



Budget 2026

zu genehmigen an der Einwohnerratssitzung vom 13. November 2025

Inhaltsverzeichnis		Seiten
Bericht		
Antrag des Gemeinderates	-----	I-IV
Antrag der Geschäftsprüfungskommission	-----	1-5
Übersicht und Kennzahlen		
Übersicht	-----	1
Finanzierung	-----	2
Finanzkennzahlen	-----	3
Geldflussrechnung	-----	4
Erfolgsrechnung		
Gestuftter 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	-----	

GEMEINDERAT

An den Einwohnerrat
Neuhausen am Rheinfall

Neuhausen am Rheinfall, 19. August 2025

Budget 2026

Sehr geehrte Frau Einwohnerratspräsidentin
Sehr geehrte Damen und Herren Einwohnerräte

Der Gemeinderat unterbreitet Ihnen nachfolgend das Budget 2026.

Das Budget 2026 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 22. August 2025 über die Lohnentwicklung 2026 verhandelt. Die Arbeitgeber- und Arbeitnehmerseite haben sich einvernehmlich wie folgt geeinigt:

- Erhöhung der vom Gemeinderat beeinflussbaren Lohnsumme um 0.30 % für alle Gemeindeangestellte (Teuerungsausgleich)
- Erhöhung der vom Gemeinderat beeinflussbaren Lohnsumme um 1.00 % für Gemeindeangestellte mit einer Qualifikation A bis C im Jahr 2025 (keine Lohnanpassung bei Qualifikation D und tiefer)
- Bereitstellung von Fr. 20'000.-- für individuelle Lohnmassnahmen

Obwohl die Teuerung nach wie vor sehr tief ist, erachtet der Gemeinderat die Erhöhung der Lohnsumme um 1.30 % aufgrund der hohen Leistungsbereitschaft der Mitarbeitenden und des guten Budgets als gerechtfertigt.

Juristische Personen; Weiterhin hohe Erträge, Bildung FiPol Reserven

Auch dieses Jahr können wiederum höhere Steuereinnahmen bei den juristischen Personen budgetiert werden. Diese Zahlen basieren auf den hohen Steuereinnahmen der vergangenen Jahre und der Erwartung, dass diese Zahlen auch im 2026 erreicht werden können. Die Unsicherheit bezüglich der weiteren Entwicklung der Steuereinnahmen ist insgesamt aber nicht kleiner geworden. Der Druck von Seiten OECD und aus verschiedenen Ländern auf das Steuerregime der Schweiz und des Kantons Schaffhausen ist sehr hoch.

Es ist davon auszugehen, dass die Steuereinnahmen nicht uneingeschränkt weiter steigen werden, sondern dass vielmehr der Höhepunkt der Steuereinnahmen bald erreicht sein wird.

Wie in den Vorjahren sollen die Mehrerträge aus den Steuereinnahmen der juristischen Personen einerseits zur Steuerfussreduktion bei den natürlichen Personen sowie zur Einlage in finanzpolitische Reserven (+ 2.6 Mio. Fr.) zur Vorfinanzierung von Infrastrukturbauten und als Reserve für Steuerausfälle verwendet werden. Im 2026 muss zudem eine finanzpolitische Reserve (gebildet für Steuerschwankungen juristische Personen) aufgelöst werden (1.4 Mio. Franken). Auch diese soll wiederum als Sicherheit für Steuerschwankungen verwendet werden.

Erhöhung Steuerrabatt für natürliche Personen auf zehn Prozent

Die Mehreinnahmen bei den juristischen Personen erlauben Steuersenkungen bei den natürlichen Personen. Im Budget 2026 ist ein Steuerrabatt von 10 % Prozentpunkten, befristet auf ein Jahr vorgesehen. Damit sinkt das Steuerniveau der natürlichen Personen für 2026 auf 78 % (88 % ordentliche Steuer, 10 % Steuerrabatt). Dies entspricht einer Senkung der Steuerlast der natürlichen Personen um 5 % gegenüber dem Vorjahr.

Ausgaben/Ergebnis Budget

Das Neuhauser Schulmodell, welches im Rahmen einer Volksabstimmung durch die Neuhauser Stimmbevölkerung genehmigt wurde, verursacht einen deutlichen Anstieg der Aufwandseite. Die Bildungskosten steigen insgesamt um rund 1.5 Mio. Franken auf gut 21.3 Mio. Franken und machen neu rund 44 % der Nettoausgaben des Gemeindehaushaltes aus.

Auch die Sozialausgaben steigen um rund 1.1 Mio. Franken an. Für den Anstieg sind insbesondere Mehrausgaben für die Prämienverbilligung (+ 0.5 Mio. Fr.) und die gesetzliche wirtschaftliche Hilfe (+ 0.4 Mio. Fr.) verantwortlich.

Das Budget schliesst mit einem Plus von Fr. 234'273.-- ab.

Die Eckdaten des Budgets 2026 präsentieren sich wie folgt:

Erfolgsrechnung (in CHF)	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
Gesamtaufwand	86'410'872	84'385'910	90'114'936
Operatives Ergebnis	2'276'117	4'045'417	15'626'014
Ertrags- (+) /, Aufwandüberschuss (-) Gesamt	234'273	166'267	114'447

Investitionsrechnung Verwaltungs- vermögen (in CHF)	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
Ausgaben	-12'090'950	-12'856'300	-7'140'577
Einnahmen	1'036'000	840'000	555'456
Nettoinvestitionen	-11'054'950	-12'016'300	- 6'585'121

Eckdaten/Kennzahlen (In CHF)	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
Steuern nat. Personen	78 %	83 %	93 %
Steuern jur. Personen	93 %	93 %	97 %
Selbstfinanzierungsgrad	72 %	77 %	319 %

Schlussfolgerungen / Ausblick

Auch das Budget 2026 ist geprägt von höheren Steuereinnahmen bei den juristischen Personen. Mit diesen Einnahmen können wiederum hohe Steuersenkungen bei den natürlichen Personen finanziert werden. Diese Einnahmen sind endlich, deshalb wird der Grossteil der Steuersenkungen als Steuerrabatt befristet für ein Jahr weitergegeben und mit dem restlichen Überschuss sollen finanzpolitische Reserven gebildet werden.

Auf der Aufwandseite führt die Einführung des Neuhauser Schulmodells zu höheren Kosten. Ebenfalls ist ein weiterer Anstieg der Sozialkosten zu verzeichnen. Insgesamt wird nach wie vor auf eine effiziente und effektive Verwendung der Steuermittel geachtet. Trotzdem steigt das Ausgabenniveau kontinuierlich an.

Die Infrastrukturen sind in einem guten Zustand und werden periodisch erneuert. Das Investitionsniveau ist bereits im Budget 2026 hoch und wird in den nächsten Jahren noch deutlich ansteigen.

Der Gemeinderat ist weiterhin überzeugt, dass eine sinnvolle Verwendung der zusätzlichen Steuereinnahmen juristischer Personen es ermöglicht,

- gezielte Steuersenkungen für natürliche Personen umzusetzen,
- Investitionen vorausschauend vorzufinanzieren und
- Risiken durch mögliche Steuerausfälle wirksam zu minimieren

und so das Beste für die Gemeinde erreicht werden kann.

Sehr geehrte Frau Einwohnerratspräsidentin

Sehr geehrte Damen und Herren

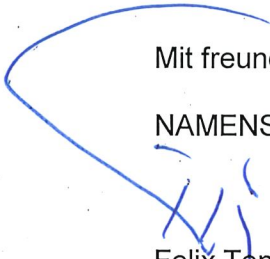
Der Gemeinderat stellt Ihnen die folgenden Anträge:

1. Erhebung einer Gemeindesteuer gemäss den Bestimmungen des kantonalen Steuergesetzes vom 1. Januar 2001¹ und den seither beschlossenen Änderungen von 78.0 Prozent für natürliche Personen (88.0 Prozent ordentlich, 10 % als Steuerrabatt befristet für 2026 = 78.0 Prozent) und 93.0 Prozent für juristische Personen.
2. Genehmigung des Budgets 2026 inklusive einer Erhöhung der vom Gemeinderat beeinflussbaren Lohnsumme um 1.3 % 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 Rheinfluss vom 29. Juni 2003 (NRB 101.100) dem fakultativen Referendum.

Mit freundlichen Grüssen

NAMENS DES GEMEINDERATES


Felix Tenger
Gemeindepräsident


Ester Wermelinger
stv. Gemeindeschreiberin

¹ SHR 641.100

Geschäftsprüfungskommission (GPK)

26.09.2025

Kommissionsbericht betreffend Budget 2026, Stellenplan 2026 und Finanzplan 2027-2029

Sehr geehrte Frau Einwohnerratspräsidentin,
sehr geehrte Damen und Herren Einwohnerrätinnen und Einwohnerräte

Das Budget ist eines der wichtigsten Geschäfte der GPK, da die finanzpolitische Ausrichtung der Gemeinde darüber geplant und gesteuert wird.

Aufgrund der ausserordentlichen aktuellen finanzpolitischen Lage und Entwicklung hat sich die GPK wiederum verstärkt mit den strategischen finanzpolitischen Fragestellungen auseinandergesetzt.

1. Vorgehen

Das Budget 2026 als auch der Stellenplan 2026 und der Finanzplan 2027 – 2029 wurde wie folgt detailliert vorberaten.

Die GPK wurde am 29. August 2025 eingeladen, bis zum 12. September 2025 Fragen zum Budget 2025 an den Zentralverwalter Roland Müller zu stellen. Die an den Gemeinderat gestellten Fragen wurden in einer ersten Bearbeitung vom Zentralverwalter bis zum 19. September 2025 beantwortet. Am 23. September 2025 traf sich die GPK mit dem Gemeinderat (GR) zur Besprechung des Budgets 2026. Der Gemeindepräsident und Finanzreferent Felix Tenger erläuterte das Budget 2026, den Stellenplan 2026 und den Finanzplan 2027 - 2029. Einige Fragen wurden danach ausführlicher besprochen. Anschliessend hat die GPK über das Budget und die entsprechenden Anträge beraten.

2. Finanztechnische Beurteilung und Würdigung Budget 2026

Im finanztechnischen Sinne ist die GPK, soweit sie sich zu einer Aussage befähigt fühlt, der Ansicht, dass das Budget 2026 korrekt und nachvollziehbar erstellt wurde.

Die qualitätsvolle Arbeit des Finanzreferats ist auch im diesjährigen Budget wieder erkennbar und das hohe Mass an Professionalität wird von der GPK als auch externen Partnern wiederholt bestätigt und geschätzt.

Die GPK bedankt sich bei allen Beteiligten für die abgeschlossene Arbeit und die angenehme sowie konstruktive Zusammenarbeit.

3. Finanzpolitische Beurteilung Budget 2026

Im finanzpolitischen Sinne ist die GPK allgemein erfreut über die weiterhin sehr positiven Aussichten der Gemeinde Neuhausen, hauptsächlich aufgrund der anhaltend hohen Steuereinnahmen der juristischen Personen.

Aus dem Budget 2026 zeigt sich folgende Übersicht.

