



Gemeindeversammlung Stetten

14. Mai 2024, **20.00 Uhr**

Jahresrechnung 2023 der Gemeinde Stetten

Kurzfassung Jahresrechnung 2023 der Gemeinde Stetten

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	1'144'087.41	151'942.75
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	319'967.80	112'824.95
2 Bildung	2'064'119.28	21'019.30
3 Kultur, Sport und Freizeit	77'468.37	12'632.10
4 Gesundheit	428'309.79	225'369.36
5 Soziale Sicherheit	605'527.40	64'363.00
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	279'074.80	159'804.69
7 Umweltschutz und Raumordnung	356'485.97	310'534.57
8 Volkswirtschaft	49'872.50	36'628.20
9 Finanzen und Steuern	99'773.95	4'522'743.95
Total Aufwand / Ertrag	5'424'687.27	5'617'862.87
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	193'175.60	0.00
Total	5'617'862.87	5'617'862.87

Investitionsrechnung

	Rechnung 2023
2170 Schulliegenschaften	903'737.00
6100 Strassenverkehr	106'916.65
7200 Abwasserbeseitigung	48'585.30
7900 Raumordnung	33'906.00
Total Investitionsausgaben	1'093'144.95
3420 Freizeit (Pumptrack) *	32'000.00
6150 Gemeindestrassen / Verkauf Kabelnetz	64'500.00
7200 Abwasserbeseitigung / Anschlussgebühren	24'566.00
Total Investitionseinnahmen	121'066.00

Weitere Kennzahlen

	Rechnung 2023
Anzahl Einwohner	1486
Steuerfuss	61%

Korrigenda zur Kurzfassung:

3420 / Freizeit (Pumptrack) *, der aufgeführte Betrag von CHF 32'000.00 wurde bei der bereits versendeten Kurzfassung, aus technischen Gründen auf der Investitionsrechnung nicht aufgeführt. Die Problematik konnte mit dem Systemanbieter behoben werden. Dadurch ist die Einnahmen - Seite verändert, wir bitten um Kenntnisnahme und entschuldigen uns für die Unannehmlichkeiten.

Bericht des Finanzreferenten / Gemeindepräsidenten zur Jahresrechnung 2023

Jahresrechnung 2023 / Kurs des mittelfristigen Finanzplanes bleibt eingehalten

Das Jahr 2023 war von ganz unterschiedlichen Herausforderungen geprägt. Die grossen Themen im Land waren die Energiemangellage, der Krieg zwischen Ukraine und Russland sowie das starke Wachstum durch Migration. Alles Themen welche in direkter oder indirekter Form auch Auswirkungen auf jeden Einzelnen von uns hatten. Ich denke hier besonders an die Kostensteigerung in fast allen Lebensbereichen, die Sorgen rund um die Sicherheit ganz allgemein und die Herausforderungen durch das Wachstum z.B im Bereich Altersvorsorge, Wohnungsknappheit, Schulraumbedarf und Verkehr.

Auf Gemeindeebene beschäftigten uns vor allem die Erweiterung des Schulhauses, danach die Umsetzung der Schulwegsicherheit und 30-er Zone und im späteren Jahresverlauf viele kleinere Unterhalts- und Sanierungsarbeiten an Mehrzweckhalle und Schulhaus. Die Gesamtrevision Nutzungsplanung sowie die Generelle Entwässerungsplanung sind mehrjährige Projekte und haben im 2023 weitere Etappenziele bewältigt.



Die grössten Ausgaben in der Investitionsrechnung sind:

Fr.	903'000.–	Erweiterung Schulraum
Fr.	87'000.–	Schulwegsicherheit und 30er Zone
Fr.	48'000.–	Generelle Entwässerungsplanung
Fr.	20'000.–	Umrüstung öffentliche Beleuchtung auf LED
Fr.	34'000.–	Revision Nutzungsplanung
– Fr.	64'000.–	Verkauf Kabelnetz öffentliche Beleuchtung an EKS

Die wichtigsten Veränderungen in der Erfolgsrechnung sind:

Zusätzlicher Aufwand

- Fr. 67'000.– zusätzlicher Unterhalt Liegenschaften (Schliessanlage/Holzböden)
- Fr. 53'000.– Lohnaufwand Lehrpersonen
- Fr. 25'000.– Sozialhilfekosten
- Fr. 37'000.– Prämienverbilligung
- Fr. 30'000.– Abschreibungen 30er Zone
- Fr. 24'000.– Lohnaufwand Verwaltung
- Fr. 15'000.– Informatikaufwand
- Fr. 11'000.– Reinigung

Mindereinnahmen Steuern (inklusive Steuersenkung)

- Fr. 110'000.– Gemeindesteuern

Der Ertragsüberschuss liegt bei Fr. 193'000.–. Damit erzielen wir ein Resultat über Budget.

Ausblick

Mit der Einführung der Schulleitung und den damit verbundenen Zusatzkosten nimmt der Druck auf das Budget nochmals zu. Das Potential ist vorerst ausgeschöpft, oder anders ausgedrückt, wir segeln derzeit hart am Wind. Aus heutiger Sicht werden wir im Herbst für das Budget 2025 einen unveränderten Steuerfuss beantragen.

Insgesamt ist Stetten finanziell weiterhin sehr gut aufgestellt. Schuldenfrei, kantonal tiefster Steuerfuss und in Sachen Erfolgsrechnung stabil unterwegs. Die Erfolgsgeschichte geht weiter.

Thomas Müller, Gemeindepräsident

Inhaltsverzeichnis

Kurzfassung Jahresrechnung 2023	Seite 2
Bericht des Finanzreferenten	Seite 3 - 4
Inhaltsverzeichnis	Seite 5
Funktionale Gliederung der Erfolgsrechnung	Seite 6
0 Allgemeine Verwaltung	Seite 7
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	Seite 8
2 Bildung	Seite 8 - 9
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	Seite 9
4 Gesundheit	Seite 10
5 Soziale Sicherheit	Seite 10 - 11
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	Seite 11
7 Umwelt und Raumordnung	Seite 12
8 Volkswirtschaft	Seite 13
9 Finanzen und Steuern	Seite 13 - 14
Erfolgsrechnung gestufter Erfolgsausweis	Seite 15
Zusammenzug Investitionsrechnung	Seite 16
Zusammenzug Bilanz	Seite 17
Geldflussrechnung	Seite 18
Bewertungsgrundsätze	Seite 19 - 20
Eigenkapitalnachweis (Anhang)	Seite 21
Rückstellungsspiegel (Anhang)	Seite 22
Beteiligungsspiegel (Anhang)	Seite 23
Finanzkennzahlen erster Priorität	Seite 24
Finanzkennzahlen zweiter Priorität (1/2+2/2) (Anhang)	Seite 25 - 26
Anlagespiegel Finanzvermögen sowie Verwaltungsvermögen	Seite 27 - 28
Abschreibungen totalisiert (Anhang)	Seite 29
Bericht der Geschäftsprüfungskommission	Seite 30 -32
Verbandsfeuerwehr Oberer Reiat Erfolgsrechnung	Seite 33 - 34
Verbandsfeuerwehr Oberer Reiat Bilanz	Seite 35
Verbandsfeuerwehr Oberer Reiat Jahresabschluss	Seite 36
Notizen	Seite 37

Funktionale Gliederung**Zusammenzug Funktionale Gliederung**

	Erfolgsrechnung 2023		Budget 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'144'087.41	151'942.75	1'160'767.00	217'970.00
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	319'967.80	112'824.95	334'360.00	110'850.00
2 BILDUNG	2'064'119.28	21'019.30	2'114'986.00	3'400.00
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	77'468.37	12'632.10	96'660.00	14'250.00
4 GESUNDHEIT	428'309.79	225'369.36	419'194.00	207'500.00
5 SOZIALE SICHERHEIT	605'527.40	64'363.00	595'833.00	52'530.00
6 VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	279'074.80	159'804.69	294'036.00	109'211.00
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	356'485.97	310'534.57	390'839.00	336'403.00
8 VOLKSWIRTSCHAFT	49'872.50	36'628.20	50'025.00	37'243.00
9 FINANZEN UND STEUERN	99'773.95	4'522'743.95	79'140.00	4'446'483.00
Gewinn / Verlust	193'175.60			
Gesamttotal	5'617'862.87	5'617'862.87	5'535'840.00	5'535'840.00

Allgemeine Bemerkungen

Dieser Zusammenzug gibt Ihnen einen Überblick über die Rechnung 2023. Zur Verbesserung der Lesbarkeit wurde auf den Vergleich zur Rechnung 2022 verzichtet. Die Informationen zu den einzelnen Funktionen weisen wir Ihnen auf den nächsten Seiten aus. Die detaillierten Unterlagen können bei der Finanzverwaltung angefordert werden.

