



Gemeinde Dörflingen
CH-8239 Dörflingen

Budget 2022

Genehmigungsbeschluss Gemeinderat	26.10.2021
Bericht und Antrag Rechnungsprüfungskommission	26.10.2021

Kontakt

Gemeindeverwaltung Dörflingen
Büsingerstrasse 5
8239 Dörflingen

Finanzreferent: Gabriel Ulrich

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	3
1 Bericht des Gemeinderats	4
2 Anträge und Beschlüsse	5
Budget	7
3 Steuerertrag und Steuerfuss	8
4 Finanzierung	9
5 Haushaltsgleichgewicht	11
6 Erfolgsrechnung	12
7 Investitionsrechnungen	13
Budget - Details	15
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	16
9 Erfolgsrechnung	24
10 Erläuterungen zur Investitionsrechnung	27
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	30
12 Investitionen Finanzvermögen	-
Anhang zum Budget	32
13 Angewandtes Regelwerk	33
14 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	34
15 Verpflichtungskredite	35
16 Finanzkennzahlen	36

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Gemeinderats

Wirtschaftliche Lage der Gemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung:

Die Steuerkraft der Einwohner der Gemeinde Dörflingen hat in den letzten Jahren stabilisiert. Aufgrund von Vorjahresanpassungen konnten wieder Steuererträge, welche etwas über den Erwartungen lagen, verbucht werden. Die Aufwertung des Finanzvermögens hat dazu geführt, dass die Gemeinde Dörflingen was die Verschuldung angeht, ein angespanntes - aber nicht schlechtes - Bild aufweist. Aufgrund reduzierter aktueller Investitionstätigkeit zeigt sich ein sehr positiver Selbstfinanzierungsgrad.

Stand der Aufgabenerfüllung (inkl. Überblick über die Besorgung wesentlicher Gemeindeaufgaben durch andere Gemeinden, Zweckverbände und Anstalten):

Insbesondere im Bereich der Wasserversorgung und der Schule hat die Gemeinde Dörflingen in den letzten Jahren stark investiert. Aktuell zeigt sich wie im Vorjahr im Bereich der Bildung eine wesentliche Kostenerhöhung. Diese ist auf eine erhöhte Anzahl an Sonderschülern aber auch an Schülern generell zurückzuführen. Im Weiteren ist es absehbar, dass bei der Kläranlage in näherer Zukunft grössere Investitionen anstehen.

Erhebliche Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres:

Die grössten Abweichungen zum Budget findenn sich im Bereich der Bildung. Hier fallen höhere Kosten aufgrund von zusätzlichen Aufwendungen für die Sonderschule und aufgrund höherer Schülerzahlen an. Im Bereich der Sozialen Sicherheit resultieren bei der Krankenkassenprämienverbilligung aber auch bei den Altersheimen voraussichtlich grosse Kostenreduktionen.

Mittelfristige Prognose bezüglich Entwicklung Finanzhaushalt / Steuerfuss u.a. / Vergleich zu Finanzplanung

Insbesondere aufgrund der weiterhin starken Kostensteigerung im Bildungsbereich und der voraussichtlich stagnierenden Steuererträge resultiert im Jahr 2022 voraussichtlich ein negatives Ergebnis. Dieses ist auch darauf zurückzuführen, dass die in den vergangenen Jahren eingesparten Massnahmen (kleinere Unterhaltsarbeiten etc.) nun vermehrt angegangen werden müssen. Die aktuelle Planung geht davon aus, dass sich die Steuerkraft dank den Zuzügnern in den grösseren Überbauungen in der Gemeinde stabilisieren wird. Damit sind voraussichtlich keine Steuererhöhungen nötig, um das Budget zu stabilisieren. Die finanzielle Situation wird regelmässig analysiert, da insbesondere auch auf kantonalen Positionen kurzfristig unvorhersehbare Zusatzkosten entstehen können.

Begründung des Antrags zum Steuerfuss:

Im Jahr 2021 zeigt sich eine Stabilisierung der Steuerkraft auf dem erwarteten Niveau. Das heisst, dass voraussichtlich die für das Jahr 2021 budgetierten Steuererträge realisiert werden können. Falls in den nächsten Jahren keine unerwarteten Kostensteigerungen verbucht werden müssen und die aktuellen Sparanstrengungen Früchte tragen, kann voraussichtlich von weiteren Steuererhöhungen abgesehen werden.

Antrag des Gemeinderats

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	4'003'819.00
	Gesamtertrag	CHF	3'865'938.00
	Aufwandüberschuss	CHF	-137'881.00
Investitionsrechnung	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	120'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	60'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	60'000.00
Investitionen Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	-
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	-
Spezialfinanzierungen	Wasserversorgung	Betriebsgewinn	CHF 19'700.00
	Abwasserbeseitigung	Betriebsgewinn	CHF 5'380.00
	Abfallbeseitigung	Betriebsverlust	CHF -680.00
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		CHF	2'345'000.00
Steuerfuss			83%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital belastet.

2 Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2022 der Gemeinde Dörflingen zu genehmigen und den Steuerfuss auf 83 % (Vorjahr 83 %) festzusetzen.

8239 Dörflingen, 26.10.2021
Gemeinderat Dörflingen

Gemeindepräsident



Pentti Aellig

Finanzreferent



Gabriel Ulrich

Antrag der Rechnungsprüfungskommission / Geschäftsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2022** der Gemeinde Dörflingen in der vom Gemeinderat beschlossenen Fassung vom 26.10.2021 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	4'003'819.00
	Gesamtertrag	CHF	3'865'938.00
	Aufwandüberschuss	CHF	-137'881.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	120'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	60'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	60'000.00
Investitionen Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	-
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		CHF	2'345'000.00
Steuerfuss			83%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital belastet.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Gemeinde Dörflingen finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2022 der Gemeinde Dörflingen entsprechend dem Antrag des Gemeinderats zu genehmigen und den Steuerfuss auf 83 % (Vorjahr 83 %) festzusetzen.

