		39'200.00	
6220.3636.00	Beitrag pro Velo	400.00		400.00	
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>315'564.00</b>	<b>277'904.00</b>	<b>347'999.00</b>	<b>309'860.00</b>
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>155'352.00</b>	<b>152'324.00</b>	<b>151'088.00</b>	<b>148'260.00</b>
<b>710</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>155'352.00</b>	<b>152'324.00</b>	<b>151'088.00</b>	<b>148'260.00</b>
<b>7100</b>	<b>Wasserversorgung allgemein (Brunnen)</b>	<b>3'028.00</b>		<b>2'828.00</b>	
7100.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'350.00		2'350.00	

7100.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	150.00		150.00	
7100.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	28.00		28.00	
7100.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		300.00	
<b>7101</b>	<b>Wasserwerk [Gemeindebetrieb]</b>	<b>152'324.00</b>	<b>152'324.00</b>	<b>148'260.00</b>	<b>148'260.00</b>
7101.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und	200.00		500.00	
7101.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'000.00		4'000.00	
7101.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00		300.00	
7101.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	60.00		60.00	
7101.3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'000.00		1'000.00	
7101.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500.00		2'000.00	
7101.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	5'000.00		2'000.00	
7101.3113.00	Anschaffung Hardware			1'000.00	
7101.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	1'000.00		5'000.00	
7101.3121.00	Wasserbezug Schleithem + Hallau	52'000.00		52'000.00	
7101.3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		5'000.00	
7101.3130.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge (aktiv)	260.00		250.00	
7101.3130.02	Telefon/Internet	500.00		500.00	
7101.3132.03	Plannachführungen	1'000.00		1'000.00	
7101.3134.00	Sachversicherungsprämien	500.00		500.00	
7101.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	10'000.00		10'000.00	
7101.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00		1'000.00	
7101.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'000.00		2'000.00	
7101.3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	200.00		200.00	
7101.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			1'000.00	
7101.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiebauten VV	67'404.00		52'300.00	
7101.3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV SPF			6'000.00	
7101.3940.00	Int.Verrechnung von kalkul. Zinsen und Finanzaufwand	400.00		650.00	
7101.4240.00	Wasserabgabe an Abonnenten		62'000.00		62'000.00
7101.4240.01	Mietgebühren Wasserzähler		8'500.00		8'500.00
7101.4250.00	Grundgebühren Wasser		49'000.00		49'000.00
7101.4260.00	Feuerschutzgebühr		18'000.00		18'000.00
7101.4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		3'400.00		7'000.00
7101.9011.00	Entnahme aus SPF + Fonds		11'424.00		3'760.00

<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>77'200.00</b>	<b>77'200.00</b>	<b>112'315.00</b>	<b>112'315.00</b>
<b>720</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>77'200.00</b>	<b>77'200.00</b>	<b>112'315.00</b>	<b>112'315.00</b>
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]</b>	<b>77'200.00</b>	<b>77'200.00</b>	<b>112'315.00</b>	<b>112'315.00</b>
7201.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und	200.00		180.00	
7201.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	300.00		300.00	
7201.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30.00		30.00	
7201.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5.00		5.00	
7201.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500.00		800.00	
7201.3132.03	Plannachführungen	2'000.00		5'000.00	
7201.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	1'000.00			
7201.3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'680.00		33'000.00	
7201.3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV SPF			6'000.00	
7201.3614.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbände	64'300.00		63'000.00	
7201.3614.01	Beitrag BAFU	3'700.00		4'000.00	
7201.3940.00	Int. Verrechnung von kalkul. Zinsen und Finanzaufwand	260.00			
7201.4240.00	Abwassergebühren		73'500.00		65'000.00
7201.4240.01	Beiträge BAFU		3'700.00		4'000.00
7201.9010.00	Einlage in SPF + Fonds	2'225.00			
7201.9011.00	Entnahme aus SPF + Fonds				43'315.00
<b>73</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>37'607.00</b>	<b>41'380.00</b>	<b>37'662.00</b>	<b>40'785.00</b>
<b>730</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>37'607.00</b>	<b>41'380.00</b>	<b>37'662.00</b>	<b>40'785.00</b>
<b>7300</b>	<b>Abfallwirtschaft (allgemein)</b>	<b>4'477.00</b>	<b>8'250.00</b>	<b>4'877.00</b>	<b>8'000.00</b>
7300.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'000.00		1'000.00	
7300.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	65.00		65.00	
7300.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	12.00		12.00	
7300.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100.00		100.00	
7300.3130.00	Tierkörperbeseitigung	3'100.00		3'500.00	
7300.3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	200.00		200.00	
7300.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		8'250.00		8'000.00
<b>7301</b>	<b>Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]</b>	<b>33'130.00</b>	<b>33'130.00</b>	<b>32'785.00</b>	<b>32'785.00</b>
7301.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'800.00		3'800.00	
7301.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	240.00		240.00	

