

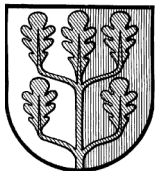
Budget

2022

**der Einwohnergemeinde
Hemishofen**



Gemeindeversammlung vom 23. November 2021



Gemeinde Hemishofen

Einladung zur Gemeindeversammlung

am Dienstag, 23. November 2021, 20.00 Uhr, in der Mehrzweckhalle Hemishofen
Busse bei unentschuldigter Absenz : Fr. 6.—

Traktanden

1. Begrüssung
2. Protokoll der Gemeindeversammlung vom 22. Juni 2021
3. Beratung und Genehmigung des Voranschlages 2022 mit einem Aufwandüberschuss in der Erfolgsrechnung in der Höhe von 117 985.-- Franken und Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen in der Höhe von 1 107 350.-- Franken, sowie einem Steuerfuss von 103 % der einfachen Gemeindesteuer
4. Verschiedenes und Information

Gemeinderat Hemishofen
Der Präsident: Die Schreiberin:

Paul Hürlimann Nicole Bernath

*Sämtliche Unterlagen liegen auf der Gemeindeverwaltung zur Einsicht auf und sind auch auf der Webseite www.hemishofen.ch abrufbar.

Covid-19 Massnahmen:

Wir weisen Sie darauf hin, dass anlässlich der Gemeindeversammlung die Maskentragepflicht und Abstandsregeln nach wie vor gelten (Zertifikat hat keinen Einfluss).

Hemishofen, 27. Oktober 2021

PROTOKOLL

EINWOHNERGEMEINDEVERSAMMLUNG HEMISHOFEN

Dienstag, 22. Juni 20.00 Uhr, in der Mehrzweckhalle, Fr. 6.— Busse bei unentschuldigter Abwesenheit.

Vorsitz: Paul Hürlimann, Präsident

Anzahl Stimmberechtigte: 337

Anwesende Stimmberechtigte 34

Traktanden

1. Begrüßung
2. Protokoll der Gemeindeversammlung vom 24. November 2020
3. Genehmigung des Bilanzanpassungsberichts sowie der Jahresrechnung 2020
4. Entsorgung Jahresgebühr für Grünabfuhr pro Haushalt
Gebührenerhöhung (kostendeckend) von 40.— auf 70.— Fr. ab 01. Oktober 2021 (Anpassung des Anhangs zur Beitrags- und Gebührenordnung vom 01.01.2010)
5. Diverses

1. Begrüßung

Der Vorsitzende, Paul Hürlimann, teilt mit, dass aufgrund der aktuellen Vorschriften im Zusammenhang mit Covid-19 alle Anwesenden eine Maske tragen und den Abstand wahren müssen.

Aus demselben Grund wird auf das Herumreichen des Mikrophons verzichtet, Personen, die sich äußern möchten, werden gebeten nach vorne zu kommen und laut zu sprechen damit die Zuhörerschaft gut mithören kann und Tonbandaufnahmen fürs Protokoll in ausreichender Lautstärke aufgezeichnet werden können.

Der Vorsitzende begrüßt die 34 erschienenen Stimmbürgerinnen und Stimmbürger mit dem Hinweis auf die gesetzlichen Bestimmungen des Gemeindegesetzes, Art. 30 betreffend Teilnahme an Gemeindeversammlungen für Einwohner die nicht Aktivbürger sind. Sie haben sich auf den für sie bestimmten Plätzen aufzuhalten und haben kein Stimm- und Wahlrecht.

Außerdem werden begrüßt:

Als Berichterstatterin für die Medien wird Ursula Junker vom Bote Untersee und Rhein, Steiner Anzeiger und den Schaffhauser Nachrichten.

Von der Rechnungsprüfungskommission begrüßt werden Fritz Schürch und André Geiger. Weiter wird Volker Esterhammer als alleiniger Vertreter der Stimmzähler begrüßt. Als Tagesstimmzählerin wird Elsbeth Leibacher einstimmig gewählt.

Der Präsident hält fest, dass die Stimmberechtigten die Unterlagen zur heutigen Versammlung rechtzeitig erhalten haben und die gesetzlichen Bestimmungen diesbezüglich eingehalten worden sind.

Der Präsident stellt die Traktandenliste zur Abstimmung.

Abstimmung

Die Traktandenliste wird einstimmig genehmigt.

2. Protokoll der Gemeindeversammlung vom 24. November 2020

Abstimmung

Die Abstimmung ergibt: Das Protokoll wird einstimmig genehmigt.

3. Genehmigung des Bilanzanpassungsberichts sowie der Jahresrechnung 2020

Paul Hürlimann übergibt das Wort an die Finanzreferentin, Charlotte Blank Andres. Sie erläutert im Rahmen einer PowerPoint-Präsentation ein paar allgemeine Fakten und Details zur Rechnung 2020, welche inklusive des Bilanzanpassungsberichtes zum ersten Mal nach dem Modell HRM2 erstellt wurde:

- Buchführung → Grundlagen, Finanzhaushaltsgesetz, HRM2 gültig ab 01.01.2020
- Gemeindegesetz vom 17.08.1998
- Auswirkungen HRM 1 und HRM2 → Bilanzanpassungsbericht per 01.01.2020 (Eröffnungsbilanz)
- Neubewertungen Finanz- und Verwaltungsvermögen
- Aufwertung Eigenkapital Gemeinde Hemishofen:
Eigenkapital 2019 2 460 875.30 Franken
Eigenkapital 2020 2 976 774.14 Franken
- Definition Selbstfinanzierung
- Steuereinnahmen (Details zu Quellensteuern, Steuern Natürliche und Juristische Personen, Grundstückgewinnsteuern)
- Hauptausgaben (Bildungswesen, Soziale Sicherheit und Gesundheit)
- Ressourcenausgleich
- Lastenausgleich
- Finanzpolitische Reserve in der Höhe von 100 000.-- Franken (Grossprojekt Windenergie Chroobach)
- Spezialfinanzierungen/Fonds Spezialfinanzierungen
- Investitionen 2020
- Steuerfussenkung...? Auswirkung einer Steuerfussenkung auf die Finanzen
- Budgetierte Investitionen 2021

Thomas Götz erkundigt sich darüber, ob bei den Investition zur zweiten Etappe des Hämishoferbaches (15 000.--) die Subventionen bereits gesprochen wurden. Linda Stoll teilt mit, dass der Kanton inkl. Bund zwischen 50 und 80 % der Kosten übernimmt, dies hängt davon ab, wie tiefgreifend die Renaturierungen durchgeführt werden. Weiter erwähnt Thomas Götz, dass bei einem solchen Rechnungsergebnis eine Steuersenkung in Betracht gezogen werden sollte, zumindest, wenn das Ergebnis im kommenden Jahr wieder so hoch ausfallen sollte.

