

GEMEINDE

**NEUHAUSEN
AM RHEINFALL**

CH-8212 Neuhausen am Rheinfall
www.neuhausen.ch



GEMEINDERAT

An den Einwohnerrat
Neuhausen am Rheinfall

Neuhausen am Rheinfall, 2. Oktober 2018

**Bericht zur Kenntnisnahme
betreffend
Finanzplan 2020 bis 2023**

Sehr geehrte Frau Einwohnerratspräsidentin
Sehr geehrte Damen und Herren Einwohnerräte

Der Gemeinderat unterbreitet dem Einwohnerrat den Finanzplan 2020 bis 2023 zur Kenntnis.

Antrag

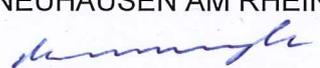
Sehr geehrte Frau Einwohnerratspräsidentin
Sehr geehrte Damen und Herren Einwohnerräte

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

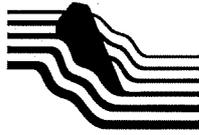

Dr. Stephan Rawyler
Gemeindepräsident


Janine Rutz
Gemeindeschreiberin

GEMEINDE

**NEUHAUSEN
AM RHEINFALL**

CH-8212 Neuhausen am Rheinfall
www.neuhausen.ch



Finanzplan 2020 - 2023

Bericht zur Kenntnisnahme zuhanden des Einwohnerrats

Neuhausen, 2. Oktober 2018

1. Inhaltsverzeichnis

| | |
|---|----|
| 1. Ausgangslage..... | 3 |
| 2. Grundlagen / Annahmen..... | 3 |
| 3. Ergebnisse | 4 |
| 3.1. Zusammenfassung | 4 |
| 4. Laufende Rechnung (Erfolgsrechnung) | 5 |
| 5. Nettoinvestitionen des Verwaltungsvermögens..... | 6 |
| 6. Finanzierung..... | 7 |
| 6.1. Finanzierungssaldo | 7 |
| 6.2. Selbstfinanzierungsgrad | 8 |
| 7. Verschuldung | 9 |
| 7.1. Nettoschuld pro Einwohner..... | 9 |
| 7.2. Langfristige Fremdverschuldung..... | 9 |
| 8. Eigenkapital und Steuerkraft..... | 10 |
| 8.1. Geschätzte Entwicklung des Eigenkapitals..... | 10 |
| 8.2. Steuerkraft..... | 10 |
| 9. Fazit | 11 |
| 10. Anhang: Finanzplanung Investitionsrechnung..... | 12 |
| 10.1. Übersicht Investitionsrechnung..... | 12 |
| 10.2. Details Investitionsrechnung..... | 13 |

1. Ausgangslage

Der Gemeinderat erstellt periodisch einen Finanzplan. Dieser dient dem Gemeinderat als Planungs- und Führungsinstrument. Der Finanzplan 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 2018 sowie das Budget 2019.

Der Gemeinderat hat dem Finanzplan folgende Annahmen zugrunde gelegt:

- Für die Lohnsumme wird mit einer jährlichen Erhöhung von rund 1.0 % und mit einer konstanten Gesamtstellenzahl gerechnet.
- Beim Sachaufwand ist eine Teuerung von 1.0 % eingerechnet.
- Bei den Abschreibungen wurden ab dem Jahr 2020 die Abschreibungssätze gemäss HRM2 verwendet (Lineare Abschreibungen je nach Anlagenobjekt von 5 bis 40 Jahren). Für das Generelle Wasserversorgungsprojekt (GWP 2014) wurde bereits ab dem Jahr 2018 eine Abschreibungsdauer von 40 Jahren angenommen.
- Es wird davon ausgegangen, dass die Steuerfusserhöhung von 2 % per 1. Januar 2019 in Kraft tritt.
- 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 von 2019 genommen wird.
- Wie bei solchen Planungsberechnungen üblich wurde angenommen, dass alle anderen Variablen gleich bleiben («ceteris-paribus»).
- Bereits berücksichtigt ist die Verselbstständigung der Alters- und Pflegeheime sowie der Spitex.

3. Ergebnisse

3.1. Zusammenfassung

| In Mio. CHF | Budget 19 | Plan 2020 | Plan 2021 | Plan 2022 | Plan 2023 |
|---|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Saldi Laufende Rechnung und Investitionsrechnung | | | | | |
| Laufende Rechnung | + 0.015 | - 0.176 | - 0.171 | - 0.258 | - 0.503 |
| Investitionsrechnung (Verwaltungsvermögen) | - 18.6 | - 8.5 | - 4.5 | - 8.4 | - 12.0 |
| Finanzierung und Verschuldung | | | | | |
| Finanzierungssaldo | - 12.26 | + 0.56 | + 4.05 | - 0.67 | - 6.30 |
| Selbstfinanzierungsgrad (in %) | 28 % | 111 % | 363 % | 89 % | 48 % |
| Verschuldung (langfristiges FK) | 66.0 | 66.0 | 66.0 | 66.0 | 64.0 |
| Eigenkapital | 7.8 | 7.6 | 7.5 | 7.2 | 6.7 |
| Kennzahlen je Einwohner | | | | | |
| Entwicklung Einwohnerzahl | 10'600 | 10'650 | 10'700 | 10'750 | 10'800 |
| Nettoschuld je Einwohner (in CHF) | 4'788 | 4'749 | 4'383 | 4'460 | 5'059 |
| Steuerkraft je Einwohner (in CHF) | 3'215 | 3'265 | 3'305 | 3'351 | 3'422 |

Für die Planjahre wird jeweils mit einem Aufwandüberschuss gerechnet. Ab 2022 steigt dieser Aufwandüberschuss aufgrund höherer Kosten im Bildungsbereich (mehr Schülerinnen und Schüler) deutlich an. Die Investitionen nehmen nach den überaus hohen Beträgen der letzten Jahre ab und können ab dem Jahr 2020 wieder selbst finanziert werden. Dadurch wird mittelfristig auch der Abbau der langfristigen Verschuldung möglich sein.