7301.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	45.00		45.00	
7301.3130.05	Einzugsprovision Abfallmarken	1'400.00		1'500.00	
7301.3130.06	Abfuhrbetrieb	18'750.00		20'000.00	
7301.3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00	
7301.3140.00	Unterhalt an Grundstücke	100.00		100.00	
7301.3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'000.00		1'000.00	
7301.3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	6'000.00		6'000.00	
7301.3940.00	Int. Verrechnung von kalkul. Zinsen und Finanzaufwand	30.00			
7301.4240.00	Kehrichtgebühren		15'680.00		10'200.00
7301.4240.01	Verkauf von Gebührenmarken		12'500.00		15'000.00
7301.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000.00		1'000.00
7301.4290.00	Übrige Entgelte		2'000.00		2'000.00
7301.4930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		1'950.00		
7301.9010.00	Einlage in SPF + Fonds	1'665.00			
7301.9011.00	Entnahme aus SPF + Fonds				4'585.00
<b>74</b>	<b>Verbauungen</b>	<b>24'550.00</b>		<b>30'480.00</b>	
<b>741</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>24'550.00</b>		<b>30'480.00</b>	
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>24'550.00</b>		<b>30'480.00</b>	
7410.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'600.00		3'600.00	
7410.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	230.00		230.00	
7410.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	45.00		45.00	
7410.3140.00	Unterhalt an Grundstücken	6'000.00		2'000.00	
7410.3142.00	Unterhalt Wasserbau	5'000.00		15'000.00	
7410.3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'000.00		3'000.00	
7410.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiebauten VV	6'675.00		6'605.00	
<b>77</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>13'190.00</b>	<b>7'000.00</b>	<b>16'454.00</b>	<b>8'500.00</b>
<b>771</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>13'190.00</b>	<b>7'000.00</b>	<b>16'454.00</b>	<b>8'500.00</b>
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung (allgemein)</b>	<b>13'190.00</b>	<b>7'000.00</b>	<b>16'454.00</b>	<b>8'500.00</b>
7710.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'500.00		2'000.00	
7710.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	160.00		130.00	

7710.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	30.00		24.00	
7710.3101.00	Betriebs-, und Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00	
7710.3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'000.00		12'000.00	
7710.3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	500.00		300.00	
7710.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'000.00		8'500.00
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>7'665.00</b>			
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>7'665.00</b>			
<b>7900</b>	<b>Raumordnung (allgemein)</b>	<b>7'665.00</b>			
7900.3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immat. Anlagen	7'665.00			
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>147'485.00</b>	<b>125'640.00</b>	<b>108'826.00</b>	<b>107'685.00</b>
<b>81</b>	<b>Landwirtschaft</b>	<b>23'640.00</b>	<b>6'500.00</b>	<b>9'640.00</b>	<b>6'500.00</b>
<b>812</b>	<b>Strukturverbesserungen</b>	<b>15'840.00</b>		<b>1'840.00</b>	
<b>8120</b>	<b>Strukturverbesserungen</b>	<b>15'840.00</b>		<b>1'840.00</b>	
8120.3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	500.00		1'000.00	
8120.3636.00	Beiträge an Güterkorporation	840.00		840.00	
8120.3636.01	PWI Beitrag an Güterkorporation	14'500.00			
<b>814</b>	<b>Produktionsverbesserungen Pflanzen</b>	<b>7'800.00</b>	<b>6'500.00</b>	<b>7'800.00</b>	<b>6'500.00</b>
<b>8140</b>	<b>Produktionsverbesserungen Pflanzen</b>	<b>7'800.00</b>	<b>6'500.00</b>	<b>7'800.00</b>	<b>6'500.00</b>
8140.3631.00	Kantonsbeitrag	7'800.00		7'800.00	
8140.4637.00	Übrige Besitz- und Aufwandsteuern		6'500.00		6'500.00
<b>82</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>105'300.00</b>	<b>101'840.00</b>	<b>88'900.00</b>	<b>82'385.00</b>
<b>820</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>105'300.00</b>	<b>101'840.00</b>	<b>88'900.00</b>	<b>82'385.00</b>
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>105'300.00</b>	<b>101'840.00</b>	<b>88'900.00</b>	<b>82'385.00</b>
8200.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	90'000.00		90'000.00	
8200.3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-70'000.00		-70'000.00	
8200.3049.00	Übrige Zulagen	1'100.00		1'100.00	
8200.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'750.00		5'750.00	
8200.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'800.00		10'800.00	

