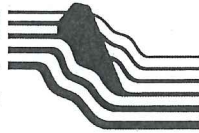


GEMEINDE

**NEUHAUSEN
AM RHEINFALL**

CH-8212 Neuhausen am Rheinfall
www.neuhausen.ch



GEMEINDERAT

An den Einwohnerrat
Neuhausen am Rheinfall

Neuhausen am Rheinfall, 22. September 2020

**Bericht zur Kenntnisnahme
betreffend
Finanzplan 2022 bis 2024**

Sehr geehrter Herr Einwohnerratspräsident
Sehr geehrte Damen und Herren Einwohnerräte

Der Gemeinderat unterbreitet dem Einwohnerrat den Finanzplan 2022 bis 2024 zur Kenntnis.

Antrag

Sehr geehrter Herr Einwohnerratspräsident
Sehr geehrte Damen und Herren Einwohnerräte

Gestützt auf diese Ausführungen unterbreitet Ihnen der Gemeinderat folgenden Antrag:

Der Einwohnerrat nimmt Kenntnis von diesem Bericht.

Mit freundlichen Grüßen

NAMENS DES GEMEINDERATES
NEUHAUSEN AM RHEINFALL


Dr. Stephan Rawyler
Gemeindepräsident


Janine Rutz
Gemeindeschreiberin

Finanzplan 2022 - 2024

Bericht zur Kenntnisnahme zuhanden des Einwohnerrats

Neuhausen, 22. September 2020

1. Inhaltsverzeichnis

1. Ausgangslage.....	3
2. Grundlagen / Annahmen.....	3
3. Ergebnisse Zusammenfassung.....	4
4. Erfolgsrechnung (gestufter Erfolgsausweis).....	5
5. Nettoinvestitionen des Verwaltungsvermögens.....	7
6. Finanzierung.....	8
6.1. Finanzierungssaldo.....	8
7. Finanzkennzahlen erster Priorität	9
7.1. Nettoverschuldungsquotient.....	9
7.2. Selbstfinanzierungsgrad	9
7.3. Zinsbelastungsanteil	9
8. Finanzkennzahlen zweiter Priorität	10
8.1. Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner.....	10
8.2. Selbstfinanzierungsanteil	11
8.3. Kapitaldienstanteil.....	11
8.4. Bruttoverschuldungsanteil.....	11
8.5. Investitionsanteil	12
9. Zusätzliche Kennzahlen.....	12
9.1. Steuerfuss	12
9.2. langfristige Fremdverschuldung	12
9.3. Eigenkapital	13
9.4. Steuerkraft	13
10. Fazit.....	14
11. Anhang: Finanzplanung Investitionsrechnung.....	15
11.1. Übersicht Investitionsrechnung.....	15
11.2. Details Investitionsrechnung	16

1. Ausgangslage

Der Gemeinderat erstellt periodisch einen Finanzplan. Dieser dient dem Gemeinderat als Planungs- und Führungsinstrument und ist rechtlich unverbindlich. Die Erkenntnisse daraus dienen dem Gemeinderat unter anderem als Basis für zukünftige Voranschläge und als Früherkennungsinstrument zur Ergreifung von Massnahmen. Für Massnahmen und Projekte, die konkret umgesetzt werden sollen, werden gemäss den gesetzlichen Abläufen und Kompetenzen zum gegebenen Zeitpunkt Anträge folgen.

2. Grundlagen / Annahmen

Die Grundlagen des vorliegenden Finanzplans bilden die Legislaturziele des Gemeinderats, die Rechnungsergebnisse der Vorjahre, die Prognose 2020 sowie das Budget 2021.

Der Gemeinderat hat dem Finanzplan folgende Annahmen zugrunde gelegt:

- Für die Lohnsumme wird mit einer jährlichen Erhöhung von rund 0.80 % und mit einer konstanten Gesamtstellenzahl gerechnet.
- Beim Sachaufwand ist eine Teuerung von 0.50 % eingerechnet.
- Die Entwicklung der Steuereinnahmen bei den natürlichen Personen basiert auf einem jährlich angestrebten Bevölkerungswachstum von 50 - 100 Personen. Im Jahr 2024 wird mit einer Einwohnerzahl von rund 11'000 gerechnet.
- Die Auswirkungen durch die Neubewertung des Finanzvermögens im Zusammenhang mit HRM2¹ wurden im Finanzplan nicht berücksichtigt.
- Wie bei solchen Planungsberechnungen üblich wurde angenommen, dass alle anderen Variablen gleich bleiben («ceteris-paribus»).

¹ Die Neubewertung wird mit dem Jahresabschluss 2020 genehmigt.

