



Gemeinde Buch

Budget 2022

Genehmigungsbeschluss Gemeinderat	08.11.2021
Bericht und Antrag Rechnungsprüfungskommission	22.10.2021
Genehmigungsbeschluss Gemeindeversammlung/ -parlament	26.11.2021

Kontakt

Gemeindeverwaltung
Dorfstrasse 42
8263 Buch

Finanzreferent/in: Yvonne Bühler

Zentralverwalter/in: Barbara Brütsch
Telefon: 079 245 66 73
E-Mail: Barbara.Bruetsch@ktsh.ch

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	2-8
1 Bericht des Gemeinderats	3-4
2 Anträge und Beschlüsse	5-7
Budget	8-15
3 Steuerertrag und Steuerfuss	9
4 Finanzierung	10-11
5 Haushaltsgleichgewicht	12
6 Erfolgsrechnung (Gestuffer Ausweis)	13
7 Investitionsrechnungen	14-15
Budget - Details	16-25
8 Erfolgsrechnung	17
9 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	18-22
10 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	23
11 Erläuterungen zur Investitionsrechnung	24
Anhang zum Budget	25-30
13 Angewandtes Regelwerk	26
14 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	27
15 Verpflichtungskredite	27
16 Finanzkennzahlen	28-30
Finanzplanung	31-34
17 Finanzplanung ER & Investitionsrechnung 2021-2025	32
18 Finanzierung	33
19 Planbilanz	34

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Gemeinderats

Liebe Bucherinnen und liebe Bucher

Der Bericht des Gemeinderates sollte einige Punkte wie die wirtschaftliche Lage der Gemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung, Stand der Aufgabenerfüllung, Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres sowie die Begründung des Antrages zum Steuerfuss beinhalten. Gerne nehmen wir wie folgt dazu Stellung:

Wirtschaftliche Lage der Gemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung

Aktuell kommen wir mit unseren liquiden Mitteln sowie den Steuereinnahmen gut zurecht. Durch die geplanten Investitionen (vor allem in die Gemeinde-strassen) schmälern sich unsere flüssigen Mittel und für die kommenden Jahre heisst es definitiv den Gürtel enger schnallen. Da diverse Investitions-Projekte noch nicht abschliessend bewertet werden können, ist der Finanzplan 2023 – 2025 nicht abschliessend zu beurteilen. Diverse Investitionen sind pendent und noch nicht budgetiert und verfälschen somit das Gesamtbild. In den Jahren 2024 und 2025 weisen wir einen Gewinn im Finanzplan aus. Unseres Erachtens wird sich die finanzielle Situation jedoch nicht so darstellen – die relevanten Gründe sind wie erwähnt, noch nicht fertig geplante Investitionen.

Stand der Aufgabenerfüllung

Aktuell können wir als eine der kleinsten Gemeinden im Kanton unsere Aufgabenerfüllung im Bereich Gemeindeverwaltung, Zentralverwaltung usw. erfüllen. Unsere Zentralverwalterin hat jedoch auf Ende Dezember 2021 gekündigt. Dieser Umstand stellt uns als Gemeinde vor grosse Herausforderungen. Das Anforderungsprofil an den Job der Zentralverwaltung ist nicht zu unterschätzen. Diese Aufgabe setzt ein grosses und fundiertes Wissen im Bereich "Buchhaltungswesen/HRM2" voraus und durch das geringe Arbeitspensum wird es schwierig werden eine geeignete Person zu finden. Eine Auslagerung an eine externe Stelle (Treuhand usw.) wird seitens des Gemeinderates in Betracht gezogen – was jedoch Auswirkungen auf die Lohnkosten haben dürfte.

Auch in den Zweckverbänden sind die entsprechenden Gemeindevertreter integriert. Die Arbeitsbelastung in der Gemeinde- und Zentralverwaltung sowie der Einwohnerkontrolle wird in Zukunft nicht weniger werden. Trotz der wachsenden Anforderungen an die Mitarbeiter und Regulatoren können wir den Arbeitsaufwand zur Zeit immer noch als eigenständige Gemeinde bewältigen.

Begründungen erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budes des Vorjahres sind auf unserer Homepage einsehbar

Begründung des Antrages zum Steuerfuss

Der Steuerfuss soll für das Jahr 2022 noch unverändert bei 96 % festgelegt werden. Aufgrund dieser Basis haben wir auch das Budget erstellt. Eine Erhöhung des Steuerfusses ist jedoch unseres Erachtens für die kommenden Jahre unabdingbar. Gerne werden wir Ihnen im Frühling/Sommer 2022 bei der Abnahme der Jahresrechnung 2021 einen Vorschlag unterbreiten, wie sich die Entwicklung unseres Steuerfusses in Zukunft gestalten kann. Alsdann sollte auch eine seriöse Planung der Investitionen für die kommenden Jahre fertiggestellt sein.

Geplante Investitionen / Investitionsrechnung

Jahr 2022: CHF 120'500.00 / Jahr 2023: CHF 70'000.00 / Jahr 2024: CHF 233'500 / Jahr 2025: CHF 240'000.00

Detaillierte Angaben zum Budget, dem Finanzplan, dem Steuerfuss und der Investitionsrechnung können der Einladung zur Gemeindeversammlung (Budgetversammlung) entnommen werden.