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

Telefon: 052 644 00 18

Mail: dominique.bossert@stetten.ch

Allgemeine Verwaltung

		Erfolgsrechnung 2023		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'144'087.41	151'942.75	1'160'767.00	217'970.00
0110	Legislative	26'060.45	8'028.00	28'005.00	6'800.00
0120	Exekutive	175'970.14		186'259.00	
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	207'456.62	73'362.05	208'400.00	74'300.00
0220	allgemeine Dienste	333'751.05	18'640.15	370'303.00	92'120.00
0290	Gemeindezentrum (GDZ)	227'165.13	28'319.15	207'460.00	24'650.00
0291	Mehrzweckhalle (MZH)	101'082.52	15'200.00	87'135.00	16'000.00
0292	übrige Liegenschaften	72'601.50	8'393.40	73'205.00	4'100.00

0120 Exekutive

Das Budget für Aus- und Weiterbildungskosten wurde nicht ganz beansprucht. Ebenso bei übriger Personalaufwand, worin Anlässe, Ausflüge oder Geschenke enthalten sind.

0220 allgemeine Dienste

Die Kosten für Aus- und Weiterbildung lagen um CHF 7'798.00 tiefer als erwartet, dies entstand durch die Veränderung beim Personalbestand, Bei den Dienstleistungen durch Dritte - Verwaltung Hoch + Tiefbau musste das Budget von CHF 32'500.00 nicht ausgeschöpft werden und die Einnahmen durch Baubewilligungen lagen tiefer als budgetiert, dies durch eine geringe Bautätigkeit, gegenüber den Vorjahren.

0290 Gemeindezentrum (GDZ)

Beim Unterhalt für Hochbauten und Gebäude wurden mehr Ausgaben getätigt im Aussenbereich - Garten. Ebenfalls sind unter der Kontengruppe 0290 der Mietzinserslass - die Subvention, für den Mittagstisch sowie des Hoch Zwei von CHF 20'400.00 integriert.

0291 Mehrzweckhalle (MZH)

Höhere Heizkosten von CHF 10'216.95, gegenüber dem budgetiert Betrag von CHF 9'000.00. Bei Unterhalt Hochbauten, wurden die Mängelbehebungen, welche aus dem Kontrollbericht der Elektroanlagen hervorgingen behoben. Der Mietzinserslass - die Subvention für die Kindertagesstätte von CHF 7'200.00 ist ebenfalls unter der Kontengruppe 0291 enthalten.

Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

	Erfolgsrechnung 2023		Budget 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG		334'360.00	110'850.00
1110	Polizei	3'796.00	4'000.00	
1400	allgemeines Rechtswesen	131'514.15	114'186.00	50'000.00
1500	Feuerwehr	183'355.35	215'534.00	60'000.00
1620	Zivile Verteidigung	1'302.30	640.00	850.00

1110 Polizei

Das Polizeigesetz befindet sich immer noch in der Revision, wenn das Gesetz durch die Vernehmlassung rechtskräftig ist, werden sich die Beiträge für die Gemeinden verändern.

1400 allgemeines Rechtswesen

Die Rechnung 2023 der Berufsbeistandschaft Schaffhausen schloss mit einem Pro Kopfbeitrag von CHF 37.13 ab und somit CHF 15'126.65 höher als erwartet. Ebenfalls fielen die Gebühren für Amtshandlungen sowie die Gebühren für die Erbschaft tiefer aus als angenommen.

1500 Feuerwehr

Die Erfolgsrechnung und Bilanz der Verbandsfeuerwehr Oberer Reiat ist ab der Seite 35 ersichtlich. Zu erwähnen ist hier noch, dass unter dem Konto 1500 nicht nur der Pflichtersatz und der Gemeindebeitrag verbucht wird, ebenfalls die Abschreibungen für das Feuerwehrmagazin und das Tanklöschfahrzeug im Betrag von CHF 51'211.00.

Bildung

	Erfolgsrechnung 2023		Budget 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	Bildung		2'114'986.00	3'400.00
2110	Kindergarten	217'768.44	224'583.00	1'400.00
2120	Primarstufe	1'032'060.28	982'513.00	2'000.00
2130	Oberstufe / Sekundarstufe I	454'099.55	525'000.00	
2140	Musikschulen	29'393.95	25'000.00	
2170	Schulliegenschaften	171'416.80	180'150.00	
2180	Tagesbetreuung	5'355.00	7'500.00	
2190	Schulleitung / Schulverwaltung	37'168.51	35'240.00	
2200	Sonderschulen	116'856.75	135'000.00	

2110 Kindergarten und 2120 Primarstufe

Die Lohnkosten der Lehrpersonen stiegen in den letzten Jahren kontinuierlich an und werden durch das Erziehungsdepartement bestimmt. Unter Anschaffungen Apparate, Maschinen und Geräte musste ein neues Kopiergerät angeschafft werden im Betrag von CHF 7'497.45. Bei Unterhalt Informatik (Hardware) liegt die Rechnung CHF 4'734.35 höher als budgetiert sowie bei den Exkursionen, Schulreisen und Lager. Der Gemeinderat begrüsst, dass die Schule diese "Ausflüge aus dem Alltag" durchführt. Ebenso wurden hier mehr Elternbeiträge an die Klassenlager eingenommen.

2140 Musikschulen

Das grosse Angebot der Musikschulen wird mehr genutzt, was erfreulich ist; Musik-/ sowie Klangbildung sind sehr förderlich.

2170 Schulliegenschaften

Wiederum Mehrkosten bei den Heizkosten, Gesamtkosten von CHF 12'811.25, budgetiert waren nur CHF 8'000.00 gewesen. Jedoch liegen die Ausgaben im Allgemeinen unter dem Budget von CHF 180'150.00.

2200 Sonderschulen

Der budgetierte Beitrag an den Kanton Schaffhausen, Fachstelle Sonderpädagogik, wurde nicht ausgeschöpft.

Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

		Erfolgsrechnung 2023		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	77'468.37	12'632.10	96'660.00	14'250.00
3120	Denkmalpflege	2'500.00		2'500.00	
3290	Kultur	6'682.00		7'300.00	
3410	Sport			3'500.00	
3420	Freizeit	43'349.10	1'450.00	53'360.00	250.00
3500	Kirchen / religiöse Angelegenheiten	24'937.27	11'182.10	30'000.00	14'000.00

3290 Kultur

Unter dieser Kontogruppe wurden wiederum einige Beiträge an Institution und Vereinigungen getätigt, wie zum Beispiel die 1. Augustfeierlichkeiten, welche im Verbund mit Lohn und Büttenhardt abwechslungsweise durchgeführt werden.

3420 Freizeit

Der budgetierte Betrag von CHF 5'000.00 für den Unterhalt Spielplatz war nicht in dieser Höhe notwendig, CHF 989.60 waren ausreichend. Jedoch hat man die Basketballanlage aufgefrischt, mit neuem Fundament sowie der Korbanlage. Ebenfalls konnte das Ballfangnetz erneuert werden und wiederum gab es eine Kostenbeteiligung an den Ferienpass von CHF 1'050.00. Auch hier sind Beiträge an Institutionen und Vereinigungen enthalten, wie zum Beispiel an die Schwimmbadgenossenschaft Unterer Reiat.

