

Gemeinde Beringen



Budget 2021

| | |
|--|------------|
| Genehmigungsbeschluss Gemeinderat | 19.10.2020 |
| Bericht und Antrag Geschäftsprüfungskommission | 23.10.2020 |
| Genehmigungsbeschluss Einwohnerrat | 08.12.2020 |

Kontakt

Gemeindeverwaltung Beringen
Zelgstrasse 8
8222 Beringen

Finanzreferent/in: Roger Paillard

Zentralverwalter/in: Roland Fürst
Telefon: 052 687 24 33
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 | 9 |
| 4 Finanzierung | 10 |
| 5 Haushaltsgleichgewicht | 12 |
| 6 Erfolgsrechnung | 14 |
| 7 Investitionsrechnungen | 16 |
| Budget - Details | |
| 8 Erfolgsrechnung | 19 |
| 9 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung | 21 |
| 10 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen | 33 |
| 11 Erläuterungen zur Investitionsrechnung | 34 |
| 12 Investitionen Finanzvermögen | - |
| Anhang zum Budget | |
| 13 Angewandtes Regelwerk | 40 |
| 14 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens | 41 |
| 15 Verpflichtungskredite | 43 |
| 16 Finanzkennzahlen | 44 |

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Gemeinderats

Der Gemeinderat präsentiert sein Budget 2021 zum zweiten Mal nach den Grundsätzen des harmonisierten Rechnungsmodells 2 (kurz HRM2). Aufgrund der Erfahrungen aus den ersten acht Monaten mit dem neuen System wurden, in Absprache mit dem Amt für Justiz und Gemeinden, nochmals einige Verschiebungen bei den Konti vorgenommen. Der Prozess zur Umstellung auf HRM 2 wird die Gemeinde auch im nächsten Jahr beschäftigen.

Um den Einwohnerrat mit allen relevanten Informationen zu bedienen, hat der Gemeinderat zahlreiche Positionen mit erläuternden Kommentaren versehen.

In den letzten Jahren konnte die Gemeinde Beringen dank des Wachstums und der dadurch gestiegenen Steuereinnahmen hohe Überschüsse ausweisen. Im Rechnungsjahr 2019, musste die Gemeinde erstmals seit längerer Zeit wieder einen Aufwandüberschuss von CHF 350'584 verbuchen. Das Budget für das laufende Jahr 2020 sieht einen Aufwandüberschuss von CHF 328'600 vor. In einer ersten vorsichtigen Prognose (Stand Mitte September) rechnet der Gemeinderat aufgrund tiefer ausfallender Ausgaben mit einem ausgeglichenen Ergebnis.

Im Budget 2021 weist der Gemeinderat bei einem stabilen Steuerfuss von 91 % einen Aufwandüberschuss von CHF 205'694 aus. Im Bereich Bildung wirken zusätzliche Klassen und die Umsetzung der kantonalen Vorgaben bezüglich Medien und ICT kostentreibend. Im Bereich Sport und Freizeit erhöhen sich die Kosten 2021 aufgrund mehrerer kleinerer Projekte. In allen Abteilungen können die notwendigen Anschaffungen getätigt werden.

Auf der Einnahmenseite rechnet der Gemeinderat bei den Steuern natürlicher Personen mit einer proportional zur Bevölkerung verlaufenden Entwicklung. Das Bevölkerungswachstum hat, vermutlich auch im Zusammenhang mit dem neu eröffneten Galgenbucktunnel, nochmals einen Schub erfahren. Per 31.08.2020 wohnten 5'030 Menschen in Beringen; das sind 149 oder 3 % mehr als vor einem Jahr. Bei den juristischen Personen bleibt der Gemeinderat trotz Corona-Pandemie vorsichtig optimistisch.

Der Gemeinderat beobachtet die Entwicklung weiterhin sehr sorgfältig. Er ist zuversichtlich, dass sich Beringen auch finanziell gesund entwickelt und der Steuerfuss entsprechend langfristig attraktiv bleiben wird.

Antrag des Gemeinderats

1 Der Gemeinderat hat das **Budget 2021** der Gemeinde Beringen genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

| | | | | |
|---|----------------------------|---|------------|----------------------|
| Erfolgsrechnung | | Gesamtaufwand | Fr. | 21'093'569.00 |
| | | Gesamtertrag | Fr. | 20'887'875.00 |
| | | Aufwandüberschuss | Fr. | -205'694.00 |
| Investitionsrechnung | Verwaltungsvermögen | Ausgaben Verwaltungsvermögen | Fr. | 3'865'000.00 |
| | | Einnahmen Verwaltungsvermögen | Fr. | 690'000.00 |
| | | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | Fr. | 3'175'000.00 |
| Investitionen | Finanzvermögen | Ausgaben Finanzvermögen | Fr. | 150'000.00 |
| | | Einnahmen Finanzvermögen | Fr. | - |
| | | Nettoinvestitionen Finanzvermögen | Fr. | 150'000.00 |
| Spezialfinanzierungen | Wasserversorgung | Betriebsverlust | Fr. | - |
| | Abwasserbeseitigung | Betriebsgewinn | Fr. | - |
| | Abfallbeseitigung | Betriebsgewinn | Fr. | - |
| Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %) | | | Fr. | 12'714'286.00 |
| Steuerfuss | | | | 91% |

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital belastet.

2 Der Gemeinderat beantragt dem Einwohnerrat, das Budget 2021 der Gemeinde Beringen zu genehmigen und den Steuerfuss auf 91 % (Vorjahr 91 %) festzusetzen.

8222 Beringen, 19.10.2020
Gemeinderat Beringen

Hansruedi Schuler
Gemeindepräsident

Florian Casura
Gemeindeschreiber

Antrag der Geschäftsprüfungskommission

- 1 Die Geschäftsprüfungskommission hat das **Budget 2021** der Gemeinde Beringen in der vom Gemeinderat beschlossenen Fassung vom 19.10.2020 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

| | | | |
|---|---|------------|----------------------|
| Erfolgsrechnung | Gesamtaufwand | Fr. | 21'093'569.00 |
| | Gesamtertrag | Fr. | 20'887'875.00 |
| | Aufwandüberschuss | Fr. | -205'694.00 |
| Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen | Ausgaben Verwaltungsvermögen | Fr. | 3'865'000.00 |
| | Einnahmen Verwaltungsvermögen | Fr. | 690'000.00 |
| | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | Fr. | 3'175'000.00 |
| Investitionen Finanzvermögen | Ausgaben Finanzvermögen | Fr. | 150'000.00 |
| | Einnahmen Finanzvermögen | Fr. | - |
| | Nettoinvestitionen Finanzvermögen | Fr. | 150'000.00 |
| Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %) | | Fr. | 12'714'286.00 |
| Steuerfuss | | | 91% |

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital 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 der Gemeindeversammlung, das Budget 2021 der Gemeinde Beringen entsprechend dem Antrag des Gemeinderats zu genehmigen und den Steuerfuss auf 91 % (Vorjahr 91 %) festzusetzen.

