



Budget 2021

Einwohnergemeinde Stein am Rhein

Genehmigungsbeschluss Stadtrat	23.09.2020
Bericht und Antrag Geschäftsprüfungskommission	21.11.2020
Genehmigungsbeschluss Einwohnerrat	11.12.2020

Inhaltsverzeichnis

Seite

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Stadtrates	1
Anträge und Beschlüsse	10

Budget

Finanzierung	13
Haushaltsgleichgewicht	15
Gestufter Erfolgsausweis	16
Erfolgsrechnung	17
Investitionsrechnungen	22

Anhang zum Budget

Angewandtes Regelwerk	25
Verpflichtungskredite	26
Finanzkennzahlen	27
Parkplatzfonds	30
Spezialfinanzierungen	31
Diverse Fonds und Legate	33
Finanzplan 2022 -2024	36
Verbandsfeuerwehr Stein am Rhein - Hemishofen Budget 2020	50

Kontakt

Einwohnergemeinde Stein am Rhein

Rathausplatz 1

8260 Stein am Rhein

Finanzreferent: Ueli Böhni

Zentralverwalterin: Apollonia Aulisio-Schmidtke

Telefon 052 742 20 61

E-Mail apollonia.aulisio@steinamrhein.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Stadtrates

Sehr geehrter Herr Präsident, sehr geehrte Damen und Herren

Der Stadtrat freut sich, Ihnen das Budget der Einwohnergemeinde Stein am Rhein für das Jahr 2021 zur Prüfung und Genehmigung vorzulegen.

Das Budget 2021 präsentiert sich in Kürze wie folgt:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand		Fr.	26'715'700.00	
	Gesamtertrag		Fr.	26'237'600.00	
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss (-)		Fr.	-478'100.00	
Investitionsrechnung	Ausgaben Verwaltungsvermögen		Fr.	3'744'000.00	
	Einnahmen Verwaltungsvermögen		Fr.	1'350'000.00	
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		Fr.	-2'394'000.00	
Spezialfinanzierungen	Wasserversorgung	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss (-)	7101	Fr.	-312'700.00
	Abwasserbeseitigung	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss (-)	7201	Fr.	-122'200.00
	Wärmeverbund	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss (-)	8791	Fr.	-156'100.00
	Kleinschiffahrt	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss (-)	3413	Fr.	27'600.00
Finanzierung	Ergebnis der Erfolgsrechnung		Fr.	-478'100.00	
	+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen		Fr.	1'474'700.00	
	+ Einlagen in Fonds Spezialfinanzierungen FK		Fr.	-	
	- Entnahme aus Fonds Spezialfinanzierungen FK		Fr.	71'500.00	
	Selbstfinanzierung (Cash Flow)		Fr.	925'100.00	
	abzüglich Nettoinvestitionen		Fr.	2'394'000.00	
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)		Fr.	-1'468'900.00	
Selbstfinanzierungsgrad				39%	
Steuerfuss				95%	

Übersicht Budget 2021 Erfolgsrechnung / Investitionsrechnung**Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)**

	ERFOLGSRECHNUNG			INVESTITIONSRECHNUNG		
	Aufwand	Ertrag	Netto	Ausgaben	Einnahmen	Netto
Gesamttotal	26'715'700	26'237'600		2'919'000	525'000	
Saldo (Aufwandüberschuss)		478'100			2'394'000	
0 Allgemeine Verwaltung	2'413'700	346'400	2'067'300	170'000	50'000	120'000
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	754'500	167'500	587'000	0	0	0
2 Bildung	4'867'400	804'100	4'063'300	60'000	0	60'000
3 Kultur, Sport und Freizeit	1'187'900	448'000	739'900	0	0	0
4 Gesundheit	7'352'100	6'768'100	584'000	0	0	0
5 Soziale Sicherheit	3'174'600	1'311'900	1'862'700	0	0	0
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	2'029'300	1'250'500	778'800	1'485'000	305'000	1'180'000
7 Umweltschutz und Raumordnung	2'084'600	1'986'400	98'200	1'144'000	170'000	974'000
8 Volkswirtschaft	1'470'400	1'238'700	231'700	60'000	0	60'000
9 Finanzen und Steuern	1'381'200	11'916'000	-10'534'800	0	0	0

Die vorliegenden Zahlen basieren auf den Grundsätzen der neuen Rechnungslegung HRM2, die per 01. Januar 2020 ihre Gültigkeit hat.

Liebe Steinerinnen und liebe Steiner

Das Budget 2021 der Stadt Stein am Rhein wurde zum zweiten Mal nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2 erstellt. Es wurde mit einem gleichgebliebenen Steuerfuss von 95% ausgegangen. Mit einem Ertrag von CHF 26'237'600 und einem Aufwand von CHF 26'715'700 zeigt es ein Defizit von CHF 478'100.

Eine Vergleichbarkeit des Budgets mit dem Vorjahr ist mit diesem Budget das erste Mal nach HRM2 möglich. Es ist jedoch mit Vorsicht zu geniessen. Aufgrund der Umstellung auf HRM2 kann es zu Bereinigungen innerhalb der nächsten Jahre kommen. Einzelne Positionen werden sich erst im Laufe der kommenden Budgets korrigieren.

Die Investitionsrechnung umfasst Nettoinvestitionen im Betrag von CHF 2'394'000.

Darin enthalten sind folgende wesentliche Investitionen:

- Rathaussanierung (erste Planungskosten)
- Sanierung Schulhaus und -anlage Schanz (Planungskosten)
- Bushaltestelle Schanz, Parkplatz Schützenhaus Erweiterung
- Quartierplan/Erschliessungsstrasse Roseberg, Heerewis (QP; Planung)
- Hoppihoh-Hohrainstrasse, Nägelisee (Strasse/Wasser/Abwasser)
- genereller Entwässerungsplan GEP
- Planung Rheinufergestaltung inkl. Schiffländi
- ev. 2021 Kleinschiffahrtshafen (Vorlage an den ER folgt 2021)
- Leitbild Siedlungsentwicklung

	in CHF	B 2021	B2020	R 2019
Aufwand		26'715'700.00	25'942'600.00	26'958'287.95
Ertrag		26'237'600.00	25'901'100.00	27'528'335.68
Gesamtergebnis		-478'100.00	-41'500.00	570'047.73

Vergleich mit dem Finanzplan 2021-2024

Das Planergebnis (2021 CHF 9'400) gemäss Finanzplans 2021-2023 konnte vor allem aufgrund der aktuellen Coronasituation nicht erreicht werden. Auch die Jahre 2022-2023 wurden im aktuellen Finanzplan nochmals revidiert. Die stetig steigenden Krankenkassenprämien und Gesundheitskosten, sowie die Ungewissheit der Steuereinnahmen (COVID-19) prägen den Finanzplan 2021-2024 (siehe Anhang). Ausserdem stehen wichtige politische Entscheide bevor, welche das Ergebnis des Finanzplanes beeinflussen könnten.

	in CHF	FIPLA 2022	FIPLA 2023	FIPLA 2024
Aufwand		26'699'300.00	26'887'500.00	27'036'600.00
Ertrag		26'565'100.00	26'690'000.00	26'784'000.00
Gesamtergebnis		-134'200.00	-197'500.00	-252'600.00

Finanzpolitische Reserven

Aus dem Ergebnis der Jahresrechnung 2017 wurde erstmals eine Einlage in die finanzpolitische Reserve getätigt über CHF 597'473.64. Im Jahr 2018 wurden CHF 220'657.55 eingelegt und im Jahr 2019 CHF 570'047.73.

Das Instrument dient im HRM2 als Reserve (siehe Beschluss des Einwohnerrates zur Schaffung der finanzpolitischen Reserve vom September 2020), welche für künftige ausserordentliche Defizite der Erfolgsrechnung und/oder für neue Investitionen eingesetzt werden kann (wie Konjunktur- oder Schwankungsreserve).

Mit dem vorliegenden Budget beantragt der Stadtrat dem Einwohnerrat analog zum Budget 2020 somit den Ausgleich des Defizits von CHF 478'100 über eine Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve.

Aufgrund der aktuellen Corona-Situation sind weitere Entnahmen aus der finanzpolitischen Reserve nicht ausgeschlossen. Gleichzeitig sieht sich der Stadtrat gezwungen Massnahmen zu ergreifen, um das operative Ergebnis zukünftig verbessern zu können.

	in CHF	Kapitalkonto	davon finanzpolitische Reserve
Stand 31.12.2019		5'352'952.78	1'388'178.92
Ergebnis B2020		-41'500.00	-41'500.00
Ergebnis B2021		-478'100.00	-478'100.00
Saldo 31.12.2021		4'833'352.78	868'578.92

Mit dem Stand per 31.12.2021 in der finanzpolitischen Reserve von CHF 868'578.92 (Aufwandüberschuss gemäss Budget 2021 bereits berücksichtigt) könnte man die Aufwandsüberschüsse gemäss Finanzplan 2022-2024 nötigenfalls finanzieren.

Fremdverschuldung

Die Fremdverschuldung beläufte sich per 31.12.2019 auf CHF 24'896'509.10 (31.12.2017: CHF 25'919'078.05, 31.12.2018 CHF 25'955'667.80). Ziel des Stadtrates ist es trotz der aktuellen Corona-Situation mit unsicherer Einnahmenentwicklung und der anstehenden Investitionen bei Möglichkeit die Fremdverschuldung abzubauen.

Operatives Ergebnis und Entnahme aus Eigenkapital

Das operative Ergebnis im gestuften Erfolgsausweis (Aufwand nach Sachgruppen; siehe Seite xxx;) beträgt CHF - 1'110'500. Das zeigt ein gewisses Missverhältnis zwischen Einnahmen und Ausgaben auf. Das Gesamtergebnis von CHF – 478'100 kommt durch die Nettoentnahmen aus dem Eigenkapital (Spezialfinanzierungen) zustande von CHF 632'400. Die Entnahmen aus dem Eigenkapital gemäss gestufter Erfolgsausweis betragen in diesem Budget CHF 1'196'800 gegenüber den Zuweisungen von CHF 564'400 (Parkplatzgebühren, Bootsplatzfonds etc.). Die hohe Entnahme aus dem Erneuerungsfonds Wasser von CHF 312'700 ist begründet in den hohen Abschreibungen als Folge der getätigten Investitionen (gemäss «Weissbuch»). Dieser gebührenfinanzierte Bereich muss sich langfristig selber finanzieren können. Eine Revision der Wassergebühren ist zu überprüfen, ansonsten ist mit einem Defizit des Erneuerungsfonds in den nächsten Jahren zu rechnen. Mittelfristig ist mit Investitionen zu rechnen zur Verbesserung der Qualität des Grundwassers. Unsere Schutzzonen und Quellen müssen gegen Umweltgifte geschützt oder sogar aufbereitet werden. Hier sind mit wesentlichen Kosten zu rechnen. Diese können nur mit Gebührenerhöhungen aufzufangen. Der Erneuerungsfonds Wärmeverbund bilanziert seit längeren Jahren einen Minusbestand. Auch in diesem Budget ist eine besonders hohen Entnahme budgetiert, auch durch den Ausfall von Grosskunden wie zBsp. Migros, Chlosterhof. Der Spielraum für eine Gebührenanpassung aufgrund der Marktpreise Energie (Gas) ist in diesem Bereich eher klein. Die Investition von CHF 60'000 (8791.5290.00 Planungskosten) für die Ausarbeitung der möglichen zukünftigen Energieerzeugung für den Wärmeverbund ist daher zwingend – auch weil die bestehende Schnitzelanlage in den nächsten 4-6 Jahren zu erneuern ist.

Personalaufwand

Im Hinblick auf die bevorstehende Revision des Anstellungs- und Besoldungsreglement (per 01.01.2021) wurde im Budget 2021 die Treueprämien 2020 in den Lohnstufen und Klassen der Mitarbeiter integriert (Einfrierung der Treueprämie 2020). Für die Berechnung des Personalaufwandes wurde letztmals eine generelle Lohnstufenehrhöhung nach aktueller Usanz budgetiert. Insgesamt macht dies einen Mehraufwand über den gesamten Personalaufwand von CHF 85'000. Kommissionen, Honorare ER und SR (Motion Spescha und Motion Käser) und eine beantragte 40% Stelle in der zentralen Verwaltung führen zu Mehraufwand. Der Stellenzuwachs im Bereich Gesundheit wird auf der folgenden Seite kommentiert. Beim Erstellen des Budgets 2021 und somit bei der Berechnung des Personalaufwandes wurde festgestellt, dass die Berechnungsgrundlagen der Sozialleistungen für das Budget 2020 nicht korrekt budgetiert worden sind. Die Arbeitgebersätze für die Berechnung der AHV/ALV/IV/EO waren fehlerhaft, ausserdem wurde der Arbeitgeberabzug für die Familienausgleichskasse über 1.4% des Bruttolohnes nicht berücksichtigt. Die Sozialleistungen im Budget 2020 sind somit zu tief berechnet und budgetiert worden, der gesamte Personalaufwand hätte im Budget 2020 insgesamt ca. CHF 12.6 Mio betragen sollen anstatt CHF 12.3 Mio (ca. CHF 300'000).

Parkplatzfonds (siehe Anhang)

Die anfallenden Kosten für den Betrieb und Unterhalt der Parkieranlagen, den öffentlichen Verkehr, den Tourismus und den Unterhalt der touristischen Infrastruktur werden aus dem Parkplatzfonds gedeckt. Insgesamt wird im Budget 2021 eine Nettoeinlage in den Parkplatzfonds von CHF 39'900 budgetiert. Der Stadtrat hat im Budget 2021 dem Parkplatzfonds nur die effektiven Ausgaben, im Zusammenhang mit den Parkierungsgebühren, belastet. Dies macht rund TCH 140 weniger aus im Vergleich zum Vorjahresbudgets aus. Der aktuelle Bestand des Parkplatzfonds beträgt knapp CHF 0.5 Mio.

Allgemeine Gemeindesteuern und Sondersteuern

Im Bereich Gemeindesteuern wurden aufgrund der Coronapandemie die Einnahmen im Budget 2021 um CHF 300'000 tiefer budgetiert (Allgemeine Gemeindesteuern CHF - 250'00 und Sondersteuern CHF – 50'000). Die Voraussagen sind mit Unsicherheiten behaftet, wobei man sehr vorsichtig budgetiert hat. Aufgrund der Struktur der juristischen Personen, die substantiell Steuersubstrat generieren, gehen wir dort nicht von einem stärkeren Rückgang aus.

Palusibilisierung ausserordentlicher Effekte (B2020 vs. B2021)

Bereich	Differenz TCHF	Bemerkungen
Personalaufwand	300	falsche Berechnungsgrundlagen Sozialleistungen
Parkplatzfonds	140	Belastung effektiv mit Parkgebühren zusammenhänge Ausgaben
Gemeinde-&Sondersteuern	300	Mindereinnahmen aufgrund Corona-Situation
Total Nettodifferenz	740	a.o. Mehraufwand vs. Budget

Insofern ist das Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung 2021 von CHF -478'100 im Vergleich zum Budget 2020 von CHF 41'500 erheblich zu relativieren.

