



Gemeindeversammlung Stetten

09. Dezember 2025, 20.00 Uhr

Budget 2026 der Gemeinde Stetten

Kurzfassung Budget 2026 der Gemeinde Stetten / Antrag:

der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung folgende Anträge zu genehmigen:

1. **Gemeindesteuerfuss 65 % natürliche Personen**
Gemeindesteuerfuss 53 % juristische Personen
2. **Abwassergebühr CHF 1.25/m3**
3. **Hundsteuer: 1. Hund CHF 110.00, weitere CHF 120.00**
4. **Budget für: die Erfolgsrechnung 2026 / die Investitionsrechnung 2026**

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2026	
	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	1'238'855.00	72'550.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	365'544.00	130'850.00
2 Bildung	2'459'108.00	17'700.00
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	85'075.00	20'250.00
4 Gesundheit	416'500.00	207'500.00
5 Soziale Sicherheit	761'203.00	18'250.00
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	207'996.00	109'195.00
7 Umweltschutz und Raumordnung	361'750.00	312'901.00
8 Volkswirtschaft	53'624.00	26'584.00
9 Finanzen und Steuern	183'785.00	5'151'680.00
Total Aufwand / Ertrag	6'133'440.00	6'067'460.00
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		65'980.00
Total	6'133'440.00	6'133'440.00

Investitionsrechnung

	Budget 2026
0290 Verwaltungsliegenschaft GDZ	80'000.00
1500 Regionale Feuerwehrorganisation	29'576.00
1600 Militärische Verteidigung	328'000.00
2170 Schulliegenschaften	158'000.00
3420 Freizeit	80'000.00
6150 Gemeindestrassen	54'000.00
7900 Raumordnung (allgemein)	110'000.00
Total Investitionsausgaben	839'576.00
Gesamttotal	839'576.00
1600 Bundesbeiträge Militärische Verteidigung	270'000.00
Total Investitionseinnahmen	270'000.00
Total Investitionsausgaben	839'576.00
Total Investitionseinnahmen	270'000.00
Gesamttotal	569'576.00

Bericht des Gemeindepräsidenten / Finanzreferenten

Budget 2026 – Gemeinde Stetten

Seit April dieses Jahres bin ich Vorstandsmitglied des Verbandes der Gemeindepräsidenten. Mit Fachgruppen werden die Fakten zu den aktuellen Themen gesammelt und den Gemeinden als Vorbereitung der Vernehmlassungen zur Verfügung gestellt. Die Arbeit ist breit gefächert und beinhaltet von Verwaltungsthemen wie der gemeinsamen Software CMI über Bildungsthemen, Finanzen, Soziales oder Hoch- und Tiefbau, etc, somit das gesamte Spektrum. Mir macht die Arbeit grosse Freude und ermöglicht mir im Vergleich zum bisherigen Arbeiten einen vertiefteren Einblick und auch einen zeitlichen Wissensvorsprung. Ein Ausrufezeichen konnte ich bereits setzen. Mit unserer Schulleiterin Daniela Michel ist seit den Sommerferien auch eine "Stettemerin" in der Fachgruppe Bildung vertreten.

Der aufmerksame Zeitungsleser hat bestimmt von der Aufstockung des Personals in der Stadt Schaffhausen erfahren. 65 zusätzliche Stellen werden geschaffen. Wieso das?

Etwa 83 % des Aufwandes einer kleinen Gemeinde wie Stetten wird durch Themen des Bundes oder des Kantons getrieben. Betrachtet man nur den restlichen Gemeindeaufwand, so verhält sich dieser über die Jahre erstaunlich stabil. Oder wie ich es so oft sage, in Stetten pflegen wir einen haushälterischen und zurückhaltenden Umgang mit den Finanzen.

Zurück zu den zusätzlichen Stellen in der Stadt. Über viele Bundes- oder Kantonsthemen haben wir in der Vergangenheit abgestimmt und diese müssen nun neben allem Bisherigen umgesetzt und in die Tätigkeiten einer Kommune integriert werden. Beispiele hierfür sind:

- **Alter**, Ausbildung / Änderung Abrechnungssystem Altersheime (Besa, Rai, ESA)
- **Asylsuchende**, bei mehr als 7 Jahren Anwesenheit wieder durch Gemeinden betreut
- **Wasser**: Nutzung Brauchwasser reglementieren (Pumprecht Grundwasser + Quellrecht)
- **RWV**: angepasste Verbandsordnung (Wasserwirtschaftsplan SH, HRM2) umsetzen
- **Verwaltung**: Digitalisierung vorantreiben (Archiv, Finanzen, Steuern, Formulare)
- **Bildung**: Einführung Schulleitung und Schulsozialarbeit, Lehrplan 21 umsetzen
- **Hochbau**: neue Bau-/Energievorschriften, Pflicht zur Revision Nutzungsplanung
- **Tiefbau**: Entwässerungsplanung GEP 2.0
- **Personal**: lebenslanges Lernen, erhöhte Anforderungen an Praxisbildner Lernende
- **Gemeinderat**: Operatives vom Strategischen trennen, Stabilität bei Wechsel sichern

Für die Umsetzung dieser zusätzlichen Themen sind also die erwähnten neuen personellen Ressourcen in der Stadt notwendig. Auch die Verwaltung in unserer Gemeinde wird derzeit mit den neuen Themen stark belastet. Neben den vielen zusätzlichen externen Aufgaben verschwinden unsere beiden eigenen Anliegen der Schulraumstrategie und des Hochwasserschutzes beinahe.

Eines ist klar. Auch in Stetten wird die Arbeit in der Verwaltung nicht weniger, sondern deutlich mehr, dieser Mehraufwand ist jedoch wie bisher meist fremdbestimmt.

Die wichtigsten Investitionen 2026

Fr. 80'000	Sanierung Treppe Hoch2 / Kiga, Anpassung Entwässerung Vorplatz Gemeinde / Hoch2 (Korrektur Baufehler)
Fr. 50'000	Ausbau Dachstock Schulhaus für zusätzlichen Schulraum
Fr. 58'000	Nächster Planungsschritt Schulliegenschaften
Fr. 50'000	Mobiliar Schule (Einzeltische)
Fr. 58'000	Netto, Schiessanlage, Vorbereitung Sanierung
Fr. 30'000	Logistikfahrzeug Feuerwehr, letzte Tranche
Fr. 54'000	LED-Leuchten, letzte Etappe

Neuorganisation Verwaltung / Personal / Bauverwaltung

Dem Gemeinderat ist es ein grosses Anliegen, die Verwaltung professionell, effizient und unabhängig von der Besetzung des Gemeinderates aufzustellen. Angestossen wurde dieses Anliegen durch die GPK. Im Bereich Bauverwaltung (Hoch- und Tiefbau sowie Liegenschaften) bestehen aktuell zu wenig Ressourcen und wir hinken im Vergleich zu ähnlich grossen Gemeinden (zB Löhningen, Wilchingen) mit unserer Struktur hinterher. Der Gemeinderat hat deshalb die Organisation in Zusammenarbeit mit der GPK auf diese Schwerpunkte überprüft, neu ausgerichtet und im Budget einen entsprechenden Betrag für eine 40 % Stelle eingeplant. Damit wird das im Jahr 2024 um 20 % reduzierte Gesamtpensum in der Verwaltung wieder um 40 % erhöht und eine entsprechende Unterstützung geschaffen. Der Aufwand der externen Unterstützung durch Inexo reduziert sich entsprechend und der zuständige Gemeinderat Hochbau hat nicht mehr die Doppelfunktion des Prüfenden Organs sowie der Baupolizei.