8222 Beringen, 23.10.2020
Geschäftsprüfungskommission Beringen

Präsident
Roger Walter

Beschluss des Einwohnerrates

1 Der Einwohnerrat hat das **Budget 2021** der Gemeinde Beringen am 08.12.2020 entsprechend dem Antrag des Gemeinderats genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

| | | | |
|---|---|------------|----------------------|
| Erfolgsrechnung | Gesamtaufwand | Fr. | 21'093'569.00 |
| | Gesamtertrag | Fr. | 20'887'875.00 |
| | Aufwandüberschuss | Fr. | -205'694.00 |
| Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen | Ausgaben Verwaltungsvermögen | Fr. | 3'865'000.00 |
| | Einnahmen Verwaltungsvermögen | Fr. | 690'000.00 |
| | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | Fr. | 3'175'000.00 |
| Investitionen Finanzvermögen | Ausgaben Finanzvermögen | Fr. | 150'000.00 |
| | Einnahmen Finanzvermögen | Fr. | - |
| | Nettoinvestitionen Finanzvermögen | Fr. | 150'000.00 |
| Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %) | | Fr. | 12'714'286.00 |
| Steuerfuss | | | 91% |

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital belastet.

2 Der Steuerfuss der Gemeinde Beringen für das Jahr 2021 wird auf 91 % (Vorjahr 91 %) festgesetzt.

8222 Beringen, 08.12.2020
Namens des Einwohnerrates Beringen

Präsidentin
Lisa Elmiger

Aktuarin
Ute Schaad

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

| Steuerertrag und Steuerfuss | | Budget 2021 | Budget 2020 |
|--|---|------------------------|------------------------|
| Steuerbedarf | | | |
| Gesamtaufwand | | 21'093'569.00 | 20'479'040.00 |
| Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr | | 9'317'875.00 | 8'730'410.00 |
| Zu deckender Aufwandüberschuss (-) | | -11'775'694.00 | -11'748'630.00 |
| Steuerertrag und Steuerfuss | | | |
| | Budget 2021 | Budget 2020 | |
| Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %) | 12'714'286 | 12'549'451 | |
| Steuerfuss | 91% | 91% | |
| Zusammensetzung Steuerertrag: | | | |
| 4000.00 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr | 8'800'000.00 | 8'550'000.00 | |
| 4001.00 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr | 1'400'000.00 | 1'320'000.00 | |
| 4010.00 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr | 1'300'000.00 | 1'480'000.00 | |
| 4011.00 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr | 70'000.00 | 70'000.00 | |
| Steuerertrag Rechnungsjahr | 11'570'000.00 | 11'420'000.00 | |
| Steuerertrag Rechnungsjahr | | 11'570'000.00 | 11'420'000.00 |
| Jahresergebnis Erfolgsrechnung | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | -205'694.00 | -328'630.00 |

Finanzierung

| Finanzierung | Gesamthaushalt Budget 2021 | Allgemeiner Haushalt Budget 2021 | Spezialfinanzierungen Budget 2021 |
|---|-------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|
| + Ertragsüberschuss | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - Aufwandüberschuss | 205'694.00 | 205'694.00 | 0.00 |
| + Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen | 1'801'685.00 | 1'203'150.00 | 598'535.00 |
| - Ertrag aus Aufwertungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| + Einlagen in Spezialfinanzierungen (Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe) | 8'160.00 | 0.00 | 0.00 |
| - Entnahmen aus Spezialfinanzierungen (Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe) | 152'655.00 | 0.00 | 0.00 |
| + Einlagen in Fonds | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - Entnahmen aus Fonds | 0.00 | 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 | 1'451'496.00 | 997'456.00 | 598'535.00 |
| - Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | 3'175'000.00 | 2'365'000.00 | 810'000.00 |
| Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-) | -1'723'504.00 | -1'367'544.00 | -211'465.00 |
| Selbstfinanzierungsgrad (in %) | 46% | 42% | 74% |

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 2021 | Abwasserbeseitigung Budget 2021 | Abfallwirtschaft Budget 2021 |
|---|---|--|---|
| + Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierungen) | 8'160.00 | 0.00 | 0.00 |
| - Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen) | 136'745.00 | 15'910.00 | 0.00 |
| + Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen | 537'265.00 | 56'470.00 | 4'800.00 |
| - Ertrag aus Aufwertungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Selbstfinanzierung | 408'680.00 | 40'560.00 | 4'800.00 |
| - Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | 240'000.00 | 570'000.00 | 0.00 |
| Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-) | 168'680.00 | -529'440.00 | 4'800.00 |
| Selbstfinanzierungsgrad (in %) | 170% | 7% | N/A |

Haushaltsgleichgewicht

Mittelfristiger Ausgleich der Erfolgsrechnung

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

Individuelle Regelung der Gemeinde

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 2021 folgende Übersicht:

| Jahr | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|----------------------------------|---------|---------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 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) | 43'400 | 49'400 | -350'584 | -328'630 | -205'694 | -126'000 | -256'000 | -517'000 |
| Einlagen Spezialfinanz. Schule * | 200'000 | 600'000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Resultat bereinigt * | 243'400 | 649'400 | -350'584 | -328'630 | -205'694 | -126'000 | -256'000 | -517'000 |
| Ausgleich | | | | | | | | -891'108 |

* 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 (+) | -205'694.00 |
| 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 | 46% |
| Nettoverschuldungsquotient | 180% |

Erfolgsrechnung

| Gestufte Erfolgsausweis - bis und mit 2019 HRM1 - Vergleich nicht möglich | | Budget 2021 | Budget 2020 | Rechnung 2019 |
|--|---|------------------------|------------------------|--------------------------|
| 30 | Personalaufwand | 7'235'920.00 | 6'959'420.00 | 7'089'726.89 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 3'927'974.00 | 3'871'620.00 | 3'770'810.02 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 1'801'685.00 | 1'762'480.00 | 2'233'069.12 |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen FK | 0.00 | 0.00 | |
| 36 | Transferaufwand | 7'659'630.00 | 7'245'800.00 | |
| 37 | Durchlaufende Beiträge | 0.00 | 0.00 | 10'158'842.81 |
| | <i>Total Betrieblicher Aufwand</i> | <i>20'625'209.00</i> | <i>19'839'320.00</i> | <i>23'252'448.84</i> |
| 40 | Fiskalertrag | 14'537'000.00 | 14'445'000.00 | 13'012'102.07 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 26'500.00 | 26'500.00 | |
| 42 | Entgelte | 3'105'000.00 | 3'205'000.00 | |
| 43 | Verschiedene Erträge | 3'000.00 | 3'000.00 | |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen FK | 0.00 | 0.00 | |
| 46 | Transferertrag | 2'561'800.00 | 1'892'050.00 | |
| 47 | Durchlaufende Beiträge | 0.00 | 0.00 | 9'889'763.21 |
| | <i>Total Betrieblicher Ertrag</i> | <i>20'233'300.00</i> | <i>19'571'550.00</i> | <i>22'901'865.28</i> |
| | Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -391'909.00 | -267'770.00 | -350'583.56 |
| 34 | Finanzaufwand | 282'400.00 | 273'000.00 | |
| 44 | Finanzertrag | 324'120.00 | 298'000.00 | |
| | Ergebnis aus Finanzierung | 41'720.00 | 25'000.00 | 0.00 |
| | Operatives Ergebnis | -350'189.00 | -242'770.00 | -350'583.56 |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | 0.00 | 0.00 | |
| | Ausserordentliches Ergebnis | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 90 | Einlagen in Eigenkapital (Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate, etc.) | (-) -8'160.00 | -150'720.00 | |
| 90 | Entnahmen aus Eigenkapital (Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate, etc.) | (+) 152'655.00 | 64'860.00 | |
| | Veränderungen der Spezialfinanzierungen, Fonds und Legate im Eigenkapital | 144'495.00 | 215'580.00 | 0.00 |
| | Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | -205'694.00 | -328'630.00 | -350'583.56 |

