

Gemeinde Beringen



Budget 2020

Genehmigungsbeschluss Gemeinderat	21.10.2019
Bericht und Antrag Geschäftsprüfungskommission	24.10.2019
Genehmigungsbeschluss Einwohnerrat	10.12.2019

Kontakt

Gemeindeverwaltung Beringen
Zelgstrasse 8
8222 Beringen

Finanzreferent/in: Roger Paillard

Zentralverwalter: Roland FÜRST
Telefon: 052 687 24 26
E-Mail: roland.fuerst@beringen.ch

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	Bericht des Gemeinderats 4
2	Anträge und Beschlüsse 5
Budget	
3	Steuerertrag und Steuerfuss 10
4	Finanzierung 11
5	Haushaltsgleichgewicht 13
6	Erfolgsrechnung 15
7	Investitionsrechnungen 17
Budget - Details	
8	Erfolgsrechnung 20
9	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung 22
10	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen 31
11	Erläuterungen zur Investitionsrechnung 32
12	Investitionen Finanzvermögen -
Anhang zum Budget	
13	Angewandtes Regelwerk 38
14	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens 39
15	Verpflichtungskredite -
16	Finanzkennzahlen 41

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Gemeinderats

Der Gemeinderat präsentiert sein Budget 2020 erstmals nach den Grundsätzen des harmonisierten Rechnungsmodells 2 (kurz HRM2). Für die Rechnungslegung nach HRM2 gilt der zentrale Grundsatz „true and fair“, dem sämtliche Buchhaltungsvorgänge entsprechen müssen. Weil Rechnungslegung und Darstellung neu sind und ein Vergleich zum Vorjahr deshalb nicht möglich ist, erscheinen die Budgetzahlen 2020 auf den ersten Blick vielleicht etwas intransparent. Um diesem Umstand entgegenzuwirken, hat der Gemeinderat zahlreiche Positionen mit erläuternden Kommentaren versehen. Wo sinnvoll - weil ein Vergleich zum Vorjahr trotz Umstellung auf HRM2 möglich - wurde der Budgetbetrag von 2019 eingefügt. Dort wo aufgrund von Kontenverschiebungen kein Vergleich möglich ist, wurde darauf verzichtet.

In den letzten Jahren konnte die Gemeinde Beringen dank des Wachstums und der dadurch gestiegenen Steuereinnahmen hohe Überschüsse ausweisen. Zuletzt, im Rechnungsjahr 2018, betrug dieser Überschuss nach Vornahme aller regulären Abschreibungen CHF 2,2 Mio. Diese Gelder konnten jeweils für zusätzliche Abschreibungen sowie für die Vorfinanzierung der Schulinfrastruktur verwendet werden.

Für das laufende Jahr 2019 ist erstmals seit längerer Zeit ein Minus von CHF 217'668 budgetiert und das vorliegende Budget 2020 sieht einen Aufwandüberschuss von CHF 328'630 vor. Die kostentreibenden Faktoren haben sich gegenüber dem Vorjahr nicht verändert. Bei der Bildung sind es die Investitionen (Sporthalle und Sanierung Zimmerberg I), deren Abschreibungen die Erfolgsrechnung belasten und bei der sozialen Sicherheit steigen die Beiträge zur Verbilligung der Krankenkassenprämien weiter an; sie liegen 2020 voraussichtlich bei CHF 1,575 Mio.

Um trotz des Ausgabenwachstums ein mehr oder weniger ausgeglichenes Budget präsentieren zu können, sah sich der Gemeinderat erneut gezwungen, einige Projekte und Anschaffungen um ein Jahr zu verschieben. Allerdings gilt es auch zu bedenken, dass mit der Umstellung auf HRM 2 und der auf CHF 50'000 festgelegten Aktivierungsgrenze die Erfolgsrechnung im Jahr 2020 gleich durch mehrere einmalige Anschaffungen (Reinigungsroboter Schwimmbad, zusätzliche Veloabstellplätze) belastet wird.

Das Bevölkerungswachstum hat sich auf einem gesunden Mass eingependelt. Per 31.8.2019 wohnten 4'881 Menschen in Beringen; das sind 81 oder 1.7% mehr als vor einem Jahr. Der Gemeinderat geht davon aus, dass per Ende 2020 ca. 5'000 Personen in Beringen wohnen und sich auch die Steuereinnahmen entsprechend entwickeln.

Der Gemeinderat wird die weitere Entwicklung sehr sorgfältig beobachten; er ist im Grundsatz aber optimistisch, dass sich Beringen mittel- und langfristig finanziell gesund entwickeln wird.

Antrag des Gemeinderats

1 Der Gemeinderat hat das **Budget 2020** der Gemeinde Beringen genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	20'479'040.00
	Gesamtertrag	Fr.	20'150'410.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-328'630.00
Investitionsrechnung	Verwaltungsvermögen		
	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	8'977'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'494'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-7'483'000.00
Investitionen	Finanzvermögen		
	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	180'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-180'000.00
Spezialfinanzierungen	Wasserversorgung	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr. -
	Abwasserbeseitigung	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr. -
	Abfallbeseitigung	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr. 59'030.00
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	12'549'451.00
Steuerfuss			91%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

2 Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2020 der Gemeinde Beringen zu genehmigen und den Steuerfuss auf 91 % (Vorjahr 91 %) festzusetzen.