Die wichtigsten Abweichungen in der Erfolgsrechnung 2026 im Vergleich zu 2023

Jahr	2023	2026	
Lehrer Primar	Fr. 640'000	Fr. 900'000	
Lehrer Kindergarten	Fr. 160'000	Fr. 200'000	
Oberstufe	Fr. 500'000	Fr. 640'000	
Schulleitung	Fr. 0	Fr. 72'000	
Abschreibung Schulraum	Fr. 0	Fr. 40'000	
Prämienverbilligung	Fr. 300'000	Fr. 484'000	
Lastenausgleich Soziales	Fr. 120'000	Fr. 217'000	
Bauverwaltung	Fr. 0	Fr. 40'000	
Polizei	Fr. 3'000	Fr. 35'000	
Entschädigung Steuern	Fr. -70'000	Fr. 0	
Total Veränderung Aufwand	Fr. 1'650'000	Fr. 2'588'000	+Fr. 938'000
Steuern Veränderung	Fr. 4'270'000	Fr. 4'400'000	+Fr. 130'000

Steuerfuss

Obige Aufstellung zeigt deutlich, dass der Aufwand schneller wächst als die Einnahmen. Neue Themen wie zum Beispiel die Abschaffung des Eigenmietwertes (weniger Steuereinnahmen) sowie die mögliche Individualbesteuerung (Zusatzaufwand) werden den Druck auf die Erfolgsrechnung auch in Zukunft hochhalten.

Wie bereits mehrfach angetönt, ist eine Erhöhung des Steuerfusses nun unumgänglich. Ein Steuerprozent macht in unserer Gemeinde rund Fr. 75'000 aus. Der Gemeinderat hat im Budget eine Erhöhung von 4 % berücksichtigt. Damit schliesst das Budget mit einem Defizit von Fr. 65'980.00.

Antrag

Abnahme Budget 2026 inkl. Erhöhung Steuerfuss um 4 % auf neu 65 %.

Thomas Müller
Gemeindepräsident



Primarschule Stetten, Abschied Liliane Amsler

Die Broschüre wurde wiederum im Layout nach HRM2 und mit den verlangten Kontogruppen und Kennzahlen produziert. Die Unterlagen verschaffen Ihnen einen Überblick über die geplanten Aufwendungen und Erträge sowie Investitionen im Jahr 2026. Zur Verbesserung der Lesbarkeit wurde auf den Vergleich zur Rechnung 2024 verzichtet.

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

Für Fragen stehen Ihnen Dominique Bossert oder Thomas Müller gerne zur Verfügung:

(dominique.bossert@stetten.ch / thomas.mueller@stetten.ch)

Inhaltsverzeichnis

Kurzfassung Budget 2026	Seite 2
Bericht des Gemeindepräsidenten / Finanzreferenten	Seite 3 - 5
Inhaltsverzeichnis	Seite 6
Steuerertrag und Steuerfuss	Seite 7
Finanzierung	Seite 7
Finanzplan 2027 - 2029	Seite 8 - 10
Haushaltsgewicht	Seite 11
Funktionale Gliederung der Erfolgsrechnung	Seite 12
0 Allgemeine Verwaltung	Seite 13
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	Seite 14
2 Bildung	Seite 15
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	Seite 16
4 Gesundheit	Seite 16 - 17
5 Soziale Sicherheit	Seite 17 - 18
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	Seite 18
7 Umweltschutz und Raumordnung	Seite 19
8 Volkswirtschaft	Seite 20
9 Finanzen und Steuern	Seite 21
Erfolgsrechnung bzw. gestufter Erfolgsausweis	Seite 22
Zusammenzug Investitionsrechnung	Seite 23
angewandtes Regelwerk und Abweichungen (Anhang)	Seite 24
Finanzkennzahlen erster Priorität (Anhang)	Seite 25
Finanzkennzahlen zweiter Priorität (1/2+2/2) (Anhang)	Seite 26 - 27
Abschreibungen totalisiert (Anhang)	Seite 28
Verpflichtungskredite (Anhang)	Seite 29
Bericht der Geschäftsprüfungskommission	Seite 30 - 32
Verbandsfeuerwehr oberer Reiat Budget 2026	Seite 33 - 35
Notizen	Seite 36

Steuerertrag und Steuerfuss

	Budget 2026	Budget 2025
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	7'851'100	7'403'910
Steuerfuss	65%	61%
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.00 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	3'750'000.00	3'390'000.00
4000.10 Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	200'000.00	178'000.00
4000.20 Nachsteuern natürliche Personen	10'000.00	43'000.00
4000.60 Steueranrechnung natürliche Personen	0.00	0.00
4001.00 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	500'000.00	505'000.00
4001.10 Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	100'000.00	97'500.00
4002.00 Quellensteuern natürliche Personen	50'000.00	12'000.00
4008.00 Personalsteuern	20'000.00	350.00
4010.00 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	120'000.00	93'000.00
4010.10 Gewinnsteuer juristische Personen früherer Jahre	0.00	43'000.00
4010.60 Pauschale Steueranrechnung juristische Personen	0.00	0.00
4011.00 Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	3'500.00	4'500.00
4011.10 Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre	-3'500.00	-4'500.00
4022.00 Grundstückgewinnsteuern	160'000.00	150'000.00
4022.10 Mehrwertabschöpfung	9'500.00	9'500.00
4033.00 Hundesteuern	-12'000.00	-12'000.00
4290.00 Eingang abgeschriebener Forderungen	1'000.00	1'000.00
4631.20 Bundessteuern STAF	199'180.00	10'500.00
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste auf Steuerforderungen	-1'465.00	-1'465.00
3601.00 Kantonsanteil Hundesteuer	-3'000.00	-3'000.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	5'103'215.00	4'516'385.00

Finanzierung

	Gesamthaushalt Budget 2026
+Ertragsüberschuss	0.00
-Aufwandüberschuss	65'980.00
+Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen (33)	320'171.00
+Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen (36)	45'690.00
-Ertrag aus Aufwertungen	0.00
+Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	27'290.00
-Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	15'860.00
+Einlagen in Legate	0.00
-Entnahmen aus Legaten	0.00
+Einlagen in das Eigenkapital	0.00
-Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00
Selbstfinanzierung	311'311.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	596'576.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-258'265.00

Finanzplan IR 2027 - 2029 / Budget 2026

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	19'734	150'000	80'000	243'000	218'000	180'000
02	Allgemeine Dienste	19'734	150'000	80'000	243'000	218'000	180'000
0290.5040.00	Gemeindezentrum			80'000		80'000	60'000
0291.5040.05	MZH Investitionen	19'734	150'000		243'000	138'000	120'000
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG		87'664	87'576			
15	Feuerwehr		87'664	29'576			
1506.5620.02	Fahrzeug, Ersatz Logi sitkfahrzeug		87'664	29'576			
16	Verteidigung			58'000			
1610.5000.00	Sanierung Schiessanlage (Kugelfang)			328'000			
1610.6300.00	Bundesbeiträge			-270'000			
1610.6300.10	Bundesbeiträge						
2	BILDUNG	111'749	200'000	158'000	250'000	200'000	
21	Obligatorische Schule	111'749	200'000	158'000	250'000	200'000	
2170.5040.00	Erweiterung Schulraum	67'419					
2170.5040.03	Schulraum Dachstock Schulhaus			50'000	200'000	200'000	
2170.5040.05	Sanierung Altbau Schulhaus		100'000				
2170.5040.06	Projektierung Schulraumentwicklung (nicht nutzen, falsche Sachgruppe)						
2170.5060.00	Möblien (Ersatz Einrichtungen)		50'000	50'000	50'000		
2170.5290.00	Planungsschritt Schulliegenschaft	44'330	50'000	58'000			

