



Gemeinde Fällanden
Fällanden Benglen Pfaffhausen

Fällanden, 24. Oktober 2023

Finanz- und Aufgabenplan 2023–2027 **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 Finanz- und Aufgabenplans 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 Fällanden 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 2023 - 2027



Fällanden

Einheitsgemeinde

Impressum

Titel

Finanz- und Aufgabenplanung 2023 - 2027

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
Lintheschergasse 21
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 2023 - 2027

Register F

Seiten F 1 - F 35

Analyse vergangene Jahre 2018 - 2022

Register V

Seiten V 1 - V 22

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

Kommentar zum abgeschlossenen Planungsprozess (Politische Gemeinde)

Zusammenfassung	1
Finanzpolitische Ziele, Massnahmen	2
Planungsgrundlagen, Planungsgremium	3
Aussichten bis 2027	
- Steuerhaushalt	4
- Gebührenhaushalte	5
- Finanzierung Gesamthaushalt	5
Die vergangenen Jahre (2018 - 2022)	6

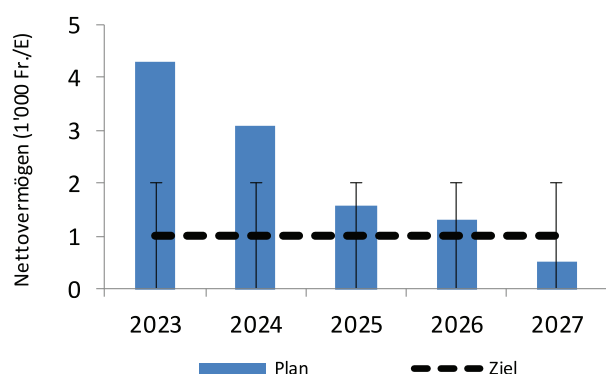
Zusammenfassung

Die Konjunkturaussichten sind intakt, auch wenn mit neuen Unsicherheiten (z.B. Energie, Immobilien/Banken) sowie dem Ukrainekrieg weiterhin Abwärtsrisiken vorhanden sind. Es wird von einem Anstieg der Erträge ausgegangen. Belastend wirkt der überproportionale Aufwandanstieg im Budget 2024, die vorübergehend höhere Teuerung sowie die gestiegenen Zinsen. Mit 57 Mio. Franken ist im Steuerhaushalt ein vergleichsweise sehr hohes Investitionsvolumen vorgesehen (v.a. Tiefbauinfrastruktur, Instandstellung Hochbauten, Schulbauten etc.). In der Erfolgsrechnung werden mittelfristig ausgeglichene Ergebnisse erwartet. Mit einer Selbstfinanzierung von 22 Mio. Franken und Investitionen im Finanzvermögen (3 Mio.) resultiert im Steuerhaushalt ein Haushaltsdefizit von 38 Mio. Franken. Weil auch bei den Gebührenhaushalten grosse Investitionsvorhaben anstehen, dürften die verzinslichen Schulden um mehr als 50 Mio. Franken zunehmen. Das Nettovermögen wird reduziert und liegt im Steuerhaushalt am Ende der Planung bei 5 Mio. Franken, was einer eher knappen Substanz entspricht. Unter diesen Voraussetzungen wird mit einem stabilen Steuerfuss gerechnet. Bei den Gebührenhaushalten zeichnet sich im Wasser, aufgrund der hohen Investitionstätigkeit mit zunehmender Verschuldung, eine Tarifierhöhung ab, umgekehrt kann im Abfall die Gebührenbelastung etwas gesenkt werden.

Die grössten Haushaltsrisiken sind bei der konjunkturellen Entwicklung (Steuern, Inflation und Zinsen), tieferen Grundstückgewinnsteuern, noch stärkeren Aufwandszunahmen oder ungünstigen gesetzlichen Veränderungen auszumachen.

Begrenzung Substanz und Verschuldung

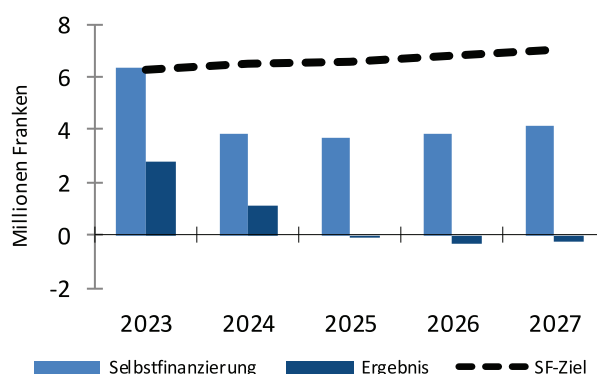
Steuerhaushalt



Die sehr hohen Investitionen können zu gut einem Drittel mit in der Periode erarbeiteten Mitteln finanziert werden. Das Nettovermögen liegt am Ende der Planung im unteren Bereich der Bandbreite.

Angemessene Selbstfinanzierung

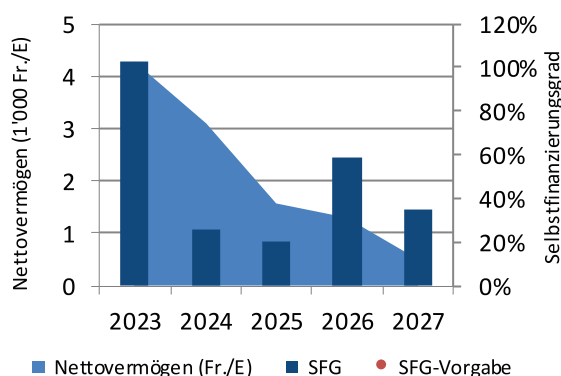
Steuerhaushalt



Bis 2024 zeigen sich Ertragsüberschüsse, danach kann die Erfolgsrechnung noch ausgeglichen werden. Der angestrebte Selbstfinanzierungsanteil von 10 % wird ab 2024 bloss gut zur Hälfte erreicht (5,6 – 5,9%).

Schuldenbremse

Steuerhaushalt



Aufgrund der bezüglich Substanz komfortablen Ausgangslage ist das Nettovermögen auch am Ende der Planung im positiven Bereich und es gibt noch 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) und stehen auch langfristig keine grossen Investitionen an, wären Steuerfusssenkungen 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 nur noch teilweise erreicht. Insbesondere muss auf folgende Punkte geachtet werden:

Die Erfolgsrechnung kann zwar mittelfristig ausgeglichen werden, trotzdem wird die angestrebte Selbstfinanzierung nur gut zur Hälfte erreicht und die sehr hohen Investitionen führen zu einer deutlichen Zunahme der Verschuldung.

Um bei der Selbstfinanzierung den Zielwert zu erreichen sind Verbesserungen von jährlich fast 3 Mio. Franken notwendig. Entweder können mit Massnahmen auf der Aufwandseite (straffer Haushaltvollzug, evtl. Leistungsüberprüfung und -verzicht) Verbesserungen erzielt werden oder es fallen höhere Erträge (z.B. Grundstückgewinnsteuern) an. Gelingt so keine Entlastung des Haushaltes, müsste der Steuerfuss langfristig mindestens fünf Prozentpunkte höher angesetzt werden.

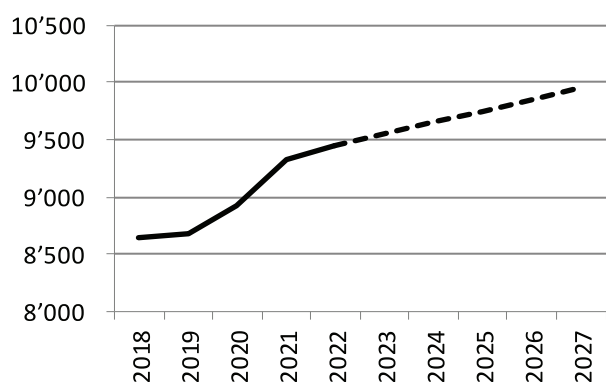
Um die später anstehenden grossen Investitionsprojekte zu ermöglichen ist ausserdem eine sorgfältige Prüfung aller geplanten Vorhaben auf Notwendigkeit, Höhe und Zeitpunkt hin vorzunehmen.

Falls sich die Konjunkturaussichten merklich abkühlen würden, wären weitere Massnahmen zu prüfen.

Planungsgrundlagen

Die Weltwirtschaft übertraf zum Ende des Jahres 2022 die Erwartungen. Dank des milden Winters und staatlicher Interventionen wird die Weltwirtschaft auch im laufenden Jahr weniger stark von der befürchteten Energiekrise betroffen sein als bisher angenommen. Die Schweizer Konjunktur und der Arbeitsmarkt entwickelten sich im vergangenen Jahr sehr gut. Für das laufende Jahr wird eine konjunkturelle Erholung in ganz Europa erwartet. Allerdings wirken die noch nicht ausgestandene Energiekrise und die geldpolitische Straffung weiterhin dämpfend auf die Konjunkturentwicklung. Zudem dürfte die Teuerung etwas stärker als vor Jahresfrist erwartet ausfallen und auch die Zinsen zeigen weiter nach oben. Sorgen bereitet der Bankensektor: Sollte sich die Krise vertiefen und auf weitere Banken überschwapen, besteht ein beträchtliches Abwärtsrisiko. Zusätzliche Unsicherheiten stellen eine weitere Eskalation geopolitischer Spannungen im Zusammenhang mit dem Krieg in der Ukraine sowie die Beziehungen der Schweiz zu den wichtigsten Partnern (EU etc.) dar.

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 knapp 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 (vorübergehender) Anspruch auf demografischen Sonderlastenausgleich. Anspruch auf geografisch-topografischen Sonderlastenausgleich ist nicht gegeben.

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 (2023 - 2027)

Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	1'000 Fr.	21'833
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-57'512
Veränderung Nettovermögen	1'000 Fr.	-35'679
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	1'000 Fr.	-2'630
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	-38'309

Kennzahlen

Nettovermögen (31.12.2027)	Fr./Einw.	500
Eigenkapital (31.12.2027)	Fr./Einw.	8'624
Selbstfinanzierungsgrad (2023 - 2027)		38%

Grosse Investitionsvorhaben

Verwaltungsvermögen

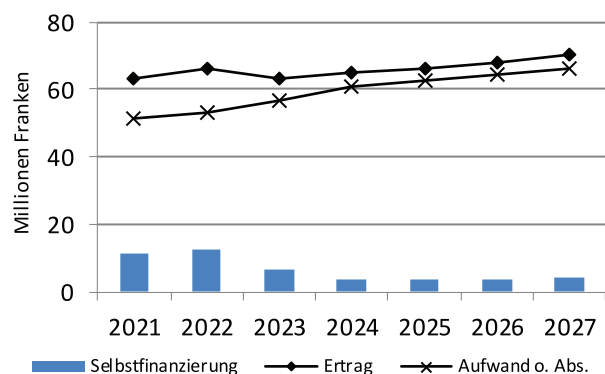
- Strassen, Wege und öffentliche Gewässer
- Provisorium SH Bommern + Lätten
- Projektierung Schulhausneubauten
- Gemeindehaus Instandsetzung (Beginn)
- Zentrumsentwicklung

Finanzvermögen

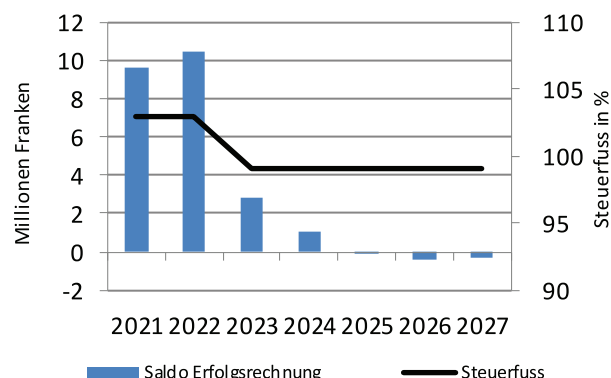
- Sanierung Maurstrasse

Die nach wie vor ansprechende Konjunktorentwicklung führt zusammen mit der steigenden Bevölkerungszahl zu einer Zunahme der Steuererträge. Die Grundstückgewinnsteuern leisten auch in der Planperiode einen wichtigen Beitrag an den Haushalt. Belastend wirken die vorübergehend höhere Teuerung, das gestiegene Zinsniveau sowie die Kapitalfolgekosten der geplanten Investitionen. Anpassungen der Steuergesetzgebung führen insgesamt zu moderaten Veränderungen im Steuerertrag (Ausgleich kalte Progression, zweite Phase Unternehmenssteuerreform, Neubewertung Liegenschaftensteuerwerte). Mit dem Budget 2024 deutlich überproportional steigende Kosten beispielsweise für Bildung, Gesellschaft (inkl. Asyl) sowie Bevölkerung und Sicherheit wirken sich ungünstig auf den Haushalt aus. Bis 2024 wird mit Ertragsüberschüssen gerechnet, danach kann die Erfolgsrechnung mit stabilem Steuerfuss noch ausgeglichen werden. Das Eigenkapital stabilisiert sich bei ca. 85 Mio. Franken. Über die ganze Fünfjahresperiode liegt die Selbstfinanzierung bei 22 Mio. Franken, womit die sehr hohen Investitionen von 58 Mio. Franken zu 38 % selbst finanziert werden können. So wird das Nettovermögen abgebaut. Es beträgt am Ende der Planung 5 Mio. Franken, was einer eher knappen Substanz entspricht.

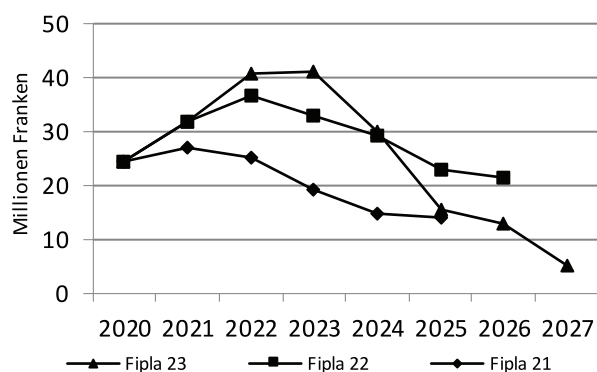
Erfolgsrechnung



Ergebnis + Steuerfuss



Entwicklung Nettovermögen



Gegenüber der letztjährigen Planung zeigt sich ein vorübergehend höheres Nettovermögen. Dies ist auf die besseren Abschlüsse 2022 und 2023 zurückzuführen.

In der Erfolgsrechnung stehen deutlichen Aufwandsteigerungen im Budget 2024 etwas höhere Steuererträge gegenüber. Gegen Ende der Planung ist die Selbstfinanzierung um einen Drittel tiefer. Umgekehrt hat das Investitionsvolumen um gut einen Drittel zugenommen.

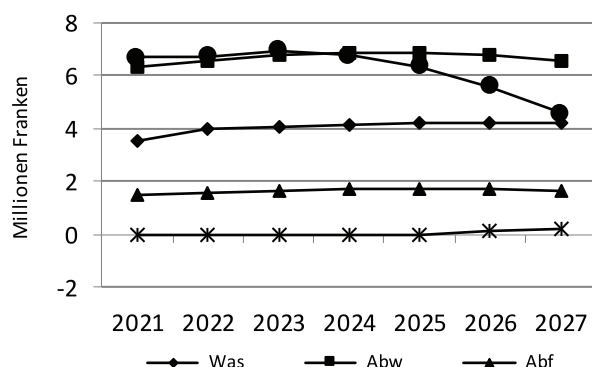
So liegt das Nettovermögen ab 2025 deutlich tiefer als in der vergangenen Planung.

Aussichten Gebührenhaushalte

Mittelflussrechnung (2023 - 2027)		Was	Abw	Abf	Ele	Wär
Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	1'000 Fr.	1'196	339	164	973	1'316
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-5'491	-6'160	-140	-8'331	-16'309
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	-4'295	-5'821	24	-7'358	-14'993

Kennzahlen						
Spezialfinanzierung (31.12.2027)	1'000 Fr.	4'224	6'561	1'663	4'554	217
Kostendeckungsgrad (2027)		102%	89%	98%	91%	108%
Selbstfinanzierungsgrad (2023 - 2027)		22%	6%	117%	12%	8%
Gebührenertrag (2027)	Fr./Einw.	214	118	77	1'012	162

Entwicklung Spezialfinanzierung



Entwicklung Benutzungsgebühr

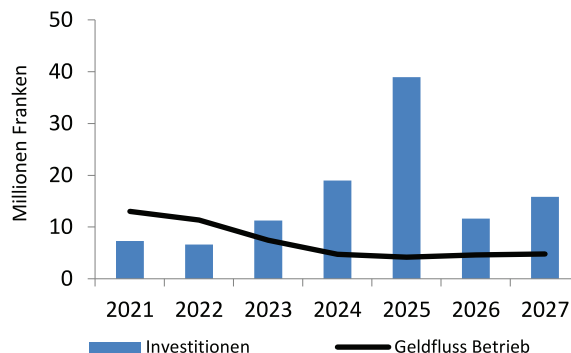
Bereich	Tendenz	Bemerkung
Wasser	Erhöhung	Zunahme Verschuldung
Abwasser	Stabil	do.
Abfall	Senkung	Hohe Spezialfinanzierung
Elektrizität	Erhöhung	Teurere Energieeinkauf
Fernwärme	Offen	neuer Bereich

Finanzierung Gesamthaushalt

Geldflussrechnung

(in 1'000 Franken)

Liquide Mittel (1.1.2023)			27'335
Geldfluss betriebliche Tätigkeit		25'821	
Geldfluss Investitionstätigkeit			
- Verwaltungsvermögen	-93'943		
- Finanzvermögen	-2'630	-96'573	
Geldfluss Finanzierungstätigkeit			
- Rückzahlung Schulden	-10'000		
- Neuaufnahme Schulden	61'000		
- Veränderung Anlagen	157	51'157	
Veränderung Liquide Mittel			-19'595
Liquide Mittel (31.12.2027)			7'740
KK, kurz-/lfr. Anlagen per 31.12.2027			251
Schulden inkl. KK per 31.12.2027		1.8%	61'660

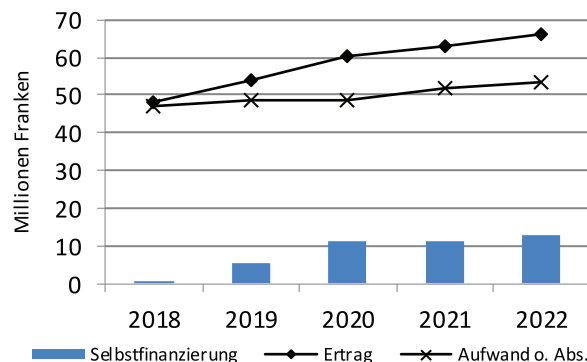


Aus der Erfolgsrechnung wird mit einem Mittelzufluss von 26 Mio. Franken gerechnet (davon 4 Mio. Gebühren). Zusammen mit Investitionen von 97 Mio. Franken (davon 36 Mio. Gebühren) ergibt sich ein Mittelbedarf von 71 Mio. Franken. Die Finanzierung geschieht zum Teil aus der bestehenden, sehr hohen Liquidität und durch Neuaufnahme von netto 51 Mio. Franken Schulden. Am Ende der Planung belaufen sich die Schulden auf 62 Mio. Franken. Mit der Zinswende hat die durchschnittliche Zinsbelastung zugenommen. Dieser Trend dürfte weiter anhalten.