| | | | | |
|----|--------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 39 | Interne Verrechnungen: Aufwand | 177'800.00 | 198'300.00 | |
| 49 | Interne Verrechnungen: Ertrag | 177'800.00 | 198'300.00 | |
| | Total Aufwand | 21'093'569.00 | 20'461'340.00 | 23'252'448.84 |
| | Total Ertrag | 20'887'875.00 | 20'132'710.00 | 22'901'865.28 |

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| Investitionsrechnung VV, Sachgruppen - bis und mit 2019 HRM1 - Vergleich nicht möglich | | Budget 2021 | Budget 2020 | Rechnung 2019 |
|---|---|------------------------|------------------------|--------------------------|
| 50 | Sachanlagen | 3'865'000.00 | 8'977'000.00 | 10'417'962.00 |
| 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 | | 3'865'000.00 | 8'977'000.00 | 10'417'962.00 |
| 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 | 690'000.00 | 1'494'000.00 | 2'065'205.00 |
| 64 | Rückzahlung von Darlehen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 65 | Übertragung von Beteiligungen in der 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 | | 690'000.00 | 1'494'000.00 | 2'065'205.00 |
| Investitionen im Verwaltungsvermögen | | | | |
| Total Investitionsausgaben | | 3'865'000.00 | 8'977'000.00 | 10'417'962.00 |
| Total Investitionseinnahmen | | 690'000.00 | 1'494'000.00 | 2'065'205.00 |
| Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | | -3'175'000.00 | -7'483'000.00 | -8'352'757.00 |
| Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+) | | | | |

Investitionen Finanzvermögen

| Investitionen Finanzvermögen - bis und mit 2019 HRM1 - Vergleich nicht möglich | Budget 2021 | Budget 2020 | Rechnung 2019 |
|---|------------------------|------------------------|--------------------------|
| Investitionen in Sachanlagen | 150'000.00 | 180'000.00 | 10'993.00 |
| Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total Ausgaben | 150'000.00 | 180'000.00 | 10'993.00 |
| Verkauf von Sachanlagen | 470'000.00 | 0.00 | 377'410.00 |
| Beiträge Dritter für Sachanlagen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total Einnahmen | 470'000.00 | 0.00 | 377'410.00 |
| Nettoinvestitionen Finanzvermögen | 320'000.00 | -180'000.00 | 366'417.00 |
| Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+) | | | |

Budget - Details

Erfolgsrechnung - bis und mit 2019 HRM1 - Vergleich nicht möglich

| Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung) | Budget 2021 | | Budget 2020 | | Rechnung 2019 | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0 Allgemeine Verwaltung | 2'731'280.00 | 152'500.00 | 2'567'350.00 | 164'000.00 | 2'234'135.33 | 399'218.10 |
| 1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit | 777'700.00 | 557'050.00 | 677'120.00 | 540'600.00 | 844'019.99 | 600'266.25 |
| 2 Bildung | 7'173'054.00 | 586'500.00 | 6'882'340.00 | 510'000.00 | 6'505'841.97 | 948'283.02 |
| 3 Kultur, Sport und Freizeit | 671'280.00 | 40'000.00 | 608'670.00 | 40'000.00 | 891'209.67 | 38'483.60 |
| 4 Gesundheit | 1'553'000.00 | 724'000.00 | 1'506'500.00 | 650'000.00 | 219'781.10 | 162'200.00 |
| 5 Soziale Sicherheit | 3'535'220.00 | 318'800.00 | 3'522'710.00 | 393'200.00 | 4'151'646.55 | 993'879.60 |
| 6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung | 1'032'050.00 | 459'000.00 | 1'052'770.00 | 450'000.00 | 1'281'892.98 | 501'686.37 |
| 7 Umweltschutz und Raumordnung | 2'806'585.00 | 2'460'655.00 | 2'920'980.00 | 2'463'860.00 | 3'073'470.64 | 2'588'653.95 |
| 8 Volkswirtschaft | 126'000.00 | 58'450.00 | 118'600.00 | 82'450.00 | 201'556.31 | 94'210.45 |
| 9 Finanzen und Steuern | 687'400.00 | 15'530'920.00 | 622'000.00 | 14'856'300.00 | 4'825'461.05 | 17'551'550.69 |
| Total Aufwand / Ertrag | 21'093'569.00 | 20'887'875.00 | 20'479'040.00 | 20'150'410.00 | 24'229'015.59 | 23'878'432.03 |
| Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss | 0.00 | 205'694.00 | 0.00 | 328'630.00 | 0.00 | 350'583.56 |
| Total | 21'093'569.00 | 21'093'569.00 | 20'479'040.00 | 20'479'040.00 | 24'229'015.59 | 24'229'015.59 |

Erfolgsrechnung

Aufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)

