



Budget 2023

Zu genehmigen an der Einwohnerratssitzung vom 10. November 2022

Inhaltsverzeichnis	Seiten
Bericht	
Antrag des Gemeinderates	I-III
Antrag der Geschäftsprüfungskommission	
Übersicht und Kennzahlen	
Übersicht	1
Finanzierung	2
Finanzkennzahlen	3
Geldflussrechnung	4
Erfolgsrechnung	
Gestufter Erfolgsausweis	5
Erfolgsrechnung Artengliederung inkl. Erläuterungen	6
Erfolgsrechnung funkt. Gliederung	12
Erfolgsrechnung Abteilungsgliederung	13
Investitionsrechnung	
Verwaltungsvermögen Artengliederung	18
Verwaltungsvermögen funkt. Gliederung	19
Verwaltungsvermögen funkt. Gliederung, Details	20
Finanzvermögen	25
Anhang I	
Erläuterungen	26
Anhang II	
Budget Kläranlagenverband (KAV) zur Kenntnis	

GEMEINDE

**NEUHAUSEN
AM RHEINFALL**

CH-8212 Neuhausen am Rheinfall
www.neuhausen.ch



GEMEINDERAT

An den Einwohnerrat
Neuhausen am Rheinfall

Neuhausen am Rheinfall, 16. August 2022

Budget 2023

Sehr geehrter Herr Einwohnerratspräsident
Sehr geehrte Damen und Herren Einwohnerräte

Der Gemeinderat unterbreitet Ihnen nachfolgend das Budget 2023.

Das Budget 2023 gliedert sich in die bereits bekannte Berichtsstruktur des Vorjahres und besteht aus den folgenden vier Hauptbereichen:

- Übersicht, Kennzahlen und Geldflussrechnung
- Erfolgsrechnung
- Investitionsrechnung
- Anhang

Die Rechnungslegung nach HRM2 vermittelt ein Bild des Finanzhaushalts, das der tatsächlichen Vermögens-, Finanz- und Ertragslage entspricht.

Ein wichtiges Instrument der transparenten Berichterstattung ist dabei der «gestufte Erfolgsausweis». Dieser zeigt auf der operativen Stufe ein betriebswirtschaftlich «richtiges» und mit anderen Gemeinden vergleichbares Ergebnis. Im ausserordentlichen Ergebnis werden diejenigen Posten erfasst, welche nicht mit der eigentlichen Geschäftstätigkeit zusammenhängen. Hierzu gehören insbesondere die Veränderungen der Reserven sowie Einlagen und Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen.

Das Budget dient der kurzfristigen Steuerung von Leistungen und gibt Übersicht über die Finanzierung. Es enthält eine übersichtliche Darstellung der Einnahmen und Ausgaben, die für das kommende Jahr zu erwarten sind, und gibt Auskunft über die Finanzierung der Ausgaben.

Lohnmassnahmen

Der Gemeinderat hat mit der Personalkommission an der Sitzung vom 19. August 2022 über die Lohnentwicklung 2023 verhandelt. Die Arbeitgeber- und Arbeitnehmerseite haben sich wie folgt geeinigt:

- Erhöhung der vom Gemeinderat beeinflussbaren Lohnsumme um 1.70 % für alle Gemeindeangestellte (Teuerungsausgleich)
- Erhöhung der vom Gemeinderat beeinflussbaren Lohnsumme um 1.30 % für Gemeindeangestellte mit einer Qualifikation A bis C im Jahr 2022 (keine Lohnanpassung bei Qualifikation D und tiefer).
- Bereitstellung von Fr. 20'000 für individuelle Lohnmassnahmen

Der Gemeinderat erachtet die Erhöhung um 3 % aufgrund der nach wie vor hohen Teuerung und der hohen Leistungsbereitschaft der Mitarbeitenden als gerechtfertigt. Diese Erhöhung erlaubt die Einspeisung genügender Mittel ins Lohnsystem damit die Gemeinde auf dem (ausgetrockneten) Arbeitsmarkt auch in finanzieller Hinsicht kompetitiv bleiben kann.

Auswirkungen Corona Pandemie

Die wirtschaftlichen Auswirkungen der Corona-Pandemie sind weniger ausgeprägt ausgefallen als allgemein erwartet wurde. Ausser im öffentlichen Verkehr sind im Budget keine (pandemiebedingten) deutlichen Mehrausgaben abgebildet. Beim öffentlichen Verkehr (VBSH) sind nicht zuletzt aufgrund einer pandemiebedingte Änderung des Einnahmenschlüssels durch den Ostwind-Verbund die Abgeltungen weiter deutlich angestiegen. Deshalb wird in diesem Bereich ein Betrag von Fr. 200'000 den finanzpolitischen Reserven entnommen.

Steuereinnahmen juristische Personen

Die Steuereinnahmen der juristischen Personen sind in den letzten Jahren jeweils deutlich angestiegen. Aufgrund der Vorschau für das aktuelle Jahr und Schätzungen für das nächste Jahr kann von einer nochmals höheren Basis (Soll-Stellung) ausgegangen werden. Die nach wie vor hohen Unsicherheiten als Folge der OECD Steuerreform bleiben bestehen. Dank der geöffneter finanzpolitischer Reserve könnte ein Ausfall in diesem Bereich zumindest vorübergehend kompensiert werden.

Steuersenkung für natürliche Personen um zwei Prozent

Im Finanzplan der Gemeinde wurden aufgrund von Zuzügen ab dem Jahr 2024 Steuerfussreduktionen in Aussicht gestellt. Die Mehreinnahmen im Steuerbereich erlauben nun bereits im Jahr 2023 eine Steuerfussreduktion bei den natürlichen Personen um zwei Prozent. Bei den juristischen Personen wird vorerst (bis die Details der OECD Steuerreform bekannt und die Umsetzung aufgegleist ist) auf eine Anpassung verzichtet.

Ergebnis Budget

Den höheren Einnahmen auf Steuerseite stehen höhere Ausgaben insbesondere bei den Personalkosten (Lohnerhöhung, mehr Schulklasse), Energiekosten, Abschreibungen und Transferaufwendungen (Heim und Spitex, Sonderschulen, Prämienverbilligung, Berufsbeistandschaften, öffentlicher Verkehr) gegenüber. Das Budget schliesst mit einem kleinen Plus von Fr. 27'066.-- ab.

Die Eckdaten des Budgets 2023 präsentieren sich wie folgt:

Erfolgsrechnung (in CHF)	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Operatives Ergebnis	-1'293'034	-2'788'152	12'255'618
Ertrags- (+)/, Aufwandüberschuss (-) Gesamt	27'066	-105'400	4'268'376

Investitionsrechnung Verwaltungs- vermögen (in CHF)	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Ausgaben	-9'034'800	-9'082'600	-9'649'087
Einnahmen	3'120'000	4'390'500	4'688'398
Nettoinvestitionen	-5'914'800	-4'692'100	- 4'960'689

Eckdaten/Kennzahlen (In CHF)	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Steuern nat. Personen	96 %	98 %	98 %
Steuern jur. Personen	97 %	97 %	97 %
Selbstfinanzierungsgrad	64 %	45 %	348 %

Schlussfolgerungen / Ausblick

Das Budget 2023 schliesst insbesondere aufgrund der erwarteten Mehreinnahmen im Steuerbereich mit einem positiven Resultat ab. Erfreulicherweise sind bereits in diesem Budget Steuerfussreduktionen möglich. Allfällige Corona-Auswirkungen sind nur geringfügig spürbar oder können durch die finanzpolitischen Reserven geglättet werden. Mehr zu Sorgen Anlass geben die steigenden Energiepreise und damit einhergehend die höhere Teuerung. Es ist zu hoffen, dass diese Entwicklung relativ schnell gebremst werden kann.

Sehr geehrter Herr Einwohnerratspräsident
Sehr geehrte Damen und Herren

Der Gemeinderat stellt Ihnen die folgenden Anträge:

1. Erhebung einer Gemeindesteuer gemäss den Bestimmungen des kantonalen Steuergesetzes vom 1. Januar 2001¹ und den seither beschlossenen Änderungen von 96.0 Prozent für natürliche Personen und 97.0 Prozent für juristische Personen.
2. Genehmigung des Budgets 2023 inklusive einer Erhöhung der vom Gemeinderat beeinflussbaren Lohnsumme um 3 % sowie von Fr. 20'000 für individuelle Lohnmassnahmen. Die gezielte Verteilung liegt in der Kompetenz des Gemeinderates.

Ziff. 1 dieser Anträge untersteht gemäss Art. 14 lit. b der Verfassung der Einwohnergemeinde Neuhausen am Rheinfall vom 29. Juni 2003 (NRB 101.100) dem fakultativen Referendum.

Mit freundlichen Grüssen

NAMENS DES GEMEINDERATES



Felix Tehger
Gemeindepräsident



Barbara Pantli
Gemeindeschreiberin

¹ SHR 641.100

**Bericht und Antrag vom 20. September 2022 der Geschäftsprüfungskommission der
Gemeinde Neuhausen am Rheinfall an den Einwohnerrat zum Budget 2023**

Sehr geehrte Damen und Herren

Die Geschäftsprüfungskommission (GPK) wurde mit Datum 25. August 2022 eingeladen bis zum 9. September 2022 Fragen zum Budget 2023 an den Zentralverwalter Roland Müller zu stellen. Diese Fragen wurden in einer ersten Bearbeitung vom Zentralverwalter bis zum 15. September 2022 beantwortet.

Am 20. September 2022 traf sich die GPK mit dem Gemeinderat (GR) zur Besprechung des Budgets 2023. Der Gemeindepräsident und Finanzreferent Felix Tenger erläuterte das Budget 2023. Einige Fragen wurden danach detaillierter besprochen.

Die GPK begrüsst grossmehrheitlich die vom GR eingeschlagene Richtung, was die Steuerentwicklung angeht.

Die GPK stellt fest, dass die Investitionen aufgrund der finanziellen Reserven höher sein könnten als dies im vorliegenden zurückhaltenden Budget der Fall ist. Auf längere Sicht sind wesentliche Mittel für die Investitionstätigkeit durch wenige Grossprojekte gebunden.

Eine gedeihliche Entwicklung der Gemeinde mit Investitionen in nachhaltige Projekte könnte unseres Erachtens problemlos aus dem gut alimentierten Eigenkapital (Fonds CHF 16,8 Mio¹ und/oder Bilanzüberschuss, kumulierte Jahresergebnisse CHF 15,3 Mio¹) finanziert werden.

Anträge des GR vom 16. August 2022 betreffend Budget 2023:

Antrag 1: Erhebung einer Gemeindesteuer gemäss den Bestimmungen des kantonalen Steuergesetzes vom 1. Januar 2001 und den seither beschlossenen Änderungen von 96.0 Prozent für natürliche Personen und 97.0 Prozent für juristische Personen.

