

Gemeinde Neuenhof

# Finanzplan 2024 bis 2033

Stand 23.10.2023



Foto: pixabay.com

# 1. Grundlagen

## a) Basiswerte aus der Finanz- und Anlagebuchhaltung

- Bilanzwerte: Rechnung 2022 per 31.12.2022
- Erfolgsrechnung: Rechnung 2022
- Investitionsprojekte: Stand gemäss Anlagebuchhaltung 31.12.2022 und strategische Planung September 2023

## 2. Planwerte

### a) Investitionsprojekte

(Werte CHF in 1'000)

Funktion	Bezeichnung	Betrag	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	ab 2034
0290	Div. Unterhalt Gemeindeliegenschaften	3'400	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200
0290	Sanierung Werkhof/Feuerwehrgebäude	7'000			3000	3000								
0290	Sanierung Gemeindehaus	2'000									1000	1000		
0290	Diverse Sanierungen Verwaltungslieg.	1'000											500	500
1500	Feuerwehr	430	30	115	35	30	15	10	45	30	30	30	30	30
2170	Sanierung Schulhäuser (rot)	6'000							3000	3000				
2170	Sanierungen Schulperimeter/KiGa	3'400	200	200	200	200	200	200	200	200	200	1200	200	200
2194	Schulinformatik	1'260	460					400					400	
3410	Öffentliche Plätze und Anlagen	2'400	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200
6150	Dorfstrasse	1'500	0	1500										
6150	Rüslerstrasse	1'000		1000										
6150	Div. Investitionen Strassenbau	2'400					600	600	200	200	200	200	200	200
6150	Div. Unterhalt Strassenbeleuchtung	1'200	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100
6290	Öffentlicher Verkehr	800					300					500		
7900	Entwicklungsplanung Händli	1'000	200	200	200	200								
7900	Div. Entwicklungsplanungen	1'000					200	200	200	200	200			
<b>Total Investitionsprojekte</b>		<b>35'790</b>	<b>1'390</b>	<b>3'515</b>	<b>3'935</b>	<b>3'930</b>	<b>1'815</b>	<b>1'910</b>	<b>4'145</b>	<b>4'130</b>	<b>2'630</b>	<b>2'930</b>	<b>1'830</b>	<b>1'430</b>

In der Planperiode fallen verschiedene Sanierungs-Investitionen in die Infrastruktur (Gemeindehaus, Schulhäuser, Werkhof, etc.). Die eingesetzten Werte basieren auf der strategischen Unterhaltsplanung, welche grundsätzlich nur den Funktionserhalt beinhaltet (+/- 25%). Sollten im Rahmen der Sanierung Erweiterungen oder zusätzliche Nutzungen eingebunden werden, erhöhen sich die Beträge grundsätzlich um diese entsprechenden Kosten.

## b) Diverse Planungsgrundlagen:

Plangrößen / Einflussfaktoren		2023	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
		Budget	Prognose	1. Planjahr	2. Planjahr	3. Planjahr	4. Planjahr	5. Planjahr	6. Planjahr	7. Planjahr	8. Planjahr	9. Planjahr	10. Planjahr
Einwohnerzahl		8'900	8'900	8'900	9'100	9'150	9'150	9'200	9'300	9'800	9'900	9'900	10'000
Steuerfuss		112%	112%	112%	112%	112%	112%	112%	112%	112%	112%	112%	112%
Zuwachsrate Personalaufwand					2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%
Zuwachsrate Sach- und übriger Betriebsaufwand					1.00%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%
Zuwachsrate Transferaufwand (ohne FLA)					0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Zuwachsrate Entgelte					0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Zuwachsrate Transferertrag (ohne FLA)					0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Zinssatz für Neukredite				0.50%	1.00%	1.50%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%
Zinssatz flüssige Mittel				2.00%	2.00%	2.00%	3.00%	3.00%	3.00%	3.00%	3.00%	3.00%	3.00%
<b>Prognosen Steuerertrag</b>		<b>2023</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>	<b>2031</b>	<b>2032</b>	<b>2033</b>
4000/1	Einkommens- und Vermögenssteuern nat. Pers.	16'445	16'945	16'996	17'540	17'803	17'981	18'071	18'270	19'257	19'642	19'838	20'235
	Wachstumsrate				1.0%	1.0%	1.0%	0.0%	0.0%	0.0%	1.0%	1.0%	1.0%
	Bevölkerungswachstum in %				2.2%	0.5%	0.0%	0.5%	1.1%	5.4%	1.0%	0.0%	1.0%
	Steuerfuss	112%	112%	112%	112%	112%	112%	112%	112%	112%	112%	112%	112%
31	Abschreibungen Steuerforderungen	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150
4002	Quellensteuern	850	850	900	900	900	900	900	900	900	900	900	900
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen	1'300	1'500	1'600	1'600	1'600	1'600	1'600	1'600	1'600	1'600	1'600	1'600
<b>Total Gemeindesteuern</b>		<b>18'445</b>	<b>19'145</b>	<b>19'346</b>	<b>19'890</b>	<b>20'153</b>	<b>20'331</b>	<b>20'421</b>	<b>20'620</b>	<b>21'607</b>	<b>21'992</b>	<b>22'188</b>	<b>22'585</b>
40	Sondersteuer Funktion 9101	280	380	430	300	300	300	300	300	300	300	300	300
40	Fiskalertrag übrige Funktionen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Finanzausgleich</b>				<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>	<b>2031</b>	<b>2032</b>	<b>2033</b>
				<b>1. Planjahr</b>	<b>2. Planjahr</b>	<b>3. Planjahr</b>	<b>4. Planjahr</b>	<b>5. Planjahr</b>	<b>6. Planjahr</b>	<b>7. Planjahr</b>	<b>8. Planjahr</b>	<b>9. Planjahr</b>	<b>10. Planjahr</b>
3621.50	Abgabe Finanzausgleich			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4621.50	Beitrag Finanzausgleich			3'672	3'500	3'500	3'500	3'400	3'400	3'400	3'400	3'400	3'400
4621.51	Ordentl. Ergänzungsbeiträge (ab 2020 möglich)			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4621.52	Übergangsbeiträge (2018 - 2021 möglich)												
4621.60	Feinausgleich Aufgabenverschiebungsbilanz			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

### Bemerkungen:

- Die Prognosewerte wurden vorsichtig gewählt, d.h. dass das Wachstum der Aufwände eher hoch angesetzt wurde, das Wachstum der Erträge eher zurückhaltend.
- Die Entwicklung der Einwohnerzahl wurde aufgrund einer eingehenden Analyse der möglichen Siedlungsentwicklung erarbeitet
- Im Jahr 2024 ist die Erhöhung der Mehrwertsteuer berücksichtigt
- In den Jahren 2024 und 2025 wird von einer erhöhten Teuerung ausgegangen

### 3. Finanzplanung

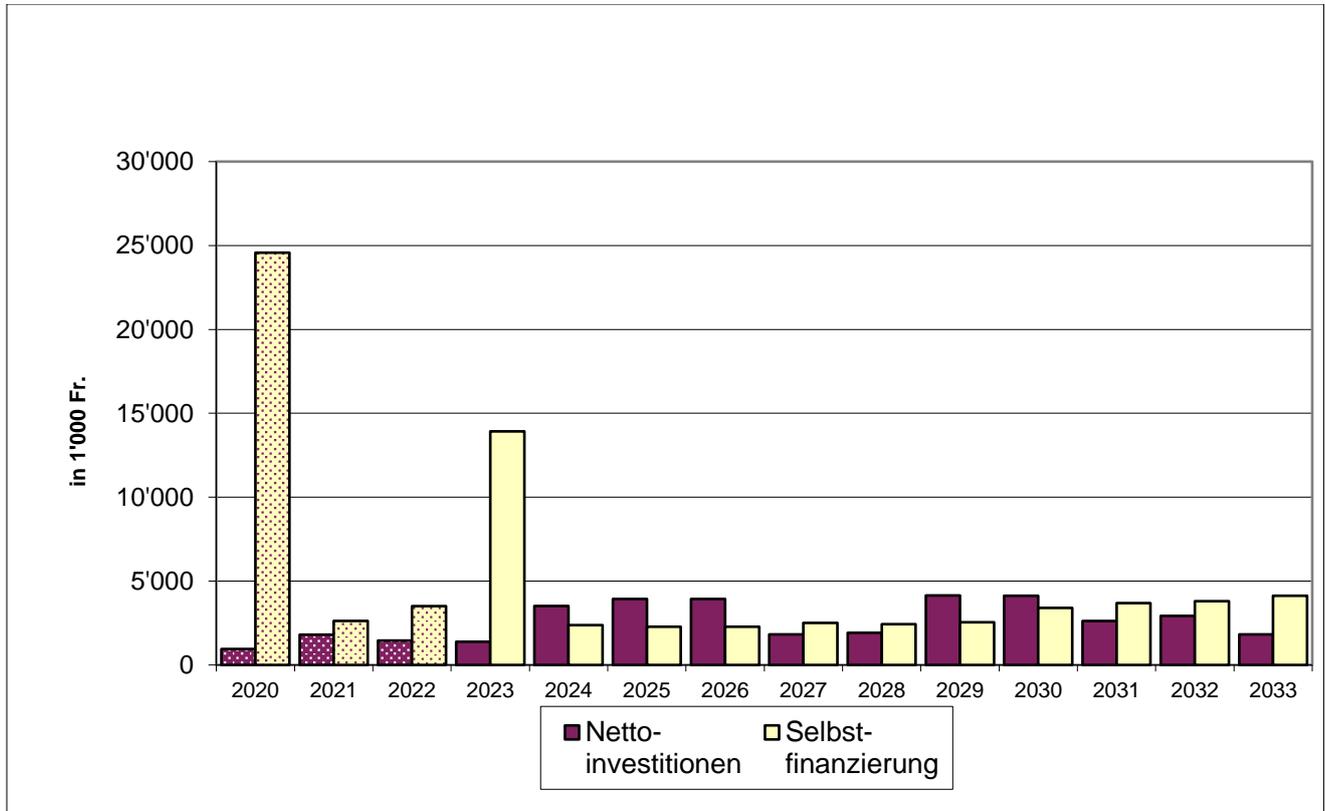
#### a) Planerfolgsrechnung

(Werte CHF in 1'000)

		Budget Prognose											
		2023	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
	Einwohnerzahl	8'900	8'900	8'900	9'050	9'050	9'100	9'200	9'300	9'800	9'900	9'900	10'000
	Steuerfuss	112%	112%	112%	112%	112%	112%	112%	112%	112%	112%	112%	112%
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>	2'638	2'638	2'366	2'366	2'366	2'366	2'366	2'366	2'366	2'366	2'366	2'366
<b>43</b>	<b>Verschiedene Erträge</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>45</b>	<b>Entnahmen aus Fonds</b>	20	40	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>	3'987	3'987	4'469	4'297	4'297	4'297	4'197	4'197	4'197	4'197	4'197	4'197
	davon Finanzausgleichsbeiträge	3'226	3'226	3'672	3'500	3'500	3'500	3'400	3'400	3'400	3'400	3'400	3'400
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>		<b>-1'863</b>	<b>-821</b>	<b>-600</b>	<b>-825</b>	<b>-837</b>	<b>-713</b>	<b>-838</b>	<b>-379</b>	<b>493</b>	<b>885</b>	<b>886</b>	<b>1'231</b>
<b>34</b>	<b>Finanzaufwand</b>	425	455	442	347	254	414	238	238	238	238	238	238
<b>44</b>	<b>Finanzertrag</b>	1'008	13'008	1'227	1'068	881	1'088	822	832	800	785	806	823
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>		<b>583</b>	<b>12'553</b>	<b>785</b>	<b>721</b>	<b>627</b>	<b>674</b>	<b>584</b>	<b>594</b>	<b>562</b>	<b>547</b>	<b>568</b>	<b>585</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>		<b>-1'280</b>	<b>11'732</b>	<b>185</b>	<b>-104</b>	<b>-210</b>	<b>-39</b>	<b>-254</b>	<b>215</b>	<b>1'055</b>	<b>1'432</b>	<b>1'454</b>	<b>1'816</b>
38/48	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3899	davon Abtragung Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Gesamtergebnis</b>		<b>-1'280</b>	<b>11'732</b>	<b>185</b>	<b>-104</b>	<b>-210</b>	<b>-39</b>	<b>-254</b>	<b>215</b>	<b>1'055</b>	<b>1'432</b>	<b>1'454</b>	<b>1'816</b>

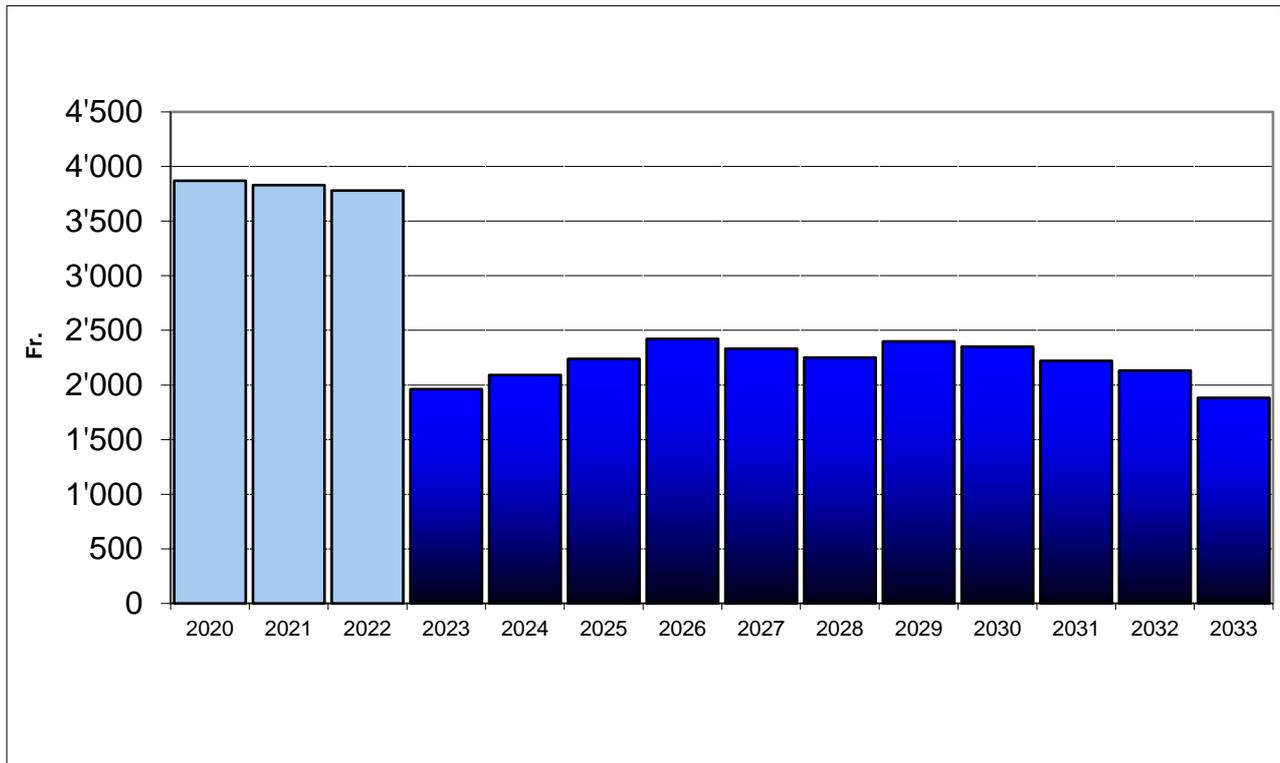
Die Rechnung 2023 «Prognose» enthält den Veräusserungsgewinn aus dem Verkauf der «Villa Ermitage». Die sich daraus ergebenden finanziellen Auswirkungen, sind Basis für die Planerfolgsrechnungen 2024 bis 2033.

### a) Entwicklung Investitionen/Selbstfinanzierung



Es kann grundsätzlich davon ausgegangen werden, dass das Bevölkerungswachstum zu einer Erhöhung der Selbstfinanzierung führt, was die Ausweitung des jährlichen Investitionsvolumens von zur Zeit rund CHF 2 Mio. auf CHF 3.5 Mio. ermöglicht.

## b) Entwicklung Verschuldung pro Einwohner



Der Gemeinderat hat im Rahmen der Erarbeitung der Ziele 2040 bezüglich Finanzen folgendes Ziel definiert:

**Wir streben gesunde Finanzen und einen deutlichen Schuldenabbau bei gleichbleibendem Steuerfuss an**

Für die Legislatur 2022 bis 2025 wurde abgeleitet von der Vision folgende Zielsetzung erarbeitet:

**Wir sichern die Finanzierung des Finanzhaushaltes bei gleichbleibendem Steuerfuss und zeigen Massnahmen zum Schuldenabbau auf**

Mit dem Verkauf der Villa Ermitage konnte ein wichtiger Meilenstein bezüglich Abbau der Verschuldung realisiert werden. Verschuldungen unter CHF 2'500 pro Einwohner dürfen als mittlere Verschuldungen betrachtet werden.

Obwohl in den Planjahren 2024 bis 2031 hohe Investitionen in die Infrastruktur anstehen, steigt die Verschuldung nur sehr moderat. Das Wachstum der Bevölkerung wird zudem dazu führen, dass die Verschuldung aufgrund eines dannzumal wieder durchschnittlichen Investitionsvolumens weiter abgebaut werden kann.

Der Gemeinderat Neuenhof ist überzeugt, dass der vorliegende Finanzplan klar aufzeigt, dass die definierten Mittel- und Langfristziele der Gemeinde Neuenhof erreicht werden können und so eine nachhaltige Entwicklung des Finanzhaushaltes gewährleistet ist.