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	-10'000	80'000	80'000	80'000		
34	Sport und Freizeit	-10'000	80'000	80'000	80'000		
3420.5030.10	Spielplatz / Outdoor		80'000	80'000	80'000		
3420.6360.00	Investitionsbeiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-10'000					
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	82'097	130'000	54'000	325'000	400'000	
61	Strassenverkehr	82'097	130'000	54'000	325'000	400'000	
6150.5010.00	30er Zone / Strassenzustandsanalyse	19'976					
6150.5010.30	Bushaltestelle(n)						
6150.5010.50	Fusswege / langsam Verkehr				325'000		
6150.5010.60	Investitionen in LED	62'121		54'000			
6150.5010.70	Gemeindestrassen Sanierungsbedarf diverser Strassenabschnitte		130'000			400'000	
6150.6310.00	Investitionsbeiträge von Kanton und Konkordaten						
6150.6340.00	Verkauf Kabelnetz ÖB - EKS						
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	25'326	168'260	110'000	50'000	339'000	289'000
72	Abwasserbeseitigung	5'268				289'000	289'000
7201.5090.00	GEP - Genereller Entwässerungsplan	21'572					
7201.5090.01	GEP 2. Generation - Phase					289'000	289'000
7201.6370.00	Anschlussgebühren Kanalisation	-16'304					
7201.6670.00	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen an private Haushalt (Bezug von SPF und Fonds des Eigenkapitals)						

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
74	Verbauungen		85'000				
7410.5020.00	Hochwasserschutz		170'000				
7410.6020.00	Gewässerverbauung (Hochwasser) Subventionen KT		-85'000				
75	Arten- und Landschaftsschutz		23'260				
7500.5020.00	Arten- und Landschaftsschutz (Wasserbau) / Herblingerbach		108'300				
7500.6020.00	Arten- und Landschaftsschutz (Wasserbau) Subventionen KT		-85'040				
79	Raumordnung	20'058	60'000	110'000	50'000	50'000	
7900.5030.00	Revision Nutzungsplan (alt Siedlungsentwicklung ab 2021)			50'000	50'000	50'000	
7900.5290.00	Revision Nutzungsplan			60'000			
7900.5890.01	Ortsplanung - Revision Stetten (bis 2026) / Konto nicht nutzen gem. AJG	238	60'000				
7900.5890.02	Revision Nutzungsplan (alt Siedlungsentwicklung ab 2021) / Konto nicht nutzen gem. AJG	19'820					
9	FINANZEN UND STEUERN	-228'906	-645'884				
99	Nicht aufgeteilte Posten	-228'906	645'884				
9990.5900.00	Passivierte Einnahmen	26'304	170'040				
9990.6900.00	Aktiviert Ausgaben	-255'210	-815'924				
	Total		170'040	569'576	948'000	1'157'000	469'000
	Gesamttotal		170'040	569'576	948'000	1'157'000	469'000

Haushaltsgleichgewicht

Mittelfristiger Ausgleich der Erfolgsrechnung
Die Erfolgsrechnung muss im mittelfristigen Zyklus insgesamt ausgeglichen sein
(Art. 6 Abs. 1 FHG - SHR 611.100).

Individuelle Regelung der Gemeinde
Ausweis der durch die Exekutive festgelegten Regelung zum mittelfristigen Ausgleich.
Daraus ergibt sich für das Budget 2026 folgende Übersicht:

R 2023	R 2024	B 2025	B 2026	FP 2027	FP 2028	FP 2029
193'176	-726'264	6'441	-65'980	-25'000	-15'000	5'000

Zulässiger Aufwandüberschuss
Die Erfolgsrechnung darf nicht mit einem Aufwandüberschuss budgetiert werden, wenn ein Bilanzfehlbetrag besteht
(Art. 6 Abs. 1 FHG - SHR 611.100).
Bilanzfehlbeträge müssen jährlich um mindestens 20 Prozent abgetragen werden. Die Abtragung ist im Finanzplan vorzusehen und im Budget auszuweisen
(Art. 6 Abs. 2 FHG - SHR 611.100).

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+)	-65'980.00
--------------------------------	---	------------

Funktionale Gliederung

Zusammenzug Funktionale Gliederung

	Budget 2026		Budget 2025	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'238'855.00	72'550.00	1'247'807.00	154'250.00
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	365'544.00	130'850.00	335'728.00	112'850.00
2 BILDUNG	2'459'108.00	17'700.00	2'121'551.00	18'700.00
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	85'075.00	20'250.00	67'100.00	10'250.00
4 GESUNDHEIT	416'500.00	207'500.00	471'500.00	250'000.00
5 SOZIALE SICHERHEIT	761'203.00	18'250.00	636'648.00	47'450.00
6 VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	207'996.00	109'195.00	195'015.00	114'825.00
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	361'750.00	312'901.00	348'766.00	311'415.00
8 VOLKSWIRTSCHAFT	53'624.00	26'584.00	40'286.00	26'584.00
9 FINANZEN UND STEUERN	183'785.00	5'151'680.00	139'832.00	4'564'350.00
Gewinn / Verlust		65'980.00	6'441.00	
Gesamttotal	6'133'440.00	6'133'440.00	5'610'674.00	5'610'674.00

Allgemeine Bemerkungen

Dieser Zusammenzug gibt Ihnen einen Überblick über das Budget 2026. Die Details zu den einzelnen Funktionen weisen wir Ihnen auf den nächsten Seiten aus. Die detaillierten Unterlagen können bei der Gemeindeverwaltung angefordert werden. Zur Verbesserung der Lesbarkeit wurde auf den Vergleich zur Rechnung 2024 verzichtet.

Telefon: 052 644 00 10

Mail: dominique.bossert@stetten.ch

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

Allgemeine Verwaltung

		Budget 2026		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'238'855.00	72'550.00	1'247'807.00	154'250.00
0110	Legislative	24'760.00	8'000.00	24'760.00	8'000.00
0120	Exekutive	179'759.00		181'359.00	
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	237'410.00	16'020.00	252'250.00	76'320.00
0220	allgemeine Dienste, übrige	413'743.00	14'870.00	361'243.00	24'970.00
0290	Gemeindezentrum (GDZ)	177'383.00	18'000.00	194'150.00	25'000.00
0291	Mehrzweckhalle (MZH)	102'680.00	11'700.00	105'405.00	16'000.00
0292	übrige Liegenschaften des Verwaltungsvermögens (VV)	103'120.00	3'960.00	128'640.00	3'960.00

0110 Legislative

Die Sitzungsgelder im Wahlbüro wurden den jährlichen Abstimmungen angepasst.

0210 Finanz- und Steuerverwaltung

Der Regierungsrat hat am 09.01.2024, den Art. 73 der Verordnung über die direkten Steuern (SHR 641.111) aufgehoben und rückwirkend auf den 01.01.2024 in Kraft gesetzt. Somit findet keine gegenseitige Verrechnung mehr statt, für die Aufwendungen des Bezuges der Kantonssteuern für die natürlichen Personen (durch Gemeinden) und des Bezuges der Gemeindesteuern für die juristischen Personen (durch Kanton). Im Budget enthalten ist jedoch die Entschädigung der Kirchen mit gesamthaft CHF 9'000.00, wobei es sich um Erfahrungswerte der Vorjahre handelt.

0220 allgemeine Dienste, übrige

Weiterbildungskosten im Bereich der Kanzlei sind im Budget aufgeführt sowie eine Neugliederung der Bauverwaltung, welche mit einem Pensum von 40 % ebenfalls im Aufwand eingerechnet wurde, sehen Sie dazu mehr im Bericht unseres Gemeindepräsidenten / Finanzreferenten ab Seite 3. Die Einnahmen beim Ertrag sind vorwiegend die Baubewilligungsgebühren.

