

Gemeinde Oberhallau



Budget 2022

Genehmigungsbeschluss Gemeinderat	28.09.2021
Bericht und Antrag Rechnungsprüfungskommission	28.09.2021
Genehmigungsbeschluss Gemeindeversammlung	26.11.2021

Kontakt

Gemeindeverwaltung Oberhallau
Dorfstrasse 4
8216 Oberhallau

Finanzreferent/in: Ernst Peter Gloor

Zentralverwaltung: Ueli Senn

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	3
1 Bericht des Gemeinderats	4
2 Anträge und Beschlüsse	5-8
Budget	9
3 Steuerertrag und Steuerfuss	10
4 Finanzierung	11-12
5 Haushaltsgleichgewicht	13
6 Erfolgsrechnung (gestufter Erfolgsausweis)	14
7 Investitionsrechnungen	15
Budget - Details	16
8 Erfolgsrechnung (Übersicht, Sachgruppen, Details)	17-35
9 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	36-38
10 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	39-42
11 Erläuterungen zur Investitionsrechnung	43
Anhang zum Budget	44
12 Angewandtes Regelwerk	45
13 Anlagespiegel inkl. Abschreibungen Verwaltungsvermögen	46
14 Finanzkennzahlen	47-49
15 Finanzplan	50-53

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Gemeinderats

Die Erfolgsrechnung weist bei einem Aufwand von 2'254'349.65 Franken und einem Ertrag von 2'203'017.94 Franken einen Aufwandüberschuss von 51'331.71 aus. Die Höhe der Abschreibungen beläuft sich auf 177'544.16 Franken.

Die Investitionsrechnung schliesst bei Ausgaben von 4'480'000.00 Franken und Einnahmen von 1'042'700.00. Die Nettoinvestitionen betragen somit 3'437'300.00.

Beim vorliegenden Budget 2022 springt in erster Linie die Investitionsrechnung mit einem beantragten Kredit von 3,5 Mio. Franken für den geplanten Wärmeverbund ins Auge! An dieser Stelle verweisen wir auf die speziellen Ausführungen im Info-Blatt zur Gemeindeversammlung. Zwar tritt die Gemeinde lediglich in die Vor-Finanzierung. Der Rückfluss über einmalige Anschluss- und jährliche Grundgebühren erstreckt sich jedoch über einen Zeitraum von 25 Jahren, sodass entsprechende Abschreibungskosten in den künftigen Erfolgsrechnungen anfallen werden.

Nicht gänzlich unerwartet, vom zahlenmässigen Aufwand her jedoch etwas überraschend, schlagen die Entschädigung und die Defizitbeteiligung an die Casa Viva Chläggi zu Buche. Hier gilt es, die besondere Situation zu berücksichtigen, welche die Sanierung der Stammliegenschaften und der damit verbundene temporäre Umzug der Altersheimbewohner nach Schaffhausen mit sich bringen.

Angesichts der zu erwartenden Belastungen beantragt der Gemeinderat einen unveränderten Steuerfuss von 117%.

Antrag an die Gemeindeversammlung Oberhallau

Der Gemeinderat Oberhallau beantragt der Gemeindeversammlung folgende Kredite:

175'000 Franken für die Sanierung der Chatzengartenstrasse

445'000 Franken für die Sanierung der Rohrstrasse

337'000 Franken für die Sanierung der Wettistrasse

25'000 Franken für die Sanierung diverser Leitungen Vorfluter

3'500'000 Franken für den Wärmeverbund

*** 100'000 Franken** für den Ersatz der Heizanlage Mehrzweckgebäude

* Dieser Antrag kommt nur dann zum Zuge, wenn der Wärmeverbund mangels genügend Interessenten nicht zustande kommt oder von der Gemeindeversammlung nicht genehmigt wird.

Antrag des Gemeinderats

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

Erfolgsrechnung		Gesamtaufwand	Fr.	2'254'349.65
		Gesamtertrag	Fr.	2'203'017.94
		Aufwandüberschuss	Fr.	(51'331.71)
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen		Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	4'480'000.00
		Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'042'700.00
		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	(3'437'300.00)
Investitionen Finanzvermögen		Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
		Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
		Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Spezialfinanzierungen	Wasserversorgung	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	(1'500.94)
	Abwasserbeseitigung	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	2'889.49
	Abfallbeseitigung	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	193.00
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)			Fr.	873'931.62
Steuerfuss				117%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2022 der Gemeinde Oberhallau zu genehmigen und den Steuerfuss auf 117 % (Vorjahr 117 %) festzusetzen.

8216 Oberhallau,
Gemeinderat Oberhallau

28.09.2021

Gemeindepräsident
Roland Ochsner

Gemeindeschreiberin
Barbara Ochsner

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2022** der Gemeinde Oberhallau in der vom Gemeinderat beschlossenen Fassung vom 28.09.2021 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'254'349.65
	Gesamtertrag	Fr.	2'203'017.94
	Aufwandüberschuss	Fr.	(51'331.71)
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	4'480'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'042'700.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	(3'437'300.00)
Investitionen Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	873'931.62
Steuerfuss			117%

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 2022 der Gemeinde Oberhallau entsprechend dem Antrag des Gemeinderats zu genehmigen und den Steuerfuss auf 117 % (Vorjahr 117 %) festzusetzen.

8216 Oberhallau, 28.09.2021

Rechnungsprüfungskommission

Hanspeter Kissling Christian Hefti

Beschluss der Gemeindeversammlung

- 1 Die Gemeindeversammlung hat das **Budget 2022** der Gemeinde Oberhallau am 26.11.2021 entsprechend dem Antrag des Gemeinderats genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'254'349.65
	Gesamtertrag	Fr.	2'203'017.94
	Aufwandüberschuss	Fr.	(51'331.71)
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	4'480'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'042'700.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	(3'437'300.00)
Investitionen Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	873'931.62
Steuerfuss			117%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Der Steuerfuss der Gemeinde Oberhallau für das Jahr 2022 wird auf 117 % (Vorjahr 117 %) festgesetzt.

8216 Oberhallau, 26.11.2021
Namens der Gemeindeversammlung Oberhallau

Gemeindepräsident
Roland Ochsner

Gemeindeschreiberin
Barbara Ochsner

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Steuerbedarf				
Gesamtaufwand		2'254'349.65	2'062'988.00	2'195'736.91
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		1'180'517.94	1'076'591.00	1'391'707.91
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-1'073'831.71	-986'397.00	-804'029.00
Steuerertrag und Steuerfuss				
	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020	
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	873'932	788'120	870'304	
Steuerfuss	117%	117%	117%	
Zusammensetzung Steuerertrag:				
4000.00 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	860'000.00	777'000.00	855'438.05	
4001.00 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	150'000.00	138'000.00	150'362.75	
4010.00 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	10'000.00	5'700.00	9'807.90	
4011.00 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	2'500.00	1'400.00	2'647.30	
Steuerertrag Rechnungsjahr	1'022'500.00	922'100.00	1'018'256.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr		1'022'500.00	922'100.00	1'018'256.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-51'331.71	-64'297.00	214'227.00

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2022	Allgemeiner Haushalt Budget 2022	Spezialfinanzierungen Budget 2022
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	51'331.71	51'331.71	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	177'544.16	102'394.71	75'149.45
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	8'082.49	5'000.00	3'082.49
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	31'500.94	30'000.00	1'500.94
+ 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	102'794.00	26'063.00	76'731.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	3'437'300.00	400'600.00	3'036'700.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-3'334'506.00	-374'537.00	-2'959'969.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	2.99%	6.51%	2.53%

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

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

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

Finanzierung

Finanzierung - Spezialfinanzierungen (Eigenwirtschaftsbetriebe)		Wasserversorgung Budget 2022	Abwasserbeseitigung Budget 2022	Abfallwirtschaft Budget 2022	Fernwärmebetrieb Budget 2022
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierungen)	0.00	2'889.49	193.00	0.00
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen)	1'500.94	0.00	0.00	0.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	72'790.94	2'358.51	0.00	0.00
-	Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung		71'290.00	5'248.00	193.00	0.00
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	368'300.00	88'400.00	0.00	2'580'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)		-297'010.00	-83'152.00	193.00	-2'580'000.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		19.36%	5.94%	0.00%	0.00%

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 2017	R 2018	R 2019	R 2020	B 2021	B 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
43267	-142607	23708	214'227	-64'297	-51'332	-51'669	4'870	13860

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+)	-51'331.71
---------------------------------------	---	-------------------

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	2.99%
--------------------------------	--------------

Nettoverschuldungsquotient	0%
-----------------------------------	-----------

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
30	Personalaufwand	239'640.00	224'137.00	271'400.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	431'350.00	384'950.00	442'112.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	177'544.16	165'664.00	149'683.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen FK	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	1'334'100.00	1'228'174.00	1'240'665.00
37	Durchlaufende Beiträge	300.00	300.00	225.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>2'182'934.16</i>	<i>2'003'225.00</i>	<i>2'104'085.00</i>
40	Fiskalertrag	1'171'650.00	1'011'100.00	1'210'101.00
41	Regalien und Konzessionen	8'300.00	8'300.00	5'072.00
42	Entgelte	378'160.00	378'380.00	611'490.00
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	245.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen FK	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	459'963.00	408'131.00	445'879.00
47	Durchlaufende Beiträge	300.00	300.00	225.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>2'018'373.00</i>	<i>1'806'211.00</i>	<i>2'273'012.00</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-164'561.16	-197'014.00	168'927.00
34	Finanzaufwand	3'250.00	3'810.00	8'629.00
44	Finanzertrag	93'061.00	100'993.00	93'161.00
	Ergebnis aus Finanzierung	89'811.00	97'183.00	84'532.00
	Operatives Ergebnis	-74'750.16	-99'831.00	253'459.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
90	Einlagen in Eigenkapital (Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate, etc.)	(-) 8'082.49	5'890.00	40'118.00
90	Entnahmen aus Eigenkapital (Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate, etc.)	(+) 31'500.94	41'424.00	886.00
	Veränderungen der Spezialfinanzierungen, Fonds und Legate im Eigenkapital	23'418.45	35'534.00	-39'232.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-51'331.71	-64'297.00	214'227.00
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	60'083.00	50'063.00	42'905.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	60'083.00	50'063.00	42'905.00
	Total Aufwand	2'254'349.65	2'062'988.00	2'195'737.00
	Total Ertrag	2'203'017.94	1'998'691.00	2'409'964.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
50	Sachanlagen	4'480'000.00	267'000.00	309'679.80
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	28'916.60
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
Total Investitionsausgaben		4'480'000.00	267'000.00	338'596.40
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	1'042'700.00	12'000.00	26'750.90
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		1'042'700.00	12'000.00	26'750.90
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		4'480'000.00	267'000.00	338'596.40
Total Investitionseinnahmen		1'042'700.00	12'000.00	26'750.90
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-3'437'300.00	-255'000.00	-311'845.50