Das Eigenkapital wird während der Planperiode von Fr. 7.8 Mio. auf rund Fr. 6.7 Mio. im Jahr 2022 abnehmen.

4. Laufende Rechnung (Erfolgsrechnung)

Ausgangspunkt für den Finanzplan 2020 - 2023 ist einerseits die Rechnung 2017 sowie das Budget 2019. Unter den getroffenen Annahmen ergeben sich für die Erfolgsrechnungen die folgenden Ergebnisse:

| Funktionale Gliederung | Budget | Finanzplan | | | |
|--|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| 0 Allgemeine Verwaltung | 3'641'740 | 3'698'800 | 3'751'700 | 3'863'300 | 3'928'700 |
| 1 Öffentliche Sicherheit | 1'713'410 | 1'665'100 | 1'675'300 | 1'686'200 | 1'697'800 |
| 2 Bildung | 14'501'200 | 14'662'600 | 14'807'500 | 15'161'700 | 15'800'400 |
| 3 Kultur & Freizeit | 950'250 | 951'300 | 940'500 | 939'100 | 939'100 |
| 4 Gesundheit | 13'250 | 13'600 | 13'900 | 14'200 | 14'500 |
| 5 Soziale Wohlfahrt | 8'591'760 | 8'968'540 | 9'357'340 | 9'620'240 | 9'915'740 |
| 6 Verkehr | 4'184'250 | 4'220'600 | 4'432'400 | 4'447'500 | 4'468'800 |
| 7 Umwelt & Raumordnung | 1'321'700 | 1'626'400 | 1'396'000 | 1'357'500 | 1'323'300 |
| 8 Volkswirtschaft | -957'160 | -969'900 | -938'800 | -907'000 | -874'800 |
| 9 Finanzen | -33'961'900 | -34'660'800 | -35'265'100 | -35'924'900 | -36'710'100 |
| Aufwands- (+) / Ertragsüberschuss (-) | -1'500 | 176'240 | 170'740 | 257'840 | 503'440 |

| Artengliederung | Budget | Finanzplan | | | |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| 3 Aufwand | 69'617'770 | 68'564'740 | 69'073'540 | 69'151'640 | 68'296'540 |
| 30 Personalaufwand | 19'158'740 | 19'356'440 | 19'556'140 | 19'857'440 | 20'261'840 |
| 31 Sachaufwand | 16'439'280 | 16'598'500 | 16'924'500 | 17'087'600 | 17'252'300 |
| 32 Passivzinsen | 972'600 | 973'000 | 973'400 | 973'800 | 954'200 |
| 33 Abschreibungen | 5'541'550 | 5'279'200 | 5'295'700 | 5'431'700 | 5'746'200 |
| 34 Anteile & Beiträge ohne Zweckbindung | 389'100 | 393'000 | 396'900 | 400'800 | 404'800 |
| 35 Entschädigungen an Gemeinwesen | 3'401'600 | 3'435'700 | 3'469'900 | 3'504'400 | 3'539'300 |
| 36 Eigene Beiträge | 13'042'350 | 13'472'900 | 13'907'500 | 14'246'400 | 14'588'400 |
| 37 Durchlaufende Beiträge | 3'000 | 3'000 | 3'000 | 3'000 | 3'000 |
| 38 Einlagen in Spezialfinanzierungen | 1'453'500 | 5'003'500 | 4'497'000 | 3'597'000 | 1'497'000 |
| 39 Interne Verrechnungen | 9'216'050 | 4'049'500 | 4'049'500 | 4'049'500 | 4'049'500 |
| 4 Ertrag | -69'619'270 | -68'388'500 | -68'902'800 | -68'893'800 | -67'793'100 |
| 40 Steuern | -34'405'000 | -35'097'700 | -35'695'700 | -36'349'200 | -37'108'200 |
| 41 Regalien & Konzessionen | -44'500 | -45'000 | -45'500 | -46'000 | -46'500 |
| 42 Vermögenserträge | -1'966'300 | -5'523'300 | -4'980'300 | -4'087'300 | -1'994'400 |
| 43 Entgelte | -18'289'060 | -18'198'000 | -18'612'400 | -18'797'800 | -18'985'400 |
| 44 Anteile & Beiträge ohne Zweckbindung | -489'700 | -494'600 | -499'600 | -504'600 | -509'600 |
| 45 Rückerstattungen von Gemeinwesen | -1'323'700 | -1'336'900 | -1'350'200 | -1'363'600 | -1'377'200 |
| 46 Beiträge | -2'586'400 | -2'612'200 | -2'638'300 | -2'664'500 | -2'691'000 |
| 47 Durchlaufende Beiträge | -3'000 | -3'000 | -3'000 | -3'000 | -3'000 |
| 48 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen | -1'295'560 | -1'028'300 | -1'028'300 | -1'028'300 | -1'028'300 |
| 49 Interne Verrechnungen | -9'216'050 | -4'049'500 | -4'049'500 | -4'049'500 | -4'049'500 |
| Aufwands- (+) / Ertragsüberschuss (-) | -1'500 | 176'240 | 170'740 | 257'840 | 503'440 |

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 auch zu höheren Lohnkosten kommen. In den beeinflussbaren Bereichen ist der Gemeinderat bemüht, die Kosten zu reduzieren oder zumindest nicht weiter ansteigen zu lassen. In den nicht beeinfluss-

baren Bereichen (wie beispielsweise Sozialkosten, Krankenkassenprämienverbilligungen, eidgenössische und kantonale Gesetze und Vorschriften) ist realistischerweise mit weiteren Kostensteigerungen zu rechnen. Ein Beispiel: Der Bereich der sozialen Wohlfahrt wird gegen Ende der Planungsperiode im Jahr 2023 Nettokosten von beinahe Fr. 10 Mio. (Soziales und IPV: Fr. 8.9 Mio.; Heime und Spitex Fr. 1.1 Mio.) verursachen. Im Jahr 2013 war für diesen Bereich ein Betrag von Fr. 6 Mio. (Soziales und IPV: Fr 4.7 Mio.; Heime und Spitex 1.3 Mio.) budgetiert.

Die Einführung von HRM2 im Jahr 2020 wird zu tieferen Abschreibungssätzen führen. Dies wird zu einer Stabilisierung der Abschreibungsaufwendungen führen.

Ertrag

Die Steuerfusserhöhung per 1. Januar 2019 hat eine solide Basis für die Ertragsentwicklung der nächsten zwei bis drei Jahre gelegt. Der Gemeinderat geht davon aus, dass spätestens dann aufgrund des geplanten höherwertigen Wohnraumangebots die Steuereinnahmen bei den natürlichen Personen ansteigen werden.

Aufwands-/Ertragsüberschuss / Steuerfuss

Auch mit den höheren Steuereinnahmen schliessen die Planjahre mit Aufwandsüberschüssen ab. Es ist noch nicht absehbar ob die zusätzlichen Einnahmen aus der Ausweitung des Wohnraumangebotes ausreichen, um die weiter ansteigenden Sozialkosten sowie die ab 2022 stark zunehmenden Bildungskosten¹ zu decken.

Im Finanzplan ist keine Steuererhöhung eingeplant, aber das sich abzeichnende höhere Defizit ab 2023 wird mittel- bis längerfristig gedeckt werden müssen. Der Gemeinderat will bei der Steuerbelastung attraktiv bleiben und ist deshalb bestrebt, Steuererhöhungen zu vermeiden. Die beim kantonalen Finanzausgleich nicht berücksichtigte soziodemografische Zusammensetzung der Klassen ist und bleibt für Neuhausen am Rheinflall ein kostspieliges Ärgernis.

5. Nettoinvestitionen des Verwaltungsvermögens

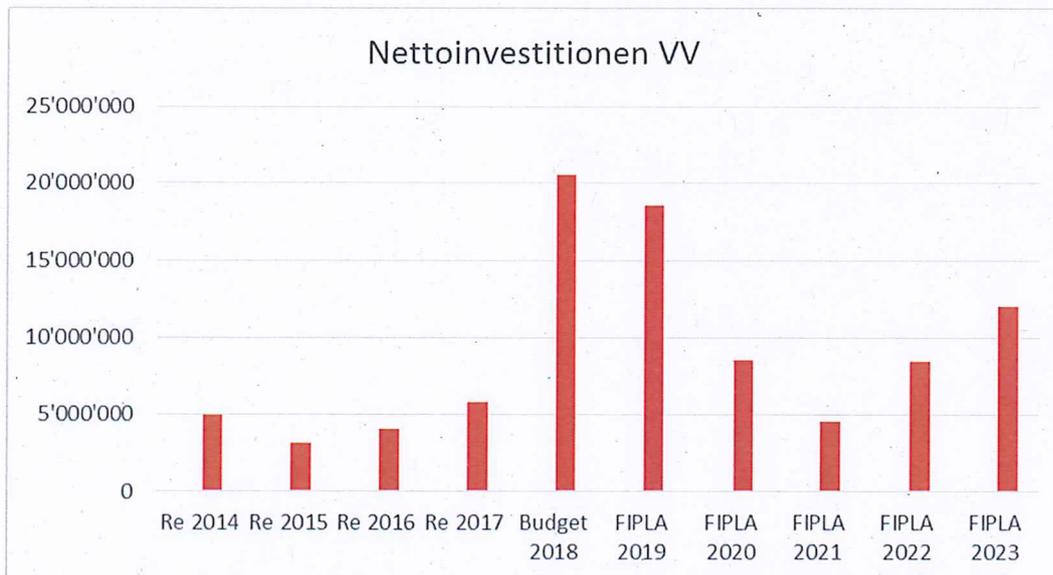
Im Bereich der Investitionen ist in der Finanzplanperiode ein Rückgang der Investitionen gegenüber der Vorperiode zu erwarten (Details siehe Anhang).

¹ Mehr Schülerinnen und Schüler = mehr Schulraum = mehr Lehrerinnen und Lehrer

| Investitionsrechnung Funktional | Budget | Finanzplan | | | |
|--|-------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| 0 Allgemeine Verwaltung | 445'000 | 340'000 | 290'000 | 1'800'000 | 800'000 |
| 1 Öffentliche Sicherheit | 600'000 | -550'000 | | | |
| 2 Bildung | 10'215'000 | 2'340'000 | 950'000 | 3'640'000 | 8'390'000 |
| 3 Kultur und Freizeit | 375'000 | 250'000 | -100'000 | 100'000 | 100'000 |
| 4 Gesundheit | | | | | |
| 5 Soziale Wohlfahrt | | | | | |
| 6 Verkehr | 1'377'000 | 1'410'000 | 1'852'500 | 762'500 | 550'000 |
| 7 Umwelt und Raumordnung | 4'951'000 | 4'232'000 | 1'050'000 | 1'612'000 | 1'675'000 |
| 8 Volkswirtschaft | 645'000 | 500'000 | 500'000 | 500'000 | 500'000 |
| 9 Finanzen (FV) | -1'550'000 | -3'550'000 | -3'000'000 | -2'100'000 | |
| Ausgaben- (+) / Einnahmenüberschuss (-) | 17'058'000 | 4'972'000 | 1'542'500 | 6'314'500 | 12'015'000 |
| Nettoinvestitionen Verwaltungsverm. | 18'608'000 | 8'522'000 | 4'542'500 | 8'414'500 | 12'015'000 |

Die Realisierung der Investition «Neubau/Sanierung Schindlergut» ausserhalb der Gemeinderechnung führt zu einer nachhaltigen Entlastung der Investitionsrechnung. Sollte die Zunahme der Schülerzahlen wegen der geburtenstarken Jahrgänge aber wie prognostiziert eintreten, wird ab dem Jahr 2022/23 in zusätzlichen Schulraum investiert werden müssen. Dadurch würden sich die Investitionen ab dem Jahr 2023 erneut über das normale und verkraftbare Ausmass hinaus bewegen.

Nettoinvestitionen 2014 - 2023



6. Finanzierung

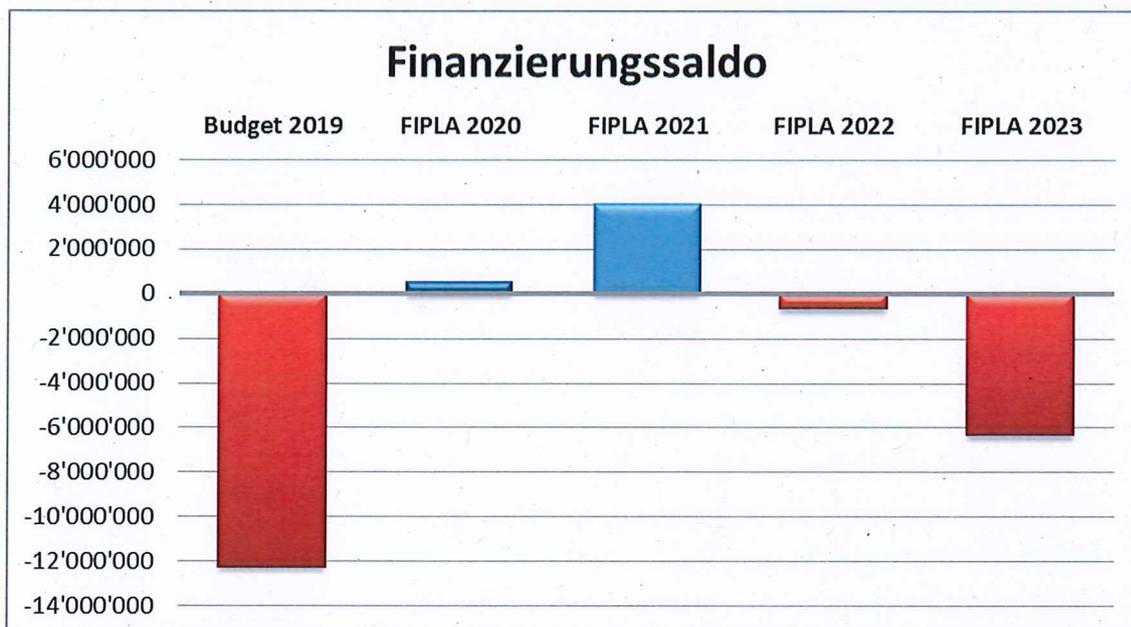
6.1. Finanzierungssaldo²

Das Jahr 2019 wird das letzte Jahr mit einem deutlich negativen Finanzierungssaldo sein. Zu Beginn der Finanzplanjahre sind deutlich bessere respektive sogar positive Saldi zu erwarten, die dann

² Der Finanzierungssaldo zeigt, ob die Investitionen selbst finanziert werden können.

gegen Ende der Finanzplanperiode aufgrund der Investitionen in Schulraum wieder ins Negative kippen werden.

| Finanzierungssaldo | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|--------------------|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| in CHF | - 12.26 Mio. | + 0.56 Mio. | + 4.05 Mio. | - 0.67 Mio. | - 6.30 Mio. |



6.2. Selbstfinanzierungsgrad³

| Selbstfinanzierungsgrad | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|-------------------------|------|-------|-------|------|------|
| In % | 28 % | 111 % | 363 % | 89 % | 48 % |

> 100 % = mittel/langfristig anzustreben
 80 - 100 % = verantwortbare Neuverschuldung
 50 - 80 % = problematische Neuverschuldung
 < 50 % = grosse Neuverschuldung

Im Jahr 2020 wird wieder ein Selbstfinanzierungsgrad von über 100 % erreicht werden. In den Jahren 2022/23 wird dieser wieder unter 100 % sinken.

³ Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt, bis zu welchem Grad die neuen Investitionen durch selbst erarbeitete Mittel finanziert werden können. Vor allem im Vergleich über mehrere Jahre wird erkannt, ob die Investitionen finanziell verkräftet werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad von unter 100 Prozent führt zu einer Neuverschuldung, ein solcher von über 100 Prozent zu einer Entschuldung.

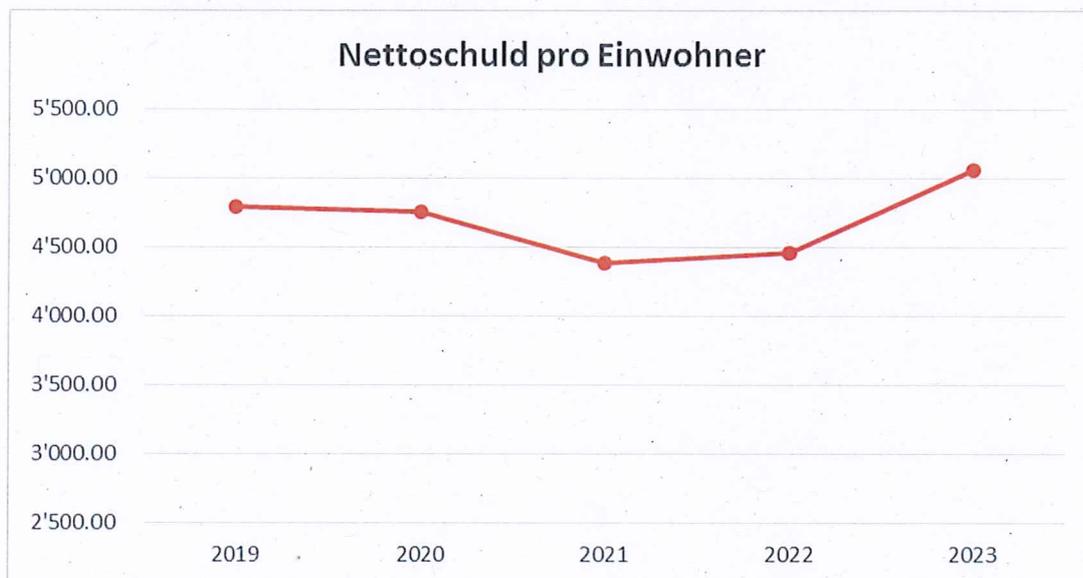
7. Verschuldung

7.1. Nettoschuld⁴ pro Einwohner

Die Nettoschuld pro Einwohner wird aufgrund der tieferen Investitionstätigkeit in den nächsten Jahren etwas abnehmen und dann per 2022/2023 wieder zunehmen. Trotzdem bewegt sich diese Zahl im interkantonalen Vergleich immer noch auf einem relativ hohen Niveau.

| Nettoschuld pro Einwohner | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| CHF / pro Kopf | 4'788 | 4'749 | 4'383 | 4'460 | 5'059 |

| | |
|---------------|--------------------------|
| < 0 | = Nettovermögen |
| 0 - 1'000 | = geringe Verschuldung |
| 1'001 - 2'500 | = mittlere Verschuldung |
| 2'501 - 5'000 | = hohe Verschuldung |
| > 5'001 | = sehr hohe Verschuldung |



7.2. Langfristige Fremdverschuldung

Sofern die im Finanzplan aufgestellten Prognosen eintreffen, wird innerhalb der Finanzplanperiode keine zusätzliche Aufnahme von langfristigen Darlehen notwendig sein. Im Gegenteil: Gegen Ende der Finanzplanperiode sollte eine Rückführung einer ersten Tranche von Darlehen möglich sein. Unbekannt ist jedoch noch die Finanzierung für den sich abzeichnenden zusätzlichen Schulraumbedarf.

⁴ Die Nettoschuld ist die klassische Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde; berücksichtigt wird das gesamte Fremdkapital abzüglich des Finanzvermögens.

| Verschuldung (Darlehen) | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|----------------------------|------|------|------|------|------|
| In Mio. CHF | 66.0 | 66.0 | 66.0 | 66.0 | 64.0 |

8. Eigenkapital und Steuerkraft

8.1. Geschätzte Entwicklung des Eigenkapitals

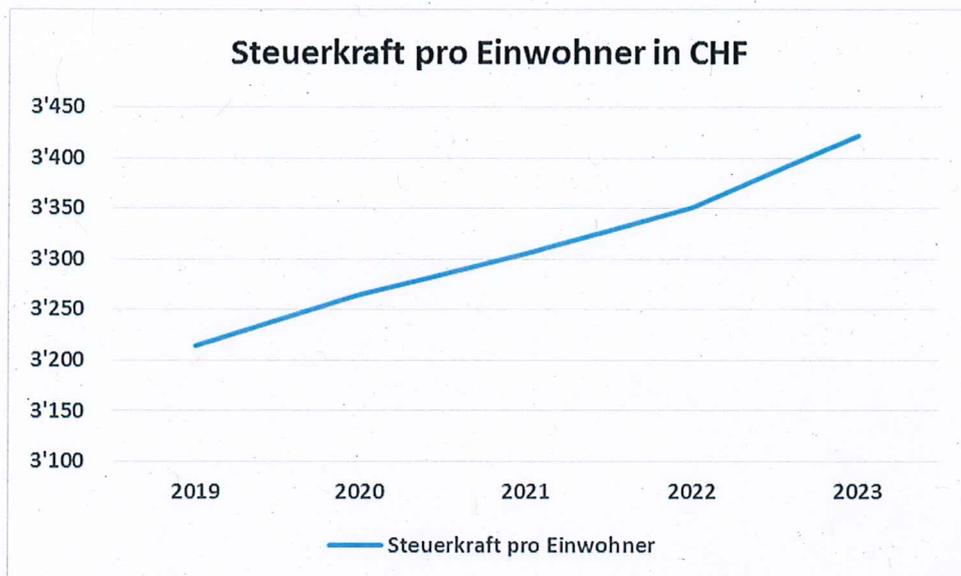
Aufgrund der geplanten, mutmasslichen Aufwandüberschüsse reduziert sich das Eigenkapital bis Ende 2023 auf rund Fr. 6.7 Mio.