0290 Gemeindezentrum (GDZ)

Auf der Ertragsseite sind Nebenkosten sowie Mieteinnahmen und der Mietzinserlass der Spielgruppe ersichtlich. Unter den Abschreibungen ist ein Betrag von CHF 110'417.00 aufgeführt, davon beziehen sich CHF 108'000.00, auf den Bau des Gemeindezentrums.

0292 übrige Liegenschaften des Verwaltungsvermögens (VV)

Bei allen Konten, welche Liegenschaften betreffen werden neu die Reparaturen vom Unterhalt getrennt budgetiert und verbucht. Dies für die verbesserte Nachvollziehbarkeit.

Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

		Budget 2026		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	365'544.00	130'850.00	335'728.00	112'850.00
1110	Polizei	38'714.00		38'714.00	
1400	allgemeines Rechtswesen	142'350.00	40'000.00	120'080.00	37'000.00
1500	Feuerwehr	184'050.00	90'000.00	175'204.00	75'000.00
1620	Zivilschutz (allgemein) Verteidigung	430.00	850.00	1'730.00	850.00

1110 Polizei

Die Änderung des Polizeigesetzes (SHR 354.100) ist umgesetzt. Für unsere Gemeinde erhöhen sich die Kosten auf CHF 38'714.00, hier handelt es sich, gemäss Art. 29 um CHF 26.00 pro Kopf.

1400 allgemeines Rechtswesen

Die Berufsbeistandschaft ermittelt den zu zahlenden Beitrag ebenfalls anhand des pro Kopf-Beitrag. CHF 53.12 ist es für das kommende Jahr, der Betrag von CHF 76'700.00 wurde aufgenommen.

1500 Feuerwehr

Das Budget und weitere Informationen der Verbandsfeuerwehr oberer Reiat ist ab der Seite 33 ersichtlich. Die Tabellen sowie Ausführungen werden durch die VOR erstellt und von der Gemeinde übernommen sowie abgedruckt. Zu erwähnen ist hier noch, dass unter dem Konto 1500 nicht nur der Pflichtersatz und der Gemeindebeitrag enthalten sind, ebenfalls die Abschreibungen für die getätigten Investitionen wie das Feuerwehrmagazin und das Tanklöschfahrzeug.

Bildung

		Budget 2026		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	Bildung (obligatorische Schule)	2'459'108.00	17'700.00	2'121'551.00	18'700.00
2110	Kindergarten	203'763.00	400.00	215'103.00	1'400.00
2120	Primarstufe	1'114'775.00	17'300.00	1'036'098.00	17'300.00
2130	Oberstufe / Sekundarstufe I	670'000.00		455'000.00	
2140	Musikschulen	25'000.00		29'500.00	
2170	Schulliegenschaften	228'920.00		161'470.00	
2180	Tagesbetreuung	7'500.00		7'500.00	
2190	Schulleitung / Schulverwaltung	99'150.00		100'880.00	
2200	Sonderschulen	110'000.00		116'000.00	

2110 Kindergarten und 2120 Primarstufe

Die Lohnkosten der Lehrpersonen, welche durch den Kanton bestimmt werden, wurden im Budget aufgenommen.

2130 Oberstufe / Sekundarstufe I

Hier wurde anhand der Schülerzahlen der Betrag von CHF 12'200.00 aufgenommen.

2170 Schulliegenschaften

Bei allen Konten, welche Liegenschaften betreffen werden neu die Reparaturen vom Unterhalt getrennt budgetiert und verbucht. Dies für die verbesserte Nachvollziehbarkeit. Unter den Abschreibungen ist ein Betrag von CHF 104'000.00 aufgeführt, davon beziehen sich CHF 65'400.00 auf den Bau des Schulhauses. Für die Schulraumerweiterung sind die restlichen CHF 38'600.00 eingesetzt, jedoch fehlen hier noch Subventionsbeiträge, falls diese bis Ende 2025 nicht eingehen, kann diese Abschreibung nicht umgesetzt werden.

2180 Tagesbetreuung

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

2190 Schulleitung / Schulverwaltungen

Hier ist die Entlohnung für die Schulleitung budgetiert.

Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

		Budget 2026		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	85'075.00	20'250.00	67'100.00	10'250.00
3120	Denkmalpflege Heimatschutz	4'800.00		4'000.00	
3290	Kultur	7'500.00		7'500.00	
3410	Sport	3'500.00		3'500.00	
3420	Freizeit	29'275.00	250.00	32'100.00	250.00
3500	Kirchen / religiöse Angelegenheiten	40'000.00	20'000.00	20'000.00	10'000.00

3120 Denkmalpflege

Im Budget inkludiert, ist die Entschädigungspauschale, welche für Fach-/ Stellungnahmen der Denkmalpflege geleistet werden müssen sowie ein Betrag für Subventionen, welche gemäss Gesuchen gestellt werden können.

3290 Kultur

Für die kommende 1. Augustfeier ist der Anteil, welcher durch die Gemeinde Stetten geleistet wird sowie der Anlass Erzählzeit ohne Grenzen im Betrag von gesamthaft CHF 5'500.00 enthalten.

3420 Freizeit

Diverse Unterstützungsbeiträge sind hier inkludiert, wie zum Beispiel für die "Badi Oberer-Reiat", und weitere.

3500 Kirchen / religiöse Angelegenheiten

Die hier entstehenden Kosten werden mittels Gemeindeverteilungsschlüssel weiterverrechnet. Darin enthalten sind der allgemeine Unterhalt für CHF 23'587.00 sowie Grabfeldräumungen, die Revision der Turmuhr und weitere CHF 9'500.00 für eine Wasserrinne, Handläufe und Türdichtungen.

Gesundheit

		Budget 2026		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	GESUNDHEIT	416'500.00	207'500.00	471'500.00	250'000.00
4125	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	210'000.00	105'000.00	240'000.00	135'000.00
4215	ambulante Krankenpflege	206'500.00	102'500.00	231'500.00	115'000.00

4125 Kranken-, Alters- und Pflegeheime

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

4215 ambulante Krankenpflege

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

Soziale Sicherheit

		Budget 2026		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	SOZIALE SICHERHEIT	761'203.00	18'250.00	636'648.00	47'450.00
5120	Prämienverbilligungen	488'500.00	4'500.00	384'500.00	4'500.00
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	2'870.00	1'750.00	2'870.00	1'750.00
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	100.00		100.00	
5440	Jugendschutz	12'900.00		8'400.00	
5510	Arbeitslosenversicherung	9'000.00		13'500.00	
5720	wirtschaftliche Hilfe	237'000.00	12'000.00	213'000.00	41'200.00
5790	Fürsorge	10'833.00		14'278.00	

5120 Prämienverbilligung

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

5440 Jugendschutz

40 Schweizer Städte und Gemeinden sind derzeit als kinderfreundlich zertifiziert, bei 14 von ihnen wurde die Zertifizierung erneuert, gerne möchte die Gemeinde Stetten eine solche Zertifizierung prüfen lassen sowie anstreben. Dafür ist der Betrag von CHF 8'000.00 vorgesehen.

5720 wirtschaftliche Hilfe

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

Ebenfalls befindet sich gemäss kantonalen Angaben unter dem Konto 5720.3631.01 der Beitrag von CHF 217'000.00, welcher an die Lastenteilungsrechnung, gemäss Kostenteilerbeitrag gezahlt werden muss.

Bei der Budgetierung können lediglich Annahmen, bei den Kosten, an die Lastenteilungsrechnung gemacht werden. Dies aufgrund dessen, dass die Ausgaben der laufenden Jahre errechnet werden und diese wiederum abhängig sind von weiteren Faktoren in Bezug auf die steigenden Lebenshaltungskosten. Da tiefe Einkommen besonders von solchen Entwicklungen betroffen sind und sozialhilfe-rechtlich unterstützt werden müssen.

