



Gemeinde Buch

Budget 2025

Genehmigungsbeschluss Gemeinderat	17.10.2024
Bericht und Antrag Rechnungsprüfungskommission	17.10.2024
Genehmigungsbeschluss Gemeindeversammlung	29.11.2024

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 2025	
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
Anhang zum Budget	
11 Angewandtes Regelwerk	28
12 Finanzkennzahlen	29-31
13 Verpflichtungskredite	32
14 Budget 2023 FEUOK - Feuerwehrverband oberer Kantonsteil	33
Finanzplanung	
15 Finanzplanung ER & Investitionsrechnung 2025-2027	34
16 Finanzplanung ER nach Funktionen	35-37
17 Finanzierung	38

Bericht des Gemeinderats

Werte Stimmbürgerinnen und Stimmbürger

Das Budget 2025 basiert auf einem unveränderten Steuerfuss von 96% und ergibt einen voraussichtlichen Aufwandsüberschuss von CHF 29'900.

Nachfolgend finden Sie die Erläuterungen des Gemeinderates zum Budget 2025 gegliedert nach den Hauptaufgabenbereichen.

Hauptaufgabenbereiche	Erläuterungen
0 Allgemeine Verwaltung	Die Kosten für die Allgemeine Verwaltung beanspruchen analog der Vorjahre knapp einen Drittel des gesamten Nettoaufwandes und sind im Vergleich mit anderen Gemeinden hoch. Der Personalaufwand steigt gegenüber der Jahresrechnung 2023 um TCHF 47 auf 19% des gesamten Nettoaufwandes an. Die beiden Hauptgründe sind die Einarbeitung Nachfolge GemeindeschreiberIn infolge Pensionierung und die Anpassung Teuerungsausgleich gemäss Besoldungsreglement Art.3.
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 Schaffhauser Polizei fällt mit neu CHF 6'500 anstatt CHF1'200 ins Gewicht.
2 Bildung	Die Aufwände im Bereich Bildung sinken im Jahr 2025 erneut. Innerhalb dieser Legislatur hat sich die Anzahl Kindergarten- und Primarschulkinder beinahe halbiert. Auch die Anzahl Oberstufenschüler nimmt ab. Konkret sind die Gesamtschülerzahlen in den vergangenen 4 Jahren von 26 SuS im Schuljahr 20/21 auf 14 SuS im aktuellen Schuljahr gesunken. Mit dieser Entwicklung sinkt die Bildungslast der Gemeinde, was erhöhte Leistungen im Finanz- und Lastenausgleich zur Folge hat.
3 Kultur, Sport und Freizeit	Analoge Aufwände zu den Vorjahren.
4 Gesundheit	Die Aufwände für die ambulante Krankenpflege wurden gegenüber dem Budget 24 wieder etwas nach unten korrigiert, nachdem diese in den Vorjahren deutlich über Budget lagen. Grundsätzlich steigen die Aufwände in der stationären und ambulanten Krankenpflege moderat an. Mit der demografischen Entwicklung in Buch ist davon auszugehen, dass dieser Trend nicht ändern wird.

5 Soziale Sicherheit	Der Aufwand bei der sozialen Sicherheit bleibt auf Niveau des Budgets 2024. Gegenüber der Jahresrechnung 2023 steigen die Aufwände um 15% an. Grund dafür sind die vom Kanton erwarteten höheren Aufwände für Prämienverbilligungen, welche sich nach dem starken Anstieg der Krankenkassenprämien im vergangenen Jahr nun stabilisieren sollten.
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	Analoge Aufwände zu den Vorjahren.
7 Umweltschutz und Raumordnung	Analoge Aufwände zu den Vorjahren.
8 Volkswirtschaft	Nach der intensiven Durchforstung im gemeindeeigenen Wald und Privatwald bewegen sich Aufwand und Ertrag in der Forstwirtschaft seit 2024 wieder im Rahmen der Vorjahre.
9 Finanzen und Steuern	Aufwand und Ertrag im Bereich Steuern bleiben auf leicht höherem Niveau gegenüber dem Budget 24. Die Differenz zur Rechnung 2023 ergibt sich aus den tieferen Handänderungssteuern, welche in der Jahresrechnung 2023 ausserordentlich hoch waren. Erneut ansteigen, um voraussichtlich CHF 15'000, wird nach dem guten Jahresergebnis 2023 der Anteil Finanz- und Lastenausgleich an die Gemeinden.

Investitionsrechnung / Investitionsplanung

Geplant sind für das Rechnungsjahr 2025 folgende Investitionen von insgesamt TCHF 160:

- Sanierung Dorfbrunnen
- Ersatz Steuerung Wasserversorgung
- Bau Unterflurcontainer Blindenhausen

Die bisher in der Investitionsplanung für 2025 vorgesehen Investitionen in die gemeindeeigenen Werke werden aufgrund der Dringlichkeit Ersatz Steuerung Wasserversorgung um ein Jahr verschoben.

Antrag des Gemeinderats

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

Erfolgsrechnung		Gesamtaufwand	Fr.	1'203'950.00
		Gesamtertrag	Fr.	1'174'050.00
		Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-29'900.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen		Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	160'000.00
		Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-160'000.00
Investitionen Finanzvermögen		Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
		Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
		Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Spezialfinanzierungen	Wasserversorgung	Ertragsüberschuss / - Aufwandüberschuss	Fr.	6'600.00
	Abwasserbeseitigung	Ertragsüberschuss / - Aufwandüberschuss	Fr.	-6'100.00
	Abfallbeseitigung	Ertragsüberschuss / - Aufwandüberschuss	Fr.	-1'250.00
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)				736'979
Steuerfuss				96%

- 2 Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag zugewiesen.
- 3 Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2025 der Gemeinde Buch zu genehmigen und den Steuerfuss auf 96 % (Vorjahr 96 %) festzusetzen.

8263 Buch, 17.10.2024

Namens des Gemeinderates


 Martina Jenzer-Ruh
 Gemeindepräsidentin


 Sandra Ruh
 Gemeindeschreiberin

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2025** der Gemeinde Buch in der vom Gemeinderat beschlossenen Fassung vom 22.08.2024 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

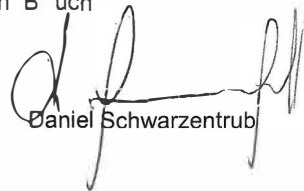
Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'203'950.00
	Gesamtertrag	Fr.	1'174'050.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-29'900.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	160'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-160'000.00
Investitionen Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	736'979
Steuerfuss			96%

- 2 Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Eigenkapital entnommen.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2025 der Gemeinde Buch SH entsprechend dem Antrag des Gemeinderates zu genehmigen und den Steuerfuss auf 96% (Vorjahr 96%) festzusetzen.

8263 Buch, 17.10.2024

Rechnungsprüfungskommission Buch


Priska Heckel


Daniel Schwarzentrub

Beschluss der Gemeindeversammlung

- 1

Die Gemeindeversammlung hat das **Budget 2025** der Gemeinde Buch am 29.11.2024 entsprechend dem Antrag des Gemeinderats genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'203'950.00
	Gesamtertrag	Fr.	1'174'050.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-29'900.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	160'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-160'000.00

Investitionen Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	736'979
Steuerfuss		96%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag zugewiesen.
- 2

Der Steuerfuss der Gemeinde Buch für das Jahr 2025 wird auf 96 % (Vorjahr 96 %) festgesetzt.

