



Gemeindeversammlung Stetten

12. Dezember 2023, 20.00 Uhr

Budget 2024 der Gemeinde Stetten

Kurzfassung / Budget 2024 der Gemeinde Stetten / Antrag:

der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung folgende Anträge zu genehmigen:

1. Gemeindesteuerfuss 61% natürliche Personen
Gemeindesteuerfuss 49% juristische Personen
2. Abwassergebühr CHF 1.25/m³
3. Hundesteuer: 1. Hund CHF 110.00, weitere CHF 120.00
4. Budget für: die Erfolgsrechnung 2024 / die Investitionsrechnung 2024

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2024	
	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	1'329'549.00	222'220.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	292'008.00	113'850.00
2 Bildung	2'154'986.00	13'700.00
3 Kultur, Sport und Freizeit	133'350.00	20'250.00
4 Gesundheit	441'342.00	220'000.00
5 Soziale Sicherheit	569'153.00	53'030.00
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	259'207.00	107'167.00
7 Umweltschutz und Raumordnung	444'298.00	377'924.00
8 Volkswirtschaft	41'695.00	41'243.00
9 Finanzen und Steuern	92'996.00	4'592'200.00
Total Aufwand / Ertrag	5'758'584.00	5'761'584.00
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	3'000.00	0.00
Total	5'761'584.00	5'761'584.00

Investitionsrechnung

		Budget 2024
0291	Verwaltungsliegenschaft MZH	235'000.00
1506	Regionale Feuerwehrorganisation	40'785.00
1610	Militärische Verteidigung	60'000.00
2170	Schulliegenschaften	150'000.00
6150	Gemeindestrassen	150'000.00
7900	Raumordnung (allgemein)	60'000.00
Total Investitionsausgaben		695'785.00
1610	Militärische Verteidigung	20'000.00
7201	Abwasserbeseitigung	50'000.00
Total Investitionseinnahmen		70'000.00
Total Investitionsausgaben		695'785.00
Total Investitionseinnahmen		70'000.00
Gesamttotal		765'785.00

Bericht des Gemeindepräsidenten / Finanzreferenten

Budget 2024 – Gemeinde Stetten

Direkte Demokratie

Nach der letzten Budgetversammlung im Dezember 2023 kam ein Teilnehmer zu mir und sagte, sowas eindrückliches habe ich noch nie erlebt. Er ist etwa in meinem Alter, Unternehmer und Familienvater. Bis zu seinem 25. Altersjahr in einem osteuropäischen Land aufgewachsen, danach beruflich in Nordamerika und Spanien tätig und seit 10 Jahren in der Schweiz. Letztes Jahr eingebürgert und nun also das erste Mal an einer Gemeindeversammlung. Dass er vor der Versammlung im Stetten-Info bestens informiert werde, danach eine Einladung mit den Traktanden erhalte, anlässlich der Versammlung nochmals informiert werde, Fragen stellen könne und es nachher eine Abstimmung gebe, hat ihn sehr beeindruckt. So viel Mitsprache habe er in keinem anderen Land erlebt. Dass man sich anschliessend im Hoch Zwei zu einem Glas Wein treffe, rege diskutiert und über die Zukunft philosophiert, runde diesen konstruktiven und vorwärts gerichteten Abend im gemeinschaftlichen Sinne ab. Er werde das Stetten-Info und die Broschüre zum Budget an die Familienweihnachtsfeier in sein osteuropäisches Heimatland mitnehmen und dort erzählen, was direkte Demokratie wirklich heisst. Diese Rückmeldung hat mich sehr gefreut und in diesem Sinn, wünsche ich auch im Osten Frohe Weihnachten...

Position der Stärke

Unsere Gemeinde steht weiterhin sehr gut da. Die vergleichsweise weniger hohe Inflation in der Schweiz, die weniger stark gestiegenen Zinsen und die weiterhin sehr guten Einkünfte unserer Einwohner halten die Erfolgsrechnung erfreulich stabil. Die Einwohnerzahl von Stetten wächst leicht überdurchschnittlich, die Situation ist aber gut planbar. Unsere grössten Stärken (Steuern, Wohnlage, Schule, Infrastruktur, etc.) sind unverändert auf sehr gutem Niveau. Die Ausgangslage fürs Budget 2024 würde ich mit "solide Ausgangslage mit spannenden Projekten" zusammenfassen.

Ertrag

Erfreulicherweise halten sich die Steuereinnahmen zwar nicht mehr steigend, aber weiterhin stabil. Den grössten Beitrag in Sachen Ertrag verzeichnen wir in folgenden drei Positionen:

- Einkommensteuern natürliche Personen
- Grundstückgewinnsteuern
- Steuern aus vergangenen Jahren

Bei allem Optimismus ist im Ertragsbereich auch Vorsicht angebracht. Die allgemein steigenden Preise werden dazu führen, dass dem Steuerzahler weniger für den Konsum bleibt und damit insgesamt weniger Kaufkraft vorhanden ist. Hinzu kommen die steigenden Zinsen, welche für die Eigenheimbesitzer höhere Zinsabzüge in der Steuererklärung ermöglichen. Damit sinken längerfristig die steuerbaren Einkünfte und schlussendlich der Steuerertrag der Gemeinde.

Aufwand

Kostenseitig leben wir im Gemeinderat die Werte "unternehmerisches Denken, Kostendisziplin und Planung mit Bodenhaftung". Damit ist aufwandseitig Stabilität gewährleistet und die Kosten konstant. Wir folgen weiterhin gerne dem Grundsatz aus dem Gemeindegesetz, welcher uns zu "sorgfältigem Umgang mit den finanziellen Ressourcen" verpflichtet.

Die wichtigsten Abweichungen zum letzten Budget sind:

- **Schule:** Lohn- und Materialkosten für die zusätzliche Klasse sowie die Abschreibungen für den neuen Schulraum. Hinzu kommen Kosten für die geplante Schulleitung.
- **Gesundheit / Soziales:** Höhere Kosten in den kantonalen Sammeltöpfen der Bereiche Prämienverbilligung sowie allgemeine Unterstützungsfälle.
- **Verwaltung:** leicht höhere Lohnkosten (Analyse Lohnvergleich der Kantone SG/TG/SH ergab deutlich unterdurchschnittliche Entschädigungen für unser Verwaltungsteam). Aufgrund Bevölkerungswachstum kommt eine Pensumserhöhung von je 10 % im Bereich Finanzen und Steuern hinzu.
- **Präsidiales:** Zusatzausgaben für Anlass zum Legislaturende (Essen für sämtliche Mitarbeitende, Hänkermöhli) sowie geplante, kleinere Unterstützungsbeiträge für Chilbi, 1. August-Feier, Schwingfest, Hoch Zwei und Badi unterer Reiat.
- **Feuerwehr:** Ersatz der veralteten und teilweise defekten Bekleidung für die gesamte Mannschaft (letzte Tranche) sowie kleinere Ersatzbeschaffungen.
- **Immobilien:** Energetische Sanierungsarbeiten in der MZH sowie kleine Anpassungen im Altbau Schulhaus. Kleiner Denkmalschutzbeiträge an Liegenschaftssanierungen Dritter und eigener Objekte (Brunnen).
- **Tiefbau:** Sanierung von Strassenabschnitten und Parkplätzen, reduziertes Projekt Hochwasserschutz reaktivieren.



