

Gemeinde Lohn



Budget 2024

Genehmigungsbeschluss Gemeinderat	23.10.23
Bericht und Antrag Rechnungsprüfungskommission	13.11.23
Genehmigungsbeschluss Gemeindeversammlung	27.11.23

Kontakt

Gemeindeverwaltung Lohn
Unterdorf 11
8235 Lohn

Finanzreferent: Thomas Brühlmann

Zentralverwalterin: Laura Binz
Telefon 079 197 38 50
E-Mail laura.binz@lohn.ch

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	3-7
1 Bericht des Gemeinderats	4
2 Anträge und Beschlüsse	5-7
Budget	8-16
3 Steuerertrag und Steuerfuss	9-10
4 Finanzierung	11-12
5 Haushaltsgleichgewicht	13
6 Erfolgsrechnung	14
7 Investitionsrechnungen	15-16
Budget - Details	17-48
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	18-21
9 Erfolgsrechnung	22-44
10 Erläuterungen zur Investitionsrechnung	45
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	46-48
Anhang zum Budget	49-55
13 Angewandtes Regelwerk	50
14 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	51
15 Verpflichtungskredite	52
16 Finanzkennzahlen	53-55

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Gemeinderats

Der Bericht des Gemeinderats zum Budget soll folgende Schwerpunkte umfassen:

Grundsätzlich

Das Budget 2024 wurde nach dem Harmonisierten Rechnungslegungsmodell (HRM2) erstellt. Die Rechnung 2022 und das Budget 2023 wurden ebenfalls mit HRM2 erstellt und können dadurch gut als Vergleich herangezogen werden.

Gemäss Finanzhaushaltsgesetz HRM2 sind die Vorgaben bezüglich mittelfristig ausgeglichener Rechnung konsequent umzusetzen. Für den mittelfristigen Ausgleich der Erfolgsrechnung werden die Jahre 2020 - 2027 herangezogen. Hier weisen wir einen Fehlbetrag von rund CHF 1'000'000.00 aus. Aus diesem Grund muss der Steuerfuss nochmals um 3% erhöht werden. Details dazu folgen an der Gemeindeversammlung.

Erfolgsrechnung

Der Gemeinderat hat zusammen mit den Revisoren und der Finanzverwalterin das Budget 2024 beraten und zu Handen der kommenden Gemeindeversammlung verabschiedet. Das Budget 2024 präsentiert einen Aufwandüberschuss von CHF 279'650.00. Die Ertragsseite wird getragen durch die stabilen Steuereinnahmen.

Auf der Ausgabenseite fallen vor allem die Kosten für die Bildung (Zweckverband Schulen Lohn-Büttenhardt) sowie die stetig steigenden Gesundheitskosten im Pflegebedarf der Altersheime ins Gewicht.

Investitionsrechnung

Die Investitionskosten sind bewusst auf dem absoluten Minimum gehalten, damit der Ausgabenüberschuss nicht noch mehr belastet wird. Im Bereich öffentliche Ordnung und Sicherheit ist nur die Beschaffung eines Logistikfahrzeugs für die Verbandsfeuerwehr Oberer Reiat in der Höhe von CHF 22'000.00 geplant.

Die Erfolgsrechnung wird somit durch die Nettoinvestitionen von CHF 22'000.00 und mit Abschreibungskosten von CHF 144'550.00 belastet.

Antrag des Gemeinderats

1 Der Gemeinderat hat das **Budget 2024** der Gemeinde Lohn genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung		Gesamtaufwand	Fr.	3'088'200.00
		Gesamtertrag	Fr.	2'808'550.00
		Aufwandüberschuss	Fr.	-279'650.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen		Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	22'000.00
		Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	22'000.00
Investitionen Finanzvermögen		Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
		Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
		Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Spezialfinanzierungen	Wasserversorgung	Aufwandüberschuss	Fr.	-6'650.00
	Abwasserbeseitigung	Aufwandüberschuss	Fr.	-40'700.00
	Abfallbeseitigung	Ertragsüberschuss	Fr.	3'400.00
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)			Fr.	1'953'163.25
Steuerfuss				98%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital belastet.

2 Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2024 der Gemeinde Lohn zu genehmigen und den Steuerfuss auf 98% (Vorjahr 95%) festzusetzen.

8235 Lohn, 23.10.2023
Gemeinderat Lohn

Gemeindepräsident

Gemeindeschreiberin

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2024** der Gemeinde Lohn in der vom Gemeinderat beschlossenen Fassung vom 23.10.2023 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3'088'200.00
	Gesamtertrag	Fr.	2'808'550.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	-279'650.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	22'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	22'000.00
Investitionen Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	1'953'163.25
Steuerfuss			98%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital belastet.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Gemeinde Lohn 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 2024 der Gemeinde Lohn entsprechend dem Antrag des Gemeinderats zu genehmigen und den Steuerfuss auf 98% (Vorjahr 95%) festzusetzen.

8235 Lohn, 13.11.2023
Rechnungsprüfungskommission

Damian Schmid

Marcel Mangold

Beschluss der Gemeindeversammlung

- 1 Die Gemeindeversammlung hat das **Budget 2024** der Gemeinde Lohn am 27.11.2023 entsprechend dem Antrag des Gemeinderats genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3'088'200.00
	Gesamtertrag	Fr.	2'808'550.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	-279'650.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	22'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	22'000.00
Investitionen Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	1'953'163.25
Steuerfuss			98%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital belastet.

- 2 Der Steuerfuss der Gemeinde Lohn für das Jahr 2024 wird auf 98% (Vorjahr 95%) festgesetzt.

8235 Lohn, 27.11.2023

Namens der Gemeindeversammlung Lohn

Gemeindepräsident

Gemeindeschreiberin

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2024	Budget 2023
Steuerbedarf		
Gesamtaufwand	3'088'200.00	3'126'730.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	894'450.00	706'100.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	-2'193'750.00	-2'420'630.00

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2024	Budget 2023
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	1'953'163	2'218'947
Steuerfuss	98%	95%
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.00 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1'450'000.00	1'420'000.00
4000.10 Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	100'000.00	200'000.00
4000.20 Nachsteuern natürliche Personen		
4000.40 Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern NP		
4000.50 Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern NP		
4000.60 Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		
4001.00 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	200'000.00	240'000.00
4001.10 Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	40'000.00	40'000.00
4001.40 Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern NP		
4001.50 Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern NP		

4002.00 Quellensteuern natürliche Personen	15'000.00	30'000.00
4008.00 Personensteuern	15'000.00	10'000.00
4008.10 Personalsteuern früherer Jahre	100.00	
4009.00 Übrige direkte Steuern natürliche Personen		
4010.00 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	10'000.00	10'000.00
4010.10 Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	2'000.00	10'000.00
4010.20 Nachsteuern juristische Personen		
4010.40 Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern JP		
4010.50 Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern JP		
4010.60 Pauschale Steueranrechnung juristische Personen		
4011.00 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	5'000.00	3'000.00
4011.10 Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre	2'000.00	2'000.00
4011.40 Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern JP		
4011.50 Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern JP		
4012.00 Quellensteuern juristische Personen		
4019.00 Übrige direkte Steuern juristische Personen		
4022.00 Grundstückgewinnsteuern	50'000.00	60'000.00
4022.00 Grundstückgewinnsteuern frühere Jahre		70'000.00
4290.00 Übrige Entgelte (Eingang abgeschriebener Forderungen)		
4631.20 Anteil am Ertrag direkte Bundessteuer (STAF)	25'000.00	20'000.00
3180.00 Wertberichtigungen auf Steuerforderungen		
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste auf Steuerforderungen		-7'000.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	1'914'100.00	2'108'000.00

Steuerertrag Rechnungsjahr		1'914'100.00	2'108'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-279'650.00	-312'630.00

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2024	Allgemeiner Haushalt Budget 2024	Spezialfinanzierungen Budget 2024
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	279'650.00	279'650.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	144'550.00	105'550.00	39'000.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	20'500.00	20'100.00	3'400.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	60'550.00	13'200.00	47'350.00
+ 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	-175'150.00	-167'200.00	-4'950.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	22'000.00	22'000.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-197'150.00	-189'200.00	-4'950.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-796%	-760%	#DIV/0!

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 2024	Abwasserbeseitigung Budget 2024	Abfallwirtschaft Budget 2024
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierungen)	0.00	0.00	3'400.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen)	6'650.00	40'700.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	29'450.00	0.00	9'550.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	22'800.00	-40'700.00	12'950.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	22'800.00	-40'700.00	12'950.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!

Haushaltsgleichgewicht

Mittelfristiger Ausgleich der Erfolgsrechnung

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

Individuelle Regelung der Gemeinde

Ausweis der durch die Exekutive festgelegten Regelung zum mittelfristigen Ausgleich.

