



Budget 2024

Genehmigt an der Einwohnerratssitzung vom 16. November 2023

| Inhaltsverzeichnis | Seiten |
|---|--------|
| Übersicht und Kennzahlen | |
| Übersicht | 1 |
| Finanzierung | 2 |
| Finanzkennzahlen | 3 |
| Geldflussrechnung | 4 |
| Erfolgsrechnung | |
| Gestufte 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 | |

| Übersicht | Budget 2024 | Budget 2023 | Re 2022 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Erfolgsrechnung | CHF | CHF | CHF |
| Gesamtaufwand | -75'615'774 | -72'589'486 | -66'581'972 |
| Gesamtertrag | 75'405'956 | 72'616'552 | 72'246'435 |
| Ertrags- (+), Aufwandüberschuss (-) | -209'818 | 27'066 | 5'664'463 |
| Erfolgsrechnung | | | |
| Operatives Ergebnis | -833'188 | -1'293'034 | 6'239'588 |
| Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen | | | |
| Ausgaben | -9'880'100 | -9'034'800 | -9'163'691 |
| Einnahmen | 1'183'750 | 3'120'000 | 2'007'209 |
| Zunahme Nettoinv. Verwaltungsvermögen | -8'696'350 | -5'914'800 | -7'156'482 |
| Finanzvermögen | | | |
| Ausgaben | - | - | |
| Gewinne aus Verkauf von Sachanlagen des FV | - | - | |
| Einnahmen | - | - | 1'276'448 |
| Nettoinvestitionen Finanzvermögen | - | - | 1'276'448 |
| Gebührenfinanzierte Spezialfinanzierung (SF) | | | |
| Abwasserbeseitigung | -236'130 | -160'800 | 33'081 |
| Steuern | | | |
| Steuerfuss natürliche Personen | 93% | 96% | 98% |
| Steuerfuss juristische Personen | 97% | 97% | 97% |

| Finanzierung Gesamt | Budget 2024 | Budget 2023 | Re 2022 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Finanzierung | | | |
| Ertrags- (+), Aufwandüberschuss (-) | -209'818 | 27'066 | 5'664'463 |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 5'675'150 | 5'368'850 | 5'110'045 |
| Entnahmen Fonds, Vor- und Spezialfinanzierungen (-), EK/FK | -1'703'070 | -2'373'400 | -2'232'163 |
| Einlagen Fonds, Vor- und Spezialfinanzierungen, EK/FK | 780'300 | 742'900 | 2'510'486 |
| Selbstfinanzierung | 4'542'562 | 3'765'416 | 11'052'831 |
| Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | -8'696'350 | -5'914'800 | -7'156'482 |
| Finanzierungsfehlbetrag (-) | -4'153'788 | -2'149'384 | 3'896'348 |
| Finanzierungsüberschuss (+) | | | |
| Selbstfinanzierungsgrad (in %) | 52% | 64% | 155% |
| Finanzierung gebührenfinanz. Spezialfinanzierung | | | |
| Abwasserbeseitigung | | | |
| Finanzierung | | | |
| Ertrags- (+), Aufwandüberschuss (-) | -236'130 | -160'800 | 33'081 |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 543'630 | 505'200 | 483'100 |
| Entnahmen Fonds, Vor- und Spezialfinanzierungen (-) | | | |
| Einlagen Fonds, Vor- und Spezialfinanzierungen | 136'000 | 124'100 | 117'444 |
| Selbstfinanzierung | 443'500 | 468'500 | 633'625 |
| Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | -1'009'000 | -438'800 | -595'792 |
| Finanzierungsfehlbetrag (-) | -565'500 | 29'700 | 37'834 |
| Finanzierungsüberschuss (+) | | | |
| Selbstfinanzierungsgrad (in %) | 44% | 107% | 106% |

| Finanzkennzahlen erster Priorität | Budget 2024 | Budget 2023 | Re 2022 | Beurteilungshilfe |
|---|----------------|----------------|----------------|--|
| Nettoverschuldungsquotient Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, bzw. wieviele Jahrstranchen erforderlich wären um die Nettoschuld abzutragen | 59.97% | 66.52% | 40.56% | < 100 % gut 100-150 % genügend > 150 % schlecht > 250 % Art. 6 Abs 3 FHG |
| Selbstfinanzierungsgrad Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann. | 52.24% | 63.66% | 155.22% | > 100 % ideal 80-100 % gut bis vertretbar 50-80 % problematisch < 50 % ungenügend |
| Zinsbelastungsanteil Anteil des laufenden Ertrages, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist. | 0.28% | 0.59% | 0.73% | 0-4 % gut 4-9 % genügend > 9 % schlecht |
| Finanzkennzahlen zweiter Priorität | | | | |
| Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken | 2'081 | 2'467 | 1'534 | < 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. | 6.35% | 5.49% | 16.48% | > 20 % gut 10-20 % mittel < 10 % schlecht |
| Kapitaldienstanteil Mass für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten | 8.21% | 8.42% | 8.40% | 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. | 100.92% | 114.51% | 119.36% | < 50 % sehr gut 50-100 % gut 100-150 % mittel 150 - 200 % schlecht > 200 % kritisch |
| Investitionsanteil Zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen. | 13.06% | 12.54% | 14.13% | < 10 % schwach 10-20 % mittel 20-30 % hoch > 30 % sehr hoch |

| Geldflussrechnung | Budget 2024 | Budget 2023 | Re 2022 |
|--|--------------------|-------------------|-------------------|
| Betriebstätigkeit | CHF | CHF | |
| Gewinn (+) / Verlust (-) | -209'818 | 27'066 | 5'664'463 |
| Ordentliche Abschreibungen (Gesamt) | 5'675'150 | 5'368'850 | 5'165'745 |
| Buchgewinn (-) / Buchverluste (+) | | | -481'401 |
| Veränderungen Forderungen (-Zunahme, + Abnahme) | | | 446'725 |
| Veränderung übrige Aktiven | | | -5'220'082 |
| Veränderung Verbindlichkeiten (+ Zunahme, - Abnahme) | | | 4'263'760 |
| Veränderung Rückstellungen | | | -27'552 |
| Veränderung übrige Passiven | | | 520'296 |
| Veränderung SF und Fonds im EK und FK | -922'770 | -1'630'500 | 280'985 |
| Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit | 4'542'562 | 3'765'416 | 10'612'940 |
| Investitionstätigkeit | | | |
| Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen inkl. Werke | -8'696'350 | -5'914'800 | -4'253'452 |
| Nettoinvestitionen Finanzvermögen | - | - | 1'290'202 |
| Geldfluss aus Investitionstätigkeit | -8'696'350 | -5'914'800 | -2'963'250 |
| Finanzierungstätigkeit | | | |
| Darlehensrückzahlungen | -6'000'000 | -9'000'000 | -3'000'000 |
| Darlehensaufnahmen | - | 3'000'000 | - |
| Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit | -6'000'000 | -6'000'000 | -3'000'000 |
| Veränderung flüssige Mittel (Fonds) | -10'153'788 | -8'149'384 | 4'649'689 |

| Gestufter Erfolgsausweis | | Budget 2024 | Budget 2023 | Re 2022 |
|--------------------------|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| 30 | Personalaufwand | -12'866'920 | -22'506'670 | -11'498'555 |
| 31 | Sach- und übriger Aufwand | -16'760'285 | -16'669'545 | -13'020'863 |
| 32 | Passivzinsen | | | |
| 33 | Abschreibungen | -5'675'150 | -5'368'850 | -5'165'745 |
| 35 | Einlagen Fonds im FK | - | - | - |
| 36 | Transferaufwand | -35'658'178 | -23'262'570 | -30'715'881 |
| 37 | Durchlaufende Beiträge | -191'500 | -180'500 | -194'039 |
| | Total Betrieblicher Aufwand | -71'152'033 | -67'988'135 | -60'595'083 |
| 40 | Fiskalertrag | 41'639'000 | 39'015'000 | 40'726'442 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 7'441 | 7'441 | 84'441 |
| 42 | Entgelte | 18'738'994 | 18'305'700 | 15'481'837 |
| 43 | Verschiedene Erträge | 41'600 | 32'500 | 132'668 |
| 45 | Entnahmen Fonds im Fremdkapital | 299'400 | 310'400 | 296'803 |
| 46 | Transferertrag | 9'055'410 | 8'799'460 | 9'560'445 |
| 47 | Durchlaufende Beiträge | 191'500 | 180'500 | 194'039 |
| | Total Betrieblicher Ertrag | 69'973'345 | 66'651'001 | 66'476'674 |
| | Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -1'178'688 | -1'337'134 | 5'881'592 |
| 34 | Finanzaufwand | -476'000 | -584'200 | -730'616 |
| 44 | Finanzertrag | 821'500 | 628'300 | 1'088'612 |
| | Ergebnis aus Finanzierung | 345'500 | 44'100 | 357'997 |
| | Operatives Ergebnis | -833'188 | -1'293'034 | 6'239'588 |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | -776'000 | -740'100 | -1'266'191 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | 418'440 | 618'440 | 1'918'460 |
| 90 | Einlagen in Eigenkapital | -4'300 | -2'800 | -1'244'295 |
| 90 | Entnahmen aus Eigenkapital | 985'230 | 1'444'560 | 16'900 |
| | Ausserordentliches Ergebnis | 623'370 | 1'320'100 | -575'125 |
| | Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | -209'818 | 27'066 | 5'664'463 |