Investitionen

Die Positionen in der Investitionsrechnung betreffen folgende Themen:

- Fr. 235'000.-- MZH Sanierung Fenster, Sanitäranlagen und Lift
- Fr. 100'000.-- Schulhaus Sanierung Altbau Schulhaus (Beleuchtung, Trennwand)
- Fr. 50'000.-- Schulhaus Strategie Schulraum der Zukunft (KiGa, Schule, Kita)

- Fr. 60'000.-- Militär Sanierung Scheibenstand
- Fr. 150'000.-- Strassen gemeindeeigene Bushaltestelle / behindertengerechter Umbau
- Fr. 41'000.-- Feuerwehr Ersatz Logistikfahrzeug (aus 2023 verschoben)
- Fr. 60'000.-- Planung Revision Nutzungsplanung (bis 2026), 2024 Zonenplan

- Fr. 696'000.-- Total Investitionen

Resultat Budget

Heute liegt der Steuerfuss bei 61 % für natürliche Personen. Als Ergebnis des Budgets resultiert eine schwarze Null von rund Fr. 3'000.-- Ertragsüberschuss.

Antrag

Aus der Position der Stärke nehmen wir die Projekte Siedlungsentwicklung (Zonenplan), Einführung Schulleitung, Strategie Schulraum der Zukunft und Reaktivierung des reduzierten Hochwasserschutzes in Angriff. Wir freuen uns auf diese herausfordernden Aufgaben.

Der Gemeinderat beantragt die Abnahme des Budgets 2024, dies bei gleichbleibendem Steuerfuss.

Thomas Müller, Gemeindepräsident

Die Broschüre wurde wiederum im Layout nach HRM2 und mit den verlangten Kontogruppen und Kennzahlen produziert. Die Unterlagen verschaffen Ihnen einen Überblick über die geplanten Aufwendungen und Erträge sowie Investitionen im Jahr 2024. Zur Verbesserung der Lesbarkeit wurde auf den Vergleich zur Rechnung 2022 verzichtet.

Die Broschüre finden Sie auch online auf www.stetten.ch.

Für Fragen stehen Ihnen Dominique Bossert oder Thomas Müller gerne zur Verfügung:
(dominique.bossert@stetten.ch / thomas.mueller@stetten.ch).

Inhaltsverzeichnis

Kurzfassung Budget 2024	Seite 2
Bericht des Gemeindepräsidenten / Finanzreferenten	Seite 3 - 5
Inhaltsverzeichnis	Seite 6
Steuerertrag und Steuerfuss	Seite 7
Finanzierung	Seite 8
Finanzplan 2025 - 2028	Seite 9 - 10
Haushaltsgewicht	Seite 11
Funktionale Gliederung der Erfolgsrechnung	Seite 12
0 Allgemeine Verwaltung	Seite 13
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	Seite 14
2 Bildung	Seite 14 - 15
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	Seite 15 - 16
4 Gesundheit	Seite 16
5 Soziale Sicherheit	Seite 16 - 17
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	Seite 17
7 Umweltschutz und Raumordnung	Seite 18
8 Volkswirtschaft	Seite 19
9 Finanzen und Steuern	Seite 19
Erfolgsrechnung bzw. gestufter Erfolgsausweis	Seite 20
Zusammenzug Investitionsrechnung	Seite 21
angewandtes Regelwerk und Abweichungen (Anhang)	Seite 22
Finanzkennzahlen erster Priorität (Anhang)	Seite 23
Finanzkennzahlen zweiter Priorität (1/2+2/2) (Anhang)	Seite 24 - 25
Abschreibungen totalisiert (Anhang)	Seite 26
Verpflichtungskredite (Anhang)	Seite 27
Bericht der Geschäftsprüfungskommission	Seite 28 - 30
Verbandsfeuerwehr oberer Reiat Budget 2024	Seite 31 - 32
Notizen	Seite 33

Steuerertrag und Steuerfuss

	Budget 2024	Budget 2023
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	7'512'787	7'272'787
Steuerfuss	61%	61%
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.00 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	3'120'000.00	3'182'000.00
4000.10 Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	300'000.00	150'000.00
4000.20 Nachsteuern natürliche Personen	6'500.00	5'000.00
4000.60 Steueranrechnung natürliche Personen	0.00	0.00
4001.00 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	500'000.00	500'000.00
4001.10 Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	130'000.00	100'000.00
4002.00 Quellensteuern natürliche Personen	50'000.00	207'000.00
4008.00 Personalsteuern	20'000.00	20'000.00
4010.00 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	225'000.00	115'000.00
4010.10 Gewinnsteuer juristische Personen früherer Jahre	15'000.00	0.00
4010.60 Pauschale Steueranrechnung juristische Personen	6'500.00	6'500.00
4011.00 Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	6'500.00	0.00
4011.10 Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre	5'000.00	0.00
4022.00 Grundstückgewinnsteuern	175'000.00	130'000.00
4033.00 Hundesteuern	11'000.00	9'500.00
4290.00 Eingang abgeschriebener Forderungen	1'000.00	1'000.00
4631.20 Bundessteuern STAF	15'000.00	15'000.00
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste auf Steuerforderungen	-1'000.00	-1'900.00
3601.00 Kantonsanteil Hundesteuer	-2'700.00	-2'700.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	4'582'800.00	4'436'400.00

Finanzierung

	Gesamthaushalt Budget 2024
Ertragsüberschuss	3'000.00
Aufwandüberschuss	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen (33)	512'432.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen (36)	53'930.00
Ertrag aus Aufwertungen	0.00
Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	5'360.00
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	37'384.00
Einlagen in Legate	0.00
Entnahmen aus Legaten	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	0.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00
Selbstfinanzierung	537'338.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	695'785.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-158'447.00

