

Politische Gemeinde 8117 Fällanden

Budget 2023

Ablieferung an Gemeindevorstand	2. September 2022
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand	6. September 2022
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	14. September 2022
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	30. November 2022
Veröffentlichung	

Inhaltsverzeichnis

Bericht, Anträge und Beschlüsse		
1	Bericht des Gemeindevorstands	1 - 3
Budget		
3	Steuerertrag und Steuerfuss	4
4	Finanzierung	5 - 6
5	Haushaltsgleichgewicht	7 - 8
6	Erfolgsrechnung	9
7	Investitionsrechnungen	10 - 11
Budget - Details		
8	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	12 - 13
9	Erfolgsrechnung	14
10	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	15
11	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	16 - 24
12	Investitionsrechnung Finanzvermögen	--
Anhang zum Budget		
13	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	25 - 27
14	Finanzkennzahlen	28

Kontakt

Gemeindeverwaltung Fällanden
Schwerzenbachstrasse 10
8117 Fällanden

Finanzvorstand: Heinz Rügsegger

Leiter/in Finanzen: Franziska Schneider

Telefon 043 355 35 47

E-Mail franziska.schneider@faellanden.ch

Bericht des Gemeindevorstands

Begründung der wesentlichen Abweichungen

Erfolgsrechnung - Zusammenfassung

Allgemeine Anmerkungen

Der Gesamtaufwand der Erfolgsrechnung erhöht sich gegenüber dem Budget 2022 um Fr. 8'587'500.–. Abweichungen gegenüber dem Budget 2021 sind in sämtlichen Kostenstellen zu finden. Die grössten Positionen sind:

- Einlage in die finanzpolitische Reserve Fr. 1'500'000.–
- Höhere Kosten im Bereich Ergänzungsleistungen inklusive Überbrückungsleistungen für ältere Arbeitslose Fr. 397'500.–
- Höhere Aufwendungen im Bereich Sozialhilfe Fr. 848'900.–
- Höhere Aufwendungen im Bereich Asyl und Integration Fr. 625'900.–
- Höhere Kosten für den Stromankauf zum Wiederverkauf Fr. 2'913'000.–
- Höhere Kosten im Bereich der Sonderpädagogik Fr. 669'500.–

Der Gesamtertrag der Erfolgsrechnung erhöht sich gegenüber dem Budget 2022 um Fr. 8'321'700.–. Die grössten Positionen erklären sich wie folgt:

- Höhere Steuererträge Fr. 1'320'300.–
- Höhere Erträge Grundstückgewinnsteuern Fr. 1'100'000.–
- Höhere Erträge Ergänzungsleistungen Fr. 244'900.–
- Höhere Erträge wirtschaftliche Hilfe Fr. 519'700.–
- Höhere Erträge im Bereich Asyl und Integration Fr. 960'300.–
- Höhere Erträge im Bereich Netz Fr. 382'600.–
- Höhere Erträge aus Stromverkauf Fr. 2'683'000.–

Personalaufwand

Der Personalaufwand in der Höhe von Fr. 16'593'300.– erhöht sich im Vergleich zum Budget 2022 um Fr. 787'600.–. In diversen Kostenstellen resultiert die Erhöhung lediglich durch eine Verschiebung der Lohnkosten. Eine Aufwandsteigerung ergibt sich aus den um rund Fr. 85'000.– höheren Behördenentschädigungen. Durch die Stellenerhöhung in der Bibliothek (Übernahme Schulbibliotheken) sowie der Schaffung einer Lehrabgängerstelle in der Gemeindeverwaltung erhöhen sich die Lohnkosten im Präsidualen um Fr. 92'800.–. In dieser Erhöhung enthalten sind auch die Löhne der Lernenden, die durch eine Vakanz in der Vergangenheit etwas tiefer waren. Infolge einer Stellenplanerhöhung steigen die Löhne der Schulverwaltung um Fr. 104'800.–. Daneben steigen auch die Lohnkosten im Bereich der Sonderpädagogik infolge einer höheren Schülerzahl um rund Fr. 200'000.–. Diese Lohnerhöhungen führen auch zu um rund Fr. 181'100.– höheren Sozialleistungen.

Sach- und übriger Betriebsaufwand

Im Vergleich zum Budget 2022 steigt der Sach- und übrige Betriebsaufwand um rund 4 Mio. Franken auf rund 20.2 Mio. Franken an. Die grösste Abweichung liegt mit rund 3.2 Mio. Franken (+78 %) beim Stromankauf, der sich aufgrund der aktuellen Marktsituation massiv verteuert hat, sowie beim höheren Aufwand für die Strom-Konzessionen (SDL). Aufgrund der steigenden Strom- und Gaspreise erhöhen sich bei sämtlichen Liegenschaften die Aufwendungen für die Ver- und Entsorgung um gesamthaft rund Fr. 170'000.–. Für den Strassenunterhalt erhalten die Gemeinden ab dem nächsten Jahr einen Beitrag aus dem Strassenfonds. Demzufolge wurde für den Unterhalt ein um Fr. 155'000.– (+89 %) höherer Betrag budgetiert. Im Zuge der Umsetzung des ICT-Konzepts an den Schulen steigen die Kosten für Software etc. um rund Fr. 100'000.–.

Transferaufwand

Als Transferaufwand gelten Entschädigungen und Beiträge an Bund, Kantone und andere Gemeinwesen für Aufgaben im Zuständigkeitsbereich des eigenen Gemeinwesens. Auch Krankenkassenbeiträge sowie laufende Beiträge an private Haushalte (Sozialhilfe, Ergänzungsleistungen) gehören in diese Kategorie.

In den obgenannten Bereichen ist eine Zunahme der Lehrerbesoldung in den Bereichen Primarschule und Sonderpädagogik um rund Fr. 400'000.– (+7.6 %) zu verzeichnen. Die Lehrerbesoldung hängt von der Anzahl Klassen und der durch das Volksschulamt bewilligten Vollzeitstellen ab. Aufgrund der aktuellen Flüchtlingssituation ist mit höheren Krankenkassenbeiträgen sowie höheren Beiträgen an die Asylsuchenden (+Fr. 700'000.–, +66.7 %) zu rechnen. Diese höheren Kosten werden durch Staatsbeiträge zurückvergütet. Auch im Bereich der Ergänzungsleistungen ist aufgrund der aktuellen Hochrechnung sowie der Vorjahreszahlen mit höheren Nettokosten zu rechnen (+Fr. 152'600.–, +10 %). Seit 2022 erhalten die Gemeinden für diese Aufwendungen einen Staatsbeitrag von 70 % der Nettoaufwendungen (Vorjahre 50 %). Als Folge der Corona-Pandemie (auch aufgrund der Jahresrechnung 2021) ist mit höheren Aufwendungen im Bereich der wirtschaftlichen Hilfe zu rechnen (+Fr. 329'700.–, +24.4 %).

Alterszentrum Sunnetal

Verschiedene Sparmassnahmen, der Wegfall von einmaligen Aufwendungen im 2022 und die Erhöhung der Tarife per 1. Oktober 2022 führen trotz realistischer – sprich tieferen – Belegungs- und Umsatzprognosen zu einem geringeren Budgetdefizit (Budget 2022 Fr. 182'800.–, Budget 2023 Fr. 107'900.–).

Steuererträge

Im Zuge der Corona-Pandemie wurden die Steuererträge für das Jahr 2022 sehr zurückhaltend und konservativ budgetiert. Bereits in der Jahresrechnung 2021 zeigte sich, dass kein Rückgang der Steuererträge, sondern vielmehr eine Zunahme zu verzeichnen ist. Die für 2023 budgetierten Steuererträge inklusive Grundstückgewinnsteuern liegen im Vergleich zum Budget 2022 um Fr. 2'420'300.– (+6 %) höher.