Übersicht	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
Erfolgsrechnung	CHF	CHF	CHF
Gesamtaufwand	-86'410'872	-84'385'910	-90'114'936
Gesamtertrag	86'645'145	84'552'177	90'229'384
Ertrags- (+)/, Aufwandüberschuss (-)	234'273	166'267	114'447
Erfolgsrechnung			
Operatives Ergebnis	2'276'117	4'045'417	15'626'014
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
Ausgaben	-12'090'950	-12'856'300	-7'140'577
Einnahmen	1'036'000	840'000	555'456
Zunahme Nettoinv. Verwaltungsvermögen	-11'054'950	-12'016'300	-6'585'121
Finanzvermögen			
Ausgaben			-
Gewinne aus Verkauf von Sachanlagen des FV	-	-600'000	
Einnahmen	-	600'000	54'000
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	-	-	54'000.00
Gebührenfinanzierte Spezialfinanzierung (SF)			
Feuerwehr NOK (Neuhausen - Oberklettgau)	-71'126	-97'540	53'781
Abwasserbeseitigung	-247'750	-41'850	-167'505
Steuern			
Steuerfuss natürliche Personen	78%	83%	93%
Steuerfuss juristische Personen	93%	93%	97%

Abbildung 1: Budget 2026, Übersicht.

Erfreut ist die GPK auch darüber, dass der Gemeinderat grundsätzlich an seinem eingeschlagenen Kurs des letzten Jahres festhält. Dies zwar mit Änderungen, die teilweise kritisch gesehen werden.

Der Gemeinderat hat die Absicht

- anstatt «deutliche Steuersenkungen für juristische und natürliche Personen» (2025) nun «gezielte Steuersenkungen für natürliche Personen umzusetzen» (2026),
- anstatt eine «deutliche Erhöhung der budgetierten Investitionen» (2025) nun «Investitionen vorausschauend zu finanzieren» (2026) und
- anstatt der «Reservenbildung zur Risikominimierung bei Steuerausfällen» (2025) nun «Risiken durch mögliche Steuerausfälle wirksam zu minimieren» (2026).

3.1. Steuersenkungen (Steuerrabatt)

Eine Mehrheit der GPK befürwortet die Erweiterung des Steuerrabatts um fünf Prozentpunkte auf total 10 Prozentpunkte. Damit resultiert ein Steuerfuss von 78%.

Die GPK verfolgt die Grundphilosophie, Reserven möglichst bei der Bevölkerung zu belassen, bis sie wirklich gebraucht werden. Steuern zu erheben, um sie bei der Gemeinde auf die hohe Kante zu legen, gibt der Verwaltung zwar Sicherheit, belastet die Steuerzahlenden aber unnötig. Diese Sicherheit wird in geringerem Umfang wie bei einem Unternehmen benötigt, weil die Gemeinde ihre Einnahmen über den Steuerfuss sehr direkt steuern kann. In Bezug auf den Steuerfuss bedeutet dies aus Sicht der GPK, dass die Erweiterung des Steuerrabatts jetzt vorgenommen, bei zukünftigem Bedarf aber auch wieder aufgehoben werden soll.

Eine Person ist der Meinung, dass bereits jetzt keine Erweiterung des Steuerrabatts vorgenommen werden soll, da sich der Rückgang der Einnahmen in den kommenden Jahren bereits im Finanzplan abzeichnet.

Die gezielte Steuersenkung nur für natürliche Personen ist aus Sicht der GPK technisch nachvollziehbar (der Steuerfuss von 93% ist das sinnvolle Optimum in Einklang mit kantonalen Bestimmungen) und verblieb daher auch unkommentiert.

3.2. Investitionen

Die GPK ist einstimmig der Meinung, dass die Gemeinde mehr Projekte braucht, in die sie sinnvollerweise investieren kann. Dafür fehlen aus Sicht der GPK zurzeit v.a. die personellen Ressourcen (siehe unten, Stellenplan 2026).

Eine Mehrheit der GPK ist ausserdem der Meinung, dass die Investitionen grundsätzlich zu tief sind, insbesondere da das Budget jeweils höhere oder deutlich höhere Investitionen ausweist, als dann tatsächlich getätigt werden. Dies weil jeweils nur ein Teil der budgetierten Projekte umgesetzt werden - aus an sich vielleicht nachvollziehbaren Gründen - und dadurch eine bestimmte Investition auch über mehrere Jahre mehrfach ausgewiesen werden kann. Die GPK hat in den vergangenen Jahren bereits darauf hingewiesen und eine Mehrheit der GPK sieht daher auch die angepasste Absicht des Gemeinderats kritisch. Vielmehr soll dafür gesorgt werden, dass die im Budget 2025 angekündigte «deutliche Erhöhung der budgetierten Investitionen» auch tatsächlich umgesetzt wird.

Über die Bildung der finanzpolitischen Reserven wird erst im Rahmen der Rechnung 2026 (also im Frühjahr 2027) definitiv entschieden und die GPK hat deshalb die geplante Bildung der neuen Vorfinanzierung Infrastrukturbauten in der Höhe von CHF 2.6 Mio. nicht konkret besprochen. Die GPK hat derweil sichergestellt, dass der Verwendungszweck zur gegebenen Zeit präzisiert und einem konkreten Projekt zugeordnet wird.

Allgemein beurteilt die GPK die Bildung von finanzpolitischen Reserven im Sinne von Vorfinanzierung positiv. Weil gemäss kantonomer Gesetzgebung ein Grundsatzbeschluss zum jeweiligen Projekt vorliegen muss (Art. 12a Abs. 2 lit. c) Finanzhaushaltsgesetz, SHR 611.100), kann eine Realisierung als wahrscheinlich erachtet werden, wonach eine Zweckbindung der Mittel angemessen erscheint.

3.3. Risikominimierung Steuerausfälle

Der Gemeinderat möchte sich bei der Minimierung des Risikos von Steuerausfällen für die finanzielle Lage der Gemeinde im Budget 2026 im Vergleich zu 2025 nicht mehr rein auf die Bildung von Schwankungsreserven begrenzen. Die GPK begrüsst dies. Trotzdem schlägt der Gemeinderat die Bildung von Schwankungsreserven vor, wenn auch nur als gleichwertiger Ersatz einer auslaufenden Schwankungsreserve. Aus den gleichen Gründen wie bei der Vorfinanzierung, hat die GPK diese nicht konkret besprochen.

Allgemein beurteilt die GPK die Bildung von finanzpolitischen Reserven im Sinne von Schwankungsreserven kritisch. Gerade am Beispiel dieses Budgets lässt sich erkennen, inwiefern Schwankungsreserven keine Minderung des Risikos für die finanzielle Lage der Gemeinde bringen. Die Steuereinnahmen der juristischen Personen im Jahr 2026 werden abhängig sein von zwei Faktoren, namentlich

- der Resultate der Firmen und
- dem festzulegenden Steuerfusses der Gemeinde (vorgeschlagen 93%).

Darauf basierend wird ein bestimmter Betrag an Steuereinnahmen resultieren (budgetiert CHF 27.3 Mio.). Dieser Betrag erhöht sich nicht durch die geplante Bildung finanzpolitischer Schwankungsreserven. Lediglich wird ein bestimmter Betrag davon (vorgeschlagen CHF 1.4 Mio.) ab dann zweckgebunden. Auch ohne diese Zweckbindung wäre dieser Betrag im freien Eigenkapital für allfällige zukünftige Steuerausfälle nutzbar. Dies müsste im Gesamtergebnis allerdings als negatives Ergebnis ausgewiesen werden.

Die GPK vertritt daher die Ansicht, dass mit der Bildung von finanzpolitischen Schwankungsreserven das Risiko für die finanzielle Lage der Gemeinde nicht reduziert wird. Tatsächlich reduziert wird damit das Risiko ein negatives Jahresergebnis ausweisen zu müssen und die Möglichkeit, Geld anders zu verwenden, z.B. für Investitionen.

Massnahmen zur tatsächlichen Reduktion des Risikos der finanziellen Lage der Gemeinde müsste sich aus Sicht der GPK auf die zwei Einflussfaktoren beziehen: Die Resultate der Firmen (Konsequenz für Gemeinde: Bestrebungen zum Halten, Ansiedeln und ggf. unterstützen von Firmen) und/oder den Steuerfuss (Konsequenz für Gemeinde: Steuerfusserhöhung). Praktisch relevant und politisch opportun erscheint zurzeit nur ersteres.

4. Stellenplan 2026

Die GPK hat den Stellenplan besprochen und empfiehlt ihn zur Annahme. Eine Person enthält sich dabei der Stimme, weil die Verwaltung immer weiter ausgebaut wird und vor allem, weil sie sich an den tiefprozentigen, gesetzlich erlaubten Stellenprozentenerhöhungen des GR stört.

Die GPK ist ausserdem der Meinung, dass in der personellen Aufstellung der Gemeinde trotz der teilweisen Umsetzung des Postulats 2022/4 («Entwicklung der Gemeinde aktiv gestalten» / Stabsstellen) zu wenige personelle Ressourcen für strategische Themen vorhanden sind. Es fehlen die personellen Ressourcen, um strategische Projekte angemessen voranzutreiben.

5. Finanzplan 2027-2029

Die GPK hat den Finanzplan 2027-2029 besprochen und zur Kenntnis genommen. Dieser prognostiziert das Erreichen des «Peaks» der Steuereinnahmen der juristischen Personen und ein leichter Rückgang in den Jahren 2028 und 2029.

6. Anträge

Die GPK nimmt zu den Anträgen wie folgt Stellung.

6.1. Budget 2026

1) Erhebung einer Gemeindesteuer gemäss den Bestimmungen des kantonalen Steuergesetzes vom 1. Januar 2011 und den seither beschlossenen Änderungen von 78.0 Prozent für natürliche Personen (88.0 Prozent ordentlich, 10 % als Steuerrabatt befristet für 2026 = 78.0 Prozent) und 93.0 Prozent für juristische Personen.

Die GPK empfiehlt den Antrag mit 4 Ja Stimmen zu 1 Nein Stimme zur Annahme.

Ein Minderheitsantrag zur «Erhebung einer Gemeindesteuer [...] von 83% für natürliche Personen (88.0 Prozent ordentlich, 5% als Steuerrabatt befristet für 2026 = 83.0 Prozent) und 93.0 Prozent für juristische Personen» unterlag mit 1 Ja Stimme zu 4 Nein Stimmen.

2) Genehmigung des Budgets 2026 inklusive einer Erhöhung der vom Gemeinderat beeinflussbaren Lohnsumme um 1.3 % sowie von Fr. 20'000,- für individuelle Lohnmassnahmen. Die gezielte Verteilung liegt in der Kompetenz des Gemeinderates.

Die GPK empfiehlt den Antrag einstimmig zur Annahme.

6.2. Stellenplan 2026

Für das Jahr 2026 wird der Stellenplan mit 125.70 Stellen bewilligt.

Die GPK empfiehlt den Antrag mit 4 Ja Stimmen bei einer Enthaltung zur Annahme.

6.3. Finanzplan 2027-2029

Der Einwohnerrat nimmt Kenntnis von diesem Bericht.

Die GPK empfiehlt den Antrag einstimmig zur Annahme.

