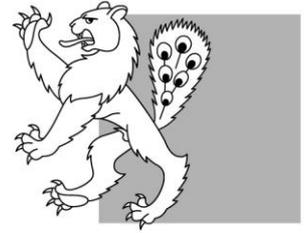


Politische Gemeinde Fällanden
Schwerzenbachstrasse 10
8117 Fällanden
Telefon 043 355 35 35
www.faellanden.ch

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



Gemeinde und Schule Fällanden
Fällanden Benglen Pfaffhausen

Fällanden, 22. Oktober 2021

Finanz- und Aufgabenplan 2021–2025
Politische Gemeinde Fällanden und Schulgemeinde 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 den beiden Behörden, Schulpflege und Gemeinderat, als Arbeitsinstrument für die rollende Finanzplanung der nächsten vier Jahre. Der Aufgaben- und Finanzplan, der jährlich überarbeitet und überprüft wird, zeigt in einer rechtlich unverbindlichen Form die mutmassliche finanzielle Entwicklung der nächsten Jahre auf. Die Abnahme erfolgt durch die beiden zuständigen Behörden Gemeinderat und Schulpflege. Die für die Folgejahre wichtigen Grundlagen des Aufgaben- und Finanzplans fliessen in den Budgetprozess als Vorgaben ein. Das unter Berücksichtigung dieser Vorgaben erstellte, verbindliche Budget wird jeweils an der Gemeindeversammlung behandelt und muss vom Souverän bewilligt werden.

Im Finanz- und Aufgabenplan werden Planungsmassnahmen festgelegt (z. B. Demografie, Teuerung, Konjunktur) und sämtliche möglichen Investitionsprojekte, 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 wie der Schulgemeinde zu erreichen, kommen die Behörden u. a. nicht darum herum, das Investitionsprogramm zwingend zu priorisieren bzw. das Volumen zu reduzieren. Letztendlich entscheidet der Souverän (mittels Gemeindeversammlungsbeschluss oder Urnenabstimmung), ob die einzelnen Investitionsprojekte gutgeheissen werden.

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

Freundliche Grüsse
Gemeinderat Fällanden

Schulpflege Fällanden

Tobias Diener
Gemeindepräsident

Leta Bezzola Moser
Gemeindeschreiberin

Bruno Loher
Schulpräsident

Stefan Bättig
Geschäftsleiter

Finanz- und Aufgabenplan 2021 - 2025



Fällanden

Politische Gemeinde

Schulgemeinde

Impressum

Titel

Finanz- und Aufgabenplanung 2021 - 2025

Rundungsregeln

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

Team Auftragnehmer

Projektleitung: Matthias Lehmann

Projektmitarbeit:
Leandra Birrer
Heiko Gembrys
Michael Honegger
Eric Hostettler
Patrice Mayer

Kontakt

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



Zusammenfassung

Register Z

Seiten Z 1 - Z 11

Finanz- und Aufgabenplan 2021 - 2025

Register F

Seiten F 1 - F 37

Analyse vergangene Jahre 2016 - 2020

Register V

Seiten V 1 - V 32

Grafische Darstellungen

Register G

Seiten G 1 - G 9

Weitere Informationen

Register W

Seiten W 1 - W 20

Persönliche Notizen/Unterlagen

Zusammenfassung

Politische Gemeinde

Schulgemeinde

Gesamthaushalt

Seite

Z

Kommentar zum abgeschlossenen Planungsprozess (Politische Gemeinde)

Zusammenfassung	1
Finanzpolitische Ziele, Massnahmen	2
Planungsgrundlagen, Planungsgremium	3
Aussichten bis 2025	
- Steuerhaushalt	4
- Gebührenhaushalte	5
- Finanzierung Gesamthaushalt	5
Die vergangenen Jahre (2016 - 2020)	6

Kommentar zum abgeschlossenen Planungsprozess (Schulgemeinde)

Zusammenfassung	7
Finanzpolitische Ziele, Massnahmen	8
Planungsgrundlagen, Planungsgremium	9
Aussichten bis 2025	
- Steuerhaushalt	10
Die vergangenen Jahre (2016 - 2020)	11

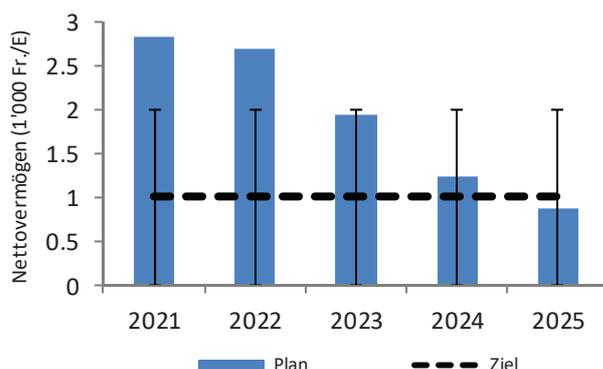
Zusammenfassung

Zahlreiche noch immer unbestimmte Auswirkungen der Pandemie auf der Aufwand- und Ertragsseite erschweren die Prognosen zum Finanzhaushalt. Die aktuelle Steuerfakturierung zeigt einen überraschend positiven Trend. Grosse Investitionsvorhaben (Gemeindehaus, Infrastruktur etc.) von total 32 Mio. Franken sind vorgesehen. Die Erfolgsrechnung sollte gut ausgeglichen abschliessen. Im Steuerhaushalt resultiert mit einer Selbstfinanzierung von 15 Mio. Franken ein Haushaltsdefizit von 17 Mio. Franken. Die verzinslichen Schulden dürften leicht zunehmen. Das Nettovermögen liegt am Ende der Planung bei 8 Mio. Franken, was einer durchschnittlich hohen Substanz entspricht. Unter diesen Voraussetzungen wird mit einer stabilen Steuerbelastung gerechnet. Weil in den nächsten Jahren der kant. Mittelwert ebenfalls ungefähr stabil bleiben dürfte, kann die steuerliche Attraktivität gehalten werden. Bei den Gebührenhaushalten zeichnen sich in allen Bereichen mittelfristig stabile Tarife ab.

Die grössten Haushalttrisiken sind bei den unsicheren konjunkturellen Aussichten (inkl. Entwicklung direkte Steuern), stärkeren Aufwandszunahmen, tieferen Grundstückgewinnsteuern oder ungünstigen gesetzlichen Veränderungen auszumachen.

Begrenzung Substanz und Verschuldung

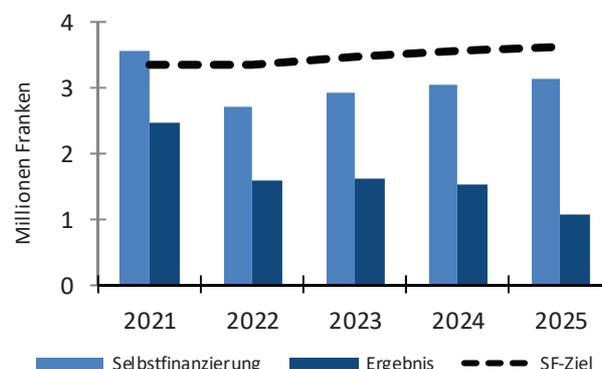
Steuerhaushalt



Mit den hohen Investitionen wird das Nettovermögen rasch abgebaut. Es liegt am Ende der Planung im mittleren Bereich der Bandbreite.

Angemessene Selbstfinanzierung

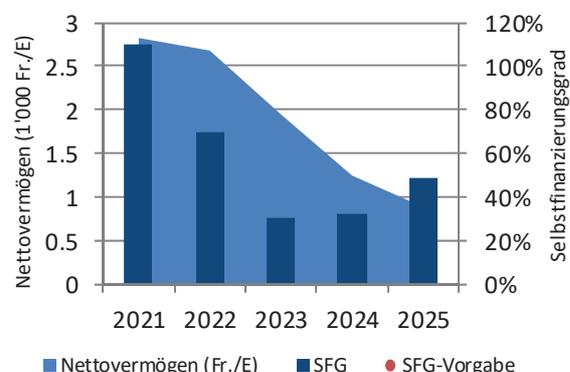
Steuerhaushalt



In der Erfolgsrechnung kann mit gut ausgeglichenen Ergebnissen gerechnet werden. Der angestrebte Selbstfinanzierungsanteil von 10 % kann noch nicht erzielt werden. Dafür müssen noch weitere Verbesserungen von jährlich gegen 0,5 Mio. Franken realisiert werden.

Schuldenbremse

Steuerhaushalt



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

Finanzpolitische Ziele

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

Begrenzung Substanz und Verschuldung

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

Messgrösse

Nettovermögen
0 - 2'000 Franken je
Einwohner

Angemessene Selbstfinanzierung

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

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

Messgrösse

Selbstfinanzierungsanteil
10 %
Ausgeglichenes Ergebnis

Schuldenbremse

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

Messgrösse

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

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

Als Messpunkt für das Nettovermögen wird das Budgetjahr zugrunde gelegt.

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

Massnahmen

Im aktuellen Plan werden die finanzpolitischen Ziele mehrheitlich erreicht. Trotzdem muss auf verschiedene Punkte geachtet werden:

Die aktuelle Steuerfakturierung zeigt ein sehr positives Bild, sie muss sich bestätigen bzw. verstetigen.

Die Erfolgsrechnung kann zwar ausgeglichen werden, aber zur Erzielung der angestrebten, durchschnittlich hohen Selbstfinanzierung (Selbstfinanzierungsanteil 10 %) sind zusätzliche Verbesserungen von jährlich gegen 0,5 Mio. Franken nötig. Entweder kann dies mit tieferen Aufwendungen (straffer Haushaltvollzug, evtl. Leistungsverzicht) umgesetzt werden oder es fallen höhere Erträge an. Trifft beides nicht ein, müsste der Steuerfuss um einen Prozentpunkt höher angesetzt werden.

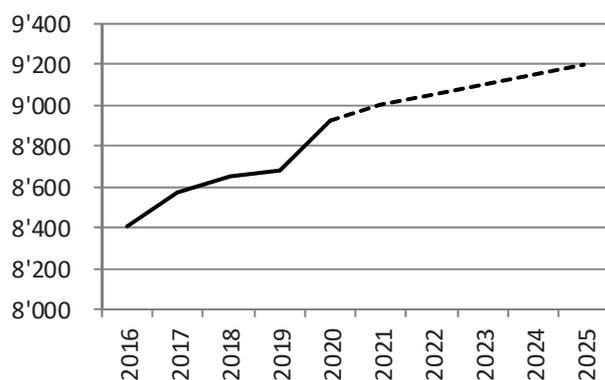
Soll zusätzlich die Zunahme der Verschuldung begrenzt werden, müsste die Veräusserung von (unrentablem) Finanzvermögen erwogen werden.

Als Reaktion auf noch nicht absehbare mögliche Auswirkungen der Coronavirus-Pandemie auf den Finanzhaushalt haben sich die Verantwortlichen mit der mittel-/langfristigen Strategie auseinandergesetzt. Mögliche Handlungsfelder sind unter anderem: Begrenzung der Aufwandentwicklung, mittelfristig zurückhaltende Investitionsplanung, Evaluation der Kernleistungen, Steuerfusszielkorridor. Je nach weiterem Verlauf werden einzelne Aktionen ausgelöst.

Planungsgrundlagen

Die Coronavirus-Pandemie bleibt weiterhin der Taktgeber für die wirtschaftliche Entwicklung. Entsprechend unterliegen konjunkturelle Vorhersagen weiterhin einer grossen Unsicherheit. Wir basieren für die Wirtschaftsentwicklung auf der Prognose der Konjunkturforschungsstelle KOF der ETH Zürich. Nach dem starken Einbruch der weltwirtschaftlichen Tätigkeit im 2020 setzt 2021 eine Erholung ein. Weil sich die Wirtschaftsakteure immer besser auf die Pandemie einstellen, Investitionsprojekte nachgeholt werden und der Aussenhandel wieder robust wächst, dürfte das Schweizer BIP bis Ende 2021 das Vorkrisenniveau wieder erreichen. Die Krise am Arbeitsmarkt ist hingegen noch nicht ausgestanden. Teuerung und Zinsen dürften zwar leicht ansteigen, aber bei anhaltend expansiver Geldpolitik weiterhin tief bleiben. Die grössten Risiken liegen neben dem Pandemieverlauf und dessen Auswirkungen auf Arbeitsmarkt, Konkurrenz etc. in den Effekten der internationalen Konjunkturpakete, der hohen privaten und öffentlichen Verschuldung, der Weltsicherheitslage sowie den Beziehungen der Schweiz zu den wichtigsten Partnern (EU etc.).

Einwohnerprognose



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

Finanzausgleich

Mit der aktuellen Fakturierung steigt die Steuerkraft auf ca. 115 % vom Mittelwert und es müssen für 2021 vorübergehend Abschöpfungen an den Ressourcenausgleich geleistet werden. Mit tieferen Steuernachträgen sinkt die Steuerkraft danach wieder unter 110 % vom Mittelwert. Somit fallen die Abschöpfungen weg (unter 110 % Steuerkraft), noch gehen Zuschüsse aus dem Ressourcenausgleich ein (bis 95 % Steuerkraft). Mit einer Steuerkraft in dieser "neutralen Zone" schlagen Schwankungen der eigenen Steuerkraft unmittelbar auf den Haushalt durch, da die Glättung durch den Ressourcenausgleich entfällt.

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

Neue Rechnungslegung (HRM2)

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

Planungsgremium

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

Aussichten Steuerhaushalt

Mittelflussrechnung (2021 - 2025)

Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	1'000 Fr.	15'365
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-32'329
Veränderung Nettovermögen	1'000 Fr.	-16'964
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	1'000 Fr.	-500
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	-17'464

Grosse Investitionsvorhaben

Verwaltungsvermögen

- Gesamtinstandsetzung Gemeindehaus
- Strassen, Wege und öffentliche Gewässer

Finanzvermögen

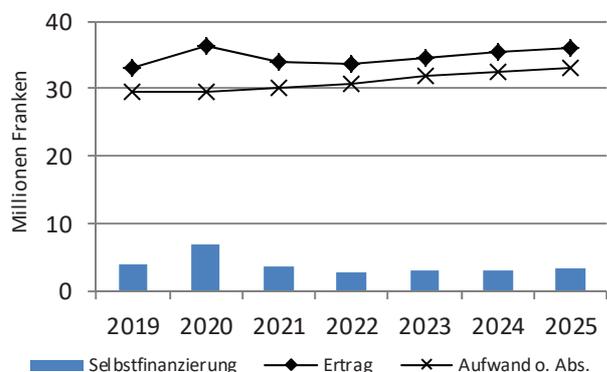
- keine

Kennzahlen

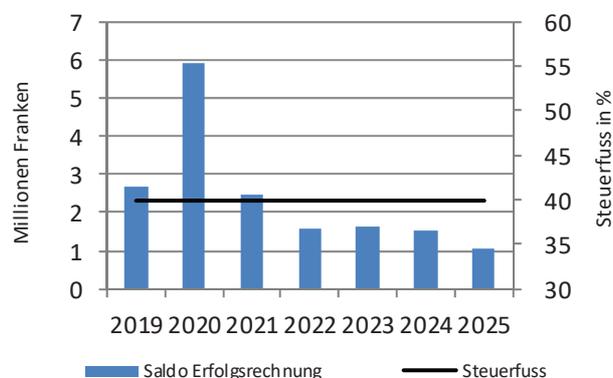
Nettovermögen (31.12.2025)	Fr./Einw.	884
Eigenkapital (31.12.2025)	Fr./Einw.	5'984
Selbstfinanzierungsgrad (2021 - 2025)		48%

Trotz **Pandemie** liegt die aktuelle Steuerfakturierung deutlich über den Budget- und Vorjahreswerten. Ab 2022 ist eine etwas defensivere Entwicklung berücksichtigt. Aufgrund der möglicherweise ungünstigen Entwicklung im Arbeitsmarkt wird ab 2023 mit mehr Sozialaufwendungen gerechnet werden. **Gesetzesänderungen** (ZLG und StrG) bringen den Gemeinden höhere Erträge, umgekehrt wirkt sich das KJG ungünstig auf den Haushalt aus. Aufgrund der **Gemeindeentwicklung** steigt die Bevölkerungszahl und zusammen mit der wirtschaftlichen Erholung nehmen die Erträge überproportional zu. Am Ende der Planung zeigt sich mit stabilem Steuerfuss ein Ertragsüberschuss von gut 1 Mio. Franken und das Eigenkapital erhöht sich auf 55 Mio. Franken. Über die ganze Fünfjahresperiode liegt die Selbstfinanzierung bei 15 Mio. Franken, womit die hohen Investitionen von 32 Mio. Franken zu 48 % selber finanziert werden können. So wird das Nettovermögen abgebaut. Es beträgt am Ende der Planung 8 Mio. Franken, was einer noch durchschnittlich hohen Substanz entspricht.

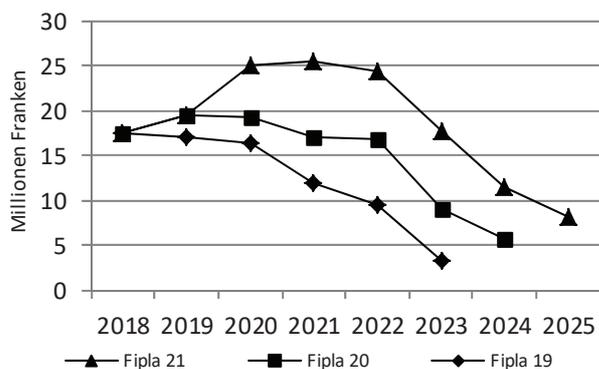
Erfolgsrechnung



Ergebnis + Steuerfuss



Entwicklung Nettovermögen



Gegenüber der letztjährigen Planung zeigt sich ein deutlich höheres Nettovermögen.

In der Erfolgsrechnung stehen wesentlich höheren Steuererträgen (+27 %) weniger Finanzausgleich und höhere Aufwendungen (Soziales, Präsidiales etc.) gegenüber. Am Ende der Planung zeigt sich eine leicht höhere Selbstfinanzierung.

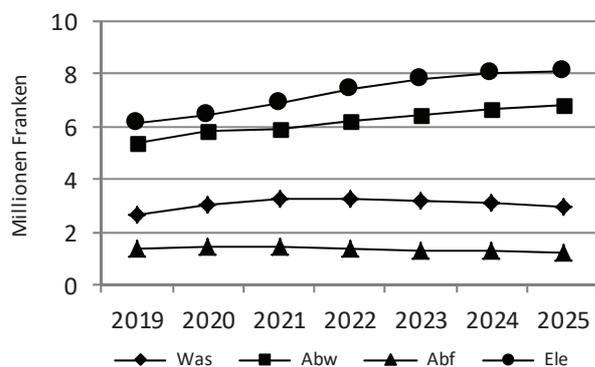
Das Investitionsvolumen hat um knapp einen Drittel zugenommen.

Das Nettovermögen ist vor allem wegen der besseren Abschlüsse 2020 und 2021 höher.