Ausgangslage betreffend Steuerfuss

Der Gemeinderat hat sich intensiv mit der Frage des Steuerfusses befasst und will in transparenter Weise die in der Diskussion genannten Argumente sowohl für eine Beibehaltung des Steuerfusses wie auch für eine Senkung des Steuerfusses darlegen. Im Hinblick auf die Ausgangslage für die kommenden Jahre ist zu beachten, dass diverse Liegenschaften der Gemeinde das Ende ihrer Nutzungsdauer erreicht haben. Aus diesem Grund müssen in den kommenden 15 Jahren für die Sanierung oder den Neubau des Gemeindehauses sowie für die Sanierung oder Neubauten der Schulen sehr grosse Investitionen im Umfang von über 100 Millionen Franken getätigt werden. Angesichts dieser Ausgangslage liegt es auf der Hand, dass die Frage des künftigen Steuerfusses im Gemeinderat kontrovers diskutiert wurde.

Argumente für die Beibehaltung des Steuerfusses

- Das finanzpolitische Ziel betreffend den Selbstfinanzierungsanteil von 10 Prozent wird mit den prognostizierten 9.9 % knapp nicht erreicht.
- Angesichts der zahlreichen Projekte und anstehenden Investitionsvorhaben (Schulhausneubauten, Gemeindehaus, Zentrumsentwicklung etc.) sind die kommenden Jahre der falsche Zeitpunkt für eine Steuersenkung.
- Durch hohe Ertragsüberschüsse sollen Einlagen in die finanzpolitische Reserve getätigt werden, die bei den künftig hohen Aufwandüberschüssen – verursacht durch hohe Abschreibungen infolge der Investitionsvorhaben – aufgelöst werden können. Damit wird sichergestellt, dass die Last der hohen Investitionen der kommenden Jahre nicht der nächsten Generation aufgebürdet wird.
- Eine Reduktion des Steuerfusses wäre nur von kurzer Dauer, er müsste aufgrund der bevorstehenden Investitionen wohl bald wieder angehoben werden.
- Der Steuerfuss soll nachhaltig auf die Zukunft ausgerichtet und möglichst wenig volatil sein. Das schafft Planungssicherheit. Für Unternehmen und juristische Personen ist – gerade in der heutigen Zeit – Planungssicherheit für die Wahl ihres Standortes ein zentraler Aspekt. Eine Gemeinde mit dynamisch wechselndem Steuerfuss wird für Unternehmen und juristische Personen unberechenbar und folglich unattraktiv.

Argumente für eine Senkung des Steuerfusses

- Das Nettovermögen pro Kopf liegt mit Fr. 3'422.– (Jahresrechnung 2021) deutlich über der finanzpolitischen Zielsetzung (zwischen Null und Fr. 2'000.–). Höhe und Zeitpunkt der anfallenden Investitionen sind noch unklar. Eine weitere Steigerung des bereits hohen Pro-Kopf-Vermögens zwecks Ansparens für die Zukunft hat kein konkretes zahlenmässiges Fundament.
- In der aktuellen wirtschaftlichen Situation, die durch eine deutlich gestiegene Inflation geprägt ist, bringt die Steuersenkung der Bevölkerung eine Entlastung zum richtigen Zeitpunkt.
- Ein Gemeindesteuerfuss von über 100 % ist nicht erstrebenswert. Zur Steigerung der Standortattraktivität von Fällanden auch für gute Steuerzahlerinnen und Steuerzahler sollte der Steuerfuss unter 100 % liegen.
- Eine Senkung des Steuerfusses ist für die Bevölkerung transparent und nachvollziehbar, da sie die aktuelle Finanzplanung abbildet.
- Ein stabiler Steuerfuss steht nicht im Vordergrund. Der Steuerfuss soll der aktuellen finanzpolitischen Situation entsprechen und je nach Ausgangslage zeitnah und flexibel von Jahr zu Jahr nach unten oder oben angepasst werden.

In Abwägung sämtlicher Vor- und Nachteile soll der Steuerfuss von bisher 103 % auf 99 % des voraussichtlichen einfachen Staatssteuerertrags gesenkt werden. Mit der Senkung des Steuerfusses um 4 % verringern sich die Steuereinnahmen Rechnungsjahr um rund Fr. 1'300'000.–.

Es ist dem Gemeinderat durchaus bewusst, dass ein hohes Investitionsvolumen in den nächsten 15 Jahren ansteht. Dennoch ist in Anbetracht der jetzigen finanziellen Situation und Finanzplanung eine Steuerfussenkung wohl zu verantworten. Mit einem Steuerfuss von 99 % bleibt die Gemeinde Fällanden – auch in Konkurrenz mit den Nachbargemeinden – im kommenden Jahr steuerlich attraktiv.

Weitere Abweichungen und detaillierte Informationen sind in der Tabelle «Differenzbegründung» ersichtlich.

Investitionsrechnung - Zusammenfassung

Verwaltungsvermögen

Das Verwaltungsvermögen umfasst jene Vermögenswerte, die unmittelbar der Erfüllung öffentlicher Aufgaben dienen und nicht veräussert werden können, ohne diese zu beeinträchtigen.

In der Investitionsrechnung des Verwaltungsvermögens sind für das Jahr 2023 Nettoinvestitionen von Fr. 13'702'000.– vorgesehen. Davon fallen Fr. 9'172'000.– (66.94 %) im Steuerhaushalt und Fr. 4'530'000.– (33.06 %) im gebührenfinanzierten Bereich an.

Im Zuge der Einheitsgemeinde sind im Bereich Präsidiales Fr. 100'000.– für ein neues CI budgetiert. Im Bereich Hochbau und Liegenschaften sind folgende grössere Investitionsvorhaben vorgesehen: Fr. 460'000.– für die Projektierung der Gesamtinstandsetzung des Gemeindehauses, Fr. 900'000.– für den Erwerb des alten Schulhauses, Fr. 200'000.– für den behindertengerechten Ausbau der kommunalen Bushaltestellen (analog Vorjahr). Damit der Hochwasserschutz in den nächsten Jahren umgesetzt werden kann, sind Fr. 480'000.– für die Projektierung und für Sofortmassnahmen eingestellt. Im Bereich Strassen sind mit der Sanierung der Gerlisbrunnenstrasse Teil II mit Fr. 350'000.– und der Rehweid mit Fr. 210'000.– zwei weitere grosse Projekte geplant.

In den gebührenfinanzierten Bereichen betreffen die grössten Investitionsvorhaben ebenfalls die Sanierung der Leitungsnetze in der Gerlisbrunnenstrasse mit Fr. 1'365'000.–, in der Rehweid mit Fr. 816'000.– und im Chriesiweg mit Fr. 456'000.–. In den Bereichen Wasserversorgung und Elektrizitätswerk sollen für Fr. 750'000.– Zähler ersetzt und modernisiert werden.

Finanzvermögen

Im Finanzvermögen sind keine Investitionen vorgesehen.

Steuerbedarf und Steuerfuss 2023

Budget / 26.08.2022 Pol. Gemeinde 1.1.2023 - 31.12.2023 Steuerbedarf

Fällanden Gemeinde

Steuerbedarf und Steuerfuss				Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
	2023	2022	2021			
Steuerbedarf						
Gesamtaufwand				76'550'000	67'962'500	66'263'572
Ertrag ohne Ordentliche Steuern				45'756'300	36'110'600	42'397'001
Zu deckender Aufwandüberschuss				-30'793'700	-31'851'900	-23'866'571
Steuerertrag und Steuerfuss						
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100%	32'475'758	32'500'000	32'462'910			
Steuerfuss in %	99	103	103			
Zusammensetzung Steuerertrag:						
Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	23'450'900	22'806'500	23'079'105			
Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	3'845'300	3'772'600	3'675'652			
Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	4'517'200	6'504'200	6'309'178			
Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	337'600	391'700	372'865			
Steuerertrag Rechnungsjahr	32'151'000	33'475'000	33'436'800			
Steuerertrag				32'151'000	33'475'000	33'436'800
Jahresergebnis Erfolgsrechnung						
Jahresergebnis Erfolgsrechnung				1'357'300	1'623'100	9'570'229
(-) Aufwandüberschuss: Deckung durch die kumulierten Ergebnisse der Vorjahre, Konto 2999						
(+) Ertragsüberschuss: Zuweisung zu den kumulierten Ergebnisse der Vorjahre, Konto 2999						

