

GEMEINDE

**NEUHAUSEN
AM RHEINFALL**

CH-8212 Neuhausen am Rheinfall
www.neuhausen.ch



GEMEINDERAT

An den Einwohnerrat
Neuhausen am Rheinfall

Neuhausen am Rheinfall, 13. September 2022

**Bericht zur Kenntnisnahme
betreffend
Finanzplan 2024 bis 2026**

Sehr geehrter Herr Einwohnerratspräsident
Sehr geehrte Damen und Herren Einwohnerräte

Der Gemeinderat unterbreitet dem Einwohnerrat den Finanzplan 2024 bis 2026 zur Kenntnis.

Antrag

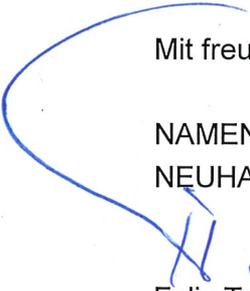
Sehr geehrter Herr Einwohnerratspräsident
Sehr geehrte Damen und Herren Einwohnerräte

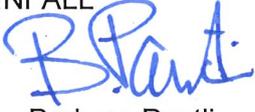
Gestützt auf diese Ausführungen unterbreitet Ihnen der Gemeinderat folgenden Antrag:

Der Einwohnerrat nimmt Kenntnis von diesem Bericht.

Mit freundlichen Grüßen

NAMENS DES GEMEINDERATES
NEUHAUSEN AM RHEINFALL


Felix Tenger
Gemeindepräsident


Barbara Pantli
Gemeindeschreiberin

Finanzplan 2024 - 2026

Bericht zur Kenntnisnahme zuhanden des Einwohnerrats

Neuhausen, 13. September 2022

1. Inhaltsverzeichnis

1.	Ausgangslage.....	3
2.	Grundlagen / Annahmen.....	3
3.	Ergebnisse Zusammenfassung.....	3
4.	Erfolgsrechnung (gestufter Erfolgsausweis).....	5
5.	Nettoinvestitionen des Verwaltungsvermögens.....	6
6.	Finanzierung.....	8
6.1.	Finanzierungssaldo.....	8
7.	Finanzkennzahlen erster Priorität	9
7.1.	Nettoverschuldungsquotient	9
7.2.	Selbstfinanzierungsgrad	9
7.3.	Zinsbelastungsanteil	10
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.....	12
8.5.	Investitionsanteil	12
9.	Zusätzliche Kennzahlen.....	12
9.1.	Steuerfuss	12
9.2.	langfristige Fremdverschuldung.....	13
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 das Leitbild, die Legislaturziele des Gemeinderats, die Rechnungsergebnisse der Vorjahre, die Prognose für 2022 sowie das Budget 2023.

Der Gemeinderat hat dem Finanzplan folgende Annahmen zugrunde gelegt:

- Für die Lohnsumme wird mit einer Erhöhung von 3.0 % (2024) und 2.5 % (2025/26) sowie mit einer leicht steigenden Gesamtstellenzahl gerechnet.
- Beim Sachaufwand ist eine Teuerung von 2.0 % (2024) und 1.5 % (2025/26) eingerechnet.
- Die Entwicklung der Steuereinnahmen bei den natürlichen Personen basiert auf dem Bevölkerungswachstum in Anlehnung an die laufenden respektive künftigen Bauprojekte. Im Jahr 2026 wird mit einer Einwohnerzahl von rund 11'900 gerechnet.
- Wie bei solchen Planungsberechnungen üblich wurde angenommen, dass alle anderen Variablen gleichbleiben («ceteris-paribus»).

3. Ergebnisse Zusammenfassung

(in Mio. Fr)	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	- 1.337	-1.041	- 1.978	- 2.155
Entnahmen finanzpolitische Reserve	0.2	0	0	0
Gesamtergebnis	0.027	- 0.026	0.055	- 0.098
Nettoinvestitionen (Verwaltungsvermögen)	- 5.9	- 8.6	-7.5	- 7.4
Finanzierungssaldo	- 2.1	- 1.4	- 3.1	- 2.9
Verschuldung (langfristiges FK)	53.0	50.0	47.0	42.0
Eigenkapital inkl. Reserven, Vor- und Spezialfinanzierungen	43.6	44.4	42.1	39.5

	Budget 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Entwicklung Einwohner	10'900	11'400	11'800	11'900
Steuereinnahmen (in Mio. Fr.)	38.6	41.1	42.7	43.6
Steuerfuss (Jur. Personen)	97 %	97 %	96 %	95 %
Steuerfuss (Nat. Personen)	96 %	96 %	95 %	94 %
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	64 %	84 %	51 %	53 %
Nettoschuld je Einwohner (in CHF)	2'467	2'543	2'832	3'163
Steuerkraft je Einwohner (in CHF)	3'657	3'893	4'043	4'128

Der Gemeinderat geht davon aus, dass die finanziellen Auswirkungen der Pandemie, des Ukraine-Krieges und der möglichen Energiemangellage teilweise bis ins Jahr 2026 nachwirken werden. Die Teuerung wird sowohl die Personal- und die Sachkosten erheblich beeinträchtigen.

Auf der anderen Seite rechnet der Gemeinderat mit steigenden Steuereinnahmen. Die Steuerkraft wird in den Jahren 2024 - 2026 deutlich ansteigen. Sollten diese Annahmen eintreffen, kann für 2025 und 2026 eine weitere Steuersenkung von je 1 % für natürliche und juristische Personen eingeplant werden.

Die Gesamtergebnisse kommen in den Jahren 2024 - 2026 mit den getroffenen Annahmen nahe bei Null (2024: Fr. - 26'100; 2025: Fr. + 54'600; 2026: Fr. - 97'900) zu liegen.

Der Selbstfinanzierungsgrad geht von 84 % (2024) auf etwas über 50 % in den Jahren 2025/26 zurück. Mittelfristig wäre ein Wert von 100 % anzustreben.

Das Eigenkapital nimmt in den Planjahren insbesondere wegen den geplanten Bezügen aus dem Gemeindeentwicklungsfonds leicht ab und beträgt 2026 noch Fr. 39.5 Mio., was einer Eigenkapitalquote von 33 % entspricht.

4. Erfolgsrechnung (gestufter Erfolgsausweis)

Ausgangspunkt für den Finanzplan 2024 - 2026 ist einerseits die Rechnung 2021, die Prognose 2022 sowie das Budget 2023. Unter den getroffenen Annahmen ergeben sich für die Erfolgsrechnungen die folgenden Ergebnisse:

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
30	Personalaufwand	-22'506'670.00	-24'056'200.00	-25'331'200.00	-25'787'800.00
31	Sach- und übriger Aufwand	-16'669'545.00	-17'001'800.00	-17'254'600.00	-17'511'000.00
32	Passivzinsen				
33	Abschreibungen	-5'368'850.00	-5'662'900.00	-5'405'900.00	-5'684'900.00
35	Einlagen Fonds im Fremdkapital				
36	Transferaufwand	-23'262'570.00	-23'876'700.00	-25'438'900.00	-25'839'800.00
37	Durchlaufende Beiträge	-180'500.00	-180'500.00	-180'500.00	-180'500.00
	Total Betrieblicher Aufwand	-67'988'135.00	-70'778'100.00	-73'611'100.00	-75'004'000.00
40	Fiskalertrag	39'015'000.00	41'515'000.00	43'105'700.00	44'007'800.00
41	Regalien und Konzessionen	7'441.00	7'400.00	7'400.00	7'400.00
42	Entgelte	18'305'700.00	18'619'200.00	18'859'200.00	19'102'500.00
43	Verschiedene Erträge	32'500.00	32'900.00	33'100.00	33'300.00
45	Entnahmen Fonds im Fremdkapital	310'400.00	311'100.00	311'600.00	312'100.00
46	Transferertrag	8'799'460.00	9'071'500.00	9'135'800.00	9'205'200.00
47	Durchlaufende Beiträge	180'500.00	180'500.00	180'500.00	180'500.00
	Total Betrieblicher Ertrag	66'651'001.00	69'737'600.00	71'633'300.00	72'848'800.00
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'337'134.00	-1'040'500.00	-1'977'800.00	-2'155'200.00
34	Finanzaufwand	-584'200.00	-575'700.00	-566'900.00	-553'100.00
44	Finanzertrag	628'300.00	3'528'300.00	1'228'300.00	1'228'300.00
	Ergebnis aus Finanzierung	44'100.00	2'952'600.00	661'400.00	675'200.00
	Operatives Ergebnis	-1'293'034.00	1'912'100.00	-1'316'400.00	-1'480'000.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	-740'100.00	-740'100.00	-740'100.00	-740'100.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	618'440.00	418'400.00	418'400.00	418'400.00
90	Einlagen in Eigenkapital	-2'800.00	-1'854'500.00	-2'800.00	-2'800.00
90	Entnahmen aus Eigenkapital	1'444'560.00	238'000.00	1'695'500.00	1'706'600.00
	Ausserordentliches Ergebnis	1'320'100.00	-1'938'200.00	1'371'000.00	1'382'100.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	27'066.00	-26'100.00	54'600.00	-97'900.00

Aufwand

Beim Personalaufwand geht der Gemeinderat von einer leichten Zunahme aus (mehr benötigtes Personal aufgrund steigender Einwohnerzahl). Auch beim Sachaufwand muss eine leicht höhere Entwicklung (Energie, Teuerung) erwartet werden. Die Abschreibungen erhöhen sich kontinuierlich. Aufgrund der festgelegten Abschreibungspraxis bei der Einführung von HRM2 (alle alten Bestände

werden linear auf 5 respektive 10 Jahre abgeschrieben) ist 2025 in einem ersten Schritt und 2030 in einem zweiten Schritt mit einer nachhaltigen Reduktion der Abschreibungen zu rechnen.

Wir gehen davon aus, dass der Transferaufwand (Sozialhilfe, Prämienverbilligung, öffentlicher Verkehr, Restkostenfinanzierung) auch in den Planjahren weiter ansteigen wird. Eine höhere Beteiligung des Kantons ist sowohl bei der Prämienverbilligung als auch beim öffentlichen Verkehr wahrscheinlich, den Trend zu höheren Transferaufwänden wird dies aber leider kaum nachhaltig beeinflussen können.

Ertrag

Der Gemeinderat geht davon aus, dass die Steuereinnahmen der juristischen Personen bis ins Jahr 2026 auf hohem Niveau stabil bleiben. Die Auswirkungen der von der OECD geforderten globalen Mindeststeuer von 15 % für Firmen sind aktuell nur schwierig vorhersehbar, weshalb diese im Finanzplan 2024 - 2026 wirkungsneutral abgebildet wurden.

Bereits ab 2022 dürften aufgrund des neuen Wohnraumangebotes (Rheingold, Industrieplatz Nord, Chilestieg) und ab 2024 (RhyTech, Industrieplatz Ost) die Steuereinnahmen bei den natürlichen Personen kontinuierlich ansteigen, sodass mögliche Ausfälle bei den Einnahmen der juristischen Personen teilweise kompensiert werden könnten. Sofern die getroffenen Annahmen eintreten, kann 2025 und 2026 eine weitere Steuerfussreduktion für natürliche und juristische Personen von jeweils 1 % ins Auge gefasst werden.

Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit

Das Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit zeigt durch die Bezüge aus dem Gemeindeentwicklungsfonds zulasten der Investitionsrechnung ein etwas verzerrtes Bild. Ohne Berücksichtigung dieser Positionen würde sich ein ausgeglicheneres Resultat zeigen.

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung / Steuerfuss

Aufgrund einer nach wie vor grossen Disziplin bei Personal- und Sachaufwendungen sowie zusätzlichen Steuereinnahmen schliessen die Erfolgsrechnungen der Planjahre 2024 - 2026 mit "roten bzw. schwarzen Nullen" ab.

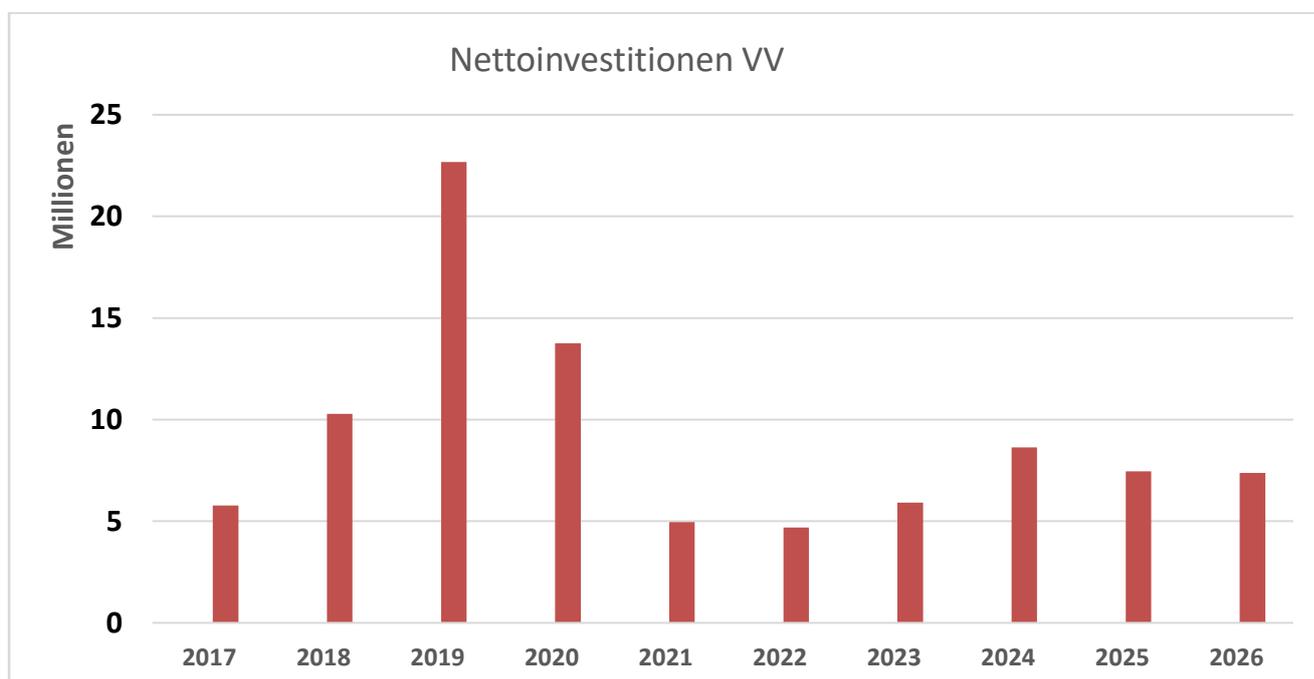
5. Nettoinvestitionen des Verwaltungsvermögens

Die beiden Bereiche "Bildung und Verkehr" prägen die Investitionsrechnung der Planjahre 2024 - 2026. Bei der Bildung sind es die Kindergartenprojekte sowie ab 2025 die Schulraumerweiterung, welche einen namhaften Anteil der Investitionen ausmachen. Beim Verkehr schlagen hauptsächlich die Agglomerationsprogramme (FLAMA) zu buche. Der Selbstfinanzierungsanteil liegt dabei zwischen 84 % im Jahr 2024 und gut 50 % in den Jahren 2025/26.