Alterszentrum

Ein Absinken der durchschnittlichen Besatzstufe zwischen Juni 2019 – Juli 2020 von ~6.25 auf ~5.60 führte dazu, dass auf der Ertragsseite, trotz einer guten Auslastung, ein Ertragsrückgang stattgefunden hat. Für das Budget 2021 wurde mit einer realistischen durchschnittlichen Besatzstufe von 5.8 budgetiert. Im Bereich des Aufwandes wurde im Laufe des Jahres festgestellt, dass die Kosten für die Sozialgelder deutlich höher ausfallen als angenommen. Diese Korrektur wurde im Budget 2021 vorgenommen. Auf Grund der Erhöhung der Bettenzahl von 46 auf 48 Betten, der zusätzlich gesprochenen Ferientage (Revision Besoldungsreglement) und der in Folge Erweiterungsbau erhöhten zu betreuenden Fläche im Bereich Hauswirtschaft und Hauswartung, fand eine Korrektur des Stellenplans auf 40.0 Stellen statt. Dies sind die wesentlichsten Faktoren, welche eine budgetierte Entnahme aus dem Schwankungsfond von ~72'000 CHF erfordern. Im Bereich der Investitionen darf gesagt werden, dass diese auf Grund des Erweiterungs- und Erneuerungsprojektes eher gering ausfallen. Das Projekt konnte diesen Herbst erfolgreich abgeschlossen werden. Wesentliche Sanierungen waren darin enthalten. Noch unberücksichtigt im Budget 2021 sind die Corona bedingten Mehrkosten, welche für das Pflegezentrum anstehen könnten. Dank der Entnahme aus der Schwankungsreserve bleibt die Heimtaxe unverändert.

Spitex

Der Bedarf an Spitexleistungen im Bezirk Stein hat sich in den letzten Jahren enorm erhöht. Noch vor einigen Jahren bestand der Betrieb aus einer Handvoll Mitarbeiter/innen. Stand heute müssen bereits 9 Vollzeitstellen verteilt auf rund 16 Mitarbeitende betrieben werden, um den Bedarf an Spitexleistungen abdecken zu können. Die demographische Entwicklung im Bezirk Stein prognostiziert ausserdem, dass auch für die kommenden Jahre weiter mit einer starken Zunahme des Bedarfs an Spitexleistungen zu rechnen ist. Auch das politische Credo in diesem Bereich lautet «ambulant vor stationär» und wird entsprechend gefördert. Diese Faktoren spiegeln sich im Budget 2021 wider. Die Personalkosten entwickeln sich parallel zum steigenden Ertrag. Investitionen im Bereich der Spitex sind gering gehalten für das Jahr 2021. Im Budget 2021 nicht berücksichtigt sind die Corona bedingten Mehrkosten, welche für die Spitex Bezirk Stein anstehen könnten.

Gesamtbetrachtung

Der Spielraum im Budget 2021, vor allem in der Erfolgsrechnung, ist gering. Die Darstellung des Nettoaufwandes nach Bereichen zeigt, dass über 80% der Ausgaben gebunden und teilweise über die Jahre einem kontinuierlichen Wachstum unterworfen (Soziale Wohlfahrt, Gesundheit) sind. Die budgetierten Planungskosten und Projektkosten entsprechen zwingend notwendigen und auch erwarteten Vorgehensweisen – besonders auch im Liegenschaftenportfolio. Der Ertrag im Liegenschaftsbereich ist nicht befriedigend, der aufgeschobene Unterhalt hoch. Hier ist der Handlungsbedarf – auch in Zusammenarbeit mit der Jakob und Emma Windler-Stiftung in Sachen Kulturliegenschaften – dringend. Im Budget sind diverse Planungs- und Beratungskosten enthalten (Kulturliegenschaften, allgemein Entwicklung Finanzvermögen Landwirtschaft/Liegenschaften), welche auch in der Umsetzung eine Auswirkung auf den Personalaufwand haben.

Danke

Das vorliegende Budget der Einwohnergemeinde Stein am Rhein für das Jahr 2021 wurde wiederum mit einem eng geführten Prozess unter Mitwirkung aller Abteilungen der Stadtverwaltung und des Stadtrates unter der Führung des Finanzreferats erstellt. Mein Dank geht an alle daran beteiligten Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter. Das ablaufende Jahr 2020 war gezeichnet von der Corona-Krise, welche uns, wie alle Gesellschaften auf der ganzen Welt, innert kürzester Zeit getroffen hat und viele Gewohnheiten und Geschäftsmodelle praktisch über Nacht verändert oder gar verunmöglicht hat. Das hat auch unser Gewerbe in Stein am Rhein z.T. hart getroffen. Das Erlebte macht es sehr anforderungsreich, treffende Aussagen für das kommende Jahr festzulegen. Vor dem Hintergrund der nach wie vor gedämpften Stimmung von Wirtschaft und Gesellschaft unserer Region auch für 2021 sowie der gerade wieder aktiven Corona-Welle legt Ihnen der Stadtrat ein Budget vor, welches die notwendigen Investitionen trotz einem tieferen prognostizierten Steueraufkommen stemmen kann. Für 2021 rechnen wir jedoch mit einem markanten Defizit, welches aber für unsere Gemeinde tragbar ist, da in den vergangenen Jahren die Fremdverschuldung um über 2 Millionen Franken verringert werden konnte. Wiederum sind im Budget zahlreiche Investitionen und Ausgaben enthalten, welche ohne die finanzielle Unterstützung der Jakob und Emma Windler-Stiftung nicht realisiert werden könnte. Der Stadtrat dankt dem Stiftungsrat einmal mehr für das grosse Engagement zum Wohle der Bevölkerung und der Stadt Stein am Rhein. Ein weiterer Dank geht an die Mitglieder der Geschäftsprüfungskommission und des Einwohnerrates für ihre wohlwollende Prüfung und die Genehmigung des vorliegenden Budgets 2021.

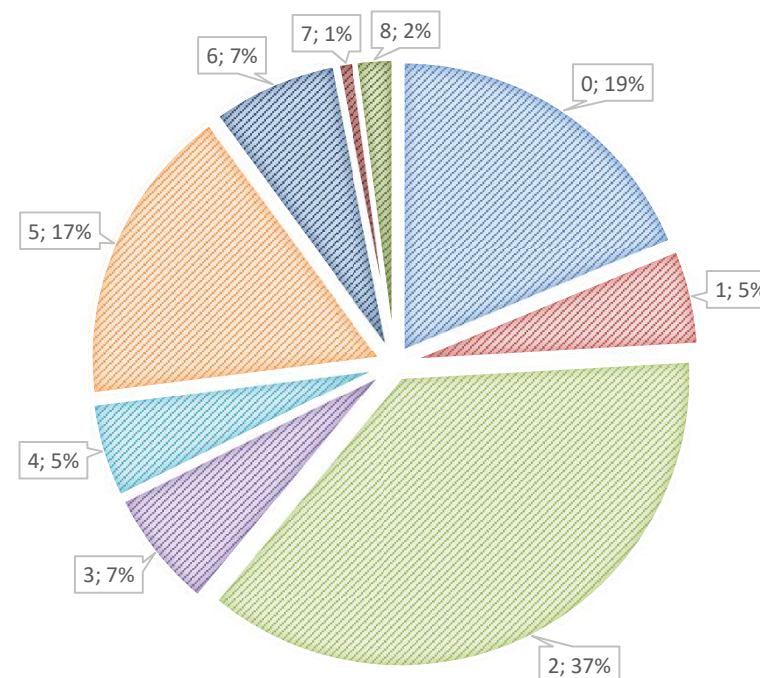
Für den Stadtrat Stein am Rhein



Sönke Bandixen
Stadtpresident

Aufwand nach Bereichen

	B2021	B2020
Gesamttotal	-478'100	-41'500
0 Allgemeine Verwaltung	2'067'300	2'008'700
19%	19%	
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	587'000	577'200
5%	5%	
2 Bildung	4'063'300	3'831'200
37%	35%	
3 Kultur, Sport und Freizeit	739'900	434'000
7%	4%	
4 Gesundheit	584'000	793'200
5%	7%	
5 Soziale Wohlfahrt	1'862'700	1'978'300
17%	18%	
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	778'800	621'200
7%	6%	
7 Umweltschutz und Raumordnung	98'200	317'800
1%	3%	
8 Volkswirtschaft	231'700	278'700
2%	3%	
9 Finanzen und Steuern	-10'534'800	-10'798'800
100%		



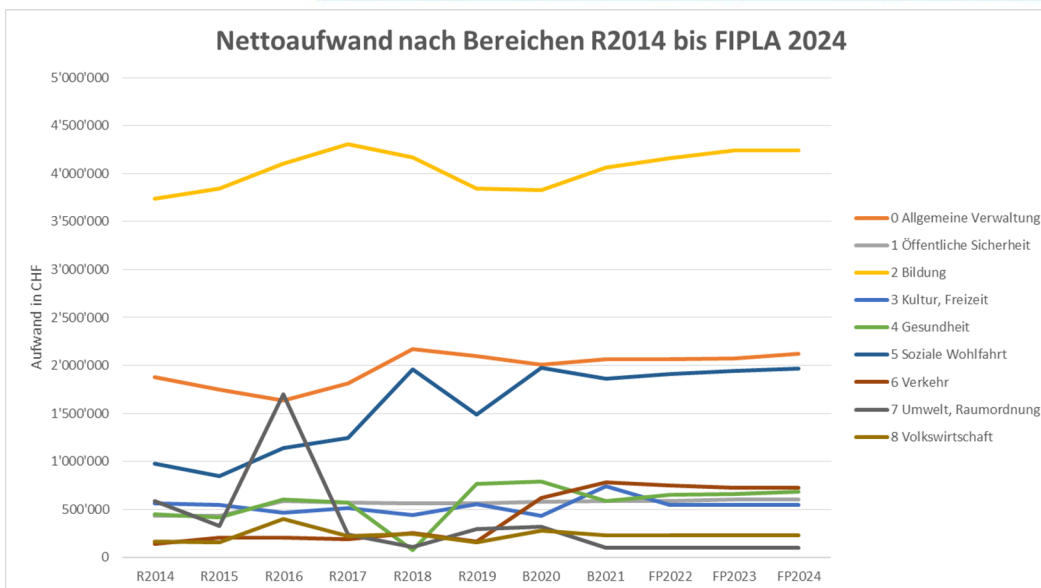
Der **Bereich Bildung** ist mit einem Anteil von 37% der gesamten Nettokosten der mit Abstand ausgabenstärkste Bereich. Die steigenden Bildungskosten seit 2011 konnten stabilisiert werden u.a. aufgrund tieferer Schülerzahlen, Schaffung einer gemeinsamen Oberstufe SOK und Ausgabendisziplin (Bereich Bildung J2019 CHF 3'843'047.75). Bei der Budgetierung für das Jahr 2021 hat bei einigen Positionen eine Anpassung der Realitätskosten stattgefunden (zBsp. Lehrmittel). Diese wurden im Jahr 2020 teils zu tief budgetiert. Mit dem Lehrplan 21 kommen einige ausserordentliche Ausgaben ab dem Jahr 2021 auf uns zu, diese behinhalten im wesentlichen Konzentpunktkosten im Bereich Medien und Informatik. Der budgetierte Ausgabenzuwachs im Jahr 2021 ist dem zurückzuführen.

Die Kosten für die **Soziale Wohlfahrt** sind eher hoch und im Vergleich beinahe so hoch wie die Ausgaben für die Allgemeine Verwaltung. In diesem Bereich ist weiterhin mit hohen Kosten zu rechnen aufgrund der IPV (Prämienverbilligung) und Ausgaben für die allgemeine soziale Wohlfahrt. Für das Budget 2021 sind die Beiträge für die IPV gemäss Prognose des Kantons Schaffhausen mässig steigend budgetiert. Die Beiträge an die Prämienverbilligungen stehen aktuell stark in Diskussion.

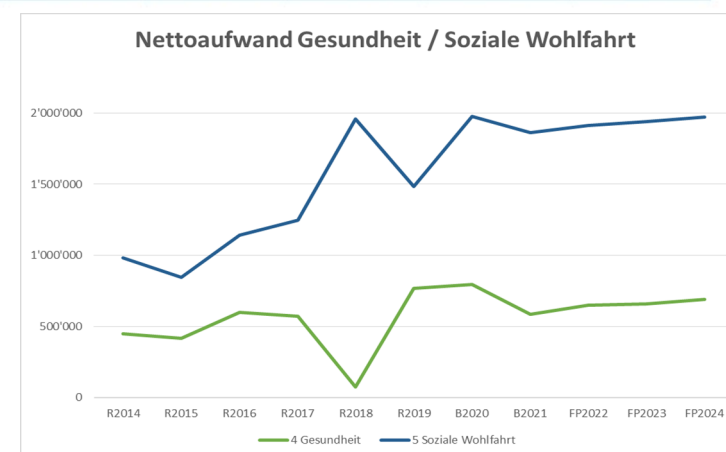
Die Kosten im **Bereich Gesundheit (Alterszentrum und Spitex)** können seit dem 01.01.2020 (Einführung HRM2) separat in der Sparte «4 Gesundheit» ausgewiesen werden. Diese machen im Budget 2021 5% der gesamten Kosten aus. Der Kanton Schaffhausen beteiligt sich mit 50% an den ungedeckten Pflegebeiträgen des Vorjahres des Alterszentrum bzw. der Spitex.

Die Kostenabnahme der Gesundheitskosten gegenüber dem Budget 2020 ist einerseits auf die Kantonsbeiträge zurückzuführen, welche um ein Jahr verschoben realisiert werden. Andererseits jedoch auch mit den tieferen Gemeinde-Pflegebeiträgen an das Alterszentrum zu begründen (durchschnittlich tiefere BESA-Stufe).