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2023	Allgemeiner Haushalt Budget 2023	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2023
+ Ertragsüberschuss	1'357'300.00	1'357'300.00	-
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	504'200.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	3'314'100.00	2'602'100.00	712'000.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	509'200.00	5'000.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	27'000.00	27'000.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	1'500'000.00	1'500'000.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	6'653'600.00	5'437'400.00	1'216'200.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	13'702'000.00	9'172'000.00	4'530'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-7'048'400.00	-3'734'600.00	-3'313'800.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	49%	59%	27%

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

Richtwerte	
> 100 %	ideal
80 - 100 %	gut bis vertretbar
50 - 80 %	problematisch
< 50 %	ungenügend

Finanzierung

Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe	Wasserwerk Budget 2023	Abwasserbeseitigung Budget 2023	Abfallwirtschaft Budget 2023	Elektrizität Budget 2023
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	81'700.00	178'000.00	69'500.00	175'000.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	128'200.00	60'900.00	7'600.00	515'300.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	209'900.00	238'900.00	77'100.00	690'300.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'315'000.00	1'069'000.00	0.00	2'146'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-1'105'100.00	-830'100.00	77'100.00	-1'455'700.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	16%	22%		32%

Haushaltsgleichgewicht

Mittelfristiger Ausgleich des Budgets

Regel: Der Gemeindesteuerfuss wird so festgesetzt, dass die Erfolgsrechnung des Budgets mittelfristig ausgeglichen ist (§ 92 Abs. 1 GG).

Die Gemeindeversammlung hat mit Beschluss vom 29.11.2017 folgende Regelung zum Haushaltgleichgewicht definiert:

Die Politische Gemeinde hat den mittelfristigen Ausgleich über eine Zeitperiode von 8 Jahren definiert. Berücksichtigt werden dabei die letzten 3 Rechnungsabschlüsse, die beiden aktuellen Budgets sowie 3 Planjahre.

Daraus ergibt sich für das Budget 2019 folgende Übersicht:

R 2019	R 2020	R 2021	B 2022	B 2023	P 2024	P 2025	P 2026	Mittelwert
3'504'266	9'662'989	9'570'229	1'623'100	1'357'300	3'026'000	3'362'000	3'789'000	4'486'861

Zulässiger Aufwandüberschuss

Regel: Pro Jahr darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der budgetierten Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen zuzüglich 3% des Steuerertrags budgetiert werden (§ 92 Abs. 2 GG). Falls Einlagen in die Vorfinanzierungen (§ 90 Abs. 3 GG) oder in die Reserve (§ 123 Abs. 2 GG) budgetiert werden, darf im Budget kein Aufwandüberschuss resultieren.

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+)	
		1'357'300.00
Abschreibungen allgemeiner Haushalt		-2'602'100.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr		-964'530.00
Total zulässiger Aufwandüberschuss		-3'566'630.00

	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	--	3893.00	0.00
Einlagen in finanzpolitische Reserve	--	3894.00	1'500'000.00

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

Regel: Zur Beurteilung der Veränderung des Eigenkapitals, der Zinsbelastung und der Investitionen werden nachfolgende Kennzahlen ausgewiesen (§ 94 GG).

Eigenkapitalquote

Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur der Gemeinde. Sie zeigt, zu welchem Anteil die Aktiven selber finanziert sind. Ein höheres Eigenkapital bedeutet mehr Handlungsspielraum der Gemeinde und eine bessere Bonität gegenüber den Kreditgebern.

Richtwerte
> 25 % genügend
< 25 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
50%	51%	48%	-	-						0%

Zinsbelastungsquote

Die Zinsbelastungsquote informiert über das Verhältnis der Zinsen zum laufenden Ertrag. Sie zeigt, wie gut die Gemeinde ihre Verpflichtungen gegenüber den Kreditgebern erfüllen kann. Die Tragbarkeitsberechnung erfolgt zu einem durchschnittlichen Zinssatz von 5 %.

Richtwerte
< 5 % genügend
> 5 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
0.7%	0.8%	1%	-	-						0%

Investitionsanteil

Der Investitionsanteil zeigt das Ausmass der Investitionstätigkeit an. Er gibt an, welcher Anteil der gesamten Ausgaben einer Gemeinde für Investitionen in die Infrastruktur eingesetzt wird.

Richtwerte
> 10 % genügend
< 10 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
15.7%	15.2%	16%	15%	17%						0%

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Budget / 15.09.2022 Pol. Gemeinde 1.1.2023 - 31.12.2023 BU ER Sachgruppen
Fällanden Gemeinde

Nummer	Bezeichnung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand	16'593'300	15'805'700	10'288'319.19
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	20'156'800	16'156'500	12'473'463.07
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'314'100	2'909'000	1'378'144.94
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	509'200	883'000	1'274'537.83
36	Transferaufwand	32'114'200	29'251'400	17'363'480.14
37	Durchlaufende Beiträge	16'500	57'000	19'142.77
	Total Betrieblicher Aufwand	72'704'100	65'062'600	42'797'087.94
40	Fiskalertrag	42'438'000	40'009'700	20'758'431.15
41	Regalien und Konzessionen	5'000	1'100	3'737.12
42	Entgelte	21'257'600	18'087'500	16'552'953.17
43	Verschiedene Erträge	260'000	233'300	197'531.40
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	27'000	92'300	35'949.85
46	Transferertrag	10'610'300	7'837'900	8'568'357.70
47	Durchlaufende Beiträge	16'500	57'000	19'142.77
	Total Betrieblicher Ertrag	74'614'400	66'318'800	46'136'103.16
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'910'300	1'256'200	3'339'015.22
34	Finanzaufwand	278'500	407'000	332'969.23
44	Finanzertrag	1'225'500	1'273'900	1'149'288.94
	Ergebnis aus Finanzierung	947'000	866'900	816'319.71
	Operatives Ergebnis	2'857'300	2'123'100	4'155'334.93
38	Ausserordentlicher Aufwand	1'500'000	500'000	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	-1'500'000	-500'000	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	1'357'300	1'623'100	4'155'334.93
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	2'067'400	1'992'900	1'782'947.19
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	2'067'400	1'992'900	1'782'947.19

Investitionsrechnung VV Sachgruppen

Budget / 15.09.2022 Pol. Gemeinde 1.1.2023 - 31.12.2023 BU IR VV Sachgruppen
Fällanden Gemeinde

Nummer	Bezeichnung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
	Investitionsausgaben			
50	Sachanlagen	13'877'000	9'906'000	7'202'686.02
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	721'700	795'000	70'778.90
54	Darlehen	0	0	20'000.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	1'637'489.05
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
	Total Investitionsausgaben	14'598'700	10'701'000	8'930'953.97
	Investitionseinnahmen			
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen	0	0	0.00
62	Abgang immaterielle Anlagen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-845'000	-800'000	-1'254'352.61
64	Rückzahlungen von Darlehen	-51'700	-51'700	-51'735.70
65	Übertragung von Beteiligungen	0	0	0.00
66	Rückzahlungen eigener Investitionsbeiträge	0	0	-1'499'261.34
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
	Total Investitionseinnahmen	-896'700	-851'700	-2'805'349.65
	Investitionen im Verwaltungsvermögen			
	Total Investitionsausgaben	14'598'700	10'701'000	8'930'953.97
	Total Investitionseinnahmen	-896'700	-851'700	-2'805'349.65
	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-13'702'000	-9'849'300	-6'125'604.32

Investitionsrechnung FV Sachgruppen

Budget / 15.09.2022 Pol. Gemeinde 1.1.2023 - 31.12.2023 BU IR FV Sachgruppen
Fällanden Gemeinde

Nummer	Bezeichnung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
	Ausgaben für Sachanlagen			
70	Investitionen in Sachanlagen	0	200'000	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0	0	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem VV	0	0	0.00
77	Übertragung realisierter Gewinne Sachanlagen in ER	0	0	0.00
	Total Ausgaben	0	200'000	0.00
	Einnahmen für Sachanlagen			
80	Verkauf von Sachanlagen	0	0	0.00
82	Beiträge und Abgeltungen Dritter für Sachanlagen	0	0	0.00
85	Übertragungen von Sachanlagen ins FV	0	0	0.00
87	Übertragung realisierte Verluste Sachanlagen in ER	0	0	0.00
	Total Einnahmen	0	0	0.00
	Investitionen im Finanzvermögen			
	Total Ausgaben	0	200'000	0.00
	Total Einnahmen	0	0	0.00
	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0	-200'000	0.00

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt laut GR-Beschluss Nr.123 vom 31.05.2022 **1.10 %**. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- b) die Guthaben und Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Spezial- und Vorfinanzierungen der Eigenwirtschaftsbetriebe,
- c) die Liegenschaften des Finanzvermögens,
- d) das Verwaltungsvermögen der Eigenwirtschaftsbetriebe.

1

Präsidiales

Kurz und bündig

2023 stehen wieder die eidgenössischen und kantonalen Gesamterneuerungswahlen an (Kantons-/Regierungsrat und National-/Ständerat). Zudem ist der Umsetzungsprozess der Einheitsgemeinde weiterhin im Gange. Im Bereich Informatik ist die Submission des Outsourcing-Vertrags geplant, im Rahmen dessen diverse Hardware-Komponenten allenfalls wieder selbst angeschafft werden.

Neu werden an Personalausflüge und Personalanlässe auch die kommunalangestellten Mitarbeitenden der Schule teilnehmen. Dies verursacht Mehrkosten. Zudem wurde neu eine Lehrabgängerstelle geschaffen.

Das Nettoergebnis des Betriebungsam Fällanden-Maur-Schwerzenbach ist identisch mit dem Budget 2022.

2

Finanzen und Steuern

Kurz und bündig

Aufgrund der hohen Liquidität sollen die fälligen Darlehen zurückbezahlt werden, wodurch sich die Passivzinsen verringern. Die Steuererträge wurden aufgrund des aktuellen Stands des laufenden Jahres sowie der Vorjahre budgetiert. Aufgrund der Vergangenheitswerten ist mit Mehreinnahmen aus den Grundstückgewinnsteuern zu rechnen.

3

Bevölkerung und Sicherheit

Kurz und bündig

Im Bereich der Sicherheit steigen die Ausgaben an die Kantonspolizei für die gemeindepolizeilichen Aufgaben, da die Grenze von 9000 Einwohner überschritten ist. Mit der Einführung der Parkplatzbewirtschaftung fallen höhere Kosten für die Kontrollen, jedoch auch höhere Einnahmen durch Parkgebühren an. Bei der Feuerwehr wird davon ausgegangen, dass die Übungen wieder auf dem Niveau von vor Corona durchgeführt werden können. Zur Aufrechterhaltung der Einsatzbereitschaft sind diverse Neuanschaffungen notwendig.

4

Gesellschaft

Kurz und bündig

Verschiedene Sparmassnahmen, der Wegfall von einmaligen Aufwendungen im 2022 und die Erhöhung der Tarife per 1.10.2022 führen trotz realistischen - sprich tieferen - Belegungs- und Umsatzprognosen zu einem geringeren Budgetdefizit.

Als Folge des Ukraine-Kriegs sowie den Nachwehen der Corona-Pandemie steigen die Aufwendungen in den Bereichen Krankenversicherung, wirtschaftliche Hilfe sowie Asylwesen. Einen grossen Teil dieser Mehraufwendungen wird durch Beiträge des Kantons zurückerstattet. Im Bereich Ergänzungsleistungen ist mit einer leichten Fall- und somit auch Kostenzunahme zu rechnen.

5

Hochbau und Liegenschaften

Kurz und bündig

Im 2023 bricht das dritte und letzte Jahr zur Umsetzung der Biodiversitätsinitiative an und entsprechend ist die Restsumme von Fr. 140'000.-, aus den ursprünglich gesprochenen Mittel, budgetiert. Die steigenden Energiekosten schlagen auch bei den Gemeindliegenschaften zu Buche und sind demnach im höheren Aufwand berücksichtigt. Entsprechend sind auch die gebundenen Ausgaben für den öffentlichen Verkehr in den Beiträgen an den Kanton und an den ZVV angestiegen. Bei den gemeindeeigenen Spielplätzen steht für den periodisch laufenden Unterhalt im 2023 ein leicht erhöhter Investitionsbedarf an.

6

Tiefbau und Werke

Kurz und bündig

Der Gesamtaufwand des Budget 2023 erhöht sich gegenüber dem Budget 2022 um gut 3 Mio. Franken bzw. 26.88%. Das höhere Budget begründet sich einerseits durch die exorbitant höheren Energiebeschaffungskosten und andererseits durch höhere Kosten der Vorliegernetze und Systemdienstleistungen (Netz). Der Aufwand für den Betrieb und Unterhalt der gesamten Infrastruktur bleibt dagegen stabil.

9

Schule und Bildung

Kurz und bündig

Das Budget 2023 der Schule wird erstmalig als Teil des Gesamtbudget der Gemeinde erstellt. Es basiert einerseits auf dem Globalbudget der Schuleinheiten sowie den Kostenstellen des Ressorts Schule. Das Budget 2023 zeigt sich gegenüber dem Vorjahr prozentual leicht höher. Die Aufwandsseite zeigt eine dezidierte Zunahme in der Sonderpädagogik aufgrund der steigenden Anzahl an Schülerinnen und Schülern und in der Zunahme der Unterhaltskosten der ins Alter gekommenen Schulanlagen. Die Ertragsseite wurde konservativ budgetiert.

Erfolgsrechnung nach Abteilungen
 Budget / 15.09.2022 Pol. Gemeinde 1.1.2023 - 31.12.2023 BU ER Inst 1stellig
 Fällanden Gemeinde

Nummer	Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	77'907'300	77'907'300	69'585'600	69'585'600	75'833'800.44	75'833'800.71
1	Präsidiales Nettoergebnis	4'266'300	1'347'900 2'918'400	3'929'300	1'348'500 2'580'800	3'773'295.56	1'488'613.24 2'284'682.32
2	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	4'577'700 39'751'200	44'328'900	3'471'000 38'324'300	41'795'300	12'117'347.32 36'501'015.83	48'618'363.15
3	Bevölkerung & Sicherheit Nettoergebnis	1'619'100	485'600 1'133'500	1'560'500	493'100 1'067'400	1'462'327.29	382'230.35 1'080'096.94
4	Gesellschaft Nettoergebnis	22'909'700	13'838'900 9'070'800	20'545'800	11'385'600 9'160'200	20'664'342.30	10'574'563.65 10'089'778.65
5	Hochbau & Liegenschaften Nettoergebnis	6'095'100	2'514'700 3'580'400	5'562'800	2'204'600 3'358'200	5'774'544.45	2'180'750.25 3'593'794.20
6	Tiefbau & Werke Nettoergebnis	14'571'300	13'931'400 639'900	11'437'200	10'860'900 576'300	11'544'707.52	10'989'759.07 554'948.45
9	Schule Nettoergebnis	23'868'100	1'459'900 22'408'200	23'079'000	1'497'600 21'581'400	20'497'236.00	1'599'521.00 18'897'715.00

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

1

Präsidiales
Kurz und bündig

Anschaffung Hardware-Komponenten sowie Erweiterung von Software.

4

Gesellschaft
Kurz und bündig

Jährliche Rückzahlung des Darlehens durch den Spital Uster.

5

Hochbau und Liegenschaften
Kurz und bündig

Für einen allfälligen Kauf des Alten Schulhaus ist die Summe von Fr. 900'000.- eingestellt. Die Massnahmenplanung «Naturgefahren» wird dem Prozessverlauf nach umgesetzt und die benötigten finanziellen Mittel sind hierfür budgetiert. Der angestossene Prozess der Zentrumsentwicklung und für das Gemeindehaus zur «Gesamtinstandsetzung Variante Neubau» wird mit den entsprechen benötigten Summen weiter vorangetrieben.