8239 Dörflingen, 26.10.2021
Rechnungsprüfungskommission Dörflingen

Dario Bühler



Markus Angst



Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2022	Budget 2021
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		4'003'819.00	4'051'566.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		1'520'938.00	1'681'766.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-2'482'881.00	-2'369'800.00
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2022	Budget 2021	
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	2'825'301	2'746'988	
Steuerfuss	83%	83%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.00 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	2'040'000.00	2'000'000.00	
4001.00 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	280'000.00	260'000.00	
4010.00 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	15'000.00	10'000.00	
4011.00 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	10'000.00	10'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	2'345'000.00	2'280'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr		2'345'000.00	2'280'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-137'881.00	-89'800.00

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2022	Allgemeiner Haushalt Budget 2022	Spezialfinanzierungen Budget 2022
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	25'080.00
- Aufwandüberschuss	137'881.00	89'800.00	680.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	206'000.00	131'000.00	75'000.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	25'080.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	-680.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Legate	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Legaten	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	93'879.00	41'200.00	75'000.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	60'000.00	120'000.00	-60'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	33'879.00	-78'800.00	135'000.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	156%	34%	-125%

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

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

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

Finanzierung

Finanzierung - Spezialfinanzierungen (Eigenwirtschaftsbetriebe)	Wasserversorgung Budget 2022	Abwasserbeseitigung Budget 2022	Abfallwirtschaft Budget 2022
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierungen)	19'700.00	5'380.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen)	0.00	0.00	680.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	70'000.00	5'000.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Legate	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Legaten	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	89'700.00	10'380.00	-680.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-30'000.00	-30'000.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	119'700.00	40'380.00	-680.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-299%	-35%	100%

Haushaltsgleichgewicht

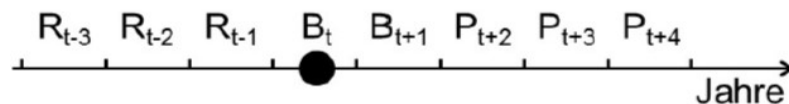
Mittelfristiger Ausgleich der Erfolgsrechnung

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

An der Gemeinderatssitzung vom 25.06.2019 wurde folgendes mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht definiert:

Das mittelfristige Haushaltsgleichgewicht wurde mit einer Frist von 8 Jahren festgelegt. Davon sind 3 Jahresrechnungen, das aktuelle Budgetjahr sowie das zukünftige Budgetjahr und 3 Planjahre.

Daraus ergibt sich für das Budget 2022 folgende Übersicht:



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 (+)	-137'881.00
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	156%
Nettoverschuldungsquotient	47%

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
30	Personalaufwand	1'428'205.00	1'341'880.00	1'256'879.60
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	701'759.00	688'120.00	827'994.87
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	206'000.00	250'250.00	226'014.44
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen FK	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	1'356'931.00	1'503'748.00	1'440'812.15
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	3'692'895.00	3'783'998.00	3'751'701.06
40	Fiskalertrag	2'545'000.00	2'495'150.00	2'491'906.50
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	591'050.00	732'300.00	789'790.90
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	204.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen FK	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	405'864.00	435'868.00	490'328.31
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	3'541'914.00	3'663'318.00	3'772'229.71
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-150'981.00	-120'680.00	20'528.65
34	Finanzaufwand	49'500.00	58'200.00	32'903.34
44	Finanzertrag	87'000.00	95'500.00	109'833.05
	Ergebnis aus Finanzierung	37'500.00	37'300.00	76'929.71
	Operatives Ergebnis	-113'481.00	-83'380.00	97'458.36
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
90	Einlagen in Eigenkapital (Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate, etc.)	(-) -25'080.00	-14'450.00	-91'062.34
90	Entnahmen aus Eigenkapital (Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate, etc.)	(+) 680.00	8'030.00	0.00
	Veränderungen der Spezialfinanzierungen, Fonds und Legate im Eigenkapital	-24'400.00	-6'420.00	91'062.34
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-137'881.00	-89'800.00	6'396.02
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	236'344.00	194'918.00	194'182.93
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	236'344.00	194'918.00	194'182.93
	Total Aufwand	4'003'819.00	4'051'566.00	4'069'849.67
	Total Ertrag	3'865'938.00	3'961'766.00	4'076'245.69

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
50	Sachanlagen	90'000.00	145'000.00	446'703.65
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	30'000.00	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	60'000.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		120'000.00	145'000.00	506'703.65
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	60'000.00	60'000.00	154'569.11
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		60'000.00	60'000.00	154'569.11
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		120'000.00	145'000.00	506'703.65
Total Investitionseinnahmen		60'000.00	60'000.00	154'569.11
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-60'000.00	-85'000.00	-352'134.54

Investitionen Finanzvermögen

Investitionen Finanzvermögen	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben	0.00	0.00	0.00
Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)			

Die Investitionen ins Finanzvermögen werden unter HRM2 nicht über die Investitionsrechnung abgerechnet und sind deshalb nur aus Transparenzgründen aufgeführt.

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	537'450.00	152'300.00	497'150.00	117'600.00	574'084.55	153'454.95
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	295'950.00	118'050.00	301'950.00	120'350.00	281'676.76	130'815.58
2	Bildung	1'522'135.00	123'000.00	1'378'180.00	147'500.00	1'284'896.08	143'652.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	107'010.00	26'000.00	80'580.00	26'000.00	74'586.20	26'000.00
4	Gesundheit	251'330.00	123'500.00	310'000.00	155'000.00	344'600.80	165'008.00
5	Soziale Sicherheit	391'180.00	31'970.00	491'030.00	20'000.00	481'985.80	41'952.05
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	129'550.00	109'544.00	117'538.00	92'818.00	107'031.06	81'226.98
7	Umweltschutz und Raumordnung	418'790.00	386'280.00	409'780.00	385'880.00	451'803.05	428'025.55
8	Volkswirtschaft	109'664.00	95'250.00	236'430.00	247'950.00	261'116.85	276'460.75
9	Finanzen und Steuern	240'760.00	2'700'044.00	228'928.00	2'648'668.00	208'068.52	2'629'649.83
Total Aufwand / Ertrag		4'003'819.00	3'865'938.00	4'051'566.00	3'961'766.00	4'069'849.67	4'076'245.69
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		0.00	137'881.00	0.00	89'800.00	6'396.02	0.00
Total		4'003'819.00	4'003'819.00	4'051'566.00	4'051'566.00	4'076'245.69	4'076'245.69

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,
- d) das Verwaltungsvermögen der Eigenwirtschaftsbetriebe,

Regelung für die Begründungen in der Erfolgsrechnung: Es werden alle Abweichungen gegenüber dem Budget 2021 +/- CHF 5'000.00 aufgeführt und erläutert. Erträge werden als Minuswerte ausgewiesen.

0

Allgemeine Verwaltung

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand im Bereich der Allgemeinen Verwaltung nimmt mit CHF 5'600.00 voraussichtlich leicht (+1%) zu. Die Aufwendungen und Erträge werden voraussichtlich weitestgehend im Rahmen des Jahres 2021 ausfallen.