3500 Kirchen / religiöse Angelegenheiten

Hier wird die Weiterverrechnung der Kosten mittels Gemeindeverteilungsschlüssel berechnet und die Rückvergütungen sind im Ertrag ersichtlich. Der Friedhofunterhalt beinhaltet zum Beispiel die Kosten für den Gärtner von gesamthaft CHF 15'151.10 sowie ein Leuchtmittel LED-Ersatz für CHF 1'452.00.

Gesundheit

		Erfolgsrechnung 2023		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	GESUNDHEIT	428'309.79	225'369.36	419'194.00	207'500.00
4125	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	236'987.50	134'356.00	245'000.00	122'500.00
4215	ambulante Krankenpflege	191'322.29	91'013.36	170'500.00	85'000.00
4320	übrige Krankheitsbekämpfung			3'694.00	

4125 Kranken-, Alters- und Pflegeheime

Die Gemeinde trägt hier die Kosten an die stationäre Pflege in den Altersheimen. Der Kanton leistet einen Beitrag an die erwähnten Kosten der Pflegefinanzierung Kranken-/ Alters- und Pflegeheime. Die Erhebung der anrechenbaren Aufwendungen werden gemäss Art. 12 AbPG + den Paragraphen 32+33 des AbPV jährlich an den Kanton gemeldet.

4215 ambulante Krankenpflege

Die Aufwendungen für ambulante Krankenpflege beinhalten die Beiträge an die regionalen sowie privaten Spitex - Organisationen. Ebenfalls sind in dieser Kontogruppe Abgaben an freiberufliche Hebammen für den geleisteten Pikettdienst enthalten. Hier verhält es sich analog den Kantonsbeiträgen wie unter den Konten von 4125 Kranken-, Alters- und Pflegeheime.

Soziale Sicherheit

		Erfolgsrechnung 2023		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	SOZIALE SICHERHEIT	605'527.40	64'363.00	595'833.00	52'530.00
5120	Prämienverbilligungen	376'905.60		344'500.00	4'500.00
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	2'750.00	1'715.00	2'870.00	1'750.00
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	9'340.00	62'648.00	9'440.00	5'080.00
5440	Jugendschutz	5'826.10		4'900.00	
5510	Arbeitslosenversicherung	8'904.00		13'100.00	
5720	wirtschaftliche Hilfe	193'310.00		206'830.00	41'200.00
5730	Asylwesen				
5790	übrige Fürsorge	8'491.70		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.

5430 Alimentenbevorschussung und Inkasso

Im Ertrag ist das Inkasso verbucht; hier konnte ein bis anhin nicht auffindbarer Klient ausfindig gemacht werden und die aufgelaufenen Kosten wurden verrechnet.

5440 Jugendschutz

Beim budgetierten Betrag von CHF 4'900.00 Pflegeplatzentschädigung kam durch einige Veränderungen des persönlichen Umfeldes sowie entsprechende Mutationen, ein Mehraufwand von CHF 926.10 zum Tragen.

5720 wirtschaftliche Hilfe

Die Kostenteilungsrechnung 2023 führt zu einem Kostenbeitrag, welcher sich die Gemeinden und der Kanton Schaffhausen, gemäss Sozialhilfegesetz (SHEG) Art. 36 / 38, teilen. Der Gemeindeanteil liegt bei 75 % und ist für alle Aufwendungen, welche das Sozialamt, nach Sozialhilfegesetz direkt bezahlt aufzukommen. Der Kanton vergütet den Gemeinden 25 % an sämtliche unter den Selbstbehalt fallende Kosten, welche mittels Unterstützungsanzeige dem Sozialamt angezeigt und von dort als solche anerkannt wird.

Die höheren Kosten stehen unter anderem in Abhängigkeit mit den seit 2022 gestiegenen Konsumentenpreisen, welche dazu führen, dass Familien oder Einzelpersonen mit tieferen Einkommen besonders von dieser Entwicklung betroffen sind und sozialhilfe-rechtlich unterstützt werden müssen.

Verkehr und Nachrichtenübermittlung

		Erfolgsrechnung 2023		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	VERKEHR UND NACHRICHTEN-ÜBERMITTLUNG	279'074.80	159'804.69	294'036.00	109'211.00
6150	Gemeindestrassen	230'420.80	159'804.69	242'130.00	109'211.00
6210	öffentliche Verkehrsinfrastruktur	48'654.00		51'906.00	
6290	öffentlicher Verkehr				

6150 Gemeindestrasse

CHF 14'000.00, welche bei Dienstleistungen Dritter budgetiert waren, wurden nicht benötigt. Jedoch beim Unterhalt der Strassen gab es gegenüber dem Budget von CHF 30'000.00, Mehrausgaben im Betrag von CHF 24'783.30, was vor allem auf die Kosten des Eco-Rissverguss zurückzuführen ist.

Für den Winterdienst wurden CHF 13'206.20 weniger beansprucht. Auf der Ertragsseite konnten einige Arbeiten, welche durch Dritte erledigt wurden, weiterverrechnet werden, was zu Einnahmen von CHF 6'566.02 führte.

Ebenso wurde wiederum eine Überschusszahlung aus dem Strassenfonds von CHF 42'210.36 an die Gemeinde gezahlt. Dies führte zu einem höheren Ertrag von gegenüber dem Budget.

Umweltschutz und Raumordnung

	Erfolgsrechnung 2023		Budget 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	356'485.97	310'534.57	390'839.00	336'403.00
7100 Wasserversorgung allgemein	2'524.10		2'895.00	
7201 Abwasserbeseitigung	74'903.94	54'060.86	88'393.00	53'343.00
7202 Kläranlage	97'821.27	118'664.35	74'950.00	110'000.00
7300 Abfallwirtschaft	950.55	619.30	1'650.00	1'100.00
7301 Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	134'390.06	134'390.06	121'160.00	121'160.00
7410 Gewässerverbauung	2'171.70		4'000.00	
7500 Arten- und Landschaftsschutz	6'102.30	2'800.00	62'300.00	50'800.00
7710 Friedhof und Bestattungen	23'033.40		23'849.00	
7900 Raumordnung	14'588.65		11'642.00	

7202 Kläranlage

Bei der Kostenbeteiligung für die Kläranlage Ara Röti gab es zusätzlich zu dem gewohnten Betriebskostenanteil, höhere Ausgaben, in Bezug auf eine Erneuerung der elektronischen Unterverteilung sowie an die Turbogebläse. Stetten ist als eine der Mitgliedsgemeinden, des Kläranlageverbandes, Träger solcher Kosten. Diese ergaben einen Mehraufwand von zusätzlich CHF 22'557.08. Erfreulicherweise zeigt die Ertragsseite höhere Einnahmen von CHF 8'664.35.

7301 Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)

Wiederum wurden im Sommerhalbjahr 2023 deutliche Mehrmengen bei der Grünabfuhr angeliefert, auf dem Entsorgungsplatz. Gegenüber dem Budget sind dies zusätzlich Kosten von CHF 18'631.70. Hier ist sich der Gemeinderat bewusst, dass über die zukünftigen Gebühren, Diskussionen geführt werden müssen. Erfreulich sind jedoch auch die Rückvergütungen für Altglas, Blech, Karton usw. gesamthaft ein Betrag von CHF 8'011.70.

Zu erwähnen ist, dass die Abfallwirtschaft durch eine Spezialfinanzierung ausgeglichen wird. Hier musste eine Entnahme von CHF 27'908.77 verbucht werden. Spezialfinanzierungen sind gesetzlich zweckgebundene Mittel, die zur Erfüllung einer bestimmten öffentlichen Aufgabe eingesetzt werden, Finanzhaushaltsgesetz 611.100 / Artikel 25.