| | | | | | |
|---|--|------|--|---------|--|
| 0 | Allgemeine Verwaltung | 3420 | Freizeit | 7202 | Kläranlagen [Gemeindebetrieb] |
| | 0110 Legislative | 3500 | Kirchen und religiöse Angelegenheiten | 7300 | Abfallwirtschaft [Allgemein] |
| | 0120 Gemeinderat | | | 7301 | Abfallwirtschaft Gemeindebetrieb (Grundgebühr) |
| | 0210 Finanz- und Steuerverwaltung | 4 | Gesundheit | 7302 | Abfallwirtschaft Gemeindeb. (Schwarzkehricht) |
| | 0220 Allgemeine Dienste, übrige | 4125 | Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime | 7303 | Abfallwirtschaft Gemeindeb. (Grüngut) |
| | 0221 Gemeindeganzlei | 4210 | Ambulante Krankenpflege | 7410 | Gewässerverbauungen |
| | 0222 Bauverwaltung | | | 7500 | Arten- und Landschaftsschutz |
| | 0223 Werkhof | 5 | Soziale Sicherheit | 7710 | Friedhof und Bestattung (allgemein) |
| | 0290 Verwaltungsliegenschaften, n.a.g. | 5120 | Prämienverbilligungen | 7900 | Raumordnung (allgemein) |
| | | 5310 | Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV | 7906 | Regionale Planungsgruppen |
| 1 | Öffentliche Ordnung und Sicherheit | 5430 | Alimentenbevorschussung und -inkasse | | |
| | 1110 Polizei | 5440 | Jugendschutz | 8 | Volkswirtschaft |
| | 1400 Allgemeines Rechtswesen (allgemein) | 5441 | Kinder- und Jugendheime | 8120 | Strukturverbesserungen |
| | 1401 Einwohnerkontrolle | 5510 | Arbeitslosenversicherung | 8140 | Produktionsverbesserungen Pflanzen |
| | 1402 Bau- und Feuerpolizei | 5520 | Leistungen an Arbeitslose | 8200 | Forstwirtschaft |
| | 1500 Feuerwehr (allgemein) | 5590 | Arbeitslosigkeit, n.a.g. | 8300 | Jagd und Fischerei |
| | 1610 Militärische Verteidigung | 5720 | Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe | 8400 | Tourismus |
| | 1620 Zivilschutz (allgemein) | 5730 | Asylwesen | 8500 | Industrie, Gewerbe, Handel |
| | | 5790 | Fürsorge, n.a.g. | | |
| | | 5920 | Hilfsaktionen im Inland | 9 | Finanzen und Steuern |
| 2 | Bildung | 5930 | Hilfsaktionen im Ausland | 9100 | Allgemeine Gemeindesteuern |
| | 2110 Kindergarten | | | 9101 | Sondersteuern |
| | 2120 Primarstufe | 6 | Verkehr und Nachrichtenübermittlung | 9300 | Finanz- und Lastenausgleich |
| | 2130 Oberstufe / Sekundarstufe I | 6130 | Kantonsstrassen, übrige | 9500 | Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung |
| | 2140 Musikschulen | 6150 | Gemeindestrassen | 9610 | Zinsen |
| | 2170 Schulliegenschaften | 6210 | Öffentliche Verkehrsinfrastruktur | 9630 | Liegenschaften des Finanzvermögens |
| | 2180 Tagesbetreuung | 6220 | Regional- und Agglomerationsverkehr | 9690 | Finanvermögen, n.a.g. |
| | 2190 Schulleitung und Schulverwaltung | 6290 | Öffentlicher Verkehr, n.a.g. | 9710 | Rückverteilung aus CO2-Abgabe |
| | 2192 Volksschule Sonstiges | 6340 | Verkehrsplanung allgemein | 9900 | Nicht aufgeteilte Posten |
| | 2200 Sonderschulen | | | 9950 | Neutrale Aufwendungen und Erträge |
| | | | | 9951 | Neutrale Aufwendungen und Erträge |
| 3 | Kultur, Sport und Freizeit | 7 | Umweltschutz und Raumordnung | 9990 | Abschluss |
| | 3110 Museen und bildende Kunst | 7100 | Wasserversorgung (allgemein) | | |
| | 3220 Konzert und Theater | 7101 | Wasserwerk [Gemeindebetrieb] | | |
| | 3290 Kultur, n.a.g. | 7102 | Wasserversorgung GWP | | |
| | 3410 Sport | 7201 | Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb] | | |
| | | | | n.a.g.: | nicht anderweitig genannt |

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen beträgt **0.6 %**. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

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

0

Allgemeine Verwaltung

| Konto | Bezeichnung | Budget 2021 | Budget 2020 | Differenz | |
|--------------|--|-------------|-------------|------------|--|
| 0220.3130.00 | Allgemeine Dienste übrige Dienstleistungen Dritter | 70'100.00 | 101'600.00 | 31'500.00 | Beiträge an verschiedene Institutionen (CHF 24'100), Gemeindeanlässe und Repräsentationen (CHF 15'000) sowie weitere Dienstleistungen (Kanzlei, Arbeitssicherheit, Archiv, Informatiksupport etc.) |
| 0223.3111.00 | Werkhof Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 9'850.00 | 0.00 | -9'850.00 | Ein Rasenmäher wird ersetzt (CHF 2'350), ein Anhänger wird angeschafft (CHF 2'500) sowie Festbänke für CHF 5'000 angeschafft |
| 0223.3131.00 | Planungen und Projektierungen Dritter | 55'000.00 | 0.00 | -55'000.00 | Planungskosten für Werkhof Beringen im Areal EKS |

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

1

Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

| Konto | Bezeichnung | Budget 2021 | Budget 2020 | Differenz | |
|--------------|---|-------------|-------------|------------|--|
| 1400.3612.00 | Allg.Rechtswesen Entsch. an andere Gemeinden und Zweckverb. | 130'000.00 | 80'000.00 | -50'000.00 | Durch eine Pensenaufstockung bei der Berufsbeistandschaft Neuhausen steigen die Kosten für die Berufsbeistandschaft auf CHF 102'000, für die Entschädigung für die Rechenschaftsberichte sind CHF 28'000 vorgesehen |
| 1402.3130.00 | Bau + Feuerpolizei Dienstleistungen Dritter | 17'000.00 | 12'000.00 | -5'000.00 | Zur Unterstützung in juristischen Bereichen wurden zusätzlich CHF 5'000 für externe Arbeiten budgetiert. |
| 1500.3130.00 | Feuerwehr (allgemein) Dienstleistungen Dritter | 10'700.00 | 17'000.00 | 6'300.00 | Aufgrund der Corona-Krise konnte im 2020 mit der Detailausarbeitung zur Umsetzung der "Gemeinsamen Feuerwehr" nicht begonnen werden. Die Aufwendungen der Projektorganisation fallen gemäss neuester Offerte um CHF 6'300.00 günstiger aus. |
| 1500.3612.00 | Feuerwehr (allgemein) Entschädigung an and. Gemeinden und Zweckverb. | 433'400.00 | 389'200.00 | -44'200.00 | Bedingt durch die Corona-Krise konnten Ausbildungs- und Weiterbildungskurse, sowie die dazu notwendigen Arztuntersuchungen der Feuerwehrfrauen- und -männer nicht durchgeführt werden. Diese Kosten und der Sold müssen im Budget 2021 zusätzlich berechnet werden, ebenso wurde das Besoldungsreglement des Wehrdienstverbandes Oberklettgau überarbeitet und längst fällige Besoldungsanpassungen für das Kader vorgenommen. |

