

Gemeinde Oberhallau



Budget 2020

Genehmigungsbeschluss Gemeinderat	22.10.2019
Bericht und Antrag Rechnungsprüfungskommission	25.10.2019
Genehmigungsbeschluss Gemeindeversammlung	15.11.2019

Kontakt

Gemeindeverwaltung Oberhallau
Dorfstrasse 4
8216 Oberhallau

Finanzreferent/in: Ernst Peter Gloor

Zentralverwalter/in: Nadja Meier

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	14
7 Investitionsrechnungen	15
Budget - Details	16
8 Erfolgsrechnung (Übersicht, Sachgruppen, Details)	17-41
9 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	42-44
10 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	45-46
11 Erläuterungen zur Investitionsrechnung	47
Anhang zum Budget	48
12 Angewandtes Regelwerk	49
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	50
14 Finanzkennzahlen	51-53

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Gemeinderats

Bericht des Gemeinderats

Als Folge der grossen Investitionen der jüngsten Vergangenheit - Erneuerungen Kanalisation und Strassen sowie das „Jahrhundertbauwerk“ Reservoir/GWP - sind die Gemeindefinanzen vor allem durch diese neu entstandenen Abschreibungen angespannt. Nach der alten Rechnungslegung sind diese Investitionen innert 10 Jahren mit 10% des jeweiligen Restwerts abzuschreiben. Das neue HRM2 berücksichtigt die Lebensdauer der Objekte. So wird z.B. das Reservoir linear über 40 Jahre abgeschrieben. Die mittelfristig auslaufenden Abschreibungen bringen der Gemeinde sicher Luft. Ebenfalls von Vorteil ist die Tatsache, dass Oberhallau die grossen Investitionen nicht auf die lange Bank geschoben hat.

Sorgen bereiten der Aufwand für die Abfallwirtschaft und die Abwasserbeseitigung. Diese müssen von Gesetzes wegen über die Gebühren gedeckt werden. Dieses Ziel verfehlt die Gemeinde deutlich, weshalb diese Aufgabe vom Gemeinderat prioritär zu behandeln sein wird. Es werden dabei verschiedene Ansätze geprüft.

Erfreulich ist der Umstand, dass sich das Budget 2020 im Rahmen des Vorjahres bewegt und keine allzu grossen Ausreisser aufweist.

Mittelfristig wird Oberhallau mit den heutigen finanziellen Belastungen zu leben haben. Zwar darf einerseits ein höheres Steuersubstrat durch die Zuzüge erwartet werden, andererseits wird sich der Aufwand für Bildung und Gesundheit nicht verringern.

Die gemachten kurzen Ausführungen unterstreichen deutlich, weshalb der Gemeinderat einen unveränderten Steuerfuss von 117% beantragt.

Antrag an die Gemeindeversammlung Oberhallau

Der Gemeinderat Oberhallau beantragt der Gemeindeversammlung die Genehmigung eines Kredits

über 125'000.- Franken

für den Ersatz der Wasserleitungen Trottengasse (Kindergarten bis Steineck)

und die Querung der Bergstrasse. (Wettigarten – Rohrstrasse).

Antrag des Gemeinderats

- 1 Der Gemeinderat hat das **Budget 2020** der Gemeinde Oberhallau genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung		Gesamtaufwand	Fr.	2'082'118.00
		Gesamtertrag	Fr.	2'087'069.00
		Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	4'951.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen		Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	274'000.00
		Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	425'000.00
		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	151'000.00
Investitionen Finanzvermögen		Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
		Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
		Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Spezialfinanzierungen	Wasserversorgung	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	(3'760.00)
	Abwasserbeseitigung	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	(43'315.00)
	Abfallbeseitigung	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	(4'585.00)
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)			Fr.	814'230.77
Steuerfuss				117%

Der Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag zugewiesen / belastet.

- 2 Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2020 der Gemeinde Oberhallau zu genehmigen und den Steuerfuss auf 117 % (Vorjahr 117 %) festzusetzen.

8216 Oberhallau,
Gemeinderat Oberhallau

22.10.2019

Gemeindepräsident
Hansueli Graf

Gemeindeschreiberin
Barbara Ochsner

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2020** der Gemeinde Oberhallau in der vom Gemeinderat beschlossenen Fassung vom 22.10.2019 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'082'118.00
	Gesamtertrag	Fr.	2'087'069.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	4'951.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	274'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	425'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	151'000.00
Investitionen Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	814'230.77
Steuerfuss			117%

Der Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag zugewiesen / belastet.

- 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 2020 der Gemeinde Oberhallau entsprechend dem Antrag des Gemeinderats zu genehmigen und den Steuerfuss auf 117 % (Vorjahr 117 %) festzusetzen.

8216 Oberhallau, 25.10.2019
Rechnungsprüfungskommission

Vorname Nachname Vorname Nachname
Hanspeter Kissling Patrick Strasser

Beschluss der Gemeindeversammlung

- 1 Die Gemeindeversammlung hat das **Budget 2020** der Gemeinde Oberhallau am 15.11.2019 entsprechend dem Antrag des Gemeinderats genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'082'118.00
	Gesamtertrag	Fr.	2'087'069.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	4'951.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	274'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	425'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	151'000.00
Investitionen Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	814'230.77
Steuerfuss			117%

Der Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag zugewiesen / belastet.

- 2 Der Steuerfuss der Gemeinde Oberhallau für das Jahr 2020 wird auf 117 % (Vorjahr 117 %) festgesetzt.

8216 Oberhallau, 15.11.2019
Namens der Gemeindeversammlung Oberhallau

Gemeindepräsident
Hansueli Graf

Gemeindeschreiberin
Barbara Ochsner

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2020	Budget 2019
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		2'082'118.00	
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		1'134'419.00	
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-947'699.00	0.00
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2020	Budget 2019	
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	814'231	0	
Steuerfuss	117%	117%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.00 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	809'000.00		
4001.00 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	136'300.00		
4010.00 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	6'000.00		
4011.00 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	1'350.00		
Steuerertrag Rechnungsjahr	952'650.00	0.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr		952'650.00	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		4'951.00	0.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2020	Allgemeiner Haushalt Budget 2020	Spezialfinanzierungen Budget 2020
+ Ertragsüberschuss	4'951.00	4'951.00	-
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00		0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00		51'660.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	196'085.00	98'785.00	97'300.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	3'500.00	3'500.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	121'660.00	70'000.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	82'876.00	37'236.00	45'640.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-151'000.00	89'000.00	-240'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	233'876.00	-51'764.00	285'640.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	100%	42%	100%

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

Finanzierung - Spezialfinanzierungen (Eigenwirtschaftsbetriebe)	Wasserversorgung Budget 2020	Abwasserbeseitigung Budget 2020	Abfallwirtschaft 2020
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00		
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	3'760.00	43'315.00	4'585.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	58'300.00	39'000.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	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	54'540.00	-4'315.00	-4'585.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-270'000.00	30'000.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	324'540.00	-34'315.00	-4'585.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	100%	-14%	-1%

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).

