



Budget 2020

Einwohnergemeinde Stein am Rhein

Genehmigungsbeschluss Stadtrat	03.09.2019
Bericht und Antrag Geschäftsprüfungskommission	16.11.2019
Genehmigungsbeschluss Einwohnerrat	13.12.2019

Inhaltsverzeichnis

Seite

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Stadtrates	1
Anträge und Beschlüsse	10

Budget

Finanzierung	21
Haushaltsgleichgewicht	22
Gestufter Erfolgsausweis	23
Erfolgsrechnung	24
Investitionsrechnungen	29

Anhang zum Budget

Angewandtes Regelwerk	32
Verpflichtungskredite	33
Finanzkennzahlen	34
Änderungen HRM2	37
Parkplatzfonds	46
Spezialfinanzierungen	47
Diverse Fonds und Legate	49
Finanzplan 2021 -2023	51
Verbandsfeuerwehr Stein am Rhein - Hemishofen Budget 2020	65

Kontakt

Einwohnergemeinde Stein am Rhein

Rathausplatz 1

8260 Stein am Rhein

Finanzreferentin: Karin Sigrist

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 2020 zur Prüfung und Genehmigung vorzulegen.

Das Budget 2020 präsentiert sich in Kürze wie folgt:

Erfolgsrechnung		Gesamtaufwand		Fr.	25'942'600.00
		Gesamtertrag		Fr.	25'901'100.00
		Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss (-)		Fr.	-41'500.00
Investitionsrechnung	Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen		Fr.	3'862'500.00
		Einnahmen Verwaltungsvermögen		Fr.	3'052'000.00
		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		Fr.	-810'500.00
Investitionen	Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen		Fr.	663'000.00
		Einnahmen Finanzvermögen		Fr.	426'800.00
		Nettoinvestitionen Finanzvermögen		Fr.	-236'200.00
Spezialfinanzierungen	Wasserversorgung	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss (-)	7101	Fr.	-119'200.00
	Abwasserbeseitigung	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss (-)	7201	Fr.	-103'600.00
	Wärmeverbund	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss (-)	8791	Fr.	-70'700.00
	Kleinschiffahrt	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss (-)	3413	Fr.	27'800.00
Finanzierung		Ergebnis der Erfolgsrechnung		Fr.	-41'500.00
		+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen		Fr.	1'380'400.00
		+ Einlagen in Spezialfinanzierungen		Fr.	-
		- Entnahme aus Spezialfinanzierungen		Fr.	71'500.00
		Selbstfinanzierung (Cash Flow)		Fr.	1'267'400.00
		abzüglich Nettoinvestitionen		Fr.	1'046'700.00
		Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)		Fr.	220'700.00
	Selbstfinanzierungsgrad			121%	
Steuerfuss					95%

Übersicht Budget 2020 Erfolgsrechnung / Investitionsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)

	ERFOLGSRECHNUNG			INVESTITIONSRECHNUNG		
	Aufwand	Ertrag	Netto	Ausgaben	Einnahmen	Netto
Gesamttotal	25'942'600	25'901'100		4'525'500	3'478'800	
Saldo		41'500			1'046'700	
0 Allgemeine Verwaltung	2'316'900	308'200	2'008'700	50'000	50'000	0
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	721'700	144'500	577'200	91'500	0	91'500
2 Bildung	4'640'800	809'600	3'831'200	150'000	75'000	75'000
3 Kultur, Sport und Freizeit	1'002'300	568'300	434'000	316'000	262'000	54'000
4 Gesundheit	7'432'800	6'639'600	793'200	600'000	450'000	150'000
5 Soziale Sicherheit	3'167'000	1'188'700	1'978'300	0	0	0
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'859'200	1'238'000	621'200	2'280'000	2'000'000	280'000
7 Umweltschutz und Raumordnung	1'950'000	1'632'200	317'800	325'000	200'000	125'000
8 Volkswirtschaft	1'468'300	1'189'600	278'700	50'000	15'000	35'000
9 Finanzen und Steuern	1'383'600	12'182'400	-10'798'800	663'000	426'800	236'200

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 2020 präsentiert sich gänzlich in einem neuen «Kleid». Mit der kantonsweiten Einführung des harmonisierten Rechnungslegungsmodells HRM2 per 2020 ändert auch die Darstellung des Budgets.

Der Kontenplan wurde überarbeitet und sorgfältig aufgebaut, eine Vergleichbarkeit des Budgets 2020 ist mit den Vorjahren nicht vollständig möglich. Aus diesem Grund wird empfohlen auf einem detaillierten Vergleich zu verzichten.

Eine Gegenüberstellung der Zahlen für die nachfolgenden Jahren wird gewährleistet.

Die Gegenüberstellung mit dem Budget 2019 und der Rechnung 2018 ist den Hauptfunktionen für einen groben Vergleich erstellt worden, diese sind jedoch bitte mit Vorsicht zu geniessen.

Das Budget 2020 rechnet bei einem Aufwand von Total CHF 25'942'600 und einem Ertrag von Total CHF 25'901'900 mit einem Defizit von CHF 41'500 (bei einem gleichbleibenden Steuerfuss von 95%).

	B 2020	R 2018
Aufwand	25'942'600.00	25'449'187.88
Ertrag	25'901'100.00	25'669'845.43
Gesamtergebnis	-41'500.00	220'657.55

Grundsätzlich wurde beim Budgetieren, und auf Grund der neuen Kontierung, die entsprechenden Kosten gründlich überprüft und bei Bedarf wurde eine Realitätsanpassung vorgenommen.

Das Gesamtergebnis des Finanzplans 2018-2022 konnte vor allem auf Grund der stetig steigenden Krankenkassenprämien und Pflegebeiträge nicht erreicht werden. Einerseits erhöhen sich die Kosten für die Gemeindebeiträge für die Krankenkassenprämienverbilligung (IPV), andererseits entsteht ein Mehraufwand für die Pflegebeiträge des Alterszentrums Stein am Rhein auf Grund der BESA-Stufen der Heimbewohner und die dadurch entstehenden Pflegemehrstunden.

Der Lastenausgleich (Finanzierungstool) gemäss Berechnungen des Kantons ergibt einen Mehraufwand von CHF 120'000.

Finanzpolitische Reserven

Aus dem Ergebnis der Jahresrechnung 2017 wurde erstmals eine Einlage in die finanzpolitische Reserve getätigt über CHF 597'473.64.

Das Instrument dient im HRM2 als Reserve (siehe Fachempfehlung 16, Anhang zur Jahresrechnung, Konferenz der kantonalen Finanzdirektorinnen und Finanzdirektoren), welche für künftige Defizite der Erfolgsrechnung und/oder für neue Investitionen eingesetzt werden kann (wie Konjunktur- oder Ausgleichsreserve).

Mit dem vorliegenden Budget beantragt der Stadtrat dem Einwohnerrat somit den Ausgleich des Defizits von CHF 41'500.00 über eine Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve.

Mit dem Budget 2020 wird erstmals eine Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve beantragt. Gleichzeitig sieht sich der Stadtrat gezwungen Massnahmen zu ergreifen, um weitere Entnahmen aus der finanzpolitischen zu vermeiden, da die Einlagen in die finanzpolitische Reserve für den Schuldenabbau geplant sind.

	Kapitalkonto	finanzpolitische Reserve
Stand 31.12.2018	4'782'905.05	818'131.19
Ergebnis 2019	155'000.00	155'000.00
Ergebnis 2020	-41'500.00	-41'500.00
Saldo 31.12.2020	4'896'405.05	931'631.19

Vergleich mit dem Finanzplan 2018-2022

Im Finanzplan 2018-2022 wurde ein Gesamtergebnis von CHF 174'100 für das Budget 2020 prognostiziert.

Das Gesamtergebnis des letztjährigen Finanzplans konnte vor allem auf Grund der stetig steigenden Krankenkassenprämienverbilligung und Pflegebeiträge nicht erreicht werden.

Die gemäss Finanzplan 2018-2022 geplante Einlage von CHF 174'100 in die finanzpolitische Reserve für den Schuldenabbau kann voraussichtlich im Jahr 2020 nicht getätigt werden.

Parkplatzfonds

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 entsteht im Budget 2020 eine Nettoentnahme aus dem Parkplatzfonds von CHF 121'900, da erstmals die Gesamtausgaben der Funktion «öffentlichen Anlagen und Wege» inklusive der Personalkosten für die Bewirtschaftung des Unterhalts, über den Fonds ausgeglichen werden. Es sind jedoch Massnahmen zu ergreifen, da der Fonds langfristig ausgeglichen sein muss.

Der aktuelle Bestand des Parkplatzfonds beträgt über CHF 0.5 Mio.

Alterszentrum

Die einzelnen Positionen der Rechnungen Alterszentrum und Spitex wurden mit der Alterszentrumskommission besprochen.

Ein wesentlicher Mehraufwand entsteht auf Grund der Pflegebeiträge, bzw. den steigenden Pflegestunden der BESA-Stufen-Einteilung. Diese Kosten sind zu beobachten und allfällige Massnahmen sind zu ergreifen.

Die Heimtaxen bleiben unverändert bestehen. In der Investitionsrechnung sind Ausgaben im Zusammenhang mit der Erneuerung des Alterszentrum (inkl. des beschlossenen Sinnesgartens) erfasst. Weitere grössere Investitionen sind keine geplant.

Damit Arbeitsabläufe zwischen Zentralverwaltung und Alterszentrum verbessert werden können wird ab 2020 die Buchhaltung in das Alterszentrum ausgelagert. Der dafür entstehende Mehraufwand im Alterszentrum ist im Budget 2020 enthalten.

Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung umfasst Nettoinvestitionen im Betrag von CHF 1'046'700.

Darin enthalten sind folgende wesentliche Investitionen:

- ♦ Neues Patrouillenfahrzeug
- ♦ Sanierung der Fassade und Fensterläden der Schulanlage Schanz
- ♦ Erweiterung des Alterszentrum inklusive des Sinnesgartens
- ♦ Neugestaltung Schiffländi
- ♦ Ersatz Rasenmäher im Bauamt
- ♦ Unterflurcontainer
- ♦ Ersatz Forstfahrzeug
- ♦ Sanierung Eggli Areal, Gesamtsanierung Wöschhüsli
- ♦ Sanierung Fassade Under- & Obertor

Danke

Das vorliegende Budget ist das Ergebnis eines intensiven Prozesses, welches von vielen Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern der Verwaltung und von den Behörden der Stadt Stein am Rhein getragen wurde.

Der erstmalige Einsatz des neuen Rechnungslegungs-Standards HRM2 hat den zeitlichen Aufwand heuer erheblich vergrössert. Allen, die daran mitgearbeitet haben, gilt mein spezieller Dank.

Nicht alle wünschbaren Vorhaben können jeweils direkt umgesetzt werden, wofür ich im Interesse eines ausgeglichenen Haushalts um Verständnis bitte. Wiederum sind im Budget zahlreiche Investitionen und Ausgaben enthalten, welche ohne die finanzielle Unterstützung der Jakob und Emma Windler-Stiftung nicht realisiert werden könnten. Der Stadtrat dankt dem Stiftungsrat einmal mehr für das grosse Engagement zum Wohle der Bevölkerung und der Stadt Stein am Rhein. Einen besonderen Dank möchte ich unserer abtretenden Finanzreferentin Frau Karin Sigrist für ihre 4-jährige Mitarbeit im Stadtrat aussprechen. Danke auch an die Mitglieder der Geschäftsprüfungskommission und des Einwohnerrates für die wohlwollende Prüfung und Genehmigung des vorliegenden Budgets 2020.

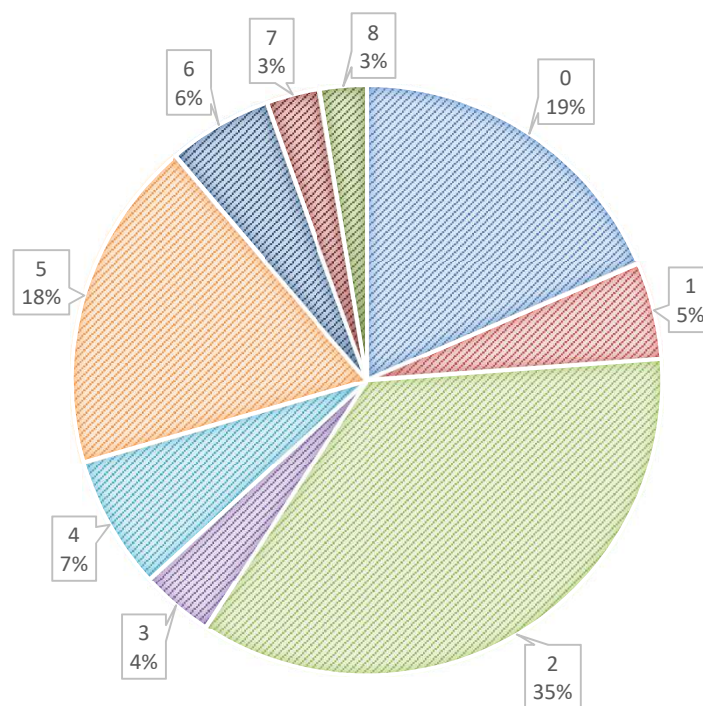
Für den Stadtrat Stein am Rhein



Stadtpräsident

Aufwand nach Bereichen

Gesamttotal		-41'500
0 Allgemeine Verwaltung	19%	2'008'700
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	5%	577'200
2 Bildung	35%	3'831'200
3 Kultur, Sport und Freizeit	4%	434'000
4 Gesundheit	7%	793'200
5 Soziale Sicherheit	18%	1'978'300
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	6%	621'200
7 Umweltschutz und Raumordnung	3%	317'800
8 Volkswirtschaft	3%	278'700
9 Finanzen und Steuern		-10'798'800
	100%	



Mit einem Anteil von 35% der gesamten Nettokosten ist der **Bereich Bildung** mit Abstand der ausgabenstärkste Bereich. Den steigenden Bildungskosten seit 2011 kann entgegengewirkt werden (seit 2018). Die eingeleiteten Massnahmen, die Bildungskosten konstant zu halten, zeigen Wirkung. Die Budgetierung fand sehr sorgfältig statt, der ausgewiesene Budgetaufwand entspricht den notwendigen Ausgaben für einen funktionierenden Schulbetrieb. Ausserdem fallen durch die Schliessung eines Kindergartens entsprechende Ausgaben weg.

Die Kosten für die **Soziale Sicherheit** sind eher hoch und im Vergleich so hoch wie die Ausgaben für die Allgemeine Verwaltung. In diesem Bereich ist künftig weiterhin mit Mehrkosten auf Grund der stets steigenden IPV und allgemeinen sozialen Wohlfahrt zu rechnen.

Erstmals können die Kosten im **Bereich Gesundheit (Alterszentrum und Spitex)** separat ausgewiesen werden. Diese machen 7% der gesamten Kosten aus.