Daraus ergibt sich für das Budget 2024 folgende Übersicht:

R 2020	R 2021	R 2022	B 2023	B 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027	Total
329'791	-185'901	-436'298	-312'630	-279'650	-90'000	-40'000	10'000	-1'004'688

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 (+)	-279'650.00
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	-796%
Nettoverschuldungsquotient	28%

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
30 Personalaufwand		236'050.00	235'570.00	228'720.03
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand		384'950.00	312'375.00	432'224.05
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen		144'550.00	149'425.00	151'739.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen FK				
36 Transferaufwand		2'272'450.00	2'337'610.00	2'189'988.66
37 Durchlaufende Beiträge		250.00	250.00	120.00
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>		<i>3'038'250.00</i>	<i>3'035'230.00</i>	<i>3'002'791.74</i>
40 Fiskalertrag		1'900'100.00	2'104'000.00	1'710'024.98
41 Regalien und Konzessionen		5'000.00	5'000.00	5'000.00
42 Entgelte		248'150.00	253'850.00	264'331.42
43 Verschiedene Erträge		1'000.00	1'100.00	1'417.50
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen FK				
46 Transferertrag		567'550.00	358'670.00	503'825.80
47 Durchlaufende Beiträge		250.00	250.00	120.00
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>		<i>2'722'050.00</i>	<i>2'722'870.00</i>	<i>2'484'719.70</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-316'200.00	-312'360.00	-518'072.04
34 Finanzaufwand		24'800.00	9'000.00	9'312.70
44 Finanzertrag		21'300.00	19'800.00	60'270.81
Ergebnis aus Finanzierung		-3'500.00	10'800.00	50'958.11
Operatives Ergebnis		-319'700.00	-301'560.00	-467'113.93
38 Ausserordentlicher Aufwand				
48 Ausserordentlicher Ertrag				
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	0.00	0.00
90 Einlagen in Eigenkapital (Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate, etc.)	(-)	-20'500.00	-11'070.00	-35'797.40
90 Entnahmen aus Eigenkapital (Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate, etc.)	(+)	60'550.00	0.00	66'613.28
Veränderungen der Spezialfinanzierungen, Fonds und Legate im Eigenkapital		40'050.00	11'070.00	102'410.68
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-279'650.00	-312'630.00	-436'298.05
39 Interne Verrechnungen: Aufwand		4'650.00	71'430.00	2'697.45
49 Interne Verrechnungen: Ertrag		4'650.00	71'430.00	2'697.45
Total Aufwand		3'088'200.00	3'126'730.00	3'050'599.29
Total Ertrag		2'808'550.00	2'814'100.00	2'614'301.24

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	0.00	105'000.00	417'212.46
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	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	22'000.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		22'000.00	105'000.00	417'212.46
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	0.00	25'000.00	4'468.00
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
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	25'000.00	4'468.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		22'000.00	105'000.00	417'212.46
Total Investitionseinnahmen		0.00	25'000.00	4'468.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-22'000.00	-80'000.00	-412'744.46

Investitionen Finanzvermögen

Investitionen Finanzvermögen	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
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

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen beträgt 1.1%. 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

0

Allgemeine Verwaltung

Kurz und bündig

Anpassung von Software und Schulung des Personals.

Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	Beschreibung
0220.3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen	2600.00	0.00	2600.00	Anschaffung einer neuen Software für die Einwohnerkontrolle
0220.3158.00	Unterhalt Software, Lizenzen	2200.00	500.00	1700.00	Einmaliges Einrichten der Software für die Einwohnerkontrolle und Schulung des Personals

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

1

Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Kurz und bündig

Erhöhte Kosten bei den Beiträgen an die Schaffhauser Polizei.

Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	Beschreibung
1110.3631.00	Beiträge an Schaffhauser Polizei	15'400.00	3'500.00	11'900.00	Beitragserhöhung im Rahmen der Finanzierungsentflechtung

2

Bildung

Kurz und bündig

Tendenziell weniger Kosten in der Bildung aufgrund der sinkenden Schülerzahlen.

Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	Beschreibung
2	Bildung	1'375'800.00	1'552'755.00	-176'955.00	Sinkende Schülerzahlen

3

Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

Kurz und bündig

Reduktion des Beitrags an die Badi Unterer Reiat.

Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	Beschreibung
3290.3636.00	Beiträge an Organisationen ohne Erwerbszweck	4'100.00	3'600.00	500.00	Reduktion Beitrag (Anpassung Gemeindeversammlung +CHF 2'000.00)

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

4

Gesundheit

Kurz und bündig

Erhöhter Pflegebedarf in den Altersheimen.

Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	Beschreibung
4125.3635.00	Entschädigung an Altersheime (private)	230'000.00	170'000.00	60'000.00	Mehrkosten durch steigende Pflegefälle im Altersheim.

5

Soziale Sicherheit

Kurz und bündig

Keine Bemerkungen.

Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	Beschreibung
-------	-------------	-------------	-------------	-----------	--------------

6

Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Kurz und bündig

Keine Bemerkungen.

Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	Beschreibung
-------	-------------	-------------	-------------	-----------	--------------

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

7

Umweltschutz und Raumordnung

Kurz und bündig

Aufwendung für die Instandsetzung des Kanalisationssystems sowie Änderungen beim Grünabfall.

Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	Beschreibung
7201.3143.00	Unterhalt Kanalisation	44'000.00	2'000.00	42'000.00	Kanalfernsehen für das ganze Kanalisationssystem (GEP2)
7301.3130.11	Grünabfälle, Häckseldienst	15'000.00	11'000.00	4'000.00	Reduktion der Häckseltouren (Anpassung Gemeindeversammlung +CHF 3'000.00)

8

Volkswirtschaft

Kurz und bündig

Keine Bemerkungen.

Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	Beschreibung
-------	-------------	-------------	-------------	-----------	--------------

9

Finanzen und Steuern

Kurz und bündig

Keine Bemerkungen.

Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	Beschreibung
-------	-------------	-------------	-------------	-----------	--------------

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	335'000.00	12'550.00	322'160.00	12'600.00	329'561.58	12'518.06
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	151'800.00	65'200.00	143'750.00	59'450.00	138'452.31	73'146.40
2	Bildung	1'375'800.00	59'500.00	1'552'755.00	58'010.00	1'457'665.53	198'817.31
3	Kultur, Sport und Freizeit	24'400.00	0.00	22'825.00	200.00	25'583.38	204.60
4	Gesundheit	326'000.00	165'000.00	251'000.00	125'000.00	238'677.35	96'840.02
5	Soziale Sicherheit	431'350.00	23'850.00	411'100.00	29'100.00	389'864.87	19'525.30
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	105'800.00	65'250.00	89'065.00	60'900.00	134'666.77	101'032.77
7	Umweltschutz und Raumordnung	215'550.00	194'050.00	174'405.00	155'030.00	197'085.27	168'894.52
8	Volkswirtschaft	89'500.00	90'750.00	68'420.00	70'070.00	118'366.73	120'477.13
9	Finanzen und Steuern	33'000.00	2'132'400.00	91'250.00	2'243'740.00	20'675.50	1'822'845.13
Total Aufwand / Ertrag		3'088'200.00	2'808'550.00	3'126'730.00	2'814'100.00	3'050'599.29	2'614'301.24
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		0.00	279'650.00	0.00	312'630.00	0.00	436'298.05
Total		3'088'200.00	3'088'200.00	3'126'730.00	3'126'730.00	3'050'599.29	3'050'599.29

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	335'000.00	12'550.00	322'160.00	12'600.00	329'561.58	12'518.06
01	Legislative und Exekutive	114'400.00	3'500.00	116'050.00	3'000.00	112'490.71	3'048.00
011	Legislative	9'800.00	3'500.00	10'500.00	3'000.00	9'100.71	3'048.00
0110	Legislative	9'800.00	3'500.00	10'500.00	3'000.00	9'100.71	3'048.00
0110.3000.00	Sitzung- und Taggelder	2'800.00		2'800.00		2'336.50	
0110.3010.00	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	1'250.00		1'300.00		1'195.00	
0110.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		50.00		74.92	
0110.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	50.00		50.00		20.64	
0110.3100.00	Büromaterial			700.00			
0110.3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		3'000.00		2'871.20	
0110.3133.00	Rechenzentrum (Informatikdienstleistungen)	2'600.00		2'600.00		2'602.45	
0110.4270.00	Wahl- und Abstimmungsbussen		3'500.00		3'000.00		3'048.00
012	Exekutive	104'600.00		105'550.00		103'390.00	
0120	Exekutive	104'600.00		105'550.00		103'390.00	
0120.3000.00	Sitzungs- und Taggelder	17'000.00		20'000.00		16'934.25	
0120.3010.00	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	52'500.00		51'600.00		51'600.00	
0120.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'200.00		7'300.00		7'149.49	
0120.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	3'600.00		3'700.00		3'561.00	
0120.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	850.00		850.00		816.41	
0120.3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	200.00		300.00		125.00	
0120.3100.00	Büromaterial	4'000.00		4'000.00		3'907.80	
0120.3102.00	Drucksachen, Publikationen	200.00				142.00	
0120.3130.00	Mitglieder- und Verbandsbeiträge (aktiv)	1'250.00		1'300.00		1'218.90	
0120.3130.01	Neuzuzüger- und Jungbürgerauslagen	1'500.00		1'500.00		1'693.65	
0120.3170.00	Reisekosten und Spesen	13'800.00		13'000.00		13'779.50	
0120.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'500.00		2'000.00		2'462.00	