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+)	4'951.00
Bilanzfehlbetrag		- 0.00
Abtragung Bilanzfehlbetrag		0.00

Schuldenbegrenzung

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

Selbstfinanzierungsgrad	100%
Nettoverschuldungsquotient	0%

Erfolgsrechnung

Gestuftter Erfolgsausweis		Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
30	Personalaufwand	257'346.00		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	403'680.00		
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	196'085.00		
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen FK	0.00		
36	Transferaufwand	1'168'120.00		
37	Durchlaufende Beiträge	350.00		
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>2'025'581.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
40	Fiskalertrag	1'053'550.00		
41	Regalien und Konzessionen	8'300.00		
42	Entgelte	344'750.00		
43	Verschiedene Erträge	0.00		
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen FK	0.00		
46	Transferertrag	414'149.00		
47	Durchlaufende Beiträge	350.00		
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'821'099.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-204'482.00	0.00	0.00
34	Finanzaufwand	8'520.00		
44	Finanzertrag	99'793.00		
	Ergebnis aus Finanzierung	91'273.00	0.00	0.00
	Operatives Ergebnis	-113'209.00	0.00	0.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00		
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
90	Einlagen in Eigenkapital (Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate, etc.)	(-) -3'500.00		
90	Entnahmen aus Eigenkapital (Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate, etc.)	(+) 121'660.00		
	Veränderungen der Spezialfinanzierungen, Fonds und Legate im Eigenkapital	118'160.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	4'951.00	0.00	0.00
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	44'517.00		
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	44'517.00		
	Total Aufwand	2'082'118.00	0.00	0.00
	Total Ertrag	2'087'069.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
50	Sachanlagen	214'000.00	0.00	0.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	60'000.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		274'000.00	0.00	0.00
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	425'000.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		425'000.00	0.00	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		274'000.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		425'000.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	151'000.00	0.00	0.00

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	307'423.00	48'153.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	70'200.00	43'110.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	597'696.00	55'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	24'077.00	50.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	166'100.00	56'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	262'629.00	1'800.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	133'776.00	71'622.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	347'999.00	309'860.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	108'826.00	107'685.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	Finanzen und Steuern	63'392.00	1'392'789.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand / Ertrag		2'082'118.00	2'087'069.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		4'951.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total		2'087'069.00	2'087'069.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

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

3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500.00	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	3'000.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	14'150.00	
3170	Reisekosten und Spesen	9'870.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	9'000.00	
3190	Schadenersatzleistungen	100.00	
3192	Abgeltung von Rechten	160.00	
3199	Übriger Betriebsaufwand	3'800.00	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	196'085.00	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	4'620.00	
3401	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	2'800.00	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	200.00	
3499	Übriger Finanzaufwand	900.00	
3601	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	4'350.00	
3602	Ertragsanteile an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	31'000.00	
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	670.00	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	540'461.00	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	213'000.00	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	82'370.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	27'190.00	
3633	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	139'720.00	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	800.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	29'000.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	13'559.00	
3637	Beiträge an private Haushalte	86'000.00	
3701	Kantone und Konkordate	350.00	
3900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	545.00	
3940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	650.00	
3990	Übrige interne Verrechnungen	43'322.00	
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		816'800.00
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		152'800.00
4002	Quellensteuern natürliche Personen		35'000.00
4008	Personensteuern		7'300.00
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		23'900.00
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		6'750.00

4022	Vermögensgewinnsteuern		3'500.00
4033	Hundesteuern		7'500.00
4100	Regalien		5'300.00
4120	Konzessionen		3'000.00
4200	Ersatzabgaben		31'000.00
4210	Gebühren für Amtshandlungen		11'500.00
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		182'700.00
4250	Verkäufe		86'550.00
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		27'500.00
4270	Bussen		3'500.00
4290	Übrige Entgelte		2'000.00
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		3'400.00
4402	Zinsen Finanzanlagen		300.00
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		9'040.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		65'693.00
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		21'360.00
4600	Anteil an Bundeserträgen		500.00
4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		12'200.00
4621	von Kantonen und Konkordaten		262'647.00
4630	Beiträge vom Bund		3'000.00
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		106'922.00
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		7'000.00
4634	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		15'000.00
4637	Beiträge von privaten Haushalten		6'500.00
4699	Rückverteilungen		380.00
4705	Durchlaufende Beiträge von privaten Unternehmungen		350.00
4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		545.00
4940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		650.00
4990	Übrige interne Verrechnungen		43'322.00
9000	Ertragsüberschuss	4'951.00	
9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	3'500.00	
9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		121'660.00
Total		2'087'069.00	2'087'069.00
Gesamttotal		2'087'069.00	2'087'069.00

Erfolgsrechnung

Detailkonten		Budget Aufwand	2020 Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	307'423.00	48'153.00
01	Legislative und Exekutive	63'243.00	2'000.00
011	Legislative	10'283.00	2'000.00
0110	Legislative	10'283.00	2'000.00
	0110. Löhne, Tag-+Sitzungsgelder	4'000.00	
	0110. AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	150.00	
	0110. AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	33.00	
	0110. Drucksachen, Publikationen	6'000.00	
	0110. Übriger Betriebsaufwand	100.00	
	0110. Bussen		2'000.00
012	Exekutive	52'960.00	
0120	Exekutive	52'960.00	
	0120. Löhne, Tag-+Sitzungsgelder	40'000.00	
	0120. AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'580.00	
	0120. AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	480.00	
	0120. Aus- und Weiterbildungskosten	1'500.00	
	0120. Büromaterial	1'000.00	
	0120. Mitglieder- und Verbandsbeiträge	300.00	
	0120. Telefon/Internet	1'000.00	
	0120. Jungbürgerfeier / Neuzuzügeranlass	900.00	
	0120. Reisekosten und Spesen	2'500.00	
	0120. Repräsentationskosten	1'200.00	
	0120. Übriger Betriebsaufwand	1'500.00	
02	Allgemeine Dienste	244'180.00	46'153.00

