

Budget 2025

der Einwohnergemeinde
Hemishofen



Botschaft Gemeindeversammlung vom 19. November 2024,
20.00 Uhr, Mehrzweckhalle Hemishofen



Gemeinde Hemishofen

**Einladung
zur
Gemeindeversammlung**

am Dienstag, 19. November 2024, 20.00 Uhr, in der Mehrzweckhalle Hemishofen
(Busse bei unentschuldigter Absenz: Fr. 6.—)

Traktanden

1. Begrüssung
 2. Protokoll der Gemeindeversammlung vom 11. Juni 2024
 3. Beratung und Genehmigung des Budgets 2025 mit einem Steuerfuss von 96 % (Vorjahr 96 %) der einfachen Gemeindesteuer
 4. a) Wahl von zwei Mitgliedern der Rechnungsprüfungskommission
(es stellen sich zur Verfügung André Geiger, bisher, und Sybille Stettler, neu)
 - b) Wahl von zwei Stimmzählerinnen/Stimmzählern
(es stellen sich zur Verfügung Monika Calligaro, bisher, und Volker Esterhammer, bisher)
 - c) Wahl von zwei Stimmzählerinnen/Stimmzählern Stv.
(es stellen sich zur Verfügung Brigitta Bodmer, bisher und Heinz Morgenegg, bisher)
- für die Amtsperiode 2025 - 2028
5. Verschiedenes und Information
- ... und zu guter Letzt, Ausklang bei einem Apéro

Gemeinderat Hemishofen
Der Präsident i. V. Die Schreiberin:

Giorgio Calligaro Nicole Bernath

* Die Budget-Unterlagen liegen auf der Gemeindeverwaltung zur Einsicht auf und sind auf der Webseite www.hemishofen.ch abrufbar.

Hemishofen, 22. Oktober 2024

PROTOKOLL

EINWOHNERGEMEINDEVERSAMMLUNG HEMISHOFEN

Dienstag, 11. Juni 2024, 20.00 Uhr, in der Mehrzweckhalle, Fr. 6.— Busse bei unentschuldigter Abwesenheit.

Vorsitz: Giorgio Calligaro, Präsident i.V.

Anzahl Stimmberechtigte: 345

Anwesende Stimmberechtigte: 43

Gäste: 1

Traktanden

1. Begrüssung
2. Protokoll der ausserordentlichen Gemeindeversammlung vom 05. März 2024
3. Genehmigung der Jahresrechnung 2023
4. Diverses

1. Begrüssung

Der Vorsitzende begrüßt die 43 erschienenen Stimmbürgerinnen und Stimmbürger mit dem Hinweis auf die gesetzlichen Bestimmungen des Gemeindegesetzes, Art. 30 betreffend Teilnahme an Gemeindeversammlungen für Einwohner die nicht Aktivbürger sind. Sie haben sich auf den für sie bestimmten Plätzen aufzuhalten und haben kein Stimm- und Wahlrecht.

Als Berichterstatlerin für die Medien wird Thomas Güntert, Vertreter vom Bote Untersee und Rhein als auch der Schaffhauser Nachrichten, begrüßt.

Fritz Schürch und André Geiger, Vertreter der örtlichen Rechnungsprüfungskommission und Monika Calligaro sowie Volker Esterhammer, Stimmezähler, werden ebenfalls willkommen geheißen.

Der Präsident i. V. hält fest, dass die Stimmberechtigten die ausführlichen Unterlagen zur heutigen Versammlung rechtzeitig erhalten haben und die gesetzlichen Bestimmungen diesbezüglich eingehalten worden sind.

Der Präsident stellt die Traktandenliste zur Abstimmung.

Abstimmung

Die Traktandenliste wird einstimmig genehmigt.

2. Protokoll der außerordentlichen Gemeindeversammlung vom 05. März 2024

Abstimmung

Das Protokoll der ordentlichen Gemeindeversammlung vom 05. März 2024 wird einstimmig genehmigt.

3. Genehmigung der Jahresrechnung 2023

Giorgio Calligaro übergibt das Wort der Finanzreferentin, Charlotte Blank Andres.

Anhand einer umfassenden Power-Point-Präsentation erläutert die Finanzreferentin das aussergewöhnlich, gute Rechnungsergebnis 2023 wie folgt:

- Einnahmen/Ausgaben
- Vergleich Rechnung 2023 gegenüber Budget 2023
- Zuwachs Steuern Natürliche Personen
- Übersicht Natürliche und Juristische Personen, Grundstückgewinnsteuern
- Kreisdiagramme Steuereinnahmen 2023 versus Steuereinnahmen 2022
- Kreisdiagramme Aufwand Rechnung 2023 versus Budget 2023
- Finanz- und Lastenausgleich
- Investitionen 2023
- Finanzpolitische Reserven Solarenergie (2023 wurden 444.5 m2 Solarfläche installiert und abgerechnet), Saldo Förderkonto per 31. Dezember 2023 beträgt Fr. 75 014.—
- Finanzpolitische Reserven Chroobach, Saldo beträgt per 31. Dezember 2023 Fr. 215 438.60
- Bemerkungen zur Bilanz, Aktiven, Passiven
- Ausblick aufs Budget 2024, Übersicht Ertragsüberschuss der letzten 6 Jahre
- Künftige Investitionen im Finanzplan 2024 – 2029
- Rechnung 2023 weist einen Selbstfinanzierungsgrad von 108.76 % aus, das bedeutet, dass Nettoinvestitionen aus eigenen Mitteln finanziert werden können

Man dürfe sich über das sehr gute Resultat freuen, so die abschliessenden Worte von Charlotte Blank Andres, doch es gelte, deswegen nicht übermütig zu werden.

Nachdem keine Wortmeldungen ergehen, übernimmt Fritz Schürch, Präsident der Rechnungsprüfungskommission das Wort.

Fritz Schürch dankt dem Gemeinderat und der Verwaltung und lobt die umsichtige und genaue Rechnungsführung der Gemeinde. Fritz Schürch erwähnt, dass die Rechnung 2023 eingehend geprüft wurde und keine Unregelmässigkeiten aufweist. Die Rechnungsprüfungskommission beantragt dem Souverän die Rechnung 2023 zu genehmigen.

Nachdem das Wort nicht gewünscht wird, gelangt die Rechnung 2023 zur Abstimmung.

Abstimmung

Die Genehmigung der Jahresrechnung 2023 erfolgt einstimmig.

4. Diverses

Kurt Leibacher diente während fast dreier Jahrzehnte als Delegierter des Entsorgungsverbandes, tritt nun aber zurück. Ihm wird für seine Dienste ein Präsent überreicht. Als Kontrolleur des Entsorgungsplatzes bleibt er glücklicherweise erhalten.

Volker Esterhammer war als Nachfolger von Mario Widmer selig tätig, als Delegierter des Entsorgungsverbandes. Auch ihm wird zum Dank ein Präsent überreicht.

Wichtig sei zu betonen, so der Vorsitzende, dass die beiden Funktionäre nicht freiwillig aufgehört hätten, der Entsorgungsverband oberer Kantonsteil sei per 31. Dezember 2023 aufgelöst worden!

Die Gemeinde kann nur selbständig funktionieren, wenn Personen vorhanden sind, die sich engagieren. Der Präsident i. V. führt sein Beispiel an: er hätte damals gedacht auch mal für vielleicht vier Jahre seinen Beitrag zu leisten, nun sei er im zehnten Jahr und es bereite ihm

immer noch Freude, etwas zu bewegen. Es sei Wahljahr und die Hemishoferinnen und Hemishofer seien eingeladen, sich auch für eine Aufgabe zur Verfügung zu stellen. Raimondo Vincenti und Lars-Eric Windhab haben ihre Kandidatur für das Gemeinderatsamt erfreulicherweise bereits bekannt gegeben.