7500 Arten und Landschaftsschutz

Die Renaturierung des Herblingerbaches wird 2024 umgesetzt.

7900 Raumordnung

Die Unterstützung durch Dritte ist 1'946.45 höher ausgefallen, als budgetiert. Zu erwähnen ist noch, dass hier ebenfalls Abschreibungen von CHF 8'642.00 verbucht sind.

Volkswirtschaft

	Erfolgsrechnung 2023		Budget 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8 VOLKSWIRTSCHAFT	49'872.50	36'628.20	50'025.00	37'243.00
8120 Strukturverbesserungen	2'916.50		3'480.00	
8200 Forstwirtschaft	37'929.20	32'728.20	38'595.00	33'343.00
8300 Jagd und Fischerei	3'890.00	3'900.00	3'900.00	3'900.00
8400 Tourismus	5'136.80		4'050.00	

8400 Tourismus

Der Gemeindebeitrag pro Einwohner an den Tourismusverband wurde erhöht und führte zu einem kleinen Mehraufwand gegenüber dem Budget von CHF 1'086.80.

Finanzen und Steuern

	Erfolgsrechnung 2023		Budget 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9 FINANZEN UND STEUERN	292'949.55	4'522'743.95	79'140.00	4'446'483.00
9100 Steuern	726.85	4'326'656.85	1'900.00	4'286'500.00
9101 Sondersteuern	3'030.00	164'834.10	2'700.00	139'500.00
9300 Finanz- und Lastenausgleich	89'568.00		67'400.00	
9500 übrige Ertragsteile		10'552.00		15'000.00
9610 Vermögens- und Schuldenverwaltung	6'449.10	19'524.15	7'140.00	4'500.00
9690 Finanzvermögen				
9710 Rückverteilung CO2-Abgaben		1'176.85		800.00
9999 Abschluss	193'175.60			183.00

9100 Steuern

Sehen Sie dazu den Bericht des Finanzreferenten Seite 3.

Zahlen aus dem Steueramt

	Erfolgsrechnung 2023	Budget 2023
Einkommenssteuern natürliche Personen	3'272'485.20	3'182'000.00
Steuern früherer Jahre (nat. Personen)	227'344.60	150'000.00
Nachsteuer Einkommensteuer nat. Personen	68'428.55	5'000.00
Vermögenssteuern natürliche Personen	504'997.60	500'000.00
Vermögenssteuern natürliche Personen frühere Jahre	71'975.65	100'000.00
Quellensteuern natürliche Personen	20'909.55	207'000.00
Personalsteuern	23'587.75	20'000.00
Gewinnsteuern juristische Personen	93'791.80	115'000.00
Gewinnsteuern juristische Personen frühere Jahre	43'302.85	0
Abgeschriebene Forderungen	0	1000.00
Tatsächliche Forderungsverluste auf Steuerforderungen	-726.85	-1'900.00
Grundstückgewinnsteuern	153'439.10	130'000.00
Hundesteuer	11'395.00	9'500.00
Kantonsanteil Hundesteuer	-3'030.00	-2'700.00
Total	4'487'900.80	4'414'900.00

Informationen zur Quellenbesteuerung:

Erhält ein Arbeitnehmer die Niederlassungsbewilligung oder heiratet ein Arbeitnehmer eine Person, die im Besitz des Schweizer Bürgerrechts oder der Niederlassungsbewilligung ist, ist sie ab dem Folgemonat nicht mehr quellensteuerpflichtig und wird für die gesamte Steuerperiode ordentlich veranlagt.

Gestufferter Erfolgsausweis		Rechnung	Budget
		2023	2023
30	Personalaufwand	790'884.51	1'813'977.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	974'751.82	1'038'188.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	393'002.00	434'862.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen FK	0.00	0.00
36	Transferaufwand	3'248'459.84	2'234'703.00
37	durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
39	interne Verrechnung	12'574.50	8'270.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	5'419'672.67	5'530'000.00
40	Fiskalertrag	4'491'490.95	4'425'000.00
41	Regalien und Konzessionen	3'900.00	3'900.00
42	Entgelte	418'450.91	512'900.00
43	verschiedene Erträge	15'097.90	6'600.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen FK	0.00	0.00
46	Transferertrag	533'639.93	468'934.00
47	durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
49	interne Verrechnung	12'574.50	8'270.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	5'475'154.19	5'425'604.00
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	55'481.52	-104'396.00
34	Finanzaufwand	5'014.60	5'840.00
44	Finanzertrag	62'067.55	47'150.00
	Ergebnis aus Finanzierung	57'052.95	41'310.00
	Operatives Ergebnis	112'534.47	-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.)	(-) 0.00	0.00
90	Entnahmen aus Eigenkapital (Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate, etc.)	(+) 80'641.13	62'903.00
	Veränderungen der Spezialfinanzierungen, Fonds und Legate im Eigenkapital	80'641.13	62'903.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	193'175.60	-183.00
39	interne Verrechnungen: Aufwand	12'574.50	8'270.00
49	interne Verrechnungen: Ertrag	12'574.50	8'270.00

Zusammenzug Investitionsrechnung

		Erfolgsrechnung 2023		Budget 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1500	öff. Ordnung, Sicherheit, Verteidigung (VOR)			81'000.00	
2170	Schulliegenschaften	903'737.00		850'000.00	
3420	Freizeit		32'000.00		
6150	Gemeindestrassen	106'916.65	64'500.00	421'000.00	189'000.00
7201	Abwasserbeseitigung	48'585.30	24'566.00		20'000.00
7900	Raumordnung	33'906.00			
9990	Abschluss	121'066.00	1'093'144.95		1'143'000.00
		1'214'210.95	1'214'210.95	1'352'000.00	1'352'000.00

1500 öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung (VOR)

Aus dem Protokoll der VOR vom 17.08.2023 ist zu entnehmen, dass aktuell kein neues Logistikfahrzeug vorhanden ist. Man befindet sich im abwartenden Prozess, es wird mit dem bestehenden Fahrzeug weitergearbeitet. Die Kommission hofft auf Angebote.

2170 Schulliegenschaften

Planungs- sowie Projektarbeiten Schulraumerweiterung befinden sich in der Endphase. Nach Abschluss aller Tätigkeiten wird das Subventionsverfahren eingeleitet mit dem Kanton Schaffhausen. Mit den zu erwartenden Beiträgen wird der bewilligte Kredit ausreichend sein.

3420 Freizeit

Das Projekt Pumptrack wurde 2023 abgeschlossen, die versprochenen Subventionsbeiträge sind teilweise eingegangen.

6150 Gemeindestrassen

Hier sind 87'155.15 enthalten für die 30er Zone / Strassenzustandsanalyse sowie Investitionen in die LED Beleuchtung.

7201 Abwasserbeseitigung

Der Betrag beinhaltet, bei den Ausgaben, Kosten für den GEP - Genereller Entwässerungsplan sowie bei den Einnahmen, Anschlussgebühren für die Kanalisation.

7900 Raumordnung

Kosten der Siedlungsentwicklungsstrategie / Naturschutzinventar.