3. Ergebnisse Zusammenfassung

(in Mio. Fr)	Budget 21	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	- 1.471	-1.349	- 0.579	- 0.209
Entnahmen finanzpolitische Reserve	1.0	1.0	0.250	0
Gesamtergebnis	- 0.159	- 0.036	- 0.017	+ 0.103
Nettoinvestitionen (Verwaltungsvermögen)	- 3.0	- 6.3	- 4.9	- 5.0
Finanzierungssaldo	+ 1.7	- 2.6	+ 1.8	+ 0.3
Verschuldung (langfristiges FK)	64.0	62.0	60.0	60.0
Eigenkapital inkl. Reserven, Vor- und Spezialfinanzierungen	26.3	25.0	26.5	26.4

	Budget 21	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Entwicklung Einwohner	10'650	10'750	10'850	11'000
Steuerfuss (Jur. Personen)	97 %	97 %	97 %	97 %
Steuerfuss (Nat. Personen)	98 %	98 %	98 %	98 %
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	156 %	59 %	138 %	105 %
Nettoschuld je Einwohner (in CHF)	4'028	4'234	4'025	3'945
Steuerkraft je Einwohner (in CHF)	3'247	3'284	3'409	3'492

Der Gemeinderat geht davon aus, dass die finanziellen Auswirkungen der Corona-Pandemie bis ins Jahr 2023 nachwirken werden. Für die Planjahre wird deshalb mit teilweise stark negativen Ergebnissen aus betrieblicher Tätigkeit gerechnet. Unter anderem mit Entnahmen aus der finanzpolitischen Reserve können die Gesamtergebnisse bis nahe an Null gebracht werden. Gemäss den getroffenen Annahmen sollte ab dem Jahr 2024 wieder mit "normalen" Verhältnissen zu rechnen sein.

Die Planzahlen zeigen, dass sich das Investitionsniveau auf einer Höhe einpendeln wird, auf welchem die anstehenden Investitionen wieder meist selbst finanziert werden können.

Das Eigenkapital wird sich während der Planperiode von Fr. 26.3 Mio. auf rund Fr. 26.4 Mio. nur marginal verändern. Die erwarteten Verluste und die Entnahmen aus der finanzpolitischen Reserve können durch die Öffnung des Gemeindeentwicklungsfonds durch Landverkäufe weitestgehend kompensiert werden.

4. Erfolgsrechnung (gestufter Erfolgsausweis)

Ausgangspunkt für den Finanzplan 2022 - 2024 ist einerseits die Rechnung 2019 sowie das Budget 2021. Unter den getroffenen Annahmen ergeben sich für die Erfolgsrechnungen die folgenden Ergebnisse:

	Budget	Finanzplan		
Gestufferter Erfolgsausweis	2021	2022	2023	2024
Betrieblicher Aufwand				
30 Personalaufwand	-19'692'396	-19'842'440	-19'993'640	-20'146'340
31 Sach- und übriger Aufwand	-13'045'790	-13'109'400	-13'172'900	-13'236'600
33 Abschreibungen	-4'725'670	-4'995'900	-5'243'700	-5'450'900
36 Transferaufwand	-20'080'055	-20'250'200	-20'399'800	-20'549'700
37 Durchlaufende Beiträge	-172'500	-172'500	-172'500	-172'500
Total Betrieblicher Aufwand	-57'716'411	-58'370'440	-58'982'540	-59'556'040
Betrieblicher Ertrag				
40 Fiskalertrag	34'222'000	34'933'400	36'249'400	37'126'800
41 Regalien und Konzessionen	6'500	6'500	6'500	6'500
42 Entgelte	14'759'166	14'822'100	14'885'100	14'948'300
43 Verschiedene Erträge	54'200	54'300	54'400	54'500
45 Entnahmen Fonds	321'100	321'100	321'100	321'100
46 Transferertrag	6'709'515	6'712'000	6'714'500	6'717'000
47 Durchlaufendene Beiträge	172'500	172'500	172'500	172'500
Total Betrieblicher Ertrag	56'244'981	57'021'900	58'403'500	59'346'700
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'471'430	-1'348'540	-579'040	-209'340
34 Finanzaufwand	-681'900	-682'000	-682'100	-682'200
44 Finanzertrag	2'474'200	1'054'200	3'054'200	1'054'200
Ergebnis aus Finanzierung	1'792'300	372'200	2'372'100	372'000
Operatives Ergebnis	320'870	-976'340	1'793'060	162'660
38 ausserordentlicher Aufwand				
48 Ausserordentlicher Ertrag	1'000'000	1'000'000	250'000	
90 Einlagen in Eigenkapital	-1'753'040	-333'000	-2'333'000	-333'000
90 Entnahmen aus Eigenkapital	272'870	272'900	272'900	272'900
Ausserordentliches Ergebnis	-480'170	939'900	-1'810'100	-60'100
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-159'300	-36'440	-17'040	102'560

Aufwand

Beim Personal und bei den Sachaufwendungen geht der Gemeinderat von einer mehr oder weniger stabilen Entwicklung aus. Die Abschreibungen erhöhen sich kontinuierlich. Aufgrund der festgelegten Abschreibungspraxis bei der Einführung von HRM2 (Alle alten Bestände werden linear auf 10 Jahre abgeschrieben) ist frühestens ab 2030 mit einer nachhaltigen Reduktion der Abschreibungen zu rechnen.

