

Gemeinde Buch

Budget 2024

Genehmigungsbeschluss Gemeinderat	19.10.2023
Bericht und Antrag Rechnungsprüfungskommission	19.10.2023
Genehmigungsbeschluss Gemeindeversammlung	24.11.2023

Kontakt

Gemeindeverwaltung
Dorfstrasse 42
8263 Buch

Finanzreferent/in: Martina Jenzer-Ruh

Zentralverwalter/in: Apollonia Aulisio-Schmidtke
Telefon: 052 742 20 61
E-Mail: finanzen-buch@ktsh.ch

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	Bericht des Gemeinderats 1-2
2	Anträge und Beschlüsse 3-5
Budget 2024	
3	Steuerertrag und Steuerfuss 6
4	Finanzierung 7-8
5	Haushaltsgleichgewicht 9
6	Erfolgsrechnung (Gestufte Ausweis) 10
7	Investitionsrechnungen 11-12
Budget - Details	
8	Erfolgsrechnung 13
9	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung 14-26
10	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen 27
11	Budget 2023 FEUROK - Feuerwehrverband oberer Kantonsteil 28-30
Anhang zum Budget	
13	Angewandtes Regelwerk 31
14	Verpflichtungskredite 32
15	Finanzkennzahlen 33-35
Finanzplanung	
16	Finanzplanung ER & Investitionsrechnung 2025-2027 36
17	Finanzierung 37-40

Bericht des Gemeinderats

Werte Stimmbürgerinnen und Stimmbürger

Das Budget basiert auf einem unveränderten Steuerfuss von 96% und ergibt einen voraussichtlichen Ertragsüberschuss von CHF 10'230.

Nachfolgend finden Sie die Erläuterungen des Gemeinderates zum Budget 2024 gegliedert nach den Hauptaufgabenbereichen.

Hauptaufgabenbereiche	Erläuterungen
0 Allgemeine Verwaltung	Die Kosten für die Allgemeine Verwaltung beanspruchen analog der Vorjahre rund einen Drittel des gesamten Nettoaufwandes und sind im Vergleich mit anderen Gemeinden hoch.
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	Im Bereich öffentliche Ordnung und Sicherheit bewegen sich die Aufwände für das nächste und die kommenden Jahre im unveränderten Rahmen. Einzig die Entschädigung an die Gemeinde Ramsen durch die Neuorganisation der Feuerwehr fällt mit CHF 11'000 ins Gewicht.
2 Bildung	Die Aufwände im Bereich Bildung sinken im Jahr 2024 erneut. Die Schülerzahlen sinken auch in den Folgejahren aufgrund der rückläufigen Zahl der Kindergartenkinder – unter Vorbehalt allfälliger Neuzuzüge.
3 Kultur, Sport und Freizeit	Analoge Aufwände zu den Vorjahren.
4 Gesundheit	Anpassung der Aufwände für die ambulante Krankenpflege. Diese lagen in den vergangenen Jahren deutlich über Budget.
5 Soziale Sicherheit	Der Aufwand bei der sozialen Sicherheit steigt gegenüber dem Budget 2023 um 14%, gegenüber der Jahresrechnung 2022 um 32% an. Grund dafür sind die vom Kanton erwarteten höheren Aufwände für Prämienverbilligungen, aufgrund des erneuten starken Anstiegs der Krankenkassenprämien.
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	Mit der Abtretung der Radwege an den Kanton verringert sich der Unterhalt Strassen um rund CHF 12'000. Ansonsten analoge Aufwände zu den Vorjahren.
7 Umweltschutz und Raumordnung	Gemäss Einschätzung des Kantons bezüglich Energiemangellage verbleiben die Energiekosten auf hohem Niveau. Auch die übrigen Aufwände bleiben voraussichtlich im gleichen Rahmen.

8 Volkswirtschaft	Nach der intensiven Durchforstung im gemeindeeigenen Wald und Privatwald bewegen sich Aufwand und Ertrag in der Forstwirtschaft ab 2024 wieder im Rahmen der Vorjahre. Die Verrechnung der Borkenkäferdurchforstung vom Winter 22/23 sollte bis Ende 2023 gemäss Forstverwaltung abgeschlossen sein.
9 Finanzen und Steuern	Die Differenz zur Rechnung 2022 ergibt sich aus den tieferen Handänderungssteuern, welche in der Jahresrechnung 2022 ausserordentlich hoch waren. Erneut ansteigen wird nach dem guten Jahresergebnis 2022 der Anteil Finanz- und Lastenausgleich an die Gemeinden.

Investitionsrechnung / Investitionsplanung

Geplant sind in den kommenden 4 Jahren in erster Linie Investitionen in die gemeindeeigenen Werke.

- Die Kläranlage Bibertal-Hegau ist seit 2023 an der Überarbeitung der generellen Entwässerungsplanung (GEP) – entsprechend soll dies auch in den angeschlossenen Gemeinden vorgenommen werden.
- Für die kommenden Jahre sind nach Abschluss der Zustandsbeurteilung Investitionen in die gemeindeeigenen Werke vorgesehen:

Nach der Aufnahme der Ist-Zustände im Jahr 2023, werden ab 2024 die Sanierungsprioritäten aufgrund des erfassten Zustandes über alle drei Werke festgelegt

Die Quellfassungen am Rauhenberg müssen über einen Trockeneinstieg zugänglich sein. Nach Sanierung der Grafenquelle ist dies 2025 auch für die Friedeck- und die Sântisquelle vorgesehen.

Für das Jahr 2024 sind Investitionen in den Ersatz der Fenster in der Mehrzweckhalle (energetische Gebäudesanierung) und den Bau von zwei Unterflurcontainern vorgesehen.

Antrag des Gemeinderats

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


Erfolgsrechnung		Gesamtaufwand	Fr.	1'135'450.00
		Gesamtertrag	Fr.	1'145'680.00
		Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	10'230.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen		Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	90'000.00
		Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-90'000.00
Investitionen Finanzvermögen		Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
		Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
		Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Spezialfinanzierungen	Wasserversorgung	Ertragsüberschuss / - Aufwandüberschuss	Fr.	3'010.00
	Abwasserbeseitigung	Ertragsüberschuss / - Aufwandüberschuss	Fr.	-10'450.00
	Abfallbeseitigung	Ertragsüberschuss / - Aufwandüberschuss	Fr.	6'660.00
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)				731'771
Steuerfuss				96%

2 Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Eigenkapital zugewiesen.

3 Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2024 der Gemeinde Buch zu genehmigen und den Steuerfuss auf 96 % (Vorjahr 96 %) festzusetzen.

8263 Buch, 19.10.2023

Namens des Gemeinderates


Martina Jenzer-Ruh
Gemeindepräsidentin


~~Sandra Roth~~
Gemeindeschreiberin

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

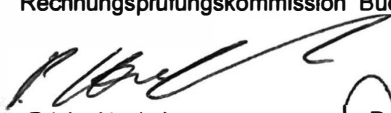
- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2024 der Gemeinde Buch in der vom Gemeinderat beschlossenen Fassung vom 21.08.2023 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:


Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1 135 450,00
	Gesamtertrag	Fr.	1 145 680,00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	10 230,00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	90 000,00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-90 000,00
Investitionen Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	731 771
Steuerfuss			96%

- 2 Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Eigenkapital zugewiesen.

- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2024 der Gemeinde Buch SH entsprechend dem Antrag des Gemeinderates zu genehmigen und den Steuerfuss auf 96% (Vorjahr 96%) festzusetzen.

8263 Buch, 19.10.2023
Rechnungsprüfungskommission Buch SH


Priska Heckel


Daniel Schwarzentrub

Beschluss der Gemeindeversammlung

- 1 Die Gemeindeversammlung hat das **Budget 2024** der Gemeinde Buch am 24.11.2023 entsprechend dem Antrag des Gemeinderats genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'135'450.00
	Gesamtertrag	Fr.	1'145'680.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	10'230.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	90'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-90'000.00
Investitionen Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	731'771	
Steuerfuss			96%

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

- 2 Der Steuerfuss der Gemeinde Buch für das Jahr 2024 wird auf 96 % (Vorjahr 96 %) festgesetzt.

8263 Buch, 24.11.2023

Namens der Gemeindeversammlung Buch

Martina Jenzer-Ruh
Gemeindepräsidentin

Sandra Ruh
Gemeindeschreiberin

Budget 2024

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2024	Budget 2023
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		1'135'450.00	1'100'400.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		443'180.00	417'400.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-692'270.00	-683'000.00
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2024	Budget 2023	
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	731'771	742'188	
Steuerfuss	96%	96%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.00 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	610'000.00	620'000.00	
4001.00 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	80'000.00	80'000.00	
4008.00 Personalsteuern Rechnungsjahr	5'000.00	5'000.00	
4010.00 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	7'000.00	7'000.00	
4011.00 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	500.00	500.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	702'500.00	712'500.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr			702'500.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		10'230.00
			29'500.00

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2024	Allgemeiner Haushalt Budget 2024	Spezialfinanzierungen Budget 2024
+ Ertragsüberschuss	10'230.00	38'500.00	
- Aufwandüberschuss			9'000.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	77'700.00	44'200.00	18'000.00
- Ertrag aus Aufwertungen			
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	9'670.00		1'650.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	10'450.00		10'650.00
+ Einlagen in das Eigenkapital			
- Entnahmen aus dem Eigenkapital			
Selbstfinanzierung	87'150.00	82'700.00	0.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	90'000.00	0.00	80'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-2'850.00	82'700.00	-80'000.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	97%	-	-

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

	7101	7201	
Finanzierung - Spezialfinanzierungen (Eigenwirtschaftsbetriebe)	Wasserversorgung Budget 2024	Abwasserbeseitigung Budget 2024	Abfallwirtschaft Budget 2024
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	3'010.00		6'660.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)		-10'450.00	
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	16'150.00	6'850.00	1'400.00
- Ertrag aus Aufwertungen			
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
+ Einlagen in das Eigenkapital			
- Entnahmen aus dem Eigenkapital			
Selbstfinanzierung	19'160.00	-3'600.00	8'060.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	-40'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	19'160.00	-3'600.00	48'060.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-	-	-2015%

Haushaltsgleichgewicht

Mittelfristiger Ausgleich der Erfolgsrechnung

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

Individuelle Regelung der Gemeinde

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

Daraus ergibt sich für das Budget 2023 folgende Übersicht:

Jahr	R 2020	R 2021	R 2022	B 2023	B 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027	Total
Ergebnis	46'190.47	69'699.71	146'679.96	29'500	10'230	34'500	31'500	37'500	405'800

gerundet

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 (+)	10'230.00
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 % beträgt.