8263 Buch, 29.11.2024

Namens der Gemeindeversammlung Buch

Martina Jenzer-Ruh

Sandra Ruh

Gemeindepräsidentin

Gemeindeschreiberin

Budget 2025

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2025	Budget 2024
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		1'203'950.00	1'137'850.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		466'550.00	445'580.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-737'400.00	-692'270.00
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2025	Budget 2024	
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	736'979	731'771	
Steuerfuss	96%	96%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.00 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	615'000.00	610'000.00	
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	707'500.00	702'500.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr		707'500.00	702'500.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung			
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-29'900.00	10'230.00

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2025	Allgemeiner Haushalt Budget 2025	Spezialfinanzierungen Budget 2025
+ Ertragsüberschuss			
- Aufwandüberschuss	29'900.00	29'150.00	750.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	80'500.00	44'200.00	18'000.00
- Ertrag aus Aufwertungen			
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	6'600.00		6'600.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	7'350.00		7'350.00
+ Einlagen in das Eigenkapital			
- Entnahmen aus dem Eigenkapital			
Selbstfinanzierung	49'850.00	15'050.00	16'500.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	160'000.00	25'000.00	135'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-110'150.00	-9'950.00	-118'500.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	31%	-	-

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	7301
Finanzierung - Spezialfinanzierungen (Eigenwirtschaftsbetriebe)	Wasserversorgung Budget 2025	Abwasserbeseitigung Budget 2025	Abfallwirtschaft Budget 2025
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	6'600.00		
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)		-6'100.00	-1'250.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	20'500.00	10'100.00	2'400.00
- Ertrag aus Aufwertungen			
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
+ Einlagen in das Eigenkapital			
- Entnahmen aus dem Eigenkapital			
Selbstfinanzierung	27'100.00	4'000.00	1'150.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	105'000.00	0.00	30'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-77'900.00	4'000.00	-28'850.00

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 2021	R 2022	R 2023	B 2024	B 2025	FP 2026	FP 2027	FP 2028	Total
Ergebnis	69'699.71	146'679.96	212'141.13	10'230	-29'900	1'600	8'900	14'500	433'851
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 (+)	-29'900.00
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 l

Selbstfinanzierungsgrad	31%
Nettoverschuldungsquotient	-403%

Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
30	Personalaufwand	226'850.00	177'500.00	179'405.35
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	234'300.00	247'150.00	258'068.56
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	80'500.00	77'700.00	70'587.36
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen FK	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	612'850.00	594'600.00	611'849.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>		<i>1'154'500.00</i>	<i>1'096'950.00</i>	<i>1'119'910.27</i>
40	Fiskalertrag	781'700.00	773'700.00	934'182.94
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	175'350.00	175'500.00	218'372.05
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	4'115.50
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen FK	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	119'300.00	111'250.00	140'185.66
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>		<i>1'076'350.00</i>	<i>1'060'450.00</i>	<i>1'296'856.15</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-78'150.00	-36'500.00	176'945.88
34	Finanzaufwand	900.00	500.00	1'010.99
44	Finanzertrag	48'400.00	46'450.00	49'603.75
Ergebnis aus Finanzierung		47'500.00	45'950.00	48'592.76
Operatives Ergebnis		-30'650.00	9'450.00	225'538.64
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.)	(-) -6'600.00	-9'670.00	-13'397.51
90	Entnahmen aus Eigenkapital (Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate, etc.)	(+) 7'350.00	10'450.00	0.00
Veränderungen der Spezialfinanzierungen, Fonds und Legate im Eigenkapital		750.00	780.00	13'397.51
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-29'900.00	10'230.00	212'141.13
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	41'950.00	30'730.00	32'241.88
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	41'950.00	30'730.00	32'241.88
Total Aufwand		1'203'950.00	1'137'850.00	1'166'560.65
Total Ertrag		1'174'050.00	1'148'080.00	1'378'701.78

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
50	Sachanlagen	160'000.00	90'000.00	25'213.60
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	41'225.35
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		160'000.00	90'000.00	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		160'000.00	90'000.00	48'308.80
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	10'000.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-160'000.00	-90'000.00	-38'308.80

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

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	325'250.00	25'800.00	276'950.00	25'950.00	277'385.68	32'361.45
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	52'850.00	6'400.00	45'950.00	6'550.00	51'446.22	6'990.80
2	Bildung	195'100.00	2'800.00	202'650.00	2'800.00	251'525.55	1'872.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	16'050.00	500.00	15'950.00	500.00	13'328.85	575.00
4	Gesundheit	70'650.00	50'000.00	65'650.00	35'000.00	64'450.35	62'079.00
5	Soziale Sicherheit	141'150.00	15'000.00	144'400.00	15'000.00	120'711.55	15'045.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	97'400.00	45'800.00	97'450.00	46'600.00	81'833.29	51'751.17
7	Umweltschutz und Raumordnung	170'650.00	155'750.00	179'200.00	164'050.00	171'380.56	150'365.31
8	Volkswirtschaft	38'800.00	22'750.00	33'750.00	22'450.00	59'759.20	65'695.25
9	Finanzen und Steuern	96'050.00	849'250.00	73'500.00	826'780.00	74'739.40	991'966.80
Total Aufwand / Ertrag		1'203'950.00	1'174'050.00	1'135'450.00	1'145'680.00	1'166'560.65	1'378'701.78
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		-29'900.00		10'230.00		212'141.13	
Total		1'174'050.00	1'174'050.00	1'145'680.00	1'145'680.00	1'378'701.78	1'378'701.78

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,

Konto	Funktionale Gliederung ER	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Bemerkungen
	Ertragsüberschuss / Aufwandsüberschuss (-)	-29'900.00	10'230.00	212'141.13	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	299'450.00	251'000.00	245'024.23	
0110	Legislative	4'550.00	3'950.00	4'417.25	
0110.3000.00	Tag- & Sitzungsgelder	2'100.00	1'200.00	2'237.00	
0110.3000.01	Entschädigung RPK	1'100.00	1'000.00	1'000.00	
0110.3010.00	Entschädigung Wahlbüro	1'500.00	2'000.00	1'135.00	
0110.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw'kosten	300.00	250.00	94.65	
0110.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	100.00	50.00	66.55	
0110.3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	50.00	50.00	42.25	
0110.3099.00	übriger Personalaufwand	0.00	0.00	0.00	
0110.3102.00	Drucksachen, Publikationen	200.00	200.00	988.00	
0110.3130.00	Dienstleistungen Dritter	200.00	200.00	37.65	
0110.3170.00	Reisekosten und Spesen	0.00	0.00	418.15	
0110.4270.00	Wahl- & Abstimmungsbussen	-1'000.00	-1'000.00	-1'602.00	
0120	Exekutive	55'650.00	51'300.00	47'530.65	
0120.3000.00	Tag- & Sitzungsgelder	10'000.00	11'000.00	8'390.00	
0120.3000.01	Löhne Gemeindepräsident und Gemeinderat	32'500.00	29'400.00	29'400.00	
0120.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw'kosten	4'000.00	2'600.00	3'358.45	
0120.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	650.00	600.00	575.40	
0120.3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen	400.00	100.00	365.10	
0120.3133.00	Anschaffung Hardware	2'000.00	0.00	0.00	Anschaffung Lap Top Gemeinderäte.
0120.3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000.00	2'000.00	1'431.70	
0120.3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00	500.00	219.60	
0120.3170.01	Büroentschädigung	2'100.00	2'100.00	2'100.00	
0120.3170.02	Repräsentationsspesen	1'500.00	3'000.00	1'690.40	