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	326'993.93	46'330.00	290'946.00	47'913.00	292'312.70	49'721.45
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	74'987.00	44'650.00	73'450.00	39'750.00	57'777.75	31'788.60
2	Bildung	713'493.64	56'461.00	637'623.00	56'350.00	649'324.50	55'964.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	30'777.00	1'000.00	22'977.00	200.00	25'177.65	0.00
4	Gesundheit	253'900.00	77'900.00	150'700.00	58'000.00	203'749.25	68'332.00
5	Soziale Sicherheit	179'983.00	16'040.00	228'497.00	2'460.00	225'318.85	175'174.90
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	137'562.92	53'261.00	135'063.00	43'373.00	129'387.45	38'268.86
7	Umweltschutz und Raumordnung	332'642.92	270'279.94	315'564.00	277'904.00	299'523.50	270'266.65
8	Volkswirtschaft	129'597.24	110'709.00	147'485.00	125'640.00	229'103.90	194'040.64
9	Finanzen und Steuern	74'412.00	1'526'387.00	60'683.00	1'347'101.00	298'288.36	1'526'406.81
Total Aufwand / Ertrag		2'254'349.65	2'203'017.94	2'062'988.00	1'998'691.00	2'409'963.91	2'409'963.91
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		0.00	51'331.71	0.00	64'297.00		
Total		2'254'349.65	2'254'349.65	2'062'988.00	2'062'988.00	2'409'963.91	2'409'963.91

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	50'700.00		48'320.00		50'495.20	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	130'730.00		120'420.00		162'904.60	
3049	Übrige Zulagen	1'100.00		1'100.00		1'684.50	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'198.00		14'821.00		19'777.70	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'895.00		20'600.00		21'423.30	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'240.00		9'940.00		10'466.45	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'277.00		2'876.00		1'806.15	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'500.00		2'860.00		2'732.00	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00		3'200.00		110.00	
3100	Büromaterial	3'900.00		4'050.00		2'771.90	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	28'850.00		37'350.00		70'827.95	
3102	Drucksachen, Publikationen	7'250.00		4'050.00		10'865.35	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		330.00		71.00	
3106	Medizinisches Material			300.00		292.45	
3110	Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	27'000.00		20'000.00		12'532.60	
3113	Hardware	500.00		500.00			
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen					7'521.90	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	41'150.00		39'800.00		29'836.80	
3121	Wasserbezug	45'000.00		52'000.00		56'588.20	
3130	Dienstleistungen Dritter	70'980.00		70'290.00		105'256.90	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	15'450.00		6'100.00		4'263.30	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	27'700.00		18'700.00		23'878.55	
3134	Sachversicherungsprämien	11'220.00		10'730.00		10'992.05	
3140	Unterhalt an Grundstücken	24'200.00		8'200.00		299.15	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	37'000.00		28'800.00		28'483.50	
3142	Unterhalt Wasserbau	20'000.00		5'000.00		12'225.25	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	1'000.00		11'000.00		4'497.45	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	26'100.00		27'000.00		16'754.85	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	100.00				1'068.35	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000.00		5'000.00		1'995.05	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500.00		500.00			
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'000.00				2'635.40	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	18'600.00		14'450.00		17'436.50	

3170	Reisekosten und Spesen	8'500.00	7'500.00	10'719.40
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	5'000.00	8'000.00	2'762.25
3190	Schadenersatzleistungen	100.00	100.00	
3192	Abgeltung von Rechten	150.00	100.00	158.90
3199	Übriger Betriebsaufwand	2'500.00	1'600.00	4'376.65
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	177'544.16	157'999.00	149'683.40
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen		7'665.00	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten		110.00	4'401.80
3401	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	1'850.00	2'800.00	1'850.00
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	500.00		543.65
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	200.00	200.00	
3499	Übriger Finanzaufwand	700.00	700.00	1'834.00
3601	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	5'100.00	5'200.00	3'777.40
3602	Ertragsanteile an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	31'000.00	28'000.00	24'168.35
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'650.00	3'170.00	421.40
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	666'757.00	634'990.00	605'882.95
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	305'550.00	190'300.00	252'332.40
3622	Finanz- und Lastenausgleich an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	3'849.00		3'870.00
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	73'349.00	113'767.00	82'401.00
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	50'440.00	1'000.00	27'464.90
3633	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	118'939.00	124'760.00	123'420.10
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen		500.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	6'000.00	6'000.00	13'222.80
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	40'466.00	59'287.00	40'476.40
3637	Beiträge an private Haushalte	29'000.00	61'200.00	63'226.85
3701	Kantone und Konkordate	300.00	300.00	225.00
3900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	550.00	550.00	545.00
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'950.00	1'950.00	1'950.00
3940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	4'222.00	3'890.00	441.35
3990	Übrige interne Verrechnungen	53'361.00	43'673.00	39'968.86
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen	937'600.00	782'000.00	953'626.50
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen	165'000.00	163'000.00	160'826.80
4002	Quellensteuern natürliche Personen	20'000.00	20'000.00	23'612.75
4008	Personensteuern	7'650.00	7'000.00	7'735.80
4010	Gewinnsteuern juristische Personen	22'000.00	22'700.00	20'308.65
4011	Kapitalsteuern juristische Personen	6'500.00	6'500.00	6'199.30
4022	Vermögensgewinnsteuern	5'000.00	2'000.00	29'840.85
4033	Hundesteuern	7'900.00	7'900.00	7'950.00
4100	Regalien	5'300.00	5'300.00	5'072.00
4120	Konzessionen	3'000.00	3'000.00	
4200	Ersatzabgaben	31'000.00	28'000.00	24'168.35

4210	Gebühren für Amtshandlungen		14'450.00		11'250.00		13'305.25
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		192'610.00		193'130.00		195'565.75
4250	Verkäufe		98'800.00		114'700.00		174'689.74
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		36'700.00		26'000.00		199'345.20
4270	Bussen		3'300.00		3'300.00		3'208.00
4290	Übrige Entgelte		1'300.00		2'000.00		1'207.30
4309	Übriger betrieblicher Ertrag						245.20
4400	Zinsen flüssige Mittel						0.20
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		3'500.00		3'800.00		2'835.20
4402	Zinsen Finanzanlagen		300.00		300.00		300.00
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		7'581.00		9'040.00		8'781.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		65'330.00		66'503.00		64'956.00
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		16'350.00		21'350.00		16'289.00
4600	Anteil an Bundeserträgen		1'000.00		500.00		1'183.20
4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		13'240.00		12'200.00		14'542.30
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		7'000.00				9'633.00
4621	von Kantonen und Konkordaten		135'706.00		257'591.00		123'476.00
4622	von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		135'706.00				123'476.00
4630	Beiträge vom Bund		3'000.00		3'000.00		22'585.45
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		136'661.00		104'590.00		126'425.41
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		3'400.00		3'400.00		3'004.60
4634	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		15'000.00		15'000.00		15'000.00
4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		2'600.00		5'000.00		
4637	Beiträge von privaten Haushalten		6'500.00		6'500.00		6'410.00
4699	Rückverteilungen		150.00		350.00		143.25
4705	Durchlaufende Beiträge von privaten Unternehmungen		300.00		300.00		225.00
4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		550.00		550.00		545.00
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		1'950.00		1'950.00		1'950.00
4940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		4'222.00		3'890.00		441.35
4990	Übrige interne Verrechnungen		53'361.00		43'673.00		39'968.86
9000	Ertragsüberschuss					214'227.00	
9001	Aufwandüberschuss		51'331.71		64'297.00		
9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	8'082.49		5'890.00		40'117.75	
9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		31'500.94		41'424.00		885.65
Total		2'254'349.65	2'254'349.65	2'062'988.00	2'062'988.00	2'409'963.91	2'409'963.91
Gesamttotal		2'254'349.65	2'254'349.65	2'062'988.00	2'062'988.00	2'409'963.91	2'409'963.91

Erfolgsrechnung

Detailkonten		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	326'993.93	46'330.00	290'946.00	47'913.00	292'312.70	49'721.45
01	Legislative und Exekutive	64'980.00	1'800.00	57'443.00	1'800.00	67'024.20	1'908.00
011	Legislative	7'530.00	1'800.00	5'883.00	1'800.00	12'181.90	1'908.00
0110	Legislative	7'530.00	1'800.00	5'883.00	1'800.00	12'181.90	1'908.00
0110.3000.00	Löhne, Tag-+Sitzungsgelder	4'000.00		4'000.00		3'930.00	
0110.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00		150.00		288.70	
0110.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	30.00		33.00		26.35	
0110.3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		1'500.00		7'936.85	
0110.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200.00		200.00			
0110.4270.00	Bussen		1'800.00		1'800.00		1'908.00
012	Exekutive	57'450.00		51'560.00		54'842.30	
0120	Exekutive	57'450.00		51'560.00		54'842.30	
0120.3000.00	Löhne, Tag-+Sitzungsgelder	42'000.00		40'000.00		38'629.20	
0120.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'700.00		2'580.00		2'837.65	
0120.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		480.00		259.15	
0120.3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	1'000.00		1'200.00			
0120.3100.00	Büromaterial	1'000.00		1'200.00		688.30	
0120.3130.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'300.00		300.00		1'321.90	
0120.3130.02	Telefon/Internet	2'500.00		1'000.00		2'300.00	
0120.3130.11	Jungbürgerfeier / Neuzuzügeranlass	800.00		750.00		378.00	
0120.3161.00	Mieten, Benützungskosten IT-Geräte	150.00				120.00	
0120.3170.00	Reisekosten und Spesen	2'200.00		2'000.00		2'245.95	
0120.3170.01	Repräsentationskosten	1'500.00		800.00		2'704.80	
0120.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00		1'250.00		3'357.35	
02	Allgemeine Dienste	262'013.93	44'530.00	233'503.00	46'113.00	225'288.50	47'813.45
021	Finanz- und Steuerverwaltung	62'200.00	15'650.00	48'220.00	12'650.00	57'993.15	16'829.25
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	62'200.00	15'650.00	48'220.00	12'650.00	57'993.15	16'829.25
0210.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder	200.00				192.00	
0210.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					19'892.70	
0210.3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'799.05	
0210.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					1'343.25	
0210.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					122.65	
0210.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		956.80	
0210.3130.00	Dienstleistungen Dritter					139.60	
0210.3130.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge (aktiv)	150.00		150.00		150.00	
0210.3130.03	Porti/Post- und Bankspesen	500.00		500.00		662.70	
0210.3130.04	Betreibungsspesen	700.00		700.00		173.85	
0210.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	21'000.00		12'200.00		19'801.65	

