Bürgergemeinde Schnottwil
3253 Schnottwil

www.schnottwil.ch

GEMEINDE SCHNOTTWIL
Bernstrasse 11 3253 Schnottwil

Budget 2024

Bürgergemeinderat	27. September 2023
Bürgergemeindeversammlung	15. November 2023

Inhaltsverzeichnis

Titelblatt		Seite
1	**Antrag und Beschluss**	
1.1	Antrag und Beschluss	2
2	**Übersicht**	
2.1	Finanzierung total	3
3	**Erfolgsrechnung**	
3.1	Erfolgsausweis 3-stufig (inkl. Spezialfinanzierungen)	4
3.2	Funktionale Gliederung - Einzelkonten	5
4	**Investitionsrechnung**	
4.1	Investitionsrechnung 2-stufig	KEINE
4.2	Funktionale Gliederung - Einzelkonten	KEINE
5	**Anhang**	
5.1	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	12
5.2	Verpflichtungskreditkontrolle (sofern Verpflichtungskredite IR)	KEINE
5.3	Berechnung Werterhalt Wasserversorgung (sofern SF Wasser)	KEINE
5.4	Kennzahlen	13

Antrag und Beschluss

Der Bürgergemeinderat beantragt, das Budget wie folgt zu beschliessen:

1)	**Erfolgsrechnung**	Gesamtaufwand	Fr.	45’050.00
		Gesamtertrag	Fr.	126’850.00
		Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**Fr.**	**33’000.00**
2)	**Investitionsrechnung**	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
		Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**-**

3) Der Bürgergemeinderat wird ermächtigt, allfällige Finanzierungsfehlbeträge gemäss vorliegendem Budget durch die Aufnahme von Fremdmitteln / Darlehen zu decken.

3253 Schnottwil, 27. September 2023

Bürgergemeinderat Schnottwil

Bürgergemeindepräsident Bürgergemeindeschreiberin

Martin Willi Lena Kocher

Finanzierung

		Bürgergemeinde Total Budget 2024	JR 2022
+	Ertragsüberschuss	33'000	51'470.69
-	Aufwandüberschuss	0	0.00
+	Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen des EK)	0	0.00
-	Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK)	0	0.00
+	Abschreibungen und Wertberichtigungen	6'800	6'924.65
+	Einlagen in Fonds u Spezialfinanzierungen (auch WE)	0	0.00
-	Entnahmen aus Fonds u Spezialfinanz. (auch WE)	0	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	0	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0.00
	Selbstfinanzierung	**39'800**	**58'395.34**
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0	0.00
	Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	**39'800**	**58'395.34**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**0.00**	**0.00**

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.

Erfolgsrechnung

Bürgergemeinde Total		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
30	Personalaufwand	4'000	4'000	3'670.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	51'700	45'800	65'855.30
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	6'800	0	6'924.65
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36	Transferaufwand	16'950	1'050	1'020.00
39	Interne Verrechnungen	0	0	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	**79'450**	**50'850**	**77'469.95**
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	100	300	110.00
43	Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46	Transferertrag	6'000	6'000	33'633.49
49	Interne Verrechnungen	0	0	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	**6'100**	**6'300**	**33'743.49**
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-73'350**	**-44'550**	**-43'726.46**
34	Finanzaufwand	14'400	15'200	16'471.55
44	Finanzertrag	120'750	104'600	111'668.70
	Ergebnis aus Finanzierung	**106'350**	**89'400**	**95'197.15**
	Operatives Ergebnis	**33'000**	**44'850**	**51'470.69**
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	**0**	**0**	**0.00**
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**33'000**	**44'850**	**51'470.69**

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**45'050**		**25'850**		**21'991.60**	
	Nettoergebnis		45'050		25'850		21'991.60
02	**Allgemeine Dienste**	**45'050**		**25'850**		**21'991.60**	
	Nettoergebnis		45'050		25'850		21'991.60
026	**Verwaltung Bürgergemeinden**	**45'050**		**25'850**		**21'991.60**	
	Nettoergebnis		45'050		25'850		21'991.60
0260	**Allgemeine Verwaltung (Kernaufgaben Bürgergemeinde)**	**45'050**		**25'850**		**21'991.60**	
	Nettoergebnis		45'050		25'850		21'991.60
3000.00	Tag- und Sitzungsgelder an Bürgerrat	4'000		4'000		3'525.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					145.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000		794.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Verwaltungskostenbeitrag EG	15'000		15'000		15'000.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter, Porti	500		500		430.20	
3130.02	Dienstleistungen Dritter, Verbandsbeiträge	100		100		100.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	400		400		347.70	
3137.00	Steuern und Abgaben	100		100		50.30	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	500		500		479.25	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand, Ratskredit	1'500		3'200		100.00	
3199.02	Übriger Betriebsaufwand, Beflaggung	5'000					
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	15'000					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'950		1'050		1'020.00	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**34'100**	**47'550**	**24'700**	**6'300**	**55'302.55**	**77'612.34**
	Nettoergebnis	13'450			18'400	22'309.79	
81	**Landwirtschaft**	**9'900**	**41'200**			**34'487.90**	**43'618.85**
	Nettoergebnis	31'300				9'130.95	
814	**Produktionsverbesserungen Pflanzen**	**9'900**	**41'200**			**34'487.90**	**43'618.85**
	Nettoergebnis	31'300				9'130.95	
8142	**Allmend- und Kulturland, Allmend- und Kulturland, Waldungen, Ländereien**	**9'900**	**41'200**			**34'487.90**	**43'618.85**
	Nettoergebnis	31'300				9'130.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100				100.00	
3140.00	Unterhalt Spiel- und Funplatz	3'000				27'463.25	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	6'800				6'924.65	
4470.00	Mietzinse Liegenschaften VV		6'800				6'800.00
4470.01	Pachtzinse Liegenschaften VV (Allmendland)		28'400				28'371.35
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV, Miete Swisscom-Antenne		6'000				6'000.00
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV, Dienstbarkeit Allmendland						2'447.50