Konto	Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	Begründung
0120	Exekutive				
0120.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	22'000.00	10'000.00	12'000.00	Die Pensionskassenbeiträge für die Gemeinderäte sind im Jahr 2020 zu tief ausgewiesen worden. Dies, da die Personalkosten im Budget generell nach Lohnsumme aufgeteilt wurden. Da jedoch nur für wenige Mitarbeiter Pensionskassenbeiträge geleistet werden, fallen diese dort höher aus. Siehe auch effektiv 2020.
0210	Finanz- und Steuerverwaltung				
0210.3132.00	Honorare externe Berater	5'000.00	0.00	5'000.00	Die Suche nach einer neuen Zentralverwalterin hat sich länger hingezogen wie erwartet. Entsprechend sind im Jahr 2020 erhöhte Honorare angefallen, welche nicht budgetiert wurden. Im Jahr 2022 ist davon auszugehen, dass nur noch wenige Beratungen anfallen.
0210.4270.00	Bussen und Strafsteuern	-7'500.00	0.00	-7'500.00	Die Erträge aus Steuerbussen und Stafsteuern sind in der Finanzverwaltung darzustellen. Dies wurde im Budget 2020 noch nicht entsprechend vorgesehen.
0220	Allgemeine Dienste, übrige				
0220.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebsz	102'000.00	90'000.00	12'000.00	In den allgemeinen Diensten ist im Jahr 2022 aufgrund von Lohnanpassungen aber auch Stellvertretungen und erhöhter Auslastung mit höheren Lohnkosten zu rechnen.
0220.4910.00	Interne Verrechnung von Dienstl.	-125'000.00	-98'000.00	-27'000.00	Aufgrund höherer Kosten bei den Allgemeinen Diensten werden auch die Internen Verrechnungen höher ausfallen.

1

Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung**Kurz und bündig**

Die Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung wird mit CHF 4 Tausend (-2%) tiefer budgetiert als im Jahr 2021. Lediglich im Bereich der Materialbeschaffungen ist mit grösseren Abweichungen, sowohl beim Aufwand wie auch den Kantonsbeiträgen, zu rechnen.

Konto	Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Differenz Begründung
1500	Feuerwehr			
1500.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	11'520.00	18'000.00	-6'480.00 Nachdem im Jahr 2021 erhöhte Ausgaben im Material vorgesehen waren, stehen im Jahr 2022 keine entsprechenden Positionen an und der budgetierte Aufwand fällt geringer aus.
1500.4631.00	Beiträge v. Kanton	-14'000.00	-19'650.00	5'650.00 Die Kantonsbeiträge auf den Materialanschaffungen fallen voraussichtlich niedriger aus, da auch geringere Beschaffungen geplant sind (siehe Konto 1500.3111.00).

2

Bildung**Kurz und bündig**

Der Bereich Bildung weist mit einer Kostenzunahme von CHF 158 Tausend (+14%) voraussichtlich erneut die grösste Kostenzunahme im Jahr 2022 auf. Dies ist vor allem auf Kosten im Zusammenhang mit vier Sonderschüler zurückzuführen. Aber auch im Kindergarten fallen aufgrund einer grossen Klasse erhöhte Kosten an. Zudem werden aufgrund des Lehrplanes 21 weitere Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Raumkonzept sowie der Informatik anfallen.

Konto	Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Differenz Begründung
2110	Kindergarten			
2110.3020.00	Löhne Lehrpersonen	135'000.00	118'000.00	17'000.00 Seit August 2021 besuchen 19 Erstkinderpädagoginnen den Kindergarten. Diese grosse Klassen führen zu erhöhten Lehrpensen.
2110.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Konkordate	32'800.00	0.00	32'800.00 Seit August 2021 besucht ein Kindergartenkind den Heilpädagogischen Kindergarten, ein zweites Kind wird im Rahmen des Klassenverbandes integrativ betreut.
2110.4612.00	Entschädigung von Gemeinden und Zweckverbänden	-7'500.00	0.00	-7'500.00 Ein Kind besucht den Kindergarten Dörflingen, ist jedoch in Gennersbrunn wohnhaft. Dies wird von der Wohngemeinde entsprechend entschädigt.
02120	Primarstufe			
2120.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	16'400.00	1'500.00	14'900.00 Hierbei handelt es sich hauptsächlich um ein Update im Rahmen der IT-Infrastruktur (Leasing-Laptops, Firewall und Server).
2120.3611.00	Entschädigungen an Gemeinden und Konkordate	0.00	13'000.00	-13'000.00 Die Kosten für Sonderschulen wurden neu auf dem Konto 2120.3612.00 budgetiert.
2120.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Konkordate	35'000.00	0.00	35'000.00 Im Jahr 2022 besuchen voraussichtlich zwei Primarschüler/innen die Sonderschule. Die entsprechenden Kosten wurden hier budgetiert.
2120.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligu	-4'700.00	-9'800.00	5'100.00 Ein Primarschüler/in nimmt während einem Semester in Dörflingen am Unterricht teil, ist jedoch in einer anderen Gemeinde wohnhaft. Das Schulgeld wird verrechnet.
2120.4612.00	Entschädigung von Gemeinden und Zweckverbänden	-110'250.00	-137'200.00	26'950.00 Es ist davon auszugehen, dass im Jahr 2022 weniger Büsinger und Schaffhauser Kinder die Primarschule Dörflingen besuchen. Entsprechend reduzieren sich die Kostenbeteiligungen.

Konto	Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Differenz Begründung
2130	Oberstufe / Sekundarstufe I			
2130.3612.00	Entschädigungen an Gmeinden und Zweckverbände	290'400.00	321'000.00	-30'600.00 Es werden im Schuljahr 2022/2023 weniger Kinder die Sekundarschule in Schaffhausen besuchen.
2170	Schulliegenschaften			
2170.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	100'000.00	75'000.00	25'000.00 Aufgrund der höheren Schülerzahl werden die Schulräumlichkeiten intensiver genutzt. Der Unterhalt für Reinigung steigt. Weiter führt Covid zu einem zusätzlichen Reinigungsaufwand.
2170.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	40'000.00	30'000.00	10'000.00 Die intensivere Nutzung der Räumlichkeiten führt auch zu einem höheren Unterhaltsaufwand.
2170.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	27'500.00	19'400.00	8'100.00 Die Interne Verrechnung fällt erhöht aus, da voraussichtlich zusätzliche Stunden im Zusammenhang mit den Schulliegenschaften notwendig werden aufgrund der erhöhten Nutzungen.

3

Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Kurz und bündig

Der Bereich Kultur, Sport und Freizeit, Kirche weist eine Kostenerhöhung von rund CHF 26 Tausend (+48%) auf. Dies hauptsächlich aufgrund Unterhaltsarbeiten bei der Kirche Dörflingen.