021 Finanz- und Steuerverwaltung	54'910.00	12'600.00
0210 Finanz- und Steuerverwaltung	54'910.00	12'600.00
0210. Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	31'850.00	
0210. AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'480.00	
0210. AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	280.00	
0210. Aus- und Weiterbildungskosten	1'200.00	
0210. Büromaterial	350.00	
0210. Drucksachen, Publikationen	1'000.00	
0210. Dienstleistungen Dritter	500.00	
0210. Mitglieder- und Verbandsbeiträge (aktiv)	150.00	
0210. Telefon/Internet	600.00	
0210. Porti/Post-und Bankspesen	1'200.00	
0210. Betreuungsspesen	700.00	
0210. Informatik-Nutzungsaufwand	11'460.00	
0210. Reisekosten und Spesen	1'470.00	
0210. Übriger Betriebsaufwand	2'000.00	
0210. Bezugsentschädigung an Kanton (Steuern)	670.00	
0210. Mahngebühren		100.00
0210. Steuerbussen		1'500.00
0210. Bezugsentschädigung von Kanton (Steuern)		11'000.00
022 Allgemeine Dienste, übrige	88'815.00	3'000.00
0220 Allgemeine Dienste, übrige	88'815.00	3'000.00
0220. Sitzungs- und Taggelder	500.00	
0220. Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	43'220.00	
0220. AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'750.00	
0220. AG-Beiträge Pensionskasse	9'800.00	
0220. AG-Beiträge an Unfallversicherung (NBU und BUV)	3'300.00	
0220. AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600.00	
0220. AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'060.00	
0220. Aus- und Weiterbildungskosten	400.00	
0220. Büromaterial	2'000.00	

0220. Drucksachen, Publikationen	1'100.00	
0220. Fachliteratur, Zeitschriften	330.00	
0220. Anschaffung Hardware	500.00	
0220. Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	350.00	
0220. Mitglieder- und Verbandsbeiträge (aktiv)	100.00	
0220. Telefon/Internet	2'000.00	
0220. Porti/Post-und Bankspesen	800.00	
0220. Restaurationen	2'000.00	
0220. Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	500.00	
0220. Grundbuch- und Vermessungskosten	3'000.00	
0220. Informatik-Nutzungsaufwand	2'600.00	
0220. Homepage der Gemeinde	1'500.00	
0220. Sachversicherungsprämien	200.00	
0220. Haftpflichtversicherung	1'900.00	
0220. Informatik-Unterhalt (Hardware)	500.00	
0220. Miete, Benützungskosten IT-Geräte, Fotokopierer	5'700.00	
0220. Reisekosten und Spesen	100.00	
0220. Repräsentationsausgaben	100.00	
0220. Geburtstage, Jubilaren	200.00	
0220. Abgeltung von Rechten	160.00	
0220. Übriger Betriebsaufwand	200.00	
0220. Int. Verrechnungen LR 8200.4900.01 (Brunnenchristbaum)	345.00	
0220. Gebühren für Amtshandlungen		500.00
0220. Baubewilligungen		2'500.00
029 Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.	100'455.00	30'553.00
0290 Verwaltungsgebäude (Kanzlei)	3'586.00	
0290. Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	500.00	
0290. AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw'kosten	30.00	
0290. AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6.00	
0290. Betriebs-, Verbrauchsmaterial	50.00	
0290. Mieten und Pacht Liegenschaften	3'000.00	
0291 Mehrzweckgebäude	85'856.00	21'000.00

0291. Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	18'000.00	
0291. AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'140.00	
0291. AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	216.00	
0291. Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'500.00	
0291. Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	13'000.00	
0291. Ver- und entsorgung Liegenschaften VV	15'000.00	
0291. Sachversicherungsprämien	2'800.00	
0291. Unterhalt an Grundstücken	500.00	
0291. Unterhalt Hochbauten, Gebäude	12'000.00	
0291. Ausserordentlicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000.00	
0291. Miete und Benützungskosten Anlagen	1'000.00	
0291. Planmässige Abschreibungen Grundstücke VV	5'000.00	
0291. Planmässige Abschreibungen Hochbau VV	3'700.00	
0291. Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		21'000.00
0292 Werkgebäude	11'013.00	8'670.00
0292. Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'500.00	
0292. AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	95.00	
0292. AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	18.00	
0292. Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00	
0292. Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00	
0292. Ver- und entsorgung Liegenschaften VV	3'000.00	
0292. Sachversicherungsprämien	550.00	
0292. Unterhalt an Grundstücken	100.00	
0292. Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00	
0292. Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00	
0292. Miete und Benützungskosten Anlagen	350.00	
0292. Planmässige Abschreibungen Hochbau VV	1'900.00	
0292. Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		8'670.00
0293 übrige Liegenschaften des Verwaltungsvermögen		883.00
0293. Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		883.00
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	70'200.00	43'110.00

11 Öffentliche Sicherheit	2'600.00	3'000.00
111 Polizei	2'600.00	3'000.00
1110 Polizei	2'600.00	3'000.00
1110. Übriger Betriebsaufwand	100.00	
1110. Entschädigung an Schaffhauser Polizei	2'500.00	
1110. Benützungsgebühr Bergrennen		3'000.00
14 Allgemeines Rechtswesen	15'700.00	8'750.00
140 Allgemeines Rechtswesen	15'700.00	8'750.00
1400 Allgemeines Rechtswesen (allgemein)	14'900.00	8'750.00
1400. Büromaterial	300.00	
1400. Drucksachen, Publikationen	200.00	
1400. Informatik-Nutzungsaufwand	2'700.00	
1400. Ertragsanteile an Kanton - Ausweise	2'500.00	
1400. Entschädigung an Gemeinde Hallau (Pauschale) Erbschaft	500.00	
1400. Entschädigung an Gemeinde Hallau (90%) Erbschaft	3'000.00	
1400. Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	5'350.00	
1400. Weiterleitung Alkoholabgabe an Kanton	350.00	
1400. Gebühren für Amtshandlungen (Ausweise)		4'000.00
1400. Gebühren Erbschaft		3'400.00
1400. Gebühren für Gelegenheitswirtschaften		1'000.00
1400. Einnahmen aus Bewilligungen für Alkoholabgabe		350.00
1407 Regionales Gemeindeammann- und Betreibungsamt	800.00	
1407. Beitrag regionales Betreibungsamt	800.00	
15 Feuerwehr	50'000.00	31'000.00
150 Feuerwehr	50'000.00	31'000.00