Selbstfinanzierungsgrad	97%
Nettoverschuldungsquotient	-404%

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	177'500.00	158'000.00	155'980.40
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	247'150.00	288'900.00	399'060.69
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	77'700.00	72'200.00	61'711.95
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen FK	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	594'600.00	555'200.00	687'770.70
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>		<i>1'096'950.00</i>	<i>1'074'300.00</i>	<i>1'304'523.74</i>
40	Fiskalertrag	773'700.00	783'700.00	922'008.56
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	175'500.00	174'200.00	323'460.05
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen FK	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	111'250.00	84'000.00	154'359.54
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>		<i>1'060'450.00</i>	<i>1'041'900.00</i>	<i>1'399'828.15</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-36'500.00	-32'400.00	95'304.41
34	Finanzaufwand	500.00	2'100.00	2'599.70
44	Finanzertrag	46'450.00	48'800.00	71'387.65
Ergebnis aus Finanzierung		45'950.00	46'700.00	68'787.95
Operatives Ergebnis		9'450.00	14'300.00	164'092.36
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	0.00	0.00
90	Einlagen in Eigenkapital (Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate, etc.)	(-) -9'670.00	-1'650.00	-20'224.85
90	Entnahmen aus Eigenkapital (Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate, etc.)	(+) 10'450.00	10'650.00	2'812.45
Veränderungen der Spezialfinanzierungen, Fonds und Legate im Eigenkapital		780.00	9'000.00	-17'412.40
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		10'230.00	23'300.00	146'679.96
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	28'330.00	28'550.00	67'155.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	28'330.00	28'550.00	67'155.00
Total Aufwand		1'135'450.00	1'106'600.00	1'394'503.29
Total Ertrag		1'145'680.00	1'129'900.00	1'541'183.25

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	90'000.00	30'000.00	48'308.80
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	50'000.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		90'000.00	80'000.00	48'308.80
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	10'000.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	10'000.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		90'000.00	80'000.00	48'308.80
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	10'000.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		90'000.00	-80'000.00	-38'308.80
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Investitionen Finanzvermögen

Investitionen Finanzvermögen	Budget 2024	Budget 2023	Budget 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 (+)			

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	276'950.00	25'950.00	267'150.00	24'950.00	256'738.33	35'280.30
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	45'950.00	6'550.00	40'150.00	6'350.00	26'318.00	6'694.10
2	Bildung	202'650.00	2'800.00	215'050.00	2'800.00	293'519.40	2'808.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	15'950.00	500.00	20'450.00	500.00	12'774.70	575.00
4	Gesundheit	65'650.00	35'000.00	56'150.00	24'000.00	124'331.31	32'162.00
5	Soziale Sicherheit	144'400.00	15'000.00	126'800.00	15'000.00	108'783.75	15'060.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	97'450.00	52'800.00	112'950.00	6'200.00	124'048.75	97'532.39
7	Umweltschutz und Raumordnung	179'200.00	164'050.00	173'950.00	157'350.00	168'103.80	143'428.25
8	Volkswirtschaft	33'750.00	16'250.00	27'550.00	11'250.00	159'893.80	177'980.30
9	Finanzen und Steuern	73'500.00	826'780.00	66'400.00	881'500.00	83'780.50	993'451.96
Total Aufwand / Ertrag		1'135'450.00	1'145'680.00	1'106'600.00	1'129'900.00	1'358'292.34	1'504'972.30
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		10'230.00		23'300.00		146'679.96	
Total		1'145'680.00	1'145'680.00	1'129'900.00	1'129'900.00	1'504'972.30	1'504'972.30

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen beträgt 0.6 %. Verzinst wird

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,

Konto	Funktionale Gliederung ER	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Bemerkungen
	Ertragsüberschuss / Aufwandsüberschuss (-)	12'630.00	23'300.00	146'679.96	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	251'000.00	242'200.00	221'458.03	
0110	Legislative	3'950.00	3'550.00	3'775.60	
0110.3000.00	Tag- & Sitzungsgelder	1'200.00	1'000.00	1'755.00	
0110.3000.01	Entschädigung RPK	1'000.00	1'000.00	1'000.00	
0110.3010.00	Entschädigung Wahlbüro	2'000.00	1'150.00	1'250.00	
0110.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw'kosten	250.00	200.00	241.10	
0110.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	50.00	50.00	55.00	
0110.3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	50.00	50.00	27.50	
0110.3099.00	übriger Personalaufwand	0.00	0.00		
0110.3102.00	Drucksachen, Publikationen	200.00	900.00		
0110.3130.00	Dienstleistungen Dritter	200.00	200.00	100.00	
0110.3170.00	Reisekosten und Spesen	0.00	0.00	325.00	
0110.4270.00	Wahl- & Abstimmungsbussen	-1'000.00	-1'000.00	-978.00	
0120	Exekutive	51'300.00	48'400.00	50'032.75	
0120.3000.00	Tag- & Sitzungsgelder	11'000.00	10'600.00	11'545.00	
0120.3000.01	Löhne Gemeindepräsident und Gemeinderat	29'400.00	29'400.00	29'400.00	
0120.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw'kosten	2'600.00	2'600.00	3'130.70	
0120.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	600.00	600.00	562.50	
0120.3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen	100.00	100.00	281.25	
0120.3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000.00	2'000.00	1'450.05	
0120.3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00	500.00	387.85	
0120.3170.01	Büroentschädigung	2'100.00	2'100.00	2'100.00	
0120.3170.02	Repräsentationsspesen	3'000.00	500.00	1'175.40	Gemeindeschreibertagung findet in Buch statt

Konto	Funktionale Gliederung ER	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Bemerkungen
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	58'950.00	59'650.00	60'933.70	
0210.3000.00	Tag- & Sitzungsgelder	0.00	0.00	400.00	
0210.3010.00	Löhne Finanzverwalter	0.00	0.00	0.00	Wegfall Besoldung Finanzen durch Leistungsvertrag mit Stein am Rhein siehe (0210.3612.01)
0210.3010.05	Löhne Finanzverwalter Ferienrückstellung	0.00	0.00	0.00	
0210.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw/kosten	0.00	0.00	8.50	
0210.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	0.00	0.00	5.50	
0210.3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen	0.00	0.00	0.00	
0210.3059.00	Sozialleistungen Ferienrückstellungen	0.00	0.00	0.00	
0210.3100.00	Büromaterial	0.00	0.00	0.00	
0210.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500.00	1'900.00	1'280.15	Siehe Konto 0210.3130.50
0210.3130.50	Revisionstelle	7'000.00	8'600.00	7'215.90	Für die Kosten der Revisionsstelle wurde ein separates Konto erstellt.
0210.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc	0.00	0.00	7'608.55	
0210.3133.00	Datenverarbeitung KSD & Dialog	7'800.00	6'500.00	7'823.50	
0210.3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00	100.00	20.30	
0210.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0.00	0.00	233.30	
0210.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200.00	200.00	0.00	
0210.3499.00	übriger Finanzaufwand	0.00	0.00	0.10	
0210.3612.00	Entschädigung an Gemeinden (Steuereinzug Stein am Rhein)	15'000.00	15'000.00	14'671.25	
0210.3612.02	Entschädigung an Gemeinden (Stein am Rhein Finanzen)	29'500.00	29'500.00	24'566.65	Leistungsvereinbarung mit Stein am Rhein für Finanzen
0210.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	0.00	0.00	0.00	
0210.4270.00	Bussen	-1'500.00	-1'500.00	-2'250.00	
0210.4636.00	Entschädigung Güterkorporation	0.00	0.00	0.00	
0210.4910.00	interne Verrechnung von Dienstleistungen	-650.00	-650.00	-650.00	
0220	Allgemeine Dienste, übrige	88'100.00	81'400.00	69'616.70	
0220.3000.00	Tag- & Sitzungsgelder	1'500.00	1'500.00	530.00	
0220.3000.01	Tag- und Sitzungsgelder Bauverfahren	1'500.00	1'500.00		
0220.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	45'000.00	42'000.00	48'735.00	
0220.3010.01	Löhne Bauverfahren	3'000.00	3'000.00	600.00	
0220.3010.05	Löhne Verwaltung Ferienrückstellungen	0.00	0.00	0.00	
0220.3010.09	Rückerstattung von Taggelder	0.00	0.00	-8'931.85	
0220.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw/kosten	3'200.00	3'200.00	4'054.90	
0220.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	4'000.00	1'400.00	1'730.40	Anpassung Beiträge BVG ordentlich.
0220.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	600.00	600.00	484.00	
0220.3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen	300.00	300.00	244.75	
0220.3059.00	Sozialleistungen Ferienrückstellungen	0.00	0.00		
0220.3090.00	Aus- und Weiterbildung	150.00	150.00	70.00	
0220.3099.00	Übriger Personalaufwand		0.00	239.25	
0220.3100.00	Büromaterial	600.00	600.00	1'049.55	
0220.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial, allg. Dienste		0.00	32.25	
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen	300.00	300.00		
0220.3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00	1'500.00	5'356.30	
0220.3130.01	Dienstleistungen Dritter Bauwesen	8'000.00	8'000.00	5'061.60	Auf Grund der aktuellen Bauvorhaben wird von höheren Kosten ausgegangen (siehe auch Einnahmen 0220.4210.01)
0220.3130.10	Telefon Gemeindeverw.	1'800.00	1'800.00	1'792.90	
0220.3130.40	Unterhalt Gemeindeverw. & Archiv	500.00	3'500.00	3'783.55	
0220.3131.00	Planung und Projektierung Dritter	5'000.00	10'000.00	1'449.10	
0220.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	5'000.00	5'000.00	4'092.60	
0220.3133.00	Internet Webmaster, Domäne	9'000.00	1'000.00	718.40	Neue Homepage
0220.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'900.00	1'900.00	2'068.00	
0220.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00	1'800.00	69.15	Anteil Aufwand für das Multifunktionsgerät
0220.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	800.00		1'358.00	Unterhalt von IT-Geräten und Apparaten (inkl. Drucker).
0220.3161.00	Miete, Benützungskosten, IT-Geräte	0.00	0.00	87.15	