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

2

Bildung

| Konto | Bezeichnung | Budget 2021 | Budget 2020 | Differenz | |
|--------------|---|--------------|--------------|-------------|---|
| 2110.3020.00 | Löhne der Lehrpersonen | 405'000.00 | 399'000.00 | -6'000.00 | Wir rechnen bis und mit Schuljahr 21/22 unverändert mit 5 Kindergartenabteilungen |
| 2120.3020.00 | Löhne der Lehrpersonen | 1'570'000.00 | 1'511'100.00 | -58'900.00 | Bedingt durch die steigenden Schülerzahlen führen wir im Schuljahr 20/21 drei (bisher zwei) 1. Klassen. Die Anzahl der Primarklassen bleibt dann voraussichtlich für 2 Jahre konstant. |
| 2130.3020.00 | Löhne der Lehrpersonen | 1'200'000.00 | 1'059'800.00 | -140'200.00 | An der Orientierungsstufe rechnen wir mit einer zusätzlichen Klasse ab August 2020. Eine weitere Klasse kommt im August 2021 dazu. |
| 2140.3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 60'000.00 | 55'000.00 | -5'000.00 | Auf dieser Position sind Kosten für den Gemeindanteil am Musikunterricht budgetiert. Da die Musikschule die Tarife im Frühling 2020 erhöht hat, sind hier neu CHF 60'000 budgetiert. |
| 2170.3144.00 | Unterhalt Hochbauten Gebäude Schulliegenschaften | 269'400.00 | 354'900.00 | 85'500.00 | 4 Backöfen (21 Jahre alt) CHF 20'000; der Beamer in der MZH wird ersetzt (10 Jahre alt) CHF 11'000; Diverse Spielgeräte auf dem Schulhausspielplatz müssen ersetzt werden. Die Kosten wurden mit CHF 45'000 budgetiert. |
| 2180.3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 80'000.00 | 50'000.00 | -30'000.00 | Hier sind die Subventionsbeiträge für die Tagesbetreuung gemäss Beschluss des Einwohnerrates vom 18. August 2020 budgetiert. |
| 2190.3000.00 | Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 39'000.00 | 74'800.00 | 35'800.00 | Im Rahmen der Einführung von Schulleitungen mit Kompetenzen zieht sich die Schulbehörde ab dem 1.1.2021 aus dem operativen Geschäft zurück. Für die Aufwände in der Übergangsphase bis zum Vollbetrieb der gestärkten Schulleitung (ab dem 1.8.21) sind in dieser Position zusätzlich CHF 8'000 eingerechnet. |
| 2190.3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 257'300.00 | 223'000.00 | -34'300.00 | Im Rahmen der Einführung von Schulleitungen mit Kompetenzen wird die Schulleitung ab dem 1.8.21 mit einer dritten Person verstärkt. |

| | | | | | |
|--------------|-------------------------------------|-----------|-----------|------------|--|
| 2192.3110.00 | Anschaffung Büromöbel und Geräte | 45'300.00 | 29'500.00 | -15'800.00 | Im Schulhaus Zimmerberg I wird etappenweise neues Schulmobiliar angeschafft (2 Schulzimmer pro Jahr). Die Ausrüstung für ein Schulzimmer kostet CHF 15'000 |
|--------------|-------------------------------------|-----------|-----------|------------|--|

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

3

Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

| Konto | Bezeichnung | Budget 2021 | Budget 2020 | Differenz | |
|--------------|--|-------------|-------------|------------|--|
| 3410.3111.00 | Sport Anschaffung Maschinen Geräte und Fahrzeuge | 21'000.00 | 46'000.00 | -25'000.00 | Schwimmbadunterhalt: Anschaffung Olorid (Regeneration) CHF 7'800, Hochdruck-reiniger CHF 3'200, Pumpenrevision CHF 5'000, übriger Unterhalt CHF 5'000 |
| 3410.3140.00 | Sport Unterhalt an Grundstücken | 65'000.00 | 45'000.00 | 20'000.00 | Schwimmbadunterhalt CHF 25'000, Unterhalt Grafenstein CHF 40'000 |
| 3410.3144.00 | Sport Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 51'000.00 | 10'000.00 | 41'000.00 | Geplant sind Plattenbelag im Badi-Bistro (infolge Lebensmittelkontrolle notwendig) für CHF 8'000, neue Drücker/Brauseköpfe in der Badi für CHF 1'500, Badigebäude West, abdichten und Sickerleitung für CHF 6'000; Stromanschluss unter Rutschbahn für Mariner für CHF 7'500, Unterstützung mitschaffe.ch für CHF 28'000 |
| 3410.3636.00 | Sport Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 27'800.00 | 15'300.00 | 12'500.00 | Budgeterhöhung durch einmaligen Beitrag (CHF 12'500) an die Kosten der neuen Trefferanzeige für den Schiessstand Guntmadingen. |
| 3420.3151.00 | Freizeit Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 40'000.00 | 35'000.00 | 5'000.00 | Geplant sind der Unterhalt von Spielplätzen für CHF 25'000; Spielplatz Enge Ersatz von Balanciergerät für CHF 15'000 |
| 3500.3144.00 | Kirchen und religiöse Angelegenheiten Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 30'000.00 | 35'000.00 | -5'000.00 | Die Steuerung der Kirchenglocken muss erneuert werden, weiterer Unterhalt und externe Gartenarbeiten sind eingerechnet. |

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

4

Gesundheit

| Konto | Bezeichnung | Budget 2021 | Budget 2020 | Differenz | |
|--------------|---|--------------|--------------|-------------|---|
| 4125.3634.00 | Beiträge an öffentliche Unternehmungen | 0.00 | 10'000.00 | 10'000.00 | Die Dienste des Pflege- und Psychiatrischen Zentrums für Langzeitpflege werden voraussichtlich 2021 nicht benötigt. |
| 4125.3635.00 | Beiträge an private Unternehmungen | 1'200'000.00 | 1'100'000.00 | -100'000.00 | Anteil Gemeinde an Alters- und Pflegeheime für Pflegekosten - Budgeterhöhung gemäss Hochrechnung 2020 |
| 4210.3636.00 | Ambulante Krankenpflege Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 346'000.00 | 390'000.00 | 44'000.00 | Dieser Beitrag kann jährlich stark variieren, je nach Anzahl Personen, welche Spitex-Leistungen in Anspruch nehmen. |

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

5

Soziale Sicherheit

| Konto | Bezeichnung | Budget 2021 | Budget 2020 | Differenz | |
|--------------|--|--------------|--------------|-------------|---|
| 5120.3633.00 | Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen | 1'397'400.00 | 1'575'600.00 | 178'200.00 | Der Budgetbetrag wurde gemäss der Vorgabe aus der Finanzreferententagung übernommen, CHF 274.00 pro Einwohner. |
| 5440.3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 0.00 | 20'000.00 | 20'000.00 | Der Betrag für die Fremdplatzierung eines Kindes wird nicht mehr benötigt. |
| 5440.3637.00 | Beiträge an private Haushalte | 0.00 | 20'000.00 | 20'000.00 | Der benötigte Betrag wird neu im Bereich 572 "Wirtschaftliche Hilfe" budgetiert. |
| 5720 | Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe | | | | Gegenüber dem Budget 2020 wurden die Konten "Beiträge an private Haushalte", sowie "Beiträge von privaten Haushalten" jeweils in drei spezifische Konten aufgeteilt. |
| 5720.3637.00 | Beiträge an private Haushalte | 0.00 | 830'000.00 | 830'000.00 | Die Erhöhung des Budgetbetrages von CHF 830'000.00 auf CHF 1'168'000.00 (3637.01 / 3637.02 / 3637.03) resultiert aus den vermehrten Beschlüssen der Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde KESB für Kinder- und Familienbetreuungen und ausserfamiliären Platzierungen. |
| 5720.3637.01 | Beiträge an private Haushalte - Kantonsbürger | 217'000.00 | 0.00 | -217'000.00 | |
| 5720.3637.02 | Beiträge an private Haushalte - Bürger anderer Kantone | 501'000.00 | 0.00 | -501'000.00 | |
| 5720.3637.03 | Beiträge an private Haushalte - Ausländer | 450'000.00 | 0.00 | -450'000.00 | |