8200.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	6'640.00		6'640.00	
8200.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'080.00		1'080.00	
8200.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800.00		800.00	
8200.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00	
8200.3100.00	Büromaterial	800.00		1'000.00	
8200.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	30'000.00		20'000.00	
8200.3101.01	Ankauf Holz von Privaten	500.00		1'000.00	
8200.3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		4'000.00	
8200.3130.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'200.00		2'200.00	
8200.3130.02	Telefon/Internet/Kabelnetz	500.00		500.00	
8200.3130.03	Porti/Post- und Bankgebühren	30.00		30.00	
8200.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'000.00		1'000.00	
8200.3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00	
8200.3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	9'000.00		6'000.00	
8200.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			2'000.00	
8200.3170.00	Reisekosten und Spesen	4'300.00		4'300.00	
8200.3499.00	Skontoabzüge	200.00		100.00	
8200.4240.00	Dienstleistungserträge; Arbeiten für Dritte		1'000.00		1'000.00
8200.4250.00	Verkäufe Stammholz und Stangen		40'000.00		20'000.00
8200.4250.01	Verkäufe Industrieholz		5'000.00		1'000.00
8200.4250.02	Verkäufe Brennholz		15'000.00		10'000.00
8200.4250.04	Verkauf Christbäume, Kranz- und Deckreisig, Rinden, etc.		1'500.00		2'000.00
8200.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		690.00		640.00
8200.4600.50	Anteil am Ertrag Eidg. Mineralölsteuer		500.00		500.00
8200.4630.00	Bundesbeiträge		3'000.00		3'000.00
8200.4631.00	Kantonsbeitrag		2'000.00		2'000.00
8200.4900.00	Interne Verrechnung LR 3500.3900.00 (Christbaum)		200.00		200.00
8200.4900.01	Interne Verrechnung LR 0220.3900.00 (Brunnenchristb.)		350.00		345.00
8200.4940.00	Int.Verrechnung von kalkul. Zinsen und Finanzaufwand		900.00		
8200.4990.00	Int. Verrechnung Anteil Jagdpacht (Lebensraumerhaltung für Tiere)		1'700.00		1'700.00
8200.9011.00	Entnahme aus SPF + Fonds		30'000.00		40'000.00
<b>83</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>	<b>3'590.00</b>	<b>5'300.00</b>	<b>3'590.00</b>	<b>5'300.00</b>
<b>830</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>	<b>3'590.00</b>	<b>5'300.00</b>	<b>3'590.00</b>	<b>5'300.00</b>

<b>8300</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>	<b>3'590.00</b>	<b>5'300.00</b>	<b>3'590.00</b>	<b>5'300.00</b>
8300.3636.01	Beitrag an Güterkorporation (Lebensraumerhaltung)	1'800.00		1'800.00	
8300.3636.02	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	90.00		90.00	
8300.3990.00	Interne Verrechnung Anteil Jagdpacht (Lebensraumerhaltung)	1'700.00		1'700.00	
8300.4100.00	Jagdpachterlös		5'300.00		5'300.00
<b>84</b>	<b>Tourismus</b>	<b>3'880.00</b>		<b>3'950.00</b>	
<b>840</b>	<b>Tourismus</b>	<b>3'880.00</b>		<b>3'950.00</b>	
<b>8400</b>	<b>Tourismus</b>	<b>3'880.00</b>		<b>3'950.00</b>	
8400.3631.00	Beitrag an Kanton	800.00		870.00	
8400.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'080.00		3'080.00	
<b>89</b>	<b>Sonstige gewerbliche Betriebe</b>	<b>11'075.00</b>	<b>12'000.00</b>	<b>2'746.00</b>	<b>13'500.00</b>
<b>890</b>	<b>Sonstige gewerbliche Betriebe (Kiesgrube)</b>	<b>11'075.00</b>	<b>12'000.00</b>	<b>2'746.00</b>	<b>13'500.00</b>
<b>8900</b>	<b>Sonstige gewerbliche Betriebe</b>	<b>11'075.00</b>	<b>12'000.00</b>	<b>2'746.00</b>	<b>13'500.00</b>
8900.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und	320.00		320.00	
8900.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20.00		20.00	
8900.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5.00		5.00	
8900.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2'230.00		2'400.00	
8900.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	8'500.00		1.00	
8900.4240.00	Deponiegebühren		8'000.00		9'000.00
8900.4250.00	Kiesverkäufe		4'000.00		4'500.00
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>60'683.00</b>	<b>1'347'101.00</b>	<b>68'343.00</b>	<b>1'392'789.00</b>
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>11'900.00</b>	<b>1'012'000.00</b>	<b>13'350.00</b>	<b>1'053'550.00</b>
<b>910</b>	<b>Steuern</b>	<b>11'900.00</b>	<b>1'012'000.00</b>	<b>13'350.00</b>	<b>1'053'550.00</b>
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>8'000.00</b>	<b>1'001'200.00</b>	<b>8'000.00</b>	<b>1'042'550.00</b>
9100.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	8'000.00		8'000.00	
9100.4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		777'000.00		809'000.00
9100.4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		5'000.00		7'800.00