Charlotte Blank Andres führt aus, dass damit zu rechnen ist, dass die Hälfte der Grundstückeigentümergeinnsteuern wieder zurückfliessen. Bis dato sind im laufenden Jahr bereits einige Zehntausend Franken wieder zurückerstattet worden.

Matthias Tanner erwähnt, dass Martin Kessler, Regierungsrat, gesagt haben soll, dass das Projekt «Windräder» vom Tisch sei, wenn der Souverän dazu nein sage. Er fragt, warum dann noch 100 000.— für juristische Unterstützung und Planung dafür ausgegeben werden müsse.

Die Finanzreferentin antwortet, dass die Projektgemeinschaft «Chroobach» das Verfahren mit heftigem Druck verlange und es zwingend durchgeführt werden müsse. Die Planungskosten fallen so oder so an, auch wenn das Projekt schlussendlich nicht ausgeführt würde. Paul Hürlimann ergänzt, dass das Zonenplanungsverfahren in Angriff genommen und durchgeführt werden müsse. Das Volk kann dann zur Zonenplanänderung Stellung nehmen. Das Verfahren verursacht einen immensen Aufwand, es bedarf eines Planungsbüros für die Beratung, juristische Unterstützung, etc. Es wird mit sehr vielen Einsparungen gerechnet, was einen grossen, administrativen Aufwand ergibt.

Das Wort wird nicht weiter gewünscht.

Abstimmung

Die Rechnung 2020 inkl. dem Bilanzanpassungsbericht wird von der Mehrheit gegenüber einer Enthaltung genehmigt.

4. Entsorgung Jahresgebühr für Grünabfuhr pro Haushalt Gebührenerhöhung (kostendeckend) von 40.— auf 70.— Fr. ab 01. Oktober 2021 (Anpassung des Anhangs zur Beitrags- und Gebührenordnung vom 01.01.2010)

Stellvertretend führt der Präsident für Giorgio Calligaro, Entsorgungsreferent, welcher ferienhalber abwesend ist, aus. Die Kosten von rund 14 000.— für den Grünabfall können durch die Gebühreneinnahmen nicht mehr gedeckt werden. Die Gebühren im Abfallwesen müssen seit dem Jahr 2020 zwingend kostendeckend sein. Deshalb ist eine Gebührenerhöhung um Fr. 30.-- pro Haushalt/Jahr ab dem 1. Oktober 2021 unumgänglich. Dabei entstünden keinerlei Reserven.

Rolf Glesti erkundigt sich nach der periodischen Leerung und bemängelt, dass die Mulde auf dem Bahnhofplatz am Samstag immer voll sei. Er könne nur an einem Samstag die Mulde benützen. Laut Paul Hürlimann wird die Grünmulde bei Bedarf geleert. Ein Mitarbeiter des Bauamtes in Stein am Rhein kontrolliert die Mulde und veranlasst bei Bedarf die Leerung durch die Imhof AG, Stein am Rhein. Wahrscheinlich benützen die meisten Personen die Mulde am Samstag, darum sei sie

immer voll, so der Präsident. Rolf Glesti macht beliebt, dass die Mulde öfters kontrolliert wird, wenn schon die Gebühren angehoben werden.

Abstimmung

Der Gebührenerhöhung auf 70.— Fr./Haushalt und Jahr ab 01. Oktober 2021 (Anpassung des Anhangs zur Beitrags- und Gebührenordnung vom 01.01.2010) wird einstimmig zugestimmt.

5. Diverses

Mario Widmer, langjähriger Feuerpolizeibeamter der Gemeinde Hemishofen, Delegierter des Entsorgungs- und Abwasserverbandes, ehemaliger Gemeinderat und Vizepräsident der Gemeinde Hemishofen ist im Januar 2021 verstorben. Der Präsident bittet die Anwesenden sich für eine Schweigeminute zu erheben.

Heinz Herren, Wasserwart, ist nach 71/2 Jahren Tätigkeit per 31. Dezember 2020 zurückgetreten. Seine Arbeit wird in absentia verdankt und drei Flaschen Wein werden ihm übergeben werden.

Matthias Tanner, Mitglied der Schulbehörde Hemishofen von November 2001 bis März 2012 und Schulpräsident von März 2012 bis Dezember 2020 wird für seine großartige Arbeit während zwei Jahrzehnten zu Gunsten der Hemishofen Schule gewürdigt. Auch ihm werden drei Flaschen Wein als Dank überreicht.

Leider ist noch der Rücktritt von Dr. Max Baumann, Schreiber der Erbschaftskanzlei Hemishofen per 30.06.2021 mitzueilen. Er hat seine Arbeit stets gewissenhaft und genau ausgeführt. Der Gemeinderat wünscht auch ihn weiterhin alles Gute.

Als Nachfolgerin übernimmt per 01. Juli 2021 die Stv. Erbschaftsschreiberin der Gemeinde Schleithelm, Frau Nadia Meier, die Aufgabe als Schreiberin der Erbschaftsbehörde Hemishofen. Der Gemeinderat ist überzeugt, dass mit Frau Meier eine gute und nahtlose Besetzung der Stelle gefunden wurde.

Charlotte Blank Andres orientiert kurz über die weitere Nutzung des im Juli 2021 leer werdenden Schulhauses. Aufgrund der Schließung des Schulstandortes wird das Schulhaus geräumt und betreffend allfälliges Inventar ein Flohmarkt fürs Dorf veranstaltet. Von der Schulliegenschaft bestehen keinerlei Pläne, weder zu den Wasserleitungen noch zur baulichen Situation, deshalb beauftragte man ein Ingenieurbüro damit, die Werte auf Papier zu bringen. Betreffend weitere Nutzung ist Fakt, dass entgegen dem Vorgehen in anderen Gemeinden das Schulhaus nicht zu Wohnraum umgenutzt werden soll. Es ist noch offen, ob das Schulhaus ein Begegnungs- oder Kulturzentrum wird, sei es mit oder ohne Gastronomie. Eine Projektgruppe betreffend die Eruiierung einer neuen Nutzung wurde gegründet und hat bereits die Arbeit aufgenommen und Sitzungen abgehalten.

Linda Stoll führt aus, dass die Projektgruppe über ihren Fortschritt auf der Homepage berichtet. Sämtliche Protokolle der Sitzungen sind dabei auf www.hemishofen.ch abrufbar.

Der Präsident dankt für die Ausführungen und verweist nochmals an Linda Stoll, welche über den Schulabschluss folgendes mitteilt:

Aufgrund der nach wie vor geltenden, restriktiven Corona Massnahmen und in Zusammenarbeit mit dem Erziehungsdepartement wurde entschieden, kein grösseres Abschlussfest für die Hemishofer Schule und die Bevölkerung durchzuführen. Auch allfällige, kurzfristige Lockerungen erlaubten kein grösseres Fest, aufgrund der notwendigen Planungszeit für die Organisation. Der Verzicht auf ein Schlussfest in der Schule wird auch in den Nachbargemeinden so gehalten, wie man den Medien entnehmen konnte.

