



Rechnungsprüfung 2023

Gemeinde: Schafisheim
Rechnungskreis: Einwohnergemeinde inkl. Spezialfinanzierungen

Erläuterungsbericht

1. Ergebnis, Bilanz und Kennzahlen

a) Dreistufiger Erfolgsausweis

(in 1'000 Franken)		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
Betrieblicher Aufwand		20'631	21'193	18'035
30	Personalaufwand	1'992	2'214	2'167
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'090	10'614	7'588
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'091	1'907	1'989
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	6	4	6
36	Transferaufwand	6'452	6'454	6'285
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0
Betrieblicher Ertrag		20'717	20'630	18'405
40	Fiskalertrag	7'787	7'864	8'497
41	Regalien und Konzessionen	437	448	441
42	Entgelte	10'615	10'555	8'096
43	Verschiedene Erträge	12	3	0
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	5	7	12
46	Transferertrag	1'861	1'753	1'359
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		86	-563	370
34	Finanzaufwand	20	9	15
44	Finanzertrag	158	103	349
Ergebnis aus Finanzierung		138	94	334
Operatives Ergebnis		224	-469	704
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	123	123	154
Ausserordentliches Ergebnis		123	123	154
Gesamterfolg Erfolgsrechnung		347	-346	858

Bemerkungen zu wichtigen Positionen:

Zu einzelnen Positionen nehmen wir unter den Ziffern I – X Stellung.



(in 1'000 Franken)

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung R2023 / B2023	Abweichung R2023 / R2022
4000	Einkommenssteuer natürliche Personen	6'051	5'959	5'839	+1.54%	+3.63%
4001	Vermögenssteuer natürliche Personen	527	531	485	-0.75%	+8.66%
4002	Quellensteuern natürliche Personen	419	450	444	-6.89%	-5.63%
4010	Gewinn- und Kapitalsteuer juristische Personen	580	750	1'421	-22.67%	-59.18%
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	13	28	32	-53.57%	-59.38%

Bemerkungen zu den Auswertungen:

Zu einzelnen Positionen nehmen wir unter den Ziffern I – X Stellung.

b) Finanzierungsausweis

(in 1'000 Franken)		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
Investitionsausgaben		1'897	2'643	1'927
50	Sachanlagen	1'233	1'708	1'042
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0
52	Immaterielle Anlagen	88	95	0
54	Darlehen	0	0	0
55	Beteiligungen, Grundkapitalien	0	0	0
56	Investitionsbeiträge	576	840	885
58	Ausserordentliche Investitionen	0	0	0
Investitionseinnahmen		356	620	739
60	Abgang von Sachanlagen	0	0	0
61	Rückerstattungen Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0
62	Abgang von immateriellen Anlagen	0	0	0
63	Investitionsbeiträge	356	620	735
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0
65	Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	0	0	0
66	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0	0	0
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0	0	0
Ergebnis Investitionsrechnung		-1'541	-2'023	-1'188
Selbstfinanzierung		2'075	1'218	2'482
Finanzierungsergebnis		534	-805	1'294

Bemerkungen zu einzelnen Krediten:

Keine Bemerkungen



c) Kennzahlen Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen

Zahlen in CHF	R2023	R2022	Richtwert
Verschuldung			
Nettoschuld I je Einwohner	330.00	509.00	< 2'500.00
Nettoverschuldungsquotient	12.64%	17.86%	< 150%
Zinsbelastungsanteil	-0.10%	-0.07%	< 9%
Leistungsfähigkeit			
Selbstfinanzierungsanteil	13.11%	18.55%	> 10%
Selbstfinanzierungsgrad	147.74%	157.00%	> 50%
Kapitaldienstanteil	11.52%	10.89%	< 15%

Bemerkungen zu den Kennzahlen:

keine

2. Erfolgsrechnung

(in 1'000 Franken)

Abteilung	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung R2023 / B2023	Abweichung R2023 / R2022
0	Allgemeine Verwaltung	1'521	1'574	1'439	-3.37%	+5.70%
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	491	575	499	-14.61%	-1.60%
2	Bildung	4'179	4'170	3'703	+0.22%	+12.85%
3	Kultur, Sport und Freizeit	100	112	101	-10.71%	-0.99%
4	Gesundheit	684	594	576	+15.15%	+18.75%
5	Soziale Sicherheit	1'053	1'773	1'669	-40.61%	-36.91%
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	371	343	512	+8.16%	-27.54%
7	Umweltschutz und Raumordnung	63	68	47	-7.35%	+34.04%
8	Volkswirtschaft	-391	-352	-389	+11.08%	+0.51%
9	Finanzen und Steuern	-8'071	-8'857	-8'157	-8.87%	-1.05%

Bemerkungen zu einzelnen Prüffeldern / Positionen:

I Allgemeine Verwaltung

Die FIKO stellt fest, dass aktuell Flächen (z.B. Gemeindehaus 2. OG und Musikhaus) in Gemeindeliegenschaften nicht benutzt werden. Wie geht der Gemeinderat mit diesem Umstand um? Was ist das Ziel des Gemeinderates mit diesem Flächen?

II Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Keine Bemerkungen

III Bildung

Keine Bemerkungen

IV Kultur, Sport und Freizeit



Keine Bemerkungen

V Gesundheit

Keine Bemerkungen

VI Soziale Sicherheit

Keine Bemerkungen

VII Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Keine Bemerkungen

VIII Umweltschutz und Raumordnung

Keine Bemerkungen

IX Volkswirtschaft

Keine Bemerkungen

X Finanzen und Steuern

Keine Bemerkungen

3. Anhang zur Jahresrechnung

Keine Bemerkungen

4. Kreditabrechnungen

Es liegen keine Kreditabrechnungen vor.

5. Schwerpunktprüfung

Die FIKO entschied sich eine Schwerpunktprüfung im Personalbereich vorzunehmen. Anlässlich der durchgeführten Besprechungen stellte die FIKO fest, dass das entsprechend Reglement aktuell in Bearbeitung ist. Die FIKO hat sich deshalb entschieden die geplante Spezialprüfung zu verschieben.

6. Status-Update Projekte

Die FIKO bittet den Gemeinderat um ein kurzes Status-Update der laufenden Projekte / Kredite. Gibt es Projekte mit Problemen oder sich abzeichnenden Kreditüberschreitungen?

7. Status-Update Rechtsfälle

Die FIKO bittet den Gemeinderat um ein kurzes Status-Update über die laufenden Rechtsfälle.



Allgemeine Bemerkungen

Ein Kompliment geht an die Finanzverwaltung für die saubere Buchführung und die kompetenten Auskünfte während der Prüfung, welche uns die Arbeit erleichtert haben.

Wir danken für die gute Zusammenarbeit und freuen uns auf eine konstruktive Diskussion an der gemeinsamen Sitzung vom 13. Mai 2024.

Schafisheim, 18.04.2024

Finanzkommission Gemeinde Schafisheim

Präsident:

David Fischer

Aktuarin:

Sandra Huber