Konto	Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Differenz Begründung
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten			
3500.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	20'000.00	1'000.00	19'000.00 In der Kirche stehen Unterhaltsarbeiten im Zusammenhang mit der Glocke an, welche hier im Aufwand budgetiert wurden, da unter der Aktivierungsgrenze.

4

Gesundheit
Kurz und bündig

Der Bereich Gesundheit schliesst voraussichtlich mit Minderkosten im Vergleich zum Budget 2021 von CHF 27 Tausend (-18%). Dies im Wesentlichen aufgrund der reduzierten Altersheimbeiträge.

Konto	Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Differenz Begründung
4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime			
4125.3634.00	Beiträge an Altersheime anderer Gemeinden	40'000.00	100'000.00	-60'000.00 Die Anzahl der Dörflinger Bewohner im Altersheim Thayngen hat sich leider stark verringert. Entsprechend wird auch mit geringeren Kosten gerechnet.
4125.3635.00	Beiträge an private Altersheime	90'000.00	100'000.00	-10'000.00 Auch bei den Bewohnern von privaten Altersheimen ist mit einem leichten Rückgang zu rechnen.
4125.4631.00	Beiträge von Kanton und Konkordaten	-65'000.00	-100'000.00	35'000.00 Die Rückgänge der Altersheimbewohner führt auch zu einem Rückgang bei den Kantonsbeiträgen (50% der Kosten).

5

Soziale Sicherheit
Kurz und bündig

Die Soziale Sicherheit bringt im Jahr 2022 voraussichtlich Minderkosten von rund CHF 112 Tausend (-24%) mit sich. Dies aufgrund von reduzierten Beiträgen an die Prämienverbilligung, reduzierten Sozialhilfekosten aber auch eine Änderung in der Verrechnung der Asylkosten.

Konto	Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Differenz Begründung
5120	Prämienverbilligung			
5120.3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	256'000.00	287'700.00	-31'700.00 Bei den Beiträgen an die Prämienverbilligung zeigt sich mit der voraussichtlich starken Kostenreduktion ein erfreuliches Bild.
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe			
5720.3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	91'480.00	72'230.00	19'250.00 Die Kosten für die Poolfinanzierung der KESB-Fremdplazierungen aber auch für das Asylwesen werden sich auf das Jahr 2022 voraussichtlich stark erhöhen. Die Asylkosten wurden im Jahr 2021 zusätzlich im Konto 5730.3631.00 budgetiert.
5720.3637.00	Beiträge an private Haushalte	30'000.00	80'000.00	-50'000.00 Bei den Sozialhilfegeldern an private Haushalte ist mit einer Reduktion zu rechnen.
5720.4631.00	Beiträge von Kanton und Konkordaten	-30'370.00	-20'000.00	-10'370.00 Die Kantonsbeiträge fallen aufgrund der reduzierten Kosten ebenfalls niedriger aus (25% der Kosten).
5730	Asylwesen			
5730.3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	0.00	40'000.00	-40'000.00 Bereits im Jahr 2021 fallen die budgetierten Kosten voraussichtlich nicht an, da diese über die Beiträge im Konto 5720.3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate abgegolten sind.

6

Verkehr und Nachrichtenübermittlung**Kurz und bündig**

CHF 5 Tausend (-19%) beträgt die voraussichtliche Einsparung im Bereich des Verkehrs und der Nachrichtenübermittlung. Dies hauptsächlich aufgrund eines voraussichtlichen Mehrertrages aus Benzinzollabgaben.

Konto	Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Differenz Begründung
6150	Gemeindestrassen			
6150.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	20'000.00	12'700.00	7'300.00 Aufgrund der erhöhten Kosten Tiefbau aber auch einem grösseren Anteil an Stunden im Bereich der Strassen werden sich die Aufwendungen im 2022 voraussichtlich erhöhen.
6150.4980.00	Interne Übertragungen	-91'044.00	-74'318.00	-16'726.00 Hierbei handelt es sich um den Ertrag aus Benzinzoll, welcher für das Strassenwesen eingesetzt wird.
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr			
6220.3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	52'788.00	45'588.00	7'200.00 Im Jahr 2021 ist mit erhöhten Beiträgen an den öffentlichen Verkehr zu rechnen.

7

Umweltschutz und Raumordnung**Kurz und bündig**

Die Umweltschutz- und Raumordnungsaufwendungen werden netto voraussichtlich um CHF 9 Tausend (+36%) erhöht ausfallen. Dies aufgrund der geplanten Aktualisierung des Zonenplanes der Gemeinde Dörflingen.

Konto	Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Differenz Begründung
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)			
7101.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	6'500.00	0.00	6'500.00 Aufgrund der vergrösserten Infrastruktur im Bereich der Wasserversorgung ist auch beim Betriebsaufwand mit erhöhten Kosten zu rechnen.
7101.9010.00	Einlagen in Fonds/Spezialfinanzierung EK	19'700.00	14'450.00	5'250.00 Es ist mit einem leicht höheren Ertragsüberschuss bei der Wasserversorgung zu rechnen.
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)			
7710.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	15'000.00	10'000.00	5'000.00 Im Bereich der Kostenerstattungen im Bestattungswesen wird mit höheren Kosten gerechnet.
7900	Raumordnung (allgemein)			
7900.3131.00	Planungen und Projektierung Dritter	15'000.00	5'000.00	10'000.00 Die Mehrkosten im Bereich der Planung und Projektierung Dritter sind auf die geplante Aktualisierung des Zonenplanes zurückzuführen. Insbesondere im Bereich des Naturschutzinventars, aber auch anderweitig, stehen Aktualisierungen an, welche entsprechend verarbeitet werden müssen.

8

Volkswirtschaft**Kurz und bündig**

Im Bereich Volkswirtschaft wird im Jahr 2022 mit einem Aufwand gerechnet (Veränderung CHF +26 Tausend oder 225%). Dies ist auf den Bereich Forst zurückzuführen, bei welchem niedrigere Erträge höheren Kosten (Sanierung von Waldwegen) gegenüberstehen.

