

Gemeinde Beringen

Finanzplan 2022- 2025



Sehr geehrte Damen und Herren

Wir unterbreiten Ihnen hiermit den Bericht über die voraussichtliche Entwicklung der Gemeindefinanzen in den Jahren 2022 – 2025 nach den Grundsätzen des harmonisierten Rechnungsmodells 2 (HRM 2). Punkto Darstellung hält sich der Gemeinderat nochmals an die Vorlage aus den vergangenen Jahren. Im Zusammenhang mit der Erneuerung der Gemeindefinformatik wird auch eine inhaltliche und darstellerische Überprüfung und Anpassung des Finanzplanes erfolgen.

Wiederum im Finanzplan enthalten ist im Kapitel Investitionen eine Übersicht mit Projekten, die in den nächsten Jahren wahrscheinlich auf die Gemeinde zukommen werden, für die teilweise aber noch keine konkreten Zahlen vorliegen. Die Übersichtsliste erhebt keinen Anspruch auf Vollständigkeit.

Prägendes Element in Bezug auf die Erfolgsrechnung sind nebst den Abschreibungen auf die getätigten Investitionen vor allem die Kosten in den Bereichen «Bildung», «Soziale Wohlfahrt» und «Allgemeine Verwaltung»

Die aktuelle Planung weist für die Jahre 2022 – 2025 leicht negative Zahlen, im Jahr 2023 ganz leicht positive Zahlen auf. Aufgrund der vorliegenden Zahlen und den, vorbehaltlich Corona, grundsätzlich positiven Vorzeichen für die Beringer Wirtschaft, geht der Gemeinderat von einem unveränderten Steuerfuss aus.

Der Gemeinderat beantragt Ihnen, vom vorliegenden Finanzplan Kenntnis zu nehmen.

Beringen, 25. Oktober 2021

IM NAMEN DES GEMEINDERATES BERINGEN

Der Präsident:

Roger Paillard

Der Schreiber:

Florian Casura

Diesen Finanzplan haben wir wie folgt gegliedert:

1	Einleitung	3
2	Rückblick.....	4
2.1	Bevölkerungsentwicklung.....	7
2.2	Stellenplan	9
3	Beringen im Vergleich mit anderen Gemeinden.....	10
4	Rahmenbedingungen für die Finanzplanperiode 2021 - 2024.....	17
4.1	Wirtschaftsentwicklung.....	17
4.2	Situation in Beringen	17
5	Investitionen	19
5.1	Investitionsplanung 2021 - 2025	21
5.2	Abschreibungen	23
6	Bilanz	24
7	Finanzplan.....	25
7.1	Übersicht.....	25
7.2	Allgemeine Verwaltung.....	26
7.3	Öffentliche Sicherheit	27
7.4	Bildung	28
7.5	Kultur und Freizeit	29
7.6	Gesundheit.....	30
7.7	Soziale Wohlfahrt	31
7.8	Verkehr.....	32
7.9	Umwelt und Raumplanung	33
7.10	Volkswirtschaft	36
7.11	Finanzen und Steuern	37

1 Einleitung

Welche **Ziele** will der Gemeinderat Beringen mit der Erstellung eines Finanzplanes erreichen?

Der Finanzplan dient dazu, die finanzielle Entwicklung der Gemeinde für die politischen Entscheidungsträger sowie die Einwohnerinnen und Einwohner transparent und nachvollziehbar darzustellen. Die politischen Zielsetzungen sowie die wirtschaftliche Ausgangslage sind im Plan zu berücksichtigen. Dazu gehören die finanzpolitischen Vorgaben, die finanzrelevanten Legislaturziele, das Investitionsprogramm sowie die Prognose zur laufenden Rechnung.

Der Finanzplan ist rechtlich nicht bindend. Dieses Dokument ermöglicht eine rollende Planung. Um als Entscheidungsgrundlage für Behörden und Volk zu dienen, ist der Finanzplan laufend - mindestens aber nach jedem Rechnungsabschluss - den wechselnden Gegebenheiten anzupassen.

Die Finanzplanung ist ein Führungs-, Informations- und Koordinationsinstrument.

- Die Exekutive erhält ein Führungsinstrument, um die mittelfristigen Entwicklungstendenzen des Finanzhaushaltes zu erkennen, entsprechende Massnahmen einzuleiten und finanzpolitische Prioritäten bei den Investitionen festzulegen.
- Der Finanzplan informiert über die finanziellen Konsequenzen künftiger Massnahmen und Projekte. Er gibt Aufschluss über die Einflüsse und Konsequenzen der Gesetzgebung. Zudem stellt er die ihm zugrunde liegenden Rahmenbedingungen und Annahmen transparent dar.
- Als Koordinationsinstrument dient der Finanzplan dazu, anstehende Investitionsprojekte zeitlich und sachlich aufeinander abzustimmen und in den Finanzhaushalt der Gemeinde einzubinden.

Grundlagen für die Erstellung des Finanzplanes 2022- 2025 sind

- das Leitbild
- die Legislaturziele
- die Infrastrukturplanungen

Die im **Legislaturprogramm** festgelegten Ziele und Massnahmen für die operative Umsetzung bzw. deren finanzielle Auswirkungen in den Planjahren wurden im vorliegenden Finanzplan – soweit bezifferbar oder abschätzbar – aufgenommen und eingestellt. Dabei ist zu berücksichtigen, dass die Umsetzung der Ziele bzw. der daraus resultierenden Massnahmen – wie jede andere staatliche Tätigkeit – unter dem Vorbehalt der Finanzierbarkeit steht. Es gilt in diesem Zusammenhang im Rahmen der jährlichen Umsetzungsplanung und der Erstellung der jeweiligen Voranschläge die entsprechenden Prioritäten zu setzen.

2 Rückblick (bis 2019 HRM1 – Vergleich nicht möglich)

Finanzzahlen Gemeinde Beringen	2013		2014		2015		2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Laufende Rechnung (Saldi)								
0 Allgemeine Verwaltung	1'565'075		1'782'661		2'360'098		2'044'964	
1 Öffentliche Sicherheit	150'801		141'091		32'142		73'650	
2 Bildung	5'418'806		7'081'908		4'863'384		6'517'528	
3 Kultur und Freizeit	582'576		635'139		1'418'216		933'118	
4 Gesundheit	114'543		95'531		86'486		144'619	
5 Soziale Wohlfahrt	2'043'053		2'051'427		1'908'567		2'283'338	
6 Verkehr	761'927		943'053		2'437'770		1'516'523	
7 Umwelt und Raumplanung	373'720		410'832		422'139		428'553	
8 Volkswirtschaft	30'445			1'989	36'858		57'020	
9 Finanzen		11'111'704		13'153'294		13'581'604		14'096'440
Saldo		70'758		13'640		15'943		97'126
Fremdkapital / Abschreibungen								
Mittel- und langfristige Schulden	8'000'000		11'000'000		13'250'000		13'250'000	
Verzinsung Darlehen	195'365	2.4%	229'801	2.1%	214'290	1.6%	156'450	1.2%
in % aller Steuereinnahmen	1.8%		2.7%		2.4%		1.7%	
Verwaltungsvermögen	11'559'697		16'687'011		13'223'823		12'905'140	
Abschreibungen	4'587'024	39.7%	3'476'594	20.8%	4'072'252	30.8%	2'483'378	19.2%
Artengliederung								
Personalaufwand	6'177'927		6'488'783		6'453'007		6'530'241	
Sachaufwand	2'918'656		2'862'733		3'222'933		3'410'506	
Investitionsrechnung								
Total	11'758'131	1'640'030	10'308'951	1'735'043	3'824'977	3'223'232	3'150'220	1'016'825
Nettoinvestitionen	10'118'101		8'573'908		601'744		2'133'395	

Finanzzahlen Gemeinde Beringen	2017		2018		2019		2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Laufende Rechnung (Saldi)								
0 Allgemeine Verwaltung	1'688'260		1'981'466		1'834'917		2'764'888	
1 Öffentliche Sicherheit	96'601		304'720		243'754		105'544	
2 Bildung	5'140'320		5'703'195		5'557'559		6'214'863	
3 Kultur und Freizeit	790'426		1'275'445		852'726		639'635	
4 Gesundheit	248'854		153'461		57'581		833'174	
5 Soziale Wohlfahrt	2'312'383		3'028'916		3'157'767		2'661'103	
6 Verkehr	1'363'219		1'893'494		780'207		496'104	
7 Umwelt und Raumplanung	435'472		386'874		484'817		352'770	
8 Volkswirtschaft	41'901		68'996		107'346		73'114	
9 Finanzen		12'160'841		14'845'977		12'726'090		13'911'092
Saldo		43'404		49'410		-350'584		-230'101
Fremdkapital / Abschreibungen								
Mittel- und langfristige Schulden	13'250'000		13'000'000		23'000'000		23'000'000	
Verzinsung Darlehen	154'873	1.2%	155'112	1.2%	182'416	0.8%	148'041	0.6%
in % aller Steuereinnahmen	1.3%		1.0%		1.4%		1.1%	
Verwaltungsvermögen	15'457'922		15'070'920		21'993'864		26'299'411	
Abschreibungen	2'181'506	14.1%	4'949'813	32.8%	2'090'812	9.5%	1'550'006	5.9%
Artengliederung								
Personalaufwand	6'629'973		6'896'467		7'089'727		7'377'490	
Sachaufwand	3'319'488		3'627'419		3'770'810		3'912'561	
Investitionsrechnung								
Total	5'612'446	809'304	6'886'906	323'736	10'808'785	2'822'445	9'547'282	3'042'429
Nettoinvestitionen	4'803'142		6'563'170		7'986'340		6'504'853	

Detailinformationen(jeweils mit Saldo und der Veränderung zum Vorjahr)	2013		2014		2015		2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Feuerwehr	319'681	319'681	327'366	325'724	329'481	329'357	416'849	464'257
Saldo/Veränderung zum Vorjahr	0		1'643	N/A	124	-92.4%	-47'408	-38280%
Schwimmbad	306'640	32'453	371'829	29'875	371'829	29'875	591'346	30'875
Saldo/Veränderung zum Vorjahr	274'187		341'954	24.7%	341'954	0.0%	560'471	63.9%
Altersheim	675'170	171'653	808'308	337'585	808'308	337'585	859'913	398'338
Saldo/Veränderung zum Vorjahr	503'517		470'723	-6.5%	470'723	0.0%	461'575	-1.9%
Strassen	939'539	331'034	883'118	364'915	883'118	364'915	1'267'713	344'467
Saldo/Veränderung zum Vorjahr	608'506		518'202	-14.8%	518'203	0.0%	923'247	78.2%
Nahverkehr	150'421	0	421'850	0	421'850	0	593'276	0
Saldo/Veränderung zum Vorjahr	150'421		421'850	180.4%	421'850	0.0%	593'276	40.6%
Abfallentsorgung	465'041	370'226	488'549	443'449	488'549	443'449	500'774	426'387
Saldo/Veränderung zum Vorjahr	94'815		45'100	-52.4%	45'100	0.0%	74'387	64.9%

Detailinformationen(jeweils mit Saldo und der Veränderung zum Vorjahr)	2017		2018		2019		2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Feuerwehr	405'054	405'289	449'960	270'124	448'924	389'132	360'927	424'837
Saldo/Veränderung zum Vorjahr	-235	-99.5%	179'836	-76639%	59'792	-66.8%	-63'910	-206.9%
Schwimmbad	467'986	36'881	627'778	38'293	451'995	37'504	466'010	49'275
Saldo/Veränderung zum Vorjahr	431'106	-23.1%	589'485	36.7%	414'491	-29.7%	416'735	0.5%
Altersheim	865'760	429'956	1'080'493	432'880	1'088'643	540'246	1'110'684	544'321
Saldo/Veränderung zum Vorjahr	435'804	-5.6%	647'613	48.6%	548'397	-15.3%	566'363	3.3%
Strassen	1'358'034	391'704	2'009'190	521'207	901'644	501'686	507'870	361'080
Saldo/Veränderung zum Vorjahr	966'330	4.7%	1'487'983	54.0%	399'958	-73.1%	146'790	-63.3%
Nahverkehr	396'888	0	405'511	0	380'249	0	329'291	0
Saldo/Veränderung zum Vorjahr	396'888	-33.1%	405'511	2.2%	380'249	-6.2%	329'291	-13.4%
Abfallentsorgung	483'822	417'767	478'871	478'871	517'840	439'915	487'424	487'424
Saldo/Veränderung zum Vorjahr	66'055	-11.2%	0	-100.0%	77'925		0	-100.0%

Detailinformationen (jeweils mit Saldo und der Veränderung zum Vorjahr)	2013		2014		2015		2016	
Steuern								
Steuerfuss		96%		96%		96%		93%
Natürliche Personen		8'125'130	6.4%	8'642'269	4.8%	9'060'545	0.3%	9'091'305
Nachträge natürliche Personen		392'339	-44.4%	218'138	135.1%	512'934	-20.4%	408'280
Saldo/Veränderung zum Vorjahr		8'517'469	4.0%	8'860'407	8.0%	9'573'479	-0.8%	9'499'585
Juristische Personen		436'469	138.5%	1'040'830	51.5%	1'577'189	15.2%	1'817'153
Nachträge juristische Personen		510'420	109.5%	1'069'237	-19.8%	857'310	-10.3%	769'327
Saldo/Veränderung zum Vorjahr		946'889	122.8%	2'110'067	15.4%	2'434'499	6.2%	2'586'481
Quellensteuern		1'056'161	17.5%	1'240'858	3.6%	1'285'123	10.7%	1'422'512
Nach-/Strafsteuern, Bussen		30'484	59.0%	48'464	-56.2%	21'208	1044%	242'620
Grundstückgewinnsteuern		370'359	35.9%	503'467	-77.5%	113'316	195.2%	334'527
Gesamtertrag		10'921'362	16.9%	12'763'263	5.2%	13'427'624	4.9%	14'085'725

