

Finanzplanungsprozess

Finanzplanwerte (FPW), Sachplanwerte+ (SPW+) und Sachplanwerte (SPW)

Für die Berechnungen im AFP werden nur die FPW berücksichtigt.

1. Definition FWP, SPW+ und SPW

Finanzplanwerte (FPW) / Kriterien und Merkmale

(Die Voraussetzungen müssen nicht kumulativ erfüllt sein)

- Für die Ausgabe liegt ein Kreditbeschluss des zuständigen Organs vor.
- Die Ausgabe ist im Umfang und Zeitpunkt gesetzlich oder reglementarisch vorgeschrieben.
- Das Projekt ist in der Planung so weit fortgeschritten, dass Umfang und Zeitpunkt der tatsächlichen Realisierung bekannt sind (dies ist u.a. der Fall, wenn das zuständige Organ bereits einen Projektierungskredit beschlossen hat)

Sachplanwerte + (SPW +) / Kriterien und Merkmale

(Falls **keine** Voraussetzung für FPW erfüllt sind, gehört ein Projekt zu Kategorie SPW+ oder SPW)

- Die Ausgabe entspricht den übergeordneten Zielen (Strategie Stadtentwicklung, Legislaturziele, Schulraumplanung, Gesamtverkehrskonzept, Agglomerationsprogramme etc.). **und wurde vom Gesamtgemeinderat bereits als SPW + Projekt deklariert.**
- Die Ausgabe ist erforderlich, um die kurz-, mittel- und langfristige Entwicklung der Stadt sicherzustellen. Die Projektierung resp. die Planung (Umfang, Zeitpunkt, usw.) sind aber noch zu wenig genau bekannt. **Die Fachabteilung will dieses Projekt prioritär behandeln und den üblichen SPW-Projekten vorziehen.**
- Das Projekt erfüllt die Voraussetzungen als Finanzplanwert, wird aber im Rahmen des politischen Prozesses unter Berücksichtigung der vorgegebenen Investitionsquote im Planungsprozess als SPW+ zurückgestellt.

Sachplanwerte (SPW) / Kriterien und Merkmale

(Falls **keine** Voraussetzungen für FPW und SPW+ erfüllt sind, gehört ein Projekt zu Kategorie SPW)

- Die Ausgabe entspricht den übergeordneten Zielen (Strategie Stadtentwicklung, Legislaturziele, Schulraumplanung, Gesamtverkehrskonzept, Agglomerationsprogramme etc.).
- Die Ausgabe ist erforderlich, um die kurz-, mittel- und langfristige Entwicklung der Stadt sicherzustellen. Die Projektierung resp. die Planung (Umfang, Zeitpunkt, usw.) sind aber noch zu wenig genau bekannt.
- Das Projekt erfüllt die Voraussetzungen als Finanzplanwert, wird aber im Rahmen des politischen Prozesses unter Berücksichtigung der vorgegebenen Investitionsquote im Planungsprozess zurückgestellt.
- Eine Kreditgenehmigung durch den Zuständigen Organen (GR und STB), z.B. für die Planung und Projektierung hat noch nicht statt gefunden aber Verhandlungen oder Studien sind schon eingeleitet.

2. Fragekatalog für die Kategorisierung FPW, SPW und SPW+

Die Finanzverwaltung ist sich bewusst, dass die Unterscheidung der Projekte zu Fragen und Unklarheiten führen kann. Wir hoffen, Ihnen die Zuordnung mit einigen Fragen zu vereinfachen. Bei geteilten Krediten (Investitionsanteil und Anteil baulicher Unterhalt) kann nur eine Kategorie gewählt werden. Es ist nicht möglich, den Anteil baulicher Unterhalt als FPW einzustellen und den Investitionsanteil als SPW+ oder SPW.

Fragekatalog (nicht kumulativ zu erfüllen)	JA
Liegt bereits ein Kreditbeschluss für die Ausführung des Projektes vor?	FPW
Liegt bereits eine Baubewilligung für das Projekt vor, gegen welche keine hängigen Beschwerden offen sind?	FPW
Liegt bereits eine Baubewilligung vor, jedoch sind Beschwerden hängig, welche zu einem Verfahren führen könnten?	FPW.. ²
Liegt bereits ein Projektierungskredit für das Projekt vor und sind Kosten und Zeitpunkt verlässlich abschätzbar?	FPW
Ist das Projekt in der Planung so weit fortgeschritten, dass der Antrag für einen Projektierungskredit in Bearbeitung oder in Vorbereitung ist und Kosten sowie Zeitpunkt verlässlich abschätzbar sind?	FPW
Liegt eine gesetzliche oder reglementarische Vorgabe vor, welche ein Projekt zeitlich und betragsmässig definiert?	FPW
Liegt eine gesetzliche oder reglementarische Vorgabe vor, jedoch ist die Stadt auf die Mitwirkung anderer Gemeinden oder Dritter angewiesen und die Mitwirkung ist noch in Verhandlung?	SPW.. ¹
Ersatzbeschaffungen, die im Budgetjahr geplant sind Ersatzbeschaffungen für die Folgejahre (Planjahre)	FPW SPW ¹
Liegt ein Beschluss einer städtischen Behörde (z.B. Beschluss der Schulbehörde für einen neuen Kindergarten) vor, jedoch muss zuerst eine geeignete Liegenschaft oder Fläche gefunden (erworben) werden?	SPW ¹
Liegt für ein Projekt eine Machbarkeitsstudie vor, jedoch ist noch kein Projektierungskredit in Vorbereitung?	SPW ¹
Soll ein Projekt zur Erreichung eines übergeordneten Ziels (Legislativziel etc.) beitragen, jedoch sind weder Zeitpunkt und Kosten bekannt, noch liegt ein Projektierungskredit oder Ausführungskredit vor?	SPW ¹
Kann bei einem Projekt davon ausgegangen werden, dass es politisch unbestritten ist (z.B. gestützt auf Aussagen des Gemeinderates oder des Stadtrates), jedoch sind weder Zeitpunkt und Kosten bekannt, noch liegt ein Projektierungskredit oder Ausführungskredit vor?	SPW ¹
Trägt das Projekt wesentlich zur Entwicklung der Stadt bei, jedoch sind weder Zeitpunkt und Kosten bekannt, noch liegt ein Projektierungskredit oder Ausführungskredit vor?	SPW ¹
Steht das Projekt in Abhängigkeit zu einem anderen Projekt, das in der Planung noch zu wenig fortgeschritten ist, als dass Kosten und Zeitpunkt verlässlich abgeschätzt werden können?	SPW.. ¹
Ist die Realisierung eines Projektes stark von einer ausstehenden raumplanerischen Massnahme abhängig?	SPW.. ¹

¹ Je nach vorheriger Priorisierung durch Gemeinderat als SPW+ möglich resp. je nach fachlicher Beurteilung der Abteilung als SPW+ zu beantragen.

² Zeichnet sich eine mehrjährige Verzögerung durch ein Beschwerdeverfahren ab, ist das Projekt im Investitionsplan zeitlich entsprechend nach hinten zu versetzen.

In der Praxis werden sich bestimmte Fälle ergeben, deren Zuteilungen sehr schwierig sind. Im Zweifelsfall sind Projekte der Kategorie SPW zuzuordnen.

Für Ihre Mitarbeit danken wir Ihnen bestens. Bei Fragen können Sie sich gerne bei Renate Schneider, Leiterin Finanzplanung und Controlling, melden.

Finanzverwaltung / 16. Dezember 2021