Konto	Funktionale Gliederung ER	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Bemerkungen
0220.3170.00	Reisekosten und Spesen	150.00	150.00	28.00	
0220.3170.01	Büro- und Telefonschädigung	450.00	450.00	480.00	
0220.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00	500.00		
0220.3612.00	Erbschaftswesen Stein am Rhein	0.00	0.00		
0220.3920.00	Interne Verrechnung Miete Schulhaus	0.00	2'400.00	4'320.00	Keine interne Verrechnung notwendig (siehe 9630.4430.01)
0220.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-1'100.00	-1'100.00	-10.00	
0220.4210.01	Baubewilligungsgebühren	-10'000.00	-10'000.00	-9'865.80	
0220.4210.02	Einnahmen Erbschaftswesen	0.00	0.00	0.00	
0220.4250.02	Sonstige Verkäufe (Kopien, Reglemente)	-50.00	-50.00	-10.50	
0220.4290.00	Übriger Ertrag	0.00	0.00	0.00	
0290	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.	48'700.00	49'200.00	37'099.28	
0290.3000.00	Tag- & Sitzungsgelder	400.00	400.00		
0290.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	28'000.00	26'500.00	27'150.55	
0290.3049.01	übrige Zulagen	200.00	200.00		
0290.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw'kosten	2'800.00	2'800.00	2'657.85	
0290.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	850.00	850.00	427.80	
0290.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	500.00	500.00	373.00	
0290.3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen	150.00	150.00	186.50	
0290.3099.00	übriger Personalaufwand	1'000.00	1'000.00	0.00	
0290.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00	1'000.00	639.95	
0290.3120.00	Energie, Wasser	1'500.00	1'500.00	1'698.75	
0290.3120.10	Heizung	7'500.00	6'000.00	8'841.20	
0290.3130.00	Dienstleistungen Dritter	0.00	0.00		
0290.3130.03	Maschinen & Werkzeug Dritter	2'400.00	2'400.00	2'400.00	
0220.3131.00	Planung und Projektierung Dritter	0.00	4'000.00		
0290.3134.00	Gebäude- und Sachvers.Prämien	750.00	750.00	1'663.80	
0290.3140.00	Unterhalt von Grundstücken VV	500.00	500.00	775.50	
0290.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude VV	1'500.00	1'500.00	4'345.04	
0290.3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	1'500.00	1'500.00	175.30	
0290.3199.00	Übriger betrieblicher Aufwand	0.00	0.00		
0290.3300.40	Abschreibungen Hochbau VV	7'700.00	5'700.00	4'583.35	Anpassung der Abschreibungen gemäss Investitionsrechnung
0290.3300.60	Abschreibungen Mobilien VV	2'500.00	2'500.00	2'426.69	
0290.3910.00	Interne Verrechnung Kehricht	100.00	100.00	270.00	
0290.4260.00	Reinigungspauschale Turnhalle	-400.00	-400.00	-225.00	
0290.4290.00	Übrige Entgelte	0.00	0.00	-600.00	
0290.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften	0.00	0.00	-9'321.00	Einnahmen Pachtzinsen siehe Konto 9630.4470.00
0290.4470.01	Mietzins Turnhalle	-600.00	-600.00	-1'220.00	
0290.4470.04	Miete FEUOK	-1'000.00	0.00	-500.00	Mietertrag Feuerwehrmagazin FEUOK
0290.4910.00	Interne Verrechnung Löhne FV	-9'000.00	-9'000.00	-9'000.00	
0290.4910.01	Interne Ver. Löhne Freizeit	-500.00	-500.00	-500.00	
0290.4910.02	Interne Ver. Löhne Ortsmuseum	-150.00	-150.00	-150.00	

Konto	Funktionale Gliederung ER	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Bemerkungen
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	39'400.00	33'800.00	19'623.90	
1110	Polizei	1'200.00	1'200.00	1'108.00	
1110.3631.00	Entschädigung an Schaffhauser Polizei	1'200.00	1'200.00	1'108.00	
1400	Allgemeines Rechtswesen (allgemein)	12'600.00	10'100.00	7'680.00	
1400.3000.00	Tag- & Sitzungsgelder	0.00	0.00		
1400.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	11'700.00	0.00	1'310.40	Möckli Markus, Anpassung Besoldung gemäss Revision AHV
1400.3010.01	Löhne Arbeitsamt	400.00	0.00	60.90	
1400.3010.05	Löhne des Verwaltungspers. Ferienrückstellungen	0.00	0.00		
1400.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw'kosten	800.00	0.00	133.70	
1400.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	250.00	0.00	18.00	
1400.3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen	150.00	0.00	9.00	
1400.3059.00	Sozialleistungen Ferienrückstellungen	0.00	0.00		
1400.3100.00	Büromaterial	0.00	0.00		
1400.3130.00	Dienstleistungen Dritter	0.00	9'000.00	7'543.60	Siehe 1400.3010.00
1400.3133.00	Datenverarbeitung KSD & Dialog	1'000.00	2'800.00	867.00	
1400.3600.10	Ertragsanteile an Bund und Konkordate	200.00	200.00		
1400.3601.00	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	2'400.00	2'400.00	2'634.90	
1400.3612.00	Entschädigung an Gemeinden (Erbschaftsamt)	300.00	300.00	-984.50	
1400.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-4'600.00	-4'600.00	-3'913.00	
1420	Regionaler Berufsbeistand	6'700.00	6'700.00	5'947.85	
1420.3000.00	Tag- & Sitzungsgelder				
1420.3612.00	Entschädigung an Thayngen	6'700.00	6'700.00	5'947.85	
1500	Feuerwehr (allgemein)	15'550.00	12'250.00	467.25	
1500.3099.00	Übriger Personalaufwand	0.00	300.00		
1500.3130.10	Telefon	0.00	0.00	624.00	Die Telefonkosten betreffen Konto 1620.3130.10
1500.3130.20	Energie, Wasser	800.00	800.00	494.95	
1500.3134.00	Gebäude- und Sachvers.Prämien	150.00	150.00	111.40	
1500.3612.00	Entschädigung an FEUROK	14'600.00	11'000.00	0.00	Ungedeckte Kosten per 31.12. gemäss Budget FEUROK
1500.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden (FW Ramsen)	0.00	0.00	-763.10	
1610	Militärische Verteidigung	2'050.00	2'050.00	2'305.05	
1610.3134.00	Gebäude- und Sachvers.Prämien	50.00	50.00	305.05	
1610.3300.40	Abschreibungen Hochbau VV	2'000.00	2'000.00	2'000.00	
1620	Zivilschutz (allgemein)	1'300.00	1'500.00	2'115.75	
1620.3000.00	Tag- & Sitzungsgeld	400.00	400.00		
1620.3000.01	Besoldungen	100.00	100.00		
1620.3010.00	Löhne des Verwaltungspersonal	0.00	0.00		
1620.3130.00	Dienstleistung Dritter	550.00	550.00	592.40	
1620.3130.10	Telefon	350.00	350.00	70.00	Telefonkosten im Zusammenhang mit der Vermietung des Bunkers
1620.3130.20	Energie, Wasser	500.00	800.00	495.00	
1620.3134.00	Gebäude- und Sachvers.Prämien	300.00	300.00	16.15	
1620.3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen	500.00	500.00		
1620.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	300.00	0.00	2'673.35	
1620.3170.00	Reisekosten und Spesen	50.00	50.00		
1620.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200.00	200.00	286.85	
1620.4470.00	Mietszins	-1'100.00	-1'750.00	-1'168.00	Mietszins für die Vermietung des Bunkers inkl. Telefonkosten
1620.4611.00	Entschädigung von Kantonen und Konkordaten	-850.00	0.00	-850.00	

