

Gemeinde Fällanden  
Schwerzenbachstrasse 10  
8117 Fällanden  
www.faellanden.ch

Finanzen und Steuern  
Kontaktperson: Franziska Schneider  
Telefon 043 355 35 47  
franziska.schneider@faellanden.ch



**Gemeinde Fällanden**  
Fällanden Benglen Pfaffhausen

Fällanden, 20. Oktober 2022

## **Finanz- und Aufgabenplan 2022 – 2026** **Gemeinde Fällanden**

Sehr geehrte Damen und Herren, liebe Einwohnerinnen und Einwohner

Der Finanz- und Aufgabenplan, der unter Beizug eines externen Finanzberaters von swissplan.ch, Matthias Lehmann, Zürich, erarbeitet wurde, dient dem Gemeinderat als Arbeitsinstrument für die rollende Finanzplanung der nächsten vier Jahre. Der Finanz- und Aufgabenplan, der jährlich überarbeitet und überprüft wird, zeigt in einer rechtlich unverbindlichen Form die mutmassliche finanzielle Entwicklung der nächsten Jahre auf. Die Abnahme erfolgt durch den Gemeinderat. Die für die Folgejahre wichtigen Grundlagen des Aufgaben- und Finanzplans fliessen in den Budgetprozess als Vorgaben ein. Das unter Berücksichtigung dieser Vorgabe 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, die zum Zeitpunkt der Erarbeitung des Finanz- und Aufgabenplans bekannt sind, in der Maxime abgebildet. Selbstverständlich bedeutet das nicht, dass all diese Projekte auch umgesetzt werden. Um das Ziel einer nachhaltig ausgeglichenen Erfolgsrechnung der Politischen Gemeinde 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 Gemeindeversammlung oder Urnenabstimmung), ob die einzelnen Investitionsprojekte gutgeheissen werden.

Im Sinne einer transparenten Berichterstattung wird der aktuellste Finanz- und Aufgabenplan auf der Website zur Verfügung gestellt.

Freundliche Grüsse  
Gemeinderat Fällanden

Tobias Diener  
Gemeindepräsident

Leta Bezzola Moser  
Gemeindeschreiberin

# Finanz- und Aufgabenplan 2022 - 2026



## Fällanden

Einheitsgemeinde

# Impressum

## Titel

Finanz- und Aufgabenplanung 2022 - 2026

## Rundungsregeln

Analysen und Berechnungen werden in den Tabellen (Register F und V) 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  
Heiko Gembrys  
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 6

# Finanz- und Aufgabenplan 2022 - 2026

---

Register F

Seiten F 1 - F 27

# Analyse vergangene Jahre 2017 - 2021

---

Register V

Seiten V 1 - V 32

# Grafische Darstellungen

---

Register G

Seiten G 1 - G 7

# Weitere Informationen

---

Register W

Seiten W 1 - W 20

# Persönliche Notizen/Unterlagen

# Zusammenfassung

## Gemeinde Fällanden

	Seite
	Z
<b>Kommentar zum abgeschlossenen Planungsprozess (Politische Gemeinde)</b>	
Zusammenfassung	1
Finanzpolitische Ziele, Massnahmen	2
Planungsgrundlagen, Planungsgremium	3
Aussichten bis 2026	
- Steuerhaushalt	4
- Gebührenhaushalte	5
- Finanzierung Gesamthaushalt	5
Die vergangenen Jahre (2017 - 2021)	6

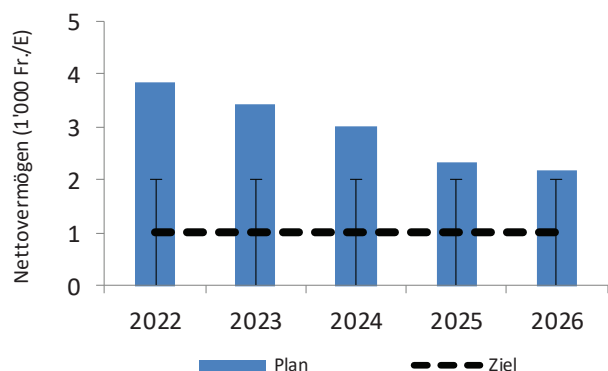
### Zusammenfassung

Nachdem sich für die Finanzhaushalte bessere Aussichten durch die Bewältigung der Coronavirus-Pandemie abzeichnen, führt der Ukraine-Krieg zu neuen Unsicherheiten. Mit der aktuellen Steuerfakturierung und unter Berücksichtigung der Konjunkturprognose kann trotzdem von einem weiteren Anstieg der Erträge ausgegangen werden. Grosse Investitionsvorhaben (Schule, Infrastruktur etc.) von total 41 Mio. Franken sind vorgesehen. Die Steuerbelastung sinkt um vier Prozentpunkte. Auch so sind ab 2023 Einlagen in die finanzpolitische Reserve möglich (1,5 Mio. p.a.) und in der Erfolgsrechnung werden jährliche Ertragsüberschüsse von ca. 1 Mio. Franken erwartet. Im Steuerhaushalt resultiert mit einer Selbstfinanzierung von 31 Mio. Franken und Investitionen im Finanzvermögen (2 Mio.) ein Haushaltdefizit von 12 Mio. Franken. Die verzinslichen Schulden dürften um ca. 6 Mio. Franken zunehmen. Das Nettovermögen geht zurück und liegt am Ende der Planung bei 22 Mio. Franken, was einer gut durchschnittlich hohen Substanz entspricht. Unter diesen Voraussetzungen kann die tiefere Steuerbelastung verkraftet werden. Bei den Gebührenhaushalten kann mit stabilen Tarifen gerechnet werden.

Die grössten Haushalttrisiken sind bei der weiterhin unsicheren konjunkturellen Entwicklung (Steuern und Finanzausgleich, Inflation und Zinsen), tieferen Grundstückgewinnsteuern, stärkeren Aufwanzunahmen oder ungünstigen gesetzlichen Veränderungen auszumachen.

### Begrenzung Substanz und Verschuldung

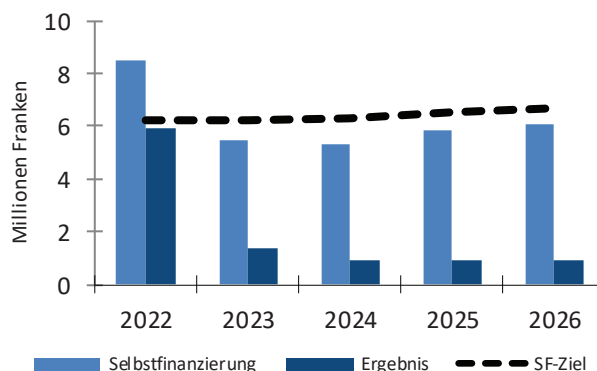
Steuerhaushalt



Die recht hohen Investitionen können zu drei Vierteln mit in der Periode erarbeiteten Mitteln finanziert werden. Das Nettovermögen liegt auch am Ende der Planung noch (leicht) über der Bandbreite.

### Angemessene Selbstfinanzierung

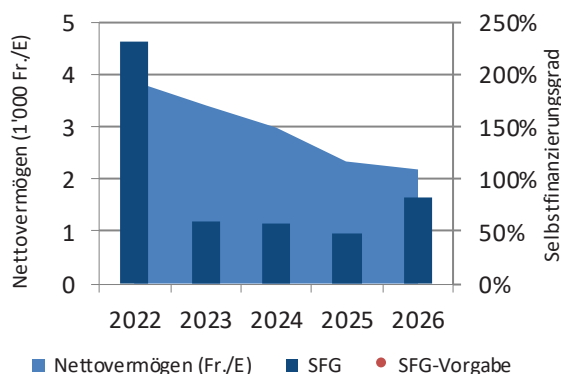
Steuerhaushalt



Ab 2023 kann in der Erfolgsrechnung mit Ertragsüberschüssen um 1 Mio. Franken gerechnet werden. Auch mit jährlichen Einlagen in die finanzpolitische Reserve (1,5 Mio.) wird der angestrebte Selbstfinanzierungsanteil von 10 % erst knapp erreicht.

### Schuldenbremse

Steuerhaushalt



Aufgrund der bezüglich Substanz komfortablen Ausgangslage und ansprechender Finanzierung ist das Nettovermögen auch am Ende der Planung deutlich 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

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 Steuerfussenkungen möglich.

### Messgrösse

Nettovermögen  
0 - 2'000 Franken je  
Einwohner

### Angemessene Selbstfinanzierung

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.

### Messgrösse

Selbstfinanzierungsanteil  
10 %  
Ausgeglichenes Ergebnis

### Schuldenbremse

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.

### Messgrösse

Selbstfinanzierungsgrad in  
Abhängigkeit vom Netto-  
vermögen (Fr./Einwohner)

>0	keine Vorgabe
0 bis -1'000	>=50%
-1'000 bis -2'000	>= 75%
< -2'000	>=100%

Als Messpunkt für das Nettovermögen wird das Budgetjahr zugrunde gelegt.

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 finanzpolitischen Ziele gut erreicht. Trotzdem muss auf verschiedene Punkte geachtet werden:

Die auf 2023 vorgesehene Senkung des Steuerfusses um vier Prozentpunkte ist verkraftbar, ohne den Rechnungsausgleich zu gefährden.

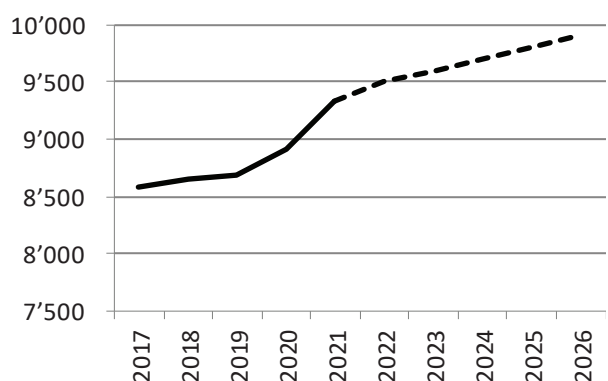
Um die ansprechende Selbstfinanzierung auch ohne besondere positive Effekte (z.B. Grundstückgewinnsteuern) zu erreichen, muss neben einer jährlichen Einlage in die finanzpolitische Reserve von 1,5 Mio. Franken ein Ertragsüberschuss von mindestens 1 Mio. Franken erzielt werden. Würde dies verfehlt wären aufwand- bzw. ertragsseitige Korrekturen vorzunehmen.

Falls sich das wirtschaftliche Umfeld ungünstig entwickeln würde, wären angemessene Massnahmen einzuleiten.

## Planungsgrundlagen

Der Einmarsch russischer Streitkräfte in der Ukraine bzw. die dadurch ausgelösten Wirtschaftssanktionen gegenüber Russland schicken die Weltwirtschaft erneut in den Krisenmodus. Der Aufschwung der Wirtschaft im Zuge der gelockerten oder ganz aufgehobenen Massnahmen zur Eindämmung des Corona-Virus wird durch neue negative Schocks belastet. Die Wirtschaft spürt die Auswirkungen des Krieges in den markant gestiegenen Energie- und Rohstoffpreisen. Die Schweiz mit vielen im Rohstoffhandel tätigen Firmen ist besonders exponiert. Wenn die Krise nicht weiter eskaliert, hat die Schweizer Volkswirtschaft trotzdem intakte Aussichten. Auf dem Arbeitsmarkt wurden so viele Stellen geschaffen wie schon lange nicht mehr. Die Teuerung dürfte ansteigen und wahrscheinlich ist auch bei den Zinsen die Wende eingetreten. Wegen der Unsicherheiten wird nicht mit einer stark restriktiven Geldpolitik gerechnet. Die grössten Risiken liegen in einer länger anhaltenden drastischen Eskalation des Ukraine-Krieges, neuen Varianten des Coronavirus, der hohen privaten und öffentlichen Verschuldung sowie den Beziehungen der Schweiz zu den wichtigsten Partnern (EU etc.).

## Einwohnerprognose



Aufgrund der Einwohnerprognose und der Analyse der Altersstruktur wird im Plan von einer höheren Schüler- und Klassenzahl ausgegangen.

## Finanzausgleich

In den letzten Jahren ist die Steuerkraft deutlich angestiegen. Ab 2023 wird mit einer Steuerkraft von 95 - 100 % vom kant. Mittelwert gerechnet. Somit müssen weder Abschöpfungen geleistet werden (über 110 % Steuerkraft), noch gehen Zuschüsse aus dem Ressourcenausgleich ein (bis 95 % Steuerkraft). Mit einer Steuerkraft in dieser "neutralen Zone" schlagen Schwankungen der eigenen Steuerkraft unmittelbar auf den Haushalt durch, da die Glättung durch den Ressourcenausgleich entfällt.

Durch den kontinuierlich steigenden, überproportionalen Anstieg der Bevölkerung unter 20 Jahren besteht ab 2023 ein zunehmender Anspruch auf demografischen Sonderlastenausgleich (ca. 0,3 Mio. 2026). Anspruch auf geografisch-topografischen Sonderlastenausgleich besteht nicht.

## Neue Rechnungslegung (HRM2)

Seit dem 1.1.2019 legen alle öffentlichen Haushalte im Kanton Zürich die Rechnung nach den Vorgaben des neuen Gemeindegesetzes ab. Bei der Einführung wurde entschieden, das Verwaltungsvermögen nicht neu zu bewerten und den Ressourcenausgleich abzugrenzen.

## 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 (2022 - 2026)

Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	1'000 Fr.	31'162
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-41'365
Veränderung Nettovermögen	1'000 Fr.	-10'203
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	1'000 Fr.	-2'200
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	-12'403

### Grosse Investitionsvorhaben

#### Verwaltungsvermögen

- Strassen, Wege und öffentliche Gewässer
- Umsetzung Immobilienstrategie Schule
- Zentrumsentwicklung
- Gemeindehaus Instandsetzung (Beginn)

### Kennzahlen

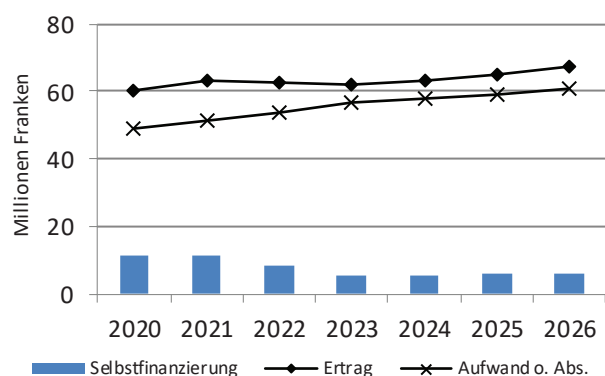
Nettovermögen (31.12.2026)	Fr./Einw.	2'172
Eigenkapital (31.12.2026)	Fr./Einw.	8'753
Selbstfinanzierungsgrad (2022 - 2026)		75%

#### Finanzvermögen

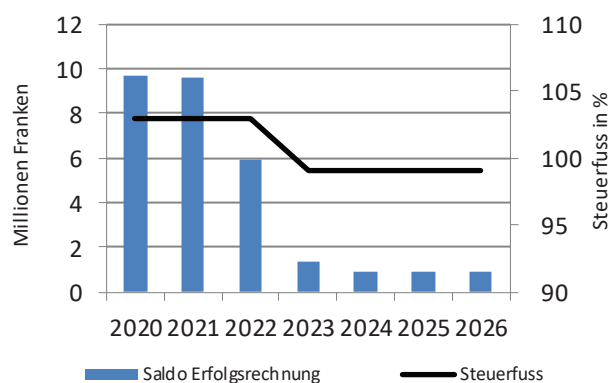
- Sanierung Maur- und Benglenstrasse

Aufgrund der positiven Entwicklung in den vergangenen Jahren konnte die **Steuerschätzung (inkl. Grundstückgewinnsteuern) nach oben revidiert** werden. Die absehbaren **Unsicherheiten** im Zusammenhang mit dem Ukraine-Krieg oder allfällige Massnahmen gegen neue Virusvarianten könnten die kurzfristige Entwicklung der Erträge (Steuern und Ressourcen ausgleich) bremsen. **Gesetzesänderungen** (ZLG ab 2022 und StrG ab 2023) entlasten die Haushalte, umgekehrt wirken sich das KJG (ab 2022) sowie die zweite Phase der Unternehmenssteuerreform (ab 2024) ungünstig auf den Haushalt aus. Aufgrund der **Gemeindeentwicklung** steigt die Bevölkerungszahl und die Erträge nehmen entsprechend zu. Die steigende Schülerzahl sowie Lohnmassnahmen bei der Kindergartenstufe erhöhen den **Bildungsaufwand**. Auf 2023 wird der Steuerfuss um vier Prozentpunkte tiefer angesetzt. Auch so sind jährliche Einlagen in die Finanzpolitische Reserve von 1,5 Mio. Franken möglich und es zeigen sich Ertragsüberschüsse um 1 Mio. Franken. Das Eigenkapital erhöht sich auf 87 Mio. Franken. Über die ganze Fünfjahresperiode liegt die Selbstfinanzierung bei 31 Mio. Franken, womit die eher hohen Investitionen von 41 Mio. Franken zu 75 % selbst finanziert werden können. So nimmt das Nettovermögen ab. Es beträgt am Ende der Planung 22 Mio. Franken, was einer gut durchschnittlich hohen Substanz entspricht.