Konto	Funktionale Gliederung ER	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Bemerkungen
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	59'700.00	58'950.00	50'678.20	
0210.3000.00	Tag- & Sitzungsgelder	1'000.00	0.00	1'300.00	
0210.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw'kosten	50.00	0.00	27.75	
0210.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	0.00	0.00	19.80	
0210.3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen	0.00	0.00	12.55	
0210.3100.00	Büromaterial	0.00	0.00	0.00	
0210.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500.00	1'500.00	992.85	
0210.3130.50	Revisionstelle	7'000.00	7'000.00	6'946.65	Für die Kosten der Revisionsstelle wurde ein separates Konto erstellt.
0210.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc	0.00	0.00	0.00	
0210.3133.00	Datenverarbeitung KSD & Dialog	7'500.00	7'800.00	6'997.05	
0210.3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00	100.00	9.80	
0210.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0.00	0.00	1'697.75	
0210.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200.00	200.00	0.00	
0210.3499.00	übriger Finanzaufwand	0.00	0.00	84.95	
0210.3612.00	Entschädigung an Gemeinden (Steuereinzug Stein am Rhein)	15'000.00	15'000.00	13'568.20	
0210.3612.02	Entschädigung an Gemeinden (Stein am Rhein Finanzen)	29'500.00	29'500.00	29'500.00	Leistungsvereinbarung mit Stein am Rhein für Finanzen
0210.4270.00	Bussen	-1'500.00	-1'500.00	-9'829.15	
0210.4910.00	interne Verrechnung von Dienstleistungen	-650.00	-650.00	-650.00	
0220	Allgemeine Dienste, übrige	123'500.00	88'100.00	98'931.40	
0220.3000.00	Tag- & Sitzungsgelder	1'600.00	1'500.00	2'240.00	
0220.3000.01	Tag- und Sitzungsgelder Bauverfahren	1'600.00	1'500.00	600.00	
0220.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	78'500.00	45'000.00	41'520.00	Besoldung für Archiv und Einarbeitung Stelle Kanzlei.
0220.3010.01	Löhne Bauverfahren	5'500.00	3'000.00	1'700.00	Bauverfahren sollen vermehrt vom Baureferent bearbeitet werden.
0220.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw'kosten	6'000.00	3'200.00	4'335.70	
0220.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	5'000.00	4'000.00	3'022.88	
0220.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	1'500.00	600.00	678.50	
0220.3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen	900.00	300.00	430.50	
0220.3090.00	Aus- und Weiterbildung	200.00	150.00	195.00	
0220.3099.00	Übriger Personalaufwand	0.00	0.00	14'230.12	
0220.3100.00	Büromaterial	600.00	600.00	1'366.80	
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen	300.00	300.00	143.50	
0220.3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00	5'000.00	2'243.40	
0220.3130.01	Dienstleistungen Dritter Bauwesen	5'000.00	8'000.00	12'278.25	Kosten reduzieren sich, siehe Konto 0220.3010.01.
0220.3130.10	Telefon Gemeindeverw.	1'800.00	1'800.00	1'424.35	
0220.3130.40	Unterhalt Gemeindeverw. & Archiv	1'500.00	500.00	1'665.65	
0220.3131.00	Planung und Projektierung Dritter	5'000.00	5'000.00	12'000.00	
0220.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	5'000.00	5'000.00	0.00	
0220.3133.00	Internet Webmaster, Domäne	3'000.00	9'000.00	718.40	Neue Administration Homepage
0220.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'900.00	1'900.00	1'701.00	
0220.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00	1'000.00	141.30	
0220.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	800.00	800.00	0.00	

Konto	Funktionale Gliederung ER	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Bemerkungen
0220.3170.00	Reisekosten und Spesen	150.00	150.00	339.20	
0220.3170.01	Büro- und Telefonenschädigung	450.00	450.00	480.00	
0220.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00	500.00	0.00	
0220.3920.00	Interne Verrechnung Miete Schulhaus	3'850.00	0.00	2'260.00	
0220.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-1'100.00	-1'100.00	-105.00	
0220.4210.01	Baubewilligungsgebühren	-10'000.00	-10'000.00	-6'678.15	
0220.4210.02	Einnahmen Erbschaftswesen	0.00	0.00	0.00	
0220.4250.02	Sonstige Verkäufe (Kopien, Reglemente)	-50.00	-50.00	0.00	
0290	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.	56'050.00	48'700.00	43'466.73	
0290.3000.00	Tag- & Sitzungsgelder	500.00	400.00	60.00	
0290.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	30'500.00	28'000.00	26'400.00	
0290.3049.01	übrige Zulagen	0.00	200.00	0.00	
0290.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw'kosten	3'000.00	2'800.00	1'947.45	
0290.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	1'000.00	850.00	869.40	
0290.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	500.00	500.00	403.50	
0290.3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen	200.00	150.00	256.00	
0290.3099.00	übriger Personalaufwand	1'000.00	1'000.00	367.95	
0290.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00	500.00	1'661.50	
0290.3120.00	Energie, Wasser	1'500.00	1'500.00	2'113.40	
0290.3120.10	Heizung	9'000.00	7'500.00	8'600.80	
0290.3130.03	Maschinen & Werkzeug Dritter	2'400.00	2'400.00	2'731.50	
0220.3131.00	Planung und Projektierung Dritter	5'000.00	0.00	0.00	Vorprojektierung Eingang Kirche.
0290.3134.00	Gebäude- und Sachvers.Prämien	750.00	750.00	88.00	
0290.3140.00	Unterhalt von Grundstücken VV	500.00	500.00	39.00	
0290.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude VV	1'500.00	1'500.00	3'998.39	
0290.3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	500.00	1'500.00	236.95	
0290.3300.40	Abschreibungen Hochbau VV	4'600.00	7'700.00	4'583.35	
0290.3300.60	Abschreibungen Mobilien VV	4'500.00	2'500.00	2'426.69	
0290.3910.00	Interne Verrechnung Kehricht	100.00	100.00	180.00	
0290.4260.00	Reinigungspauschale Turnhalle	0.00	-400.00	0.00	
0290.4290.00	Übrige Entgelte	0.00	0.00	-1'000.00	
0290.4470.04	Miete Feuerwehrmagazin / FEUOK	-1'250.00	-1'000.00	-1'252.15	Einnahmen Pachtzinsen siehe Konto 9630.4470.00
0290.4472.00	Vergütung für Benützung LG VV (Turnhalle)	-600.00	-600.00	-1'595.00	Einnahmen inkl. Reinigungspauschale.
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 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Bemerkungen
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	46'450.00	39'400.00	44'455.42	
1110	Polizei	6'500.00	1'200.00	1'147.00	
1110.3631.00	Entschädigung an Schaffhauser Polizei	6'500.00	1'200.00	1'147.00	Anpassung gemäss Kanton Schaffhausen, CHF 20.00/Einwohner.
1400	Allgemeines Rechtswesen (allgemein)	11'500.00	12'600.00	12'893.50	
1400.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	9'300.00	11'700.00	11'664.00	
1400.3010.01	Löhne Arbeitsamt	0.00	400.00	0.00	
1400.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw'kosten	800.00	800.00	851.80	
1400.3052.00	AG-Pensionskasse	200.00	0.00	0.00	
1400.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	200.00	250.00	177.60	
1400.3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen	150.00	150.00	112.70	
1400.3100.00	Büromaterial	50.00	0.00	35.00	
1400.3130.00	Dienstleistungen Dritter	0.00	0.00	145.30	
1400.3133.00	Datenverarbeitung KSD & Dialog	2'500.00	1'000.00	2'128.10	
1400.3600.10	Ertragsanteile an Bund und Konkordate	200.00	200.00	0.00	
1400.3601.00	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	2'400.00	2'400.00	3'017.80	
1400.3612.00	Entschädigung an Gemeinden (Erbschaftsamt)	300.00	300.00	0.00	
1400.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-4'600.00	-4'600.00	-4'577.00	
1400.4290.00	Übrige Einnahmen	0.00	0.00	-546.45	
1400.4612.00	Entschädigung von Gemeinden (Erbschaft)	0.00	0.00	-115.35	
1420	Regionaler Berufsbeistand	7'500.00	6'700.00	7'943.40	
1420.3612.00	Entschädigung an Thayngen	7'500.00	6'700.00	7'943.40	
1500	Feuerwehr (allgemein)	16'950.00	15'550.00	14'280.32	
1500.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder	0.00	0.00	200.00	
1500.3120.00	Energie, Wasser	800.00	800.00	1'098.50	
1500.3130.10	Telefon	0.00	0.00	841.70	Die Telefonkosten betreffen Konto 1620.3130.10
1500.3134.00	Gebäude- und Sachvers.Prämien	150.00	150.00	0.00	
1500.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	0.00	0.00	9.80	
1500.3612.00	Entschädigung an FEUOK	16'000.00	14'600.00	12'130.32	Ungedeckte Kosten im Verhältnis der Einwohnerzahl per 31.12. gemäss Budget 2025 der FEUOK
1610	Militärische Verteidigung	2'050.00	2'050.00	2'015.00	
1610.3134.00	Gebäude- und Sachvers.Prämien	50.00	50.00	15.00	
1610.3300.40	Abschreibungen Hochbau VV	2'000.00	2'000.00	2'000.00	
1620	Zivilschutz (allgemein)	1'950.00	1'300.00	6'176.20	
1620.3000.00	Tag- & Sitzungsgeld	550.00	400.00	360.00	
1620.3000.01	Besoldungen	100.00	100.00	0.00	
1620.3120.00	Energie, Wasser	1'100.00	500.00	1'098.50	
1620.3130.00	Dienstleistung Dritter	550.00	550.00	0.00	
1620.3130.10	Telefon	100.00	350.00	0.00	
1620.3134.00	Gebäude- und Sachvers.Prämien	300.00	300.00	283.65	
1620.3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen	500.00	500.00	0.00	
1620.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	300.00	300.00	6'139.85	
1620.3170.00	Reisekosten und Spesen	50.00	50.00	46.20	
1620.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200.00	200.00	0.00	
1620.4470.00	Mietszins	-1'800.00	-1'100.00	-1'752.00	Mietszins für die Vermietung des Bunkers inkl. Telefonkosten
1620.4611.00	Entschädigung von Kantonen und Konkordaten	0.00	-850.00	0.00	