| Entwicklung Eigen- kapital | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|-------------------------------|------|------|------|------|------|
| In Mio. CHF | 7.8 | 7.6 | 7.5 | 7.2 | 6.7 |

8.2. Steuerkraft

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

| Steuerkraft pro Einwohner | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|------------------------------|----------------|-------|-------|-------|-------|
| CHF / pro Kopf | 3'215 | 3'265 | 3'305 | 3'351 | 3'422 |
| < 1'500 | = sehr tief | | | | |
| 1'500 - 2'000 | = tief | | | | |
| 2'000 - 2'500 | = befriedigend | | | | |
| 2'500 - 3'000 | = gut | | | | |
| > 3'000 | = sehr gut | | | | |



9. Fazit

Die Ausgliederung der Heime und der Spitex sowie die Steuerfusserhöhung per 1. Januar 2019 haben auf die Zahlen der Finanzplanperiode positive Auswirkungen.

Die grossen Investitionen (Schulhaus Kirchacker, GWP2014) werden in dieser Periode beendet. Dies bringt der Gemeinde eine Erholungsphase – allerdings nur eine kurze – denn die nächsten grossen Investitionen (Schulraumerweiterung) stehen bereits wieder gegen Ende der Periode an.

Die erwartete Zunahme der Schülerinnen und Schüler wird auch Auswirkungen auf die Laufenden Rechnungen haben. Der Gemeinderat wird alles versuchen, um diese Mehraufwendungen ohne Steuererhöhungen zu decken.

Von grosser Wichtigkeit für die Gemeinde ist das Gelingen der Unternehmenssteuerreform (Steuerreform und AHV-Finanzierung «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.

Der vorliegende Finanzplan zeigt, dass die finanzpolitischen Herausforderungen für den Gemeinderat und den Einwohnerrat in jedem Fall anspruchsvoll bleiben.

10. Anhang: Finanzplanung Investitionsrechnung

10.1. Übersicht Investitionsrechnung

| Übersicht | Finanzplanung 2020 | | Finanzplanung 2021 | | Finanzplanung 2022 | | Finanzplanung 2023 | |
|---|--------------------|-------------------|--------------------|------------------|--------------------|------------------|--------------------|----------------|
| | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| Total | 17'340'000 | 12'368'000 | 10'592'500 | 9'050'000 | 9'352'500 | 3'038'000 | 12'590'000 | 575'000 |
| Nettoinvestition | 4'972'000 | | 1'542'500 | | 6'314'500 | | 12'015'000 | |
| 0 Allgemeine Verwaltung <i>Total gem. Objektdetail</i> | 340'000 | - | 290'000 | - | 1'800'000 | - | 800'000 | - |
| 1 Öffentliche Sicherheit <i>Total gem. Objektdetail</i> | - | 550'000 | - | - | - | - | - | - |
| 2 Bildung <i>Total gem. Objektdetail</i> | 5'340'000 | 3'000'000 | 950'000 | - | 3'640'000 | - | 8'390'000 | - |
| 3 Kultur & Freizeit <i>Total gem. Objektdetail</i> | 850'000 | 600'000 | 2'100'000 | 2'200'000 | 100'000 | - | 100'000 | - |
| 4 Gesundheit <i>Total gem. Objektdetail</i> | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5 Soziale Wohlfahrt <i>Total gem. Objektdetail</i> | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6 Verkehr <i>Total gem. Objektdetail</i> | 4'810'000 | 3'400'000 | 4'502'500 | 2'650'000 | 1'012'500 | 250'000 | 800'000 | 250'000 |
| 7 Umwelt & Raumplanung <i>Total gem. Objektdetail</i> | 5'500'000 | 1'268'000 | 2'250'000 | 1'200'000 | 2'000'000 | 388'000 | 2'000'000 | 325'000 |
| 8 Volkswirtschaft <i>Total gem. Objektdetail</i> | 500'000 | - | 500'000 | - | 500'000 | - | 500'000 | - |
| 9 Finanzen & Steuern <i>Total gem. Objektdetail</i> | - | 3'550'000 | - | 3'000'000 | 300'000 | 2'400'000 | - | - |
| Summe | 17'340'000 | 12'368'000 | 10'592'500 | 9'050'000 | 9'352'500 | 3'038'000 | 12'590'000 | 575'000 |

10.2. Details Investitionsrechnung

| 0 Allgemeine Verwaltung | | | | Finanzplanung 2020 | | Finanzplanung 2021 | | Finanzplanung 2022 | | Finanzplanung 2023 | |
|--------------------------------------|--------------|-------|------|--------------------|-----------|--------------------|-----------|--------------------|-----------|--------------------|-----------|
| | | | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| Total | | | | 340'000 | - | 290'000 | - | - | - | - | - |
| Netto | | | | 340'000 | - | 290'000 | - | - | - | - | - |
| | Bruttobetrag | Anl. | INV | | | | | | | | |
| Ersatz Gemeindehaus und Verwaltung | 2'000'000 | 0186 | 0155 | | | 200'000 | | 1'800'000 | | | |
| Umgestaltung Platz für alli | 1'740'000 | keine | 0156 | | | 40'000 | | | | 800'000 | |
| Investorenwettbewerb Baufeld Werkhof | | 0162 | 0166 | | | 50'000 | | | | | |
| Rhyfallhalle: Ersatz Bodenbeläge | 90'000 | 0184 | 0170 | | | | | | | | 90'000 |
| Neues Gemeindearchiv im Werkhof | | 0064 | 0171 | | | 250'000 | | | | | |
| Summe | | | | 340'000 | - | 290'000 | - | 1'800'000 | - | 800'000 | - |

| 1 Öffentliche Sicherheit | | | | Finanzplanung 2020 | | Finanzplanung 2021 | | Finanzplanung 2022 | | Finanzplanung 2023 | |
|---------------------------------------|--------------|------|------|--------------------|-----------|--------------------|-----------|--------------------|-----------|--------------------|-----------|
| | | | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| Total | | | | - | 550'000 | - | - | - | - | - | - |
| Netto | | | | -550'000 | - | - | - | - | - | - | - |
| | Bruttobetrag | Anl. | INV | | | | | | | | |
| Schiessstand: Altlastenber. Kugelfang | 691'000 | 0119 | 1001 | | 550'000 | | | | | | |
| Summe | | | | - | 550'000 | - | - | - | - | - | - |

| 2 Bikung | | | | Finanzplanung 2020 | | Finanzplanung 2021 | | Finanzplanung 2022 | | Finanzplanung 2023 | |
|--|--------------|-------|------|--------------------|-----------|--------------------|-----------|--------------------|-----------|--------------------|-----------|
| | | | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| Total | | | | 5'340'000 | 3'000'000 | 950'000 | - | 3'640'000 | - | 8'390'000 | - |
| Netto | | | | 2'340'000 | - | 950'000 | - | 3'640'000 | - | 8'390'000 | - |
| | Bruttobetrag | Anl. | INV | | | | | | | | |
| IT Investitionen Schule | | 0117 | 0011 | 140'000 | | 250'000 | | 140'000 | | 140'000 | |
| KIGA Allgemein | | 0133 | 0052 | | | 150'000 | | | | 200'000 | |
| GW I Ersatz Heizung | | 0136 | 0158 | 300'000 | | | | | | | |
| KIGA Waldpark | 1'400'000 | 0104 | 2004 | 400'000 | | | | | | | |
| GW Sanierung und Neugestaltung Pausenplatz | | keine | 2005 | | | | | | | | 350'000 |
| KIA Schulanlage, Sanierung + Erweiter | 2'167'000 | 0088 | 2006 | 4'200'000 | 3'000'000 | | | | | | |
| Umbau Hort zu Kiga (Ersatz Kiga Charl | 550'000 | | 2010 | | | 50'000 | | 500'000 | | | |
| Erweiterung Schulraum | 8'000'000 | | 2013 | 200'000 | | 300'000 | | 1'500'000 | | 4'500'000 | |
| Doppelturnhalle | 6'000'000 | | 2014 | 100'000 | | 200'000 | | 1'500'000 | | 3'200'000 | |
| Summe | | | | 5'340'000 | 3'000'000 | 950'000 | - | 3'640'000 | - | 8'390'000 | - |

| 3 Kultur und Freizeit | | | | Finanzplanung 2020 | | Finanzplanung 2021 | | Finanzplanung 2022 | | Finanzplanung 2023 | |
|-----------------------------------|--------------|-------|------|--------------------|-----------|--------------------|-----------|--------------------|-----------|--------------------|-----------|
| | | | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| Total | | | | 850'000 | 600'000 | 2'100'000 | 2'200'000 | 100'000 | - | 100'000 | - |
| Netto | | | | 250'000 | - | -100'000 | - | 100'000 | - | 100'000 | - |
| | Bruttobetrag | Anl. | INV | | | | | | | | |
| GAN: Aus- und Umbau | | 0003 | 0013 | 100'000 | | 100'000 | | 100'000 | | 100'000 | |
| Umgestaltung Burgunwiese | 2'800'000 | keine | 0159 | 750'000 | | 2'000'000 | | | | | |
| Entnahme Gemeindeentwicklungsfont | 2'700'000 | | | | 500'000 | | 2'200'000 | | | | |
| Abgeltung Posthof Süd | 100'000 | | | | 100'000 | | | | | | |
| Summe | | | | 850'000 | 600'000 | 2'100'000 | 2'200'000 | 100'000 | - | 100'000 | - |

| 6 Verkehr | | | | Finanzplanung 2020 | | Finanzplanung 2021 | | Finanzplanung 2022 | | Finanzplanung 2023 | |
|---------------------------------------|--------------|-------|------|--------------------|-----------|--------------------|-----------|--------------------|-----------|--------------------|-----------|
| | | | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| Total | | | | 4'810'000 | 3'400'000 | 4'502'500 | 2'650'000 | -250'000 | 250'000 | -250'000 | 250'000 |
| Netto | | | | 1'410'000 | - | 1'852'500 | - | -250'000 | - | -250'000 | - |
| | Bruttobetrag | Anl. | INV | | | | | | | | |
| Strassen | | | | | | | | | | | |
| Neubergstrasse | 400'000 | 0123 | 0022 | 200'000 | | | | | | | |
| Neugestaltung Industrieplatz | 1'800'000 | 0028 | 6008 | 1'780'000 | | | | | | | |
| Flama Galgenbuck | 1'256'800 | 0143 | 0065 | 200'000 | | 200'000 | | 400'000 | | 300'000 | |
| Sanierung Strassen | | keine | 0110 | | | 250'000 | | 150'000 | | 250'000 | |
| Aufwertung Querung Zollstrasse für Sc | 200'000 | keine | 6002 | 10'000 | | 190'000 | | | | | |
| Sanierung Strassen nach Aufbruch EV | 200'000 | | 6010 | 50'000 | | | | | | | |
| Langfietstrasse Sanierung | 350'000 | | 6006 | 320'000 | | | | | | | |
| Buchweg Sanierung | 100'000 | | 6007 | | | | | 100'000 | | | |
| Aufwertung Aussenräume Zentrum | 1'000'000 | | 6011 | 100'000 | | 250'000 | | 250'000 | | 250'000 | |
| Entnahme Gemeindeentwicklungsfont | 1'000'000 | | | | 100'000 | | 250'000 | | 250'000 | 250'000 | |
| Agglomerationsprojekte | | | | | | | | | | | |
| Erschliessung Rheinfl f. Velos | 225'000 | 0141 | 0063 | | | 112'500 | | 112'500 | | | |
| Veloführung Rheinhof | | 0142 | 0064 | 150'000 | | | | | | | |
| Zentrumsaufwertung (äussere Zentral | 4'200'000 | 0168 | 0120 | 2'000'000 | 1'500'000 | | | | | | |
| Klettgauerstrasse, Aufwertung | 3'500'000 | 0169 | 0121 | | | 3'500'000 | 2'400'000 | | | | |
| Summe | | | | 4'810'000 | 3'400'000 | 4'502'500 | 2'650'000 | 1'012'500 | 250'000 | 800'000 | 250'000 |

| 7 Umwelt & Raumplanung | | | | Finanzplanung 2020 | | Finanzplanung 2021 | | Finanzplanung 2022 | | Finanzplanung 2023 | |
|--------------------------------------|--------------|------|------|--------------------|-----------|--------------------|-----------|--------------------|-----------|--------------------|-----------|
| | | | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| Total | | | | 5'500'000 | 1'268'000 | 2'250'000 | 1'200'000 | 1'300'000 | 388'000 | 1'300'000 | 325'000 |
| Netto | | | | 4'232'000 | | 1'050'000 | | -388'000 | | -325'000 | |
| Investitionen Wasserwerke | Bruttobetrag | Anl. | INV | 4'800'000 | 1'268'000 | 1'550'000 | 1'200'000 | 1'300'000 | 388'000 | 1'300'000 | 325'000 |
| Kanalisation & Entsorgung | 18'832'830 | 0032 | 0029 | | | | | | | | |
| Kanalisationen Sanierungen allgemein | | 0127 | 0031 | 700'000 | | 700'000 | | 700'000 | | 700'000 | |
| Summe | | | | 5'500'000 | 1'268'000 | 2'250'000 | 1'200'000 | 2'000'000 | 388'000 | 2'000'000 | 325'000 |

| 8 Volkswirtschaft | | | | Finanzplanung 2020 | | Finanzplanung 2021 | | Finanzplanung 2022 | | Finanzplanung 2023 | |
|-----------------------|--------------|------|------|--------------------|-----------|--------------------|-----------|--------------------|-----------|--------------------|-----------|
| | | | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| Total | | | | 500'000 | - | 500'000 | - | 500'000 | - | 500'000 | - |
| Netto | | | | 500'000 | | 500'000 | | 500'000 | | 500'000 | |
| Investitionen Gaswerk | Bruttobetrag | Anl. | INV | 500'000 | | 500'000 | | 500'000 | | 500'000 | |
| | | 0057 | 0040 | | | | | | | | |
| Summe | | | | 500'000 | - | 500'000 | - | 500'000 | - | 500'000 | - |

| 9 Finanzen und Steuern | | | | Finanzplanung 2020 | | Finanzplanung 2021 | | Finanzplanung 2022 | | Finanzplanung 2023 | |
|---|--------------|-------|------|--------------------|-----------|--------------------|-----------|--------------------|-----------|--------------------|-----------|
| | | | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| Total | | | | - | 3'550'000 | - | 3'000'000 | 300'000 | 2'400'000 | - | - |
| Netto | | | | -3'550'000 | | -3'000'000 | | -2'100'000 | | - | |
| Grundstückverkäufe: | Bruttobetrag | Anl. | INV | | | | | | | | |
| Verkauf Gärtnereiareal | | keine | 0047 | | 3'150'000 | | | | | | |
| Verkauf Grundstück Birchstrasse GB Nr. 3072 | | keine | 0047 | | 400'000 | | | | | | |
| Chlafentalstrasse, GB 2396 | | keine | 0047 | | | | | 2'400'000 | | | |
| Rheingoldstr. 26 | | keine | 0047 | | | | 1'200'000 | | | | |
| Rosenbergstrasse 37 | | keine | 0047 | | | | 1'800'000 | | | | |
| Schützenhaus Langriet, Neunutzung | | keine | 0047 | | | | | 300'000 | | | |
| Summe | | | | - | 3'550'000 | - | 3'000'000 | 300'000 | 2'400'000 | - | - |