Konto	Funktionale Gliederung ER	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Bemerkungen
2	BILDUNG	199'850.00	212'250.00	290'711.40	
2110	Kindergarten	17'200.00	17'200.00	44'610.80	
2110.3612.00	Entschädigung Gemeinde Ramsen	17'200.00	17'200.00	44'610.80	Weniger Anmeldungen für Kindergarten
2120	Primarstufe	96'000.00	94'500.00	131'530.20	
2120.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	96'000.00	94'500.00	131'530.20	Rückläufige Schülerzahlen
2130	Oberstufe / Sekundarstufe I	60'000.00	74'000.00	78'811.10	
2130.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	60'000.00	74'000.00	78'811.10	Rückläufige Schülerzahlen
2140	Musikschulen	2'100.00	2'100.00	1'402.50	
2140.3636.00	Entschädigung Musikschule	2'100.00	2'100.00	1'402.50	
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	600.00	1'250.00	600.00	
2190.3000.00	Tag- & Sitzungsgelder	600.00	1'000.00	600.00	
2190.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0.00	250.00	0.00	
2192	Volksschule Sonstiges	6'750.00	6'000.00	5'181.70	
2192.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'000.00	2'500.00	1'380.00	Keine Begleitung für Klassenassistent 1. Zyklus-Kinder
2192.3010.09	Rückerstattung von Taggelder	0.00	0.00	0.00	
2192.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw'kosten	50.00	0.00	29.20	
2192.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	0.00	0.00	19.00	
2192.3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen	0.00	0.00	9.50	
2192.3099.00	Übriger Personalaufwand	0.00	0.00	0.00	
2192.3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00	200.00	0.00	
2192.3170.03	Transportkosten Ramsen	5'500.00	3'300.00	3'744.00	Gemäss neue Weisung der SHPol betreffend Schulweg Primarschüler
2192.3170.04	Transportkosten Stein am Rhein	2'800.00	2'800.00	2'808.00	
2192.3642.00	Sonstiger Betriebsaufwand	0.00	0.00	0.00	
2192.4260.00	Entschädigung Transportkosten	-2'800.00	-2'800.00	-2'808.00	
2200	Sonderschulen	17'200.00	17'200.00	28'575.10	
2200.3631.00	Entschädigung Sonderschulung	17'200.00	17'200.00	28'575.10	ein Schüler weniger infolge Wegzug
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	15'450.00	19'950.00	12'199.70	
3110	Museen und bildende Kunst	150.00	150.00	250.00	
3110.3910.00	inter.Verr. Löhne (Rasenmähen)	150.00	150.00	250.00	
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	3'000.00	7'000.00	3'070.00	
3120.3132.00	Denkmalpflege und Heimatschutz	0.00	4'000.00	70.00	Heimatschutzmitgliedschaft wurde gekündigt per Ende 2022
3120.3611.00	Denkmalpflege an Kanton (Entschädigung)	3'000.00	3'000.00	3'000.00	
3120.4611.00	Denkmalpflege von Kanton (Entschädigung)				
3220	Konzert und Theater	4'000.00	4'000.00	323.00	
3220.3636.00	Beitrag an Dorfkultur	4'000.00	4'000.00	898.00	
3220.4260.00	Entschädigung von Veranstaltungen	0.00	0.00	-575.00	
3290	Kultur, n.a.g.	-500.00	0.00	0.00	
3290.3130.00	Ausgaben Clean-up Biber	0.00	500.00	0.00	
3290.4260.00	Entschädigung von Veranstaltungen	-500.00	-500.00	0.00	

Konto	Funktionale Gliederung ER	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Bemerkungen
3420	Freizeit	2'300.00	2'300.00	1'632.40	
3420.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	500.00	500.00	0.00	
3420.3140.00	Unterhalt von Grundstücken	700.00	700.00	605.00	Blumen
3420.3170.00	Reisekosten und Spesen	0.00	0.00	27.40	
3420.3636.00	Diverse Beiträge	600.00	600.00	500.00	
3420.3910.00	interne Verrechnung Löhne	500.00	500.00	500.00	
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	6'500.00	6'500.00	6'924.30	
3500.3000.00	Tag- & Sitzungsgelder	0.00	0.00	0.00	
3500.3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00	500.00	0.00	
3500.3134.00	Gebäude- und Sachvers.Prämien	1'000.00	1'000.00	973.30	
3500.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	0.00		423.25	
3500.3149.00	Unterhalt Sachanlagen	0.00	0.00	527.75	
3500.3300.40	Abschreibung Hochbau VV	5'000.00	5'000.00	5'000.00	
4	GESUNDHEIT	30'650.00	32'150.00	92'169.31	
4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime	10'000.00	4'500.00	63'980.90	
4125.3130.00	Dienstleistungen Dritter	0.00	0.00	0.00	Siehe Konto 4125.3612.00
4125.3612.00	Beiträge an Gemeinden	20'000.00	10'500.00	72'298.90	Pflegebeiträge für Personen aus Buch mit Aufenthalt in auswärtigen Heimen (gesetzlich vorgeschrieben). Hochrechnung gemäss aktuelle Rechnungen
4125.4631.00	Beiträge von Kanton und Konkordaten	-10'000.00	-6'000.00	-8'318.00	
4215	Ambulante Krankenpflege	20'500.00	27'500.00	27'963.36	
4215.3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00	500.00	126.90	
4215.3636.00	Beiträge private Organisationen o/Erwerb	45'000.00	45'000.00	51'680.46	Gemäss Leistungsvereinbarung werden die Kosten auf die Vertragsgemeinden im Verhältnis der Pflegeleistungen verteilt
4215.4631.00	Entschädigung von Kanton	-25'000.00	-18'000.00	-23'844.00	
4340	Lebensmittelkontrolle	150.00	150.00	225.05	
4340.3130.00	Dienstleistungen Dritter	150.00	150.00	225.05	
5	SOZIALE SICHERHEIT	129'400.00	111'800.00	93'723.75	
5120	Prämienverbilligungen	103'000.00	85'400.00	71'379.20	
5120.3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	103'000.00	85'400.00	71'379.20	Gemäss Art. 9 des kantonalen Krankenversicherungsgesetzes kommen die Gemeinden für 65 Prozent der Kosten für die Prämienverbilligung auf.
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	-500.00	-500.00	-1'060.00	
5310.3633.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	500.00	500.00	0.00	
5310.4611.00	Entschädigung von Kantone und Konkordate	-1'000.00	-1'000.00	-1'060.00	
5440	Jugendschutz (allgemein)	400.00	400.00	52.00	
5440.3635.00	Beiträge an private Unternehmen	400.00	400.00	52.00	

Konto	Funktionale Gliederung ER	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Bemerkungen
5450	Leistungen an Familien (allgemein)	1'100.00	1'100.00	272.80	
5450.3636.00	Entschädigungen an private Organisationen	800.00	800.00	272.80	
5450.3637.00	Beiträge an private Haushalte	300.00	300.00	0.00	
5520	Leistungen an Arbeitslose	3'150.00	3'150.00	2'839.75	
5520.3633.00	Beiträge an Arbeitslosenhilfe	3'150.00	3'150.00	2'839.75	
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	36'250.00	36'250.00	34'240.00	
5720.3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbände	500.00	500.00	500.00	
5720.3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	35'600.00	35'600.00	33'590.00	Lastenteilungsrechnung gemäss Kanton Schaffhausen Sozialamt, Gemäss Art. 38 SHEG
5720.3636.00	Beiträge Private Organisationen o/Erwerb	150.00	150.00	150.00	
5730	Asylwesen	-14'000.00	-14'000.00	-14'000.00	
5730.4631.00	Beiträge vom Kanton	-14'000.00	-14'000.00	-14'000.00	
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	44'650.00	106'750.00	26'516.36	
6150	Gemeindestrassen	13'550.00	81'150.00	380.36	
6150.3010.00	Löhne Verwaltungspersonal	3'000.00	3'000.00	3'220.00	
6150.3049.00	übrige Zulagen	200.00	200.00		
6150.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw'kosten	200.00	200.00	290.10	
6150.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	100.00	100.00	44.25	
6150.3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen	50.00	50.00	22.10	
6150.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	800.00	800.00	2'807.35	
6150.3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'000.00	7'000.00	2'763.85	
6150.3130.03	Maschinen & Werkzeuge Dritter	5'000.00	5'000.00	1'653.75	
6150.3130.10	Strom für Strassenbeleuchtung	700.00	700.00	2'637.90	
6150.3131.00	Planung und Projektierung Dritter	2'000.00	2'000.00		
6150.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	2'000.00	2'000.00	2'424.70	
6150.3141.00	Unterhalt Strassen	15'000.00	25'000.00	52'966.50	Neue Abdeckungen für Güterstrassen Entwässerung 5000
6150.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	0.00	12'000.00	88.20	
6150.3300.10	Abschreibung Strassen VV	30'000.00	29'000.00	28'696.05	
6150.3910.00	Interne Verrechnung von Material & Waren	300.00	300.00	298.00	
6150.4260.00	Anstösserbeiträge	-6'200.00	-6'200.00	0.00	
6150.4290.00	Meliorationsbeitrag	0.00	0.00	-6'367.45	
6150.4630.00	Beiträge vom Bund	-5'300.00	0.00	0.00	
6150.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-3'800.00	0.00	-6'172.00	
6150.4631.10	Anteil am Ertrag Motorfahrzeugsteuer / Minearlösteuer / Strassenfonds Kt.	-37'500.00	0.00	-27'838.50	
6150.4990.00	Interne Verrechnung Mineralölsteuer	0.00	0.00	-57'154.44	Beitrag für die Mineralölsteuer wird direkt unter 6150.46310.10 verbucht
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr	31'100.00	25'600.00	26'136.00	
6220.3144.00	Unterhalt Bushaltestellen	0.00	0.00	0.00	
6220.3300.00	Abschreibungen Bushäuschen	1'100.00	0.00	1'070.00	
6220.3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	30'000.00	25'600.00	25'066.00	