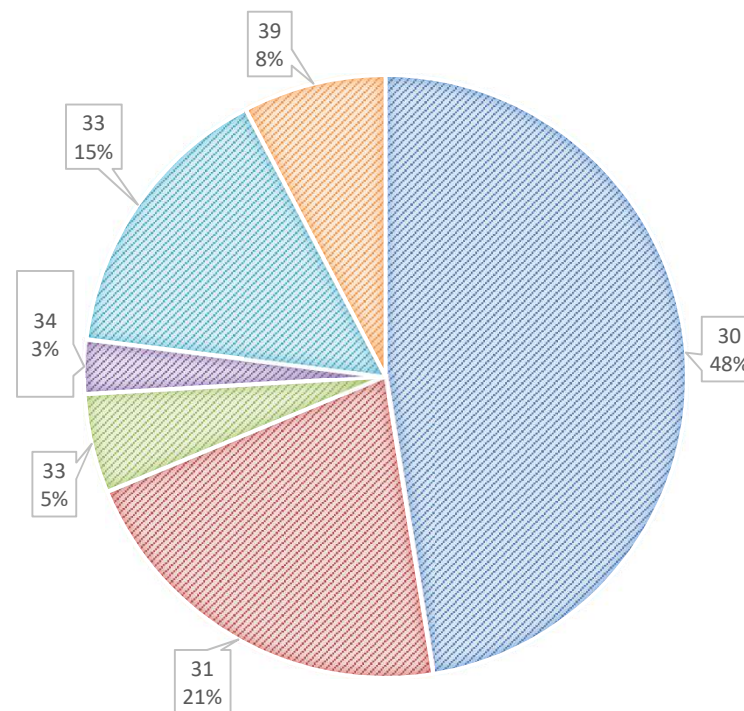
Aufwand nach Sachgruppen

Gesamtaufwand		25'942'600
30 Personalaufwand	47%	12'316'100
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	21%	5'519'600
33 Abschreibungen VV	5%	1'380'400
34 Finanzaufwand	3%	753'300
33 Transferaufwand	15%	3'982'300
39 Verrechnungen	8%	1'990'900
	100%	

Der **Personalaufwand** macht mit 47% des Gesamtaufwandes die höchsten Ausgaben aus. Rund 60% des Personalaufwandes sind dem Alterszentrum sowie der Besoldung der Lehrkräfte zuzuordnen. Im budgetierten Personalaufwand sind die ordentlichen Stufenanstiege bei guter Leistung berücksichtigt. Auf Grund der Anpassungen der Lehrerbesoldungen (unter anderem Wegfall eines Kindergartens) konnte diesen Mehrkosten ein wenig entgegengewirkt werden.

Der **Sachaufwand** beträgt CHF 5'519'600 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.

Der **Transferaufwand (Beiträge an Bund, Kantone und Gemeinden)** machen 15% und somit knapp CHF 4 Mio. aus. Dieser Betrag beinhaltet ausserdem auch gesetzliche Beiträge wie zum Beispiel Beiträge an die IPV, öffentlichen Verkehr und den Finanzausgleich.



Die **Zinsen** und **Abschreibungen** machen 8% der Gesamtaufwände mit CHF 2.1 Mio. aus.

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

Ertrag nach Sachgruppen

Gesamtertrag		25'901'100
40 Fiskalertrag	45%	11'530'000
42 Entgelte	30%	7'885'700
44 Finanzertrag	4%	975'600
46 Transferertrag	12%	3'150'800
49 Verrechnungen	9%	2'359'000
		100%

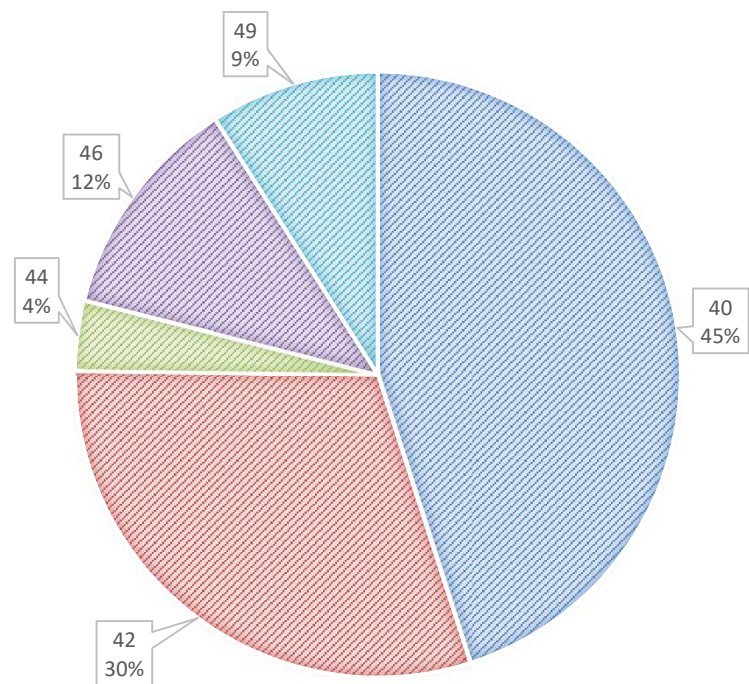
Die **Gemeindesteuern** (Einkommenssteuern, Vermögenssteuern, Grundstückgewinnsteuern) machen mit CHF 11'530'00 45% der Gesamteinnahmen aus.

30% der Gesamteinnahmen können aus **Gebühren** eingenommen werden. Gebühren sind zum Beispiel Pensionsgelder und Pflegebeiträge für das Alterszentrum, Wasser- und Abwassergebühren, Parkierungsgebühren, Bootsplatzgebühren, Energieverrechnungen des Wärmeverbunds 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 6.5 Mio. der Gesamteinnahmen aus mit einem Anteil von 25%.

Die budgetierten Gemeindesteuern basieren auf einer Hochrechnung für das Jahr 2019. Die Hochrechnung wurde überprüft und mit den Vorjahreszahlen und deren Entwicklung verglichen.

In den budgetierten Fiskalerträgen wurden die Einnahmen der Steuern der Juristischen Personen (gemäss Rücksprache mit der Kantonalen Steuerverwaltung auf Grund des neuen Steuergesetzes STAF) um CHF 100'000 tiefer als in den Vorjahren berücksichtigt.



Die Fiskalerträge der natürlichen Personen wurden mit Berücksichtigung der Einwohnerzahl und deren künftigen Wachstum vorsichtig budgetiert.

Neue Rechnungslegung HRM2 - Erläuterungen

Allgemeines

Mit der Einführung des harmonisierten Rechnungslegungsmodells 2 (HRM2) wird auf eine Rechnungslegung gewechselt, die sich der Privatwirtschaft angleichen soll.

- Es soll eine einheitliche, vergleichbare und transparente Rechnungslegung erreicht werden
- Die Rechnungslegung der öffentlichen Hand soll an jenes der Privatwirtschaft angenähert und dem «True and Fair View»-Prinzip entsprechen. Somit findet auch im Zusammenhang mit der Terminologie und Darstellung eine Angleichung an die Privatwirtschaft statt.

Kontenplan nach HRM2

Der Kontenplan wurde im Zuge der Einführung von HRM2 vollständig überarbeitet. Der Kontenplan ist verfeinert worden und setzt sich neu aus 4+4+2 Stellen zusammen. Die Gliederung der Funktionen ist grundsätzlich wie bis anhin, die wesentlichste Änderung ist die Verschiebung des Alterszentrum von Funktion 5 auf neu Funktion 4 (siehe Seite 29).

Vergleichbarkeit

Ein direkter Vergleich des Budgets 2020 mit den Vorjahren ist nicht möglich, jedoch in den nachfolgenden Jahren wieder gegeben. Um die Transparenz zu gewährleisten wurden jedoch alle Änderungen kommentiert.

Begrifflichkeiten

Mit der Einführung ändern, abgesehen von der Investitionsrechnung, folgende Terminologien:

HRM 1	HRM2
Voranschlag	Budget
Laufende Rechnung	Erfolgsrechnung
Bestandesrechnung	Bilanz

Aktivierungsgrenze

Der Stadtrat hat mit Beschluss vom 8. Januar 2019 die Aktivierungsgrenze im Hinblick auf das HRM2 ab 2020 auf CHF 50'000 festgesetzt. Eine Ausgabe ist nur dann zu aktivieren, wenn sie einen wertvermehrenden Charakter aufweist. Aktivierte Ausgaben werden über die Investitionsrechnung gebucht und planmässig gemäss Anlagekategorien abgeschrieben.

Verwaltungsvermögen / Finanzvermögen

Beim Übergang zum HRM2 ist keine Neubewertung des Verwaltungsvermögens zu erstellen. Als Eingangswert gilt der Anschaffungswert/Herstellkosten. Das Finanzvermögen wird gemäss Beschluss des Stadtrates vom 13. August 2019 in die HRM2- Bilanz eingeführt - nämlich nach dem Ertragswert.

Bei einer Überführung vom Verwaltungsvermögen ins Finanzvermögen gilt der Buchwert als Anschaffungswert. Falls Finanzvermögen dem Verwaltungsvermögen zugewiesen wird, erfolgt der Übertrag zum Verkehrswert.

Abschreibungsdauer

Gemäss HRM2 werden die aktivierten Ausgaben nach der erwarteten Nutzungsdauer abgeschrieben.

Für das Alterszentrum Stein am Rhein gilt für die branchenspezifischen Anlagekategorien und Abschreibungsdauern die Vorgabe der Koordinationsgruppe für Langzeitpflege Schweiz (Curaviva).

Gemäss Art. 31 Abs. 2 FHG (siehe Abbildung) ist die lineare Abschreibungsmethode anzuwenden.

Nutzungsdauer in Jahren, Abschreibungssatz	SH
Grund und Boden nicht überbaut	~~~
Grund und Boden überbaut	~~~
Wald	~~~
Gebäude, Hochbauten	25 J.
Tiefbauten (Strassen, Brücken, Plätze, Friedhof usw.)	40 J.
- Kanal- und Leitungsnetze	40 J.
- Gewässerverbauungen	40 J.
Abwasseranlagen	15 J.
Abfallanlagen	30 J.
Anlagen im Bau	~~~~
Möbilien, Ausstattungen, Maschinen und allg. MFZ	5 J.
Spezialfahrzeuge, (Feuerwehr, Strassenreinigung, Kehrlichfahrzeuge usw.)	15 J.
Immaterielle Anlagen (Ausarbeitung Visionen und Strategien, Orts- und Zonenplanungen, Nutzungsrechte usw.) 3)	5 J.
Informatik- und Kommunikationssysteme (Hard- und Software)	5 J.
Investitionsbeiträge 1) 2)	2)
Darlehen	~~~~
Beteiligungen, Grundkapitalien	~~~~

~ = keine planmässige Abschreibung

Neu ist der Abschreibungsaufwand direkt den entsprechenden Funktionen zu belasten, was eine Verteilung der Kosten im Vergleich zum Vorjahr zur Folge hat.

Antrag des Stadtrates

Der Stadtrat beantragt folgende Beschlüsse zu fassen:

- 1 **Dem Budget 2020, der Erfolgsrechnung und der Investitionsrechnung und dem Budget 2020 der Verbandsfeuerwehr Stein am Rhein-Hemishofen wird zugestimmt;**
- 2 **Der Steuerfuss der Gemeindesteuer des Steuerjahres 2020 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, 3. September 2019

NAMENS DES STADTRATES

De Stadtpräsident



Sönke Bandixen

Der Stadtschreiber



Ernst Bühler



Einwohnerrat Stein am Rhein
Herr Beat Leu, Präsident

Budget 2020

Bericht und Antrag der Geschäftsprüfungskommission vom 11. November 2019 zum Budget 2020 der Stadt Stein am Rhein

Sehr geehrter Herr Präsident
Sehr geehrte Damen und Herren

Die Geschäftsprüfungskommission hat das *Budget 2020* und den *Finanzplan 2020–2023* in mehreren Sitzungen eingehend beraten und geprüft. Es haben Besprechungen mit der Finanzreferentin und der Bereichsleiterin Finanzen stattgefunden sowie eine Aussprache mit dem Stadtrat.

1 Einleitung und Hintergrund

Aufgrund der anstehenden Umstellung der Rechnungslegung auf HRM2 hat sich die GPK im Verlaufe dieses Jahres laufend über die Vorbereitungsarbeiten orientiert und war teilweise aktiv involviert.

Bereits an dieser Stelle ist die vorzügliche und aufwändige Arbeit der Bereichsleiterin Finanzen, Apollonia Aulisio, zu erwähnen. Der Prozess gestaltete sich auch schwierig, weil von Seiten des Kantons zugrundeliegende Vorarbeiten spät geliefert wurden und die vollständige Implementierung der neuen Rechnungslegung in die neu installierte Software noch nicht alle notwendigen Erwartungen erfüllt.

Die Umstellung auf HRM2 bedeutet für alle Beteiligten, auch den Einwohnerrat, neue Herausforderungen. So ist die Vergleichbarkeit zwischen Rechnung 2018 und Budget 2019 in HRM1 mit dem neuen Budget 2020 in HRM2 aufwändig. In erster Linie ändern sich die Form der Darstellung und gewisse Terminologien. Das Ziel der Schweizerische Finanzdirektorenkonferenz mit der Weiterentwicklung **Harmonisierten Rechnungsmodells** (HRM bzw. HRM1) zu **HRM2** ist eine transparente, vollständige und wahrheitsgemässe Übersicht nach dem „True-and-fair“-Prinzip.



Dies zieht wichtige Änderungen nach sich:

der neue, dreistufige Erfolgsausweis («gestufte Erfolgsrechnung») in der Erfolgsrechnung (unter HRM1 als «Laufende Rechnung» bezeichnet).

- *Einheitlicher* Kontenplan (Änderungen in der Artengliederung; funktionelle Gliederung; institutionelle Gliederung).
- Fixe geregelte Abschreibungsmethodik ohne Handlungsspielräume (dafür existiert im HRM2 neu die finanzpolitische Reserve). Es bestehen definierte Nutzungsdauern mit fixen linearen Abschreibungen.
- Klare Buchungssystematik in den Bereichen der Spezialfinanzierungen und Fonds.
- Überarbeitung der Zuweisungen zum *Verwaltungsvermögen*¹ und *Finanzvermögen*² nach definierten Kriterien; ev. Neubewertungen.

Vieles bleibt jedoch auch gleich. Personalkosten oder Investitionen im Bereich des baulichen Unterhalts verändern sich trotz einer unterschiedlichen Rechnungslegungsnorm nicht.

Mit dem neuen Finanzhaushalt sind die Aktivierungsgrenze und die Wesentlichkeitsgrenze für Rückstellungen vom Einwohnerrat auf Antrag des Stadtrates bereits festgelegt worden.

Die GPK hat in ihrer Arbeit und im Rahmen der stattgefundenen Gespräche grossen Wert auf die Schaffung grösstmöglicher Transparenz in der Beurteilbarkeit und Vergleichbarkeit des Budgets und vor allem der finanziellen Lage bzw. des tatsächlichen operativen Ergebnisses gelegt.

Die jetzt Anfang November vorliegenden zusätzlichen Unterlagen und Tabellen als Beilage zum Budget (Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung) entsprechen den Wünschen der GPK und sollen hier explizit verdankt werden:

- Übersicht **Finanzierung** (Seite 13 im Budget; gesonderte Darstellung des allgemeinen Haushalts (steuerfinanzierter Haushalt) als auch für die Eigenwirtschaftsbetriebe (Spezialfinanzierungen)
- **Gestufter Erfolgsausweis der Erfolgsrechnung** (Seite 18)

¹ Das *Verwaltungsvermögen* umfasst jene Vermögenswerte, die die Grundlage für den Dienstbetrieb bilden sowie unmittelbar und auf längere Zeit der Erfüllung öffentlicher Aufgaben dienen (Art. 2 Abs. 2 Finanzhaushaltsgesetz (FHG); Zweckgebundenheit).

² Das *Finanzvermögen* umfasst jene Vermögenswerte, die wirtschaftlich genutzt werden und ohne Beeinträchtigung der Erfüllung öffentlicher Aufgaben veräussert werden können (Art. 2 Abs. 1 FHG).



- **Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung** (Seite 25)
- **Kurzzusammenfassung der Änderungen in HRM2** (Funktionen der Erfolgsrechnung – für die Einwohnerräte zum Verständnis sehr wichtig)
- **Finanzkennzahlen** (ab Seite 26)
- **Parkplatzfonds** (zwecks Verständnisses und Nachvollziehbarkeit der Bilanzierung dieses Fonds; Seite 38 für Budget; Seite 56 für den Finanzplan)
- **Übersicht «Spezialfinanzierungen»** (Seite 39; Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital)
- **Übersicht «Diverse Fonds und Legate»** (Seite 41; Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital)

2 Prüfung und Beurteilung der Erfolgsrechnung³

Die einzelnen *Funktionen* der Erfolgsrechnung (0 Allgemeine Verwaltung, 1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, 2 Bildung etc.) wurden geprüft und mit den teilweise unter HRM1 anders gebuchten Teilbeträgen anhand der Rechnung 2018 und Budget 2019 verglichen.

Die **GPK stellt fest**, dass in den einzelnen Bereich die geprüften Buchungen bzw. Änderungen für HRM2 korrekt vorgenommen wurden und vor allem effektive Änderungen (nicht durch die Umstellung bedingte andere Zahlen) mittels Kommentaren und der «Kurzzusammenfassung der Änderungen in HRM2» nachvollziehbar und transparent sind.

Auf zwei Punkte möchte die GPK speziell hinweisen:

Versuchsbetrieb Busschlaufe Hofwiesen Fahrplanperiode 2018/2019

Die Kosten von rund CHF 35'000 sind im Budget 2020 nicht budgetiert. Der Einwohnerrat hat im September 2018 als Nachtragskredit einem einjährigen Versuchsbetrieb zugestimmt und den Stadtrat für einen einjährigen Betrieb ermächtigt den Vertrag zu unterzeichnen. Zitat aus der Vorlage:

³Früher: Laufende Rechnung



«Das Betriebsjahr soll aufzeigen, ob und wie das neue Angebot genutzt wird. Bis im Sommer 2019 sind die Erfahrungen auszuwerten und über die Weiterführung des Angebots ab Fahrplanjahr 2019/2020 definitiv zu entscheiden. Nur wenn das Busangebot die notwendigen Fahrgastzahlen aufweist, kann es aufrechterhalten und verstetigt werden.»

Offensichtlich fehlt ein Zwischenbericht mit Auswertung der Fahrgastzahlen und für die Fortsetzung des Betriebes fehlen aktuell die (rechtlichen) Voraussetzungen. Die **GPK erwartet** eine Klärung der Situation durch den Stadtrat.

Patrouillenfahrzeug (Konto 1111.5060.01)

Die budgetierten Kosten für dieses Fahrzeug scheinen sehr hoch, insbesondere, wenn man seine reale Nutzung als Fahrzeug für die Verwaltungspolizeifunktion berücksichtigt.

Die **GPK bittet** um Erläuterung für die hohen Kosten oder um signifikante Reduktion.

3 Stellenbewirtschaftung in der Erfolgsrechnung und der Stellenplan

Personalkosten und damit die Stellenpensen werden in den einzelnen Funktionen der Erfolgsrechnung budgetiert und müssen im Rahmen des Budgetprozesses dort beurteilt werden. Dabei werden auch Aufwandverschiebungen durch z.B. Auslagerungen von Aufgaben transparent gemacht – finanzpolitisch ist es unerheblich, ob ein diesbezüglicher Aufwand als Personalkosten oder als ausgelagerte Funktion anfällt.

Das relativiert und kompliziert die Nachführung und Bewirtschaftung des **Stellenplanes**. In diesem Sinne ist der Stellenplan ein Teil des Budgets 2020, da primär die budgetierten Kosten der auszuübenden Funktionen relevant sind. Gemäss Beschlüssen des Einwohnerrates Ende 2016 verabschiedet der Einwohnerrat den strategischen Gesamtstellenplan aufgrund des vorliegenden aktualisierten Stellenplans.

Die GPK versteht den Stellenplan als notwendige Übersicht, in welchen Funktionen der Erfolgsrechnung welche Pensen sich eventuell ändern bzw. geändert budgetiert sind oder eventuell Aufgaben ausgelagert werden im Budget. Diese sind gegebenenfalls in der Budgetberatung Gegenstand von Diskussionen und Anträgen. Bindend ist allerdings das Budget, entsprechend sollen Anträge auch auf dieses ausgerichtet sein.

Die **GPK hat den Stellenplan geprüft** und ist mit diesem zu Handen des Einwohnerrates einverstanden.



Insbesondere der Erhöhung um 20% im Bereich Finanzen soll **zugestimmt** werden angesichts des nicht unerheblichen Mehraufwandes; nur kurzfristig betrachtet wird diese Mehrausgabe durch einen Teil des sogenannten Wanderungsgewinns bei der Neubesetzung der Bereichsleiterstelle Finanzen finanziert.

Städtisches Personalreglement

Nichtsdestotrotz ist darauf hinzuweisen, dass die vom Stadtrat seit mindestens 3 Jahren angekündigte *Revision des städtischen Personalreglements* weiterhin pendent ist. Es wurde vom Finanzreferat früher wiederholt darauf hingewiesen, dass mit der Revision des Personalreglements über die Zeit signifikante Einsparungen im sechsstelligen Bereich erzielt werden können. Wir als GPK betrachten einzelne Punkte im Personalreglement nach wie vor als nicht mehr zeitgemäss und in der heutigen finanziellen Situation nicht vertretbar. Diese Einsparungen können aber nur realisiert werden, wenn zum Beispiel für Neuanstellungen auch das revidierte Personalreglement als arbeitsrechtliche Grundlage dient.

Die **GPK empfiehlt** dem Einwohnerrat, die schon lange versprochene und überfällige Revision des Personalreglements zeitnah einzufordern.

4 Spezielle Aspekte zu HRM2

Spezialfinanzierungen, Fonds

Die Anfangsbestände und Schlussbestände der Spezialfinanzierungen und Fonds entsprechen (nachvollziehbaren) Annahmen und der Jahresbestand 2018 wurde weitergeführt.

Dementsprechend können prinzipbedingt später diesbezügliche Bilanzanpassungen nach Vorliegen der Rechnungen 2019 und nochmals 2020 (erstmal Rechnung nach HRM2) folgen. Damit sind auch Änderungen der dann definitiven berechneten Abschreibungen möglich. Diesbezüglich wird später im Rahmen des HRM2-Prozesses auch der dafür vorgesehene *Bilanzanpassungsbericht* folgen.

Zu beachten ist auch, dass in HRM2 Spezialfinanzierungen nicht mehr in einer separaten Buchhaltung geführt, sondern die Buchungen werden künftig direkt über die Erfolgsrechnung (Funktionen) vorgenommen (siehe die Tabelle Parkplatzfonds, wo diese einzelnen Buchungen in den verschiedenen Konten in den Funktionen zusammengestellt sind).



Bemerkung zum Umsetzungsprozess HRM2

An diesem Punkt möchte die GPK auch festhalten, dass der Umsetzungsprozess HRM2 fachlich korrekt läuft und dass die Bereichsleitung Finanzen die Prozesse im Griff hat. Die GPK hat sich auch gezielt für fachliche Fragen vom externen Berater der Stadt für die HRM2-Umstellung, Herrn Zanolari von der BDO AG, unabhängig beraten lassen. Die notwendigerweise als Annahmen und Schätzungen vorgenommen Eröffnungen/Anfangsbilanzen (siehe auch oben) sind nachvollziehbar und fachlich korrekt. Die Strukturierung der neuen Rechnungslegung ist korrekt erfolgt. Die Zuteilung und Bewertungen zum Finanzvermögen bzw. Verwaltungsvermögen sind korrekt und nachvollziehbar erfolgt aufgrund der Unterlagen, die der GPK zur Verfügung standen; Abschreibungen beim Verwaltungsvermögen wurden nachvollziehbar, nach Gesetz und vorsichtig budgetiert.

Gewisse operative Schwierigkeiten bestehen lediglich im Umsetzungsprozess bezogen auf die neue Software, was «händigen» Mehraufwand erzeugt hat, aber keine Auswirkungen auf die inhaltliche Korrektheit hat.

5 Gesamtbewertung der Erfolgsrechnung und des operativen Ergebnisses

Grundlagen: Zuweisungen der Spezialfinanzierungen und Fonds

In der Folge der Beratungen und Gespräche zum Budget 2020 wurde die Zuweisung der Spezialfinanzierungen und Fonds im Rahmen von HRM2 nochmals geklärt: Es gibt kantonale Vorgaben:

a) Fonds, auf welche die *Gemeinde Einfluss nehmen kann*, werden dem **Eigenkapital** zugeordnet. Beispiel Parkplatzfonds: im Budget 2020 entsteht eine Nettoentnahme aus dem Parkplatzfonds von CHF 121'900 (Tabelle «Spezialfinanzierungen» Seite 39).

Im Gestuften Erfolgsausweis werden diese Verschiebungen unter «90 Einlagen in Eigenkapital» bzw. unter «90 Entnahmen aus Eigenkapital» aufgeführt: So erfolgen im Budget 2020 Nettoentnahmen von insgesamt rund CHF 296'000.

b) Fonds, welche quasi *gebunden* sind (die Gemeinde hat keinen Einfluss), werden dem **Fremdkapital** zugeordnet. Siehe Tabelle «Diverse Fonds und Legate» Seite 41. Im Gestuften Erfolgsausweis werden diese Verschiebungen unter «35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen FK» (2020: keine) bzw. unter «45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen FK» (2200: CHF 71'500) aufgeführt.

Die GPK ist der Meinung, dass diese Zuordnung ev. im Laufe des HRM2-Prozesses noch überprüft werden muss, da auch bei den dem Fremdkapital zugeordneten Fonds einige Netto-Zuweisungen an die Erfolgsrechnung bestehen.



Für die *finanzpolitische Bewertung* ist der **Gestufte Erfolgsausweis der Erfolgsrechnung** entscheidend und zwar das *operative Ergebnis*:

Das *operative Ergebnis* zeigt ein Minus von CHF 336'500 – also einen Ausgabenüberschuss (beinhaltet bereits CHF 71'000 Einnahmen aus den dem Fremdkapital zugeordneten Spezialfinanzierungen Konto 45).

Erst die anschliessende Verbuchung der bilanzierten Nettoentnahme aus Fonds und Spezialfinanzierungen (Konto 90; speziell Parkplatzfonds) von CHF 296'000 hinterlässt das *Gesamtergebnis* mit einem geringen Ausgabenüberschuss von CHF 39'900. Den Löwenanteil davon betrifft die Nettoentnahme aus dem Parkplatzfond.

Die gleichen Effekte sind anders dargestellt indirekt auch der *Tabelle «Finanzierung»* zu entnehmen:

Die erste Kolonne «Gesamthaushalt Budget 2020» zeigt einen Finanzierungsüberschuss von CHF 276'000 und Selbstfinanzierungsgrad von 128%. Die Nettoentnahmen aus Fonds des Eigenkapitals wie z.B. dem Parkplatzfonds sind nicht sichtbar, sondern im Aufwandsüberschuss von CHF 39'900 bereits integriert. Das bedeutet, dass die Selbstfinanzierung (Summe der selbst erwirtschafteten Mittel), der Finanzierungsüberschuss und der Selbstfinanzierungsgrad um diese Nettoentnahmen verbessert dargestellt sind.

Die zweite Kolonne «Allgemeiner Haushalt Budget 2020» zeigt den steuerfinanzierten Haushalt ohne Eigenwirtschaftsbetriebe (die Ausführungen zum Aufwandsüberschuss vom letzten Abschnitt gelten analog. Bei der dritten Kolonne «Spezialfinanzierungen» werden die sog. Eigenwirtschaftsbetriebe ausgewiesen (da keinerlei Investitionen vorgenommen wurden, erscheint ein nicht relevanter Selbstfinanzierungsgrad für die Eigenwirtschaftsbetriebe).

Diese finanztechnischen Hinweise gelten sinngemäss auch für die Übersicht Budget (Seite 4).

Finanzplan

Diese finanztechnischen Hinweise sind auch bei der Betrachtung des Finanzplans 2020–2023 zu beachten: die vorgesehenen geringen Ertragsüberschüsse/Aufwandüberschüsse basieren auf einer *fortgesetzten Nettoentnahme aus Fonds/Spezialfinanzierungen (insbesondere Parkplatzfonds von rund CHF 180'000 pro Jahr)*, was in der Tabelle betreffend Parkplatzfonds am Schluss der Unterlagen transparent gemacht ist (welcher zu Ende der Planungsperiode dann praktisch erschöpft wäre).



Die GPK zeigt sich besorgt über diese Entwicklung, welche im Übrigen – aufgrund von teilweise nachvollziehbaren Mehrausgaben wie z.B. im Sozialbereich – **erheblich abweicht vom letzten 2018 vorgelegten Finanzplan**, wo jährliche signifikante Einlagen in die finanzpolitische Reserve geplant waren (2020: CHF 174'000; 2021: CHF 364'000; 2022: CHF 488'400).

Die **GPK empfiehlt** dem Einwohnerrat, diesbezüglich baldmöglichst eine Strategie für die weitere Finanzplanung einzufordern. Auf der Ausgabeseite sind die Möglichkeiten wohl eher eingeschränkt. Die GPK erinnert nochmals daran, dass der reine Verkauf von Vermögenswerten nicht zu einem echten Schuldenabbau führt und ein Verkauf ohne Strategie sich negativ auf Handlungsspielräume und Zukunftsperspektiven auswirkt.

Ausblick, Immobilienstrategie

Dem Finanzplan 2018 war eine Tabelle beigelegt «Zurückgestellte Projekte ohne ausreichende Finanzierung». Mittelfristige Projekte im Umfeld Schiffflände sollen zwar gemäss Ankündigungen um die Vorlage Schifflandungssteg durch die Jakob und Emma-Windlerstiftung finanziert werden können. Allerdings sind dort einige weitere Projekte erwähnt, welche mittelfristig unumgänglich werden und die Finanzplanung damit zusätzlich belasten werden.

Bezüglich **Immobilienmanagement** folgt in diesen Wochen erfreulicherweise eine stadträtliche Orientierung über die mittlerweile erfolgte ausführliche Überarbeitung und Aktualisierung der Erfassung der städtischen Immobilien (letztmals Mai 2014).

Mit Blick auf die eher angespannte Finanzlage bereitet der angestaute Unterhalts- und Investitionsstau bei den vielen komplexen Liegenschaften einige Sorge.

Eine eigentliche **Immobilienstrategie** (Festlegen klarer Ziele und Richtlinien für das Immobilienmanagement unter Berücksichtigung der entwicklungspolitischen, politischen, wirtschaftlichen und ökologischen Rahmenbedingungen der Stadt Stein am Rhein) muss daraus zwingend abgeleitet werden: z.B. Dringlichkeit nach Ampelsystem, geschätzte Kosten/Betrag und sowie Zeithorizont der Realisierung. Dies besonders mit Blick auf die Finanzlage resp. die eingeschränkten finanziellen Möglichkeiten der Stadt.

Neue Finanzierungen und Zusammenarbeitsformen sind ebenso zu prüfen, was gemäss dem Stadtrat in Vorbereitung ist.



6 Zusammenfassung und Anträge

Wir möchten uns an dieser Stelle für die Zusammenarbeit mit der Bereichsleiterin Finanzen, der Verwaltung und dem Stadtrat betreffend dem Budget 2020 bestens bedanken.

Die **GPK beantragt** dem Einwohnerrat:

1. Der Einwohnerrat nimmt Kenntnis von den Vorlagen des Stadtrates betreffend Budget 2020 und zum Finanzplan 2020-2023 sowie vom Bericht und Antrag der GPK vom 11. November 2019.
2. Den strategischen Gesamtstellenplan zu genehmigen.
3. Dem Budget 2020, der Erfolgsrechnung und der Investitionsrechnung und dem Budget 2020 der Verbandsfeuerwehr Stein am Rhein-Hemishofen wird zugestimmt.
4. Der Gemeindesteuerfuss aufgrund des kantonalen Steuergesetzes für das Jahr 2019 auf 95% der einfachen Staatssteuer beizubehalten.

Stein am Rhein, 11. November 2019

Für die Geschäftsprüfungskommission

Ueli Böhni
Präsident

Marcel Waldvogel
Aktuar

Beschluss des Einwohnerrates

Der Einwohnerrat hat am 13. Dezember 2019, gemäss Art. 21, lit. A der Gemeindeverfassung, das Budget 2020 der Einwohnergemeinde Stein am Rhein geprüft und folgende Beschlüsse gefasst:

- 1 **Dem Budget 2020 Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung und dem Budget 2020 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 2020 gestützt auf das kantonale Steuergesetz auf 95% beizubehalten.**

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

Stein am Rhein, 13. Dezember 2019

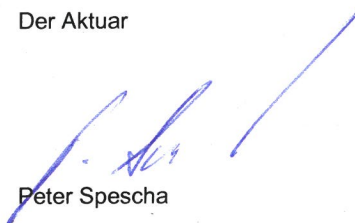
NAMENS DES STADTRATES

Der Präsident



Beat Leu

Der Aktuar



Peter Spescha

Budget

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2020	Allgemeiner Haushalt Budget 2020	Spezialfinanzierungen Budget 2020
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	-
- Aufwandüberschuss	41'500.00	41'500.00	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	644'200.00	-	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	940'800.00	-	71'500.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'380'400.00	737'200.00	643'200.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen FK (35)	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen FK (45)	71'500.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital (38)	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital (48)	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	1'267'400.00	695'700.00	571'700.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'046'700.00	976'700.00	70'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	220'700.00	-281'000.00	501'700.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	121%	71%	817%

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

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

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

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 mindestens 100% betragen.

Berechnung gemäss Empfehlung:

Jahr	R 2016	R 2017	R 2018	B 2019	B 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023	Mittelwert
Ergebnis	29'522	597'473	220'658	155'000	-39'900	9'400	-46'900	-117'000	101'032

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 (+)	-41'500.00
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	121%
Nettoverschuldungsquotient	29%

Erfolgsrechnung

		HRM2	HRM1	HRM1
Total Aufwand		25'942'600.00	26'794'500.00	25'462'624.78
Total Ertrag		25'901'100.00	26'949'500.00	25'683'282.33
Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
30	Personalaufwand	12'316'100.00	12'366'600.00	12'452'127.87
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'519'600.00	5'881'500.00	5'151'168.56
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'380'400.00	1'586'700.00	1'333'080.90
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen FK	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	3'982'300.00	3'778'400.00	3'224'284.30
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>		<i>23'198'400.00</i>	<i>23'613'200.00</i>	<i>22'160'661.63</i>
40	Fiskalertrag	11'530'000.00	11'498'000.00	11'054'991.18
41	Regalien und Konzessionen	4'200.00	4'800.00	4'170.00
42	Entgelte	7'877'000.00	8'113'500.00	8'290'711.12
43	Verschiedene Erträge	4'500.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen FK	71'500.00	1'282'100.00	376'484.10
46	Transferertrag	3'150'800.00	2'218'400.00	2'004'579.11
47	Durchlaufende Beiträge	0.00		
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>		<i>22'638'000.00</i>	<i>23'116'800.00</i>	<i>21'730'935.51</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-560'400.00	-496'400.00	-429'726.12
34	Finanzaufwand	753'300.00	391'000.00	296'953.14
44	Finanzertrag	975'600.00	714'000.00	852'208.00
Ergebnis aus Finanzierung		222'300.00	323'000.00	555'254.86
Operatives Ergebnis		-338'100.00	-173'400.00	125'528.74
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.)	(-) -644'200.00	-519'600.00	-945'766.57
90	Entnahmen aus Eigenkapital (Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate, etc.)	(+) 940'800.00	848'000.00	1'040'895.38
Veränderungen der Spezialfinanzierungen, Fonds und Legate im Eigenkapital		296'600.00	328'400.00	95'128.81
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-41'500.00	155'000.00	220'657.55
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)				
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	1'346'700.00	2'270'700.00	2'059'243.44
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	1'346'700.00	2'270'700.00	2'059'243.44

Erfolgsrechnung

Die Hauptaufgabenbereiche sind mit den Vorjahren nicht vergleichbar.

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	HRM2		HRM1		HRM1	
	Budget 2020 Aufwand	Ertrag	Budget 2019 Aufwand	Ertrag	Rechnung 2018 Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	2'316'900.00	308'200.00	2'416'500.00	336'000.00	2'450'418.59	283'343.61
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	721'700.00	144'500.00	832'800.00	254'900.00	871'084.62	305'598.70
2 Bildung	4'640'800.00	809'600.00	5'289'900.00	1'065'700.00	4'986'286.15	817'353.20
3 Kultur, Sport und Freizeit	1'002'300.00	568'300.00	854'600.00	326'600.00	834'117.32	389'479.65
4 Gesundheit	7'432'800.00	6'639'600.00	1'021'700.00	901'800.00	1'071'520.53	998'191.39
5 Soziale Sicherheit	3'167'000.00	1'188'700.00	8'759'900.00	6'589'400.00	8'245'726.24	6'287'887.01
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'859'200.00	1'238'000.00	1'363'600.00	1'132'500.00	1'384'881.61	1'127'211.71
7 Umweltschutz und Raumordnung	1'950'000.00	1'632'200.00	1'930'400.00	1'637'300.00	1'566'616.72	1'454'103.73
8 Volkswirtschaft	1'468'300.00	1'189'600.00	1'378'000.00	1'174'000.00	1'294'252.82	1'050'049.60
9 Finanzen und Steuern	1'383'600.00	12'182'400.00	2'948'600.00	13'532'800.00	2'744'283.28	12'956'626.83
Total Aufwand / Ertrag	25'942'600.00	25'901'100.00	26'796'000.00	26'951'000.00	25'449'187.88	25'669'845.43
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss (-)		-41'500.00		155'000.00		220'657.55
Total	25'942'600.00	25'942'600.00	26'796'000.00	26'796'000.00	25'449'187.88	25'449'187.88

Erfolgsrechnung

Die Hauptaufgabenbereiche sind mit den Vorjahren nicht vergleichbar.

Sachgruppengliederung	HRM2		HRM1		HRM1	
	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Total	25'942'600.00	25'901'100.00	26'796'000.00	26'951'000.00	25'449'187.88	25'669'845.43
Nettoausgaben		41'500.00	155'000.00		220'657.55	
3 Aufwand	25'942'600.00		26'796'000.00		25'449'187.88	
30 Personalaufwand	12'316'100.00		12'366'600.00		12'452'127.87	
300 Behörden und Kommissionen	355'700.00					
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'754'900.00					
302 Löhne der Lehrpersonen	2'010'000.00					
305 Arbeitgeberbeiträge	1'978'100.00					
306 Arbeitgeberleistungen	54'000.00					
309 Übriger Personalaufwand	163'400.00					
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'519'600.00	0.00	5'881'500.00		5'151'168.56	
310 Material- und Warenaufwand	1'102'800.00					
311 Nicht aktivierbare Anlagen	360'300.00					
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	616'000.00					
313 Dienstleistungen und Honorare	1'168'100.00					
314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	1'355'200.00					
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	428'600.00					
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	78'300.00					
317 Spesenentschädigungen	244'300.00					
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	100'000.00					
319 Verschiedener Betriebsaufwand	66'000.00					
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'380'400.00		1'586'700.00		1'333'080.90	
330 Sachanlagen VV	1'380'400.00					
34 Finanzaufwand	753'300.00		391'000.00		296'953.14	
340 Zinsaufwand	315'000.00					
343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	423'300.00					
349 Verschiedener Finanzaufwand	15'000.00					

Sachgruppengliederung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00		521'100.00		932'329.67	
351 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im EK	0.00					
36 Transferaufwand	3'982'300.00		3'778'400.00		3'224'284.30	
361 Entschädigungen an Gemeinwesen	76'700.00					
362 Finanz- und Lastenausgleich	242'000.00					
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte inkl. Förderbeiträge	3'663'600.00					
37 Durchlaufende Beiträge						
370 Durchlaufende Beiträge						
38 Ausserordentlicher Aufwand						
389 Einlagen in das Eigenkapital						
39 Interne Verrechnungen	1'346'700.00		2'270'700.00		2'059'243.44	
390 Material- und Warenbezüge						
391 Dienstleistungen	1'194'200.00					
392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	54'600.00					
394 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	97'900.00					
4 Ertrag		25'901'100.00		26'951'000.00		25'669'845.43
40 Fiskalertrag		11'530'000.00		11'498'000.00		11'054'991.18
400 Direkte Steuern natürliche Personen		10'100'000.00				
401 Direkte Steuern juristische Personen		900'000.00				
402 Übrige Direkte Steuern		300'000.00				
403 Besitz- und Aufwandsteuern		230'000.00				
41 Regalien und Konzessionen		4'200.00		4'800.00		4'170.00
410 Regalien		4'200.00				

Sachgruppengliederung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
42 Entgelte		7'877'000.00		8'113'500.00		8'285'621.22
420 Ersatzabgaben						
421 Gebühren für Amtshandlungen		149'500.00				
422 Spital- und Heimtaxen, Kostgelder		3'705'200.00				
424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'368'100.00				
425 Erlös aus Verkäufen		447'000.00				
426 Rückerstattungen		138'200.00				
427 Bussen		69'000.00				
Übrige entgelte						
43 Verschiedene Erträge		4'500.00		0.00		0.00
430 Verschiedene betriebliche Erträge		2'500.00				
439 Übriger Ertrag		2'000.00				
44 Finanzertrag		975'600.00		714'000.00		852'208.00
440 Zinsertrag		108'000.00				
441 Realisierte Gewinne FV						
443 Liegenschaftenertrag FV		578'000.00				
445 Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV		10'000.00				
446 Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen		14'000.00				
447 Liegenschaftenertrag VV		265'600.00				
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		71'500.00		2'131'600.00		1'403'942.58
450 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im FK		71'500.00				
46 Transferertrag		3'150'800.00		2'218'400.00		2'009'669.01
460 Ertragsanteile		7'100.00				
461 Entschädigungen von Gemeinwesen		985'400.00				
463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		2'143'300.00				
469 Verschiedener Transferertrag		15'000.00				

Sachgruppengliederung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
47 Durchlaufende Beiträge						
470 Durchlaufende Beiträge						
49 Interne Verrechnungen		1'346'700.00		2'270'700.00		2'059'243.44
490 Material- und Warenbezüge						
491 Dienstleistungen		1'206'200.00				
492 Pacht, Mieten, Benützungskosten		42'600.00				
494 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		97'900.00				
90 Abschluss Erfolgsrechnung	644'200.00	940'800.00				
901 Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK	644'200.00	940'800.00				

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

		HRM2	HRM1	HRM1
Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
50	Sachanlagen	4'525'500.00	8'031'000.00	4'775'033.63
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		4'525'500.00	8'031'000.00	4'775'033.63
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	22'967.69
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	3'478'800.00	6'003'500.00	2'622'075.00
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	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		3'478'800.00	6'003'500.00	2'645'042.69
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		4'525'500.00	8'031'000.00	4'775'033.63
Total Investitionseinnahmen		3'478'800.00	6'003'500.00	2'645'042.69
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-1'046'700.00	-2'027'500.00	-2'129'990.94

Investitionsrechnung

Die Hauptaufgabenbereiche sind mit den Vorjahren nicht vergleichbar.

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	HRM2		HRM1		HRM1	
	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung	50'000.00	50'000.00	210'000.00	157'500.00	70'271.05	20'271.05
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	91'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 Bildung	150'000.00	75'000.00	75'000.00	10'000.00	1'153'686.93	441'553.30
3 Kultur, Sport und Freizeit	316'000.00	262'000.00	831'000.00	706'000.00	60'087.10	56'776.10
4 Gesundheit	600'000.00	450'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 Soziale Sicherheit	0.00	0.00	4'825'000.00	3'562'500.00	1'320'647.75	990'485.80
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	2'280'000.00	2'000'000.00	945'000.00	845'000.00	673'565.95	202'165.80
7 Umweltschutz und Raumordnung	325'000.00	200'000.00	545'000.00	122'500.00	522'268.30	340'074.45
8 Volkswirtschaft	50'000.00	15'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 Finanzen, Steuern	663'000.00	426'800.00	600'000.00	600'000.00	997'475.05	616'684.69
Total Ausgaben / Einnahmen	4'525'500.00	3'478'800.00	8'031'000.00	6'003'500.00	4'798'002.13	2'668'011.19
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		-1'046'700.00		-2'027'500.00		-2'129'990.94

Investitionsrechnung

Die Hauptaufgabenbereiche sind mit den Vorjahren nicht vergleichbar.