Finanzplan 2025 - 2028 / Budget 2024

	BG 2022	BG 2023	BG 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027	FP 2028
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	81'000		235'000	439'000	243'000		138'000
02 Allgemeine Dienste	81'000		235'000	439'000	243'000		138'000
Sanierung Gemeindezentrum							
Mobilien (Fahrzeug/Werkzeuge Gemeindearbeiter)	81'000						
Heizung Liegenschaften							
Sanierung MZH							
MZH (Fenster, etc.)							
Sanierung MZH umfassend							
MZH Investitionen			235'000	439'000	243'000		138'000
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG			100'785				
15 Feuerwehr		81'000	40'785				
Fahrzeug, Ersatz TLF							
Fahrzeug, Ersatz Logistikfahrzeug		81'000	40'785				
16 Verteidigung			80'000				
Sanierung Schiessanlage (Kugel- fang)			60'000				
Bundesbeiträge			20'000				
2 BILDUNG	50'000	850'000	150'000		200'000		
21 Obligatorische Schule	50'000	850'000	150'000		200'000		
Anschaffungen Tablets (Lehrplan 21)							
Erweiterung Schulraum		850'000					
Sonnenstoren (Hitzeschutz) / Holzboden	50'000						
Schulprovisio- rium					200'000		
Sanierung Altbau Schulhaus			100'000				
Projektierung Schulraumentwicklung			50'000				
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE							
34 Sport und Freizeit							
Jugendspielplatz/Bewegungsgarten/ Pumptrack (übrige Tiefbauten)							
Investitionsbeiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck							
6 VERKEHR UND NACHRICHTEN- ÜBERMITTLUNG	50'000	421'000	150'000	385'000	400'000	750'000	580'000
61 Strassenverkehr	50'000	421'000	150'000	385'000	400'000	750'000	580'000
30er Zone / Strassenzustandsana- lyse		107'000				450'000	
Revision Strassenrichtplan /		250'000					

Beleuchtung neuer Standard LED Bushaltstelle(n)	50'000		150'000				
Dorfstrasse							
Fusswege / langsam Verkehr				70'000		300'000	
Investitionen in LED	64'000						
Gemeindestrassen Sanierungsbedarf							
diverser Strassenabschnitte				315'000	400'000		580'000
Investitionsbeiträge von Kanton und Konkordaten	125'000						
Verkauf Kabelnetz ÖB - EKS	64'000						
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	93'000	20'000	60'000	140'000	60'000		
71 Wasserversorgung							
Wasserleitungersatz Rotackerstrasse / Torenhau							
Rückerstattung Dritter übriger Tiefbau (Wasser)							
72 Abwasserbeseitigung	93'000	20'000					
GEP - Genereller Entwässerungsplan							
Einlage in SPF und Fonds des Eigenkapitals	78'000						
Anschlussgebühren Kanalisation		20'000					
Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	35'000						
an private Haushalt (Bezug von SPF und Fonds des Eigenkapitals)	43'000						
74 Verbauungen				80'000			
Hochwasserschutz				80'000			
79 Raumordnung			60'000	60'000	60'000		
Revision Nutzungsplan (alt Siedlungsentwicklung ab 2021)					60'000		
Siedlungsentwicklung (HRM1)							
Ortsplanung - Revision Stetten (bis 2026)			60'000	60'000			
9 FINANZEN UND STEUERN	274'000	293'000		120'000			
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung				120'000			
Metzgerhüsli				120'000			
99 Nicht aufgeteilte Posten	274'000	293'000					
Passivierte Einnahmen							
Passivierte Einnahmen VV SPF	78'000						
Aktivierete Ausgaben	-274'000	-293'000					
Aktivierete Ausgaben VV SPF	-78'000						
Total	274'000	1'352'000	695'785	1'084'000	903'000	750'000	718'000

Haushaltsgleichgewicht

Mittelfristiger Ausgleich der Erfolgsrechnung

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

Individuelle Regelung der Gemeinde

Ausweis der durch die Exekutive festgelegten Regelung zum mittelfristigen Ausgleich.

Daraus ergibt sich für das Budget 2024 folgende Übersicht:

R 2021	R 2022	B 2023	B 2024	FP 2025	FP 2026	FP 2027	Total
359'262	521'996	183	3'000	4'500	5'000	4'000	897'941

Zulässiger Aufwandüberschuss

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 (+)

3'000.00

Funktionale Gliederung

Zusammenzug Funktionale Gliederung

	Budget 2024		Budget 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'329'549.00	222'220.00	1'160'767.00	217'970.00
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	292'008.00	113'850.00	334'360.00	110'850.00
2 BILDUNG	2'154'986.00	13'700.00	2'114'986.00	3'400.00
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	133'350.00	20'250.00	96'660.00	14'250.00
4 GESUNDHEIT	441'342.00	220'000.00	419'194.00	207'500.00
5 SOZIALE SICHERHEIT	569'153.00	53'030.00	595'833.00	52'530.00
6 VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	259'207.00	107'167.00	294'036.00	109'211.00
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	444'298.00	377'924.00	390'839.00	336'403.00
8 VOLKSWIRTSCHAFT	41'695.00	41'243.00	50'025.00	37'243.00
9 FINANZEN UND STEUERN	92'996.00	4'592'200.00	79'140.00	4'446'483.00
Gewinn / Verlust	3'000.00			
Gesamttotal	5'761'584.00	5'761'584.00	5'535'840.00	5'535'840.00

Allgemeine Bemerkungen

Dieser Zusammenzug gibt Ihnen einen Überblick über das Budget 2024. Die Details zu den einzelnen Funktionen weisen wir Ihnen auf den nächsten Seiten aus. Die detaillierten Unterlagen können bei der Gemeindeverwaltung angefordert werden. Zur Verbesserung der Lesbarkeit wurde auf den Vergleich zur Rechnung 2022 verzichtet.

Telefon: 052 644 00 18

Mail: dominique.bossert@stetten.ch

Homepage: unter "Verwaltung / Gemeindeversammlung"
oder "Home / Neuigkeiten"

Allgemeine Verwaltung

		Budget 2024		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'329'549.00	222'220.00	1'160'767.00	217'970.00
0110	Legislative	32'512.00	7'500.00	28'005.00	6'800.00
0120	Exekutive	199'459.00		186'259.00	
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	241'680.00	79'600.00	208'400.00	74'300.00
0220	allgemeine Dienste, übrige	386'263.00	92'120.00	370'303.00	92'120.00
0290	Gemeindezentrum (GDZ)	230'600.00	24'000.00	207'460.00	24'650.00
0291	Mehrzweckhalle (MZH)	99'085.00	16'000.00	87'135.00	16'000.00
0292	übrige Liegenschaften des VV	139'950.00	3'000.00	73'205.00	4'100.00

0110 Legislative

Aufgrund der Erneuerungswahlen im Kantonsrat sowie auf Gemeindeebene, wurde das Budget der Sitzungsgelder im Wahlbüro, entsprechend erhöht.

0120 Exekutive

Der Anlass "Hänkermöhli" wird im 2024 durchgeführt. Der Betrag von CHF 13'000.00, gestützt auf den Erfahrungswert der Vorjahre, wurde unter übriger Betriebsaufwand dazu genommen.

0210 Finanz- und Steuerverwaltung

Wie bereits im Bericht des Gemeindepräsidenten erwähnt, ist hier eine Pensumserhöhung im Bereich der Steuer-/ sowie der Finanzverwaltung angedacht, welche eventuell durch eine Unterstützung (siehe unser Inserat in der Gemeinde Info) abgedeckt wird. Für die neue Netzwerkanbindung bei NEST (Steuerprogramm) wurden CHF 3'280.00 mehr unter EDV-Verarbeitungskosten budgetiert. Entschädigungen von Kanton und von Kirchen sind im Budget mit gesamthaft CHF 74'000.00 aufgenommen worden, wobei es sich um Erfahrungswerte der Vorjahre handelt.