| | | | | | |
|--------------|--|------------|------------|------------|--|
| 5720.4637.00 | Beiträge von privaten Haushalten | 0.00 | 105'000.00 | 105'000.00 | Der Rückerstattungsbetrag wird neu auf drei spezifische Konten (4637.01 / 4673.02 / 4637.03) aufgeteilt. |
| 5720.4637.01 | Rückerstatt. und Kostenbet. Dritter - Kantonsbürger | 10'000.00 | 0.00 | -10'000.00 | |
| 5720.4637.02 | Rückerstatt. und Kostenbet. Dritter - Bürger anderer Kantone | 51'000.00 | 0.00 | -51'000.00 | |
| 5720.4637.03 | Rückerstatt. Und Kostenbet. Dritter - Ausländer | 44'000.00 | 0.00 | -44'000.00 | |
| 5730 | Asylwesen | | | | Der gesamte Bereich Asylwesen wurde per 1.1.2020 vom Kanton übernommen. Lediglich die Liegenschaft Steig 5 hat man bei der Gemeinde Beringen belassen, da sie in absehbarer Zeit dem Neubau Museum weichen muss. |
| 5730.3160.00 | Miete u. Pacht Liegenschaften | 6'600.00 | 85'000.00 | 78'400.00 | Steig 5 - Miete für das 1. Quartal |
| 5730.4631.00 | Beiträge des Kantons | 6'600.00 | 90'000.00 | 83'400.00 | Steig 5 - Rückerstattung sämtlicher Auslagen für das 1. Quartal |
| 5790.3631.00 | Entschädigungen an Kantone und Konkordate | 346'230.00 | 315'000.00 | -31'230.00 | Lastenausgleich LAV - Der Gemeindeanteil an die poolfinanzierten Leistungen entspricht den Budgetvorgaben des Kantons. |
| 59 | Soziale Wohlfahrt | | | | Der Gemeinderat hat beschlossen, dass wenn die Grenze von 5'000 Einwohnern erreicht wird, der Beitrag an Hilfsaktionen im In- und Ausland erhöht wird. |
| 5920.3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 10'000.00 | 9'000.00 | -1'000.00 | Der Budgetbetrag für Hilfsaktionen im Inland wird um CHF 1'000.- erhöht. |
| 5930.3638.00 | Beiträge an das Ausland | 10'000.00 | 9'000.00 | -1'000.00 | Der Budgetbetrag für Hilfsaktionen im Ausland wird um CHF 1'000.- erhöht. |

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

6

Verkehr und Nachrichtenübermittlung

| Konto | Bezeichnung | Budget 2021 | Budget 2020 | Differenz | |
|--------------|-----------------------------------|-------------|-------------|------------|---|
| 6150.3141.00 | Unterhalt Strassen / Verkehrswege | 296'000.00 | 242'000.00 | -54'000.00 | Bei diversen Signalisationstafeln muss der Text angepasst werden (CHF 10'000). Die Verbundsteine im Steigwegli müssen ersetzt werden (CHF 8'000). Die Fahnen bei der Ortsdurchfahrt müssen ersetzt werden (CHF 8'000). Bei der Wiesengasse wird die Zone 30 erweitert, zudem werden geringe Strassenanpassungen vorgenommen (CHF 45'000). |

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

7

Umweltschutz und Raumordnung

| Konto | Bezeichnung | Budget 2021 | Budget 2020 | Differenz | |
|--------------|---|-------------|-------------|------------|--|
| 7101.4240.00 | Benützungsgebühren/ Dienstleistungen | 730'000.00 | 800'000.00 | 70'000.00 | Der Arbeitspreis Wasser wird neu für das Jahr 2021 auf CHF 1.75/m ³ festgelegt . |
| 7102.4240.00 | Benützungsgebühren/ Dienstleistungen | 64'000.00 | 66'000.00 | 2'000.00 | Der Zuschlag auf den Arbeitspreis Wasser für die Umsetzung des Anlagenkonzepts GWP wird für das Jahr 2021 auf CHF 0.20/m ³ festgelegt (unv. seit 2016). |
| 7201.4240.00 | Benützungsgebühren/ Dienstleistungen | 160'000.00 | 280'000.00 | 120'000.00 | Die Arbeitspreise Abwasser werden neu für das Jahr 2021 wie folgt festgelegt : Der Arbeitspreis beträgt CHF 0.10 pro m3 Wasserverbrauch für Liegenschaften, bei denen kein Meteor- und Sickerwasser in eine öffentliche Kanalisation eingeleitet wird. Der Arbeitspreis beträgt CHF 0.20 pro m3 Wasserverbrauch für Liegenschaften, bei denen kein Meteor- oder Sickerwasser in eine öffentliche Kanalisation eingeleitet wird. Der Arbeitspreis beträgt CHF 0.30 pro m3 Wasserverbrauch für Liegenschaften, bei denen das Meteor- und Sickerwasser in eine öffentliche Kanalisation eingeleitet werden. |
| 7202.4240.00 | Benützungsgebühren/ Dienstleistungen | 800'000.00 | 800'000.00 | 0.00 | Gemäss Beschluss der Delegiertenversammlung des Abwasserverbandes Klettgau vom 28. August 2020 wird der Beitrag der Gemeinde Beringen für das Jahr 2021 auf CHF 638'170.00 (exkl. MWSt, inkl. Abwasserabgabe des Bundes von CHF 9 pro Einwohner für die Reduzierung der Mikroverunreinigung) festgelegt. Um diesen Beitrag zu finanzieren hat der Gemeinderat beschlossen, die Verbandsgebühr neu auf CHF 2.50 / m ³ festzusetzen. Eine allfällige Unter- oder Überdeckung wird mit der Spezialfinanzierung Abwasser ausgeglichen. |
| 7201.3131.00 | Planungen Projektierungen Dritter | 55'000.00 | 15'000.00 | -40'000.00 | Der generelle Entwässerungsplan muss überarbeitet werden (CHF 10'000). |

| | | | | | |
|--------------|--|-----------|------|------------|--|
| 7710.3119.00 | Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen | 34'000.00 | 0.00 | -34'000.00 | Die Urnennischen sind in Kürze alle belegt. Es muss ein zusätzlicher Urnenturm (Urnenkubus) für CHF 16'000 bereitgestellt werden. Dazu wird auf dem Friedhofgelände ein neuer Bereich CHF 18'000 angelegt, der auch Platz für zukünftige Urnentürme bieten soll. |
|--------------|--|-----------|------|------------|--|