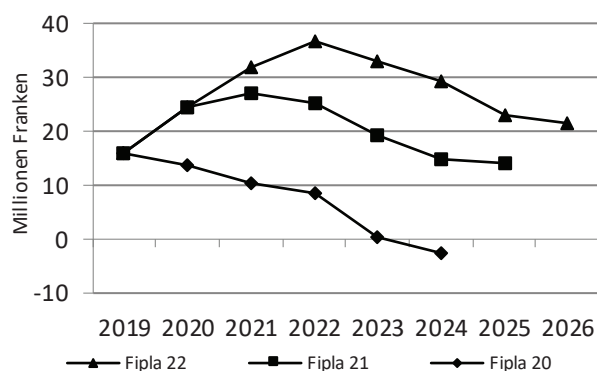
### Erfolgsrechnung



### Ergebnis + Steuerfuss



### Entwicklung Nettovermögen



Gegenüber der letztjährigen Planung zeigt sich ein nochmals höheres Nettovermögen.

In der Erfolgsrechnung stehen höheren Steuererträgen und mehr Grundstückgewinnsteuern höhere Aufwendungen (inkl. Teuerung) gegenüber. Auch mit einer tieferen Steuerbelastung zeigt sich gegen Ende der Planung eine praktisch gleich hohe Selbstfinanzierung.

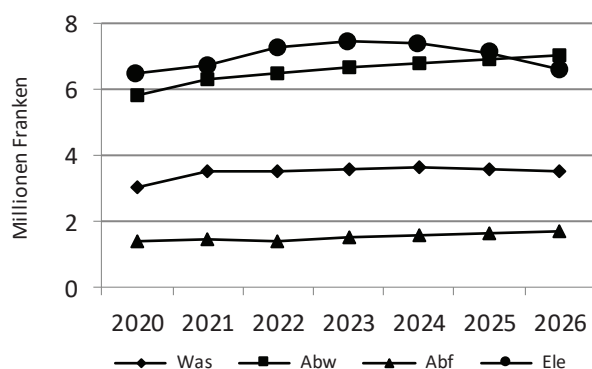
Das Investitionsvolumen hat sich nur wenig verändert.

Das Nettovermögen ist somit vor allem wegen der besseren Abschlüsse 2021 und 2022 höher.

## Aussichten Gebührenhaushalte

Mittelflussrechnung (2022 - 2026)		Was	Abw	Abf	Ele
Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	1'000 Fr.	708	1'052	275	2'816
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-5'252	-4'962	-140	-8'039
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	-4'544	-3'910	135	-5'223
<b>Kennzahlen</b>					-
Spezialfinanzierung (31.12.2026)	1'000 Fr.	3'492	7'032	1'694	6'583
Kostendeckungsgrad (2026)		96%	109%	107%	95%
Selbstfinanzierungsgrad (2022 - 2026)		13%	21%	196%	35%
Gebührenertrag (2026)	Fr./Einw.	182	117	88	913

### Entwicklung Spezialfinanzierung



### Entwicklung Benutzungsgebühr

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

## Finanzierung Gesamthaushalt

### Geldflussrechnung

(in 1'000 Franken)

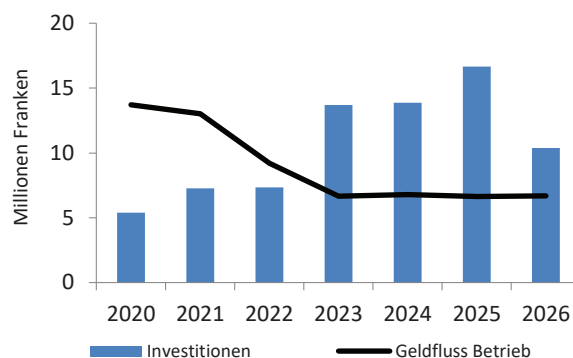
Liquide Mittel (1.1.2022)			27'577
Geldfluss betriebliche Tätigkeit		36'012	
Geldfluss Investitionstätigkeit			
- Verwaltungsvermögen	-59'758		
- Finanzvermögen	-2'200	-61'958	
Geldfluss Finanzierungstätigkeit			
- Rückzahlung Schulden	-15'000		
- Neuaufnahme Schulden	21'000		
- Veränderung Anlagen	162	6'162	
Veränderung Liquide Mittel			-19'784
Liquide Mittel (31.12.2026)			7'793

KK, kurz-/lfr. Anlagen per 31.12.2026

207

Schulden inkl. KK per 31.12.2026

1.3% 21'566

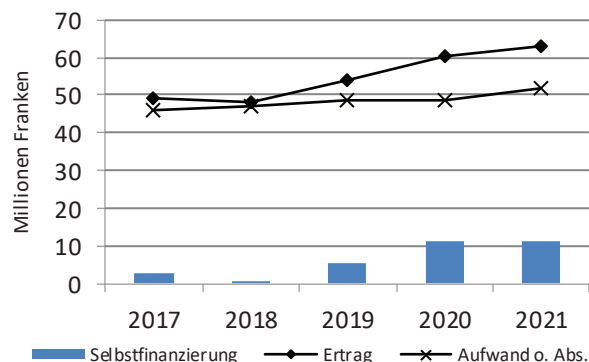


Aus der Erfolgsrechnung wird mit einem Mittelzufluss von 36 Mio. Franken gerechnet (davon 5 Mio. Gebühren). Zusammen mit Investitionen von 62 Mio. Franken (davon 18 Mio. Gebühren) ergibt sich ein Mittelbedarf von 26 Mio. Franken. Die Finanzierung geschieht zum Teil aus der bestehenden, sehr hohen Liquidität und durch Neuaufnahme von netto 6 Mio. Franken Schulden. Am Ende der Planung belaufen sich die Schulden auf 22 Mio. Franken. Mit einer Durchschnittsverzinsung von 1,3 % kann vom tiefen Zinsniveau profitiert werden, langfristig wird aber auch ein gewisses Zinssatzänderungsrisiko eingegangen.

## Die vergangenen Jahre (2017 - 2021)

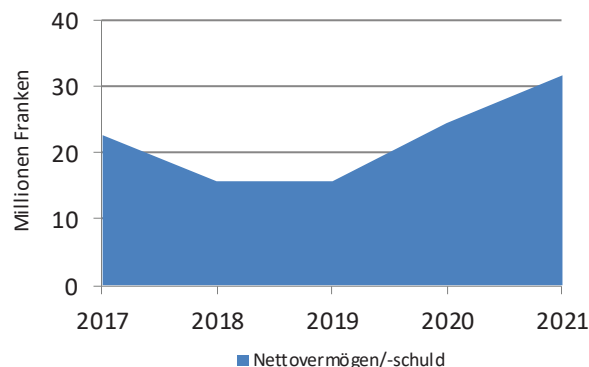
### Erfolgsrechnung

Steuerhaushalt



### Nettovermögen

Steuerhaushalt



Die starke Zunahme der Schülerzahl und der Rückgang der Steuerkraft bis 2018 belasteten den Finanzhaushalt stark. Mit einer Steuerfusserhöhung wurde auf die Verknappung reagiert. Seither hat sich die Einwohnerzunahme beschleunigt, die Steuererträge juristischer Personen sind stark angestiegen (Anteil am ordentlichen Steuerertrag von 13 % im 2017 auf 20 % im 2021) und es fallen besonders hohe Grundstückgewinnsteuern an. Dies verbesserte den Haushalt entscheidend und ermöglichte die Finanzierung verschiedener Aufwandsteigerungen (Allgemeine Verwaltung, Verkehr, Bildung etc.) mit anhaltend hohen Ertragsüberschüssen.

Für die vergangenen fünf Jahre steht im Steuerhaushalt den durchschnittlich hohen Nettoinvestitionen von 24 Mio. Franken eine Selbstfinanzierung von 33 Mio. Franken gegenüber, was einem Selbstfinanzierungsgrad von 134 % entspricht. Unter Berücksichtigung der Nettoinvestitionen im Finanzvermögen (-2 Mio.) resultierte ein Haushaltüberschuss von 11 Mio. Franken. Das Nettovermögen beträgt per Ende 2021 32 Mio. Franken. Das ist im Vergleich mit den Zürcher Gemeinden ein überdurchschnittlich hoher Wert für die Substanz. Die Steuerbelastung hat in den vergangenen Jahren um sieben Prozentpunkte zugenommen (Mittelwert stabil). Für 2021 werden für den Nettoaufwand insbesondere in folgenden Positionen überdurchschnittlich hohe<sup>1</sup> Werte ausgewiesen: Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe, Ergänzungsleistungen IV und AHV sowie beim Wasserwerk.

Mit 11 Mio. Franken liegt die Selbstfinanzierung im 2021 auf fast gleicher Höhe wie im Vorjahr. Höhere Aufwendungen (Mehr Einwohner, Verkehr, Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe, Allgemeine Verwaltung übriges etc.), der Rückgang bei den Grundstückgewinnsteuern und der Wegfall von Finanzausgleich konnten durch höhere direkte Steuern (inkl. Nachträge und Quellensteuern) nicht ganz kompensiert werden. Der so erzielte Selbstfinanzierungsanteil (18,2 %) entspricht einem hohen Wert. Auf 2021 ist die Steuerkraft auf 109 % vom kant. Mittelwert angestiegen. Ab 110 % vom Mittel wären Zahlungen an den Ressourcenausgleich zu leisten.

Mittelflussrechnung (2017 - 2021)		Steuern	Gebühren	Total
Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	1'000 Fr.	32'396	9'266	41'661
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-24'123	-12'459	-36'582
Veränderung Nettovermögen	1'000 Fr.	8'273	-3'193	5'079
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	1'000 Fr.	2'402	-	2'402
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	10'675	-3'193	7'481
Kennzahlen				
Nettovermögen (31.12.2021)	Fr./Einw.	3'398	22	3'420
Eigenkapital (31.12.2021)	Fr./Einw.	7'521	1'926	9'447
Selbstfinanzierungsgrad (2017 - 2021)		134%	74%	114%

<sup>1</sup> Jährlicher Aufwand mehr als 50 Franken/Einwohner über dem Mittelwert

# Finanz- und Aufgabenplan 2022 - 2026

## Gemeinde Fällanden

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
Gebührenhaushalte	3
Wasserwerk	4
Abwasserbeseitigung	5
Abfallwirtschaft	6
Elektrizitätswerk	7
Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte)	8

### Spezialauswertungen (Ist vs. 2 Planjahre)

Haushaltsaldo und Geldflussrechnung	9
Spezifische Kosten (inkl. Bevölkerung, Schülerzahl und Konjunktur)	10

### Detailprognosen

Investitionsprogramm mit Prioritäten	11
Steuerplan (Direkte Steuern und Grundstückgewinnsteuern)	16
Finanzausgleich (Ressourcen- und Sonderlastenausgleich)	17
Aufgabenplan	19
Hochrechnung Erfolgsrechnung erstes Planjahr	20
Erfolgsrechnung alle Planjahre	21
Geldflussrechnung (mit Fälligkeiten, Neuaufnahmen und Konditionen)	23
Planbilanz	24
Finanzwirtschaftliche Kennzahlen (inkl. Haushaltgleichgewicht)	25
Wichtige Änderungen im Umfeld (Steuergesetz etc.)	26
Katalog möglicher Korrekturmassnahmen	27

<b>Gemeindeentwicklung</b>	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Bevölkerung Fällanden	9'330	9'500	9'600	9'700	9'800	9'900
Schülerzahlen						
- Kindergarten	214	209	203	202	212	218
- Primarschule	586	615	629	629	627	615
- Sekundarschule	204	199	205	228	227	244
<b>Total</b>	<b>1'004</b>	<b>1'023</b>	<b>1'037</b>	<b>1'059</b>	<b>1'066</b>	<b>1'077</b>

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 89%

Prognosen für den Bezirk Uster	2020 - 2025		2020 - 2035	
	Periode	p.a.	Periode	p.a.
Bevölkerungsentwicklung				
- Einwohnerzuwachs gesamthaft	6.7%	1.3%	20.4%	1.4%
Prozentuale Veränderung Bevölkerungsanteil nach Altersgruppen				
- bis 19 Jahre (Schulalter)	-0.8%	-0.2%	-2.9%	-0.2%
- 20 - 64 Jahre (Erwerbsfähigkeit)	-0.8%	-0.2%	-3.8%	-0.3%
- über 65 Jahre (Pensionsalter)	3.7%	0.7%	16.7%	1.1%
Prozentuale Veränderung Ausländeranteil	6.0%	1.2%	15.1%	1.0%

Quelle: Statistisches Amt des Kantons Zürich, März 2021

<b>Konjunkturelle Entwicklung</b>	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Mittel 22/26
Bruttoinlandprodukt (BIP)	3.8%	2.8%	1.3%	1.3%	1.4%	1.4%	1.6%
Teuerung	0.6%	2.6%	1.5%	1.4%	1.2%	1.1%	1.6%
Zins 10-jährige Bundesobligation	-0.2%	0.6%	0.5%	0.9%	1.2%	1.6%	1.0%
Zins 3-Monats-SARON Franken	-0.7%	-0.4%	0.2%	0.7%	1.2%	1.1%	0.6%

3) Veränderung gegenüber Vorjahr

4) Jahresdurchschnitt

Quelle: - 2023 Konjunkturprognose KOF, 22. Juni 2022; ab 2024: KOF Consensus Forecast

<b>Eckwerte</b>	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Mittel 22/26
Nominales BIP	4.4%	5.4%	2.8%	2.7%	2.6%	2.5%	3.2%
Jährliche Bevölkerungszunahme	4.6%	1.8%	1.1%	1.0%	1.0%	1.0%	1.2%
Bevölkerung und Teuerung	5.2%	4.4%	2.6%	2.4%	2.3%	2.1%	2.8%
Bevölkerung und nominales BIP	9.0%	7.2%	3.9%	3.7%	3.6%	3.5%	4.4%