1500 Feuerwehr (allgemein)	50'000.00	31'000.00
1500. Feuerwehrpflichtersatz an HOT	31'000.00	
1500. Gemeindeanteil an Feuerwehrverband HOT	19'000.00	
1500. Feuerwehrpflichtersatz		31'000.00
16 Verteidigung	1'900.00	360.00
161 Militärische Verteidigung	700.00	360.00
1610 Militärische Verteidigung	700.00	360.00
1610. Sachversicherungsprämien	700.00	
1610. Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		360.00
162 Zivile Verteidigung	1'200.00	
1620 Zivilschutz (allgemein)	1'200.00	
1620. Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	500.00	
1620. Sachversicherungsprämien	350.00	
1620. Unterhalt Hochbauten, Gebäude	350.00	
2 BILDUNG	597'696.00	55'500.00
21 Obligatorische Schule	571'506.00	55'500.00
211 Eingangsstufe	72'360.00	
2110 Kindergarten	72'360.00	
2110. Entschädigung an Gemeinde Hallau	72'360.00	
212 Primarstufe	311'490.00	
2120 Primarstufe	311'490.00	
2120. Schülertransporte	8'000.00	
2120. Entschädigung an Gemeinde Hallau	303'490.00	

213 Oberstufe / Sekundarstufe I	135'960.00	
2130 Oberstufe / Sekundarstufe I	135'960.00	
2130. Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	135'960.00	
214 Musikschulen	1'800.00	
2140 Musikschulen	1'800.00	
2140. Entschädigungen an Musikschulen	1'800.00	
217 Schulliegenschaften	49'796.00	55'500.00
2170 Kindergarten	21'236.00	19'700.00
2170. Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'500.00	
2170. AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	350.00	
2170. AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	66.00	
2170. Betriebs-, Verbrauchsmaterial	800.00	
2170. Ver- und entsorgung Liegenschaften VV	6'000.00	
2170. Sachversicherungen	720.00	
2170. Unterhalt an Grundstücken	100.00	
2170. Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000.00	
2170. Miete und Benützungskosten Anlagen	200.00	
2170. Planmässige Abschreibungen Hochbau VV	5'500.00	
2170. Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		19'700.00
2171 Primarschule	28'560.00	35'800.00
2171. Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'300.00	
2171. AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	470.00	
2171. AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	90.00	
2171. Betriebs-, Verbrauchsmaterial	900.00	
2171. Ver- und entsorgung Liegenschaften VV	8'200.00	
2171. Sachversicherungen	1'400.00	
2171. Unterhalt an Grundstücken	300.00	
2171. Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00	

2171. Miete und Benützungskosten Anlagen	200.00	
2171. Planmässige Abschreibungen Hochbau VV	4'700.00	
2171. Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		35'800.00
219 Obligatorische Schule, n.a.g.	100.00	
2192 Volksschule Sonstiges	100.00	
2192. Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	100.00	
22 Sonderschulen	26'190.00	
220 Sonderschulen	26'190.00	
2200 Sonderschulen	26'190.00	
2200. Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	26'190.00	
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	24'077.00	50.00
31 Kulturerbe	3'000.00	
312 Denkmalpflege und Heimatschutz	3'000.00	
3120 Denkmalpflege und Heimatschutz	3'000.00	
3120. Beiträge an Kanton	3'000.00	
32 Kultur, übrige	8'040.00	50.00
321 Bibliotheken	600.00	
3210 Bibliotheken	600.00	
3210. Beitrag an private Organisationen ohne Erwerbszweck	600.00	
322 Konzert und Theater	200.00	

3220 Konzert und Theater	200.00	
3220. Beitrag an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200.00	
329 Kultur, n.a.g.	7'240.00	50.00
3290 Kultur, n.a.g.	7'240.00	50.00
3290. Beitrag an Dorfladen	6'000.00	
3290. Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'240.00	
3290. Erlöse aus Verkäufe		50.00
34 Sport und Freizeit	1'037.00	
342 Freizeit	1'037.00	
3420 Freizeit	1'037.00	
3420. Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	500.00	
3420. AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	31.00	
3420. AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6.00	
3420. Unterhalt an Grundstücken	500.00	
35 Kirchen und religiöse Angelegenheiten	12'000.00	
350 Kirchen und religiöse Angelegenheiten	12'000.00	
3500 Kirchen und religiöse Angelegenheiten	12'000.00	
3500. Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'000.00	
3500. Sachversicherungen	1'500.00	
3500. Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000.00	
3500. Abschreibungen Hochbauten VV, planmässig	2'100.00	
3500. Beitrag an Kirchgemeinde (Messmerin)	1'200.00	
3500. Int. Verrechnungen LR 8200.4900.00 (Kirchenchristbaum)	200.00	
4 GESUNDHEIT	166'100.00	56'500.00

41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	140'000.00	43'500.00
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	140'000.00	43'500.00
4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime	140'000.00	43'500.00
4125.	Entschädigungen an Casa Viva Chläggi	123'000.00	
4125.	Entschädigungen an Altersheim Wilchingen (Pflegebeiträge)	17'000.00	
4125.	Beiträge vom Kanton		43'500.00
42	Ambulante Krankenpflege	26'000.00	13'000.00
421	Ambulante Krankenpflege	26'000.00	13'000.00
4215	Pflegefinanzierung Spitex	26'000.00	13'000.00
4215.	medizinisches Verbrauchsmaterial	2'000.00	
4215.	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1'000.00	
4215.	Beiträge an private Unternehmen	23'000.00	
4215.	Beiträge von Kanton und Konkordaten		13'000.00
43	Gesundheitsprävention	100.00	
434	Lebensmittelkontrolle	100.00	
4340	Lebensmittelkontrolle	100.00	
4340.	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	100.00	
5	SOZIALE SICHERHEIT	262'629.00	1'800.00
51	Krankheit und Unfall	135'720.00	
512	Prämienverbilligungen	135'720.00	
5120	Prämienverbilligungen	135'720.00	
5120.	Beiträge an Prämienverbilligung Krankenkasse	135'720.00	

