

# **Aufgaben- und Finanzplan 2022 – 2032**

**21. Oktober 2022**

# Aufgaben- und Finanzplan 2022 - 2032

## Ziel und Zweck

Die Gemeinden haben für eine umfassende Aufgaben- und Finanzplanung zu sorgen, deren Aufgaben / Auswirkungen und Ausgaben auf die Notwendigkeit und Zweckmässigkeit bzw. Tragbarkeit zu überprüfen sind (§ 116 KV).

Die Aufgaben- und Finanzplanung ist grundsätzlich für vier Jahre zu erstellen und jährlich zu aktualisieren, vorzugsweise in der Budgetphase. Sie ist öffentlich zugänglich (§ 86a GG), jedoch nicht durch die Legislative zu genehmigen. Der Finanzplan der Gemeinde Wettingen ist aufgrund der Relevanz von langfristigen Investitionen (vor allem in den Schulraum) auf 10 Jahre ausgerichtet.

Die Aufgaben- und Finanzplanung ist zugleich **Planungs- und Führungsinstrument** der Exekutive und **Informationsmittel** für die Stimmbürgerinnen und Stimmbürger. Sie soll für die Gemeinde eine Zielsetzung festlegen, wobei finanzielle und nichtfinanzielle Aspekte zu berücksichtigen sind.

Die Aufgaben- und Finanzplanung soll aufzeigen, dass ein mittelfristig ausgeglichener Finanzhaushalt möglich ist. Ausgeglichen ist ein Finanzhaushalt dann, wenn das kumulierte Ergebnis der Erfolgsrechnung innert einer Zeitspanne von vier bis sieben Jahren ausgeglichen ist (§ 88g Gemeindegesetz).

## Rahmenbedingungen

Bei der Aufgaben- und Finanzplanung geht es darum, die zukünftigen Aufwände und Erträge zu schätzen, um damit den finanzpolitischen Rahmen für die Investitionstätigkeit zu schaffen.

Bevölkerungsentwicklung, Infrastruktur, Überbaumöglichkeiten und -entwicklung, Wirtschaftswachstum, Konjunktur sowie die Teuerung bilden weitere Rahmenbedingungen für die Aufgaben- und Finanzplanung. Alle möglichen Indizien haben aber immer das gleiche Ziel: Ermittlung der Leistungsfähigkeit, mit welcher der Investitionsrahmen festgelegt werden kann.

## Grundlagen

Der Aufgaben- und Finanzplan basiert auf den Budgets 2022 und 2023. Damit wird bereits von einer sehr konkreten und kurzfristig gut einschätzbaren Planungsgrundlage ausgegangen. Für die Planjahre 2024 bis 2032 werden für die verschiedenen Plangrössen Prognosen definiert.

Eine wesentliche Grundlage für die Aufgaben- und Finanzplanung und auch für die finanzpolitischen Zielsetzungen des Gemeinwesens ist die zielgerichtete und bedürfnisorientierte Planung der Investitionen. Es geht dabei um die Beschaffung, den Unterhalt/Erneuerung und den Ersatz von Anlagen, die für die Aufgabenerfüllung notwendig sind, insbesondere beim Verwaltungsvermögen.

Mit dem Budget 2023 sind bezüglich Schätzungen der gebundenen Ausgaben und Steuerfuss Anpassungen vorgenommen worden. Es stellt damit die neue Basis für die zukünftigen Entwicklungen dar. Diesbezüglich wird auf die detaillierten Ausführungen unter der Einleitung im Erläuterungsbericht zum Budget 2023 verwiesen.

# Übersicht Aufgaben- und Finanzplanung 2022 - 2032

|  | 2022           | 2023          | 2024           | 2025           | 2026           | 2027           | 2028           | 2029           | 2030           | 2031           | 2032           |
|--|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Einwohnerzahl  | 21'360         | 21'520        | 21'750         | 22'000         | 22'250         | 22'500         | 22'750         | 23'000         | 23'250         | 23'500         | 23'750         |
| Steuerfuss   | 95%            | 98%           | 98%            | 101%           | 101%           | 101%           | 101%           | 101%           | 105%           | 105%           | 105%           |
| Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung                           | 6'083          | 7'880         | 7'800          | 7'700          | 7'700          | 7'600          | 7'600          | 7'500          | 7'500          | 7'400          | 7'400          |
| Abschreibungen aus Investitionsplan                            |                |               | 118            | 519            | 1'220          | 1'838          | 2'245          | 2'454          | 4'449          | 4'462          | 5'347          |
| <b>Abschreibungen</b>  | <b>6'083</b>   | <b>7'880</b>  | <b>7'918</b>   | <b>8'219</b>   | <b>8'920</b>   | <b>9'438</b>   | <b>9'845</b>   | <b>9'954</b>   | <b>11'949</b>  | <b>11'862</b>  | <b>12'747</b>  |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit                           | -2'435         | -503          | -196           | 2'127          | 2'456          | 3'337          | 4'370          | 5'763          | 8'108          | 9'927          | 10'819         |
| Ergebnis aus Finanzierung                                      | 7'18           | 503           | 304            | -277           | -712           | -1'258         | -2'601         | -3'238         | -3'679         | -3'967         | -4'177         |
| <b>Operatives Ergebnis</b>                                     | <b>-1'717</b>  | <b>0</b>      | <b>108</b>     | <b>1'850</b>   | <b>1'744</b>   | <b>2'079</b>   | <b>1'769</b>   | <b>2'525</b>   | <b>4'429</b>   | <b>5'960</b>   | <b>6'642</b>   |
| Ausserordentliches Ergebnis                                    | 278            | 0             | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| Abtragung Bilanzfeibetrag (30 %)                               | 0              | 0             | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <b>Gesamtergebnis</b>  | <b>-1'439</b>  | <b>0</b>      | <b>108</b>     | <b>1'850</b>   | <b>1'744</b>   | <b>2'079</b>   | <b>1'769</b>   | <b>2'525</b>   | <b>4'429</b>   | <b>5'960</b>   | <b>6'642</b>   |
| <b>Mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht 2023</b>             |                |               |                |                |                |                |                |                |                |                |                |
| mit operativem Ergebnis gerechnet                              |                | 4'358         |                |                |                |                |                |                |                |                |                |
| mit Gesamtergebnis gerechnet                                   |                | 6'028         |                |                |                |                |                |                |                |                |                |
| Nettoinvestitionen   | -5'615         | -11'251       | -23'279        | -23'156        | -28'392        | -27'907        | -29'492        | -23'697        | -18'342        | -18'592        | -20'132        |
| Selbstfinanzierung   | 4'366          | 7'880         | 8'026          | 10'069         | 10'664         | 11'517         | 11'614         | 12'479         | 16'378         | 17'822         | 19'389         |
| <b>Finanzierungsergebnis (+ = Überschuss / - = Fehlbetrag)</b> | <b>-1'250</b>  | <b>-3'371</b> | <b>-15'253</b> | <b>-13'087</b> | <b>-17'728</b> | <b>-16'390</b> | <b>-17'878</b> | <b>-11'218</b> | <b>-1'964</b>  | <b>-770</b>    | <b>-743</b>    |
| Mittelbedarf aus Finanzierungsergebnis                         | 1'250          | 3'371         | 15'253         | 13'087         | 17'728         | 16'390         | 17'878         | 11'218         | 1'964          | 770            | 743            |
| Rückzahlung Darlehen/Kredite                                   | 30'000         | 10'000        | 19'000         | 5'000          | 5'000          | 5'000          | 5'000          | 5'000          | 10'000         | 10'000         | 10'000         |
| Veränderungen Anlagen Finanzvermögen                           | 0              | 0             | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| Finanzierungsbedarf Spezialfinanzierungen                      | 0              | 0             | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <b>Mittelbedarf (+ = Bedarf / - = Überschuss)</b>              | <b>31'250</b>  | <b>13'371</b> | <b>34'253</b>  | <b>18'087</b>  | <b>22'728</b>  | <b>21'390</b>  | <b>22'878</b>  | <b>16'218</b>  | <b>11'964</b>  | <b>10'770</b>  | <b>10'743</b>  |
| Aufnahme Darlehen/Kredite                                      | 31'000         | 14'000        | 35'000         | 18'000         | 23'000         | 21'000         | 23'000         | 16'000         | 12'000         | 11'000         | 11'000         |
| Bestand Darlehen/Kredite                                       | 135'064        | 139'064       | 155'064        | 168'064        | 186'064        | 202'064        | 220'064        | 231'064        | 233'064        | 234'064        | 235'064        |
| Aufwertungsreserve übr. Anlagen Anfang Jahr                    | 84'383         | 84'105        | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| Aufwertungsreserve Grundstücke Anfang Jahr                     | 91'676         | 91'676        | 91'676         | 91'676         | 91'676         | 91'676         | 91'676         | 91'676         | 91'676         | 91'676         | 91'676         |
| Entnahme Aufwertungsreserve                                    | -278           | 0             | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| Umbuchung Aufwertungsreserve                                   | 0              | -84'105       | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <b>Aufwertungsreserve Ende Jahr</b>                            | <b>175'781</b> | <b>91'676</b> | <b>91'676</b>  | <b>91'676</b>  | <b>91'676</b>  | <b>91'676</b>  | <b>91'676</b>  | <b>91'676</b>  | <b>91'676</b>  | <b>91'676</b>  | <b>91'676</b>  |
| Bilanzüberschuss / -feibetrag Anfang Jahr                      | 14'214         | 12'775        | 96'881         | 96'989         | 98'839         | 100'583        | 102'662        | 104'431        | 106'956        | 111'385        | 117'345        |
| Abtragung Bilanzfeibetrag (30 %)                               | 0              | 0             | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| Gesamtergebnis   | -1'439         | 0             | 108            | 1'850          | 1'744          | 2'079          | 1'769          | 2'525          | 4'429          | 5'960          | 6'642          |
| Umbuchung Aufwertungsreserve                                   | 0              | 84'105        | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <b>Bilanzüberschuss / -feibetrag Ende Jahr</b>                 | <b>12'775</b>  | <b>96'881</b> | <b>96'989</b>  | <b>98'839</b>  | <b>100'583</b> | <b>102'662</b> | <b>104'431</b> | <b>106'956</b> | <b>111'385</b> | <b>117'345</b> | <b>123'987</b> |
| Nettoschuld I (+ = Schuld / - = Vermögen)                      | 111'890        | 115'260       | 130'513        | 143'600        | 161'328        | 177'718        | 195'596        | 206'814        | 208'778        | 209'548        | 210'291        |
| Nettoschuld I je Einwohner (in CHF)                            | 5'238          | 5'356         | 6'001          | 6'527          | 7'251          | 7'899          | 8'598          | 8'992          | 8'980          | 8'917          | 8'854          |

# Prognosen

## Bevölkerungsentwicklung

Der Aargau bleibt einer der am schnellsten wachsenden Kantone. Aufgrund der aktuellen kantonalen Prognosen und Berichte betreffend Erschliessung, Raumentwicklung, Siedlungsentwicklung und dem Bedarf an Wohnraum wird in den kommenden Jahren ein durchschnittliches jährliches Wachstum von 1,2 % bis 1,3 % pro Jahr erwartet.

