

Gemeinde Lohn



Budget 2025

Genehmigungsbeschluss Gemeinderat	21.10.24
Bericht und Antrag Rechnungsprüfungskommission	11.11.24
Genehmigungsbeschluss Gemeindeversammlung	25.11.24

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	17-47
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	18-21
9 Erfolgsrechnung	22-43
10 Erläuterungen zur Investitionsrechnung	44
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	45-47
Anhang zum Budget	48-54
13 Angewandtes Regelwerk	49
14 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	50
15 Verpflichtungskredite	51
16 Finanzkennzahlen	52-54

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Gemeinderats

Grundsätzlich

Das Budget für das Jahr 2025 wurde gemäss dem Harmonisierten Rechnungslegungsmodell (HRM2) erstellt, wodurch es gut mit der Rechnung 2023 und dem Budget 2024 verglichen werden kann. Das Finanzhaushaltsgesetz HRM2 legt fest, dass die Vorgaben für einen mittelfristig ausgeglichenen Haushalt konsequent umgesetzt werden müssen. Für den Zeitraum 2021 bis 2028 weisen wir einen Fehlbetrag von rund CHF 700'000.00 aus. Diese Entwicklung zeigt jedoch positive Tendenzen, weshalb eine Erhöhung des Steuerfusses nicht erforderlich ist.

Erfolgsrechnung

Der Gemeinderat hat gemeinsam mit den Revisoren und der Finanzverwalterin das Budget 2025 erörtert und für die kommende Gemeindeversammlung zur Genehmigung empfohlen. Das Budget 2025 zeigt einen Ertragsüberschuss von CHF 117'650.00, der hauptsächlich durch stabile Steuereinnahmen und den Lasten- sowie Ressourcenausgleich erzielt wird.

Auf der Ausgabenseite sind insbesondere die Kosten für Bildung (Zweckverband Schulen Lohn - Büttenhardt) sowie die Gesundheitskosten in den Altersheimen zu berücksichtigen. Diese Ausgaben sind langfristig notwendig, um die Qualität der Bildung und Pflege in unserer Gemeinde sicherzustellen.

Investitionsrechnung

Die Investitionskosten wurden bewusst auf ein Minimum reduziert. Im Bereich der öffentlichen Ordnung und Sicherheit ist die Anschaffung eines Logistikfahrzeugs für die Verbandsfeuerwehr "Oberer Reiat" mit CHF 50'000.00 eingeplant. Darüber hinaus ist eine Investition in die Spielplatzinfrastruktur in Höhe von CHF 40'000.00 vorgesehen, um die Attraktivität und Sicherheit des Spielplatzes zu erhöhen. Eine notwendige Hochwasserschutzmassnahme am Bibermerweg erfordert zudem eine Investition von CHF 25'000.00.

Die Nettoinvestitionen belasten die Erfolgsrechnung mit CHF 115'000.00, während die Abschreibungskosten bei CHF 147'000.00 liegen. Diese Abschreibungen sind wichtig, da sie den Werteverzehr der Investitionen über deren Nutzungsdauer abbilden und somit die langfristige finanzielle Stabilität der Gemeinde unterstützen.

Antrag des Gemeinderats

1 Der Gemeinderat hat das **Budget 2025** der Gemeinde Lohn genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung		Gesamtaufwand	Fr.	3'222'850.00
		Gesamtertrag	Fr.	3'340'500.00
		Ertragsüberschuss	Fr.	117'650.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen		Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	115'000.00
		Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	115'000.00
Investitionen Finanzvermögen		Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
		Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
		Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Spezialfinanzierungen	Wasserversorgung	Aufwandüberschuss	Fr.	-6'800.00
	Abwasserbeseitigung	Aufwandüberschuss	Fr.	-45'700.00
	Abfallbeseitigung	Ertragsüberschuss	Fr.	2'150.00
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)			Fr.	1'973'571.00
Steuerfuss				98%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen.

2 Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2025 der Gemeinde Lohn zu genehmigen und den Steuerfuss auf 98% (Vorjahr 98%) festzusetzen.

8235 Lohn, 21.10.2024
Gemeinderat Lohn

Gemeindepräsident

Gemeindeschreiberin

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2025** der Gemeinde Lohn in der vom Gemeinderat beschlossenen Fassung vom 21.10.2024 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3'222'850.00
	Gesamtertrag	Fr.	3'340'500.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	117'650.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	115'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	115'000.00
Investitionen Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	1'973'571.00
Steuerfuss			98%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen.

- 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 werden aktuell nicht eingehalten. Die Entwicklung zeigt aber einen positiven Trend und basierend auf den Planzahlen ist das Haushaltsgleichgewicht in den nächsten 2 bis 3 Jahren wieder hergestellt.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2025 der Gemeinde Lohn entsprechend dem Antrag des Gemeinderats zu genehmigen und den Steuerfuss auf 98% (Vorjahr 98%) festzusetzen.

8235 Lohn, 11. November 2024
Rechnungsprüfungskommission

Damian Schmid

Marcel Mangold

Beschluss der Gemeindeversammlung

- 1 Die Gemeindeversammlung hat das **Budget 2025** der Gemeinde Lohn am 25.11.2024 entsprechend dem Antrag des Gemeinderats genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3'222'850.00
	Gesamtertrag	Fr.	3'340'500.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	117'650.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	115'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	115'000.00
Investitionen Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	1'973'571.00
Steuerfuss			98%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen.

- 2 Der Steuerfuss der Gemeinde Lohn für das Jahr 2025 wird auf 98% (Vorjahr 98%) festgesetzt.

8235 Lohn, 25.11.2024

Namens der Gemeindeversammlung Lohn

Gemeindepräsident

Gemeindeschreiberin

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2025	Budget 2024
Steuerbedarf		
Gesamtaufwand	3'222'850.00	3'088'200.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	1'406'400.00	894'450.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	-1'816'450.00	-2'193'750.00

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2025	Budget 2024
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	1'973'571	1'953'163
Steuerfuss	98%	98%
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.00 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1'460'000.00	1'450'000.00
4000.10 Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	100'000.00	100'000.00
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	210'000.00	200'000.00
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	15'000.00	
4008.00 Personensteuern	15'000.00	15'000.00	
4008.10 Personalsteuern früherer Jahre	100.00	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	2'000.00	
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	5'000.00	
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	50'000.00	
4022.00 Grundstückgewinnsteuern frühere Jahre			
4290.00 Übrige Entgelte (Eingang abgeschriebener Forderungen)			
4631.20 Anteil am Ertrag direkte Bundessteuer (STAF)	25'000.00	25'000.00	
3180.00 Wertberichtigungen auf Steuerforderungen			
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste auf Steuerforderungen			
Steuerertrag Rechnungsjahr	1'934'100.00	1'914'100.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr			1'934'100.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		117'650.00
			-279'650.00

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2025	Allgemeiner Haushalt Budget 2025	Spezialfinanzierungen Budget 2025
+ Ertragsüberschuss	117'650.00	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	147'000.00	108'000.00	39'000.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	16'950.00	14'800.00	2'150.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	66'150.00	13'650.00	52'500.00
+ 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	215'450.00	109'150.00	-11'350.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	115'000.00	115'000.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	100'450.00	-5'850.00	-11'350.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	187%	95%	#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 2025	Abwasserbeseitigung Budget 2025	Abfallwirtschaft Budget 2025
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierungen)	0.00	0.00	2'150.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen)	6'800.00	45'700.00	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	22'650.00	-45'700.00	11'700.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	22'650.00	-45'700.00	11'700.00
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 2025 folgende Übersicht:

R 2021	R 2022	R 2023	B 2024	B 2025	FP 2026	FP 2027	FP 2028	Total
-185'901	-436'298	-312'630	-279'650	117'650	100'000	130'000	160'000	-706'829

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 (+)	117'650.00
Bilanzfehlbetrag		200'250.00
Abtragung Bilanzfehlbetrag		40'050.00

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	187%
Nettoverschuldungsquotient	76%

Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
30 Personalaufwand		246'500.00	236'050.00	228'408.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand		416'700.00	384'950.00	370'544.73
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen		147'000.00	144'550.00	143'235.70
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen FK				
36 Transferaufwand		2'288'150.00	2'245'200.00	2'279'362.33
37 Durchlaufende Beiträge		27'250.00	27'500.00	27'262.15
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>		<i>3'125'600.00</i>	<i>3'038'250.00</i>	<i>3'048'812.91</i>
40 Fiskalertrag		1'920'100.00	1'900'100.00	1'914'654.21
41 Regalien und Konzessionen		5'000.00	5'000.00	5'000.00
42 Entgelte		213'900.00	248'150.00	290'573.52
43 Verschiedene Erträge		1'500.00	1'000.00	966.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen FK				
46 Transferertrag		1'078'650.00	567'550.00	475'024.30
47 Durchlaufende Beiträge		27'250.00	250.00	27'262.15
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>		<i>3'246'400.00</i>	<i>2'722'050.00</i>	<i>2'713'480.18</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		120'800.00	-316'200.00	-335'332.73
34 Finanzaufwand		34'100.00	24'800.00	25'824.15
44 Finanzertrag		21'800.00	21'300.00	21'220.30
Ergebnis aus Finanzierung		-12'300.00	-3'500.00	-4'603.85
Operatives Ergebnis		108'500.00	-319'700.00	-339'936.58
38 Ausserordentlicher Aufwand		40'050.00		
48 Ausserordentlicher Ertrag				
Ausserordentliches Ergebnis		-40'050.00	0.00	0.00
90 Einlagen in Eigenkapital (Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate, etc.)	(-)	-16'950.00	-20'500.00	-68'935.35
90 Entnahmen aus Eigenkapital (Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate, etc.)	(+)	66'150.00	60'550.00	24'299.53
Veränderungen der Spezialfinanzierungen, Fonds und Legate im Eigenkapital		49'200.00	81'050.00	93'234.88
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	117'650.00	-279'650.00	-384'572.40
39 Interne Verrechnungen: Aufwand		6'150.00	4'650.00	3'627.40
49 Interne Verrechnungen: Ertrag		6'150.00	4'650.00	3'627.40
Total Aufwand		3'222'850.00	3'088'200.00	3'147'199.81
Total Ertrag		3'340'500.00	2'808'550.00	2'762'627.41

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
50	Sachanlagen	65'000.00	0.00	83'753.25
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	50'000.00	22'000.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		115'000.00	22'000.00	83'753.25
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	0.00	75'067.19
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	0.00	75'067.19
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		115'000.00	22'000.00	83'753.25
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	75'067.19
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-115'000.00	-22'000.00	-8'686.06

Investitionen Finanzvermögen

Investitionen Finanzvermögen	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
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 1.3%. 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 der Software.

Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	Beschreibung
0220.3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen	3'000.00	2'600.00	400.00	Anschaffung einer neuen Software für das Kreditorenmodul G6.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

1

Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Kurz und bündig

Keine Bemerkungen.

Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	Beschreibung
-------	-------------	-------------	-------------	-----------	--------------

2

Bildung

Kurz und bündig

Steigende Kosten im Bereich der Sonderschulen.

Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	Beschreibung
2200.3631.00	Entschädigung an Kanton	176'400.00	83'500.00	92'900.00	Hohe Anzahl an Sonderschülern.

3

Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

Kurz und bündig

Keine Bemerkungen.

Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	Beschreibung
-------	-------------	-------------	-------------	-----------	--------------

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

4

Gesundheit Kurz und bündig

Erhöhter Pflegebedarf in den Altersheimen.

Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	Beschreibung
4125.3635.00	Entschädigung an Altersheime (private)	240'000.00	230'000.00	10'000.00	Mehrkosten durch steigende Pflegefälle im Altersheim.

5

Soziale Sicherheit Kurz und bündig

Keine Bemerkungen.

Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	Beschreibung
-------	-------------	-------------	-------------	-----------	--------------

6

Verkehr und Nachrichtenübermittlung Kurz und bündig

Keine Bemerkungen.

Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	Beschreibung
-------	-------------	-------------	-------------	-----------	--------------

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

7

Umweltschutz und Raumordnung

Kurz und bündig

Aufwendung für die Instandsetzung des Kanalisationssystems.

Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	Beschreibung
7201.3143.00	Unterhalt Kanalisation	45'000.00	44'000.00	1'000.00	Kanalfernsehen für das ganze Kanalisationssystem (GEP2), Verschiebung ins 2025

8

Volkswirtschaft

Kurz und bündig

Keine Bemerkungen.

Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	Beschreibung
-------	-------------	-------------	-------------	-----------	--------------

9

Finanzen und Steuern

Kurz und bündig

Die beschlossene Steuererhöhung bringt einen Ertrag aus dem Ressourcenausgleich.

Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	Beschreibung
9300.4622.60	Ressourcen- ausgleichs- zahlungen von den Gemeinden	518'000.00	0.00	518'000.00	Ausgleichszahlung aus dem Ressourcenausgleich wird ab 2025 wirksam.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	351'150.00	13'550.00	335'000.00	12'550.00	324'640.92	14'642.65
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	171'650.00	54'950.00	151'800.00	65'200.00	153'366.01	52'030.42
2	Bildung	1'399'450.00	59'500.00	1'375'800.00	59'500.00	1'435'292.10	139'224.46
3	Kultur, Sport und Freizeit	25'400.00	0.00	24'400.00	0.00	30'834.42	8'596.50
4	Gesundheit	357'000.00	160'000.00	326'000.00	165'000.00	342'144.97	122'244.43
5	Soziale Sicherheit	407'050.00	19'850.00	431'350.00	23'850.00	403'423.70	87'149.49
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	98'550.00	62'800.00	105'800.00	65'250.00	124'499.22	87'635.87
7	Umweltschutz und Raumordnung	228'100.00	202'200.00	215'550.00	194'050.00	191'756.07	160'389.33
8	Volkswirtschaft	101'050.00	101'950.00	89'500.00	90'750.00	102'550.40	102'562.30
9	Finanzen und Steuern	83'450.00	2'665'700.00	33'000.00	2'132'400.00	38'692.00	1'988'151.96
Total Aufwand / Ertrag		3'222'850.00	3'340'500.00	3'088'200.00	2'808'550.00	3'147'199.81	2'762'627.41
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		117'650.00	0.00	0.00	279'650.00	0.00	384'572.40
Total		3'340'500.00	3'340'500.00	3'088'200.00	3'088'200.00	3'147'199.81	3'147'199.81