Hemishofen möchte trotzdem nicht ganz auf ein Schulfest verzichten. Am 2. Juli 2021 findet deshalb für die Schülerinnen und Schüler von Hemishofen und die Verabschiedung der Lehrerinnen eine Schulabschlussfeier im kleinen Rahmen statt.

Betreffend tatkräftige Unterstützung im zeitintensiven Zonenplanungsprozess für die vier Windkraftstandorte auf dem Chroobach stellt sich der Gemeinderat eine Planungsgruppe vor, die breiter abgestützt ist. Nebst Vertreterinnen und Vertreter aus dem Gemeinderat werden Direktbetroffene, Gegner und Befürworter aus der Bevölkerung gebeten, sich bis am 15. August 2021 mit kurzer Bewerbung und ihrer Motivation für die Mitarbeit bei der Gemeindekanzlei zu melden.

Fritz Schürch bittet noch um eine besser signalisierte Umleitung für die Höfe Unterwald und Oberwald im Zusammenhang mit der Sanierung der Oberwalderstrasse.

Nachdem das Wort nicht mehr gewünscht wird, dankt der Präsident den Anwesenden für ihre Teilnahme und wünscht allen eine gesunde Zeit.

Ende der Versammlung: 20.50 Uhr.

Die Aktuarin:

Nicole Bernath

Botschaft zum Budget 2022 der Gemeinde Hemishofen

Sehr geehrte Stimmbürgerinnen und Stimmbürger der Gemeinde Hemishofen

Durch die immer noch vom Coronavirus beherrschte, allgemeine Situation und deren unsicheren, zukünftigen Entwicklung, können die finanziellen Auswirkungen für die Gemeinde Hemishofen aktuell noch nicht abgeschätzt werden.

Insbesondere ist es aktuell nicht möglich, Dauer und Schwere einer mittleren, erwarteten Rezession sowie deren Auswirkungen auf die Gemeinde Hemishofen zuverlässig abzuschätzen. Obwohl sich die Wirtschaft im Aufschwung befindet, sind Tendenzen zu vermehrten Sozialkosten spürbar. Diese Auswirkungen werden wir sicherlich noch in den folgenden Jahren spüren. Dementsprechend hat der Gemeinderat zurückhaltend budgetiert.

Nachdem der Jahresabschluss 2020 einen hohen Einnahmenüberschuss auswies, der aber nur aufgrund ausserordentlicher Grundstückgewinnsteuern so positiv ausfiel, schliessen wir das Budget 2022 mit einem Ausgabenüberschuss von Fr. 117'985.00 ab. Der Grund dafür sind die zu erwartenden hohen Kosten für die Zonenplanänderung des geplanten Windparks auf dem Chroobach. Für die notwendige juristische Beratung, Gutachter und Fachexperten sind Fr. 210'000 eingesetzt, weitere Fr. 2'380 für Sitzungsgelder. Die in der Rechnung 2020 gebildete finanzpolitische Reserve von Fr. 100'000 wurden aufgelöst, somit belastet dieses Projekt das Budget 2022 mit Fr. 112'380.

Dieser Verlust ist nicht unerheblich und von der Gemeinde Hemishofen verkraftbar. Wir sehen von einer Steuererhöhung ab, der Steuerfuss bleibt unverändert bei 103%, damit werden die ohnehin krisengeschüttelten Haushalte nicht zusätzlich belastet und die Gemeinde Hemishofen bleibt attraktiv.

Investitionen im Umfang von Fr. 1'107'350 sind vorgesehen für die Wasserversorgung und die Strassen. Der Investitionskurs soll zumindest vorerst beibehalten werden. Nach dem Grundsatz: Investitionsbedingte Neuverschuldung ist verantwortbar, solange die Überschüsse der Vorjahre nicht überkompensiert werden. Der Gemeinderat wird mit Budget 2023 eine Neubeurteilung der Situation vornehmen.

Der Dank für die Ausarbeitung dieses Budgets gilt unserer Finanzverwalterin, Frau Cornelia Kofel. Dank für die Mitarbeit an diesem Budget gilt aber auch Frau Michèle Müller-Hatt, Steuerkatasterführerin, sowie Frau Nicole Bernath, Gemeindeschreiberin.

Besten Dank auch der Rechnungsprüfungskommission, welche die Buchführung sorgfältig kontrolliert und Bericht erstattet hat. Die externe Revisionsstelle hat dieses Budget zur Information erhalten.

Ich bitte Sie, dieses Budget mit den entsprechenden Anträgen zu studieren und diesem an der Gemeindeversammlung zuzustimmen. Für allfällige Fragen bitte ich Sie *vorgängig* der Gemeindeversammlung mit mir Kontakt aufzunehmen (c.blank@hemishofen.ch oder Telefon Nr. 052 624 89 86). Eine komplette Dokumentation ist auf der Kanzlei nach vorheriger Absprache einsehbar.

Als Finanzreferentin schlage ich vor, dass weiterhin am veranschlagten Steuerfuss von 103% festgehalten werden soll.

Charlotte Blank Andres, Finanzreferentin

Hemishofen, 27. Oktober 2021

Gemeinde Hemishofen

Budget 2022

∞

Genehmigungsbeschluss Gemeinderat	28.09.2021
Bericht und Antrag Rechnungsprüfungskommission	26.10.2021
Genehmigungsbeschluss Gemeindeversammlung	xx.xx.2021

Kontakt

Finanzverwaltung Hemishofen
Unterdorf 6
8261 Hemishofen

Finanzreferentin:
Telefon

Charlotte Blank Andres
052 624 89 86
c.blank@hemishofen.ch

Finanzverwalterin:
Telefon
E-Mail

Cornelia Kofel
079 627 99 34
c.kofel@hemishofen.ch

Inhaltsverzeichnis

Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	Bericht des Gemeinderats
2	Anträge und Beschlüsse
Budget	
3	Steuerertrag und Steuerfuss
4	Finanzierung
5	Erfolgsrechnung
6	Investitionsrechnungen
Budget - Details	
7	Erfolgsrechnung
8	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung
9	Investitionsrechnung
10	Erläuterungen zur Investitionsrechnung
Anhang zum Budget	
11	Angewandtes Regelwerk
12	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens
13	Finanzkennzahlen

Bericht des Gemeinderats

Der Bericht des Gemeinderats zum Budget soll folgende Schwerpunkte umfassen:

- a. *die wirtschaftliche Lage der Gemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung,*
 - b. *Stand ihrer Aufgabenerfüllung (inkl. Überblick über die Besorgung wesentlicher Gemeindeaufgaben durch andere Gemeinden, Zweckverbände und Anstalten),*
 - c. *Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres,*
 - d. *Mittelfristige Prognose bezüglich Entwicklung Finanzhaushalt / Steuerfuss u.a. / Vergleich zu Finanzplanung*
 - e. *Begründung des Antrags zum Steuerfuss.*
-
- a) die wirtschaftliche Lage
Die Gemeinde Hemishofen steht - trotz einem Ausgabenüberschuss - auf finanziell guten Füßen. Aktuell sind die Steuereinnahmen stabil. Wie sich diese im Jahr 2022 entwickeln werden, ist in der immer noch währenden Situation mit dem Corona-Virus nicht voraussehbar. Die Bevölkerung wird in den nächsten Jahren moderat anwachsen aufgrund Fertigstellung diverser Bauprojekte. Die Baulandreserven sind in beschränktem Masse vorhanden. Die Absenz von Kindergarten, Schule und Einkaufsmöglichkeiten und die nicht optimale Verkehrsanbindung an den ÖV können nicht als Standortvorteil bewertet werden.
 - b) Stand der Aufgabenerfüllung
Im aktuellen Jahr wurden geplante Sanierungen von Strasse und Wasserversorgung weitergeführt. Geplant sind für 2022 die Sanierung der Grabenackerstrasse. Die Gründung des Zweckverbands der Feuerwehr im oberen Kantons ist weit fortgeschritten und wird voraussichtlich 2022 operativ werden.
 - c) Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres
Das Budget 2022 sieht einen Aufwandüberschuss von Fr. 117'985.-- vor. Das ist vor allem bedingt durch die voraussichtlichen Kosten für die Nutzungsplan-änderung "Chroobach" welche die Gemeinde stark belasten werden. Die Finanzpolitische Reserve für dieses Projekt wurde aufgelöst. Der budgetierte allgemeine Aufwand 2022 weicht unwesentlich vom Budget 2021 ab, ausser bei den vorsichtig budgetierten Steuereinnahmen. Weitere Ausgaben erhöhungen sind von der Gemeinde nicht zu beeinflussende Kosten, wie die Sozialkosten und Lastenausgleich. Eine leichte Kostenminderung erfolgt im Bereich der Bildung, jedoch müssen Beiträge an die ausführenden Gemeinden und Transportkosten berücksichtigt werden. Nähere Erklärungen finden Sie bei den Erläuterungen zur Erfolgsrechnung und den Investitionen.
 - e) Begründung des Antrags zum Steuerfuss
Eine Erhöhung des Steuerfuss ist vorläufig nicht vorgesehen und für die Gemeinde tragbar. Die Situation erfordert aber mittelfristig eine genaue Analyse.
Daher empfiehlt der Gemeinderat, den Steuerfuss für das Jahr 2022 bei 103% zu belassen.

Antrag des Gemeinderats

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

CHF

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	2'082'688.00
Gesamtertrag	Fr.	1'964'703.00
Aufwandüberschuss	Fr.	-117'985.00

Investitionsrechnung

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'768'300.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	660'950.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'107'350.00

Investitionen Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0.00
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	0.00

11

Spezialfinanzierungen

Wasserversorgung	Fr.	-44'358.00
Abwasserbeseitigung	Fr.	39'810.00
Abfallwirtschaft	Fr.	90.00
Flurstrassen und Meliorationswerke	Fr.	-9'845.00
Gemeinwirtschaftliche Forstleistungen	Fr.	-6'530.00

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)

1'103'883

Steuerfuss

103%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital belastet.

2 Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2022 der Gemeinde Hemishofen zu genehmigen und den Steuerfuss auf 103% (Vorjahr 103%) festzusetzen.

8261 Hemishofen, 28.09.2021

Gemeindepräsident

Gemeindeschreiberin

Gemeinderat Hemishofen

Paul Hürimann

Nicole Bernath

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

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

Erfolgsrechnung			
Gesamtaufwand	Fr.	2'082'688.00	
Gesamtertrag	Fr.	1'964'703.00	
Aufwandüberschuss	Fr.	-117'985.00	
Investitionsrechnung			
Verwaltungsvermögen			
Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'768'300.00	
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	660'950.00	
Nettoinvestitionen	Fr.	1'107'350.00	
Finanzvermögen			
Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0.00	
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0.00	
Nettoinvestitionen	Fr.	0.00	

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)

1'103'883
103%

Steuerfuss

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital belastet.

2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Gemeinde Hemishofen 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 Hemishofen entsprechend dem Antrag des Gemeinderats zu genehmigen und den Steuerfuss auf 103% (Vorjahr 103%) festzusetzen.

8261 Hemishofen, 26.10.2021
Rechnungsprüfungskommission Hemishofen

Fritz Schürch

André Geiger

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2022	Budget 2021
Steuerbedarf		
Gesamtaufwand	2'082'688.00	1'725'080.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	827'703.00	641'413.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	-1'254'985.00	-1'083'667.00
Steuerertrag und Steuerfuss		
	Budget 2022	Budget 2021
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	1'103'883	1'026'311
Steuerfuss	103%	103%
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.00 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	960'000.00	894'200.00
4001.00 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	155'000.00	142'700.00
4010.00 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	20'000.00	19'000.00
4011.00 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	2'000.00	1'200.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	1'137'000.00	1'057'100.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	1'137'000.00	1'057'100.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-117'985.00	-26'567.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	

Finanzierung

	Gesamthaushalt Budget 2022	Allgemeiner Haushalt Budget 2022	Spezialfinanzierungen Budget 2022
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	117'985.00	117'985.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	115'368.00	36'495.00	78'873.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen (Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe)	44'210.00	4'310.00	39'900.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen (Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe)	63'233.00	2'500.00	60'733.00
+ Einlagen in Fonds	300.00	300.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	100'000.00	100'000.00	0.00
Selbstfinanzierung	-121'340.00	-179'380.00	58'040.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'107'350.00	127'000.00	980'350.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-1'228'690.00	-306'380.00	-922'310.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-10.96%	-141.24%	5.92%

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)	Wasser- versorgung Budget 2022	Abwasser- beseitigung Budget 2022	Abfallwirtschaft Budget 2022
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierungen)	0.00	39'810.00	90.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen)	44'358.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	8'670.00	54'810.00	90.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	53'028.00	15'000.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-5'12'880.00	29'810.00	90.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	1.66%	219.24%	-
Finanzierung - Spezialfinanzierungen (Eigenwirtschaftsbetriebe)	Flurstrassen Budget 2022	Waldstrassen Budget 2022	
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierungen)	0.00	0.00	
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen)	9'845.00	6'530.00	
Selbstfinanzierung	1'000.00	-6'530.00	
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	10'845.00	0.00	
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-4'32'800.00	-6'530.00	
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	0.23%	-	