Budget 2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
02	Allgemeine Dienste	220'600.00	9'050.00	206'110.00	9'600.00	217'070.87	9'470.06
021	Finanz- und Steuerverwaltung	75'650.00	3'050.00	75'320.00	5'000.00	74'695.76	3'522.56
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	75'650.00	3'050.00	75'320.00	5'000.00	74'695.76	3'522.56
0210.3000.00	Sitzungs- und Taggelder	600.00		600.00		560.00	
0210.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	29'000.00		29'700.00		28'336.20	
0210.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'800.00		3'000.00		2'783.01	
0210.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	3'300.00		3'200.00		3'283.20	
0210.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	750.00		720.00		718.00	
0210.3100.00	Büromaterial	1'000.00		1'500.00		917.20	
0210.3102.00	Drucksachen, Publikationen			100.00		71.00	
0210.3130.00	Porti, Post- und Bankgebühren	600.00		700.00		593.20	
0210.3130.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge (aktiv)	50.00		50.00		50.00	
0210.3133.00	Rechenzentrum (Informatikdienstleistungen)	2'000.00		2'000.00		1'858.95	
0210.3158.00	Unterhalt Software, Lizenzen	300.00		300.00		215.15	
0210.3170.00	Reisekosten und Spesen	3'200.00		3'200.00		3'190.00	
0210.3181.00	Abschreibungen, Erlasse, Bussen	250.00				250.00	
0210.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	300.00		250.00		304.70	
0210.3611.00	Entschädigung an Kanton	31'500.00		30'000.00		31'565.15	
0210.4270.00	Bussen natürliche Personen		3'000.00		3'000.00		3'500.00
0210.4270.01	Bussen juristische Personen				2'000.00		
0210.4499.00	übriger Finanzertrag		50.00				22.56
022	Allgemeine Dienste, übrige	125'500.00		113'950.00		120'175.26	20.00
0220	Allgemeine Dienste, übrige	125'500.00		113'950.00		120'175.26	20.00
0220.3000.00	Sitzungs- und Taggelder	1'500.00		1'000.00		1'680.00	
0220.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	58'000.00		56'000.00		56'103.75	
0220.3010.01	Lohn Weibel	3'200.00		2'800.00		3'240.00	
0220.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'000.00		4'900.00		4'836.93	
0220.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	6'700.00		6'200.00		6'699.00	
0220.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	1'450.00		1'400.00		1'434.16	
0220.3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	1'500.00		1'200.00		1'270.00	
0220.3100.00	Büromaterial	4'000.00		3'500.00		5'597.60	
0220.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		300.00		510.75	
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'500.00		1'736.85	
0220.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					1'037.15	
0220.3113.00	Anschaffung Hardware			500.00			
0220.3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen	2'600.00					

Budget 2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3130.00	Telefon- und Kommunikationsgebühren	850.00		1'000.00		832.40	
0220.3130.01	Porti, Post- und Bankgebühren	250.00		150.00		227.75	
0220.3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge (aktiv)	150.00		200.00		150.00	
0220.3133.00	Rechenzentrum (Informatikdienstleistungen)	20'000.00		18'300.00		18'225.20	
0220.3134.00	Sachversicherungsprämien	5'500.00		4'500.00		5'470.40	
0220.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	500.00				344.92	
0220.3158.00	Unterhalt Software, Lizenzen	2'200.00		500.00		428.80	
0220.3161.00	Miete	9'000.00		9'000.00		8'929.05	
0220.3192.00	Abgeltungen von Rechten	100.00				87.15	
0220.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		1'000.00		1'333.40	
0220.4390.00	Übriger betrieblicher Ertrag						20.00
029	Verwaltungsliegenschaften	19'450.00	6'000.00	16'840.00	4'600.00	22'199.85	5'927.50
0290	Aula	19'450.00	6'000.00	16'840.00	4'600.00	22'199.85	5'927.50
0290.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'000.00		400.00		1'009.15	
0290.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		50.00		99.70	
0290.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	50.00		50.00		24.80	
0290.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		500.00		1'480.90	
0290.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte	500.00				1'371.55	
0290.3120.00	Energie, Wasser, Abwasser, Kehricht	2'500.00		1'000.00		3'669.35	
0290.3134.00	Sachversicherungsprämien	700.00		750.00		702.05	
0290.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00		1'000.00		1'247.45	
0290.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	750.00		500.00		756.65	
0290.3199.00	Übriger Betriebsaufwand			750.00			
0290.3300.40	Abschreibungen Hochbauten VV, planmässig	11'850.00		11'840.00		11'838.25	
0290.4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		1'000.00		600.00		997.50
0290.4470.00	Pacht- und Mietzinse		5'000.00		4'000.00		4'930.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	151'800.00	65'200.00	143'750.00	59'450.00	138'452.31	73'146.40
11	Öffentliche Sicherheit	15'650.00		3'800.00	1'000.00	3'281.00	
111	Polizei	15'650.00		3'800.00	1'000.00	3'281.00	
1110	Polizei	15'650.00		3'800.00	1'000.00	3'281.00	
1110.3010.00	Löhne des Verwaltung- und Betriebspersonals	250.00		300.00		234.00	
1110.3631.00	Beiträge an Schaffhauser Polizei	15'400.00		3'500.00		3'047.00	
1110.4210.00	Bewilligungsgebühren				1'000.00		

Budget 2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
14	Allgemeines Rechtswesen	69'750.00	36'250.00	44'850.00	27'750.00	66'982.34	44'186.10
140	Allgemeines Rechtswesen	69'750.00	36'250.00	44'850.00	27'750.00	66'982.34	44'186.10
1400	Allgemeines Rechtswesen (allgemein)	69'750.00	36'250.00	44'850.00	27'750.00	66'982.34	44'186.10
1400.3000.00	Sitzungs- und Taggelder	250.00		400.00			
1400.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'500.00		6'000.00		5'565.00	
1400.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50.00				14.31	
1400.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen					0.79	
1400.3102.00	Drucksachen, Publikationen	800.00		1'000.00		670.00	
1400.3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'000.00		20'000.00		32'278.60	
1400.3601.00	Ertragsanteile an Kanton Erbschaftsgebühren	1'200.00		1'200.00		3'879.30	
1400.3601.01	Ertragsanteil an Kanton Ausweise	2'500.00		2'500.00		3'369.75	
1400.3612.00	Beitrag Regionale Berufsbeistandschaft	34'200.00		13'500.00		21'084.59	
1400.3701.00	Weiterleitung Alkoholabgaben an Kanton	250.00		250.00		120.00	
1400.4210.00	Erbschaftsgebühren		4'000.00		5'000.00		3'821.10
1400.4210.01	Wirtschaftspatentgebühren		500.00		500.00		240.00
1400.4210.02	Gebühren für Ausweise		6'500.00		6'500.00		6'250.30
1400.4210.04	Baubewilligungsgebühren		25'000.00		15'000.00		31'754.70
1400.4270.00	Bussen (Bauwesen)						2'000.00
1400.4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag				500.00		
1400.4705.00	Durchlaufende Beiträge (Alkoholabgaben)		250.00		250.00		120.00
15	Feuerwehr	63'100.00	27'250.00	91'860.00	29'000.00	64'752.52	27'260.30
150	Feuerwehr	63'100.00	27'250.00	91'860.00	29'000.00	64'752.52	27'260.30
1500	Feuerwehr (allgemein)	63'100.00	27'250.00	91'860.00	29'000.00	64'752.52	27'260.30
1500.3300.40	Abschreibungen Hochbauten VV, planmässige	7'150.00		7'150.00		7'150.00	
1500.3300.60	Abschreibungen Mobilien VV, planmässige	4'350.00		3'445.00		3'444.80	
1500.3602.00	Feuerwehripflichtersatz	27'250.00		29'000.00		27'260.30	
1500.3612.00	Betriebsbeiträge	24'350.00		52'265.00		26'897.42	
1500.4200.00	Ersatzabgaben		27'250.00		29'000.00		27'260.30