5790 Fürsorge

Der Lohnsplitt des Verwaltungs- und Betriebspersonals wurde angepasst.

Verkehr und Nachrichtenübermittlung

		Budget 2026		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	VERKEHR UND NACHRICHTEN-ÜBERMITTLUNG	207'996.00	109'195.00	195'015.00	114'825.00
6150	Gemeindestrassen	162'058.00	109'195.00	145'955.00	114'825.00
6210	öffentliche Verkehrsinfrastruktur	45'938.00		49'060.00	

6150 Gemeindestrassen

Hier ist der jährliche Strassenunterhalt mit CHF 25'000.00 enthalten sowie der Winterdienst mit CHF 25'000.00. Ebenfalls wurden CHF 20'000.00 für die Strassenreinigungen budgetiert. Alle Beträge gemäss Erfahrungswerten der letzten Jahre.

Der Ertrag von CHF 109'195.00 bezieht sich auf die Motorfahrzeugsteuer / den Benzinzoll. Die Dienststellenleitung Tiefbau Schaffhausen berechnet den Gemeindeanteil für das jeweilige Budget.

Die totalen Einnahmen bestehen aus der Motorfahrzeugsteuer 2025 und dem ordentlichen Benzinzollanteil 2026. Von den erwähnten Einnahmen erhalten die Gemeinden einen Drittel. Gemäss Art. 75a Abs. 5 Strassengesetz (SHR 725.100) wird vom "kantonalen Strassenfonds" das allfällige Fondsvermögen unter den Gemeinden gemäss Strassengesetz (SHR 725.100) Art. 73 verteilt. Jedoch basierend auf dem kantonalen Budgetentwurf 2026 rechnet der Kantonsingenieur nicht mit einem Überschuss.

Umweltschutz und Raumordnung

		Budget 2026		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	361'750.00	312'901.00	348'766.00	311'415.00
7100	Wasserversorgung (allgemein)	2'500.00			
7201	Abwasserbeseitigung	126'460.00	126'460.00	71'024.00	36'474.00
7202	Kläranlage (Ara Röti)			85'450.00	120'000.00
7300	Abfallwirtschaft (allgemein)	1'150.00	700.00	1'150.00	700.00
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	183'500.00	183'500.00	152'000.00	152'000.00
7410	Gewässerverbauung	5'000.00		5'000.00	
7500	Arten- und Landschaftsschutz	1'000.00	2'241.00	1'000.00	2'241.00
7710	Friedhof und Bestattungen (allgemein)	23'500.00		23'500.00	
7900	Raumordnung (allgemein)	18'640.00		9'642.00	

7201 Abwasserbeseitigung

Der Kontenkreis Abwasserbeseitigung wird mit einer Spezialfinanzierung ausgeglichen, hier ist eine Entnahme von CHF 15'860.00 budgetiert. Die Entschädigungen an ARA Röti, Kläranlageverband und Betriebskostenanteil ist ebenfalls hier enthalten. Der Kontenkreis 7202 wurde hier inkludiert.

Gemäss Art. 25 des Finanzhaushaltsgesetz (SHR 611.100), sind Spezialfinanzierungen gesetzlich zweckgebundene Mittel, die nur zur Erfüllung einer bestimmten öffentlichen Aufgabe eingesetzt werden dürfen.

7301 Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)

Der Kontenkreis Abfallwirtschaft wird mit einer Spezialfinanzierung ausgeglichen, hier ist eine Einlage von CHF 27'290.00 budgetiert. Gemäss dem Entsorgungsreglement vom 30.06.1994, ist der Gemeinderat für die Erhebung der Sockelgebühren zuständig. Auf Grund stetig steigender Kosten hat der Gemeinderat den Beschluss gefasst die Basis der Berechnung anzupassen, neu berechnen sich die Gebühren aufgrund der effektiven Kosten des Vorjahres, damit die zwingende Kostendeckung gewährleistet werden kann. Dieser Beschluss wurde bereits 2024 umgesetzt und ist zukunftsweisend. Aufgrund dessen wurde bei den Grundgebühren ein Betrag von CHF 120'000.00 eingesetzt.

7410 Gewässerverbauung

Hier wurde ein Betrag von CHF 5'000.00 berücksichtigt für eventuelle Wetterschäden an Ufern der Fliessgewässer (Bach).

Volkswirtschaft

		Budget 2026		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	VOLKSWIRTSCHAFT	53'624.00	26'584.00	40'286.00	26'584.00
8120	Strukturverbesserungen	14'438.00		2'100.00	
8200	Forstwirtschaft	33'886.00	23'343.00	32'886.00	23'343.00
8300	Jagd und Fischerei	100.00	3'241.00	100.00	3'241.00
8400	Tourismus	5'200.00		5'200.00	

8120 Strukturverbesserung

Anpassung des Gemeindebeitrages an den Kanton Schaffhausen für Vernetzungsprojekte oberer Reiat. Der Vernetzungsbeitrag erhebt das Landwirtschaftsamt Kanton Schaffhausen für die Beiträge nach Direktzahlungsverordnung, welche den Landwirten überwiesen werden. Eine entsprechende Zusammenstellung der einzelnen Massnahmen sowie die Berechnung des Gemeindebeitrages für das Vernetzungsprojekt Oberer Reiat, Teilperimeter Stetten, wird jährlich zugestellt und konnte somit im Budget aufgenommen werden.

Weitere CHF 12'000.00 wurden für "Periodische Wiederinstandstellungen" (PWI) budgetiert. Als PWI gelten Massnahmen, welche planmässig in grösseren Abständen zur Erhaltung des Wertes und der Substanz der Anlagen sowie zur Sicherstellung ihrer langfristigen Funktionstüchtigkeit ausgeführt werden an Meliorationswerken (Güterstrassen, Drainagen). Sie sind abzugrenzen gegenüber dem laufenden Unterhalt einerseits und der Wiederherstellung, dem Ausbau und dem Ersatz andererseits. Die gesetzlichen Grundlagen finden sich im Bundesgesetz über die Landwirtschaft sowie im Landwirtschaftsgesetz Schaffhausen (SHR 910.100) und in der zugehörigen Strukturverbesserungsverordnung.

8300 Jagd und Fischerei

Am 01. April 2025 begann die neue Pachtperiode 2025 - 2033. Die Gemeinde war angehalten, gemäss dem Beschluss des Regierungsrates vom 9. April 2024 sowie des Schreibens von Jagd und Fischerei Schaffhausen, gemäss Art. 5 Abs. 3 Jagdgesetz (SHR 922.100), drei Mitglieder der Revierschätzungskommission zu bestimmen. Am 27. August 2024 tagte die Schätzungskommission für die Bewertung des Jagdreviers Stetten für die neue Pachtperiode.

8400 Tourismus

Enthalten sind hier die Beiträge an den Tourismusverein Schaffhausen, an den Agglomerationsverein sowie Reiat-Tourismus.

Finanzen und Steuern

		Budget 2026		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	183'785.00	5'151'680.00	139'832.00	4'564'350.00
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	1'000.00	4'751'000.00	1'000.00	4'362'850.00
9101	Sondersteuern	3'465.00	181'500.00	3'465.00	171'500.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	166'810.00		133'457.00	
9500	übrige Ertragsteile / ohne Zweckbindung		199'180.00		10'500.00
9610	Vermögens- und Schuldenverwaltung / Zinsen	2'510.00	19'200.00	1'910.00	18'700.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	10'000.00			
9710	Rückverteilung CO2-Abgaben		800.00		800.00
9999	Nicht aufgeteilte Posten / Abschluss		65'980.00	6'441.00	

9100 Allgemeine Gemeindesteuern

Sehen Sie dazu den Bericht des Gemeindepräsidenten ab Seite 3.