Sachgruppengliederung	HRM2		HRM1		HRM1	
	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Total	4'525'500.00	3'478'800.00	8'031'000.00	6'003'500.00	4'775'033.63	2'645'042.69
Nettoausgaben		1'046'700.00		2'027'500.00		2'129'990.94
5 Investitionsausgaben	4'525'500.00		8'031'000.00		4'775'033.63	
50 Sachanlagen	4'525'500.00		8'031'000.00		4'775'033.63	
500 Grundstücke	393'000.00					
501 Strassen / Verkehrswege	165'000.00					
502 Wasserbau	2'000'000.00					
503 übriger Tiefbau	385'000.00					
504 Hochbauten	1'270'000.00					
506 Mobilien	196'500.00					
509 Übrige Sachanlagen	116'000.00					
6 Investitionseinnahmen		3'478'800.00		6'003'500.00		2'645'042.69
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		3'478'800.00		6'003'500.00		2'645'042.69
630 Bund		0.00				
631 Kantone und Konkordate		50'000.00				
632 Gemeinde und Gemeindezweckverbände		42'000.00				
636 Private Organisationen ohne Erwerbszweck		3'311'800.00				
'637 Private Haushalte		75'000.00				

Anhang zum Budget

Anhang

Angewandtes Regelwerk und Abweichungen

Rechtliche Grundlagen

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

Regelwerk

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

Anhang

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung

Nr.	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Kreditbetrag	kumulierte Ausgaben 31.12.2018	Budget 2019	Budget 2020	Finanz- plan 2021	Finanz- plan 2022	Finanz- plan 2023	Restkredit 31.12.2023
1	Bestimmung Grundwasserschutzzonen Budgetkredit CHF 50'000.00	03.12.2004	ER	50'000.00	153'677.00	0.00	-103'677.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	<i>Schutzzonenausscheidung 1. Nachtragskredit CHF 77'216.00</i>	<i>01.09.2006</i>	<i>ER</i>	<i>77'216.00</i>	<i>103'677.00</i>	<i>0.00</i>	<i>-26'461.00</i>				
	<i>Schutzzonenausscheidung 2. Nachtragskredit CHF 50'000.00</i>	<i>08.05.2015</i>	<i>ER</i>	<i>50'000.00</i>	<i>27'364.00</i>	<i>0.00</i>	<i>22'636.00</i>				
2	Generelles Wasserversorgungsprojekt GWP	08.06.2007	ER	45'000.00	50'583.00	0.00	-5'583.00		0.00	0.00	0.00
04	Eggli-Areal Rückbau	29.10.2010	ER	410'000.00	410'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	<i>Eggli-Areal Rückbau (gebundene Ausgabe)</i>	<i>08.11.2017</i>	<i>SR</i>	<i>1'095'390.00</i>	<i>253'739.00</i>	<i>393'000.00</i>	<i>841'651.00</i>				
07	Alterszentrum	18.05.2014	Urne	6'850'000.00	1'768'927.22	4'750'000.00	150'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
09	Hoppihoh-und Hohrainstr. + Strassen und Werkleitungen	06.03.2015	ER	530'000.00	530'000.00	0.00	0.00	530'000.00	0.00	0.00	0.00
13	Nägelisee und Degerfeld, Ringleitung und Kanalsanierung	06.03.2015	ER	275'000.00	0.00	275'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
14	Im Boll Orichhöhe - Oehningerstrasse	06.03.2015	ER	225'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	225'000.00	0.00	0.00
15	Hoseweg, Ersatz Wasserleitung	08.05.2015	ER	200'000.00	0.00	200'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
16	Guldifuess, Ersatz Wasserleitung und Kanalsanierung	08.05.2019	ER	195'000.00	0.00	0.00	195'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
17	Roseberg, Ersatz Wasserleitung und Kanalsanierung	08.05.2015	ER	145'000.00	0.00	0.00	0.00	145'000.00	0.00	0.00	0.00
21	Neubau Trottoir Degerfelderstrasse und Nägelisee	17.06.2016	ER	195'000.00	200'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
23	Schiffländi Planung hindernisfreier Zugang zu den Schiffen	07.04.2017	ER	395'000.00	50'734.90	395'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Schiffländi Ausführung hindernisfreier Zugang zu den Schiffen	22.09.2019	Urne	2'600'000.00	0.00	600'000.00	200'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
25	Sanierung städtische Brunnen	23.06.2017	ER	188'000.00	55'241.70	71'000.00	60'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Anhang

Finanzkennzahlen erster Priorität

	HRM2	HRM1	HRM1
	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
Nettoverschuldungsquotient Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen nötig ist, um die Nettoschulden abzutragen. Nettoschulden = Finanzvermögen - Fremdvverschuldung ! Finanzvermögen gemäss aktuellen Angaben, ohne Bewertungsanpassung Kennzahl wird künftig tiefer sein $\frac{\text{Nettoschulden} \times 100}{\text{Fiskalertrag}}$	26%	19%	6%
			< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Selbstfinanzierungsgrad 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. Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftetes Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden. $\frac{\text{Selbstfinanzierung} \times 100}{\text{Nettoinvestitionen}}$	121%	60%	85%
			> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Zinsbelastungsanteil Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum. $\frac{\text{Nettozinsaufwand} \times 100}{\text{Laufender Ertrag}}$	1%	1%	1%
			0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht

Anhang

Finanzkennzahlen zweiter Priorität (1/2)

	HRM2 Budget 2020	HRM1 Budget 2019	HRM1 Rechnung 2018	
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken. Diese Kennzahl hat nur beschränkte Aussagekraft, da es eher auf die Finanzkraft der Einwohner und nicht auf ihre Anzahl ankommt.	557	276	0	< 0 Fr. Nettovermögen 1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung > 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung
<u>Nettoschulden</u> Ständige Wohnbevölkerung				
Selbstfinanzierungsanteil 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.	4%	4%	3%	
<u>Selbstfinanzierung x 100</u> Laufender Ertrag				> 20 % gut 10 - 20 % mittel < 10 % schlecht
Kapitaldienstanteil Mass für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.	5%	5%	8%	bis 5 % geringe Belastung 5 - 15 % tragbare Belastung > 15 % hohe Belastung
<u>Kapitaldienst x 100</u> Laufender Ertrag				

Anhang

Finanzkennzahlen zweiter Priorität (2/2)

	HRM2 Budget 2020	HRM1 Budget 2019	HRM1 Rechnung 2018		
Bruttoverschuldungsanteil	0%	0%	0%	< 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	0%	0%	0%	< 10 %	schwach
Zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen.				10 - 20 %	mittel
				20 - 30 %	hoch
				> 30 %	sehr hoch
<u>Bruttoinvestitionen x 100</u> Gesamtausgaben					
Weitere Kennzahl					
	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018		
Anzahl Einwohner	3'500	3500	3447		
Steuerfuss	95%	95%	95%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	3'370	3465	3414		

Anhang

Kurzzusammenfassung der Änderungen in HRM2 (Funktionen der Erfolgsrechnung)

Funktionen der Erfolgsrechnung	HRM2 Budget 2020		HRM1 Budget 2019		HRM1 Rechnung 2018		HRM2	HRM1
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
		41'500.00		155'000.00		220'657.55		
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'008'700.00		2'080'500.00		2'167'074.98			
Total	2'316'900.00	308'200.00	2'416'500.00	336'000.00	2'450'418.59	283'343.61		
0111 Wahlen und Abstimmungen	36'500.00	9'000.00						
0112 Einwohnerrat	57'900.00	0.00						
0120 Stadtrat	284'400.00	0.00					Die Jungbürgerfeier und den Neuzuzügerempfang ist neu unter dieser Funktion zu verbuchen.	309
0210 Finanz- und Steuerverwaltung	405'700.00	202'000.00						
0221 Stadtkanzlei	408'200.00	17'500.00					Die Funktion «Stadtkanzlei» wurde zur Stadtkanzlei hinzugefügt. Die Besoldung ist unter dieser Funktion aufgeführt. Die Kosten für den Unterhalt der historischen Sammlungen ist unter Kultur (Funktion 3290 Historische Sammlung) budgetiert.	023
							Die Löhne und die Ausgaben der Auszubildenden wird aus Transparenzgründen unter der Funktion «Allgemeine Dienste» verbucht.	022
0222 Bauverwaltung / Baupolizei	517'500.00	70'000.00					Die Baupolizei ist unter dieser Funktion gemäss Ausführungskompetenz budgetiert.	141
							Das Bauamt ist neu unter Verkehr aufgeführt (Funktion 6191)	024
0223 Allgemeine Dienste	258'700.00	2'500.00					Ausgaben, die nicht explizit einer Funktion zugeordnet werden können, sind unter dieser Funktion zu finden. Zum Beispiel Allgemeiner Informatikaufwand, Internet/Homepage, Lehrlingslöhne etc.	022
							Die Ausgaben für Übergangsrenten und Indexzulagen sind unter Leistungen an Pensionierte (Funktion 5330) aufgeführt.	028
0290 Gebäude der städtischen Verwaltung	101'000.00	7'200.00						
0291 Übriges Verwaltungsvermögen	247'000.00	0.00					Aufwände im Zusammenhang mit dem restlichen Verwaltungsvermögen (ausschliesslich Verwaltungsgebäude).	

Funktionen der Erfolgsrechnung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		HRM2	HRM1	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	577'200.00		577'900.00		565'485.92			
	Total	721'700.00	144'500.00	832'800.00	254'900.00	871'084.62	305'598.70		
1111	Stadtpolizei	232'700.00	55'500.00					Die Beiträge an die Schaffhauser Polizei sind separat unter der neuen Funktion 1112 aufgeführt.	113
1112	Kantonspolizei	31'500.00	0.00						
1401	Einwohnerdienste	104'700.00	20'000.00					Einkauf und Verkauf der Kehrrechtgebührenträger siehe Funktion 7301 Kehrrechtensorgung.	102
1402	Erbschaftsamt	40'100.00	44'000.00						
1403	Berufsbeistandschaft	83'000.00	10'000.00						
1404	Marktwesen	35'300.00	15'000.00						
1501	Feuerpolizei	5'000.00	0.00					Die Bau- und Feuerpolizei wird aufgeteilt. Baupolizei siehe Funktion 0222 Bauverwaltung/Baupolizei.	141
1502	Verbandsfeuerwehr Stein am Rhein - Hemishofen	170'400.00	0.00						
1611	Schiessanlage	3'800.00	0.00						
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab	12'400.00	0.00						
1622	Zivilschutz	2'800.00	0.00					Die Zivilschutzanlage wird nach HRM2 separat aufgeführt.	160

Funktionen der Erfolgsrechnung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		HRM2	HRM1
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
2 BILDUNG	3'831'200.00		4'224'200.00		4'168'932.95			
Total	4'640'800.00	809'600.00	5'289'900.00	1'065'700.00	4'986'286.15	817'353.20		
2110 Kindergarten	278'000.00	22'500.00						
2120 Primarstufe	1'461'200.00	29'000.00						
2130 Oberstufe	1'278'500.00	711'100.00						
2140 Musikschulen	40'000.00	0.00						
2171 Gebäude Kindergarten	123'100.00	0.00					Neue Funktionen: Die Kosten für den Unterhalt der Schulliegenschaften werden nach HRM2 separat aufgeführt.	
2172 Schulanlage Schanz	238'800.00	0.00					Neue Funktion.	210
2173 Mehrzweckhalle Schanz	170'100.00	2'000.00					Neue Funktion.	210
2174 Schulanlage Hoga	170'300.00	0.00					Neue Funktion.	212
2175 Sporthalle Hoga	290'900.00	9'000.00					Neue Funktion.	212
2181 Mittagstisch	5'000.00	5'000.00						
2191 Schulbehörde	81'700.00	0.00					Neue Funktion: Die Schulbehörde und die Schulleitung inkl. Schulverwaltung werden aus Transparenzgründen separat budgetiert.	
2192 Schulleitung und Schulverwaltung	378'600.00	0.00						210
2195 Schulsozialarbeit	71'000.00	6'000.00						
2200 Sonderschulen	48'000.00	25'000.00						
2990 Übriges Bildungswesen	5'600.00	0.00						

Funktionen der Erfolgsrechnung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		HRM2	HRM1
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	434'000.00		528'000.00		444'637.67			
Total	1'002'300.00	568'300.00	854'600.00	326'600.00	834'117.32	389'479.65		
3120 Denkmalpflege und Heimatschutz	95'000.00	40'100.00						
3211 Stadtbibliothek	52'100.00	9'500.00						
3212 Ludothek	28'900.00	2'000.00						
3220 Konzert und Theater	76'000.00	25'000.00					Für Konzerte und Theater steht eine eigene Funktion zur Verfügung. Der Beitrag an die Stadtmusik ist unter dieser Funktion budgetiert.	309 309
3290 Historische Sammlung	76'700.00	40'500.00					Ausgaben im Zusammenhang mit der historischen Sammlung der Stadt Stein am Rhein wurden von den Kosten des Stadtarchivs abgelöst. Auf Grund der Wichtigkeit und Grösse der Sammlung ist eine eigene Funktion sinnvoll.	023
3291 Übrige Kultur	51'000.00	26'300.00					Die Jungbürgerfeier und den Neuzuzügerempfang ist unter der Funktion Stadtrat (0120) zu verbuchen. Die Kosten im Zusammenhang mit der Dekoration und Beflaggung ist unter den Strasse (Funktion 6150) budgetiert, so wie auch die Kosten für die Weihnachtsbeleuchtung. Die Ausgaben / Einnahmen des Tagesgeneralabonnements werden unter öffentlicher Verkehr (Funktion 6290) budgetiert.	309 309 309
3411 Badeanlage	137'400.00	8'000.00						
3412 Fussballplatz	58'000.00	0.00					Neue Funktion: Aus Transparenzgründen besteht eine eigene Funktion für den Fussballplatz. (Vorher öffentlichen Anlagen und Wege)	330
3413 Kleinschiffahrt	162'400.00	162'400.00						
3421 Öffentliche Anlagen und Wege	253'500.00	253'500.00					Diese Funktion beinhaltet nur die Ausgaben für den Unterhalt der öffentlichen Anlagen und Wege. Die Ausgaben für die öffentlichen Brunnen (Funktion 7102) und für den Fussballplatz (3412) sind unter der eigenen Funktion budgetiert.	330
3501 Stadtkirche	11'300.00	1'000.00						

Funktionen der Erfolgsrechnung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		HRM2	HRM1
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
4	GESUNDHEIT	793'200.00		119'900.00		73'329.14			
	Total	7'432'800.00	6'639'600.00	1'021'700.00	901'800.00	1'071'520.53	998'191.39		
4121	Alterszentrum	5'257'500.00	5'257'500.00					Das Budget des Alterszentrum ist nicht mehr unter der Hauptfunktion Soziales sondern unter Gesundheit zu budgetieren.	570
4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime	1'065'000.00	385'000.00					Somit ist dementsprechend die Pflegefinanzierung unter dieser Hauptfunktion zu budgetieren.	571
4211	Spitex Bezirk Stein	919'700.00	919'700.00						
4212	Beiträge ambulanten Krankenpflege	172'200.00	74'900.00						
4341	Pilzkontrolle	4'000.00	2'500.00						
4900	Gesundheitswesen, Übriges	14'400.00	0.00						
Funktionen der Erfolgsrechnung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		HRM2	HRM1
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
5	SOZIALE SICHERHEIT	1'978'300.00		2'170'500.00		1'957'839.23			
	Total	3'167'000.00	1'188'700.00	8'759'900.00	6'589'400.00	8'245'726.24	6'287'887.01		
5120	Prämienverbilligung	1'071'000.00	0.00						
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	2'000.00	4'000.00						
5330	Leistungen an Pensionierte	54'000.00	0.00					Die Renten an Frühpensionierte inklusive der Indexzulagen werden nach HRM2 nicht mehr in der allgemeinen Verwaltung verbucht.	028
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	81'000.00	65'200.00						
5440	Jugendschutz (allgemein)	20'000.00	0.00						
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	582'400.00	503'000.00						
5510	Arbeitslosenversicherung	30'000.00	0.00						
5591	Arbeitsintegration	84'000.00	66'000.00						
5721	Sozialhilfe Schweizer Bürger	380'000.00	380'000.00						
5722	Sozialhilfe nicht Schweizer Bürger	400'000.00	100'000.00						
5730	Asylwesen	40'000.00	35'000.00						
5791	Sozialdienst	419'600.00	35'500.00						
5930	Hilfsaktion im Ausland	3'000.00	0.00						

Funktionen der Erfolgsrechnung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		HRM2	HRM1
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
6 VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTL	621'200.00		231'100.00		257'669.90			
Total	1'859'200.00	1'238'000.00	1'363'600.00	1'132'500.00	1'384'881.61	1'127'211.71		
6150 Gemeindestrassen	1'210'600.00	920'500.00					Die Kosten für die Dekoration und Beflaggung, sowie die Kosten für die Weihnachtsbeleuchtung sind unter dieser Funktion budgetiert.	309
							Die Kosten für den Unterhalt der WC-Anlagen sind unter 7202 Öffentliche Toiletten budgetiert.	620
6191 Bauamt	385'100.00	54'000.00					Nach HRM2 wird das Bauamt nicht mehr unter der allgemeinen Verwaltung aufgeführt.	024
6220 Regional- und Agglomerationsverkehr	207'500.00	207'500.00						
6290 Öffentlicher Verkehr	56'000.00	56'000.00					Die Ausgaben / Einnahmen des Tagesgeneralabonnements sind unter dieser Funktion zu budgetieren.	309

Funktionen der Erfolgsrechnung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		HRM2	HRM1
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	317'800.00		293'100.00		112'512.99			
Total	1'950'000.00	1'632'200.00	1'930'400.00	1'637'300.00	1'566'616.72	1'454'103.73		
7101 Wasserwerke	799'200.00	799'200.00						
7102 Öffentliche Brunnen	4'600.00	1'000.00					Neue Funktion: Bis anhin wurden die Kosten bei öffentlichen Anlagen und Wege budgetiert.	330
7201 Abwasserbeseitigung	633'600.00	633'600.00					Funktionen zusammengeführt: Die Funktionen Kanalisation, Kläranlagen und Abwasserreinigung werden zusammengeführt.	710 712
7202 Öffentliche Toiletten	84'900.00	84'900.00					Neue Funktion: Die öffentlichen Toiletten sind nach HRM2 nicht unter Verkehr zu budgetieren.	620
7301 Kehrichtentsorgung	162'300.00	50'000.00					Die Ausgaben / Einnahmen der zu verkaufenden Kehrichtmarken sind unter dieser Funktion zu budgetieren.	102
7410 Gewässerverbauungen	1'000.00	0.00						
7711 Friedhof und Bestattungen	151'900.00	41'000.00					Grabfonds ist in einer eigenen Funktion budgetiert.	740
7712 Grabfonds	22'500.00	22'500.00					Neue Funktion: Der Grabfonds steht nicht in einem direkten Zusammenhang mit der Funktion 7711.	740
7901 Ortsplanung	90'000.00	0.00						

Funktionen der Erfolgsrechnung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		HRM2	HRM1
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
8	VOLKSWIRTSCHAFT	278'700.00		204'000.00		244'203.22			
	Total	1'468'300.00	1'189'600.00	1'378'000.00	1'174'000.00	1'294'252.82	1'050'049.60		
8141	Reben	600.00	0.00						
8201	Forstbetrieb	598'600.00	417'500.00					Diverse Funktionen wurden zusammengefasst: Forstverwaltung, Holzernte, Bestandeserziehung, Wegunterhalt	810 812 813 814
8205	Gemeinwirtschaftliche Forstleistungen	88'000.00	0.00						
8300	Jagt und Fischerei	4'200.00	4'200.00						
8400	Tourismus	85'700.00	85'700.00						
8501	Wirtschaftsförderung	9'000.00	0.00						
8711	PV-Solaranlage Hoga	15'000.00	15'000.00						
8791	Wärmeverbund	667'200.00	667'200.00						

Funktionen der Erfolgsrechnung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		HRM2	HRM1
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
9 FINANZEN UND STEUERN	-10'798'800.00		-10'584'200.00		-10'212'343.55			
Total	1'383'600.00	12'182'400.00	2'948'600.00	13'532'800.00	2'744'283.28	12'956'626.83		
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	100'000.00	11'330'000.00					Die Hundesteuern sind unter dieser Funktion zu budgetieren.	905
							Die Vergütungs- und Verzugszinsen sind unter Zinsen (Funktion 9610) budgetiert.	900
9300 Finanz- und Lastenausgleich	242'000.00	0.00						
9500 Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung	0.00	16'500.00					Benzinzoll & Motorfahrzeugsteuern werden bei den Gemeindestrassen budgetiert.	932
9610 Zinsen	330'000.00	215'900.00					Vergütungs- und Verzugszinsen sind nach HRM2 unter dieser Funktion zu budgetieren.	940
9631 Herfeldgebäude	64'300.00	186'000.00					Neue Funktion für Transparenz.	942
9362 Bürgerasyl	303'300.00	127'000.00					Neue Funktion für Transparenz.	942
9633 Burg Hohenklingen	68'200.00	100'000.00					Neue Funktion für Transparenz.	942
9634 Pachthöfe	18'000.00	89'000.00					Neue Funktion für Transparenz.	942
9635 Übrige Gebäude Finanzvermögen	236'300.00	63'000.00					Die Liegenschaften des Finanzvermögens wurden in übrige Gebäude (9635) und Grundstücke (9636) aufgeteilt.	942
9636 Grundstücke Finanzvermögen	21'500.00	40'000.00						
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	15'000.00					Neue Funktion für die Rückverteilung aus CO2-Abgaben.	932

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 2019 und 2020 aufgrund von Annahmen bzw. der Jahresbestand 2018 weitergeführt wurde.

Einlagen in den Parkplatzfonds	HRM2		HRM1		HRM1	
	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Entnahme	Einlage	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Total	819'900.00	698'000.00	631'600.00	690'000.00	607'864.14	777'516.56
Nettoeinlage / Nettoentnahme		121'900.00		-58'400.00		-169'652.42
Einlage in Parkplatzfonds		522'700.00		548'000.00		632'912.81
6150 Total	175'300.00	698'000.00	142'000.00	690'000.00	144'603.75	777'516.56
6150.4240.50 Parkierungsgebühren Automaten		560'000.00		650'000.00		740'046.56
6150.4240.51 Parkierungsgebühren Parkkarten		25'000.00				
6150.4240.51 Parkierungsgebühren Parkscheiben		35'000.00				
6150.4470.20 Einnahmen Mietparkplätze		38'000.00		40'000.00		37'470.00
6150.4472.30 Nachtparkierungsgebühren		40'000.00				
6150.3010.00 Löhne Parkplatzkontrolle Stadtpolizei	32'000.00		32'000.00		33'958.70	
Löhne Bauamt Parkplatzunterhalt	12'500.00		12'500.00		8'302.50	
6150.3130.60 Weihnachtsbeleuchtung	33'900.00		20'000.00		39'109.35	
6150.3141.00 Erstellung Erneuerung Unterhalt Parkplätze	10'000.00		9'000.00		12'872.00	
6150.3151.10 Unterhalt Parkuhren	39'300.00		6'300.00		11'323.70	
6150.3940.90 Zinsverrechnungen	2'600.00		5'200.00		4'337.50	
6150.3151.10 Abschreibungen Parkanlage	45'000.00		57'000.00		34'700.00	
Entnahmen aus Parkplatzfonds	644'600.00		489'600.00		463'260.39	
Diverse Total	644'600.00	0.00	489'600.00	0.00	463'260.39	0.00
3421.3140.00 öffentliche Anlagen u. Wanderwege	240'500.00		97'000.00		102'147.25	
7102.3120.20 Dekoration öffentlicher Brunnen	1'000.00		2'000.00		2'123.35	
6220.3635.00 Schifffahrtsgesellschaft	26'000.00		26'000.00		24'462.00	
6220.3631.00 Bus und Bahn	181'500.00		181'500.00		141'041.15	
7202.3120.20 Wasserzins WC-Anlagen	11'500.00		11'500.00		11'500.00	
7202.3144.00 Unterhalt WC-Anlagen	73'400.00		73'900.00		96'777.61	
7301.3120.40 Abfallentsorgung aus öffentlichen Kübeln 50%	25'000.00		24'000.00		9'174.13	
8400.3636.71 Tourismus Stein am Rhein	85'700.00		73'700.00		76'034.90	
Bestandesveränderung Parkplatzfonds						
01.01. Bestand Parkplatzfonds		548'643.87		486'543.87		315'220.75
+ Zinsen		4'000.00		3'700.00		1'670.70
+ Einlagen in den Parkplatzfonds		522'700.00		548'000.00		632'912.81
- Entnahmen aus dem Parkplatzfonds		644'600.00		489'600.00		463'260.39
31.12. Bestand Parkplatzfonds		430'743.87		548'643.87		486'543.87

Anhang

Spezialfinanzierungen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen beträgt **0.70 %**.

Bitte beachten, dass die Anfang- und Schlussbestände für das Budget 2019 und 2020 aufgrund von Annahmen bzw. der Jahresbestand 2018 weitergeführt wurde.
Die Spezialfinanzierungen werden im HRM2 **nicht** mehr in einer separaten Buchhaltung geführt, die Buchungen werden künftig **direkt** über die Bilanz vorgenommen.

Bestandesaufzeichnung Spezialfinanzierungen	HRM2		HRM1		HRM1	
	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage
Total Spezialfinanzierungen (Eigenkapital) per 31.12.	2'976'401.40		3'258'401.40		2'927'526.40	
Kapital Parkplatzgebührenfonds	548'643.87		486'543.87		315'220.75	
Zinsen		3'400.00		3'700.00		1'670.70
Entnahme aus ER		522'700.00		482'600.00		563'744.55
Zuweisung an ER	644'600.00		424'200.00		394'092.13	
Endbestand	430'143.87		548'643.87		486'543.87	
Kapital Naturschutzaufgaben	32'377.56		26'802.56		28'860.11	
Zinsen		200.00		375.00		153.00
Entnahme aus ER		3'700.00		8'400.00		473.55
Zuweisung an ER	2'700.00		3'200.00		2'684.10	
Endbestand	33'577.56		32'377.56		26'802.56	
Ausgleichsreserve Altersheim	296'099.69		381'649.69		250'608.88	
Zinsen		2'600.00		3'750.00		1'328.20
Entnahme aus ER		90'000.00				129'712.61
Zuweisung an ER			89'300.00			
Endbestand	388'699.69		296'099.69		381'649.69	
Erneuerungsfonds Strassen	0.00		0.00		201'100.00	
Zinsen						1'065.80
Zuweisung an ER					202'165.80	
Endbestand	0.00		0.00		0.00	
Erneuerungsfonds Kindergarten	0.00		0.00		433'995.75	
Zinsen						2'300.20
Zuweisung an ER					436'295.95	
Endbestand	0.00		0.00		0.00	

Bestandesaufzeichnung Spezialfinanzierungen	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage
Stadtentwicklungsfonds	443'341.85		437'841.85		403'138.70	
Zinsen		3'000.00		5'500.00		2'136.60
Entnahme aus ER						32'566.55
Endbestand	446'341.85		443'341.85		437'841.85	
Erneuerungsfonds Wasser	720'113.46		457'063.46		419'345.81	
Zinsen		3'200.00		3'750.00		2'222.50
Zuweisung aus ER	119'200.00			259'300.00		35'495.15
Endbestand	604'113.46		720'113.46		457'063.46	
Erneuerungsfonds Kanalisation	1'464'268.11		1'395'168.11		1'323'598.29	
Zinsen		9'800.00		15'000.00		7'015.10
Entnahme aus ER				54'100.00		64'554.72
Zuweisung an ER	103'600.00					
Endbestand	1'370'468.11		1'464'268.11		1'395'168.11	
Erneuerungsfonds Wärmeverbund	-340'192.71		-317'492.71		-377'157.73	
Zinsen	8'000.00		10'000.00		5'657.40	
Zuweisung aus ER	70'700.00	0.00	12'700.00			65'322.42
Endbestand	-418'892.71		-340'192.71		-317'492.71	
Bootsplatzfonds	93'749.57		59'949.57		23'944.65	
Zinsen		400.00		0.00		126.90
Entnahme aus ER		27'800.00		33'800.00		35'878.02
Endbestand	121'949.57		93'749.57		59'949.57	

Anhang

Diverse Fonds und Legate

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen beträgt **0.70 %**.

Bitte beachten, dass die Anfang- und Schlussbestände für das Budget 2019 und 2020 aufgrund von Annahmen bzw. der Jahresbestand 2018 weitergeführt wurde.
Die Spezialfinanzierungen werden im HRM2 **nicht** mehr in einer separaten Buchhaltung geführt, die Buchungen werden künftig **direkt** über die Bilanz vorgenommen.