Die GPK beantragt mit 3:2 Stimmen beim Einwohnerrat:

Erhebung einer Gemeindesteuer gemäss den Bestimmungen des kantonalen Steuergesetzes vom 1. Januar 2001 und den seither beschlossenen Änderungen von 95.0 Prozent für natürliche Personen und 96.0 Prozent für juristische Personen.

Antrag 2: Genehmigung des Budgets 2023 inklusive einer Erhöhung der vom Gemeinderat beeinflussbaren Lohnsumme um 3 % sowie von Fr. 20'000.- für individuelle Lohnmassnahmen. Die gezielte Verteilung liegt in der Kompetenz des Gemeinderates.

Nach dem ein Antrag auf eine Erhöhung der beeinflussbaren Lohnsumme von 4,5 % mit 4:1 abgelehnt wurde, wurde dem Antrag des GR mit 4:0 bei einer Enthaltung zugestimmt.

**Geschäftsprüfungskommission
Neuhausen am Rheinfall**

Peter Fischli
Präsident

Arnold Isliker
Vizepräsident

¹ Rechnung der Gemeinde Neuhausen am Rheinfall 2021, Seite 4, Finanzbericht, F2 Bilanz, Konti 2910 + 2999

Übersicht	Budget 2023	Budget 2022	Re 2021
Erfolgsrechnung	CHF	CHF	CHF
Gesamtaufwand	-72'589'486	-66'903'960	-73'397'937
Gesamtertrag	72'616'552	66'798'560	77'666'313
Ertrags- (+), Aufwandüberschuss (-)	27'066	-105'400	4'268'376
Erfolgsrechnung			
Operatives Ergebnis	-1'293'034	-2'788'152	12'255'618
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
Ausgaben	-9'034'800	-9'082'600	-9'649'087
Einnahmen	3'120'000	4'390'500	4'688'398
Zunahme Nettoinv. Verwaltungsvermögen	-5'914'800	-4'692'100	-4'960'689
Finanzvermögen			
Ausgaben	-	-	-890'126
Gewinne aus Verkauf von Sachanlagen des FV	-	-	-6'210'074
Einnahmen	-	-	7'498'800
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	-	-	398'600
Gebührenfinanzierte Spezialfinanzierung (SF)			
Abwasserbeseitigung	-160'800	-184'252	-181'915
Steuern			
Steuerfuss natürliche Personen	96%	98%	98%
Steuerfuss juristische Personen	97%	97%	97%

Finanzierung Gesamt	Budget 2023	Budget 2022	Re 2021
Finanzierung			
Ertrags- (+), Aufwandüberschuss (-)	27'066	-105'400	4'268'376
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	5'368'850	5'183'022	5'293'246
Entnahmen Fonds, Vor- und Spezialfinanzierungen (-), EK/FK	-2'373'400	-3'375'452	-921'511
Einlagen Fonds, Vor- und Spezialfinanzierungen, EK/FK	742'900	396'300	8'614'962
Selbstfinanzierung	3'765'416	2'098'470	17'255'073
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-5'914'800	-4'692'100	-4'960'689
Finanzierungsfehlbetrag (-)	-2'149'384	-2'593'630	12'294'384
Finanzierungsüberschuss (+)			
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	64%	45%	348%
Finanzierung gebührenfinanz. Spezialfinanzierung			
Abwasserbeseitigung			
Finanzierung			
Ertrags- (+), Aufwandüberschuss (-)	-160'800	-184'252	-181'915
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	505'200	480'652	468'500
Entnahmen Fonds, Vor- und Spezialfinanzierungen (-)			
Einlagen Fonds, Vor- und Spezialfinanzierungen	124'100	124'100	121'662
Selbstfinanzierung	468'500	420'500	408'247
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-438'800	-524'100	-2'000'245
Finanzierungsfehlbetrag (-)	29'700	-103'600	-1'591'998
Finanzierungsüberschuss (+)			
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	107%	80%	20%

Finanzkennzahlen erster Priorität	Budget 2023	Budget 2022	Re 2021	Beurteilungshilfe
Nettoverschuldungsquotient Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, bzw. wieviele Jahrstranchen erforderlich wären um die Nettoschuld abzutragen	66.52%	99.13%	50.22%	< 100 % gut 100-150 % genügend > 150 % schlecht > 250 % Art. 6 Abs 3 FHG
Selbstfinanzierungsgrad Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	63.66%	44.72%	347.84%	> 100 % ideal 80-100 % gut bis vertretbar 50-80 % problematisch < 50 % ungenügend
Zinsbelastungsanteil Anteil des laufenden Ertrages, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.	0.59%	0.84%	0.69%	0-4 % gut 4-9 % genügend > 9 % schlecht
Finanzkennzahlen zweiter Priorität				
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken	2'467	3'350	2'013	< 0 Nettovermögen 1-1'000 geringe Verschuldung 1001-2'500 mittlere Verschuldung 2'501-5'000 hohe Verschuldung > 5'000 sehr hohe Verschuldung
Selbstfinanzierungsanteil Anteil des Ertrages, welcher zur Finanzierung der Investitionen aufgewendet werden kann.	5.49%	3.53%	23.95%	> 20 % gut 10-20 % mittel < 10 % schlecht
Kapitaldienstanteil Mass für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten	8.42%	9.55%	8.04%	bis 5 % geringe Belastung 5-15 % tragbare Belastung > 15 % hohe Belastung
Bruttoverschuldungsanteil Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation, bzw. der Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht.	114.51%	142.80%	109.90%	< 50 % sehr gut 50-100 % gut 100-150 % mittel 150 - 200 % schlecht > 200 % kritisch
Investitionsanteil Zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen.	12.54%	13.72%	15.20%	< 10 % schwach 10-20 % mittel 20-30 % hoch > 30 % sehr hoch

Geldflussrechnung	Budget 2023	Budget 2022	Re 2021
Betriebstätigkeit	CHF	CHF	
Gewinn (+) / Verlust (-)	27'066	-105'400	4'268'376
Ordentliche Abschreibungen (Gesamt)	5'368'850	5'183'022	5'293'246
Buchgewinn (-) / Buchverluste (+)			-6'210'074
Veränderungen Forderungen (-Zunahme, + Abnahme)			-1'570'614
Veränderung übrige Aktiven			-4'097'912
Veränderung Verbindlichkeiten (+ Zunahme, - Abnahme)			-3'792'644
Veränderung Rückstellungen			-32'481
Veränderung übrige Passiven			-28'098
Veränderung SF und Fonds im EK und FK	-1'630'500	-2'979'152	7'693'451
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	3'765'416	2'098'470	1'523'251
Investitionstätigkeit			
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen inkl. Werke	-5'914'800	-4'692'100	-5'850'815
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	-	-	7'498'800
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-5'914'800	-4'692'100	1'647'985
Finanzierungstätigkeit			
Darlehensrückzahlungen	-9'000'000	-3'000'000	-2'000'000
Darlehensaufnahmen	3'000'000	1'000'000	
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-6'000'000	-2'000'000	-2'000'000
Veränderung flüssige Mittel (Fonds)	-8'149'384	-4'593'630	1'171'235

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2023	Budget 2022	Re 2021
30	Personalaufwand	-22'506'670	-20'163'230	-19'711'215
31	Sach- und übriger Aufwand	-16'669'545	-13'285'732	-13'204'092
32	Passivzinsen			
33	Abschreibungen	-5'368'850	-5'183'022	-5'263'246
35	Einlagen Fonds im FK	-	-	-
36	Transferaufwand	-23'262'570	-23'033'985	-20'577'237
37	Durchlaufende Beiträge	-180'500	-167'500	-187'803
	Total Betrieblicher Aufwand	-67'988'135	-61'833'469	-58'943'593
40	Fiskalertrag	39'015'000	36'503'000	40'618'247
41	Regalien und Konzessionen	7'441	7'441	7'441
42	Entgelte	18'305'700	14'706'300	15'695'613
43	Verschiedene Erträge	32'500	99'550	31'862
45	Entnahmen Fonds im Fremdkapital*)	310'400	296'400	293'790
46	Transferertrag	8'799'460	7'268'826	8'341'814
47	Durchlaufende Beiträge	180'500	167'500	187'803
	Total Betrieblicher Ertrag	66'651'001	59'049'017	65'176'570
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'337'134	-2'784'452	6'232'977
34	Finanzaufwand	-584'200	-650'400	-779'288
44	Finanzertrag	628'300	646'700	6'801'929
	Ergebnis aus Finanzierung	44'100	-3'700	6'022'641
	Operatives Ergebnis	-1'293'034	-2'788'152	12'255'618
38	Ausserordentlicher Aufwand	-740'100		-2'500'000
48	Ausserordentlicher Ertrag	618'440	500'000	378'400
90	Einlagen in Eigenkapital	-2'800	-396'300	-6'114'962
90	Entnahmen aus Eigenkapital	1'444'560	2'579'052	249'321
	Ausserordentliches Ergebnis	1'320'100	2'682'752	-7'987'241
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	27'066	-105'400	4'268'376

*) Grabfonds, Ruhegehaltsfonds

Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	72'589'486		66'903'960		73'397'937	
30	Personalaufwand	22'506'670		20'163'230		19'711'215	
300	Behörden und Kommissionen	719'400		725'300		687'069	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'310'760		8'105'800		7'900'870	
302	Löhne der Lehrpersonen	7'907'000		7'207'000		7'156'023	
304	Zulagen	2'250		2'250		2'063	
305	Arbeitgeberbeiträge	4'001'000		3'609'700		3'444'692	
306	Arbeitgeberleistungen	348'000		360'800		382'742	
309	Übriger Personalaufwand	218'260		152'380		137'758	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	16'669'545		13'285'732		13'204'092	
310	Material- und Warenaufwand	9'117'300		6'297'795		6'342'847	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	637'400		606'300		482'945	
312	Ver- und Entsorgung	853'600		718'650		1'111'092	
313	Dienstleistungen und Honorare	3'352'425		3'006'850		2'684'778	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	964'800		974'500		908'747	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	606'350		594'450		650'301	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	238'770		210'550		211'272	
317	Spesenentschädigungen	247'950		268'100		125'329	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	414'000		382'000		425'745	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	236'950		226'537		261'037	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	5'368'850		5'183'022		5'263'246	
330	Sachanlagen VV	5'332'450		5'183'022		5'263'246	
332	Immaterielle Anlagen	36'400		-		-	
34	Finanzaufwand	584'200		650'400		779'288	
340	Zinsaufwand	509'600		626'800		549'031	
341	Realisierte Kurzverluste	-		-		0	

Artengliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	74'600		23'600		230'257	
349 Verschiedener Finanzaufwand	-		-		0	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierung	-		-		0	
350 Einlagen in Fonds und SF im FK	-		-		0	
351 Einlagen in Fonds und SF im EK	-		-		0	
36 Transferaufwand	23'262'570		23'033'985		20'577'237	
360 Ertragsanteile an Dritte	146'000		151'000		141'869	
361 Entschädigungen an Gemeinwesen	3'229'530		2'777'960		2'917'645	
362 Finanz- und Lastenausgleich	174'925		181'493		162'210	
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte inkl. Förderbeitr	19'712'115		19'923'532		17'325'514	
366 Abschreibungen Investitionsbeiträge	-		-		30'000	
37 Durchlaufende Beiträge	180'500		167'500		187'803	
370 Durchlaufende Beiträge	180'500		167'500		187'803	
38 Ausserordentlicher Aufwand	740'100		-		2'500'000	
389 Einlagen in das Eigenkapital	740'100		-		2'500'000	
39 Interne Verrechnungen	3'277'051		4'420'091		11'175'055	
390 Material- und Warenbezüge	238'200		253'200		218'769	
391 Dienstleistungen	173'000		170'000		175'400	
392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	618'250		609'150		486'429	
393 Betriebs- und Verwaltungskosten	998'941		984'941		1'141'021	
394 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	269'800		308'300		280'296	
398 Übertragungen in Spezialfinanzierungen und Fonds	978'860		2'094'500		8'873'141	
4 Ertrag		71'174'792		66'798'560		77'666'313
40 Fiskalertrag		39'015'000		36'503'000		40'618'247
400 Direkte Steuern natürliche Personen		23'580'000		23'430'000		24'451'834

Artengliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
401 Direkte Steuern juristische Personen		14'360'000		12'000'000		15'154'532
402 Übrige Direkte Steuern		1'000'000		1'000'000		936'051
403 Besitz- und Aufwandsteuern		75'000		73'000		75'830
41 Regalien und Konzessionen		7'441		7'441		7'441
412 Konzessionen		7'441		7'441		7'441
42 Entgelte		18'305'700		14'706'300		15'695'613
420 Ersatzabgaben		560'000		619'400		573'137
421 Gebühren für Amtshandlungen		529'000		564'000		510'424
423 Schul- und Kursgelder		14'000		12'000		13'603
424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'017'800		4'432'500		4'649'657
425 Erlös aus Verkäufen		10'448'800		7'559'600		8'133'248
426 Rückerstattungen		1'511'800		1'354'800		1'576'641
427 Bussen		184'300		164'000		194'350
429 Übrige Entgelte		40'000		-		44'554
43 Verschiedene Erträge		32'500		99'550		31'862
430 Verschiedene betriebliche Erträge		17'500		83'550		99'979
432 Bestandesveränderung		-		-		-83'857
439 Übriger Ertrag		15'000		16'000		15'740
44 Finanzertrag		628'300		646'700		6'801'929
440 Zinsertrag		107'500		127'000		53'624
441 Realisierte Gewinne FV		-		-		6'210'074
443 Liegenschaftenertrag FV		369'100		368'000		360'302
447 Liegenschaftenertrag VV		151'700		151'700		129'773
449 Übriger Finanzertrag		0		0		48'156
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		310'400		296'400		293'790
450 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im		310'400		296'400		293'790

Artengliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
46 Transferertrag		8'799'460		7'268'826		8'341'814
460 Ertragsanteile		1'500		615'000		1'390
461 Entschädigungen von Gemeinwesen		1'189'660		973'020		745'625
462 Finanz- und Lastenausgleich		41'789		126'906		252'661
463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		7'561'511		5'545'900		7'337'856
469 Verschiedener Transferertrag		5'000		8'000		4'282
47 Durchlaufende Beiträge		180'500		167'500		187'803
470 Durchlaufende Beiträge		180'500		167'500		187'803
48 Ausserordentlicher Ertrag		618'440		500'000		378'400
489 Entnahmen aus dem Eigenkapital		618'440		500'000		378'400
49 Interne Verrechnungen		3'277'051		4'420'091		11'175'055
490 Material- und Warenbezüge		238'200		253'200		218'769
491 Dienstleistungen		173'000		170'000		175'400
492 Pacht, Mieten, Benützungskosten		618'250		609'150		486'429
493 Betriebs- und Verwaltungskosten		998'941		984'941		1'141'021
494 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		269'800		308'300		280'296
498 Übertragungen aus Spezialfinanzierungen und Fonds		978'860		2'094'500		8'873'141
9 Abschluss		1'441'760		2'182'752		-5'865'641
90 Abschluss Erfolgsrechnung		1'441'760		2'182'752		-5'865'641
901 Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK		1'441'760		2'182'752		-5'865'641
	72'589'486	72'616'552	66'903'960	66'798'560	73'397'937	77'666'313
Gesamtergebnis	27'066			105'400	4'268'376	
	72'616'552	72'616'552	66'903'960	66'903'960	77'666'313	77'666'313

Aufwand**Personalaufwand**

Der Personalaufwand beträgt im Budget 2023 Fr. 22.5 Mio. und ist somit um rund 11.5 % über dem Budget 2022.

Die Erhöhung betrifft grösstenteils den Bereich Bildung. Im Schuljahr 2022/23 gibt es zusätzlich drei Klassen auf der Primarstufe. Die Kinderkrippe Rosenberg ist erstmals im Budget enthalten.

Der Personalaufwand enthält einen Teuerungsausgleich von 1.7 % sowie eine Realloohnerhöhung von 1.3 %.

Die Anzahl der Stellen liegen im Budget 2023 mit 100.05 um 14 Stellen über dem Vorjahresbudget. Davon entfallen neu 11 Stellen auf die Kinderkrippe Rosenberg; 1.5 Stellen auf die Tagesstruktur und 1.4 Stellen auf die Berufsbeistandschaft. Mehr Details gemäss Stellenplan.

Sach- und übriger Betriebsaufwand

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand nimmt um 25.6 % zu und beträgt Fr. 16.7 Mio. Die grösste Position (Zunahme von Fr. 2.7 Mio.) ist bei den Energiekosten (Einkauf Gas) zu verzeichnen. Im Weiteren nehmen die Kosten für Dienstleistungen und Honorare zu.

Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Die Abschreibungen betragen Fr. 5.4 Mio., was einer Zunahme von ca. Fr. 200'000.-- entspricht.

Finanzaufwand

Der Zinsaufwand beträgt Fr. 509'600.-- (Vorjahr 626'800.--). Aufgrund der positiven Eigenkapitalsituation sowie der hohen Liquidität können im Jahr 2023 wiederum Darlehen zurückgezahlt werden, resp. die Rückzahlungen müssen nicht refinanziert werden.

Transferaufwand

Unter Berücksichtigung von Minderaufwendungen von Fr. 1.1 Mio. aus dem Gemeindeentwicklungsfonds beträgt der Transferaufwand für 2023 Fr. 23.3 Mio., was einer Zunahme von 1 % gegenüber dem Vorjahresbudget entspricht.

Die höchsten Positionen umfassen die Beiträge an private Haushalte (Sozialhilfe Fr. 6.7 Mio.), die stationäre und ambulante Gesundheitsversorgung (Fr. 3.0 Mio.), die Prämienverbilligung (Fr. 2.9 Mio.) sowie der Beitrag an die VBSH (Fr. 3.1 Mio.).

Ertrag**Fiskalertrag**

Bei den Steuererträgen wird nochmals mit höheren Steuereinnahmen gerechnet (Nettoergebnis (Fr. 39'015'000.-- gegenüber Fr. 36'503'000.-- Budget 2022)).

Bei den natürlichen Personen beträgt der Steuerfuss 2023 96 % (- 2 % gegenüber Vorjahr). Die Mindereinnahmen durch die Anpassung des Steuerfusses sowie der durch die Gesetzesanpassung zu erwartenden höheren Abzüge können durch die Zunahme steuerpflichtiger Personen kompensiert werden.

Bei den juristischen Personen wird für das Jahr 2023 mit einem Steuersoll von Fr. 14.36 Mio. gerechnet.

Entgelte

Die Entgelte betragen Fr. 18.3 Mio. (+24.4 % zum Vorjahresbudget).

In der Gruppe der Entgelte sind die Benützungsgebühren und Dienstleistungen der Gemeinde sowie die Verkäufe die grössten Positionen. Diese Erträge verteilen sich auf fast alle Bereiche. Die höchsten Beträge stammen aus dem Gaswerk (Fr. 8 Mio.; VJ Fr. 5.2 Mio.) und aus dem Wasserwerk (Verkauf Wasser Fr. 2.1 Mio.).

Finanzertrag

Der Finanzertrag liegt mit Fr. 628'300.-- knapp unter dem Vorjahresniveau von Fr. 646'700.--.

Transferertrag

Der Transferertrag beträgt Fr. 8.8 Mio. Der grösste Betrag betrifft die Kantonsbeiträge an die gesetzliche wirtschaftliche Hilfe (Fr. 3.7 Mio.).

Ausserordentlicher Aufwand/Ertrag

Aufgrund der Umstellung auf HRM2 werden neu ab 2023 erstmals die Einlagen resp. Entnahmen zur Vorfinanzierung als ausserordentlicher Aufwand resp. Ertrag verbucht (früher über Abschluss Spezialfinanzierung).

Fr. 0.2 Mio. Entnahme aus Finanzpolitischen Reserven zu Gunsten ÖV.

Abschluss Spezialfinanzierung

In dieser Position sind die Einlagen und Entnahmen aus Spezialfinanzierungen, Fonds und Vorfinanzierungen des Eigenkapitals ersichtlich.

