

GEMEINDE

**NEUHAUSEN
AM RHEINFALL**

CH-8212 Neuhausen am Rheinfall
www.neuhausen.ch



GEMEINDERAT

An den Einwohnerrat
Neuhausen am Rheinfall

Neuhausen am Rheinfall, 24. September 2019

**Bericht zur Kenntnisnahme
betreffend
Finanzplan 2021 bis 2023**

Sehr geehrter Herr Einwohnerratspräsident
Sehr geehrte Damen und Herren Einwohnerräte

Der Gemeinderat unterbreitet dem Einwohnerrat den Finanzplan 2021 bis 2023 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

GEMEINDE

**NEUHAUSEN
AM RHEINFALL**

CH-8212 Neuhausen am Rheinfall
www.neuhausen.ch



Finanzplan 2021 - 2023

Bericht zur Kenntnisnahme zuhanden des Einwohnerrats

Neuhausen, 24. September 2019

1. Inhaltsverzeichnis

| | |
|---|----|
| 1. Ausgangslage..... | 3 |
| 2. Grundlagen / Annahmen..... | 3 |
| 3. Ergebnisse..... | 4 |
| 3.1. Zusammenfassung | 4 |
| 4. Erfolgsrechnung (laufende Rechnung)..... | 5 |
| 5. Nettoinvestitionen des Verwaltungsvermögens..... | 6 |
| 6. Finanzierung..... | 7 |
| 6.1. Finanzierungssaldo..... | 7 |
| 7. Finanzkennzahlen erster Priorität | 8 |
| 7.1. Nettoverschuldungsquotient..... | 8 |
| 7.2. Selbstfinanzierungsgrad | 8 |
| 7.3. Zinsbelastungsanteil | 9 |
| 8. Finanzkennzahlen zweiter Priorität | 9 |
| 8.1. Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner..... | 9 |
| 8.2. Selbstfinanzierungsanteil | 10 |
| 8.3. Kapitaldienstanteil..... | 10 |
| 8.4. Bruttoverschuldungsanteil..... | 11 |
| 8.5. Investitionsanteil | 11 |
| 9. Zusätzliche Kennzahlen | 11 |
| 9.1. Steuerfuss | 11 |
| 9.2. langfristige Fremdverschuldung | 12 |
| 9.3. Eigenkapital | 12 |
| 9.4. Steuerkraft | 12 |
| 10. Fazit..... | 13 |
| 11. Anhang: Finanzplanung Investitionsrechnung..... | 14 |
| 11.1. Übersicht Investitionsrechnung..... | 14 |
| 11.2. Details Investitionsrechnung | 15 |

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 2019 sowie das Budget 2020. Das Budget 2020 und der Finanzplan sind auf der Grundlage von HRM2 erstellt worden. Die grössten Auswirkungen zeigen sich bei den Abschreibungen und bei der Darstellung des Eigenkapitals, in welchem neu auch die Spezialfinanzierungen, Fonds und Vorfinanzierungen eingeschlossen sind.

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 Personen.
- Die Entwicklung der Steuereinnahmen bei den juristischen Personen wird als stabil angenommen, wobei als Basis das Budget 2020 dient.
- Die Auswirkungen durch die Neubewertung des Finanzvermögens im Zusammenhang mit HRM2 wurden im Finanzplan nicht berücksichtigt.
- Wie bei solchen Planungsberechnungen üblich wurde angenommen, dass alle anderen Variablen gleich bleiben («ceteris-paribus»).

3. Ergebnisse

3.1. Zusammenfassung

| In Mio. CHF | Budget 20 | Plan 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 |
|---|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | + 0.000 | -0.224 | - 0.120 | - 0.138 |
| Gesamtergebnis | + 0.074 | + 0.026 | - 0.059 | - 0.070 |
| Investitionsrechnung (Verwaltungsvermögen) | - 13.5 | + 1.7 | - 5.8 | - 5.0 |
| Finanzierungssaldo | - 8.2 | + 10.6 | - 1.0 | + 2.3 |
| Verschuldung (langfristiges FK) | 64.0 | 64.0 | 62.0 | 60.0 |
| Eigenkapital inkl. Reserven, Vor- und Spezialfinanzierungen | 17.6 | 21.7 | 21.6 | 23.8 |

| | Budget 20 | Plan 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 |
|--------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Entwicklung Einwohner | 10'650 | 10'700 | 10'750 | 10'800 |
| Steuerfuss (Jur. Personen) | 97 % | 97 % | 97 % | 97 % |
| Steuerfuss (Nat. Personen) | 98 % | 98 % | 98 % | 98 % |
| Selbstfinanzierungsgrad (in %) | 39 % | 100 % | 83 % | 147 % |
| Nettoschuld je Einwohner (in CHF) | 4'904 | 3'892 | 3'967 | 3'732 |
| Steuerkraft je Einwohner (in CHF) | 3'261 | 3'280 | 3'323 | 3'382 |

Für die Planjahre wird mit einem leicht negativen Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit gerechnet. Die Gesamtergebnisse bewegen sich nahe an einer schwarzen (2021: + Fr. 26'000.--) oder roten (2022: - Fr. 59'000.--; 2023: - Fr. 70'000.--) Null.