Aussichten Gebührenhaushalte

Mittelflussrechnung (2021 - 2025)		Was	Abw	Abf	Ele
Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	1'000 Fr.	588	1'699	-174	4'373
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-6'211	-6'319	-210	-8'931
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	-5'623	-4'620	-384	-4'557
Kennzahlen					-
Spezialfinanzierung (31.12.2025)	1'000 Fr.	2'924	6'767	1'198	8'076
Kostendeckungsgrad (2025)		91%	108%	92%	101%
Selbstfinanzierungsgrad (2021 - 2025)		9%	27%	-83%	49%
Gebührenertrag (2025)	Fr./Einw.	181	140	83	638

Entwicklung Spezialfinanzierung



Entwicklung Benutzungsgebühr

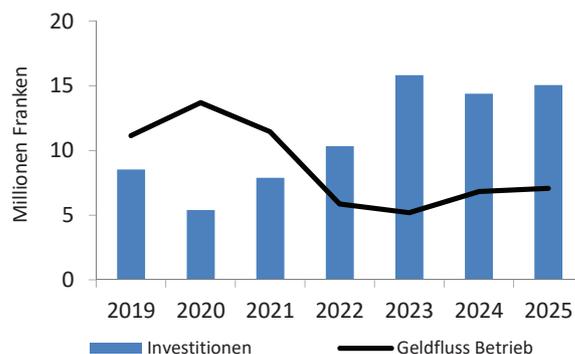
Bereich	Tendenz	Bemerkung
Wasser	stabil	knappe Kostendeckung
Abwasser	stabil	hohe Kostendeckung
Abfall	stabil	knappe Kostendeckung
Elektrizität	stabil	-

Finanzierung Gesamthaushalt

Geldflussrechnung

(in 1'000 Franken)

Liquide Mittel (1.1.2021)			26'582
Geldfluss betriebliche Tätigkeit		36'408	
Geldfluss Investitionstätigkeit			
- Verwaltungsvermögen	-61'033		
- Finanzvermögen	-2'500	-63'533	
Geldfluss Finanzierungstätigkeit			
- Rückzahlung Schulden	-17'000		
- Neuaufnahme Schulden	25'000		
- Veränderung Anlagen	-	8'000	
Veränderung Liquide Mittel			-19'125
Liquide Mittel (31.12.2025)			7'457
KK, kurz-/lfr. Anlagen per 31.12.2025			276
Schulden inkl. KK per 31.12.2025		0.6%	28'216

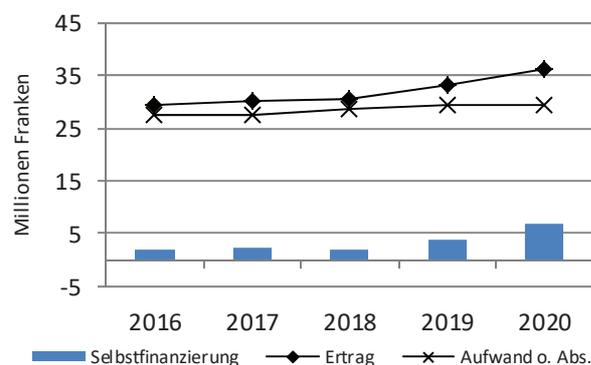


Aus der Erfolgsrechnung wird mit einem Mittelzufluss von 36 Mio. Franken gerechnet (davon 6 Mio. Gebühren und 14 Mio. Schule). Zusammen mit Investitionen von 64 Mio. Franken (davon 22 Mio. Gebühren und 9 Mio. Schule) ergibt sich ein Mittelbedarf von 28 Mio. Franken. Die Finanzierung geschieht zum grossen Teil aus der bestehenden, hohen Liquidität und durch eine Erhöhung der verzinslichen Schulden um netto 8 Mio. Franken. Am Ende der Planung belaufen sich die Schulden auf 28 Mio. Franken. Mit einer Durchschnittsverzinsung von 0,6 % kann vom sehr tiefen Zinsniveau profitiert werden, langfristig wird aber auch ein hohes Zinssatzänderungsrisiko eingegangen.

Die vergangenen Jahre (2016 - 2020)

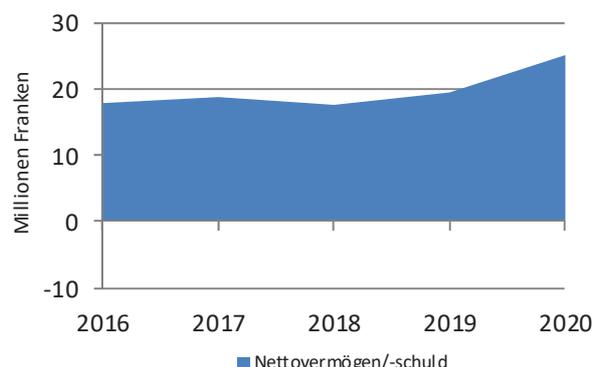
Erfolgsrechnung

Steuerhaushalt



Nettovermögen

Steuerhaushalt



Das recht starke Bevölkerungswachstum, die seit 2019 besonders hohen Grundstückgewinnsteuern, eine stark schwankende Steuerkraft (Minimum 2018: 89 % bzw. Maximum 2020: 106 % vom Mittelwert) und unter HRM2 tiefere Abschreibungen prägen den Finanzhaushalt. So konnten auch die überproportionalen Aufwandsteigerungen (Allgemeine Verwaltung, Gesundheit etc.) kompensiert werden und es zeigen sich hohe Ertragsüberschüsse.

Für die vergangenen fünf Jahre steht im Steuerhaushalt den Nettoinvestitionen von 9 Mio. Franken eine Selbstfinanzierung von 17 Mio. Franken gegenüber, was einem Selbstfinanzierungsgrad von 181 % entspricht. Unter Berücksichtigung der Nettoinvestitionen im Finanzvermögen (-2 Mio.) resultierte ein Haushaltüberschuss von 10 Mio. Franken. Das Nettovermögen beträgt per Ende 2020 25 Mio. Franken. Das ist im Vergleich mit den Zürcher Gemeinden ein überdurchschnittlich hoher Wert für die Substanz. Die Steuerbelastung ist in den vergangenen Jahren stabil geblieben (Mittelwert stabil). Für 2020 werden für den Nettoaufwand insbesondere in folgenden Positionen überdurchschnittlich hohe¹ Werte ausgewiesen: Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe und Ergänzungsleistungen IV und AHV.

Mit 7 Mio. Franken liegt die Selbstfinanzierung im 2020 3 Mio. Franken höher als im Vorjahr. Mit höheren Steuern (Nachträge, ordentliche Steuern natürliche Personen) und mehr Grundstückgewinnsteuern konnten die Aufwandsteigerungen problemlos kompensiert werden. Der so erzielte Selbstfinanzierungsanteil (19,2 %) entspricht einem hohen Wert. Dass die Selbstfinanzierung nur wenig über den Grundstückgewinnsteuern liegt, verdeutlicht die Abhängigkeit von dieser ausserordentlichen Ertragsquelle. Auf 2020 ist die Steuerkraft auf 106 % vom kant. Mittelwert angestiegen. Ab 95 % vom Mittel gehen keine Zahlungen aus dem Ressourcenausgleich mehr ein.

Mittelflussrechnung (2016 - 2020)		Steuern	Gebühren	Total
Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	1'000 Fr.	16'964	10'554	27'517
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-9'389	-10'415	-19'805
Veränderung Nettovermögen	1'000 Fr.	7'574	139	7'713
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	1'000 Fr.	2'374	-	2'374
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	9'948	139	10'087
Kennzahlen				
Nettovermögen (31.12.2020)	Fr./Einw.	2'814	190	3'004
Eigenkapital (31.12.2020)	Fr./Einw.	5'248	1'873	7'121
Selbstfinanzierungsgrad (2016 - 2020)		181%	101%	139%

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

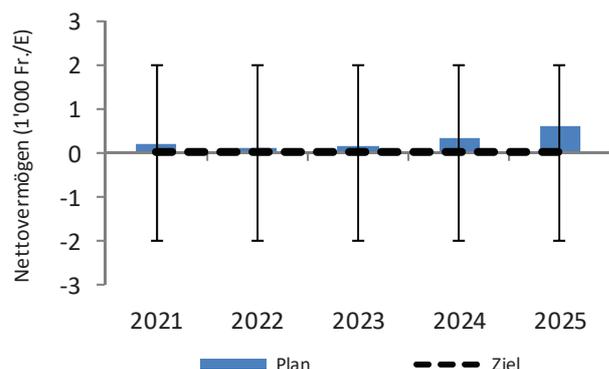
Zusammenfassung

Zahlreiche noch immer unbestimmte Auswirkungen der Pandemie auf der Aufwand- und Ertragsseite erschweren die Prognosen zum Finanzhaushalt. Die aktuelle Steuerfakturierung zeigt einen überraschend positiven Trend. Die Steuerkraft dürfte sich mittelfristig bei knapp 110 % vom Mittelwert bewegen. Dadurch entfällt zwar der Anspruch auf Ressourcenausgleich, trotzdem verbessert sich die Selbstfinanzierung ganz wesentlich. Der angestrebte Zielwert von 10 % der Erträge wird mittelfristig erreicht. So können die tiefen Nettoinvestitionen problemlos finanziert werden und es resultiert ein Haushaltüberschuss von 4 Mio. Franken. Die Kontokorrentschulden bei der Gemeinde können zurückbezahlt werden und 2025 zeigt sich ein positiver Saldo von 3 Mio. Franken. Unter diesen Voraussetzungen wird mit einer stabilen Steuerbelastung gerechnet. Weil in den nächsten Jahren der kant. Mittelwert ebenfalls ungefähr stabil bleiben dürfte, kann die steuerliche Attraktivität gehalten werden.

Die grössten Haushalttrisiken sind bei den unsicheren konjunkturellen Aussichten (inkl. Entwicklung direkte Steuern), stärkeren Aufwandszunahmen oder ungünstigen gesetzlichen Veränderungen auszumachen.

Begrenzung Substanz und Verschuldung

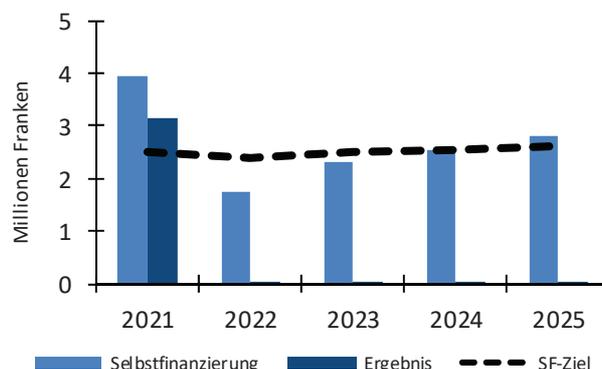
Steuerhaushalt



Die Investitionen können problemlos mit der in der Periode erarbeiteten Selbstfinanzierung gedeckt werden. Die kleine Nettoschuld wird abgebaut und es entsteht ein Nettovermögen. Es liegt am Ende der Planung im mittleren Bereich der Bandbreite.

Angemessene Selbstfinanzierung

Steuerhaushalt



Bereits für das laufende Jahr zeigt sich ein Ertragsüberschuss der bis zum Ende der Planung auf fast 2 Mio. Franken ansteigen dürfte und hohe Einlagen in die finanzpolitische Reserve ermöglicht. Die Selbstfinanzierung erreicht den angestrebten Zielwert ab 2024.

Schuldenbremse

Steuerhaushalt



Die geplanten Investitionen können selber finanziert werden und der Selbstfinanzierungsgrad liegt deutlich über 100 %; das Nettovermögen nimmt zu. Weil der Grenzwert von -2'000 Fr./E nicht erreicht wird, gibt es auch am Ende der Planung keine Vorgabe bezüglich Selbstfinanzierungsgrad.

Finanzpolitische Ziele

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

Begrenzung Substanz und Verschuldung

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

Messgrösse

Nettovermögen
+/-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 Reserve 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 der Nettoschuld beurteilt. Damit wird eine eigentliche Schuldenbremse geschaffen. Die Nettoschuld kann bis auf 2'000 Fr./E ansteigen, eine allfällige zusätzliche Neuverschuldung ist jedoch an strenge Rahmenbedingungen gebunden. Solange sich das Nettovermögen innerhalb der Bandbreite befindet, können auch Grossprojekte gut realisiert werden, bei einer höheren Nettoschuld wird dies schwieriger. Je höher die Nettoschuld, desto höher muss auch die Selbstfinanzierung sein, damit der angestrebte Selbstfinanzierungsgrad überhaupt erreicht werden kann. Dies ist ein im Rahmen der Schuldenbremse gewünschter Mechanismus.

Messgrösse

Selbstfinanzierungsgrad in Abhängigkeit vom Nettovermögen (Fr./Einwohner)

>-2'000	keine Vorgabe
-2'000 bis -3'000	>=50%
-3'000 bis -4'000	>= 75%
< -4'000	>=100%

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 erreicht. Trotzdem muss auf verschiedene Punkte geachtet werden.

Die aufgrund der aktuellen Fakturierung deutlich nach oben revidierte Steuerschätzung muss sich bestätigen bzw. verstetigen. Mit einer geplanten Steuerkraft von ca. 105 % vom kant. Mittelwert würde ein allfälliger Rückgang der eigenen Steuerkraft bis 95 % jährlich ca. 2,4 Mio. Franken ausmachen und voll zu Lasten des Haushaltes gehen.

Auf 2021/22 sind deutlich höhere Aufwendungen vorgesehen (Sonderschulen, Liegenschaften, Informatik etc.). Würden die Aufwendungen noch stärker zunehmen, stellt sich rasch eine tiefere Selbstfinanzierung ein und die Finanzierung der Investitionen wäre gefährdet.

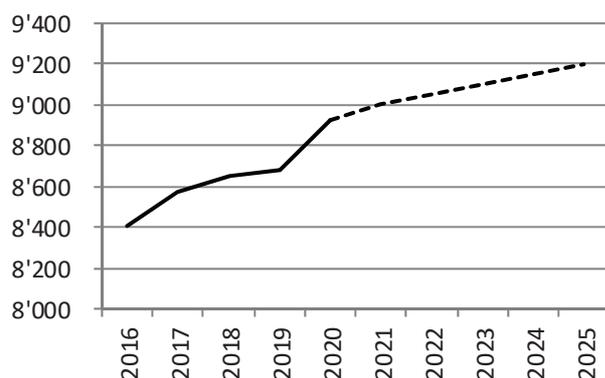
Um bei den sich abzeichnenden Ertragsüberschüssen nicht den Eindruck "überflüssiger" Mittel zu erwecken, ist die Bildung finanzpolitischer Reserven vorgesehen. Dies unterstützt die Vorbereitung auf die später anstehenden hohen Investitionen wirkungsvoll.

Als Reaktion auf noch nicht absehbare mögliche Auswirkungen der Coronavirus-Pandemie auf den Finanzhaushalt haben sich die Verantwortlichen mit der mittel-/langfristigen Strategie auseinandergesetzt. Mögliche Handlungsfelder sind unter anderem: Begrenzung der Aufwandentwicklung, mittelfristig zurückhaltende Investitionsplanung, Evaluation der Kernleistungen, Steuerfusszielkorridor. Je nach weiterem Verlauf werden einzelne Aktionen ausgelöst.

Planungsgrundlagen

Die Coronavirus-Pandemie bleibt weiterhin der Taktgeber für die wirtschaftliche Entwicklung. Entsprechend unterliegen konjunkturelle Vorhersagen weiterhin einer grossen Unsicherheit. Wir basieren für die Wirtschaftsentwicklung auf der Prognose der Konjunkturforschungsstelle KOF der ETH Zürich. Nach dem starken Einbruch der weltwirtschaftlichen Tätigkeit im 2020 setzt 2021 eine Erholung ein. Weil sich die Wirtschaftsakteure immer besser auf die Pandemie einstellen, Investitionsprojekte nachgeholt werden und der Aussenhandel wieder robust wächst, dürfte das Schweizer BIP bis Ende 2021 das Vorkrisenniveau wieder erreichen. Die Krise am Arbeitsmarkt ist hingegen noch nicht ausgestanden. Teuerung und Zinsen dürften zwar leicht ansteigen, aber bei anhaltend expansiver Geldpolitik weiterhin tief bleiben. Die grössten Risiken liegen neben dem Pandemieverlauf und dessen Auswirkungen auf Arbeitsmarkt, Konkurrenz etc. in den Effekten der internationalen Konjunkturpakete, der hohen privaten und öffentlichen Verschuldung, der Weltsicherheitslage sowie den Beziehungen der Schweiz zu den wichtigsten Partnern (EU etc.).

Einwohnerprognose



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

Finanzausgleich

Mit der aktuellen Fakturierung steigt die Steuerkraft auf ca. 115 % vom Mittelwert und es müssen für 2021 vorübergehend Abschöpfungen an den Ressourcenausgleich geleistet werden. Mit tieferen Steuernachträgen sinkt die Steuerkraft danach wieder unter 110 % vom Mittelwert. Somit fallen die Abschöpfungen weg (unter 110 % Steuerkraft), noch gehen Zuschüsse aus dem Ressourcenausgleich ein (bis 95 % Steuerkraft). Mit einer Steuerkraft in dieser "neutralen Zone" schlagen Schwankungen der eigenen Steuerkraft unmittelbar auf den Haushalt durch, da die Glättung durch den Ressourcenausgleich entfällt.

Anspruch auf demografischen Sonderlastenausgleich besteht nicht.

Neue Rechnungslegung (HRM2)

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

Planungsgremium

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

Aussichten Steuerhaushalt

Mittelflussrechnung (2021 - 2025)

Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	1'000 Fr.	13'343
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-7'034
Veränderung Nettovermögen	1'000 Fr.	6'309
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	1'000 Fr.	-2'000
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	4'309

Grosse Investitionsvorhaben

Verwaltungsvermögen

- Diverse Instandsetzungen und Sanierungen

Finanzvermögen

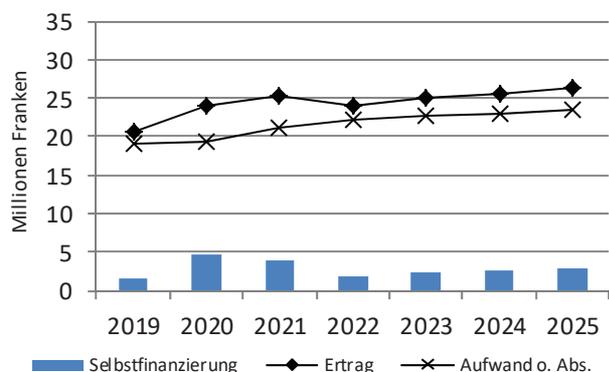
- Diverse Sanierungen

Kennzahlen

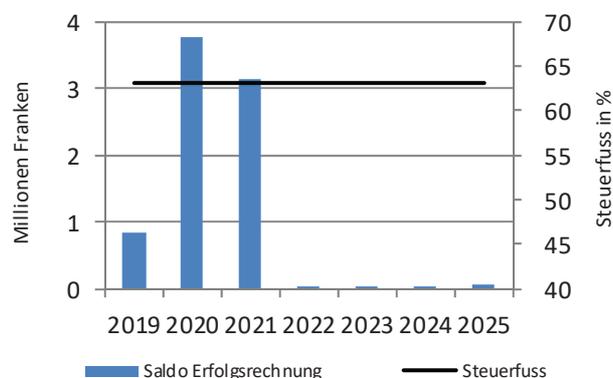
Nettovermögen (31.12.2025)	Fr./Einw.	610
Eigenkapital (31.12.2025)	Fr./Einw.	2'311
Selbstfinanzierungsgrad (2021 - 2025)		190%

Trotz **Pandemie** liegt die aktuelle Steuerfakturierung deutlich über den Budget- und Vorjahreswerten. Ab 2022 ist eine etwas defensivere Entwicklung berücksichtigt. Aufgrund der **Gemeindeentwicklung** steigt die Bevölkerungszahl und zusammen mit der wirtschaftlichen Erholung nehmen die Erträge weiter zu. Die steigende **Schülerzahl** und zahlreiche weitere Aufwandsteigerungen für 2021 und 2022 erhöhen den Bildungsaufwand. Bereits für das laufende Jahr wird, bei stabilem Steuerfuss, mit einem Ertragsüberschuss gerechnet der bis zum Ende der Planung auf fast 2 Mio. Franken ansteigt und hohe Einlagen in die finanzpolitischen Reserven ermöglicht. Das Eigenkapital erhöht sich auf 21 Mio. Franken. Über die ganze Fünfjahresperiode liegt die Selbstfinanzierung bei 13 Mio. Franken, womit die tiefen Investitionen von 7 Mio. Franken zu 190 % selber finanziert werden können. So kann die Nettoschuld vollständig abgebaut werden. Sie weicht bis zum Ende der Planperiode einem Nettovermögen von 6 Mio. Franken, was einer etwa durchschnittlich hohen Substanz entspricht.