Nettoaufwand	R2014	R2015	R2016	R2017	R2018	R2019	B2020	B2021	FP2022	FP2023	FP2024
0 Allgemeine Verwaltung	1'874'815	1'747'519	1'638'549	1'817'400	2'167'075	2'101'227	2'008'700	2'067'300	2'068'900	2'074'400	2'120'900
1 Öffentliche Sicherheit	436'960	434'831	583'965	574'400	565'486	563'042	577'200	587'000	591'400	600'600	600'600
2 Bildung	3'737'943	3'846'106	4'103'819	4'309'600	4'168'933	3'843'048	3'831'200	4'063'300	4'163'300	4'243'300	4'243'300
3 Kultur, Freizeit	563'696	548'930	462'017	513'400	444'638	555'011	434'000	739'900	543'300	543'300	543'300
4 Gesundheit	447'377	416'412	600'477	569'273	73'329	767'257	793'200	584'000	648'500	660'000	688'600
5 Soziale Wohlfahrt	980'009	845'624	1'140'214	1'246'627	1'957'839	1'486'133	1'978'300	1'862'700	1'910'700	1'940'700	1'970'700
6 Verkehr	141'883	208'939	207'343	193'300	257'670	163'267	621'200	778'800	746'000	723'100	723'100
7 Umwelt, Raumordnung	587'444	326'598	1'696'955	237'300	112'513	293'926	317'800	98'200	98'200	98'200	98'200
8 Volkswirtschaft	164'345	156'138	397'092	223'800	244'203	159'796	278'700	231'700	230'700	230'700	230'700
9 Finanzen, Steuern	9'036'306	8'553'739	10'859'952	9'691'500	10'212'344	10'502'754	10'798'800	10'534'800	10'866'800	10'916'800	10'966'800
Total Ergebnis	101'834	22'642	29'521	6'400	220'658	570'048	-41'500	-478'100	-134'200	-197'500	-252'600



Die Grafik fasst die Nettokosten nach Bereichen der letzten Jahre zusammen (2004-2024). Zu erkennen sind die gestiegenen Kosten im Bereich Bildung während den Jahren 2016 bis 2018. Diese sanken im Jahr 2019 vor allem infolge tieferer Schülerzahlen (Lehrerpensen). Aufgrund der bevorstehenden Sanierung Schulhaus Schanz mit Schulareal sind im Finanzplan höhere Ausgaben vorgesehen. Grundsätzlich konnte der Abschluss 2019 erfreulich abgeschlossen werden. Verglichen zu den vergangenen Jahren waren die Nettokosten in fast allen Bereichen eher tiefer. Mit den bevorstehenden Arbeiten geht man jedoch davon aus, dass die Nettokosten künftig etwas steigen werden (Allgemeine Verwaltung, Bildung).



Diese Grafik zeigt, wie sich die Kosten für die Soziale Wohlfahrt sich innerhalb von 10 Jahren verdoppeln haben. Grundsätzlich gehen wir davon aus, dass die Kosten in diesem Bereich weiterhin kontinuierlich steigen werden (siehe auch FIPLA 2022-2024).

Die Kosten im Bereich Gesundheit bewegten sich in den letzten Rechnungen zwischen TCHF 477 (R2004) und TCHF 767 (R2019). Auch hier wird davon ausgegangen, dass die Kosten kontinuierlich aber eher moderat steigen werden (siehe auch FIPLA 2022-2024). Das Ziel ist es die Kosten künftig konstant zu halten, obwohl diese von externen Einflüssen und Bedürfnisse abhängig sind.

Aufwand nach Sachgruppen

	B2021	B2020
Gesamtaufwand	26'715'700	25'942'600
30 Personalaufwand	12'915'100	12'316'100
	48%	49%
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'714'100	5'519'600
	21%	21%
33 Abschreibungen VV	1'474'700	1'380'400
	6%	5%
34 Finanzaufwand	599'500	753'300
	2%	3%
36 Transferaufwand	4'261'000	3'982'300
	16%	15%
39 Verrechnungen	1'751'300	1'990'900
	7%	8%
	100%	

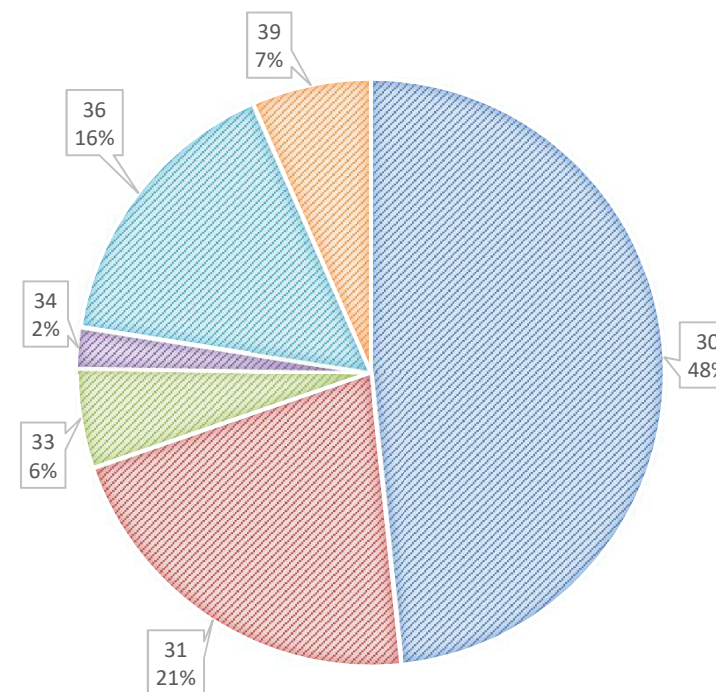
Der **Personalaufwand** macht nach wie vor mit 48% des Gesamtaufwandes die höchsten Ausgaben aus. Rund 60% des Personalaufwandes sind dem Alterszentrum sowie der Besoldung der Lehrkräfte zuzuordnen. Die Personalkosten entsprechend dem dazugehörigen Stellenplan 2021, welche auch Pensenerhöhungen beinhaltet. Im budgetierten Personalaufwand sind der Stufenanstieg bei guter Leistung berücksichtigt (Usanz wie bis anhin). Aufgrund der Teilrevision des Anstellungs- und Besoldungsreglement ab 01.01.2021 (Genehmigung Einwohnerrat vorbehalten) können langfristig die Personalkosten konstant gehalten werden, einen automatischen jährlichen Anstieg der Personalkosten kann somit entgegengewirkt werden.

Der Anstieg der Personalkosten von Budget 2020 auf Budget 2021 (+TCHF 600) kann wie folgt begründet werden:

- Falschkalkulation im B2020 im Bereich Sozialleistungen und Prämienätze (TCHF 300)
- Stufenanstieg (TCHF 85)
- Kommissionen/Arbeitsgruppen, Anpassung Entschädigung ER/SR, zusätzliche Stellen (TCHF 200); siehe auch Stellenplan separat)

Der **Sachaufwand** beträgt CHF 5'714'100 und macht 21% des Gesamtaufwandes aus. Im Sachaufwand sind Material- und Warenaufwand, Dienstleistungen und Honorare und vor allem die Betriebs- und Unterhaltskosten für städtische Gebäude und Anlagen, Strassen und Werkleitungen enthalten. Diese Ausgaben sind notwendig, damit die Erfüllung der Aufgaben der Verwaltung gewährleistet werden kann.

Die **Abschreibungen** werden gemäss Art. 31 Abs. 2 FHG vorgenommen. Die aktivierten Ausgaben werden nach der erwarteten Nutzungsdauer und mit der linearen Abschreibungsmedthode abgeschrieben. Der Abschreibungsaufwand wird direkt den entsprechenden Funktionen zu belastet. Im Vergleich zum Budget 2020 können Verschiebungen innerhalb der Funktionen stattfinden, da die Abschreibungspositionen teilweise neu zugeordnet werden mussten.



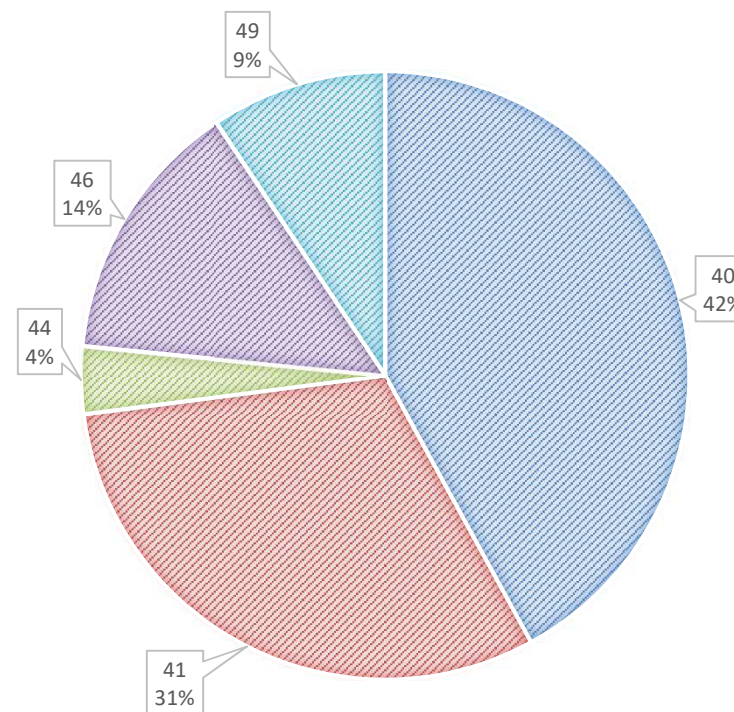
Die **Zinsen** und **Abschreibungen** machen 8% der Gesamtaufwände mit CHF 2.1 Mio. In den Vorjahren konnten Schuldbriebe zurückbezahlt werden, vor allem solche mit vergleichsweise hohe Zinsen (aktueller durchschnittlicher Schuldzins 0.9%).

Der **Transferaufwand** (Beiträge an Bund, Kantone und Gemeinden) machen 16%, CHF 4.2 Mio. aus. Dieser Betrag beinhaltet ausserdem auch gesetzliche Beiträge wie zum Beispiel Beiträge an die IPV, öffentlichen Verkehr und den Finanz- und Lastenausgleich.

Die **Verrechnungen** umfassen interne Leistungsverrechnungen sowie Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen.

Ertrag nach Sachgruppen

Gesamtertrag	26'237'600	25'901'100
40 Fiskalertrag	11'030'000	11'330'000
	42%	44%
41 Entgelte/Regalien/Verschiedene Erträge	8'113'700	7'925'700
	31%	30%
44 Finanzertrag	943'700	935'600
	4%	4%
46 Transferertrag	3'694'100	3'350'800
	14%	12%
49 Verrechnungen	2'456'100	2'359'000
	9%	9%
	100%	



Die **Gemeindesteuern** (Einkommenssteuern, Vermögenssteuern, Grundstückgewinnsteuern) machen mit CHF 11'030'000 42% der Gesamteinnahmen aus. Aufgrund der aktuellen Corona-Situation gehen wir von eine Abnahme der Steuereinnahmen aus.

In den budgetierten Fiskalerträgen wurden die Einnahmen der Steuern der Juristischen Personen (gemäss Rücksprache mit der Kantonalen Steuerverwaltung) analog Budget 2020 beibehalten. Einnahmen der Kantons- und Gemeindesteuer, sowie die Grundstückgewinnsteuern wurden im Budget 2021 eher vorsichtig budgetiert (- TCHF 300), da die Tendenz aktuell nicht vorhersehbar ist.

31% der Gesamteinnahmen können aus **Gebühren** eingenommen werden. Gebühren sind zum Beispiel Pensionsgelder und Pflegebeiträge für das Alterszentrum, Wasser- und Abwassergebühren, Parkierungsgebühren, Bootsplatzgebühren, Energieverrechnungen des Wärmeverbands etc..

Der **Transferaufwand (Beiträge an Bund, Kantone und Gemeinden)**, Vermögenserträge wie zum Beispiel Zinsen, Miet- und Pachtzinseinnahmen (**Finanzertrag**), sowie **Verrechnungen** (interne Leistungsverrechnungen und Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen) machen Rund CHF 7 Mio. der Gesamteinnahmen aus mit einem Anteil von 27%.

Antrag des Stadtrates

Der Stadtrat beantragt folgende Beschlüsse zu fassen:

- 1 **Dem Budget 2021, der Erfolgsrechnung und der Investitionsrechnung und dem Budget 2021 der Verbandsfeuerwehr Stein am Rhein-Hemishofen wird zugestimmt;**
- 2 **Der Entnahme aus den finanzpolitischen Reserven im Umfang des Aufwandsüberschuss, wird zugestimmt.**
- 3 **Der Steuerfuss der Gemeindesteuer des Steuerjahres 2021 wird gestützt auf das kantonale Steuergesetz unverändert auf 95% festgesetzt.**

Die Beschlüsse unterliegen dem fakultativen Referendum gemäss Art. 21, lit. a) der Gemeindeverfassung.

Stein am Rhein, 23. September 2020

NAMENS DES STADTRATES

Der Stadtpräsident



Sönke Bandixen

Der Stadtschreiber



Ernst Bühler

Bericht und Antrag der Geschäftsprüfungskommission

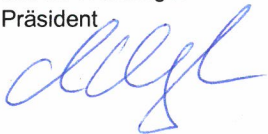
Die Geschäftsprüfungskommission hält fest, dass aus den uns vorgelegten Daten, Informationen und Angaben sich keinerlei Erkenntnisse ergeben haben, dass der Voranschlag nicht den Vorschriften des Gemeindehaushaltes und Rechnungswesen entsprechen würde.

Die GPK beantragt dem Einwohnerrat:

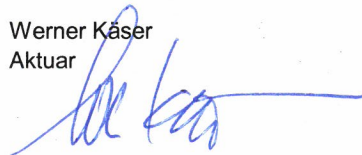
- 1 **Der Einwohnerrat nimmt Kenntnis von den Vorlagen des Stadtrates betreffend Budget 2021 und Finanzplan 2021-2024 sowie vom Bericht und Antrag der GPK.**
- 2 **Der strategische Gesamtstellenplan wird genehmigt.**
- 3 **Dem Budget 2021, der Erfolgsrechnung und der Investitionsrechnung und dem Budget 2021 der Verbandsfeuerwehr Stein am Rhein-Hemishofen wird zugestimmt.**
- 4 **Der Steuerfuss der Gemeindesteuer des Steuerjahres 2021 ist gestützt auf das kantonale Steuergesetz auf 95% beizubehalten.**

Stein am Rhein, 21. November 2020
Geschäftsprüfungskommission

Marcel Waldvogel
Präsident



Werner Käser
Aktuar



Beschluss des Einwohnerrates

Der Einwohnerrat hat am 11. Dezember 2020, gemäss Art. 21, lit. A der Gemeindeverfassung, das Budget 2021 der Einwohnergemeinde Stein am Rhein geprüft und folgende Beschlüsse gefasst:

- 1 **Dem Budget 2021 Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung und dem Budget 2021 der Verbandsfeuerwehr Stein am Rhein-Hemishofen wird zugestimmt;**
- 2 **Der Bildung einer finanzpolitischen Reserve, der zweckgebundenen Einlage aus positiven Rechnungsabschlüssen zugewiesen werden, wird zugestimmt;**
- 3 **Der Steuerfuss der Gemeindesteuer des Steuerjahres 2021 gestützt auf das kantonale Steuergesetz auf 95% beizubehalten.**

Die Beschlüsse unterliegen dem fakultativen Referendum gemäss Art. 21, lit. a) der Gemeindeverfassung.

Stein am Rhein, 11. Dezember 2020

NAMENS DES EINWOHNERRATES

Der Präsident

Der Aktuar


Claudio Götz


Marcel Waldvogel

Budget

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2021	Allgemeiner Haushalt Budget 2021	Spezialfinanzierungen Budget 2021
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	478'100.00	478'100.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'474'700.00	671'400.00	803'300.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen (Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe)	564'400.00	564'400.00	0.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen (Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe)	1'196'800.00	605'800.00	591'000.00
+ Einlagen in Fonds	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds	71'500.00	71'500.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	292'700.00	80'400.00	212'300.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	2'394'000.00	1'430'000.00	964'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-2'101'300.00	-1'349'600.00	-751'700.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	12%	6%	22%

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich

Richtwerte

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.