Konto	Funktionale Gliederung ER	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Bemerkungen
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	15'150.00	16'600.00	24'675.55	
7100	Wasserversorgung (allgemein)	7'100.00	6'100.00	5'440.00	
7100.3143.00	Unterhalt Brunnen	1'650.00	650.00	0.00	
7100.3900.00	interne Verrechnung von Material- und Warenbezüge	0.00	0.00	0.00	siehe 7100.3930.00
7100.3910.00	interne Verrechnung Löhne	1'800.00	1'800.00	1'800.00	
7100.3930.00	interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	3'650.00	3'650.00	3'640.00	
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	0.00	0.00	0.00	
7101.3000.00	Tag- & Sitzungsgelder	1'500.00	1'500.00	930.00	
7101.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'900.00	5'900.00	6'305.00	
7101.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw'kosten	600.00	600.00	482.55	
7101.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	100.00	100.00	86.60	
7101.3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen	50.00	50.00	43.30	
7101.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00	1'000.00		
7101.3120.00	Energie Wasserversorgung	5'000.00	5'500.00	3'047.50	Anpassung Energiekosten
7101.3130.10	Dienstleistungen Dritter Telefon	1'200.00	1'200.00	4'649.80	
7101.3131.00	Planung und Projektierung Dritter	10'000.00	10'000.00	1'214.20	Zusammenschluss Trinkwasserversorgung OKT, Abklärung Wassernutzung Oberriet
7101.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	2'000.00	4'000.00	3'328.70	
7101.3132.01	Trinkwasserproben	2'000.00	2'000.00	11'377.40	
7101.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	0.00	0.00	947.30	
7101.3134.00	Gebäude- und Sachvers.Prämien	200.00	200.00		
7101.3143.00	Unterhalt Reservoir, Pumpstation, Quellfassung	2'500.00	2'500.00	188.35	Rückschlagkappe Moos
7101.3143.01	Unterhalt Leitungsnetz	5'000.00	10'000.00	3'592.85	Ralitätsanpassung, Erfahrungswert
7101.3144.00	Unterhalt von Apparaten, Maschinen	1'000.00	1'000.00	1'446.80	
7101.3150.00	Unterhalt Hydranten	5'000.00	5'000.00	7'907.15	
7101.3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00	500.00		
7101.3180.00	Wertberichtigung auf Forderung	0.00	0.00	19.60	
7101.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00	500.00		
7101.3300.30	Abschreibungen auf Wasserversorgung	12'000.00	12'000.00	11'794.69	
7101.3320.00	Abschreibungen immaterielle Anlagen	5'000.00	5'000.00	0.00	
7101.3300.31	Abschreibungen Tiefbau	4'150.00	4'150.00	4'430.72	
7101.3612.30	Entschädigung an Gemeinden	0.00	0.00		
7101.3614.00	Entschädigung Gottmadingen	10'000.00	7'000.00	11'478.85	Realitätsanpassung
7101.3910.00	Interne Verrechnung von Löhne	0.00	0.00		
7101.3940.00	Interne Verrechnung von Zinsen	3'800.00	2'150.00	2'065.30	
7101.3940.01	Interne Verrechnung Zins SF Wasser	90.00	50.00	47.55	
7101.4240.00	Wasserverbrauch	-68'000.00	-68'000.00	-66'872.00	
7101.4260.00	Grundgebühr, Wasserzähler	-8'150.00	-8'150.00	-8'253.85	
7101.4900.00	interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	0.00	0.00	0.00	
7101.4910.00	interne Verrechnung Löhne	-1'800.00	-1'800.00	-1'800.00	
7101.4930.00	interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	-4'150.00	-4'150.00	-4'160.00	
7101.9010.00	Ertragsüberschuss Wasser	3'010.00	200.00	5'701.64	
7101.9011.00	Aufwandüberschuss Wasser				

Konto	Funktionale Gliederung ER	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Bemerkungen
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	0.00	0.00	0.00	
7201.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	0.00	0.00	100.00	
7201.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	0.00	0.00	576.95	
7201.3137.00	Steuern und Abgaben	2'900.00	2'900.00	2'763.00	
7201.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	15'000.00	25'000.00	661.70	Allfällige Reparaturen Rohre
7201.3170.00	Reisekosten und Spesen	0.00	0.00		
7201.3320.00	Abschreibungen immaterielle Anlagen	5'000.00	5'000.00		
7201.3300.31	Abschreibung Tiefbauten VV	1'850.00	1'850.00	1'710.45	
7201.3131.01	Planungen und Projektierungen	8'000.00			GEP Überarbeitung periodisch
7201.3612.30	Entschädigung an Gemeinden				
7201.3614.00	Entschädigung Kläranlage	15'000.00	13'200.00	13'015.74	Gemeindeanteil an Abwasserzweckverband Hegau-Süd in Singen
7201.3614.01	Baukosten Kläranlage	2'000.00	2'000.00		
7201.3910.00	Interne Verrechnung von Löhne	0.00	0.00		
7201.3940.00	Interne Verrechnung von Zinsen	600.00	400.00	317.35	
7201.4240.00	Benützungsgebühren & Dienstleistung	-31'500.00	-31'500.00	-23'383.00	
7201.4260.00	Grundgebühr	-8'100.00	-8'100.00	-10'128.85	
7201.4260.01	Rückerstattung Kläranlage	0.00	0.00	0.00	
7201.4940.01	Interne Verrechnung Zins SF Abwasser	-300.00	-100.00	-156.55	
7201.9010.00	Ertragsüberschuss Abwasser	0.00	0.00	14'523.21	
7201.9011.00	Aufwandsüberschuss Abwasser	-10'450.00	-10'650.00		
7300	Abfallwirtschaft (allgemein)	300.00	300.00	300.00	
7300.3130.00	Dienstleistungen Dritter	300.00	300.00	300.00	
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	0.00	0.00	0.00	
7301.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'500.00	5'500.00	5'600.00	
7301.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw'kosten	400.00	400.00	477.00	
7301.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	150.00	150.00	76.95	
7301.3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen	50.00	50.00	38.50	
7301.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			1'206.15	
7301.3130.00	Dienstleistungen Dritter	850.00	850.00	773.10	
7301.3130.01	Grünabfälle, Häckseldienst	4'500.00	4'500.00	4'071.95	
7301.3130.03	Maschinen & Werkzeuge Dritter	2'700.00	4'000.00	2'700.00	
7301.3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00	100.00	595.00	
7301.3199.00	Einkauf Gebührenmarken, Kehrtrichter	1'100.00	1'100.00	1'469.00	
7301.3199.01	Übriger Betriebsaufwand			287.00	
7301.3300.20	Abschreibung Tiefbauten	1'400.00			
7301.3910.00	Interne Verrechnung von Löhne	0.00	0.00		
7301.3940.31	Interne Verrechnung Zinsen SF Abfall	90.00		90.20	
7301.3990.00	Interne Verrechnung Ertragsüberschuss Abfall	0.00	0.00		
7301.4240.00	Verkäufe	-850.00	-850.00	-765.00	
7301.4240.01	Grüngutabfuhr	-13'050.00	-13'050.00	-12'486.20	
7301.4260.00	Rückerstattung KVA Thurgau	-3'800.00	-3'800.00	-708.20	Erwarteter Ertrag aufgrund der Auflösung des Entsorgungsverbandes
7301.4612.00	Entschädigung von Gemeinden und Zweckverbänden	-5'400.00		0.00	Entschädigung Auflösung Entsorgungsverband
7301.4900.00	Interne Verrechnung Material & Waren	-400.00	-400.00	-613.00	
7301.9010.00	Ertragsüberschuss Abfall	6'660.00	1'450.00	-2'812.45	
7301.9011.00	Aufwandüberschuss Abfall				

Konto	Funktionale Gliederung ER	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Bemerkungen
7500	Arten- und Landschaftsschutz	3'350.00	5'350.00	8'203.45	
7500.3000.00	Tag- & Sitzungsgeld	100.00	100.00		
7500.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	800.00	800.00	500.00	
7500.3130.00	Dienstleistungen Dritter	0.00	0.00		
7500.3130.03	Maschinen & Werkzeuge Dritter	500.00	500.00		
7500.3131.00	Planung und Projekt.Dritter/Heckenpflege	1'500.00	1'500.00	8'000.00	
7500.3131.01	Vernetzungsprojekt Stein	2'200.00	2'200.00		
7500.3140.00	Unterhalt von Grundstücken	250.00	250.00		
7500.3631.00	Beiträge an Kanton und Konkordaten			1'703.45	
7500.4221.00	Anteil Jagderlös an Grundstücken	-1'000.00		-1'000.00	Korrektur Verbuchung siehe 8300.4430.00
7500.4221.01	Anteil Jagderlös an Gewässerverbauung	-1'000.00		-1'000.00	Korrektur Verbuchung siehe 8300.4430.00
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)	4'400.00	4'400.00	10'732.10	
7710.3010.00	Besoldungen	700.00	700.00	5'635.00	
7710.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw'kosten	50.00	50.00	119.10	
7710.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	0.00	0.00	77.35	
7710.3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen	50.00	50.00	38.70	
7710.3099.00	Übriger Personalaufwand	0.00	0.00	0.00	
7710.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00	500.00	613.20	
7710.3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00	3'000.00	5'972.35	
7710.3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	1'669.40	
7710.3900.00	interne Verrechnung Kehricht & Wasser	0.00	0.00	45.00	
7710.3930.00	interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	500.00	500.00	520.00	
7710.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-400.00	-400.00	-3'958.00	
7900	Güterkasse (Raumordnung allg.)	0.00	450.00	0.00	
7900.3130.00	Dienstleistungen Dritter	700.00	700.00	0.00	
7900.3142.00	Unterhalt Drainagen	4'000.00	5'500.00	4'141.40	
7900.3199.01	Ausgleich Güterkasse	350.00	0.00	539.75	
7900.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	650.00	650.00	650.00	
7900.4290.00	Meliorationsbeitrag	-5'500.00	-6'200.00	-5'119.30	
7900.4940.01	Interne Verrechnung Zinsen Güterkasse	-200.00	-200.00	-211.85	