Erfolgsrechnung

Gestufteter Erfolgsausweis		Budget	Budget	Rechnung
		2022	2021	2020
30	Personalaufwand	350'140.00	466'140.00	596'838.30
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	555'620.00	422'190.00	420'381.51
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	115'368.00	61'510.00	31'942.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen FK	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	909'870.00	729'260.00	569'463.03
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	1'930'998.00	1'679'100.00	1'618'624.84
40	Fiskalertrag	1'291'200.00	1'231'200.00	1'649'697.75
41	Regalien und Konzessionen	6'900.00	6'900.00	6'866.00
42	Entgelte	285'550.00	266'030.00	283'788.73
43	Verschiedene Erträge	200.00	200.00	175.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen FK	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	156'890.00	122'400.00	143'834.81
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	1'740'740.00	1'626'730.00	2'084'362.29
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-190'258.00	-52'370.00	465'737.45
34	Finanzaufwand	77'500.00	4'080.00	3'903.85
44	Finanzertrag	31'050.00	32'000.00	45'445.15
	Ergebnis aus Finanzierung	-46'450.00	27'920.00	41'541.30
	Operatives Ergebnis	-236'708.00	-24'450.00	507'278.75
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	100'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	100'000.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	100'000.00	0.00	-100'000.00
90	Einlagen in Eigenkapital (Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate, etc.)	-44'510.00	-24'410.00	-93'033.85
90	Entnahmen aus Eigenkapital (Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate, etc.)	63'233.00	22'293.00	18'996.80
	Veränderungen der Spezialfinanzierungen, Fonds und Legate im Eigenkapital	18'723.00	-2'117.00	112'030.65
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-117'985.00	-26'567.00	333'241.70
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandsüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	29'680.00	17'490.00	24'908.45
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	29'680.00	17'490.00	24'908.45
	Total Aufwand	2'082'688.00	1'725'080.00	1'840'470.99
	Total Ertrag	1'964'703.00	1'698'513.00	2'173'712.69

InvestitionsrechnungVV, Sachgruppen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
50	Sachanlagen	1'711'300.00	850'000.00	20'655.40
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	57'000.00	65'000.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionsausgaben	1'768'300.00	915'000.00	20'655.40
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückstellungen	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	660'950.00	7'500.00	17'490.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionseinnahmen	660'950.00	7'500.00	17'490.00
	Investitionen im Verwaltungsvermögen			
	Total Investitionsausgaben	1'768'300.00	915'000.00	20'655.40
	Total Investitionseinnahmen	660'950.00	7'500.00	17'490.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-1'107'350.00	-907'500.00	-3'165.40
	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)			

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabengebiete (Funktionale Gliederung)		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	349'080.00	41'050.00	340'840.00	40'200.00	346'101.52	42'013.36
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	47'710.00	13'700.00	56'380.00	17'000.00	44'449.52	19'916.72
2	Bildung	478'720.00	7'200.00	536'500.00	4'680.00	535'569.89	12'488.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	27'770.00	5'100.00	24'500.00	4'850.00	33'191.70	5'308.00
4	Gesundheit	95'900.00	47'850.00	50'400.00	25'100.00	44'734.50	24'758.35
5	Soziale Sicherheit	218'370.00	4'190.00	220'850.00	1'300.00	198'882.06	1'240.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	122'776.00	54'500.00	125'725.00	45'100.00	108'484.95	45'763.56
7	Umweltschutz und Raumordnung	517'237.00	373'488.00	249'895.00	232'753.00	384'735.10	222'881.70
8	Volkswirtschaft	75'615.00	67'425.00	63'990.00	47'500.00	56'280.45	56'200.30
9	Finanzen und Steuern	149'510.00	1'350'200.00	56'000.00	1'280'030.00	88'041.30	1'743'142.70
Total Aufwand / Ertrag		2'082'688.00	1'964'703.00	1'725'080.00	1'698'513.00	1'840'470.99	2'173'712.69
Aufwandüberschuss		117'985.00		26'567.00		0.00	
Ertragsüberschuss		0.00		0.00		333'241.70	
Total		2'082'688.00	2'082'688.00	1'725'080.00	1'725'080.00	2'173'712.69	2'173'712.69

Erfolgsrechnung

Erklärungen zum Budget 2022

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

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

Verzinst werden

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

Allgemeine Verwaltung (Legislative und Exekutive, Finanz- und Steuerverwaltung, Verwaltungsliegenschaften) Kurz und bündig

Die Gesamtabweichung gegenüber dem Budget 2021 liegt bei rund Fr 8'000. Saläre und Entschädigungen sind gleichbleibend wie im Vorjahr. Leichter Anstieg der Kosten für die Steuerverwaltung. Einrichtung neuer Arbeitsplatz für Steuerverwaltung Fr. 9'000. per 1.1.2023

Oeffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung (Polizei, allg. Rechtswesen, Feuerwehr, Verteidigung) Kurz und bündig

Insgesamt gleichbleibend wie im Budget 2021 Abweichend sind Kosten für Erbschaftsamt und Feuerwehr.

Konto	Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	Kommentar
1400.3612.00	Erbschaftsamt	4'000	0	4000	Entschädigung an die Gemeinde Schleitheim. Frau Nadia Meier (Erbschafts-schreiberin von Schleitheim) übernimmt das Amt von Max Baumann
1500.3612.00	Verbandsfeuerwehr	17'300	20'700	-3400	Gemäss Abrechnung der Verbandsfeuerwehr Stein aRh/Hemishofen

2

Bildung Kurz und bündig

Nettoaufwand Bildung Budget 2022 Fr. 471'520 / Budget 2021 Fr. 531'820, Abweichung Fr. - 60'300
Grundsätzlich werden die Kosten pro Schüler abgerechnet. Nach Schliessung der Schule werden die Kosten von der Gemeinde
Ramsen in Rechnung gestellt. Zusätzlich anfallende Kosten für den Transport.
Kosten für die Schulliegenschaften fallen weg (Budget 2021 Fr. 26'450.-) verminderte Kosten für Schulleitung (- 7000)
Bei Budgeterstellung 2021 war der Entscheid zur Schulschliessung noch nicht getroffen, deshalb die grossen Abweichungen.