Budget 2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
16	Verteidigung	3'300.00	1'700.00	3'240.00	1'700.00	3'436.45	1'700.00
161	Militärische Verteidigung	2'600.00		2'530.00		2'576.85	
1610	Militärische Verteidigung	2'600.00		2'530.00		2'576.85	
1610.3134.00	Sachversicherungsprämien	750.00		700.00		750.70	
1610.3300.40	Abschreibungen Hochbauten VV, planmässige	1'850.00		1'830.00		1'826.15	
162	Zivile Verteidigung	700.00	1'700.00	710.00	1'700.00	859.60	1'700.00
1620	Zivilschutz (allgemein)	700.00	1'700.00	710.00	1'700.00	859.60	1'700.00
1620.3130.00	Telefon, Kommunikationsgebühren	300.00		310.00		303.00	
1620.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	400.00		400.00		556.60	
1620.4200.00	Ertrag Zivilschutz		1'700.00		1'700.00		1'700.00
2	BILDUNG	1'375'800.00	59'500.00	1'552'755.00	58'010.00	1'457'665.53	198'817.31
21	Obligatorische Schule	1'292'300.00	59'500.00	1'482'755.00	58'010.00	1'387'428.68	198'817.31
211	Eingangsstufe	96'900.00		89'070.00		106'987.00	13'991.17
2110	Kindergarten	96'900.00		89'070.00		106'987.00	13'991.17
2110.3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	96'900.00		89'070.00		106'987.00	
2110.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbände						13'991.17
212	Primarstufe	513'450.00		559'460.00		660'618.05	104'107.05
2120	Primarstufe	513'450.00		559'460.00		660'618.05	104'107.05
2120.3170.00	Fahrkosten	12'200.00		17'000.00		16'588.05	
2120.3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	501'250.00		542'460.00		644'030.00	
2120.4612.00	Entschädigung von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden						104'107.05
213	Oberstufe / Sekundarstufe I	404'600.00		558'000.00		336'660.20	
2130	Oberstufe / Sekundarstufe I	404'600.00		558'000.00		336'660.20	
2130.3170.00	Fahrkosten	17'600.00		18'000.00		18'060.20	
2130.3612.00	Entschädigung an Gemeinden (Schulgelder)	387'000.00		540'000.00		318'600.00	

Budget 2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
214	Musikschulen	20'000.00		20'000.00		19'927.50	
2140	Musikschulen	20'000.00		20'000.00		19'927.50	
2140.3636.00	Beiträge an Musikschulen	20'000.00		20'000.00		19'927.50	
217	Schulliegenschaften	198'250.00	59'500.00	196'910.00	58'010.00	197'766.93	74'140.85
2170	Kindergarten	64'000.00	35'500.00	62'695.00	35'515.00	69'234.70	43'078.12
2170.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					200.00	
2170.3300.40	Abschreibungen Hochbauten VV, planmässige	35'500.00		35'515.00		35'514.70	
2170.3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	28'500.00		27'180.00		33'520.00	
2170.4612.00	Entschädigung von Gemeinden und Gemeindezweckverbände		35'500.00		35'515.00		43'078.12
2171	Schulhaus	88'150.00	16'450.00	90'415.00	16'465.00	83'551.65	22'913.33
2171.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000.00		2'500.00			
2171.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Werkzeuge					261.00	
2171.3300.40	Abschreibungen Hochbauten VV, planmässige	16'450.00		16'465.00		16'464.65	
2171.3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	69'700.00		71'450.00		66'826.00	
2171.4612.00	Entschädigung von Gemeinden und Gemeindezweckverbände		16'450.00		16'465.00		22'913.33
2172	Turnhalle	46'100.00	7'550.00	43'800.00	6'030.00	44'980.58	8'149.40
2172.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	250.00				266.05	
2172.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	500.00				1'870.20	
2172.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'500.00		1'500.00		1'372.40	
2172.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Werkzeuge	1'500.00		1'500.00		1'587.00	
2172.3300.40	Abschreibungen Hochbauten VV, planmässige	5'550.00		5'530.00		5'529.40	
2172.3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	36'800.00		35'270.00		34'355.53	
2172.4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag						400.00
2172.4470.00	Mietzinsen		2'000.00		500.00		2'220.00
2172.4612.00	Entschädigung von Gemeinden und Gemeindezweckverbände		5'550.00		5'530.00		5'529.40
219	Obligatorische Schule	59'100.00		59'315.00		65'469.00	6'578.24
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	58'100.00		58'715.00		64'489.00	6'578.24
2190.3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	58'100.00		58'715.00		64'489.00	
2190.4612.00	Entschädigung von Gemeinden und Gemeindezweckverbände						6'578.24
2192	Volksschule Sonstiges	1'000.00		600.00		980.00	
2192.3611.00	Entschädigungen an Kanton	1'000.00		600.00		980.00	

Budget 2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
22	Sonderschulen	83'500.00		70'000.00		70'236.85	
220	Sonderschulen	83'500.00		70'000.00		70'236.85	
2200	Sonderschulen	83'500.00		70'000.00		70'236.85	
2200.3634.00	Entschädigung an Kanton	83'500.00		70'000.00		70'236.85	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	24'400.00		22'825.00	200.00	25'583.38	204.60
31	Kulturerbe	3'500.00		3'500.00		3'000.00	
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	3'500.00		3'500.00		3'000.00	
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	3'500.00		3'500.00		3'000.00	
3120.3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	3'500.00		3'500.00		3'000.00	
32	Kultur, übrige	7'400.00		6'800.00	200.00	6'040.20	204.60
329	Kultur, n.a.g.	7'400.00		6'800.00	200.00	6'040.20	204.60
3290	Dorfkultur Lohn	7'400.00		6'800.00	200.00	6'040.20	204.60
3290.3130.00	Bundesfeier	3'300.00		3'000.00		2'235.60	
3290.3636.00	Beiträge an Organisationen ohne Erwerbszweck	4'100.00		3'600.00		3'600.00	
3290.4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen				200.00		204.60
3290.9010.01	Einlage in Samariterfonds			200.00		204.60	
34	Sport und Freizeit	8'500.00		7'525.00		10'686.13	
341	Sport	5'650.00		4'725.00		5'551.88	
3410	Sport	5'650.00		4'725.00		5'551.88	
3410.3120.00	Energie, Wasser, Abwasser, Kehricht	1'000.00				932.00	
3410.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	1'400.00		1'500.00		1'397.68	
3410.3300.30	Abschreibungen übrige Tiefbauten VV, planmässige (Sportplatz)	3'250.00		3'225.00		3'222.20	

Budget 2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
342	Freizeit	2'850.00		2'800.00		5'134.25	
3420	Freizeit	2'850.00		2'800.00		5'134.25	
3420.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte	500.00		500.00			
3420.3143.00	Unterhalt Kinderspielplätze	500.00		1'000.00			
3420.3143.01	Unterhalt Grillplätze	500.00				4'823.10	
3420.3300.30	Abschreibungen übrige Tiefbauten VV, planmässig (Spielplatz)	1'350.00		1'300.00		311.15	
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	5'000.00		5'000.00		5'857.05	
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	5'000.00		5'000.00		5'857.05	
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	5'000.00		5'000.00		5'857.05	
3500.3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	5'000.00		5'000.00		5'857.05	
4	GESUNDHEIT	326'000.00	165'000.00	251'000.00	125'000.00	238'677.35	96'840.02
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	230'000.00	120'000.00	170'000.00	85'000.00	159'429.10	46'875.00
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	230'000.00	120'000.00	170'000.00	85'000.00	159'429.10	46'875.00
4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime	230'000.00	120'000.00	170'000.00	85'000.00	159'429.10	46'875.00
4125.3612.00	Entschädigung an Altersheime (öffentliche)					6'465.60	
4125.3635.00	Entschädigung an Altersheime (private)	230'000.00		170'000.00		152'963.50	
4125.4631.00	Beiträge vom Kanton		120'000.00		85'000.00		46'875.00
42	Ambulante Krankenpflege	96'000.00	45'000.00	81'000.00	40'000.00	79'248.25	49'965.02
421	Ambulante Krankenpflege	96'000.00	45'000.00	81'000.00	40'000.00	79'248.25	49'965.02
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)	96'000.00	45'000.00	81'000.00	40'000.00	79'248.25	49'965.02
4215.3635.00	Beiträge an private Unternehmen	1'000.00		1'000.00		644.50	
4215.3636.00	Beiträge an Stadt Schaffhausen	95'000.00		80'000.00		78'603.75	
4215.4631.00	Beiträge vom Kanton		45'000.00		40'000.00		49'965.02