Konto	Funktionale Gliederung ER	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Bemerkungen
8	VOLKSWIRTSCHAFT	17'500.00	16'300.00	-18'086.50	
8200	Forstwirtschaft	19'350.00	18'150.00	-18'015.25	
8200.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	500.00	500.00	110.00	
8200.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw/kosten	50.00	50.00		
8200.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	0.00	0.00		
8200.3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen	0.00	0.00		
8200.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00	5'000.00		
8200.3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00	5'000.00	126'073.65	
8200.3130.03	Maschinen & Werkzeuge Dritter	1'000.00	1'000.00		
8200.3130.20	Beiträge an Fachverbände	1'200.00		1'174.10	Jahresbeitrag FSC WaldSchaffhausen
8200.3141.01	Unterhalt Waldwege	8'000.00	5'000.00	48.00	Waldwege unterhalten nach Holzernte, teilweise finanziert durch Beiträge Bund/Kanton
8200.3145.00	Unterhalt Wald	0.00	0.00		
8200.3170.00	Reisekosten und Spesen	0.00		42.00	
8200.3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen	0.00	0.00		
8200.3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbände	15'000.00	10'000.00	29'667.30	Viele neue Jungwaldpflegeflächen (entstanden durch Käferholzernte), dementsprechend mehr Aufwand
8200.4250.00	Stammholz	-2'000.00	-2'000.00	-101'041.25	
8200.4250.01	Industrieholz/Brennholz	-2'000.00	-2'000.00	-14'328.55	
8200.4250.02	Energieholz/Hackschnitzel	-2'000.00	-2'000.00	-46'213.10	
8200.4630.00	Beiträge vom Bund	-4'000.00	-1'000.00	-4'671.90	Entsprechende Beiträge für Massnahmen im Wald
8200.4631.00	Beiträge vom Kanton	-3'000.00	-1'000.00	-8'045.20	
8200.4631.10	Anteil Mineralölsteuer	-400.00	-400.00	-830.30	
8300	Jagd und Fischerei	-2'550.00	-2'550.00	-660.00	
8300.3000.00	Tag- & Sitzungsgelder	100.00	100.00	0.00	
8300.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	100.00	100.00	90.00	
8300.3199.01	Unterhalt Hecken und Gewässer	0.00	0.00	2'000.00	
8300.4430.00	Jagd pachterlös	-2'750.00	-2'750.00	-2'750.00	
8400	Tourismus	700.00	700.00	608.00	
8400.3130.00	Dienstleistungen Dritter	700.00	700.00	608.00	
8900	Sonstige gewerbliche Betriebe	0.00	0.00	-19.25	
8900.3134.00	Gebäude- und Sachvers.Prämien	100.00	100.00	80.75	
8900.3143.00	Unterhalt Schlachthaus	0.00	0.00	0.00	
8900.4470.00	Mietzinseinnahmen Schlachthaus	-100.00	-100.00	-100.00	

Konto	Funktionale Gliederung ER	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Bemerkungen
9	FINANZEN UND STEUERN	-755'680.00	-815'100.00	-909'671.46	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	-743'700.00	-753'700.00	-734'682.66	
9100.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0.00	0.00	18'627.65	
9100.3638.00	Anrechnung ausländischer Quellensteuer	0.00	0.00		
9100.4000.00	Einkommenssteuer Rechnungsjahr	-610'000.00	-620'000.00	-602'137.60	
9100.4000.10	Einkommenssteuer natürliche Personen frühere Jahre	-15'000.00	-15'000.00	-16'264.50	
9100.4000.60	Pauschale Steueranrechnung		0.00	292.25	
9100.4001.00	Vermögenssteuern, natürliche Personen Rechnungsjahr	-80'000.00	-80'000.00	-81'506.75	
9100.4001.10	Vermögenssteuern, natürliche Personen frühere Jahre	-10'000.00	-10'000.00	-8'835.55	
9100.4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen	-1'000.00	-1'000.00	0.00	
9100.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	-10'000.00	-10'000.00	-29'279.56	
9100.4002.10	Quellensteuern natürliche Pers. frühere Jahre	-3'000.00	-3'000.00	0.00	
9100.4008.00	Personalsteuern Rechnungsjahr	-5'000.00	-5'000.00	-5'715.00	
9100.4008.10	Personalsteuern frühere Jahre	-100.00	-100.00	0.90	
9100.4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-7'000.00	-7'000.00	-6'669.75	
9100.4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen frühere Jahre	-2'000.00	-2'000.00	-1'721.60	
9100.4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-500.00	-500.00	-1'466.30	
9100.4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen frühere Jahre	-100.00	-100.00	-6.85	
9100.4290.00	Eingang abgeschr. Steuerforderungen	0.00	0.00	0.00	
9101	Sondersteuern	-28'800.00	-28'800.00	-167'438.25	
9101.3601.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'200.00	1'200.00	1'260.00	
9101.4022.00	Grundstückgewinnsteuer	-25'000.00	-25'000.00	-163'338.25	Die Grundstückgewinnsteuer ist unter diesem Konto zu budgetieren
9101.4023.00	Handänderungssteuern	0.00	0.00	0.00	
9101.4023.10	Handänderungssteuern frühere J	0.00	0.00	0.00	
9101.4033.00	Hundesteuern	-5'000.00	-5'000.00	-5'360.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	42'000.00	35'000.00	33'775.00	
9300.3622.70	Anteil Ressourcenausgleich an die Gemeinden	0.00	0.00	0.00	
9300.3622.80	Anteil Lastenausgleich an die Gemeinden	42'000.00	35'000.00	33'775.00	Finanzausgleich gemäss Angaben Kanton
9500	Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung	-1'000.00	-42'600.00	-680.00	
9500.3990.00	Interne Verrechnung Anteil am Ertrag eidg. Mineral	0.00	0.00	0.00	
9500.4631.10	Anteil am Ertrag eidg. Mineralölsteuer	0.00	-38'100.00	0.00	Siehe Strassen Funktion 6150
9500.4631.20	Lastenausgleich nach Art. 239 StG (STAF)	-1'000.00	-4'500.00	-680.00	
9610	Zinsen	3'020.00	6'400.00	3'812.95	
9610.3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	0.00	1'600.00	1'520.85	
9610.3499.00	Vergütungszinsen auf Steuern	500.00	500.00	1'078.75	
9610.3940.00	Verzinsung Liegenschaften FV	6'600.00	100.00	6'570.00	
9610.3940.01	Verzinsung Güterkasse	200.00	6'600.00	211.85	
9610.3940.21	Interne Verrechnung Zins SF Abwasser	300.00	200.00	156.55	
9610.4401.00	Verzugszinsen Steuern	0.00	0.00	-3'204.65	
9610.4940.10	Interne Verrechnung Zins Wasser (Anlagen)	-3'800.00	-2'150.00	-2'065.30	
9610.4940.11	Interne Verrechnung Zins SF Wasser	-90.00	-400.00	-47.55	
9610.4940.20	Interne Verrechnung Zins Abwasser (Anlagen)	-600.00	-50.00	-317.35	
9610.4940.31	Interne Verrechnung Zins SF Abfall	-90.00	0.00	-90.20	

Konto	Funktionale Gliederung ER	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Bemerkungen
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	-27'200.00	-31'400.00	-44'326.40	
9630.3120.00	Energie. Wasser	2'700.00	2'700.00	0.00	
9630.3120.10	Heizungskosten	7'500.00	6'000.00	8'841.20	
9630.3134.00	Gebäude- und Sachvers.Prämien	3'500.00	3'500.00	2'446.40	
9630.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude FV	0.00	0.00	0.00	
9630.3149.00	Unterhalt von Grundstücken	0.00	0.00	0.00	
9630.3910.00	Interne Verrechnung Löhne	9'000.00	9'000.00	9'000.00	
9630.4290.00	Übrige Entgelte	0.00		-600.00	
9630.4411.00	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV	0.00		-21'500.00	
9630.4430.00	Miete Landi	-10'000.00	-10'000.00	-10'060.00	
9630.4430.01	Mietzins Schulhaus	-21'600.00	-21'600.00	-21'564.00	
9630.4470.00	Pachtzins Kulturland	-9'300.00	-12'000.00	0.00	
9630.4920.00	Interne Verrechnung Miete Schulhaus	-2'400.00	-2'400.00	-4'320.00	
9630.4940.00	Interne Verrechnung Zins Liegenschaften FV	-6'600.00	-6'600.00	-6'570.00	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	0.00	-132.10	
9710.3990.00	interne Verrechnung CO2-Abgabe				
9710.4699.10	Rückerverteilung CO2-Abgabe			-132.10	
9710.4699.20	Rückerverteilung Alkoholabgabe				

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	50'000.00					
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit						
2	Bildung						
3	Kultur, Sport und Freizeit						
4	Gesundheit						
5	Soziale Sicherheit						
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung						
7	Umweltschutz und Raumordnung	40'000.00		80'000.00		48'308.80	10'000.00
8	Volkswirtschaft						
Total Ausgaben / Einnahmen		40'000.00	0.00	80'000.00	0.00	48'308.80	10'000.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		40'000.00		80'000.00		38'308.80	
Total		80'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Erläuterungen