Die vergangenen Jahre (2018 - 2022)

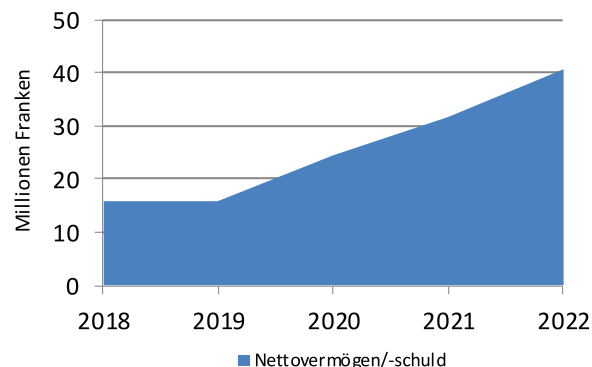
Erfolgsrechnung

Steuerhaushalt



Nettovermögen

Steuerhaushalt



Eine stark schwankende Steuerkraft (2018 89 % bzw. 2021 109% vom kant. Mittel), die seit 2020 wieder beschleunigte Zunahme der Bevölkerung und hohe Grundstückgewinnsteuern sind die prägenden Elemente für den Finanzhaushalt. Die Effizienz konnte gehalten werden und zusammen mit dem seit 2019 um drei Prozentpunkte höheren Steuereffizienzfaktor resultieren eine überdurchschnittliche Selbstfinanzierung und hohe Ertragsüberschüsse. Die verzinslichen Schulden konnten um 5 Mio. Franken reduziert werden.

Für die vergangenen fünf Jahre steht im Steuerhaushalt den durchschnittlich hohen Nettoinvestitionen von 26 Mio. Franken eine Selbstfinanzierung von 42 Mio. Franken gegenüber, was einem Selbstfinanzierungsgrad von 163 % entspricht. Unter Berücksichtigung der Nettoinvestitionen im Finanzvermögen (-1 Mio.) resultierte ein Haushaltüberschuss von 17 Mio. Franken. Das Nettovermögen beträgt per Ende 2022 41 Mio. Franken. Das ist im Vergleich mit den Zürcher Gemeinden ein hoher Wert für die Substanz. Die Steuerbelastung hat in den vergangenen Jahren um drei Prozentpunkte zugenommen (Mittelwert stabil). Für 2022 werden für den Nettoaufwand insbesondere in folgenden Positionen überdurchschnittlich hohe¹ Werte ausgewiesen: Verwaltungsliegenschaften und Wasserwerk.

Mit 13 Mio. Franken liegt die Selbstfinanzierung im 2022 um 1 Mio. Franken höher als im Vorjahr. Mit sehr hohen Grundstückgewinnsteuern, mehr Staatsbeiträge an die Zusatzleistungen und tieferer Sozialhilfe konnten die gesunkenen Steuererträge (Juristische Personen, Nachträge, Steuerauscheidungen) sowie höhere Aufwendungen für Primarschule, Familie und Jugend etc. gut kompensiert werden. Der so erzielte Selbstfinanzierungsanteil (19,2 %) entspricht einem hohen Wert. Auf 2022 ist die Steuerkraft auf 100 % vom kant. Mittelwert zurückgegangen. Ab 110 % vom Mittel wären Zahlungen an den Ressourcenausgleich zu leisten, unter 95 % würden Zuschüsse eingehen.

Mittelflussrechnung (2018 - 2022)		Steuern	Gebühren	Total
Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	1'000 Fr.	42'036	8'088	50'124
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-25'722	-12'041	-37'764
Veränderung Nettovermögen	1'000 Fr.	16'314	-3'953	12'361
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	1'000 Fr.	1'233	-	1'233
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	17'546	-3'953	13'593
Kennzahlen				
Nettovermögen (31.12.2022)	Fr./Einw.	4'304	-136	4'168
Eigenkapital (31.12.2022)	Fr./Einw.	8'584	1'988	10'572
Selbstfinanzierungsgrad (2018 - 2022)		163%	67%	133%

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

Finanz- und Aufgabenplan 2023 - 2027

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
Fernwärme	8
Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte)	9

Spezialauswertungen (Ist vs. 2 Planjahre)

Haushaltsaldo und Geldflussrechnung	10
Spezifische Kosten (inkl. Bevölkerung, Schülerzahl und Konjunktur)	11

Detailprognosen

Investitionsprogramm mit Prioritäten	12
Steuerplan (Direkte Steuern und Grundstückgewinnsteuern)	24
Finanzausgleich (Ressourcen- und Sonderlastenausgleich)	25
Aufgabenplan	27
Hochrechnung Erfolgsrechnung erstes Planjahr	28
Erfolgsrechnung alle Planjahre	29
Geldflussrechnung (mit Fälligkeiten, Neuaufnahmen und Konditionen)	31
Planbilanz	32
Finanzwirtschaftliche Kennzahlen (inkl. Haushaltgleichgewicht)	33
Wichtige Änderungen im Umfeld (Steuergesetz etc.)	34
Katalog möglicher Korrekturmassnahmen	35

Gemeindeentwicklung	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Bevölkerung	1)					
Fällanden	9'447	9'550	9'650	9'750	9'850	9'950
Schülerzahlen	2)					
- Kindergarten	209	212	205	217	228	239
- Primarschule	615	638	640	644	629	651
- Sekundarschule	199	209	236	234	250	235
Total	1'023	1'059	1'081	1'095	1'107	1'125

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

94%

Prognosen für den Bezirk Uster	2021 - 2026		2021 - 2036	
Bevölkerungsentwicklung	Periode	p.a.	Periode	p.a.
- Einwohnerzuwachs gesamthaft	5.6%	1.1%	18.8%	1.3%
Prozentuale Veränderung Bevölkerungsanteil nach Altersgruppen				
- bis 19 Jahre (Schulalter)	0.3%	0.1%	-1.3%	-0.1%
- 20 - 64 Jahre (Erwerbsfähigkeit)	-0.9%	-0.2%	-4.4%	-0.3%
- über 65 Jahre (Pensionsalter)	2.9%	0.6%	16.6%	1.1%

Quelle: Statistisches Amt des Kantons Zürich, Dezember 2022

Konjunkturelle Entwicklung	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Mittel 23/27
Bruttoinlandprodukt (BIP)	3) 2.0%	0.9%	2.1%	1.9%	1.8%	1.6%	1.7%
Teuerung	4) 2.8%	2.2%	1.5%	1.4%	1.3%	1.2%	1.5%
Zins 10-jährige Bundesobligation	4) 0.8%	1.4%	1.9%	1.8%	1.7%	1.6%	1.7%
Zins 3-Monats-SARON Franken	4) -0.1%	1.6%	1.9%	1.8%	1.7%	1.6%	1.7%

3) Veränderung gegenüber Vorjahr

4) Jahresdurchschnitt

Quelle: - 2024 Konjunkturprognose KOF, 15. Juni 2023; ab 2025: KOF Consensus Forecast

Eckwerte	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Mittel 23/27
Nominelles BIP	4.8%	3.1%	3.6%	3.3%	3.1%	2.8%	3.2%
Jährliche Bevölkerungszunahme	1.3%	1.1%	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%
Bevölkerung und Teuerung	4.1%	3.3%	2.5%	2.4%	2.3%	2.2%	2.6%
Bevölkerung und nominelles BIP	6.1%	4.2%	4.6%	4.4%	4.1%	3.8%	4.2%

Besondere Einflüsse

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

Startsitzung Planungsprozess

Montag, 27. März 2023

Steuerhaushalt		2023	2024	2025	2026	2027							
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)							5-Jahres-Total						
Selbstfinanzierung	1)	6'350	3'852	3'679	3'809	4'144	21'833						
Nettoinvestitionen VV		-6'204	-14'935	-18'041	-6'504	-11'829	-57'512						
Veränderung Nettovermögen		145	-11'083	-14'362	-2'695	-7'685	-35'679						
Nettoinvestitionen FV		-	-230	-1'200	-1'200	-	-2'630						
Haushaltüberschuss/-defizit		145	-11'313	-15'562	-3'895	-7'685	-38'309						
1) ohne FK-Fonds													
Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.			
Aufwendungen und Erträge		56'528	18'697	60'862	18'791	62'244	19'142	63'744	19'326	65'605	19'837	3.8%	1.5%
Fiskalbereich		72	37'191	74	40'129	84	41'560	84	42'893	84	44'587	4.0%	4.6%
Grundstückgewinnsteuern			6'000		4'500		4'000		4'000		4'000		-9.6%
Direkter Finanzausgleich	2)		116		81		74		110		56		-16.8%
Abschreibungen VV		2'047		2'748		3'755		4'166		4'399		21.1%	
Interne Verrechnungen		2'064	2'064	2'155	2'155	2'368	2'368	2'732	2'732	2'763	2'763	7.6%	7.6%
Finanzaufwand/-ertrag		58	1'004	-38	1'249	-23	1'208	265	1'574	344	1'698	>50%	14.0%
Buchgewinne/-verluste													
EK-Fonds, Aufwertungen VV													
Ao Aufwand/Ertrag		1'500											
Total		62'269	65'072	65'801	66'905	68'428	68'353	70'991	70'634	73'196	72'941	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis		2'803		1'104		-76		-357		-255		3'219	
Abschreibungen		2'047		2'748		3'755		4'166		4'399		17'114	
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E		1'500		-		-		-		-		1'500	
Selbstfinanzierung	1)	6'350		3'852		3'679		3'809		4'144		21'833	
Steuerfuss		99%		99%		99%		99%		99%			
Einfacher Staatssteuerertrag		32'832		34'004		35'257		36'396		37'835		3.6%	
2) konsolidierter Wert													
Gestuffer Erfolgsausweis (1'000 Fr.)		Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total			
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		3'357	-183	-1'306		-1'666		-1'609		-1'407			
Ergebnis aus Finanzierung		946	1'287	1'231		1'309		1'354		6'126			
Ausserordentliches Ergebnis		-1'500	-	-		-		-		-1'500			
Rechnungsergebnis		2'803	1'104	-76		-357		-255		3'219			
Investitionsrechnung (1'000 Fr.)		Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	5-Jahres-Total			
Verwaltungsvermögen (VV)		6'204	14'935	18'041		6'504		11'829		57'512			
Finanzvermögen (FV)		-	230	1'200		1'200		-		2'630			
Bilanz (1'000 Fr.)		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.	
Finanzvermögen		57'729		48'694		50'039		51'251		51'258		-11%	
Verwaltungsvermögen		44'588		56'775		71'061		73'399		80'829		81%	
Fremdkapital			16'925		18'973		34'679		38'587		46'278	173%	
Eigenkapital			85'392		86'496		86'420		86'063		85'808	0%	
Total		102'317	102'317	105'469	105'469	121'100	121'100	124'650	124'650	132'086	132'086	29%	
Nettovermögen/-schuld		40'804		29'721		15'359		12'664		4'980			
Kennzahlen												Periode	
Selbstfinanzierungsanteil		10.1%		5.9%		5.6%		5.6%		5.9%		↘	6.6% ø
Selbstfinanzierungsgrad		102%		26%		20%		59%		35%		↗	38% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		-0.1%		-0.2%		0.0%		0.4%		0.5%		→	0.1% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		4'273		3'080		1'575		1'286		500		↗	2'143 ø

Gebührenhaushalte		2023	2024	2025	2026	2027							
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)							5-Jahres-Total						
Selbstfinanzierung		1'227	855	418	815	672	3'987						
Nettoinvestitionen VV		-5'024	-3'806	-19'712	-3'908	-3'981	-36'430						
Haushaltüberschuss/-defizit		-3'796	-2'951	-19'294	-3'092	-3'309	-32'443						
Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.			
Aufwendungen und Erträge		12'488	13'725	13'695	14'600	14'038	14'593	14'979	16'282	15'322	16'539	5.2%	4.8%
Aufwertungen VV													
Zinsaufwand/-ertrag		221	211	320	270	471	333	827	340	872	327	41.0%	11.6%
Abschreibungen VV		633		781		811		1'593		1'735		28.7%	
Veränderung Spezialfinanzierung		594		268	194	67	460	121	899	158	1'221		
Total		13'935	13'935	15'064	15'064	15'386	15'386	17'521	17'521	18'087	18'087	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis		-		-		-		-		-		-	
Abschreibungen/Aufwertungen		633		781		811		1'593		1'735		5'554	
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung		594		74		-393		-778		-1'063		-1'566	
Selbstfinanzierung		1'227		855		418		815		672		3'987	
Eckwerte												5 Jahre	
Kostendeckungsgrad		104%		100%		97%		96%		94%		98%	
Eigenfinanzierungsgrad		79%		71%		41%		38%		34%			
Investitionsrechnung (1'000 Fr.)		Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total	
Investitionen VV		5'724	700	4'506	700	20'412	700	4'608	700	4'681	700		
Nettoinvestitionen VV		5'024		3'806		19'712		3'908		3'981		36'430	
Bilanz (1'000 Fr.)		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.	
Verwaltungsvermögen (VV)		24'457		27'482		46'383		48'697		50'943		108%	
Fremdkapital		1)	5'078		8'029		27'323		30'416		33'724	564%	
Spezialfinanzierung			19'379		19'453		19'059		18'282		17'219	-11%	
Total		24'457	24'457	27'482	27'482	46'383	46'383	48'697	48'697	50'943	50'943	108%	
Nettovermögen/-schuld			-5'078		-8'029		-27'323		-30'416		-33'724		
1) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt													
Kennzahlen												Periode	
Selbstfinanzierungsanteil		8.8%		5.7%		2.8%		4.9%		4.0%		↗	5.2% ø
Selbstfinanzierungsgrad		24%		22%		2%		21%		17%		↓	11% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		0.1%		0.3%		0.9%		2.9%		3.2%		↗	1.5% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		-532		-832		-2'802		-3'088		-3'389		↓	-2'129 ø

Wasserwerk	2023		2024		2025		2026		2027		
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)											5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	217		279		230		181		290		1'196
Nettoinvestitionen VV	-1'412		-550		-1'010		-1'039		-1'480		-5'491
Haushaltüberschuss/-defizit	-1'195		-271		-780		-858		-1'190		-4'295

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.
Eigene Aufwendungen und Erträge	782	199	697	193	706	194	716	196	725	199	1.3% 1.0%
Wasserankauf	950		1'112		1'150		1'188		1'229		3.4%
Mengengebühr		1'265		1'400		1'407		1'415		1'537	5.0%
Grundgebühr		500		527		532		538		588	4.1%
Aufwertungen VV											
Zinsaufwand/-ertrag	54	39	89	57	120	71	140	75	155	75	30.4% 18.1%
Abschreibungen VV	159		144		163		221		252		12.2%
Veränderung Spezialfinanzierung	58		135		67			41	37		
Total	2'002	2'002	2'176	2'176	2'206	2'206	2'265	2'265	2'399	2'399	5-Jahres-Total
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-		-
Abschreibungen/Aufwertungen	159		144		163		221		252		940
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	58		135		67		-41		37		256
Selbstfinanzierung	217		279		230		181		290		1'196

Eckwerte und Gebührenplanung	5 Jahre					
Kostendeckungsgrad	103%	107%	103%	98%	102%	102%
Eigenfinanzierungsgrad	61%	59%	54%	48%	43%	
Zinssatz interne Verzinsung	1.10%	1.40%	1.71%	1.78%	1.79%	relevant E/p.a.
Kalkulatorische Menge (1'000 m ³)	684	757	761	765	769	0.5% 1.0%
Gebührensatz (Fr./m ³)	1.85	1.85	1.85	1.85	2.00	M
Kalkulatorische Menge (in 1'000)	14	15	15	15	16	1.0%
Gebührensatz (Fr./Einheit)	35.00	35.00	35.00	35.00	37.84	M

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total
Investitionen VV	1'712	300	850	300	1'310	300	1'339	300	1'780	300	
Nettoinvestitionen VV	1'412		550		1'010		1'039		1'480		5'491

Bilanz (1'000 Fr.)	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Verwaltungsvermögen (VV)	6'586		6'992		7'839		8'657		9'884		50%
Fremdkapital		2'561		2'832		3'612		4'470		5'661	121%
Spezialfinanzierung		4'026		4'160		4'227		4'186		4'224	5%
Total	6'586	6'586	6'992	6'992	7'839	7'839	8'657	8'657	9'884	9'884	50%
Nettovermögen/-schuld	-2'561		-2'832		-3'612		-4'470		-5'661		