0220 allgemeine Dienste

Weiterbildungskosten im Bereich der Kanzlei wurden wiederum im Budget aufgenommen. Die Ertragsseite beinhaltet vorwiegend die Baubewilligungsgebühren.

0290 Gemeindezentrum (GDZ)

Nachdem das Gebäude nun bereits über 10 Jahre alt ist, fallen einige Reparatur- und Instandhaltungsarbeiten an. Unter anderem müssen im Gemeindearchiv bauliche Massnahmen zum Schutz der Archivarien vorgenommen werden. Auf der Ertragsseite sind Nebenkosten sowie der Mietzins-erlass Hoch Zwei ersichtlich.

0291 Mehrzweckhalle (MZH)

Durch die zu erwartenden hohen Energiekosten/Heizkosten wurden die Beträge im Budget entsprechend beibehalten bei Strom sowie beim Gas. Ebenfalls wurden die Abschreibungen gemäss der Investitionsrechnung angepasst.

0292 übrige Liegenschaften des VV

In Bezug auf den Text unter 0290 fallen auch hier einige Reparatur und Instandhaltungsarbeiten an. Ebenfalls wurden CHF 20'000.00 für die Baumpflege eingesetzt und weitere CHF 10'000.00 für die Renovation eines alten Brunnens (Zisterne).

Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

	Budget 2024		Budget 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG		334'360.00	110'850.00
1110	Polizei	4'000.00	4'000.00	
1400	allgemeines Rechtswesen	113'359.00	114'186.00	50'000.00
1500	Feuerwehr	171'609.00	215'534.00	60'000.00
1620	Zivilschutz (allgemein) Verteidigung	3'040.00	640.00	850.00

1110 Polizei

Gemäss kantonaler Auskunft, sind die vorerst zu erwartenden erhöhten Kosten, erst ab Änderung des Polizeigesetzes aufzunehmen. Dieses befindet sich immer noch in der Revision, worauf die markante Reduktion im Budget auf CHF 4'000.00 von ehemals CHF 20'260.00 zurück zu führen ist.

1400 allgemeines Rechtswesen

Die tieferen Kosten, als budgetiert, erklären sich wie folgt; die Arbeiten werden in der Erbschaft durch Dritte erledigt und diese Ausgaben sind fast kostendeckend durch die eingenommenen Gebühren.

1500 Feuerwehr

Das Budget und weitere Informationen der Verbandsfeuerwehr oberer Reiat ist ab der Seite 31 ersichtlich. Die Tabellen sowie Ausführungen werden durch die VOR erstellt und von der Gemeinde übernommen und abgedruckt.

1620 Zivilschutz (allgemein) Verteidigung

Die Abschreibungen gemäss der Investitionsrechnung wurden angepasst.

Bildung

	Budget 2024		Budget 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	Bildung (obligatorische Schule)		2'114'986.00	3'400.00
2110	Kindergarten	210'303.00	224'583.00	1'400.00
2120	Primarstufe	951'613.00	982'513.00	2'000.00
2130	Oberstufe / Sekundarstufe I	525'000.00	525'000.00	
2140	Musikschulen	25'000.00	25'000.00	
2170	Schulliegenschaften	221'520.00	180'150.00	
2180	Tagesbetreuung	7'500.00	7'500.00	

2190	Schulleitung / Schulverwaltung	89'050.00	35'240.00
2200	Sonderschulen	125'000.00	135'000.00

2110 Kindergarten und 2120 Primarstufe

Die Lohnkosten der Lehrpersonen, welche durch das Erziehungsdepartement bestimmt werden, wurden im Budget aufgenommen.

2170 Schulliegenschaften

Hier wurden die Abschreibungen, in der Höhe von CHF 42'500.00, des Verpflichtungskredites von CHF 850'000.00, für die Erweiterung des Schulraumes im Budget berücksichtigt. Für den Schulbetrieb notwendigen Unterhalt, wurde ein Fallschutz bei der Galerie für den Kindergarten aufgenommen sowie ein Schallschutz für das Treppenhaus und den Gangbereich im Schulhaus.

2180 Tagesbetreuung

Maximalbetrag von CHF 7'500.00 an Subventionen für die Kosten: sozialpädagogische Mittagstischbegleitung.

2190 Schulleitung / Schulverwaltungen

Hier ist die Entlohnung für die Schulleitung budgetiert, mit CHF 50'000.00 (exkl. Sozialabgaben), welche voraussichtlich ab Sommer 2024 eingesetzt wird.

Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

		Budget 2024		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	133'350.00	20'250.00	96'660.00	14'250.00
3120	Denkmalpflege Heimatschutz	43'000.00		2'500.00	
3290	Kultur	6'500.00		7'300.00	
3410	Sport	3'500.00		3'500.00	
3420	Freizeit	40'350.00	250.00	53'360.00	250.00
3500	Kirchen / religiöse Angelegenheiten	40'000.00	20'000.00	30'000.00	14'000.00

3120 Denkmalpflege

Entschädigungspauschale, welche für Fach-/ Stellungnahmen der Denkmalpflege geleistet werden müssen. Für Subventionen, welche gemäss Gesuchen gestellt wurden oder gestellt werden können sind CHF 40'000.00 im Budget inkludiert.

3290 Kultur

Für die kommende 1. Augustfeier ist der Anteil, welcher durch die Gemeinde Stetten geleistet wird sowie der Anlass, Erzählzeit ohne Grenzen, im Betrag von gesamthaft CHF 6'500.00 enthalten.

3420 Freizeit

Diverse Unterstützungsbeiträge sind hier inkludiert, wie zum Beispiel für die "Badi Oberer-Reiat", Schwingfest Stetten 2024 und andere.

3500 Kirchen / religiöse Angelegenheiten

Die hier entstehenden Kosten werden mittels Gemeindeverteilungsschlüssel weiterverrechnet.

Darin enthalten ist der allgemeine Unterhalt für CHF 11'000.00, die Revision der Turmuhr, Ersatz diverser Handläufe und Dichtungen bei den Türen für CHF 7'000.00 sowie die Sanierung der Mauer für CHF 9'000.00.

Gesundheit

		Budget 2024		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	GESUNDHEIT	441'342.00	220'000.00	419'194.00	207'500.00
4125	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	270'000.00	135'000.00	245'000.00	122'500.00
4215	ambulante Krankenpflege	170'500.00	85'000.00	170'500.00	85'000.00
4320	übrige Krankheitsbekämpfung	842.00		3'694.00	

4125 Kranken-, Alters- und Pflegeheime

Der Kanton leistet einen Beitrag an die Kosten der Pflegefinanzierung Kranken-/ Alters-/ und Pflegeheime. Die Erhebung der anrechenbaren Aufwendungen werden gemäss Art. 12 des Altersbetreuungs-/ Pflegegesetz (AbPG) und den Paragraphen 32 + 33 der Verordnung zum Altersbetreuungs-/ und Pflegegesetz (AbPV) jährlich an den Kanton gemeldet.

4215 ambulante Krankenpflege

Hier verhält es sich analog den Kantonsbeiträgen wie unter den Konten von 4125, Kranken-, Alters- und Pflegeheime.

Soziale Sicherheit

		Budget 2024		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	SOZIALE SICHERHEIT	569'153.00	53'030.00	595'833.00	52'530.00
5120	Prämienverbilligungen	344'500.00	4'500.00	344'500.00	4'500.00
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	2'870.00	1'750.00	2'870.00	1'750.00
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	9'340.00	5'580.00	9'440.00	5'080.00
5440	Jugendschutz	4'900.00		4'900.00	
5510	Arbeitslosenversicherung	13'500.00		13'100.00	
5720	wirtschaftliche Hilfe	187'870.00	41'200.00	206'830.00	41'200.00
5730	Asylwesen				
5790	Fürsorge	6'173.00		14'193.00	

5120 Prämienverbilligung

Schwierig zu budgetieren sind die Kosten für die individuelle Prämienverbilligung, denn diese sind abhängig von der Entwicklung der Krankenkassenprämien. Das IPV-Modell im Kanton Schaffhausen funktioniert so, dass die Prämien höchstens 15 % des anrechenbaren Haushaltseinkommens betragen dürfen - was darüber hinaus geht, wird von den Gemeinden (65 %) und vom Kanton (35 %) vergütet.

5440 Jugendschutz

Der budgetierte Betrag betrifft Pflegeplatzentschädigungen, welche durch Veränderungen des persönlichen Umfeldes sowie Mutationen eventuell nicht zum Tragen kommen. Da diese zum Zeitpunkt der Budgeterstellung noch nicht bekannt waren, wurde nach dem Vorsichtsprinzip der Betrag von CHF 4'900.00 ins Budget aufgenommen.

5720 wirtschaftliche Hilfe

Bei Unterstützung zu Lasten der Gemeinden, wurde gemäss Information des Kantons Schaffhausen für Asylanten mit einem anstehenden Statuswechsel und einer eventuellen Rückführung in die Ursprungsgemeinden sowie für Asylanten mit dem Schutzstatus S, ein Betrag von CHF 20'000.00 in das Budget aufgenommen.

Ebenfalls befindet sich gemäss kantonalen Angaben unter dem Konto 5720.3631.01 der Beitrag von CHF 167'870.00, welcher an die Lastenteilungsrechnung, gemäss Kostenteilerbeitrag gezahlt werden muss.

5790 Fürsorge

Das tiefere Budget resultiert aus dem Lohnsplitt heraus, des Verwaltungs- und Betriebspersonals.

Verkehr und Nachrichtenübermittlung

		Budget 2024		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	VERKEHR UND NACHRICHTEN- ÜBERMITTLUNG	259'207.00	107'167.00	294'036.00	109'211.00
6150	Gemeindestrassen	205'030.00	107'167.00	242'130.00	109'211.00
6210	öffentliche Verkehrsinfrastruktur	54'177.00		51'906.00	

6150 Gemeindestrassen

Hier ist der jährliche Strassenunterhalt von CHF 30'000.00 enthalten sowie der Winterdienst mit CHF 30'000.00 und ebenfalls ein Betrag für die Strassenreinigungen.

Bei den Abschreibungen sind rund CHF 20'000.00 mehr für die Umrüstung auf LED-Beleuchtung sowie die 30er Zone aufgenommen worden.

Umweltschutz und Raumordnung

	Budget 2024		Budget 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	444'298.00	377'924.00	390'839.00	336'403.00
7100 Wasserversorgung (allgemein)	1'822.00		2'895.00	
7201 Abwasserbeseitigung	91'534.00	38'984.00	88'393.00	53'343.00
7202 Kläranlage (Röti)	72'450.00	125'000.00	74'950.00	110'000.00
7300 Abfallwirtschaft (allgemein)	1'550.00	1'100.00	1'650.00	1'100.00
7301 Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	125'000.00	125'000.00	121'160.00	121'160.00
7410 Gewässerverbauung	2'000.00		4'000.00	
7500 Arten- und Landschaftsschutz	109'300.00	87'840.00	62'300.00	50'800.00
7710 Friedhof und Bestattungen (allgemein)	19'000.00		23'849.00	
7900 Raumordnung (allgemein)	21'642.00		11'642.00	

7201 Abwasserbeseitigung

Der Kontenkreis Abwasserbeseitigung wird mit einer Spezialfinanzierung ausgeglichen, hier ist eine Entnahme von CHF 37'384.00 budgetiert.

Anpassung der Kosten für die jährlichen Auskünfte, betreff Leitungskataster durch Dritte, wurden angepasst auf CHF 3'000.00.

7202 Kläranlage (Röti)

Entschädigungen an ARA Röti, Kläranlageverband und Betriebskostenanteil.

7301 Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)

Der Kontenkreis Abfallwirtschaft wird mit einer Spezialfinanzierung ausgeglichen, hier ist eine Einlage von CHF 5'360.00 budgetiert.

7410 Gewässerverbauung

Hier wurde ein geringer Betrag von CHF 2'000.00 berücksichtigt für eventuelle Wetterschäden an Ufern der Fließgewässer (Bach).

7500 Arten und Landschaftsschutz

Die Renaturierung des Herblingerbach wird nun 2024 in Angriff genommen. Eine Subvention des Kantons Schaffhausen wird in Bezug auf die Unkosten von 80 % erwartet.

7900 Raumordnung

Die Abschreibungen wurden gemäss der Investitionsrechnung angepasst.

Volkswirtschaft

		Budget 2024		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	VOLKSWIRTSCHAFT	41'695.00	41'243.00	50'025.00	37'243.00
8120	Strukturverbesserungen	2'100.00		3'480.00	
8200	Forstwirtschaft	31'645.00	37'343.00	38'595.00	33'343.00
8300	Jagd und Fischerei	3'900.00	3'900.00	3'900.00	3'900.00
8400	Tourismus	4'050.00		4'050.00	

8120 Strukturverbesserung

Anpassung des Gemeindebeitrages an den Kanton Schaffhausen für Vernetzungsprojekte oberer Reiat.

8200 Forstwirtschaft

Anhand der Zahlen aus dem Vorjahr wurden Anpassungen im Budget gemacht.

Finanzen und Steuern

		Budget 2024		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	95'996.00	4'592'200.00	79'140.00	4'446'300.00
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	1'000.00	4'385'500.00	1'900.00	4'286'500.00
9101	Sondersteuern	2'700.00	186'000.00	2'700.00	139'500.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	86'656.00		67'400.00	
9500	übrige Ertragsteile / ohne Zweckbindung		15'000.00		15'000.00
9610	Vermögens- und Schuldenverwaltung / Zinsen	2'640.00	4'900.00	7'140.00	4'500.00
9690	Finanzvermögen				
9710	Rückverteilung CO2-Abgaben		800.00		800.00
9999	Nicht aufgeteilte Posten / Abschluss	3'000.00			

9100 Allgemeine Gemeindesteuern

Sehen Sie dazu den Bericht des Gemeindepräsidenten ab Seite 3.