53	Alter + Hinterlassene	1'700.00	1'200.00
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	1'700.00	1'200.00
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	1'700.00	1'200.00
	5310. Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'700.00	
	5310. Entschädigung vom Kanton für AHV-Zweigstelle		1'200.00
54	Familie und Jugend	2'750.00	600.00
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	2'000.00	600.00
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	2'000.00	600.00
	5430. Beiträge an private Haushalte	2'000.00	
	5430. Beiträge vom Kanton		600.00
544	Jugendschutz	750.00	
5440	Jugendschutz (allgemein)	750.00	
	5440. Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	750.00	
55	Arbeitslosigkeit	4'000.00	
551	Arbeitslosenversicherung	4'000.00	
5510	Arbeitslosenversicherung	4'000.00	
	5510. Beiträge an Arbeitslosenhilfe	4'000.00	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	118'459.00	
572	Wirtschaftliche Hilfe	90'500.00	
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	90'500.00	
	5720. Beiträge an Kantone und Konkordate	6'500.00	

5720. Beiträge an private Haushalte	84'000.00	
573 Asylwesen	22'500.00	
5730 Asylwesen	22'500.00	
5730. Beiträge an Kantone und Konkordate	22'500.00	
579 Fürsorge, n.a.g.	5'459.00	
5790 Fürsorge, n.a.g.	5'459.00	
5790. Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	4'500.00	
5790. Beiträge an öffentliche Unternehmungen	800.00	
5790. Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	159.00	
6 VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	133'776.00	71'622.00
61 Strassenverkehr	94'176.00	71'622.00
615 Gemeindestrassen	94'176.00	71'622.00
6150 Gemeindestrassen	94'176.00	71'622.00
6150. Besoldungen	1'800.00	
6150. AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	115.00	
6150. AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	21.00	
6150. Ver-und Entsorgung Liegenschaften VV	2'500.00	
6150. Dienstleistungen Dritter	800.00	
6150. Sachversicherungen	60.00	
6150. Unterhalt Strassen	7'500.00	
6150. Strassenreinigung	4'100.00	
6150. Winterdienst	7'000.00	
6150. Miete und Benützungskosten Anlagen	2'000.00	
6150. Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	66'880.00	
6150. Beitrag an Güterkorporation	1'400.00	
6150. Interne Verrechnung Motorfahrzeugsteuer/Benzinzoll		41'622.00

6150. Entnahme aus Strassenbaufonds		30'000.00	
62 Öffentlicher Verkehr	39'600.00		
622 Regional- und Agglomerationsverkehr	39'600.00		
6220 Regional- und Agglomerationsverkehr	39'600.00		
6220. Beitrag an öffentlicher Verkehr	39'200.00		
6220. Beitrag pro Velo	400.00		
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	347'999.00	309'860.00	
71 Wasserversorgung	151'088.00	148'260.00	
710 Wasserversorgung	151'088.00	148'260.00	
7100 Wasserversorgung allgemein (Brunnen)	2'828.00		
7100. Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'350.00		
7100. AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	150.00		
7100. AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	28.00		
7100. Betriebs- und Verbrauchsmaterial	300.00		
7101 Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	148'260.00	148'260.00	
7101. Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	500.00		
7101. Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'000.00		
7101. AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00		
7101. AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	60.00		
7101. Aus- und Weiterbildung	1'000.00		
7101. Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000.00		
7101. Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		
7101. Anschaffung Hardware	1'000.00		
7101. Ver- und Entsorgung Liegenschaften	5'000.00		
7101. Wasserbezug Schleithelm + Hallau	52'000.00		
7101. Dienstleistungen Dritter	5'000.00		

7101. Mitglieder- und Verbandsbeiträge (aktiv)	250.00	
7101. Telefon/Internet	500.00	
7101. Plannachführungen	1'000.00	
7101. Sachversicherungsprämien	500.00	
7101. Unterhalt übrige Tiefbauten	10'000.00	
7101. Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00	
7101. Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00	
7101. Mieten, Benützungskosten Anlagen	200.00	
7101. Tatsächliche Forderungsverluste	1'000.00	
7101. Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	52'300.00	
7101. Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV spezialfinanzierte Gemeindebetrieb	6'000.00	
7101. Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	650.00	
7101. Wasserabgabe an Abonnenten		62'000.00
7101. Mietgebühren Wasserzähler		8'500.00
7101. Grundgebühren Wasser		49'000.00
7101. Feuerschutzgebühr		18'000.00
7101. Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		7'000.00
7101. Entnahme aus SPF + Fonds		3'760.00
72 Abwasserbeseitigung	112'315.00	112'315.00
720 Abwasserbeseitigung	112'315.00	112'315.00
7201 Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	112'315.00	112'315.00
7201. Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	180.00	
7201. Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	300.00	
7201. AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30.00	
7201. AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5.00	
7201. Dienstleistungen Dritter	800.00	
7201. Plannachführungen	5'000.00	
7201. Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	33'000.00	
7201. Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV spezialfinanzierte Gemeindebetrieb	6'000.00	
7201. Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbände	63'000.00	
7201. Beitrag BAFU	4'000.00	
7201. Abwassergebühren		65'000.00

7201. Beiträge BAFU		4'000.00
7201. Entnahme aus SPF + Fonds		43'315.00
73 Abfallwirtschaft	37'662.00	40'785.00
730 Abfallwirtschaft	37'662.00	40'785.00
7300 Abfallwirtschaft (allgemein)	4'877.00	8'000.00
7300. Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'000.00	
7300. AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	65.00	
7300. AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	12.00	
7300. Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100.00	
7300. Tierkörperbeseitigung	3'500.00	
7300. Mieten, Benützungskosten Anlagen	200.00	
7300. Benützungsgebühren und Dienstleistungen		8'000.00
7301 Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	32'785.00	32'785.00
7301. Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'800.00	
7301. AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	240.00	
7301. AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	45.00	
7301. Einzugsprovision Abfallmarken	1'500.00	
7301. Abfuhrbetrieb	20'000.00	
7301. Sachversicherungsprämien	100.00	
7301. Unterhalt an Grundstücke	100.00	
7301. Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'000.00	
7301. Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	6'000.00	
7301. Kehrrichtgebühren		10'200.00
7301. Verkauf von Gebührenmarken		15'000.00
7301. Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000.00
7301. Übrige Entgelte		2'000.00
7301. Entnahme aus SPF + Fonds		4'585.00
74 Verbauungen	30'480.00	
741 Gewässerverbauungen	30'480.00	