**Besondere Einflüsse**

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

**Startsitzung Planungsprozess** Dienstag, 29. März 2022

Steuerhaushalt		2022	2023	2024	2025	2026	5-Jahres-Total							
<b>Haushaltsaldo (1'000 Fr.)</b>														
Selbstfinanzierung	1)	8'512	5'460	5'303	5'838	6'050		31'162						
Nettoinvestitionen VV		-3'695	-9'172	-9'125	-12'108	-7'265		-41'365						
Veränderung Nettovermögen		4'817	-3'712	-3'822	-6'270	-1'215		-10'203						
Nettoinvestitionen FV		-200	-	-1'000	-1'000	-		-2'200						
Haushaltüberschuss/-defizit		<b>4'617</b>	<b>-3'712</b>	<b>-4'822</b>	<b>-7'270</b>	<b>-1'215</b>		<b>-12'403</b>						
1) ohne FK-Fonds														
<b>Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)</b>		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.				
Aufwendungen und Erträge		53'439	16'496	56'326	18'433	57'749	18'410	59'168	18'956	60'867	19'455	3.3%	4.2%	
Fiskalbereich		119	37'188	72	38'338	124	39'480	124	40'832	124	42'186	1.1%	3.2%	
Grundstückgewinnsteuern			7'000		4'100		4'000		4'000		4'000		-13.1%	
Direkter Finanzausgleich	2)		482		18		126		163		252		-14.9%	
Abschreibungen VV		2'101		2'602		2'888		3'442		3'643			14.8%	
Interne Verrechnungen		1'995	1'995	2'067	2'067	2'244	2'244	2'181	2'181	2'228	2'228		2.8%	2.8%
Finanzaufwand/-ertrag		255	1'161	51	1'019	-62	1'098	-36	1'144	58	1'206		-31.0%	1.0%
Buchgewinne/-verluste														
EK-Fonds, Aufwertungen VV														
Ao Aufwand/Ertrag		500		1'500		1'500		1'500		1'500				
Total		58'409	64'321	62'619	63'976	64'443	65'358	66'380	67'275	68'420	69'327			5-Jahres-Total
Rechnungsergebnis		5'912		1'357		915		895		908				9'987
Abschreibungen		2'101		2'602		2'888		3'442		3'643				14'675
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E		500		1'500		1'500		1'500		1'500				6'500
Selbstfinanzierung	1)	<b>8'512</b>		<b>5'460</b>		<b>5'303</b>		<b>5'838</b>		<b>6'050</b>				<b>31'162</b>
Steuerfuss		103%		99%		99%		99%		99%				
Einfacher Staatssteuerertrag		32'277		32'476		33'428		34'634		35'846				2.7%
2) konsolidierter Wert														
<b>Gestuffer Erfolgsausweis (1'000 Fr.)</b>		Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total				
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		5'507	1'890	1'255	1'216	1'259						11'126		
Ergebnis aus Finanzierung		905	968	1'160	1'179	1'148						5'360		
Ausserordentliches Ergebnis		-500	-1'500	-1'500	-1'500	-1'500						-6'500		
Rechnungsergebnis		<b>5'912</b>	<b>1'357</b>	<b>915</b>	<b>895</b>	<b>908</b>						<b>9'987</b>		
<b>Investitionsrechnung (1'000 Fr.)</b>		Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	5-Jahres-Total							
Verwaltungsvermögen (VV)		<b>3'695</b>	<b>9'172</b>	<b>9'125</b>	<b>12'108</b>	<b>7'265</b>						<b>41'365</b>		
Finanzvermögen (FV)		200	-	1'000	1'000	-						2'200		
<b>Bilanz (1'000 Fr.)</b>		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.				
Finanzvermögen		65'479		51'452		48'890		49'879		50'176		-23%		
Verwaltungsvermögen		40'058		46'628		52'865		61'530		65'153		63%		
Fremdkapital			28'956		18'642		19'902		27'162		28'673		-1%	
Eigenkapital			<b>76'580</b>		<b>79'438</b>		<b>81'853</b>		<b>84'248</b>		<b>86'655</b>		<b>13%</b>	
Total		105'536	105'536	98'080	98'080	101'755	101'755	111'410	111'410	115'329	115'329		9%	
Nettovermögen/-schuld		<b>36'522</b>		<b>32'810</b>		<b>28'988</b>		<b>22'718</b>		<b>21'503</b>				
<b>Kennzahlen</b>		Periode												
Selbstfinanzierungsanteil		<b>13.7%</b>	<b>8.8%</b>	<b>8.4%</b>	<b>9.0%</b>	<b>9.0%</b>						↘	9.8% Ø	
Selbstfinanzierungsgrad		230%	60%	58%	48%	83%						↗	<b>75%</b> 5 Jahre	
Zinsbelastungsanteil		-0.3%	-0.2%	-0.3%	-0.3%	-0.2%						↕	-0.2% Ø	
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		<b>3'844</b>	<b>3'418</b>	<b>2'988</b>	<b>2'318</b>	<b>2'172</b>						↗	2'948 Ø	



Gebührenhaushalte		2022	2023	2024	2025	2026						
<b>Haushaltsaldo (1'000 Fr.)</b>							5-Jahres-Total					
Selbstfinanzierung		1'189	1'216	1'001	812	632	4'850					
Nettoinvestitionen VV		-3'449	-4'530	-3'741	-3'552	-3'121	-18'393					
Haushaltüberschuss/-defizit		<b>-2'260</b>	<b>-3'314</b>	<b>-2'740</b>	<b>-2'740</b>	<b>-2'489</b>	<b>-13'543</b>					
<b>Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)</b>												
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.	
Aufwendungen und Erträge	9'210	10'399	12'488	13'725	12'744	13'820	13'008	13'915	13'248	14'011	9.5%	7.7%
Aufwertungen VV												
Zinsaufwand/-ertrag	177	177	228	207	343	268	321	226	363	232	19.7%	6.9%
Abschreibungen VV	540		712		803		929		1'038		17.7%	
Veränderung Spezialfinanzierung	699	50	504		263	65	189	306	180	586		
Total	10'627	10'627	13'931	13'931	14'152	14'152	14'448	14'448	14'829	14'829	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-		-	
Abschreibungen/Aufwertungen	540		712		803		929		1'038		4'023	
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	649		504		198		-118		-406		827	
Selbstfinanzierung	<b>1'189</b>		<b>1'216</b>		<b>1'001</b>		<b>812</b>		<b>632</b>		<b>4'850</b>	
<b>Eckwerte</b>											5 Jahre	
Kostendeckungsgrad	<b>107%</b>		<b>104%</b>		<b>101%</b>		<b>99%</b>		<b>97%</b>		<b>101%</b>	
Eigenfinanzierungsgrad	90%		78%		70%		64%		58%			
<b>Investitionsrechnung (1'000 Fr.)</b>											5-Jahres-Total	
	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein		
Investitionen VV	3'449	-	4'530	-	3'741	-	3'552	-	3'121	-		
Nettoinvestitionen VV	<b>3'449</b>		<b>4'530</b>		<b>3'741</b>		<b>3'552</b>		<b>3'121</b>		<b>18'393</b>	
<b>Bilanz (1'000 Fr.)</b>											Veränderung 5 J.	
	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven		
Verwaltungsvermögen (VV)	20'680		24'498		27'436		30'059		32'142		55%	
Fremdkapital		2'058		5'372		8'112		10'853		13'341	548%	
Spezialfinanzierung		<b>18'622</b>		<b>19'126</b>		<b>19'324</b>		<b>19'206</b>		<b>18'800</b>	<b>1%</b>	
Total	20'680	20'680	24'498	24'498	27'436	27'436	30'059	30'059	32'142	32'142	55%	
Nettovermögen/-schuld	<b>-2'058</b>		<b>-5'372</b>		<b>-8'112</b>		<b>-10'853</b>		<b>-13'341</b>			
1) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt												
<b>Kennzahlen</b>											Periode	
Selbstfinanzierungsanteil	<b>11.2%</b>		<b>8.7%</b>		<b>7.1%</b>		<b>5.7%</b>		<b>4.4%</b>		↘	7.5% ø
Selbstfinanzierungsgrad	34%		27%		27%		23%		20%		↓	<b>26%</b> 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	0.0%		0.2%		0.5%		0.7%		0.9%		→	0.5% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	<b>-217</b>		<b>-560</b>		<b>-836</b>		<b>-1'107</b>		<b>-1'348</b>		↘	-814 ø

Wasserwerk		2022	2023	2024	2025	2026							
<b>Haushaltsaldo (1'000 Fr.)</b>							5-Jahres-Total						
Selbstfinanzierung		109	210	162	132	95	708						
Nettoinvestitionen VV		-1'162	-1'315	-966	-760	-1'049	-5'252						
Haushaltüberschuss/-defizit		<b>-1'053</b>	<b>-1'105</b>	<b>-804</b>	<b>-628</b>	<b>-954</b>	<b>-4'544</b>						
<b>Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)</b>		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.			
Eigene Aufwendungen und Erträge		759	177	782	199	792	201	802	203	812	205	1.3%	1.0%
Wasserankauf		944		950		982		1'014		1'048		3.3%	
Mengegebühr			1'170		1'265		1'273		1'280		1'288		2.4%
Grundgebühr			475		500		506		512		518		2.2%
Aufwertungen VV													
Zinsaufwand/-ertrag		43	33	61	39	94	50	89	42	99	43	23.3%	7.3%
Abschreibungen VV		103		128		142		161		189		16.3%	
Veränderung Spezialfinanzierung		6		82		19			29		95		
Total		1'854	1'854	2'002	2'002	2'029	2'029	2'066	2'066	2'148	2'148	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis		-		-		-		-		-		-	
Abschreibungen/Aufwertungen		103		128		142		161		189		725	
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung		6		82		19		-29		-95		-17	
Selbstfinanzierung		<b>109</b>		<b>210</b>		<b>162</b>		<b>132</b>		<b>95</b>		<b>708</b>	
<b>Eckwerte und Gebührenplanung</b>							5 Jahre						
Kostendeckungsgrad		<b>100%</b>	<b>104%</b>	<b>101%</b>	<b>99%</b>	<b>96%</b>	<b>100%</b>						
Eigenfinanzierungsgrad		63%	53%	48%	44%	39%							
Zinssatz interne Verzinsung		1.00%	1.10%	1.40%	1.17%	1.21%	relevant	E/p.a.					
Kalkulatorische Menge (1'000 m <sup>3</sup> )		632	684	688	692	696	0.6%	1.2%					
Gebührensatz (Fr./m <sup>3</sup> )		<b>1.85</b>	<b>1.85</b>	<b>1.85</b>	<b>1.85</b>	<b>1.85</b>	M						
Kalkulatorische Menge (in 1'000)		14	14	14	15	15	1.2%						
Gebührensatz (Fr./Einheit)		<b>35.00</b>	<b>35.00</b>	<b>35.00</b>	<b>35.00</b>	<b>35.00</b>	M						
<b>Investitionsrechnung (1'000 Fr.)</b>		Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total			
Investitionen VV		1'162	-	1'315	-	966	-	760	-	1'049	-		
Nettoinvestitionen VV		<b>1'162</b>		<b>1'315</b>		<b>966</b>		<b>760</b>		<b>1'049</b>		<b>5'252</b>	
<b>Bilanz (1'000 Fr.)</b>		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.	
Verwaltungsvermögen (VV)		5'552		6'739		7'563		8'161		9'021		62%	
Fremdkapital	1)		2'038		3'143		3'947		4'575		5'529	171%	
Spezialfinanzierung			<b>3'515</b>		<b>3'596</b>		<b>3'616</b>		<b>3'586</b>		<b>3'492</b>	-1%	
Total		5'552	5'552	6'739	6'739	7'563	7'563	8'161	8'161	9'021	9'021	62%	
Nettovermögen/-schuld		<b>-2'038</b>		<b>-3'143</b>		<b>-3'947</b>		<b>-4'575</b>		<b>-5'529</b>			
1) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt													
<b>Kennzahlen</b>							Periode						
Selbstfinanzierungsanteil		<b>5.9%</b>	<b>10.5%</b>	<b>8.0%</b>	<b>6.5%</b>	<b>4.6%</b>	↘	7.1%	∅				
Selbstfinanzierungsgrad		9%	16%	17%	17%	9%	↘	<b>13%</b>	5 Jahre				
Zinsbelastungsanteil		0.5%	1.1%	2.2%	2.3%	2.7%	↘	1.8%	∅				
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		<b>-214</b>	<b>-327</b>	<b>-407</b>	<b>-467</b>	<b>-558</b>	↘	-395	∅				

Abwasserbeseitigung	2022		2023		2024		2025		2026		
<b>Haushaltsaldo (1'000 Fr.)</b>											5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	147		239		231		209		226		1'052
Nettoinvestitionen VV	-830		-1'069		-1'193		-900		-970		-4'962
Haushaltüberschuss/-defizit	<b>-683</b>		<b>-830</b>		<b>-962</b>		<b>-691</b>		<b>-744</b>		<b>-3'910</b>
<b>Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)</b>	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.
Eigene Aufwendungen und Erträge	481	118	462	118	468	120	474	121	480	122	1.3% 1.0%
Beitrag an Zweckverband/IKA	575		590		595		603		580		2.3%
Gebührenertrag		1'047		1'135		1'142		1'149		1'155	2.5%
Aufwertungen VV											
Zinsaufwand/-ertrag	23	61	35	73	60	93	63	80	75	84	33.9% 8.4%
Abschreibungen VV	6		61		62		85		110		>50%
Veränderung Spezialfinanzierung	141		178		169		124		116		
Total	1'226	1'226	1'326	1'326	1'354	1'354	1'349	1'349	1'361	1'361	5-Jahres-Total
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-		-
Abschreibungen/Aufwertungen	6		61		62		85		110		324
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	141		178		169		124		116		728
Selbstfinanzierung	<b>147</b>		<b>239</b>		<b>231</b>		<b>209</b>		<b>226</b>		<b>1'052</b>
<b>Eckwerte und Gebührenplanung</b>											5 Jahre
Kostendeckungsgrad	<b>113%</b>		<b>116%</b>		<b>114%</b>		<b>110%</b>		<b>109%</b>		<b>112%</b>
Eigenfinanzierungsgrad	100%		100%		100%		100%		100%		
Zinssatz interne Verzinsung	1.00%		1.10%		1.40%		1.17%		1.21%		relevant E/p.a.
Kalkulatorische Menge (1'000 m <sup>3</sup> )	911		987		993		999		1'005		0.6% 1.2%
Gebührensatz (Fr./m <sup>3</sup> )	<b>1.15</b>		<b>1.15</b>		<b>1.15</b>		<b>1.15</b>		<b>1.15</b>		M
<b>Investitionsrechnung (1'000 Fr.)</b>	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total
Investitionen VV	830	-	1'069	-	1'193	-	900	-	970	-	
Nettoinvestitionen VV	<b>830</b>		<b>1'069</b>		<b>1'193</b>		<b>900</b>		<b>970</b>		<b>4'962</b>
<b>Bilanz (1'000 Fr.)</b>	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Verwaltungsvermögen (VV)	3'245		4'253		5'384		6'199		7'059		118%
Fremdkapital		-3'200		-2'370		-1'409		-718		26	-101%
Spezialfinanzierung		<b>6'445</b>		<b>6'623</b>		<b>6'793</b>		<b>6'916</b>		<b>7'032</b>	9%
Total	3'245	3'245	4'253	4'253	5'384	5'384	6'199	6'199	7'059	7'059	118%
Nettovermögen/-schuld	<b>3'200</b>		<b>2'370</b>		<b>1'409</b>		<b>718</b>		<b>-26</b>		
1) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt											
<b>Kennzahlen</b>											Periode
Selbstfinanzierungsanteil	<b>12.0%</b>		<b>18.0%</b>		<b>17.1%</b>		<b>15.5%</b>		<b>16.6%</b>		↗ 15.8% ø
Selbstfinanzierungsgrad	18%		22%		19%		23%		23%		↑ <b>21%</b> 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-3.0%		-2.9%		-2.5%		-1.2%		-0.6%		↗ -2.0% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	<b>337</b>		<b>247</b>		<b>145</b>		<b>73</b>		<b>-3</b>		↑ 160 ø

Abfallwirtschaft	2022	2023	2024	2025	2026	
<b>Haushaltsaldo (1'000 Fr.)</b>						5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	-43	77	82	79	79	275
Nettoinvestitionen VV	-	-	-	-140	-	-140
Haushaltüberschuss/-defizit	<b>-43</b>	<b>77</b>	<b>82</b>	<b>-61</b>	<b>79</b>	<b>135</b>