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

Finanzierung

	7101	7201	8791
Spezialfinanzierungen (Eigenwirtschaftsbetriebe)	Wasserversorgung Budget 2021	Abwasserbeseitigung Budget 2021	Wärmeverbund 2021
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	312'700.00	122'200.00	156'100.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	528'200.00	123'400.00	151'700.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	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	215'500.00	1'200.00	-4'400.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	654'000.00	250'000.00	60'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-438'500.00	-248'800.00	-64'400.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	33%	0%	-7%

Haushaltsgleichgewicht

Mittelfristiger Ausgleich der Erfolgsrechnung

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

Die Erfolgsrechnung muss im mittelfristigen Zyklus insgesamt ausgeglichen sein. Sie darf nicht mit einem Aufwandüberschuss budgetiert werden, wenn ein Bilanzfehlbetrag besteht

Der Gemeindesteuerfuss wird so angesetzt, dass er die Erfolgsrechnung mittelfristig ausgleicht. Die Empfehlung vom Kanton Schaffhausen basiert auf einem mittelfristigen Zyklus von 8 Jahren. Der daraus resultierende Mittelwert muss positiv sein.

Ist der mittelfristige Ausgleich innerhalb des festgesetzten Zyklus nicht gewährleistet muss der Selbstfinanzierungsgrad > 0 (in CHF) betragen.

Berechnung gemäss Empfehlung:

Jahr	R 2017	R 2018	R 2019	B 2020	B 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024	Total
Ergebnis	597'473	220'658	570'048	-41'500	-478'100	-134'200	-197'500	-252'600	284'279

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 (+)	0.00
Bilanzfehlbetrag		0.00
Abtragung Bilanzfehlbetrag		0.00

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	12%
Nettoverschuldungsquotient	60%

Erfolgsrechnung

		HRM2	HRM2	HRM1
Total Aufwand		26'715'700.00	25'942'600.00	26'958'287.95
Total Ertrag		26'237'600.00	25'901'100.00	27'528'335.68
Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
30	Personalaufwand	12'915'100.00	12'316'100.00	12'456'742.15
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'714'100.00	5'519'600.00	5'470'487.01
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'474'700.00	1'380'400.00	1'528'600.36
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen FK	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	4'261'000.00	3'982'300.00	3'927'312.35
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>24'364'900.00</i>	<i>23'198'400.00</i>	<i>23'383'141.87</i>
40	Fiskalertrag	11'030'000.00	11'530'000.00	11'414'472.53
41	Regalien und Konzessionen	4'200.00	4'200.00	3'610.00
42	Entgelte	8'102'000.00	7'877'000.00	8'833'457.37
43	Verschiedene Erträge	7'500.00	4'500.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen FK	71'500.00	71'500.00	71'500.00
46	Transferertrag	3'694'100.00	3'150'800.00	2'445'769.71
47	Durchlaufende Beiträge	900.00	0.00	
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>22'910'200.00</i>	<i>22'638'000.00</i>	<i>22'768'809.61</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'454'700.00	-560'400.00	-614'332.26
34	Finanzaufwand	599'500.00	753'300.00	288'663.60
44	Finanzertrag	943'700.00	975'600.00	741'612.76
	Ergebnis aus Finanzierung	344'200.00	222'300.00	452'949.16
	Operatives Ergebnis	-1'110'500.00	-338'100.00	-161'383.10
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
90	Einlagen in Eigenkapital (Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate, etc.)	(-) -564'400.00	-644'200.00	-1'052'830.16
90	Entnahmen aus Eigenkapital (Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate, etc.)	(+) 1'196'800.00	940'800.00	1'784'260.99
	Veränderungen der Spezialfinanzierungen, Fonds und Legate im Eigenkapital	632'400.00	296'600.00	731'430.83
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-478'100.00	-41'500.00	570'047.73
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	1'186'900.00	1'346'700.00	2'233'652.32
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	1'186'900.00	1'346'700.00	2'233'652.32

Erfolgsrechnung

Die Hauptaufgabenbereiche sind mit den Vorjahren nicht vergleichbar.

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	HRM2 Budget 2020		HRM2 Budget 2020		HRM1 Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	2'413'700.00	346'400.00	2'316'900.00	308'200.00	2'430'175.30	328'948.78
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	754'500.00	167'500.00	721'700.00	144'500.00	891'194.36	328'152.45
2 Bildung	4'867'400.00	804'100.00	4'640'800.00	809'600.00	5'002'196.70	1'159'148.95
3 Kultur, Sport und Freizeit	1'187'900.00	448'000.00	1'002'300.00	568'300.00	901'933.14	346'922.12
4 Gesundheit	7'352'100.00	6'768'100.00	7'432'800.00	6'639'600.00	7'222'021.32	6'556'370.99
5 Soziale Sicherheit	3'174'600.00	1'311'900.00	3'167'000.00	1'188'700.00	2'919'019.61	1'331'279.95
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	2'029'300.00	1'250'500.00	1'859'200.00	1'238'000.00	1'447'801.47	1'284'534.69
7 Umweltschutz und Raumordnung	2'084'600.00	1'986'400.00	1'950'000.00	1'632'200.00	2'018'068.24	1'724'142.36
8 Volkswirtschaft	1'470'400.00	1'238'700.00	1'468'300.00	1'189'600.00	1'311'208.88	1'151'412.65
9 Finanzen und Steuern	1'381'200.00	11'916'000.00	1'383'600.00	12'182'400.00	2'814'668.93	13'317'422.74
Total Aufwand / Ertrag	26'715'700.00	26'237'600.00	25'942'600.00	25'901'100.00	26'958'287.95	27'528'335.68
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss (-)		-478'100.00		-41'500.00		570'047.73
Total	26'715'700.00	26'715'700.00	25'942'600.00	25'942'600.00	26'958'287.95	26'958'287.95

Erfolgsrechnung

Die Hauptaufgabenbereiche sind mit den Vorjahren nicht vergleichbar.

Sachgruppengliederung	HRM2 Budget 2021		HRM2 Budget 2020		HRM1 Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Total	26'715'700.00	26'237'600.00	25'942'600.00	25'901'100.00	26'958'287.95	27'528'335.68
Nettoausgaben		478'100.00		41'500.00	570'047.73	
3 Aufwand	26'715'700.00		25'942'600.00		26'958'287.95	
30 Personalaufwand	12'915'100.00		12'316'100.00		12'456'742.15	
300 Behörden und Kommissionen	205'400.00		355'700.00			
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'099'800.00		7'754'900.00			
302 Löhne der Lehrpersonen	2'067'000.00		2'010'000.00			
305 Arbeitgeberbeiträge	2'282'500.00		1'978'100.00			
306 Arbeitgeberleistungen	54'000.00		54'000.00			
309 Übriger Personalaufwand	206'400.00		163'400.00			
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'714'100.00	0.00	5'519'600.00	0.00	5'470'487.01	
310 Material- und Warenaufwand	1'189'800.00		1'102'800.00			
311 Nicht aktivierbare Anlagen	258'600.00		360'300.00			
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	628'500.00		616'000.00			
313 Dienstleistungen und Honorare	1'212'400.00		1'168'100.00			
314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	1'400'100.00		1'355'200.00			
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	535'500.00		428'600.00			
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	83'100.00		78'300.00			
317 Spesenentschädigungen	226'400.00		244'300.00			
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	100'000.00		100'000.00			
319 Verschiedener Betriebsaufwand	79'700.00		66'000.00			
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'474'700.00		1'380'400.00		1'528'600.36	
330 Sachanlagen VV	1'474'700.00		1'380'400.00			
34 Finanzaufwand	599'500.00		753'300.00		288'663.60	
340 Zinsaufwand	280'300.00		315'000.00			
343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	304'200.00		423'300.00			
349 Verschiedener Finanzaufwand	15'000.00		15'000.00			

Sachgruppengliederung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00		0.00		1'052'830.16	
351 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im EK	0.00		0.00			
36 Transferaufwand	4'261'000.00		3'982'300.00		3'927'312.35	
361 Entschädigungen an Gemeinwesen	612'400.00		437'000.00			
362 Finanz- und Lastenausgleich	264'000.00		242'000.00			
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte inkl. Förderbeiträge	3'384'600.00		3'303'300.00			
37 Durchlaufende Beiträge						
370 Durchlaufende Beiträge						
38 Ausserordentlicher Aufwand						
389 Einlagen in das Eigenkapital						
39 Interne Verrechnungen	1'186'900.00		1'346'700.00		2'233'652.32	
390 Material- und Warenbezüge						
391 Dienstleistungen	1'043'800.00		1'194'200.00			
392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	54'600.00		54'600.00			
394 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	88'500.00		97'900.00			
4 Ertrag		26'237'600.00		25'901'100.00		27'528'335.68
40 Fiskalertrag		11'030'000.00		11'530'000.00		11'414'472.53
400 Direkte Steuern natürliche Personen		9'850'000.00		10'100'000.00		
401 Direkte Steuern juristische Personen		900'000.00		900'000.00		
402 Übrige Direkte Steuern		250'000.00		300'000.00		
403 Besitz- und Aufwandsteuern		30'000.00		230'000.00		
41 Regalien und Konzessionen		4'200.00		4'200.00		3'610.00
410 Regalien		4'200.00		4'200.00		

Sachgruppengliederung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
42 Entgelte		8'102'000.00		7'877'000.00		8'833'457.37
420 Ersatzabgaben		12'000.00				
421 Gebühren für Amtshandlungen		174'300.00		149'500.00		
422 Spital- und Heimtaxen, Kostgelder		3'746'500.00		3'705'200.00		
424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'534'900.00		3'368'100.00		
425 Erlös aus Verkäufen		469'800.00		447'000.00		
426 Rückerstattungen		97'000.00		138'200.00		
427 Bussen		67'500.00		69'000.00		
Übrige entgelte						
43 Verschiedene Erträge		7'500.00		4'500.00		0.00
430 Verschiedene betriebliche Erträge		5'500.00		2'500.00		
439 Übriger Ertrag		2'000.00		2'000.00		
44 Finanzertrag		943'700.00		975'600.00		741'612.76
440 Zinsertrag		108'000.00		108'000.00		
441 Realisierte Gewinne FV						
443 Liegenschaftenertrag FV		586'000.00		578'000.00		
445 Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV		10'000.00		10'000.00		
446 Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen		14'000.00		14'000.00		
447 Liegenschaftenertrag VV		225'700.00		265'600.00		
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		71'500.00		71'500.00		1'855'760.99
450 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im FK		71'500.00		71'500.00		
46 Transferertrag		3'694'100.00		3'150'800.00		2'445'769.71
460 Ertragsanteile		7'100.00		7'100.00		
461 Entschädigungen von Gemeinwesen		919'100.00		985'400.00		
463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		2'752'900.00		2'143'300.00		
469 Verschiedener Transferertrag		15'000.00		15'000.00		

Sachgruppengliederung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
47 Durchlaufende Beiträge		900.00				
470 Durchlaufende Beiträge		900.00				
49 Interne Verrechnungen		1'186'900.00		1'346'700.00		2'233'652.32
490 Material- und Warenbezüge						
491 Dienstleistungen		1'043'800.00		1'206'200.00		
492 Pacht, Mieten, Benützungskosten		54'600.00		42'600.00		
494 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		88'500.00		97'900.00		
90 Abschluss Erfolgsrechnung	564'400.00	1'196'800.00	644'200.00	940'800.00		
901 Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK	564'400.00	1'196'800.00	644'200.00	940'800.00		

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

		HRM2	HRM2	HRM1
Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
50	Sachanlagen	3'454'000.00	4'525'500.00	6'746'640.49
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	290'000.00	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
59	Übertrag an Bilanz	0.00	0.00	60'670.85
Total Investitionsausgaben		3'744'000.00	4'525'500.00	6'807'311.34
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	86'427.50
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	1'350'000.00	3'478'800.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in den Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	5'322'417.86
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		1'350'000.00	3'478'800.00	5'408'845.36
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		3'744'000.00	4'525'500.00	6'807'311.34
Total Investitionseinnahmen		1'350'000.00	3'478'800.00	5'408'845.36
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-2'394'000.00	-1'046'700.00	-1'398'465.98
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Investitionsrechnung

Die Hauptaufgabenbereiche sind mit den Vorjahren nicht vergleichbar.

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	HRM2 Budget 2021		HRM2 Budget 2020		HRM1 Rechnung 2019	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung	170'000.00	50'000.00	50'000.00	50'000.00	229'863.35	0.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	91'500.00	0.00	0.00	0.00
2 Bildung	60'000.00	0.00	150'000.00	75'000.00	108'206.60	274'671.55
3 Kultur, Sport und Freizeit	825'000.00	825'000.00	316'000.00	262'000.00	806'069.65	684'606.35
4 Gesundheit	0.00	0.00	600'000.00	450'000.00	0.00	0.00
5 Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	4'156'162.00	3'071'384.50
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'485'000.00	305'000.00	2'280'000.00	2'000'000.00	1'048'314.99	874'801.51
7 Umweltschutz und Raumordnung	1'144'000.00	170'000.00	325'000.00	200'000.00	203'659.95	120'950.40
8 Volkswirtschaft	60'000.00	0.00	50'000.00	15'000.00	0.00	0.00
9 Finanzen, Steuern	0.00	0.00	663'000.00	426'800.00	255'034.80	382'431.05
Total Ausgaben / Einnahmen	3'744'000.00	1'350'000.00	4'525'500.00	3'478'800.00	6'807'311.34	5'408'845.36
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		-2'394'000.00		-1'046'700.00		-1'398'465.98

Investitionsrechnung

Die Hauptaufgabenbereiche sind mit den Vorjahren nicht vergleichbar.

Sachgruppengliederung	HRM2 Budget 2021		HRM2 Budget 2020		HRM1 Rechnung 2019	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Total	3'744'000.00	1'350'000.00	4'525'500.00	3'478'800.00	6'807'311.34	5'408'845.36
Nettoausgaben		2'394'000.00		1'046'700.00		1'398'465.98
5 Investitionsausgaben	3'744'000.00		4'525'500.00		6'807'311.34	
50 Sachanlagen	3'454'000.00		4'525'500.00		6'807'311.34	
500 Grundstücke	0.00		393'000.00			
501 Strassen / Verkehrswege	1'195'000.00		165'000.00			
502 Wasserbau	290'000.00		2'000'000.00			
503 übriger Tiefbau	974'000.00		385'000.00			
504 Hochbauten	995'000.00		1'270'000.00			
506 Mobilien	0.00		196'500.00			
509 Übrige Sachanlagen	0.00		116'000.00			
52 Immaterielle Anlagen	290'000.00		393'000.00			
529 Übrige immaterielle Anlagen	290'000.00		393'000.00			
6 Investitionseinnahmen		1'350'000.00		3'478'800.00		5'408'845.36
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		1'350'000.00		3'478'800.00		5'408'845.36
630 Bund		0.00		0.00		
631 Kantone und Konkordate		125'000.00		50'000.00		
632 Gemeinde und Gemeindezweckverbände		0.00		42'000.00		
636 Private Organisationen ohne Erwerbszweck		1'165'000.00		3'311'800.00		
'637 Private Haushalte		60'000.00		75'000.00		

Anhang zum Budget

Anhang

Angewandtes Regelwerk und Abweichungen

Rechtliche Grundlagen

Das vorliegende Budget 2021 und der Finanzplan 2022 – 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.