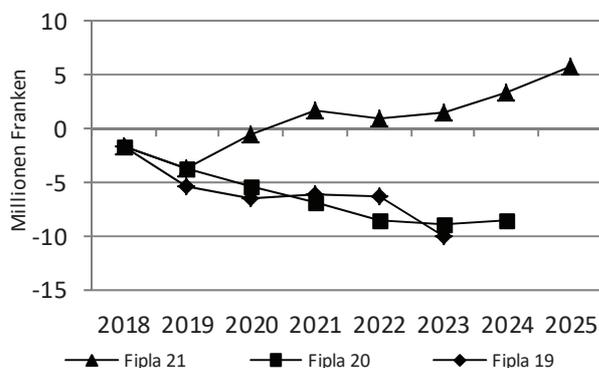
Erfolgsrechnung



Ergebnis + Steuerfuss



Entwicklung Nettovermögen



Gegenüber der letztjährigen Planung zeigt sich ein wesentlich günstigerer Verlauf im Nettovermögen.

In der Erfolgsrechnung konnte die Steuerschätzung mit den aktuellen Trends deutlich nach oben revidiert werden. So kann der Entfall des Ressourcenausgleichs problemlos ausgeglichen werden. Die Aufwendungen haben ebenfalls deutlich zugenommen (2024: +1,3 Mio.). Am Ende der Planung hat sich die jährliche Selbstfinanzierung verdreifacht.

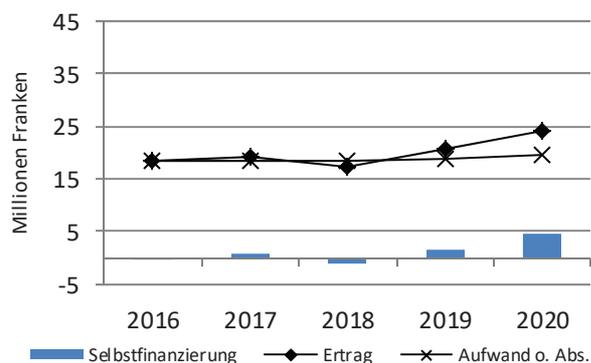
Das Investitionsvolumen ist etwas höher als in der vergangenen Planung.

Das Nettovermögen ist auch wegen der besseren Abschlüsse 2020 und 2021 höher.

Die vergangenen Jahre (2016 - 2020)

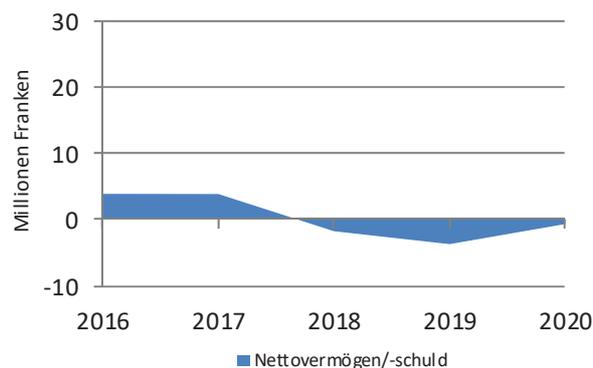
Erfolgsrechnung

Steuerhaushalt



Nettovermögen

Steuerhaushalt



Die gegenüber der Bevölkerungszahl (+1,5 % p.a.) deutlich überproportionale Zunahme der Schülerzahl (+3,2 % p.a.) beeinflusste die Entwicklung deutlich. Durch den Rückgang der Aufwendungen je Schüler konnte die Effizienz verbessert werden. Hingegen belastete der bis 2018 anhaltende Rückgang der Steuerkraft den Haushalt. Mit der deutlichen Steuerfusserhöhung wurde 2019 auf die finanziellen Herausforderungen reagiert. Vor allem auf 2020 hat sich das Steuersubstrat wesentlich erholt, weshalb ein hoher Ertragsüberschuss resultiert.

Für die vergangenen fünf Jahre steht den Nettoinvestitionen von 13 Mio. Franken eine Selbstfinanzierung von 6 Mio. Franken gegenüber, was einem Selbstfinanzierungsgrad von 44 % entspricht. Unter Berücksichtigung der Nettoinvestitionen im Finanzvermögen (0 Mio.) resultierte ein Haushaltsdefizit von 7 Mio. Franken. Das Nettovermögen wurde vollständig aufgezehrt und wich einer Nettoschuld, die Ende 2020 1 Mio. Franken beträgt. Das ist im Vergleich mit den Zürcher Gemeinden eine eher hohe Verschuldung. Die Steuerbelastung ist in den vergangenen Jahren um sieben Prozentpunkte angestiegen (Mittelwert stabil). Für 2020 sind die spezifischen Kosten je Schüler insgesamt unter dem kant. Mittelwert; vor allem Primar- und Sekundarstufe liegen deutlich im günstigen Bereich.

Mit 5 Mio. Franken liegt die Selbstfinanzierung im 2020 3 Mio. Franken höher als im Vorjahr. Mit höheren Steuererträgen (Nachträge und ordentliche Steuern natürliche Personen) konnten die gestiegenen Aufwendungen (Sonderschule, Liegenschaften) problemlos kompensiert werden. Der erzielte Selbstfinanzierungsanteil (19,4 %) liegt auf hohem Niveau. Auf 2020 ist die Steuerkraft auf 106 % vom kant. Mittelwert angestiegen. Ab 95 % vom Mittel gehen keine Zahlungen aus dem Ressourcenausgleich mehr ein.

Mittelflussrechnung (2016 - 2020)

Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	1'000 Fr.	5'827
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-13'191
Veränderung Nettovermögen	1'000 Fr.	-7'364
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	1'000 Fr.	-41
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	-7'405

Kennzahlen

Nettovermögen (31.12.2020)	Fr./Einw.	-79
Eigenkapital (31.12.2020)	Fr./Einw.	1'547
Selbstfinanzierungsgrad (2016 - 2020)		44%

Finanz- und Aufgabenplan 2021 - 2025

Politische Gemeinde

Schulgemeinde

Gesamthaushalt

Seite

F

Prognosewerte

Gemeindeentwicklung (Bevölkerung, Schülerzahl)	1
Regionalisierte Bevölkerungsprognose	1
Konjunkturelle Entwicklung (BIP, Teuerung, Zinsen)	1
Eckwerte und besondere Einflüsse	1

Übersichten

Steuerhaushalt (Polit. Gemeinde und Schule)	2
Politische Gemeinde ohne Gebührenhaushalte	3
Schulgemeinde	4
Gebührenhaushalte	5
Wasserwerk	6
Abwasserbeseitigung	7
Abfallwirtschaft	8
Elektrizitätswerk	9
Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte)	10
Politische Gemeinde mit Gebührenhaushalten	11

Spezialauswertungen (Ist vs. 2 Planjahre)

Haushaltsaldo und Geldflussrechnung	12
Spezifische Kosten (inkl. Bevölkerung, Schülerzahl und Konjunktur)	13

Detailprognosen

Investitionsprogramm mit Prioritäten	14
Steuerplan (Direkte Steuern und Grundstückgewinnsteuern)	20
Finanzausgleich (Ressourcen- und Sonderlastenausgleich)	22
Aufgabenplan	24
Hochrechnung Erfolgsrechnung erstes Planjahr	26
Erfolgsrechnung alle Planjahre	27
Geldflussrechnung (mit Fälligkeiten, Neuaufnahmen und Konditionen)	29
Planbilanz	31
Finanzwirtschaftliche Kennzahlen (inkl. Haushaltgleichgewicht)	33
Wichtige Änderungen im Umfeld (Steuergesetz etc.)	36
Katalog möglicher Korrekturmaßnahmen	37

Gemeindeentwicklung	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Bevölkerung Fällanden	8'918	9'000	9'050	9'100	9'150	9'200
Schülerzahlen						
- Kindergarten	193	214	210	204	196	201
- Primarschule	576	586	605	621	619	629
- Sekundarschule	204	204	205	215	245	250
Total	973	1'004	1'020	1'040	1'060	1'080

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

46%

Prognosen für den Bezirk Uster	2019 - 2025		2019 - 2035	
	Periode	p.a.	Periode	p.a.
Bevölkerungsentwicklung				
- Einwohnerzuwachs gesamthaft	8.1%	1.4%	22.1%	1.4%
Prozentuale Veränderung Bevölkerungsanteil nach Altersgruppen				
- bis 19 Jahre (Schulalter)	-1.8%	-0.3%	-4.1%	-0.3%
- 20 - 64 Jahre (Erwerbsfähigkeit)	-0.6%	-0.1%	-3.3%	-0.2%
- über 65 Jahre (Pensionsalter)	4.2%	0.7%	16.5%	1.0%
Prozentuale Veränderung Ausländeranteil	7.5%	1.2%	16.6%	1.0%

Quelle: Statistisches Amt des Kantons Zürich, September 2020

Konjunkturelle Entwicklung	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Mittel 21/25
Bruttoinlandprodukt (BIP)	-2.6%	4.0%	2.8%	1.5%	1.5%	1.5%	2.3%
Teuerung	-0.7%	0.4%	0.5%	0.7%	0.9%	1.1%	0.7%
Zins 10-jährige Bundesobligation	-0.5%	-0.2%	-0.2%	0.0%	0.2%	0.4%	0.0%
Zins 3-monatige Euro-Franken	-0.7%	-0.7%	-0.7%	-0.5%	-0.3%	-0.1%	-0.5%

3) Veränderung gegenüber Vorjahr

4) Jahresdurchschnitt

Quelle: - 2022 Konjunkturprognose KOF, 22. Juni 2021; ab 2023: KOF Consensus Forecast

Eckwerte	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Mittel 21/25
Nominales BIP	-3.3%	4.4%	3.3%	2.2%	2.4%	2.6%	3.0%
Jährliche Bevölkerungszunahme	2.8%	0.9%	0.6%	0.6%	0.5%	0.5%	0.6%
Bevölkerung und Teuerung	2.1%	1.3%	1.1%	1.3%	1.4%	1.6%	1.3%
Bevölkerung und nominales BIP	-0.5%	5.3%	3.9%	2.8%	2.9%	3.1%	3.6%

Besondere Einflüsse

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

Startsitzung Planungsprozess

Mittwoch, 24. März 2021

Steuerhaushalt		2021	2022	2023	2024	2025	5-Jahres-Total						
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)													
Selbstfinanzierung	1)	7'497	4'438	5'219	5'602	5'953		28'708					
Nettoinvestitionen VV		-4'906	-6'336	-11'268	-10'088	-6'764		-39'363					
Veränderung Nettovermögen		2'591	-1'899	-6'049	-4'486	-812		-10'655					
Nettoinvestitionen FV		-	-500	-	-1'000	-1'000		-2'500					
Haushaltüberschuss/-defizit		2'591	-2'399	-6'049	-5'486	-1'812		-13'155					
1) ohne FK-Fonds													
Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.			
Aufwendungen und Erträge		49'844	14'858	52'741	16'375	54'177	16'944	55'224	17'299	56'199	17'616	3.0%	4.3%
Fiskalbereich		41	38'998	119	37'010	62	38'421	62	39'431	62	40'545	11.1%	1.0%
Grundstückgewinnsteuern			4'000		3'000		3'000		3'000		3'000		-6.9%
Direkter Finanzausgleich	2)	1'356					90		100				>-50%
Abschreibungen VV		2'054		2'314		2'579		2'828		3'214			11.9%
Interne Verrechnungen		1'806	1'806	1'993	1'993	2'051	2'051	1'944	1'944	1'929	1'929		1.7%
Finanzaufwand/-ertrag		291	1'173	254	1'168	195	1'198	167	1'226	196	1'249		1.6%
Buchgewinne/-verluste													
EK-Fonds, Aufwertungen VV													
Ao Aufwand/Ertrag			150		500		1'000		1'200		1'600		
Total		55'391	60'984	57'922	59'545	60'064	61'704	61'425	62'999	63'200	64'339		5-Jahres-Total
Rechnungsergebnis		5'593		1'624		1'640		1'574		1'139			11'569
Abschreibungen		2'054		2'314		2'579		2'828		3'214			12'989
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E		-150		500		1'000		1'200		1'600			4'150
Selbstfinanzierung	1)	7'497		4'438		5'219		5'602		5'953			28'708
Steuerfuss		103%		103%		103%		103%		103%			
Einfacher Staatssteuerertrag		32'107		32'500		33'720		34'612		35'597			2.6%
2) konsolidierter Wert													
Gestuffer Erfolgsausweis (1'000 Fr.)		Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total			
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		4'561	1'211	1'636	1'715	1'686		1'686					10'808
Ergebnis aus Finanzierung		882	913	1'003	1'059	1'053		1'053					4'911
Ausserordentliches Ergebnis		150	-500	-1'000	-1'200	-1'600		-1'600					-4'150
Rechnungsergebnis		5'593	1'624	1'640	1'574	1'139		1'139					11'569
Investitionsrechnung (1'000 Fr.)		Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	5-Jahres-Total			
Verwaltungsvermögen (VV)		4'906	6'336	11'268	10'088	6'764		6'764					39'363
Finanzvermögen (FV)		-	500	-	1'000	1'000		1'000					2'500
Bilanz (1'000 Fr.)		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.	
Finanzvermögen		67'115		58'116		50'467		50'897		51'920			-23%
Verwaltungsvermögen		39'056		43'078		51'767		59'027		62'578			60%
Fremdkapital			40'129		33'029		31'429		36'345		38'180		-5%
Eigenkapital			66'042		68'165		70'805		73'579		76'317		16%
Total		106'171	106'171	101'195	101'195	102'234	102'234	109'924	109'924	114'498	114'498		8%
Nettovermögen/-schuld		26'985		25'087		19'038		14'551		13'740			
Kennzahlen												Periode	
Selbstfinanzierungsanteil		12.8%		7.7%		8.8%		9.2%		9.5%		↘	9.6% ø
Selbstfinanzierungsgrad		153%		70%		46%		56%		88%		↗	73% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		-0.1%		-0.3%		-0.4%		-0.4%		-0.4%		↗	-0.3% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		2'998		2'772		2'092		1'590		1'493		↗	2'189 ø

Polit. Gemeinde (ohne Gebühren)	2021	2022	2023	2024	2025						
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)						5-Jahres-Total					
Selbstfinanzierung	1) 3'561	2'701	2'915	3'049	3'138	15'365					
Nettoinvestitionen VV	-3'235	-3'868	-9'463	-9'373	-6'389	-32'329					
Veränderung Nettovermögen	326	-1'167	-6'548	-6'324	-3'251	-16'964					
Nettoinvestitionen FV	-	-500	-	-	-	-500					
Haushaltüberschuss/-defizit	326	-1'667	-6'548	-6'324	-3'251	-17'464					
1) ohne FK-Fonds											
Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.
Aufwendungen und Erträge	29'544	13'537	30'675	15'042	31'725	15'594	32'382	15'931	32'972	16'231	2.8% 4.6%
Fiskalbereich	27	15'310	56	14'542	33	15'100	33	15'493	34	15'927	5.6% 1.0%
Grundstückgewinnsteuern		4'000		3'000		3'000		3'000		3'000	-6.9%
Direkter Finanzausgleich	2) 526					35		40			>-50%
Abschreibungen VV	1'104		1'119		1'299		1'526		2'060		16.9%
Interne Verrechnungen	1'772	1'772	1'959	1'959	2'017	2'017	1'909	1'909	1'895	1'895	1.7% 1.7%
Finanzaufwand/-ertrag	157	968	96	944	28	972	-2	999	32	1'019	-32.7% 1.3%
Buchgewinne/-verluste											
EK-Fonds, Aufwertungen VV											
Ao Aufwand/Ertrag											
Total	33'131	35'588	33'904	35'486	35'102	36'718	35'849	37'372	36'993	38'071	5-Jahres-Total
Rechnungsergebnis	2'457		1'583		1'616		1'523		1'078		8'257
Abschreibungen	1'104		1'119		1'299		1'526		2'060		7'108
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E	-		-		-		-		-		-
Selbstfinanzierung	1) 3'561		2'701		2'915		3'049		3'138		15'365
Steuerfuss	40%		40%		40%		40%		40%		
Einfacher Staatssteuerertrag	32'107		32'500		33'720		34'612		35'597		2.6%
2) konsolidierter Wert, d.h. ohne Anteile Schulgemeinde(n) und Abgrenzung netto											
Gestuffer Erfolgsausweis (1'000 Fr.)	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'645	735	672	523	91	3'666					
Ergebnis aus Finanzierung	812	848	944	1'000	987	4'591					
Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-	-	-	-					
Rechnungsergebnis	2'457	1'583	1'616	1'523	1'078	8'257					
Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	5-Jahres-Total
Verwaltungsvermögen (VV)	3'235	3'868	9'463	9'373	6'389	32'329					
Finanzvermögen (FV)	-	500	-	-	-	500					
Bilanz (1'000 Fr.)	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Finanzvermögen	61'684		52'685		45'036		44'466		44'490		-28%
Verwaltungsvermögen	23'835		26'585		34'749		42'597		46'926		97%
Fremdkapital		36'263		28'432		27'330		33'084		36'358	0%
Eigenkapital		49'256		50'839		52'455		53'978		55'057	12%
Total	85'519	85'519	79'270	79'270	79'785	79'785	87'062	87'062	91'415	91'415	7%
Nettovermögen/-schuld	25'421		24'254		17'706		11'382		8'131		
Kennzahlen											Periode
Selbstfinanzierungsanteil	10.6%	8.1%	8.4%	8.6%	8.7%	↘	8.9%	∅			
Selbstfinanzierungsgrad	110%	70%	31%	33%	49%	↗	48%	5 Jahre			
Zinsbelastungsanteil	0.2%	-0.2%	-0.4%	-0.4%	-0.3%	↑	-0.2%	∅			
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	2'825	2'680	1'946	1'244	884	↗	1'916	∅			