Konto	Funktionale Gliederung ER	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Bemerkungen
2	BILDUNG	192'300.00	199'850.00	249'653.55	
2110	Kindergarten	34'400.00	17'200.00	29'171.60	
2110.3612.00	Entschädigung Gemeinde Ramsen	34'400.00	17'200.00	29'171.60	
2120	Primarstufe	72'000.00	96'000.00	120'891.15	
2120.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	72'000.00	96'000.00	120'891.15	Rückläufige Schülerzahlen
2130	Oberstufe / Sekundarstufe I	60'000.00	60'000.00	73'813.10	
2130.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	60'000.00	60'000.00	73'813.10	Rückläufige Schülerzahlen
2140	Musikschulen	2'100.00	2'100.00	2'295.00	
2140.3636.00	Entschädigung Musikschule	2'100.00	2'100.00	2'295.00	
2192	Volksschule Sonstiges	6'600.00	7'350.00	6'491.10	
2192.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder	800.00	600.00	1'040.00	
2192.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0.00	1'000.00	0.00	
2192.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw'kosten	100.00	50.00	0.00	
2192.3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00	200.00	303.10	
2192.3170.03	Transportkosten Ramsen	5'500.00	5'500.00	5'148.00	Gemäss neue Weisung der SHPol betreffend Schulweg Primarschüler
2192.3170.04	Transportkosten Stein am Rhein	2'800.00	2'800.00	1'872.00	
2192.3642.00	Sonstiger Betriebsaufwand	0.00	0.00	0.00	
2192.4260.00	Entschädigung Transportkosten	-2'800.00	-2'800.00	-1'872.00	
2200	Sonderschulen	17'200.00	17'200.00	16'991.60	
2200.3631.00	Entschädigung Sonderschulung	17'200.00	17'200.00	16'991.60	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	15'550.00	15'450.00	12'753.85	
3110	Museen und bildende Kunst	150.00	150.00	250.00	
3110.3636.00	Beitrag an Ortsmuseum	0.00	0.00	100.00	
3110.3910.00	inter.Verr. Löhne (Rasenmähen)	150.00	150.00	150.00	
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	3'000.00	3'000.00	3'000.00	
3120.3611.00	Denkmalpflege an Kanton (Entschädigung)	3'000.00	3'000.00	3'000.00	
3220	Konzert und Theater	4'000.00	4'000.00	2'025.00	
3220.3636.00	Beitrag an Dorfkultur	4'000.00	4'000.00	2'600.00	
3220.4260.00	Entschädigung von Veranstaltungen	0.00	0.00	-575.00	
3290	Kultur, n.a.g.	-500.00	-500.00	0.00	
3290.4260.00	Entschädigung von Veranstaltungen	-500.00	-500.00	0.00	

Konto	Funktionale Gliederung ER	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Bemerkungen
3420	Freizeit	2'400.00	2'300.00	1'729.70	
3420.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	600.00	500.00	0.00	
3420.3140.00	Unterhalt von Grundstücken	700.00	700.00	0.00	
3420.3636.00	Diverse Beiträge	600.00	600.00	1'229.70	
3420.3910.00	interne Verrechnung Löhne	500.00	500.00	500.00	
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	6'500.00	6'500.00	5'749.15	
3500.3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00	500.00	0.00	
3500.3134.00	Gebäude- und Sachvers.Prämien	1'000.00	1'000.00	509.45	
3500.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	0.00	0.00	239.70	
3500.3300.40	Abschreibung Hochbau VV	5'000.00	5'000.00	5'000.00	
4	GESUNDHEIT	20'650.00	30'650.00	2'371.35	
4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime	10'000.00	10'000.00	11'404.05	
4125.3612.00	Beiträge an Gemeinden	50'000.00	20'000.00	47'553.05	Pflegebeiträge für Personen aus Buch mit Aufenthalt in auswärtigen Heimen (gesetzlich vorgeschrieben). Hochrechnung gemäss aktuelle Rechnungen
4125.4631.00	Beiträge von Kanton und Konkordaten	-40'000.00	-10'000.00	-36'149.00	
4215	Ambulante Krankenpflege	10'500.00	20'500.00	-9'192.10	
4215.3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00	500.00	1'221.20	
4215.3636.00	Beiträge private Organisationen o/Erwerb	20'000.00	45'000.00	15'516.70	Gemäss Leistungsvereinbarung werden die Kosten der Spitex auf die Vertragsgemeinden im Verhältnis der Pflegeleistungen verteilt
4215.4631.00	Entschädigung von Kanton	-10'000.00	-25'000.00	-25'930.00	
4340	Lebensmittelkontrolle	150.00	150.00	159.40	
4340.3130.00	Dienstleistungen Dritter	150.00	150.00	159.40	
5	SOZIALE SICHERHEIT	126'150.00	129'400.00	105'666.55	
5120	Prämienvverbilligungen	94'000.00	103'000.00	79'119.45	
5120.3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	94'000.00	103'000.00	79'119.45	Gemäss Art. 9 des kantonalen Krankenversicherungsgesetzes kommen die Gemeinden für 65 Prozent der Kosten für die Prämienvverbilligung auf.
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	-1'000.00	-500.00	-1'045.00	
5310.3633.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	0.00	500.00	0.00	
5310.4611.00	Entschädigung von Kantone und Konkordate	-1'000.00	-1'000.00	-1'045.00	
5440	Jugendschutz (allgemein)	400.00	400.00	353.00	
5440.3635.00	Beiträge an private Unternehmen	400.00	400.00	353.00	

