

GEMEINDE

**NEUHAUSEN
AM RHEINFALL**



CH-8212 Neuhausen am Rheinfall
www.neuhausen.ch

Budget 2021

Genehmigt an der Einwohnerratssitzung vom 12. November 2020

Inhaltsverzeichnis	Seiten
Bericht	
Antrag des Gemeinderates	I-III
Antrag der Geschäftsprüfungskommission	
Übersicht und Kennzahlen	
Übersicht	1
Finanzierung	2
Finanzkennzahlen	3
Geldflussrechnung	4
Erfolgsrechnung	
Gestufte Erfolgsausweis	5
Erfolgsrechnung Artengliederung inkl. Erläuterungen	6
Erfolgsrechnung funkt. Gliederung	12
Erfolgsrechnung Abteilungsgliederung	13
Investitionsrechnung	
Verwaltungsvermögen Artengliederung	18
Verwaltungsvermögen funkt. Gliederung	19
Verwaltungsvermögen funkt. Gliederung, Details	20
Finanzvermögen	24
Anhang I	
Erläuterungen	25
Anhang II	
Budget Kläranlageverband (KAV)	

GEMEINDE

**NEUHAUSEN
AM RHEINFALL**

CH-8212 Neuhausen am Rheinfall
www.neuhausen.ch



GEMEINDERAT

An den Einwohnerrat
Neuhausen am Rheinfall

Neuhausen am Rheinfall, 18. August 2020

Budget 2021

Sehr geehrter Herr Einwohnerratspräsident
Sehr geehrte Damen und Herren Einwohnerräte

Der Gemeinderat unterbreitet Ihnen nachfolgend das Budget 2021.

Das Budget 2021 gliedert sich in die bereits bekannte Berichtsstruktur des Vorjahres und besteht aus den folgenden vier Hauptbereichen:

- Übersicht, Kennzahlen und Geldflussrechnung
- Erfolgsrechnung
- Investitionsrechnung
- Anhang

Die Rechnungslegung gemäss HRM2 soll ein Bild des Finanzhaushalts vermitteln, das der tatsächlichen Vermögens-, Finanz- und Ertragslage entspricht.

Ein wichtiges Instrument der transparenten Berichterstattung ist dabei der «gestufte Erfolgsausweis». Dieser zeigt auf der operativen Stufe ein betriebswirtschaftlich «richtiges» und mit anderen Gemeinden vergleichbares Ergebnis. Im ausserordentlichen Ergebnis werden diejenigen Posten erfasst, welche nicht mit der eigentlichen Geschäftstätigkeit zusammenhängen. Hierzu gehören insbesondere die Veränderungen der Reserven sowie Einlagen und Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen.

Das Budget dient der kurzfristigen Steuerung von Leistungen und gibt Übersicht über die Finanzierung. Er enthält eine übersichtliche Darstellung der Einnahmen und Ausgaben, die für das kommende Jahr zu erwarten sind, und gibt Auskunft über die Finanzierung der Ausgaben.

Im vorliegenden Budget wird mit einer geringen Zunahme der Einwohnerzahl gerechnet. Die wirtschaftlichen Auswirkungen der Corona Pandemie werden auch im Jahr 2021 noch zu spüren sein. Bei den juristischen Personen rechnen wir deshalb mit tieferen Steuererträgen. Zudem gehen wir davon aus, dass die Anzahl der Sozialhilfeempfänger ansteigen wird. Dies wird zu höheren Sozialkosten führen.

Gemäss den Schätzungen des Bundesamtes für Statistik (BFS) erreicht die durchschnittliche Jahressteuerung 2021 voraussichtlich - 0,3%¹. Beim Sachaufwand ist im Budget 2021 keine Teuerung eingerechnet. Ebenfalls sind keine generellen Lohnerhöhungen vorgesehen.

Der Gemeinderat hat mit der Personalkommission an der Sitzung vom 21. August 2020 über die Lohnentwicklung verhandelt. Die Arbeitgeber- und Arbeitnehmerseite haben sich wie folgt geeinigt: Es erfolgt keine generelle Lohnerhöhung. Zur individuellen Anpassung bei einzelnen Mitarbeitenden werden Fr. 20'000.-- vorgesehen. Diese Zahl ist in der budgetierten Lohnsumme eingerechnet.

Ergebnis Budget

Höhere Kosten sind insbesondere bei der Berufsbeistandschaft, bei der Sozialhilfe und bei den Vergütungen für den öffentlichen Verkehr zu gewärtigen. Zudem fällt mit dem Verkauf der Gemeinschaftsantenne (GAN) eine gewichtige Einnahmenquelle weg (Diese hätte sich allerdings auch ohne Verkauf aufgrund der notwendigen Investitionen reduziert). Zur Kompensation der erwarteten Corona-Ausfälle ist vorgesehen, der finanzpolitischen Reserve Fr. 1 Mio. zu entnehmen. Mit dieser Entnahme schliesst das Budget mit einem kleinen Defizit von Fr. 159'300.-- ab.

Die Eckdaten des Budgets 2021 präsentieren sich wie folgt:

Erfolgsrechnung (In CHF)	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019*)
Operatives Ergebnis	320'870	758'075	
Ertrags- (+)/, Aufwandüberschuss (-) Gesamt	-159'300	74'200	2'582'753

Investitionsrechnung Verwaltungs- vermögen (In CHF)	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019*)
Ausgaben	-10'275'800	-15'349'750	-23'234'479
Einnahmen	7'250'000	1'840'000	554'386
Nettoinvestitionen	-3'025'800	-13'509'750	-22'680'093

¹ <https://www.seco.admin.ch/seco/de/home/wirtschaftslage---wirtschaftspolitik/Wirtschaftslage/konjunkturprognosen.html>

Eckdaten/Kennzahlen (In CHF)	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019*)
Steuern nat. Personen	98 %	98 %	98 %
Steuern jur. Personen	97 %	97 %	97%
Selbstfinanzierungsgrad	156 %	39 %	64 %

*) Die Rechnung 2019 wurde auf der Grundlage von HRM1 erstellt und ist nicht in jedem Fall direkt mit den Budgetjahren 2020 und 2021 vergleichbar.

Schlussfolgerungen / Ausblick

Das Budget 2021 ist stark geprägt von den zu erwartenden Auswirkungen der Corona-Pandemie. Nur mit der Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve ist ein ausgeglichenes Budget erreichbar. Bei den Investitionen ist eine Entspannung absehbar, was sich unmittelbar auf den Selbstfinanzierungsgrad (von 39 % auf 156 %) auswirkt.

Sehr geehrter Herr Einwohnerratspräsident
Sehr geehrte Damen und Herren Einwohnerräte

Der Gemeinderat stellt Ihnen die folgenden Anträge:

1. Erhebung einer Gemeindesteuer gemäss den Bestimmungen des kantonalen Steuergesetzes vom 1. Januar 2001² und den seither beschlossenen Änderungen von 98.0 Prozent für natürliche Personen und 97.0 Prozent für juristische Personen.
2. Genehmigung des Budgets 2021 inklusive eines Betrages von Fr. 20'000.-- für individuelle Lohnmassnahmen. Die gezielte Verteilung liegt in der Kompetenz des Gemeinderates.

Ziff. 1 dieser Anträge untersteht gemäss Art. 14 lit. b der Verfassung der Einwohnergemeinde Neuhausen am Rheinflall vom 29. Juni 2003 (NRB 101.100) dem fakultativen Referendum.

Mit freundlichen Grüssen

NAMENS DES GEMEINDERATES




Dr. Stephan Rawyler Janine Rutz
Gemeindepräsident Gemeindeschreiberin

² SHR 641.100

**Bericht und Antrag vom 22. September 2020 der Geschäftsprüfungskommission der
Gemeinde Neuhausen am Rheinfall an den Einwohnerrat zum Budget 2021**

Sehr geehrte Damen und Herren

Die Geschäftsprüfungskommission wurde mit Datum 28. August 2020 eingeladen bis zum 13. September 2020 Fragen zum Budget 2021 an den Zentralverwalter Felix Tenger zu stellen. Diese Fragen wurden in einer ersten Bearbeitung vom Zentralverwalter bis zum 17. September 2020 beantwortet.