Im Vergleich zur kantonalen Statistik hat sich die Bevölkerung in Wettingen in den letzten Jahren wegen des anspruchsvollen Innenentwicklungsprozesses unterdurchschnittlich entwickelt. Aufgrund von Neugestaltung, Neunutzung und Erschliessung sind in Wettingen gegenwärtig diverse Planungsprojekte am Laufen. Grössere Veränderungen (z.B. Bahnhofareal und Klosterbrühl) sind daraus eher mittelfristig zu erwarten. Für Wettingen wird über die Planungsperioden ein jährliches Bevölkerungswachstum von 1,1 % als realistisch angenommen.

## Personalaufwand

Nach den Nullwachstumswahren 2020 und 2021 infolge Corona und Budgetdefiziten wird beim Personalaufwand wieder ein moderates und abgestuftes Wachstum von 1,0 % resp. ab 2026 0,5 % eingesetzt. Eine Anpassung der Löhne ist im Zeitalter des Fachkräftemangels erforderlich, um als Arbeitgeberin weiterhin attraktiv und bleiben und wenigstens einen Teil der erwarteten Inflation auszugleichen.

## Sach- und übriger Betriebsaufwand

Analog zum Personalaufwand wird auch beim Sachaufwand ein moderates und abgestuftes Wachstum von 1,0 % resp. ab 2026 0,5 % eingesetzt. In Anbetracht der massiv steigenden Energiekosten und der hohen Teuerungsraten muss ein Mehraufwand berücksichtigt werden. Ferner tragen auch die steigenden baulichen Unterhaltskosten für den Substanzerhalt der Infrastrukturen zur Steigerung des Sachaufwandes bei.

## Transferaufwand/-ertrag

Im Transferaufwand sind vor allem Beiträge und Entschädigungen an Gemeinden, Kanton, Bund und Private (u.a. Sozialhilfe) enthalten. Diese Zahlungen sind vielfach abhängig von der Bevölkerungszahl. Bei diesen gebundenen Ausgaben und Erträgen stützt sich die Prognose einerseits auf die Erkenntnisse aus der Aufgaben- und Finanzplanung AFP 2022 – 2025 des Kantons, der beim Transferaufwand je nach Planjahr eine jährliche Steigerung von zwischen 0,4 bis 1,5 % erwartet.

Aufgrund der gemeindespezifischen Analyse und aktuellen Trendberechnungen sind die grossen Kostenentwicklungen der letzten Jahre im Bereich Pflegefinanzierung abgeflacht. Bei der materiellen Hilfe konnten sogar Ergebnisverbesserungen realisiert werden. Eine gewisse Volatilität besteht im Bereich der Schule und der Lehrerbesoldungen. Aufgrund der gegenwärtigen Einschätzung erscheint sowohl beim Aufwand als auch beim Ertrag eine jährliche Wachstumsrate von 0,5 % als realistisch.

## Zinssatz für Fremdkapital

Das bisherige sehr tiefe und stabile Zinsumfeld und das Zeitalter der Minuszinsen ist Geschichte.

Die kurz- und langfristigen Kapitalmarktzinsen haben in den vergangenen Monaten deutlich angezogen. Das ist vor allem auf die restriktive Haltung der Notenbanken und die gestiegenen Inflationserwartungen in Europa zurückzuführen. Trotz der hohen Inflationsraten und angesichts der nochmals schwächeren Wachstumsaussichten wird die Zinstendenz weiter steigend bleiben und dann mittelfristig wieder abflachen

In Anbetracht des anhaltenden Finanzierungsbedarfs durch die hohe Investitionstätigkeit soll mit alternierenden kurzfristigen Finanzierungen eine Optimierung des Finanzierungsergebnisses erzielt werden. Es ist weiterhin vorgesehen, rund einen Drittel des Fremdkapitalbedarfs im kurzfristigen Bereich zu realisieren und intensiv zu bewirtschaften. Tendenziell werden leicht steigende Zinskonditionen angenommen. Dies führt zu durchschnittlichen Zinssätzen (kurz- und mittelfristig) für Neukredite von 1,8 % bis 2,8 %.

## Steuererträge

Die Steuergesetzrevision vom letzten Jahr hat finanzielle Auswirkungen. Das kantonale Steueramt berechnete im Vorfeld der Abstimmung die geringeren Steuereinnahmen für jede Gemeinde. Für Wettingen wurde der Minderertrag mit rund 1,7 Mio. Franken oder rund 3 Steuerprozenten ermittelt. Die Berechnungen des Kantons werden für das Budget 2023 übernommen. Diese Annahmen werden aus aktueller Sicht als optimistisch eingestuft. Für die Planjahre wird ein durchschnittliches Wachstum von 1,5 % angenommen, was der Entwicklung der vergangenen Jahre entspricht.

Zur Kompensation der weiter steigenden gebundenen Ausgaben wird ab 2023 ein Steuerfuss von 98 % eingesetzt. Diese Erhöhung ist unumgänglich, um bei den vorgenommenen Annahmen die rechtlichen Vorgaben bezüglich des Haushaltgleichgewichtes einhalten zu können.

## Investitionsplan

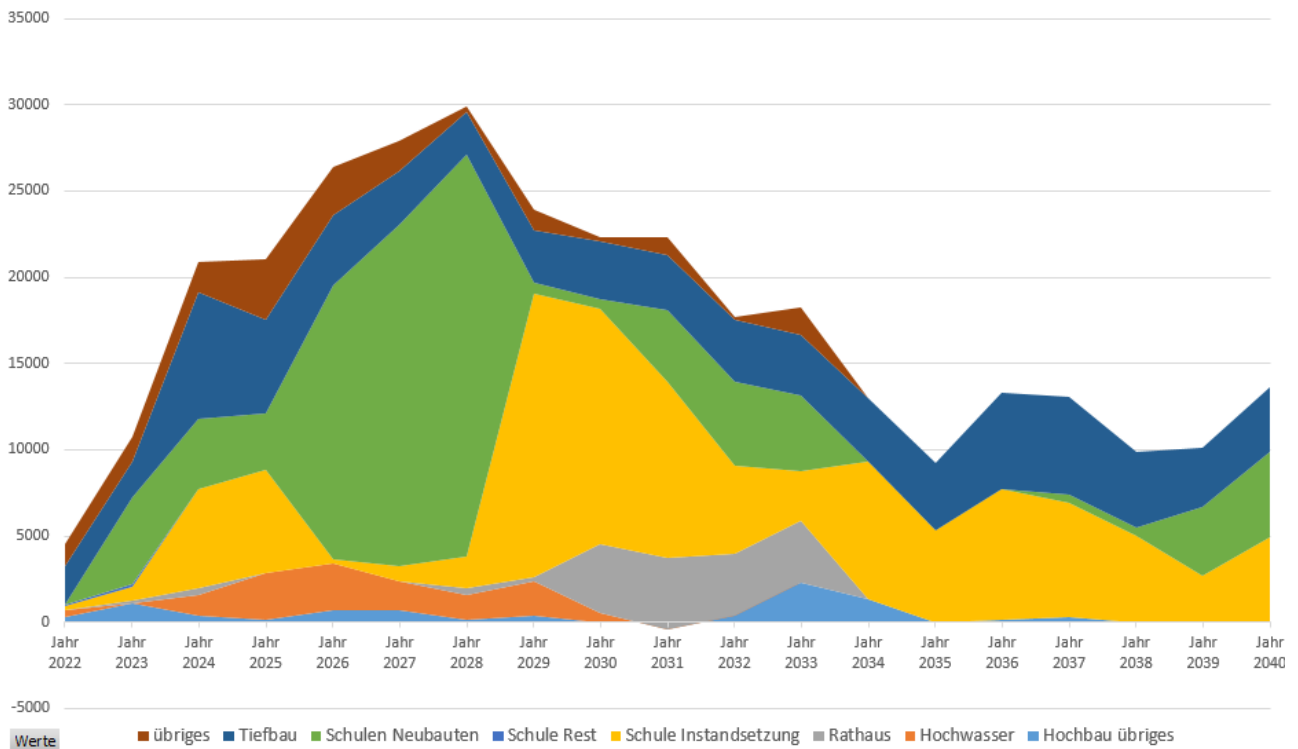
Nachdem der Einwohnerrat an seiner Sitzung vom 2. September 2021 die Erweiterung der Bezirksschule abgelehnt hatte, hat der Gemeinderat eine Gesamtschau zur Schulraumsituation in der Gemeinde Wettingen bis zum Jahr 2040 vorgenommen. Zur Erarbeitung dieser Gesamtschau in Form eines Masterplans hat der Gemeinderat im November 2021 die Einsetzung einer Begleitkommission mit Vertretenden aller Fraktionen, der Geschäftsleitung Schule, dem Leiter Bau und Planung sowie dem Fachingenieurbüro unter der Leitung des Gemeindeammanns beschlossen. Der Masterplan soll basierend auf den Schülerzahlen 2040, einem erarbeiteten pädagogischen Konzept und dem neuen Schulmodell mit Varianten aufzeigen, welche baulichen Infrastrukturen realisiert und welche Mittel im Finanzplan der Einwohnergemeinde eingestellt werden müssen.

Als beste Variante hat sich ein Neubau eines Oberstufenzentrums im Gebiet Margeläcker/Zirkuswiese inkl. 12 Primarschulklassen ergeben. Die Gesamtkosten für die Schule, inkl. der Umbau- und Instandsetzungskosten, belaufen sich auf ca. 200 Mio. Franken bis 2040. Diese Kosten wurden in den Finanzplan der Gemeinde Wettingen eingearbeitet. Die Investitionen werden bis ins Jahr 2028 steigen, bis sie sich dann wieder kontinuierlich reduzieren.

In Anbetracht der anstehenden Generationenprojekte und der knappen Ressourcen wird künftig eine harte Priorisierung der Investitionsausgaben von elementarer Bedeutung sein. Zur Erreichung des Schuldenabbaus als Generationenziel müssen jedoch noch weitere Massnahmen in Erwägung gezogen werden.

Die summativ Entwicklung der geplanten Investitionen kann wie folgt dargestellt werden:

### Entwicklung der Investitionskategorien (in Tausend Franken)



Die Langfristplanung zeigt zu Beginn der Planungsperiode vor allem das Generationenprojekt zum Bau des Oberstufenzentrums (grüne Fläche) und die anschliessenden Investitionen zum Erhalt der Substanz der vorhandenen Schulbauten (gelbe Fläche). Auch die Investitionen in den Hochwasserschutz fallen in die betrachtete Zeitperiode von 10 Jahren. Die Investitionen für das Rathaus wurden im Investitionsplan am Schluss wieder neutralisiert, da sie mit dem Verkauf der Liegenschaft an der Landstrasse (Überbauung Zentrumsplatz) verrechnet werden können.

Als Folgeerträge wurden nach der Realisierung der Schulraumneubauten höhere Schulgeldeinnahmen und durch die Ertüchtigung der Liegenschaften Finanzvermögen höhere Mietzinseinnahmen angenommen.

# Budget 2022 / Budget 2023

|                      | 2022   | Δ | 2022     | 2023   |
|----------------------|--------|---|----------|--------|
|                      | Budget |   | Prognose | Budget |
| Einwohnerzahl 31.12. | 21'360 |   | 21'360   | 21'520 |
| Steuerfuss           | 95%    |   | 95%      | 98%    |

## ERFOLGSAUSWEIS EINWOHNERGEMEINDE OHNE SPEZIALFINANZIERUNGEN

|  | Budget              | Δ             | Prognose      | Budget        |
|--|---------------------|---------------|---------------|---------------|
|  | 2022                |               | 2022          | 2023          |
| <b>Betrieblicher Aufwand</b>   | <b>87'707</b>       | <b>-1'900</b> | <b>85'807</b> | <b>89'254</b> |
| <b>30 Personalaufwand</b>  | <b>25'308</b>       | <b>-300</b>   | <b>25'008</b> | <b>25'783</b> |
|  | <i>Bemerkung Δ:</i> |               |               |               |
| <b>31 Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>  | <b>12'986</b>       | <b>0</b>      | <b>12'986</b> | <b>13'899</b> |
| 31 Sach-/übriger Betriebsaufwand ohne Abschr. Steuern                              | 12'946              |               | 12'946        | 13'879        |
| Abschreibungen Steuerforderungen   | 40                  | 0             | 40            | 20            |
|  | <i>Bemerkung Δ:</i> |               |               |               |
| <b>33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen inkl. 366</b>                             | <b>6'083</b>        | <b>0</b>      | <b>6'083</b>  | <b>7'880</b>  |
| 330/332 Abschreibungen Sachanlagen VV / immaterielle Anlagen, alle ohne SF         | 6'083               |               | 6'083         | 6'058         |
| 366 Abschreibungen Investitionsbeiträge ohne SF                                    | 0                   | 0             | 0             | 1'822         |
|  | <i>Bemerkung Δ:</i> |               |               |               |
| <b>35 Einlagen in Fonds</b>  | <b>0</b>            | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| 350 davon Einlagen in Fonds Fremdkapital   | 0                   | 0             | 0             | 0             |
|  | <i>Bemerkung Δ:</i> |               |               |               |
| <b>36 Transferaufwand ohne 366</b>   | <b>43'330</b>       | <b>-1'600</b> | <b>41'730</b> | <b>41'692</b> |
| 36 Transferaufwand   | 43'330              | -1'600        | 41'730        | 43'514        |
| 3621 Finanzausgleichsabgabe  | 960                 |               | 960           | 1'000         |
| 366 Abschreibungen Investitionsbeiträge ohne SF                                    |                     |               | 0             | 1'822         |
| Transferaufwand, ohne Finanzausgleich und ohne Abschreibungen Investitionsbeiträge | 42'370              | -1'600        | 40'770        | 40'692        |
|  | <i>Bemerkung Δ:</i> |               |               |               |

# Budget 2022 / Budget 2023

|   |   | 2022          | Δ            | 2022          | 2023          |
|---|---|---------------|--------------|---------------|---------------|
|   |   | Budget        |              | Prognose      | Budget        |
| <b>Betrieblicher Ertrag</b>                           |   | <b>83'622</b> | <b>-250</b>  | <b>83'372</b> | <b>88'751</b> |
| <b>40</b>   | <b>Fiskalertrag</b>   | 60'986        | -250         | 60'736        | 65'053        |
| Funktion 9100 Allgemeine Gemeindesteuern:             |   |               |              |               |               |
| 4000/1  | Einkommens- und Vermögenssteuern nat. Pers.   | 53'440        |              | 53'440        | 55'755        |
| 31  | Abschreibungen Steuerforderungen  | 40            |              | 40            | 20            |
| 4002  | Quellensteuern  | 1'940         |              | 1'940         | 1'950         |
| 4010  | Gewinn- und Kapitalsteuern jur. Pers.   | 3'465         |              | 3'465         | 4'800         |
|   | <i>Bemerkung Δ:</i>   |               |              |               |               |
| Funktion 9101 Sondersteuern:                          |   |               |              |               |               |
| 40  | Sondersteuern   | 2'141         | -250         | 1'891         | 2'548         |
| Übrige Funktionen (z.B. 8120 Strukturverbesserungen): |   |               |              |               |               |
| 40  | Fiskalertrag  |               |              | 0             |               |
|   | <i>Bemerkung Δ:</i>   |               |              |               |               |
| <b>41</b>   | <b>Regalien und Konzessionen</b>  | 896           |              | 896           | 976           |
|   | <i>Bemerkung Δ:</i>   |               |              |               |               |
| <b>42</b>   | <b>Entgelte</b>   | 11'153        |              | 11'153        | 11'834        |
|   | <i>Bemerkung Δ:</i>   |               |              |               |               |
| <b>43</b>   | <b>Verschiedene Erträge</b>   | 16            |              | 16            | 16            |
|   | <i>Bemerkung Δ:</i>   |               |              |               |               |
| <b>45</b>   | <b>Entnahmen aus Fonds</b>  |               |              | 0             |               |
| 450   | davon Entnahmen aus Fonds Fremdkapital  |               |              | 0             |               |
|   | <i>Bemerkung Δ:</i>   |               |              |               |               |
| <b>46</b>   | <b>Transferertrag</b>   | 10'571        | 0            | 10'571        | 10'872        |
| 4621  | Finanzausgleichsbeitrag (inkl. Ergänzungs- und Übergangsbeiträge sowie Feinausgleich) | 480           |              | 480           | 0             |
|   | Transferertrag ohne Finanzausgleich   | 10'091        |              | 10'091        | 10'872        |
|   | <i>Bemerkung Δ:</i>   |               |              |               |               |
| <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>           |   | <b>-4'085</b> | <b>1'650</b> | <b>-2'435</b> | <b>-503</b>   |
| <b>34</b>   | <b>Finanzaufwand</b>  | 1'041         | 0            | 1'041         | 1'035         |
|   | <i>Bemerkung Δ:</i>   |               |              |               |               |
| <b>44</b>   | <b>Finanzertrag</b>   | 1'759         |              | 1'759         | 1'538         |
|   | <i>Bemerkung Δ:</i>   |               |              |               |               |
| <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>                      |   | <b>718</b>    | <b>0</b>     | <b>718</b>    | <b>503</b>    |
| <b>Operatives Ergebnis</b>                            |   | <b>-3'367</b> | <b>1'650</b> | <b>-1'717</b> | <b>0</b>      |
| <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>                    |   | <b>278</b>    | <b>0</b>     | <b>278</b>    | <b>0</b>      |
| <b>38</b>   | <b>Ausserordentlicher Aufwand</b>   | 0             |              | 0             | 0             |
| 389   | davon Einlagen in das EK  | 0             |              | 0             | 0             |
| 3899  | davon Abtragung Bilanzfehlbetrag  |               |              | 0             |               |
| <b>48</b>   | <b>Ausserordentlicher Ertrag</b>  | 278           |              | 278           | 0             |
| 489   | davon Entnahmen aus dem EK  | 278           |              | 278           | 0             |
| 4895  | davon Entnahme Aufwertungsreserve ohne SF   | 278           |              | 278           | 0             |
|   | <i>Bemerkung Δ:</i>   |               |              |               |               |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>                 |   | <b>-3'089</b> | <b>1'650</b> | <b>-1'439</b> | <b>0</b>      |

# Prognosen

| Plangrößen / Einflussfaktoren                 | 2022   |          | 2023        |             | 2024        |             | 2025        |             | 2026        |             | 2027        |              | 2028         |              | 2029         |              | 2030         |              | 2031         |              | 2032         |              |        |
|---|--------|----------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------|
|   | Budget | Prognose | 1. Planjahr | 2. Planjahr | 3. Planjahr | 4. Planjahr | 5. Planjahr | 6. Planjahr | 7. Planjahr | 8. Planjahr | 9. Planjahr | 10. Planjahr | 11. Planjahr | 12. Planjahr | 13. Planjahr | 14. Planjahr | 15. Planjahr | 16. Planjahr | 17. Planjahr | 18. Planjahr | 19. Planjahr | 20. Planjahr |        |
| Einwohnerzahl                                 | 21'360 | 21'360   | 21'520      | 21'750      | 22'000      | 22'250      | 22'500      | 22'750      | 23'000      | 23'250      | 23'500      | 23'750       | 23'000       | 23'250       | 23'500       | 23'750       | 23'000       | 23'250       | 23'500       | 23'750       | 23'000       | 23'250       | 23'500 |
| Steuerfuss                                    | 95%    | 95%      | 98%         | 98%         | 101%        | 101%        | 101%        | 101%        | 101%        | 101%        | 101%        | 101%         | 101%         | 101%         | 101%         | 101%         | 101%         | 101%         | 101%         | 101%         | 101%         | 101%         | 101%   |
| Zuwachsrate Personalaufwand                   |        |          |             | 1.00%       | 1.00%       | 0.50%       | 0.50%       | 0.50%       | 0.50%       | 0.50%       | 0.50%       | 0.50%        | 0.50%        | 0.50%        | 0.50%        | 0.50%        | 0.50%        | 0.50%        | 0.50%        | 0.50%        | 0.50%        | 0.50%        | 0.50%  |
| Zuwachsrate Sach- und übriger Betriebsaufwand |        |          |             | 1.00%       | 1.00%       | 0.50%       | 0.50%       | 0.50%       | 0.50%       | 0.50%       | 0.50%       | 0.50%        | 0.50%        | 0.50%        | 0.50%        | 0.50%        | 0.50%        | 0.50%        | 0.50%        | 0.50%        | 0.50%        | 0.50%        | 0.50%  |
| Zuwachsrate Transferaufwand (ohne FLA)        |        |          |             | 0.50%       | 0.50%       | 0.50%       | 0.50%       | 0.50%       | 0.50%       | 0.50%       | 0.50%       | 0.50%        | 0.50%        | 0.50%        | 0.50%        | 0.50%        | 0.50%        | 0.50%        | 0.50%        | 0.50%        | 0.50%        | 0.50%        | 0.50%  |
| Zuwachsrate Entgelte                          |        |          |             | 0.50%       | 0.50%       | 0.50%       | 0.50%       | 0.50%       | 0.50%       | 0.50%       | 0.50%       | 0.50%        | 0.50%        | 0.50%        | 0.50%        | 0.50%        | 0.50%        | 0.50%        | 0.50%        | 0.50%        | 0.50%        | 0.50%        | 0.50%  |
| Zuwachsrate Transferertrag (ohne FLA)         |        |          |             | 0.50%       | 0.50%       | 0.50%       | 0.50%       | 0.50%       | 0.50%       | 0.50%       | 0.50%       | 0.50%        | 0.50%        | 0.50%        | 0.50%        | 0.50%        | 0.50%        | 0.50%        | 0.50%        | 0.50%        | 0.50%        | 0.50%        | 0.50%  |
| Zinssatz für Neukredite                       |        |          | 1.80%       | 2.10%       | 2.50%       | 2.80%       | 2.80%       | 2.80%       | 2.80%       | 2.80%       | 2.80%       | 2.80%        | 2.80%        | 2.80%        | 2.80%        | 2.80%        | 2.80%        | 2.80%        | 2.80%        | 2.80%        | 2.80%        | 2.80%        | 2.80%  |
| Zinssatz flüssige Mittel                      |        |          | 0.75%       | 1.00%       | 1.25%       | 1.25%       | 1.25%       | 1.25%       | 1.25%       | 1.25%       | 1.25%       | 1.25%        | 1.25%        | 1.25%        | 1.25%        | 1.25%        | 1.25%        | 1.25%        | 1.25%        | 1.25%        | 1.25%        | 1.25%        | 1.25%  |

| Prognosen Steuerertrag |   | 2022          |               | 2023          |               | 2024          |               | 2025          |               | 2026          |               | 2027          |               | 2028          |               | 2029          |               | 2030          |               | 2031          |               | 2032          |               |
|------------------------|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 4000/1                 | Einkommens- und Vermögenssteuern nat. Pers.     | 53'440        | 53'440        | 55'755        | 57'205        | 60'489        | 62'062        | 63'676        | 65'332        | 67'031        | 68'780        | 70'529        | 72'278        | 74'027        | 75'776        | 77'525        | 79'274        | 81'023        | 82'772        | 84'521        | 86'270        | 88'019        | 89'768        |
|                        | Wachstumsrate                                   |               |               |               | 1.5%          | 1.1%          | 1.1%          | 1.1%          | 1.1%          | 1.1%          | 1.1%          | 1.1%          | 1.1%          | 1.1%          | 1.1%          | 1.1%          | 1.1%          | 1.1%          | 1.1%          | 1.1%          | 1.1%          | 1.1%          | 1.1%          |
|                        | Bevölkerungswachstum in %                       |               |               |               | 1.1%          | 1.1%          | 1.1%          | 1.1%          | 1.1%          | 1.1%          | 1.1%          | 1.1%          | 1.1%          | 1.1%          | 1.1%          | 1.1%          | 1.1%          | 1.1%          | 1.1%          | 1.1%          | 1.1%          | 1.1%          | 1.1%          |
| 31                     | Steuerfuss                                      | 95%           | 95%           | 98%           | 98%           | 101%          | 101%          | 101%          | 101%          | 101%          | 101%          | 101%          | 101%          | 101%          | 101%          | 101%          | 101%          | 101%          | 101%          | 101%          | 101%          | 101%          | 101%          |
| 4002                   | Abschreibungen Steuerforderungen                | 40            | 40            | 20            | 200           | 200           | 200           | 200           | 200           | 200           | 200           | 200           | 200           | 200           | 200           | 200           | 200           | 200           | 200           | 200           | 200           | 200           | 200           |
| 4010                   | Quellensteuern                                  | 1'940         | 1'940         | 1'950         | 2'000         | 2'000         | 2'000         | 2'000         | 2'000         | 2'000         | 2'000         | 2'000         | 2'000         | 2'000         | 2'000         | 2'000         | 2'000         | 2'000         | 2'000         | 2'000         | 2'000         | 2'000         | 2'000         |
|                        | Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen | 3'465         | 3'465         | 4'800         | 4'800         | 4'650         | 4'420         | 4'520         | 4'620         | 4'720         | 4'820         | 4'920         | 5'020         | 5'120         | 5'220         | 5'320         | 5'420         | 5'520         | 5'620         | 5'720         | 5'820         | 5'920         | 6'020         |
|                        | <b>Total Gemeindesteuern</b>                    | <b>58'805</b> | <b>58'805</b> | <b>62'485</b> | <b>63'805</b> | <b>66'939</b> | <b>68'282</b> | <b>69'996</b> | <b>71'752</b> | <b>73'551</b> | <b>75'350</b> | <b>77'149</b> | <b>78'948</b> | <b>80'747</b> | <b>82'546</b> | <b>84'345</b> | <b>86'144</b> | <b>87'943</b> | <b>89'742</b> | <b>91'541</b> | <b>93'340</b> | <b>95'139</b> | <b>96'938</b> |
| 40                     | Sondersteuern Funktion 9101                     | 2'141         | 1'891         | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 40                     | Fiskalertrag übrige Funktionen                  | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |

| Finanzausgleich |   | 2022 |  | 2023 |       | 2024  |       | 2025  |       | 2026  |       | 2027  |       | 2028  |       | 2029  |       | 2030  |       | 2031  |       | 2032  |       |
|-----------------|---|------|--|------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 3621.50         | Abgabe Finanzausgleich                        |      |  |      | 1'000 | 1'000 | 1'000 | 1'000 | 1'000 | 1'000 | 1'000 | 1'000 | 1'000 | 1'000 | 1'000 | 1'000 | 1'000 | 1'000 | 1'000 | 1'000 | 1'000 | 1'000 | 1'000 |
| 4621.50         | Beitrag Finanzausgleich                       |      |  |      | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 4621.51         | Ordenti. Ergänzungsbeiträge (ab 2020 möglich) |      |  |      | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 4621.52         | Übergangsbeiträge (2018 - 2021 möglich)       |      |  |      | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| 4621.60         | Feinausgleich Aufgabenverschiebungsbilanz     |      |  |      | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |

| Entnahme Aufwertungsreserve (Details in Tabellenblatt EK) |   | 2022 |               | 2023     |          | 2024     |          | 2025     |          | 2026     |          | 2027     |          | 2028     |          | 2029     |          | 2030     |          | 2031     |          | 2032     |  |
|---|---|------|---------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|--|
| 29500.01  | Saldo Aufwertungsreserve übr. Anlagen per 01.01.        |      | 84'383        | 84'105   | 84'105   | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        |  |
| 4895  | Entnahme Aufwertungsreserve                             |      | 278           | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        |  |
| <b>29500.01</b>   | <b>Saldo Aufwertungsreserve übr. Anlagen per 31.12.</b> |      | <b>84'105</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |  |

| Ausserordentliches Ergebnis |                            | 2022 |     | 2023 |   | 2024 |   | 2025 |   | 2026 |   | 2027 |   | 2028 |   | 2029 |   | 2030 |   | 2031 |   | 2032 |  |
|-----------------------------|----------------------------|------|-----|------|---|------|---|------|---|------|---|------|---|------|---|------|---|------|---|------|---|------|--|
| 38                          | Ausserordentlicher Aufwand |      | 0   | 0    | 0 | 0    | 0 | 0    | 0 | 0    | 0 | 0    | 0 | 0    | 0 | 0    | 0 | 0    | 0 | 0    | 0 | 0    |  |
| 389                         | davon Einlagen in das EK   |      | 0   | 0    | 0 | 0    | 0 | 0    | 0 | 0    | 0 | 0    | 0 | 0    | 0 | 0    | 0 | 0    | 0 | 0    | 0 | 0    |  |
| 48                          | Ausserordentlicher Ertrag  |      | 278 | 0    | 0 | 0    | 0 | 0    | 0 | 0    | 0 | 0    | 0 | 0    | 0 | 0    | 0 | 0    | 0 | 0    | 0 | 0    |  |
| 489                         | davon Entnahmen aus dem EK |      | 278 | 0    | 0 | 0    | 0 | 0    | 0 | 0    | 0 | 0    | 0 | 0    | 0 | 0    | 0 | 0    | 0 | 0    | 0 | 0    |  |

# Prognosen

| Veränderungen Erfolgsrechnung   |                       | 2024        | 2025        | 2026        | 2027        | 2028        | 2029        | 2030        | 2031        | 2032         |
|---|-----------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------|
| + = Belastung / - = Entlastung  |                       | 2. Planjahr | 3. Planjahr | 4. Planjahr | 5. Planjahr | 6. Planjahr | 7. Planjahr | 8. Planjahr | 9. Planjahr | 10. Planjahr |
| <b>0 Allgemeine Verwaltung</b>  |                       | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0            |
| <b>1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>                 |                       | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0            |
| <b>2 Bildung</b>  |                       | 0           | 0           | 0           | 0           | 800         | 800         | 800         | 800         | 800          |
| 44  | Anpassung Schulgelder |             |             |             |             | 800         | 800         | 800         | 800         | 800          |
| <b>3 Kultur, Sport und Freizeit</b>                                       |                       | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0            |
| <b>4 Gesundheit</b>   |                       | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0            |
| <b>5 Soziale Sicherheit</b>   |                       | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0            |
| <b>6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>                              |                       | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0            |
| <b>7 Umweltschutz und Raumordnung</b>                                     |                       | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0            |
| <b>8 Volkswirtschaft</b>  |                       | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0           | 0            |
| <b>9 Finanzen und Steuern</b>   |                       | 40          | 60          | 80          | 100         | 120         | 120         | 120         | 120         | 120          |
| 42  | Zunahme Mieterträge   | 40          | 60          | 80          | 100         | 120         | 120         | 120         | 120         | 120          |
| <b>Total Veränderung Erfolgsrechnung (+ = Belastung / - = Entlastung)</b> |                       | <b>40</b>   | <b>60</b>   | <b>80</b>   | <b>100</b>  | <b>920</b>  | <b>920</b>  | <b>920</b>  | <b>920</b>  | <b>920</b>   |

# Beurteilung Planergebnisse

## Ausgangslage

Der Finanzplan 2022 – 2032 zeigt als Kerngrössen die Erwartung bei den Steuereinnahmen, die Investitionsausgaben und die Entwicklung der Verschuldung auf. In den Jahren 2013 bis 2020 waren durch die Ertüchtigung und Erweiterung der Schulanlagen und die Sanierung/Umbau des Sportzentrums Tägerhard überdurchschnittlich hohe Investitionsausgaben zu verzeichnen. Dies führte zu einer starken Zunahme der Verschuldung. Zur Verkräftung der höheren Abschreibungen und Zinsen, zur Sicherstellung eines ausgeglichenen operativen Ergebnisses und zur Erhöhung der Selbstfinanzierung wurde mit dem Budget 2018 eine Steuerfusserhöhung um 3 %-Punkte beschlossen. Als strategische Zielvorgabe soll die hohe Schuldenlast mittelfristig wieder auf ein vernünftiges Niveau abgebaut werden. Dies wurde auch von diversen politischen Vorstössen verlangt. Damit dieses Ziel mittelfristig erreicht werden kann, hat der Gemeinderat mit dem Budget 2020 eine Steuerfusserhöhung von 5 % beantragt. Dieser Antrag wurde an der ersten Lesung vom Einwohnerrat und dann auch an der Volksabstimmung abgelehnt.

Durch den negativen Volksentscheid und den Entscheid des Regierungsrats, den Steuerfuss beim Budget 2020 auf dem bisherigen Niveau zu belassen, ist der Schuldenabbau mittelfristig unrealistisch geworden. Vor allem auch deshalb, weil die gebundenen Ausgaben seit dieser Ausgangssituation um weitere 4 Mio. Franken oder 7 Steuerfussprozente gestiegen sind. Zudem musste infolge Covid-Krise im Budgetjahr 2021 und 2022 mit einer vorübergehenden Ergebnisverschlechterung gerechnet werden. Die Auswirkungen sind und werden nicht so gravierend eintreffen. Trotzdem ist im Jahre 2022 noch mit einem Defizit von rund 1,5 Mio. Franken zu rechnen.

Für das Jahr 2023 ist eine weitere Steigerung der gebundenen Ausgaben von 1,6 Mio. Franken oder 3 Steuerfussprozenten zu verzeichnen. Die Kompensation dieser Ergebnisverschlechterung ist nicht möglich und wird zwangsläufig zu einem Aufwandüberschuss führen. Zur Herstellung des vorgeschriebenen Haushaltsgleichgewichts ist im Budgetjahr 2023 eine Steuerfusserhöhung von 3 Prozent erforderlich.

## Reservenbildung für Generationenprojekte / Vorfinanzierung

In den bisherigen Finanzplänen wurde angenommen, dass sich die Investitionsausgaben mittelfristig glätten werden und damit ein weiterer Anstieg der Schulden vermieden werden kann. Gemäss den Erkenntnissen aus der "Masterplanung Schule" stehen nun weitere Generationenprojekte mit Neubauten von Schulhäusern an, die den Finanzhaushalt der Gemeinde vor grosse Herausforderungen stellen. Daher möchte der Gemeinderat die Möglichkeit einer Vorfinanzierung der Investitionen für neue Schulbauten prüfen.

Die Vorfinanzierung ist ein Instrument im harmonisierten Rechnungsmodell 2 (HRM2), das im Aargau 2014 für alle Gemeinden eingeführt worden ist. Mit Vorfinanzierungen können Reserven im Eigenkapital für noch nicht beschlossene Vorhaben gebildet werden. Für die Bildung von Vorfinanzierungen bestehen restriktive Vorschriften. Sie dürfen nur vorgenommen werden, wenn:

- ein Beschluss des Einwohnerrates für die Vorfinanzierung vorliegt,
- der Zweck und der maximale Betrag der Vorfinanzierung genau festgelegt ist,
- es sich um ein konkretes Investitionsprojekt handelt, welches im Aufgaben- und Finanzplan aufgeführt oder Gegenstand einer Vorstudie oder Absichtserklärung ist,
- die Summe für die planmässigen Abschreibungen über die gesamte Nutzungsdauer verwendet wird,
- kein Bilanzfehlbetrag besteht.

Nicht zulässig ist die Bildung von Vorfinanzierungen, wenn sie in der Jahresrechnung zu einem Aufwandüberschuss führen. Auch die Bildung einer Vorfinanzierung für Aufwendungen der Erfolgsrechnung oder für Spezialfinanzierungen (gebührenfinanziert) ist nicht erlaubt.

Mit der Vorfinanzierung werden somit vorausgenommene Abschreibungen zu Lasten der Erfolgsrechnung verbucht für ein Projekt, das erst später realisiert wird. Die Auflösung der Vorfinanzierung hat mit Beginn der Abschreibung der Anlage in jährlichen Tranchen zugunsten der Erfolgsrechnung zu erfolgen. Sobald feststeht, dass das Investitionsvorhaben nicht ausgeführt wird, ist die Vorfinanzierung zugunsten der Erfolgsrechnung aufzulösen.

In Hinblick auf den Bau des Oberstufenzentrums mit Primarschule auf der Zirkuswiese im Betrage von 76 Mio. Franken soll nun die Vorfinanzierung konkret geprüft und eingesetzt werden. Im Finanzplan hat der Gemeinderat die Auswirkungen der Investition mit zwei weiteren Schritten (2025 und 2030) von insgesamt 7 Steuerfussprozenten abgebildet. Dies sind rund 4 Mio. Franken, was der Annuitätenrechnung über 76 Mio. Franken entspricht.

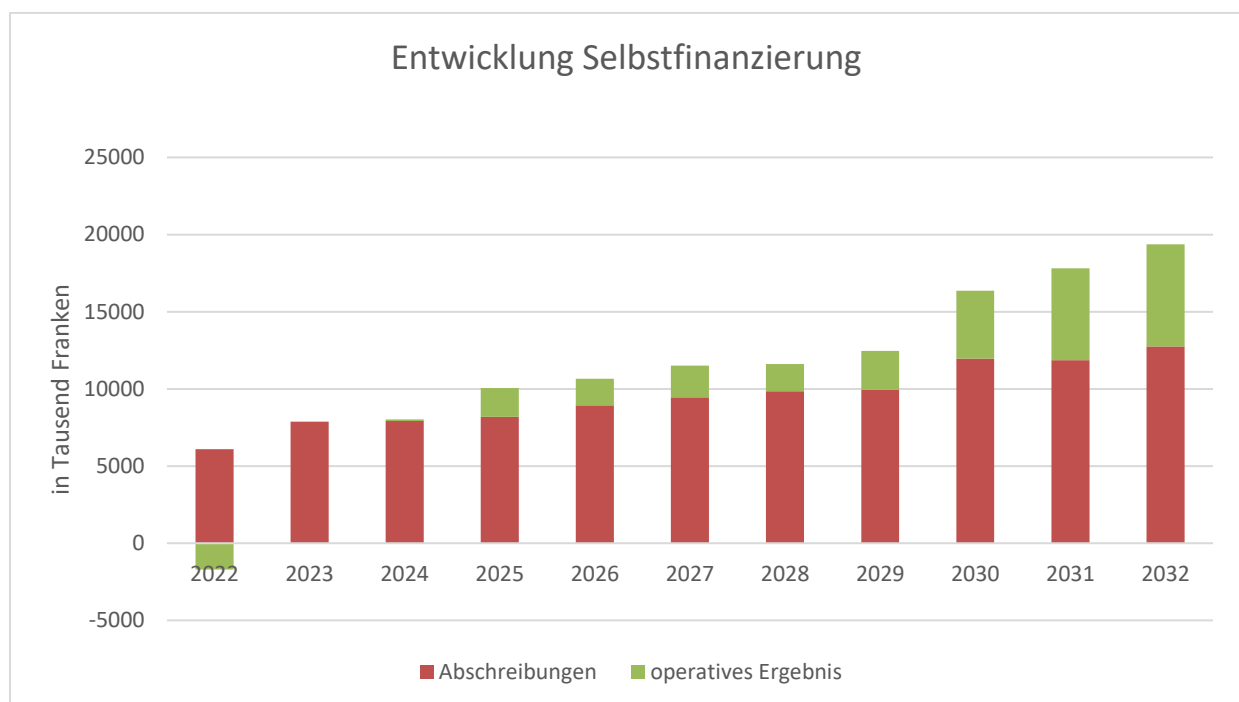
## Operatives Ergebnis / Gesamtergebnis

Das operative Ergebnis ist das Betriebsergebnis oder anders ausgedrückt der Gewinn bzw. Verlust aus dem Kerngeschäft der Gemeinde. Diese sehr wichtige betriebliche Kennzahl setzt sich aus dem Ergebnis der betrieblichen Tätigkeit und dem Finanzierungsergebnis zusammen.

Bis und mit 2026 kann ein positives Haushaltgleichgewicht ausgewiesen werden. Die Anforderungen der Finanzvorschriften sind durch die geplante Steuerfusserhöhung somit erfüllt.

Die aktuellen Entwicklungen führen mit den weiteren Steuerfusserhöhungen zu Überschüssen, die die Selbstfinanzierung ab dem Jahre 2025 merklich und kontinuierlich steigert.

Die Entwicklung des Gesamtergebnisses kann zusammen mit den Abschreibungen wie folgt dargestellt werden:

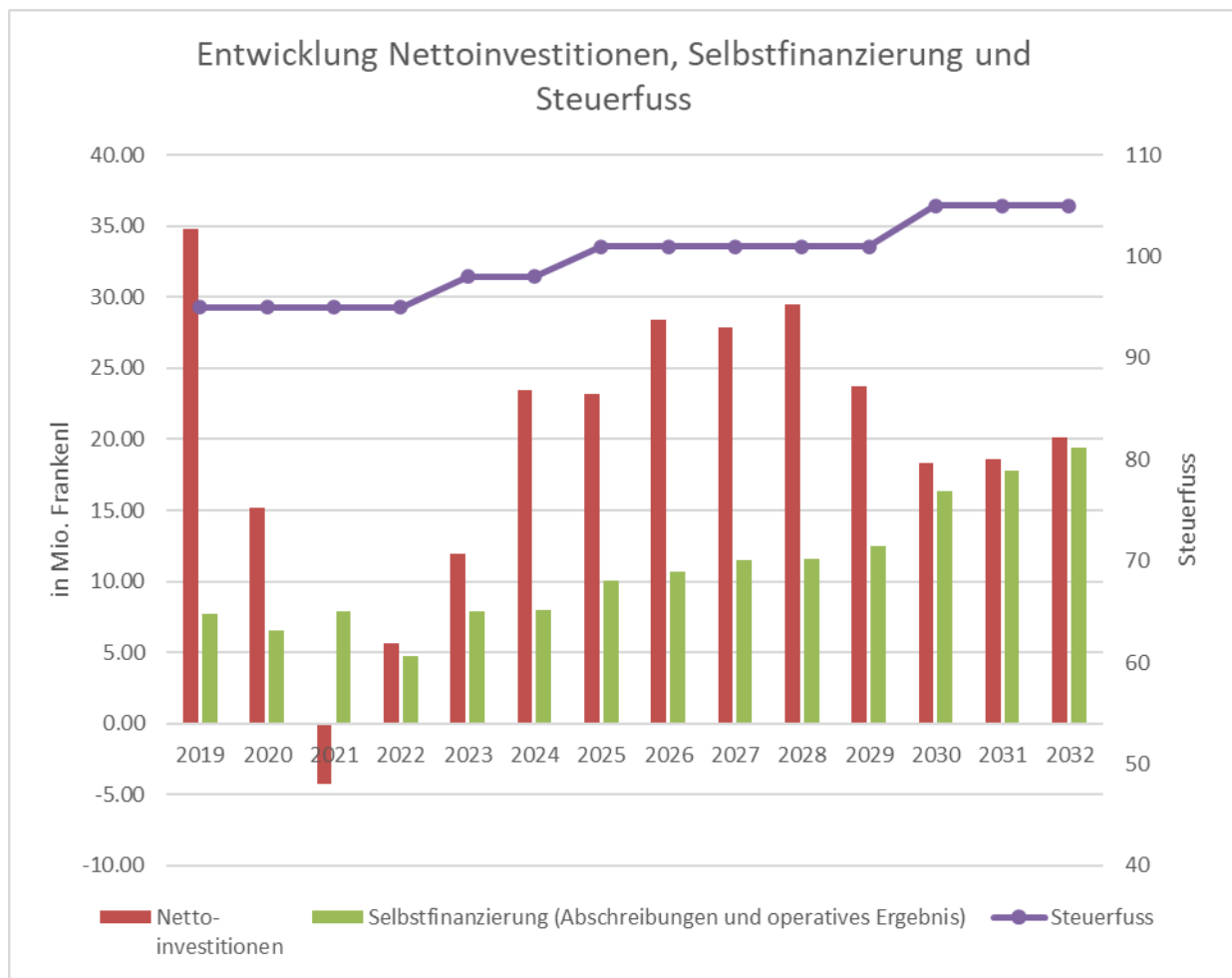


## Finanzierungsrechnung / Verschuldung

Durch die grossen Finanzierungsfehlbeträge, vor allem durch den Bau des Oberstufenzentrums, steigen die Schulden bis 2028 markant an.

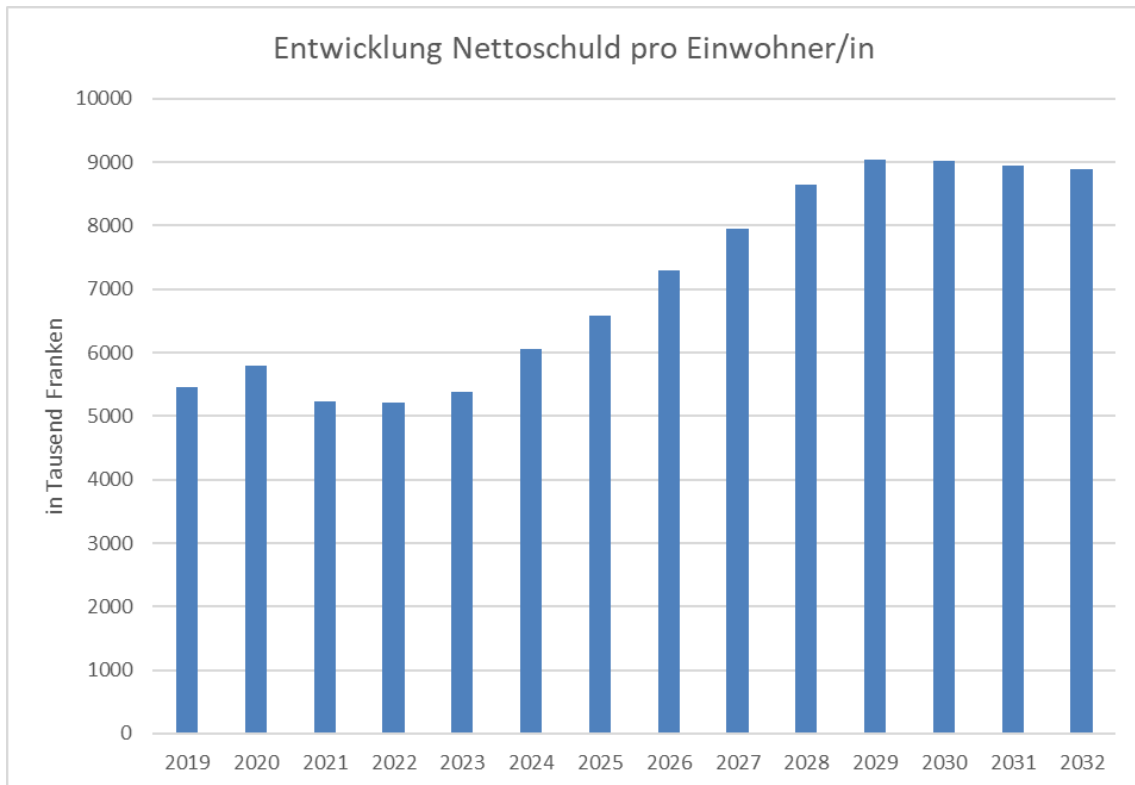
Der Anstieg der Fremdkapitalzinsen ist in der Erfolgsrechnung jedoch zu verkraften und vollumfänglich berücksichtigt. Durch langfristig planbare tiefe Fremdkapitalzinsen wird eine Planungssicherheit erreicht.

Die Entwicklung der Investitionsausgaben, der Selbstfinanzierung und des Steuerfusses kann wie folgt dargestellt werden:



Über die ganze Planperiode wird ein Selbstfinanzierungsgrad von durchschnittlich knapp 57 % ausgewiesen, was grundsätzlich trotz der berücksichtigten Steuerfussanpassungen 2025 und 2030 ungenügend ist. Unter Berücksichtigung der ausserordentlich hohen Investitionsausgaben in den Jahren 2024-2029 und den üblichen Realisierungsschwankungen in zeitlicher Hinsicht kann das Planergebnis bezüglich der Selbstfinanzierung aber akzeptiert werden.

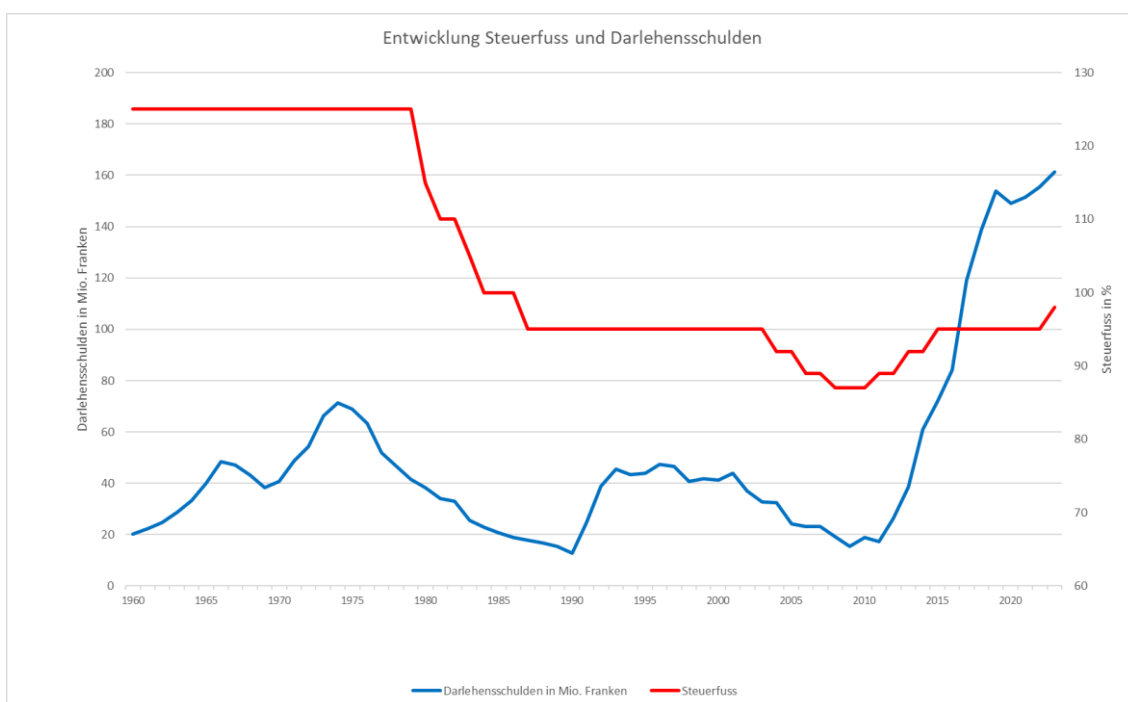
Indessen kann die Entwicklung positiv gewertet werden, denn die Selbstfinanzierung nimmt durch die hohen Abschreibungen und die Überschüsse kontinuierlich zu. Am Ende der Mittelfristplanung wird die vollständige Selbstfinanzierung erreicht. Danach sollte es möglich sein, dank der höheren Steuereinnahmen die Schulden kontinuierlich abzubauen (siehe nachfolgende Grafik):



Die effektiven Nettoschulden nehmen auch am Ende der Planungsperiode noch leicht zu. Indessen ergibt durch die Zunahme der Bevölkerung ab 2030 eine Senkung der Schuldenlast.

Im bisherigen Finanzplan war man davon ausgegangen, dass der Schuldenabbau ab dem Planjahr 2030 möglich sein wird. Die neuen Erkenntnisse aus der Masterplanung Schule haben diese Entwicklung verzögert. Bei der Berechnung eines Langfristszenarios mit gleichbleibendem Steuerfuss kann die Nettoschuld bis 2045 auf null abgetragen werden.

## Blick in die Vergangenheit / Entwicklung Steuerfuss und Darlehensschulden



Die Leistungsfähigkeit der Gemeinde muss mit den Investitionen resp. mit der zumutbaren Verschuldung abgestimmt werden. Eine andere Finanzpolitik wäre nicht nachhaltig und nicht seriös und würde der kommenden Generation einen grossen Schuldenberg überlassen.

Auch in der Vergangenheit wurde diese Finanzpolitik mit grossem Erfolg praktiziert. Die Pioniere von Wettingen haben in den 60er und 70er-Jahren mutig investiert und u.a. den Bau des Rathauses und des Sport- und Erholungscentrums Tägerhard realisiert. Zur Finanzierung dieser Kapitalkosten musste damals der Steuerfuss bis auf 125% erhöht werden. Mit dem kontinuierlichen Abbau des Schuldenberges in den 80er-Jahren konnte der Steuerfuss wieder schrittweise reduziert werden.

## Fazit

Auch nach der Sanierung des Tägi und diversen Strassenunterhaltsprojekten steht Wettingen vor weiteren wichtigen Investitionen. Mit den erarbeiteten Planungen (Masterplanung Schule, Unterhaltsstrategie Hochbauten, Sportstättenplanung, Projektierung Hochwasserschutz) sind alle wichtigen Grundlagen erarbeitet, um die bisherige Planung zu verfeinern und den notwendigen Investitionsbedarf langfristig aufzuzeigen.

Insbesondere die Masterplanung Schule und die Investitionsplanung für die Schulraumerweiterung stellt die Finanzplanung vor neue Herausforderungen. Einerseits geht es darum, den Substanzerhalt der bestehenden Schulhäuser sicherzustellen. Andererseits sind Investitionen in neue Schulhäuser (Primarschule, Oberstufenzentrum) innerhalb der nächsten 10 Jahre zu tätigen. Um die Leistungsfähigkeit nicht zu gefährden, ist hierfür eine an die Investitionen gebundene Vorfinanzierung durch eine weitere Steuerfussanpassung vorgesehen.

Mit den im Finanzplan getroffenen Annahmen können die gesetzlichen Vorgaben (Einhaltung des mittelfristigen Haushaltsgleichgewichts – ersichtlich in der Tabelle Übersicht) erfüllt werden. Indessen ist die Selbstfinanzierung weiterhin ungenügend, was zu einem weiteren Anstieg der Schuldenlast führt. Der Schuldenabbau verschiebt sich aufgrund der Schulbauinvestitionen gegenüber dem bisherigen Finanzplan um weitere 2 Jahre.

Deshalb ist für die weitere Planung eine Priorisierung der Investitionen unumgänglich:

- Die Schulhausbauten sind aus heutiger Sicht unverzichtbar. Allerdings ist eine gewisse Glättung der Investitionslast – auch in Abstimmung mit dem notwendigen Substanzerhalt möglich und soll weiter optimiert werden.
- Die Investitionen in den Hochwasserschutz entsprechen einem gesetzlichen Auftrag. Eine weitere Verschiebung birgt nicht nur das Risiko von Überschwemmungen, sondern könnte auch dazu führen, dass die Mitfinanzierung von Bund und Kanton gefährdet ist.
- Spielraum besteht hingegen bei den Investitionen in die Aufwertung der Landstrasse. Der aktuelle Investitionsplan hat die bisher geplanten Investitionen in die mittlere und obere Landstrasse bis auf weiteres sistiert. Die dringend notwendigen Investitionen in die untere Landstrasse sind demgegenüber bereits bewilligt.
- Ebenfalls ein gewisser Spielraum ergibt sich bei der Umsetzung der Sportstättenplanung. Dabei ist eine Abwägung von vereinspolitischen und finanzpolitischen Interessen vorzunehmen.

Alle geplanten Investitionen werden die Standortattraktivität der Gemeinde Wettingen weiterhin hochhalten. Dies bedeutet, mit einer umsichtigen Finanzpolitik der Bevölkerung im Bereich Bildung, Sport und Freizeit sowie Kultur und einer angemessenen Wachstumsstrategie auch etwas bieten zu können. Wettingen investiert damit in die Zukunft mit dem klaren strategischen Ziel, weiterhin eine attraktive und steuergünstige Wohngemeinde zu sein.

## **Antrag an den Einwohnerrat**

Dem Einwohnerrat wird beantragt, den Aufgaben und Finanzplan 2022 – 2032 zur Kenntnis zu nehmen.

Wettingen, 21. Oktober 2022

### **Gemeinderat Wettingen**

Roland Kuster  
Gemeindeammann

Urs Blickenstorfer  
Gemeindeschreiber

# Investitionsplan Aufgaben- und Finanzplanung

| Funktion | Bezeichnung                             | Betrag | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027  | 2028  | 2029 | 2030  | 2031  | 2032 | ab 2033 | jährliche Abschreibung |
|----------|---|--------|------|------|------|------|------|-------|-------|------|-------|-------|------|---------|------------------------|
| 223      | Erneuerung Hyper-Coverged Plattform     | 175    |      |      |      | 175  |      |       |       |      |       |       |      |         | 58                     |
| 223      | Mobile AP                               | 240    |      | 120  |      | 120  |      |       |       |      |       |       |      |         | 48                     |
| 290      | Verwaltung 2030                         | 8'610  |      | 210  |      |      |      |       | 400   | 200  | 4000  | 3800  |      |         | 246                    |
| 290      | Ersatz Schliessanlage                   | 120    |      |      | 120  |      |      |       |       |      |       |       |      |         | 3                      |
| 290      | Neue Bel Treppenhaus / Korridore        | 300    |      |      | 300  |      |      |       |       |      |       |       |      |         | 9                      |
| 290      | Erneuerung aussen und innen             | 7'550  |      |      |      |      |      |       |       |      |       | 350   | 3600 | 3600    | 216                    |
| 290      | Umbau Kirchstrasse 24 - 26              | 3'000  |      |      |      |      |      |       |       |      |       | 100   | 2900 |         | 86                     |
| 290      | Egalisierung Verwaltung 2030            | -8'400 |      |      |      |      |      |       | -400  | -200 | -4000 | -3800 | 120  | 2130    | -240                   |
| 291      | Erneuerung Gluri-Suter-Huus             | 2'250  |      |      |      |      |      |       |       |      |       |       | 470  |         | 64                     |
| 291      | Jugend-Scharten/Fluck,Ern.innen & auss. | 955    |      |      | 380  |      |      |       |       |      |       |       |      |         | 27                     |
| 292      | Erneuerung Haustechnikanlagen           | 1'450  |      |      | 100  | 300  |      |       | 100   | 950  |       |       |      |         | 97                     |
| 1116     | Radarmessgerät SEMICAT                  | 220    |      | 220  |      |      |      |       |       |      |       |       |      |         | 22                     |
| 1500     | Ersatz WLF 1 (Wechseladefahrzeug 1)     | 350    |      | 0    | 350  |      |      |       |       |      |       |       |      |         | 14                     |
| 1500     | Ersatz TLF 1 (Tanklöschfahrzeug 1)      | 500    |      |      | 500  |      |      |       |       |      |       |       |      |         | 25                     |
| 1500     | Ersatz Schlauberlegecontainer           | 250    |      |      |      | 250  |      |       |       |      |       |       |      |         | 10                     |
| 1500     | MS Motorspritze 48/8                    | 80     |      |      |      | 80   |      |       |       |      |       |       |      |         | 4                      |
| 1500     | Ersatz Hubretterfahrzeug HRF            | 950    |      |      |      |      | 950  |       |       |      |       |       |      |         | 38                     |
| 1500     | Ersatz Materialfahrzeug 1 (MTF 1)       | 80     |      |      |      |      | 80   |       |       |      |       |       |      |         | 4                      |
| 1500     | Instandsetzung                          | 2'100  |      | 150  | 0    |      |      |       | 100   | 400  |       |       |      | 1450    | 140                    |
| 1626     | Brandschutzmassnahmen Zivilschutzani.   | 220    | 220  |      |      |      |      |       |       |      |       |       |      |         | 6                      |
| 2140     | Erneuerung aussen                       | 800    |      |      |      |      |      |       |       |      |       | 100   | 300  | 400     | 23                     |
| 2170     | Wärmespeicher                           | 150    |      | 150  |      |      |      |       |       |      |       |       |      |         | 4                      |
| 2170     | Umsetzung Masterplan                    | 100    |      | 100  |      |      |      |       |       |      |       |       |      |         | 20                     |
| 2170     | Neubau Primarstufe                      | 26'100 |      |      | 1600 | 1300 | 6300 | 7800  | 9100  |      |       |       |      |         | 746                    |
| 2170     | Neubau Oberstufe                        | 50'000 |      |      | 2400 | 2000 | 9600 | 12000 | 14000 |      |       |       |      | 10000   | 1429                   |
| 2171     | KiGa-Altenburg 1                        | 600    |      |      |      |      |      |       |       |      | 100   | 500   |      |         | 17                     |
| 2171     | KiGa-Kreuzzelg; aussen und innen        | 370    |      |      |      |      |      |       |       |      |       | 100   | 270  |         | 11                     |
| 2171     | KiGa-Langenstein; Instands.Umgebung     | 400    |      |      | 150  |      |      |       |       |      |       |       | 250  |         | 10                     |
| 2171     | KiGa-Mattenstr.;Ern.innen(aussen 3210)  | 150    |      | 150  |      |      |      |       |       |      |       |       |      |         | 4                      |
| 2171     | KiGa-Rosenau 1;Instands.aussen&innen    | 395    |      |      | 135  |      |      |       |       |      |       | 100   | 160  |         | 10                     |
| 2171     | KiGa-Sonnrain 1+2; Instands. aussen     | 1'100  |      |      |      |      |      |       |       |      |       |       | 100  | 1000    | 31                     |
| 2171     | KiGa Altenburg 2                        | 850    |      |      |      |      |      |       |       |      |       |       | 150  | 700     | 24                     |
| 2171     | KiGa-Altenburg 4                        | 400    |      |      |      | 400  |      |       |       |      |       |       |      |         | 11                     |
| 2171     | Kindergarten Lindenhof 1 + 1            | 680    |      | 100  |      |      |      |       |       |      |       |       |      | 580     | 19                     |
| 2171     | Zusätzliche Kindergarten                | 3'800  |      |      |      |      |      |       |       |      |       |       |      | 3800    | 109                    |
| 2171     | Egalisierung zusätzliche KiGa           | -3'800 |      |      |      |      |      |       |       |      |       |       |      | -3800   | 0                      |
| 2172     | Umbauten Lägern Sulperg                 | 7'150  |      |      | 150  | 400  |      |       |       |      |       |       | 100  | 6500    | 477                    |
| 2172     | Turnhallentrakt Bifang; Sanierung       | 800    |      |      | 100  | 700  |      |       |       |      |       |       |      |         | 23                     |
| 2172     | Turnhallentrakt Zehntenhof; Sanierung   | 1'000  |      |      | 0    |      |      |       |       |      |       | 100   | 900  |         | 29                     |
| 2172     | SH Sulperg; Instands. Aussen/innen      | 6'350  |      |      |      | 500  |      |       | 100   | 1050 |       |       | 100  | 4600    | 181                    |
| 2173     | TH; Erneuerung aussen und innen         | 1'100  |      |      | 100  | 1000 |      |       |       |      |       |       |      |         | 31                     |
| 2173     | Neubau SH und Tagesstrukturen           | 14'800 |      |      |      |      |      |       | 200   | 600  | 600   | 4100  | 4900 | 4400    | 423                    |
| 2173     | Schulhaus, Instandsetzung               | 6'750  |      |      |      |      |      |       |       |      | 150   | 3300  | 3300 |         | 193                    |
| 2173     | Provisorien                             | 2'400  |      |      | 2400 |      |      |       |       |      |       |       |      |         | 240                    |
| 2174     | Gebäudeautomation                       | 375    | 210  | 165  | 0    |      |      |       |       |      |       |       |      |         | 25                     |
| 2174     | Turnhallentrakt; Sanierung              | 1'400  |      |      | 200  | 1200 |      |       |       |      |       |       |      |         | 40                     |
| 2174     | Erweiterungen / Umbauten                | 21'700 |      |      |      |      | 200  | 900   | 900   | 4700 | 5200  | 6100  |      | 3700    | 620                    |
| 2174     | Brandschutzmassnahmen                   | 125    |      | 125  |      |      |      |       |       |      |       |       |      |         | 4                      |

# Investitionsplan Aufgaben- und Finanzplanung

| Funktion | Bezeichnung                                | Betrag | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | ab 2033 | jährliche Abschreibung |
|----------|--|--------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|---------|------------------------|
| 2174     | Instandsetzung Schulhäuser                 | 20'400 |      |      | 2300 |      |      |      | 150  | 2200 | 1300 |      |      | 14450   | 583                    |
| 2175     | Rückbau Provisorium 21/22                  | 220    | 100  | 120  |      |      |      |      |      |      |      |      |      |         | 15                     |
| 2175     | Instandsetzung Schulhäuser                 | 9'750  |      |      |      |      |      |      | 150  | 4300 | 2200 |      |      | 3100    | 279                    |
| 2175     | Sanierung Turnhalle                        | 1'050  |      |      | 100  | 950  |      |      |      |      |      |      |      |         | 30                     |
| 2175     | Provisorium 2023                           | 5'000  |      | 5000 |      |      |      |      |      |      |      |      |      |         | 143                    |
| 2175     | Umbauten Bezirksschulhaus                  | 13'700 |      |      |      |      |      |      | 500  | 4200 | 4700 |      |      | 4300    | 391                    |
| 2180     | Friedhofschulhaus                          | 920    |      |      | 120  | 800  |      |      |      |      |      |      |      |         | 61                     |
| 2195     | ICT-Konzept 2023-2027 - 2023               | 167    |      | 167  |      |      |      |      |      |      |      |      |      |         | 56                     |
| 2195     | ICT-Konzept 2023-2027 - 2024               | 512    |      |      | 512  |      |      |      |      |      |      |      |      |         | 171                    |
| 2195     | ICT-Konzept 2023-2027 - 2025               | 481    |      |      |      | 481  |      |      |      |      |      |      |      |         | 160                    |
| 2195     | ICT-Konzept 2023-2027 - 2026               | 432    |      |      |      |      | 432  |      |      |      |      |      |      |         | 144                    |
| 3210     | Erneuerung EG + Umbau UG                   | 190    |      |      | 190  |      |      |      |      |      |      |      |      |         | 5                      |
| 3210     | Erneuerung aussen (inkl. KiGa)             | 1'500  |      |      | 50   | 500  |      |      |      |      | 100  | 850  |      |         | 43                     |
| 3410     | Kreuzzeig. Gebäude-Erw./Rasen              | 3'900  | 120  | 180  | 100  | 300  | 1700 | 1500 |      |      |      |      |      |         | 111                    |
| 3410     | Altenburg: Erneuerung                      | 2'950  |      |      |      | 2150 | 800  |      |      |      |      |      |      |         | 84                     |
| 3410     | Scharten: Erstellung Pumptrack             | 120    |      |      | 120  |      |      |      |      |      |      |      |      |         | 12                     |
| 3410     | Scharten: Erstellung Skateranlage          | 170    |      | 170  |      |      |      |      |      |      |      |      |      |         | 17                     |
| 3420     | Spielplatz Märzengasse/Schartenstr.        | 100    |      |      | 100  |      |      |      |      |      |      |      |      |         | 3                      |
| 6130     | untere Landstrasse                         | 3'165  |      | 400  | 1000 | 1000 | 765  |      |      |      |      |      |      |         | 79                     |
| 6130     | untere Landstrasse (Rückerstattung)        | -243   |      |      |      |      |      | -243 |      |      |      |      |      |         | -6                     |
| 6130     | Landstrasse Zentrumsabschnitt              | 2'190  |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      | 2190    | 55                     |
| 6130     | untere Landstrasse (Rückerstattung)        | -196   |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      | -196    | -5                     |
| 6130     | obere Landstrasse                          | 6'990  |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      | 240  | 6750    | 175                    |
| 6130     | untere Landstrasse (Rückerstattung)        | -534   |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      | -534    | -13                    |
| 6150     | Klosterfeld 3: Tägerhardstr.(b. Tägipark)  | 2'140  | 350  | 50   | 1000 | 740  |      |      |      |      |      |      |      |         | 54                     |
| 6150     | Klosterfeld 4: Tägerhardstrasse            | 2'300  |      |      |      |      |      | 1000 | 1300 |      |      |      |      |         | 58                     |
| 6150     | Rebbergstr.28 - 41 / Winzerstr. 48 - 62    | 980    |      |      |      |      | 980  |      |      |      |      |      |      |         | 25                     |
| 6150     | Dorfstrasse (Friedhof -Märzengasse)        | 2'140  |      |      | 590  | 1000 | 550  |      |      |      |      |      |      |         | 54                     |
| 6150     | Proj.Graubstel: Alpen-, Feld-, Neu-, Austr | 2'660  | 1200 |      | 300  | 500  | 500  | 160  |      |      |      |      |      |         | 67                     |
| 6150     | Klosterstrasse / Kanzlerrainstrasse        | 500    |      |      |      |      | 500  |      |      |      |      |      |      |         | 13                     |
| 6150     | Lerchenstr. (Staffelstr. bis Ende)         | 460    |      | 200  | 260  |      |      |      |      |      |      |      |      |         | 12                     |
| 6150     | Pelikanstr. (Bahnhofstr.-Platanenstr.)     | 360    | 240  | 120  |      |      |      |      |      |      |      |      |      |         | 9                      |
| 6150     | Hardstr./Ahornweg (Bahnhofstr.-Jurastr.)   | 635    |      |      | 135  | 500  |      |      |      |      |      |      |      |         | 16                     |
| 6150     | Jakobstr. (Landstr. - Strassenende)        | 200    |      |      |      | 100  | 100  |      |      |      |      |      |      |         | 5                      |
| 6150     | Unterhalt/Kontrolle öffentl. Leuchstellen  | 354    | 120  | 114  | 120  |      |      |      |      |      |      |      |      |         | 9                      |
| 6150     | Div. Maschinen + Fahrzeuge Werkhof         | 1'102  | 140  |      | 307  | 250  |      |      |      | 405  |      |      |      |         | 28                     |
| 6150     | Platzhalter: Diverse Strassenbauten        | 38'200 |      |      |      |      | 500  | 2000 | 1000 | 2500 | 3000 | 2200 | 3000 | 24000   | 955                    |
| 6150     | Landerwerb                                 | 3'800  | 200  | 200  | 200  | 200  | 200  | 200  | 200  | 200  | 200  | 200  | 200  | 1600    | 95                     |
| 6150     | Jurastrasse                                | 1'660  |      |      | 510  | 1150 |      |      |      |      |      |      |      |         | 42                     |
| 6150     | Ottelfingerstrasse                         | 1'000  |      |      |      |      |      |      |      |      | 100  | 800  | 100  |         | 25                     |
| 6150     | Tägerhardstrasse ausserortsb.              | 100    |      |      | 100  |      |      |      |      |      |      |      |      |         | 3                      |
| 6150     | Neufeldstrasse West                        | 160    |      | 160  |      |      |      |      |      |      |      |      |      |         | 5                      |
| 6150     | Schönaustrasse (Fernwäremprojekt)          | 2'000  | 0    | 800  | 1200 |      |      |      |      |      |      |      |      |         | 57                     |
| 6150     | Dorfstrasse                                | 2'140  |      |      | 590  | 1000 | 550  |      |      |      |      |      |      |         | 0                      |
| 6220     | Bushaltestellen Kantonsstr. (hindernisfr.) | 580    | 380  | 200  |      |      |      |      |      |      |      |      |      |         | 17                     |
| 6220     | BehiG: Sanierung Bushaltest. und taktill   | 4'026  | 160  | 260  | 260  | 260  | 260  | 260  | 192  | 192  | 192  | 192  | 192  | 1606    | 101                    |
| 7410     | Lugibach (Renat. und Langsamverkehr)       | 3'860  | 790  |      | 790  | 790  | 790  | 700  |      |      |      |      |      |         | 97                     |
| 7410     | Lugibach (Rückerstattungen)                | -2'950 | -590 |      | -590 | -590 | -590 | -590 |      |      |      |      |      |         | -74                    |

## Investitionsplan Aufgaben- und Finanzplanung

| Funktion                          | Bezeichnung                           | Betrag         | 2022         | 2023          | 2024          | 2025          | 2026          | 2027          | 2028          | 2029          | 2030          | 2031          | 2032          | ab 2033       | jährliche Abschreibung |
|-----------------------------------|---------------------------------------|----------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------------|
| 7410                              | Hochwasserschutz Dorfbach             | 24'175         | 175          |               | 1000          | 4500          | 5000          | 4000          | 3500          | 3000          | 1500          | 1500          |               |               | 604                    |
| 7410                              | Hochwasserschutz Dorfbach (Rückerst.) | -13'500        |              |               | -2000         | -2500         | -2500         | -2500         | -2000         | -1000         | -1000         | -2000         | -500          |               | -338                   |
| 7710                              | Friedhofanlage neu: Sanierung         | 2'430          |              |               | 2430          |               |               |               |               |               |               |               |               |               | 61                     |
| 7900                              | Zentrumspatz, Wettbewerb              | 200            | 200          |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               | 40                     |
| 7900                              | BNO Revision                          | 815            | 400          | 265           | 150           |               |               |               |               |               |               |               |               |               | 54                     |
| 7900                              | Limmatsteg                            | 350            |              |               | 350           |               |               |               |               |               |               |               |               |               | 9                      |
| 7900                              | Testplanung Altenburg                 | 100            |              | 100           |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               | 3                      |
| 7900                              | BGK Scharfenstrasse/Märzeng.          | 150            |              | 150           |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               | 4                      |
| 7900                              | Investorenwettbewerb Zentrumspl.      | 175            |              | 175           |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               | 35                     |
| 9630                              | Freistrasse 10                        | 350            |              |               |               | 350           |               |               |               |               |               |               |               |               | 10                     |
| 9630                              | Kirchstrasse 22                       | 150            |              |               | 150           |               |               |               |               |               |               |               |               |               | 4                      |
| 9630                              | Margelstrasse 23                      | 270            |              |               |               |               |               | 270           |               |               |               |               |               |               | 8                      |
| 9630                              | Margelstrasse 31                      | 330            |              |               |               |               |               | 330           |               |               |               |               |               |               | 9                      |
| 9630                              | Margelstrasse 33                      | 120            |              |               |               |               |               | 120           |               |               |               |               |               |               | 3                      |
| 9630                              | Neufeldstrasse 2                      | 135            |              |               |               |               | 135           |               |               |               |               |               |               |               | 4                      |
| 9630                              | Rigistr.10: Ern. Aufzug und Fassade   | 930            |              | 930           |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               | 27                     |
| 9630                              | Zentralstrasse 108                    | 240            |              |               |               | 240           |               |               |               |               |               |               |               |               | 7                      |
|                                   |                                       | 1'200          | 1200         |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               | 0                      |
| <b>Total Investitionsprojekte</b> |                                       | <b>327'006</b> | <b>5'615</b> | <b>11'251</b> | <b>23'279</b> | <b>23'156</b> | <b>28'392</b> | <b>27'907</b> | <b>29'492</b> | <b>23'697</b> | <b>18'342</b> | <b>18'592</b> | <b>20'132</b> | <b>97'046</b> | <b>10'441</b>          |