Antrag des Gemeinderats

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'202'493.30
	Gesamtertrag	Fr.	1'192'793.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-9'700.30
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	124'500.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	4'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-120'500.00
Investitionen Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Spezialfinanzierungen	Wasserversorgung	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr. 9'847.00
	Abwasserbeseitigung	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr. 17'035.00
	Abfallbeseitigung	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr. 2'670.00
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)			765'625
Steuerfuss			96%

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

2 Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2022 der Gemeinde Buch zu genehmigen und den Steuerfuss auf 96 % (Vorjahr 96 %) festzusetzen.

8263 Buch, 08.11.2021
Namens des Gemeinderates


Martina Jenzer
Gemeindepräsidentin


Sandra Rüch
Gemeindeschreiberin

Antrag der Rechnungsprüfungskommission / Geschäftsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2022** der Gemeinde Buch in der vom Gemeinderat beschlossenen Fassung vom 19.10.2021 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'202'493.30
	Gesamtertrag	Fr.	1'192'793.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-9'700.30
Investitionsrechnung	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	124'500.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	4'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-120'500.00
Investitionen Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Spezialfinanzierungen			
Wasserversorgung	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	9'847.00
Abwasserbeseitigung	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	17'035.00
Abfallbeseitigung	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	2670.00
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	765'625.00
Steuerfuss			96%

6263 Buch, 22.10.2021

Rechnungsprüfungskommission / Geschäftsprüfungskommission Buch


Priska Heckel


Daniel Schwarzentub

Beschluss der Gemeindeversammlung

- 1 Die Gemeindeversammlung hat das **Budget 2022** der Gemeinde Buch am 26.11.2021 entsprechend dem Antrag des Gemeinderats genehmigt. Das Budget w
aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand
Gesamtertrag

Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen
Einnahmen Verwaltungsvermögen

Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen

Investitionen Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen
Einnahmen Finanzvermögen

Nettoinvestitionen Finanzvermögen

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)

Steuerfuss

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

- 2 Der Steuerfuss der Gemeinde Buch für das Jahr 2022 wird auf 96 % (Vorjahr 96 %) festgesetzt.

8263 Buch, 26.11.2021

Namens der Gemeindeversammlung Buch

Gemeindepräsident/in

Gemeindeschreiber/in

weist folgende Eckdaten

Fr.	1'202'493.30
Fr.	1'192'793.00
Fr.	-9'700.30

Fr.	124'500.00
Fr.	4'000.00
Fr.	-120'500.00

Fr.	-
Fr.	-
Fr.	-

Fr.	765'625.00
------------	-------------------

96%

Budget 2022

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2022	Budget 2021
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		1'202'493.30	1'122'976.80
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		457'793.00	356'251.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-744'700.30	-766'725.80
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2022	Budget 2021	
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	765'625	791'667	
Steuerfuss	96%	96%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.00 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	650'000.00	675'000.00	
4001.00 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	80'000.00	80'000.00	
4008.00 Personalsteuern Rechnungsjahr	5'000.00		
4010.00 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	0.00	5'000.00	
4011.00 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	0.00	0.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	735'000.00	760'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr		735'000.00	760'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-9'700.30	-6'725.80

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2022	Allgemeiner Haushalt Budget 2022	Spezialfinanzierungen Budget 2022
+ Ertragsüberschuss			
- Aufwandüberschuss	9'700.30	9'700.30	
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	69'666.05	50'546.05	19'120.00
- Ertrag aus Aufwertungen			26'882.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	26'882.00		2'670.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	2'670.00		
+ Einlagen in das Eigenkapital			
- Entnahmen aus dem Eigenkapital			
Selbstfinanzierung	84'177.75	40'845.75	21'790.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	120'500.00	84'500.00	36'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-36'322.25	-43'654.25	-14'210.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	70%	48%	120%

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 2022
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	9'847.00	17'035.00	
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)			-2'670.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	17'270.00	1'850.00	
- Ertrag aus Aufwertungen			
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
+ Einlagen in das Eigenkapital			
- Entnahmen aus dem Eigenkapital			
Selbstfinanzierung	27'117.00	18'885.00	-2'670.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	38'000.00	-2'000.00	
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-10'883.00	20'885.00	-2'670.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	71%	-944%	0%

Haushaltsgleichgewicht

Mittelfristiger Ausgleich der Erfolgsrechnung

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

Individuelle Regelung der Gemeinde

Ausweis der durch die Stimmberechtigten festgelegten Regelung zum mittelfristigen Ausgleich gemäss Gemeindeordnung (oder Gemeindeerlass der Gemeindeversammlung oder des Gemeindeparlaments unter Vorbehalt des fakultativen Referendums).