7410 Gewässerverbauungen	30'480.00	
7410. Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'600.00	
7410. AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	230.00	
7410. AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	45.00	
7410. Unterhalt an Grundstücken	2'000.00	
7410. Unterhalt Wasserbau	15'000.00	
7410. Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'000.00	
7410. Planmässige Abschreibungen übrige Tiebauten VV	6'605.00	
77 Übriger Umweltschutz	16'454.00	8'500.00
771 Friedhof und Bestattung	16'454.00	8'500.00
7710 Friedhof und Bestattung (allgemein)	16'454.00	8'500.00
7710. Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'000.00	
7710. AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	130.00	
7710. AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	24.00	
7710. Betriebs-, und Verbrauchsmaterial	2'000.00	
7710. Dienstleistungen Dritter	12'000.00	
7710. Mieten, Benützungskosten Anlagen	300.00	
7710. Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'500.00
8 VOLKSWIRTSCHAFT	108'826.00	107'685.00
81 Landwirtschaft	9'640.00	6'500.00
812 Strukturverbesserungen	1'840.00	
8120 Strukturverbesserungen	1'840.00	
8120. Unterhalt Strassen/Verkehrswege	1'000.00	
8120. Beiträge an Güterkorporation	840.00	
814 Produktionsverbesserungen Pflanzen	7'800.00	6'500.00

8140 Produktionsverbesserungen Pflanzen	7'800.00	6'500.00
8140. Kantonsbeitrag	7'800.00	
8140. Übrige Besitz- und Aufwandsteuern		6'500.00
82 Forstwirtschaft	88'900.00	82'385.00
820 Forstwirtschaft	88'900.00	82'385.00
8200 Forstwirtschaft	88'900.00	82'385.00
8200. Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	90'000.00	
8200. Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-70'000.00	
8200. Übrige Zulagen	1'100.00	
8200. AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'750.00	
8200. AG-Beiträge an Pensionskassen	10'800.00	
8200. AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'640.00	
8200. AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'080.00	
8200. AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800.00	
8200. Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00	
8200. Büromaterial	1'000.00	
8200. Betriebs-, Verbrauchsmaterial	20'000.00	
8200. Ankauf Holz von Privaten	1'000.00	
8200. Dienstleistungen Dritter	4'000.00	
8200. Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'200.00	
8200. Telefon/Internet/Kabelnetz	500.00	
8200. Porti/Post- und Bankgebühren	30.00	
8200. Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'000.00	
8200. Sachversicherungsprämien	100.00	
8200. Unterhalt Strassen/Verkehrswege	6'000.00	
8200. Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000.00	
8200. Reisekosten und Spesen	4'300.00	
8200. Skontoabzüge	100.00	
8200. Dienstleistungserträge; Arbeiten für Dritte		1'000.00
8200. Verkäufe Stammholz und Stangen		20'000.00
8200. Verkäufe Industrieholz		1'000.00

8200. Verkäufe Brennholz	10'000.00	
8200. Verkauf Christbäume, Kranz- und Deckreisig, Rinden, Sämlinge, etc.	2'000.00	
8200. Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	640.00	
8200. Anteil am Ertrag Eidg. Mineralölsteuer	500.00	
8200. Bundesbeiträge	3'000.00	
8200. Kantonsbeitrag	2'000.00	
8200. Interne Verrechnung LR 3500.3900.00 (Christbaum)	200.00	
8200. Interne Verrechnung LR 0220.3900.00 (Brunnenchristb.)	345.00	
8200. Interne Verrechnung Anteil Jagdpacht (Lebensraumerhaltung für Tiere) LR 8300.3990.00	1'700.00	
8200. Entnahme aus SPF + Fonds	40'000.00	
83 Jagd und Fischerei	3'590.00	5'300.00
830 Jagd und Fischerei	3'590.00	5'300.00
8300 Jagd und Fischerei	3'590.00	5'300.00
8300. Beitrag an Güterkorporation (Lebensraumerhaltung)	1'800.00	
8300. Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	90.00	
8300. Interne Verrechnung Anteil Jagdpacht (Lebensraumerhaltung für Tiere) LR 8200.4990.00	1'700.00	
8300. Jagdpachterlös		5'300.00
84 Tourismus	3'950.00	
840 Tourismus	3'950.00	
8400 Tourismus	3'950.00	
8400. Beitrag an Kanton	870.00	
8400. Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'080.00	
89 Sonstige gewerbliche Betriebe	2'746.00	13'500.00
890 Sonstige gewerbliche Betriebe (Kiesgrube)	2'746.00	13'500.00
8900 Sonstige gewerbliche Betriebe	2'746.00	13'500.00
8900. Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	320.00	

8900. AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20.00	
8900. AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5.00	
8900. Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2'400.00	
8900. Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1.00	
8900. Deponiegebühren		9'000.00
8900. Kiesverkäufe		4'500.00
9 FINANZEN UND STEUERN	68'343.00	1'392'789.00
91 Steuern	13'350.00	1'053'550.00
910 Steuern	13'350.00	1'053'550.00
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	8'000.00	1'042'550.00
9100. Tatsächliche Forderungsverluste	8'000.00	
9100. Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		809'000.00
9100. Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		7'800.00
9100. Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		136'300.00
9100. Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		16'500.00
9100. Quellensteuern natürliche Personen		35'000.00
9100. Personalsteuern		7'300.00
9100. Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		6'000.00
9100. Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		17'900.00
9100. Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		1'350.00
9100. Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		5'400.00
9101 Sondersteuern	5'350.00	11'000.00
9101. Kantonsanteil an den Hundesteuern	1'850.00	
9101. Grundstückgewinnsteuern		3'500.00
9101. Hundesteuern		7'500.00
9101. Einlage in SPF + Fonds	3'500.00	
93 Finanz- und Lastenausgleich		262'647.00

930 Finanz- und Lastenausgleich		262'647.00
9300 Finanz- und Lastenausgleich		262'647.00
9300. Anteil Ressourcenausgleich vom Kanton		231'967.00
9300. Anteil Lastenausgleich vom Kanton		30'680.00
95 Ertragsanteile, übrige	41'622.00	62'822.00
950 Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung	41'622.00	62'822.00
9500 Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung	41'622.00	62'822.00
9500. Int. Verrechnung Benzinzoll/Motorfahrz.steuer	41'622.00	
9500. Anteil am Ertrag Benzinzoll/Motorfahrz.steuer		41'622.00
9500. Rückerst. DBST (STAF)		6'200.00
9500. Ertrag an BS Bank		15'000.00
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung	8'420.00	13'390.00
961 Zinsen	8'220.00	4'350.00
9610 Zinsen	8'220.00	4'350.00
9610. Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	4'620.00	
9610. Postfinance 0.20% -	1'600.00	
9610. Postfinance 0.15%	1'200.00	
9610. Vergütungszinsen auf Steuern	800.00	
9610. Zinsen auf Steuerguthaben		3'400.00
9610. Verzinsung Anteilscheine Alterswohnungen		300.00
9610. Verzinsung von Fonds und Spezialfinanzierungen		650.00
963 Liegenschaften des Finanzvermögens	200.00	9'040.00
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	200.00	9'040.00
9630. Sachversicherungsprämien	200.00	
9630. Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		9'040.00