| Artengliederung | | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|-----------------|--|-------------------|--------|-------------------|--------|-------------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3 | Aufwand | 75'615'774 | | 72'589'486 | | 66'581'972 | |
| 30 | Personalaufwand | 12'866'920 | | 22'506'670 | | 11'498'555 | |
| 300 | Behörden und Kommissionen | 753'000 | | 719'400 | | 697'541 | |
| 301 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 9'414'000 | | 9'310'760 | | 8'387'131 | |
| 302 | Löhne der Lehrpersonen | - | | 7'907'000 | | - | |
| 304 | Zulagen | 2'250 | | 2'250 | | 938 | |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge | 2'162'700 | | 4'001'000 | | 1'934'997 | |
| 306 | Arbeitgeberleistungen | 320'000 | | 348'000 | | 312'758 | |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 214'970 | | 218'260 | | 165'191 | |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 16'760'285 | | 16'669'545 | | 13'020'863 | |
| 310 | Material- und Warenaufwand | 9'257'365 | | 9'117'300 | | 6'033'637 | |
| 311 | Nicht aktivierbare Anlagen | 658'050 | | 637'400 | | 589'729 | |
| 312 | Ver- und Entsorgung | 826'200 | | 853'600 | | 672'399 | |
| 313 | Dienstleistungen und Honorare | 3'311'050 | | 3'352'425 | | 3'208'138 | |
| 314 | Baulicher und betrieblicher Unterhalt | 995'950 | | 964'800 | | 1'016'719 | |
| 315 | Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen | 595'800 | | 606'350 | | 593'312 | |
| 316 | Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren | 256'070 | | 238'770 | | 229'401 | |
| 317 | Spesenentschädigungen | 265'150 | | 247'950 | | 212'883 | |
| 318 | Wertberichtigungen auf Forderungen | 380'500 | | 414'000 | | 280'351 | |
| 319 | Verschiedener Betriebsaufwand | 214'150 | | 236'950 | | 184'294 | |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 5'675'150 | | 5'368'850 | | 5'165'745 | |
| 330 | Sachanlagen VV | 5'589'775 | | 5'332'450 | | 5'080'045 | |
| 332 | Immaterielle Anlagen | 85'375 | | 36'400.00 | | 85'700.00 | |
| 34 | Finanzaufwand | 476'000 | | 584'200 | | 730'616 | |
| 340 | Zinsaufwand | 416'800 | | 509'600 | | 571'565 | |
| 341 | Realisierte Kurzverluste | - | | - | | - | |

| Artengliederung | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen | 59'200 | | 74'600 | | 121'050 | |
| 349 Verschiedener Finanzaufwand | - | | - | | 38'000 | |
| 35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierung | - | | - | | - | |
| 350 Einlagen in Fonds und SF im FK | - | | - | | - | |
| 351 Einlagen in Fonds und SF im EK | - | | - | | - | |
| 36 Transferaufwand | 35'658'178 | | 23'262'570 | | 30'715'881 | |
| 360 Ertragsanteile an Dritte | 174'000 | | 146'000 | | 162'138 | |
| 361 Entschädigungen an Gemeinwesen | 14'428'830 | | 3'229'530 | | 12'088'716 | |
| 362 Finanz- und Lastenausgleich | 203'033 | | 174'925 | | 230'590 | |
| 363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 20'852'315 | | 19'712'115 | | 18'234'437 | |
| 366 Abschreibungen Investitionsbeiträge | - | | - | | - | |
| 37 Durchlaufende Beiträge | 191'500 | | 180'500 | | 194'039 | |
| 370 Durchlaufende Beiträge | 191'500 | | 180'500 | | 194'039 | |
| 38 Ausserordentlicher Aufwand | 776'000 | | 740'100 | | 1'266'191 | |
| 389 Einlagen in das Eigenkapital | 776'000 | | 740'100 | | 1'266'191 | |
| 39 Interne Verrechnungen | 3'211'741 | | 3'277'051 | | 3'990'083 | |
| 390 Material- und Warenbezüge | 218'300 | | 238'200 | | 247'992 | |
| 391 Dienstleistungen | 150'000 | | 173'000 | | 164'100 | |
| 392 Pacht, Mieten, Benützungskosten | 576'700 | | 618'250 | | 560'386 | |
| 393 Betriebs- und Verwaltungskosten | 996'941 | | 998'941 | | 944'844 | |
| 394 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand | 340'100 | | 269'800 | | 348'545 | |
| 398 Übertragungen in Spezialfinanzierungen und Fonds | 929'700 | | 978'860 | | 1'724'216 | |
| 4 Ertrag | | 74'425'026 | | 71'174'792 | | 73'473'830 |
| 40 Fiskalertrag | | 41'639'000 | | 39'015'000 | | 40'726'442 |
| 400 Direkte Steuern natürliche Personen | | 24'560'000 | | 23'580'000 | | 24'354'921 |

| Artengliederung | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|---|-------------|-------------------|-------------|-------------------|---------------|-------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 401 Direkte Steuern juristische Personen | | 16'000'000 | | 14'360'000 | | 15'484'738 |
| 402 Übrige Direkte Steuern | | 1'000'000 | | 1'000'000 | | 807'702 |
| 403 Besitz- und Aufwandsteuern | | 79'000 | | 75'000 | | 79'080 |
| 41 Regalien und Konzessionen | | 7'441 | | 7'441 | | 84'441 |
| 412 Konzessionen | | 7'441 | | 7'441 | | 84'441 |
| 42 Entgelte | | 18'738'994 | | 18'305'700 | | 15'481'837 |
| 420 Ersatzabgaben | | 620'000 | | 560'000 | | 736'120 |
| 421 Gebühren für Amtshandlungen | | 580'000 | | 529'000 | | 719'724 |
| 423 Schul- und Kursgelder | | 13'000 | | 14'000 | | 12'618 |
| 424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 5'007'200 | | 5'017'800 | | 4'281'193 |
| 425 Erlös aus Verkäufen | | 10'958'644 | | 10'448'800 | | 7'859'559 |
| 426 Rückerstattungen | | 1'395'850 | | 1'511'800 | | 1'687'521 |
| 427 Bussen | | 164'300 | | 184'300 | | 153'405 |
| 429 Übrige Entgelte | | - | | 40'000 | | 31'696 |
| 43 Verschiedene Erträge | | 41'600 | | 32'500 | | 132'668 |
| 430 Verschiedene betriebliche Erträge | | 31'600 | | 17'500 | | 98'062 |
| 432 Bestandesveränderung | | - | | - | | 27'063 |
| 439 Übriger Ertrag | | 10'000 | | 15'000 | | 7'544 |
| 44 Finanzertrag | | 821'500 | | 628'300 | | 1'088'612 |
| 440 Zinsertrag | | 215'500 | | 107'500 | | 79'508 |
| 441 Realisierte Gewinne FV | | - | | - | | 519'401 |
| 443 Liegenschaftenertrag FV | | 368'400 | | 369'100 | | 346'077 |
| 447 Liegenschaftenertrag VV | | 237'600 | | 151'700 | | 143'627 |
| 449 Übriger Finanzertrag | | - | | - | | - |
| 45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | | 299'400 | | 310'400 | | 296'803 |
| 450 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im | | 299'400 | | 310'400 | | 296'803 |

| Artengliederung | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|---|-------------------|-------------------|-------------|------------------|---------------|-------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 46 Transferertrag | | 9'055'410 | | 8'799'460 | | 9'560'445 |
| 460 Ertragsanteile | | - | | 1'500 | | 483 |
| 461 Entschädigungen von Gemeinwesen | | 1'297'060 | | 1'189'660 | | 1'298'029 |
| 462 Finanz- und Lastenausgleich | | - | | 41'789 | | 88'427 |
| 463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten | | 7'750'350 | | 7'561'511 | | 8'160'783 |
| 469 Verschiedener Transferertrag | | 8'000 | | 5'000 | | 12'722 |
| 47 Durchlaufende Beiträge | | 191'500 | | 180'500 | | 194'039 |
| 470 Durchlaufende Beiträge | | 191'500 | | 180'500 | | 194'039 |
| 48 Ausserordentlicher Ertrag | | 418'440 | | 618'440 | | 1'918'460 |
| 489 Entnahmen aus dem Eigenkapital | | 418'440 | | 618'440 | | 1'918'460 |
| 49 Interne Verrechnungen | | 3'211'741 | | 3'277'051 | | 3'990'083 |
| 490 Material- und Warenbezüge | | 218'300 | | 238'200 | | 247'992 |
| 491 Dienstleistungen | | 150'000 | | 173'000 | | 164'100 |
| 492 Pacht, Mieten, Benützungskosten | | 576'700 | | 618'250 | | 560'386 |
| 493 Betriebs- und Verwaltungskosten | | 996'941 | | 998'941 | | 944'844 |
| 494 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand | | 340'100 | | 269'800 | | 348'545 |
| 498 Übertragungen aus Spezialfinanzierungen und Fonds | | 929'700 | | 978'860 | | 1'724'216 |
| 9 Abschluss | | 980'930 | | 1'441'760 | | -1'227'394 |
| 90 Abschluss Erfolgsrechnung | | 980'930 | | 1'441'760 | | -1'227'394 |
| 901 Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK | | 980'930 | | 1'441'760 | | -1'227'394 |
| | 75'615'774 | 75'405'956 | 72'589'486 | 72'616'552 | 66'581'972 | 72'246'435 |
| Gesamtergebnis | | 209'818 | 27'066 | | 5'664'463 | |
| | 75'615'774 | 75'615'774 | 72'616'552 | 72'616'552 | 72'246'435 | 72'246'435 |

Aufwand**Personalaufwand**

Der Personalaufwand im Budget 2024 lässt sich mit dem Vorjahr nicht vergleichen, da die Besoldung der Lehrerlöhne gemäss Vorgaben des AJG neu im Transferaufwand (Kontogruppe 36) verbucht werden. Die Lohnsumme des Verwaltungs- und Betriebspersonals hat sich um 1.1 % erhöht.

Der Personalaufwand enthält einen Teuerungsausgleich von 2.0 % sowie eine Realloohnerhöhung von 1.0 %.

Die Anzahl der Stellen liegen im Budget 2024 mit 100.75 nur unwesentlich höher (+ 0.70 Stellen) als im Vorjahresbudget. Mehr Details gemäss Stellenplan.

Sach- und übriger Betriebsaufwand

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand liegt mit knapp Fr. 0.1 Mio. nur minimal über dem Vorjahresbudget. Die grössten Positionen bilden weiterhin der Material- und Warenaufwand sowie die Honorare und Dienstleistungen Dritter.

Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Aufgrund des höheren Investitionsvolumens nehmen die Abschreibungen um Fr. 0.3 Mio. gegenüber dem Budget 2023 zu. Geplant sind Kosten von Fr. 5.8 Mio.

Finanzaufwand

Der Zinsaufwand beträgt Fr. 416'800.-- (Vorjahr 509'600.--).

Aufgrund der positiven Eigenkapitalsituation sowie der hohen Liquidität können im Jahr 2024 erneut Darlehen zurückgezahlt werden, resp. die Rückzahlungen müssen nicht refinanziert werden.