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

9

Finanzen und Steuern

| Konto | Bezeichnung | Budget 2021 | Budget 2020 | Differenz | |
|--------------|---------------------------------------|-------------|-------------|-------------|--|
| 9500.4631.20 | Anteil am Ertrag direkte Bundessteuer | 609'000.00 | 0.00 | -609'000.00 | Kantonale Umsetzung der Steuerreform und AHV-Finanzierung (STAF): Der Kantonsanteil an der Direkten Bundesteuer erhöht sich von 17% auf 21.2%. Die Gemeinden erhalten davon 45%. Der erwartete Beitrag für die Gemeinde Beringen im Jahr 2021 liegt bei CHF 609'000. |

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

| Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung) | Budget 2021 | | Budget 2020 | | Rechnung 2019 | |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 0 Allgemeine Verwaltung | 0.00 | 0.00 | 60'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit | 490'000.00 | 490'000.00 | 0.00 | 0.00 | 720'190.65 | 1'362'409.75 |
| 2 Bildung | 1'085'000.00 | 0.00 | 5'770'000.00 | 1'200'000.00 | 7'216'455.49 | 0.00 |
| 3 Kultur, Sport und Freizeit | 725'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2'349.05 | 0.00 |
| 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 | 555'000.00 | 0.00 | 520'000.00 | 0.00 | 386'181.51 | 389'920.10 |
| 7 Umweltschutz und Raumordnung | 1'010'000.00 | 200'000.00 | 2'627'000.00 | 294'000.00 | 2'092'784.88 | 312'874.97 |
| 8 Volkswirtschaft | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total Ausgaben / Einnahmen | 3'865'000.00 | 690'000.00 | 8'977'000.00 | 1'494'000.00 | 10'417'961.58 | 2'065'204.82 |
| Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss | 0.00 | 3'175'000.00 | 0.00 | 7'483'000.00 | 0.00 | 8'352'756.76 |
| Total | 3'865'000.00 | 3'865'000.00 | 8'977'000.00 | 8'977'000.00 | 10'417'961.58 | 10'417'961.58 |

Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

1

Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

| Konto | Bezeichnung | Budget 2021 | Budget 2020 | Differenz |
|--------------|---------------|-------------|-------------|---|
| 1500.5060.01 | Fahrzeuge WVO | 490'000.00 | | Ersatz Rüstwagen Bero 11 (1990). Subvention 100%. |

Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

2

Bildung

| Konto | Bezeichnung | Budget 2021 | Budget 2020 | Differenz |
|--------------|----------------------------------|-------------|-------------|--|
| 2170.5040.05 | Sanierung Schulhaus Guntmadingen | 75'000.00 | | Nach der energetischen Sarnierung des "Neubauteiles" wird nun der Altbau mit neuen Fenstern und Türen versehen. Auch wird eine neue Schliessanlage eingebaut, die dem Schliesssystem der Gemeinde Beringen entspricht. Hierbei handelt es sich um gebundene Ausgaben. Es wird keine Einwohnerratsvorlage erstellt. |
| 2170.5040.06 | Schulhaus Dorf | 500'000.00 | | Das Schulhaus Dorf wird einer neuen Nutzung zugeführt. Langjährige Mietverträge werden die notwendigen, energetischen Massnahmen rechtfertigen. Die Fenster, die Fassade, Türen und der Estrichboden sollen energetisch saniert werden. Ebenso soll das Dach (Kaltdach mit grosser Fledermauskolonie) saniert werden. Die bestehende alte Gasheizung (Jg 2003), wird ausgebaut und durch ein oekologisches Heizsystem ersetzt. Es handelt sich beim Projektperimeter um gebundene Ausgaben. Es wird keine Einwohnerratsvorlage erstellt. |
| 2192.5060.01 | Medien- und Informatik-konzept | 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. |

Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

3

Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

| Konto | Bezeichnung | Budget 2021 | Budget 2020 | Differenz |
|--------------|---|-------------|-------------|---|
| 3410.5040.01 | Neubau Garderobengebäude, Sportanlagen Grafenstein | 725'000.00 | | Das ehemalige FC Clubhaus entspricht energetisch und funktionell nicht mehr den Anforderungen. Da das Clubhaus grundsätzlich am falschen Ort steht machen grosse Investitionen keinen Sinn. Ein Neubau mit ähnlichem Rauminhalt soll bis Mai 2022 bezugsbereit erstellt werden. Weitere Informationen sind der Einwohnerrats-vorlage zu entnehmen. Die Abstimmung der Einwohnerschaft soll im März 2021 erfolgen. |

...

Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

6

Verkehr und Nachrichtenübermittlung

| Konto | Bezeichnung | Budget 2021 | Budget 2020 | Differenz |
|--------------|-----------------|-------------|-------------|--|
| 6150.5010.07 | Gässlistieg | 170'000.00 | | Die Randabschlüsse werden teilweise erneuert. Der Deckbelag wird erneuert, sowie teilweise die Tragschicht. Dies sind gebundene Ausgaben, welche mit der Infrastrukturkommission Tiefbau besprochen wurden. |
| 6150.5010.08 | Schützeweg Süd | 125'000.00 | | Die Randabschlüsse werden neu verfugt. Entlang der neuen Laufbahn wird ein Doppelbund gesetzt. Der Deckbelag wird erneuert. Dies sind gebundene Ausgaben, welche mit der Infrastrukturkommission Tiefbau besprochen wurden. |
| 6150.5010.11 | Schwärziweg Ost | 260'000.00 | | Die Randabschlüsse werden teilweise ersetzt. Der Strassenkoffer, sowie der Belag wird ersetzt. Die Beleuchtung wird ergänzt. Dies sind gebundene Ausgaben, welche mit der Infrastrukturkommission Tiefbau besprochen wurden. |

Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

7

Umweltschutz und Raumordnung

| Konto | Bezeichnung | Budget 2021 | Budget 2020 | Differenz |
|--------------|---------------|-------------|-------------|---|
| 7101.5031.13 | Schützweg Süd | 340'000.00 | | Die Wasserleitung wird durch eine PE-Leitung auf einer Länge von ca. 320m, sowie 60m im Schönebuechstiegli ersetzt. Alle Streckenschieber, sowie 4 Hydranten werden erneuert. Dies sind gebundene Ausgaben, welche mit der Infrastrukturkommission Tiefbau besprochen wurden. |
| 7102.5032.10 | Gässlistieg | 160'000.00 | | Die Kanalisation wird erneuert. Neu wird eine Meteorleitung erstellt. Alle Leitungen werden aus PP-Röhren erstellt. Dies sind gebundene Ausgaben, welche mit der Infrastrukturkommission Tiefbau besprochen wurden. |
| 7102.5032.11 | Schützweg Süd | 300'000.00 | | Die Kanalisation wird erneuert. Neu wird eine Meteorleitung erstellt. Alle Leitungen werden aus PP-Röhren erstellt. Dies sind gebundene Ausgaben, welche mit der Infrastrukturkommission Tiefbau besprochen wurden. |
| 7102.5032.12 | Schwärziweg | 210'000.00 | | Die Kanalisation wird mit Inliner erneuert. Neu wird eine Meteorleitung erstellt. Dies sind gebundene Ausgaben, welche mit der Infrastrukturkommission Tiefbau besprochen wurden. |