0210.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					1'045.20	
0210.3170.00	Reisekosten und Spesen					1'140.40	
0210.3611.00	Bezugsentschädigung an Kanton (Steuern)	650.00		670.00		421.40	
0210.3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zwecksverbände	38'000.00		33'000.00		13'750.00	
0210.4210.05	Mahngebühren		150.00		150.00		
0210.4260.01	Rückerstattungen Betreuungskosten						173.85
0210.4270.00	Steuerbussen		1'500.00		1'500.00		1'300.00
0210.4309.00	Übrige Entgelte						40.00
0210.4611.00	Bezugsentschädigung von Kanton (Steuern)		12'000.00		11'000.00		13'302.30
0210.4612.00	Entschädigungen von Kirchen		2'000.00				2'013.10
022	Allgemeine Dienste, übrige	92'500.00	4'300.00	87'760.00	3'000.00	93'655.00	6'150.00
0220	Allgemeine Dienste, übrige	92'500.00	4'300.00	87'760.00	3'000.00	93'655.00	6'150.00
0220.3000.00	Sitzungs- und Taggelder	500.00		500.00		340.00	
0220.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	44'000.00		44'070.00		42'964.00	
0220.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'200.00		2'750.00		3'181.05	
0220.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	10'000.00		9'800.00		8'820.40	
0220.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung (NBU und BUV)	3'600.00		3'300.00		3'622.25	
0220.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		600.00		290.50	
0220.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'700.00		2'060.00		2'732.00	
0220.3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	500.00		500.00		110.00	
0220.3100.00	Büromaterial	1'800.00		1'750.00		1'978.60	
0220.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00				541.20	
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		1'300.00		1'971.70	
0220.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		330.00		71.00	
0220.3113.00	Anschaffung Hardware	500.00		500.00			
0220.3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen					6'921.90	
0220.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	300.00		350.00		302.15	
0220.3130.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge (aktiv)			200.00			
0220.3130.02	Telefon/Internet	1'700.00		2'000.00		1'670.00	
0220.3130.03	Porti/Post- und Bankspesen	1'000.00		800.00		1'220.85	
0220.3130.04	Restaurationen	3'000.00		1'750.00		3'360.25	
0220.3130.10	Radio/TV/Urheberrechtsgebühren			100.00			
0220.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	500.00		500.00		703.10	
0220.3132.01	Grundbuch- und Vermessungskosten			1'500.00			
0220.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'500.00		2'800.00		2'447.90	
0220.3133.01	Homepage der Gemeinde	1'500.00		1'000.00		-795.65	
0220.3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		217.00	
0220.3134.02	Haftpflichtversicherung	1'700.00		1'800.00		1'680.00	
0220.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500.00		500.00			
0220.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'000.00				1'590.20	
0220.3161.00	Miete, Benützungskosten IT-Geräte, Fotokopierer	5'600.00		5'800.00		5'601.10	
0220.3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		150.00		39.00	
0220.3170.01	Repräsentationsausgaben	200.00		100.00		280.45	
0220.3170.02	Geburtstage, Jubilaren	200.00		150.00			

0220.3192.00	Abgeltung von Rechten	150.00		100.00		158.90	
0220.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	300.00		150.00		290.15	
0220.3636.00	Mitglieder-+Verbandsbeiträge (passive Mitgliedschaft, Gönne	1'000.00				1'000.00	
0220.3900.00	Int. Verrechnungen LR 8200.4900.01 (Brunnenchristbaum)	350.00		350.00		345.00	
0220.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		300.00		500.00		265.00
0220.4210.01	Baubewilligungen		4'000.00		2'500.00		5'885.00
029	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.	107'313.93	24'580.00	97'523.00	30'463.00	73'640.35	24'834.20
0290	Verwaltungsgebäude (Kanzlei)	3'786.00		3'936.00		3'501.20	
0290.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	500.00		500.00		464.00	
0290.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw'kosten	30.00		30.00		34.10	
0290.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6.00		6.00		3.10	
0290.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	50.00		50.00			
0290.3120.00	Ver- und entsorgung Liegenschaften	200.00		350.00			
0290.3160.00	Mieten und Pacht Liegenschaften	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
0291	Mehrzweckgebäude	82'023.93	16'000.00	72'083.00	21'000.00	62'064.55	16'254.20
0291.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	20'000.00		20'000.00		18'306.00	
0291.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'300.00		1'270.00		1'344.75	
0291.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	150.00		240.00		122.80	
0291.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		2'118.00	
0291.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Wer	12'000.00		12'000.00		9'887.10	
0291.3120.00	Ver- und entsorgung Liegenschaften VV	13'000.00		13'000.00		8'795.10	
0291.3134.00	Sachversicherungsprämien	2'700.00		2'700.00		2'607.55	
0291.3140.00	Unterhalt an Grundstücken	500.00		500.00		185.00	
0291.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	12'000.00		12'000.00		2'781.45	
0291.3144.01	Ausserordentlicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00		1'000.00		11'000.00	
0291.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkze	2'000.00		2'000.00			
0291.3161.00	Miete und Benützungskosten Anlagen	1'000.00		1'000.00		541.85	
0291.3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke VV					1.00	
0291.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbau VV	13'473.93		3'473.00		3'473.95	
0291.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verbrauchsmaterial	900.00		900.00		900.00	
0291.4309.00	Übrige Entgelte						205.20
0291.4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		16'000.00		21'000.00		16'049.00
0292	Werkgebäude	21'504.00	8'580.00	21'504.00	8'580.00	8'074.60	8'580.00
0292.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'000.00		2'000.00		1'556.00	
0292.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	130.00		130.00		114.30	
0292.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	24.00		24.00		10.45	
0292.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		88.00	
0292.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Wer	3'000.00		3'000.00		1'428.10	
0292.3120.00	Ver- und entsorgung Liegenschaften VV	3'400.00		3'400.00		1'750.75	
0292.3134.00	Sachversicherungsprämien	600.00		600.00		545.70	
0292.3140.00	Unterhalt an Grundstücken	100.00		100.00			
0292.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000.00		2'000.00		423.10	
0292.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkze	1'000.00		1'000.00		1'995.05	
0292.3161.00	Miete und Benützungskosten Anlagen	350.00		350.00		162.15	

0292.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbau VV					1.00	
0292.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	8'400.00		8'400.00			
0292.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		8'580.00		8'580.00		8'580.00
0293	übrige Liegenschaften des Verwaltungsvermögen				883.00		
0293.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV				883.00		
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIG	74'987.00	44'650.00	73'450.00	39'750.00	57'777.75	31'788.60
11	Öffentliche Sicherheit	2'600.00	3'000.00	2'600.00	3'000.00	1'972.00	
111	Polizei	2'600.00	3'000.00	2'600.00	3'000.00	1'972.00	
1110	Polizei	2'600.00	3'000.00	2'600.00	3'000.00	1'972.00	
1110.3190.00	Übriger Betriebsaufwand	100.00		100.00			
1110.3631.00	Entschädigung an Schaffhauser Polizei	2'500.00		2'500.00		1'972.00	
1110.4120.00	Benützungsgebühr Bergrennen		3'000.00		3'000.00		
14	Allgemeines Rechtswesen	22'340.00	10'300.00	21'300.00	8'400.00	20'217.80	7'380.25
140	Allgemeines Rechtswesen	22'340.00	10'300.00	21'300.00	8'400.00	20'217.80	7'380.25
1400	Allgemeines Rechtswesen (allgemein)	21'490.00	10'300.00	20'450.00	8'400.00	19'334.10	7'380.25
1400.3000.00	Sitzungs- und Taggelder					54.00	
1400.3100.00	Büromaterial	300.00		300.00			
1400.3102.00	Drucksachen, Publikationen	250.00		250.00			
1400.3130.00	Dienstleistungen Dritter					112.00	
1400.3132.00	Honorara externe Berater, Gutacher, Fachexperten	1'500.00					
1400.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'700.00		2'700.00		2'424.65	
1400.3601.00	Ertragsanteile an Kanton - Ausweise	2'500.00		2'500.00		1'694.80	
1400.3601.01	Ertragsanteile an Kanton - Erbschaftsgebühren	800.00		800.00		312.60	
1400.3612.00	Entschädigung an Gemeinde Hallau (Pauschale) Erbschaft	500.00		500.00			
1400.3612.01	Entschädigung an Gemeinde Hallau (Erbschaftsamt)	3'000.00		3'000.00		5'021.05	
1400.3612.10	Entschädigungen an Berufsbeistandschaft	9'640.00		10'100.00		9'490.00	
1400.3701.00	Weiterleitung Alkoholabgabe an Kanton	300.00		300.00		225.00	
1400.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen (Ausweise)		4'000.00		4'000.00		3'622.25
1400.4210.01	Gebühren Erbschaft		5'200.00		3'300.00		3'363.00
1400.4210.03	Gebühren für Gelegenheitswirtschaften		800.00		800.00		170.00
1400.4705.00	Einnahmen aus Bewilligungen für Alkoholabgabe		300.00		300.00		225.00
1407	Regionales Gemeindeamman- und Betreibungsamt	850.00		850.00		883.70	
1407.3612.00	Beitrag regionales Betreibungsamt	850.00		850.00		883.70	
15	Feuerwehr	47'847.00	31'000.00	48'500.00	28'000.00	33'185.55	24'168.35
150	Feuerwehr	47'847.00	31'000.00	48'500.00	28'000.00	33'185.55	24'168.35
1500	Feuerwehr (allgemein)	47'847.00	31'000.00	48'500.00	28'000.00	33'185.55	24'168.35
1500.3602.00	Feuerwehrrpflichtersatz an HOT	31'000.00		28'000.00		24'168.35	
1500.3612.10	Gemeindeanteil an Feuerwehrverband HOT	16'847.00		20'500.00		9'017.20	
1500.4200.00	Feuerwehrrpflichtersatz		31'000.00		28'000.00		24'168.35
16	Verteidigung	2'200.00	350.00	1'050.00	350.00	2'402.40	240.00
161	Militärische Verteidigung	1'100.00	350.00	700.00	350.00	1'116.05	240.00
1610	Militärische Verteidigung	1'100.00	350.00	700.00	350.00	1'116.05	240.00