Die leicht besseren Aussichten als in früheren Finanzplanprognosen sind insbesondere auf die Verschiebung von Investitionen im Schulbereich zurückzuführen. Dies bedeutet sowohl im Bereich der Abschreibungen als auch der Lehrerlöhne eine Entlastung respektive keinen überproportionalen Anstieg.

Die Planzahlen zeigen, dass sich das Investitionsniveau auf einem tieferen Niveau einpendeln wird. Die anstehenden Investitionen können wieder selbst finanziert werden und es können Schulden zurückbezahlt werden. Dadurch wird sich auch die Nettoschuld je Einwohnerin und Einwohner reduzieren.

Das Eigenkapital wird während der Planperiode von Fr. 17.6 Mio. auf rund Fr. 23.8 Mio. im Jahr 2023 zunehmen. Dies ist insbesondere auf die Äufnung des Gemeindeentwicklungsfonds durch Landverkäufe zurückzuführen.

4. Erfolgsrechnung (laufende Rechnung)

Ausgangspunkt für den Finanzplan 2021 - 2023 ist einerseits die Rechnung 2018 sowie das Budget 2020. Unter den getroffenen Annahmen ergeben sich für die Erfolgsrechnungen die folgenden Ergebnisse:

Artengliederung

| | Budget | Finanzplan | | |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Artengliederung | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| 3 Aufwand | -61'773'179 | -65'391'140 | -61'550'240 | -64'647'940 |
| 30 Personalaufwand | -19'293'631 | -19'441'440 | -19'690'740 | -20'042'040 |
| 31 Sachaufwand | -16'007'540 | -15'754'100 | -15'830'600 | -15'907'200 |
| 33 Abschreibungen | -4'773'710 | -4'763'000 | -4'935'100 | -5'133'400 |
| 34 Finanzaufwand | -770'100 | -770'200 | -750'300 | -740'400 |
| 35 Einlagen Fonds im Fremdkapital | | | | |
| 36 Eigene Beiträge/Transferaufwand | -16'461'688 | -16'363'300 | -16'444'400 | -16'525'800 |
| 37 Durchlaufende Beiträge | -192'500 | -192'500 | -192'500 | -192'500 |
| 39 Interne Verrechnungen | -4'274'010 | -8'106'600 | -3'706'600 | -6'106'600 |
| 4 Ertrag | 61'847'379 | 65'417'400 | 61'490'800 | 64'577'800 |
| 40 Steuern | 34'370'000 | 34'731'900 | 35'346'300 | 35'966'700 |
| 41 Regalien & Konzessionen | 6'500 | 6'500 | 6'500 | 6'500 |
| 42 Entgelte | 16'607'944 | 15'803'100 | 15'869'600 | 15'936'400 |
| 43 Verschiedene Erträge | 53'000 | 53'100 | 53'200 | 53'300 |
| 44 Finanzertrag | 1'527'500 | 5'327'500 | 907'500 | 3'297'500 |
| 45 Entnahmen Fonds im Fremdkapital | 202'200 | 202'200 | 202'200 | 202'200 |
| 46 Beiträge/Transferertrag | 5'297'600 | 5'300'100 | 5'302'600 | 5'305'100 |
| 47 Durchlaufende Beiträge | 192'500 | 192'500 | 192'500 | 192'500 |
| 49 Interne Verrechnungen | 4'274'010 | 8'106'600 | 3'706'600 | 6'106'600 |
| 9010 Einlagen in Eigenkapital | -839'640 | -4'672'200 | -272'200 | -2'672'200 |
| 9011 Entnahmen aus Eigenkapital | 155'765 | 366'100 | 176'000 | 183'200 |
| Aufwands- (-) / Ertragsüberschuss (+) | 74'200 | 26'260 | -59'440 | -70'140 |

Aufwand

Beim Personal und bei den Sachaufwendungen geht der Gemeinderat von einer mehr oder weniger stabilen Entwicklung aus. Im Bereich der Schulen wird es aufgrund steigender Schülerzahlen zu leicht höheren Lohnkosten kommen. Beim Transferaufwand (Sozialhilfe, Prämienverbilligung, Restkostenfinanzierung) sollten die erwarteten Anstiege durch eine höhere Beteiligung des Kantons (Prämienverbilligung) etwas gedämpft werden können.

Ertrag

Durch den geplanten Verkauf der Gemeinschaftsantenne (GAN) im Jahr 2020/21 werden sich die Entgelte reduzieren. Um zu grosse Schwankungen bei den Steuereinnahmen abzufedern, ist im Jahr 2021 eine Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve vorgesehen.