Detailinformationen (jeweils mit Saldo und der Veränderung zum Vorjahr)	2017		2018		2019		2020	
Steuern								
Steuerfuss		93%		91%		91%		91%
Natürliche Personen	-2.4%	8'869'801	3.2%	9'153'557	7.2%	9'813'365	-0.9%	9'720'204
Nachträge natürliche Personen	-8.3%	374'386	110.2%	786'869	26.1%	992'508	-51.0%	485'958
Saldo/Veränderung zum Vorjahr	-2.7%	9'244'187	7.5%	9'940'426	8.7%	10'805'873	-5.5%	10'206'162
Juristische Personen	-48.5%	936'390	127.1%	2'126'118	-27.6%	1'539'809	-19.9%	1'233'659
Nachträge juristische Personen	-69.3%	236'333	326.3%	1'007'425	-196.9%	-976'567	-145.5%	444'161
Saldo/Veränderung zum Vorjahr	-54.7%	1'172'723	167.2%	3'133'543	-82.0%	563'242	197.9%	1'677'821
Quellensteuern	-0.7%	1'412'362	2.0%	1'440'686	-17.7%	1'185'794	16.0%	1'374'976
Nach-/Strafsteuern, Bussen	-88.2%	28'555	320.3%	120'008	-27.0%	87'580	-52.9%	41'237
Grundstückgewinnsteuern	34.7%	450'668	-3.5%	434'937	-26.9%	317'858	38.7%	440'877
Gesamtertrag	-12.6%	12'308'495	22.4%	15'069'600	-14.0%	12'960'347	6.0%	13'741'072

2.1 Bevölkerungsentwicklung

Bevölkerungsentwicklung der Gemeinde Beringen

Jahr per 31.12.	Einwohner- zahl	Veränderung	
		absolut	in %
1850	1'418		
1860	1'395	-23	-1.6%
1870	1'438	43	3.0%
1880	1'357	-81	-6.0%
1888	1'258	-99	-7.9%
1900	1'208	-50	-4.1%
1910	1'277	69	5.4%
1920	1'335	58	4.3%
1930	1'357	22	1.6%
1940	1'494	137	9.2%
1950	1'757	263	15.0%
1960	1'933	176	9.1%
1970	2'005	72	3.6%
1980	2'442	437	17.9%
1990	2'723	281	10.3%
2000	3'029	306	10.1%
2010	3'505	476	13.6%
2020	5'057	1'552	30.7%

Jahr per 31.12.	Einwohner- zahl	Veränderung	
		absolut	in %
2001	3'062	33	1.1%
2002	3'095	33	1.1%
2003	3'114	19	0.6%
2004	3'190	76	2.4%
2005	3'207	17	0.5%
2006	3'267	60	1.8%
2007	3'341	74	2.2%
2008	3'399	58	1.7%
2009	3'391	-8	-0.2%
2010	3'505	114	3.3%
2011	3'619	114	3.2%
2012	3'809	190	5.0%
2013	4'153	344	8.3%
2014	4'328	175	4.0%
2015	4'565	237	5.2%
2016	4'668	103	2.2%
2017	4'673	5	0.1%
2018	4'822	149	3.1%
2019	4'941	119	2.4%
2020	5'057	116	2.3%

Ausländeranteil		
per 31.12.	Schweizer	Ausländer
1970	86.3%	13.7%
1980	90.6%	9.4%
1990	89.0%	11.0%
2000	89.0%	11.0%
2010	83.0%	17.0%
2020	76.0%	24.0%

Ausländeranteil		
per 31.12.	Schweizer	Ausländer
2001	88.6%	11.4%
2002	88.1%	11.9%
2003	88.1%	11.9%
2004	86.7%	13.3%
2005	85.6%	14.4%
2006	85.4%	14.6%
2007	84.4%	15.6%
2008	83.1%	16.9%
2009	83.6%	16.4%
2010	83.0%	17.0%
2011	81.8%	18.2%
2012	81.0%	19.0%
2013	80.8%	19.2%
2014	79.5%	20.5%
2015	78.2%	21.8%
2016	77.9%	22.1%
2017	78.0%	22.0%
2018	77.3%	22.7%
2019	76.8%	23.2%
2020	76.0%	24.0%

Bevölkerungsstatistik per 31.12.2020		in % Bevölkerung
GESAMTBEVÖLKERUNG	5'057	100.00%
Wochen-/Nebenaufenthalter	51	1.01%
<u>Aufteilung nach Geschlecht</u>		
männlich	2'558	50.58%
weiblich	2'499	49.42%
Total Gesamtbevölkerung	5'057	100.00%
<u>Aufteilung nach Nationalität</u>		
Schweizer männlich	1'915	37.87%
Schweizer weiblich	1'930	38.16%
Total Schweizer	3'845	76.03%
Ausländer männlich	643	12.72%
Ausländer weiblich	569	11.25%
Total Ausländer	1'212	23.97%
<u>Aufteilung nach Alter</u>		
0 - 19 Jahre	959	18.96%
20 - 39 Jahre	1'344	26.58%
40 - 65 Jahre	1'707	33.76%
66 Jahre und älter	1'047	20.70%
Total Wohnbevölkerung	5'057	100.00%

Entwicklung Einwohnerzahlen Kanton Schaffhausen <small>Quelle: Amtsblatt Kt. SH</small>	Einwohnerzahl			Veränderung 2020		Veränderung 2010 - 2020	
	2010	2019	2020	absolut	in %	absolut	in %
Bargen	258	313	321	8	2.6%	63	24.4%
Beggingen	521	464	469	5	1.1%	-52	-10.0%
Beringen (inkl. Guntmadingen)	3'733	4'937	5'055	118	2.4%	1'322	35.4%
Buch	309	316	310	-6	-1.9%	1	0.3%
Buchberg	848	857	867	10	1.2%	19	2.2%
Büttenhardt	353	424	437	13	3.1%	84	23.8%
Dörflingen	857	1'030	1'012	-18	-1.7%	155	18.1%
Gächlingen	780	877	905	28	3.2%	125	16.0%
Hallau	2'028	2'211	2'186	-25	-1.1%	158	7.8%
Hemishofen	414	474	471	-3	-0.6%	57	13.8%
Löhningen	1'318	1'475	1'499	24	1.6%	181	13.7%
Lohn	674	744	747	3	0.4%	73	10.8%
Merishausen	788	858	877	19	2.2%	89	11.3%
Neuhausen am Rheinfall	10'171	10'468	10'465	-3	0.0%	294	2.9%
Neunkirch	1'942	2'326	2'404	78	3.4%	462	23.8%
Oberhallau	416	438	449	11	2.5%	33	7.9%
Ramsen	1'286	1'464	1'466	2	0.1%	180	14.0%
Rüdlingen	714	781	803	22	2.8%	89	12.5%
Schaffhausen	34'927	36'641	36'968	327	0.9%	2'041	5.8%
Schleitheim	1'673	1'652	1'676	24	1.5%	3	0.2%
Siblingen	757	880	873	-7	-0.8%	116	15.3%
Stein am Rhein	3'302	3'505	3'564	59	1.7%	262	7.9%
Stetten	1'150	1'376	1'382	6	0.4%	232	20.2%
Thayngen	4'911	5'545	5'599	54	1.0%	688	14.0%
Trasadingen	590	600	614	14	2.3%	24	4.1%
Wilchingen	1'693	1'744	1'733	-11	-0.6%	40	2.4%
Kanton Schaffhausen	76'413	82'400	83'152	752	0.9%	6'739	8.8%

2.2 Stellenplan

Gemeindeverwaltung Beringen	Bevolligte Stellen			
	01.01.2014	01.07.2015	01.06.2017	01.02.2018
Bauverwaltung / Werkhof	11.15	11.15	11.85	12.45
Gemeindekanzlei / EWK	3.00	3.00	3.00	3.00
Zentral-/Steuerverwaltung	3.70	3.70	4.00	4.00
Sozialamt	1.15	1.15	1.15	1.15
Schulleitung	1.05	1.75	1.85	1.85
Schulsozialarbeit	0.70	0.70	0.70	0.70
Gemeinderat	1.80	1.80	1.80	1.80
Total Stellen	22.55	23.25	24.35	24.95

Gemeindeverwaltung Beringen	Bevolligte Stellen			
	01.04.2018	01.06.2018	01.01.2020	01.09.2020
Bauverwaltung / Werkhof	12.60	12.60	15.05	15.35
Gemeindekanzlei / EWK	3.00	3.00	3.40	3.40
Zentral-/Steuerverwaltung	4.00	4.60	1.80	1.80
Sozialamt	1.15	1.15	1.15	1.15
Schulleitung	1.85	1.85	1.85	1.85
Schulsozialarbeit	0.70	0.70	0.70	0.70
Gemeinderat	1.80	1.80	1.80	1.80
Total Stellen	25.10	25.70	25.75	26.05

Gemeindeverwaltung Beringen	Bevolligte Stellen	
		01.09.2021
Bauverwaltung / Werkhof ¹		15.35
Gemeindekanzlei / EWK ²		3.40
Zentral-/Steuerverwaltung		1.80
Soziale Dienste		2.00
Schulleitung ³		2.50
Schulsozialarbeit ⁴		
Gemeinderat		1.80
Total Stellen		26.85

Schule Beringen	31.08.2020		31.08.2021	
	Pensen	Anzahl Lehrkräfte	Pensen	Anzahl Lehrkräfte
Kindergarten	6.43	13	6.43	13
Primarschule	27.78	39	25.10	37
Orientierungsstufe	16.82	28	19.00	32
Total	49.03	76	50.53	78

*Einige Lehrpersonen unterrichten auf mehreren Stufen

¹ Zum Zeitpunkt der Fertigstellung des Finanzplanes hat der Gemeinderat Grundsatzentscheide zur Anpassung der Behörden- und Verwaltungsorganisation in Beringen gefällt. Unter anderem soll das Werkreferat neugestaltet werden und eine neu zu bildende (mindestens teilweise aus der Abteilung Bau hervorgehende) Abteilung mit Abteilungsleitung für die Umsetzung der operativen Aufgaben des Referats zuständig sein. Der Gemeinderat geht davon aus, dass zusätzliche Pensen benötigt werden, kann den Umfang derzeit aber noch nicht abschätzen.

² Zum Zeitpunkt der Fertigstellung des Finanzplanes ist im Einwohnerrat eine Vorlage zur Erhöhung des Penums in der Kanzlei / Einwohnerkontrolle um 0.6 Stellen pendent.

³ Durch die Einführung von Schulleitungen mit Kompetenzen wurde das Pensum der Schulleitung per 1.8.2021 auf 2.5 Stellen (inkl. Sekretariat) angehoben.

⁴ Die Schulsozialarbeiterin ist seit dem 1.8.2021 in der Abteilung Soziale Dienste angesiedelt.

3 Beringen im Vergleich mit anderen Gemeinden

Zur Beurteilung des Gemeindefinanzhaushaltes sind Kennzahlen wertvoll. Nachfolgend werden einige Finanzkennzahlen anhand der Kantonskarte mit den Gemeinden dargestellt und erläutert. Es handelt sich bei den Auswertungen um die Zahlen der Jahresrechnungen 2019 der Gemeinden des Kantons Schaffhausen (neuester Stand). Für die Bewertung der Kennzahlen wurden die Richtwerte des Kantons Bern beziehungsweise der Konferenz der Aufsichtsbehörden über die Gemeindefinanzen verwendet.

- **Steuerkraft in Franken pro Einwohner 2019**

Die relative Steuerkraft entspricht dem Nettoertrag der allgemeinen Gemeindesteuern, umgerechnet auf 100 Steuerprozent pro Einwohner.

$$\frac{\text{Steuerertrag der Gemeinde} \times 100}{\text{Steuerfuss} \times \text{Einwohnerzahl}}$$

Die relative Steuerkraft drückt die Wirtschaftskraft einer Gemeinde beziehungsweise ihrer Steuerzahlenden aus. Je höher die Steuerkraft ist, desto mehr Steuereinnahmen fließen einer Gemeinde zu. Eine hohe Steuerkraft erlaubt einen tieferen Steuerfuss, während Gemeinden mit tiefer Steuerkraft einen höheren Steuerfuss festsetzen müssen, um die Laufende Rechnung ausgleichen zu können.

- **Zunahme der Steuerkraft in Franken pro Einwohner seit 2010**

Die Grafik zeigt die Veränderung der Steuerkraft in den letzten 10 Jahren und macht damit eine Aussage über die Veränderung des dahinterstehenden wirtschaftlichen Potentials.

- **Selbstfinanzierungsgrad 2019**

Die Selbstfinanzierung (Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen und dem Bilanzfehlbetrag zuzüglich Saldo der Laufenden Rechnung, zuzüglich Einlagen in Spezialfinanzierungen, abzüglich Entnahmen aus Spezialfinanzierungen) wird in Prozent der Nettoinvestition dargestellt.

$$\frac{\text{Selbstfinanzierung} \times 100}{\text{Nettoinvestitionen}}$$

Mit dem Selbstfinanzierungsgrad wird ersichtlich, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Bei einem Wert über 100 Prozent können Schulden abgebaut und/oder Investitionen finanziert werden; ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 Prozent führt zu einer Neuverschuldung oder dem Abbau von bestehender Liquidität. Weil diese Kennzahl von Jahr zu Jahr stark schwanken kann, zeigt nur ein Vergleich über mehrere Jahre, ob die Investitionen verkraftet werden können.

- **Selbstfinanzierungsanteil 2019**

Die Selbstfinanzierung (Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen und dem Bilanzfehlbetrag, zuzüglich Saldo der Laufenden Rechnung, zuzüglich Einlagen in Spezialfinanzierungen, abzüglich Entnahmen aus Spezialfinanzierungen) wird in Prozent des Finanzertrages (Ertrag der laufenden Rechnung, abzüglich Entnahmen aus Spezialfinanzierungen, durchlaufende Beiträge und interne Verrechnungen) dargestellt.

$$\frac{\text{Selbstfinanzierung} \times 100}{\text{Finanzertrag}}$$

Damit wird die finanzielle Leistungsfähigkeit einer Gemeinde ersichtlich. Je höher der Wert, umso grösser ist der Spielraum für den Schuldenabbau oder die Finanzierung von Investitionen und deren Folgekosten.

- **Zinsbelastungsanteil 2019**

Die Nettozinsen (Passivzinsen abzüglich Vermögenserträge, vermindert um den Aufwand für Liegenschaften des Finanzvermögens) werden in Prozent des Finanzertrages dargestellt.

$$\frac{\text{Nettozinsen} \times 100}{\text{Finanzertrag}}$$

Damit wird ersichtlich, wie stark der Finanzertrag durch den Zinsendienst belastet ist. Je höher der Wert, desto höher ist in der Regel die Verschuldung. Im Vergleich über die Jahre wird die Verschuldungstendenz erkannt. Es ist zu beachten, dass sehr tiefe bzw. negative Werte teilweise einmaligen Charakter haben, weil sie auf Buchgewinne bei der Veräusserung von Finanzvermögen zurückzuführen sind.

