



GEMEINDE BÜTTENHARDT

Kommentar zur Rechnung 2014

Liebe Stimmbürgerinnen und Stimmbürger

Im Budget für das vergangene Kalenderjahr wurde ein bescheidener Gewinn ausgewiesen. Realitätsnah wurde entsprechend immer wieder auf die Ausgabenseite geschickt. Dank erfreulichen Mehreinnahmen bei den Steuern natürlicher Personen, den Zu- und Abrechnungen natürlicher Personen und insbesondere bei den Steuern für Grundstücksgewinne, ist das Resultat über Erwarten gut. Dies erlaubte es dem Gemeinderat, Abschreibungen im doppelten Umfang des Budgets vorzunehmen. Der Gesamtaufwand belief sich auf **CHF 1'273'873.22**, gegenüber Erträgen von **CHF 1'302'466.48**, was einen **Ertragsüberschuss** von **CHF 28'573.26** generierte. Nachstehend finden Sie einige Detailerläuterungen zu einzelnen Konten:

Konto:	Kommentar
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG
013.3001	Die Sitzungs- und Taggelder im Gemeinderat waren rund 23% tiefer als budgetiert.
029.3180	Der einmalige Betrag für das Aufschalten der neuen Homepage entfiel. Von den Totalkosten von CHF 912.00 entfallen CHF 828.00 auf das Betreiben der Homepage.
1	ÖFFENTLICHE SICHERHEIT
104.3520	Die Rechnung für den Beitrag an regionale Berufsbeistandschaft ist Stand Ende März noch ausstehend, weshalb der Betrag von CHF 6'000.00 transitorisch gebucht wurde.
141.4311	Die „Depots für Meldekarten“ sind keine effektiven Einnahmen. Diese müssen wieder rückerstattet werden. (verrechnet mit Konto 141.3181). Baubedingt gibt es Verschiebungen und diese Rückerstattungen können oftmals erst im Folgejahr vorgenommen werden.
2	BILDUNG
210.ff.	Budget Anzahl Schüler Lohn: 37 Tatsächliche Anzahl Schüler in Lohn: 41 Budget Anzahl Schüler Büttenhardt: 22 Tatsächliche Anzahl Schüler Büttenhardt: 21
210.3023.	Es entstanden keine Kosten im Teamteaching.
214.3520	Eine höhere Anzahl Schüler erhöhte die Kosten gegenüber dem Budget um mehr als einen Drittel.
219.3140	Malararbeiten von CHF 4'775.35, Arbeiten von Elektro Leu im Umfang von CHF 6'867.30 und Arbeiten im Zusammenhang mit Kontrollbericht Certum verursachten Kosten in diesem Umfang.
220.3620	Für die Sonderschulung wurde 1 Schüler budgetiert, effektiv waren es aber 2 Schüler.
3	KULTUR / FREIZEIT
330.3130	Kosten für die Quellzuleitung Unterer Brunnen = CHF 3'940.85.
350.3650	Der Gemeinderat hat wiederum einen Unterstützungsbeitrag von CHF 1'000.00 für das Schwimmbad Unterer Reiat gesprochen.
4	GESUNDHEIT

5	SOZIALE WOHLFAHRT
520.3600	Im Budget wurden auf Empfehlung des Kantons CHF 206.00 pro Einwohner eingerechnet. Effektiv beliefen sich die Kosten aber nur auf CHF 175.60 pro Einwohner.
578.3520	1 Bewohner im La Résidence.
586.3660	Bis Anfangs 2014 war noch nicht absehbar, dass diese Unterstützungen zum Tragen kommen würden, weshalb keine Erwähnung im Budget.
6	VERKEHR
620.3140	Belagsarbeiten und die Behebung von Frostlöchern sowie Abklärungen im Zusammenhang mit dem Zustand der Liegenschaftszufahrten ergaben diese Aufwandssumme.
7	UMWELT UND RAUMORDNUNG
710.3142	Schachtdeckel mussten ersetzt werden.
710.3800 710.3901	Der Gemeinderat hat sich für die Eröffnung eines Kanalisations-Fonds entschieden. Dies erlaubt in guten Jahren wie 2014, höhere Abschreibungen auf der Dorfkanalisation vorzunehmen. Siehe auch Konto 990.3315 +990.4901 (Abschreibung auf Dorfkanalisation bzw. Interne Verrechnung Dorfkanalisation) und Betriebsrechnung Spezialfinanzierung 12.4620. (Zuweisung aus Konto Laufende Rechnung 710.3800)
712.3520	Auf diesem Konto wurden nebst dem Betriebskostenanteil von CHF 15'246.60 auch der Investitionsanteil von CHF 5'837.53 verbucht.
8	VOLKSWIRTSCHAFT
9	FINANZEN UND STEUERN
900.4000. 900.4001 900.4004 900.4030	Die Einkommens- und Vermögenssteuern natürlicher Personen waren höher als budgetiert. Die eidgenössische Abstimmung vom Februar 2014 hat bewirkt, dass einige Ausländer aus dem Kanton Schaffhausen weggezogen sind. Dies hat auch bei der Gemeinde Büttenhardt, bei den Quellensteuern Wirkung gezeigt. Die Einnahmen bei den Zu- und Abrechnungen von Vorjahren natürlicher Personen, waren ausserordentlich gut. Zusätzlich vielen die Grundstückgewinnsteuern um das Fünffache höher aus, als budgetiert.
920.4440	Die Beiträge aus dem Finanzausgleichsfonds fielen um CHF 29'064.00 höher aus als erwartet.
940.3220	Der im Aufwand ausgewiesene Betrag von CHF 15'577.15 ergibt sich aus Zinsen auf dem Darlehen für den Landkauf und teilweise auch für die Erschliessungskosten Langärgete.
990.ff.	Abschreibungen
990.3310	Vollständig auf null abgeschrieben per 31.12.2013.
990.3313	Nach Abschreibung von CHF 99'844.65 beträgt der neue Stand per 31.12.14: CHF 200'000.00.
990.3314	Nach Abschreibung von CHF 35'030.30 beträgt der neue Stand CHF 60'000.00.
990.3315	Nach Abschreibung von CHF 50'000.00 beträgt der neue Stand CHF 85'000.00.
990.3321	Vollständig auf null abgeschrieben per 31.12.2013.
990.3322	Nach Abschreibung von CHF 5'000.00 beträgt der neue Stand CHF 5'000.00
990.3324	Mit der Abschreibung von CHF 5'000.00 ist dieses Konto per 31.1.22014 auf null abgeschrieben.
990.3328	Vollständig auf null abgeschrieben per 31.12.2013.
990.4901	Dieser Betrag entfällt wegen dem neu eröffneten n Kanalisations-Fonds.

INVESTITIONSRECHNUNG

6	VERKEHR
620.5015	CHF 18'000.00 entfallen auf die Auflösung von Transitorischen Passiven vom Jahr 2013.
620.6610	Da wir im Jahr 2013 CHF 41'000.00 transitorisch gebucht haben aber nur CHF 36'152.25 eingegangen sind, ergibt sich ein Ertragsminus bei den Kantonsbeiträgen.

Gemeinde Büttenhardt

Der Finanzreferent:

Moritz Marcuzzi