Der Gemeinderat geht davon aus, dass aufgrund des geplanten höherwertigen Wohnraumangebots die Steuereinnahmen bei den natürlichen Personen ansteigen werden. Die Steuereinnahmen bei den juristischen Personen sind nicht zuletzt von den Auswirkungen der Steuerreform (STAF) abhängig. Hier kann kaum eine verlässliche Prognose abgegeben werden, wobei auf lange Sicht von einem insgesamt neutralen Verlauf der Steuereinnahmen ausgegangen wird.

Aufwands-/Ertragsüberschuss / Steuerfuss

Die Planjahre schliessen mehr oder weniger ausgeglichen ab. Es ist deshalb auch keine Veränderung des Steuerfusses vorgesehen.

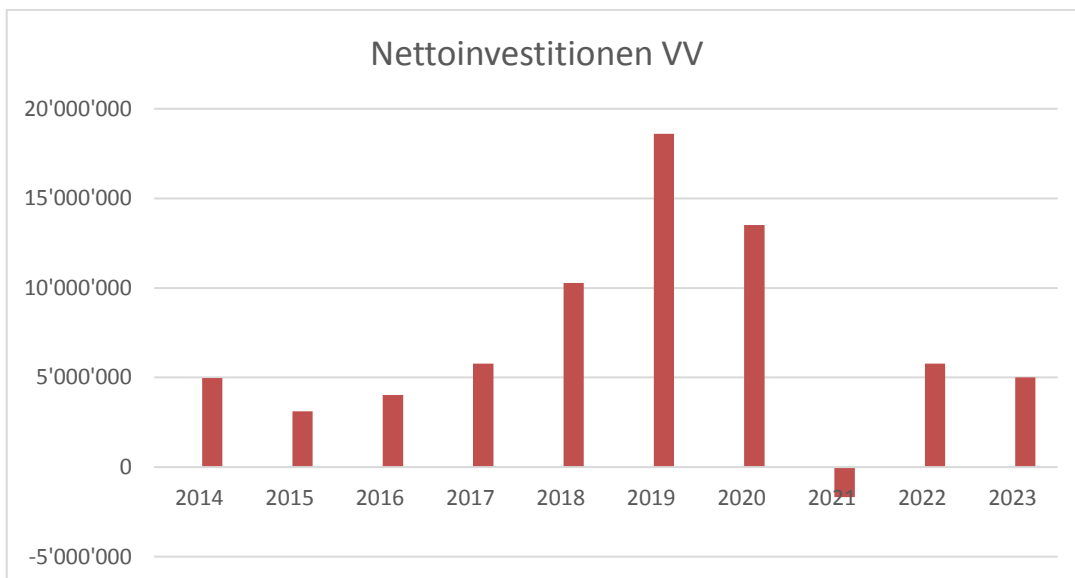
5. Nettoinvestitionen des Verwaltungsvermögens

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

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|--|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| Investitionsrechnung Funktional | | | | |
| 0 Allgemeine Verwaltung | 620'000 | 40'000 | 50'000 | 200'000 |
| 1 Öffentliche Sicherheit | -230'000 | | 175'000 | |
| 2 Bildung | 4'960'000 | -2'160'000 | 690'000 | 2'440'000 |
| 3 Kultur und Freizeit | 235'000 | -5'000'000 | -50'000 | |
| 4 Gesundheit | | | | |
| 5 Soziale Wohlfahrt | | | | |
| 6 Verkehr | 1'465'000 | 3'010'000 | 2'452'500 | 1'115'000 |
| 7 Umwelt und Raumordnung | 5'949'750 | 1'827'000 | 2'150'000 | 950'000 |
| 8 Volkswirtschaft | 510'000 | 600'000 | 300'000 | 300'000 |
| 9 Finanzen (FV) | | | | |
| Ausgaben- (+) / Einnahmenüberschuss (-) | 13'509'750 | -1'683'000 | 5'767'500 | 5'005'000 |
| Nettoinvestitionen Verwaltungsverm. | 13'509'750 | -1'683'000 | 5'767'500 | 5'005'000 |

Nettoinvestitionen 2014 - 2023

Die nachstehende Grafik zeigt anschaulich, dass der Höhepunkt der Investitionen (Jahre 2018-2020) überschritten ist, und ab dem Jahr 2021 wieder «normale» Verhältnisse herrschen werden. Dies ist aber auch notwendig, um die Verschuldung reduzieren zu können.