9100.4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		138'000.00		136'300.00
9100.4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		25'000.00		16'500.00
9100.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		20'000.00		35'000.00
9100.4008.00	Personalsteuern		7'000.00		7'300.00
9100.4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		5'700.00		6'000.00
9100.4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		17'000.00		17'900.00
9100.4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		1'400.00		1'350.00
9100.4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		5'100.00		5'400.00
<b>9101</b>	<b>Sondersteuern</b>	<b>3'900.00</b>	<b>10'800.00</b>	<b>5'350.00</b>	<b>11'000.00</b>
9101.3601.00	Kantonsanteil an den Hundesteuern	1'900.00		1'850.00	
9101.4022.00	Grundstückgewinnsteuern		2'000.00		3'500.00
9101.4033.00	Hundesteuern		7'900.00		7'500.00
9101.4940.00	Int.Verrechnung von kalkul. Zinsen und Finanzaufwand		900.00		
9101.9010.00	Einlage in SPF + Fonds	2'000.00		3'500.00	
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>257'591.00</b>		<b>262'647.00</b>
<b>930</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>257'591.00</b>		<b>262'647.00</b>
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>257'591.00</b>		<b>262'647.00</b>
9300.4621.50	Anteil Ressourcenausgleich vom Kanton		250'218.00		231'967.00
9300.4621.60	Anteil Lastenausgleich vom Kanton		7'373.00		30'680.00
<b>95</b>	<b>Ertragsanteile, übrige</b>	<b>41'973.00</b>	<b>63'330.00</b>	<b>41'622.00</b>	<b>62'822.00</b>
<b>950</b>	<b>Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung</b>	<b>41'973.00</b>	<b>63'330.00</b>	<b>41'622.00</b>	<b>62'822.00</b>
<b>9500</b>	<b>Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung</b>	<b>41'973.00</b>	<b>63'330.00</b>	<b>41'622.00</b>	<b>62'822.00</b>
9500.3990.00	Int. Verrechnung Benzinzoll/Motorfahrz.steuer	41'973.00		41'622.00	
9500.4631.10	Anteil am Ertrag Benzinzoll/Motorfahrz.steuer		41'973.00		41'622.00
9500.4631.20	Rückerst. DBST (STAF)		6'357.00		6'200.00
9500.4634.00	Ertrag von BS Bank		15'000.00		15'000.00
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>6'810.00</b>	<b>13'830.00</b>	<b>8'420.00</b>	<b>13'390.00</b>
<b>961</b>	<b>Zinsen</b>	<b>6'610.00</b>	<b>4'790.00</b>	<b>8'220.00</b>	<b>4'350.00</b>