Daraus ergibt sich für das Budget 2021 folgende Übersicht:

Jahr	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Periode	Rt-1	Rt-2	Bt-1	Bt	Pt-1	Pt+2	Pt+3
Resultat	-39'307	46'190	-6'726	-9'700	-7'455	40'578	54'601
Ausgleich							23'581

gerundet auf 100

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 (+)	-9'700.30
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 be

Selbstfinanzierungsgrad	70%
Nettoverschuldungsquotient	0%

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Budget 2022	Budget 2021
30	Personalaufwand	189'590.00	179'423.80
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	250'577.25	235'604.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	69'666.05	62'137.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen FK		
36	Transferaufwand	597'098.00	581'684.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'106'931.30</i>	<i>1'058'848.80</i>
40	Fiskalertrag	824'000.00	772'920.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00
42	Entgelte	177'551.00	179'366.00
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen FK	0.00	1'025.00
46	Transferertrag	74'042.00	61'060.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'075'593.00</i>	<i>1'014'371.00</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-31'338.30	-44'477.80
34	Finanzaufwand	1'525.00	1'500.00
44	Finanzertrag	47'375.00	42'900.00
	Ergebnis aus Finanzierung	45'850.00	41'400.00
	Operatives Ergebnis	14'511.70	-3'077.80
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00
90	Einlagen in Eigenkapital (Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate, etc.)	(-) -26'882.00	-4'888.00
90	Entnahmen aus Eigenkapital (Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate, etc.)	(+) 2'670.00	1'240.00
	Veränderungen der Spezialfinanzierungen, Fonds und Legate im Eigenkapital	-24'212.00	-3'648.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-9'700.30	-6'725.80
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	67'155.00	27'890.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	67'155.00	27'890.00
	Total Aufwand	1'202'493.30	1'093'126.80
	Total Ertrag	1'192'793.00	1'086'401.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2022	Budget 2021
50	Sachanlagen	360'500.00	80'000.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		360'500.00	80'000.00
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen			
Total Investitionsausgaben		364'500.00	80'000.00
Total Investitionseinnahmen		4'000.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	360'500.00	-80'000.00

Investitionen Finanzvermögen

Investitionen Finanzvermögen		Budget 2022	Budget 2021
Investitionen in Sachanlagen		0.00	0.00
Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen		0.00	0.00
Total Ausgaben		0.00	0.00
Verkauf von Sachanlagen		0.00	0.00
Beiträge Dritter für Sachanlagen		0.00	0.00
Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen		0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0.00

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	267'165.00	38'050.00	230'943.00	38'800.00	268'225.58	37'878.60
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	42'500.00	4'600.00	35'990.00	4'100.00	31'931.75	4'687.00
2	Bildung	297'644.00	3'276.00	302'382.00	3'276.00	278'137.90	5'616.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	19'330.00	450.00	13'360.00	0.00	21'133.50	28'637.00
4	Gesundheit	40'620.00	20'000.00	32'680.00	12'000.00	30'128.86	5'987.00
5	Soziale Sicherheit	118'951.00	15'000.00	122'795.00	15'500.00	112'749.50	15'065.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	96'728.05	43'692.00	101'948.00	37'460.00	96'523.20	33'592.14
7	Umweltschutz und Raumordnung	170'810.00	152'435.00	161'260.00	147'290.00	133'078.68	121'646.83
8	Volkswirtschaft	37'473.25	11'200.00	20'205.00	14'200.00	49'937.65	29'426.40
9	Finanzen und Steuern	111'272.00	904'090.00	101'413.00	843'625.00	105'512.54	891'013.66
Total Aufwand / Ertrag		1'202'493.30	1'192'793.00	1'122'976.00	1'116'251.00	1'127'359.16	1'173'549.63
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss			9'700.30		6'725.00	46'190.47	
Total		1'202'493.30	1'202'493.30	1'122'976.00	1'122'976.00	1'173'549.63	1'173'549.63

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen beträgt 0.6 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- b) die Guthaben und Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Spezialfinanzierungen der Eigenwirtschaftsbetriebe,
- c) die Liegenschaften des Finanzvermögens,