0290 Verwaltungsliegenschaften
Sanierung Fenster Turnhalle

50'000

7301 Abfallwirtschaft
Unterflurcontainer

40'000

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER FEUROK	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	759'000.00	759'000.00	726'253.00	726'253.00	156'172.60	312'638.00
	Netto Ertrag					156'465.40	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	759'000.00	759'000.00	726'253.00	726'253.00	156'172.60	312'638.00
1503	FEUROK - Feuerwehrverband Oberer Kantonsteil	759'000.00	759'000.00	726'253.00	726'253.00	156'172.60	312'638.00
1503.3000.00	Sitzungsgelder	6'500.00		6'405.00		16'018.75	
1503.3010.00	Besoldungen	145'000.00		143'250.00		67'867.10	
1503.3010.01	Sold für Übungen	175'000.00		148'838.00			
1503.3010.02	Sold für Brandfälle	50'000.00		54'250.00			
1503.3010.03	Pikettenschädigungen	29'000.00		27'000.00			
1503.3050.00	Beiträge AHV, IV, EO, ALV	10'000.00		9'793.00		4'506.60	
1503.3052.00	Beiträge Pensionskasse	9'500.00		9'300.00		6'204.45	
1503.3053.00	Beiträge Unfallversicherungen	800.00		1'000.00		441.35	
1503.3054.00	Beiträge FAK	2'000.00		2'083.00		882.00	
1503.3055.00	Beiträge KKTG	4'100.00		1'042.00		1'890.00	
1503.3090.00	Aus- und Weiterbildung	40'000.00		23'000.00			
1503.3090.01	Jugendfeuerwehr	2'000.00		2'000.00		7'346.90	
1503.3099.00	Übriger Personalaufwand	2'500.00				250.00	
1503.3099.01	Ärztliche Untersuchungen	2'000.00		3'500.00		2'299.05	
1503.3099.02	Verpflegung	10'500.00		10'500.00		2'161.05	
1503.3100.00	Bürokosten	7'000.00		3'000.00		1'163.65	
1503.3101.00	Übriges Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		674.25	
1503.3101.01	Treibstoff	7'500.00		7'500.00		5'025.25	
1503.3101.02	Löschmittel	1'200.00		1'000.00			
1503.3101.03	Ölbinder	1'000.00		1'000.00			
1503.3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		120.05	
1503.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften, Verbandsbeiträge	4'000.00		3'500.00		3'622.90	
1503.3106.00	Firstrisponder Material	2'000.00		2'000.00			
1503.3111.00	Anschaffungen Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	15'600.00		10'000.00		656.95	
1503.3112.00	Anschaffungen persönliche Ausrüstungen	31'000.00		27'000.00		2'944.15	
1503.3120.00	Wasser / Abwasser	1'200.00		1'200.00			
1503.3120.01	Heizung	17'000.00		17'000.00			
1503.3120.02	Strom	4'000.00		4'000.00		199.00	
1503.3130.00	Telefon und Funk	12'000.00		12'000.00		2'424.65	
1503.3130.01	Porto, Beiträge, Gebühren	500.00		500.00		39.15	
1503.3130.02	Einzugsprovision Pflichtersatz	4'000.00		4'000.00			
1503.3134.00	Versicherungen	14'000.00		14'000.00		3'648.60	
1503.3144.00	Unterhalt der Gebäude	20'000.00		20'000.00		8'719.00	
1503.3151.00	Unterhalt Fahrzeuge	26'600.00		26'615.00		7'386.05	
1503.3151.01	Unterhalt Autodrehleiter	4'000.00		7'000.00			

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER FEUROK	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1503.3151.02	Unterhalt Rettungsboot	2'000.00		1'000.00		1'249.60	
1503.3151.03	Unterhalt Maschinen, Geräte	27'500.00		51'502.00		4'970.25	
1503.3158.00	Software Lizenzen und Updates	3'000.00		2'000.00		1'961.85	
1503.3160.00	Miete und Pacht	28'000.00		31'440.00		1'500.00	
1503.3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00			
1503.3199.00	Verschiedene Ausgaben			2'000.00			
1503.3300.60	Abschreibungen	21'500.00		24'535.00			
1503.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	12'000.00		7'000.00			
1503.4200.00	Feuerwehrpflichtersatz		400'000.00		400'000.00		75'000.00
1503.4260.00	Einnahmen aus Einsätze		45'000.00		45'000.00		3'788.00
1503.4270.00	Bussen		4'000.00		4'000.00		
1503.4290.00	Übrige Entgelte		18'000.00		5'000.00		
1503.4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		2'000.00				
1503.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		36'000.00		36'000.00		77'950.00
1503.4632.01	Gemeindebeiträge Stein am Rhein		152'900.00		143'239.00		100'000.00
1503.4632.02	Gemeindebeiträge Hemishofen		20'100.00		18'327.00		11'000.00
1503.4632.03	Gemeindebeiträge Ramsen		67'500.00		61'921.00		37'200.00
1503.4632.04	Gemeindebeiträge Buch		13'500.00		12'766.00		7'700.00

FEUROK

Druckdatum:

22.08.2023

Bemerkung: Begründung

- 1 1503.3000.00 Anpassung an neue Zusammensetzung der Verbandskommission / Feuerwehrkommission und RPK Verbandsfeuerwehr
- 2 1503.3010.01 Realitätsanpassung infolge zusätzlicher Aufgaben mit Berechnungsfaktor 70% Übungsbesuch
- 3 1503.3010.03 Anpassung durch zusätzliche Fahrer EF 3 Piketteinschulung
- 4 1503.3055.00 Realitätsanpassung durch Erhöhung der Prämien KKTG
- 5 1503.3090.00 2024 Firstresponder Zertifikaterneuerung 10'000.- / Ausgaben Einsatztraining Andelfingen inkl. Anteil beteiligter Feuerwehren, Einnahmen unter 1503.4290.00
- 6 1503.3099.01 Leichte Reduktion der Kosten infolge Einführung neuem Atemschutzleistungs- Test. Arztbesuche nur noch beim Eintritt und ab 45 Jahre
- 7 1503.3100.00 Ersatzbeschaffung Büroinfrastruktur MAgazin Ramsen und Stein am Rhein
- 8 1503.3101.03 Realitätsanpassung
- 9 1503.3111.00 Beschaffung von Modulwagen Wasser und Pionier EF 3 Ramsen, Spannungsprüfer Ramsen/Hemishofen, Schlüsseltresor EL Fz Feuro 22 und Truppüberwachungstafel
- 10 1503.3112.00 Anschaffung Brandschutzbekleidungen Neueingeteilte und Dienstbekleidungsergänzung Pullover und Jacken
- 11 1503.3151.03 Unterhalt Realitätsanpassung
- 12 1503.3160.00 Berechnung der Mieten Beschluss Verbandskommission anhand der Formel 4.-/m3
- 13 1503.3612.00 Neuer Vertrag mit Zentralverwaltung STEin am Rhein gemäss Beschluss Verbandskommission
- 14 1503.4290.00 Einnahmen Bootsplatzkommission und Beiträge der teilnehmenden Feuerwehren am Einsatztraining im Ausbildungszentrum Andelfingen.
- 15 1503.4631.00 Pauschalsubventionsbeitrag 2024 und Subventionsbeiträge aus Beschaffungen

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR FEUROK	Bestand per	Veränderungen		Bestand per
			Zuwachs	Abgang	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG				
1503	FEUROK - Feuerwehrverband Oberer Kantonsteil				
1503.5060.00	Wasserpumpe 1	160'000.00			0.00
1503.6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten 4	-160'000.00			0.00

Bemerkung: Begründung

- 1 LöPu Ersatzbeschaffung durch Feuerwehrinspektorat. Vorfinanziert durch FEUROK gemäss Subventionsverordnung.
2 LöPu Ersatzbeschaffung durch Feuerwehrinspektorat. Vorfinanziert durch FEUROK gemäss Subventionsverordnung.

Anhang zum Budget

Anhang

Angewandtes Regelwerk und Abweichungen

Rechtliche Grundlagen

Das vorliegende Budget 2024 und der Finanzplan 2025 – 2027 wurden in Übereinstimmung mit dem kantonalen Finanzhaushaltsgesetz vom 20. Februar 2017 (SHR 611.100), der Finanzhaushaltsverordnung vom 12. Dezember 2017 (SHR 611.103) sowie dem Gemeindegesetz vom 17. August 1998 (SHR 120.100) erstellt.

Regelwerk

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

Nicht konsolidierte Organisationseinheiten

Folgende Organisationen werden in der Jahresrechnung nicht konsolidiert:
keine

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Brutto Netto	Kreditbetrag	Ausgaben kumuliert 31.12.2022	Einnahmen kumuliert 31.12.2022	Budget 2024		Restkredit	Kredit- abrechnung
							Ausgaben	Einnahmen		
keine										

Ausweis der von den Stimmberechtigten (Gemeindeversammlung oder Urne) oder dem Gemeindeparlament beschlossenen Verpflichtungskredite

Anhang

Finanzkennzahlen erster Priorität

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	
Nettoverschuldungsquotient Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, bzw. wieviel Jahrest ranchen erforderlich wären, um die Nettoschuld abzutragen. <u>Nettoschulden I x 100</u> 40 Fiskalertrag	-404%	-348%	-389%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Selbstfinanzierungsgrad Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann. <u>Selbstfinanzierung x 100</u> Nettoinvestitionen	97%	116%	589%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Zinsbelastungsanteil Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum. <u>Nettozinsaufwand x 100</u> Laufender Ertrag	0%	0%	0%	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. <u>Nettoschulden I</u> Ständige Wohnbevölkerung	-10'123	-8'884	-9'474	< 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
Selbstfinanzierungsanteil Anteil des Ertrages, welcher zur Finanzierung der Investitionen aufgewendet werden kann. <u>Selbstfinanzierung x 100</u> Laufender Ertrag	10%	10%	15%	> 20 % gut 10 - 20 % mittel < 10 % schlecht
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. <u>Kapitaldienst x 100</u> Laufender Ertrag	8%	7%	4%	bis 5 % geringe Belastung 5 - 15 % tragbare Belastung > 15 % hohe Belastung

Anhang

Finanzkennzahlen zweiter Priorität (2/2)