Investitionsrechnung Funktionale Gliederung		Budget 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	150'000.00	200'000.00		
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	48'000.00	125'000.00		
2	BILDUNG	4'424'000.00	2'938'000.00	2'446'000.00	6'056'000.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	575'000.00	270'000.00		
6	VERKEHR	-397'000.00	3'218'200.00	3'495'000.00	-30'000.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	794'800.00	1'580'000.00	1'070'000.00	1'050'000.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	320'000.00	300'000.00	300'000.00	300'000.00
Nettoinvestition		5'914'800.00	8'631'200.00	7'311'000.00	7'376'000.00

Nettoinvestitionen 2017 - 2026

Die nachstehende Grafik zeigt anschaulich, dass der Höhepunkt der Investitionen (Jahre 2018 - 2020) überwunden ist und die Investitionen in den Jahren 2021/22 wieder zu einem verkräftbaren Mittel von ungefähr 5 Mio. Franken zurückgingen. Ab 2023 nehmen die Investitionen jedoch wieder deutlich zu, was den Finanzierungssaldo und die Verschuldung negativ beeinflussen.



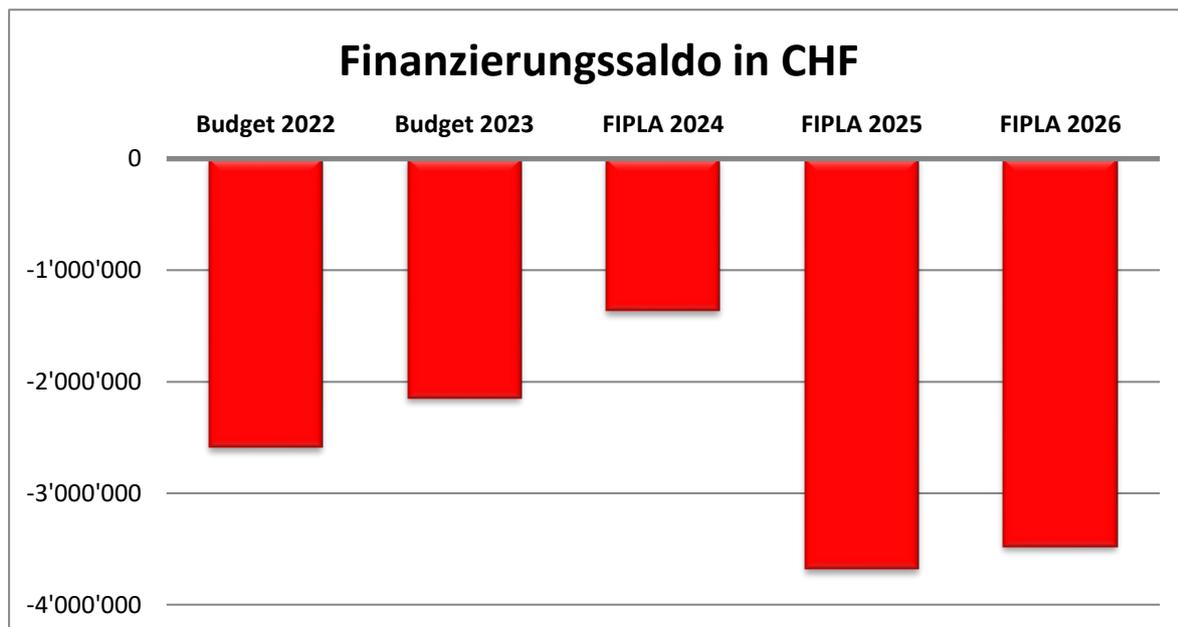
6. Finanzierung

6.1. Finanzierungssaldo

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

Finanzierungssaldo (inkl. Veränderung Fonds)	Budget 23	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
in Mio. Fr.	- 2.149	- 1.367	- 3.683	- 3.483

Die Bereiche Bildung und Verkehr belasten in den Planjahren 2024 - 2026 den Finanzierungssaldo negativ.



7. Finanzkennzahlen erster Priorität

7.1. Nettoverschuldungsquotient

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

Nettoverschuldungsquotient	Budget 23	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
In %	67 %	70 %	78 %	86 %
<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	Budget 23	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
In %	64 %	84 %	51 %	53 %
<p>> 100 % = ideal 80 - 100 % = gut bis vertretbar 50 - 80 % = problematisch < 50 % = ungenügend</p>				

Aufgrund der ab 2023 zunehmenden Investitionen (siehe weiter oben) liegt der Selbstfinanzierungsgrad in den Planjahren 2024 - 2026 wieder unter 100 %. Eine Selbstfinanzierung von mehr als 100 % ist für einen gesunden Finanzhaushalt unabdingbar.

7.3. Zinsbelastungsanteil

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

Zinsbelastungsanteil	Budget 23	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
In %	0.59 %	0.53 %	0.51 %	0.49 %
0 - 4 % = gut				
4-9 % = genügend				
> 9 % = schlecht				

Aufgrund der stetigen Rückzahlung von Darlehen, nimmt dieser Satz kontinuierlich ab.

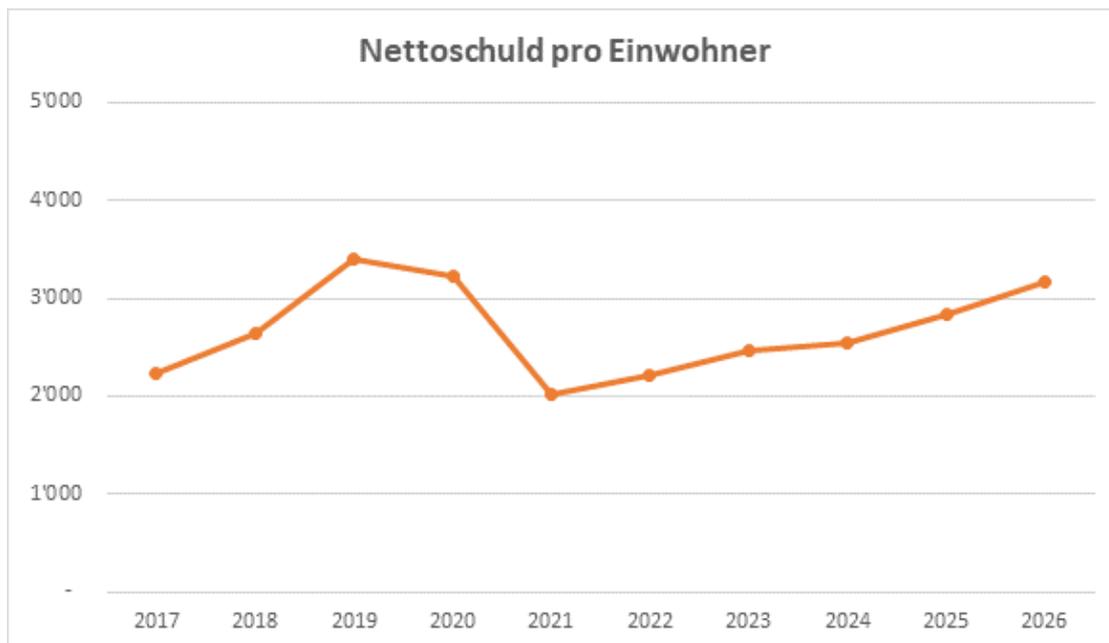
8. Finanzkennzahlen zweiter Priorität

8.1. Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner

Nettoschuld I: Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.

Nettoschuld pro Einwohner	Budget 23	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Fr. / pro Kopf	2'467	2'543	2'832	3'163
< 0 = Nettovermögen				
0 - 1'000 = geringe Verschuldung				
1'001 - 2'500 = mittlere Verschuldung				
2'501 - 5'000 = hohe Verschuldung				
> 5'001 = sehr hohe Verschuldung				

Aufgrund der Zunahme der Investitionen wird die Schuld pro Einwohnerin und Einwohner in den Planjahren entsprechend zunehmen.



8.2. Selbstfinanzierungsanteil

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

Selbstfinanzierungsanteil	Budget 23	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
In %	5.49 %	9.91 %	5.08 %	7.52 %
> 20 % = gut 10 - 20 % = mittel < 10 % = schlecht				

8.3. Kapitaldienstanteil

Kapitaldienstanteil: Mass für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten.

Kapitaldienstanteil	Budget 23	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
In %	8.42 %	8.26 %	7.78 %	8.00 %
bis 5 % = geringe Belastung 5 - 15 % = tragbare Belastung > 15 % = hohe Belastung				

8.4. Bruttoverschuldungsanteil

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

Bruttoverschuldungsanteil	Budget 23	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
In %	115 %	107 %	106 %	102 %
<p>< 50 % = sehr gut 50 - 100 % = gut 100-150 % = mittel 150 - 200 % = schlecht > 200 % = kritisch</p>				

8.5. Investitionsanteil

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

Investitionsanteil	Budget 23	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
In %	12.54 %	13.66 %	14.05%	13.85 %
<p>< 10 % = niedrig 10-20 % = mittel 20-30 % = hoch > 30 % = sehr hoch</p>				

9. Zusätzliche Kennzahlen

9.1. Steuerfuss

Steuerfuss	Budget 23	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Natürliche Personen	96 %	96 %	95 %	94 %
Juristische Personen	97 %	97 %	96 %	95 %

9.2. langfristige Fremdverschuldung

Langfristige Fremdverschuldung: Darlehensschulden bei Dritten.

Verschuldung (Darlehen)	Budget 23	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
In Mio. Fr.	53.0	50.0	47.0	42.0

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

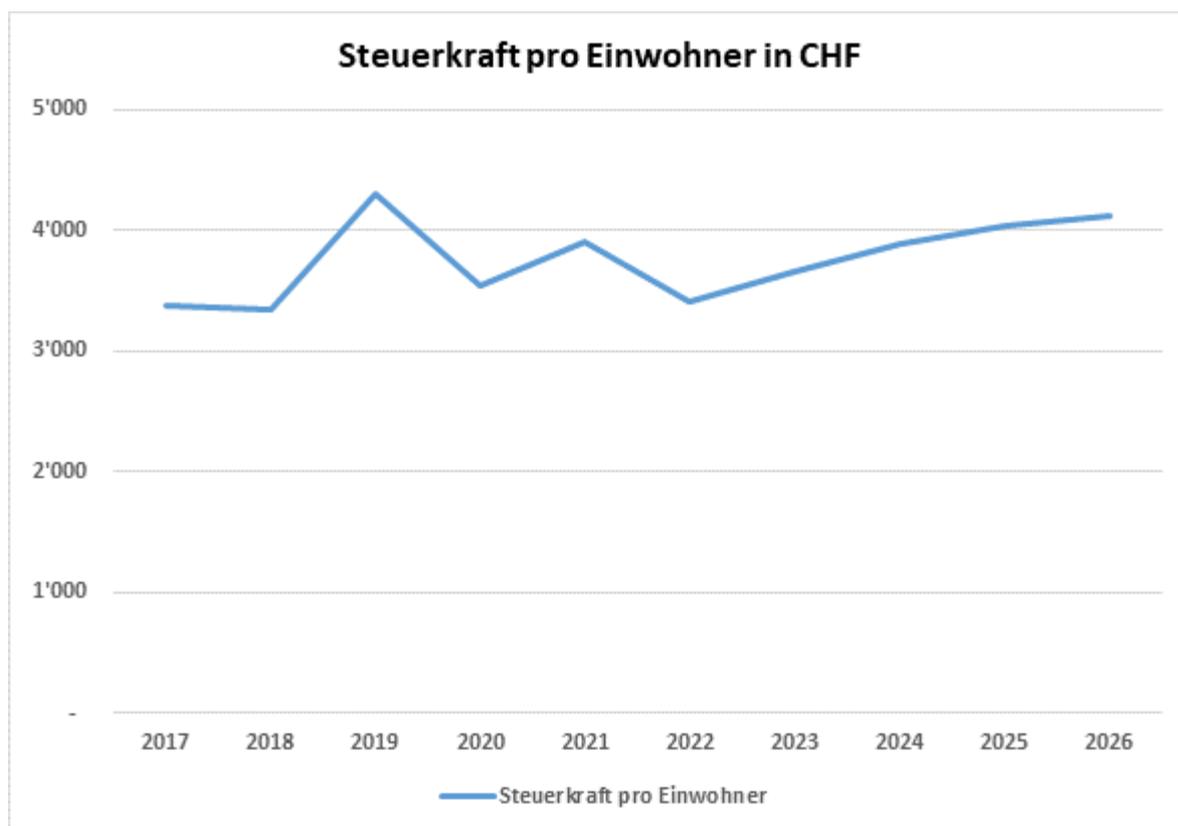
Entwicklung Eigenkapital	Budget 23	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
In Mio. Fr.	43.6	44.4	42.1	39.5

Das Eigenkapital wird sich während der Planperiode nur marginal verändern.

9.4. Steuerkraft

Steuerkraft pro Einwohner	Budget 23	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Fr. / pro Kopf	3'657	3'893	4'043	4'128
< 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 Rheinfall bringen.



10. Fazit

Die grosse Bautätigkeit in der Gemeinde wird zu einer Erhöhung der Bevölkerungszahl und einer Erhöhung des Steuersubstrates bei den natürlichen Personen führen. Die Steuereinnahmen der juristischen Personen werden weiterhin auf hohem Niveau veranschlagt. Die Nachhaltigkeit dieser Einnahmen wird aber nicht zuletzt davon abhängen, inwieweit die Schweiz und der Kanton Schaffhausen die OECD Steuerreform erfolgsneutral umsetzen können. Die Steuereinnahmen der juristischen Personen haben sich seit 2014 von 7.25 Mio. auf rund 14.35 Mio. im Jahr 2023 verdoppelt und sind zu einem wichtigen Einnahmeträger im Gemeindebudget geworden. Ein diesbezüglicher Ausfall hätte schmerzhaft Konsequenzen für unsere Gemeinde.

Durch die höhere Bevölkerungszahl werden auch zusätzliche Kosten auf die Gemeinde zukommen. Insbesondere im Schulbereich sind Aufwendungen durch zusätzliche Klassen und zusätzlich benötigten Schulraum zu erwarten. Aber auch die Verwaltung wird dieses Bevölkerungswachstum ohne zusätzliches Personal nicht stemmen können, sodass erstmal seit Jahren mit leicht steigenden Gesamtpensen gerechnet wird.

Trotz dieser Mehraufwendungen erscheinen Steuerfussenkungen möglich, im Finanzplan sind deshalb ab den Jahren 2025 Steuerfussreduktion für die Einwohnerinnen und Einwohner und Unternehmen eingeplant.

Im Bereich der Investitionen sind in den Jahren 2024 - 2026 umfangreiche Verkehrs- und Schulraumprojekte geplant. Einerseits werden die flankierenden Massnahmen zur Aufwertung des Strassenraums umgesetzt, andererseits sind Vorkehrungen zur Unterbringung der zusätzlichen Schülerinnen und Schüler notwendig. Der Selbstfinanzierungsgrad sinkt wieder deutlich unter 100 %, und die Verschuldung steigt wieder an.

Die kommenden Jahre werden für den Gemeinderat, den Einwohnerrat und auch die Verwaltung sehr anspruchsvoll. Der Gemeinderat ist aber überzeugt, dass die Gemeinde - nicht zuletzt aufgrund der guten Abschlüsse der letzten Jahre - für die finanzpolitischen Herausforderungen der kommenden Jahre gut gerüstet ist.

11. Anhang: Finanzplanung Investitionsrechnung

11.1. Übersicht Investitionsrechnung

INVESTITIONSRECHNUNG Übersicht	ANL	INV	Finanzplanung 2024		Finanzplanung 2025		Finanzplanung 2026	
			Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Total			10'366'200	4'635'000	10'211'000	3'350'000	11'206'000	4'430'000
Nettoinvestition			5'731'200		6'861'000		6'776'000	
Allgemeine Verwaltung <i>Total gem. Objektdetail</i>			200'000	-	-	-	-	-
Öffentliche Ordnung und Sicherheit <i>Total gem. Objektdetail</i>			250'000	125'000	-	-	-	-
Bildung <i>Total gem. Objektdetail</i>			3'438'000	500'000	2'946'000	500'000	6'056'000	-
Kultur, Sport & Freizeit <i>Total gem. Objektdetail</i>			770'000	500'000	1'500'000	1'500'000	1'500'000	1'500'000
Gesundheit <i>Total gem. Objektdetail</i>			-	-	-	-	-	-
Soziale Wohlfahrt <i>Total gem. Objektdetail</i>			-	-	-	-	-	-
Verkehr <i>Total gem. Objektdetail</i>			3'778'200	560'000	4'345'000	700'000	2'250'000	2'280'000
Umweltschutz & Raumordnung <i>Total gem. Objektdetail</i>			1'630'000	50'000	1'120'000	50'000	1'100'000	50'000
Volkswirtschaft <i>Total gem. Objektdetail</i>			300'000	-	300'000	-	300'000	-
Finanzen & Steuern <i>Total gem. Objektdetail</i>			-	2'900'000	-	600'000	-	600'000
Summe			10'366'200	4'635'000	10'211'000	3'350'000	11'206'000	4'430'000

11.2. Details Investitionsrechnung

0 Allgemeine Verwaltung				Finanzplanung 2024		Finanzplanung 2025		Finanzplanung 2026	
				Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Total				200'000	-	-	-	-	-
Netto				200'000	-	-	-	-	-
	Bruttobetrag	Anl.	INV						
Entwicklung Areal Gemeindehaus/Verwaltungsgebäuc	250'000	0186	0155	200'000					
Investorenwettbewerb Baufeld Werkhof	50'000	0162	0166						
Sanierung WC-Anlage Gemeindehaus	55'000		0179						
Anschluss Zentralstrasse 52 an Fernwärme	200'000	0186	0181						
Ausbau Feuerwehrmagazin für Einsatzhygiene	55'000		0178						
Erneuerung WC-Anlage ARA Röti	285'000		0180						
Ersatz Dacheindeckung Chlaffentalstrasse 200 (Alcan	100'000		0182						
Summe				200'000	-	-	-	-	-
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit				Finanzplanung 2024		Finanzplanung 2025		Finanzplanung 2026	
				Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Total				250'000	125'000	-	-	-	-
Netto				125'000	-	-	-	-	-
	Bruttobetrag	Anl.	INV						
Pionierfahrzeug	650'000	keine	0162						
Mannschafts transporter/AS Fahrzeug	250'000		1004	250'000	125'000				
Logistik Fahrzeug	160'000		1005						
Summe				250'000	125'000	-	-	-	-
2 Bildung				Finanzplanung 2024		Finanzplanung 2025		Finanzplanung 2026	
				Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Total				3'438'000	500'000	2'946'000	500'000	6'056'000	-
Netto				2'938'000	-	2'446'000	-	6'056'000	-
	Bruttobetrag	Anl.	INV						
IT Investitionen Schule		0117	0011	238'000		246'000		256'000	
ROS; Sanierung Beleuchtung	900'000		2015	-					
ROS; Totalsanierung	3'000'000		2016	100'000					
KIGA Allgemein		0133	0052						
KIGA Waldpark	2'500'000	0104	2027		500'000				
GW Sanierung und Neugestaltung Pausenplatz	350'000	keine	2005						
Erweiterung Schulraum	7'500'000		2013	300'000		1'500'000		3'000'000	
Doppelturhalle	7'450'000		2014	300'000		1'000'000		2'000'000	
KIGA Rhytech	400'000		2022	100'000					
GW Lehrschwimmbecken Umbau Duschen	150'000		2020						
KIGA Charlottenfels Abbruch	100'000		2026						
KIGA Charlottenfels (Vorprojekt)	100'000		2023						
KIGA Charlottenfels	2'600'000		2028	2'300'000		500'000			
KIGA Rhenania (Vorprojekt)	100'000		2024	100'000					
KIGA Rhenania	1'500'000		2029		200'000			800'000	
Sanierung Aula Gemeindewiesen	250'000		2025						
Feuerpolizeiliche Massnahmen Gemeindewiesen	120'000		2030						
Umrüstung auf Einzelraumregulierung Schulhaus RO:	65'000		2031						
Sanierung WC Anlage UG Einschlagstrasse 11	50'000		2032						
Sanierung Tartanbahn ROS	75'000		2033						
Umbau Garderoben und Duschen Umkleide Lehrer R	65'000		2034						
Summe				3'438'000	500'000	2'946'000	500'000	6'056'000	-
3 Kultur, Sport und Freizeit				Finanzplanung 2024		Finanzplanung 2025		Finanzplanung 2026	
				Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Total				770'000	500'000	1'500'000	1'500'000	1'500'000	1'500'000
Netto				270'000	-	-	-	-	-
	Bruttobetrag	Anl.	INV						
Umgestaltung Burgunwiese (AP4 SIE11)	3'500'000	keine	0159	500'000	500'000	1'500'000	1'500'000	1'500'000	1'500'000
Kinderspielplatz Zentrum und andere	Vpf Kredit	0120	3001						
Stadion Langriet: Flutlichtanlage Hauptplatz	375'000		3009						
Waldsportplatz Ersatz Beleuchtung und Hauptverteilkab	70'000		3008						
Aufwertung Spielplatz Brunnenwiesenstrasse	140'000		3011						
Sanierung 400m Laufbahn Langriet	200'000		3012	200'000					
Spielplatz Zuba	140'000		3013						
Rhyfallbadi Otterstall; Rutschbahn	70'000		3014	70'000					
Summe				770'000	500'000	1'500'000	1'500'000	1'500'000	1'500'000

Verkehr				Finanzplanung 2024		Finanzplanung 2025		Finanzplanung 2026	
				Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Total				3'778'200	560'000	4'345'000	700'000	2'250'000	2'280'000
Netto				3'218'200		3'645'000		-30'000	
	Bruttobetrag	Anl.	INV						
Strassen									
Sanierung Strassen		keine	0110	250'000		250'000		250'000	
Langrietstrasse Minigolf-Schützenhaus, Sanierung	235'000		6024						
Quartierberuhigungsmassnahmen	1'000'000	0020	0115						
Schallschutzmassnahmen komm. Strassen		0017	0152						
Badstrasse; Sanierung	100'000	0183	6005						
Neugestaltung Industrieplatz	2'024'000	0028	6008						
Sanierung Strassen nach Aufbruch EVNH			6038						
Sanierung Strassen nach Aufbruch SH Power			6026						
Sanierung Bahnsteigstrasse Böschung	165'000		6027						
Äussere Zentralstrasse, Projekt nicht gebunden	310'500		6013						
Äussere Zentralstrasse, Strassen gebunden	2'596'100		6014						
E-FZ zum Giessen und Wasserwagen (NEU)	80'000		6028						
Elektro-Sammelstellenfahrzeug (Ersatz altes FZ 2014)	65'000		6029						
Aufsitzmäher PG 250 (Ersatz altes FZ 2012)	60'000		6030						
Sanierung Lerchenstrasse	200'000		6039						
Kandelabersanierung-Umstellung auf LED Leuchten	50'000		6040						
Traktor WD Kubota (Ersatz Bj. 2013)	80'000		6041						
E-Fahrzeug (Ersatz für Piaggio Bj. 2014)	65'000		6042						
City Master (Ersatz Bj. 2014)	78'000		6043						
Agglomerationsprojekte/FLAMA									
Flama Galgenbuck (BGK Rosenbergstrasse) AP4 AUF	3'200'000	keine	6001			1'100'000		2'000'000	1'280'000
Flama; Div. Planungen (Etappen 2-9)	588'200		6015	188'200					
Flama; Klettgauerstrasse AP2 Etappe 6	730'000		6020	730'000					
Flama; Kreuzung Rheinhof AP1 Etappe 5 (Nr. 42)	440'000		6021	440'000					
Flama; Schaffhauserstrasse AP1 Etappe 3 und 4	2'000'000								
Flama; Knoten Scheidegg (AUF05.05)	1'100'000								
Erschliessung Rheinfall f. Velos (AP 1 - Nr. 44) - Gleis	2'500'000	0141	0063	800'000		1'700'000	700'000		1'000'000
Anpassung Verkehrsführung Neuhausen Nord mit Ent	975'000		6031			975'000			
Marktgasse (AUF01.04)	520'000		6032	400'000	208'000				
Weinbergstrasse (AUF01.05)	840'000		6033	40'000					
Zentrumszone (AUF01.06)	1'650'000		6034	100'000		50'000			
Langrietstrasse Sanierung und Aufwertung AP4 AUF0	880'000		6006	830'000	352'000				
Fussweg Langrietstrasse AP1 (Nr. 50)			6019			220'000			
Veloabstellanlagen (Aufwertung/Erneuerung) FVW01.0	100'000								
Verlängerung Linie 1 bis Elefantenplatz (Studie) - OE	850'000		6022			50'000			
Summe				3'778'200	560'000	4'345'000	700'000	2'250'000	2'280'000

7 Umwelt & Raumplanung				Finanzplanung 2024		Finanzplanung 2025		Finanzplanung 2026	
				Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Total				1'630'000	50'000	1'120'000	50'000	1'100'000	50'000
Netto				1'580'000		1'070'000		1'050'000	
	Bruttobetrag	Anl.	INV						
Investitionen Wasserwerke	12'483'329	0032	0029	400'000		400'000		400'000	
Kanalisation & Entsorgung									
Kanalisationen Sanierungen allgemein		0127	0031	500'000		500'000		500'000	
Neubergstrasse		0128	0033						
Sanierung Pumpwerk Tobel	410'000		7005						
Sanierungen Kanal in EVNH Strassen			7028						
Sanierung Rheinhof, Innere Klettgauer, Kreuzstrasse	520'000		7011	150'000					
Anschlussgebühren Abwasser			7017		50'000	50'000			50'000
Investitionen ARA Röti (gem. Angaben KAV)	658'050		7019	280'000		120'000		100'000	
Kongobach Offenlegung		0221	7021						
GEP Überarbeitung Kläranlageverband									
GEP Überarbeitung Gemeinde	626'400	0223	7023						
Brunnenwiesenquartier Testplanung, Anteil Gemeinde	200'000		7025	200'000					
Unterflurcontaineranlagen	420'000		7027	100'000		100'000		100'000	
Friedhof									
Sanierung Asphaltbelag Vorplatz Kapelle (inklusive Eir	250'000		6025						
Summe				1'630'000	50'000	1'120'000	50'000	1'100'000	50'000

8 Volkswirtschaft				Finanzplanung 2024		Finanzplanung 2025		Finanzplanung 2026	
				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	-