0

Allgemeine Verwaltung

Konto	Bezeichnung	Budget 2022	Budget 21	Differenz	
0110.3000.00	Tag & Sitzungsgelder	1'000.00	4'610.00	-3'610.00	Entschädigung Wahlbüro neu auf Konto 0110.3010.00
0110.3010.00	Entschädigung Wahlbüro	2'000.00	0.00	2'000.00	vorher auf Konto 110.3000.00
0210.3133.00	Datenverarbeitung KSD & Dialog	12'200.00	6'050.00	6'150.00	neu: Nest-Steuerlösung 256 Steuerpflichtige à 22.00 = CHF 5632.00
0210.3612.00	Steuereinzug Stein am Rhein, SH	16'000.00	12'500.00	3'500.00	neu: Stein am Rhein, e-Filling 256*10.00 + 120.00 Gebühr & 120 Kanton
0210.4910.00	interne Verrechnung von Löhnen	2'670.00	0.00	2'670.00	neu: Je CHF 870.00 auf Spezialfinanzierungen
0220.3000.00	Tag- & Sitzungsgelder	400.00	1'500.00	-1'100.00	neu: Sitzungsgelder Bauverfahren auf Konto. 0220.3000.01
0220.3000.01	Tag- und Sitzungsgelder Bauverfahren	1'000.00	0.00	1'000.00	neues Konto
0220.3010.00	Löhne Verwaltungspersonal	41'000.00	43'520.00	-2'520.00	weniger Bauverfahren
0220.3130.01	Dienstleistungen Dritter Bauwesen	5'000.00	0.00	5'000.00	Teilverrechnung in Konto 0220.4210.00
0220.3130.40	Unterhalt Gemeindeverw. & Archiv	1'000.00	5'000.00	-4'000.00	Archivplan sollte 2021 beendet sein
0220.3132.00	Honorare externer Berater	2'500.00	6'000.00	-3'500.00	weniger Bauverfahren
0220.3150.00	Unterhalt Büromöbel- & Geräte	1'200.00		1'200.00	neue Möbel für Gemeinderatszimmer
0220.3612.00	Erbschaftswesen Stein am Rhein	4'500.00	500.00	4'000.00	Grundgebühr 500.00, Rest in Konto 0220.4210.02 Einnahmen
0220.3920.00	Interne Verrechnung Miete Schulhaus	2'400.00	4'320.00	-1'920.00	Schulhaus neu im Finanzvermögen (Konto 9630)
0220.4210.01	Baubewilligungsgebühren	4'500.00	12'000.00	-7'500.00	Weiterverrechnung externe Beratung an Gesuchsteller, weniger Verfahren
0290.3010.00	Löhne Verwaltungspersonal	26'400.00	18'500.00	7'900.00	Grundlöhne gemäss Besoldungsreglement ./.. Interne Verrechnungen
0290.3130.03	Maschinen Werkzeuge Dritter	2'400.00	0.00	2'400.00	Lohnbestandteil
0290.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude VV	15'000.00	0.00	15'000.00	Umbau Knaben-WC in Archiv, Sitzungszimmer für Gemeinderäte
0290.3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	0.00	6'000.00	-6'000.00	nichts geplant

1

Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Konto	Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
1400.3600.10	Ertragsanteile an Bund und Konkordate	200.00	1'200.00	-1'000.00	Einbürgerungen werden direkt verrechnet
1500.3612.00	Entschädigung an Gemeinde Ramsen	13'800.00	7'300.00	6'500.00	gemäss Budget Ramsen

2

Bildung

Konto	Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
2110.3612.00	Entschädigung Gemeinde Ramsen	34'400.00	60'200.00	-25'800.00	Kindergarten 3 Kinder weniger
2130.3612.00	Entschädigung Stein am Rhein	95'200.00	84'000.00	11'200.00	Oberstufe 1 Kind mehr
2140.3636.00	Entschädigung Musikschule	2'080.00	3'500.00	-1'420.00	1 Kind weniger
2200.3631.00	Entschädigung Sonderschulung	28'000.00	16'250.00	11'750.00	1 Kind mehr

3

Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

Konto	Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
3120.3132.00	Denkmalpflege und Heimatschutz	4'000.00	170.00	3'830.00	Beitrag an mögliche Fassadenrenovation

4

Gesundheit

Konto	Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
4125.3130.00	Dienstleistung Dritter	2'000.00	0.00	2'000.00	Erholung für betreuende Angehörige - Betreute gehen in "Urlaub"
4125.3612.00	Beiträge an Gemeinden	10'000.00	20'000.00	-10'000.00	Belegung Altersheim: 1 Pers.
4125.4631.00	Entschädigung vom Kanton	5'000.00	10'000.00	-5'000.00	Anteil Kanton gemäss belegte Plätze Altersheim
4215.3636.00	Beiträge private Organisationen	28'000.00	12'300.00	15'700.00	Spitex Stein am Rhein
4215.4631.00	Entschädigung vom Kanton	14'000.00	2'000.00	12'000.00	Abhängig vom Aufwand der Spitex für die Gemeinde Buch

5

Soziale Sicherheit

Konto	Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
5450.3636.00	Entschädigung an private Organisationen	2'000.00	8'000.00	-6'000.00	Derzeitige Betreuung: 1 Kind
5720.3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	25'867.00	22'160.00	3'707.00	Nach Vorgaben Kanton

6

Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Konto	Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
6150.3049.00	übrige Zulagen	0.00	2'000.00	-2'000.00	neu auf Konto 6150.3130.03
6150.3101.00	Betriebs- & Verbrauchsmaterial	800.00	2'000.00	-1'200.00	nur noch Robidog budgetiert, Rest in Konto 6150.3130.00
6150.3130.00	Dienstleistung Dritter	6'500.00	2'000.00	4'500.00	Strassenreinigung Stein am Rhein
6150.3130.03	Maschinen, Werkzeuge Dritter	5'500.00	3'100.00	2'400.00	Lohnbestandteil
6150.3130.10	Strom für Strassenbeleuchtung	700.00	2'000.00	-1'300.00	zu hoch budgetiert
6150.3141.00	Unterhalt Strassen	15'000.00	22'000.00	-7'000.00	2020 inkl. Maschinen, Werkzeuge Dritter / 2021 auf Konto 61501.3131.03
6150.4990.00	Interne Verrechnung Mineralölsteuer	36'492.00	30'010.00	6'482.00	Daten werden vom Bund geliefert
6220.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	25'867.00	27'994.00	-2'127.00	Daten werden vom Kanton geliefert