Konto	Funktionale Gliederung ER	Budget 2024	Budget 2024	Rechnung 2022	Bemerkungen
5450	Leistungen an Familien (allgemein)	1'100.00	1'100.00	0.00	
5450.3636.00	Entschädigungen an private Organisationen	800.00	800.00	0.00	
5450.3637.00	Beiträge an private Haushalte	300.00	300.00	0.00	
5520	Leistungen an Arbeitslose	3'000.00	3'150.00	1'869.10	
5520.3633.00	Beiträge an Arbeitslosenhilfe	3'000.00	3'150.00	1'869.10	
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	42'650.00	36'250.00	39'370.00	
5720.3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbände	500.00	500.00	500.00	
5720.3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	42'000.00	35'600.00	38'720.00	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	51'600.00	50'850.00	30'082.12	
6150	Gemeindestrassen	24'400.00	19'750.00	2'751.12	
6150.3010.00	Löhne Verwaltungspersonal	3'300.00	3'000.00	2'582.50	
6150.3049.00	übrige Zulagen	200.00	200.00	0.00	
6150.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw'kosten	300.00	200.00	172.65	
6150.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	100.00	100.00	33.75	
6150.3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen	50.00	50.00	21.40	
6150.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	800.00	800.00	1'080.00	
6150.3120.00	Strom für Strassenbeleuchtung	2'500.00	700.00	2'722.35	
6150.3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000.00	7'000.00	0.00	
6150.3130.03	Maschinen & Werkzeuge Dritter	5'000.00	5'000.00	6'322.75	
6150.3131.00	Planung und Projektierung Dritter	5'000.00	2'000.00	4'639.50	
6150.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	2'000.00	2'000.00	2'369.40	
6150.3141.00	Unterhalt Strassen	15'000.00	15'000.00	547.60	Neue Abdeckungen für Güterstrassen Entwässerung 5000
6150.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	0.00	0.00	3'172.40	
6150.3151.00	Unterhalt Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge etc.	0.00	0.00	1'000.00	
6150.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	0.00	0.00	61.60	
6150.3300.10	Abschreibung Strassen VV	29'000.00	30'000.00	28'696.05	
6150.3300.30	Abschreibungen Tiefbau Strassen	650.00	0.00	630.34	
6150.3910.00	Interne Verrechnung von Material & Waren	300.00	300.00	450.00	
6150.4630.00	Beiträge vom Bund	-3'000.00	-5'300.00	0.00	
6150.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-2'000.00	-3'800.00	0.00	
6150.4631.10	Anteil am Ertrag Motorfahrzeugsteuer / Minearlösteuer / Strassenfonds Kt.	-40'800.00	-37'500.00	-51'751.17	Anteil Gemeinde Buch gemäss Kanton Schaffhausen.
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr	27'200.00	31'100.00	27'331.00	
6220.3144.00	Unterhalt Bushaltestellen	0.00	0.00	0.00	
6220.3300.00	Abschreibungen Bushäuschen	1'100.00	1'100.00	1'070.00	
6220.3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	26'100.00	30'000.00	26'261.00	

Konto	Funktionale Gliederung ER	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Bemerkungen
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	14'900.00	15'150.00	21'015.25	
7100	Wasserversorgung (allgemein)	6'750.00	7'100.00	5'522.15	
7100.3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	0.00	0.00	3'100.00	
7100.3130.00	Dienstleistungen Dritter	0.00	0.00	947.65	
7100.3143.00	Unterhalt Brunnen	650.00	1'650.00	150.00	Reparatur Brunnen.
7100.3300.40	Abschreibungen Hochbau VV	650.00	0.00	0.00	
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	
7100.4390.00	Übriger Ertrag	0.00	0.00	-4'115.50	
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	0.00	0.00	0.00	
7101.3000.00	Tag- & Sitzungsgelder	1'500.00	1'500.00	1'330.00	
7101.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'500.00	5'900.00	5'820.00	
7101.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw'kosten	700.00	600.00	157.30	
7101.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	100.00	100.00	108.90	
7101.3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen	50.00	50.00	69.10	
7101.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00	1'000.00	200.00	
7101.3120.00	Energie Wasserversorgung	5'000.00	5'000.00	5'996.40	
7101.3130.10	Dienstleistungen Dritter Telefon	1'200.00	1'200.00	1'675.30	
7101.3131.00	Planung und Projektierung Dritter	5'000.00	10'000.00	15'344.55	Zusammenschluss Trinkwasserversorgung, Abklärung Wassernutzung Oberriet.
7101.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	2'000.00	2'000.00	1'804.95	
7101.3132.01	Trinkwasserproben	2'000.00	2'000.00	1'869.70	
7101.3134.00	Gebäude- und Sachvers.Prämien	200.00	200.00	174.35	
7101.3143.00	Unterhalt Reservoirs, Pumpstation, Quelfassung	2'500.00	2'500.00	708.55	Rückschlagkappe Moos.
7101.3143.01	Unterhalt Leitungsnetz	5'000.00	5'000.00	10'858.60	
7101.3144.00	Unterhalt von Apparaten, Maschinen	1'000.00	1'000.00	1'754.10	
7101.3150.00	Unterhalt Hydranten	5'000.00	5'000.00	0.00	
7101.3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00	500.00	424.10	
7101.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00	500.00	0.00	
7101.3300.30	Abschreibungen auf Wasserversorgung	11'800.00	12'000.00	15'142.69	
7101.3300.31	Abschreibungen Tiefbau	4'500.00	4'150.00	1'082.72	
7101.3300.40	Abschreibungen Hochbau VV	4'200.00	0.00	0.00	
7101.3320.00	Abschreibungen immaterielle Anlagen	0.00	5'000.00	0.00	
7101.3612.30	Entschädigung an Gemeinden	0.00	0.00		
7101.3614.00	Entschädigung Gottmadingen	10'000.00	10'000.00	12'148.15	
7101.3910.00	Interne Verrechnung von Löhnen	0.00	0.00		
7101.3940.00	Interne Verrechnung von Zinsen	5'200.00	3'800.00	3'184.66	
7101.3940.01	Interne Verrechnung Zins SF Wasser	50.00	90.00	17.79	
7101.4240.00	Wasserverbrauch	-68'000.00	-68'000.00	-65'199.60	
7101.4260.00	Grundgebühr, Wasserzähler	-8'150.00	-8'150.00	-8'444.05	
7101.4260.01	Rückerstattung und Kostenbeteiligung Dritter	0.00	0.00	-6'000.00	
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	6'600.00	3'010.00	5'731.74	
7101.9011.00	Aufwandüberschuss Wasser				