8222 Beringen, 21.10.2019
Gemeinderat Beringen

Hansruedi Schuler
Gemeindepräsident

Florian Casura
Gemeindeschreiber

Antrag der Geschäftsprüfungskommission

- 1 Die Geschäftsprüfungskommission hat das **Budget 2020** der Gemeinde Beringen in der vom Gemeinderat beschlossenen Fassung vom 21.10.2019 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	20'479'040.00
	Gesamtertrag	Fr.	20'150'410.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-328'630.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	8'977'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'494'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-7'483'000.00
Investitionen Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	180'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-180'000.00
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	12'549'451.00
Steuerfuss			91%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

- 2 Die Geschäftsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Gemeinde Beringen finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.
- 3 Die Geschäftsprüfungskommission beantragt dem Einwohnerrat, das Budget 2020 der Gemeinde Beringen entsprechend dem Antrag des Gemeinderats zu genehmigen und den Steuerfuss auf 91 % (Vorjahr 91 %) festzusetzen.

8222 Beringen, 24.10.2019
Geschäftsprüfungskommission Beringen

Präsident
Roger Walter

Beschluss des Einwohnerrates

1 Der Gemeinderat beantragte das Budget 2020 der Gemeinde Beringen mit folgenden Eckdaten:

Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-328'630.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-7'483'000.00
Investitionen Finanzvermögen	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-180'000.00
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	12'549'451.00
Steuerfuss			91%

2 Der Einwohnerrat beschliesst folgende Änderungen:

<i>Erfolgsrechnung</i>	<i>6210.3144.00</i>	<i>Für Veloabstellplatz beim Bahnhof wird für den Kredit von CHF 35'000 eine Separatvorlage gefordert.</i>	<i>Fr.</i>	<i>-</i>
------------------------	---------------------	--	------------	----------

3 Der Einwohnerrat genehmigt das **Budget 2020** der Gemeinde Beringen am 10.12.2019 unter Berücksichtigung der vorgenommenen Änderungen. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	20'479'040.00
	Gesamtertrag	Fr.	20'150'410.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-328'630.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	8'977'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'494'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-7'483'000.00
Investitionen Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	180'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-180'000.00

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)**Fr. 12'549'451.00****Steuerfuss****91%**

Der Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag zugewiesen / belastet.

2 Der Steuerfuss der Gemeinde Beringen für das Jahr 2020 wird auf 91 % (Vorjahr 91 %) festgesetzt.

8222 Beringen, 10.12.2019

Namens des Einwohnerrates Beringen

Präsident
Gerold Baur

Aktuarin
Ute Schaad

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2020	Budget 2019
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		20'479'040.00	24'032'818.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		8'730'410.00	12'965'150.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-11'748'630.00	-11'067'668.00
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2020	Budget 2019	
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	12'549'451	11'923'077	
Steuerfuss	91%	91%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.00 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	8'550'000.00	9'650'000.00	
4001.00 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1'320'000.00		
4010.00 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	1'480'000.00	1'200'000.00	
4011.00 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	70'000.00		
Steuerertrag Rechnungsjahr	11'420'000.00	10'850'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr		11'420'000.00	10'850'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		-328'630.00	-217'668.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2020	Allgemeiner Haushalt Budget 2020	Spezialfinanzierungen Budget 2020
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	-
- Aufwandüberschuss	328'630.00	328'630.00	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	150'720.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	61'360.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'762'480.00	1'183'400.00	579'080.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	150'720.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	64'860.00	3'500.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	1'519'710.00	851'270.00	668'440.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	7'483'000.00	5'150'000.00	2'333'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-5'963'290.00	-4'298'730.00	-1'664'560.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	20%	17%	29%

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

Richtwerte	
> 100 %	ideal
80 - 100 %	gut bis vertretbar
50 - 80 %	problematisch
< 50 %	ungenügend

Finanzierung

Finanzierung - Spezialfinanzierungen (Eigenwirtschaftsbetriebe)	Wasserversorgung Budget 2020	Abwasserbeseitigung Budget 2020	Abfallwirtschaft 2020
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	32'570.00	118'150.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	61'360.00	0.00	59'030.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	483'870.00	90'410.00	4'800.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	32'570.00	118'150.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	61'360.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	426'290.00	326'710.00	-54'230.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	995'000.00	1'338'000.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-568'710.00	-1'011'290.00	-54'230.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	43%	24%	N/A

Haushaltsgleichgewicht

Mittelfristiger Ausgleich der Erfolgsrechnung

Regel: Die Erfolgsrechnung muss im mittelfristigen Zyklus insgesamt ausgeglichen sein (Art. 6 Abs. 1 FHG).

Der Gemeinderat hat mit Beschluss vom 8. April 2019 die Frist für den mittelfristigen Ausgleich der Erfolgsrechnung des Budgets auf acht Jahre festgelegt (drei Rechnungsjahre, zwei Budgetjahre sowie drei Planjahre). Daraus ergibt sich für das Budget 2020 folgende Übersicht:

Jahr	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Periode	R (t-3)	R (t-2)	R (t-1)	B (t)	B (t+1)	P (t+2)	P (t+3)	P (t+4)
Resultat (gerundet auf 100)	97'100	43'400	49'400	-217'668	-328'630	-250'000	-441'000	-589'000
Einlagen Spezialfinanz. Schule *	1'500'000	200'000	600'000					
Resultat bereinigt *	1'597'100	243'400	649'400	-217'668	-328'630	-250'000	-441'000	-589'000
Ausgleich								663'602

* Spezialfinanzierung Schule

Gemäss Reglement über die Spezialfinanzierung für die Sanierung und Erweiterung der Schulanlage vom 23. August 2016 muss mit den Ertragsüberschüssen der laufenden Rechnung eine Vorfinanzierung für die Sanierung und Erweiterung der Schulanlage Zimmerberg ermöglicht werden. Das Reglement besagt, dass wesentliche Teile eines Ertragsüberschusses dieser Spezialfinanzierung zugewiesen werden müssen.