Matthias Tanner verdankt der Finanzreferentin die äusserst umfassende und transparente Darstellung der Erläuterungen zur Rechnung 2023. Dies wird mit einem Applaus bestätigt. Matthias Tanner plädiert hinsichtlich des Budgets 2024 für eine Steuersenkung. Die Töpfe seien voll, wenn nicht sogar zum Bersten voll und daher müsse über eine deutliche Steuersenkung nachgedacht werden. Giorgio Calligaro nimmt dieses Votum zur Beratung mit in den Gemeinderat.

Linda Stoll, Präsidentin, Verein Schulhaus 1660, erinnert an die aktuell im Schulhaus stattfindende, öffentliche «Mitmach-Schranksausstellung» betitelt «Unser Dorf stellt sich vor» welche auch am kommenden Wochenende noch im Schulhaus stattfindet. Alle sind herzlich dazu eingeladen, nebst der Ausstellungsbesichtigung für Kaffee und Kuchen vorbeizukommen.

Nachdem das Wort nicht mehr gewünscht wird, dankt der Präsident den Anwesenden für die geschätzte Anwesenheit und schließt die Versammlung.

Ende der Versammlung: 20.34 Uhr.

Die Aktuarin:

Nicole Bernath

Botschaft zum Budget 2025 der Gemeinde Hemishofen,

Sehr geehrte Stimmbürgerinnen und Stimmbürger der Gemeinde Hemishofen

Der Gemeinderat Hemishofen freut sich, Ihnen das Budget für das Jahr 2025 zu präsentieren.

Nach vielen, erfolgsgewohnten Jahren schliesst das Budget 2025 mit einem Minus ab. Grund dafür ist unter anderem die Senkung des Steuersatzes von 103% auf 96%. Zunehmende Kosten für Gesundheit, Bildung, steigende Lohnkosten sowie notwendige Investitionen in Infrastruktur und Digitalisierung führen zu Aufwandüberschüssen.

Das Budget 2025 weist einen Aufwand von Fr. 2'541'609.00 und Fr. 2'334'836 als Einnahmen aus, daraus erfolgt ein Aufwandüberschuss von Fr. 206'771.00. Budgetierte Investitionen belaufen sich auf Fr. 270'650.00.

Trotz des Bevölkerungszuwachses fielen die vom Kanton fakturierten Steuereinnahmen nicht dem im Budget 2024 erwarteten Ausmasse aus. Aktuell sind per 31.12.2023 505 Personen gemeldet gegenüber 501 Personen im Vorjahr.

Die demografische Entwicklung zeigt Wirkung. Die geburtenstarken Jahrgänge werden pensioniert und scheiden aus dem Erwerbsleben aus. Dies gilt auch für die künftigen Jahren. Einnahmen von juristischen Personen sind anteilmässig überschaubar und volatil.

Die allgemeine Situation und deren unsichere zukünftige Entwicklung lassen die finanziellen Auswirkungen für die Gemeinde Hemishofen aktuell noch nicht abschätzen.

Aufgrund des Finanzierungsfehlbetrages nimmt das Nettovermögen ab. Ein kontrollierter Abbau des Eigenkapitals ist vertretbar rät aber zu besonderer Vorsicht. Unvorhersehbare Instandstellungskosten von Anlagen, in Verwaltungs- und Finanzvermögen können die Reserven schnell schmelzen lassen. Zudem werden zur Deckung der geplanten Investitionen entsprechende, flüssige Mittel nötig sein, weil die Subventionen grösstenteils ausgelaufen sind und das Darlehen der PostFinance (Fr. 500'000.-) zurückbezahlt werden muss.

Der Gemeinderat bedankt sich bei allen Einwohnerinnen und Einwohnern für das Vertrauen und insbesondere all jenen, die sich für die Gemeinde und die Gesellschaft privat oder auch ehrenamtlich einsetzen.

Besonderen Dank für die Ausarbeitung dieses Budgets gilt unserer Finanzverwalterin Frau Cornelia Kofel. Ebenso gilt unser Dank für die Mitarbeit an diesem Budget Frau Nicole Bernath, Gemeindegemeinschafterin, und Frau Corinne Cantieni, welche das Amt der Steuerkatasterführerin ausübt.

Besten Dank auch der Rechnungsprüfungskommission, welche die Buchführung sorgfältig kontrolliert und Bericht erstattet hat. Die externe Revisionsstelle hat dieses Budget zur Information erhalten.

Ich bitte Sie, dieses Budget mit den entsprechenden Anträgen zu studieren und diesem an der Gemeindeversammlung zuzustimmen. Für allfällige Fragen bitte ich Sie vorgängig der Gemeindeversammlung mit mir Kontakt aufzunehmen (c.blank@hemishofen.ch oder Tel. 052 624 89 86). Eine komplette Dokumentation ist auf der Kanzlei nach vorheriger Absprache einsehbar.

Wir laden Sie herzlich ein zur Gemeindeversammlung am Dienstag, den 19. November 2024 und als Finanzreferentin schlage ich Ihnen dieses Budget zur Genehmigung vor mit dem gleichbleibenden Steuerfuss von 96%.

Charlotte Blank Andres, Finanzreferentin

Hemishofen, Oktober 2024



Gemeinde Hemishofen 8261 Hemishofen

Budget 2025

6

Genehmigungsbeschluss Gemeinderat	22.10.2024
Bericht und Antrag Rechnungsprüfungskommission	23.10.2024
Genehmigungsbeschluss Gemeindeversammlung	

Kontakt

Finanzverwaltung Hemishofen
Unterdorf 6
8261 Hemishofen

Finanzreferentin:
Telefon

Charlotte Blank Andres
052 624 89 86
c.blank@hemishofen.ch

Finanzverwalterin:
Telefon
E-Mail

Cornelia Kofel
079 627 99 34
c.kofel@hemishofen.ch

Inhaltsverzeichnis

Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	Bericht des Gemeinderats
2	Anträge und Beschlüsse
Budget	
3	Steuerertrag und Steuerfuss
4	Finanzierung
5	Haushaltsgleichgewicht
6	Gestuffer Erfolgsausweis
7	Investitionsrechnungen
Budget - Details	
8	Erfolgsrechnung Hauptaufgabenbereiche
9	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung
10	Investitionsrechnung Hauptaufgabenbereiche
11	Erläuterungen zur Investitionsrechnung
Anhang zum Budget	
12	Angewandtes Regelwerk
13	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens
14	Verpflichtungskredite
15	Finanzkennzahlen

Bericht des Gemeinderats

Der Bericht des Gemeinderats zum Budget soll folgende Schwerpunkte umfassen:

- a. *die wirtschaftliche Lage der Gemeinde und ihre mittelfristige Entwicklung,*
 - b. *Stand ihrer Aufgabenerfüllung (inkl. Überblick über die Besorgung wesentlicher Gemeindeaufgaben durch andere Gemeinden, Zweckverbände und Anstalten),*
 - c. *Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres,*
 - d. *Mittelfristige Prognose bezüglich Entwicklung Finanzhaushalt / Steuerfuss u. a. / Vergleich zu Finanzplanung*
 - e. *Begründung des Antrags zum Steuerfuss.*
-
- a) Die wirtschaftliche Lage
Die wirtschaftliche Lage der Gemeinde Hemishofen darf weiterhin als stabil bezeichnet werden, auch wenn das Budget 2025 einen markanten Verlust aufweist. Die demografische Situation zeigt erste Auswirkungen auf den Steuerertrag. Die geburtenreichen Jahrgänge werden pensioniert und generieren weniger Ertrag. Trotz den erstellten Neubauten ist der Bevölkerungszuwachs gering (501 Einwohner per 31.12.2023, als Basis für 2025: 505 Personen). Verschiedene geplante Ueberbauungen werden erst 2026/2027 realisiert werden. Die Baulandreserven sind grösstenteils ausgeschöpft, Erweiterungen sind nur in der Verdichtung möglich. Die Absenz von Arbeitsplätzen, Schule und Einkaufsmöglichkeiten und die nicht optimale Verkehrsanbindung an den öffentlichen Verkehr können nicht als Standortvorteil bewertet werden.