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	351'150.00	13'550.00	335'000.00	12'550.00	324'640.92	14'642.65
01	Legislative und Exekutive	114'050.00	2'500.00	114'400.00	3'500.00	109'260.76	2'466.00
011	Legislative	9'450.00	2'500.00	9'800.00	3'500.00	8'993.81	2'466.00
0110	Legislative	9'450.00	2'500.00	9'800.00	3'500.00	8'993.81	2'466.00
0110.3000.00	Sitzung- und Taggelder	350.00		2'800.00		2'332.75	
0110.3010.00	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	3'300.00		1'250.00		1'300.00	
0110.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50.00		100.00		33.03	
0110.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	50.00		50.00		17.03	
0110.3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		3'000.00		2'609.00	
0110.3133.00	Rechenzentrum (Informatikdienstleistungen)	2'700.00		2'600.00		2'702.00	
0110.4270.00	Wahl- und Abstimmungsbussen		2'500.00		3'500.00		2'466.00
012	Exekutive	104'600.00		104'600.00		100'266.95	
0120	Exekutive	104'600.00		104'600.00		100'266.95	
0120.3000.00	Sitzungs- und Taggelder	17'000.00		17'000.00		15'222.00	
0120.3010.00	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	54'000.00		52'500.00		53'107.50	
0120.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'400.00		7'200.00		6'573.95	
0120.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	3'700.00		3'600.00		3'522.60	
0120.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	850.00		850.00		846.65	
0120.3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	200.00		200.00		125.00	
0120.3100.00	Büromaterial	4'000.00		4'000.00		4'070.05	
0120.3102.00	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00			
0120.3130.00	Mitglieder- und Verbandsbeiträge (aktiv)	1'250.00		1'250.00		1'219.50	
0120.3130.01	Neuzuzüger- und Jungbürgerauslagen	1'500.00		1'500.00		1'550.10	
0120.3170.00	Reisekosten und Spesen	12'000.00		13'800.00		10'747.70	
0120.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'500.00		2'500.00		3'281.90	
02	Allgemeine Dienste	237'100.00	11'050.00	220'600.00	9'050.00	215'380.16	12'176.65
021	Finanz- und Steuerverwaltung	82'650.00	4'050.00	75'650.00	3'050.00	76'769.77	5'238.15
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	82'650.00	4'050.00	75'650.00	3'050.00	76'769.77	5'238.15
0210.3000.00	Sitzungs- und Taggelder	600.00		600.00		560.00	
0210.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	32'000.00		29'000.00		29'016.00	
0210.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'900.00		2'800.00		2'788.64	
0210.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	3'400.00		3'300.00		3'349.80	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0210.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	750.00		750.00		731.95	
0210.3100.00	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		934.47	
0210.3130.00	Porti, Post- und Bankgebühren	700.00		600.00		737.36	
0210.3130.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge (aktiv)	50.00		50.00		50.00	
0210.3133.00	Rechenzentrum (Informatikdienstleistungen)	2'000.00		2'000.00		1'862.20	
0210.3158.00	Unterhalt Software, Lizenzen	2'500.00		300.00		430.30	
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		50.00	
0210.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	300.00		300.00		32.20	
0210.3499.00	übriger Finanzaufwand					8.25	
0210.3611.00	Entschädigung an Kanton	33'000.00		31'500.00		33'028.60	
0210.4270.00	Bussen natürliche Personen		4'000.00		3'000.00		5'238.15
0210.4499.00	übriger Finanzertrag		50.00		50.00		
022	Allgemeine Dienste, übrige	131'650.00		125'500.00		118'078.67	6.00
0220	Allgemeine Dienste, übrige	131'650.00		125'500.00		118'078.67	6.00
0220.3000.00	Sitzungs- und Taggelder	1'500.00		1'500.00		560.00	
0220.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	60'000.00		58'000.00		57'099.25	
0220.3010.01	Lohn Weibel	3'200.00		3'200.00		2'960.00	
0220.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'200.00		5'000.00		4'783.75	
0220.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	6'900.00		6'700.00		7'575.35	
0220.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	1'450.00		1'450.00		777.87	
0220.3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	5'500.00		1'500.00		595.00	
0220.3100.00	Büromaterial	3'000.00		4'000.00		2'209.20	
0220.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		186.55	
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'800.00		1'500.00		1'830.80	
0220.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					636.25	
0220.3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen	3'000.00		2'600.00			
0220.3130.00	Telefon- und Kommunikationsgebühren	900.00		850.00		888.00	
0220.3130.01	Porti, Post- und Bankgebühren	250.00		250.00		211.90	
0220.3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge (aktiv)	150.00		150.00		180.00	
0220.3133.00	Rechenzentrum (Informatikdienstleistungen)	20'000.00		20'000.00		17'954.50	
0220.3134.00	Sachversicherungsprämien	5'500.00		5'500.00		5'470.40	
0220.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte					280.00	
0220.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	500.00		500.00			
0220.3158.00	Unterhalt Software, Lizenzen	2'200.00		2'200.00		1'879.50	
0220.3161.00	Miete	9'000.00		9'000.00		8'961.10	
0220.3192.00	Abgeltungen von Rechten	100.00		100.00		148.10	
0220.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		1'000.00		2'891.15	
0220.4390.00	Übriger betrieblicher Ertrag						6.00

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
029	Verwaltungsliegenschaften	22'800.00	7'000.00	19'450.00	6'000.00	20'531.72	6'932.50
0290	Aula	22'800.00	7'000.00	19'450.00	6'000.00	20'531.72	6'932.50
0290.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'500.00		1'000.00		2'515.20	
0290.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	250.00		100.00		243.58	
0290.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	50.00		50.00		59.09	
0290.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		12.45	
0290.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte	500.00		500.00			
0290.3120.00	Energie, Wasser, Abwasser, Kehricht	3'200.00		2'500.00		3'163.80	
0290.3134.00	Sachversicherungsprämien	700.00		700.00		606.20	
0290.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000.00		1'000.00		1'608.40	
0290.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	750.00		750.00		484.75	
0290.3300.40	Abschreibungen Hochbauten VV, planmässig	11'850.00		11'850.00		11'838.25	
0290.4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		1'500.00		1'000.00		1'360.00
0290.4470.00	Pacht- und Mietzinse		5'500.00		5'000.00		5'572.50
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	171'650.00	54'950.00	151'800.00	65'200.00	153'366.01	52'030.42
11	Öffentliche Sicherheit	15'650.00		15'650.00		3'423.00	
111	Polizei	15'650.00		15'650.00		3'423.00	
1110	Polizei	15'650.00		15'650.00		3'423.00	
1110.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	250.00		250.00		268.00	
1110.3631.00	Beiträge an Schaffhauser Polizei	15'400.00		15'400.00		3'155.00	
14	Allgemeines Rechtswesen	84'600.00	26'250.00	69'750.00	36'250.00	74'951.43	23'202.27
140	Allgemeines Rechtswesen	84'600.00	26'250.00	69'750.00	36'250.00	74'951.43	23'202.27
1400	Allgemeines Rechtswesen (allgemein)	84'600.00	26'250.00	69'750.00	36'250.00	74'951.43	23'202.27
1400.3000.00	Sitzungs- und Taggelder	250.00		250.00		354.00	
1400.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'000.00		5'500.00		3'678.00	
1400.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	350.00		50.00		321.38	
1400.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen					18.50	
1400.3100.00	Büromaterial	50.00				159.00	
1400.3102.00	Drucksachen, Publikationen	700.00		800.00		664.80	
1400.3130.00	Dienstleistungen Dritter	35'000.00		25'000.00		35'226.30	
1400.3170.00	Reisekosten und Spesen	700.00				700.00	
1400.3199.00	Übriger Betriebsaufwand					75.60	

Budget 2025

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1400.3601.00	Ertragsanteile an Kanton Erbschaftsgebühren	1'200.00		1'200.00		1'303.70	
1400.3601.01	Ertragsanteil an Kanton Ausweise	3'500.00		2'500.00		3'488.85	
1400.3612.00	Beitrag Regionale Berufsbeistandschaft	38'600.00		34'200.00		28'776.30	
1400.3701.00	Weiterleitung Alkoholabgaben an Kanton	250.00		250.00		185.00	
1400.4210.00	Erbschaftsgebühren		4'000.00		4'000.00		5'293.30
1400.4210.01	Wirtschaftspatentgebühren		500.00		500.00		370.00
1400.4210.02	Gebühren für Ausweise		6'500.00		6'500.00		6'188.97
1400.4210.04	Baubewilligungsgebühren		15'000.00		25'000.00		10'965.00
1400.4270.00	Bussen (Bauwesen)						200.00
1400.4705.00	Durchlaufende Beiträge (Alkoholabgaben)		250.00		250.00		185.00
15	Feuerwehr	68'100.00	27'000.00	63'100.00	27'250.00	71'649.38	27'128.15
150	Feuerwehr	68'100.00	27'000.00	63'100.00	27'250.00	71'649.38	27'128.15
1500	Feuerwehr (allgemein)	68'100.00	27'000.00	63'100.00	27'250.00	71'649.38	27'128.15
1500.3181.00	Verluste aus Steuerguthaben					466.75	
1500.3300.40	Abschreibungen Hochbauten VV, planmässige	7'150.00		7'150.00		7'150.00	
1500.3300.60	Abschreibungen Mobilien VV, planmässige	5'450.00		4'350.00		3'444.80	
1500.3499.00	übriger Finanzaufwand					17.40	
1500.3612.00	Betriebsbeiträge	28'500.00		24'350.00		33'493.28	
1500.3707.00	Feuerwehropflichtersatz	27'000.00		27'250.00		27'077.15	
1500.4200.00	Ersatzabgaben				27'250.00		
1500.4401.00	Zinsen auf Steuerguthaben						51.00
1500.4707.00	Ersatzabgaben		27'000.00				27'077.15
16	Verteidigung	3'300.00	1'700.00	3'300.00	1'700.00	3'342.20	1'700.00
161	Militärische Verteidigung	2'600.00		2'600.00		2'575.45	
1610	Militärische Verteidigung	2'600.00		2'600.00		2'575.45	
1610.3134.00	Sachversicherungsprämien	750.00		750.00		749.30	
1610.3300.40	Abschreibungen Hochbauten VV, planmässige	1'850.00		1'850.00		1'826.15	
162	Zivile Verteidigung	700.00	1'700.00	700.00	1'700.00	766.75	1'700.00
1620	Zivilschutz (allgemein)	700.00	1'700.00	700.00	1'700.00	766.75	1'700.00
1620.3130.00	Telefon, Kommunikationsgebühren	300.00		300.00		303.00	
1620.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	400.00		400.00		463.75	
1620.4200.00	Ertrag Zivilschutz		1'700.00		1'700.00		1'700.00