Unter HRM2 dürfen Hauptsteuern nicht zweckgebunden werden. Eine Spezialfinanzierung in dieser Form ist nicht mehr möglich. Diese Spezialfinanzierung muss deshalb aufgehoben werden (erfolgt mit dem Abschluss 2019). Für die Berechnung des mittelfristigen Erfolgsrechnungsausgleichs müssen diese unter HRM1 getätigten Zuweisungen im Jahresergebnis aufgerechnet werden. Die Entnahmen werden nicht ausgewiesen, da mit diesen ausserordentliche Zusatzabschreibungen im gleichen Umfang vorgenommen wurden.

Zulässiger Aufwandüberschuss

Regel: Die Erfolgsrechnung darf nicht mit einem Aufwandüberschuss budgetiert werden, wenn ein Bilanzfehlbetrag besteht (Art. 6 Abs. 1 FHG).

Bilanzfehlbeträge müssen jährlich um mindestens 20 Prozent abgetragen werden. Die Abtragung ist im Finanzplan vorzusehen und im Budget auszuweisen (Art. 6 Abs. 2 FHG).

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+)	-328'630.00
Bilanzfehlbetrag		- 0.00
Abtragung Bilanzfehlbetrag		0.00

Haushaltsgleichgewicht

Schuldenbegrenzung

Regel: Der Selbstfinanzierungsgrad der Nettoinvestitionen muss im Budget mindestens 100 Prozent betragen, wenn der Nettoverschuldungsquotient mehr als 250 Prozent beträgt (Art. 6 Abs. 3 FHG).

Selbstfinanzierungsgrad	20%
--------------------------------	------------

Nettoverschuldungsquotient	152%
-----------------------------------	-------------

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis - bis und mit 2019 HRM1 - Vergleich nicht möglich		Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
30	Personalaufwand	6'959'420.00	7'001'380.00	6'896'467.42
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'871'620.00	3'791'588.00	3'627'419.72
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'762'480.00	2'757'200.00	5'049'521.31
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen FK	0.00		
36	Transferaufwand	7'245'800.00		
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	10'482'650.00	13'039'960.50
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>19'839'320.00</i>	<i>24'032'818.00</i>	<i>28'613'368.95</i>
40	Fiskalertrag	14'445'000.00	13'650'000.00	15'120'219.60
41	Regalien und Konzessionen	26'500.00		
42	Entgelte	3'205'000.00		
43	Verschiedene Erträge	3'000.00		
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen FK	0.00		
46	Transferertrag	1'892'050.00		
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	10'165'150.00	13'542'558.97
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>19'571'550.00</i>	<i>23'815'150.00</i>	<i>28'662'778.57</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-267'770.00	-217'668.00	49'409.62
34	Finanzaufwand	273'000.00		
44	Finanzertrag	298'000.00		
	Ergebnis aus Finanzierung	25'000.00	0.00	0.00
Operatives Ergebnis		-242'770.00	-217'668.00	49'409.62
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00		
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	0.00	0.00
90	Einlagen in Eigenkapital (Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate, etc.)	(-) -150'720.00		
90	Entnahmen aus Eigenkapital (Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate, etc.)	(+) 64'860.00		
Veränderungen der Spezialfinanzierungen, Fonds und Legate im Eigenkapital		-85'860.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-328'630.00	-217'668.00	49'409.62

39	Interne Verrechnungen: Aufwand	198'300.00		
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	198'300.00		
	Total Aufwand	20'461'340.00	24'032'818.00	28'613'368.95
	Total Ertrag	20'132'710.00	23'815'150.00	28'662'778.57

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen - bis und mit 2019 HRM1 - Vergleich nicht möglich		Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
50	Sachanlagen	8'977'000.00	12'490'000.00	6'886'906.68
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		8'977'000.00	12'490'000.00	6'886'906.68
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	1'494'000.00	1'644'000.00	323'736.12
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		1'494'000.00	1'644'000.00	323'736.12
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		8'977'000.00	12'490'000.00	6'886'906.68
Total Investitionseinnahmen		1'494'000.00	1'644'000.00	323'736.12
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-7'483'000.00	-10'846'000.00	-6'563'170.56

Investitionen Finanzvermögen

Investitionen Finanzvermögen - bis und mit 2019 HRM1 - Vergleich nicht möglich	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
Investitionen in Sachanlagen	180'000.00	0.00	0.00
Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben	180'000.00	0.00	0.00
Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	-180'000.00	0.00	0.00
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)			

Budget - Details

Erfolgsrechnung - bis und mit 2019 HRM1 - Vergleich nicht möglich

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	2'567'350.00	164'000.00	2'234'750.00	322'500.00	2'394'836.43	413'370.09
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	677'120.00	540'600.00	733'030.00	563'600.00	799'396.69	494'677.07
2 Bildung	6'882'340.00	510'000.00	6'976'188.00	1'263'650.00	7'910'596.82	2'207'401.65
3 Kultur, Sport und Freizeit	608'670.00	40'000.00	886'380.00	44'200.00	1'328'254.93	52'809.60
4 Gesundheit	1'506'500.00	650'000.00	312'000.00	180'000.00	342'511.05	189'050.00
5 Soziale Sicherheit	3'522'710.00	393'200.00	4'395'520.00	998'950.00	4'081'691.43	1'052'775.35
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'052'770.00	450'000.00	1'395'050.00	423'000.00	2'414'701.38	521'207.10
7 Umweltschutz und Raumordnung	2'920'980.00	2'463'860.00	2'946'130.00	2'481'690.00	2'966'534.86	2'579'661.34
8 Volkswirtschaft	118'600.00	82'450.00	124'660.00	82'460.00	137'386.55	68'391.05
9 Finanzen und Steuern	622'000.00	14'856'300.00	4'029'110.00	17'455'100.00	6'237'458.81	21'083'435.32
Total Aufwand / Ertrag	20'479'040.00	20'150'410.00	24'032'818.00	23'815'150.00	28'613'368.95	28'662'778.57
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	0.00	328'630.00	0.00	217'668.00	49'409.62	0.00
Total	20'479'040.00	20'479'040.00	24'032'818.00	24'032'818.00	28'662'778.57	28'662'778.57