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.
Eigene Aufwendungen und Erträge	843	38	847	72	858	73	869	73	880	74	1.3% 1.0%
Grundgebühr		255		279		282		286		289	3.2%
Mengengebühr		493		558		565		571		578	4.1%
Aufwertungen VV											
Zinsaufwand/-ertrag	1	15	1	16	1	21	0	18	2	20	28.1% 6.5%
Abschreibungen VV	8		8		8		15		15		17.7%
Veränderung Spezialfinanzierung		50		70		74		65		64	
<b>Total</b>	<b>852</b>	<b>852</b>	<b>925</b>	<b>925</b>	<b>940</b>	<b>940</b>	<b>949</b>	<b>949</b>	<b>961</b>	<b>961</b>	5-Jahres-Total
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-		-
Abschreibungen/Aufwertungen	8		8		8		15		15		52
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	-50		70		74		65		64		223
Selbstfinanzierung	<b>-43</b>		<b>77</b>		<b>82</b>		<b>79</b>		<b>79</b>		<b>275</b>

Eckwerte und Gebührenplanung						5 Jahre
Kostendeckungsgrad	<b>94%</b>	<b>108%</b>	<b>109%</b>	<b>107%</b>	<b>107%</b>	<b>105%</b>
Eigenfinanzierungsgrad	100%	100%	100%	100%	100%	
Zinssatz interne Verzinsung	1.00%	1.10%	1.40%	1.17%	1.21%	relevant E/p.a.
Kalkulatorische Anzahl Haushalte	4'238	4'637	4'692	4'748	4'805	1.2% 1.2%
Gebührensatz (Fr./Haushalt)	<b>60.17</b>	<b>60.17</b>	<b>60.17</b>	<b>60.17</b>	<b>60.17</b>	M
Kalkulatorische Menge (in 1'000)	331	374	379	383	388	1.2%
Gebührensatz (Fr./Sack 35 lit.)	<b>1.49</b>	<b>1.49</b>	<b>1.49</b>	<b>1.49</b>	<b>1.49</b>	M

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total
Investitionen VV	-	-	-	-	-	-	140	-	-	-	
Nettoinvestitionen VV	-		-		-		<b>140</b>		-		<b>140</b>

Bilanz (1'000 Fr.)	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Verwaltungsvermögen (VV)	46		38		31		156		141		208%
Fremdkapital		-1'375		-1'452		-1'534		-1'474		-1'552	13%
Spezialfinanzierung		<b>1'421</b>		<b>1'490</b>		<b>1'565</b>		<b>1'629</b>		<b>1'694</b>	19%
<b>Total</b>	<b>46</b>	<b>46</b>	<b>38</b>	<b>38</b>	<b>31</b>	<b>31</b>	<b>156</b>	<b>156</b>	<b>141</b>	<b>141</b>	208%
Nettovermögen/-schuld	<b>1'375</b>		<b>1'452</b>		<b>1'534</b>		<b>1'474</b>		<b>1'552</b>		

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

Kennzahlen						Periode
Selbstfinanzierungsanteil	<b>-5.3%</b>	<b>8.3%</b>	<b>8.7%</b>	<b>8.4%</b>	<b>8.2%</b>	↘ 5.7% ø
Selbstfinanzierungsgrad	k.A.	k.A.	k.A.	57%	k.A.	↑ <b>196%</b> 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-1.8%	-1.6%	-2.2%	-1.9%	-1.9%	↗ -1.9% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	<b>145</b>	<b>151</b>	<b>158</b>	<b>150</b>	<b>157</b>	↗ 152 ø

Elektrizitätswerk		2022	2023	2024	2025	2026							
<b>Haushaltsaldo (1'000 Fr.)</b>							5-Jahres-Total						
Selbstfinanzierung		976	690	525	391	233	2'816						
Nettoinvestitionen VV		-1'457	-2'146	-1'582	-1'752	-1'102	-8'039						
Haushaltüberschuss/-defizit		<b>-481</b>	<b>-1'456</b>	<b>-1'057</b>	<b>-1'361</b>	<b>-869</b>	<b>-5'223</b>						
<b>Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)</b>		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.			
Eigene Aufwendungen und Erträge		1'432	812	1'421	720	1'439	727	1'458	735	1'477	743	1.3%	1.0%
Einkauf Energie + Netznutzung		4'177		7'437		7'610		7'788		7'970		2.3%	
Gebührenertrag			5'814		8'879		8'932		8'985		9'039		11.7%
Aufwertungen VV													
Zinsaufwand/-ertrag		110	69	132	80	189	104	169	86	188	85	14.3%	5.5%
Abschreibungen VV		423		515		591		668		724		14.4%	
Veränderung Spezialfinanzierung		553		175			65		277		491		
Total		6'695	6'695	9'679	9'679	9'828	9'828	10'084	10'084	10'358	10'358	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis		-		-		-		-		-		-	
Abschreibungen/Aufwertungen		423		515		591		668		724		2'921	
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung		553		175		-65		-277		-491		-106	
Selbstfinanzierung		<b>976</b>		<b>690</b>		<b>525</b>		<b>391</b>		<b>233</b>		<b>2'816</b>	
<b>Eckwerte und Gebührenplanung</b>							5 Jahre						
Kostendeckungsgrad		<b>109%</b>		<b>102%</b>		<b>99%</b>		<b>97%</b>		<b>95%</b>		<b>100%</b>	
Eigenfinanzierungsgrad		61%		55%		51%		46%		41%			
Zinssatz interne Verzinsung		1.00%		1.10%		1.40%		1.17%		1.21%		relevant	E/p.a.
Kalkulatorische Menge (MWh)		33'297		37'370		37'593		37'818		38'043		0.6%	1.2%
Gebührensatz (Fr./KWh) HT EWFSmall		<b>0.1746</b>		<b>0.2376</b>		<b>0.2376</b>		<b>0.2376</b>		<b>0.2376</b>		M	
<b>Investitionsrechnung (1'000 Fr.)</b>		Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total	
Investitionen VV		1'457	-	2'146	-	1'582	-	1'752	-	1'102	-		
Nettoinvestitionen VV		<b>1'457</b>		<b>2'146</b>		<b>1'582</b>		<b>1'752</b>		<b>1'102</b>		<b>8'039</b>	
<b>Bilanz (1'000 Fr.)</b>		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.	
Verwaltungsvermögen (VV)		11'837		13'468		14'459		15'543		15'921		35%	
Fremdkapital	1)		4'596		6'052		7'108		8'469		9'338	103%	
Spezialfinanzierung			<b>7'241</b>		<b>7'416</b>		<b>7'351</b>		<b>7'074</b>		<b>6'583</b>	-9%	
Total		11'837	11'837	13'468	13'468	14'459	14'459	15'543	15'543	15'921	15'921	35%	
Nettovermögen/-schuld		<b>-4'596</b>		<b>-6'052</b>		<b>-7'108</b>		<b>-8'469</b>		<b>-9'338</b>			
1) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt													
<b>Kennzahlen</b>							Periode						
Selbstfinanzierungsanteil		<b>14.6%</b>		<b>7.1%</b>		<b>5.4%</b>		<b>4.0%</b>		<b>2.4%</b>		↘	6.7% ø
Selbstfinanzierungsgrad		67%		32%		33%		22%		21%		↓	<b>35%</b> 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		0.6%		0.5%		0.9%		0.8%		1.0%		→	0.8% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		<b>-484</b>		<b>-630</b>		<b>-733</b>		<b>-864</b>		<b>-943</b>		↓	-731 ø

Gesamthaushalt		2022	2023	2024	2025	2026	5-Jahres-Total						
<b>Haushaltsaldo (1'000 Fr.)</b>													
Selbstfinanzierung	1)	9'702	6'676	6'303	6'649	6'682		36'012					
Nettoinvestitionen VV		-7'144	-13'702	-12'866	-15'660	-10'386		-59'758					
Veränderung Nettovermögen		2'557	-7'026	-6'562	-9'011	-3'704		-23'746					
Nettoinvestitionen FV		-200	-	-1'000	-1'000	-		-2'200					
Haushaltüberschuss/-defizit		<b>2'357</b>	<b>-7'026</b>	<b>-7'562</b>	<b>-10'011</b>	<b>-3'704</b>		<b>-25'946</b>					
1) ohne FK-Fonds													
<b>Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)</b>		Aufwand Ertrag		Aufwand Ertrag		Aufwand Ertrag		Aufwand Ertrag		Veränderung p.a.			
Aufwendungen und Erträge		62'769	71'564	68'886	74'615	70'617	75'835	72'300	77'866	74'239	79'904	4.3%	2.8%
Abschreibungen VV		2'641		3'314		3'691		4'372		4'680		15.4%	
Interne Verrechnungen		1'995	1'995	2'067	2'067	2'244	2'244	2'181	2'181	2'228	2'228	2.8%	2.8%
Finanzaufwand/-ertrag		432	1'338	279	1'226	281	1'366	286	1'370	421	1'438	-0.6%	1.8%
Buchgewinne/-verluste													
EK-Fonds, Aufwertungen VV		699	50	504		263	65	189	306	180	586		
Ao Aufwand/Ertrag		500		1'500		1'500		1'500		1'500			
Total		69'036	74'947	76'550	77'907	78'595	79'510	80'828	81'723	83'249	84'156		
Rechnungsergebnis		5'912		1'357		915		895		908			
Abschreibungen		2'641		3'314		3'691		4'372		4'680			
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E		1'149		2'004		1'698		1'382		1'094			
Selbstfinanzierung	1)	<b>9'702</b>	<b>6'676</b>	<b>6'303</b>	<b>6'649</b>	<b>6'649</b>	<b>6'649</b>	<b>6'649</b>	<b>6'682</b>	<b>6'682</b>	<b>6'682</b>		
<b>Gestufferter Erfolgsausweis (1'000 Fr.)</b>		Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		5'506	1'910	1'330	1'311	1'311	1'311	1'311	1'311	1'390	1'390		11'448
Ergebnis aus Finanzierung		906	947	1'085	1'084	1'084	1'084	1'084	1'084	1'017	1'017		5'039
Ausserordentliches Ergebnis		-500	-1'500	-1'500	-1'500	-1'500	-1'500	-1'500	-1'500	-1'500	-1'500		-6'500
Rechnungsergebnis		<b>5'912</b>	<b>1'357</b>	<b>915</b>	<b>895</b>	<b>895</b>	<b>895</b>	<b>895</b>	<b>908</b>	<b>908</b>	<b>908</b>		<b>9'987</b>
<b>Investitionsrechnung (1'000 Fr.)</b>		Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	5-Jahres-Total	
Verwaltungsvermögen (VV)		<b>7'144</b>	<b>13'702</b>	<b>12'866</b>	<b>15'660</b>	<b>15'660</b>	<b>15'660</b>	<b>15'660</b>	<b>15'660</b>	<b>10'386</b>	<b>10'386</b>		<b>59'758</b>
Finanzvermögen (FV)		200	-	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000	-	-		2'200
<b>Geldflussrechnung (1'000 Fr.)</b>		Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total	
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit		9'220	6'676	6'785	6'649	6'649	6'649	6'649	6'649	6'682	6'682		36'012
Geldfluss aus Investitionen		-7'344	-13'702	-13'866	-16'660	-16'660	-16'660	-16'660	-16'660	-10'386	-10'386		-61'958
Geldfluss aus Finanzierungen		-5'000	-7'000	4'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	4'162	4'162		6'162
Veränderung flüssige Mittel		<b>-3'125</b>	<b>-14'026</b>	<b>-3'080</b>	<b>-11</b>	<b>-11</b>	<b>-11</b>	<b>-11</b>	<b>-11</b>	<b>458</b>	<b>458</b>		<b>-19'784</b>
<b>Bilanz (1'000 Fr.)</b>		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.	
Finanzvermögen		65'479	51'452	48'890	49'879	49'879	49'879	50'176	50'176	50'176	50'176		-23%
davon Liquidität, KK + Anlagen		24'822	10'796	7'715	7'705	7'705	7'705	8'001	8'001	8'001	8'001		-68%
Verwaltungsvermögen (VV)		60'738	71'126	80'301	91'589	91'589	91'589	97'295	97'295	97'295	97'295		60%
Fremdkapital			31'015	24'015		28'015		38'015	38'015		42'015		35%
davon Fremdverschuldung + ext. KK			10'566	3'566		7'566		17'566	17'566		21'566		104%
Eigenkapital			<b>95'202</b>	<b>98'564</b>		<b>101'176</b>		<b>103'454</b>	<b>103'454</b>		<b>105'456</b>		<b>11%</b>
Total		126'217	126'217	122'578	122'578	129'191	129'191	141'469	141'469	147'470	147'470		17%
Nettovermögen/-schuld		<b>34'464</b>	<b>27'438</b>	<b>20'875</b>	<b>11'865</b>	<b>11'865</b>	<b>11'865</b>	<b>8'161</b>	<b>8'161</b>	<b>8'161</b>	<b>8'161</b>		
<b>Kennzahlen</b>												Periode	
Gesamtsteuerfuss	2)	103%	99%	99%	99%	99%	99%	99%	99%	99%	99%		
Selbstfinanzierungsanteil		<b>13.3%</b>	<b>8.8%</b>	<b>8.2%</b>	<b>8.4%</b>	<b>8.4%</b>	<b>8.4%</b>	<b>8.4%</b>	<b>8.2%</b>	<b>8.2%</b>	<b>8.2%</b>	↘	9.4% ø
Selbstfinanzierungsgrad		136%	49%	49%	42%	42%	42%	42%	64%	64%	64%	↗	<b>60%</b> 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		-0.2%	-0.1%	-0.2%	-0.1%	-0.1%	-0.1%	-0.1%	0.0%	0.0%	0.0%	↑	-0.1% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		<b>3'628</b>	<b>2'858</b>	<b>2'152</b>	<b>1'211</b>	<b>1'211</b>	<b>1'211</b>	<b>1'211</b>	<b>824</b>	<b>824</b>	<b>824</b>	↗	2'135 ø
2) inkl. Schule(n)													



Haushaltsaldo	1'000 Franken			Franken je Einwohner		
	2021	2022	2023	2021	2022	2023
Gesamthaushalt	Rechnung	Approx	Budget	Rechnung	Approx	Budget
Selbstfinanzierung	13'098	9'702	6'676	1'404	1'021	695
Nettoinvestitionen VV	-7'277	-7'144	-13'702	-780	-752	-1'427
Veränderung Nettovermögen	<b>5'821</b>	<b>2'557</b>	<b>-7'026</b>	<b>624</b>	<b>269</b>	<b>-732</b>
Nettoinvestitionen FV	-	-200	-	-	-21	-
Haushaltüberschuss/-defizit	<b>5'821</b>	<b>2'357</b>	<b>-7'026</b>	<b>624</b>	<b>248</b>	<b>-732</b>

Geldflussrechnung	1'000 Franken			Franken je Einwohner		
	2021	2022	2023	2021	2022	2023
Gesamthaushalt	Rechnung	Approx	Budget	Rechnung	Approx	Budget
<b>I. Betriebliche Tätigkeit</b>						
Nettokosten Gemeinde	-17'005	-16'640	-16'592	-1'823	-1'752	-1'728
Nettokosten Schule	-18'001	-19'969	-20'890	-1'929	-2'102	-2'176
Nettokosten Finanzen und Steuern	-1'556	-1'743	-2'123	-167	-183	-221
Total Aufwand (netto)	<b>-36'563</b>	<b>-38'352</b>	<b>-39'604</b>	<b>-3'919</b>	<b>-4'037</b>	<b>-4'125</b>
Direkte Gemeindesteuern	41'332	37'069	38'266	4'430	3'902	3'986
Grundstückgewinnsteuern	4'491	7'000	4'100	481	737	427
Direkter Finanzausgleich	-	482	18	-	51	2
Buchgewinne, Aufwertungen, Abgrenzung	309	-287	-1'423	33	-30	-148
Total Ertrag (netto)	<b>46'133</b>	<b>44'264</b>	<b>40'961</b>	<b>4'945</b>	<b>4'659</b>	<b>4'267</b>
Ergebnis Erfolgsrechnung	9'570	5'912	1'357	1'026	622	141
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'257	2'641	3'314	242	278	345
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E	1) 1'270	1'149	2'004	136	121	209
Selbstfinanzierung	<b>13'098</b>	<b>9'702</b>	<b>6'676</b>	<b>1'404</b>	<b>1'021</b>	<b>695</b>
Überträge in Investitionsbereich	-	-	-	-	-	-
Veränderung übriges Finanzvermögen	2) 2'927	-482	-	314	-51	-
Veränderung übriges Fremdkapital	-3'009	-	-	-323	-	-
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	<b>13'016</b>	<b>9'220</b>	<b>6'676</b>	<b>1'395</b>	<b>970</b>	<b>695</b>
<b>II. Investitionstätigkeit</b>						
Verwaltungsvermögen (VV)	-7'277	-7'144	-13'702	-780	-752	-1'427
Finanzvermögen (FV)	-	-200	-	-	-21	-
Überträge aus betrieblichem Bereich	-	-	-	-	-	-
Veränderung Abgrenzungen etc.	3) -0	-	-	-0	-	-
Geldfluss aus Investitionen	<b>-7'277</b>	<b>-7'344</b>	<b>-13'702</b>	<b>-780</b>	<b>-773</b>	<b>-1'427</b>
<b>III. Finanzierungstätigkeit</b>						
Veränderung verzinsliche Schulden	4) -5'000	-5'000	-7'000	-536	-526	-729
Veränderung interne Kontokorrente	-	-	-	-	-	-
Veränderung übrige Kontokorrente	251	-	-	27	-	-
Veränderung Finanzanlagen	4) 5	-	-	1	-	-
Geldfluss aus Finanzierungen	<b>-4'744</b>	<b>-5'000</b>	<b>-7'000</b>	<b>-509</b>	<b>-526</b>	<b>-729</b>
Veränderung Flüssige Mittel	<b>995</b>	<b>-3'125</b>	<b>-14'026</b>	<b>107</b>	<b>-329</b>	<b>-1'461</b>

1) inkl. Spezialfinanzierungen

2) inkl. WB Anlagen Finanzvermögen

3) TA, TP, Rückstellungen etc.

4) inkl. kurzfristiger Bereich

<b>Spezifische Kosten (Franken je Einwohner/Schüler)</b>	2021 Rechnung	2022 Approx	2023 Budget	2022 vs. Rg.	2023 vs. Rg.	2023 vs. Approx
<b>Bildung</b>						
- Kindergarten (je Schüler)	15'463	16'684	17'900	8%	16% !!	7%
- Primarschule (je Schüler)	17'546	18'804	19'573	7%	12% !!	4%
- Sekundarschule (je Schüler)	21'620	24'709	24'120	14%	12% !!	-2%
<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>						
- Wasserwerk (brutto)	234	195	209	-17%	-11%	7%
- Abwasserbeseitigung (brutto)	184	129	138	-30%	-25%	7%
- Abfallwirtschaft (brutto)	92	90	96	-2%	5%	7%
<b>Volkswirtschaft</b>						
- Elektrizitätswerk (brutto)	668	705	1'008	6%	51% !!	43%
<b>Finanzen und Steuern</b>						
- Zinsen	-2	-21	-33	1244%	2064%	61%
- Liegenschaften des Finanzvermögens	-34	-17	-17	-50%	-51% !	-2%
- Planmässige Abschreibungen VV	202	221	271	9%	34% !!	23%
<b>Zusammenzug</b>						
Nettokosten Gemeinde	<b>1'823</b>	<b>1'752</b>	<b>1'728</b>	<b>-4%</b>	<b>-5%</b>	<b>-1%</b>
Nettokosten Kindergarten	355	367	379	3%	7%	3%
Nettokosten Primarschule	1'102	1'217	1'282	10%	16%	5%
Nettokosten Sekundarschule	473	518	515	9%	9%	0%
Total Nettokosten Schule(n)	<b>1'929</b>	<b>2'102</b>	<b>2'176</b>	<b>9%</b>	<b>13%</b>	<b>4%</b>
Total Steuerhaushalt ohne F und S	<b>3'752</b>	<b>3'854</b>	<b>3'904</b>	<b>3%</b>	<b>4%</b>	<b>1%</b>
Nettokosten Finanzen und Steuern	167	183	221	10%	33%	21%
Gesamttotal Steuerhaushalt	<b>3'919</b>	<b>4'037</b>	<b>4'125</b>	<b>3%</b>	<b>5%</b>	<b>2%</b>
Bruttokosten Gebührenhaushalte	<b>1'178</b>	<b>1'119</b>	<b>1'451</b>	<b>-5%</b>	<b>23%</b>	<b>30%</b>
Total Kosten	5'097	5'156	5'577	1%	9%	8%
<b>Bezugsgrössen</b>						
Einwohnerzahl (zivilrechtlich)	9'330	9'500	9'600	2%	3%	1%
Kindergartenschüler	214	209	203	-2%	-5%	-3%
Primarschüler	586	615	629	5%	7%	2%
Sekundarschüler	204	199	205	-2%	0%	3%
Gesamtschülerzahl	1'004	1'023	1'037	2%	3%	1%
<b>Makroökonomische Eckwerte</b>						
Teuerung	0.6%	2.6%	1.5%			
Wirtschaftswachstum (BIP)	3.8%	2.8%	1.3%			
Summe (nominelles Wachstum)	4.4%	5.4%	2.8%			

Quelle: - 2023 Konjunkturprognose KOF, 22. Juni 2022; ab 2024: KOF Consensus Forecast

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

12.09.2022

Polit. Gemeinde (ohne Gebühren)	2022	2023	2024	2025	2026	> 2026	Total
1 = Bewilligt	88	185	18	18	-52	-52	207
2 = Projektierung	3'607	7'827	5'531	8'650	4'777	37'636	68'028
3 = Idee	-	1'160	3'575	3'440	2'540	30'000	40'715
<b>Total</b>	<b>3'695</b>	<b>9'172</b>	<b>9'125</b>	<b>12'108</b>	<b>7'265</b>	<b>67'584</b>	<b>108'949</b>

Wasserwerk	2022	2023	2024	2025	2026	> 2026	Total
1 = Bewilligt	-	-	-	-	-	-	-
2 = Projektierung	1'162	1'315	966	760	1'049	680	5'932
3 = Idee	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>1'162</b>	<b>1'315</b>	<b>966</b>	<b>760</b>	<b>1'049</b>	<b>680</b>	<b>5'932</b>

Abwasserbeseitigung	2022	2023	2024	2025	2026	> 2026	Total
1 = Bewilligt	-	-	-	-	-	-	-
2 = Projektierung	830	1'069	1'193	900	970	570	5'532
3 = Idee	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>830</b>	<b>1'069</b>	<b>1'193</b>	<b>900</b>	<b>970</b>	<b>570</b>	<b>5'532</b>

Abfallwirtschaft	2022	2023	2024	2025	2026	> 2026	Total
1 = Bewilligt	-	-	-	-	-	-	-
2 = Projektierung	-	-	-	140	-	-	140
3 = Idee	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>140</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>140</b>

Elektrizitätswerk	2022	2023	2024	2025	2026	> 2026	Total
1 = Bewilligt	-	-	-	-	-	-	-
2 = Projektierung	1'457	2'146	1'582	1'752	1'102	-	8'039
3 = Idee	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>1'457</b>	<b>2'146</b>	<b>1'582</b>	<b>1'752</b>	<b>1'102</b>	<b>-</b>	<b>8'039</b>

Finanzvermögen (FV) Polit. Gemeinde	2022	2023	2024	2025	2026	> 2026	Total
1 = Bewilligt	-	-	-	-	-	-	-
2 = Projektierung	200	-	-	-	-	-	200
3 = Idee	-	-	1'000	1'000	-	-	2'000
<b>Total</b>	<b>200</b>	<b>-</b>	<b>1'000</b>	<b>1'000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2'200</b>

Gesamttotal Polit. Gemeinde	2022	2023	2024	2025	2026	> 2026	Total
<b>Total</b>	<b>7'344</b>	<b>13'702</b>	<b>13'866</b>	<b>16'660</b>	<b>10'386</b>	<b>68'834</b>	<b>130'792</b>

# Text	Priorität	BC	Bereich	N-Dauer	Im Bau	2022	2023	2024	2025	2026	> 2026	Total
1 BZO-Revision; Legislaturziel 2014-2018	1	0	GDE	10	102	50	100	70	70	-	-	392
2 Zentrumsentwicklung: Planungsausgaben, inkl. Ausführungssumme	2	0	GDE	30		-	150	150	3'200	-	-	3'500
3 Zentrumsentwicklung: Planungsausgaben, inkl. Ausführungssumme	2	0	GDE	30		-	-	-	-	-	2'800	2'800
4 Bachkorrekturen Wis-, Chalen- und Bollenrütibach	3	0	GDE	50		-	-	500	-	-	-	500
5 Bachkorrekturen Wis-, Chalen- und Bollenrütibach	3	0	GDE	50		-	-	-	500	-	-	500
6 Bachkorrekturen Wis-, Chalen- und Bollenrütibach	3	0	GDE	50		-	-	-	-	1'000	-	1'000
7 Renaturierung Zilbach	3	0	GDE	50		-	-	500	800	200	-	1'500
8 Hochwasserschutz Zilbach	2	0	GDE	50		-	180	180	-	-	-	360
9 Sanierung Rohrbach	3	0	GDE	50		-	-	400	500	100	-	1'000
10 Gewässerraum anpassen Müseren-, Zil-, Dorf-, Schönau-, Langwis-, Fröschbach	3	0	GDE	50		-	-	200	350	-	-	550
11 Planungsausgaben und Sofortmassnahmen Gewässer	3	0	GDE	50		-	300	100	50	50	-	500
12 Buswartehäuschen Wigartenstrasse (mit Sanierung Wigartenstrasse) voraussic	3	0	GDE	10		-	-	-	50	-	-	50
13 Gemeindehaus, Gesamtinstandsetzung Variante Neubau	3	0	GDE	33		-	460	1'500	1'000	1'000	30'000	33'960
14 Zwicky-Fabrik, Sanierung Asylbewerberzimmer / Einbau Wohnung	2	0	GDE	20		-	120	-	-	-	-	120
15 Kauf Altes Schulhaus, Chilewäg 5, Fällanden	2	0	GDE	20		-	900	-	-	-	-	900
16 Komunale Busstationen ausbauen (Stk 7)	3	0	GDE	30		-	200	-	-	-	-	200
17 Komunale Busstationen ausbauen (Stk 7)	3	0	GDE	30		-	-	200	-	-	-	200
18 Komunale Busstationen ausbauen (Stk 7)	3	0	GDE	30		-	-	-	190	-	-	190
19 Komunale Busstationen ausbauen (Stk 7)	3	0	GDE	30		-	-	-	-	190	-	190
20 Zwicky-Fabrik	2	0	GDE	20		50	50	-	-	-	-	100
21 Wohnhaus Dübendorfstrasse 21	3	0	GDE	20		-	-	80	-	-	-	80
22 Einwasserungsrampe, Ersatzneubau des Steges bei der Rampe mit Rohrbach	3	0	GDE	40		-	50	-	-	-	-	50
23 Neues CI nach Einführung/Umsetzung Einheitsgemeinde	3	0	GDE	5		-	100	-	-	-	-	100
24 Redesign Website, mit Evaluation des Providers	3	0	GDE	5		-	50	-	-	-	-	50
25 Neuer ICT-Outsourcing-Vertrag nur noch für Betrieb, nicht mehr für Hardware	2	0	GDE	5		-	115	285	-	-	-	400
26 Zentralisierung Zürich Centrag - IG NEST Zürich	2	0	GDE	5		-	72	64	55	-	-	191
27 Jährlich festgelegte Rückzahlung - in der Vergangenheit nie budgetiert	1	0	GDE			-52	-52	-52	-52	-52	-52	-310
28 Umsetzung Parkplatzkonzept (Signalisation, Software) - Verschiebung auf 2021	1	0	GDE	10	12	90	-	-	-	-	-	102
29 Anschaffung Personentransporter	2	0	GDE	15		-	112	-	-	-	-	112
30 Subvention Kanton an Personentransporter	2	0	GDE	15		-	-45	-	-	-	-	-45
31 Anschaffung Ersteinsatzfahrzeug (EEF) bei mehr als 10'000 Einwohnern	3	0	GDE	20		-	-	190	-	-	-	190
32 Subvention Kanton an Ersteinsatzfahrzeug	3	0	GDE	20		-	-	-95	-	-	-	-95
33 Ersatzanschaffung Holder Mehrzweckfahrzeug für Werkhof	1	0	GDE	8		-	137	-	-	-	-	137
33 Instandsetzung Allwetterplätze	2	0	GDE	20		-	-	180	-	-	-	180
34 Kindergarten Pfaffhausen / Hort Benglen je 75'000	2	0	GDE	20		190	75	-	-	-	-	265
35 Umrüstung auf Chipschliessung, alle Anlagen	2	0	GDE	20		70	-	-	-	-	-	70

# Text	Priorität	BC	Bereich	N-Dauer	Im Bau	2022	2023	2024	2025	2026	> 2026	Total
36 Dach 65', Absturzsicherung 21' und Sanierung Dachfolie SH Buechwis 80'	2	0	GDE	20		-	170	-	-	-	-	170
37 Sanierung Lehrerzimmer	2	0	GDE	20		80	-	-	-	-	-	80
38 Ersatz Wärmeerzeugung, Priorisierung gem. Expertise	2	0	GDE	20		165	500	1'400	150	-	-	2'215
39 Absturzsicherung und Schneefänger	2	0	GDE	20		80	-	-	-	-	-	80
40 Reparatur Flachdach und Absturzsicherung Kindergarten Pfaffenstein	2	0	GDE	20		90	-	-	-	-	-	90
41 Fassadenreinigung	2	0	GDE	20		-	-	160	-	-	-	160
42 Dachsanierungen und Absturzsicherungen - Priorisierung gem. Expertisen	2	0	GDE	20		-	250	250	250	-	-	750
43 Dachsanierung und Absturzsicherungen	2	0	GDE	20		125	400	-	-	-	-	525
44 Fensterunterhalt / Fensterstreichen	2	0	GDE	20		-	60	60	-	-	-	120
45 Instandsetzung Beläge und Markierungen	2	0	GDE	20		60	60	-	-	-	-	120
46 Mobiliarersatz	2	0	GDE	8		60	60	75	60	-	-	255
47 Nachhaltigkeit im Grünbereich	2	0	GDE	10		50	60	-	-	-	-	110
48 Planungskredit / Sachgeschäft	2	0	GDE	33		500	500	700	-	-	-	1'700
49 Umsetzung Immobilienstrategie	2	0	GDE	33		-	-	-	3'000	-	-	3'000
50 Umsetzung Immobilienstrategie	2	0	GDE	33		-	-	-	-	3'000	-	3'000
51 Umsetzung Immobilienstrategie	2	0	GDE	33		-	-	-	-	-	33'000	33'000
52 Planungskredit	2	0	GDE	33		-	150	-	-	-	-	150
53 Ausführung	2	0	GDE	33		-	2'200	-	-	-	-	2'200
54 Ausstattung	2	0	GDE	8		-	-	200	-	-	-	200
55 SEK / Ersatz	2	0	GDE	8		-	60	-	-	-	-	60
56 Einbau inkl. Badge Schliesssystem und vandalensichere Verstärkung der Fronter	2	0	GDE	8		-	90	-	-	-	-	90
57 Ersatz Endgeräte, Fotokopierer und Gruppendrucker (JG 2015)	2	0	GDE	4		60	-	-	-	-	-	60
58 Ersatz Endgeräte, Fotokopierer und Gruppendrucker (JG 2015)	2	0	GDE	4		-	-	-	60	-	-	60
59 Infrastrukturerweiterung, Dockingstationen und Monitore für LP / Pool Ersatzg	2	0	GDE	4		144	-	-	-	-	-	144
60 Infrastrukturerweiterung, Dockingstationen und Monitore für LP / Pool Ersatzg	2	0	GDE	4		-	90	-	-	-	-	90
61 Infrastrukturerweiterung, Dockingstationen und Monitore für LP / Pool Ersatzg	2	0	GDE	4		-	-	90	-	-	-	90
62 Infrastrukturerweiterung, Dockingstationen und Monitore für LP / Pool Ersatzg	2	0	GDE	4		-	-	-	90	-	-	90
63 Infrastrukturerweiterung, Dockingstationen und Monitore für LP / Pool Ersatzg	2	0	GDE	4		-	-	-	-	90	-	90
64 Infrastrukturerweiterung, Dockingstationen und Monitore für LP / Pool Ersatzg	2	0	GDE	4		-	-	-	-	-	180	180
65 1:1 Laptop für alle SuS 4. Klassen	2	0	GDE	4		80	-	-	-	-	-	80
66 1:1 Laptop für alle SuS 5. Klassen	2	0	GDE	4		85	-	-	-	-	-	85
67 Ersatz alte Laptops JG 2012 - 2015	2	0	GDE	4		52	-	-	-	-	200	252
68 ICT-Konzept, Ersatz SuS Geräte	2	0	GDE	4		-	-	200	-	-	-	200
69 ICT-Konzept, Ersatz SuS Geräte	2	0	GDE	4		-	-	-	200	-	-	200
70 ICT-Konzept, Ersatz SuS Geräte	2	0	GDE	4		-	-	-	-	200	-	200
71 ICT-Konzept, Ersatz SuS Geräte	2	0	GDE	4		-	-	-	-	-	400	400

# Text	Priorität	BC	Bereich	N-Dauer	Im Bau	2022	2023	2024	2025	2026	> 2026	Total
72 Umsetzung Druckerkonzept - Ersatz der alten Standalone Drucker	2	0	GDE	4		55	-	-	-	-	-	55
73 Schulzimmer - Peripherie Klassenzimmer	2	0	GDE	4		54	-	-	-	-	-	54
74 Ersatz 108 Accesspoints (bestehende Geräte veraltet), Ersatz Gebäudeswitche:	2	0	GDE	4		-	130	-	-	-	-	130
75 Ersatz / Neuinstallation Bildprojektionsmedien Schulräume	2	0	GDE	4		-	80	-	-	-	-	80
76 Kartensystem für MA und SuS (Essensausgabe, Schülerspind, Kopieren etc.)	2	0	GDE	4		-	145	-	-	-	-	145
77 1:1 Laptop SuS alle 1. Klassen inkl. Software (113 Stk.)	2	0	GDE	4		-	-	90	-	-	-	90
78 1:1 Laptop SuS alle 1. Klassen inkl. Software (113 Stk.)	2	0	GDE	4		-	-	-	90	-	-	90
79 1:1 Laptop SuS alle 1. Klassen inkl. Software (113 Stk.)	2	0	GDE	4		-	-	-	-	90	-	90
80 1:1 Laptop SuS alle 1. Klassen inkl. Software (113 Stk.)	2	0	GDE	4		-	-	-	-	-	180	180
81 1:1 Laptop SuS alle 2. Klassen inkl. Software (110 Stk.)	2	0	GDE	4		-	-	88	-	-	-	88
82 1:1 Laptop Sus alle 3. Klassen inkl. Software (112 Stk.)	2	0	GDE	4		-	89	-	-	-	-	89
83 1:1 Laptop SuS alle 4. Klassen inkl. Software und DL (140 Stk.)	2	0	GDE	4		-	110	-	-	-	-	110
84 1:1 Laptop SuS alle 4. Klassen inkl. Software und DL (140 Stk.)	2	0	GDE	4		-	-	110	-	-	-	110
85 1:1 Laptop SuS alle 4. Klassen inkl. Software und DL (140 Stk.)	2	0	GDE	4		-	-	-	110	-	-	110
86 1:1 Laptop SuS alle 4. Klassen inkl. Software und DL (140 Stk.)	2	0	GDE	4		-	-	-	-	110	-	110
87 1:1 Laptop SuS alle 4. Klassen inkl. Software und DL (140 Stk.)	2	0	GDE	4		-	-	-	-	-	220	220
88 ICT Konzept, Ersatz 1:1 SuS Geräte 1. Sek-Klasse	2	0	GDE	4		-	75	-	-	-	-	75
89 ICT Konzept, Ersatz 1:1 SuS Geräte 1. Sek-Klasse	2	0	GDE	4		-	-	75	-	-	-	75
90 ICT Konzept, Ersatz 1:1 SuS Geräte 1. Sek-Klasse	2	0	GDE	4		-	-	-	75	-	-	75
87 ICT Konzept, Ersatz 1:1 SuS Geräte 1. Sek-Klasse	2	0	GDE	4		-	-	-	-	75	-	75
88 ICT Konzept, Ersatz 1:1 SuS Geräte 1. Sek-Klasse	2	0	GDE	4		-	-	-	-	-	150	150
89 Laser Cutter Sek für	2	0	GDE	4		-	-	-	-	-	-	-
90 Ersatz Netzwerkinfrastruktur, Ersatz Gebäudeswitches Lätten	2	0	GDE	4		-	-	60	-	-	-	60
91 Investitionen Strassenwesen - Steuerhaushalt	2	0	GDE	30	685	1'557	-	-	-	-	-	2'242
92 Investitionen Strassenwesen - Steuerhaushalt	2	0	GDE	30	-	-	819	-	-	-	-	819
93 Investitionen Strassenwesen - Steuerhaushalt	2	0	GDE	30	-	-	-	1'114	-	-	-	1'114
94 Investitionen Strassenwesen - Steuerhaushalt	2	0	GDE	30	-	-	-	-	1'310	-	-	1'310
95 Investitionen Strassenwesen - Steuerhaushalt	2	0	GDE	30	-	-	-	-	-	1'212	-	1'212
96 Investitionen Strassenwesen - Steuerhaushalt	2	0	GDE	30	-	-	-	-	-	-	506	506
97 Investitionen Wasserversorgung - Spezialfinanzierung	2	0	WAS	40	696	1'162	-	-	-	-	-	1'858
98 Investitionen Wasserversorgung - Spezialfinanzierung	2	0	WAS	40	-	-	1'315	-	-	-	-	1'315
99 Investitionen Wasserversorgung - Spezialfinanzierung	2	0	WAS	40	-	-	-	966	-	-	-	966
100 Investitionen Wasserversorgung - Spezialfinanzierung	2	0	WAS	40	-	-	-	-	760	-	-	760
101 Investitionen Wasserversorgung - Spezialfinanzierung	2	0	WAS	40	-	-	-	-	-	1'049	-	1'049
102 Investitionen Wasserversorgung - Spezialfinanzierung	2	0	WAS	40	-	-	-	-	-	-	680	680
103 Investitionen Abwasserentsorgung - Spezialfinanzierung	2	0	ABW	40	47	830	-	-	-	-	-	877



# Text	Priorität	BC	Bereich	N-Dauer	Im Bau	2022	2023	2024	2025	2026	> 2026	Total
104 Investitionen Abwasserentsorgung - Spezialfinanzierung	2	0	ABW	40	-	-	1'069	-	-	-	-	1'069
105 Investitionen Abwasserentsorgung - Spezialfinanzierung	2	0	ABW	40	-	-	-	1'193	-	-	-	1'193
106 Investitionen Abwasserentsorgung - Spezialfinanzierung	2	0	ABW	40	-	-	-	-	900	-	-	900
107 Investitionen Abwasserentsorgung - Spezialfinanzierung	2	0	ABW	40	-	-	-	-	-	970	-	970
108 Investitionen Abwasserentsorgung - Spezialfinanzierung	2	0	ABW	40	-	-	-	-	-	-	570	570
109 Investitionen Abfallentsorgung - Spezialfinanzierung	2	0	ABF	20	-	-	-	-	140	-	-	140
110 Investitionen Stromversorgung - Spezialfinanzierung	2	0	ELE	20	647	1'457	-	-	-	-	-	2'104
111 Investitionen Stromversorgung - Spezialfinanzierung	2	0	ELE	20	-	-	2'146	-	-	-	-	2'146
112 Investitionen Stromversorgung - Spezialfinanzierung	2	0	ELE	20	-	-	-	1'582	-	-	-	1'582
113 Investitionen Stromversorgung - Spezialfinanzierung	2	0	ELE	20	-	-	-	-	1'752	-	-	1'752
114 Investitionen Stromversorgung - Spezialfinanzierung	2	0	ELE	20	-	-	-	-	-	1'102	-	1'102
115 Geerenstrasse 2, Umbau/Sanierung; GV 24.11.2021	2	0	FV	20	-	200	-	-	-	-	-	200
116 Maurstrasse 25 / Sanierung (evtl. Strategie abwarten)	3	0	FV	0	-	-	-	1'000	-	-	-	1'000
117 Benglenstrasse 22 - 28 / Sanierung (evtl. Strategie abwarten)	3	0	FV	0	-	-	-	-	1'000	-	-	1'000

Polit. Gemeinde (in 1'000 Fr.)	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026			
<b>Veränderungen Steuergesetz/-tarif</b>													
- Natürliche Personen						0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%			
- Juristische Personen						0.0%	0.0%	-5.0%	0.0%	0.0%			
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr (zu 100 %)</b>													
<i>Natürliche Personen</i>	22'810	22'618	23'192	24'442	25'975	27'425	27'572	28'639	29'716	30'799			
- Einkommen	20'158	22'618	20'331	21'415	22'407	23'631	23'688	24'605	25'530	26'461	x x x	111%	
- Vermögen	2'653		2'861	3'027	3'569	3'794	3'884	4'034	4'186	4'339	x x x	123%	
<i>Juristische Personen</i>	3'360	3'888	3'857	4'139	6'487	4'852	4'904	4'789	4'918	5'046		102%	
- Gewinn	3'098	3'888	3'640	3'902	6'125	4'536	4'563	4'456	4'576	4'695	x x	100%	
- Kapital	263		216	238	362	316	341	333	342	351	x x	125%	
<b>Total</b>	<b>26'170</b>	<b>26'505</b>	<b>27'049</b>	<b>28'582</b>	<b>32'463</b>	<b>32'277</b>	<b>32'476</b>	<b>33'428</b>	<b>34'634</b>	<b>35'846</b>		<b>111%</b>	
<b>Steuerfuss Rechnungsjahr</b>	<b>96%</b>	<b>96%</b>	<b>103%</b>	<b>103%</b>	<b>103%</b>	<b>103%</b>	<b>99%</b>	<b>99%</b>	<b>99%</b>	<b>99%</b>			
Steuern Rechnungsjahr	25'123	25'445	27'860	29'439	33'437	33'246	32'151	33'094	34'288	35'487		106%	
Steuererträge aus früheren Jahren	2'214	1'585	3'601	7'751	6'348	3'215	4'720	4'838	4'954	5'065	x x x x	80%	
Nachsteuern	73	332	289	95	128	206	130	171	171	171		x	76%
Aktive Steuerauscheidungen	921	830	823	1'025	1'654	1'086	1'700	1'743	1'784	1'824	x x x x	146%	
Passive Steuerauscheidungen	-726	-1'202	-968	-1'905	-1'333	-1'245	-1'500	-1'538	-1'574	-1'610	x x x x	107%	
Anrechnung ausländischer Quellensteuern	-39	-45	-48	-60	-51	-52	-50	-53	-53	-53		x	94%
Quellensteuern	966	449	-170	158	915	455	900	935	970	1'005	x x x	299%	
Personalsteuern	172	173	176	181	173	180	182	184	186	188		x	103%
<b>Total Ertrag Gemeindesteuern</b>	<b>28'704</b>	<b>27'567</b>	<b>31'564</b>	<b>36'684</b>	<b>41'271</b>	<b>37'091</b>	<b>38'233</b>	<b>39'374</b>	<b>40'724</b>	<b>42'077</b>		<b>105%</b>	
Tatsächliche Forderungsverluste	431	-155	200	92	27	103	55	106	106	106		x	52%
Wertberichtigungen Forderungen												x	
<b>Total Aufwand Gemeindesteuern</b>	<b>431</b>	<b>-155</b>	<b>200</b>	<b>92</b>	<b>27</b>	<b>103</b>	<b>55</b>	<b>106</b>	<b>106</b>	<b>106</b>			<b>52%</b>
Grundstückgewinnsteuern	2'511	3'803	5'267	6'137	4'491	7'000	4'100	4'000	4'000	4'000		Manuelle Festlegung	77%
Hundesteuern	93	96	97	97	105	97	105	106	107	108		x	105%
<b>Total Ertrag Sondersteuern</b>	<b>2'604</b>	<b>3'899</b>	<b>5'365</b>	<b>6'234</b>	<b>4'596</b>	<b>7'097</b>	<b>4'205</b>	<b>4'106</b>	<b>4'107</b>	<b>4'108</b>			<b>78%</b>
Tatsächliche Forderungsverluste		1	1	1				0	0	0		x	0%
Kantonsanteil an Hundesteuern	16	16	17	16	17	16	17	17	17	18		Verhältnis zu Ertrag	103%
<b>Total Aufwand Sondersteuern</b>	<b>16</b>	<b>17</b>	<b>17</b>	<b>17</b>	<b>17</b>	<b>16</b>	<b>17</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>18</b>			<b>101%</b>
Steuerbezug für Kanton (2125.461100)	341	344	318	346	335	331	330	338	346	354		wie allg. Dienste	99%
Steuerbezug für Gemeinden (2125.461200)	498	504	831	807	984	196	65	67	68	70		wie allg. Dienste	7%
Vergütungszinsen (2124.349900)	125	83	81	66	84	67	67	67	67	67		wie letztes Budgetjahr	87%
<b>Steuerkraft (Fr./Einwohner)</b>	<b>3'426</b>	<b>3'326</b>	<b>3'515</b>	<b>4'013</b>	<b>4'283</b>	<b>3'770</b>	<b>3'983</b>	<b>4'066</b>	<b>4'176</b>	<b>4'272</b>			<b>101%</b>

<b>Ressourcenzuschuss/-abschöpfung</b>		Bemessung: 2020	Bemessung: 2021	Bemessung: 2022	Bemessung: 2023	Bemessung: 2024	Bemessung: 2025	Bemessung: 2026
		Auszahlung: 2022	Auszahlung: 2023	Auszahlung: 2024	Auszahlung: 2025	Auszahlung: 2026	Auszahlung: 2027	Auszahlung: 2028
Rel. Steuerkraft eigene Gemeinde	Fr./E	4'013	4'283	3'770	3'983	4'066	4'176	4'272
Rel. Steuerkraft Kantonsmittel o. Zürich	Fr./E	3'770	3'941	1) 4'020	1) 4'100	4'175	4'250	4'350
Rel. Steuerkraft in % kant. Mittelwert		106%	109%	94%	97%	97%	98%	98%
Ausgleichsgrenze		0%	0%	95%	0%	0%	0%	0%
Abschöpfungssatz		70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%
Einfacher relativer Ausgleich	Fr./E	-	-	49	-	-	-	-
Einwohnerzahl	Anzahl	8'918	9'330	9'500	9'600	9'700	9'800	9'900
Einfacher absoluter Ausgleich	1'000 Fr.	-	-	468	-	-	-	-
Gesamtsteuerfuss Bemessungsjahr		103%	103%	103%	99%	99%	99%	99%
Steuerfussindex		0.9881	0.9917	0.9914	0.9914	0.9914	0.9914	0.9914
<b>Ressourcenzuschuss</b>	1'000 Fr.	-	-	<b>482</b>	-	-	-	-
<b>Ressourcenabschöpfung</b>	1'000 Fr.	-	-	-	-	-	-	-

1) von swissplan.ch prognostizierter Wert, Abweichungen zu Erfolgsrechnung (Hochrechnung bzw. Budget) sind möglich

<b>Demografischer Sonderlastenausgleich</b>		Bemessung: 2020	Bemessung: 2021	Bemessung: 2022	Bemessung: 2023	Bemessung: 2024	Bemessung: 2025	Bemessung: 2026
		Auszahlung: 2022	Auszahlung: 2023	Auszahlung: 2024	Auszahlung: 2025	Auszahlung: 2026	Auszahlung: 2027	Auszahlung: 2028
Einwohnerzahl	Anzahl	8'918	9'330	9'500	9'600	9'700	9'800	9'900
Einwohner < 20 Jahre	Anzahl	1'978	2'117	2'152	2'171	2'190	2'209	2'228
Anteil Einwohner < 20 Jahre		22.180%	22.690%	22.654%	22.618%	22.581%	22.545%	22.509%
Manuelle Korrektur Prognose < 20 Jahre				0.218%	0.355%	0.553%	0.550%	0.550%
Anspruchsgrenze		22.587%	22.658%	22.659%	22.661%	22.662%	22.663%	22.665%
Anteil über Anspruchsgrenze		0.000%	0.032%	0.213%	0.312%	0.472%	0.432%	0.394%
Einwohner über Anspruchsgrenze	Anzahl	-36	3	20	30	46	42	39
Pauschale inkl. Teuerung	Franken	11'781	11'954	12'265	12'449	12'619	12'774	12'915
Voller Beitrag	1'000 Fr.	-	36	248	373	578	541	504
Kürzung aufgrund Steuerfuss	1'000 Fr.	-	-18	-122	-210	-326	-305	-284
<b>Nettobeitrag</b>	1'000 Fr.	-	<b>18</b>	<b>126</b>	<b>163</b>	<b>252</b>	<b>236</b>	<b>220</b>
<b>Geo-topo Sonderlastenausgleich</b>								
Einwohnerzahl	Anzahl	8'918	9'330	9'500	9'600	9'700	9'800	9'900
Fläche in Quadratkilometer	manuell	6.34	6.34	6.34	6.34	6.34	6.34	6.34
Bevölkerungsdichte	E/km2	1'407.5	1'472.5	1'499.3	1'515.1	1'530.9	1'546.7	1'562.5
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		98.2	99.6	102.2	103.7	105.2	106.5	107.6
Voller Beitrag	1'000 Fr.	-	-	-	-	-	-	-
Kürzung aufgrund Steuerfuss	1'000 Fr.	-	-	-	-	-	-	-
<b>Nettobeitrag</b>	1'000 Fr.	-	-	-	-	-	-	-

Polit. Gemeinde Aufgabenplan (1'000 Fr.)	Plan		Veränderung		
	A	E	A	E	Ausserordentlich
	Typ	Typ	%	%	+ = Verbesserung, - = Verschlechterung
<b>Präsidiales</b>					
- Exekutive	T	T	1.3%	1.3%	
- Präsidiales	E	E	2.3%	2.3%	
- Informatik und Telematik	E	E	2.3%	2.3%	
- Personalstelle	E	E	2.3%	2.3%	
- Betriebsamt Fällanden-Maur-Schwanden	E	E	2.3%	2.3%	
- Übriges	E	E	2.3%	2.3%	
<b>Finanzen und Steuern</b>					
- Verwaltungskosten Finanzen	E	E	2.3%	2.3%	
- Verwaltungskosten Steuern	E	E	2.3%	2.3%	
- Emmissionskosten	T	T	1.3%	1.3%	
- Planmässige Abschreibungen VV	T	T	1.3%	1.3%	
- WB Finanzanlagen FV	F	F	0.0%	0.0%	
- Gewinnbeteiligungen + Konzessionsabgaben	T	T	1.3%	1.3%	
- Übriges	T	T	1.3%	1.3%	
<b>Bevölkerung und Sicherheit</b>					
- Einwohnerdienste	E	E	2.3%	2.3%	
- Polizei	E	E	2.3%	2.3%	
- Feuerwehr	E	E	2.3%	2.3%	
- Zivilschutz	E	E	2.3%	2.3%	
- Übriges	E	E	2.3%	2.3%	
<b>Gesellschaft</b>					
- Pflegefinanzierung ambulant	E2	E2	4.3%	4.3%	
- Pflegefinanzierung stationär	E2	E2	4.3%	4.3%	
- Alters- und Pflegeheim	E	E	2.3%	2.3%	
- Krankenversicherung	E	E	2.3%	2.3%	
- Ergänzungsleistungen AHV	E2	E2	4.3%	4.3%	
- Ergänzungsleistungen IV	E2	E2	4.3%	4.3%	
- Beihilfe und Zuschüsse AHV + IV	E2	E2	4.3%	4.3%	
- Jugend inkl. Heimplatzierungen	E	E	2.3%	2.3%	2024: -400 Entfall ao Ertrag (RZ Versorgertaxen)
- Wirtschaftliche Hilfe	E	E	2.3%	2.3%	
- Asyl und Integration	E	E	2.3%	2.3%	
- Soziale Verwaltung	E	E	2.3%	2.3%	
- Sozial- und Notwohnungen	E	E	2.3%	2.3%	
- Amtsvormundschaft	E	E	2.3%	2.3%	
- Übriges	E	E	2.3%	2.3%	
<b>Hochbau und Liegenschaften</b>					
- Verwaltung	E	E	2.3%	2.3%	
- Verwaltungliegenschaften	T	T	1.3%	1.3%	
- Finanzliegenschaften	T	V	1.3%	4.0%	
- Öffentlicher Verkehr	E	E	2.3%	2.3%	
- Strassenwesen Unterhalt	T	T	1.3%	1.3%	
- Übriges	T	T	1.3%	1.3%	
<b>Tiefbau und Werke</b>					
- Wasserwerk	X	X	X	X	
- Abwasserbeseitigung	X	X	X	X	2024ff. Beitrag Kläranlage gem. FiPla 14.7.22
- Abfallwirtschaft	X	X	X	X	
- Elektrizitätswerk	X	X	X	X	
- Übriges	T	T	1.3%	1.3%	
<b>Bildung</b>					
- Kindergarten	T	T	1.3%	1.3%	2026: -140 +1 Klasse
- Primarstufe	T	T	1.3%	1.3%	
- Sekundarstufe	T	T	1.3%	1.3%	2024+2026: je -150 +1 Klasse
- Tagesbetreuung	E	E	2.3%	2.3%	
- Musikschulen	E	E	2.3%	2.3%	
- Schulleitung und Schulverwaltung	E	E	2.3%	2.3%	
- Volksschule Sonstiges	E	E	2.3%	2.3%	
- Leistungen an Pensionierte	E	E	2.3%	2.3%	
- Informatik	E	E	2.3%	2.3%	
- Sonderschulen	E	E	2.3%	2.3%	
- Berufsbildung	E	E	2.3%	2.3%	
- Gymnasiale Maturitätsschulen	E	E	2.3%	2.3%	
- Schulliegenschaften VV	T	T	1.3%	1.3%	
- Schulliegenschaften FV	T	V	1.3%	4.0%	
- Gesundheit	E	E	2.3%	2.3%	

B = Bevölkerungsveränderung

E = Einwohner + Teuerung

E? = E + T + ? %

F = Fixer Wert

M = manuell festgelegt

T = Teuerung

V = VMWG Mietzinsveränderung

X = separate Detailberechnung

**Polit. Gemeinde****Hochrechnung 2022 (1'000 Fr.)**

+ = Verbesserung, - = Verschlechterung

Ergebnis gemäss Budget	1'623
Ergebnis gemäss Hochrechnung	<u>5'912</u>
Veränderung	4'289

**Einzelpositionen****4'289****Bemerkung**

Steuern Rechnungsjahr	-229	Fakturierung 24.5.2022
Steuererträge aus früheren Jahren	-493	Fakturierung 24.5.2022 x 113% (Zuwachs Mai-Dez 2021)
Aktive Steuerauscheidungen	300	Anpassung an Mittelwert 2017/21
Passive Steuerauscheidungen	300	Anpassung an Mittelwert 2017/21
Quellensteuern	300	Anpassung an Mittelwert 2017/21
Grundstückgewinnsteuern	4'000	Aktueller Trend
Ressourcenausgleich	482	Abgrenzung Ressourcenausgleich 2024
Zinsen	-4	Int. Verzinsung Gebührenhaushalte
Planmässige Abschreibungen	213	Aktuelle Kalkulation
Gewinnbeteiligungen + Konzessionsabgabe	120	ZKB Gewinnausschüttung
Wirtschaftliche Hilfe	-700	Anpassung an 2021 Ist

Abwasserbeseitigung	-228	Tarifsenkung nicht budgetiert
---------------------	------	-------------------------------



Polit. Gemeinde Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)	2022 Approx		2023 Budget		2024 Plan		2025 Plan		2026 Plan		Veränderung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	A	E
Präsidiales	3'897	1'353	4'198	1'348	4'291	1'379	4'386	1'412	4'483	1'445	3.6%	1.7%
- Exekutive	414		486		492		499		505		5.1%	
- Präsidiales	569	50	585	45	598	46	612	47	626	48	2.4%	-0.6%
- Informatik und Telematik	785	223	767	220	785	225	803	231	822	236	1.2%	1.4%
- Personalstelle	580	100	694	100	710	102	726	105	743	107	6.4%	1.7%
- Betriebsamt Fällanden-Maur-Schwerz	963	921	1'000	959	1'024	981	1'048	1'004	1'072	1'028	2.7%	2.8%
- Übriges	585	59	667	24	682	25	698	25	714	26	5.1%	-18.7%
Finanzen und Steuern	4'531	46'841	5'839	44'434	6'679	46'175	6'781	47'082	7'141	48'589	12.0%	0.9%
- Verwaltungskosten Finanzen	409	186	434	39	444	40	455	40	465	41	3.2%	-31.3%
- Verwaltungskosten Steuern	804	390	751	441	769	451	787	462	805	473	0.0%	4.9%
- Steuern	119	44'188	72	42'438	124	43'480	124	44'832	124	46'186	1.1%	1.1%
- Ressourcenausgleich, Abgrenzung		482										>-50%
- Ressourcenausgleich, Auflösung					482							
- Ressourcenausgleich, Zuschuss						482						
- Sonderlastenausgleich				18		126		163		252		
- Zinsen	479	675	368	688	365	803	364	782	493	824	0.7%	5.1%
- Emmissionskosten	10		10		10		10		10		1.0%	
- Planmässige Abschreibungen VV 1)	2'101		2'602		2'888		3'442		3'643		14.8%	
- Ausserplanmässige Abschreibungen VV 1)												
- WB Liegenschaften FV												
- WB Finanzanlagen FV												
- Buchgewinne/-verluste realisiert												
- Aufwertungen VV 1)												
- Fonds im Fremdkapital	5	33	5	27								
- Fonds im Eigenkapital 2)												
- Liegenschaftsfonds												
- Rücklagen Globalbudget												
- Vorfinanzierungen												
- Finanzpolitische Reserve	500		1'500		1'500		1'500		1'500		31.6%	
- Gewinnbeteiligungen + Konzessionsabgab		799		701		710		719		728		-2.3%
- Übriges	104	89	97	82	98	83	99	84	101	85	-0.8%	-0.9%
Bevölkerung und Sicherheit	1'526	396	1'589	381	1'626	389	1'664	399	1'703	408	2.8%	0.7%
- Einwohnerdienste	400	161	411	169	421	173	431	177	441	181	2.4%	3.0%
- Polizei	275	5	322	5	330	5	338	5	345	5	5.8%	1.7%
- Feuerwehr	434	29	475	30	486	31	497	31	509	32	4.1%	2.6%
- Zivilschutz	146	56	124	14	127	14	130	15	133	15	-2.3%	-28.1%
- Übriges	271	145	256	163	262	166	268	170	275	174	0.4%	4.7%
Gesellschaft	21'846	11'986	22'910	13'839	23'602	13'837	24'317	14'239	25'056	14'654	3.5%	5.2%
- Pflegefinanzierung ambulant	723		723		755		787		821		3.2%	
- Pflegefinanzierung stationär	1'622		1'710		1'784		1'862		1'942		4.6%	
- Alters- und Pflegeheim	4'825	4'643	4'721	4'613	4'831	4'720	4'944	4'831	5'059	4'944	1.2%	1.6%
- Krankenversicherung	520	525	790	794	808	813	827	832	847	851	13.0%	12.8%
- Ergänzungsleistungen AHV	2'265	1'521	2'485	1'670	2'593	1'742	2'705	1'818	2'822	1'897	5.7%	5.7%
- Ergänzungsleistungen IV	2'340	1'664	2'660	1'895	2'775	1'977	2'896	2'063	3'021	2'152	6.6%	6.6%
- Beihilfe und Zuschüsse AHV + IV	280	201	270	198	282	207	294	216	307	225	2.3%	2.9%
- Jugend inkl. Heimplatzierungen	1'600	4	1'704	400	1'744	9	1'785	10	1'827	10	3.4%	25.9%
- Wirtschaftliche Hilfe	4'239	2'188	3'788	2'108	3'876	2'157	3'967	2'208	4'060	2'259	-1.1%	0.8%
- Asyl und Integration	688	522	1'314	1'482	1'344	1'517	1'376	1'552	1'408	1'588	19.6%	32.1%
- Soziale Verwaltung	1'002	13	1'014	14	1'037	14	1'062	14	1'086	14	2.1%	2.9%
- Sozial- und Notwohnungen	357	320	421	371	431	380	441	389	451	398	6.0%	5.6%
- Amtsvormundschaft	632		668		684		700		716		3.2%	
- Übriges	753	386	642	295	657	302	672	309	688	316	-2.2%	-4.9%
Hochbau und Liegenschaften	4'833	2'248	5'382	2'515	5'467	2'567	5'554	2'620	5'642	2'675	3.9%	4.5%
- Verwaltung	456	285	466	253	477	259	488	265	500	271	2.3%	-1.2%
- Verwaltungliegenschaften	1'373	1'056	1'519	1'010	1'539	1'023	1'559	1'037	1'579	1'050	3.6%	-0.1%
- Finanzliegenschaften	355	511	451	611	457	636	463	662	469	688	7.2%	7.7%
- Öffentlicher Verkehr	980		1'005		1'029		1'053		1'077		2.4%	
- Strassenwesen Unterhalt	989	194	1'181	443	1'196	448	1'212	454	1'228	460	5.5%	24.1%
- Übriges	680	201	759	197	769	200	779	203	789	205	3.8%	0.5%
Tiefbau und Werke	10'865	10'627	14'203	13'931	14'428	14'152	14'727	14'448	15'112	14'829	8.6%	8.7%
- Wasserwerk	1'854	1'854	2'002	2'002	2'029	2'029	2'066	2'066	2'148	2'148	3.8%	3.8%
- Abwasserbeseitigung	1'226	1'226	1'326	1'326	1'354	1'354	1'349	1'349	1'361	1'361	2.6%	2.6%
- Abfallwirtschaft	852	852	925	925	940	940	949	949	961	961	3.1%	3.1%
- Elektrizitätswerk	6'695	6'695	9'679	9'679	9'828	9'828	10'084	10'084	10'358	10'358	11.5%	11.5%
- Übriges	238		272		276		279		283		4.4%	
Übertrag	47'498	73'450	54'121	76'448	56'093	78'501	57'428	80'199	59'136	82'600		

	2022 Budget		2023 Plan		2024 Plan		2025 Plan		2026 Plan			
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
Hertrag	47'498	73'450	54'121	76'448	56'093	78'501	57'428	80'199	59'136	82'600		
Bildung	21'538	1'498	22'429	1'460	22'984	1'491	23'399	1'523	24'112	1'556	2.9%	1.0%
- Kindergarten	1'211		1'323		1'341		1'358		1'516		5.8%	
- Primarstufe	4'887	19	5'171	18	5'238	18	5'306	18	5'375	18	2.4%	-0.4%
- Sekundarstufe	2'487	49	2'321	21	2'501	21	2'533	22	2'716	22	2.2%	-18.3%
- Tagesbetreuung	1'010	688	1'021	730	1'044	747	1'069	765	1'094	783	2.0%	3.3%
- Musikschulen	716	269	755	290	772	297	790	304	809	311	3.1%	3.7%
- Schulleitung und Schulverwaltung	2'430	4	2'194		2'245		2'298		2'351		-0.8%	>-50%
- Volksschule Sonstiges	849	106	894	106	914	109	936	111	958	114	3.1%	1.7%
- Leistungen an Pensionierte	20										>-50%	
- Informatik	417		582		595		609		623		10.6%	
- Sonderschulen	4'282	40	4'951	50	5'067	51	5'185	52	5'306	54	5.5%	7.6%
- Berufsbildung	104		177	21	181	22	185	22	189	23	16.2%	
- Gymnasiale Maturitätsschulen	312		312		319		327		334		1.7%	
- Schulliegenschaften VV	2'667	229	2'651	224	2'686	227	2'721	230	2'756	233	0.8%	0.4%
- Schulliegenschaften FV	90	95									>-50%	>-50%
- Gesundheit	57		79		81		83		85		10.7%	
Total	69'036	74'947	76'550	77'907	79'077	79'992	80'828	81'723	83'249	84'156	4.8%	2.9%
Ergebnis	5'912		1'357		915		895		908			

1) ohne Gebührenhaushalte, nicht finanzpolitisch motiviert

2) Parkplatz-, Forstreservfonds etc.

FV = Finanzvermögen

VV = Verwaltungsvermögen

WB = Wertberichtigungen

**Polit. Gemeinde**

Geldflussrechnung (1'000 Fr.)	2022	2023	2024	2025	2026	5-Jahres-Total
<b>I. Betriebliche Tätigkeit</b>						
Deckungslücke II	-34'565	-35'818	-37'296	-38'262	-39'460	
Steuern ohne Grundstückgewinnsteuern	37'188	38'338	39'480	40'832	42'186	
Ordentlicher Deckungsbeitrag	2'623	2'520	2'183	2'570	2'726	
Zinssaldo	78	55	120	80	-44	
Deckungsbeitrag I	2'702	2'576	2'303	2'649	2'682	
Grundstückgewinnsteuern	7'000	4'100	4'000	4'000	4'000	
Deckungsbeitrag II	9'702	6'676	6'303	6'649	6'682	
Veränderung übriges Finanzvermögen 1)	-482		482			
Veränderung übriges Fremdkapital 1)						
<b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>9'220</b>	<b>6'676</b>	<b>6'785</b>	<b>6'649</b>	<b>6'682</b>	<b>36'012</b>
<b>II. Investitionstätigkeit</b>						
Investitionen VV allgemein	-7'144	-13'702	-12'866	-15'660	-10'386	
Investitionen Sachanlagen FV	-200		-1'000	-1'000		
Überträge aus betrieblichem Bereich						
Veränderung Abgrenzungen etc.						
Veränderung Rückstellungen etc.						
<b>Geldfluss aus Investitionen</b>	<b>-7'344</b>	<b>-13'702</b>	<b>-13'866</b>	<b>-16'660</b>	<b>-10'386</b>	<b>-61'958</b>
<b>III. Finanzierungstätigkeit</b>						
Abnahme langfristige Schulden	-7'000 0.92%			-3'000 1.40%		
Zunahme langfristige Schulden			4'000 1.00%	10'000 1.23%	7'000 1.60%	
Veränderung Finanzanlagen					162 0.00%	
Abnahme kurzfristiger Bereich 2)	-5'000 0.89%	-7'000 0.92%			-3'000 1.40%	
Zunahme kurzfristiger Bereich 2)	7'000 0.92%			3'000 1.40%		
Veränderung interne Kontokorrente						
Abnahme kurzfristige Finanzanlagen						
Zunahme kurzfristige Finanzanlagen						
<b>Geldfluss aus Finanzierungen</b>	<b>-5'000</b>	<b>-7'000</b>	<b>4'000</b>	<b>10'000</b>	<b>4'162</b>	<b>6'162</b>
<b>IV. Zusammenfassung</b>						
Veränderung flüssige Mittel	-3'125	-14'026	-3'080	-11	458	-19'784
Endbestand flüssige Mittel	24'452	10'426	7'346	7'335	7'793	
Zielliquidität 3)	7'500	7'500	7'500	7'500	7'500	
Endbestand verzinsliche Schulden 4)	10'000	3'000	7'000	17'000	21'000	
Durchschnitt verzinsliche Schulden 4)	1.07%	1.40%	1.17%	1.21%	1.31%	

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
2022	5'000	0.89%	-	-
2023	7'000	0.92%	-	-
2024	-	-	-	-
2025	-	-	-	-
2026	3'000	1.40%	162	-
2027	-	-	-	-
2028	-	-	-	-
2029	-	-	-	-
2030	-	-	-	-
2031	-	-	-	-
später	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>15'000</b>	<b>1.01%</b>	<b>162</b>	<b>-</b>
<b>Zinsbindung (Jahre)</b>		<b>1.8</b>		<b>4.5</b>

Polit. Gemeinde Bilanz per 31.12. (1'000 Fr.)	2022		2023		2024		2025		2026		Veränderung 5 J.
	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	
<b>Finanzvermögen</b>											
- Flüssige Mittel	24'452		10'426		7'346		7'335		7'793		-68%
- Interne Kontokorrente 1)	2'594		2'594		2'594		2'594		2'594		0%
- Externe Kontokorrente	208		208		208		208		208		0%
- Kurzfristige Finanzanlagen 2)											
- Langfristige Finanzanlagen 3)	162		162		162		162		-0		-100%
- Übrige Finanzanlagen	12		12		12		12		12		0%
- Sachanlagen	29'729		29'729		30'729		31'729		31'729		7%
- Anteil IR (TA etc.)	0		0		0		0		0		0%
- Übriges Finanzvermögen	10'916		10'916		10'434		10'434		10'434		-4%
<b>Total Finanzvermögen</b>	<b>68'073</b>		<b>54'046</b>		<b>51'484</b>		<b>52'474</b>		<b>52'770</b>		<b>-22%</b>
<b>Verwaltungsvermögen</b>											
- VV allgemein	60'738		71'126		80'301		91'589		97'295		60%
<b>Total Verwaltungsvermögen</b>	<b>60'738</b>		<b>71'126</b>		<b>80'301</b>		<b>91'589</b>		<b>97'295</b>		<b>60%</b>
<b>Fremdkapital</b>											
- Interne Kontokorrente 1)		2'594		2'594		2'594		2'594		2'594	0%
- Externe Kontokorrente		566		566		566		566		566	0%
- Übrige laufende Verbindlichkeiten		17'959		17'959		17'959		17'959		17'959	0%
- Kfr. Anteil lfr. Schulden 4)		7'000						3'000			-100%
- Derivative Finanzinstrumente											
- Übrige kfr. Verbindlichkeiten											
- Langfristige Schulden		3'000		3'000		7'000		14'000		21'000	600%
- Anteil IR (Rückstellungen etc.)											
- Übriges Fremdkapital		2'490		2'490		2'490		2'490		2'490	0%
<b>Total Fremdkapital</b>		<b>33'609</b>		<b>26'609</b>		<b>30'609</b>		<b>40'609</b>		<b>44'609</b>	<b>33%</b>
<b>Zweckgebundenes Eigenkapital</b>											
- Spezialfinanzierungen 5)		18'622		19'126		19'324		19'206		18'800	1%
- Fonds 6)		37		37		37		37		37	0%
- Vorfinanzierungen											
- Liegenschaftsfonds											
<b>Zweckfreies Eigenkapital</b>											
- Reserve 7)		650		2'150		3'650		5'150		6'650	923%
- Bewertungsreserve											
- Bilanzüberschuss/-fehlbetrag		<b>75'894</b>		<b>77'251</b>		<b>78'166</b>		<b>79'061</b>		<b>79'969</b>	<b>5%</b>
<b>Total Eigenkapital</b>		<b>95'202</b>		<b>98'564</b>		<b>101'176</b>		<b>103'454</b>		<b>105'456</b>	<b>11%</b>
<b>Total</b>	<b>128'811</b>	<b>128'811</b>	<b>125'173</b>	<b>125'173</b>	<b>131'785</b>	<b>131'785</b>	<b>144'063</b>	<b>144'063</b>	<b>150'065</b>	<b>150'065</b>	

- 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

<b>Gesamthaushalt</b>		2022	2023	2024	2025	2026		
<b>Kennzahlen</b>	1,2,3)							
Einwohner, zivilrechtlich		9'500	9'600	9'700	9'800	9'900		
Gesamtsteuerfuss	4)	103%	99%	99%	99%	99%		
<b>Finanzwirtschaftliche Kennzahlen</b>								Periode
Selbstfinanzierungsanteil		13.3%	8.8%	8.2%	8.4%	8.2%	↘	9.4% ∅
Beherrschung laufende Ausgaben, real		-0.8%	7.2%	0.0%	0.1%	0.5%	↗	1.4% ∅
Selbstfinanzierungsgrad		136%	49%	49%	42%	64%	↗	60% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		-0.2%	-0.1%	-0.2%	-0.1%	0.0%	↑	-0.1% ∅
Kapitaldienstanteil		3.4%	4.3%	4.6%	5.4%	5.8%	↗	4.7% ∅
Bruttoverschuldungsanteil		39%	28%	33%	45%	48%	↑	39% ∅
Nettovermögensquotient	5)	93%	72%	53%	29%	19%	↑	53% ∅
Nettovermögen (Franken je Einwohner)	5)	3'628	2'858	2'152	1'211	824	↗	2'135 ∅
Gesamtnote kritische Kennzahlen (Stat. Amt)		6	4	4	4	4		4 5 Jahre
<b>Haushaltgleichgewicht</b>								
Eigenkapitalquote		71%	77%	74%	69%	67%	↑	72% ∅
Zinsbelastungsquote	6)	-0.3%	-0.6%	-0.5%	0.1%	0.3%	↑	-0.2% ∅
Investitionsanteil		10.3%	16.6%	15.5%	17.8%	12.3%	→	14.5% ∅
Eigenkapitalreservedauer Steuerhaushalt (Jahre)	7)						↑	
Mittelfristiger Rechnungsausgleich (1'000 Franken)	8)	25'895	27'104	28'968	29'594	32'724	*	
Selbstfinanzierungsquotient	9)	25.6%	17.0%	16.0%	17.0%	17.0%	↑	18.5% ∅

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 Kennzahldefinition 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)		3'770	3'983	4'066	4'176	4'272		
Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	10)	1'021	695	650	679	675	744	∅
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	10)	-752	-1'427	-1'326	-1'598	-1'049	-1'231	∅
Nettoinvestitionen Sachanlagen Finanzvermögen	10)	-21	-	-103	-102	-	-45	∅
Haushaltüberschuss/-defizit	10)	248	-732	-780	-1'021	-374	-532	∅
Eigenkapital Steuerhaushalt		8'061	8'275	8'438	8'597	8'753		
Spezialfinanzierungen Gebührenhaushalte		1'960	1'992	1'992	1'960	1'899		

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

## Wichtige Änderungen im Umfeld

### Steuergesetz

In den Richtlinien der Regierungspolitik 2019 - 2023 setzt sich der Regierungsrat zu den Steuern folgendes langfristiges Ziel: "Kanton und Gemeinden können im Steuerwettbewerb bestehen. Die Steuern erhalten unter Berücksichtigung der Solidarität den Leistungswillen der Pflichtigen." Hauptpfeiler dieser Strategie ist die vollständige Umsetzung der Unternehmenssteuerreform (STAF/SV17). Im Steuerbelastungsmonitor 2021 hat sich die mittelstandsfreundliche Besteuerung bestätigt. Während mittlere Einkommen moderat belastet werden, ist die Besteuerung der sehr hohen und niedrigen Einkommen deutlich stärker als in den meisten Kantonen. Unternehmen (juristische Personen) werden im Kanton Zürich schweizweit am höchsten mit Steuern belastet. 2019 hat der Kanton Zürich einer Reform des Unternehmenssteuerrechts zum Erhalt des Steuersubstrates zugestimmt. Seit dem 1.1.2020 gilt das neue Recht: Bestehende Sonderregelungen (z.B. Holdingprivileg) wurden abgeschafft. An deren Stelle traten Steuerermässigungen auf hohem Eigenkapital, ein Zinsabzug (NID), Patentboxen sowie Abzüge für Forschungs- und Entwicklungsaufwendungen. Auf den 1.1.2021 ist der erste Schritt der Gewinnsteuersenkung (8 auf 7 %) in Kraft getreten. Der zweite Schritt (Gewinnsteuersenkung von 7 auf 6 % und Erhöhung Dividendenbesteuerung von 50 auf 60 %) ist vom Regierungsrat gemäss Vorgaben zum KEF 2023/26 auf 2024 geplant.

Weitere Anpassungen am Steuertarif aufgrund hängiger Initiativen (Zusatzsteuer auf Vermögen, Begrenzung Beteiligungsabzug) oder die Überprüfung der Liegenschaftensteuerwerte sind im vorliegenden Finanz- und Aufgabenplan nicht berücksichtigt.

### Gemeinde- und Wirksamkeitsbericht 2021

Im Gemeinde- und Wirksamkeitsbericht 2021 macht der Regierungsrat keinen dringenden Handlungsbedarf aus. Obwohl sich die Schere zwischen ressourcenstarken und ressourcenschwachen Gemeinden geöffnet und die Spannweite der Steuerfüsse leicht zugenommen hat, erfüllt der Finanzausgleich die in ihn gesetzten Erwartungen. Die Umsetzung des individuellen Sonderlastenausgleichs dürfte weiterhin kompliziert und für alle Beteiligten unbefriedigend verlaufen. Unter Berücksichtigung der sich abschwächenden Konjunktur erachtet es der Regierungsrat jedoch als nicht angezeigt, dieses Instrument als Auffangnetz für die Gemeinden zu streichen. Beim demografischen Sonderlastenausgleich wird die langfristige Abschaffung erwogen. Auf das Thema Finanzierung der Sozialkosten wird im neuen Bericht nicht mehr detailliert eingegangen. Sowohl das Kinder- und Jugendheimgesetz als auch das Zusatzleistungsgesetz (Erhöhung Beiträge von 50 auf 70 % per 1.1.2022) wurden in der Zwischenzeit geändert. Die Änderungen sorgen dafür, dass die Unterschiede zwischen den Gemeinden abnehmen. Nach Einschätzung des Regierungsrats bestehen die Gründe für die Schaffung eines Soziallastenausgleichs als Bestandteil des Finanzausgleichs nicht mehr. Auch die vom Stimmvolk im Jahr 2020 beschlossene Änderung des Strassengesetzes wird zu einer Entlastung der Gemeinden führen.

### 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<sup>1</sup>" der in ihrer Gemeinde wohnhaften Kinder, sondern die Gesamtkosten werden im Verhältnis von 40 (Kanton) zu 60 (Gemeinden) aufgeteilt. Der 60 % -Anteil der Gemeinden wird im Verhältnis zur Einwohnerzahl solidarisch auf alle Gemeinden aufgeteilt. Die meisten Haushalte haben den Beitrag im Budget 2022 eingestellt; entfallende Aufwendungen (inkl. Sonderschule) sind noch schwer einzuschätzen.

### Zürcher Verkehrsverbund (ZVV)

Die Auslastung des ZVV ist durch die Pandemie stark gesunken, entsprechend hat sich das Defizit deutlich erhöht. Es sind hohe Nachzahlungen zu leisten. Nach der Pandemie dürfte sich die Nachfrage wieder erhöhen. Weil mittelfristig mit einem allgemeinen Ausbau gerechnet wird und die Vorteilsanrechnung auf 2026 wegfällt, wird trotzdem mit keinem deutlichen Rückgang der Gemeindebeiträge gerechnet.

### ME flex / VZE Finanzierungspauschale

Die Bildungsdirektion will die Mittelzuteilung flexibilisieren. Das "ME flex" genannte Projekt wird frühestens ab 2026 die Finanzflüsse verändern. Bereits früher (evtl. ab 2024) soll die monatliche Gemeinderechnung pauschalisiert werden. Insgesamt sollen den Schulen dadurch keine Mittel entzogen werden. Im Übergang profitieren Schulen mit einem jungen Lehrkörper, während Schulen mit älteren LehrerInnen etwas teurer werden.

---

<sup>1</sup> 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 Kostenverteilungsschlüssel 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 Mietzins ertrag
- 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