7

Umwelt und Raumordnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
7101.3143.00	Unterhalt Brunnen	650	2500	-1850.00	Diff. in Konto 7101.3900.00
7100.3900.00	Interne Verrechnung Löhne	1'800.00	0.00	1'800.00	Neue interne Verrechnung Anteil Lohn Brunnenmeister & Zentralverw.
7101.3101.00	Betriebs- Verbrauchsmaterial	21'000.00	22'000.00	-1'000.00	Wasserbezug Gottmadingen wird über dieses Kt. abgerechnet
7101.3111.00	Anschaffung Maschinen & Geräte	0.00	1'500.00	-1'500.00	keine Anschaffungen geplant
7101.3120.00	Strom Wasserversorgung	4'100.00	3'000.00	1'100.00	Irrtümlich wurde eine Rechnung über Strassenbeleuchtung verbucht
7101.3131.00	Planung und Projektierung Dritter	2'000.00	5'000.00	-3'000.00	Neuorientierung im 2022 welche Ausrichtung Wasserversorgung
7101.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	8'000.00	5'000.00	3'000.00	Infrastrukturüberprüfung, Strategie Unterhalt, Strategie Wassererschliessung
7101.3143.00	Unterhalt Reservoir, Pumpstation, Quelle	2'800.00		2'800.00	Spülung der Quellwasserleitung
7101.3143.01	Unterhalt Leitungsnetz	4'000.00	5'000.00	-1'000.00	weniger budgetiert
7101.3144.00	Unterhalt von Apparaten, Maschinen	1'000.00	5'000.00	-4'000.00	keine Anschaffungen geplant
7101.3300.30	Planmässige Abschreibung Wasservers.	14'295.00	11'920.00	2'375.00	Investition Oberried CHF 40'000.00 im 2021
7201.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	500.00	3'000.00	-2'500.00	2021 Planimpuls Kataster
7201.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	1'000.00	5'000.00	-4'000.00	Tiefer budgetiert, weil keine differenzierten Langzeit-/Mittelwerte
7201.3614.00	Entschädigung Kläranlage	13'200.00	25'000.00	-11'800.00	aufgrund RG 2020 budgetiert / 2000.00 neu auf Kto. 7201.3614.01
7201.3614.00	Baukosten Kläranlage	2'000.00	0.00	2'000.00	neues Konto
7500.3131.00	Planung und Projekt. Dritter/Heckenpflege	8'000.00	2'200.00	5'800.00	Naturschutzprogramm (einmalig)
7500.3140.00	Unterhalt von Grundstücken	0.00	1'000.00	-1'000.00	neu in Konto 8300.3199.01
7500.3140.02	Unterhalt Gewässerverbauung	0.00	1'000.00	-1'000.00	neu in Konto 8300.3199.01
7500.4221.00	Anteil Jagderlös an Grundstücken	1'000.00		1'000.00	Anteil Jagdpacht
7500.4221.01	Anteil Jagderlös an Gewässerverbauung	1'000.00		1'000.00	Anteil Jagdpacht

8

Volkswirtschaft

Konto	Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
8200.3130.03	Maschinen & Werkzeuge Dritter	3'000.00	0.00	3'000.00	Mehrkosten für Maschinen Dritter
8200.3612.00	Entschädigung an Gemeinden	15'000.00	0.00	15'000.00	neu Entschädigung an Stein am Rhein
8300.3199.01	Unterhalt Hecken und Gewässer	2'000.00	0.00	2'000.00	Vorher in Konto 7500.3140.00 & 7500.3140.02

9

Finanzen und Steuern

Konto	Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
9100.4000.00	Einkommenssteuer natürliche Personen	650'000.00	675'000.00	-25'000.00	gemäss Angaben Steueramt Stein a.Rh.
9100.4000.10	Einkommenssteuer natürliche Person v.J.	30'000.00		30'000.00	Vorjahre schwer budgetierbar, 2021 nicht budgetiert
9100.4001.00	Vermögenssteuer natürliche Personen v.J	10'000.00	0.00	10'000.00	Vorjahre schwer budgetierbar ,2021 nicht budgetiert
9100.4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern nat. Person	1'000.00		1'000.00	Vorjahre schwer budgetierbar, 2021 nicht budgetiert
9100.4002.10	Quellensteuer nat. Pers. V.J.	3000.00		3'000.00	Vorjahre schwer budgetierbar, 2021 nicht budgetiert
9100.4010.00	Gewinnsteuer juristische Person		5'000.00	-5'000.00	schwer budgetierbar
9101.4023.10	Handänderungssteuer	30'000.00	0.00	30'000.00	Vorjahre schwer budgetierbar, 2021 nicht budgetiert
9630.3120.00	Energie, Wasser	3'000.00	400.00	2'600.00	neue Aufteilung Finanz & Verwaltungsvermögen
9630.3134.00	Gebäude und Sachversicherungsprämien	3'100.00	1'150.00	1'950.00	neue Aufteilung Finanz-& Verwaltungsvermögen
9630.4430.01	Mietzins Schulhaus	21'565.00	17'240.00	4'325.00	1 Zimmer mehr extern vermietet
9630.4920.00	Interne Miete Schulhaus	2'400.00	4'320.00	-1'920.00	1 Raum weniger für die Gemeinde
9630.4430.01	Mietzins Schulhaus		17'240.00	-17'240.00	1 Raum neu für die Gemeinde (Archiv)
9630.4920.00	Interne Verrechnung Zins		4'320.00	-4'320.00	1 Raum neu für die Gemeinde (Archiv)
9630.4940.00	Interne Verrechnung Zins Liegenschaft		6'573.00	-6'573.00	Neu müssen die Liegenschaften im Finanzvermögen verzinst werden