1610.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	400.00				432.55	
1610.3134.00	Sachversicherungsprämien	700.00		700.00		683.50	
1610.4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		350.00		350.00		240.00
162	Zivile Verteidigung	1'100.00		350.00		1'286.35	
1620	Zivilschutz (allgemein)	1'100.00		350.00		1'286.35	
1620.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	600.00					
1620.3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen					600.00	
1620.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	150.00				214.10	
1620.3134.00	Sachversicherungsprämien	350.00		350.00		472.25	
2	BILDUNG	713'493.64	56'461.00	637'623.00	56'350.00	649'324.50	55'964.00
21	Obligatorische Schule	663'053.64	56'350.00	608'373.00	56'350.00	621'859.60	55'964.00
211	Eingangsstufe	68'670.00		65'310.00		66'913.00	
2110	Kindergarten	68'670.00		65'310.00		66'913.00	
2110.3612.00	Entschädigung an Gemeinde Hallau	68'670.00		65'310.00		66'913.00	
212	Primarstufe	252'590.00		329'455.00		341'181.00	
2120	Primarstufe	252'590.00		329'455.00		341'181.00	
2120.3130.20	Schülertransporte	10'000.00		10'000.00		9'360.00	
2120.3612.00	Entschädigung an Gemeinde Hallau	242'590.00		319'455.00		331'821.00	
213	Oberstufe / Sekundarstufe I	277'560.00		164'775.00		168'987.00	
2130	Oberstufe / Sekundarstufe I	277'560.00		164'775.00		168'987.00	
2130.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	277'560.00		164'775.00		168'987.00	
214	Musikschulen	1'600.00		1'000.00		1'614.50	
2140	Musikschulen	1'600.00		1'000.00		1'614.50	
2140.3636.00	Entschädigungen an Musikschulen	1'600.00		1'000.00		1'614.50	
217	Schulliegenschaften	62'333.64	56'350.00	47'733.00	56'350.00	42'921.10	55'964.00
2170	Kindergarten	36'573.64	20'550.00	22'073.00	20'550.00	21'200.85	20'175.00
2170.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'500.00		5'500.00		6'641.00	
2170.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	350.00		350.00		487.85	
2170.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	66.00		66.00		44.55	
2170.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	800.00		800.00		936.45	
2170.3120.00	Ver- und entsorgung Liegenschaften VV	6'000.00		6'000.00		4'802.15	
2170.3134.00	Sachversicherungen	720.00		720.00		717.30	
2170.3140.00	Unterhalt an Grundstücken	15'000.00		500.00			
2170.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000.00		2'000.00		1'553.90	
2170.3161.00	Miete und Benützungskosten Anlagen	200.00		200.00		80.00	
2170.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbau VV	5'487.64		5'487.00		5'487.65	
2170.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verbrauchsmaterial	450.00		450.00		450.00	
2170.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		20'550.00		20'550.00		20'175.00
2171	Primarschule	25'760.00	35'800.00	25'660.00	35'800.00	21'720.25	35'789.00
2171.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'300.00		7'300.00		8'908.00	
2171.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	470.00		470.00		507.45	
2171.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	90.00		90.00		46.35	

2171.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	900.00		900.00		1'632.00	
2171.3120.00	Ver- und entsorgung Liegenschaften VV	9'200.00		9'200.00		6'849.75	
2171.3134.00	Sachversicherungen	1'400.00		1'400.00		1'448.15	
2171.3140.00	Unterhalt an Grundstücken	500.00		500.00		114.15	
2171.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00		5'000.00		544.05	
2171.3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	100.00				1'068.35	
2171.3161.00	Miete und Benützungskosten Anlagen	200.00		200.00			
2171.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbau VV					2.00	
2171.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verbrauchsmaterial	600.00		600.00		600.00	
2171.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		35'800.00		35'800.00		35'789.00
219	Obligatorische Schule, n.a.g.	300.00		100.00		243.00	
2192	Volksschule Sonstiges	300.00		100.00		243.00	
2192.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und	300.00		100.00		243.00	
22	Sonderschulen	50'440.00		29'250.00		27'464.90	
220	Sonderschulen	50'440.00		29'250.00		27'464.90	
2200	Sonderschulen	50'440.00		29'250.00		27'464.90	
2200.3631.01	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)			29'250.00			
2200.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	50'440.00				27'464.90	
23	Berufliche Grundbildung		111.00				
230	Berufliche Grundbildung		111.00				
2300	Berufliche Grundbildung		111.00				
2300.4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand (Stipendier		111.00				
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	30'777.00	1'000.00	22'977.00	200.00	25'177.65	
31	Kulturerbe	3'000.00		2'500.00		3'000.00	
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	3'000.00		2'500.00		3'000.00	
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	3'000.00		2'500.00		3'000.00	
3120.3611.00	Entschädigung an Kanton	3'000.00		2'500.00			
3120.3631.00	Beiträge an Kanton					3'000.00	
32	Kultur, übrige	15'840.00	1'000.00	8'540.00	200.00	15'869.15	
321	Bibliotheken	600.00		600.00		1'200.00	
3210	Bibliotheken	600.00		600.00		1'200.00	
3210.3636.00	Beitrag an private Organisationen ohne Erwerbszweck	600.00		600.00		1'200.00	
322	Konzert und Theater	1'000.00		700.00		1'200.00	
3220	Konzert und Theater	1'000.00		700.00		1'200.00	
3220.3636.00	Beitrag an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000.00		700.00		1'200.00	
329	Kultur, n.a.g.	14'240.00	1'000.00	7'240.00	200.00	13'469.15	
3290	Kultur, n.a.g.	14'240.00	1'000.00	7'240.00	200.00	13'469.15	
3290.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	7'000.00					
3290.3199.00	übriger Betriebsaufwand					729.15	
3290.3635.00	Beitrag an Dorfladen	6'000.00		6'000.00		12'000.00	
3290.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'240.00		1'240.00		740.00	
3290.4250.00	Erlöse aus Verkäufen		1'000.00		200.00		

34	Sport und Freizeit	1'037.00		1'037.00		671.60	
342	Freizeit	1'037.00		1'037.00		671.60	
3420	Freizeit	1'037.00		1'037.00		671.60	
3420.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	500.00		500.00		432.00	
3420.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	31.00		31.00		31.75	
3420.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6.00		6.00		2.90	
3420.3140.00	Unterhalt an Grundstücken	500.00		500.00			
3420.3161.00	Miete und Benützungskosten Anlagen					204.95	
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	10'900.00		10'900.00		5'636.90	
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	10'900.00		10'900.00		5'636.90	
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	10'900.00		10'900.00		5'636.90	
3500.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'000.00		4'000.00		2'289.60	
3500.3134.00	Sachversicherungen	1'500.00		1'500.00		1'473.95	
3500.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'000.00		4'000.00		452.35	
3500.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV					1.00	
3500.3636.00	Beitrag an Kirchgemeinde (Messmerin)	1'200.00		1'200.00		1'220.00	
3500.3900.00	Int. Verrechnungen LR 8200.4900.00 (Kirchenchristbaum)	200.00		200.00		200.00	
4	GESUNDHEIT	253'900.00	77'900.00	150'700.00	58'000.00	203'749.25	68'332.00
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	230'000.00	58'150.00	116'300.00	44'000.00	177'935.90	45'784.00
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	230'000.00	58'150.00	116'300.00	44'000.00	177'935.90	45'784.00
4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime	230'000.00	58'150.00	116'300.00	44'000.00	177'935.90	45'784.00
4125.3614.10	Entschädigungen an Casa Viva Chläggi	100'000.00		71'000.00		108'319.40	
4125.3614.11	Entschädigungen an andere Altersheime (Pflegeteile)	30'000.00		17'000.00		18'463.20	
4125.3614.12	Defizit Casa Viva Chläggi	100'000.00		28'300.00		51'153.30	
4125.4631.00	Beiträge vom Kanton		58'150.00		44'000.00		45'784.00
42	Ambulante Krankenpflege	23'800.00	19'750.00	34'300.00	14'000.00	25'711.65	22'548.00
421	Ambulante Krankenpflege	23'800.00	19'750.00	34'300.00	14'000.00	25'711.65	22'548.00
4215	Pflegefinanzierung Spitex	23'800.00	19'750.00	34'300.00	14'000.00	25'711.65	22'548.00
4215.3106.00	medizinisches Verbrauchsmaterial			300.00		292.45	
4215.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände			1'000.00			
4215.3635.00	Beiträge an private Unternehmen					1'222.80	
4215.3636.00	Beiträge Spitex SPUR	17'000.00		17'000.00		24'196.40	
4215.3636.01	Sockelbeitrag Spitex SPUR	1'000.00		1'000.00			
4215.3636.02	Beitrag an Spezialspitex	5'800.00		15'000.00			
4215.4631.00	Beiträge von Kanton und Konkordaten		17'150.00		9'000.00		22'548.00
4215.4636.01	Beiträge von Spezialspitex		2'600.00		5'000.00		
43	Gesundheitsprävention	100.00		100.00		101.70	
434	Lebensmittelkontrolle	100.00		100.00		101.70	
4340	Lebensmittelkontrolle	100.00		100.00		101.70	
4340.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	100.00		100.00		101.70	
5	SOZIALE SICHERHEIT	179'983.00	16'040.00	228'497.00	2'460.00	225'318.85	175'174.90

51	Krankheit und Unfall	114'449.00		120'560.00		119'245.50	
512	Prämienverbilligungen	114'449.00		120'560.00		119'245.50	
5120	Prämienverbilligungen	114'449.00		120'560.00		119'245.50	
5120.3633.00	Beiträge an Prämienverbilligung Krankenkasse	114'449.00		120'560.00		119'245.50	
53	Alter + Hinterlassene	1'200.00	1'240.00	1'200.00	1'200.00	1'200.00	1'240.00
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	1'200.00	1'240.00	1'200.00	1'200.00	1'200.00	1'240.00
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	1'200.00	1'240.00	1'200.00	1'200.00	1'200.00	1'240.00
5310.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
5310.4611.00	Entschädigung vom Kanton für AHV-Zweigstelle		1'240.00		1'200.00		1'240.00
54	Familie und Jugend	1'400.00	300.00	4'800.00	1'260.00	371.00	
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	1'000.00	300.00	4'200.00	1'260.00		
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	1'000.00	300.00	4'200.00	1'260.00		
5430.3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'000.00		4'200.00			
5430.4631.00	Beiträge vom Kanton		300.00		1'260.00		
544	Jugendschutz	400.00		600.00		371.00	
5440	Jugendschutz (allgemein)	400.00		600.00		371.00	
5440.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	400.00		600.00		371.00	
55	Arbeitslosigkeit	4'490.00		4'200.00		4'174.60	
551	Arbeitslosenversicherung	4'490.00		4'200.00		4'174.60	
5510	Arbeitslosenversicherung	4'490.00		4'200.00		4'174.60	
5510.3633.00	Beiträge an Arbeitslosenhilfe	4'490.00		4'200.00		4'174.60	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	58'444.00	14'500.00	97'737.00		100'327.75	173'934.90
572	Wirtschaftliche Hilfe	48'000.00	14'500.00	62'000.00		95'029.85	173'934.90
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	26'000.00	1'500.00	62'000.00		95'029.85	173'934.90
5720.3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	20'000.00		5'000.00		31'803.00	
5720.3637.00	Beiträge an private Haushalte	6'000.00		57'000.00		63'226.85	
5720.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						173'934.90
5720.4631.00	Beiträge von Kanton und Konkordaten		1'500.00				
5722	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an Bürger anderer Kantone	22'000.00	13'000.00				
5722.3637.00	Beiträge an private Haushalte, Unterstützungen	22'000.00					
5722.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000.00				
5722.4631.00	Beiträge vom Kanton, AHV/IV/EL		3'000.00				
573	Asylwesen			23'000.00			
5730	Asylwesen			23'000.00			
5730.3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate			23'000.00			
579	Fürsorge, n.a.g.	10'444.00		12'737.00		5'297.90	
5790	Fürsorge, n.a.g.	10'444.00		12'737.00		5'297.90	
5790.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	1'000.00		3'000.00		4'230.00	
5790.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	100.00				823.90	
5790.3612.00	Entschädigung an Regionaler Sozialdienst (RSD)	9'100.00		9'000.00			
5790.3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen			500.00			
5790.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	244.00		237.00		244.00	