Konto	Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Differenz Begründung
8200	Forstwirtschaft			
8200.3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'000.00	35'000.00	-5'000.00 Aufgrund des Käferholzes waren in der Vergangenheit aufwändige Eingriffe notwendig. Im Jahr 2022 ist von einer Beruhigung auszugehen, weshalb auch die Dienstleistungen Dritter etwas niedriger ausfallen sollten.
8200.3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	14'000.00	0.00	14'000.00 Im Jahr 2022 stehen Sanierungen von Waldwegen an, welche entsprechend budgetiert wurden.
8200.4250.02	Industrieholz	-2'000.00	-12'000.00	10'000.00 Aufgrund des hohen Volumens an Käferholz in den vergangenen Jahren wird sich der Ertrag an Industrieholz in Zukunft reduzieren.
8791	Fernwärmebetrieb Energie, n.a.g. [Gemeindebetrieb]			
8791.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0.00	5'350.00	-5'350.00 Aufgrund des Verkaufs des Fernwärmebetriebes fallen keine entsprechenden Löhne mehr an.
8791.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Heizöl und Strom	0.00	10'000.00	-10'000.00 Aufgrund des Verkaufs des Fernwärmebetriebes fallen keine entsprechenden Ver- und Entsorgungskosten mehr an.
8791.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Holzschnitzel	0.00	50'000.00	-50'000.00 Aufgrund des Verkaufs des Fernwärmebetriebes fallen keine entsprechenden Ver- und Entsorgungskosten mehr an.
8791.3151.00	Unterhalt Maschinen und GeräteVer- und Entsorgung Liegenschaften VV,	0.00	30'000.00	-30'000.00 Aufgrund des Verkaufs des Fernwärmebetriebes fallen keine entsprechenden Unterhaltskosten mehr an.
8791.3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	0.00	39'000.00	-39'000.00 Aufgrund des Verkaufs des Fernwärmebetriebes fallen keine entsprechenden Abschreibungen mehr an.
8791.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen, Energieverkauf	0.00	-140'000.00	140'000.00 Aufgrund des Verkaufs des Fernwärmebetriebes fallen keine entsprechenden Erträge mehr an.

9

Finanzen und Steuern**Kurz und bündig**

Die Steuereinnahmen haben sich aktuell wieder etwas stabilisiert. insbesondere aufgrund von Vorjahreskorrekturen konnten Erträge, welche etwas über den Erwartungen ausgefallen sind realisiert werden. Entsprechend wird im Bereich Finanzen und Steuern mit erhöhten Einnahmen von rund CHF 48 Tausend (2%) gerechnet.

Konto	Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	Begründung
9100	Allgemeine Gemeindesteuern				
9100.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	5'000.00	0.00	5'000.00	Aufwand aus Forderungsverlusten budgetiert aufgrund von Vorjahreswerten.
9100.4000.10	Einkommenssteuer natürliche Personen frühere Jahre	-5'000.00	0.00	-5'000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen frühere Jahre wurde ebenfalls aufgrund von Erfahrungswerten der Vorjahre budgetiert.
9100.4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen	-10'000.00	-4'000.00	-6'000.00	Auch bei den Nachsteuern von Einkommenssteuern natürlicher Personen hat sich in den Vorjahren gezeigt, dass diese voraussichtlich höher als im 2021 budgetiert ausfallen.
9100.4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen	-24'000.00	0.00	-24'000.00	Die Nachsteuern aus Vermögenssteuern natürlicher Personen sind in den vorjahren ebenfalls erhöht ausgefallen, so dass hier ein Erfahrungswert angesetzt wurde.
9100.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	-50'000.00	-100'000.00	50'000.00	Die Quellensteuern haben sich leider laufend verringert, dies wurde auch im Budget 2022 entsprechend so berücksichtigt.
9100.4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen, Rechnungsjahr	-15'000.00	-5'000.00	-10'000.00	Bei den Gewinnsteuern juristischer Personen ist mit erhöhten Erträgen zu rechnen.
9300	Finanz- und Lastenausgleich				
9300.3622.70	Vertikaler Ressourcenausgleich von Gemeinden an Kanton	3'296.00	87'110.00	-83'814.00	Der Ressourcen- und Lastenausgleich wurde im Jahr 2021 in einem Konto Budgetiert. Da es jedoch vorgesehen ist diesen auf Ressourcen- und Lastenausgleich aufzuteilen, wurde dies im Budget 2022 so vorgesehen.
9300.3622.80	Vertikaler Lastenausgleich von	81'835.00	0.00	81'835.00	Siehe Kommentar zu Konto 9300.3622.80.
9500	Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung				
9500.3980.00	Übertragung Anteil Ertrag Benzinzoll- und Motorfahrzeugsteuern	91'044.00	74'318.00	16'726.00	Die Ertragsanteile an Benzinzoll- und Motorfahrzeugsteuern werden im Jahr 2022 gemäss Budgetvorgabe des Kantons erhöht ausfallen. Dieser Ertrag wird Intern auf das Strassenwesen umgebucht.
9500.4631.10	Anteil am Ertrag kantonaler Steuern	-91'044.00	-74'318.00	-16'726.00	Siehe Kommentar 9500.4631.10.
9610	Zinsen				
9610.3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	15'000.00	30'000.00	-15'000.00	Augrund einer ausgelaufenen älteren Verbindlichkeit welche noch zu höheren Zinsen eingegangen wurde, aber auch aufgrund der Rückführung von Verbindlichkeiten generell ist mit reduzierten Verzinsungen zu rechnen.
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens				
9630.4419.00	Realisierte Geinne aus Verkäufen	0.00	-5'000.00	5'000.00	Im Jahr 2022 ist nicht mit erträgen aus Liegenschaftenverkäufen zu rechnen.

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	148'700.00		144'150.00		169'388.30	
3010	Löhne des Verwaltungspersonals	464'250.00		438'300.00		382'964.85	
3020	Löhne der Lehrpersonen	515'500.00		487'000.00		456'390.85	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	75'675.00		69'860.00		63'769.40	
3052	AG-Beiträge Pensionskasse	129'000.00		114'450.00		114'979.20	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	18'380.00		15'920.00		15'992.70	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15'505.00		14'390.00		13'410.25	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'505.00		6'820.00		3'498.80	
3059	Übrige AG-Beiträge	650.00		450.00		492.30	
3090	Aus- und Weiterbildungskosten der Behördenmitglieder	47'900.00		45'400.00		26'295.20	
3099	Übriger Personalaufwand	6'140.00		5'140.00		9'697.75	
3100	Büromaterial	4'200.00		4'000.00		2'035.62	
3101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	34'400.00		31'800.00		35'589.05	
3102	Drucksachen, Publikationen	15'400.00		12'400.00		17'164.45	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	2'080.00		680.00		694.00	
3104	Lehrmittel	28'200.00		28'200.00		23'225.50	
3110	Anschaffung Büromöbel und -geräte	8'500.00		1'000.00		3'624.80	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge Gemeindearbeiten	41'720.00		32'500.00		13'147.45	
3112	Anschaffung Kleider und Ausrüstung	5'000.00		7'500.00		4'769.15	
3118	Immaterielle Anlagen	4'000.00					
3120	Strom, Wasser, Kehricht	82'000.00		137'500.00		146'469.10	
3130	Dienstleistungen Dritter	125'540.00		127'640.00		137'058.25	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	16'400.00		6'400.00		850.00	
3132	Honorare externe Berater und Fachexperten	34'000.00		36'000.00		93'098.55	
3133	Rechenzentrum (Informatikdienstleistungen)	37'700.00		37'900.00		54'661.75	
3134	Sachversicherungsprämien	12'644.00		12'050.00		12'325.85	
3137	Steuer und Abgaben	2'000.00		2'000.00		1'421.00	
3140	Unterhalt an Grundstücken	11'500.00		18'000.00		5'873.35	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	38'000.00		20'000.00		15'732.55	
3142	Unterhalt Wasserbau	4'000.00		5'000.00		26'075.20	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	8'000.00		7'000.00		25'183.90	
3144	Unterhalt Gemeindearchiv	82'000.00		44'500.00		79'560.35	
3149	Unterhalt der Anlagen	8'500.00		5'000.00		1'488.65	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte					1'039.10	
3151	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge Gemeindearbeiten	19'900.00		48'900.00		29'635.20	