Beim Transferaufwand (Sozialhilfe, Prämienverbilligung, Restkostenfinanzierung) sollten die erwarteten Anstiege durch eine höhere Beteiligung des Kantons (Prämienverbilligung) etwas gedämpft werden können.

Ertrag

Der Gemeinderat geht davon aus, dass die Steuereinnahmen der juristischen Personen insbesondere in den Jahren 2021-2023 aufgrund der Corona-Krise sinken werden. Diese Einnahmenverluste werden mit Entnahmen aus der finanzpolitischen Reserve abgedeckt.

Spätestens ab dem Jahr 2024 dürften dann aufgrund des neuen Wohnraumangebotes (Industrieplatz, Rhytech) die Steuereinnahmen bei den natürlichen Personen soweit angestiegen sein, dass fehlende Einnahmen der juristischen Personen kompensiert werden können.

Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit

Das Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit zeigt ein konjunkturelles und strukturelles Defizit in den Jahren 2022 und 2023 welches durch Landverkäufe und Entnahmen aus der finanzpolitischen Reserve ausgeglichen werden kann. Ab dem Jahr 2024 ist ein Abflachen der negativen Ergebnisse zu erwarten.

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung / Steuerfuss

Die finanziellen Auswirkungen der Corona-Pandemie können durch Entnahmen aus der finanzpolitischen Reserve abgedeckt werden. Es ist deshalb keine Veränderung des Steuerfusses vorgesehen.

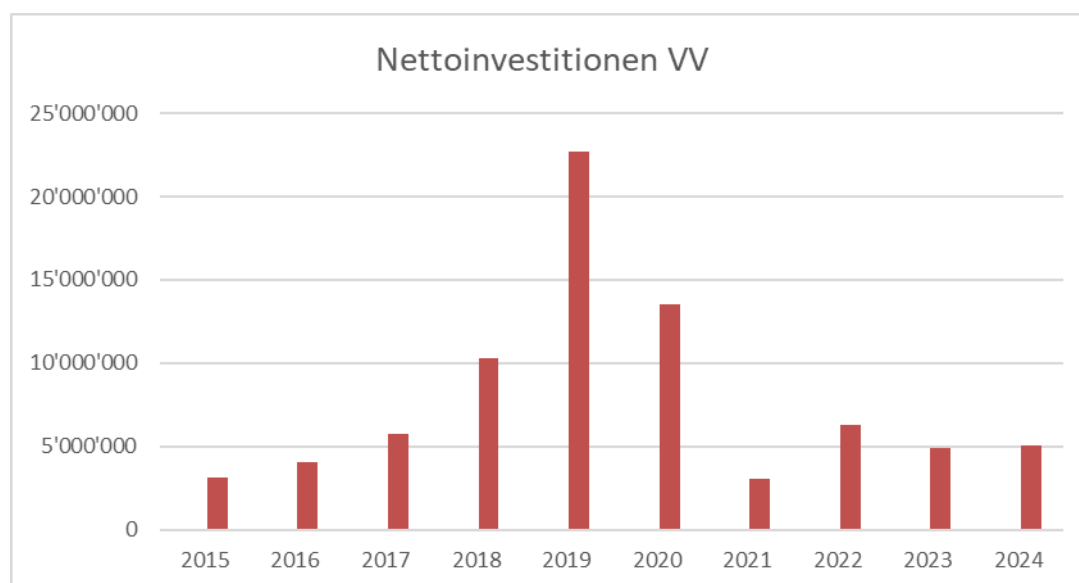
5. Nettoinvestitionen des Verwaltungsvermögens

Im Bereich der Investitionen ist in der Finanzplanperiode ein weiterer Rückgang der Investitionen gegenüber der Vorperiode zu erwarten (Details siehe Anhang).