Budget 2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	SOZIALE SICHERHEIT	431'350.00	23'850.00	411'100.00	29'100.00	389'864.87	19'525.30
51	Krankheit und Unfall	231'000.00		206'000.00	1'000.00	179'152.40	
512	Prämienverbilligungen	231'000.00		206'000.00	1'000.00	179'152.40	
5120	Prämienverbilligungen	231'000.00		206'000.00	1'000.00	179'152.40	
5120.3633.00	Beiträge an Prämienverbilligung Krankenkasse	231'000.00		205'000.00		179'152.40	
5120.3637.00	Krankenkassenprämien an Einzelpersonen			1'000.00			
5120.4637.00	Beiträge von privaten Haushalten				1'000.00		
53	Alter + Hinterlassene	3'350.00	1'350.00	2'000.00	1'300.00	2'700.60	1'315.00
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	3'350.00	1'350.00	2'000.00	1'300.00	2'700.60	1'315.00
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	3'350.00	1'350.00	2'000.00	1'300.00	2'700.60	1'315.00
5310.3010.00	Besoldungen	2'000.00		2'000.00		1'960.00	
5310.3633.00	Beiträge an erlassene AHV-Beiträge	1'350.00				740.60	
5310.4611.00	Entschädigung vom Kanton		1'350.00		1'300.00		1'315.00
54	Familie und Jugend	25'000.00	6'000.00	34'500.00	4'800.00	30'556.00	3'132.40
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	13'000.00	6'000.00	12'000.00	4'800.00	12'876.00	3'132.40
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	13'000.00	6'000.00	12'000.00	4'800.00	12'876.00	3'132.40
5430.3637.00	Beiträge an private Haushalte	13'000.00		12'000.00		12'876.00	
5430.4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		6'000.00		4'800.00		3'132.40
544	Jugendschutz			1'000.00			
5440	Jugendschutz (allgemein)			1'000.00			
5440.3635.00	Beiträge an private Organisationen			1'000.00			
545	Leistungen an Familien	12'000.00		21'500.00		17'680.00	
5450	Leistungen an Familien (allgemein)	12'000.00		21'500.00		17'680.00	
5450.3611.00	Entschädigung an Kanton und Konkordate	12'000.00		21'500.00		17'680.00	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
55	Arbeitslosigkeit	7'700.00		7'600.00		7'127.35	
551	Arbeitslosenversicherung	7'700.00		7'600.00		7'127.35	
5510	Arbeitslosenversicherung	7'700.00		7'600.00		7'127.35	
5510.3633.00	Beiträge an Arbeitslosenhilfe	7'700.00		7'600.00		7'127.35	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	164'300.00	16'500.00	161'000.00	22'000.00	170'328.52	15'077.90
572	Wirtschaftliche Hilfe	163'100.00	16'500.00	159'000.00	22'000.00	168'978.52	15'077.90
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	133'100.00	6'500.00	114'000.00	8'500.00	109'493.50	7'138.45
5720.3631.00	Beiträge an Lastenausgleich	110'100.00		89'000.00		80'940.00	
5720.3637.00	Beiträge an private Haushalte	23'000.00		25'000.00		28'553.50	
5720.4631.00	Beiträge von Lastenausgleich		6'500.00		8'500.00		7'138.45
5722	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe, Bürger anderer Kantone	30'000.00	10'000.00	45'000.00	13'500.00	59'485.02	7'939.45
5722.3631.00	Beiträge an Lastenausgleich					13'661.45	
5722.3637.00	Beiträge an private Haushalte	30'000.00		45'000.00		45'823.57	
5722.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				2'000.00		7'939.45
5722.4631.00	Beiträge von Lastenausgleich		10'000.00		11'500.00		
579	Fürsorge	1'200.00		2'000.00		1'350.00	
5790	Fürsorge, n.a.g.	1'200.00		2'000.00		1'350.00	
5790.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'200.00		2'000.00		1'350.00	
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	105'800.00	65'250.00	89'065.00	60'900.00	134'666.77	101'032.77
61	Strassenverkehr	65'250.00	65'250.00	51'075.00	60'900.00	101'032.77	101'032.77
615	Gemeindestrassen	65'250.00	65'250.00	51'075.00	60'900.00	101'032.77	101'032.77
6150	Gemeindestrassen	65'250.00	65'250.00	51'075.00	60'900.00	101'032.77	101'032.77
6150.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'500.00		3'000.00		4'331.25	
6150.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	850.00		300.00		840.50	
6150.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	150.00		150.00		139.99	
6150.3101.00	Betriebs-, und Verbrauchsmaterial	500.00		1'000.00			
6150.3120.00	Energie Strassenbeleuchtung	4'000.00		4'000.00		3'598.55	
6150.3131.00	Planungen und Projektierung Dritter	2'000.00				15'867.65	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	10'000.00		10'000.00		13'029.53	
6150.3141.02	Unterhalt Winterdienst	12'000.00		15'000.00		10'491.55	
6150.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	300.00		300.00		300.00	
6150.3300.10	Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV, planmässige	2'900.00		3'400.00		2'917.85	
6150.3300.30	Abschreibungen übrige Tiefbauten VV, planmässige	13'950.00		13'925.00		13'923.10	
6150.4611.00	Entschädigung von Kantonen und Konkordaten						4'886.25
6150.4631.00	Beiträge vom Kanton		6'700.00				33'909.52
6150.4631.10	Beiträge Treibstoffzoll und Motorfahrzeugsteuern		58'150.00				62'237.00
6150.4930.00	Interne Verrechnung Benzinzoll				60'900.00		
6150.4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen		400.00				
6150.9010.05	Einlage in Strassenfonds	14'100.00				35'592.80	
62	Öffentlicher Verkehr	40'550.00		37'990.00		33'634.00	
621	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	1'450.00		1'390.00		15.00	
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	1'450.00		1'390.00		15.00	
6210.3134.00	Sachversicherungsprämien	50.00		15.00		15.00	
6210.3300.10	Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV, planmässige	1'400.00		1'375.00			
622	Regional- und Agglomerationsverkehr	39'100.00		36'600.00		33'619.00	
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr	39'100.00		36'600.00		33'619.00	
6220.3631.00	Beiträge an Kanton	39'100.00		36'600.00		33'619.00	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	215'550.00	194'050.00	174'405.00	155'030.00	197'085.27	168'894.52
71	Wasserversorgung	33'100.00	29'650.00	36'100.00	34'250.00	42'533.50	40'046.75
710	Wasserversorgung	33'100.00	29'650.00	36'100.00	34'250.00	42'533.50	40'046.75
7100	Wasserversorgung (allgemein)	3'450.00		1'850.00		2'486.75	
7100.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'300.00		1'200.00		1'330.00	
7100.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		100.00		108.69	
7100.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	50.00		50.00		20.66	
7100.3143.00	Unterhalt Leitungsnetz, Hydranten	1'500.00		500.00		546.85	
7100.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00				480.55	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	29'650.00	29'650.00	34'250.00	34'250.00	40'046.75	40'046.75
7101.3300.20	Abschreibungen übrige Tiefbauten VV, planmässige	29'450.00		34'250.00		40'046.75	
7101.3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	200.00					
7101.4240.00	Wassergebühren		23'000.00		34'250.00		22'374.10
7101.9011.06	Aufwandüberschuss SF Wasser		6'650.00				17'672.65
72	Abwasserbeseitigung	79'200.00	79'200.00	38'380.00	38'380.00	38'614.75	38'614.75
720	Abwasserbeseitigung	79'200.00	79'200.00	38'380.00	38'380.00	38'614.75	38'614.75
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	79'200.00	79'200.00	38'380.00	38'380.00	38'614.75	38'614.75
7201.3143.00	Unterhalt Kanalisation	44'000.00		2'000.00		6'307.40	
7201.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	7'000.00		7'000.00		6'867.00	
7201.3612.00	Betriebskostenanteil Kläranlage Bibertal-Hegau	22'000.00		22'000.00		20'468.12	
7201.3612.01	Baukostenanteil Kläranlage-Bibertal-Hegau	4'000.00		4'000.00		2'864.23	
7201.3612.03	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	2'200.00		2'200.00		2'108.00	
7201.4240.00	Abwassergebühren		38'000.00		38'000.00		38'085.50
7201.4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen		500.00		380.00		281.45
7201.9010.20	Ertragsüberschuss SF Abwasser			1'180.00			
7201.9011.20	Aufwandüberschuss SF Abwasser		40'700.00				247.80
73	Abfallwirtschaft	85'400.00	85'200.00	82'700.00	82'400.00	90'450.02	90'233.02
730	Abfallwirtschaft	85'400.00	85'200.00	82'700.00	82'400.00	90'450.02	90'233.02
7300	Abfallwirtschaft (allgemein)	500.00	300.00	700.00	400.00	495.30	278.30
7300.3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00		700.00		495.30	
7300.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		300.00		400.00		278.30
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	84'900.00	84'900.00	82'000.00	82'000.00	89'954.72	89'954.72
7301.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	14'000.00		15'000.00		13'509.50	
7301.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	550.00		800.00		552.02	
7301.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	200.00		200.00		186.03	
7301.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500.00		100.00		2'524.60	
7301.3102.00	Drucksachen, Publikationen	300.00		200.00		525.00	
7301.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge					605.25	
7301.3120.00	Energie, Wasser, Abwasser, Kehricht	1'400.00		1'500.00		1'352.55	
7301.3130.10	Kehricht- und Sperrgutbeseitigung	32'000.00		30'000.00		34'626.90	
7301.3130.11	Grünabfälle, Häckseldienst	15'000.00		11'000.00		14'741.67	
7301.3130.12	Entsorgung Altpapier, Karton	1'200.00		1'500.00		1'193.90	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301.3130.13	Entsorgung Altglas	800.00		1'000.00		714.70	
7301.3130.14	Entsorgung Altöl	200.00		200.00		203.30	
7301.3130.15	Entsorgung Blech, Büchsen, Aluminium	200.00		300.00		187.00	
7301.3130.16	Entsorgung Alteisen	150.00		100.00		107.75	
7301.3130.17	Giftsammlung	500.00		500.00		496.15	
7301.3130.18	Aushub/Mischabbruch	500.00					
7301.3134.00	Sachversicherungsprämien	500.00		500.00		532.80	
7301.3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	500.00		500.00		1'520.00	
7301.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	300.00		500.00		284.75	
7301.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'000.00				1'346.00	
7301.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		1'000.00		4'010.10	
7301.3300.01	Abschreibungen Hochbauten VV, planmässige	9'550.00		9'550.00		9'550.00	
7301.3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	2'150.00		1'580.00		1'184.75	
7301.4240.00	Sack- und Containergebühren		34'000.00		35'000.00		33'670.65
7301.4240.01	Grundgebühren		47'000.00		45'000.00		47'202.30
7301.4260.00	Gutschrift Glas		1'100.00		1'000.00		1'141.80
7301.4260.01	Gutschrift Papier/Karton		2'500.00		1'000.00		3'888.57
7301.4260.02	Gutschrift Blech/Aluminium		300.00				280.45
7301.9010.30	Ertragsüberschuss SF Abfall	400.00		5'970.00			
7301.9011.30	Aufwandüberschuss SF Abfall						3'770.95
74	Verbauungen			625.00			
741	Gewässerverbauungen			625.00			
7410	Gewässerverbauungen			625.00			
7410.3300.20	Abschreibungen Wasserbau VV, planmässige			625.00			
75	Arten- und Landschaftsschutz	3'700.00		4'000.00		3'658.60	
750	Arten- und Landschaftsschutz	3'700.00		4'000.00		3'658.60	
7500	Arten- und Landschaftsschutz	3'700.00		4'000.00		3'658.60	
7500.3636.00	Beiträge an private Organisationen	3'700.00		4'000.00		3'658.60	