Sachgruppengliederung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3158	Unterhalt immaterieller Anlagen	900.00			852.00	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen und Wege	6'000.00		2'000.00	3'211.65	
3160	Miete	6'250.00		6'500.00	13'200.00	
3161	Miete, Benützungskosten	1'600.00		500.00	517.25	
3170	Reisekosten und Spesen (inkl. Büroentschädigung)	32'825.00		37'300.00	43'084.20	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	10'500.00		10'350.00	3'908.20	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	5'000.00			5'277.60	
3192	Abgeltung von Rechten	2'800.00		2'800.00	2'055.75	
3199	Übriger Betriebsaufwand	10'200.00		2'700.00	25'165.40	
3300	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	206'000.00		250'250.00	226'014.44	
3401	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	15'000.00		30'000.00	11'165.33	
3409	Übrige Passivzinsen	2'000.00		2'000.00	1'491.65	
3430	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	9'000.00		5'500.00	5'606.30	
3439	Büromaterial, Drucksachen etc.	17'100.00		19'700.00	12'703.50	
3499	Skontoabzüge	6'400.00		1'000.00	1'936.56	
3601	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate: ID	12'000.00		12'900.00	12'485.95	
3611	Entschädigung Kantonale Steuerverwaltung	40'000.00		52'000.00	52'762.10	
3612	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbände	486'200.00		451'000.00	396'733.45	
3622	Horizontaler Finanzausgleich	85'131.00		87'110.00	94'840.00	
3631	Entschädigung an Schaffhauser Polizei	113'400.00		133'650.00	90'339.90	
3632	Beiträge an gemeindeeigene Altersheime				10'304.90	
3633	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	266'000.00		297'500.00	315'234.50	
3634	Beiträge an Altersheime anderer Gemeinden	202'500.00		259'288.00	276'378.75	
3635	Beiträge an private Altersheime	97'000.00		103'500.00	99'638.20	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	24'700.00		26'800.00	20'269.25	
3637	Beiträge an private Haushalte	30'000.00		80'000.00	71'825.15	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	110'700.00		86'700.00	113'418.05	
3930	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	15'000.00		11'300.00	11'100.00	
3940	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	17'600.00		20'600.00	1'906.50	
3980	Interne Übertragungen	91'044.00		74'318.00	67'758.38	
3990	Übrige interne Verrechnungen	2'000.00		2'000.00		
4000	Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr		2'051'000.00	2'000'150.00		2'019'018.55
4001	Vermögenssteuern, natürliche Personen Rechnungsjahr		304'000.00	260'000.00		313'127.45
4002	Quellensteuern natürliche Personen		50'000.00	100'000.00		38'696.10
4008	Personalsteuern		17'000.00	17'000.00		16'548.65
4010	Gewinnsteuern juristische Personen, Rechnungsjahr		16'000.00	10'000.00		22'566.25
4011	Kaptialsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		10'000.00	10'000.00		9'249.25
4022	Grundstückgewinnsteuern		80'000.00	80'000.00		56'520.25
4033	Hundesteuern		17'000.00	18'000.00		16'180.00

Sachgruppengliederung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4200 Ersatzabgaben		80'000.00		78'000.00		79'224.70
4210 Inkasso-/Mahnggebühren		16'500.00		16'000.00		18'638.70
4240 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		368'600.00		506'100.00		527'711.30
4250 Erlöse aus Verkäufe		78'200.00		88'200.00		122'954.15
4260 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		32'750.00		34'800.00		25'509.80
4270 Wahl- und Abstimmungsbussen		13'500.00		8'000.00		13'970.20
4290 Übrige Entgelte		1'500.00		1'200.00		1'782.05
4309 Übriger betrieblicher Ertrag						30.00
4390 Übrige Bestandesveränderungen						174.00
4402 Zinsen Finanzanlagen						60.00
4419 Realisierte Gewinne aus Verkäufen Liegenschaften FV				5'000.00		
4430 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		46'600.00		48'000.00		54'629.00
4432 Vergütung für Benützung Liegenschaften FV		400.00		1'000.00		4'127.50
4439 Übriger Liegenschaftenertrag FV		1'500.00				1'510.00
4470 Pacht- und Mietzinsen Bootsplätze		30'000.00		30'000.00		30'200.00
4472 Vergütung für Benützungen Liegenschaften: Parkgebühren		8'500.00		8'500.00		13'468.60
4499 Verzugszinsen auf Steuern				3'000.00		5'837.95
4600 Anteil am Ertrag Eidg. Mineralölsteuer		1'500.00		2'000.00		3'685.45
4601 Ertragsanteile an Kantonsgebühren: ID		17'000.00		19'700.00		32'631.38
4611 Entschädigung von Kantonen und Konkordate		1'600.00				1'570.00
4612 Entschädigung Kanton		117'750.00		138'700.00		131'221.00
4630 Beiträge vom Bund		1'500.00		1'500.00		3'491.00
4631 Beiträge v. Kanton		265'464.00		272'968.00		309'992.58
4636 Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		550.00		500.00		555.00
4637 Beiträge von privaten Haushalten						6'680.00
4699 Rückverteilung CO2-Abgabe		500.00		500.00		501.90
4910 Interne Verrechnung von Dienstleistungen		125'700.00		98'000.00		124'518.05
4940 Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		17'600.00		20'600.00		1'906.50
4980 Interne Übertragungen		91'044.00		74'318.00		67'758.38
4990 Interne Übertragung: Objektsteuer		2'000.00		2'000.00		
9010 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds im EK (Ertragsüberschuss)	25'080.00		14'450.00		91'062.34	
9011 Entnahme aus Spezialfinanzierungen und Fonds im EK (Aufwandsüberschuss)		680.00		8'030.00		
9030 Ertragsüberschuss Fonds						