	Budget	Finanzplan		
Investitionsrechnung Funktional	2021	2022	2023	2024
0 Allgemeine Verwaltung	290'000	50'000	200'000	40'000
1 Öffentliche Sicherheit	-	127'500		
2 Bildung	-1'640'000	1'290'000	3'040'000	3'010'000
3 Kultur und Freizeit	-930'000	70'000	-50'000	
4 Gesundheit				
5 Soziale Wohlfahrt				
6 Verkehr	-65'000	2'420'000	1'827'500	1'166'800
7 Umwelt und Raumordnung	5'005'800	2'058'800	-441'200	500'000
8 Volkswirtschaft	365'000	300'000	300'000	300'000
9 Finanzen (FV)				
Ausgaben- (+) / Einnahmenüberschuss (-)	3'025'800	6'316'300	4'876'300	5'016'800
Nettoinvestitionen Verwaltungsverm.	3'025'800	6'316'300	4'876'300	5'016'800

Nettoinvestitionen 2015 - 2024

Die nachstehende Grafik zeigt anschaulich, dass der Höhepunkt der Investitionen (Jahre 2018-2020) überwunden ist, und ab dem Jahr 2021 wieder zum verkräftbaren Mittel von rund CHF 5 Millionen zurückkehrt. Dies ist aber auch notwendig, um die Verschuldung reduzieren zu können.



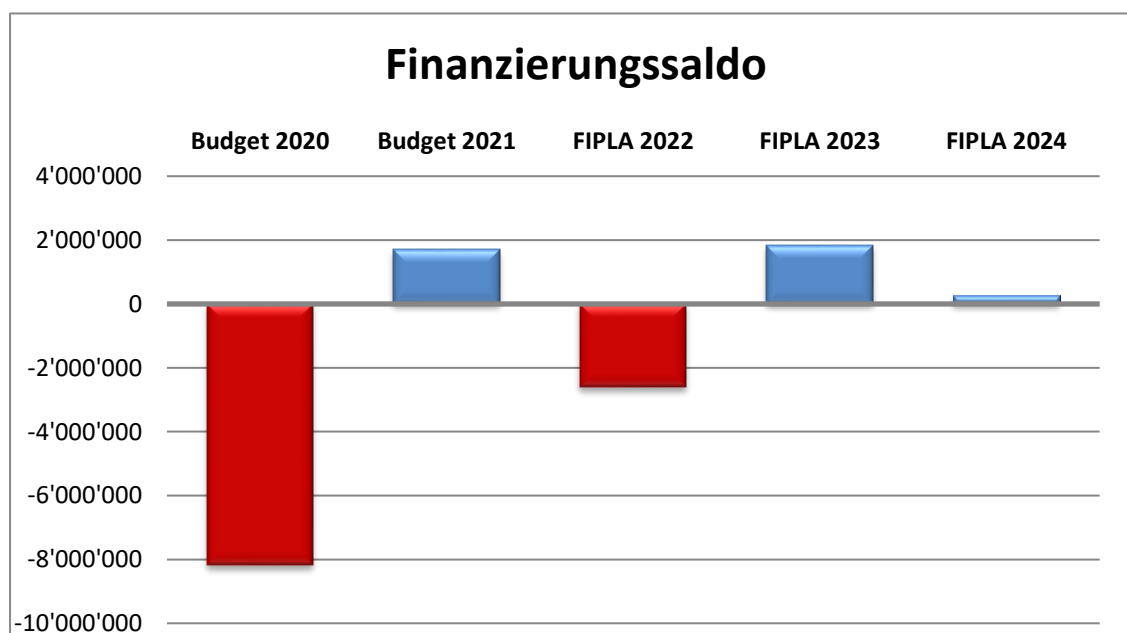
6. Finanzierung

6.1. Finanzierungssaldo

Finanzierungssaldo: Der Finanzierungssaldo zeigt, ob die Investitionen selbst finanziert werden können.

Finanzierungssaldo (inkl. Veränderung Fonds)	2021	2022	2023	2024
in CHF	+1.70 Mio.	- 2.62 Mio.	+ 1.84 Mio.	+ 0.28 Mio.

Bis auf das Jahr 2022 schliessen die Planjahre mit positiven Finanzierungssaldi ab. Im Jahr 2022 werden die GWP2014 Projekte abgeschlossen und es sind einige grössere FLAMA-Projekte (Flankierende Massnahmen) geplant.



7. Finanzkennzahlen erster Priorität

7.1. Nettoverschuldungsquotient

Nettoverschuldungsquotient: Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, bzw. wie viele Jahrest tranchen erforderlich wären, um die Nettoschuld abzutragen.

Nettoverschuldungsquotient	2021	2022	2023	2024
In %	127 %	132 %	122 %	118 %
<p>< 100 % = gut 100 - 150 % = genügend > 150 % = schlecht > 250 % = Einschränkung der Investitionen gem. Art. 6 Abs 3 FHG</p>				

7.2. Selbstfinanzierungsgrad

Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.

Selbstfinanzierungsgrad	2021	2022	2023	2024
In %	156 %	59 %	138 %	105 %
<p>> 100 % = ideal 80 - 100 % = gut bis vertretbar 50 - 80 % = problematisch < 50 % = ungenügend</p>				

Nach einigen Jahren mit tiefen Selbstfinanzierungsgraden sind in den Planjahren wieder mehrheitlich Selbstfinanzierungsgrade über 100 % möglich.

7.3. Zinsbelastungsanteil

Zinsbelastungsanteil: Anteil des laufenden Ertrages, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.

Zinsbelastungsanteil	2021	2022	2023	2024
In %	0.83 %	0.84 %	0.80 %	0.81 %
<p>0 - 4 % = gut 4-9 % = genügend > 9 % = schlecht</p>				

Aufgrund des tiefen Zinsniveaus ist diese Kennzahl zurzeit nicht sehr aussagekräftig.

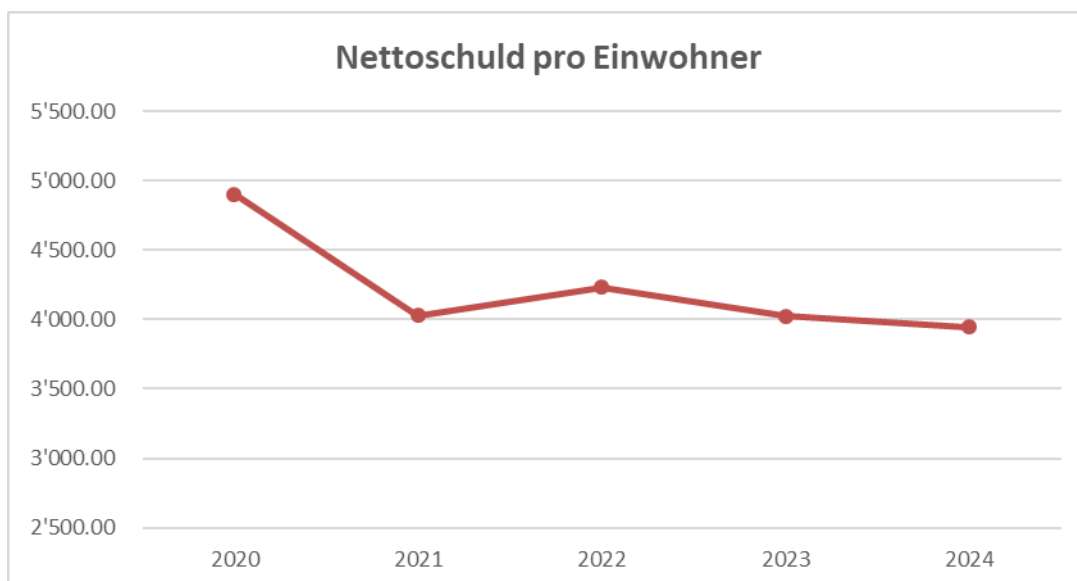
8. Finanzkennzahlen zweiter Priorität

8.1. Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner

Nettoschuld I: Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.

Nettoschuld pro Einwohner	2021	2022	2023	2024
CHF / pro Kopf	4'028	4'234	4'025	3'945
< 0	= Nettovermögen			
0 - 1'000	= geringe Verschuldung			
1'001 - 2'500	= mittlere Verschuldung			
2'501 - 5'000	= hohe Verschuldung			
> 5'001	=sehr hohe Verschuldung			

Die Verschuldung pro Einwohner wird in den Planjahren leicht abnehmen.



8.2. Selbstfinanzierungsanteil

Selbstfinanzierungsanteil: Anteil des Ertrages, welcher zur Finanzierung der Investitionen aufgewendet werden kann.

Selbstfinanzierungsanteil	2021	2022	2023	2024
In %	8.12 %	8.16 %	11.44 %	8.86 %
> 20 % = gut				
10 - 20 % = mittel				
< 10 % = schlecht				

8.3. Kapitaldienstanteil

Kapitaldienstanteil: Mass für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten.

Kapitaldienstanteil	2021	2022	2023	2024
In %	8.95 %	9.52 %	9.41 %	9.93 %
bis 5 % = geringe Belastung				
5 - 15 % = tragbare Belastung				
> 15 % = hohe Belastung				

8.4. Bruttoverschuldungsanteil

Bruttoverschuldungsanteil: Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. der Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht.

Bruttoverschuldungsanteil	2021	2022	2023	2024
In %	135 %	133 %	122 %	124 %
< 50 % = sehr gut				
50 - 100 % = gut				
100-150 % = mittel				
150 - 200 % = schlecht				
> 200 % = kritisch				

8.5. Investitionsanteil

Investitionsanteil: Zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen (Bruttoinvestitionen).

Investitionsanteil	2021	2022	2023	2024
In %	16.11 %	15.99 %	15.27 %	9.36 %
< 10 % = niedrig				
10-20 % = mittel				
20-30 % = hoch				
> 30 % = sehr hoch				

9. Zusätzliche Kennzahlen

9.1. Steuerfuss

Steuerfuss	2021	2022	2023	2024
Natürliche Personen	98 %	98 %	98 %	98 %
Juristische Personen	97 %	97 %	97 %	97 %

9.2. langfristige Fremdverschuldung

Langfristige Fremdverschuldung: Darlehensschulden bei Dritten.

Verschuldung (Darlehen)	2021	2022	2023	2024
In Mio. CHF	64.0	62.0	60.0	60.0

Sofern die im Finanzplan aufgestellten Prognosen eintreffen, werden innerhalb der Finanzplanperiode Rückzahlungen von Darlehen und damit eine Reduktion der langfristigen Fremdverschuldung möglich sein.

9.3. Eigenkapital

Entwicklung Eigenkapital	2021	2022	2023	2024
In Mio. CHF	26.3	25.0	26.5	26.4

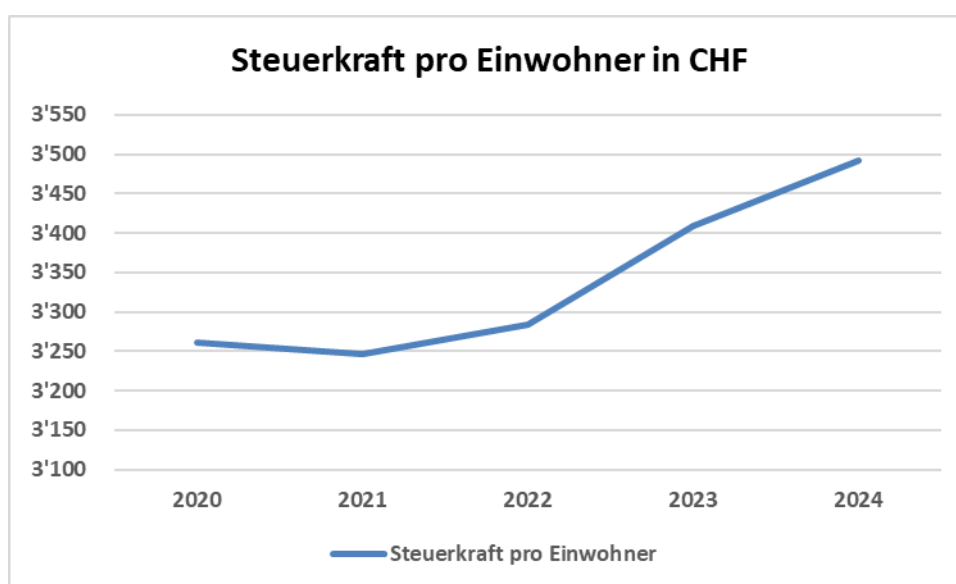
Das Eigenkapital wird sich während der Planperiode nur marginal verändern. Die erwarteten Verluste und die Entnahmen aus der finanzpolitischen Reserve können durch die Äufnung des Gemeindeentwicklungsfonds durch Landverkäufe weitestgehend kompensiert werden.

9.4. Steuerkraft

Steuerkraft pro Einwohner	2021	2022	2023	2024
CHF / pro Kopf	3'247	3'284	3'409	3'492

< 1'500 = sehr tief
1'500 - 2'000 = tief
2'000 - 2'500 = befriedigend
2'500 - 3'000 = gut
> 3'000 =sehr gut

Die Steuerkraft der Einwohnerinnen und Einwohner nimmt kontinuierlich zu. Es wird damit gerechnet, dass die zurzeit geplanten und in den nächsten Jahren realisierten Hochbauten zusätzliches Steuersubstrat nach Neuhausen am Rheinflall bringen.



10. Fazit

Die anfangs Jahr gehegten Hoffnungen auf eine nachhaltige Verbesserung der Jahresresultate der Gemeinde haben sich mit dem Auftreten der Corona-Pandemie leider sehr schnell zerschlagen. Die direkten und indirekten Auswirkungen der Pandemie werden die Jahresergebnisse der Gemeinde wohl noch einige Jahre belasten. Umsichtigerweise hat die Gemeinde in den letzten Jahren mit den finanzpolitischen Reserven ein Gefäss geäufnet, auf welches in solch aussergewöhnlichen Fällen nun zurückgegriffen werden kann. Dies sollte es der Gemeinde ermöglichen, die erwarteten Einbrüche bei den Steuereinnahmen und die erwarteten Mehrkosten insbesondere bei den Sozialleistungen ohne Steuererhöhungen bewältigen zu können.