Anhang

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung

Nr.	Funktion	Bezeichnung	Datum	Organ	Kreditbetrag	Ausgaben 31.12.2019	Restkredit	Budget 2020	Budget 2021	FIPLA 2022	FIPLA 2023	FIPLA 2024
1	7201	Bestimmung Grundwasserschutzzonen Budgetkredit	03.12.2004	ER	50'000.00	50'000.00	0.00					
		<i>Schutzzonenausscheidung 1. Nachtragskredit</i>	<i>01.09.2006</i>	<i>ER</i>	<i>77'216.00</i>	<i>77'216.00</i>	<i>0.00</i>					
		<i>Schutzzonenausscheidung 2. Nachtragskredit</i>	<i>08.05.2015</i>	<i>ER</i>	<i>50'000.00</i>	<i>31'213.30</i>	<i>18'786.70</i>					
2	7201	Generelles Wasserversorgungsprojekt GWP	08.06.2007	ER	45'000.00	50'583.00	-5'583.00					
3	9635	Eggli-Areal Rückbau	29.10.2010	ER	410'000.00	410'000.00	0.00					
		<i>Eggli-Areal Rückbau (gebundene Ausgabe)</i>	<i>08.11.2017</i>	<i>SR</i>	<i>1'095'390.00</i>	<i>470'797.20</i>	<i>624'592.80</i>	<i>393'000.00</i>				
4	4121	Alterszentrum	18.05.2014	Urne	6'850'000.00	5'864'106.57	985'893.43	150'000.00				
		<i>Alterszentrum Umgebungsgestaltung</i>		<i>ER</i>	<i>300'050.00</i>		<i>300'050.00</i>					
5	6150/7201	Hoppihoh-und Hohrainstr. + Strassen und Werkleitungen	06.03.2015	ER	530'000.00	18'461.80	511'538.20		530'000.00			
6	6150/7201	Nägelisee & Degerfeld, Ringleitung und Kanalsanierung	06.03.2015	ER	275'000.00	8'031.00	266'969.00		675'000.00			
7	6150	Im Boll Orichhöhe - Oehningerstrasse (28)	06.03.2015	ER	225'000.00	6'141.35	218'858.65			218'500.00		
8	6150/7201	Guldifuess, Ersatz Wasserleitung und Kanalsanierung	08.05.2019	ER	195'000.00	5'196.50	189'803.50		195'000.00	120'000.00		
9	6150/7201	Roseberg, Ersatz Wasserleitung und Kanalsanierung	08.05.2015	ER	145'000.00	4'724.15	140'275.85		145'000.00			
10	6150	Neugestaltung Schiffländi, Rheinufer	07.04.2017	ER	395'000.00	342'388.86	52'611.14					
		Neugestaltung Schiffländi, hindernisfreier Zugang	22.09.2019	Urne	2'600'000.00		2'600'000.00	2'000'000.00				
11		Kostenübernahme Kanalisationsanschluss Pfadi	30.10.2020	ER	81'000.00		81'000.00					
12	6150	<i>Hafenanlage Paradies Sanierung *</i>	<i>(11.12.2020)</i>	<i>(ER)</i>					<i>700'000.00</i>	<i>2'280'000.00</i>	<i>2'200'000.00</i>	
13	6150	<i>Neugestaltung Schiffländi, Platz und Umgebung *</i>	<i>(11.12.2020)</i>	<i>(ER)</i>					<i>290'000.00</i>	<i>250'000.00</i>	<i>1'750'000.00</i>	<i>1'000'000.00</i>
14	0290	<i>Rathaussanierung inkl. Planung *</i>	<i>(11.12.2020)</i>	<i>(ER)</i>					<i>170'000.00</i>	<i>300'000.00</i>	<i>150'000.00</i>	<i>1'500'000.00</i>
15	2172	<i>Schulraumplanung, Planungskosten *</i>	<i>(11.12.2020)</i>	<i>(ER)</i>					<i>60'000.00</i>			
16	3421	<i>Untertorpark Neugestaltung *</i>	<i>(11.12.2020)</i>	<i>(ER)</i>					<i>125'000.00</i>	<i>125'000.00</i>	<i>250'000.00</i>	<i>1'630'000.00</i>
17	6150	<i>Bushaltestelle Schanz (Ausbau behindertengerecht) *</i>	<i>(11.12.2020)</i>	<i>(ER)</i>					<i>170'000.00</i>			
18	6150	<i>Parkplatz Schützenhaus Erweiterung *</i>	<i>(11.12.2020)</i>	<i>(ER)</i>					<i>200'000.00</i>			
19	6150	<i>Heerwis Quartierplan *</i>	<i>(11.12.2020)</i>	<i>(ER)</i>					<i>60'000.00</i>			
20	6150	<i>Rosenberg, Quartierplan *</i>	<i>(11.12.2020)</i>	<i>(ER)</i>					<i>60'000.00</i>			
21	7201	<i>Generelle Entwässerungsplanung (GEP) *</i>	<i>(11.12.2020)</i>	<i>(ER)</i>					<i>100'000.00</i>			
22	7901	<i>Planung Siedlungsentwicklungsleitbild und BNO-Revision *</i>	<i>(11.12.2020)</i>	<i>(ER)</i>					<i>70'000.00</i>			
23	8791	<i>Planung Erneuerung Energierzeugung Wärmeverbund *</i>	<i>(11.12.2020)</i>	<i>(ER)</i>					<i>60'000.00</i>			

* Budgetkredit vorbehaltlich der Genehmigung des Einwohnerrates am 11.12.2020

Anhang

Finanzkennzahlen erster Priorität

	HRM2 Budget 2021	HRM2 Budget 2020	HRM1 Rechnung 2019	
<p>Nettoverschuldungsquotient</p> <p>Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen nötig ist, um die Nettoschulden abzutragen.</p> <p>Nettoschulden = Finanzvermögen - Fremdvverschuldung ! Finanzvermögen gemäss aktuellen Angaben, ohne Bewertungsanpassung Kennzahl wird künftig tiefer sein</p> <p>$\frac{\text{Nettoschulden} \times 100}{\text{Fiskalertrag}}$</p>	60%	59%	58%	<p>< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht</p>
<p>Selbstfinanzierungsgrad</p> <p>Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100% sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung eine Rolle spielt. Die Kennzahl kann starken Schwankungen unterliegen und sollte daher mittelfristig beurteilt werden.</p> <p>Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftetes Mittel finanziert werden können.</p> <p>Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden.</p> <p>$\frac{\text{Selbstfinanzierung} \times 100}{\text{Nettoinvestitionen}}$</p>	39%	121%	145%	<p>> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend</p>
<p>Zinsbelastungsanteil</p> <p>Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.</p> <p>$\frac{\text{Nettozinsaufwand} \times 100}{\text{Laufender Ertrag}}$</p>	6.90%	6.72%	7.56%	<p>0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht</p>

Anhang

Finanzkennzahlen zweiter Priorität (1/2)

	HRM2 Budget 2021	HRM2 Budget 2020	HRM1 Rechnung 2019	
<p>Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner</p> <p>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.</p> <p><u>Nettoschulden</u> Ständige Wohnbevölkerung</p>	1'893	1'952	1'890	<p>< 0 Fr. Nettovermögen</p> <p>1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung</p> <p>1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung</p> <p>2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung</p> <p>> 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung</p>
<p>Selbstfinanzierungsanteil</p> <p>Der Selbstfinanzierungsanteil charakterisiert die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde. Er gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages die Gemeinde zur Finanzierung ihrer Investition aufwenden kann.</p> <p><u>Selbstfinanzierung x 100</u> Laufender Ertrag</p>	4%	5%	9%	<p>> 20 % gut</p> <p>10 - 20 % mittel</p> <p>< 10 % schlecht</p>
<p>Kapitaldienstanteil</p> <p>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.</p> <p><u>Kapitaldienst x 100</u> Laufender Ertrag</p>	5%	5%	5%	<p>bis 5 % geringe Belastung</p> <p>5 - 15 % tragbare Belastung</p> <p>> 15 % hohe Belastung</p>

Anhang

Finanzkennzahlen zweiter Priorität (2/2)

	HRM2 Budget 2021	HRM2 Budget 2020	HRM1 Rechnung 2019		
Bruttoverschuldungsanteil	119%	110%	106%	< 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	14%	17%	24%	< 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	3'500	3'500	3'511		
Steuerfuss	95%	95%	95%		
Steuerkraft in CHF pro Einwohner (eigene Berechnung)	3'147	3'332	3'251		

Anhang

Parkplatzfonds (im Sinn von Art. 4 des Reglements über die Verwendung der Mittel des Parkplatzfonds)

Bitte beachten, dass die Anfang- und Schlussbestände für das Budget 2020 und 2021 aufgrund von Annahmen bzw. der Jahresbestand 2019 weitergeführt wurde.

Einlagen in den Parkplatzfonds		HRM2		HRM1		HRM1	
		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage
6150	Total	204'500.00	710'000.00	175'300.00	698'000.00	150'428.95	753'563.34
6150.4240.50	Parkierungsgebühren Automaten		560'000.00		560'000.00		659'505.84
6150.4240.51	Parkierungsgebühren Parkkarten		25'000.00		25'000.00		
6150.4240.52	Parkierungsgebühren Parkscheiben		35'000.00		35'000.00		
6150.4472.53	Nachtparkierungsgebühren		40'000.00		40'000.00		47'087.50
6150.4470.20	Einnahmen Mietparkplätze		38'000.00		38'000.00		34'970.00
6150.4200.10	Parkplatz-Ersatzabgaben		12'000.00		0.00		12'000.00
6150.3010.00	Löhne Parkplatzkontrolle Stadtpolizei	32'000.00		32'000.00		36'244.80	
	Löhne Bauamt Parkplatzunterhalt	12'500.00		12'500.00		10'764.20	
6150.3130.60	Weihnachtsbeleuchtung	33'900.00		33'900.00		14'726.05	
6150.3141.00	Erstellung Erneuerung Unterhalt Parkplätze	10'000.00		10'000.00		41'529.05	
6150.3151.10	Unterhalt Parkuhren	68'000.00		39'300.00		12'031.05	
6150.3940.90	Zinsverrechnungen	3'100.00		2'600.00		3'903.80	
6150.3151.10	Abschreibungen Parkanlage	45'000.00		45'000.00		31'230.00	
Diverse	Total	465'600.00	0.00	644'600.00	0.00	492'576.33	0.00
3421.3140.00	öffentliche Anlagen u. Wanderwege	100'000.00		240'500.00		109'770.19	
6220.3635.00	Schiffahrtsgesellschaft	26'000.00		26'000.00		24'131.00	
6220.3631.00	Bus und Bahn	188'000.00		181'500.00		192'743.55	
7102.3120.20	Dekoration öffentlicher Brunnen	1'000.00		1'000.00		938.03	
7202.3120.20	Wasserzins WC-Anlagen	11'500.00		11'500.00		11'500.00	
7202.3144.00	Unterhalt WC-Anlagen	43'400.00		73'400.00		76'721.95	
7301.3120.40	Abfallentsorgung aus öffentlichen Kübeln 50%	10'000.00		25'000.00		10'036.71	
8400.3636.71	Tourismus Stein am Rhein	85'700.00		85'700.00		66'734.90	
Bestandesveränderung Parkplatzfonds							
01.01.	Bestand Parkplatzfonds		481'180.63		599'680.63		486'543.87
	+ Zinsen		3'200.00		3'400.00		2'578.70
	+ Einlagen in den Parkplatzfonds		710'000.00		698'000.00		753'563.34
	- Entnahmen aus dem Parkplatzfonds		670'100.00		819'900.00		643'005.28
	= <i>Nettoeinlage / Nettoentnahme (-)</i>		<i>39'900.00</i>		<i>-121'900.00</i>		<i>110'558.06</i>
31.12.	Bestand Parkplatzfonds		524'280.63		481'180.63		599'680.63

Anhang

Spezialfinanzierungen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen beträgt **0.53 %**.

Bitte beachten, dass die Anfang- und Schlussbestände für das Budget 2020 und 2021 aufgrund von Annahmen bzw. der Jahresbestand 2019 weitergeführt wurde.
Die Spezialfinanzierungen werden im HRM2 **nicht** mehr in einer separaten Buchhaltung geführt, die Buchungen werden künftig **direkt** über die Bilanz vorgenommen.

Zusammenfassung Spezialfinanzierungen	HRM2		HRM2		HRM1	
	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	01.01.	31.12.	01.01.	31.12.	01.01.	31.12.
Kapital Parkplatzgebührenfonds	481'180.63	524'280.63	599'680.63	481'180.63	486'543.87	599'680.63
Kapital Naturschutzaufgaben	25'756.66	26'956.66	24'556.66	25'756.66	26'802.56	24'556.66
Ausgleichsreserve Altersheim	499'125.66	591'325.66	406'525.66	499'125.66	381'649.69	406'525.66
Stadtentwicklungsfonds	465'011.15	467'511.15	462'011.15	465'011.15	437'841.85	462'011.15
Erneuerungsfonds Wasser	450'334.81	334'134.81	566'334.81	450'334.81	457'063.46	566'334.81
Erneuerungsfonds Kanalisation	1'527'288.99	1'432'388.99	1'621'088.99	1'527'288.99	1'395'168.11	1'621'088.99
Erneuerungsfonds Wärmeverbund	-370'857.94	-446'057.94	-292'157.94	-370'857.94	-317'492.71	-292'157.94
Bootsplatzfonds	161'694.27	190'194.27	133'494.27	161'694.27	59'949.57	133'494.27
Total		3'120'734.23		3'239'534.23		3'521'534.23

Bestandesaufzeichnung Spezialfinanzierungen		HRM2		HRM2		HRM1	
		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage
Kapital Parkplatzgebührenfonds	AB	481'180.63		599'680.63		486'543.87	
Zinsen			3'200.00		3'400.00		2'578.70
Entnahme aus ER			710'000.00		698'000.00		529'638.49
Zuweisung an ER		670'100.00		819'900.00		419'080.43	
	EB	524'280.63		481'180.63		599'680.63	
Kapital Naturschutzaufgaben	AB	25'756.66		24'556.66		26'802.56	
Zinsen			200.00		200.00		142.10
Entnahme aus ER			3'700.00		3'700.00		619.45
Zuweisung an ER		2'700.00		2'700.00		3'007.45	
	EB	26'956.66		25'756.66		24'556.66	

Bestandesaufzeichnung Spezialfinanzierungen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage
Ausgleichsreserve Altersheim	AB	499'125.66		406'525.66		381'649.69	
Zinsen			2'200.00		2'600.00		2'022.70
Entnahme aus ER			90'000.00		90'000.00		22'853.27
Zuweisung an ER		0.00		0.00		0.00	
	EB	591'325.66		499'125.66		406'525.66	
Stadtentwicklungsfonds	AB	465'011.15		462'011.15		437'841.85	
Zinsen			2'500.00		3'000.00		2'320.60
Entnahme aus ER							21'848.70
Zuweisung an ER						0.00	
	EB	467'511.15		465'011.15		462'011.15	
Erneuerungsfonds Wasser	AB	450'334.81		566'334.81		457'063.46	
Zinsen			3'000.00		3'200.00		2'422.40
Entnahme aus ER							106'848.95
Zuweisung an ER		119'200.00		119'200.00			
	EB	334'134.81		450'334.81		566'334.81	
Erneuerungsfonds Kanalisation	AB	1'527'288.99		1'621'088.99		1'395'168.11	
Zinsen			8'700.00		9'800.00		7'394.40
Entnahme aus ER							218'526.48
Zuweisung an ER		103'600.00		103'600.00			
	EB	1'432'388.99		1'527'288.99		1'621'088.99	
Erneuerungsfonds Wärmeverbund	AB	-370'857.94		-292'157.94		-317'492.71	
Zinsen		4'500.00		8'000.00		4'762.40	
Entnahme aus ER			0.00		0.00		30'097.17
Zuweisung an ER		70'700.00		70'700.00			
	EB	-446'057.94		-370'857.94		-292'157.94	
Bootsplatzfonds	AB	161'694.27		133'494.27		59'949.57	
Zinsen			700.00		400.00		317.70
Entnahme aus ER			27'800.00		27'800.00		73'227.00
Zuweisung an ER							
	EB	190'194.27		161'694.27		133'494.27	

Anhang

Diverse Fonds und Legate

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen beträgt **0.53 %**.