Schulgemeinde	2021	2022	2023	2024	2025	5-Jahres-Total					
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)											
Selbstfinanzierung 1)	3'936	1'736	2'304	2'553	2'814	13'343					
Nettoinvestitionen VV	-1'671	-2'468	-1'805	-715	-375	-7'034					
Veränderung Nettovermögen	2'265	-732	499	1'838	2'439	6'309					
Nettoinvestitionen FV	-	-	-	-1'000	-1'000	-2'000					
Haushaltüberschuss/-defizit	2'265	-732	499	838	1'439	4'309					
1) ohne FK-Fonds											
Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.
Aufwendungen und Erträge	20'300	1'320	22'067	1'333	22'453	1'350	22'843	1'368	23'226	1'386	3.4% 1.2%
Fiskalbereich	14	23'688	63	22'468	29	23'321	29	23'937	29	24'618	19.9% 1.0%
Direkter Finanzausgleich 2)	829					55		60			>50%
Abschreibungen VV	949		1'196		1'280		1'302		1'154		5.0%
Interne Verrechnungen	34	34	34	34	34	34	34	34	34	34	0.3% 0.3%
Finanzaufwand/-ertrag	134	204	159	224	166	226	169	228	164	230	5.1% 3.0%
Buchgewinne/-verluste											
EK-Fonds, Aufwertungen VV											
Ao Aufwand/Ertrag		150	500		1'000		1'200		1'600		
Total	22'260	25'397	24'018	24'059	24'962	24'986	25'577	25'627	26'207	26'267	5-Jahres-Total
Rechnungsergebnis	3'137		41		23		51		60		3'312
Abschreibungen	949		1'196		1'280		1'302		1'154		5'881
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E	-150		500		1'000		1'200		1'600		4'150
Selbstfinanzierung 1)	3'936		1'736		2'304		2'553		2'814		13'343
Steuerfuss	63%		63%		63%		63%		63%		
Einfacher Staatssteuerertrag	32'107		32'500		33'720		34'612		35'597		2.6%
2) konsolidierter Wert, d.h. Abgrenzung netto											
Gestuffer Erfolgsausweis (1'000 Fr.)	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total					
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	2'916	476	964	1'192	1'594	7'143					
Ergebnis aus Finanzierung	70	65	59	59	66	319					
Ausserordentliches Ergebnis	150	-500	-1'000	-1'200	-1'600	-4'150					
Rechnungsergebnis	3'137	41	23	51	60	3'312					
Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	5-Jahres-Total					
Verwaltungsvermögen (VV)	1'671	2'468	1'805	715	375	7'034					
Finanzvermögen (FV)	-	-	-	1'000	1'000	2'000					
Bilanz (1'000 Fr.)	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Finanzvermögen	7'131		6'400		6'069		7'907		10'346		45%
Verwaltungsvermögen	15'221		16'493		17'018		16'431		15'652		3%
Fremdkapital		5'566		5'566		4'737		4'737		4'737	-15%
Eigenkapital		16'786		17'327		18'350		19'601		21'261	27%
Total	22'352	22'352	22'893	22'893	23'087	23'087	24'338	24'338	25'998	25'998	16%
Nettovermögen/-schuld	1'565		833		1'332		3'170		5'609		
Kennzahlen											Periode
Selbstfinanzierungsanteil	15.6%	7.2%	9.2%	10.0%	10.7%	→	10.6%	∅			
Selbstfinanzierungsgrad	236%	70%	128%	357%	750%	↗	190%	5 Jahre			
Zinsbelastungsanteil	-0.4%	-0.5%	-0.4%	-0.4%	-0.4%	↑	-0.4%	∅			
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	174	92	146	346	610	↗	274	∅			

Gebührenhaushalte		2021	2022	2023	2024	2025							
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)							5-Jahres-Total						
Selbstfinanzierung		1'392	1'413	1'321	1'229	1'130	6'486						
Nettoinvestitionen VV		-2'984	-3'513	-4'566	-3'313	-7'295	-21'671						
Haushaltüberschuss/-defizit		-1'592	-2'100	-3'245	-2'084	-6'165	-15'185						
Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.			
Aufwendungen und Erträge		9'393	10'774	9'210	10'627	9'324	10'666	9'440	10'706	9'570	10'746	0.5%	-0.1%
Aufwertungen VV													
Zinsaufwand/-ertrag		112	123	178	174	216	195	170	133	167	121	10.6%	-0.4%
Abschreibungen VV		641		595		830		964		1'193		16.8%	
Veränderung Spezialfinanzierung		750		878	60	617	126	426	161	178	240		
Total		10'897	10'897	10'861	10'861	10'987	10'987	11'000	11'000	11'107	11'107	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis		-		-		-		-		-		-	
Abschreibungen/Aufwertungen		641		595		830		964		1'193		4'223	
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung		750		818		491		265		-62		2'262	
Selbstfinanzierung		1'392		1'413		1'321		1'229		1'130		6'486	
Eckwerte												5 Jahre	
Kostendeckungsgrad		107%		108%		105%		103%		99%		104%	
Eigenfinanzierungsgrad		100%		90%		78%		72%		58%			
Investitionsrechnung (1'000 Fr.)		Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total	
Investitionen VV		2'984	-	3'513	-	4'566	-	3'313	-	7'295	-		
Nettoinvestitionen VV		2'984		3'513		4'566		3'313		7'295		21'671	
Bilanz (1'000 Fr.)		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.	
Verwaltungsvermögen (VV)		17'353		20'271		24'007		26'356		32'459		87%	
Fremdkapital	1)		-99		2'001		5'245		7'329		13'494	-13682%	
Spezialfinanzierung			17'453		18'271		18'762		19'027		18'965	9%	
Total		17'353	17'353	20'271	20'271	24'007	24'007	26'356	26'356	32'459	32'459	87%	
Nettovermögen/-schuld		99		-2'001		-5'245		-7'329		-13'494			
1) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt													
Kennzahlen												Periode	
Selbstfinanzierungsanteil		12.8%		13.1%		12.2%		11.3%		10.4%		→	12.0% ø
Selbstfinanzierungsgrad		47%		40%		29%		37%		15%		↓	30% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		-0.1%		0.0%		0.2%		0.3%		0.4%		↑	0.2% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		11		-221		-576		-801		-1'467		↘	-611 ø

Wasserwerk		2021	2022	2023	2024	2025	5-Jahres-Total							
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)														
Selbstfinanzierung		321	106	78	53	29		588						
Nettoinvestitionen VV		-625	-1'135	-1'570	-786	-2'095		-6'211						
Haushaltüberschuss/-defizit		-304	-1'029	-1'492	-733	-2'066		-5'623						
Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.				
Eigene Aufwendungen und Erträge		833	370	759	177	765	177	771	178	777	179	0.8%	0.6%	
Wasserankauf		906		944		966		989		1'012		2.4%		
Mengegebühr			1'219		1'170		1'174		1'177		1'181		-0.8%	
Grundgebühr			475		475		478		481		484		0.5%	
Aufwertungen VV														
Zinsaufwand/-ertrag		24	20	46	33	55	35	47	23	46	20	18.1%	-0.0%	
Abschreibungen VV		81		114		149		150		203		25.7%		
Veränderung Spezialfinanzierung		240			7		70		97		173			
Total		2'084	2'084	1'862	1'862	1'934	1'934	1'956	1'956	2'037	2'037		5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis		-		-		-		-		-			-	
Abschreibungen/Aufwertungen		81		114		149		150		203			696	
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung		240		-7		-70		-97		-173			-109	
Selbstfinanzierung		321		106		78		53		29			588	
Eckwerte und Gebührenplanung							5 Jahre							
Kostendeckungsgrad		113%		100%		96%		95%		91%			99%	
Eigenfinanzierungsgrad		79%		63%		49%		43%		32%				
Zinssatz interne Verzinsung		0.70%		1.00%		1.07%		0.71%		0.64%		relevant	E/p.a.	
Kalkulatorische Menge (1'000 m ³)		659		632		634		636		638		0.3%	0.6%	
Gebührensatz (Fr./m ³)		1.85		1.85		1.85		1.85		1.85			M	
Kalkulatorische Menge (in 1'000)		14		14		14		14		14			0.6%	
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		625	-	1'135	-	1'570	-	786	-	2'095	-			
Nettoinvestitionen VV		625		1'135		1'570		786		2'095			6'211	
Bilanz (1'000 Fr.)		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.		
Verwaltungsvermögen (VV)		4'133		5'154		6'576		7'211		9'104			120%	
Fremdkapital	1)		861		1'890		3'381		4'114		6'180		618%	
Spezialfinanzierung			3'272		3'265		3'194		3'097		2'924		-11%	
Total		4'133	4'133	5'154	5'154	6'576	6'576	7'211	7'211	9'104	9'104		120%	
Nettovermögen/-schuld		-861		-1'890		-3'381		-4'114		-6'180				
1) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt														
Kennzahlen							Periode							
Selbstfinanzierungsanteil		15.4%		5.7%		4.2%		2.9%		1.6%		↘	5.9% ø	
Selbstfinanzierungsgrad		51%		9%		5%		7%		1%		↘	9% 5 Jahre	
Zinsbelastungsanteil		0.2%		0.7%		1.1%		1.3%		1.4%		→	0.9% ø	
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		-96		-209		-372		-450		-672		↘	-359 ø	

Abwasserbeseitigung	2021		2022		2023		2024		2025		5-Jahres-Total	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)												
Selbstfinanzierung	303		373		363		343		317			1'699
Nettoinvestitionen VV	-753		-821		-670		-1'193		-2'882			-6'319
Haushaltüberschuss/-defizit	-451		-449		-307		-850		-2'565			-4'620
Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.	
Eigene Aufwendungen und Erträge	567	178	481	118	485	119	489	120	493	120	0.8%	0.6%
Beitrag an Zweckverband/IKA	550		575		582		590		610		1.4%	
Gebührenertrag		1'215		1'275		1'279		1'283		1'287		1.4%
Aufwertungen VV												
Zinsaufwand/-ertrag	21	48	23	59	34	66	26	46	30	42	9.6%	-3.1%
Abschreibungen VV	223		67		104		134		203		-2.3%	
Veränderung Spezialfinanzierung	79		305		260		210		113			
Total	1'441	1'441	1'452	1'452	1'464	1'464	1'448	1'448	1'449	1'449	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-			-
Abschreibungen/Aufwertungen	223		67		104		134		203			731
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	79		305		260		210		113			967
Selbstfinanzierung	303		373		363		343		317			1'699
Eckwerte und Gebührenplanung												5 Jahre
Kostendeckungsgrad	106%		127%		122%		117%		108%			115%
Eigenfinanzierungsgrad	100%		100%		100%		100%		90%			
Zinssatz interne Verzinsung	0.70%		1.00%		1.07%		0.71%		0.64%		relevant	E/p.a.
Kalkulatorische Menge (1'000 m ³)	868		911		914		916		919		0.3%	0.6%
Gebührensatz (Fr./m ³)	1.40		1.40		1.40		1.40		1.40			M
Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total	
Investitionen VV	753	-	821	-	670	-	1'193	-	2'882	-		
Nettoinvestitionen VV	753		821		670		1'193		2'882		6'319	
Bilanz (1'000 Fr.)	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.	
Verwaltungsvermögen (VV)	2'421		3'175		3'742		4'801		7'480		209%	
Fremdkapital		-3'457		-3'009		-2'702		-1'853		713	-121%	
Spezialfinanzierung		5'879		6'184		6'444		6'654		6'767	15%	
Total	2'421	2'421	3'175	3'175	3'742	3'742	4'801	4'801	7'480	7'480	209%	
Nettovermögen/-schuld	3'457		3'009		2'702		1'853		-713			
1) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt												
Kennzahlen												Periode
Selbstfinanzierungsanteil	21.0%		25.7%		24.8%		23.7%		21.9%		↑	23.4% ø
Selbstfinanzierungsgrad	40%		45%		54%		29%		11%		↑	27% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-1.9%		-2.4%		-2.2%		-1.3%		-0.8%		↗	-1.7% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	384		332		297		202		-77		↑	228 ø

Abfallwirtschaft		2021	2022	2023	2024	2025							
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)							5-Jahres-Total						
Selbstfinanzierung		24	-44	-45	-53	-56	-174						
Nettoinvestitionen VV		-70	-	-140	-	-	-210						
Haushaltüberschuss/-defizit		-46	-44	-185	-53	-56	-384						
Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.			
Eigene Aufwendungen und Erträge		764	43	843	38	850	38	857	39	864	39	0.8%	0.6%
Grundgebühr			250		255		257		258		260		1.0%
Mengengebühr			485		493		496		499		502		0.9%
Aufwertungen VV													
Zinsaufwand/-ertrag			10	1	14	1	15	1	9	1	8		-4.9%
Abschreibungen VV				9		11		11		11			
Veränderung Spezialfinanzierung		24			52		56		64		67		
Total		788	788	853	853	861	861	869	869	875	875	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis		-		-		-		-		-		-	
Abschreibungen/Aufwertungen		-		9		11		11		11		40	
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung		24		-52		-56		-64		-67		-214	
Selbstfinanzierung		24		-44		-45		-53		-56		-174	
Eckwerte und Gebührenplanung									5 Jahre				
Kostendeckungsgrad		103%		94%		94%		93%		92%		95%	
Eigenfinanzierungsgrad		100%		100%		100%		100%		100%			
Zinssatz interne Verzinsung		0.70%		1.00%		1.07%		0.71%		0.64%		relevant	E/p.a.
Kalkulatorische Anzahl Haushalte		4'155		4'238		4'264		4'291		4'318		0.6%	0.6%
Gebührensatz (Fr./Haushalt)		60.17		60.17		60.17		60.17		60.17		M	
Kalkulatorische Menge (in 1'000)		326		331		333		335		337		0.6%	
Gebührensatz (Fr./Sack 35 lit.)		1.49		1.49		1.49		1.49		1.49		M	
Investitionsrechnung (1'000 Fr.)		Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total	
Investitionen VV		70	-	-	-	140	-	-	-	-	-		
Nettoinvestitionen VV		70		-		140		-		-		210	
Bilanz (1'000 Fr.)		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.	
Verwaltungsvermögen (VV)		70		61		191		180		170		143%	
Fremdkapital	1)		-1'366		-1'322		-1'137		-1'084		-1'028	-25%	
Spezialfinanzierung			1'436		1'384		1'328		1'265		1'198	-17%	
Total		70	70	61	61	191	191	180	180	170	170	143%	
Nettovermögen/-schuld		1'366		1'322		1'137		1'084		1'028			
1) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt													
Kennzahlen									Periode				
Selbstfinanzierungsanteil		3.1%		-5.5%		-5.6%		-6.6%		-6.9%		↓	-4.3% ø
Selbstfinanzierungsgrad		35%		k.A.		-32%		k.A.		k.A.		↑	-83% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		-1.2%		-1.7%		-1.7%		-1.0%		-0.9%		↗	-1.3% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		152		146		125		119		112		↗	131 ø

Elektrizitätswerk		2021	2022	2023	2024	2025							
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)							5-Jahres-Total						
Selbstfinanzierung		744	978	925	886	840	4'373						
Nettoinvestitionen VV		-1'536	-1'557	-2'186	-1'334	-2'318	-8'931						
Haushaltüberschuss/-defizit		-791	-579	-1'261	-448	-1'478	-4'557						
Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.			
Eigene Aufwendungen und Erträge		1'726	661	1'432	812	1'443	817	1'455	821	1'467	826	0.8%	0.6%
Einkauf Energie + Netznutzung		4'047		4'177		4'233		4'290		4'348		1.4%	
Gebührenertrag			5'879		5'814		5'832		5'850		5'868		-0.0%
Aufwertungen VV													
Zinsaufwand/-ertrag		67	45	108	69	127	79	96	55	90	51	7.5%	3.1%
Abschreibungen VV		337		406		567		670		776		23.2%	
Veränderung Spezialfinanzierung		407		573		357		216		64			
Total		6'585	6'585	6'695	6'695	6'728	6'728	6'727	6'727	6'745	6'745	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis		-		-		-		-		-		-	
Abschreibungen/Aufwertungen		337		406		567		670		776		2'756	
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung		407		573		357		216		64		1'617	
Selbstfinanzierung		744		978		925		886		840		4'373	
Eckwerte und Gebührenplanung									5 Jahre				
Kostendeckungsgrad		107%		109%		106%		103%		101%		105%	
Eigenfinanzierungsgrad		64%		63%		58%		57%		51%			
Zinssatz interne Verzinsung		0.70%		1.00%		1.07%		0.71%		0.64%		relevant	E/p.a.
Kalkulatorische Menge (MWh)		35'075		34'687		34'796		34'904		35'013		0.3%	0.6%
Gebührensatz (Fr./KWh) HT EWFSmall		0.1676		0.1676		0.1676		0.1676		0.1676		M	
Investitionsrechnung (1'000 Fr.)		Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total	
Investitionen VV		1'536	-	1'557	-	2'186	-	1'334	-	2'318	-		
Nettoinvestitionen VV		1'536		1'557		2'186		1'334		2'318		8'931	
Bilanz (1'000 Fr.)		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.	
Verwaltungsvermögen (VV)		10'729		11'880		13'499		14'163		15'705		46%	
Fremdkapital	1)		3'863		4'442		5'703		6'152		7'629	97%	
Spezialfinanzierung			6'866		7'438		7'796		8'011		8'076	18%	
Total		10'729	10'729	11'880	11'880	13'499	13'499	14'163	14'163	15'705	15'705	46%	
Nettovermögen/-schuld		-3'863		-4'442		-5'703		-6'152		-7'629			
1) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt													
Kennzahlen									Periode				
Selbstfinanzierungsanteil		11.3%		14.6%		13.7%		13.2%		12.5%		→	13.1% ø
Selbstfinanzierungsgrad		48%		63%		42%		66%		36%		↓	49% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		0.3%		0.6%		0.7%		0.6%		0.6%		→	0.6% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		-429		-491		-627		-672		-829		↘	-610 ø

Gesamthaushalt		2021	2022	2023	2024	2025	5-Jahres-Total						
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)													
Selbstfinanzierung	1)	8'889	5'851	6'540	6'831	7'083		35'193					
Nettoinvestitionen VV		-7'889	-9'849	-15'834	-13'401	-14'059		-61'033					
Veränderung Nettovermögen		999	-3'999	-9'294	-6'570	-6'976		-25'840					
Nettoinvestitionen FV		-	-500	-	-1'000	-1'000		-2'500					
Haushaltüberschuss/-defizit		999	-4'499	-9'294	-7'570	-7'976		-28'340					
1) ohne FK-Fonds													
Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.			
Aufwendungen und Erträge		60'634	68'630	62'071	67'012	63'563	69'121	64'727	70'536	65'831	71'907	2.1%	1.2%
Abschreibungen VV		2'695		2'909		3'409		3'792		4'407		13.1%	
Interne Verrechnungen		1'806	1'806	1'993	1'993	2'051	2'051	1'944	1'944	1'929	1'929	1.7%	1.7%
Finanzaufwand/-ertrag		403	1'295	432	1'342	410	1'393	337	1'359	363	1'369	-2.6%	1.4%
Buchgewinne/-verluste													
EK-Fonds, Aufwertungen VV		750		878	60	617	126	426	161	178	240		
Ao Aufwand/Ertrag			150	500		1'000		1'200		1'600			
Total		66'288	71'881	68'783	70'406	71'052	72'691	72'425	73'999	74'307	75'446		
Rechnungsergebnis		5'593		1'624		1'640		1'574		1'139			
Abschreibungen		2'695		2'909		3'409		3'792		4'407			
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E		600		1'318		1'491		1'465		1'538			
Selbstfinanzierung	1)	8'889	5'851	6'540	6'831	6'831	7'083	7'083	7'083	7'083	7'083		
Gestufferter Erfolgsausweis (1'000 Fr.)		Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total			
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		4'551	1'214	1'658	1'752	1'752	1'752	1'752	1'752				10'906
Ergebnis aus Finanzierung		893	910	982	1'022	1'022	1'022	1'022	1'022				4'813
Ausserordentliches Ergebnis		150	-500	-1'000	-1'200	-1'200	-1'200	-1'200	-1'200				-4'150
Rechnungsergebnis		5'593	1'624	1'640	1'574	1'574	1'574	1'574	1'574				11'569
Investitionsrechnung (1'000 Fr.)		Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	5-Jahres-Total			
Verwaltungsvermögen (VV)		7'889	9'849	15'834	13'401	13'401	13'401	13'401	13'401				61'033
Finanzvermögen (FV)		-	500	-	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000				2'500
Geldflussrechnung (1'000 Fr.)		Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total			
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit		11'458	5'851	5'184	6'831	6'831	6'831	6'831	6'831				36'408
Geldfluss aus Investitionen		-7'889	-10'349	-15'834	-14'401	-14'401	-14'401	-14'401	-14'401				-63'533
Geldfluss aus Finanzierungen		-5'000	-5'000	3'000	7'000	7'000	7'000	7'000	7'000				8'000
Veränderung flüssige Mittel		-1'431	-9'499	-7'650	-570	-570	-570	-570	24				-19'125
Bilanz (1'000 Fr.)		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.	
Finanzvermögen		67'115	58'116	50'467	50'897	50'897	50'897	51'920	51'920				-23%
davon Liquidität, KK + Anlagen		25'427	15'929	8'279	7'709	7'709	7'709	7'733	7'733				-70%
Verwaltungsvermögen (VV)		56'409	63'350	75'774	85'383	85'383	85'383	95'036	95'036				68%
Fremdkapital			40'030	35'030	36'674	36'674	36'674	43'674	43'674				29%
davon Fremdverschuldung + ext. KK			15'216	10'216	13'216	13'216	13'216	20'216	20'216				85%
Eigenkapital			83'494	86'436	89'567	89'567	89'567	92'606	92'606				14%
Total		123'524	123'524	121'466	121'466	126'241	126'241	136'280	136'280	146'956	146'956		19%
Nettovermögen/-schuld		27'085	23'086	13'792	7'222	7'222	7'222	246	246				
Kennzahlen												Periode	
Gesamtsteuerfuss	2)	103%	103%	103%	103%	103%	103%	103%	103%	103%	103%		
Selbstfinanzierungsanteil		12.8%	8.6%	9.3%	9.5%	9.5%	9.5%	9.7%	9.7%	9.7%	9.7%	↘	10.0% ø
Selbstfinanzierungsgrad		113%	59%	41%	51%	51%	51%	50%	50%	50%	50%	↑	58% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		-0.1%	-0.2%	-0.3%	-0.3%	-0.3%	-0.3%	-0.3%	-0.3%	-0.3%	-0.3%	↑	-0.2% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		3'009	2'551	1'516	789	789	789	27	27	27	27	↑	1'578 ø
2) inkl. Schule(n)													