Zusammenzug Bilanz

		Eröffnungsbilanz 01.01.23	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.23
1	Aktiven	8'078'570.36	35'458'390.98	35'258'494.57	8'278'466.77
10	Finanzvermögen	5'023'386.58	34'173'360.99	34'614'070.52	4'582'677.05
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	2'340'722.91	33'093'965.15	34'278'218.89	1'156'469.17
101	Forderungen	1'072'677.39	693'000.10	117'623.40	1'648'054.09
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	217'578.23	386'395.74	218'228.23	385'745.74
108	Sachanlagen FV	1'392'408.05			1'392'408.05
14	Verwaltungsvermögen	3'055'183.78	1'285'029.99	644'424.05	3'695'789.72
140	Sachanlagen VV	2'778'802.53	1'256'714.94	620'301.05	3'415'216.42
142	immaterielle Anlagen	179'686.30		8'642.00	171'044.30
146	Investitionsbeiträge	96'694.95	28'315.05	15'481.00	109'529.00
2	Passiven	8'078'570.36	33'032'828.95	32'832'932.54	8'278'466.77
20	Fremdkapital	3'269'155.76	32'726'913.36	32'752'291.41	3'243'777.71
200	Laufende Verbindlichkeiten	2'245'096.05	31'767'742.14	31'610'670.70	2'402'167.49
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten				
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	524'059.71	959'171.22	641'620.71	841'610.22
205	Kurzfristige Rückstellung				
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	500'000.00		500'000.00	
29	Eigenkapital	4'809'414.60	305'915.59	80'641.13	5'034'689.06
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	29'599.69	112'739.99	80'641.13	61'698.55
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	1'125'400.00			1'125'400.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	3'654'414.91	193'175.60		3'847'590.51
	Total Aktiven	8'078'570.36	35'458'390.98	35'258'494.57	8'278'466.77
	Total Passiven	8'078'570.36	33'032'828.95	32'832'932.54	8'278'466.77
	Gewinn / Verlust				193'175.60

Geldflussrechnung 2023 in CHF

Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)	
+/- Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	193'176
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	444'213
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	-575'377
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-168'168
+/- Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	
+/- Wertberichtigungen / Marktveranpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	
+/- Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	
+/- Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	
+ Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	
+/- Zunahme / Abnahme laufende Verbindlichkeiten	157'071
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	317'551
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	
+/- Einlagen / Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen FK und EK	-80'641
+/- Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	
- Aktivierung Eigenleistungen	
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	287'825
Investitionstätigkeit im Verwaltungsvermögen	
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-1'093'145
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	121'066
= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-972'079
- Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	
+ Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	
- Entnahmen aus Fonds	
+ Aktivierte Eigenleistungen	
Geldfluss aus Investitions- und Anlagetätigkeit	-972'079
Geldfluss aus Anlagetätigkeit ins Finanzvermögen	
+/- Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	
+/- Marktveranpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	
+/- Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	
+/- Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	
+/- Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	
+/- Gewinne / Verluste auf Sachanlagen (realisiert)	
- Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	
+ Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	
- Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-972'079
Finanzierungstätigkeit	
+/- Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	
+/- Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-500'000
+/- Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	
+/- Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-1'184'254
Stand Flüssige Mittel per 01.01.	2'340'723
Stand Flüssige Mittel per 31.12.	1'156'469
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-1'184'254

Bewertungsgrundsätze

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

Die vorliegende Jahresrechnung 2023 wurde 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.

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung soll die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend darstellen („True and Fair View“-Prinzip) und richtet sich nach den Grundsätzen der Verständlichkeit, der Wesentlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit, der Fortführung, der Stetigkeit, der Periodenabgrenzung und der Bruttodarstellung. In Abweichung vom Prinzip der Bruttodarstellung sind Aufwandminderungsbuchungen beim Personalaufwand zulässig.

Die Buchführung richtet sich nach den Grundsätzen der Vollständigkeit, der Richtigkeit, der Rechtzeitigkeit und der Nachprüfbarkeit.

Bilanzierungsgrundsätze

Vermögenswerte werden bilanziert, wenn sie einen künftigen wirtschaftlichen Nutzen hervorbringen, oder ihre mehrjährige Nutzung zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben vorgesehen ist und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Verpflichtungen werden bilanziert, wenn deren Ursprung in einem Ereignis der Vergangenheit liegt, ihre Erfüllung sicher oder wahrscheinlich zu einem Mittelabfluss führen wird und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Rechnungsabgrenzungen sind vorzunehmen, wenn der einzelne Geschäftsvorfall mehr als CHF 2'000.00 beträgt.

Wenn der Zeitpunkt der Erfüllung und die Höhe des künftigen Mittelabflusses mit Unsicherheiten behaftet sind, die Eintrittswahrscheinlichkeit jedoch mehr als 50 % beträgt und der Betrag wesentlich ist, wird eine Verbindlichkeit in der Form einer Rückstellung gebildet. Die Wesentlichkeitsgrenze für Rückstellungen liegt bei CHF 50'000.00.

Die Vermögenswerte werden in Finanz- und Verwaltungsvermögen gegliedert. Das Finanzvermögen besteht aus jenen Vermögenswerten, die ohne Beeinträchtigung der öffentlichen Aufgabenerfüllung veräussert werden können. Das Verwaltungsvermögen umfasst jene Vermögenswerte, die unmittelbar der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen.

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der Aktivierungsgrenze von CHF 50'000.00 liegt (Gemeindeversammlung-Beschluss vom 14.05.2019). Für Grund und Boden, Wald, Darlehen, Beteiligungen und Grundkapitalien kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Positionen des Finanzvermögens werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze bilanziert.

Bewertungsgrundsätze

Die Bewertung des Verwaltungsvermögens erfolgt zu Anschaffungswerten. Die Entwertung durch die ordentliche Nutzung wird durch planmässige Abschreibungen über die angenommene Nutzungsdauer berücksichtigt. Ist bei einer Position des Verwaltungsvermögens eine dauerhafte Wertminderung absehbar, wird deren bilanzierter Wert berichtigt.

Die Anlagen des Finanzvermögens werden zu Verkehrswerten bewertet. Die Verkehrswerte werden nicht planmässig abgeschrieben, sondern periodisch an neue Gegebenheiten angepasst.

Finanzanlagen werden systematisch neu bewertet zum Verkehrswert am Bilanzierungstichtag. Alle übrigen Anlagen werden mindestens alle zehn Jahre neu bewertet.

Eine Neuermittlung der Verkehrswerte wird insbesondere vorgenommen, wenn sich die Marktverhältnisse massgebend verändern. Finanzielle Forderungen und Verbindlichkeiten werden zum Nominalwert bilanziert.

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen beträgt gemäss Empfehlung des Amtes für Justiz und Gemeinden 0,80 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

- a) die Guthaben und Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Spezialfinanzierungen der Eigenwirtschaftsbetriebe

Fiskalertrag - Quellensteuer

Die Steuererträge werden mit Ausnahme der Quellensteuer nach dem Soll-Prinzip verbucht. Das heisst, dass Ende Jahr alle Steuerguthaben für das betreffende Jahr verbucht sind, für die Rechnungen ausgestellt wurden. Das Soll-Prinzip entspricht nicht vollumfänglich dem Ansatz der periodengerechten Verbuchung, da keine Schätzungen zur Differenz der definitiv geschuldeten Steuern getätigt werden.

Im Fall der Quellensteuer kann dem Soll-Prinzip jedoch nicht nachgekommen werden, da die Quellensteuerabzüge von den Arbeitgebern teilweise erst zu einem Zeitpunkt nach dem Bilanzstichtag deklariert werden. Daher wird für die Quellensteuer das Kassaprinzip angewendet, d.h. die Verbuchung der Erträge erfolgt bei Zahlungseingang.

Organisationseinheiten

In der Gemeinderechnung integriert

Die Rechnung wird über den gesamten Haushalt der Gemeinde grundsätzlich als Einheit geführt. Sie besteht aus der Hauptrechnung einschliesslich Spezialfinanzierungen und den Sonderrechnungen.