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung	30'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	60'000.00	0.00
2 Bildung	30'000.00	0.00	30'000.00	0.00	44'983.40	0.00
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	60'000.00	0.00	30'000.00	0.00	0.00	0.00
4 Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 Umweltschutz und Raumordnung	0.00	60'000.00	0.00	60'000.00	401'720.25	154'569.11
8 Volkswirtschaft	0.00	0.00	85'000.00		0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen	120'000.00	60'000.00	145'000.00	60'000.00	506'703.65	154'569.11
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		60'000.00		85'000.00		352'134.54
Total	120'000.00	120'000.00	145'000.00	145'000.00	506'703.65	506'703.65

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

0

Allgemeine Verwaltung Kurz und bündig

Es ist geplant im Jahr 2022 die Verwaltung weiter zu digitalisieren und die Referate mit einer Zeitgemässen Datenverwaltungssoftware zu entlasten.

Konto	Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Differenz Begründung
0220.5200.00	Software Digitalisierung Verwaltung	30'000.00	0.00	-30'000.00 Im Bereich Allgemeine Verwaltung ist geplant eine Softwarelösung für die Gemeinderatssitzungen sowie ein zentraler Speicher für die Referatsdokumente aufzubauen. Die entsprechenden Beratungs und Lizenzkosten welche im Jahr 2022 voraussichtlich anfallen wurden hier budgetiert.

2

Bildung Kurz und bündig

Die im Zusammenhang mit dem Lehrplan 21 zusätzlich benötigten IT-Geräte werden geleased. Das Investitionsbudget 2022 ist auf voraussichtlich zusätzlich benötigte Möblierung zurückzuführen welche aufgrund der erhöhten Schülerzahlen benötigt wird.

Konto	Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Differenz Begründung
2120.5060.01	Primarschule PC/Tablets	0.00	30'000.00	30'000.00 Im Jahr 2022 werden die zusätzlich benötigten IT-Geräte geleased.
2120.5060.02	Möblierung Primarschule	30'000.00	0.00	-30'000.00 Zusätzliche Möblierung benötigt aufgrund erhöhter Schülerzahlen.

3

Kultur, Sport und Freizeit, Kiche**Kurz und bündig**

Die im 2021 geplante Dachsanierung konnte nicht durchgeführt werden und wurde aufs Jahr 2022 verschoben.

Konto	Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Differenz Begründung
3500.5040.00	Kirche: Dachsanierung	60'000.00	30'000.00	-30'000.00 Zusätzlich zur geplanten Dachsanierung ist eine Tür sanierungsbedürftig und auch im Kirchturm und der Glockenanlage stehen Sanierungen an.

7

Umweltschutz und Raumordnung**Kurz und bündig**

Sowohl im Bereich der Wasserversorgung wie auch der Abwasserentsorgung wird mit Anschlussgebühren gerechnet. Diese sind direkt über die Investitionsrechnung zu verbuchen.

Konto	Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Differenz Begründung
7101.6370.00	Anschlussgebühren Wasserversorgung	-30'000.00	-30'000.00	0.00 Der Ertrag aus den Anschlussgebühren muss gemäss HRM2 direkt über die Investitionsrechnung verbucht werden. Dies wird hier entsprechend Budgetiert.
7201.6370.00	Anschlussgebühren Kanalisation	-30'000.00	-30'000.00	0.00 Siehe Kommentar zum Konto 7101.6370.00 "Anschlussgebühren Wasserversorgung".

8

Volkswirtschaft**Kurz und bündig**

Das Fernheizwerk wurde im Jahr 2021 verkauft. Es fallen keine Investitionen mehr an.

Konto	Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Differenz Begründung
8791.5060.01	Fernheizwerk, Erneuerung elektrische Steuerung	0.00	85'000.00	85'000.00 Im Jahr 2021 musste die Steuerung ersetzt werden. Da das Fernheizwerk verkauft wurde fallen keine entsprechenden Investitionen mehr an.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	120'000.00		145'000.00		506'703.65	
50	Sachanlagen	90'000.00		145'000.00		506'703.65	
503	Übriger Tiefbau					401'720.25	
5031	Tiefbauten Wasserwerk					401'720.25	
7101.5031.03	GWP Sanierung Reservoir Talgarten					138'231.10	
7101.5031.04	GWP: Sanierung Wasserleitung Neudörflingerstrasse					167'563.25	
7101.5031.05	GWP: Erneuerung WL Im Schöber					65'299.65	
7101.5031.06	GWP: Sanierung Reservoir Landenberger					26'247.75	
7101.5031.07	GWP: Teilerneuerung Betriebswarte/Prozessleitsystem					4'378.50	
504	Hochbauten	60'000.00		30'000.00			
5040	Hochbauten	60'000.00		30'000.00			
3500.5040.00	Kirche: Dachsanierung	60'000.00		30'000.00			
506	Mobilien	30'000.00		115'000.00		44'983.40	
5060	Mobilien	30'000.00		115'000.00		44'983.40	
2120.5060.01	Primarschule PC/Tablets			30'000.00		44'983.40	
2120.5060.02	Möblierung Primarschule	30'000.00					
8791.5060.01	Fernheizwerk, Erneuerung elektrische Steuerung			85'000.00			
8791.5060.02	Fernheizwerk, Ausgaben mit Zweckbindung						
52	Immaterielle Anlagen	30'000.00		0.00		0.00	
520	Software	30'000.00					
5200	Software	30'000.00					
0220.5200.00	Software Digitalisierung Verwaltung	30'000.00					
56	Eigene Investitionsbeiträge			0.00			
566	Private Organisationen ohne Erwerbszweck					60'000.00	
5660	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					60'000.00	
1610.5660.01	Schiesstand, neue Scheibenanlage 300 Meter					60'000.00	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6	Investitionseinnahmen		60'000.00		60'000.00		154'569.11
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		60'000.00		60'000.00		154'569.11
631	Kantone und Konkordate						71'648.31
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten						
7101.6310.00	Investitionsbeitrag GWP Korrektur Abgrenzung						-24'676.35
7101.6310.01	Investitionsbeitrag GWP Wasserleitung Büsingerstrasse - Im Gisbüel						41'358.71
7101.6310.02	Investitionsbeitrag GWP Wasserleitung Gärtlistrasse - Hinterdorf						15'834.81
7101.6310.03	Investitionsbeitrag GWP Sanierung Reservoir Talgarten						24'635.69
7101.6310.06	Investitionsbeitrag GWP Sanierung Reservoir Landenberger						13'696.19
7101.6310.07	Investitionsbeitrag GWP Teilerneuerung Betriebswarte/Prozessleitsystem						799.26
637	Private Haushalte		60'000.00		60'000.00		82'920.80
6370	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		60'000.00		60'000.00		82'920.80
7101.6370.00	Anschlussgebühren Wasserversorgung		30'000.00		30'000.00		44'133.10
7201.6370.00	Anschlussgebühren Kanalisation		30'000.00		30'000.00		38'787.70
	Total	120'000.00	60'000.00	145'000.00	60'000.00	506'703.65	154'569.11
	Netto Ausgaben		60'000.00		85'000.00		352'134.54
	Gesamttotal	120'000.00	120'000.00	145'000.00	145'000.00	506'703.65	506'703.65