Für die Geschäftsprüfungskommission der Gemeinde Neuhausen am Rheinfall

26.09.2025



Fabian Bolli, Präsident



Arnold Isliker, Vizepräsident

Übersicht	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
Erfolgsrechnung	CHF	CHF	CHF
Gesamtaufwand	-86'410'872	-84'385'910	-90'114'936
Gesamtertrag	86'645'145	84'552'177	90'229'384
Ertrags- (+)/, Aufwandüberschuss (-)	234'273	166'267	114'447
Erfolgsrechnung			
Operatives Ergebnis	2'276'117	4'045'417	15'626'014
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
Ausgaben	-12'090'950	-12'856'300	-7'140'577
Einnahmen	1'036'000	840'000	555'456
Zunahme Nettoinv. Verwaltungsvermögen	-11'054'950	-12'016'300	-6'585'121
Finanzvermögen			
Ausgaben			-
Gewinne aus Verkauf von Sachanlagen des FV	-	-600'000	
Einnahmen	-	600'000	54'000
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	-	-	54'000.00
Gebührenfinanzierte Spezialfinanzierung (SF)			
Feuerwehr NOK (Neuhausen - Oberklettgau)	-71'126	-97'540	53'781
Abwasserbeseitigung	-247'750	-41'850	-167'505
Steuern			
Steuerfuss natürliche Personen	78%	83%	93%
Steuerfuss juristische Personen	93%	93%	97%

Finanzierung Gesamt	Budget 2026	Budget 2025	Re 2024
Finanzierung			
Ertrags- (+), Aufwandüberschuss (-)	234'273	166'267	114'447
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	5'916'300	5'669'020	5'447'179
Entnahmen Fonds, Vor- und Spezialfinanzierungen (-), EK/FK	-2'939'656	-1'828'050	-1'576'821
Einlagen Fonds, Vor- und Spezialfinanzierungen, EK/FK	4'778'500	5'447'000	16'804'552
Selbstfinanzierung	7'989'417	9'254'237	20'789'357
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-11'054'950	-12'016'300	-6'585'121
Finanzierungsfehlbetrag (-)	-3'065'534	-2'762'063	14'204'237
Finanzierungsüberschuss (+)			
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	72%	77%	319%
Finanzierung gebührenfinanz. Spezialfinanzierung			
Feuerwehr NOK (Neuhausen - Oberklettgau)			
Finanzierung			
Ertrags- (+), Aufwandüberschuss (-)	-71'126	-97'540	53'781
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	11'300	4'500	18'195
Selbstfinanzierung	-59'826	-93'040	71'976
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-	-	-50'472
Finanzierungsfehlbetrag (-)	-59'826	-93'040	
Finanzierungsüberschuss (+)			21'504
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-	-	-143%
Abwasserbeseitigung			
Finanzierung			
Ertrags- (+), Aufwandüberschuss (-)	-247'750	-41'850	-167'505
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	638'300	595'300	550'500
Entnahmen Fonds, Vor- und Spezialfinanzierungen (-)			
Einlagen Fonds, Vor- und Spezialfinanzierungen	-	124'100	106'358
Selbstfinanzierung	390'550	677'550	489'352
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-570'000	-1'503'200	-837'863
Finanzierungsfehlbetrag (-)	-179'450	-825'650	-348'511
Finanzierungsüberschuss (+)			
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	69%	45%	58%

Finanzkennzahlen erster Priorität	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Rechnung 2023	Rechnung 2022	Rechnung 2021	Rechnung 2020	Beurteilungshilfe
Nettoverschuldungsquotient Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, bzw. wieviele Jahrstranchen erforderlich wären um die Nettoschuld abzutragen	-7.1%	26.5%	-15.3%	12.3%	40.6%	50.2%	92.6%	< 100 % gut 100-150 % genügend > 150 % schlecht > 250 % Art. 6 Abs 3 FHG
Selbstfinanzierungsgrad Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	72.3%	77.0%	318.6%	497.2%	155.2%	347.8%	75.7%	> 100 % ideal 80-100 % gut bis vertretbar 50-80 % problematisch < 50 % ungenügend
Zinsbelastungsanteil Anteil des laufenden Ertrages, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.	0.2%	0.2%	0.0%	0.3%	0.7%	0.7%	0.9%	0-4 % gut 4-9 % genügend > 9 % schlecht
Finanzkennzahlen zweiter Priorität								
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken	-286	1'070	-738	526	1'534	2'013	3'229	< 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.	9.8%	11.5%	24.3%	17.2%	16.5%	24.0%	16.3%	> 20 % gut 10-20 % mittel < 10 % schlecht
Kapitaldienstanteil Mass für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten	7.4%	7.0%	6.5%	7.2%	8.4%	8.0%	8.4%	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.	67.7%	77.8%	73.7%	88.1%	119.4%	109.9%	132.4%	< 50 % sehr gut 50-100 % gut 100-150 % mittel 150 - 200 % schlecht > 200 % kritisch
Investitionsanteil Zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen.	14.3%	15.5%	10.0%	10.0%	14.1%	15.2%	23.6%	< 10 % schwach 10-20 % mittel 20-30 % hoch > 30 % sehr hoch

Geldflussrechnung		Budget 2026 CHF	Budget 2025 CHF	Rechnung 2024
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	234'273	166'267	114'447
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	5'916'300	5'469'020	5'637'154
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen / kurzfristige Finanzanlagen			-2'129'387
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen			-1'908'183
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten			9'220
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV			-10'000
+/-	Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)			-
+/-	Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)			-
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)			-
+/-	Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)			-54'000
-	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV			-
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten			905'890
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen			1'208'310
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung			84'129
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	-761'156	-381'050	-1'018'274
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	2'600'000	4'000'000	16'246'007
-	Aktivierung Eigenleistungen			-
	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	7'989'417	9'254'237	19'085'313
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen			
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen			
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-11'054'950	-12'016'300	-6'585'121
-	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen			-
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen			-
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR			-39'151
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR			-100'757
	Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-11'054'950	-12'016'300	-6'725'030
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente			-
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)			-
+/-	Abnahme / Zunahme kurzfr. Finanzanlagen			-6'000'000
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)			-
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV			-
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)			-
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	-	600'000	54'000
	Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	-	600'000	-5'946'000
	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-11'054'950	-11'416'300	-12'671'030
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			-1'000'000
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-9'000'000	-5'000'000	-5'000'000
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrent Guthaben)			-
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)			-
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-9'000'000	-5'000'000	-6'000'000
	Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-12'065'534	-7'162'063	414'283
	Stand Flüssige Mittel per 1.1.			17'694'198
	Stand Flüssige Mittel per 31.12.			18'108'481
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-12'065'534	-7'162'063	414'283

Gestuffer Erfolgsausweis		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
30	Personalaufwand	-14'922'330	-14'058'630	-12'563'846
31	Sach- und übriger Aufwand	-17'537'178	-16'729'752	-16'628'956
32	Passivzinsen			
33	Abschreibungen	-5'879'300	-5'469'020	-5'608'154
35	Einlagen Fonds im FK	-	-	-
36	Transferaufwand	-39'479'222	-38'880'877	-34'928'410
37	Durchlaufende Beiträge	-192'500	-192'500	-195'205
	Total Betrieblicher Aufwand	-78'010'530	-75'330'779	-69'924'571
40	Fiskalertrag	50'500'000	48'509'000	55'432'592
41	Regalien und Konzessionen	5'850	7'441	69'441
42	Entgelte	18'316'559	18'482'452	18'814'822
43	Verschiedene Erträge	34'200	33'700	104'591
45	Entnahmen Fonds im Fremdkapital	203'000	260'200	283'836
46	Transferertrag	10'708'040	10'942'003	10'025'910
47	Durchlaufende Beiträge	192'500	192'500	195'205
	Total Betrieblicher Ertrag	79'960'149	78'427'296	84'926'396
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'949'619	3'096'517	15'001'825
34	Finanzaufwand	-333'102	-420'800	-418'651
44	Finanzertrag	659'600	1'369'700	1'042'840
	Ergebnis aus Finanzierung	326'498	948'900	624'189
	Operatives Ergebnis	2'276'117	4'045'417	15'626'014
38	Ausserordentlicher Aufwand	-4'776'000	-4'844'100	-16'693'892
48	Ausserordentlicher Ertrag	1'871'440	421'440	447'887
90	Einlagen in Eigenkapital	-2'500	-602'900	-110'661
90	Entnahmen aus Eigenkapital	865'216	1'146'410	845'099
	Ausserordentliches Ergebnis	-2'041'844	-3'879'150	-15'511'567
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	234'273	166'267	114'447

Artengliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	86'410'872		84'385'910		90'114'936	
30	Personalaufwand	14'922'330		14'058'630		12'563'846	
300	Behörden und Kommissionen	776'200		763'200		724'853	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'410'000		10'246'700		9'214'410	
302	Löhne der Lehrpersonen (NeMo)	779'050		148'100		-	
304	Zulagen	-		0		1'313	
305	Arbeitgeberbeiträge	2'516'500		2'389'000		2'121'640	
306	Arbeitgeberleistungen	218'000		271'000		288'886	
309	Übriger Personalaufwand	222'580		240'630		212'744	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	17'537'178		16'729'752		16'628'956	
310	Material- und Warenaufwand	8'900'393		8'719'170		8'550'021	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	749'300		771'450		699'545	
312	Ver- und Entsorgung	852'000		830'200		1'032'224	
313	Dienstleistungen und Honorare	4'204'494		3'522'482		3'398'447	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	1'117'100		1'124'100		1'193'741	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	680'600		682'400		608'460	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	226'031		255'360		255'961	
317	Spesenentschädigungen	260'114		271'650		221'083	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	352'500		339'000		473'178	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	194'646		213'940		196'298	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	5'879'300		5'469'020		5'608'154	
330	Sachanlagen VV	5'620'282		5'374'133		5'447'179	
332	Immaterielle Anlagen	259'018		94'887.00		160'975.15	
34	Finanzaufwand	333'102		420'800		418'651	
340	Zinsaufwand	266'902		340'800		385'002	
341	Realisierte Kursverluste	-		-		-	

Artengliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	66'200		70'000		33'649	
349	Verschiedener Finanzaufwand	-		10'000		-	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierung	-		-		-	
350	Einlagen in Fonds und SF im FK	-		-		-	
351	Einlagen in Fonds und SF im EK	-		-		-	
36	Transferaufwand	39'479'222		38'880'877		34'928'410	
360	Ertragsanteile an Dritte	42'000		194'000		200'216	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	15'926'050		15'904'550		14'058'689	
362	Finanz- und Lastenausgleich	730'138		350'505		317'688	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	22'744'034		22'431'822		20'322'817	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	37'000		-		29'000.00	
37	Durchlaufende Beiträge	192'500		192'500		195'205	
370	Durchlaufende Beiträge	192'500		192'500		195'205	
38	Ausserordentlicher Aufwand	4'776'000		4'844'100		16'693'892	
389	Einlagen in das Eigenkapital	4'776'000		4'844'100		16'693'892	
39	Interne Verrechnungen	3'291'240		3'790'231		3'077'823	
390	Material- und Warenbezüge	236'200		235'500		245'322	
391	Dienstleistungen	198'800		174'000		177'440	
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	810'350		623'850		624'486	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	980'350		1'036'941		816'821	
394	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	265'000		282'400		297'869	
398	Übertragungen in Spezialfinanzierungen und Fonds	800'540		1'437'540		915'885	
4	Ertrag		85'782'429		84'008'667		89'494'946
40	Fiskalertrag		50'500'000		48'509'000		55'432'592
400	Direkte Steuern natürliche Personen		22'120'000		23'430'000		25'412'721

Artengliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
401	Direkte Steuern juristische Personen		27'300'000		24'000'000		29'081'529
402	Übrige Direkte Steuern		1'000'000		1'000'000		861'361
403	Besitz- und Aufwandsteuern		80'000		79'000		76'980
41	Regalien und Konzessionen		5'850		7'441		69'441
412	Konzessionen		5'850		7'441		69'441
42	Entgelte		18'316'559		18'482'452		18'814'822
420	Ersatzabgaben		750'000		670'000		766'084
421	Gebühren für Amtshandlungen		412'500		610'500		615'709
423	Schul- und Kursgelder		13'000		13'000		11'350
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'774'100		5'114'950		4'728'819
425	Erlös aus Verkäufen		10'533'459		10'446'502		10'342'282
426	Rückerstattungen		1'649'500		1'453'500		2'125'966
427	Bussen		184'000		174'000		206'283
429	Übrige Entgelte		-		-		18'328
43	Verschiedene Erträge		34'200		33'700		104'591
430	Verschiedene betriebliche Erträge		24'200		23'700		41'931
432	Bestandesveränderung/Aktivierte Eigenleistung		-		-		59'008
439	Übriger Ertrag		10'000		10'000		3'652
44	Finanzertrag		659'600		1'369'700		1'042'840
440	Zinsertrag		100'000		165'000		389'150
441	Realisierte Gewinne FV		-		600'000		54'000
443	Liegenschaftenertrag FV		327'500		367'800		353'027
447	Liegenschaftenertrag VV		232'100		236'900		236'662
449	Übriger Finanzertrag		-		-		10'000
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		203'000		260'200		283'836
450	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im		203'000		260'200		283'836

Artengliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
46	Transferertrag		10'708'040		10'942'003		10'025'910
460	Ertragsanteile		-		0		1'000
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		1'935'300		1'885'100		1'525'246
462	Finanz- und Lastenausgleich		141'758		21'150		221'592
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		8'620'982		9'025'753		8'266'637
469	Verschiedener Transferertrag		10'000		10'000		11'435
47	Durchlaufende Beiträge		192'500		192'500		195'205
470	Durchlaufende Beiträge		192'500		192'500		195'205
48	Ausserordentlicher Ertrag		1'871'440		421'440		447'887
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		1'871'440		421'440		447'887
49	Interne Verrechnungen		3'291'240		3'790'231		3'077'823
490	Material- und Warenbezüge		236'200		235'500		245'322
491	Dienstleistungen		198'800		174'000		177'440
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		810'350		623'850		624'486
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		980'350		1'036'941		816'821
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		265'000		282'400		297'869
498	Übertragungen aus Spezialfinanzierungen und Fonds		800'540		1'437'540		915'885
9	Abschluss		862'716		543'510		734'438
90	Abschluss Erfolgsrechnung		862'716		543'510		734'438
901	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK		862'716		543'510		734'438
		86'410'872	86'645'145	84'385'910	84'552'177	90'114'936	90'229'384
Gesamtergebnis		234'273		166'267		114'447	
		86'645'145	86'645'145	84'552'177	84'552'177	90'229'384	90'229'384

Aufwand**Personalaufwand**

Die Lohnsumme des Verwaltungs- und Betriebspersonals nimmt um 1.6 % (Fr. 150 Tsd.) zu, jene für Löhne von Lehrkräften (Neuhauser Schulmodell 2.0) um gut Fr. 630 Tsd.

Der Stellenplan erhöht sich hauptsächlich durch die Erweiterung des Neuhauser Schulmodells. In den übrigen Bereichen sind die Verschiebungen nur marginal (vgl. auch Stellenplan).

Der Personalaufwand enthält einen Teuerungsausgleich von 0.3 % sowie eine Realloohnerhöhung von 1.0 %.

Sach- und übriger Betriebsaufwand

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand erhöht sich um knapp Fr. 750 Tsd. Davon entfällt ein Grossteil auf das Neuhauser Schulmodell 2.0. Höhere Aufwände sind auch im Bereich der IT zu verzeichnen (Lizenzen für ein neues Gemeindeverwaltung- und Archivierungssystem).

Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Diese Position erhöht sich im Rahmen der zu erwartenden Investitionen um ca. 7.5 % auf Fr. 5.9 Mio.

Finanzaufwand

Der Zinsaufwand beträgt Fr. 266'902.-- (Vorjahr 340'800.--).

Aufgrund der nach wie vor positiven Eigenkapitalsituation sowie der hohen Liquidität können im Jahr 2026 erneut Darlehen zurückgezahlt werden, resp. die Rückzahlungen müssen nicht refinanziert werden.

Transferaufwand

Die grösste Position beim Transferaufwand bilden die Lehrerlöhne, Sozialhilfe, die stationäre und ambulante Gesundheitsversorgung, die Prämienvverbilligung sowie der Beitrag an die VBSH.

Ausserordentlicher Aufwand

In dieser Position werden unter anderem finanzpolitische Reserven in der Höhe von Fr. 4 Mio. gebildet.

- Fr. 1.4 Mio. Neubildung der aufgelösten Position finanzpolitische Reserven für Steuerausfälle JP (vgl. dazu Ausserordentlicher Ertrag)
- Fr. 2.6 Mio. Vorfinanzierungen Infrastrukturbauten

Ertrag

Fiskalertrag

Bei den Steuererträgen wird nochmals mit höheren Steuereinnahmen gerechnet.
Nettoergebnis Fr. 50'500'000.-- gegenüber Fr. 48'509'000.-- im Budget 2025.

Bedingt durch die zu erwartenden höheren Steuereinnahmen bei den juristischen Personen kann bei den natürlichen Personen ein Steuerfussrabatt gewährt werden:

Bei den natürlichen Personen beträgt der Steuerfuss 2026 78 % (inkl. -10 % Rabatt).

Bei den juristischen Personen wird für das Jahr 2026 mit einem Steuersoll von Fr. 27.5 Mio. sowie einem unveränderten Steuerfuss von 93 % gerechnet.

Entgelte

Die Entgelte nehmen unwesentlich um knapp 1 % ab und betragen neu Fr. 18.3. Mio.

Finanzertrag

Der Finanzertrag liegt um gut Fr 700 Tsd. unter dem Vorjahreswert. Verantwortlich dafür sind die Verzögerungen bei den Grundstückverkäufen im Gebiet Rundbuck.

Transferertrag

Der Transferertrag beträgt Fr. 10.7 Mio. Der grösste Betrag betrifft die Kantonsbeiträge an die gesetzliche wirtschaftliche Hilfe (Fr. 4.1 Mio.).

Ausserordentlicher Ertrag

In dieser Position erfolgt die Auflösung der 2017 gebildeten finanzpolitischen Reserve für Steuerausfälle JP in der Höhe von Fr. 1.4 Mio., (vgl. dazu Ausserordentlicher Ertrag)

Abschluss Spezialfinanzierung

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

	CHF
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen, Fonds und Vorfinanzierungen des Eigenkapitals	-865'216
Einlagen in Spezialfinanzierungen, Fonds und Vorfinanzierungen des Eigenkapitals	2'500
	<u>-862'716</u>
- Diverse Entnahmen Gemeindeentwicklungsfonds	-491'640
- Einlage Sozialhilfefonds	2'500
- Entnahmen Jugendfonds	-19'200
- Diverse Entnahmen Betagtenfonds	-35'500
- Abschluss Spezialfinanzierung NOK (Feuerwehr NH - Oberklettgau)	-71'126
- Abschluss Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung	-247'750

Funktionale Gliederung			Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG		6'275'910	1'950'150	6'247'610	1'726'900	5'812'678	1'679'016
	Nettoergebnis			4'325'760		4'520'710		4'133'662
1	ÖFFENTLICHE SICHERHEIT		5'211'726	3'833'426	5'050'090	3'840'340	4'456'326	3'393'141
	Nettoergebnis			1'378'300		1'209'750		1'063'184
2	BILDUNG		22'509'126	1'224'140	21'083'320	1'286'440	19'603'571	1'352'122
	Nettoergebnis			21'284'986		19'796'880		18'251'449
3	KULTUR UND FREIZEIT		1'526'070	223'400	1'462'970	223'900	1'229'025	288'768
	Nettoergebnis			1'302'670		1'239'070		940'257
4	GESUNDHEIT		3'969'463	1'995'107	3'734'437	1'877'533	3'515'145	1'778'938
	Nettoergebnis			1'974'357		1'856'904		1'736'206
5	SOZIALE WOHLFAHRT		18'266'305	6'171'500	17'456'760	6'501'000	15'541'842	6'175'435
	Nettoergebnis			12'094'805		10'955'760		9'366'407
6	VERKEHR		8'095'726	2'436'375	8'144'925	2'361'000	7'820'745	2'385'114
	Nettoergebnis			5'659'351		5'783'925		5'435'631
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG		7'294'909	6'532'662	7'787'421	7'040'139	7'132'581	6'412'692
	Nettoergebnis			762'247		747'282		719'889
8	VOLKSWIRTSCHAFT		7'779'499	8'088'327	7'627'572	8'103'075	7'697'634	8'033'170
	Nettoergebnis			308'828		475'503		335'536
9	FINANZEN UND STEUERN		5'482'138	54'190'058	5'790'805	51'591'850	17'305'392	58'730'987
	Nettoergebnis			48'707'920		45'801'045		41'425'596
			86'410'872	86'645'145	84'385'910	84'552'177	90'114'936	90'229'384
Gesamtergebnis			234'273		166'267		114'447	
			86'645'145	86'645'145	84'552'177	84'552'177	90'229'384	90'229'384

Abteilungsgliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	6'275'910	1'950'150	6'247'610	1'726'900	5'812'678	1'679'016
	Nettoergebnis		4'325'760		4'520'710		4'133'662
01	Legislative und Exekutive	1'071'100	89'000	1'049'200	79'000	1'037'074	83'627
	Nettoergebnis		982'100		970'200		953'447
011	Legislative	257'400	24'000	246'800	24'000	260'532	27'232
	Nettoergebnis		233'400		222'800		233'301
012	Exekutive	813'700	65'000	802'400	55'000	776'541	56'395
	Nettoergebnis		748'700		747'400		720'146
02	Allgemeine Dienste	5'204'810	1'861'150	5'198'410	1'647'900	4'775'604	1'595'389
	Nettoergebnis		3'343'660		3'550'510		3'180'215
021	Finanz- und Steuerverwaltung	1'036'050	223'800	1'435'450	221'000	1'043'322	223'043
	Nettoergebnis		812'250		1'214'450		820'280
022	Allgemeine Dienste, übrige	3'438'560	1'484'950	3'029'760	1'244'500	2'895'957	1'211'664
	Nettoergebnis		1'953'610		1'785'260		1'684'292
029	Verwaltungsliegenschaften	730'200	152'400	733'200	182'400	836'325	160'682
	Nettoergebnis		577'800		550'800		675'643
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND	5'211'726	3'833'426	5'050'090	3'840'340	4'456'326	3'393'141
	Nettoergebnis		1'378'300		1'209'750		1'063'184
11	Öffentliche Sicherheit	920'160	138'900	889'000	131'900	815'350	176'706
	Nettoergebnis		781'260		757'100		638'643
111	Polizei	920'160	138'900	889'000	131'900	815'350	176'706
	Nettoergebnis		781'260		757'100		638'643
14	Allgemeines Rechtswesen	3'362'440	2'865'800	3'327'750	2'933'300	2'914'481	2'515'384
	Nettoergebnis		496'640		394'450		399'097
140	Allgemeines Rechtswesen	3'362'440	2'865'800	3'327'750	2'933'300	2'914'481	2'515'384
	Nettoergebnis		496'640		394'450		399'097
15	Feuerwehr	851'126	821'126	797'540	767'540	695'785	688'551
	Nettoergebnis		30'000		30'000		7'234
150	Feuerwehr	851'126	821'126	797'540	767'540	695'785	688'551
	Nettoergebnis		30'000		30'000		7'234
16	Verteidigung	78'000	7'600	35'800	7'600	30'710	12'500
	Nettoergebnis		70'400		28'200		18'210
161	Militärische Verteidigung	54'300		14'700		13'187	
	Nettoergebnis		54'300		14'700		13'187
162	Zivile Verteidigung	23'700	7'600	21'100	7'600	17'523	12'500
	Nettoergebnis		16'100		13'500		5'023
2	BILDUNG	22'509'126	1'224'140	21'083'320	1'286'440	19'603'571	1'352'122
	Nettoergebnis		21'284'986		19'796'880		18'251'449
21	Obligatorische Schule	21'309'126	1'224'140	20'033'320	1'286'440	18'358'616	1'352'122
	Nettoergebnis		20'084'986		18'746'880		17'006'494
211	Eingangsstufe	1'959'556		1'711'840		1'487'782	
	Nettoergebnis		1'959'556		1'711'840		1'487'782
212	Primarstufe	6'861'207		6'717'450		5'941'471	
	Nettoergebnis		6'861'207		6'717'450		5'941'471
213	Oberstufe / Sekundarstufe I	3'776'197	116'500	3'494'280	181'300	2'972'202	197'950
	Nettoergebnis		3'659'697		3'312'980		2'774'252
214	Musikschulen	93'000		80'000		85'597	
	Nettoergebnis		93'000		80'000		85'597
217	Schulliegenschaften	4'523'401	121'940	4'311'850	96'940	4'559'811	127'612
	Nettoergebnis		4'401'461		4'214'910		4'432'199
218	Tagesbetreuung	1'801'765	957'000	1'652'900	985'000	1'579'407	999'299
	Nettoergebnis		844'765		667'900		580'108
219	Obligatorische Schule	2'294'000	28'700	2'065'000	23'200	1'732'346	27'261
	Nettoergebnis		2'265'300		2'041'800		1'705'084

Abteilungsgliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
22	Sonderschulen	1'200'000		1'050'000		1'244'954	
	Nettoergebnis		1'200'000		1'050'000		1'244'954
220	Sonderschulen	1'200'000		1'050'000		1'244'954	
	Nettoergebnis		1'200'000		1'050'000		1'244'954
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	1'526'070	223'400	1'462'970	223'900	1'229'025	288'768
	Nettoergebnis		1'302'670		1'239'070		940'257
31	Kulturerbe	99'400		21'900		9'200	
	Nettoergebnis		99'400		21'900		9'200
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	99'400		21'900		9'200	
	Nettoergebnis		99'400		21'900		9'200
32	Kultur, übrige	593'470	121'900	616'870	127'400	460'471	126'487
	Nettoergebnis		471'570		489'470		333'984
321	Bibliotheken	290'720	3'900	271'020	3'400	201'682	3'979
	Nettoergebnis		286'820		267'620		197'703
322	Konzert und Theater	160'100	118'000	175'200	124'000	151'937	112'215
	Nettoergebnis		42'100		51'200		39'722
329	Kultur	142'650		170'650		106'852	10'293
	Nettoergebnis		142'650		170'650		96'559
34	Sport und Freizeit	811'700	80'000	802'700	75'000	707'854	110'781
	Nettoergebnis		731'700		727'700		597'073
341	Sport	630'500	80'000	656'100	75'000	569'440	85'781
	Nettoergebnis		550'500		581'100		483'659
342	Freizeit	181'200		146'600		138'413	25'000
	Nettoergebnis		181'200		146'600		113'413
39	Jugendfonds	21'500	21'500	21'500	21'500	51'500	51'500
	Nettoergebnis						
399	Jugendfonds	21'500	21'500	21'500	21'500	51'500	51'500
	Nettoergebnis						
4	GESUNDHEIT	3'969'463	1'995'107	3'734'437	1'877'533	3'515'145	1'778'938
	Nettoergebnis		1'974'357		1'856'904		1'736'206
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	2'815'000	1'405'000	2'694'272	1'343'636	2'485'844	1'256'968
	Nettoergebnis		1'410'000		1'350'636		1'228'876
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	2'815'000	1'405'000	2'694'272	1'343'636	2'485'844	1'256'968
	Nettoergebnis		1'410'000		1'350'636		1'228'876
42	Ambulante Krankenpflege	1'107'213	553'607	991'235	495'617	997'253	497'627
	Nettoergebnis		553'607		495'618		499'627
421	Ambulante Krankenpflege	1'107'213	553'607	991'235	495'617	997'253	497'627
	Nettoergebnis		553'607		495'618		499'627
43	Gesundheitsprävention	9'000		8'900		5'953	
	Nettoergebnis		9'000		8'900		5'953
432	Krankheitsbekämpfung, übrige	2'100		3'100		229	
	Nettoergebnis		2'100		3'100		229
434	Lebensmittelkontrolle	6'900		5'800		5'725	
	Nettoergebnis		6'900		5'800		5'725
49	Gesundheitswesen	38'250	36'500	40'030	38'280	26'094	24'344
	Nettoergebnis		1'750		1'750		1'750
490	Gesundheitswesen	1'750		1'750		1'750	
	Nettoergebnis		1'750		1'750		1'750
499	Betagtenfonds	36'500	36'500	38'280	38'280	24'344	24'344
	Nettoergebnis						
5	SOZIALE SICHERHEIT	18'266'305	6'171'500	17'456'760	6'501'000	15'541'842	6'175'435
	Nettoergebnis		12'094'805		10'955'760		9'366'407
51	Krankheit und Unfall	4'112'500	3'500	3'565'000	3'000	3'449'975	2'537
	Nettoergebnis		4'109'000		3'562'000		3'447'438

Abteilungsgliederung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
512 Prämienverbilligungen	4'112'500	3'500	3'565'000	3'000	3'449'975	2'537
Nettoergebnis		4'109'000		3'562'000		3'447'438
53 Alter + Hinterlassene	535'625	365'500	650'920	460'500	624'839	517'411
Nettoergebnis		170'125		190'420		107'429
531 Alters- und Hinterlassenenversicherung	56'425	9'500	58'220	-9'500	54'561	9'480
Nettoergebnis		46'925		67'720		45'081
533 Leistungen an Pensionierte	407'500	356'000	532'700	470'000	568'816	507'931
Nettoergebnis		51'500		62'700		60'886
535 Leistungen an das Alter	71'700		60'000		1'463	
Nettoergebnis		71'700		60'000		1'463
54 Familie und Jugend	2'185'750	312'500	2'000'430	287'500	1'700'292	357'384
Nettoergebnis		1'873'250		1'712'930		1'342'908
543 Alimentenbevorschussung und -inkasso	512'100	285'000	453'880	250'000	483'713	328'158
Nettoergebnis		227'100		203'880		155'555
544 Jugendschutz	123'200	17'500	103'700	17'500	85'968	11'900
Nettoergebnis		105'700		86'200		74'068
545 Leistungen an Familien	1'550'450	10'000	1'442'850	20'000	1'130'611	17'326
Nettoergebnis		1'540'450		1'422'850		1'113'285
55 Arbeitslosigkeit	137'850		132'850		79'931	
Nettoergebnis		137'850		132'850		79'931
559 Arbeitslosigkeit	137'850		132'850		79'931	
Nettoergebnis		137'850		132'850		79'931
57 Sozialhilfe und Asylwesen	11'284'580	5'490'000	11'097'560	5'750'000	9'677'805	5'298'103
Nettoergebnis		5'794'580		5'347'560		4'379'702
571 Beihilfen	150'000		150'000		132'000	
Nettoergebnis		150'000		150'000		132'000
572 Wirtschaftliche Hilfe	10'554'000	5'490'000	10'386'000	5'750'000	8'972'143	5'291'486
Nettoergebnis		5'064'000		4'636'000		3'680'656
573 Asylwesen					9'108	6'617
Nettoergebnis						2'491
579 Fürsorge	580'580		561'560		564'555	
Nettoergebnis		580'580		561'560		564'555
59 Soziale Wohlfahrt	10'000		10'000		9'000	
Nettoergebnis		10'000		10'000		9'000
592 Hilfsaktionen im In- und Ausland	10'000		10'000		9'000	
Nettoergebnis		10'000		10'000		9'000
599 Sozialhilfefonds						
Nettoergebnis						
6 VERKEHR	8'095'726	2'436'375	8'144'925	2'361'000	7'820'745	2'385'114
Nettoergebnis		5'659'351		5'783'925		5'435'631
61 Strassenverkehr	5'218'926	2'387'000	5'058'520	2'321'000	4'744'308	2'348'507
Nettoergebnis		2'831'926		2'737'520		2'395'801
615 Gemeindestrassen	2'212'306	1'390'000	2'206'370	1'250'000	2'060'379	1'427'017
Nettoergebnis		822'306		956'370		633'362
619 Strassen	3'006'620	997'000	2'852'150	1'071'000	2'683'929	921'490
Nettoergebnis		2'009'620		1'781'150		1'762'439
62 Öffentlicher Verkehr	2'876'800	49'375	3'086'405	40'000	3'076'437	36'607
Nettoergebnis		2'827'425		3'046'405		3'039'830
622 Regional- und Agglomerationsverkehr	2'788'600		2'998'205		2'991'736	
Nettoergebnis		2'788'600		2'998'205		2'991'736
629 Öffentlicher Verkehr	88'200	49'375	88'200	40'000	84'700	36'607
Nettoergebnis		38'825		48'200		48'093
7 UMWELTSCHUTZ UND	7'294'909	6'532'662	7'787'421	7'040'139	7'132'581	6'412'692
Nettoergebnis		762'247		747'282		719'889

Abteilungsgliederung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
71 Wasserversorgung	2'972'279	3'014'482	3'081'191	3'121'268	2'862'913	2'930'349
Nettoergebnis	42'203		40'077		67'436	
710 Wasserversorgung	2'972'279	3'014'482	3'081'191	3'121'268	2'862'913	2'930'349
Nettoergebnis	42'203		40'077		67'436	
72 Abwasserbeseitigung	1'518'150	1'497'750	1'466'550	1'441'850	1'380'726	1'361'113
Nettoergebnis		20'400		24'700		19'613
720 Abwasserbeseitigung	1'518'150	1'497'750	1'466'550	1'441'850	1'380'726	1'361'113
Nettoergebnis		20'400		24'700		19'613
73 Abfallwirtschaft	1'158'600	927'000	1'089'900	912'000	1'238'121	944'734
Nettoergebnis		231'600		177'900		293'387
730 Abfallwirtschaft	1'158'600	927'000	1'089'900	912'000	1'238'121	944'734
Nettoergebnis		231'600		177'900		293'387
74 Verbauungen	9'100		3'100		3'100	
Nettoergebnis		9'100		3'100		3'100
741 Gewässerbauungen	9'100		3'100		3'100	
Nettoergebnis		9'100		3'100		3'100
75 Arten- und Landschaftsschutz	71'800	5'350	58'800	6'941	47'941	6'921
Nettoergebnis		66'450		51'859		41'020
750 Arten- und Landschaftsschutz	71'800	5'350	58'800	6'941	47'941	6'921
Nettoergebnis		66'450		51'859		41'020
76 Bekämpfung von	182'000	100'000	115'500	20'000	104'912	58'875
Nettoergebnis		82'000		95'500		46'037
761 Luftreinhaltung und Klimaschutz	182'000	100'000	115'500	20'000	104'912	58'875
Nettoergebnis		82'000		95'500		46'037
77 Übriger Umweltschutz	548'100	166'000	573'500	176'000	547'412	171'690
Nettoergebnis		382'100		397'500		375'721
771 Friedhof und Bestattung	548'100	166'000	573'500	176'000	547'412	171'690
Nettoergebnis		382'100		397'500		375'721
79 Raumordnung	834'880	822'080	1'398'880	1'362'080	947'457	939'010
Nettoergebnis		12'800		36'800		8'446
790 Raumordnung	233'840	221'040	317'840	281'040	207'488	199'041
Nettoergebnis		12'800		36'800		8'446
799 Gemeindeentwicklungsfonds	601'040	601'040	1'081'040	1'081'040	739'969	739'969
Nettoergebnis						
8 VOLKSWIRTSCHAFT	7'779'499	8'088'327	7'627'572	8'103'075	7'697'634	8'033'170
Nettoergebnis	308'828		475'503		335'536	
82 Forstwirtschaft	193'700	74'500	265'300	122'000	280'983	197'363
Nettoergebnis		119'200		143'300		83'621
820 Forstwirtschaft	193'700	74'500	265'300	122'000	280'983	197'363
Nettoergebnis		119'200		143'300		83'621
83 Jagd und Fischerei	5'450	5'450	7'041	7'041	7'041	7'041
Nettoergebnis						
830 Jagd und Fischerei	5'450	5'450	7'041	7'041	7'041	7'041
Nettoergebnis						
84 Tourismus	48'500	20'000	48'000	20'000	45'052	20'000
Nettoergebnis		28'500		28'000		25'052
840 Tourismus	48'500	20'000	48'000	20'000	45'052	20'000
Nettoergebnis		28'500		28'000		25'052
85 Industrie, Gewerbe, Handel	112'400	60'000	72'400	60'000	56'144	52'400
Nettoergebnis		52'400		12'400		3'744
850 Industrie, Gewerbe, Handel	112'400	60'000	72'400	60'000	56'144	52'400
Nettoergebnis		52'400		12'400		3'744
87 Brennstoffe und Energie	7'419'449	7'928'377	7'234'831	7'894'034	7'308'414	7'756'366
Nettoergebnis	508'928		659'203		447'952	

Abteilungsgliederung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
872 Erdöl und Gas	7'419'449	7'928'377	7'234'831	7'894'034	7'308'414	7'756'366
Nettoergebnis	508'928		659'203		447'952	
9 FINANZEN UND STEUERN	5'482'138	54'190'058	5'790'805	51'591'850	17'305'392	58'616'540
Nettoergebnis	48'707'920		45'801'045		41'311'148	
91 Steuern	314'000	50'500'000	314'000	48'509'000	390'188	55'450'920
Nettoergebnis	50'186'000		48'195'000		55'060'732	
910 Steuern	314'000	50'500'000	314'000	48'509'000	390'188	55'450'920
Nettoergebnis	50'186'000		48'195'000		55'060'732	
93 Finanz- und Lastenausgleich	730'138	141'758	350'505	21'150	317'688	221'592
Nettoergebnis		588'380		329'355		96'096
930 Finanz- und Lastenausgleich	730'138	141'758	350'505	21'150	317'688	221'592
Nettoergebnis		588'380		329'355		96'096
95 Ertragsanteile, übrige		1'630'000		1'830'000		2'158'782
Nettoergebnis	1'630'000		1'830'000		2'158'782	
950 Ertragsanteile, übrige, ohne		1'630'000		1'830'000		2'158'782
Nettoergebnis	1'630'000		1'830'000		2'158'782	
96 Vermögens- und	438'000	518'300	1'126'300	1'231'700	597'516	899'693
Nettoergebnis	80'300		105'400		302'177	
961 Zinsen	353'800	190'800	438'300	263'900	493'352	482'666
Nettoergebnis		163'000		174'400		10'686
963 Liegenschaften des Finanzvermögens	84'200	327'500	688'000	967'800	104'164	417'027
Nettoergebnis	243'300		279'800		312'863	
99 Nicht aufgeteilte Posten	4'000'000	1'400'000	4'000'000		16'000'000	-114'447
Nettoergebnis		2'600'000		4'000'000		16'114'447
990 Nicht aufgeteilte Posten	4'000'000	1'400'000	4'000'000		16'000'000	
Nettoergebnis		2'600'000		4'000'000		16'000'000
999 Abschluss						-114'447
Nettoergebnis						114'447
	86'410'872	86'645'145	84'385'910	84'552'177	90'114'936	90'114'936
Gesamtergebnis	234'273		166'267			
	86'645'145	86'645'145	84'552'177	84'552'177	90'114'936	90'114'936

Artengliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	Investitionsausgaben	12'090'950		12'856'300		7'140'577	
50	Sachanlagen	11'134'950		12'856'300		6'688'619	
501	Strassen / Verkehrswege	3'552'000		4'340'000		1'261'405	
502	Wasserbau	-		-		-	
503	Übriger Tiefbau	3'697'000		4'245'200		2'272'732	
504	Hochbauten	3'290'000		3'592'000		2'122'425	
506	Mobilien	595'950		679'100		1'032'057	
52	Immaterielle Anlagen	550'000		-		282'984	
529	übrige immaterielle Anlagen	550'000		-		282'984	
56	Eigene Investitionsbeiträge	406'000		-		168'974	
562	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	406'000		-		168'974	
6	Investitionseinnahmen		1'036'000		840'000		555'456
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen		-		-		-
603	Übertragung übrige Tiefbauten		-		-		-
61	Rückerstattungen		50'000		50'000		76'085
611	Strassen/Verkehrswege						
613	Tiefbau		50'000		50'000		61'955
616	Mobilien		-		-		14'130
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		986'000		790'000		479'372
630	Bund		-		-		-
631	Kantone und Konkordate		806'000		290'000		278'267
632	Gemeinden und Gemeindezweckverbände		180'000		500'000		187'533
635	Private Unternehmungen						13'572
		12'090'950	1'036'000	12'856'300	840'000	7'140'577	555'456
							6'585'121
	Nettoinvestition Verwaltungsvermögen		11'054'950		12'016'300	7'140'577	7'140'577
		12'090'950	12'090'950	12'856'300	12'856'300	7'140'577	7'696'034

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG <i>Nettoinvestition</i>	300'000	- 300'000	250'000	- 250'000	108'616	- 108'616
029	Verwaltungsgebäude	300'000		250'000		108'616	-
1	ÖFFENTLICHE SICHERHEIT <i>Nettoinvestition</i>	606'000	406'000 200'000	-	- -	168'974	118'502 50'472
150	Feuerwehr	406'000	406'000	-	-	168'974	118'502
162	Zivile Verteidigung	200'000				-	-
2	BILDUNG <i>Nettoinvestition</i>	3'360'950	400'000 2'960'950	3'331'100	- 3'331'100	1'999'635	67'967 1'931'667
217	Schulliegenschaften	3'360'950	400'000	3'331'100		1'999'635	67'967
3	KULTUR UND FREIZEIT <i>Nettoinvestition</i>	3'047'000	- 3'047'000	2'080'000	500'000 1'580'000	1'019'481	226'043 793'438
322	Konzert und Theater	-		-		108'360	
341	Sport	1'547'000		1'340'000		622'318	119'500
342	Freizeit	1'500'000		740'000	500'000	288'803	106'543
6	VERKEHR <i>Nettoinvestition</i>	2'940'000	180'000 2'760'000	3'980'000	290'000 3'690'000	1'542'693	80'990 1'461'703
615	Gemeindestrassen	2'515'000	180'000	3'590'000	290'000	1'247'939	80'990
619	Strassen	425'000		390'000		294'754	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG <i>Nettoinvestition</i>	1'457'000	50'000 1'407'000	2'465'200	50'000 2'415'200	2'201'330	61'955 2'139'375
710	Wasserversorgung	737'000		1'162'000		1'083'300	-
720	Abwasserbeseitigung/Kanalisation	620'000	50'000	1'053'200	50'000	899'818	61'955
730	Abfallwirtschaft	100'000		250'000		133'265	
771	Friedhof und Bestattung	-		-		84'947	
8	VOLKSWIRTSCHAFT <i>Nettoinvestition</i>	380'000	- 380'000	750'000	- 750'000	99'850	- 99'850
872	Erdöl und Gas	380'000	-	750'000	-	99'850	-
Total		12'090'950	1'036'000	12'856'300	840'000	7'140'578	555'456
Nettoinvestition Verwaltungsvermögen			11'054'950		12'016'300		6'585'122
						7'140'578	7'140'578
		12'090'950	12'090'950	12'856'300	12'856'300	7'008'984	7'008'984

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	300'000		250'000		108'616	
02	Allgemeine Dienste	300'000		250'000		108'616	
029	Verwaltungsliegenschaften	300'000		250'000		108'616	
0290	Verwaltungsliegenschaften	300'000		250'000		108'616	
INV0155	Entwicklung Areal Gemeindehaus (inkl. Verwaltungsgebäude	200'000		100'000			
5040.00	Hochbauten	200'000		100'000			
INV0171	Werkhof: Neues Gemeindearchiv					37'643	
5040.00	Hochbauten					37'643	
INV0182	Ersatz Dacheindeckung; Chlaffentalstrasse 200 (Alcanhalle)					70'810	
5040.00	Hochbauten					70'810	
INV0184	Inhouse Mobile Installation Werkhof und Bürogebäude					162	
5060.00	Möbilien					162	
INV0185	Sanierung Heizung Schützenhaus und Wohnung (Küche,	50'000		150'000			
5040.00	Hochbauten	50'000		150'000			
INV0187	Anpassung Postgebäude für Zwischennutzung	50'000					
5040.00	Hochbauten	50'000					
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	606'000	406'000			168'974	118'502
15	Feuerwehr	406'000	406'000			168'974	118'502
150	Feuerwehr	406'000	406'000			168'974	118'502
1500	Feuerwehr (allgemein)	406'000	406'000			168'974	118'502
INV1005	Logistik Fahrzeug FW					168'974	118'502
5620.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände					168'974	
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten						118'502
INV1006	FW NOK: Hilfeleistungsfahrzeug (HLF)	406'000	406'000				
5620.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	406'000					
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		406'000				
16	Verteidigung	200'000					
162	Zivile Verteidigung	200'000					
1620	Zivilschutz & Gemeindeführungsstab	200'000					
INV1008	Sanierung Schutzräume Rhyfallhalle	100'000					
5040.00	Hochbauten	100'000					
INV1009	Sanierung Schutzräume GWI	100'000					
5040.00	Hochbauten	100'000					
2	BILDUNG	3'360'950	400'000	3'331'100		1'999'635	67'967
21	Obligatorische Schule	3'360'950	400'000	3'331'100		1'999'635	67'967
217	Schulliegenschaften	3'360'950	400'000	3'331'100		1'999'635	67'967
2170	Schulliegenschaften (inkl. Rhyfallhalle)	3'360'950	400'000	3'331'100		1'999'635	67'967
INV0011	EDV Investitionen Schule	170'950		289'100		219'165	14'130
5060.00	Möbilien	170'950		289'100		219'165	
6160.00	Rückerstattungen Dritter für Investitionen in Mobilien						14'130
INV2009	GW I: Ersatz Duschanlage Turnhalle					8'507	
5040.00	Hochbauten					8'507	
INV2013	GW; Erweiterung Schulareal (Varianten)			300'000		173'116	
5040.00	Hochbauten			300'000			
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen					173'116	
INV2015	ROS: Sanierung Beleuchtung					63'438	
5040.00	Hochbauten					63'438	
INV2019	ROS Turnhalle Sanierung Dach und Solaranlage					16'056	37'765
5040.00	Hochbauten					16'056	
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten						37'765
INV2020	GW Lehrschwimmbecken Umbau Duschen					36'553	
5040.00	Hochbauten					36'553	
INV2024	KIGA Rhenania (Planung/Vorprojekt)					3'326	
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen					3'326	
INV2025	GW: Sanierung Aula Gemeindewiesen					61'218	
5040.00	Hochbauten					61'218	
INV2026	KIGA Charlottenfels Rückbau					6'798	
5040.00	Hochbauten					6'798	
INV2027	Doppelkindergarten Waldpark					258'299	13'572
5040.00	Hochbauten					258'299	
6350.00	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen						13'572
INV2028	Doppelkindergarten Charlottenfels (Neubau)		400'000	1'050'000		472'441	