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
82	**Forstwirtschaft**	**24'200**	**6'350**	**24'700**	**6'300**	**20'814.65**	**33'993.49**
	Nettoergebnis		17'850		18'400	13'178.84	
820	**Forstwirtschaft**	**24'200**	**6'350**	**24'700**	**6'300**	**20'814.65**	**33'993.49**
	Nettoergebnis		17'850		18'400	13'178.84	
8200	**Forstwirtschaft**	**24'200**	**6'350**	**24'700**	**6'300**	**20'814.65**	**33'993.49**
	Nettoergebnis		17'850		18'400	13'178.84	
3100.00	Büromaterial			250		237.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	700		700		460.80	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	250					
3130.01	Dienstleistungen Dritter, Porti	200		200		98.30	
3130.02	Dienstleistungen Dritter, Verbandsbeiträge	2'500		2'500		2'447.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	350		350		283.60	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	10'000		10'000		8'120.60	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000		1'000		655.45	
3145.02	Unterhalt Wald Weihnachtsbäume	5'200		5'200		4'465.25	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500		2'558.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'700		2'000		1'488.65	
3171.00	Exkursionen, Ausflüge, Lager, Bürgerrat			2'000			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	800					
4240.00	Benützungsgebühren Forsthaus				200		
4250.00	Verkäufe Weihnachtsbäume		100		100		110.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Waldhaus		250				250.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		1'000		1'000		27'104.49
4621.70	Abgabe Finanzausgleich		4'000		4'000		5'362.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		1'000		1'000		1'167.00

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**47'700**	**79'300**	**60'350**	**104'600**	**68'118.04**	**67'799.85**
	Nettoergebnis	31'600		44'250			318.19
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**14'700**	**79'300**	**15'500**	**104'600**	**16'647.35**	**67'799.85**
	Nettoergebnis	64'600		89'100		51'152.50	
961	**Zinsen**	**300**	**11'600**	**300**	**9'300**	**1'135.60**	**9'372.50**
	Nettoergebnis	11'300		9'000		8'236.90	
9610	**Zinsen (Sammelfunktionsstelle)**	**300**	**11'600**	**300**	**9'300**	**1'135.60**	**9'372.50**
	Nettoergebnis	11'300		9'000		8'236.90	
3130.01	Dienstleistungen Dritter PC- und Bankspesen	300		300		175.80	
3499.00	Übriger Finanzaufwand					959.80	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		100		100		3.00
4402.00	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		2'200				
4407.00	Zinsen langfristige Finanzanlagen		8'000		8'000		8'019.50
4420.00	Dividenden FV		1'300		1'200		1'350.00

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
963	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**14'400**	**67'700**	**15'200**	**95'300**	**15'511.75**	**58'427.35**
	Nettoergebnis	53'300		80'100		42'915.60	
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**100**	**16'400**	**400**	**56'600**	**646.20**	**15'403.20**
	Nettoergebnis	16'300		56'200		14'757.00	
3430.01	Unterhalt Spiel- und Funplatz			300			
3439.50	Dienstleistungen Dritter	100		100		646.20	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV				12'800		
4430.01	Baurechtszinse		16'400		15'400		15'403.20
4430.02	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV (Allmendland)				28'400		

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9631	**Liegenschaft Alte Postgarage (FV)**	**14'300**	**51'300**	**14'800**	**38'700**	**14'865.55**	**43'024.15**
	Nettoergebnis	37'000		23'900		28'158.60	
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	2'000		2'500		5'359.80	
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	1'000		1'000		324.00	
3439.00	Büromaterial, Drucksachen, Publikationen, Fachliteratur	100		100			
3439.10	Wasser, Energie, Heizmaterial	9'500		9'500		8'101.70	
3439.40	Sachversicherungsprämien	1'200		1'200		1'080.05	
3439.50	Dienstleistungen Dritter	500		500			
4430.01	Mietzinse Alte Postgarage		44'800		32'200		36'268.00
4439.01	Rückerstattungen Raumnebenkosten		6'500		6'500		6'742.85
4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter						13.30

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**33'000**		**44'850**		**51'470.69**	
	Nettoergebnis		33'000		44'850		51'470.69
999	**Abschluss**	**33'000**		**44'850**		**51'470.69**	
	Nettoergebnis		33'000		44'850		51'470.69
9990	**Abschluss**	**33'000**		**44'850**		**51'470.69**	
	Nettoergebnis		33'000		44'850		51'470.69
9000.00	Ertragsüberschuss	33'000		44'850		51'470.69	
	Total Aufwand	**126'850**		**110'900**		**145'412.19**	
	Total Ertrag		**126'850**		**110'900**		**145'412.19**
	Aufwandüberschuss						
	Ertragsüberschuss						

Anhang 5.1

Abschreibungstabelle

Konto / Anlage	Beschreibung	Anschaffungswert für Abschreibung 2023	Abschreibungssatz	Abschreibung 2023	Plan-Wert 31.12.2023 (Buchwert)	Zuwachs	Abgang	Anschaffungswert für Abschreibung 2024	Abschreibungssatz	Abschreibung 2024	Plan-Wert 31.12.2024 (Buchwert)
Bisheriges Verwaltungsvermögen (VV)											
1400 Grundstücke VV											
14000.01	Allmendland Schnottwil	1.00	10.00%	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00	10.00%	0.00	1.00
14000.02	Allmendland Wengi	1.00	10.00%	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00	10.00%	0.00	1.00
1401 Strassen / Verkehrswege VV											
14010.01	Strassen / Verkehrswege	1.00	10.00%	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00	10.00%	0.00	1.00
1404 Hochbauten VV											
14040.01	Hochbauten	2.00	10.00%	0.00	2.00	0.00	0.00	2.00	10.00%	0.00	2.00
1405 Waldungen VV											
14050.01	Waldungen	1.00	10.00%	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00	10.00%	0.00	1.00
Total		***6.00***		***0.00***	***6.00***	***0.00***	***0.00***	***6.00***		***0.00***	***6.00***
HRM2											
1400 Grundstücke VV											
14000.03	Spielwiese (GB 592)	100'809.00	2.50%	2'520.25	98'288.75	0.00	0.00	100'809.00	2.50%	2'520.25	95'768.50
14000.04	Friedhof (GB 27)	9'330.00	2.50%	233.25	9'096.75	0.00	0.00	9'330.00	2.50%	233.25	8'863.50
14000.05	PP Schulhaus inkl. Spiel- + Funplatz (GB 87)	140'595.70	2.50%	3'514.90	137'080.80	0.00	0.00	140'595.70	2.50%	3'514.90	133'565.90
14000.06	Hartplatz Schulhaus (GB 102)	26'250.00	2.50%	656.25	25'593.75	0.00	0.00	26'250.00	2.50%	656.25	24'937.50
Total		***276'984.70***		***6'924.65***	***270'060.05***	***0.00***	***0.00***	***276'984.70***		***6'924.65***	***263'135.40***
Gesamt-Total		***276'990.70***		***6'924.65***	***270'066.05***	***0.00***	***0.00***	***276'990.70***		***6'924.65***	***263'141.40***

Anhang 5.4

Finanzkennzahlen extra light

	Budget 2024	Budget 2023	Jahresrech. 2022	Jahresrech. 2021	Jahresrech. 2020	Mittelwert	Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	**0.00%**	**0.00%**	**0.00%**	**0.00%**	**0.00%**	**0.00%**	
(Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)	Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuerschuldung. Liegt dieser Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden. Mittelfristig sollte der SF-Grad im Durchschnitt gegen 100% sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung eine Rolle spielt. Die Kennzahl kann starken Schwankungen unterliegen und sollte daher mittelfristig betrachtet werden.						> 100% mittel-/langfristig anzustreben 80% - 100% verantwortbare Neuverschuldung 50% - 80% problematische Neuverschuldung < 50% grosse Neuverschuldung
Nettoschuld I pro orts.-Bürger	**-**	**-**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	
(Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen)	Klassische Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Einbezug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen.						< 0 Nettovermögen 0 - 150 geringe Verschuldung 150 - 450 mittlere Verschuldung 450 - 750 hohe Verschuldung > 750 sehr hohe Verschuldung
Kapitaldienstanteil	**-2.76%**	**-7.30%**	**-0.75%**	**-3.91%**	**-3.52%**	**-3.65%**	
(Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse 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.						0 % - 5 % geringe Belastung 5 % - 15 % tragbare Belastung > 15 % hohe Belastung