- **Kapitaldienstanteil 2019**

Der Kapitaldienst (Passivzinsen und ordentliche Abschreibungen, d.h. max. 10 Prozent des abzuschreibenden Verwaltungsvermögens, abzüglich Vermögenserträge, vermindert um den Aufwand für Liegenschaften des Finanzvermögens) wird in Prozent des Finanzertrages dargestellt.

$$\frac{\text{Kapitaldienst} \times 100}{\text{Finanzertrag}}$$

Damit wird ersichtlich, wie stark der Finanzertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen belastet ist. Je höher der Wert, desto höher die Verschuldung (Zinsbelastung) und/oder die Investitionstätigkeit (Abschreibungsbedarf). Die sehr tiefen Werte haben zum Teil einmaligen Charakter, weil sie auf Buchgewinne bei der Veräusserung von Finanzvermögen zurückzuführen sind.

- **Nettolast/-vermögen in CHF / Einwohner 2019**

Die Nettolast beziehungsweise das Nettovermögen wird in Franken pro Einwohner dargestellt. Dabei wird vom abzuschreibenden Verwaltungsvermögen (Verwaltungsvermögen ohne Darlehen und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens und Wald) das Eigenkapital, die Vorfinanzierungen und Rückstellungen abgezogen und das Ergebnis durch die Einwohnerzahl geteilt.

$$\frac{\text{Verwaltungsvermögen} - \text{abzüglich Darlehen und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens} - \text{abzüglich Eigenkapital, Vorfinanzierungen, Rückstellungen}}{\text{Einwohnerzahl}} = \text{Nettolast}$$

Die Nettolast zeigt auf, welchen Betrag pro Einwohner durch Abschreibungen zu tilgen ist. Je höher die Nettolast ist, umso mehr wird der Haushalt in Zukunft durch den Finanzdienst (Abschreibungen und Zinsen) belastet und desto geringer ist die Möglichkeit, Investitionen zu verkräften.

- **Bruttoverschuldungsanteil in % des Finanzertrages 2019**

Der Bruttoverschuldungsanteil drückt die Bruttoschulden (Laufende Verpflichtungen, kurzfristige Schulden, mittel- und langfristige Schulden und Verpflichtungen für Sonderrechnungen) in Prozent des Finanzertrages aus.

$$\frac{\text{Bruttoschulden} \times 100}{\text{Finanzertrag}}$$

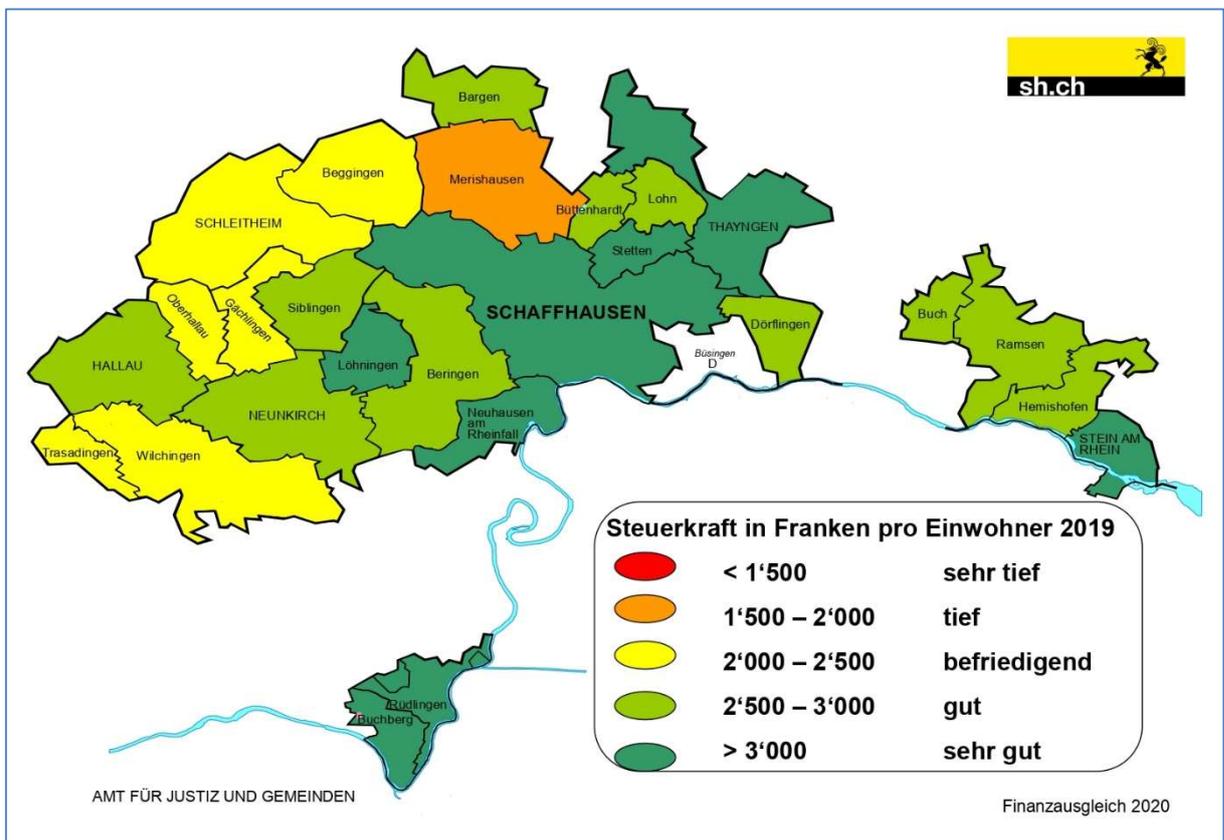
Je höher der Bruttoverschuldungsanteil ist, desto grösser ist die Verschuldung der Gemeinde. Im Gegensatz zur Nettolast spielen dabei stille Reserven keine Rolle. Allerdings berücksichtigt der Bruttoverschuldungsanteil nicht, was mit den fremden Mitteln finanziert worden ist.

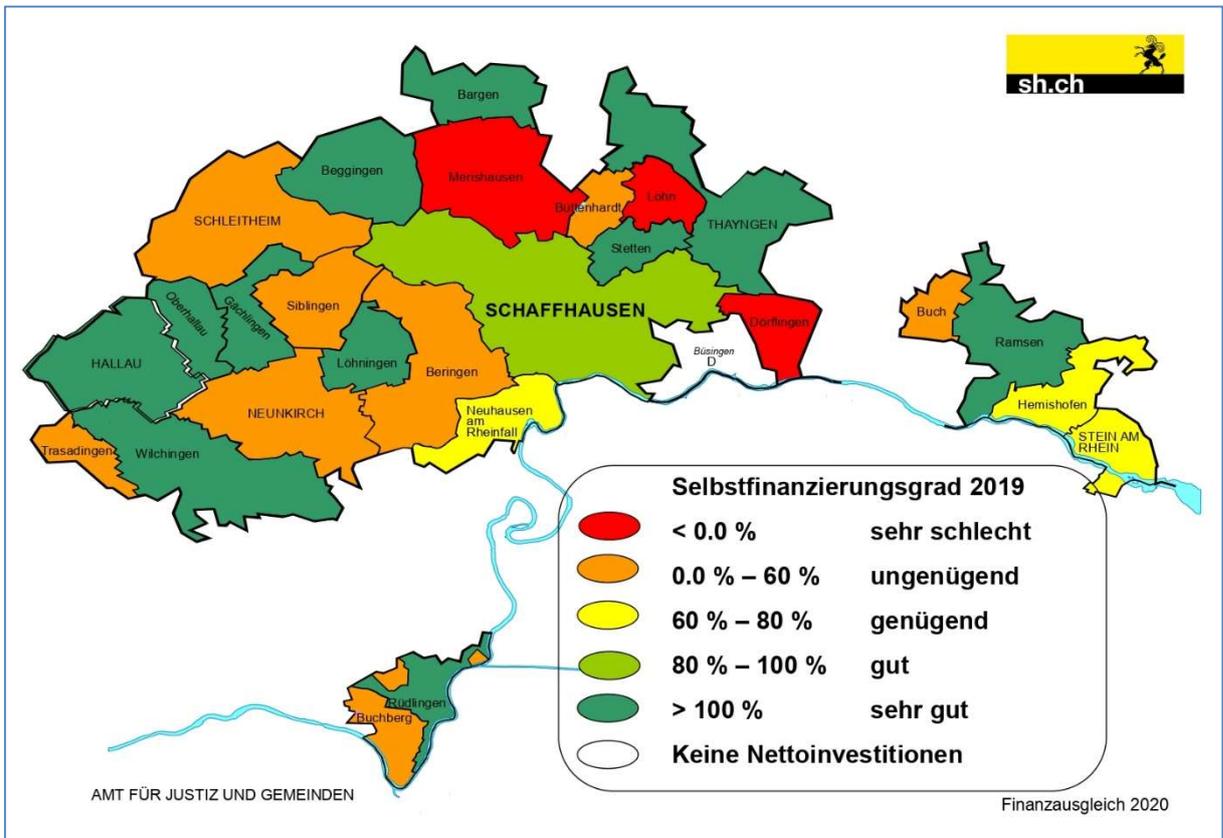
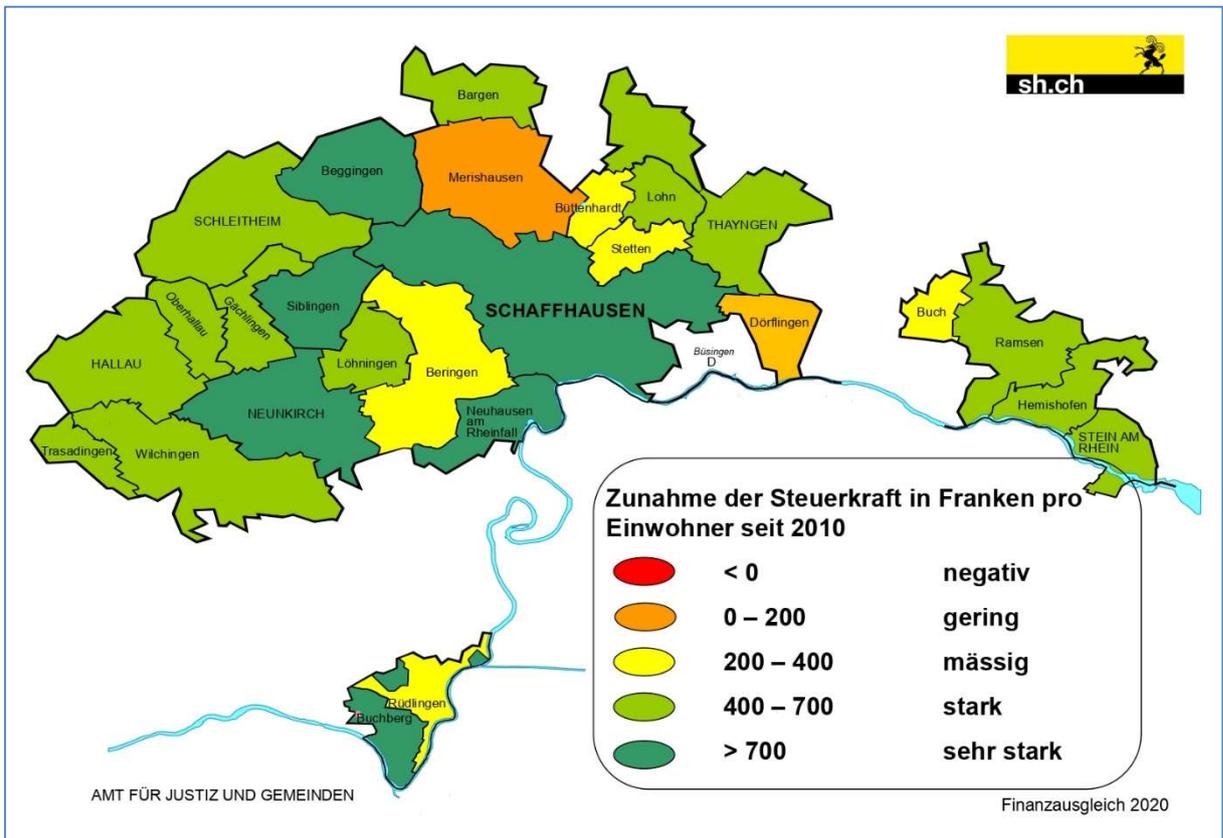
- **Investitionsanteil in % der konsolidierten Ausgaben 2019**