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.00	Hochbauten			1'050'000		472'441	
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		400'000				
INV2029	KIGA Rhenania	300'000					
5040.00	Hochbauten	300'000					
INV2030	GW: Feuerpolizeiliche Massnahmen					2'594	
5040.00	Hochbauten					2'594	
INV2034	RYH: Umbau Garderoben und Duschen Lehrer					46'184	
5040.00	Hochbauten					46'184	
INV2035	GW Ersatz und Erneuerung Wärmeverteilung und Boiler	440'000		440'000			
5040.00	Hochbauten	440'000		440'000			
INV2036	ROS Sanierung untere Turnhalle					154'735	
5040.00	Hochbauten					154'735	
INV2037	RHY Sanierung WC Anlagen UG			90'000			
5040.00	Hochbauten			90'000			
INV2039	GW Provisorium Schulraumerweiterung					267'541	2'500
5040.00	Hochbauten					267'541	
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten						2'500
INV2040	ROS Provisorium Schulraumerweiterung					209'663	
5040.00	Hochbauten					209'663	
INV2041	GW1: Flachdachsanierung	750'000		750'000			
5040.00	Hochbauten	750'000		750'000			
INV2042	GW: Ersatz Gangbeleuchtung und Zeitschaltuhren			100'000			
5040.00	Hochbauten			100'000			
INV2043	Pilotprojekt Lernwaben Schulhäuser			62'000			
5040.00	Hochbauten			62'000			
INV2044	ROS Turnhalle Malerarbeiten und Türersatz	100'000		120'000			
5040.00	Hochbauten	100'000		120'000			
INV2045	ROS Sanierung Stützmauer			120'000			
5040.00	Hochbauten			120'000			
INV2046	KIA PV Anlage			130'000			
5040.00	Hochbauten			130'000			
INV2047	GW; Planungskredit Schulraumerweiterung (Projekt)	550'000					
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	550'000					
INV2049	GWII Sanierung Schulzimmer und Beleuchtung	600'000					
5040.00	Hochbauten	600'000					
INV2050	KIA Sicherheitsmassnahmen	150'000					
5040.00	Hochbauten	150'000					
INV2051	ROS Sicherheitsmassnahmen	150'000					
5040.00	Hochbauten	150'000					
INV2052	GW Sicherheitsmassnahmen	150'000					
5040.00	Hochbauten	150'000					
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	3'047'000		2'080'000	500'000	1'019'481	226'043
32	Kultur, übrige					108'360	
322	Konzert und Theater					108'360	
3220	Trottentheater					108'360	
INV3018	Trottentheater Bühnentechnik und LED-Beleuchtung					108'360	
5060.00	Möbilien					108'360	
34	Sport und Freizeit	3'047'000		2'080'000	500'000	911'121	226'043
341	Sport	1'547'000		1'340'000		622'318	119'500
3410	Sport	1'547'000		1'340'000		212'702	50'000
INV3007	Stadion Langriet Sanierung Tribüne					635	
5040.00	Hochbauten					635	
INV3009	Stadion Langriet: Flutlichtanlage Hauptplatz					204'565	50'000
5040.00	Hochbauten					204'565	
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten						50'000
INV3012	Stadion Langriet: Sanierung 400 m Laufbahn	200'000		200'000			
5010.00	Strassen / Verkehrswege	200'000		200'000			
INV3021	Stadion Langriet: Entwässerung Hauptplatz und Kanalisation	360'000		360'000			
5030.00	Übrige Tiefbauten allgemein	360'000		360'000			
INV3022	Stadion Langriet: Sanierung WC-Anlage	150'000		150'000			
5040.00	Hochbauten	150'000		150'000			
INV3023	Stadion Langriet: Ersatz Beleuchtung auf LED			80'000			

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.00	Hochbauten			80'000			
INV3024	Sanierung Verkehrsgarten Langriet	837'000		550'000		7'502	
5010.00	Strassen / Verkehrswege	837'000		550'000		7'502	
3411	Rhyfallbadi Otterstall					409'616	69'500
INV3014	Rhyfallbadi Otterstall; Rutschbahn					86'600	19'500
5060.00	Mobilien					86'600	
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten						19'500
INV3019	Otterstall - Ersatz Beckenfolie und techn. Anлагаen					323'016	50'000
5060.00	Mobilien					323'016	
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten						50'000
342	Freizeit	1'500'000		740'000	500'000	288'803	106'543
3420	Grünanlagen	1'500'000		670'000	500'000	172'454	106'543
INV3015	Umgestaltung Burgunwiese/-park (Projekt)					106'543	106'543
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen					106'543	
6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden und						106'543
INV3016	Umsetzung Umgestaltung Burgunwiese/-park	1'500'000		500'000	500'000		
5030.00	Übrige Tiefbauten allgemein	1'500'000		500'000			
6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden und				500'000		
INV7033	Renaturierung Elefantenplatz			170'000		65'911	
5030.00	Übrige Tiefbauten allgemein			170'000		65'911	
3421	Kinderspielplätze			70'000		116'350	
INV3001	Kinderspielplatz Zentrum und andere					30'416	
5030.00	Übrige Tiefbauten allgemein					30'416	
INV3011	Spielplatz Brunnenwiesenstrasse (Aufwertung)					2'282	
5030.00	Übrige Tiefbauten allgemein					2'282	
INV3017	Spielgeräte/-plätze (Aufwertung und Erneuerung)			70'000		52'477	
5040.00	Hochbauten			70'000		52'477	
INV3020	Spielplatz Zuba Altlastensanierung					31'175	
5030.00	Übrige Tiefbauten allgemein					31'175	
6	VERKEHR	2'940'000	180'000	3'980'000	290'000	1'542'693	80'990
61	Strassenverkehr	2'940'000	180'000	3'980'000	290'000	1'542'693	80'990
615	Gemeindestrassen	2'515'000	180'000	3'590'000	290'000	1'247'939	80'990
6150	Gemeindestrassen; Bau, Signalisation und Beleuchtung	2'515'000	180'000	3'590'000	290'000	1'247'939	80'990
INV0063	Erschliessung Rheinfall für Velo (AP1-Nr.44) - Gleisweg	600'000		500'000			
5010.00	Strassen / Verkehrswege	600'000		500'000			
INV6006	Langrietstrasse: Sanierung (AUF01.07) - Vorprojekt			830'000	290'000	9'728	
5010.00	Strassen / Verkehrswege			830'000		9'728	
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten				290'000		
INV6008	Neugestaltung Industrieplatz					7'216	7'216
5010.00	Strassen / Verkehrswege					7'216	
6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden und						7'216
INV6011	Aufwertung Aussenräume Zentrum					73'774	73'774
5010.00	Strassen / Verkehrswege					73'774	
6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden und						73'774
INV6020	Innere Klettgauerstrasse Aufwertung AP2 Etappe 6	365'000		365'000			
5010.00	Strassen / Verkehrswege	365'000		365'000			
INV6021	Kreuzung Rheinhof Sanierung, AP 1			440'000			
5010.00	Strassen / Verkehrswege			440'000			
INV6024	Langrietstrasse (Minigolf - Schützenhaus) Sanierung					(26'856)	
5010.00	Strassen / Verkehrswege					(26'856)	
INV6026	Sanierung Strassen nach Aufbruch SH Power	200'000		200'000		236'486	
5010.00	Strassen / Verkehrswege	200'000		200'000		236'486	
INV6033	Massnahme Weinbergstrasse (AUF01.05)					3'917	
5010.00	Strassen / Verkehrswege					3'917	
INV6038	Strassen: Sanierung nach Aufbruch EVNH (Objekt)	150'000		130'000		187'735	
5010.00	Strassen / Verkehrswege	150'000		130'000		187'735	
INV6039	Lerchenstrasse; Sanierung					240'857	
5010.00	Strassen / Verkehrswege					240'857	
INV6040	Öffentliche Beleuchtung Umstellung auf LED	550'000		450'000		504'523	
5010.00	Strassen / Verkehrswege	550'000		450'000		504'523	
INV6045	Treppenanlage Löwenstein - Sanierung					10'560	
5010.00	Strassen / Verkehrswege					10'560	

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV6046	Badische Bahnhofstrasse - Sanierung	50'000	180'000	475'000			
5010.00	Strassen / Verkehrswege	50'000		475'000			
6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden und		180'000				
INV6054	Umsetzung Frei- und Grünraumkonzept	100'000		100'000			
5010.00	Strassen / Verkehrswege	100'000		100'000			
INV6058	FLAMA Galgenbuck (BGK Rosenbergstrasse) AP4 AUF01.03 -			100'000			
5010.00	Strassen / Verkehrswege			100'000			
INV6062	Friedhofparkplatz; Sanierung	140'000					
5010.00	Strassen / Verkehrswege	140'000					
INV6063	Promenadenparkplatz; Sanierung	70'000					
5010.00	Strassen / Verkehrswege	70'000					
INV6064	Rheinstrasse; Teilsanierung	200'000					
5010.00	Strassen / Verkehrswege	200'000					
INV6065	Bohnenbergstrasse Treppe; Sanierung	90'000					
5010.00	Strassen / Verkehrswege	90'000					
619	Strassen	425'000		390'000		294'754	
6190	Technische Betriebe Neuhausen (TBN)	425'000		390'000		294'754	
INV6041	Traktor WD Kubota					66'487	
5060.00	Mobilien					66'487	
INV6043	City Master					68'444	
5060.00	Mobilien					68'444	
INV6048	Piaggio, Gupil 4 - Ersatz					21'000	
5060.00	Mobilien					21'000	
INV6049	VW T5 - Ersatz					83'248	
5060.00	Mobilien					83'248	
INV6050	Multicar M31 - Ersatz					55'576	
5060.00	Mobilien					55'576	
INV6052	E-Fahrzeug Goupil 4 (Ersatz Piaggio)	75'000		70'000			
5060.00	Mobilien	75'000		70'000			
INV6053	E-Multicar M31 (Ersatz)			320'000			
5060.00	Mobilien			320'000			
INV6067	LKW; Ersatz MAN	350'000					
5060.00	Mobilien	350'000					
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'457'000	50'000	2'465'200	50'000	2'201'330	61'955
71	Wasserversorgung	737'000		1'162'000		1'083'300	
710	Wasserversorgung	737'000		1'162'000		1'083'300	
7101	Wasserwerk	737'000		1'162'000		1'083'300	
INV0029	Investitionen Wasserwerk	737'000		1'162'000		1'083'300	
5030.10	Tiefbauten Wasserwerk	737'000		1'162'000		1'083'300	
72	Abwasserbeseitigung	620'000	50'000	1'053'200	50'000	899'818	61'955
720	Abwasserbeseitigung	620'000	50'000	1'053'200	50'000	899'818	61'955
7200	Abwasserbeseitigung (allgemein)					4'709	
INV0180	Erneuerung WC-Anlage ARA Röti					4'709	
5040.00	Hochbauten					4'709	
7201	Abwasserbeseitigung SF	620'000	50'000	1'053'200	50'000	895'109	61'955
INV0080	Rheinweg 1, Kanalisation Rückhaltebecken (25 Jahre)					16'235	
5010.00	Strassen / Verkehrswege					5'963	
5030.20	Tiefbauten Abwasserbeseitigung					10'272	
INV7017	Anschlussgebühren Abwasser (Einnahmen)		50'000		50'000		61'955
6130.00	Rückerstattungen Dritter für Investitionen übriger Tiefbau		50'000		50'000		61'955
INV7019	ARA Röti: Anteil NH (15 Jahre)					96'581	
5040.00	Hochbauten					96'581	
INV7023	GEP Überarbeitung Gemeinde					81'216	
5030.20	Tiefbauten Abwasserbeseitigung					81'216	
INV7026	Pumpwerk Tobel, Erweiterung					9'390	
5030.20	Tiefbauten Abwasserbeseitigung					9'390	
INV7028	Kanalisation: Sanierungen EVNH nach Aufbrüchen (Objekt)	100'000		100'000		254'407	
5030.20	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	100'000		100'000		254'407	
INV7030	Engestrasse; Leitungssanierung					130'566	
5030.20	Tiefbauten Abwasserbeseitigung					130'566	
INV7031	Kanalisierung gemäss GEP	400'000		200'000		40'319	
5030.20	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	400'000		200'000		40'319	