Polit. Gemeinde	2021		2022		2023		2024		2025					
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)												5-Jahres-Total		
Selbstfinanzierung	1)	4'953	4'114	4'236	4'279	4'269						21'851		
Nettoinvestitionen VV		-6'218	-7'381	-14'029	-12'686	-13'684						-54'000		
Veränderung Nettovermögen		-1'265	-3'267	-9'793	-8'408	-9'416						-32'149		
Nettoinvestitionen FV		-	-500	-	-	-						-500		
Haushaltüberschuss/-defizit		-1'265	-3'767	-9'793	-8'408	-9'416						-32'649		
1) ohne FK-Fonds														
Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)	Aufwand		Ertrag		Aufwand		Ertrag		Aufwand		Ertrag		Veränderung p.a.	
Aufwendungen und Erträge	39'491	43'621	39'941	43'210	41'082	44'395	41'855	45'171	42'576	45'904			1.9%	1.3%
Abschreibungen VV	1'746		1'714		2'129		2'490		3'253				16.8%	
Interne Verrechnungen	1'772	1'772	1'959	1'959	2'017	2'017	1'909	1'909	1'895	1'895			1.7%	1.7%
Finanzaufwand/-ertrag	269	1'091	273	1'118	244	1'167	168	1'132	200	1'140			-7.2%	1.1%
Buchgewinne/-verluste														
EK-Fonds, Aufwertungen VV	750		878	60	617	126	426	161	178	240				
Ao Aufwand/Ertrag														
Total	44'028	46'485	44'764	46'347	46'089	47'705	46'848	48'372	48'100	49'179			5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	2'457		1'583		1'616		1'523		1'078				8'257	
Abschreibungen	1'746		1'714		2'129		2'490		3'253				11'332	
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E	750		818		491		265		-62				2'262	
Selbstfinanzierung	1)	4'953	4'114	4'236	4'279	4'269						21'851		
Gestuffer Erfolgsausweis (1'000 Fr.)	Saldo		5-Jahres-Total											
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'634		738		693		560		138		3'763			
Ergebnis aus Finanzierung	822		845		923		963		940		4'494			
Ausserordentliches Ergebnis	-		-		-		-		-		-			
Rechnungsergebnis	2'457		1'583		1'616		1'523		1'078		8'257			
Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Netto		5-Jahres-Total											
Verwaltungsvermögen (VV)	6'218		7'381		14'029		12'686		13'684		54'000			
Finanzvermögen (FV)	-		500		-		-		-		500			
Bilanz (1'000 Fr.)	Aktiven		Passiven		Aktiven		Passiven		Aktiven		Passiven		Veränderung 5 J.	
Finanzvermögen	61'684		52'685		45'036		44'466		44'490				-28%	
Verwaltungsvermögen	41'188		46'856		58'756		68'953		79'384				93%	
Fremdkapital		36'164		30'432		32'576		40'413		49'852			38%	
Eigenkapital		66'709		69'110		71'217		73'005		74'021			11%	
Total	102'872	102'872	99'542	99'542	103'792	103'792	113'418	113'418	123'874	123'874			20%	
Nettovermögen/-schuld	25'520		22'253		12'460		4'053		-5'363					
Kennzahlen												Periode		
Selbstfinanzierungsanteil	11.2%		9.3%		9.3%		9.3%		9.1%		↘	9.6% ø		
Selbstfinanzierungsgrad	80%		56%		30%		34%		31%		↓	40% 5 Jahre		
Zinsbelastungsanteil	0.1%		-0.1%		-0.2%		-0.3%		-0.2%		↑	-0.1% ø		
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	2'836		2'459		1'369		443		-583		↘	1'305 ø		

Haushaltsaldo	1'000 Franken			Franken je Einwohner		
	2020	2021	2022	2020	2021	2022
Gesamthaushalt	Rechnung	Approx	Budget	Rechnung	Approx	Budget
Selbstfinanzierung	13'137	8'889	5'851	1'473	988	646
Nettoinvestitionen VV	-5'385	-7'889	-9'849	-604	-877	-1'088
Veränderung Nettovermögen	7'752	999	-3'999	869	111	-442
Nettoinvestitionen FV	-	-	-500	-	-	-55
Haushaltüberschuss/-defizit	7'752	999	-4'499	869	111	-497

Geldflussrechnung	1'000 Franken			Franken je Einwohner		
	2020	2021	2022	2020	2021	2022
Gesamthaushalt	Rechnung	Approx	Budget	Rechnung	Approx	Budget
I. Betriebliche Tätigkeit						
Nettokosten Gemeinde	-15'460	-16'309	-16'024	-1'734	-1'812	-1'771
Nettokosten Schule	-17'251	-18'396	-20'004	-1'934	-2'044	-2'210
Nettokosten Finanzen und Steuern	-1'370	-1'676	-1'953	-154	-186	-216
Total Aufwand (netto)	-34'080	-36'381	-37'981	-3'822	-4'042	-4'197
Direkte Gemeindesteuern	36'673	38'957	36'891	4'112	4'329	4'076
Grundstückgewinnsteuern	6'137	4'000	3'000	688	444	331
Direkter Finanzausgleich	971	-1'356	-	109	-151	-
Buchgewinne, Aufwertungen, Abgrenzung	-39	373	-287	-4	41	-32
Total Ertrag (netto)	43'743	41'975	39'604	4'905	4'664	4'376
Ergebnis Erfolgsrechnung	9'663	5'593	1'624	1'084	621	179
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'160	2'695	2'909	242	299	321
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E	1) 1'314	600	1'318	147	67	146
Selbstfinanzierung	13'137	8'889	5'851	1'473	988	646
Überträge in Investitionsbereich	-	-	-	-	-	-
Veränderung übriges Finanzvermögen	2) 693	1'214	-	78	135	-
Veränderung übriges Fremdkapital	-128	1'356	-	-14	151	-
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	13'701	11'458	5'851	1'536	1'273	646
II. Investitionstätigkeit						
Verwaltungsvermögen (VV)	-5'385	-7'889	-9'849	-604	-877	-1'088
Finanzvermögen (FV)	-	-	-500	-	-	-55
Überträge aus betrieblichem Bereich	-	-	-	-	-	-
Veränderung Abgrenzungen etc.	3) -	-	-	-	-	-
Geldfluss aus Investitionen	-5'385	-7'889	-10'349	-604	-877	-1'144
III. Finanzierungstätigkeit						
Veränderung verzinsliche Schulden	4) -	-5'000	-5'000	-	-556	-552
Veränderung interne Kontokorrente	-	-	-	-	-	-
Veränderung übrige Kontokorrente	168	-	-	19	-	-
Veränderung Finanzanlagen	4) 11	-	-	1	-	-
Geldfluss aus Finanzierungen	179	-5'000	-5'000	20	-556	-552
Veränderung Flüssige Mittel	8'496	-1'431	-9'498	953	-159	-1'050

1) inkl. Spezialfinanzierungen

2) inkl. WB Anlagen Finanzvermögen

3) TA, TP, Rückstellungen etc.

4) inkl. kurzfristiger Bereich

Spezifische Kosten (Franken je Einwohner/Schüler)	2020 Rechnung	2021 Approx	2022 Budget	2021 vs. Rg.	2022 vs. Rg.	2022 vs. Approx
Bildung						
- Kindergarten (je Schüler)	15'373	15'264	17'029	-1%	11% !!	12%
- Primarschule (je Schüler)	17'308	18'074	19'307	4%	12% !!	7%
- Sekundarschule (je Schüler)	21'147	22'248	23'155	5%	9% !!	4%
Umweltschutz und Raumordnung						
- Wasserwerk (brutto)	209	232	206	11%	-2%	-11%
- Abwasserbeseitigung (brutto)	161	160	160	0%	0%	0%
- Abfallwirtschaft (brutto)	89	88	94	-1%	6%	8%
Volkswirtschaft						
- Elektrizitätswerk (brutto)	752	732	740	-3%	-2%	1%
Finanzen und Steuern						
- Zinsen	-11	-11	-22	4%	108%	99%
- Liegenschaften des Finanzvermögens	-31	-31	-18	-2%	-43% !	-42%
- Planmässige Abschreibungen VV	196	228	256	17%	31% !!	12%
Zusammenzug						
Nettokosten Gemeinde	1'734	1'812	1'771	5%	2%	-2%
Nettokosten Kindergarten	333	363	395	9%	19%	9%
Nettokosten Primarschule	1'118	1'177	1'291	5%	15%	10%
Nettokosten Sekundarschule	484	504	525	4%	8%	4%
Total Nettokosten Schule(n)	1'934	2'044	2'210	6%	14%	8%
Total Steuerhaushalt ohne F und S	3'668	3'856	3'981	5%	9%	3%
Nettokosten Finanzen und Steuern	154	186	216	21%	40%	16%
Gesamttotal Steuerhaushalt	3'822	4'042	4'197	6%	10%	4%
Bruttokosten Gebührenhaushalte	1'211	1'211	1'200	0%	-1%	-1%
Total Kosten	5'032	5'253	5'397	4%	7%	3%
Bezugsgrössen						
Einwohnerzahl (zivilrechtlich)	8'918	9'000	9'050	1%	1%	1%
Kindergartenschüler	193	214	210	11%	9%	-2%
Primarschüler	576	586	605	2%	5%	3%
Sekundarschüler	204	204	205	0%	0%	0%
Gesamtschülerzahl	973	1'004	1'020	3%	5%	2%
Makroökonomische Eckwerte						
Teuerung	-0.7%	0.4%	0.5%			
Wirtschaftswachstum (BIP)	-2.6%	4.0%	2.8%			
Summe (nominelles Wachstum)	-3.3%	4.4%	3.3%			

Quelle: - 2022 Konjunkturprognose KOF, 22. Juni 2021; ab 2023: KOF Consensus Forecast

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

21.09.2021

Polit. Gemeinde (ohne Gebühren)	2021	2022	2023	2024	2025	> 2025	Total
1 = Bewilligt	2'803	1'228	483	1'733	899	98	7'246
2 = Nachhol-/Entwicklung	282	2'040	200	150	-	-	2'672
3 = Wunsch	150	600	8'780	7'490	5'490	-	22'510
Total	3'235	3'868	9'463	9'373	6'389	98	32'427

Wasserwerk	2021	2022	2023	2024	2025	> 2025	Total
1 = Bewilligt	625	1'135	1'570	786	2'095	-	6'211
2 = Nachhol-/Entwicklung	-	-	-	-	-	-	-
3 = Wunsch	-	-	-	-	-	-	-
Total	625	1'135	1'570	786	2'095	-	6'211

Abwasserbeseitigung	2021	2022	2023	2024	2025	> 2025	Total
1 = Bewilligt	753	821	670	1'193	2'882	-	6'319
2 = Nachhol-/Entwicklung	-	-	-	-	-	-	-
3 = Wunsch	-	-	-	-	-	-	-
Total	753	821	670	1'193	2'882	-	6'319

Abfallwirtschaft	2021	2022	2023	2024	2025	> 2025	Total
1 = Bewilligt	70	-	140	-	-	-	210
2 = Nachhol-/Entwicklung	-	-	-	-	-	-	-
3 = Wunsch	-	-	-	-	-	-	-
Total	70	-	140	-	-	-	210

Elektrizitätswerk	2021	2022	2023	2024	2025	> 2025	Total
1 = Bewilligt	1'536	1'557	2'186	1'334	2'318	1'050	9'981
2 = Nachhol-/Entwicklung	-	-	-	-	-	-	-
3 = Wunsch	-	-	-	-	-	-	-
Total	1'536	1'557	2'186	1'334	2'318	1'050	9'981

Finanzvermögen (FV) Polit. Gemeinde	2021	2022	2023	2024	2025	> 2025	Total
1 = Bewilligt	-	-	-	-	-	-	-
2 = Nachhol-/Entwicklung	-	500	-	-	-	-	500
3 = Wunsch	-	-	-	-	-	-	-
Total	-	500	-	-	-	-	500

Gesamttotal Polit. Gemeinde	2021	2022	2023	2024	2025	> 2025	Total
Total	6'218	7'881	14'029	12'686	13'684	1'148	55'648

# Text	Priorität	BC	Bereich	N-Dauer	Im Bau	2021	2022	2023	2024	2025	> 2025	Total
1 BZO-Revision; Legislaturziel 2014-2018	1	0	GDE	10	63	30	30					123
2 Zentrumsentwicklung: Planungsausgaben, ohne Ausführungssumme (offen)	2	0	GDE	10		122	150	150	150			572
3 Bachkorrekturen Wis-, Chalen- und Bollenrütibach	3	0	GDE	50					2'000			2'000
4 Renaturierung Zilbach	3	0	GDE	50				1'500				1'500
5 Hochwasserschutz Zilbach	2	0	GDE	50		20	180					200
6 Sanierung Rohrbach	3	0	GDE	50				1'000				1'000
7 Gewässerraum anpassen Müseren-, Zil-, Dorf-, Schönau-, Langwis-, Fröschbac	3	0	GDE	50			50	500				550
8 Buswartehäuschen Wigartenstrasse (mit Sanierung Wigartenstrasse)	3	0	GDE	33				50				50
9 Sanierung Friedhofgebäude Dübendorfstr.21, Ausführung in Etappen, inkl. Er	1	0	GDE	33	159	1'765						1'924
10 Gemeindehaus, Gesamtinstandsetzung Variante Plus	3	0	GDE	33	79	150	300	5'300	5'300	5'300		16'429
11 Zwicky-Fabrik, Sanierung Asylbewerberzimmer / Einbau Wohnung	2	0	GDE	20			120					120
12 Kindergarten Wigartenstrasse (v. Schule), Einbau Wände / als GZ nutzbar	1	0	GDE	3		80						80
13 Altes Schulhaus, Kauf Grundstück	2	0	GDE	0			450					450
14 Altes Schulhaus, Kauf Gebäude	2	0	GDE	20			400					400
15 Feuerwehrgebäude Fällanden, Dübendorfstrasse	2	0	GDE	20			190					190
16 Kommunale Busstationen ausbauen (Stk 7)	3	0	GDE	30			200					200
17 Kommunale Busstationen ausbauen (Stk 7)	3	0	GDE	30				200				200
18 Kommunale Busstationen ausbauen (Stk 7)	3	0	GDE	30					190			190
19 Kommunale Busstationen ausbauen (Stk 7)	3	0	GDE	30						190		190
20 Zwicky-Fabrik, Sanierung Fassade	2	0	GDE	20			50					50
21 Wohnhaus Dübendorfstrasse 21	3	0	GDE	20				80				80
22 Einwasserungsrampe, Ersatzneubau des Steges bei der Rampe	3	0	GDE	40			50					50
23 Neues CI nach Einführung/Umsetzung Einheitsgemeinde	3	0	GDE	5				100				100
24 Redesign Website, mit Evaluation des Providers	3	0	GDE	5				50				50
25 Hardware, Ersatz Geräte	2	0	GDE	4			500					500
26 Jährlich festgelegte Rückzahlung - in der Vergangenheit nie budgetiert	1	0	GDE	0		-52	-52	-52	-52	-52	-52	-310
27 Darlehen für Unterstützung Kindertagesstätten für Ertragsausfälle in der Corc	1	0	GDE									-
28 Umsetzung Parkplatzkonzept (Signalisation, Software)	2	0	GDE	10		140						140
29 Anschaffung Personentransporter	2	0	GDE	15				100				100
30 Subvention Kanton an Personentransporter	2	0	GDE	15				-50				-50
31 Diverse Investitionen Strassenwesen	1	0	GDE	30	1'397							1'397
32 Diverse Investitionen Strassenwesen	1	0	GDE	30		980						980
33 Diverse Investitionen Strassenwesen	1	0	GDE	30			1'250					1'250
34 Diverse Investitionen Strassenwesen	1	0	GDE	30				535				535
35 Diverse Investitionen Strassenwesen	1	0	GDE	30					1'785			1'785
36 Diverse Investitionen Strassenwesen	1	0	GDE	30						951		951

# Text	Priorität	BC	Bereich	N-Dauer	Im Bau	2021	2022	2023	2024	2025	> 2025	Total
37 Diverse Investitionen Strassenwesen	1	0	GDE	30							150	150
38 Diverse Investitionen Wasserversorgung	1	0	WAS	40	2'421							2'421
39 Diverse Investitionen Wasserversorgung	1	0	WAS	40		625						625
40 Diverse Investitionen Wasserversorgung	1	0	WAS	40			1'135					1'135
41 Diverse Investitionen Wasserversorgung	1	0	WAS	40				1'570				1'570
42 Diverse Investitionen Wasserversorgung	1	0	WAS	40					786			786
43 Diverse Investitionen Wasserversorgung	1	0	WAS	40						2'095		2'095
44 Diverse Investitionen Abwasserentsorgung	1	0	ABW	40	965							965
45 Diverse Investitionen Abwasserentsorgung	1	0	ABW	40		753						753
46 Diverse Investitionen Abwasserentsorgung	1	0	ABW	40			821					821
47 Diverse Investitionen Abwasserentsorgung	1	0	ABW	40				670				670
48 Diverse Investitionen Abwasserentsorgung	1	0	ABW	40					1'193			1'193
49 Diverse Investitionen Abwasserentsorgung	1	0	ABW	40						2'882		2'882
50 Diverse Investitionen Abfallentsorgung	1	0	ABF	20		70		140				210
51 Diverse Investitionen Stromversorgung	1	0	ELE	20	2'729							2'729
52 Diverse Investitionen Stromversorgung	1	0	ELE	20		1'536						1'536
53 Diverse Investitionen Stromversorgung	1	0	ELE	20			1'557					1'557
54 Diverse Investitionen Stromversorgung	1	0	ELE	20				2'186				2'186
55 Diverse Investitionen Stromversorgung	1	0	ELE	20					1'334			1'334
56 Diverse Investitionen Stromversorgung	1	0	ELE	20						2'318		2'318
57 Diverse Investitionen Stromversorgung	1	0	ELE	20							1'050	1'050
58 Geerenstrasse 2, Umbau infolge Mieterwechsel; gemäss Auskunft T. Bürki	2	0	FV	0			500					500

Zusammenzug Nettoinvestitionen Schulgemeinde (1'000 Fr.)