6

Tiefbau und Werke
Kurz und bündig

In der Investitionsrechnung sind für das Jahr 2023 für die Bereiche Strom, Wasser, Abwasser, Abfall und Strassenbau, Nettoinvestitionen von Fr. 6'149'000.- vorgesehen. Gegenüber dem Budget 2022 steigen die Investitionsvorhaben um ca. Fr. 586'000.-. Die Zunahme der Investitionen wird hauptsächlich durch die gebührenfinanzierten Bereiche ausgelöst.

9

Schule und Bildung
Kurz und bündig

Die Investitionen 2023 der Schule haben einen Schwerpunkt bei der Beschaffung von provisorischem Schulraum, welcher parallel zu den geplanten Sanierungen der Schulliegenschaften mehrfach genutzt werden soll. Das pädagogische ICT-Konzept soll im 2023 mit der Anschaffung von weiteren Laptops für die Schülerschaft vervollständigt werden.

9

Finanzvermögen
Kurz und bündig

Im Finanzvermögen stehen keine Investitionen an.

Nummer	Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	
	IR Ausgaben und Einnahmen	15'495'400	15'495'400	11'552'700	11'552'700	12'887'304.27	12'887'304.27
1	Präsidiales Nettoergebnis	336'700		500'000		20'000.00	
			336'700		500'000		20'000.00
	Präsidiales Nettoergebnis	336'700		500'000		20'000.00	
			336'700		500'000		20'000.00
	Präsidiales allgemein Nettoergebnis	100'000				20'000.00	
			100'000				20'000.00
1.1020.5290.01	Neues CI, mit Einheitsgemeinde	100'000					
1.2021.5460.01	Darlehen Dorfverein Fällanden					20'000.00	
	Informatik / Telematik Nettoergebnis	236'700		500'000			
			236'700		500'000		
1.1030.5060.01	Hardware, Ersatz Geräte			500'000			
1.1030.5060.02	ICT-Outsourcing; Ersatz Hardware	115'000					
1.1030.5200.02	Upgrade / Zentralisierung Nest Züri-Central	71'700					
1.1030.5290.01	Redesign Website inkl. Evaluation Provider	50'000					
2	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	896'700	14'598'700	851'700	10'701'000	2'805'349.65	10'081'954.62
		13'702'000		9'849'300		6'125'604.32	
	Finanzen Nettoergebnis	896'700	14'598'700	851'700	10'701'000	2'805'349.65	10'081'954.62
		13'702'000		9'849'300		6'125'604.32	
	Abschluss Jahresrechnung Nettoergebnis	896'700	14'598'700	851'700	10'701'000	2'805'349.65	10'081'954.62
		13'702'000		9'849'300		7'276'604.97	
1.9999.5900.00	Passivierung Einnahmen IR	896'700		851'700		2'805'349.65	
1.9999.6900.00	Aktivierte Ausgaben IR		14'598'700		10'701'000		10'081'954.62
3	Bevölkerung & Sicherheit	112'000	45'000			12'103.70	

	Nettoergebnis		67'000			12'103.70
	Bevölkerung & Sicherheit	112'000	45'000		12'103.70	
	Nettoergebnis		67'000			12'103.70
	Sicherheit allgemein	112'000	45'000		12'103.70	
	Nettoergebnis		67'000			12'103.70
1.3020.5290.01	Umsetzung Parkplatzkonzept				12'103.70	
1.3022.5060.02	Anschaffung Personentransporter	112'000				
1.3022.6340.02	Subvention GVZ Personentransporter		45'000			
4	Gesellschaft		51'700		51'700	51'735.70
	Nettoergebnis	51'700		51'700		51'735.70
	Gesundheit		51'700		51'700	51'735.70
	Nettoergebnis	51'700		51'700		51'735.70
	Gesundheit übriges		51'700		51'700	51'735.70
	Nettoergebnis	51'700		51'700		51'735.70
1.4043.6420.01	Rückzahlung Darlehen von ZV Spital Uster		51'700		51'700	51'735.70
5	Hochbau & Liegenschaften	2'647'000		2'170'000	1'751'414.15	318'191.00
	Nettoergebnis		2'647'000		2'170'000	1'433'223.15
	Hochbau	100'000		30'000	38'870.05	
	Nettoergebnis		100'000		30'000	38'870.05
	Hochbau	100'000		30'000	38'870.05	
	Nettoergebnis		100'000		30'000	38'870.05
1.5010.5290.01	BZO-Revision	100'000		30'000	38'870.05	
	Liegenschaften	2'410'000		2'140'000	1'712'544.10	318'191.00
	Nettoergebnis		2'410'000		2'140'000	1'394'353.10
	Liegenschaften VV	1'680'000		1'660'000	1'710'394.10	38'191.00

Nettoergebnis		1'680'000		1'660'000		1'672'203.10
1.5100.5040.02	Sanierung Pfadiheim Kleinhin				156.85	
1.5100.5040.03	KiGa Wigarten, Umbau zu GZ HB				58'433.95	
1.5100.5060.03	KiGa Wirgaten, Umbau zu GZ Mob.				19'828.20	
1.5100.5290.01	Zentrumsentwicklung	150'000		150'000		
1.5101.5040.02	*Gemeindehaus, Projektierung Gesamtinstandsetzung Va	460'000		300'000		
1.5103.5040.01	Feuerwehrgebäude; Umsetzung Schwarz-/ Weiss-Konzept GVZ			190'000		
1.5107.5040.01	Sanierung Friedhofgebäude Dübendorfstrasse				1'631'975.10	
1.5107.6310.01	Friedhofgebäude, Förderbeitrag Gebäudehülle					7'010.00
1.5107.6360.01	Friedhofgebäude, Förderbeitrag Pelletsheizung					31'181.00
1.5108.5040.02	Zwicky-Fabrik, Sanierung Fassade	50'000		50'000		
1.5108.5040.03	Zwicky-Fabrik, Sanierung Asylbewerberzimmer - Einbau Wohnung			120'000		
1.5108.5040.04	Zwicky-Fabrik, Renovation Asylbewerberzimmer 2023	120'000				
1.5109.5000.01	Altes Schulhaus, Kauf Grundstück			450'000		
1.5109.5000.02	*Altes Schulhaus, Kauf Grundstück 2023	500'000				
1.5109.5040.01	Altes Schulhaus, Kauf Gebäude			400'000		
1.5109.5040.02	*Altes Schulhaus, Kauf Gebäude 2023	400'000				
	Sport / Freizeit	50'000		50'000		2'150.00
	Nettoergebnis		50'000		50'000	277'850.00
1.5120.5020.01	Ersatz Einwasserungsrampe	50'000				
1.5120.5020.02	Bootsplätze, Ersatz Einwasserungsrampe			50'000		
1.5121.5030.01	Neubau Sportplätze Tiefbauten				2'150.00	
1.5121.6310.01	Neubau Sportplätze Glattwis, Beitrag Sportfonds					280'000.00
	Öffentlicher Verkehr	200'000		200'000		
	Nettoergebnis		200'000		200'000	
1.5140.5010.01	Kommunale Bushaltestellen, behindertengerechter Ausba	200'000		200'000		
	Gewässer	480'000		230'000		
	Nettoergebnis		480'000		230'000	
1.5170.5020.01	Hochwasserschutz Zilbach	180'000		180'000		
1.5170.5020.03	Hochwasserschutz/Gewässerraum diverse Bäche			50'000		
1.5170.5020.07	Projektierung und Sofortmassnahmen Gewässer	300'000				