Die grössten Bauprojekte der Gemeinde sind nun zu Ende (Schulhaus Kirchacker) oder neigen sich dem Ende zu (GWP2014) und bringen im Bereich der Investitionen eine willkommene Beruhigung. Die Gemeinde kann die nun anstehenden Investitionen wieder mehrheitlich aus eigener Kraft finanzieren.

Die grosse Bautätigkeit in der Gemeinde wird zu einer Erhöhung der Bevölkerungszahl und einer Erhöhung des Steuersubstrates bei den natürlichen Personen führen. Diese Erhöhung soll mithelfen die nach wie vor bestehenden Schwankungen bei den Steuereinnahmen der juristischen Personen abzumildern. Bei den Unternehmenssteuern besteht immer noch eine gewisse Unsicherheit bezüglich den Auswirkungen der STAF- (Steuerreform und AHV-Finanzierung) Umsetzung. Es ist wichtig, dass die Gemeinde attraktive Standortbedingungen bieten kann. Dies gilt selbstverständlich nicht nur für Unternehmen sondern insbesondere auch für die Einwohnerinnen und Einwohner.

"Die Unberechenbarkeit der Zukunft ist der zuverlässigste Faktor" - trotz dieser heute mehr denn je geltenden Aussage sind wir zuversichtlich, dass der Gemeinderat und der Einwohnerrat die finanzpolitischen Herausforderungen gemeinsam meistern werden.

11. Anhang: Finanzplanung Investitionsrechnung

11.1. Übersicht Investitionsrechnung

INVESTITIONSRECHNUNG Übersicht						
	Finanzplanung 2022		Finanzplanung 2023		Finanzplanung 2024	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Total	10'256'300	3'940'000	9'776'300	4'900'000	5'636'800	620'000
Nettoinvestition	6'316'300		4'876'300		5'016'800	
0 Allgemeine Verwaltung <i>Total gem. Objektdetail</i>	50'000	-	200'000	-	40'000	-
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit <i>Total gem. Objektdetail</i>	305'000	177'500	-	-	-	-
2 Bildung <i>Total gem. Objektdetail</i>	1'290'000	-	3'040'000	-	3'010'000	-
3 Kultur, Sport & Freizeit <i>Total gem. Objektdetail</i>	820'000	750'000	2'000'000	2'050'000	-	-
4 Gesundheit <i>Total gem. Objektdetail</i>	-	-	-	-	-	-
5 Soziale Wohlfahrt <i>Total gem. Objektdetail</i>	-	-	-	-	-	-
6 Verkehr <i>Total gem. Objektdetail</i>	3'582'500	1'162'500	2'927'500	1'100'000	1'736'800	570'000
7 Umweltschutz & Raumordnung <i>Total gem. Objektdetail</i>	3'908'800	1'850'000	1'308'800	1'750'000	550'000	50'000
8 Volkswirtschaft <i>Total gem. Objektdetail</i>	300'000	-	300'000	-	300'000	-
Summe	10'256'300	3'940'000	9'776'300	4'900'000	5'636'800	620'000

11.2. Details Investitionsrechnung

0 Allgemeine Verwaltung				Finanzplanung 2022		Finanzplanung 2023		Finanzplanung 2024	
				Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Total				50'000	-	200'000	-	40'000	-
Netto				50'000		200'000		40'000	
Ersatz Gemeindehaus und Verwaltung	Bruttobetrag	Anl.	INV			200'000			
	2'500'000	0186	0155					40'000	
Umgestaltung Platz für allii	1'740'000	keine	0156						
Investorenwettbewerb Baufeld Werkhof		0162	0166	50'000					
Summe				50'000	-	200'000	-	40'000	-

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit				Finanzplanung 2022		Finanzplanung 2023		Finanzplanung 2024	
				Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Total				305'000	177'500	-	-	-	-
Netto				127'500		-		-	
Mannschaftstransporter/AS Fahrzeug	Bruttobetrag	Anl.	INV						
			1004	180'000	90'000				
Logistik Fahrzeug			1005	125'000	87'500				
Summe				305'000	177'500	-	-	-	-

2 Bildung				Finanzplanung 2022		Finanzplanung 2023		Finanzplanung 2024	
				Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Total				1'290'000	-	3'040'000	-	3'010'000	-
Netto				1'290'000		3'040'000		3'010'000	
IT Investitionen Schule	Bruttobetrag	Anl.	INV						
		0117	0011	210'000		210'000		210'000	
ROS; Sanierung Beleuchtung	900'000		2015	180'000		180'000			
ROS; Sanierung Anbau	3'000'000		2016			100'000		1'200'000	
KIGA Allgemein	150'000	0133	0052	150'000					
KIGA Waldpark	2'200'000	0104	2004	400'000		1'200'000			
GW Sanierung und Neugestaltung Pausenplatz		keine	2005			350'000			
Zwischennutzung Hort für Schule			2010			100'000			
Erweiterung Schulraum	7'500'000		2013	200'000		300'000		1'500'000	
Doppelturnhalle	6'000'000		2014					100'000	
KIGA RhyTech-Areal	800'000		2022			600'000			
GW Lehrschwimmbecken Umbau Dus	150'000		2020	150'000					
Summe				1'290'000	-	3'040'000	-	3'010'000	-