Erfolgsrechnung

Aufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)

0	Allgemeine Verwaltung	3410	Sport	7102	Wasserversorgung GWP
0110	Legislative	3420	Freizeit	7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]
0120	Gemeinderat	3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	7202	Kläranlagen [Gemeindebetrieb]
0210	Finanz- und Steuerverwaltung			7300	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]
0220	Allgemeine Dienste, übrige	4	Gesundheit	7410	Gewässerverbauungen
0221	Gemeindekanzlei	4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime	7500	Arten- und Landschaftsschutz
0222	Bauverwaltung	4210	Ambulante Krankenpflege	7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)
0223	Werkhof			7900	Raumordnung (allgemein)
0290	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.	5	Soziale Sicherheit	7906	Regionale Planungsgruppen
		5120	Prämienvorbilligungen		
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV		Volkswirtschaft
1110	Polizei	5430	Alimentenbevorschussung und -inkasse	8	8120 Strukturverbesserungen
1400	Allgemeines Rechtswesen (allgemein)	5440	Jugendschutz	8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen
1401	Einwohnerkontrolle	5441	Kinder- und Jugendheime	8200	Forstwirtschaft
1402	Bau- und Feuerpolizei	5510	Arbeitslosenversicherung	8300	Jagd und Fischerei
1500	Feuerwehr (allgemein)	5520	Leistungen an Arbeitslose	8400	Tourismus
1610	Militärische Verteidigung	5590	Arbeitslosigkeit, n.a.g.	8500	Industrie, Gewerbe, Handel
1620	Zivilschutz (allgemein)	5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe		
		5730	Asylwesen		Finanzen und Steuern
2	Bildung	5790	Fürsorge, n.a.g.	9	9100 Allgemeine Gemeindesteuern
2110	Kindergarten	5920	Hilfsaktionen im Inland	9101	Sondersteuern
2120	Primarstufe	5930	Hilfsaktionen im Ausland	9300	Finanz- und Lastenausgleich
2130	Oberstufe / Sekundarstufe I			9500	Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung
2140	Musikschulen	6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	9610	Zinsen
2170	Schulliegenschaften	6130	Kantonsstrassen, übrige	9630	Liegenschaften des Finanzvermögens
2180	Tagesbetreuung	6150	Gemeindestrassen	9690	Finanvermögen, n.a.g.
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe
2192	Volksschule Sonstiges	6220	Regional- und Agglomerationsverkehr	9900	Nicht aufgeteilte Posten
2200	Sonderschulen	6290	Öffentlicher Verkehr, n.a.g.	9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge
		6340	Verkehrsplanung allgemein	9951	Neutrale Aufwendungen und Erträge
3	Kultur, Sport und Freizeit			9990	Abschluss
3110	Museen und bildende Kunst	7	Umweltschutz und Raumordnung		
3220	Konzert und Theater	7100	Wasserversorgung (allgemein)		
3290	Kultur, n.a.g.	7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]		n.a.g.: nicht anderweitig genannt

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen beträgt **0.7 %**. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- b) die Guthaben und Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Spezialfinanzierungen.
- c) das investierte Kapital der gebührenfinanzierten Bereiche sowie der Bildung

0

Allgemeine Verwaltung

Im Bereich 0210 (Finanz- und Steuerverwaltung) wird auf das Jahr 2020 die Steuerverwaltung wegfallen (Auslagerung an den Kanton). Im Bereich 0221 (Gemeindekanzlei) ist eine Aufstockung des Personalbestandes um 0.5 Stellen vorgesehen.

Konto	Bezeichnung	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
0220.3130.00	Dienstleistungen Dritter	101'600.00	0.00	-101'600.00	Ausserordentlich sind CHF 12'000 für die Durchführung einer Einwohnerzufriedenheitsanalyse sowie CHF 6'000 für das traditionelle Henkermöhli (zusätzlich noch CHF 6'000 zu Lasten Konto 0220.3099.00 übriger Personalaufwand)

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

1

Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Konto	Bezeichnung	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
1400.3612.00	Entschädigung an andere Gemeinden und Zweckverbände	80'000.00	62'000.00	-18'000.00	Beitrag an die Berufsbeistandschaft Neuhausen sowie die Entschädigung Mandatsträger wurden 2019 zu tief budgetiert, die Kosten 2018 beliefen sich auf CHF 121'785.70.
1500.3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'000.00	0.00	-17'000.00	Kosten für die Vertiefungsarbeiten zur Umsetzung einer "Gemeinsamen Feuerwehr" mit einer Projektorganisation.
1500.3612.00	Entschädigung an andere Gemeinden und Zweckverbände	389'200.00	397400	8'200.00	Aufgrund der vier neuen Feuerwehrfahrzeuge musste das Corps 2019 intensiv geschult werden. Diese Kosten fallen nun weg, somit reduziert sich der Gemeindebeitrag.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