Budget 2025

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	BILDUNG	1'399'450.00	59'500.00	1'375'800.00	59'500.00	1'435'292.10	139'224.46
21	Obligatorische Schule	1'223'050.00	59'500.00	1'292'300.00	59'500.00	1'349'873.75	139'224.46
211	Eingangsstufe	93'300.00		96'900.00		93'520.90	
2110	Kindergarten	93'300.00		96'900.00		93'520.90	
2110.3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	93'300.00		96'900.00		93'520.90	
212	Primarstufe	482'300.00		513'450.00		555'638.20	61'007.32
2120	Primarstufe	482'300.00		513'450.00		555'638.20	61'007.32
2120.3170.00	Fahrkosten	10'000.00		12'200.00		13'180.20	
2120.3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	472'300.00		501'250.00		542'458.00	
2120.4612.00	Entschädigung von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden						61'007.32
213	Oberstufe / Sekundarstufe I	370'000.00		404'600.00		425'425.80	
2130	Oberstufe / Sekundarstufe I	370'000.00		404'600.00		425'425.80	
2130.3170.00	Fahrkosten	16'000.00		17'600.00		20'825.80	
2130.3612.00	Entschädigung an Gemeinden (Schulgelder)	354'000.00		387'000.00		404'600.00	
214	Musikschulen	21'000.00		20'000.00		21'718.45	
2140	Musikschulen	21'000.00		20'000.00		21'718.45	
2140.3636.00	Beiträge an Musikschulen	21'000.00		20'000.00		21'718.45	
217	Schulliegenschaften	200'950.00	59'500.00	198'250.00	59'500.00	193'805.40	74'440.86
2170	Kindergarten	59'800.00	35'500.00	64'000.00	35'500.00	63'483.70	35'857.33
2170.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					791.00	
2170.3300.40	Abschreibungen Hochbauten VV, planmässige	35'500.00		35'500.00		35'514.70	
2170.3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	24'300.00		28'500.00		27'178.00	
2170.4612.00	Entschädigung von Gemeinden und Gemeindezweckverbände		35'500.00		35'500.00		35'857.33
2171	Schulhaus	101'350.00	16'450.00	88'150.00	16'450.00	87'916.65	26'412.22
2171.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000.00		2'000.00			
2171.3300.40	Abschreibungen Hochbauten VV, planmässige	16'450.00		16'450.00		16'464.65	
2171.3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	82'900.00		69'700.00		71'452.00	
2171.4612.00	Entschädigung von Gemeinden und Gemeindezweckverbände		16'450.00		16'450.00		26'412.22

Budget 2025

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2172	Turnhalle	39'800.00	7'550.00	46'100.00	7'550.00	42'405.05	12'171.31
2172.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	250.00		250.00		317.00	
2172.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	500.00		500.00			
2172.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'500.00		1'500.00		-114.35	
2172.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Werkzeuge	1'500.00		1'500.00		1'405.00	
2172.3300.40	Abschreibungen Hochbauten VV, planmässige	5'550.00		5'550.00		5'529.40	
2172.3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	30'500.00		36'800.00		35'268.00	
2172.4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag						-400.00
2172.4470.00	Mietzinsen		2'000.00		2'000.00		1'260.00
2172.4612.00	Entschädigung von Gemeinden und Gemeindezweckverbände		5'550.00		5'550.00		11'311.31
219	Obligatorische Schule	55'500.00		59'100.00		59'765.00	3'776.28
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	54'500.00		58'100.00		58'715.00	3'776.28
2190.3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	54'500.00		58'100.00		58'715.00	
2190.4612.00	Entschädigung von Gemeinden und Gemeindezweckverbände						3'776.28
2192	Volksschule Sonstiges	1'000.00		1'000.00		1'050.00	
2192.3611.00	Entschädigungen an Kanton	1'000.00		1'000.00		1'050.00	
22	Sonderschulen	176'400.00		83'500.00		85'418.35	
220	Sonderschulen	176'400.00		83'500.00		85'418.35	
2200	Sonderschulen	176'400.00		83'500.00		85'418.35	
2200.3634.00	Entschädigung an Kanton	176'400.00		83'500.00		85'418.35	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	25'400.00		24'400.00		30'834.42	8'596.50
31	Kulturerbe	3'500.00		3'500.00		3'500.00	
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	3'500.00		3'500.00		3'500.00	
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	3'500.00		3'500.00		3'500.00	
3120.3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	3'500.00		3'500.00		3'500.00	

Budget 2025

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
32	Kultur, übrige	7'400.00		7'400.00		7'829.97	208.65
329	Kultur, n.a.g.	7'400.00		7'400.00		7'829.97	208.65
3290	Dorfkultur Lohn	7'400.00		7'400.00		7'829.97	208.65
3290.3130.00	Bundesfeier	3'300.00		3'300.00		3'968.82	
3290.3199.00	Übriger Betriebsaufwand					52.50	
3290.3636.00	Beiträge an Organisationen ohne Erwerbszweck	4'100.00		4'100.00		3'600.00	
3290.4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen						208.65
3290.9010.01	Einlage in Samariterfonds					208.65	
34	Sport und Freizeit	9'500.00		8'500.00		15'911.50	8'387.85
341	Sport	5'650.00		5'650.00		5'377.15	
3410	Sport	5'650.00		5'650.00		5'377.15	
3410.3120.00	Energie, Wasser, Abwasser, Kehricht	1'000.00		1'000.00		1'250.20	
3410.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	1'400.00		1'400.00		904.70	
3410.3300.30	Abschreibungen übrige Tiefbauten VV, planmässige (Sportplatz)	3'250.00		3'250.00		3'222.25	
342	Freizeit	3'850.00		2'850.00		10'534.35	8'387.85
3420	Freizeit	3'850.00		2'850.00		10'534.35	8'387.85
3420.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte	500.00		500.00			
3420.3143.00	Unterhalt Kinderspielplätze	500.00		500.00		8'717.85	
3420.3143.01	Unterhalt Grillplätze	500.00		500.00		478.45	
3420.3300.30	Abschreibungen übrige Tiefbauten VV, planmässig (Spielplatz)	2'350.00		1'350.00		1'338.05	
3420.9011.01	Entnahme aus Samariterfonds						8'387.85
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	5'000.00		5'000.00		3'592.95	
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	5'000.00		5'000.00		3'592.95	
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	5'000.00		5'000.00		3'592.95	
3500.3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	5'000.00		5'000.00		3'592.95	

Budget 2025

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	GESUNDHEIT	357'000.00	160'000.00	326'000.00	165'000.00	342'144.97	122'244.43
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	240'000.00	110'000.00	230'000.00	120'000.00	251'097.20	79'714.00
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	240'000.00	110'000.00	230'000.00	120'000.00	251'097.20	79'714.00
4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime	240'000.00	110'000.00	230'000.00	120'000.00	251'097.20	79'714.00
4125.3612.00	Entschädigung an Altersheime (öffentliche)					2'525.60	
4125.3635.00	Entschädigung an Altersheime (private)	240'000.00		230'000.00		248'571.60	
4125.4631.00	Beiträge vom Kanton		110'000.00		120'000.00		79'714.00
42	Ambulante Krankenpflege	117'000.00	50'000.00	96'000.00	45'000.00	91'047.77	42'530.43
421	Ambulante Krankenpflege	117'000.00	50'000.00	96'000.00	45'000.00	91'047.77	42'530.43
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)	117'000.00	50'000.00	96'000.00	45'000.00	91'047.77	42'530.43
4215.3635.00	Beiträge an private Unternehmen	12'000.00		1'000.00		5'352.55	
4215.3636.00	Beiträge an Stadt Schaffhausen	105'000.00		95'000.00		85'695.22	
4215.4631.00	Beiträge vom Kanton		50'000.00		45'000.00		42'530.43
5	SOZIALE SICHERHEIT	407'050.00	19'850.00	431'350.00	23'850.00	403'423.70	87'149.49
51	Krankheit und Unfall	230'500.00		231'000.00		199'502.85	3'236.60
512	Prämienverbilligungen	230'500.00		231'000.00		199'502.85	3'236.60
5120	Prämienverbilligungen	230'500.00		231'000.00		199'502.85	3'236.60
5120.3633.00	Beiträge an Prämienverbilligung Krankenkasse	230'000.00		231'000.00		195'878.25	
5120.3637.00	Krankenkassenprämien an Einzelpersonen	500.00				3'624.60	
5120.4637.00	Beiträge von privaten Haushalten						3'236.60
53	Alter + Hinterlassene	3'350.00	1'350.00	3'350.00	1'350.00	1'940.00	1'310.00
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	3'350.00	1'350.00	3'350.00	1'350.00	1'940.00	1'310.00
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	3'350.00	1'350.00	3'350.00	1'350.00	1'940.00	1'310.00
5310.3010.00	Besoldungen	2'000.00		2'000.00		1'940.00	
5310.3633.00	Beiträge an erlassene AHV-Beiträge	1'350.00		1'350.00			
5310.4611.00	Entschädigung vom Kanton		1'350.00		1'350.00		1'310.00

Budget 2025

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
54	Familie und Jugend	11'500.00	6'000.00	25'000.00	6'000.00	17'816.00	6'347.84
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	11'500.00	6'000.00	13'000.00	6'000.00	11'376.00	6'347.84
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	11'500.00	6'000.00	13'000.00	6'000.00	11'376.00	6'347.84
5430.3637.00	Beiträge an private Haushalte	11'500.00		13'000.00		11'376.00	
5430.4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		6'000.00		6'000.00		6'347.84
545	Leistungen an Familien			12'000.00		6'440.00	
5450	Leistungen an Familien (allgemein)			12'000.00		6'440.00	
5450.3611.00	Entschädigung an Kanton und Konkordate			12'000.00		6'440.00	
55	Arbeitslosigkeit	7'800.00		7'700.00		4'627.40	
551	Arbeitslosenversicherung	7'800.00		7'700.00		4'627.40	
5510	Arbeitslosenversicherung	7'800.00		7'700.00		4'627.40	
5510.3633.00	Beiträge an Arbeitslosenhilfe	7'800.00		7'700.00		4'627.40	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	153'900.00	12'500.00	164'300.00	16'500.00	179'537.45	76'255.05
572	Wirtschaftliche Hilfe	152'700.00	12'500.00	163'100.00	16'500.00	178'237.45	76'255.05
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	132'700.00	5'000.00	133'100.00	6'500.00	123'805.70	38'608.50
5720.3631.00	Beiträge an Lastenausgleich	121'700.00		110'100.00		100'013.50	
5720.3637.00	Beiträge an private Haushalte	11'000.00		23'000.00		23'792.20	
5720.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						27'046.60
5720.4631.00	Beiträge von Lastenausgleich		5'000.00		6'500.00		11'561.90
5722	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe, Bürger anderer Kantone	20'000.00	7'500.00	30'000.00	10'000.00	54'431.75	37'646.55
5722.3637.00	Beiträge an private Haushalte	20'000.00		30'000.00		54'431.75	
5722.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						31'922.05
5722.4631.00	Beiträge von Lastenausgleich		7'500.00		10'000.00		5'724.50
579	Fürsorge	1'200.00		1'200.00		1'300.00	
5790	Fürsorge, n.a.g.	1'200.00		1'200.00		1'300.00	
5790.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'200.00		1'200.00		1'300.00	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	98'550.00	62'800.00	105'800.00	65'250.00	124'499.22	87'635.87
61	Strassenverkehr	62'800.00	62'800.00	65'250.00	65'250.00	87'635.87	87'635.87
615	Gemeindestrassen	62'800.00	62'800.00	65'250.00	65'250.00	87'635.87	87'635.87
6150	Gemeindestrassen	62'800.00	62'800.00	65'250.00	65'250.00	87'635.87	87'635.87
6150.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'500.00		4'500.00		3'928.75	
6150.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	850.00		850.00		621.17	
6150.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	150.00		150.00		73.11	
6150.3101.00	Betriebs-, und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		751.20	
6150.3120.00	Energie Strassenbeleuchtung	4'000.00		4'000.00		5'210.65	
6150.3131.00	Planungen und Projektierung Dritter	2'000.00		2'000.00			
6150.3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	13'000.00		10'000.00		27'000.80	
6150.3141.02	Unterhalt Winterdienst	12'000.00		12'000.00		9'405.55	
6150.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	300.00		300.00		300.00	
6150.3300.10	Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV, planmässige	2'950.00		2'900.00		2'959.25	
6150.3300.30	Abschreibungen übrige Tiefbauten VV, planmässige	13'950.00		13'950.00		13'923.10	
6150.4631.00	Beiträge vom Kanton		3'900.00		6'700.00		26'834.81
6150.4631.10	Beiträge Treibstoffzoll und Motorfahrzeugsteuern		58'150.00		58'150.00		60'516.31
6150.4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen		750.00		400.00		284.75
6150.9010.05	Einlage in Strassenfonds	8'600.00		14'100.00		23'462.29	
62	Öffentlicher Verkehr	35'750.00		40'550.00		36'863.35	
621	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	1'100.00		1'450.00		1'852.35	
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	1'100.00		1'450.00		1'852.35	
6210.3134.00	Sachversicherungsprämien	50.00		50.00		15.00	
6210.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					785.10	
6210.3300.10	Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV, planmässige	1'050.00		1'400.00		1'052.25	
622	Regional- und Agglomerationsverkehr	34'650.00		39'100.00		35'011.00	
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr	34'650.00		39'100.00		35'011.00	
6220.3631.00	Beiträge an Kanton	34'650.00		39'100.00		35'011.00	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	228'100.00	202'200.00	215'550.00	194'050.00	191'756.07	160'389.33
71	Wasserversorgung	32'750.00	29'800.00	33'100.00	29'650.00	31'789.84	29'564.25
710	Wasserversorgung	32'750.00	29'800.00	33'100.00	29'650.00	31'789.84	29'564.25
7100	Wasserversorgung (allgemein)	2'950.00		3'450.00		2'225.59	
7100.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'300.00		1'300.00		1'487.50	
7100.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		100.00		119.51	
7100.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	50.00		50.00		17.43	
7100.3143.00	Unterhalt Leitungsnetz, Hydranten	1'000.00		1'500.00		601.15	
7100.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00		500.00			
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	29'800.00	29'800.00	29'650.00	29'650.00	29'564.25	29'564.25
7101.3300.20	Abschreibungen übrige Tiefbauten VV, planmässige	29'450.00		29'450.00		29'422.85	
7101.3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	350.00		200.00		141.40	
7101.4240.00	Wassergebühren		23'000.00		23'000.00		21'794.15
7101.9011.06	Aufwandüberschuss SF Wasser		6'800.00		6'650.00		7'770.10
72	Abwasserbeseitigung	84'200.00	84'200.00	79'200.00	79'200.00	43'949.88	43'949.88
720	Abwasserbeseitigung	84'200.00	84'200.00	79'200.00	79'200.00	43'949.88	43'949.88
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	84'200.00	84'200.00	79'200.00	79'200.00	43'949.88	43'949.88
7201.3143.00	Unterhalt Kanalisation	45'000.00		44'000.00		6'922.15	
7201.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	7'000.00		7'000.00		6'885.00	
7201.3612.00	Betriebskostenanteil Kläranlage Bibertal-Hegau	26'000.00		22'000.00		25'772.69	
7201.3612.01	Baukostenanteil Kläranlage-Bibertal-Hegau	4'000.00		4'000.00		2'291.79	
7201.3612.03	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	2'200.00		2'200.00		2'078.25	
7201.4240.00	Abwassergebühren		38'000.00		38'000.00		35'435.05
7201.4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen		500.00		500.00		373.25
7201.9011.20	Aufwandüberschuss SF Abwasser		45'700.00		40'700.00		8'141.58
73	Abfallwirtschaft	88'400.00	88'200.00	85'400.00	85'200.00	87'092.90	86'875.20
730	Abfallwirtschaft	88'400.00	88'200.00	85'400.00	85'200.00	87'092.90	86'875.20
7300	Abfallwirtschaft (allgemein)	500.00	300.00	500.00	300.00	721.50	503.80
7300.3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00		721.50	
7300.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		300.00		300.00		503.80