97	Rückverteilungen		380.00
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		380.00
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		380.00
	9710. Rückverteilung CO2-Abgabe		380.00
99	Nicht aufgeteilte Posten	4'951.00	
999	Abschluss	4'951.00	
9990	Abschluss	4'951.00	
	9990. Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	4'951.00	
Total		2'087'069.00	2'087'069.00
Gesamttotal		2'087'069.00	2'087'069.00

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Verzinst werden

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen beträgt 0.7 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.
die Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Spezialfinanzierungen Fonds

0

Allgemeine Verwaltung

Wie bisher werden unter dieser Kontogruppe Aufwand und Ertrag für Wahlen und Abstimmungen, Gemeinderat, Zentral- und Steuerverwaltung, Gemeindekanzlei etc. geführt. Neu kommen Mehrzweckgebäude, Werkgebäude und Kanzlei hinzu. Die entsprechenden Löhne und die Sozialleistungen müssen - wie generell in HRM2 - direkt im jeweiligen Konto verbucht werden. Im Budget 2020 fällt mit Ausnahme bei den Drucksachen und Publikationen kein ausserordentlicher Aufwand an.

Konto	Bezeichnung	Budget 2020	Budget 2019	Differenz
0110.3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'000.00	1'500.00	4'500.00 (Wahljahr)

1

Öffentliche Ordnung und Sicherheit , Verteidigung

Im Rahmen des Budget 2019 und der Rechnung 2018

2

Bildung

Das Budget fällt tiefer aus, da das Mehrzweckgebäude neu unter dem Konto 0291 geführt wird. Die Werte für Kindergarten und Schulen werden von Hallau vorgegeben.

3

Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

Gemäss neuem Natur- und Heimatschutzgesetz sind für Schutzobjekte und Schutzzonen von lokaler Bedeutung neu die Gemeinden zuständig. Für die Einholung von Stellungnahmen bei der kantonalen Fachstelle wird eine Pauschale in Rechnung gestellt. Neu wird die Ver- und Entsorgung der Liegenschaften des Verwaltungsvermögens (Kirche) direkt im entsprechenden Konto verbucht.

Konto	Bezeichnung	Budget 2020	Budget 2019	Differenz
3120.3631.00	Beiträge an Kanton	3'000.00	0	3'000.00
3500.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften '	4'000.00	0.00	4'000.00

4 **Gesundheit**

Neu wird die Pflegefinanzierung Kranken- Alters- und Pflegeheime in der Kontogruppe 4 (bislang 5) geführt. Das aktuelle Budget fällt gegenüber dem Voranschlag 2019 höher aus, deckt sich aber - unter Berücksichtigung des einmalig zu leistenden Dotationsbeitrages an „Casa Viva Chläggi“ (25'000.00) - mit der Rechnung 2018. Der Aufwand und in der Folge der Ertrag für die Spitex fallen tiefer aus als im Budget 2019 und in der Rechnung 2018.

Konto	Bezeichnung	Budget 2020	Budget 2019	Differenz
4125.3614.10	Entschädigung an Casa Viva Chläggi	123'000.00	61'980.00	76'200.00 (Dotationsbeitrag, keine Investitionen 2019)

5 **Soziale Sicherheit**

Im Zuge der stetig steigenden Krankenkassenbeiträge fällt auch der Beitrag an die Prämienverbilligung höher aus. Stark belastet wird die Kontogruppe zudem durch die gesetzlich vorgesehene Bevorschussung von Altersheimkosten von Privatpersonen. Dieser Betrag dürfte jedoch wieder an die Gemeinde zurückfliessen.

Konto	Bezeichnung	Budget 2020	Budget 2019	Differenz
5120.3633.00	Beiträge an Prämienverbilligung Krankenkassen	135'720.00	124'000.00	11'720.00

6 **Strassenverkehr**

Die grosse Differenz zum Budget 2019 findet sich im Umstand, dass die Abschreibungen nach HRM2 - generell - nicht mehr im Konto 990 aufgeführt werden, sondern direkt in der jeweiligen Kostenstelle zu verbuchen sind. Die planmässigen Abschreibung für Strassen und erkehrswege belaufen sich auf 66'880.00.

7 **Umweltschutz und Raumordnung**

Im Budget 2019 stellte der Unterhalt des Leitungsnetzes infolge der erwarteten Schäden durch den höheren Wasserdruck vom neuen Reservoir einen überdurchschnittlich hohen Aufwand dar. Da der Aufwand für die Abwasserbeseitigung nicht mit Gebühren gedeckt werden kann, erfolgt eine Entnahme aus der entsprechenden Spezialfinanzierung, welche aber ohne Guthaben startet. Auch hier gilt zu beachten, dass die Abschreibungen direkt in der Kontogruppe erfolgen (HRM2). Analog zur Abwasserbeseitigung ist auch die Abfallwirtschaft nicht von gebührenfinanziert. Die Differenz wird auch hier durch die Entnahme aus der Spezialfinanzierung gedeckt.

8**Volkswirtschaft**

Bei der Forstwirtschaft weist das Budget einen Betrag von 70'000.00 für die Erstattung von Lohnkosten des Forstverwalters aus (Löhniger und Kurstätigkeit). Diese werden nicht im Ertrag, sondern auf der Aufwandseite als Minusbetrag ausgewiesen. Im laufenden Jahr verzeichneten wir einen weit überdurchschnittlichen Holzschlag, zurückzuführen auf den Sturm Burglind vom Dezember 2018 und den übermässigen Befall der Fichten durch den Borkenkäfer. Die Forstverwaltung wird deshalb im Jahr 2020 nur sehr restriktiv Holz schlagen, was sich auf der Ertragsseite markant auswirkt.