 - b) Stand der Aufgabenerfüllung
Die Sanierungen von Strassen und Wasserversorgung wurde weitestgehend ausgeführt. Die Wasserzähler sind installiert. Zwei Meteorleitungen ebenfalls saniert. Die geplanten Solaranlagen für die Mehrzweckhalle werden voraussichtlich per Ende 2024 erstellt sein. Für das Kanzleigebäude hat sich herausgestellt, dass sich eine Solaranlage aufgrund der Grösse und Beschattung nicht eignet und darauf verzichtet wird. Die Revision des Nutzungsplans ist noch nicht abgeschlossen, es fehlt noch das Genehmigungsverfahren von Kanton und dem Souverän.

 - c) Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres
Das Budget 2025 sieht einen Ausgabenüberschuss von Fr. 206'771 vor.
Grössere Abweichungen ergeben sich aus den Bildungskosten (Kindergarten und Schule) und den Gesundheitskosten. Für Kindergarten und Schule sind die Beiträge an die ausführenden Gemeinden und die Transportkosten berücksichtigt. Abgerechnet wird die jeweilige Anzahl der Kinder.
Weitere Ausgabenерhöhungen sind von der Gemeinde nicht zu beeinflussende Kosten wie Sozialkosten und Lastenausgleich an den Kanton.
Hemishofen ist immer noch eine Gebergemeinde. Ein erheblicher Posten ist der bauliche Unterhalt von Liegenschaften im Finanzvermögen (Ersatz marode Wasserleitungen, Fassadensanierung, Fr. 91'000). Die Kosten für Beizug von Experten aufgrund der Komplexität z.B. des Bauwesens steigen kontinuierlich. Nähere Erklärungen finden Sie bei den Erläuterungen zur Erfolgsrechnung.

 - e) Begründung des Antrags zum Steuerfuss
Der budgetierte Verlust der Gemeinde lässt nach der Ueberzeugung des Gemeinderates keine Reduktion des Steuerfusses zu. Die Subventionen von Bund und Kantonen für Investitionen im Bereich Wasser/Abwasser und Strasse sind ausgelaufen. Deshalb sind in den nächsten Jahren grössere Barbeiträge zur Begleichung nötig. Allein im Planjahr 2025 sind für Investitionen Fr. 270'650 fällig, im Jahr 2026 Fr. 478'500, 2027 Fr. 218'800, 2028 Fr. 507'500. Das Darlehen von der Postfinance mit Fr. 500'000 wird 2026 zur Rückzahlung fällig. Das Eigenkapital, über das die Gemeinde frei verfügen kann, beläuft sich auf Fr 2'385'679.62 per Abschluss 31.12.2023. Eine Reserve für Notfälle ist wichtig.
Daher empfiehlt der Gemeinderat, den Steuerfuss für das Jahr 2025 bei 96% zu belassen.

Antrag des Gemeinderats

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

Erfolgsrechnung		Fr.	2'541'609.00
Gesamtaufwand		Fr.	2'541'609.00
Gesamtertrag		Fr.	2'334'838.00
Aufwandüberschuss		Fr.	-206'771.00
<hr/>			
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen		Fr.	270'650.00
Ausgaben Verwaltungsvermögen		Fr.	270'650.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen		Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		Fr.	270'650.00
<hr/>			
Investitionen Finanzvermögen		Fr.	-
Ausgaben Finanzvermögen		Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen		Fr.	-
Nettoinvestitionen Finanzvermögen		Fr.	-
<hr/>			
Spezialfinanzierungen		Fr.	-26'375.00
Wasserversorgung		Fr.	-26'375.00
Abwasserbeseitigung		Fr.	-47'740.00
Abfallwirtschaft		Fr.	3'440.00
Flurstrassen und Meliorationswerke		Fr.	-15'113.00
Gemeinwirtschaftliche Forstleistungen		Fr.	-260.00
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	1'531'146
Steuerfuss			96%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital belastet.

2 Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2025 der Gemeinde Hemishofen zu genehmigen und den Steuerfuss auf 96% (Vorjahr 96%) festzusetzen.

8261 Hemishofen, 22.10.2024
Gemeinderat Hemishofen

Gemeindepräsident
ad interim
Giorgio Calligaro

Gemeindeschreiberin
Nicole Bernath

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2025 der Gemeinde Hemishofen in der vom Gemeinderat beschlossenen Fassung vom 22.10.2024 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung			
Gesamtaufwand	Fr.	2'541'609.00	
Gesamtertrag	Fr.	2'334'838.00	
Aufwandüberschuss	Fr.	-206'771.00	
Investitionsrechnung			
Verwaltungsvermögen			
Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	270'650.00	
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-	
Nettoinvestitionen	Fr.	270'650.00	
Investitionen Finanzvermögen			
Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-	
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-	
Nettoinvestitionen	Fr.	-	

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)

Fr. 1'531'146

Steuerfuss

96%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital belastet.

2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Gemeinde Hemishofen finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.

3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2025 der Gemeinde Hemishofen entsprechend dem Antrag des Gemeinderats zu genehmigen und den Steuerfuss auf 96% (Vorjahr 96%) festzusetzen.

8261 Hemishofen, 23.10.2024
Rechnungsprüfungskommission Hemishofen

Fritz Schürch

André Geiger

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2025	Budget 2024
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		2'541'609.00	2'186'031.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		864'938.00	698'175.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-1'676'671.00	-1'487'856.00
Steuerertrag und Steuerfuss			
		Budget 2025	Budget 2024
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		1'531'146	1'784'010
Steuerfuss		96%	96%
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.00 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr		1'247'600.00	1'258'000.00
4000.10 Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		12'000.00	200'000.00
4000.60 Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-300.00	-400.00
4001.00 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr		147'000.00	149'000.00
4001.10 Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		-10'000.00	20'000.00
4002.00 Quellensteuern natürliche Personen		17'000.00	30'000.00
4008.00 Personensteuern		8'700.00	8'500.00
4010.00 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr		19'900.00	18'650.00
4010.10 Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		3'000.00	2'000.00
4011.00 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr		2'000.00	1'900.00
4011.10 Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		0.00	0.00
4022.00 Grundstückgewinnsteuern		20'000.00	20'000.00
4631.20 Anteil am Ertrag direkte Bundessteuer (STAF)		8'000.00	10'000.00
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste auf Steuerforderungen		-5'000.00	-5'000.00
Steuerertrag Rechnungsjahr		1'469'900.00	1'712'650.00
Steuerertrag Rechnungsjahr			
		1'469'900.00	1'712'650.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung			
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-206'771.00	224'794.00

Finanzierung

	Gesamthaushalt Budget 2025	Allgemeiner Haushalt Budget 2025	Spezialfinanzierungen Budget 2025
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	0.00
- Aufwandsüberschuss	206'771.00	206'771.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	122'139.00	59'351.00	62'788.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen (Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe)	6'650.00	3'210.00	3'440.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen (Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe)	89'488.00	0.00	89'488.00
+ Einlagen in Fonds	670.00	670.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	55'200.00	55'200.00	0.00
Selbstfinanzierung	-222'000.00	-198'740.00	-23'260.00
- Nettoinvestitionen	270'650.00	142'600.00	128'050.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-492'650.00	-341'340.00	-151'310.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-82.02%	-139.37%	-18.16%