Konto	Funktionale Gliederung ER	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	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	330.00	
7201.3131.01	Planungen und Projektierungen	8'000.00	8'000.00	0.00	GEP Überarbeitung periodisch
7201.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	0.00	0.00	1'944.90	
7201.3137.00	Steuern und Abgaben	2'900.00	2'900.00	2'799.00	
7201.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	5'000.00	15'000.00	0.00	Allfällige Reparaturen Rohre.
7201.3170.00	Reisekosten und Spesen	0.00	0.00	46.20	
7201.3300.31	Abschreibung Tiefbauten VV	1'900.00	1'850.00	1'710.45	
7201.3320.00	Abschreibungen immaterielle Anlagen	8'200.00	5'000.00	8'245.07	
7201.3614.00	Entschädigung Kläranlage	17'000.00	15'000.00	14'956.63	Gemeindeanteil an Abwasserzweckverband Hegau-Süd in Singen. Ausbau 4. Reinigungsstufe.
7201.3614.01	Baukosten Kläranlage	2'000.00	2'000.00	0.00	
7201.3940.00	Interne Verrechnung von Zinsen	1'000.00	600.00	379.21	
7201.4240.00	Benützungsgebühren & Dienstleistung	-31'500.00	-31'500.00	-23'470.00	
7201.4260.00	Grundgebühr	-8'100.00	-8'100.00	-9'419.05	
7201.4940.01	Interne Verrechnung Zins SF Abwasser	-300.00	-300.00	-324.94	
7201.9010.00	Ertragsüberschuss Abwasser	0.00	0.00	2'802.53	
7201.9011.00	Aufwandsüberschuss Abwasser	-6'100.00	-10'450.00		
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	6'800.00	5'500.00	5'560.00	
7301.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw'kosten	450.00	400.00	475.00	
7301.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	200.00	150.00	84.65	
7301.3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen	50.00	50.00	53.70	
7301.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0.00		41.35	
7301.3130.00	Dienstleistungen Dritter	850.00	850.00	1'331.45	
7301.3130.01	Grünabfälle, Häckseldienst	4'500.00	4'500.00	3'010.00	
7301.3130.03	Maschinen & Werkzeuge Dritter	2'700.00	2'700.00	2'700.00	
7301.3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00	100.00	95.00	
7301.3199.00	Einkauf Gebührenmarken, Kehrrihtsäcke	1'100.00	1'100.00	1'076.00	
7301.3300.20	Abschreibung Tiefbauten	2'400.00	1'400.00	0.00	
7301.3940.31	Interne Verrechnung Zinsen SF Abfall	150.00	90.00	142.80	
7301.3990.00	Interne Verrechnung Ertragsüberschuss Abfall	0.00	0.00	0.00	
7301.4240.00	Verkäufe	-850.00	-850.00	-240.00	
7301.4240.01	Grüngutabfuhr	-13'000.00	-13'050.00	-12'710.45	
7301.4260.00	Rückerstattung KVA Thurgau	-3'800.00	-3'800.00	-5'852.74	Erwarteter Ertrag aufgrund der Auflösung des Entsorgungsverbandes
7301.4612.00	Entschädigung von Gemeinden und Zweckverbänden	0.00	-5'400.00	0.00	
7301.4900.00	Interne Verrechnung Material & Waren	-400.00	-400.00	-630.00	
7301.9010.00	Ertragsüberschuss Abfall	-1'250.00	6'660.00	4'863.24	
7301.9011.00	Aufwandüberschuss Abfall				

Konto	Funktionale Gliederung ER	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Bemerkungen
7500	Arten- und Landschaftsschutz	3'350.00	3'350.00	8'096.25	
7500.3000.00	Tag- & Sitzungsgeld	100.00	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	0.00	
7500.3130.03	Maschinen & Werkzeuge Dritter	500.00	500.00	0.00	
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	0.00	
7500.3140.00	Unterhalt von Grundstücken	250.00	250.00	0.00	
7500.3631.00	Beiträge an Kanton und Konkordaten			1'496.25	
7500.4221.00	Anteil Jagderlös an Grundstücken	-1'000.00	-1'000.00	-1'000.00	
7500.4221.01	Anteil Jagderlös an Gewässerverbauung	-1'000.00	-1'000.00	-1'000.00	
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)	4'500.00	4'400.00	7'096.85	
7710.3010.00	Besoldungen	800.00	700.00	-81.00	
7710.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw'kosten	50.00	50.00	0.00	
7710.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	0.00	0.00	24.35	
7710.3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen	50.00	50.00	15.45	
7710.3099.00	Übriger Personalaufwand	0.00	0.00	0.00	
7710.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00	500.00	236.95	
7710.3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00	3'000.00	6'761.10	
7710.3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	
7710.3900.00	interne Verrechnung Kehricht & Wasser	0.00	0.00	0.00	
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	-380.00	
7900	Güterkasse (Raumordnung allg.)	0.00	0.00	0.00	
7900.3130.00	Dienstleistungen Dritter	0.00	700.00	0.00	
7900.3142.00	Unterhalt Drainagen	2'000.00	4'000.00	0.00	
7900.3199.01	Ausgleich Güterkasse	3'300.00	350.00	4'968.98	
7900.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	650.00	650.00	650.00	
7900.4290.00	Meliorationsbeitrag	-5'500.00	-5'500.00	-5'336.50	
7900.4940.01	Interne Verrechnung Zinsen Güterkasse	-450.00	-200.00	-282.48	

