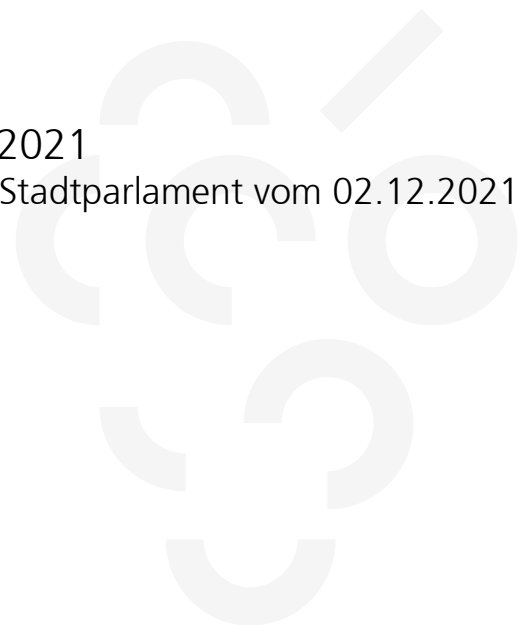




Finanzplan 2023 – 2026

Beschluss Stadtrat vom 26. Oktober 2021

Version nach Budgetgenehmigung durch Stadtparlament vom 02.12.2021



Finanzplan Stadt Weinfelden 2023 – 2026

1. Einleitung

Die Jahre 2023 bis 2026 sind geprägt durch grössere Unterhaltsprojekte von Strassen, wie die Sanierung der Burgstrasse, Industriestrasse, Fuss-/Radweg Feldhof sowie die Sanierung und Erweiterung der Sportanlagen Güttingersreuti. Die aktive Investitionstätigkeit wird in den nächsten Jahren zu einer höheren Fremdverschuldung führen. Zwangsläufig nehmen ab 2023 auch die Abschreibungen in den Finanzplanungsjahren wieder etwas zu. Mit den neuen Abschreibungssätzen vom HRM 2 rechnen wir mit durchschnittlichen 6 % Abschreibungsbedarf auf dem Verwaltungsvermögen. Mit einem Eigenkapitalbestand von 7 Mio. Franken und der vorgeschriebenen Auflösung der Neubewertungsreserve im Zeitraum bis 2026 können die künftigen möglichen Ausgabenüberschüsse finanziert werden.

Der Kanton Thurgau hat in den letzten zehn Jahren das Steuergesetz in hoher Kadenz revidiert, wodurch sowohl für die natürlichen als auch juristischen Personen erhebliche steuerliche Entlastungen resultierten. Trotzdem hat sich die Steuerkraft aufgrund der positiven Wirtschaft und der Zuzüger stetig leicht gesteigert, was die gesetzlich bedingten Ausfälle teilweise kompensierte. Bei den Gewinn- und Kapitalsteuern konnten die Ausfälle der Steuergesetzesrevision ab dem Jahr 2020 mit der guten Entwicklung einzelner juristischer Personen fast neutralisiert werden. Die langfristigen Auswirkungen der COVID-Pandemie sind nur sehr schwer einzuschätzen.

Für die Entwicklung der Kosten für die Finanzierung der stationären Pflegeleistungen, der ambulanten Pflege (Spitex), der Belastung im Bereich des öffentlichen Verkehrs (FABI) und der Sozialhilfe sind die Prognosen sehr schwierig, tendenziell aber steigend.

Unter diesen nicht einfachen Rahmenbedingungen plant der Stadtrat trotzdem den Steuereffuss auch in den Finanzplanungsjahren auf tiefen 55 % zu halten.

Die wichtigsten Investitionen in der Finanzplanperiode 2023 - 2026 sind (Bruttokosten):

- | | |
|---|--------------------|
| • Sport-, Kultur- und Erholungsanlagen | 3,10 Mio. Franken |
| • Gewässer | 2,56 Mio. Franken |
| • Verkehrsanlagen, öffentlicher Verkehr | 15,31 Mio. Franken |
| • Neuerschliessungen brutto | 6,05 Mio. Franken |
| • Liegenschaften Finanzvermögen | 1,00 Mio. Franken |

2. Grundlagen

Zur Ermittlung der Finanzplanzahlen dienten die auch bisher benutzten Grundlagen.

a) *Bevölkerungsentwicklung*

Aufgrund der aktuellen und laufenden Bevölkerungszunahme gehen wir davon aus, dass in Weinfeldern die Einwohnerzahl weiter steigen wird und im Jahr 2026 gut 12'100 Einwohner in unserer Stadt ihren Wohnsitz haben.

b) *Steuerprognose*

Die Budgetzahlen 2021 werden aufgrund des aktuellen Fakturierungsstandes bei den *natürlichen Personen* für das laufende Jahr erreicht. Aufgrund der soliden Einkommens- und Vermögensbasis bei unseren Steuerpflichtigen rechnen wir weiter in den Finanzplanungsjahren mit einer Zunahme bei der Steuerkraft.

Bei den *juristischen Personen* liegen die aktuell fakturierten Steuererträge 2021 deutlich über den budgetierten Erwartungen. Der Gewinnsteuersatz wurde mit der Gesetzesrevision per 1. Januar 2020 von 4,0 % auf 2,5 % schon markant gesenkt. Trotz der erwarteten Ertragsausfälle bei einigen Branchen wegen der Corona-Pandemie rechnen wir aber weiter mit einer deutlichen Zunahme bei der Steuerkraft um über 6 % gegenüber der Rechnung 2020. Gegenüber den Budgetzahlen 2021 ist das eine markante Zunahme von 29,0 %. In den Finanzplanungsjahren rechnen wir dann eher mit einer bescheidenen Zunahme, dies aber immer noch auf hohem Niveau.

Der Stadtrat ist bestrebt, den Steuerfuss der Stadt Weinfeldern auch für die kommenden 4 Finanzplanungsjahre auf optimistisch tiefen 55 % zu halten.

c) *Teuerungsentwicklung*

Wir haben ab 2023 eine Teuerung von jährlich 1.0 % angenommen.

d) *Zinsentwicklung*

Wir rechnen weiter mit dem gleichen tiefen Zinsniveau. Bei mittel- und langfristigen Darlehen sollte der Zinssatz bei immer noch sehr günstigen 0.5 % liegen.

3. Die Finanzplanung besteht aus folgenden Dokumenten:

Finanzplan allgemeine Stadtverwaltung 2023 - 2026

1. Bevölkerungsstatistik
 - 1.1 Steuerprognose / Natürliche Personen
 - 1.2 Steuerprognose / Gesamt
2. Investitionsplan
Bauamt / Projekte / Zusammenfassung
3. Abschreibungsplan Verwaltungsvermögen
4. Erfolgsrechnung / Artengliederung
5. Zinsentwicklung
6. Schlussrechnung
7. Grafiken
Finanzplanung / Selbstfinanzierung im Verhältnis zu den Nettoinvestitionen
Finanzplanung / Entwicklung des Steuerertrages
Finanzplanung / Entwicklung Restbuchwerte, Abschreibungen und Eigenkapital

1. Bevölkerungsstatistik

Jahr	Einwohner 31.12.	Zuwachs- Abgang	Geburten Anzahl	Geburten in % des Vorjahres E	Todesfälle Anzahl	Todesfälle in % des Vorjahres E	Geburten- überschuss	Wanderungs- gewinn /verlust	Neu erstellte Wohnungen
2006	9'649	145	102	1.07	85	0.89	17	128	49
2007	9'852	203	105	1.09	95	0.98	10	193	108
2008	9'977	125	87	0.88	97	0.98	-10	135	62
2009	10'141	164	96	0.96	84	0.84	12	152	113
2010	10'333	192	90	0.89	89	0.88	1	191	95
2011	10'440	107	111	1.07	90	0.87	21	86	67
2012	10'646	206	120	1.15	87	0.83	33	173	97
2013	10'809	163	128	1.20	108	1.01	20	143	113
2014	10'948	139	128	1.18	107	0.99	21	118	91
2015	11'138	190	132	1.21	95	0.87	37	153	39
2016	11'224	86	110	0.99	86	0.77	24	62	66
2017	11'338	114	107	0.95	109	0.97	-2	116	182
2018	11'483	145	142	1.25	104	0.92	38	107	51
2019	11'559	76	123	1.07	119	1.04	4	72	-11
2020	11'588	29	130	1.12	112	0.97	18	11	19
2021	11'654	66	122	1.05	116	1.00	6	60	50
2022	11'740	86	122	1.05	117	1.00	6	80	60
2023	11'826	86	123	1.05	117	1.00	6	80	60
2024	11'931	105	124	1.05	118	1.00	5	100	80
2025	12'036	105	125	1.05	119	1.00	5	100	80
2026	12'142	106	126	1.05	120	1.00	6	100	80

1.1 Steuerprognose natürliche Personen laufendes Steuerjahr

Jahr	Steuerertrag (1'000)	Steuerfuss %	100 % einfache Steuer (1'000)	Einwohner	100 % pro Einwohner Fr.	Zunahme %	Bemerkungen
2006	11'518	75	15'357	9'649	1'592	2.78	
2007	12'034	75	16'045	9'852	1'629	2.32	
2008	11'166	70	15'952	9'977	1'599	-1.84	StG-Revision (Vermögenssteuern)
2009	11'835	70	16'907	10'141	1'667	4.25	
2010	11'488	67	17'146	10'333	1'659	-0.48	
2011	11'062	65	17'018	10'440	1'630	-1.75	StG-Revision (Anpassung Tarifstufen)
2012	11'675	65	17'962	10'646	1'687	3.50	
2013	11'887	65	18'287	10'809	1'692	0.30	
2014	12'298	65	18'920	10'948	1'728	2.13	
2015	12'393	65	19'066	11'138	1'712	-0.93	
2016	12'519	65	19'260	11'224	1'716	0.23	StG-Revision (Reduk Pendlerabzug)
2017	11'710	60	19'517	11'338	1'721	0.29	
2018	11'783	60	19'638	11'483	1'710	-0.64	
2019	12'398	60	20'663	11'559	1'788	4.56	
2020	12'586	60	20'976	11'588	1'810	1.23	StG-Revision (Red Gewinnsteuersatz)
2021	12'060	58	20'793	11'654	1'784	-1.44	
2022	11'930	55	21'690	11'740	1'848	3.59	
2023	12'080	55	21'964	11'826	1'857	0.50	
2024	12'309	55	22'380	11'931	1'876	1.00	
2025	12'542	55	22'803	12'036	1'895	1.00	
2026	12'779	55	23'234	12'142	1'914	1.00	

1.2 Steuerprognose Gesamt (in Fr. 1'000.--)

Steuern 2006 - 2026 (nur laufendes Steuerjahr)

Steuerjahr	Steuerfuss %	Natürl. Personen	Jurist. Personen	Total	100 % einf. Steuer	Steuerkraft/Einwohner
2006	75	11'518	2'042	13'560	18'080	1'874
2007	75	12'034	2'435	14'469	19'292	1'958
2008	70	11'166	2'222	13'388	19'126	1'917
2009	70	11'835	1'810	13'645	19'493	1'922
2010	67	11'488	1'978	13'466	20'099	1'945
2011	65	11'062	2'023	13'085	20'131	1'928
2012	65	11'675	2'070	13'745	21'146	1'986
2013	65	11'887	2'110	13'997	21'534	1'992
2014	65	12'298	2'200	14'498	22'305	2'037
2015	65	12'393	2'400	14'793	22'758	2'043
2016	65	12'519	2'553	15'072	23'188	2'066
2017	60	11'710	2'494	14'204	23'673	2'088
2018	60	11'783	2'567	14'350	23'917	2'083
2019	60	12'398	3'384	15'782	26'303	2'276
2020	60	12'586	3'014	15'600	26'000	2'244
2021	58	12'060	2'410	14'470	24'948	2'141
2022	55	11'930	2'950	14'880	27'055	2'305
2023	55	12'080	3'000	15'080	27'418	2'318
2024	55	12'309	3'100	15'409	28'016	2'348
2025	55	12'542	3'200	15'742	28'622	2'378
2026	55	12'779	3'300	16'079	29'235	2'408

Investitionsplan 2023 bis 2026 (in Fr. 1'000)

SP	PROJEKT	Kosten	B2022	2023	2024	2025	2026
----	---------	--------	-------	------	------	------	------

G Gewässer

GS	Giessen Ost - Revitalisierung, inkl. Weg	1400/40	50	55	55	600	600
GS	Gontershofenbach (ab Amriswilerstrasse)	150/0					150
GS	Thur - Abschnitt Bürglen - Weinfelden	TG 1100/0		275	275	275	275

Zwischensumme Sparte G:			50	330	330	875	1'025
--------------------------------	--	--	-----------	------------	------------	------------	--------------

H Hochbau

HS	Bäder - Freibad: Sanierung, ggf. Ausbau kleine Becken	300/0	300				
HS	Bäder - Freibad: Sanierung Wassererwärmung	180/0		180			
HS	Bäder - Freibad: Ersatz Folie Nichtschwimmerbecken	200/0		200			
HS	Bäder - Hallenbad: Sanierung techn. Anlagen	200/0		200			
HS	Freiestrasse 18 - Sanierung Wohnhaus	1000/0		1'000			
HN	Sportanlagen Gütli: Erweiterungen	2500/0				1'000	
HS	Sportanlagen Gütli: Sanierung Plätze, Rundbahn	1020/0	120	225	225	225	225
HS	Sporthalle Gütli: Sanierung/Aufwertung Umgebung	400/0	30	370			
HS	Thurgauerhof: Sanierung techn. Anlagen	250/0				250	

Zwischensumme Sparte H:			450	2'175	225	1'475	225
--------------------------------	--	--	------------	--------------	------------	--------------	------------

Investitionsplan 2023 bis 2026 (in Fr. 1'000)

SP	PROJEKT	Kosten	B2022	2023	2024	2025	2026
----	---------	--------	-------	------	------	------	------

P Parkieranlagen

Zwischensumme Sparte P:	-	-	-	-	-	-
--------------------------------	---	---	---	---	---	---

S Strassen

SS Burgstrasse (Bründlerberg- bis Hardstrasse)	2500/55	25	1'210	1'210		
SN Feldhof Fuss-/Radweg (Eierlesteg - Feldhofstrasse)	1540/0	20		1'520		
SS Freiestrasse (Brauereistr. bis Turbo-Linie)	650/0	40		610		
SS Gaswerkstrasse (Lager- bis Frauenfelderstrasse)	570/15	555				
SS Hofackerstrasse, Sanierung und Neubau Trottoir West	330/0				30	300
SS Industriestrasse (Walke- bis Thurfeldstr.; ohne Brücken)	1450/0		50	1'400		
SS Mühlfangstrasse (Deucher- bis Lauligstr.)	1500/0	60	1'440			
SS Sonnenplatz Knoten	800/0	20	780			
SS Walkestrasse (Dufour- bis Schützenstrasse)	1600/0	40	1'560			
SS Fussgängerleitsystem	350/0	350				

Zwischensumme Sparte S:	1'110	5'040	4'740	30	300
--------------------------------	-------	-------	-------	----	-----

B Bahnanlagen

BN BGK Bahnhof/Bushof - Umsetzung	TG 5000/0	100	200	2'350	2'350	
BS Bushaltestellen: Anpassung an BehiG	600/0	300	100	200		

Zwischensumme Sparte B:	400	300	2'550	2'350	-
--------------------------------	-----	-----	-------	-------	---

Investitionsplan 2023 bis 2026 (in Fr. 1'000)

SP	PROJEKT	Kosten	B2022	2023	2024	2025	2026
E Erschliessungen							
EK	Burgwiesen Süd	E3 ab 2018	240/0				240
ES	Burgwiesen Süd	E3 ab 2018	240/0				240
ES	Dufour-/Schlechtenmühlestr.	E14/E15 ab 2021	950/0	120			
EK	Feldhof Süd	E9 ab 2018	60/0		60		
ES	Feldhof Süd	E9 ab 2018	600/0		600		
ES	Feldhof West	E8 ab 2024	1600/0			1'600	
ES	Industriegebiet Walki	E13 ab 2018	300/0			300	
EK	KIBAG Areal	E5/6/7 ab 2020	200/0	200			
ES	KIBAG Areal	E5/6/7 ab 2020	1500/20	1'200	280		
EK	Maienrain	E1 ab 2017	140/0				140
ES	Maienrain	E1 ab 2017	370/0				370
EK	Sangefeld West	E12 ab 2018	190/0		190		
ES	Sangefeld West	E12 ab 2018	1800/0	70	1'730		
ES	Zweig-/Muggenwinkelstrasse	E11 ab 2019	860/0	45			
ES	Schlosshalde	E2 ab 2020	300/0				300
EK	Tannenwiese West	E17 ab 2024	130/0	130			
ES	Tannenwiese West	E17 ab 2024	485/0	485			
Zwischensumme Sparte E:			2'250	2'860	-	1'900	1'290

Investitionsplan 2023 bis 2026 (in Fr. 1'000)

SP	PROJEKT	Kosten	B2022	2023	2024	2025	2026
N Natur und Entsorgung							
NN	Unterflurcontainer UFC (netto)	990/540	180	180	90		
Zwischensumme Sparte N:			180	180	90	-	-
Total Hochbau			450	2'175	225	1'475	225
Total Tiefbau (ohne Erschliess.)			1'560	5'670	7'620	3'255	1'325
① ohne Erschliessungen	Gesamtsumme brutto	2'190	8'025	7'935	4'730	1'550	
Total Erschliessungen			2'250	2'860	-	1'900	1'290
Brutto inkl. Erschliessungen			4'440	10'885	7'935	6'630	2'840
① Budget: effektiv / FP: 75 % von E (Perimeter Strasse/Kanalisation)	./. Perimeterbeiträge	2'025	2'145	-	1'425	968	
Total Erschliessungen netto			225	715	-	475	323
① 2022: Investitionen gem. Budget	Gesamtsumme netto	2'415	8'740	7'935	5'205	1'873	

2. Investitionsplan (in Fr. 1'000.--) Zusammenfassung					
	B 2022	2023	2024	2025	2026
Total Investitionen Bau	2'415	8'740	7'935	5'205	1'873
Ersatz Wischmaschine	250				
Beitrag Kultur-/Erlebniszentrum					
./. 20 % Pauschalreduktion	-600	-1'748	-1'587	-1'041	-375
./. Staatsbeiträge					
Nettoinvestitionen	2'065	6'992	6'348	4'164	1'498
Preis 2023 in %	101.00	7'062			
Preis 2024 in %	102.00		6'475		
Preis 2025 in %	103.00			4'289	
Preis 2026 in %	104.00				1'557

3. Abschreibungsplan Verwaltungsvermögen						
	Buchwerte	B 2022	2023	2024	2025	2026
Strassen	6'343'610					
Uebrige Tiefbauten	1'433'799					
Hochbauten	12'333'486					
Software	53'842					
Buchwert 2020	20'164'737					
+ Nettoinvestitionen 2021	3'965'000					
- Auflösung Vorfinanzierungen	-					
- Abschreibungen 2021	1'801'000					
Buchwert 2021	22'328'737	1'380'800				
+ Nettoinvestitionen 2022	2'065'000					
- Abschreibungen 2022	1'380'800					
Buchwert 2022	23'012'937		1'500'000			
+ Nettoinvestitionen 2023	7'062'000					
- Abschreibungen 2023	1'500'000					
Buchwert 2023	28'574'937			1'600'000		
+ Nettoinvestitionen 2024	6'475'000					
- Abschreibungen 2024	1'600'000					
Buchwert 2024	33'449'937				1'700'000	
+ Nettoinvestitionen 2025	4'289'000					
- Abschreibungen 2025	1'700'000					
Buchwert 2025	36'038'937					1'800'000

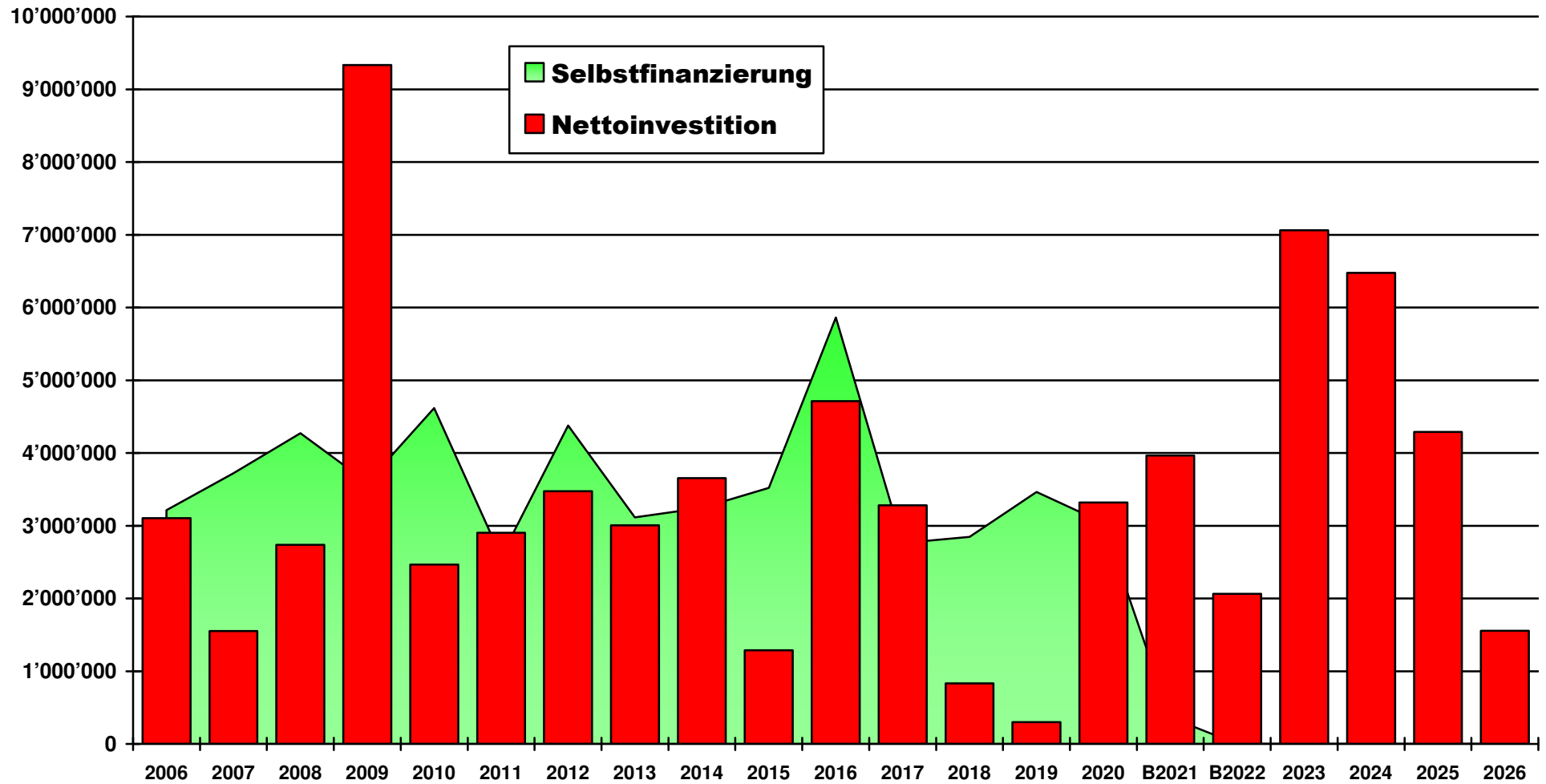
4. Erfolgsrechnung (in Fr. 1'000.--)								
Konto Artengliederung	R 2019	R 2020	B 2021	B 2022	2023	2024	2025	2026
3 Aufwand	28'195	29'323	29'630	31'347	31'697	32'305	32'802	33'307
30 Personalaufwand	8'913	8'954	9'307	9'434	9'576	9'720	9'866	10'014
31 Sach- und übriger Aufwand	8'456	8'987	8'816	9'902	10'001	10'101	10'202	10'304
35 Einlagen Spezialfinanzierungen	468	607	191	244	-	-	-	-
36 Transferaufwand	10'358	10'775	11'316	11'767	12'120	12'484	12'734	12'989
4 Ertrag	16'065	17'184	15'751	16'386	16'654	16'912	17'176	17'446
40 Anteil kant.Steuern/Steuern frühere Jahre	2'043	2'413	1'525	1'568	1'700	1'700	1'700	1'700
41 Regalien, Konzessionen	9	9	9	9	10	10	10	10
42 Entgelte	6'622	6'264	6'347	6'392	6'520	6'650	6'783	6'919
44 Finanzertrag (ohne Dividende TBW AG)	902	848	893	919	1'000	1'000	1'000	1'000
44 Dividende TBW AG	800	800	800	800	800	800	800	800
45 Entnahme Spezialfinanzierungen	86	770	428	400	200	200	200	200
46 Transferertrag	5'603	6'080	5'749	6'298	6'424	6'552	6'683	6'817

5. Zinsentwicklung						
Fremdkapital	Bestand 2020	B 2022	2023	2024	2025	2026
Kurzfristige Schulden	2'950'000	500	1'000	1'000	2'000	2'000
Mittel-/langfristige Schulden	8'000'000	30'000	50'000	50'000	50'000	60'000
Spezialfinanzierungen FK	2'097'000	500	5'000	5'000	5'000	5'000
Vergütungszinsen Steuern		7'000	7'000	7'000	7'000	7'000
Bank- und Depotgebühren		600	1'000	1'000	1'000	1'000
Zinsen auf alten Schulden	10'097'000	38'600	64'000	64'000	65'000	75'000
Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen		145'700	130'000	130'000	130'000	130'000
Gesamttotal Finanzaufwand		184'300	194'000	194'000	195'000	205'000
Neuverschuldung: Eigenfinanzierungen aus Landverkäufen, Veräusserung von Finanzvermögen und Staatsbeiträgen sind bereits berücksichtigt						
2023	2'000'000.00	0.30 %	3'000	6'000	6'000	6'000
2024	2'000'000.00	0.50 %		5'000	10'000	10'000
2025	1'000'000.00	0.50 %			2'500	5'000
2026	-	1.00 %				-
Total Zinsen aus Neuverschuldung		-	3'000	11'000	18'500	21'000

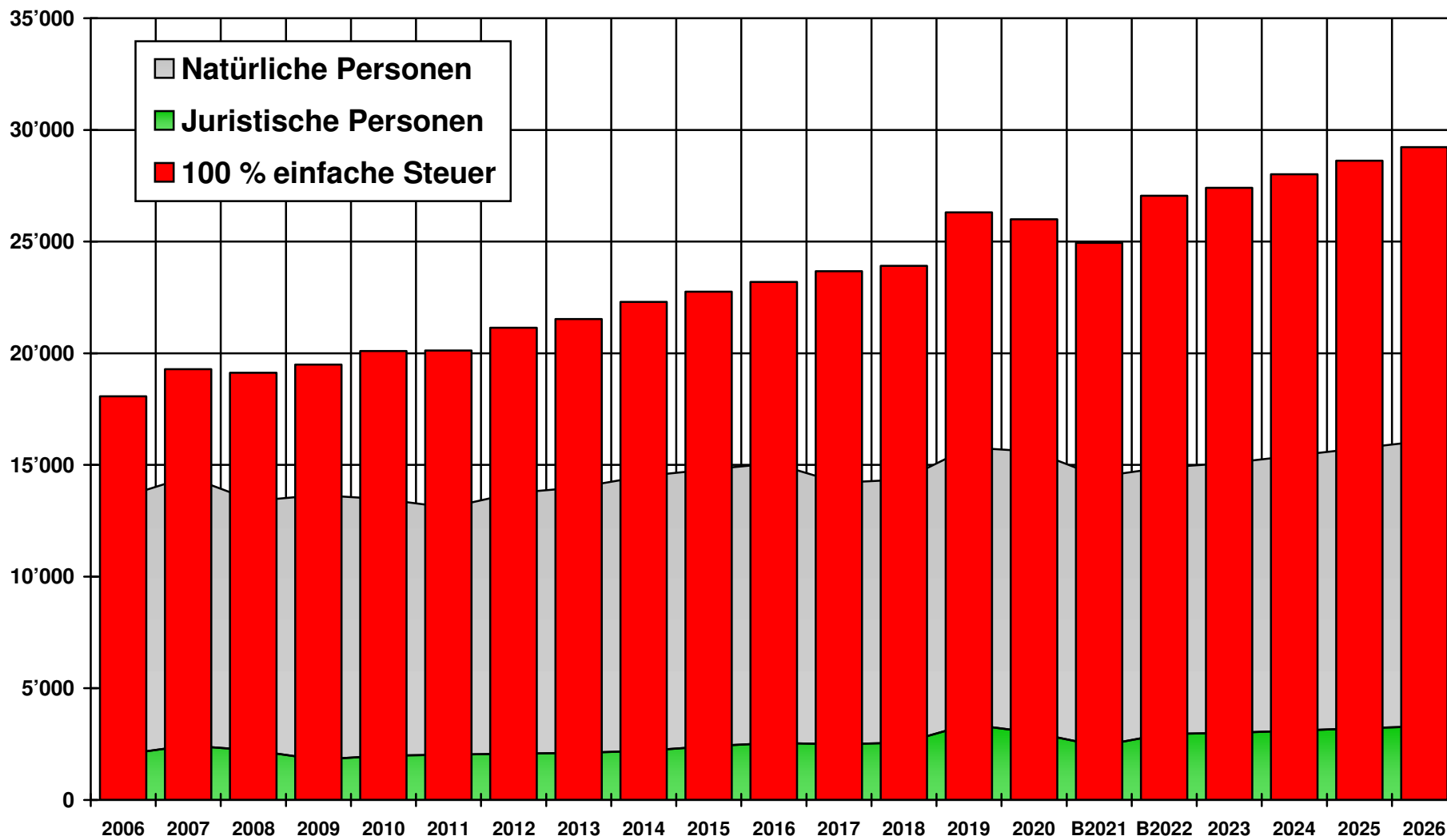
6. Schlussrechnung (in Fr. 1'000.--)

	R 2019	R 2020	B 2021	B 2022	2023	2024	2025	2026
Einnahmen ER (ohne Steuern)	16'065	17'184	15'751	16'386	16'654	16'912	17'176	17'446
Ausgaben ER (ohne Zinsen/Abschreibungen)	28'195	29'323	29'630	31'347	31'697	32'305	32'802	33'307
Finanzaufwand	188	258	228	184	194	194	195	205
Zinsen auf neuen Schulden	-	-	-	-	3	11	19	21
ordentliche Abschreibungen	2'032	1'722	1'801	1'381	1'500	1'600	1'700	1'800
weitere Abschreibungen Finanzvermögen	-	-	-	-	-	-	-	-
Total Ausgaben	30'415	31'303	31'659	32'912	33'394	34'110	34'716	35'333
Ausgaben-Ueberschuss	14'350	14'119	15'908	16'526	16'740	17'198	17'540	17'887
Steuerfuss in %	60	60	58	55	55	55	55	55
100 % einfache Steuer Franken	26'303	26'000	24'948	27'055	27'418	28'016	28'622	29'235
Steuertrag Franken	15'782	15'600	14'470	14'880	15'080	15'409	15'742	16'079
Total Einnahmen	31'847	32'784	30'221	31'266	31'734	32'321	32'918	33'525
Rechnungsergebnis	1'432	1'481	-1'438	-1'646	-1'660	-1'789	-1'798	-1'808
benötigter Steuerfuss in %	54.56	54.30	63.76	61.08	61.05	61.39	61.28	61.18
Entwicklung Bilanzüberschuss (ohne Neubewertungsres)	6'382	7'163	6'475	4'829	3'169	1'380	-418	-2'226
Entwicklung Neubewertungsreserve	7'068	7'068	7'068	5'655	4'242	2'829	1'416	3
Eigenkapital (mit Auflösung Neubewertungsreserve)	6'382	7'163	6'475	6'242	5'995	5'619	5'234	4'839

Finanzplanung / Selbstfinanzierung im Verhältnis zu den Nettoinvestitionen



Finanzplanung / Entwicklung des Steuerertrages (in Fr. 1'000.--)



Finanzplanung / Entwicklung des Restbuchwertes und der Abschreibungen