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

Richtwerte

> 100 % ideal
80 - 100 % gut bis vertretbar
50 - 80 % problematisch
< 50 % ungenügend

Finanzierung

Finanzierung - Spezialfinanzierungen (Eigenwirtschaftsbetriebe)		Wasser- versorgung Budget 2025	Abwasser- beseitigung Budget 2025	Abfallwirtschaft Budget 2025
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierungen)	0.00	0.00	3'440.00
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen)	26'375.00	47'740.00	0.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	56'055.00	0.00	0.00
-	Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
	Selbstfinanzierung	29'680.00	-47'740.00	3'440.00
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	128'050.00	0.00	0.00
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-98'370.00	-47'740.00	3'440.00
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	23.18%	-	-
Finanzierung - Spezialfinanzierungen (Eigenwirtschaftsbetriebe)		Flurstrassen Budget 2025	Waldstrassen Budget 2025	
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierungen)	0.00	0.00	
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen)	15'113.00	260.00	
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	6'733.00	0.00	
-	Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	
	Selbstfinanzierung	-8'380.00	-260.00	
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-8'380.00	-260.00	
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-	-	

Haushaltsgleichgewicht

Mittelfristiger Ausgleich der Erfolgsrechnung

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

*Ausweis der durch die Exekutive festgelegten Regelung zum mittelfristigen Ausgleich.
Daraus ergibt sich für das Budget 2025 folgende Übersicht:*

R 2020	R 2021	R 2022	R 2023	B 2024	B 2025	FB 2026	FB 2027	FB 2028	Total
333'242	841'762	142'430	503'768	224'794	-206'771	-108'999	-35'345	-54'968	1'639'913

Zulässiger Aufwandüberschuss

Regel: Die Erfolgsrechnung darf nicht mit einem Aufwandüberschuss budgetiert werden, wenn ein Bilanzfehlbetrag besteht (Art. 6 Abs. 1 FHG). Bilanzfehlbeträge müssen jährlich um mindestens 20 Prozent abgetragen werden. Die Abtragung ist im Finanzplan vorzusehen und im Budget auszuweisen (Art. 6 Abs. 2 FHG).

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+)	-206'771.00
Bilanzfehlbetrag		n/a
Abtragung Bilanzfehlbetrag		n/a

Schuldenbegrenzung

Regel: Der Selbstfinanzierungsgrad der Nettoinvestitionen muss im Budget mindestens 100 Prozent betragen, wenn der Nettoverschuldungsquotient mehr als 250 Prozent beträgt (Art. 6 Abs. 3 FHG).

Selbstfinanzierungsgrad	(Nettoverschuldungsquotient Rechnung 2023 = minus 128.04%)	-82.02%
--------------------------------	--	----------------

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
30	Personalaufwand	390'100.00	385'950.00	356'636.30
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	600'610.00	481'865.00	706'745.44
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	122'139.00	125'754.00	107'372.65
36	Transferaufwand	1'196'820.00	1'105'670.00	1'001'412.02
37	Durchlaufende Beiträge	60'100.00	0.00	64'550.40
	Total Betrieblicher Aufwand	2'369'769.00	2'099'239.00	2'236'716.81
40	Fiskalertrag	1'474'900.00	1'715'650.00	1'978'692.62
41	Regalien und Konzessionen	6'900.00	6'900.00	6'866.00
42	Entgelte	345'100.00	334'600.00	353'916.06
43	Verschiedene Erträge	500.00	1'730.00	1'677.40
46	Transferertrag	198'120.00	166'050.00	191'194.84
47	Durchlaufende Beiträge	60'100.00	0.00	64'550.40
	Total Betrieblicher Ertrag	2'085'620.00	2'224'930.00	2'596'897.32
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-284'149.00	125'691.00	360'180.51
34	Finanzaufwand	101'120.00	10'320.00	45'735.55
44	Finanzertrag	41'130.00	48'350.00	49'716.40
	Ergebnis aus Finanzierung	-59'990.00	38'030.00	3'980.85
	Operatives Ergebnis	-344'139.00	163'721.00	364'161.36
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	55'200.00	51'610.00	51'622.60
	Ausserordentliches Ergebnis	55'200.00	51'610.00	51'622.60
90	Einlagen in Eigenkapital (Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate, etc.)	-7'320.00	-19'442.00	-31'524.16
90	Entnahmen aus Eigenkapital (Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate, etc.)	89'488.00	28'905.00	119'508.76
	Veränderungen der Spezialfinanzierungen, Fonds und Legate im Eigenkapital	82'168.00	9'463.00	87'984.60
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-206'771.00	224'794.00	503'768.56
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	63'400.00	57'030.00	35'803.45
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	63'400.00	57'030.00	35'803.45
	Total Aufwand	2'541'609.00	2'186'031.00	2'349'779.97
	Total Ertrag	2'334'838.00	2'410'825.00	2'853'548.53

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
50	Sachanlagen	270'650.00	210'000.00	536'260.55
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	52'659.05
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionsausgaben	270'650.00	210'000.00	588'919.60
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	10'000.00	155'369.75
	Total Investitionseinnahmen	0.00	10'000.00	155'369.75
	Investitionen im Verwaltungsvermögen			
	Total Investitionsausgaben	270'650.00	210'000.00	588'919.60
	Total Investitionseinnahmen	0.00	10'000.00	155'369.75
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-270'650.00	-200'000.00	-433'549.85
				Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	469'153.00	60'800.00	432'195.00	56'150.00	447'515.00	73'198.45
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	124'010.00	74'700.00	7'182.00	14'600.00	103'734.67	80'084.58
2	BILDUNG	557'280.00	4'500.00	497'890.00	4'950.00	487'425.75	3'480.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	31'730.00	6'920.00	35'220.00	8'150.00	37'038.20	8'043.64
4	GESUNDHEIT	141'700.00	70'750.00	107'000.00	48'400.00	115'654.45	57'758.70
5	SOZIALE SICHERHEIT	269'150.00	4'950.00	277'750.00	5'200.00	224'257.75	4'307.00
6	VERKEHR	122'238.00	64'100.00	118'583.00	65'050.00	267'449.84	99'821.43
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	466'455.00	388'975.00	408'098.00	317'450.00	422'323.56	378'951.21
8	VOLKSWIRTSCHAFT	143'673.00	106'613.00	125'625.00	89'725.00	93'509.45	90'325.15
9	FINANZEN UND STEUERN	216'220.00	1'552'530.00	111'850.00	1'801'150.00	150'871.30	2'057'578.37
	Total	2'541'609.00	2'334'838.00	2'186'031.00	2'410'825.00	2'349'779.97	2'853'548.53
	Netto Aufwand		206'771.00	224'794.00		503'768.56	
	Netto Ertrag						
	Gesamttotal	2'541'609.00	2'541'609.00	2'410'825.00	2'410'825.00	2'853'548.53	2'853'548.53

Erfolgsrechnung

Erklärungen zum Budget 2025

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen beträgt 1.3%. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

- a) die Guthaben und Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Spezialfinanzierungen der Eigenwirtschaftsbetriebe,
- b) die Liegenschaften des Finanzvermögens,
- c) die Verzinsung der Finanzverbindlichkeiten Kredit Postfinance 0.31% 500'000

0

Allgemeine Verwaltung (Legislative und Exekutive, Finanz- und Steuerverwaltung, Verwaltungsliegenschaften) Kurz und bündig