Entnahmen aus Spezialfinanzierungen, Fonds und Vorfinanzierungen des Eigenkapitals
Einlagen in Spezialfinanzierungen, Fonds und Vorfinanzierungen des Eigenkapitals

CHF
-1'444'560
2'800
<u>-1'441'760</u>

Funktionale Gliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	5'722'980	1'586'950	5'478'447	1'573'900	5'545'597	1'425'914
<i>Nettoergebnis</i>		4'136'030		3'904'547		4'119'683
1 ÖFFENTLICHE SICHERHEIT	4'062'300	2'982'260	3'639'060	2'675'920	3'607'115	2'670'676
<i>Nettoergebnis</i>		1'080'040		963'140		936'439
2 BILDUNG	18'897'220	990'540	16'539'305	435'480	15'629'187	495'862
<i>Nettoergebnis</i>		17'906'680		16'103'825		15'133'325
3 KULTUR UND FREIZEIT	1'127'495	224'400	1'097'410	354'600	807'727	147'115
<i>Nettoergebnis</i>		903'095		742'810		660'612
4 GESUNDHEIT	3'070'150	1'552'350	2'762'150	1'399'700	2'944'709	1'480'505
<i>Nettoergebnis</i>		1'517'800		1'362'450		1'464'204
5 SOZIALE WOHLFAHRT	14'240'285	5'879'500	13'692'892	5'159'400	13'170'863	5'669'459
<i>Nettoergebnis</i>		8'360'785		8'533'492		7'501'404
6 VERKEHR	8'308'510	2'132'761	7'858'250	1'534'000	7'695'021	1'699'047
<i>Nettoergebnis</i>		6'175'749		6'324'250		5'995'974
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	7'861'910	7'048'601	9'287'212	8'409'853	7'655'189	7'096'454
<i>Nettoergebnis</i>		813'309		877'359		558'735
8 VOLKSWIRTSCHAFT	8'041'911	8'697'701	5'246'741	5'892'801	5'802'208	6'579'052
<i>Nettoergebnis</i>		655'790		646'060		776'844
9 FINANZEN UND STEUERN	1'256'725	41'521'489	1'302'493	39'362'906	10'540'321	50'402'229
<i>Nettoergebnis</i>		40'264'764		38'060'413		39'861'908
	72'589'486	72'616'552	66'903'960	66'798'560	73'397'937	77'666'313
Gesamtergebnis	27'066			105'400	4'268'376	
	72'616'552	72'616'552	66'903'960	66'903'960	77'666'313	77'666'313

Abteilungsgliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	5'722'980	1'586'950	5'478'447	1'573'900	5'545'597	1'425'914
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'136'030</i>		<i>3'904'547</i>		<i>4'119'683</i>
01	Legislative und Exekutive	1'003'400	89'000	974'600	91'000	950'447	83'632
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>914'400</i>		<i>883'600</i>		<i>866'815</i>
011	Legislative	215'400	34'000	203'100	33'000	179'188	30'252
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>181'400</i>		<i>170'100</i>		<i>148'936</i>
012	Exekutive	788'000	55'000	771'500	58'000	771'259	53'380
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>733'000</i>		<i>713'500</i>		<i>717'879</i>
02	Allgemeine Dienste	4'719'580	1'497'950	4'503'847	1'482'900	4'595'150	1'342'282
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'221'630</i>		<i>3'020'947</i>		<i>3'252'868</i>
021	Finanz- und Steuerverwaltung	1'166'250	236'000	1'146'947	208'000	1'163'273	245'123
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>930'250</i>		<i>938'947</i>		<i>918'150</i>
022	Allgemeine Dienste, übrige	2'869'130	1'094'650	2'660'400	1'105'600	2'465'777	954'687
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'774'480</i>		<i>1'554'800</i>		<i>1'511'091</i>
029	Verwaltungsliegenschaften	684'200	167'300	696'500	169'300	966'100	142'472
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>516'900</i>		<i>527'200</i>		<i>823'628</i>
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	4'062'300	2'982'260	3'639'060	2'675'920	3'607'115	2'670'676
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'080'040</i>		<i>963'140</i>		<i>936'439</i>
11	Öffentliche Sicherheit	732'500	141'900	712'080	135'900	696'348	189'458
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>590'600</i>		<i>576'180</i>		<i>506'890</i>
111	Polizei	732'500	141'900	712'080	135'900	696'348	189'458
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>590'600</i>		<i>576'180</i>		<i>506'890</i>
14	Allgemeines Rechtswesen	2'524'000	2'190'860	2'179'840	1'890'520	2'087'238	1'747'634
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>333'140</i>		<i>289'320</i>		<i>339'604</i>
140	Allgemeines Rechtswesen	2'524'000	2'190'860	2'179'840	1'890'520	2'087'238	1'747'634
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>333'140</i>		<i>289'320</i>		<i>339'604</i>
15	Feuerwehr	749'900	646'700	691'140	646'700	768'356	730'733
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>103'200</i>		<i>44'440</i>		<i>37'623</i>
150	Feuerwehr	749'900	646'700	691'140	646'700	768'356	730'733
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>103'200</i>		<i>44'440</i>		<i>37'623</i>
16	Verteidigung	55'900	2'800	56'000	2'800	55'172	2'850
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>53'100</i>		<i>53'200</i>		<i>52'322</i>
161	Militärische Verteidigung	46'600	-	46'800	-	45'881	-
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>46'600</i>		<i>46'800</i>		<i>45'881</i>
162	Zivile Verteidigung	9'300	2'800	9'200	2'800	9'291	2'850
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>6'500</i>		<i>6'400</i>		<i>6'441</i>
2	BILDUNG	18'897'220	990'540	16'539'305	435'480	15'629'187	495'862
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>17'906'680</i>		<i>16'103'825</i>		<i>15'133'325</i>
21	Obligatorische Schule	17'947'220	990'540	15'702'865	399'040	14'643'813	459'502
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>16'956'680</i>		<i>15'303'825</i>		<i>14'184'311</i>
211	Eingangsstufe	1'408'160	-	1'317'310	-	1'312'057	-
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'408'160</i>		<i>1'317'310</i>		<i>1'312'057</i>
212	Primarstufe	6'017'060	-	5'339'185	-	5'230'455	-
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>6'017'060</i>		<i>5'339'185</i>		<i>5'230'455</i>
213	Oberstufe / Sekundarstufe I	2'971'460	62'800	2'849'100	107'500	2'703'273	180'250
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'908'660</i>		<i>2'741'600</i>		<i>2'523'023</i>
214	Musikschulen	80'000	-	80'000	-	67'143	-
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>80'000</i>		<i>80'000</i>		<i>67'143</i>
217	Schulliegenschaften	4'271'760	92'940	4'031'160	92'940	3'466'461	67'936
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'178'820</i>		<i>3'938'220</i>		<i>3'398'525</i>
218	Tagesbetreuung	1'556'880	815'000	438'040	181'000	382'502	190'288
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>741'880</i>		<i>257'040</i>		<i>192'215</i>

Abteilungsgliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
219	Obligatorische Schule	1'641'900	19'800	1'648'070	17'600	1'481'923	21'028
	<i>Nettoergebnis</i>		1'622'100		1'630'470		1'460'895
22	Sonderschulen	950'000	-	800'000	-	949'014	-
	<i>Nettoergebnis</i>		950'000		800'000		949'014
220	Sonderschulen	950'000	-	800'000	-	949'014	-
	<i>Nettoergebnis</i>		950'000		800'000		949'014
27	Erneuerung Schulliegenschaften (Vor)	-	-	36'440	36'440	36'360	36'360
	<i>Nettoergebnis</i>		-		-		-
271	Erneuerung Kirchacker (Vorfinanzierung)	-	-	36'440	36'440	36'360	36'360
	<i>Nettoergebnis</i>		-		-		-
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	1'127'495	224'400	1'097'410	354'600	807'727	147'115
	<i>Nettoergebnis</i>		903'095		742'810		660'612
31	Kulturerbe	20'900	-	18'400	-	200	-
	<i>Nettoergebnis</i>		20'900		18'400		200
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	20'900	-	18'400	-	200	-
	<i>Nettoergebnis</i>		20'900		18'400		200
32	Kultur, übrige	426'395	133'400	457'010	135'400	294'628	74'480
	<i>Nettoergebnis</i>		292'995		321'610		220'148
321	Bibliotheken	185'495	3'400	193'760	3'400	157'548	2'772
	<i>Nettoergebnis</i>		182'095		190'360		154'776
322	Konzert und Theater	122'900	120'000	123'850	122'000	72'479	71'543
	<i>Nettoergebnis</i>		2'900		1'850		936
329	Kultur	118'000	10'000	139'400	10'000	64'601	165
	<i>Nettoergebnis</i>		108'000		129'400		64'436
33	Medien						
	<i>Nettoergebnis</i>						
332	Massenmedien						
	<i>Nettoergebnis</i>						
34	Sport und Freizeit	659'200	70'000	581'700	178'900	508'899	68'635
	<i>Nettoergebnis</i>		589'200		402'800		440'264
341	Sport	507'900	70'000	419'300	79'500	412'914	56'635
	<i>Nettoergebnis</i>		437'900		339'800		356'279
342	Freizeit	151'300	-	162'400	99'400	95'985	12'000
	<i>Nettoergebnis</i>		151'300		63'000		83'985
39	Jugendfonds	21'000	21'000	40'300	40'300	4'000	4'000
	<i>Nettoergebnis</i>		-		-		-
399	Jugendfonds	21'000	21'000	40'300	40'300	4'000	4'000
	<i>Nettoergebnis</i>		-		-		-
4	GESUNDHEIT	3'070'150	1'552'350	2'762'150	1'399'700	2'944'709	1'480'505
	<i>Nettoergebnis</i>		1'517'800		1'362'450		1'464'204
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	2'288'000	1'143'000	2'077'700	1'037'850	2'278'601	1'139'120
	<i>Nettoergebnis</i>		1'145'000		1'039'850		1'139'481
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	2'288'000	1'143'000	2'077'700	1'037'850	2'278'601	1'139'120
	<i>Nettoergebnis</i>		1'145'000		1'039'850		1'139'481
42	Ambulante Krankenpflege	727'300	363'650	626'900	313'450	616'932	308'505
	<i>Nettoergebnis</i>		363'650		313'450		308'427
421	Ambulante Krankenpflege	727'300	363'650	626'900	313'450	616'932	308'505
	<i>Nettoergebnis</i>		363'650		313'450		308'427
43	Gesundheitsprävention	7'400	-	7'400	-	14'546	-
	<i>Nettoergebnis</i>		7'400		7'400		14'546
432	Krankheitsbekämpfung, übrige	2'100	-	2'100	-	10'444	-
	<i>Nettoergebnis</i>		2'100		2'100		10'444

Abteilungsgliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
434	Lebensmittelkontrolle	5'300	-	5'300	-	4'102	-
	<i>Nettoergebnis</i>		5'300		5'300		4'102
49	Gesundheitswesen	47'450	45'700	50'150	48'400	34'630	32'880
	<i>Nettoergebnis</i>		1'750		1'750		1'750
490	Gesundheitswesen	1'750	-	1'750	-	1'750	-
	<i>Nettoergebnis</i>		1'750		1'750		1'750
499	Betagenfonds	45'700	45'700	48'400	48'400	32'880	32'880
	<i>Nettoergebnis</i>		-		-		-
5	SOZIALE SICHERHEIT	14'240'285	5'879'500	13'692'892	5'159'400	13'170'863	5'669'459
	<i>Nettoergebnis</i>		8'360'785		8'533'492		7'501'404
51	Krankheit und Unfall	2'908'600	3'000	2'789'800	8'000	2'239'048	3'104
	<i>Nettoergebnis</i>		2'905'600		2'781'800		2'235'945
512	Prämienverbilligungen	2'908'600	3'000	2'789'800	8'000	2'239'048	3'104
	<i>Nettoergebnis</i>		2'905'600		2'781'800		2'235'945
53	Alter + Hinterlassene	711'685	575'500	716'232	560'100	744'295	559'154
	<i>Nettoergebnis</i>		136'185		156'132		185'140
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung	53'285	9'500	53'232	9'500	60'882	9'355
	<i>Nettoergebnis</i>		43'785		43'732		51'527
533	Leistungen an Pensionierte	658'400	566'000	663'000	550'600	683'413	549'799
	<i>Nettoergebnis</i>		92'400		112'400		133'614
54	Familie und Jugend	1'513'170	265'000	1'766'130	296'300	1'642'390	299'742
	<i>Nettoergebnis</i>		1'248'170		1'469'830		1'342'647
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	409'780	248'000	431'940	260'000	406'234	233'196
	<i>Nettoergebnis</i>		161'780		171'940		173'038
544	Jugendschutz	97'500	17'000	101'800	36'300	63'930	-
	<i>Nettoergebnis</i>		80'500		65'500		63'930
545	Leistungen an Familien	1'005'890	-	1'232'390	-	1'172'226	66'547
	<i>Nettoergebnis</i>		1'005'890		1'232'390		1'105'679
55	Arbeitslosigkeit	121'850	-	120'850	-	125'290	-
	<i>Nettoergebnis</i>		121'850		120'850		125'290
559	Arbeitslosigkeit	121'850	-	120'850	-	125'290	-
	<i>Nettoergebnis</i>		121'850		120'850		125'290
57	Sozialhilfe und Asylwesen	8'974'980	5'036'000	8'289'880	4'295'000	8'410'841	4'807'459
	<i>Nettoergebnis</i>		3'938'980		3'994'880		3'603'382
571	Beihilfen	160'000	-	160'000	-	160'550	-
	<i>Nettoergebnis</i>		160'000		160'000		160'550
572	Wirtschaftliche Hilfe	8'281'000	5'018'000	7'633'000	4'277'000	7'762'085	4'800'402
	<i>Nettoergebnis</i>		3'263'000		3'356'000		2'961'683
573	Asylwesen	18'000	18'000	18'000	18'000	12'051	7'057
	<i>Nettoergebnis</i>		-		-		4'994
579	Fürsorge	515'980	-	478'880	-	476'155	-
	<i>Nettoergebnis</i>		515'980		478'880		476'155
59	Soziale Wohlfahrt	10'000	-	10'000	-	9'000	-
	<i>Nettoergebnis</i>		10'000		10'000		9'000
592	Hilfsaktionen im In- und Ausland	10'000	-	10'000	-	9'000	-
	<i>Nettoergebnis</i>		10'000		10'000		9'000
599	Sozialhilfefonds	-	-	-	-	-	-
	<i>Nettoergebnis</i>		-		-		-
6	VERKEHR	8'308'510	2'132'761	7'858'250	1'534'000	7'695'021	1'699'047
	<i>Nettoergebnis</i>		6'175'749		6'324'250		5'995'974
61	Strassenverkehr	4'711'980	2'072'761	4'608'150	1'474'000	4'839'418	1'644'982
	<i>Nettoergebnis</i>		2'639'219		3'134'150		3'194'437

Abteilungsgliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
615	Gemeindestrassen	2'098'800	1'041'761	2'048'150	462'500	2'346'304	432'527
	<i>Nettoergebnis</i>		1'057'039		1'585'650		1'913'778
619	Strassen	2'613'180	1'031'000	2'560'000	1'011'500	2'493'114	1'212'455
	<i>Nettoergebnis</i>		1'582'180		1'548'500		1'280'659
62	Öffentlicher Verkehr	3'596'530	60'000	3'250'100	60'000	2'855'602	54'065
	<i>Nettoergebnis</i>		3'536'530		3'190'100		2'801'537
622	Regional- und Agglomerationsverkehr	3'490'330	-	3'105'700	-	2'749'302	-
	<i>Nettoergebnis</i>		3'490'330		3'105'700		2'749'302
629	Öffentlicher Verkehr	106'200	60'000	144'400	60'000	106'300	54'065
	<i>Nettoergebnis</i>		46'200		84'400		52'235
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	7'861'910	7'048'601	9'287'212	8'409'853	7'655'189	7'096'454
	<i>Nettoergebnis</i>		813'309		877'359		558'735
71	Wasserversorgung	2'997'100	2'999'000	3'299'500	3'320'600	4'061'025	4'149'060
	<i>Nettoergebnis</i>		1'900		21'100		88'035
710	Wasserversorgung	2'997'100	2'999'000	2'945'500	2'966'600	3'223'295	3'311'330
	<i>Nettoergebnis</i>		1'900		21'100		88'035
719	Erneuerung GWP 2014 (Vorfinanzierung)	-	-	354'000	354'000	837'730	837'730
	<i>Nettoergebnis</i>		-		-		-
72	Abwasserbeseitigung	1'307'400	1'295'800	1'329'552	1'319'252	1'292'440	1'267'658
	<i>Nettoergebnis</i>		11'600		10'300		24'782
720	Abwasserbeseitigung	1'307'400	1'295'800	1'329'552	1'319'252	1'292'440	1'267'658
	<i>Nettoergebnis</i>		11'600		10'300		24'782
729	Erneuerung KAV (Vorfinanzierung)						
	<i>Nettoergebnis</i>						
73	Abfallwirtschaft	1'122'700	844'300	1'147'900	845'000	1'132'927	930'967
	<i>Nettoergebnis</i>		278'400		302'900		201'960
730	Abfallwirtschaft	1'122'700	844'300	1'147'900	845'000	1'132'927	930'967
	<i>Nettoergebnis</i>		278'400		302'900		201'960
74	Verbauungen	4'950	-	6'550	-	1'200	-
	<i>Nettoergebnis</i>		4'950		6'550		1'200
741	Gewässerbauungen	4'950	-	6'550	-	1'200	-
	<i>Nettoergebnis</i>		4'950		6'550		1'200
75	Arten- und Landschaftsschutz	17'500	6'941	16'100	6'941	13'727	6'951
	<i>Nettoergebnis</i>		10'559		9'159		6'776
750	Arten- und Landschaftsschutz	17'500	6'941	16'100	6'941	13'727	6'951
	<i>Nettoergebnis</i>		10'559		9'159		6'776
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	142'900	15'000	131'600	15'000	120'410	21'015
	<i>Nettoergebnis</i>		127'900		116'600		99'395
761	Luftreinhaltung und Klimaschutz	142'900	15'000	131'600	15'000	120'410	21'015
	<i>Nettoergebnis</i>		127'900		116'600		99'395
77	Übriger Umweltschutz	541'100	185'000	636'750	196'000	486'050	178'466
	<i>Nettoergebnis</i>		356'100		440'750		307'584
771	Friedhof und Bestattung	532'100	176'000	627'750	187'000	479'720	172'136
	<i>Nettoergebnis</i>		356'100		440'750		307'584
779	Umweltschutz	9'000	9'000	9'000	9'000	6'330	6'330
	<i>Nettoergebnis</i>		-		-		-
79	Raumordnung	1'728'260	1'702'560	2'719'260	2'707'060	547'411	542'337
	<i>Nettoergebnis</i>		25'700		12'200		5'074
790	Raumordnung	379'400	353'700	309'900	297'700	123'116	118'042
	<i>Nettoergebnis</i>		25'700		12'200		5'074
799	Gemeindeentwicklungsfonds	1'348'860	1'348'860	2'409'360	2'409'360	424'295	424'295
	<i>Nettoergebnis</i>		-		-		-

Abteilungsgliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	VOLKSWIRTSCHAFT	8'041'911	8'697'701	5'246'741	5'892'801	5'802'208	6'579'052
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>655'790</i>		<i>646'060</i>		<i>776'844</i>	
82	Forstwirtschaft	324'000	144'000	284'100	108'100	258'145	94'526
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>180'000</i>		<i>176'000</i>		<i>163'618</i>
820	Forstwirtschaft	324'000	144'000	284'100	108'100	258'145	94'526
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>180'000</i>		<i>176'000</i>		<i>163'618</i>
83	Jagd und Fischerei	7'041	7'041	7'041	7'041	7'041	7'041
	<i>Nettoergebnis</i>	-		-		-	-
830	Jagd und Fischerei	7'041	7'041	7'041	7'041	7'041	7'041
	<i>Nettoergebnis</i>	-		-		-	-
84	Tourismus	44'000	20'000	42'000	20'000	41'860	20'000
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>24'000</i>		<i>22'000</i>		<i>21'860</i>
840	Tourismus	44'000	20'000	42'000	20'000	41'860	20'000
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>24'000</i>		<i>22'000</i>		<i>21'860</i>
85	Industrie, Gewerbe, Handel	79'600	67'160	82'600	67'160	72'771	58'908
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>12'440</i>		<i>15'440</i>		<i>13'863</i>
850	Industrie, Gewerbe, Handel	79'600	67'160	82'600	67'160	72'771	58'908
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>12'440</i>		<i>15'440</i>		<i>13'863</i>
87	Brennstoffe und Energie	7'587'270	8'459'500	4'831'000	5'690'500	5'422'391	6'398'577
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>872'230</i>		<i>859'500</i>		<i>976'186</i>	
872	Erdöl und Gas	7'587'270	8'459'500	4'831'000	5'690'500	5'422'391	6'398'577
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>872'230</i>		<i>859'500</i>		<i>976'186</i>	
9	FINANZEN UND STEUERN	1'256'725	41'521'489	1'302'493	39'362'906	10'540'321	50'402'229
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>40'264'764</i>		<i>38'060'413</i>		<i>39'861'908</i>	
91	Steuern	388'000	39'055'000	363'000	36'503'000	405'028	40'658'308
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>38'667'000</i>		<i>36'140'000</i>		<i>40'253'280</i>	
910	Steuern	388'000	39'055'000	363'000	36'503'000	405'028	40'658'308
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>38'667'000</i>		<i>36'140'000</i>		<i>40'253'280</i>	
93	Finanz- und Lastenausgleich	174'925	41'789	181'493	126'906	162'210	252'661
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>133'136</i>		<i>54'587</i>	<i>90'451</i>	
930	Finanz- und Lastenausgleich	174'925	41'789	181'493	126'906	162'210	252'661
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>133'136</i>		<i>54'587</i>	<i>90'451</i>	
95	Ertragsanteile, übrige	-	1'676'500	-	1'668'000	-	2'315'538
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>1'676'500</i>		<i>1'668'000</i>		<i>2'315'538</i>	
950	Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindu	-	1'676'500	-	1'668'000	-	2'315'538
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>1'676'500</i>		<i>1'668'000</i>		<i>2'315'538</i>	
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	693'800	548'200	758'000	565'000	7'473'084	7'175'723
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>145'600</i>		<i>193'000</i>		<i>297'361</i>
961	Zinsen	600'800	179'100	717'400	197'000	636'548	176'354
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>421'700</i>		<i>520'400</i>		<i>460'193</i>
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	93'000	369'100	40'600	368'000	6'836'536	6'999'368
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>276'100</i>		<i>327'400</i>		<i>162'833</i>	
99	Nicht aufgeteilte Posten	-	200'000	-	500'000	2'500'000	-
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>200'000</i>		<i>500'000</i>			<i>2'500'000</i>
990	Nicht aufgeteilte Posten	-	200'000	-	500'000	-	-
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>200'000</i>		<i>500'000</i>			-
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge					2'500'000	-
	<i>Nettoergebnis</i>						<i>2'500'000</i>
		72'589'486	72'616'552	66'903'960	66'798'560	73'397'937	77'666'313
Gesamtergebnis		27'066			105'400	4'268'376	
		72'616'552	72'616'552	66'903'960	66'903'960	77'666'313	77'666'313