9300 Finanz- und Lastenausgleich

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

Die Gemeinden im Kanton Schaffhausen passen sich an die direkte Bundessteuer an, indem der Kanton einen Teil der zusätzlichen Einnahmen aus der STAF-Vorlage über den Finanzausgleich an die Gemeinden weiterleitet. Ziel ist es, die finanzielle Unterstützung für finanzschwächere Gemeinden zu erhöhen und die Unterschiede in der Steuerkraft auszugleichen. Die Einführung einer Mindestbesteuerung ab 2024 schafft Planungssicherheit und sichert Einnahmen. Ziel der Änderung ist ebenso, den finanzpolitischen Spielraum des Kantons Schaffhausen und der Gemeinden zu erhalten und zu stärken.

Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis	Budget 2026	Budget 2025
30 Personalaufwand	1'064'947.00	1'027'464.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	928'577.00	870'868.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	320'171.00	297'967.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen FK	0.00	0.00
36 Transferaufwand	3'761'134.00	3'383'313.00
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>6'074'829.00</i>	<i>5'579'612.00</i>
40 Fiskalertrag	4'931'500.00	4'533'350.00
41 Regalien und Konzessionen	3'241.00	3'241.00
42 Entgelte	506'520.00	494'620.00
43 Verschiedene Erträge	5'500.00	7'500.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen FK	0.00	0.00
46 Transferertrag	541'718.00	463'168.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>5'988'479.00</i>	<i>5'501'879.00</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-86'350.00	-77'733.00
34 Finanzaufwand	11'910.00	1'910.00
44 Finanzertrag	43'710.00	61'210.00
Ergebnis aus Finanzierung	31'800.00	59'300.00
Operatives Ergebnis	-54'550.00	-18'433.00
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.) (-)	27'290.00	11'600.00
90 Entnahmen aus Eigenkapital (Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate, etc.) (+)	15'860.00	36'474.00
Veränderungen der Spezialfinanzierungen, Fonds und Legate im Eigenkapital	-11'430.00	24'874.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung / Ertragsüberschuss (+) / Aufwandsüberschuss (-)	-65'980.00	6'441.00
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	19'411.00	11'111.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	19'411.00	11'111.00
Total Aufwand	6'133'440.00	5'604'233.00
Total Ertrag	6'067'460.00	5'610'674.00
	-65'980.00	6'441.00

Zusammenzug Investitionsrechnung

	Budget 2026		Budget 2025	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0290 Verwaltungsliegenschaft GDZ	80'000.00			
0291 Verwaltungsliegenschaften MZH			150'000.00	
1500 Öffentliche Ordnung / Sicherheit	29'576.00		87'664.00	
1600 Verteidigung	328'000.00	270'000.00		
2170 Schulliegenschaften	158'000.00		200'000.00	
3420 Freizeit	80'000.00		80'000.00	
6150 Verkehr / Nachrichtenübermittlung	54'000.00		130'000.00	
7410 Gewässerverbauungen			170'000.00	85'000.00
7500 Arten- und Landschaftsschutz			108'300.00	85'040.00
7900 Umweltschutz / Raumordnung	110'000.00		60'000.00	
9990 Abschluss		569'576.00	170'040.00	985'964.00
	839'576.00	839'576.00	1'156'004.00	1'156'004.00

Die Investitionsrechnung gehört zu den Hauptelementen des Rechnungsmodells HRM2. Sie umfasst wesentliche Ausgaben mit einer mehrjährigen Nutzungsdauer. Die Investitionsrechnung ist eine separate Rechnung für Einnahmen sowie Ausgaben, sie soll den Überblick über die öffentlichen Investitionsvorhaben gewährleisten. Als Aufnahme- bzw. Aktivierungsgrenze gilt der Betrag von CHF 50'000.00, diese Grenze wurde gemäss Beschluss an der Gemeindeversammlung vom 14.05.2019, festgelegt.

0290 Verwaltungsliegenschaften GDZ

Die Investitionen bezieht sich auf die Sanierung der bestehenden Treppe zwischen Dorfladen und Gemeindezentrum, hoch zur Mehrzweckhalle.

1500 Öffentliche Ordnung / Sicherheit

Das Budget und weitere Informationen der Verbandsfeuerwehr oberer Reiat sind ab der Seite 33 ersichtlich.

2170 Schulliegenschaften

CHF 50'000.00 werden eingesetzt für Schulraum im Dachstock des Schulhauses. CHF 58'000.00 für Planungsschritte Schulliegenschaften sowie CHF 50'000.00 für Mobilien (Ersatz Einrichtungen).

3420 Freizeit

Die Spielplatzgeräte, bei allen Örtlichkeiten, sind bereits über 10 Jahre alt. Die Revision hat Handlungsbedarf aufgezeigt, die Geräte werden repariert oder ersetzt.

6150 Verkehr / Nachrichtenübermittlung

CHF 54'000.00 sind für weiteren LED-Ersatz.

7900 Umweltschutz / Raumplanung

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

Anhang

Angewandtes Regelwerk und Abweichungen

Rechtliche Grundlagen

Das vorliegende Budget 2026 und der Finanzplan 2027 – 2029 wurden in Übereinstimmung mit dem kantonalen Finanzhaushaltsgesetz vom 20. Februar 2017 (SHR 611.100), der Finanzhaushaltsverordnung vom 12. Dezember 2017 (SHR 611.103) sowie dem Gemeindegesetz vom 17. August 1998 (SHR 120.100) erstellt.

Regelwerk

Die Rechnungslegung orientiert sich an den Standards des Harmonisierten Rechnungsmodells für die Kantone und Gemeinden HRM2.

Die Empfehlungen von HRM2 sind im Budget ohne Abweichungen umgesetzt.

Anhang

Finanzkennzahlen erster Priorität

	B 2026	Beurteilung nach HRM2	
Selbstfinanzierungsgrad	55 %	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.		80 - 100 %	gut bis vertretbar
		50 - 80 %	problematisch
		< 50 %	ungenügend
<u>Selbstfinanzierung x 100</u> Nettoinvestitionen			
Zinsbelastungsanteil	0 %	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.		4 - 9 %	genügend
		> 9 %	schlecht
<u>Nettozinsaufwand x 100</u> laufender Ertrag			

Anhang

Finanzkennzahlen zweiter Priorität (1/2)

	B 2026	Beurteilung nach HRM2	
Selbstfinanzierungsanteil Anteil des Ertrages, welcher zur Finanzierung der Investitionen aufgewendet werden kann. <u>Selbstfinanzierung x 100</u> laufender Ertrag	5 %	> 20 % gut 10 - 20 % mittel < 10 % schlecht	
Kapitaldienstanteil Mass für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin. <u>Kapitaldienst x 100</u> laufender Ertrag	6 %	bis 5 % geringe Belastung 5 - 15 % tragbare Belastung > 15 % hohe Belastung	

Anhang

Finanzkennzahlen zweiter Priorität (2/2)

	B 2026	Beurteilung nach HRM2	
Investitionsanteil	13 %	< 10 %	schwach
Zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen.		10 - 20 %	mittel
		20 - 30 %	hoch
		> 30 %	sehr hoch
<u>Bruttoinvestitionen x 100</u> Gesamtausgaben			