6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	137'562.92	53'261.00	135'063.00	43'373.00	129'387.45	38'268.86
61	Strassenverkehr	94'813.92	53'261.00	89'246.00	43'373.00	91'203.45	38'268.86
615	Gemeindestrassen	94'813.92	53'261.00	89'246.00	43'373.00	91'203.45	38'268.86
6150	Gemeindestrassen	94'813.92	53'261.00	89'246.00	43'373.00	91'203.45	38'268.86
6150.3010.00	Besoldungen	5'000.00		1'800.00		5'136.00	
6150.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400.00		115.00		377.30	
6150.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50.00		21.00		34.45	
6150.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500.00				1'279.70	
6150.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'700.00		2'500.00		2'662.90	
6150.3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'500.00		800.00		2'357.10	
6150.3134.00	Sachversicherungen	150.00		60.00		114.65	
6150.3141.00	Unterhalt Strassen	5'000.00		9'500.00		5'225.40	
6150.3141.01	Strassenreinigung	3'000.00		4'000.00		2'844.40	
6150.3141.02	Winterdienst	6'000.00		5'800.00		5'075.60	
6150.3161.00	Miete und Benützungskosten Anlagen	2'500.00		2'000.00		2'532.05	
6150.3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	64'513.92		62'650.00		62'063.90	
6150.3636.00	Beitrag an Güterkorporation	1'500.00				1'500.00	
6150.4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		1'600.00		1'400.00		
6150.4990.00	Interne Verrechnung Motorfahrzeugsteuer/Benzinzoll		51'661.00		41'973.00		38'268.86
62	Öffentlicher Verkehr	42'749.00		45'817.00		38'184.00	
622	Regional- und Agglomerationsverkehr	42'749.00		45'817.00		38'184.00	
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr	42'749.00		45'817.00		38'184.00	
6220.3631.00	Beitrag an öffentlicher Verkehr	42'349.00		45'417.00		37'934.00	
6220.3636.00	Beitrag an Verein Pro Velo	400.00		400.00		250.00	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	332'642.92	270'279.94	315'564.00	277'904.00	299'523.50	270'266.65
71	Wasserversorgung	148'205.94	143'400.94	155'352.00	152'324.00	153'764.20	149'198.40
710	Wasserversorgung	148'205.94	143'400.94	155'352.00	152'324.00	153'764.20	149'198.40
7100	Wasserversorgung allgemein (Brunnen)	4'805.00		3'028.00		4'565.80	
7100.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'830.00		2'350.00		1'830.00	
7100.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	150.00		150.00			
7100.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	25.00		28.00			
7100.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (Javelwasser)	300.00		500.00			
7100.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten					260.80	
7100.3161.00	Miete und Benützungskosten Anlagen	2'500.00				2'475.00	
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	143'400.94	143'400.94	152'324.00	152'324.00	149'198.40	149'198.40
7101.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und	1'500.00		200.00		1'692.00	
7101.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'000.00		4'000.00		3'424.00	
7101.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	380.00		300.00		375.80	
7101.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	500.00				492.35	
7101.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	40.00		60.00		34.30	
7101.3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'000.00		1'000.00			

7101.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			
7101.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000.00		5'000.00			
7101.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	1'700.00		1'000.00		1'638.25	
7101.3121.00	Wasserbezug Schleithelm + Hallau	45'000.00		52'000.00		56'588.20	
7101.3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		5'000.00			
7101.3130.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge (aktiv)	250.00		260.00		242.35	
7101.3130.02	Telefon/Internet	1'000.00		500.00		1'079.10	
7101.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	750.00				705.00	
7101.3132.03	Plannachführungen	1'000.00		1'000.00		612.80	
7101.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000.00		500.00		916.20	
7101.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	1'000.00		10'000.00		1'246.95	
7101.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	100.00		1'000.00			
7101.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		2'000.00			
7101.3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'500.00		200.00		1'541.20	
7101.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	66'918.09		67'404.00		62'229.85	
7101.3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV speziell	5'872.85				5'872.85	
7101.3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzierungsaufwand	390.00		400.00		441.35	
7101.4240.00	Wasserabgabe an Abonnenten		62'000.00		62'000.00		68'174.10
7101.4240.01	Mietgebühren Wasserzähler		8'500.00		8'500.00		8'448.35
7101.4250.00	Grundgebühren Wasser		50'000.00		49'000.00		51'000.50
7101.4260.00	Feuerschutzgebühr		18'000.00		18'000.00		18'570.85
7101.4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		3'400.00		3'400.00		3'004.60
7101.9010.00	Einlage in SPF + Fonds					10'065.85	
7101.9011.00	Entnahme aus SPF + Fonds		1'500.94		11'424.00		
72	Abwasserbeseitigung	76'738.00	76'738.00	77'200.00	77'200.00	74'312.10	74'312.10
720	Abwasserbeseitigung	76'738.00	76'738.00	77'200.00	77'200.00	74'312.10	74'312.10
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	76'738.00	76'738.00	77'200.00	77'200.00	74'312.10	74'312.10
7201.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	200.00		200.00		135.00	
7201.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	300.00		300.00		32.00	
7201.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30.00		30.00		12.25	
7201.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	5.00				4.75	
7201.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5.00		5.00		1.10	
7201.3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00		1'500.00			
7201.3132.03	Plannachführungen	1'500.00		2'000.00		1'316.80	
7201.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten			1'000.00		2'989.70	
7201.3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	782.39		1'680.00		407.40	
7201.3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV speziell	1'576.12				1'576.10	
7201.3614.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbände	65'220.00		64'300.00		64'139.30	
7201.3614.01	Beitrag BAFU	3'730.00		3'700.00		3'697.70	
7201.3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzierungsaufwand			260.00			
7201.4240.00	Abwassergebühren		73'000.00		73'500.00		69'705.00
7201.4240.01	Beiträge BAFU		3'730.00		3'700.00		3'721.45
7201.4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzierungsaufwand		8.00				
7201.9010.00	Einlage in SPF + Fonds	2'889.49		2'225.00			

7201.9011.00	Entnahme aus SPF + Fonds						885.65
73	Abfallwirtschaft	40'361.00	43'141.00	37'607.00	41'380.00	38'463.20	42'057.35
730	Abfallwirtschaft	40'361.00	43'141.00	37'607.00	41'380.00	38'463.20	42'057.35
7300	Abfallwirtschaft (allgemein)	5'920.00	8'700.00	4'477.00	8'250.00	5'101.85	8'696.00
7300.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'500.00		1'000.00		1'490.00	
7300.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	110.00		65.00		109.45	
7300.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10.00		12.00		10.00	
7300.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100.00		100.00			
7300.3130.00	Tierkörperbeseitigung	4'100.00		3'100.00		3'492.40	
7300.3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	100.00		200.00			
7300.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		8'700.00		8'250.00		8'696.00
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	34'441.00	34'441.00	33'130.00	33'130.00	33'361.35	33'361.35
7301.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	4'000.00		3'800.00		3'984.00	
7301.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00		240.00		292.65	
7301.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	590.00				589.40	
7301.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	28.00		45.00		26.75	
7301.3130.05	Einzugsprovision Abfallmarken	1'500.00		1'400.00			
7301.3130.06	Abfuhrbetrieb	20'000.00		18'750.00		20'658.20	
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		1'039.80	
7301.3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	6'600.00		6'000.00		6'559.50	
7301.3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanz	30.00		30.00			
7301.4240.00	Kehrichtgebühren		15'680.00		15'680.00		14'144.55
7301.4240.01	Verkauf von Gebührenmarken		15'000.00		12'500.00		15'300.00
7301.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'700.00		1'000.00		1'966.80
7301.4290.00	Übrige Entgelte		100.00		2'000.00		
7301.4930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		1'950.00		1'950.00		1'950.00
7301.4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		11.00				
7301.9010.00	Einlage in SPF + Fonds	193.00		1'665.00		211.05	
74	Verbauungen	44'147.98		24'550.00		24'267.80	
741	Gewässerverbauungen	44'147.98		24'550.00		24'267.80	
7410	Gewässerverbauungen	44'147.98		24'550.00		24'267.80	
7410.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	5'000.00		3'600.00		3'632.00	
7410.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	330.00		230.00		266.80	
7410.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	30.00		45.00		24.35	
7410.3140.00	Unterhalt an Grundstücken	7'500.00		6'000.00			
7410.3142.00	Unterhalt Wasserbau	20'000.00		5'000.00		12'225.25	
7410.3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'000.00		3'000.00		1'783.95	
7410.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	8'287.98		6'675.00		6'335.45	
77	Übriger Umweltschutz	13'190.00	7'000.00	13'190.00	7'000.00	8'716.20	4'698.80
771	Friedhof und Bestattung	13'190.00	7'000.00	13'190.00	7'000.00	8'716.20	4'698.80
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)	13'190.00	7'000.00	13'190.00	7'000.00	8'716.20	4'698.80
7710.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'500.00		2'500.00		1'824.00	