	Budget 2024	Budget 2023	Budget 2022		
Bruttoverschuldungsanteil	23%	36%	31%	< 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	8%	7%	4%	< 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 2024	Budget 2023	Rechnung 2022		
Anzahl Einwohner	309	315	309		
Steuerfuss	96%	96%	96%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'504	2'488	2'984		

Finanzplanung

Finanzplanung 2025-2027 Erfolgsrechnung

	Budget 2024		Planung 2025		Planung 2026		Planung 2027	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	279'350.00	25'950.00	263'850.00	20'450.00	263'850.00	20'450.00	263'850.00	20'450.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	45'950.00	6'550.00	42'650.00	5'450.00	42'650.00	5'450.00	42'650.00	5'450.00
2 Bildung	202'650.00	2'800.00	178'400.00	2'800.00	178'400.00	2'800.00	170'400.00	2'800.00
3 Kultur, Sport und Freizeit	15'950.00	500.00	15'950.00	500.00	15'950.00	500.00	15'950.00	500.00
4 Gesundheit	65'650.00	35'000.00	67'650.00	32'000.00	71'650.00	33'000.00	75'650.00	35'000.00
5 Soziale Sicherheit	144'400.00	15'000.00	141'400.00	15'000.00	141'400.00	15'000.00	141'400.00	15'000.00
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	97'450.00	52'800.00	101'450.00	52'800.00	101'450.00	52'800.00	101'450.00	52'800.00
7 Umweltschutz und Raumordnung	179'200.00	164'050.00	162'350.00	146'200.00	162'350.00	146'200.00	162'350.00	146'200.00
8 Volkswirtschaft	33'750.00	16'250.00	32'750.00	14'250.00	32'750.00	14'250.00	32'750.00	14'250.00
9 Finanzen und Steuern	73'500.00	829'180.00	73'300.00	824'800.00	73'300.00	824'800.00	73'300.00	824'800.00
Total Aufwand / Ertrag	1'137'850.00	1'148'080.00	1'079'750.00	1'114'250.00	1'083'750.00	1'115'250.00	1'079'750.00	1'117'250.00
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	10'230.00		34'500.00		31'500.00		37'500.00	
Total	1'148'080.00	1'148'080.00	1'114'250.00	1'114'250.00	1'115'250.00	1'115'250.00	1'117'250.00	1'117'250.00

Finanzplanung 2025-2027 Investitionsrechnung

	Budget 2024		Planung 2025		Planung 2026		Planung 2027	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	50'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	80'000.00	0.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 Bildung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3 Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 Umweltschutz und Raumordnung	40'000.00	0.00	95'000.00	0.00	50'000.00	0.00	85'000.00	0.00
8 Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	36'500.00	0.00	0.00	0.00
9 Finanzen und Steuern	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand / Ertrag	90'000.00	0.00	95'000.00	0.00	86'500.00	0.00	165'000.00	0.00
Abschluss / Aktivierung		90'000.00		70'000.00		86'500.00		165'000.00
Total	90'000.00	90'000.00	95'000.00	70'000.00	86'500.00	86'500.00	165'000.00	165'000.00

Anhang

Finanzplan 2024-2026

Funktionen der Erfolgsrechnung		Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
Ertragsüberschuss / Aufwandsüberschuss (-)		10'230	34'500	31'500	37'500
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	253'400.00	243'400.00	243'400.00	243'400.00
0111	Legislative	3'950.00	2'850.00	2'850.00	2'850.00
0120	Exekutive	51'300.00	49'300.00	49'300.00	49'300.00
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	58'950.00	58'950.00	58'950.00	58'950.00
0220	Allgemeine Dienste, übrige	90'500.00	85'600.00	85'600.00	85'600.00
0290	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.	48'700.00	46'700.00	46'700.00	46'700.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	39'400.00	37'200.00	37'200.00	37'200.00
1110	Polizei	1'200.00	1'200.00	1'200.00	1'200.00
1400	Allgemeins Rechtswesen (allgemein)	12'600.00	12'600.00	12'600.00	12'600.00
1420	Regionaler Berufsbeistand	6'700.00	6'700.00	6'700.00	6'700.00
1500	Feuerwehr (allgemein)	15'550.00	12'250.00	12'250.00	12'250.00
1610	Militärische Verteidigung	2'050.00	2'050.00	2'050.00	2'050.00
1620	Zivilschutz (allgemein)	1'300.00	2'400.00	2'400.00	2'400.00
2	BILDUNG	199'850.00	175'600.00	175'600.00	167'600.00
2110	Kindergarten	17'200.00	17'200.00	17'200.00	17'200.00
2120	Primarstufe	96'000.00	86'000.00	86'000.00	78'000.00
2130	Oberstufe / Sekundarstufe I	60'000.00	48'000.00	48'000.00	48'000.00
2140	Musikschulen	2'100.00	2'100.00	2'100.00	2'100.00
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	600.00	600.00	600.00	600.00
2192	Volksschule Sonstiges	6'750.00	4'500.00	4'500.00	4'500.00
2200	Sonderschulen	17'200.00	17'200.00	17'200.00	17'200.00

Funktionen der Erfolgsrechnung		Budget 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	15'450.00	15'450.00	15'450.00	15'450.00
3110	Museen und bildende Kunst	150.00	150.00	150.00	150.00
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00
3220	Konzert und Theater	4'000.00	4'000.00	4'000.00	4'000.00
3290	Kultur, n.a.g.	-500.00	-500.00	-500.00	-500.00
3420	Freizeit	2'300.00	2'300.00	2'300.00	2'300.00
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	6'500.00	6'500.00	6'500.00	6'500.00

Funktionen der Erfolgsrechnung		Budget 2020	Finanzplan 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023
4	GESUNDHEIT	30'650.00	35'650.00	38'650.00	40'650.00
4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime	10'000.00	10'000.00	12'000.00	13'000.00
4215	Ambulanten Krankenpflege	20'500.00	25'500.00	26'500.00	27'500.00
4340	Lebensmittelkontrolle	150.00	150.00	150.00	150.00
5	SOZIALE SICHERHEIT	129'400.00	126'400.00	126'400.00	126'400.00
5120	Prämienvorbereitung	103'000.00	100'000.00	100'000.00	100'000.00
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	-500.00	-500.00	-500.00	-500.00
5440	Jugendschutz (allgemein)	400.00	400.00	400.00	400.00
5450	Leistungen an Familien (allgemein)	1'100.00	1'100.00	1'100.00	1'100.00
5520	Leistungen an Arbeitslose	3'150.00	3'150.00	3'150.00	3'150.00
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	36'250.00	36'250.00	36'250.00	36'250.00
5730	Asylwesen	-14'000.00	-14'000.00	-14'000.00	-14'000.00

Funktionen der Erfolgsrechnung		Budget 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	44'650.00	48'650.00	48'650.00	48'650.00
6150	Gemeindestrassen	13'550.00	17'550.00	17'550.00	17'550.00
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr	31'100.00	31'100.00	31'100.00	31'100.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	15'150.00	16'150.00	16'150.00	16'150.00
7100	Wasserversorgung (allgemein)	7'100.00	6'100.00	6'100.00	6'100.00
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	0.00	0.00	0.00	0.00
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	0.00	0.00	0.00	0.00
7300	Abfallwirtschaft (allgemein)	300.00	300.00	300.00	300.00
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	0.00	0.00	0.00	0.00
7500	Arten- und Landschaftsschutz	3'350.00	5'350.00	5'350.00	5'350.00
7711	Friedhof und Bestattungen (allgemein)	4'400.00	4'400.00	4'400.00	4'400.00
7900	Güterkasse (Raumordnung allg.)	0.00	0.00	0.00	0.00
Funktionen der Erfolgsrechnung		Budget 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
8	VOLKSWIRTSCHAFT	17'500.00	18'500.00	18'500.00	18'500.00
8200	Forstwirtschaft	19'350.00	18'350.00	18'350.00	18'350.00
8300	Jagt und Fischerei	-2'550.00	-550.00	-550.00	-550.00
8400	Tourismus	700.00	700.00	700.00	700.00
8900	Sonstige gewerbliche Betriebe	0.00	0.00	0.00	0.00
9	FINANZEN UND STEUERN	-755'680.00	-751'500.00	-751'500.00	-751'500.00
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	-743'700.00	-743'700.00	-743'700.00	-743'700.00
9101	Sondersteuern	-28'800.00	-28'800.00	-28'800.00	-28'800.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	42'000.00	42'000.00	42'000.00	42'000.00
9500	Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung	-1'000.00	-1'000.00	-1'000.00	-1'000.00
9610	Zinsen	3'020.00	4'800.00	4'800.00	4'800.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	-27'200.00	-24'800.00	-24'800.00	-24'800.00
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	0.00	0.00	0.00

Finanzierung	Budget 2023	Budget 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Ertrags-/Aufwandüberschuss	23'300.00	10'230.00	34'500.00	31'500.00	37'500.00
+Aufwand für Abschreibungen/Wertberichtigungen	72'200.00	77'700.00	74'700.00	74'700.00	74'700.00
- Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'650.00	9'670.00	17'620.00	15'710.00	19'710.00
- Entnahme in Fonds und Spezialfinanzierungen	10'650.00	10'450.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	86'500.00	87'150.00	126'820.00	121'910.00	131'910.00
Nettoinvestitionen	80'000.00	90'000.00	95'000.00	86'500.00	165'000.00
Finanzierungsüberschuss (+)/Finanzierungsfehlbetrag (-)	6'500.00	-2'850.00	31'820.00	35'410.00	-33'090.00

Verzinsung Fremdkapital

Darlehen Schaffhauser Kantonalbank wurde im Jahr 2023 zurückbezahlt

Verzinsung des Finanzvermögen zum internen kalkulatorischen Zins von 1.1%