Am 22. September 2020 traf sich die Geschäftsprüfungskommission mit dem Gemeinderat zur Besprechung des Budgets 2021. Der Finanzreferent Dino Tamagni erläuterte das Budget 2021. Zu reden gab vor allem das negative operative Ergebnis, welches nach dem zweckentsprechenden Einsatz der finanzpolitischen Reserve mit einer «roten Null» schliesst.

Die Geschäftsprüfungskommission teilt die Auffassung des Gemeinderates in Bezug auf die Unwägbarkeiten, welche die Zukunft mit sich bringen wird. Dementsprechend wurde mit der gebotenen Vorsicht den Umständen entsprechend sorgfältig budgetiert.

Den Anträgen des Gemeinderates wurde mit 4:0 einstimmig, bei einer Absenz, zugestimmt.

Anträge:

Die GPK beantragt, den Anträgen 1 und 2 des Gemeinderates vom 18. August 2020 betreffend Budget 2021, zuzustimmen.

**Geschäftsprüfungskommission
Neuhausen am Rheinfall**



Marcel Stettler
Präsident



Peter Fischli
Vizepräsident

Übersicht	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019*)
Erfolgsrechnung	CHF	CHF	CHF
Gesamtaufwand	-64'244'621	-61'773'179	-74'335'663
Gesamtertrag	64'085'321	61'847'379	76'918'416
Ertrags- (+), Aufwandüberschuss (-)	-159'300	74'200	2'582'753
Erfolgsrechnung			
Operatives Ergebnis	320'870	758'075	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
Ausgaben	-10'275'800	-15'349'750	-23'234'479
Einnahmen	7'250'000	1'840'000	554'386
Zunahme Nettoinv. Verwaltungsvermögen	-3'025'800	-13'509'750	-22'680'093
Finanzvermögen			
Ausgaben	-1'490'000	-	-64'998
Einnahmen	1'820'000	800'000	53'067
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	330'000	800'000	-11'931
Gebührenfinanzierte Spezialfinanzierung (SF)			
Abwasserbeseitigung	-181'570	-61'765	n.a.
Steuern			
Steuerfuss natürliche Personen	98%	98%	98%
Steuerfuss juristische Personen	97%	97%	97%

*) Rechnung 2019 wurde auf der Grundlage von HRM1 erstellt und ist nicht in jedem Fall direkt mit den Budgetjahren 2020 und 2021 vergleichbar

Finanzierung Gesamt	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019*)
Finanzierung			
Ertrags- (+), Aufwandüberschuss (-)	-159'300	74'200	2'582'752
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'725'670	4'773'710	5'124'590
Entnahmen Fonds, Vor- und Spezialfinanzierungen (-), EK/FK	-1'593'970	-357'965	-1'207'616
Einlagen Fonds, Vor- und Spezialfinanzierungen, EK/FK	1'753'040	839'640	7'913'653
Selbstfinanzierung	4'725'440	5'329'585	14'413'379
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-3'025'800	-13'509'750	-22'680'093
Finanzierungsfehlbetrag (-)	1'699'640	-8'180'165	-8'266'714
Finanzierungsüberschuss (+)			
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	156%	39%	64%
Finanzierung gebührenfinanz. Spezialfinanzierung			
Abwasserbeseitigung			
Finanzierung			
Ertrags- (+), Aufwandüberschuss (-)	-181'570	-61'765	n.a.
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	481'170	489'665	
Entnahmen Fonds, Vor- und Spezialfinanzierungen (-)			
Einlagen Fonds, Vor- und Spezialfinanzierungen	124'100	132'600	
Selbstfinanzierung	423'700	560'500	
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-2'318'800	-2'385'000	
Finanzierungsfehlbetrag (-)	-1'895'100	-1'824'500	
Finanzierungsüberschuss (+)			
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	18%	24%	

*) Rechnung 2019 wurde auf der Grundlage von HRM1 erstellt und ist nicht in jedem Fall direkt mit den Budgetjahren 2020 und 2021 vergleichbar

Finanzkennzahlen erster Priorität	Budget 2021	Budget 2020	Re 2019*)	Beurteilungshilfe
Nettoverschuldungsquotient Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, bzw. wieviele Jahrstranchen erforderlich wären um die Nettoschuld abzutragen	126.91%	153.83%	80.78%	< 100 % gut 100-150 % genügend > 150 % schlecht > 250 % Art. 6 Abs 3 FHG
Selbstfinanzierungsgrad Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	156.17%	39.45%	63.55%	> 100 % ideal 80-100 % gut bis vertretbar 50-80 % problematisch < 50 % ungenügend
Zinsbelastungsanteil Anteil des laufenden Ertrages, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.	0.83%	0.89%	1.54%	0-4 % gut 4-9 % genügend > 9 % schlecht
Finanzkennzahlen zweiter Priorität				
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken	4'028	4'904	3'394	< 0 Nettovermögen 1-1'000 geringe Verschuldung 1001-2'500 mittlere Verschuldung 2'501-5'000 hohe Verschuldung > 5'000 sehr hohe Verschuldung
Selbstfinanzierungsanteil Anteil des Ertrages, welcher zur Finanzierung der Investitionen aufgewendet werden kann.	8.12%	9.08%	21.68%	> 20 % gut 10-20 % mittel < 10 % schlecht
Kapitaldienstanteil Mass für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten	8.95%	9.02%	9.68%	bis 5 % geringe Belastung 5-15 % tragbare Belastung > 15 % hohe Belastung
Bruttoverschuldungsanteil Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation, bzw. der Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht.	134.56%	143.05%	116.02%	< 50 % sehr gut 50-100 % gut 100-150 % mittel 150 - 200 % schlecht > 200 % kritisch
Investitionsanteil Zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen.	16.11%	22.61%	30.66%	< 10 % schwach 10-20 % mittel 20-30 % hoch > 30 % sehr hoch

*) Rechnung 2019 wurde auf der Grundlage von HRM1 erstellt und ist nicht in jedem Fall direkt mit den Budgetjahren 2020 und 2021 vergleichbar

Geldflussrechnung	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019*)
Betriebstätigkeit	CHF		
Gewinn (+) / Verlust (-)	-159'300	74'200	2'582'752
Ordentliche Abschreibungen (Gesamt)	4'725'670	4'773'710	5'124'590
Buchgewinn (-) / Buchverluste (+)	-1'820'000	-800'000	
Veränderungen Forderungen (-Zunahme, + Abnahme)			1'159'550
Veränderung übrige Aktiven			-937'349
Veränderung Verbindlichkeiten (+ Zunahme, - Abnahme)			-5'674'929
Veränderung Rückstellungen			-557'148
Veränderung übrige Passiven			2'223'615
Veränderung SF und Fonds im EK und FK	159'070	481'675	7'127'596
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	2'905'440	4'529'585	11'048'677
Investitionstätigkeit			
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen inkl. Werke	-3'025'800	-13'509'750	-22'680'093
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	330'000	800'000	-11'930
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-2'695'800	-12'709'750	-22'692'023
Finanzierungstätigkeit			
Darlehensrückzahlungen	-2'000'000	-5'000'000	-7'000'000
Darlehensaufnahmen	2'000'000	5'000'000	5'000'000
Veränderung übrige Finanzverbindlichkeiten			
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0	-	-2'000'000
Veränderung flüssige Mittel (Fonds)	209'640	-8'180'165	-13'643'346

*) Rechnung 2019 wurde auf der Grundlage von HRM1 erstellt und ist nicht in jedem Fall direkt mit den Budgetjahren 2020 und 2021 vergleichbar

Gestuffer Erfolgsausweis		Budget 2021	Budget 2020
30	Personalaufwand	-19'692'396	-19'293'631
31	Sach- und übriger Aufwand	-13'045'790	-14'137'540
32	Passivzinsen		
33	Abschreibungen	-4'725'670	-4'773'710
35	Einlagen Fonds im FK	-	-
36	Transferaufwand	-20'080'055	-18'331'688
37	Durchlaufende Beiträge	-172'500	-192'500
	Total Betrieblicher Aufwand	-57'716'411	-56'729'069
40	Fiskalertrag	34'222'000	34'370'000
41	Regalien und Konzessionen	6'500	6'500
42	Entgelte	14'759'166	16'607'944
43	Verschiedene Erträge	54'200	53'000
45	Entnahmen Fonds im Fremdkapital*)	321'100	202'200
46	Transferertrag	6'709'515	5'297'600
47	Durchlaufende Beiträge	172'500	192'500
	Total Betrieblicher Ertrag	56'244'981	56'729'744
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'471'430	675
34	Finanzaufwand	-681'900	-770'100
44	Finanzertrag	2'474'200	1'527'500
	Ergebnis aus Finanzierung	1'792'300	757'400
	Operatives Ergebnis	320'870	758'075
38	Ausserordentlicher Aufwand		
48	Ausserordentlicher Ertrag	1'000'000	
90	Einlagen in Eigenkapital	-1'753'040	-839'640
90	Entnahmen aus Eigenkapital	272'870	155'765
	Ausserordentliches Ergebnis	-480'170	-683'875
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-159'300	74'200

*) Grabfonds, Ruhegehaltsfonds

Artengliederung		Budget 2021		Budget 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	64'244'621		61'773'179	
30	Personalaufwand	19'692'396		19'293'631	
300	Behörden und Kommissionen	686'600		702'600	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'163'700		7'965'940	
302	Löhne der Lehrpersonen	6'817'000		6'851'200	
304	Zulagen	2'000		2'000	
305	Arbeitgeberbeiträge	3'489'336		3'317'451	
306	Arbeitgeberleistungen	394'000		306'000	
309	Übriger Personalaufwand	139'760		148'440	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	13'045'790		14'137'540	
310	Material- und Warenaufwand	6'996'960		7'467'800	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	525'550		624'200	
312	Ver- und Entsorgung	712'750		801'200	
313	Dienstleistungen und Honorare	2'383'150		2'573'680	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	898'540		953'400	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	489'600		472'610	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	175'550		269'150	
317	Spesenentschädigungen	236'240		255'500	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	380'000		505'000	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	247'450		215'000	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'725'670		4'773'710	
330	Sachanlagen VV	4'725'670		4'773'710	
34	Finanzaufwand	681'900		770'100	
340	Zinsaufwand	651'000		727'300	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	30'900		42'800	
36	Transferaufwand	20'080'055		18'331'688	

Artengliederung		Budget 2021		Budget 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
360	Ertragsanteile an Dritte		151'000		162'000
361	Entschädigungen an Gemeinwesen		2'596'610		2'317'350
362	Finanz- und Lastenausgleich		129'800		138'600
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte inkl. Förderbeitr		17'172'645		15'683'738
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge		30'000		30'000
37	Durchlaufende Beiträge		172'500		192'500
370	Durchlaufende Beiträge		172'500		192'500
39	Interne Verrechnungen		5'846'310		4'274'010
390	Material- und Warenbezüge		253'400		217'300
391	Dienstleistungen		174'000		197'000
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten		562'250		504'450
393	Betriebs- und Verwaltungskosten		933'100		1'013'700
394	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		221'300		241'300
398	Übertragungen in Spezialfinanzierungen und Fonds		3'702'260		2'100'260
4	Ertrag			65'565'491	62'531'254
40	Fiskalertrag			34'222'000	34'370'000
400	Direkte Steuern natürliche Personen			23'350'000	23'600'000
401	Direkte Steuern juristische Personen			9'800'000	9'700'000
402	Übrige Direkte Steuern			1'000'000	1'000'000
403	Besitz- und Aufwandsteuern			72'000	70'000
41	Regalien und Konzessionen			6'500	6'500
412	Konzessionen			6'500	6'500
42	Entgelte			14'759'166	16'607'944
420	Ersatzabgaben			555'000	540'000
421	Gebühren für Amtshandlungen			565'000	555'500

Artengliederung		Budget 2021		Budget 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
423	Schul- und Kursgelder		14'000		14'000
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'485'166		5'859'844
425	Erlös aus Verkäufen		7'838'700		8'092'600
426	Rückerstattungen		1'136'300		1'400'800
427	Bussen		165'000		145'200
43	Verschiedene Erträge		54'200		53'000
430	Verschiedene betriebliche Erträge		38'200		34'500
439	Übriger Ertrag		16'000		18'500
44	Finanzertrag		2'474'200		1'527'500
440	Zinsertrag		166'000		206'000
441	Realisierte Gewinne FV		1'820'000		800'000
443	Liegenschaftenertrag FV		353'000		386'300
447	Liegenschaftenertrag VV		135'200		135'200
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		321'100		202'200
450	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im		321'100		202'200
46	Transferertrag		6'709'515		5'297'600
460	Ertragsanteile		500'500		493'600
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		1'020'820		590'500
462	Finanz- und Lastenausgleich		108'160		
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		5'062'035		4'195'500
469	Verschiedener Transferertrag		18'000		18'000
47	Durchlaufende Beiträge		172'500		192'500
470	Durchlaufende Beiträge		172'500		192'500
48	Ausserordentlicher Ertrag		1'000'000		
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		1'000'000		
49	Interne Verrechnungen		5'846'310		4'274'010

Artengliederung		Budget 2021		Budget 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
490	Material- und Warenbezüge		253'400		217'300
491	Dienstleistungen		174'000		197'000
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		562'250		504'450
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		933'100		1'013'700
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		221'300		241'300
498	Übertragungen aus Spezialfinanzierungen und Fonds		3'702'260		2'100'260
9	Abschluss		-1'480'170		-683'875
90	Abschluss Erfolgsrechnung		-1'480'170		-683'875
901	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK		-1'480'170		-683'875
		64'244'621	64'085'321	61'773'179	61'847'379
Gesamtergebnis			159'300	74'200	
		64'244'621	64'244'621	61'847'379	61'847'379

Aufwand**Personalaufwand**

Der Personalaufwand beträgt im Budget 2021 Fr. 19,7 Mio. und ist somit um rund 2.0 % über dem Budget 2020.

Die Erhöhung ist einerseits auf die Erhöhung des Stellenetats und auf höhere Sozialabgaben (AHV-Abzüge, FAK Beiträge) zurückzuführen.

Es ist für 2021 keine allgemeine Lohnerhöhung eingerechnet. Für individuelle Lohnerhöhungen sind Fr. 20'000 eingerechnet.

Die Anzahl der Stellen hat von 85.03 (Budget 2020) auf 88.48 zugenommen. Für Details wird auf den Stellenplan 2021 verwiesen.

Sach- und übriger Betriebsaufwand

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand hat um knapp 8 % abgenommen und beträgt neu Fr. 13'045'790.

Diese Abnahme ist insbesondere auf den Wegfall der Gemeinschaftantenne (GAN) zurückzuführen.

Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Die Abschreibungen betragen Fr. 4'725'670 was eine leichte Abnahme zum Vorjahr bedeutet. Es wird damit gerechnet, dass im 2021 die Subvention des Kantons für das Schulhaus Kirchacker fliessen wird. Dies wird die Abschreibungen entlasten.

Finanzaufwand

Der Finanzaufwand beträgt Fr. 681'900 (Vorjahr 770'100).
Es ist vorgesehen, die Darlehensschuld im Jahr 2021 auf unveränderter Höhe zu belassen.
Es wird eine Refinanzierung von Fr. 2 Mio. eines auslaufenden Darlehens notwendig sein.

Transferaufwand

Der Transferaufwand beträgt Fr. 20'080'055, was einer deutlichen Steigerungen gegenüber dem Vorjahresbudget gleichkommt.

Die höchsten Positionen umfassen die Beiträge an private Haushalte (Sozialhilfe, Fr. 6'200'000), die Beiträge für Prämienverbilligung (Fr. 2'918'100) sowie der Beitrag an die RVSH (Fr. 2'384'000).

Ertrag**Fiskalertrag**

Bei den Steuererträgen wird mit leicht tieferen Steuereinnahmen gerechnet (Nettoergebnis (Fr. 34'222'000 gegenüber Fr. 34'370'000 Budget 2020).

Bei den Steuereinnahmen der natürlichen Personen sind aufgrund neuer Steuergesetzanpassungen tiefere Einnahmen zu erwarten.

Bei den juristischen Personen erwarten wir aufgrund der Auswirkungen der Corona-Pandemie tiefere Einnahmen.

Das ordentliche Steuersoll liegt gemäss Angaben und Schätzungen der kant. Steuerverwaltung bei knapp Fr. 11 Mio. Für das Jahr 2021 wird mit einem Steuersoll von Fr. 9.8 Mio. gerechnet. Der fehlende Betrag wird mit einer Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve ausgeglichen.

Entgelte

Die Entgelte betragen Fr. 14'759'166 (- 11 % zum Vorjahresbudget).

In der Gruppe der Entgelte sind die Benützungsgebühren und Dienstleistungen der Gemeinde sowie die Verkäufe die grössten Positionen. Diese Erträge verteilen sich auf fast alle Bereiche. Die höchsten Beträge stammen aus dem Gaswerk (Verkauf Gas Fr. 5'573'000.--) und aus dem Wasserwerk (Verkauf Wasser Fr. 2'010'800.--).

Die deutliche Abnahme der Entgelte gegenüber Vorjahr ist auf den Einnahmefall infolge des Verkaufs der Gemeinschaftsantenne (GAN) zurückzuführen (2020: Fr. 1'106'500)

Finanzertrag

Der Finanzertrag beträgt Fr. 2'474'200. Darin eingeschlossen sind ein erwarteter Buchgewinn aus dem Verkauf von Grundstücken (Fr. 400'000) und der Restbetrag aus dem Verkauf der Gemeinschaftsantenne (GAN) (Fr. 1'420'000)

Diese Buchgewinne werden dem Gemeindeentwicklungsfonds zugewiesen.

Transferertrag

Der Transferertrag beträgt Fr. 6'709'515

Der grösste Betrag betrifft die Kantonsbeiträge an die gesetzliche wirtschaftliche Hilfe. (Fr. 3'112'500).

Ausserordentlicher Ertrag

Zur Deckung der Corona Ausfälle wird der finanzpolitischen Reserve Fr. 1 Mio. entnommen.

Abschluss Spezialfinanzierung

In dieser Position sind neu die Einlagen und Entnahmen aus Spezialfinanzierungen, Fonds und Vorfinanzierungen des Eigenkapitals ersichtlich.

Entnahmen aus Spezialfinanzierungen, Fonds und Vorfinanzierungen des Eigenkapitals	CHF
Einlagen in Spezialfinanzierungen, Fonds und Vorfinanzierungen des Eigenkapitals	-272'870
	<u>1'753'040</u>

1'480'170

Funktionale Gliederung		Budget 2021		Budget 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	5'482'870	1'472'416	5'418'220	1'440'094
	<i>Nettoergebnis</i>		4'010'454		3'978'126
1	ÖFFENTLICHE SICHERHEIT	3'706'220	2'654'320	3'497'600	2'487'100
	<i>Nettoergebnis</i>		1'051'900		1'010'500
2	BILDUNG	15'419'046	700'100	15'272'891	431'400
	<i>Nettoergebnis</i>		14'718'946		14'841'491
3	KULTUR UND FREIZEIT	1'046'660	259'300	1'707'840	1'365'600
	<i>Nettoergebnis</i>		787'360		342'240
4	GESUNDHEIT	2'473'070	1'259'935	2'215'700	1'132'900
	<i>Nettoergebnis</i>		1'213'135		1'082'800
5	SOZIALE WOHLFAHRT	13'309'105	4'979'500	12'328'468	4'461'500
	<i>Nettoergebnis</i>		8'329'605		7'866'968
6	VERKEHR	7'386'870	1'494'600	6'901'425	1'559'700
	<i>Nettoergebnis</i>		5'892'270		5'341'725
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	6'908'790	6'214'430	6'166'025	5'587'025
	<i>Nettoergebnis</i>		694'360		579'000
8	VOLKSWIRTSCHAFT	5'485'290	6'170'160	6'018'210	6'612'160
	<i>Nettoergebnis</i>	684'870		593'950	
9	FINANZEN UND STEUERN	3'026'700	38'880'560	2'246'800	36'769'900
	<i>Nettoergebnis</i>	35'853'860		34'523'100	
		64'244'621	64'085'321	61'773'179	61'847'379
Gesamtergebnis			159'300	74'200	
		64'244'621	64'244'621	61'847'379	61'847'379

Abteilungsgliederung		Budget 2021		Budget 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	5'482'870	1'472'416	5'418'220	1'440'094
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'010'454</i>		<i>3'978'126</i>
01	Legislative und Exekutive	983'900	74'000	1'063'800	83'500
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>909'900</i>		<i>980'300</i>
011	Legislative	209'800	29'000	295'800	29'000
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>180'800</i>		<i>266'800</i>
012	Exekutive	774'100	45'000	768'000	54'500
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>729'100</i>		<i>713'500</i>
02	Allgemeine Dienste	4'498'970	1'398'416	4'354'420	1'356'594
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'100'554</i>		<i>2'997'826</i>
021	Finanz- und Steuerverwaltung	1'086'160	211'016	1'057'850	218'944
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>875'144</i>		<i>838'906</i>
022	Allgemeine Dienste, übrige	2'434'440	1'013'800	2'391'850	960'650
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'420'640</i>		<i>1'431'200</i>
029	Verwaltungsliegenschaften	978'370	173'600	904'720	177'000
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>804'770</i>		<i>727'720</i>
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	3'706'220	2'654'320	3'497'600	2'487'100
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'051'900</i>		<i>1'010'500</i>
11	Öffentliche Sicherheit	709'480	162'400	698'960	147'400
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>547'080</i>		<i>551'560</i>
111	Polizei	709'480	162'400	698'960	147'400
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>547'080</i>		<i>551'560</i>
14	Allgemeines Rechtswesen	2'163'840	1'851'420	1'978'030	1'675'100
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>312'420</i>		<i>302'930</i>
140	Allgemeines Rechtswesen	2'163'840	1'851'420	1'978'030	1'675'100
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>312'420</i>		<i>302'930</i>
15	Feuerwehr	783'100	637'700	789'610	661'800
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>145'400</i>		<i>127'810</i>
150	Feuerwehr	783'100	637'700	789'610	661'800
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>145'400</i>		<i>127'810</i>
16	Verteidigung	49'800	2'800	31'000	2'800
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>47'000</i>		<i>28'200</i>
161	Militärische Verteidigung	40'400		21'300	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>40'400</i>		<i>21'300</i>
162	Zivile Verteidigung	9'400	2'800	9'700	2'800
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>6'600</i>		<i>6'900</i>
2	BILDUNG	15'419'046	700'100	15'272'891	431'400
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>14'718'946</i>		<i>14'841'491</i>
21	Obligatorische Schule	14'689'046	700'100	14'592'891	431'400
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>13'988'946</i>		<i>14'161'491</i>
211	Eingangsstufe	1'282'276		1'250'825	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'282'276</i>		<i>1'250'825</i>
212	Primarstufe	4'985'430		5'212'376	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'985'430</i>		<i>5'212'376</i>
213	Oberstufe / Sekundarstufe I	2'670'330	212'400	2'461'590	73'500
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'457'930</i>		<i>2'388'090</i>
214	Musikschulen	70'000		65'000	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>70'000</i>		<i>65'000</i>
217	Schulliegenschaften	3'424'810	37'000	3'527'000	39'000
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'387'810</i>		<i>3'488'000</i>
218	Tagesbetreuung	616'500	430'000	514'500	297'900
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>186'500</i>		<i>216'600</i>

Abteilungsgliederung		Budget 2021		Budget 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
219	Obligatorische Schule <i>Nettoergebnis</i>	1'639'700	20'700 1'619'000	1'561'600	21'000 1'540'600
22	Sonderschulen <i>Nettoergebnis</i>	730'000	730'000	680'000	680'000
220	Sonderschulen <i>Nettoergebnis</i>	730'000	730'000	680'000	680'000
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT <i>Nettoergebnis</i>	1'046'660	259'300 787'360	1'707'840	1'365'600 342'240
31	Kulturerbe <i>Nettoergebnis</i>	25'900	25'900	16'400	16'400
312	Denkmalpflege und Heimatschutz <i>Nettoergebnis</i>	25'900	25'900	16'400	16'400
32	Kultur, übrige <i>Nettoergebnis</i>	429'410	139'500 289'910	422'740	140'000 282'740
321	Bibliotheken <i>Nettoergebnis</i>	182'560	7'500 175'060	169'790	7'500 162'290
322	Konzert und Theater <i>Nettoergebnis</i>	125'950	122'000 3'950	151'050	120'000 31'050
329	Kultur <i>Nettoergebnis</i>	120'900	10'000 110'900	101'900	12'500 89'400
33	Medien <i>Nettoergebnis</i>			618'800 489'700	1'108'500
332	Massenmedien <i>Nettoergebnis</i>			618'800 489'700	1'108'500
34	Sport und Freizeit <i>Nettoergebnis</i>	551'050	79'500 471'550	609'600	80'000 529'600
341	Sport <i>Nettoergebnis</i>	436'750	79'500 357'250	511'800	80'000 431'800
342	Freizeit <i>Nettoergebnis</i>	114'300	114'300	97'800	97'800
39	Jugendfonds <i>Nettoergebnis</i>	40'300	40'300	40'300	37'100 3'200
399	Jugendfonds <i>Nettoergebnis</i>	40'300	40'300	40'300	37'100 3'200
4	GESUNDHEIT <i>Nettoergebnis</i>	2'473'070	1'259'935 1'213'135	2'215'700	1'132'900 1'082'800
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime <i>Nettoergebnis</i>	1'699'000	849'500 849'500	1'475'000	737'500 737'500
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime <i>Nettoergebnis</i>	1'699'000	849'500 849'500	1'475'000	737'500 737'500
42	Ambulante Krankenpflege <i>Nettoergebnis</i>	711'470	355'735 355'735	674'800	337'400 337'400
421	Ambulante Krankenpflege <i>Nettoergebnis</i>	711'470	355'735 355'735	674'800	337'400 337'400
43	Gesundheitsprävention <i>Nettoergebnis</i>	7'900	7'900	7'900	7'900
432	Krankheitsbekämpfung, übrige <i>Nettoergebnis</i>	2'200	2'200	2'200	2'200
434	Lebensmittelkontrolle <i>Nettoergebnis</i>	5'700	5'700	5'700	5'700
49	Gesundheitswesen <i>Nettoergebnis</i>	54'700	54'700	58'000	58'000

Abteilungsgliederung		Budget 2021		Budget 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
499	Betagenfonds <i>Nettoergebnis</i>	54'700	54'700	58'000	58'000
5	SOZIALE SICHERHEIT <i>Nettoergebnis</i>	13'309'105	4'979'500 8'329'605	12'328'468	4'461'500 7'866'968
51	Krankheit und Unfall <i>Nettoergebnis</i>	2'930'100	3'500 2'926'600	3'212'000	3'500 3'208'500
512	Prämienverbilligungen <i>Nettoergebnis</i>	2'930'100	3'500 2'926'600	3'212'000	3'500 3'208'500
53	Alter + Hinterlassene <i>Nettoergebnis</i>	740'375	598'500 141'875	534'978	352'500 182'478
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV <i>Nettoergebnis</i>	49'875	9'500 40'375	55'478	9'500 45'978
533	Leistungen an Pensionierte <i>Nettoergebnis</i>	690'500	589'000 101'500	479'500	343'000 136'500
54	Familie und Jugend <i>Nettoergebnis</i>	1'754'640	335'000 1'419'640	1'585'990	436'500 1'149'490
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso <i>Nettoergebnis</i>	454'730	260'000 194'730	453'440	265'000 188'440
544	Jugendschutz <i>Nettoergebnis</i>	101'800	36'300 65'500	101'800	36'300 65'500
545	Leistungen an Familien <i>Nettoergebnis</i>	1'198'110	38'700 1'159'410	1'030'750	135'200 895'550
55	Arbeitslosigkeit <i>Nettoergebnis</i>	129'900	129'900	136'600	136'600
559	Arbeitslosigkeit <i>Nettoergebnis</i>	129'900	129'900	136'600	136'600
57	Sozialhilfe und Asylwesen <i>Nettoergebnis</i>	7'739'090	4'037'500 3'701'590	6'838'900	3'659'000 3'179'900
571	Beihilfen <i>Nettoergebnis</i>	160'000	160'000	183'000	183'000
572	Wirtschaftliche Hilfe <i>Nettoergebnis</i>	7'098'700	4'037'500 3'061'200	6'169'700	3'659'000 2'510'700
579	Fürsorge <i>Nettoergebnis</i>	480'390	480'390	486'200	486'200
59	Soziale Wohlfahrt <i>Nettoergebnis</i>	15'000	5'000 10'000	20'000	10'000 10'000
592	Hilfsaktionen im In- und Ausland <i>Nettoergebnis</i>	10'000	10'000	10'000	10'000
599	Sozialhilfefonds <i>Nettoergebnis</i>	5'000	5'000	10'000	10'000
6	VERKEHR <i>Nettoergebnis</i>	7'386'870	1'494'600 5'892'270	6'901'425	1'559'700 5'341'725
61	Strassenverkehr <i>Nettoergebnis</i>	4'427'670	1'434'600 2'993'070	4'502'725	1'499'700 3'003'025
615	Gemeindestrassen <i>Nettoergebnis</i>	1'871'350	454'500 1'416'850	1'972'725	434'000 1'538'725
619	Strassen <i>Nettoergebnis</i>	2'556'320	980'100 1'576'220	2'530'000	1'065'700 1'464'300
62	Öffentlicher Verkehr <i>Nettoergebnis</i>	2'959'200	60'000 2'899'200	2'398'700	60'000 2'338'700
622	Regional- und Agglomerationsverkehr <i>Nettoergebnis</i>	2'814'800	2'814'800	2'254'400	2'254'400

Abteilungsgliederung		Budget 2021		Budget 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
629	Öffentlicher Verkehr <i>Nettoergebnis</i>	144'400	60'000 84'400	144'300	60'000 84'300
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG <i>Nettoergebnis</i>	6'908'790	6'214'430 694'360	6'166'025	5'587'025 579'000
71	Wasserversorgung <i>Nettoergebnis</i>	3'032'820	3'059'000	2'943'100	2'994'000
710	Wasserversorgung <i>Nettoergebnis</i>	2'749'820 26'180	2'776'000	2'553'100 50'900	2'604'000
719	Erneuerung GWP 2014 (Vorfinanzierung) <i>Nettoergebnis</i>	283'000	283'000	390'000	390'000
72	Abwasserbeseitigung <i>Nettoergebnis</i>	1'330'970	1'316'570 14'400	1'289'565	1'271'765 17'800
720	Abwasserbeseitigung <i>Nettoergebnis</i>	1'330'970	1'316'570 14'400	1'289'565	1'271'765 17'800
729	Erneuerung KAV (Vorfinanzierung) <i>Nettoergebnis</i>				
73	Abfallwirtschaft <i>Nettoergebnis</i>	1'105'540	833'300 272'240	1'050'000	840'300 209'700
730	Abfallwirtschaft <i>Nettoergebnis</i>	1'105'540	833'300 272'240	1'050'000	840'300 209'700
74	Verbauungen <i>Nettoergebnis</i>	5'000	5'000		
741	Gewässerbauungen <i>Nettoergebnis</i>	5'000	5'000		
75	Arten- und Landschaftsschutz <i>Nettoergebnis</i>	13'900		9'400	2'400 7'000
750	Arten- und Landschaftsschutz <i>Nettoergebnis</i>	13'900		9'400	2'400 7'000
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung <i>Nettoergebnis</i>	103'600	15'000 88'600	110'600	15'000 95'600
761	Luftreinhaltung und Klimaschutz <i>Nettoergebnis</i>	103'600	15'000 88'600	110'600	15'000 95'600
77	Übriger Umweltschutz <i>Nettoergebnis</i>	500'900	184'000 316'900	467'000	175'500 291'500
771	Friedhof und Bestattung <i>Nettoergebnis</i>	490'900	174'000 316'900	457'000	165'500 291'500
779	Umweltschutz <i>Nettoergebnis</i>	10'000	10'000	10'000	10'000
79	Raumordnung <i>Nettoergebnis</i>	816'060	806'560 9'500	296'360	288'060 8'300
790	Raumordnung <i>Nettoergebnis</i>	264'200	254'700 9'500	130'000	121'700 8'300
799	Gemeindeentwicklungsfonds <i>Nettoergebnis</i>	551'860	551'860	166'360	166'360
8	VOLKSWIRTSCHAFT <i>Nettoergebnis</i>	5'485'290	6'170'160 684'870	6'018'210	6'612'160 593'950
82	Forstwirtschaft <i>Nettoergebnis</i>	293'000	110'400 182'600	273'100	128'900 144'200
820	Forstwirtschaft <i>Nettoergebnis</i>	293'000	110'400 182'600	273'100	128'900 144'200
83	Jagd und Fischerei <i>Nettoergebnis</i>	100	6'100 6'000	100	6'100 6'000

Abteilungsgliederung		Budget 2021		Budget 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
830	Jagd und Fischerei	100	6'100	100	6'100
	<i>Nettoergebnis</i>	6'000		6'000	
84	Tourismus	42'000	20'000	42'000	20'000
	<i>Nettoergebnis</i>		22'000		22'000
840	Tourismus	42'000	20'000	42'000	20'000
	<i>Nettoergebnis</i>		22'000		22'000
85	Industrie, Gewerbe, Handel	75'700	67'160	84'060	7'160
	<i>Nettoergebnis</i>		8'540		76'900
850	Industrie, Gewerbe, Handel	75'700	67'160	84'060	7'160
	<i>Nettoergebnis</i>		8'540		76'900
87	Brennstoffe und Energie	5'074'490	5'966'500	5'618'950	6'450'000
	<i>Nettoergebnis</i>	892'010		831'050	
872	Erdöl und Gas	5'074'490	5'966'500	5'618'950	6'450'000
	<i>Nettoergebnis</i>	892'010		831'050	
9	FINANZEN UND STEUERN	3'026'700	38'880'560	2'246'800	36'769'900
	<i>Nettoergebnis</i>	35'853'860		34'523'100	
91	Steuern	362'000	34'222'000	516'800	34'520'000
	<i>Nettoergebnis</i>	33'860'000		34'003'200	
910	Steuern	362'000	34'222'000	516'800	34'520'000
	<i>Nettoergebnis</i>	33'860'000		34'003'200	
93	Finanz- und Lastenausgleich	129'800	108'160	138'600	
	<i>Nettoergebnis</i>		21'640		138'600
930	Finanz- und Lastenausgleich	129'800	108'160	138'600	
	<i>Nettoergebnis</i>		21'640		138'600
95	Ertragsanteile, übrige		1'131'500		909'600
	<i>Nettoergebnis</i>	1'131'500		909'600	
950	Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung		1'131'500		909'600
	<i>Nettoergebnis</i>	1'131'500		909'600	
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	2'534'900	2'418'900	1'591'400	1'340'300
	<i>Nettoergebnis</i>		116'000		251'100
961	Zinsen	666'000	245'900	728'600	154'000
	<i>Nettoergebnis</i>		420'100		574'600
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	1'868'900	2'173'000	862'800	1'186'300
	<i>Nettoergebnis</i>	304'100		323'500	
99	Nicht aufgeteilte Posten		1'000'000		
	<i>Nettoergebnis</i>	1'000'000			
990	Nicht aufgeteilte Posten		1'000'000		
	<i>Nettoergebnis</i>	1'000'000			
		64'244'621	64'085'321	61'773'179	61'847'379
Gesamtergebnis			159'300	74'200	
		64'244'621	64'244'621	61'847'379	61'847'379

Artengliederung		Budget 2021		Budget 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	Investitionsausgaben	10'275'800		15'349'750	
50	Sachanlagen	10'175'800		15'155'000	
501	Strassen / Verkehrswege	2'200'000		3'465'000	
502	Wasserbau	250'000			
503	Übriger Tiefbau	4'570'800		5'955'000	
504	Hochbauten	2'090'000		5'350'000	
506	Mobilien	1'065'000		385'000	
52	Immaterielle Anlagen	100'000			
	übrige immaterielle Anlagen	100'000			
54	Darlehen			194'750	
542	Gemeinden und Gemeindezweckverbände			194'750	
6	Investitionseinnahmen		7'250'000		1'840'000
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen		1'420'000		
603	Übertragung übrige Tiefbauten		1'420'000		
61	Rückerstattungen		50'000		10'000
613	Tiefbau		50'000		10'000
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		5'780'000		1'830'000
630	Bund		1'540'000		1'730'000
631	Kantone und Konkordate		3'840'000		
632	Gemeinden und Gemeindezweckverbände		400'000		100'000
		10'275'800	7'250'000	15'349'750	1'840'000
Nettoinvestition Verwaltungsvermögen			3'025'800		13'509'750
		10'275'800	10'275'800	15'349'750	15'349'750

Funktionale Gliederung		Budget 2021		Budget 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	590'000	300'000	620'000	-
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>290'000</i>		<i>620'000</i>
029	Verwaltungsgebäude	590'000	300'000	620'000	-
1	ÖFFENTLICHE SICHERHEIT	630'000	630'000	-	230'000
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>-</i>	<i>230'000</i>	
150	Feuerwehr	630'000	630'000		
161	Militärische Verteidigung				230'000
2	BILDUNG	1'360'000	3'000'000	4'960'000	-
	<i>Nettoinvestition</i>	<i>1'640'000</i>			<i>4'960'000</i>
217	Schulliegenschaften	1'360'000	3'000'000	4'960'000	
3	KULTUR UND FREIZEIT	490'000	1'420'000	235'000	-
	<i>Nettoinvestition</i>	<i>930'000</i>			<i>235'000</i>
332	Medien		1'420'000	235'000	
342	Freizeit	490'000			
6	VERKEHR	1'735'000	1'800'000	3'065'000	1'600'000
	<i>Nettoinvestition</i>	<i>65'000</i>			<i>1'465'000</i>
615	Gemeindestrassen	1'600'000	1'800'000	3'065'000	1'600'000
619	Strassen	135'000			
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	5'105'800	100'000	5'959'750	10'000
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>5'005'800</i>		<i>5'949'750</i>
710	Wasserversorgung	2'437'000		3'370'000	
720	Abwasserbeseitigung/Kanalisation	2'368'800	50'000	2'395'000	10'000
730	Abfallwirtschaft			194'750	
741	Gewässerverbauungen	250'000	50'000		
790	Raumordnung	50'000			
8	VOLKSWIRTSCHAFT	365'000	-	510'000	-
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>365'000</i>		<i>510'000</i>
872	Erdöl und Gas	365'000	-	510'000	-
Total		10'275'800	7'250'000	15'349'750	1'840'000
Nettoinvestition Verwaltungsvermögen			3'025'800		13'509'750
		10'275'800	10'275'800	15'349'750	15'349'750

Funktionale Gliederung		Budget 2021		Budget 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	590'000	300'000	620'000	
02	Allgemeine Dienste	590'000	300'000	620'000	
029	Verwaltungsliegenschaften	590'000	300'000	620'000	
0290	Verwaltungsliegenschaften	590'000	300'000	620'000	
5040.00	Hochbauten	550'000		580'000	
INV0170	Rhyfallhalle: Teilsanierung, Ersatz Bodenbeläge			300'000	
INV0171	Werkhof: Neues Gemeindearchiv	250'000		250'000	
INV0175	Werkhofgebäude: Teilsanierung			30'000	
INV0177	Platz für alli, Ersatz Glasdach	300'000			
5060.00	Mobilien	40'000		40'000	
INV0174	Innovation und Digitalisierung Prozesse	40'000		40'000	
6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemein		300'000		
INV0177	Platz für alli, Ersatz Glasdach		300'000		
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VE	630'000	630'000		230'000
15	Feuerwehr	630'000	630'000		
150	Feuerwehr	630'000	630'000		
1500	Feuerwehr (allgemein)	630'000	630'000		
5060.00	Mobilien	630'000			
INV0162	Pionier-Fz Feuerwehr	630'000			
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkord		630'000		
INV0162	Pionier-Fz Feuerwehr		630'000		
16	Verteidigung				230'000
161	Militärische Verteidigung				230'000
1610	Militärische Verteidigung				230'000
6300.00	Investitionsbeiträge vom Bund				230'000
INV1001	Schiessstand Langriet; Kugelfang Altlastensanierung				230'000
2	BILDUNG	1'360'000	3'000'000	4'960'000	
21	Obligatorische Schule	1'360'000	3'000'000	4'960'000	
211	Eingangsstufe	200'000		400'000	
2110	Kindergarten	200'000		400'000	
5040.00	Hochbauten	200'000		400'000	
INV2004	KIGA Waldpark	200'000		400'000	
217	Schulliegenschaften	1'160'000	3'000'000	4'560'000	
2170	Schulliegenschaften	1'160'000	3'000'000	4'560'000	
5040.00	Hochbauten	950'000		4'350'000	
INV2006	KIA, Sanierung und Erweiterung			4'200'000	
INV2015	ROS: Sanierung Beleuchtung	180'000			
INV2017	GW I: Sanierung Werkraum			150'000	
INV2019	ROS Turnhalle Sanierung Dach und Solaranlage	450'000			
INV2021	GW I Ersatz Beleuchtung 12 Klassenzimmer	120'000			
INV2022	KIGA Rhytech	200'000			
5060.00	Mobilien	210'000		210'000	
INV0011	EDV Investitionen Schule	210'000		210'000	
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkord		3'000'000		
INV2006	KIA, Sanierung und Erweiterung		3'000'000		
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	490'000	1'420'000	235'000	
33	Medien		1'420'000	235'000	
332	Massenmedien		1'420'000	235'000	

Funktionale Gliederung	Budget 2021		Budget 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3321 Gemeinschaftsantenne (GAN)		1'420'000	235'000	
5010.00 Strassen / Verkehrswege			100'000	
INV0013 GAN Aus- und Umbau			100'000	
5060.00 Mobilien			135'000	
INV3005 GAN: Fahrzeug mit Hebebühne			135'000	
6030.00 Übertragung von übrigen Tiefbauten ins Finanzv		1'420'000		
INV3010 GAN Übertrag in Finanzvermögen		1'420'000		
34 Sport und Freizeit	490'000			
341 Sport	390'000			
3410 Sport	390'000			
5040.00 Hochbauten	390'000			
INV3007 Stadion Langriet Sanierung Tribüne	390'000			
342 Freizeit	100'000			
3420 Grünanlagen	100'000			
5290.00 Übrige immaterielle Anlagen	100'000			
INV0159 Burgunwiese: Umgestaltung	100'000			
6 VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	1'735'000	1'800'000	3'065'000	1'600'000
61 Strassenverkehr	1'735'000	1'800'000	3'065'000	1'600'000
615 Gemeindestrassen	1'600'000	1'800'000	3'065'000	1'600'000
6150 Gemeindestrassen; Bau, Signalisation und Bele	1'600'000	1'800'000	3'065'000	1'600'000
5010.00 Strassen / Verkehrswege	1'600'000		3'065'000	
INV0022 Neubergstrasse			200'000	
INV0064 Knoten Rheinhof, Veloführung			150'000	
INV0065 FLAMA Galgenbucktunnel	200'000		200'000	
INV0152 Schallschutzmassnahmen kommunale Strassen	100'000			
INV6001 FLAMA Galgenbuck (Rosenbergstrasse)	50'000			
INV6002 Zollstrasse; Aufwertung Querung Langsamverkehr	190'000		10'000	
INV6005 Badstrasse; Sanierung	200'000			
INV6007 Buchweg: Sanierung	100'000			
INV6010 Strassen: Sanierung nach Aufbruch EVNH	100'000		50'000	
INV6011 Aufwertung Aussenräume Zentrum	100'000		100'000	
INV6013 Äussere Zentralstrasse, Projekt nicht gebunden, Vo			310'000	
INV6014 Äussere Zentralstrasse, Strassen gebunden			2'000'000	
INV6015 FLAMA; Div. Planungen und Etappen			45'000	
INV6016 Kreuzstrasse, Kreisel	100'000			
INV6019 Fussweg Langrietstrasse AP1	360'000			
INV6020 Innere Klettgauerstrasse Aufwertung AP2	50'000			
INV6021 Kreuzung Rheinhof Sanierung, AP 1	50'000			
6300.00 Investitionsbeiträge vom Bund		1'540'000		1'500'000
INV6014 Äussere Zentralstrasse, Strassen gebunden		1'500'000		1'500'000
INV6019 Fussweg Langrietstrasse AP1		40'000		
6310.00 Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkord		160'000		
INV6019 Fussweg Langrietstrasse AP1		160'000		
6320.00 Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeir		100'000		100'000
INV6011 Aufwertung Aussenräume Zentrum		100'000		100'000
619 Strassen	135'000			
6190 Technische Betriebe Neuhausen (TBN)	135'000			
5060.00 Mobilien	135'000			
INV6017 Traktor (TBN)	60'000			
INV6018 Mäher (TBN)	75'000			

Funktionale Gliederung		Budget 2021		Budget 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	5'105'800	100'000	5'959'750	10'000
71	Wasserversorgung	2'437'000		3'370'000	
710	Wasserversorgung	2'437'000		3'370'000	
7101	Wasserwerk	2'437'000		3'370'000	
5030.10	Tiefbauten Wasserwerk	2'437'000		3'370'000	
INV0029	Investitionen Wasserwerk	2'437'000		3'370'000	
72	Abwasserbeseitigung	2'368'800	50'000	2'395'000	10'000
720	Abwasserbeseitigung	2'368'800	50'000	2'395'000	10'000
7201	Abwasserbeseitigung SF	2'368'800	50'000	2'395'000	10'000
5010.00	Strassen / Verkehrswege	600'000		300'000	
INV0080	Rheinweg 1, Kanalisation Rückhaltebecken (25 Jahre)	600'000			
INV7005	Pumpwerk Tobel: Sanierung (25 Jahre)			100'000	
INV7006	Fischerhölzli: Sanierung Entlastungsleitung (25 Jahre)			200'000	
5030.20	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	1'768'800		2'075'000	
INV7008	Äussere Zentralstrasse, Kanalisation gebunden	850'000		1'675'000	
INV7009	Sanierung Kanalisation Langriet	200'000		40'000	
INV7010	Sanierungen Kanalisation in EVNH Aufbrüchen			100'000	
INV7012	Sanierung Kanalisation Buchweg DN 900	150'000			
INV7018	Erneuerung Siebrechen System B und HB			260'000	
INV7022	GEP Überarbeitung Kläranlageverband	85'200			
INV7023	GEP Überarbeitung Gemeinde	123'600			
INV7026	Pumpwerk Tobel, Erweiterung	360'000			
5040.00	Hochbauten			20'000	
INV7019	Investitionen ARA Röti Erneuerung und Sanierung			20'000	
6130.00	Rückerstattungen Dritter für Investitionen übrige		50'000		10'000
INV7017	Anschlussgebühren Abwasser (Einnahmen)		50'000		10'000
73	Abfallwirtschaft			194'750	
730	Abfallwirtschaft			194'750	
7301	Abfallentsorgung			194'750	
5420.00	Darlehen an Gemeinden und Gemeindezweckver			194'750	
INV7020	Darlehen an KVA (Deponieerweiterung)			194'750	
74	Verbauungen	250'000	50'000		
741	Gewässerbauungen	250'000	50'000		
7410	Gewässerverbauungen	250'000	50'000		
5020.00	Wasserbau	250'000			
INV7021	Kongobach Offenlegung	250'000			
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkord		50'000		
INV7021	Kongobach Offenlegung		50'000		
79	Raumordnung	50'000			
790	Raumordnung	50'000			
7900	Raumordnung (allgemein)	50'000			
5060.00	Mobilien	50'000			
INV7024	Fussweg Fischerhölzli (AP2), Planung	50'000			
8	VOLKSWIRTSCHAFT	365'000		510'000	
87	Brennstoffe und Energie	365'000		510'000	
872	Erdöl und Gas	365'000		510'000	
8721	Gaswerk	365'000		510'000	
5030.00	Übrige Tiefbauten allgemein	365'000		510'000	
INV0040	Investitionen Gaswerk	365'000		510'000	

Funktionale Gliederung	Budget 2021		Budget 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	10'275'800	7'250'000	15'349'750	1'840'000
Nettoinvestition		3'025'800		13'509'750
	10'275'800	10'275'800	15'349'750	15'349'750

Funktionale Gliederung	Budget 2021		Budget 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
FINANZEN UND STEUERN	1'490'000	1'820'000	-	800'000
Kauf-/Verkauf Finanzvermögen	1'490'000	1'820'000	-	800'000
Total	1'490'000	1'820'000	-	800'000
Nettoinvestition Finanzvermögen	330'000		800'000	
	1'820'000	1'820'000	800'000	800'000

Angewandtes Regelwerk und Abweichungen

Rechtliche Grundlagen

Das vorliegende Budget wurde 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 Rechnungslegungsmodells für die Kantone und Gemeinden HRM2.