7710.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	160.00		160.00		134.00	
7710.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	30.00		30.00		12.25	
7710.3101.00	Betriebs-, und Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		1'507.80	
7710.3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'000.00		8'000.00		4'664.00	
7710.3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	500.00		500.00		574.15	
7710.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'000.00		7'000.00		4'698.80
79	Raumordnung	10'000.00		7'665.00			
790	Raumordnung	10'000.00		7'665.00			
7900	Raumordnung (allgemein)	10'000.00		7'665.00			
7900.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000.00					
7900.3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immat. Anlagen			7'665.00			
8	VOLKSWIRTSCHAFT	129'597.24	110'709.00	147'485.00	125'640.00	229'103.90	194'040.64
81	Landwirtschaft	26'040.00	6'500.00	23'640.00	6'500.00	10'314.50	6'410.00
812	Strukturverbesserungen	18'340.00		15'840.00		2'622.50	
8120	Strukturverbesserungen	18'340.00		15'840.00		2'622.50	
8120.3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	15'000.00		500.00		720.00	
8120.3636.00	Beiträge an Güterkorporation	840.00		840.00		843.00	
8120.3636.01	PWI Beitrag an Güterkorporation	2'500.00		14'500.00		1'059.50	
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	7'700.00	6'500.00	7'800.00	6'500.00	7'692.00	6'410.00
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	7'700.00	6'500.00	7'800.00	6'500.00	7'692.00	6'410.00
8140.3631.00	Kantonsbeitrag	7'700.00		7'800.00		7'692.00	
8140.4637.00	Übrige Besitz- und Aufwandsteuern		6'500.00		6'500.00		6'410.00
82	Forstwirtschaft	93'600.00	88'609.00	105'300.00	101'840.00	207'905.75	169'199.39
820	Forstwirtschaft	93'600.00	88'609.00	105'300.00	101'840.00	207'905.75	169'199.39
8200	Forstwirtschaft	93'600.00	88'609.00	105'300.00	101'840.00	207'905.75	169'199.39
8200.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	90'000.00		90'000.00		108'382.20	
8200.3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-65'000.00		-70'000.00		-65'394.25	
8200.3049.00	Übrige Zulagen	1'100.00		1'100.00		1'684.50	
8200.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'750.00		5'750.00		7'961.55	
8200.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'800.00		10'800.00		11'516.40	
8200.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	6'640.00		6'640.00		6'844.20	
8200.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'080.00		1'080.00		727.10	
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		800.00		105.00	
8200.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	20'000.00		30'000.00		54'044.15	
8200.3101.01	Ankauf Holz von Privaten	200.00		500.00		8'680.65	
8200.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					1'217.40	
8200.3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		10'000.00		48'535.20	
8200.3130.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'000.00		2'200.00		2'919.65	
8200.3130.02	Telefon/Internet/Kabelnetz	400.00		500.00		389.75	
8200.3130.03	Porti/Post- und Bankgebühren	30.00		30.00		20.00	

8200.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			1'000.00			
8200.3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		115.80	
8200.3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	8'000.00		9'000.00		14'618.10	
8200.3170.00	Reisekosten und Spesen	4'300.00		4'300.00		4'308.80	
8200.3499.00	Skontoabzüge	100.00		200.00		1'229.55	
8200.4240.00	Dienstleistungserträge; Arbeiten für Dritte		1'000.00		1'000.00		1'991.80
8200.4250.00	Verkäufe Stammholz und Stangen		30'000.00		40'000.00		102'004.86
8200.4250.01	Verkäufe Industrieholz		1'000.00		5'000.00		3'476.03
8200.4250.02	Verkäufe Brennholz		15'000.00		15'000.00		16'330.00
8200.4250.04	Verkauf Christbäume, Kranz- und Deckreisig, Rinden, Sämlinge, etc.		1'500.00		1'500.00		1'523.50
8200.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		400.00		690.00		412.00
8200.4600.50	Anteil am Ertrag Eidg. Mineralölsteuer		1'000.00		500.00		1'183.20
8200.4630.00	Bundesbeiträge		3'000.00		3'000.00		22'585.45
8200.4631.00	Kantonsbeitrag		2'500.00		2'000.00		17'447.55
8200.4900.00	Interne Verrechnung LR 3500.3900.00 (Christbaum)		200.00		200.00		200.00
8200.4900.01	Interne Verrechnung LR 0220.3900.00 (Brunnenchristb.)		350.00		350.00		345.00
8200.4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		959.00		900.00		
8200.4990.00	Interne Verrechnung Anteil Jagdpacht (Lebensraumerhaltung für Tiere) LR 8300.00		1'700.00		1'700.00		1'700.00
8200.9011.00	Entnahme aus SPF + Fonds		30'000.00		30'000.00		
83	Jagd und Fischerei	3'590.00	5'300.00	3'590.00	5'300.00	3'590.00	5'072.00
830	Jagd und Fischerei	3'590.00	5'300.00	3'590.00	5'300.00	3'590.00	5'072.00
8300	Jagd und Fischerei	3'590.00	5'300.00	3'590.00	5'300.00	3'590.00	5'072.00
8300.3636.01	Beitrag an Güterkorporation (Lebensraumerhaltung)	1'800.00		1'800.00		1'800.00	
8300.3636.02	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	90.00		90.00		90.00	
8300.3990.00	Interne Verrechnung Anteil Jagdpacht (Lebensraumerhaltung)	1'700.00		1'700.00		1'700.00	
8300.4100.00	Jagdpachterlös		5'300.00		5'300.00		5'072.00
84	Tourismus	3'052.00		3'880.00		3'928.30	
840	Tourismus	3'052.00		3'880.00		3'928.30	
8400	Tourismus	3'052.00		3'880.00		3'928.30	
8400.3161.00	Mieten, Benützungskosten					780.30	
8400.3631.00	Beitrag an Kanton (Kurtaxe)	800.00		800.00			
8400.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'252.00		3'080.00		3'148.00	
89	Sonstige gewerbliche Betriebe	3'315.24	10'300.00	11'075.00	12'000.00	3'365.35	13'359.25
890	Sonstige gewerbliche Betriebe (Kiesgrube)	3'315.24	10'300.00	11'075.00	12'000.00	3'365.35	13'359.25
8900	Sonstige gewerbliche Betriebe	3'315.24	10'300.00	11'075.00	12'000.00	3'365.35	13'359.25
8900.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und	1'000.00		320.00		1'050.00	
8900.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	77.00		20.00		77.05	
8900.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7.00		5.00		7.05	
8900.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2'231.24		2'230.00		2'231.25	
8900.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände			8'500.00			
8900.4240.00	Deponiegebühren		5'000.00		8'000.00		5'384.50
8900.4250.00	Kiesverkäufe		300.00		4'000.00		354.85
8900.4612.00	Entschädigung von Gemeinden und Zweckverbänden		5'000.00				7'619.90

9	FINANZEN UND STEUERN	74'412.00	1'577'718.71	60'683.00	1'411'398.00	298'288.36	1'526'406.81
91	Steuern	11'800.00	1'171'650.00	11'900.00	1'012'000.00	34'373.10	1'210'100.65
910	Steuern	11'800.00	1'171'650.00	11'900.00	1'012'000.00	34'373.10	1'210'100.65
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	5'000.00	1'158'750.00	8'000.00	1'001'200.00	2'762.25	1'172'309.80
9100.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	5'000.00		8'000.00		2'762.25	
9100.4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		860'000.00		777'000.00		855'438.05
9100.4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		77'000.00		5'000.00		93'823.40
9100.4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen						4'979.60
9100.4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		600.00				-614.55
9100.4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		150'000.00		138'000.00		150'362.75
9100.4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		15'000.00		25'000.00		10'464.05
9100.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		20'000.00		20'000.00		23'612.75
9100.4008.00	Personalsteuern		7'500.00		7'000.00		7'556.15
9100.4008.10	Personalsteuern frühere Jahre		150.00				179.65
9100.4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		10'000.00		5'700.00		9'807.90
9100.4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		12'000.00		17'000.00		10'500.75
9100.4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		2'500.00		1'400.00		2'647.30
9100.4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		4'000.00		5'100.00		3'552.00
9101	Sondersteuern	6'800.00	12'900.00	3'900.00	10'800.00	31'610.85	37'790.85
9101.3601.00	Kantonsanteil an den Hundesteuern	1'800.00		1'900.00		1'770.00	
9101.4022.00	Grundstückgewinnsteuern		5'000.00		2'000.00		29'840.85
9101.4033.00	Hundesteuern		7'900.00		7'900.00		7'950.00
9101.4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand				900.00		
9101.9010.00	Einlage in SPF + Fonds	5'000.00		2'000.00		29'840.85	
93	Finanz- und Lastenausgleich	3'849.00	271'412.00		257'591.00	3'870.00	246'952.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	3'849.00	271'412.00		257'591.00	3'870.00	246'952.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	3'849.00	271'412.00		257'591.00	3'870.00	246'952.00
9300.3622.80	Beitrag an Lastenausgleich	3'849.00				3'870.00	
9300.4621.50	Anteil Ressourcenausgleich vom Kanton		135'706.00		250'218.00		123'476.00
9300.4621.60	Anteil Lastenausgleich vom Kanton				7'373.00		
9300.4622.70	Anteil Ressourcenausgleich von Gemeinden		135'706.00				123'476.00
95	Ertragsanteile, übrige	51'661.00	69'061.00	41'973.00	63'330.00	38'268.86	55'645.86
950	Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung	51'661.00	69'061.00	41'973.00	63'330.00	38'268.86	55'645.86
9500	Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung	51'661.00	69'061.00	41'973.00	63'330.00	38'268.86	55'645.86
9500.3990.00	Int. Verrechnung Benzinzoll/Motorfahrz.steuer	51'661.00		41'973.00		38'268.86	
9500.4631.10	Anteil am Ertrag Benzinzoll/Motorfahrz.steuer		51'661.00		41'973.00		38'268.86
9500.4631.20	Rückerst. DBST (STAF)		2'400.00		6'357.00		2'377.00
9500.4634.00	Ertrag von BS Bank		15'000.00		15'000.00		15'000.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	7'102.00	13'001.00	6'810.00	13'830.00	7'549.40	13'565.05
961	Zinsen	6'252.00	4'220.00	6'610.00	4'790.00	6'856.25	3'576.75
9610	Zinsen	6'252.00	4'220.00	6'610.00	4'790.00	6'856.25	3'576.75
9610.3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten			110.00		4'401.80	
9610.3401.00	Postfinance 0.05% - PF.006041	250.00				250.00	