Konto	Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	Kommentar
2110	Kindergarten	26'400	55'200	-28'800	Nach heutigem Stand: 3 Schüler à Fr. 8'800.-
2120	Primarstufe	240'000	282'820	-42'820	24 Schüler à Fr. 10'000.-
2150	Oberstufe	121'300	126'000	-4'700	Pro Schüler Fr. 13'600.- (11 Schüler 7 Monate, 6 Schüler 5 Monate)
2190	Schulleitung	13'140	20'100	-6'960	Schulbehörde Hemishofen mit Einsitz in Ramsen (Primarschule) und Mitglied der Kreisschulbehörde Stein am Rhein (Oberstufe)
2192	Volksschule sonst.	47'680	0	47'680	Kosten für Schülertransport
2192.3161.00	Miete Schulbus	15'200	0	15'200	Busmiete, Fr. 1'261.15 pro Monat (inkl. Unterhalt, Steuern und Versicherungen)
2192.3101.00	Unterhalt	3'300	0	3'300	Benzinkosten (Fr. 3'000) + Unvorhergesehenes (Fr. 300)
2192.3010.++	Besoldung + Soz.K.	31'080	0	31'080	Besoldung BusfahrerIn inkl. Sozialkosten
2192.4260.00	Kostenbeteiligung	-2000	0	-2000	Kostenbeteiligung Dritter, Fahrkosten Religionsunterricht (Fr. 30.- p/Fahrt)

20

3

Kultur, Sport, Freizeit, Kirche Kurz und bündig

Grundsätzlich vorsichtige Budgetierung in allen Bereichen. Differenz Fr. 3'020.- mehr Ausgaben als im Vorjahr
Sport und Freizeit ohne Veränderung gegenüber Vorjahren

Konto	Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	Kommentar
3120.3611.00	Denkmalschutz	3'000	3'000	0	Pauschalabgabe an den Kanton für Denkmalpflege und Heimatschutz
3290.3636.00	Beiträge an Vereine	5'050	2'950	2'100	Jeder Verein Fr. 300 p/Jahr, Sonderaufwand für Umwandlung Schulhaus
3290.3636.01	1.Mai / 1. August	6'000	6'000	0	Für die Durchführung erhält der ausführende Verein jeweils Fr. 3'000

4

Gesundheit Kurz und bündig

Massive Kostensteigerung gegenüber dem Vorjahr (2022: Fr. 48'050/ 2021 Fr. 25'300) Differenz Fr. 22'750
Die Kosten sind abhängig von der Anzahl Pflegebedürftigen, welche nicht genau budgetiert werden können

4125	Alters-/Pflegeheime	29'500	10'500	19'000
4125.3612.00	Entschädig. Heime	59'000	21'000	38'000
4125.4631.00	Beiträge v.Kanton	-29'500	-10'500	19'000
				Entschädigung an Alters- und Pflegeheime Hochrechnung: 2021 1.HJ Fr. 34'178 Beiträge vom Kanton (50% des Aufwands)
4215	Ambulante Pflege	18'350	14'600	3'750
4215.3635.00	private Spitex	8'500	1'000	7'500
4215.3636.00	Spitex Stein a/Rh	28'200	28'200	0
4215.4631.00	Kantonsbeiträge	-18'250	-14'600	3'650
				Beiträge an private Spitex (per 07.2021 Kosten Fr. 4'957) Beiträge an Spitex Stein am Rhein Beiträge vom Kanton, 50% der Kosten

5

Soziale Sicherheit (Prämienverbilligung, AHV/ALV, Sozialhilfe und Asylwesen)

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand ist in etwa gleichbleibend wie im Vorjahr (total 214'180 gegenüber Fr. 219'550)
Die Prämienverbilligung kostet Fr. 258.- pro Einwohner (Grundlage 474 Einwohner)

5120.3633.00	Prämienverbilligung	130'000	130'000	0	Prämienverbilligung gleichbleibend wie Vorjahre
5720.3637.00	Beiträge an Private	25'000	15'000	10'000	Beiträge an private Haushalte
5720.4831.00	Beiträge v.Kanton	-2'950	0	2'950	Beiträge vom Kanton für KESB-Massnahmen (25%)
5790.3612.00	Entsch.an Gemeinde	3'200	0	3'200	Fallführung und Grundkosten Fürsorge durch Stein am Rhein
5790.3631.00	Lastenausgleich	42'300	33'240	9'060	Lastenausgleich Fürsorge an den Kanton (pro Einwohner Fr. 90.-)

6

Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Kurz und bündig

Unterhalt Gemeindestrassen, gleichbleibend wie Vorjahr mit minimalen Veränderungen
Vermehrte reguläre Abschreibungen, Erhöhter Anteil an Mineralölsteuer-Ertrag
Die Kosten des Regionalverkehrs für den Kanton belaufen sich auf Fr. 1'190'000, den Gemeinden wird Fr. 2'975'000 weiterverrechnet

6150	Gemeindestrassen	35'926	46'875	10'949	Nettoaufwand
-------------	-------------------------	--------	--------	--------	--------------

6'150.3300.10	Abschreibungen	27'886	18'375	9'511	Planmässige Abschreibungen Strassen und Beleuchtung
6'150.4631.10	Mineralsteuer	49'500	40'600	8'900	Anteil am Ertrag der Mineralsteuer des Bundes
6'150.4240.00	Einnahmen PP	4'500	4'500	0	Gleichbleibende Einnahmen Parkgebühren vom Parkplatz Hemishofen
6'220.3634.00	Beiträge Regional- verkehr SH	30'600	33'000	-2'400	Beiträge an den Kanton für Regional- und Agglomerationsverkehr

Umweltschutz und Raumordnung Kurz und bündig

*Kostensteigerung durch Abschreibungen, Mehraufwand Personal, neue Zähler und Software (Leakdetektor)
Gering gestiegene Einnahmen für Wasserzins und Zählermieten
Teil-Kosten für das GEP (Genereller Entwässerungsplan) nach Vorgabe des Bundes
Massiver Posten für das Projekt "Chroobach" für externe Beratung*

7101	Wasserwerk	127'638	88'993	38'645	Nettoaufwand
7101.3010.00	Besoldung	21'000	11'000	10'000	Mehraufwand für Montage neuer Zähler Fr. 9000/Kurs Wasserwart 2 Pers. Fr. 3000
7101.3158.00	Software/Lizenz	7'420	4'000	3'420	Service für neue Steuerung und Lizenz Leakdetector
7101.3300.31	Abschreibungen	36'768	26'473	10'295	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten
7101.3300.61	Abschreibungen	13'260	6'000	7'260	Planmässige Abschreibungen Mobilien (EDV, neue Steuerung, Funkzähler)
7101.4240.00	Wasserzinsentrag	62'000	60'000	2'000	Wasserzinsentnahmen
7101.4240.01	Wasserentn.Stein	4'000	5'000	-1'000	Wasserlieferung an Stein a/Rh 15'000 m3 à Fr. 0.20
7101.9011.10	SPF Fond	44'358	7'953	36'405	Entnahme aus Fonds zum Ausgleich der Wasserrechnung (Spezialfinanzierung)
7201	Abwasser	126'050	125'680	370	Nettoaufwand
7201.3143.00	Unterhalt Tiefbauten	15'000	42'000	-27'000	Kosten für Reinigung und Kanal-Aufnahmen
7201.3320.81	Abschreibungen	15'000	5'000	10'000	Abschreibungen immaterielle Anlagen (GEP)
7201.3612.00	an Zweckverbände	55'100	55'100	0	Entschädigung an Zweckverbände, Schätzung gemäss Vorjahr
7201.4240.00	Einnahmen Abwasse	88'000	88'000	0	Einnahmen gleichbleibend geplant wie Vorjahr
7201.4240.01	Einnahmen Grundg.	34'000	34'000	0	Einnahmen gleichbleibend geplant wie Vorjahr
7201.9010.20	SPF Fond	39'810	22'900	16'910	Einlage in den Fonds zum Ausgleich der Abwasserrechnung
7301	Abfallwirtschaft	19'800	18'100	1'700	Nettoaufwand
7301.3130.00	Dienstleist.Dritter	15'250	14'000	1'250	kehrbeseitigung (Imhof Fr. 14'900, Miete Parkplatz für Mulde Fr. 600)
7301.4240.00	Abfallmarken	3'500	3'500	0	Verkaufsertrag für Abfallmarken u. Sperrgutmarken
7301.9010.30	SPF Fond	90	0	90	Einlage in Fonds zum Ausgleich der Abfallwirtschaftsrechnung
7900	Raumordnung	9'160	1'500	7'660	Nettoaufwand
7900.3000.00	Sitzungsgelder	2'100	0	2'100	Sitzungsgelder Siedlungsstrategie
7900.3320.90	Abschreibungen	6'400	0	6'400	Planmässige Abschreibungen immat. Anlagen (Siedlungsentwicklungsstrategie)
7901	Planung Chroobach	112'380	0	112'380	Nettoaufwand
7901.3000.00	Sitzungsgelder	2'210	0	2'210	Sitzungs- und Tagungsgelder
7901.3132.00	Honorare	210'000	0	210'000	Honorare für externe Berater, Gutachter, Fachexperten
7901.4894.00	Entnahme Reserve	-100'000	0	-100'000	Auflösung der finanzpolitischen Reserve