Weitere Kennzahlen

Anzahl Einwohner	1487	Stand per	01.10.2025
Steuerfuss natürliche Personen	65 %		

Anhang

Abschreibungen totalisiert

Konto	Beschreibung	Budget 2026
Abschreibung nach HRM1:		
0290.3300.48	Gemeindezentrum	108'000.00
1500.3660.28	Zentrales Feuerwehrmagazin (kein VV)	35'730.00
2170.3300.48	Schulhaus	65'400.00
6150.3300.18	Strassenverkehrsanlagen	42'560.00
7900.3320.98	Raumordnung	3'842.00
Abschreibung nach HRM2:		
0290.3300.40	Dachsanierung Gemeindezentrum	3'417.00
0290.3300.90	Fahrzeug GD / Schliessanlage	4'766.00
1500.3660.29	Tanklöschfahrzeug (TLF) (kein VV)	9'960.00
2120.3300.60	Möbilien / Hardware	11'290.00
2170.3300.49	Schulraumerweiterung (voraussichtlich, falls alle Subventionen eingegangen sind)	38'600.00
3420.3300.30	Pumptrack	5'025.00
6150.3300.19	Strassen / Verkehrswege	21'426.00
6150.3300.40	LED	2'047.00
7900.3320.90	Raumordnung	13'798.00
Total		365'861.00

Beim gestuften Erfolgsausweis, Seite 22, sind die Abschreiber unter 33, Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen mit CHF 320'171.00 ersichtlich, der restliche Betrag "Differenz" von CHF 45'690.00 ist unter 36 Transferaufwand aufgeführt mit 366, Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen. Dies sind die Abschreiber der Konten: 1500.3660.28 sowie 1500.3660.29. Somit ergibt sich das oben ersichtliche Total von CHF 365'861.00.

Anhang

Verpflichtungskredit der Investitionsrechnung

Nummer	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Kreditbetrag	kumulierte Ausgaben	Hoch- rechnung	Budget 2026	Finanz- plan 2027	Finanz- plan 2028	Finanz- plan 2029	Restkredit
2170.5040.00	Schulraumerweiterung	05.07.2022	GV	850'000.00			0.00				850'000.00

Bericht der Geschäftsprüfungskommission

An die Gemeindeversammlung vom 09.12.2025 der Gemeinde Stetten

Bericht zum Budget 2026

Als Geschäftsprüfungskommission haben wir entsprechend Art. 67 Lit. b des Gemeindegesetzes vom 17.08.1998 das Budget 2026 geprüft.

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

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

- der Kontenplan wird auf Basis HRM2 eingehalten
- die Verwaltungsrechnung ist in Investitionsrechnung und Erfolgsrechnung aufgeteilt
- der gesamte Haushalt wird als Einheit geführt
- die Zweckbindung der Mittel wird wie eine Ausgabe beschlossen
- die Abschreibungen werden gemäss den kantonalen Vorgaben (Art.31 Abs.2 Finanzhaushaltsgesetz) getätigt, auch für die geplanten Investitionen in Höhe von netto CHF 569'576.-
- das Budget 2026 wurde mit einem Steuerfuss von 65% (plus 4 %) voranschlagt und prognostiziert noch einen Aufwandüberschuss von CHF 65'980.00. Ohne Erhöhung des Steuerfusses würde ein deutlich höherer Aufwandüberschuss zu erwarten sein. Daher ist eine Erhöhung des Steuerfusses zwingend notwendig.
- auch in der mittelfristigen Zukunft kann eine weitere Steuerfusserhöhung nicht ausgeschlossen werden und hängt vor allem von folgenden Treibern ab:
 - Steigender zukünftiger Unterhaltsbedarf: im Finanzplan 2026 – 2030 sind wesentliche Kosten für den Unterhalt der MZH geplant
 - Steigende Beiträge Prämienverbilligung (Krankenkasse)
 - Steigende Abschreibungen in Folge grösserer Investitionen
 - Hochwasserschutz
 - Strassenunterhalt
 - Neues Schulhaus (hängt von Schulraumstrategie ab)

Gemäss Finanzhaushaltsgesetz Art. 33 liegt wie im Vorjahr ein Finanzplan Investitionsrechnung (Kurzversion) für die kommenden Jahre 2026 bis 2030 vor. Es handelt sich dabei lediglich um ein Arbeitsinstrument ohne verbindlichen Charakter. Die Geschäftsprüfungskommission hat von diesem Finanzplan Kenntnis genommen.

Vergleich Aufwand BP2026 vs. Rechnung 2024

Das Budget 2026 zeigt zusammengefasst folgende Daten:

ERFOLGSRECHNUNG Netto Aufwand	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
0 Allgemeine Verwaltung	CHF 1'166'305	CHF 1'093'557	CHF 1'156'512
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	CHF 234'694	CHF 222'878	CHF 223'702
2 Bildung	CHF 2'441'408	CHF 2'102'851	CHF 2'416'549
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	CHF 64'825	CHF 56'850	CHF 72'349
4 Gesundheit	CHF 209'000	CHF 221'500	CHF 226'474
5 Soziale Sicherheit	CHF 742'953	CHF 589'198	CHF 679'994
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	CHF 98'801	CHF 80'190	CHF 112'549
7 Umweltschutz und Nachrichtenübermittlung	CHF 48'849	CHF 37'351	CHF 86'986
8 Volkswirtschaft	CHF 27'040	CHF 13'702	CHF 23'293
Total Nettoaufwand Pos 1-8	CHF 5'033'875	CHF 4'418'077	CHF 4'998'408
9 Finanzen und Steuern	CHF -4'967'895	CHF -4'424'518	CHF -4'272'143
Ertragsüberschuss (-) / Aufwandüberschuss (+)	CHF 65'980	CHF -6'441	CHF 726'264

Investitionsrechnung			
Nettoinvestitionen	Budget 2026		Budget 2025
0 Allgemeine Verwaltung	CHF	80'000	CHF 150'000
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	CHF	87'576	CHF 87'664
2 Bildung	CHF	158'000	CHF 200'000
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	CHF	80'000	CHF 80'000
4 Gesundheit	CHF	-	CHF -
5 Soziale Sicherheit	CHF	-	CHF -
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	CHF	54'000	CHF 130'000
7 Umweltschutz und Nachrichtenübermittlung	CHF	110'000	CHF 168'260
8 Volkswirtschaft	CHF	-	CHF -
9 Finanzen und Steuern	CHF	-	CHF -
TOTAL Nettoinvestitionen	CHF	569'576	CHF 815'924

Die GPK hat das Budget 2026 mit der Rechnung 2024 verglichen, speziell mit Augenmerk auf die Aufwendungen. Als Resultat hat sich gezeigt, dass die im BP2026 geplanten Aufwendungen im Vergleich zur Rechnung 2024 mit CHF 22'244.- nur marginal höher sind.

Die Gesamterträge im BP2026 sind im Vergleich zur Rechnung 2024 in Folge eines vorgeschlagenen Steuerfusses von 65% deutlich höher.

Bewertungen und Kommentare zum Budget:

Das vorliegende Budget zeigt, dass aufgrund der erhöhten Investitionen für das Jahr 2026 und folgende Jahre, ein Finanzierungsfehlbedarf resultieren wird. Dieser Finanzierungsfehlbetrag kann für das Jahr 2026 aus eigenen finanziellen Mitteln getragen werden. Die Gemeinde bleibt bis auf weiteres frei von Schulden. Das wird sich aber ändern, wenn die Gemeinde in notwendige Investitionen wie neuer Schulraum oder Hochwasserschutz tätigen wird.

Mit den im Budget 2026 geplanten Investitionen wird der Selbstfinanzierungsgrad bei rund 52% liegen. Das ist deutlich geringer als in den Jahren 2019 bis 2022. Mit den aktuellen flüssigen Mitteln ist dies immer noch ein vertretbarer Selbstfinanzierungsgrad der Gemeinde Stetten.