9610.3401.01	Postfinance 0.05% - PF.006059	400.00		1'600.00		400.00	
9610.3401.02	Postfinance 0.15% - PF.005727	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
9610.3499.00	Vergütungszinsen auf Steuern	600.00		500.00		604.45	
9610.3940.00	Verzinsung von Fonds und Spezialfinanzierungen	3'802.00		3'200.00			
9610.4400.00	Zinsen flüssige Mittel						0.20
9610.4401.10	Zinsen auf Steuerguthaben		3'500.00		3'800.00		2'835.20
9610.4402.00	Verzinsung Anteilscheine Alterswohnungen		300.00		300.00		300.00
9610.4940.00	Verzinsung von Fonds und Spezialfinanzierungen		420.00		690.00		441.35
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	850.00	8'781.00	200.00	9'040.00	693.15	9'988.30
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	850.00	8'781.00	200.00	9'040.00	693.15	9'988.30
9630.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	100.00				99.50	
9630.3130.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	50.00				50.00	
9630.3431.30	Unterhalt Mobilien	500.00				543.65	
9630.3439.30	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00			
9630.4290.00	Einnahmen Brückenwaage		1'200.00				1'207.30
9630.4430.03	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		7'581.00		9'040.00		8'781.00
97	Rückverteilungen		150.00		350.00		143.25
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		150.00		350.00		143.25
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		150.00		350.00		143.25
9710.4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		150.00		350.00		143.25
99	Nicht aufgeteilte Posten		52'444.71		64'297.00	214'227.00	
990	Nicht aufgeteilte Posten		1'113.00				
9900	Nicht aufgeteilte Posten		1'113.00				
9900.4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand (GGST-For		1'113.00				
999	Abschluss		51'331.71		64'297.00	214'227.00	
9990	Abschluss		51'331.71		64'297.00	214'227.00	
9990.9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung					214'227.00	
9990.9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		51'331.71		64'297.00		
Total		2'254'349.65	2'254'349.65	2'062'988.00	2'062'988.00	2'409'963.91	2'409'963.91
Gesamttotal		2'254'349.65	2'254'349.65	2'062'988.00	2'062'988.00	2'409'963.91	2'409'963.91

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

0

Allgemeine Verwaltung

Bei vergleichbarem Ertrag steigt der Aufwand gegenüber dem Vorjahresbudget stärker. Hier fällt der Informatik-Nutzungsaufwand (Konto 0210) ins Gewicht. Neu wurde GEVER, ein elektronisches Geschäftsverwaltungssystem eingeführt, welches unter anderem eine sichere und anwenderfreundliche Sitzungs- und Protokollverwaltung ermöglicht. Die bis anhin verwendete Lösung wird nicht mehr gewartet, was eine Ablösung erforderlich gemacht hat. Neu werden künftig auch sämtliche Rechnungsbelege der Gemeinde nicht mehr physisch, d.h. in Papierform, sondern digital abgelegt. Das bringt eine deutliche Verbesserung bei der Sicherheit, der Suche und der Bearbeitung der Belege mit sich.

Bei der Finanz- und Steuerverwaltung (Konto 0210.3612.00) bedingt in erster Linie der immense Mehraufwand im Zusammenhang mit der neuen elektronischen Steuererklärung zu einer Anpassung der Entschädigungspauschale an die Gemeinde Hallau.

Im Konto 0291.3300.40, Mehrzweckgebäude, schlägt vor allem die Abschreibung für die Planung der Heizanlage zu Buche.

1

Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Diese Kontogruppe zeigt sich sowohl auf der Aufwand- wie auf der Ertragsseite als ausgeglichen zum Budget des Vorjahres und zur Rechnung 2020.

2

Bildung

Der Aufwand für die Bildung fällt beträchtlich höher aus als im Budget des Vorjahres und in der Rechnung 2020. Stellen wir auf Stufe Kindergarten Kontinuität fest und sinkt der Aufwand für die Primarstufe, konstatieren wir einen Anstieg bei der Oberstufe/Sekundarstufe 1 von beinahe 70% (Konto 2130.3612.00)! Die Werte variieren hier mit den Schülerzahlen. Bei der Liegenschaft Kindergarten (Konto 2170.3140.00) stehen grössere Unterhaltsarbeiten im Aussenbereich an, die vor allem auch der Sicherheit der Kinder dienen.

3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

Der Aufwand in dieser Kontogruppe fällt etwas höher aus. Es sollen zusätzlich zwei Fahnenstangen angeschafft und entsprechende Hülsen gesetzt werden (Konto 3290.3111.00).

4 Gesundheit

Der markante Anstieg auf der Aufwandseite ist auf die Pflegefinanzierung bei den Kranken-, Alters- und Pflegeheimen (Konto 4125) zurückzuführen. Wie im Bericht des Gemeinderates schon erwähnt, verzeichnen wir bei der Casa Viva Chläggi einen grossen Mehraufwand bei der Entschädigung und beim Defizitbeitrag. Zusätzlich steigen die Pflegebeiträge, die an andere Altersheime zu leisten sind, ebenfalls deutlich an. Auf der Ertragsseite steigen die Beiträge des Kantons. Erfreulicherweise sinkt der Aufwand bei der Pflegefinanzierung Spitex um rund 30% bei gleichzeitigem Anstieg des Kantonsbeitrags (Konto 4215).

5 Soziale Sicherheit

Der Aufwand in dieser Kontogruppe kann tiefer budgetiert werden als im vergangenen Jahr. Wiederum sinken die Beiträge an die Prämienverbilligung Krankenkasse (Konto 5120.3633.00). Die Beiträge an private Haushalte (Konten 5720 und 5722) können zudem günstiger budgetiert werden.

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Die Kontogruppe weist einen geringfügig höheren Aufwand aus, welcher einerseits durch die realistischere Einschätzung der Besoldungskosten bei den Gemeindestrasse (Konto 6150.3010.00) und entsprechender Budgetierung, andererseits bei höheren Abschreibungen für Strassen und Verkehrswege entsteht. Eine Strasse muss ab dem Zeitpunkt der letzten Rechnungsstellung abgeschrieben werden. Das ist in der Regel nach dem Aufbringen des Deckbelags. Zudem fällt positiv ins Gewicht, dass der Beitrag an den öffentlichen Verkehr vom Kanton tiefer angesetzt wurde (Konto 62203631.00). Auf der Ertragsseite dürfen wir einen um fast 20% höheren Beitrag aus Motorfahrzeugsteuern und Benzinzoll entgegennehmen.

7**Umweltschutz und Raumordnung**

Erfreulicherweise liegt der Aufwand für den Wasserbezug von Hallau und Schleithelm tiefer als im Budget 2021 und der Rechnung 2020 (Konto 7101). Dieser Umstand liegt darin begründet, als dass nun auch die versteckten Wasserlecks aufgefunden und instand gestellt werden konnten. Sowohl bei der Abwasserbeseitigung (Konto 7201.9010.00) als auch bei der Abfallwirtschaft (Konto 7301.9010.00) können wiederum Einlagen in die Spezialfinanzierung getätigt werden. Bei den Gewässerverbauungen (Konto 7410.3142.00) fallen grössere Unterhaltskosten an. Die Abschreibungen fallen höher aus, da das Projekt Brauchwasser abgeschlossen ist.

8**Volkswirtschaft**

Da in dieser Kontogruppe die Forstwirtschaft geführt wird, ist eine Budgetierung schwierig und wird öfters durch unvorhersehbare Faktoren beeinflusst. Beispiele dafür sind der Sturm Burglind, der aussergewöhnliche Käferbefall vom Jahr 2020 und der kurze, aber heftige Sturm Mitte Juni dieses Jahres. Diese Ereignisse haben zu ausserordentlichen Schäden geführt, welche ebensolche Massnahmen erforderten.

Bei den landwirtschaftlichen Strassen und Verkehrswegen fallen höhere Unterhaltskosten an (Konto 81203141.00). Der Beitrag für die Werbewand von «Schaffhauserland Tourismus» an der Vordergasse 76 (früher im «Haus der Wirtschaft») ist zusammen mit andern Klettgauern Gemeinden gekündigt worden. Mit dem Naturpark hat Oberhallau eine wirksamere Plattform gefunden.

9**Finanzen und Steuern**

Die Werte für den Finanz- und Lastenausgleich gibt der Kanton vor. Sie fallen in der Summe höher aus als im Budget 2021 und in der Rechnung 2020. Beim Lastenausgleich verbleibt Oberhallau aber auch im kommenden Jahr unter den beitragspflichtigen Gemeinden (Konto 9300.3622.80).

Nach wie vor sind Darlehen in der Höhe von 2,1 Mio. Franken zu verzinsen, was angesichts der tiefen Zinsen nicht sehr gross ins Gewicht fällt (Konto 9610).

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	92'000.00	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	498'300.00	122'700.00	110'000.00	12'000.00	83'922.25	8'941.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	481'700.00	0.00	65'000.00	0.00	254'674.15	17'809.90
8	Volkswirtschaft	3'500'000.00	920'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		4'480'000.00	1'042'700.00	267'000.00	12'000.00	338'596.40	26'750.90
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		-3'437'300.00		-255'000.00		-311'845.50	
Total		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG			92'000.00			
02	Allgemeine Dienste			92'000.00			
0290	Mehrzweckgebäude			50'000.00			
Netto Ausgaben					50'000.00		
0290.5040.00	Heizanlage MZG/Planung Wärmeverbund			50'000.00			
0292	Werkgebäude			42'000.00			
Netto Ausgaben					42'000.00		
0292.5060.00	Kommunalfahrzeug			42'000.00			
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	498'300.00	122'700.00	110'000.00	12'000.00	83'922.25	8'941.00
61	Strassenverkehr	498'300.00	122'700.00	110'000.00	12'000.00	83'922.25	8'941.00
6150	Gemeindestrassen	498'300.00	122'700.00	110'000.00	12'000.00	83'922.25	8'941.00
Netto Ausgaben			375'600.00		98'000.00		74'981.25
6150.5010.00	Sanierung Strasse Hegiacker					46'880.15	
6150.5010.01	Sanierung Krongasse					37'042.10	
6150.5010.02	Sanierung Wasserstrasse			70'000.00			
6150.5010.03	Sanierung vorderer Kurzenweg			40'000.00			
6150.5010.04	Sanierung Chatzengartenstrasse	53'300.00					
6150.5010.05	Sanierung Rohrstrasse	255'000.00					
6150.5010.06	Sanierung Wettistrasse	190'000.00					
6150.6310.00	Kantonsbeitrag		122'700.00		12'000.00		8'941.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	481'700.00		65'000.00		254'674.15	17'809.90
71	Wasserversorgung	368'300.00		50'000.00		158'565.50	8'004.90