Konto	Funktionale Gliederung ER	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Bemerkungen
8	VOLKSWIRTSCHAFT	16'050.00	11'300.00	-5'936.05	
8120	Strukturverbesserungen	-6'500.00	-6'200.00	803.65	
8120.3132.00	Honorare externe Beratungen	0.00	0.00	7'469.70	
8120.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Feld- und Waldstrasse)	-6'500.00	-6'200.00	-6'666.05	
8200	Forstwirtschaft	24'400.00	19'350.00	-6'897.80	
8200.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	550.00	500.00	360.00	
8200.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw'kosten	50.00	50.00	0.00	
8200.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00	0.00	0.00	
8200.3101.90	Einkauf Energieholz, Holzschlag	5'000.00	2'000.00	17'065.80	
8200.3130.00	Dienstleistungen Dritter	0.00	5'000.00	11'984.65	
8200.3130.03	Maschinen & Werkzeuge Dritter	1'000.00	1'000.00	1'007.50	
8200.3130.20	Beiträge an Fachverbände	1'200.00	1'200.00	1'085.35	Jahresbeitrag FSC WaldSchaffhausen
8200.3141.01	Unterhalt Waldwege	8'000.00	8'000.00	2'406.30	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	0.00	19.00	
8200.3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbände	20'000.00	15'000.00	15'352.80	Neue Jungwaldpflegeflächen (entstanden durch Käferholzernte), dementsprechender Aufwand
8200.4250.00	Stammholz	-2'000.00	-2'000.00	-28'648.90	
8200.4250.01	Industrieholz/Brennholz	-2'000.00	-2'000.00	-19'568.70	
8200.4250.02	Energieholz/Hackschnitzel	-2'000.00	-2'000.00	-3'504.00	
8200.4630.00	Beiträge vom Bund	-4'000.00	-4'000.00	-2'272.55	Entsprechende Beiträge für Massnahmen im Wald
8200.4631.00	Beiträge vom Kanton	-3'000.00	-3'000.00	-759.00	
8200.4631.10	Anteil Mineralölsteuer	-400.00	-400.00	-1'426.05	
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	0.00	
8300.3199.01	Unterhalt Hecken und Gewässer	0.00	0.00	2'090.00	
8300.4430.00	Jagdpachterlös	-2'750.00	-2'750.00	-2'750.00	
8400	Tourismus	700.00	700.00	842.50	
8400.3130.00	Dienstleistungen Dritter	700.00	700.00	842.50	
8900	Sonstige gewerbliche Betriebe	0.00	0.00	-24.40	
8900.3134.00	Gebäude- und Sachvers.Prämien	100.00	100.00	75.60	
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 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Bemerkungen
9	FINANZEN UND STEUERN	-753'200.00	-753'280.00	-917'227.40	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	-751'700.00	-743'700.00	-840'049.09	
9100.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0.00	0.00	288.00	
9100.3638.00	Anrechnung ausländischer Quellensteuer	0.00	0.00		
9100.4000.00	Einkommenssteuer Rechnungsjahr	-615'000.00	-610'000.00	-637'855.00	
9100.4000.10	Einkommenssteuer natürliche Personen frühere Jahre	-15'000.00	-15'000.00	-37'401.05	
9100.4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen			-8'999.80	
9100.4001.00	Vermögenssteuern, natürliche Personen Rechnungsjahr	-80'000.00	-80'000.00	-79'689.50	
9100.4001.10	Vermögenssteuern, natürliche Personen frühere Jahre	-10'000.00	-10'000.00	-18'259.85	
9100.4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen	-1'000.00	-1'000.00	0.00	
9100.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	-13'000.00	-10'000.00	-47'036.59	
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	-5'455.60	
9100.4008.10	Personalsteuern frühere Jahre	-100.00	-100.00	0.00	
9100.4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-7'000.00	-7'000.00	-5'515.65	
9100.4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen frühere Jahre	-2'000.00	-2'000.00	1'347.10	
9100.4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-500.00	-500.00	-1'463.85	
9100.4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen frühere Jahre	-100.00	-100.00	-7.30	
9100.4290.00	Eingang abgeschr. Steuerforderungen	0.00	0.00	0.00	
9101	Sondersteuern	-28'800.00	-28'800.00	-92'455.85	
9101.3601.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'200.00	1'200.00	1'390.00	
9101.4022.00	Grundstückgewinnsteuer	-25'000.00	-25'000.00	-86'747.50	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	-7'098.35	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	54'700.00	42'000.00	39'064.00	
9300.3622.80	Anteil Lastenausgleich an die Gemeinden	54'700.00	42'000.00	39'064.00	Finanzausgleich gemäss Angaben Kanton
9500	Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung	-1'000.00	-1'000.00	-779.00	
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	0.00	0.00	Siehe Strassen Funktion 6150
9500.4631.20	Lastenausgleich nach Art. 239 StG (STAF)	-1'000.00	-1'000.00	-779.00	
9610	Zinsen	8'550.00	3'020.00	2'347.40	
9610.3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00	375.00	
9610.3499.00	Vergütungszinsen auf Steuern	900.00	500.00	551.04	
9610.3940.00	Verzinsung Liegenschaften FV	14'300.00	6'600.00	8'760.00	Gemäss Kantonale Verwaltung wird der kalkulatorische Zins mit einem Zinssatz von 1.3% berechnet.
9610.3940.01	Verzinsung Güterkasse	450.00	200.00	282.48	
9610.3940.21	Interne Verrechnung Zins SF Abwasser	300.00	300.00	324.94	
9610.4401.00	Verzugszinsen Steuern	-1'000.00	0.00	-4'221.60	
9610.4940.10	Interne Verrechnung Zins Wasser (Anlagen)	-5'200.00	-3'800.00	-3'184.66	
9610.4940.11	Interne Verrechnung Zins SF Wasser	-50.00	-90.00	-17.79	
9610.4940.20	Interne Verrechnung Zins Abwasser (Anlagen)	-1'000.00	-600.00	-379.21	
9610.4940.31	Interne Verrechnung Zins SF Abfall	-150.00	-90.00	-142.80	

Konto	Funktionale Gliederung ER	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Bemerkungen
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	-34'850.00	-24'800.00	-25'249.06	
9630.3120.00	Energie. Wasser	2'700.00	2'700.00	0.00	
9630.3120.10	Heizungskosten	7'500.00	7'500.00	8'600.80	
9630.3134.00	Gebäude- und Sachvers.Prämien	3'500.00	3'500.00	4'324.60	
9630.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude FV	1'500.00	0.00	1'778.54	
9630.3910.00	Interne Verrechnung Löhne	9'000.00	9'000.00	9'000.00	
9630.4430.00	Miete Landi	-10'000.00	-10'000.00	-9'880.00	
9630.4430.01	Mietzins Schulhaus	-21'600.00	-21'600.00	-18'732.00	
9630.4470.00	Pachtzins Kulturland	-9'300.00	-9'300.00	-9'321.00	
9630.4920.00	Interne Verrechnung Miete Schulhaus	-3'850.00	0.00	-2'260.00	
9630.4940.00	Interne Verrechnung Zins Liegenschaften FV	-14'300.00	-6'600.00	-8'760.00	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	-100.00	0.00	-105.80	
9710.3990.00	interne Verrechnung CO2-Abgabe				
9710.4699.10	Rückerverteilung CO2-Abgabe	-100.00		-105.80	
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						
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	160'000.00		80'000.00		48'308.80	10'000.00
8	Volkswirtschaft						
Total Ausgaben / Einnahmen		160'000.00	0.00	80'000.00	0.00	48'308.80	10'000.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		160'000.00		80'000.00		38'308.80	
Total		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Erläuterungen

7100 Wasserversorgung (allgemein)

Sanierung Dorfbrunnen 25'000

7101 Wasserwerk

Ersatz Steuerung Wasserversorgung 105'000

7301 Abfallwirtschaft

Unterflurcontainer Bachbrücke / Blindenhausen 30'000

Anhang zum Budget

Anhang

Angewandtes Regelwerk und Abweichungen

Rechtliche Grundlagen

Das vorliegende Budget 2025 und der Finanzplan 2026 – 2028 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

Finanzkennzahlen erster Priorität

	Budget 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	
Nettoverschuldungsquotient Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, bzw. wieviel Jahreststrichen erforderlich wären, um die Nettoschuld abzutragen. <u>Nettoschulden I x 100</u> 40 Fiskalertrag	-403%	-404%	-338%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Selbstfinanzierungsgrad Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann. <u>Selbstfinanzierung x 100</u> Nettoinvestitionen	31%	97%	446%	> 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 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. <u>Nettoschulden I</u> Ständige Wohnbevölkerung	-9'866	-10'123	-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	4%	10%	22%	> 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	7%	8%	5%	bis 5 % geringe Belastung 5 - 15 % tragbare Belastung > 15 % hohe Belastung

Anhang

Finanzkennzahlen zweiter Priorität (2/2)

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023		
Bruttoverschuldungsanteil	41%	23%	24%	< 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	13%	8%	6%	< 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	320	309	320		
Steuerfuss	96%	96%	96%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'250	2'443	2'767		

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

							Budget 2025		Restkredit	Kredit- abrechnung
Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Brutto Netto	Kreditbetrag	Ausgaben kumuliert 31.12.2023	Einnahmen kumuliert 31.12.2023	Ausgaben	Einnahmen		
keine										

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

Anhang

Kurze Zusammenfassung Budget 2025 FEUOK

Protokollauszug aus Sitzung Nr. 03/2024 vom 15. August 2024

Das Budget 2025 der FEUOK zeigt sich wie folgt:

Aufwand	875'200.00 CHF
Ertrag	575'900.00 CHF
Aufwandsüberschuss	299'300.00 CHF

Das Defizit wird wie folgt an die Vertragsgemeinden verteilt:

Gemeinde	Anteil	Defizit
Buch	5.30%	15'900.00
Ramsen	26.60%	79'600.00
Hemishofen	7.90%	23'600.00
Stein am Rhein	60.20%	180'200.00
Total	100.00%	299'300.00

Im Budget 2025 sind keine Investitionen geplant.