Anhang zum Budget

Anhang

Angewandtes Regelwerk und Abweichungen

Rechtliche Grundlagen

Das vorliegende Budget 2022 und der Finanzplan 2023 – 2026 wurden in Übereinstimmung mit dem kantonalen Finanzhaushaltsgesetz vom 20. Februar 2017 (SHR 611.100), der Finanzhaushaltsverordnung vom 12. Dezember 2017 (SHR 611.103) sowie dem Gemeindegesetz vom 17. August 1998 (SHR 120.100) erstellt.

Regelwerk

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

Nicht konsolidierte Organisationseinheiten

Es wurden keine Organisationen in der Jahresrechnung nicht konsolidiert.

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Konto	Beschreibung	Plan- Rest- Buchwert	Ist- Anschaffungs- wert	Zuwachs	Abgang	Plan- Anschaffungs- wert	Abschr.- satz	Budget	Budget	Rechnung
		per 31.12.2021	per 01.01.2022			per 31.12.2022		2022	2021	2020
Abschreibung nach HRM1:										
0210.3300.60	EDV Zentralverwaltung	-	-	-	-	-	10.00%	-	1'250	-
0290.3300.40	Verwaltungsliegenschaften	86'556	108'195	-	-	108'195	10.00%	11'000	11'000	10'820
2170.3300.40	Turnhalle und Kindergarten	256'435	320'544	-	-	320'544	10.00%	32'000	32'000	32'054
3410.3300.40	Sportplatz	112'800	141'000	-	-	141'000	10.00%	14'000	14'000	14'100
Abschreibung nach HRM2:										
0220.5200.00	Software Digitalisierung Verwaltung	-	-	30'000	-	30'000	10.00%	-	-	-
1610.3300.60	Investitionsbeitrag Schiessanlage	48'000	60'000	-	-	60'000	10.00%	6'000	6'000	6'000
2120.3300.60	Primarschule PC/Tablets/Mobiliar	74'302	113'837	30'000	-	143'837	20.00%	23'000	24'000	16'767
2170.3300.40	Schulhaus	845'871	919'403	-	-	919'403	4.00%	37'000	37'000	36'776
3500.5040.00	Kirche: Dachsanierung	-	-	60'000	-	60'000	2.50%	-	-	-
6150.3300.10	Strassenwesen (im Chloster)	241'413	254'119	-	-	254'119	2.50%	8'000	6'000	7'886
7101.3300.30	Wasserversorgung (GWP)	2'566'454	2'701'531	-	-	2'701'531	2.50%	70'000	75'000	67'538
7201.3300.30	Investitionsbeitrag Kläranlage	-	-	-	-	-	6.67%	5'000	5'000	-
8791.3300.91	Fernheizwerk	-	-	-	-	-	20.00%	-	39'000	34'073
Total								206'000	250'250	226'014
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen							195'000	239'250	220'014
	Wertberichtigungen Darlehen							-	-	-
	Wertberichtigungen Beteiligungen							-	-	-
	Abschreibungen Investitionsbeiträge							11'000	11'000	6'000
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen								206'000	250'250	226'014

Anhang

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung

Nummer	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Kreditbetrag	kumulierte Ausgaben 31.12.2020	Hoch- rechnung 2021	Budget 2022	Finanz- plan 2023	Finanz- plan 2024	Finanz- plan 2025	Restkredit 31.12.2025

Nach abschluss des GWP bestehen keine Verpflichtungskredite.

Anhang

Finanzkennzahlen erster Priorität

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020		
Nettoverschuldungsquotient	47%	64%	75%	< 100 %	gut
				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, bzw. wieviel Jahrest tranchen erforderlich wären, um die Nettoschuld abzutragen.					
<u>Nettoschulden I x 100</u>					
40 Fiskalertrag					
Selbstfinanzierungsgrad	156%	196%	66%	> 100 %	ideal
				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.					
<u>Selbstfinanzierung x 100</u>					
Nettoinvestitionen					
Zinsbelastungsanteil	0.5%	0.9%	0.33%	0 - 4 %	gut
				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
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					

Anhang

Finanzkennzahlen zweiter Priorität (1/2)

	Budget 2022	Budget 2022	Rechnung 2020		
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken. Diese Kennzahl hat nur beschränkte Aussagekraft, da es eher auf die Finanzkraft der Einwohner und nicht auf ihre Anzahl ankommt.	1'121.50	1'523.81	1'812.22	< 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.	3%	4%	6%	> 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.	6%	8%	6%	bis 5 % geringe Belastung 5 - 15 % tragbare Belastung > 15 % hohe Belastung	
<u>Kapitaldienst x 100</u> Laufender Ertrag					

Anhang

Finanzkennzahlen zweiter Priorität (2/2)

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020		
Bruttoverschuldungsanteil	149.6%	158.3%	167.7%	< 50 %	sehr gut
Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. der Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht.				50 - 100 %	gut
				100 - 150 %	mittel
				150 - 200 %	schlecht
				> 200 %	kritisch
<u>Bruttoschulden x 100</u> Laufender Ertrag					
Investitionsanteil	3%	4%	12%	< 10 %	schwach
Zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen.				10 - 20 %	mittel
				20 - 30 %	hoch
				> 30 %	sehr hoch
<u>Bruttoinvestitionen x 100</u> Gesamtausgaben					
Weitere Kennzahl					
	Budget	Budget	Rechnung		
	2022	2021	2020		
Anzahl Einwohner	1'070	1050	1037		
Steuerfuss	83%	83%	83%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'866	2'863	2'895		