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	368'300.00		50'000.00		158'565.50	8'004.90
Netto Ausgaben			368'300.00		50'000.00		150'560.60
7101.5031.00	WL Trottengasse (Querung Bergstrasse)					137'529.50	
7101.5031.01	Sanierung Wasserstrasse			50'000.00			
7101.5031.04	Sanierung Chatzengartenstrasse	33'300.00					
7101.5031.05	Sanierung Rohrstrasse	190'000.00					
7101.5031.06	Sanierung Wettistrasse	145'000.00					
7101.5290.00	übrige imaterielle Anlagen					21'036.00	
7101.6370.00	Anschlussgebühren						8'004.90
72	Abwasserbeseitigung	88'400.00		15'000.00		8'707.55	9'805.00
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	88'400.00		15'000.00		8'707.55	9'805.00
Netto Ausgaben			88'400.00		15'000.00		
Netto Einnahmen						1'097.45	
7201.5032.01	Sanierung Wasserstrasse			15'000.00			
7201.5032.02	Sanierung Krongasse					826.95	
7201.5032.04	Sanierung Chatzengartenstrasse	88'400.00					
7201.5290.00	übrige imaterielle Anlagen					7'880.60	
7201.6370.00	Anschlussgebühren						9'805.00
74	Verbauungen	25'000.00				87'401.10	
7410	Gewässerverbauungen	25'000.00				87'401.10	
Netto Ausgaben			25'000.00				87'401.10
7410.5020.00	Neue Transportleitung Vorfluter					24'499.45	
7410.5020.01	Gewässerraumausscheidung					14'088.85	
7410.5020.02	Projekt Brauchwasser					48'812.80	
7410.5020.03	Diverse Leitungssanierungen Vorfluter	25'000.00					

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8	VOLKSWIRTSCHAFT	3'500'000.00	920'000.00				
87	Brennstoffe und Energie	3'500'000.00	920'000.00				
8731	Fernwärmebetrieb nichtelektrische Energie [Gemeindebetrieb]	3'500'000.00	920'000.00				
	Netto Ausgaben		2'580'000.00				
8731.5035.00	Wärmeverbund (Gemeindebetrieb)	3'500'000.00					
8731.6370.01	Diverse Beiträge		920'000.00				
9	FINANZEN UND STEUERN	1'042'700.00	4'480'000.00		255'000.00	26'750.90	338'596.40
99	Nicht aufgeteilte Posten	1'042'700.00	4'480'000.00		255'000.00	26'750.90	338'596.40
9990	Abschluss	1'042'700.00	4'480'000.00		255'000.00	26'750.90	338'596.40
	Netto Einnahmen	3'437'300.00		255'000.00		311'845.50	
9990.5900.00	Passivierte Einnahmen	1'042'700.00				26'750.90	
9990.6900.00	Aktiviert Ausgaben		4'480'000.00		255'000.00		338'596.40
Total		5'522'700.00	5'522'700.00	267'000.00	267'000.00	365'347.30	365'347.30
Gesamttotal		5'522'700.00	5'522'700.00	267'000.00	267'000.00	365'347.30	365'347.30

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

- 0 Allgemeine Verwaltung**
Kommt der Wärmeverbund nicht zustande, muss die Heizung im Mehrzweckgebäude erneuert werden (Konto 0290).
- 6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung**
Bei den Gemeindestrassen (Konto 6150) steht die Sanierung der Chatzengarten-, der Rohr- und der Wettistrasse an.
- 7 Umweltschutz und Raumordnung**
Im Zusammenhang mit der Strassensanierung (s. Kontogruppe 6) folgen auch die Sanierungen Wasser und Abwasser (Konten 7101 und 7201).
Es sind diverse Leistungssanierungen bei den Vorflutern auszuführen (Konto 7410).
- 8 Volkswirtschaft**
Die Gemeinde finanziert den geplanten Wärmeverbund vor (Konto 8731). Dieses Konto mit Spezialfinanzierung kommt nur dann zustande, wenn die Gemeindeversammlung den Wärmeverbund genehmigt. Einzelheiten sind dem Info-Blatt und dem entsprechenden Traktandum dieser Gemeindeversammlung zu entnehmen.

Anhang zum Budget

Anhang

Angewandtes Regelwerk und Abweichungen

Rechtliche Grundlagen

Das vorliegende Budget 2022 und der Finanzplan 2023 – 2025 wurden in Übereinstimmung mit dem kantonalen Finanzhaushaltsgesetz vom 20. Februar 2017 (SHR 611.100), der Finanzhaushaltsverordnung vom 12. Dezember 2017 (SHR 611.103) sowie dem Gemeindegesetz vom 17. August 1998 (SHR 120.100) erstellt.

Regelwerk

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

Anlagespiegel detailliert 3 (FiBu)

Verwaltungsvermögen

Datum / Zeit: 22.09.2021 / 09:29

Visum: KTSTSHINARUE

Kontengr. / Nr.	Kontobezeichnung	Anschaffungswerte					Kumulierte Abschreibungen				Buchwert	Buchwert
		01.01.2022	Zugang	Abgang	Übrige Bewegungen	31.12.2022	01.01.2022	Ord. Abschr.	Übrige Bewegungen	31.12.2022	01.01.2022	31.12.2022
1400.	Grundstücke VV	1.00	0.00	0.00	0.00	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00	0.00
1401.	Strassen / Verkehrswege	741'402.65	498'300.00	122'700.00	0.00	1'117'002.65	126'577.82	64'513.92	0.00	191'091.74	614'824.83	925'910.91
1403.	Übrige Tiefbauten	2'011'642.55	3'981'700.00	920'000.00	0.00	5'073'342.55	144'961.15	75'988.46	0.00	220'949.61	1'866'681.40	4'852'392.94
1404.	Hochbauten	89'619.70	0.00	0.00	0.00	89'619.70	17'927.17	8'961.57	0.00	26'888.74	71'692.53	62'730.96
1405.	Waldungen	285'000.00	0.00	0.00	0.00	285'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	285'000.00	285'000.00
1406.	Mobilien VV	64'312.40	0.00	0.00	0.00	64'312.40	12'862.49	10'631.24	0.00	23'493.73	51'449.91	40'818.67
1409.	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10'000.00	0.00	10'000.00	50'000.00	40'000.00
1429.	Übrige immaterielle Anlagen	45'573.05	0.00	0.00	0.00	45'573.05	14'897.92	7'448.97	0.00	22'346.89	30'675.13	23'226.16
Total		3'237'551.35	4'480'000.00	1'042'700.00	0.00	6'674'851.35	317'227.55	177'544.16	0.00	494'771.71	2'970'323.80	6'230'079.64

Anhang

Finanzkennzahlen erster Priorität

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020		
Nettoverschuldungsquotient (Bilanz wird benötigt) 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%	37%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht	
Selbstfinanzierungsgrad Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann. <u>Selbstfinanzierung x 100</u> Nettoinvestitionen	2.99%	4%	129%	> 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	-0.09%	0.00%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht	

Anhang

Finanzkennzahlen zweiter Priorität (1/2)

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020		
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken. Diese Kennzahl hat nur beschränkte Aussagekraft, da es eher auf die Finanzkraft der Einwohner und nicht auf ihre Anzahl ankommt.	0	0	1024	< 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.	4.87%	1.00%	17%	> 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.	8.32%	9.00%	6%	bis 5 % geringe Belastung 5 - 15 % tragbare Belastung > 15 % hohe Belastung	
<u>Kapitaldienst x 100</u> Laufender Ertrag					

Anhang

Finanzkennzahlen zweiter Priorität (2/2)

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020		
Bruttoverschuldungsanteil	0%	0%	111%	< 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
Erträgen steht.				100 - 150 %	mittel
				150 - 200 %	schlecht
				> 200 %	kritisch
<u>Bruttoschulden x 100</u> Laufender Ertrag					
Investitionsanteil	69.05%	13.00%	15%	< 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 Kennzahlen

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Anzahl Einwohner	443	442	438
Steuerfuss	117%	117%	117%
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'308	2'086	2'325

Finanzplan

FINANZPLAN

Erfolgsrechnung

Gestufte Erfolgsausweis		Budget 2021	Budget 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
30	Personalaufwand	224'137	239'640	240'838	242'042	243'253
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	384'950	431'350	433'507	435'674	437'853
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	165'664	177'544	280'000	282'000	282'000
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen FK					
36	Transferaufwand	1'228'174	1'334'100	1'290'521	1'246'723	1'252'957
37	Durchlaufende Beiträge	300	300	300	300	300
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>2'003'225</i>	<i>2'182'934</i>	<i>2'245'165</i>	<i>2'206'740</i>	<i>2'216'362</i>
40	Fiskalertrag	1'011'100	1'171'650	1'195'083	1'218'985	1'243'364
41	Regalien und Konzessionen	8'300	8'300	8'300	8'300	8'300
42	Entgelte	378'380	378'160	380'051	381'951	383'861
43	Verschiedene Erträge					
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen FK					
46	Transferertrag	408'131	459'963	462'263	464'574	466'897
47	Durchlaufende Beiträge	300	300	300	300	300
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'806'211</i>	<i>2'018'373</i>	<i>2'045'997</i>	<i>2'074'110</i>	<i>2'102'722</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-197'014	-164'561	-199'169	-132'630	-113'640
34	Finanzaufwand	3'810	3'250	3'500	3'500	3'500
44	Finanzertrag	100'993	93'061	95'000	95'000	95'000
	Ergebnis aus Finanzierung	97'183	89'811	91'500	91'500	91'500
	Operatives Ergebnis	-99'831	-74'750	-107'669	-41'130	-22'140
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0
90	Einlagen in Eigenkapital (Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate, etc.)	(-) 5'890	8'082	4'000	4'000	4'000
90	Entnahmen aus Eigenkapital (Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate, etc.)	(+) 41'424	31'501	60'000	50'000	40'000
	Veränderungen der Spezialfinanzierungen, Fonds und Legate im Eigenkapital	35'534	23'418	56'000	46'000	36'000
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-64'297	-51'332	-51'669	4'870	13'860
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüber:					

FINANZPLAN

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2021	Budget 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
50	Sachanlagen	267'000.00	4'480'000.00	100'000.00	250'000.00	0.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		267'000.00	4'480'000.00	100'000.00	250'000.00	0.00
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	12'000.00	1'042'700.00	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		12'000.00	1'042'700.00	0.00	0.00	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen						
Total Investitionsausgaben		267'000.00	4'480'000.00	100'000.00	250'000.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		12'000.00	1'042'700.00	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen						
Nettoinvestitionen (-) / Ein		-255'000.00	-3'437'300.00	-100'000.00	-250'000.00	0.00

KENNZAHLEN

Basiszahlen	Budget 2021	Budget 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025
Bevölkerungsentwicklung	442	446	450	454	458
Steuerfuss	117%	117%	117%	117%	117%
Ergebnis Erfolgsrechnung	-64'297	-51'332	-51'669	4'870	13'860
Einlagen Spezialfinanzierung (+)	5'890	8'082	4'000	4'000	4'000
Entnahmen Spezialfinanzierung (-)	41'424	31'501	60'000	50'000	40'000
Abschreibungen total (+)	165'664	177'544	280'000	282'000	282'000
Cashflow	65'833	102'794	172'331	240'870	259'860
Nettoinvestitionen	255'000	3'437'300	100'000	250'000	250'000
Finanzierungsfehlbetrag (-) / Überschuss (+)	-189'167	-3'334'506	72'331	-9'130	9'860
Selbstfinanzierungsgrad in %	26	2.99	172	96	104

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist

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