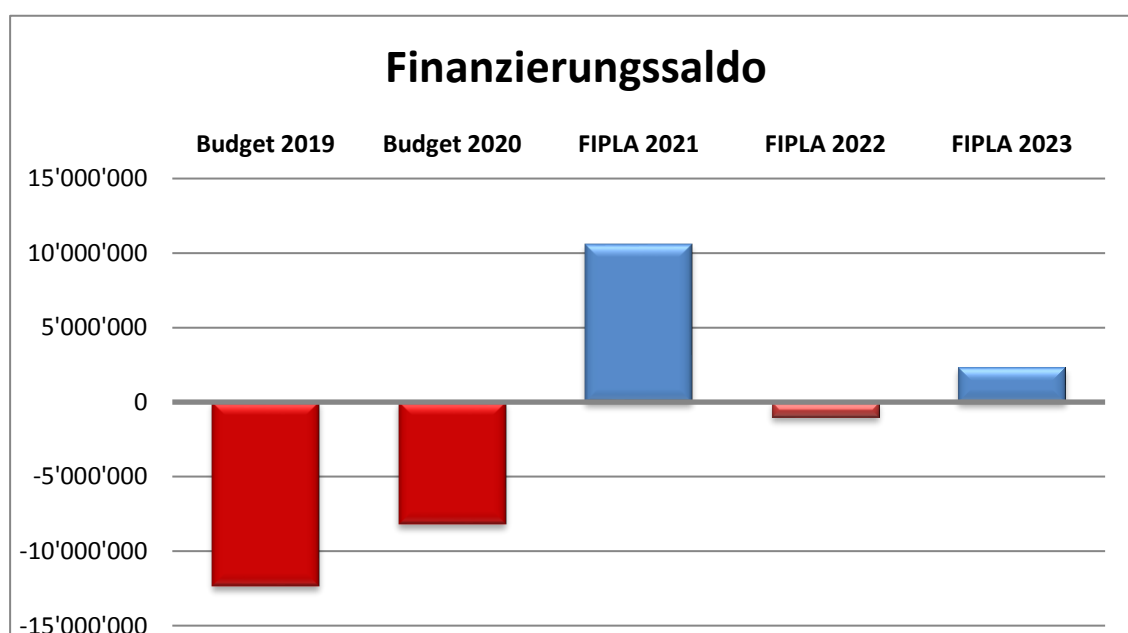
6. Finanzierung

6.1. Finanzierungssaldo

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

| Finanzierungssaldo | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|--------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
| in CHF | - 8.18 Mio. | + 10.58 Mio. | - 0.99 Mio. | + 2.34 Mio. |

Das Jahr 2020 wird das letzte Jahr mit einem deutlich negativen Finanzierungssaldo sein. Zu Beginn der Finanzplanjahre sind deutlich bessere respektive sogar positive Saldi zu erwarten.



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 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|-------|-------|-------|-------|
| In % | 154 % | 121 % | 122 % | 113 % |
| <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 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|--|------|-------|------|-------|
| In % | 39 % | 100 % | 83 % | 147 % |
| <p>> 100 % = ideal 80 - 100 % = gut bis vertretbar 50 - 80 % = problematisch < 50 % = ungenügend</p> | | | | |

Ab den Jahren 2021 sind wieder Finanzierungsgrade von über 100 % möglich.

7.3. Zinsbelastungsanteil

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

| Zinsbelastungsanteil | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|----------------------|------------|--------|--------|--------|
| In % | 0.89 % | 0.83 % | 0.80 % | 0.80 % |
| 0 - 4 % | = gut | | | |
| 4-9 % | = genügend | | | |
| > 9 % | = schlecht | | | |