	Strassenwesen	137'000					
	Nettoergebnis		137'000				
	Strassenwesen Unterhalt	137'000					
	Nettoergebnis		137'000				
1.5210.5060.01	Ersatzanschaffung Holder Mehrzweckfahrzeug	137'000					
6	Tiefbau & Werke	6'149'000	800'000	5'563'000	800'000	7'147'436.12	2'435'422.95
	Nettoergebnis		5'349'000		4'763'000		4'712'013.17
	Tiefbau / Strassen	819'000		1'250'000		1'697'779.62	117'400.00
	Nettoergebnis		819'000		1'250'000		1'580'379.62
	Strassen und Wege	819'000		1'250'000		1'697'779.62	117'400.00
	Nettoergebnis		819'000		1'250'000		1'580'379.62
1.6010.5010.02	Fussgängerüberführung Maurstrasse					170'740.65	
1.6010.5010.03	Lärmsanierung Zürichstrasse (30er Zone)			200'000		26'402.26	
1.6010.5010.08	Sanierung Bodenacherstrasse - Ebmatingerweg					48'294.54	
1.6010.5010.09	Belagserneuerung Industriestrasse 18-38					22'220.60	
1.6010.5010.10	Sanierungen öffentliche Beleuchtung			90'000		239'614.54	
1.6010.5010.11	Belagsanierung Geerenstrasse					130'933.05	
1.6010.5010.18	Zürichstrasse-Binzstrasse, Fussgängerübergang	84'000					
1.6010.5010.19	Bergstrasse-Schulweg, Sanierung Strasse	75'000					
1.6010.5010.24	Sanierung Bodenacherstrasse 24 - 44					200'634.43	
1.6010.5010.25	Sanierung Industriestrasse 1 - Tämperlistrasse					301'310.90	
1.6010.5010.27	Sanierung Pfaffensteinstrasse Zürichstr. - Zürich-Fussweg					501'743.55	
1.6010.5010.28	Alte Zürichstrasse, 2. Etappe Pfaffhausen			180'000		11'956.15	
1.6010.5010.29	Lohzelgstrasse, Abschnitt Zürich/-Waldstrasse			180'000		7'299.70	
1.6010.5010.30	Zürich Fussweg, Etappe 1 Lindenweg - Binzstrasse			240'000		7'677.00	
1.6010.5010.31	Bruggacherstrasse inkl. Beleuchtung			360'000		28'952.25	
1.6010.5010.32	Gerlisbrunnenstrasse Teil II, Sanierung Strasse	350'000					
1.6010.5010.33	In der Rehweid, Abschnitt Lohzelg-Waldstrasse, Sanierung	210'000					
1.6010.5010.36	Grossplatzstrasse Teil III, Waldstr-Zürichstrasse, Sanierung	100'000					
1.6010.6310.06	Personenunterführung Maurstrasse, Kantonsbeitrag						117'400.00

	Werke	5'330'000	800'000	4'313'000	800'000	5'449'656.50	2'318'022.95
	Nettoergebnis		4'530'000		3'513'000		3'131'633.55
	Wasserversorgung	1'615'000	300'000	1'435'000	300'000	1'292'544.58	330'903.00
	Nettoergebnis		1'315'000		1'135'000		961'641.58
1.6120.5030.03	Erneuerung WL Brandholzstrasse					31'868.76	
1.6120.5030.07	Sanierung WV Pumpwerk Schwerzenbachstr.					81'402.73	
1.6120.5030.08	Sanierung WL Bodenacherstrasse - Ebmatingerweg					130'445.59	
1.6120.5030.09	Sanierung WL Industriestrasse 18-38					26'686.40	
1.6120.5030.10	Erneuerung WL Zürichstr., Pfaffeinstein- bis Pfaffenwisstrasse					10'490.63	
1.6120.5030.15	Erneuerung WL Grossplatzstr. - Teil II bis Geerenstrasse					48'347.08	
1.6120.5030.18	WV Sanierung Gättenhusen - Zürichstrasse					39'192.92	
1.6120.5030.19	Erstellen Notwasserversorgung (Brunnen, Quellfassungen)			70'000			
1.6120.5030.21	WV Leitungsverlegung Huebwis					-6'229.34	
1.6120.5030.22	WV Sanierung Im Breiteli					1'370.85	
1.6120.5030.24	Sanierung WL Bodenacherstrasse 24 - 44					122'261.99	
1.6120.5030.25	Sanierung WL Industriestrasse 1 - Tämperlistrasse					237'365.73	
1.6120.5030.27	Sanierung WL Pfaffensteinstrasse Zürichstr. - Zürich-Fussweg					547'176.97	
1.6120.5030.28	Alte Zürichstrasse 5 - 19, 2. Etappe Pfaffhausen WV			200'000		4'775.60	
1.6120.5030.29	Lohzelgstrasse, Abschnitt Zürich/-Waldstrasse WV			195'000		637.85	
1.6120.5030.30	Zürich Fussweg, Etappe 1 Lindenweg - Binzstrasse WV			300'000		5'084.00	
1.6120.5030.31	Bruggacherstrasse inkl. Beleuchtung WV			480'000		466.40	
1.6120.5030.32	Gerlisbrunnenstrasse Teil II, Erneuerung WL	650'000					
1.6120.5030.33	In der Rehweid, Lohzelg-Waldstrasse, Erneuerung WL	210'000					
1.6120.5030.34	Unterer Rain-Sennhüttenweg, Erneuerung WL	140'000					
1.6120.5030.35	Chriesiweg, Erneuerung WL	240'000					
1.6120.5030.36	Grossplatzstrasse Teil III Waldstr-Zürichstrasse, Erneueru	100'000					
1.6120.5060.02	Recovery Lorno Überwachungssystem, Etappe 1 + 2 WV	65'000		70'000			
1.6120.5060.03	Zähler Rollout Pfaffhausen WV			120'000			
1.6120.5060.05	Notstromaggregat, Anteil WV	60'000					
1.6120.5060.06	Smart-Meter, Ersatz Zähler WV	150'000					
1.6120.5290.01	Update Generelles Wasserversorgungsprojekt					5'049.17	
1.6120.5290.02	WV Trinkwasserversorgung in Notlagen					6'151.25	
1.6120.6370.01	Anschlussgebühren Wasserversorgung		300'000		300'000		330'903.00

	Abwasser	1'369'000	300'000	1'121'000	300'000	2'427'488.28	1'911'651.51
	Nettoergebnis		1'069'000		821'000		515'836.77
1.6130.5030.03	Sanierung Brandholzstrasse					-8'553.51	
1.6130.5030.04	Jährliche Kanalspülungen	50'000		100'000		103'769.01	
1.6130.5030.06	Sanierung Abwasser Gättenhausenstrasse					135'644.85	
1.6130.5030.07	Bauliche Sanierung Sonderbauwerke	150'000		150'000		19'134.26	
1.6130.5030.08	Sanierung Abwasser Bodenacherstrasse - Ebmatingerweg					52'832.27	
1.6130.5030.09	Sanierung Abwasser Industriestrasse 18-38					10'247.49	
1.6130.5030.10	Sanierung Abwasser Pfaffenwis					82'691.31	
1.6130.5030.12	Schulhausstrasse, Lätten AW			225'000		1'338.40	
1.6130.5030.14	Schulhausstrasse, SH Lätten, Sanierung AW	225'000					
1.6130.5030.15	Sanierung Abwasser Grossplatzstr. - Teil II bis Geerenstrasse					11'681.46	
1.6130.5030.22	Im Breiteli, Sanierung Abwasserentsorgung					16'784.17	
1.6130.5030.24	Sanierung Abwasser Bodenacherstrasse 8 - 44					5'419.02	
1.6130.5030.25	Sanierung Abwasser Industriestrasse 1 - Tämperlistr.					22'953.21	
1.6130.5030.27	Sanierung Abwasser Pfaffensteinstrasse Zürichstr.-Fussweg					315'048.16	
1.6130.5030.28	Alte Zürichstrasse 5-19, 2. Etappe Pfaffhausen AW			261'000		9'006.40	
1.6130.5030.30	Zürich-Fussweg, Etappe 1 AW					2'774.00	
1.6130.5030.31	Bruggacherstrasse inkl. Beleuchtung AW			320'000		624.00	
1.6130.5030.32	Gerlisbrunnenstrasse Teil II, Sanierung AW	195'000					
1.6130.5030.33	In der Rehweid, Erneuerung AW	480'000					
1.6130.5030.34	Unterer Rain-Sennhüttenweg, Erneuerung AW	209'000					
1.6130.5060.05	Notstromaggregat, Anteil AW	60'000					
1.6130.5290.01	Update Genereller Entwässerungsplan			65'000		8'604.73	
1.6130.5540.01	VSFM Umwandlung Zweckverband, Beteiligung ZV					1'637'489.05	
1.6130.6370.01	Abwasseranschlussgebühren		300'000		300'000		412'390.17
1.6130.6620.01	VSFM Umwandlung Zweckverband, RZ Invest.Beiträge						1'499'261.34
	Abfallwirtschaft					61'078.24	
	Nettoergebnis						61'078.24
1.6140.5060.00	Ersatz Fahrzeug Abfallwesen					61'078.24	
	Elketrizitätswerk	2'346'000	200'000	1'757'000	200'000	1'668'545.40	75'468.44
	Nettoergebnis		2'146'000		1'557'000		1'593'076.96
1.6150.5030.03	Erneuerung EW Brandholzstrasse					16'660.66	

1.6150.5030.04	Sanierung EW Zürichstr., Pfaffensteinstr. bis Pfaffenwisstr.			11'023.39
1.6150.5030.07	TS Glasverbindung / LWL Netzausbau			95'346.47
1.6150.5030.08	Sanierung EW Bodenacherstrasse - Ebmatingerweg			75'141.96
1.6150.5030.09	Sanierung EW Industriestrasse 18-38			17'289.03
1.6150.5030.14	TS Glasverbindung inkl. Anbindung Leitwarte/Smart-Meter	100'000	100'000	
1.6150.5030.15	Erneuerung EW Grossspatzstr. - Teil II bis Geerenstrasse			70'948.48
1.6150.5030.20	VK Ersatz Benglen und Pfaffhausen		50'000	
1.6150.5030.22	Sanierung EW Im Breiteli			240.00
1.6150.5030.24	Erneuerung EW Bodenacherstrasse 24 - 44			93'236.23
1.6150.5030.25	Erneuerung EW Industriestrasse 1 - Tämperlistrasse			91'081.40
1.6150.5030.27	Erneuerung EW Pfaffensteinstrasse Zürichstrasse - Fussweg			205'259.57
1.6150.5030.28	Alte Zürichstrasse 5-19, 2. Etappe Pfaffhausen EW		160'000	1'150.40
1.6150.5030.29	Lohzelgstrasse, Abschnitt Zürich/-Waldstrasse EW		117'000	3'122.80
1.6150.5030.30	Zürich Fussweg, Etappe 1 Lindenweg-Binzstrasse EW		180'000	612.80
1.6150.5030.31	Bruggacherstrasse inkl. Beleuchtung EW		300'000	1'163.20
1.6150.5030.32	Gerlisbrunnenstrasse Teil II, Erneuerung EW	520'000		
1.6150.5030.33	In der Rehweid, Lohzelg-Waldstrasse, Erneuerung EW	126'000		
1.6150.5030.34	Unterer Rain-Sennhüttenweg, Rohranlage EW	84'000		
1.6150.5030.35	Chriesiweg, Ersatz EW	216'000		
1.6150.5030.36	Grossplatzstrasse Teil III, Erneuerung EW	60'000		
1.6150.5040.02	Komplettsanierung TS Untere Benglen			7'125.85
1.6150.5040.03	Komplettsanierung TS Obere Benglen			13'399.20
1.6150.5040.04	Sanierung TS Huebwis			31'301.03
1.6150.5040.06	Sanierung EW TS Kläranlage			-60'603.84
1.6150.5040.07	Sanierung TS Dübendorfstrasse			364'614.09
1.6150.5040.08	Sanierung TS Bruggacherstrasse 14a			252'331.21
1.6150.5040.10	TS Industriestrasse 3 EW		250'000	6'813.70
1.6150.5040.11	TS Weid EW		250'000	6'813.70
1.6150.5040.12	Sanierung TS Rüteli			236'526.92
1.6150.5040.13	TS Langäri, Ersatz EW	220'000		
1.6150.5040.14	VK Benglen und Pfaffhausen, Ersatz	50'000		
1.6150.5060.01	Zähler Rollout (Smart-Metering)			127'947.15
1.6150.5060.03	Zähler Rollout Pfaffhausen EW		240'000	
1.6150.5060.04	Netzleittechnik, Anbindungen Trafostationen / Ersatz Schu	60'000	60'000	
1.6150.5060.05	Notstromaggregat, Anteil EW	60'000		

1.6150.5060.06	Smart-Meter, Ersatz Zähler EW	600'000				
1.6150.5200.01	Leitsystem, Erneuerung und Erweiterung PC-Leitsystem E	150'000				
1.6150.5290.01	Photovoltaik Beteiligungsmodell, Projektierung EW	100'000		50'000		
1.6150.6370.01	Stromanschlussgebühren		200'000		200'000	75'468.44
9	Schule	5'354'000		2'468'000		1'151'000.65
	Nettoergebnis		5'354'000		2'468'000	1'151'000.65
90	Bildung	719'000		673'000		315'718.10
	Nettoergebnis		719'000		673'000	315'718.10
	Schulverwaltung	719'000		673'000		315'718.10
	Nettoergebnis		719'000		673'000	315'718.10
6.9051.5060.12	ICT Konzept 2021					227'235.55
6.9051.5060.13	Schulverwaltung, Ablösung PCs, Server und Betriebssysteme					88'482.55
1.9090.5060.01	Ersatz Endgeräte, Fotokopierer und Gruppendrucker (2015) 2022			60'000		
1.9090.5060.02	ICT Konzept LP 21	90'000		144'000		
1.9090.5060.03	Anschaffung Laptops 4. Klasse			80'000		
1.9090.5060.04	Anschaffung Laptops 5. Klasse			85'000		
1.9090.5060.05	Ersatz Laptops LP Jg 2012-2015			54'000		
1.9090.5060.06	Druckerkonzept			55'000		
1.9090.5060.07	Peripherie Klassenzimmer inkl. Ersatz Leinwand			115'000		
1.9090.5060.08	Anschaffung Laptops 1. Sek			80'000		
1.9090.5060.09	Ersatz Accesspoints und Gebäudeswitches	130'000				
1.9090.5060.10	Ersatz Bildprojektionsmedien	80'000				
1.9090.5060.11	Badgesystem für MA und SuS	145'000				
1.9090.5060.12	Anschaffung Laptop 3. Klasse	89'000				
1.9090.5060.13	Anschaffung Laptop 4. Klasse 2023	110'000				
1.9090.5060.14	ICT Konzept Ersatz Geräte 1. Sek	75'000				
91	Liegenschaften	4'635'000		1'795'000		835'282.55
	Nettoergebnis		4'635'000		1'795'000	835'282.55
	Schulliegenschaften und -anlagen	4'635'000		1'795'000		835'282.55

Nettoergebnis		4'635'000	1'795'000	835'282.55
1.9100.5030.01	Instandsetzung Parkplätze	60'000	60'000	
1.9100.5030.02	Nachhaltigkeit im Grünbereich	60'000		
1.9100.5040.06	Neugestaltung Spielplätze und Aussenbereiche aller Anla	75'000	190'000	
1.9100.5040.07	Umstellung Eingangstüren auf Chipschliessung und Folie		170'000	
1.9100.5040.08	Ersatz Wärmeerzeugung 2022		165'000	
1.9100.5040.09	Absturzsicherung und Schneefänger SH Bommern und SH Lätten		80'000	
1.9100.5040.10	Dachsanierung SH Buechwis und Absturzsicherung	170'000		
1.9100.5040.11	*Ersatz Wärmeerzeugung 2023	500'000		
1.9100.5040.12	Dachsanierung weitere SH und KiGa und Absturzsicherun	250'000		
1.9100.5040.13	Fensterunterhalt / Fensterstreichen	60'000		
1.9100.5040.14	*Planungskredit Infrastruktur 2030 Sachgeschäfte 2023	500'000		
1.9100.5040.15	Planungskredit Provisorische Schulraumbaute Sek	150'000		
1.9100.5040.16	*Ausführung Provisorische Schulraumbaute Sek	2'200'000		
1.9100.5060.06	Mobiliarersatz alle Anlagen 2022		60'000	
1.9100.5060.07	Mobiliarersatz alle Anlagen 2023	60'000		
1.9100.5060.08	Ersatz Schülertische Sek	60'000		
1.9100.5060.09	Einbau Spindkästen inkl. Badge Schliesssystem, Sek	90'000		
1.9100.5290.01	Planungskredit Infrastruktur 2030 Sachgeschäfte 2022		500'000	
6.9100.5040.05	Neugestaltung Spielplätze und Aussenbereiche aller Anlagen			147'627.90
6.9100.5060.05	Mobiliarersatz alle Anlagen 2021			64'827.95
6.9101.5040.01	SH Lätten 2018 - 2020			447'407.05
1.9102.5040.03	Sanierung Lehrerzimmer SH Bommern		80'000	
1.9102.5040.04	Dachsanierung KiGa Pfaffenstein und Absturzsicherung		90'000	
1.9102.5040.05	Dachsanierung SH Bommern und Absturzsicherung	400'000	400'000	
6.9102.5060.02	Ersatz Kommunalfahrzeug SH Bommern (Jg. 2003)			51'293.00
	Dachsanierung Kleinschulhaus Benglen und			
6.9103.5040.04	Absturzsicherung			67'907.85
6.9103.5060.02	Ersatz Kommunalfahrzeug SH Buechwis (Jg. 2004)			56'218.80

* = Sperrvermerk: die rechtskräftige Bewilligung der Stimmberechtigten steht noch aus.

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
1020	Präsidiales	3320.90	20'000.00	0.00	0.00
1030	Informatik	3300.60	23'000.00	0.00	0.00
1030	Informatik	3320.00	0.00	17'200.00	17'211.00
1030	Informatik	3320.90	10'000.00	0.00	0.00
1031	Telematik	3300.40	1'700.00	1'700.00	1'678.00
1031	Telematik	3300.60	13'900.00	13'900.00	13'866.00
3020	Polizei	3320.90	4'500.00	14'000.00	0.00
3022	Feuerwehr	3300.60	8'600.00	4'100.00	4'147.00
5010	Hochbau Verwaltung	3320.90	12'300.00	12'300.00	0.00
5013	Heimat- und Denkmalschutz	3300.30	2'300.00	2'300.00	2'276.00
5100	Liegenschaften VV allgemein	3300.30	2'700.00	2'700.00	2'673.00
5100	Liegenschaften VV allgemein	3300.40	17'900.00	17'900.00	16'853.00
5100	Liegenschaften VV allgemein	3300.60	2'500.00	0.00	2'479.00
5101	Gemeindehaus	3300.40	60'100.00	61'200.00	60'084.00
5103	Feuerwehrgebäude	3300.40	26'600.00	36'100.00	26'600.00
5104	Werkhof	3300.40	38'400.00	38'400.00	38'353.00
5105	Pflegeheim Sunnetal	3300.30	2'900.00	2'900.00	2'891.00
5105	Pflegeheim Sunnetal	3300.40	280'100.00	285'400.00	285'383.00
5107	Friedhofgebäude	3300.40	62'600.00	67'800.00	62'627.00
5108	Zwicky-Fabrik	3300.40	17'200.00	14'700.00	6'160.00
5108	Zwicky-Fabrik	3300.60	0.00	4'900.00	4'884.00
5109	Altes Schulhaus Chilewäg	3300.40	22'500.00	0.00	0.00
5120	Bootsplätze	3300.20	0.00	1'600.00	0.00
5120	Bootsplätze	3300.30	5'100.00	3'800.00	3'752.00
5120	Bootsplätze	3300.40	500.00	500.00	512.00
5121	Sportanlagen diverse	3300.30	64'000.00	64'000.00	64'115.00
5121	Sportanlagen diverse	3300.40	21'000.00	29'800.00	21'073.00
5121	Sportanlagen diverse	3320.90	18'000.00	17'600.00	17'602.00
5122	Familiengärten / Spielplätze	3300.30	11'100.00	11'100.00	11'070.00
5140	Öffentlicher Verkehr Infrastruktur	3300.30	6'600.00	0.00	0.00

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
5140	Öffentlicher Verkehr Infrastruktur	3300.40	9'600.00	9'600.00	9'562.00
5141	Buswarte Häuser	3300.40	2'900.00	2'900.00	2'929.00
5152	Forstwirtschaft	3300.50	300.00	300.00	292.00
5160	Natur- und Artenschutz	3300.30	0.00	0.00	0.00
5160	Natur- und Artenschutz	3300.40	3'000.00	3'000.00	3'030.00
5170	Gewässer (Verbauung)	3300.20	6'000.00	8'200.00	4'188.00
5210	Gemeindestrassen / Werkhof	3300.60	17'200.00	30'800.00	30'814.00
6010	Strassen und Wege baulich	3300.10	335'600.00	305'600.00	257'456.00
6010	Strassen und Wege baulich	3300.30	30'200.00	30'200.00	30'227.00
6117	Gasversorgung allgemein	3300.30	2'100.00	2'100.00	2'089.00
6120	Wasserversorgung	3300.30	55'300.00	78'200.00	30'128.00
6120	Wasserversorgung	3300.40	30'400.00	14'000.00	9'817.00
6120	Wasserversorgung	3300.60	42'500.00	17'000.00	17'015.00
6120	Wasserversorgung	3320.90	0.00	4'300.00	0.00
6130	Abwasserbeseitigung	3300.30	-1'000.00	10'000.00	-16'151.00
6130	Abwasserbeseitigung	3300.40	22'700.00	15'900.00	0.00
6130	Abwasserbeseitigung	3300.60	7'500.00	0.00	0.00
6130	Abwasserbeseitigung	3320.90	31'700.00	41'200.00	2'639.94
6140	Abfall allgemein	3300.60	7'600.00	8'700.00	7'635.00
6150	Elektrizitätsnetz	3300.30	211'200.00	196'000.00	185'937.00
6150	Elektrizitätsnetz	3300.40	137'900.00	91'900.00	52'557.00
6150	Elektrizitätsnetz	3300.60	166'200.00	117'700.00	81'691.00
9051	Schulverwaltung	3300.60	117'900.00	59'500.00	144'180.00
9052	Volksschule allgemein	3300.60	8'600.00	8'600.00	8'587.00
9090	Informatik	3300.60	313'000.00	233'600.00	0.00
9100	Schulliegenschaften allgemein	3300.30	9'300.00	3'300.00	296.00
9100	Schulliegenschaften allgemein	3300.40	196'400.00	41'500.00	15'915.42
9100	Schulliegenschaften allgemein	3300.60	62'500.00	41'900.00	28'694.00
9101	Schulliegenschaften Lätten	3300.30	4'100.00	4'100.00	4'090.00
9101	Schulliegenschaften Lätten	3300.40	535'700.00	507'400.00	512'666.00
9101	Schulliegenschaften Lätten	3300.60	3'200.00	10'100.00	10'066.00
9101	Schulliegenschaften Lätten	3320.90	54'200.00	154'200.00	54'128.00
9102	Schulliegenschaften Bommern	3300.40	52'400.00	46'200.00	17'633.00
9102	Schulliegenschaften Bommern	3300.60	7'100.00	8'200.00	7'092.00
9103	Schulliegenschaften Buechwis	3300.30	300.00	300.00	287.00
9103	Schulliegenschaften Buechwis	3300.40	65'400.00	66'300.00	65'367.00
9103	Schulliegenschaften Buechwis	3300.60	9'000.00	10'300.00	9'823.00

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Total			3'314'100.00	2'909'000.00	2'256'969.36
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	0.00	1'713'500.00	1'378'144.94
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0.00	0.00	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			3'314'100.00	1'713'500.00	1'378'144.94

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021		
Anzahl Einwohner	9'600	9'050	9'330		
Steuerfuss	99%	103%	103%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	3'975	3'930	4'281		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	49%	59%	111%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	-0.066%	0.200%	0.100%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettovermögensquotient	-	-	184%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettovermögen I pro Einwohnerin und Einwohner	-	-	2'944	< 0 Fr.	Nettovermögen
Vermögen pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				1 - 1'000 Fr.	geringe Verschuldung
				1'001 - 2'500 Fr.	mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 Fr.	hohe Verschuldung
				> 5'000 Fr.	sehr hohe Verschuldung