2

Bildung

Konto	Bezeichnung	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
2110.3020.00	Löhne der Lehrpersonen	399'000.00	338'800.00	-60'200.00	Das Erziehungsdepartement hat beschlossen die Löhne der Kindergartenlehrpersonen per 1.1.2020 anzuheben (Lohnband 9 statt 8). Die Gemeinde bezahlt 59% der Lohnkosten.
2110.3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00			Kosten für die Schülertransporte (Kindergarten Guntmadingen)
2120.3020.00	Löhne der Lehrpersonen	1'511'100.00	1'423'800.00	-87'300.00	Auf der Primarstufe musste auf das aktuelle Schuljahr hin die Einschulungsklasse geteilt werden. Für das Schuljahr 2020/21 rechnen wir mit konstanten Klassenzahlen.
2130.3020.00	Löhne der Lehrpersonen	1'059'800.00	1'099'800.00	40'000.00	An der Orientierungsstufe rechnen wir mit einer zusätzlichen Klasse ab August 2020. Da zum Zeitpunkt der Budgetierung für 2019 auch mit 10 Klassen im Schuljahr 19/20 gerechnet wurde, erhöht sich diese Budgetposition nicht.
2130.3105.00	Lebensmittel	24'600.00		-24'600.00	Kosten für die Lebensmittel, welche im Rahmen des Fachs Wirtschaft, Arbeit, Haushalt für den Kochunterricht benötigt werden
2130.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen etc.	22'500.00		-22'500.00	Auf dieser Position sind Kosten für den Unterhalt der Apparate in den Spezialzimmern der Orientierungsschule (Werken, Natur und Technik, Hauswirtschaft) budgetiert. 2020 werden CHF 10'000 für neue Apparate im Bereich Optik benötigt (Lehrplan 21).

2170.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	354'900.00		-354'900.00	Der Ersatz der Spielfeld-Flächen beim KiGa Haargasse durch den Neubau der Sporthalle Beringen wird als gebundene Ausgabe mit 50'000 CHF budgetiert. Gebundene Ausgaben sind ebenfalls der Ersatz Bewässerungsanlage Sportplatz Zimmerberg, das Aufsanden des Sportplatzes, die neuberechnete LED-Beleuchtung an den 4 bestehenden Masten Sportplatz Zimmerberg, Kosten 113'000 CHF. Eine Erweiterung des Volumens von gedeckten Velounterständen wurde vom Schülerparlament beantragt. Der Standort soll entlang der Haargasse sein. Budgetiert wurden CHF 35'000. Der Gemeinderat beantragt dem Einwohnerrat, diesen Veloabstellplatz mit dem Budget ohne Separatvorlage zu genehmigen.
2180.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	50'000.00	20'000.00	-30'000.00	Der Mittagstisch soll deutlich ausgebaut (vgl. Grobkonzept zur schulergänzenden Betreuung) werden und in seiner neuen Form ab ca. 1.8.2020 den Betrieb aufnehmen.
2192.3102.00	Drucksachen, Publikationen	32'450.00		-32'450.00	Alleine die Kopierkosten (Kiga, Primar, Sek, Real) betragen CHF 26'500
2192.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	7'000.00		-7'000.00	Bis zur Fertigstellung der neuen Sporthalle turnen einige Klassen in Löhningen

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

3

Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

Die Vergleichbarkeit zum Budget 2019 ist nicht vorhanden, da im Bereich 3410 sämtliche Sportanlagen (Schwimmbad, Fussballareal Grafenstein etc.) zusammengefasst werden und im Bereich 3420 sämtliche Freizeitanlagen (Benzepark, sämtliche öffentlichen Spielplätze etc.).

Konto	Bezeichnung	Budget 2020	Budget 2019	Differenz
3290.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	28'800.00		Zusammenzug Beiträge für: Ortsvereine, Verschiedene Institutionen, Spielgruppe, Jazz-Days, Seniorenveranstaltungen (309.365.1/3/5/40/42/44)
3410.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	46'000.00		Der Reinigungsroboter im Schwimmbad wurde noch für ein Chlorbad beschafft. Dieser ist jedoch für ein Bad mit einer natürlichen Wasseraufbereitung nur bedingt geeignet, da dieser über keine Hochdruckdüse verfügt. Die Ersatzbeschaffung kostet CHF 38'200. Der Gemeinderat beantragt dem Einwohnerrat, diesen Reinigungsroboter mit dem Budget ohne Separatvorlage zu genehmigen.
3410.3140.00	Unterhalt an Grundstücken	45'000.00		Die Dienstleistungen Dritter beim Unterhalt des Schwimmbades werden auf CHF 30'000 festgelegt.
3500.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	35'000.00		Die Steuerung der Kirchenglocken muss erneuert werden, weiterer Unterhalt und externe Gartenarbeiten sind eingerechnet.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

4

Gesundheit

Konto	Bezeichnung	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
4125.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	1'100'000.00	1'000'000.00	-100'000.00	Stetig steigende Pflegekosten verursachen hohe Gemeindebeiträge an die Alters- und Pflegeheime.
4210.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	390'000.00	312'000.00	-78'000.00	Durch eine Leistungserhöhung und eine Beitragskürzung durch den Bund erhöhen sich die Spitexkosten gegenüber 2019 massiv.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

5

Soziale Sicherheit

Konto	Bezeichnung	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
5120.3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	1'575'600.00	1'421'000.00	-154'600.00	Die IPV - Beiträge zur Verbilligung von Krankenkassenprämien steigen entsprechend der Budgetvorgabe des Kantons (CHF 312.00/Einwohner) massiv an.
5440.3010.00	Löhne des Verwaltungs und Betriebspersonals	50'000.00	38'000.00	-12'000.00	Besoldung Pflegekinderwesen - Die Betreuungentschädigung steigt an. Durch einen zusätzlichen Betreuungsplatz ergibt sich ein monatlicher Mehraufwand von ca. CHF 1'000.00.
5440.3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000.00	0.00	-20'000.00	Beitrag für die Fremdplatzierung eines Kindes für 6 Monate.
5590.3636.00	Beiträge an private Org. ohne Erwerbszweck	30'500.00	10'000.00	-20'500.00	Beiträge an die Taglohnprogramme steigen.
5720.3637.00	Beiträge an private Haushalte	830'000.00	870'000.00	40'000.00	Die Unterstützungen weisen einen Minderaufwand (Hochrechnung 06/2019) von CHF 40'000.00 gegenüber dem Budget 2019 aus.
5730.3160.00	Miete u. Pacht Liegenschaften	85'000.00	100'000.00	15'000.00	Die Mietkosten Unterkünfte Asylbewerber weisen einen Minderaufwand (Hochrechnung 06/2019) von CHF 15'000.00 gegenüber dem Budget 2019 aus.
5790.3631.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	315'000.00	99'000.00	-216'000.00	Der Gemeindeanteil an die poolfinanzierten Leistungen gemäss Gesetzesänderung des Regierungsrates v. 26.06.2018 steigt massiv an. Dies entspricht den Budgetvorgaben des Kantons (CHF 65.00/Einwohner).
5790.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	109'400.00	200'000.00	90'600.00	Der Beitrag vom Kanton an poolfinanzierte Leistungen gemäss Gesetzesänderung des Regierungsrates v. 26.06.2018 reduziert sich.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