Budget Verbandsfeuerwehr

Konto	Bezeichnung	2022		Aufteilung Aufwandüberschuss/Anteil					
		Voranschlag	Ertrag	per 31.12.2018	Vers.Wert	Vers.Wert %	Einwohner	Aufteilung in %	Aufteilung in Fr.
1500		Aufwand							
1500.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'920.00							
1500.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'300.00							
1500.3010.01	Sold, Kurse, Übungen	82'600.00							
1500.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV,	200.00							
1500.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	-							
1500.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	-							
1500.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	-							
1500.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	16'000.00							
1500.3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00							
1500.3100.00	Büromaterial	1'000.00							
1500.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'000.00							
1500.3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00							
1500.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	400.00							
1500.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	-							
1500.3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	42'600.00							
1500.3113.00	Anschaffung Hardware	-							
1500.3118.00	Anschaffung Software	200.00							
1500.3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	-							
1500.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'250.00							
1500.3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'590.00							
1500.3134.00	Sachversicherungsprämien	2'800.00							
1500.3137.00	Steuern und Abgaben	500.00							
1500.3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen	-							
1500.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000.00							
1500.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	26'169.00							
1500.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	-							
1500.3158.00	Unterhalt Software	-							
1500.3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	-							
1500.3160.00	Mieten	8'900.00							
1500.3170.00	Reisekosten und Spesen	3'650.00							
1500.3612.00	Entschädigung Gemeinde Ramsen	1'000.00							
1500.4200.00	Ersatzabgaben Ramsen		90'000.00						
1500.4200.01	Ersatzabgaben Buch		14'000.00	Ramsen	561'186'000	83.03	1'494	82.86	67'300.00
1500.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000.00	Buch	114'686'000	16.97	309	17.14	13'800.00
1500.4270.00	Bussen		800.00						
1500.4631.00	Staatsbeiträge		20'100.00	Total	676'872'000	100.00	1'803	100.00	81'100.00
			<u>211'079.00</u>						
1500.9000.00	Ertragsüberschuss								
1500.9001.00	Aufwandüberschuss		81'179.00						

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2022		Budget 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung			40'000.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit			0.00	0.00
2	Bildung			0.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit			0.00	0.00
4	Gesundheit			0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit			0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	30'000.00		0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	58'000.00	4'000.00	40'000.00	0.00
8	Volkswirtschaft	36'500.00		0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		124'500.00	4'000.00	80'000.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			120'500.00		-80'000.00
Total		124'500.00	124'500.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

0

Allgemeine Verwaltung

Konto	Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
0290.5040.01	Heizung	0.00	40'000.00	40'000.00	Heizung Schulhaus wird erneuert

6

Verkehr-& Nachrichtenübermittlung

Konto	Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
6220.5030.00	Bushaltestelle	30'000.00			Gebehinderten Einstieg

7

Wasserversorgung

Konto	Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
7101.5020.00	Quellwasserleitung Reservoir	40'000.00			
7101.5040.00	Pumphaus Oberried	0.00	40'000.00	40'000.00	Sanierung Pumphaus Oberried
7101.6370.00	Anschlussgebühren Wasser	-2'000.00			
7201.6370.00	Anschlussgebühren Abwasser	-2'000.00			
7410.5130.00	Sanierung Bachbrücken	18000.00			

8

Volkswirtschaft

Konto	Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
8120.5650.00	Bewässerung Bibertal	36'500.00			

Anhang zum Budget

Anhang

Angewandtes Regelwerk und Abweichungen

Rechtliche Grundlagen

Das vorliegende Budget 2022 und der Finanzplan 2021 – 2025 wurden in Übereinstimmung mit dem kantonalen Finanzhaushaltsgesetz vom 20. Februar 2017 (SHR 611.100), der Finanzhaushaltsverordnung vom 12. Dezember 2017 (SHR 611.103) sowie dem Gemeindegesetz vom 17. August 1998 (SHR 120.100) erstellt.