Transferaufwand

Beim Transferaufwand nimmt die Position 361 Entschädigung an Gemeinwesen um gut Fr. 11 Mio. zu. Darin sind neu die Besoldungskosten für das Lehrpersonal enthalten (vgl. Personalaufwand) und somit hauptverantwortlich für die Kostensteigerung in diesem Bereich.

Weitere grosse Posten sind: Beiträge an private Haushalte (Sozialhilfe Fr. 6.9 Mio.), die Prämienverbilligung (Fr. 3.8 Mio.), die stationäre und ambulante Gesundheitsversorgung (Fr. 3.1 Mio.), sowie der Beitrag an die VBSH (Fr. 2.6 Mio.).

Ertrag**Fiskalertrag**

Bei den Steuererträgen wird nochmals mit höheren Steuereinnahmen gerechnet (Nettoergebnis (Fr. 41'689'000.-- gegenüber Fr. 39'015'000.-- Budget 2023)).

Bei den natürlichen Personen beträgt der Steuerfuss 2024 93 % (- 3 % gegenüber Vorjahr). Die Mindereinnahmen durch die Reduktion des Steuerfusses können durch die Zunahme steuerpflichtiger Personen kompensiert werden.

Bei den juristischen Personen wird für das Jahr 2023 mit einem Steuersoll von Fr. 16.05 Mio. gerechnet.

Entgelte

Die Entgelte nehmen um knapp Fr. 0.4 Mio. zu und betragen neu Fr. 18.7. Mio.

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. 8.4 Mio.; VJ Fr. 8.0 Mio.) und aus dem Wasserwerk (Verkauf Wasser Fr. 2.2 Mio.; VJ Fr. 2.1 Mio.).

Finanzertrag

Der Finanzertrag liegt mit Fr.821'500.-- um knapp Fr. 0.2 Mio. über dem Vorjahresniveau. Kurzfristige Finanzanlagen werfen wieder Zinsen ab und tragen somit zu dieser positiven Entwicklung bei.

Transferertrag

Der Transferertrag beträgt Fr. 9.0 Mio. Der grösste Betrag betrifft die Kantonsbeiträge an die gesetzliche wirtschaftliche Hilfe (Fr. 3.8 Mio.).

Ausserordentlicher Aufwand/Ertrag

Die Einlagen resp. Entnahmen zur Vorfinanzierung werden in dieser Position verbucht. Im VJ waren zudem Fr. 0.2 Mio. Entnahme aus Finanzpolitischer Reserve enthalten im Budgetjahr 2024 sind keine Entnahmen geplant.

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 |
| -985'230 |
| 4'300 |
| <u>-980'930</u> |

| Funktionale Gliederung | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------------------------|-------------|------------|-------------|------------|---------------|------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0 ALLGEMEINE VERWALTUNG | 6'035'584 | 1'600'800 | 5'722'980 | 1'586'950 | 5'461'814 | 1'596'759 |
| <i>Nettoergebnis</i> | | 4'434'784 | | 4'136'030 | | 3'865'055 |
| 1 ÖFFENTLICHE SICHERHEIT | 4'264'075 | 3'134'210 | 4'062'300 | 2'982'260 | 3'906'161 | 3'122'827 |
| <i>Nettoergebnis</i> | | 1'129'865 | | 1'080'040 | | 783'334 |
| 2 BILDUNG | 19'929'248 | 1'216'440 | 18'897'220 | 990'540 | 16'918'107 | 786'257 |
| <i>Nettoergebnis</i> | | 18'712'808 | | 17'906'680 | | 16'131'850 |
| 3 KULTUR UND FREIZEIT | 1'244'625 | 276'900 | 1'127'495 | 224'400 | 1'059'287 | 394'469 |
| <i>Nettoergebnis</i> | | 967'725 | | 903'095 | | 664'818 |
| 4 GESUNDHEIT | 3'156'600 | 1'590'775 | 3'070'150 | 1'552'350 | 2'857'058 | 1'437'701 |
| <i>Nettoergebnis</i> | | 1'565'825 | | 1'517'800 | | 1'419'357 |
| 5 SOZIALE WOHLFAHRT | 16'220'115 | 5'864'500 | 14'240'285 | 5'879'500 | 13'218'765 | 5'477'088 |
| <i>Nettoergebnis</i> | | 10'355'615 | | 8'360'785 | | 7'741'677 |
| 6 VERKEHR | 7'998'098 | 2'191'875 | 8'308'510 | 2'132'761 | 8'957'343 | 3'847'501 |
| <i>Nettoergebnis</i> | | 5'806'223 | | 6'175'749 | | 5'109'842 |
| 7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG | 7'365'355 | 6'656'515 | 7'861'910 | 7'048'601 | 6'520'658 | 5'864'756 |
| <i>Nettoergebnis</i> | | 708'840 | | 813'309 | | 655'901 |
| 8 VOLKSWIRTSCHAFT | 8'194'841 | 8'864'141 | 8'041'911 | 8'697'701 | 5'319'168 | 5'916'440 |
| <i>Nettoergebnis</i> | | 669'300 | | 655'790 | | 597'272 |
| 9 FINANZEN UND STEUERN | 1'207'233 | 44'009'800 | 1'256'725 | 41'521'489 | 2'363'612 | 43'802'637 |
| <i>Nettoergebnis</i> | | 42'802'567 | | 40'264'764 | | 41'439'025 |
| | 75'615'774 | 75'405'956 | 72'589'486 | 72'616'552 | 66'581'972 | 72'246'435 |
| Gesamtergebnis | | 209'818 | 27'066 | | 5'664'463 | |
| | 75'615'774 | 75'615'774 | 72'616'552 | 72'616'552 | 72'246'435 | 72'246'435 |

| Abteilungsgliederung | | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|----------------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0 | ALLGEMEINE VERWALTUNG | 6'035'584 | 1'600'800 | 5'722'980 | 1'586'950 | 5'461'814 | 1'596'759 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>4'434'784</i> | | <i>4'136'030</i> | | <i>3'865'055</i> |
| 01 | Legislative und Exekutive | 1'068'600 | 79'000 | 1'003'400 | 89'000 | 947'412 | 76'188 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>989'600</i> | | <i>914'400</i> | | <i>871'224</i> |
| 011 | Legislative | 275'600 | 24'000 | 215'400 | 34'000 | 188'192 | 19'308 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>251'600</i> | | <i>181'400</i> | | <i>168'884</i> |
| 012 | Exekutive | 793'000 | 55'000 | 788'000 | 55'000 | 759'220 | 56'880 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>738'000</i> | | <i>733'000</i> | | <i>702'340</i> |
| 02 | Allgemeine Dienste | 4'966'984 | 1'521'800 | 4'719'580 | 1'497'950 | 4'514'402 | 1'520'571 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>3'445'184</i> | | <i>3'221'630</i> | | <i>2'993'832</i> |
| 021 | Finanz- und Steuerverwaltung | 1'250'900 | 206'000 | 1'166'250 | 236'000 | 1'235'892 | 220'640 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>1'044'900</i> | | <i>930'250</i> | | <i>1'015'252</i> |
| 022 | Allgemeine Dienste, übrige | 3'028'130 | 1'178'700 | 2'869'130 | 1'094'650 | 2'633'573 | 1'146'601 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>1'849'430</i> | | <i>1'774'480</i> | | <i>1'486'972</i> |
| 029 | Verwaltungsliegenschaften | 687'954 | 137'100 | 684'200 | 167'300 | 644'937 | 153'330 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>550'854</i> | | <i>516'900</i> | | <i>491'607</i> |
| 1 | ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT | 4'264'075 | 3'134'210 | 4'062'300 | 2'982'260 | 3'906'161 | 3'122'827 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>1'129'865</i> | | <i>1'080'040</i> | | <i>783'334</i> |
| 11 | Öffentliche Sicherheit | 745'400 | 131'900 | 732'500 | 141'900 | 701'190 | 273'563 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>613'500</i> | | <i>590'600</i> | | <i>427'627</i> |
| 111 | Polizei | 745'400 | 131'900 | 732'500 | 141'900 | 701'190 | 273'563 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>613'500</i> | | <i>590'600</i> | | <i>427'627</i> |
| 14 | Allgemeines Rechtswesen | 2'762'360 | 2'379'460 | 2'524'000 | 2'190'860 | 2'485'371 | 2'128'628 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>382'900</i> | | <i>333'140</i> | | <i>356'743</i> |
| 140 | Allgemeines Rechtswesen | 2'762'360 | 2'379'460 | 2'524'000 | 2'190'860 | 2'485'371 | 2'128'628 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>382'900</i> | | <i>333'140</i> | | <i>356'743</i> |
| 15 | Feuerwehr | 698'315 | 620'000 | 749'900 | 646'700 | 662'296 | 717'787 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>78'315</i> | | <i>103'200</i> | | <i>55'490</i> |
| 150 | Feuerwehr | 698'315 | 620'000 | 749'900 | 646'700 | 662'296 | 717'787 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>78'315</i> | | <i>103'200</i> | | <i>55'490</i> |
| 16 | Verteidigung | 58'000 | 2'850 | 55'900 | 2'800 | 57'304 | 2'850 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>55'150</i> | | <i>53'100</i> | | <i>54'454</i> |
| 161 | Militärische Verteidigung | 48'700 | - | 46'600 | - | 47'994 | - |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>48'700</i> | | <i>46'600</i> | | <i>47'994</i> |
| 162 | Zivile Verteidigung | 9'300 | 2'850 | 9'300 | 2'800 | 9'310 | 2'850 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>6'450</i> | | <i>6'500</i> | | <i>6'460</i> |
| 2 | BILDUNG | 19'929'248 | 1'216'440 | 18'897'220 | 990'540 | 16'918'107 | 786'257 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>18'712'808</i> | | <i>17'906'680</i> | | <i>16'131'850</i> |
| 21 | Obligatorische Schule | 18'929'248 | 1'216'440 | 17'947'220 | 990'540 | 15'871'848 | 786'257 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>17'712'808</i> | | <i>16'956'680</i> | | <i>15'085'591</i> |
| 211 | Eingangsstufe | 1'443'450 | - | 1'408'160 | - | 1'338'259 | - |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>1'443'450</i> | | <i>1'408'160</i> | | <i>1'338'259</i> |
| 212 | Primarstufe | 6'427'415 | - | 6'017'060 | - | 5'333'296 | - |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>6'427'415</i> | | <i>6'017'060</i> | | <i>5'333'296</i> |
| 213 | Oberstufe / Sekundarstufe I | 3'157'800 | 150'100 | 2'971'460 | 62'800 | 2'692'513 | 88'800 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>3'007'700</i> | | <i>2'908'660</i> | | <i>2'603'713</i> |
| 214 | Musikschulen | 72'000 | - | 80'000 | - | 59'875 | - |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>72'000</i> | | <i>80'000</i> | | <i>59'875</i> |
| 217 | Schulliegenschaften | 4'489'503 | 117'940 | 4'271'760 | 92'940 | 3'938'117 | 100'049 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>4'371'563</i> | | <i>4'178'820</i> | | <i>3'838'068</i> |
| 218 | Tagesbetreuung | 1'604'580 | 928'000 | 1'556'880 | 815'000 | 912'235 | 575'372 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>676'580</i> | | <i>741'880</i> | | <i>336'863</i> |