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	87'900.00	87'900.00	84'900.00	84'900.00	86'371.40	86'371.40
7301.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	13'000.00		14'000.00		11'934.50	
7301.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	550.00		550.00		714.71	
7301.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	200.00		200.00		155.84	
7301.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500.00		2'500.00		2'731.45	
7301.3102.00	Drucksachen, Publikationen	300.00		300.00		280.80	
7301.3120.00	Energie, Wasser, Abwasser, Kehricht	1'400.00		1'400.00		1'544.50	
7301.3130.10	Kehricht- und Sperrgutbeseitigung	32'000.00		32'000.00		31'080.84	
7301.3130.11	Grünabfälle, Häckseldienst	10'000.00		15'000.00		15'590.04	
7301.3130.12	Entsorgung Altpapier, Karton	1'200.00		1'200.00		1'355.75	
7301.3130.13	Entsorgung Altglas	800.00		800.00		202.80	
7301.3130.14	Entsorgung Altöl	200.00		200.00			
7301.3130.15	Entsorgung Blech, Büchsen, Aluminium	200.00		200.00		497.60	
7301.3130.16	Entsorgung Alteisen	150.00		150.00		377.05	
7301.3130.17	Giftsammlung	500.00		500.00		522.80	
7301.3130.18	Aushub/Mischabbruch	500.00		500.00		691.70	
7301.3130.20	Häckseldienst	7'000.00					
7301.3134.00	Sachversicherungsprämien	500.00		500.00		519.50	
7301.3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	500.00		500.00		118.00	
7301.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	300.00		300.00		201.35	
7301.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00			
7301.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		1'000.00		731.50	
7301.3300.01	Abschreibungen Hochbauten VV, planmässige	9'550.00		9'550.00		9'550.00	
7301.3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	2'400.00		2'150.00		1'609.85	
7301.4240.00	Sack- und Containergebühren		37'000.00		34'000.00		37'729.00
7301.4240.01	Grundgebühren		47'000.00		47'000.00		46'990.65
7301.4260.00	Gutschrift Glas		1'100.00		1'100.00		876.15
7301.4260.01	Gutschrift Papier/Karton		2'500.00		2'500.00		739.35
7301.4260.02	Gutschrift Blech/Aluminium		300.00		300.00		36.25
7301.9010.30	Ertragsüberschuss SF Abfall	2'150.00		400.00		5'960.82	
74	Verbauungen	650.00					
741	Gewässerverbauungen	650.00					
7410	Gewässerverbauungen	650.00					
7410.3300.20	Abschreibungen Wasserbau VV, planmässige	650.00					

Budget 2025

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
75	Arten- und Landschaftsschutz	5'700.00		3'700.00		3'683.15	
750	Arten- und Landschaftsschutz	5'700.00		3'700.00		3'683.15	
7500	Arten- und Landschaftsschutz	5'700.00		3'700.00		3'683.15	
7500.3140.00	Unterhalt an Grundstücken	2'000.00					
7500.3636.00	Beiträge an private Organisationen	3'700.00		3'700.00		3'683.15	
77	Übriger Umweltschutz	13'650.00		11'400.00		16'725.85	
771	Friedhof und Bestattung	8'650.00		4'600.00		13'132.90	
7710	Bestattung	8'650.00		4'600.00		13'132.90	
7710.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'500.00		1'500.00		1'409.00	
7710.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		100.00		113.19	
7710.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	50.00				16.51	
7710.3130.00	Beitrag an Bestattungskosten	7'000.00		3'000.00		11'594.20	
772	Friedhof	5'000.00		6'800.00		3'592.95	
7720	Friedhof	5'000.00		6'800.00		3'592.95	
7720.3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	5'000.00		6'800.00		3'592.95	
79	Raumordnung	2'750.00		2'750.00		8'514.45	
790	Raumordnung	2'750.00		2'750.00		8'514.45	
7900	Raumordnung (allgemein)	2'750.00		2'750.00		8'514.45	
7900.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	750.00		750.00		1'414.45	
7900.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'000.00		2'000.00		7'100.00	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	101'050.00	101'950.00	89'500.00	90'750.00	102'550.40	102'562.30
81	Landwirtschaft	30'900.00	30'900.00	30'700.00	30'700.00	27'565.95	27'565.95
812	Strukturverbesserungen	30'900.00	30'900.00	30'700.00	30'700.00	27'565.95	27'565.95
8120	Strukturverbesserungen	30'900.00	30'900.00	30'700.00	30'700.00	27'565.95	27'565.95
8120.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'000.00		4'000.00		4'391.25	
8120.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	150.00		150.00		128.44	

Budget 2025

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8120.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	50.00		50.00		21.22	
8120.3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00			
8120.3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	20'000.00		20'000.00		12'114.20	
8120.4630.00	Beiträge vom Bund		4'000.00		4'000.00		4'061.00
8120.4631.00	Beiträge vom Kanton		3'000.00		3'000.00		2'925.00
8120.4631.10	Beiträge Treibstoffzoll und Motorfahrzeugsteuern		10'000.00		10'000.00		7'000.00
8120.4637.00	Beiträge Grundeigentümer		13'200.00		13'200.00		13'225.25
8120.4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen		700.00		500.00		354.70
8120.9010.03	Einlage in Güterstrassenfonds	6'200.00		6'000.00		10'910.84	
82	Forstwirtschaft	66'050.00	66'050.00	55'050.00	55'050.00	69'996.35	69'996.35
820	Forstwirtschaft	66'050.00	66'050.00	55'050.00	55'050.00	69'996.35	69'996.35
8200	Forstwirtschaft	66'050.00	66'050.00	55'050.00	55'050.00	69'996.35	69'996.35
8200.3130.00	Dienstleistungen Dritter	50'000.00		50'000.00		38'221.50	
8200.3131.00	Planung und Projektierung Dritter	14'000.00		3'000.00		2'695.20	
8200.3134.00	Sachversicherungsprämien	50.00		50.00		45.00	
8200.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00		2'000.00		641.90	
8200.4250.00	Verkäufe Stammholz und Stangen		10'000.00		10'000.00		17'456.90
8200.4250.01	Verkäufe Brennholz		20'000.00		20'000.00		37'622.15
8200.4250.02	Verkäufe Christbäume		500.00		500.00		
8200.4600.50	Anteil am Ertrag eidg. Mineralölsteuer		450.00		450.00		408.15
8200.4630.00	Beiträge vom Bund		10'000.00		5'000.00		989.15
8200.4631.00	Beiträge vom Kanton		10'000.00		5'000.00		10'865.20
8200.4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck						2'000.00
8200.4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen		1'450.00		900.00		654.80
8200.9010.04	Einlage in Forstreservfonds					28'392.75	
8200.9011.04	Entnahme aus Forstreservfonds		13'650.00		13'200.00		
83	Jagd und Fischerei	1'000.00	5'000.00	1'000.00	5'000.00	1'130.60	5'000.00
830	Jagd und Fischerei	1'000.00	5'000.00	1'000.00	5'000.00	1'130.60	5'000.00
8300	Jagd und Fischerei	1'000.00	5'000.00	1'000.00	5'000.00	1'130.60	5'000.00
8300.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000.00		1'000.00		1'130.60	
8300.4100.00	Jagd pachterlös		5'000.00		5'000.00		5'000.00

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
84	Tourismus	2'750.00		2'750.00		2'979.75	
840	Tourismus	2'750.00		2'750.00		2'979.75	
8400	Tourismus	2'750.00		2'750.00		2'979.75	
8400.3130.00	Mitglieder- und Verbandsbeiträge (aktiv)	1'200.00		1'200.00		1'067.25	
8400.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'550.00		1'550.00		1'912.50	
89	Sonstige gewerbliche Betriebe	350.00				877.75	
890	Sonstige gewerbliche Betriebe	350.00				877.75	
8900	Sonstige gewerbliche Betriebe	350.00				877.75	
8900.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	350.00				323.10	
8900.3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen					554.65	
9	FINANZEN UND STEUERN	201'100.00	2'665'700.00	33'000.00	2'412'050.00	38'692.00	2'372'724.36
91	Steuern	2'500.00	1'920'100.00	2'500.00	1'900'100.00	4'812.50	1'914'654.21
910	Steuern	2'500.00	1'920'100.00	2'500.00	1'900'100.00	4'812.50	1'914'654.21
9100	Allgemeine Gemeindesteuern		1'859'100.00		1'839'100.00	2'367.50	1'785'315.46
9100.3181.00	Verluste aus Steuerguthaben					2'367.50	
9100.4000.00	Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr		1'460'000.00		1'450'000.00		1'399'356.70
9100.4000.10	Einkommenssteuer natürliche Personen frühere Jahre		100'000.00		100'000.00		92'027.75
9100.4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen						3'432.55
9100.4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		210'000.00		200'000.00		211'689.25
9100.4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen frühere Jahre		40'000.00		40'000.00		29'624.00
9100.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		15'000.00		15'000.00		11'389.91
9100.4008.00	Personalsteuern		15'000.00		15'000.00		12'307.85
9100.4008.10	Personalsteuern frühere Jahre		100.00		100.00		323.90
9100.4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		10'000.00		10'000.00		13'598.25
9100.4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen frühere Jahre		2'000.00		2'000.00		2'793.15
9100.4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		5'000.00		5'000.00		7'564.35
9100.4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen frühere Jahre		2'000.00		2'000.00		1'207.80