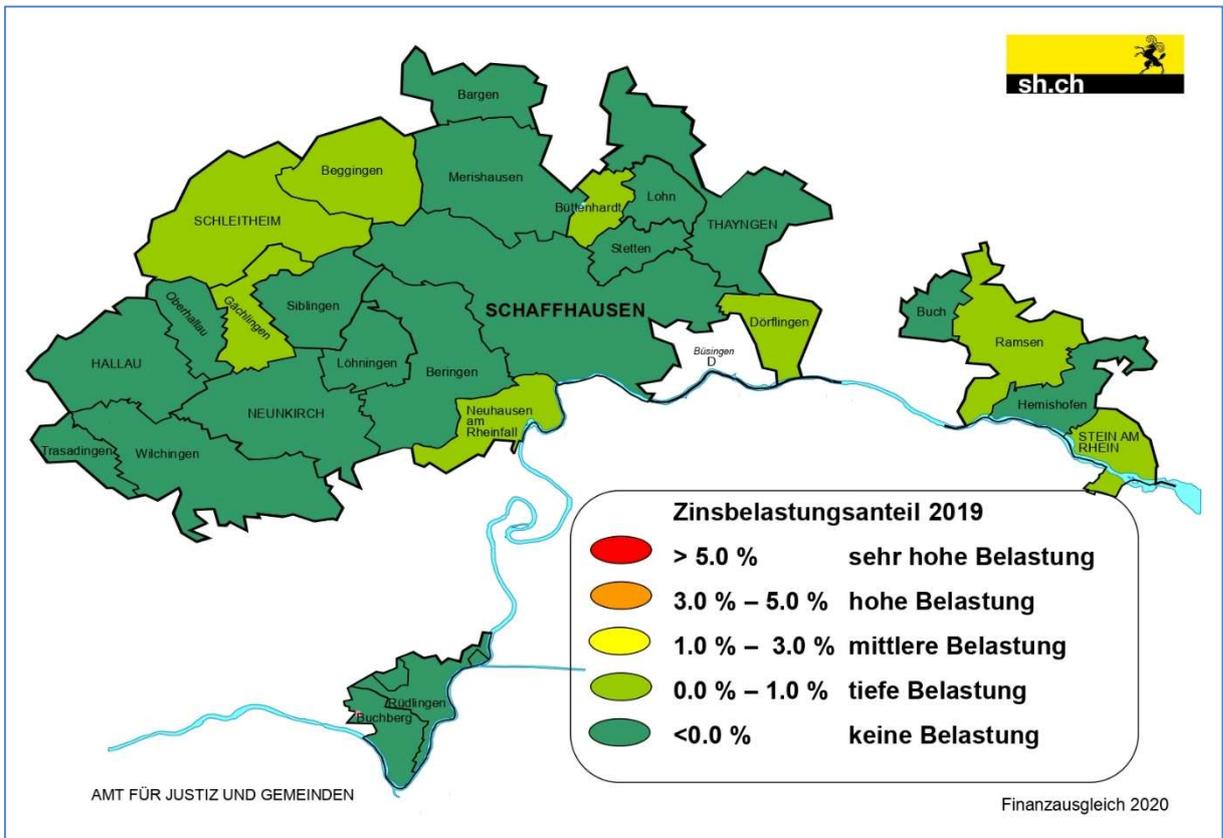
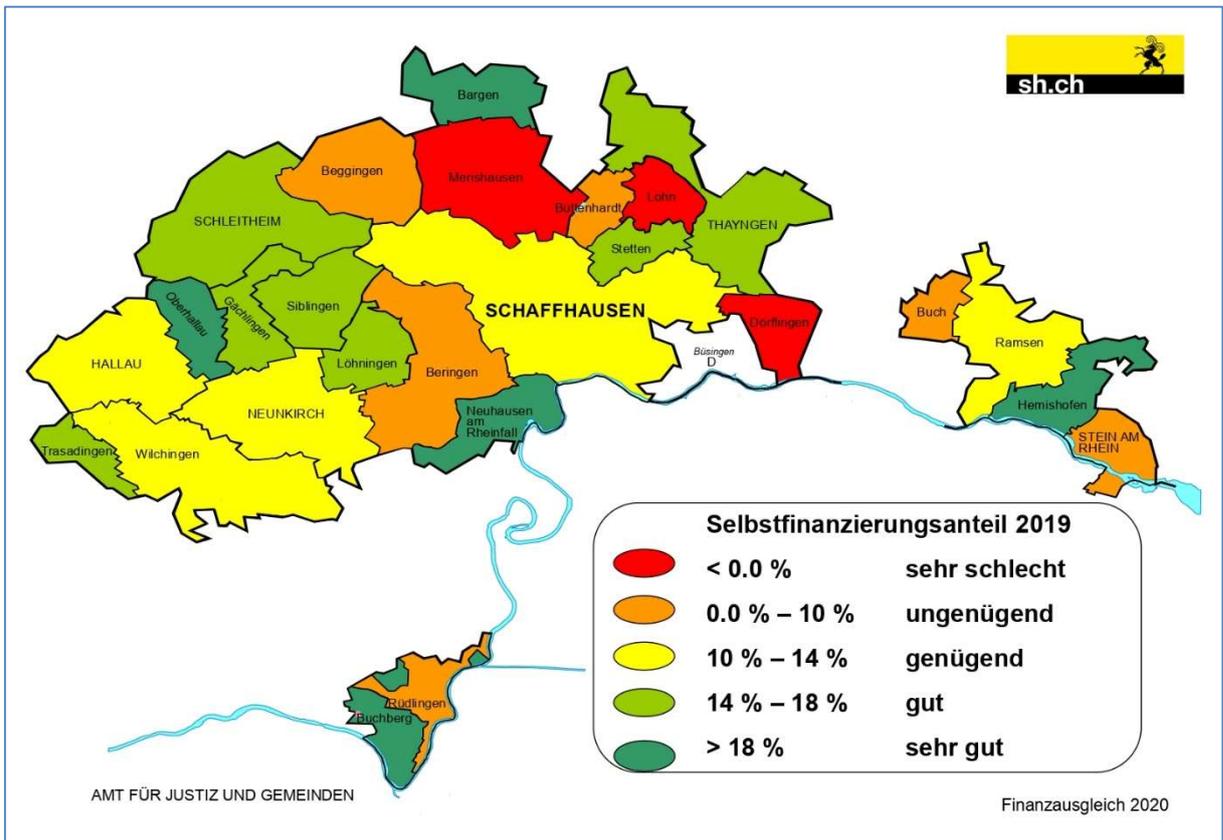
Der Investitionsanteil drückt aus, wie hoch die Bruttoinvestitionen in Prozent der konsolidierten Ausgaben (Investitionsausgaben und Ausgaben der laufenden Rechnung ohne Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen und dem Bilanzfehlbetrag, durchlaufende Beiträge, Einlagen in Spezialfinanzierungen und interne Verrechnungen) sind.

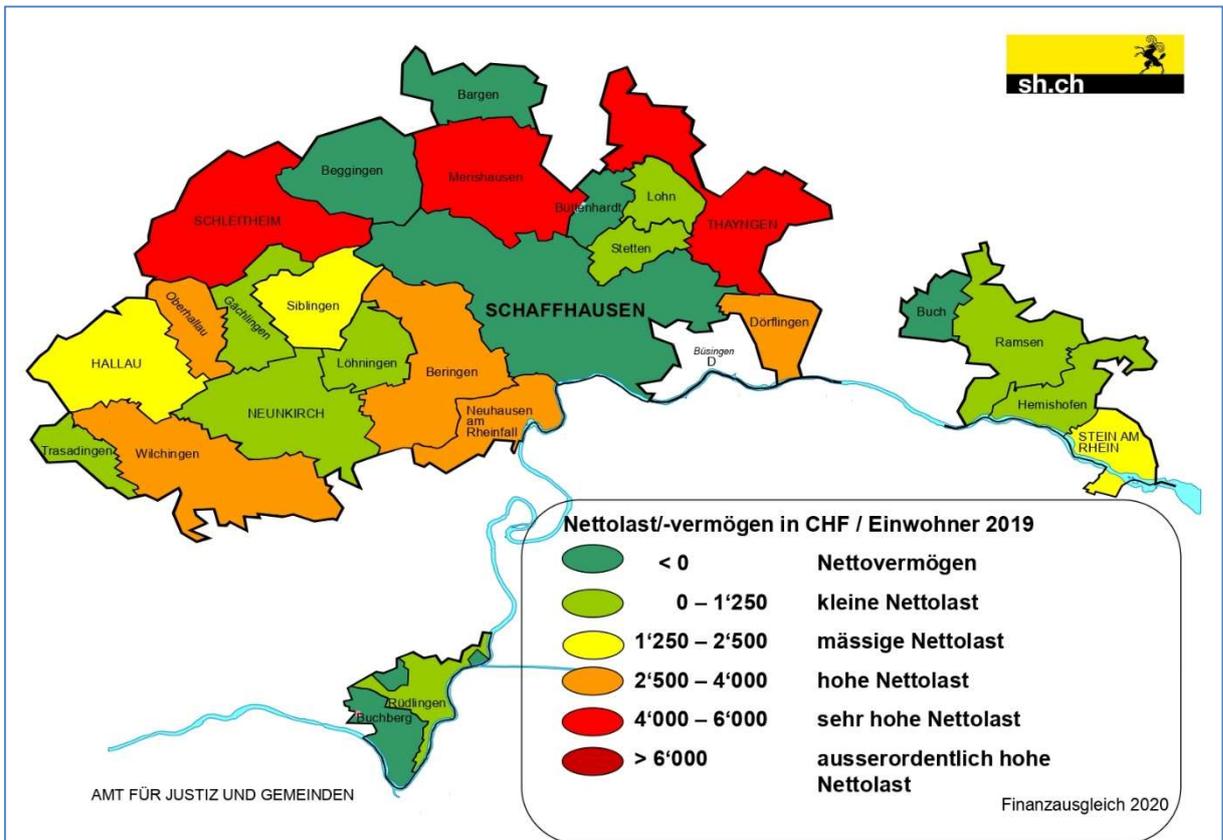
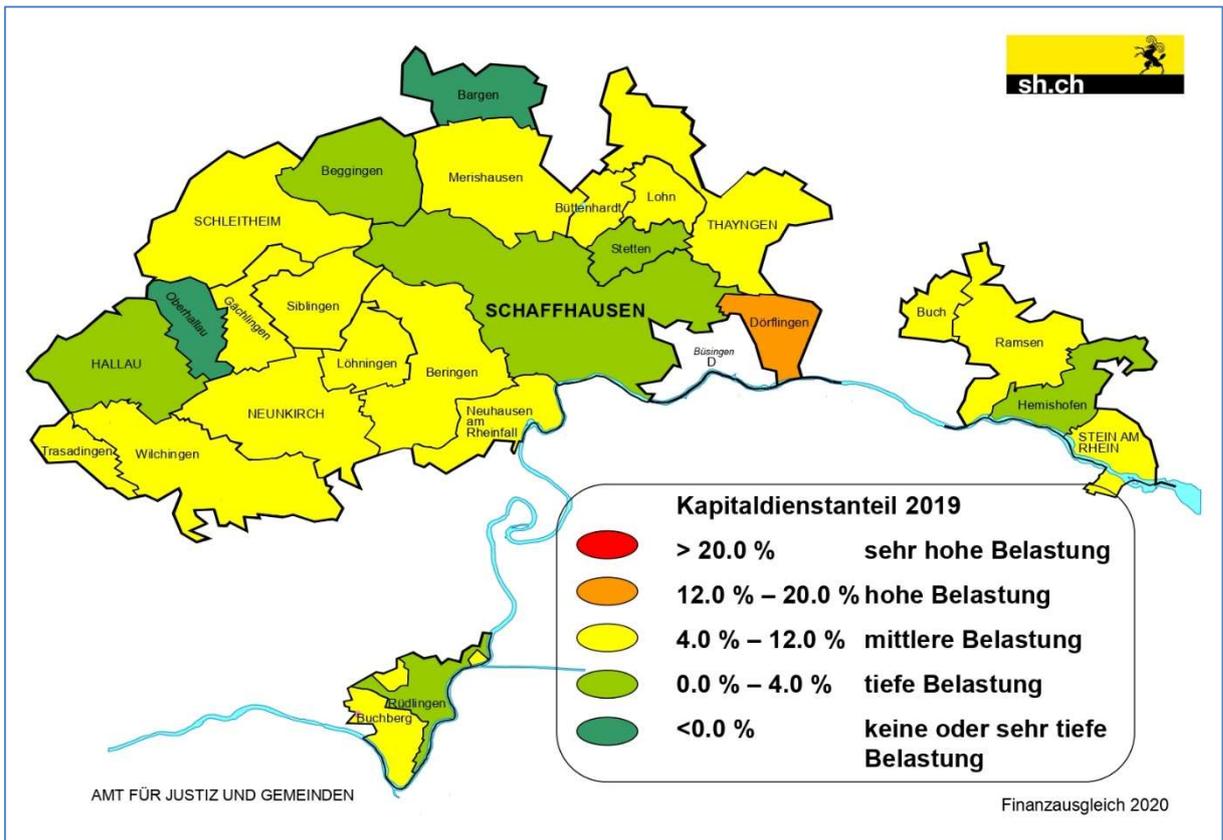
$$\frac{\text{Bruttoinvestitionen} \times 100}{\text{Konsolidierte Ausgaben}}$$

