

Gemeinde Fällanden
Fällanden Benglen Pfaffhausen

Fällanden, 22. Oktober 2024

Finanz- und Aufgabenplan 2024–2028 **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 2024 - 2028



Fällanden

Einheitsgemeinde

Impressum

Titel

Finanz- und Aufgabenplanung 2024 - 2028

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
Sinisa Kostic
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 2024 - 2028

Register F

Seiten F 1 - F 33

Analyse vergangene Jahre 2019 - 2023

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 2028	
- Steuerhaushalt	4
- Gebührenhaushalte	5
- Finanzierung Gesamthaushalt	5
Die vergangenen Jahre (2019 - 2023)	6

Zusammenfassung

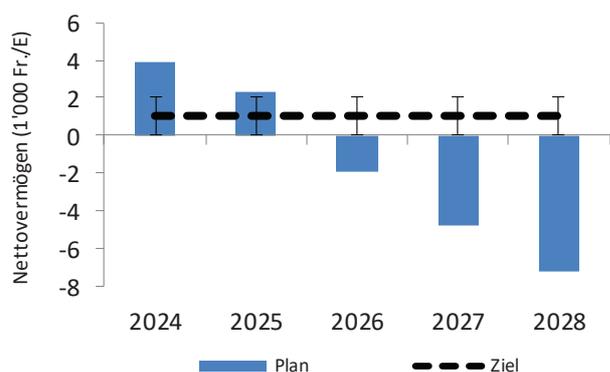
Die ausserordentlich hohe Zunahme der Investitionen zeigt die Grenzen für den Finanzhaushalt deutlich auf. Die Investitionen von fast 130 Mio. Franken im Steuerhaushalt können nur zu einem Siebtel mit der Selbstfinanzierung gedeckt werden. Der Rest führt zu einer Zunahme der Schulden. Die Nettoschuld zeigt 2028 auch im Vergleich mit anderen Haushalten sehr hohe Werte. Bereits 2025 muss in der Erfolgsrechnung mit einem Defizit gerechnet werden. Ab 2026 ist ein um sechs Prozentpunkte höherer Steuerfuss eingesetzt. Immerhin kann so die Erfolgsrechnung stabilisiert und bis zum Ende der Planung fast ausgeglichen werden. Einziger Lichtblick stellt das Eigenkapital dar, das auch 2028 noch bei über 80 Mio. Franken liegt.

Die Schulden steigen um insgesamt 146 Mio. Franken. Können die Gebührenhaushalte wie geplant ausgelagert werden, reduzieren sich die Schulden um fast 35 Mio. Franken.

Die grössten Haushalttrisiken sind bei der konjunkturellen Entwicklung (v.a. Steuern), tieferen Grundstückgewinnsteuern, noch stärkeren Aufwandszunahmen oder ungünstigen gesetzlichen Veränderungen auszumachen. Umgekehrt könnte sich die Ausführung der geplanten Investitionen zeitlich verzögern.

Begrenzung Substanz und Verschuldung

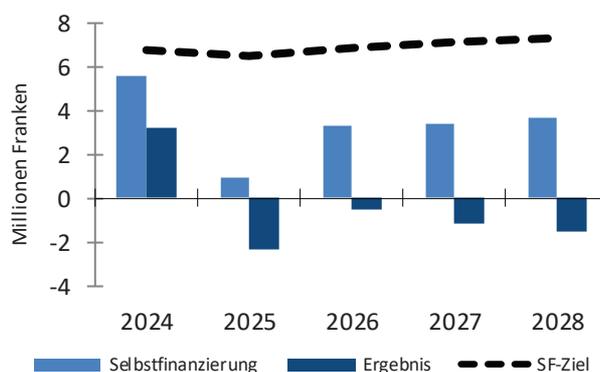
Steuerhaushalt



Die extrem hohen Investitionen können bloss zu knapp einem Siebtel mit in der Periode erarbeiteten Mitteln finanziert werden. Ab 2026 wird eine Nettoschuld ausgewiesen, die am Ende der Planung 73 Mio. Franken beträgt.

Angemessene Selbstfinanzierung

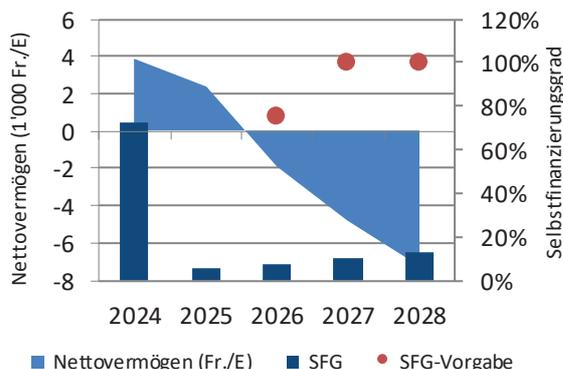
Steuerhaushalt



Die einmalige Rückerstattung von Heimkosten führt 2024 zu einem positiven Ergebnis. Mit gleichem Steuerfuss zeigt sich im 2025 ein Defizit. Der danach höhere Steuerfuss verbessert das Ergebnis und die Selbstfinanzierung erreicht immerhin die Hälfte des angestrebten Wertes (ca. 5%).

Schuldenbremse

Steuerhaushalt



Durch die sehr hohen Investitionen wird das aktuell hohe Nettovermögen rasch aufgezehrt. Bereits 2026 verlangt die Schuldenbremse einen 75 %-igen Selbstfinanzierungsgrad, ab 2027 wären sogar 100 % notwendig.

Folgende Verbesserungen wären in den einzelnen Jahren notwendig:

Jahr	Investitionen	Selbstfinanzierung
2026	-41 Mio.	+31 Mio. + 76% STF
2027	-29 Mio.	+29 Mio. + 69% STF
2028	-25 Mio.	+25 Mio. + 58% STF

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 Steuerfussenkungen möglich.

Messgrösse

Nettovermögen
0 - 2'000 Franken je
Einwohner

Angemessene Selbstfinanzierung

Es soll ein Selbstfinanzierungsanteil (SFA) von mindestens 10 % erzielt werden. Damit wird eine mindestens teilweise Finanzierung der Investitionen ermöglicht.

Die Erfolgsrechnung soll mindestens ausgeglichen abschliessen. Bei, wie aktuell, tiefer Abschreibungsquote können zur Erzielung der angestrebten Selbstfinanzierung (10 % SFA) auch Ertragsüberschüsse bzw. Einlagen in die finanzpolitische Reserven resultieren. Ebenso ist denkbar, dass bei einer Nettoschuld zur Erreichung des geforderten Selbstfinanzierungsgrades (vgl. nächstes Ziel) deutliche Ertragsüberschüsse resultieren müssen.

Messgrösse

Selbstfinanzierungsanteil
10 %
Ausgeglichenes Ergebnis

Schuldenbremse

Der Selbstfinanzierungsgrad wird in Abhängigkeit von der Höhe des Nettovermögens beurteilt. Damit wird eine eigentliche Schuldenbremse geschaffen. Das Nettovermögen kann für Investitionen abgebaut werden, eine allfällige Neuverschuldung ist jedoch an strenge Rahmenbedingungen gebunden. Solange ein hohes Nettovermögen vorhanden ist, können auch Grossprojekte gut realisiert werden, bei geringem Nettovermögen oder gar einer Nettoschuld wird dies schwieriger. Je höher die Nettoschuld, desto höher muss auch die Selbstfinanzierung sein, damit der angestrebte Selbstfinanzierungsgrad überhaupt erreicht werden kann. Dies ist ein im Rahmen der Schuldenbremse gewünschter Mechanismus.

Messgrösse

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

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

Als Messpunkt für das Nettovermögen wird das Budgetjahr zugrunde gelegt.

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

Massnahmen

Im aktuellen Plan werden die finanzpolitischen Ziele mittel-/langfristig deutlich verfehlt. Handlungsbedarf ist vor allem in folgenden Punkten gegeben:

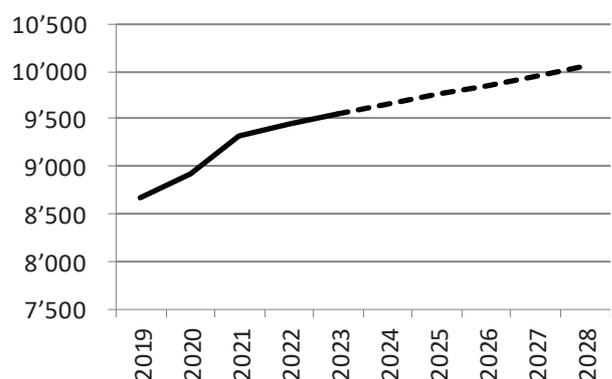
Die Nettoschuld zeigt am Ende der Planung 73 Mio. Franken. Gemäss Zielsetzung müsste ab 2'000 Fr./Einwohner bzw. ca. 20 Mio. Franken eine hundertprozentige Selbstfinanzierung erreicht werden. Die dazu nötige jährliche Verbesserung der Selbstfinanzierung von 25 – 30 Mio. Franken ist utopisch. Dies wird dadurch klar, dass der Fehlbetrag fast der Hälfte der betrieblichen Aufwendungen bzw. einer ca. siebzigprozentigen Steuerfusserhöhung entspricht... Diese Betrachtungen zeigen eindeutig, dass das Investitionsprogramm zeitlich gestreckt werden muss. Bloss wünschbare Projekte sind konsequent zu streichen. Wenn das reduzierte Investitionsprogramm vorliegt, muss auch die Zielsetzung bezüglich Verschuldung und Schuldenbremse neu beurteilt und wahrscheinlich angepasst werden.

Auch mit ab 2026 höherem Steuerfuss fehlt am Ende der Planung mehr als 1 Mio. Franken zum Rechnungsausgleich und zur angestrebten Selbstfinanzierung sogar 3,6 Mio. Franken. Weil mit der eingesetzten Steuerfusserhöhung ertragsseitig bereits wirksame Massnahmen eingesetzt sind. Sollten weitere Verbesserungsschritte in erster Linie mittels straffem Haushaltvollzug und weiteren Massnahmen auf der Aufwandseite erzielt werden. Allenfalls fallen auch höhere Erträge (z.B. Grundstückgewinnsteuern) an. Gelingt so keine Verbesserung, müsste der Steuerfuss noch deutlich höher angesetzt werden.

Planungsgrundlagen

Die Schweizer Wirtschaft dürfte in der ersten Hälfte dieses Jahres aufgrund der kraftlosen Weltkonjunktur und der höheren Preise weiterhin unter Potenzial wachsen. Eine konjunkturelle Belebung wird erst in der zweiten Jahreshälfte erwartet, getragen von einem Anziehen der internationalen Nachfrage und einer dynamischeren Entwicklung in der Industrie. Die Entwicklung in den Dienstleistungssektoren bleibt aber robust. Es wird mit einer soliden Beschäftigung und einer weiterhin tiefen Arbeitslosenquote gerechnet. Für die Folgejahre sind die Aussichten positiver: Wirtschaftswachstum $\sim 1,5\%$, sinkende Inflationsrate und tiefes Zinsniveau. Die Prognoserisiken sind hingegen vorwiegend negativ: Unvorhergesehene Zweitrundeneffekte könnten ein Sinken der Kerninflationsrate verhindern. Darüber hinaus drohen sich verschärfende geopolitische Konflikte, wie der anhaltende Krieg in der Ukraine und im Nahen Osten, die Energiepreise in die Höhe zu treiben. Zusätzlich stellt der Ausgang der Wahlen in den USA eine weitere Unsicherheit dar. Ein Lichtblick bleibt die Aussicht auf einen Kaufkraftschub, ausgelöst durch die tiefere Inflation, der den privaten Konsum und damit die Wirtschaft ankurbeln könnte.

Einwohnerprognose



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

Finanzausgleich

Auf 2020 ist die Steuerkraft deutlich angestiegen, seither werden Werte um 4'000 Franken je Einwohner erzielt. Mit einem wahrscheinlichen Rückgang der Steuernachträge muss im laufenden Jahr (2024) mit einer Steuerkraft zwischen 90 und 95 % vom kant. Mittelwert gerechnet werden. Somit gehen Zuschüsse aus dem Ressourcenausgleich (bis 95 % Steuerkraft) ein. Ab dem Budget 2025 wird mit einer Steuerkraft knapp unter 95 % vom kant. Mittelwert gerechnet und es dürften kleine Zuschüsse eingehen. Abschöpfungen wären ab einer Steuerkraft von 110 % vom kant. Mittelwert zu leisten.

Durch den kontinuierlich steigenden, überproportionalen Anstieg der Bevölkerung unter 20 Jahren besteht seit 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 (2024 - 2028)

Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	1'000 Fr.	16'741
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-128'721
Veränderung Nettovermögen	1'000 Fr.	-111'980
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	1'000 Fr.	-3'771
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	-115'751

Kennzahlen

Nettovermögen (31.12.2028)	Fr./Einw.	-7'225
Eigenkapital (31.12.2028)	Fr./Einw.	8'001
Selbstfinanzierungsgrad (2024 - 2028)		13%

Grosse Investitionsvorhaben

Verwaltungsvermögen

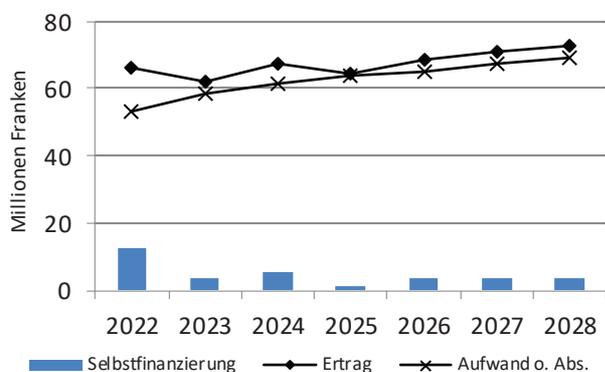
- SH Bommern, Erweiterung und Neubau
- Gemeindehaus, Sanierung
- SH Lätten, Erweiterung und Neubau
- Industriestrasse, Ankauf Tennishalle etc.
- Lehrschwimmbad & Turnhalle, Sanierung

Finanzvermögen

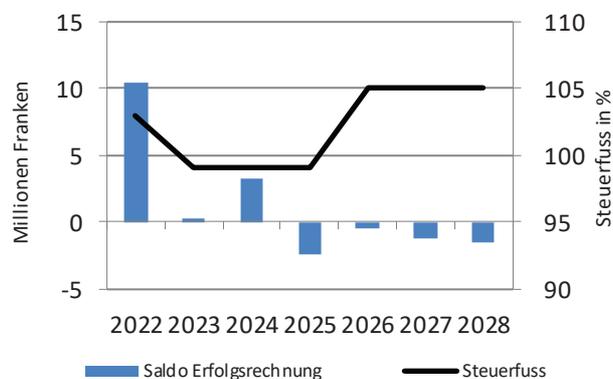
- Maur- und Benglenstrasse, Sanierung

Mit steigender Einwohnerzahl und ansprechender Wirtschaftsentwicklung wird, mit Ausnahme der rückläufigen Steuererträge, in der Planungsperiode grundsätzlich von einer Zunahme der Erträge ausgegangen. Die Grundstückgewinnsteuern bleiben eine wichtige Ertragsquelle. Der Haushalt wird wegen steigender Kosten, insbesondere in den Bereichen Bildung und Soziales (inkl. Asyl) belastet. Den deutlich grösseren Effekt üben die Kapitalfolgekosten der geplanten Investitionen auf den Haushalt aus. Diverse Anpassungen der Steuergesetzgebung führen insgesamt zu moderaten Veränderungen im Steuerertrag (Ausgleich kalte Progression, Neubewertung zweite Phase Unternehmenssteuerreform, Liegenschaftensteuerwerte). Bereits 2025 zeigt die Erfolgsrechnung ein Defizit. Auf 2026 steigt der Steuerfuss zur Deckung der Abschreibungen der grossen Projekte (SH Bommern und Benglen bzw. Gemeindehaus) um 6 Prozentpunkte. So kann das Ergebnis vorübergehend stabilisiert werden. Das Eigenkapital reduziert sich auf 80 Mio. Franken. Über die ganze Fünfjahresperiode liegt die Selbstfinanzierung bei 17 Mio. Franken, womit die extrem hohen Investitionen von 129 Mio. Franken zu 13 % selber finanziert werden können. So verschwindet das Nettovermögen rasch; es weicht bis zum Ende der Planperiode einer Nettoschuld von 73 Mio. Franken, was einer sehr hohen Verschuldung entspricht.

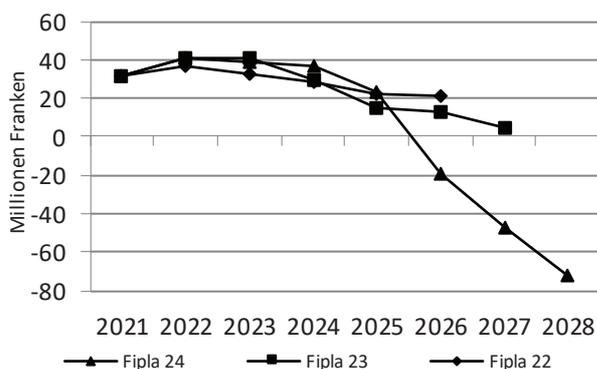
Erfolgsrechnung



Ergebnis + Steuerfuss



Entwicklung Nettovermögen



Gegenüber der letztjährigen Planung zeigt sich ein deutlich schwächerer Verlauf im Nettovermögen, es liegt ab 2026 deutlich tiefer als in der vergangenen Planung.

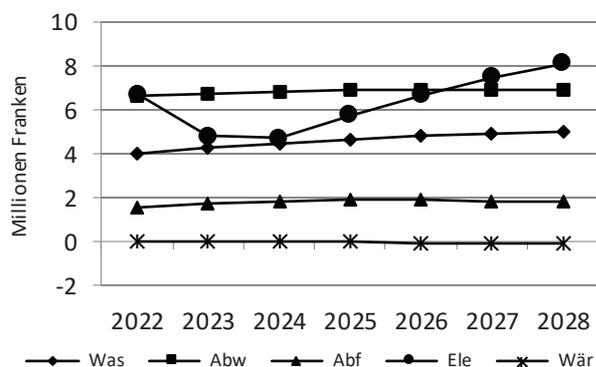
In erster Linie hängt dies mit den stark gestiegenen Investitionen zusammen (129 vs. 58 Mio.).

In der Erfolgsrechnung kommen zu den deutlichen Aufwandsteigerungen im Bildungsbereich, mit dem Budget 2024, zusätzlich höhere Aufwendungen für Soziales, eine nach unten angepasste Steuerschätzung und höhere Zinsen dazu. Dafür wird ab 2026 mit einem höheren Steuerfuss gerechnet. Gegen Ende der Planung ist die Selbstfinanzierung einen Fünftel tiefer als vor Jahresfrist.

Aussichten Gebührenhaushalte

Mittelflussrechnung (2024 - 2028)		Was	Abw	Abf	Ele	Wär
Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	1'000 Fr.	1'612	615	211	6'323	1'230
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-3'774	-8'090	-280	-6'585	-27'800
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	-2'162	-7'475	-69	-262	-26'570
Kennzahlen						
Spezialfinanzierung (31.12.2028)	1'000 Fr.	5'012	6'895	1'808	8'095	-54
Kostendeckungsgrad (2028)		103%	101%	97%	106%	104%
Selbstfinanzierungsgrad (2024 - 2028)		43%	8%	75%	96%	4%
Gebührenertrag (2028)	Fr./Einw.	196	144	77	1'044	179

Entwicklung Spezialfinanzierung



Entwicklung Benutzungsgebühr

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

Bei einer Ausgliederung der Gebührenhaushalte (inkl. Fernwärme) reduziert sich der Finanzierungsbedarf ab 2025 um 34 Mio. Franken.

Finanzierung Gesamthaushalt

Geldflussrechnung

(in 1'000 Franken)

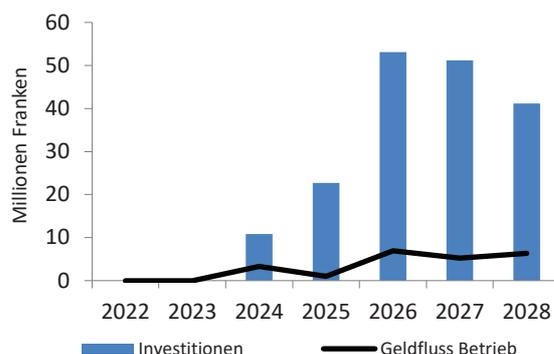
Liquide Mittel (1.1.2024)			18'125
Geldfluss betriebliche Tätigkeit		22'762	
Geldfluss Investitionstätigkeit			
- Verwaltungsvermögen	-175'249		
- Finanzvermögen	-3'771	-179'021	
Geldfluss Finanzierungstätigkeit			
- Rückzahlung Schulden	-3'000		
- Neuaufnahme Schulden	149'000		
- Veränderung Anlagen	-	146'000	
Veränderung Liquide Mittel			-10'258
Liquide Mittel (31.12.2028)			7'866

KK, kurz-/lfr. Anlagen per 31.12.2028

297

Schulden inkl. KK per 31.12.2028

1.1% 150'570

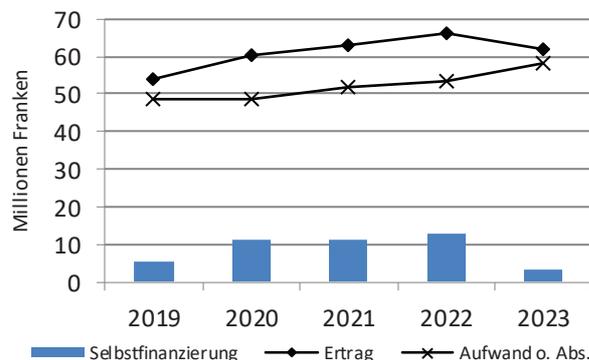


Aus der Erfolgsrechnung wird mit einem Mittelzufluss von 23 Mio. Franken gerechnet (davon 10 Mio. Gebühren). Zusammen mit Investitionen von 175 Mio. Franken (davon 47 Mio. Gebühren) ergibt sich ein Mittelbedarf von 152 Mio. Franken. Die Finanzierung geschieht zum kleinsten Teil aus der bestehenden, sehr hohen Liquidität und durch Neuaufnahme von netto 146 Mio. Franken Schulden. Am Ende der Planung belaufen sich die Schulden auf 151 Mio. Franken. In der aktuellen Planung wird von einer Stabilisierung des Zinsniveaus ausgegangen. Bei der anstehenden starken Erhöhung der Schulden kommt einer Staffelung der Laufzeiten und der Berücksichtigung verschiedener Kapitalgeber eine besondere Bedeutung zu.

Die vergangenen Jahre (2019 - 2023)

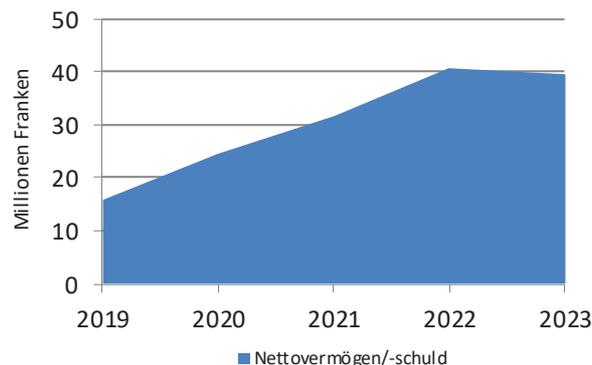
Erfolgsrechnung

Steuerhaushalt



Nettovermögen

Steuerhaushalt



Die hohe Zunahme der Einwohner- und Schülerzahl mit starken Schwankungen bei der Steuerkraft (2021 109 % bzw. 2019 96 % vom kant. Mittel) und den Grundstückgewinnsteuern beeinflussen den Finanzhaushalt massgeblich. Nach drei «fetten Jahren» (2020 – 2022) führte die Kumulation von Ertragsrückgängen (Grundstückgewinnsteuern, direkte Steuern) sowie starken Aufwandszunahmen (Bildung, Allg. Verwaltung etc.) auf 2023 zu einer deutlichen Verknappung in der Erfolgsrechnung. Mit den vorher guten Abschlüssen und entsprechend hoher Liquidität konnten die Schulden trotzdem weiter reduziert werden.

Für die vergangenen fünf Jahre steht im Steuerhaushalt den eher tiefen Nettoinvestitionen von 23 Mio. Franken eine Selbstfinanzierung von 45 Mio. Franken gegenüber, was einem Selbstfinanzierungsgrad von 196 % entspricht. Unter Berücksichtigung der Nettoinvestitionen im Finanzvermögen (-0 Mio.) resultierte ein Haushaltüberschuss von 22 Mio. Franken. Das Nettovermögen beträgt per Ende 2023 39 Mio. Franken. Das ist im Vergleich mit den Zürcher Gemeinden ein hoher Wert für die Substanz. Die Steuerbelastung ist in den vergangenen Jahren um drei Prozentpunkte zurückgegangen (Mittelwert stabil). Für 2023 werden für den Nettoaufwand insbesondere in folgenden Positionen überdurchschnittlich hohe¹ Werte ausgewiesen: Verwaltungsliegenschaften, Wasserwerk, Gemeindestrassen und Ergänzungsleistungen IV und AHV.

Mit 4 Mio. Franken liegt die Selbstfinanzierung im 2023 um 9 Mio. Franken tiefer als im Vorjahr. Zahlreiche markante Aufwandsteigerungen (Bildung, Allg. Verwaltung, Soziale Sicherheit, Pflegefinanzierung etc.), weniger Grundstückgewinnsteuern, ein Rückgang der Steuernachträge und der tiefere Steuerfuss konnten mit höheren ordentlichen Steuern bei weitem nicht ausgeglichen werden. Der Selbstfinanzierungsanteil beträgt mit 5,7 % weniger als ein Drittel des Vorjahres; ein vergleichsweise tiefer Wert. Auf 2023 ist die Steuerkraft auf 96 % vom kant. Mittelwert zurückgegangen. Ab 110 % vom Mittel wären Abschöpfungen an den Ressourcenausgleich zu leisten, unter 95 % würden Zuschüsse eingehen.

Mittelflussrechnung (2019 - 2023)		Steuern	Gebühren	Total
Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	1'000 Fr.	44'560	5'467	50'027
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-22'727	-12'950	-35'677
Veränderung Nettovermögen	1'000 Fr.	21'833	-7'483	14'350
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	1'000 Fr.	-193	-	-193
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	21'640	-7'483	14'157
Kennzahlen				
Nettovermögen (31.12.2023)	Fr./Einw.	4'121	-549	3'572
Eigenkapital (31.12.2023)	Fr./Einw.	8'665	1'831	10'496
Selbstfinanzierungsgrad (2019 - 2023)		196%	42%	140%

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

Finanz- und Aufgabenplan 2024 - 2028

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)	22
Finanzausgleich (Ressourcen- und Sonderlastenausgleich)	23
Aufgabenplan	25
Hochrechnung Erfolgsrechnung erstes Planjahr	26
Erfolgsrechnung alle Planjahre	27
Geldflussrechnung (mit Fälligkeiten, Neuaufnahmen und Konditionen)	29
Planbilanz	30
Finanzwirtschaftliche Kennzahlen (inkl. Haushaltgleichgewicht)	31
Wichtige Änderungen im Umfeld (Steuergesetz etc.)	32
Katalog möglicher Korrekturmassnahmen	33

Gemeindeentwicklung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Bevölkerung Fällanden	9'553	9'650	9'750	9'850	9'950	10'050
Schülerzahlen						
- Kindergarten	212	202	209	216	229	209
- Primarschule	638	638	641	629	651	655
- Sekundarschule	209	224	226	244	229	236
Total	1'059	1'064	1'076	1'089	1'109	1'100

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 78%

Prognosen für den Bezirk Uster	2022 - 2027		2022 - 2037	
	Periode	p.a.	Periode	p.a.
Bevölkerungsentwicklung				
- Einwohnerzuwachs gesamthaft	6.5%	1.3%	20.3%	1.4%
Prozentuale Veränderung Bevölkerungsanteil nach Altersgruppen				
- bis 19 Jahre (Schulalter)	-1.3%	-0.3%	-3.1%	-0.2%
- 20 - 64 Jahre (Erwerbsfähigkeit)	-0.3%	-0.1%	-3.2%	-0.2%
- über 65 Jahre (Pensionsalter)	2.6%	0.5%	14.4%	1.0%

Quelle: Statistisches Amt des Kantons Zürich, November 2023

Konjunkturelle Entwicklung	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Mittel 24/28
Bruttoinlandprodukt (BIP)	0.7%	1.6%	1.4%	1.4%	1.5%	1.5%	1.5%
Teuerung	2.1%	1.3%	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%	1.1%
Zins 10-jährige Bundesobligation	1.0%	1.0%	1.1%	1.1%	1.1%	1.1%	1.1%
Zins 3-Monats-SARON Franken	1.5%	1.3%	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%	1.1%

3) Veränderung gegenüber Vorjahr

4) Jahresdurchschnitt

Quelle: - 2025 Konjunkturprognose KOF, 17. Juni 2024; ab 2026: KOF Consensus Forecast

Eckwerte	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Mittel 24/28
Nominelles BIP	2.8%	2.9%	2.4%	2.4%	2.5%	2.5%	2.5%
Jährliche Bevölkerungszunahme	1.1%	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%
Bevölkerung und Teuerung	3.2%	2.3%	2.0%	2.0%	2.0%	2.0%	2.1%
Bevölkerung und nominelles BIP	3.9%	3.9%	3.4%	3.5%	3.5%	3.5%	3.5%

Besondere Einflüsse

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

Startsitzung Planungsprozess Dienstag, 9. April 2024

Steuerhaushalt		2024	2025	2026	2027	2028	5-Jahres-Total							
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)														
Selbstfinanzierung	1)	5'565	918	3'299	3'335	3'623		16'741						
Nettoinvestitionen VV		-7'655	-15'244	-45'210	-31'920	-28'692		-128'721						
Veränderung Nettovermögen		-2'090	-14'325	-41'910	-28'584	-25'070		-111'980						
Nettoinvestitionen FV		-	-71	-600	-3'100	-		-3'771						
Haushaltüberschuss/-defizit		-2'090	-14'397	-42'510	-31'684	-25'070		-115'751						
1) ohne FK-Fonds														
Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.				
Aufwendungen und Erträge		61'611	22'441	63'384	19'434	64'866	19'877	66'506	20'302	67'728	20'630	2.4%	-2.1%	
Fiskalbereich		74	36'540	94	39'225	85	42'929	86	44'442	86	45'787	3.8%	5.8%	
Grundstückgewinnsteuern			5'000		4'500		4'500		4'500		4'500		-2.6%	
Direkter Finanzausgleich	2)		1'571		215		98		105		127		-46.7%	
Abschreibungen VV		2'341		3'273		3'833		4'509		5'158			21.8%	
Interne Verrechnungen		2'180	2'180	2'155	2'155	2'132	2'132	2'192	2'192	2'366	2'366		2.1%	2.1%
Finanzaufwand/-ertrag		-62	1'637	50	1'072	226	1'073	689	1'267	1'034	1'426		-3.4%	
Buchgewinne/-verluste														
EK-Fonds, Aufwertungen VV														
Ao Aufwand/Ertrag														
Total		66'144	69'368	68'956	66'601	71'143	70'609	73'982	72'808	76'372	74'836			5-Jahres-Total
Rechnungsergebnis		3'224		-2'355		-534		-1'174		-1'536				-2'374
Abschreibungen		2'341		3'273		3'833		4'509		5'158				19'115
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E		-		-		-		-		-				-
Selbstfinanzierung	1)	5'565		918		3'299		3'335		3'623				16'741
Steuerfuss		99%		99%		105%		105%		105%				
Einfacher Staatssteuerertrag		32'904		33'939		35'398		36'573		37'575				3.4%
2) konsolidierter Wert														
Gestuffer Erfolgsausweis (1'000 Fr.)		Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total							
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		1'526	-3'377	-1'380	-1'752	-1'928		-6'911						
Ergebnis aus Finanzierung		1'699	1'022	847	578	392		4'537						
Ausserordentliches Ergebnis		-	-	-	-	-		-						
Rechnungsergebnis		3'224	-2'355	-534	-1'174	-1'536		-2'374						
Investitionsrechnung (1'000 Fr.)		Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	5-Jahres-Total							
Verwaltungsvermögen (VV)		7'655	15'244	45'210	31'920	28'692		128'721						
Finanzvermögen (FV)		-	71	600	3'100	-		3'771						
Bilanz (1'000 Fr.)		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.				
Finanzvermögen		56'787		57'350		57'280		59'429		58'728		3%		
Verwaltungsvermögen		48'725		60'695		102'072		129'482		153'016		214%		
Fremdkapital			19'508		34'396		76'236		106'970		131'338		573%	
Eigenkapital			86'004		83'649		83'116		81'942		80'406		-7%	
Total		105'512	105'512	118'045	118'045	159'352	159'352	188'911	188'911	211'744	211'744		101%	
Nettovermögen/-schuld		37'279		22'954		-18'956		-47'541		-72'610				
Kennzahlen							Periode							
Selbstfinanzierungsanteil		8.3%		1.4%		4.8%		4.7%		5.0%		↓	4.9% ø	
Selbstfinanzierungsgrad		73%		6%		7%		10%		13%		↓	13% 5 Jahre	
Zinsbelastungsanteil		-0.3%		-0.3%		0.1%		0.7%		1.2%		→	0.3% ø	
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		3'863		2'354		-1'924		-4'778		-7'225		↓	-1'542 ø	

Gebührenhaushalte		2024	2025	2026	2027	2028							
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)							5-Jahres-Total						
Selbstfinanzierung		832	2'249	2'151	1'941	2'819	9'990						
Nettoinvestitionen VV		-3'201	-7'360	-7'311	-16'207	-12'450	-46'529						
Haushaltüberschuss/-defizit		-2'369	-5'112	-5'160	-14'266	-9'631	-36'538						
Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.			
Aufwendungen und Erträge		13'695	14'600	12'648	15'003	12'969	15'265	13'217	15'354	14'006	17'179	0.6%	4.2%
Aufwertungen VV													
Zinsaufwand/-ertrag		344	271	356	249	363	218	419	222	584	231	14.1%	-3.9%
Abschreibungen VV		571		849		1'110		1'159		2'034		37.4%	
Veränderung Spezialfinanzierung		315	54	1'399		1'114	73	907	126	813	28		
Total		14'925	14'925	15'252	15'252	15'556	15'556	15'702	15'702	17'437	17'437	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis		-		-		-		-		-		-	
Abschreibungen/Aufwertungen		571		849		1'110		1'159		2'034		5'723	
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung		260		1'399		1'041		781		785		4'267	
Selbstfinanzierung		832		2'249		2'151		1'941		2'819		9'990	
Eckwerte												5 Jahre	
Kostendeckungsgrad		102%		110%		107%		105%		105%		106%	
Eigenfinanzierungsgrad		70%		60%		53%		39%		34%			
Investitionsrechnung (1'000 Fr.)		Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total	
Investitionen VV		4'001	800	8'160	800	8'111	800	16'807	600	13'250	800		
Nettoinvestitionen VV		3'201		7'360		7'311		16'207		12'450		46'529	
Bilanz (1'000 Fr.)		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.	
Verwaltungsvermögen (VV)		25'367		31'878		38'079		53'126		63'543		150%	
Fremdkapital	1)		7'617		12'729		17'889		32'155		41'786	449%	
Spezialfinanzierung			17'750		19'149		20'190		20'971		21'756	23%	
Total		25'367	25'367	31'878	31'878	38'079	38'079	53'126	53'126	63'543	63'543	150%	
Nettovermögen/-schuld		-7'617		-12'729		-17'889		-32'155		-41'786			
1) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt													
Kennzahlen												Periode	
Selbstfinanzierungsanteil		5.6%		14.7%		13.9%		12.5%		16.2%		→	12.6% ø
Selbstfinanzierungsgrad		26%		31%		29%		12%		23%		↓	21% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		0.5%		0.7%		0.9%		1.3%		2.0%		→	1.1% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		-789		-1'306		-1'816		-3'232		-4'158		↓	-2'260 ø

Wasserwerk	2024	2025	2026	2027	2028	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)						5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	281	375	353	318	285	1'612
Nettoinvestitionen VV	-430	-855	-1'209	-930	-350	-3'774
Haushaltüberschuss/-defizit	-149	-480	-856	-612	-65	-2'162

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)	Aufwand		Ertrag		Aufwand		Ertrag		Aufwand		Ertrag		Veränderung p.a.	
Eigene Aufwendungen und Erträge	697	193	701	283	708	285	715	288	722	291			1.0%	1.0%
Wasserankauf	1'112		1'103		1'136		1'171		1'206				3.0%	
Mengegebühr		1'400		1'400		1'407		1'414		1'422			0.4%	
Grundgebühr		527		530		535		541		546			0.9%	
Aufwertungen VV														
Zinsaufwand/-ertrag	87	57	96	62	84	53	93	53	101	54			3.8%	-1.1%
Abschreibungen VV	127		191		182		192		207				13.0%	
Veränderung Spezialfinanzierung	153		184		171		126		78					
Total	2'176	2'176	2'275	2'275	2'281	2'281	2'296	2'296	2'313	2'313			5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-				-	
Abschreibungen/Aufwertungen	127		191		182		192		207				899	
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	153		184		171		126		78				713	
Selbstfinanzierung	281		375		353		318		285				1'612	

Eckwerte und Gebührenplanung						5 Jahre	
Kostendeckungsgrad	108%	109%	108%	106%	103%		107%
Eigenfinanzierungsgrad	66%	63%	57%	54%	54%		
Zinssatz interne Verzinsung	1.40%	1.40%	1.14%	1.10%	1.10%	relevant	E/p.a.
Kalkulatorische Menge (1'000 m ³)	757	757	761	764	768	0.5%	1.0%
Gebührensatz (Fr./m ³)	1.85	1.85	1.85	1.85	1.85	M	
Kalkulatorische Menge (in 1'000)	15	15	15	15	16	1.0%	
Gebührensatz (Fr./Einheit)	35.00	35.00	35.00	35.00	35.00	M	

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total
Investitionen VV	730	300	1'155	300	1'509	300	1'230	300	650	300	
Nettoinvestitionen VV	430		855		1'209		930		350		3'774

Bilanz (1'000 Fr.)	Aktiven		Passiven		Aktiven		Passiven		Aktiven		Passiven		Veränderung 5 J.	
Verwaltungsvermögen (VV)	6'725		7'389		8'416		9'154		9'297					38%
Fremdkapital		2'273		2'753		3'609		4'220		4'285				89%
Spezialfinanzierung		4'453		4'637		4'808		4'934		5'012				13%
Total	6'725	6'725	7'389	7'389	8'416	8'416	9'154	9'154	9'297	9'297				38%
Nettovermögen/-schuld	-2'273		-2'753		-3'609		-4'220		-4'285					

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

Kennzahlen						Periode	
Selbstfinanzierungsanteil	12.9%	16.5%	15.5%	13.9%	12.3%	→	14.2% ø
Selbstfinanzierungsgrad	65%	44%	29%	34%	81%	↓	43% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	1.4%	1.5%	1.4%	1.7%	2.0%	→	1.6% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	-236	-282	-366	-424	-426	↘	-347 ø

Abwasserbeseitigung	2024	2025	2026	2027	2028	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)						5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	98	129	111	70	207	615
Nettoinvestitionen VV	-1'020	-595	-1'865	-2'210	-2'400	-8'090
Haushaltüberschuss/-defizit	-922	-466	-1'754	-2'140	-2'193	-7'475

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.
Eigene Aufwendungen und Erträge	590	55	520	20	525	20	530	20	536	21	1.0% 1.0%
Beitrag an Zweckverband/IKA	560		610		622		646		696		2.0%
Gebührenertrag		815		850		854			1'007		5.4%
Grundgebühr		340		365		369			439		6.6%
Aufwertungen VV											
Zinsaufwand/-ertrag	57	95	71	95	63	78	81	76	104	76	16.5% -5.4%
Abschreibungen VV	24		45		79		96		194		>50%
Veränderung Spezialfinanzierung	75		83		32			26	12		
Total	1'305	1'305	1'330	1'330	1'322	1'322	1'353	1'353	1'542	1'542	5-Jahres-Total
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-		-
Abschreibungen/Aufwertungen	24		45		79		96		194		438
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	75		83		32		-26		12		177
Selbstfinanzierung	98		129		111		70		207		615

Eckwerte und Gebührenplanung						5 Jahre
Kostendeckungsgrad	106%	107%	102%	98%	101%	103%
Eigenfinanzierungsgrad	100%	100%	94%	73%	59%	
Zinssatz interne Verzinsung	1.40%	1.40%	1.14%	1.10%	1.10%	relevant E/p.a.
Kalkulatorische Menge (1'000 m ³)	543	567	570	572	575	0.5% 1.0%
Gebührensatz (Fr./m ³)	1.50	1.50	1.50	1.50	1.75	M
Kalkulatorische Menge (1'000 m ²)	680	730	737	745	753	1.0%
Gebührensatz (Fr./m ²)	0.50	0.50	0.50	0.50	0.58	M

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total
Investitionen VV	1'320	300	895	300	2'165	300	2'510	300	2'700	300	
Nettoinvestitionen VV	1'020		595		1'865		2'210		2'400		8'090

Bilanz (1'000 Fr.)	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Verwaltungsvermögen (VV)	5'021		5'571		7'357		9'471		11'677		133%
Fremdkapital		-1'772		-1'305		449		2'588		4'782	-370%
Spezialfinanzierung		6'793		6'877		6'908		6'883		6'895	2%
Total	5'021	5'021	5'571	5'571	7'357	7'357	9'471	9'471	11'677	11'677	133%
Nettovermögen/-schuld	1'772		1'305		-449		-2'588		-4'782		

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

Kennzahlen						Periode
Selbstfinanzierungsanteil	7.5%	9.7%	8.4%	5.3%	13.4%	↘ 8.9% ø
Selbstfinanzierungsgrad	10%	22%	6%	3%	9%	↘ 8% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-2.9%	-1.8%	-1.1%	0.4%	1.8%	→ -0.7% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	184	134	-46	-260	-476	↘ -93 ø

Abfallwirtschaft	2024	2025	2026	2027	2028	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)						5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	93	107	5	3	3	211
Nettoinvestitionen VV	-	-140	-140	-	-	-280
Haushaltüberschuss/-defizit	93	-34	-135	3	3	-69

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.
Eigene Aufwendungen und Erträge	857	88	815	46	823	46	831	47	840	47	1.0% 1.0%
Grundgebühr		281		290		195		197		200	-8.2%
Mengengebühr		558		561		567		572		578	0.9%
Aufwertungen VV											
Zinsaufwand/-ertrag	1	24	1	25	2	22	3	21	3	20	>50% -3.9%
Abschreibungen VV	6		12		31		31		31		48.4%
Veränderung Spezialfinanzierung	87		94			26		28		28	
Total	951	951	922	922	856	856	865	865	873	873	5-Jahres-Total
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-		-
Abschreibungen/Aufwertungen	6		12		31		31		31		111
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	87		94		-26		-28		-28		100
Selbstfinanzierung	93		107		5		3		3		211

Eckwerte und Gebührenplanung						5 Jahre
Kostendeckungsgrad	110%	111%	97%	97%	97%	102%
Eigenfinanzierungsgrad	100%	100%	100%	100%	100%	
Zinssatz interne Verzinsung	1.40%	1.40%	1.14%	1.10%	1.10%	relevant E/p.a.
Kalkulatorische Anzahl Haushalte	4'688	4'838	4'887	4'937	4'988	1.0% 1.0%
Gebührensatz (Fr./Haushalt)	59.94	59.94	40.00	40.00	40.00	M
Kalkulatorische Menge (in 1'000)	335	337	340	344	347	1.0%
Gebührensatz (Fr./Sack 35 lit.)	1.67	1.67	1.67	1.67	1.67	M

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total
Investitionen VV	-	-	140	-	140	-	-	-	-	-	
Nettoinvestitionen VV	-		140		140		-		-		280

Bilanz (1'000 Fr.)	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Verwaltungsvermögen (VV)	32		160		269		238		207		551%
Fremdkapital	1)	-1'763		-1'730		-1'595		-1'598		-1'601	-9%
Spezialfinanzierung		1'795		1'890		1'864		1'836		1'808	1%
Total	32	32	160	160	269	269	238	238	207	207	551%
Nettovermögen/-schuld	1'763		1'730		1'595		1'598		1'601		

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

Kennzahlen						Periode
Selbstfinanzierungsanteil	9.8%	11.5%	0.6%	0.4%	0.4%	↓ 4.5% ø
Selbstfinanzierungsgrad	k.A.	76%	4%	k.A.	k.A.	↑ 75% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-2.4%	-2.7%	-2.4%	-2.1%	-2.1%	↗ -2.3% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	183	177	162	161	159	↗ 168 ø

Elektrizitätswerk		2024	2025	2026	2027	2028							
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)							5-Jahres-Total						
Selbstfinanzierung		360	1'638	1'551	1'442	1'332	6'323						
Nettoinvestitionen VV		-1'301	-1'920	-1'597	-1'067	-700	-6'585						
Haushaltüberschuss/-defizit		-941	-282	-46	375	632	-262						
Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.			
Eigene Aufwendungen und Erträge		1'438	432	1'479	324	1'494	327	1'509	330	1'524	334	1.0%	1.0%
Einkauf Energie + Netznutzung		8'441		7'421		7'570		7'723		7'879		2.0%	
Gebührenertrag			9'911		10'335		10'388		10'441		10'494		1.4%
Aufwertungen VV													
Zinsaufwand/-ertrag		200	96	188	67	165	65	170	73	174	82	-3.5%	-3.9%
Abschreibungen VV		414		601		640		662		675		13.0%	
Veränderung Spezialfinanzierung			54	1'037		911		781		657			
Total		10'494	10'494	10'726	10'726	10'780	10'780	10'844	10'844	10'909	10'909	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis		-		-		-		-		-		-	
Abschreibungen/Aufwertungen		414		601		640		662		675		2'991	
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung		-54		1'037		911		781		657		3'332	
Selbstfinanzierung		360		1'638		1'551		1'442		1'332		6'323	
Eckwerte und Gebührenplanung							5 Jahre						
Kostendeckungsgrad		99%		111%		109%		108%		106%		107%	
Eigenfinanzierungsgrad		36%		40%		43%		47%		51%			
Zinssatz interne Verzinsung		1.40%		1.40%		1.14%		1.10%		1.10%		relevant	E/p.a.
Kalkulatorische Menge (MWh)		38'490		41'044		41'254		41'464		41'675		0.5%	1.0%
Gebührensatz (Fr./KWh) HT EWFSmall		0.2575		0.2518		0.2518		0.2518		0.2518		M	
Investitionsrechnung (1'000 Fr.)		Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total	
Investitionen VV		1'501	200	2'120	200	1'797	200	1'067	-	900	200		
Nettoinvestitionen VV		1'301		1'920		1'597		1'067		700		6'585	
Bilanz (1'000 Fr.)		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.	
Verwaltungsvermögen (VV)		13'138		14'458		15'415		15'820		15'845		21%	
Fremdkapital			8'429		8'711		8'757		8'382		7'750	-8%	
Spezialfinanzierung			4'709		5'746		6'657		7'438		8'095	72%	
Total		13'138	13'138	14'458	14'458	15'415	15'415	15'820	15'820	15'845	15'845	21%	
Nettovermögen/-schuld		-8'429		-8'711		-8'757		-8'382		-7'750			
1) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt													
Kennzahlen							Periode						
Selbstfinanzierungsanteil		3.4%		15.3%		14.4%		13.3%		12.2%		→	11.7% ø
Selbstfinanzierungsgrad		28%		85%		97%		135%		190%		→	96% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		1.0%		1.1%		0.9%		0.9%		0.8%		→	1.0% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		-874		-893		-889		-842		-771		↘	-854 ø

Fernwärme	2024		2025		2026		2027		2028		
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)											5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	-	-	-	-	131	106	106	992	992		1'230
Nettoinvestitionen VV	-450	-	-3'850	-	-2'500	-12'000	-12'000	-9'000	-9'000		-27'800
Haushaltüberschuss/-defizit	-450	-	-3'850	-	-2'369	-11'894	-11'894	-8'008	-8'008		-26'570
Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.
Eigene Aufwendungen und Erträge					15	15	15	100	100		1.0%
Einkauf Energie					75	77	77	503	503		2.0%
Gebührenertrag						270		271		1'800	
Grundgebühr											
Aufwertungen VV											
Zinsaufwand/-ertrag					49	73	-1	203	-1		
Abschreibungen VV					178	178	178	927	927		
Veränderung Spezialfinanzierung						47		72	66		
Total	-	-	-	-	317	317	343	343	1'799	1'799	5-Jahres-Total
Rechnungsergebnis	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Abschreibungen/Aufwertungen	-	-	-	-	178	178	178	927	927		1'283
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	-	-	-	-	-47	-72	-72	66	66		-54
Selbstfinanzierung	-	-	-	-	131	106	106	992	992		1'230
Eckwerte und Gebührenplanung											5 Jahre
Kostendeckungsgrad					85%	79%	79%	104%	104%		98%
Eigenfinanzierungsgrad	0%		0%		0%		0%		0%		
Zinssatz interne Verzinsung	1.40%		1.40%		1.14%		1.10%		1.10%		relevant E/p.a.
Kalkulatorische Menge (Haushalte)	-		-		150		151		1'000		0.5% 1.0%
Gebührensatz (Fr./Haushalt)	-		-		1'800		1'800		1'800		M
Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total
Investitionen VV	450	-	3'850	-	2'500	-	12'000	-	9'000	-	
Nettoinvestitionen VV	450	-	3'850	-	2'500	-	12'000	-	9'000	-	27'800
Bilanz (1'000 Fr.)	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Verwaltungsvermögen (VV)	450		4'300		6'622		18'443		26'517		5793%
Fremdkapital		450		4'300		6'669		18'563		26'570	5804%
Spezialfinanzierung		-		-		-47		-119		-54	
Total	450	450	4'300	4'300	6'622	6'622	18'443	18'443	26'517	26'517	5793%
Nettovermögen/-schuld	-450	-	-4'300	-	-6'669	-	-18'563	-	-26'570	-	
1) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt											
Kennzahlen											Periode
Selbstfinanzierungsanteil					48.5%	39.3%	39.3%	55.2%	55.2%		↑ 47.7% ø
Selbstfinanzierungsgrad	0%		0%		5%		1%		11%		↓ 4% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil					18.1%		27.1%		11.4%		↓ 18.9% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	-47	-	-441	-	-677	-	-1'866	-	-2'644	-	↓ -1'135 ø

Gesamthaushalt	2024		2025		2026		2027		2028		5-Jahres-Total
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)											
Selbstfinanzierung	1)	6'397	3'167	5'450	5'276	6'441					26'731
Nettoinvestitionen VV		-10'856	-22'604	-52'520	-48'127	-41'142					-175'249
Veränderung Nettovermögen		-4'459	-19'437	-47'070	-42'851	-34'701					-148'518
Nettoinvestitionen FV		-	-71	-600	-3'100	-					-3'771
Haushaltüberschuss/-defizit		-4'459	-19'508	-47'670	-45'951	-34'701					-152'289

1) ohne FK-Fonds

Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)	Aufwand		Ertrag		Aufwand		Ertrag		Aufwand		Ertrag		Veränderung p.a.	
Aufwendungen und Erträge	75'380	80'152	76'126	78'378	77'921	82'669	79'809	84'704	81'820	88'223			2.1%	2.4%
Abschreibungen VV	2'912		4'122		4'943		5'668		7'192				25.4%	
Interne Verrechnungen	2'180	2'180	2'155	2'155	2'132	2'132	2'192	2'192	2'366	2'366			2.1%	2.1%
Finanzaufwand/-ertrag	282	1'908	405	1'321	589	1'291	1'108	1'489	1'618	1'657			>50%	-3.5%
Buchgewinne/-verluste														
EK-Fonds, Aufwertungen VV	315	54	1'399		1'114	73	907	126	813	28				
Ao Aufwand/Ertrag														
Total	81'069	84'293	84'208	81'854	86'699	86'165	89'684	88'510	93'809	92'273			5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	3'224		-2'355		-534		-1'174		-1'536				-2'374	
Abschreibungen	2'912		4'122		4'943		5'668		7'192				24'838	
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E	260		1'399		1'041		781		785				4'267	
Selbstfinanzierung	1)	6'397	3'167	5'450	5'276	6'441							26'731	

Gestufferter Erfolgsausweis (1'000 Fr.)	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'599	-3'270	-1'235	-1'555	-1'575	-6'036
Ergebnis aus Finanzierung	1'625	915	702	381	39	3'662
Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-	-	-	-
Rechnungsergebnis	3'224	-2'355	-534	-1'174	-1'536	-2'374

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	5-Jahres-Total
Verwaltungsvermögen (VV)	10'856	22'604	52'520	48'127	41'142	175'249
Finanzvermögen (FV)	-	71	600	3'100	-	3'771

Geldflussrechnung (1'000 Fr.)	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	3'302	978	6'913	5'227	6'341	22'762
Geldfluss aus Investitionen	-10'856	-22'675	-53'120	-51'227	-41'142	-179'021
Geldfluss aus Finanzierungen	-3'000	23'000	47'000	45'000	34'000	146'000
Veränderung flüssige Mittel	-10'554	1'303	792	-999	-801	-10'258

Bilanz (1'000 Fr.)	Aktiven		Passiven		Aktiven		Passiven		Aktiven		Passiven		Veränderung 5 J.
Finanzvermögen	56'787		57'350		57'280		59'429		58'728				3%
davon Liquidität, KK + Anlagen	10'879		9'171		9'963		8'964		8'163				-25%
Verwaltungsvermögen (VV)	74'092		92'573		140'151		182'609		216'559				192%
Fremdkapital		27'125		47'125		94'125		139'125		173'125			538%
davon Fremdverschuldung + ext. KK		4'570		24'570		71'570		116'570		150'570			3195%
Eigenkapital		103'754		102'799		103'306		102'913		102'162			-2%
Total	130'879	130'879	149'923	149'923	197'430	197'430	242'038	242'038	275'287	275'287			110%
Nettovermögen/-schuld	29'662		10'225		-36'845		-79'696		-114'397				

Kennzahlen	Periode					Veränderung	
Gesamtsteuerfuss	2)	99%	99%	105%	105%	105%	
Selbstfinanzierungsanteil		7.8%	4.0%	6.5%	6.1%	7.2%	↘ 6.3% ø
Selbstfinanzierungsgrad		59%	14%	10%	11%	16%	↘ 15% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		-0.1%	-0.1%	0.2%	0.8%	1.3%	→ 0.4% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		3'074	1'049	-3'741	-8'010	-11'383	↘ -3'802 ø

2) inkl. Schule(n)

Haushaltsaldo	1'000 Franken			Franken je Einwohner		
	2023	2024	2025	2023	2024	2025
	Rechnung	Approx	Budget	Rechnung	Approx	Budget
Gesamthaushalt						
Selbstfinanzierung	2'796	6'397	3'167	293	663	325
Nettoinvestitionen VV	-8'051	-10'856	-22'604	-843	-1'125	-2'318
Veränderung Nettovermögen	-5'256	-4'459	-19'437	-550	-462	-1'994
Nettoinvestitionen FV	-	-	-71	-	-	-7
Haushaltüberschuss/-defizit	-5'256	-4'459	-19'508	-550	-462	-2'001

Geldflussrechnung	1'000 Franken			Franken je Einwohner		
	2023	2024	2025	2023	2024	2025
	Rechnung	Approx	Budget	Rechnung	Approx	Budget
Gesamthaushalt						
I. Betriebliche Tätigkeit						
Nettokosten Gemeinde	-18'369	-15'796	-20'139	-1'923	-1'637	-2'066
Nettokosten Schule	-20'855	-22'823	-23'402	-2'183	-2'365	-2'400
Nettokosten Finanzen und Steuern	-1'337	-1'641	-2'738	-140	-170	-281
Total Aufwand (netto)	-40'561	-40'259	-46'279	-4'246	-4'172	-4'747
Direkte Gemeindesteuern	37'401	36'466	39'131	3'915	3'779	4'013
Grundstückgewinnsteuern	4'737	5'000	4'500	496	518	462
Direkter Finanzausgleich	18	1'571	215	2	163	22
Buchgewinne, Aufwertungen, Abgrenzung	-1'404	447	78	-147	46	8
Total Ertrag (netto)	40'752	43'484	43'924	4'266	4'506	4'505
Ergebnis Erfolgsrechnung	191	3'224	-2'355	20	334	-242
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'400	2'912	4'122	251	302	423
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E	1) 205	260	1'399	21	27	144
Selbstfinanzierung	2'796	6'397	3'167	293	663	325
Überträge in Investitionsbereich	-	-	-	-	-	-
Veränderung übriges Finanzvermögen	2) -3'415	-1'856	-2'189	-358	-192	-224
Veränderung übriges Fremdkapital	5'451	-1'239	-	571	-128	-
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	4'831	3'302	978	506	342	100
II. Investitionstätigkeit						
Verwaltungsvermögen (VV)	-8'051	-10'856	-22'604	-843	-1'125	-2'318
Finanzvermögen (FV)	-	-	-71	-	-	-7
Überträge aus betrieblichem Bereich	-	-	-	-	-	-
Veränderung Abgrenzungen etc.	3) -0	-	-	-0	-	-
Geldfluss aus Investitionen	-8'051	-10'856	-22'675	-843	-1'125	-2'326
III. Finanzierungstätigkeit						
Veränderung verzinsliche Schulden	4) -7'000	-	20'000	-733	-	2'051
Veränderung interne Kontokorrente	-	-	-	-	-	-
Veränderung übrige Kontokorrente	1'005	-	-	105	-	-
Veränderung Finanzanlagen	4) 5	-3'000	3'000	1	-311	308
Geldfluss aus Finanzierungen	-5'990	-3'000	23'000	-627	-311	2'359
Veränderung Flüssige Mittel	-9'210	-10'554	1'303	-964	-1'094	134

1) inkl. Spezialfinanzierungen

2) inkl. WB Anlagen Finanzvermögen

3) TA, TP, Rückstellungen etc.

4) inkl. kurzfristiger Bereich

Spezifische Kosten (Franken je Einwohner/Schüler)	2023 Rechnung	2024 Approx	2025 Budget	2024 vs. Rg.	2025 vs. Rg.	2025 vs. Approx
Bildung						
- Kindergarten (je Schüler)	17'919	19'015	19'860	6%	11% !!	4%
- Primarschule (je Schüler)	18'673	20'663	20'690	11%	11% !!	0%
- Sekundarschule (je Schüler)	24'609	25'886	26'498	5%	8% !!	2%
Umweltschutz und Raumordnung						
- Wasserwerk (brutto)	234	226	233	-4%	-1%	3%
- Abwasserbeseitigung (brutto)	141	135	136	-4%	-3%	1%
- Abfallwirtschaft (brutto)	96	99	95	3%	-1%	-4%
Volkswirtschaft						
- Elektrizitätswerk (brutto)	1'304	1'087	1'100	-17%	-16%	1%
Finanzen und Steuern						
- Zinsen	-31	-66	-56	116%	82%	-15%
- Liegenschaften des Finanzvermögens	-21	-7	1	-69%	-104% !	-113%
- Planmässige Abschreibungen VV	191	243	336	27%	75% !!	38%
Zusammenzug						
Nettokosten Gemeinde	1'923	1'637	2'066	-15%	7%	26%
Nettokosten Kindergarten	398	398	426	0%	7%	7%
Nettokosten Primarschule	1'247	1'366	1'360	10%	9%	0%
Nettokosten Sekundarschule	538	601	614	12%	14%	2%
Total Nettokosten Schule(n)	2'183	2'365	2'400	8%	10%	1%
Total Steuerhaushalt ohne F und S	4'106	4'002	4'466	-3%	9%	12%
Nettokosten Finanzen und Steuern	140	170	281	22%	101%	65%
Gesamttotal Steuerhaushalt	4'246	4'172	4'747	-2%	12%	14%
Bruttokosten Gebührenhaushalte	1'775	1'547	1'564	-13%	-12%	1%
Total Kosten	6'021	5'719	6'311	-5%	5%	10%
Bezugsgrössen						
Einwohnerzahl (zivilrechtlich)	9'553	9'650	9'750	1%	2%	1%
Kindergartenschüler	212	202	209	-5%	-1%	3%
Primarschüler	638	638	641	0%	0%	0%
Sekundarschüler	209	224	226	7%	8%	1%
Gesamtschülerzahl	1'059	1'064	1'076	0%	2%	1%
Makroökonomische Eckwerte						
Teuerung	2.1%	1.3%	1.0%			
Wirtschaftswachstum (BIP)	0.7%	1.6%	1.4%			
Summe (nominelles Wachstum)	2.8%	2.9%	2.4%			

Quelle: - 2025 Konjunkturprognose KOF, 17. Juni 2024; ab 2026: KOF Consensus Forecast

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

12.09.2024

Polit. Gemeinde (ohne Gebühren)	2024	2025	2026	2027	2028	> 2028	Total
1 = Bewilligt	1'949	2'914	6'113	2'133	2'333	13'463	28'907
2 = Nachhol-/Entwicklung	1'937	7'079	18'781	6'991	919	-	35'708
3 = Wunsch	3'769	5'250	20'315	22'795	25'440	39'130	116'699
Total	7'655	15'244	45'210	31'920	28'692	52'593	181'314

Wasserwerk	2024	2025	2026	2027	2028	> 2028	Total
1 = Bewilligt	-300	-300	-81	-300	-300	-600	-1'881
2 = Nachhol-/Entwicklung	-	415	140	-	-	-	555
3 = Wunsch	730	740	1'150	1'230	650	1'130	5'630
Total	430	855	1'209	930	350	530	4'304

Abwasserbeseitigung	2024	2025	2026	2027	2028	> 2028	Total
1 = Bewilligt	-250	-250	20	-250	-250	-500	-1'480
2 = Nachhol-/Entwicklung	50	670	670	-	-	-	1'390
3 = Wunsch	1'220	175	1'175	2'460	2'650	-	7'680
Total	1'020	595	1'865	2'210	2'400	-500	7'590

Abfallwirtschaft	2024	2025	2026	2027	2028	> 2028	Total
1 = Bewilligt	-	-	-	-	-	-	-
2 = Nachhol-/Entwicklung	-	140	-	-	-	-	140
3 = Wunsch	-	-	140	-	-	-	140
Total	-	140	140	-	-	-	280

Elektrizitätswerk	2024	2025	2026	2027	2028	> 2028	Total
1 = Bewilligt	435	360	200	-	-200	-400	395
2 = Nachhol-/Entwicklung	-	340	260	-	210	-	810
3 = Wunsch	866	1'220	1'137	1'067	690	474	5'454
Total	1'301	1'920	1'597	1'067	700	74	6'659

Fernwärme	2024	2025	2026	2027	2028	> 2028	Total
1 = Bewilligt	-	-	-	-	-	-	-
2 = Nachhol-/Entwicklung	-	-	-	-	-	-	-
3 = Wunsch	450	3'850	2'500	12'000	9'000	-	27'800
Total	450	3'850	2'500	12'000	9'000	-	27'800

Finanzvermögen (FV) Polit. Gemeinde	2024	2025	2026	2027	2028	> 2028	Total
1 = Bewilligt	-	-	-	-	-	-	-
2 = Nachhol-/Entwicklung	-	-329	-1'900	-	-	80	-2'149
3 = Wunsch	-	400	2'500	3'100	-	80	6'080
Total	-	71	600	3'100	-	160	3'931

Gesamttotal Polit. Gemeinde	2024	2025	2026	2027	2028	> 2028	Total
Total	10'856	22'675	53'120	51'227	41'142	52'857	231'878

# Text	Priorität	BC	Bereich	N-Dauer	Im Bau	2024	2025	2026	2027	2028	> 2028	Total
1 BZO-Revision	1	0	GDE	10	241	200	150	50	-	-	-	641
2 Gesamtverkehrskonzept (komm. Richtplan Verkehr)	1	0	GDE	10	150	150	100	50	-	-	-	300
3 Zentrumsentwicklung; Planausgaben inkl. Ausführungssumme - Raumplanung	3	0	GDE	20	-	-	-	200	2'000	1'000	2'800	6'000
4 Projektierungskosten Gewässer / Planungsausgaben und Soformassnahmen G	1	0	GDE	50	50	50	300	200	200	200	-	950
5 Massnahmenplan HW - Renaturierung Zilbach	3	0	GDE	50	100	100	500	100	100	-	-	800
6 Massnahmenplan HW - Rohrbach Sanierung, allenfalls im Zusammenhang mit	3	0	GDE	50	-	-	-	300	400	-	-	700
7 Buswartehäuschen, Neubau	3	0	GDE	33	-	-	75	-	-	-	-	75
8 Buswartehäuschen	3	0	GDE	33	-	-	-	100	-	-	-	100
9 Buswartehäuschen	3	0	GDE	33	-	-	-	-	100	-	-	100
10 Buswartehäuschen	3	0	GDE	33	-	-	-	-	-	100	-	100
11 Ausbau komunale Busstationen (Auflage behindertengerechter Ausbau) Start	3	0	GDE	30	200	200	-	-	-	-	-	200
12 Ausbau komunale Busstationen (Auflage behindertengerechter Ausbau) Start	3	0	GDE	30	-	-	200	-	-	-	-	200
13 Ausbau komunale Busstationen (Auflage behindertengerechter Ausbau) Start	3	0	GDE	30	-	-	-	200	-	-	-	200
14 Ausbau komunale Busstationen (Auflage behindertengerechter Ausbau) Start	3	0	GDE	30	-	-	-	-	200	-	-	200
15 Allgemein - Pläne; Scannen von Bestandesplänen - Projekt Digitalisierung - Ers	3	0	GDE	10	-	-	-	100	-	-	-	100
16 Allgemein - Schliessanlagen ersetzen	2	0	GDE	20	-	-	-	50	-	-	-	50
17 Gemeindegenschaften, Notfallbudget	1	0	GDE	20	-	-	700	-	-	-	-	700
18 Allgemein - NOTFALLBUDGET; Investitionen aufgrund Ausfall der technischen	1	0	GDE	20	-	-	-	750	-	-	-	750
19 Allgemein - NOTFALLBUDGET; Investitionen aufgrund Ausfall der technischen	1	0	GDE	20	-	-	-	-	750	-	-	750
20 Allgemein - NOTFALLBUDGET; Investitionen aufgrund Ausfall der technischen	1	0	GDE	20	-	-	-	-	-	500	-	500
21 Immobilienstrategie, Gesamtstrategie	2	0	GDE	10	-	-	75	-	-	-	-	75
22 Fä - Gemeindehaus; Variante Sanierung	3	0	GDE	33	500	500	1'000	2'000	7'500	7'500	-	18'500
23 Fä - Gemeindehaus; aufgestauter Gebäudeunterhalt (Storen, Licht, Heizung ...	1	0	GDE	10	60	60	-	-	-	-	-	60
24 Fä - Gemeindehaus; aufgestauter Gebäudeunterhalt (Storen, Licht, Heizung ...	1	0	GDE	10	-	-	-	200	-	-	-	200
25 Fä - Gemeindehaus; aufgestauter Gebäudeunterhalt (Storen, Licht, Heizung ...	1	0	GDE	10	-	-	-	-	200	-	-	200
26 Installation Container, Unterbringung Flüchtlinge	2	0	GDE	20	851	-	850	-	-	-	-	1'701
27 Landübertrag FV ins VV; Unterbringung Flüchtlinge	2	0	GDE	0	-	-	429	-	-	-	-	429
28 Fä - Fröschbach; Ersatz öff. Spielplatz Fröschbach (bfu-konform)	2	0	GDE	20	-	-	175	-	-	-	-	175
29 Fä - Zwicky; Sanierung Asylbewerberzimmer / Einbau Wohnhaus (Absprache m	3	0	GDE	20	120	120	-	-	-	-	-	120
30 Fä - Zwicky-Fabrik; Ersatz der Beleuchtung, Tonanlage, Bühne inkl. der Steuer	3	0	GDE	20	400	400	50	-	-	-	-	450
31 Fä - Zwicky; Erforderliche Sanierungsarbeiten Innen & Hülle, Planung Gesamts	3	0	GDE	20	68	-	275	500	1'000	-	-	1'843
32 Fä - Zwicky; Ersatz der bestehenden InDach PV-Anlage	3	0	GDE	20	-	-	-	400	-	-	-	400
33 Fa - Dorfwerkstatt; Erstellung einer Metall- und Holzwerkstatt (Jubiläumskred	1	0	GDE	8	-	-	65	25	-	-	-	90
34 Fä - Altes Schulhaus; Gebäudeaufnahme und Sanierungskonzept	2	0	GDE	20	-	-	-	50	50	-	-	100
35 Fä - FW-Gebäude; Auflage GVZ zur Umsetzung des Schwarz/Weiss Konzeptes,	3	0	GDE	20	-	-	175	-	-	-	-	175
36 Fä - Wohnhaus, Dübendorfstrasse 21; Anstehende Sanierungsarbeiten nach Lt	3	0	GDE	20	100	100	50	-	-	-	-	150
37 Fä - Friedhof Zil; Sanierung Vorplatzentwässerung (Leitungen total verkalkt/R€	2	0	GDE	30	100	100	-	-	-	-	-	100
38 Fä - Neubau Werkhof; inkl. Feuerwehr (bei Erreichen von 10'000 Einwohnern	3	0	GDE	33	-	-	-	50	250	250	8'000	8'550

# Text	Priorität	BC	Bereich	N-Dauer	Im Bau	2024	2025	2026	2027	2028	> 2028	Total
39 Fä - Industriestrasse 40-44; Ankauf Tennishalle & Nebengebäude	2	0	GDE	0		-	-	10'000	1'000	-	-	11'000
40 Pf - Spielplatz; Ersatz öff. Spielplatz (bfu-konform)	2	0	GDE	10		-	100	-	-	-	-	100
41 SH Allgemein; Sämtliche Anlagen; Unterhaltsoptimierung, Nachhaltigkeit im G	3	0	GDE	20		60	-	-	-	-	-	60
42 SH Allgemein; Sämtliche Anlagen; Unterhaltsoptimierung, Nachhaltigkeit im G	3	0	GDE	20		-	80	-	-	-	-	80
43 SH Allgemein; Sämtliche Anlagen; Unterhaltsoptimierung, Nachhaltigkeit im G	3	0	GDE	20		-	-	80	-	-	-	80
44 SH Allgemein; Sämtliche Anlagen; Unterhaltsoptimierung, Nachhaltigkeit im G	3	0	GDE	20		-	-	-	60	-	-	60
45 SH Allgemein; Sämtliche Anlagen; Unterhaltsoptimierung, Nachhaltigkeit im G	3	0	GDE	20		-	-	-	-	60	-	60
46 SH Allgemein; Sämtliche Anlagen; Unterhaltsoptimierung, Nachhaltigkeit im G	3	0	GDE	20	35	60	-	-	-	-	60	60
47 SH Allgemein - Sämtliche Anlagen; Instandsetzung Beläge und Markierungen (	3	0	GDE	20		-	60	-	-	-	-	95
48 SH Allgemein - Sämtliche Anlagen; Instandsetzung Beläge und Markierungen (	3	0	GDE	20		-	-	60	-	-	-	60
49 SH Allgemein - Sämtliche Anlagen; Instandsetzung Beläge und Markierungen (	3	0	GDE	20		-	-	-	60	-	-	60
50 SH Allgemein - Sämtliche Anlagen; Instandsetzung Beläge und Markierungen (	3	0	GDE	20		-	-	-	-	60	-	60
51 SH Allgemein - Sämtliche Anlagen; Instandsetzung Beläge und Markierungen (	3	0	GDE	20		-	-	-	-	-	60	60
52 SH Allgemein - Sämtliche Anlagen; Instandsetzung Beläge und Markierungen (	3	0	GDE	20		-	-	-	-	-	60	60
53 SH Allgemein - Beleuchtungsersatz alle Anlagen; Ersatz der 40 jährigen Beleuc	3	0	GDE	20		50	-	-	-	-	-	50
54 SH Allgemein - Beleuchtungsersatz alle Anlagen; Ersatz der 40 jährigen Beleuc	3	0	GDE	20		-	150	-	-	-	-	150
55 SH Allgemein - Beleuchtungsersatz alle Anlagen; Ersatz der 40 jährigen Beleuc	3	0	GDE	20		-	-	200	-	-	-	200
56 SH Allgemein - Beleuchtungsersatz alle Anlagen; Ersatz der 40 jährigen Beleuc	3	0	GDE	20		-	-	-	200	-	-	200
57 SH Allgemein - Beleuchtungsersatz alle Anlagen; Ersatz der 40 jährigen Beleuc	3	0	GDE	20		-	-	-	-	200	-	200
58 SH Allgemein - Beleuchtungsersatz alle Anlagen; Ersatz der 40 jährigen Beleuc	3	0	GDE	20		-	-	-	-	-	200	200
59 SH Allgemein; Fassadenreinigung	2	0	GDE	20		-	-	50	-	-	-	100
60 SH Allgemein; Fensterunterhalt; Fenster streichen, teilw. Fensterersatz planer	3	0	GDE	20		60	-	-	-	-	-	60
61 SH Allgemein; Fensterunterhalt; Fenster streichen, teilw. Fensterersatz planer	3	0	GDE	20		-	100	-	-	-	-	100
62 SH Allgemein; Fensterunterhalt; Fenster streichen, teilw. Fensterersatz planer	3	0	GDE	20		-	-	100	-	-	-	100
63 SH Allgemein; Fensterunterhalt; Fenster streichen, teilw. Fensterersatz planer	3	0	GDE	20		-	-	-	50	-	-	50
64 SH Allgemein; Fensterunterhalt; Fenster streichen, teilw. Fensterersatz planer	3	0	GDE	20		-	-	-	-	50	-	50
65 SH Allgemein; Fensterunterhalt; Fenster streichen, teilw. Fensterersatz planer	3	0	GDE	20		-	-	-	-	-	50	50
66 SH Allgemein; Projektierung Neubau und Sanierung Schulbauten	3	0	GDE	33		500	-	-	-	-	-	500
67 SH Be - Pavillon "SEK" ; Instandsetzung Bodenbeläge, Garderoben etc.	2	0	GDE	10		200	100	100	-	-	-	400
68 SH Be - Hort; KiGa, Neugestaltung Spielplätze und Aussenbereiche	1	0	GDE	20		180	-	100	100	-	-	380
69 SH Be - Buechwis; Sanierung Spielplatz Primarschule	1	0	GDE	10		-	90	50	-	-	-	140
70 SH Be - Buechwis; Erstellung normkonforme Feuerwehrzufahrt	1	0	GDE	20		-	200	-	-	-	-	200
71 SH Be - Buechwis; Fassadenfugen ersetzen	1	0	GDE	10		-	75	-	-	-	-	75
72 SH Be - Buechwis; Dachsanierung SH	2	0	GDE	20		400	100	-	-	-	-	500
73 SH Be - Provisorische Schulraumbaute; Ausführung	2	0	GDE	33	100	500	3'450	-	-	-	-	4'050
74 SH Be - Gesamtsanierung Lehrschwimmbad & Turnhalle	2	0	GDE	33		-	350	5'000	5'000	-	-	10'350
75 SH Be - Gesamtsanierung Lehrschwimmbad; PV-Anlage	3	0	GDE	20		-	-	-	300	-	-	300
76 SH Be - Gesamtsanierung; Projektierung & Ausführung "inventarisierte SEK-Hi	3	0	GDE	33		-	150	-	-	750	22'500	23'400

#	Text	Priorität	BC	Bereich	N-Dauer	Im Bau	2024	2025	2026	2027	2028	> 2028	Total
77	SH Be - Gesamtsanierung; PV-Anlage "inventarisierte SEK-Häuser"	3	0	GDE	20		-	-	-	-	-	400	400
78	SH Fä - Breitli; Sanierung der Innenräume (Bodenbelag SH Bommern uw.)	2	0	GDE	20		200	200	200	-	-	-	600
79	SH Fä - Lätten; Projektierung & Ausführung Erweiterung/Neubau Lätten (2029)	1	0	GDE	33		120	-	250	-	750	12'500	13'620
80	SH Fä - Lätten; Projektierung & Ausführung Erweiterung/Neubau von zwei Kin	1	0	GDE	33		-	250	3'000	-	-	-	3'250
81	SH Fä - Lätten; PV-Anlagen	1	0	GDE	20		-	50	300	300	300	-	950
82	SH Pf - Pfaffenstein; Heizungsersatz	2	0	GDE	20		-	100	500	-	-	-	600
83	SH Pf -Bommern; Ausführung Erweiterung (Sanierung) Bommern Aufteilung S.	3	0	GDE	33		-	1'000	15'000	10'000	15'000	5'000	46'000
84	SH Fä & Be; Fassadenreinigungen (Lätten und Buechwis)	3	0	GDE	20		100	125	-	-	-	-	225
85	SH Pf & Be - Allwetterplätze Instandsetzung; Diverse Anlagen (SH Bommern u	1	0	GDE	20		180	-	180	-	-	-	360
86	Bootstege, Reparaturen an Steg und Zugang	2	0	GDE	10		-	50	50	-	-	-	100
87	Einwasserungsrampe; Ersatzneubau des Stegs bei der Rampe Rohrbach (Planu	3	0	GDE	40		100	100	100	-	-	-	300
88	Tennisclub Fällanden, Investitionsbeitrag Sanierung Tennisplätze	2	0	GDE	20		-	190	-	-	-	-	190
89	Neophytenstrategie 2025 - 2029	1	0	GDE	10		-	50	50	30	30	-	160
90	Anpassung der SVO und die Überarbeitung des Baumkatasters	3	0	GDE	20		60	50	25	-	-	-	135
91	Neus CI, mit Einheitsgemeinde 2024	3	0	GDE	5		50	80	-	-	-	-	130
92	Redesign Website inkl. Evaluation Provider	3	0	GDE	5	52	-	50	-	-	-	-	102
93	ICT-Outsourcing	2	0	GDE	5		50	450	-	-	-	-	500
94	Upgrad/Zentralisierung Nest Züri-Central	2	0	GDE	5	23	100	26	31	21	13	-	215
95	Neues Mitarbeiterportal Abacus	3	0	GDE	5		55	20	-	-	-	-	75
96	Werke Fällanden AG, Gründungen und Aktienkapital	3	0	GDE	0		-	100	-	-	-	-	100
97	Alterszentrum Sunnetal AG, Gründungen und Aktienkapital	3	0	GDE	0		-	100	-	-	-	-	100
98	Rückzahlung Darlehen Zweckverband Spital Uster gemäss Vereinbarung	1	0	GDE	0		-52	-52	-52	-52	-52	-52	-310
99	Videoüberwachung im öffentlichen Raum	2	0	GDE	8		-	75	-	-	-	-	75
100	Anschaffung Personentransporter; Behandlung GR 11.06.2019 (verschoben 2(	2	0	GDE	15		112	-	-	-	-	-	112
101	Anschaffung Personentransporter; Subvention Kanton; Behandlung GR 11.(	2	0	GDE	15		-45	-	-	-	-	-	-45
102	Anschaffung Mehrzweckfahrzeug FW	3	0	GDE	15		-	140	-	-	-	-	140
103	Subvention Mehrzweckfahrzeug FW	3	0	GDE	15		-	-70	-	-	-	-	-70
104	Anschaffung Tanklöschfahrzeug (Ersatz für bestehendes TLF 25 Jahre alt)	2	0	GDE	20		-	-	-	-	800	-	800
105	Anschaffung Tanklöschfahrzeug Subvention GVZ für Fahrzeug	2	0	GDE	20		-	-	-	-	-400	-	-400
106	Anschaffung Dienstfahrzeug Bevölkerungsschutz	2	0	GDE	8		-	60	-	-	-	-	60
107	Anschaffung Personentransporter ZSO (Ersatzbeschaffung)	2	0	GDE	8		-	-	80	-	-	-	80
108	Holder Mehrzweckfahrzeug; Ersatzanschaffung für Werkhof (zu hohen Unterf	1	0	GDE	8		137	-	-	-	-	-	137
109	SH Fä - Lätten; Infrastruktur 2030; Ausführung prov. Schulraumbaute Mobilia	1	0	GDE	8		-	-	200	-	-	-	200
110	SH Fä - neuer KIGA; neues Mobiliar (2 Kindergärten)	2	0	GDE	8		-	-	150	-	-	-	150
111	SH Allgemein; Primarschulen; Mobiliersatz etappiert	1	0	GDE	8		75	-	-	-	-	-	75
112	SH Allgemein; Primarschulen; Mobiliersatz etappiert	1	0	GDE	8		-	60	-	-	-	-	60
113	SH Allgemein; Primarschulen; Mobiliersatz etappiert	1	0	GDE	8		-	-	60	-	-	-	60
114	SH Allgemein; Primarschulen; Mobiliersatz etappiert	1	0	GDE	8		-	-	-	60	-	-	60

# Text	Priorität	BC	Bereich	N-Dauer	Im Bau	2024	2025	2026	2027	2028	> 2028	Total
115 SH Allgemein; Primarschulen; Mobiliarsersatz etappiert	1	0	GDE	8	-	-	-	-	-	60	-	60
116 SH Allgemein; Primarschulen; Mobiliarsersatz etappiert	1	0	GDE	8	-	-	-	-	-	-	60	60
117 SH Be - Buechwis; Holzwerkstatt SEK; Sanierung Holzwerkstatt	3	0	GDE	8	150	-	-	-	-	-	-	150
118 SH Be - Mobiliar; Ersatz Schülertische SEK	1	0	GDE	8	80	60	-	-	-	-	-	140
119 SH Be - Pavillon; Mobiliar - Schülertische, Stühle, Lehrerpult usw.; neue Ausst:	2	0	GDE	8	170	-	-	-	-	-	-	170
120 SH Be - Pavillon; "SEK" neue Spindkästen (vandalensichere Verstärkung der Fr	1	0	GDE	8	60	30	25	-	-	-	-	115
121 SH Be - Pavillon; neue Ausstattung Pavillon Tische, Stühle, Schränke usw. (Bud	1	0	GDE	8	-	110	-	-	-	-	-	110
122 Alle Schulen; Ersatz Endgeräte, Fotokopierer und Gruppendrucker (alle 5J)	1	0	GDE	4	-	-	-	-	-	-	190	190
123 Umsetzung ICT-Konzept LP 21; Infrastrukturweiterung, Dockingstationen un	1	0	GDE	4	90	-	-	-	-	-	-	90
124 Umsetzung ICT-Konzept LP 21; Infrastrukturweiterung, Dockingstationen un	1	0	GDE	4	-	90	-	-	-	-	-	90
125 Umsetzung ICT-Konzept LP 21; Infrastrukturweiterung, Dockingstationen un	1	0	GDE	4	-	-	90	-	-	-	-	90
126 Umsetzung ICT-Konzept LP 21; Infrastrukturweiterung, Dockingstationen un	1	0	GDE	4	-	-	-	-	90	-	-	90
127 Umsetzung ICT-Konzept LP 21; Infrastrukturweiterung, Dockingstationen un	1	0	GDE	4	-	-	-	-	-	90	-	90
128 Umsetzung ICT-Konzept LP 21; Infrastrukturweiterung, Dockingstationen un	1	0	GDE	4	-	-	-	-	-	-	180	180
129 Alle Schulen; ICT Konzept Ersatz Notebooks Sus, inkl. Software	1	0	GDE	4	200	-	-	-	-	-	-	200
130 Alle Schulen; ICT Konzept Ersatz Notebooks Sus, inkl. Software	1	0	GDE	4	-	200	-	-	-	-	-	200
131 Alle Schulen; ICT Konzept Ersatz Notebooks Sus, inkl. Software	1	0	GDE	4	-	-	200	-	-	-	-	200
132 Alle Schulen; ICT Konzept Ersatz Notebooks Sus, inkl. Software	1	0	GDE	4	-	-	-	200	-	-	-	200
133 Alle Schulen; ICT Konzept Ersatz Notebooks Sus, inkl. Software	1	0	GDE	4	-	-	-	-	200	-	-	200
134 Alle Schulen; ICT Konzept Ersatz Notebooks Sus, inkl. Software	1	0	GDE	4	-	-	-	-	-	200	-	200
135 Alle Schulen; ICT Konzept Ersatz Notebooks LPs/MA inkl. Software (alle 5J)	2	0	GDE	4	-	-	-	-	200	-	-	200
136 Alle Schulen; ICT Konzept Ersatz Tablets KiGa's/1.+2. Klassen, Therapie-Klassei	1	0	GDE	4	200	-	-	-	-	-	-	200
137 Alle Schulen; Ersatz Telefonanlagen alle Schulhausstandorte inkl. 3J Software A	1	0	GDE	4	-	56	130	-	-	-	-	186
138 Alle Schulen; Ersatz Server, Backupserver, ext. Datenbackup, Firewall, inkl. Sof	2	0	GDE	4	-	-	120	-	-	-	-	120
139 Alle Schulen; ICT Konzept Ersatz Schulraumpерipherien (alle 5J)	2	0	GDE	4	-	-	-	-	70	-	-	70
140 Ersatz Netzwerkinfrastruktur; Ersatz Accesspoints (bestehende Geräte veralte	1	0	GDE	4	-	-	-	-	-	-	130	130
141 Alle Schulen; Ersatzbeschaffung/Neuanschaffung PCs, Tablets, Notebooks, Pei	1	0	GDE	4	69	-	-	-	-	-	-	69
142 Alle Schulen; Ersatzbeschaffung/Neuanschaffung PCs, Tablets, Notebooks, Pei	1	0	GDE	4	-	95	-	-	-	-	-	95
143 Alle Schulen; Ersatzbeschaffung/Neuanschaffung PCs, Tablets, Notebooks, Pei	1	0	GDE	4	-	-	95	-	-	-	-	95
144 Alle Schulen; Ersatzbeschaffung/Neuanschaffung PCs, Tablets, Notebooks, Pei	1	0	GDE	4	-	-	-	95	-	-	-	95
145 Alle Schulen; Ersatzbeschaffung/Neuanschaffung PCs, Tablets, Notebooks, Pei	1	0	GDE	4	-	-	-	-	-	95	-	95
146 Alle Schulen; Ersatzbeschaffung/Neuanschaffung PCs, Tablets, Notebooks, Pei	1	0	GDE	4	-	-	-	-	-	-	95	95
147 Alle Schulen; Ersatz Netzwerkinfrastruktur, Ersatz Gebäudeswitches	1	0	GDE	4	60	-	-	-	-	-	-	60
148 Alle Schulen; Ersatz Netzwerkinfrastruktur, Ersatz Gebäudeswitches	1	0	GDE	4	-	80	-	-	-	-	-	80
149 Alle Schulen; Ersatz Netzwerkinfrastruktur, Ersatz Gebäudeswitches	1	0	GDE	4	-	-	80	-	-	-	-	80
150 Alle Schulen; Ersatz Netzwerkinfrastruktur, Ersatz Gebäudeswitches	1	0	GDE	4	-	-	-	80	-	-	-	80
151 Alle Schulen; Ersatz Netzwerkinfrastruktur, Ersatz Gebäudeswitches	1	0	GDE	4	-	-	-	-	80	-	-	80
152 Alle Schulen; Ersatz Netzwerkinfrastruktur, Ersatz Gebäudeswitches	1	0	GDE	4	-	-	-	-	-	80	-	80

# Text	Priorität	BC	Bereich	N-Dauer	Im Bau	2024	2025	2026	2027	2028	> 2028	Total
153 Migrationen, Upgrades, Neu-Realisierungen, Implementierungen	1	0	GDE	4		-	80	-	-	-	-	80
154 Migrationen, Upgrades, Neu-Realisierungen, Implementierungen	1	0	GDE	4		-	-	80	-	-	-	80
155 Migrationen, Upgrades, Neu-Realisierungen, Implementierungen	1	0	GDE	4		-	-	-	80	-	-	80
156 Migrationen, Upgrades, Neu-Realisierungen, Implementierungen	1	0	GDE	4		-	-	-	-	80	-	80
157 Migrationen, Upgrades, Neu-Realisierungen, Implementierungen	1	0	GDE	4		-	-	-	-	-	80	80
158 Finanzlegenschaften allgemein, Analysen für Sanierungskonzepte	2	0	FV	0		-	100	-	-	-	-	100
159 Fä - Maurstrasse 25; Gesamtanierung Planung Sanierung 2024, Ausführung 2	3	0	FV	0		-	350	1'650	1'500	-	-	3'500
160 PF - Benglenstrasse 22 - 28; Gesamtanierung Planung 2024, Sanierung 2025 -	3	0	FV	0		-	50	750	1'500	-	-	2'300
161 Pf - Geerenstrasse 2; Umbau/Sanierung GV Juni 2020 - abgelehnt	2	0	FV	0		-	-	100	-	-	-	100
162 Fä - Tokterhuus Dübendorfstrasse 20; Fensterersatz und Haustüre etc.	3	0	FV	0		-	-429	100	100	-	80	280
163 Übertrag Grundstücke FV ins VV	2	0	FV	0		-	140	-	-	-	80	-349
164 Ersatz Fahrzeug Abfallwesen	2	0	ABF	8		-	-	-	-	-	-	140
165 Unterflursammelstelle Pfäffhausen (analog Benglen) (0); Standort unklar	3	0	ABF	20		-	-	140	-	-	-	140
166 Anschlussgebühren Siedlungsentswässerung	1	0	ABW	40		-300	-	-	-	-	-	-300
167 Anschlussgebühren Siedlungsentswässerung	1	0	ABW	40		-	-300	-	-	-	-	-300
168 Anschlussgebühren Siedlungsentswässerung	1	0	ABW	40		-	-	-300	-	-	-	-300
169 Anschlussgebühren Siedlungsentswässerung	1	0	ABW	40		-	-	-	-300	-	-	-300
170 Anschlussgebühren Siedlungsentswässerung	1	0	ABW	40		-	-	-	-	-300	-	-300
171 Anschlussgebühren Siedlungsentswässerung	1	0	ABW	40		-	-	-	-	-	-	-300
172 Buechwisstrasse inkl. Beleuchtung	3	0	ABW	50		950	-	-	600	400	-	1'950
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		-	-	-	50	-	-	50
177 Kanalspülungen und TV-Aufnahmen gemäss GEP Vorlage	1	0	ABW	10		-	-	-	-	50	-	50
178 Kanalspülungen und TV-Aufnahmen gemäss GEP Vorlage	1	0	ABW	10		-	-	-	-	-	100	100
179 Gättenhausenstrasse (Siedlung)	1	0	ABW	50		-	-	270	-	-	-	270
180 Gerlisbrunnenstrasse Teil II inkl Beleuchtung	3	0	ABW	50		200	-	-	-	-	-	200
181 Langäristrasse - Untere Rain, Gesamtanierung	3	0	ABW	50		-	75	25	-	-	-	100
182 Rebacherstrasse	3	0	ABW	50		-	-	-	400	-	-	400
183 Twärcherstrasse	3	0	ABW	50		-	-	100	-	-	-	100
184 Sandacherstrasse	3	0	ABW	50		-	-	700	-	-	-	700
185 Waldstrasse, Abschnitt Lohzelgstrasse-Grossplatzstrasse	2	0	ABW	50		-	370	370	-	-	-	740
186 Zürichstrasse 1. Etappe, Kreisell bis Einlenker Eggerstrasse	3	0	ABW	50		-	-	-	300	-	-	300
187 Zürichstrasse 2. Etappe, Abschnitt Eggerstrasse bis Einlenker Binzstrasse	3	0	ABW	50		-	-	-	-	300	-	300
188 Wigartenstrasse/Talgartenstrasse - Sunnentälstrasse (Zentrumsentwicklung)	3	0	ABW	50		-	-	350	-	-	-	350
189 Zürichstrasse, Kanalsanierung bis RB Egger	3	0	ABW	50		-	-	-	400	100	-	500
190 Zürich Fussweg, Etappe 2, Binzstrasse bis Am Müllrain	3	0	ABW	50		70	-	-	-	-	-	70

#	Text	Priorität	BC	Bereich	N-Dauer	Im Bau	2024	2025	2026	2027	2028	> 2028	Total
191	Zürichstrasse, Abschnitt Pfaffensteinstrasse bis Pfaffenwisstrasse	3	0	ABW	50	-	-	-	-	-	400	-	400
192	Sanierung Sonderbauwerke	2	0	ABW	50	50	300	300	300	-	-	-	650
193	Industriestrasse - Huebwisstrasse	3	0	ABW	50	-	-	-	-	500	500	-	1'000
194	Kehrstrasse (Verbindung Maurstr. - Schwerzenbachstr.)	3	0	ABW	50	-	-	-	-	260	-	-	260
195	Witikonstrasse	3	0	ABW	50	-	-	-	-	-	500	-	500
196	Benglenstrasse S 4151 bis 4527, S7153 - 7164	3	0	ABW	50	-	-	-	-	-	450	-	450
197	Binzstrasse, Querung Zürich-Fussweg	3	0	ABW	50	-	100	100	-	-	-	-	100
198	Buechwisstrasse inkl. Beleuchtung	3	0	GDE	40	110	-	-	-	-	-	-	110
199	Gerlisbrunnenstrasse Teil II inkl Beleuchtung	3	0	GDE	40	280	-	-	-	-	-	-	280
200	Langärstrasse - Untere Rain, Gesamtsanierung	3	0	GDE	40	-	290	290	360	-	-	-	650
201	Rebacherstrasse	3	0	GDE	40	-	-	-	-	195	-	-	195
202	Twärcherstrasse	2	0	GDE	40	-	-	-	200	600	-	-	800
203	Wigartenstrasse/Talgartenstrasse - Sunentalstrasse (Zentrumsentwicklung)	3	0	GDE	40	-	-	-	300	80	-	-	380
204	Untere Rain bis Sennhüttenweg	3	0	GDE	40	-	-	-	140	-	-	-	140
205	Waldstrasse, Abschnitt Lohzelstrasse-Grossplatzstrasse inkl. Zufahrt Tennispl	2	0	GDE	40	-	300	300	200	-	-	-	500
206	Zürichstrasse 1. Etappe, Kreisell bis Einlenker Eglerstrasse	3	0	GDE	40	-	-	-	-	200	100	-	300
207	Zürichstrasse 2. Etappe, Abschnitt Eglerstrasse bis Einlenker Binzstrasse	3	0	GDE	40	-	-	-	-	-	100	-	100
208	Zürichstrasse, Pfaffhausen, Agglomerationsprogramm (30er Zone, Belagssani	3	0	GDE	40	300	400	400	-	-	-	-	700
209	Ersatz Strassenbeleuchtung gemäss Beleuchtungskonzept, wiederkehrend	1	0	GDE	40	90	75	75	-	-	-	-	165
210	Zürich Fussweg, Etappe 2, Binzstrasse bis Am Müllrain	3	0	GDE	40	270	-	-	-	-	-	-	270
211	Zürichstrasse - Binzstrasse. Kantonsprojekt 710, Übergang FG	3	0	GDE	40	84	-	-	-	-	-	-	84
212	Bergstrasse bis Schulweg (Kurve gemäss Strassenzustandserhebung	2	0	GDE	40	-	-	-	-	-	230	-	230
213	Bergstrasse bis Im Gatter (Verbindungsweg)	2	0	GDE	40	-	-	-	-	-	276	-	276
214	Schwandlerstrasse Etappen 1-3	2	0	GDE	40	150	-	-	-	-	-	-	150
215	Schüepwisstrasse (nur Beleuchtung)	3	0	GDE	40	-	-	-	-	-	-	60	60
216	Kehrstrasse (Verbindung Maurstr. - Schwerzenbachstr.)	3	0	GDE	40	-	-	-	-	100	50	-	150
217	Untere Haldenweg bis Maurstrasse	3	0	GDE	40	-	-	-	-	-	120	-	120
218	Seefeldweg - Strandweg	3	0	GDE	40	-	-	-	-	-	100	-	100
219	Solentank versetzen	3	0	GDE	10	60	-	-	-	-	-	-	60
220	Anschlussgebühren Elektrizitätswerk	1	0	ELE	40	-200	-	-	-	-	-	-	-200
221	Anschlussgebühren Elektrizitätswerk	1	0	ELE	40	-	-200	-200	-	-	-	-	-200
222	Anschlussgebühren Elektrizitätswerk	1	0	ELE	40	-	-	-	-200	-	-	-	-200
223	Anschlussgebühren Elektrizitätswerk	1	0	ELE	40	-	-	-	-	-	-200	-	-200
224	Anschlussgebühren Elektrizitätswerk	1	0	ELE	40	-	-	-	-	-	-	-400	-400
225	Buechwisstrasse inkl. Beleuchtung	3	0	ELE	50	66	-	-	-	-	-	-	66
226	GridVis Netzqualität	1	0	ELE	50	75	-	-	-	-	-	-	75
227	Zürichstrasse, Pfaffhausen, Agglomerationsprogramm (30er Zone, Belagssani	3	0	ELE	50	100	60	60	-	-	-	-	160
228	Langärstrasse - Untere Rain, Gesamtsanierung	3	0	ELE	50	-	200	200	125	-	-	-	325

# Text	Priorität	BC	Bereich	N-Dauer	Im Bau	2024	2025	2026	2027	2028	> 2028	Total
229 Netzleittechnik Anbindungen Trafostationen und Ersatz Schutzgeräte	1	0	ELE	50		60	60	-	-	-	-	120
230 Rebacherstrasse	3	0	ELE	50		-	-	-	117	-	-	117
231 Twärcherstrasse	3	0	ELE	50		-	-	80	-	-	-	80
232 Sandacherstrasse	3	0	ELE	50		-	-	150	-	-	-	150
233 Wigartenstrasse/Talgartenstrasse - Sunnentalstrasse (Zentrumsentwicklung)	3	0	ELE	50		50	-	282	-	-	-	332
234 TS Längäri	3	0	ELE	33		-	260	-	-	-	-	260
235 VK Ersatz Benglen und Pfaffhausen	3	0	ELE	33		50	50	50	-	-	-	150
236 TS Glasverbindungen inkl. Anbindung Leitwarte / Smart-Meter	1	0	ELE	33		100	100	-	-	-	-	200
237 Waldstrasse, Abschnitt Lohzelgstrasse-Grossplatzstrasse	2	0	ELE	50		-	220	-	-	-	-	220
238 Smart-Meter, Ersatz Zähler EW	1	0	ELE	10		400	400	400	-	-	-	1'200
239 Zürichstrasse 1. Etappe, Kreisel bis Einlenker Egglerstrasse	3	0	ELE	50		-	-	-	-	300	-	300
240 Zürichstrasse 2. Etappe, Abschnitt Egglerstrasse bis Einlenker Binzstrasse	3	0	ELE	50		-	-	-	400	-	-	400
241 Zürich Fussweg, Etappe 1, Lindenweg bis Binzstrasse	3	0	ELE	50		-	-	-	-	-	-	150
242 Zürich Fussweg, Etappe 2, Binzstrasse bis Am Müllrain	3	0	ELE	20		200	250	200	-	-	-	650
243 Photovoltaik Beteiligungsmodell	3	0	ELE	50		-	-	-	-	-	224	224
244 Schüepwisstrasse	2	0	ELE	50		-	-	260	-	-	-	260
245 TS Weid	2	0	ELE	50		-	-	-	-	210	-	210
246 Bergstrasse bis Im Gatter (Verbindungsweg)	2	0	ELE	50		250	-	-	-	-	-	250
247 MS-Kabelverbindungen Diverse	3	0	ELE	50		-	300	-	-	-	-	300
248 MS-Kabelverbindungen Diverse	3	0	ELE	50		-	-	250	-	-	-	250
249 MS-Kabelverbindungen Diverse	3	0	ELE	50		-	-	-	250	-	-	250
250 MS-Kabelverbindungen Diverse	3	0	ELE	50		-	-	-	-	250	-	250
251 MS-Kabelverbindungen Diverse	3	0	ELE	50		-	-	-	-	-	250	250
252 Leitsystem, Erneuerung und Erweiterung PC-Leitsystem EW	2	0	ELE	5		-	75	-	-	-	-	75
253 Industriestrasse - Huebisstrasse	3	0	ELE	50		-	-	-	150	-	-	150
254 Binzstrasse, Querung Zürich-Fussweg	3	0	ELE	50		-	100	-	-	-	-	100
255 Kehrstrasse (Verbindung Maurstr. - Schwerzenbachstr.)	3	0	ELE	50		-	-	-	150	-	-	150
256 Intersys, digitale Instandhaltung EW	2	0	ELE	5		-	45	-	-	-	-	45
257 Holzheizkraftwerk Benglen	3	0	WÄR	30		450	-	1'000	12'000	9'000	-	22'450
258 Pellets-BHKW	3	0	WÄR	30		-	350	0	-	-	-	350
259 Abwärmenutzung ARA, Unterdorf	3	0	WÄR	30		-	3'500	1'500	-	-	-	5'000
260 Anschlussgebühren Wasserwerk	1	0	WAS	40		-300	-	-	-	-	-	-300
261 Anschlussgebühren Wasserwerk	1	0	WAS	40		-	-300	-	-	-	-	-300
262 Anschlussgebühren Wasserwerk	1	0	WAS	40		-	-	-300	-	-	-	-300
263 Anschlussgebühren Wasserwerk	1	0	WAS	40		-	-	-	-300	-	-	-300
264 Anschlussgebühren Wasserwerk	1	0	WAS	40		-	-	-	-	-	-	-300
265 Anschlussgebühren Wasserwerk	1	0	WAS	40		-	-	-	-	-300	-	-300
266 Buechwisstrasse inkl. Beleuchtung	3	0	WAS	50		110	-	-	-	-	-600	-600

# Text	Priorität	BC	Bereich	N-Dauer	Im Bau	2024	2025	2026	2027	2028	> 2028	Total
267 Gättenhausenstrasse (Siedlung)	1	0	WAS	50		-	-	219	-	-	-	219
268 Langgärstrasse - Untere Rain, Gesamtsanierung	3	0	WAS	50		-	300	220	-	-	-	520
269 Neuhuswäg	3	0	WAS	50		-	-	110	-	-	-	110
270 Rebacherstrasse	3	0	WAS	50		-	-	-	350	-	-	350
271 Twärcherstrasse	2	0	WAS	50		-	-	140	-	-	-	140
272 Sandacherstrasse	3	0	WAS	50		-	-	200	-	-	-	200
273 Wigartenstrasse / Talgartenstrasse - Sunnentalsstrasse (Zentrumsentwicklung)	3	0	WAS	50		100	-	470	-	-	-	570
274 Waldstrasse, Abschnitt Lohzelgstrasse-Grossplatzstrasse	2	0	WAS	50		-	370	-	-	-	-	370
275 Zürichstrasse 1. Etappe, Kreisel bis Einlenker Eggerstrasse	3	0	WAS	50		-	-	-	400	200	-	600
276 Zürichstrasse 2. Etappe, Abschnitt Eggerstrasse bis Einlenker Binzstrasse	3	0	WAS	50		-	-	-	-	-	350	350
277 Zürich Fussweg, Etappe 2, Binzstrasse bis Am Müllrain	3	0	WAS	50		200	-	-	-	-	-	200
278 Schüepwisstrasse	3	0	WAS	50		-	-	-	-	-	280	280
279 Zähler Rollout (Smart-Meter)	3	0	WAS	50		150	150	150	-	-	-	450
280 Bodenacherstrasse - Im Gatter (Teilabschnitt Bergstrasse)	3	0	WAS	50		-	-	-	80	-	-	80
281 Schüracherweg (Pfaffensteinstr. - Druckreduziertschacht Schüracher)	3	0	WAS	50		-	-	-	-	200	-	200
282 Schüracherweg (Druckreduziertschacht Schüracher bis Reservoir Bommeren)	3	0	WAS	50		-	-	-	-	-	250	250
283 Transportleitung Pfaffenhausen nach Benglen	3	0	WAS	50		-	-	-	-	-	250	250
284 Strittgenweg / Stocklenweg	3	0	WAS	50		-	-	-	-	250	-	250
285 GLF-Leitungsverlegung Radweg Zollikerstrasse Anteil WV Fällanden	3	0	WAS	50		170	170	-	-	-	-	340
286 Industriestrasse - Huebisstrasse	3	0	WAS	50		-	-	-	250	-	-	250
287 Binzstrasse, Querung Zürich-Fussweg	3	0	WAS	50		-	120	-	-	-	-	120
288 Kehrstrasse (Verbindung Maurstr. - Schwerzenbachstr.)	3	0	WAS	50		-	-	-	150	-	-	150
289 Intersys, digitale Instandhaltung WV	2	0	WAS	5		-	45	-	-	-	-	45
Ausgliederung Gemeindegewerke in eigene AG												
289 Übertrag Nettoumlaufvermögen an AG	2	0	FV	0				-2'000				-2'000
290 Übertrag Nettoumlaufvermögen an AG	2	0	GDE	0				2'000				2'000
Anlagen im Bau ohne Zuweisung zu Projekt												
291 Investitionen Wasserversorgung - Spezialfinanzierung	1	0	WAS	40								1'061
292 Investitionen Abwasserentsorgung - Spezialfinanzierung	1	0	ABW	50								1'067
293 Investitionen Stromversorgung - Spezialfinanzierung	1	0	ELE	50								608
294 Investitionen Strassenwesen - Steuerhaushalt	1	0	GDE	40								1'187

Polit. Gemeinde (in 1'000 Fr.)	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
Veränderungen Steuergesetz/-tarif											
- Natürliche Personen	23'192	24'442	25'975	26'531	27'763	27'999	28'788	30'387	31'440	32'316	-0.7%
- Juristische Personen	20'331	21'415	22'407	22'702	23'856	24'289	24'747	25'849	26'744	27'489	0.0%
Steuerertrag Rechnungsjahr (zu 100 %)											
<i>Natürliche Personen</i>											
- Einkommen	2'861	3'027	3'569	3'829	3'907	3'710	4'040	4'539	4'696	4'827	108%
<i>Juristische Personen</i>											
- Gewinn	3'857	4'139	6'487	4'842	5'391	4'905	5'152	5'011	5'133	5'259	108%
- Gewinn	3'640	3'902	6'125	4'526	5'081	4'513	4'848	4'717	4'831	4'949	92%
- Kapital	216	238	362	317	310	392	303	295	302	309	92%
Total	27'049	28'582	32'463	31'374	33'154	32'904	33'939	35'398	36'573	37'575	105%
Steuerfuss Rechnungsjahr											
Steuern Rechnungsjahr	103%	103%	103%	103%	99%	99%	99%	105%	105%	105%	102%
Steuererträge aus früheren Jahren	27'860	29'439	33'437	32'315	32'823	32'575	33'600	37'168	38'401	39'453	102%
Nachsteuern	3'601	7'751	6'348	5'487	3'407	2'400	4'100	4'185	4'416	4'660	81%
Aktive Steuerauscheidungen	289	95	128	158	141	150	130	142	142	142	91%
Passive Steuerauscheidungen	823	1'025	1'654	1'117	774	1'380	1'160	1'184	1'250	1'318	98%
Anrechnung ausländischer Quellensteuern	-968	-1'905	-1'333	-1'174	-1'010	-1'200	-1'000	-1'021	-1'077	-1'137	85%
Quellensteuern	-48	-60	-51	-46	-57	-50	-50	-51	-51	-51	98%
Personalsteuern	-170	158	915	1'105	1'146	1'000	1'000	1'034	1'070	1'107	95%
Personalsteuern	176	181	173	179	184	180	180	182	184	186	101%
Total Ertrag Gemeindesteuern	31'564	36'684	41'271	39'140	37'408	36'435	39'120	42'823	44'335	45'679	100%
Tatsächliche Forderungsverluste	200	92	27	71	96	54	74	65	65	65	114%
Wertberechtigungen Forderungen											
Total Aufwand Gemeindesteuern	200	92	27	71	96	54	74	65	65	65	114%
Grundstückgewinnsteuern	5'267	6'137	4'491	8'212	4'737	5'000	4'500	4'500	4'500	4'500	77%
Hundesteuern	97	97	105	115	109	105	105	106	107	108	96%
Total Ertrag Sondersteuern	5'365	6'234	4'596	8'327	4'846	5'105	4'605	4'606	4'607	4'608	78%
Tatsächliche Forderungsverluste	1	1		1	1			0	0	0	0%
Kantonsanteil an Hundesteuern	17	16	17	19	18	20	20	20	20	21	111%
Total Aufwand Sondersteuern	17	17	17	20	19	20	20	21	21	21	108%
Steuerbezug für Kanton (2125.461100)	318	346	335	336	342	341	341	347	355	362	101%
Steuerbezug für Gemeinden (2125.461200)	831	807	984	93	89	90	90	92	94	96	23%
Vergütungszinsen (2124.349900)	81	66	84	72	37	60	65	65	65	65	101%
Steuerkraft (Fr./Einwohner)	3'515	4'013	4'283	4'002	3'913	3'787	4'032	4'154	4'241	4'310	99%

Systematik/Ergebnis Steuerschätzung

BIP T E STF ø3y 2025 in % ø3y

	Bemessung: 2022		Bemessung: 2023		Bemessung: 2024		Bemessung: 2025		Bemessung: 2026		Bemessung: 2027		Bemessung: 2028				
	Auszahlung: 2024		Auszahlung: 2025		Auszahlung: 2026		Auszahlung: 2027		Auszahlung: 2028		Auszahlung: 2029		Auszahlung: 2030				
Ressourcenzuschuss/-abschöpfung																	
Rel. Steuerkraft eigene Gemeinde	Fr./E	4'002	3'913	3'787	4'032	4'154	4'241	4'310	Fr./E	4'014	4'096	4'150	4'250	4'375	4'475	4'550	
Rel. Steuerkraft Kantonsmittel o. Zürich	Fr./E	100%	96%	91%	95%	95%	95%	95%	Rel. Steuerkraft in % kant. Mittelwert				1)				
Ausgleichsgrenze		0%	0%	95%	95%	95%	95%	95%	Ausgleichssatz								
Abschöpfungssatz		70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%	Einfacher relativer Ausgleich								
Einfacher relativer Ausgleich	Fr./E	-	-	156	6	3	10	12	Einwohnerzahl								
Einwohnerzahl	Anzahl	9'447	9'553	9'650	9'750	9'850	9'950	10'050	Einfacher absoluter Ausgleich								
Einfacher absoluter Ausgleich	1'000 Fr.	-	-	1'505	57	26	100	121	Gesamtsteuerfuss Bemessungsjahr								
Gesamtsteuerfuss Bemessungsjahr		103%	99%	99%	99%	105%	105%	105%	Steuerfussindex								
Steuerfussindex		0.9912	0.9817	0.9775	0.9775	0.9775	0.9775	0.9775	Ressourcenzuschuss								
Ressourcenzuschuss	1'000 Fr.	-	-	1'490	57	27	105	127	Ressourcenabschöpfung								
Ressourcenabschöpfung	1'000 Fr.	-	-	-	-	-	-	-									

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

Demografischer Sonderlastenausgleich

	Bemessung: 2022 Auszahlung: 2024	Bemessung: 2023 Auszahlung: 2025	Bemessung: 2024 Auszahlung: 2026	Bemessung: 2025 Auszahlung: 2027	Bemessung: 2026 Auszahlung: 2028	Bemessung: 2027 Auszahlung: 2029	Bemessung: 2028 Auszahlung: 2030
Einwohnerzahl	Anzahl 9'447	9'553	9'650	9'750	9'850	9'950	10'050
Einwohner < 20 Jahre	Anzahl 2'144	2'157	2'173	2'190	2'207	2'223	2'240
Anteil Einwohner < 20 Jahre	22.695%	22.579%	22.520%	22.461%	22.403%	22.344%	22.286%
Manuelle Korrektur Prognose < 20 Jahre			0.122%	-0.022%	-0.115%	-0.115%	-0.115%
Anspruchsgrenze	22.558%	22.551%	22.517%	22.483%	22.449%	22.416%	22.382%
Anteil über Anspruchsgrenze	0.137%	0.028%	0.125%	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%
Einwohner über Anspruchsgrenze	Anzahl 13	3	12	-4	-16	-19	-21
Pauschale inkl. Teuerung	12'299	12'507	12'669	12'796	12'924	13'053	13'184
Voller Beitrag	1'000 Fr. 160	34	153	-	-	-	-
Kürzung aufgrund Steuerfuss	1'000 Fr. -78	-18	-82	-	-	-	-
Nettobeitrag	1'000 Fr. 81	15	71	-	-	-	-

Geo-topo Sonderlastenausgleich

Einwohnerzahl	Anzahl 9'447	9'553	9'650	9'750	9'850	9'950	10'050
Fläche in Quadratkilometer	manuell 6.33	6.33	6.33	6.33	6.33	6.33	6.33
Bevölkerungsdichte	E/km2 1'491.4	1'508.2	1'523.5	1'539.3	1'555.1	1'570.8	1'586.6
Grenzwert Einwohnerzahl	Anzahl 950						
Steigungsindex	manuell 0.02%	0.02%	0.02%	0.02%	0.02%	0.02%	0.02%
Beitrag pro Einwohner	1'000 Fr. -	-	-	-	-	-	-
Absoluter Beitrag	1'000 Fr. -	-	-	-	-	-	-
Teuerungsindex	102.5	104.2	105.6	106.6	107.7	108.8	109.9
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	1.0%	1.0%	
- Präsidiales	E	E	2.0%	2.0%	
- Informatik und Telematik	E	E	2.0%	2.0%	
- Personalstelle	E	E	2.0%	2.0%	
- Betriebsamt Fällanden-Maur-Schw	E	E	2.0%	2.0%	
- Übriges	E	E	2.0%	2.0%	
Finanzen und Steuern					
- Verwaltungskosten Finanzen	E	E	2.0%	2.0%	
- Verwaltungskosten Steuern	E	E	2.0%	2.0%	
- Emmissionskosten	T	T	1.0%	1.0%	
- Planmässige Abschreibungen VV	T	T	1.0%	1.0%	
- WB Finanzanlagen FV	F	F	0.0%	0.0%	
- Gewinnbeteiligungen + Konzessionsal	T	T	1.0%	1.0%	
- Übriges	T	T	1.0%	1.0%	
Bevölkerung und Sicherheit					
- Einwohnerdienste	E	E	2.0%	2.0%	
- Polizei	E	E	2.0%	2.0%	
- Feuerwehr	E	E	2.0%	2.0%	
- Zivilschutz	E	E	2.0%	2.0%	
- Übriges	E	E	2.0%	2.0%	
Gesellschaft					
- Pflegefinanzierung ambulant	E2	E2	4.0%	4.0%	
- Pflegefinanzierung stationär	E2	E2	4.0%	4.0%	
- Alters- und Pflegeheim	E	E	2.0%	2.0%	
- Krankenversicherung	E	E	2.0%	2.0%	
- Ergänzungsleistungen AHV	E2	E2	4.0%	4.0%	
- Ergänzungsleistungen IV	E2	E2	4.0%	4.0%	
- Beihilfe und Zuschüsse AHV + IV	E2	E2	4.0%	4.0%	
- Jugend inkl. Heimplatzierungen	E	E	2.0%	2.0%	
- Wirtschaftliche Hilfe	E	E	2.0%	2.0%	
- Asyl und Integration	E	E	2.0%	2.0%	
- Soziales Verwaltung	E	E	2.0%	2.0%	
- Sozial- und Notwohnungen	E	E	2.0%	2.0%	
- Amtsvormundschaft	E	E	2.0%	2.0%	
- Übriges	E	E	2.0%	2.0%	
Hochbau und Liegenschaften					
- Verwaltung	E	E	2.0%	2.0%	
- Verwaltungliegenschaften	T	T	1.0%	1.0%	
- Finanzliegenschaften	T	V	1.0%	0.3%	2027: Mehrertrag Sanierungen (~5% von 1/2) +85 Maurstr., 28+55 Benglenstr.
- Öffentlicher Verkehr	E2	E2	4.0%	4.0%	
- Strassenwesen Unterhalt	T	T	1.0%	1.0%	
- Übriges	T	T	1.0%	1.0%	
Tiefbau und Werke					
- Wasserwerk	X	X	X	X	
- Abwasserbeseitigung	X	X	X	X	2026ff. Beitrag Kläranlage gem. FiPla 9.8.24 2028: +210 Ergebnisverbesserung
- Abfallwirtschaft	X	X	X	X	2026: -100 Gebührensenkung
- Elektrizitätswerk	X	X	X	X	
- Fernwärme	X	X	X	X	2026ff.: Betrieb und Gebühren = Annahme (keine Schätzung!)
- Übriges	T	T	1.0%	1.0%	
Bildung					
- Kindergarten	T	T	1.0%	1.0%	2027: -150 +1 Klasse 2028: +150 -1 Klasse
- Primarstufe	T	T	1.0%	1.0%	2027: -150 +1 Klasse
- Sekundarstufe	T	T	1.0%	1.0%	2026: -160 +1 Klasse
- Tagesbetreuung	E	E	2.0%	2.0%	
- Musikschulen	E	E	2.0%	2.0%	
- Schulleitung und Schulverwaltung	E	E	2.0%	2.0%	
- Volksschule Sonstiges	E	E	2.0%	2.0%	
- Leistungen an Pensionierte	E	E	2.0%	2.0%	
- Informatik	E	E	2.0%	2.0%	
- Sonderschulen	E	E	2.0%	2.0%	
- Berufsbildung	E	E	2.0%	2.0%	
- Gymnasiale Maturitätsschulen	E	E	2.0%	2.0%	
- Schulliegenschaften VV	T	T	1.0%	1.0%	
- Schulliegenschaften FV	T	V	1.0%	0.3%	
- Gesundheit	E	E	2.0%	2.0%	

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 2024 (1'000 Fr.)**

+ = Verbesserung, - = Verschlechterung

Ergebnis gemäss Budget	1'223
Ergebnis gemäss Hochrechnung	<u>3'224</u>
Veränderung	2'001

Einzelpositionen**2'001****Bemerkung**

Steuern Rechnungsjahr	-1'089	Stand Fakturierung 23.5.2024
Steuererträge aus früheren Jahren	-2'500	Aktueller Trend
Grundstückgewinnsteuern	500	Aktueller Trend
Ressourcenausgleich	1'490	Ausgleich 2024, Zahlung 2026
Zinsen	23	Int. Verzinsung Gebührenhaushalte
Planmässige Abschreibungen	287	Aktuelle Kalkulation
WB Liegenschaften FV	366	Periodische Neubewertung Finanzvermögen
Gewinnbeteiligungen + Konzessionsabgabe	44	ZKB Gewinnausschüttung
Pflegefinanzierung ambulant	-200	Anpassung an 2023 Ist
Pflegefinanzierung stationär	-150	Anpassung an 2023 Ist
Ergänzungsleistungen AHV	-135	Anpassung an 2023 Ist
Ergänzungsleistungen IV	-135	Anpassung an 2023 Ist
Jugend inkl. Heimplatzierungen	3'000	Rückzahlung Heimversorgertaxen (1x)
Wirtschaftliche Hilfe	500	Anpassung an 2023 Ist

Polit. Gemeinde Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)	2024 Approx		2025 Budget		2026 Plan		2027 Plan		2028 Plan		Veränderung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	A	E
Präsidiales	4'592	1'380	4'700	1'428	4'789	1'457	4'881	1'486	4'974	1'516	2.0%	2.4%
- Exekutive	506		504		509		514		519		0.7%	
- Präsidiales	690	45	729	46	743	46	758	47	774	48	2.9%	1.7%
- Informatik und Telematik	910	206	951	208	970	212	990	216	1'010	221	2.6%	1.8%
- Personalstelle	819	107	802	108	818	110	834	112	851	114	1.0%	1.7%
- Betriebsamt Fällanden-Maur-Schwerz	1'044	1'002	1'078	1'032	1'100	1'053	1'122	1'074	1'145	1'096	2.3%	2.3%
- Übriges	623	20	636	35	649	36	662	36	676	37	2.0%	16.8%
Finanzen und Steuern	4'207	46'128	5'195	46'514	7'422	51'562	7'205	51'726	8'357	53'251	18.7%	3.7%
- Verwaltungskosten Finanzen	479	51	494	52	504	53	514	54	525	55	2.3%	2.3%
- Verwaltungskosten Steuern	809	450	830	448	846	457	863	466	881	476	2.1%	1.4%
- Steuern	74	41'540	94	43'725	85	47'429	86	48'942	86	50'287	3.8%	4.9%
- Ressourcenausgleich, Abgrenzung		1'490		200		27		105		127		-46.0%
- Ressourcenausgleich, Auflösung					1'490		57		27			
- Ressourcenausgleich, Zuschuss						1'490		57		27		
- Sonderlastenausgleich		81		15		71						>50%
- Zinsen	425	1'062	430	974	619	942	1'131	998	1'634	1'163	40.0%	2.3%
- Emmissionskosten	10											>50%
- Planmässige Abschreibungen VV 1)	2'341		3'273		3'833		4'509		5'158		21.8%	
- Ausserplanmässige Abschreibungen VV 1)												
- WB Liegenschaften FV		366										
- WB Finanzanlagen FV			12									
- Buchgewinne/-verluste realisiert												
- Aufwertungen VV 1)												
- Fonds im Fremdkapital	23	24	19	18								
- Fonds im Eigenkapital 2)												
- Liegenschaftsfonds												
- Rücklagen Globalbudget												
- Vorfinanzierungen												
- Finanzpolitische Reserve												
- Gewinnbeteiligungen + Konzessionsabgab		1'014		1'030		1'040		1'051		1'061		1.1%
- Übriges	45	52	44	52	45	53	45	53	46	54	0.1%	0.9%
Bevölkerung und Sicherheit	2'024	387	2'027	420	2'068	429	2'109	437	2'152	446	1.5%	3.6%
- Einwohnerdienste	478	170	474	176	483	179	493	183	503	186	1.3%	2.3%
- Polizei	342	6	328	10	334	10	341	10	348	11	0.5%	15.3%
- Feuerwehr	525	30	525	30	536	31	547	31	558	32	1.5%	1.5%
- Zivilschutz	218	14	261	38	266	39	271	40	277	40	6.1%	30.3%
- Übriges	461	167	440	167	448	170	457	173	467	177	0.3%	1.5%
Gesellschaft	24'852	17'589	25'629	14'393	26'314	14'757	27'019	15'131	27'746	15'515	2.8%	-3.1%
- Pflegefinanzierung ambulant	1'211		1'069		1'112		1'156		1'203		-0.2%	
- Pflegefinanzierung stationär	1'910		2'069		2'152		2'238		2'328		5.1%	
- Alters- und Pflegeheim	5'111	4'924	5'235	5'044	5'341	5'146	5'449	5'250	5'559	5'356	2.1%	2.1%
- Krankenversicherung	1'085	1'088	1'050	1'055	1'071	1'077	1'093	1'098	1'115	1'121	0.7%	0.7%
- Ergänzungsleistungen AHV	2'685	1'856	2'445	1'665	2'543	1'731	2'646	1'801	2'752	1'873	0.6%	0.2%
- Ergänzungsleistungen IV	2'580	1'855	2'470	1'752	2'569	1'822	2'673	1'896	2'780	1'972	1.9%	1.5%
- Beihilfe und Zuschüsse AHV + IV	250	185	286	219	297	228	309	237	322	246	6.5%	7.4%
- Jugend inkl. Heimplatzierungen	1'801	3'011	1'850	4	1'888	4	1'926	4	1'965	4	2.2%	>50%
- Wirtschaftliche Hilfe	3'030	2'253	2'725	1'952	2'780	1'991	2'836	2'032	2'894	2'073	-1.1%	-2.1%
- Asyl und Integration	2'187	1'882	3'070	2'061	3'132	2'102	3'195	2'145	3'260	2'188	10.5%	3.8%
- Soziale Verwaltung	1'194	14	1'265	14	1'290	14	1'316	14	1'343	14	3.0%	1.5%
- Sozial- und Notwohnungen	427	371	529	452	540	461	551	470	562	479	7.1%	6.6%
- Amtsvormundschaft	784		948		967		987		1'007		6.5%	
- Übriges	598	152	619	178	632	181	644	185	657	189	2.4%	5.6%
Hochbau und Liegenschaften	5'854	2'400	6'291	2'438	6'389	2'460	6'490	2'623	6'593	2'646	3.0%	2.5%
- Verwaltung	482	233	520	245	531	250	542	255	553	260	3.5%	2.7%
- Verwaltungliegenschaften	1'931	913	2'220	926	2'243	935	2'265	944	2'288	954	4.3%	1.1%
- Finanzliegenschaften	553	617	644	635	650	637	657	779	663	781	4.6%	6.1%
- Öffentlicher Verkehr	1'034		998		1'038		1'080		1'123		2.1%	
- Strassenwesen Unterhalt	1'206	437	1'252	437	1'264	441	1'277	446	1'290	450	1.7%	0.8%
- Übriges	648	201	657	196	663	197	670	199	676	201	1.1%	0.1%
Tiefbau und Werke	15'159	14'925	15'459	15'252	15'764	15'556	15'912	15'702	17'650	17'437	3.9%	4.0%
- Wasserwerk	2'176	2'176	2'275	2'275	2'281	2'281	2'296	2'296	2'313	2'313	1.5%	1.5%
- Abwasserbeseitigung	1'305	1'305	1'330	1'330	1'322	1'322	1'353	1'353	1'542	1'542	4.3%	4.3%
- Abfallwirtschaft	951	951	922	922	856	856	865	865	873	873	-2.1%	-2.1%
- Elektrizitätswerk	10'494	10'494	10'726	10'726	10'780	10'780	10'844	10'844	10'909	10'909	1.0%	1.0%
- Fernwärme					317	317	343	343	1'799	1'799		
- Übriges	234		206		208		210		212		-2.3%	
Übertrag	56'687	82'809	59'300	80'446	62'746	86'221	63'616	87'105	67'471	90'811		

	2024 Budget		2025 Plan		2026 Plan		2027 Plan		2028 Plan			
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
Hertrag	56'687	82'809	59'300	80'446	62'746	86'221	63'616	87'105	67'471	90'811		
Bildung	24'382	1'484	24'909	1'408	25'442	1'434	26'124	1'461	26'365	1'489	2.0%	0.1%
- Kindergarten	1'419		1'547		1'563		1'728		1'595		3.0%	
- Primarstufe	5'552	18	5'297	20	5'350	20	5'553	20	5'609	21	0.3%	4.2%
- Sekundarstufe	2'774	21	2'894	33	3'083	33	3'114	34	3'145	34	3.2%	12.8%
- Tagesbetreuung	1'026	754	1'243	610	1'268	622	1'293	635	1'319	647	6.5%	-3.7%
- Musikschulen	757	339	817	402	834	410	850	418	868	427	3.5%	5.9%
- Schulleitung und Schulverwaltung	2'512		2'545		2'597		2'649		2'703		1.8%	
- Volksschule Sonstiges	935	107	989	122	1'009	125	1'029	127	1'050	130	2.9%	4.9%
- Leistungen an Pensionierte												
- Informatik	711		618		630		643		656		-2.0%	
- Sonderschulen	5'125	55	5'395	57	5'504	58	5'615	59	5'729	61	2.8%	2.4%
- Berufsbildung	332	21	210	24	214	24	219	25	223	25	-9.5%	4.1%
- Gymnasiale Maturitätsschulen	360		312		318		325		331		-2.1%	
- Schulliegenschaften VV	2'805	169	2'943	140	2'973	142	3'002	143	3'032	144	2.0%	-3.8%
- Schulliegenschaften FV												
- Gesundheit	75		99		101		103		105		9.0%	
Total	81'069	84'293	84'208	81'854	88'188	87'655	89'741	88'567	93'836	92'300		
Ergebnis	3'224		-2'355		-534		-1'174		-1'536			

1) ohne Gebührenhaushalte, nicht finanzpolitisch motiviert

2) Parkplatz-, Forstreservfonds etc.

FV = Finanzvermögen

VV = Verwaltungsvermögen

WB = Wertberichtigungen

Polit. Gemeinde

Geldflussrechnung (1'000 Fr.)	2024	2025	2026	2027	2028	5-Jahres-Total
I. Betriebliche Tätigkeit						
Deckungslücke II	-35'754	-40'645	-41'819	-42'997	-42'682	
Steuern ohne Grundstückgewinnsteuern	36'540	39'225	42'929	44'442	45'787	
Ordentlicher Deckungsbeitrag	786	-1'420	1'111	1'445	3'105	
Zinssaldo	245	98	-161	-669	-1'164	
Deckungsbeitrag I	1'031	-1'322	950	776	1'941	
Grundstückgewinnsteuern	5'000	4'500	4'500	4'500	4'500	
Deckungsbeitrag II	6'031	3'178	5'450	5'276	6'441	
Veränderung übriges Finanzvermögen 1)	-1'490	-2'200	1'463	-48	-100	
Veränderung übriges Fremdkapital 1)	-1'239					
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	3'302	978	6'913	5'227	6'341	22'762
II. Investitionstätigkeit						
Investitionen VV allgemein	-10'856	-22'604	-52'520	-48'127	-41'142	
Investitionen Sachanlagen FV		-71	-600	-3'100		
Überträge aus betrieblichem Bereich						
Veränderung Abgrenzungen etc.						
Veränderung Rückstellungen etc.						
Geldfluss aus Investitionen	-10'856	-22'675	-53'120	-51'227	-41'142	-179'021
III. Finanzierungstätigkeit						
Abnahme langfristige Schulden		-3'000 1.40%				
Zunahme langfristige Schulden		20'000 1.10%	50'000 1.10%	45'000 1.10%	34'000 1.10%	
Veränderung Finanzanlagen						
Abnahme kurzfristiger Bereich 2)			-3'000 1.40%			
Zunahme kurzfristiger Bereich 2)		3'000 1.40%				
Veränderung interne Kontokorrente						
Abnahme kurzfristige Finanzanlagen		3'000 1.30%				
Zunahme kurzfristige Finanzanlagen	-3'000 1.30%					
Geldfluss aus Finanzierungen	-3'000	23'000	47'000	45'000	34'000	146'000
IV. Zusammenfassung						
Veränderung flüssige Mittel	-10'554	1'303	792	-999	-801	-10'258
Endbestand flüssige Mittel	7'571	8'874	9'666	8'667	7'866	
Zielliquidität 3)	7'500	7'500	7'500	7'500	7'500	
Endbestand verzinsliche Schulden 4)	3'000	23'000	70'000	115'000	149'000	
Durchschnitt verzinsliche Schulden 4)	1.40%	1.14%	1.10%	1.10%	1.10%	

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

Besondere Berücksichtigung		
Bereich	Betrag	Jahr
Veränderung übriges Fremdkapital		
- Rückstellung Steuern 2023 zu hoch fakturiert	-1'239	2024
Veränderung übriges Finanzvermögen		
- Kontokorrent an ausgelagerte Werke AG	-2'000	2025

Fälligkeitsstruktur zu Beginn der Planung (1.1.)				
Verzinsliche Schulden			Finanzanlagen	
Verfall	Betrag	Zinssatz	Betrag	Zinssatz
2024	-	-	-	-
2025	-	-	-	-
2026	3'000	1.40%	-	-
2027	-	-	-	-
2028	-	-	-	-
2029	-	-	152	-
2030	-	-	-	-
2031	-	-	-	-
2032	-	-	-	-
2033	-	-	-	-
später	-	-	-	-
Total	3'000	1.40%	152	-
Zinsbindung (Jahre)		2.5		5.5

Polit. Gemeinde Bilanz per 31.12. (1'000 Fr.)	2024		2025		2026		2027		2028		Veränderung 5 J.
	Aktiven	Passiven									
Finanzvermögen											
- Flüssige Mittel	7'571		8'874		9'666		8'667		7'866		4%
- Interne Kontokorrente 1)											
- Externe Kontokorrente	157		157		157		157		157		0%
- Kurzfristige Finanzanlagen 2)	3'000										-100%
- Langfristige Finanzanlagen 3)	152		140		140		140		140		-8%
- Übrige Finanzanlagen	12		12		12		12		12		0%
- Sachanlagen	29'816		29'888		30'488		33'588		33'588		13%
- Anteil IR (TA etc.)	1		1		1		1		1		0%
- Übriges Finanzvermögen	<u>16'079</u>		<u>18'279</u>		<u>16'816</u>		<u>16'864</u>		<u>16'965</u>		6%
Total Finanzvermögen	56'787		57'350		57'280		59'429		58'728		3%
Verwaltungsvermögen											
- VV allgemein	<u>74'092</u>		<u>92'573</u>		<u>140'151</u>		<u>182'609</u>		<u>216'559</u>		192%
Total Verwaltungsvermögen	74'092		92'573		140'151		182'609		216'559		192%
Fremdkapital											
- Interne Kontokorrente 1)											
- Externe Kontokorrente		1'570		1'570		1'570		1'570		1'570	0%
- Übrige laufende Verbindlichkeiten		20'250		20'250		20'250		20'250		20'250	0%
- Kfr. Anteil lfr. Schulden 4)				3'000							
- Derivative Finanzinstrumente											
- Übrige kfr. Verbindlichkeiten											
- Langfristige Schulden		3'000		20'000		70'000		115'000		149'000	4867%
- Anteil IR (Rückstellungen etc.)											
- Übriges Fremdkapital		2'304		2'304		2'304		2'304		<u>2'304</u>	0%
Total Fremdkapital		27'125		47'125		94'125		139'125		173'125	538%
Zweckgebundenes Eigenkapital											
- Spezialfinanzierungen 5)		17'750		19'149		20'190		20'971		21'756	23%
- 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		83'818		81'463		80'929		79'755		78'219	-7%
Total Eigenkapital		103'754		102'799		103'306		102'913		102'162	-2%
Total	130'879	130'879	149'923	149'923	197'430	197'430	242'038	242'038	275'287	275'287	

- 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	2024	2025	2026	2027	2028		
Kennzahlen	1,2,3)						
Einwohner, zivilrechtlich	9'650	9'750	9'850	9'950	10'050		
Gesamtsteuerfuss	4) 99%	99%	105%	105%	105%		
Finanzwirtschaftliche Kennzahlen						Periode	
Selbstfinanzierungsanteil	7.8%	4.0%	6.5%	6.1%	7.2%	↘	6.3% ∅
Beherrschung laufende Ausgaben, real	0.0%	-1.1%	0.3%	0.4%	0.5%	↗	0.0% ∅
Selbstfinanzierungsgrad	59%	14%	10%	11%	16%	↓	15% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-0.1%	-0.1%	0.2%	0.8%	1.3%	→	0.4% ∅
Kapitaldienstanteil	3.4%	5.1%	6.1%	7.4%	9.3%	→	6.3% ∅
Bruttoverschuldungsanteil	30%	56%	109%	159%	190%	↘	109% ∅
Nettovermögensquotient	5) 81%	26%	-86%	-180%	-250%	↓	-82% ∅
Nettovermögen (Franken je Einwohner)	5) 3'074	1'049	-3'741	-8'010	-11'383	↓	-3'802 ∅
Gesamtnote kritische Kennzahlen (Stat. Amt)	4	3	3	2	2		3 5 Jahre
Haushaltgleichgewicht							
Eigenkapitalquote	76%	64%	47%	37%	32%	↑	51% ∅
Zinsbelastungsquote	6) -1.1%	0.4%	3.2%	5.5%	7.0%	↓	3.0% ∅
Investitionsanteil	13.5%	23.5%	40.5%	37.6%	33.7%	↓	29.8% ∅
Eigenkapitalreservedauer Steuerhaushalt (Jahre)	7)	36	>100	70	52	↗	
Mittelfristiger Rechnungsausgleich (1'000 Franken)	8) 34'620	31'995	33'685	29'006	17'808	*	
Selbstfinanzierungsquotient	9) 17.1%	2.7%	8.9%	8.7%	9.2%	↑	9.2% ∅

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

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

3) abweichende Definition von Selbstfinanzierung und laufendem Ertrag

4) inkl. Schule(n)

5) Nettovermögen statt Nettoverschuldung (Vorgabe HRM2)

6) Tragbarkeit mit 5 % kalkulatorischem Zins

7) Eigenkapital = zweckfreies Eigenkapital

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

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

Spezifische Werte

(Franken je Einwohner)

Steuerkraft (kalkulatorisch)	3'787	4'032	4'154	4'241	4'310		
Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	10) 663	325	553	530	641	542	∅
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	10) -1'125	-2'318	-5'332	-4'837	-4'094	-3'541	∅
Nettoinvestitionen Sachanlagen Finanzvermögen	10) -	-7	-61	-312	-	-76	∅
Haushaltüberschuss/-defizit	10) -462	-2'001	-4'840	-4'618	-3'453	-3'075	∅
Eigenkapital Steuerhaushalt	8'912	8'579	8'438	8'235	8'001		
Spezialfinanzierungen Gebührenhaushalte	1'839	1'964	2'050	2'108	2'165		

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

Wichtige Änderungen im Umfeld

Steuergesetz

Der Regierungsrat verfolgt in den Richtlinien der Regierungspolitik 2023 - 2027 zu den Steuern folgendes langfristiges Ziel: "Kanton und Gemeinden können im Steuerwettbewerb bestehen. Die Steuern erhalten unter Berücksichtigung der Solidarität den Leistungswillen der Pflichtigen." Die Position des Kantons Zürich im interkantonalen Steuerwettbewerb hat sich in den vergangenen Jahren stark verändert. Im Zuge der STAF (Steuerreform und AHV-Finanzierung) haben etliche Kantone ihre Gewinnsteuersätze teilweise deutlich gesenkt. Gemäss dem jüngsten Steuerbelastungsmonitor hat der Kanton Zürich, auch nach der Umsetzung der ersten Gewinnsteuersatzsenkung, die zweithöchste ordentliche Gewinn- und Kapitalbelastung von allen Kantonen. Seit 2006 büsste er im interkantonalen Vergleich insgesamt 12 Plätze ein. 2019 hat der Kanton Zürich einer Reform des Unternehmenssteuerrechts zum Erhalt des Steuersubstrates zugestimmt. Seit dem 1.1.2020 gilt das neue Recht: Unter anderem ist auf den 1.1.2021 der erste Schritt der Gewinnsteuersenkung (8 auf 7 %) in Kraft getreten. Der zweite Schritt (Gewinnsteuersenkung von 7 auf 6 % etc.) ist ab 2026 berücksichtigt. In den geraden Jahren (2024, 2026 und 2028) werden zudem der Steuertarif sowie die Abzüge beim Einkommen und Vermögen für natürliche Personen an die aufgelaufene Teuerung angepasst (Ausgleich der kalten Progression). Die steuerliche Neubewertung der Liegenschaften (Eigenmiet- und Vermögenssteuerwerte) ist im vorliegenden Finanz- und Aufgabenplan im Steuerertrag in der Regel individuell berücksichtigt.

Weitere Anpassungen am Steuertarif aufgrund hängiger Initiativen (Begrenzung Beteiligungsabzug, Individualbesteuerung etc.), sowie die Beteiligung der Gemeinden am Mehrertrag der OECD-Mindeststeuer sind noch offen und im Finanz- und Aufgabenplan nicht abgebildet.

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 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. Nach Einschätzung des Regierungsrats bestehen die Gründe für die Schaffung eines Soziallastenausgleichs als Bestandteil des Finanzausgleichs nicht mehr. Ebenfalls hat die per 1.1.2023 umgesetzte Änderung des Strassengesetzes zu einer Entlastung der Gemeinden geführt. Der nächste Bericht dürfte anfangs 2025 erscheinen.

Bildung

Im Schulbereich sind verschiedene finanziell bedeutende Massnahmen vorgesehen. Diese umfassen die Anpassung des Lehrpersonalgesetzes zur Attraktivierung des Lehrberufs sowie die gesetzliche Verankerung der Begabungs- und Begabtenförderung und des «erweiterten Lernraums». Insbesondere die Anpassungen am Lehrpersonalgesetz dürften für die Schulen zu erheblichen Mehrkosten führen. Sofern die Schulen aufgrund des «erweiterten Lernraums» mehr Schulraumbedarf haben, würde diese Massnahme nebst den Kosten für die Betreuung der Kinder auch entsprechende Investitionskosten verursachen, welche die Gemeinden in der Investitionsplanung vorsehen müssten. Im Finanz- und Aufgabenplan sind die geplanten Massnahmen nicht automatisch berücksichtigt.

Asylwesen

Die Erhöhung der Aufnahmequote für Asylsuchende wird die Gemeinden in den kommenden Jahren vor weitere Herausforderungen stellen. Insbesondere höhere Miet- und/oder Investitionskosten für die Bereitstellung von genügend Wohnraum sowie die Schulkosten für Asylkinder dürften zu einer finanziellen Mehrbelastung führen. Allfällige Mehrkosten werden gemeindeindividuell erhoben und im Plan bei Bedarf berücksichtigt.

Zürcher Verkehrsverbund (ZVV)

Mittelfristig wird mit einem allgemeinen Ausbau gerechnet und die Vorteilsanrechnung fällt ab 2026 weg. In den kommenden Jahren muss deshalb mit steigenden Betriebsbeiträgen gerechnet werden.

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 Budgetetechniken anwenden (Zero Base Budgeting, Sunset Legislation)
- Kosten- und Leistungsanalyse
- Organisations- und Prozessoptimierung
- Personalbestandskontrolle und ökonomische Materialbewirtschaftung
- Überprüfung der Kostenverteilungsschlüssel bei überkommunalen Aufgaben (Zweckverbände etc.)
- Optimiertes Cash Management (Optimierung Fakturierungszyklen, Mahnwesen, Liquiditätsplanung etc.)
- Credit Management (Rating mit competitive bidding etc.)
- Zurückhaltung bei der Übernahme von neuen zusätzlichen Aufgaben
- Zurückhaltung und Sparsamkeit bei neuen Investitionsvorhaben
- 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 Mietzins ertrag
- Einmalige Verbuchung realisierter Buchgewinn (Differenz zwischen Buchwert und Verkaufspreis) als Ertrag in der Erfolgsrechnung

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

Aktive Steuerung Gebührenhaushalte

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