| Abteilungsgliederung | | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|----------------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 219 | Obligatorische Schule | 1'734'500 | 20'400 | 1'641'900 | 19'800 | 1'597'551 | 22'036 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | 1'714'100 | | 1'622'100 | | 1'575'515 |
| 22 | Sonderschulen | 1'000'000 | - | 950'000 | - | 1'046'259 | - |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | 1'000'000 | | 950'000 | | 1'046'259 |
| 220 | Sonderschulen | 1'000'000 | - | 950'000 | - | 1'046'259 | - |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | 1'000'000 | | 950'000 | | 1'046'259 |
| 27 | Erneuerung Schulliegenschaften (Vor | - | - | - | - | - | - |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | - | | - | | - |
| 271 | Erneuerung Kirchacker (Vorfinanzierung | - | - | - | - | - | - |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | - | | - | | - |
| 3 | KULTUR, SPORT UND FREIZEIT | 1'244'625 | 276'900 | 1'127'495 | 224'400 | 1'059'287 | 394'469 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | 967'725 | | 903'095 | | 664'818 |
| 31 | Kulturerbe | 48'900 | - | 20'900 | - | 14'585 | 2'663 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | 48'900 | | 20'900 | | 11'922 |
| 312 | Denkmalpflege und Heimatschutz | 48'900 | - | 20'900 | - | 14'585 | 2'663 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | 48'900 | | 20'900 | | 11'922 |
| 32 | Kultur, übrige | 464'320 | 135'900 | 426'395 | 133'400 | 426'470 | 123'843 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | 328'420 | | 292'995 | | 302'627 |
| 321 | Bibliotheken | 201'920 | 2'900 | 185'495 | 3'400 | 179'598 | 2'835 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | 199'020 | | 182'095 | | 176'763 |
| 322 | Konzert und Theater | 150'750 | 123'000 | 122'900 | 120'000 | 117'940 | 110'538 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | 27'750 | | 2'900 | | 7'402 |
| 329 | Kultur | 111'650 | 10'000 | 118'000 | 10'000 | 128'932 | 10'471 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | 101'650 | | 108'000 | | 118'461 |
| 34 | Sport und Freizeit | 663'405 | 73'000 | 659'200 | 70'000 | 607'448 | 257'179 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | 590'405 | | 589'200 | | 350'269 |
| 341 | Sport | 545'655 | 73'000 | 507'900 | 70'000 | 442'866 | 85'388 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | 472'655 | | 437'900 | | 357'479 |
| 342 | Freizeit | 117'750 | - | 151'300 | - | 164'582 | 171'792 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | 117'750 | | 151'300 | 7'210 | |
| 39 | Jugendfonds | 68'000 | 68'000 | 21'000 | 21'000 | 10'784 | 10'784 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | - | | - | | - |
| 399 | Jugendfonds | 68'000 | 68'000 | 21'000 | 21'000 | 10'784 | 10'784 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | - | | - | | - |
| 4 | GESUNDHEIT | 3'156'600 | 1'590'775 | 3'070'150 | 1'552'350 | 2'857'058 | 1'437'701 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | 1'565'825 | | 1'517'800 | | 1'419'357 |
| 41 | Spitäler, Kranken- und Pflegeheime | 2'226'400 | 1'112'000 | 2'288'000 | 1'143'000 | 2'064'544 | 1'031'040 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | 1'114'400 | | 1'145'000 | | 1'033'503 |
| 412 | Kranken-, Alters- und Pflegeheime | 2'226'400 | 1'112'000 | 2'288'000 | 1'143'000 | 2'064'544 | 1'031'040 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | 1'114'400 | | 1'145'000 | | 1'033'503 |
| 42 | Ambulante Krankenpflege | 880'150 | 440'075 | 727'300 | 363'650 | 739'828 | 368'880 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | 440'075 | | 363'650 | | 370'948 |
| 421 | Ambulante Krankenpflege | 880'150 | 440'075 | 727'300 | 363'650 | 739'828 | 368'880 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | 440'075 | | 363'650 | | 370'948 |
| 43 | Gesundheitsprävention | 9'600 | - | 7'400 | - | 11'405 | - |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | 9'600 | | 7'400 | | 11'405 |
| 432 | Krankheitsbekämpfung, übrige | 4'300 | - | 2'100 | - | 3'343 | - |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | 4'300 | | 2'100 | | 3'343 |
| 434 | Lebensmittelkontrolle | 5'300 | - | 5'300 | - | 8'062 | - |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | 5'300 | | 5'300 | | 8'062 |
| 49 | Gesundheitswesen | 40'450 | 38'700 | 47'450 | 45'700 | 41'281 | 37'781 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | 1'750 | | 1'750 | | 3'500 |

| Abteilungsgliederung | | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|----------------------|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 490 | Gesundheitswesen | 1'750 | - | 1'750 | - | 3'500 | - |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | 1'750 | | 1'750 | | 3'500 |
| 499 | Betagtenfonds | 38'700 | 38'700 | 45'700 | 45'700 | 37'781 | 37'781 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | - | | - | | - |
| 5 | SOZIALE SICHERHEIT | 16'220'115 | 5'864'500 | 14'240'285 | 5'879'500 | 13'218'765 | 5'477'088 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | 10'355'615 | | 8'360'785 | | 7'741'677 |
| 51 | Krankheit und Unfall | 3'776'600 | 3'000 | 2'908'600 | 3'000 | 2'255'435 | - |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | 3'773'600 | | 2'905'600 | | 2'255'435 |
| 512 | Prämienverbilligungen | 3'776'600 | 3'000 | 2'908'600 | 3'000 | 2'255'435 | |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | 3'773'600 | | 2'905'600 | | 2'255'435 |
| 53 | Alter + Hinterlassene | 678'575 | 559'500 | 711'685 | 575'500 | 667'371 | 557'285 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | 119'075 | | 136'185 | | 110'086 |
| 531 | Alters- und Hinterlassenenversicherung | 56'175 | 9'500 | 53'285 | 9'500 | 53'363 | 9'205 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | 46'675 | | 43'785 | | 44'158 |
| 533 | Leistungen an Pensionierte | 622'400 | 550'000 | 658'400 | 566'000 | 614'009 | 548'080 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | 72'400 | | 92'400 | | 65'929 |
| 54 | Familie und Jugend | 1'575'810 | 297'000 | 1'513'170 | 265'000 | 1'679'064 | 289'606 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | 1'278'810 | | 1'248'170 | | 1'389'458 |
| 543 | Alimentenbevorschussung und -inkasso | 440'480 | 249'000 | 409'780 | 248'000 | 431'003 | 254'932 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | 191'480 | | 161'780 | | 176'071 |
| 544 | Jugendschutz | 102'500 | 17'000 | 97'500 | 17'000 | 77'720 | 6'784 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | 85'500 | | 80'500 | | 70'936 |
| 545 | Leistungen an Familien | 1'032'830 | 31'000 | 1'005'890 | - | 1'170'341 | 27'891 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | 1'001'830 | | 1'005'890 | | 1'142'450 |
| 55 | Arbeitslosigkeit | 125'850 | - | 121'850 | - | 111'273 | - |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | 125'850 | | 121'850 | | 111'273 |
| 559 | Arbeitslosigkeit | 125'850 | - | 121'850 | - | 111'273 | - |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | 125'850 | | 121'850 | | 111'273 |
| 57 | Sozialhilfe und Asylwesen | 10'053'280 | 5'005'000 | 8'974'980 | 5'036'000 | 8'495'121 | 4'628'196 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | 5'048'280 | | 3'938'980 | | 3'866'925 |
| 571 | Beihilfen | 160'000 | - | 160'000 | - | 158'350 | - |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | 160'000 | | 160'000 | | 158'350 |
| 572 | Wirtschaftliche Hilfe | 9'346'900 | 4'990'000 | 8'281'000 | 5'018'000 | 7'830'029 | 4'616'222 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | 4'356'900 | | 3'263'000 | | 3'213'807 |
| 573 | Asylwesen | 15'000 | 15'000 | 18'000 | 18'000 | 12'932 | 11'975 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | - | | - | | 957 |
| 579 | Fürsorge | 531'380 | - | 515'980 | - | 493'811 | - |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | 531'380 | | 515'980 | | 493'811 |
| 59 | Soziale Wohlfahrt | 10'000 | - | 10'000 | - | 10'500 | 2'000 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | 10'000 | | 10'000 | | 8'500 |
| 592 | Hilfsaktionen im In- und Ausland | 10'000 | - | 10'000 | - | 8'500 | - |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | 10'000 | | 10'000 | | 8'500 |
| 599 | Sozialhilfefonds | - | - | - | - | 2'000 | 2'000 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | - | | - | | - |
| 6 | VERKEHR | 7'998'099 | 2'191'875 | 8'308'510 | 2'132'761 | 8'957'343 | 3'847'501 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | 5'806'224 | | 6'175'749 | | 5'109'842 |
| 61 | Strassenverkehr | 4'863'059 | 2'131'875 | 4'711'980 | 2'072'761 | 5'030'488 | 3'048'580 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | 2'731'184 | | 2'639'219 | | 1'981'908 |
| 615 | Gemeindestrassen | 2'126'220 | 1'100'875 | 2'098'800 | 1'041'761 | 2'574'295 | 2'066'337 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | 1'025'345 | | 1'057'039 | | 507'958 |
| 619 | Strassen | 2'736'838 | 1'031'000 | 2'613'180 | 1'031'000 | 2'456'194 | 982'243 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | 1'705'838 | | 1'582'180 | | 1'473'950 |

| Abteilungsgliederung | | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|----------------------|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 62 | Öffentlicher Verkehr | 3'135'040 | 60'000 | 3'596'530 | 60'000 | 3'926'855 | 798'921 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>3'075'040</i> | | <i>3'536'530</i> | | <i>3'127'934</i> |
| 622 | Regional- und Agglomerationsverkehr | 3'028'840 | - | 3'490'330 | - | 3'820'555 | 736'001 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>3'028'840</i> | | <i>3'490'330</i> | | <i>3'084'554</i> |
| 629 | Öffentlicher Verkehr | 106'200 | 60'000 | 106'200 | 60'000 | 106'300 | 62'920 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>46'200</i> | | <i>46'200</i> | | <i>43'380</i> |
| 7 | UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG | 7'365'355 | 6'656'515 | 7'861'910 | 7'048'601 | 6'520'658 | 5'864'756 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>708'840</i> | | <i>813'309</i> | | <i>655'901</i> |
| 71 | Wasserversorgung | 2'908'000 | 2'968'544 | 2'997'100 | 2'999'000 | 2'699'007 | 2'773'914 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | <i>60'544</i> | | <i>1'900</i> | | <i>74'907</i> | |
| 710 | Wasserversorgung | 2'908'000 | 2'968'544 | 2'997'100 | 2'999'000 | 2'699'007 | 2'773'914 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | <i>60'544</i> | | <i>1'900</i> | | <i>74'907</i> | |
| 719 | Erneuerung GWP 2014 (Vorfinanzierung) | - | - | - | - | - | - |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | | | | | |
| 72 | Abwasserbeseitigung | 1'499'130 | 1'486'130 | 1'307'400 | 1'295'800 | 1'086'625 | 1'081'194 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>13'000</i> | | <i>11'600</i> | | <i>5'430</i> |
| 720 | Abwasserbeseitigung | 1'499'130 | 1'486'130 | 1'307'400 | 1'295'800 | 1'086'625 | 1'081'194 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>13'000</i> | | <i>11'600</i> | | <i>5'430</i> |
| 729 | Erneuerung KAV (Vorfinanzierung) | | | | | | |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | | | | | |
| 73 | Abfallwirtschaft | 1'123'321 | 893'500 | 1'122'700 | 844'300 | 1'090'099 | 867'263 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>229'821</i> | | <i>278'400</i> | | <i>222'836</i> |
| 730 | Abfallwirtschaft | 1'123'321 | 893'500 | 1'122'700 | 844'300 | 1'090'099 | 867'263 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>229'821</i> | | <i>278'400</i> | | <i>222'836</i> |
| 74 | Verbauungen | 4'100 | - | 4'950 | - | 4'100 | - |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>4'100</i> | | <i>4'950</i> | | <i>4'100</i> |
| 741 | Gewässerbauungen | 4'100 | - | 4'950 | - | 4'100 | - |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>4'100</i> | | <i>4'950</i> | | <i>4'100</i> |
| 75 | Arten- und Landschaftsschutz | 41'200 | 6'941 | 17'500 | 6'941 | 10'740 | 6'951 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>34'259</i> | | <i>10'559</i> | | <i>3'789</i> |
| 750 | Arten- und Landschaftsschutz | 41'200 | 6'941 | 17'500 | 6'941 | 10'740 | 6'951 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>34'259</i> | | <i>10'559</i> | | <i>3'789</i> |
| 76 | Bekämpfung von Umweltverschmutzung | 154'500 | 20'000 | 142'900 | 15'000 | 134'726 | 27'093 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>134'500</i> | | <i>127'900</i> | | <i>107'633</i> |
| 761 | Luftreinhaltung und Klimaschutz | 154'500 | 20'000 | 142'900 | 15'000 | 134'726 | 27'093 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>134'500</i> | | <i>127'900</i> | | <i>107'633</i> |
| 77 | Übriger Umweltschutz | 531'504 | 169'000 | 541'100 | 185'000 | 547'985 | 178'002 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>362'504</i> | | <i>356'100</i> | | <i>369'983</i> |
| 771 | Friedhof und Bestattung | 531'504 | 169'000 | 532'100 | 176'000 | 544'136 | 174'153 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>362'504</i> | | <i>356'100</i> | | <i>369'983</i> |
| 779 | Umweltschutz | - | - | 9'000 | 9'000 | 3'849 | 3'849 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | | | | | |
| 79 | Raumordnung | 1'103'600 | 1'112'400 | 1'728'260 | 1'702'560 | 947'376 | 930'340 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>(8'800)</i> | | <i>25'700</i> | | <i>17'036</i> |
| 790 | Raumordnung | 266'900 | 275'700 | 379'400 | 353'700 | 176'121 | 159'085 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>(8'800)</i> | | <i>25'700</i> | | <i>17'036</i> |
| 799 | Gemeindeentwicklungsfonds | 836'700 | 836'700 | 1'348'860 | 1'348'860 | 771'255 | 771'255 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | | | | | |
| 8 | VOLKSWIRTSCHAFT | 8'194'841 | 8'864'141 | 8'041'911 | 8'697'701 | 5'319'168 | 5'916'440 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | <i>669'300</i> | | <i>655'790</i> | | <i>597'272</i> | |
| 82 | Forstwirtschaft | 288'600 | 133'000 | 324'000 | 144'000 | 262'559 | 152'743 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | <i>155'600</i> | | <i>180'000</i> | | <i>109'816</i> |

| Abteilungsgliederung | | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|----------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 820 | Forstwirtschaft | 288'600 | 133'000 | 324'000 | 144'000 | 262'559 | 152'743 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | 155'600 | | 180'000 | | 109'816 |
| 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 | 48'000 | 20'000 | 44'000 | 20'000 | 45'032 | 20'000 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | 28'000 | | 24'000 | | 25'032 |
| 840 | Tourismus | 48'000 | 20'000 | 44'000 | 20'000 | 45'032 | 20'000 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | 28'000 | | 24'000 | | 25'032 |
| 85 | Industrie, Gewerbe, Handel | 73'400 | 61'000 | 79'600 | 67'160 | 55'973 | 46'000 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | 12'400 | | 12'440 | | 9'973 |
| 850 | Industrie, Gewerbe, Handel | 73'400 | 61'000 | 79'600 | 67'160 | 55'973 | 46'000 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | 12'400 | | 12'440 | | 9'973 |
| 87 | Brennstoffe und Energie | 7'777'800 | 8'643'100 | 7'587'270 | 8'459'500 | 4'948'563 | 5'690'656 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | 865'300 | | 872'230 | | 742'093 | |
| 872 | Erdöl und Gas | 7'777'800 | 8'643'100 | 7'587'270 | 8'459'500 | 4'948'563 | 5'690'656 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | 865'300 | | 872'230 | | 742'093 | |
| 9 | FINANZEN UND STEUERN | 1'207'233 | 44'009'800 | 1'256'725 | 41'521'489 | 2'363'612 | 43'802'637 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | 42'802'567 | | 40'264'764 | | 41'439'025 | |
| 91 | Steuern | 364'000 | 41'639'000 | 388'000 | 39'055'000 | 265'388 | 40'758'138 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | 41'275'000 | | 38'667'000 | | 40'492'750 | |
| 910 | Steuern | 364'000 | 41'639'000 | 388'000 | 39'055'000 | 265'388 | 40'758'138 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | 41'275'000 | | 38'667'000 | | 40'492'750 | |
| 93 | Finanz- und Lastenausgleich | 203'033 | - | 174'925 | 41'789 | 230'590 | 88'427 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | 203'033 | | 133'136 | (142'163) | |
| 930 | Finanz- und Lastenausgleich | 203'033 | - | 174'925 | 41'789 | 230'590 | 88'427 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | 203'033 | | 133'136 | | 142'163 |
| 95 | Ertragsanteile, übrige | - | 1'708'000 | - | 1'676'500 | 152'554 | 1'534'820 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | 1'708'000 | | 1'676'500 | | 1'382'267 | |
| 950 | Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindu | - | 1'708'000 | - | 1'676'500 | 152'554 | 1'534'820 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | 1'708'000 | | 1'676'500 | | 1'382'267 | |
| 96 | Vermögens- und Schuldenverwaltung | 640'200 | 662'800 | 693'800 | 548'200 | 1'715'080 | 1'421'251 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | 22'600 | | | 145'600 | | 293'829 |
| 961 | Zinsen | 563'000 | 294'400 | 600'800 | 179'100 | 699'284 | 210'119 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | 268'600 | | 421'700 | | 489'166 |
| 963 | Liegenschaften des Finanzvermögens | 77'200 | 368'400 | 93'000 | 369'100 | 1'015'796 | 1'211'133 |
| | <i>Nettoergebnis</i> | 291'200 | | 276'100 | | 195'337 | |
| 99 | Nicht aufgeteilte Posten | - | - | - | 200'000 | - | - |
| | <i>Nettoergebnis</i> | - | | 200'000 | | - | |
| 990 | Nicht aufgeteilte Posten | - | | - | 200'000 | - | |
| | <i>Nettoergebnis</i> | - | | 200'000 | | - | |
| 995 | Neutrale Aufwendungen und Erträge | | | | | | |
| | <i>Nettoergebnis</i> | | | | | | |
| | | 75'615'774 | 75'405'956 | 72'589'486 | 72'616'552 | 66'581'972 | 72'246'435 |
| | Gesamtergebnis | | 209'818 | 27'066 | | 5'664'463 | |
| | | 75'615'774 | 75'615'774 | 72'616'552 | 72'616'552 | 72'246'435 | 72'246'435 |

| Artengliederung | | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|-----------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 5 | Investitionsausgaben | 9'880'100 | | 9'034'800 | | 9'163'691 | |
| 50 | Sachanlagen | 9'630'100 | | 9'034'800 | | 9'163'691 | |
| 501 | Strassen / Verkehrswege | 2'295'000 | | 1'774'000 | | 3'303'971 | |
| 502 | Wasserbau | - | | - | | 292'021 | |
| 503 | Übriger Tiefbau | 2'095'000 | | 1'448'800 | | 3'731'212 | |
| 504 | Hochbauten | 3'499'000 | | 4'590'000 | | 1'534'528 | |
| 506 | Mobilien | 1'741'100 | | 1'222'000 | | 301'959 | |
| 52 | Immaterielle Anlagen | 250'000 | | - | | - | |
| 529 | übrige immaterielle Anlagen | 250'000 | | - | | - | |
| 56 | Eigene Investitionsbeiträge | | - | | - | | - |
| 562 | Gemeinden und Gemeindezweckverbände | | - | | - | | - |
| 6 | Investitionseinnahmen | | 1'183'750 | | 3'120'000 | | 2'007'209 |
| 60 | Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen | | - | | - | | - |
| 603 | Übertragung übrige Tiefbauten | | - | | - | | - |
| 61 | Rückerstattungen | | 50'000 | | 50'000 | | 501'083 |
| 611 | Strassen/Verkehrswege | | | | | | |
| 613 | Tiefbau | | 50'000 | | 50'000 | | 491'573 |
| 616 | Mobilien | | - | | - | | 9'510 |
| 63 | Investitionsbeiträge für eigene Rechnung | | 1'133'750 | | 3'070'000 | | 1'506'125 |
| 630 | Bund | | - | | 1'300'000 | | |
| 631 | Kantone und Konkordate | | 883'750 | | 1'096'000 | | 184'800 |
| 632 | Gemeinden und Gemeindezweckverbände | | 250'000 | | 674'000 | | 274'234 |
| 635 | Private Unternehmungen | | | | | | 1'047'091 |
| | | 9'880'100 | 1'183'750 | 9'034'800 | 3'120'000 | 9'163'691 | 2'007'208 |
| | Nettoinvestition Verwaltungsvermögen | | 8'696'350 | | 5'914'800 | | 7'156'483 |
| | | 9'880'100 | 9'880'100 | 9'034'800 | 9'034'800 | 9'163'691 | 9'163'691 |

| Funktionale Gliederung | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0 ALLGEMEINE VERWALTUNG | 90'000 | - | 150'000 | - | 225'124 | - |
| <i>Nettoinvestition</i> | | <i>90'000</i> | | <i>150'000</i> | | <i>225'124</i> |
| 029 Verwaltungsgebäude | 90'000 | | 150'000 | | 225'124 | - |
| 1 ÖFFENTLICHE SICHERHEIT | 250'000 | 183'750 | 810'000 | 762'000 | 7'155 | - |
| <i>Nettoinvestition</i> | | <i>66'250</i> | | <i>48'000</i> | | <i>7'155</i> |
| 150 Feuerwehr | 250'000 | 183'750 | 810'000 | 762'000 | - | - |
| 161 Militärische Verteidigung | | | | | 7'155 | |
| 2 BILDUNG | 3'090'100 | 400'000 | 4'424'000 | - | 1'145'519 | 9'510 |
| <i>Nettoinvestition</i> | | <i>2'690'100</i> | | <i>4'424'000</i> | | <i>1'136'009</i> |
| 211 Eingangsstufe | | | | | | - |
| 217 Schulliegenschaften | 3'090'100 | 400'000 | 4'424'000 | | 1'145'519 | 9'510 |
| 3 KULTUR UND FREIZEIT | 1'390'000 | 250'000 | 575'000 | - | 319'031 | - |
| <i>Nettoinvestition</i> | | <i>1'140'000</i> | | <i>575'000</i> | | <i>319'031</i> |
| 322 Konzert und Theater | 110'000 | | | | | |
| 341 Sport | 720'000 | | 375'000 | | 252'775 | |
| 342 Freizeit | 560'000 | 250'000 | 200'000 | | 66'257 | |
| 6 VERKEHR | 2'636'000 | 300'000 | 1'647'000 | 2'044'000 | 3'374'999 | 1'321'325 |
| <i>Nettoinvestition</i> | | <i>2'336'000</i> | <i>397'000</i> | | | <i>2'053'674</i> |
| 615 Gemeindestrassen | 2'195'000 | 300'000 | 1'424'000 | 2'044'000 | 3'276'661 | 1'321'325 |
| 619 Strassen | 341'000 | | 223'000 | | 98'338 | |
| 622 Regional- und Agglomerationsverkehr | 100'000 | | | | | |
| 7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG | 2'104'000 | 50'000 | 1'108'800 | 314'000 | 3'750'821 | 676'373 |
| <i>Nettoinvestition</i> | | <i>2'054'000</i> | | <i>794'800</i> | | <i>3'074'447</i> |
| 710 Wasserversorgung | 530'000 | | 400'000 | | 2'185'567 | |
| 720 Abwasserbeseitigung/Kanalisation | 1'409'000 | 50'000 | 588'800 | 50'000 | 1'087'365 | 491'573 |
| 730 Abfallwirtschaft | 100'000 | | 120'000 | | 173'402 | |
| 741 Gewässerverbauungen | - | | | 264'000 | 292'021 | 184'800 |
| 771 Friedhof und Bestattung | 65'000 | | | | 12'465 | |
| 8 VOLKSWIRTSCHAFT | 320'000 | - | 320'000 | - | 341'043 | - |
| <i>Nettoinvestition</i> | | <i>320'000</i> | | <i>320'000</i> | | <i>341'043</i> |
| 872 Erdöl und Gas | 320'000 | - | 320'000 | - | 341'043 | - |
| Total | 9'880'100 | 1'183'750 | 9'034'800 | 3'120'000 | 9'163'691 | 2'007'209 |
| Nettoinvestition Verwaltungsvermögen | | 8'696'350 | | 5'914'800 | | 7'156'482 |
| | 9'880'100 | 9'880'100 | 9'034'800 | 9'034'800 | 9'163'691 | 9'163'691 |

| Funktionale Gliederung | | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------------------|---|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|--------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 0 | ALLGEMEINE VERWALTUNG | 90'000 | | 150'000 | | 225'124 | |
| 02 | Allgemeine Dienste | 90'000 | | 150'000 | | 225'124 | |
| 029 | Verwaltungsliegenschaften | 90'000 | | 150'000 | | 225'124 | |
| 0290 | Verwaltungsliegenschaften | 90'000 | | 150'000 | | 225'124 | |
| INV0155 | Entwicklung Areal Gemeindehaus (inkl. Verwaltungsgebäude) | | | 50'000 | | | |
| 5040.00 | Hochbauten | | | 50'000 | | | |
| INV0171 | Werkhof: Neues Gemeindearchiv | | | | | 13'453 | |
| 5040.00 | Hochbauten | | | | | 13'453 | |
| INV0178 | Ausbau Feuerwehrmagazin für Einsatzhygiene | | | | | 47'939 | |
| 5040.00 | Hochbauten | | | | | 47'939 | |
| INV0179 | Sanierung WC-Anlage Gemeindehaus | | | | | 734 | |
| 5040.00 | Hochbauten | | | | | 734 | |
| INV0180 | Erneuerung WC-Anlage ARA Röti | | | | | 1'595 | |
| 5040.00 | Hochbauten | | | | | 1'595 | |
| INV0181 | Werkhof Zentralstrasse 52: Anschluss an Fernwärme | | | | | 161'402 | |
| 5040.00 | Hochbauten | | | | | 161'402 | |
| INV0182 | Ersatz Dacheindeckung; Chlaffentalstrasse 200 (Alcanhalle) | | | 100'000 | | | |
| 5040.00 | Hochbauten | | | 100'000 | | | |
| INV0184 | Inhouse Mobile Installation Werkhof und Bürogebäude | 90'000 | | | | | |
| 5060.00 | Mobilien | 90'000 | | | | | |
| 1 | ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG | 250'000 | 183'750 | 810'000 | 762'000 | 7'155 | |
| 15 | Feuerwehr | 250'000 | 183'750 | 810'000 | 762'000 | | |
| 150 | Feuerwehr | 250'000 | 183'750 | 810'000 | 762'000 | | |
| 1500 | Feuerwehr (allgemein) | 250'000 | 183'750 | 810'000 | 762'000 | | |
| INV0162 | Pionier-Fz Feuerwehr | | | 650'000 | 650'000 | | |
| 5060.00 | Mobilien | | | 650'000 | | | |
| 6310.00 | Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten | | | | 650'000 | | |
| INV1004 | Mannschaftstransporter / AS Fahrzeug | 250'000 | 183'750 | | | | |
| 5060.00 | Mobilien | 250'000 | | | | | |
| 6310.00 | Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten | | 183'750 | | | | |
| INV1005 | Logistik Fahrzeug FW | | | 160'000 | 112'000 | | |
| 5060.00 | Mobilien | | | 160'000 | | | |
| 6310.00 | Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten | | | | 112'000 | | |
| 16 | Verteidigung | | | | | 7'155 | |
| 161 | Militärische Verteidigung | | | | | 7'155 | |
| 1610 | Militärische Verteidigung | | | | | 7'155 | |
| INV1001 | Schiessstand Langriet; Kugelfang Altlastensanierung | | | | | 7'155 | |
| 5040.00 | Hochbauten | | | | | 7'155 | |
| 2 | BILDUNG | 3'090'100 | 400'000 | 4'424'000 | | 1'145'519 | 9'510 |
| 21 | Obligatorische Schule | 3'090'100 | 400'000 | 4'424'000 | | 1'145'519 | 9'510 |
| 217 | Schulliegenschaften | 3'090'100 | 400'000 | 4'424'000 | | 1'145'519 | 9'510 |
| 2170 | Schulliegenschaften (inkl. Rhyfallhalle) | 3'090'100 | 400'000 | 4'424'000 | | 1'145'519 | 9'510 |
| INV0011 | EDV Investitionen Schule | 230'100 | | 189'000 | | 203'621 | 9'510 |
| 5060.00 | Mobilien | 230'100 | | 189'000 | | 203'621 | |
| 6160.00 | Rückerstattungen Dritter für Investitionen in Mobilien | | | | | | 9'510 |
| INV2005 | GW Sanierung und Neugestaltung Pausenplatz | | | 350'000 | | | |
| 5010.00 | Strassen / Verkehrswege | | | 350'000 | | | |
| INV2006 | KIA, Sanierung und Erweiterung | | | | | 49'943 | |
| 5040.00 | Hochbauten | | | | | 49'943 | |
| INV2009 | GW I: Ersatz Duschanlage Turnhalle | | | | | 44'499 | |
| 5040.00 | Hochbauten | | | | | 44'499 | |
| INV2013 | Erweiterung Schulraum | 300'000 | | 200'000 | | | |
| 5040.00 | Hochbauten | 300'000 | | 200'000 | | | |
| INV2014 | Doppeltturnhalle | | | 150'000 | | | |
| 5040.00 | Hochbauten | | | 150'000 | | | |
| INV2015 | ROS: Sanierung Beleuchtung | | | 360'000 | | 369'049 | |
| 5040.00 | Hochbauten | | | 360'000 | | 369'049 | |
| INV2020 | GW Lehrschwimmbecken Umbau Duschen | | | | | 66'152 | |
| 5040.00 | Hochbauten | | | | | 66'152 | |
| INV2021 | GW I Ersatz Beleuchtung 12 Klassenzimmer | | | | | 127'724 | |
| 5040.00 | Hochbauten | | | | | 127'724 | |
| INV2022 | KIGA Rhytech | 100'000 | | 300'000 | | | |

| Funktionale Gliederung | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--|------------------|----------------|------------------|-----------|----------------|-----------|
| | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 5040.00 Hochbauten | 100'000 | | 300'000 | | | |
| INV2023 KIGA Charlottenfels (Planungsauftrag/Vorprojekt) | | | | | 51'618 | |
| 5040.00 Hochbauten | | | | | 51'618 | |
| INV2024 KIGA Rhenania (Planung/Vorprojekt) | 100'000 | | | | | |
| 5040.00 Hochbauten | 100'000 | | | | | |
| INV2025 GW: Sanierung Aula Gemeindewiesen | | | | | 3'199 | |
| 5040.00 Hochbauten | | | | | 3'199 | |
| INV2026 KIGA Charlottenfels Rückbau | | | | | 2'917 | |
| 5040.00 Hochbauten | | | | | 2'917 | |
| INV2027 Doppelkindergarten Waldpark | | 400'000 | 2'200'000 | | 226'797 | |
| 5040.00 Hochbauten | | | 2'200'000 | | 226'797 | |
| 6310.00 Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten | | 400'000 | | | | |
| INV2028 KIGA Charlottenfels | 1'900'000 | | 300'000 | | | |
| 5040.00 Hochbauten | 1'900'000 | | 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 | | | |
| INV2036 ROS Sanierung untere Turnhalle | 210'000 | | | | | |
| 5040.00 Hochbauten | 210'000 | | | | | |
| INV2038 GW Ersatz Javelwasseranlage Lehrschwimmbecken | 50'000 | | | | | |
| 5040.00 Hochbauten | 50'000 | | | | | |
| INV2039 GW Provisorium Schulraumerweiterung | 200'000 | | | | | |
| 5040.00 Hochbauten | 200'000 | | | | | |
| 3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT | 1'390'000 | 250'000 | 575'000 | | 319'031 | |
| 32 Kultur, übrige | 110'000 | | | | | |
| 322 Konzert und Theater | 110'000 | | | | | |
| 3220 Trottentheater | 110'000 | | | | | |
| INV3018 Trottentheater Bühnentechnik und LED-Beleuchtung | 110'000 | | | | | |
| 5060.00 Mobilien | 110'000 | | | | | |
| 34 Sport und Freizeit | 1'280'000 | 250'000 | 575'000 | | 319'031 | |
| 341 Sport | 720'000 | | 375'000 | | 252'775 | |
| 3410 Sport | | | 375'000 | | 252'775 | |
| INV3007 Stadion Langriet Sanierung Tribüne | | | | | 252'242 | |
| 5040.00 Hochbauten | | | | | 252'242 | |
| INV3008 Waldsportplatz: Ersatz Beleuchtung und Hauptverteilkasten | | | | | 533 | |
| 5040.00 Hochbauten | | | | | 533 | |
| INV3009 Stadion Langriet: Flutlichtanlage Hauptplatz | | | 375'000 | | | |
| 5040.00 Hochbauten | | | 375'000 | | | |
| 3411 Rhyfallbadi Otterstall | 720'000 | | | | | |
| INV3014 Rhyfallbadi Otterstall; Rutschbahn | 70'000 | | | | | |
| 5060.00 Mobilien | 70'000 | | | | | |
| INV3019 Otterstall - Ersatz Beckenfolie und techn. Anlagan | 650'000 | | | | | |
| 5060.00 Mobilien | 650'000 | | | | | |
| 342 Freizeit | 560'000 | 250'000 | 200'000 | | 66'257 | |
| 3420 Grünanlagen | 250'000 | 250'000 | | | | |
| INV3015 Umgestaltung Burgunwiese/-park (Projekt) * | 250'000 | 250'000 | | | | |
| 5290.00 Übrige immaterielle Anlagen | 250'000 | | | | | |
| 6320.00 Investitionsbeiträge von Gemeinden und *) gebundene Ausgaben | | 250'000 | | | | |
| 3421 Kinderspielplätze | 310'000 | | 200'000 | | 66'257 | |
| INV3011 Spielplatz Brunnenwiesenstrasse (Aufwertung) | | | 60'000 | | 66'257 | |
| 5030.00 Übrige Tiefbauten allgemein | | | 60'000 | | 66'257 | |
| INV3013 Spielplatz Zuba | 110'000 | | 140'000 | | | |
| 5030.00 Übrige Tiefbauten allgemein | 110'000 | | 140'000 | | | |
| INV3017 Spielgeräte (Erneuerung) | 80'000 | | | | | |

| Funktionale Gliederung | | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------------------|---|------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 5040.00 | Hochbauten | 80'000 | | | | | |
| INV3020 | Spielplatz Zuba Altlastensanierung | 120'000 | | | | | |
| 5030.00 | Übrige Tiefbauten allgemein | 120'000 | | | | | |
| 6 | VERKEHR | 2'636'000 | 300'000 | 1'647'000 | 2'044'000 | 3'374'999 | 1'321'325 |
| 61 | Strassenverkehr | 2'536'000 | 300'000 | 1'647'000 | 2'044'000 | 3'374'999 | 1'321'325 |
| 615 | Gemeindestrassen | 2'195'000 | 300'000 | 1'424'000 | 2'044'000 | 3'276'661 | 1'321'325 |
| 6150 | Gemeindestrassen; Bau, Signalisation und Beleuchtung | 2'195'000 | 300'000 | 1'424'000 | 2'044'000 | 3'276'661 | 1'321'325 |
| INV0063 | Erschliessung Rheinflall für Velo (AP1-Nr.44) - Gleisweg | 100'000 | | | | | |
| 5010.00 | Strassen / Verkehrswege | 100'000 | | | | | |
| INV0073 | Rundbuck, Erschliessungsstrasse (Tobelraastrasse) | | | | | 29'792 | |
| 5010.00 | Strassen / Verkehrswege | | | | | 29'792 | |
| INV0120 | Zentrumsaufwertung | | | | | (25'454) | |
| 5010.00 | Strassen / Verkehrswege | | | | | (25'454) | |
| INV0152 | Schallschutzmassnahmen kommunale Strassen | | | | | 1'570 | |
| 5010.00 | Strassen / Verkehrswege | | | | | 1'570 | |
| INV6001 | FLAMA Galgenbuck - Planung (BGK Rosenbergstrasse) AP4 | | | | | 1'365 | 12'322 |
| 5010.00 | Strassen / Verkehrswege | | | | | 1'365 | |
| 6320.00 | Investitionsbeiträge von Gemeinden und | | | | | | 12'322 |
| INV6004 | Rundbuck; Ringstrasse (Tobelraastrasse) | | | | | 76'550 | |
| 5010.00 | Strassen / Verkehrswege | | | | | 76'550 | |
| INV6005 | Badstrasse; Sanierung | | | | | 204'241 | |
| 5010.00 | Strassen / Verkehrswege | | | | | 204'241 | |
| INV6006 | Langrietstrasse: Sanierung (AUF01.07) | 880'000 | 300'000 | | | 700 | |
| 5010.00 | Strassen / Verkehrswege | 880'000 | | | | 700 | |
| 6310.00 | Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten | | 300'000 | | | | |
| INV6008 | Neugestaltung Industrieplatz | | | 674'000 | 674'000 | 857'895 | 1'001'041 |
| 5010.00 | Strassen / Verkehrswege | | | 674'000 | | 857'895 | |
| 6320.00 | Investitionsbeiträge von Gemeinden und | | | | 674'000 | | |
| 6350.00 | Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen | | | | | | 1'001'041 |
| INV6010 | Strassen: Sanierung nach Aufbruch EVNH | | | | | 41'238 | |
| 5010.00 | Strassen / Verkehrswege | | | | | 41'238 | |
| INV6013 | Äussere Zentralstrasse, Projekt nicht gebunden, Vorlage ER | | | | | 261'912 | 261'912 |
| 5010.00 | Strassen / Verkehrswege | | | | | 261'912 | |
| 6320.00 | Investitionsbeiträge von Gemeinden und | | | | | | 261'912 |
| INV6014 | Äussere Zentralstrasse, Strassen gebunden | | | | 1'300'000 | 957'862 | 46'051 |
| 5010.00 | Strassen / Verkehrswege | | | | | 957'862 | |
| 6300.00 | Investitionsbeiträge vom Bund | | | | 1'300'000 | | |
| 6350.00 | Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen | | | | | | 46'051 |
| INV6015 | FLAMA; Div. Planungen und Etappen | | | 200'000 | | 23'845 | |
| 5010.00 | Strassen / Verkehrswege | | | 200'000 | | 23'845 | |
| INV6020 | Innere Klettgauerstrasse Aufwertung AP2 Etappe 6 | 365'000 | | | | | |
| 5010.00 | Strassen / Verkehrswege | 365'000 | | | | | |
| INV6021 | Kreuzung Rheinhof Sanierung, AP 1 | 220'000 | | | | | |
| 5010.00 | Strassen / Verkehrswege | 220'000 | | | | | |
| INV6024 | Langrietstrasse (Minigolf - Schützenhaus) Sanierung | | | | 70'000 | 262'000 | |
| 5010.00 | Strassen / Verkehrswege | | | | | 262'000 | |
| 6310.00 | Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten | | | | 70'000 | | |
| INV6026 | Sanierung Strassen nach Aufbruch SH Power | 280'000 | | 100'000 | | 136'261 | |
| 5010.00 | Strassen / Verkehrswege | 280'000 | | 100'000 | | 136'261 | |
| INV6027 | Sanierung Böschung Bahnsteigstrasse | | | | | 159'101 | |
| 5010.00 | Strassen / Verkehrswege | | | | | 159'101 | |
| INV6032 | Massnahme Marktgasse (AUF01.04) | | | 100'000 | | | |
| 5010.00 | Strassen / Verkehrswege | | | 100'000 | | | |
| INV6036 | Treppe Bergstrasse (Sanierung) | | | | | 71'707 | |
| 5010.00 | Strassen / Verkehrswege | | | | | 71'707 | |
| INV6038 | Strassen: Sanierung nach Aufbruch EVNH (Objekt) | 100'000 | | 100'000 | | 150'797 | |
| 5010.00 | Strassen / Verkehrswege | 100'000 | | 100'000 | | 150'797 | |
| INV6039 | Lerchenstrasse; Sanierung | 50'000 | | 200'000 | | | |
| 5010.00 | Strassen / Verkehrswege | 50'000 | | 200'000 | | | |
| INV6040 | Kandelabersanierung Umstellung auf LED | 200'000 | | 50'000 | | | |
| 5010.00 | Strassen / Verkehrswege | 200'000 | | 50'000 | | | |
| INV6044 | Büchelerstrasse, Ersatz Randabschlüsse | | | | | 65'279 | |

| Funktionale Gliederung | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--|------------------|---------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 5010.00 Strassen / Verkehrswege | | | | | 65'279 | |
| 619 Strassen | 341'000 | | 223'000 | | 98'338 | |
| 6190 Technische Betriebe Neuhausen (TBN) | 341'000 | | 223'000 | | 98'338 | |
| INV6029 E-Sammelstellenfahrzeug | | | | | 49'138 | |
| 5060.00 Mobilien | | | | | 49'138 | |
| INV6030 Aufsitzmäher PG 250 | | | | | 49'200 | |
| 5060.00 Mobilien | | | | | 49'200 | |
| 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 | | | |
| INV6048 Piaggio, Gupil 4 - Ersatz | 66'000 | | | | | |
| 5060.00 Mobilien | 66'000 | | | | | |
| INV6049 VW T5 - Ersatz | 85'000 | | | | | |
| 5060.00 Mobilien | 85'000 | | | | | |
| INV6050 Multicar M31 - Ersatz | 190'000 | | | | | |
| 5060.00 Mobilien | 190'000 | | | | | |
| 62 Öffentlicher Verkehr | 100'000 | | | | | |
| 622 Regional- und Agglomerationsverkehr | 100'000 | | | | | |
| 6220 Regional- und Agglomerationsverkehr | 100'000 | | | | | |
| INV6022 Linie 1, Verlängerung bis Elefantentplatz | 100'000 | | | | | |
| 5010.00 Strassen / Verkehrswege | 100'000 | | | | | |
| 7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG | 2'104'000 | 50'000 | 1'108'800 | 314'000 | 3'750'821 | 676'373 |
| 71 Wasserversorgung | 530'000 | | 400'000 | | 2'185'567 | |
| 710 Wasserversorgung | 530'000 | | 400'000 | | 2'185'567 | |
| 7101 Wasserwerk | 530'000 | | 400'000 | | 2'185'567 | |
| INV0029 Investitionen Wasserwerk | 530'000 | | 400'000 | | 2'185'567 | |
| 5030.10 Tiefbauten Wasserwerk | 530'000 | | 400'000 | | 2'185'567 | |
| 72 Abwasserbeseitigung | 1'409'000 | 50'000 | 588'800 | 50'000 | 1'087'365 | 491'573 |
| 720 Abwasserbeseitigung | 1'409'000 | 50'000 | 588'800 | 50'000 | 1'087'365 | 491'573 |
| 7201 Abwasserbeseitigung SF | 1'409'000 | 50'000 | 588'800 | 50'000 | 1'087'365 | 491'573 |
| INV0077 Rundbuck, Kanalisation Erschliessungsstrasse | | | | | 27'144 | |
| 5030.20 Tiefbauten Abwasserbeseitigung | | | | | 27'144 | |
| INV0080 Rheinweg 1, Kanalisation Rückhaltebecken (25 Jahre) | | | | | 165'943 | |
| 5010.00 Strassen / Verkehrswege | | | | | 2'170 | |
| 5030.20 Tiefbauten Abwasserbeseitigung | | | | | 163'773 | |
| INV7005 Pumpwerk Tobel: Sanierung (25 Jahre) | | | | | 32'027 | |
| 5030.20 Tiefbauten Abwasserbeseitigung | | | | | 32'027 | |
| INV7008 Äussere Zentralstrasse, Kanalisation gebunden | | | | | 78'585 | 220'269 |
| 5010.00 Strassen / Verkehrswege | | | | | 25'140 | |
| 5030.20 Tiefbauten Abwasserbeseitigung | | | | | 53'445 | |
| 6130.00 Rückerstattungen Dritter für Investitionen übriger Tiefbau | | | | | | 220'269 |
| INV7009 Sanierung Kanalisation Langriet | | | | | 59'010 | |
| 5030.20 Tiefbauten Abwasserbeseitigung | | | | | 59'010 | |
| INV7011 Sanierung Kanalisation Rheinhof, Klettgauer-/Kreuzstrasse | | | 100'000 | | | |
| 5030.20 Tiefbauten Abwasserbeseitigung | | | 100'000 | | | |
| INV7017 Anschlussgebühren Abwasser (Einnahmen) | | 50'000 | | 50'000 | | 271'304 |
| 6130.00 Rückerstattungen Dritter für Investitionen übriger Tiefbau | | 50'000 | | 50'000 | | 271'304 |
| INV7019 Investitionen ARA Röti Erneuerung und Sanierung | 559'000 | | 180'000 | | 107'577 | |
| 5040.00 Hochbauten | 559'000 | | 180'000 | | 107'577 | |
| INV7023 GEP Überarbeitung Gemeinde | | | 208'800 | | 176'357 | |
| 5030.20 Tiefbauten Abwasserbeseitigung | | | 208'800 | | 176'357 | |
| INV7026 Pumpwerk Tobel, Erweiterung | | | | | 430'512 | |
| 5030.20 Tiefbauten Abwasserbeseitigung | | | | | 430'512 | |
| INV7028 Kanalisation: Sanierungen EVNH nach Aufbrüchen (Objekt) | 200'000 | | 100'000 | | 10'211 | |
| 5030.20 Tiefbauten Abwasserbeseitigung | 200'000 | | 100'000 | | 10'211 | |
| INV7031 Kanalisierung gemäss GEP | 100'000 | | | | | |
| 5030.20 Tiefbauten Abwasserbeseitigung | 100'000 | | | | | |
| INV7032 Röti-Kanal Flurlingerweg - Sanierung | 200'000 | | | | | |
| 5030.20 Tiefbauten Abwasserbeseitigung | 200'000 | | | | | |

| Funktionale Gliederung | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| INV7033 Renaturierung Elefantenplatz | 350'000 | | | | | |
| 5030.20 Tiefbauten Abwasserbeseitigung | 350'000 | | | | | |
| 73 Abfallwirtschaft | 100'000 | | 120'000 | | 173'402 | |
| 730 Abfallwirtschaft | 100'000 | | 120'000 | | 173'402 | |
| 7301 Abfallentsorgung | 100'000 | | 120'000 | | 173'402 | |
| INV7027 Unterflurcontainer (UFC) | 100'000 | | 120'000 | | 87'243 | |
| 5030.30 Tiefbauten Abfallwirtschaft | 100'000 | | 120'000 | | 87'243 | |
| INV7029 Unterflurcontainer (UFC) Geimeindewiesen | | | | | 86'159 | |
| 5030.30 Tiefbauten Abfallwirtschaft | | | | | 86'159 | |
| 74 Verbauungen | | | | 264'000 | 292'021 | 184'800 |
| 741 Gewässerbauungen | | | | 264'000 | 292'021 | 184'800 |
| 7410 Gewässerverbauungen | | | | 264'000 | 292'021 | 184'800 |
| INV7021 Kongobach Offenlegung | | | | 264'000 | 292'021 | 184'800 |
| 5020.00 Wasserbau | | | | | 292'021 | |
| 6310.00 Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten | | | | 264'000 | | 184'800 |
| 77 Übriger Umweltschutz | 65'000 | | | | 12'465 | |
| 771 Friedhof und Bestattung | 65'000 | | | | 12'465 | |
| 7710 Friedhof und Bestattung (allgemein) | 65'000 | | | | 12'465 | |
| INV6025 Sanierung Asphaltbelag Vorplatz Kapelle (inkl. Eingangstor) | | | | | 12'465 | |
| 5030.00 Übrige Tiefbauten allgemein | | | | | 12'465 | |
| INV7034 Grabfeldräumung A-12 und Weegerneuerung | 65'000 | | | | | |
| 5030.00 Übrige Tiefbauten allgemein | 65'000 | | | | | |
| 8 VOLKSWIRTSCHAFT | 320'000 | | 320'000 | | 341'043 | |
| 87 Brennstoffe und Energie | 320'000 | | 320'000 | | 341'043 | |
| 872 Erdöl und Gas | 320'000 | | 320'000 | | 341'043 | |
| 8721 Gaswerk | 320'000 | | 320'000 | | 341'043 | |
| INV0040 Investitionen Gaswerk | 320'000 | | 320'000 | | 341'043 | |
| 5030.00 Übrige Tiefbauten allgemein | 320'000 | | 320'000 | | 341'043 | |
| | 9'880'100 | 1'183'750 | 9'034'800 | 3'120'000 | 9'163'691 | 2'007'209 |
| Nettoinvestition | | 8'696'350 | | 5'914'800 | | 7'156'482 |
| | 9'880'100 | 9'880'100 | 9'034'800 | 9'034'800 | 9'163'691 | 9'163'691 |

| Funktionale Gliederung | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--|-------------|--------|-------------|--------|---------------|-----------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| FINANZEN UND STEUERN | - | - | - | - | 506'648 | 1'276'448 |
| Ausgaben (inkl. Übertragungen von VV ins FV) | | | | | | |
| Gewinne aus Verkauf von Sachanlagen des FV | | | | | 506'648 | |
| Einnahmen | | | | | | 1'276'448 |
| Total | - | - | - | - | 506'648 | 1'276'448 |
| Nettoinvestition Finanzvermögen | - | | - | | 769'800 | |
| | - | - | - | - | 1'276'448 | 1'276'448 |

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 Verwaltungsvermögens

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 |