21.09.2021

Schulgemeinde	2021	2022	2023	2024	2025	> 2025	Total
1 = Bewilligt	560	-	-	-	-	-	560
2 = Nachhol-/Entwicklung	1'111	2'468	1'805	715	375	30'455	36'929
3 = Wunsch	-	-	-	-	-	-	-
Total	1'671	2'468	1'805	715	375	30'455	37'489

Finanzvermögen (FV)	2021	2022	2023	2024	2025	> 2025	Total
1 = Bewilligt	-	-	-	-	-	-	-
2 = Nachhol-/Entwicklung	-	-	-	1'000	1'000	-	2'000
3 = Wunsch	-	-	-	-	-	-	-
Total	-	-	-	1'000	1'000	-	2'000

Gesamttotal Schulgemeinde	2021	2022	2023	2024	2025	> 2025	Total
Total	1'671	2'468	1'805	1'715	1'375	30'455	39'489

# Text	Priorität	BC	Bereich	N-Dauer	Im Bau	2021	2022	2023	2024	2025	> 2025	Total
1 100919 Schulhaus Lätten Neubau, Anlage 2 ab 2019	1	0	SCH	33	6'689							6'689
2 Neugestaltung der Spielplätze und Aussenbereiche/alle Anlagen (Schulhaus B	2	0	SCH	20		150						150
3 Alternative Dachsanierung Turnhalle 2 oberes Dach/Bengelen 65'000.- + Abst	2	0	SCH	20		86						86
4 Alternative Dachsanierung Kleinschulhaus/Buechwis 53'000.- + 24'000.-/Abst	2	0	SCH	20		80						80
5 Wärmeerzeugung SH Lätten Ersatz (Gaskessel Jg 1998)	2	0	SCH	20		165						165
6 Fassade Kleinschulhaus Benglen streichen	2	0	SCH	20		50						50
7 Sanierung Lärmschutz TH1 Buechwis	2	0	SCH	20		60						60
8 Mobiliarersatz alle Anlagen	1	0	SCH	8		60						60
9 Infrastruktur 2030 Planungskredit/Sachgeschäft	1	0	SCH	10		500						500
10 Ersatz Kommunalfahrzeug SH Buechwis (Jg 2004)	2	0	SCH	15		60						60
11 Ersatz Kommunalfahrzeug SH Bommern (Jg 2003)	2	0	SCH	15		60						60
12 Ersatz Endgeräte, Fotokopierer und Gruppendrucker (2015)	2	0	SCH	4		60						60
13 Umsetzung ICT Konzept LP 21 (inkl. Laptop SuS)	2	0	SCH	4		250						250
14 Schulverwaltung: Microsoft-bedingt müssen die Windows 7 PCs abgelöst wer	2	0	SCH	4		90						90
15 Instandsetzung der Allwetterplätze alle Anlagen	2	0	SCH	20					180			180
16 Neugestaltung der Spielplätze und Aussenbereiche/alle Anlagen (Schulhaus B	2	0	SCH	20			190	80				270
17 Eingangstüren/Alternative zu VSG Gläser = Folie/ alle Anlagen und Umrüstun	2	0	SCH	20			170					170
18 Alternative Dachsanierung Turnhalle 2 oberes Dach/Benglen 65'000.- + Abst	2	0	SCH	20				86				86
19 Sanierung Lehrerzimmer SH Bommern	2	0	SCH	20			80					80
20 Wärmeerzeugung Ersatz/ Priorisierung gem. Expertise	2	0	SCH	20			165					165
21 Absturzsicherungen und Schneefänger SH Bommern und SH Lätten	2	0	SCH	20			80					80
22 Teilsanierung/Reparatur/Flachdach Kindergarten Pfaffenstein 72'000.- mit Al	2	0	SCH	20			90					90
23 Fassadenreinigung SH Lätten/SH Buechwis	2	0	SCH	20					160			160
24 Alternative Dachsanierung KIGA Wiagrten/Fällanden 66'000.- ohne Absturz	2	0	SCH	20				85				85
25 Alternative Dachsanierung Pavillon/Buechwis 140'000.- +Absturzsicherung 3	2	0	SCH	20				180				180
26 Alternative Dachsanierung Kindergarten/Buechwis 50'000.- +Absturzsicheru	2	0	SCH	20				90				90
27 Wärmeerzeugung SH Bommern Ersatz(Gaskessel Jg 2002)	2	0	SCH	20				149				149
28 Dachsanierung SH Bommern 380'000.-/Absturzsicherung 19'500 nach SIA 35	2	0	SCH	20			400					400
29 Fensterunterhalt/Fenster streichen/Reparaturen (SH Bommern, SH Buechwis	2	0	SCH	20				60	60			120
30 Parkplätze/Instandsetzung der Beläge und Markierungen	2	0	SCH	20			60	60				120
31 Mobiliarersatz alle Anlagen	2	0	SCH	8			60					60
32 Mobiliarersatz alle Anlagen	2	0	SCH	8				60				60
33 Mobiliarersatz alle Anlagen	2	0	SCH	8					60			60
34 Mobiliarersatz alle Anlagen	2	0	SCH	8						60		60
35 Infrastruktur 2030 Planungskredit/Sachgeschäft	2	0	SCH	10			500	700				1'200

# Text	Priorität	BC	Bereich	N-Dauer	Im Bau	2021	2022	2023	2024	2025	> 2025	Total
36 Infrastruktur 2030 Sanierung Buechwis	2	0	SCH	20								-
37 Infastruktur 2030 Sanierung Bommern	2	0	SCH	20								-
38 Infrastruktur 2030 Neubau Sekundarschule	2	0	SCH	33							30'000	30'000
39 Ersatz Endgeräte, Fotokopierer und Gruppendrucker (Jg2015)	2	0	SCH	4			60			60		120
40 ICT Konzept	2	0	SCH	4								-
41 Umsetzung ICT Konzept LP 21Infrastrukturenerweiterung/ Dockingstationen unc	2	0	SCH	4			144					
42 Umsetzung ICT Konzept LP 21Infrastrukturenerweiterung/ Dockingstationen unc	2	0	SCH	4				200				
43 Umsetzung ICT Konzept LP 21Infrastrukturenerweiterung/ Dockingstationen unc	2	0	SCH	4					200			
44 Umsetzung ICT Konzept LP 21Infrastrukturenerweiterung/ Dockingstationen unc	2	0	SCH	4						200		
45 Umsetzung ICT Konzept LP 21Infrastrukturenerweiterung/ Dockingstationen unc	2	0	SCH	4							400	
46 Umsetzung ICT Konzept LP 21Infrastrukturenerweiterung/ Dockingstationen unc	2	0	SCH	4								-
47 Schulverwaltung: Microsoft-bedingt müssen die Windows 7 PCs abgelöst wer	2	0	SCH	4								-
48 1:1 Laptops für alle SuS 4. Klassen	2	0	SCH	4			80					80
49 1:1 Laptops für alle SuS 5. Klassen	2	0	SCH	4			85					85
50 Ersatz alte Laptops LP Jg 2012-2015ersetzen wegen Kompatibilitätsproblemer	2	0	SCH	4			54					54
51 Ersatz alte Laptops LP Jg 2012-2015ersetzen wegen Kompatibilitätsproblemer	2	0	SCH	4				55				55
52 Ersatz alte Laptops LP Jg 2012-2015ersetzen wegen Kompatibilitätsproblemer	2	0	SCH	4					55			55
53 Ersatz alte Laptops LP Jg 2012-2015ersetzen wegen Kompatibilitätsproblemer	2	0	SCH	4						55		55
54 Ersatz alte Laptops LP Jg 2012-2015ersetzen wegen Kompatibilitätsproblemer	2	0	SCH	4							55	55
55 Umsetzung Druckerkonzept - Ersatz der alten Standalone Drucker durch gem	2	0	SCH	4			55					55
56 Schulzimmer Peripherie Klassenzimmer inkl. Ersatz Leinwand	2	0	SCH	4			115					115
57 Anschaffung Laptops 1. Sek	2	0	SCH	4			80					80
58 Sanierung Maurstrasse 25 (ev. Strategie abwarten!)	2	0	FV	0					1'000			1'000
59 Sanierung Benglenstrasse 22-28 (ev. Strategie abwarten!)	2	0	FV	0						1'000		1'000

Polit. Gemeinde (in 1'000 Fr.)	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025			
Veränderungen Steuergesetz/-tarif													
- Natürliche Personen						0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%			
- Juristische Personen						-7.5%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%			
Steuerertrag Rechnungsjahr (zu 100 %)													
<i>Natürliche Personen</i>	23'163	22'810	22'618	23'192	24'442	25'650	25'805	26'804	27'544	28'359		110%	
- Einkommen	20'633	20'158	22'618	20'331	21'415	22'107	22'142	22'999	23'634	24'334	x x x	103%	
- Vermögen	2'530	2'653		2'861	3'027	3'543	3'663	3'805	3'910	4'025	x x x	187%	
<i>Juristische Personen</i>	4'255	3'360	3'888	3'857	4'139	6'457	6'695	6'916	7'068	7'238		169%	
- Gewinn	3'995	3'098	3'888	3'640	3'902	6'089	6'315	6'523	6'667	6'827	x x	166%	
- Kapital	260	263		216	238	368	380	393	401	411	x x	251%	
Total	27'418	26'170	26'505	27'049	28'582	32'107	32'500	33'720	34'612	35'597		119%	
Steuerfuss Rechnungsjahr	40%												
Steuern Rechnungsjahr	10'967	10'468	10'602	10'820	11'433	12'843	13'000	13'488	13'845	14'239		119%	
Steuererträge aus früheren Jahren	866	944	671	1'509	3'203	2'128	1'440	1'496	1'537	1'582	x x x x	80%	
Nachsteuern	37	31	143	124	41	100	80	103	103	103		x	78%
Aktive Steuerauscheidungen	353	396	353	347	428	360	305	317	325	335	x x x x	81%	
Passive Steuerauscheidungen	-562	-312	-514	-405	-796	-420	-600	-623	-640	-659	x x x x	105%	
Pauschale Steueranrechnung	-15	-16	-19	-18	-23	-18	-20	-20	-20	-20		x	100%
Quellensteuern	71	412	194	-61	64	50	60	62	64	66	x x x	91%	
Personalsteuern	173	172	173	176	181	170	180	181	182	183		x	102%
Total Ertrag Gemeindesteuern	11'890	12'095	11'603	12'492	14'531	15'213	14'445	15'003	15'395	15'828		112%	
Tatsächliche Forderungsverluste	11	192	-67	78	38	10	40	17	17	17		x	241%
Wertberichtigungen Forderungen												x	
Total Aufwand Gemeindesteuern	11	192	-67	78	38	10	40	17	17	17		241%	
Grundstückgewinnsteuern	2'533	2'511	3'803	5'267	6'137	4'000	3'000	3'000	3'000	3'000		Manuelle Festlegung	59%
Hundesteuern	90	93	96	97	97	97	97	98	98	99		x	100%
Total Ertrag Sondersteuern	2'623	2'604	3'899	5'365	6'234	4'097	3'097	3'098	3'098	3'099		60%	
Tatsächliche Forderungsverluste			1	1	1			1	1	1		x	0%
Kantonsanteil an Hundesteuern	15	16	16	17	16	17	16	16	16	16		Verhältnis zu Ertrag	99%
Total Aufwand Sondersteuern	15	16	17	17	17	17	16	17	17	17		95%	
Steuerbezug für Kanton (2125.461100)	342	341	344	318	346	330	331	335	340	345		wie allg. Dienste	98%
Steuerbezug für Gemeinden (2125.461200)	537	498	504	831	807	706	796	806	817	828		wie allg. Dienste	111%
Vergütungszinsen (2124.349900)	146	56	38	39	31	33	32	32	32	32		wie letztes Budgetjahr	89%
Steuerkraft (Fr./Einwohner)	3'502	3'426	3'326	3'515	4'013	4'177	3'931	4'068	4'153	4'248		109%	

Schulgemeinde (in 1'000 Fr.)	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Systematik/Ergebnis Steuerschätzung							
Steuerertrag Rechnungsjahr (zu 100 %)											BIP	T	E	STF	Ø3y	2022 in %	Ø3y	
<i>Natürliche Personen</i>	23'163	22'810	22'618	23'163	24'443	25'650	25'805	26'804	27'544	28'359								110%
- Einkommen	20'633	20'158	22'618	20'304	21'415	22'107	22'142	22'999	23'634	24'334	x	x	x					103%
- Vermögen	2'530	2'653		2'858	3'027	3'543	3'663	3'805	3'910	4'025	x	x	x					187%
<i>Juristische Personen</i>	4'255	3'360	3'888	3'856	4'139	6'457	6'695	6'916	7'068	7'238								169%
- Gewinn	3'995	3'098	3'888	3'640	3'902	6'089	6'315	6'523	6'667	6'827	x	x						166%
- Kapital	260	263		216	238	368	380	393	401	411	x	x						251%
Total	27'418	26'170	26'505	27'019	28'582	32'107	32'500	33'720	34'612	35'597								119%
Steuerfuss Rechnungsjahr	56%	56%	56%	63%														
Steuern Rechnungsjahr	15'354	14'655	14'843	17'022	18'006	20'227	20'475	21'243	21'806	22'426								123%
Steuererträge aus früheren Jahren	1'147	1'270	914	2'092	4'548	3'322	2'268	2'356	2'421	2'493	x	x	x	x				90%
Nachsteuern	94	42	189	165	55	161	126	136	136	136					x			93%
Aktive Steuerauscheidungen	468	525	477	476	597	567	481	500	513	529	x	x	x	x				93%
Passive Steuerauscheidungen	-744	-414	-688	-563	-1'110	-641	-945	-982	-1'009	-1'039	x	x	x	x				120%
Pauschale Steueranrechnung	-21	-23	-26	-30	-37	-28	-32	-31	-31	-31					x			102%
Quellensteuern	66	554	255	-109	94	79	95	98	101	104	x	x	x					118%
Total Ertrag Gemeindesteuern	16'364	16'609	15'964	19'053	22'153	23'688	22'468	23'321	23'937	24'618								118%
Tatsächliche Forderungsverluste	-19	239	-88	122	53	14	63	29	29	29						x		218%
Wertberichtigungen Forderungen																	x	
Total Aufwand Gemeindesteuern	-19	239	-88	122	53	14	63	29	29	29								218%
Steuerbezugskosten (9913.361200)	484	450	470	776	705	485	600	608	616	625	wie Schulverwaltung				92%			
Vergütungszinsen (9912.349910/11)	183	69	45	41	35	35	35	35	35	35	wie letztes Budgetjahr				86%			

Ressourcenzuschuss/-abschöpfung		Bemessung: 2019	Bemessung: 2020	Bemessung: 2021	Bemessung: 2022	Bemessung: 2023	Bemessung: 2024	Bemessung: 2025
		Auszahlung: 2021	Auszahlung: 2022	Auszahlung: 2023	Auszahlung: 2024	Auszahlung: 2025	Auszahlung: 2026	Auszahlung: 2027
Rel. Steuerkraft eigene Gemeinde	Fr./E	3'515	4'013	4'177	3'931	4'068	4'153	4'248
Rel. Steuerkraft Kantonsmittel o. Zürich	Fr./E	3'843	3'770	1) 3'600	1) 3'700	3'900	3'950	4'050
Rel. Steuerkraft in % kant. Mittelwert		91%	106%	116%	106%	104%	105%	105%
Ausgleichsgrenze		95%	0%	110%	0%	0%	0%	0%
Abschöpfungssatz		70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%
Einfacher relativer Ausgleich	Fr./E	136	-	152	-	-	-	-
Einwohnerzahl	Anzahl	8'678	8'918	9'000	9'050	9'100	9'150	9'200
Einfacher absoluter Ausgleich	1'000 Fr.	1'179	-	1'366	-	-	-	-
Gesamtsteuerfuss Bemessungsjahr		103%	103%	103%	103%	103%	103%	103%
Steuerfussindex		0.9871	0.9881	0.9924	0.9924	0.9924	0.9924	0.9924
Ressourcenzuschuss	1'000 Fr.	1'214	-	-	-	-	-	-
Ressourcenabschöpfung	1'000 Fr.	-	-	1'356	-	-	-	-
Anteil Politische Gemeinde	1'000 Fr.	472	-	526	-	-	-	-
- Steuerfuss		40%	40%	40%	40%	40%	40%	40%
Anteil (Primar)schulgemeinde	1'000 Fr.	743	-	829	-	-	-	-
- Steuerfuss		63%	63%	63%	63%	63%	63%	63%
- Anteil absolute Steuerkraft		100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%

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

Demografischer Sonderlastenausgleich		Bemessung: 2019	Bemessung: 2020	Bemessung: 2021	Bemessung: 2022	Bemessung: 2023	Bemessung: 2024	Bemessung: 2025
		Auszahlung: 2021	Auszahlung: 2022	Auszahlung: 2023	Auszahlung: 2024	Auszahlung: 2025	Auszahlung: 2026	Auszahlung: 2027
Einwohnerzahl	Anzahl	8'678	8'918	9'000	9'050	9'100	9'150	9'200
Einwohner < 20 Jahre	Anzahl	1'888	1'978	1'990	1'995	2'001	2'006	2'011
Anteil Einwohner < 20 Jahre		21.756%	22.180%	22.114%	22.049%	21.984%	21.919%	21.854%
Manuelle Korrektur Prognose < 20 Jahre				0.256%	0.328%	0.299%	0.300%	0.300%
Anspruchsgrenze		22.634%	22.588%	22.570%	22.552%	22.535%	22.517%	22.499%
Anteil über Anspruchsgrenze		0.000%	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%
Einwohner über Anspruchsgrenze	Anzahl	-76	-36	-18	-16	-23	-27	-32
Pauschale inkl. Teuerung	Franken	11'873	11'781	11'828	11'887	11'971	12'078	12'211
Voller Beitrag	1'000 Fr.	-	-	-	-	-	-	-
Kürzung aufgrund Steuerfuss	1'000 Fr.	-	-	-	-	-	-	-
Nettobeitrag	1'000 Fr.	-	-	-	-	-	-	-
Anteil (Primar)schulgemeinde	1'000 Fr.	-	-	-	-	-	-	-
Geo-topo Sonderlastenausgleich								
Einwohnerzahl	Anzahl	8'678	8'918	9'000	9'050	9'100	9'150	9'200
Fläche in Quadratkilometer	manuell	6.34	6.34	6.34	6.34	6.34	6.34	6.34
Bevölkerungsdichte	E/km2	1'369.6	1'407.5	1'420.4	1'428.3	1'436.2	1'444.1	1'452.0
Grenzwert Einwohnerzahl	Anzahl	950						
Steigungsindex	manuell	0.02%	0.02%	0.02%	0.02%	0.02%	0.02%	0.02%
Beitrag pro Einwohner		-	-	-	-	-	-	-
Absoluter Beitrag	1'000 Fr.	-	-	-	-	-	-	-
Teuerungsindex		98.9	98.2	98.6	99.1	99.8	100.7	101.8
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	0.8%	0.8%	
- Präsidiales	E	E	1.4%	1.4%	
- Informatik und Telematik	E	E	1.4%	1.4%	
- Personalstelle	E	E	1.4%	1.4%	
- Betriebsamt Fällanden-Maur-Schw	E	E	1.4%	1.4%	
- Übriges	E	E	1.4%	1.4%	
Finanzen und Steuern					
- Verwaltungskosten Finanzen	E	E	1.4%	1.4%	
- Verwaltungskosten Steuern	E	E	1.4%	1.4%	
- Emmissionskosten	T	T	0.8%	0.8%	
- Planmässige Abschreibungen VV	T	T	0.8%	0.8%	
- WB Finanzanlagen FV	F	F	0.0%	0.0%	
- Gewinnbeteiligungen + Konzessionsak	T	T	0.8%	0.8%	
- Übriges	T	T	0.8%	0.8%	
Bevölkerung und Sicherheit					
- Einwohnerdienste	E	E	1.4%	1.4%	
- Polizei	E	E	1.4%	1.4%	
- Feuerwehr	E	E	1.4%	1.4%	
- Zivilschutz	E	E	1.4%	1.4%	
- Übriges	E	E	1.4%	1.4%	
Gesellschaft					
- Pflegefinanzierung ambulant	E2	E2	3.4%	3.4%	
- Pflegefinanzierung stationär	E2	E2	3.4%	3.4%	
- Alters- und Pflegeheim	E	E	1.4%	1.4%	
- Krankenversicherung	E	E	1.4%	1.4%	
- Ergänzungsleistungen AHV	E2	E2	3.4%	3.4%	
- Ergänzungsleistungen IV	E2	E2	3.4%	3.4%	
- Beihilfe und Zuschüsse AHV + IV	E2	E2	3.4%	3.4%	
- Jugend inkl. Heimplatzierungen	E	E	1.4%	1.4%	
- Wirtschaftliche Hilfe	E	E	1.4%	1.4%	2023: -500 Ao Zunahme Pandemie
- Asyl und Integration	E	E	1.4%	1.4%	
- Soziales Verwaltung	E	E	1.4%	1.4%	
- Sozial- und Notwohnungen	E	E	1.4%	1.4%	
- Amtsvormundschaft	E	E	1.4%	1.4%	
- Übriges	E	E	1.4%	1.4%	
Hochbau und Liegenschaften					
- Verwaltung	E	E	1.4%	1.4%	
- Verwaltungliegenschaften	T	T	0.8%	0.8%	
- Finanzliegenschaften	T	V	0.8%	2.0%	
- Öffentlicher Verkehr	E2	E2	3.4%	3.4%	2025: +30 ZVV, Reduktion Defizit
- Strassenwesen Unterhalt	T	T	0.8%	0.8%	2023: +340 Unterhaltsbeitrag Strassenfonds
- Übriges	T	T	0.8%	0.8%	
Tiefbau und Werke					
- Wasserwerk	X	X	X	X	
- Abwasserbeseitigung	X	X	X	X	
- Abfallwirtschaft	X	X	X	X	
- Elektrizitätswerk	X	X	X	X	
- Übriges	T	T	0.8%	0.8%	