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

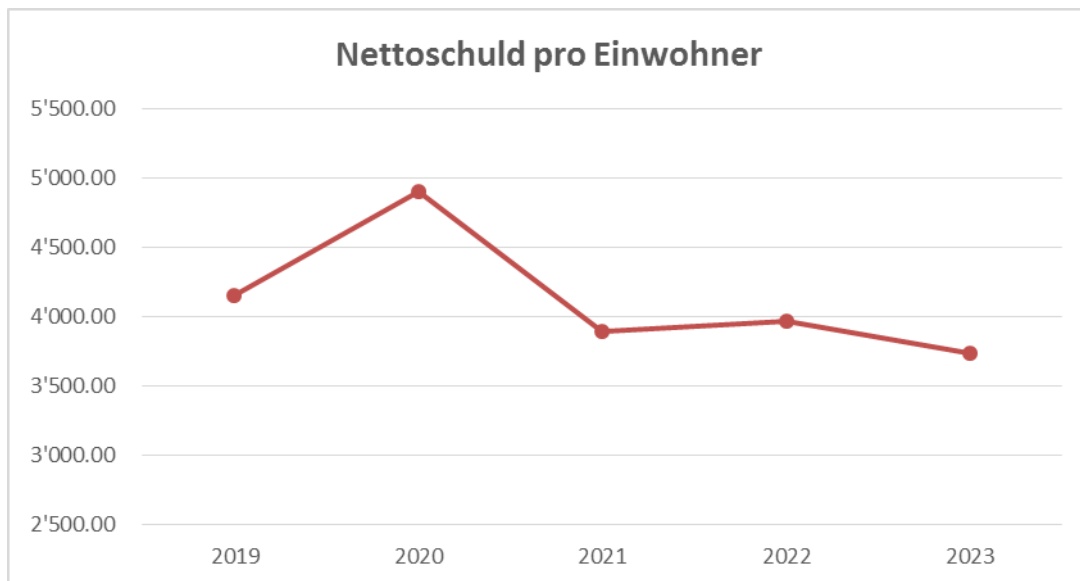
8. Finanzkennzahlen zweiter Priorität

8.1. Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner

Nettoschuld I: Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.

| Nettoschuld pro Einwohner | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---------------------------|-------------------------|-------|-------|-------|
| CHF / pro Kopf | 4'904 | 3'892 | 3'967 | 3'732 |
| < 0 | = Nettovermögen | | | |
| 0 - 1'000 | = geringe Verschuldung | | | |
| 1'001 - 2'500 | = mittlere Verschuldung | | | |
| 2'501 - 5'000 | = hohe Verschuldung | | | |
| > 5'001 | =sehr hohe Verschuldung | | | |

Erstmals seit einigen Jahren sind wieder Darlehensrückzahlungen möglich. Dies wird zu einer Reduktion der Verschuldung führen.



8.2. Selbstfinanzierungsanteil

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

| Selbstfinanzierungsanteil | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|--|--------|---------|--------|---------|
| In % | 9.08 % | 14.24 % | 7.64 % | 11.98 % |
| <p>> 20 % = gut 10 - 20 % = mittel < 10 % = schlecht</p> | | | | |

8.3. Kapitaldienstanteil

Kapitaldienstanteil: Mass für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten.

| Kapitaldienstanteil | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|--------|--------|--------|--------|
| In % | 9.02 % | 8.46 % | 8.71 % | 9.17 % |
| <p>bis 5 % = geringe Belastung 5 - 15 % = tragbare Belastung > 15 % = hohe Belastung</p> | | | | |

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 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---------------------------|-------|-------|-------|-------|
| In % | 143 % | 134 % | 131 % | 130 % |
| < 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 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|--------------------|---------|---------|---------|---------|
| In % | 22.61 % | 17.79 % | 15.50 % | 10.59 % |
| < 10 % = schwach | | | | |
| 10-20 % = mittel | | | | |
| 20-30 % = hoch | | | | |
| > 30 % = sehr hoch | | | | |

9. Zusätzliche Kennzahlen

9.1. Steuerfuss

| Steuerfuss | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|----------------------|------|------|------|------|
| Natürliche Personen | 98 % | 98 % | 98 % | 98 % |
| Juristische Personen | 97 % | 97 % | 97 % | 97 % |

9.2. langfristige Fremdverschuldung

Langfristige Fremdverschuldung: Darlehensschulden bei Dritten.

| Verschuldung (Darlehen) | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|-------------------------|------|------|------|------|
| In Mio. CHF | 64.0 | 64.0 | 62.0 | 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 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|--------------------------|------|------|------|------|
| In Mio. CHF | 17.6 | 21.7 | 21.6 | 23.8 |

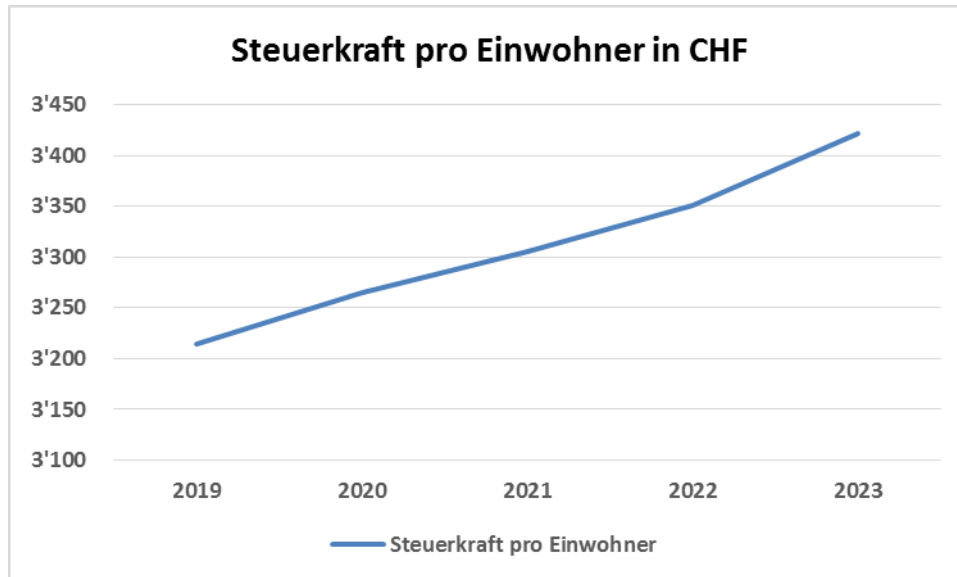
Das Eigenkapital wird über die Finanzplanperiode aufgrund von Zuweisungen in den Gemeindeentwicklungsfonds zunehmen.

9.4. Steuerkraft

| Steuerkraft pro Einwohner | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---------------------------|-------|-------|-------|-------|
| CHF / pro Kopf | 3'261 | 3'280 | 3'323 | 3'382 |

< 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 grössten Bauprojekte der Gemeinde (Schulhaus Kirchacker, GWP2014) neigen sich dem Ende zu und bringen im Bereich der Investitionen eine willkommene Beruhigung. Aufgrund der Auslagerung der Heime und der Spitex werden der Heimneubau/-Sanierung die Gemeinderechnung wenig belasten. Dadurch wird es gegen Ende der Finanzplanperiode sogar möglich sein, langfristige Schulden zurückzuzahlen.

Aufgrund der Einführung von HRM2 wird sich das ausgewiesene Eigenkapital deutlich erhöhen, so dass sich die dargestellte Eigenkapitalisierung ebenfalls verbessern wird.

Im Bereich der Abschreibungen bringt die Einführung von HRM2 ebenfalls eine gewisse Entlastung. Dieser gewonnene Spielraum wird aber durch Mehrkosten (Schulen, Sozialkosten) und Mindereinnahmen (GAN) in anderen Bereichen wieder eliminiert.

Von grosser Wichtigkeit für die Gemeinde sind die Auswirkungen der Unternehmenssteuerreform (STAF); denn die Gemeinde ist im Bereich der Steuereinnahmen juristischer Personen von einigen wenigen Unternehmen abhängig. Ein Wegzug nur schon eines grossen Steuerzahlers könnte auf die finanzielle Situation der Gemeinde grosse Auswirkungen haben. Mit der finanzpolitischen Reserve verfügt der Gemeinderat aber über ein Instrument, um aussergewöhnliche Schwankungen zumindest kurzfristig etwas zu glätten.

Die finanzpolitischen Herausforderungen für den Gemeinderat und den Einwohnerrat werden nicht kleiner, der Gemeinderat blickt aber insgesamt optimistisch in die Zukunft.

11. Anhang: Finanzplanung Investitionsrechnung

11.1. Übersicht Investitionsrechnung

| INVESTITIONSRECHNUNG Übersicht | | | | | | |
|---|--------------------|-------------------|--------------------|------------------|--------------------|------------------|
| | Finanzplanung 2021 | | Finanzplanung 2022 | | Finanzplanung 2023 | |
| | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| Total | 11'322'500 | 13'005'500 | 9'672'500 | 3'905'000 | 6'305'000 | 1'300'000 |
| Nettoinvestition | -1'683'000 | | 5'767'500 | | 5'005'000 | |
| 0 Allgemeine Verwaltung | | | | | | |
| <i>Total gem. Objektdetail</i> | 40'000 | - | 50'000 | - | 200'000 | - |
| 1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit | | | | | | |
| <i>Total gem. Objektdetail</i> | 600'000 | 600'000 | 350'000 | 175'000 | - | - |
| 2 Bildung | | | | | | |
| <i>Total gem. Objektdetail</i> | 840'000 | 3'000'000 | 690'000 | - | 2'440'000 | - |
| 3 Kultur, Sport & Freizeit | | | | | | |
| <i>Total gem. Objektdetail</i> | 750'000 | 5'750'000 | 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> | 5'772'500 | 2'762'500 | 3'582'500 | 1'130'000 | 2'365'000 | 1'250'000 |
| 7 Umweltschutz & Raumordnung | | | | | | |
| <i>Total gem. Objektdetail</i> | 2'720'000 | 893'000 | 2'700'000 | 550'000 | 1'000'000 | 50'000 |
| 8 Volkswirtschaft | | | | | | |
| <i>Total gem. Objektdetail</i> | 600'000 | - | 300'000 | - | 300'000 | - |
| Summe | 11'322'500 | 13'005'500 | 9'672'500 | 3'905'000 | 6'305'000 | 1'300'000 |

11.2. Details Investitionsrechnung

| 0 Allgemeine Verwaltung | | | | Finanzplanung 2021 | | Finanzplanung 2022 | | Finanzplanung 2023 | |
|--------------------------------------|--------------|------|------|--------------------|-----------|--------------------|-----------|--------------------|-----------|
| | | | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| Total | | | | 40'000 | - | 50'000 | - | 200'000 | - |
| Netto | | | | 40'000 | | 50'000 | | 200'000 | |
| | Bruttobetrag | Anl. | INV | | | | | | |
| Ersatz Gemeindehaus und Verwaltung | 2'500'000 | 0186 | 0155 | | | | | 200'000 | |
| Investorenwettbewerb Baufeld Werkhof | | 0162 | 0166 | | | 50'000 | | | |
| Digitalisierung Pläne Baureferat | 80'000 | | 0174 | 40'000 | | | | | |
| Summe | | | | 40'000 | - | 50'000 | - | 200'000 | - |

| 1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit | | | | Finanzplanung 2021 | | Finanzplanung 2022 | | Finanzplanung 2023 | |
|--------------------------------------|--------------|-------|------|--------------------|----------------|--------------------|----------------|--------------------|-----------|
| | | | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| Total | | | | 600'000 | 600'000 | 350'000 | 175'000 | - | - |
| Netto | | | | - | | 175'000 | | - | |
| | Bruttobetrag | Anl. | INV | | | | | | |
| Pionierfahrzeug | | keine | 0162 | 600'000 | 600'000 | | | | |
| Mannschaftstransporter/AS Fahrzeug | | | 1004 | | | 250'000 | 125'000 | | |
| Summe | | | | 600'000 | 600'000 | 350'000 | 175'000 | - | - |

| 2 Bildung | | | | Finanzplanung 2021 | | Finanzplanung 2022 | | Finanzplanung 2023 | |
|--|--------------|-------|------|--------------------|------------------|--------------------|-----------|--------------------|-----------|
| | | | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| Total | | | | 840'000 | 3'000'000 | 690'000 | - | 2'440'000 | - |
| Netto | | | | -2'160'000 | | 690'000 | | 2'440'000 | |
| | Bruttobetrag | Anl. | INV | | | | | | |
| IT Investitionen Schule | | 0117 | 0011 | 210'000 | | 210'000 | | 210'000 | |
| ROS; Sanierung Beleuchtung | 900'000 | | 2015 | 180'000 | | 180'000 | | 180'000 | |
| ROS; Totalsanierung | 3'000'000 | | 2016 | | | | | 100'000 | |
| KIGA Allgemein | | 0133 | 0052 | 150'000 | | | | | |
| GW Sanierung und Neugestaltung Pausenplatz | | keine | 2005 | | | | | 350'000 | |
| KIA Schulanlage, Sanierung + Erweiter | 21'670'000 | 0088 | 2006 | | 3'000'000 | | | | |
| Zwischennutzung Hort für Schule | | | 2010 | 100'000 | | | | | |
| Erweiterung Schulraum | 7'500'000 | | 2013 | 200'000 | | 300'000 | | 1'500'000 | |
| Doppeltturnhalle | 6'000'000 | | 2014 | | | | | 100'000 | |
| Summe | | | | 840'000 | 3'000'000 | 690'000 | - | 2'440'000 | - |

| 3 Kultur, Sport und Freizeit | | | | Finanzplanung 2021 | | Finanzplanung 2022 | | Finanzplanung 2023 | |
|-----------------------------------|--------------|-------|------|--------------------|------------------|--------------------|------------------|--------------------|-----------|
| | | | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| Total | | | | 750'000 | 5'750'000 | 2'000'000 | 2'050'000 | - | - |
| Netto | | | | -5'000'000 | | -50'000 | | - | |
| | Bruttobetrag | Anl. | INV | | | | | | |
| GAN: Aus- und Umbau | | 0003 | 0013 | | 5'000'000 | | | | |
| Umgestaltung Burgunwiese | 2'800'000 | keine | 0159 | 750'000 | | 2'000'000 | | | |
| Entnahme Gemeindeentwicklungsfond | 2'800'000 | | | | 750'000 | | 2'050'000 | | |
| Summe | | | | 750'000 | 5'750'000 | 2'000'000 | 2'050'000 | - | - |