Regelwerk

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

Nicht konsolidierte Organisationseinheiten

Folgende Organisationen werden in der Jahresrechnung nicht konsolidiert:
keine

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Sanierungen	Anschaffungs-wert	Konto	Beschreibung	Anschaffungswe	Zuwachs	Abgang	Wert 31.12.2022	Abschreibungsatz	2022	01.01.2023
	26'001.00	1400	Grundstücke	26'001.00			26'001.00	keine	0.00	26'001.00
	286'960.50	1401	Strassen / Verkehrswege	258'264.45			258'264.45	10% auf 10.Jahre	28'696.05	229'568.40
2022			Bushaltestelle, Brücke		48'000.00		48'000.00	2.5% auf 40 J.	1'200.00	46'800.00
2012	381'430.05	1402	Wasserversorgung Leitungsne	369'510.35		2'000.00	367'510.35	3.125 % auf 32 Jahre	11'919.70	355'590.65
2016	66'076.25	1403	Kanalisation	64'226.10		2'000.00	62'226.10	2.8 % auf 36 Jahre	1'850.15	60'375.95
2019	110'000.00	1404.00	Bürogebäude, Turnhalle	105'416.65			105'416.65	4.35 % auf 24 Jahre	4'583.35	100'833.30
2021	40'000.00		neue Heizung	32'000.00			32'000.00	20% auf 5 Jahre	8'000.00	24'000.00
2022	10'700.00		Busunterstand	9'630.00			9'630.00	10% auf 10.Jahre	1'070.00	8'560.00
	50'000.00		Kirche	45'000.00			45'000.00	10% auf 10.Jahre	5'000.00	40'000.00
	20'000.00		Schützenhaus/Scheibenstand	18'000.00			18'000.00	10% auf 10.Jahre	2'000.00	16'000.00
	1.00		Schlachthaus	0.00			0.00	keine	0.00	0.00
	33'480.00		Pumpenhaus Oberried, Moos,							
	40'000.00		Rauenberg	26'784.00			26'784.00	10% auf 10.Jahre	3'348.00	23'436.00
2021	40'000.00		Sanierung Oberried	39'000.00			39'000.00	2.5% auf 40 J.	1'000.00	38'000.00
2022	1.00		Reservoir 1 & 2	0.00	40'000.00		40'000.00	2.5% auf 40 J.	1'000.00	39'000.00
2022	50'000.00	1450	Waldungen	50'000.00			50'000.00	keine	0.00	50'000.00
2022			Bewässerung Bibertal		36'500.00		36'500.00	keine	0.00	36'500.00
2022	1.00	1406	Mobilien	1.00			1.00	keine	0.00	1.00
	1'114'650.80		Bestand per 01.01.2022	1'049'166.56	124'500.00	4'000.00	1'164'333.55		69'667.25	1'094'666.31

Verzinsung des Finanzvermögen

Darlehen Schaffhauser Kantonalbank
Zins 0.75 %
CHF 200'000.00
Laufzeit bis 31.03.2023

Verzinsung des Finanzvermögen

	Konto	Beschreibung	Zuwachs	Abgang	Wert	0.6%	2021
01.01.2020	1080.00	Grundstücke FV	211'500.00		31.12.2021		0.00
01.01.2020	1084.00	Gebäude FV Schulhaus	710'000.00				4'260.00
01.01.2020	1084.01	Gebäude FV Landi	385'000.00				2'310.00
			1'306'500.00	0.00	0.00	1'095'000.00	6'570.00

interne Verrechnung von Zinsen 0.6 %

	Soll	Haben	Betrag	Total
Zinsen Wasserversorgung	CHF 369'510.35	7101.3940.00	9610.4940.00	2217.00
Zinsen Abwasser	CHF 64'226.10	7201.3940.01	9610.4940.01	385.00
Verzinsung Güterkasse	CHF 29'166.65	9610.3940.01	7900.4940.01	175.00
				Total 2'777.00

Anhang

Finanzkennzahlen erster Priorität

	Budget 2022		
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	-125%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht	
Selbstfinanzierungsgrad Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann. <u>Selbstfinanzierung x 100</u> Nettoinvestitionen	70%	> 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%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht	

Anhang

Finanzkennzahlen zweiter Priorität (1/2)

	Budget 2022	
<p>Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner</p> <p>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.</p> <p style="text-align: center;"><u>Nettoschulden I</u> Ständige Wohnbevölkerung</p>	-5937	<p>< 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</p>
<p>Selbstfinanzierungsanteil</p> <p>Anteil des Ertrages, welcher zur Finanzierung der Investitionen aufgewendet werden kann.</p> <p style="text-align: center;"><u>Selbstfinanzierung x 100</u> Laufender Ertrag</p>	8%	<p>> 20 % gut 10 - 20 % mittel < 10 % schlecht</p>
<p>Kapitaldienstanteil</p> <p>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.</p> <p style="text-align: center;"><u>Kapitaldienst x 100</u> Laufender Ertrag</p>	6%	<p>bis 5 % geringe Belastung 5 - 15 % tragbare Belastung > 15 % hohe Belastung</p>

Anhang

Finanzkennzahlen zweiter Priorität (2/2)

	Budget 2022	
Bruttoverschuldungsanteil Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. der Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen Erträgen steht. $\frac{\text{Bruttoschulden} \times 100}{\text{Laufender Ertrag}}$	43%	< 50 % sehr gut 50 - 100 % gut 100 - 150 % mittel 150 - 200 % schlecht > 200 % kritisch
Investitionsanteil Zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen. $\frac{\text{Bruttoinvestitionen} \times 100}{\text{Gesamtausgaben}}$	10%	< 10 % schwach 10 - 20 % mittel 20 - 30 % hoch > 30 % sehr hoch
Weitere Kennzahl		
	Budget 2022	
Anzahl Einwohner	316	
Steuerfuss	96%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'326	