Finanzplanung

Finanzplanung 2026-2028 Erfolgsrechnung

	Budget 2025		Planung 2026		Planung 2026		Planung 2027	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	325'250.00	25'800.00	288'750.00	25'800.00	286'350.00	25'800.00	288'750.00	25'800.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	52'850.00	6'400.00	52'850.00	6'400.00	53'150.00	6'400.00	53'150.00	6'400.00
2 Bildung	195'100.00	2'800.00	195'100.00	2'800.00	194'900.00	2'800.00	186'900.00	2'800.00
3 Kultur, Sport und Freizeit	16'050.00	500.00	16'050.00	500.00	16'050.00	500.00	16'050.00	500.00
4 Gesundheit	70'650.00	50'000.00	70'650.00	35'000.00	70'650.00	35'000.00	70'650.00	35'000.00
5 Soziale Sicherheit	141'150.00	15'000.00	141'150.00	15'000.00	141'150.00	15'000.00	141'150.00	15'000.00
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	97'400.00	45'800.00	92'400.00	45'800.00	92'400.00	45'800.00	92'400.00	45'800.00
7 Umweltschutz und Raumordnung	170'250.00	155'350.00	164'550.00	149'650.00	164'550.00	149'650.00	164'550.00	149'650.00
8 Volkswirtschaft	38'800.00	22'750.00	38'800.00	22'750.00	38'800.00	22'750.00	38'800.00	22'750.00
9 Finanzen und Steuern	96'050.00	849'250.00	96'050.00	854'250.00	96'050.00	859'250.00	96'050.00	859'250.00
Total Aufwand / Ertrag	1'203'550.00	1'173'650.00	1'156'350.00	1'157'950.00	1'154'050.00	1'162'950.00	1'148'450.00	1'162'950.00
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	-29'900.00		1'600.00		8'900.00		14'500.00	
Total	1'173'650.00	1'173'650.00	1'157'950.00	1'157'950.00	1'162'950.00	1'162'950.00	1'162'950.00	1'162'950.00

Finanzplanung 2025-2027 Investitionsrechnung

	Budget 2025		Planung 2026		Planung 2026		Planung 2027	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	0.00	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	160'000.00	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	0.00	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	160'000.00	0.00	95'000.00	0.00	50'000.00	0.00	165'000.00	0.00
Abschluss / Aktivierung		160'000.00		70'000.00		50'000.00		165'000.00
Total	160'000.00	160'000.00	95'000.00	70'000.00	50'000.00	50'000.00	165'000.00	165'000.00

Anhang

Finanzplan 2024-2026

Funktionen der Erfolgsrechnung		Budget 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
Ertragsüberschuss / Aufwandsüberschuss (-)		-29'900	1'600	8'900	14'500
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	299'450.00	262'950.00	260'550.00	262'950.00
0111	Legislative	4'550.00	4'550.00	5'350.00	4'550.00
0120	Exekutive	55'650.00	55'650.00	53'650.00	53'650.00
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	59'700.00	59'700.00	60'000.00	60'000.00
0220	Allgemeine Dienste, übrige	123'500.00	92'000.00	92'000.00	92'000.00
0290	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.	56'050.00	51'050.00	49'550.00	52'750.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	46'450.00	46'450.00	46'750.00	46'750.00
1110	Polizei	6'500.00	6'500.00	6'500.00	6'500.00
1400	Allgemeins Rechtswesen (allgemein)	11'500.00	11'500.00	11'500.00	11'500.00
1420	Regionaler Berufsbeistand	7'500.00	7'500.00	7'500.00	7'500.00
1500	Feuerwehr (allgemein)	16'950.00	16'950.00	17'250.00	17'250.00
1610	Militärische Verteidigung	2'050.00	2'050.00	2'050.00	2'050.00
1620	Zivilschutz (allgemein)	1'950.00	1'950.00	1'950.00	1'950.00
2	BILDUNG	192'300.00	192'300.00	192'100.00	184'100.00
2110	Kindergarten	34'400.00	34'400.00	34'400.00	34'400.00
2120	Primarstufe	72'000.00	72'000.00	86'000.00	78'000.00
2130	Oberstufe / Sekundarstufe I	60'000.00	60'000.00	48'000.00	48'000.00
2140	Musikschulen	2'100.00	2'100.00	2'100.00	2'100.00
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00
2192	Volksschule Sonstiges	6'600.00	6'600.00	4'400.00	4'400.00
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	15'550.00	15'550.00	15'550.00	15'550.00
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	2'400.00	2'400.00	2'400.00	2'400.00
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	20'650.00	35'650.00	35'650.00	35'650.00
4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime	10'000.00	25'000.00	25'000.00	25'000.00
4215	Ambulanten Krankenpflege	10'500.00	10'500.00	10'500.00	10'500.00
4340	Lebensmittelkontrolle	150.00	150.00	150.00	150.00
5	SOZIALE SICHERHEIT	126'150.00	126'150.00	126'150.00	126'150.00
5120	Prämienvverbilligung	94'000.00	94'000.00	94'000.00	94'000.00
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	-1'000.00	-1'000.00	-1'000.00	-1'000.00
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	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	42'650.00	42'650.00	42'650.00	42'650.00
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	51'600.00	46'600.00	46'600.00	46'600.00
6150	Gemeindestrassen	24'400.00	19'400.00	19'400.00	19'400.00
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr	27'200.00	27'200.00	27'200.00	27'200.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	14'900.00	14'900.00	14'900.00	14'900.00
7100	Wasserversorgung (allgemein)	6'750.00	6'750.00	6'750.00	6'750.00
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	3'350.00	3'350.00	3'350.00
7711	Friedhof und Bestattungen (allgemein)	4'500.00	4'500.00	4'500.00	4'500.00
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	16'050.00	16'050.00	16'050.00	16'050.00
8120	Strukturverbesserungen	-6'500.00	-6'500.00	-6'500.00	-6'500.00
8200	Forstwirtschaft	24'400.00	24'400.00	24'400.00	24'400.00
8300	Jagt und Fischerei	-2'550.00	-2'550.00	-2'550.00	-2'550.00
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	-753'200.00	-758'200.00	-763'200.00	-763'200.00
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	-751'700.00	-756'700.00	-761'700.00	-761'700.00
9101	Sondersteuern	-28'800.00	-28'800.00	-28'800.00	-28'800.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	54'700.00	54'700.00	54'700.00	54'700.00
9500	Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung	-1'000.00	-1'000.00	-1'000.00	-1'000.00
9610	Zinsen	8'550.00	8'550.00	8'550.00	8'550.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	-34'850.00	-34'850.00	-34'850.00	-34'850.00
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	-100.00	-100.00	-100.00	-100.00

Finanzierung	Budget 2024	Budget 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
Ertrags-/Aufwandüberschuss	10'230.00	-29'900.00	1'600.00	8'900.00	14'500.00
+Aufwand für Abschreibungen/Wertberichtigungen	77'700.00	80'500.00	91'209.00	92'459.00	97'784.00
- Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	9'670.00	6'600.00	7'285.00	7'285.00	6'410.00
- Entnahme in Fonds und Spezialfinanzierungen	10'450.00	5'700.00	1'700.00	2'950.00	4'200.00
Selbstfinanzierung	87'150.00	51'500.00	98'394.00	105'694.00	114'494.00
Nettoinvestitionen	-90'000.00	-160'000.00	-95'000.00	-50'000.00	-165'000.00
Finanzierungsüberschuss (+)/Finanzierungsfehlbetrag (-)	177'150.00	211'500.00	193'394.00	155'694.00	279'494.00

Verzinsung Fremdkapital

Darlehen Schaffhauser Kantonalbank wurde im Jahr 2023 zurückbezahlt

Verzinsung des Finanzvermögens zum internen kalkulatorischen Zins von 1.3%