3 Kultur, Sport und Freizeit				Finanzplanung 2022		Finanzplanung 2023		Finanzplanung 2024	
				Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Total				820'000	750'000	2'000'000	2'050'000	-	-
Netto				70'000		-50'000		-	
Umgestaltung Burgunwiese	Bruttobetrag	Anl.	INV						
	2'800'000	keine	0159	750'000		2'000'000			
Entnahme Gemeindeentwicklungsfonc	2'800'000				750'000		2'050'000		
GAN Verkauf	-7'100'000		3010						
Waldsportplatz Ersatz Beleuchtung und Hauptverteilkasten			3008	70'000					
Summe				820'000	750'000	2'000'000	2'050'000	-	-

6 Verkehr				Finanzplanung 2022		Finanzplanung 2023		Finanzplanung 2024	
				Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Total				3'582'500	1'162'500	2'927'500	1'100'000	1'736'800	570'000
Netto				2'420'000		1'827'500		1'166'800	
	Bruttobetrag	Anl.	INV						
Strassen									
Flama Galgenbuck	1'256'800	0143	0065	400'000		300'000		56'800	
Rundbuck, Erschliessungsstrasse (Tobelraastrasse)		0022	0073	250'000					
Sanierung Strassen		keine	0110			250'000		250'000	
Schallschutzmassnahmen komm. Strassen		0017	0152	750'000					
(Total Brutto 1'500'000)							212'500		
Flama Galgenbuck									
(Rosenbergstrasse) AP 4 Planung									
(Subvention bei Umsetzung)	111'000	keine	6001	50'000					
Langrietstrasse Sanierung und Aufwer	800'000		6006	50'000				730'000	
Entnahme Gemeindeentwicklungsfonc	220'000					70'000			150'000
Subvention Bund									320'000
Neugestaltung Industriepplatz	1'800'000	0028	6008	780'000		1'000'000			
Geschenk 150 Jahre SIG	560'000					560'000			
Abgeltung Industriepplatz Nord	480'000						480'000		
Abgeltung Industriepplatz Ost	650'000					110'000	520'000		
Entnahme Gemeindeentwicklungsfonc	110'000					110'000			
Aufwertung Aussenräume Zentrum	1'000'000		6011	100'000		100'000		100'000	
Entnahme Gemeindeentwicklungsfonc	1'000'000					100'000	100'000		100'000
Kreuzstrasse, Kreisel AP 4	700'000		6016					600'000	
Agglomerationsprojekte									
Erschliessung Rheinflall f. Velos	225'000	0141	0063	112'500		112'500			
Aufwertung innere Klettgauerstrasse AP 2			6020			600'000			
Sanierung Kreuzung Rheinhof AP 1			6021	600'000					
Verlängerung Linie 1 bis Elefantenplatz (Studie)			6022	50'000					
Flama; Div. Planungen und Etappen			6015	440'000		565'000			
Summe				3'582'500	1'162'500	2'927'500	1'100'000	1'736'800	570'000

7 Umwelt & Raumplanung				Finanzplanung 2022		Finanzplanung 2023		Finanzplanung 2024	
				Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Total				3'908'800	1'850'000	1'308'800	1'750'000	550'000	50'000
Netto				2'058'800		-441'200		500'000	
	Bruttobetrag	Anl.	INV						
Investitionen Wasserwerke									
Kanalisation & Entsorgung									
Sanierung Rheinhof, innere Klettgauer, Kreuzstrasse			7011	100'000		100'000		150'000	
Anschlussgebühren Abwasser			7017		50'000				50'000
GEP Überarbeitung Kläranlageverband			7022	85'200		85'200	50'000		
GEP Überarbeitung Gemeinde			7023	123'600		123'600			
Raumplanung									
Brunnenwiesenquartier Testplanung, Anteil Gemeinde			7025	100'000					
Summe				3'908'800	1'850'000	1'308'800	1'750'000	550'000	50'000

8 Volkswirtschaft				Finanzplanung 2022		Finanzplanung 2023		Finanzplanung 2024	
				Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Total				300'000	-	300'000	-	300'000	-
Netto				300'000		300'000		300'000	
	Bruttobetrag	Anl.	INV						
Investitionen Gaswerk		0057	0040	300'000		300'000		300'000	
Summe				300'000	-	300'000	-	300'000	-