<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>6'610.00</b>	<b>4'790.00</b>	<b>8'220.00</b>	<b>4'350.00</b>
9610.3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	110.00		4'620.00	
9610.3401.01	Postfinance 0.20%	1'600.00		1'600.00	
9610.3401.02	Postfinance 0.15%	1'200.00		1'200.00	
9610.3499.00	Vergütungszinsen auf Steuern	500.00		800.00	
9610.3940.00	Verzinsung von Fonds und Spezialfinanzierungen	3'200.00			
9610.4401.10	Zinsen auf Steuerguthaben		3'800.00		3'400.00
9610.4402.00	Verzinsung Anteilscheine Alterswohnungen		300.00		300.00
9610.4940.00	Verzinsung von Fonds und Spezialfinanzierungen		690.00		650.00
<b>963</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>200.00</b>	<b>9'040.00</b>	<b>200.00</b>	<b>9'040.00</b>
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>200.00</b>	<b>9'040.00</b>	<b>200.00</b>	<b>9'040.00</b>
9630.3439.30	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00	
9630.4430.03	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		9'040.00		9'040.00
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen</b>		<b>350.00</b>		<b>380.00</b>
<b>971</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>350.00</b>		<b>380.00</b>
<b>9710</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>350.00</b>		<b>380.00</b>
9710.4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		350.00		380.00
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>		<b>64'297.00</b>	<b>4'951.00</b>	
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>		<b>64'297.00</b>	<b>4'951.00</b>	
<b>9990</b>	<b>Abschluss</b>		<b>64'297.00</b>	<b>4'951.00</b>	
9990.9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung			4'951.00	
9990.9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		64'297.00		
<b>Total</b>		<b>2'062'988.00</b>	<b>2'062'988.00</b>	<b>2'087'069.00</b>	<b>2'087'069.00</b>
<b>Gesamttotal</b>		<b>2'062'988.00</b>	<b>2'062'988.00</b>	<b>2'087'069.00</b>	<b>2'087'069.00</b>

# Erfolgsrechnung

---

## Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

---

### Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen beträgt 0.6 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr. Verzinst werden die Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Spezialfinanzierungen + Fonds

0

#### Allgemeine Verwaltung

Die Kontogruppe präsentiert sich mit einem rund 10% geringeren Aufwand bei praktisch gleichbleibendem Ertrag. Einsparungen ergeben sich bei den Drucksachen/Publicationen (Konto 0110), da wir 2021 kein Wahljahr haben. Bei der Finanz- und Steuerverwaltung (Konto 0210) bewirkt die Übertragung der Aufgaben an Hallau einen markant tieferen Aufwand, was unterstreicht, dass die vereinbarte Pauschale ein faires Angebot ist. Beim Mehrzweckgebäude (Konto 0291) hatten wir im Jahr 2020 einen grösseren Mehraufwand durch den Ersatz der Storen. Gegenüber dem Vorjahresbudget fallen zudem für die Grundstücke des Verwaltungsvermögens keine Abschreibungen mehr an. Diese wurden in der Rechnung 2019 auf null abgeschrieben. Beim Werkgebäude (Konto 0292) fallen auf der Aufwandseite höhere Unterhaltskosten, Anschaffungen von Geräten und Werkzeugen sowie die Abschreibung des neuen Kommunalfahrzeugs ins Gewicht.

1

#### Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Der in dieser Kontogruppe höher ausfallende Aufwand wird hauptsächlich durch die Mehrkosten bei der Berufsbeistandschaft verursacht. Diese Budgetvorgaben erhalten wir von der Gemeinde Neuhausen. Die Feuerwehr (Konto 1500) ist verantwortlich für den geringeren Ertrag dieser Kontogruppe. Der im selben Umfang tiefere Aufwand gestaltet dieses Konto jedoch ausgeglichen.

2

#### Bildung

Die höhere Schülerzahl in der Primar- und Sekundarstufe sowie der höhere Beitrag an Sonderschulen (Konto 21) lassen den Aufwand für das Jahr 2021 spürbar steigen. Beim Kindergarten und bei der Musikschule verzeichnen wir die umgekehrte Tendenz, die aber frankenmässig viel weniger stark zu Buche schlägt.

- 3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche**  
Die Kontogruppe bewegt sich im Rahmen des Budgets 2020 und der Rechnung 2019
- 4 Gesundheit**  
Da bei Casa Viva Chläggi (Konto 4125) der Dotationsbeitrag, der Beitrag an die Reorganisationskosten für die Zusammenführung der Altersheime Hallau und Neunkirch sowie die Gründungskosten im Jahr 2020 einmalig waren und im Budget 2021 nicht mehr anfallen, sinkt der Aufwand markant. Neu kommt nun aber wieder ein Defizitbeitrag hinzu. Der Ertragsanteil steigt leicht an.  
Die Beitragsverrechnung für die Pflegefinanzierung Spitex (Konto 4215) erfolgte bislang so, dass die Gemeinden den definitiv angefallenen Aufwand erst im Folgejahr an die Spitex leisten mussten. Letztere hat demzufolge den Betrag bevorschusst. Ab dem Jahr 2021 haben die Gemeinden einen budgetierten Beitrag zu leisten. Am Ende der Rechnungsperiode wird dieser dem tatsächlichen Aufwand gegenübergestellt und es erfolgt eine Nachbelastung oder eine Rückvergütung. Angesichts der finanziellen Situation der Spitex-Organisationen ist diese Änderung nachvollziehbar.
- 5 Soziale Sicherheit**  
Der Aufwand dieser Kontogruppe sinkt gegenüber dem Vorjahresbudget beträchtlich. Einerseits gibt uns der Kanton niedrigere Beiträge an die Prämienverbilligung Krankenkasse vor, andererseits ist die Bevorschussung für Altersheimkosten dank der Veräusserung einer Immobilie weggefallen. Die bevorschussten Beträge konnten so erfreulicherweise an die Gemeinde zurückvergütet werden. Ein neuer Fall belastet allerdings das Budget 2021. Der Gemeinderat sieht jedoch einer Lösung und der Rückzahlung dieser Bevorschussung ebenfalls positiv entgegen.  
Konto 5790: Wie erwähnt, erfolgt der Anschluss an den Regionalen Sozialdienst Klettgau und schlägt mit einem - mehrheitlich pauschalen - Aufwand zu Buche.
- 6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung**  
Die Kontogruppe weist einen nahezu identischen Aufwand auf wie im Vorjahresbudget. Die Einsparungen bei den Abschreibungen werden durch die Erhöhung des Beitrags an den Öffentlichen Verkehr (Konto 6220) wieder wettgemacht.  
Der Ertrag fällt tiefer aus als im Vorjahr, was auf den Verzicht einer Entnahme aus dem Strassenbaufonds zurückzuführen ist.

- 7 Umweltschutz und Raumordnung**  
Die Wasserversorgung (Konto 7101) bewegt sich auf der Aufwandseite im Rahmen des Vorjahres. Aufwand und Ertrag müssen ausgeglichen sein, was eine etwas höhere Entnahme aus der Spezialfinanzierung Wasserversorgung bedingt. Dank wesentlich geringerer Abschreibungen gegenüber dem Vorjahresbudget verzeichnet die Abwasserbeseitigung (Konto 7201) einen entsprechend tieferen Aufwand. Wiederum ist dieser Umstand auf die freiwilligen, zusätzlichen Abschreibungen in der Rechnung 2019 zurückzuführen. Dank der moderaten Gebührenerhöhung liegt der Ertrag um 2'225.00 Franken über dem Aufwand, was zu einer Einlage in die Spezialfinanzierung führt. Im Vorjahresbudget war noch eine Entnahme von 43'315.00 Franken vorgesehen und das für eine Spezialfinanzierung, welche bei null startete. Bei der Abfallwirtschaft(Konto 7301) bewirkte eine Erhöhung der Grundgebühren für den Kehricht denselben Effekt wie beim Abwasser. Anstelle einer Entnahme von 4'585.00 Franken konnte eine Einlage von 1'665.00 Franken in die Spezialfinanzierung vorgenommen werden. Durch Verhandlungen mit dem Abfuhrbetrieb resultieren zudem etwas tiefere Kosten.
- 8 Volkswirtschaft**  
Bei der Landwirtschaft (Konto 8120) fällt ein PWI-Beitrag an, der sich aus dem Strassenbaubeitrag an die Güterkorporation und den Gemeindeanteil an der Sanierung der Hasenackerstrasse zusammensetzt. Letztere wurde durch den Bau des Reservoirs in Mitleidenschaft gezogen.  
Die Forstwirtschaft (Konto 8200) durchlebt schwierige und ungewisse Zeiten. Der aussergewöhnlich hohe Befall unserer Fichten durch den Borkenkäfer (Buchdrucker) hat den Forst zu grossen Holzschlägen gezwungen. Das verursacht auf der Aufwandseite entsprechend hohe Kosten. Auf der Ertragsseite sind Mehreinnahmen zu erwarten, die sich jedoch nach der angespannten Marktsituation richten.  
Bei der Kiesgrube (Konto 8900) fällt der Beitrag an Hallau als Anteil für die Betriebskosten höher aus als im Vorjahresbudget, bewegt sich aber im Rahmen der Rechnung 2019.
- 9 Finanzen und Steuern**  
Aufgrund der ungewissen finanziellen Auswirkungen von COVID-19 ist der Steuerertrag (Konto 9100) niedriger angesetzt als im Vorjahresbudget und in der Rechnung 2019.  
Der Budgetansatz für den Finanz- und Lastenausgleich (Konto 9300), der vom Kanton vorgegeben wird, fällt ein weiteres Mal tiefer aus als der Vorjahreswert.

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung	92'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 Bildung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3 Kultur, Sport und Freizeit	0.00	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	110'000.00	12'000.00	47'000.00	0.00	0.00	0.00
7 Umweltschutz und Raumordnung	65'000.00	0.00	227'000.00	425'000.00	0.00	0.00
8 Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>	<b>267'000.00</b>	<b>12'000.00</b>	<b>274'000.00</b>	<b>425'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss</b>		<b>-255'000.00</b>		<b>151'000.00</b>		<b>0.00</b>
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>92'000.00</b>		<b>47'000.00</b>	
<b>029</b>	<b>Verwaltungliegenschaften</b>	92'000.00		47'000.00	
<b>0290</b>	<b>Mehrzweckgebäude</b>	50'000.00			
0290.5040.00	Heizanlage MZG/Planung Wärmeverbund	50'000.00		47'000.00	
<b>0292</b>	<b>Werkgebäude</b>	42'000.00		155'000.00	425'000.00
0292.5060.00	Kommunalfahrzeug	42'000.00			
<b>6</b>	<b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>	<b>110'000.00</b>	<b>12'000.00</b>	<b>47'000.00</b>	
615	Gemeindestrassen	110'000.00	12'000.00	47'000.00	
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	110'000.00	12'000.00	47'000.00	
6150.5010.00	Sanierung Strasse Hegiacker			47'000.00	
6150.5010.02	Sanierung Wasserstrasse	70'000.00			
6150.5010.03	Sanierung vorderer Kurzenweg	40'000.00			
6150.6310.00	Kantonsbeitrag PWI		12'000.00		
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>65'000.00</b>		<b>227'000.00</b>	<b>425'000.00</b>
710	Wasserversorgung	50'000.00		155'000.00	425'000.00
<b>7101</b>	<b>Wasserwerk [Gemeindebetrieb]</b>	50'000.00		155'000.00	425'000.00
7101.5031.00	WL Trottengasse (Querung Bergstrasse)			125'000.00	
7101.5031.01	Sanierung Wasserstrasse	50'000.00			
7101.5290.00	übrige immaterielle Anlagen			30'000.00	
7101.6310.00	Investitionsbeiträge von Kanton				425'000.00
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>15'000.00</b>		<b>30'000.00</b>	
720	Abwasserbeseitigung	15'000.00		30'000.00	
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]</b>	15'000.00		30'000.00	
7201.5032.01	Sanierung Wasserstrasse	15'000.00			
7201.5290.00	übrige immaterielle Anlagen			30'000.00	

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>74</b>	<b>Verbauungen</b>			<b>42'000.00</b>	
741	Gewässerverbauungen			42'000.00	
7410	Gewässerverbauungen			42'000.00	
7410.5020.00	Neue Transportleitung Vorfluter			25'000.00	
7410.5020.01	Gewässerraumausscheidung			17'000.00	
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>12'000.00</b>	<b>250'000.00</b>	<b>240'000.00</b>	<b>89'000.00</b>
9990	Abschluss	12'000.00	255'000.00	240'000.00	89'000.00
9990.5900.00	Passivierte Einnahmen	12'000.00		240'000.00	
9990.6900.00	Aktivierete Ausgaben		255'000.00		89'000.00
	Total	267'000.00	267'000.00	514'000.00	514'000.00

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

---

### Erläuterungen zur Investitionsrechnung

---

- 0**            **Allgemeine Verwaltung**  
Im Mehrzweckgebäude (Konto 0290) ist die Heizungsanlage am Ende ihrer Nutzungsdauer angekommen. Dieser Zeitpunkt erscheint prädestiniert, einen Wärmeverbund zu prüfen. Je nach Interesse wird dieser geplant und umgesetzt. Bei einem Nichtzustandekommen muss die Heizungsanlage im MZG ersetzt werden, was jedoch einen zusätzlichen Kredit bedeuten würde.  
Beim Werkegebäude (Konto 0292) ist als Ersatz für den ausgedienten Rasenmäher ein Kommunalfahrzeug, welches zum Rasenmähen und Strassenwischen eingesetzt werden kann, budgetiert.
- 6**            **Verkehr und Nachrichtenübermittlung**  
Bei den Gemeindestrassen (Konto 6150) stehen die Sanierung der Wasserstrasse sowie des Vordere Churzewäg an.
- 7**            **Umweltschutz und Raumordnung**  
Die Wasserversorgung (Konto 710) betrifft die Sanierung der Wasserstrasse, ebenso wie die Abwasserbeseitigung (Konto 720).