Bitte beachten, dass die Anfang- und Schlussbestände für das Budget 2020 und 2021 aufgrund von Annahmen bzw. der Jahresbestand 2019 weitergeführt wurde.
Die Spezialfinanzierungen werden im HRM2 **nicht** mehr in einer separaten Buchhaltung geführt, die Buchungen werden künftig **direkt** über die Bilanz vorgenommen.

Zusammenfassung Diverse Fonds und Legate	HRM2		HRM2		HRM1	
	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	01.01.	31.12.	01.01.	31.12.	01.01.	31.12.
Kapital Barth'sches Legat	219'434.60	203'834.60	234'834.60	219'434.60	234'834.60	234'834.60
Kapital Legat A. Böschenstei-Fäsi	62'057.45	62'057.45	62'057.45	62'057.45	62'057.45	62'057.45
Kapital Legat C. Vetterli-Graf	22'683.00	22'683.00	22'683.00	22'683.00	22'653.00	22'683.00
Kapital Büel'scher Schulfonds	149'346.10	149'146.10	149'346.10	149'346.10	149'346.10	149'346.10
Kapital Unterstützungsfonds f. arme, Kranke, gebr. Kinder	153'158.97	133'658.97	172'458.97	153'158.97	172'458.97	172'458.97
Kapital Büel'scher Schulfonds vor der Brugg	15'399.90	15'399.90	15'399.90	15'399.90	15'399.90	15'399.90
Kapital Hedy Maier-Fonds	24'942.60	15'142.60	34'642.60	24'942.60	34'460.00	34'642.60
Kapital Legat Elise Neusch-Stoll	649'583.10	653'483.10	645'083.10	649'583.10	641'682.20	645'083.10
Kapital Legate Altersheim	153'956.95	154'856.95	153'056.95	153'956.95	133'644.80	153'056.95
Kapital Legate Notfälle Altersheim	30'453.06	30'653.06	30'253.06	30'453.06	30'093.56	30'253.06
Kapital Schenkungen Spitex	22'441.25	22'341.25	22'641.25	22'441.25	20'337.70	22'641.25
Kapital Grabfonds	252'092.95	229'692.95	273'892.95	252'092.95	266'509.40	273'892.95
Total		1'692'949.93		1'755'549.93		1'816'349.93

Bestandesaufzeichnung Diverse Fonds und Legate		HRM2		HRM2		HRM1	
		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage
Kapital Barth'sches Legat	AB	219'434.60		234'834.60		234'834.60	
Zinsen			1'400.00		1'600.00		1'244.60
Zuweisung an ER		17'000.00		17'000.00		1'244.60	
	EB	203'834.60		219'434.60		234'834.60	
Kapital Legat A. Böschenstei-Fäsi	AB	62'057.45		62'057.45		62'057.45	
Zinsen			400.00		400.00		328.90
Zuweisung an ER		400.00		400.00		328.90	
	EB	62'057.45		62'057.45		62'057.45	

Bestandesaufzeichnung Diverse Fonds und Legate		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage
Kapital Legat C. Vetterli-Graf	AB	22'683.00		22'683.00		22'653.00	
Zinsen			200.00		100.00		120.10
Zuweisung an ER		200.00		100.00		90.10	
	EB	22'683.00		22'683.00		22'683.00	
Kapital Büel'scher Schulfonds	AB	149'346.10		149'346.10		149'346.10	
Zinsen			900.00		1'000.00		791.50
Zuweisung an ER		1'100.00		1'000.00		791.50	
	EB	149'146.10		149'346.10		149'346.10	
Kapital Unterstützungsfonds f. arme, Kranke, gebr. Kinder	AB	153'158.97		172'458.97		172'458.97	
Zinsen			1'000.00		1'200.00		914.00
Zuweisung an ER		20'500.00		20'500.00		914.00	
	EB	133'658.97		153'158.97		172'458.97	
Kapital Büel'scher Schulfonds vor der Brugg	AB	15'399.90		15'399.90		15'399.90	
Zinsen			100.00		100.00		81.60
Zuweisung an ER		100.00		100.00		81.60	
	EB	15'399.90		15'399.90		15'399.90	
Kapital Hedy Maier-Fonds	AB	24'942.60		34'642.60		34'460.00	
Zinsen			200.00		300.00		182.60
Zuweisung an ER		10'000.00		10'000.00		0.00	
	EB	15'142.60		24'942.60		34'642.60	
Kapital Legat Elise Neusch-Stoll	AB	649'583.10		645'083.10		641'682.20	
Zinsen			3'900.00		4'500.00		3'400.90
Zuweisung an ER		0.00		0.00		0.00	
	EB	653'483.10		649'583.10		645'083.10	
Kapital Legate Altersheim	AB	153'956.95		153'056.95		133'644.80	
Zinsen			900.00		900.00		708.30
Zuweisung an ER		0.00		0.00		21'300.00	
Entnahme aus ER			0.00		0.00		40'003.85
	EB	154'856.95		153'956.95		153'056.95	

Bestandesaufzeichnung Diverse Fonds und Legate		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage
Kapital Legate Notfälle Altersheim	AB	30'453.06		30'253.06		30'093.56	
Zinsen			200.00		200.00		159.50
Zuweisung an ER		0.00		0.00		0.00	
	EB	30'653.06		30'453.06		30'253.06	
Kapital Schenkungen Spitex	AB	22'441.25		22'641.25		20'337.70	
Zinsen			200.00		100.00		107.80
Schenkungen							2'195.75
Zuweisung an ER		300.00		300.00		0.00	
	EB	22'341.25		22'441.25		22'641.25	
Kapital Grabfonds	AB	252'092.95		273'892.95		266'509.40	
Zinsen			1'600.00		2'200.00		1'412.50
Verwaltungsaufwand		1'500.00		1'500.00		1'000.00	
Entnahme aus ER							6'971.05
Zuweisung an ER		22'500.00		22'500.00			
	EB	229'692.95		252'092.95		273'892.95	

Anhang

Finanzplan 2022-2024

Kommentar zur Finanzplanung

Im Finanzplan 2022-2024 präsentiert sich anhaltend ein negatives Ergebnis bzw. ein Finanzierungs- und Ausgabenüberschuss. Das hätte eine mögliche kumulierte Neuverschuldung zur Folge. Die vorgenommenen Anpassungen sowohl auf der Ausgabeseite wie auch auf der Einnahmenseite (ab 2022) halbieren das im Budget 2021 geplante Defizit.

Vorab ist absehbar, dass auf der Ausgabenseite der Erfolgsrechnung wenig Spielraum besteht. Über 80% der Ausgaben sind sozusagen «gebunden» und sind der laufenden Zunahme unterworfen, Beispiele dafür sind die Sozialkosten inkl. der Prämienverbilligungen, die Gesundheitskosten und die Bildungskosten mit Lehrplan 21 inkl. Konzept Medien und Informatik. Zu beachten ist auch im Vergleich zu den Vorjahren, dass die Abschreibungen gemäss Art. 31 Abs. 2 des Finanzhaushaltsgesetzes nach Anlagekategorien eine vorgeschriebene Abschreibungsmethode (linear) mit entsprechenden Nutzungsdauer vorsehen. Die Abschreibungen werden nach HRM2 direkt der Funktion belastet. Somit sind die Abschreibungen direkt von den Investitionsvorhaben abhängig und erfolgsrelevant bereits im Jahre der getätigten Investition.

Substantielle Abstriche in der Erfolgsrechnung hätten ein spürbarer Dienstleistungsabbau zur Folge und anstehende Projekte und Sanierung könnten nicht angegangen werden. Es ist zu unterscheiden zwischen der Erfolgsrechnung bzw. dem operativen Ergebnis auf der einen Seite (gestufter Erfolgsausweis Sachgruppengliederung) und allfälligen Fremdschulden auf der anderen Seite. Primär muss das operative Ergebnis (Erfolgsrechnung) ins Gleichgewicht gebracht werden, der allfällige Verkauf von Finanzvermögen ändert somit nichts am operativen Ergebnis. Die Fremdverschuldung muss im Rahmen der Rechnungsabschlüsse in den Kontext zum Finanzvermögen gesehen und beurteilt werden.

Im 2021 wird es eine wichtige Aufgabe sein, mit einer internen Arbeitsgruppe, die Ausgaben und die Dienstleistung auf ihre Notwendigkeit zu überprüfen.

Ausserordentliche Ausgaben im Budget

Weiter zu erwähnen ist, dass einige Ausgaben die Rechnung erheblich von Jahr zu Jahr belasten (Beispiele):

- ⇒ **Badeanlagen**; *Ungedekte Netto-Kosten beide Bäder knapp CHF 200'000 ohne wesentliche Einnahmen (entspricht rund 2 Steuerprozent)*
- ⇒ **HoGa-Halle und MZ-Halle**; *Der ausserschulische Aufwand (Anteil Abwarte, Unterhaltskosten, Abschreibungen) von rund CHF 160'000 (entspricht rund 1.5 Steuerprozent)*
- ⇒ **Fussballplatz**; *CHF 68'000 (bei ca. 60% Nutzung durch Personen der Nachbargemeinden)*

Die oben erwähnten Ausgaben machen ca. 4,5% Steuerprozenten aus und aus diesem Grund wird im Finanzplan vorgesehen, dass die öffentlichen Ausgabenanteile für die Bäder ab 2022 auf CHF 100'000 reduziert werden sollen (politische Entscheide). Ebenso müssen die früher unterbrochenen Bemühungen um Kostenbeteiligung der Nachbargemeinden beim Unterhalt des Fussballplatzes wieder aufgenommen werden (ab 2022). Sollten solche Massnahmen politisch unerwünscht bzw. sich als nicht umsetzbar erweisen, müsste entsprechend die Diskussion über Steuererhöhungen geführt werden, um diesen strukturellen Defizitanteilen entgegenwirken zu können.

Könnten obige Ausgaben zu 100% gegenfinanziert werden und würden sich die Steuereinnahmen ab 2022 wieder auf das Niveau von vor der Coronakrise normalisieren, würde sich das operative Ergebnis um rund CHF 700'000 verbessern und das Gesamtergebnis würde einen Einnahmenüberschuss von ca. CHF 200'000 zeigen.

- ⇒ 3220 *Konzert und Theater*
- ⇒ 3290 *Historische Sammlung*
- ⇒ 3291 *Übrige Kultur*
- ⇒ 3421 *Öffentliche Anlagen und Wege*

Entgegen der manchmal geäusserten Meinung, dass die Stadt Stein am Rhein in den kulturellen Bereichen wenig Ausgaben leiste, investieren wir jährlich rund CHF 200'000 in diese Bereiche (3220, 3290, 3291), die lediglich mit rund CHF 90'000 gegenfinanziert sind. Die Ludothek und Stadtbibliothek sind mit knapp CHF 100'000 nicht berücksichtigt.

Sanierung der Defizitäre Eigenwirtschaftsbetriebe

Die Sanierung der defizitären Eigenwirtschaftsbetriebe mittels kostendeckenden Gebührenanpassung haben auf das Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung keinen unmittelbaren Effekt – auf das operative Ergebnis dagegen sehr wohl, was verminderte Entnahmen aus den Spezialfinanzierungen zur Folge hat.

Neben dem gesetzlichen Auftrag, dass die Betriebe kostendeckend gebührenfinanziert sein sollten ist die Sanierung der Eigenwirtschaftsbetriebe aus erwähnten Gründen wichtig. Andernfalls könne die mittelfristig anstehenden Investitionen nicht aus den Spezialfinanzierungen heraus vorgenommen werden. Ein negativer Fonds belastet im Übrigen direkt die Liquidität und damit die Fremdvverschuldung. Am dringlichsten sind die Wassergebühren (Ziel 2021) und die Lösung der Probleme um den Wärmeverbund (Planung ab 2021).

Bezüglich Wasserversorgung und Verbesserung der Qualität des Grundwassers müssen unsere Schutzzonen und Quellen gegen Umweltgifte nachhaltig geschützt oder sogar aufbereitet werden. Hier ist mittelfristig mit wesentlichen Kosten zu rechnen. Diese sind nur mit Gebührenerhöhungen aufzufangen.

Steuerfuss

Als Folge der oben erwähnten Überlegungen muss die Frage zu den Steuereinnahmen bzw. Steuerfusserhöhung bereits im Jahr 2021 für das Budget 2022 gestellt werden. Dies soll unter Berücksichtigung folgender Faktoren stattfinden:

- ⇒ *Ergebnis der Rechnung 2020*
- ⇒ *Konjunktorentwicklung Pandemie-bedingt (bis Mitte 2021)*
- ⇒ *Stand der Liegenschaftsbewirtschaftung und Zusammenarbeitsentwicklung mit der Windler-Stiftung betreffend Kulturliegenschaften*
- ⇒ *Vorliegen der Analyse möglicher Sparmassnahmen*
- ⇒ *Überprüfung Finanzplan Investitionen*

Im Finanzplan ist vorerst keine Steuerfusserhöhung eingerechnet. Aus konjunkturellen Gründen und wegen der Dringlichkeiten vermeiden sowohl der Kanton als auch grössere Gemeinden eine Verminderung der Investitionen wie auch eine unmittelbare Steuererhöhung in den aktualisierten Finanzplänen. Beide zeigen, wie auch andere Gemeinden, auf Jahren aber eine negative Entwicklung der Finanzen mit Finanzierungsüberschüssen bzw. massiv negativem operativen Ergebnis (strukturelle Defizite, ähnlich wie die Stadt Stein am Rhein). Im Moment wagt niemand die unbeliebte aber mittelfristig wohl unumgängliche Steuerfrage zu stellen.

Investitionsplanung

Das Ausmass der Investitionen im Finanzplan wird abhängen von der finanziellen Entwicklung. Die Sanierung der Schulhausanlage Schanz ist jedoch betrieblich und baulich unumgänglich und wird sich über die Jahre 2021 (Planung) und 2022/2023 (Investition) verteilen. Die Sanierung Rathaus/Steinbock muss planerisch 2021 an die Hand genommen werden; die folgenden Investitionen hängen aber von der Lösungsfindung betreffend Kulturliegenschaften mit der Jakob und Emma Windler-Stiftung ab.

Es stehen die behindertengerechten Sanierungen der Bushaltestellen an, wobei diese beim Alterszentrum verkehrstechnisch besonders gefährlich und damit notwendig ist. Die Investitionen Kleinschiffahrtshafen, Untertorparkplatz Süd und Rheinufergestaltung/Schiffplände sind gegenfinanziert durch die Jakob und Emma Windler-Stiftung. Vorgesehen wäre ausserdem noch die Verlegung des Carparkplatzes.

Anhang

Übersicht Finanzplan 2022-2024

Funktionen der Erfolgsrechnung		Budget 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
		Nettoaufwand	Nettoaufwand	Nettoaufwand	Nettoaufwand
	Ertragsüberschuss / Aufwandsüberschuss (-)	-478'100	-134'200	-197'500	-252'600
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'067'300	2'068'900	2'074'400	2'120'900
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	587'000	591'400	600'600	600'600
2	BILDUNG	4'063'300	4'163'300	4'243'300	4'243'300
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	739'900	543'300	543'300	543'300
4	GESUNDHEIT	584'000	648'500	660'000	688'600
5	SOZIALE SICHERHEIT	1'862'700	1'910'700	1'940'700	1'970'700
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	778'800	746'000	723'100	723'100
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	98'200	98'200	98'200	98'200
8	VOLKSWIRTSCHAFT	231'700	230'700	230'700	230'700
9	FINANZEN UND STEUERN	-10'534'800	-10'866'800	-10'916'800	-10'966'800
Funktionen der Investitionsrechnung		Budget 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
		Nettoaufwand	Nettoaufwand	Nettoaufwand	Nettoaufwand
	Nettoinvestitionen	2'396'000	3'891'000	3'170'000	1'560'000
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	120'000	367'500	150'000	1'500'000
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	0	0	340'000	0
2	BILDUNG	60'000	2'500'000	2'000'000	0
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	0	0	30'000	0
4	GESUNDHEIT	0	0	0	60'000
5	SOZIALE SICHERHEIT	0	0	0	0
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	1'180'000	760'000	455'000	0
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	976'000	263'500	195'000	0
8	VOLKSWIRTSCHAFT	60'000	0	0	0
9	FINANZEN UND STEUERN				
	Steuerfuss gemäss Planung	95%	95%	95%	95%

	Budget 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'474'700	1'630'340	1'757'180	1'819'580
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen (45)	0	0	0	0
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen (35)	71'500	71'500	71'500	71'500
Selbstfinanzierung	925'100	1'424'640	1'488'180	1'495'480
Nettoinvestitionen	2'396'000	3'891'000	3'170'000	1'560'000
Finanzierungsfehlbetrag/-überschuss (-)	-1'470'900	-2'466'360	-1'681'820	-64'520
<i>Selbstfinanzierungsgrad</i>	<i>39%</i>	<i>37%</i>	<i>47%</i>	<i>96%</i>
Erneuerungsfonds Wasser, Bestand 01.01.	450'335	137'635	-124'165	-388'965
Veränderung	-312'700	-261'800	-264'800	-264'800
Erneuerungsfonds Wasser, Bestand 31.12.	137'635	-124'165	-388'965	-653'765
Erneuerungsfonds Abwasser, Bestand 01.01.	1'527'289	1'405'089	1'280'389	1'153'789
Veränderung	-122'200	-124'700	-126'600	-126'600
Erneuerungsfonds Abwasser, Bestand 31.12.	1'405'089	1'280'389	1'153'789	1'027'189
Erneuerungsfonds Wärmeverbund, Bestand 01.01.	-370'858	-526'958	-674'058	-821'158
Veränderung	-156'100	-147'100	-147'100	-147'100
Erneuerungsfonds Wärmeverbund, Bestand 31.12.	-526'958	-674'058	-821'158	-968'258
Erneuerungsfonds Kleinschiffahrt, Bestand 01.01.	161'694	189'294	216'894	244'494
Veränderung	27'600	27'600	27'600	27'600
Erneuerungsfonds Kleinschiffahrt, Bestand 31.12.	189'294	216'894	244'494	272'094
Finanzpolitische Reserven, 01.01.	1'346'679	868'579	734'379	536'879
Veränderung	-478'100	-134'200	-197'500	-252'600
Finanzpolitische Reserven, 31.12.	868'579	734'379	536'879	284'279
Fremdverschuldung, 01.01.	23'700'000	25'170'900	27'637'260	29'319'080
Veränderung	1'470'900	2'466'360	1'681'820	64'520
Fremdverschuldung, 31.12.	25'170'900	27'637'260	29'319'080	29'383'600

Anhang

Finanzplan 2022-2024

Funktionen der Erfolgsrechnung		Budget 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
Ertragsüberschuss / Aufwandsüberschuss (-)		-478'100	-134'200	-197'500	-252'600
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'067'300.00	2'068'900.00	2'074'400.00	2'120'900.00
0111	Wahlen und Abstimmungen	16'500.00	16'500.00	19'000.00	29'000.00
0112	Einwohnerrat	74'900.00	74'900.00	74'900.00	77'400.00
0120	Stadtrat	413'000.00	413'000.00	413'000.00	413'000.00
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	198'000.00	198'000.00	198'000.00	198'000.00
0221	Stadtkanzlei	435'500.00	435'500.00	435'500.00	435'500.00
0222	Bauverwaltung / Baupolizei	466'200.00	466'200.00	466'200.00	466'200.00
0223	Allgemeine Dienste	261'100.00	264'100.00	267'100.00	301'100.00
0290	Gebäude der städtischen Verwaltung	141'300.00	139'900.00	139'900.00	139'900.00
0291	Übriges Verwaltungsvermögen	60'800.00	60'800.00	60'800.00	60'800.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	587'000.00	591'400.00	600'600.00	600'600.00
1111	Stadtpolizei	189'900.00	194'300.00	189'900.00	189'900.00
1112	Kantonspolizei	31'500.00	31'500.00	31'500.00	31'500.00
1401	Einwohnerdienste	87'100.00	87'100.00	87'100.00	87'100.00
1402	Erbschaftsamt	2'300.00	2'300.00	2'300.00	2'300.00
1403	Berufsbeistandschaft	81'500.00	81'500.00	81'500.00	81'500.00
1404	Marktwesen	21'500.00	21'500.00	21'500.00	21'500.00
1501	Feuerpolizei	5'000.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00
1502	Verbandsfeuerwehr Stein am Rhein - Hemishofen	153'100.00	153'100.00	153'100.00	153'100.00
1611	Schiessanlage	3'800.00	3'800.00	17'400.00	17'400.00
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab	8'500.00	8'500.00	8'500.00	8'500.00
1622	Zivilschutz	2'800.00	2'800.00	2'800.00	2'800.00

Funktionen der Erfolgsrechnung		Budget 2020	Finanzplan 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023
2	BILDUNG	4'063'300.00	4'163'300.00	4'243'300.00	4'243'300.00
2110	Kindergarten	295'600.00	295'600.00	295'600.00	295'600.00
2120	Primarstufe	1'419'900.00	1'419'900.00	1'419'900.00	1'419'900.00
2130	Oberstufe	782'200.00	782'200.00	782'200.00	782'200.00
2140	Musikschulen	40'000.00	40'000.00	40'000.00	40'000.00
2171	Gebäude Kindergarten	145'500.00	145'500.00	145'500.00	145'500.00
2172	Schulanlage Schanz	261'400.00	361'400.00	441'400.00	441'400.00
2173	Mehrzweckhalle Schanz	147'300.00	147'300.00	147'300.00	147'300.00
2174	Schulanlage Hoga	183'100.00	183'100.00	183'100.00	183'100.00
2175	Sporthalle Hoga	231'800.00	231'800.00	231'800.00	231'800.00
2181	Mittagstisch	0.00	0.00	0.00	0.00
2191	Schulbehörde	79'600.00	79'600.00	79'600.00	79'600.00
2192	Schulleitung und Schulverwaltung	331'600.00	331'600.00	331'600.00	331'600.00
2195	Schulsozialarbeit	93'700.00	93'700.00	93'700.00	93'700.00
2200	Sonderschulen	46'000.00	46'000.00	46'000.00	46'000.00
2990	Übriges Bildungswesen	5'600.00	5'600.00	5'600.00	5'600.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	739'900.00	543'300.00	543'300.00	543'300.00
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	119'900.00	59'900.00	59'900.00	59'900.00
3211	Stadtbibliothek	45'800.00	45'800.00	45'800.00	45'800.00
3212	Ludothek	27'100.00	27'100.00	27'100.00	27'100.00
3220	Konzert und Theater	51'000.00	41'000.00	41'000.00	41'000.00
3290	Historische Sammlung	37'000.00	37'000.00	37'000.00	37'000.00
3291	Übrige Kultur	24'700.00	24'700.00	24'700.00	24'700.00
3411	Badeanlage	196'600.00	70'000.00	70'000.00	70'000.00
3412	Fussballplatz	68'100.00	68'100.00	68'100.00	68'100.00
3413	Kleinschiffahrt	0.00	0.00	0.00	0.00
3421	Öffentliche Anlagen und Wege	147'000.00	147'000.00	147'000.00	147'000.00
3501	Stadtkirche	22'700.00	22'700.00	22'700.00	22'700.00

Funktionen der Erfolgsrechnung		Budget 2020	Finanzplan 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023
4	GESUNDHEIT	584'000.00	648'500.00	660'000.00	688'600.00
4121	Alterszentrum	0.00	0.00	0.00	0.00
4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime	419'700.00	509'700.00	519'700.00	544'700.00
4211	Spitex Bezirk Stein	0.00	0.00	0.00	0.00
4212	Beiträge ambulanten Krankenpflege	147'000.00	121'500.00	123'000.00	126'600.00
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	7'500.00	7'500.00	7'500.00	7'500.00
4341	Pilzkontrolle	1'500.00	1'500.00	1'500.00	1'500.00
4900	Gesundheitswesen, Übriges	8'300.00	8'300.00	8'300.00	8'300.00
5	SOZIALE SICHERHEIT	1'862'700.00	1'910'700.00	1'940'700.00	1'970'700.00
5120	Prämienverbilligung	961'000.00	1'009'000.00	1'039'000.00	1'069'000.00
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	-2'000.00	-2'000.00	-2'000.00	-2'000.00
5330	Leistungen an Pensionierte	54'000.00	54'000.00	54'000.00	54'000.00
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	23'500.00	23'500.00	23'500.00	23'500.00
5440	Jugendschutz (allgemein)	14'000.00	14'000.00	14'000.00	14'000.00
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	53'800.00	53'800.00	53'800.00	53'800.00
5510	Arbeitslosenversicherung	30'000.00	30'000.00	30'000.00	30'000.00
5591	Arbeitsintegration	36'600.00	36'600.00	36'600.00	36'600.00
5721	Sozialhilfe Schweizer Bürger	0.00	0.00	0.00	0.00
5722	Sozialhilfe nicht Schweizer Bürger	225'000.00	225'000.00	225'000.00	225'000.00
5730	Asylwesen	0.00	0.00	0.00	0.00
5791	Sozialdienst	463'800.00	463'800.00	463'800.00	463'800.00
5930	Hilfsaktion im Ausland	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00

Funktionen der Erfolgsrechnung		Budget 2020 Nettoaufwand	Finanzplan 2021 Nettoaufwand	Finanzplan 2022 Nettoaufwand	Finanzplan 2023 Nettoaufwand
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	778'800.00	746'000.00	723'100.00	723'100.00
6150	Gemeindestrassen	444'300.00	411'500.00	388'600.00	388'600.00
6191	Bauamt	334'500.00	334'500.00	334'500.00	334'500.00
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr	0.00	0.00	0.00	0.00
6290	Öffentlicher Verkehr	0.00	0.00	0.00	0.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	98'200.00	98'200.00	98'200.00	98'200.00
7101	Wasserwerke	0.00	0.00	0.00	0.00
7102	Öffentliche Brunnen	3'600.00	3'600.00	3'600.00	3'600.00
7201	Abwasserbeseitigung	0.00	0.00	0.00	0.00
7202	Öffentliche Toiletten	0.00	0.00	0.00	0.00
7301	Kehrichtentsorgung	0.00	0.00	0.00	0.00
7410	Gewässervebauungen	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00
7711	Friedhof und Bestattungen	93'600.00	93'600.00	93'600.00	93'600.00
7712	Grabfonds	0.00	0.00	0.00	0.00
7901	Ortsplanung	0.00	0.00	0.00	0.00

Funktionen der Erfolgsrechnung		Budget 2020 Nettoaufwand	Finanzplan 2021 Nettoaufwand	Finanzplan 2022 Nettoaufwand	Finanzplan 2023 Nettoaufwand
8	VOLKSWIRTSCHAFT	231'700.00	230'700.00	230'700.00	230'700.00
8141	Reben	600.00	600.00	600.00	600.00
8201	Forstbetrieb	159'500.00	159'500.00	159'500.00	159'500.00
8205	Gemeinwirtschaftliche Forstleistungen	61'600.00	61'600.00	61'600.00	61'600.00
8300	Jagt und Fischerei	0.00	0.00	0.00	0.00
8400	Tourismus	0.00	0.00	0.00	0.00
8501	Wirtschaftsförderung	9'000.00	9'000.00	9'000.00	9'000.00
8711	PV-Solaranlage Hoga	1'000.00	0.00	0.00	0.00
8791	Wärmeverbund	0.00	0.00	0.00	0.00
9	FINANZEN UND STEUERN	-10'534'800.00	-10'866'800.00	-10'916'800.00	-10'966'800.00
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	-10'650'000.00	-10'850'000.00	-10'900'000.00	-10'950'000.00
9101	Sondersteuern	-280'000.00	-380'000.00	-380'000.00	-380'000.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	264'000.00	264'000.00	264'000.00	264'000.00
9500	Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung	-16'500.00	-16'500.00	-16'500.00	-16'500.00
9610	Zinsen	88'800.00	88'800.00	88'800.00	88'800.00
9631	Herfeldgebäude	-115'900.00	-115'900.00	-115'900.00	-115'900.00
9362	Bürgerasyl	170'500.00	170'500.00	170'500.00	170'500.00
9633	Burg Hohenklingen	-31'800.00	-31'800.00	-31'800.00	-31'800.00
9634	Pachthöfe	-80'700.00	-80'700.00	-80'700.00	-80'700.00
9635	Übrige Gebäude Finanzvermögen	150'000.00	118'000.00	118'000.00	118'000.00
9636	Grundstücke Finanzvermögen	-18'200.00	-18'200.00	-18'200.00	-18'200.00
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	-15'000.00	-15'000.00	-15'000.00	-15'000.00

Anhang

Finanzplan 2022-2024

Funktionen der Investitionsrechnung	Budget 2021		Finanzplan 2022		Finanzplan 2023		Finanzplan 2024	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Nettoinvestitionen	2'396'000		3'891'000		3'170'000		1'560'000	
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	120'000		367'500		150'000		1'500'000	
0290 Verwaltungsgebäude	170'000	50'000	435'000	67'500	150'000	0	1'500'000	0
Rathaussanierung inkl. Planung	170'000		300'000		150'000		1'500'000	
Sanierung Herfeldgebäude			85'000					
Glöckchenturm Rathaus Sanierung			50'000					
Investitionsbeiträge Stiftungen und Legaten		50'000		67'500				
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	0		0		340'000		0	
1611 Schiessstand					390'000	50'000		
Schiessstand Sanierung					390'000			
Investitionsbeiträge vom Bund						50'000		
2 BILDUNG	60'000		2'500'000		2'000'000		0	
2172 Schulanlage Schanz	60'000	0	2'500'000	0	2'000'000	0		
Schulraumplanung			2'500'000		2'000'000			
Schulraumplanung Planungskosten	60'000							
Investitionsbeiträge Stiftungen und Legate								

Funktionen der Investitionsrechnung		Budget 2020		Finanzplan 2021		Finanzplan 2022		Finanzplan 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	0		0		30'000		0	
3413	Kleinschiffahrt	700'000	700'000	2'280'000	2'280'000	2'300'000	2'270'000	0	0
	Hafenanlage Paradies Sanierung	700'000		2'280'000		2'200'000			
	Renaturierung Bruggsteg nach Neubau					100'000			
	Investitionsbeiträge vom Kanton						70'000		
	Investitionsbeiträge von Stiftungen und Legate		700'000		2'280'000		2'200'000		
3421	Öffentliche Anlagen und Wege	125'000	125'000	125'000	125'000	250'000	250'000	1'630'000	1'630'000
	Untertorpark Neugestaltung	125'000		125'000		250'000		1'630'000	
	Investitionsbeiträge Stiftungen und Legaten		125'000		125'000		250'000		1'630'000
3501	Stadtkirche					250'000	250'000	0	0
	Kirche Westfassade Sanierung					250'000			
	Investitionsbeiträge Stiftungen und Legaten						250'000		
4	GESUNDHEIT							60'000	
4121	Alterszentrum							60'000	0
	Planung Sanierung Villa							60'000	
	Investitionsbeiträge Stiftungen und Legaten								

Funktionen der Investitionsrechnung		Budget 2020		Finanzplan 2021		Finanzplan 2022		Finanzplan 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	1'180'000		760'000		455'000		0	
6150	Gemeindestrassen	1'485'000	305'000	1'010'000	250'000	2'205'000	1'750'000	1'000'000	1'000'000
	Bushaltestelle Schanz (Ausbau behindertengerecht)	170'000							
	Bushaltestelle Untertor (Ausbau behindertengerecht)			235'000					
	Bushaltestelle Grenzstein (Ausbau behindertengerecht)					395'000			
	Bushaltestelle Alterszentrum (Ausbau behindertengerecht)			205'000					
	Parkplatz Schützenhaus Erweiterung	200'000							
	Parkplatz Car (Forstareal)			260'000					
	Heerwis Quartierplan, Erschliessungsstrasse	60'000							
	Rosenberg Quartierplan, Erschliessungsstrasse	60'000							
	Sanierung Bleikistrasse			60'000		60'000			
	Hoppihoh-Hohrainstrain (Strassen)	305'000							
	Nägelisee (Strassen)	400'000							
	Neugestaltung Schiffländi, Platz und Umgebung	290'000		250'000		1'750'000		1'000'000	
	Investitionsbeiträge Kantonen und Konkordaten		15'000						
	Investitionsbeiträge Stiftungen und Legaten		290'000		250'000		1'750'000		1'000'000

Funktionen der Investitionsrechnung		Budget 2020		Finanzplan 2021		Finanzplan 2022		Finanzplan 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	976'000		263'500		195'000		0	
7101	Wasserwerk	796'000	140'000	218'500	55'000	120'000	0	0	0
	Guldifuess, Flurweg	145'000				120'000			
	Nägelisee (Wasser)	235'000							
	Chlosterhof-Oehningerstrasse (Wasser)	68'000							
	Huberlistrasse (Wasser)	68'000							
	Rosenberg (Wasser)	115'000							
	Hoppihoh-Hohrainstrasse (Wasser)	165'000							
	Im Boll (Wasser)			218'500					
	Investitionsbeitrag von Kantonen und Konkordaten		110'000		55'000				
	Anschlussgebühren / Mehrwertbeiträge		30'000						
7201	Abwasserbeseitigung	280'000	30'000	100'000	0	75'000	0	0	0
	Nägelisee (Kanalisation)	40'000							
	Rosenberg (Kanalisation)	30'000							
	Hoppihoh-Hohrainstrasse (Kanalisation)	60'000							
	Guldifuess, Flurweg (Kanalisation)	50'000							
	Übrige immaterielle Anlagen (GEP)	100'000		100'000		75'000			
	Anschlussgebühren		30'000						
7901	Ortsplanung	70'000	0	0	0	0	0	0	0
	Übrige immaterielle Anlagen (Planungskosten)	70'000							
	Investitionsbeiträge Zweckverbände								
8	VOLKSWIRTSCHAFT	60'000		0		0		0	
8791	Wärmeverbund	60'000	0	0	0	0	0	0	0
	Planungsausgaben	60'000							

Anhang**Parkplatzfonds FIPLA (im Sinn von Art. 4 des Reglements über die Verwendung der Mittel des Parkplatzfonds)**

Bitte beachten, dass die Anfang- und Schlussbestände für das Budget 2019 und 2020 aufgrund von Annahmen bzw. Jahresbestand 2018 weitergeführt wurde.

Einlagen in den Parkplatzfonds	Budget 2021		Finanzplan 2022		Finanzplan 2023		Finanzplan 2024	
	Entnahme	Einlage	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Total	670'100.00	710'000.00	670'100.00	710'000.00	635'100.00	710'000.00	635'100.00	710'000.00
Nettoeinlage / Nettoentnahme		39'900.00		39'900.00		74'900.00		74'900.00
Einlage in Parkplatzfonds		505'500.00		505'500.00		540'500.00		540'500.00
6150 Total	204'500.00	710'000.00	204'500.00	710'000.00	169'500.00	710'000.00	169'500.00	710'000.00
6150.4240.50 Parkierungsgebühren Automaten		560'000.00		560'000.00		560'000.00		560'000.00
6150.4240.51 Parkierungsgebühren Parkkarten		25'000.00		25'000.00		25'000.00		25'000.00
6150.4240.51 Parkierungsgebühren Parkscheiben		35'000.00		35'000.00		35'000.00		35'000.00
6150.4472.30 Nachtparkierungsgebühren		40'000.00		40'000.00		40'000.00		40'000.00
6150.4470.20 Einnahmen Mietparkplätze		38'000.00		38'000.00		38'000.00		38'000.00
6150.4200.10 Parkplatz-Ersatzabgaben		12'000.00		12'000.00		12'000.00		12'000.00
6150.3010.00 Löhne Parkplatzkontrolle Stadtpolizei	32'000.00		32'000.00		32'000.00		32'000.00	
Löhne Bauamt Parkplatzunterhalt	12'500.00		12'500.00		12'500.00		12'500.00	
6150.3130.60 Weihnachtsbeleuchtung	33'900.00		33'900.00		33'900.00		33'900.00	
6150.3141.00 Erstellung Erneuerung Unterhalt Parkplätze	10'000.00		10'000.00		10'000.00		10'000.00	
6150.3151.10 Unterhalt Parkuhren	68'000.00		68'000.00		33'000.00		33'000.00	
6150.3940.90 Zinsverrechnungen	3'100.00		3'100.00		3'100.00		3'100.00	
6150.3151.10 Abschreibungen Parkanlage	45'000.00		45'000.00		45'000.00		45'000.00	
Entnahmen aus Parkplatzfonds	465'600.00		465'600.00		465'600.00		465'600.00	
Diverse Total	465'600.00	0.00	465'600.00	0.00	465'600.00	0.00	465'600.00	0.00
3421.3140.00 öffentliche Anlagen u. Wanderwege	100'000.00		100'000.00		100'000.00		100'000.00	
7102.3120.20 Dekoration öffentlicher Brunnen	1'000.00		1'000.00		1'000.00		1'000.00	
6220.3635.00 Schifffahrtsgesellschaft	26'000.00		26'000.00		26'000.00		26'000.00	
6220.3631.00 Bus und Bahn	188'000.00		188'000.00		188'000.00		188'000.00	
7202.3120.20 Wasserzins WC-Anlagen	11'500.00		11'500.00		11'500.00		11'500.00	
7202.3144.00 Unterhalt WC-Anlagen	43'400.00		43'400.00		43'400.00		43'400.00	
7301.3120.40 Abfallentsorgung aus öffentlichen Kübeln	10'000.00		10'000.00		10'000.00		10'000.00	
8400.3636.71 Tourismus Stein am Rhein	85'700.00		85'700.00		85'700.00		85'700.00	
Bestandesveränderung Parkplatzfonds								
01.01. Bestand Parkplatzfonds		481'180.63		524'280.63		567'380.63		645'480.63
+ Zinsen		3'200.00		3'200.00		3'200.00		3'200.00
+ Einlagen in den Parkplatzfonds		710'000.00		710'000.00		710'000.00		710'000.00
- Entnahmen aus dem Parkplatzfonds		670'100.00		670'100.00		635'100.00		635'100.00
31.12. Bestand Parkplatzfonds		524'280.63		567'380.63		645'480.63		723'580.63

Verbandsfeuerwehr Stein am Rhein - Hemishofen

Anhang

Verbandsfeuerwehr Stein am Rhein - Hemishofen Budget 2021

Das vorliegende Budget 2020 der Verbandsfeuerwehr Stein am Rhein - Hemishofen (Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung) wurde an der Sitzung vom 17.08.2020 auf Antrag der RPK durch die Verbandskommission genehmigt.

Erfolgsrechnung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1502	Verbandsfeuerwehr	544'300	544'300	537'600	537'600	534'542.20	534'542.20
1502.3000.00	Sitzungsgelder	4'000		3'000		4'153.00	
1502.3000.10	Sitzungsgelder Verbandszusammenführung	5'000		0		0.00	
1502.3010.00	Besoldungen	130'000		128'000		131'250.90	
1502.3010.01	Sold für Übungen	124'000		127'000		138'577.45	
1502.3010.02	Sold für Brandfälle	40'000		30'000		58'736.00	
1502.3010.03	Pikettenschädigungen	27'000		27'000		26'100.00	
1502.3050.00	Beiträge AHV, IV, EO, ALV	9'000		13'500		8'533.00	
1502.3052.00	Beiträge Pensionskasse	7'500		7'500		7'500.00	
1502.3090.00	Aus- und Weiterbildung	14'000		16'000		0.00	
1502.3090.01	Jugendfeuerwehr	2'000		1'000		129.60	
1502.3099.00	Verpflegung	8'000		8'500		7'300.45	
1502.3099.01	Ärztliche Untersuchungen	2'500		3'000		1'817.50	
1502.3100.00	Bürokosten	2'500		2'000		5'969.32	
1502.3101.00	übriges Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500		1'000		907.90	
1502.3101.01	Treibstoff	6'500		7'000		5'929.50	
1502.3101.02	Löschmittel	2'000		1'000		0.00	
1502.3101.03	Ölbinder	500		1'000		0.00	
1502.3102.00	Drucksachen, Publikationen	300		300		0.00	
1502.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'800		2'400		0.00	
1502.3106.00	Firstresponder	1'500		2'000		0.00	
1502.3111.00	Anschaffungen Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	20'000		6'000		28'579.36	
1502.3112.00	Anschaffungen persönliche Ausrüstung	6'000		16'000		0.00	
1502.3120.00	Wasser, Abwasser	1'200		1'200		1'144.30	
1502.3120.01	Heizung	14'000		15'000		13'592.70	
1502.3120.02	Strom	3'200		3'200		3'168.00	

	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1502.3130.00 Telefon und Funk	6'000		7'000		5'829.75	
1502.3130.01 Porto, Beiträge, Gebühren	300		500		0.00	
1502.3130.02 Einzugsprovision Pflichtersatz	4'500		5'200		5'087.00	
1502.3134.00 Versicherungen	12'000		13'000		11'006.27	
1502.3144.00 Unterhalt der Gebäude	18'000		15'000		18'041.70	
1502.3151.00 Unterhalt Fahrzeuge	15'000		15'000		13'874.23	
1502.3151.01 Unterhalt Autodrehleiter	3'000		3'000		2'412.90	
1502.3151.02 Unterhalt Rettungsboot	1'000		2'000		0.00	
1502.3151.03 Unterhalt Maschinen, Geräte	18'000		22'000		16'624.57	
1502.3158.00 Software Lizenzen und Updates	2'000		800		0.00	
1502.3170.00 Reisekosten und Spesen	500		500		0.00	
1502.3199.00 Verschiedene Ausgaben	6'000		5'000		5'511.00	
1502.3300.60 Abschreibungen	18'000		18'000		9'372.70	
1502.3401.00 Zinsaufwand	5'000		8'000		3'393.10	
1502.4200.00 Feuerwehrpflichtersatz		290'000		270'000		310'611.45
1502.4260.00 Rückerstattungen		40'000		40'000		36'624.40
1502.4270.00 Bussen		500		5'000		687.50
1502.4290.00 Übrige Entgelte		5'000		0		4'395.00
1502.4510.00 Entnahme aus Spezialfinanzierungen des EK		2'000		0		129.60
1502.4631.00 Kantonsbeiträge		33'000		29'000		26'564.25
1502.4632.00 Gemeindebeitrag Stein am Rhein		153'100		170'400		137'002.41
1502.4632.01 Gemeindebeitrag Hemishofen		20'700		23'200		18'527.59

Investitionsrechnung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben
1502						
Verbandsfeuerwehr	0	0	10'000	10'000	0	0
1502.5060.01 Handschiebeleiter mit Stützen (14 Meter)	0		10'000			
1502.6610.00 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen an Kantone und Konkordate		0		5'000		
1502.6620.00 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen an Gemeinden und Zweckverbände		0		5'000		