Anhang zum Budget

Anhang

Angewandtes Regelwerk und Abweichungen

Rechtliche Grundlagen

Das vorliegende Budget 2021 und der Finanzplan 2021 – 2024 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 | Ist- Anschaffungs- wert | Zuwachs | Abgang | Plan- Anschaffungs- wert | Abschr.- satz | Budget | Budget | Rechnung |
|--------------------------------|--|----------------------------|-------------------------------|---------|--------|--------------------------------|------------------|------------------|------------------|----------|
| | | per 31.12.2020 | per 01.01.2021 | | | per 31.12.2021 | | 2021 | 2020 | 2019 |
| Abschreibung nach HRM1: | | | | | | | | | | |
| | Verwaltungliegenschaft | 106'020 | | - | - | - | 10.00% | 11'780 | 11'780 | |
| | Verwaltungliegenschaft | 803'035 | | - | - | - | 5.00% | 42'265 | 42'265 | |
| | Fahrzeuge Werkhof | 172'530 | | - | - | - | 10.00% | 19'170 | 19'170 | |
| | Spezialfahrzeuge | 46'530 | | - | - | - | 10.00% | 5'170 | 5'170 | |
| | Hochbauten Bildung | 770'400 | | - | - | - | 10.00% | 85'600 | 85'600 | |
| | Hochbauten Bildung | 416'480 | | - | - | - | 5.00% | 21'920 | 21'920 | |
| | Hochbauten Bildung | 5'939'712 | | - | - | - | 4.00% | 247'488 | 247'488 | |
| | Infrastruktur Bildung | 115'840 | | - | - | - | 20.00% | 28'960 | 28'960 | |
| | Hochbauten Sport | 1'381'490 | | - | - | - | 5.00% | 72'710 | 72'710 | |
| | Tiefbauten Freizeit | 105'480 | | - | - | - | 10.00% | 11'720 | 11'720 | |
| | Hochbauten Freizeit | 180'500 | | - | - | - | 5.00% | 9'500 | 9'500 | |
| | Gemeindestrassen | 1'899'720 | | - | - | - | 10.00% | 211'080 | 211'080 | |
| | Gemeindestrassen | 241'300 | | - | - | - | 5.00% | 12'700 | 12'700 | |
| | Nahverkehr | 775'200 | | - | - | - | 2.86% | 22'800 | 22'800 | |
| | Nahverkehr | 65'610 | | - | - | - | 10.00% | 7'290 | 7'290 | |
| | Wasserversorgung | 3'020'453 | | - | - | - | 10.00% | 335'148 | 335'148 | |
| | Wasserversorgung | 2'949'655 | | - | - | - | 5.00% | 155'245 | 155'245 | |
| | Kanalisation | 168'795 | | - | - | - | 10.00% | 18'755 | 18'755 | |
| | Kanalisation | 292'987 | | - | - | - | 2.50% | 7'513 | 7'513 | |
| | Abfallentsorgung | 43'200 | | - | - | - | 10.00% | 4'800 | 4'800 | |
| | Gewässerschutz | 235'890 | | - | - | - | 10.00% | 26'210 | 26'210 | |
| | Waldungen | 218'215 | | - | - | - | 0.00% | - | - | |
| Abschreibung nach HRM2: | | | | | | | | | | |
| 0220.3300.60 | Informatik Allg. Verw. | 48'000 | 48'000 | - | - | 48'000 | 20.00% | 12'000 | 12'000 | |
| 2170.3300.40 | Hochbauten Bildung | 5'092'800 | 5'092'800 | 835'000 | - | 5'927'800 | 4.00% | 245'600 | 212'200 | |
| 2192.3300.60 | Informatik Bildung | 120'000 | 120'000 | 250'000 | - | 370'000 | 20.00% | 80'000 | 30'000 | |
| 3410.3300.40 | Hochbauten Sport (Inbetriebnahme 2022) | - | - | 725'000 | - | 725'000 | 4.00% | - | - | |
| 6150.3300.10 | Tiefbauten Strassen | 608'700 | 608'700 | 555'000 | - | 1'163'700 | 2.50% | 29'175 | 15'300 | |
| 7101.3300.31 | Tiefbauten Wasservers. | 1'211'625 | 1'211'625 | 240'000 | - | 1'451'625 | 2.50% | 21'875 | 23'375 | |
| 7102.3300.31 | Tiefbauten Wasservers. | 475'000 | 475'000 | - | - | 475'000 | 5.00% | 25'000 | 25'000 | |
| 7201.3300.31 | Tiefbauten Kanalisation | 1'214'550 | 1'214'550 | 570'000 | - | 1'784'550 | 10.00% | 30'200 | 23'450 | |
| Total | | | | | | | | 1'801'674 | 1'699'149 | - |

| | | | |
|--|------------------|----------|----------|
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 1'801'674 | - | - |
| Wertberichtigungen Darlehen | - | - | - |
| Wertberichtigungen Beteiligungen | - | - | - |
| Abschreibungen Investitionsbeiträge | - | - | - |
| Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen | 1'801'674 | - | - |

Anhang

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung

| Nummer | Bezeichnung | Beschluss- datum | Beschluss- organ | Kreditbetrag | kumulierte Ausgaben 31.12.2019 | Hoch- rechnung 2020 | Budget 2021 | Finanz- plan 2022 | Finanz- plan 2023 | Finanz- plan 2024 | Restkredit 31.12.2024 |
|--------|--|---------------------|---------------------|--------------|--------------------------------------|---------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|
| | Ausbildungszentrum Beringen Mieterausbau WVO | | | 887'000 | 0 | 0 | 0 | 887'000 | 0 | 0 | 0 |

Anhang

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

| | Budget 2021 | Budget 2020 | Rechnung 2019 | | |
|--|----------------|----------------|------------------|--|--|
| Nettoverschuldungsquotient Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, bzw. wieviel Jahreststranchen erforderlich wären, um die Nettoschuld abzutragen. <u>Nettoschulden I x 100</u> 40 Fiskalertrag | 179% | 152% | N/A | < 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht | |
| Selbstfinanzierungsgrad Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann. <u>Selbstfinanzierung x 100</u> Nettoinvestitionen | 46% | 20% | 20% | > 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 | 0% | 1% | 0% | 0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht | |

Anhang

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

| | Budget 2021 | Budget 2020 | Rechnung 2019 | | |
|---|----------------|----------------|------------------|---|--|
| 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. | 4'988 | 4'288 | N/A | < 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. | 7% | 8% | 8% | > 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. | 8% | 9% | 9% | 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 2021 | Budget 2020 | Rechnung 2019 | | |
|--|------------------------|------------------------|--------------------------|-------------|-----------|
| Bruttoverschuldungsanteil | 198% | 194% | N/A | < 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 | 24% | 45% | N/A | < 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 2021 | Budget 2020 | Rechnung 2019 | | |
| Anzahl Einwohner | 5'100 | 4950 | 4941 | | |
| Steuerfuss | 91% | 91% | 91% | | |
| Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung) | 3'046 | 3087 | 2860 | | |