Artengliederung		Budget 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	Investitionsausgaben	9'034'800		9'082'600		9'649'087	
50	Sachanlagen	9'034'800		9'082'600		9'649'087	
501	Strassen / Verkehrswege	1'774'000		3'420'500		1'712'955	
502	Wasserbau	-		150'000		35'442	
503	Übriger Tiefbau	1'448'800		2'083'800		6'961'065	
504	Hochbauten	4'590'000		2'110'300		518'317	
506	Mobilien	1'222'000		1'318'000		421'309	
52	Immaterielle Anlagen	-		-		-	
529	übrige immaterielle Anlagen	-		-		-	
56	Eigene Investitionsbeiträge	-		-		-	
562	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	-		-		-	
6	Investitionseinnahmen		3'120'000		4'390'500		4'688'398
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen		-		-		890'126
603	Übertragung übrige Tiefbauten		-		-		890'126
61	Rückerstattungen		50'000		55'000		289'508
611	Strassen/Verkehrswege						13'114
613	Tiefbau		50'000		50'000		265'454
616	Mobilien		-		5'000		10'939
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		3'070'000		4'335'500		3'508'765
630	Bund		1'300'000		-		
631	Kantone und Konkordate		1'096'000		2'575'000		3'508'765
632	Gemeinden und Gemeindezweckverbände		674'000		1'760'500		-
		9'034'800	3'120'000	9'082'600	4'390'500	9'649'087	4'688'398
	Nettoinvestition Verwaltungsvermögen		5'914'800		4'692'100		4'960'689
		9'034'800	9'034'800	9'082'600	9'082'600	9'649'087	9'649'087

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	150'000	-	645'000	-	143'706	-
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>150'000</i>		<i>645'000</i>		<i>143'706</i>
029	Verwaltungsgebäude	150'000		645'000		143'706	-
1	ÖFFENTLICHE SICHERHEIT	810'000	762'000	900'000	775'000	55'297	-
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>48'000</i>		<i>125'000</i>		<i>55'297</i>
150	Feuerwehr	810'000	762'000	900'000	775'000	-	-
161	Militärische Verteidigung					55'297	
2	BILDUNG	4'424'000	-	1'473'000	5'000	905'927	3'519'704
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>4'424'000</i>		<i>1'468'000</i>		<i>2'613'777</i>
211	Eingangsstufe					12'816	-
217	Schulliegenschaften	4'424'000		1'473'000	5'000	893'111	3'519'704
3	KULTUR UND FREIZEIT	575'000	-	185'000	-	3'793	890'126
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>575'000</i>		<i>185'000</i>		<i>886'333</i>
332	Medien						890'126
341	Sport	375'000		70'000		3'793	
342	Freizeit	200'000		115'000			
6	VERKEHR	1'647'000	2'044'000	3'625'500	1'760'500	1'543'857	13'114
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>397'000</i>		<i>1'865'000</i>		<i>1'530'743</i>
615	Gemeindestrassen	1'424'000	2'044'000	3'420'500	1'760'500	1'712'955	13'114
619	Strassen	223'000		205'000		173'810	
622	Regional- und Agglomerationsverkehr					-342'908	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'108'800	314'000	2'039'100	1'850'000		
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>794'800</i>		<i>189'100</i>		<i>6'663'795</i>
710	Wasserversorgung	400'000		1'065'000	1'800'000	4'348'212	
720	Abwasserbeseitigung/Kanalisation	588'800	50'000	574'100	50'000	2'265'699	265'454
730	Abfallwirtschaft	120'000					
741	Gewässerverbauungen		264'000	150'000		14'443	
771	Friedhof und Bestattung			250'000		35'442	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	320'000	-	215'000	-	332'712	-
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>320'000</i>		<i>365'000</i>		<i>332'712</i>
872	Erdöl und Gas	320'000	-	215'000	-	332'712	-
Total		9'034'800	3'120'000	9'082'600	4'390'500	9'649'087	4'688'398
Nettoinvestition Verwaltungsvermögen			5'914'800		4'692'100		4'960'689
		9'034'800	9'034'800	9'082'600	9'082'600	9'649'087	9'649'087

Funktionale Gliederung	Budget 2023		Budget 2022*		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	n
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	150'000		645'000		143'706	
02 Allgemeine Dienste	150'000		645'000		143'706	
029 Verwaltungsliegenschaften	150'000		645'000		143'706	
0290 Verwaltungsliegenschaften	150'000		645'000		143'706	
INV0155 Geviert Gemeindehaus (inkl. Verwaltungsgebäude und Platz)	50'000					
5040.00 Hochbauten	50'000					
INV0166 Investorenwettbewerb Baufeld Werkhof			50'000			
5040.00 Hochbauten			50'000			
INV0169 Gemeindehaus: Anschluss an Fernwärme			200'000			
5040.00 Hochbauten			200'000			
INV0170 Rhyfallhalle: Teilsanierung, Ersatz Bodenbeläge					1'108	
5040.00 Hochbauten					1'108	
INV0171 Werkhof: Neues Gemeindearchiv					96'049	
5040.00 Hochbauten					96'049	
INV0174 Innovation und Digitalisierung Prozesse					46'549	
5060.00 Mobilien					46'549	
INV0178 Ausbau Feuerwehrmagazin für Einsatzhygiene			55'000			
5040.00 Hochbauten			55'000			
INV0179 Sanierung WC-Anlage Gemeindehaus			55'000			
5040.00 Hochbauten			55'000			
INV0180 Erneuerung WC-Anlage ARA Röti			285'000			
5040.00 Hochbauten			285'000			
INV0182 Ersatz Dacheindeckung; Chlaffentalstrasse 200 (Alcanhalle)	100'000					
5040.00 Hochbauten	100'000					
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	810'000	762'000	900'000	775'000	55'297	
15 Feuerwehr	810'000	762'000	900'000	775'000		
150 Feuerwehr	810'000	762'000	900'000	775'000		
1500 Feuerwehr (allgemein)	810'000	762'000	900'000	775'000		
INV0162 Pionier-Fz Feuerwehr	650'000	650'000	650'000	650'000		
5060.00 Mobilien	650'000		650'000			
6310.00 Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		650'000		650'000		
INV1004 Mannschaftstransporter / AS Fahrzeug			250'000	125'000		
5060.00 Mobilien			250'000			
6310.00 Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten				125'000		
INV1005 Logistik Fahrzeug FW	160'000	112'000				
5060.00 Mobilien	160'000					
6310.00 Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		112'000				
16 Verteidigung					55'297	
161 Militärische Verteidigung					55'297	
1610 Militärische Verteidigung					55'297	
INV1001 Schiessstand Langriet; Kugelfang Altlastensanierung					-37'803	
5040.00 Hochbauten					-37'803	
INV1003 Schiessstand Langriet: Erneuerung Kugelfang (25 Jahre)					93'100	
5040.00 Hochbauten					93'100	
2 BILDUNG	4'524'000		1'473'000	5'000	905'927	3'519'704
21 Obligatorische Schule	4'524'000		1'473'000	5'000	905'927	3'519'704
211 Eingangsstufe					12'816	
2110 Kindergarten					12'816	
INV2004 KIGA Waldpark (Projekt)					12'816	
5040.00 Hochbauten					12'816	
217 Schulliegenschaften	4'524'000		1'473'000	5'000	893'111	3'519'704
2170 Schulliegenschaften (inkl. Rhyfallhalle)	4'524'000		1'473'000	5'000	893'111	3'519'704
INV0011 EDV Investitionen Schule	189'000		213'000	5'000	200'950	10'939
5060.00 Mobilien	189'000		213'000		200'950	
6160.00 Rückerstattungen Dritter für Investitionen in Mobilien				5'000		10'939
INV2001 KIGA Rheingold; Neubau					28'501	267'884
5040.00 Hochbauten					28'501	
6310.00 Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten						267'884
INV2004 KIGA Waldpark (Projekt)			300'000		31'540	
5040.00 Hochbauten			300'000		31'540	
INV2005 GW Sanierung und Neugestaltung Pausenplatz	350'000					