Finanzplanung

Finanzplanung 2021-2025 Erfolgsrechnung

	Budget 2021		Budget 2022		Planung 2023		Planung 2024		Planung 2025	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	230'943.00	38'800.00	267'165.00	38'050.00	254'225.00	38'000.00	256'355.00	38'000.00	253'224.00	38'000.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	35'990.00	4'100.00	42'500.00	4'600.00	41'745.00	4'500.00	41'745.00	4'500.00	41'745.00	4'500.00
2 Bildung	302'382.00	3'276.00	297'644.00	3'276.00	314'718.00	4'212.00	289'214.00	3'276.00	289'214.00	3'276.00
3 Kultur, Sport und Freizeit	13'360.00	0.00	19'330.00	450.00	19'230.00	450.00	15'400.00	450.00	15'400.00	450.00
4 Gesundheit	32'680.00	12'000.00	40'620.00	20'000.00	47'650.00	25'000.00	47'650.00	25'000.00	47'650.00	25'000.00
5 Soziale Sicherheit	122'795.00	15'500.00	118'951.00	15'000.00	123'175.00	15'000.00	125'775.00	15'000.00	128'275.00	15'000.00
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	101'948.80	37'460.00	96'728.05	43'692.00	105'123.80	45'200.00	111'213.80	48'200.00	114'462.35	48'200.00
7 Umweltschutz und Raumordnung	161'260.00	147'290.00	170'810.00	152'435.00	166'550.00	156'345.00	166'710.00	156'495.00	166'850.00	156'635.00
8 Volkswirtschaft	20'205.00	14'200.00	37'473.25	11'200.00	40'485.00	14'200.00	40'495.00	14'200.00	40'495.00	14'200.00
9 Finanzen und Steuern	101'413.00	843'625.00	111'272.00	904'090.00	112'483.00	915'023.00	111'013.00	941'028.00	111'068.00	957'723.00
Total Aufwand / Ertrag	1'122'976.80	1'116'251.00	1'202'493.30	1'192'793.00	1'225'384.80	1'217'930.00	1'205'570.80	1'246'149.00	1'208'383.35	1'262'984.00
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		6'725.80		9'700.30		7'454.80	40'578.20		54'600.65	
Total	1'122'976.80	1'122'976.80	1'202'493.30	1'202'493.30	1'225'384.80	1'225'384.80	1'246'149.00	1'246'149.00	1'262'984.00	1'262'984.00

Finanzplanung 2021-2024 Investitionsrechnung

	Budget 2021		Budget 2022		Planung 2023		Planung 2024		Planung 2025	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	40'000.00	0.00	0.00	0.00	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	0.00	0.00	0.00	0.00
2 Bildung	0.00	0.00	0.00	0.00	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	0.00	0.00	0.00	0.00
4 Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	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	0.00	0.00	0.00	0.00
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	30'000.00	0.00	30'000.00	0.00	123'500.00	0.00	130'000.00	0.00
7 Umweltschutz und Raumordnung	40'000.00	0.00	58'000.00	4'000.00	40'000.00	0.00	110'000.00	0.00	110'000.00	0.00
8 Volkswirtschaft	0.00	0.00	36'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 Finanzen und Steuern	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand / Ertrag	80'000.00	0.00	124'500.00	4'000.00	70'000.00	0.00	233'500.00	0.00	240'000.00	0.00
Abschluss / Aktivierung	0.00	80'000.00		120'500.00		70'000.00		233'500.00		240'000.00
Total	80'000.00	80'000.00	124'500.00	124'500.00	70'000.00	70'000.00	233'500.00	233'500.00	240'000.00	240'000.00

Finanzierung

	Budget 2021	Budget 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025
Ertrags-/Aufwandüberschuss	-6'725.80	-9'700.00	-7'454.80	40'578.10	54'600.00
Aufwand für Abschreibungen/Wertberichtigungen	62'135.25	69'667.25	73'637.25	79'474.75	85'473.00
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	3'648.00	-24'212.00	-21'935.00	-19'323.00	-19'323.00
Selbstfinanzierung	59'057.45	35'755.25	44'247.45	100'729.85	120'750.00
Nettoinvestitionen	80'000.00	120'500.00	70'000.00	233'500.00	240'000.00
Finanzierungsüberschuss (+)/Finanzierungsfehlbetrag (-)	-20'942.55	-84'744.75	-25'752.55	-132'770.15	-119'250.00

Bilanz

Anpassung Konto

1450 Waldungen

neu auf Konto 1405.00

Plan-Bilanz

	Budget 2021	Budget 2022	Planung 2023	Planung 2024	Planung 2025
Finanzvermögen	2'885'594.00	2'801'259.46	2'724'235.26	2'578'939.36	2'346'770.56
<i>davon Liquidität</i>	239'293.75	135'953.82	31'695.62	-113'366.48	-345'535.48
Verwaltungsvermögen	1'049'166.56	1'094'666.31	1'091'029.06	1'245'054.31	1'399'580.56
Fremdkapitel	474'909.34	468'309.34	469'344.34	469'344.34	469'349.34
<i>davon Fremdverschuldung</i>	-230'599.45	-230'599.45	-231'634.43	-231'639.43	-231'639.43
Neubewertung Finanzvermögen	2'344'515.00	2'344'515.00	2'344'515.00	2'344'515.00	2'344'515.00
Eigenkapital	1'251'371.65	1'244'645.85	1'234'945.55	1'227'490.75	1'241'513.20
Nettovermögen (+)/Nettoschuld (-)	8'694.30	-94'645.63	-199'938.81	-345'005.91	-577'174.91