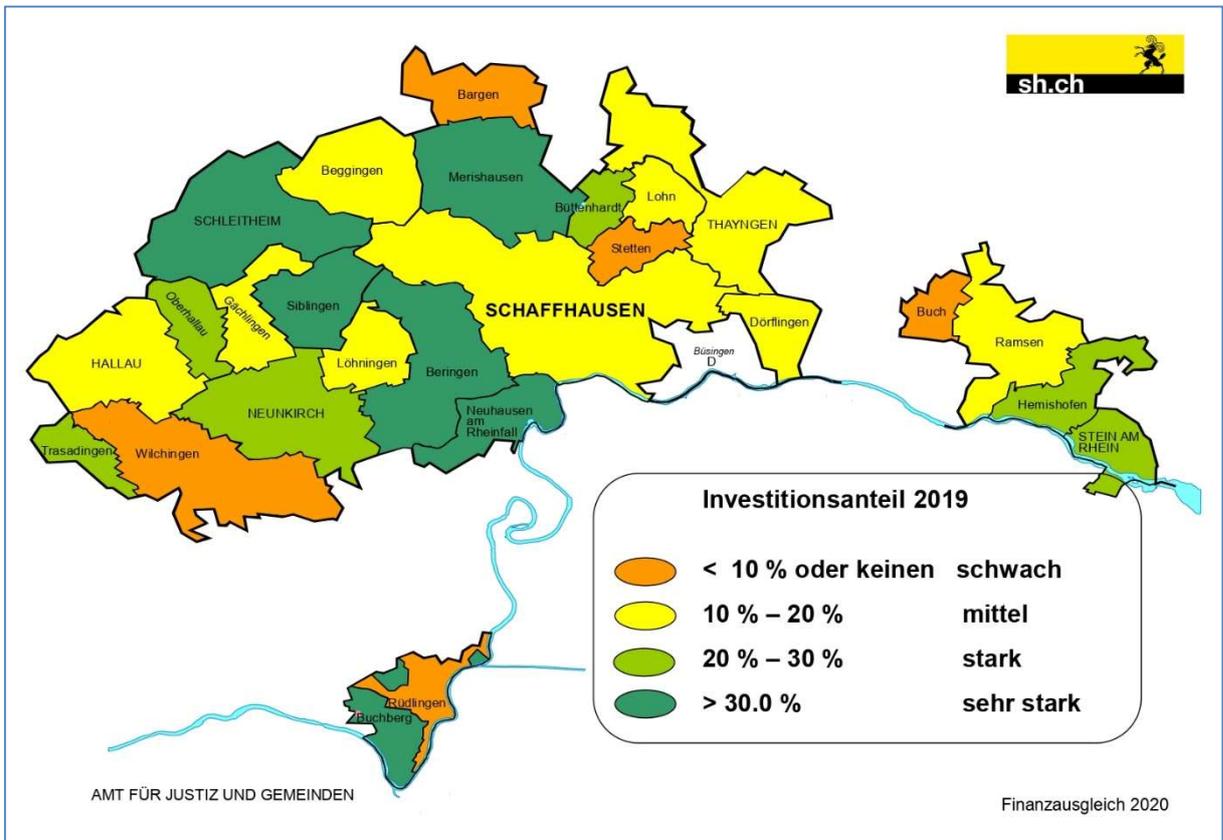
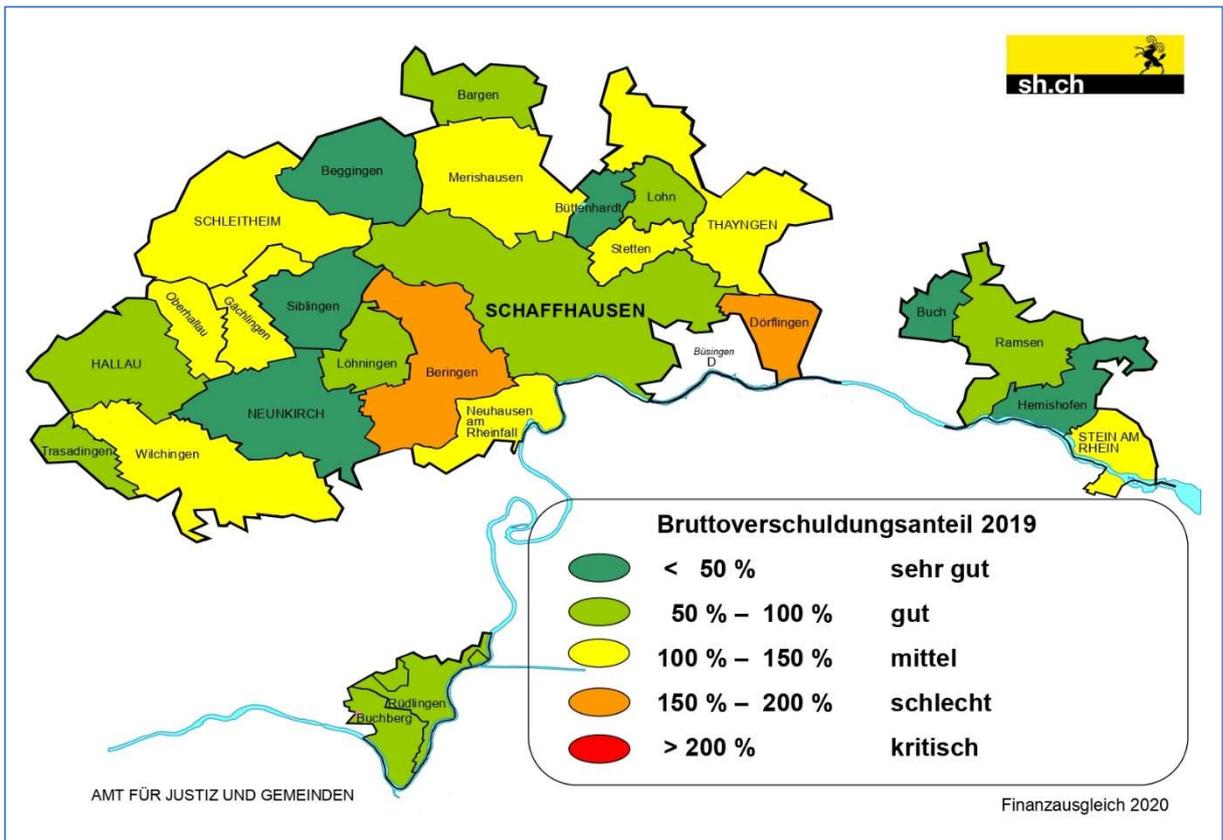
Je höher der Prozentsatz, desto höher ist die Investitionstätigkeit der Gemeinde. Da insbesondere bei kleinen Gemeinden die Investitionen von Jahr zu Jahr stark schwanken können, ist ein Vergleich des Indikators über mehrere Jahre sinnvoll.











4 Rahmenbedingungen für die Finanzplanperiode 2022 - 2025

4.1 Wirtschaftsentwicklung

Einschätzung der Expertengruppe Konjunkturprognosen des Bundes – Sept 2021 (Quelle: SECO)

Nach den Lockerungsschritten seit Anfang März hat sich die Binnenwirtschaft erwartungsgemäss von den Rückschlägen des Winterhalbjahrs erholt. Mit der Wiederöffnung von Geschäften, Restaurants und Betrieben im Freizeit- und Kulturbereich sind die Konsumausgaben sprunghaft angestiegen. Auch die Investitionstätigkeit hat sich positiv entwickelt. Im Sommer dürfte die Wirtschaftsaktivität das Vorkrisenniveau überschritten haben.

Die Expertengruppe prognostiziert für das Gesamtjahr 2021 ein Wachstum des Sportevent-bereinigten BIP (Bruttoninlandprodukt) von 3,2 %. Damit würde die Schweizer Wirtschaft deutlich stärker als im historischen Mittel wachsen.

Im kommenden Jahr sollte die globale Konjunktur an Fahrt gewinnen. Die Expertengruppe hat ihre Erwartungen für das Wachstum der Weltnachfrage 2022 leicht nach oben angepasst. Engpässe bei Vorprodukten und Transportkapazitäten dürften sich auflösen, die pandemische Lage sollte sich weiter normalisieren. Damit würde die wirtschaftliche Erholung an Breite gewinnen und verstärkt auch den internationalen Handel mit Dienstleistungen, etwa im Tourismus, erfassen. Entsprechend werden sowohl von der Binnennachfrage als auch vom Aussenhandel starke Wachstumsimpulse erwartet. In der Summe prognostiziert die Expertengruppe für 2022 ein Sportevent-bereinigtes BIP-Wachstum von 3,4 % (Prognose von Juni: +3,3 %).

Am Arbeitsmarkt wirkt sich die anhaltende Erholung deutlich aus. Die Kurzarbeit dürfte sukzessive abgebaut werden, die Arbeitslosigkeit stark zurückgehen. Für 2021 ist eine jahresdurchschnittliche Arbeitslosenquote von 3,0 % zu erwarten, für 2022 ein weiterer Rückgang auf 2,7 % im Jahresdurchschnitt. Die Inflation sollte leicht höher ausfallen als in der Juni-Prognose angenommen (2021: +0,5 %, 2022: +0,8 %).

4.2 Situation in Beringen (Kanton Schaffhausen)

Es gibt selbstverständlich keine vergleichbaren Konjunkturzahlen für die Gemeinde Beringen, nicht mal für den Kanton Schaffhausen. Das Finanzdepartment des Kanton Schaffhausen rechnet mit den gleichen BIP-Prognosen wie auf Bundesebene:

Jahr	BIP-Veränderung
2021	+3.2%
2022	+3.4%
2023	+2.9%
2024	+2.4%
2025	+2.2%

Prognose für die zukünftige Bevölkerungsentwicklung

Jahr per 31.12.	Einwohner- zahl	Veränderung	
		absolut	in %
2020	5'057	116	2.3%
2021	5'150	93	1.8%
2022	5'200	50	1.0%

Jahr per 31.12.	Einwohner- zahl	Veränderung	
		absolut	in %
2023	5'250	50	1.0%
2024	5'300	50	0.9%
2025	5'350	50	0.9%

Die Kombination aus weiterhin leicht steigenden Einwohnerzahlen sowie stabilen Wachstumsraten der Wirtschaft begrenzen das Risiko von tieferen Steuereinnahmen. Im Finanzplan 23-25 haben wir die Wachstumsprognosen, im Sinne einer vorsichtigen Planung, nicht vollumfänglich in höhere Steuereinnahmen umgerechnet.

Auch die erwarteten Arbeitslosenzahlen sollten sich finanziell für die Gemeinde Beringen nicht negativ auswirken.

5 Investitionen

Der Investitionsplanung 2022-25 können Sie entnehmen, dass nach mehreren Jahren mit grossen Investitionen in der Bildung und bei Strassenprojekten, die meist in Abstimmung mit Arbeiten zur generellen Wasserversorgungsplanung GWP erfolgten, nun eine Phase mit geringerem Investitionsvolumen folgt.

Die nachfolgend aufgelisteten Projekte prägen die Investitionsplanung:

- Im Bereich Bildung sind es der Bau eines 6. Kindergartens im Jahr 2022, Instandstellungsarbeiten bei der Mehrzweckhalle Zimmerberg 2023 sowie Arbeiten zur Optimierung der Schulraum- und Infrastruktur fortlaufend ab 2022.
- Im Bereich Kultur und Freizeit ist ein Neubau des FC Clubhaus im Jahr 2023 vorgesehen.
- Auch in den mittels Gebühren finanzierten Investitionen stehen verschiedene Projekte an.
- Im Jahr 2025 erfolgen die Investitionen für das neue Feuerwehr-Magazin.

Der Gemeinderat hat die Investitionen sorgfältig überprüft und kritisch hinterfragt. Er erachtet die Projekte als sinnvoll und nötig. Eine aufstrebende Gemeinde soll ihre Infrastruktur angepasst erneuern, unterhalten und auch mit Weitsicht agieren.

Aufgrund der vorgesehenen Investitionen betragen die Abschreibungen am Ende dieser Finanzplanperiode (2025) rund CHF 2'077'000. Davon müssen rund CHF 499'000 über Gebühren und die restlichen rund CHF 1'578'000 über Steuern finanziert werden.

Welche Projekte werden uns in Zukunft wahrscheinlich auch beschäftigen?

Zusätzlich, zu den in der Investitionsplanung integrierten Projekten, ist in den nächsten Jahren wahrscheinlich mit folgenden Projekten zu rechnen. Die folgende Darstellung erhebt keinen Anspruch auf Vollständigkeit, sondern soll aufzeigen, welche grösseren Projekte auf die Gemeinde zukommen könnten.

Projekt	Beschreibung	Zeitraum	Kostenschätzung
Westumfahrung Beringen	Westlich von Beringen soll eine Verbindung zwischen der H13 und der H14 geschaffen werden. Diese Strasse wird die Ortsdurchfahrt vom Durchgangsverkehr entlasten. Das Projekt wird vom kantonalen Baudepartement erarbeitet und ist in der Projektierungsphase. Im Westen des Industriegebietes wird eine neue Anbindung notwendig.	2024 - 2029	noch offen
Entwicklung Zelgstrasse 10/12	Sobald der Werkhof der Gemeinde und der Wehrdienstverband Oberklettgau definitiv im Industriegebiet sind, soll an deren Stelle eine Überbauung erstellt werden, welche unter anderem auch Platz für eine Gemeinschaftspraxis von Hausärzten bieten soll.	2022 - 2026	noch offen

Projekt	Beschreibung	Zeitraum	Kosten-schätzung
öV-Drehscheibe Bahnhof Beringen	Die Bahnhaltestelle Beringerfeld wurde gebaut für die Entwicklungsschwerpunkte Wohnen und Arbeiten in dieser Region. Sie ist jedoch nicht konzipiert als Umsteigebahnhof Bus - Bahn und auch nicht als Park&Ride Bahnhof. Beim Bahnhof könnte eine ideale Umsteigemöglichkeit geschaffen werden und ebenso Abstellplätze für Velos und Autos.	2025 - 2028	noch offen
Umbau Schaffhauerstrasse (Engestrecke) in eine Innerortsstrecke	Mit der Orientierungsvorlage "Entwicklung Gebiet Benze" (10. April 2017) informierte der Gemeinderat über die Entwicklung in den nächsten Jahren. Der westliche Teil der Schaffhauerstrasse zwischen Hägli und Beringerfeld wurde bereits realisiert. Mit dem zweiten Teil (Beringerfeld bis Enge) wird noch zugewartet, um die Mitfinanzierung des Bundes im Rahmen des Agglomerationsprogrammes zu prüfen.	2025 - 2028	1'100'000 (Gemeindeanteil)