Budget 2025

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9101	Sondersteuern	2'500.00	61'000.00	2'500.00	61'000.00	2'445.00	129'338.75
9101.3601.00	Ertragsanteil an Kanton Hundesteuern	2'500.00		2'500.00		2'445.00	
9101.4022.00	Grundstückgewinnsteuern		50'000.00		50'000.00		109'150.25
9101.4022.10	Grundstückgewinnsteuern frühere Jahre						8'902.65
9101.4033.00	Hundesteuern		11'000.00		11'000.00		11'285.85
93	Finanz- und Lastenausgleich		703'400.00		190'500.00		37'644.00
930	Finanz- und Lastenausgleich		703'400.00		190'500.00		37'644.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich		703'400.00		190'500.00		37'644.00
9300.4621.60	Lastenausgleichszahlungen vom Kanton		92'700.00		95'250.00		18'822.00
9300.4622.70	Ressourcenausgleichszahlungen von den Gemeinden		518'000.00				
9300.4622.80	Lastenausgleichszahlungen von den Gemeinden		92'700.00		95'250.00		18'822.00
95	Ertragsanteile, übrige		25'000.00		25'000.00		19'599.00
950	Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung		25'000.00		25'000.00		19'599.00
9500	Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung		25'000.00		25'000.00		19'599.00
9500.4631.20	Anteil am Ertrag direkte Bundessteuer		25'000.00		25'000.00		19'599.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	40'900.00	17'000.00	30'500.00	16'600.00	33'879.50	16'088.05
961	Zinsen	37'500.00	4'750.00	27'100.00	4'350.00	27'674.65	3'838.65
9610	Zinsen	37'500.00	4'750.00	27'100.00	4'350.00	27'674.65	3'838.65
9610.3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten (201+206)	34'100.00		24'800.00		25'073.10	
9610.3499.00	Vergütungszinsen Steuern					725.40	
9610.3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen (Fonds, SPF)	3'400.00		2'300.00		1'876.15	
9610.4400.00	Zinsen flüssige Mittel						14.85
9610.4401.00	Zinsen auf Steuerguthaben		2'000.00		2'000.00		1'868.10
9610.4409.00	übrige Zinsen von Finanzvermögen						204.45
9610.4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen (Fonds, SPF)		2'750.00		2'350.00		1'751.25

Budget 2025

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	3'400.00	12'250.00	3'400.00	12'250.00	3'394.35	12'249.40
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	3'400.00	12'250.00	3'400.00	12'250.00	3'394.35	12'249.40
9630.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften FV	900.00		900.00		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		12'250.00		12'249.40
969	Finanzvermögen, n.a.g.					2'810.50	
9690	Finanzvermögen, n.a.g.					2'810.50	
9690.3199.00	übriger Betriebsaufwand					2'810.50	
97	Rückverteilungen		200.00		200.00		166.70
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		200.00		200.00		166.70
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		200.00		200.00		166.70
9710.4699.10	Rückverteilungen CO2-Abgabe		200.00		200.00		166.70
99	Nicht aufgeteilte Posten	157'700.00			279'650.00		384'572.40
999	Abschluss	157'700.00			279'650.00		384'572.40
9990	Abschluss	157'700.00			279'650.00		384'572.40
9990.3899.00	Abtragung Bilanzfehlbetrag	40'050.00					
9990.9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	117'650.00					
9990.9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung				279'650.00		384'572.40
	Total	3'340'500.00	3'340'500.00	3'088'200.00	3'088'200.00	3'147'199.81	3'147'199.81
	Gesamttotal	3'340'500.00	3'340'500.00	3'088'200.00	3'088'200.00	3'147'199.81	3'147'199.81

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand			3'067'700.00		3'078'264.46	
30	Personalaufwand			236'050.00		228'408.00	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			22'150.00		19'028.75	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			178'000.00		175'034.95	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			17'000.00		16'441.35	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen			13'600.00		14'447.75	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			3'600.00		2'735.20	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'700.00		720.00	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand			384'950.00		370'544.73	
3100	Büromaterial			9'000.00		7'372.72	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			4'750.00		3'998.65	
3102	Drucksachen, Publikationen			5'800.00		5'385.40	
3110	Büromöbel und -geräte					636.25	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			1'500.00			
3118	Immaterielle Anlagen			2'600.00			
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV			8'900.00		11'169.15	
3130	Dienstleistungen Dritter			139'000.00		146'258.01	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter			5'750.00		4'109.65	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			2'000.00		7'423.10	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand			24'600.00		22'518.70	
3134	Sachversicherungsprämien			7'550.00		7'405.40	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege			42'500.00		48'638.55	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten			48'200.00		17'924.30	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			5'200.00		3'735.25	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen					554.65	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte					280.00	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			3'750.00		1'889.75	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen			2'500.00		2'309.80	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften			900.00		896.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen			9'000.00		8'961.10	
3170	Reisekosten und Spesen			46'800.00		48'643.70	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste			250.00		2'884.25	
3192	Abgeltung von Rechten			100.00		148.10	
3199	Übriger Betriebsaufwand			14'300.00		17'402.25	

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen			144'550.00		143'235.70	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen			144'550.00		143'235.70	
34	Finanzaufwand			24'800.00		25'824.15	
3401	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten			24'800.00		25'073.10	
3499	Übriger Finanzaufwand					751.05	
36	Transferaufwand			2'245'200.00		2'279'362.33	
3601	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate			6'200.00		7'237.55	
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate			44'500.00		40'518.60	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände			1'276'800.00		1'335'315.71	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate			168'100.00		141'679.50	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände			2'500.00		2'498.35	
3633	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen			240'050.00		200'505.65	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen			83'500.00		85'418.35	
3635	Beiträge an private Unternehmungen			231'000.00		253'924.15	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			126'550.00		119'039.92	
3637	Beiträge an private Haushalte			66'000.00		93'224.55	
37	Durchlaufende Beiträge			27'500.00		27'262.15	
3701	Kantone und Konkordate			250.00		185.00	
3707	Private Haushalte			27'250.00		27'077.15	
39	Interne Verrechnungen			4'650.00		3'627.40	
3940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand			4'650.00		3'627.40	

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	Ertrag				2'748'000.00		2'738'327.88
40	Fiskalertrag				1'900'100.00		1'914'654.21
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen				1'550'000.00		1'494'817.00
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen				240'000.00		241'313.25
4002	Quellensteuern natürliche Personen				15'000.00		11'389.91
4008	Personensteuern				15'100.00		12'631.75
4010	Gewinnsteuern juristische Personen				12'000.00		16'391.40
4011	Kapitalsteuern juristische Personen				7'000.00		8'772.15
4022	Vermögensgewinnsteuern				50'000.00		118'052.90
4033	Hundesteuern				11'000.00		11'285.85
41	Regalien und Konzessionen				5'000.00		5'000.00
4100	Regalien				5'000.00		5'000.00
42	Entgelte				248'150.00		290'573.52
4200	Ersatzabgaben				28'950.00		1'700.00
4210	Gebühren für Amtshandlungen				36'000.00		22'817.27
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				142'300.00		142'452.65
4250	Verkäufe				30'500.00		55'079.05
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				3'900.00		60'620.40
4270	Bussen				6'500.00		7'904.15
43	Verschiedene Erträge				1'000.00		966.00
4309	Übriger betrieblicher Ertrag				1'000.00		960.00
4390	Übriger Ertrag						6.00
44	Finanzertrag				21'300.00		21'220.30
4400	Zinsen flüssige Mittel						14.85
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente				2'000.00		1'919.10
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen						204.45
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV				12'250.00		12'249.40
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV				7'000.00		6'832.50
4499	Übriger Finanzertrag				50.00		

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
46	Transferertrag				567'550.00		475'024.30
4600	Anteil an Bundeserträgen				450.00		408.15
4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten				1'350.00		1'310.00
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden				57'500.00		138'364.46
4621	von Kantonen und Konkordaten				95'250.00		18'822.00
4622	von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden				95'250.00		18'822.00
4630	Beiträge vom Bund				9'000.00		5'050.15
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten				289'350.00		267'271.15
4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck						2'000.00
4637	Beiträge von privaten Haushalten				19'200.00		22'809.69
4699	Rückverteilungen				200.00		166.70
47	Durchlaufende Beiträge				250.00		27'262.15
4705	Durchlaufende Beiträge von privaten Unternehmungen				250.00		185.00
4707	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten						27'077.15
49	Interne Verrechnungen				4'650.00		3'627.40
4940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand				4'650.00		3'627.40
9	Abschlusskonten			20'500.00	340'200.00	68'935.35	408'871.93
90	Abschluss Erfolgsrechnung			20'500.00	340'200.00	68'935.35	408'871.93
9001	Aufwandüberschuss				279'650.00		384'572.40
9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss			20'500.00		68'935.35	
9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss				60'550.00		24'299.53
	Total			3'088'200.00	3'088'200.00	3'147'199.81	3'147'199.81
	Gesamttotal			3'088'200.00	3'088'200.00	3'147'199.81	3'147'199.81

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

INVESTITIONEN

Kurz und bündig

Anschaffung bei der Verbandsfeuerwehr Oberer Reiat.

Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	Beschreibung
1500.5620.01	Logistikfahrzeug	50'000.00	22'000.00	28'000.00	Neues Logistikfahrzeug ohne kantonale Subventionen, Beschaffung eines zweckmässigen Fahrzeuges.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		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	50'000.00	0.00	22'000.00	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	40'000.00	0.00	0.00	0.00	40'050.10	0.00
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	43'703.15	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	25'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	75'067.19
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		115'000.00	0.00	22'000.00	0.00	83'753.25	75'067.19
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			-115'000.00		-22'000.00		-8'686.06
Total		115'000.00	115'000.00	22'000.00	22'000.00	83'753.25	83'753.25

Budget 2025

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	50'000.00		22'000.00			
15	Feuerwehr	50'000.00		22'000.00			
150	Feuerwehr	50'000.00		22'000.00			
1500	Feuerwehr (allgemein)	50'000.00		22'000.00			
1500.5620.01	Logistikfahrzeug	50'000.00		22'000.00			
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	40'000.00				40'050.10	
34	Sport und Freizeit	40'000.00				40'050.10	
342	Freizeit	40'000.00				40'050.10	
3420	Freizeit	40'000.00				40'050.10	
3420.5030.00	Investition Spielplatz	40'000.00				40'050.10	
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG					43'703.15	
61	Strassenverkehr					1'613.40	
615	Gemeindestrassen					1'613.40	
6150	Gemeindestrassen					1'613.40	
6150.5010.08	Ausbau Bibermerweg					1'613.40	
62	Öffentlicher Verkehr					42'089.75	
621	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur					42'089.75	
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur					42'089.75	
6210.5010.00	Sanierung Bushaltestellen					42'089.75	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	25'000.00					75'067.19
71	Wasserversorgung						74'367.19
710	Wasserversorgung						74'367.19

Budget 2025

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7100	Wasserversorgung (allgemein)						74'367.19
7100.6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden						74'367.19
72	Abwasserbeseitigung						700.00
720	Abwasserbeseitigung						700.00
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]						700.00
7201.6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten, Anschlussgebühren						700.00
74	Verbauungen	25'000.00					
741	Gewässerverbauungen	25'000.00					
7410	Gewässerverbauungen	25'000.00					
7410.5020.00	Entwässerung Bibermerbach	25'000.00					
9	FINANZEN UND STEUERN					75'067.19	83'753.25
99	Nicht aufgeteilte Posten					75'067.19	83'753.25
999	Abschluss					75'067.19	83'753.25
9990	Abschluss					75'067.19	83'753.25
9990.5900.00	Passivierte Einnahmen					75'067.19	
9990.6900.00	Aktivierte Ausgaben						83'753.25
	Total	115'000.00		22'000.00		158'820.44	158'820.44
	Netto Ausgaben		115'000.00		22'000.00		
	Gesamttotal	115'000.00	115'000.00	22'000.00	22'000.00	158'820.44	158'820.44

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 31.12.2024	per 01.01.2025			per 31.12.2025		2025	2024	2023
Abschreibung nach HRM1:										
0290.3300.40	Aula	142'059	201'250	-	-	-	5.88%	11'850	11'850	11'838
1500.3300.40	Feuerwehrmagazin	107'250	143'000	-	-	-	5.00%	7'150	7'150	7'150
2170.3300.40	Kindergarten	426'177	603'750	-	-	-	5.88%	35'500	35'500	35'515
2171.3300.40	Schulhaus	65'859	146'717	-	-	-	11.11%	16'450	16'450	16'465
2172.3300.40	Turnhalle	66'353	94'000	-	-	-	5.88%	5'550	5'550	5'529
3410.3300.30	Hartplatz/Sportplatz	12'889	29'000	-	-	-	11.11%	3'250	3'250	3'222
6150.3300.10	Strassen/Verkehrswege	32'191	36'720	-	-	-	2.50%	900	900	920
6150.3300.30	übrige Tiefbauten	55'692	124'385	-	-	-	11.11%	13'950	13'950	13'923
7301.3300.01	Entsorgungsraum	143'250	191'000	-	-	-	5.00%	9'550	9'550	9'550
Abschreibung nach HRM2:										
1500.3300.60	Tanklöschfahrzeug (TLF)	68'896	86'125	-	-	-	4.00%	3'450	3'450	3'445
1500.3300.60	Logistikfahrzeug					50'000	4.00%	2'000	900	-
1610.3300.40	Schützenhaus Dachsanierung	38'349	45'654	-	-	-	4.00%	1'850	1'850	1'826
3420.3300.30	Spielplatz	49'509	52'340	40'000	1'000	-	2.50%	2'350	1'350	1'338
6150.3300.10	Ausbau Bibermerweg	75'407	79'925	-	-	-	2.50%	2'050	2'000	2'040
6210.3300.10	Bushaltestellen	39'985	42'090	-	-	-	2.50%	1'050	1'400	1'052
7101.3300.20	Projekt RWW	147'114	246'007	-	-	-	12.50%	29'450	29'450	29'423
7410.3300.20	Wasserverbauung Bibermerweg	24'375	-	-	-	25'000	2.50%	650		-
Total								147'000	144'550	143'236
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen							147'000	149'425	151'739
	Wertberichtigungen Darlehen							-	-	-
	Wertberichtigungen Beteiligungen							-	-	-
	Abschreibungen Investitionsbeiträge							-	-	-
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen								147'000	149'425	151'739

Anhang

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung

Nummer	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Kreditbetrag	kumulierte Ausgaben 31.12.23	Hoch- rechnung 2024	Budget 2025	Finanz- plan 2026	Finanz- plan 2027	Finanz- plan 2028	Restkredit 31.12.28
	Spielplatzsanierung (Infrastruktur, WC)	30.08.24	Gemeinderat	55'000.00			40'000.00	15'000.00			
	Entwässerung Bibermerbach	30.08.24	Gemeinderat	125'000.00			25'000.00	100'000.00			

Anhang

Finanzkennzahlen erster Priorität

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	
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	76.07%	28.36%	76.49%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Selbstfinanzierungsgrad Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann. <u>Selbstfinanzierung x 100</u> Nettoinvestitionen	187.35%	-796.14%	-2264.56%	> 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	0.97%	0.81%	0.84%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht

Anhang

Finanzkennzahlen zweiter Priorität (1/2)

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023		
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken. Diese Kennzahl hat nur beschränkte Aussagekraft, da es eher auf die Finanzkraft der Einwohner und nicht auf ihre Anzahl ankommt.	1'909.00	709.00	1'909.00	< 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.	6.51%	-6.25%	-7.20%	> 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.	5.42%	5.97%	6.08%	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 2025	Budget 2024	Rechnung 2023		
Bruttoverschuldungsanteil	93.14%	97.08%	112.76%	< 50 %	sehr gut
Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. der Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht.				50 - 100 %	gut
				100 - 150 %	mittel
				150 - 200 %	schlecht
				> 200 %	kritisch
<u>Bruttoschulden x 100</u> Laufender Ertrag					
Investitionsanteil	3.71%	0.75%	2.80%	< 10 %	schwach
Zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen.				10 - 20 %	mittel
				20 - 30 %	hoch
				> 30 %	sehr hoch
<u>Bruttoinvestitionen x 100</u> Gesamtausgaben					
Weitere Kennzahl					
	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023		
Anzahl Einwohner	775	770	775		
Steuerfuss	98%	98%	95%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'546.54	2'536.60	2'608.62		