Budget 2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
77	Übriger Umweltschutz	11'400.00		7'600.00		3'733.10	
771	Friedhof und Bestattung	4'600.00		4'600.00			
7710	Bestattung	4'600.00		4'600.00			
7710.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'500.00		1'500.00			
7710.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		100.00			
7710.3130.00	Beitrag an Bestattungskosten	3'000.00		3'000.00			
772	Friedhof	6'800.00		3'000.00		3'733.10	
7720	Friedhof	6'800.00		3'000.00		3'733.10	
7720.3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	6'800.00		3'000.00		3'733.10	
79	Raumordnung	2'750.00		5'000.00		18'095.30	
790	Raumordnung	2'750.00		5'000.00		18'095.30	
7900	Raumordnung (allgemein)	2'750.00		5'000.00		18'095.30	
7900.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	750.00				4'233.10	
7900.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'000.00		5'000.00		13'862.20	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	89'500.00	90'750.00	68'420.00	70'070.00	118'366.73	120'477.13
81	Landwirtschaft	30'700.00	30'700.00	27'790.00	27'790.00	44'352.73	44'352.73
812	Strukturverbesserungen	30'700.00	30'700.00	27'790.00	27'790.00	44'352.73	44'352.73
8120	Strukturverbesserungen	30'700.00	30'700.00	27'790.00	27'790.00	44'352.73	44'352.73
8120.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'000.00		5'000.00		3'900.00	
8120.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	150.00		250.00		114.43	
8120.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	50.00		50.00		21.75	
8120.3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00				815.00	
8120.3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	20'000.00		20'000.00		39'501.55	
8120.4630.00	Beiträge vom Bund		4'000.00		4'000.00		4'050.00
8120.4631.00	Beiträge vom Kanton		3'000.00		3'000.00		2'916.00
8120.4631.10	Beiträge Treibstoffzoll und Motorfahrzeugsteuern		10'000.00				7'000.00
8120.4637.00	Beiträge Grundeigentümer		13'200.00		13'300.00		13'191.20
8120.4930.00	Anteil Motorfahrzeugsteuer, Benzinzoll				7'000.00		
8120.4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen		500.00		490.00		367.00

Budget 2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8120.9010.03	Einlage in Güterstrassenfonds	6'000.00		2'490.00			
8120.9011.03	Entnahme aus Güterstrassenfonds						16'828.53
82	Forstwirtschaft	55'050.00	55'050.00	37'280.00	37'280.00	71'124.40	71'124.40
820	Forstwirtschaft	55'050.00	55'050.00	37'280.00	37'280.00	71'124.40	71'124.40
8200	Forstwirtschaft	55'050.00	55'050.00	37'280.00	37'280.00	71'124.40	71'124.40
8200.3130.00	Dienstleistungen Dritter	50'000.00		25'000.00		68'679.45	
8200.3131.00	Planung und Projektierung Dritter	3'000.00		5'000.00			
8200.3134.00	Sachversicherungsprämien	50.00		50.00		45.00	
8200.3141.00	Unterhalt Strassen			5'000.00			
8200.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00		1'000.00		2'399.95	
8200.4250.00	Verkäufe Stammholz und Stangen		10'000.00		15'000.00		4'425.00
8200.4250.01	Verkäufe Brennholz		20'000.00		15'000.00		24'720.90
8200.4250.02	Verkäufe Christbäume		500.00		500.00		750.00
8200.4600.50	Anteil am Ertrag eidg. Mineralölsteuer		450.00		400.00		446.60
8200.4630.00	Beiträge vom Bund		5'000.00		500.00		6'531.50
8200.4631.00	Beiträge vom Kanton		5'000.00		5'000.00		5'497.40
8200.4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen		900.00		880.00		659.65
8200.9010.04	Einlage in Forstreservfonds			1'230.00			
8200.9011.04	Entnahme aus Forstreservfonds		13'200.00				28'093.35
83	Jagd und Fischerei	1'000.00	5'000.00	1'000.00	5'000.00	943.60	5'000.00
830	Jagd und Fischerei	1'000.00	5'000.00	1'000.00	5'000.00	943.60	5'000.00
8300	Jagd und Fischerei	1'000.00	5'000.00	1'000.00	5'000.00	943.60	5'000.00
8300.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000.00		1'000.00		943.60	
8300.4100.00	Jagd pachterlös		5'000.00		5'000.00		5'000.00
84	Tourismus	2'750.00		2'000.00		1'946.00	
840	Tourismus	2'750.00		2'000.00		1'946.00	
8400	Tourismus	2'750.00		2'000.00		1'946.00	
8400.3130.00	Mitglieder- und Verbandsbeiträge (aktiv)	1'200.00		500.00		420.00	
8400.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'550.00		1'500.00		1'526.00	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
89	Sonstige gewerbliche Betriebe			350.00			
890	Sonstige gewerbliche Betriebe			350.00			
8900	Sonstige gewerbliche Betriebe			350.00			
8900.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			350.00			
9	FINANZEN UND STEUERN	33'000.00	2'412'050.00	91'250.00	2'556'370.00	20'675.50	2'259'143.18
91	Steuern	2'500.00	1'900'100.00	8'900.00	2'104'000.00	6'455.75	1'710'024.98
910	Steuern	2'500.00	1'900'100.00	8'900.00	2'104'000.00	6'455.75	1'710'024.98
9100	Allgemeine Gemeindesteuern		1'839'100.00	7'000.00	1'965'000.00	3'980.75	1'652'456.78
9100.3181.00	Verluste aus Steuerguthaben			7'000.00		3'980.75	
9100.4000.00	Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr		1'450'000.00		1'420'000.00		1'292'608.75
9100.4000.10	Einkommenssteuer natürliche Personen frühere Jahre		100'000.00		200'000.00		88'485.75
9100.4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		200'000.00		240'000.00		183'706.60
9100.4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen frühere Jahre		40'000.00		40'000.00		40'433.80
9100.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		15'000.00		30'000.00		13'277.28
9100.4008.00	Personalsteuern		15'000.00		10'000.00		11'995.00
9100.4008.10	Personalsteuern frühere Jahre		100.00				41.90
9100.4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		10'000.00		10'000.00		12'121.40
9100.4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen frühere Jahre		2'000.00		10'000.00		1'255.95
9100.4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		5'000.00		3'000.00		7'069.10
9100.4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen frühere Jahre		2'000.00		2'000.00		1'461.25
9101	Sondersteuern	2'500.00	61'000.00	1'900.00	139'000.00	2'475.00	57'568.20
9101.3601.00	Ertragsanteil an Kanton Hundesteuern	2'500.00		1'900.00		2'475.00	
9101.4022.00	Grundstückgewinnsteuern		50'000.00		60'000.00		47'398.75
9101.4022.10	Grundstückgewinnsteuern frühere Jahre				70'000.00		70.30
9101.4033.00	Hundesteuern		11'000.00		9'000.00		10'099.15
93	Finanz- und Lastenausgleich		190'500.00		34'800.00		35'886.00
930	Finanz- und Lastenausgleich		190'500.00		34'800.00		35'886.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich		190'500.00		34'800.00		35'886.00
9300.4621.60	Lastenausgleichszahlungen vom Kanton		95'250.00		17'400.00		17'943.00
9300.4622.80	Lastenausgleichszahlungen von den Gemeinden		95'250.00		17'400.00		17'943.00