Funktionale Gliederung	Budget 2023		Budget 2022*		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	n
5010.00 Strassen / Verkehrswege	350'000					
INV2006 KIA, Sanierung und Erweiterung					210'050	3'240'881
5040.00 Hochbauten					210'050	
6310.00 Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten						3'240'881
INV2010 KIGA Charlottenfels (Umbau Hort zu KIGA)	100'000					
5040.00 Hochbauten	100'000					
INV2014 Doppelturnhalle	150'000					
5040.00 Hochbauten	150'000					
INV2015 ROS: Sanierung Beleuchtung	360'000		360'000		284'321	
5040.00 Hochbauten	360'000		360'000		284'321	
INV2017 GW I: Sanierung Werkraum					137'272	
5040.00 Hochbauten					137'272	
INV2019 ROS Turnhalle Sanierung Dach und Solaranlage					477	
5040.00 Hochbauten					477	
INV2020 GW Lehrschwimmbecken Umbau Duschen			150'000			
5040.00 Hochbauten			150'000			
INV2022 KIGA Rhytech	300'000					
5040.00 Hochbauten	300'000					
INV2023 KIGA Charlottenfels (Planungsauftrag/Vorprojekt)			100'000			
5040.00 Hochbauten			100'000			
INV2025 GW: Sanierung Aula Gemeindewiesen			250'000			
5040.00 Hochbauten			250'000			
INV2026 KIGA Charlottenfels Rückbau			100'000			
5040.00 Hochbauten			100'000			
INV2027 Doppelkindergarten Waldpark	2'200'000					
5040.00 Hochbauten	2'200'000					
INV2028 KIGA Charlottenfels	300'000					
5040.00 Hochbauten	300'000					
INV2030 GW: Feuerpolizeiliche Massnahmen	120'000					
5040.00 Hochbauten	120'000					
INV2031 ROS: Umrüstung auf Einzelraumregulierung	65'000					
5040.00 Hochbauten	65'000					
INV2032 ROS: Sanierung WC Anlage UG (Einschlagstrasse 11)	50'000					
5040.00 Hochbauten	50'000					
INV2033 ROS: Sanierung Tartanbahn	75'000					
5040.00 Hochbauten	75'000					
INV2034 RYH: Umbau Garderoben und Duschen Lehrer	65'000					
5040.00 Hochbauten	65'000					
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	575'000		185'000		3'793	890'126
33 Medien						890'126
332 Massenmedien						890'126
3321 Gemeinschaftsantenne (GAN)						890'126
INV3010 GAN Übertrag in Finanzvermögen						890'126
6030.00 Übertragung von übrigen Tiefbauten ins Finanzvermögen						890'126
34 Sport und Freizeit	575'000		185'000		3'793	
341 Sport	375'000		70'000		3'793	
3410 Sport	375'000		70'000		3'793	
INV3007 Stadion Langriet Sanierung Tribüne					3'793	
5040.00 Hochbauten					3'793	
INV3008 Waldsportplatz: Ersatz Beleuchtung und Hauptverteilkasten			70'000			
5040.00 Hochbauten			70'000			
INV3009 Stadion Langriet: Flutlichtanlage Hauptplatz	375'000					
5040.00 Hochbauten	375'000					
342 Freizeit	200'000		115'000			
3421 Kinderspielplätze	200'000		115'000			
INV3001 Kinderspielplatz Zentrum und andere			35'000			
5030.00 Übrige Tiefbauten allgemein			35'000			
INV3011 Spielplatz Brunnenwiesenstrasse (Aufwertung)	60'000		80'000			
5030.00 Übrige Tiefbauten allgemein	60'000		80'000			
INV3013 Spielplatz Zuba	140'000					
5030.00 Übrige Tiefbauten allgemein	140'000					

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022*		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	n
6	VERKEHR	1'647'000	2'044'000	3'625'500	1'760'500	1'543'857	13'114
61	Strassenverkehr	1'647'000	2'044'000	3'625'500	1'760'500	1'886'765	13'114
615	Gemeindestrassen	1'424'000	2'044'000	3'420'500	1'760'500	1'712'955	13'114
6150	Gemeindestrassen; Bau, Signalisation und Beleuchtung	1'424'000	2'044'000	3'420'500	1'760'500	1'712'955	13'114
INV0022	Neubergstrasse					54'085	
5010.00	Strassen / Verkehrswege					54'085	
INV0073	Rundbuck, Erschliessungsstrasse (Tobelraastrasse)					124'023	
5010.00	Strassen / Verkehrswege					124'023	
INV0120	Zentrumsaufwertung					10'178	
5010.00	Strassen / Verkehrswege					10'178	
INV0152	Schallschutzmassnahmen kommunale Strassen			200'000			
5010.00	Strassen / Verkehrswege			200'000			
INV6001	FLAMA Galgenbuck - Planung (BGK Rosenbergstrasse) AP4			50'000		80'945	
5010.00	Strassen / Verkehrswege			50'000		80'945	
INV6003	Schützenstrasse : Sanierung + Tempo 30					5'130	13'114
5010.00	Strassen / Verkehrswege					5'130	
6110.00	Rückerstattungen Dritter für Investitionen in Strassen /						13'114
INV6005	Badstrasse; Sanierung			100'000			
5010.00	Strassen / Verkehrswege			100'000			
INV6006	Langrietstrasse: Sanierung (AUF01.07)			50'000		16'335	
5010.00	Strassen / Verkehrswege			50'000		16'335	
INV6007	Buchweg: Sanierung					84'210	
5010.00	Strassen / Verkehrswege					84'210	
INV6008	Neugestaltung Industrieplatz	674'000	674'000	1'350'000	1'350'000	53'975	
5010.00	Strassen / Verkehrswege	674'000		1'350'000		53'975	
6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden und		674'000		1'350'000		
INV6010	Strassen: Sanierung nach Aufbruch EVNH			50'000		36'823	
5010.00	Strassen / Verkehrswege			50'000		36'823	
INV6011	Aufwertung Aussenräume Zentrum			100'000	100'000		
5010.00	Strassen / Verkehrswege			100'000			
6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden und				100'000		
INV6013	Äussere Zentralstrasse, Projekt nicht gebunden, Vorlage ER			310'500	310'500		
5010.00	Strassen / Verkehrswege			310'500			
6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden und				310'500		
INV6014	Äussere Zentralstrasse, Strassen gebunden		1'300'000	300'000		1'137'142	
5010.00	Strassen / Verkehrswege			300'000		1'137'142	
6300.00	Investitionsbeiträge vom Bund		1'300'000				
INV6015	FLAMA; Div. Planungen und Etappen	200'000		200'000		-59'896	
5010.00	Strassen / Verkehrswege	200'000		200'000		-59'896	
INV6019	Fussweg Langrietstrasse AP1 (Nr. 50)			200'000		4'165	
5010.00	Strassen / Verkehrswege			200'000		4'165	
INV6024	Langrietstrasse (Minigolf - Schützenhaus) Sanierung		70'000	235'000			
5010.00	Strassen / Verkehrswege			235'000			
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		70'000				
INV6026	Sanierung Strassen nach Aufbruch SH Power	100'000		190'000			
5010.00	Strassen / Verkehrswege	100'000		190'000			
INV6027	Sanierung Böschung Bahnsteigstrasse			15'000			
5010.00	Strassen / Verkehrswege			15'000			
INV6031	FLAMA Galgenbuck - Ausführung Anpassung			50'000			
5010.00	Strassen / Verkehrswege			50'000			
INV6032	Massnahme Marktgasse (AUF01.04)	100'000		20'000			
5010.00	Strassen / Verkehrswege	100'000		20'000			
INV6035	Flurlingerweg; Sanierung					111'246	
5010.00	Strassen / Verkehrswege					111'246	
INV6036	Treppe Bergstrasse (Sanierung)					54'595	
5010.00	Strassen / Verkehrswege					54'595	
INV6038	Strassen: Sanierung nach Aufbruch EVNH (Objekt)	100'000					
5010.00	Strassen / Verkehrswege	100'000					
INV6039	Lerchenstrasse; Sanierung	200'000					
5010.00	Strassen / Verkehrswege	200'000					
INV6040	Kandelabersanierung Umstellung auf LED	50'000					

Funktionale Gliederung	Budget 2023		Budget 2022*		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	n
5010.00 Strassen / Verkehrswege	50'000					
619 Strassen	223'000		205'000		173'810	
6190 Technische Betriebe Neuhausen (TBN)	223'000		205'000		173'810	
INV6017 Traktor (TBN)					56'907	
5060.00 Mobilien					56'907	
INV6018 Mäher (TBN)					60'456	
5060.00 Mobilien					60'456	
INV6023 TBN: Fahrzeug mit Hebebühne (budgetiert unter GAN)					56'447	
5060.00 Mobilien					56'447	
INV6028 E-Fahrzeug Giessen und Wasserwage			80'000			
5060.00 Mobilien			80'000			
INV6029 E-Sammelstellenfahrzeug			65'000			
5060.00 Mobilien			65'000			
INV6030 Aufsitzmäher PG 250			60'000			
5060.00 Mobilien			60'000			
INV6041 Traktor WD Kubota	80'000					
5060.00 Mobilien	80'000					
INV6042 E-Fahrzeug (Piaggio)	65'000					
5060.00 Mobilien	65'000					
INV6043 City Master	78'000					
5060.00 Mobilien	78'000					
62 Öffentlicher Verkehr					-342'908	
622 Regional- und Agglomerationsverkehr					-342'908	
6220 Regional- und Agglomerationsverkehr					-342'908	
INV0062 Neue Bahnstation Neuhausen, Lift neue Bahnstation					-342'908	
5040.00 Hochbauten					-342'908	
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'108'800	314'000	2'039'100	1'850'000	6'663'795	265'454
71 Wasserversorgung	400'000		1'065'000	1'800'000	4'348'212	
710 Wasserversorgung	400'000		1'065'000	1'800'000	4'348'212	
7101 Wasserwerk	400'000		1'065'000	1'800'000	4'348'212	
INV0029 Investitionen Wasserwerk	400'000		1'065'000	1'800'000	4'348'212	
5030.10 Tiefbauten Wasserwerk	400'000		1'065'000		4'348'212	
6310.00 Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten				1'800'000		
72 Abwasserbeseitigung	588'800	50'000	574'100	50'000	2'265'699	265'454
720 Abwasserbeseitigung	588'800	50'000	574'100	50'000	2'265'699	265'454
7201 Abwasserbeseitigung SF	588'800	50'000	574'100	50'000	2'265'699	265'454
INV0077 Rundbuck, Kanalisation Erschliessungsstrasse					1'950	
5030.20 Tiefbauten Abwasserbeseitigung					1'950	
INV0080 Rheinweg 1, Kanalisation Rückhaltebecken (25 Jahre)					695'430	
5030.20 Tiefbauten Abwasserbeseitigung					695'430	
INV7005 Pumpwerk Tobel: Sanierung (25 Jahre)			130'000		51'509	
5030.20 Tiefbauten Abwasserbeseitigung			130'000		51'509	
INV7008 Äussere Zentralstrasse, Kanalisation gebunden					981'407	221'109
5030.20 Tiefbauten Abwasserbeseitigung					981'407	
6130.00 Rückerstattungen Dritter für Investitionen übriger Tiefbau						221'109
INV7009 Sanierung Kanalisation Langriet					91'393	
5030.20 Tiefbauten Abwasserbeseitigung					91'393	
INV7011 Sanierung Kanalisation Rheinhof, Klettgauer-/Kreuzstrasse	100'000		100'000			
5030.20 Tiefbauten Abwasserbeseitigung	100'000		100'000			
INV7017 Anschlussgebühren Abwasser (Einnahmen)		50'000		50'000		44'345
6130.00 Rückerstattungen Dritter für Investitionen übriger Tiefbau		50'000		50'000		44'345
INV7019 Investitionen ARA Röti Erneuerung und Sanierung	180'000		135'300			
5040.00 Hochbauten	180'000		135'300			
INV7022 GEP Überarbeitung Kläranlageverband			85'200			
5030.20 Tiefbauten Abwasserbeseitigung			85'200			
INV7023 GEP Überarbeitung Gemeinde	208'800		123'600		7'397	
5030.20 Tiefbauten Abwasserbeseitigung	208'800		123'600		7'397	
INV7026 Pumpwerk Tobel, Erweiterung					436'613	
5030.20 Tiefbauten Abwasserbeseitigung					436'613	
INV7028 Kanalisation: Sanierungen EVNH nach Aufbrüchen (Objekt)	100'000					
5030.20 Tiefbauten Abwasserbeseitigung	100'000					