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	01.01.2023	Einlage	Entnahme	Jahresergebnis		31.12.2023
				Gewinn	Verlust	
290 Verpflichtungen / Vorschüsse gegenüber SF	29'599.69	112'739.99	80'641.13			61'698.55
Wasserwerk	0.00	0.00	0.00			0.00
Abwasserbeseitigung	35'195.51	112'739.99	52'732.36			95'203.14
Abfallwirtschaft	-5'595.82	0.00	27'908.77			-33'504.59
...	0.00	0.00	0.00			0.00
291 Fonds	0.00	0.00	0.00			0.00
Forstreserfefonds	0.00	0.00	0.00			0.00
...	0.00	0.00	0.00			0.00
293 Vorfinanzierungen	0.00	0.00	0.00			0.00
Vorfinanzierung A	0.00	0.00	0.00			0.00
...	0.00	0.00	0.00			0.00
294 Finanzpolitische Reserve	0.00	0.00	0.00			0.00
...	0.00	0.00	0.00			0.00
...	0.00	0.00	0.00			0.00
295 Aufwertungsreserve	0.00	0.00	0.00			0.00
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	1'125'400.00	0.00	0.00			1'125'400.00
298 Übriges Eigenkapital	0.00	0.00	0.00			0.00
299 Bilanzüberschuss/ -Fehlbetrag	3'654'414.91			193'175.60	0.00	3'847'590.51
Total	4'809'414.60	112'739.99	80'641.13	193'175.60	0.00	5'034'689.06

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen	Stand	Bildung inkl.	Verwendung	Auflösung	Umbuchung	Stand	Begründung
	01.01.2023	Erhöhung (+)	(-)	(-)	(+/-)	31.12.2023	
2050 Mehrleistungen des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	A
2051 Andere Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2052 Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2053 Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2054 Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2055 Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2056 Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2057 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2058 Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2059 Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

Anhang

Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechts- form	Tätigkeits- gebiet	Nominal- kapital	Kostenanteil	Stimmanteil	Beteili- gungs- quote	Spezifische Risiken	Wertberich- tigungen	Buchwert 31.12.2023
RWV	ZV	Wasser- versorgung		33%	1/3	33%	keine	0.00	0.00
Feuerwehr / VOR	ZV	Feuerwehr- organisation		33%	1/3	33%	keine	0.00	0.00
Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen								0.00	0.00

Finanzkennzahlen erster Priorität

	R 2023	Beurteilung nach HRM2	
<p>Nettoverschuldungsquotient</p> <p>Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, bzw. wieviel Jahrestanzen erforderlich wären, um die Nettoschuld abzutragen.</p> <p><u>Nettoschulden I x 100</u> 40 Fiskalertrag</p>	-30%	<p>< 100 % gut</p> <p>100 - 150 % genügend</p> <p>> 150 % schlecht</p>	
<p>Selbstfinanzierungsgrad</p> <p>Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.</p> <p><u>Selbstfinanzierung x 100</u> Nettoinvestitionen</p>	57%	<p>> 100 % ideal</p> <p>80 - 100 % gut bis vertretbar</p> <p>50 - 80 % problematisch</p> <p>< 50 % ungenügend</p>	
<p>Zinsbelastungsanteil</p> <p>Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.</p> <p><u>Nettozinsaufwand x 100</u> Laufender Ertrag</p>	0%	<p>0 - 4 % gut</p> <p>4 - 9 % genügend</p> <p>> 9 % schlecht</p>	

Anhang

Finanzkennzahlen zweiter Priorität (1/2)

	R 2023	Beurteilung nach HRM2	
<p>Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner</p> <p>Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken. Diese Kennzahl hat nur beschränkte Aussagekraft, da es eher auf die Finanzkraft der Einwohnerin und nicht auf ihre Anzahl ankommt.</p> <p style="text-align: center;"><u>Nettoschulden I</u> Ständige Wohnbevölkerung</p>	-901	<p>< CHF 0 bis CHF 1'000 bis CHF 2'500 bis CHF 5'000 > CHF 5'000</p>	<p>Nettovermögen geringe Verschuldung mittlere Verschuldung hohe Verschuldung sehr hohe Verschuldung</p>
<p>Selbstfinanzierungsanteil</p> <p>Anteil des Ertrages, welcher zur Finanzierung der Investitionen aufgewendet werden kann.</p> <p style="text-align: center;"><u>Selbstfinanzierung x 100</u> Laufender Ertrag</p>	10%	<p>> 20 % 10 - 20 % < 10 %</p>	<p>gut mittel schlecht</p>
<p>Kapitaldienstanteil</p> <p>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.</p> <p style="text-align: center;"><u>Kapitaldienst x 100</u> Laufender Ertrag</p>	8%	<p>bis 5 % 5 - 15 % > 15 %</p>	<p>geringe Belastung tragbare Belastung hohe Belastung</p>

Anhang

Finanzkennzahlen zweiter Priorität (2/2)

	R 2023	Beurteilung nach HRM2	
Bruttoverschuldungsanteil Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. der Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. $\frac{\text{Bruttoschulden} \times 100}{\text{Laufender Ertrag}}$	43%	< 50 % 50 - 100 % 100 - 150 % 150 - 200 % > 200 %	sehr gut gut mittel schlecht kritisch
Investitionsanteil Zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen. $\frac{\text{Bruttoinvestitionen} \times 100}{\text{Gesamtausgaben}}$	18%	< 10 % 10 - 20 % 20 - 30 % > 30 %	schwach mittel hoch sehr hoch

Weitere Kennzahl

	R 2023
Anzahl Einwohner	1486
Steuerfuss	61%

Anhang

Anlagenspiegel - Finanzvermögen

	Buchwert 01.01.2023	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert 31.12.2023
1020 Darlehen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
.....	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1070 Aktien und Anteilscheine	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
.....	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1080 Grundstücke	1'392'408.05	0.00	0.00	0.00	0.00	1'392'408.05
1084 Gebäude	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1086 Mobilien	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1087 Anlagen im Bau FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1089 Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen	1'392'408.05	0.00	0.00	0.00	0.00	1'392'408.05

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

	Anschaffungswerte					Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2023	
	Stand 01.01.2023	Zu- gänge	Ab- gänge	Übrige Bewe- gungen	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Ausser- planm. Abschreib.	Abgänge	Übrige Bewe- gungen	Stand 31.12.2023		
Sachanlagen VV													
1401	Strassen / Verkehrswege	339'336.35	0.00	0.00	0.00	339'336.35	339'336.35	161'430.00	0.00	0.00	0.00	177'906.35	177'906.35
1402	Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403	Übrige Tiefbauten	82'436.06	0.00	0.00	0.00	82'436.06	82'436.06	130'781.05	0.00	0.00	0.00	83'225.00	83'225.00
1404	Hochbauten	2'260'397.12	0.00	0.00	0.00	2'260'397.12	2'260'397.12	315'145.00	0.00	0.00	0	1'977'252.12	1'977'252.12
1405	Waldungen	49'822.00	0.00	0.00	0.00	49'822.00	49'822.00	0.00	0.00	0.00	0.00	49'822.00	49'822.00
1406	Mobilien VV	46'811.00	0.00	0.00	0.00	46'811.00	46'811.00	12'945.00	0.00	0.00	0.00	33'866.00	33'866.00
1407	Anlagen im Bau allg. Haus- halt	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'093'144.95	1'093'144.95
1409	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Sachanlagen	2'778'802.53	0.00	0.00	0.00	2'778'802.53	2'778'802.53	620'301.05	0.00	0.00	0.00	3'415'216.42	3'415'216.42
Immaterielle Anlagen													
1429	Übrige immaterielle Anlagen	179'686.30	0.00	0.00	0.00	179'686.30	179'686.30	8'642.00	0.00	0.00	0.00	171'044.30	171'044.30
	Total Immaterielle Anlagen	179'686.30	0.00	0.00	0.00	179'686.30	179'686.30	8'642.00	0.00	0.00	0.00	171'044.30	171'044.30
Investitionsbeiträge													
1462	Gemeinden, Zweckverbände	96'694.05	0.00	0.00	0.00	96'694.95	96'694.95	15'481.00	0.00	0.00	0.00	109'529.00	109'529.00
1469	Anlagen im Bau	-3'000.00	0.00	0.00	0.00	-3'000.00	-3'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionsbeiträge	96'694.95	0.00	0.00	0.00	96'694.95	96'694.95	15'481.00	0.00	0.00	0.00	109'529.00	109'529.00
	Total Verwaltungsvermögen	3'055'183.78	0.00	0.00	0.00	3'055'183.78	3'055'183.78	644'424.05	0.00	0.00	0.00	3'695'789.72	3'695'789.72