Konto	Bezeichnung	Budget 2020	Budget 2019	Differenz
8200.4250.00	Verkäufe Stammholz und Stangen	20'000.00	40'000.00	20'000.00
8200.4250.01	Verkäufe Industrieholz	1'000.00	4'000.00	3'000.00
8200.4250.02	Verkäufe Brennholz	10'000.00	30'000.00	20'000.00

9**Finanzen und Steuern**

Die Kontogruppe wird sehr stark vom Umstand beeinflusst, dass die Abschreibungen nicht mehr an dieser Stelle zusammengefasst geführt werden. Die wachsende Einwohnerzahl (Zuzüge) lassen höhere Steuereinnahmen durch natürliche Personen erwarten. Der kantonale Finanz- und Lastenausgleich fällt tiefer aus als im Budget 2019. Das ehemalige Konto 990 ABSCHREIBUNGEN entfällt, da die Abschreibungen - wie erwähnt - direkt in den betreffenden Kontogruppen anfallen.

Konto	Bezeichnung	Budget 2020	Budget 2019	Differenz
9300	Finanz- und Lastenausgleich	262'647.00	279'900.00	17'253.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	0.00	0.00	0.00	0.00	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	47'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	227'000.00	425'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		274'000.00	425'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			151'000.00		0.00		0.00
Total		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020	
		Ausgaben	Einnahmen
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	47'000.00	
615	Gemeindestrassen	47'000.00	
6150	Gemeindestrassen	47'000.00	
6150.5010.00	Sanierung Strasse Hegiacker	47'000.00	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	227'000.00	425'000.00
710	Wasserversorgung	155'000.00	425'000.00
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	155'000.00	425'000.00
7101.5031.00	WL Trottengasse (Querung Bergstrasse)	125'000.00	
7101.5290.00	übrige immaterielle Anlagen	30'000.00	
7101.6310.00	Investitionsbeiträge von Kanton		425'000.00
72	Abwasserbeseitigung	30'000.00	
720	Abwasserbeseitigung	30'000.00	
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	30'000.00	
7201.5290.00	übrige immaterielle Anlagen	30'000.00	
74	Verbauungen	42'000.00	
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	
9	FINANZEN UND STEUERN	240'000.00	89'000.00
9990	Abschluss	240'000.00	89'000.00
9990.5900.00	Passivierte Einnahmen	240'000.00	
9990.6900.00	Aktivierte Ausgaben		89'000.00
	Total	514'000.00	514'000.00
	Gesamttotal	514'000.00	514'000.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Im Konto 6150.5010.00 fällt der Aufwand für die Sanierung der Strasse Hegiacker an.

7 Umweltschutz und Raumordnung

Konto 6150 Gemeindestrassen: Neben der Wasserleitung Trottengasse schlägt die Querung der Bergstrasse bei den alten Reservoirs zu Buche (Projekt Brauchwasser).

Konten 7101 und 7201: Unter den Aufwand für Immaterielle Anlagen fallen die Plannachführungen im GIS (Geografisches Informationssystem). Diese sind erforderlich bei der Wasserversorgung und bei der Abwasserbeseitigung.

Konto 7101.6310.00: Hier finden sich die Investitionsbeiträge des Kantons für die Umsetzung des GWP (Generelles Wasserversorgungsprojekt).

Konto 7410.5020.00: Die Gemeinde Gächlingen erneuert die Drainage im Bachlet, da die bisherige Entwässerung mittels Strassendurchlässen bei starken Regenfällen zu grossen Erosionen führte. Es macht deshalb Sinn, die Vorfluterleitung auf dem Gemeindegebiet Oberhallau ebenfalls zu erstellen und an Gächlingen anzuschliessen.

Konto 7410.5020.01: Die Gewässerraumausscheidung beschreibt unser Gemeindepräsident im Editorial des aktuellen Info-Blatts.

Anhang zum Budget

Anhang

Angewandtes Regelwerk und Abweichungen

Rechtliche Grundlagen

Das vorliegende Budget 2020 und der Finanzplan 2020 – 2023 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 01.01.2020	Zuwachs	Abgang	Plan- Anschaffungs- wert per 31.12.2020	Abschr.- satz	Budget 2020
Abschreibung nach HRM1:								
	Verwaltungsliegenschaft	637'363		-	-	-	10.00%	63'600
	Diverse Gemeindestrassen	657'820		-	-	-	10.00%	65'700
	Wasserversorgung	217'936		-	-	-	10.00%	21'800
	Wasserversorgung (Reservoir)	1'492'791					2.50%	38'000
		3'005'910						
Abschreibung nach HRM2:								
6150.3300.10	Strassenwesen	-	-	47'000		47'000	2.50%	1'180
7101.3300.30	Wasserversorgung	-	-	125'000	425'000	-300'000	2.50%	-7'500
7101.3300.91	Wasserversorgung			30'000		30'000	20.00%	6'000
7201.3300.91	Abwasserversorgung			30'000		30'000	20.00%	6'000
7410.3300.10	Transportleitung			25'000		25'000	2.50%	625
7410.3300.10	Gewässerraumausscheidung			17'000		17'000	4.00%	680
Total								196'085
Abschreibungen Verwaltungsvermögen								196'085
Wertberichtigungen Darlehen								-
Wertberichtigungen Beteiligungen								-
Abschreibungen Investitionsbeiträge								-
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen								196'085

Anhang

Finanzkennzahlen erster Priorität

	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018		
Nettoverschuldungsquotient Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, bzw. wieviel Jahrestranchen erforderlich wären, um die Nettoschuld abzutragen. <u>Nettoschulden I x 100</u> 40 Fiskalertrag	0%	0%	0%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht	
Selbstfinanzierungsgrad Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann. <u>Selbstfinanzierung x 100</u> Nettoinvestitionen	100%	0%	0%	> 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	0.18%	0%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht	

Anhang

Finanzkennzahlen zweiter Priorität (1/2)

	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018		
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	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					
Selbstfinanzierungsanteil Anteil des Ertrages, welcher zur Finanzierung der Investitionen aufgewendet werden kann.	4.06%	0%	0%	> 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.	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 2020	Budget 2019	Rechnung 2018		
Bruttoverschuldungsanteil	0%	0%	0%	< 50 %	sehr gut
Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. der Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht.				50 - 100 %	gut
				100 - 150 %	mittel
				150 - 200 %	schlecht
				> 200 %	kritisch
<u>Bruttoschulden x 100</u> Laufender Ertrag					
Investitionsanteil	13.03%	0%	0%	< 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 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
Anzahl Einwohner	435	0	0
Steuerfuss	117%	117%	117%
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'202	0	0