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

Schulgemeinde Aufgabenplan (1'000 Fr.)	Plan		Veränderung		
	A	E	A	E	Ausserordentlich
	Typ	Typ	%	%	+ = Verbesserung, - = Verschlechterung
Bildung					
- Kindergarten	T	T	0.8%	0.8%	
- Primarstufe	T	T	0.8%	0.8%	2025: -140 +1 Klasse
- Sekundarstufe	T	T	0.8%	0.8%	2023+2024: je -150 +1 Klasse
- Tagesbetreuung	ES	ES	1.4%	1.4%	
- Musikschulen	ES	ES	1.4%	1.4%	
- Schulleitung und Schulverwaltung	ES	ES	1.4%	1.4%	
- Volksschule Sonstiges	ES	ES	1.4%	1.4%	
- Sonderschulen	ES	ES	1.4%	1.4%	
- Berufsbildung	ES	ES	1.4%	1.4%	
- Gymnasiale Maturitätsschulen	ES	ES	1.4%	1.4%	
- Schulliegenschaften VV	T	T	0.8%	0.8%	
- Schulliegenschaften FV	F	V	0.0%	2.0%	
Gesundheit	ES	ES	1.4%	1.4%	
Finanzen und Steuern					
- Emmissionskosten	F	F	0.0%	0.0%	

BS = Bevölkerungsveränderung

ES = Einwohner + Teuerung

ES? = E + T + ? %

F = Fixer Wert

M = manuell festgelegt

T = Teuerung

V= VMWG Mietzinsveränderung

X = separate Detailberechnung

Polit. Gemeinde**Hochrechnung 2021 (1'000 Fr.)**

+ = Verbesserung, - = Verschlechterung

Ergebnis gemäss Budget	181
Ergebnis gemäss Hochrechnung	<u>2'457</u>
Veränderung	2'276

Einzelpositionen**2'276****Bemerkung**

Steuern Rechnungsjahr NP	1'431	Fakturierung August 2021
Steuern Rechnungsjahr JP	1'312	Fakturierung August 2021
Steuererträge aus früheren Jahren	1'428	Fakturierung August 2021
Grundstückgewinnsteuern	1'000	Aktueller Trend, Mail 4.6.21
Ressourcenausgleich	-1'604	Zuschuss 2023
Ressourcenausgleich	-526	Zahlung 2023
Zinsen	-9	Int. Verzinsung Gebührenhaushalte
Planmässige Abschreibungen	-28	Aktuelle Kalkulation
Gewinnbeteiligungen + Konzessionsabgabe	200	ZKB Gewinnausschüttung
Gewinnbeteiligungen + Konzessionsabgabe	-328	Konzessionsabgabe EW
Pflegefinanzierung ambulant	-200	Anpassung an 2020 Ist
Pflegefinanzierung stationär	150	Anpassung an 2020 Ist
Ergänzungsleistungen AHV	-50	Anpassung an 2020 Ist
Wirtschaftliche Hilfe	-300	Anpassung an 2020 Ist
Öffentlicher Verkehr	-200	ZVV höheres Defizit 2021

Schulgemeinde**Hochrechnung 2021 (1'000 Fr.)**

+ = Verbesserung, - = Verschlechterung

Ergebnis gemäss Budget	-585
Ergebnis gemäss Hochrechnung	<u>3'137</u>
Veränderung	3'721

Einzelpositionen**3'721****Bemerkung**

Primarstufe	500	Anpassung an 2020 Ist
Steuern Rechnungsjahr NP	2'252	Fakturierung August 2021
Steuern Rechnungsjahr JP	2'067	Fakturierung August 2021
Steuererträge aus früheren Jahren	2'220	Fakturierung August 2021
Ressourcenausgleich	-2'526	Zuschuss 2023
Ressourcenausgleich	-829	Zahlung 2023
Planmässige Abschreibungen	37	Aktuelle Kalkulation

Polit. Gemeinde Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)	2021 Approx		2022 Budget		2023 Plan		2024 Plan		2025 Plan		Veränderung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	A	E
Präsidiales	3'853	1'430	3'897	1'353	3'947	1'371	3'998	1'390	4'050	1'409	1.2%	-0.4%
- Exekutive	378		414		418		421		424		2.9%	
- Präsidiales	590	50	569	50	577	50	584	51	592	52	0.1%	1.0%
- Informatik und Telematik	758	227	785	223	796	226	806	229	817	232	1.9%	0.6%
- Personalstelle	567	150	580	100	588	101	596	103	604	104	1.6%	-8.7%
- Betriebsamt Fällanden-Maur-Schwerz	1'003	949	963	921	976	934	989	946	1'003	959	-0.0%	0.3%
- Übriges	558	54	585	59	593	60	601	61	609	61	2.2%	3.2%
Finanzen und Steuern	4'494	22'938	2'863	20'104	4'412	22'136	3'227	21'159	3'747	21'513	-4.4%	-1.6%
- Verwaltungskosten Finanzen	413	185	409	186	415	189	421	191	426	194	0.8%	1.2%
- Verwaltungskosten Steuern	821	893	789	990	800	1'003	811	1'017	822	1'031	0.0%	3.6%
- Steuern	27	19'310	56	17'542	33	18'100	33	18'493	34	18'927	5.6%	-0.5%
- Ressourcenausgleich, Abgrenzung	526										>-50%	
- Ressourcenausgleich, Auflösung	472					526					>-50%	
- Ressourcenausgleich, Zuschuss	743	1'214			1'356	829					>-50%	>-50%
- Sonderlastenausgleich					55	90	60	100				
- Zinsen	305	423	372	586	340	624	261	578	290	576	-1.3%	8.0%
- Emmissionskosten	10		10		10		10		10		0.6%	
- Planmässige Abschreibungen VV 1)	1'104		1'119		1'299		1'526		2'060		16.9%	
- Ausserplanmässige Abschreibungen VV 1)												
- WB Liegenschaften FV												
- WB Finanzanlagen FV												
- Buchgewinne/-verluste realisiert												
- Aufwertungen VV 1)												
- Fonds im Fremdkapital	7	20	5	33								
- Fonds im Eigenkapital 2)												
- Liegenschaftsfonds												
- Rücklagen Globalbudget												
- Vorfinanzierungen												
- Finanzpolitische Reserve												
- Gewinnbeteiligungen + Konzessionsabgab	10	817		679		684		690		695	>-50%	-3.9%
- Übriges	56	77	103	89	104	89	105	90	105	91	17.2%	4.1%
Bevölkerung und Sicherheit	1'465	280	1'526	396	1'547	401	1'568	407	1'589	412	2.0%	10.2%
- Einwohnerdienste	377	144	400	161	406	163	411	165	417	168	2.6%	4.0%
- Polizei	276	6	275	5	279	5	283	5	287	5	1.0%	-1.4%
- Feuerwehr	425	27	434	29	440	29	446	30	452	30	1.5%	2.8%
- Zivilschutz	134	7	146	56	148	57	150	58	152	58	3.2%	>50%
- Übriges	254	97	271	145	274	147	278	149	282	151	2.7%	11.7%
Gesellschaft	19'456	9'916	20'546	11'386	21'468	11'607	21'907	11'834	22'358	12'066	3.5%	5.0%
- Pflegefinanzierung ambulant	770		723		747		772		798		0.9%	
- Pflegefinanzierung stationär	1'397		1'622		1'676		1'733		1'791		6.4%	
- Alters- und Pflegeheim	4'867	4'483	4'825	4'643	4'891	4'705	4'957	4'769	5'024	4'833	0.8%	1.9%
- Krankenversicherung	518	524	520	525	527	532	534	539	541	547	1.1%	1.0%
- Ergänzungsleistungen AHV	2'308	1'125	2'265	1'521	2'341	1'572	2'419	1'625	2'500	1'679	2.0%	10.5%
- Ergänzungsleistungen IV	2'130	1'117	2'340	1'664	2'418	1'720	2'499	1'777	2'583	1'837	4.9%	13.2%
- Beihilfe und Zuschüsse AHV + IV	240	133	280	201	289	207	299	214	309	221	6.5%	13.7%
- Jugend inkl. Heimplatzierungen	911	3	1'600	4	1'622	4	1'644	4	1'666	4	16.3%	12.9%
- Wirtschaftliche Hilfe	3'300	1'531	2'939	1'588	3'479	1'610	3'526	1'631	3'573	1'654	2.0%	1.9%
- Asyl und Integration	634	484	688	522	697	529	707	536	716	543	3.1%	2.9%
- Soziales Verwaltung	909	12	1'002	13	1'015	13	1'029	13	1'043	13	3.5%	3.7%
- Sozial- und Notwohnungen	393	375	357	320	362	324	367	329	372	333	-1.4%	-2.9%
- Amtsvormundschaft	599		632		641		649		658		2.4%	
- Übriges	479	130	753	386	763	391	773	396	784	402	13.1%	32.7%
Hochbau und Liegenschaften	4'832	2'238	4'833	2'248	4'899	2'613	4'967	2'642	5'006	2'672	0.9%	4.5%
- Verwaltung	456	301	456	285	462	289	469	293	475	297	1.0%	-0.4%
- Verwaltungliegenschaften	1'381	1'045	1'373	1'056	1'384	1'064	1'395	1'073	1'406	1'081	0.4%	0.8%
- Finanzliegenschaften	270	508	355	511	358	522	361	532	364	543	7.7%	1.7%
- Öffentlicher Verkehr	1'026		980		1'012		1'046		1'051		0.6%	
- Strassenwesen Unterhalt	1'006	169	989	194	997	536	1'005	540	1'013	544	0.2%	34.0%
- Übriges	693	214	680	201	685	203	691	205	696	206	0.1%	-1.0%
Tiefbau und Werke	11'141	10'897	11'099	10'861	11'227	10'987	11'242	11'000	11'351	11'107	0.5%	0.5%
- Wasserwerk	2'084	2'084	1'862	1'862	1'934	1'934	1'956	1'956	2'037	2'037	-0.6%	-0.6%
- Abwasserbeseitigung	1'441	1'441	1'452	1'452	1'464	1'464	1'448	1'448	1'449	1'449	0.2%	0.2%
- Abfallwirtschaft	788	788	853	853	861	861	869	869	875	875	2.7%	2.7%
- Elektrizitätswerk	6'585	6'585	6'695	6'695	6'728	6'728	6'727	6'727	6'745	6'745	0.6%	0.6%
- Übriges	244		238		240		242		244		0.0%	
Total	45'242	47'699	44'764	46'347	47'500	49'116	46'908	48'432	48'100	49'179	1.5%	0.8%
Ergebnis	2'457		1'583		1'616		1'523		1'078			

1) ohne Gebührenhaushalte, nicht finanzpolitisch motiviert

2) Parkplatz-, Forstreservfonds etc.

FV = Finanzvermögen

VV = Verwaltungsvermögen

WB = Wertberichtigungen

Schulgemeinde Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)	2021 Approx		2022 Budget		2023 Plan		2024 Plan		2025 Plan		Veränderung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	A	E
Bildung	20'318	1'476	22'097	1'498	22'482	1'517	22'871	1'536	23'254	1'556	3.4%	1.3%
- Kindergarten	1'127		1'211		1'221		1'231		1'240		2.4%	
- Primarstufe	4'752	19	4'887	19	4'926	19	4'965	19	5'145	19	2.0%	-0.1%
- Sekundarstufe	2'520	21	2'487	49	2'657	49	2'828	50	2'851	50	3.1%	24.3%
- Tagesbetreuung	877	638	1'010	688	1'024	697	1'038	706	1'052	716	4.6%	2.9%
- Musikschulen	784	316	716	269	725	272	735	276	745	280	-1.3%	-3.0%
- Schulleitung und Schulverwaltung	3'073	13	3'045	4	3'086	4	3'128	4	3'170	4	0.8%	-24.0%
- Volksschule Sonstiges	801	116	849	106	861	108	872	109	884	111	2.5%	-1.2%
- Leistungen an Pensionierte			20		20		21		21			
- Informatik			417		422		428		434			
- Sonderschulen	3'522	46	4'282	40	4'340	41	4'398	41	4'458	42	6.1%	-2.5%
- Berufsbildung	75		104		105		107		108		9.6%	
- Gymnasiale Maturitätsschulen	312		312		316		320		325		1.0%	
- Schulliegenschaften VV	2'419	212	2'667	229	2'688	230	2'710	232	2'732	234	3.1%	2.5%
- Schulliegenschaften FV	56	95	90	95	90	97	90	99	90	101	12.6%	1.5%
Gesundheit	49		57		57		58		59		4.6%	
Finanzen und Steuern	2'635	24'664	1'865	22'562	3'253	24'298	2'648	24'091	2'894	24'711	2.4%	0.0%
- Gemeindesteuern	14	23'688	63	22'468	29	23'321	29	23'937	29	24'618	19.9%	1.0%
- Ressourcenausgleich, Abgrenzung	829					829					>-50%	
- Ressourcenausgleich, Auflösung	743										>-50%	
- Ressourcenausgleich		743			829							>-50%
- Sonderlastenausgleich						55		60				
- Zinsen	101	83	107	93	114	93	117	93	111	93	2.6%	3.0%
- Emmissionskosten												
- Buchgewinne/-verluste realisiert												
- WB Liegenschaften FV												
- WB Finanzanlagen FV												
- Planmässige Abschreibungen VV 1)	949		1'196		1'280		1'302		1'154		5.0%	
- Ausserplanmässige Abschreibungen VV 1)												
- Aufwertungen VV 1)												
- Fonds im Fremdkapital												
- Fonds im Eigenkapital												
- Liegenschaftsfonds												
- Rücklagen Globalbudget												
- Vorfinanzierungen												
- Finanzpolitische Reserve		150	500		1'000		1'200		1'600			
Total	23'003	26'140	24'018	24'059	25'792	25'815	25'577	25'627	26'207	26'267	3.3%	0.1%
Ergebnis	3'137		41		23		51		60			

1) nicht finanzpolitisch motiviert

FV = Finanzvermögen

VV = Verwaltungsvermögen

WB = Wertberichtigungen

Polit. Gemeinde

Geldflussrechnung (1'000 Fr.)	2021	2022	2023	2024	2025	5-Jahres-Total
I. Betriebliche Tätigkeit						
Deckungslücke II	-14'340	-13'507	-13'996	-14'364	-14'767	
Steuern ohne Grundstückgewinnsteuern	15'310	14'542	15'100	15'493	15'927	
Ordentlicher Deckungsbeitrag	970	1'035	1'104	1'130	1'160	
Zinssaldo	-17	80	132	149	109	
Deckungsbeitrag I	953	1'114	1'236	1'279	1'269	
Grundstückgewinnsteuern	4'000	3'000	3'000	3'000	3'000	
Deckungsbeitrag II	4'953	4'114	4'236	4'279	4'269	
Veränderung übriges Finanzvermögen 1)	472					
Veränderung übriges Fremdkapital 1)	526		-526			
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	5'951	4'114	3'710	4'279	4'269	22'322
II. Investitionstätigkeit						
Investitionen VV allgemein	-6'218	-7'381	-14'029	-12'686	-13'684	
Investitionen Sachanlagen FV		-500				
Überträge aus betrieblichem Bereich						
Veränderung Abgrenzungen etc.						
Veränderung Rückstellungen etc.						
Geldfluss aus Investitionen	-6'218	-7'881	-14'029	-12'686	-13'684	-54'500
III. Finanzierungstätigkeit						
Abnahme langfristige Schulden	-5'000 0.89%	-7'000 0.92%			-3'000 1.40%	
Zunahme langfristige Schulden			10'000 0.50%	7'000 0.50%	8'000 0.50%	
Veränderung Finanzanlagen						
Abnahme kurzfristiger Bereich 2)	-5'000 -0.22%	-5'000 0.89%	-7'000 0.92%			
Zunahme kurzfristiger Bereich 2)	5'000 0.89%	7'000 0.92%			3'000 1.40%	
Veränderung interne Kontokorrente	3'837 1.01%	-732 1.07%	-330 0.71%	838 0.64%	1'439 0.60%	
Abnahme kurzfristige Finanzanlagen						
Zunahme kurzfristige Finanzanlagen						
Geldfluss aus Finanzierungen	-1'163	-5'732	2'670	7'838	9'439	13'052
IV. Zusammenfassung						
Veränderung flüssige Mittel	-1'431	-9'499	-7'650	-570	24	-19'125
Endbestand flüssige Mittel	24'987	15'488	7'839	7'268	7'292	
Zielliquidität 3)	7'500	7'500	7'500	7'500	7'500	
Endbestand verzinsliche Schulden 4)	15'000	10'000	13'000	20'000	28'000	
Durchschnitt verzinsliche Schulden 4)	1.01%	1.07%	0.71%	0.64%	0.60%	

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

Besondere Berücksichtigung		
Bereich	Betrag	Jahr

Fälligkeitsstruktur zu Beginn der Planung (1.1.)				
Verzinsliche Schulden			Finanzanlagen	
Verfall	Betrag	Zinssatz	Betrag	Zinssatz
2021	5'000	-0.22%	-	-
2022	5'000	0.89%	-	-
2023	7'000	0.92%	-	-
2024	-	-	-	-
2025	-	-	-	-
2026	3'000	1.40%	167	-
2027	-	-	-	-
2028	-	-	-	-
2029	-	-	-	-
2030	-	-	-	-
später	-	-	-	-
Total	20'000	0.70%	167	-
Zinsbindung (Jahre)		2.2		5.5