In den Folgejahren ist gemäss Finanzplan 2026 - 2030 aufgrund diverser Investitionsvorhaben sowie einem seit 2023 geltenden Steuerfuss mit 61% für natürliche Personen und 49% für juristische Personen, wird mit weiteren Finanzierungsfehlbeträgen zu rechnen sein. Daher ist eine Anpassung des Steuerfusses aus Sicht der GPK notwendig.

Der Gemeinderat muss neben den Aufgaben, die er im Sinne der Gesamtbevölkerung erledigen muss, auch immer die Ausgaben streng kontrollieren. Dass dies nicht sehr einfach ist, zeigt eine Analyse, die die GPK im Jahre 2025 gemacht hat. Dabei hat es sich gezeigt, dass ca. 80% der Ausgaben nicht durch den Gemeinderat direkt zu beeinflussen sind. Beispiele dazu sind Lohn des Lehrpersonal für Kindergarten und Primarschule, Beiträge an die Oberstufe der Stadt Schaffhausen, Abschreibungen, Unterhalt an bestehender Infrastruktur, Strom und Heizmaterial für die Gemeinde Liegenschaften, horizontaler Lastenausgleich, Abgaben an Kanton, Prämienverbilligung und Beiträge an Altersheime, um nur einige zu nennen.

Der Aufwand für Unterhaltsarbeiten an Liegenschaften und Infrastruktur hat in den letzten zwei Jahren stark zugenommen und sollte auch in den kommenden Jahren weitergeführt werden. Dies ist im Finanzplan 2026 – 2030 berücksichtigt.

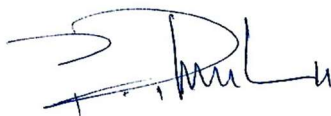
Der Gemeinderat hat der Bevölkerung von Stetten im Rahmen von Informationsveranstaltungen auch die zwei Finanzintensiven Projekte Hochwasserschutz und Schulraumstrategie vorgestellt. Dabei ist klar kommuniziert worden, dass allein diese zwei Projekte wesentliche finanzielle Aufwendungen auf die Gemeinde zukommen werden und allein die aus diesen zwei Projekten zu erwartenden Abschreibungen werden einen zusätzlich signifikanten Einfluss auf den Steuerfuss der Gemeinde Stetten haben.

Die GPK empfiehlt dieses Budget 2026 zur Annahme.

Die Geschäftsprüfungskommission am 24. November 2025:



Urs Krebs



Peter Dübendorfer



Apollonia Aulisio-Schmidtke

Zusammenfassung Budget VOR 2026

Text	Budget 24	Budget 25	Budget 26
Aufwendungen			
Feuerwehrsold	65'000	75'000	75'000
Aus- und Weiterbildungskosten (Kurse)	15'000	15'000	17'500
Sitzungs-, Kommissions und Taggelder	12'000	12'000	8'000
Jahresbesoldung	19'400	24'650	25'150
AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'400	1'400	1'400
Beiträge an Unfallversicherungen	500	500	500
Übriger Personalaufwand	10'000	11'500	11'800
Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Ausrüstung	44'650	35'100	41'720
Unterhalt Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge	23'500	26'000	26'000
Betriebsaufwand, Verbrauchsmaterial	7'100	7'600	7'600
Übungsnebenkosten	7'000	7'000	7'000
Miete/Pacht (Baurechtsvertrag)	2'300	2'300	2'300
Sachversicherungen (Fahrzeug, Betrieb, Gebäude)	5'600	5'600	5'600
Alarmierung - Funk	1'000	2'550	3'650
Gebäudenebenkosten	8'500	8'500	10'000
Verwaltungsaufwand	4'400	4'400	4'400
Diverse Ausgaben	500	500	500
Finanzaufwand	50	50	50
Total Betrieb	227'900	239'650	248'170
Total Aufwand laufende Rechnung	227'900	239'650	248'170
Einnahmen			
Feuerwehropflichtersatz	105'000	118'000	137'500
Rückerstattung von Dritten	0	0	0
Beiträge Kantonale Feuerpolizei (Pauschal, Material, Kurs)	21'950	24'200	24'200
Bussen	400	0	0
Zinsen	0	0	0
Einnahmen laufende Rechnung	127'350	142'200	161'700
Rest Finanzierung durch Gemeindebeiträge	100'550	97'450	86'470
Gesamteinnahmen laufende Rechnung	227'900	239'650	248'170
Investitionsaufwand			
Investitionen, Anschaffung Ausrüstung, Geräte und Fahrzeuge	75'000	160'000	54'000
Total Investition Investitionsaufwand	75'000	160'000	54'000
Investitionsbeiträge			
Gemeindebeitrag Invest	75'000	160'000	54'000
Kantonsbeitrag Invest	0	0	0
Finanzierung durch Investitionsbeiträge	75'000	160'000	54'000
Total Ertrag	302'900	399'650	302'170
Bilanz			
Gesamtaufwand (Betrieb & Investition)	302'900	399'650	302'170
Gesamtfinanzierung (Einnahmen & Beiträge)	302'900	399'650	302'170
Verlust / Gewinn laufendes Budget	0	0	0

Aufwendungen je Gemeinde

Aufwendungen je Gemeinde

Konto	Beschreibung	Budget 25	Budget 26
1500.4200.01	Pflichtersatz	75'000	90'000
1500.3612.01	Laufende Beiträge	53'393	47'360
1500.3612.04	Investitionsbeiträge	87'664	29'576
Total Feuerwehrkosten Gemeinde Stetten		216'057	166'935

1500.4200.02	Pflichtersatz	27'000	28'000
1500.3612.02	Laufende Beiträge	28'475	25'024
1500.3612.05	Investitionsbeiträge	46'752	15'628
Total Feuerwehrkosten Gemeinde Lohn		102'227	68'652

1500.4200.03	Pflichtersatz	16'000	19'500
1500.3612.03	Laufende Beiträge	15'582	14'086
1500.3612.06	Investitionsbeiträge	25'584	8'797
Total Feuerwehrkosten Gemeinde Büttenhardt		57'166	42'383

Kennzahlen der Gemeinden		Ende 2023	Ende 2024
Stetten	Einwohner	1'489	1'489
	Gebäudeversicherungswert	464'826'000	485'866'000
	Anteil an Betriebskosten der VOR	54.79%	54.77%
	Kosten pro Einwohner	CHF 145.10	CHF 112.11

Lohn	Einwohner	775	761
	Gebäudeversicherungswert	253'933'000	265'340'000
	Anteil an Betriebskosten der VOR	29.22%	28.94%
	Kosten pro Einwohner	CHF 131.91	CHF 90.21

Büttenhardt	Einwohner	421	438
	Gebäudeversicherungswert	139'964'000	146'101'000
	Anteil an Betriebskosten der VOR	15.99%	16.29%
	Kosten pro Einwohner	CHF 135.79	CHF 96.76

Total Einwohner (Lohn, Stetten, Büttenhardt)	2'685	2'688
---	--------------	--------------

Durchschnittskosten pro Einwohner	CHF 139.83	CHF 103.41
--	-------------------	-------------------

Ausserordentliche Investitionen VOR

Anschaffung Ausrüstung, Geräte und Fahrzeuge	Budget 25	Budget 26	Budget 27	Budget 28	Budget 29	Budget 30
Ersatz Logistikfahrzeug	160'000	54'000	53'000			
Ersatz MS mit Anhänger				60'000		
Total Investitionen	160'000	54'000	53'000	60'000	0	0
Kantonsbeiträge (50%)	0	0	0	30'000	0	0
Total Budget für Gemeinden	160'000	54'000	53'000	30'000	0	0

This image shows a single sheet of white paper with horizontal ruling lines. The lines are evenly spaced and run across the width of the page. There are no margins, text, or other markings on the paper.