Nicht konsolidierte Organisationseinheiten

Folgende Organisationen werden in der Jahresrechnung nicht konsolidiert:

- Kläranlageverband Schaffhausen-Neuhausen am Rheinflall-Feuerthalen-Flurlingen
- Alterszentrum und Spitex der Gemeinde Neuhausen am Rheinflall

Sachanlagen des Verwaltungsvermögens

Die Sachanlagen des Verwaltungsvermögens werden zum Anschaffungswert bewertet.
Die Anlagen werden über die geschätzte Abschreibungsdauer linear abgeschrieben.

Als Anlagen im Bau gelten ausschliesslich neue Hochbauten (Bspw. ein neuer Kindergarten) oder neue Grossanlagen im Bereich Tiefbau / Abwasser welche noch nicht benutzt werden können. Diese werden ab dem Jahr der Fertigstellung (Nutzungsbeginn) abgeschrieben.

Alle anderen Projekte wie Teilerneuerungen, Sanierungen, etc. gelten nicht als Anlagen im Bau und werden unabhängig des Erfüllungsgrades per Ende Jahr entsprechend der Abschreibungsdauer abgeschrieben.

Dabei gelten folgende Abschreibungsdauern:

Anlagen	Abschreibungsdauer in Jahren
Unüberbaute Grundstücke	keine Abschreibung
Wald	keine Abschreibung
Anlagen im Bau	keine Abschreibung
Darlehen	keine Abschreibung
Gebäude, Hochbauten	25 Jahre
Tiefbauten	40 Jahre
Abwasseranlagen	15 Jahre
Abfallanlagen	30 Jahre
Mobilien, Ausstattungen, Maschinen und allgemeine Motorfahrzeuge	5 Jahre
Spezialfahrzeuge	15 Jahre
Immaterielle Anlagen	5 Jahre
Informatik- und Kommunikationssysteme	5 Jahre

araröti



Kläranlageverband

Einwohnergemeinden Schaffhausen,
Neuhausen am Rheinfall,
Feuerthalen und
Flurlingen

Budget 2021

1.1 Gestufter Erfolgsausweis

		Budget 2021*	Budget 2020*	Rechnung 2019
		Betrag	Betrag	Betrag
	Betrieblicher Aufwand	9'912'802.00	9'111'152.00	10'684'583.38
30	Personalaufwand	2'075'400.00	1'971'100.00	2'053'251.42
31	Sach- und übriger Aufwand	6'232'452.00	5'647'652.00	5'778'940.96
33	Abschreibungen	375'300.00	414'600.00	1'601'853.86
35	Einlagen			
36	Transferaufwand	1'229'650.00	1'077'800.00	1'250'537.14
37	Durchlaufende Beiträge			
	Betrieblicher Ertrag	10'385'400.00	9'422'500.00	14'731'258.29
40	Fiskalertrag			
41	Regalien und Kozessionen			
42	Entgelte	2'820'900.00	2'901'700.00	4'730'683.73
43	Verschiedene Erträge			144.70
45	Entnahmen Fonds			
46	Transferertrag	7'564'500.00	6'520'800.00	10'000'429.86
47	Durchlaufende Beiträge			
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	472'598.00	311'348.00	4'046'674.91
34	Finanzaufwand	34'000.00	68'200.00	101'827.73
44	Finanzertrag			665.31
	Ergebnis aus Finanzierung	-34'000.00	-68'200.00	-101'162.42
	Operatives Ergebnis	438'598.00	243'148.00	3'945'512.49
38	Ausserordentlicher Aufwand	340'000.00		
48	Ausserordentlicher Ertrag	16'000.00		
	Ausserordentliches Ergebnis	-324'000.00		
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	114'598.00	243'148.00	3'945'512.49

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

1.2 Artengliederung

Artengliederung		Budget 2021*		Budget 2020*		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	10'392'802.00		9'285'352.00		11'061'623.44	394.50
30	Personalaufwand	2'075'400.00		1'971'100.00		2'053'645.92	394.50
300	Behörden, Kommissionen und Richter	30'000.00		30'500.00		23'606.20	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'602'100.00		1'530'900.00		1'607'910.39	
305	Arbeitgeberbeiträge	416'600.00		368'000.00		392'854.70	394.50
306	Arbeitgeberleistungen			15'000.00		14'504.40	
309	Übriger Personalaufwand	26'700.00		26'700.00		14'770.23	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	6'232'452.00		5'647'652.00		5'778'940.96	
310	Material- und Warenaufwand	445'500.00		485'500.00		716'153.34	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	155'000.00		65'000.00		59'223.16	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	632'000.00		604'000.00		608'839.26	
313	Dienstleistungen und Honorare	3'441'400.00		3'298'800.00		3'219'575.10	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	773'000.00		516'000.00		417'593.71	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	495'000.00		419'000.00		470'181.64	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	286'552.00		254'352.00		286'122.28	
317	Spesenentschädigungen	4'000.00		5'000.00		849.96	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen					402.51	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	375'300.00		414'600.00		1'601'853.86	
330	Sachanlagen VV	371'400.00		379'000.00		1'565'856.36	
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen	3'900.00		35'600.00		35'997.50	
34	Finanzaufwand	34'000.00		68'200.00		101'827.73	
340	Zinsaufwand	33'000.00		67'200.00		100'994.44	
341	Realisierte Kursverluste	500.00		500.00			
349	Verschiedener Finanzaufwand	500.00		500.00		833.29	
36	Transferaufwand	1'229'650.00		1'077'800.00		1'250'537.14	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	640'000.00		512'000.00		683'081.14	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	589'650.00		565'800.00		567'456.00	

Artengliederung		Budget 2021*		Budget 2020*		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
38	Ausserordentlicher Aufwand	340'000.00					
389	Einlagen in das Eigenkapital	340'000.00					
39	Interne Verrechnungen	106'000.00		106'000.00		274'817.83	
390	Material- und Warenbezüge	40'000.00		40'000.00		208'817.83	
391	Dienstleistungen	66'000.00		66'000.00		66'000.00	
4	Ertrag		10'507'400.00		9'528'500.00		15'006'741.43
42	Entgelte		2'820'900.00		2'901'700.00		4'730'683.73
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'050'900.00		2'131'700.00		3'207'316.12
425	Erlös aus Verkäufen		330'000.00		330'000.00		1'083'394.55
426	Rückerstattungen		440'000.00		440'000.00		439'973.06
43	Verschiedene Erträge						144.70
430	Verschiedene betriebliche Erträge						144.70
44	Finanzertrag						665.31
441	Realisierte Gewinne FV						665.31
46	Transferertrag		7'564'500.00		6'520'800.00		10'000'429.86
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		7'564'500.00		6'520'800.00		10'000'429.86
48	Ausserordentlicher Ertrag		16'000.00				
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		16'000.00				
49	Interne Verrechnungen		106'000.00		106'000.00		274'817.83
490	Material- und Warenbezüge		40'000.00		40'000.00		208'817.83
491	Dienstleistungen		66'000.00		66'000.00		66'000.00
9	Abschlusskonten						-3'945'512.49
90	Abschluss Erfolgsrechnung						-3'945'512.49
900	Abschluss allgemeiner Haushalt						-3'945'512.49

Artengliederung	Budget 2021*		Budget 2020*		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	10'392'802.00	10'507'400.00	9'285'352.00	9'528'500.00	11'061'623.44	11'061'623.44
Gesamtergebnis	114'598.00		243'148.00			
	10'507'400.00	10'507'400.00	9'528'500.00	9'528'500.00	11'061'623.44	11'061'623.44

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit