Politische Gemeinde Fällanden
Schwerzenbachstrasse 10
8117 Fällanden
Telefon 043 355 35 35
Telefax 043 355 35 36
www.faellanden.ch

Schulgemeinde Fällanden
Schwerzenbachstrasse 10
8117 Fällanden
Telefon 044 806 34 34
Telefax 044 806 34 28
www.schulefaellanden.ch

Gemeinderat
Schulpflege

Gemeinde und Schule Fällanden
Fällanden Benglen Pfaffhausen

Fällanden, 13. November 2019

Finanz- und Aufgabenplan 2019–2023
Politische Gemeinde Fällanden und Schulgemeinde Fällanden

Sehr geehrte Damen und Herren, liebe Einwohnerinnen und Einwohner

Der Finanz- und Aufgabenplan, welcher unter Beizug eines externen Finanzberaters von swissplan.ch, Matthias Lehmann, Zürich, erarbeitet worden ist, dient den beiden Behörden, Schulpflege und Gemeinderat, als Arbeitsinstrument für die rollende Finanzplanung der nächsten vier Jahre. Der Aufgaben- und Finanzplan, welcher jährlich überarbeitet und überprüft wird, zeigt in einer rechtlich unverbindlichen Form die mutmassliche finanzielle Entwicklung der nächsten Jahre auf. Die Abnahme erfolgt durch die beiden zuständigen Behörden Gemeinderat und Schulpflege. Die für die Folgejahre wichtigen Grundlagen des Aufgaben- und Finanzplans fliessen in den Budgetprozess als Vorgaben ein. Das unter Berücksichtigung dieser Vorgaben erstellte, verbindliche Budget wird jeweils an der Gemeindeversammlung behandelt und muss vom Souverän bewilligt werden.

Im Finanz- und Aufgabenplan werden Planungsmassnahmen festgelegt (z.B. Demografie, Teuerung, Konjunktur) und sämtliche möglichen Investitionsprojekte, welche zum Zeitpunkt der Erarbeitung des Finanz- und Aufgabenplans bekannt sind, in der Maxime abgebildet. Selbstverständlich bedeutet das nicht, dass alle diese Projekte auch umgesetzt werden. Um das Ziel einer nachhaltig ausgeglichenen Erfolgsrechnung der Politischen Gemeinde wie der Schulgemeinde zu erreichen, kommen die Behörden u.a. nicht darum herum, das Investitionsprogramm zwingend zu priorisieren bzw. das Volumen zu reduzieren. Letztendlich entscheidet der Souverän (mittels Gemeindeversammlungsbeschluss oder Urnenabstimmung) ob die einzelnen Investitionsprojekte gutgeheissen werden.

Im Sinne einer transparenten Berichterstattung haben die beiden Behörden entschieden, den aktuellsten Aufgaben- und Finanzplan auf der Webseite zur Verfügung zu stellen.

Freundliche Grüsse

Gemeinderat Fällanden

Tobias Diener
Gemeindepräsident

Leta Bezzola Moser
Gemeindeschreiberin

Schulpflege Fällanden

Bruno Loher
Schulpräsident

Stefan Bättig
Geschäftsleiter

Finanz- und Aufgabenplan 2019 - 2023

Fällanden

Politische Gemeinde

Schulgemeinde

swissplan.ch

Impressum

Titel

Finanz- und Aufgabenplanung 2019 - 2023

Rundungsregeln

Analysen und Berechnungen werden in den Tabellen (Register F und B) mit ungerundeten d.h. exakten Werten durchgeführt. In weiteren Auswertungen (Kommentar, Präsentationen etc.) werden gerundete Werte verwendet. Dadurch sind kleine Abweichungen in den Zahlenwerten möglich.

Team Auftragnehmer

Projektleitung:	Matthias Lehmann
Projektmitarbeit:	Leandra Birrer Daniela Geosits Michael Honegger Eric Hostettler Patrice Mayer

Kontakt

swissplan.ch
Beratung für öffentliche Haushalte AG
Limmatquai 62
CH-8001 Zürich
Tel. +41 44 215 48 88
info@swissplan.ch
www.swissplan.ch

Zusammenfassung

Register Z

Seiten Z 1 - Z 11

Finanz- und Aufgabenplan 2019 - 2023

Register F

Seiten F 1 - F 41

Analyse vergangene Jahre 2014 - 2018

Register B

Seiten B 1 - B 32

Grafische Darstellungen

Register G

Seiten G 1 - G 9

Weitere Informationen

Register W

Seiten W 1 - W 20

Persönliche Notizen/Unterlagen

Zusammenfassung

Politische Gemeinde

Schulgemeinde

Gesamthaushalt

	Seite Z
Kommentar zum abgeschlossenen Planungsprozess (Politische Gemeinde)	
Zusammenfassung	1
Finanzpolitische Ziele, Massnahmen	2
Planungsgrundlagen, Planungsgremium	3
Aussichten bis 2023	
- Steuerhaushalt	4
- Gebührenhaushalte	5
- Finanzierung Gesamthaushalt	5
Die vergangenen Jahre (2014 - 2018)	6
Kommentar zum abgeschlossenen Planungsprozess (Schulgemeinde)	
Zusammenfassung	7
Finanzpolitische Ziele, Massnahmen	8
Planungsgrundlagen, Planungsgremium	9
Aussichten bis 2023	
- Steuerhaushalt	10
Die vergangenen Jahre (2014 - 2018)	11

Polit. Gemeinde Fällanden
Finanz- und Aufgabenplan 2019 - 2023

3.10.2019

Zusammenfassung

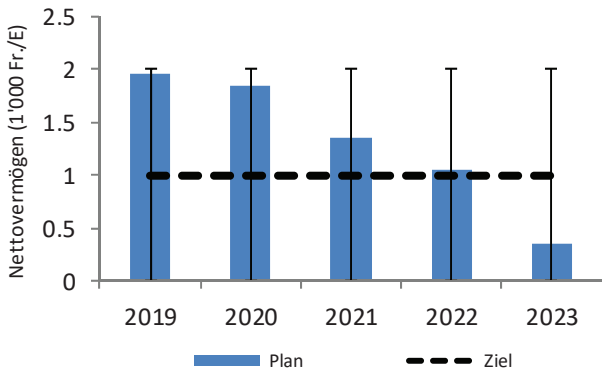
Die geplanten sehr hohen Investitionen können vom Haushalt voraussichtlich verkraftet werden. Ohne aufwandseitige Überraschungen kann mit gut ausgeglichenen Ergebnissen gerechnet werden. Weil mit der Einführung von HRM2 die Abschreibungsquote zurückgegangen ist, wird trotzdem keine hohe Selbstfinanzierung ausgewiesen. Im Gegenteil, zum angestrebten Selbstfinanzierungsziel fehlen ohne zusätzliche Massnahmen jährlich 1 Mio. Franken. Um diesen Betrag soll die Rechnung bis 2022 verbessert werden. Das Nettovermögen wird bis zum Ende der Planung rasch abgebaut und liegt mit 3 Mio. Franken noch innerhalb der tolerierten Bandbreite. Die Schulden erhöhen sich um insgesamt 38 Mio. Franken, wovon 16 Mio. Franken auf die Schule und 10 Mio. Franken auf die Gebührenhaushalte entfallen.

Weil die Zielsetzungen eingehalten werden, kann die Steuerbelastung für die nächsten Jahre auf stabilem Niveau bleiben. Da in den nächsten Jahren der kant. Mittelwert ungefähr stabil bleiben dürfte, kann die steuerliche Attraktivität gehalten werden. Bei den Gebührenhaushalten kann noch mit stabilen Tarifen gerechnet werden, im Abwasser zeichnen sich längerfristig höhere Gebühren ab.

Die grössten Haushaltrisiken sind aktuell bei einem Einbruch im Ressourcenausgleich (kant. Mittelwert Steuerkraft), tieferen Grundstückgewinnsteuern oder ungünstigen gesetzlichen Veränderungen auszumachen.

Begrenzung Substanz und Verschuldung

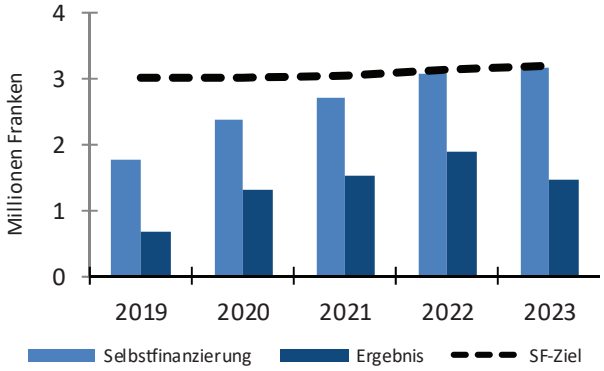
Steuerhaushalt



Mit den sehr hohen Investitionen wird das Nettovermögen rasch abgebaut. Es liegt am Ende der Planung in der unteren Bandbreite.

Angemessene Selbstfinanzierung

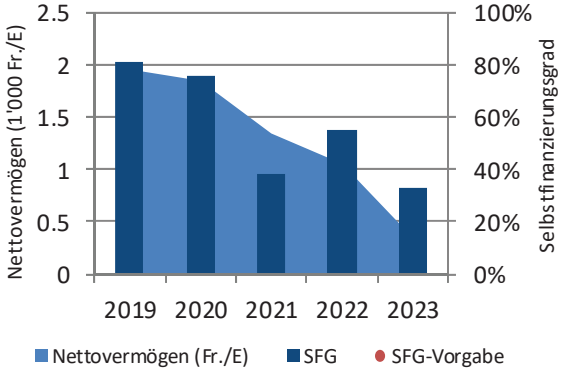
Steuerhaushalt



In der Erfolgsrechnung kann mit (gut) ausgeglichenen Ergebnissen gerechnet werden. Damit der angestrebte Selbstfinanzierungsanteil von 10 % bis 2022 erreicht werden kann, müssen noch nachhaltige Massnahmen von 1 Mio. Franken p.a. eingeleitet werden.

Schuldenbremse

Steuerhaushalt



Die geplanten Investitionen führen zum deutlichen Abbau des Nettovermögens. Aufgrund der, bezüglich Substanz, komfortablen Ausganglage liegen die Werte auch am Ende der Planung trotzdem noch im positiven Bereich und es gibt keine Vorgabe bezüglich Selbstfinanzierungsgrad.

Finanzpolitische Ziele

Der Finanzhaushalt soll sich in den nächsten Jahren an folgenden Zielgrössen ausrichten:

Begrenzung Substanz und Verschuldung	Messgrösse
Es wird eine Bandbreite von 0 - 2'000 Franken je Einwohner für das Nettovermögen im Steuerhaushalt festgelegt. Nach der Realisierung von grösseren Investitionsvorhaben kann das Nettovermögen auf Null absinken, vor der Vornahme von neuen Projekten muss aber ein positives Nettovermögen vorliegen. Würde die Bandbreite während längerer Zeit nach oben durchschritten (> 2'000 Franken), wären Steuerfusssenkungen möglich.	Nettovermögen 0 - 2'000 Franken je Einwohner

Angemessene Selbstfinanzierung	Messgrösse
Es soll ein Selbstfinanzierungsanteil (SFA) von mindestens 10 % erzielt werden. Damit wird eine mindestens teilweise Finanzierung der Investitionen ermöglicht. Die Erfolgsrechnung soll mindestens ausgeglichen abschliessen. Bei, wie aktuell, tiefer Abschreibungsquote können zur Erzielung der angestrebten Selbstfinanzierung (10 % SFA) auch Ertragsüberschüsse bzw. Einlagen in die finanzpolitische Reserven resultieren. Ebenso ist denkbar, dass bei einer Nettoschuld zur Erreichung des geforderten Selbstfinanzierungsgrades (vgl. nächstes Ziel) deutliche Ertragsüberschüsse resultieren müssen.	Selbstfinanzierungsanteil 10 % Ausgeglichenes Ergebnis

Schuldenbremse	Messgrösse
Der Selbstfinanzierungsgrad wird in Abhängigkeit von der Höhe des Nettovermögens beurteilt. Damit wird eine eigentliche Schuldenbremse geschaffen. Das Nettovermögen kann für Investitionen abgebaut werden, eine allfällige Neuverschuldung ist jedoch an strenge Rahmenbedingungen gebunden. Solange ein hohes Nettovermögen vorhanden ist, können auch Grossprojekte gut realisiert werden, bei geringem Nettovermögen oder gar einer Nettoschuld wird dies schwieriger. Je höher die Nettoschuld, desto höher muss auch die Selbstfinanzierung sein, damit der angestrebte Selbstfinanzierungsgrad überhaupt erreicht werden kann. Dies ist ein im Rahmen der Schuldenbremse gewünschter Mechanismus. Als Messpunkt für das Nettovermögen wird das Budgetjahr zugrunde gelegt.	Selbstfinanzierungsgrad in Abhängigkeit vom Nettovermögen (Fr./Einwohner) >0 keine Vorgabe 0 bis -1'000 >=50% -1'000 bis -2'000 >= 75% < -2'000 >=100%

Sollten sich wichtige Rahmenbedingungen in Gesellschaft, Politik, Wirtschaft und Technik so verändern, dass von anderen Planungsannahmen ausgegangen werden muss, wird mit einer Anpassung der Ziele oder anderen geeigneten Massnahmen reagiert.

Massnahmen

Im aktuellen Plan werden die Ziele erreicht und es zeigt sich kein unmittelbarer Handlungsbedarf.

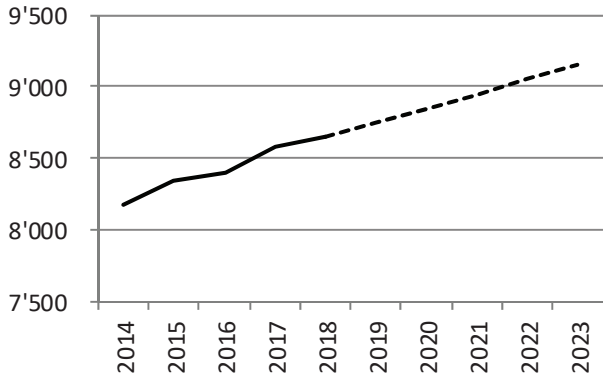
Damit die Selbstfinanzierung aber den angestrebten Wert (Selbstfinanzierungsanteil 10 %) mittelfristig auch wirklich erzielt, müssen in den Budgets 2021 + 2022 Verbesserungen von jährlich insgesamt 1 Mio. Franken umgesetzt werden. Können diese Optimierungen nicht mit striktem Kostenmanagement inkl. Leistungsverzicht erzielt werden oder gehen keine deutlich höheren Erträge ein, müsste der Steuerfuss um drei Prozentpunkte höher angesetzt werden. Nach der erfolgreichen Umsetzung müssen jährlich Ertragsüberschüsse oder Einlagen in die finanzpolitische Reserve von ca. 1,5 Mio. Franken erzielt werden können.

Sollte der rasche Abbau des Nettovermögens eingedämmt werden, müsste das Investitionsprogramm auf Notwendigkeit, Höhe und Zeitpunkt hin überprüft werden.

Planungsgrundlagen

Aktuell profitiert die Weltkonjunktur von fiskalischen Impulsen in den USA, umgekehrt sind der Euroraum sowie wichtige asiatische Volkswirtschaften in eine Abkühlungsphase eingetreten. Insgesamt überwiegen noch die Zeichen, die auf eine weiche Landung der Weltwirtschaft hindeuten. Die schweizerische Wirtschaft befindet sich in einer guten Gesamtverfassung. Die Beschäftigung steigt und die Arbeitslosenzahlen gehen zurück. Vor diesem Hintergrund dürften die Löhne wieder stärker ansteigen. Wohnbauinvestitionen dürften schwächer ausfallen, umgekehrt wird anhaltend viel für Infrastrukturen ausgegeben. Bei den einzelnen Branchen fällt auf, dass der Rückgang im Finanzsektor abgeschlossen sein dürfte. Die erwartete Inflation bleibt weiterhin tief. Das Zinsniveau in der Schweiz dürfte erst allmählich und zusammen mit der Europäischen Zentralbank zunehmen. Es wird mit positiven, aber etwas moderateren Wachstumsraten der Schweizer Wirtschaft gerechnet. Allerdings bestehen diverse Risiken, welche zu unerwarteten Entwicklungen führen könnten: Eskalation der internationalen Handelskonflikte, allgemeine Weltsicherheitslage (Kündigung INF-Vertrag etc.) und Konfrontationen mit und innerhalb der EU (inkl. Brexit).

Einwohnerprognose



Aufgrund der Einwohnerprognose und der Analyse der Altersstruktur rechnet der Plan mit einer höheren Schüler- und Klassenzahl.

Finanzausgleich

Mit einer Steuerkraft von ca. 85 % vom Mittelwert können Zahlungen aus dem Ressourcenausgleich (aktuell bis 95 %) erwartet werden. Entsprechend hängen die gesamthaft verfügbaren Mittel massgeblich von der Entwicklung der kantonalen Steuerkraft ab.

Anspruch auf demografischen bzw. geografisch-topografischen Sonderlastenausgleich besteht nicht.

Neue Rechnungslegung (HRM2)

Seit diesem Jahr wird die Rechnung nach den Vorgaben des neuen Gemeindegesetzes abgelegt. Mit dem Bilanzanpassungsbericht per 1.1.2019 sind folgende wesentliche Veränderungen berücksichtigt worden: Eigenkapital + 1 Mio. Franken und Nettovermögen +/- 0 Mio. Franken.

Der Finanzausgleich wird ab 2019 zeitlich abgegrenzt. D.h. die in der Erfolgsrechnung abgebildete Zahlung von Ressourcenausgleich stimmt mit der im entsprechenden Jahr erzielten Steuerkraft überein.

Planungsgremium

Die bewährte Finanz- und Aufgabenplanung wurde vom Gemeinderat in Koordination mit der Schulpflege und unter Beizug des externen Finanzberaters M. Lehmann, Zürich im rollenden Sinne überarbeitet. Sie zeigt in einer rechtlich unverbindlichen Form die mutmassliche finanzielle Entwicklung der nächsten Jahre auf. Der Planungsprozess umfasst drei Phasen: Analyse der vergangenen Jahre, Finanzpolitisches Ziel und Blick in die Zukunft (Prognosen, Investitionsprogramm nach Prioritäten, Steuerplan, Aufgabenplan, Planerfolgsrechnung und -bilanz, Geldflussrechnung, Kennzahlen). Einmal jährlich werden die Ergebnisse in einer Dokumentation zusammengefasst.

Aussichten Steuerhaushalt

Mittelflussrechnung (2019 - 2023)

Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	1'000 Fr.	13'044
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-27'372
Veränderung Nettovermögen	1'000 Fr.	-14'328
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	1'000 Fr.	-50
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	-14'378

Kennzahlen

Nettovermögen (31.12.2023)	Fr./Einw.	348
Eigenkapital (31.12.2023)	Fr./Einw.	4'925
Selbstfinanzierungsgrad (2019 - 2023)		48%

Grosse Investitionsvorhaben

Verwaltungsvermögen

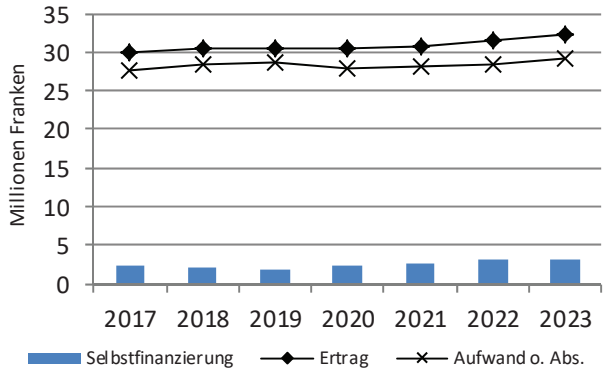
- Gesamtinstandsetzung Gemeindehaus
- Strassen, Wege und öffentliche Gewässer

Finanzvermögen

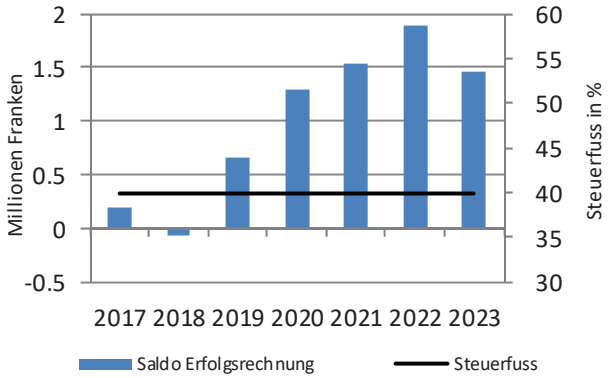
- keine

Für öffentliche Haushalte präsentiert sich, mit intakten Aussichten für die wirtschaftliche Entwicklung bei tiefer Teuerung, ein vorteilhaftes Umfeld. Zusammen mit steigenden Bevölkerungszahlen kann mit höheren Erträgen gerechnet werden. Belastend wirken sich steigende Aufwendungen (Abschreibungen, Soziales inkl. solidarische Finanzierung KJG, Hochbau und Liegenschaften etc.) aus. Weil die Selbstfinanzierung im Trend weiterhin eher knapp ist, muss die Erfolgsrechnung 2021 + 2022 um insgesamt 1 Mio. Franken verbessert werden. So zeigt sich am Ende der Planung mit stabilem Steuerfuss eine gut ausgeglichene Rechnung. Das Eigenkapital beträgt 45 Mio. Franken. Die Veränderung ist auf die kumulierten Ergebnisse (+7 Mio.), die Abgrenzung des Ressourcenausgleichs (+1 Mio.) und übrige Neubewertungen mit dem Bilanzanpassungsbericht (-1 Mio.) zurückzuführen. Über die ganze Fünfjahresperiode liegt die Selbstfinanzierung bei 13 Mio. Franken, womit die vergleichsweise sehr hohen Investitionen von 27 Mio. Franken zu 48 % selber finanziert werden können. So wird das Nettovermögen rasch abgebaut. Es liegt am Ende der Planung bei 3 Mio. Franken, was einer noch knapp durchschnittlich hohen Substanz entspricht.

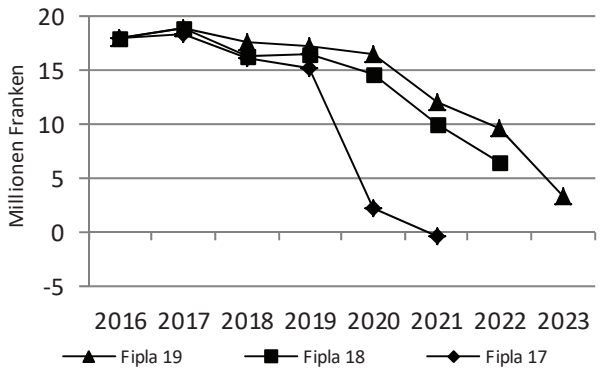
Erfolgsrechnung



Ergebnis + Steuerfuss



Entwicklung Nettovermögen



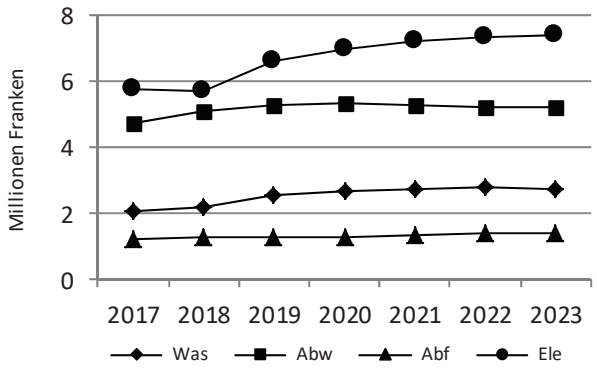
Gegenüber der letztjährigen Planung haben sich die Aussichten in der Erfolgsrechnung nur knapp bestätigt. Mit den künftig einzuleitenden Massnahmen (+1 Mio.) hat sich die Perspektive verbessert.

Das Investitionsvolumen ist bis 2022 etwas besser als in der Planung vor Jahresfrist. Weil im letzten Planjahr sehr hohe Investitionen eingesetzt sind, zeigt sich am Ende der Planung ein tieferes Nettovermögen.

Aussichten Gebührenhaushalte

Mittelflussrechnung (2019 - 2023)		Was	Abw	Abf	Ele
Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	1'000 Fr.	1'138	1'789	174	3'276
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-3'944	-5'932	-355	-5'792
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	-2'806	-4'143	-181	-2'516
Kennzahlen					-
Spezialfinanzierung (31.12.2023)	1'000 Fr.	2'751	5'184	1'424	7'383
Kostendeckungsgrad (2023)		99%	101%	105%	101%
Selbstfinanzierungsgrad (2019 - 2023)		29%	30%	49%	57%
Gebührenertrag (2023)	Fr./Einw.	183	156	83	649

Entwicklung Spezialfinanzierung



Entwicklung Benutzungsgebühr

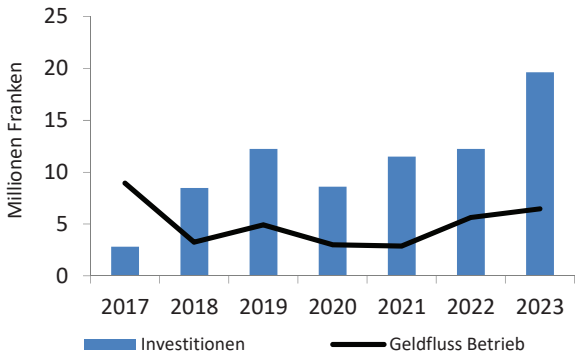
Bereich	Tendenz	Bemerkung
Wasser	stabil	-
Abwasser	Erhöhung	knappe Kostendeckung
Abfall	stabil	-
Elektrizität	stabil	-

Finanzierung Gesamthaushalt

Geldflussrechnung

(in 1'000 Franken)

Liquide Mittel (1.1.2019)			10'491
Geldfluss betriebliche Tätigkeit		22'862	
Geldfluss Investitionstätigkeit			
- Verwaltungsvermögen	-62'183		
- Finanzvermögen	-2'050	-64'233	
Geldfluss Finanzierungstätigkeit			
- Rückzahlung Schulden	-12'000		
- Neuaufnahme Schulden	50'000		
- Veränderung Anlagen	-	38'000	
Veränderung Liquide Mittel			-3'371
Liquide Mittel (31.12.2023)			7'120
KK, kurz-/lfr. Anlagen per 31.12.2023			139
Schulden inkl. KK per 31.12.2023		0.6%	53'231

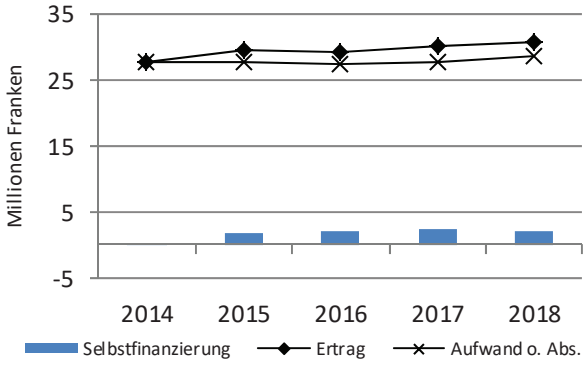


Aus der Erfolgsrechnung wird mit einem Mittelzufluss von 23 Mio. Franken gerechnet (davon 6 Mio. Gebühren, 5 Mio. Schule). Zusammen mit Investitionen von 64 Mio. Franken (davon 16 Mio. Gebühren, 21 Mio. Schule) ergibt sich ein Mittelbedarf von 41 Mio. Franken. Die Finanzierung geschieht zum kleinsten Teil aus der bestehenden Liquidität und durch eine Erhöhung der verzinslichen Schulden um netto 38 Mio. Franken. Am Ende der Planung belaufen sich die Schulden auf 53 Mio. Franken. Mit einer Durchschnittsverzinsung von 0,6 % kann vom sehr tiefen Zinsniveau profitiert werden, es wird aber auch ein hohes Zinssatzänderungsrisiko eingegangen.

Die vergangenen Jahre (2014 - 2018)

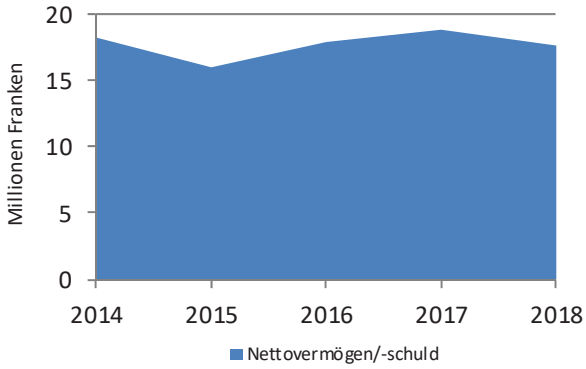
Erfolgsrechnung

Steuerhaushalt



Nettovermögen

Steuerhaushalt



Das hohe Bevölkerungswachstum prägt die Entwicklung. Zusammen mit einem Rückgang der Nettoaufwendungen konnte die Effizienz vor allem in den Bereichen Soziale Sicherheit, Allgemeine Verwaltung und Verkehr deutlich gesteigert werden. Hingegen belastet der seit 2016 anhaltende Rückgang der Steuerkraft den Haushalt. Für die vergangenen fünf Jahre steht im Steuerhaushalt den vergleichsweise durchschnittlich hohen Nettoinvestitionen von 15 Mio. Franken eine Selbstfinanzierung von 8 Mio. Franken gegenüber, was einem Selbstfinanzierungsgrad von 54 % entspricht. Unter Berücksichtigung der Nettoinvestitionen im Finanzvermögen (-2 Mio.) resultierte ein Haushaltdefizit von 5 Mio. Franken. Das Nettovermögen beträgt per Ende 2018 18 Mio. Franken. Das ist im Vergleich mit den Zürcher Gemeinden ein gut durchschnittlich hoher Wert für die Substanz. Die Steuerbelastung ist in den vergangenen Jahren stabil geblieben (Mittelwert stabil). Für 2018 werden für den Nettoaufwand insbesondere in folgende Positionen überdurchschnittlich hohe[1] Werte ausgewiesen: Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe und Ergänzungsleistungen IV und AHV.

Mit 2 Mio. Franken liegt die Selbstfinanzierung im 2018 auf gleichem Niveau wie im Vorjahr. Höhere Aufwendungen (Pflegefinanzierung Heime, Familie und Jugend, Ergänzungsleistungen, Grundeigentum Finanzvermögen etc.), tiefere Buchgewinne und weniger Steuernachträge konnten mit sehr hohen Grundstückgewinnsteuern ungefähr kompensiert werden. Der so erzielte Selbstfinanzierungsanteil (6,9 %) zeigt einen bloss knapp durchschnittlich hohen Wert und verdeutlicht den bescheidenen Spielraum. Im Abschluss 2018 ist die Steuerkraft mit 89 % vom kant. Mittelwert unter der Zuschussgrenze (95 %). Dadurch gehen auch 2020, wie bereits 2019, Zahlungen aus dem Ressourcenausgleich ein. Dass über fünf Jahre betrachtet die Selbstfinanzierung von 8 Mio. Franken deutlich unter der Summe der Grundstückgewinnsteuern (14 Mio.) liegt, zeigt die Abhängigkeit von diesen ausserordentlichen Erträgen.

Mittelflussrechnung		Steuern	Gebühren	Total
Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	1'000 Fr.	8'456	12'218	20'675
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-15'680	-7'408	-23'088
Veränderung Nettovermögen	1'000 Fr.	-7'224	4'810	-2'413
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	1'000 Fr.	2'097	-	2'097
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	-5'127	4'810	-316
Kennzahlen				
Nettovermögen (31.12.2018)	Fr./Einw.	2'032	260	2'292
Eigenkapital (31.12.2018)	Fr./Einw.	4'336	1'655	5'991
Selbstfinanzierungsgrad (2014 - 2018)		54%	165%	90%

[1] Jährlicher Aufwand mehr als 50 Franken/Einwohner über dem Mittelwert

Schulgemeinde Fällanden
Finanz- und Aufgabenplan 2019 - 2023

3.10.2019

Zusammenfassung

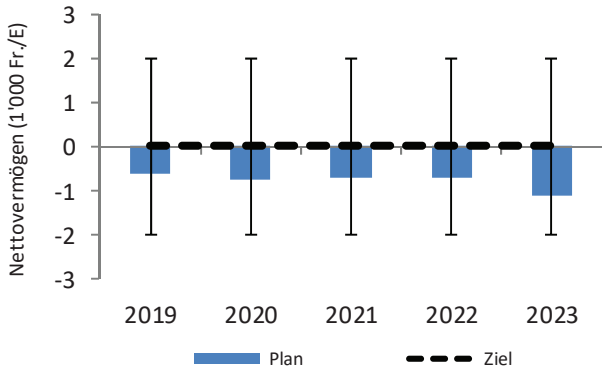
Die geplanten hohen Investitionen können vom Haushalt voraussichtlich knapp verkraftet werden. Ohne aufwandseitige Überraschungen kann mit gut ausgeglichenen Ergebnissen gerechnet werden. Durch den bloss knapp fünfzigprozentigen Selbstfinanzierungsgrad steigen die verzinslichen Schulden um 15 Mio. Franken. Die Nettoschuld nimmt ebenfalls deutlich zu, sie beträgt am Ende der Planung über 10 Mio. Franken bzw. 1'102 Franken je Einwohner. Weil dies finanzrechtlich möglich ist und auch noch unter dem Grenzwert (2'000 Fr./E) der in den finanzpolitischen Zielen selbst auferlegten Schuldenbremse liegt, kann die aufgezeigte Entwicklung verantwortet werden.

Unter diesen Voraussetzungen kann auch der Steuerfuss einstweilen auf dem seit 2019 höheren Niveau stabil bleiben. Mit weiter steigender Verschuldung, aufgrund anstehender Investitionsvorhaben, können aber langfristig notwendige Erhöhungen zur Verbesserung der Selbstfinanzierung nicht ausgeschlossen werden.

Die grössten Haushaltrisiken sind aktuell bei einem Einbruch im Ressourcenausgleich (kant. Mittelwert Steuerkraft), einem starken Aufwandanstieg oder ungünstigen gesetzlichen Veränderungen auszumachen.

Begrenzung Substanz und Verschuldung

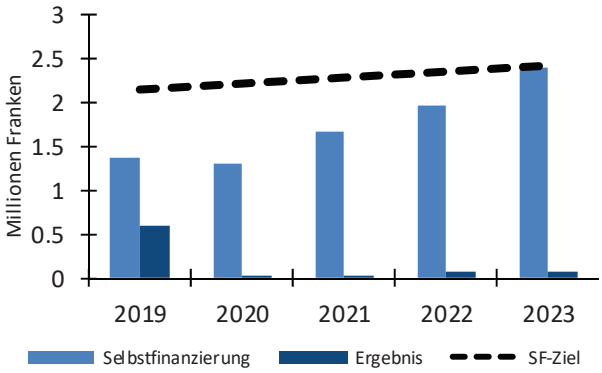
Steuerhaushalt



Die hohen Investitionen bei ungefähr fünfzigprozentigem Selbstfinanzierungsgrad führen zu einer Zunahme der Nettoschuld. Sie liegt am Ende der Planung im unteren Bereich der Bandbreite.

Angemessene Selbstfinanzierung

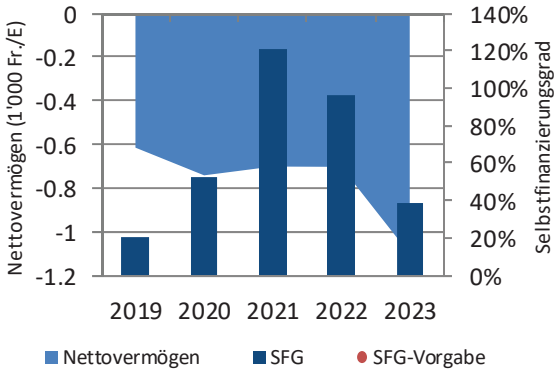
Steuerhaushalt



In den nächsten Jahren dürfte die Erfolgsrechnung gut ausgeglichen abschliessen. Am Ende der Planung erreicht die Selbstfinanzierung voraussichtlich den Zielwert von 10 %.

Schuldenbremse

Steuerhaushalt



Die geplanten Investitionen führen zu einer deutlichen Zunahme der Nettoschuld. Weil der Grenzwert von 2'000 Fr./E (noch) nicht erreicht wird, gibt es auch am Ende der Planung noch keine Vorgabe bezüglich Selbstfinanzierungsgrad.

Finanzpolitische Ziele

Der Finanzhaushalt soll sich in den nächsten Jahren an folgenden Zielgrössen ausrichten:

Begrenzung Substanz und Verschuldung	Messgrösse
Es wird eine Bandbreite von plus/minus 2'000 Franken je Einwohner für das Nettovermögen im Steuerhaushalt festgelegt. Nach der Realisierung von grösseren Investitionsvorhaben kann die Nettoschuld auf 2'000 Fr./E absinken, vor der Vornahme von neuen Projekten muss sie aber kleiner sein. Spätestens wenn die Bandbreite nach oben durchschritten würde (> 2'000 Franken/Einwohner), muss der Steuerfuss gesenkt werden.	Nettovermögen +/-2'000 Franken je Einwohner

Angemessene Selbstfinanzierung	Messgrösse
Es soll ein Selbstfinanzierungsanteil (SFA) von mindestens 10 % erzielt werden. Damit wird eine mindestens teilweise Finanzierung der Investitionen ermöglicht. Die Erfolgsrechnung soll mindestens ausgeglichen abschliessen. Bei, wie aktuell, tiefer Abschreibungsquote können zur Erzielung der angestrebten Selbstfinanzierung (10 % SFA) auch Ertragsüberschüsse bzw. Einlagen in die finanzpolitische Reserve resultieren. Ebenso ist denkbar, dass bei einer Nettoschuld zur Erreichung des geforderten Selbstfinanzierungsgrades (vgl. nächstes Ziel) deutliche Ertragsüberschüsse resultieren müssen.	Selbstfinanzierungsanteil 10 % Ausgeglichenes Ergebnis

Schuldenbremse	Messgrösse
Der Selbstfinanzierungsgrad wird in Abhängigkeit von der Höhe der Nettoschuld beurteilt. Damit wird eine eigentliche Schuldenbremse geschaffen. Die Nettoschuld kann bis auf 2'000 Fr./E ansteigen, eine allfällige zusätzliche Neuverschuldung ist jedoch an strenge Rahmenbedingungen gebunden. Solange sich das Nettovermögen innerhalb der Bandbreite befindet, können auch Grossprojekte gut realisiert werden, bei einer höheren Nettoschuld wird dies schwieriger. Je höher die Nettoschuld, desto höher muss auch die Selbstfinanzierung sein, damit der angestrebte Selbstfinanzierungsgrad überhaupt erreicht werden kann. Dies ist ein im Rahmen der Schuldenbremse gewünschter Mechanismus. Als Messpunkt für das Nettovermögen wird das Budgetjahr zugrunde gelegt.	Selbstfinanzierungsgrad in Abhängigkeit vom Nettovermögen (Fr./Einwohner) >-2'000 keine Vorgabe -2'000 bis -3'000 >=50% -3'000 bis -4'000 >= 75% < -4'000 >=100%

Sollten sich wichtige Rahmenbedingungen in Gesellschaft, Politik, Wirtschaft und Technik so verändern, dass von anderen Planungsannahmen ausgegangen werden muss, wird mit einer Anpassung der Ziele oder anderen geeigneten Massnahmen reagiert.

Massnahmen

Im aktuellen Plan werden die Ziele noch erreicht und es zeigt sich kein unmittelbarer Handlungsbedarf.

In der Erfolgsrechnung kann mit gut ausgeglichenen Abschlüssen gerechnet werden und am Ende der Planung kann die angestrebte Selbstfinanzierung (Selbstfinanzierungsanteil 10 %) erreicht werden. Solange werden die Ertragsüberschüsse als Einlage in die finanzpolitische Reserve verwendet.

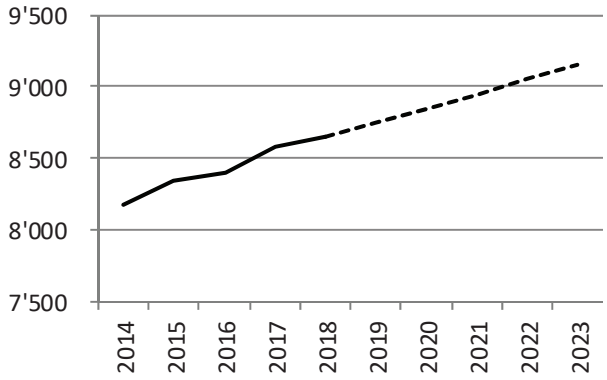
Die grösste mittel-/langfristige Herausforderung stellt die von der Schuldenbremse künftig geforderte (noch) höhere Selbstfinanzierung dar. Recht bald muss der Selbstfinanzierungsgrad zwingend 50 % betragen und bei noch stärkerem Anstieg der Schulden werden 75 % notwendig. D.h. es sind Verbesserungen absehbar. Eine Steigerung der Selbstfinanzierung von zum Beispiel 2 Mio. Franken könnte mit aufwandseitigen Einsparungen angestrebt werden. Sind bereits alle Möglichkeiten ausgeschöpft, müsste der Steuerfuss dafür um ca. sechs Prozentpunkte erhöht werden.

Zur Verbesserung der Finanzierung muss das Investitionsprogramm sorgfältig auf Notwendigkeit, Zeitpunkt und Höhe hin überprüft werden. Ausserdem müssen mögliche Veräusserungen verbindlich geplant, abgeschätzt und in der Planung auch abgebildet werden.

Planungsgrundlagen

Aktuell profitiert die Weltkonjunktur von fiskalischen Impulsen in den USA, umgekehrt sind der Euroraum sowie wichtige asiatische Volkswirtschaften in eine Abkühlungsphase eingetreten. Insgesamt überwiegen noch die Zeichen, die auf eine weiche Landung der Weltwirtschaft hindeuten. Die schweizerische Wirtschaft befindet sich in einer guten Gesamtverfassung. Die Beschäftigung steigt und die Arbeitslosenzahlen gehen zurück. Vor diesem Hintergrund dürften die Löhne wieder stärker ansteigen. Wohnbauinvestitionen dürften schwächer ausfallen, umgekehrt wird anhaltend viel für Infrastrukturen ausgegeben. Bei den einzelnen Branchen fällt auf, dass der Rückgang im Finanzsektor abgeschlossen sein dürfte. Die erwartete Inflation bleibt weiterhin tief. Das Zinsniveau in der Schweiz dürfte erst allmählich und zusammen mit der Europäischen Zentralbank zunehmen. Es wird mit positiven, aber etwas moderateren Wachstumsraten der Schweizer Wirtschaft gerechnet. Allerdings bestehen diverse Risiken, welche zu unerwarteten Entwicklungen führen könnten: Eskalation der internationalen Handelskonflikte, allgemeine Weltsicherheitslage (Kündigung INF-Vertrag etc.) und Konfrontationen mit und innerhalb der EU (inkl. Brexit).

Einwohnerprognose



Aufgrund der Einwohnerprognose und der Analyse der Altersstruktur rechnet der Plan mit einer höheren Schüler- und Klassenzahl.

Finanzausgleich

Mit einer Steuerkraft von ca. 85 % vom Mittelwert können Zahlungen aus dem Ressourcenausgleich (aktuell bis 95 %) erwartet werden. Entsprechend hängen die gesamthaft verfügbaren Mittel massgeblich von der Entwicklung der kantonalen Steuerkraft ab.

Anspruch auf demografischen bzw. geografisch-topografischen Sonderlastenausgleich besteht nicht.

Neue Rechnungslegung (HRM2)

Seit diesem Jahr wird die Rechnung nach den Vorgaben des neuen Gemeindegesetzes abgelegt. Mit dem Bilanzanpassungsbericht per 1.1.2019 sind folgende wesentliche Veränderungen berücksichtigt worden: Eigenkapital +2 Mio. Franken und Nettovermögen +2 Mio. Franken.

Der Finanzausgleich wird ab 2019 zeitlich abgegrenzt. D.h. die in der Erfolgsrechnung abgebildete Zahlung von Ressourcenausgleich stimmt mit der im entsprechenden Jahr erzielten Steuerkraft überein.

Planungsgremium

Die bewährte Finanz- und Aufgabenplanung wurde von der Schulpflege in Koordination mit dem Gemeinderat unter Beizug des externen Finanzberaters M. Lehmann, Zürich im rollenden Sinne überarbeitet. Sie zeigt in einer rechtlich unverbindlichen Form die mutmassliche finanzielle Entwicklung der nächsten Jahre auf. Der Planungsprozess umfasst drei Phasen: Analyse der vergangenen Jahre, Finanzpolitisches Ziel und Blick in die Zukunft (Prognosen, Investitionsprogramm nach Prioritäten, Steuerplan, Aufgabenplan, Planerfolgsrechnung und -bilanz, Geldflussrechnung, Kennzahlen). Einmal jährlich werden die Ergebnisse in einer Dokumentation zusammengefasst.

Aussichten Steuerhaushalt

Mittelflussrechnung (2019 - 2023)

Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	1'000 Fr.	8'695
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-18'789
Veränderung Nettovermögen	1'000 Fr.	-10'094
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	1'000 Fr.	-2'000
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	-12'094

Kennzahlen

Nettovermögen (31.12.2023)	Fr./Einw.	-1'102
Eigenkapital (31.12.2023)	Fr./Einw.	1'330
Selbstfinanzierungsgrad (2019 - 2023)		46%

Grosse Investitionsvorhaben

Verwaltungsvermögen

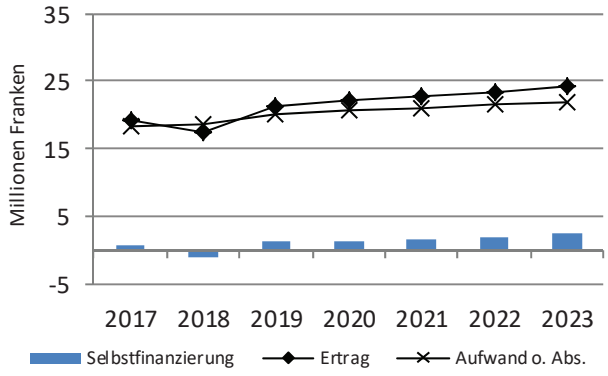
- Schulhaus Lätten
- Diverse Instandsetzungen und Sanierungen

Finanzvermögen

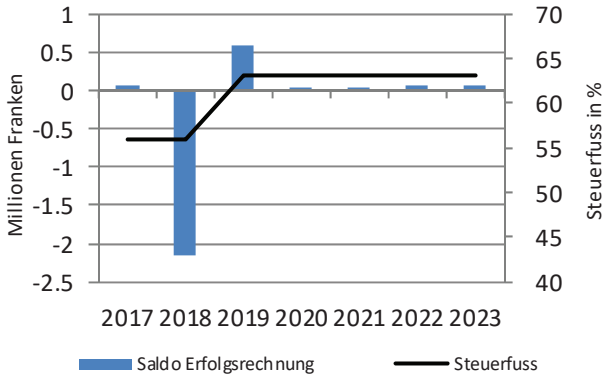
- keine

Für öffentliche Haushalte präsentiert sich, mit intakten Aussichten für die wirtschaftliche Entwicklung bei tiefer Teuerung, ein vorteilhaftes Umfeld. Zusammen mit steigenden Bevölkerungszahlen kann mit höheren Erträgen gerechnet werden. Belastend wirken sich steigende Aufwendungen (Schülerzahl etc.) aus. Am Ende der Planung zeigt sich mit stabilem Steuerfuss eine gut ausgeglichene Rechnung, welche regelmässig Einlagen in die finanzpolitische Reserve ermöglicht. Das Eigenkapital beträgt 12 Mio. Franken. Die Veränderung ist auf Einlagen in die finanzpolitische Reserve (+2 Mio.), die Abgrenzung des Ressourcenausgleichs (+2 Mio.) und die kumulierten Ergebnisse (+1 Mio.) zurückzuführen. Über die ganze Fünfjahresperiode liegt die Selbstfinanzierung bei 9 Mio. Franken, womit die vergleichsweise hohen Investitionen von 19 Mio. Franken zu 46 % selber finanziert werden können. So nimmt die Nettoschuld weiter zu. Sie liegt am Ende der Planung bei 10 Mio. Franken, was einer hohen Verschuldung entspricht.

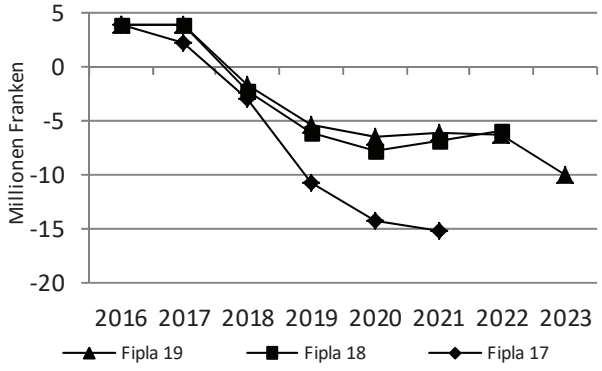
Erfolgsrechnung



Ergebnis + Steuerfuss



Entwicklung Nettovermögen



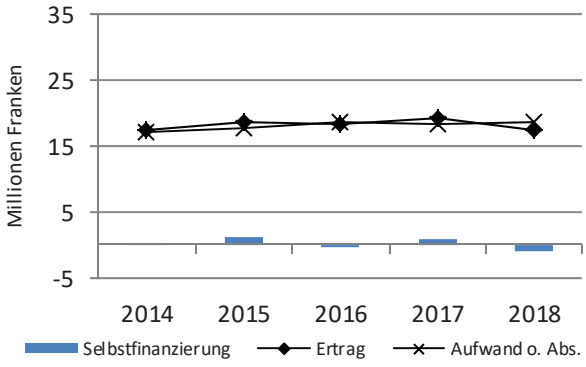
Gegenüber der letztjährigen Planung haben sich die Aussichten in der Erfolgsrechnung etwas verknappt. Die um zwei Prozentpunkte geringere Steuerfusserhöhung ist dafür hauptverantwortlich.

Das Investitionsvolumen ist bis 2022 etwa gleich hoch wie in der Planung vor Jahresfrist. Weil im letzten Planjahr sehr hohe Investitionen eingesetzt sind, zeigt sich am Ende der Planung eine höhere Nettoschuld.

Die vergangenen Jahre (2014 - 2018)

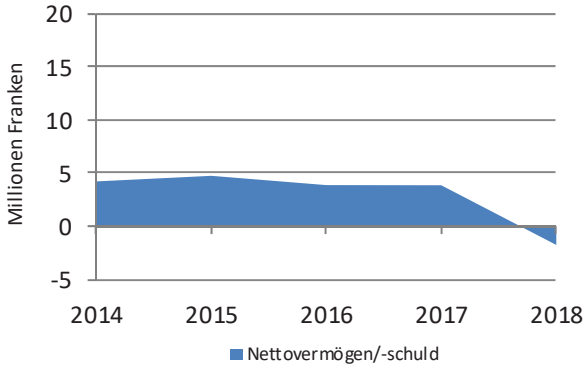
Erfolgsrechnung

Steuerhaushalt



Nettovermögen

Steuerhaushalt



Das Bevölkerungswachstum (+ 1,4 % p.a.) brachte eine überproportionale Steigerung der Schülerzahl (+ 4,1 % p.a.) mit sich und führte zu einer deutlichen Zunahme der Aufwendungen. Die spezifischen Kosten je Schüler sind 2018 leicht tiefer als vor fünf Jahren. Auf 2016 wurde der Steuerfuss erhöht, wegen des Rückgangs der Steuerkraft sind die Steuererträge 2018 trotzdem tiefer als noch 2015 mit tieferem Steuerfuss. Für die vergangenen fünf Jahre steht den eher tiefen Nettoinvestitionen von 7 Mio. Franken eine Selbstfinanzierung von 1 Mio. Franken gegenüber, was einem Selbstfinanzierungsgrad von 14 % entspricht. Unter Berücksichtigung der Nettoinvestitionen im Finanzvermögen (0 Mio.) resultierte ein Haushaltdefizit von 6 Mio. Franken. Das Nettovermögen wurde vollständig aufgezehrt und wich einer Nettoschuld, die Ende 2018 2 Mio. Franken beträgt. Das ist im Vergleich mit den Zürcher Gemeinden eine eher hohe Verschuldung. Die Steuerbelastung ist in den vergangenen Jahren um drei Prozentpunkte angestiegen (Mittelwert stabil). Für 2018 sind die spezifischen Kosten je Schüler insgesamt nahe beim kant. Mittelwert. Während der Kindergarten über dem Mittelwert liegt, sind Primar- und Sekundarstufe darunter.

Mit -1 Mio. Franken liegt die Selbstfinanzierung im 2018 2 Mio. Franken tiefer als im Vorjahr. Der wegfallende Buchgewinn, höhere Aufwendungen (Sonderschulung, Schulleitung/-verwaltung) und tiefere Steuererträge sind dafür verantwortlich. Der erzielte Selbstfinanzierungsanteil (-6,3 %) liegt auf unbefriedigendem Niveau. Mit negativen Werten können ja nicht einmal die Konsumaufwendungen mit jährlich wiederkehrenden Erträgen finanziert werden. Dies bestätigt den strukturell knappen Haushalt. Im Abschluss 2018 ist die Steuerkraft mit 89 % vom kant. Mittelwert unter der Zuschussgrenze (95 %). Dadurch gehen auch 2020, wie bereits 2019, Zahlungen aus dem Ressourcenausgleich ein.

Mittelflussrechnung		
Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	1'000 Fr.	935
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-6'782
Veränderung Nettovermögen	1'000 Fr.	-5'847
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	1'000 Fr.	-41
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	-5'888

Kennzahlen		
Nettovermögen (31.12.2018)	Fr./Einw.	-205
Eigenkapital (31.12.2018)	Fr./Einw.	831
Selbstfinanzierungsgrad (2014 - 2018)		14%

Finanz- und Aufgabenplan 2019 - 2023

Politische Gemeinde

Schulgemeinde

Gesamthaushalt

	Seite F
Prognosewerte	
Gemeindeentwicklung (Bevölkerung, Schülerzahl)	1
Regionalisierte Bevölkerungsprognose	1
Konjunkturelle Entwicklung (BIP, Teuerung, Zinsen)	1
Eckwerte und besondere Einflüsse	1
Übersichten	
Steuerhaushalt (Polit. Gemeinde und Schule)	2
Politische Gemeinde ohne Gebührenhaushalte	3
Schulgemeinde	4
Gebührenhaushalte	5
Wasserwerk	6
Abwasserbeseitigung	7
Abfallwirtschaft	8
Elektrizitätswerk	9
Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte)	10
Politische Gemeinde mit Gebührenhaushalten	11
Spezialauswertungen (Ist vs. 2 Planjahre)	
Haushaltsaldo und Geldflussrechnung	12
Spezifische Kosten (inkl. Bevölkerung, Schülerzahl und Konjunktur)	13
Detailprognosen	
Investitionsprogramm mit Prioritäten	14
Steuerplan (Direkte Steuern und Grundstückgewinnsteuern)	24
Finanzausgleich (Ressourcen- und Sonderlastenausgleich)	26
Aufgabenplan	28
Hochrechnung Erfolgsrechnung erstes Planjahr	30
Erfolgsrechnung alle Planjahre	31
Geldflussrechnung (mit Fälligkeiten, Neuaufnahmen und Konditionen)	33
Planbilanz	35
Finanzwirtschaftliche Kennzahlen (inkl. Haushaltgleichgewicht)	37
Wichtige Änderungen im Umfeld (Steuergesetz etc.)	40
Katalog möglicher Korrekturmassnahmen	41

Gemeindeentwicklung		2018	2019	2020	2021	2022	2023
Bevölkerung	1)						
Fällanden		8'651	8'750	8'850	8'950	9'050	9'150
Schülerzahlen	2)						
- Kindergarten		198	186	186	196	200	189
- Primarschule		579	577	595	606	624	616
- Sekundarschule		177	203	203	201	198	210
Total		954	966	984	1'003	1'022	1'015

1) zivilrechtlicher Wohnsitzbegriff
2) Beginn Schuljahr, gem. Bista, ohne externe Schüler
Quelle: Bevölkerung = Input Gemeinde, Schülerzahlen = Hochrechnung swissplan.ch

Regionalisierte Bevölkerungsprognose (Auszug) Eigene Wachstumsprognose in % Stat. Amt 82%

Prognosen für den Bezirk Uster	2018 - 2025		2018 - 2035	
Bevölkerungsentwicklung	Periode	p.a.	Periode	p.a.
- Einwohnerzuwachs gesamthaft	9.6%	1.4%	21.3%	1.3%
Prozentuale Veränderung Bevölkerungsanteil nach Altersgruppen				
- bis 19 Jahre (Schulalter)	0.5%	0.1%	-1.1%	-0.1%
- 20 - 64 Jahre (Erwerbsfähigkeit)	-2.3%	-0.3%	-7.1%	-0.4%
- über 65 Jahre (Pensionsalter)	7.5%	1.1%	26.2%	1.5%
Prozentuale Veränderung Ausländeranteil	6.5%	0.9%	12.6%	0.7%

Quelle: Statistisches Amt des Kantons Zürich, Mai 2019

Konjunkturelle Entwicklung		2018	2019	2020	2021	2022	2023	Mittel 19/23
Bruttoinlandprodukt (BIP)	3)	2.8%	0.9%	1.9%	1.5%	1.5%	1.4%	1.4%
Teuerung	4)	0.9%	0.4%	0.3%	0.5%	0.8%	1.0%	0.6%
Zins 10-jährige Bundesobligation	4)	0.0%	-0.6%	-0.8%	-0.8%	-0.6%	-0.3%	-0.6%
Zins 3-monatige Euro-Franken	4)	-0.7%	-0.8%	-1.0%	-1.0%	-0.8%	-0.5%	-0.8%

3) Veränderung gegenüber Vorjahr
4) Jahresdurchschnitt
Quelle: - 2021 Konjunkturprognose KOF, 2. Oktober 2019; ab 2022: KOF Consensus Forecast

Eckwerte	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Mittel 19/23
Nominelles BIP	3.7%	1.3%	2.2%	2.0%	2.2%	2.4%	2.0%
Jährliche Bevölkerungszunahme	0.9%	1.1%	1.1%	1.1%	1.1%	1.1%	1.1%
Bevölkerung und Teuerung	1.8%	1.5%	1.4%	1.6%	1.9%	2.1%	1.7%
Bevölkerung und nominelles BIP	4.6%	2.4%	3.3%	3.1%	3.3%	3.5%	3.1%

Besondere Einflüsse

Planerische Entscheide	keine unberücksichtigten Einflüsse absehbar
Lokale Industrie	do.
Bedeutende Steuerzahler	do.

Startsitzung Planungsprozess Dienstag, 2. April 2019

Steuerhaushalt		**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)							5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	1)	3'133	3'681	4'357	5'041	5'527	21'739
Nettoinvestitionen VV		-8'946	-5'632	-8'379	-7'600	-15'604	-46'161
Veränderung Nettovermögen		-5'813	-1'951	-4'022	-2'559	-10'077	-24'422
Nettoinvestitionen FV		-50	-	-	-1'000	-1'000	-2'050
Haushaltüberschuss/-defizit		**-5'863**	**-1'951**	**-4'022**	**-3'559**	**-11'077**	**-26'472**

1) ohne FK-Fonds

Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.	
Aufwendungen und Erträge	48'260	15'221	48'399	14'831	48'815	14'815	49'474	15'113	50'360	15'420	1.1%	0.3%
Fiskalbereich	39	31'334	40	29'885	105	30'668	106	31'604	106	32'599	28.1%	1.0%
Grundstückgewinnsteuern		2'700		2'800		2'800		2'800		2'800		0.9%
Direkter Finanzausgleich 2)		1'415		3'604		4'002		4'140		4'204		31.3%
Abschreibungen VV	1'879		2'203		2'197		2'488		2'997		12.4%	
Interne Verrechnungen	1'824	1'824	1'767	1'767	1'808	1'808	1'801	1'801	1'789	1'789	-0.5%	-0.5%
Finanzaufwand/-ertrag	380	1'142	264	1'264	277	1'269	310	1'273	308	1'277	-5.1%	2.8%
Buchgewinne/-verluste												
EK-Fonds, Aufwertungen VV												
Ao Aufwand/Ertrag			150		600		600		1'000			
Total	52'382	53'635	52'823	54'151	53'802	55'363	54'778	56'731	56'560	58'090	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	1'253		1'328		1'561		1'953		1'530		7'625	
Abschreibungen	1'879		2'203		2'197		2'488		2'997		11'764	
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E	-		150		600		600		1'000		2'350	
Selbstfinanzierung 1)	**3'133**		**3'681**		**4'357**		**5'041**		**5'527**		**21'739**	
Steuerfuss	103%		103%		103%		103%		103%			
Einfacher Staatssteuerertrag	26'879		26'863		27'719		28'544		29'449		2.3%	

2) konsolidierter Wert

Gestufter Erfolgsausweis (1'000 Fr.)	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	492	478	1'169	1'590	1'560	5'289
Ergebnis aus Finanzierung	762	1'000	992	963	969	4'686
Ausserordentliches Ergebnis	-	-150	-600	-600	-1'000	-2'350
Rechnungsergebnis	**1'253**	**1'328**	**1'561**	**1'953**	**1'530**	**7'625**

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	5-Jahres-Total
Verwaltungsvermögen (VV)	**8'946**	**5'632**	**8'379**	**7'600**	**15'604**	**46'161**
Finanzvermögen (FV)	50	-	-	1'000	1'000	2'050

Bilanz (1'000 Fr.)	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Finanzvermögen	48'374		49'643		52'597		53'425		54'467		13%
Verwaltungsvermögen	36'812		40'241		46'424		51'536		64'143		74%
Fremdkapital		36'666		39'886		46'862		50'249		61'368	67%
Eigenkapital		**48'520**		**49'998**		**52'159**		**54'712**		**57'242**	**18%**
Total	85'186	85'186	89'885	89'885	99'021	99'021	104'961	104'961	118'610	118'610	39%
Nettovermögen/-schuld	**11'708**		**9'757**		**5'735**		**3'176**		**-6'901**		

Kennzahlen							Periode	
Selbstfinanzierungsanteil	**6.1%**	**7.1%**	**8.2%**	**9.2%**	**9.9%**	↘	8.1%	ø
Selbstfinanzierungsgrad	35%	65%	52%	66%	35%	↓	**47%**	5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	0.0%	-0.2%	-0.1%	-0.1%	-0.1%	↑	-0.1%	ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	**1'338**	**1'102**	**641**	**351**	**-754**	↘	536	ø

Polit. Gemeinde (ohne Gebühren)		2019	2020	2021	2022	2023	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)							5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	1)	1'757	2'378	2'690	3'074	3'144	13'044
Nettoinvestitionen VV		-2'179	-3'145	-6'998	-5'550	-9'500	-27'372
Veränderung Nettovermögen		-421	-767	-4'308	-2'476	-6'356	-14'328
Nettoinvestitionen FV		-50	-	-	-	-	-50
Haushaltüberschuss/-defizit		**-471**	**-767**	**-4'308**	**-2'476**	**-6'356**	**-14'378**

1) ohne FK-Fonds

Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.	
Aufwendungen und Erträge	28'515	13'876	27'846	13'328	27'939	13'287	28'221	13'560	28'866	13'842	0.3%	-0.1%
Fiskalbereich	26	12'431	26	11'866	61	12'180	62	12'537	62	12'929	24.7%	1.0%
Grundstückgewinnsteuern		2'700		2'800		2'800		2'800		2'800		0.9%
Direkter Finanzausgleich 2)		549		1'400		1'554		1'608		1'633		31.3%
Abschreibungen VV	1'089		1'080		1'158		1'190		1'690		11.6%	
Interne Verrechnungen	1'780	1'780	1'732	1'732	1'774	1'774	1'766	1'766	1'755	1'755	-0.4%	-0.4%
Finanzaufwand/-ertrag	207	949	137	994	130	999	154	1'005	143	1'011	-8.9%	1.6%
Buchgewinne/-verluste												
EK-Fonds, Aufwertungen VV												
Ao Aufwand/Ertrag												
Total	31'617	32'285	30'821	32'119	31'062	32'595	31'392	33'277	32'515	33'969	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	668		1'298		1'532		1'885		1'454		6'837	
Abschreibungen	1'089		1'080		1'158		1'190		1'690		6'206	
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E	-		-		-		-		-		-	
Selbstfinanzierung 1)	**1'757**		**2'378**		**2'690**		**3'074**		**3'144**		**13'044**	
Steuerfuss	40%		40%		40%		40%		40%			
Einfacher Staatssteuerertrag	26'879		26'863		27'719		28'544		29'449		2.3%	

2) konsolidierter Wert, d.h. ohne Anteile Schulgemeinde(n) und Abgrenzung netto

Gestufter Erfolgsausweis (1'000 Fr.)	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-73	441	663	1'034	586	2'651
Ergebnis aus Finanzierung	742	857	869	851	868	4'187
Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-	-	-	-
Rechnungsergebnis	**668**	**1'298**	**1'532**	**1'885**	**1'454**	**6'837**

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	5-Jahres-Total
Verwaltungsvermögen (VV)	**2'179**	**3'145**	**6'998**	**5'550**	**9'500**	**27'372**
Finanzvermögen (FV)	50	-	-	-	-	50

Bilanz (1'000 Fr.)	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Finanzvermögen	52'568		55'022		57'690		58'601		63'364		21%
Verwaltungsvermögen	21'812		23'877		29'717		34'077		41'887		92%
Fremdkapital		35'481		38'701		45'677		49'064		60'183	70%
Eigenkapital		**38'899**		**40'197**		**41'730**		**43'614**		**45'068**	**16%**
Total	74'380	74'380	78'899	78'899	87'406	87'406	92'678	92'678	105'251	105'251	42%
Nettovermögen/-schuld	**17'088**		**16'320**		**12'013**		**9'537**		**3'181**		

Kennzahlen							Periode	
Selbstfinanzierungsanteil	**5.8%**	**7.9%**	**8.8%**	**9.9%**	**9.9%**	↘	8.5%	ø
Selbstfinanzierungsgrad	81%	76%	38%	55%	33%	↗	**48%**	5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	0.3%	0.1%	0.1%	0.2%	0.1%	↑	0.2%	ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	**1'953**	**1'844**	**1'342**	**1'054**	**348**	↗	1'308	ø

Schulgemeinde		**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)							5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	1)	1'375	1'303	1'667	1'967	2'383	8'695
Nettoinvestitionen VV		-6'767	-2'487	-1'381	-2'050	-6'104	-18'789
Veränderung Nettovermögen		-5'392	-1'184	286	-83	-3'721	-10'094
Nettoinvestitionen FV		-	-	-	-1'000	-1'000	-2'000
Haushaltüberschuss/-defizit		**-5'392**	**-1'184**	**286**	**-1'083**	**-4'721**	**-12'094**

1) ohne FK-Fonds

Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.	
Aufwendungen und Erträge		19'745	1'346	20'552	1'503	20'876	1'528	21'253	1'553	21'494	1'578	2.1%	4.1%
Fiskalbereich		14	18'903	14	18'019	44	18'488	44	19'067	44	19'670	33.6%	1.0%
Direkter Finanzausgleich	2)		865		2'204		2'448		2'532		2'572		31.3%
Abschreibungen VV		791		1'123		1'039		1'298		1'307		13.4%	
Interne Verrechnungen		44	44	35	35	35	35	35	35	35	35	-5.5%	-5.5%
Finanzaufwand/-ertrag		172	192	128	271	147	269	156	268	165	266	-1.1%	8.5%
Buchgewinne/-verluste													
EK-Fonds, Aufwertungen VV													
Ao Aufwand/Ertrag				150		600		600		1'000			
Total		20'765	21'350	22'002	22'032	22'740	22'768	23'386	23'454	24'045	24'121	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis		585		30		28		68		76		788	
Abschreibungen		791		1'123		1'039		1'298		1'307		5'558	
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E		-		150		600		600		1'000		2'350	
Selbstfinanzierung	1)	**1'375**		**1'303**		**1'667**		**1'967**		**2'383**		**8'695**	
Steuerfuss		63%		63%		63%		63%		63%			
Einfacher Staatssteuerertrag		26'879		26'863		27'719		28'544		29'449		2.3%	

2) konsolidierter Wert, d.h. Abgrenzung netto

Gestufter Erfolgsausweis (1'000 Fr.)	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	565	37	506	557	974	2'639
Ergebnis aus Finanzierung	20	143	123	112	101	499
Ausserordentliches Ergebnis	-	-150	-600	-600	-1'000	-2'350
Rechnungsergebnis	**585**	**30**	**28**	**68**	**76**	**788**

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	5-Jahres-Total
Verwaltungsvermögen (VV)	**6'767**	**2'487**	**1'381**	**2'050**	**6'104**	**18'789**
Finanzvermögen (FV)	-	-	-	1'000	1'000	2'000

Bilanz (1'000 Fr.)	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Finanzvermögen	4'818		6'010		7'593		8'875		9'999		108%
Verwaltungsvermögen	15'000		16'364		16'707		17'459		22'255		48%
Fremdkapital		10'198		12'573		13'870		15'236		20'081	97%
Eigenkapital		**9'621**		**9'801**		**10'429**		**11'098**		**12'174**	**27%**
Total	19'819	19'819	22'374	22'374	24'299	24'299	26'334	26'334	32'254	32'254	63%
Nettovermögen/-schuld	**-5'380**		**-6'563**		**-6'277**		**-6'361**		**-10'082**		

Kennzahlen							Periode	
Selbstfinanzierungsanteil	**6.5%**	**5.9%**	**7.3%**	**8.4%**	**9.9%**	↘	7.6%	ø
Selbstfinanzierungsgrad	20%	52%	121%	96%	39%	↓	**46%**	5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-0.4%	-0.5%	-0.4%	-0.4%	-0.3%	↑	-0.4%	ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	**-615**	**-742**	**-701**	**-703**	**-1'102**	↓	-773	ø

Gebührenhaushalte	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)						5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	1'907	1'183	1'110	1'037	1'140	6'376
Nettoinvestitionen VV	-3'255	-2'962	-3'135	-3'650	-3'021	-16'023
Haushaltüberschuss/-defizit	**-1'348**	**-1'779**	**-2'025**	**-2'613**	**-1'881**	**-9'646**

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.	
Aufwendungen und Erträge	8'964	10'846	9'377	10'552	9'507	10'625	9'640	10'698	9'775	10'950	2.2%	0.2%
Aufwertungen VV												
Zinsaufwand/-ertrag	132	156	110	117	138	130	141	120	142	107	1.9%	-9.1%
Abschreibungen VV	587		613		791		914		1'050		15.7%	
Veränderung Spezialfinanzierung	1'354	34	569		349	30	214	91	103	13		
Total	11'037	11'037	10'669	10'669	10'785	10'785	10'909	10'909	11'070	11'070	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-		-	
Abschreibungen/Aufwertungen	587		613		791		914		1'050		3'956	
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	1'320		569		319		123		90		2'421	
Selbstfinanzierung	**1'907**		**1'183**		**1'110**		**1'037**		**1'140**		**6'376**	

Eckwerte						5 Jahre
Kostendeckungsgrad	**114%**	**106%**	**103%**	**101%**	**101%**	**105%**
Eigenfinanzierungsgrad	100%	95%	85%	75%	69%	

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total
Investitionen VV	4'155	900	3'712	750	3'855	720	4'300	650	3'671	650	
Nettoinvestitionen VV	**3'255**		**2'962**		**3'135**		**3'650**		**3'021**		**16'023**

Bilanz (1'000 Fr.)		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Verwaltungsvermögen (VV)		14'740		17'089		19'432		22'168		24'139		64%
Fremdkapital	1)		-901		879		2'903		5'516		7'397	-921%
Spezialfinanzierung			**15'641**		**16'210**		**16'529**		**16'652**		**16'742**	**7%**
Total		14'740	14'740	17'089	17'089	19'432	19'432	22'168	22'168	24'139	24'139	64%
Nettovermögen/-schuld		**901**		**-879**		**-2'903**		**-5'516**		**-7'397**		

1) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt

Kennzahlen							Periode	
Selbstfinanzierungsanteil	**17.3%**	**11.1%**	**10.3%**	**9.6%**	**10.3%**	→	11.7%	ø
Selbstfinanzierungsgrad	59%	40%	35%	28%	38%	↓	**40%**	5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-0.2%	-0.1%	0.1%	0.2%	0.3%	↑	0.1%	ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	**103**	**-99**	**-324**	**-610**	**-808**	↘	-348	ø

Wasserwerk	**2019**		**2020**		**2021**		**2022**		**2023**			
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)											5-Jahres-Total	
Selbstfinanzierung	396		215		194		176		157		1'138	
Nettoinvestitionen VV	-1'166		-686		-674		-866		-552		-3'944	
Haushaltüberschuss/-defizit	**-770**		**-471**		**-480**		**-690**		**-395**		**-2'806**	

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.	
Eigene Aufwendungen und Erträge	608	260	724	149	729	151	733	152	738	154	0.6%	1.1%
Wasserankauf	828		850		873		898		922		2.8%	
Mengengebühr		1'170		1'192		1'199		1'205		1'212		0.9%
Grundgebühr		400		450		455		460		465		3.9%
Aufwertungen VV												
Zinsaufwand/-ertrag	32	34	20	19	30	21	31	20	32	18	0.4%	-15.1%
Abschreibungen VV	79		68		119		150		170		21.3%	
Veränderung Spezialfinanzierung	318		148		75		26			13		
Total	1'864	1'864	1'810	1'810	1'826	1'826	1'838	1'838	1'863	1'863	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-		-	
Abschreibungen/Aufwertungen	79		68		119		150		170		585	
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	318		148		75		26		-13		553	
Selbstfinanzierung	**396**		**215**		**194**		**176**		**157**		**1'138**	

Eckwerte und Gebührenplanung						5 Jahre	
Kostendeckungsgrad	**121%**	**109%**	**104%**	**101%**	**99%**	**106%**	
Eigenfinanzierungsgrad	81%	71%	64%	55%	51%		
Zinssatz interne Verzinsung	1.00%	0.75%	0.80%	0.72%	0.64%	relevant	E/p.a.
Kalkulatorische Menge (1'000 m³)	632	644	648	652	655	0.6%	1.1%
Gebührensatz (Fr./m³)	**1.85**	**1.85**	**1.85**	**1.85**	**1.85**	M	
Kalkulatorische Menge (in 1'000)	11	13	13	13	13	1.1%	
Gebührensatz (Fr./Einheit)	**35.00**	**35.00**	**35.00**	**35.00**	**35.00**	M	

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total
Investitionen VV	1'416	250	936	250	994	320	1'116	250	802	250	
Nettoinvestitionen VV	**1'166**		**686**		**674**		**866**		**552**		**3'944**

Bilanz (1'000 Fr.)		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Verwaltungsvermögen (VV)		3'113		3'732		4'287		5'003		5'385		73%
Fremdkapital	1)		598		1'068		1'549		2'239		2'634	341%
Spezialfinanzierung			**2'516**		**2'663**		**2'738**		**2'764**		**2'751**	9%
Total		3'113	3'113	3'732	3'732	4'287	4'287	5'003	5'003	5'385	5'385	73%
Nettovermögen/-schuld		**-598**		**-1'068**		**-1'549**		**-2'239**		**-2'634**		

1) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt

Kennzahlen						Periode	
Selbstfinanzierungsanteil	**21.3%**	**11.9%**	**10.6%**	**9.6%**	**8.5%**	→ 12.4%	ø
Selbstfinanzierungsgrad	34%	31%	29%	20%	28%	↓ **29%**	5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-0.1%	0.1%	0.5%	0.6%	0.8%	→ 0.4%	ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	**-68**	**-121**	**-173**	**-247**	**-288**	↘ -179	ø

Abwasserbeseitigung	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)						5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	404	314	309	298	463	1'789
Nettoinvestitionen VV	-575	-1'095	-1'162	-1'834	-1'266	-5'932
Haushaltüberschuss/-defizit	**-171**	**-781**	**-853**	**-1'536**	**-803**	**-4'143**

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.	
Eigene Aufwendungen und Erträge	562	185	586	117	590	118	594	120	598	121	0.6%	1.1%
Beitrag an Zweckverband/IKA	447		454		462		470		478		1.8%	
Gebührenertrag		1'210		1'228		1'235		1'242		1'427		4.2%
Aufwertungen VV												
Zinsaufwand/-ertrag	29	48	30	39	35	43	37	38	42	33	10.0%	-8.7%
Abschreibungen VV	256		274		338		389		453		15.3%	
Veränderung Spezialfinanzierung	148		40			30		91	10			
Total	1'443	1'443	1'384	1'384	1'425	1'425	1'491	1'491	1'581	1'581	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-		-	
Abschreibungen/Aufwertungen	256		274		338		389		453		1'712	
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	148		40		-30		-91		10		77	
Selbstfinanzierung	**404**		**314**		**309**		**298**		**463**		**1'789**	

Eckwerte und Gebührenplanung						5 Jahre	
Kostendeckungsgrad	**111%**	**103%**	**98%**	**94%**	**101%**	**101%**	
Eigenfinanzierungsgrad	100%	100%	100%	78%	70%		
Zinssatz interne Verzinsung	1.00%	0.75%	0.80%	0.72%	0.64%	relevant	E/p.a.
Kalkulatorische Menge (1'000 m³)	864	877	882	887	892	0.6%	1.1%
Gebührensatz (Fr./m³)	**1.40**	**1.40**	**1.40**	**1.40**	**1.60**	M	

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total
Investitionen VV	925	350	1'445	350	1'412	250	2'084	250	1'516	250	
Nettoinvestitionen VV	**575**		**1'095**		**1'162**		**1'834**		**1'266**		**5'932**

Bilanz (1'000 Fr.)		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Verwaltungsvermögen (VV)		3'529		4'349		5'173		6'617		7'430		111%
Fremdkapital	1)		-1'726		-946		-93		1'443		2'246	-230%
Spezialfinanzierung			**5'255**		**5'295**		**5'265**		**5'174**		**5'184**	-1%
Total		3'529	3'529	4'349	4'349	5'173	5'173	6'617	6'617	7'430	7'430	111%
Nettovermögen/-schuld		**1'726**		**946**		**93**		**-1'443**		**-2'246**		

1) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt

Kennzahlen							Periode	
Selbstfinanzierungsanteil	**28.0%**	**22.7%**	**22.1%**	**21.3%**	**29.3%**	↑	24.7%	ø
Selbstfinanzierungsgrad	70%	29%	27%	16%	37%	↓	**30%**	5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-1.3%	-0.7%	-0.5%	0.0%	0.6%	→	-0.4%	ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	**197**	**107**	**10**	**-159**	**-246**	↘	-18	ø

Abfallwirtschaft	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)						5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	-25	43	48	52	55	174
Nettoinvestitionen VV	-75	-	-	-	-280	-355
Haushaltüberschuss/-defizit	**-100**	**43**	**48**	**52**	**-225**	**-181**

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.	
Eigene Aufwendungen und Erträge	743		755	54	760	55	764	55	769	56	0.6%	1.1%
Grundgebühr		241		250		253		256		259		1.8%
Mengengebühr		464		485		490		496		502		2.0%
Aufwertungen VV												
Zinsaufwand/-ertrag		13	1	10	0	11	0	10	0	9		-9.1%
Abschreibungen VV	9		9		9		9		19		18.9%	
Veränderung Spezialfinanzierung		34	34		39		42		37			
Total	752	752	799	799	808	808	817	817	825	825	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-		-	
Abschreibungen/Aufwertungen	9		9		9		9		19		56	
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	-34		34		39		42		37		118	
Selbstfinanzierung	**-25**		**43**		**48**		**52**		**55**		**174**	

Eckwerte und Gebührenplanung						5 Jahre	
Kostendeckungsgrad	**95%**	**104%**	**105%**	**105%**	**105%**	**103%**	
Eigenfinanzierungsgrad	100%	100%	100%	100%	100%		
Zinssatz interne Verzinsung	1.00%	0.75%	0.80%	0.72%	0.64%	relevant	E/p.a.
Kalkulatorische Anzahl Haushalte	4'000	4'155	4'202	4'249	4'297	1.1%	1.1%
Gebührensatz (Fr./Haushalt)	**60.17**	**60.17**	**60.17**	**60.17**	**60.17**	M	
Kalkulatorische Menge (in 1'000)	311	326	329	333	337	1.1%	
Gebührensatz (Fr./Sack 35 lit.)	**1.49**	**1.49**	**1.49**	**1.49**	**1.49**	M	

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total
Investitionen VV	75	-	-	-	-	-	-	-	280	-	
Nettoinvestitionen VV	**75**		**-**		**-**		**-**		**280**		**355**

Bilanz (1'000 Fr.)		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Verwaltungsvermögen (VV)		66		56		47		38		299		355%
Fremdkapital	1)		-1'206		-1'249		-1'298		-1'350		-1'125	-7%
Spezialfinanzierung			**1'272**		**1'306**		**1'345**		**1'387**		**1'424**	12%
Total		66	66	56	56	47	47	38	38	299	299	355%
Nettovermögen/-schuld		**1'206**		**1'249**		**1'298**		**1'350**		**1'125**		

1) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt

Kennzahlen						Periode	
Selbstfinanzierungsanteil	**-3.5%**	**5.4%**	**6.0%**	**6.3%**	**6.7%**	4.2%	ø
Selbstfinanzierungsgrad	-33%	k.A.	k.A.	k.A.	20%	**49%**	5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-1.8%	-1.1%	-1.2%	-1.2%	-1.0%	-1.3%	ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	**138**	**141**	**145**	**149**	**123**	139	ø

Elektrizitätswerk	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)						5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	1'131	610	560	511	464	3'276
Nettoinvestitionen VV	-1'439	-1'181	-1'299	-950	-923	-5'792
Haushaltüberschuss/-defizit	**-308**	**-571**	**-739**	**-439**	**-458**	**-2'516**

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.	
Eigene Aufwendungen und Erträge	1'702	901	1'787	790	1'798	799	1'809	808	1'821	817	0.6%	1.1%
Einkauf Energie + Netznutzung	4'074		4'221		4'295		4'371		4'448		1.8%	
Gebührenertrag		6'016		5'837		5'870		5'903		5'936		-0.3%
Aufwertungen VV												
Zinsaufwand/-ertrag	72	61	60	50	72	56	72	52	67	47	-1.5%	-6.4%
Abschreibungen VV	242		262		325		366		407		13.9%	
Veränderung Spezialfinanzierung	889		348		235		145		57			
Total	6'978	6'978	6'677	6'677	6'725	6'725	6'763	6'763	6'801	6'801	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-		-	
Abschreibungen/Aufwertungen	242		262		325		366		407		1'602	
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	889		348		235		145		57		1'673	
Selbstfinanzierung	**1'131**		**610**		**560**		**511**		**464**		**3'276**	

Eckwerte und Gebührenplanung						5 Jahre	
Kostendeckungsgrad	**115%**	**105%**	**104%**	**102%**	**101%**	**105%**	
Eigenfinanzierungsgrad	82%	78%	72%	70%	67%		
Zinssatz interne Verzinsung	1.00%	0.75%	0.80%	0.72%	0.64%	relevant	E/p.a.
Kalkulatorische Menge (MWh)	32'803	31'966	32'146	32'328	32'510	0.6%	1.1%
Gebührensatz (Fr./KWh) HT EWFSmall	**0.1834**	**0.1826**	**0.1826**	**0.1826**	**0.1826**	M	

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total
Investitionen VV	1'739	300	1'331	150	1'449	150	1'100	150	1'073	150	
Nettoinvestitionen VV	**1'439**		**1'181**		**1'299**		**950**		**923**		**5'792**

Bilanz (1'000 Fr.)		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Verwaltungsvermögen (VV)		8'033		8'952		9'926		10'510		11'025		37%
Fremdkapital	1)		1'434		2'005		2'745		3'184		3'642	154%
Spezialfinanzierung			**6'599**		**6'946**		**7'181**		**7'327**		**7'383**	12%
Total		8'033	8'033	8'952	8'952	9'926	9'926	10'510	10'510	11'025	11'025	37%
Nettovermögen/-schuld		**-1'434**		**-2'005**		**-2'745**		**-3'184**		**-3'642**		

1) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt

Kennzahlen							Periode	
Selbstfinanzierungsanteil	**16.2%**	**9.1%**	**8.3%**	**7.6%**	**6.8%**	↘	9.6%	ø
Selbstfinanzierungsgrad	79%	52%	43%	54%	50%	↘	**57%**	5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	0.1%	0.1%	0.2%	0.3%	0.3%	↑	0.2%	ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	**-164**	**-227**	**-307**	**-352**	**-398**	↘	-289	ø

Gesamthaushalt		**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)							5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	1)	5'039	4'864	5'468	6'078	6'667	28'115
Nettoinvestitionen VV		-12'201	-8'594	-11'514	-11'250	-18'625	-62'183
Veränderung Nettovermögen		-7'161	-3'730	-6'046	-5'172	-11'958	-34'068
Nettoinvestitionen FV		-50	-	-	-1'000	-1'000	-2'050
Haushaltüberschuss/-defizit		**-7'211**	**-3'730**	**-6'046**	**-6'172**	**-12'958**	**-36'118**

1) ohne FK-Fonds

Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.	
Aufwendungen und Erträge	57'263	61'516	57'815	61'672	58'427	62'910	59'219	64'355	60'241	65'973	1.3%	1.8%
Abschreibungen VV	2'466		2'816		2'988		3'402		4'047		13.2%	
Interne Verrechnungen	1'824	1'824	1'767	1'767	1'808	1'808	1'801	1'801	1'789	1'789	-0.5%	-0.5%
Finanzaufwand/-ertrag	512	1'298	374	1'381	414	1'399	451	1'392	450	1'384	-3.2%	1.6%
Buchgewinne/-verluste												
EK-Fonds, Aufwertungen VV	1'354	34	569		349	30	214	91	103	13		
Ao Aufwand/Ertrag			150		600		600		1'000			
Total	63'419	64'672	63'492	64'820	64'587	66'147	65'686	67'640	67'630	69'160	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	1'253		1'328		1'561		1'953		1'530		7'625	
Abschreibungen	2'466		2'816		2'988		3'402		4'047		15'720	
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E	1'320		719		919		723		1'090		4'771	
Selbstfinanzierung	1) **5'039**		**4'864**		**5'468**		**6'078**		**6'667**		**28'115**	

Gestufter Erfolgsausweis (1'000 Fr.)	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	468	471	1'176	1'611	1'596	5'321
Ergebnis aus Finanzierung	786	1'007	985	942	934	4'654
Ausserordentliches Ergebnis	-	-150	-600	-600	-1'000	-2'350
Rechnungsergebnis	**1'253**	**1'328**	**1'561**	**1'953**	**1'530**	**7'625**

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	5-Jahres-Total
Verwaltungsvermögen (VV)	**12'201**	**8'594**	**11'514**	**11'250**	**18'625**	**62'183**
Finanzvermögen (FV)	50	-	-	1'000	1'000	2'050

Geldflussrechnung (1'000 Fr.)	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	4'906	2'995	2'880	5'615	6'465	22'862
Geldfluss aus Investitionen	-12'251	-8'594	-11'514	-12'250	-19'625	-64'233
Geldfluss aus Finanzierungen	5'000	5'000	9'000	6'000	13'000	38'000
Veränderung flüssige Mittel	**-2'344**	**-599**	**366**	**-635**	**-160**	**-3'371**

Bilanz (1'000 Fr.)	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Finanzvermögen	48'374		49'643		52'597		53'425		54'467		13%
davon Liquidität, KK + Anlagen	*8'286*		*7'687*		*8'053*		*7'419*		*7'259*		-12%
Verwaltungsvermögen (VV)	51'552		57'330		65'856		73'704		88'282		71%
Fremdkapital		35'765		40'765		49'765		55'765		68'765	92%
davon Fremdverschuldung + ext. KK		*20'231*		*25'231*		*34'231*		*40'231*		*53'231*	163%
Eigenkapital		**64'161**		**66'208**		**68'688**		**71'364**		**73'984**	**15%**
Total	99'926	99'926	106'973	106'973	118'453	118'453	127'129	127'129	142'749	142'749	43%
Nettovermögen/-schuld	**12'609**		**8'878**		**2'832**		**-2'340**		**-14'298**		

Kennzahlen								Periode
Gesamtsteuerfuss	2)	103%	103%	103%	103%	103%		
Selbstfinanzierungsanteil		**8.1%**	**7.8%**	**8.5%**	**9.3%**	**9.9%**	↘	8.7% ø
Selbstfinanzierungsgrad		41%	57%	47%	54%	36%	↓	**45%** 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		0.0%	-0.1%	-0.1%	0.0%	0.0%	↑	-0.1% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		**1'441**	**1'003**	**316**	**-259**	**-1'563**	↓	188 ø

2) inkl. Schule(n)

Polit. Gemeinde		**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)							5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	1)	3'664	3'560	3'801	4'111	4'283	19'420
Nettoinvestitionen VV		-5'434	-6'107	-10'133	-9'200	-12'521	-43'394
Veränderung Nettovermögen		-1'770	-2'547	-6'332	-5'089	-8'237	-23'974
Nettoinvestitionen FV		-50	-	-	-	-	-50
Haushaltüberschuss/-defizit		**-1'820**	**-2'547**	**-6'332**	**-5'089**	**-8'237**	**-24'024**

1) ohne FK-Fonds

Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.	
Aufwendungen und Erträge	37'504	40'402	37'249	39'946	37'507	40'446	37'922	41'203	38'702	42'153	0.8%	1.1%
Abschreibungen VV	1'676		1'693		1'949		2'104		2'740		13.1%	
Interne Verrechnungen	1'780	1'780	1'732	1'732	1'774	1'774	1'766	1'766	1'755	1'755	-0.4%	-0.4%
Finanzaufwand/-ertrag	340	1'105	247	1'110	268	1'130	295	1'125	285	1'118	-4.3%	0.3%
Buchgewinne/-verluste												
EK-Fonds, Aufwertungen VV	1'354	34	569		349	30	214	91	103	13		
Ao Aufwand/Ertrag												
Total	42'654	43'322	41'490	42'788	41'847	43'379	42'301	44'185	43'585	45'039	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	668		1'298		1'532		1'885		1'454		6'837	
Abschreibungen	1'676		1'693		1'949		2'104		2'740		10'162	
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E	1'320		569		319		123		90		2'421	
Selbstfinanzierung	1) **3'664**		**3'560**		**3'801**		**4'111**		**4'283**		**19'420**	

Gestufter Erfolgsausweis (1'000 Fr.)	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-97	434	670	1'055	621	2'683
Ergebnis aus Finanzierung	766	864	862	830	833	4'155
Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-	-	-	-
Rechnungsergebnis	**668**	**1'298**	**1'532**	**1'885**	**1'454**	**6'837**

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	5-Jahres-Total
Verwaltungsvermögen (VV)	**5'434**	**6'107**	**10'133**	**9'200**	**12'521**	**43'394**
Finanzvermögen (FV)	50	-	-	-	-	50

Bilanz (1'000 Fr.)	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Finanzvermögen	52'568		55'022		57'690		58'601		63'364		21%
Verwaltungsvermögen	36'552		40'966		49'149		56'245		66'026		81%
Fremdkapital		34'580		39'580		48'580		54'580		67'580	95%
Eigenkapital		**54'540**		**56'408**		**58'259**		**60'266**		**61'810**	**13%**
Total	89'120	89'120	95'988	95'988	106'839	106'839	114'846	114'846	129'390	129'390	45%
Nettovermögen/-schuld	**17'988**		**15'442**		**9'110**		**4'021**		**-4'216**		

Kennzahlen							Periode	
Selbstfinanzierungsanteil	**8.9%**	**8.7%**	**9.2%**	**9.8%**	**10.0%**	↘	9.3%	ø
Selbstfinanzierungsgrad	67%	58%	38%	45%	34%	↓	**45%**	5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	0.2%	0.1%	0.1%	0.2%	0.2%	↑	0.1%	ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	**2'056**	**1'745**	**1'018**	**444**	**-461**	→	960	ø

Haushaltsaldo		1'000 Franken			Franken je Einwohner		
Gesamthaushalt		2018 Rechnung	2019 Approx	2020 Budget	2018 Rechnung	2019 Approx	2020 Budget
Selbstfinanzierung		2'893	5'039	4'864	334	576	550
Nettoinvestitionen VV		-10'138	-12'201	-8'594	-1'172	-1'394	-971
Veränderung Nettovermögen		**-7'245**	**-7'161**	**-3'730**	**-837**	**-818**	**-422**
Nettoinvestitionen FV		1'426	-50	-	165	-6	-
Haushaltüberschuss/-defizit		**-5'819**	**-7'211**	**-3'730**	**-673**	**-824**	**-422**

Geldflussrechnung		1'000 Franken			Franken je Einwohner		
Gesamthaushalt		2018	2019	2020	2018	2019	2020
I. Betriebliche Tätigkeit		Rechnung	Approx	Budget	Rechnung	Approx	Budget
Nettokosten Gemeinde		-14'310	-14'816	-14'565	-1'654	-1'693	-1'646
Nettokosten Schule		-16'652	-17'720	-18'523	-1'925	-2'025	-2'093
Nettokosten Finanzen und Steuern		-3'198	-1'601	-1'721	-370	-183	-194
Total Aufwand (netto)		**-34'160**	**-34'137**	**-34'808**	**-3'949**	**-3'901**	**-3'933**
Direkte Gemeindesteuern		27'801	31'295	29'845	3'214	3'577	3'372
Grundstückgewinnsteuern		3'803	2'700	2'800	440	309	316
Direkter Finanzausgleich		-	1'415	3'604	-	162	407
Buchgewinne, Aufwertungen, Abgrenzung		333	-19	-113	38	-2	-13
Total Ertrag (netto)		**31'937**	**35'390**	**36'136**	**3'692**	**4'045**	**4'083**
Ergebnis Erfolgsrechnung		-2'223	1'253	1'328	-257	143	150
Abschreibungen Verwaltungsvermögen		4'632	2'466	2'816	535	282	318
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E	1)	484	1'320	719	56	151	81
Selbstfinanzierung		**2'893**	**5'039**	**4'864**	**334**	**576**	**550**
Überträge in Investitionsbereich		-244	-	-	-28	-	-
Veränderung übriges Finanzvermögen	2)	1'355	-133	-1'868	157	-15	-211
Veränderung übriges Fremdkapital		-762	-	-	-88	-	-
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit		**3'242**	**4'906**	**2'995**	**375**	**561**	**338**
II. Investitionstätigkeit							
Verwaltungsvermögen (VV)		-10'138	-12'201	-8'594	-1'172	-1'394	-971
Finanzvermögen (FV)		1'426	-50	-	165	-6	-
Überträge aus betrieblichem Bereich		244	-	-	28	-	-
Veränderung Abgrenzungen etc.	3)	-	-	-	-	-	-
Geldfluss aus Investitionen		**-8'468**	**-12'251**	**-8'594**	**-979**	**-1'400**	**-971**
III. Finanzierungstätigkeit							
Veränderung verzinsliche Schulden	4)	-	5'000	5'000	-	571	565
Veränderung interne Kontokorrente		-	-	-	-	-	-
Veränderung übrige Kontokorrente		-288	-	-	-33	-	-
Veränderung Finanzanlagen	4)	-	-	-	-	-	-
Geldfluss aus Finanzierungen		**-288**	**5'000**	**5'000**	**-33**	**571**	**565**
Veränderung Flüssige Mittel		**-5'514**	**-2'344**	**-599**	**-637**	**-268**	**-68**

1) inkl. Spezialfinanzierungen
2) inkl. WB Anlagen Finanzvermögen
3) TA, TP, Rückstellungen etc.
4) inkl. kurzfristiger Bereich

Spezifische Kosten	2018	2019	2020	2019	2020	2020
(Franken je Einwohner/Schüler)	Rechnung	Approx	Budget	vs. Rg.	vs. Rg.	vs. Approx
Bildung						
- Kindergarten (je Schüler)	14'995	16'697	16'308	11%	9% !!	-2%
- Primarschule (je Schüler)	16'620	17'607	18'634	6%	12% !!	6%
- Sekundarschule (je Schüler)	22'936	21'949	21'686	-4%	-5%	-1%
Umweltschutz und Raumordnung						
- Wasserwerk (brutto)	224	213	204	-5%	-9%	-4%
- Abwasserbeseitigung (brutto)	162	165	156	2%	-3%	-5%
- Abfallwirtschaft (brutto)	88	86	90	-2%	3%	5%
Volkswirtschaft						
- Elektrizitätswerk (brutto)	732	797	754	9%	3% !	-5%
Finanzen und Steuern						
- Zinsen	-22	-11	-25	-51%	16%	137%
- Liegenschaften des Finanzvermögens	12	-21	-30	-282%	-353%	38%
- Planmässige Abschreibungen VV	379	215	249	-43%	-34%	16%
Zusammenzug						
Nettokosten Gemeinde	**1'654**	**1'693**	**1'646**	**2%**	**-1%**	**-3%**
Nettokosten Kindergarten	343	355	343	3%	0%	-3%
Nettokosten Primarschule	1'112	1'161	1'253	4%	13%	8%
Nettokosten Sekundarschule	469	509	497	9%	6%	-2%
Total Nettokosten Schule(n)	**1'925**	**2'025**	**2'093**	**5%**	**9%**	**3%**
Total Steuerhaushalt ohne F und S	**3'579**	**3'718**	**3'739**	**4%**	**4%**	**1%**
Nettokosten Finanzen und Steuern	370	183	194	-51%	-47%	6%
Gesamttotal Steuerhaushalt	**3'949**	**3'901**	**3'933**	**-1%**	**0%**	**1%**
Bruttokosten Gebührenhaushalte	**1'205**	**1'261**	**1'206**	**5%**	**0%**	**-4%**
Total Kosten	5'154	5'163	5'139	0%	0%	0%
Bezugsgrössen						
Einwohnerzahl (zivilrechtlich)	8'651	8'750	8'850	1%	2%	1%
Kindergartenschüler	198	186	186	-6%	-6%	0%
Primarschüler	579	577	595	0%	3%	3%
Sekundarschüler	177	203	203	15%	15%	0%
Gesamtschülerzahl	954	966	984	1%	3%	2%
Makroökonomische Eckwerte						
Teuerung	0.9%	0.4%	0.3%			
Wirtschaftswachstum (BIP)	2.8%	0.9%	1.9%			
Summe (nominelles Wachstum)	3.7%	1.3%	2.2%			

Quelle: - 2021 Konjunkturprognose KOF, 2. Oktober 2019; ab 2022: KOF Consensus Forecast

Zusammenzug Nettoinvestitionen Polit. Gemeinde (1'000 Fr.) 03.10.2019

Polit. Gemeinde (ohne Gebühren)	2019	2020	2021	2022	2023	> 2023	Total
1 = Bewilligt	2'179	1'630	5'570	4'000	3'000	-	16'379
2 = Nachhol-/Entwicklung	-	1'515	1'428	1'550	6'500	-	10'993
3 = Wunsch	-	-	-	-	-	-	-
Total	2'179	3'145	6'998	5'550	9'500	-	27'372

Wasserwerk	2019	2020	2021	2022	2023	> 2023	Total
1 = Bewilligt	1'166	-200	-320	-250	-250	-	146
2 = Nachhol-/Entwicklung	-	886	994	1'116	802	-	3'798
3 = Wunsch	-	-	-	-	-	-	-
Total	1'166	686	674	866	552	-	3'944

Abwasserbeseitigung	2019	2020	2021	2022	2023	> 2023	Total
1 = Bewilligt	575	-141	-100	-100	-100	100	234
2 = Nachhol-/Entwicklung	-	1'236	1'262	1'934	1'366	1'800	7'598
3 = Wunsch	-	-	-	-	-	-	-
Total	575	1'095	1'162	1'834	1'266	1'900	7'832

Abfallwirtschaft	2019	2020	2021	2022	2023	> 2023	Total
1 = Bewilligt	75	-	-	-	-	-	75
2 = Nachhol-/Entwicklung	-	-	-	-	280	-	280
3 = Wunsch	-	-	-	-	-	-	-
Total	75	-	-	-	280	-	355

Elektrizitätswerk	2019	2020	2021	2022	2023	> 2023	Total
1 = Bewilligt	1'389	-50	-50	-50	-	-	1'239
2 = Nachhol-/Entwicklung	50	1'231	1'349	1'000	923	520	5'073
3 = Wunsch	-	-	-	-	-	-	-
Total	1'439	1'181	1'299	950	923	520	6'312

Finanzvermögen (FV) Polit. Gemeinde	2019	2020	2021	2022	2023	> 2023	Total
1 = Bewilligt	50	-	-	-	-	-	50
2 = Nachhol-/Entwicklung	-	-	-	-	-	-	-
3 = Wunsch	-	-	-	-	-	-	-
Total	50	-	-	-	-	-	50

Gesamttotal Polit. Gemeinde	2019	2020	2021	2022	2023	> 2023	Total
Total	5'484	6'107	10'133	9'200	12'521	2'420	45'864

#	Text	Priorität	BC	Bereich	N-Dauer	2019	2020	2021	2022	2023	> 2023	Total
1	BZO-Revision; Legislaturziel 2014-2018	1	0	GDE	10	50						50
2	BZO-Revision; Legislaturziel 2014-2018	1	0	GDE	10		80					80
3	BZO-Revision; Legislaturziel 2014-2018	1	0	GDE	10			20				20
4	Bachkorrekturen Wis-, Chalen- und Bollenrütibach	2	0	GDE	50					2'000		2'000
5	Renaturierung Zilbach	2	0	GDE	50					1'500		1'500
6	Hochwasserschutz Zilbach	1	0	GDE	50	60						60
7	Hochwasserschutz Zilbach	1	0	GDE	50		150					150
8	Hochwasserschutz Zilbach	1	0	GDE	50			100				100
9	Sanierung Rohrbach	2	0	GDE	50					1'000		1'000
10	Gewässerraum anpassen Müseren-, Zil-, Dorf-, Schönau-, Langwis-, Fröschbach	2	0	GDE	50		50			500		550
11	Aussichtsplattform Naturschutzgebiet; Kostenbeitrag. Gem. Frau Schnabel erst	1	0	GDE	33	100						100
12	Kantons- und Bundesbeiträge (30 bzw. 35 %) Fertigstellung 2018	1	0	GDE	33	-132						-132
13	Buswartehäuschen Wigartenstrasse (mit Sanierung Wigartenstrasse)	2	0	GDE	33			50				50
14	Sanierung Friedhofgebäude Dübendorfstr.21, Ausführung in Etappen, inkl. Ern	1	0	GDE	33	50	1'000					1'050
15	Sanierung Friedhofgebäude Dübendorfstr.21, Ausführung in Etappen, inkl. Ern	1	0	GDE	33			450				450
16	Renovation Asylbewerberzimmer Zwicky-Fabrik	2	0	GDE	20		60					60
17	Gemeindehaus, Gesamtinstandsetzung Variante Plus	1	0	GDE	33	100	400	5'000	4'000	3'000		12'500
18	Neubau Sportplätze, Initiative (Anteil Sportfonds im 2019 in Abzug gebracht)	1	0	GDE	30	507						507
19	Beitrag Sanierung Pfadiheim Kleinhirn	1	0	GDE	20	100						100
20	Einwasserungsrampe, Ersatzneubau des Steges bei der Rampe	2	0	GDE	20		50					50
21	Umstellung auf HRM2 (Abacus); Restkosten	1	0	GDE	5	24						24
22	Umsetzung Parkplatzkonzept (Signalisation, Software)	2	0	GDE	4		150					150
23	Anschaffung Öl-/Wasserwehrfahrzeug	2	0	GDE	20		120					120
24	Subvention Kanton an Öl-/Wasserwehrfahrzeug	2	0	GDE	20		-60					-60
25	Anschaffung Personentransporter	2	0	GDE	15					100		100
26	Subvention Kanton an Personentransporter	2	0	GDE	15					-50		-50
27	Alte Zürichstrasse 5-19, 2. Etappe, Pfaffhausen	2	0	GDE	40				200			200
28	Bodenacherstrasse - Teil II bis Ebmatingerweg	1	0	GDE	40	970						970
29	Buechwisstrasse	2	0	GDE	10					180		180
30	Bruggacherstrasse	2	0	GDE	10			473				473
31	Geerenstrasse	2	0	GDE	10		140					140
32	Gättenhausenstrasse	2	0	GDE	40				120			120
33	Grossplatzstrasse - Teil II bis Geerenstrasse	2	0	GDE	40		330					330
34	In der Rehweid, Abschnitt Lohzelgstrsse - Waldstrasse	2	0	GDE	40				200			200

#	Text	Priorität	BC	Bereich	N-Dauer	2019	2020	2021	2022	2023	> 2023	Total
35	Industriestrasse 1 bis und mit Tämperlistrasse	2	0	GDE	40				170			170
36	Industriestrasse 18 - 50	1	0	GDE	40	300						300
37	Lohzelgstrasse, Abschnitt Zürichstrasse - Waldstrasse	2	0	GDE	40					195		195
38	Langäristrasse, Gesamtsanierung	2	0	GDE	40				330	330		660
39	Neuhuswäg	2	0	GDE	40					100		100
40	Maurstrasse, Umsetzung Betriebs- und Gestaltungskonzept (Anteil Gemeinde)	2	0	GDE	40		200					200
41	Rebacherstrasse	2	0	GDE	40		135					135
42	Twäracherstrasse	2	0	GDE	40			135				135
43	Sandacherstrasse	2	0	GDE	40			120				120
44	Wigartenstrasse - Sunnentalstrasse (bis Maurstrasse)	2	0	GDE	40			400	300			700
45	Untere Rain bis Sennhüttenweg	2	0	GDE	40				140			140
46	Waldstrasse, Abschnitt Lohzelgstrasse-Grossplatzstrasse	2	0	GDE	40					370		370
47	Zürich Fussweg, Etappe 1, bis Binzstrasse	2	0	GDE	40					150		150
48	Zürich Fussweg, Etappe 2, bis Schüepwisstrasse	2	0	GDE	40					125		125
49	Zürichstrasse, Pfaffhausen, Abschnitt XII bis Binzstrasse, Belagssanierung	2	0	GDE	40		250					250
50	Zürichstrasse (Betriebs- und Gestaltungskonzept Fällanden	2	0	GDE	40			250				250
51	Zürichstrasse Planung Umsetzung 30er Zone, Binzstrasse bis Witikonerstrasse	1	0	GDE	40	50						50
52	Ersatz Strassenbeleuchtung gemäss Beleuchtungskonzept, wiederkehrend	2	0	GDE	10		90					90
53	Ersatz Strassenbeleuchtung gemäss Beleuchtungskonzept, wiederkehrend	2	0	GDE	10				90			90
54	Anschlussgebühren Wasserwerk	1	0	WAS	40	-250						-250
55	Anschlussgebühren Wasserwerk	1	0	WAS	40		-250					-250
56	Anschlussgebühren Wasserwerk	1	0	WAS	40			-250				-250
57	Anschlussgebühren Wasserwerk	1	0	WAS	40				-250			-250
58	Anschlussgebühren Wasserwerk	1	0	WAS	40					-250		-250
59	Alte Zürichstrasse 5-19, 2. Etappe, Pfaffhausen	2	0	WAS	30				160			160
60	Bodenacherstrasse - Teil II bis Ebmatingerweg	1	0	WAS	30	789						789
61	Brandholzstrasse	2	0	WAS	30		100					100
62	Bruggacherstrasse	2	0	WAS	30			344				344
63	Buechwisstrasse	2	0	WAS	30					120		120
64	Gättenhausenstrasse	2	0	WAS	30				55			55
65	Geerenstrasse	2	0	WAS	30		150					150
66	Grossplatzstrasse - Teil II bis Geerenstrasse	2	0	WAS	30		250					250
67	Generelles Wasserversorgungsprojekt; Rest von 2018	1	0	WAS	10	40						40
68	In der Rehweid, Abschnitt Lohzelgstrsse - Waldstrasse	2	0	WAS	30				160			160

#	Text	Priorität	BC	Bereich	N-Dauer	2019	2020	2021	2022	2023	> 2023	Total
69	Industriestrasse 1 bis und mit Tämperlistrasse	2	0	WAS	30				136			136
70	Industriestrasse 18 - 50	1	0	WAS	30	360						360
71	Huebwis Leitungsverlegung	1	0	WAS	30	107						107
72	Langäristrasse, Gesamtsanierung	2	0	WAS	30				480			480
73	Lohzelgstrasse, Abschnitt Zürichstrasse - Waldstrasse	2	0	WAS	30					156		156
74	Neuhuswäg	2	0	WAS	30					80		80
75	Rebacherstrasse	2	0	WAS	30		110					110
76	Twäracherstrasse	2	0	WAS	30			110				110
77	Sandacherstrasse	2	0	WAS	30			52				52
78	Wigartenstrasse - Sunnentalstrasse (bis Maurstrasse)	2	0	WAS	30			376				376
79	In den Müsseren, Kombiprojekt mit Privatinvestoren	1	0	WAS	30	70		-70				-
80	Talgartenstrasse	2	0	WAS	30		100					100
81	Untere Rain bis Sennhüttenweg	2	0	WAS	30			112				112
82	Waldstrasse, Abschnitt Lohzelgstrasse-Grossplatzstrasse	2	0	WAS	30					296		296
83	Zürich Fussweg, Etappe 1, bis Binzstrasse	2	0	WAS	30					150		150
84	Zürich Fussweg, Etappe 2, bis Schüepwisstrasse	2	0	WAS	30				125			125
85	Zürichstrasse, Abschnitt Pfaffensteinstrasse bis Pfaffenwisstrasse	2	0	WAS	30		176					176
86	Verbindungsweg Maurstrasse-Längäri, Fremdgesteuert	1	0	WAS	30	50	50					100
87	Anschlussgebühren Siedlungsentwässerung	1	0	ABW	40	-350						-350
88	Anschlussgebühren Siedlungsentwässerung	1	0	ABW	40		-350					-350
89	Anschlussgebühren Siedlungsentwässerung	1	0	ABW	40			-250				-250
90	Anschlussgebühren Siedlungsentwässerung	1	0	ABW	40				-250			-250
91	Anschlussgebühren Siedlungsentwässerung	1	0	ABW	40					-250		-250
92	Alte Zürichstrasse 5-19, 2. Etappe, Pfaffhausen	2	0	ABW	30				174			174
93	Bodenacherstrasse - Teil II bis Ebmatingerweg	1	0	ABW	30	535						535
94	Brandholzstrasse	2	0	ABW	30		50					50
95	Bruggacherstrasse	2	0	ABW	30							-
96	Buechwisstrasse	2	0	ABW	30					120		120
97	Kanalspülungen und TV-Aufnahmen gemäss GEP Vorlage	1	0	ABW	30	100						100
98	Kanalspülungen und TV-Aufnahmen gemäss GEP Vorlage	1	0	ABW	30		100					100
99	Kanalspülungen und TV-Aufnahmen gemäss GEP Vorlage	1	0	ABW	30			100				100
100	Kanalspülungen und TV-Aufnahmen gemäss GEP Vorlage	1	0	ABW	30				100			100
101	Kanalspülungen und TV-Aufnahmen gemäss GEP Vorlage	1	0	ABW	30					100		100
102	Kanalspülungen und TV-Aufnahmen gemäss GEP Vorlage	1	0	ABW	30						100	100

#	Text	Priorität	BC	Bereich	N-Dauer	2019	2020	2021	2022	2023	> 2023	Total
103	Fernwirksysteme - Anteil an PW/RÜ	1	0	ABW	10	50						50
104	Fernwirksysteme - Anteil an PW/RÜ	1	0	ABW	10		59					59
105	Fernwirksysteme - Anteil an PW/RÜ	1	0	ABW	10			50				50
106	Fernwirksysteme - Anteil an PW/RÜ	1	0	ABW	10				50			50
107	Fernwirksysteme - Anteil an PW/RÜ	1	0	ABW	10					50		50
108	Geerenstrasse	2	0	ABW	30		210					210
109	Grossplatzstrasse - Teil II bis Geerenstrasse	2	0	ABW	30		176					176
110	Gättenhausenstrasse	2	0	ABW	30		530					530
111	Gättenhausenstrasse	2	0	ABW	30				360			360
112	Genereller Entwässerungsplan und Liegenschaftsentwässerung	1	0	ABW	10	50						50
113	Genereller Entwässerungsplan und Liegenschaftsentwässerung	1	0	ABW	10		50					50
114	In der Rehweid, Abschnitt Lohzelgstrsse - Waldstrasse	2	0	ABW	30				300			300
115	Industriestrasse 1 bis und mit Tämperlistrasse	2	0	ABW	30				255			255
116	Industriestrasse 18 - 50	1	0	ABW	30	100						100
117	Langäristrasse, Gesamtsanierung	2	0	ABW	30				190	150		340
118	Lohzelgstrasse, Abschnitt Zürichstrasse - Waldstrasse	2	0	ABW	30						390	390
119	Maurstrasse Strassensanierung Kanton	1	0	ABW	30	90						90
120	Neuhuswäg	2	0	ABW	30					200		200
121	Obere Halden - RB Ebmatingen	2	0	ABW	30						750	750
122	Regenüberlaufbecken, Abflusdrosselung Geeren (Absturzschacht)	2	0	ABW	30					60		60
123	Rebachstrasse	2	0	ABW	30		270					270
124	Twäracherstrasse	2	0	ABW	30			270				270
125	Sandacherstrasse	2	0	ABW	30				300	300		600
126	Schulhausstrasse, Lätten	2	0	ABW	30			230	230			460
127	Untere Rain bis Sennhüttenweg	2	0	ABW	30			112				112
128	Waldstrasse, Abschnitt Lohzelgstrasse-Grossplatzstrasse	2	0	ABW	30					296		296
129	Zürich Fussweg, Etappe 1, bis Binzstrasse	2	0	ABW	30					240		240
130	Zürich Fussweg, Etappe 2, bis Schüepwisstrasse	2	0	ABW	30				125			125
131	Wigartenstrasse - Sunnentalstrasse (bis Maurstrasse)	2	0	ABW	30			300				300
132	Zürichstrasse, Kanalsanierung bis RB Eggler	2	0	ABW	30						660	660
133	Zürichstrasse, Abschnitt Pfaffensteinstrasse bis Pfaffenwisstrasse	2	0	ABW	30			350				350
134	Unterflursammelstelle Pfaffhausen (analog Benglen) (0); Standort unklar	2	0	ABF	30					140		140
135	Unterflursammelstelle Huebwis (analog Benglen) (0)	2	0	ABF	30					140		140
136	Altes Fahrzeug hat Lebensende erreicht; Neues soll ein Elektrofahrzeug sein	1	0	ABF	8	75						75

#	Text	Priorität	BC	Bereich	N-Dauer	2019	2020	2021	2022	2023	> 2023	Total
137	Anschlussgebühren Elektrizitätswerk	1	0	ELE	40	-300						-300
138	Anschlussgebühren Elektrizitätswerk	1	0	ELE	40		-150					-150
139	Anschlussgebühren Elektrizitätswerk	1	0	ELE	40			-150				-150
140	Anschlussgebühren Elektrizitätswerk	1	0	ELE	40				-150			-150
141	Anschlussgebühren Elektrizitätswerk	1	0	ELE	40					-150		-150
142	Alte Zürichstrasse 5-19, 2. Etappe, Pfaffhausen	2	0	ELE	30				160			160
143	Bodenacherstrasse - Teil II bis Ebmatingerweg	1	0	ELE	30	661						661
144	Brandholzstrasse	2	0	ELE	30		50					50
145	Bruggacherstrasse	2	0	ELE	30			215				215
146	Buechwisstrasse	2	0	ELE	30					90		90
147	Diverse Netzerneuerungen, TS-Anbindungen - gestrichen da Aktivierungsgrenz	2	0	ELE	30							-
148	Geerenstrasse	2	0	ELE	30		70					70
149	Grossplatzstrasse - Teil II bis Geerenstrasse	2	0	ELE	30		176					176
150	Gättenhausenstrasse	2	0	ELE	30				30			30
151	In der Rehweid, Abschnitt Lohzelgstrsse - Waldstrasse	2	0	ELE	30				100			100
152	Industriestrasse 1 bis und mit Tämperlistrasse	2	0	ELE	30				85			85
153	Industriestrasse 18 - 50	1	0	ELE	30	250						250
154	Huebwis Leitungsverlegung	1	0	ELE	30	50						50
155	Langäristrasse, Gesamtsanierung	2	0	ELE	30				300			300
156	Lifos Programmerneuerung Basler und Hofmann	2	0	ELE	30							-
157	Lohzelgstrasse, Abschnitt Zürichstrasse - Waldstrasse	2	0	ELE	30					98		98
158	Maurstrasse Strassensanierung Kanton	1	0	ELE	30	600						600
159	Messstation Glattwis - (Proejkt FCF) Neubau	2	0	ELE	30							-
160	Netzleittechnik	2	0	ELE	30							-
161	Rebacherstrasse	2	0	ELE	30		125					125
162	Twäracherstrasse	2	0	ELE	30			125				125
163	Sandacherstrasse	2	0	ELE	30			60				60
164	Wigartenstrasse - Sunnentalstrasse (bis Maurstrasse)	2	0	ELE	30			329				329
165	Talgartenstrasse	2	0	ELE	30		60					60
166	TS Untere Benglen - Komplettsanierung	2	0	ELE	30		200					200
167	TS Dübendorfstrasse - Komplettsanierung	2	0	ELE	30			500				500
168	TS Obere Benglen - Kompletsanierung	2	0	ELE	30		200		150			350
169	TS Bruggacherstrasse 14a - Komplettsanierung	2	0	ELE	30					450		450
170	TS Längäri, TS Rüteli und TS Weid - Komplettsanierung	2	0	ELE	30						520	520

#	Text	Priorität	BC	Bereich	N-Dauer	2019	2020	2021	2022	2023	> 2023	Total
171	TS Glasverbindungen inkl. Anbindung Leitwarte / Smart-Meter	1	0	ELE	30	50						50
172	TS Glasverbindungen inkl. Anbindung Leitwarte / Smart-Meter	1	0	ELE	30		100					100
173	TS Glasverbindungen inkl. Anbindung Leitwarte / Smart-Meter	1	0	ELE	30			100				100
174	TS Glasverbindungen inkl. Anbindung Leitwarte / Smart-Meter	1	0	ELE	30				100			100
175	Untere Rain bis Sennhüttenweg	2	0	ELE	30			70				70
176	Waldstrasse, Abschnitt Lohzelgstrasse-Grossplatzstrasse	2	0	ELE	30					185		185
177	Zähler Rollout (Smart-Metering)	2	0	ELE	10	50						50
178	Zähler Rollout (Smart-Metering)	2	0	ELE	10		50					50
179	Zähler Rollout (Smart-Metering)	2	0	ELE	10			50				50
180	Zähler Rollout (Smart-Metering)	2	0	ELE	10				50			50
181	Zähler Rollout (Smart-Metering)	2	0	ELE	10					50		50
182	Zürich Fussweg, Etappe 1, bis Binzstrasse	1	0	ELE	30					150		150
183	Zürich Fussweg, Etappe 2, bis Schüepwisstrasse	2	0	ELE	30				125			125
184	Zürichstrasse, Abschnitt Pfaffensteinstrasse bis Pfaffenwisstrasse	2	0	ELE	30		120					120
185	Verbindungsweg Maurstrasse-Längäri, Fremdgesteuert	2	0	ELE	30		100					100
186	TS Untere Benglen - Komplettsanierung	1	0	ELE	40	78						78
187	Erstellung E-Ladestation	2	0	ELE	10		80			50		130
188	Geerenstrasse 2, Umbau infolge Mieterwechsel	1	0	FV	0	50						50

Zusammenzug Nettoinvestitionen Schulgemeinde (1'000 Fr.) 03.10.2019

Verwaltungsvermögen (VV)	2019	2020	2021	2022	2023	> 2023	Total
1 = Bewilligt	6'767	2'290	550	750	50	100	10'507
2 = Nachhol-/Entwicklung	-	197	831	1'300	6'054	56'200	64'582
3 = Wunsch	-	-	-	-	-	-	-
Total	6'767	2'487	1'381	2'050	6'104	56'300	75'089

Finanzvermögen (FV)	2019	2020	2021	2022	2023	> 2023	Total
1 = Bewilligt	-	-	-	-	-	-	-
2 = Nachhol-/Entwicklung	-	-	-	1'000	1'000	-	2'000
3 = Wunsch	-	-	-	-	-	-	-
Total	-	-	-	1'000	1'000	-	2'000

Gesamttotal Schulgemeinde	2019	2020	2021	2022	2023	> 2023	Total
Total	6'767	2'487	1'381	3'050	7'104	56'300	77'089

#	Text	Priorität	BC	Bereich	N-Dauer	2019	2020	2021	2022	2023	> 2023	Total
1	Ersatzanschaffungen EDV, Stufenkonzept	1	0	SCH	4	120						120
2	Rechner Lehrpersonen, SV	1	0	SCH	4	60						60
3	Mehrbedarf Hardware, Serverersatz, Lizenzen	1	0	SCH	4	60						60
4	Ersatzanschaffungen EDV, Verwaltung, Ablösung Hardware	1	0	SCH	4	50						50
5	Ersatz Schulbus	1	0	SCH	8	110						110
6	Instandhaltung Spielplätze und Geräte	1	0	SCH	8	100						100
7	Storenersatz alle Anlagen	1	0	SCH	20	50						50
8	Sicherheitskonzept mit Alarmierung	1	0	SCH	10	50						50
9	Mobiliarersatz alle Anlagen	1	0	SCH	8	50						50
10	Sanierung Fenster SH Bommern	1	0	SCH	20	212						212
11	Sanierung Fenster SH Buechwis	1	0	SCH	20	105						105
12	Ausführung Projekt Kindergärten und Tagesstrukturen SH Lätten	1	0	SCH	33	5'800	2'140					7'940
13	Neugestaltung der Spielplätze und Aussenbereiche/alle Anlagen (Schulhaus B	2	0	SCH	20				150			150
14	Neugestaltung der Spielplätze und Aussenbereiche/alle Anlagen (Schulhaus B	2	0	SCH	20					150		150
15	Neugestaltung der Spielplätze und Aussenbereiche/alle Anlagen (Schulhaus B	2	0	SCH	20						450	450
16	Eingangstüren/Alternative zu VSG Gläser = Folie/ alle Anlagen	2	0	SCH	8				110			110
17	Alternative Dachsanierung Turnhalle 2 oberes Dach/Bengelen 65'00.- + Abstu	2	0	SCH	20			86				86
18	Alternative Dachsanierung Kleinschulhaus/Buechwis 53'000.- + 24'000.-/ Abst	2	0	SCH	20			80				80
19	Wärmeerzeugung SH Lätten Ersatz(Gaskessel Jg 1998)	2	0	SCH	20			165				165
20	Fassade Kleinschulhaus Benglen streichen	2	0	SCH	20			50				50
21	Teilsanierung/Reparatur/Flachdach Kindergarten Pfaffenstein 72'000.- ohne	2	0	SCH	20				90			90
22	Schulhaus Lätten Absturzzsicherung nach SIA 358 72'000.- + Schneefänger 10	2	0	SCH	8		82					82
23	Wärmeerzeugung SH Buechwis Ersatz(Ölkessel Jg 1997/Gaskessel Jg 2001)	2	0	SCH	20				250			250
24	Alternative Dachsanierung KIGA Wiagrten/Fällanden 66'000.- ohne Absturzzs	2	0	SCH	20					85		85
25	Alternative Dachsanierung Pavillon/Buechwis 140'000.- +Absturzzsicherung 3	2	0	SCH	20					180		180
26	Alternative Dachsanierung Kindergarten/Buechwis 50'000.- +Absturzzsicheru	2	0	SCH	20					90		90
27	Wärmeerzeugung SH Bommern Ersatz(Gaskessel Jg 2002)	2	0	SCH	20					149		149
28	Dachsanierung SH Bommern 380'000.-/Absturzzsicherung 19'500 nach SIA 35	2	0	SCH	20				400			400
29	Fensterunterhalt/Fenster streichen/Reparaturen (SH Bommern, Pavillon Buec	2	0	SCH	20					50		50
30	Aussentüren Benglen und Pfaffhausen/VSG Gläser und Chipschliessung	2	0	SCH	8					150		150
31	Mobiliarersatz alle Anlagen	1	0	SCH	8		50					50
32	Mobiliarersatz alle Anlagen	1	0	SCH	8			50				50
33	Mobiliarersatz alle Anlagen	1	0	SCH	8				50			50
34	Mobiliarersatz alle Anlagen	1	0	SCH	8					50		50
35	Mobiliarersatz alle Anlagen	1	0	SCH	8						100	100

#	Text	Priorität	BC	Bereich	N-Dauer	2019	2020	2021	2022	2023	> 2023	Total
36	Reingungsmaschinen/Ablösung der alten Geräte/enheitliche Typen für alle Ar	1	0	SCH	8		50					50
37	Infrastruktur 2030 Planungskredit/Sachgeschäft	1	0	SCH	10		50	500	700			1'250
38	Infrastruktur 2030 Sanierung Buechwis	2	0	SCH	33						15'000	15'000
39	Infastruktur 2030 Sanierung Bommern	2	0	SCH	33						15'000	15'000
40	Infrastruktur 2030 Neubau Sekundarschule	2	0	SCH	33					5'000	25'000	30'000
41	Ersatz Kommunalfahrzeug SH Buechwis (Jg. 2004)	2	0	SCH	15			60				60
42	Ersatz Kommunalfahrzeug SH Bommern (Jg. 2003)	2	0	SCH	15			50				50
43	Ersatz Lieferwagen und Anhänger Hausdienst (Jg. 2009)	2	0	SCH	8			40				40
44	Ersatz Endgeräte, Fotokopierer und Gruppendrucker (2015)	2	0	SCH	4			50				50
45	Ersatz Endgeräte, Fotokopierer und Gruppendrucker (2015)	2	0	SCH	4				50			50
46	Ersatz Endgeräte, Fotokopierer und Gruppendrucker (2015)	2	0	SCH	4						50	50
47	ICT Konzept	2	0	SCH	10		50					50
48	Umsetzung ICT Konzept LP 21	2	0	SCH	4			200				200
49	Umsetzung ICT Konzept LP 21	2	0	SCH	4				200			200
50	Umsetzung ICT Konzept LP 21	2	0	SCH	4					200		200
51	Umsetzung ICT Konzept LP 21	2	0	SCH	4						600	600
52	Viualizer und Beamer ablösen	2	0	SCH	4				50			50
53	Viualizer und Beamer ablösen	2	0	SCH	4						50	50
54	Schulverwaltung: Microsoft-bedingt müssen die Windows 7 PCs abgelöst wer	2	0	SCH	4		65					65
55	Schulverwaltung: Microsoft-bedingt müssen die Windows 7 PCs abgelöst wer	2	0	SCH	4			50				50
56	Schulverwaltung: Microsoft-bedingt müssen die Windows 7 PCs abgelöst wer	2	0	SCH	4						50	50
57	Sanierung Maurstrasse 25 (ev. Strategie abwarten!)	2	0	FV	0				1'000			1'000
58	Sanierung Benglenstrasse 22-28 (ev. Strategie abwarten!)	2	0	FV	0					1'000		1'000

Polit. Gemeinde (in 1'000 Fr.)	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Systematik/Ergebnis Steuerschätzung BIP	T	E	STF	Ø3y	2020 in % Ø3y
Veränderungen Steuergesetz/-tarif																
- Natürliche Personen						0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%						
- Juristische Personen						0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%						
Steuerertrag Rechnungsjahr (zu 100 %)																
Natürliche Personen	*25'348*	*22'027*	*23'163*	*22'810*	*22'618*	*23'000*	*23'000*	*23'772*	*24'518*	*25'334*						101%
- Einkommen	25'348	19'709	20'633	20'158	22'618	20'109	20'125	20'800	21'453	22'167	x	x	x			95%
- Vermögen		2'318	2'530	2'653		2'892	2'875	2'971	3'065	3'167	x	x	x			166%
Juristische Personen		*4'342*	*4'255*	*3'360*	*3'888*	*3'879*	*3'863*	*3'947*	*4'026*	*4'115*						101%
- Gewinn		4'087	3'995	3'098	3'888	3'642	3'625	3'705	3'779	3'862	x	x				99%
- Kapital		254	260	263		237	238	243	248	253	x	x				136%
Total	**25'348**	**26'369**	**27'418**	**26'170**	**26'505**	**26'879**	**26'863**	**27'719**	**28'544**	**29'449**						**101%**
Steuerfuss Rechnungsjahr	**40%**	**40%**	**40%**	**40%**	**40%**	**40%**	**40%**	**40%**	**40%**	**40%**						
Steuern Rechnungsjahr	10'139	10'548	10'967	10'468	10'602	10'752	10'745	11'088	11'418	11'780						101%
Steuererträge aus früheren Jahren	1'256	1'940	866	944	671	1'000	759	784	809	836	x	x	x	x		92%
Nachsteuern	372	134	37	31	143	50	130	70	70	70					x	185%
Aktive Steuerausscheidungen	218	252	353	396	353	400	337	348	359	371	x	x	x	x		92%
Passive Steuerausscheidungen	-473	-401	-562	-312	-514	-320	-500	-517	-533	-551	x	x	x	x		108%
Pauschale Steueranrechnung	-15	-16	-15	-16	-19	-16	-20	-17	-17	-17					x	120%
Quellensteuern	164	113	71	412	194	300	150	155	160	165	x	x	x			66%
Personalsteuern	168	168	173	172	173	170	170	172	174	176			x			98%
Total Ertrag Gemeindesteuern	**11'829**	**12'737**	**11'890**	**12'095**	**11'603**	**12'336**	**11'771**	**12'084**	**12'440**	**12'831**						**99%**
Tatsächliche Forderungsverluste	118	-3	11	192	-67	10	10	45	45	45					x	22%
Wertberichtigungen Forderungen															x	
Total Aufwand Gemeindesteuern	**118**	**-3**	**11**	**192**	**-67**	**10**	**10**	**45**	**45**	**45**						**22%**
Grundstückgewinnsteuern	2'757	2'828	2'533	2'511	3'803	2'700	2'800	2'800	2'800	2'800	Manuelle Festlegung					95%
Hundesteuern	83	88	90	93	96	95	95	96	97	98			x			102%
Total Ertrag Sondersteuern	**2'840**	**2'916**	**2'623**	**2'604**	**3'899**	**2'795**	**2'895**	**2'896**	**2'897**	**2'898**						**95%**
Tatsächliche Forderungsverluste					1		0	0	0	0					x	100%
Kantonsanteil an Hundesteuern	14	15	15	16	16	16	16	16	16	16	Verhältnis zu Ertrag					100%
Total Aufwand Sondersteuern	**14**	**15**	**15**	**16**	**17**	**16**	**16**	**16**	**16**	**16**						**100%**
Steuerbezug für Kanton (2125.461100)			342	341	344	330	340	346	352	358	wie allg. Dienste					99%
Steuerbezug für Gemeinden (2125.461200)			537	498	504	580	500	509	518	527	wie allg. Dienste					97%
Vergütungszinsen (2124.349900)			146	56	38	55	23	23	23	23	wie letztes Budgetjahr					29%
Steuerkraft (Fr./Einwohner)	**3'536**	**3'769**	**3'502**	**3'426**	**3'326**	**3'477**	**3'278**	**3'318**	**3'380**	**3'449**						**96%**

Schulgemeinde (in 1'000 Fr.)	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Systematik/Ergebnis Steuerschätzung					
											BIP	T	E	STF	Ø3y	2020 in % Ø3y
Steuerertrag Rechnungsjahr (zu 100 %)																
Natürliche Personen	*25'348*	*22'027*	*23'163*	*22'810*	*22'618*	*23'000*	*23'000*	*23'772*	*24'518*	*25'334*						101%
- Einkommen	25'348	19'709	20'633	20'158	22'618	20'109	20'125	20'800	21'453	22'167	x	x	x			95%
- Vermögen		2'318	2'530	2'653		2'892	2'875	2'971	3'065	3'167	x	x	x			166%
Juristische Personen		*4'342*	*4'255*	*3'360*	*3'888*	*3'879*	*3'863*	*3'947*	*4'026*	*4'115*						101%
- Gewinn		4'087	3'995	3'098	3'888	3'642	3'625	3'705	3'779	3'862	x	x				99%
- Kapital		254	260	263		237	238	243	248	253	x	x				136%
Total	**25'348**	**26'369**	**27'418**	**26'170**	**26'505**	**26'879**	**26'863**	**27'719**	**28'544**	**29'449**						**101%**
Steuerfuss Rechnungsjahr	**53%**	**53%**	**56%**	**56%**	**56%**	**63%**	**63%**	**63%**	**63%**	**63%**						
Steuern Rechnungsjahr	13'434	13'976	15'354	14'655	14'843	16'934	16'923	17'463	17'983	18'553						113%
Steuererträge aus früheren Jahren	1'664	2'570	1'147	1'270	914	1'400	1'131	1'216	1'303	1'346	x	x	x	x		102%
Nachsteuern	493	175	94	42	189	69	182	108	108	108					x	168%
Aktive Steuerausscheidungen	288	334	468	525	477	550	343	369	395	408	x	x	x	x		70%
Passive Steuerausscheidungen	-627	-532	-744	-414	-688	-440	-792	-851	-912	-943	x	x	x	x		129%
Pauschale Steueranrechnung	-20	-21	-21	-23	-26	-22	32	-23	-23	-23					x	-135%
Quellensteuern	196	120	66	554	255	413	200	207	213	220	x	x	x			69%
Total Ertrag Gemeindesteuern	**15'429**	**16'621**	**16'364**	**16'609**	**15'964**	**18'903**	**18'019**	**18'488**	**19'067**	**19'670**						**110%**
Tatsächliche Forderungsverluste	137	-23	-19	239	-88	14	14	44	44	44					x	32%
Wertberichtigungen Forderungen															x	
Total Aufwand Gemeindesteuern	**137**	**-23**	**-19**	**239**	**-88**	**14**	**14**	**44**	**44**	**44**						**32%**
Steuerbezugskosten (9913.361200)			484	450	470	585	450	458	466	474	wie Schulverwaltung					96%
Vergütungszinsen (9912.349910/11)			183	69	45	69	29	29	29	29	wie letztes Budgetjahr					29%

Ressourcenzuschuss/-abschöpfung		Bemessung: 2017 Auszahlung: 2019	Bemessung: 2018 Auszahlung: 2020	Bemessung: 2019 Auszahlung: 2021	Bemessung: 2020 Auszahlung: 2022	Bemessung: 2021 Auszahlung: 2023	Bemessung: 2022 Auszahlung: 2024	Bemessung: 2023 Auszahlung: 2025
Rel. Steuerkraft eigene Gemeinde	Fr./E	3'426	3'326	3'477	3'278	3'318	3'380	3'449
Rel. Steuerkraft Kantonsmittel o. Zürich	Fr./E	3'769	3'721	3'825	3'875	3'950	4'025	4'100
Rel. Steuerkraft in % kant. Mittelwert		91%	89%	91%	85%	84%	84%	84%
Ausgleichsgrenze		95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%
Abschöpfungssatz		70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%
Einfacher relativer Ausgleich	Fr./E	155	209	157	403	434	444	446
Einwohnerzahl	Anzahl	8'575	8'651	8'750	8'850	8'950	9'050	9'150
Einfacher absoluter Ausgleich	1'000 Fr.	1'325	1'808	1'374	3'571	3'886	4'019	4'082
Gesamtsteuerfuss Bemessungsjahr		96%	96%	103%	103%	103%	103%	103%
Steuerfussindex		0.9950	0.9927	0.9884	0.9884	0.9884	0.9884	0.9884
Ressourcenzuschuss	1'000 Fr.	**1'272**	**1'735**	**1'415**	**3'678**	**4'002**	**4'140**	**4'204**
Ressourcenabschöpfung	1'000 Fr.	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Anteil Politische Gemeinde	1'000 Fr.	**530**	**723**	**549**	**1'428**	**1'554**	**1'608**	**1'633**
- Steuerfuss		40%	40%	40%	40%	40%	40%	40%
Anteil (Primar)schulgemeinde	1'000 Fr.	**742**	**1'012**	**865**	**2'249**	**2'448**	**2'532**	**2'572**
- Steuerfuss		56%	56%	63%	63%	63%	63%	63%
- Anteil absolute Steuerkraft		100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%

Demografischer Sonderlastenausgleich		Bemessung: 2017 Auszahlung: 2019	Bemessung: 2018 Auszahlung: 2020	Bemessung: 2019 Auszahlung: 2021	Bemessung: 2020 Auszahlung: 2022	Bemessung: 2021 Auszahlung: 2023	Bemessung: 2022 Auszahlung: 2024	Bemessung: 2023 Auszahlung: 2025
Einwohnerzahl	Anzahl	8'575	8'651	8'750	8'850	8'950	9'050	9'150
Einwohner < 20 Jahre	Anzahl	1'842	1'889	1'912	1'935	1'959	1'982	2'006
Anteil Einwohner < 20 Jahre		21.481%	21.836%	21.852%	21.869%	21.885%	21.902%	21.918%
Manuelle Korrektur Prognose < 20 Jahre				0.000%	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%
Anspruchsgrenze		22.682%	22.637%	22.673%	22.709%	22.746%	22.782%	22.819%
Anteil über Anspruchsgrenze		0.000%	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%
Einwohner über Anspruchsgrenze	Anzahl	-103	-69	-72	-74	-77	-80	-82
Pauschale inkl. Teuerung	Franken	11'770	11'850	11'898	11'933	11'993	12'083	12'204
Voller Beitrag	1'000 Fr.	-	-	-	-	-	-	-
Kürzung aufgrund Steuerfuss	1'000 Fr.	-	-	-	-	-	-	-
Nettobeitrag	1'000 Fr.	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Anteil (Primar)schulgemeinde	1'000 Fr.	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Geo-topo Sonderlastenausgleich								
Einwohnerzahl	Anzahl	8'575	8'651	8'750	8'850	8'950	9'050	9'150
Fläche in Quadratkilometer	manuell	6.34	6.34	6.34	6.34	6.34	6.34	6.34
Bevölkerungsdichte	E/km2	1'353.3	1'365.3	1'381.0	1'396.7	1'412.5	1'428.3	1'444.1
Grenzwert Einwohnerzahl	Anzahl	950						
Steigungsindex	manuell	0.02%	0.02%	0.02%	0.02%	0.02%	0.02%	0.02%
Beitrag pro Einwohner		-	-	-	-	-	-	-
Absoluter Beitrag	1'000 Fr.	-	-	-	-	-	-	-
Teuerungsindex		98.1	98.8	99.1	99.4	99.9	100.7	101.7
Voller Beitrag	1'000 Fr.	-	-	-	-	-	-	-
Kürzung aufgrund Steuerfuss	1'000 Fr.	-	-	-	-	-	-	-
Nettobeitrag	1'000 Fr.	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

Polit. Gemeinde	Plan		Veränderung		
Aufgabenplan (1'000 Fr.)	A	E	A	E	Ausserordentlich
	Typ	Typ	%	%	+ = Verbesserung, - = Verschlechterung
Präsidiales					
- Exekutive	T	T	0.6%	0.6%	
- Präsidiales	E	E	1.8%	1.8%	
- Informatik und Telematik	E	E	1.8%	1.8%	
- Personalstelle	E	E	1.8%	1.8%	
- Betreibungsamt Fällanden-Maur-Schw	E	E	1.8%	1.8%	
- Übriges	E	E	1.8%	1.8%	2021+2022: -500 Jährliche Ergebnisverbesserung (summarisch)
Finanzen und Steuern					
- Verwaltungskosten Finanzen	E	E	1.8%	1.8%	
- Verwaltungskosten Steuern	E	E	1.8%	1.8%	
- Emmissionskosten	T	T	0.6%	0.6%	
- Planmässige Abschreibungen VV	T	T	0.6%	0.6%	
- WB Finanzanlagen FV	F	F	0.0%	0.0%	
- Gewinnbeteiligungen + Konzessionsab	T	T	0.6%	0.6%	2021: -280 Entfall ZKB-Jubiläumsdividende
- Übriges	T	T	0.6%	0.6%	
Bevölkerung und Sicherheit					
- Einwohnerdienste	E	E	1.8%	1.8%	
- Polizei	E	E	1.8%	1.8%	
- Feuerwehr	E	E	1.8%	1.8%	
- Zivilschutz	E	E	1.8%	1.8%	
- Übriges	E	E	1.8%	1.8%	
Gesellschaft					
- Pflegefinanzierung ambulant	E3	E3	4.8%	4.8%	
- Pflegefinanzierung stationär	E3	E3	4.8%	4.8%	
- Alters- und Pflegeheim	E	E	1.8%	1.8%	
- Krankenversicherung	E	E	1.8%	1.8%	
- Ergänzungsleistungen AHV	E2	E2	3.8%	3.8%	
- Ergänzungsleistungen IV	E2	E2	3.8%	3.8%	
- Beihilfe und Zuschüsse AHV + IV	E2	E2	3.8%	3.8%	
- Jugend inkl. Heimplatzierungen	E	E	1.8%	1.8%	2022: -150 Solidarische Finanzierung (KJG)
- Wirtschaftliche Hilfe	E	E	1.8%	1.8%	
- Asyl und Integration	E	E	1.8%	1.8%	
- Soziales Verwaltung	E	E	1.8%	1.8%	
- Sozial- und Notwohnungen	E	E	1.8%	1.8%	
- Amtsvormundschaft	E	E	1.8%	1.8%	
- Übriges	E	E	1.8%	1.8%	
Hochbau und Liegenschaften					
- Verwaltung	E	E	1.8%	1.8%	
- Verwaltungsliegenschaften	T	T	0.6%	0.6%	
- Finanzliegenschaften	T	V	0.6%	-1.7%	
- Öffentlicher Verkehr	E	E	1.8%	1.8%	
- Strassenwesen Unterhalt	T	T	0.6%	0.6%	
- Übriges	T	T	0.6%	0.6%	
Tiefbau und Werke					
- Wasserwerk	X	X	X	X	
- Abwasserbeseitigung	X	X	X	X	2023: +180 Ergebnisverbesserung
- Abfallwirtschaft	X	X	X	X	
- Elektrizitätswerk	X	X	X	X	
- Übriges	T	T	0.6%	0.6%	

B = Bevölkerungsveränderung
E = Einwohner + Teuerung
E? = E + T + ? %
F = Fixer Wert
M = manuell festgelegt
T = Teuerung
V= VMWG Mietzinsveränderung
X = separate Detailberechnung

Schulgemeinde	Plan		Veränderung		
Aufgabenplan (1'000 Fr.)	A	E	A	E	Ausserordentlich
	Typ	Typ	%	%	+ = Verbesserung, - = Verschlechterung
Bildung					
- Kindergarten	T	T	0.6%	0.6%	2021: -15 Mehr VZE (Ferien)
- Primarstufe	T	T	0.6%	0.6%	2021: -50 Mehr VZE (Ferien) 2022: -140 +1 Klasse
- Sekundarstufe	T	T	0.6%	0.6%	2021: -25 Mehr VZE (Ferien)
- Tagesbetreuung	ES	ES	1.8%	1.8%	
- Musikschulen	ES	ES	1.8%	1.8%	
- Schulleitung und Schulverwaltung	ES	ES	1.8%	1.8%	
- Volksschule Sonstiges	ES	ES	1.8%	1.8%	
- Sonderschulen	ES	ES	1.8%	1.8%	
- Berufsbildung	ES	ES	1.8%	1.8%	
- Gymnasiale Maturitätsschulen	ES	ES	1.8%	1.8%	
- Schulliegenschaften VV	T	T	0.6%	0.6%	
- Schulliegenschaften FV	F	V	0.0%	-1.7%	
Gesundheit	ES	ES	1.8%	1.8%	
Finanzen und Steuern					
- Emmissionskosten	F	F	0.0%	0.0%	

BS = Bevölkerungsveränderung
ES = Einwohner + Teuerung
ES? = E + T + ? %
F = Fixer Wert
M = manuell festgelegt
T = Teuerung
V= VMWG Mietzinsveränderung
X = separate Detailberechnung

Polit. Gemeinde
Hochrechnung 2019 (1'000 Fr.)

+ = Verbesserung, - = Verschlechterung

Ergebnis gemäss Budget	203	
Ergebnis gemäss Hochrechnung	668	
Veränderung	465	
Einzelpositionen	465	**Bemerkung**
Steuern Rechnungsjahr	-298	Aktuelle Fakturierung Juni 2019
Steuererträge aus früheren Jahren	-120	Hochrechnung aufgrund Juni 2019
Ressourcenausgleich	1'080	Korrektur Abgrenzung
Zinsen	-4	
Planmässige Abschreibungen	111	
Gewinnbeteiligungen + Konzessionsabgaben	36	ZKB-Gewinnausschüttung
Ergänzungsleistungen AHV	-340	Aktueller Trend

Schulgemeinde
Hochrechnung 2019 (1'000 Fr.)

+ = Verbesserung, - = Verschlechterung

Ergebnis gemäss Budget	-621	
Ergebnis gemäss Hochrechnung	585	
Veränderung	1'206	
Einzelpositionen	1'206	**Bemerkung**
Steuern Rechnungsjahr	-470	Aktuelle Fakturierung Juni 2019
Steuererträge aus früheren Jahren	-140	Hochrechnung aufgrund Juni 2019
Ressourcenausgleich	1'608	Korrektur Abgrenzung
Planmässige Abschreibungen	208	

Polit. Gemeinde	2019 Approx		2020 Budget		2021 Plan		2022 Plan		2023 Plan		Veränderung	
Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	A	E
Präsidiales	*3'459*	*1'262*	*3'578*	*1'288*	*3'137*	*1'311*	*2'688*	*1'334*	*2'731*	*1'357*	-5.7%	1.8%
- Exekutive	354		364		366		368		371		1.1%	
- Präsidiales	470	38	548	38	557	39	567	39	577	40	5.3%	1.3%
- Informatik und Telematik	645	212	657	205	669	209	681	212	693	216	1.8%	0.5%
- Personalstelle	514	111	521	108	530	110	540	112	549	114	1.7%	0.7%
- Betreibungsamt Fällanden-Maur-Schwerze	894	855	953	890	969	906	986	922	1'004	938	2.9%	2.3%
- Übriges	582	47	536	46	45	47	-454	48	-462	49		1.0%
Finanzen und Steuern	*4'013*	*19'703*	*4'913*	*21'076*	*4'271*	*20'525*	*6'613*	*23'227*	*7'449*	*23'995*	16.7%	5.1%
- Verwaltungskosten Finanzen	316	182	412	182	419	185	427	188	434	192	8.2%	1.3%
- Verwaltungskosten Steuern	794	954	795	858	809	873	823	888	838	904	1.3%	-1.3%
- Steuern	26	15'131	26	14'666	61	14'980	62	15'337	62	15'729	24.7%	1.0%
- Ressourcenausgleich, Abgrenzung		549	469	1'869		1'554		1'608		1'633		31.3%
- Ressourcenausgleich, Auflösung	530		723		549		1'428		1'554		30.9%	
- Ressourcenausgleich, Zuschuss	742	1'272	1'012	1'735	865	1'415	2'249	3'678	2'448	4'002	34.8%	33.2%
- Sonderlastenausgleich												
- Zinsen	396	530	299	461	318	489	343	493	332	494	-4.4%	-1.7%
- Emmissionskosten	10		10		10		10		10		0.5%	
- Planmässige Abschreibungen VV 1)	1'089		1'080		1'158		1'190		1'690		11.6%	
- Ausserplanmässige Abschreibungen VV 1)												
- WB Sachanlagen FV												
- WB Finanzanlagen FV	10										>-50%	
- Buchgewinne/-verluste realisiert												
- Aufwertungen VV 1)												
- Fonds im Fremdkapital		6	8	5								
- Fonds im Eigenkapital 2)												
- Liegenschaftenfonds												
- Rücklagen Globalbudget												
- Vorfinanzierungen												
- Finanzpolitische Reserve												
- Gewinnbeteiligungen + Konzessionsabgab	30	986	10	1'208	10	936	10	942	10	948	-23.7%	-1.0%
- Übriges	70	93	70	92	70	92	71	93	71	93	0.5%	0.2%
Bevölkerung und Sicherheit	*1'340*	*212*	*1'342*	*195*	*1'366*	*199*	*1'390*	*202*	*1'414*	*206*	1.4%	-0.7%
- Einwohnerdienste	377	141	372	137	379	139	385	141	392	144	1.0%	0.6%
- Polizei	269	7	276	6	281	6	286	6	291	6	2.0%	-2.5%
- Feuerwehr	439	25	425	20	433	20	440	21	448	21	0.5%	-4.2%
- Zivilschutz	85	7	110	7	112	7	114	7	116	8	8.2%	1.3%
- Übriges	171	32	158	26	161	26	164	26	167	27	-0.6%	-4.3%
Gesellschaft	*19'596*	*10'156*	*18'530*	*9'553*	*18'996*	*9'758*	*19'627*	*9'968*	*20'125*	*10'184*	0.7%	0.1%
- Pflegefinanzierung ambulant	540		500		524		549		575		1.6%	
- Pflegefinanzierung stationär	1'693		1'497		1'568		1'643		1'721		0.4%	
- Alters- und Pflegeheim	5'173	4'814	4'975	4'468	5'063	4'546	5'152	4'626	5'243	4'708	0.3%	-0.6%
- Krankenversicherung	550	558	562	574	572	584	582	594	592	605	1.9%	2.1%
- Ergänzungsleistungen AHV	2'275	1'001	1'795	782	1'863	812	1'933	842	2'005	874	-3.1%	-3.3%
- Ergänzungsleistungen IV	1'910	878	2'026	970	2'102	1'007	2'181	1'045	2'263	1'084	4.3%	5.4%
- Beihilfe und Zuschüsse AHV + IV	240	120	202	109	210	113	218	117	226	121	-1.5%	0.3%
- Jugend inkl. Heimplatzierungen	927	2	995	2	1'013	2	1'181	2	1'201	2	6.7%	6.5%
- Wirtschaftliche Hilfe	3'170	1'548	3'089	1'567	3'143	1'594	3'199	1'622	3'255	1'651	0.7%	1.6%
- Asyl und Integration	823	743	618	568	629	578	640	588	651	598	-5.7%	-5.3%
- Soziales Verwaltung	894	10	823	10	837	10	852	10	867	11	-0.8%	1.3%
- Sozial- und Notwohnungen	391	356	391	376	398	382	405	389	412	396	1.4%	2.7%
- Amtsvormundschaft	608		606		617		628		639		1.2%	
- Übriges	402	128	450	128	458	130	466	133	475	135	4.2%	1.3%
Hochbau und Liegenschaften	*4'291*	*2'225*	*4'427*	*2'212*	*4'470*	*2'217*	*4'514*	*2'223*	*4'558*	*2'230*	1.5%	0.1%
- Verwaltung	458	301	479	301	487	307	496	312	505	317	2.5%	1.3%
- Verwaltungsliegenschaften	1'207	1'032	1'284	1'032	1'292	1'038	1'300	1'045	1'308	1'051	2.0%	0.5%
- Finanzliegenschaften	346	509	281	505	283	496	285	488	287	480	-4.6%	-1.5%
- Öffentlicher Verkehr	830		832		846		861		876		1.4%	
- Strassenwesen Unterhalt	933	179	1'009	170	1'016	171	1'022	172	1'029	173	2.5%	-0.8%
- Übriges	518	204	543	204	546	205	550	206	553	208	1.6%	0.5%
Tiefbau und Werke	*11'227*	*11'037*	*10'905*	*10'669*	*11'022*	*10'785*	*11'147*	*10'909*	*11'310*	*11'070*	0.2%	0.1%
- Wasserwerk	1'864	1'864	1'810	1'810	1'826	1'826	1'838	1'838	1'863	1'863	-0.0%	-0.0%
- Abwasserbeseitigung	1'443	1'443	1'384	1'384	1'425	1'425	1'491	1'491	1'581	1'581	2.3%	2.3%
- Abfallwirtschaft	752	752	799	799	808	808	817	817	825	825	2.3%	2.3%
- Elektrizitätswerk	6'978	6'978	6'677	6'677	6'725	6'725	6'763	6'763	6'801	6'801	-0.6%	-0.6%
- Übriges	190		235		237		238		240		6.0%	
Total	43'926	44'594	43'694	44'992	43'262	44'794	45'978	47'863	47'587	49'041	2.0%	2.4%
Ergebnis	668		1'298		1'532		1'885		1'454			

1) ohne Gebührenhaushalte, nicht finanzpolitisch motiviert
2) Parkplatz-, Forstreservefonds etc.
FV = Finanzvermögen
VV = Verwaltungsvermögen
WB = Wertberichtigungen

Schulgemeinde	2019 Approx		2020 Budget		2021 Plan		2022 Plan		2023 Plan		Veränderung	
Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	A	E
Bildung	*19'768*	*1'485*	*20'593*	*1'658*	*20'916*	*1'681*	*21'293*	*1'704*	*21'534*	*1'728*	2.2%	3.9%
- Kindergarten	1'327		1'230		1'253		1'261		1'269		-1.1%	
- Primarstufe	4'658	16	5'323	5	5'407	5	5'581	5	5'617	5	4.8%	-24.0%
- Sekundarstufe	2'547	32	2'473	39	2'514	39	2'530	40	2'546	40	-0.0%	5.6%
- Tagesbetreuung	749	589	770	663	784	675	797	687	811	699	2.0%	4.4%
- Musikschulen	680	297	755	316	768	322	782	328	796	333	4.0%	2.9%
- Schulleitung und Schulverwaltung	2'991	17	2'895	12	2'946	12	2'997	13	3'050	13	0.5%	-6.9%
- Volksschule Sonstiges	709	98	611	125	622	128	633	130	644	132	-2.4%	7.9%
- Sonderschulen	3'928	125	3'735	190	3'801	193	3'868	197	3'936	200	0.1%	12.5%
- Berufsbildung	73										>-50%	
- Gymnasiale Maturitätsschulen			312		317		323		329			
- Schulliegenschaften VV	2'042	222	2'432	212	2'448	213	2'463	215	2'479	216	5.0%	-0.6%
- Schulliegenschaften FV	67	90	58	95	58	93	58	92	58	90	-3.5%	0.1%
Gesundheit	*56*		*29*		*29*		*30*		*30*		-14.2%	
Finanzen und Steuern	*1'684*	*20'607*	*1'380*	*20'374*	*2'660*	*21'953*	*4'313*	*23'999*	*4'929*	*24'841*	30.8%	4.8%
- Gemeindesteuern	14	18'903	14	18'019	44	18'488	44	19'067	44	19'670	33.6%	1.0%
- Ressourcenausgleich, Abgrenzung		865	-1'012	1'192		2'448		2'532		2'572		31.3%
- Ressourcenausgleich, Auflösung	742		1'012		865		2'249		2'448		34.8%	
- Ressourcenausgleich		742		1'012		865		2'249		2'448		34.8%
- Sonderlastenausgleich												
- Zinsen	137	96	93	151	112	151	121	151	130	151	-1.4%	11.9%
- Emmissionskosten												
- Buchgewinne/-verluste realisiert												
- WB Sachanlagen FV												
- WB Finanzanlagen FV												
- Planmässige Abschreibungen VV 1)	791		1'123		1'039		1'298		1'307		13.4%	
- Ausserplanmässige Abschreibungen VV 1)												
- Aufwertungen VV 1)												
- Fonds im Fremdkapital												
- Fonds im Eigenkapital												
- Liegenschaftenfonds												
- Rücklagen Globalbudget												
- Vorfinanzierungen												
- Finanzpolitische Reserve			150		600		600		1'000			
Total	21'507	22'092	22'002	22'032	23'605	23'633	25'635	25'704	26'493	26'569	5.4%	4.7%
Ergebnis	585		30		28		68		76			

1) nicht finanzpolitisch motiviert
FV = Finanzvermögen
VV = Verwaltungsvermögen
WB = Wertberichtigungen

Polit. Gemeinde

Geldflussrechnung (1'000 Fr.)		2019	2020	2021	2022	2023	5-Jahres-Total
I. Betriebliche Tätigkeit							
Deckungslücke II		*-11'413*	*-11'108*	*-11'176*	*-11'188*	*-11'405*	
Steuern ohne Grundstückgewinnsteuern		12'431	11'866	12'180	12'537	12'929	
Ordentlicher Deckungsbeitrag		*1'017*	*758*	*1'004*	*1'350*	*1'524*	
Zinssaldo		-44	3	-3	-39	-40	
Deckungsbeitrag I		*974*	*760*	*1'001*	*1'311*	*1'483*	
Grundstückgewinnsteuern		2'700	2'800	2'800	2'800	2'800	
Deckungsbeitrag II		*3'674*	*3'560*	*3'801*	*4'111*	*4'283*	
Veränderung übriges Finanzvermögen	1)	-19	-677	-1'005	-180	-78	
Veränderung übriges Fremdkapital	1)						
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit		**3'654**	**2'884**	**2'796**	**3'932**	**4'205**	**17'471**
II. Investitionstätigkeit							
Investitionen VV allgemein		-5'434	-6'107	-10'133	-9'200	-12'521	
Investitionen Sachanlagen FV		-50					
Überträge aus betrieblichem Bereich							
Veränderung Abgrenzungen etc.							
Veränderung Rückstellungen etc.							
Geldfluss aus Investitionen		**-5'484**	**-6'107**	**-10'133**	**-9'200**	**-12'521**	**-43'444**
III. Finanzierungstätigkeit							
Abnahme langfristige Schulden				-5'000 0.89%	-7'000 0.92%		
Zunahme langfristige Schulden		5'000 0.50%	5'000 0.50%	9'000 0.50%	11'000 0.50%	20'000 0.50%	
Veränderung Finanzanlagen							
Abnahme kurzfristiger Bereich	2)				-5'000 0.89%	-7'000 0.92%	
Zunahme kurzfristiger Bereich	2)			5'000 0.89%	7'000 0.92%		
Veränderung interne Kontokorrente		-5'515 0.88%	-2'375 0.80%	-1'297 0.72%	-1'366 0.64%	-4'844 0.55%	
Abnahme kurzfristige Finanzanlagen							
Zunahme kurzfristige Finanzanlagen							
Geldfluss aus Finanzierungen		**-515**	**2'625**	**7'703**	**4'634**	**8'156**	**22'602**
IV. Zusammenfassung							
Veränderung flüssige Mittel		**-2'344**	**-599**	**366**	**-635**	**-160**	**-3'371**
Endbestand flüssige Mittel		**8'104**	**7'505**	**7'871**	**7'237**	**7'077**	
Zielliquidität	3)	7'500	7'500	7'500	7'500	7'500	
Endbestand verzinsliche Schulden	4)	20'000	25'000	34'000	40'000	53'000	
Durchschnitt verzinsliche Schulden	4)	0.88%	0.80%	0.72%	0.64%	0.55%	

1) inkl. Abgrenzung Ressourcenausgleich
2) kurzfristiger Anteil langfristige Verbindlichkeiten
3) gem. Angabe Gemeinde
4) inkl. kurzfristiger Anteil

Besondere Berücksichtigung		
Bereich	Betrag	Jahr

Fälligkeitsstruktur zu Beginn der Planung (1.1.)				
Verzinsliche Schulden			Finanzanlagen	
Verfall	Betrag	Zinssatz	Betrag	Zinssatz
2019	-	-	-	-
2020	-	-	-	-
2021	-	-	-	-
2022	5'000	0.89%	-	-
2023	7'000	0.92%	-	-
2024	-	-	-	-
2025	-	-	-	-
2026	3'000	1.40%	-	-
2027	-	-	-	-
2028	-	-	-	-
später	-	-	-	-
Total	15'000	1.01%	-	
Zinsbindung (Jahre)		4.8		

Schulgemeinde

Geldflussrechnung (1'000 Fr.)		2019	2020	2021	2022	2023	5-Jahres-Total
I. Betriebliche Tätigkeit							
Deckungslücke II		*-17'524*	*-16'781*	*-16'867*	*-17'136*	*-17'315*	
Steuern ohne Grundstückgewinnsteuern		18'903	18'019	18'488	19'067	19'670	
Ordentlicher Deckungsbeitrag		*1'379*	*1'239*	*1'621*	*1'930*	*2'356*	
Zinssaldo		-4	65	46	36	27	
Deckungsbeitrag		*1'375*	*1'303*	*1'667*	*1'967*	*2'383*	
Veränderung übriges Finanzvermögen	1)	-123	-1'192	-1'583	-283	-123	
Veränderung übriges Fremdkapital	1)						
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit		**1'252**	**112**	**84**	**1'684**	**2'260**	**5'391**
II. Investitionstätigkeit							
Investitionen VV allgemein		-6'767	-2'487	-1'381	-2'050	-6'104	
Investitionen Sachanlagen FV					-1'000	-1'000	
Überträge aus betrieblichem Bereich							
Veränderung Abgrenzungen etc.							
Veränderung Rückstellungen etc.							
Geldfluss aus Investitionen		**-6'767**	**-2'487**	**-1'381**	**-3'050**	**-7'104**	**-20'789**
III. Finanzierungstätigkeit							
Abnahme langfristige Schulden							
Zunahme langfristige Schulden							
Veränderung Finanzanlagen							
Abnahme kurzfristiger Bereich	2)						
Zunahme kurzfristiger Bereich	2)						
Veränderung interne Kontokorrente		5'515 0.88%	2'375 0.80%	1'297 0.72%	1'366 0.64%	4'844 0.55%	
Abnahme kurzfristige Finanzanlagen							
Zunahme kurzfristige Finanzanlagen							
Geldfluss aus Finanzierungen		**5'515**	**2'375**	**1'297**	**1'366**	**4'844**	**15'398**
IV. Zusammenfassung							
Veränderung flüssige Mittel		**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Endbestand flüssige Mittel		**43**	**43**	**43**	**43**	**43**	
Zielliquidität	3)						
Endbestand verzinsliche Schulden	4)						
Durchschnitt verzinsliche Schulden	4)						

1) inkl. Abgrenzung Ressourcenausgleich
2) kurzfristiger Anteil langfristige Verbindlichkeiten
3) gem. Angabe Gemeinde
4) inkl. kurzfristiger Anteil

Besondere Berücksichtigung		
Bereich	Betrag	Jahr

Fälligkeitsstruktur zu Beginn der Planung (1.1.)				
Verzinsliche Schulden			Finanzanlagen	
Verfall	Betrag	Zinssatz	Betrag	Zinssatz
2019	-	-	-	-
2020	-	-	-	-
2021	-	-	-	-
2022	-	-	-	-
2023	-	-	-	-
2024	-	-	-	-
2025	-	-	-	-
2026	-	-	-	-
2027	-	-	-	-
2028	-	-	-	-
später	-	-	-	-
Total	-	-	-	
Zinsbindung (Jahre)				

Polit. Gemeinde		2019		2020		2021		2022		2023		
Bilanz per 31.12. (1'000 Fr.)		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Finanzvermögen												
- Flüssige Mittel		8'104		7'505		7'871		7'237		7'077		-13%
- Interne Kontokorrente	1)	9'013		11'388		12'685		14'051		18'896		110%
- Externe Kontokorrente		139		139		139		139		139		0%
- Kurzfristige Finanzanlagen	2)											
- Langfristige Finanzanlagen	3)	0		0		0		0		0		0%
- Übrige Finanzanlagen		231		231		231		231		231		0%
- Sachanlagen		26'568		26'568		26'568		26'568		26'568		0%
- Anteil IR (TA etc.)												
- Übriges Finanzvermögen		8'513		9'190		10'195		10'374		10'453		23%
Total Finanzvermögen		*52'568*		*55'022*		*57'690*		*58'601*		*63'364*		21%
Verwaltungsvermögen												
- VV allgemein		36'552		40'966		49'149		56'245		66'026		81%
Total Verwaltungsvermögen		*36'552*		*40'966*		*49'149*		*56'245*		*66'026*		81%
Fremdkapital												
- Interne Kontokorrente	1)											
- Externe Kontokorrente			231		231		231		231		231	0%
- Übrige laufende Verbindlichkeiten			12'307		12'307		12'307		12'307		12'307	0%
- Kfr. Anteil lfr. Schulden	4)						5'000		7'000			
- Derivative Finanzinstrumente												
- Übrige kfr. Verbindlichkeiten			676		676		676		676		676	0%
- Langfristige Schulden			20'000		25'000		29'000		33'000		53'000	165%
- Anteil IR (Rückstellungen etc.)												
- Übriges Fremdkapital			1'366		1'366		1'366		1'366		1'366	0%
Total Fremdkapital			*34'580*		*39'580*		*48'580*		*54'580*		*67'580*	95%
Zweckgebundenes Eigenkapital												
- Spezialfinanzierungen	5)		15'641		16'210		16'529		16'652		16'742	7%
- Fonds	6)		36		36		36		36		36	0%
- Vorfinanzierungen												
- Liegenschaftenfonds												
Zweckfreies Eigenkapital												
- Reserve	7)											
- Bewertungsreserve												
- Bilanzüberschuss/-fehlbetrag			**38'863**		**40'161**		**41'694**		**43'578**		**45'032**	**16%**
Total Eigenkapital			*54'540*		*56'408*		*58'259*		*60'266*		*61'810*	13%
Total		89'120	89'120	95'988	95'988	106'839	106'839	114'846	114'846	129'390	129'390	

1) intern = innerhalb Finanzplanung
2) Festgelder etc.
3) Liquiditätsanlagen mit Restlaufzeit über 1 Jahr
4) Fälligkeit unter 1 Jahr (inkl. Bankkontokorrente, Finanzintermediäre etc.)
5) Gebührenhaushalte
6) inkl. Globalbudgets
7) finanzpolitische Reserve gem. §123GG
N = inkl. Neubewertung Verwaltungsvermögen bei Einführung HRM2
TA = Transitorische Aktiven
VV = Verwaltungsvermögen
IR = Investitionsrechnung

Besondere Berücksichtigung		
Bereich	Betrag	Jahr
Bilanzanpassungsbericht		
Übrige Finanzanlagen	-791	2019
Sachanlagen	-77	2019
Übriges Finanzvermögen	1'373	2019
VV allgemein	791	2019
Übrige kfr. Verbindlichkeiten	243	2019
Übriges Fremdkapital	329	2019
Fonds	-329	2019
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	1'053	2019

Schulgemeinde		2019		2020		2021		2022		2023		
Bilanz per 31.12. (1'000 Fr.)		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Finanzvermögen												
- Flüssige Mittel		43		43		43		43		43		0%
- Interne Kontokorrente	1)											
- Externe Kontokorrente												
- Kurzfristige Finanzanlagen	2)											
- Langfristige Finanzanlagen	3)											
- Übrige Finanzanlagen		12		12		12		12		12		0%
- Sachanlagen		3'010		3'010		3'010		4'010		5'010		66%
- Anteil IR (TA etc.)												
- Übriges Finanzvermögen		1'753		2'945		4'528		4'810		4'934		181%
Total Finanzvermögen		*4'818*		*6'010*		*7'593*		*8'875*		*9'999*		108%
Verwaltungsvermögen												
- VV allgemein		15'000		16'364		16'707		17'459		22'255		48%
Total Verwaltungsvermögen		*15'000*		*16'364*		*16'707*		*17'459*		*22'255*		48%
Fremdkapital												
- Interne Kontokorrente	1)		9'013		11'388		12'685		14'051		18'896	110%
- Externe Kontokorrente												
- Übrige laufende Verbindlichkeiten			1'190		1'190		1'190		1'190		1'190	0%
- Kfr. Anteil lfr. Schulden	4)											
- Derivative Finanzinstrumente												
- Übrige kfr. Verbindlichkeiten			-5		-5		-5		-5		-5	
- Langfristige Schulden												
- Anteil IR (Rückstellungen etc.)												
- Übriges Fremdkapital												
Total Fremdkapital			*10'198*		*12'573*		*13'870*		*15'236*		*20'081*	97%
Zweckgebundenes Eigenkapital												
- Fonds	5)											
- Vorfinanzierungen												
- Liegenschaftenfonds												
Zweckfreies Eigenkapital												
- Reserve	6)				150		750		1'350		2'350	
- Bewertungsreserve												
- Bilanzüberschuss/-fehlbetrag			**9'621**		**9'651**		**9'679**		**9'748**		**9'824**	**2%**
Total Eigenkapital			*9'621*		*9'801*		*10'429*		*11'098*		*12'174*	27%
Total		19'819	19'819	22'374	22'374	24'299	24'299	26'334	26'334	32'254	32'254	

1) intern = innerhalb Finanzplanung
2) Festgelder etc.
3) Liquiditätsanlagen mit Restlaufzeit über 1 Jahr
4) Fälligkeit unter 1 Jahr (inkl. Bankkontokorrente, Finanzintermediäre etc.)
5) inkl. Globalbudgets
6) finanzpolitische Reserve gem. §123GG
N = inkl. Neubewertung Verwaltungsvermögen bei Einführung HRM2
TA = Transitorische Aktiven
VV = Verwaltungsvermögen
IR = Investitionsrechnung

Besondere Berücksichtigung		
Bereich	Betrag	Jahr
Bilanzanpassungsbericht		
Sachanlagen	-136	2019
Übriges Finanzvermögen	1'922	2019
VV allgemein	64	2019
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	1'850	2019

Polit. Gemeinde		2019	2020	2021	2022	2023		
Kennzahlen	1,2,3)							
Einwohner, zivilrechtlich		8'750	8'850	8'950	9'050	9'150		
Steuerfuss		40%	40%	40%	40%	40%		
Finanzwirtschaftliche Kennzahlen							Periode	
Selbstfinanzierungsanteil		8.9%	8.7%	9.2%	9.8%	10.0% ↘	9.3%	ø
Beherrschung laufende Ausgaben, real		0.9%	-2.1%	-1.0%	-0.8%	-0.1% ↑	-0.6%	ø
Selbstfinanzierungsgrad		67%	58%	38%	45%	34% ↓	45%	5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		0.2%	0.1%	0.1%	0.2%	0.2% ↑	0.1%	ø
Kapitaldienstanteil		4.2%	4.2%	4.8%	5.2%	6.5% ↗	5.0%	ø
Bruttoverschuldungsanteil		81%	94%	114%	126%	154% ↘	114%	ø
Nettovermögensquotient	4)	146%	131%	75%	32%	-33% →	70%	ø
Nettovermögen (Franken je Einwohner)	4)	2'056	1'745	1'018	444	-461 →	960	ø
Gesamtnote kritische Kennzahlen (Stat. Amt)		4	4	4	4	3	4	5 Jahre
Haushaltgleichgewicht								
Eigenkapitalquote		53%	50%	46%	44%	40% ↑	47%	ø
Zinsbelastungsquote	5)	0.9%	1.5%	2.6%	3.2%	4.7% ↑	2.6%	ø
Investitionsanteil		14.7%	15.7%	22.5%	20.6%	25.5% ↘	19.8%	ø
Eigenkapitalreservedauer Steuerhaushalt (Jahre)	6)					↑		
Mittelfristiger Rechnungsausgleich (1'000 Franken)	7)	-1'173	807	1'286	5'096	6'828 *		
Selbstfinanzierungsquotient	8)	16.3%	22.1%	24.3%	26.9%	26.7% ↑	23.4%	ø

1) durch die Berücksichtigung teilweise konsolidierter und bereinigter Werte weichen die Kennzahlen von der offiziellen Berechnung ab

2) Vergleichbarkeit mit HRM1 nur sehr eingeschränkt möglich (neue Kennzahlendefinition und neue Rechnungslegung)

3) abweichende Definition von Selbstfinanzierung und laufendem Ertrag

4) Nettovermögen statt Nettoverschuldung (Vorgabe HRM2)

5) Tragbarkeit mit 5 % kalkulatorischem Zins

6) Eigenkapital = zweckfreies Eigenkapital

7) mittelfristig = gleitender 8-Jahreswert Steuerhaushalt (ex post), * = massgebend für Budget 2. Planjahr (ex ante)

8) Selbstfinanzierung Steuerhaushalt in % Steuern Rechnungsjahr (gem. §92GG >= - 3%)

Schulgemeinde		2019	2020	2021	2022	2023		
Kennzahlen	1,2,3)							
Einwohner, zivilrechtlich		8'750	8'850	8'950	9'050	9'150		
Steuerfuss		63%	63%	63%	63%	63%		
Finanzwirtschaftliche Kennzahlen							Periode	
Selbstfinanzierungsanteil		6.5%	5.9%	7.3%	8.4%	9.9% ↘	7.6%	ø
Beherrschung laufende Ausgaben, real		5.1%	2.6%	-0.1%	-0.1%	-1.0% ↗	1.3%	ø
Selbstfinanzierungsgrad		20%	52%	121%	96%	39% ↓	46%	5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		-0.4%	-0.5%	-0.4%	-0.4%	-0.3% ↑	-0.4%	ø
Kapitaldienstanteil		3.3%	4.6%	4.1%	5.2%	5.1% ↗	4.5%	ø
Bruttoverschuldungsanteil		48%	57%	61%	65%	83% ↗	63%	ø
Nettovermögensquotient	4)	-28%	-36%	-34%	-33%	-51% →	-37%	ø
Nettovermögen (Franken je Einwohner)	4)	-615	-742	-701	-703	-1'102 ↓	-773	ø
Gesamtnote kritische Kennzahlen (Stat. Amt)		4	4	5	5	4	4	5 Jahre
Haushaltgleichgewicht								
Eigenkapitalquote		49%	44%	43%	42%	38% ↑	43%	ø
Zinsbelastungsquote	5)	1.4%	1.6%	1.8%	2.1%	3.0% ↑	2.0%	ø
Investitionsanteil		25.4%	10.7%	6.2%	8.7%	22.0% →	14.6%	ø
Eigenkapitalreservedauer Steuerhaushalt (Jahre)	6)					↑		
Mittelfristiger Rechnungsausgleich (1'000 Franken)	7)	-3'555	-2'090	-2'097	-1'754	-2'106 *		
Selbstfinanzierungsquotient	8)	8.1%	7.7%	9.5%	10.9%	12.8% ↑	9.9%	ø

1) durch die Berücksichtigung teilweise konsolidierter und bereinigter Werte weichen die Kennzahlen von der offiziellen Berechnung ab

2) Vergleichbarkeit mit HRM1 nur sehr eingeschränkt möglich (neue Kennzahlendefinition und neue Rechnungslegung)

3) abweichende Definition von Selbstfinanzierung und laufendem Ertrag

4) Nettovermögen statt Nettoverschuldung (Vorgabe HRM2)

5) Tragbarkeit mit 5 % kalkulatorischem Zins

6) Eigenkapital = zweckfreies Eigenkapital

7) mittelfristig = gleitender 8-Jahreswert Steuerhaushalt (ex post), * = massgebend für Budget 2. Planjahr (ex ante)

8) Selbstfinanzierung Steuerhaushalt in % Steuern Rechnungsjahr (gem. §92GG >= - 3%)

Gesamthaushalt		2019	2020	2021	2022	2023		
Kennzahlen	1,2,3)							
Einwohner, zivilrechtlich		8'750	8'850	8'950	9'050	9'150		
Gesamtsteuerfuss	4)	103%	103%	103%	103%	103%		
Finanzwirtschaftliche Kennzahlen							Periode	
Selbstfinanzierungsanteil		8.1%	7.8%	8.5%	9.3%	9.9% ↘	8.7%	ø
Beherrschung laufende Ausgaben, real		2.3%	-0.5%	-0.7%	-0.5%	-0.4% ↗	0.0%	ø
Selbstfinanzierungsgrad		41%	57%	47%	54%	36% ↓	45%	5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		0.0%	-0.1%	-0.1%	0.0%	0.0% ↑	-0.1%	ø
Kapitaldienstanteil		3.9%	4.3%	4.6%	5.2%	6.0% ↗	4.8%	ø
Bruttoverschuldungsanteil		55%	63%	76%	83%	101% →	75%	ø
Nettovermögensquotient	5)	40%	30%	9%	-7%	-44% →	6%	ø
Nettovermögen (Franken je Einwohner)	5)	1'441	1'003	316	-259	-1'563 ↓	188	ø
Gesamtnote kritische Kennzahlen (Stat. Amt)		4	4	4	4	4	4	5 Jahre
Haushaltgleichgewicht								
Eigenkapitalquote		58%	55%	51%	50%	45% ↑	52%	ø
Zinsbelastungsquote	6)	1.1%	1.5%	2.3%	2.8%	4.1% ↑	2.4%	ø
Investitionsanteil		18.7%	14.0%	17.3%	16.7%	24.3% ↘	18.2%	ø
Eigenkapitalreservedauer Steuerhaushalt (Jahre)	7)					↑		
Mittelfristiger Rechnungsausgleich (1'000 Franken)	8)	-4'728	-1'283	-811	3'341	4'722 *		
Selbstfinanzierungsquotient	9)	11.3%	13.3%	15.3%	17.1%	18.2% ↑	15.1%	ø

1) durch die Berücksichtigung teilweise konsolidierter und bereinigter Werte weichen die Kennzahlen von der offiziellen Berechnung ab
2) Vergleichbarkeit mit HRM1 nur sehr eingeschränkt möglich (neue Kennzahlendefinition und neue Rechnungslegung)
3) abweichende Definition von Selbstfinanzierung und laufendem Ertrag
4) inkl. Schule(n)
5) Nettovermögen statt Nettoverschuldung (Vorgabe HRM2)
6) Tragbarkeit mit 5 % kalkulatorischem Zins
7) Eigenkapital = zweckfreies Eigenkapital
8) mittelfristig = gleitender 8-Jahreswert Steuerhaushalt (ex post), * = massgebend für Budget 2. Planjahr (ex ante)
9) Selbstfinanzierung Steuerhaushalt in % Steuern Rechnungsjahr (gem. §92GG >= - 3%)

Spezifische Werte (Franken je Einwohner)								
Steuerkraft (kalkulatorisch)		3'477	3'278	3'318	3'380	3'449		
Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	10)	576	550	611	672	729	627	ø
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	10)	-1'394	-971	-1'286	-1'243	-2'035	-1'386	ø
Nettoinvestitionen Sachanlagen Finanzvermögen	10)	-6	-	-	-110	-109	-45	ø
Haushaltüberschuss/-defizit	10)	-824	-422	-676	-682	-1'416	-804	ø
Eigenkapital Steuerhaushalt		5'545	5'650	5'828	6'046	6'256		
Spezialfinanzierungen Gebührenhaushalte		1'788	1'832	1'847	1'840	1'830		

10) Saldosicht d.h. + = Mittelzufluss (Cash in), - = Mittelabfluss (Cash out)

Wichtige Änderungen im Umfeld

Steuergesetz

In den Legislaturzielen setzt sich der Regierungsrat den "Erhalt der Position im interkantonalen und internationalen Steuerwettbewerb" zum Ziel. Gemäss Zürcher Steuerbelastungsmonitor 2018 liegt die Steuerbelastung für natürliche Personen beim nationalen Durchschnitt. Während mittlere Einkommen moderat besteuert werden, ist die Besteuerung der sehr hohen und niedrigen Einkommen deutlich stärker als in den meisten Kantonen. Unternehmen (Juristische Personen) werden im Kanton Zürich vergleichsweise stark mit Steuern belastet. Auf Bundesebene ist nach der gescheiterten Unternehmenssteuerreform III eine neue Vorlage ausgearbeitet worden. Die heutigen Sonderregelungen (z.B. Holdingprivileg) sollen, auf internationalen Druck hin, abgeschafft werden. Neu ist eine Dividendenbesteuerung von (mindestens) 70 % vorgesehen. Zur Innovationsförderung sollen Patentboxen eingeführt werden, Kantone dürften zusätzliche Abzüge für Forschung und Entwicklung sowie Abzüge für hohe Eigenfinanzierung vorsehen. Die Kantone erhalten einen höheren Anteil an der direkten Bundessteuer. Mit diesen Mitteln sollen die Gewinnsteuersätze gesenkt werden. Das Schweizer Volk hat am 19.5.2019 der Gesetzesvorlage zur Reform der Unternehmensbesteuerung (verknüpft mit der AHV-Finanzierung) zugestimmt.

In der kantonalen Umsetzung plant Zürich eine Senkung der Gewinnsteuern, Steuerermässigungen auf hohem Eigenkapital, einen Zinsabzug (NID), Patentboxen sowie Abzüge für Forschungs- und Entwicklungsaufwendungen. Die Steuerausfälle für die Gemeinden sollen mit höheren Beiträgen an die Ergänzungsleistungen und den Finanzausgleich teilweise kompensiert werden. Am 1. September 2019 wurde der kantonalen Vorlage zugestimmt. Das neue Unternehmenssteuerrecht wird im Kanton Zürich voraussichtlich 2020 Gültigkeit erlangen. Wegen der noch unbekannten Detailumsetzung und der frühestens 2021 vollumfänglich spürbaren Veränderungen wird auf eine individuelle Berücksichtigung in der Finanz- und Aufgabenplanung verzichtet.

Bei der Besteuerung natürlicher Personen sollen die noch hängige Entlastungsinitiative (tiefere Steuerbelastung für tiefe, höhere Steuerbelastung für hohe Einkommen) und die Mittelstandsinitiative (tiefere Steuerbelastung für alle) nach Möglichkeit bis Ende Mai 2020 der Volksabstimmung unterbreitet werden.

Der Finanzplan rechnet grundsätzlich mit dem geltenden Steuergesetz. Den mittelfristig wirksamen Anpassungen bei der Besteuerung von Unternehmen wird in der Planung mit einer eher vorsichtigen Entwicklung des kant. Mittelwertes der Steuerkraft Rechnung getragen.

Gemeinde- und Wirksamkeitsbericht 2017

Im Gemeinde- und Wirksamkeitsbericht 2017 macht der Regierungsrat keinen dringenden Handlungsbedarf aus. Die bestehenden Instrumente im Finanzausgleich sollen grundsätzlich beibehalten werden. Die Umsetzung des Individuellen Sonderlastenausgleichs dürfte weiterhin kompliziert und für alle Beteiligten unbefriedigend verlaufen. Beim demografischen Sonderlastenausgleich wird die langfristige Abschaffung erwogen. Bei den Soziallasten sieht der Regierungsrat die Unterschiede zwischen den Gemeinden sachlich nicht als hinreichend, um einen Soziallastenausgleich vorzuschlagen. Er erwartet einen allfälligen Soziallastenausgleich aus einer spezialgesetzlichen Lösung, die im politischen Prozess auszuhandeln wäre.

Kinder- und Jugendheimgesetz (KJG)

Mit dem vom Parlament verabschiedeten neuen Kinder- und Jugendheimgesetz zahlen die Gemeinden nicht mehr für die Kosten "der ergänzenden Hilfe zur Erziehung[1]" der in ihrer Gemeinde wohnhaften Kinder, sondern die Gesamtkosten werden im Verhältnis von 40 (Kanton) zu 60 (Gemeinden) aufgeteilt. D.h. der 60 % -Anteil der Gemeinden wird im Verhältnis zur Einwohnerzahl solidarisch auf alle Gemeinden aufgeteilt. Nach Vorliegen der zugehörigen Verordnung soll das neue Gesetz im Januar 2021 in Kraft treten.

Die mögliche Umverteilungswirkung zwischen den Gemeinden wurde mit den Werten von 2016 quantifiziert. Der geschätzte, gerundete Betrag dieser Umverteilung ist ab 2021 berücksichtigt worden.

Mehrwertausgleichsgesetz (MAG)

Die Umsetzung des eidgenössischen Raumplanungsgesetzes im kantonalen Mehrwertausgleichsgesetz befindet sich derzeit in der kantonsrätlichen Beratung. In der aktuellen Planung sind keine Einflüsse berücksichtigt worden.

[1] sozialpädagogische Familienhilfe, Familienpflege, Heimpflege

Allgemeine Korrekturmassnahmen

Umfassendes Controlling (Public Management)

- Kenntnis der eigenen Anlagen- und Kostenstruktur
- Verknüpfung von Kosten- mit Leistungsdaten
  (Einführung betriebliches Rechnungswesen, Kostenrechnung)
- Formulierung von Zielgrössen (inkl. Leistungsaufträge)
- Überwachung der Wirtschaftlichkeit
- Expliziter Bezug zu Aufgabenplanung

Langfristige Vision

- Klare Vorstellung über Entwicklung Standort (Zonen-/Ortsplanung, Bevölkerung, Angebot, Steuern etc.)

Entlastung Erfolgsrechnung

Reduktion Aufwand

- Restriktives Budgetieren
- Moderne Budgettechniken (Zero Base Budgeting, Sunset Legislation)
- Kosten- und Leistungsanalyse
- Organisations- und Prozessoptimierung
- Personalbestandeskontrolle und ökonomische Materialbewirtschaftung
- Überprüfung der Kostenverteilschlüssel bei überkommunalen Aufgaben (Zweckverbände etc.)
- Optimiertes Cash Management (Optimierung Fakturierungszyklen, Mahnwesen, Liquiditätsplanung etc.)
- Credit Management (Rating mit competitive bidding etc.)
- Zurückhaltung bei der Übernahme von neuen zusätzlichen Aufgaben
- Zurückhaltung und Sparsamkeit bei neuen Investitionsvorhaben
- Genaue Planung der Folgekosten von Neuinvestitionen
- Allgemein sparsames Haushalten (Vollzug)

Steigerung Ertrag

- Festlegung von Sollkostendeckungsgraden unter Berücksichtigung kalkulatorischer Kosten
- Gebührenüberprüfung (Verursacherprinzip i.w.S. umsetzen)
- Mietzinspolitik überprüfen

Entlastung Investitionsrechnung

- Projekt neu lancieren (ab gewisser Investitionssumme nur mit Wettbewerb)
- Projekt zeitlich verschieben
- Projekt zusammen mit anderen Trägern (Gemeinde oder Private) realisieren -> Synergie, PPP
- Projekt absagen
- Einführung Nutzwertanalyse für Priorisierung Investitionen (Wichtigkeit, Wirtschaftlichkeit, Risiken)

Optimierung Land- und Liegenschaftenportfolio (Finanz- und Verwaltungsvermögen)

Formulierung Land- und Liegenschaftenpolitik

Veräusserung nicht notwendiger Liegenschaften

- Reduktion Zinsaufwand, Entfall Unterhalts- und Administrationskosten (Konzentration auf Kerngeschäft)
- dafür Verlust Mietzinsertrag
- Einmalige Verbuchung realisierter Buchgewinn (Differenz zwischen Buchwert und Verkaufspreis) als Ertrag in der Erfolgsrechnung

Achtung: Die Veräusserung von Werten des Finanzvermögens hat auf die Vermögenssituation nur bedingten Einfluss (einmaliger Buchgewinn und Fremdkapitalzins), da es für die Höhe des Nettovermögens bzw. der Nettoschuld keine Rolle spielt, ob Fremdkapital aufgenommen oder Finanzvermögen verkauft wird

Aktive Steuerung Gebührenhaushalte

- Einführung Finanzmanagement mit langfristiger dynamischer Planrechnung (Life cycle-Betrachtung)
- Festsetzung von Bandbreiten der Verschuldung gegenüber Steuerhaushalt