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

Kennzahlen	Periode					
Selbstfinanzierungsanteil	10.8%	12.8%	10.4%	8.1%	12.1%	→ 10.9% ø
Selbstfinanzierungsgrad	15%	51%	23%	17%	20%	↓ 22% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	0.8%	1.5%	2.2%	2.9%	3.3%	↗ 2.1% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	-268	-293	-370	-454	-569	↓ -391 ø

Abwasserbeseitigung	2023	2024	2025	2026	2027	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)						5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	241	98	31	7	-39	339
Nettoinvestitionen VV	-951	-1'120	-1'595	-1'003	-1'491	-6'160
Haushaltüberschuss/-defizit	-710	-1'022	-1'564	-996	-1'530	-5'821

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.
Eigene Aufwendungen und Erträge	462	118	590	55	598	56	606	56	614	57	1.3% 1.0%
Beitrag an Zweckverband/IKA	590		560		616		614		643		2.4%
Gebührenertrag		800		815		819		824		828	0.9%
Grundgebühr		335		340		344		347		351	1.2%
Aufwertungen VV											
Zinsaufwand/-ertrag	35	75	57	95	90	117	122	122	138	121	41.1% 12.7%
Abschreibungen VV	15		49		52		100		134		>50%
Veränderung Spezialfinanzierung	226		49			21		93		172	
Total	1'328	1'328	1'305	1'305	1'356	1'356	1'441	1'441	1'528	1'528	5-Jahres-Total
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-		-
Abschreibungen/Aufwertungen	15		49		52		100		134		350
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	226		49		-21		-93		-172		-11
Selbstfinanzierung	241		98		31		7		-39		339

Eckwerte und Gebührenplanung						5 Jahre
Kostendeckungsgrad	120%	104%	98%	94%	89%	100%
Eigenfinanzierungsgrad	100%	100%	100%	87%	72%	
Zinssatz interne Verzinsung	1.10%	1.40%	1.71%	1.78%	1.79%	relevant E/p.a.
Kalkulatorische Menge (1'000 m³)	533	543	546	549	552	0.5% 1.0%
Gebührensatz (Fr./m³)	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	M
Kalkulatorische Menge (1'000 m²)	670	680	687	694	701	1.0%
Gebührensatz (Fr./m²)	0.50	0.50	0.50	0.50	0.50	M

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total
Investitionen VV	1'251	300	1'420	300	1'895	300	1'303	300	1'791	300	
Nettoinvestitionen VV	951		1'120		1'595		1'003		1'491		6'160

Bilanz (1'000 Fr.)	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Verwaltungsvermögen (VV)	4'209		5'280		6'823		7'726		9'083		116%
Fremdkapital		-2'588		-1'567		-3		993		2'523	-197%
Spezialfinanzierung		6'798		6'847		6'826		6'733		6'561	-3%
Total	4'209	4'209	5'280	5'280	6'823	6'823	7'726	7'726	9'083	9'083	116%
Nettovermögen/-schuld	2'588		1'567		3		-993		-2'523		

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

Kennzahlen						Periode
Selbstfinanzierungsanteil	18.1%	7.5%	2.3%	0.5%	-2.9%	↗ 5.1% ø
Selbstfinanzierungsgrad	25%	9%	2%	1%	-3%	↘ 6% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-3.0%	-2.9%	-2.0%	0.0%	1.3%	→ -1.3% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	271	162	0	-101	-254	↘ 16 ø

Abfallwirtschaft		2023		2024		2025		2026		2027			
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)												5-Jahres-Total	
Selbstfinanzierung		79		92		2		-3		-6		164	
Nettoinvestitionen VV		-		-		-140		-		-		-140	
Haushaltüberschuss/-defizit		79		92		-138		-3		-6		24	
Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.	
Eigene Aufwendungen und Erträge		847	72	857	88	869	89	880	90	892	91	1.3%	1.0%
Grundgebühr			279		281		189		191		193		-8.8%
Mengengebühr			558		558		564		570		576		0.8%
Aufwertungen VV													
Zinsaufwand/-ertrag		1	18	1	23	1	29	3	30	3	30	>50%	14.3%
Abschreibungen VV		8		8		12		12		12		12.7%	
Veränderung Spezialfinanzierung		71		84			11		15		18		
Total		927	927	950	950	882	882	896	896	907	907	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis		-		-		-		-		-		-	
Abschreibungen/Aufwertungen		8		8		12		12		12		52	
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung		71		84		-11		-15		-18		112	
Selbstfinanzierung		79		92		2		-3		-6		164	
Eckwerte und Gebührenplanung												5 Jahre	
Kostendeckungsgrad		108%		110%		99%		98%		98%		103%	
Eigenfinanzierungsgrad		100%		100%		100%		100%		100%			
Zinssatz interne Verzinsung		1.10%		1.40%		1.71%		1.78%		1.79%		relevant	E/p.a.
Kalkulatorische Anzahl Haushalte		4'637		4'673		4'722		4'771		4'821		1.0%	1.0%
Gebührensatz (Fr./Haushalt)		60.17		60.13		40.00		40.00		40.00		M	
Kalkulatorische Menge (in 1'000)		334		336		340		343		347		1.0%	
Gebührensatz (Fr./Sack 35 lit.)		1.67		1.66		1.66		1.66		1.66		M	
Investitionsrechnung (1'000 Fr.)		Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total	
Investitionen VV		-	-	-	-	140	-	-	-	-	-		
Nettoinvestitionen VV		-		-		140		-		-		140	
Bilanz (1'000 Fr.)		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.	
Verwaltungsvermögen (VV)		38		31		158		146		134		250%	
Fremdkapital		1)	-1'584		-1'676		-1'538		-1'535		-1'529	-3%	
Spezialfinanzierung		1'622		1'707		1'696		1'681		1'663		3%	
Total		38		31		158		146		134		250%	
Nettovermögen/-schuld		1'584		1'676		1'538		1'535		1'529			
1) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt													
Kennzahlen												Periode	
Selbstfinanzierungsanteil		8.5%		9.7%		0.2%		-0.3%		-0.6%		↓	3.5% ø
Selbstfinanzierungsgrad		k.A.		k.A.		1%		k.A.		k.A.		↑	117% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		-1.8%		-2.3%		-3.3%		-3.1%		-3.1%		↗	-2.7% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		166		174		158		156		154		↗	161 ø

Elektrizitätswerk	2023		2024		2025		2026		2027		
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)											5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	690		386		169		-34		-237		973
Nettoinvestitionen VV	-2'481		-1'536		-1'767		-1'537		-1'010		-8'331
Haushaltüberschuss/-defizit	-1'791		-1'150		-1'598		-1'571		-1'247		-7'358

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.	
Eigene Aufwendungen und Erträge	1'421	720	1'438	432	1'457	436	1'477	441	1'497	445	1.3%	1.0%
Einkauf Energie + Netznutzung	7'437		8'441		8'642		8'848		9'059		2.4%	
Gebührenertrag		8'879		9'911		9'963		10'015		10'067		3.2%
Aufwertungen VV												
Zinsaufwand/-ertrag	132	80	174	96	247	115	278	113	294	100	22.3%	5.8%
Abschreibungen VV	451		580		572		716		794		15.2%	
Veränderung Spezialfinanzierung	239			194		403		750		1'031		
Total	9'679	9'679	10'634	10'634	10'918	10'918	11'319	11'319	11'643	11'643	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-		-	
Abschreibungen/Aufwertungen	451		580		572		716		794		3'113	
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	239		-194		-403		-750		-1'031		-2'140	
Selbstfinanzierung	690		386		169		-34		-237		973	

Eckwerte und Gebührenplanung	2023		2024		2025		2026		2027		5 Jahre
Kostendeckungsgrad	103%		98%		96%		93%		91%		96%
Eigenfinanzierungsgrad	52%		47%		41%		34%		27%		
Zinssatz interne Verzinsung	1.10%		1.40%		1.71%		1.78%		1.79%		relevant E/p.a.
Kalkulatorische Menge (MWh)	27'782		27'919		28'064		28'211		28'358		0.5% 1.0%
Gebührensatz (Fr./KWh) HT EWFSmall	0.3196		0.3550		0.3550		0.3550		0.3550		M

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total
Investitionen VV	2'581	100	1'636	100	1'867	100	1'637	100	1'110	100	
Nettoinvestitionen VV	2'481		1'536		1'767		1'537		1'010		8'331

Bilanz (1'000 Fr.)	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Verwaltungsvermögen (VV)	13'443		14'399		15'594		16'415		16'631		24%
Fremdkapital		6'510		7'660		9'259		10'830		12'077	86%
Spezialfinanzierung		6'933		6'739		6'335		5'585		4'554	-34%
Total	13'443	13'443	14'399	14'399	15'594	15'594	16'415	16'415	16'631	16'631	24%
Nettovermögen/-schuld	-6'510		-7'660		-9'259		-10'830		-12'077		

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

Kennzahlen	2023	2024	2025	2026	2027	Periode
Selbstfinanzierungsanteil	7.1%	3.7%	1.6%	-0.3%	-2.2%	↓ 2.0% ø
Selbstfinanzierungsgrad	28%	25%	10%	-2%	-23%	↓ 12% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	0.5%	0.8%	1.2%	1.6%	1.8%	→ 1.2% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	-682	-794	-950	-1'100	-1'214	↓ -948 ø

F
8

Gesamthaushalt		2023	2024	2025	2026	2027							
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)							5-Jahres-Total						
Selbstfinanzierung	1)	7'577	4'706	4'097	4'624	4'816	25'821						
Nettoinvestitionen VV		-11'228	-18'741	-37'753	-10'411	-15'810	-93'943						
Veränderung Nettovermögen		-3'651	-14'034	-33'656	-5'787	-10'994	-68'122						
Nettoinvestitionen FV		-	-230	-1'200	-1'200	-	-2'630						
Haushaltüberschuss/-defizit		-3'651	-14'264	-34'856	-6'987	-10'994	-70'752						
1) ohne FK-Fonds													
Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.			
Aufwendungen und Erträge		69'088	75'729	74'631	78'101	76'366	79'370	78'808	82'610	81'012	85'018	4.1%	2.9%
Abschreibungen VV		2'680		3'529		4'566		5'759		6'134		23.0%	
Interne Verrechnungen		2'064	2'064	2'155	2'155	2'368	2'368	2'732	2'732	2'763	2'763	7.6%	7.6%
Finanzaufwand/-ertrag		279	1'215	282	1'519	448	1'541	1'093	1'914	1'216	2'025	44.5%	13.6%
Buchgewinne/-verluste													
EK-Fonds, Aufwertungen VV		594		268	194	67	460	121	899	158	1'221		
Ao Aufwand/Ertrag		1'500											
Total		76'205	79'008	80'865	81'969	83'814	83'739	88'512	88'155	91'283	91'028	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis		2'803		1'104		-76		-357		-255		3'219	
Abschreibungen		2'680		3'529		4'566		5'759		6'134		22'668	
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E		2'094		74		-393		-778		-1'063		-66	
Selbstfinanzierung	1)	7'577		4'706		4'097		4'624		4'816		25'821	
Gestuffer Erfolgsausweis (1'000 Fr.)		Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		3'367	-133	-1'169	-1'179	-1'179	-1'179	-1'179	-1'179	-1'065	-1'065	-177	
Ergebnis aus Finanzierung		936	1'236	1'093	822	822	822	822	822	810	810	4'897	
Ausserordentliches Ergebnis		-1'500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1'500	
Rechnungsergebnis		2'803	1'104	-76	-357	-357	-357	-357	-357	-255	-255	3'219	
Investitionsrechnung (1'000 Fr.)		Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	5-Jahres-Total	
Verwaltungsvermögen (VV)		11'228	18'741	37'753	10'411	10'411	10'411	10'411	10'411	15'810	15'810	93'943	
Finanzvermögen (FV)		-	230	1'200	1'200	1'200	1'200	1'200	1'200	-	-	2'630	
Geldflussrechnung (1'000 Fr.)		Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total	
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit		7'480	4'706	4'195	4'624	4'624	4'624	4'624	4'624	4'816	4'816	25'821	
Geldfluss aus Investitionen		-11'228	-18'971	-38'953	-11'611	-11'611	-11'611	-11'611	-11'611	-15'810	-15'810	-96'573	
Geldfluss aus Finanzierungen		-16'000	14'000	35'000	7'157	7'157	7'157	7'157	7'157	11'000	11'000	51'157	
Veränderung flüssige Mittel		-19'748	-264	242	170	170	170	170	170	6	6	-19'595	
Bilanz (1'000 Fr.)		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.	
Finanzvermögen		57'729	48'694	50'039	51'251	51'251	51'251	51'251	51'251	51'258	51'258	-11%	
davon Liquidität, KK + Anlagen		16'995	7'730	7'972	7'985	7'985	7'985	7'985	7'985	7'991	7'991	-53%	
Verwaltungsvermögen (VV)		69'045	84'257	117'443	122'096	122'096	122'096	122'096	122'096	131'772	131'772	91%	
Fremdkapital		22'003	27'003	62'003	69'003	69'003	69'003	69'003	69'003	80'003	80'003	264%	
davon Fremdverschuldung + ext. KK		3'660	8'660	43'660	50'660	50'660	50'660	50'660	50'660	61'660	61'660	1585%	
Eigenkapital		104'771	105'948	105'480	104'345	104'345	104'345	104'345	104'345	103'027	103'027	-2%	
Total		126'774	126'774	132'951	132'951	167'482	167'482	173'348	173'348	183'029	183'029	44%	
Nettovermögen/-schuld		35'726	21'692	-11'964	-17'751	-17'751	-17'751	-17'751	-17'751	-28'745	-28'745		
Kennzahlen												Periode	
Gesamtsteuerfuss	2)	99%	99%	99%	99%	99%	99%	99%	99%	99%	99%		
Selbstfinanzierungsanteil		9.8%	5.9%	5.1%	5.5%	5.5%	5.5%	5.5%	5.5%	5.5%	5.5%	↗	6.4% ø
Selbstfinanzierungsgrad		67%	25%	11%	44%	44%	44%	44%	44%	30%	30%	↓	27% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		-0.1%	-0.1%	0.2%	0.9%	0.9%	0.9%	0.9%	0.9%	1.0%	1.0%	→	0.4% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		3'741	2'248	-1'227	-1'802	-1'802	-1'802	-1'802	-1'802	-2'889	-2'889	↓	14 ø
2) inkl. Schule(n)													

Haushaltsaldo	1'000 Franken			Franken je Einwohner		
	2022	2023	2024	2022	2023	2024
Gesamthaushalt	Rechnung	Approx	Budget	Rechnung	Approx	Budget
Selbstfinanzierung	13'904	7'577	4'706	1'472	793	488
Nettoinvestitionen VV	-6'433	-11'228	-18'741	-681	-1'176	-1'942
Veränderung Nettovermögen	7'471	-3'651	-14'034	791	-382	-1'454
Nettoinvestitionen FV	-193	-	-230	-20	-	-24
Haushaltüberschuss/-defizit	7'277	-3'651	-14'264	770	-382	-1'478

Geldflussrechnung	1'000 Franken			Franken je Einwohner		
	2022	2023	2024	2022	2023	2024
Gesamthaushalt	Rechnung	Approx	Budget	Rechnung	Approx	Budget
I. Betriebliche Tätigkeit						
Nettokosten Gemeinde	-15'801	-16'426	-18'720	-1'673	-1'720	-1'940
Nettokosten Schule	-19'401	-21'005	-22'823	-2'054	-2'199	-2'365
Nettokosten Finanzen und Steuern	-1'333	-1'578	-2'071	-141	-165	-215
Total Aufwand (netto)	-36'535	-39'009	-43'613	-3'867	-4'085	-4'519
Direkte Gemeindesteuern	39'165	37'119	40'055	4'146	3'887	4'151
Grundstückgewinnsteuern	8'212	6'000	4'500	869	628	466
Direkter Finanzausgleich	250	116	81	26	12	8
Buchgewinne, Aufwertungen, Abgrenzung	-671	-1'423	81	-71	-149	8
Total Ertrag (netto)	46'955	41'812	44'717	4'970	4'378	4'634
Ergebnis Erfolgsrechnung	10'420	2'803	1'104	1'103	294	114
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'172	2'680	3'529	230	281	366
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E	1) 1'312	2'094	74	139	219	8
Selbstfinanzierung	13'904	7'577	4'706	1'472	793	488
Überträge in Investitionsbereich	-	-	-	-	-	-
Veränderung übriges Finanzvermögen	2) -468	-97	-	-50	-10	-
Veränderung übriges Fremdkapital	-2'106	-	-	-223	-	-
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	11'330	7'480	4'706	1'199	783	488
II. Investitionstätigkeit						
Verwaltungsvermögen (VV)	-6'433	-11'228	-18'741	-681	-1'176	-1'942
Finanzvermögen (FV)	-193	-	-230	-20	-	-24
Überträge aus betrieblichem Bereich	-	-	-	-	-	-
Veränderung Abgrenzungen etc.	3) -0	-	-	-0	-	-
Geldfluss aus Investitionen	-6'627	-11'228	-18'971	-702	-1'176	-1'966
III. Finanzierungstätigkeit						
Veränderung verzinsliche Schulden	4) -5'000	-7'000	5'000	-529	-733	518
Veränderung interne Kontokorrente	-	-	-	-	-	-
Veränderung übrige Kontokorrente	51	-	-	5	-	-
Veränderung Finanzanlagen	4) 5	-9'000	9'000	1	-942	933
Geldfluss aus Finanzierungen	-4'944	-16'000	14'000	-523	-1'675	1'451
Veränderung Flüssige Mittel	-242	-19'748	-264	-26	-2'068	-27

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

Spezifische Kosten (Franken je Einwohner/Schüler)	2022 Rechnung	2023 Approx	2024 Budget	2023 vs. Rg.	2024 vs. Rg.	2024 vs. Approx
Bildung						
- Kindergarten (je Schüler)	16'260	17'202	18'724	6%	15% !!	9%
- Primarschule (je Schüler)	18'441	19'045	20'448	3%	11% !!	7%
- Sekundarschule (je Schüler)	23'425	24'916	24'991	6%	7% !!	0%
Umweltschutz und Raumordnung						
- Wasserwerk (brutto)	233	210	226	-10%	-3%	8%
- Abwasserbeseitigung (brutto)	145	139	135	-4%	-6%	-3%
- Abfallwirtschaft (brutto)	89	97	98	10%	11%	1%
Volkswirtschaft						
- Elektrizitätswerk (brutto)	689	1'013	1'102	47%	60% !!	9%
Finanzen und Steuern						
- Zinsen	-18	-32	-64	77%	248%	97%
- Liegenschaften des Finanzvermögens	-24	-17	-7	-31%	-73% !	-61%
- Planmässige Abschreibungen VV	184	214	285	17%	55% !!	33%
Zusammenzug						
Nettokosten Gemeinde	1'673	1'720	1'940	3%	16%	13%
Nettokosten Kindergarten	360	382	398	6%	11%	4%
Nettokosten Primarschule	1'200	1'272	1'356	6%	13%	7%
Nettokosten Sekundarschule	493	545	611	11%	24%	12%
Total Nettokosten Schule(n)	2'054	2'199	2'365	7%	15%	8%
Total Steuerhaushalt ohne F und S	3'726	3'919	4'305	5%	16%	10%
Nettokosten Finanzen und Steuern	141	165	215	17%	52%	30%
Gesamttotal Steuerhaushalt	3'867	4'085	4'519	6%	17%	11%
Bruttokosten Gebührenhaushalte	1'155	1'459	1'561	26%	35%	7%
Total Kosten	5'022	5'544	6'081	10%	21%	10%
Bezugsgrössen						
Einwohnerzahl (zivilrechtlich)	9'447	9'550	9'650	1%	2%	1%
Kindergartenschüler	209	212	205	1%	-2%	-3%
Primarschüler	615	638	640	4%	4%	0%
Sekundarschüler	199	209	236	5%	19%	13%
Gesamtschülerzahl	1'023	1'059	1'081	4%	6%	2%
Makroökonomische Eckwerte						
Teuerung	2.8%	2.2%	1.5%			
Wirtschaftswachstum (BIP)	2.0%	0.9%	2.1%			
Summe (nominelles Wachstum)	4.8%	3.1%	3.6%			

Quelle: - 2024 Konjunkturprognose KOF, 15. Juni 2023; ab 2025: KOF Consensus Forecast

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

11.09.2023

Polit. Gemeinde (ohne Gebühren)	2023	2024	2025	2026	2027	> 2027	Total
1 = Bewilligt	1'940	2'282	4'537	1'067	1'007	1'417	12'252
2 = Projektierung	2'540	5'938	3'966	1'091	941	3'519	17'996
3 = Idee	1'724	6'714	9'538	4'345	9'880	124'610	156'811
Total	6'204	14'935	18'041	6'504	11'829	129'546	187'059

Wasserwerk	2023	2024	2025	2026	2027	> 2027	Total
1 = Bewilligt	-89	-300	-300	-81	-300	-900	-1'970
2 = Projektierung	155	-	-	510	-	-	665
3 = Idee	1'346	850	1'310	610	1'780	1'130	7'026
Total	1'412	550	1'010	1'039	1'480	230	5'721

Abwasserbeseitigung	2023	2024	2025	2026	2027	> 2027	Total
1 = Bewilligt	190	-250	-250	20	-250	-750	-1'290
2 = Projektierung	-	50	300	573	56	-	979
3 = Idee	761	1'320	1'545	410	1'685	2'940	8'661
Total	951	1'120	1'595	1'003	1'491	2'190	8'350

Abfallwirtschaft	2023	2024	2025	2026	2027	> 2027	Total
1 = Bewilligt	-	-	-	-	-	-	-
2 = Projektierung	-	-	-	-	-	-	-
3 = Idee	-	-	140	-	-	-	140
Total	-	-	140	-	-	-	140

Elektrizitätswerk	2023	2024	2025	2026	2027	> 2027	Total
1 = Bewilligt	930	670	520	360	-100	-300	2'080
2 = Projektierung	273	-	-	220	260	-	753
3 = Idee	1'279	866	1'247	957	850	1'164	6'363
Total	2'481	1'536	1'767	1'537	1'010	864	9'195

Fernwärme	2023	2024	2025	2026	2027	> 2027	Total
1 = Bewilligt	-	-	-	-	-	-	-
2 = Projektierung	-	-	-	-	-	-	-
3 = Idee	180	600	15'200	329	-	-	16'309
Total	180	600	15'200	329	-	-	16'309

Finanzvermögen (FV) Polit. Gemeinde	2023	2024	2025	2026	2027	> 2027	Total
1 = Bewilligt	-	-	-	-	-	-	-
2 = Projektierung	-	-	-	-	-	-	-
3 = Idee	-	230	1'200	1'200	-	80	2'710
Total	-	230	1'200	1'200	-	80	2'710

Gesamttotal Polit. Gemeinde	2023	2024	2025	2026	2027	> 2027	Total
Total	11'228	18'971	38'953	11'611	15'810	132'910	229'483

# Text	Priorität	BC	Bereich	N-Dauer	Im Bau	2023	2024	2025	2026	2027	> 2027	Total
1 BZO-Revision; Legislaturziel 2014-2018	1	0	GDE	10	136	100	100	50	-	-	-	386
2 Zentrumsentwicklung: Planungsausgaben, inkl. Ausführungssumme	2	0	GDE	20		150	150	3'200	-	-	-	3'500
3 Zentrumsentwicklung: Planungsausgaben, inkl. Ausführungssumme	2	0	GDE	20		-	-	-	-	-	2'800	2'800
4 Bachkorrekturen Wis-, Chalen- und Bollenrütibach	3	0	GDE	50		-	500	500	1'000	-	-	2'000
5 Renaturierung Zilbach	3	0	GDE	50		-	500	800	200	-	-	1'500
6 Hochwasserschutz Zilbach/verschieben auf 2024	2	0	GDE	50		180	180	180	-	-	-	540
7 Sanierung Rohrbach	3	0	GDE	50		-	400	500	100	-	-	1'000
8 Gewässerraum anpassen Müseren-, Zil-, Dorf-, Schönauf-, Langwis-, Fröschbach	3	0	GDE	50		-	200	350	-	-	-	550
9 Planungsausgaben und Soformmassnahmen Gewässer/verschieben auf 2024	2	0	GDE	50		50	300	100	50	50	-	550
10 Buswartehäuschen Wigartenstrasse (mit Sanierung Wigartenstrasse) voraussi	3	0	GDE	33		-	-	50	-	-	-	50
11 Gemeindehaus, Gesamtinstandsetzung Variante Neubau	3	0	GDE	33		460	1'500	1'000	1'000	-	-	3'960
12 Gemeindehaus, Gesamtinstandsetzung Variante Neubau	3	0	GDE	33		-	-	-	-	-	30'000	30'000
13 Storenanlage, Fenster, Schliessanlage, Bodenbeläge	1	0	GDE	10		-	60	-	-	-	-	60
14 Storenanlage, Fenster, Schliessanlage, Bodenbeläge	1	0	GDE	10		-	-	60	-	-	-	60
15 Storenanlage, Fenster, Schliessanlage, Bodenbeläge	1	0	GDE	10		-	-	-	60	-	-	60
16 Storenanlage, Fenster, Schliessanlage, Bodenbeläge	1	0	GDE	10		-	-	-	-	60	-	60
17 Storenanlage, Fenster, Schliessanlage, Bodenbeläge	1	0	GDE	10		-	-	-	-	-	60	60
18 Zwicky-Fabrik, Sanierung Asylbewerberzimmer / Einbau Wohnung/Ausführung	3	0	GDE	20		-	120	-	-	-	-	120
19 Kauf Altes Schulhaus, Chilewäg 5, Fällanden	2	0	GDE	20		900	-	-	-	-	-	900
20 Feuerwehrgebäude Fällanden, Dübendorfstrasse voraussichtlich unter 50'000	2	0	GDE	20		-	-	-	-	-	-	-
21 Kommunale Bussstationen ausbauen (Stk 7) Start im 2024	3	0	GDE	30		200	-	-	-	-	-	200
22 Kommunale Bussstationen ausbauen (Stk 7) Start im 2024	3	0	GDE	30		-	200	-	-	-	-	200
23 Kommunale Bussstationen ausbauen (Stk 7) Start im 2024	3	0	GDE	30		-	-	200	-	-	-	200
24 Kommunale Bussstationen ausbauen (Stk 7) Start im 2024	3	0	GDE	30		-	-	-	200	-	-	200
25 Kommunale Bussstationen ausbauen (Stk 7) Start im 2024	3	0	GDE	30		-	-	-	-	200	-	200
26 Zwicky-Fabrik	2	0	GDE	20	52	50	-	-	-	-	-	102
27 Zwicky-Fabrik	3	0	GDE	20		-	400	-	-	-	-	400
28 Wohnhaus Dübendorfstrasse 21	3	0	GDE	20		-	100	-	-	-	-	100
29 Sanierung Vorplatzentwässerung Friedhof Zil	2	0	GDE	30		-	100	-	-	-	-	100
30 Neubau Werkhof inkl. Feuerwehr	3	0	GDE	33		-	-	-	-	250	8'000	8'250
31 Instandsetzung Allwetterplätze (SH Bommern und SH Buechwis)	1	0	GDE	20		-	180	180	-	-	-	360
32 Neue Spielplätze Hort Benglen und Kindergarten Breiteli	1	0	GDE	20		75	180	100	-	-	-	355
33 Badtechnik/Etappierte Umsetzung (nur in den Sommerferien möglich)	1	0	GDE	20		-	60	60	60	-	-	180
34 Flachdach bei den Garagen (Feuerwehr, Werkhof und Zivilschutzanlage) undic	2	0	GDE	20		170	400	100	-	-	-	670
35 Ersatz Wärmeerzeugung, Priorisierung nicht möglich	1	0	GDE	20		500	-	-	-	-	-	500
36 Ersatz Wärmeerzeugung, Priorisierung nicht möglich	1	0	GDE	20		-	500	-	-	-	-	500
37 Ersatz Wärmeerzeugung, Priorisierung nicht möglich	1	0	GDE	20		-	-	500	-	-	-	500
38 Ersatz Wärmeerzeugung, Priorisierung nicht möglich	1	0	GDE	20		-	-	-	500	-	-	500

# Text	Priorität	BC	Bereich	N-Dauer	Im Bau	2023	2024	2025	2026	2027	> 2027	Total
39 Ersatz Wärmeerzeugung, Priorisierung nicht möglich	1	0	GDE	20		-	-	-	-	500	-	500
40 Ersatz Wärmeerzeugung, Priorisierung nicht möglich	1	0	GDE	20		-	-	-	-	-	500	500
41 Sanierung der Innenräume 2024 (Bodenbelag SH Bommern usw.) /Sanierung	2	0	GDE	20		-	-	200	200	-	-	400
42 Fassadenreinigung SH Lätten 2024/Sh Buechwis 2025	3	0	GDE	20		-	100	100	-	-	-	200
43 Hallenbad: Sandfilter, Dosierpumpen, Chemocontainer usw.	2	0	GDE	15		-	-	60	60	-	-	120
44 Dachsanierungen und Absturzsicherungen - Priorisierung nicht möglich/nach	3	0	GDE	20		250	-	-	-	-	-	250
45 Dachsanierungen und Absturzsicherungen - Priorisierung nicht möglich/nach	3	0	GDE	20		-	250	-	-	-	-	250
46 Dachsanierungen und Absturzsicherungen - Priorisierung nicht möglich/nach	3	0	GDE	20		-	-	250	-	-	-	250
47 Dachsanierungen und Absturzsicherungen - Priorisierung nicht möglich/nach	3	0	GDE	20		-	-	-	250	-	-	250
48 Dachsanierungen und Absturzsicherungen - Priorisierung nicht möglich/nach	3	0	GDE	20		-	-	-	-	250	-	250
49 Dachsanierungen und Absturzsicherungen - Priorisierung nicht möglich/nach	3	0	GDE	20		-	-	-	-	-	250	250
50 Dachsanierung und Absturzsicherungen	2	0	GDE	20	83	400	-	-	-	-	-	483
51 Fensterunterhalt / Fensterstreichen alle Anlagen	3	0	GDE	20		60	-	-	-	-	-	60
52 Fensterunterhalt / Fensterstreichen alle Anlagen	3	0	GDE	20		-	60	-	-	-	-	60
53 Fensterunterhalt / Fensterstreichen alle Anlagen	3	0	GDE	20		-	-	60	-	-	-	60
54 Fensterunterhalt / Fensterstreichen alle Anlagen	3	0	GDE	20		-	-	-	60	-	-	60
55 Fensterunterhalt / Fensterstreichen alle Anlagen	3	0	GDE	20		-	-	-	-	60	-	60
56 Fensterunterhalt / Fensterstreichen alle Anlagen	3	0	GDE	20		-	-	-	-	-	60	60
57 Sanierung Kindergarten Breiteli	1	0	GDE	20		-	300	-	-	-	-	300
58 Instandsetzung Beläge und Markierungen/Etappieren	3	0	GDE	20		60	-	-	-	-	-	60
59 Instandsetzung Beläge und Markierungen/Etappieren	3	0	GDE	20		-	60	-	-	-	-	60
60 Instandsetzung Beläge und Markierungen/Etappieren	3	0	GDE	20		-	-	60	-	-	-	60
61 Instandsetzung Beläge und Markierungen/Etappieren	3	0	GDE	20		-	-	-	60	-	-	60
62 Instandsetzung Beläge und Markierungen/Etappieren	3	0	GDE	20		-	-	-	-	60	-	60
63 Instandsetzung Beläge und Markierungen/Etappieren	3	0	GDE	20		-	-	-	-	-	60	60
64 Mobiliarersatz Primarschule/etapiert	1	0	GDE	8		60	-	-	-	-	-	60
65 Mobiliarersatz Primarschule/etapiert	1	0	GDE	8		-	75	-	-	-	-	75
66 Mobiliarersatz Primarschule/etapiert	1	0	GDE	8		-	-	60	-	-	-	60
67 Mobiliarersatz Primarschule/etapiert	1	0	GDE	8		-	-	-	60	-	-	60
68 Mobiliarersatz Primarschule/etapiert	1	0	GDE	8		-	-	-	-	60	-	60
69 Mobiliarersatz Primarschule/etapiert	1	0	GDE	8		-	-	-	-	-	60	60
70 Neues Mobiliar für den Kindergarten Breiteli (2 Kindergärten)	1	0	GDE	8		-	-	140	-	-	-	140
71 Nachhaltigkeit im Grünbereich/Bepflanzungen, Wiesen usw. Instandsetzen	3	0	GDE	10		60	-	-	-	-	-	60
72 Nachhaltigkeit im Grünbereich/Bepflanzungen, Wiesen usw. Instandsetzen	3	0	GDE	10		-	60	-	-	-	-	60
73 Nachhaltigkeit im Grünbereich/Bepflanzungen, Wiesen usw. Instandsetzen	3	0	GDE	10		-	-	60	-	-	-	60
74 Nachhaltigkeit im Grünbereich/Bepflanzungen, Wiesen usw. Instandsetzen	3	0	GDE	10		-	-	-	60	-	-	60
75 Nachhaltigkeit im Grünbereich/Bepflanzungen, Wiesen usw. Instandsetzen	3	0	GDE	10		-	-	-	-	60	-	60
76 Nachhaltigkeit im Grünbereich/Bepflanzungen, Wiesen usw. Instandsetzen	3	0	GDE	10		-	-	-	-	-	60	60

# Text	Priorität	BC	Bereich	N-Dauer	Im Bau	2023	2024	2025	2026	2027	> 2027	Total
77 Planungskredit/Umsetzung Immobilienstrategie	1	0	GDE	33		150	-	150	-	-	-	300
78 Ausführung/provisorische Schulbaute SH Bommern	2	0	GDE	20		-	3'950	-	-	-	-	3'950
79 Instandsetzung/Bodenbeläge/Garderoben usw.	2	0	GDE	10		-	200	100	-	-	-	300
80 SEK / Mobiliarersatz	1	0	GDE	20		60	80	60	-	-	-	200
81 Neue Ausstattung Pavillon Buechwis/SEK	2	0	GDE	20		-	170	-	-	-	-	170
82 Neue Kästen inkl. vandalensichere Verstärkung der Fronten	1	0	GDE	20		90	60	-	-	-	-	150
83 Sanierung der Holzwerkstatt	3	0	GDE	20		-	150	150	-	-	-	300
84 Eingangstüren / Alternative zu VSG Gläser	2	0	GDE	20		-	60	-	-	-	-	60
85 Ersatz der 40 jährigen Beleuchtungskörper/Planung 2024/Ausführung etappe	3	0	GDE	20		-	50	-	-	-	-	50
86 Ersatz der 40 jährigen Beleuchtungskörper/Planung 2024/Ausführung etappe	3	0	GDE	20		-	-	200	-	-	-	200
87 Ersatz der 40 jährigen Beleuchtungskörper/Planung 2024/Ausführung etappe	3	0	GDE	20		-	-	-	200	-	-	200
88 Ersatz der 40 jährigen Beleuchtungskörper/Planung 2024/Ausführung etappe	3	0	GDE	20		-	-	-	-	200	-	200
89 Ersatz der 40 jährigen Beleuchtungskörper/Planung 2024/Ausführung etappe	3	0	GDE	20		-	-	-	-	-	200	200
90 Planungskredit; prov. Schulraumbedarf SH Lätten	1	0	GDE	10		-	120	-	-	-	-	120
91 Ausführung; prov. Schulraumbaute SH Lätten	1	0	GDE	10		-	-	2'500	-	-	-	2'500
92 Ausführung; prov. Schulraumbaute Mobiliar SH Lätten	1	0	GDE	8		-	-	200	-	-	-	200
93 Bommern-Neubau und Sanierung, Wettbewerb	3	0	GDE	33		-	500	-	-	-	-	500
94 Bommern-Neubau und Sanierung, Projektierung	3	0	GDE	33		-	-	4'000	-	-	-	4'000
95 Bommern-Neubau und Sanierung, Ausführung	3	0	GDE	33		-	-	-	-	3'500	36'000	39'500
96 Benglen-Neubau SEK, Wettbewerb	3	0	GDE	33		-	-	-	550	-	-	550
97 Benglen-Neubau SEK, Projektierung	3	0	GDE	33		-	-	-	-	5'000	-	5'000
98 Ausführung	3	0	GDE	33		-	-	-	-	-	49'450	49'450
99 Einwasserungsrampe, Ersatzneubau des Steges bei der Rampe mit Rohrbach (	3	0	GDE	40		50	100	100	-	-	-	250
100 Anpassung der SVO und die Überarbeitung des Baumkatasters/externes Planu	3	0	GDE	20		-	60	-	-	-	-	60
101 Neues CI nach Einführung/Umsetzung Einheitsgemeinde	3	0	GDE	5		100	100	-	-	-	-	200
102 Folgelösung für Glattaler, dig. Plattform für Bevölkerung	3	0	GDE			-	-	-	-	-	-	-
103 Redesign Website, evtl. mit Evaluation des Providers	3	0	GDE	5		50	50	-	-	-	-	100
104 Neuer ICT-Outsourcing-Vertrag nur noch für Betrieb, nicht mehr für Hardware	2	0	GDE	5		115	50	-	-	-	-	165
105 Zentralisierung Zürich Central - IG NEST Zürich	2	0	GDE	5		46	-	-	-	-	-	46
106 Zentralisierung Zürich Central - IG NEST Zürich	2	0	GDE	5		-	78	-	-	-	-	78
107 Zentralisierung Zürich Central - IG NEST Zürich	2	0	GDE	5		-	-	26	-	-	-	26
108 Zentralisierung Zürich Central - IG NEST Zürich	2	0	GDE	5		-	-	-	31	-	-	31
109 Zentralisierung Zürich Central - IG NEST Zürich	2	0	GDE	5		-	-	-	-	21	-	21
110 Zentralisierung Zürich Central - IG NEST Zürich	2	0	GDE	5		-	-	-	-	-	13	13
111 Personaldossiers, Zeiterfassung, Arbeitszeugnisse	3	0	GDE	5		-	55	-	-	-	-	55
112 Jährlich festgelegte Rückzahlung - in der Vergangenheit nie budgetiert	1	0	GDE	0		-52	-52	-52	-52	-52	-52	-310
113 Anschaffung Personentransporter	2	0	GDE	15		112	-	-	-	-	-	112
114 Subvention Kanton an Personentransporter	2	0	GDE	15		-45	-	-	-	-	-	-45

# Text	Priorität	BC	Bereich	N-Dauer	Im Bau	2023	2024	2025	2026	2027	> 2027	Total
115 Anschaffung Ersteinsatzfahrzeug (EEF) bei mehr als 10'000 Einwohnern	3	0	GDE	20		-	190	-	-	-	-	190
116 Subvention Kanton an Ersteinsatzfahrzeug	3	0	GDE	20		-	-95	-	-	-	-	-95
117 Anschaffung MZF	3	0	GDE	15		-	-	103	-	-	-	103
118 Anschaffung MZF, Subvention	3	0	GDE	15		-	-	-45	-	-	-	-45
119 Ersatzanschaffung Holder Mehrzweckfahrzeug für Werkhof	1	0	GDE	8		137	-	-	-	-	-	137
120 Ersatz Endgeräte, Fotokopierer und Gruppendrucker (alle 5J)	1	0	GDE	4		-	-	-	-	-	190	190
121 Infrastrukturweiterung, Dockingstationen und Monitore für LP / Pool Ersatz	1	0	GDE	4		90	-	-	-	-	-	90
122 Infrastrukturweiterung, Dockingstationen und Monitore für LP / Pool Ersatz	1	0	GDE	4		-	90	-	-	-	-	90
123 Infrastrukturweiterung, Dockingstationen und Monitore für LP / Pool Ersatz	1	0	GDE	4		-	-	90	-	-	-	90
124 Infrastrukturweiterung, Dockingstationen und Monitore für LP / Pool Ersatz	1	0	GDE	4		-	-	-	90	-	-	90
125 Infrastrukturweiterung, Dockingstationen und Monitore für LP / Pool Ersatz	1	0	GDE	4		-	-	-	-	90	-	90
126 Infrastrukturweiterung, Dockingstationen und Monitore für LP / Pool Ersatz	1	0	GDE	4		-	-	-	-	-	180	180
127 ICT Konzept Ersatz Notebooks SuS, inkl. Software	1	0	GDE	4		-	200	-	-	-	-	200
128 ICT Konzept Ersatz Notebooks SuS, inkl. Software	1	0	GDE	4		-	-	200	-	-	-	200
129 ICT Konzept Ersatz Notebooks SuS, inkl. Software	1	0	GDE	4		-	-	-	200	-	-	200
130 ICT Konzept Ersatz Notebooks SuS, inkl. Software	1	0	GDE	4		-	-	-	-	200	-	200
131 ICT Konzept Ersatz Notebooks SuS, inkl. Software	1	0	GDE	4		-	-	-	-	-	200	200
132 ICT Konzept Ersatz Notebooks LPs/MA, inkl. Software (alle 5J)	2	0	GDE	4		-	-	-	-	200	-	200
133 ICT Konzept Ersatz Tablets KiGa's/1.+2. Klassen, Therapie-Klassen, Hausdienst	1	0	GDE	4		-	200	-	-	-	-	200
134 Ersatz Telefonanlagen alle Schulhausstandorte inkl. 3 J Software Assurance, Ei	2	0	GDE	4		-	-	-	130	-	-	130
135 Ersatz Server, Backupserver, ext. Datenbackup, Firewall, inkl. Software (alle 5J)	2	0	GDE	4		-	-	-	120	-	-	120
136 ICT Konzept Ersatz Schulraumperipherien (alle 5J)	2	0	GDE	4		-	-	-	-	70	-	70
137 Ersatz Accesspoints (bestehende Geräte veraltet) inkl. DL und Lizenzen für 5J,	1	0	GDE	4		130	-	-	-	-	130	260
138 Ersatz / Neuinstallation Bildprojektionsmedien Schulräume	1	0	GDE	4		80	-	-	-	-	-	80
139 Kartensystem für MA und SuS (Essensausgabe, Schülerspind, Kopieren etc.)	2	0	GDE	4		145	-	-	-	-	-	145
140 1:1 Laptop SuS alle 1. Klassen inkl. Software (113 Stk.)	2	0	GDE	4		-	-	-	-	-	-	-
141 1:1 Laptop SuS alle 2. Klassen inkl. Software (110 Stk.)	2	0	GDE	4		-	-	-	-	-	-	-
142 1:1 Laptop SuS alle 3. Klassen inkl. Software (112 Stk.)	1	0	GDE	4		89	-	-	-	-	-	89
143 1:1 Laptop SuS alle 4. Klassen inkl. Software und DL (140 Stk.)	1	0	GDE	4		110	-	-	-	-	-	110
144 ICT Konzept, Ersatz 1:1 SuS Geräte 1. Sek-Klasse, inkl. Software	1	0	GDE	4		75	-	-	-	-	-	75
145 Ersatzbeschaffung/Neanschaffung PCs, Tablets, Notebooks, Peripheriegeräte	1	0	GDE	4		-	69	-	-	-	-	69
146 Ersatzbeschaffung/Neanschaffung PCs, Tablets, Notebooks, Peripheriegeräte	1	0	GDE	4		-	-	69	-	-	-	69
147 Ersatzbeschaffung/Neanschaffung PCs, Tablets, Notebooks, Peripheriegeräte	1	0	GDE	4		-	-	-	69	-	-	69
148 Ersatzbeschaffung/Neanschaffung PCs, Tablets, Notebooks, Peripheriegeräte	1	0	GDE	4		-	-	-	-	69	-	69
149 Ersatzbeschaffung/Neanschaffung PCs, Tablets, Notebooks, Peripheriegeräte	1	0	GDE	4		-	-	-	-	-	69	69
150 Ersatz Netzwerkinfrastruktur, Ersatz Gebäudeswitches	1	0	GDE	4		-	60	-	-	-	-	60
151 Ersatz Netzwerkinfrastruktur, Ersatz Gebäudeswitches	1	0	GDE	4		-	-	80	-	-	-	80
152 Ersatz Netzwerkinfrastruktur, Ersatz Gebäudeswitches	1	0	GDE	4		-	-	-	80	-	-	80

# Text	Priorität	BC	Bereich	N-Dauer	Im Bau	2023	2024	2025	2026	2027	> 2027	Total
153 Ersatz Netzwerkinfrastruktur, Ersatz Gebäudeswitches	1	0	GDE	4		-	-	-	-	80	-	80
154 Ersatz Netzwerkinfrastruktur, Ersatz Gebäudeswitches	1	0	GDE	4		-	-	-	-	-	80	80
155 Geerenstrasse 2, Umbau/Sanierung; GV 24.11.2021	2	0	FV	20		-	-	-	-	-	-	-
156 Maurstrasse 25 / Planung Sanierung 2024/Ausführung 2025 -2026	3	0	FV	0		-	150	1'200	1'200	-	-	2'550
157 Benglenstrasse 22 - 28 /Planung 2024 Sanierung 2025-2026	3	0	FV	0		-	80	-	-	-	-	80
158 Dübendorfstr.20 / Fensterersatz und Haustüre	3	0	FV	0		-	-	-	-	-	80	80
159 Unterflursammelstelle Pfaffhausen (analog Benglen) (0); Standort unklar	3	0	ABF	30		-	-	140	-	-	-	140
160 Fahrzeuersatz Abfallwesen/Werkhof	2	0	ABF	8		-	-	-	-	-	-	-
161 Anschlussgebühren Siedlungsentwässerung	1	0	ABW	40		-300	-	-	-	-	-	-300
162 Anschlussgebühren Siedlungsentwässerung	1	0	ABW	40		-	-300	-	-	-	-	-300
163 Anschlussgebühren Siedlungsentwässerung	1	0	ABW	40		-	-	-300	-	-	-	-300
164 Anschlussgebühren Siedlungsentwässerung	1	0	ABW	40		-	-	-	-300	-	-	-300
165 Anschlussgebühren Siedlungsentwässerung	1	0	ABW	40		-	-	-	-	-300	-	-300
166 Anschlussgebühren Siedlungsentwässerung	1	0	ABW	40		-	-	-	-	-	-900	-900
167 Alte Zürichstrasse 5-19, 2. Etappe, Pfaffhausen	3	0	ABW	50	409	-	-	-	-	-	-	409
168 Bodenacherstrasse Teil II bis Ebmatingerweg	1	0	ABW	50		-	-	-	-	-	-	-
169 Bruggacherstrasse, inkl. Beleuchtung	3	0	ABW	50	155	-	-	-	-	-	-	155
170 Buechwisstrasse inkl. Beleuchtung	3	0	ABW	50		-	950	-	-	-	-	950
171 Kanalspülungen und TV-Aufnahmen gemäss GEP Vorlage	1	0	ABW	10		50	-	-	-	-	-	50
172 Kanalspülungen und TV-Aufnahmen gemäss GEP Vorlage	1	0	ABW	10		-	50	-	-	-	-	50
173 Kanalspülungen und TV-Aufnahmen gemäss GEP Vorlage	1	0	ABW	10		-	-	50	-	-	-	50
174 Kanalspülungen und TV-Aufnahmen gemäss GEP Vorlage	1	0	ABW	10		-	-	-	50	-	-	50
175 Kanalspülungen und TV-Aufnahmen gemäss GEP Vorlage	1	0	ABW	10		-	-	-	-	50	-	50
176 Kanalspülungen und TV-Aufnahmen gemäss GEP Vorlage	1	0	ABW	10		-	-	-	-	-	150	150
177 Fernwirkssysteme - Anteil an PW/RÜ	1	0	ABW	10		-	-	-	-	-	-	-
178 Grossplatzstrasse - Teil II bis Geerenstrasse	1	0	ABW	50	4	-	-	-	-	-	-	4
179 Gättenhausenstrasse (Siedlung)	1	0	ABW	50		-	-	-	270	-	-	270
180 Genereller Entwässerungsplan und Liegenschaftsentwässerung	1	0	ABW	10	52	-	-	-	-	-	-	52
181 Gerlisbrunnenstrasse Teil II inkl Beleuchtung	3	0	ABW	50	12	300	200	-	-	-	-	512
182 Im Breiteli	1	0	ABW	50		-	-	-	-	-	-	-
183 In der Rehweid, Abschnitt Lohzelgstrasse - Waldstrasse	1	0	ABW	50	13	380	-	-	-	-	-	393
184 Industriestrasse 1 bis und mit Tämperlistrasse inkl. OeB	2	0	ABW	50		-	-	-	-	-	-	-
185 Industriestrasse 18 - 50	1	0	ABW	50		-	-	-	-	-	-	-
186 Langärstrasse - Untere Rain, Gesamtsanierung	3	0	ABW	50		-	-	325	-	-	-	325
187 Lohzelgstrasse, Abschnitt Zürichstrasse - Waldstrasse	3	0	ABW	50		-	-	-	-	-	-	-
188 Obere Halden - RB Ebmatingen	3	0	ABW	50		-	-	-	-	-	-	-
189 Rebacherstrasse	3	0	ABW	50		-	-	520	310	-	-	830
190 Twäracherstrasse	3	0	ABW	50		-	-	-	100	-	-	100

# Text	Priorität	BC	Bereich	N-Dauer	Im Bau	2023	2024	2025	2026	2027	> 2027	Total
191 TS Kläranlage Kostenanteil Gemeinde Fällanden	1	0	ABW	33		-	-	-	-	-	-	-
192 Sandacherstrasse	3	0	ABW	33		-	-	-	-	525	-	525
193 Schulhausstrasse, Lätten	3	0	ABW	33		225	-	-	-	100	-	325
194 Pfaffensteinstrasse (Zürichstrasse bis Zürich-Fussweg)	2	0	ABW	50		-	-	-	-	56	-	56
195 Untere Rain bis Sennhüttenweg	3	0	ABW	50	8	236	-	-	-	-	-	243
196 Waldstrasse, Abschnitt Lohzelgstrasse-Grossplatzstrasse	2	0	ABW	50		-	-	-	273	-	-	273
197 Zürichstrasse 1. Etappe, Kreisel bis Einlenker Egglerstrasse	3	0	ABW	50		-	-	-	-	300	-	300
198 Zürichstrasse 2. Etappe, Abschnitt Egglerstrasse bis Einlenker Binzstrasse	3	0	ABW	50		-	-	-	-	-	300	300
199 Wigartenstrasse/Talgartenstrasse - Sunntentalstrasse (Zentrumsentwicklung)	3	0	ABW	50		-	-	300	-	-	-	300
200 Zürichstrasse, Kanalsanierung bis RB Eggler	3	0	ABW	50		-	-	400	-	-	100	500
201 Zürich Fussweg, Etappe 1, Lindenweg bis Binzstrasse	3	0	ABW	50	19	-	100	-	-	-	300	419
202 Zürich Fussweg, Etappe 2, Binzstrasse bis Am Müllrain	3	0	ABW	50		-	70	-	-	-	390	460
203 Zürichstrasse, Abschnitt Pfaffensteinstrasse bis Pfaffenwisstrasse	3	0	ABW	50		-	-	-	-	-	400	400
204 Sanierung Sonderbauwerke	2	0	ABW	33	19	-	50	300	300	-	-	669
205 Pfaffenwis Nr. 1 - 13	1	0	ABW	50		-	-	-	-	-	-	-
206 Notstromaggregat	1	0	ABW	50		60	-	-	-	-	-	60
207 Industriestrasse - Huebwisstrasse	3	0	ABW	50		-	-	-	-	500	500	1'000
208 Kehrstrasse (Verbindung Maurstr. - Schwerzenbachstr.)	3	0	ABW	50		-	-	-	-	260	-	260
209 Witikonstrasse	3	0	ABW	50		-	-	-	-	-	500	500
210 Benglenstrasse S 4151 bis 4527, S7153 - 7164	3	0	ABW	50		-	-	-	-	-	450	450
211 Erdverlegung Hochspannungs-Freileitung Benglen-Fällanden Swissgrid	3	0	ELE	50		-	-	140	200	-	-	340
212 Alte Zürichstrasse 5-19, 2. Etappe, Pfaffhausen	3	0	GDE	30		-	-	-	-	-	-	-
213 Bodenacherstrasse Teil II bis Ebmatingerweg	1	0	GDE	10		-	-	-	-	-	-	-
214 Bodenacherstrasse - Teil II Nr. 8 - Nr. 44 (Stichstrasse) inkl. OeB	2	0	GDE	40		-	-	-	-	-	-	-
215 Buechwisstrasse inkl. Beleuchtung	3	0	GDE	40		-	110	-	-	-	-	110
216 Bruggacherstrasse, inkl. Beleuchtung	3	0	GDE	40	441	-	-	-	-	-	-	441
217 Pfaffensteinstrasse (Zürichstrasse bis Zürich-Fussweg)	2	0	GDE	40	665	-	-	-	-	-	-	665
218 Gerlisbrunnenstrasse Teil II inkl Beleuchtung	3	0	GDE	40	13	350	280	-	-	-	-	643
219 Grossplatzstrasse - Teil II bis Geerenstrasse	1	0	GDE	40		-	-	-	-	-	-	-
220 Grossplatzstrasse - Teil III Abschnitt Waldstr. bis Zürichstrasse	2	0	GDE	40	4	117	-	-	-	-	-	120
221 In der Rehweid, Abschnitt Lohzelgstrasse - Waldstrasse	1	0	GDE	40		246	-	-	-	-	-	246
222 Industriestrasse 1 bis und mit Tämperlistrasse inkl. OeB	2	0	GDE	40		-	-	-	-	-	-	-
223 Industriestrasse 18 - 50	1	0	GDE	40		-	-	-	-	-	-	-
224 Lohzelgstrasse, Abschnitt Zürichstrasse - Waldstrasse	3	0	GDE	40		-	-	-	-	-	-	-
225 Langärstrasse - Untere Rain, Gesamtsanierung	3	0	GDE	40		-	-	400	250	-	-	650
226 Rebacherstrasse	3	0	GDE	40		-	-	-	195	-	-	195
227 Twäracherstrasse	2	0	GDE	40	4	-	-	-	200	600	-	804
228 Wigartenstrasse/Talgartenstrasse - Sunntentalstrasse (Zentrumsentwicklung)	3	0	GDE	40		-	-	300	80	-	-	380

# Text	Priorität	BC	Bereich	N-Dauer	Im Bau	2023	2024	2025	2026	2027	> 2027	Total
229 Untere Rain bis Sennhüttenweg	3	0	GDE	40		-	-	-	140	-	-	140
230 Waldstrasse, Abschnitt Lohzelgstrasse-Grossplatzstrasse inkl. Zufahrt Tennispl	2	0	GDE	40		-	-	-	300	-	200	500
231 Zürichstrasse 1. Etappe, Kreisel bis Einlenker Egglerstrasse	3	0	GDE	40		-	-	-	-	200	100	300
232 Zürichstrasse 2. Etappe, Abschnitt Egglerstrasse bis Einlenker Binzstrasse	3	0	GDE	40		-	-	-	-	-	100	100
233 Zürichstrasse, Pfaffhausen, Agglomerationsprogramm (30er Zone, Belagssanie	3	0	GDE	40		-	300	400	-	-	-	700
234 Ersatz Strassenbeleuchtung gemäss Beleuchtungskonzept, wiederkehrend	1	0	GDE	40		-	-	90	-	-	-	90
235 Zürich Fussweg, Etappe 1, Lindenweg bis Binzstrasse	3	0	GDE	40	117	-	-	-	-	-	-	117
236 Zürich Fussweg, Etappe 2, Binzstrasse bis Am Müllrain	3	0	GDE	40		-	270	-	-	-	-	270
237 Zürichstrasse - Binzstrasse. Kantonsprojekt 710, Übergang FG	3	0	GDE	40		84	84	-	-	-	-	168
238 Maurstrasse; Personenunterführung und Fussgängerübergänge	2	0	GDE	40		-	-	-	-	-	-	-
239 Bergstrasse bis Schulweg (Kurve gemäss Strassenzustandserhebung	2	0	GDE	40	3	150	-	-	-	-	230	383
240 Bergstrasse bis Im Gatter (Verbindungsweg)	2	0	GDE	40		-	-	-	-	-	276	276
241 Schwandlerstrasse Etappen 1-3	2	0	GDE	40		-	150	-	-	-	-	150
242 Schüepwisstrasse (nur Beleuchtung)	3	0	GDE	20		-	-	-	-	-	60	60
243 Industriestrasse - Huebwisstrasse	3	0	GDE	40		-	-	-	-	-	-	-
244 Kehrstrasse (Verbindung Maurstr. - Schwerzenbachstr.)	3	0	GDE	40		-	-	-	-	100	50	150
245 Untere Haldenweg bis Maurstrasse	3	0	GDE	40		-	-	-	-	-	120	120
246 Seefeldweg - Strandweg	3	0	GDE	40		-	-	-	-	-	100	100
247 Solentank versetzen	3	0	GDE	20		-	60	-	-	-	-	60
248 Gesamtverkehrskonzept (komm. Richtplan Verkehr)	2	0	GDE	10		-	150	-	-	-	-	150
249 Grossplatzstrasse - Teil III Abschnitt Waldstr. bis Zürichstrasse	2	0	ELE	50	7	123	-	-	-	-	-	129
250 Anschlussgebühren Elektrizitätswerk	1	0	ELE	40		-100	-	-	-	-	-	-100
251 Anschlussgebühren Elektrizitätswerk	1	0	ELE	40		-	-100	-	-	-	-	-100
252 Anschlussgebühren Elektrizitätswerk	1	0	ELE	40		-	-	-100	-	-	-	-100
253 Anschlussgebühren Elektrizitätswerk	1	0	ELE	40		-	-	-	-100	-	-	-100
254 Anschlussgebühren Elektrizitätswerk	1	0	ELE	40		-	-	-	-	-100	-	-100
255 Anschlussgebühren Elektrizitätswerk	1	0	ELE	40		-	-	-	-	-	-300	-300
256 Alte Zürichstrasse 5-19, 2. Etappe, Pfaffhausen	3	0	ELE	50	154	-	-	-	-	-	-	154
257 Bodenacherstrasse - Teil II Nr. 8 - Nr. 44 (Stichstrasse) inkl. OeB	2	0	ELE	50		-	-	-	-	-	-	-
258 Brandholzstrasse	1	0	ELE	50		-	-	-	-	-	-	-
259 Bruggacherstrasse, inkl. Beleuchtung	3	0	ELE	50	140	-	-	-	-	-	-	140
260 Buechwisstrasse inkl. Beleuchtung	3	0	ELE	50		-	66	-	-	-	-	66
261 GridVis Netzqualität	1	0	ELE	10		-	75	-	-	-	-	75
262 Zürichstrasse, Pfaffhausen, Agglomerationsprogramm (30er Zone, Belagssanie	3	0	ELE	50		-	100	-	60	-	-	160
263 Gerlisbrunnenstrasse Teil II inkl Beleuchtung	3	0	ELE	50	15	580	-	-	-	-	-	595
264 In der Rehweid, Abschnitt Lohzelgstrasse - Waldstrasse	1	0	ELE	50	4	210	-	-	-	-	-	214
265 Industriestrasse 1 bis und mit Tämperlistrasse inkl. OeB	2	0	ELE	50		-	-	-	-	-	-	-
266 Langärstrasse - Untere Rain, Gesamtsanierung	3	0	ELE	50		-	-	325	-	-	-	325

# Text	Priorität	BC	Bereich	N-Dauer	Im Bau	2023	2024	2025	2026	2027	> 2027	Total
267 Lohzelgstrasse, Abschnitt Zürichstrasse - Waldstrasse	3	0	ELE	50		-	-	-	-	-	-	-
268 Netzleittechnik Anbindungen Trafostationen und Ersatz Schutzgeräte	1	0	ELE	50		60	60	60	-	-	-	180
269 Rebacherstrasse	3	0	ELE	50		-	-	-	117	-	-	117
270 Twäracherstrasse	3	0	ELE	50		-	-	-	80	-	-	80
271 Sandacherstrasse	3	0	ELE	50		-	-	-	-	150	-	150
272 Pfaffensteinstrasse (Zürichstrasse bis Zürich-Fussweg)	2	0	ELE	50		-	-	-	-	-	-	-
273 Pfaffenwis Nr. 1 - 13	1	0	ELE	50		-	-	-	-	-	-	-
274 Wigartenstrasse/Talgartenstrasse - Sunntentalstrasse (Zentrumsentwicklung)	3	0	ELE	50		-	50	282	-	-	-	332
275 Ausbau E-Ladestationen Dorfteile Pfaffhausen-Benglen-Fällanden	1	0	ELE	33		-	60	60	60	-	-	180
276 TS Dübendorfstrasse	2	0	ELE	33		-	-	-	-	-	-	-
277 TS Obere Benglen - Komplettsanierung	1	0	ELE	33		-	-	-	-	-	-	-
278 TS Bruggacherstrasse 14a - Komplettsanierung	2	0	ELE	33		-	-	-	-	-	-	-
279 TS Längäri	3	0	ELE	33		220	-	-	-	-	-	220
280 TS Rüteli Komplettsanierung	3	0	ELE	33		-	-	-	-	-	-	-
281 VK Ersatz Benglen und Pfaffhausen	3	0	ELE	33		50	50	50	50	-	-	200
282 TS Glasverbindungen inkl. Anbindung Leitwarte / Smart-Meter	1	0	ELE	50		100	100	100	-	-	-	300
283 Untere Rain bis Sennhüttenweg	3	0	ELE	50	3	153	-	-	-	-	-	156
284 Waldstrasse, Abschnitt Lohzelgstrasse-Grossplatzstrasse	2	0	ELE	50		-	-	-	220	-	-	220
285 Stromzähler Ersatz (Smart-Meter Rollout)	1	0	ELE	10		600	475	400	400	-	-	1'875
286 Zürichstrasse 1. Etappe, Kreisel bis Einlenker Eglerstrasse	3	0	ELE	50		-	-	-	-	-	300	300
287 Zürichstrasse 2. Etappe, Abschnitt Eglerstrasse bis Einlenker Binzstrasse	3	0	ELE	50		-	-	-	-	-	390	390
288 Zürich Fussweg, Etappe 1, Lindenweg bis Binzstrasse	3	0	ELE	50	53	-	-	-	-	400	-	453
289 Zürich Fussweg, Etappe 2, Binzstrasse bis Am Mülirain	3	0	ELE	50		-	150	-	-	-	-	150
290 Verbindungsweg Maurstrasse-Längäri, Fremdgesteuert	1	0	ELE	50		-	-	-	-	-	-	-
291 TS Kläranlage	1	0	ELE	33		-	-	-	-	-	-	-
292 E-Ladestation bei Garage Bosshard	3	0	ELE	8		-	-	-	-	-	-	-
293 Photovoltaik Beteiligungsmodell	3	0	ELE	33		100	200	200	200	-	-	700
294 Schüepwisstrasse	3	0	ELE	33		-	-	-	-	-	224	224
295 Chriesiweg	3	0	ELE	33	5	176	-	-	-	-	-	181
296 TS Weid	2	0	ELE	33		-	-	-	-	260	-	260
297 Bergstrasse bis Im Gatter (Verbindungsweg)	2	0	ELE	40		-	-	-	-	-	-	-
298 MS-Kabelverbindungen Diverse	3	0	ELE	33		-	250	-	-	-	-	250
299 MS-Kabelverbindungen Diverse	3	0	ELE	33		-	-	250	-	-	-	250
300 MS-Kabelverbindungen Diverse	3	0	ELE	33		-	-	-	250	-	-	250
301 MS-Kabelverbindungen Diverse	3	0	ELE	33		-	-	-	-	-	250	250
302 TS Industriestrasse 3	3	0	ELE	33		-	-	-	-	-	-	-
303 Leitsystem, Erneuerung und Erweiterung PC-Leitsystem EW	2	0	ELE	5		150	-	-	-	-	-	150
304 Notstromaggregat	1	0	ELE	5		60	-	-	-	-	-	60

# Text	Priorität	BC	Bereich	N-Dauer	Im Bau	2023	2024	2025	2026	2027	> 2027	Total
305 Industriestrasse - Huebwisstrasse	3	0	ELE	5		-	-	-	-	150	-	150
306 Kehrstrasse (Verbindung Maurstr. - Schwerzenbachstr.)	3	0	ELE	5		-	-	-	-	150	-	150
307 Holzheizkraftwerk Benglen	3	0	WÄR	30		180	450	15'000	329	-	-	15'959
308 Pellets-BHKW	3	0	WÄR	30		-	150	200	-	-	-	350
309 Anschlussgebühren Wasserwerk	1	0	WAS	40		-300	-	-	-	-	-	-300
310 Anschlussgebühren Wasserwerk	1	0	WAS	40		-	-300	-	-	-	-	-300
311 Anschlussgebühren Wasserwerk	1	0	WAS	40		-	-	-300	-	-	-	-300
312 Anschlussgebühren Wasserwerk	1	0	WAS	40		-	-	-	-300	-	-	-300
313 Anschlussgebühren Wasserwerk	1	0	WAS	40		-	-	-	-	-300	-	-300
314 Anschlussgebühren Wasserwerk	1	0	WAS	40		-	-	-	-	-	-900	-900
315 Alte Zürichstrasse 5-19, 2. Etappe, Pfaffhausen	3	0	WAS	10	246	-	-	-	-	-	-	246
316 Bodenacherstrasse - Teil II Nr. 8 - Nr. 44 (Stichstrasse) inkl. OeB	2	0	WAS	50		-	-	-	-	-	-	-
317 Brandholzstrasse	1	0	WAS	50		-	-	-	-	-	-	-
318 Bruggacherstrasse, inkl. Beleuchtung	3	0	WAS	50	335	-	-	-	-	-	-	335
319 Buechwisstrasse inkl. Beleuchtung	3	0	WAS	50		-	110	-	-	-	-	110
320 Eichwis	2	0	WAS	50		-	-	-	-	-	-	-
321 Gättenhausenstrasse (Siedlung)	1	0	WAS	50		-	-	-	219	-	-	219
322 Grossplatzstrasse - Teil II bis Geerenstrasse	1	0	WAS	50		-	-	-	-	-	-	-
323 Gerlisbrunnenstrasse Teil II inkl Beleuchtung	3	0	WAS	50	17	610	-	-	-	-	-	627
324 Generelles Wasserversorgungsprojekt; Rest von 2018	1	0	WAS	10		-	-	-	-	-	-	-
325 In der Rehweid, Abschnitt Lohzelgstrasse - Waldstrasse	1	0	WAS	50	4	211	-	-	-	-	-	215
326 Industriestrasse 1 bis und mit Tämperlistrasse inkl. OeB	2	0	WAS	50		-	-	-	-	-	-	-
327 Industriestrasse 18 - 50	1	0	WAS	50		-	-	-	-	-	-	-
328 Langärstrasse - Untere Rain, Gesamtanierung	3	0	WAS	50		-	-	520	-	-	-	520
329 Lohzelgstrasse, Abschnitt Zürichstrasse - Waldstrasse	3	0	WAS	50		-	-	-	-	-	-	-
330 Neuhuswäg	3	0	WAS	50		-	-	-	110	-	-	110
331 Rebacherstrasse	3	0	WAS	50		-	-	-	350	-	-	350
332 Twäracherstrasse	2	0	WAS	50		-	-	-	140	-	-	140
333 Sandacherstrasse	3	0	WAS	50		-	-	-	-	200	-	200
334 Wigartenstrasse/Talgartenstrasse - Sunntentalstrasse (Zentrumsentwicklung)	3	0	WAS	50		-	100	470	-	-	-	570
335 Untere Rain bis Sennhüttenweg	3	0	WAS	50	6	271	-	-	-	-	-	277
336 Pumpwerk Schwerzenbach mit GOG	2	0	WAS	50		-	-	-	-	-	-	-
337 Pfaffensteinstrasse (Zürichstrasse bis Zürich-Fussweg)	2	0	WAS	50	630	-	-	-	-	-	-	630
338 Pfaffenwis Nr. 1 - 13	1	0	WAS	50		-	-	-	-	-	-	-
339 Waldstrasse, Abschnitt Lohzelgstrasse-Grossplatzstrasse	2	0	WAS	50		-	-	-	370	-	-	370
340 Zürichstrasse 1. Etappe, Kreisel bis Einlenker Egglerstrasse	3	0	WAS	50	32	-	-	-	-	400	-	432
341 Zürichstrasse 2. Etappe, Abschnitt Egglerstrasse bis Einlenker Binzstrasse	3	0	WAS	50		-	-	-	-	-	350	350
342 Zürich Fussweg, Etappe 1, Lindenweg bis Binzstrasse	3	0	WAS	50		-	-	-	-	-	-	-

# Text	Priorität	BC	Bereich	N-Dauer	Im Bau	2023	2024	2025	2026	2027	> 2027	Total
343 Zürich Fussweg, Etappe 2, Binzstrasse bis Am Müllrain	3	0	WAS	50		-	200	-	-	-	-	200
344 Verbindungsweg Maurstrasse-Längäri, Fremdgesteuert	1	0	WAS	50		-	-	-	-	-	-	-
345 Schüepwisstrasse	3	0	WAS	40		-	-	-	-	-	280	280
346 Chriesiweg	3	0	WAS	40		250	-	-	-	-	-	250
347 Zähler Rollout (Smart-Meter)	3	0	WAS	15		150	150	150	150	-	-	600
348 Recovery Lorno Überwachungssystem Etappe 1+2	3	0	WAS	10	70	65	-	-	-	-	-	135
349 Erstellen von Notwasserversorgung (Brunnen, Quelfassungen)	3	0	WAS	10	16	-	-	-	-	-	-	16
350 Grossplatzstrasse - Teil III Abschnitt Waldstr. bis Zürichstrasse	2	0	WAS	50	1	95	-	-	-	-	-	96
351 Bodenacherstrasse - Im Gatter (Teilabschnitt Bergstrasse)	3	0	WAS	50		-	-	-	-	80	-	80
352 Schüracherweg (Pfaffensteinstr. - Druckreduziertschacht Schüracher	3	0	WAS	50		-	-	-	-	200	-	200
353 Schüracherweg (Druckreduziertschacht Schüracher bis Reservoir Bommeren)	3	0	WAS	50		-	-	-	-	250	-	250
354 Chriesiweg (Schüracherweg bis Alte Zürichstrasse)	3	0	WAS	50	1	-	-	-	-	250	-	251
355 Transportleitung Pfaffhausen nach Benglen	3	0	WAS	50		-	-	-	-	-	250	250
356 Strittgfenweg / Stocklenweg	3	0	WAS	50		-	-	-	-	-	250	250
357 Notstromaggregat	2	0	WAS	15		60	-	-	-	-	-	60
358 GLF-Leitungsverlegung Radweg Zollikerstrasse Anteil WV Fällanden	3	0	WAS	50		-	170	170	-	-	-	340
359 Industriestrasse - Huebwisstrasse	3	0	WAS	50		-	-	-	-	250	-	250
360 Kehrstrasse (Verbindung Maurstr. - Schwerzenbachstr.)	3	0	WAS	50		-	-	-	-	150	-	150
361 Wiesacher	3	0	WAS	50		-	120	-	-	-	-	120
Anlagen im Bau ohne Zuweisung zu Projekt												
362 100962Sanierung TS Huebwis	1	0	ELE	33	189							189
363 101047TS Industriestrasse 3, Sanierung	1	0	ELE	33	59							59
364 101048TS Weid, Sanierung	1	0	ELE	33	8							8
365 101024Alte Zürichstrasse, 2. Etappe, Sanierung Str.	1	0	GDE	40	166							166
366 101053Umsetzung Parkplatzkonzept	1	0	GDE	20	119							119
367 101107Umstellung Eingangstüren SH auf Chipschliessung	1	0	GDE	20	82							82
368 101153Pfaffensteinstrasse, Fernwärmeleitung	1	0	GDE	40	2							2

Polit. Gemeinde (in 1'000 Fr.)	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027		
Veränderungen Steuergesetz/-tarif												
- Natürliche Personen						0.0%	-1.1%	0.0%	-1.1%	0.0%		
- Juristische Personen						0.0%	0.0%	-5.0%	0.0%	0.0%		
Steuerertrag Rechnungsjahr (zu 100 %)												
<i>Natürliche Personen</i>	22'618	23'192	24'442	25'975	26'531	27'435	28'625	29'963	30'925	32'197		
- Einkommen	22'618	20'331	21'415	22'407	22'702	23'517	24'566	25'714	26'540	27'631	x x x	111%
- Vermögen		2'861	3'027	3'569	3'829	3'918	4'060	4'249	4'386	4'566	x x x	117%
<i>Juristische Personen</i>	3'888	3'857	4'139	6'487	4'842	5'397	5'379	5'294	5'470	5'638		104%
- Gewinn	3'888	3'640	3'902	6'125	4'526	5'086	5'051	4'971	5'136	5'294	x x	104%
- Kapital		216	238	362	317	311	328	323	334	344	x x	107%
Total	26'505	27'049	28'582	32'463	31'374	32'832	34'004	35'257	36'396	37'835		110%
Steuerfuss Rechnungsjahr	96%	103%	103%	103%	103%	99%	99%	99%	99%	99%		
Steuern Rechnungsjahr	25'445	27'860	29'439	33'437	32'315	32'504	33'664	34'904	36'032	37'457		106%
Steuererträge aus früheren Jahren	1'585	3'601	7'751	6'348	5'487	3'220	4'900	5'060	5'211	5'425	x x x x	75%
Nachsteuern	332	289	95	128	158	130	150	127	127	127		118%
Aktive Steuerauscheidungen	830	823	1'025	1'654	1'117	1'700	1'380	1'425	1'468	1'528	x x x x	109%
Passive Steuerauscheidungen	-1'202	-968	-1'905	-1'333	-1'174	-1'500	-1'200	-1'239	-1'276	-1'328	x x x x	82%
Anrechnung ausländischer Quellensteuern	-45	-48	-60	-51	-46	-50	-50	-52	-52	-52		96%
Quellensteuern	449	-170	158	915	1'105	900	1'000	1'046	1'092	1'137	x x x	138%
Personalsteuern	173	176	181	173	179	182	180	182	184	186		101%
Total Ertrag Gemeindesteuern	27'567	31'564	36'684	41'271	39'140	37'086	40'024	41'454	42'785	44'478		103%
Tatsächliche Forderungsverluste	-155	200	92	27	71	55	54	63	63	63		85%
Wertberichtigungen Forderungen												
Total Aufwand Gemeindesteuern	-155	200	92	27	71	55	54	63	63	63		85%
Grundstückgewinnsteuern	3'803	5'267	6'137	4'491	8'212	6'000	4'500	4'000	4'000	4'000	Manuelle Festlegung	72%
Hundesteuern	96	97	97	105	115	105	105	106	107	108	x	99%
Total Ertrag Sondersteuern	3'899	5'365	6'234	4'596	8'327	6'105	4'605	4'106	4'107	4'108		72%
Tatsächliche Forderungsverluste	1	1	1		1			0	0	0		0%
Kantonsanteil an Hundesteuern	16	17	16	17	19	17	20	20	20	21	x	116%
Total Aufwand Sondersteuern	17	17	17	17	20	17	20	21	21	21		113%
Steuerbezug für Kanton (2125.461100)	344	318	346	335	336	330	341	349	357	366	wie allg. Dienste	100%
Steuerbezug für Gemeinden (2125.461200)	504	831	807	984	93	65	90	92	94	97	wie allg. Dienste	14%
Vergütungszinsen (2124.349900)	83	81	66	84	72	67	60	60	60	60	wie letztes Budgetjahr	81%
Steuerkraft (Fr./Einwohner)	3'326	3'515	4'013	4'283	4'002	3'885	4'158	4'275	4'368	4'496		101%

Ressourcenzuschuss/-abschöpfung		Bemessung: 2021 Auszahlung: 2023	Bemessung: 2022 Auszahlung: 2024	Bemessung: 2023 Auszahlung: 2025	Bemessung: 2024 Auszahlung: 2026	Bemessung: 2025 Auszahlung: 2027	Bemessung: 2026 Auszahlung: 2028	Bemessung: 2027 Auszahlung: 2029
Rel. Steuerkraft eigene Gemeinde	Fr./E	4'283	4'002	3'885	4'158	4'275	4'368	4'496
Rel. Steuerkraft Kantonsmittel o. Zürich	Fr./E	3'941	4'014	1) 4'100	1) 4'200	4'400	4'500	4'600
Rel. Steuerkraft in % kant. Mittelwert		109%	100%	95%	99%	97%	97%	98%
Ausgleichsgrenze		0%	0%	95%	0%	0%	0%	0%
Abschöpfungssatz		70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%
Einfacher relativer Ausgleich	Fr./E	-	-	10	-	-	-	-
Einwohnerzahl	Anzahl	9'330	9'447	9'550	9'650	9'750	9'850	9'950
Einfacher absoluter Ausgleich	1'000 Fr.	-	-	98	-	-	-	-
Gesamtsteuerfuss Bemessungsjahr		103%	103%	99%	99%	99%	99%	99%
Steuerfussindex		0.9917	0.9912	0.9831	0.9831	0.9831	0.9831	0.9831
Ressourcenzuschuss	1'000 Fr.	-	-	97	-	-	-	-
Ressourcenabschöpfung	1'000 Fr.	-	-	-	-	-	-	-

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

Demografischer Sonderlastenausgleich		Bemessung: 2021 Auszahlung: 2023	Bemessung: 2022 Auszahlung: 2024	Bemessung: 2023 Auszahlung: 2025	Bemessung: 2024 Auszahlung: 2026	Bemessung: 2025 Auszahlung: 2027	Bemessung: 2026 Auszahlung: 2028	Bemessung: 2027 Auszahlung: 2029
Einwohnerzahl	Anzahl	9'330	9'447	9'550	9'650	9'750	9'850	9'950
Einwohner < 20 Jahre	Anzahl	2'117	2'144	2'169	2'193	2'217	2'241	2'265
Anteil Einwohner < 20 Jahre		22.690%	22.695%	22.709%	22.723%	22.737%	22.751%	22.765%
Manuelle Korrektur Prognose < 20 Jahre				0.028%	0.117%	0.046%		
Anspruchsgrenze		22.658%	22.558%	22.600%	22.643%	22.685%	22.728%	22.771%
Anteil über Anspruchsgrenze		0.032%	0.137%	0.137%	0.197%	0.098%	0.023%	0.000%
Einwohner über Anspruchsgrenze	Anzahl	3	13	13	19	10	2	-1
Pauschale inkl. Teuerung	Franken	11'954	12'299	12'570	12'759	12'937	13'105	13'263
Voller Beitrag	1'000 Fr.	36	160	164	243	123	29	-
Kürzung aufgrund Steuerfuss	1'000 Fr.	-18	-78	-90	-133	-68	-16	-
Nettobeitrag	1'000 Fr.	18	81	74	110	56	13	-
Geo-topo Sonderlastenausgleich								
Einwohnerzahl	Anzahl	9'330	9'447	9'550	9'650	9'750	9'850	9'950
Fläche in Quadratkilometer	manuell	6.33	6.33	6.33	6.33	6.33	6.33	6.33
Bevölkerungsdichte	E/km2	1'473.0	1'491.4	1'507.7	1'523.5	1'539.3	1'555.1	1'570.8
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		99.6	102.5	104.8	106.3	107.8	109.2	110.5
Voller Beitrag	1'000 Fr.	-	-	-	-	-	-	-
Kürzung aufgrund Steuerfuss	1'000 Fr.	-	-	-	-	-	-	-
Nettobeitrag	1'000 Fr.	-	-	-	-	-	-	-

Polit. Gemeinde Aufgabenplan (1'000 Fr.)	Plan		Veränderung		
	A	E	A	E	Ausserordentlich
	Typ	Typ	%	%	+ = Verbesserung, - = Verschlechterung
Präsidiales					
- Exekutive	T	T	1.3%	1.3%	
- Präsidiales	E	E	2.4%	2.4%	
- Informatik und Telematik	E	E	2.4%	2.4%	
- Personalstelle	E	E	2.4%	2.4%	
- Betreibungsamt Fällanden-Maur-Schw	E	E	2.4%	2.4%	
- Übriges	E	E	2.4%	2.4%	
Finanzen und Steuern					
- Verwaltungskosten Finanzen	E	E	2.4%	2.4%	
- Verwaltungskosten Steuern	E	E	2.4%	2.4%	
- 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 + Konzessionsal	T	T	1.3%	1.3%	
- Übriges	T	T	1.3%	1.3%	
Bevölkerung und Sicherheit					
- Einwohnerdienste	E	E	2.4%	2.4%	
- Polizei	E	E	2.4%	2.4%	
- Feuerwehr	E	E	2.4%	2.4%	
- Zivilschutz	E	E	2.4%	2.4%	
- Übriges	E	E	2.4%	2.4%	
Gesellschaft					
- Pflegefinanzierung ambulant	E2	E2	4.4%	4.4%	
- Pflegefinanzierung stationär	E2	E2	4.4%	4.4%	
- Alters- und Pflegeheim	E	E	2.4%	2.4%	
- Krankenversicherung	E	E	2.4%	2.4%	
- Ergänzungsleistungen AHV	E2	E2	4.4%	4.4%	
- Ergänzungsleistungen IV	E2	E2	4.4%	4.4%	
- Beihilfe und Zuschüsse AHV + IV	E2	E2	4.4%	4.4%	
- Jugend inkl. Heimplatzierungen	E	E	2.4%	2.4%	
- Wirtschaftliche Hilfe	E	E	2.4%	2.4%	
- Asyl und Integration	E	E	2.4%	2.4%	
- Soziales Verwaltung	E	E	2.4%	2.4%	
- Sozial- und Notwohnungen	E	E	2.4%	2.4%	
- Amtsvormundschaft	E	E	2.4%	2.4%	
- Übriges	E	E	2.4%	2.4%	
Hochbau und Liegenschaften					
- Verwaltung	E	E	2.4%	2.4%	
- Verwaltungsliegenschaften	T	T	1.3%	1.3%	
- Finanzliegenschaften	T	V	1.3%	2.6%	2027: +50 Mehrertrag Maurstrasse 25 (~5% von 1/2 Sanierung)
- Öffentlicher Verkehr	E2	E2	4.4%	4.4%	
- Strassenwesen Unterhalt	T	T	1.3%	1.3%	
- Übriges	T	T	1.3%	1.3%	
Tiefbau und Werke					
- Wasserwerk	X	X	X	X	2027: +170 Ergebnisverbesserung
- Abwasserbeseitigung	X	X	X	X	2025ff. Beitrag Kläranlage gem. FiPla 20.7.23
- Abfallwirtschaft	X	X	X	X	2025: -100 Gebührensenkung
- Elektrizitätswerk	X	X	X	X	
- Fernwärme	X	X	X	X	2026: Annahme Betrieb und Gebühren (keine Schätzung!)
- Übriges	T	T	1.3%	1.3%	
Bildung					
- Kindergarten	T	T	1.3%	1.3%	2027: -150 +1 Klasse
- Primarstufe	T	T	1.3%	1.3%	2027: -150 +1 Klasse
- Sekundarstufe	T	T	1.3%	1.3%	
- Tagesbetreuung	E	E	2.4%	2.4%	
- Musikschulen	E	E	2.4%	2.4%	
- Schulleitung und Schulverwaltung	E	E	2.4%	2.4%	
- Volksschule Sonstiges	E	E	2.4%	2.4%	
- Leistungen an Pensionierte	E	E	2.4%	2.4%	
- Informatik	E	E	2.4%	2.4%	
- Sonderschulen	E	E	2.4%	2.4%	
- Berufsbildung	E	E	2.4%	2.4%	
- Gymnasiale Maturitätsschulen	E	E	2.4%	2.4%	
- Schulliegenschaften VV	T	T	1.3%	1.3%	
- Schulliegenschaften FV	T	V	1.3%	2.6%	
- Gesundheit	E	E	2.4%	2.4%	

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 2023 (1'000 Fr.)**

+ = Verbesserung, - = Verschlechterung

Ergebnis gemäss Budget	1'357
Ergebnis gemäss Hochrechnung	<u>2'803</u>
Veränderung	1'446

Einzelpositionen	1'446	Bemerkung
Präsidiales Übriges	-140	Lohnsteigerung 3,5%
Steuern Rechnungsjahr	353	Stand Fakturierung anfang Juli 2023
Steuern frühere Jahre	-1'500	Aktueller Trend, Fakturierung Juli 2023 (50 %)
Grundstückgewinnsteuern	1'900	Aktueller Trend
Ressourcenausgleich	97	Zuschuss 2023, Zahlung 2025
Zinsen	-11	Int. Verzinsung Gebührenhaushalte
Planmässige Abschreibungen	555	Aktuelle Kalkulation
Gewinnbeteiligungen + Konzessionsabgabe	257	ZKB Gewinnausschüttung
Pflegefinanzierung ambulant	-150	Anpassung an 2022 Ist
Pflegefinanzierung stationär	-250	Berücksichtigung Trend April 2023
Wirtschaftliche Hilfe	700	Anpassung an 2022 Ist und Trend April 2023
Verwaltungsliegenschaften	-150	Berücksichtigung Trend April 2023
Strassenwesen Unterhalt	-100	Berücksichtigung Trend April 2023
Kindergarten	-15	Lohnsteigerung 3,5%
Primarstufe	-50	Lohnsteigerung 3,5%
Sekundarstufe	-20	Lohnsteigerung 3,5%
Sekundarstufe	-300	Anpassung an 2022 Ist
Schulleitung und Schulverwaltung	-15	Lohnsteigerung 3,5%
Sonderschulen	300	Anpassung an 2022 Ist
Schulliegenschaften VV	-15	Lohnsteigerung 3,5%

Polit. Gemeinde Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)	2023 Approx		2024 Budget		2025 Plan		2026 Plan		2027 Plan		Veränderung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	A	E
Präsidiales	4'338	1'348	4'592	1'380	4'696	1'412	4'802	1'446	4'911	1'480	3.2%	2.4%
- Exekutive	486		506		512		519		526		2.0%	
- Präsidiales	585	45	690	45	706	46	723	47	740	48	6.1%	1.8%
- Informatik und Telematik	767	220	910	206	932	210	954	215	976	221	6.2%	0.0%
- Personalstelle	694	100	819	107	839	110	859	112	879	115	6.1%	3.6%
- Betriebsamt Fällanden-Maur-Schwerz	1'000	959	1'044	1'002	1'069	1'026	1'095	1'050	1'121	1'075	2.9%	2.9%
- Übriges	807	24	623	20	638	20	653	21	669	21	-4.6%	-2.8%
Finanzen und Steuern	5'285	45'530	4'614	47'295	5'895	48'325	6'877	49'978	7'259	51'689	8.3%	3.2%
- Verwaltungskosten Finanzen	434	39	479	51	491	52	503	53	514	54	4.3%	8.9%
- Verwaltungskosten Steuern	751	441	809	450	828	461	848	472	868	483	3.7%	2.3%
- Steuern	72	43'191	74	44'629	84	45'560	84	46'893	84	48'587	4.0%	3.0%
- Ressourcenausgleich, Abgrenzung		97										>-50%
- Ressourcenausgleich, Auflösung					97							
- Ressourcenausgleich, Zuschuss						97						
- Sonderlastenausgleich		18		81		74		110		56		31.8%
- Zinsen	368	677	425	1'039	583	1'045	1'220	1'402	1'335	1'446	38.0%	20.9%
- Emmissionskosten	10		10		10		10		10		1.0%	
- Planmässige Abschreibungen VV 1)	2'047		2'748		3'755		4'166		4'399		21.1%	
- Ausserplanmässige Abschreibungen VV 1)												
- WB Liegenschaften FV												
- WB Finanzanlagen FV												
- Buchgewinne/-verluste realisiert												
- Aufwertungen VV 1)												
- Fonds im Fremdkapital	5	27	23	24								
- Fonds im Eigenkapital 2)												
- Liegenschaftsfonds												
- Rücklagen Globalbudget												
- Vorfinanzierungen												
- Finanzpolitische Reserve	1'500										>-50%	
- Gewinnbeteiligungen + Konzessionsabgab		958		970		983		996		1'010		1.3%
- Übriges	98	82	45	52	46	52	47	53	47	54	-16.6%	-10.0%
Bevölkerung und Sicherheit	1'589	381	2'024	387	2'072	396	2'122	405	2'172	415	8.1%	2.2%
- Einwohnerdienste	411	169	478	170	489	174	501	178	513	182	5.7%	1.9%
- Polizei	322	5	342	6	350	6	358	6	366	6	3.3%	6.5%
- Feuerwehr	475	30	525	30	538	31	551	31	564	32	4.4%	1.8%
- Zivilschutz	124	14	218	14	223	14	229	15	234	15	17.2%	1.8%
- Übriges	256	163	461	167	472	171	483	175	495	179	17.9%	2.4%
Gesellschaft	22'610	13'839	24'102	13'959	24'824	14'357	25'569	14'767	26'339	15'190	3.9%	2.4%
- Pflegefinanzierung ambulant	873		1'011		1'055		1'101		1'150		7.1%	
- Pflegefinanzierung stationär	1'960		1'760		1'837		1'918		2'002		0.5%	
- Alters- und Pflegeheim	4'721	4'613	5'111	4'924	5'233	5'041	5'357	5'161	5'485	5'284	3.8%	3.5%
- Krankenversicherung	790	794	1'085	1'088	1'111	1'114	1'137	1'140	1'164	1'167	10.2%	10.1%
- Ergänzungsleistungen AHV	2'485	1'670	2'235	1'541	2'333	1'608	2'435	1'678	2'542	1'752	0.6%	1.2%
- Ergänzungsleistungen IV	2'660	1'895	2'130	1'540	2'223	1'607	2'321	1'678	2'422	1'751	-2.3%	-2.0%
- Beihilfe und Zuschüsse AHV + IV	270	198	250	185	261	193	272	202	284	210	1.3%	1.5%
- Jugend inkl. Heimplatzierungen	1'704	400	1'801	11	1'844	11	1'888	11	1'933	12	3.2%	>-50%
- Wirtschaftliche Hilfe	3'088	2'108	3'530	2'253	3'614	2'307	3'700	2'362	3'788	2'418	5.2%	3.5%
- Asyl und Integration	1'314	1'482	2'187	1'882	2'239	1'927	2'292	1'972	2'346	2'019	15.6%	8.0%
- Soziales Verwaltung	1'014	14	1'194	14	1'222	14	1'251	14	1'281	14	6.0%	1.8%
- Sozial- und Notwohnungen	421	371	427	371	438	380	448	389	459	398	2.2%	1.8%
- Amtsvormundschaft	668		784		802		822		841		5.9%	
- Übriges	642	295	598	152	612	155	626	159	641	163	-0.0%	-13.8%
Hochbau und Liegenschaften	5'632	2'515	5'854	2'400	5'969	2'443	6'087	2'486	6'209	2'580	2.5%	0.6%
- Verwaltung	466	253	482	233	493	239	505	244	517	250	2.6%	-0.3%
- Verwaltungliegenschaften	1'669	1'010	1'931	913	1'957	925	1'983	938	2'010	950	4.8%	-1.5%
- Finanzliegenschaften	451	611	553	617	561	633	568	649	576	716	6.3%	4.0%
- Öffentlicher Verkehr	1'005		1'034		1'079		1'127		1'176		4.0%	
- Strassenwesen Unterhalt	1'281	443	1'206	437	1'222	443	1'239	449	1'255	455	-0.5%	0.7%
- Übriges	759	197	648	201	657	203	666	206	675	209	-2.9%	1.4%
Tiefbau und Werke	14'207	13'935	15'298	15'064	15'623	15'386	17'761	17'521	18'330	18'087	6.6%	6.7%
- Wasserwerk	2'002	2'002	2'176	2'176	2'206	2'206	2'265	2'265	2'399	2'399	4.6%	4.6%
- Abwasserbeseitigung	1'328	1'328	1'305	1'305	1'356	1'356	1'441	1'441	1'528	1'528	3.6%	3.6%
- Abfallwirtschaft	927	927	950	950	882	882	896	896	907	907	-0.5%	-0.5%
- Elektrizitätswerk	9'679	9'679	10'634	10'634	10'918	10'918	11'319	11'319	11'643	11'643	4.7%	4.7%
- Fernwärme					25	25	1'600	1'600	1'610	1'610		
- Übriges	272		234		237		240		243		-2.8%	
Übertrag	53'661	77'548	56'483	80'484	59'079	82'319	63'219	86'603	65'221	89'442		

	2023 Budget		2024 Plan		2025 Plan		2026 Plan		2027 Plan			
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
Hertrag	53'661	77'548	56'483	80'484	59'079	82'319	63'219	86'603	65'221	89'442		
Bildung	22'544	1'460	24'382	1'484	24'833	1'518	25'293	1'551	26'062	1'586	3.7%	2.1%
- Kindergarten	1'338		1'419		1'438		1'458		1'628		5.0%	
- Primarstufe	5'221	18	5'552	18	5'627	18	5'703	18	5'930	18	3.2%	1.0%
- Sekundarstufe	2'641	21	2'774	21	2'811	21	2'849	22	2'888	22	2.3%	1.0%
- Tagesbetreuung	1'021	730	1'026	754	1'051	772	1'076	791	1'101	809	1.9%	2.6%
- Musikschulen	755	290	757	339	775	347	793	355	812	364	1.9%	5.8%
- Schulleitung und Schulverwaltung	2'209		2'512		2'572		2'633		2'696		5.1%	
- Volksschule Sonstiges	894	106	935	107	957	110	980	112	1'003	115	2.9%	2.0%
- Leistungen an Pensionierte												
- Informatik	582		711		727		745		762		7.0%	
- Sonderschulen	4'651	50	5'125	55	5'247	56	5'372	58	5'500	59	4.3%	4.2%
- Berufsbildung	177	21	332	21	340	22	348	22	356	23	19.2%	1.8%
- Gymnasiale Maturitätsschulen	312		360		369		377		386		5.5%	
- Schulliegenschaften VV	2'666	224	2'805	169	2'843	171	2'881	174	2'920	176	2.3%	-5.8%
- Schulliegenschaften FV												
- Gesundheit	79		75		77		78		80		0.3%	
Total	76'205	79'008	80'865	81'969	83'912	83'836	88'512	88'155	91'283	91'028		
Ergebnis	2'803		1'104		-76		-357		-255			

1) ohne Gebührenhaushalte, nicht finanzpolitisch motiviert

2) Parkplatz-, Forstreservfonds etc.

FV = Finanzvermögen

VV = Verwaltungsvermögen

WB = Wertberichtigungen

Polit. Gemeinde

Geldflussrechnung (1'000 Fr.)

Geldflussrechnung (1'000 Fr.)		2023	2024	2025	2026	2027	5-Jahres-Total
I. Betriebliche Tätigkeit							
Deckungslücke II		-35'669	-40'168	-41'469	-41'645	-43'019	
Steuern ohne Grundstückgewinnsteuern		37'191	40'129	41'560	42'893	44'587	
Ordentlicher Deckungsbeitrag		1'522	-39	91	1'248	1'567	
Zinssaldo		55	245	6	-624	-752	
Deckungsbeitrag I		1'577	206	97	624	816	
Grundstückgewinnsteuern		6'000	4'500	4'000	4'000	4'000	
Deckungsbeitrag II		7'577	4'706	4'097	4'624	4'816	
Veränderung übriges Finanzvermögen 1)		-97		97			
Veränderung übriges Fremdkapital 1)							
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit		7'480	4'706	4'195	4'624	4'816	25'821
II. Investitionstätigkeit							
Investitionen VV allgemein		-11'228	-18'741	-37'753	-10'411	-15'810	
Investitionen Sachanlagen FV			-230	-1'200	-1'200		
Überträge aus betrieblichem Bereich							
Veränderung Abgrenzungen etc.							
Veränderung Rückstellungen etc.							
Geldfluss aus Investitionen		-11'228	-18'971	-38'953	-11'611	-15'810	-96'573
III. Finanzierungstätigkeit							
Abnahme langfristige Schulden				-3'000 1.40%			
Zunahme langfristige Schulden			5'000 1.90%	35'000 1.80%	10'000 1.70%	11'000 1.60%	
Veränderung Finanzanlagen					157 0.00%		
Abnahme kurzfristiger Bereich 2)	-7'000 0.93%				-3'000 1.40%		
Zunahme kurzfristiger Bereich 2)				3'000 1.40%			
Veränderung interne Kontokorrente							
Abnahme kurzfristige Finanzanlagen			9'000 1.60%				
Zunahme kurzfristige Finanzanlagen	-9'000 1.60%						
Geldfluss aus Finanzierungen		-16'000	14'000	35'000	7'157	11'000	51'157
IV. Zusammenfassung							
Veränderung flüssige Mittel		-19'748	-264	242	170	6	-19'595
Endbestand flüssige Mittel		7'587	7'322	7'564	7'734	7'740	
Zielliquidität 3)	7'500	7'500	7'500	7'500	7'500	7'500	
Endbestand verzinsliche Schulden 4)	3'000	8'000	43'000	50'000	61'000		
Durchschnitt verzinsliche Schulden 4)	1.40%	1.71%	1.78%	1.79%	1.76%		

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
2023	7'000	0.93%	-	-
2024	-	-	-	-
2025	-	-	-	-
2026	3'000	1.40%	157	-
2027	-	-	-	-
2028	-	-	-	-
2029	-	-	-	-
2030	-	-	-	-
2031	-	-	-	-
2032	-	-	-	-
später	-	-	-	-
Total	10'000	1.07%	157	-
Zinsbindung (Jahre)		1.4		3.5

Polit. Gemeinde Bilanz per 31.12. (1'000 Fr.)	2023		2024		2025		2026		2027		Veränderung 5 J.
	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	
Finanzvermögen											
- Flüssige Mittel	7'587		7'322		7'564		7'734		7'740		2%
- Interne Kontokorrente 1)											
- Externe Kontokorrente	251		251		251		251		251		0%
- Kurzfristige Finanzanlagen 2)	9'000										-100%
- Langfristige Finanzanlagen 3)	157		157		157		0		0		-100%
- Übrige Finanzanlagen	12		12		12		12		12		0%
- Sachanlagen	29'450		29'680		30'880		32'080		32'080		9%
- Anteil IR (TA etc.)	1		1		1		1		1		0%
- Übriges Finanzvermögen	11'271		11'271		11'174		11'174		11'174		-1%
<i>Total Finanzvermögen</i>	57'729		48'694		50'039		51'251		51'258		-11%
Verwaltungsvermögen											
- VV allgemein	69'045		84'257		117'443		122'096		131'772		91%
<i>Total Verwaltungsvermögen</i>	69'045		84'257		117'443		122'096		131'772		91%
Fremdkapital											
- Interne Kontokorrente 1)											
- Externe Kontokorrente		660		660		660		660		660	0%
- Übrige laufende Verbindlichkeiten		14'661		14'661		14'661		14'661		14'661	0%
- Kfr. Anteil lfr. Schulden 4)						3'000					
- Derivative Finanzinstrumente											
- Übrige kfr. Verbindlichkeiten											
- Langfristige Schulden		3'000		8'000		40'000		50'000		61'000	1933%
- Anteil IR (Rückstellungen etc.)											
- Übriges Fremdkapital		3'682		3'682		3'682		3'682		3'682	0%
<i>Total Fremdkapital</i>		22'003		27'003		62'003		69'003		80'003	264%
Zweckgebundenes Eigenkapital											
- Spezialfinanzierungen 5)		19'379		19'453		19'059		18'282		17'219	-11%
- Fonds 6)		37		37		37		37		37	0%
- Vorfinanzierungen											
- Liegenschaftsfonds											
Zweckfreies Eigenkapital											
- Reserve 7)		2'150		2'150		2'150		2'150		2'150	0%
- Bewertungsreserve											
- Bilanzüberschuss/-fehlbetrag		83'206		84'309		84'234		83'877		83'622	0%
<i>Total Eigenkapital</i>		104'771		105'948		105'480		104'345		103'027	-2%
Total	126'774	126'774	132'951	132'951	167'482	167'482	173'348	173'348	183'029	183'029	

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

Gesamthaushalt		2023	2024	2025	2026	2027	
Kennzahlen	1,2,3)						
Einwohner, zivilrechtlich		9'550	9'650	9'750	9'850	9'950	
Gesamtsteuereffuss	4)	99%	99%	99%	99%	99%	
Finanzwirtschaftliche Kennzahlen							Periode
Selbstfinanzierungsanteil		9.8%	5.9%	5.1%	5.5%	5.5%	↘ 6.4% ø
Beherrschung laufende Ausgaben, real		7.7%	5.4%	-0.1%	0.9%	0.6%	→ 2.9% ø
Selbstfinanzierungsgrad		67%	25%	11%	44%	30%	↓ 27% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		-0.1%	-0.1%	0.2%	0.9%	1.0%	→ 0.4% ø
Kapitaldienstanteil		3.4%	4.3%	5.8%	7.7%	8.1%	→ 5.9% ø
Bruttoverschuldungsanteil		24%	29%	72%	76%	86%	↗ 58% ø
Nettovermögensquotient	5)	96%	54%	-29%	-41%	-65%	→ 3% ø
Nettovermögen (Franken je Einwohner)	5)	3'741	2'248	-1'227	-1'802	-2'889	↓ 14 ø
Gesamtnote kritische Kennzahlen (Stat. Amt)		4	4	3	3	3	4 5 Jahre
Haushaltgleichgewicht							
Eigenkapitalquote		80%	76%	58%	55%	52%	↑ 64% ø
Zinsbelastungsquote	6)	-0.7%	-0.7%	1.4%	1.3%	1.8%	↑ 0.6% ø
Investitionsanteil		14.8%	20.7%	33.4%	12.3%	16.8%	↘ 19.6% ø
Eigenkapitalreservedauer Steuerhaushalt (Jahre)	7)			>100	>100	>100	↗
Mittelfristiger Rechnungsausgleich (1'000 Franken)	8)	33'058	35'112	34'766	36'632	32'873	*
Selbstfinanzierungsquotient	9)	19.5%	11.4%	10.5%	10.6%	11.1%	↑ 12.5% ø

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

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

3) abweichende Definition von Selbstfinanzierung und laufendem Ertrag

4) inkl. Schule(n)

5) Nettovermögen statt Nettoverschuldung (Vorgabe HRM2)

6) Tragbarkeit mit 5 % kalkulatorischem Zins

7) Eigenkapital = zweckfreies Eigenkapital

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

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

Spezifische Werte

(Franken je Einwohner)

Steuerkraft (kalkulatorisch)		3'885	4'158	4'275	4'368	4'496	
Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	10)	793	488	420	469	484	531 ø
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	10)	-1'176	-1'942	-3'872	-1'057	-1'589	-1'927 ø
Nettoinvestitionen Sachanlagen Finanzvermögen	10)	-	-24	-123	-122	-	-54 ø
Haushaltüberschuss/-defizit	10)	-382	-1'478	-3'575	-709	-1'105	-1'450 ø
Eigenkapital Steuerhaushalt		8'942	8'963	8'864	8'737	8'624	
Spezialfinanzierungen Gebührenhaushalte		2'029	2'016	1'955	1'856	1'731	

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 auf 2025 geplant. Auf 2024 und 2026 dürfte zudem der Steuertarif für natürliche Personen an die aufgelaufene Teuerung angepasst werden (Ausgleich der kalten Progression).

Weitere Anpassungen am Steuertarif aufgrund hängiger Initiativen (Begrenzung Beteiligungsabzug etc.) oder die Überprüfung der Liegenschaftensteuerwerte sind im vorliegenden Finanz- und Aufgabenplan nicht berücksichtigt. Ebenso ist die Beteiligung der Gemeinden am Mehrertrag der OECD-Mindeststeuer noch offen.

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 per 1.1.2023 umgesetzte Änderung des Strassengesetzes wird zu einer Entlastung der Gemeinden führen. Der nächste Bericht dürfte anfangs 2025 erscheinen.

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 hat die Nachfrage wieder zugenommen. 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 und vereinfachen. 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.

Mehrwertausgleich

Das Bundesgericht hat 2022 entschieden, dass Gemeinden nicht auf einen Mehrwertausgleich bei Auf- und Umzügen verzichten dürften. Darauf hat der Ständerat reagiert und eine Änderung des Gesetzestextes beantragt, damit künftig Kantone über den Ausgleich entscheiden dürfen. Solange die Gesetzgebung auf Bundesebene nicht abgeschlossen ist, genehmigt der Kanton Zürich keine kommunalen Regelungen, die keinen angemessenen Abgabesatz (mindestens 20 %) vorsehen.

Allgemeine Korrekturmassnahmen

Umfassendes Controlling (Public Management)

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

Langfristige Vision

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

Entlastung Erfolgsrechnung

Reduktion Aufwand

- Restriktives Budgetieren
- Moderne Budgettechniken anwenden (Zero Base Budgeting, Sunset Legislation)
- Kosten- und Leistungsanalyse
- Organisations- und Prozessoptimierung
- Personalbestandskontrolle und ökonomische Materialbewirtschaftung
- Überprüfung der Kostenverteilungsschlüssel bei überkommunalen Aufgaben (Zweckverbände etc.)
- Optimierte 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
- Anwendung längerer Nutzungsdauern (führt zu geringerer Abschreibungsbelastung)
- Genaue Planung der Folgekosten von Neuinvestitionen
- Allgemein sparsames Haushalten (Vollzug)

Steigerung Ertrag

- Festlegung von Sollkostendeckungsgraden unter Berücksichtigung kalkulatorischer Kosten (z.B. Regionales Betriebsamt / Zivilstandsamt, Tagesstrukturen, Eigenwirtschaftsbetriebe etc.)
- Gebührenüberprüfung (Verursacherprinzip im weiteren Sinn 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 Liegenschaftsportfolio (Finanz- und Verwaltungsvermögen)

Formulierung Land- und Liegenschaftspolitik

Veräusserung nicht notwendiger Liegenschaften

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

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

Aktive Steuerung Gebührenhaushalte

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