6

Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Konto	Bezeichnung	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
6150.3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	242'000.00	235'000.00	-7'000.00	Diverse ausgebleichte Verkehrstafeln müssen erneuert werden (CHF 9'000). Das Grünauwegli muss saniert werden (CHF 15'000). Die Abschränkung beim Veloweg Richtung Neuhausen muss teilweise saniert werden (CHF 8'000). Ein neuer Rasenstriegel soll für den Werkhof angeschafft werden (CHF 10'000).
6210.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	48'000.00	3'500.00	-44'500.00	Vorgesehen ist die Erstellung eines zusätzlichen Veloabstellplatzes beim Bahnhof Beringen für CHF 35'000. Der Gemeinderat beantragt dem Einwohnerrat, diesen Veloabstellplatz mit dem Budget ohne Separatvorlage zu genehmigen.
6220.3631.00	Entschädigung an Kantone und Konkordate	170'000.00	153'000.00	-17'000.00	Gemäss Berechnung des Kantons müssen wir für 2020 mit höheren Kosten rechnen.
6220.3634.00	Beiträge an öffentliche Un- ternehmungen	115'000.00	127'000.00	12'000.00	Aufgrund der Streckenanpassung beim Ortsbus (Verzicht auf Migros-Schleufe) kann mit einem leicht tieferen Beitrag gerechnet werden.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

7

Umweltschutz und Raumordnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
7201.3131.00	Planungen Projektierungen Dritter	15'000.00	5'000.00	-10'000.00	Der generelle Entwässerungsplan muss überarbeitet werden (CHF 10'000).
7906.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	10'000.00	10'000.00	0.00	Grundlagenerarbeitung für mögliche Projekte im Agglomerationsprogramm 4. Generation der Agglomeration Schaffhausen (Realisierung 2025 - 2028). Mögliche Projekte in Beringen sind eine Westumfahrung (Verbindung H13 und H14), die Entwicklung des Bahnhofs Beringen zu einer Verkehrsdrehscheibe, die Erschliessung des Gebiets Bömmlacker Ost, sowie die Aufwertung der Schaffhauserstrasse im Gebiet Beringerfeld.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen - bis und mit 2019 HRM1 - Vergleich nicht möglich

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung	60'000.00	0.00	0.00	0.00	150'250.00	16'165.35
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	84'000.00	59'000.00	148'688.35	6'490.00
2 Bildung	5'770'000.00	1'200'000.00	9'435'000.00	260'000.00	1'800'155.28	10'800.00
3 Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	685'870.75	141'220.00
4 Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	520'000.00	0.00	359'000.00	134'000.00	485'943.46	14'071.50
7 Umweltschutz und Raumordnung	2'627'000.00	294'000.00	2'562'000.00	1'191'000.00	1'615'639.12	134'989.27
8 Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen	8'977'000.00	1'494'000.00	12'440'000.00	1'644'000.00	4'886'546.96	323'736.12
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		-7'483'000.00		-10'796'000.00		-4'562'810.84
Total	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

0

Allgemeine Verwaltung

Konto	Bezeichnung	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
0220.5060.01	Informatik- Infrastruktur	60'000.00	0.00	-60'000.00	Ersatz des VDI-Servers aus dem Jahr 2012 - gebundene Ausgabe

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

2

Bildung

Konto	Bezeichnung	Budget 2020	Budget 2019	Differenz
2170.5040.01	Erweiterung Turnhalle (Bau)	3'320'000.00		Für 2020 ist mit einer Restinvestition von 4'520'000 und Kantonsbeiträgen von 1'200'000 für den Bau der Dreifachsporthalle zu rechnen.
2170.5040.02	Laufbahn Zimmerberg (100m)	290'000.00		Realisierung der am 15.05.2018 durch den Einwohnerrat bewilligten Laufbahn.
2170.5040.03	Verglasung + Dachfenster Zimmerberghalle	365'000.00		Die Fenster und Dachflächenfenster der Mehrzweckhalle Zimmerberg sind zu ersetzen. (gebundene Ausgaben)
2170.5060.01	PV-Anlagen Schulliegen- schaften	145'000.00		Realisierung der am 11.12.2018 durch den Einwohnerrat bewilligten PV-Anlage auf der neuen Dreifachsporthalle.
2192.5060.01	Medien- und Informatikkonzept	250'000.00		Am 12. Dezember 2018 hat der Erziehungsrat ein Medien- und Informatik-Konzept verabschiedet, welches für alle Gemeinden im Kanton Schaffhausen verbindlich ist. In diesem Konzept ist festgelegt, bis wann und in welchem Umfang die Gemeinden den Schülerinnen und Schülern Computer zur Verfügung stellen müssen. (gebundene Ausgabe)
2192.5090.01	Infrastruktur schulergänzende Betreuung	200'000.00		Gemäss Grobkonzept zur schulergänzenden Betreuung ist vorgesehen, das alte Schulhaus am Schulberg ab Schuljahr 2020/21 für den Mittagstisch und die Nachmittagsbetreuung zu nutzen. Dafür braucht es unter anderem eine Küche. Die entsprechende Einwohnerratsvorlage ist um den Jahreswechsel herum vorgesehen.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