9300 Finanz- und Lastenausgleich

Das Finanzdepartement und Volkswirtschaftsdepartement des Kantons Schaffhausen hat die Zahlen an der Finanzreferententagung bekanntgegeben, diese wurden übernommen.

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis	Budget 2024	Budget 2023
30 Personalaufwand	901'260.00	1'813'977.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'153'721.00	1'038'188.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	458'502.00	434'862.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen FK	0.00	0.00
36 Transferaufwand	3'225'331.00	2'234'703.00
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>5'738'814.00</i>	<i>5'521'730.00</i>
40 Fiskalertrag	4'570'500.00	4'425'000.00
41 Regalien und Konzessionen	3'900.00	3'900.00
42 Entgelte	555'200.00	512'900.00
43 Verschiedene Erträge	8'250.00	6'600.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen FK	0.00	0.00
46 Transferertrag	528'630.00	468'934.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>5'666'480.00</i>	<i>5'417'334.00</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-72'334.00	-104'396.00
34 Finanzaufwand	6'140.00	5'840.00
44 Finanzertrag	49'450.00	47'150.00
Ergebnis aus Finanzierung	43'310.00	41'310.00
Operatives Ergebnis	-29'024.00	-63'086.00
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00
90 Einlagen in Eigenkapital (Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate, etc.)	(-) 5'360.00	0.00
90 Entnahmen aus Eigenkapital (Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate, etc.)	(+ 37'384.00	62'903.00
Veränderungen der Spezialfinanzierungen, Fonds und Legate im Eigenkapital	32'024.00	62'903.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	3'000.00	-183.00
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	8'270.00	8'270.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	8'270.00	8'270.00
Total Aufwand	5'758'584.00	5'535'840.00
Total Ertrag	5'761'584.00	5'535'657.00

Zusammenzug Investitionsrechnung

	Budget 2024		Budget 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0291 Verwaltungsliegenschaft MZH	235'000.00			
1500 Öffentliche Ordnung / Sicherheit	40'785.00		81'000.00	
1600 Verteidigung	60'000.00			
2170 Schulliegenschaften	150'000.00		850'000.00	
6150 Verkehr / Nachrichtenübermittlung	150'000.00		421'000.00	189'000.00
7201 Abwasserbeseitigung		50'000.00		
7900 Umweltschutz / Raumordnung	60'000.00	20'000.00		
9990 Nettoinvestitionen		695'785.00		
9990 Nettoinvestitionen	70'000.00			293'000.00
	765'785.00	765'785.00	1'352'000.00	1'352'000.00

0291 Verwaltungsliegenschaften MZH

Die Investitionen beziehen sich auf die Fenster und die Sanitäranlagen.

1500 Öffentliche Ordnung / Sicherheit

Das Budget und weitere Informationen der Verbandsfeuerwehr oberer Reiat sind ab der Seite 31 ersichtlich.

1600 Verteidigung

Sanierung Scheibenstand.

2170 Schulliegenschaften

CHF 100'000.00 werden für nötige Investitionen wie den Beleuchtungsersatz eingesetzt, der Rest wird benötigt für die strategische Planung im Bereich Kindergarten und Schule.

6150 Verkehr / Nachrichtenübermittlung

CHF 150'000.00 werden eingesetzt um die gemeindeeigene Bushaltestelle behindertengerecht anzupassen.

7201 Umweltschutz / Raumordnung

Hier werden Anschlussgebühren an die Kanalisation budgetiert.

7900 Umweltschutz / Raumplanung

Wird für die Planung, Revision Nutzungsplanung (bis 2026) 2024 Zonenplan, eingesetzt.

Anhang

Angewandtes Regelwerk und Abweichungen

Rechtliche Grundlagen

Das vorliegende Budget 2024 und der Finanzplan 2025 – 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.

Anhang

Finanzkennzahlen erster Priorität

	B 2024	Beurteilung nach HRM2	
Selbstfinanzierungsgrad Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann. <u>Selbstfinanzierung x 100</u> Nettoinvestitionen	69%	> 100 % 80 - 100 % 50 - 80 % < 50 %	ideal gut bis vertretbar problematisch 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 - 4 % 4 - 9 % > 9 %	gut genügend schlecht

Anhang

Finanzkennzahlen zweiter Priorität (1/2)

	B 2024	Beurteilung nach HRM2	
Selbstfinanzierungsanteil Anteil des Ertrages, welcher zur Finanzierung der Investitionen aufgewendet werden kann. <u>Selbstfinanzierung x 100</u> Laufender Ertrag	8%	> 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	9%	bis 5 % geringe Belastung 5 - 15 % tragbare Belastung > 15 % hohe Belastung	

Anhang

Finanzkennzahlen zweiter Priorität (2/2)

	B 2024	Beurteilung nach HRM2	
Investitionsanteil	12%	< 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 Kennzahlen

	B 2024
Anzahl Einwohner	1474
Steuerfuss natürliche Personen	61%

Anhang

Abschreibungen totalisiert

Konto	Beschreibung	Budget 2024
Abschreibung nach HRM1:		
0290.3300.48	Gemeindezentrum	108'000.00
0291.3300.48	Mehrzweckhalle	8'940.00
1500.3660.28	Zentrales Feuerwehrmagazin (kein VV)	35'730.00
2170.3300.48	Schulhaus	65'400.00
6150.3300.18	Strassenverkehrsanlagen	42'560.00
6150.3300.38	Parkplätze	2'370.00
6210.3300.38	Bushaltestelle	2'060.00
7201.3300.78	Kanalisationen	23'120.00
7301.3300.48	Entsorgungsplatz	2'690.00
7900.3320.98	Raumordnung	3'842.00
Abschreibung nach HRM2:		
0290.3300.40	Dachsanieierung Gemeindezentrum	1'920.00
0290.3300.90	Fahrzeug GD / Schliessanlage	16'200.00
0291.3300.40	Mehrzweckhalle (Umnutzung)	14'315.00
1500.3660.29	Tanklöschfahrzeug (TLF) (kein VV)	18'200.00
1620.3300.40	Sanierung Kugelfang	2'400.00
2120.3300.60	Schule Tablettis	12'945.00
2170.3300.40	Schulhaus / Hitzeschutz / Holzböden	9'200.00
2170.3300.49	Schulraumerweiterung	42'500.00
3420.3300.30	Pumptrack	7'040.00
6150.3300.19	Gemeindestrassen / 30er Zone / Bushaltestelle / Richtplan / LED	42'000.00
7201.3300.31	GEP	34'200.00
7900.3320.90	Raumordnung	16'800.00
Total		512'432.00

Anhang

Verpflichtungskredit der Investitionsrechnung

Nummer	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Kreditbetrag	kumulierte Ausgaben	Hoch- rechnung	Budget 2024	Finanz- plan 2021	Finanz- plan 2022	Finanz- plan 2023	Restkredit
2170.5040.00	Schulraumerweiterung	05.07.2022	GV	850'000.00			0.00				850'000.00

Bericht der Geschäftsprüfungskommission

An die Gemeindeversammlung vom 12.12.2023 der Gemeinde Stetten

Bericht zum Budget 2024

Als Geschäftsprüfungskommission haben wir entsprechend Art. 67 Lit. b des Gemeindegesetzes vom 17.8.1998 das Budget 2024 geprüft.

Für das Budget ist grundsätzlich der Gemeinderat verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, diesen bei Bedarf zu unterstützen und das Budget zu prüfen. Gegebenenfalls haben wir auch dafür zu sorgen, dass das Budget mit der Langfristfinanzplanung in Einklang steht.

Gemäss unserer Beurteilung entspricht das Budget den Vorschriften über den Gemeindehaushalt und das Rechnungswesen. Insbesondere werden folgende Anforderungen erfüllt:

- der Kontenplan wird auf Basis HRM2 eingehalten
- die Verwaltungsrechnung ist in Investitionsrechnung und Erfolgsrechnung aufgeteilt
- der gesamte Haushalt wird als Einheit geführt
- die Zweckbindung der Mittel wird wie eine Ausgabe beschlossen
- die Abschreibungen werden gemäss den kantonalen Vorgaben (Art.31 Abs.2 Finanzhaushaltsgesetz) getätigt, auch für die geplanten Investitionen in Höhe von netto CHF 625'785.-
- der Gemeinde-Steuerfuss gleicht die laufende Rechnung auch in diesem Jahr wieder mit einem erwarteten Überschuss von CHF 3'000.- aus, weshalb für das Jahr 2024 der Steuerfuss bei 61% für natürliche Personen, sowie 46% für juristische Personen beibehalten werden kann.
- Es gilt jedoch zu beachten, dass eine zukünftige Steuerfusserhöhung auf Grund folgender Faktoren erforderlich werden kann:
 - o weitere Investitionen, speziell Erneuerung des 50 Jahre alten Mehrzweckgebäudes oder Schulraumerweiterungen in der mittelfristigen Zukunft, o eine Stagnation der Steuererträge oder gar ein Rückgang derselben
 - o steigende Kosten in den Bereichen Bildung, Gesundheit und soziale Sicherheit

Gemäss Finanzhaushaltsgesetz Art. 33 liegt wie im Vorjahr ein Finanzplan Investitionsrechnung (Kurzversion) für die kommenden Jahre 2025 bis 2028 vor. Es handelt sich dabei lediglich um ein Arbeitsinstrument ohne verbindlichen Charakter. Die Geschäftsprüfungskommission hat von diesem Finanzplan Kenntnis genommen.

Vergleich Aufwand BP2024 vs. Rechnung 2022

Das Budget 2024 zeigt zusammengefasst folgende Daten:

Erfolgsrechnung in CHF	Budget	Budget	Rechnung
Nettoaufwand	2024	2023	2022
0 Allgemeine Verwaltung	1'082'329.00	942'797.00	866'647.13
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	178'158.00	223'510.00	158'111.90
2 Bildung	2'141'969.00	2'111'586.00	2'014'709.44
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	138'100.00	82'410.00	66'317.20
4 Gesundheit	221'342.00	211'694.00	245'904.81
5 Soziale Sicherheit	516'123.00	543'303.00	518'612.15
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	152'040.00	184'825.00	48'287.63
7 Umweltschutz und Raumordnung	66'374.00	54'436.00	115'080.55
8 Volkswirtschaft	452.00	12'782.00	-2'108.20
9 Finanzen, Steuern	-	-4'367'160.00	-4'553'558.94
Ertragsüberschuss (-) / Aufwandsüberschuss	-3'000.00	183.00	-521'996.33

Investitionsrechnung in CHF	Budget	Budget	Rechnung
Nettoinvestitionen	2024	2023	2022
0 Allgemeine Verwaltung	235'000.00	0.00	29'869.60
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	80'785.00	81'000.00	0.00
2 Bildung	150'000.00	850'000.00	62'682.10
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	0.00	0.00	175'792.17
4 Gesundheit	0.00	0.00	0.00
5 Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	150'000.00	232'000.00	38'564.95
7 Umweltschutz und Raumordnung	10'000.00	-20'000.00	134'160.81
8 Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00
9 Finanzen, Steuern	0.00	-293'000.00	-441'069.63
Ertragsüberschuss / Aufwandsüberschuss (-)	625'785.00	850'000.00	0.00

Die GPK hat das Budget 2024 mit den Rechnungen aus den Vorjahren verglichen, speziell mit

Augenmerk auf die Aufwendungen. Als Resultat hat sich gezeigt, dass die im BP2024 geplanten Aufwendungen im Vergleich zur Rechnung 2022 um CHF 590'471 höher sind. Massgeblich dafür verantwortlich sind einzelne Bereiche:

- Mehrkosten als Folge von aufgeschobenen Unterhaltsarbeiten unter anderem im Bereich MZH
- allgemeine Verwaltung: Lohnkosten in Folge Lohnanpassungen und Erhöhung Stellenprozente,
- Bildung: neu geschaffene Schulleitung und Abschreibungen Schulraumerweiterung

Die Gesamterträge im BP2024 sind im Vergleich zur Rechnung 2022 nur leicht erhöht, wobei die Steuereinnahmen im Rahmen der Vorjahre budgetiert werden.

Bewertungen und Kommentare zum Budget:

Das vorliegende Budget zeigt, dass aufgrund der erhöhten Investitionen für das Jahr 2024 ein Finanzierungsfehlbedarf resultieren wird. Dies ist das erste Mal seit mehr als 8 Jahren. Dieser Finanzierungsfehlbetrag kann aus eigenen finanziellen Mitteln getragen werden. Die Gemeinde bleibt bis auf weiteres frei von Schulden.

Mit den im Budget 2024 geplanten Investitionen wird der Selbstfinanzierungsgrad bei rund 83 % liegen. Mit den aktuellen flüssigen Mitteln ist dies immer noch ein vertretbarer Selbstfinanzierungsgrad der Gemeinde Stetten.

In den Folgejahren ist gemäss Finanzplan 2025 - 2028 aufgrund diverser Investitionsvorhaben sowie einem seit 2023 neuen Steuerfuss, mit 61% für natürliche Personen und 46% für juristische Personen, mit weiteren Finanzierungsfehlbeträgen zu rechnen.

Damit stellt sich die Frage wie lange der aktuell tiefe Steuerfuss von 61% der Gemeinde erhalten bleiben wird. Die Gemeinde sollte sich durchaus bewusst sein, dass die sehr guten Ergebnisse der letzten Jahre, in Zukunft nicht in gleichem Masse zu erwarten sein werden. Die GPK geht davon aus, dass mit dem aktuellen Steuerfuss, die Steuererträge bei gleichbleibenden Einwohnerzahlen und Anzahl Haushalten höchstens minimal zunehmen werden.

Gerade unter dieser Annahme muss der Gemeinderat den Gesamtaufwand unter Kontrolle haben, auch wenn viele Positionen nicht direkt zu beeinflussen sind. Nur damit wird es zukünftig möglich sein, eine ausgeglichene Rechnung ausweisen zu können.

Der Aufwand für Unterhaltsarbeiten an Liegenschaften und Infrastruktur haben in den letzten zwei Jahren stark zugenommen und sind auch darauf zurückzuführen, dass in den Vorjahren der laufende Unterhalt reduziert oder gar zurückgestellt wurde. Um die Liegenschaften (Bsp. MZH) und Infrastruktur im guten Zustand zu halten sind Instandhaltungsarbeiten zwingend angezeigt.

Finanzkennzahl Selbstfinanzierungsgrad	Steuersatz 65%					Steuersatz 61%	
	2018	2019	2020	2021	2022	BP2023	BP 2024
Selbstfinanzierungsgrad							
Ergebnis der laufenden Rechnung	67'496.99	196'404.85	313'926.54	359'262.05	521'996.33	4'817.00	3'000.00
Total Abschreibungen der Rechnung	445'785.20	403'444.55	371'292.92	932'574.00	467'273.00	486'073.00	514'492.00
Total Mittelzufluss	513'282.19	599'849.40	685'219.46	1'291'836.05	989'269.33	490'890.00	517'492.00
Nettoinvestitionen	449'945.20	40'734.55	245'599.92	58'408.35	274'000.00	293'000.00	625'785.00
Selbstfinanzierungsgrad %	114.08%	1472.58%	279.00%	2211.73%	361.05%	167.54%	82.69%
Finanzierungsüberschuss*	63'336.99	559'114.85	439'619.54	1'233'427.70	715'269.33	197'890.00	-108'293.00

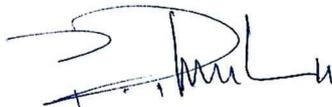
*Finanzierungsfehlbedarf (-) / -überschuss (+)

Die GPK empfiehlt dieses Budget 2024 zur Annahme.

Die Geschäftsprüfungskommission am 13. November 2023:



Urs Krebsler



Peter Dübendorfer



Apollonia Aulisio-Schmidtke

Zusammenfassung Budget VOR 2024

Text	Budget 22	Budget 23	Budget 24
Aufwendungen			
Feuerwehrsold	70'000	70'000	1'400
Aus- und Weiterbildungskosten (Kurse)	15'000	15'000	15'000
Sitzungs-, Kommissions und Taggelder	10'000	12'000	12'000
Jahresbesoldung	19'400	19'400	19'400
AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'300	1'300	1'400
Beiträge an Unfallversicherungen	100	100	500
Übriger Personalaufwand	10'500	10'000	10'000
Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Ausrüstung	27'650	52'060	44'650
Unterhalt Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge	21'000	22'000	23'500
Betriebsaufwand, Verbrauchsmaterial	5'880	7'550	7'100
Übungsnebenkosten	7'000	7'000	7'000
Miete/Pacht (Baurechtsvertrag)	2'300	2'300	2'300
Sachversicherungen (Fahrzeug, Betrieb, Gebäude)	4'800	5'600	5'600
Alarmierung - Funk	0	1'000	1'000
Gebäudenebenkosten	7'000	7'200	8'500
Verwaltungsaufwand	3'400	3'400	2'900
Diverse Ausgaben	500	500	500
Finanzaufwand	50	50	50
Total Betrieb	205'880	236'460	162'800
Total Aufwand laufende Rechnung	205'880	236'460	162'800
Einnahmen			
Feuerwehropflichtersatz	101'000	113'000	105'000
Rückerstattung von Dritten	0	0	0
Beiträge Kantonale Feuerpolizei (Pauschal, Material, Kurs)	21'950	21'950	21'950
Bussen	600	600	400
Zinsen	0	0	0
Einnahmen laufende Rechnung	123'550	135'550	127'350
Rest Finanzierung durch Gemeindebeiträge	82'330	100'910	35'450
Gesamteinnahmen laufende Rechnung	205'880	236'460	162'800
Investitionsaufwand			
Investitionen, Anschaffung Ausrüstung, Geräte und Fahrzeuge	0	0	0
Total Investition Investitionsaufwand	0	0	0
Investitionsbeiträge			
Gemeindebeitrag Invest	0	75'000	75'000
Kantonsbeitrag Invest	0	75'000	0
Finanzierung durch Investitionsbeiträge	0	150'000	75'000
Total Ertrag	205'880	386'460	237'800
Bilanz			
Gesamtaufwand (Betrieb & Investition)	205'880	236'460	162'800
Gesamtfinanzierung (Einnahmen & Beiträge)	205'880	386'460	237'800
Verlust / Gewinn laufendes Budget	0	-150'000	-75'000

Aufwendungen je Gemeinde

Konto	Beschreibung	Budget 23	Budget 24
1500.4200.01	Pflichtersatz	68'000	62'000
1500.3612.01	Laufende Beiträge	55'025	54'679
1500.3612.04	Investitionsbeiträge	40'298	40'785
Total Feuerwehrkosten Gemeinde Stetten		163'322	157'464

1500.4200.02	Pflichtersatz	29'000	27'000
1500.3612.02	Laufende Beiträge	30'170	29'340
1500.3612.05	Investitionsbeiträge	22'095	21'885
Total Feuerwehrkosten Gemeinde Lohn		81'265	78'225

1500.4200.03	Pflichtersatz	16'000	16'000
1500.3612.03	Laufende Beiträge	17'215	16'530
1500.3612.06	Investitionsbeiträge	12'608	12'330
Total Feuerwehrkosten Gemeinde Büttenhardt		45'823	44'860

Kennzahlen der Gemeinden		Ende 2021	Ende 2022
Stetten	Einwohner	1'435	1'472
	Gebäudeversicherungswert	403'070'000	414'245'000
	Anteil an Betriebskosten der VOR	53.73%	54.38%
	Kosten pro Einwohner	CHF 113.81	CHF 106.97

Lohn	Einwohner	763	765
	Gebäudeversicherungswert	227'924'000	229'559'000
	Anteil an Betriebskosten der VOR	29.46%	29.18%
	Kosten pro Einwohner	CHF 106.51	CHF 102.26

Büttenhardt	Einwohner	431	423
	Gebäudeversicherungswert	131'379'000	131'622'000
	Anteil an Betriebskosten der VOR	16.81%	16.44%
	Kosten pro Einwohner	CHF 106.32	CHF 106.05

Total Einwohner (Lohn, Stetten, Büttenhardt)	2'629	2'660
---	--------------	--------------

Durchschnittskosten pro Einwohner	CHF 110.46	CHF 105.47
--	-------------------	-------------------