Schulgemeinde

Geldflussrechnung (1'000 Fr.)	2021	2022	2023	2024	2025	5-Jahres-Total
I. Betriebliche Tätigkeit						
Deckungslücke II	-19'751	-20'736	-21'013	-21'379	-21'803	
Steuern ohne Grundstückgewinnsteuern	23'688	22'468	23'321	23'937	24'618	
Ordentlicher Deckungsbeitrag	3'938	1'733	2'308	2'559	2'815	
Zinssaldo	-2	4	-4	-6	-1	
Deckungsbeitrag	3'936	1'736	2'304	2'553	2'814	
Veränderung übriges Finanzvermögen 1)	743					
Veränderung übriges Fremdkapital 1)	829		-829			
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	5'508	1'736	1'474	2'553	2'814	14'085
II. Investitionstätigkeit						
Investitionen VV allgemein	-1'671	-2'468	-1'805	-715	-375	
Investitionen Sachanlagen FV				-1'000	-1'000	
Überträge aus betrieblichem Bereich						
Veränderung Abgrenzungen etc.						
Veränderung Rückstellungen etc.						
Geldfluss aus Investitionen	-1'671	-2'468	-1'805	-1'715	-1'375	-9'034
III. Finanzierungstätigkeit						
Abnahme langfristige Schulden						
Zunahme langfristige Schulden						
Veränderung Finanzanlagen						
Abnahme kurzfristiger Bereich 2)						
Zunahme kurzfristiger Bereich 2)						
Veränderung interne Kontokorrente	-3'837 1.01%	732 1.07%	330 0.71%	-838 0.64%	-1'439 0.60%	
Abnahme kurzfristige Finanzanlagen						
Zunahme kurzfristige Finanzanlagen						
Geldfluss aus Finanzierungen	-3'837	732	330	-838	-1'439	-5'052
IV. Zusammenfassung						
Veränderung flüssige Mittel	-	-	-	-	-	-
Endbestand flüssige Mittel	165	165	165	165	165	
Zielliquidität 3)						
Endbestand verzinsliche Schulden 4)						
Durchschnitt verzinsliche Schulden 4)						

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

Besondere Berücksichtigung		
Bereich	Betrag	Jahr

Fälligkeitsstruktur zu Beginn der Planung (1.1.)				
Verfall	Verzinsliche Schulden		Finanzanlagen	
	Betrag	Zinssatz	Betrag	Zinssatz
2021	-	-	-	-
2022	-	-	-	-
2023	-	-	-	-
2024	-	-	-	-
2025	-	-	-	-
2026	-	-	-	-
2027	-	-	-	-
2028	-	-	-	-
2029	-	-	-	-
2030	-	-	-	-
später	-	-	-	-
Total	-	-	-	-
Zinsbindung (Jahre)				

Polit. Gemeinde Bilanz per 31.12. (1'000 Fr.)	2021		2022		2023		2024		2025		Veränderung 5 J.
	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	
Finanzvermögen											
- Flüssige Mittel	24'987		15'488		7'839		7'268		7'292		-71%
- Interne Kontokorrente 1)											
- Externe Kontokorrente	108		108		108		108		108		0%
- Kurzfristige Finanzanlagen 2)											
- Langfristige Finanzanlagen 3)	167		167		167		167		167		0%
- Übrige Finanzanlagen											
- Sachanlagen	26'528		27'028		27'028		27'028		27'028		2%
- Anteil IR (TA etc.)											
- Übriges Finanzvermögen	9'895		9'895		9'895		9'895		9'895		0%
Total Finanzvermögen	61'684		52'685		45'036		44'466		44'490		-28%
Verwaltungsvermögen											
- VV allgemein	41'188		46'856		58'756		68'953		79'384		93%
Total Verwaltungsvermögen	41'188		46'856		58'756		68'953		79'384		93%
Fremdkapital											
- Interne Kontokorrente 1)		1'700		969		639		1'476		2'915	71%
- Externe Kontokorrente		216		216		216		216		216	0%
- Übrige laufende Verbindlichkeiten		14'678		14'678		14'678		14'678		14'678	0%
- Kfr. Anteil lfr. Schulden 4)		5'000		7'000						3'000	-40%
- Derivative Finanzinstrumente											
- Übrige kfr. Verbindlichkeiten											
- Langfristige Schulden		10'000		3'000		13'000		20'000		25'000	150%
- Anteil IR (Rückstellungen etc.)											
- Übriges Fremdkapital		4'569		4'569		4'043		4'043		4'043	-12%
Total Fremdkapital		36'164		30'432		32'576		40'413		49'852	38%
Zweckgebundenes Eigenkapital											
- Spezialfinanzierungen 5)		17'453		18'271		18'762		19'027		18'965	9%
- Fonds 6)		37		37		37		37		37	0%
- Vorfinanzierungen											
- Liegenschaftsfonds											
Zweckfreies Eigenkapital											
- Reserve 7)											
- Bewertungsreserve											
- Bilanzüberschuss/-fehlbetrag		49'220		50'802		52'418		53'942		55'020	12%
Total Eigenkapital		66'709		69'110		71'217		73'005		74'021	11%
Total	102'872	102'872	99'542	99'542	103'792	103'792	113'418	113'418	123'874	123'874	

- 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

Schulgemeinde Bilanz per 31.12. (1'000 Fr.)	2021		2022		2023		2024		2025		Veränderung 5 J.
	Aktiven	Passiven									
Finanzvermögen											
- Flüssige Mittel	165		165		165		165		165		0%
- Interne Kontokorrente 1)	1'700		969		639		1'476		2'915		71%
- Externe Kontokorrente	1		1		1		1		1		0%
- Kurzfristige Finanzanlagen 2)											
- Langfristige Finanzanlagen 3)											
- Übrige Finanzanlagen	12		12		12		12		12		0%
- Sachanlagen	3'011		3'011		3'011		4'011		5'011		66%
- Anteil IR (TA etc.)											
- Übriges Finanzvermögen	2'242		2'242		2'242		2'242		2'242		0%
<i>Total Finanzvermögen</i>	7'131		6'400		6'069		7'907		10'346		45%
Verwaltungsvermögen											
- VV allgemein	15'221		16'493		17'018		16'431		15'652		3%
<i>Total Verwaltungsvermögen</i>	15'221		16'493		17'018		16'431		15'652		3%
Fremdkapital											
- Interne Kontokorrente 1)											
- Externe Kontokorrente											
- Übrige laufende Verbindlichkeiten		4'668		4'668		4'668		4'668		4'668	0%
- Kfr. Anteil lfr. Schulden 4)											
- Derivative Finanzinstrumente											
- Übrige kfr. Verbindlichkeiten											
- Langfristige Schulden											
- Anteil IR (Rückstellungen etc.)											
- Übriges Fremdkapital		899		899		69		69		69	-92%
<i>Total Fremdkapital</i>		5'566		5'566		4'737		4'737		4'737	-15%
Zweckgebundenes Eigenkapital											
- Fonds 5)											
- Vorfinanzierungen											
- Liegenschaftsfonds											
Zweckfreies Eigenkapital											
- Reserve 6)				500		1'500		2'700		4'300	
- Bewertungsreserve											
- Bilanzüberschuss/-fehlbetrag		16'786		16'827		16'850		16'901		16'961	1%
<i>Total Eigenkapital</i>		16'786		17'327		18'350		19'601		21'261	27%
Total	22'352	22'352	22'893	22'893	23'087	23'087	24'338	24'338	25'998	25'998	

1) intern = innerhalb Finanzplanung

2) Festgelder etc.

3) Liquiditätsanlagen mit Restlaufzeit über 1 Jahr

4) Fälligkeit unter 1 Jahr (inkl. Bankkontokorrente, Finanzintermediäre etc.)

5) inkl. Globalbudgets

6) finanzpolitische Reserve gem. §123GG

N = inkl. Neubewertung Verwaltungsvermögen bei Einführung HRM2

TA = Transitorische Aktiven

VV = Verwaltungsvermögen

IR = Investitionsrechnung

Besondere Berücksichtigung		
Bereich	Betrag	Jahr

Polit. Gemeinde	2021	2022	2023	2024	2025	Periode	
Kennzahlen	1,2,3)						
Einwohner, zivilrechtlich	9'000	9'050	9'100	9'150	9'200		
Steuerfuss	40%	40%	40%	40%	40%		
Finanzwirtschaftliche Kennzahlen							
Selbstfinanzierungsanteil	11.2%	9.3%	9.3%	9.3%	9.1%	↘	9.6% ∅
Beherrschung laufende Ausgaben, real	0.4%	1.4%	1.7%	0.4%	0.1%	↗	0.8% ∅
Selbstfinanzierungsgrad	80%	56%	30%	34%	31%	↓	40% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	0.1%	-0.1%	-0.2%	-0.3%	-0.2%	↑	-0.1% ∅
Kapitaldienstanteil	4.0%	3.8%	4.5%	5.1%	6.8%	↗	4.8% ∅
Bruttoverschuldungsanteil	71%	58%	63%	78%	97%	↗	73% ∅
Nettovermögensquotient	4) 168%	154%	83%	26%	-34%	→	79% ∅
Nettovermögen (Franken je Einwohner)	4) 2'836	2'459	1'369	443	-583	↘	1'305 ∅
Gesamtnote kritische Kennzahlen (Stat. Amt)	6	4	4	4	4		4 5 Jahre
Haushaltgleichgewicht							
Eigenkapitalquote	58%	63%	62%	57%	52%	↑	58% ∅
Zinsbelastungsquote	5) 0.5%	-0.6%	-0.4%	0.6%	1.5%	↑	0.3% ∅
Investitionsanteil	13.7%	15.6%	25.5%	23.3%	24.4%	↘	20.5% ∅
Eigenkapitalreservedauer Steuerhaushalt (Jahre)	6)					↑	
Mittelfristiger Rechnungsausgleich (1'000 Franken)	7) 8'798	12'306	14'201	15'870	16'746	*	
Selbstfinanzierungsquotient	8) 27.7%	20.8%	21.6%	22.0%	22.0%	↑	22.8% ∅

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) Nettovermögen statt Nettoverschuldung (Vorgabe HRM2)

5) Tragbarkeit mit 5 % kalkulatorischem Zins

6) Eigenkapital = zweckfreies Eigenkapital

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

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

Schulgemeinde	2021	2022	2023	2024	2025	
Kennzahlen	1,2,3)					
Einwohner, zivilrechtlich	9'000	9'050	9'100	9'150	9'200	
Steuerfuss	63%	63%	63%	63%	63%	
Finanzwirtschaftliche Kennzahlen						Periode
Selbstfinanzierungsanteil	15.6%	7.2%	9.2%	10.0%	10.7%	➔ 10.6% ∅
Beherrschung laufende Ausgaben, real	4.1%	7.6%	0.5%	0.3%	0.0%	➔ 2.5% ∅
Selbstfinanzierungsgrad	236%	70%	128%	357%	750%	➔ 190% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-0.4%	-0.5%	-0.4%	-0.4%	-0.4%	↑ -0.4% ∅
Kapitaldienstanteil	3.3%	4.5%	4.7%	4.7%	4.0%	↑ 4.2% ∅
Bruttoverschuldungsanteil	19%	19%	19%	18%	18%	↑ 19% ∅
Nettovermögensquotient	4) 7%	4%	6%	13%	23%	↑ 10% ∅
Nettovermögen (Franken je Einwohner)	4) 174	92	146	346	610	↗ 274 ∅
Gesamtnote kritische Kennzahlen (Stat. Amt)	6	5	5	5	6	6 5 Jahre
Haushaltgleichgewicht						
Eigenkapitalquote	75%	76%	79%	81%	82%	↑ 79% ∅
Zinsbelastungsquote	5) -0.6%	-0.7%	-0.7%	-0.7%	-0.7%	↑ -0.7% ∅
Investitionsanteil	7.3%	10.0%	7.4%	3.0%	1.6%	↗ 5.9% ∅
Eigenkapitalreservedauer Steuerhaushalt (Jahre)	6)					↑
Mittelfristiger Rechnungsausgleich (1'000 Franken)	7) 5'010	5'325	4'920	5'775	5'767	*
Selbstfinanzierungsquotient	8) 19.5%	8.5%	10.8%	11.7%	12.5%	↑ 12.6% ∅

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) Nettovermögen statt Nettoverschuldung (Vorgabe HRM2)

5) Tragbarkeit mit 5 % kalkulatorischem Zins

6) Eigenkapital = zweckfreies Eigenkapital

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

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

Gesamthaushalt		2021	2022	2023	2024	2025	
Kennzahlen	1,2,3)						
Einwohner, zivilrechtlich		9'000	9'050	9'100	9'150	9'200	
Gesamtsteuerfuss	4)	103%	103%	103%	103%	103%	
Finanzwirtschaftliche Kennzahlen							Periode
Selbstfinanzierungsanteil		12.8%	8.6%	9.3%	9.5%	9.7%	↘ 10.0% ∅
Beherrschung laufende Ausgaben, real		1.6%	3.5%	1.2%	0.4%	0.1%	↗ 1.4% ∅
Selbstfinanzierungsgrad		113%	59%	41%	51%	50%	↑ 58% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		-0.1%	-0.2%	-0.3%	-0.3%	-0.3%	↑ -0.2% ∅
Kapitaldienstanteil		3.8%	4.0%	4.5%	5.0%	5.8%	↗ 4.6% ∅
Bruttoverschuldungsanteil		50%	43%	46%	55%	65%	↗ 52% ∅
Nettovermögensquotient	5)	70%	63%	36%	18%	1%	↑ 37% ∅
Nettovermögen (Franken je Einwohner)	5)	3'009	2'551	1'516	789	27	↑ 1'578 ∅
Gesamtnote kritische Kennzahlen (Stat. Amt)		6	4	4	4	4	4 5 Jahre
Haushaltgleichgewicht							
Eigenkapitalquote		62%	66%	66%	63%	60%	↑ 63% ∅
Zinsbelastungsquote	6)	0.1%	-0.6%	-0.5%	0.1%	0.7%	↑ 0.0% ∅
Investitionsanteil		11.6%	13.7%	20.0%	17.2%	17.6%	↘ 16.0% ∅
Eigenkapitalreservedauer Steuerhaushalt (Jahre)	7)						↑
Mittelfristiger Rechnungsausgleich (1'000 Franken)	8)	13'808	17'630	19'121	21'645	22'513	*
Selbstfinanzierungsquotient	9)	22.7%	13.3%	15.0%	15.7%	16.2%	↑ 16.5% ∅

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

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

3) abweichende Definition von Selbstfinanzierung und laufendem Ertrag

4) inkl. Schule(n)

5) Nettovermögen statt Nettoverschuldung (Vorgabe HRM2)

6) Tragbarkeit mit 5 % kalkulatorischem Zins

7) Eigenkapital = zweckfreies Eigenkapital

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

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

Spezifische Werte

(Franken je Einwohner)

Steuerkraft (kalkulatorisch)		4'177	3'931	4'068	4'153	4'248	
Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	10)	988	646	719	747	770	774 ∅
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	10)	-877	-1'088	-1'740	-1'465	-1'528	-1'340 ∅
Nettoinvestitionen Sachanlagen Finanzvermögen	10)	-	-55	-	-109	-109	-55 ∅
Haushaltüberschuss/-defizit	10)	111	-497	-1'021	-827	-867	-620 ∅
Eigenkapital Steuerhaushalt		7'338	7'532	7'781	8'041	8'295	
Spezialfinanzierungen Gebührenhaushalte		1'939	2'019	2'062	2'079	2'061	

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

Wichtige Änderungen im Umfeld

Steuergesetz

In den Richtlinien der Regierungspolitik 2019 - 2023 setzt sich der Regierungsrat zu den Steuern folgendes langfristiges Ziel: "Kanton und Gemeinden können im Steuerwettbewerb bestehen. Die Steuern erhalten unter Berücksichtigung der Solidarität den Leistungswillen der Pflichtigen." Hauptpfeiler dieser Strategie ist die vollständige Umsetzung der Unternehmenssteuerreform (STAF/SV17). Im Steuerbelastungsmonitor 2020 hat sich die mittelstandsfreundliche Besteuerung bestätigt. Während mittlere Einkommen moderat belastet werden, ist die Besteuerung der sehr hohen und niedrigen Einkommen deutlich stärker als in den meisten Kantonen. Unternehmen (juristische Personen) werden im Kanton Zürich vergleichsweise sehr stark mit Steuern belastet. Im 2019 hat der Kanton Zürich einer Reform des Unternehmenssteuerrechts zum Erhalt des Steuersubstrates zugestimmt. Seit dem 1.1.2020 gilt das neue Recht: Bestehende Sonderregelungen (z.B. Holdingprivileg) wurden abgeschafft. An deren Stelle traten Steuerermässigungen auf hohem Eigenkapital, ein Zinsabzug (NID), Patentboxen sowie Abzüge für Forschungs- und Entwicklungsaufwendungen. Auf den 1.1.2021 ist der erste Schritt der Gewinnsteuersenkung (8 auf 7 %) in Kraft getreten. Der zweite Schritt (7 auf 6 %) wurde vom Regierungsrat aufgrund der unsicheren wirtschaftlichen Lage auf unbestimmte Zeit verschoben.

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

Gemeinde- und Wirksamkeitsbericht 2021

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

Kinder- und Jugendheimgesetz (KJG)

Mit dem vom Parlament verabschiedeten neuen Kinder- und Jugendheimgesetz zahlen die Gemeinden nicht mehr für die Kosten "der ergänzenden Hilfe zur Erziehung"¹ der in ihrer Gemeinde wohnhaften Kinder, sondern die Gesamtkosten werden im Verhältnis von 40 (Kanton) zu 60 (Gemeinden) aufgeteilt. Der 60 % -Anteil der Gemeinden wird im Verhältnis zur Einwohnerzahl solidarisch auf alle Gemeinden aufgeteilt. Obschon sich gegen die entsprechende Verordnung (KJV) Widerstand abzeichnet, wird (noch?) mit einem Inkrafttreten des neuen Gesetzes auf 2022 gerechnet.

Mehrwertausgleichsgesetz (MAG)

Die Vernehmlassung zur Verordnung zum kantonalen Mehrwertausgleichsgesetz hat Ende Januar 2020 geendet. Nach Vorliegen der Verordnung können die Gemeinden individuelle kommunale Regelungen schaffen. Allfällige Zahlungen an die Gemeinden sind frühestens 2021 möglich und werden nur auf Begehren der Gemeinde hin im Finanz- und Aufgabenplan individuell berücksichtigt.

Corona-Pandemie

Die Auswirkungen der im Kampf gegen die Pandemie ergriffenen Massnahmen auf die (weltweite) Volkswirtschaft, den Steuerertrag (inkl. Ressourcenausgleich) und die kommunalen Aufwendungen (Sozialbereich) können derzeit nicht zuverlässig abgeschätzt werden. Die Finanz- und Aufgabenplanung basiert bezüglich makroökonomischer Prognosen auf der jeweils aktuellen Publikation der Konjunkturforschungsstelle ETH (KOF). Aufwandseitig stützen wir auf die Angaben der Gemeinden ab.

¹ sozialpädagogische Familienhilfe, Familienpflege, Heimpflege

Allgemeine Korrekturmassnahmen

Umfassendes Controlling (Public Management)

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

Langfristige Vision

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

Entlastung Erfolgsrechnung

Reduktion Aufwand

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

Steigerung Ertrag

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

Entlastung Investitionsrechnung

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

Optimierung Land- und Liegenschaftenportfolio (Finanz- und Verwaltungsvermögen)

Formulierung Land- und Liegenschaftenpolitik

Veräusserung nicht notwendiger Liegenschaften

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

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

Aktive Steuerung Gebührenhaushalte

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