8

Umweltschutz und Raumordnung Kurz und bündig

Flurstrassen Unterhalt gemäss Offerte
Mehrertrag durch Verkauf Stammholz, Industrieholz
Bundesbeiträge gleichbleibend wie Vorjahr, Kantonsbeiträge leicht sinkend

	22'195	12'270	9'925	Nettoaufwand
Flurstrassen				
8120.3141.00 Unterhalt Strassen	10'500	10'000	500	Gemäss Offerte
8120.3300.11 Abschreibungen	10'845	0	10'845	Planmässige Abschreibung Strassen aus Verwaltungsvermögen
8120.4637.00 Beiträge	7'300	7'300	0	Beiträge von Grundeigentümern, gemäss Rechnung Vorjahr
8120.9011.40 SPF Fond	9'845	0	9'845	Entnahme aus Fonds Flurstrassen (Im Vorjahr 1'510 Einlage in Fonds)
Forstwirtschaft	10'590	22'340	-11'750	Nettoaufwand
8200.3612.00 Entsch. Gemeinden	15'000	15'000	0	Entschädigung an Zweckverbände und Gemeinden
8200.4250.00 Erlös Stammholz	8'000	0	8'000	Erlös Verkauf von Stammholz
8200.4250.01 Erlös Brennholz	3'000	0	3'000	Erlös Verkauf Industrieholz
8200.4250.02 Erlös Schnitzel	4'000	2'000	2'000	Erlös Verkauf von Holzsnitzel
8200.4630.00 Bundesbeiträge	6'600	6'600	0	Erlös Verkauf vom Bund
8200.4631.00 Kantonsbeiträge	3'000	4'000	-1'000	Entschädigung vom Kanton
8205.4637.00 Beiträge Private	1'500	1'500	0	Beiträge von privaten und Grundeigentümern, gemäss RE Vorjahr
8205.9011.50 SPF Fond	6'530	6'440	90	Entnahme aus dem Fonds Forststrassen zum Ausgleich der Rechnung
8300.4100.00 Jagdpacht	6'900	6'900	0	Jagdpachtgebühren
8300.9010.00 Einlage Fonds	3'450	0	3'450	Einlage in Fonds Verbesserung Lebensraum Wild (50% der Jagdpacht)

9

Finanzen und Steuern Kurz und bündig

Die Auswirkung der Pandemie auf Steuereinnahmen für natürliche Personen wie auch für juristische Personen sind nicht abschätzbar
Basis der budgetierten Steuern ist die Rechnungsstellung 2021
Zusätzliche Belastung sind die Abgaben für den Finanzausgleich an den Kanton

	1'242'400	1'172'400	70'000	Nettoeinnahmen
Steuern				
9100.3181.00 Forderungsverluste	20'000	20'000	0	Schätzung aufgrund Corona-Situation
9100.4000.00 Steuereinnahmen	960'000	894'200	65'800	Einkommenssteuer natürliche Personen, erhöhter Versicherungsabzug berücksichtigt
9100.4000.20 Nachsteuern	20'000	6'000	14'000	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen
9100.4001.00 Vermögenssteuern	155'000	142'700	12'300	Vermögenssteuern natürliche Personen
9101.4022.00 Grundstückgewinn	20'000	30'000	-10'000	Grundstückgewinnsteuer nicht budgetierbar (Effektiv 2021 Fr. 258'417)
9300.3622.80 Lastenausgleich	32'900	23'500	9'400	Lastenausgleich gemäss Vorgabe vom Kanton
9500.4631.20 Ertrag aus STAF	18'400	17'500	900	Ertrag aus der direkten Bundessteuer STAF

9630	Liegenschaften FV	63'520	17'570	82'090	Nettoaufwand 2022 Fr. 63'520, Nettoertrag 2021 Fr. 17'570
9630.3430.40	Unterhalt Schulhaus	70'000	1'000	69'000	(Das Schulhaus ist per 2022 im Finanzvermögen nicht mehr Verwaltungsvermögen)
9630.4430.00	Pacht- Mietzinse	20'500	19'100	1'400	Entwässerung des Schulhausfundamentes Pacht- und Mietzinse für Schlachthüüsl/Schützenhaus/Weide/Pachtland

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabebereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2019	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 Bildung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3 Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	95'000.00	0.00	335'000.00	0.00	71'353.05	0.00
7 Umweltschutz und Raumordnung	863'300.00	284'750.00	580'000.00	7'500.00	-50'697.65	17'490.00
8 Volkswirtschaft	810'000.00	376'200.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen	1'768'300.00	660'950.00	915'000.00	7'500.00	20'655.40	17'490.00
Nettoinvestitionen		1'107'350.00		907'500.00		3'165.40
Total	1'768'300.00	1'768'300.00	915'000.00	915'000.00	20'655.40	20'655.40

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

Investitionsrechnung Kurz und bündig

Hauptsächliche Sanierungen Wasserleitung und Strasse Grabenackerstrasse, Sanierung Gemeindestrassen. Siedlungsentwicklung.