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
95	Ertragsanteile, übrige		25'000.00	67'900.00	87'900.00		22'429.00
950	Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung		25'000.00	67'900.00	87'900.00		22'429.00
9500	Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung		25'000.00	67'900.00	87'900.00		22'429.00
9500.3990.00	Übrige interne Verrechnungen			60'900.00			
9500.3990.01	Übrige interne Verrechnungen			7'000.00			
9500.4631.10	Anteil an Treibstoffzoll und Motorfahrzeugsteuer				67'900.00		
9500.4631.20	Anteil am Ertrag direkte Bundessteuer		25'000.00		20'000.00		22'429.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	30'500.00	16'600.00	14'450.00	16'880.00	14'219.75	54'283.00
961	Zinsen	27'100.00	4'350.00	10'950.00	4'680.00	10'825.40	2'723.10
9610	Zinsen	27'100.00	4'350.00	10'950.00	4'680.00	10'825.40	2'723.10
9610.3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten (201+206)	24'800.00		9'000.00		9'312.70	
9610.3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen (Fonds, SPF)	2'300.00		1'950.00		1'512.70	
9610.4400.00	Zinsen flüssige Mittel				100.00		13.25
9610.4401.00	Zinsen auf Steuerguthaben		2'000.00		3'000.00		1'525.10
9610.4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen (Fonds, SPF)		2'350.00		1'580.00		1'184.75
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	3'400.00	12'250.00	3'500.00	12'200.00	3'394.35	12'249.40
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	3'400.00	12'250.00	3'500.00	12'200.00	3'394.35	12'249.40
9630.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften FV	900.00		1'000.00		896.00	
9630.3632.00	Beiträge an Gemeinden (Werksteuer)	2'500.00		2'500.00		2'498.35	
9630.4430.00	Pacht- und Mietzinseinnahmen (Baurecht, Pflanzland, Pachtzinsen)		12'250.00		12'200.00		12'249.40
969	Finanzvermögen, n.a.g.						39'310.50
9690	Finanzvermögen, n.a.g.						39'310.50
9690.4411.90	Gewinne aus Verkäufen von übrigen Sachanlagen FV						39'310.50
97	Rückverteilungen		200.00		160.00		222.15
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		200.00		160.00		222.15
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		200.00		160.00		222.15
9710.4699.10	Rückverteilungen CO2-Abgabe		200.00		160.00		222.15

Budget 2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
99	Nicht aufgeteilte Posten		279'650.00		312'630.00		436'298.05
999	Abschluss		279'650.00		312'630.00		436'298.05
9990	Abschluss		279'650.00		312'630.00		436'298.05
9990.9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		279'650.00		312'630.00		436'298.05
	Total	3'088'200.00	3'088'200.00	3'126'730.00	3'126'730.00	3'050'599.29	3'050'599.29
	Gesamttotal	3'088'200.00	3'088'200.00	3'126'730.00	3'126'730.00	3'050'599.29	3'050'599.29

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	3'067'700.00		3'115'660.00		3'014'801.89	
30	Personalaufwand	236'050.00		235'570.00		228'720.03	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	22'150.00		24'800.00		21'510.75	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	178'000.00		175'800.00		172'313.85	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'000.00		16'850.00		16'574.00	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'600.00		13'100.00		13'543.20	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'600.00		3'520.00		3'383.23	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'700.00		1'500.00		1'395.00	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	384'950.00		312'375.00		432'224.05	
3100	Büromaterial	9'000.00		9'700.00		10'422.60	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'750.00		1'900.00		4'782.30	
3102	Drucksachen, Publikationen	5'800.00		5'800.00		6'016.05	
3110	Büromöbel und -geräte					1'037.15	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'500.00		500.00		3'847.00	
3113	Hardware			500.00			
3118	Immaterielle Anlagen	2'600.00					
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	8'900.00		6'500.00		9'552.45	
3130	Dienstleistungen Dritter	139'000.00		102'010.00		162'264.22	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	5'750.00		5'000.00		20'100.75	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'000.00		5'350.00		13'862.20	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	24'600.00		22'900.00		22'686.60	
3134	Sachversicherungsprämien	7'550.00		6'515.00		7'515.95	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	42'500.00		50'500.00		64'542.63	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	48'200.00		5'300.00		13'375.03	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'200.00		5'900.00		3'661.20	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'750.00		2'000.00		4'295.57	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'500.00		800.00		643.95	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	900.00		1'000.00		896.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	9'000.00		9'000.00		8'929.05	
3170	Reisekosten und Spesen	46'800.00		51'200.00		51'617.75	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	250.00		7'000.00		4'230.75	
3192	Abgeltung von Rechten	100.00				87.15	
3199	Übriger Betriebsaufwand	14'300.00		13'000.00		17'857.70	

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	144'550.00		149'425.00		151'739.00	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	144'550.00		149'425.00		151'739.00	
34	Finanzaufwand	24'800.00		9'000.00		9'312.70	
3401	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	24'800.00		9'000.00		9'312.70	
36	Transferaufwand	2'272'450.00		2'337'610.00		2'189'988.66	
3601	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	6'200.00		5'600.00		9'724.05	
3602	Ertragsanteile an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	27'250.00		29'000.00		27'260.30	
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	44'500.00		52'100.00		50'225.15	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1'276'800.00		1'466'110.00		1'358'285.64	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	168'100.00		132'600.00		134'267.45	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	2'500.00		2'500.00		2'498.35	
3633	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	240'050.00		212'600.00		187'020.35	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	83'500.00		70'000.00		70'236.85	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	231'000.00		172'000.00		153'608.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	126'550.00		112'100.00		109'609.45	
3637	Beiträge an private Haushalte	66'000.00		83'000.00		87'253.07	
37	Durchlaufende Beiträge	250.00		250.00		120.00	
3701	Kantone und Konkordate	250.00		250.00		120.00	
39	Interne Verrechnungen	4'650.00		71'430.00		2'697.45	
3940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	4'650.00		3'530.00		2'697.45	
3990	Übrige interne Verrechnungen			67'900.00			

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	Ertrag		2'748'000.00		2'814'100.00		2'547'687.96
40	Fiskalertrag		1'900'100.00		2'104'000.00		1'710'024.98
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		1'550'000.00		1'620'000.00		1'381'094.50
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		240'000.00		280'000.00		224'140.40
4002	Quellensteuern natürliche Personen		15'000.00		30'000.00		13'277.28
4008	Personensteuern		15'100.00		10'000.00		12'036.90
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		12'000.00		20'000.00		13'377.35
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		7'000.00		5'000.00		8'530.35
4022	Vermögensgewinnsteuern		50'000.00		130'000.00		47'469.05
4033	Hundesteuern		11'000.00		9'000.00		10'099.15
41	Regalien und Konzessionen		5'000.00		5'000.00		5'000.00
4100	Regalien		5'000.00		5'000.00		5'000.00
42	Entgelte		248'150.00		253'850.00		264'331.42
4200	Ersatzabgaben		28'950.00		30'700.00		28'960.30
4210	Gebühren für Amtshandlungen		36'000.00		28'000.00		42'066.10
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		142'300.00		152'650.00		141'610.85
4250	Verkäufe		30'500.00		30'500.00		29'895.90
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'900.00		4'000.00		13'250.27
4270	Bussen		6'500.00		8'000.00		8'548.00
43	Verschiedene Erträge		1'000.00		1'100.00		1'417.50
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		1'000.00		1'100.00		1'397.50
4390	Übriger Ertrag						20.00
44	Finanzertrag		21'300.00		19'800.00		60'270.81
4400	Zinsen flüssige Mittel				100.00		13.25
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		2'000.00		3'000.00		1'525.10
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV						39'310.50
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		12'250.00		12'200.00		12'249.40
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		7'000.00		4'500.00		7'150.00
4499	Übriger Finanzertrag		50.00				22.56

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
46	Transferertrag		567'550.00		358'670.00		503'825.80
4600	Anteil an Bundeserträgen		450.00		400.00		446.60
4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1'350.00		1'300.00		6'201.25
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		57'500.00		57'510.00		196'197.31
4621	von Kantonen und Konkordaten		95'250.00		17'400.00		17'943.00
4622	von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		95'250.00		17'400.00		17'943.00
4630	Beiträge vom Bund		9'000.00		4'500.00		10'581.50
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		289'350.00		240'900.00		237'967.39
4637	Beiträge von privaten Haushalten		19'200.00		19'100.00		16'323.60
4699	Rückverteilungen		200.00		160.00		222.15
47	Durchlaufende Beiträge		250.00		250.00		120.00
4705	Durchlaufende Beiträge von privaten Unternehmungen		250.00		250.00		120.00
49	Interne Verrechnungen		4'650.00		71'430.00		2'697.45
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten				67'900.00		
4940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		4'650.00		3'530.00		2'697.45
9	Abschlusskonten	20'500.00	340'200.00	11'070.00	312'630.00	35'797.40	502'911.33
90	Abschluss Erfolgsrechnung	20'500.00	340'200.00	11'070.00	312'630.00	35'797.40	502'911.33
9001	Aufwandüberschuss		279'650.00		312'630.00		436'298.05
9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	20'500.00		11'070.00		35'797.40	
9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		60'550.00				66'613.28
	Total	3'088'200.00	3'088'200.00	3'126'730.00	3'126'730.00	3'050'599.29	3'050'599.29
	Gesamttotal	3'088'200.00	3'088'200.00	3'126'730.00	3'126'730.00	3'050'599.29	3'050'599.29

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

INVESTITIONEN

Kurz und bündig

Anschaffung bei der Verbandsfeuerwehr Oberer Reiat.

Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	Beschreibung
1500.5620.01	Logistikfahrzeug	22'000.00	0	22'000.00	Neues Logistikfahrzeug

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		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	22'000.00	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	21'381.91	4'468.00
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	55'000.00	0.00	79'924.60	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	50'000.00	25'000.00	320'373.95	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		22'000.00	0.00	105'000.00	25'000.00	421'680.46	4'468.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			-22'000.00		-80'000.00		-417'212.46
Total		22'000.00	22'000.00	105'000.00	105'000.00	421'680.46	421'680.46

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	22'000.00					
15	Feuerwehr	22'000.00					
150	Feuerwehr	22'000.00					
1500	Feuerwehr (allgemein)	22'000.00					
1500.5620.01	Logistikfahrzeug	22'000.00					
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE					16'913.91	4'468.00
34	Sport und Freizeit					16'913.91	4'468.00
342	Freizeit					16'913.91	4'468.00
3420	Freizeit					16'913.91	4'468.00
3420.5030.00	Investition Spielplatz					16'913.91	
3420.6360.00	Investitionsbeiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck						4'468.00
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG			55'000.00		79'924.60	
61	Strassenverkehr					79'924.60	
615	Gemeindestrassen					79'924.60	
6150	Gemeindestrassen					79'924.60	
6150.5010.08	Ausbau Bibermerweg					79'924.60	
62	Öffentlicher Verkehr			55'000.00			
621	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur			55'000.00			
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur			55'000.00			
6210.5010.00	Sanierung Bushaltestellen			55'000.00			

Budget 2024

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG			50'000.00	25'000.00	320'373.95	
71	Wasserversorgung					320'373.95	
710	Wasserversorgung					320'373.95	
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]					320'373.95	
7101.5031.09	Werkleitungersatz Wasserbrunnen, Rietacker und In Gärten					320'373.95	
74	Verbauungen			50'000.00	25'000.00		
741	Gewässerverbauungen			50'000.00	25'000.00		
7410	Gewässerverbauungen			50'000.00	25'000.00		
7410.5020.00	Entwässerung Bibermerbach			50'000.00			
7410.6300.00	Investitionsbeiträge vom Bund und Kanton				25'000.00		
9	FINANZEN UND STEUERN			25'000.00	105'000.00	4'468.00	417'212.46
99	Nicht aufgeteilte Posten			25'000.00	105'000.00	4'468.00	417'212.46
999	Abschluss			25'000.00	105'000.00	4'468.00	417'212.46
9990	Abschluss			25'000.00	105'000.00	4'468.00	417'212.46
9990.5900.00	Passivierte Einnahmen			25'000.00		4'468.00	
9990.6900.00	Aktiviert Ausgaben				105'000.00		417'212.46
	Total	22'000.00		130'000.00	130'000.00	421'680.46	421'680.46
	Netto Ausgaben		22'000.00				
	Gesamttotal	22'000.00	22'000.00	130'000.00	130'000.00	421'680.46	421'680.46

Anhang zum Budget

Anhang

Angewandtes Regelwerk und Abweichungen

Rechtliche Grundlagen

Das vorliegende Budget 2023 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

Folgende Organisationen werden in der Jahresrechnung nicht konsolidiert:

- Zweckverband Schulen Lohn-Büttenhardt
- RWV Reiat-Wasserversorgung
- Verbandsfeuerwehr Oberer Reiat
- Abwasserzweckverband Hegau-Süd / Abwasserverband Bibertal

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Konto	Beschreibung	Plan- Rest- Buchwert	Ist- Anschaffungs- wert	Zuwachs	Abgang	Plan- Anschaffungs- wert	Abschr.- satz	Budget	Budget	Rechnung
		per 31.12.2023	per 01.01.2024			per 31.12.2024		2024	2023	2022
Abschreibung nach HRM1:										
0290.3300.40	Aula	153'897	201'250	-	-	-	5.88%	11'850	11'840	11'838
1500.3300.40	Feuerwehrmagazin	114'400	143'000	-	-	-	5.00%	7'150	7'150	7'150
2170.3300.40	Kindergarten	461'691	603'750	-	-	-	5.88%	35'500	35'515	35'515
2171.3300.40	Schulhaus	82'323	146'717	-	-	-	11.11%	16'450	16'465	16'465
2172.3300.40	Turnhalle	71'882	94'000	-	-	-	5.88%	5'550	5'530	5'529
3410.3300.30	Hartplatz/Sportplatz	16'111	29'000	-	-	-	11.11%	3'250	3'225	3'222
6150.3300.10	Strassen/Verkehrswege	33'111	36'720	-	-	-	2.50%	900	920	920
6150.3300.30	übrige Tiefbauten	69'615	124'385	-	-	-	11.11%	13'950	13'925	13'923
7301.3300.01	Entsorgungsraum	152'800	191'000	-	-	-	5.00%	9'550	9'550	9'550
Abschreibung nach HRM2:										
1500.3300.60	Tanklöschfahrzeug (TLF)	72'341	86'125	-	-	-	4.00%	3'450	3'445	3'445
1500.3300.60	Logistikfahrzeug	-	-	-	-	22'000	4.00%	900	-	-
1610.3300.40	Schützenhaus Dachsanierung	40'176	45'654	-	-	-	4.00%	1'850	1'830	1'826
3420.3300.30	Spielplatz	50'695	52'340	-	-	-	2.50%	1'350	1'300	311
6150.3300.10	Ausbau Bibermerweg	75'928	79'925	-	-	-	2.50%	2'000	2'480	1'998
6210.3300.10	Bushaltestellen	-	-	-	-	55'000	2.50%	1'400	1'375	-
7101.3300.20	Projekt RWW	176'537	246'007	-	-	-	12.50%	29'450	34'250	40'047
7410.3300.20	Wasserverbauung Bibermerweg	-	-	-	-	-	2.50%	-	625	-
Total								144'550	149'425	151'739
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen							144'550	149'425	151'739
	Wertberichtigungen Darlehen							-	-	-
	Wertberichtigungen Beteiligungen							-	-	-
	Abschreibungen Investitionsbeiträge							-	-	-
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen								144'550	149'425	151'739

Anhang

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung

Nummer	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Kreditbetrag	kumulierte Ausgaben 31.12.22	Hoch- rechnung 2023	Budget 2024	Finanz- plan 2025	Finanz- plan 2026	Finanz- plan 2027	Restkredit 31.12.27
											0

Anhang

Finanzkennzahlen erster Priorität

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	
Nettoverschuldungsquotient Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, bzw. wieviel Jahrestanchen erforderlich wären, um die Nettoschuld abzutragen <u>Nettoschulden I x 100</u> 40 Fiskalertrag	28.36%	63.97%	73.55%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Selbstfinanzierungsgrad Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann. <u>Selbstfinanzierung x 100</u> Nettoinvestitionen	-796.14%	-190.17%	-75.59%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Zinsbelastungsanteil Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum. <u>Nettozinsaufwand x 100</u> Laufender Ertrag	0.81%	0.22%	0.30%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht

Anhang

Finanzkennzahlen zweiter Priorität (1/2)

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022		
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.	709.00	1'771.00	1'666.00	< 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.	-6.25%	-5.55%	-11.97%	> 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.	5.97%	5.66%	6.06%	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 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	
Bruttoverschuldungsanteil	97.08%	99.25%	107.81%	< 50 % sehr gut 50 - 100 % gut 100 - 150 % mittel 150 - 200 % schlecht > 200 % kritisch
Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. der Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht.				
<u>Bruttoschulden x 100</u> Laufender Ertrag				
Investitionsanteil	0.75%	3.50%	38.37%	< 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 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	
Anzahl Einwohner	770	760	765	
Steuerfuss	98%	95%	89%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'536.60	2'919.65	2'523.70	