6

Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Konto	Bezeichnung	Budget 2020	Budget 2019	Differenz
6150.5010.01	Benzeweg West (Sanierung)	75'000.00		Die Randabschlüsse und der Asphaltbelag werden erneuert. Dies sind gebundene Ausgaben, welche mit der Infrastrukturkommission Tiefbau besprochen wurden.
6150.5010.02	Eggeweg Nord (Sanierung)	200'000.00		Die Randabschlüsse und der Asphaltbelag werden erneuert. Dies sind gebundene Ausgaben, welche mit der Infrastrukturkommission Tiefbau besprochen wurden.
6150.5010.03	Haargasse (Sanierung)	245'000.00		Die Randabschlüsse und der Asphaltbelag werden erneuert. Dies sind gebundene Ausgaben, welche mit der Infrastrukturkommission Tiefbau besprochen wurden.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

7

Umweltschutz und Raumordnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2020	Budget 2019	Differenz
7101.5031.01	Benzeweg West (Sanierung)	175'000.00		Die Wasserleitung wird durch eine PE-Leitung auf einer Länge von ca. 200m ersetzt. Zwei Streckenschieber und drei Hydranten werden erneuert. Dies sind gebundene Ausgaben.
7101.5031.02	Eggeweg Nord (Sanierung)	350'000.00		Die Wasserleitung wird durch eine PE-Leitung auf einer Länge von ca. 390m ersetzt. Drei vorhandene Streckenschieber werden erneuert und einer neu erstellt. 4 Hydranten werden erneuert, deren Abstände werden angepasst. Der Anschluss zum Brunnen Oberberg wird ersetzt. Dies sind gebundene Ausgaben.
7101.5031.03	Haargasse (Sanierung)	79'000.00		Die Wasserleitung wird durch eine PE-Leitung auf einer Länge von ca. 75m ersetzt. Ein Streckenschieber und ein Hydrant werden erneuert. Dies sind gebundene Ausgaben.
7101.5031.04	Felgenäcker / Schützeweg (Sanierung)	55'000.00		Neubau eines Ringschlusses. Dieser dient als Sicherheit für Wassereinspeisung ins Netz ab neuer Hauptleitung im Tal und für die Sicherheit im Quartier Zimmerberg. Der Gemeinderat beantragt keine Vorlage für den Einwohnerrat zu erstellen.
7101.5031.05	Buechbühl Bärenwisli (Sanierung)	630'000.00		Die Wasserleitung wird vom Reservoir Buechbühl bis zum neuen Reservoir Bärenwisli (Gemeinde Neuhausen) erneuert. Dies ist eine gebundene Ausgabe.
7201.5032.01	Benzeweg West (Sanierung)	533'000.00		Die Kanalisation wird teilweise neu erstellt und teilweise im Roboterverfahren saniert. Neu wird eine Meteorleitung erstellt, welche in die Versickerungsgrube Benze führt. Dies sind gebundene Ausgaben.
7201.5032.02	Eggeweg Nord (Sanierung)	455'000.00		Es wird eine neue Kanalisation erstellt. Die bestehende Mischwasserleitung wird für das Meteorwasser genutzt. Dies sind gebundene Ausgaben.

7201.5032.03	Haargasse (Sanierung)	290'000.00	Die Kanalisation wird erneuert und parallel wird eine Meteorleitung erstellt. Dies sind gebundene Ausgaben.
7201.5032.04	Felgenäcker / Schützweg (Sanierung)	60'000.00	Im Wasserleitungsgraben wird eine Meteorleitung erstellt. Dies ist eine gebundene Ausgabe.

Anhang zum Budget

Anhang

Angewandtes Regelwerk und Abweichungen

Rechtliche Grundlagen

Das vorliegende Budget 2020 und der Finanzplan 2020 – 2023 wurden in Übereinstimmung mit dem kantonalen Finanzhaushaltsgesetz vom 20. Februar 2017 (SHR 611.100), der Finanzhaushaltsverordnung vom 12. Dezember 2017 (SHR 611.103) sowie dem Gemeindegesetz vom 17. August 1998 (SHR 120.100) erstellt.

Regelwerk

Die Rechnungslegung orientiert sich an den Standards des Harmonisierten Rechnungsmodells für die Kantone und Gemeinden HRM2. Die Empfehlungen von HRM2 sind im Budget ohne Abweichungen umgesetzt.

Nicht konsolidierte Organisationseinheiten

Folgende Organisationen werden in der Jahresrechnung nicht konsolidiert:

- Wehrdienstverband Oberklettgau
- Abwasserverband Klettgau
- Zweckverband Altersbetreuung der Gemeinden des Oberklettgau

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens - bis und mit 2019 HRM1 - Vergleich nicht möglich

Konto	Beschreibung	Plan-Rest- Buchwert per 31.12.2019	Ist-Anschaf- fungswert per 01.01.2020	Zuwachs	Abgang	Plan-Anschaf- fungswert per 31.12.2020	Abschr.- satz	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
Abschreibung nach HRM1:										
	N/A									
Abschreibung nach HRM2:										
0220.3300.60	Informatik Allg. Verw.	-	-	60'000		60'000	20.00%	12'000	-	
0290.3300.40	Hochbauten Allg. Verw.	112'200	112'200	-		112'200	10.00%	11'220	11'800	
0290.3300.40	Hochbauten Allg. Verw.	834'700	834'700	-		834'700	5.00%	41'740	55'100	
1500.3300.60	Fahrzeuge Öff. Sicherh.	22'500	22'500			22'500	20.00%	4'500	2'500	
1500.3300.60	Fahrzeuge Öff. Sicherh.	51'700	51'700			51'700	10.00%	5'170	5'881	
2170.3300.40	Hochbauten Bildung	791'000	791'000			791'000	10.00%	79'100	87'700	
2170.3300.40	Hochbauten Bildung	435'100	435'100			435'100	5.00%	21'760	25'300	
2170.3300.40	Hochbauten Bildung	8'061'400	8'061'400	4'120'000		12'181'400	4.00%	487'260	734'600	
2170.3300.60	Mobilien, etc. Bildung	234'100	234'100	450'000		684'100	20.00%	136'820	26'000	
3410.3300.40	Hochbauten Sport	1'433'600	1'433'600			1'433'600	5.00%	71'680	113'600	
3420.3300.30	Tiefbauten Freizeit	115'700	115'700			115'700	10.00%	11'570	12'900	
3420.3300.40	Hochbauten Freizeit	214'500	214'500			214'500	5.00%	10'730	23'800	
6150.3300.10	Tiefbauten Strassen	1'826'100	1'826'100			1'826'100	10.00%	182'610	202'900	
6150.3300.10	Tiefbauten Strassen	182'200	182'200			182'200	5.00%	9'110	20'300	
6150.3300.10	Tiefbauten Strassen	621'100	621'100	520'000		1'141'100	2.50%	28'530	65'000	
6150.3300.60	Fahrzeuge Strassen	136'000	136'000			136'000	10.00%	13'600	34'000	
6210.3300.30	Tiefbauten Nahverkehr	72'900	72'900			72'900	10.00%	7'290	8'100	
6210.3300.30	Tiefbauten Nahverkehr	760'000	760'000			760'000	2.86%	21'710	80'000	
7101.3300.31	Tiefbauten Wasservers.	3'472'200	3'472'200			3'472'200	10.00%	347'220	386'300	
7101.3300.31	Tiefbauten Wasservers.	-	-	995'000		995'000	2.50%	24'880	-	

7102.3300.31	Tiefbauten Wasservers.	2'235'200	2'235'200		2'235'200	5.00%	111'760	153'100
7201.3300.31	Tiefbauten Kanalisation	468'153	468'153		468'153	10.00%	46'820	52'000
7201.3300.31	Tiefbauten Kanalisation	405'000	405'000	1'338'000	1'743'000	2.50%	43'580	45'000
7301.3300.31	Tiefbauten Abfallents.	48'044	48'044		48'044	10.00%	4'800	5'300
7410.3300.30	Wasserbau Gewässerscl	269'800	269'800		269'800	10.00%	26'980	30'100
	<i>Rundungen</i>						40	

Total							1'762'480	2'181'281	-
--------------	--	--	--	--	--	--	------------------	------------------	---

Abschreibungen Verwaltungsvermögen							1'762'480	-	-
Wertberichtigungen Darlehen							-	-	-
Wertberichtigungen Beteiligungen							-	-	-
Abschreibungen Investitionsbeiträge							-	-	-

Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen							1'762'480	-	-
--	--	--	--	--	--	--	------------------	---	---

Anhang

Finanzkennzahlen erster Priorität - bis und mit 2019 HRM1 - Vergleich nicht möglich

	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018		
Nettoverschuldungsquotient Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, bzw. wieviel Jahreststrichen erforderlich wären, um die Nettoschuld abzutragen. <u>Nettoschulden I x 100</u> 40 Fiskalertrag	152.00%	0.00%	0.00%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht	
Selbstfinanzierungsgrad Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann. <u>Selbstfinanzierung x 100</u> Nettoinvestitionen	20.31%	15.08%	59.40%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend	
Zinsbelastungsanteil Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum. <u>Nettozinsaufwand x 100</u> Laufender Ertrag	1.00%	0.00%	0.16%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht	

Anhang

Finanzkennzahlen zweiter Priorität (1/2) - bis und mit 2019 HRM1 - Vergleich nicht möglich

	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018		
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken. Diese Kennzahl hat nur beschränkte Aussagekraft, da es eher auf die Finanzkraft der Einwohner und nicht auf ihre Anzahl ankommt.	4'288.00	0.00	0.00	< 0 Fr. Nettovermögen 1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung > 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung	
<u>Nettoschulden I</u> Ständige Wohnbevölkerung					
Selbstfinanzierungsanteil Anteil des Ertrages, welcher zur Finanzierung der Investitionen aufgewendet werden kann.	8.00%	8.40%	18.30%	> 20 % gut 10 - 20 % mittel < 10 % schlecht	
<u>Selbstfinanzierung x 100</u> Laufender Ertrag					
Kapitaldienstanteil Mass für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.	9.00%	13.52%	23.23%	bis 5 % geringe Belastung 5 - 15 % tragbare Belastung > 15 % hohe Belastung	
<u>Kapitaldienst x 100</u> Laufender Ertrag					

Anhang

Finanzkennzahlen zweiter Priorität (2/2) - bis und mit 2019 HRM1 - Vergleich nicht möglich

	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018		
Bruttoverschuldungsanteil	195.00%	0.00%	0.00%	< 50 %	sehr gut
Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. der Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht.				50 - 100 %	gut
				100 - 150 %	mittel
				150 - 200 %	schlecht
				> 200 %	kritisch
<u>Bruttoschulden x 100</u> Laufender Ertrag					
Investitionsanteil	33.00%	0.00%	0.00%	< 10 %	schwach
Zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen.				10 - 20 %	mittel
				20 - 30 %	hoch
				> 30 %	sehr hoch
<u>Bruttoinvestitionen x 100</u> Gesamtausgaben					
Weitere Kennzahl					
	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018		
Anzahl Einwohner (per 1.1.)	4'950	4'822	4'673		
Steuerfuss	91%	91%	91%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	3'087.00	3'000.00	3'418.00		