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV7032	Röti-Kanal Flurlingerweg - Sanierung			350'000		2'532	
5030.20	Tiefbauten Abwasserbeseitigung			350'000		2'532	
INV7033	Renaturierung Elefantenplatz	120'000					
5030.20	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	120'000					
INV7038	Lerchenstrasse; Kanalsanierung					158'651	
5030.20	Tiefbauten Abwasserbeseitigung					158'651	
INV7039	Freyastrasse, Kanalsanierung					54'233	
5030.20	Tiefbauten Abwasserbeseitigung					54'233	
INV7040	ARA Röti: Anteil NH Hochbauten (25 Jahre)			403'200		50'978	
5030.20	Tiefbauten Abwasserbeseitigung			403'200			
5040.00	Hochbauten					50'978	
73	Abfallwirtschaft	100'000		250'000		133'265	
730	Abfallwirtschaft	100'000		250'000		133'265	
7301	Abfallentsorgung	100'000		250'000		133'265	
INV7027	Unterflurcontainer (UFC)	100'000		100'000			
5030.30	Tiefbauten Abfallwirtschaft	100'000		100'000			
INV7035	Unterflurcontainer (UFC) Feldegg					33'773	
5030.30	Tiefbauten Abfallwirtschaft					33'773	
INV7036	Unterflurcontainer (UFC) Promenadenstrasse					99'492	
5030.30	Tiefbauten Abfallwirtschaft					99'492	
INV7041	Werkhof: Umbau Recyclingplatz			150'000			
5030.30	Tiefbauten Abfallwirtschaft			150'000			
77	Übriger Umweltschutz					84'947	
771	Friedhof und Bestattung					84'947	
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)					84'947	
INV6025	Sanierung Asphaltbelag Vorplatz Kapelle (inkl. Eingangstor)					84'947	
5030.00	Übrige Tiefbauten allgemein					84'947	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	380'000		750'000		99'850	
87	Brennstoffe und Energie	380'000		750'000		99'850	
872	Erdöl und Gas	380'000		750'000		99'850	
8721	Gaswerk	380'000		750'000		99'850	
INV0040	Investitionen Gaswerk	380'000		750'000		99'850	
5030.00	Übrige Tiefbauten allgemein	380'000		750'000		99'850	
		12'090'950	1'036'000	12'856'300	840'000	7'140'578	555'456
Nettoinvestition			11'054'950		12'016'300		6'585'122
		12'090'950	12'090'950	12'856'300	12'856'300	7'140'578	7'140'578

Funktionale Gliederung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
FINANZEN UND STEUERN	-	-	600'000	600'000	54'000	54'000
Ausgaben (inkl. Übertragungen von VV ins FV)	-	-				
Gewinne aus Verkauf von Sachanlagen des FV	-	-		600'000		54'000
Einnahmen						
Total	-	-	600'000			54'000
Nettoinvestition Finanzvermögen	-	-	600'000		54'000	
	-	-	600'000	600'000	54'000	54'000

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 Rheinfall-Feuerthalen-Flurlingen
- Alterszentrum und Spitex der Gemeinde Neuhausen am Rheinfall

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
Möbilen, Ausstattungen, Maschinen und allgemeine Motorfahrzeuge	5 Jahre
Spezialfahrzeuge	15 Jahre
Immaterielle Anlagen	5 Jahre
Informatik- und Kommunikationssysteme	5 Jahre

Zur Kenntnisnahme

araröti



Kläranlageverband

Einwohnergemeinden Schaffhausen,
Neuhausen am Rheinfall,
Feuerthalen und
Flurlingen

Budget 2026

Gestufferter Erfolgsausweis		Budget 2026*	Budget 2025*	Rechnung 2024
		Betrag	Betrag	Betrag
	Betrieblicher Aufwand	9'990'000.00	10'440'900.00	9'516'805.57
30	Personalaufwand	2'181'900.00	2'207'600.00	2'035'581.91
31	Sach- und übriger Aufwand	5'848'000.00	6'319'300.00	5'720'141.18
33	Abschreibungen	882'800.00	848'700.00	738'683.48
35	Einlagen			
36	Transferaufwand	1'077'300.00	1'065'300.00	1'022'399.00
37	Durchlaufende Beiträge			
	Betrieblicher Ertrag	10'174'900.00	10'353'100.00	10'585'377.74
42	Entgelte	7'428'500.00	7'467'500.00	7'910'332.67
43	Verschiedene Erträge			13'445.92
45	Entnahmen Fonds			
46	Transferertrag	2'746'400.00	2'885'600.00	2'661'599.15
47	Durchlaufende Beiträge			
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	184'900.00	-87'800.00	1'068'572.17
34	Finanzaufwand	1'000.00	1'000.00	1.89
44	Finanzertrag			982.34
	Ergebnis aus Finanzierung	-1'000.00	-1'000.00	980.45
	Operatives Ergebnis	183'900.00	-88'800.00	1'069'552.62
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag	136'400.00	136'400.00	136'379.76
	Ausserordentliches Ergebnis	136'400.00	136'400.00	136'379.76
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	320'300.00	47'600.00	1'205'932.38

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Artengliederung		Budget 2026*		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	10'099'000.00		10'549'900.00		9'681'288.35	60'338.85
30	Personalaufwand	2'181'900.00		2'207'600.00		2'095'920.76	60'338.85
300	Behörden, Kommissionen und Richter	25'000.00		25'000.00		20'834.70	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'659'000.00		1'722'000.00		1'621'834.28	
305	Arbeitgeberbeiträge	450'900.00		432'600.00		433'250.95	60'338.85
306	Arbeitgeberleistungen	16'000.00		1'500.00			
309	Übriger Personalaufwand	31'000.00		26'500.00		20'000.83	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	5'848'000.00		6'319'300.00		5'720'141.18	
310	Material- und Warenaufwand	550'200.00		580'600.00		544'358.31	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	81'800.00		205'900.00		90'481.77	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	833'500.00		933'000.00		825'767.18	
313	Dienstleistungen und Honorare	3'380'000.00		3'576'300.00		3'327'420.71	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	386'000.00		387'000.00		411'261.10	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	370'000.00		392'000.00		343'451.87	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	245'000.00		243'000.00		176'142.01	
317	Spesenentschädigungen	1'500.00		1'500.00		1'295.00	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen					-36.77	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	882'800.00		848'700.00		738'683.48	
330	Sachanlagen VV	882'800.00		848'700.00		738'683.48	
34	Finanzaufwand	1'000.00		1'000.00		1.89	
341	Realisierte Kursverluste	500.00		500.00			
349	Verschiedener Finanzaufwand	500.00		500.00		1.89	
36	Transferaufwand	1'077'300.00		1'065'300.00		1'022'399.00	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	424'000.00		448'000.00		403'776.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	653'300.00		617'300.00		618'623.00	
39	Interne Verrechnungen	108'000.00		108'000.00		104'142.04	

Artengliederung		Budget 2026*		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
390	Material- und Warenbezüge	42'000.00		42'000.00		38'142.04	
391	Dienstleistungen	66'000.00		66'000.00		66'000.00	
4	Ertrag		10'419'300.00		10'597'500.00		10'826'881.88
42	Entgelte		7'428'500.00		7'467'500.00		7'910'332.67
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6'567'500.00		6'585'500.00		7'133'674.01
425	Erlös aus Verkäufen		411'000.00		402'000.00		344'640.41
426	Rückerstattungen		450'000.00		480'000.00		432'018.25
43	Verschiedene Erträge						13'445.92
430	Verschiedene betriebliche Erträge						116.37
431	Aktivierung Eigenleistungen						11'381.30
439	Übriger Ertrag						1'948.25
44	Finanzertrag						982.34
441	Realisierte Gewinne FV						982.34
46	Transferertrag		2'746'400.00		2'885'600.00		2'661'599.15
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		2'746'400.00		2'885'600.00		2'659'568.65
469	Verschiedener Transferertrag						2'030.50
48	Ausserordentlicher Ertrag		136'400.00		136'400.00		136'379.76
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		136'400.00		136'400.00		136'379.76
49	Interne Verrechnungen		108'000.00		108'000.00		104'142.04
490	Material- und Warenbezüge		42'000.00		42'000.00		38'142.04
491	Dienstleistungen		66'000.00		66'000.00		66'000.00
9	Abschlusskonten		-320'300.00		-47'600.00		-1'205'932.38
90	Abschluss Erfolgsrechnung		-320'300.00		-47'600.00		-1'205'932.38
900	Abschluss Kläranlageverband		-320'300.00		-47'600.00		-1'205'932.38
		10'099'000.00	10'099'000.00	10'549'900.00	10'549'900.00	9'681'288.35	9'681'288.35

Artengliederung	Budget 2026*		Budget 2025*		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Gesamtergebnis	10'099'000.00	10'099'000.00	10'549'900.00	10'549'900.00	9'681'288.35	9'681'288.35

Ausgewählte Budgetarten
* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Artengliederung		Budget 2026*		Budget 2025*		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	200'000.00		5'763'000.00		2'780'051.80	
50	Sachanlagen	200'000.00		5'763'000.00		2'017'603.20	
503	Übriger Tiefbau			5'763'000.00		1'947'853.20	
506	Mobilien	200'000.00				69'750.00	
59	Übertrag an Bilanz					762'448.60	
590	Passivierungen					762'448.60	
6	Investitionseinnahmen				2'155'000.00		2'780'051.80
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung				2'155'000.00		762'448.60
632	Gemeinde und Gemeindezweckverbände				2'155'000.00		762'448.60
69	Übertrag an Bilanz						2'017'603.20
690	Aktivierungen Nettoinvestitionen						2'017'603.20
	Nettoinvestition	200'000.00		5'763'000.00	2'155'000.00	2'780'051.80	2'780'051.80
			200'000.00		3'608'000.00		
		200'000.00	200'000.00	5'763'000.00	5'763'000.00	2'780'051.80	2'780'051.80

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit