

# Finanzplan 2023 - 2026

## **Kontakt**

Gemeindeverwaltung Beringen  
Zelgstrasse 8  
8222 Beringen

Finanzreferent: Fabian Hell

Leiter Finanzen: Roland Fürst  
Telefon 052 687 24 33  
E-Mail [roland.fuerst@beringen.ch](mailto:roland.fuerst@beringen.ch)

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Einleitung</b>	
Bericht des Gemeinderats	3
<b>Finanzplanung</b>	
Erfolgsrechnung	4
Kommentare	8
<b>Investitionsrechnungen</b>	
Investitionsrechnungen	10
Details	12
<b>Anhang</b>	
Finanzkennzahlen	15
Weitere Kennzahlen	17
Stellenplafond	18

## Bericht des Gemeinderats

Sehr geehrte Damen und Herren

Wir unterbreiten Ihnen hiermit den Bericht über die voraussichtliche Entwicklung der Gemeindefinanzen in den Jahren 2023-2026.

Die Software-Erneuerung in der Gemeindeverwaltung Beringen ist in vollem Gange und das Budget 2023 wurde bereits mit der neuen Buchhaltungssoftware "Abacus" erstellt. Im Rahmen dieser Erneuerung wurde auch das Erscheinungsbild des Finanzplanes jenem des Budgets angepasst. Ein Ziel ist es, den manuellen Übertragungsaufwand möglichst zu eliminieren. Im Vergleich zum letztjährigen Finanzplan hat sich auch der Inhalt geändert. Der Anpassungsprozess ist noch nicht abgeschlossen. Einerseits sind noch nicht alle Daten technisch vorhanden, um z.B. eine Plangeldflussrechnung zu integrieren und andererseits wird es sicher auch noch zu bedürfnisorientierten Anpassungen kommen. Welche Daten benötigt z.B. der Gemeinderat Beringen, um den Finanzplan als Führungsmittel optimal einsetzen zu können.

Die Finanzplan basiert auf den drei Kapiteln "Finanzplanung", "Investitionsrechnung" und "Kennzahlen". Die ersten beiden Kapitel sind auch mit Details zu den wichtigsten Punkten versehen. Bei der "Investitionsrechnung" versucht der Gemeinderat auch einen Blick über den Planungszeitraum (bis 2026) hinaus zu werfen und entsprechende Projekte zu beschreiben.

Die Planungsperiode weist bei den letzten beiden Jahren einen leicht positiven Abschluss auf, die Jahre 2023 und 2024 sind leicht negativ. Bei den Ausgaben ist der Bereich der "Sozialen Sicherheit" sehr schwer zu prognostizieren, sind doch viele Kosten von externen Faktoren abhängig, die wir in Beringen nicht beeinflussen können, aber finanziell mittragen müssen. Bei den Einnahmen gibt es im Bereich "Finanzen und Steuern" in diversen Positionen den gleichen Effekt, z.B. sind naturgemäss die Steuereinnahmen der juristischen Personen und die Einnahmen der Grundstückgewinnsteuer nur sehr schwer einzuschätzen.

Die gesamte Planung geht von einem unveränderten Steuerfuss von 91% aus. Weiter rechnet der Gemeinderat mit einem moderaten Bevölkerungswachstum (1%) sowie einer gleichen nominalen Steigerung von Lohnkosten und Fiskalertrag für die Jahre 2024-2026 (rund 2.5%). Die Vorhersagen in den Bereichen Inflation, Zinsen und Wirtschaftsentwicklung stehen aktuell auf einem sehr unsicheren Fundament, der Gemeinderat wird diese Situation laufend neu einschätzen müssen und dies gilt auch für den Fiskalertrag der juristischen Personen.

Beringen, Oktober 2022

Gemeinderat Beringen

Roger Paillard  
Gemeindepräsident

Florian Casura  
Gemeindeschreiber

## Erfolgsrechnung

<b>Gestufter Erfolgsausweis</b>	<b>Rechnung 2021</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Finanzplan 2024</b>	<b>Finanzplan 2025</b>	<b>Finanzplan 2026</b>
30 Personalaufwand	7'375'317	7'456'080	8'085'620	8'274'937	8'480'250	8'690'159
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'792'427	3'893'805	3'912'479	3'752'209	3'731'209	3'689'309
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'675'363	1'844'640	1'854'400	1'902'400	2'029'023	2'056'442
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen FK	0	0	0	0	0	0
36 Transferaufwand	7'315'032	7'653'190	8'112'382	8'520'782	8'523'882	8'526'982
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>20'158'139</i>	<i>20'847'715</i>	<i>21'964'881</i>	<i>22'450'328</i>	<i>22'764'364</i>	<i>22'962'892</i>
40 Fiskalertrag	15'026'710	14'595'000	15'860'000	16'280'624	16'678'839	17'068'883
41 Regalien und Konzessionen	26'220	24'000	24'000	24'000	24'000	24'000
42 Entgelte	3'231'710	3'199'900	3'149'800	3'169'800	3'169'800	3'169'800
43 Verschiedene Erträge	8'889	10'000	5'000	5'000	5'000	5'000
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen FK	0	0	0	0	0	0
46 Transferertrag	2'757'363	3'050'400	2'895'880	2'907'480	2'919'080	2'930'680
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>21'050'893</i>	<i>20'879'300</i>	<i>21'934'680</i>	<i>22'386'904</i>	<i>22'796'719</i>	<i>23'198'363</i>
<b><i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i></b>	<b><i>892'754</i></b>	<b><i>31'585</i></b>	<b><i>-30'201</i></b>	<b><i>-63'424</i></b>	<b><i>32'355</i></b>	<b><i>235'471</i></b>
34 Finanzaufwand	283'354	271'950	303'300	173'300	173'300	173'300
44 Finanzertrag	562'263	321'290	297'510	297'510	297'510	297'510
<b><i>Ergebnis aus Finanzierung</i></b>	<b><i>278'909</i></b>	<b><i>49'340</i></b>	<b><i>-5'790</i></b>	<b><i>124'210</i></b>	<b><i>124'210</i></b>	<b><i>124'210</i></b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>1'171'663</b>	<b>80'925</b>	<b>-35'991</b>	<b>60'786</b>	<b>156'565</b>	<b>359'681</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0	0
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
90 Einlagen in Eigenkapital (Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate, etc.)	(-) -237'993	-248'620	-288'280	-283'655	-243'155	-303'055
90 Entnahmen aus Eigenkapital (Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate, etc.)	(+) 132'760	98'910	126'800	126'800	126'800	126'800
<b>Veränderungen der Spezialfinanzierungen, Fonds und Legate im Eigenkapital</b>	<b>-105'233</b>	<b>-149'710</b>	<b>-161'480</b>	<b>-156'855</b>	<b>-116'355</b>	<b>-176'255</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> Ertrags- (+) / Aufwandüberschuss (-)	<b>1'066'430</b>	<b>-68'785</b>	<b>-197'471</b>	<b>-96'069</b>	<b>40'210</b>	<b>183'426</b>
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	202'780	486'440	561'380	561'380	561'380	561'380
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	202'780	486'440	561'380	561'380	561'380	561'380
Total Aufwand	20'882'266	21'854'725	23'117'841	23'468'663	23'742'199	24'000'627
Total Ertrag	21'948'696	21'785'940	22'920'370	23'372'594	23'782'409	24'184'053

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
<b>E</b>	<b>Ertragsüberschuss (-) / Aufwandüberschuss (+)</b>	<b>-1'066'430</b>	<b>68'785</b>	<b>197'471</b>	<b>96'071</b>	<b>-40'208</b>	<b>-183'424</b>
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>2'551'819</b>	<b>2'795'200</b>	<b>3'166'095</b>	<b>3'182'014</b>	<b>3'246'576</b>	<b>3'275'401</b>
0110	Legislative	57'849	73'500	68'320	68'356	68'393	68'430
0120	Gemeinderat	337'565	305'260	324'170	318'338	319'012	319'693
0210	Finanzen	415'460	449'990	449'800	457'225	464'816	472'577
0220	Allgemeine Dienste, übrige	291'693	348'010	476'960	448'431	428'912	404'498
0221	Gemeindekanzlei	331'130	385'890	365'510	375'150	385'007	395'084
0222	Hochbau	442'731	415'220	330'380	338'765	347'339	356'104
0223	Werkhof	580'082	777'430	848'735	867'297	918'274	937'677
0224	Tiefbau			222'450	228'275	234'231	240'320
0290	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.	95'309	39'900	79'770	80'177	80'592	81'018
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>	<b>148'420</b>	<b>216'730</b>	<b>220'852</b>	<b>383'531</b>	<b>438'601</b>	<b>441'401</b>
1110	Polizei	32'344	33'000	33'000	193'000	193'000	193'000
1400	Allgemeines Rechtswesen (allgemein)	69'885	62'300	94'800	94'800	94'800	94'800
1401	Einwohnerkontrolle	92'997	92'100	101'520	104'198	106'935	109'734
1402	Bau + Feuerpolizei	-97'866	-39'500	-48'000	-48'000	-48'000	-48'000
1500	Feuerwehr (allgemein)	45'773	65'540	35'792	35'792	88'125	88'125
1506	Wehrdienstverband Oberklettgau						
1610	Militärische Verteidigung	1'382	1'100	1'390	1'390	1'390	1'390
1620	Zivilschutz (allgemein)	329	1'650	1'300	1'300	1'300	1'300
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab	3'576	540	1'050	1'051	1'051	1'052
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>6'376'620</b>	<b>6'814'205</b>	<b>7'197'509</b>	<b>7'270'032</b>	<b>7'416'183</b>	<b>7'593'276</b>
2110	Kindergarten	510'970	551'975	642'790	659'058	675'690	692'695
2120	Primarstufe	1'979'230	2'040'790	2'101'999	2'154'341	2'207'860	2'262'583
2130	Oberstufe / Sekundarstufe I	1'202'601	1'272'740	1'291'260	1'335'057	1'379'838	1'425'623
2140	Musikschulen	67'426	75'000	80'000	80'000	80'000	80'000
2170	Schulliegenschaften	1'532'920	1'611'580	1'635'260	1'631'389	1'622'031	1'640'709
2180	Tagesbetreuung	20'686	46'000				
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	389'536	404'890	471'500	482'881	494'517	506'413
2192	Volksschule Sonstiges	307'937	382'590	434'620	387'226	416'167	445'173
2200	Sonderschulen	365'315	428'640	540'080	540'080	540'080	540'080
2990	Bildung, n.a.g.						

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>	<b>684'324</b>	<b>563'720</b>	<b>573'280</b>	<b>577'913</b>	<b>611'375</b>	<b>632'873</b>
3110	Museen und bildende Kunst	50'170	55'400	67'430	67'560	67'693	67'829
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	4'500	3'000	6'000	6'000	6'000	6'000
3290	Kultur, n.a.g.	21'038	27'000	23'500	23'500	23'500	23'500
3410	Sport (ohne Schwimmbad)	160'923	70'270	29'350	32'876	65'208	65'549
3411	Schwimmbad	305'517	249'860	310'170	310'561	310'960	311'368
3420	Freizeit	124'151	127'990	115'630	116'216	116'814	117'427
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	18'024	30'200	21'200	21'200	21'200	41'200
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>912'414</b>	<b>810'200</b>	<b>918'000</b>	<b>1'038'000</b>	<b>1'038'000</b>	<b>1'038'000</b>
4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime	734'836	600'000	622'000	742'000	742'000	742'000
4210	Ambulante Krankenpflege	176'413	209'000	294'800	294'800	294'800	294'800
4340	Lebensmittelkontrolle	1'164	1'200	1'200	1'200	1'200	1'200
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>2'418'630</b>	<b>2'894'060</b>	<b>3'050'440</b>	<b>3'173'568</b>	<b>3'171'538</b>	<b>3'169'653</b>
5120	Prämienverbilligungen	1'103'851	1'343'000	1'405'200	1'418'700	1'418'700	1'418'700
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	2'624	-2'100	3'670	3'670	3'670	3'670
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	77'832	57'000	25'600	25'600	25'600	25'600
5440	Jugendschutz (allgemein)	27'554	78'420	70'710	71'995	73'309	74'652
5441	Kinder- und Jugendheime	52'010	78'800				
5451	Kindertagesstätten und Kinderhorte			119'800	119'800	119'800	119'800
5510	Arbeitslosenversicherung	47'761	49'700	52'000	52'000	52'000	52'000
5520	Leistungen an Arbeitslose						
5590	Arbeitslosigkeit, n.a.g.						
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	962'746	890'000	1'065'000	1'159'400	1'147'800	1'136'200
5730	Asylwesen	3'284					
5790	Fürsorge, n.a.g.	120'968	379'240	288'460	302'403	310'659	319'031
5920	Hilfsaktionen im Inland	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000
5930	Hilfsaktionen im Ausland	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	<b>743'349</b>	<b>475'950</b>	<b>496'635</b>	<b>499'810</b>	<b>478'360</b>	<b>496'685</b>
6130	Kantonsstrassen, übrige	10'121	14'500				
6150	Gemeindestrassen	355'786	136'860	163'110	166'285	144'835	163'160
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	83'612	33'590	42'525	42'525	42'525	42'525
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr	281'977	290'000	290'000	290'000	290'000	290'000
6290	Öffentlicher Verkehr, n.a.g.	11'853	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>280'056</b>	<b>349'340</b>	<b>400'110</b>	<b>347'276</b>	<b>333'446</b>	<b>333'619</b>
7100	Wasserversorgung (allgemein)		50'000	90'000	54'000	54'000	54'000
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]						
7102	Wasserversorgung GWP						
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	77'721	85'000	80'000	80'000	80'000	80'000
7202	Kläranlagen [Gemeindebetrieb]	-77'721	-85'000	-80'000	-80'000	-80'000	-80'000
7300	Abfallwirtschaft (allgemein)	2'084	4'500	4'500	4'500	4'500	4'500
7301	Abfallwirtschaft Gemeindebetrieb (Grundgebühr)	-159'631	-200'500	-216'000	-216'000	-216'000	-216'000
7302	Abfallwirtschaft Gemeindebetrieb (Schwarz)	-12'653	21'500	21'500	21'500	21'500	21'500
7303	Abfallwirtschaft Gemeindebetrieb (Grün)	170'200	174'500	194'500	194'500	194'500	194'500
7410	Gewässerverbauungen	89'785	81'210	80'210	47'210	47'210	47'210
7500	Arten- und Landschaftsschutz	8'781	8'910	940	943	947	950
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)	199'663	183'120	173'360	187'523	173'689	173'859
7900	Raumordnung (allgemein)	-18'173	25'100	51'100	53'100	53'100	53'100
7906	Regionale Planungsgruppen		1'000				
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>43'777</b>	<b>35'250</b>	<b>42'150</b>	<b>42'150</b>	<b>42'150</b>	<b>42'150</b>
8100	Güterkasse						
8120	Strukturverbesserungen	10'784	-7'400	7'600	7'600	7'600	7'600
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	46					
8200	Forstwirtschaft	28'867	36'550	28'050	28'050	28'050	28'050
8300	Jagd und Fischerei	-6'030	-3'900	-3'900	-3'900	-3'900	-3'900
8400	Tourismus	10'110	10'000	10'400	10'400	10'400	10'400
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>-14'159'408</b>	<b>-14'885'870</b>	<b>-15'867'600</b>	<b>-16'418'223</b>	<b>-16'816'437</b>	<b>-17'206'482</b>
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	-14'230'434	-14'000'000	-15'250'000	-15'670'623	-16'068'837	-16'458'882
9101	Sondersteuern	-720'567	-495'000	-550'000	-550'000	-550'000	-550'000
9300	Finanz- und Lastenausgleich	311'416	340'000	301'000	301'000	301'000	301'000
9500	Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung	-221'351	-600'000	-300'000	-300'000	-300'000	-300'000
9610	Zinsen	-27'097	-19'500	-48'140	-48'140	-48'140	-48'140
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	-150'667	-108'370	-18'460	-148'460	-148'460	-148'460
9690	Finanzvermögen, n.a.g.	-185'445					
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	-1'693	-3'000	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000
9900	Nicht aufgeteilte Posten						

## Kommentar Finanzplanung

Jahr	Erläuterungen
	<b>Allgemeiner Kommentar</b>
2023	Die Lohnkosten steigen analog den Vorgaben des Kanton Schaffhausen ebenfalls um 3.75%. Dies wirkt sich über alle Bereiche hinweg, bei allen Konti der Kategorie "Löhne" aus.
2024 - 2026	Für diese Jahre wird mit einem Steigerung der Lohnkosten von rund 2.5% p.a. gerechnet.
<b>4</b>	<b>Gesundheit</b>
2024 - 2026	4125 - Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime Für die Erweiterung des Alters- und Pflegeheimes Ruhesitz - Projekt ZAF Zentrum für Altersfragen - muss gemäss den aktuellen Berechnungen, welche der Stiftungsrat vorgelegt hat, ab 2024 voraussichtlich mit einem jährlichen Defizitbetrag für die Gemeinde Beringen von CHF 120'000 gerechnet werden.
<b>5</b>	<b>Soziale Sicherheit</b> <i>Allgemeine Entwicklung der Sozialkosten: Weiterhin kostspielige Fremdplatzierungs- und Massnahmekosten, sowie die durch die Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde KESB generierten Beschlüsse, welche sich auf die Gemeinderechnung und den Lastenausgleich-LAV vom Kanton auswirken.</i>
2024 - 2026	5720 - Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe Die vergangenen Jahre haben gezeigt, dass die Beiträge der Sozialhilfe in spezifischen Bereichen, siehe Hauptkommentar, stark angestiegen sind. Es muss weiterhin mit einer Erhöhung der jährlichen Kosten von ca. 10% für die kommenden Jahre gerechnet werden. Entsprechend erhöhen sich auch die Entschädigungen des Kantons.
2024 - 2026	5790 - Fürsorge n.a.g. Das jährliche Wachstum der Beringer Bevölkerung wird mit ca. 50 Personen pro Jahr erwartet. Dieser Berechnungsfaktor führt zu einer kontinuierlichen Erhöhung der Kosten im Bereich Fürsorge.
<b>6</b>	<b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>
2024 - 2026	6150 - Gemeindestrassen In 2024 soll das Neuwegstiegli saniert werden (CHF 31'000) und in 2026 das Benzestiegli (CHF 13'000)

## Kommentar Finanzplanung

Jahr	Erläuterungen
<b>7</b>	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>
2024 - 2026	7101 - Wasserwerk [Gemeindebetrieb] Der Wasserpreis für den Bezug von Wasser aus Neuhausen, wie auch für die Abgabe von Wasser an Neuhausen wird ab 2024 angepasst. Da Beringen mehr Wasser aus Neuhausen bezieht, als an Neuhausen abgegeben wird resultieren zusätzliche Kosten von rund CHF 20'000 p.a.
2024 - 2026	7201 - Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb] In 2025 sind zusätzliche Kosten von insgesamt CHF 46'000 für den Unterhalt der Kanalisation Steig, Vogelhof und Ziegelhüttenweg geplant. In 2024 und 2026 fallen zusätzliche Kosten von rund CHF 3'000 für den Unterhalt der Kanalisation Neuwegstiegl und Benzestiegl an (s. auch 6150).
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>
2023	9100 - Allgemeine Gemeindesteuern Bei den Steuern der natürlichen Personen basiert die Berechnung auf einem Bevölkerungswachstum von 1% p.a. plus einem Wirtschaftswachstum von 2% (2022) und 0.8% (2023). Diese Prognosen basieren auf Vorgaben des Staatssekretariats für Wirtschaft SECO vom September 2022. Die Entwicklung der Steuern der juristischen Personen berücksichtigt neben dem Wirtschaftswachstum auch einen um rund CHF 400'000 höheren Grundbeitrag. Die höheren Einnahmen zeichnen sich bereits für das Steuerjahr 2022 ab, sind aber naturgemäss noch ungenau. Basierend auf zusätzlichen Abklärungen mit dem Kanton, erscheint ein höherer Grundertrag planerisch vertretbar und sinnvoll.
2024 - 2026	9100 - Allgemeine Gemeindesteuern Für diese Jahre wird mit einem Wachstum des Fiskalertrages (Total) von rund 2.5% p.a. gerechnet.

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

<b>Investitionsrechnung VV, Sachgruppen</b>		<b>Rechnung 2021</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Finanzplan 2024</b>	<b>Finanzplan 2025</b>	<b>Finanzplan 2026</b>
50	Sachanlagen	3'596'538	3'476'000	2'180'000	1'212'000	3'443'000	1'093'000
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0	0	0	0
52	Immaterielle Anlagen	0	0	0	0	0	0
54	Darlehen	0	0	0	0	0	0
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0	0	0	0
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0	0
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0	0
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>3'596'538</b>	<b>3'476'000</b>	<b>2'180'000</b>	<b>1'212'000</b>	<b>3'443'000</b>	<b>1'093'000</b>
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0
61	Rückerstattungen	0	0	0	0	0	0
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	925'731	466'000	500'000	200'000	200'000	200'000
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0	0	0	0
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0	0
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0	0
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>925'731</b>	<b>466'000</b>	<b>500'000</b>	<b>200'000</b>	<b>200'000</b>	<b>200'000</b>
<b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>							
Total Investitionsausgaben		3'596'538	3'476'000	2'180'000	1'212'000	3'443'000	1'093'000
Total Investitionseinnahmen		925'731	466'000	500'000	200'000	200'000	200'000
<b>Nettoinv. Verw.vermögen</b>	Ausgaben- (-) / Einn.überschuss (+)	<b>-2'670'807</b>	<b>-3'010'000</b>	<b>-1'680'000</b>	<b>-1'012'000</b>	<b>-3'243'000</b>	<b>-893'000</b>

## Investitionen Finanzvermögen

<b>Investitionen Finanzvermögen</b>	<b>Rechnung 2021</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Finanzplan 2024</b>	<b>Finanzplan 2025</b>	<b>Finanzplan 2026</b>	
Investitionen in Sachanlagen	0	50'000	130'000	50'000	200'000	0	
Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0	0	
<b>Total Ausgaben</b>	<b>0</b>	<b>50'000</b>	<b>130'000</b>	<b>50'000</b>	<b>200'000</b>	<b>0</b>	
Verkauf von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	
Beiträge Dritter für Sachanlagen	0	0	0	0	0	0	
Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0	0	
<b>Total Einnahmen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Nettoinv. Finanzvermögen</b>	<b>Ausgaben- (-) / Einn.überschuss (</b>	<b>0</b>	<b>-50'000</b>	<b>-130'000</b>	<b>-50'000</b>	<b>-200'000</b>	<b>0</b>

## Details Investitionsrechnung

	Gebühren- finanziert	Budget 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>				
				160'000	
	Fahrzeuge Werkhof				
<b>1</b>	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>				
				44'000	
				887'000	
	Fahrzeuge WVO (Anteil Beringen)				
	Mieterauszug neues Magazin				
<b>2</b>	<b>Bildung</b>				
		250'000			
		300'000			
		330'000			
		140'000			
				30'000	
			300'000	150'000	150'000
			130'000	130'000	130'000
	Turnhalle Zimmerberg, Innensanierung				
	MZH Zimmerberg (Lüftungsanlage, Wärmerückgew., Sanierung)				
	MZH Zimmerberg (Saaltrennwände ersetzen)				
	Umbau Bühne Zimmerberghalle				
	Schulhaus Schützweg II (Dämmung gegen Kellerräume)				
	Optimierung Schulraum- + Infrastruktur Areal ZiBerg/Schützweg				
	IT Ersatzbeschaffung gemäss Medien- und ICT-Konzept				
<b>3</b>	<b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>				
			80'000		
				800'000	
					500'000
	Garderobengebäude Grafenstein Planungskredit				
	Garderobengebäudeneu Grafenstein im Verw.vermögen				
	Kirche Beringen (Unterhalt Fassade / Turm/ Dach)				
<b>4</b>	<b>Gesundheit</b>				
	n.a.				
<b>5</b>	<b>Soziale Sicherheit</b>				
	n.a.				

## Details Investitionsrechnung

	Gebühren- finanziert	Budget 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
<b>6</b>	<b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>				
Bahnhofstrasse (Sanierung)			280'000		
Bömmliacker Ost (Beschl./Bremsp in Tempo 80, 1/3-Anteil)		150'000			
Industriestrasse		360'000			
Kehlhof			56'000		
Klösterli				113'000	
Steig				153'000	
Zelgstrasse Ost (Sanierung)			151'000		
Vogelhof				56'000	
Ziegelhütteweg				60'000	
Herrengasse					58'000
Altenrain Süd, Mitte und Nord					95'000
Wolfackerweg West / Ost					60'000
<b>7</b>	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>				
Siedlungsentwicklung , BNO-Anpassung, Zonnenplan		80'000	60'000		
Wasser	Ziegelhüttenweg	■		60'000	
	Herrengasse	■			100'000
	Verbindungsl.Bypass Hauhalde bis Oberstieg	■	270'000		
	Zelgliweg GU Ringschluss	■		105'000	
	Anschlussgebühren	■	-100'000	-100'000	-100'000
Abwasser	Meteorwasserleitung Hagenwiesenweg / Rossfähi	■		600'000	
	Anschlussgebühren	■	-100'000	-100'000	-100'000
<b>8</b>	<b>Volkswirtschaft</b>				
	n.a.				

## Details Investitionsrechnung

	Gebühren- finanziert	Budget 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>				
Weiterbearbeitung Brandplatz				200'000	
Planung Werkhofareal Zelg (Ärztzentrum)			50'000		
Abbruch Liegenschaft Oberdorf 7-9		130'000			
<b>Total</b>		<b>1'740'000</b>	<b>1'107'000</b>	<b>2'783'000</b>	<b>993'000</b>
<b>Total gebührenfinanziert</b>	x	<b>70'000</b>	<b>-95'000</b>	<b>460'000</b>	<b>-100'000</b>

Beträge netto

### Weitere Projekte

Projekt	Beschreibung	Zeitraum	Kosten
Westumfahrung Beringen	Westlich von Beringen soll eine Verbindung zwischen der H13 und der H14 geschaffen werden. Diese Strasse wird die Ortsdurchfahrt vom Durchgangsverkehr entlasten. Das Projekt wird vom kantonalen Baudepartement erarbeitet und ist in der Projektierungsphase. Im Westen des Industriegebietes wird eine neue Anbindung notwendig.	2024-2029	offen
Entwicklung Zelgstrasse 10/12	Sobald der Werkhof der Gemeinde und der Wehrdienstverband Oberklettgau definitiv im Industriegebiet sind, soll an deren Stelle eine Überbauung erstellt werden, welche unter anderem auch Platz für eine Gemeinschaftspraxis von Hausärzten bieten soll.	2022-2026	offen
öV-Drehscheibe Bahnhof Beringen	Die Bahnhofstelle Beringerfeld wurde gebaut für die Entwicklungsschwerpunkte Wohnen und Arbeiten in dieser Region. Sie ist jedoch nicht konzipiert als Umsteigebahnhof Bus - Bahn und auch nicht als Park&Ride Bahnhof. Beim Bahnhof könnte eine ideale Umsteigemöglichkeit geschaffen werden und ebenso Abstellplätze für Velos und Autos.	2025-2028	offen
Umbau Schaffhauserstrasse (Engestrecke)	Mit der Orientierungsvorlage "Entwicklung Gebiet Benze" (10. April 2017) informierte der Gemeinderat über die Entwicklung in den nächsten Jahren. Der westliche Teil der Schaffhauserstrasse zwischen Hägli und Beringerfeld wurde bereits realisiert. Mit dem zweiten Teil (Beringerfeld bis Enge) wird noch zugewartet, um die Mitfinanzierung des Bundes im Rahmen des Agglomerationsprogrammes zu prüfen.	2025-2028	1'100'000 Gemeinde-anteil

## Finanzkennzahlen erster Priorität

	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026		
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	72%	77%	71%	68%	73%	63%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, bzw. wieviel Jahrestanzen erforderlich wären, um die Nettoschuld abzutragen.	●	●	●	●	●	●	100 - 150 %	genügend
							> 150 %	schlecht
<u>Nettoschulden I x 100</u>								
40 Fiskalertrag								
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	107%	75%	108%	113%	66%	243%	> 100 %	ideal
Anteil der Investitionen, der aus eigenen Mitteln (ohne Kredite) finanziert werden kann.	●	●	●	●	●	●	80 - 100 %	gut bis vertretbar
							50 - 80 %	problematisch
							< 50 %	ungenügend
<u>Selbstfinanzierung x 100</u>								
Nettoinvestitionen								
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	1%	1%	1%	1%	1%	1%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.	●	●	●	●	●	●	4 - 9 %	genügend
							> 9 %	schlecht
<u>Nettozinsaufwand x 100</u>								
Laufender Ertrag								

## Finanzkennzahlen zweiter Priorität

	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026		
<b>Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner</b>	2'148	2'241	2'193	2'128	2'320	2'035	< 0 Fr.	Nettovermögen
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.	●	●	●	●	●	●	1 - 1'000 Fr.	geringe Verschuldung
							1'001 - 2'500 Fr.	mittlere Verschuldung
							2'501 - 5'000 Fr.	hohe Verschuldung
							> 5'000 Fr.	sehr hohe Verschuldung
<u>Nettoschulden I</u> Ständige Wohnbevölkerung								
<b>Selbstfinanzierungsanteil</b>	13%	9%	8%	9%	9%	10%	> 20 %	gut
Anteil des Ertrages, welcher zur Finanzierung der Investitionen aufgewendet werden kann.	●	●	●	●	●	●	10 - 20 %	mittel
							< 10 %	schlecht
<u>Selbstfinanzierung x 100</u> Laufender Ertrag								
<b>Kapitaldienstanteil</b>	8%	9%	9%	9%	9%	9%	bis 5 %	geringe Belastung
Mass für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.	●	●	●	●	●	●	5 - 15 %	tragbare Belastung
							> 15 %	hohe Belastung
<u>Kapitaldienst x 100</u> Laufender Ertrag								
<b>Bruttoverschuldungsanteil</b>	174%	164%	156%	144%	146%	143%	< 50 %	sehr gut
Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. der Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht.	●	●	●	●	●	●	50 - 100 %	gut
							100 - 150 %	mittel
							150 - 200 %	schlecht
							> 200 %	kritisch
<u>Bruttoschulden x 100</u> Laufender Ertrag								
<b>Investitionsanteil</b>	16%	12%	10%	9%	14%	5%	< 10 %	schwach
Zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen.	●	●	●	●	●	●	10 - 20 %	mittel
							20 - 30 %	hoch
							> 30 %	sehr hoch
<u>Bruttoinvestitionen x 100</u> Gesamtausgaben								

## Weitere Kennzahlen

	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	
Anzahl Einwohner	5'122	5'200	5'250	5'300	5'350	5'400	EW
Abzuschreibendes Verwaltungsvermögen - steuerfinanziert	19'466'044	20'190'000	20'663'000	20'617'000	22'133'000	21'541'000	CHF
Abzuschreibendes Verwaltungsvermögen - gebührenfinanziert	8'013'385	8'403'000	7'966'000	7'888'000	7'862'000	7'391'000	CHF
Steuerfuss in %	91	91	91	91	91	91	%
Steuerkraft pro Einwohner und Jahr in CHF	3285	3232	3393	3448	3498	3545	> 3000 sehr gut
<b>Darlehen im Fremdkapital</b>							
Stand der lang- und kurzfristigen Darlehensschulden per Ende Jahr	33'000'000	30'000'000	30'000'000	28'000'000	29'000'000	29'000'000	CHF

## Stellen Gemeinde Beringen

Mit Beschluss vom 17. Mai 2022 hat der Einwohnerrat dem Wechsel von einem fixen Stellenetat zu einem verbindlichen Stellenplafond zugestimmt. Der Gemeinderat wurde in diesem Zusammenhang beauftragt, jährlich über den aktuellen Stand der Stellenbesetzung zu informieren. Nachfolgend die Übersicht (Stand 1. Oktober 2022) ohne Praktikas und Lernende:

Stellen Gemeinde Beringen	Stellenplafond	Besetzt per 1.10.2022	Reserve
<b>Hochbau</b>	<b>8.90</b>	<b>8.40</b>	<b>0.50</b>
Bauverwaltung	2.50	2.25	0.25
Reinigung und Unterhalt Liegenschaften	6.40	6.15	0.25
<b>Tiefbau</b>	<b>8.10</b>	<b>7.65</b>	<b>0.45</b>
Bauverwaltung	1.50	1.30	0.20
Werkhof inkl. Schwimmbad	6.60	6.35	0.25
<b>Gemeindekanzlei / Einwohnerkontrolle</b>	<b>4.20</b>	<b>3.85</b>	<b>0.35</b>
Personaldienst	<b>0.20</b>	<b>0.10</b>	<b>0.10</b>
<b>Finanzen</b>	<b>1.80</b>	<b>1.80</b>	<b>0.00</b>
<b>Soziale Dienste inkl. Schulsozialarbeit</b>	<b>2.20</b>	<b>2.10</b>	<b>0.10</b>
Soziale Dienste	1.50	1.40	0.10
Schulsozialarbeit	0.70	0.70	0.00
<b>Schule</b>	<b>3.40</b>	<b>3.20</b>	<b>0.20</b>
Schulleitung	2.20	2.00	0.20
Sekretariat	0.50	0.50	0.00
Assistenzen	0.70	0.70	0.00
<b>Gemeinderat</b>	<b>1.80</b>	<b>1.80</b>	<b>0.00</b>
<b>Total</b>	<b>30.40</b>	<b>28.80</b>	<b>1.60</b>

Ergänzend zu obenstehenden Auflistung bilden wir im Werkhof einen Lernenden aus. Zudem werden wir durch eine Praktikantin unterstützt. Sie wirkt in mehreren Abteilungen auf der Verwaltung und bietet eine wertvolle Unterstützung bei erhöhtem Arbeitsaufwand durch die IT-Umstellung.

Auf das nächste Schuljahr hin (Sommer 2023) wird das Pensum der Schulleitung als Folge der deutlich gestiegenen Schülerzahlen um 20% erhöht. Dieser Sachverhalt ist sowohl im Budget wie auch im Finanzplan berücksichtigt.