Bestandesaufzeichnung Diverse Fonds und Legate	HRM2		HRM1		HRM1	
	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage
Total Diverse Fonds und Legate (Fremdkapital) per 31.12.	1'696'676.68		1'755'976.68		1'783'476.68	
Kapital Barth'sches Legat	Anfangsbestand		234'834.60		234'834.60	
Zinsen		1'600.00		2'000.00		1'244.60
Zuweisung an ER	17'000.00		1'200.00		1'244.60	
Endbestand	220'234.60		235'634.60		234'834.60	
Kapital Legat A. Böschenstei-Fäsi	62'257.45		62'057.45		62'057.45	
Zinsen		400.00		500.00		329.90
Zuweisung an ER	400.00		300.00		329.90	
Endbestand	62'257.45		62'257.45		62'057.45	
Kapital Legat C. Vetterli-Graf	22'753.00		22'653.00		22'623.05	
Zinsen		100.00		200.00		119.90
Zuweisung an ER	100.00		100.00		89.95	
Endbestand	22'753.00		22'753.00		22'653.00	
Kapital Büel'scher Schulfonds	144'746.10		149'346.10		149'346.10	
Zinsen		1'000.00		1'200.00		791.50
Zuweisung an ER	1'000.00		5'800.00		791.50	
Endbestand	144'746.10		144'746.10		149'346.10	
Kapital Unterstützungsfonds f. arme, Kranke, gebr. Kinder	172'858.97		172'458.97		172'458.97	
Zinsen		1'200.00		1'400.00		914.00
Zuweisung an ER	20'500.00		1'000.00		914.00	
Endbestand	153'558.97		172'858.97		172'458.97	
Kapital Büel'scher Schulfonds vor der Brugg	15'399.90		15'399.90		15'399.90	
Zinsen		100.00		200.00		81.60
Zuweisung an ER	100.00		200.00		81.60	
Endbestand	15'399.90		15'399.90		15'399.90	

Bestandesaufzeichnung Diverse Fonds und Legati	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage
Kapital Hedy Maier-Fonds	24'760.00		34'460.00		34'278.30	
Zinsen		300.00		300.00		181.70
Zuweisung an ER	10'000.00		10'000.00		0.00	
Endbestand	15'060.00		24'760.00		34'460.00	
Kapital Legat Elise Neusch-Stoll	646'682.20		641'682.20		638'299.20	
Zinsen		4'500.00		5'000.00		3'383.00
Zuweisung an ER	0.00		0.00		0.00	
Endbestand	651'182.20		646'682.20		641'682.20	
Kapital Legate Altersheim	134'244.80		133'644.80		130'566.45	
Zinsen		900.00		600.00		692.00
Schenkungen		0.00		0.00		2'386.35
Endbestand	135'144.80		134'244.80		133'644.80	
Kapital Legate Notfälle Altersheim	30'393.56		30'093.56		29'934.86	
Zinsen		200.00		300.00		158.70
Zuweisung an ER	0.00		0.00		0.00	
Endbestand	30'593.56		30'393.56		30'093.56	
Kapital Schenkungen Spitex	18'336.70		20'336.70		18'046.35	
Zinsen		100.00		0.00		95.00
Schenkungen						2'195.35
Zuweisung an ER	300.00		2'000.00		0.00	
Endbestand	18'136.70		18'336.70		20'336.70	
Kapital Grabfonds	247'909.40		266'509.40		286'842.55	
Zinsen		2'200.00		2'400.00		1'520.30
Verwaltungsaufwand	1'500.00		1'000.00		1'000.00	
Zuweisung an ER	22'500.00		20'000.00		20'853.45	
Endbestand	227'609.40		247'909.40		266'509.40	

Bitte beachten, dass die Anfang- und Schlussbestände für das Budget 2019 und 2020 aufgrund von Annahmen berechnet sind (Analog Budget 2019 bzw. Veränderung Budget 2020).

Finanzplan 2021-2023

Kommentar zur Finanzplanung

Die Finanzplanung ist in erster Linie ein Führungsinstrument für den Stadtrat. Die Planung wird auf Budget +3 Jahre hinaus abgebildet und zeigt die voraussichtliche künftige Entwicklung des Aufwandes der verschiedenen Funktionen sowie die prognostizierte Entwicklung des Ertrages.

Basis für die Planung des Aufwandes und des Ertrages bildet das Budget 2020 nach HRM2. Die Spezialfinanzierungen werden nicht im Detail aufgezeichnet, da sich deren Kosten durch die Gebühreneinnahmen und Beiträge decken lassen.

Der Finanzplan 2021-2023 entspricht den Vorgaben von Art. 8 Abs. 1 und 2 Finanzhaushaltsgesetz und wird zusammen mit dem Budget 2020 dem Einwohnerrat zur Kenntnis vorgelegt. Er basiert auf dem neuen Budget nach HRM2 sowie auf dem bisherigen Finanzplan 2018-2022 und berücksichtigt die aktuellen Entwicklungen:

- Zunahme der Wohnbevölkerung leicht über den kantonalen Vorgaben um 1,1% infolge erhöhter Bautätigkeit;
- Teuerung gemäss Prognose des Bundes;
- Zunahme der Lohnsumme um 1%;
- Weiterhin starke Zunahme im Sozialen und der Gesundheit;
- Auswirkungen der STAF bei den Einnahmen der Juristischen Personen;

Eine Planungsunsicherheit besteht bezüglich des gerade erst verabschiedeten Immobilienkonzepts, dessen Umsetzung zu einer positiven Veränderung des Gesamtbildes führen soll, sowie in den Raum gestellte Leistungen Dritter. Weiter wird die Aufwertung des Finanzvermögens sich ebenfalls auf die finanzielle Grundlage auswirken.

Weiter festgehalten wird an den Zielen, jährlich CHF 500'000 Schulden abzubauen und die Nettoinvestitionen auf jährlich CHF 1'000'000 wenn möglich einzuschränken. Aktuell beträgt die Fremdverschuldung CHF 26 Mio. Die Zielsetzung des Schuldenabbaus ist nach wie vor prioritär.

Die Investitionsplanung zeigt sämtliche geplanten Hoch- und Tiefbauten der Stadt Stein am Rhein. Im Jahr 2021 ist vor allem mit ausserordentlich hohen Investitionen im Bereich des Strassenmanagement zu rechnen. Je nach Projektverlauf können sich einige Vorhaben zeitlich verschieben.

Die Finanzplanung zeigt in den nächsten Jahren Gesamtergebnisse im Bereich der roten Null. Wir rechnen jedoch damit die Kosten im Griff zu haben, allfällige Fehlbeträge können aus dem Eigenkapital gedeckt werden. Dies mit einem gleichbleibenden Steuerfuss von 95%.

Anhang

Übersicht Finanzplan 2021-2023

Funktionen der Erfolgsrechnung		Budget 2020 Nettoaufwand	Finanzplan 2021 Nettoaufwand	Finanzplan 2022 Nettoaufwand	Finanzplan 2023 Nettoaufwand
	Ertragsüberschuss / Aufwandsüberschuss (-)	-39'900	9'400	-46'900	-117'000
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'007'100	1'957'500	1'951'000	1'963'500
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	577'200	575'900	574'700	578'800
2	BILDUNG	3'831'200	3'780'500	3'793'700	3'830'700
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	434'000	421'900	419'400	420'500
4	GESUNDHEIT	793'200	873'300	888'400	906'000
5	SOZIALE SICHERHEIT	1'978'300	2'125'000	2'190'600	2'257'400
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	621'200	631'900	636'300	640'500
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	317'800	301'500	302'000	334'900
8	VOLKSWIRTSCHAFT	278'700	249'300	242'400	235'500
9	FINANZEN UND STEUERN	-10'798'800	-10'926'200	-10'951'600	-11'050'800
Funktionen der Investitionsrechnung		Budget 2020 Nettoaufwand	Finanzplan 2021 Nettoaufwand	Finanzplan 2022 Nettoaufwand	Finanzplan 2023 Nettoaufwand
	Nettoinvestitionen	1'046'700	2'047'500	626'500	510'000
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG				
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	91'500	310'000		
2	BILDUNG	75'000			
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	54'000	30'000		
4	GESUNDHEIT	150'000			
5	SOZIALE SICHERHEIT				
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	280'000	1'255'000	405'000	155'000
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	125'000	352'500	221'500	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	35'000			55'000
9	FINANZEN UND STEUERN	236'200	100'000		300'000
	Steuerfuss gemäss Planung	95%	95%	95%	95%

	Budget 2020	Finanzplan 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'380'400	1'462'300	1'487'400	1'507'800
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen (45)	0	0	0	0
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen (35)	71'500	71'500	71'500	71'500
Selbstfinanzierung	1'269'000	1'400'200	1'369'000	1'319'300
Nettoinvestitionen	1'046'700	2'047'500	626'500	510'000
Finanzierungsfehlbetrag/-überschuss (-)	222'300	-647'300	742'500	809'300
Selbstfinanzierungsgrad	121%	68%	219%	259%
Erneuerungsfonds Wasser, Bestand 01.01.	20'563	-98'637	-169'037	-240'537
Veränderung	-119'200	-70'400	-71'500	72'700
Erneuerungsfonds Wasser, Bestand 31.12.	-98'637	-169'037	-240'537	-167'837
Erneuerungsfonds Abwasser, Bestand 01.01.	1'271'968	1'168'368	1'088'668	1'008'868
Veränderung	-103'600	-79'700	-79'800	-80'000
Erneuerungsfonds Abwasser, Bestand 31.12.	1'168'368	1'088'668	1'008'868	928'868
Erneuerungsfonds Wärmeverbund, Bestand 01.01.	-338'393	-409'093	-445'793	-482'493
Veränderung	-70'700	-36'700	-36'700	-36'700
Erneuerungsfonds Wärmeverbund, Bestand 31.12.	-409'093	-445'793	-482'493	-519'193
Erneuerungsfonds Kleinschiffahrt, Bestand 01.01.	94'600	122'400	150'100	177'700
Veränderung	27'800	27'700	27'600	27'400
Erneuerungsfonds Kleinschiffahrt, Bestand 31.12.	122'400	150'100	177'700	205'100
Finanzpolitische Reserven, 01.01.	973'131	933'231	942'631	895'731
Veränderung	-39'900	9'400	-46'900	-117'000
Finanzpolitische Reserven, 31.12.	933'231	942'631	895'731	778'731
Fremdverschuldung, 01.01.	26'923'868	26'701'568	27'348'868	26'606'368
Veränderung	222'300	-647'300	742'500	809'300
Fremdverschuldung, 31.12.	26'701'568	27'348'868	26'606'368	25'797'068

Anhang

Finanzplan 2021-2023

Funktionen der Erfolgsrechnung		Budget 2020 Nettoaufwand	Finanzplan 2021 Nettoaufwand	Finanzplan 2022 Nettoaufwand	Finanzplan 2023 Nettoaufwand
Ertragsüberschuss / Aufwandsüberschuss (-)		-41'500	9'400	-46'900	-117'000
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'008'700.00	1'957'500.00	1'951'000.00	1'963'500.00
0111	Wahlen und Abstimmungen	27'500.00	14'600.00	14'700.00	14'800.00
0112	Einwohnerrat	57'900.00	55'700.00	56'200.00	56'600.00
0120	Stadtrat	284'400.00	284'400.00	284'400.00	284'400.00
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	203'700.00	205'000.00	210'100.00	213'000.00
0221	Stadtkanzlei	390'700.00	390'400.00	394'200.00	398'100.00
0222	Bauverwaltung / Baupolizei	447'500.00	417'400.00	421'500.00	425'700.00
0223	Allgemeine Dienste	256'200.00	246'700.00	247'300.00	247'900.00
0290	Gebäude der städtischen Verwaltung	93'800.00	96'300.00	75'600.00	76'000.00
0291	Übriges Verwaltungsvermögen	247'000.00	247'000.00	247'000.00	247'000.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	577'200.00	575'900.00	574'700.00	578'800.00
1111	Stadtpolizei	177'200.00	175'200.00	177'500.00	179'700.00
1112	Kantonspolizei	31'500.00	31'500.00	31'500.00	31'500.00
1401	Einwohnerdienste	84'700.00	85'200.00	85'700.00	86'800.00
1402	Erbschaftsamt	-3'900.00	-3'600.00	-3'300.00	-2'900.00
1403	Berufsbeistandschaft	73'000.00	73'000.00	73'000.00	73'000.00
1404	Marktwesen	20'300.00	20'500.00	20'700.00	21'000.00
1501	Feuerpolizei	5'000.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00
1502	Verbandsfeuerwehr Stein am Rhein - Hemishofen	170'400.00	170'000.00	170'000.00	170'000.00
1611	Schiessanlage	3'800.00	3'800.00	3'800.00	3'800.00
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab	12'400.00	12'500.00	8'000.00	8'100.00
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
		Nettoaufwand	Nettoaufwand	Nettoaufwand	Nettoaufwand
2	BILDUNG	3'831'200.00	3'780'500.00	3'793'700.00	3'830'700.00
2110	Kindergarten	255'500.00	257'800.00	260'100.00	262'500.00
2120	Primarstufe	1'432'200.00	1'449'900.00	1'451'400.00	1'463'900.00
2130	Oberstufe	567'400.00	537'300.00	547'200.00	557'200.00
2140	Musikschulen	40'000.00	40'000.00	40'000.00	40'000.00
2171	Gebäude Kindergarten	123'100.00	111'500.00	112'100.00	110'700.00
2172	Schulanlage Schanz	238'800.00	226'000.00	223'700.00	224'600.00
2173	Mehrzweckhalle Schanz	168'100.00	140'100.00	141'000.00	141'800.00
2174	Schulanlage Hoga	170'300.00	171'400.00	172'500.00	173'700.00
2175	Sporthalle Hoga	281'900.00	288'200.00	283'000.00	289'100.00
2181	Mittagstisch	0.00	0.00	0.00	0.00
2191	Schulbehörde	81'700.00	82'400.00	83'100.00	83'800.00
2192	Schulleitung und Schulverwaltung	378'600.00	382'300.00	386'000.00	389'800.00
2195	Schulsozialarbeit	65'000.00	65'000.00	65'000.00	65'000.00
2200	Sonderschulen	23'000.00	23'000.00	23'000.00	23'000.00
2990	Übriges Bildungswesen	5'600.00	5'600.00	5'600.00	5'600.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	434'000.00	421'900.00	419'400.00	420'500.00
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	54'900.00	54'900.00	54'900.00	54'900.00
3211	Stadtbibliothek	42'600.00	42'600.00	42'600.00	42'600.00
3212	Ludothek	26'900.00	26'900.00	26'900.00	26'900.00
3220	Konzert und Theater	51'000.00	51'000.00	51'000.00	51'000.00
3290	Historische Sammlung	36'200.00	36'000.00	36'200.00	36'500.00
3291	Übrige Kultur	24'700.00	24'700.00	24'700.00	24'700.00
3411	Badeanlage	129'400.00	117'700.00	114'700.00	115'300.00
3412	Fussballplatz	58'000.00	58'200.00	58'500.00	58'700.00
3413	Kleinschiffahrt	0.00	0.00	0.00	0.00
3421	Öffentliche Anlagen und Wege	0.00	0.00	0.00	0.00
3501	Stadtkirche	10'300.00	9'900.00	9'900.00	9'900.00

Funktionen der Erfolgsrechnung		Budget 2020	Finanzplan 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023
		Nettoaufwand	Nettoaufwand	Nettoaufwand	Nettoaufwand
4	GESUNDHEIT	793'200.00	873'300.00	888'400.00	906'000.00
4121	Alterszentrum	0.00	0.00	0.00	0.00
4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime	680'000.00	750'000.00	760'000.00	770'000.00
4211	Spitex Bezirk Stein	0.00	0.00	0.00	0.00
4212	Beiträge ambulanten Krankenpflege	97'300.00	107'300.00	112'300.00	119'900.00
4341	Pilzkontrolle	1'500.00	1'500.00	1'500.00	1'500.00
4900	Gesundheitswesen, Übriges	14'400.00	14'500.00	14'600.00	14'600.00
5	SOZIALE SICHERHEIT	1'978'300.00	2'125'000.00	2'190'600.00	2'257'400.00
5120	Prämienverbilligung	1'071'000.00	1'200'000.00	1'250'000.00	1'300'000.00
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	15'800.00	15'800.00	15'800.00	15'800.00
5440	Jugendschutz (allgemein)	20'000.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	79'400.00	85'300.00	89'200.00	94'200.00
5510	Arbeitslosenversicherung	30'000.00	30'000.00	30'000.00	30'000.00
5591	Arbeitsintegration	18'000.00	18'000.00	18'000.00	18'000.00
5721	Sozialhilfe Schweizer Bürger	0.00	0.00	0.00	0.00
5722	Sozialhilfe nicht Schweizer Bürger	300'000.00	310'000.00	320'000.00	330'000.00
5730	Asylwesen	5'000.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00
5791	Sozialdienst	384'100.00	385'900.00	387'600.00	389'400.00
5930	Hilfsaktion im Ausland	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00