5.1 Investitionsplanung 2022 - 2026

Die Daten für das Jahr 2022 basieren auf dem Voranschlag 2022 Stand Mitte September 2021

allgemeine Investitionen (in 1'000 Franken)	2022		2023		2024		2025		2026	
	brutto	netto	brutto	netto	brutto	netto	brutto	netto	brutto	netto
0 Allgemeine Verwaltung	217	217	0	0	0	0	160	160	0	0
Fahrzeuge Werkhof	217	217					160	160		
1 Öffentliche Sicherheit	377	226	185	0	0	0	1'035	931	0	0
Beschaffung Fahrzeuge WVO (Anteil Beringen)	377	226	185	0			148	44		
Mieterausbau FW-Magazin							887	887		
2 Bildung	1'442	1'327	910	910	150	150	150	150	150	150
Turnhalle Zimmerberg, Innensanierung			210	210						
KIGA Gellerstrasse (Eingangstüren, Fenster, Storen)	60	60								
Lüftungsanlage Zimmerberghalle, Einbau Wärmerückgewinnung und Sanierung			270	270						
Zimmerberghalle (Saaltrennwände ersetzen)			280	280						
Bau 6. Kindergarten	1'015	900								
Schulhaus Schützweg I (Ersatz Eingangstüren)	51	51								
Optimierung Schulraum- und Infrastruktur Areal Zimmerberg/Schützweg			150	150	150	150	150	150	150	150
Ausbau Metallwerkstatt in 2 Schulzimmer; Ort: Zimmerberghalle	316	316								
3 Kultur und Freizeit	0	0	800	800	0	0	0	0	500	500
Garderobengebäude Fussballplatz			800	800						
Kirche Beringen (Unterhalt Fassade / Turm / Dach)									500	500
6 Verkehr / Strassen	500	500	525	525	1'306	1'306	265	265	324	324
Anthoptstrasse (Sanierung)	240	240								
Bahnhofstrasse (Sanierung)					710	710				
Bömmliacker Ost (Beschl./Bremsp in Tempo 80, 1/3 v.900')					300	300				
Industriestrasse			525	525						
Kehlhof					56	56				
Steig							153	153		
Zelgstrasse Ost (Sanierung)					240	240				
Huebplüntweg GU (Sanierung)	90	90								
Püntweg GU (Sanierung)	75	75								
Tigenweg GU(Sanierung)	95	95								
Vogelhof							56	56		
Ziegelhüttweg							56	56		
Engewaldweg									50	50
Herrengasse									58	58
Püntwegli									61	61
Altenrain Mitte und Nord									95	95
Wolfackerweg West / Ost									60	60
75 Gewässerunterhalt	0	0	0	0	250	138	0	0	0	0
Gretzengraben (Revitalisierung)					250	138				
9 Finanzen und Steuern (Finanzvermögen)	50	50	0	0	0	0	200	200	0	0
Weiterbearbeitung Brandplatz							200	200		
Planung Werkhofareal Zelg	50	50								
Gesamttotal	2'586	2'320	2'420	2'235	1'706	1'594	1'810	1'706	974	974

mittels Gebühren finanzierte Investitionen (in 1'000 Franken)	2022		2023		2024		2025		2026	
	brutto	netto	brutto	netto	brutto	netto	brutto	netto	brutto	netto
700 Wasserversorgung	120	120	507	507	-100	-100	-100	-100	-1	-1
Oberdorf: Nord, Beringen	135	135								
Oberdorf: Höhenackerweg bis Zimmerberg			150	150						
Tigenweg GU(Sanierung)	85	85								
Wasserleitung Hauhalde			230	230						
Herrengasse									99	99
Verbindungs-l.Ersatz Hauhalde bis Oberstieg			227	227						
Anschlussgebühren	-100	-100	-100	-100	-100	-100	-100	-100	-100	-100
701 Umsetzung Anlagenkonzept GWP	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
710 Abwasser	620	620	-100	-100	-100	-100	-100	-100	-50	-50
GEP Planung (2. Generation)	320	320								
Meteorwasserleitung Hagenwiesenweg / Rossfähi	400	400								
Engewaldweg									50	50
Anschlussgebühren	-100	-100	-100	-100	-100	-100	-100	-100	-100	-100
722 Abfallentsorgung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gesamttotal	740	740	407	407	-200	-200	-200	-200	-51	-51

5.2 Abschreibungen

Konto	Objekt	2020	2021			2022				
		Bestand Ende 2020	Investitionen 2021	Abschreibungen 2021	Zins 0.60%	Bestand Ende 2021	Investitionen 2022	Abschreibungen 2022	Zins 0.60%	Bestand Ende 2022
0	Allg. Verwaltung	1'141'207	0	88'121	0	1'053'087	217'000	131'521	0	1'138'566
1	Öffentl. Sicherheit	46'530	0	5'170	0	41'360	226'000	20'240	0	247'120
2	Bildung	11'384'772	1'225'000	692'462	75'659	11'917'310	1'327'000	745'542	79'466	12'498'767
3	Kultur und Freizeit	1'667'470	0	93'930	0	1'573'540	0	93'930	0	1'479'610
4	Gesundheit	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Soziale Wohlfahrt	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Verkehr	3'456'798	538'000	277'945	0	3'716'853	500'000	290'445	0	3'926'407
7101	Wasserversorgung	3'910'577	240'000	336'030	24'903	3'814'547	120'000	331'530	23'607	3'603'017
7102	Wasser - Umsetzung GWP	2'847'294	0	149'858	17'084	2'697'436	0	149'858	16'185	2'547'579
7201	Abwasser	1'311'314	570'000	49'552	11'288	1'831'762	620'000	49'552	14'711	2'402'209
730x	Abfallentsorgung	43'200	0	4'800	259	38'400	0	4'800	230	33'600
7xx	Umwelt, Raumplanung	235'890	0	26'210	0	209'680	0	26'210	0	183'470
8	Volkswirtschaft	218'215	0	0	0	218'215	0	0	0	218'215
9	Finanzen, Steuern	569'006	0	0	0	569'006	50'000	0	0	619'006
Gesamttotal		26'832'274	2'573'000	1'724'078	129'193	27'681'196	3'060'000	1'843'628	134'199	28'897'568
davon über Gebühren zu finanzieren		8'112'385	810'000	540'240	53'534	8'382'145	740'000	535'740	54'733	8'586'406
davon mit Steuern zu finanzieren		18'719'889	1'763'000	1'183'838	75'659	19'299'050	2'320'000	1'307'888	79'466	20'311'162

Konto	Objekt	2022	2023			2024				
		Bestand Ende 2022	Investitionen 2023	Abschreibungen 2023	Zins 0.60%	Bestand Ende 2023	Investitionen 2024	Abschreibungen 2024	Zins 0.60%	Bestand Ende 2024
0	Allg. Verwaltung	1'138'566	0	131'521	0	1'007'046	0	131'521	0	875'525
1	Öffentl. Sicherheit	247'120	0	20'240	0	226'880	0	20'240	0	206'640
2	Bildung	12'498'767	910'000	798'292	80'453	12'610'475	150'000	828'292	76'563	11'932'183
3	Kultur und Freizeit	1'479'610	800'000	125'930	0	2'153'680	0	125'930	0	2'027'750
4	Gesundheit	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Soziale Wohlfahrt	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Verkehr	3'926'407	525'000	303'570	0	4'147'837	1'306'000	336'220	0	5'117'617
7101	Wasserversorgung	3'603'017	507'000	336'705	24'660	3'773'312	-100'000	326'705	22'040	3'346'607
7102	Wasser - Umsetzung GWP	2'547'579	0	149'858	15'285	2'397'721	0	149'858	14'386	2'247'864
7201	Abwasser	2'402'209	-100'000	39'552	13'813	2'262'657	-100'000	37'552	12'976	2'125'105
7301	Abfallentsorgung	33'600	0	4'800	202	28'800	0	4'800	173	24'000
7xx	Umwelt, Raumplanung	183'470	0	26'210	0	157'260	138'000	29'660	0	265'600
8	Volkswirtschaft	218'215	0	0	0	218'215	0	0	0	218'215
9	Finanzen, Steuern	619'006	0	0	0	619'006	0	0	0	619'006
Gesamttotal		28'897'568	2'642'000	1'936'678	134'413	29'602'889	1'394'000	1'990'778	126'138	29'006'111
davon über Gebühren zu finanzieren		8'586'406	407'000	530'915	53'960	8'462'491	-200'000	518'915	49'575	7'743'576
davon mit Steuern zu finanzieren		20'311'162	2'235'000	1'405'763	80'453	21'140'399	1'594'000	1'471'863	76'563	21'262'535

Konto	Objekt	2024	2025			2026				
		Bestand Ende 2024	Investitionen 2025	Abschreibungen 2025	Zins 0.60%	Bestand Ende 2025	Investitionen 2026	Abschreibungen 2026	Zins 0.60%	Bestand Ende 2026
0	Allg. Verwaltung	875'525	160'000	148'615	0	886'910	0	148'615	0	738'295
1	Öffentl. Sicherheit	206'640	931'000	72'573	0	1'065'067	0	69'640	0	995'427
2	Bildung	11'932'183	150'000	858'291	72'493	11'223'891	150'000	888'292	68'243	10'485'599
3	Kultur und Freizeit	2'027'750	0	125'930	0	1'901'820	500'000	145'930	0	2'255'890
4	Gesundheit	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Soziale Wohlfahrt	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Verkehr	5'117'617	265'000	342'845	0	5'039'772	324'000	350'945	0	5'012'826
7101	Wasserversorgung	3'346'607	-100'000	316'705	19'480	2'929'902	-1'000	309'205	17'573	2'619'698
7102	Wasser - Umsetzung GWP	2'247'864	0	149'858	13'487	2'098'006	0	149'858	12'588	1'948'148
7201	Abwasser	2'125'105	-100'000	27'552	12'151	1'997'553	-50'000	18'802	11'685	1'928'750
7301	Abfallentsorgung	24'000	0	4'800	144	19'200	0	4'800	115	14'400
7xx	Umwelt, Raumplanung	265'600	0	29'660	0	235'940	0	29'660	0	206'280
8	Volkswirtschaft	218'215	0	0	0	218'215	0	0	0	218'215
9	Finanzen, Steuern	619'006	200'000	0	0	819'006	0	0	0	819'006
Gesamttotal		29'006'111	1'506'000	2'076'830	117'755	28'435'282	923'000	2'115'748	110'205	27'242'534
davon über Gebühren zu finanzieren		7'743'576	-200'000	498'915	45'261	7'044'661	-51'000	482'665	41'962	6'510'996
davon mit Steuern zu finanzieren		21'262'535	1'706'000	1'577'915	72'493	21'390'621	974'000	1'633'083	68'243	20'731'538

6 Bilanz

Der **Eigenkapitalbestand** beträgt per Ende 2020 rund CHF 9'630'000 (freies Eigenkapital). Ende 2022 kann mutmasslich mit einem Eigenkapitalbestand von rund CHF 9'350'000 gerechnet werden. Unter HRM2 wurde eine Neubewertung des Finanzvermögens vorgenommen, welche zu einer Aufwertungsreserve im Eigenkapital von rund CHF 7'000'000 führte.

Auf Basis der voraussichtlichen Rechnungsergebnisse wird das "freie" Eigenkapital bis zum Ende der Finanzplanperiode nur minimal abnehmen. Geht man von einem Bestand des abzuschreibenden **Verwaltungsvermögens** per Ende 2020 von rund CHF 26'800'000 aus, so wird das **abzuschreibende Verwaltungsvermögen** während der Finanzplanperiode (bis Ende 2025) durch die Investitionstätigkeit leicht auf etwa CHF 28'400'000 ansteigen.

7 Finanzplan

7.1 Übersicht

		Rechnung 2020			Budget 2021			Budget 2022		
Kto	Sachbereich:	Aufw.	Ertrag	Saldo	Aufw.	Ertrag	Saldo	Aufw.	Ertrag	Saldo
0	Allg. Verwaltung	2'963	198	-2'765	2'731	153	-2'579	3'302	507	-2'795
1	Öffentliche Sicherheit	748	643	-105	778	557	-221	848	631	-217
2	Bildung	6'840	625	-6'215	7'173	587	-6'587	7'454	640	-6'814
3	Kultur und Freizeit	1'194	554	-640	671	40	-631	609	45	-564
4	Gesundheit	1'478	645	-833	1'553	724	-829	1'583	773	-810
5	Soziale Wohlfahrt	3'231	570	-2'661	3'535	319	-3'216	3'437	543	-2'894
6	Verkehr	892	396	-496	1'032	459	-573	986	510	-476
7	Umwelt/Raumplanung	3'209	2'857	-353	2'807	2'461	-346	2'839	2'490	-349
8	Volkswirtschaft	172	98	-74	126	58	-68	105	70	-35
9	Finanzen und Steuern	1'324	15'235	13'911	687	15'531	14'844	722	15'608	14'886
Total		22'051	21'821	-230	21'094	20'888	-206	21'885	21'816	-69
Saldo in % des Ertrags				-1.1%			-1.0%			-0.3%

		PLAN 2023			PLAN 2024			PLAN 2025		
Kto	Sachbereich:	Aufw.	Ertrag	Saldo	Aufw.	Ertrag	Saldo	Aufw.	Ertrag	Saldo
0	Allg. Verwaltung	3'361	514	-2'847	3'377	520	-2'857	3'389	518	-2'871
1	Öffentliche Sicherheit	852	623	-228	858	629	-229	924	624	-300
2	Bildung	7'693	652	-7'041	7'809	663	-7'147	7'926	673	-7'253
3	Kultur und Freizeit	769	44	-725	768	44	-724	768	44	-724
4	Gesundheit	1'583	791	-792	1'593	796	-797	1'593	796	-797
5	Soziale Wohlfahrt	3'454	546	-2'908	3'381	527	-2'854	3'398	529	-2'869
6	Verkehr	911	713	-198	1'003	713	-290	960	713	-247
7	Umwelt/Raumplanung	2'701	2'354	-347	2'716	2'365	-351	2'722	2'371	-351
8	Volkswirtschaft	127	54	-73	127	54	-73	127	54	-73
9	Finanzen und Steuern	740	15'878	15'138	750	16'124	15'374	760	16'319	15'559
Total		22'190	22'169	-21	22'382	22'435	53	22'566	22'642	75
Saldo in % des Ertrags				-0.1%			0.2%			0.3%

Erläuterungen:

7.2 Allgemeine Verwaltung

		Rechnung 2020			Budget 2021			Budget 2022		
		Aufw.	Ertrag	Saldo	Aufw.	Ertrag	Saldo	Aufw.	Ertrag	Saldo
0	Allgemeine Verwaltung	2'963	198	-2'765	2'731	153	-2'579	3'302	507	-2'795
0110	Einwohnerrat, Wahlen	95	16	-79	95	15	-80	89	15	-74
0120	Gemeinderat	295	6	-290	293		-293	344	39	-305
0210	Finanz-/Steuerverwaltung	550	32	-518	442	7	-435	514	64	-450
0220	Allg. Dienste, übrige	293	7	-286	308	4	-304	343	10	-333
0220	Abschreibung, Zins	15		-15	12		-12	15		-15
0221	Gemeindekanzlei	375	1	-374	322	1	-321	386	1	-386
0222	Bauverwaltung	501	21	-480	446	20	-426	452	37	-415
0223	Werkhof	656	72	-584	657	53	-604	968	251	-716
0223	Abschreibung, Zins	19		-19	19		-19	61		-61
0290	Verwaltungsliegensch.	109	43	-65	84	53	-31	76	91	14
0290	Abschreibung, Zins	54		-54	54		-54	54		-54

		PLAN 2023			PLAN 2024			PLAN 2025		
		Aufw.	Ertrag	Saldo	Aufw.	Ertrag	Saldo	Aufw.	Ertrag	Saldo
0	Allgemeine Verwaltung	3'361	514	-2'847	3'377	520	-2'857	3'389	518	-2'871
0110	Einwohnerrat, Wahlen	90	20	-70	120	25	-95	90	20	-70
0120	Gemeinderat	348	40	-308	350	40	-310	353	41	-312
0210	Finanz-/Steuerverwaltung	515	65	-450	517	66	-451	520	68	-452
0220	Allg. Dienste, übrige	360	10	-350	350	10	-340	355	10	-345
0220	Abschreibung, Zins	15		-15	15		-15	0		0
0221	Gemeindekanzlei	390	1	-389	374	1	-373	378	1	-377
0222	Bauverwaltung	460	37	-423	465	37	-428	470	37	-433
0223	Werkhof	990	250	-740	993	250	-743	998	250	-748
0223	Abschreibung, Zins	63		-63	63		-63	95		-95
0290	Verwaltungsliegensch.	76	91	15	76	91	15	76	91	15
0290	Abschreibung, Zins	54		-54	54		-54	54		-54

Erläuterungen:

0221 Pensenerhöhung in der Gemeindeverwaltung / Kanzlei temporär um max. 0.6 Stellen bis Ende 2023

7.3 Öffentliche Sicherheit

		Rechnung 2020			Budget 2021			Budget 2022		
		Aufw.	Ertrag	Saldo	Aufw.	Ertrag	Saldo	Aufw.	Ertrag	Saldo
1	Öffentliche Sicherheit	748	643	-105	778	557	-221	848	631	-217
1110	Polizei	32	0	-32	33		-33	33		-33
1400	Allg. Rechtswesen	215	124	-91	176	60	-116	183	120	-62
1401	Einwohnerkontrolle	90	2	-88	90	57	-33	94	2	-92
1402	Bau- und Feuerpolizei	41	89	47	25	58	33	34	74	40
1500	Feuerwehr	356	425	69	444	380	-64	478	433	-45
1500	Abschreibung, Zins	5		-5	5		-5	20		-20
1610	Militär	1		-1	1		-1	1		-1
1620	Zivilschutz (allg.)	4	2	-1	4	2	-1	4	2	-2
1621	Gemeindeführungsstab	3		-3			0	1		-1

		PLAN 2023			PLAN 2024			PLAN 2025		
		Aufw.	Ertrag	Saldo	Aufw.	Ertrag	Saldo	Aufw.	Ertrag	Saldo
1	Öffentliche Sicherheit	852	623	-228	858	629	-229	924	624	-300
1110	Polizei	33		-33	33		-33	33		-33
1400	Allg. Rechtswesen	185	120	-65	185	120	-65	185	120	-65
1401	Einwohnerkontrolle	95	2	-93	95	2	-93	96	2	-94
1402	Bau- und Feuerpolizei	35	74	39	35	75	40	35	75	40
1500	Feuerwehr	478	425	-53	485	430	-55	497	425	-72
1500	Abschreibung, Zins	20		-20	20		-20	73		-73
1610	Militär	1		-1	1		-1	1		-1
1620	Zivilschutz (allg.)	4	2	-2	4	2	-2	4	2	-2
1621	Gemeindeführungsstab			0			0			0

Erläuterungen:

1500 Neues Feuerwehrmagazin im Industriegebiet (Abschreibung Mieterausbau) ab 2025

7.4 Bildung

		Rechnung 2020			Budget 2021			Budget 2022		
		Aufw.	Ertrag	Saldo	Aufw.	Ertrag	Saldo	Aufw.	Ertrag	Saldo
2	Bildung	6'840	625	-6'215	7'173	587	-6'587	7'454	640	-6'814
2110	Kindergarten	527	18	-509	512		-512	552		-552
2120	Primarstufe	2'041	15	-2'026	2'060	3	-2'058	2'043	3	-2'041
2130	Oberstufe/Sek.stufe I	1'581	474	-1'107	1'702	440	-1'262	1'783	510	-1'273
2140	Musikschule	64		-64	60		-60	75		-75
2170	Schulliegenschaften	1'006	3	-1'003	912	30	-882	901	3	-898
2170	Abschreibung, Zins	625		-625	709		-709	714		-714
2180	Tagesbetreuung	16	9	-7	80	14	-66	60	14	-46
2190	Schulleitung + -verwalt.	398		-398	363		-363	405		-405
2192	Volksschule Sonstiges	321	106	-215	424	100	-324	380	110	-270
2192	Abschreibung, Zins	0		0	81		-81	112		-112
2200	Sonderschulung	261		-261	270		-270	429		-429

		PLAN 2023			PLAN 2024			PLAN 2025		
		Aufw.	Ertrag	Saldo	Aufw.	Ertrag	Saldo	Aufw.	Ertrag	Saldo
2	Bildung	7'693	652	-7'041	7'809	663	-7'147	7'926	673	-7'253
2110	Kindergarten	590		-590	595		-595	600		-600
2120	Primarstufe	2'100	3	-2'098	2'150	3	-2'148	2'200	3	-2'197
2130	Oberstufe/Sek.stufe I	1'800	520	-1'280	1'820	530	-1'290	1'840	540	-1'300
2140	Musikschule	75		-75	75		-75	75		-75
2170	Schulliegenschaften	950	3	-947	960	3	-957	970	3	-967
2170	Abschreibung, Zins	767		-767	794		-794	820		-820
2180	Tagesbetreuung	60	14	-46	60	14	-46	60	14	-46
2190	Schulleitung + -verwalt.	415		-415	420		-420	425		-425
2192	Volksschule Sonstiges	395	112	-283	396	113	-283	396	113	-283
2192	Abschreibung, Zins	112		-112	111		-111	111		-111
2200	Sonderschulung	429		-429	429		-429	429		-429

Erläuterungen:

- 2110 Ab dem Schuljahr 22/23 wird eine zusätzliche Kindergartenklasse geführt.
- 2120 Im Schuljahr 2021/22 werden 16 Klassen geführt. Der Gemeinderat geht davon aus, dass die Klassenzahlen bis 2025 auf 18.5 ansteigt.
- 2130 Ab dem Schuljahr 21/22 werden an der OS 12 Klassen geführt. Der Gemeinderat geht davon aus, dass dies bis Ende der Finanzplanperiode so bleiben wird.
- 2170 Abschreibungen, Zins: Ab 2019 belasten die Abschreibungen für die Sanierung des Schulhauses Zimmerberg und der Mehrfachturnhalle diese Positionen.
- 2170 Zusätzlicher Kindergarten Im Benze ab August 2022.
- 2180 Seit dem 1.8.2021 hat wird die schulergänzende Betreuung (Mittagstisch) im Schulhaus Dorf durch das Chinderhuus Frühling angeboten.
- 2200 Die Gemeindebeiträge für Sonderschulung haben sich im Jahr 2021 deutlich erhöht - eine weitere Erhöhung ist derzeit nicht absehbar.

7.5 Kultur und Freizeit

		Rechnung 2020			Budget 2021			Budget 2022		
		Aufw.	Ertrag	Saldo	Aufw.	Ertrag	Saldo	Aufw.	Ertrag	Saldo
3	Kultur und Freizeit	1'194	554	-640	671	40	-631	609	45	-564
3110	Museen und bild. Kunst	550	500	-50	55		-55	55		-55
3120	Denkmalpfl./Heimatschutz	3		-3			0	3		-3
3290	Kultur, n.a.g.	24		-24	29		-29	27		-27
3410	Sport, übriger	393	49	-344	353	40	-313	70	0	-70
3410	Abschreibung, Zins	73		-73	73		-73	0		0
3411	Schwimmbad (bish. 3410)	0	0	0	0	0	0	218	41	-177
3411	Abschreibung, Zins	0		0	0		0	73		-73
3420	Freizeit	102	5	-98	105		-105	111	5	-107
3420	Abschreibung, Zins	21		-21	21		-21	21		-21
3500	Kirchen	27		-27	35		-35	30		-30
3500	Abschreibung, Zins	0		0	0		0	0		0

		PLAN 2023			PLAN 2024			PLAN 2025		
		Aufw.	Ertrag	Saldo	Aufw.	Ertrag	Saldo	Aufw.	Ertrag	Saldo
3	Kultur und Freizeit	769	44	-725	768	44	-724	768	44	-724
3110	Museen und bild. Kunst	120		-120	120		-120	120		-120
3120	Denkmalpfl./Heimatschutz			0			0			0
3290	Kultur, n.a.g.	33		-33	33		-33	33		-33
3410	Sport, übriger	75	4	-71	75	4	-71	75	4	-71
3410	Abschreibung, Zins	32		-32	32		-32	32		-32
3411	Schwimmbad (bish. 3410)	245	40	-205	245	40	-205	245	40	-205
3411	Abschreibung, Zins	73		-73	73		-73	73		-73
3420	Freizeit	107		-107	107		-107	107		-107
3420	Abschreibung, Zins	53		-53	53		-53	53		-53
3500	Kirchen	31		-31	30		-30	30		-30
3500	Abschreibung, Zins	0		0	0		0			0

Erläuterungen:

3110 Erweiterung Ortsmuseum 2023

3411 Schwimmbad wird neu separat geführt

3420 Höhere Abschreibungen infolge Neubau Garderobengebäude Fussballplätze 2023

7.6 Gesundheit

		Rechnung 2020			Budget 2021			Budget 2022		
		Aufw.	Ertrag	Saldo	Aufw.	Ertrag	Saldo	Aufw.	Ertrag	Saldo
4	Gesundheit	1'478	645	-833	1'553	724	-829	1'583	773	-810
4125	Pflegefinanz. Heime	1'111	544	-566	1'200	544	-656	1'200	600	-600
4210	Ambul. Krankenpflege	367	101	-266	353	180	-173	382	173	-209
4340	Lebensmittelkontrolle	1		-1			0	1		-1

		PLAN 2023			PLAN 2024			PLAN 2025		
		Aufw.	Ertrag	Saldo	Aufw.	Ertrag	Saldo	Aufw.	Ertrag	Saldo
4	Gesundheit	1'583	791	-792	1'593	796	-797	1'593	796	-797
4125	Pflegefinanz. Heime	1'200	600	-600	1'210	605	-605	1'210	605	-605
4210	Ambul. Krankenpflege	382	191	-191	382	191	-191	382	191	-191
4340	Lebensmittelkontrolle	1		-1	1		-1	1		-1

Erläuterungen:

7.7 Soziale Wohlfahrt

		Rechnung 2020			Budget 2021			Budget 2022		
		Aufw.	Ertrag	Saldo	Aufw.	Ertrag	Saldo	Aufw.	Ertrag	Saldo
5	Soziale Wohlfahrt	3'231	570	-2'661	3'535	319	-3'216	3'437	543	-2'894
5120	Prämienverbilligung	1'353	0	-1'353	1'400		-1'400	1'343		-1'343
5310	AHV	1	4	2	0	4	3	2	4	2
5430	Alimentenbevorschuss.	153	129	-24	158	94	-65	160	103	-57
5440	Jugendschutz (allg.)	63		-63	74		-74	78		-78
5441	Kinder- und Jugendheime	21		-21	70		-70	79		-79
5510	ALV	47		-47	46		-46	50		-50
5590	Arbeitslosigkeit, n.a.g.	7		-7	44		-44	0		0
5720	Gesetzl. wirtsch. Hilfe	1'075	207	-867	1'168	105	-1'063	1'130	240	-890
5730	Asylwesen	45	43	-2	7	7	0	0		0
5790	Fürsorge, n.a.g.	448	187	-261	549	110	-439	575	196	-379
5920	Hilfsaktionen Inland	9		-9	10		-10	10		-10
5930	Hilfsaktionen Ausland	9		-9	10		-10	10		-10

		PLAN 2023			PLAN 2024			PLAN 2025		
		Aufw.	Ertrag	Saldo	Aufw.	Ertrag	Saldo	Aufw.	Ertrag	Saldo
5	Soziale Wohlfahrt	3'454	546	-2'908	3'381	527	-2'854	3'398	529	-2'869
5120	Prämienverbilligung	1'356		-1'356	1'369		-1'369	1'382		-1'382
5310	AHV	2	4	2	2	4	2	2	4	2
5430	Alimentenbevorschuss.	160	103	-57	160	103	-57	160	103	-57
5440	Jugendschutz (allg.)	78		-78	73		-73	73		-73
5441	Kinder- und Jugendheime	79		-79	79		-79	79		-79
5510	ALV	50		-50	51		-51	51		-51
5590	Arbeitslosigkeit, n.a.g.	0		0	0		0	0		0
5720	Gesetzl. wirtsch. Hilfe	1'130	240	-890	1'045	219	-826	1'045	219	-826
5730	Asylwesen	0		0	0		0	0		0
5790	Fürsorge, n.a.g.	579	199	-380	582	201	-381	586	203	-383
5920	Hilfsaktionen Inland	10		-10	10		-10	10		-10
5930	Hilfsaktionen Ausland	10		-10	10		-10	10		-10

Erläuterungen:

- 5120 Der Berechnungsansatz pro Einwohner für die Beiträge zur Verbilligung der Krankenkassenprämien wird ab 2022 vom Kanton reduziert.
- 5440 Für die Rezertifizierung des UNICEF Labels "Kinderfreundliche Gemeinde" fallen zusätzliche Kosten in den Jahren 2022/23 an.
- 5590 Die Beiträge werden seit 2021 in der allgemeinen Sozialhilfe berechnet und mit 25% Beteiligung durch den Kanton abgerechnet.
- 5720 Eine von der Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB) angeordnete Fremdplatzierung in einem Lehrlingshaus endet 2023.
- 5730 Das gesamte Asylwesen wurde 2020 vom Kanton übernommen (Dossierführung, Unterbringung, etc.). Der Einfachheit halber blieb der Mietvertrag für die Asylwohnungen der Liegenschaft Steig 5 bis zu ihrem Abbruch 2021 bei der Gemeinde.
- 5790 Der Anteil an poolfinanzierten Leistungen wird gemäss der neuen Berechnung durch den Kanton ermittelt und führt für die Gemeinden zu massiv höheren Beiträgen, wie auch zu reduzierten Rückerstattungen. Die Gemeinden beteiligen sich mit 75% an allen Aufwendungen nach dem Sozialhilfegesetz, die durch die Sozialen Dienste direkt bezahlt werden. Der Totalbetrag wird nach Einwohnerzahlen aufgeschlüsselt.
- 5790 Pensenerhöhung in der Abteilung Soziale Dienste seit April 2021 um 0,15 Stellen.