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz
6150.5010.06	95'000.00	0.00	-95'000.00
			Sanierung Randenstrasse
Wasser/Abwasser			
7101.5031.06	100'000	0	-100'000.00
			Sanierung Wasserleitung Pratle
7101.5031.11	670'000	0	-670'000.00
			Sanierung Wasserleitung Grabenackerstrasse
7101.5060.01	36'300	0	-36'300.00
			Neue Funkzähler, 1. Tranche
7201.5290.02	25'000	0	-25'000.00
			Generelle Entwässerungsplanung, 2. Tranche (GIS)
Raumordnung			
7900.5290.00	32'000	0	-32'000.00
			Siedlungsentwicklungsstrategie für Revision Nutzungsplanung
Flurstrassen			
8120.5010.00	810'000	0	-810'000.00
			Sanierung Grabenackerstrasse
8120.6300.00	-218'700	0	218'700.00
			Bundesbeiträge Sanierung Grabenackerstrasse
8120.6310.00	-157'500	0	157'500.00
			Kantonsbeiträge Sanierung Grabenackerstrasse

Anhang

Angewandtes Regelwerk und Abweichungen

Rechtliche Grundlagen

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

Regelwerk

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

Nicht konsolidierte Organisationseinheiten

Folgende Organisationen werden in der Jahresrechnung nicht konsolidiert:

- Zweckverband Feuerwehrverband Stein am Rhein / Hemishofen
- Verband KVA Thurgau

Anlagespiegel Verwaltungsvermögen für Abschreibungen Budget 2022

Kontengr. /Nr.	Bezeichnung	ND	RND	Buchwert		Zugang	Abgang	Ord. Abschr.	Buchwert
				01.01.2022	31.12.2022				
- 0290									
0290.3300.40	Sanierung MZG (HRM1)	10	8	16'000.00	16'000.00	0.00	0.00	2'000.00	14'000.00
- 6150				463'707.05		95'000.00	0.00	27'886.00	530'821.05
6150.3300.10	Strassenbeleuchtung (HRM1)	10	8	8'000.00	8'000.00	0.00	0.00	1'000.00	7'000.00
6150.3300.10	Sanierung Dorfstrasse (HRM1)	10	8	27'222.05	27'222.05	0.00	0.00	3'403.00	23'819.05
6150.3300.10	Sanierung Strasse im Hafacker (HRM1)	10	8	101'860.00	101'860.00	0.00	0.00	12'733.00	89'127.00
6150.3300.10	Sanierung Bahnhofstrasse/Bahnstiege	40	39	238'875.00	238'875.00	0.00	0.00	6'125.00	232'750.00
6150.3300.10	Sanierung Oberwaldstrasse	40	39	87'750.00	87'750.00	0.00	0.00	2'250.00	85'500.00
6150.3300.10	Sanierung Randenstrasse	40	40	0.00	0.00	95'000.00	0.00	2'375.00	92'625.00
- 7101				949'524.75		806'300.00	284'750.00	53'028.00	1'418'046.75
7101.3300.31	Reservoir Signal	40	31	50'850.00	50'850.00	0.00	0.00	1'640.00	49'210.00
7101.3300.31	Pumpwerk Seewadel	40	33	46'672.00	46'672.00	0.00	0.00	1'414.00	45'258.00
7101.3300.31	Pumpwerk Schützenhaus	40	33	16'972.00	16'972.00	0.00	0.00	514.00	16'458.00
7101.3300.31	WL und Quelle Kressenberg	40	36	166'090.60	166'090.60	0.00	0.00	4'614.00	161'476.60
7101.3300.31	WL Hafacker	40	37	99'021.00	99'021.00	0.00	0.00	2'676.00	96'345.00
7101.3300.31	WL Dorfstrasse	40	36	70'133.15	70'133.15	0.00	0.00	1'948.00	68'185.15
7101.3300.31	WL Bahnhofstrasse/Bahnstiege	40	39	307'201.00	307'201.00	0.00	50'000.00	6'595.00	250'606.00
7101.3300.61	Neue Steuerung/Separater Rechner	5	4	24'000.00	24'000.00	0.00	0.00	6'000.00	18'000.00
7101.3320.91	Aufnahme Wasserleitungen --> GIS	5	4	12'000.00	12'000.00	0.00	0.00	3'000.00	9'000.00

7101.3300.31	7101: WL Oberwalderstrasse	40	39	156'585.00	0.00	47'000.00	2'810.00	106'775.00
7101.3300.31	7101: WL In Pralle	40	40	0.00	100'000.00	20'250.00	1'994.00	77'756.00
7101.3300.31	7101: WL Grabenackerstrasse	40	40	0.00	670'000.00	167'500.00	12'563.00	489'937.00
7101.3300.61	7101: Funkzähler 1. Tranche	5	5	0.00	36'300.00	0.00	7'260.00	29'040.00
- 7201				40'000.00	25'000.00	0.00	15'000.00	50'000.00
7201.3320.91	7201: Generelle Entwässerungsplanung 1. Tranche	5	4	20'000.00	0.00	0.00	5'000.00	15'000.00
7201.3320.91	7201: Aufnahme Abwasserleitungen --> GIS	5	4	20'000.00	0.00	0.00	5'000.00	15'000.00
7201.3320.91	7201: Generelle Entwässerungsplanung 2. Tranche	5	5	0.00	25'000.00	0.00	5'000.00	20'000.00
- 7410				8'152.60	0.00	0.00	209.00	7'943.60
7410.3300.20	7410: Revitalisierung Hemishoferbach	40	39	8'152.60	0.00	0.00	209.00	7'943.60
- 7900				0.00	32'000.00	0.00	6'400.00	25'600.00
7900.3320.90	7900: Siedlungsentwicklungsstrategie für Revision Nutzungsplanung	5	5	0.00	32'000.00	0.00	6'400.00	25'600.00
- 8120				0.00	810'000.00	376'200.00	10'845.00	422'955.00
8120.3300.11	8120: Grabenackerstrasse	40	40	0.00	810'000.00	376'200.00	10'845.00	422'955.00
- 8200				180'000.00	0.00	0.00	0.00	180'000.00
8200.3300.50	8200: Wald ohne Abschreibung			180'000.00	0.00	0.00	0.00	180'000.00
Total				1'657'384.40	1'768'300.00	660'950.00	115'368.00	2'649'366.40

Anhang

Finanzkennzahlen erster Priorität

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020	
Selbstfinanzierungsgrad	-10.96%	4.21%	17034.84%	> 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	-0.19%	-0.36%	-0.10%	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

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020	
Selbstfinanzierungsanteil	-6.61%	2.27%	25.09%	> 20 % gut 10 - 20 % mittel < 10 % schlecht
Anteil des Ertrages, welcher zur Finanzierung der Investitionen aufgewendet werden kann.				
<u>Selbstfinanzierung x 100</u> Laufender Ertrag				
Investitionsanteil	48.30%	36.07%	1.28%	< 10 % schwach 10 - 20 % mittel 20 - 30 % hoch > 30 % sehr hoch
Zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen.				
<u>Bruttoinvestitionen x 100</u> Gesamtausgaben				

Weitere Kennzahl

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Anzahl Einwohner	471	471	471
Steuerfuss	103%	103%	103%
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'680	2'553	3'429