Funktionen der Erfolgsrechnung		Budget 2020	Finanzplan 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023
		Nettoaufwand	Nettoaufwand	Nettoaufwand	Nettoaufwand
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	621'200.00	631'900.00	636'300.00	640'500.00
6150	Gemeindestrassen	290'100.00	302'200.00	304'400.00	306'500.00
6191	Bauamt	331'100.00	329'700.00	331'900.00	334'000.00
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	317'800.00	301'500.00	302'000.00	334'900.00
7101	Wasserwerke	0.00	0.00	0.00	0.00
7102	Öffentliche Brunnen	3'600.00	3'600.00	3'600.00	36'000.00
7201	Abwasserbeseitigung	0.00	0.00	0.00	0.00
7202	Öffentliche Toiletten	0.00	0.00	0.00	0.00
7301	Kehrichtentsorgung	112'300.00	112'500.00	112'700.00	112'900.00
7410	Gewässervebauungen	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00
7711	Friedhof und Bestattungen	110'900.00	94'400.00	94'700.00	95'000.00
7712	Grabfonds	0.00	0.00	0.00	0.00
7901	Ortsplanung	90'000.00	90'000.00	90'000.00	90'000.00

Funktionen der Erfolgsrechnung		Budget 2020	Finanzplan 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023
		Nettoaufwand	Nettoaufwand	Nettoaufwand	Nettoaufwand
8	VOLKSWIRTSCHAFT	278'700.00	249'300.00	242'400.00	235'500.00
8141	Reben	600.00	600.00	600.00	600.00
8201	Forstbetrieb	181'100.00	151'400.00	144'100.00	136'900.00
8205	Gemeinwirtschaftliche Forstleistungen	88'000.00	88'300.00	88'700.00	89'000.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00
8791	Wärmeverbund	0.00	0.00	0.00	0.00
9	FINANZEN UND STEUERN	-10'798'800.00	-10'926'200.00	-10'951'600.00	-11'050'800.00
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	-11'230'000.00	-11'250'000.00	-11'280'000.00	-11'380'000.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	242'000.00	242'000.00	242'000.00	242'000.00
9500	Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung	-16'500.00	-16'500.00	-16'500.00	-16'500.00
9610	Zinsen	114'100.00	114'100.00	114'100.00	114'100.00
9631	Herfeldgebäude	-121'700.00	-121'700.00	-121'700.00	-121'600.00
9362	Bürgerasyl	176'300.00	134'300.00	137'800.00	137'500.00
9633	Burg Hohenklingen	-31'800.00	-31'800.00	-31'800.00	-31'800.00
9634	Pachthöfe	-71'000.00	-71'000.00	-71'000.00	-71'000.00
9635	Übrige Gebäude Finanzvermögen	173'300.00	107'700.00	108'600.00	109'400.00
9636	Grundstücke Finanzvermögen	-18'500.00	-18'300.00	-18'100.00	-17'900.00
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	-15'000.00	-15'000.00	-15'000.00	-15'000.00

Anhang

Finanzplan 2021-2023

Funktionen der Investitionsrechnung		Budget 2020		Finanzplan 2021		Finanzplan 2022		Finanzplan 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
			1'046'700		2'047'500		626'500		510'000
0	ALLGEMEINDE VERWALTUNG	0		0		0		0	
	Total	50'000	50'000	0	0	0	0	0	0
0290	Verwaltungsgebäude								
	Glöckchenturm Rathaus Sanierung	50'000							
	Investitionsbeiträge Stiftungen und Legaten		50'000						
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	91'500		310'000		0		0	
	Total	91'500	0	390'000	80'000	0	0	0	0
1111	Stadtpolizei								
	Patrouillenfahrzeug	91'500							
1611	Schiessstand								
	Schiessstand Sanierung			390'000					
	Investitionsbeiträge vom Bund				80'000				
2	BILDUNG	75'000		0		0		0	
	Total	150'000	75'000	0	0	0	0	0	0
2172	Schulanlage Schanz								
	Fassade und Fensterläden	100'000							
	Massnahmen für Sicherheit und Gestaltung Pausenplatzes	50'000							
	Investitionsbeiträge Stftungen und Legate		75'000						

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	54'000		30'000		0		0	
	Total	316'000	262'000	800'000	770'000	2'000'000	2'000'000	1'485'000	1'485'000
3413	Kleinschiffahrt								
	Hafenanlage Paradies Sanierung			700'000		2'000'000		1'485'000	
	Renaturierung Bruggsteg nach Neubau			100'000					
	Investitionsbeiträge vom Kanton				70'000				
	Investitionsbeiträge von Stiftungen und Legate				700'000		2'000'000		1'485'000
3501	Stadtkirche								
	Kirche Westfassade Sanierung	250'000							
	Audioanlage	66'000							
	Investitionsbeiträge Stiftungen und Legaten		250'000						
	Investitionsbeiträge gemeinden		12'000						
4	GESUNDHEIT	150'000		0		0		0	
	Total	600'000	450'000	0	0	0	0	0	0
4121	Alterszentrum								
	Erweiterung Alterszentrum	600'000							
	Investitionsbeiträge Stiftungen und Legaten		450'000						

Funktionen der Investitionsrechnung		Budget 2020		Finanzplan 2021		Finanzplan 2022		Finanzplan 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	280'000		1'255'000		405'000		155'000	
	Total	2'280'000	2'000'000	4'345'000	3'090'000	405'000	0	155'000	0
6150	Gemeindestrassen								
	Parkplatz Untertor Ersatz	165'000							
	Neugestaltung Schiffländi	2'000'000		2'520'000					
	Sanierung Bleikistrasse	60'000							
	Hoppihoh-/Hohrainstrasse 22			305'000					
	Flurweg Bleiche Strasse			100'000		100'000		100'000	
	Quartierstrasse Degerfeld Quartierplan			1'420'000					
	Sanierung Bushaltestellen, hindernisfrei					305'000			
	Investitionsbeiträge (Quartierstrasse Degerfeld)				570'000				
	Investitionsbeiträge Siftungen und Legaten		2'000'000		2'520'000				
6191	Bauamt								
	Rasenmäher Ersatz	55'000							
	Nissan Pickup							55'000	

Funktionen der Investitionsrechnung		Budget 2020		Finanzplan 2021		Finanzplan 2022		Finanzplan 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	125'000		352'500		221'500		0	
	Total	325'000	200'000	440'000	87'500	295'000	73'500	0	0
7101	Wasserwerk								
	Guldifuess, Flurweg	145'000							
	Ringschluss im Boll Wasser					195'000			
	Roseberg Bahnhofstrasse Kaltenbacherstrasse			115'000					
	Hoppihoh-/Hohrainstrasse 22			165'000					
	Investitionsbeiträge Kanton		50'000		57'500		43'500		
	Anschlussgebühren		30'000						
7102	Öffentliche Brunnen								
	Brunnensanierung Altstadt	60'000							
	Investitionsbeiträge Stiftungen und Legaten		60'000						
7201	Abwasserbeseitigung								
	Guldifuess, Flurweg	50'000							
	Ringschluss im Boll Kanalisation					30'000			
	Roseberg Bahnhofstrasse Kaltenbacherstrasse			30'000					
	Hoppihoh-/Hohrainstrasse 22			60'000					
	Anschlussgebühren		30'000						
7301	Kehrichtentsorgung								
	Unterflurcontainer Erstellung	70'000		70'000		70'000			
	Investitionsbeiträge Zweckverbände		30'000		30'000		30'000		

Funktionen der Investitionsrechnung		Budget 2020		Finanzplan 2021		Finanzplan 2022		Finanzplan 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8	VOLKSWIRTSCHAFT	35'000		0		0		55'000	
	Total	50'000	15'000	0	0	0	0	55'000	0
8201	Forstbetrieb								
	Forstfahrzeug	50'000							
	Forst Pickup							55'000	
8791	Wärmeverbund								
	Anschlussgebühren		15'000						
9	FINANZEN UND STEUERN	236'200		100'000		0		300'000	
	Total	663'000	426'800	150'000	50'000	0	0	300'000	0
9635	übrige Gebäude Finanzvermögen								
	Areal Eggli Sanierung	393'000							
	Under- & Obertor Sanierung Fassade	120'000							
	Wöschhüsli Gesamtsanierung	65'000							
	Fridagebäude Abbruch	85'000							
	Dachsanierung Feuerwehrgebäude			150'000					
	Auswertung Parkanlage Untertor							300'000	
	Investitionsbeiträge Stiftungen und Legaten		241'800						
	Investitionsbeiträge übrige private Organisationen		185'000		50'000				

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 2019 und 2020 aufgrund von Annahmen bzw. Jahresbestand 2018 weitergeführt wurde.

Einlagen in den Parkplatzfonds	Budget 2020		Finanzplan 2021		Finanzplan 2022		Finanzplan 2023	
	Entnahme	Einlage	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Total	819'900.00	698'000.00	823'700.00	698'000.00	826'600.00	698'000.00	829'400.00	698'000.00
Nettoeinlage / Nettoentnahme		121'900.00		125'700.00		128'600.00		131'400.00
Einlage in Parkplatzfonds		522'700.00		511'200.00		509'700.00		508'200.00
6150 Total	175'300.00	698'000.00	186'800.00	698'000.00	188'300.00	698'000.00	189'800.00	698'000.00
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
6150.4470.20 Einnahmen Mietparkplätze		38'000.00		38'000.00		38'000.00		38'000.00
6150.4472.30 Nachtparkierungsgebühren		40'000.00		40'000.00		40'000.00		40'000.00
6150.3010.00 Löhne Parkplatzkontrolle Stadtpolizei	32'000.00		33'000.00		34'000.00		35'000.00	
Löhne Bauamt Parkplatzunterhalt	12'500.00		13'000.00		13'500.00		14'000.00	
6150.3130.60 Weihnachtsbeleuchtung	33'900.00		43'900.00		43'900.00		43'900.00	
6150.3141.00 Erstellung Erneuerung Unterhalt Parkplätze	10'000.00		10'000.00		10'000.00		10'000.00	
6150.3151.10 Unterhalt Parkuhren	39'300.00		39'300.00		39'300.00		39'300.00	
6150.3940.90 Zinsverrechnungen	2'600.00		2'600.00		2'600.00		2'600.00	
6150.3151.10 Abschreibungen Parkanlage	45'000.00		45'000.00		45'000.00		45'000.00	
Entnahmen aus Parkplatzfonds	644'600.00		636'900.00		638'300.00		639'600.00	
Diverse Total	644'600.00	0.00	636'900.00	0.00	638'300.00	0.00	639'600.00	0.00
3421.3140.00 öffentliche Anlagen u. Wanderwege	240'500.00		232'800.00		234'200.00		235'500.00	
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	181'500.00		181'500.00		181'500.00		181'500.00	
7202.3120.20 Wasserzins WC-Anlagen	11'500.00		11'500.00		11'500.00		11'500.00	
7202.3144.00 Unterhalt WC-Anlagen	73'400.00		73'400.00		73'400.00		73'400.00	
7301.3120.40 Abfallentsorgung aus öffentlichen Kübeln 50%	25'000.00		25'000.00		25'000.00		25'000.00	
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		548'643.87		430'743.87		309'043.87		220'443.87
+ Zinsen		4'000.00		4'000.00		40'000.00		4'000.00
+ Einlagen in den Parkplatzfonds		522'700.00		511'200.00		509'700.00		508'200.00
- Entnahmen aus dem Parkplatzfonds		644'600.00		636'900.00		638'300.00		639'600.00
31.12. Bestand Parkplatzfonds		430'743.87		309'043.87		220'443.87		93'043.87

Verbandsfeuerwehr Stein am Rhein - Hemishofen

Anhang

Verbandsfeuerwehr Stein am Rhein - Hemishofen Budget 2020

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

Erfolgsrechnung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1502	Verbandsfeuerwehr	537'600	537'600	575'745	575'745	519'729	519'739
1502.3000.00	Sitzungsgelder	3'000					
1502.3010.00	Besoldungen	128'000					
1502.3010.01	Sold für Übungen	127'000					
1502.3010.02	Sold für Brandfälle	30'000					
1502.3010.03	Pikettenschädigungen	27'000					
1502.3050.00	Beiträge AHV, IV, EO, ALV	13'500					
1502.3052.00	Beiträge Pensionskasse	7'500					
1502.3090.00	Aus- und Weiterbildung	16'000					
1502.3090.01	Jugendfeuerwehr	1'000					
1502.3099.00	Verpflegung	8'500					
1502.3099.01	Ärztliche Untersuchungen	3'000					
1502.3100.00	Bürokosten	2'000					
1502.3101.00	übriges Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000					
1502.3101.01	Treibstoff	7'000					
1502.3101.02	Löschmittel	1'000					
1502.3101.03	Ölbinder	1'000					
1502.3102.00	Drucksachen, Publikationen	300					
1502.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'400					
1502.3106.00	Firstresponder	2'000					
1502.3111.00	Anschaffungen Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	6'000					
1502.3112.00	Anschaffungen persönliche Ausrüstung	16'000					
1502.3120.00	Wasser, Abwasser	1'200					
1502.3120.01	Heizung	15'000					
1502.3120.02	Strom	3'200					
1502.3130.00	Telefon und Funk	7'000					

1502.3130.01	Porto, Beiträge, Gebühren	500					
1502.3130.02	Einzugsprovision Pflichtersatz	5'200					
		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1502.3134.00	Versicherungen	13'000					
1502.3144.00	Unterhalt der Gebäude	15'000					
1502.3151.00	Unterhalt Fahrzeuge	15'000					
1502.3151.01	Unterhalt Autodrehleiter	3'000					
1502.3151.02	Unterhalt Rettungsboot	2'000					
1502.3151.03	Unterhalt Maschinen, Geräte	22'000					
1502.3158.00	Software Lizenzen und Updates	800					
1502.3170.00	Reisekosten und Spesen	500					
1502.3199.00	Verschiedene Ausgaben	5'000					
1502.3300.60	Abschreibungen	18'000					
1502.3401.00	Zinsaufwand	8'000					
1502.4200.00	Feuerwehrpflichtersatz		270'000				
1502.4260.00	Rückerstattungen		40'000				
1502.4270.00	Bussen		5'000				
1502.4631.00	Kantonsbeiträge		29'000				
1502.4632.00	Gemeindebeitrag Stein am Rhein		170'400				
1502.4632.01	Gemeindebeitrag Hemishofen		23'200				

Investitionsrechnung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben
1502	Verbandsfeuerwehr	10'000	10'000	630'000	411'000	958'960	919'175
1502.5060.01	Handschiebeleiter mit Stützen (14 Meter)	10'000					
1502.6610.00	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen an Kantone und Konkordate		5'000				
1502.6620.00	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen an Gemeinden und Zweckverbände		5'000				