

GEMEINDE

**NEUHAUSEN  
AM RHEINFALL**



CH-8212 Neuhausen am Rheinfall  
www.neuhausen.ch

# Rechnung 2020

Genehmigt an der Einwohnerratssitzung vom 10. Juni 2021

---

Neuhausen am Rheinfall,

30.03.2021

<b>Inhaltsverzeichnis</b>		<b>Seiten</b>
<b>Übersicht Jahresrechnung</b>	Übersicht	1
<b>Finanzbericht</b>	F1 Erfolgsrechnung - Gestufter Erfolgsausweis	2
	F2 Bilanz	3
	F3 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen (Artengliederung)	5
	F4 Geldflussrechnung	6
<b>Details und Erläuterungen</b>	D1 Erfolgsrechnung Artengliederung	7
	D2-D3 Erfolgsrechnung Erläuterung	11
	D4 Erfolgsrechnung funkt. Gliederung	14
	D5 Erfolgsrechnung Abteilungsgliederung	15
	D6 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen funkt. Gliederung	20
	D7 IR Verwaltungsvermögen funkt. Gliederung, Details	21
	D8 Investitionen Finanzvermögen, Details	24
	D9 Erläuterungen IR	25
<b>Anhang</b>	A1 Angewandtes Regelwerk, Grundsätze und Organisationseinheit	26
	A2 Eigenkapitalnachweis	29
	A3 Rückstellungsspiegel	30
	A4 Beteiligungsspiegel	31
	A5 Gewährleistungsspiegel/Eventualverpflichtungen	32
	A6 Anlagespiegel Verwaltungsvermögen	33
	A7 Anlagespiegel Finanzvermögen	34
	A8 Finanzkennzahlen	35
	A9 Verpflichtungskredite Investitionsrechnung	36
	A10 Nachtrags- und Exekutivkredite Erfolgsrechnung	37
	A11 Nachtragskredite Investitionsrechnung	38

<b>Übersicht</b>	Rechnung 2020	Budget 20
<b>Erfolgsrechnung</b>	CHF	CHF
Gesamtaufwand	-65'778'918	-61'773'179
Gesamtertrag	67'664'087	61'847'379
<b>Ertrags- (+)/, Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>1'885'169</b>	<b>74'200</b>
<b>Erfolgsrechnung</b>		
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>5'245'155</b>	<b>758'075</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>		
Ausgaben	-16'389'965	-15'349'750
Einnahmen	2'627'529	1'840'000
<b>Zunahme Nettoinv. Verwaltungsvermögen</b>	<b>-13'762'436</b>	<b>-13'509'750</b>
<b>Finanzvermögen</b>		
Ausgaben	-	-
Einnahmen	1'924'812	800'000
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>1'924'812</b>	<b>800'000</b>
<b>Gebührenfinanzierte Spezialfinanzierung (SF)</b>		
Abwasserbeseitigung	-72'677	-61'765
<b>Steuern</b>		
Steuerfuss natürliche Personen	98%	98%
Steuerfuss juristische Personen	97%	97%

Aufgrund von auf ganze Franken gerundeten Beträgen kann es in den folgenden Tabellen zu Rundungsdifferenzen kommen.

Gestufte Erfolgsausweis		Rechnung 2020	Budget 20
30	Personalaufwand	-19'460'093	-19'293'631
31	Sach- und übriger Aufwand	-13'273'079	-14'137'540
32	Passivzinsen		
33	Abschreibungen	-4'803'414	-4'773'710
35	Einlagen Fonds im Fremdkapital	-939'930	-
36	Transferaufwand	-19'746'578	-18'331'688
37	Durchlaufende Beiträge	-143'220	-192'500
	<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>-58'366'314</b>	<b>-56'729'069</b>
40	Fiskalertrag	36'501'159	34'370'000
41	Regalien und Konzessionen	6'500	6'500
42	Entgelte	15'783'736	16'607'944
43	Verschiedene Erträge	58'303	53'000
45	Entnahmen Fonds im Fremdkapital*)	595'410	202'200
46	Transferertrag	10'672'440	5'297'600
47	Durchlaufende Beiträge	143'520	192'500
	<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>63'761'067</b>	<b>56'729'744</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>5'394'754</b>	<b>675</b>
34	Finanzaufwand	-693'726	-770'100
44	Finanzertrag	544'127	1'527'500
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>-149'599</b>	<b>757'400</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>5'245'155</b>	<b>758'075</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	-2'000'000	
48	Ausserordentlicher Ertrag	1'185'239	
90	Einlagen in Eigenkapital	-2'690'679	-839'640
90	Entnahmen aus Eigenkapital	145'455	155'765
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>-3'359'985</b>	<b>-683'875</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>1'885'169</b>	<b>74'200</b>

\*) Grabfonds, Ruhegehaltsfonds

Bilanz 31.12.2020

1	Aktiven	126'954'330
<b>10</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>56'207'739</b>
<b>100</b>	<b>Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</b>	<b>23'684'717</b>
1000	Kasse	48'818
1001	Postcheck	3'601'011
1002	Banken	18'777'959
1003	Kurzfristige Geldmarktanlagen	1'254'159
1009	Übrige flüssige Mittel	2'770
<b>101</b>	<b>Forderungen</b>	<b>16'382'293</b>
1010	Forderungen aus L+L	5'715'584
1011	Kontokorrente mit Dritten	434'507
1012	Steuerforderungen	10'025'412
1015	Interne Kontokorrente und Durchlaufskonti	204'692
1019	Übrige Forderungen	2'098
<b>104</b>	<b>Aktive Rechnungsabgrenzungen</b>	<b>6'642'272</b>
1040	Aktive RA Personalaufwand	1'971
1041	Aktive RA Sachaufwand	556'660
1042	Aktive RA Steuern	585'188
1043	Aktive RA Transferaufwand	4'782'148
1044	Aktive RA Finanzen und Zinsen	585'696
1045	Aktive RA Betrieblicher Ertrag	105'610
1046	Aktive RA Investitionsrechnung	25'000
<b>106</b>	<b>Vorräte und angefangene Arbeiten</b>	<b>235'038</b>
1061	Vorräte	32'338
1063	Angefangene Arbeiten	202'700
<b>107</b>	<b>Finanzanlagen</b>	<b>859'010</b>
1070	Aktien und Anteilscheine	474'010
1071	Verzinsliche Anlagen	385'000
<b>108</b>	<b>Sachanlagen FV</b>	<b>8'404'409</b>
1080	Grundstücke FV	4'667'536
1084	Gebäude FV	3'736'873
<b>14</b>	<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>70'746'591</b>
<b>140</b>	<b>Sachanlagen VV</b>	<b>67'499'680</b>
1400	Grundstücke VV	46
1401	Strassen / Verkehrswege	6'021'740
1402	Wasserbau	10'586
1403	Übrige Tiefbauten	24'545'282
1404	Hochbauten	34'766'964
1405	Waldungen	8
1406	Mobilien VV	2'155'053
<b>145</b>	<b>Beteiligungen, Grundkapitalien</b>	<b>3'216'911</b>
1454	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	3'216'911
<b>146</b>	<b>Investitionsbeiträge</b>	<b>30'000</b>
1466	Investitionsbeiträge an private Organisationen	30'000

Bilanz 31.12.2020

2 Passiven		-126'954'330
<b>20</b>	<b>Fremdkapital</b>	<b>-89'998'030</b>
<b>200</b>	<b>Laufende Verbindlichkeiten</b>	<b>-20'965'212</b>
2000	Laufende Verbindlichkeiten L+L von Dritten	-4'539'420
2001	Kontokorrente mit Dritten	-1'366'531
2002	Steuern	-8'846'804
2005	Interne Kontokorrente und Durchlaufkonti	-6'118'719
2006	Depotgelder und Kautionen	-22'138
2009	Übrige laufende Verpflichtungen	-71'601
<b>201</b>	<b>Kurzfristige Verbindlichkeiten</b>	<b>-2'000'000</b>
2019	Übrige kurzfristige Finanzverbindlichkeiten gegenüber Dritten	-2'000'000
<b>204</b>	<b>Passive Rechnungsabgrenzungen</b>	<b>-2'844'084</b>
2040	Passive RA Personalaufwand	-4'936
2041	Passive RA Sachaufwand	-2'142'280
2042	Passive RA Steuern	-390'600
2043	Passive RA Transferaufwand	-259'569
2044	Passive RA Finanz und Zinsen	-46'699
2045	Passive RA betriebl. Ertrag	-
2046	Passive RA Investitionsrechnung	-
<b>205</b>	<b>Kurzfristige Rückstellungen</b>	<b>-284'238</b>
2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	-218'000
2051	Kurzfristige Rückstellungen für andere Ansprüche des Personals	-66'238
<b>206</b>	<b>Langfristige Finanzverbindlichkeiten</b>	<b>-62'000'000</b>
2064	Darlehen, Schuldscheine	-62'000'000
<b>208</b>	<b>Langfristige Rückstellungen</b>	<b>-168'229</b>
2086	Langfristige Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen	-47'607
2089	Übrige langfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-120'622
<b>209</b>	<b>Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im FK</b>	<b>-1'736'266</b>
2091	Verbindlichkeiten gegenüber SF und Fonds im FK	-1'736'266
<b>29</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>-36'956'300</b>
<b>290</b>	<b>Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen</b>	<b>72'677</b>
2900	Spezialfinanzierungen im EK	72'677
<b>291</b>	<b>Fonds</b>	<b>-8'108'687</b>
2910	Fonds im Eigenkapital	-8'108'687
<b>293</b>	<b>Vorfinanzierung</b>	<b>-2'665'486</b>
2930	Vorfinanzierung	-2'665'486
<b>294</b>	<b>Reserven</b>	<b>-10'000'000</b>
2940	Finanzpolitische Reserve	-10'000'000
<b>296</b>	<b>Neubewertungsreserve Finanzvermögen</b>	<b>-5'236'078</b>
2960	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	-5'236'078
<b>299</b>	<b>Bilanzüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-11'018'726</b>
2990	Jahresergebnis	-1'885'169
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-9'133'557

Artengliederung		Rechnung 2020		Budget 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>5</b>	<b>Investitionsausgaben</b>	<b>16'389'965</b>		<b>15'349'750</b>	
<b>50</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>14'941'856</b>		<b>15'155'000</b>	
501	Strassen / Verkehrswege	1'491'759		3'165'000	
502	Wasserbau	10'886			
503	Übriger Tiefbau	4'477'112		6'255'000	
504	Hochbauten	8'690'554		5'350'000	
506	Mobilien	271'545		385'000	
<b>54</b>	<b>Darlehen</b>	-		<b>194'750</b>	
542	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	-		194'750	
<b>56</b>	<b>Eigene Investitionsbeiträge</b>	<b>1'448'109</b>			
562	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1'448'109			
<b>6</b>	<b>Investitionseinnahmen</b>		<b>2'627'529</b>		<b>1'840'000</b>
<b>61</b>	<b>Rückerstattungen</b>		<b>452'051</b>		<b>10'000</b>
613	Tiefbau		435'579		10'000
616	Mobilien		16'472		-
<b>63</b>	<b>Investitionsbeiträge für eigene Rechnung</b>		<b>2'175'478</b>		<b>1'830'000</b>
630	Bund		15'138		1'730'000
631	Kantone und Konkordate		28'840		
632	Gemeinden und Gemeindezweckverbände		-		100'000
635	Private Unternehmungen		2'131'500		
		<b>16'389'965</b>	<b>2'627'529</b>	<b>15'349'750</b>	<b>1'840'000</b>
	<b>Nettoinvestition Verwaltungsvermögen</b>		<b>13'762'436</b>		<b>13'509'750</b>
		<b>16'389'965</b>	<b>16'389'965</b>	<b>15'349'750</b>	<b>15'349'750</b>

<b>Geldflussrechnung</b>		Rechnung 2020
<b>Betriebstätigkeit</b>		CHF
Gewinn (+) / Verlust (-)		1'885'169
Ordentliche Abschreibungen (Gesamt)		4'833'414
Buchgewinn (-) / Buchverluste (+)		-
Veränderungen Forderungen (-Zunahme, + Abnahme)		-789'807
Veränderung übrige Aktiven		-2'464'304
Veränderung Verbindlichkeiten (+ Zunahme, - Abnahme)		9'882'712
Veränderung Rückstellungen		120'845
Veränderung übrige Passiven		-1'889'776
Veränderung SF und Fonds im EK und FK		3'704'355
<b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit</b>		<b>15'282'610</b>
<b>Investitionstätigkeit</b>		
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen inkl. Werke		-13'762'436
Nettoinvestitionen Finanzvermögen		1'924'812
<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit</b>		<b>-11'837'624</b>
<b>Finanzierungstätigkeit</b>		
Darlehensrückzahlungen		-5'000'000
Darlehensaufnahmen		5'000'000
Veränderung übrige Finanzverbindlichkeiten		
<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>		<b>-</b>
<b>Veränderung flüssige Mittel (Fonds)</b>		<b>3'444'986</b>

Artengliederung		Rechnung 2020		Budget 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>65'778'918</b>		<b>61'773'179</b>	
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>19'460'093</b>		<b>19'293'631</b>	
300	Behörden und Kommissionen	692'932		702'600	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'885'025		7'965'940	
302	Löhne der Lehrpersonen	6'998'302		6'851'200	
304	Zulagen	938		2'000	
305	Arbeitgeberbeiträge	3'379'059		3'317'451	
306	Arbeitgeberleistungen	397'620		306'000	
309	Übriger Personalaufwand	106'219		148'440	
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>13'273'079</b>		<b>14'137'540</b>	
310	Material- und Warenaufwand	6'166'651		7'467'800	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	567'479		624'200	
312	Ver- und Entsorgung	723'077		801'200	
313	Dienstleistungen und Honorare	3'023'980		2'573'680	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	1'239'794		953'400	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	577'791		472'610	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	239'856		269'150	
317	Spesenentschädigungen	151'786		255'500	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	352'997		505'000	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	229'669		215'000	
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>4'803'414</b>		<b>4'773'710</b>	
330	Sachanlagen VV	4'803'414		4'773'710	
<b>34</b>	<b>Finanzaufwand</b>	<b>693'726</b>		<b>770'100</b>	
340	Zinsaufwand	624'375		727'300	
341	Realisierte Kursverluste	27'571		-	

Artengliederung		Rechnung 2020		Budget 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	37'780		42'800	
349	Verschiedener Finanzaufwand	4'000		-	
<b>35</b>	<b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierung</b>	<b>939'930</b>		-	
350	Einlagen in Fonds und SF im FK	389'930		-	
351	Einlagen in Fonds und SF im FK	550'000		-	
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>19'746'578</b>		<b>18'331'688</b>	
360	Ertragsanteile an Dritte	163'599		162'000	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	2'665'317		2'317'350	
362	Finanz- und Lastenausgleich	160'834		138'600	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte inkl. Förderbeiträge	16'726'829		15'683'738	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	30'000		30'000	
<b>37</b>	<b>Durchlaufende Beiträge</b>	<b>143'220</b>		<b>192'500</b>	
370	Durchlaufende Beiträge	143'220		192'500	
<b>38</b>	<b>Ausserordentlicher Aufwand</b>	<b>2'000'000</b>		-	
389	Einlagen in das Eigenkapital	2'000'000		-	
<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>4'718'878</b>		<b>4'274'010</b>	
390	Material- und Warenbezüge	248'457		217'300	
391	Dienstleistungen	193'540		197'000	
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	535'135		504'450	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	1'033'275		1'013'700	
394	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	256'082		241'300	
398	Übertragungen in Spezialfinanzierungen und Fonds	2'452'390		2'100'260	
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>67'664'087</b>		<b>62'531'254</b>
<b>40</b>	<b>Fiskalertrag</b>		<b>36'501'159</b>		<b>34'370'000</b>
400	Direkte Steuern natürliche Personen		23'714'209		23'600'000

Artengliederung		Rechnung 2020		Budget 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
401	Direkte Steuern juristische Personen		11'537'733		9'700'000
402	Übrige Direkte Steuern		1'175'437		1'000'000
403	Besitz- und Aufwandsteuern		73'780		70'000
<b>41</b>	<b>Regalien und Konzessionen</b>		<b>6'500</b>		<b>6'500</b>
412	Konzessionen		6'500		6'500
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>		<b>15'783'736</b>		<b>16'607'944</b>
420	Ersatzabgaben		586'406		540'000
421	Gebühren für Amtshandlungen		580'938		555'500
423	Schul- und Kursgelder		11'633		14'000
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'684'758		5'859'844
425	Erlös aus Verkäufen		7'150'487		8'092'600
426	Rückerstattungen		1'611'848		1'400'800
427	Bussen		151'481		145'200
429	Übrige Entgelte		6'185		
<b>43</b>	<b>Verschiedene Erträge</b>		<b>58'303</b>		<b>53'000</b>
430	Verschiedene betriebliche Erträge		83'001		34'500
432	Bestandesveränderungen		-35'000		
439	Übriger Ertrag		10'301		18'500
<b>44</b>	<b>Finanzertrag</b>		<b>544'127</b>		<b>1'527'500</b>
440	Zinsertrag		51'526		206'000
441	Realisierte Gewinne FV		-		800'000
443	Liegenschaftenertrag FV		368'302		386'300
447	Liegenschaftenertrag VV		124'299		135'200
<b>45</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen</b>		<b>595'410</b>		<b>202'200</b>
450	Entnahmen aus Fonds und SF im FK		595'410		202'200

Artengliederung		Rechnung 2020		Budget 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>		<b>10'672'440</b>		<b>5'297'600</b>
460	Ertragsanteile		455'483		493'600
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		1'037'861		520'500
462	Finanz- und Lastenausgleich		236'502		
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		8'934'928		4'265'500
469	Verschiedener Transferertrag		7'666		18'000
<b>47</b>	<b>Durchlaufende Beiträge</b>		<b>143'520</b>		<b>192'500</b>
470	Durchlaufende Beiträge		143'520		192'500
<b>48</b>	<b>Ausserordentlicher Ertrag</b>		<b>1'185'239</b>		
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		1'185'239		
<b>49</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>		<b>4'718'878</b>		<b>4'274'010</b>
490	Material- und Warenbezüge		248'457		217'300
491	Dienstleistungen		193'540		197'000
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		535'135		504'450
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		1'033'275		1'013'700
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		256'082		241'300
498	Übertragungen aus Spezialfinanzierungen und Fonds		2'452'390		2'100'260
<b>9</b>	<b>Abschluss</b>		<b>-2'545'224</b>		<b>-683'875</b>
<b>90</b>	<b>Abschluss Erfolgsrechnung</b>		<b>-2'545'224</b>		<b>-683'875</b>
901	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK		-2'545'224		-683'875
		<b>65'778'918</b>	<b>67'664'087</b>	61'773'179	61'847'379
<b>Gesamtergebnis</b>		<b>1'885'169</b>		74'200	
		<b>67'664'087</b>	<b>67'664'087</b>	61'847'379	61'847'379

**Aufwand****Personalaufwand**

Der Personalaufwand beträgt in der Rechnung 2020 Fr. 19.5 Mio. und ist somit knapp 1.0 % über dem Budget.

Die Löhne der Lehrpersonen lagen leicht über, jene des Verwaltungs- und Betriebspersonals leicht unter Budget.

Die Anzahl der Stellen liegt mit 84.23 knapp unter dem Budget von 85.03.

**Sach- und übriger Betriebsaufwand**

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand liegt gut 6 % unter Budget und beträgt Fr. 13.3 Mio. Der Material und Warenaufwand entlastet die Rechnung gegenüber dem Budget, im Gegenzug sind die Ausgaben für den baulichen Unterhalt und Dienstleistungen Dritter gestiegen.

**Abschreibungen Verwaltungsvermögen**

Die Abschreibungen liegen mit Fr. 30 Tsd. um knapp 1 % über dem Budget.

**Finanzaufwand**

Der Finanzaufwand beträgt knapp Fr. 700 Tsd. (Budget = Fr. 770 Tsd).  
Nach wie vor kann von sehr tiefen Zinsen bei den Darlehen profitiert werden.  
Ein im Jahr 2020 fälliges Darlehen von Fr. 5 Mio. wurde durch eine gleichwertige Verpflichtung wieder ergänzt. Die durchschnittliche Verzinsung 2020 betrug 0.97 %.

**Transferaufwand**

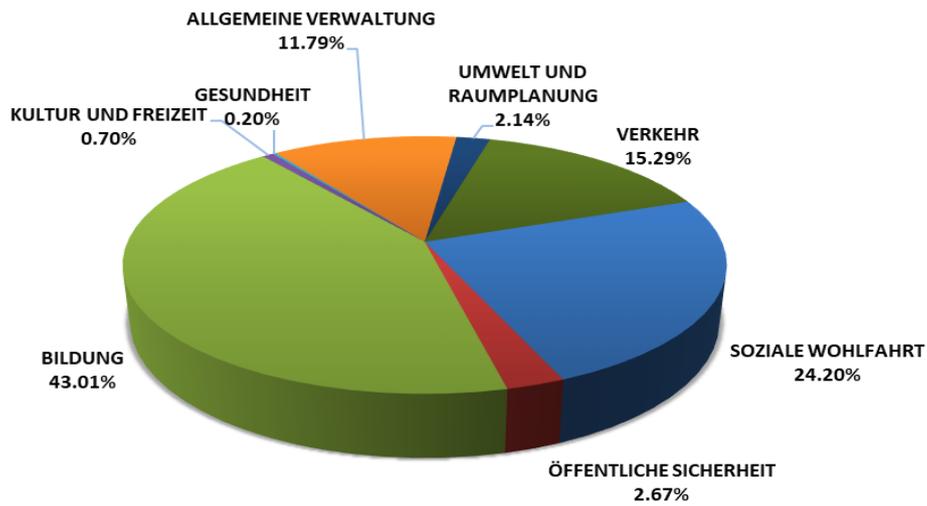
Der Transferaufwand beträgt Fr. 19.7 Mio. resp. Fr. 1.4 Mio. (Soziales Fr. 1.2 Mio. / Gesundheit Fr. 0.2 Mio.) mehr als geplant.

Die höchsten Positionen umfassen die Beiträge an private Haushalte (Sozialhilfe, Fr. 6.7 Mio), die Beiträge für Prämienverbilligung (Fr. 2.9 Mio.) sowie der Beitrag an die RVSH (Fr. 2.2 Mio.).

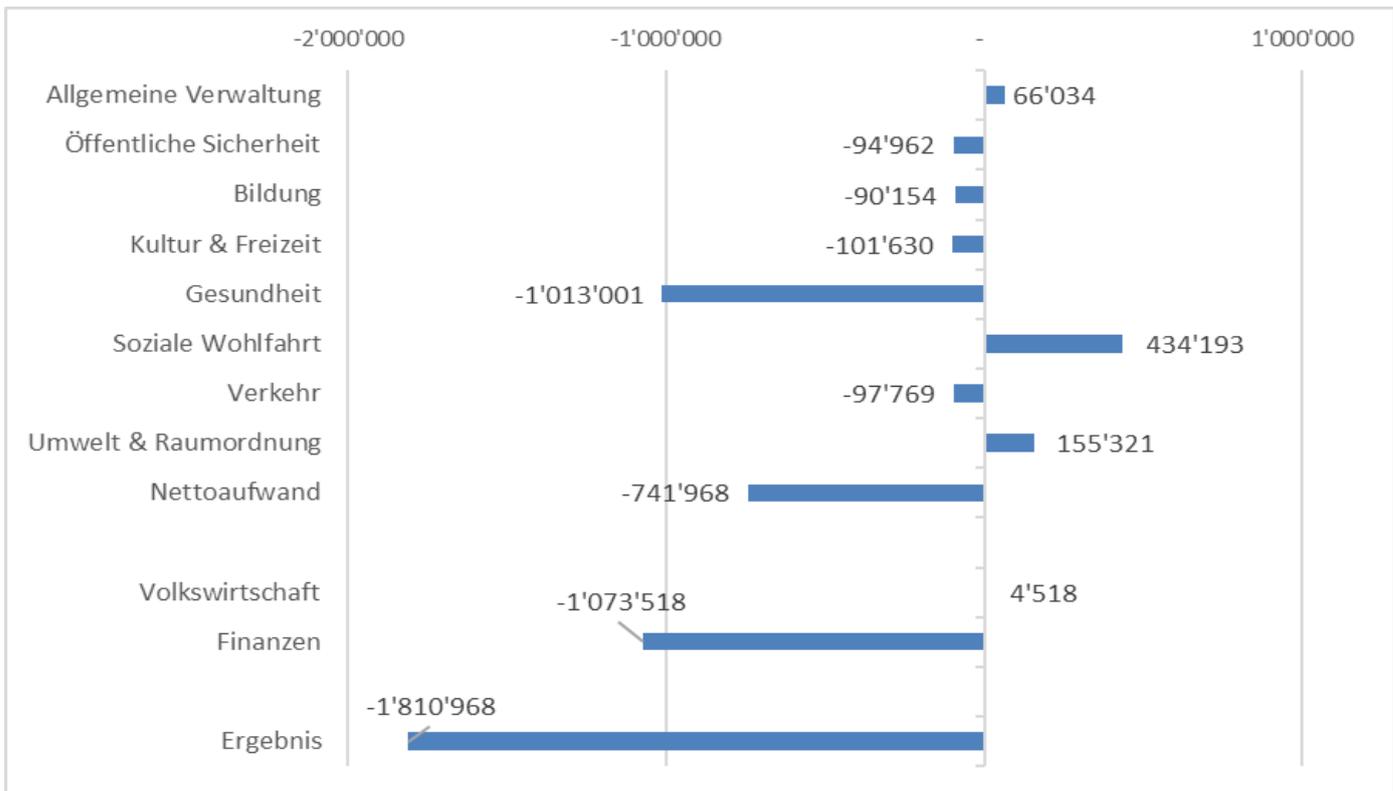
**Ausserordentlicher Aufwand**

Für Finanzierungslücken infolge COVID-19 wird eine zusätzliche finanzpolitischen Reserve von Fr. 2 Mio. gebildet.

## Anteil der Ausgaben 2020 nach Funktionaler Gliederung



## Abweichung Nettoaufwand gegenüber Budget in Franken



**Ertrag****Fiskalertrag**

Die Steuererträge betragen Fr. 36.5 Mio. und liegen damit gut 5 % oder Fr. 2.1 Mio. über Budget. Zum positiven Resultat haben hauptsächlich die Juristischen Personen beigetragen (Fr. 1.8 Mio. über dem Voranschlag).

**Entgelte**

Die Entgelte betragen Fr. 15.8 Mio. Geplant waren Einnahmen von Fr. 16.6 Mio.

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. 5.1 Mio.) und aus dem Wasserwerk (Verkauf Wasser Fr. 1.8 Mio.).

Die Gasverkäufe lagen mit einem Minus von gut Fr. 0.8 Mio. deutlich unter Budget. Hier zeichnet sich eine deutliche Kompensation durch den EVNH ab.

**Finanzertrag**

Der Finanzertrag liegt knapp Fr. 1 Mio. unter Budget. Durch die Umstellung auf HRM2 wird der Buchgewinn neu den Aufwertungsreserven (früher Gewinn aus Verkäufen von Finanzvermögen) zugewiesen. Diese Buchgewinne werden dem Gemeindeentwicklungsfonds gutgeschrieben.

**Transferertrag**

Der Transferertrag ist mit Fr. 10.7 Mio. doppelt so hoch wie budgetiert. Im Rahmen der Umstellung auf HRM2 wurden in den Bereichen Gesundheit und Soziale Sicherheit die Einnahmen des Kantons von Abrechnungs- zu Periodenorientiert umgestellt, was einen Einmaleffekt von Fr. 1.6 Mio. entspricht.

Die grösste Position betrifft die Kantonsbeiträge (Fr. 6.3 Mio.) u.a. an die gesetzliche wirtschaftliche Hilfe.

Erstmalig konnten die Beiträge der direkten Bundessteuer (STAF) verbucht werden. Diese lagen mit Fr. 1.1 Mio. um fast Fr. 750 Tsd. höher als budgetiert.

**Abschluss Spezialfinanzierung**

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

		CHF
	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen, Fonds und Vorfinanzierungen des Eigenkapitals	-145'455
	Einlagen in Spezialfinanzierungen, Fonds und Vorfinanzierungen des Eigenkapitals *	<u>2'690'679</u>
		<u>2'545'224</u>
*)	- Grundeigentümerbeiträge	1'450'000
	- Buchgewinne aus Verkäufen Grundstücke und Ligenschaften	1'185'000
	- Diverses	55'000

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	5'517'659	1'473'499	5'418'220	1'440'094
	<i>Nettoergebnis</i>		4'044'160		3'978'126
1	ÖFFENTLICHE SICHERHEIT	3'644'701	2'729'163	3'497'600	2'487'100
	<i>Nettoergebnis</i>		915'537		1'010'500
2	BILDUNG	15'274'213	522'875	15'272'891	431'400
	<i>Nettoergebnis</i>		14'751'339		14'841'491
3	KULTUR UND FREIZEIT	1'652'386	1'411'776	1'707'840	1'365'600
	<i>Nettoergebnis</i>		240'610		342'240
4	GESUNDHEIT	2'460'807	2'391'008	2'215'700	1'132'900
	<i>Nettoergebnis</i>		69'799		1'082'800
5	SOZIALE WOHLFAHRT	14'397'960	6'096'799	12'328'468	4'461'500
	<i>Nettoergebnis</i>		8'301'160		7'866'968
6	VERKEHR	6'868'669	1'624'713	6'901'425	1'559'700
	<i>Nettoergebnis</i>		5'243'956		5'341'725
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	6'514'062	5'779'741	6'166'025	5'587'025
	<i>Nettoergebnis</i>		734'320		579'000
8	VOLKSWIRTSCHAFT	5'005'061	5'594'493	6'018'210	6'612'160
	<i>Nettoergebnis</i>		589'432		593'950
9	FINANZEN UND STEUERN	4'443'402	40'040'020	2'246'800	36'769'900
	<i>Nettoergebnis</i>		35'596'619		34'523'100
		65'778'918	67'664'087	61'773'179	61'847'379
<b>Gesamtergebnis</b>		1'885'169		74'200	
		67'664'087	67'664'087	61'847'379	61'847'379

Abteilungsgliederung		Rechnung 2020		Budget 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>5'517'659</b>	<b>1'473'499</b>	<b>5'418'220</b>	<b>1'440'094</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'044'160</i>		<i>3'978'126</i>
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>1'013'591</b>	<b>90'900</b>	<b>1'063'800</b>	<b>83'500</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>922'691</i>		<i>980'300</i>
011	Legislative	258'523	33'170	295'800	29'000
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>225'353</i>		<i>266'800</i>
012	Exekutive	755'067	57'730	768'000	54'500
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>697'337</i>		<i>713'500</i>
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>4'504'069</b>	<b>1'382'599</b>	<b>4'354'420</b>	<b>1'356'594</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'121'469</i>		<i>2'997'826</i>
021	Finanz- und Steuerverwaltung	1'117'400	231'817	1'057'850	218'944
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>885'584</i>		<i>838'906</i>
022	Allgemeine Dienste, übrige	2'406'390	998'728	2'391'850	960'650
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'407'662</i>		<i>1'431'200</i>
029	Verwaltungsliegenschaften	980'278	152'054	904'720	177'000
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>828'224</i>		<i>727'720</i>
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>	<b>3'644'701</b>	<b>2'729'163</b>	<b>3'497'600</b>	<b>2'487'100</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>915'537</i>		<i>1'010'500</i>
<b>11</b>	<b>Öffentliche Sicherheit</b>	<b>755'734</b>	<b>204'691</b>	<b>698'960</b>	<b>147'400</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>551'044</i>		<i>551'560</i>
111	Polizei	755'734	204'691	698'960	147'400
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>551'044</i>		<i>551'560</i>
<b>14</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>2'163'725</b>	<b>1'836'585</b>	<b>1'978'030</b>	<b>1'675'100</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>327'140</i>		<i>302'930</i>
140	Allgemeines Rechtswesen	2'163'725	1'836'585	1'978'030	1'675'100
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>327'140</i>		<i>302'930</i>
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>667'313</b>	<b>685'038</b>	<b>789'610</b>	<b>661'800</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>17'725</i>			<i>127'810</i>
150	Feuerwehr	667'313	685'038	789'610	661'800
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>17'725</i>			<i>127'810</i>
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>	<b>57'929</b>	<b>2'850</b>	<b>31'000</b>	<b>2'800</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>55'079</i>		<i>28'200</i>
161	Militärische Verteidigung	46'885	-	21'300	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>46'885</i>		<i>21'300</i>
162	Zivile Verteidigung	11'044	2'850	9'700	2'800
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>8'194</i>		<i>6'900</i>
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>15'274'213</b>	<b>522'875</b>	<b>15'272'891</b>	<b>431'400</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>14'751'339</i>		<i>14'841'491</i>
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>14'447'482</b>	<b>486'435</b>	<b>14'592'891</b>	<b>431'400</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>13'961'048</i>		<i>14'161'491</i>
211	Eingangsstufe	1'295'001	-	1'250'825	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'295'001</i>		<i>1'250'825</i>
212	Primarstufe	5'086'954	-	5'212'376	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>5'086'954</i>		<i>5'212'376</i>
213	Oberstufe / Sekundarstufe I	2'664'384	156'127	2'461'590	73'500
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'508'257</i>		<i>2'388'090</i>
214	Musikschulen	78'648	-	65'000	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>78'648</i>		<i>65'000</i>
217	Schulliegenschaften	3'485'826	72'103	3'527'000	39'000
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'413'723</i>		<i>3'488'000</i>
218	Tagesbetreuung	413'701	239'422	514'500	297'900
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>174'278</i>		<i>216'600</i>

Abteilungsgliederung		Rechnung 2020		Budget 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
219	Obligatorische Schule <i>Nettoergebnis</i>	1'422'968	18'782 1'619'000	1'561'600	21'000 1'540'600
<b>22</b>	<b>Sonderschulen</b> <i>Nettoergebnis</i>	<b>790'291</b>	- 790'291	<b>680'000</b>	 680'000
220	Sonderschulen <i>Nettoergebnis</i>	790'291	- 790'291	680'000	 680'000
<b>27</b>	<b>Erneuerung Schulliegenschaften (Vorfinanzierung)</b> <i>Nettoergebnis</i>	<b>36'440</b>	<b>36'440.00</b> 0		 680'000
271	Erneuerung Kirchacker (Vorfinanzierung) <i>Nettoergebnis</i>	36'440	36'440 0		 680'000
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b> <i>Nettoergebnis</i>	<b>1'652'386</b>	<b>1'411'776</b> 240'610	<b>1'707'840</b>	<b>1'365'600</b> 342'240
<b>31</b>	<b>Kulturerbe</b> <i>Nettoergebnis</i>	<b>200</b>	- 200	<b>16'400</b>	 16'400
312	Denkmalpflege und Heimatschutz <i>Nettoergebnis</i>	200	- 200	16'400	 16'400
<b>32</b>	<b>Kultur, übrige</b> <i>Nettoergebnis</i>	<b>362'713</b>	<b>124'615</b> 238'098	<b>422'740</b>	<b>140'000</b> 282'740
321	Bibliotheken <i>Nettoergebnis</i>	165'158	4'495 160'663	169'790	7'500 162'290
322	Konzert und Theater <i>Nettoergebnis</i>	110'519	105'120 5'399	151'050	120'000 31'050
329	Kultur <i>Nettoergebnis</i>	87'037	15'000 72'037	101'900	12'500 89'400
<b>33</b>	<b>Medien</b> <i>Nettoergebnis</i>	<b>570'965</b>	<b>1'105'251</b> 534'286	<b>618'800</b> 489'700	<b>1'108'500</b> 1'108'500
332	Massenmedien <i>Nettoergebnis</i>	570'965	1'105'251 534'286	618'800	1'108'500 489'700
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b> <i>Nettoergebnis</i>	<b>714'508</b>	<b>177'910</b> 536'598	<b>609'600</b>	<b>80'000</b> 529'600
341	Sport <i>Nettoergebnis</i>	610'268	150'107 460'161	511'800	80'000 431'800
342	Freizeit <i>Nettoergebnis</i>	104'240	27'803 76'437	97'800	 97'800
<b>39</b>	<b>Jugendfonds</b> <i>Nettoergebnis</i>	<b>4'000</b>	<b>4'000</b> -	<b>40'300</b>	<b>37'100</b> 3'200
399	Jugendfonds <i>Nettoergebnis</i>	4'000	4'000 -	40'300	37'100 3'200
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b> <i>Nettoergebnis</i>	<b>2'460'807</b>	<b>2'391'008</b> 69'799	<b>2'215'700</b>	<b>1'132'900</b> 1'082'800
<b>41</b>	<b>Spitäler, Kranken- und Pflegeheime</b> <i>Nettoergebnis</i>	<b>1'782'543</b>	<b>1'768'527</b> 14'016	<b>1'475'000</b>	<b>737'500</b> 737'500
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime <i>Nettoergebnis</i>	1'782'543	1'768'527 14'016	1'475'000	737'500 737'500
<b>42</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b> <i>Nettoergebnis</i>	<b>604'411</b>	<b>583'945</b> 20'466	<b>674'800</b>	<b>337'400</b> 337'400
421	Ambulante Krankenpflege <i>Nettoergebnis</i>	604'411	583'945 20'466	674'800	337'400 337'400
<b>43</b>	<b>Gesundheitsprävention</b> <i>Nettoergebnis</i>	<b>33'567</b>	<b>0</b> 33'567	<b>7'900</b>	 7'900
432	Krankheitsbekämpfung, übrige	28'121	-	2'200	

Abteilungsgliederung		Rechnung 2020		Budget 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		28'121		2'200
434	Lebensmittelkontrolle	5'446	-	5'700	
	<i>Nettoergebnis</i>		5'446		5'700
<b>49</b>	<b>Gesundheitswesen</b>	<b>40'286</b>	<b>38'536</b>	<b>58'000</b>	<b>58'000</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		1'750		
490	Gesundheitswesen	1'750	-		
	<i>Nettoergebnis</i>		1'750		
499	Betagtenfonds	38'536	38'536	58'000	58'000
	<i>Nettoergebnis</i>		0		
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>14'397'960</b>	<b>6'096'799</b>	<b>12'328'468</b>	<b>4'461'500</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		8'301'160		7'866'968
<b>51</b>	<b>Krankheit und Unfall</b>	<b>2'907'707</b>	<b>9'886</b>	<b>3'212'000</b>	<b>3'500</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		2'897'821		3'208'500
512	Prämienverbilligungen	2'907'707	9'886	3'212'000	3'500
	<i>Nettoergebnis</i>		2'897'821		3'208'500
<b>53</b>	<b>Alter + Hinterlassene</b>	<b>1'565'083</b>	<b>741'077</b>	<b>534'978</b>	<b>352'500</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		824'006		182'478
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	56'315	9'220	55'478	9'500
	<i>Nettoergebnis</i>		47'095		45'978
533	Leistungen an Pensionierte	1'508'768	731'857	479'500	343'000
	<i>Nettoergebnis</i>		776'911		136'500
<b>54</b>	<b>Familie und Jugend</b>	<b>1'574'221</b>	<b>301'071</b>	<b>1'585'990</b>	<b>436'500</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		1'273'150		1'149'490
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	390'945	260'938	453'440	265'000
	<i>Nettoergebnis</i>		130'007		188'440
544	Jugendschutz	63'272	-	101'800	36'300
	<i>Nettoergebnis</i>		63'272		65'500
545	Leistungen an Familien	1'120'003	40'134	1'030'750	135'200
	<i>Nettoergebnis</i>		1'079'870		895'550
<b>55</b>	<b>Arbeitslosigkeit</b>	<b>135'296</b>	<b>0</b>	<b>136'600</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		135'296		136'600
559	Arbeitslosigkeit	135'296	-	136'600	
	<i>Nettoergebnis</i>		135'296		136'600
<b>57</b>	<b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>	<b>8'203'653</b>	<b>5'034'765</b>	<b>6'838'900</b>	<b>3'659'000</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		3'168'887		3'179'900
571	Beihilfen	154'900	-	183'000	
	<i>Nettoergebnis</i>		154'900		183'000
572	Wirtschaftliche Hilfe	7'557'419	4'980'035	6'169'700	3'659'000
	<i>Nettoergebnis</i>		2'577'384		2'510'700
573	Asylwesen	21'620	54'730	-	-
	<i>Nettoergebnis</i>		-33'111		-
579	Fürsorge	469'714	-	486'200	
	<i>Nettoergebnis</i>		469'714		486'200
<b>59</b>	<b>Soziale Wohlfahrt</b>	<b>12'000</b>	<b>10'000</b>	<b>20'000</b>	<b>10'000</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		2'000		10'000
592	Hilfsaktionen im In- und Ausland	2'000	-	10'000	
	<i>Nettoergebnis</i>		2'000		10'000
599	Sozialhilfefonds	10'000	10'000	10'000	10'000
	<i>Nettoergebnis</i>		-		
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	<b>6'868'669</b>	<b>1'624'713</b>	<b>6'901'425</b>	<b>1'559'700</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		5'243'956		5'341'725
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>4'486'797</b>	<b>1'582'143</b>	<b>4'502'725</b>	<b>1'499'700</b>

Abteilungsgliederung		Rechnung 2020		Budget 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		2'904'654		3'003'025
615	Gemeindestrassen	1'949'614	515'306	1'972'725	434'000
	<i>Nettoergebnis</i>		1'434'308		1'538'725
619	Strassen	2'537'183	1'066'837	2'530'000	1'065'700
	<i>Nettoergebnis</i>		1'470'346		1'464'300
<b>62</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>2'381'872</b>	<b>42'570</b>	<b>2'398'700</b>	<b>60'000</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		2'339'302		2'338'700
622	Regional- und Agglomerationsverkehr	2'237'472	-	2'254'400	
	<i>Nettoergebnis</i>		2'237'472		2'254'400
629	Öffentlicher Verkehr	144'400	42'570	144'300	60'000
	<i>Nettoergebnis</i>		101'830		84'300
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>6'514'062</b>	<b>5'779'741</b>	<b>6'166'025</b>	<b>5'587'025</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		734'320		579'000
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>3'039'348</b>	<b>3'090'527</b>	<b>2'943'100</b>	<b>2'994'000</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	51'179		50'900	
710	Wasserversorgung	2'769'245	2'820'424	2'553'100	2'604'000
	<i>Nettoergebnis</i>	51'179		50'900	
719	Erneuerung GWP 2014 (Vorfinanzierung)	270'103	270'103	390'000	390'000
	<i>Nettoergebnis</i>		-		
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>1'252'337</b>	<b>1'240'833</b>	<b>1'289'565</b>	<b>1'271'765</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		11'504		17'800
720	Abwasserbeseitigung	1'252'337	1'240'833	1'289'565	1'271'765
	<i>Nettoergebnis</i>		11'504		17'800
729	Erneuerung KAV (Vorfinanzierung)				
	<i>Nettoergebnis</i>				
<b>73</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>1'183'658</b>	<b>855'024</b>	<b>1'050'000</b>	<b>840'300</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		328'635		209'700
730	Abfallwirtschaft	1'183'658	855'024	1'050'000	840'300
	<i>Nettoergebnis</i>		328'635		209'700
<b>74</b>	<b>Verbauungen</b>	<b>300</b>	<b>0</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		300		
741	Gewässerbauungen	300	-		
	<i>Nettoergebnis</i>		300		
<b>75</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>11'196</b>	<b>6'010</b>	<b>9'400</b>	<b>2'400</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		5'186		7'000
750	Arten- und Landschaftsschutz	11'196	6'010	9'400	2'400
	<i>Nettoergebnis</i>		5'186		7'000
<b>76</b>	<b>Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>156'449</b>	<b>30'940</b>	<b>110'600</b>	<b>15'000</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		125'509		95'600
761	Luftreinhaltung und Klimaschutz	156'449	30'940	110'600	15'000
	<i>Nettoergebnis</i>		125'509		95'600
<b>77</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>530'019</b>	<b>221'616</b>	<b>467'000</b>	<b>175'500</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		308'403		291'500
771	Friedhof und Bestattung	523'867	215'464	457'000	165'500
	<i>Nettoergebnis</i>		308'403		291'500
779	Umweltschutz	6'152	6'152	10'000	10'000
	<i>Nettoergebnis</i>		0		
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>340'754</b>	<b>334'792</b>	<b>296'360</b>	<b>288'060</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		5'963		8'300
790	Raumordnung	97'862	91'899	130'000	121'700
	<i>Nettoergebnis</i>		5'963		8'300
799	Gemeindeentwicklungsfonds	242'893	242'893	166'360	166'360
	<i>Nettoergebnis</i>		0		

Abteilungsgliederung		Rechnung 2020		Budget 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>5'005'061</b>	<b>5'594'493</b>	<b>6'018'210</b>	<b>6'612'160</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	589'432		593'950	
<b>82</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>268'546</b>	<b>103'833</b>	<b>273'100</b>	<b>128'900</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		164'713		144'200
820	Forstwirtschaft	268'546	103'833	273'100	128'900
	<i>Nettoergebnis</i>		164'713		144'200
<b>83</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>	<b>6'100</b>	<b>6'100</b>	<b>100</b>	<b>6'100</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	-	-	6'000	
830	Jagd und Fischerei	6'100	6'100	100	6'100
	<i>Nettoergebnis</i>	-	-	6'000	
<b>84</b>	<b>Tourismus</b>	<b>41'872</b>	<b>20'000</b>	<b>42'000</b>	<b>20'000</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		21'872		22'000
840	Tourismus	41'872	20'000	42'000	20'000
	<i>Nettoergebnis</i>		21'872		22'000
<b>85</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>	<b>98'703</b>	<b>3'908</b>	<b>84'060</b>	<b>7'160</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		94'795		76'900
850	Industrie, Gewerbe, Handel	98'703	3'908	84'060	7'160
	<i>Nettoergebnis</i>		94'795		76'900
<b>87</b>	<b>Brennstoffe und Energie</b>	<b>4'589'840</b>	<b>5'460'652</b>	<b>5'618'950</b>	<b>6'450'000</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	870'812		831'050	
872	Erdöl und Gas	4'589'840	5'460'652	5'618'950	6'450'000
	<i>Nettoergebnis</i>	870'812		831'050	
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>4'443'402</b>	<b>40'040'020</b>	<b>2'246'800</b>	<b>36'769'900</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	35'596'619		34'523'100	
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>325'439</b>	<b>36'501'159</b>	<b>516'800</b>	<b>34'520'000</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	36'175'720		34'003'200	
910	Steuern	325'439	36'501'159	516'800	34'520'000
	<i>Nettoergebnis</i>	36'175'720		34'003'200	
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>160'834</b>	<b>236'502</b>	<b>138'600</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>	75'668			138'600
930	Finanz- und Lastenausgleich	160'834	236'502	138'600	
	<i>Nettoergebnis</i>	75'668			138'600
<b>95</b>	<b>Ertragsanteile, übrige</b>	<b>-</b>	<b>1'569'689</b>		<b>909'600</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	1'569'689		909'600	
950	Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung	-	1'569'689		909'600
	<i>Nettoergebnis</i>	1'569'689		909'600	
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>1'957'128</b>	<b>1'732'671</b>	<b>1'591'400</b>	<b>1'340'300</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		224'457		251'100
961	Zinsen	716'508	179'130	728'600	154'000
	<i>Nettoergebnis</i>		537'378		574'600
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	1'240'620	1'553'541	862'800	1'186'300
	<i>Nettoergebnis</i>	312'921		323'500	
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>2'000'000</b>	<b>-</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		2'000'000		
990	Nicht aufgeteilte Posten	2'000'000	-		
	<i>Nettoergebnis</i>		2'000'000		
		<b>65'778'918</b>	<b>67'664'087</b>	<b>61'773'179</b>	<b>61'847'379</b>
	<b>Gesamtergebnis</b>	<b>1'885'169</b>		<b>74'200</b>	
		<b>67'664'087</b>	<b>67'664'087</b>	<b>61'847'379</b>	<b>61'847'379</b>

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>462'294</b>	<b>-</b>	<b>620'000</b>	<b>-</b>
	<i>Nettoinvestition</i>		<b>462'294</b>		<b>620'000</b>
022	Allgemeine Dienste, übrige	29'271			
029	Verwaltungsliegenschaften	433'023	-	620'000	-
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE SICHERHEIT</b>	<b>180'234</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>230'000</b>
	<i>Nettoinvestition</i>		<b>180'234</b>	<b>230'000</b>	
161	Militärische Verteidigung	180'234			230'000
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>8'147'183</b>	<b>20'812</b>	<b>4'960'000</b>	<b>-</b>
	<i>Nettoinvestition</i>		<b>8'126'371</b>		<b>4'960'000</b>
211	Eingangsstufe	28'278	3'840		
217	Schulliegenschaften	8'118'905	16'972	4'960'000	
<b>3</b>	<b>KULTUR UND FREIZEIT</b>	<b>215'489</b>	<b>25'000</b>	<b>235'000</b>	<b>-</b>
	<i>Nettoinvestition</i>		<b>190'489</b>		<b>235'000</b>
332	Massenmedien	107'902		235'000	
341	Sport	107'588	25'000		
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	<b>2'910'945</b>	<b>2'146'138</b>	<b>3'065'000</b>	<b>1'600'000</b>
	<i>Nettoinvestition</i>		<b>764'808</b>		<b>1'465'000</b>
615	Gemeindestrassen	2'855'157	2'146'138	3'065'000	1'600'000
619	Strassen	55'789			
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>4'026'811</b>	<b>435'579</b>	<b>5'959'750</b>	<b>10'000</b>
	<i>Nettoinvestition</i>		<b>3'591'232</b>		<b>5'949'750</b>
710	Wasserversorgung	2'647'876		3'370'000	
720	Abwasserbeseitigung/Kanalisation	1'368'049	435'579	2'395'000	10'000
730	Abfallwirtschaft			194'750	
741	Gewässerverbauungen	10'886			
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>447'008</b>	<b>-</b>	<b>510'000</b>	<b>-</b>
	<i>Nettoinvestition</i>		<b>447'008</b>		<b>510'000</b>
872	Erdöl und Gas	447'008	-	510'000	-
<b>Total</b>		<b>16'389'965</b>	<b>2'627'529</b>	<b>15'349'750</b>	<b>1'840'000</b>
<b>Nettoinvestition Verwaltungsvermögen</b>			<b>13'762'436</b>		<b>13'509'750</b>
		<b>16'389'965</b>	<b>16'389'965</b>	<b>15'349'750</b>	<b>15'349'750</b>

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>462'294</b>		<b>620'000</b>	
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>462'294</b>		<b>620'000</b>	
<b>022</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>	<b>29'271</b>			
<b>0228</b>	<b>Übrige allgemeine Dienste</b>	<b>29'271</b>			
<b>5040.00</b>	<b>Hochbauten</b>				
INV0170	Rhyfallhalle: Teilsanierung, Ersatz Bodenbeläge	29'271			
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>433'023</b>		<b>620'000</b>	
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>433'023</b>		<b>620'000</b>	
<b>5040.00</b>	<b>Hochbauten</b>	<b>432'485</b>		<b>580'000</b>	
INV0169	Gemeindehaus	45'362			
INV0170	Rhyfallhalle: Teilsanierung, Ersatz Bodenbeläge	268'321		300'000	
INV0171	Werkhof: Neues Gemeindearchiv	582		250'000	
INV0172	Werkhof Chlaffental	105'577			
INV0175	Werkhofgebäude: Teilsanierung	12'643		30'000	
<b>5060.00</b>	<b>Mobilien</b>	<b>539</b>		<b>40'000</b>	
INV0174	Innovation und Digitalisierung Prozesse	539		40'000	
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b>	<b>180'234</b>			<b>230'000</b>
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>	<b>180'234</b>			<b>230'000</b>
<b>161</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>180'234</b>			<b>230'000</b>
<b>1610</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>180'234</b>			<b>230'000</b>
<b>5040.00</b>	<b>Hochbauten</b>	<b>180'234</b>			
INV1003	Schiessstand Langriet; Erneuerung Kugelfang	180'234			
<b>6300.00</b>	<b>Investitionsbeiträge vom Bund</b>	-			<b>230'000</b>
INV1001	Schiessstand Langriet; Kugelfang Altlastensanierung	-			230'000
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>8'147'183</b>	<b>20'812</b>	<b>4'960'000</b>	
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>8'147'183</b>	<b>3'840</b>	<b>4'960'000</b>	
<b>211</b>	<b>Eingangsstufe</b>	<b>28'278</b>	<b>3'840</b>	-	
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>28'278</b>	<b>3'840</b>	-	
<b>5040.00</b>	<b>Hochbauten</b>	<b>28'278</b>		-	
INV2001	KIGA Rheingold; Neubau	33'709			
INV2004	KIGA Waldpark	-5'431		-	
<b>6310.00</b>	<b>Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten</b>		<b>3'840</b>		
INV2001	KIGA Rheingold; Neubau		3'840		
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>8'118'905</b>	<b>16'972</b>	<b>4'960'000</b>	
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>8'118'905</b>	<b>16'972</b>	<b>4'960'000</b>	
<b>5040.00</b>	<b>Hochbauten</b>	<b>7'903'687</b>		<b>4'750'000</b>	
INV2004	KIGA Waldpark	7'819		400'000	
INV2006	KIA, Sanierung und Erweiterung	7'794'111		4'200'000	
INV2012	GW I: Sanierung WC-Anlaen	386			
INV2012	GW: Lernschwimmbcken, Ersatz Lüftung	100'588			
INV2017	GW I: Sanierung Werkraum	783		150'000	
<b>5060.00</b>	<b>Mobilien</b>	<b>215'218</b>		<b>210'000</b>	
INV0011	EDV Investitionen Schule	197'644		210'000	
INV0158	GW I: Ersatz Heizung	17'575			
<b>6160.00</b>	<b>Rückerstattung Dritter für Investitionen Mobilien</b>		<b>16'472</b>		
INV0011	EDV Investitionen Schule		16'472		
<b>6350.00</b>	<b>Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen</b>		<b>500</b>		
INV2006	KIA, Sanierung und Erweiterung		500		
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>215'489</b>	<b>25'000</b>	<b>235'000</b>	
<b>33</b>	<b>Medien</b>	<b>107'902</b>		<b>235'000</b>	
<b>332</b>	<b>Massenmedien</b>	<b>107'902</b>		<b>235'000</b>	
<b>3321</b>	<b>Gemeinschaftsantenne (GAN)</b>	<b>107'902</b>		<b>235'000</b>	
<b>5010.00</b>	<b>Strassen / Verkehrswege</b>	<b>107'902</b>		<b>100'000</b>	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
INV0013	GAN Aus- und Umbau	93'723		100'000	
<b>5030.00</b>	<b>Übrige Tiefbauten allgemein</b>	14'179			
INV0013	GAN Aus- und Umbau				
<b>5060.00</b>	<b>Mobilien</b>			<b>135'000</b>	
INV3005	GAN: Fahrzeug mit Hebebühne			135'000	
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>107'588</b>	<b>25'000</b>		
<b>341</b>	<b>Sport</b>	<b>107'588</b>	<b>25'000</b>		
<b>3410</b>	<b>Sport</b>	<b>106'619</b>			
<b>5040.00</b>	<b>Hochbauten</b>	<b>969</b>			
INV3004	Stadion Langriet: Ersatz Duschanlage	969			
<b>3411</b>	<b>Rhyfallbadi Otterstall</b>	<b>106'619</b>	<b>25'000</b>		
<b>5040.00</b>	<b>Hochbauten</b>	<b>106'619</b>			
INV3006	Schwimmbad Otterstall: Photovoltaikanlage (fondsfinanziert)	106'619			
<b>6310</b>	<b>Übrige immaterielle Anlagen</b>		<b>25'000</b>		
INV3006	Schwimmbad Otterstall: Photovoltaikanlage (fondsfinanziert)		25'000		
<b>6</b>	<b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>	<b>2'910'945</b>	<b>2'146'138</b>	<b>3'065'000</b>	<b>1'600'000</b>
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>2'910'945</b>	<b>2'146'138</b>	<b>3'065'000</b>	<b>1'600'000</b>
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>2'855'157</b>	<b>2'146'138</b>	<b>3'065'000</b>	<b>1'600'000</b>
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen; Bau, Signalisation und Beleuchtung</b>	<b>2'846'145</b>	<b>2'146'138</b>	<b>3'065'000</b>	<b>1'600'000</b>
<b>5010.00</b>	<b>Strassen / Verkehrswege</b>	<b>1'398'036</b>		<b>3'065'000</b>	
INV0022	Neubergstrasse			200'000	
INV0064	Knoten Rheinhof, Veloführung			150'000	
INV0065	FLAMA Galgenbucktunnel			200'000	
INV0115	RhyTechQuartier: Quartierberuhigende Massnahmen	682'891			
INV0120	Zentrumsaufwertung	7'916			
INV6002	Zollstrasse; Aufwertung Querung Langsamverkehr			10'000	
INV6003	Schützenstrasse: Sanierung + Tempo 30	5'659			
INV6008	Neugestaltung Industrieplatz	1'454			
INV6009	Hardstrasse : Sanierung	23'832			
INV6010	Strassen: Sanierung nach Aufbruch EVNH	107'850		50'000	
INV6011	Aufwertung Aussenräume Zentrum			100'000	
INV6013	Äussere Zentralstrasse, Projekt nicht gebunden, Vorlage ER (Fondsfinanziert)			310'000	
INV6014	Äussere Zentralstrasse, Strassen gebunden	480'215		2'000'000	
INV6015	FLAMA; Div. Planungen und Etappen	88'220		45'000	
<b>5620.00</b>	<b>Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände</b>	<b>1'448'109</b>			
INV0115	RhyTechQuartier: Quartierberuhigende Massnahmen	847'109			
INV6008	Neugestaltung Industrieplatz	480'000			
INV6013	Äussere Zentralstrasse, Projekt nicht gebunden, Vorlage ER (Fondsfinanziert)	121'000			
<b>6300.00</b>	<b>Investitionsbeiträge vom Bund</b>		<b>15'138</b>		<b>1'500'000</b>
INV0152	Schallschutzmassnahmen kommunale Strassen		15'138		
INV6014	Äussere Zentralstrasse, Strassen gebunden				1'500'000
<b>6320.00</b>	<b>Investitionsbeiträge vom Bund</b>				<b>100'000</b>
INV6011	Aufwertung Aussenräume Zentrum				100'000
<b>6350.00</b>	<b>Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden</b>		<b>2'131'000</b>		
INV0115	RhyTechQuartier: Quartierberuhigende Massnahmen		1'530'000		
INV6008	Neugestaltung Industrieplatz		480'000		
INV6013	Äussere Zentralstrasse, Projekt nicht gebunden, Vorlage ER (Fondsfinanziert)		121'000		
<b>6155</b>	<b>Parkplätze</b>	<b>9'012</b>			
<b>5040.00</b>	<b>Hochbauten</b>	<b>9'012</b>			
INV0176	Werkhof Zentrum: Abbruch Baracke, Bau Parkplatze	9'012			
<b>619</b>	<b>Strassen</b>	<b>55'789</b>			
<b>6190</b>	<b>Technische Betriebe Neuhausen (TBN)</b>	<b>55'789</b>			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>5060.00</b>	<b>Mobilien</b>	<b>55'789</b>			
INV6023	TBN: Fahrzeug mit Hebebühne (budgetiert unter GAN)	55'789			
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>4'026'811</b>	<b>435'579</b>	<b>5'959'750</b>	<b>10'000</b>
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>2'647'876</b>		<b>3'370'000</b>	
<b>710</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>2'647'876</b>		<b>3'370'000</b>	
<b>7101</b>	<b>Wasserwerk</b>	<b>2'647'876</b>		<b>3'370'000</b>	
<b>5030.10</b>	<b>Tiefbauten Wasserwerk</b>	<b>2'647'876</b>		<b>3'370'000</b>	
INV0029	Investitionen Wasserwerk	2'647'876		3'370'000	
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>1'368'049</b>	<b>435'579</b>	<b>2'395'000</b>	<b>10'000</b>
<b>720</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>1'368'049</b>	<b>435'579</b>	<b>2'395'000</b>	<b>10'000</b>
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung SF</b>	<b>1'368'049</b>	<b>435'579</b>	<b>2'395'000</b>	<b>10'000</b>
<b>5030.20</b>	<b>Tiefbauten Abwasserbeseitigung</b>	<b>1'368'049</b>		<b>2'075'000</b>	
INV0033	Neubergstrasse: Sanierung Kanalisation	38'238			
INV0080	Rheinweg 1: Kanalisation Rückhaltebecken (25 Jahre)	52'695			
INV7003	Brunnenwiesenstrasse: Kanalisation	32'117			
INV7004	Schönegg/Engestrasse: Kanalisation	22'298			
INV7005	Pumpwerk Tobel: Sanierung (25 Jahre)	280'074		100'000	
INV7006	Fischerhölzli: Sanierung Entlastungsleitung (25 Jahre)	491'909		200'000	
INV7008	Äussere Zentralstrasse, Kanalisation gebunden	387'377		1'675'000	
INV7009	Sanierung Kanalisation Langriet	10'037		40'000	
INV7010	Sanierungen Kanalisation in EVNH Aufbrüchen	36'526		100'000	
INV7018	Erneuerung Siebrechen System B und HB			260'000	
INV7023	GEP Überarbeitung Gemeinde	4'531			
INV7026	Pumpwerk Tobel, Erweiterung	12'247			
<b>5040.00</b>	<b>Hochbauten</b>			<b>20'000</b>	
INV7019	Investitionen ARA Röti Erneuerung und Sanierung			20'000	
<b>6130.00</b>	<b>Rückerstattungen Dritter für Investitionen übriger Tiefbau</b>		<b>435'579</b>		<b>10'000</b>
INV7017	Anschlussgebühren Abwasser (Einnahmen)		435'579		10'000
<b>73</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>			<b>194'750</b>	
<b>730</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>			<b>194'750</b>	
<b>7301</b>	<b>Abfallentsorgung</b>			<b>194'750</b>	
<b>5420.00</b>	<b>Darlehen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände</b>			<b>194'750</b>	
INV7020	Darlehen an KVA (Deponieerweiterung)			194'750	
<b>74</b>	<b>Verbauungen</b>	<b>10'886</b>			
<b>741</b>	<b>Gewässerbauungen</b>	<b>10'886</b>			
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>10'886</b>			
<b>5020.00</b>	<b>Wasserbau</b>	<b>10'886</b>			
INV7021	Kongobach Offenlegung	10'886			
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>447'008</b>		<b>510'000</b>	
<b>87</b>	<b>Brennstoffe und Energie</b>	<b>447'008</b>		<b>510'000</b>	
<b>872</b>	<b>Erdöl und Gas</b>	<b>447'008</b>		<b>510'000</b>	
<b>8721</b>	<b>Gaswerk</b>	<b>447'008</b>		<b>510'000</b>	
<b>5030.00</b>	<b>Übrige Tiefbauten allgemein</b>	<b>447'008</b>		<b>510'000</b>	
INV0040	Investitionen Gaswerk	447'008		510'000	
		<b>16'389'965</b>	<b>2'627'529</b>	<b>15'349'750</b>	<b>1'840'000</b>
	<b>Nettoinvestition</b>		<b>13'762'436</b>		<b>13'509'750</b>
		<b>16'389'965</b>	<b>16'389'965</b>	<b>15'349'750</b>	<b>15'349'750</b>

	Rechnung 2020		Budget 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	-	1'924'812	-	800'000
Kauf-/Verkauf Finanzvermögen		1'924'812	-	800'000
<b>Total</b>	-	1'924'812	-	800'000
<b>Nettoinvestition Finanzvermögen</b>	1'924'812		800'000	
	1'924'812	1'924'812	800'000	800'000

## Investitionen

Die Nettoinvestitionen beliefen sich im Jahr 2020 auf Fr. 13.8 Mio. und liegen damit mit knapp Fr. 300 Tsd. über dem Budget.

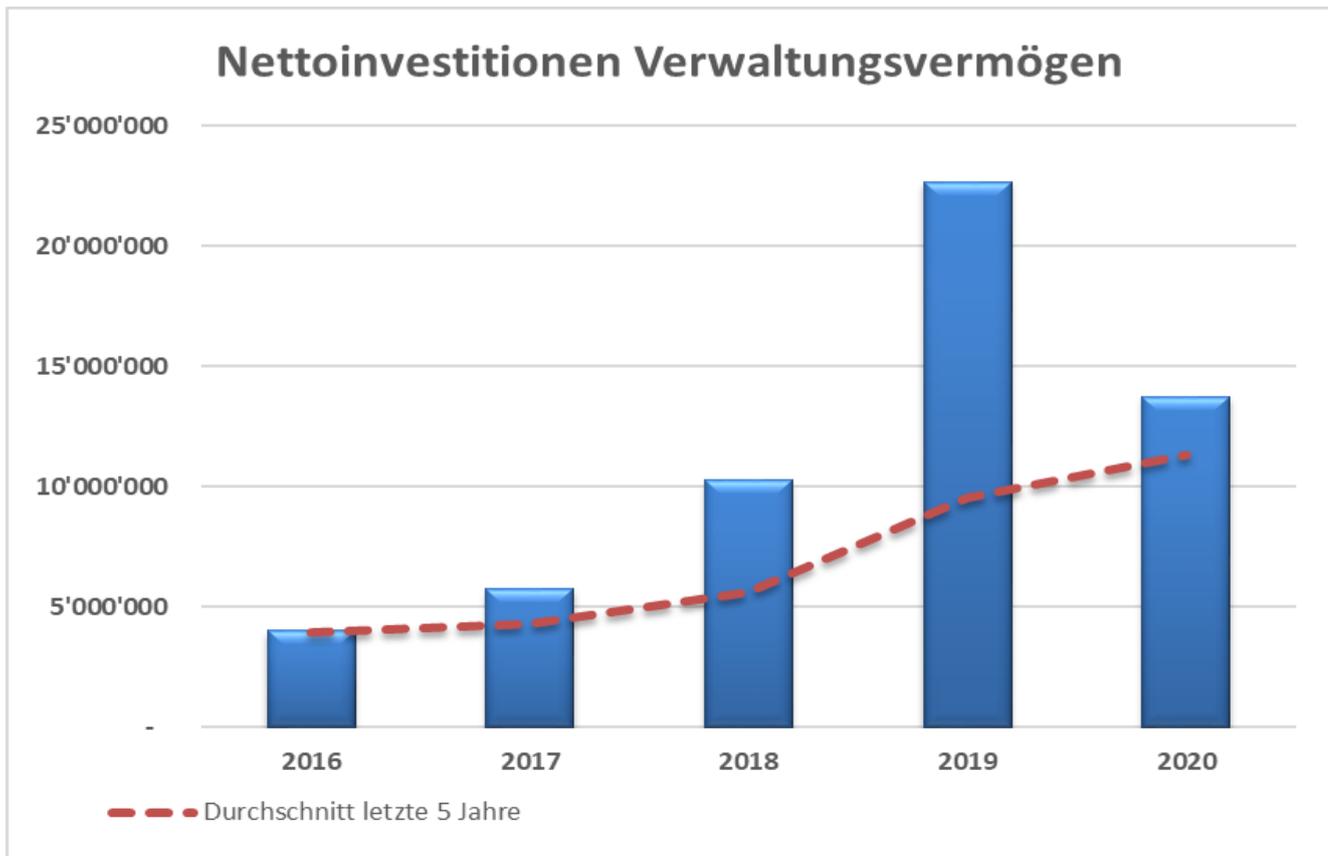
Die mit Abstand grösste Investition (Schulhaus Kirchacker) konnte im Sommer 2020 fertiggestellt werden. Im Weiteren konnten die Investitionen Werkhof (Teilsanierung) und Werkhof Zentrum (Abbruch Baracke, Parkplätze) abgeschlossen werden.

Weitere grössere Investitionen im 2020 waren:	in Fr. Tsd.
- Äussere Zentralstrasse (inkl. Kanalisation)	867
- Fischerhölzli (Sanierung Entlastungsleitung)	492
- Rhyfallhalle (Teilsanierung Bodenbeläge)	298
- Pumpwerk Tobel (Sanierung und Erweiterung)	292
- Schiessstand Langriet (Erneuerung Kugelfang)	180

Die Investitionen bei den Werken betragen 2020:

- Wasserwerk	2'648
- Gaswerk	447

### Entwicklung der Nettoinvestitionen



Nach einem Investitionsspeak im Jahr 2019 (u. a. Schulhaus Kirchacker, Werkhof Chlaffental, u. a.) findet ab 2020 langsam eine Konsolidierung auf Vorjahreswerte statt.

## **Angewandtes Regelwerk**

---

### **Rechtliche Grundlagen**

Die vorliegende Rechnung 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.

## **Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze**

---

### **Rechnungslegungsgrundsätze (Art. 28 FHG)**

Die Rechnungslegung soll die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend darstellen ("True and Fair View"-Prinzip) und richtet sich nach den Grundsätzen der Verständlichkeit, der Wesentlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit, der Fortführung, der Stetigkeit, der Periodenabgrenzung und der Bruttodarstellung. In Abweichung vom Prinzip der Bruttodarstellung sind Aufwandsminderungsbuchungen wo diese sinnvoll sind, beispielsweise beim Personalaufwand zulässig.

Die Buchführung richtet sich nach den Grundsätzen der Vollständigkeit, der Richtigkeit, der Rechtzeitigkeit und der Nachprüfbarkeit.

### **Bilanzierungsgrundsätze**

Die Vermögenswerte werden in Finanz- und Verwaltungsvermögen gegliedert.

Vermögenswerte im Finanzvermögen sind zu bilanzieren, wenn sie einen künftigen wirtschaftlichen Nutzen erbringen und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann.

Vermögenswerte im Verwaltungsvermögen sind zu bilanzieren, wenn sie zukünftige Vermögenszuflüsse aufweisen oder einen mehrjährigen öffentlichen Nutzen aufweisen und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann.

Verpflichtungen werden bilanziert, wenn ihre Erfüllung voraussichtlich zu einem Mittelabfluss führen wird und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann.

Rückstellungen werden gebildet für bestehende Verpflichtungen, bei denen der Zeitpunkt der Erfüllung oder die Höhe des künftigen Mittelabflusses mit Unsicherheiten behaftet ist.

Mit Beschluss vom 26.9.2019 hat der Einwohnerrat die Aktivierungsgrenze für Investitionen sowie die Wesentlichkeitsgrenze für Rückstellungen auf Fr. 50'000 festgelegt.

Rechnungsabgrenzungen sind vorzunehmen, wenn der einzelne Geschäftsfall mehr als Fr. 10'000 beträgt.

### **Bewertungsgrundsätze**

Die Bewertung des Verwaltungsvermögens erfolgt zu Anschaffungswerten. Die Entwertung durch die ordentliche Nutzung wird durch planmässige Abschreibungen über die angenommene Nutzungsdauer vorgenommen. Nachhaltige Wertveränderungen werden durch entsprechende Wertkorrekturen auf den jeweiligen Nutzenwert berücksichtigt, sobald sie absehbar sind.

Die Anlagen des Finanzvermögens werden zu Verkehrswerten bewertet. Die Verkehrswerte werden nicht planmässig abgeschrieben sondern periodisch an neue Gegebenheiten angepasst.

Finanzielle Forderungen und Verbindlichkeiten werden zum Nominalwert bilanziert.

Für die Sachanlagen des Verwaltungsvermögens gelten die folgenden 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

Für Investitionsprojekte mit einer durch den Souverän bestimmten Abschreibungsdauer kommen die bei der Abstimmung festgelegten Restnutzungsdauern zur Anwendung.

Die Restbuchwerte von Sachanlagen welche mit HRM1 bilanziert wurden, werden im Normalfall linear auf 10 Jahre 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.

### Branchenspezifische Regelungen

Bei folgenden Organisationseinheiten kommen spezifische Regelungen zur Anwendung welche von vorgenannten Vorgaben des Finanzhaushaltsgesetzes, bzw. der Finanzhaushaltveroderung abweichen können:

Gas- und Wasserwerk Neuhausen

Swiss GAAP FER

öffentlich rechtliche Anstalt

"Alterszentrum und Spitex der Gemeinde Neuhausen am Rhf."

Empfehlungen Curaviva Schweiz

### Interne Zinsen

Gemäss Finanzhaushaltgesetz sind Verpflichtungen und Vorschüsse der Spezialfinanzierungen sowie Fonds und das Verwaltungsvermögen der Eigenwirtschaftsbetriebe zu verzinsen.

Die Verzinsung erfolgt auf den Anfangsbestand des jeweiligen Jahres.

Falls der Zinssatz nicht durch ein Reglement oder eine andere Bestimmung vorgegeben ist, legt der Gemeinderat periodisch den Zinssatz fest.

Der durch den Gemeinderat festgelegte Zinssatz für das Jahr 2020 beträgt 1 %.

## **Organisationsseinheiten**

---

### **In der Gemeinderechnung integriert**

Die Rechnung wird über den gesamten Haushalt der Gemeinde grundsätzlich als Einheit geführt.

### **Nicht in der Gemeinderechnung konsolidiert**

Die öffentlich rechtliche Anstalt "Alterszentrum und Spitex der Gemeinde Neuhausen am Rhf." führt eine eigene Jahresrechnung, welche nicht in die Jahresrechnung der Gemeinde Neuhausen am Rheinflall einzubeziehen ist. Die Organisation muss im Beteiligungs- und Gewährleistungsspiegel im Anhang zur Jahresrechnung aufgeführt werden.

Der Kläranlageverband Schaffhausen, Neuhausen am Rheinflall, Feuerthalen und Flurlingen (KAV) führt eine eigene Jahresrechnung, welche nicht in die Jahresrechnung der Gemeinde Neuhausen am Rheinflall einzubeziehen ist. Die Organisation muss im Beteiligungs- und Gewährleistungsspiegel im Anhang zur Jahresrechnung aufgeführt werden.

	Stand 1.1.2020	Stand 31.12.2020	Veränderung	
(alle Zahlen in CHF)				
290	Spezialfinanzierungen im EK	-	-72'677.46	-72'677.46
291	Fonds, Legate und Stiftungen im EK	5'705'470.38	8'108'687.37	2'403'216.99
293	Vorfinanzierungen	2'450'801.60	2'665'486.15	214'684.55
294	Finanzpolitische Reserve	8'000'000.00	10'000'000.00	2'000'000.00
295	Aufwertungsreserve	150.00	-	(150.00)
296	Neubewertungsreserve FV	6'421'316.75	5'236'078.10	(1'185'238.65)
298	Übriges Eigenkapital	-	-	-
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	9'133'556.60	11'018'726.08	1'885'169.48
	<b>Total</b>	<b>31'711'295.33</b>	<b>36'956'300.24</b>	<b>5'245'004.91</b>

	Stand 1.1.2020	Stand 31.12.2020	Veränderung
(alle Zahlen in CHF)			
<b>Rückstellungen</b>			
Kurzfr. Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	211'000	218'000	7'000
Kurzfr. RST für andere Ansprüche des Personals (kzf. Übergangsrente)	-	66'238	66'238
Rückstellung Übergangsrente langfristig	-	47'607	47'607
Rückstellung Denkmalpflegebeiträge	20'622	20'622	-
Rückstellung Erschliessung neue Gebiete (Gaswerk)	100'000	100'000	-
	331'622	452'467	120'845

Bilanz 31.12.2020

Bilanz 31.12.2019

(alle Zahlen in CHF)

**Beteiligungsspiegel**

	<i>Kapital</i>	Anteil in %	Anteil in %
<b>Beherrschte Beteiligungen</b>			
Gaswerk Neuhausen	n.a.	100 %, konsolidiert	100 %, konsolidiert
Wasserwerk Neuhausen	n.a.	100 %, konsolidiert	100 %, konsolidiert
Alterszentrum und Spitex der Gemeinde Neuhausen am Rheinfall	CHF 2'500'000 Dotationskapital	100 %, Beteiligung Verwaltungsvermögen	
<b>Gemeinschaftliche Beteiligungen</b>			
Kläranlageverband Schaffhausen - Neuhausen - Feuerthalen - Flurlingen (KVA)		20.50%	20.50%
<b>Weitere Minderheitsbeteiligungen</b>			
Energieverbund Neuhausen am Rheinfall AG (EVNH)	CHF 6'000'000	7.83 %, Finanzverm.	7.83 %, Finanzverm.
Rheinfallkraftwerk AG	CHF 1'000'000	4.00 %, Finanzverm.	4 %, Finanzverm.

Bilanz 31.12.2020

Bilanz 31.12.2019

(alle Zahlen in CHF)

**Eventualverpflichtungen**

	<i>Verfall</i>	Betrag CHF	Betrag CHF
Solidarbürgschaft (VFC Neuhausen, Maximalbetrag)	31.12.2035	150'000	150'000
Solidarbürgschaft (Ruosch-Gruber Stiftung)	30.06.2023	1'540'000	1'540'000

Es besteht eine Defizitgarantie zugunsten der öffentlich rechtlichen Anstalt Alterszentrum und Spitex der Gemeinde Neuhausen am Rheinfall

**Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Konventionalstrafen)**

keine

**Ereignisse nach dem Bilanzstichtag**

Es bestehen keine Ereignisse nach dem Bilanzstichtag mit einem wesentlichen Einfluss auf die zukünftige finanzielle Lage der Gemeinde.

Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	Bestand 1.1.20	Zugang in Periode	Abgang in Periode	Abschreibung 31.12.2020	Buchwert 31.12.2020
(alle Zahlen in CHF)					
1400 Grundstücke VV	46	-	-	-	46
1401 Strassen/Verkehrswege	5'870'395	745'545	-	594'200	6'021'740
1402 Wasserbau	-	10'886	-	300	10'586
1403 Übrige Tiefbauten	21'723'747	4'098'730	-	1'277'195	24'545'282
1404 Hochbauten	28'539'042	8'652'741	-	2'424'819	34'766'964
1405 Waldungen	8	-	-	-	8
1406 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	2'407'418	254'535	-	506'900	2'155'053
1454 Beteiligungen an öff. Unternehmungen	3'216'911	-	-	-	3'216'911
1466 Investitionsbeiträge an Private	60'000	-	-	30'000	30'000
					-
<b>Total</b>	<b>61'817'569</b>	<b>13'762'436</b>	<b>-</b>	<b>4'833'414</b>	<b>70'746'591</b>

Anlagenspiegel Finanzvermögen	Bestand 1.1.20	Zugang in Periode	Abgang in Periode	Abschreibung 31.12.2020	Buchwert 31.12.2020
(alle Zahlen in CHF)					
1070 Aktien und Anteilscheine	449'010	25'000	-	-	474'010
1071 Verzinsliche Anlagen	410'000	-	25'000	-	385'000
1080 Grundstücke FV	5'097'336	-	429'800	-	4'667'536
1084 Gebäude FV	5'231'885	-	1'495'012		3'736'873
					-
<b>Total</b>	<b>11'188'231</b>	<b>25'000</b>	<b>1'949'812</b>	<b>-</b>	<b>9'263'419</b>

Finanzkennzahlen erster Priorität	Rechnung 2020	Budget 2020	Re 2019*)	Beurteilungshilfe
<b>Nettoverschuldungsquotient</b> Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, bzw. wieviele Jahrstranchen erforderlich wären um die Nettoschuld abzutragen	92.57%	153.83%	80.78%	< 100 % gut 100-150 % genügend > 150 % schlecht > 250 % Art. 6 Abs 3 FHG
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b> Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	75.74%	39.45%	63.55%	> 100 % ideal 80-100 % gut bis vertretbar 50-80 % problematisch < 50 % ungenügend
<b>Zinsbelastungsanteil</b> Anteil des laufenden Ertrages, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.	0.89%	0.89%	1.54%	0-4 % gut 4-9 % genügend > 9 % schlecht
Finanzkennzahlen zweiter Priorität				
<b>Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner</b> Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken	3'229	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
<b>Selbstfinanzierungsanteil</b> Anteil des Ertrages, welcher zur Finanzierung der Investitionen aufgewendet werden kann.	16.25%	9.08%	21.68%	> 20 % gut 10-20 % mittel < 10 % schlecht
<b>Kapitaldienstanteil</b> Mass für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten	8.43%	9.02%	9.68%	bis 5 % geringe Belastung 5-15 % tragbare Belastung > 15 % hohe Belastung
<b>Bruttoverschuldungsanteil</b> Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation, bzw. der Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht.	132.42%	143.05%	116.02%	< 50 % sehr gut 50-100 % gut 100-150 % mittel 150 - 200 % schlecht > 200 % kritisch
<b>Investitionsanteil</b> Zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen.	23.57%	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 Rechnungs- und Budgetjahren 2020 vergleichbar

Nr.	Beschreibung	Datum	Betrag	Beansprucht	Restkredit per	
		Beschluss	Beschluss	per 31.12.20	31.12.2020	31.12.2019
INV0018	Klettgauerstrasse Sanierung (Astra)	17.10.11	200'000	118'038	81'962	81'962
INV0022	Neubergstrasse	28.08.18	400'000	0	400'000	400'000
INV0030	Klettgauerstrasse und Galgenbuck, Kanalisation (Astra)	17.10.11	200'000	167'505	32'495	32'495
INV0033	Neubergstrasse; Sanierung Kanalisation	03.09.19	74'900	98'765	-23'865	14'373
INV0062	Neue Bahnstation Neuhausen, Lift neue Bahnstation		2'189'500	1'304'804	884'696	884'697
INV0064	Knoten Rheinhof, Veloführung	folgt	150'000	0	150'000	0
INV0065	FLAMA Galgenbucktunnel	22.12.15	100'000	96'869	3'131	3'131
INV0073	Rundbuck, Erschliessungsstrasse (Tobelraastrasse)	19.11.13	280'000	126'779	153'221	153'221
INV0077	Rundbuck, Kanalisation Tobelraastrasse	21.08.12	100'000	68'838	31'162	31'162
INV0080	Rheinweg 1, Kanalisation Rückhaltebecken	25.11.14	1'000'000	270'978	729'022	781'717
INV0120	Zentrumsaufwertung	21.02.17	130'787	143'537	-12'750	-4'834
INV0136	Kehrichtfahrzeug	27.03.18	510'390	513'045	abgeschl.	-2'655
INV0152	Schallschutzmassnahmen kommun. Strassen	21.03.17	455'000	239'630	215'370	200'232
INV0158	GW: Ersatz Heizung	19.12.17	250'000	259'727	-9'727	7'848
INV0169	Gemeindehaus: Anschluss an Fernwärme	17.03.20	90'000	61'667	28'333	73'695
INV0172	Werkhof Chlaffental	24.09.17	5'142'192	5'206'788	-64'597	-81'211
INV0175	Werkhofgebäude: Teilsanierungen	28.05.19	150'000	176'995	abgeschl.	-14'352
INV0176	Werkhof Zentrum: Abbruch Baracke, Parkplätze	14.05.19	150'000	121'061	abgeschl.	37'951
INV1001	Schiesstand Langriet, Kugelfang Altlastensanierung	28.02.17	690'000	411'811	278'189	278'189
INV1003	Schiesstand Langriet, Kugelfang Erneuerung	04.06.19	295'000	384'429	-89'429	204'195
INV2001	KIGA Rheingold: Neubau	21.05.17	2'300'000	1'798'230	501'770	531'639
INV2004	KIGA Waldpark	10.07.18	100'000	7'819	92'181	94'569
INV2006	KIA Schulanlage, Sanierung und Erweiterung	27.11.16	21'670'000	21'085'111	584'889	8'378'500
INV2009	GW: Ersatz Duschanlage Turnhalle			71	-71	-71
INV2012	GW: Lehrschwimmbecken, Erstz Lüftung	05.11.19	150'000	100'659	49'341	149'929
INV3001	Kinderspielplatz Zentrum und andere	09.05.17	160'000	125'295	34'705	34'705
INV3002	Ersatz Chlorgasanlage	25.09.18	96'000	100'428	abgeschl.	-20'428
INV6002	Zollstrasse, Aufwertung Querung Langsamverkehr	folgt	10'000	0	10'000	0
INV6003	Schützenstrasse: Sanierung und Tempo 30	22.05.18	200'000	230'126	-30'126	26'533
INV6004	Rundbuck; Ringstrasse (Tobelraastrasse)	06.06.17	281'773	151'719	130'054	130'054
INV6005	Badstrasse; Sanierung	26.07.16	22'400	23'812	-1'412	-1'412
INV6006	Langrietstrasse: Sanierung	18.08.20	25'000	242	24'758	-242
INV6008	Neugestaltung Industrieplatz	06.12.16	183'000	89'171	93'829	95'283
INV6009	Hardstrasse: Sanierung	03.09.19	130'000	100'876	29'124	52'956
INV6010	Strassen: Sanierung nach Aufbruch EVNH	27.08.19	150'000	266'683	-116'683	-8'833
INV6013	Äussere Zentralstrasse, Vorlage ER	04.04.19	310'500	0	310'500	310'500
INV6014	Äussere Zentralstrasse, Strassen gebunden	folgt	2'596'100	480'215	2'115'885	2'596'100
INV7003	Brunnenwiesenstrasse: Kanalisation	18.12.18	214'000	207'799	6'201	38'318
INV7004	Schönegg/Engestrasse: Kanalisation	29.10.19	12'800	37'204	-24'404	-2'106
INV7005	Pumpwerk Tobel: Sanierung	07.12.19	410'000	285'574	124'426	56'500
INV7006	Fischerhölzli: Sanierung Entlastungsleitung	29.10.19	530'000	530'897	-897	491'012
INV7007	Schützenstrasse: Kanalisation	21.08.18	50'000	68'552	-18'552	-18'552
INV7008	Äussere Zentralstrasse, Kanalisation	folgt	1'675'800	387'377	1'288'423	1'675'800
INV7026	Pumpwerk Tobel: Erweiterung	08.09.20	1'131'000	12'247	1'118'753	0
<b>Total verfügbar (Restvolumen)</b>					<b>9'109'908</b>	<b>17'692'569</b>
Zusatzinformation: gebundene Ausgabe (kein Verpflichtungskredit)						
INV0029	Wasserwerk: GWP 2014	12.11.15	19'250'000	10'993'074	8'256'926	10'904'802

## Funktionale Gliederung

(alle Zahlen in CHF)

Zusammenzug Nachtrags- und Exekutivkredite ER	Rechnung 2020	Budget 2020	Abw. In Fr.	Abw. In %
<b>0 ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>				
Exekutivkredit	937'844	843'900	93'900	11.1%
Nachtragskredit	162'660	6'400	156'300	2442.2%
<b>1 ÖFFENTLICHE SICHERHEIT</b>				
Exekutivkredit	11'295	-	11'300	100.0%
Nachtrag	1'117'629	840'610	277'000	33.0%
<b>2 BILDUNG</b>				
Exekutivkredit	4'262'154	3'843'690	418'500	10.9%
Nachtragskredit	322'304	272'100	50'200	18.4%
<b>3 KULTUR UND FREIZEIT</b>				
Nachtragskredit	37'900	-	37'900	100.0%
<b>4 GESUNDHEIT</b>				
Exekutivkredit	1'846'519	1'490'000	356'500	23.9%
<b>5 SOZIALE WOHLFAHRT</b>				
Exekutivkredit	7'475'435	5'768'050	1'707'400	29.6%
<b>6 VERKEHR</b>				
Nachtragskredit	473'286	370'000	103'300	27.9%
<b>7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>				
Exekutivkredit	692'814	590'700	102'100	17.3%
Nachtragskredit	107'850	15'000	92'900	619.3%
<b>8 VOLKSWIRTSCHAFT</b>				
Nachtragskredit	30'274	-	30'300	100.0%
<b>8 FINANZEN UND STEUERN</b>				
Nachtragskredit	13'979	2'200	11'800	536.4%
<b>Total Nachtragsund Exekutivkredite Erfolgsrechnung</b>	<b>17'491'943</b>	<b>14'042'650</b>	<b>3'449'300</b>	<b>24.6%</b>

## Funktionale Gliederung

(alle Zahlen in CHF)

Zusammenzug Nachtrags- und Exekutivkredite IR	Rechnung 2020	Budget 2020	Abw. In Fr.	Abw. In %
<b>3 KULTUR UND FREIZEIT</b>				
Nachtragskredit	-	100'000	-100'000	100.0%
<b>7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>				
Nachtragskredit	-	1'431'000	-1'431'000	-100.0%
<b>Total Nachtragskredite Laufende Rechnung Netto</b>	<b>-</b>	<b>1'531'000</b>	<b>-1'531'000</b>	<b>-100.0%</b>