| 6 | Verkehr | | | | Finanzplanung 2021 | | Finanzplanung 2022 | | Finanzplanung 2023 | |
|------------------------|---------------------------------------|-----------|-------|------|--------------------|------------------|--------------------|------------------|--------------------|------------------|
| | | | | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| Total | | | | | 5'772'500 | 2'762'500 | 3'582'500 | 1'130'000 | 2'365'000 | 1'250'000 |
| Netto | | | | | 3'010'000 | | 2'452'500 | | 1'115'000 | |
| Strassen | | | | | | | | | | |
| | Bruttobetrag | Anl. | INV | | | | | | | |
| | Flama Galgenbuck | 1'256'800 | 0143 | 0065 | 200'000 | | 400'000 | | 300'000 | |
| | Sanierung Strassen | | keine | 0110 | | | | | 250'000 | |
| | Schallschutzmassnahmen komm. Strassen | | 0017 | 0152 | 450'000 | | 400'000 | | | |
| | (Total Brutto 1'500'000) | | | | | 112'500 | | 100'000 | | |
| | Aufwertung Querung Zollstrasse für Sc | 200'000 | keine | 6002 | 190'000 | | | | | |
| | Langrietstrasse Sanierung und Aufwer | 700'000 | | 6006 | 320'000 | | 350'000 | | | |
| | Buchweg Sanierung | 100'000 | | 6007 | | | 100'000 | | | |
| | Neugestaltung Industrieplatz | 1'800'000 | 0028 | 6008 | | | 780'000 | | 1'000'000 | |
| | Geschenk 150 Jahre SIG | 560'000 | | | | | | 560'000 | | |
| | Abgeltung Industrieplatz Nord | 480'000 | | | | | | | | 480'000 |
| | Abgeltung Industrieplatz Ost | 650'000 | | | | | | 110'000 | | 520'000 |
| | Entnahme Gemeindeentwicklungsfonc | 110'000 | | | | | | 110'000 | | |
| | Aufwertung Aussenräume Zentrum | 1'000'000 | | 6011 | 250'000 | | 250'000 | | 250'000 | |
| | Entnahme Gemeindeentwicklungsfonc | 1'000'000 | | | | 250'000 | | 250'000 | | 250'000 |
| | Kreuzstrasse, Kreisel | 1'500'000 | | 6016 | 750'000 | | 750'000 | | | |
| Agglomerationsprojekte | | | | | | | | | | |
| | Erschliessung Rheinfall f. Velos | 225'000 | 0141 | 0063 | 112'500 | | 112'500 | | | |
| | Klettgauerstrasse, Aufwertung | 3'500'000 | 0169 | 0121 | 3'500'000 | 2'400'000 | | | | |
| | Aggloprogramm 4. Generation | 2'500'000 | | 6012 | | | | | | |
| | Flama; Div. Planungen und Etappen | | | 6015 | | | 440'000 | | 565'000 | |
| Summe | | | | | 5'772'500 | 2'762'500 | 3'582'500 | 1'130'000 | 2'365'000 | 1'250'000 |

| 7 | Umwelt & Raumplanung | | | | Finanzplanung 2021 | | Finanzplanung 2022 | | Finanzplanung 2023 | |
|--------------------------------------|---|------|------|-----------|--------------------|----------------|--------------------|----------------|--------------------|---------------|
| | | | | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| Total | | | | | 2'720'000 | 893'000 | 2'700'000 | 550'000 | 1'000'000 | 50'000 |
| Netto | | | | | 1'827'000 | | 2'150'000 | | 950'000 | |
| Investitionen Wasserwerke | | | | | | | | | | |
| | Bruttobetrag | Anl. | INV | | | | | | | |
| | 13'157'017 | 0032 | 0029 | 2'000'000 | 843'000 | 2'000'000 | 500'000 | 400'000 | | |
| Kanalisation & Entsorgung | | | | | | | | | | |
| | Kanalisationen Sanierungen allgemein | | 0127 | 0031 | | 180'000 | | 180'000 | | |
| | Sanierung und Erneuerung Langriet | | | 7009 | 200'000 | | | | | |
| | Sanierung Rheinhof, Innere Klettgauer, Kreuzstrasse | | | 7011 | 100'000 | 100'000 | | 150'000 | | |
| | Sanierung Buchweg DN 900 | | | 7012 | 150'000 | | | | | |
| | Sanierungen Rosenbergrasse | | | 7013 | | 350'000 | | | | |
| | Sanierung Engestrasse | | | 7014 | 150'000 | | | | | |
| | Sanierung und Neubau Schaffhauser Strasse | | | 7015 | | | | 200'000 | | |
| | Kanalspülungen und Kamerabefahrungen | | | 7016 | 100'000 | 70'000 | | 70'000 | | |
| | Anschlussgebühren Abwasser | | | 7017 | | 50'000 | 50'000 | | | 50'000 |
| | Investitionen ARA Rötli | | | 7019 | 20'000 | | | | | |
| Summe | | | | | 2'720'000 | 893'000 | 2'700'000 | 550'000 | 1'000'000 | 50'000 |

| 8 | Volkswirtschaft | | | | Finanzplanung 2021 | | Finanzplanung 2022 | | Finanzplanung 2023 | |
|-----------------------|-----------------|------|------|---------|--------------------|-----------|--------------------|-----------|--------------------|-----------|
| | | | | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| Total | | | | | 600'000 | - | 300'000 | - | 300'000 | - |
| Netto | | | | | 600'000 | | 300'000 | | 300'000 | |
| Investitionen Gaswerk | | | | | | | | | | |
| | Bruttobetrag | Anl. | INV | | | | | | | |
| | | 0057 | 0040 | 600'000 | | 300'000 | | 300'000 | | |
| Summe | | | | | 600'000 | - | 300'000 | - | 300'000 | - |