1403 Übrige Tiefbauten per 01.01.23 Werkleitungersatz Torehau sowie Rückvergütungen der Versicherungen aufgeführt
 1462 Investitionsbeiträge per 01.01.23 Versicherungsbeitrag Torehau enthalten
 1469 Investitionsbeiträge per 01.01.23 SKB Beitrag an Pumptrack enthalten

Anhang

Abschreibungen totalisiert

Konto	Beschreibung	Rechnung 2023
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	Dachsanierung Gemeindezentrum	1'920.00
0290.3300.90	Fahrzeug GD / Schliessanlage	16'200.00
0291.3300.40	Mehrzweckhalle (Umnutzung)	4'915.00
1500.3660.29	Tanklöschfahrzeug (TLF) (kein VV)	15'481.00
2120.3300.60	Schule Tablett	12'945.00
3420.3300.30	Pumptrack	7'040.00
6150.3300.19	Gemeindestrassen / 30er Zone / Bushaltestelle / Richtplan / LED	52'000.00
7201.3300.31	GEP	34'200.00
7900.3320.90	Raumordnung	4'800.00
Total		444'213.00

Bericht der Geschäftsprüfungskommission

Geschäftsprüfungskommission der Gemeinde Stetten

Gemeindeversammlung der
Gemeinde Stetten

8234 Stetten

Bericht der Geschäftsprüfungskommission zur Rechnung 2023

Als Rechnungsprüfungsorgan GPK haben wir die Jahresrechnung der Gemeinde Stetten, bestehend aus Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang für das am 31. Dezember 2023 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft. Die Prüfungsarbeiten wurden am 22. März 2023 beendet.

Die Jahresrechnung zeigt folgende Eckdaten:

Erfolgsrechnung:

Aufwand in CHF	Ertrag in CHF	Ertragsüberschuss in CHF
5'424'687.27	5'617'632.87	193'175.60

Investitionsrechnung:

Ausgaben in CHF	Einnahmen in CHF	Nettoinvestitionen in CHF
1'093'144.95	89'066.00	1'004'078.95

Davon sind CHF 903'737.00 für den Schulhaus Neubau investiert worden. Der bewilligte Kredit für den Schulhaus Neubau beträgt CHF 850'000. Vom Kanton Schaffhausen sind für dieses Projekt noch Beiträge zu erwarten, die bis dato noch nicht eingetroffen sind. Mit diesen ist davon auszugehen, dass der bewilligte Kredit für das Projekt eingehalten werden wird.

Die restlichen Investitionen über CHF 149'597.95 beinhalten die Erstellung der 30er Zone, für den Generellen Entwässerungsplan (GEP) und für die Siedlungsentwicklung.

Für die Investitionen wurde kein Fremdgeld aufgenommen.

Der Selbstfinanzierungsgrad liegt somit bei 61% und deutlich unter den Werten der Vorjahre. Dies ist auch darauf zurückzuführen, dass das Ergebnis, das tiefste seit dem Jahre 2019 ist.

Wesentliche «Treiber» für ein etwas tieferes Ergebnis im Vergleich zu den Vorjahren sind:

- leicht tiefere Steuereinnahmen in der Höhe von ca. CHF111'000.- im Vergleich zum Vorjahr
- ein um 28% höherer Unterhaltsaufwand für die Liegenschaften, Strassen und Sport- und Freizeitangebote. Zum einen sind diese Angebote zahlenmässig angestiegen, zum anderen besteht ein erhöhter Unterhaltsbedarf, da in vergangenen Jahren dieser aus verschiedenen Gründen etwas zurückgestellt wurde.

Geschäftsprüfungskommission der Gemeinde Stetten

Für die kommenden Jahre muss davon ausgegangen werden, dass die Steuereinnahmen sich auf dem aktuellen Niveau bewegen werden. Kurzfristig ist nicht davon auszugehen, dass die Einwohnerzahl Stetten markant ansteigen werden wird. Zumal verfügbares Bauland sehr limitiert ist.

Die Ausgaben sind gut zu überwachen, da diese in den letzten Jahren stetig angestiegen sind. Es ist auch eine Tatsache, dass ein Grossteil der Aufwendungen durch den GR Stetten nicht direkt zu beeinflussen sind.

Zusätzlich wird ab dem kommenden Jahr die Rechnung durch die Abschreibungen der Schulhauserweiterung belastet.

Der Steuerfuss für private (61%) und juristische (49%) Personen wurde durch die Gemeindeversammlung im Jahre 2022 bewilligt.

Kennzahlen

Finanzkennzahl Selbstfinanzierungsgrad	Steuersatz 65%					61%	Steuersatz 61%	
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	BP 2024	BP2023
Selbstfinanzierungsgrad								
Ergebnis der laufenden Rechnung	67'496.99	196'404.85	313'926.54	359'262.05	521'996.33	193'175.60	3'000.00	4'817.00
Total Abschreibungen der Rechnung	445'785.20	403'444.55	371'292.92	932'574.00	467'273.00	444'213.00	512'432.00	486'073.00
Total Mittelzufluss	513'282.19	599'849.40	685'219.46	1'291'836.05	989'269.33	637'388.60	515'432.00	490'890.00
Nettoinvestitionen	449'945.20	40'734.55	245'599.92	58'408.35	274'000.00	149'597.00	625'785.00	293'000.00
ausserordentliche Investitionen						903'737.00		850'000.00
Spezialfinanzierungen						-80640	-32'024.00	-62'903.00
Entnahmen Fonds						80640	37'384.00	62'903.00
Einlagen Fonds							5'360.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad %	114.08%	1472.58%	279.00%	2211.73%	361.05%	60.51%	82.37%	42.95%
Finanzierungsüberschuss*	63'336.99	559'114.85	439'619.54	1'233'427.70	715'269.33	-335'305.40	-142'377.00	-589'207.00

Verantwortung des Gemeinderates Stetten

Der Gemeinderat Stetten ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen rechtlichen Vorschriften verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung der Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Gemeinderat Stetten für die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung des Rechnungsprüfungsorgans GPK Stetten

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den rechtlichen Vorschriften und der Arbeitshilfe für Rechnungsprüfungsorgane vorgenommen. Die Prüfung haben wir so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die

Geschäftsprüfungskommission der Gemeinde Stetten

den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2023 abgeschlossene Rechnungsjahr den kantonalen und kommunalen rechtlichen Vorschriften.

Die Eröffnungsbestände per 1.1.2023 der Bilanz 2023 stimmen mit den Beständen der Bilanz 2022 per 31.12.2022 in allen Positionen überein.

Berichterstattung aufgrund weiterer rechtlicher Vorschriften

Wir bestätigen, dass keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen.

Wir beantragen, die Jahresrechnung per 31. Dezember 2023 mit einer Bilanzsumme von CHF 8'745'010.54 und einem Ertragsüberschuss von CHF 193'175.60 zu genehmigen.