# **Anhang zum Budget**

## Anhang

---

### Angewandtes Regelwerk und Abweichungen

---

#### Rechtliche Grundlagen

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

#### Regelwerk

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

## Anhang

### Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Konto	Beschreibung	Plan- Rest- Buchwert per 31.12.2019	Ist- Anschaffungs- wert per 01.01.2021	Zuwachs	Abgang	Plan- Anschaffungs- wert per 31.12.2021	Abschr.- satz	Budget 2021
<b>Abschreibung nach HRM1:</b>								
	Verwaltungsliegenschaft	89'615	80'653				10.00%	8'961
	Diverse Gemeindestrassen	568'421	511'579				10.00%	56'843
	Kanalisation	44'375	43'070					1'305
	Vorfluter	53'707	48'336				10.00%	5'370
	Planungen	16'656	14'990				10.00%	1'665
	Kiesgrube	22'312	20'081				10.00%	2'231
	Wasserversorgung	293'534	264'180				10.00%	29'354
	<b>Wasserversorgung (Reservoir)</b>	<b>1'347'076</b>	<b>1313399</b>				<b>2.50%</b>	<b>33'676</b>
		2'435'696						
<b>Abschreibung nach HRM2:</b>								
6150.3300.10	Strassenwesen		45'120	98'000		143'120	4.00%	5'800
7101.3300.30	Wasserversorgung		121'875	50'000		171'875	2.50%	4'375
7201.3300.00	Kanalisation			15'000		15'000	2.50%	375
	Rasenmähertraktor			42'000		42'000	20.00%	8'400
	Planungen		24'000				20.00%	6'000
7410.3300.10	Transportleitung		24'375			24'375	2.50%	625
7410.3300.10	Gewässerraumausscheidung		16'320			16'320	4.00%	680
<b>Total</b>								<b>165'660</b>
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen							165'660
	Wertberichtigungen Darlehen							-
	Wertberichtigungen Beteiligungen							-
	Abschreibungen Investitionsbeiträge							-
<b>Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen</b>								<b>165'660</b>

## Anhang

### Finanzkennzahlen erster Priorität

	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019	
<b>Nettoverschuldungsquotient (Bilanz wird benötigt)</b> 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	0%	0%	0%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b> Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.  <u>Selbstfinanzierung x 100</u> Nettoinvestitionen	26%	100%	0%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
<b>Zinsbelastungsanteil</b> 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	-0.06%	0.18%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht

## Anhang

### Finanzkennzahlen zweiter Priorität (1/2)

	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019	
<b>Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner</b> 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.	0	0	0	< 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				
<b>Selbstfinanzierungsanteil</b> Anteil des Ertrages, welcher zur Finanzierung der Investitionen aufgewendet werden kann.	3.46%	4.06%	0%	> 20 % gut 10 - 20 % mittel < 10 % schlecht
<u>Selbstfinanzierung x 100</u> Laufender Ertrag				
<b>Kapitaldienstanteil</b> 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.	8.63%	9.78%	0%	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 2021	Budget 2020	Rechnung 2019		
<b>Bruttoverschuldungsanteil</b>	0%	0%	0%	< 50 %	sehr gut
				50 - 100 %	gut
				100 - 150 %	mittel
				150 - 200 %	schlecht
				> 200 %	kritisch
Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. der Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Erträgen steht.					
<u>Bruttoschulden x 100</u> Laufender Ertrag					
<b>Investitionsanteil</b>	12.94%	13.03%	0%	< 10 %	schwach
				10 - 20 %	mittel
				20 - 30 %	hoch
				> 30 %	sehr hoch
Zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen.					
<u>Bruttoinvestitionen x 100</u> Gesamtausgaben					

### Weitere Kennzahlen

	Budget 2021	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
Anzahl Einwohner	442	438	0	0
Steuerfuss	117%	117%	117%	117%
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'120	2'202	0	0