Die Gesamtabweichung gegenüber dem Budget 2024 liegt bei plus Fr. 32'308 (Netto Aufwand 2025 Fr. 408'353)

Die Lohnkosten wurden gemäss Besoldungsreglement der Teuerung angepasst

Die Komplexität der Bauprojekte verlangt vermehrte Beratung und Expertisen

Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	Kommentar
0210.3118.00	Software u. Lizenzen	3'900	2'550	1'350	Neue Software für Kreditorenverwaltung und Scan von Dokumenten
0220.3132.00	Honorare ext. Berater	33'500	12'500	21'000	Gutachter, Fachexperten, Einsprachebearbeitung, Bauverwaltung
0220.4210.01	Bewilligungsgebühren	-25'000	-25'000	0	Bauaktivität für 2025 im Rahmen des Vorjahres
0290.3144.00	Unterhalt VG+MZH	14'030	10'400	3'630	Unterhalt MZH und Verwaltungsgebäude inkl. Kanalreinigung (Mökah)

1

Oeffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung (Polizei, allg. Rechtswesen, Feuerwehr, Verteidigung)

Kurz und bündig

Die Gesamtabweichung gegenüber dem Budget 2024 liegt bei minus Fr. 7'910 (Nettoaufwand 2025 Fr. 49'310)

Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	Kommentar
1110.3631.00	Schaffhauser Polizei	10'100	10'000	100	Beitrag an Schaffhauser Polizei, Fr. 20.- pro Einwohner (505 EW)
1500.3111.00	Notalarmierung	0	12'500	-12'500	Neue Antenne für Notalarmierung Feuerwehr wurde 2024 erstellt
1500.3612.00	Entsch. FEUROC	23'600	20'100	3'500	Entschädigung Verbandsfeuerwehr, gemäss Budget 2025 von FEUROC

2

Bildung Kurz und bündig

Nettoaufwand Bildung Budget 2025 Fr. 552'780 / Budget 2024 Fr. 492'940, Abweichung plus Fr. 59'840 (Rechnung 2023 Fr. 483'945)
Grundsätzlich werden die Kosten pro Schüler abgerechnet. Kindergarten und Primarschule --> Ramsen, Oberstufe --> Stein a/R
Betreffend Abrechnung an die Gemeinden: das Schuljahr entspricht nicht dem Kalenderjahr, 2. HJ ist deshalb geschätzt

Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	Kommentar
2110	Kindergarten				
2110.3612.00	Entsch. Gemeinden	111'200	98'400	12'800	11 Schüler, Entschädigung an Ramsen
2120	Primarstufe				
2120.3130.00	Dienstleistung Dritter	240	240	0	Beitrag an Mittagstisch Ramsen, Fr. 10.- p/Mt pro Kind
2120.3612.00	Entsch. Gemeinden	226'600	200'000	26'600	20 Schüler, Entschädigung an Ramsen
2120.3637.00	Beitrag an Private	300	300	0	Beitrag an private Haushalte für Schulbücher für Heimunterricht
2130	Oberstufe				
2130.3171.02	Schülertransporte	3'300	3'750	-450	Abo-Kosten für Oberstufe (7 à 468.-), wird Rückerstattet bei Abrechnung Oberstufe
2120.3612.00	Entsch. Gemeinden	118'000	114'500	3'500	1. HJ 7 Schüler, 2. HJ 11 Schüler, Entschädigung an Stein am Rhein
2130.3637.00	Beitrag an Private	300	300	0	Beitrag an private Haushalte für Schulbücher für Heimunterricht
2190.xx	Schulleitung	3'840	8'140	-4'300	Schulbehörde Hemishofen mit Einsitz in Ramsen (Primarschule) und Mitglied der Kreisschulbehörde Stein am Rhein (Oberstufe)
2192	Volksschule sonst.	70'000	50'760	19'240	Kosten für Schülertransport nach Ramsen (Kindergarten + Primarschule)
2192.3010.00	Besoldung	29'600	28'600	1'000	Besoldung Busfahrerin
2192.3101.00	Unterhalt	3'000	3'000	0	Benzinkosten (Fr. 3'000) + Unvorhergesehenes, Kommunikation u. Autowäsche
2192.3161.00	Miete Schulbus	32'000	13'700	18'300	Busmiete inkl. Unterhalt, Steuern und Versicherungen (Weder 12x2'662.50)
2192.4260.00	Kostenbeteiligung	-1'200	-1'200	0	Kostenbeteiligung Dritter, Fahrkosten Religionsunterricht (Fr. 30.- p/Fahrt)
2200	Sonderschulen	19'600	17'100	2'500	Kosten für Sonderschulen an den Kanton

3

Kultur, Sport, Freizeit, Kirche Kurz und bündig

Netto Aufwand gleichbleibend wie Vorjahr: Budget 2025 Fr. 24'810, Budget 2024 Fr. 27'070
Kultur, Denkmalschutz gleichbleibend, weniger Ertrag für Kleidersammlung

Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	Kommentar
3290.3636.00	Organisationsbeiträge	7'250.00	8'350.00	-1'100.00	Beiträge an Vereine und Organisationen ohne Erwerbszweck
3290.3636.01	Beiträge 1.5.+1.8.	5'000.00	5'000.00	0.00	Beiträge für Maibummel (Fr. 1'500) und 1. Augustfeier (Fr. 3'500)
3290.4390.00	übriger Ertrag	-200.00	-1'400.00	1'200.00	Erlös aus Altkleidersammlung (Container)

4

Gesundheit

Kurz und bündig

Netto Aufwand Budget 2025 Fr. 70'950 gegen Budget 2024 Fr. 58'600, Differenz Fr. 12'350

Die Kosten sind jeweils abhängig von der Anzahl Pflegebedürftigen, welche nicht genau budgetiert werden können
leichte Senkung der Spital- und Heimkosten, ambulante Pflege leicht erhöht

Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	Kommentar
4125	Alters-/Pflegeheime				
4125.3612.00	Entschädig. Heime	52'000	33'000	19'000	Entschädigung an Alters- und Pflegeheime, Hochrechnung, inkl. Reserve
4125.4631.00	Beiträge vom Kanton	-26'000	-16'500	9'500	Beiträge vom Kanton (50% des Aufwands)
4215	Ambulante Pflege				
4215.3635.00	private Spitex	25'000	30'000	5'000	Beiträge an private Spitex Hochrechnung inkl. Reserve
4215.3636.00	Spitex Stein a/Rh	64'500	43'800	20'700	Beiträge an Spitex Stein am Rhein
4215.4631.00	Kantonsbeiträge	-44'750	-31'900	12'850	Beiträge vom Kanton, 50% der Kosten

5

Soziale Sicherheit (Prämienverbilligung, AHV/ALV, Sozialhilfe und Asylwesen)

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand (total Budget 2025 Fr. 264'200 gegenüber Fr. 272'550) Abweichung Fr. -8'350

Die Prämienverbilligung kostet Fr. 295.- pro Einwohner (Grundlage 505 Einwohner) Vorjahre 2024 Fr. 332.-, 2023 Fr. 271.-, 2022 Fr. 258.- p/EW

Beiträge an Arbeitslosenhilfe Fr. 10.- pro Einwohner, Fr. 5'050 (Vorjahr Fr. 5000)

Fürsorge Total Budget 2025 Fr. 82'500 gegenüber VJ 74'900 (Abweichung Fr. 7'600)

Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	Kommentar
5120.3633.00	Prämienverbilligung	149'000	166'000	-17'000	Prämienverbilligung Fr. 295.- p/Einwohner, 505 Einwohner für 2025
5450.3612.00	Berufsbeistandsch.	15'400	13'650	1'750	Abrechnung Entschädigung an Berufsbeistandschaft
5720.3637.00	Beiträge an Private	15'000	16'000	-1'000	Beiträge an private Haushalte, wirtschaftliche Hilfe
5720.4831.00	Beiträge vom Kanton	-3'750	-4'000	-250	Beiträge vom Kanton für KESB-Massnahmen (25%)
5790.3631.00	Lastenausgleich	78'800	71'500	7'300	Lastenausgleich Fürsorge an den Kanton (pro Einwohner Fr. 156.-, 2024 Fr. 143.-)

6

Verkehr und Nachrichtenübermittlung Kurz und bündig

Strassenverkehr und Gemeindestrassen Budget 2025 Fr. 29'438, Budget 2024 Fr. 21'133, Abweichung Fr. 8'305
Kantonsbeitrag an den Regionalverkehr fast gleichbleibend Fr. 32'400 gegen Fr. 30'300 Vorjahr

Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	Kommentar
6150	Gemeindestrassen				
6150.3141.00	Unterhalt Strassen	14'500	13'500	1'000	Unterhalt Strassen, Signalisation, Reinigung Schlammsammler
6150.3141.01	Strassenbeleuchtung	3'000	3'000	0	EKS Reparaturen Strassenbeleuchtung
6150.4240.00	Parkgebühren	-7'000	-7'000	0	Einnahmen Parkgebühren vom Parkplatz Hemishofen (Mietkosten Museumsbahn Fr. 600.-)
6150.4631.10	Mineralsteuer	-56'600	-57'750	1'150	Anteil am Ertrag der Mineralbesteuer des Bundes
6220	Regionalverkehr				
6220.3634.00	Regionalverkehr	28'700	32'400	-3'700	Beitrag an Kanton für öffentlichen Verkehr

7

Umweltschutz und Raumordnung (Wasserversorgung, Abwasser, Abfall, Gewässer, Raumordnung) Kurz und bündig

Vermehrter Aufwand für Unterhalt der Tiefbauten Wasser und Abwasser, Innensanierung Kanalisation
Einnahmen für Wasserzins und Grundgebühr gemäss Berechnung nach Rechnungsstellung und Gebührenerhöhung per 1.10.2023
Gleichbleibende Einnahmen Abwasser
Kosten für das Projekt "Chroobach" für externe Beratung gemäss Budgetierung

Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	Kommentar
7101	Wasserwerk	165'375	150'810	14'565	Nettoaufwand
7101.3120.00	Energie, Wasser, Abw	14'000	26'000	-12'000	Stromkosten inkl. Reserve für Pumpen Ramsen; Kosten an Landratsamt Konstanz
7101.3132.00	Honorare ext. Berater	18'500	2'000	16'500	Expertise für Qualitätssicherung, Interkant. Labor
7101.3143.00	Unterhalt Tiefbauten	26'000	10'000	16'000	Wasserrohrbrüche, Ersatz Hydranten
7101.3158.00	Software u. Lizenzen	7'000	6'950	50	Service für Steuerung, Lizenz Leckdetector und Hosting
7101.3300.31	Abschr. Tiefbauten	31'449	27'751	3'698	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten
7101.3300.61	Abschr. Mobilien	21'852	25'365	-3'513	Planmässige Abschreibungen Mobilien; neue Steuerung + Server Fr. 12'000
7101.4240.00	Wasserzinsertrag	-63'000	-56'000	-7'000	Wasserzinseinnahmen gemäss Rechnung Vorjahr + Neubauten
7101.4240.01	Wasserentn. Stein	-16'000	-21'200	5'200	Wasserlieferung an Stein a/Rh m3 à Fr. 0.30, Lieferung an Ramsen Fr. 15'000
7101.4240.02	Grundgebühr	-60'000	-59'000	-1'000	Gemäss Budget VJ + Neubauten
7101.9011.10	SPF Fonds	-26'375	-14'610	-11'765	Entnahme aus Fonds zum Ausgleich der Wasserrechnung (Spezialfinanzierung)
7201	Abwasser	160'400	107'330	53'070	Nettoaufwand
7201.3132.00	Honorare ext. Berater	8'000	10'000	-2'000	Honorar externe Beratung, Ueberarbeitung GEP
7201.3143.00	Unterhalt Tiefbauten	75'200	15'000	60'200	Kanal und Meteor spülen Fr. 15'000, Innensanierung Kanalisation Fr. 60'000
7201.3612.00	an Zweckverbände	75'000	68'000	7'000	Entschädigung an Zweckverbände, Schätzung gemäss Rechnung Vorjahr
7201.4240.00	Einnahmen Abwasser	-67'000	-65'000	-2'000	Einnahmen Abwasserreinigungsgebühren gemäss Rechnung VJ + Neubauten

7201.4240.01	Einnahmen Grundg.	-38'000	-36'000	-2'000	Einnahmen gemäss Rechnung Vorjahr + Neubauten
7201.9010.20	SPF Fonds	0	11'672	-11'672	Einlage in Fonds zum Ausgleich der Abwasserbeseitigungsrechnung
7201.9011.20	SPF Fonds	-47'740	0	-47'740	Entnahme aus Fonds zum Ausgleich der Abwasserbeseitigungsrechnung
7301	Abfallwirtschaft	26'000	25'700	300	Nettoaufwand
7301.3130.00	Dienstleist. Dritter	16'000	14'350	1'650	Kehrichtbeseitigung (Schmid für Grüngut Fr. 14'800, Interkant. Labor
7301.3161.00	Parkplatzmiete	600	600	0	Miete Parkplatz für Grüngutcontainer
7301.4240.00	Abfallmarken	-3'500	-3'500	0	Verkaufsertrag für Abfallmarken u. Sperrgutmarken
7301.4240.01	Grundgebühr	-16'500	-16'200	-300	Grundgebühr 231 Haushalte à Fr. 70.-
7301.9010.30	SPF Fonds	3'440	4'780	-1'340	Einlage in Fonds zum Ausgleich der Abfallwirtschaftsrechnung
7410	Gewässerverbauung	0	0	0	Kein geplanter Aufwand für 2025
7900	Raumordnung	58'180	71'648	-13'468	Nettoaufwand
7900.3132.00	Honorar ext. Berater	40'000	50'000	-10'000	Revision Nutzungsplanung
7900.3320.90	Abschreibungen	18'180	21'648	-1'248	Planmässige Abschreibungen immat. Anlagen (Siedlungsentwicklungsstrategie)
7901	Planung Chroobach	37'200	33'610	3'590	Nettoaufwand
7901.3000.00	Sitzungsgelder	3'000	3'000	0	Sitzungs- und Tagungsgelder
7901.3132.00	Honorare	33'000	30'000	3'000	Honorare für externe Berater, Gutachter, Fachexperten
7901.4894.00	Entnahme Reserve	-37'200	-33'610	3'590	Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve

Volkswirtschaft, Umweltschutz und Raumordnung Kurz und bündig

Volkswirtschaft (Landwirtschaft, Flur- und Forststrassen, Forstwirtschaft und Jagd) Gesamtaufwand Fr. 37'060 gegenüber Fr. 35'900 Budget VJ
Erhöhter Aufwand für Unterhalt Flurstrassen. Verkauf Stammholz, Industrieholz, ohne Veränderung zum Vorjahr
Bundesbeiträge leicht sinkend, Kantonsbeiträge gleichbleibend

Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	Kommentar
8120	Flurstrassen	48'033	28'425	19'608	Nettoaufwand
8120.3141.00	Unterhalt Strassen	35'000	10'000	25'000	Unterhalt Strassen Cholstatt, Rigarten + Reserve für übrigen Unterhalt
8120.3300.11	Abschreibungen	6'733	10'845	-4'112	Planmässige Abschreibung Strassen aus Verwaltungsvermögen (Grabenackerstrasse)
8120.4630.00	Beiträge vom Bund	-6'000	0	6'000	Bundesbeitrag PWI für Cholstatt und Rigarten (rund 22%)
8120.4631.00	Kantonsbeiträge	-4'600	0	4'600	Kantonsbeiträge PWI für Cholstatt und Rigarten (rund 16%)
8120.4637.00	Beiträge	-7'300	-7'300	0	Beiträge von Privat und Grundeigentümern, gemäss Rechnung Vorjahr
8120.9011.40	SPF Fonds	-15'113	-10'495	4'618	Entnahme aus Fonds Flurstrassen (Rechnungsausgleich)
8140	Produktionsverbess.	2'480	7'500	-5'020	Nettoaufwand
8140.3631.00	Kantonsbeiträge	2'500	2'500	0	Beiträge an den Kanton für Vernetzungsprojekt
8200	Forstwirtschaft	19'080	8'200	10'880	Nettoaufwand
8200.3130.00	Entsch. Dritter	10'000	15'000	-5'000	Angaben gemäss Forst
8200.3141.00	Unterhalt Strassen	10'000	0	10'000	Unterhalt u. Reparaturen Forststrassen, gemäss Offerte
8200.3612.00	Entsch. Gemeinden	25'000	20'000	5'000	Entschädigung an Zweckverbände und Gemeinden (Forst)
8200.4250.00	Erlös Stammholz	-9'000	-8'000	1'000	Erlös Verkauf von Stammholz
8200.4250.01	Erlös Brennholz	-4'000	-4'000	0	Erlös Verkauf Industrieholz
8200.4250.02	Erlös Schnitzel	-5'000	-4'000	1'000	Erlös Verkauf von Holzschnitzel

8200.4630.00	Bundesbeiträge	-7'000	-6'000	1'000	Entschädigung vom Bund
8200.4631.00	Kantonsbeiträge	-5'000	-5'000	0	Entschädigung vom Kanton
8205	Gemeinwirtschaftl.				
8205.4637.00	Forstleistungen				
8205.4637.00	Beiträge Private	-1'500	-1'500	0	Beiträge von privaten und Grundeigentümern, gemäss RE Vorjahr
8205.9011.50	SPF Fonds	-260	-3'800	-3'540	Entnahme aus dem Fonds Waldstrassen zum Ausgleich der Rechnung
8300	Jagd und Fischerei				
8300.4100.00	Jagdpacht	6'900	6'900	0	Jagdpachtgebühren
8730	Nichtelektr. Energie				
8730.3637.00	Beiträge an Private	18'000	18'000	0	Nettoaufwand
8730.4894.00	Finanzpol. Reserve	-18'000	-18'000	0	Solarenergie, Subvention der Gemeinde (6 Gesuche à Fr. 3'000)
				0	Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve

Finanzen und Steuern, Liegenschaften Finanzvermögen Kurz und bündig

Rechnungsstellung Einkommenssteuer nat. Pers. durch Kanton, Reserve Fr. 50'000
Basis der budgetierten Steuern ist die Rechnungsstellung 2024 (Differenz zu VJ sind Nachbelastungen)
Zusätzliche Belastung sind die Abgaben für den Finanzausgleich an den Kanton

Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	Kommentar
9	Finanzen u. Steuern	-1'336'310	-1'689'300	-352'990	Nettoeinnahmen
9100	Gemeindesteuern	-1'441'900	-1'682'650	-240'750	Nettoeinnahmen
9100.3181.00	Forderungsverluste	5'000	5'000	0	Schätzung, nicht reell budgetierbar
9100.4000.00	Steuern Nat. Pers.	-1'247'600	-1'258'000	-10'400	Einkommenssteuer natürliche Personen, Steuerfluss auf 96%
9100.4000.10	Eink.St. Nat.Pers VJ	-12'000	-200'000	-188'000	Einkommenssteuer gemäss Rechnungsstellung Kanton + Reserve
9100.4001.00	Vermögenssteuern	-147'000	-149'000	-2'000	Vermögenssteuern natürliche Personen, Neubewertung Gebäudeversicherung
9100.4002.00	Quellensteuer	-17'000	-30'000	-13'000	Quellensteuer wird durch den Kanton berechnet
9100.4010.00	Gewinnst. iur. Pers.	-19'900	-18'650	1'250	Gewinnsteuern iur. Personen
9101.4022.00	Grundstückgewinn	20'000	20'000	0	Grundstückgewinnsteuer budgetiert mit Fr. 20'000 für Budgetkontinuität über Jahre
9300	Finanz- u. Lastenausgleich				
9300.3622.80	Lastenausgleich	74'100	64'050	-10'050	Lastenausgleich gemäss Vorgabe vom Kanton
9500	Ertragsanteile				
9500.4631.20	Ertrag aus STAF	-8'000	-10'000	-2'000	Ertrag aus der direkten Bundessteuer STAF
9630	Liegenschaften FV				
9630.3430.40	Baulicher Unterhalt	91'000	0	91'000	(Das Schulhaus ist per 2022 im Finanzvermögen nicht mehr Verwaltungsvermögen)
9630.4430.00	Pacht- Mietzinse	-20'700	-30'700	10'000	Schulhaus Fassade, Wasserleitung, Rasengitter Schulhausplatz (Hochwasser Prävention) Pacht- und Mietzinse für Schlachthüüsi/Schützenhaus/Weide/Pachtland

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabebereiche

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG			210'000.00	10'000.00	46'572.85	
6	VERKEHR	142'600.00					
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	128'050.00				160'265.50	15'710.95
8	VOLKSWIRTSCHAFT					382'081.25	139'658.80
	Total	270'650.00		210'000.00	10'000.00	588'919.60	155'369.75
	Netto Ausgaben		270'650.00		200'000.00		433'549.85
	Gesamttotal	270'650.00	270'650.00	210'000.00	210'000.00	588'919.60	588'919.60

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz
Verkehr			
6150.5010.07	142'600	0	142'600 Sanierung Strasse Hansegässli und Unterdorf
Wasser/Abwasser			
7101.5031.12	128'050	0	128'050 Sanierung Wasserleitungen Unterdorf und Hansegässli
Total Investitionen	270'650	0	

Investitionsrechnung

Kurz und bündig

Sanierungen bei Verkehr und Wasserwerk

Anhang

Angewandtes Regelwerk und Abweichungen

Rechtliche Grundlagen

Das vorliegende Budget 2025 und der Finanzplan 2026 – 2028 wurden in Übereinstimmung mit dem kantonalen Finanzhaushaltsgesetz vom 20. Februar 2017 (SHR 611.100), der Finanzhaushaltsverordnung vom 12. Dezember 2017 (SHR 611.103) sowie dem Gemeindegesetz vom 17. August 1998 (SHR 120.100) erstellt.

Regelwerk

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

Nicht konsolidierte Organisationseinheiten

Folgende Organisationen werden in der Jahresrechnung nicht konsolidiert:

- Zweckverband FEUROK (Feuerwehr Region oberer Kantonsteil)
- Verband KVA Thurgau

Anhang

Anlagespiegel / Verwaltungsvermögen mit Abschreibungen

Kontengr./Nr.	Kontozeichnung	Bezeichnung	ND	RND	Buchwert		Abschreibungen		Buchwert
					01.01.2025	Zugang	Abgang	2025	
- 0290	Abschreibungen Hochbauten				244'846.95	0.00	0.00	1'863.00	232'983.95
0290.3300.40	Abschreibungen Hochbauten	0290: Mehrzweckgebäude Sanierung (HRM1)	10	5	10'000.00	0.00	0.00	2'000.00	8'000.00
0290.3300.40	Abschreibungen Hochbauten	0290: Gemeindehaus Fassade	25	23	42'846.95	0.00	0.00	1'863.00	40'983.95
0290.3300.40	Abschreibungen Hochbauten	0290: Mehrzweckgebäude Heizanlage	25	24	57'600.00	0.00	0.00	2'400.00	55'200.00
0290.3300.40	Abschreibungen Hochbauten	0290: Mehrzweckgebäude Solaranlage	25	24	91'200.00	0.00	0.00	3'800.00	87'400.00
0290.3300.40	Abschreibungen Hochbauten	0290: Gemeindehaus Solaranlage	25	24	43'200.00	0.00	0.00	1'800.00	41'400.00
- 6150	Abschreibungen Strassen				404'140.75	142'600.00	0.00	29'308.00	517'432.75
6150.3300.10	Abschreibungen Strassen	6150: Strassenbeleuchtung (HRM1)	10	5	5'000.00	0.00	0.00	1'000.00	4'000.00
6150.3300.10	Abschreibungen Strassen	6150: Sanierung Dorfstrasse (HRM1)	10	5	17'013.65	0.00	0.00	3'403.00	13'610.65
6150.3300.10	Abschreibungen Strassen	6150: Sanierung Strasse im Hafacker (HRM1)	10	5	63'662.65	0.00	0.00	12'733.00	50'929.65
6150.3300.10	Abschreibungen Strassen	6150: Strassen Bahnhofstrasse/Bahnstiege	40	37	140'759.20	0.00	0.00	3'804.00	136'955.20
6150.3300.10	Abschreibungen Strassen	6150: Strassen Oberwaldstrasse	40	37	84'213.45	0.00	0.00	2'276.00	81'937.45
6150.3300.10	Abschreibungen Strassen	6150: Sanierung Randenstrasse	40	37	93'491.80	0.00	0.00	2'527.00	90'964.80
6150.3300.10	Abschreibungen Strassen	6150: Sanierung Unterdorf/Hansegässli	40	40	0.00	142'600.00	0.00	3'565.00	139'035.00
- 7101	Abschreibungen übr. Tiefbauten				1'060'873.06	128'050.00	0.00	56'055.00	1'132'868.06
7101.3300.31	Abschreibungen übr. Tiefbauten	7101: Reservoir Signaal	40	28	23'225.20	0.00	0.00	829.00	22'396.20
7101.3300.31	Abschreibungen übr. Tiefbauten	7101: Pumpwerk Seewadel	40	30	42'429.10	0.00	0.00	1'414.00	41'015.10
7101.3300.31	Abschreibungen übr. Tiefbauten	7101: WL und Quelle Kressenberg	40	33	175'952.91	0.00	0.00	5'332.00	170'620.91
7101.3300.31	Abschreibungen übr. Tiefbauten	7101: WL Hafacker	40	34	90'992.25	0.00	0.00	2'676.00	88'316.25
7101.3300.31	Abschreibungen übr. Tiefbauten	7101: WL Dorfstrasse	40	33	64'288.70	0.00	0.00	1'948.00	62'340.70
7101.3300.31	Abschreibungen übr. Tiefbauten	7101: WL Bahnhofstrasse/Bahnstiege	40	37	106'211.40	0.00	0.00	2'871.00	103'340.40
7101.3300.61	Abschreibungen Mobilien	7101: Anteil gemeinsamer Server mit Ramsen	5	3	25'058.75	0.00	0.00	8'353.00	16'705.75
7101.3320.91	Abschreibungen immat. Anlagen	7101: Aufnahme Wasserleitungen --> GIS	5	1	2'754.05	0.00	0.00	2'754.05	0.00
7101.3300.31	Abschreibungen übr. Tiefbauten	7101: WL Oberwalderstrasse	40	37	94'069.50	0.00	0.00	2'542.00	91'527.50
7101.3300.31	Abschreibungen übr. Tiefbauten	7101: WL In Pratle	40	37	52'182.15	0.00	0.00	1'410.00	50'772.15
7101.3300.31	Abschreibungen übr. Tiefbauten	7101: WL Grabenackerstrasse	40	38	350'577.55	0.00	0.00	9'226.00	341'351.55
7101.3300.61	Abschreibungen Mobilien	7101: Funkzähler 1. Tranche 2022	5	2	14'730.65	0.00	0.00	7'365.00	7'365.65
7101.3300.61	Abschreibungen Mobilien	7101: Funkzähler 2. Tranche 2023	5	3	18'400.85	0.00	0.00	6'134.00	12'266.85
7101.3300.31	Abschreibungen übr. Tiefbauten	7101: WL Unterdorf/Hansegässli	40	40	0.00	128'050.00	0.00	3'201.00	124'849.00

- 7900	Abschreibungen immat. Anlagen				46'891.95	0.00	0.00	18'180.00	28'711.95
7900.3320.90	Abschreibungen immat. Anlagen	7900: Siedlungsentwicklungsstrategie für Revision Nutzungsplanung	5	2	15'296.70	0.00	0.00	7'648.00	7'648.70
7900.3320.90	Abschreibungen immat. Anlagen	7900: Revision Nutzungsplanung (2023)	5	3	31'595.25	0.00	0.00	10'532.00	21'063.25
- 8120	Abschreibungen Strassen				255'839.20	0.00	0.00	6'733.00	249'106.20
8120.3300.11	Abschreibungen Strassen	8120: Grabenackerstrasse	40	38	255'839.20	0.00	0.00	6'733.00	249'106.20
- 8200	Abschreibungen Waldungen				180'000.00	0.00	0.00	0.00	180'000.00
8200.3300.50	Abschreibungen Waldungen	8200: Wald ohne Abschreibung			180'000.00	0.00	0.00	0.00	180'000.00
Total					2'192'591.91	270'650.00	0.00	122'139.00	2'341'102.91

Anhang

Finanzkennzahlen erster Priorität

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Rechnung 2022	Rechnung 2021	Rechnung 2020	
Selbstfinanzierungsgrad	-82.02%	144.74%	108.76%	88.63%	171.54%	17034.84%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.							
$\frac{\text{Selbstfinanzierung x 100}}{\text{Nettoinvestitionen}}$							
Zinsbelastungsanteil	-0.16%	-0.15%	-11.00%	-0.07%	-0.05%	-0.10%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.							
$\frac{\text{Nettozinsaufwand x 100}}{\text{Laufender Ertrag}}$							

Anhang

Finanzkennzahlen zweiter Priorität

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Rechnung 2022	Rechnung 2021	Rechnung 2020	
Selbstfinanzierungsanteil Anteil des Ertrages, welcher zur Finanzierung der Investitionen aufgewendet werden kann.	-10.30%	12.57%	17.45%	19.68%	35.49%	25.09%	> 20 % gut 10 - 20 % mittel < 10 % schlecht
<u>Selbstfinanzierung x 100</u> Laufender Ertrag							
Investitionsanteil Zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen.	10.58%	9.57%	21.82%	30.86%	25.11%	1.28%	< 10 % schwach 10 - 20 % mittel 20 - 30 % hoch > 30 % sehr hoch
<u>Bruttoinvestitionen x 100</u> Gesamtausgaben							
Kapitaldienstanteil Mass für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.	5.50%	5.31%	3.86%	2.88%	1.53%	1.39%	bis 5 % geringe Belastung 5 - 15 % tragbare Belastung > 15 % hohe Belastung
<u>Kapitaldienst x 100</u> Laufender Ertrag							