Stetten, 17. April 2024

Das Rechnungsprüfungsorgan



Urs Krebsler, Präsident GPK Stetten



Peter Dübendorfer, GPK Stetten



Apollonia Auliso, GPK Stetten

Verbandsfeuerwehr Oberer Reiat Erfolgsrechnung

Rechnung Verbandsfeuerwehr VOR Erfolgsrechnung

19.02.2024 Seite 1

vom 01.01.23 bis 31.12.23

Aufwand

Ertrag

Budget Vergl%

ERTRAG**Total betrieblicher Ertrag**

4200.01	Pflichtersatz Stetten	77'119.35	68'000	113.41
4200.02	Pflichtersatz Lohn	27'077.15	29'000	93.37
4200.03	Pflichtersatz Büttenhardt	17'069.10	16'000	106.68
4240.00	Rückerstattung aus Einsätzen (Nachbarschaftshilfe)	5'470.00	0	
4270.00	Bussen	0.00	600	0.00
4612.01	Gemeindebeitrag Stetten	55'025.00	55'025	100.00
4612.02	Gemeindebeitrag Lohn	30'170.00	30'170	100.00
4612.03	Gemeindebeitrag Büttenhardt	17'215.00	17'215	100.00
4631.00	Subventionsbeiträge pauschal	14'950.00	14'950	100.00
4631.01	Subventionsbeiträge (3T-15T)	1'933.25	0	
4631.02	Subventionsbeiträge Kurse	7'930.00	7'000	113.29

Total betrieblicher Ertrag**253'958.85****237'960****106.72****ERTRAG****253'958.85****237'960****106.72****AUFWAND****Total betrieblicher Aufwand**

3000.00	Sitzungs- & Kommissionsgelder	5'880.00	-12'000	49.00
3010.00	Jahresbesoldungen	19'250.00	-19'400	99.23
3010.01	Feuerwehrsold	91'561.05	-70'000	130.80
3050.00	Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'549.20	-1'300	119.17
3053.00	Beiträge Unfallversicherungen	100.00	-100	100.00
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	15'920.00	-15'000	106.13
3099.00	Übriger Personalaufwand	934.85	-2'000	46.74
3099.01	Personalaufwand Verpflegung	8'852.15	-6'000	147.54
3099.02	Präsente	342.10	-1'000	34.21
3099.03	Verschiedene Ausgaben	543.00	-1'000	54.30
3100.00	Büromaterial	761.25	-500	152.25
3101.00	Betriebs- & Verbrauchsmaterial	3'010.55	-3'000	100.35
3101.01	Betriebsmaterial Fahrzeuge	3'155.30	-3'000	105.18
3102.00	Drucksachen, Publikationen	562.95	-600	93.83
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	150.00	-150	100.00
3106.00	Med. Verbrauchsmaterial	531.09	-300	177.03
3111.00	Anschaffung Geräte, Ausrüstung	61'219.90	-51'360	119.20
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	1'757.10	-600	292.85
3113.00	Anschaffung Hardware (IT)	20.80	-100	20.80
3120.00	Ver- und Entsorgung Gebäude	8'713.20	-7'200	121.02
3130.00	Kommunikationsgebühren	808.50	-1'000	80.85
3130.01	Mitglieder- & Verbandsbeiträge	1'138.85	-2'000	56.94
3130.02	Porti, Post- und Bankgebühren	684.70	-400	171.18
3130.03	Beitrag VOREIN	1'500.00	-1'500	100.00
3134.00	Sachversicherungen Betrieb	436.80	-300	145.60
3134.01	Sachversicherungen Gebäude	1'342.00	-1'300	103.23
3134.02	Sachversicherungen Fahrzeuge	4'542.20	-4'000	113.56
3151.00	Unterhalt Geräte, Werkzeuge	20'706.85	-16'000	129.42
3151.01	Unterhalt Fahrzeuge	4'734.75	-6'000	78.91
3160.00	Miete/Pacht (Übungsmaterial)	5'263.10	-7'000	75.19
3160.01	Miete/Pacht (Magazin)	2'304.00	-2'300	100.17
3192.00	Abgeltung von Rechten (Funk/Floriplan)	2'563.80	-1'000	256.38
3199.00	übriger Betriebsaufwand	339.85	-500	67.97

Lizenznehmer: OLIVER MUELLER, Lohn

vom 01.01.23 bis 31.12.23

Aufwand

Ertrag

Budget Vergl%

		Aufwand	Ertrag	Budget Vergl%	
Total betrieblicher Aufwand		271'179.89		237'910	113.98
<u>Ergebnis aus Finanzierung</u>					
3401.00	Zins Finanzverbindlichkeiten	106.50		-50	213.00
Ergebnis aus Finanzierung		106.50		50	213.00
AUFWAND		271'286.39		237'960	114.01
Verlust		271'286.39	253'958.85 17'327.54	0	
		271'286.39	271'286.39		

Verbandsfeuerwehr Oberer Reiat Bilanz

Rechnung Verbandsfeuerwehr VOR Bilanz

19.02.2024 Seite 1

per 31.12.23

Aktiv

Passiv

Budget Vergl%

AKTIVEN

Umlaufvermögen

1002.00	Kontokorrent	86'076.54		0
1010.00	Debitoren	42'235.87		0
	Umlaufvermögen	128'312.41		0
	AKTIVEN	128'312.41		0

PASSIVEN

Fremdkapital

2000.00	Kreditoren		145'639.95	0
	Verlust		-17'327.54	0
	Fremdkapital		128'312.41	0
	PASSIVEN		128'312.41	0
		128'312.41	128'312.41	

Verbandsfeuerwehr Oberer Reiat Jahresabschluss 2023**Jahresabschluss 2023****Verbandsfeuerwehr Oberer Reiat**

Beleg	Offene Debitoren am	31.12.23			
201	Abr. Ausbildung Feuerpolizei		CHF	1'755.00	1010.00 / 4631.02
202	Sold-Rückzahlung 2023		CHF	264.95	1010.00 / 3010.01
203	Restz. Pflichtersatz Stetten	2023	CHF	15'119.35	1010.00 / 4200.01
204	Restz. Pflichtersatz Lohn	2023	CHF	2'077.15	1010.00 / 4200.02
205	Restz. Pflichtersatz Büttenhardt	2023	CHF	17'069.10	1010.00 / 4200.03
	Restz. Pflichtersatz Büttenhardt	2022	CHF	4'474.85	bereits 2022 gebucht
206	Verlustanteil Büttenhardt	2022	CHF	1'475.47	1010.00 / 2001.03
Total Debitoren			CHF	42'235.87	

Beleg	Offene Kreditoren am	31.12.23			
196	Soldzahlungen 2023		CHF	132'036.00	3010.00 / 2000.00
124	Falken - Doppelt bezahlt		CHF	3'460.00	1002.00 / 2000.00
207	Swisscom Magazin Nov-Dez		CHF	135.70	3130.00 / 2000.00
208	Treibstoff Energie Lang AG		CHF	469.45	3101.01 / 2000.00
209	Wasserzins und Abwasser Magazin RWV		CHF	91.20	3120.00 / 2000.00
210	Waldvogel - Kettensäge Service		CHF	51.60	3151.00 / 2000.00
211	Batterien		CHF	179.80	3101.00 / 2000.00
212	Stromabrechnung Magazin EKS		CHF	685.45	3120.00 / 2000.00
213	SVA - AHV-Beiträge		CHF	1'549.20	3050.00 / 2000.00
214	Nebenkostenabrechnung Magazin		CHF	2'655.75	3120.00 / 2000.00
215	Atemschutzausb. Andelfingen		CHF	4'325.80	3160.00 / 2000.00
Total Kreditoren			CHF	145'639.95	

Verlust-Verteilung - RG	2023			
Anteil Gemeinde Stetten	53.73%	9'310.09	2001.01 /	4612.01
Anteil Gemeinde Lohn	29.46%	5'104.69	2001.02 /	4612.02
Anteil Gemeinde Büttenhardt	16.81%	2'912.76	2001.03 /	4612.03
Total Verlust	100.00%	17'327.54		

Anmerkungen

Anschaffung Geräte: Es wurden 5 Rückflussverhinderer angeschafft. Dieser Kauf erfolgte nicht auf Wunsch der VOR sondern war Auflage der RWV. Kaufpreis: CHF 5'206.45
Bezahlung erfolgte nach Absprache VBK.

Soldzahlungen Viele Grossereignisse und gute Übungspräsenz
Wintereinbruch vom 3. Dez. 23 hat alleine über CHF 10'000.- Soldkosten verursacht.