Funktionale Gliederung	Budget 2023		Budget 2022*		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	n
73 Abfallwirtschaft	120'000				14'443	
730 Abfallwirtschaft	120'000				14'443	
7301 Abfallentsorgung	120'000				14'443	
INV7027 Unterflurcontainer (UFC) Charlottenweg	120'000				14'443	
5030.30 Tiefbauten Abfallwirtschaft	120'000				14'443	
74 Verbauungen		264'000	150'000		35'442	
741 Gewässerbauungen		264'000	150'000		35'442	
7410 Gewässerverbauungen		264'000	150'000		35'442	
INV7021 Kongobach Offenlegung		264'000	150'000		35'442	
5020.00 Wasserbau			150'000		35'442	
6310.00 Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		264'000				
77 Übriger Umweltschutz			250'000			
771 Friedhof und Bestattung			250'000			
7710 Friedhof und Bestattung (allgemein)			250'000			
INV6025 Sanierung Asphaltbelag Vorplatz Kapelle (inkl. Eingangstor)			250'000			
5030.00 Übrige Tiefbauten allgemein			250'000			
8 VOLKSWIRTSCHAFT	320'000		215'000		332'712	
87 Brennstoffe und Energie	320'000		215'000		332'712	
872 Erdöl und Gas	320'000		215'000		332'712	
8721 Gaswerk	320'000		215'000		332'712	
INV0040 Investitionen Gaswerk	320'000		215'000		332'712	
5030.00 Übrige Tiefbauten allgemein	320'000		215'000		332'712	
	9'034'800	3'120'000	9'082'600	4'390'500	9'649'087	4'688'398
Nettoinvestition		5'914'800		4'692'100		4'960'689
	9'034'800	9'034'800	9'082'600	9'082'600	9'649'087	9'649'087

Funktionale Gliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
FINANZEN UND STEUERN	-	-	-	-	-	7'498'800
Ausgaben (inkl. Übertragungen von VV ins FV)					890'126	
Gewinne aus Verkauf von Sachanlagen des FV					6'210'074	
Einnahmen	-	-	-	-	-	7'498'800
Total	-	-	-	-	7'100'200	7'498'800
Nettoinvestition Finanzvermögen	-		-		398'600	
	-	-	-	-	7'498'800	7'498'800

Angewandtes Regelwerk und Abweichungen

Rechtliche Grundlagen

Das vorliegende Budget wurde 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 Rechnungslegungsmodells für die Kantone und Gemeinden HRM2.

Nicht konsolidierte Organisationseinheiten

Folgende Organisationen werden in der Jahresrechnung nicht konsolidiert:

- Kläranlageverband Schaffhausen-Neuhausen am Rheinflall-Feuerthalen-Flurlingen
- Alterszentrum und Spitex der Gemeinde Neuhausen am Rheinflall

Sachanlagen des Verwaltungsvermögen

Die Sachanlagen des Verwaltungsvermögens werden zum Anschaffungswert bewertet.

Die Anlagen werden ab Nutzungsbeginn über die geschätzte Abschreibungsdauer linear abgeschrieben.

Dabei gelten folgende Abschreibungsdauern:

Anlagen	Abschreibungsdauer in Jahren
Unüberbaute Grundstücke	keine Abschreibung
Wald	keine Abschreibung
Anlagen im Bau	keine Abschreibung
Darlehen	keine Abschreibung
Gebäude, Hochbauten	25 Jahre
Tiefbauten	40 Jahre
Abwasseranlagen	15 Jahre
Abfallanlagen	30 Jahre
Mobilien, Ausstattungen, Maschinen und allgemeine Motorfahrzeuge	5 Jahre
Spezialfahrzeuge	15 Jahre
Immaterielle Anlagen	5 Jahre
Informatik- und Kommunikationssysteme	5 Jahre

araröti



Kläranlageverband

Einwohnergemeinden Schaffhausen,
Neuhausen am Rheinfall,
Feuerthalen und
Flurlingen



Budget 2023

Inhaltsverzeichnis

	Seite
1 Budget konsolidiert	
1.1 Gestufter Erfolgsausweis	1
1.2 Artengliederung	2-5
2 Budget - Spartenrechnungen	
2.1 ARA Röti Abwasserreinigungsanlage - Spartenrechnung	7-51
A1. Erfolgsrechnung	
A2. Investitionsrechnung	
A3. Details	
2.2 KBA Hard mit Deponie - Spartenrechnung	53-106
B1. Erfolgsrechnung	
B2. Investitionsrechnung	
B3. Details	

Kontakt

Stadt Schaffhausen / Zentralverwaltung

Abteilungsleiterin: Silke Zimmerling

Telefon: 052 632 52 50

E-Mail: silke.zimmerling@stsh.ch

Gestufferter Erfolgsausweis		Budget 2023	Budget 2022*	Rechnung 2021
		Betrag	Betrag	Betrag
	Betrieblicher Aufwand	10'142'600.00	9'736'900.00	9'509'034.97
30	Personalaufwand	1'939'000.00	1'936'200.00	1'846'483.48
31	Sach- und übriger Aufwand	6'267'400.00	6'030'200.00	5'727'091.44
33	Abschreibungen	783'900.00	647'800.00	725'205.05
35	Einlagen			
36	Transferaufwand	1'152'300.00	1'122'700.00	1'210'255.00
37	Durchlaufende Beiträge			
	Betrieblicher Ertrag	10'290'700.00	9'882'400.00	11'794'920.72
42	Entgelte	7'567'300.00	4'596'300.00	3'704'551.15
43	Verschiedene Erträge			18'262.09
45	Entnahmen Fonds			
46	Transferertrag	2'723'400.00	5'286'100.00	8'072'107.48
47	Durchlaufende Beiträge			
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	148'100.00	145'500.00	2'285'885.75
34	Finanzaufwand	1'000.00	34'000.00	55'661.48
44	Finanzertrag			0.32
	Ergebnis aus Finanzierung	-1'000.00	-34'000.00	-55'661.16
	Operatives Ergebnis	147'100.00	111'500.00	2'230'224.59
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag	148'700.00		130'838.72
	Ausserordentliches Ergebnis	148'700.00		130'838.72
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	295'800.00	111'500.00	2'361'063.31

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022*		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	10'289'600.00		9'871'900.00		9'703'016.35	20'607.00
30	Personalaufwand	1'939'000.00		1'936'200.00		1'867'090.48	20'607.00
300	Behörden, Kommissionen und Richter	25'000.00		25'000.00		21'432.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'499'300.00		1'504'300.00		1'449'977.30	
305	Arbeitgeberbeiträge	380'300.00		372'500.00		374'246.87	20'607.00
309	Übriger Personalaufwand	34'400.00		34'400.00		21'434.31	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	6'267'400.00		6'030'200.00		5'727'091.44	
310	Material- und Warenaufwand	641'600.00		466'500.00		420'148.86	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	275'800.00		96'600.00		146'901.59	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	585'000.00		576'000.00		591'324.80	
313	Dienstleistungen und Honorare	3'691'500.00		3'629'500.00		3'450'288.22	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	416'000.00		626'000.00		433'680.35	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	391'500.00		381'500.00		421'939.40	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	263'000.00		251'100.00		261'497.05	
317	Spesenentschädigungen	3'000.00		3'000.00		1'475.42	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen					-164.25	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	783'900.00		647'800.00		725'205.05	
330	Sachanlagen VV	783'900.00		647'800.00		725'205.05	
34	Finanzaufwand	1'000.00		34'000.00		55'661.48	
340	Zinsaufwand			33'000.00		55'000.00	
341	Realisierte Kursverluste	500.00		500.00		480.20	
349	Verschiedener Finanzaufwand	500.00		500.00		181.28	
36	Transferaufwand	1'152'300.00		1'122'700.00		1'210'255.00	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	560'000.00		528'000.00		620'352.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	592'300.00		594'700.00		589'903.00	
39	Interne Verrechnungen	146'000.00		101'000.00		117'712.90	

Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022*		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
390	Material- und Warenbezüge	80'000.00		35'000.00		51'712.90	
391	Dienstleistungen	66'000.00		66'000.00		66'000.00	
4	Ertrag		10'585'400.00		9'983'400.00		12'043'472.66
42	Entgelte		7'567'300.00		4'596'300.00		3'704'551.15
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6'699'300.00		3'868'300.00		2'846'525.85
425	Erlös aus Verkäufen		368'000.00		308'000.00		350'352.66
426	Rückerstattungen		500'000.00		420'000.00		507'672.64
43	Verschiedene Erträge						18'262.09
430	Verschiedene betriebliche Erträge						100.29
431	Aktivierung Eigenleistungen						18'161.80
44	Finanzertrag						0.32
441	Realisierte Gewinne FV						0.32
46	Transferertrag		2'723'400.00		5'286'100.00		8'072'107.48
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		2'723'400.00		2'672'600.00		2'628'979.12
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten				2'613'500.00		5'443'128.36
48	Ausserordentlicher Ertrag		148'700.00				130'838.72
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		148'700.00				130'838.72
49	Interne Verrechnungen		146'000.00		101'000.00		117'712.90
490	Material- und Warenbezüge		80'000.00		35'000.00		51'712.90
491	Dienstleistungen		66'000.00		66'000.00		66'000.00
9	Abschlusskonten		-295'800.00		-111'500.00		-2'361'063.31
90	Abschluss Erfolgsrechnung		-295'800.00		-111'500.00		-2'361'063.31
900	Abschluss Kläranlageverband		-295'800.00		-111'500.00		-2'361'063.31
Gesamtergebnis		10'289'600.00	10'289'600.00	9'871'900.00	9'871'900.00	9'703'016.35	9'703'016.35

Artengliederung	Budget 2023		Budget 2022*		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	10'289'600.00	10'289'600.00	9'871'900.00	9'871'900.00	9'703'016.35	9'703'016.35

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022*		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	1'000'000.00		1'310'000.00		637'325.06	
50	Sachanlagen	1'000'000.00		1'310'000.00		637'325.06	
6	Investitionseinnahmen		900'000.00		660'000.00		637'325.06
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		900'000.00		660'000.00		
69	Übertrag an Bilanz						637'325.06
	Nettoinvestition	1'000'000.00	900'000.00	1'310'000.00	660'000.00	637'325.06	637'325.06
			100'000.00		650'000.00		
		1'000'000.00	1'000'000.00	1'310'000.00	1'310'000.00	637'325.06	637'325.06

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