7.8 Verkehr

		Rechnung 2020			Budget 2021			Budget 2022		
		Aufw.	Ertrag	Saldo	Aufw.	Ertrag	Saldo	Aufw.	Ertrag	Saldo
6	Verkehr	892	396	-496	1'032	459	-573	986	510	-476
6130	Kantonsstrassen	26		-26	15		-15	15		-15
6150	Gemeindestrassen	248	361	113	358	404	46	332	455	124
6150	Abschreibung, Zins	234		-234	253		-253	260		-260
6210	Öff. Verkehrsinfrastruk.	11		-11	6		-6	4		-4
6210	Abschreibung, Zins	30		-30	30		-30	30		-30
6220	Regional-+Agglo.verk.	288		-288	315		-315	290		-290
6290	Öff. Verkehr, n.a.g.	54	34	-20	56	55	-1	56	55	-1

		PLAN 2023			PLAN 2024			PLAN 2025		
		Aufw.	Ertrag	Saldo	Aufw.	Ertrag	Saldo	Aufw.	Ertrag	Saldo
6	Verkehr	911	713	-198	1'003	713	-290	960	713	-247
6130	Kantonsstrassen			0			0			0
6150	Gemeindestrassen	250	655	405	305	655	350	250	655	405
6150	Abschreibung, Zins	273		-273	306		-306	313		-313
6210	Öff. Verkehrsinfrastruk.	11		-11	11		-11	11		-11
6210	Abschreibung, Zins	30		-30	30		-30	30		-30
6220	Regional-+Agglo.verk.	290		-290	295		-295	300		-300
6290	Öff. Verkehr, n.a.g.	56	58	2	56	58	2	56	58	2

Erläuterungen:

- 6130 Sollte das Strassengesetz vom Kantonsrat verabschiedet werden, fallen für die Gemeinde keine Kosten mehr an
- 6150 Sollte das Strassengesetz vom Kantonsrat verabschiedet werden, erhält die Gemeinde einen höheren Beitrag vom Kanton
- 6150 2024 Sanierung Neuwegstiegli/Altenrain Süd zu Lasten Erfolgsrechnung

7.9 Umwelt und Raumplanung

		Rechnung 2020			Budget 2021			Budget 2022		
		Aufw.	Ertrag	Saldo	Aufw.	Ertrag	Saldo	Aufw.	Ertrag	Saldo
7	Umwelt und Raumplanung	3'209	2'857	-353	2'807	2'461	-346	2'839	2'490	-349
7100	Wasserversorgung (allg.)	0		0	0		0	50		-50
7101	Wasservers. (Gde.betrieb)	475	1'023	548	338	730	392	403	826	423
7101	Abschreibung, Zins	361	6	-355	384		-384	355		-355
7101	Ausgleich über Fonds	193		-193	8		-8	68		-68
7102	Wasserversorgung GWP	0	73	73	0	64	64	0	70	70
7102	Abschreib., Zins GWP	173		-173	201		-201	169		-169
7102	Ausgleich Fonds GWP		100	100		137	137		99	99
7201	Abwasserbeseitigung	131	318	186	186	160	-26	135	284	150
7201	Abschreibung, Zins	52	14	-38	70		-70	62		-62
7201	Ausgleich über Fonds	316		-316		16	16	172		-172
7202	Kläranlagen	651	819	168	720	800	80	640	725	85
7300	Abfallwirtschaft (allg.)	5		-5	3		-3	5		-5
7301	Abfallwirtschaft Gemeindeb.	477	476	-1	18	160	142	27	241	214
7301	Abschreibung, Zins	5		-5	0		0	5		-5
7301	Ausgleich über Fonds		11	11		0	0	8		-8
7302	Abfallwirtschaft (Schwarz)			0	265	236	-29	252	230	-22
7302	Abschreibung, Zins			0	5		-5	0		0
7303	Abfallwirtschaft (Grüngut)			0	189	84	-105	175	0	-175
7303	Abschreibung, Zins			0	0		0	0		0
7410	Gewässerverbauungen	68		-68	80		-80	55	0	-55
7410	Abschreibung, Zins	26		-26	26		-26	26		-26
7500	Arten- + Landschaftsschutz	17	10	-7	33	8	-25	17	8	-9
7710	Friedhof + Bestattung	214	7	-207	231	9	-222	190	7	-183
7710	Abschreibung, Zins	0		0	0		0	0		0
7900	Raumordnung (allg.)	43		-43	50	57	7	25		-25
7900	Abschreibung, Zins	0		0	0		0	0		0
7906	Regionale Planungsgruppen	2		-2	0		0	1		-1

		PLAN 2023			PLAN 2024			PLAN 2025		
		Aufw.	Ertrag	Saldo	Aufw.	Ertrag	Saldo	Aufw.	Ertrag	Saldo
7	Umwelt und Raumplanung	2'701	2'354	-347	2'716	2'365	-351	2'722	2'371	-351
7100	Wasserversorgung (allg.)	50		-50	50		-50	50		-50
7101	Wasservers. (Gde.betrieb)	380	800	420	385	805	420	390	810	420
7101	Abschreibung, Zins	361		-361	349		-349	336		-336
7101	Ausgleich über Fonds	59		-59	71		-71	84		-84
7102	Wasserversorgung GWP		75	75		75	75		75	75
7102	Abschreib., Zins GWP	165		-165	164		-164	163		-163
7102	Ausgleich Fonds GWP		90	90		89	89		88	88
7201	Abwasserbeseitigung	152	166	14	154	168	14	200	170	-30
7201	Abschreibung, Zins	53		-53	51		-51	40		-40
7201	Ausgleich über Fonds	46		-46	43		-43	5		-5
7202	Kläranlagen	640	725	85	650	730	80	655	730	75
7300	Abfallwirtschaft (allg.)	3		-3	3		-3	3		-3
7301	Abfallwirtschaft Gemeindeb.	18	160	142	18	160	142	18	160	142
7301	Abschreibung, Zins	0		0	0		0	0		0
7301	Ausgleich über Fonds	0		0	0		0	0		0
7302	Abfallwirtschaft (Schwarz)	195	236	41	195	236	41	195	236	41
7302	Abschreibung, Zins	5		-5	5		-5	5		-5
7303	Abfallwirtschaft (Grüngut)	259	84	-175	259	84	-175	259	84	-175
7303	Abschreibung, Zins	0		0	0		0	0		0
7410	Gewässerverbauungen	30	5	-25	30	5	-25	30	5	-25
7410	Abschreibung, Zins	26		-26	30		-30	30		-30
7500	Arten- + Landschaftsschutz	28	6	-22	28	6	-22	28	6	-22
7710	Friedhof + Bestattung	190	7	-183	190	7	-183	190	7	-183
7710	Abschreibung, Zins	0		0			0			0
7900	Raumordnung (allg.)	40		-40	40		-40	40		-40
7900	Abschreibung, Zins	0		0	0		0			0
7906	Regionale Planungsgruppen	1		-1	1		-1	1		-1

Erläuterungen:

- 7201 2024 Sanierung Kanal Neuwegstiegli
- 7201 2025 Sanierung Kanal Steig / Vogelhof
- 7410 2022 Sanierung / Aufwertung Schlüechtl
- 7710 2021 wurde ein neues Urnenfeld mit einem Urnenkubus (Urnennischen) erstellt, was 2022 zu einer entsprechenden Reduktion führt.

Gebührenhöhe

		Jahr 2020	Jahr 2021	Jahr 2022
700	Arbeitspreis Wasser	1.85	1.85	1.75
701	Zuschlag Arbeitspreis Wasser für GWP	0.20	0.20	0.20
710	Arbeitspreis Abwasser	0.20 / 0.40 / 0.60	0.20 / 0.40 / 0.60	0.10 / 0.20 / 0.30
710	Verbandsgebühr Abwasser	2.70	2.70	2.50

Erläuterungen:		Jahr 2023	Jahr 2024	Jahr 2025
700	Arbeitspreis Wasser	1.75	1.75	1.75
701	Zuschlag Arbeitspreis Wasser für GWP	0.20	0.20	0.20
710	Arbeitspreis Abwasser	0.10 / 0.20 / 0.30	0.10 / 0.20 / 0.30	0.10 / 0.20 / 0.30
710	Verbandsgebühr Abwasser	2.50	2.50	2.50

Berechnung Kostendeckung

Abwasser	Rechnung			Budget		Plan		
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Aufwendungen ohne Zusatzabschreibungen (Art. 1)	243'215	157'044	183'640	255'910	196'750	205'000	154'000	240'000
Beitrag an ARA Hallau (Art. 4)	693'713	719'958	651'382	720'000	640'000	640'000	650'000	655'000
Total Aufwand	936'928	877'002	835'022	975'910	836'750	845'000	804'000	895'000
Einnahmen Abwassergebühren (Art. 4)	288'409	276'108	296'638	160'000	270'000	156'000	158'000	160'000
Einnahmen Vebandsgebühren (Art. 4)	794'767	720'417	819'478	800'000	725'000	725'000	730'000	730'000
Total Ertrag	1'083'176	996'525	1'116'116	960'000	995'000	881'000	888'000	890'000
Kostendeckung ohne Abwasserfonds	115.6%	113.6%	133.7%	98.4%	118.9%	104.3%	110.4%	99.4%
Anteil Abwasserfonds (max. 100'000 Art. 8)	0	0	0	15'910	0	0	0	5'000
Kostendeckung	115.6%	113.6%	133.7%	100.0%	118.9%	104.3%	110.4%	100.0%

Wasser (ohne Anlagen GWP)	Rechnung			Budget		Plan		
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Aufwendungen ohne Zusatzabschreibungen (gem Artikel 2 - 4)	829'341	932'423	835'534	721'840	758'030	741'000	734'000	726'000
Einnahmen Wassergebühren	754'743	756'208	798'462	730'000	820'000	792'000	795'000	798'000
Kostendeckung ohne Wasserfonds	91.0%	81.1%	95.6%	101.1%	108.2%	106.9%	108.3%	109.9%
Anteil Wasserfonds (max. 100'000 Art. 5)	74'598	100'000	37'072	0	0	0	0	0
Kostendeckung	100.0%	91.8%	100.0%	101.1%	108.2%	106.9%	108.3%	109.9%

7.10 Volkswirtschaft

		Rechnung 2020			Budget 2021			Budget 2022		
		Aufw.	Ertrag	Saldo	Aufw.	Ertrag	Saldo	Aufw.	Ertrag	Saldo
8	Volkswirtschaft	172	98	-74	126	58	-68	105	70	-35
8120	Strukturverbesserungen	8	15	7	8		-8	8	15	7
8140	Produktionsverb. Pflanzen	1	0	0	1	0	0	1	1	0
8200	Forstwirtschaft	136	59	-77	90	34	-56	67	30	-37
8300	Jagd und Fischerei	18	24	6	18	24	6	20	24	4
8400	Tourismus	10		-10	10		-10	10		-10

		PLAN 2023			PLAN 2024			PLAN 2025		
		Aufw.	Ertrag	Saldo	Aufw.	Ertrag	Saldo	Aufw.	Ertrag	Saldo
8	Volkswirtschaft	127	54	-73	127	54	-73	127	54	-73
8120	Strukturverbesserungen	8		-8	8		-8	8		-8
8140	Produktionsverb. Pflanzen	1		-1	1		-1	1		-1
8200	Forstwirtschaft	90	30	-60	90	30	-60	90	30	-60
8300	Jagd und Fischerei	18	24	6	18	24	6	18	24	6
8400	Tourismus	10		-10	10		-10	10		-10

Erläuterungen:

7.11 Finanzen und Steuern

		Rechnung 2020			Budget 2021			Budget 2022		
		Aufw.	Ertrag	Saldo	Aufw.	Ertrag	Saldo	Aufw.	Ertrag	Saldo
9	Finanzen / Steuern	1'324	15'235	13'911	687	15'531	14'844	722	15'608	14'886
9100	Gemeindesteuer	188	13'317	13'128	50	14'185	14'135	130	14'130	14'000
9101	Sondersteuern	30	494	463	10	352	342	10	505	495
9300	Finanz-/Lastenausgl.	336	1	-335	345		-345	340		-340
9500	Ertragsanteile, übrige		448	448		609	609		600	600
9610	Zinsen	168	203	35	216	225	8	171	191	20
9630	Liegenschaften FV	102	203	101	66	155	89	71	179	108
9690	Finanzverm., n.a.g.	0	67	67	0		0	0		0
9710	Rückvert. CO2-Abg.		3	3	0	5	5	0	3	3
9900	Nicht aufget. Posten	500	500	0	0		0	0		0
9990	Abschluss	0		0	0		0	0		0

9100	Steuerfuss		91 %		91 %		91%
------	------------	--	------	--	------	--	-----

Einwohnerzahl		5'057		5'150		5'200
relative Steuerkraft		2'853		3'016		2'959

		PLAN 2023			PLAN 2024			PLAN 2025		
		Aufw.	Ertrag	Saldo	Aufw.	Ertrag	Saldo	Aufw.	Ertrag	Saldo
9	Finanzen und Steuern	740	15'878	15'138	750	16'124	15'374	760	16'319	15'559
9100	Gemeindesteuer	130	14'400	14'270	130	14'650	14'520	130	14'850	14'720
9101	Sondersteuern	10	500	490	10	500	490	10	500	490
9300	Finanz-/Lastenausgl.	340		-340	340		-340	340		-340
9500	Ertragsanteile, übrige		600	600		600	600		600	600
9610	Zinsen	180	155	-25	190	150	-40	200	145	-55
9630	Liegenschaften FV	80	220	140	80	220	140	80	220	140
9690	Finanzverm., n.a.g.	0		0	0		0	0		0
9710	Rückvert. CO2-Abg.	0	3	3	0	4	4	0	4	4
9900	Nicht aufget. Posten	0		0	0		0	0		0
9990	Abschluss	0		0	0		0	0		0

9100	Steuerfuss		91%		91%		91%
------	------------	--	-----	--	-----	--	-----

Einwohnerzahl		5'250		5'300		5'350
relative Steuerkraft		2'987		3'011		3'024

Erläuterungen:

- 9500 Kantonale Umsetzung der Steuerreform und AHV-Finanzierung (STAF): Der Kantonsanteil an der Direkten Bundesteuer erhöht sich von 17% auf 21.2%. Die Gemeinden erhalten 45% dieser Erhöhung. Die Beiträge für die Gemeinde Beringen liegen voraussichtlich bei ca. CHF 600'000 jährlich.