

Politische Gemeinde Fällanden
Schwerzenbachstrasse 10
8117 Fällanden
Telefon 043 355 35 35
Telefax 043 355 35 36
www.faellanden.ch

Schulgemeinde Fällanden
Schwerzenbachstrasse 10
8117 Fällanden
Telefon 044 806 34 34
Telefax 044 806 34 28
www.schulefaellanden.ch

**Gemeinderat
Schulpflege**



Gemeinde und Schule Fällanden
Fällanden Benglen Pfaffhausen

Fällanden, 14. November 2017

Finanz- und Aufgabenplan 2018–2022
Politische Gemeinde Fällanden und Schulgemeinde Fällanden

Sehr geehrte Damen und Herren, liebe Einwohnerinnen und Einwohner

Der Finanz- und Aufgabenplan, welcher unter Beizug eines externen Finanzberaters von swissplan.ch, Matthias Lehmann, Zürich, erarbeitet worden ist, dient den beiden Behörden, Schulpflege und Gemeinderat, als Arbeitsinstrument für die rollende Finanzplanung der nächsten vier Jahre. Der Aufgaben- und Finanzplan, welcher 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, welche zum Zeitpunkt der Erarbeitung des Finanz- und Aufgabenplans bekannt sind, in der Maxime abgebildet. Selbstverständlich bedeutet das nicht, dass alle diese Projekte auch umgesetzt werden. Um das Ziel einer nachhaltig ausgeglichenen Laufenden Rechnung 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

Rolf Rufer
Gemeindepräsident

Leta Bezzola Moser
Gemeindeschreiberin

Schulpflege Fällanden

Bruno Lohrer
Schulpräsident

Sven Kohler
Geschäftsleiter

Finanz- und Aufgabenplan 2017 - 2021

Fällanden

Politische Gemeinde
Schulgemeinde

Neu mit
HRM2

Zusammenfassung

Register Z

Seiten Z 1 - Z 11

Finanz- und Aufgabenplan 2017 - 2021

Register F

Seiten F 1 - F 41

Analyse vergangene Jahre 2012 - 2016

Register B

Seiten B 1 - B 31

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 2021	
- Steuerhaushalt	4
- Gebührenhaushalte	5
- Finanzierung Gesamthaushalt	5
Die vergangenen Jahre (2012 - 2016)	6

Schulgemeinde

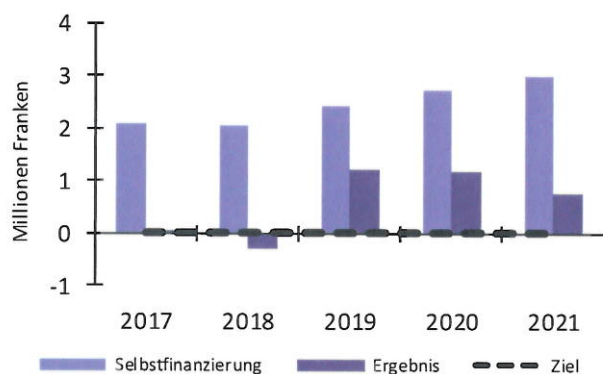
Zusammenfassung	7
Finanzpolitische Ziele, Massnahmen	8
Planungsgrundlagen, Planungsgremium	9
Aussichten bis 2021	10
Die vergangenen Jahre (2012 - 2016)	11

Zusammenfassung

Die sehr hohen Investitionen prägen den Haushalt. Bis 2018 kann die Erfolgsrechnung erst knapp ausgeglichen werden. Mit stabilem Steuerfuss resultieren danach leicht positive Abschlüsse. Dies unter der Voraussetzung, dass unter HRM2 (ohne Restatement) die Abschreibungsaufwendungen zurückgehen und sich in der Erfolgsrechnung keine negativen Überraschungen zeigen (z.B. Anstieg im bereits hohen Niveau der Sozialaufwendungen oder Einbruch im Steuersubstrat). Es kann mit einer Selbstfinanzierung von insgesamt 10 - 15 Mio. Franken gerechnet werden. Weil aber sehr hohe Investitionen von fast 35 Mio. Franken vorgesehen sind, kann die Finanzierung nur zu gut einem Drittel aus selber erarbeiteten Mitteln erfolgen. Dadurch wird das heute hohe Nettovermögen vollständig abgebaut. Zusammen mit Schule (19 Mio.) und Gebühren (7 Mio.) zeigt sich ein hohes Haushaltsdefizit und die verzinlichen Schulden vervierfachen sich auf über 60 Mio. Franken. Aus Sicht der Erfolgsrechnung könnte der Steuerfuss auf dem heutigen Niveau gehalten werden. Weil in den nächsten Jahren der kant. Mittelwert der Steuerfüsse wahrscheinlich weiter steigt, nimmt die steuerliche Attraktivität zu. Bei den Gebührenhaushalten sinkt der Tarif beim Elektrizitätswerk, beim Abwasser sind längerfristig Verbesserungen wahrscheinlich.

Spielraum Erfolgsrechnung

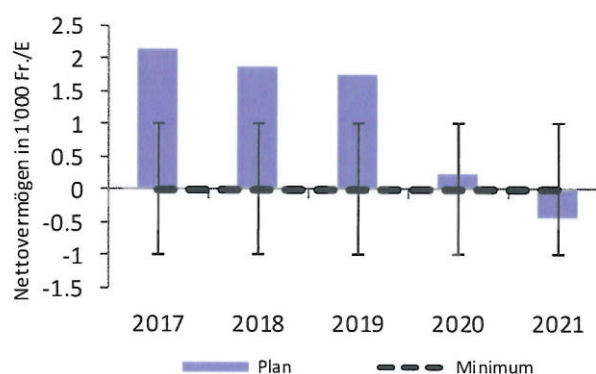
Steuerhaushalt



Der Ausgleich der Erfolgsrechnung dürfte nach dem Rückgang der Abschreibungen durch die Einführung von HRM2 gelingen. Die jährliche Selbstfinanzierung beläuft sich auf 2 - 3 Mio. Franken.

Begrenzung Substanz und Verschuldung

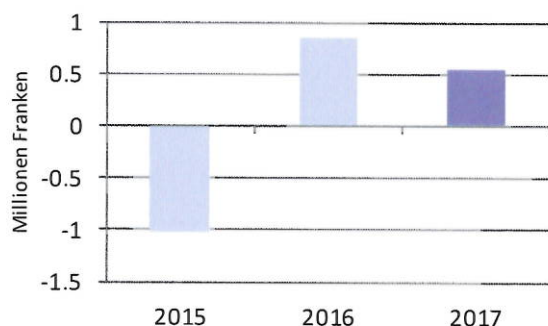
Steuerhaushalt



Die geplanten Investitionen führen zu einer starken Abnahme des Nettovermögens. Aufgrund der, bezüglich Substanz, komfortablen Ausgangslage liegen die Werte am Ende der Planung innerhalb der gewünschten Bandbreite.

Kumuliertes Ergebnis (8y)

Steuerhaushalt



Aktuell sind die kumulierten Ergebnisse über 8 Jahre (3 vergangene, aktuelles und 4 künftige Jahre) mit knapp 1 Mio. Franken im positiven Bereich.

Finanzpolitische Ziele

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

Spielraum Erfolgsrechnung sicherstellen

Das mittel-/langfristige Gleichgewicht im Haushalt erfordert einen konsequenten Ausgleich der Erfolgsrechnung. Mindestens ist der Konsumaufwand über jährlich wiederkehrende Erträge zu finanzieren, d.h. die Selbstfinanzierung im Steuerhaushalt soll über 0 liegen.

Zur Darstellung des Haushaltgleichgewichts nach neuem Gemeindegesetz wird das kumulierte Ergebnis über acht Jahre (3 Vergangenheit, aktuelles Jahr, Budgetjahr und 3 Planjahre) betrachtet.

Messgrösse

1. Ergebnis
Erfolgsrechnung ca. 0
2. Selbstfinanzierung
Steuerhaushalt > 0
3. Kumuliertes Ergebnis

Begrenzung Substanz und Verschuldung

Es wird eine Bandbreite von +/- 1'000 Franken je Einwohner für das Nettovermögen im Steuerhaushalt festgelegt. Nach der Realisierung von grösseren Investitionsvorhaben kann die Nettoschuld auf maximal diese Höhe (- 1'000 Franken) ansteigen, vor der Vornahme von neuen Projekten muss die Nettoschuld aber tiefer liegen, damit eine Neuverschuldung möglich wird. Würde diese Bandbreite während längerer Zeit nach oben durchschritten (+ 1'000 Franken), wären Steuerfussenkungen möglich.

Messgrösse

Nettovermögen
+/- 1'000 Franken je
Einwohner

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 Ziele erreicht und es zeigt sich kein unmittelbarer Handlungsbedarf. Um den Ausgleich der Erfolgsrechnung zu erreichen, ist weiterhin ein striktes Kostenmanagement nötig, der aufgezeigte Ausgabenrahmen sollte nicht überschritten werden. Auch wenn sich die Steuerkraft abschwächen würde, müsste rasch reagiert werden.

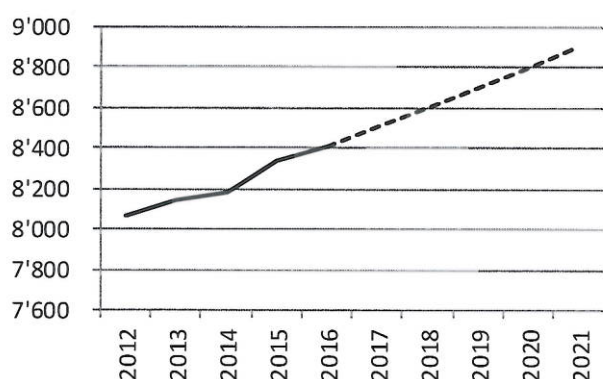
Sollte die rasche Zunahme der Verschuldung eingedämmt werden, müsste in erster Linie das Investitionsprogramm kritisch auf Notwendigkeit, Höhe und Zeitpunkt hin überprüft werden. Mit der Veräusserung von nicht benötigten, unrentablen Vermögenswerten könnte die Neuverschuldung ebenfalls wirksam begrenzt werden.

Mit der Einführung von HRM2 per 1.1.2019 dürfte die Abschreibungsbelastung tiefer ausfallen und es zeigen sich (gut) ausgeglichene Rechnungsergebnisse. Würde dies als zusätzlicher Spielraum interpretiert, verliert der Finanzhaushalt sein Gleichgewicht. Haushaltsaldo (Selbstfinanzierung und Investitionen) sowie Schulden und Liquidität sind durch HRM2 nicht betroffen, die finanzstrategischen Herausforderungen haben sich nicht wesentlich verändert.

Planungsgrundlagen

Die globale Konjunktur verzeichnete in der zweiten Jahreshälfte 2016, gestützt von robusten privaten Konsumausgaben und einer in vielen Ländern expansiveren Fiskalpolitik, deutliche Zuwächse. Viele Indikatoren deuten auf eine steigende Zuversicht in den entwickelten Volkswirtschaften hin. Mit diesen Aussichten sollte sich die Nachfrage nach Schweizer Gütern und Dienstleistungen verhalten positiv entwickeln. Die Importe dürften im Windschatten der stärkeren Exportentwicklung ebenfalls wachsen. Insgesamt kann mit einer etwas optimistischeren Einschätzung der Wirtschaftsentwicklung gerechnet werden. Aufgrund der schleppenden Arbeitsmarktentwicklung und der tiefen Teuerung im vergangenen Jahr bleibt die Lohnentwicklung schwach. Zusammen mit dem anhaltend starken Franken ist im Inland in der nächsten Zeit kein breiter Teuerungsdruck auszumachen. Die tiefen Zinsen im Euroraum stehen weiterhin einer Reduktion der negativen Kurzfristzinsen in der Schweiz im Weg. Die Langfristzinsen dürften aber schon im nächsten Jahr in den positiven Bereich ansteigen. Grössere Risiken liegen bei unvorhersehbaren Verwerfungen an den Finanzmärkten, der unsichereren globalen Sicherheitslage (inkl. Migration), dem Verhältnis der Schweiz zu anderen Staaten und grossen Schwankungen der Rohstoffpreise.

Einwohnerprognose



Aufgrund der Altersstruktur und der Einwohnerprognose rechnet der Plan mit einer höheren Schüler- und Klassenzahl.

Finanzausgleich

Mit einer Steuerkraft von gut 100 % vom Mittelwert sind weder Zahlungen an den Ressourcenausgleich (ab 110 %) zu leisten, noch gehen Zuschüsse ein (bis 95 %). Ebenso können keine Beiträge aus dem demografischen und geografisch-topografischen Sonderlastenausgleich erwartet werden. Somit ist Fällanden eine der wenigen Gemeinden im Kanton Zürich die vom Finanzausgleich nicht direkt betroffen ist. Dadurch tangiert die geplante Umsetzung der Lü16 Fällanden in diesem Bereich ebenfalls nicht.

Einführung neue Rechnungslegung (HRM2) per 1.1.2019

Ab 2019 wird eine lineare Abschreibungsquote berechnet, eine Neubewertung des Verwaltungsvermögens (Restatement) ist nicht berücksichtigt. Der Ressourcenausgleich ist abgegrenzt.

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 (2017 - 2021)

Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	1'000 Fr.	12'283
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-33'842
Veränderung Nettovermögen	1'000 Fr.	-21'559
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	1'000 Fr.	-675
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	-22'234

Kennzahlen

Nettovermögen (31.12.2021)	Fr./Einw.	-420
Eigenkapital (31.12.2021)	Fr./Einw.	4'529
Selbstfinanzierungsgrad (2017 - 2021)		36%

Grosse Investitionsvorhaben

Verwaltungsvermögen

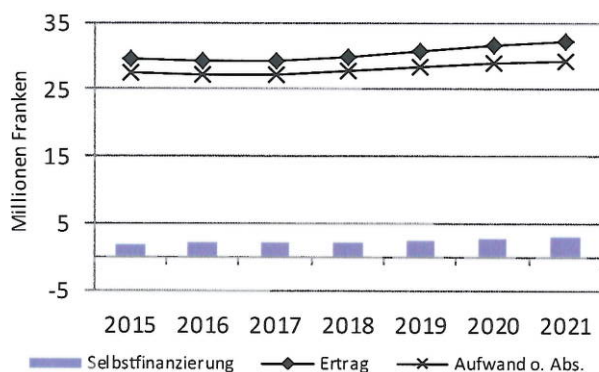
- Instandsetzung Gemeindehaus
- Neubau Sportplätze
- Zwicky Fabrik, Tiefgarage
- Strassen, Wege und öffentliche Gewässer

Finanzvermögen

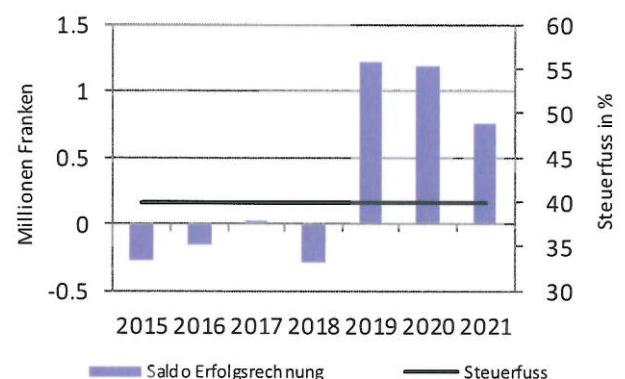
- keine

Bei anhaltend tiefen Werten für Teuerung und Wirtschaftswachstum kann nur mit geringen Ertragssteigerungen gerechnet werden; vor allem steigende Bevölkerungszahlen führen zu einer Verbesserung. Immerhin dürften durch die geringe Teuerung auch die Aufwendungen nur verhalten zunehmen, zudem wird im bereits hohen Sozialbereich mit stagnierenden Aufwendungen gerechnet. Einen stärkeren Zuwachs verzeichnen: Pflegefinanzierung und Alter. Die Einführung von HRM2 per 2019 dürfte zu positiven Effekten aus einem Rückgang der Abschreibungen (ca. 1 Mio.) führen. Am Ende der Planung zeigt sich mit stabilem Steuerfuss ein Überschuss von 1 Mio. Franken. Das Eigenkapital macht ca. 40 Mio. Franken aus. Die Zunahme um 3 Mio. Franken ist auf die Überschüsse ab 2019 zurückzuführen. Eine Neubewertung des Verwaltungsvermögens wurde nicht berücksichtigt. Über die ganze Fünfjahresperiode liegt die Selbstfinanzierung bei 12 Mio. Franken, womit die vergleichsweise sehr hohen Investitionen von 34 Mio. Franken zu 36 % selber finanziert werden können. So wird das Nettovermögen vollständig aufgezehrt, es weicht bis zum Ende der Planung einer Nettoschuld von 4 Mio. Franken, was einer noch knapp durchschnittlich hohen Substanz entspricht.

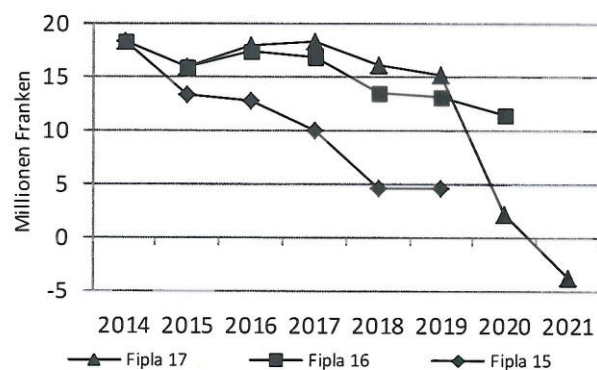
Erfolgsrechnung



Ergebnis + Steuerfuss



Entwicklung Nettovermögen



Gegenüber der letztjährigen Planung haben sich die Aussichten in der Erfolgsrechnung knapp bestätigt. Es wird mit tieferen Steuernachträgen gerechnet.

Weil das Investitionsvolumen um mehr als die Hälfte zugenommen hat, zeigt sich am Ende der Planung ein deutlich tieferes Nettovermögen.

Aussichten Gebührenhaushalte

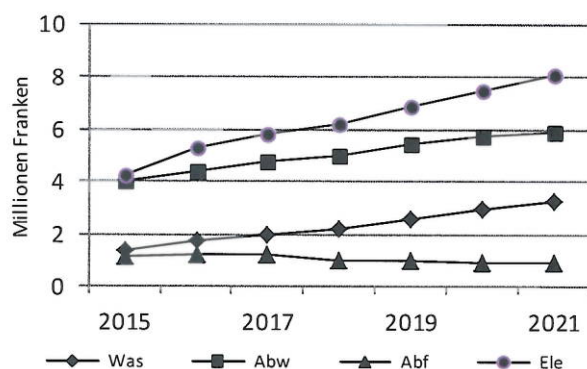
Mittelflussrechnung (2017 - 2021)

		Was	Abw	Abf	Ele
Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	1'000 Fr.	2'536	3'393	-170	5'002
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-4'197	-8'835	-140	-4'744
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	-1'661	-5'442	-310	259

Kennzahlen

Spezialfinanzierung (31.12.2021)	1'000 Fr.	3'275	5'912	909	8'078
Kostendeckungsgrad (2021)		120%	113%	96%	111%
Selbstfinanzierungsgrad (2017 - 2021)		60%	38%	-122%	105%
Gebührenertrag (2021)	Fr./Einw.	172	145	63	561

Entwicklung Spezialfinanzierung



Entwicklung Benutzungsgebühr

Bereich	Tendenz	Bemerkung
Wasser	stabil	-
Abwasser	stabil	-
Abfall	stabil	-
Elektrizität	Senkung	-

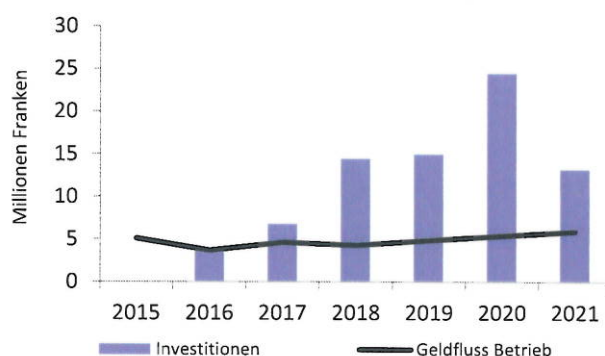
Je nach Überführung der Restbuchwerte unter HRM2 könnten sich die Abschreibungsquoten ab 2019 noch deutlich verändern. Selbstfinanzierung, Nettoinvestitionen und Haushaltsaldo sind davon aber nicht betroffen.

Finanzierung Gesamthaushalt

Geldflussrechnung

(in Millionen Franken)

Liquide Mittel (1.1.2017)			10.2
Geldfluss betriebliche Tätigkeit		25.1	
Geldfluss Investitionstätigkeit			
- Verwaltungsvermögen	-73.1		
- Finanzvermögen	-0.7	-73.7	
Geldfluss Finanzierungstätigkeit			
- Rückzahlung Schulden	-		
- Neuaufnahme Schulden	46.0		
- Veränderung Anlagen	-	46.0	
Veränderung Liquide Mittel			-2.6
Liquide Mittel (31.12.2021)			7.6
KK, kurz-/lfr. Anlagen per 31.12.2021			0.0
Schulden inkl. KK per 31.12.2021		0.7%	61.7

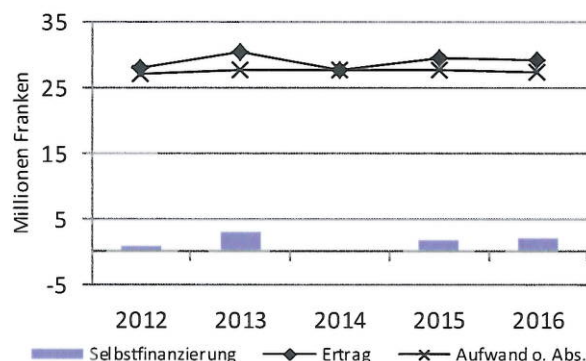


Aus der Erfolgsrechnung wird mit einem Mittelzufluss von 25 Mio. Franken (12 Mio. Gemeinde, 2 Mio. Schule, 11 Mio. Gebühren) gerechnet. Zusammen mit Investitionen von 74 Mio. Franken (35 Mio. Gemeinde, 21 Mio. Schule, 18 Mio. Gebühren) ergibt sich ein Mittelbedarf von 49 Mio. Franken. Die Finanzierung geschieht durch eine Erhöhung der verzinslichen Schulden um netto 46 Mio. Franken. Am Ende der Planung belaufen sich die Schulden auf 62 Mio. Franken, davon entfallen 17 Mio. Franken auf die Schule und 4 Mio. Franken auf die Gebührenhaushalte. Mit einer Durchschnittsverzinsung von 0,7 % kann vom sehr tiefen Zinsniveau profitiert werden, es wird aber auch ein hohes Zinssatzänderungsrisiko eingegangen.

Die vergangenen Jahre (2012 - 2016)

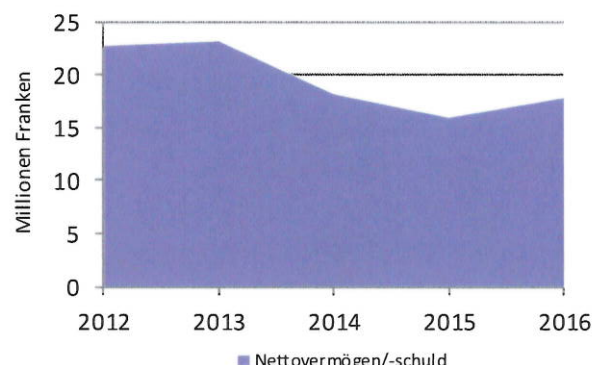
Erfolgsrechnung

Steuerhaushalt



Nettovermögen

Steuerhaushalt



Ein seit 2013 stabiles Aufwandniveau bei steigender Bevölkerungszahl ermöglichte eine Verbesserung der Effizienz. Trotz leicht rückläufigem Steuersubstrat konnte ein ungefähr ausgeglichenes Ergebnis erzielt werden. Für die vergangenen fünf Jahre steht im Steuerhaushalt den vergleichsweise durchschnittlich hohen Nettoinvestitionen von 16 Mio. Franken eine Selbstfinanzierung von 8 Mio. Franken gegenüber, was einem Selbstfinanzierungsgrad von 48 % entspricht. Unter Berücksichtigung der Nettoinvestitionen im Finanzvermögen (1 Mio.) resultierte ein Haushaltsdefizit von 9 Mio. Franken. Das Nettovermögen beträgt per Ende 2016 18 Mio. Franken. Das ist im Vergleich mit den Zürcher Gemeinden ein gut durchschnittlich hoher Wert für die Substanz. Die Gesamtsteuerbelastung ist in den vergangenen Jahren stabil geblieben (Mittelwert + 2 %). Für 2016 werden für den Nettoaufwand insbesondere in folgende Positionen überdurchschnittlich hohe¹ Werte ausgewiesen: Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe, Familie und Jugend, Kindergärten sowie Sekundarschule.

Mit 2 Mio. Franken liegt die Selbstfinanzierung im 2016 auf gleichem Niveau wie im Vorjahr. Rückläufige Steuererträge (inkl. Grundstückgewinnsteuern) konnten mit tieferen Aufwendungen (Präsidiales, Hoch-/Tiefbau etc.) und höheren übrigen Erträgen kompensiert werden. Der so erzielte Selbstfinanzierungsanteil (6,9 %) zeigt einen bloss knapp durchschnittlich hohen Wert und verdeutlicht den bescheidenen Spielraum. Im Abschluss 2016 beträgt die Steuerkraft knapp 100 % vom kant. Mittelwert. Somit müssen keine Abschöpfungen an den Ressourcenausgleich bezahlt werden (> 110 %), noch gehen Zuschüsse ein (< 95 %).

Mittelflussrechnung (2012 - 2016)		Steuern	Gebühren	Total
Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	1'000 Fr.	7'887	11'375	19'263
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-16'314	-7'950	-24'264
Veränderung Nettovermögen	1'000 Fr.	-8'427	3'425	-5'001
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	1'000 Fr.	-533	-	-533
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	-8'960	3'425	-5'534

Kennzahlen				
Nettovermögen (31.12.2016)	Fr./Einw.	2'121	408	2'529
Eigenkapital (31.12.2016)	Fr./Einw.	4'453	1'513	5'966
Selbstfinanzierungsgrad (2012 - 2016)		48%	143%	79%

¹ Jährlicher Aufwand mehr als 50 Franken/Einwohner bzw. 1'000 Franken/Schüler höher als Mittelwert

Schulgemeinde Fällanden

Finanz- und Aufgabenplan 2017 - 2021

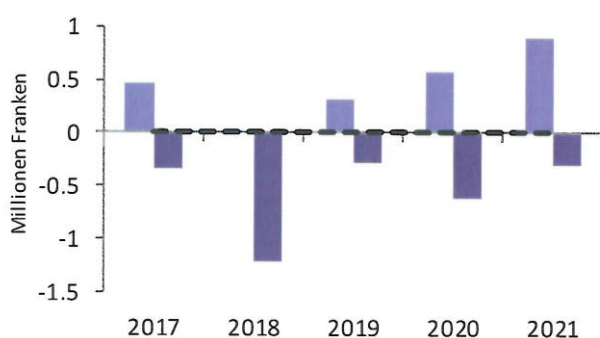
12.10.2017

Zusammenfassung

Auch mit dem seit 2016 höheren Steuerfuss zeigt sich eine erst vergleichsweise knappe Selbstfinanzierung. Dies dürfte sich in den nächsten Jahren zwar etwas verbessern, es reicht aber bei Weitem nicht aus, um die geplanten hohen Investitionen zu finanzieren. Durch die Einführung der neuen Rechnungslegung (HRM2 ohne Restatement) auf 2019 dürfte der Abschreibungsaufwand etwas zurückgehen. Trotzdem muss bei gleichbleibendem Steuerfuss mit jährlichen Defiziten um 0,5 Mio. Franken gerechnet werden. Das Eigenkapital geht auf 7 Mio. Franken zurück. Die Selbstfinanzierung beträgt insgesamt bloss 2 Mio. Franken. So können die geplanten Investitionen von 21 Mio. Franken nur zum kleinsten Teil finanziert werden, das Haushaltsdefizit von 19 Mio. Franken führt zu einer Neuverschuldung.

Spielraum Erfolgsrechnung

Steuerhaushalt

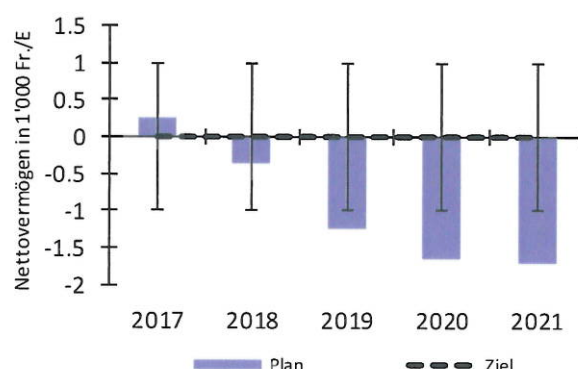


Für 2018 muss mit einem Defizit von 1,2 Mio. Franken gerechnet werden. Wenn unter HRM2 die Abschreibungen (vorübergehend) zurückgehen, verbessert sich die Rechnung. In keinem Jahr dürfte ein ausgeglichenes Ergebnis erzielt werden.

Die jährliche Selbstfinanzierung steigt von 0,5 gegen 1 Mio. Franken.

Begrenzung Substanz und Verschuldung

Steuerhaushalt

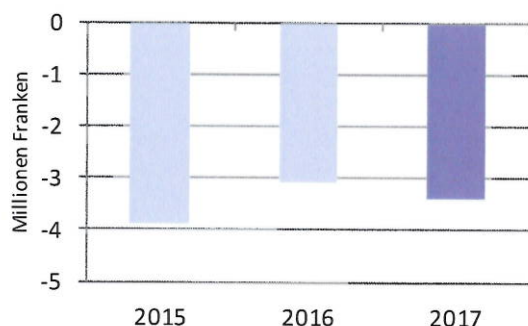


Mit den hohen Investitionen wird das kleine Nettovermögen rasch abgebaut. Am Ende der Planung zeigt sich eine Nettoschuld von über 1'700 Franken je Einwohner.

Die Maximalgrenze der Verschuldung wird so um mehr als 6 Mio. Franken verfehlt.

Kumuliertes Ergebnis (8y)

Steuerhaushalt



Aktuell sind die kumulierten Ergebnisse über 8 Jahre (3 vergangene, aktuelles und 4 künftige Jahre) mit über 3 Mio. Franken im negativen Bereich.

Finanzpolitische Ziele

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

Spielraum Erfolgsrechnung sicherstellen

Das mittel-/langfristige Gleichgewicht im Haushalt erfordert einen konsequenten Ausgleich der Erfolgsrechnung. Mindestens ist der Konsumaufwand über jährlich wiederkehrende Erträge zu finanzieren, d.h. die Selbstfinanzierung im Steuerhaushalt soll über 0 liegen.

Zur Darstellung des Haushaltgleichgewichts nach neuem Gemeindegesetz wird das kumulierte Ergebnis über acht Jahre (3 Vergangenheit, aktuelles Jahr, Budgetjahr und 3 Planjahre) betrachtet.

Messgrösse

1. Ergebnis
Erfolgsrechnung ca. 0
2. Selbstfinanzierung
Steuerhaushalt > 0
3. Kumuliertes Ergebnis

Begrenzung Substanz und Verschuldung

Es wird eine Bandbreite von +/- 1'000 Franken je Einwohner für das Nettovermögen im Steuerhaushalt festgelegt. Nach der Realisierung von grösseren Investitionsvorhaben kann die Nettoschuld auf maximal diese Höhe (- 1'000 Franken) ansteigen, vor der Vornahme von neuen Projekten muss die Nettoschuld aber tiefer liegen, damit eine Neuverschuldung möglich wird. Würde diese Bandbreite während längerer Zeit nach oben durchschritten (+ 1'000 Franken), wären Steuerfusssenkungen möglich.

Messgrösse

Nettovermögen
+/- 1'000 Franken je
Einwohner

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 Ziele nicht erreicht und es zeigt sich Handlungsbedarf. Der Ausgleich der Erfolgsrechnung wird am Ende der Planung um ca. 0,3 Mio. Franken verfehlt. Zur Erzielung einer durchschnittlich hohen Selbstfinanzierung (ca. 10 %) fehlen sogar gegen 1,5 Mio. Franken. Kann die nötige Verbesserung nicht mit striktem Kostenmanagement inkl. Leistungsverzicht erzielt werden, müsste der Steuerfuss nochmals ca. vier Prozentpunkte höher angesetzt werden.

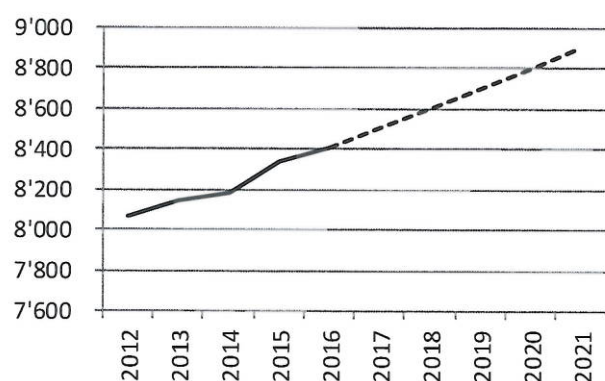
Mit der so möglichen Verbesserung der Selbstfinanzierung würde auch der grösste Teil der am Ende der Planung zu hohen Verschuldung verschwinden. Trotzdem verlangt die Umsetzung des hohen Investitionsvolumens nach einer bewussten Priorisierung, nicht unbedingt notwendige Projekte sind auf später zu verschieben. Um den raschen Verzehr des Nettovermögens abzubremsen und die Schuldenaufnahme zu begrenzen, sind Veräusserungen von nicht benötigten, unrentablen Vermögenswerten zu prüfen.

Mit der Einführung von HRM2 per 1.1.2019 dürfte die Abschreibungsbelastung tiefer ausfallen. Würde dies als zusätzlicher Spielraum interpretiert, würde sich der Finanzhaushalt weiter verschlechtern. Haushaltsaldo (Selbstfinanzierung und Investitionen) sowie Schulden und Liquidität sind durch HRM2 nicht betroffen, die finanzstrategischen Herausforderungen haben sich nicht wesentlich verändert.

Planungsgrundlagen

Die globale Konjunktur verzeichnete in der zweiten Jahreshälfte 2016, gestützt von robusten privaten Konsumausgaben und einer in vielen Ländern expansiveren Fiskalpolitik, deutliche Zuwächse. Viele Indikatoren deuten auf eine steigende Zuversicht in den entwickelten Volkswirtschaften hin. Mit diesen Aussichten sollte sich die Nachfrage nach Schweizer Gütern und Dienstleistungen verhalten positiv entwickeln. Die Importe dürften im Windschatten der stärkeren Exportentwicklung ebenfalls wachsen. Insgesamt kann mit einer etwas optimistischeren Einschätzung der Wirtschaftsentwicklung gerechnet werden. Aufgrund der schleppenden Arbeitsmarktentwicklung und der tiefen Teuerung im vergangenen Jahr bleibt die Lohnentwicklung schwach. Zusammen mit dem anhaltend starken Franken ist im Inland in der nächsten Zeit kein breiter Teuerungsdruck auszumachen. Die tiefen Zinsen im Euroraum stehen weiterhin einer Reduktion der negativen Kurzfristzinsen in der Schweiz im Weg. Die Langfristzinsen dürften aber schon im nächsten Jahr in den positiven Bereich ansteigen. Grössere Risiken liegen bei unvorhersehbaren Verwerfungen an den Finanzmärkten, der unsichereren globalen Sicherheitslage (inkl. Migration), dem Verhältnis der Schweiz zu anderen Staaten und grossen Schwankungen der Rohstoffpreise.

Einwohnerprognose



Aufgrund der Altersstruktur und der Einwohnerprognose rechnet der Plan mit einer höheren Schüler- und Klassenzahl.

Finanzausgleich

Mit einer Steuerkraft von gut 100 % vom Mittelwert sind weder Zahlungen an den Ressourcenausgleich (ab 110 %) zu leisten, noch gehen Zuschüsse ein (bis 95 %). Ebenso können keine Beiträge aus dem demografischen und geografisch-topografischen Sonderlastenausgleich erwartet werden. Somit ist Fällanden eine der wenigen Gemeinden im Kanton Zürich die vom Finanzausgleich nicht direkt betroffen ist. Dadurch tangiert die geplante Umsetzung der Lü16 Fällanden in diesem Bereich ebenfalls nicht.

Einführung neue Rechnungslegung (HRM2) per 1.1.2019

Ab 2019 wird eine lineare Abschreibungsquote berechnet, eine Neubewertung des Verwaltungsvermögens (Restatement) ist nicht berücksichtigt. Der Ressourcenausgleich ist abgegrenzt.

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 (2017 - 2021)

Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	1'000 Fr.	2'237
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-21'305
Veränderung Nettovermögen	1'000 Fr.	-19'068
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	1'000 Fr.	-
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	-19'068

Kennzahlen

Nettovermögen (31.12.2021)	Fr./Einw.	-1'709
Eigenkapital (31.12.2021)	Fr./Einw.	733
Selbstfinanzierungsgrad (2017 - 2021)		10%

Grosse Investitionsvorhaben

Verwaltungsvermögen

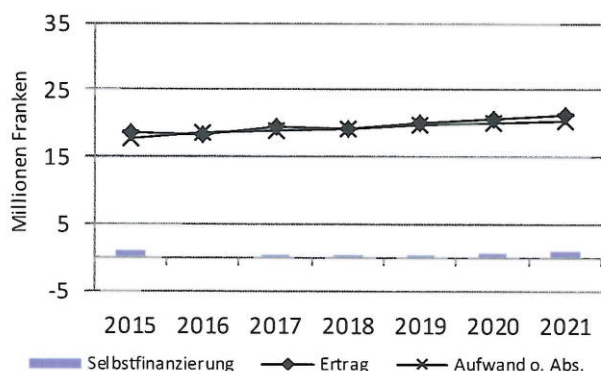
- Schulhaus Lätten
- Diverse Instandsetzungen und Sanierungen

Nicht abzuschreibendes Verw.vermögen

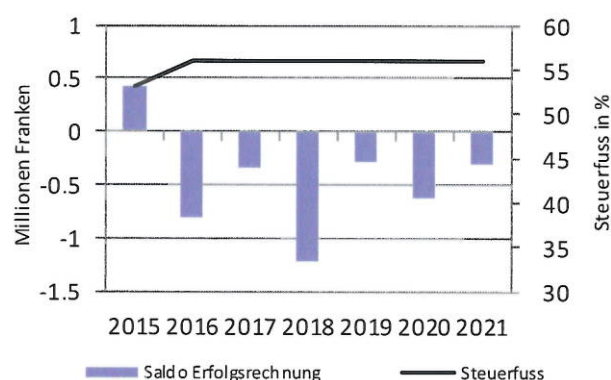
- keine

Bei anhaltend tiefen Werten für Teuerung und Wirtschaftswachstum kann nur mit geringen Ertragssteigerungen gerechnet werden; vor allem steigende Bevölkerungszahlen führen zu einer Verbesserung. Dem stehen höhere Aufwendungen für die zusätzlichen Klassen gegenüber. Die Einführung von HRM2 per 2019 dürfte zu positiven Effekten aus einem Rückgang der Abschreibungen (ca. 1 Mio.) führen. Am Ende der Planung zeigt sich mit stabilem Steuerfuss ein Defizit von 0,3 Mio. Franken. Das Eigenkapital macht ca. 7 Mio. Franken aus. Die Abnahme um 3 Mio. Franken ist auf die kumulierten Aufwandüberschüsse zurückzuführen. Eine Neubewertung des Verwaltungsvermögens wurde nicht berücksichtigt. Über die ganze Fünfjahresperiode liegt die Selbstfinanzierung bei 2 Mio. Franken, womit die vergleichsweise hohen Investitionen von 21 Mio. Franken zu 10 % selber finanziert werden können. So wird das Nettovermögen rasch aufgezehrt, es weicht bis zum Ende der Planung einer Nettoschuld von 15 Mio. Franken, was einer vergleichsweise hohen Verschuldung entspricht.

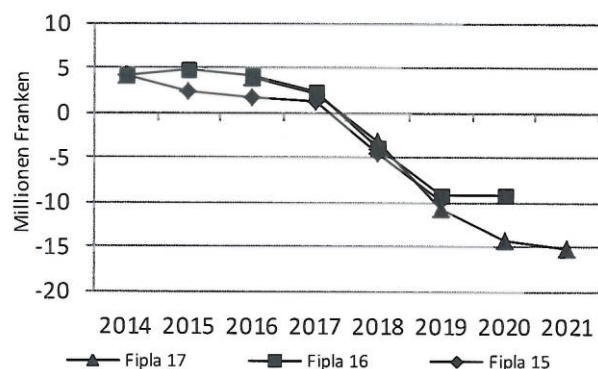
Erfolgsrechnung



Ergebnis + Steuerfuss



Entwicklung Nettovermögen



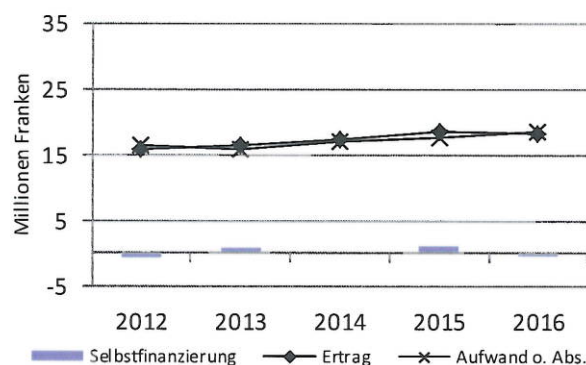
Gegenüber der letztjährigen Planung haben sich die Aussichten in der Erfolgsrechnung verknappert. Die noch stärkere Zunahme der Schülerzahl und tiefere Steuernachträge sind dafür hauptverantwortlich.

Weil zudem das Investitionsvolumen zugenommen hat, zeigt sich am Ende der Planung eine höhere Nettoschuld.

Die vergangenen Jahre (2012 - 2016)

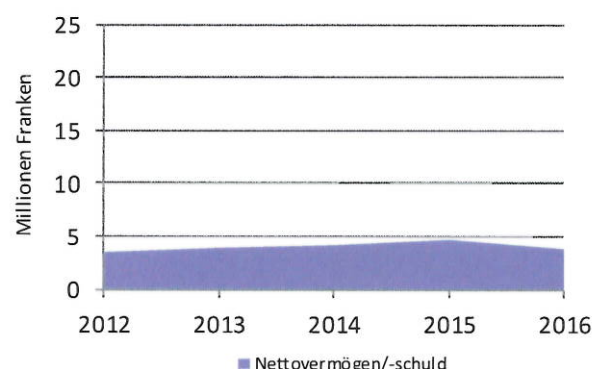
Erfolgsrechnung

Steuerhaushalt



Nettovermögen

Steuerhaushalt



Die starke Zunahme der Schülerzahl führt, vor allem seit 2014, zu einer anhaltenden Aufwandsteigerung. Mit der Steuerfusserhöhung auf 2016 konnte lediglich der Rückgang im Steuersubstrat aufgefangen werden. Für die vergangenen fünf Jahre steht den bescheidenen Nettoinvestitionen von 2 Mio. Franken eine Selbstfinanzierung von 1 Mio. Franken gegenüber, was einem Selbstfinanzierungsgrad von 64 % entspricht. Unter Berücksichtigung der Nettoinvestitionen im Finanzvermögen (0 Mio.) resultierte ein Haushaltdefizit von 1 Mio. Franken. Das Nettovermögen beträgt per Ende 2016 4 Mio. Franken. Das ist im Vergleich mit den Zürcher Gemeinden ein knapp durchschnittlich hoher Wert für die Substanz. Die Gesamtsteuerbelastung ist in den vergangenen Jahren um drei Prozentpunkte angestiegen (Mittelwert + 2 %). Für 2016 sind die spezifischen Kosten je Schüler für Primar- und Sekundarstufe nahe beim kant. Mittelwert, der Kindergarten zeigt eher hohe Aufwendungen.

Mit - 0,1 Mio. Franken liegt die Selbstfinanzierung im 2016 1,2 Mio. Franken tiefer als im Vorjahr. Für den Rückgang verantwortlich sind vor allem höhere Aufwendungen (Sekundarstufe, Kindergarten, Schulleitung-/Verwaltung, Liegenschaften etc.) und, trotz höherem Steuerfuss, tiefere Erträge. So resultierte eine negative Selbstfinanzierung, womit nicht einmal die Finanzierung der Konsumaufwendungen mit jährlich eingehenden Erträgen möglich war. Der erzielte Selbstfinanzierungsanteil (- 0,8 %) liegt auf schwachem Niveau. Im Abschluss 2016 beträgt die Steuerkraft knapp 100 % vom kant. Mittelwert. Somit müssen keine Abschöpfungen an den Ressourcenausgleich bezahlt werden (> 110 %), noch gehen Zuschüsse ein (< 95 %).

Mittelflussrechnung

Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	1'000 Fr.	1'290
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-2'008
Veränderung Nettovermögen	1'000 Fr.	-718
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	1'000 Fr.	-41
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	-759

Kennzahlen

Nettovermögen (31.12.2016)	Fr./Einw.	459
Eigenkapital (31.12.2016)	Fr./Einw.	1'104
Selbstfinanzierungsgrad (2012 - 2016)		64%

Finanz- und Aufgabenplan 2017 - 2021

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)	24
Finanzausgleich (Ressourcen- und Sonderlastenausgleich)	26
Aufgabenplan	28
Hochrechnung Erfolgsrechnung erstes Planjahr	30
Erfolgsrechnung alle Planjahre	31
Geldflussrechnung (mit Fälligkeiten, Neuaufnahmen und Konditionen)	33
Planbilanz	35
Finanzwirtschaftliche Kennzahlen (inkl. Haushaltgleichgewicht)	37
Wichtige Änderungen im Umfeld (Steuergesetz etc.)	40
Katalog möglicher Korrekturmassnahmen	41

Gemeindeentwicklung	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Bevölkerung ¹⁾						
Fällanden	8'401	8'500	8'600	8'700	8'800	8'900
Schülerzahlen ²⁾						
- Kindergarten	195	209	221	224	219	226
- Primarschule	519	548	572	566	589	604
- Sekundarschule	145	166	178	195	194	197
Total	859	923	971	985	1'002	1'027

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

86%

Prognosen für den Bezirk Uster	2016 - 2020		2016 - 2030	
	Periode	p.a.	Periode	p.a.
Bevölkerungsentwicklung				
- Einwohnerzuwachs gesamthaft	5.4%	1.4%	17.9%	1.3%
Prozentuale Veränderung Bevölkerungsanteil nach Altersgruppen				
- bis 19 Jahre (Schulalter)	-0.6%	-0.1%	-0.9%	-0.1%
- 20 - 64 Jahre (Erwerbsfähigkeit)	-1.0%	-0.2%	-5.4%	-0.4%
- über 65 Jahre (Pensionsalter)	4.2%	1.0%	20.7%	1.5%
Prozentuale Veränderung Ausländeranteil	3.9%	1.0%	11.7%	0.8%

Quelle: Statistisches Amt des Kantons Zürich, Juni 2017

Konjunktuelle Entwicklung	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Mittel 17/21
Bruttoinlandprodukt (BIP) ³⁾	1.4%	0.8%	2.2%	1.9%	1.8%	1.7%	1.7%
Teuerung ⁴⁾	-0.4%	0.4%	0.4%	0.5%	0.7%	0.9%	0.6%
Zins 10-jährige Bundesobligation ⁴⁾	-0.4%	-0.1%	0.1%	0.4%	0.6%	0.8%	0.4%
Zins 3-monatige Euro-Franken ⁴⁾	-0.7%	-0.7%	-0.7%	-0.5%	-0.3%	-0.1%	-0.5%

³⁾ Veränderung gegenüber Vorjahr

⁴⁾ Jahresdurchschnitt

Quelle: - 2018 Konjunkturprognose KOF, 5. Oktober 2017; ab 2020: KOF Consensus Forecast

Eckwerte	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Mittel 17/21
Nominales BIP	1.0%	1.2%	2.6%	2.4%	2.5%	2.6%	2.3%
Jährliche Bevölkerungszunahme	0.7%	1.2%	1.2%	1.2%	1.1%	1.1%	1.2%
Bevölkerung und Teuerung	0.3%	1.6%	1.6%	1.7%	1.8%	2.0%	1.7%
Bevölkerung und nominales BIP	1.7%	2.4%	3.8%	3.6%	3.6%	3.7%	3.4%

Besondere Einflüsse

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

Startsitzung Planungsprozess

Mittwoch, 26. April 2017

Steuerhaushalt		2017	2018	2019	2020	2021							
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)							5-Jahres-Total						
Selbstfinanzierung	1)	2'546	2'049	2'742	3'307	3'875	14'520						
Nettoinvestitionen VV		-3'732	-9'678	-11'177	-20'013	-10'547	-55'147						
Veränderung Nettovermögen		-1'186	-7'629	-8'435	-16'706	-6'672	-40'627						
Nettoinvestitionen FV		-25	-650	-	-	-	-675						
Haushaltüberschuss/-defizit		-1'211	-8'279	-8'435	-16'706	-6'672	-41'302						
1) ohne FK-Fonds													
Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.			
Aufwendungen und Erträge		45'490	14'194	46'572	14'774	47'545	15'052	48'316	15'327	49'100	15'605	1.9%	2.4%
Fiskalbereich		8	30'190	25	30'409	89	31'737	89	32'805	89	33'938	>50%	3.0%
Grundstückgewinnsteuern			2'500		2'500		2'500		2'500		2'500		0.0%
Direkter Finanzausgleich	2)												
Abschreibungen VV		2'868		3'561		1'809	8	2'735	8	3'425	8	4.5%	
Interne Verrechnungen		3'283	3'283	3'457	3'457	1'720	1'720	1'729	1'729	1'748	1'748	-14.6%	-14.6%
Finanzaufwand/-ertrag		628	1'788	504	1'466	479	1'567	521	1'601	617	1'639	-0.4%	-2.2%
Buchgewinne/-verluste													
EK-Fonds, Aufwertungen VV													
Ao Aufwand/Ertrag													
Ertrag		52'276	51'955	54'119	52'607	51'643	52'584	53'390	53'970	54'980	55'438	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis		-321		-1'512		941		580		458		147	
Abschreibungen		2'868		3'561		1'801		2'727		3'417		14'373	
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E		-		-		-		-		-		-	
Selbstfinanzierung	1)	2'546		2'049		2'742		3'307		3'875		14'520	
Steuerfuss		96%		96%		96%		96%		96%			
Einfacher Staatssteuerertrag		27'563		27'775		28'778		29'755		30'793		2.8%	
2) konsolidierter Wert													

Gestufferter Erfolgsausweis (1'000 Fr.)		Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-1'481	-2'474	-146	-500	-563	-5'165
Ergebnis aus Finanzierung		1'160	962	1'088	1'080	1'021	5'312
Ausserordentliches Ergebnis		-	-	-	-	-	-
Rechnungsergebnis		-321	-1'512	941	580	458	147

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)		Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	5-Jahres-Total
Verwaltungsvermögen (VV)		3'732	9'678	11'177	20'013	10'547	55'147
Finanzvermögen (FV)		25	650	-	-	-	675

Bilanz (1'000 Fr.)		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Finanzvermögen		49'576		50'108		50'038		49'035		49'778		0%
Verwaltungsvermögen	3)	25'876		31'993		41'369		58'655		65'785		154%
Fremdkapital			29'083		37'244		45'608		61'311		68'727	136%
Eigenkapital			46'369		44'857		45'798		46'379		46'837	1%
Total		75'452	75'452	82'101	82'101	91'407	91'407	107'689	107'689	115'563	115'563	53%
Nettovermögen/-schuld		20'493		12'864		4'430		-12'276		-18'948		
3) inkl. passivierte Investitionsbeiträge												

Kennzahlen							Periode
Selbstfinanzierungsanteil		5.3%	4.2%	5.4%	6.4%	7.3%	↗ 5.7% ø
Selbstfinanzierungsgrad		68%	21%	25%	17%	37%	↓ 26% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		0.2%	0.5%	0.4%	0.5%	0.6%	→ 0.4% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		2'411	1'496	509	-1'395	-2'129	↓ 178 ø

Polit. Gemeinde (ohne Gebühren)	2017	2018	2019	2020	2021	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)						5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	1) 2'087	2'044	2'424	2'738	2'990	12'283
Nettoinvestitionen VV	-1'652	-4'313	-3'252	-15'750	-8'875	-33'842
Veränderung Nettovermögen	435	-2'269	-828	-13'012	-5'885	-21'559
Nettoinvestitionen FV	-25	-650	-	-	-	-675
Haushaltüberschuss/-defizit	410	-2'919	-828	-13'012	-5'885	-22'234

1) ohne FK-Fonds

Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.
Aufwendungen und Erträge	26'874	12'685	27'587	13'462	28'134	13'719	28'564	13'973	29'002	14'230	1.9% 2.9%
Fiskalbereich	12	12'760	25	12'822	57	13'359	57	13'804	58	14'276	48.0% 2.8%
Grundstückgewinnsteuern		2'500		2'500		2'500		2'500		2'500	0.0%
Direkter Finanzausgleich	2)										
Abschreibungen VV	2'067		2'337		1'209	8	1'556	8	2'243	8	2.1%
Interne Verrechnungen	3'235	3'235	3'407	3'407	1'670	1'670	1'679	1'679	1'698	1'698	-14.9% -14.9%
Finanzaufwand/-ertrag	339	1'367	307	1'178	239	1'276	226	1'307	298	1'341	-3.2% -0.5%
Buchgewinne/-verluste											
EK-Fonds, Aufwertungen VV											
Ao Aufwand/Ertrag											
Total	32'527	32'547	33'663	33'370	31'309	32'533	32'081	33'272	33'299	34'054	5-Jahres-Total
Rechnungsergebnis	20		-293		1'224		1'190		755		2'896
Abschreibungen	2'067		2'337		1'200		1'547		2'235		9'386
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E	-		-		-		-		-		-
Selbstfinanzierung	1) 2'087		2'044		2'424		2'738		2'990		12'283
Steuerfuss	40%		40%		40%		40%		40%		
Einfacher Staatssteuerertrag	27'563		27'775		28'778		29'755		30'793		2.8%

2) konsolidierter Wert, d.h. ohne Anteile Schulgemeinde(n) und Abgrenzung netto

Gestufter Erfolgsausweis (1'000 Fr.)	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'008	-1'164	187	109	-288	-2'165
Ergebnis aus Finanzierung	1'028	871	1'037	1'081	1'044	5'061
Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-	-	-	-
Rechnungsergebnis	20	-293	1'224	1'190	755	2'896

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	5-Jahres-Total
Verwaltungsvermögen (VV)	1'652	4'313	3'252	15'750	8'875	33'842
Finanzvermögen (FV)	25	650	-	-	-	675

Bilanz (1'000 Fr.)	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Finanzvermögen	45'697		46'229		46'159		45'156		45'899		0%
Verwaltungsvermögen	3) 19'179		21'155		23'207		37'409		44'050		130%
Fremdkapital		27'443		30'244		31'002		43'011		49'640	81%
Eigenkapital		37'433		37'140		38'364		39'554		40'309	8%
Total	64'876	64'876	67'384	67'384	69'366	69'366	82'565	82'565	89'949	89'949	39%
Nettovermögen/-schuld	18'254		15'985		15'157		2'145		-3'740		

3) inkl. passivierte Investitionsbeiträge

Kennzahlen						Periode
Selbstfinanzierungsanteil	7.1%	6.8%	7.9%	8.7%	9.2%	↗ 7.9% 5 Jahre
Selbstfinanzierungsgrad	126%	47%	75%	17%	34%	↓ 36% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	0.4%	0.7%	0.4%	0.4%	0.6%	→ 0.5% 5 Jahre
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	2'148	1'859	1'742	244	-420	→ 1'114 5 Jahre

Schulgemeinde	2017	2018	2019	2020	2021	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)						5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	1) 459	5	318	570	885	2'237
Nettoinvestitionen VV	-2'080	-5'365	-7'925	-4'263	-1'672	-21'305
Veränderung Nettovermögen	-1'621	-5'360	-7'607	-3'693	-787	-19'068
Nettoinvestitionen FV	-	-	-	-	-	-
Haushaltüberschuss/-defizit	-1'621	-5'360	-7'607	-3'693	-787	-19'068

1) ohne FK-Fonds

Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.
Aufwendungen und Erträge	18'616	1'509	18'985	1'312	19'411	1'333	19'752	1'354	20'098	1'375	1.9% -2.3%
Fiskalbereich	-4	17'430	0	17'587	32	18'378	32	19'001	32	19'662	3.1%
Direkter Finanzausgleich											
Abschreibungen VV	800		1'224		601		1'180		1'182		10.2%
Interne Verrechnungen	48	48	50	50	50	50	50	50	50	50	1.0% 1.0%
Finanzaufwand/-ertrag	289	421	197	288	240	291	295	294	320	297	2.6% -8.3%
Buchgewinne/-verluste											
EK-Fonds, Aufwertungen VV											
Ao Aufwand/Ertrag											
Total	19'749	19'408	20'456	19'237	20'334	20'051	21'308	20'698	21'681	21'384	5-Jahres-Total
Rechnungsergebnis	-341		-1'219		-282		-610		-297		-2'750
Abschreibungen	800		1'224		601		1'180		1'182		4'987
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E	-		-		-		-		-		-
Selbstfinanzierung	1) 459		5		318		570		885		2'237
Steuerfuss	56%		56%		56%		56%		56%		
Einfacher Staatssteuerertrag	27'563		27'775		28'778		29'755		30'793		2.8%

2) konsolidierter Wert, d.h. Abgrenzung netto

Gestufferter Erfolgsausweis (1'000 Fr.)	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-473	-1'310	-333	-610	-275	-3'001
Ergebnis aus Finanzierung	132	91	51	-1	-22	251
Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-	-	-	-
Rechnungsergebnis	-341	-1'219	-282	-610	-297	-2'750

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	5-Jahres-Total
Verwaltungsvermögen (VV)	2'080	5'365	7'925	4'263	1'672	21'305
Finanzvermögen (FV)	-	-	-	-	-	-

Bilanz (1'000 Fr.)	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Finanzvermögen	3'879		3'879		3'879		3'879		3'879		0%
Verwaltungsvermögen	3) 6'697		10'838		18'162		21'245		21'735		225%
Fremdkapital		1'640		7'000		14'607		18'300		19'087	1064%
Eigenkapital		8'936		7'717		7'434		6'824		6'527	-27%
Total	10'576	10'576	14'717	14'717	22'041	22'041	25'124	25'124	25'614	25'614	142%
Nettovermögen/-schuld	2'239		-3'121		-10'728		-14'421		-15'208		

3) inkl. passivierte Investitionsbeiträge

Kennzahlen						Periode
Selbstfinanzierungsanteil	2.4%	0.0%	1.6%	2.8%	4.1%	↓ 2.2% Ø
Selbstfinanzierungsgrad	22%	0%	4%	13%	53%	↓ 11% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-0.1%	0.1%	0.4%	0.6%	0.7%	→ 0.3% Ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	263	-363	-1'233	-1'639	-1'709	↓ -936 Ø

Gebührenhaushalte		2017	2018	2019	2020	2021		
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)							5-Jahres-Total	
Selbstfinanzierung		2'229	2'256	2'142	2'093	2'041		10'761
Nettoinvestitionen VV		-3'027	-4'095	-3'778	-4'391	-2'625		-17'916
Haushaltüberschuss/-defizit		-798	-1'839	-1'636	-2'298	-584		-7'154

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.	
Aufwendungen und Erträge		7'093	9'290	7'612	9'782	7'718	9'853	7'826	9'925	7'936	9'998	2.8%	1.9%
Aufwertungen VV													
Einnahmenüberschuss IR													
Zinsaufwand/-ertrag		149	181	109	195	109	116	120	114	137	116	-2.0%	-10.5%
Abschreibungen VV		1'148		1'659		686	35	894	40	1'029	44	-2.7%	
Veränderung Spezialfinanzierung		1'128	48	773	175	1'530	39	1'275	36	1'089	33		
Total		9'519	9'519	10'152	10'152	10'042	10'042	10'115	10'115	10'191	10'191	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis		-		-		-		-		-		-	
Abschreibungen/Aufwertungen		1'148		1'659		651		855		985		5'298	
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung		1'081		597		1'491		1'239		1'055		5'464	
Selbstfinanzierung		2'229		2'256		2'142		2'093		2'041		10'761	

Werte							5 Jahre
kostendeckungsgrad		113%	106%	118%	114%	112%	112%
Eigenfinanzierungsgrad		100%	100%	95%	84%	83%	

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)		Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total
Investitionen VV		3'527	500	4'645	550	4'178	400	4'591	200	2'785	160	
Nettoinvestitionen VV		3'027		4'095		3'778		4'391		2'625		17'916

Bilanz (1'000 Fr.)		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.	
Verwaltungsvermögen (VV)		11'159		13'595		16'722		20'258		21'898		96%	
Fremdkapital			-2'632		-793		843		3'140		3'724	-241%	
Spezialfinanzierung			13'791		14'388		15'879		17'118		18'174	32%	
Total		11'159	11'159	13'595	13'595	16'722	16'722	20'258	20'258	21'898	21'898	96%	
Nettovermögen/-schuld		2'632		793		-843		-3'140		-3'724			

1) inkl. passivierte Investitionsbeiträge
2) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt

Kennzahlen							Periode
Selbstfinanzierungsanteil		23.5%	22.6%	21.5%	20.9%	20.2%	↑ 21.7% ø
Selbstfinanzierungsgrad		74%	55%	57%	48%	78%	↘ 60% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		-0.3%	-0.9%	-0.1%	0.1%	0.2%	↑ -0.2% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		310	92	-97	-357	-418	→ -94 ø

Wasserwerk	2017		2018		2019		2020		2021					
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)											5-Jahres-Total			
Selbstfinanzierung	451		558		520		510		497		2'536			
Nettoinvestitionen VV	-985		-1'255		-400		-834		-723		-4'197			
Haushaltüberschuss/-defizit	-534		-697		120		-324		-226		-1'661			
Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)	Aufwand		Ertrag		Aufwand		Ertrag		Aufwand		Ertrag		Veränderung p.a.	
Eigene Aufwendungen und Erträge	678		491		532		389		535		393		0.6% 1.2%	
Wasserankauf	862				816				839				2.8%	
Gebührenertrag			1'150				1'150				1'157		0.4%	
Grundgebühr			350				350				354		0.9%	
Aufwertungen VV														
Einnahmenüberschuss IR														
Zinsaufwand/-ertrag	37		37		25		42		28		18		-5.2% -14.3%	
Abschreibungen VV	199				380				146		16		-1.6%	
Veränderung Spezialfinanzierung	252				178				390					
Total	2'028		2'028		1'931		1'931		1'938		1'938		5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	-				-				-				-	
Abschreibungen/Aufwertungen	199				380				130				1'016	
Umlage/Entnahme Spezialfinanzierung	252				178				390				1'520	
Selbstfinanzierung	451				558				520				2'536	

Eckwerte und Gebührenplanung

	2017	2018	2019	2020	2021	5 Jahre
Kostendeckungsgrad	114%	110%	125%	123%	120%	118%
Eigenfinanzierungsgrad	78%	63%	69%	67%	66%	
Zinssatz interne Verzinsung	1.00%	1.00%	0.80%	0.72%	0.68%	relevant E/p.a.
Kalkulatorische Menge (1'000 m³)	622	622	625	629	633	0.6% 1.2%
Gebührensatz (Fr./m³)	1.85	1.85	1.85	1.85	1.85	M
Kalkulatorische Menge (in 1'000)	10	10	10	10	10	1.2%
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	1'235	250	1'505	250	550	150	984	150	833	110	
Nettoinvestitionen VV	985		1'255		400		834		723		4'197

Bilanz (1'000 Fr.)

	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Verwaltungsvermögen (VV)	1) 2'580		3'455		3'725		4'417		4'975		93%
Arbeitskapital		2) 573		1'270		1'150		1'474		1'700	197%
Spezialfinanzierung		2'007		2'185		2'575		2'943		3'275	63%
Total	2'580	2'580	3'455	3'455	3'725	3'725	4'417	4'417	4'975	4'975	93%
Nettovermögen/-schuld	-573		-1'270		-1'150		-1'474		-1'700		

1) inkl. passivierte Investitionsbeiträge

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

Kennzahlen

	2017	2018	2019	2020	2021	Periode
Selbstfinanzierungsanteil	22.2%	28.9%	27.0%	26.3%	25.4%	↑ 26.0% Ø
Selbstfinanzierungsgrad	46%	44%	130%	61%	69%	↑ 60% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	0.0%	-0.9%	0.5%	0.4%	0.5%	→ 0.1% Ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	-67	-148	-132	-167	-191	↘ -141 Ø

Abwasserbeseitigung	2017	2018	2019	2020	2021	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)						5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	715	686	678	664	650	3'393
Nettoinvestitionen VV	-1'060	-1'400	-2'525	-2'660	-1'190	-8'835
Haushaltüberschuss/-defizit	-345	-714	-1'847	-1'996	-540	-5'442

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.
Eigene Aufwendungen und Erträge	228	117	274	117	276	118	277	120	279	121	0.6% 1.2%
Beitrag an Zweckverband/IKA	445		422		430		438		445		1.8%
Gebührenertrag		1'250		1'250		1'257		1'265		1'272	0.4%
Aufwertungen VV											
Einnahmenüberschuss IR											
Zinsaufwand/-ertrag	40	61	30	46	32	40	45	39	58	39	9.7% -10.6%
Abschreibungen VV	338		457		241	14	406	14	496	14	10.0%
Veränderung Spezialfinanzierung	377		229		452		271		168		
Total	1'428	1'428	1'413	1'413	1'430	1'430	1'438	1'438	1'446	1'446	5-Jahres-Total
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-		-
Abschreibungen/Aufwertungen	338		457		227		392		482		1'896
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	377		229		452		271		168		1'497
Selbstfinanzierung	715		686		678		664		650		3'393

Eckwerte und Gebührenplanung						5 Jahre	
Kostendeckungsgrad	136%	119%	146%	123%	113%	126%	
Eigenfinanzierungsgrad	100%	100%	87%	67%	64%		
Zinssatz interne Verzinsung	1.00%	1.00%	0.80%	0.72%	0.68%	relevant	E/p.a.
Kalkulatorische Menge (1'000 m³)	893	893	898	903	909	0.6%	1.2%
Gebührensatz (Fr./m³)	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		1'260	200	1'600	200	2'725	200	2'660		1'190		
Nettoinvestitionen VV		1'060		1'400		2'525		2'660		1'190		8'835

Bilanz (1'000 Fr.)		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Verwaltungsvermögen (VV)		1) 3'043		3'986		6'284		8'552		9'260		204%
Fremdkapital		2) -1'749		-1'036		811		2'807		3'348		-291%
Spezialfinanzierung			4'792		5'021		5'473		5'744		5'912	23%
Total		3'043	3'043	3'986	3'986	6'284	6'284	8'552	8'552	9'260	9'260	204%
Nettovermögen/-schuld		1'749		1'036		-811		-2'807		-3'348		

1) inkl. passivierte Investitionsbeiträge

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

Kennzahlen							Periode
Selbstfinanzierungsanteil	50.1%	48.6%	47.9%	46.6%	45.4%	↑	47.7% $\emptyset$
Selbstfinanzierungsgrad	67%	49%	27%	25%	55%	↓	38% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-1.5%	-1.1%	-0.6%	0.4%	1.3%	→	-0.3% $\emptyset$
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	206	120	-93	-319	-376	↘	-92 $\emptyset$

Abfallwirtschaft		2017	2018	2019	2020	2021		
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)							5-Jahres-Total	
Selbstfinanzierung		-35	-36	-36	-33	-31		-170
Nettoinvestitionen VV		-	-140	-	-	-		-140
Haushaltüberschuss/-defizit		-35	-176	-36	-33	-31		-310

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.	
Eigene Aufwendungen und Erträge		735	149	737	150	742	152	746	153	751	155	0.6%	1.2%
Gebührenertrag			240		240		243		246		248		0.9%
Mengegebühr			300		300		304		307		311		0.9%
Aufwertungen VV													
Einnahmenüberschuss IR													
Zinsaufwand/-ertrag		1	12	0	11	1	8	1	7	1	6	-7.8%	-14.6%
Abschreibungen VV		13		140		3		3		3		-30.7%	
Veränderung Spezialfinanzierung			48		175		39		36		33		
Total		749	749	877	877	745	745	750	750	755	755	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis		-		-		-		-		-		-	
Abschreibungen/Aufwertungen		13		140		3		3		3		161	
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung		-48		-175		-39		-36		-33		-331	
Selbstfinanzierung		-35		-36		-36		-33		-31		-170	

Eckwerte und Gebührenplanung

		94%	80%	95%	95%	96%	5 Jahre	
Kostendeckungsgrad								91%
Eigenfinanzierungsgrad		100%	100%	100%	100%	100%		
Zinssatz interne Verzinsung		1.00%	1.00%	0.80%	0.72%	0.68%	relevant	E/p.a.
Kalkulatorische Anzahl Haushalte		4'000	4'000	4'046	4'093	4'141	1.2%	1.2%
Gebührensatz (Fr./Haushalt)		60.00	60.00	60.00	60.00	60.00	M	
Kalkulatorische Menge (in 1'000)		203	203	205	208	210	1.2%	
Gebührensatz (Fr./Sack 35 lit.)		1.48	1.48	1.48	1.48	1.48	M	

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)

		Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total
Investitionen VV				140								
Nettoinvestitionen VV		-		140		-		-		-		140

Bilanz (1'000 Fr.)

		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.	
Verwaltungsvermögen (VV)		1) 113		113		110		107		104		-8%	
Fremdkapital		2) -1'080		-904		-869		-835		-805		-26%	
Spezialfinanzierung			1'193		1'017		978		942		909	-24%	
Total		113	113	113	113	110	110	107	107	104	104	-8%	
Nettovermögen/-schuld		1'080		904		869		835		805			

1) inkl. passivierte Investitionsbeiträge

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

Kennzahlen

		-5.0%	-5.1%	-5.1%	-4.7%	-4.2%	↓	-4.8% ø
Selbstfinanzierungsanteil								
Selbstfinanzierungsgrad		k.A.	-25%	k.A.	k.A.	k.A.	↑	-122% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		-1.6%	-1.6%	-1.0%	-0.9%	-0.8%	↗	-1.2% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		127	105	100	95	90	↗	103 ø

Elektrizitätswerk	2017	2018	2019	2020	2021	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)						5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	1'098	1'047	979	953	925	5'002
Nettoinvestitionen VV	-982	-1'300	-853	-897	-712	-4'744
Haushaltüberschuss/-defizit	116	-253	127	56	213	259

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.	
Eigene Aufwendungen und Erträge	1'529	675	1'709	983	1'720	994	1'730	1'006	1'741	1'017	0.6%	1.2%
Einkauf Energie + Netznutzung	2'616		3'121		3'177		3'233		3'291		1.8%	
Gebührenertrag		4'568		4'852		4'880		4'909		4'937		2.0%
Aufwertungen VV												
Einnahmenüberschuss IR												
Zinsaufwand/-ertrag	71	71	54	96	49	50	47	49	49	51	-9.0%	-8.1%
Abschreibungen VV	598		682		296	5	323	6	343	7	-13.0%	
Veränderung Spezialfinanzierung	500		365		688		636		589			
Total	5'314	5'314	5'931	5'931	5'929	5'929	5'970	5'970	6'013	6'013	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-		-	
Abschreibungen/Aufwertungen	598		682		291		317		336		2'224	
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	500		365		688		636		589		2'778	
Selbstfinanzierung	1'098		1'047		979		953		925		5'002	

Eckwerte und Gebührenplanung							5 Jahre	
Kostendeckungsgrad		110%	107%	113%	112%	111%		111%
Eigenfinanzierungsgrad		100%	100%	100%	100%	100%		
Zinssatz interne Verzinsung		1.00%	1.00%	0.80%	0.72%	0.68%		
Kalkulatorische Menge (MWh)		24'894	26'852	27'008	27'165	27'322	relevant	E/p.a.
Gebührensatz (Fr./kWh) HT EWFSmall		0.1835	0.1807	0.1807	0.1807	0.1807	0.6%	1.2%
							M	

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)		Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total
Investitionen VV		1'032	50	1'400	100	903	50	947	50	762	50	
Nettoinvestitionen VV		982		1'300		853		897		712		4'744

Bilanz (1'000 Fr.)		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Verwaltungsvermögen (VV)	1)	5'424		6'042		6'603		7'183		7'559		39%
Fremdkapital	2)		-376		-123		-250		-306		-519	38%
Spezialfinanzierung			5'800		6'165		6'853		7'489		8'078	39%
Total		5'424	5'424	6'042	6'042	6'603	6'603	7'183	7'183	7'559	7'559	39%
Nettovermögen/-schuld		376		123		250		306		519		

1) inkl. passivierte Investitionsbeiträge

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

Kennzahlen							Periode	
Selbstfinanzierungsanteil		20.7%	17.7%	16.5%	16.0%	15.4%	↗	17.2% ø
Selbstfinanzierungsgrad		112%	81%	115%	106%	130%	↑	105% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		0.0%	-0.7%	0.0%	0.0%	0.0%	↑	-0.2% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		44	14	29	35	58	↑	36 ø

Gesamthaushalt		2017	2018	2019	2020	2021							
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)							5-Jahres-Total						
Selbstfinanzierung	1)	4'775	4'305	4'884	5'401	5'916	25'281						
Nettoinvestitionen VV		-6'759	-13'773	-14'955	-24'404	-13'172	-73'063						
Veränderung Nettovermögen		-1'984	-9'468	-10'070	-19'003	-7'256	-47'782						
Nettoinvestitionen FV		-25	-650	-	-	-	-675						
Haushaltüberschuss/-defizit		-2'009	-10'118	-10'070	-19'003	-7'256	-48'457						
1) ohne FK-Fonds													
Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.			
Aufwendungen und Erträge		52'591	56'174	54'208	57'465	55'352	59'142	56'231	60'557	57'125	62'040	2.1%	2.5%
Abschreibungen VV		4'016		5'220		2'495	43	3'630	48	4'454	52	2.6%	
Interne Verrechnungen		3'283	3'283	3'457	3'457	1'720	1'720	1'729	1'729	1'748	1'748	-14.6%	-14.6%
Finanzaufwand/-ertrag		777	1'969	613	1'661	588	1'683	640	1'715	755	1'755	-0.7%	-2.8%
Buchgewinne/-verluste													
EK-Fonds, Aufwertungen VV		1'128	48	773	175	1'530	39	1'275	36	1'089	33		
Ao Aufwand/Ertrag													
Total		61'795	61'474	64'271	62'759	61'685	62'627	63'505	64'085	65'170	65'629	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis		-321		-1'512		941		580		458		147	
Abschreibungen		4'016		5'220		2'452		3'582		4'402		19'671	
FK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E		1'081		597		1'491		1'239		1'055		5'464	
Selbstfinanzierung	1)	4'775		4'305		4'884		5'401		5'916		25'281	
Gestuffer Erfolgsausweis (1'000 Fr.)		Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total			
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-1'513	-2'560	-153		-494		-542		-5'262			
Ergebnis aus Finanzierung		1'192	1'048	1'094		1'074		1'000		5'409			
Ausserordentliches Ergebnis		-	-	-		-		-		-			
Rechnungsergebnis		-321	-1'512	941		580		458		147			
Investitionsrechnung (1'000 Fr.)		Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	5-Jahres-Total			
Verwaltungsvermögen (VV)		6'759	13'773	14'955		24'404		13'172		73'063			
Finanzvermögen (FV)		25	650	-		-		-		675			
Geldflussrechnung (1'000 Fr.)		Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total			
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit		4'635	4'305	4'884		5'401		5'916		25'141			
Geldfluss aus Investitionen		-6'784	-14'423	-14'955		-24'404		-13'172		-73'738			
Geldfluss aus Finanzierungen		-	10'000	10'000		18'000		8'000		46'000			
Veränderung flüssige Mittel		-2'149	-118	-70		-1'003		744		-2'597			
Bilanz (1'000 Fr.)		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.	
Finanzvermögen		49'576		50'108		50'038		49'035		49'778		0%	
davon Liquidität, KK + Anlagen		8'103		7'985		7'915		6'912		7'655		-6%	
Verwaltungsvermögen (VV)	2)	37'034		45'588		58'091		78'913		87'683		137%	
Fremdkapital			26'451		36'451		46'451		64'451		72'451	174%	
davon Fremdverschuldung + ext. KK			15'747		25'747		35'747		53'747		61'747	292%	
Eigenkapital			60'160		59'245		61'678		63'497		65'010	8%	
Total		86'611	86'611	95'696	95'696	108'129	108'129	127'948	127'948	137'461	137'461	59%	
Nettovermögen/-schuld		23'125		13'657		3'587		-15'416		-22'673			
2) inkl. passivierte Investitionsbeiträge													
Kennzahlen												Periode	
Gesamtsteuerfuss	3)	96%		96%		96%		96%		96%			
Selbstfinanzierungsanteil		8.3%		7.3%		8.1%		8.7%		9.3%		↗	8.3% ø
Selbstfinanzierungsgrad		71%		31%		33%		22%		45%		↓	35% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		0.1%		0.3%		0.3%		0.4%		0.6%		→	0.3% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		2'721		1'588		412		-1'752		-2'547		↓	84 ø
3) inkl. Schule(n)													

Polit. Gemeinde		2017	2018	2019	2020	2021							
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)							5-Jahres-Total						
Selbstfinanzierung	1)	4'316	4'300	4'566	4'831	5'031	23'044						
Nettoinvestitionen VV		-4'679	-8'408	-7'030	-20'141	-11'500	-51'758						
Veränderung Nettovermögen		-363	-4'108	-2'464	-15'310	-6'469	-28'714						
Nettoinvestitionen FV		-25	-650	-	-	-	-675						
Haushaltüberschuss/-defizit		-388	-4'758	-2'464	-15'310	-6'469	-29'389						
1) ohne FK-Fonds													
Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.			
Aufwendungen und Erträge		33'979	37'235	35'223	38'566	35'909	39'432	36'447	40'203	36'995	41'003	2.1%	2.4%
Abschreibungen VV		3'216		3'995		1'894	43	2'450	48	3'272	52	0.4%	
Interne Verrechnungen		3'235	3'235	3'407	3'407	1'670	1'670	1'679	1'679	1'698	1'698	-14.9%	-14.9%
Finanzaufwand/-ertrag		488	1'548	416	1'373	348	1'391	346	1'421	435	1'457	-2.8%	-1.5%
Buchgewinne/-verluste													
EK-Fonds, Aufwertungen VV		1'128	48	773	175	1'530	39	1'275	36	1'089	33		
Ao Aufwand/Ertrag													
Total		42'046	42'066	43'815	43'522	41'351	42'575	42'197	43'387	43'489	44'245	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis		20		-293		1'224		1'190		755		2'896	
Abschreibungen		3'216		3'995		1'851		2'402		3'220		14'684	
FK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E		1'081		597		1'491		1'239		1'055		5'464	
Selbstfinanzierung	1)	4'316		4'300		4'566		4'831		5'031		23'044	
Gestuffer Erfolgsausweis (1'000 Fr.)		Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-1'040	-1'250	180		115		-267		-267		-2'261	
Ergebnis aus Finanzierung		1'060	957	1'043		1'075		1'022		1'022		5'158	
Ausserordentliches Ergebnis		-	-	-		-		-		-		-	
Rechnungsergebnis		20	-293	1'224		1'190		755		755		2'896	
Investitionsrechnung (1'000 Fr.)		Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	5-Jahres-Total	
Verwaltungsvermögen (VV)		4'679	8'408	7'030		20'141		11'500		11'500		51'758	
Finanzvermögen (FV)		25	650	-		-		-		-		675	
Bilanz (1'000 Fr.)		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.	
Finanzvermögen		45'697		46'229		46'159		45'156		45'899		0%	
Verwaltungsvermögen	2)	30'338		34'750		39'929		57'668		65'948		117%	
Fremdkapital			24'811		29'451		31'844		46'151		53'364	115%	
Eigenkapital			51'224		51'528		54'243		56'672		58'483	14%	
Total		76'035	76'035	80'979	80'979	86'088	86'088	102'823	102'823	111'847	111'847	47%	
Nettovermögen/-schuld		20'886		16'778		14'315		-995		-7'465			
2) inkl. passivierte Investitionsbeiträge													
Kennzahlen												Periode	
Selbstfinanzierungsanteil		11.2%	10.9%	11.3%	11.7%	11.9%						➔	11.4% ø
Selbstfinanzierungsgrad		92%	51%	65%	24%	44%						⬇	45% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		0.2%	0.3%	0.3%	0.3%	0.5%						⬆	0.3% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		2'457	1'951	1'645	-113	-839						➡	1'020 ø

	1'000 Franken			Franken je Einwohner		
	2016	2017	2018	2016	2017	2018
Haushaltsaldo	Rechnung	Approx	Budget	Rechnung	Approx	Budget
Gesamthaushalt						
Selbstfinanzierung	4'781	4'775	4'305	569	562	501
Nettoinvestitionen VV	-3'690	-6'759	-13'773	-439	-795	-1'602
Veränderung Nettovermögen	1'091	-1'984	-9'468	130	-233	-1'101
Nettoinvestitionen FV	-69	-25	-650	-8	-3	-76
Haushaltüberschuss/-defizit	1'022	-2'009	-10'118	122	-236	-1'177

	1'000 Franken			Franken je Einwohner		
	2016	2017	2018	2016	2017	2018
Geldflussrechnung	Rechnung	Approx	Budget	Rechnung	Approx	Budget
Gesamthaushalt						
I. Betriebliche Tätigkeit						
Nettokosten Gemeinde	-13'213	-13'890	-13'895	-1'579	-1'584	-1'560
Nettokosten Schule	-16'011	-16'741	-17'067	-1'906	-1'970	-1'985
Nettokosten Finanzen und Steuern	-2'619	-2'573	-3'434	-312	-303	-399
Total Aufwand (netto)	-31'843	-33'203	-34'396	-3'797	-3'856	-3'944
Direkte Gemeindesteuern	28'337	30'182	30'384	3'373	3'551	3'533
Grundstückgewinnsteuern	2'533	2'500	2'500	302	294	291
Direkter Finanzausgleich	-	-	-	-	-	-
Buchgewinne, Aufwertungen, Abgrenzung	23	200	-	3	24	-
Total Ertrag (netto)	30'893	32'882	32'884	3'677	3'868	3'824
Ergebnis Erfolgsrechnung	-950	-321	-1'512	-119	13	-121
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'880	4'016	5'220	462	472	607
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E	1) 1'851	1'081	597	220	127	69
Selbstfinanzierung	4'781	4'775	4'305	563	612	556
Überträge in Investitionsbereich	-	-	-	-	-	-
Veränderung übriges Finanzvermögen	-1'410	-	-	-168	-	-
Veränderung übriges Fremdkapital	347	-140	-	41	-16	-
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	3'718	4'635	4'305	436	596	556
II. Investitionstätigkeit						
Verwaltungsvermögen (VV)	-3'690	-6'759	-13'773	-439	-795	-1'602
Finanzvermögen (FV)	-69	-25	-650	-8	-3	-76
Überträge aus betrieblichem Bereich	-	-	-	-	-	-
Veränderung Abgrenzungen etc.	2) -	-	-	-	-	-
Geldfluss aus Investitionen	-3'759	-6'784	-14'423	-447	-798	-1'677
III. Finanzierungstätigkeit						
Veränderung verzinsliche Schulden	3) -	-	10'000	-	-	1'163
Veränderung interne Kontokorrente	-	-	-	-	-	-
Veränderung übrige Kontokorrente	125	-	-	15	-	-
Veränderung Finanzanlagen	3) -	-	-	-	-	-
Geldfluss aus Finanzierungen	125	-	10'000	15	-	1'163
Veränderung Flüssige Mittel	84	-2'149	-118	4	-202	42

1) inkl. Spezialfinanzierungen

2) TA, TP, Rückstellungen etc.

3) inkl. kurzfristiger Bereich

Spezifische Aufwendungen (Franken je Einwohner/Schüler)	2016 Rechnung	2017 Approx	2018 Budget	2017 vs. Rg.	2018 vs. Rg.	2018 vs. Approx
Präsidiales	239	273	258	14%	8% !	-6%
Bevölkerung & Sicherheit	98	114	117	16%	20% !	3%
Gesellschaft (Gesundheit)	251	273	294	8%	17% !!	8%
Gesellschaft (Soziales)	757	762	744	1%	-2%	-2%
Hoch- und Tiefbau	254	250	236	-2%	-7%	-6%
Werke	2	4	3	148%	72%	-31%
Finanzen & Steuern	-19	-106	-95	468%	411%	-10%
Übrige Kosten Primarschulgemeinde	56	28	58	-49%	4%	105%
Nettoaufwand Gemeinde	1'639	1'598	1'615	-3%	-1%	1%
Nettoaufwand Kindergarten	263	283	274	8%	4% !	-3%
Nettoaufwand Primarschule	1'197	1'216	1'211	2%	1% !	0%
Nettoaufwand Sekundarschule	445	470	500	6%	12%	6%
Total Nettoaufwand Schule(n)	1'906	1'970	1'985	3%	4%	1%
Abschreibungen	337	337	414	0%	23%	23%
Zinsen	-13	-22	-14	71%	7%	-37%
Gesamttotal Steuerhaushalt	3'870	3'883	4'000	0%	3%	3%
1) Differenz zu Kosten nach funkt. Gliederung (Abgrenzungen und Bereinigungen)						
Nettokosten pro Kindergartenschüler	11'333	11'519	10'656	2%	-6%	
Nettokosten pro Primarschüler	19'384	18'868	18'205	-3%	-6%	
Nettokosten pro Sekundarschüler	25'799	24'060	24'148	-7%	-6%	
Bezugsgrössen						
Einwohnerzahl (zivilrechtlich)	8'401	8'500	8'600	1%	2%	1%
Kindergartenschüler	195	209	221	7%	13%	6%
Primarschüler	519	548	572	6%	10%	4%
Sekundarschüler	145	166	178	14%	23%	
Makroökonomische Eckwerte						
Teuerung	-0.4%	0.4%	0.4%			
Wirtschaftswachstum (BIP)	1.4%	0.8%	2.2%			
Summe (nominelles Wachstum)	1.0%	1.2%	2.6%			

Quelle: - 2018 Konjunkturprognose KOF, 5. Oktober 2017; ab 2020: KOF Consensus Forecast

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

12.10.2017

Polit. Gemeinde (ohne Gebühren)	2017	2018	2019	2020	2021	> 2021	Total
1 = Bewilligt	337	110	-	-	-	-	447
2 = Nachhol-/Entwicklung	825	3'598	1'452	7'470	4'400	-	17'745
3 = Wunsch	490	605	1'800	8'280	4'475	500	16'150
Total	1'652	4'313	3'252	15'750	8'875	500	34'342

Wasserwerk	2017	2018	2019	2020	2021	> 2021	Total
1 = Bewilligt	985	1'075	-125	-150	-50	-110	1'625
2 = Nachhol-/Entwicklung	-	-	75	160	-	-	235
3 = Wunsch	-	180	450	824	773	150	2'377
Total	985	1'255	400	834	723	40	4'237

Abwasserbeseitigung	2017	2018	2019	2020	2021	> 2021	Total
1 = Bewilligt	360	200	-200	-	-	200	560
2 = Nachhol-/Entwicklung	700	200	300	200	300	-	1'700
3 = Wunsch	-	1'000	2'425	2'460	890	1'400	8'175
Total	1'060	1'400	2'525	2'660	1'190	1'600	10'435

Abfallwirtschaft	2017	2018	2019	2020	2021	> 2021	Total
1 = Bewilligt	-	-	-	-	-	-	-
2 = Nachhol-/Entwicklung	-	-	-	-	-	-	-
3 = Wunsch	-	140	-	-	-	-	140
Total	-	140	-	-	-	-	140

Elektrizitätswerk	2017	2018	2019	2020	2021	> 2021	Total
1 = Bewilligt	882	540	250	100	100	-	1'872
2 = Nachhol-/Entwicklung	-	-	8	220	-	-	228
3 = Wunsch	100	760	595	577	612	150	2'794
Total	982	1'300	853	897	712	150	4'894

Finanzvermögen (FV) Polit. Gemeinde	2017	2018	2019	2020	2021	> 2021	Total
1 = Bewilligt	-	-	-	-	-	-	-
2 = Nachhol-/Entwicklung	-	-	-	-	-	-	-
3 = Wunsch	25	650	-	-	-	-	675
Total	25	650	-	-	-	-	675

Gesamttotal Polit. Gemeinde	2017	2018	2019	2020	2021	> 2021	Total
Total	4'704	9'058	7'030	20'141	11'500	2'290	54'723

#	Text	Priorität	BC	HRM1	Bereich	N-Dauer	2017	2018	2019	2020	2021	> 2021	Total
1	Sanierung Unterführung Zürichstrasse	3	0		GDE	10					150		150
2	Gättenhusenstrasse, Sanierung mit Zürichstrasse	3	0		GDE	10				190			190
3	Zürichstrasse - Abschnitt XII - Zürichstrasse - Binzstrasse	2	0		GDE	10				100			100
4	Sanierung Tämperlistrasse	2	0		GDE	10				170			170
5	Neugestaltung Wigarten- und Sunnetalstrasse	3	0		GDE	40			600				600
6	Sunetalstrasse	3	0		GDE	10				150			150
7	Bruggacherstrasse, Belagssanierung, Entwässerung und Abschl	3	0		GDE	10					840		840
8	Industriestrasse (Ar A - Verzweigung Bruker)	3	0		GDE	40					1'200		1'200
9	Mooswisstrasse - Alte Zürichstrasse (Erschliessungskanal Sandz	2	0	10%	GDE	10	200						200
10	Sängglenstrasse Neuorganisation Trafostation Sängglen EW	2	0	10%	GDE	10	175						175
11	Lindenweg Neuorganisation Trafostation Sängglen EW	2	0	10%	GDE	10	100						100
12	Lohzelgstrasse, Abschnitt Zürichstrasse - Waldstrasse	3	0		GDE	10				350			350
13	Waldstrasse, Abschnitt Lohzelgstrasse - Grossplatzstrasse	3	0		GDE	10				750			750
14	In der Rehweid, Abschnitt Lohzelgstrasse - Waldstrasse	3	0		GDE	10					275		275
15	Unterer Rain, Abschnitt Langäristrasse - Strassenende	3	0		GDE	10					150		150
16	Öffentliche Beleuchtung / Erneuerungen mit Sanierungen	3	0	10%	GDE	10	100						100
17	Öffentliche Beleuchtung / Erneuerungen mit Sanierungen	3	0	10%	GDE	10		145					145
18	Öffentliche Beleuchtung / Erneuerungen mit Sanierungen	3	0		GDE	10			100				100
19	Öffentliche Beleuchtung / Erneuerungen mit Sanierungen	3	0		GDE	10				100			100
20	Öffentliche Beleuchtung / Erneuerungen mit Sanierungen	3	0		GDE	10					100		100
21	Maurstrasse, Fussgängerübergang	3	0		GDE	10						100	100
22	Diverse Strassensanierungen infolge Netzerneuerungen	3	0	10%	GDE	10	200						200
23	Diverse Strassensanierungen infolge Netzerneuerungen	3	0	10%	GDE	10		200					200
24	Diverse Strassensanierungen infolge Netzerneuerungen	3	0		GDE	10			200				200
25	Diverse Strassensanierungen infolge Netzerneuerungen	3	0		GDE	10				200			200
26	Diverse Strassensanierungen infolge Netzerneuerungen	3	0		GDE	10					200		200
27	Diverse Strassensanierungen infolge Netzerneuerungen	3	0		GDE	10						200	200
28	Maurstrasse, Umsetzung Betriebs- und Gestaltungskonzept (Ar	3	0		GDE	40			400	200			600
29	Zürichstrasse, Umsetzung Betriebs- und Gestaltungskonzept (A	3	0		GDE	40				500			500
30	Weidstrasse	2	0		GDE	10		350					350
31	Maurstrasse, Fussgängerübergang	1	0		GDE	10		70					70
32	Bachkorrekturen Wis-, Chalen- und Bollenrütibach	3	0		GDE	30				2'000			2'000
33	Renaturierung Zilbach	3	0		GDE	30				1'500			1'500
34	Aussichtsplattform Naturschutzgebiet	3	0	10%	GDE	33		100					100
35	Busbahnhof Schwerenbach (Kostenbeteiligung Gemeinde Fälli:	1	0	10%	GDE	33	561						561
36	Kantons- und Bundesbeiträge (30 bzw. 35 %)	1	0	10%	GDE	33	-323						-323
37	Allgem. Verwaltungsliegenschaften	3	0	10%	GDE	20	100	100					200

# Text	Priorität	BC	HRM1	Bereich	N-Dauer	2017	2018	2019	2020	2021	> 2021	Total
38 Sanierung Friedhofgebäude Dübendorfstr.21, Ausführung in Et	3	0	10%	GDE	30	50			300	1'000	200	1'550
39 Gemeindehaus, Gesamtinstandsetzung Variante Plus	2	0	10%	GDE	33	180	300	920	7'200	4'400		13'000
40 Zwicky Fabrik, Tiefgarage bei Vorplatz	3	0	10%	GDE	33	40		500	2'000	560		3'100
41 Buswartehäuschen Wigartenstrasse	3	0		GDE	20				40			40
42 Neubau Sportplätze (Initiative)	2	0	10%	GDE	20	170	2'568	507				3'245
43 Finnenbahn Pfaffhausen, Ersatz seitliche Begrenzungsbalken	3	0	10%	GDE	20		60					60
44 Neubau Spielplatz Benglen	2	0	10%	GDE	30		180					180
44 Urnennischenwand, Ausstattung der Elemente 2 + 3	2	0	10%	GDE	20		50					50
45 Einwasserungsrampe, Ersatzneubau des Steges bei der Rampe	2	0	10%	GDE	20		50					50
46 Umstellung auf HRM2 (Abacus)	2	0	10%	GDE	5		100	25				125
47 Ersatz Telefonanlagen infolge Ablösung von Analog-Telefonie d	1	0	20%	GDE	4	100	40					140
48 Sanierung Kanalisation Wigartenstrasse gemäss GEP, Nr. 205 -	3	0		ABW	20			300				300
49 Abwasseranschlussgebühren	1	0	10%	ABW	40	-200						-200
50 Abwasseranschlussgebühren	1	0	10%	ABW	40		-200					-200
51 Abwasseranschlussgebühren	1	0		ABW	40			-200				-200
52 ARA Bachwis: Fernwerkssystem Gättenhusen, RÜ Glattwis	2	0	10%	ABW	10		100	100	100	200		500
53 Diverse Sanierungen infolge Netzerneuerung	2	0	10%	ABW	20	100						100
54 Diverse Sanierungen infolge Netzerneuerung	2	0		ABW	20		100					100
55 Diverse Sanierungen infolge Netzerneuerung	2	0		ABW	20			100				100
56 Diverse Sanierungen infolge Netzerneuerung	2	0		ABW	20				100			100
57 Diverse Sanierungen infolge Netzerneuerung	2	0		ABW	20					100		100
58 Gättenhusen Sanierung SWK/RWK Nr. 545-515-720	3	0		ABW	20				500			500
59 Sanierung Hauptleitung SW Buechwisstrasse - RBE, Nr. 853 - 82	3	0		ABW	20					1'400		1'400
60 Sanierung Hauptleitung SW Im Gatter - Bodenacherstrasse, Nr.	3	0		ABW	20			225				225
61 Sanierung Neuhaus/Langäri Nr. 266 - 264	3	0		ABW	20					190		190
62 Sanierung Neuhaus gemäss GEP, Nr. 269 - 264	3	0		ABW	20				150			150
63 Leitungsersatz Melorationsentwässerung Sängglen gemäss GEP	1	0	10%	ABW	20					200		200
64 Leitungsersatz Zürichstrasse bis RB Eggler gemäss GEP, Nr. 408	3	0		ABW	20				660			660
65 Sanierung Lätten bis Sunnetalstrasse gemäss GEP, Nr. 221 - 21.	3	0		ABW	20			400				400
66 Leitungsersatz Druckleitung RB Ebmingen - Obere Halde Nr.	3	0		ABW	20			750	750			1'500
67 RB Eggler, Bauliche Sanierung gemäss GEP	3	0		ABW	20				400			400
68 Ersatzkanal Sandacher gemäss GEP alte Zürichstrasse/Mooswie	3	0		ABW	40			750				750
69 Sängglenstrasse	1	0	10%	ABW	40	560						560
70 Lindenweg bis Alte Zürichstrasse, Vergrößerung Kaliber/Trenn	2	0	10%	ABW	40	600						600
71 Maurstrasse,	3	0	10%	ABW	40		800					800
72 TV-Untersuchung Aktualisierung GEP und Liegenschaftsentwäs	2	0		ABW	10			100				100
73 Umlegung Kanal 548-547, Zürichstrasse, Haltestelle Pfaffenstei	3	0		ABW	40					350		350

# Text	Priorität	BC	HRM1	Bereich	N-Dauer	2017	2018	2019	2020	2021	> 2021	Total
74 Sanierung Bruggacherstrasse mit EW	3	0		ABW	20					350		350
75 Brandholzstrasse	3	0	10%	ABW	40		200					200
76 Weidstrasse	1	0	10%	ABW	40		400					400
77 Anschlussgebühren	1	0	10%	ELE	40	-50						-50
78 Anschlussgebühren	1	0	10%	ELE	40		-100					-100
79 Anschlussgebühren	1	0		ELE	40			-50				-50
80 Anschlussgebühren	1	0		ELE	40				-50			-50
81 Anschlussgebühren	1	0		ELE	40					-50		-50
82 Alte Zürichstrasse; Sanierung zusammen mit TS Sanierung	1	0	10%	ELE	40	100						100
83 Bodenacherstrasse - Teil II bis Ebmatingerweg	3	0		ELE	40			200				200
84 Brandholzstrasse	3	0	10%	ELE	40		50					50
85 Bruggacher Sanierung mit Kanal	3	0		ELE	40					100		100
86 Diverse Netzerneuerungen	3	0	10%	ELE	40	20						20
87 Diverse Netzerneuerungen	3	0	10%	ELE	40		80					80
88 Diverse Netzerneuerungen	3	0	10%	ELE	40			25				25
89 Diverse Netzerneuerungen	3	0	10%	ELE	40				25			25
90 Diverse Netzerneuerungen	3	0	10%	ELE	40					50		50
91 Gättenhausen	3	0	10%	ELE	40				74			74
92 In der Rehweid	3	0		ELE	40					132		132
93 Industriestrasse bis Glattwis (Projekt FCF) Sanierungen	1	0	10%	ELE	40	200						200
94 Industriestrasse bis ARA Bachwis	3	0		ELE	40					150		150
95 Lifos Programmerneuerung Basler und Hofmann	2	0		ELE	5			8				8
96 Lindenweg; Sanierung zusammen mit TS Sanierung	1	0	10%	ELE	40	72						72
97 Lohzelstrasse	3	0		ELE	40				84			84
98 Maurstrasse EW Rohranlage zusammen mit Wasser	3	0	10%	ELE	40		500					500
99 Mooswisstrasse; Sanierung zusammen mit TS Sanierung	1	0	10%	ELE	40	40						40
100 Netzleittechnik	3	0	10%	ELE	15	50						50
101 Sandacher und Twäracherstrasse neue WL gemäss GWP mit Ka	3	0		ELE	40			100				100
102 Sängglenstrasse; Sanierung zusammen mit TS Sanierung	1	0	10%	ELE	40	100						100
103 Sänstisstrasse (Privatstrasse)	1	0	10%	ELE	40	120						120
104 Sunnentalstrasse Rohrblock mit WL Ringschluss	3	0		ELE	40				144			144
105 Talgartenstrasse	1	0	10%	ELE	40		90					90
106 Tämperlistrasse Netzsanierung / VK	2	0		ELE	40				60			60
107 Messstation Glattwis - (Proejkt FCF) Neubau	1	0	10%	ELE	35		400	150				550
108 Transformatorstationen Sanierungen gemäss sep. Aufstellun	1	0	10%	ELE	35	250						250
109 Transformatorstationen Sanierungen gemäss sep. Aufstellun	1	0	10%	ELE	35			150				150
110 Transformatorstationen Sanierungen gemäss sep. Aufstellun	1	0	10%	ELE	35				150			150

#	Text	Priorität	BC	HRM1	Bereich	N-Dauer	2017	2018	2019	2020	2021	> 2021	Total
111	Transformatorstationen Sanierungen gemäss sep. Aufstellun	1	0	10%	ELE	35					150		150
112	TS Glasverbindungen inkl. Anbindung Leitwarte / Smart-Meter	3	0	10%	ELE	20		100					100
113	TS Glasverbindungen inkl. Anbindung Leitwarte / Smart-Meter	3	0	10%	ELE	20			40				40
114	TS Glasverbindungen inkl. Anbindung Leitwarte / Smart-Meter	3	0	10%	ELE	20				40			40
115	TS Glasverbindungen inkl. Anbindung Leitwarte / Smart-Meter	3	0	10%	ELE	20					40		40
116	Unterer Rain (mit Strasse und Kanalisation)	3	0		ELE	40					140		140
117	Waldstrasse	3	0		ELE	40				60			60
118	Weidstrasse	1	0	10%	ELE	40		150					150
119	Wigartenstrasse	3	0		ELE	40			200				200
120	Zürich Fussweg	2	0		ELE	40				160			160
121	Zähler Rollout (Smart-Metering)	3	0	10%	ELE	13	30						30
122	Zähler Rollout (Smart-Metering)	3	0	10%	ELE	13		30					30
123	Zähler Rollout (Smart-Metering)	3	0	10%	ELE	13			30				30
124	Zähler Rollout (Smart-Metering)	3	0	10%	ELE	13				30			30
125	Zürichstrasse (Betriebs- und Gestaltungskonzept Fällanden	3	0		ELE	40				120			120
126	Buechwisstrasse	3	0		ELE	40					150		150
127	Zürichstrasse Abschnitt Pfaffensteinstrasse - Schützenhaus- Ete	1	0		ELE	40	50						50
128	Anschlussgebühren	1	0		WAS	40	-250						-250
129	Anschlussgebühren	1	0		WAS	40		-250					-250
130	Anschlussgebühren	1	0		WAS	40			-150				-150
131	Anschlussgebühren	1	0		WAS	40				-150			-150
132	Anschlussgebühren	1	0		WAS	40					-110		-110
133	Anschlussgebühren	1	0		WAS	40						-110	-110
134	Alte Zürichstrasse; Sanierung zusammen mit TS Sanierung	1	0		WAS	60	200						200
135	Binzstrasse (Sanierung Kanton) Steuerkabel WV	1	0		WAS	60					60		60
136	Bodenacherstrasse - Teil II bis Ebmatingerweg	3	0		WAS	60			250				250
137	Brandholzstrasse	3	0		WAS	60		150					150
138	Bruggacher Sanierung mit Strasse	3	0		WAS	60					288		288
139	Diverse Erneuerung im Zusammenhang mit Anschlüssen	1	0		WAS	60	25						25
140	Diverse Erneuerung im Zusammenhang mit Anschlüssen	1	0		WAS	60		25					25
141	Diverse Erneuerung im Zusammenhang mit Anschlüssen	1	0		WAS	60			25				25
142	Gättenhausen	3	0		WAS	60				74			74
143	In der Rehweid	3	0		WAS	60					260		260
144	Industriestrasse bis Glattnis (Projekt FCF) Sanierungen (Ausfüh	1	0		WAS	60	230						230
145	Lifos Programmerneuerung Basler und Hofmann	2	0		WAS	5			75				75
146	Lindenweg; Sanierung zusammen mit TS Sanierung	1	0		WAS	60	100						100
147	Lohzelstrasse	3	0		WAS	60				164			164

# Text	Priorität	BC	HRM1	Bereich	N-Dauer	2017	2018	2019	2020	2021	> 2021	Total
148 Lorno Leckordnung (restliche Melder beschaffen und installieren)	1	0		WAS	5	30						30
149 Maurstrasse (Erneuerung WL)	1	0		WAS	60		800					800
150 Mooswisstrasse; Sanierung zusammen mit TS Sanierung	1	0		WAS	60	160						160
151 Prozessleitsystem Rittmeyer / Upgrade, Update	3	0		WAS	5		30			25		55
152 Sandacher und Twärcherstrasse neue WL gemäss GWP mit Ka	1	0		WAS	60		150					150
153 Sängglenstrasse; Sanierung zusammen mit TS Sanierung	1	0		WAS	60	90						90
154 Säntisstrasse (Umlegung WL)	1	0		WAS	60	200						200
155 Sunnentalstrasse WL Ringschluss	3	0		WAS	60				160			160
156 Talgartenstrasse	1	0		WAS	60		100					100
157 Tämperlistrasse, Anpassung / Aufhebung Parallelleitung NW 12	3	0		WAS	60				130			130
158 Unterer Rain (mit Strasse und Kanalisation)	3	0		WAS	60					200		200
159 Waldstrasse	3	0		WAS	60				120			120
160 Weidstrasse (GLF Leitung + WVF Leitung)	1	0		WAS	60		250					250
161 Wigartenstrasse	3	0		WAS	60			200				200
162 Buechwisstrasse	3	0		WAS	60					150		150
163 Zürich Fussweg	2	0		WAS	60				160			160
164 Zürichstrasse (Betriebs- und Gestaltungskonzept Fällanden)	3	0		WAS	60				176			176
165 Zürichstrasse Abschnitt Pfaffensteinstrasse - Schützenhaus- Etz	1	0		WAS	60							200
166 Unterflursammelstelle Pfaffhausen (analog Benglen) (0)	3	0		WAS	60	200						140
167 Div. Finanzliegenschaften Sanierung	3	0		ABF	30		140					50
168 Dübendorfstrasse 20, Instandsetzen von Fassade, Dachuntersic	3	0		FV	0	25	50					75
169 Dübendorfstrasse 20, Umbau infolge Auszug Mieter, inkl. Macf	3	0		FV	0		100					100
170 Geerenstrasse 2, Umbau infolge Mieterwechsel	3	0		FV	0		400					400
				FV	0		100					100

Zusammenzug Nettoinvestitionen (Primar)schulgemeinde (1'000 Fr.)

12.10.2017

Schulgemeinde	Verwaltungsvermögen (VV)	2017	2018	2019	2020	2021	> 2021	Total
1 = Bewilligt		300	-	-	-	-	-	300
2 = Nachhol-/Entwicklung		1'780	5'365	7'925	4'263	1'672	2'408	23'413
3 = Wunsch		-	-	-	-	-	-	-
Total		2'080	5'365	7'925	4'263	1'672	2'408	23'713

Schulgemeinde	Finanzvermögen (FV)	2017	2018	2019	2020	2021	> 2021	Total
1 = Bewilligt		-	-	-	-	-	-	-
2 = Nachhol-/Entwicklung		-	-	-	-	-	-	-
3 = Wunsch		-	-	-	-	-	-	-
Total		-	-	-	-	-	-	-

Gesamttotal Schulgemeinde	2017	2018	2019	2020	2021	> 2021	Total
Total	2'080	5'365	7'925	4'263	1'672	2'408	23'713

#	Text	Priorität	BC	HRM1	Bereich	N-Dauer	2017	2018	2019	2020	2021	> 2021	Total
1	Rissanierung Wohnungen Maurstrasse 25 (ev. Strategie abwart	1	0	10%	SCH	20	150						150
2	Teil- Sanierung Benglenstrasse 22-28 Innenausbau	1	0	10%	SCH	20	150						150
3	SH Lätten/Tu Ausführung 2018-2020	2	0	10%	SCH	33	500	4'460	6'755	1'985			13'700
4	Bauprojekt 2 / Vorbereitung	2	0		SCH	30				150			150
5	Bauprojekt 2 / Wettbewerb	2	0		SCH	30					400		400
6	Bauprojekt 2 / Projektierungskredit	2	0		SCH	30					650		650
6	Instandsetzungskosten Lätten (Abgestimmt auf die Strategie /	2	0	10%	SCH	33	70						70
7	Instandsetzungskosten Lätten (Abgestimmt auf die Strategie /	2	0		SCH	33		100					100
8	Instandsetzungskosten Lätten (Abgestimmt auf die Strategie /	2	0		SCH	33				100			100
9	Instandsetzungskosten Lätten (Abgestimmt auf die Strategie /	2	0		SCH	33					100		100
10	Instandsetzungskosten Lätten (Abgestimmt auf die Strategie /	2	0		SCH	33						100	100
11	Instandsetzungskosten Bommern (Abgestimmt auf die Strategi	2	0		SCH	33		100					100
12	Instandsetzungskosten Bommern (Abgestimmt auf die Strategi	2	0		SCH	33				100			100
13	Instandsetzungskosten Bommern (Abgestimmt auf die Strategi	2	0		SCH	33					100		100
14	Instandsetzungskosten Bommern (Abgestimmt auf die Strategi	2	0		SCH	33						100	100
15	Instandsetzungskosten Buechwis (Abgestimmt auf die Strategi	2	0		SCH	33		100					100
16	Instandsetzungskosten Buechwis (Abgestimmt auf die Strategi	2	0		SCH	33				100			100
17	Instandsetzungskosten Buechwis (Abgestimmt auf die Strategi	2	0		SCH	33					100		100
18	Instandsetzungskosten Buechwis (Abgestimmt auf die Strategi	2	0		SCH	33						100	100
19	Instandsetzungskosten Kindergärten Fällanden (Abgestimmt al	2	0		SCH	30		60					60
20	Instandsetzungskosten Kindergärten Fällanden (Abgestimmt al	2	0		SCH	30				60			60
21	Instandsetzungskosten Kindergärten Fällanden (Abgestimmt al	2	0		SCH	30					60		60
22	Instandsetzungskosten Kindergärten Fällanden (Abgestimmt al	2	0		SCH	30						60	60
23	Instandsetzungskosten Kleinschulhaus Benglen (Abgestimmt al	2	0		SCH	33			60				60
24	Instandsetzungskosten Kleinschulhaus Benglen (Abgestimmt al	2	0		SCH	33				60			60
25	Instandsetzungskosten Kleinschulhaus Benglen (Abgestimmt al	2	0		SCH	33					60		60
26	Instandsetzungskosten Kleinschulhaus Benglen (Abgestimmt al	2	0		SCH	33						60	60
26	Instandsetzungskosten Kindergärten Pfaffhausen (Abgestimmt	2	0	10%	SCH	30	70						70
27	Instandsetzungskosten Kindergärten Pfaffhausen (Abgestimmt	2	0		SCH	30			60				60
28	Instandsetzungskosten Kindergärten Pfaffhausen (Abgestimmt	2	0		SCH	30				60			60
29	Instandsetzungskosten Kindergärten Pfaffhausen (Abgestimmt	2	0		SCH	30					60		60
30	Instandsetzungskosten Kindergärten Pfaffhausen (Abgestimmt	2	0		SCH	30						60	60
30	Instandsetzungskosten Kindergärten Buechwis (Abgestimmt au	2	0	10%	SCH	30	70						70
31	Instandsetzungskosten Kindergärten Buechwis (Abgestimmt au	2	0		SCH	30		60					60
32	Instandsetzungskosten Kindergärten Buechwis (Abgestimmt au	2	0		SCH	30				60			60
33	Instandsetzungskosten Kindergärten Buechwis (Abgestimmt au	2	0		SCH	30					60		60
34	Instandsetzungskosten Kindergärten Buechwis (Abgestimmt au	2	0		SCH	30						60	60
35	Fenster Sanierung Bommern	2	0		SCH	20	200	160					360
36	Teilsanierung/Reparatur/Flachdach Kindergarten Pfaffenstein	2	0	10%	SCH	20					245		245
37	Dachsanierung Tagesstrukturen Fröschbach/Fällanden 90'000.-	2	0		SCH	20						104	104

# Text	Priorität	BC	HRM1	Bereich	N-Dauer	2017	2018	2019	2020	2021	> 2021	Total
38 Dachsanierung KIGA Wgarten/Fällanden 65'000.-→Absturzzusic	2	0		SCH	20					79	79	79
39 Dachsanierung KIGA Bommern/Pfaffhausen 150'000.-→Absturz:	2	0		SCH	20					188	188	188
40 Dachsanierung Pavillion/Buechwis 160'000.-→Absturzzusicherur	2	0		SCH	20					198	198	198
41 Dachsanierung Turnhalle 2 oberes Dach/Benglen 140'000.-→Ab	2	0		SCH	20				161			161
42 Dachsanierung Kindergarten/Buechwis 90'000.-→Absturzzusich	2	0		SCH	20				304	104	104	304
43 Dachsanierung Kleinschulhaus/Buechwis 280'000.-→24'000.-/ A	2	0		SCH	20				50			50
44 Fassade Kleinschulhaus Benglen streichen	2	0		SCH	20					82		82
45 Schulhaus Lätten Absturzzusicherung nach SIA 358 72'000.-→ Sc	2	0		SCH	20			130				130
46 Schliessung/Aussentüren/alle Anlagen	2	0		SCH	20							100
47 Storenersatz/defekte Storen ersetzen/alle Anlagen (100'00.- +	2	0	10%	SCH	20	100						100
48 Sockelabdeckung SH Lätten/Isolation ausbesserung/Fugen und	2	0		SCH	20				170			170
49 Fassade SH Lätten streichen (Malarbeiten 100'000.-→70'000.-	2	0		SCH	20				170			170
50 Fensterunterhalt/Fenster steichen/Reparatur (SH Bommern, Pi	2	0		SCH	20					50		50
51 Duschen und Garderoben Hallenbad Buechwis sanieren	2	0		SCH	20				140			140
52 Plattenbeläge ausbessern und Duschautomaten Turnhallen ers	2	0		SCH	20			80		80		160
53 Reinigung Lüftungskanäle SH Lätten und Buechwis	2	0	10%	SCH	20		40					40
53 Tore zu Geräteraum/Ersatz gem.BFU (wird aber noch genauer i	2	0	10%	SCH	20	115						115
53 Instandsetzung Spielplätze und Geräte	2	0	10%	SCH	20	100						100
54 Instandsetzung Spielplätze und Geräte	2	0	10%	SCH	20		100					100
55 Instandsetzung Spielplätze und Geräte	2	0		SCH	20			100				100
56 Instandsetzung Spielplätze und Geräte	2	0		SCH	20				100			100
57 Instandsetzung Spielplätze und Geräte	2	0		SCH	20					100		100
58 Instandsetzung Spielplätze und Geräte	2	0		SCH	20				50			50
59 Reinigungsmaschinen/Ablösung der alten Geräte/enheitliche T	2	0		SCH	20							40
59 Mobiliarersatz Anlagen	2	0	20%	SCH	8	40						40
60 Mobiliarersatz Anlagen	2	0	20%	SCH	8		50					50
61 Mobiliarersatz Anlagen	2	0		SCH	8			50				50
62 Mobiliarersatz Anlagen	2	0		SCH	8				50			50
63 Mobiliarersatz Anlagen	2	0		SCH	8					50		50
64 Mobiliarersatz Anlagen	2	0		SCH	8						50	50
65 Brandmeldeanlage Pavillion Buechwis	2	0	10%	SCH	8		50					50
66 Sicherheitskonzept Umsetzung mit Alarmierung (Brand usw.)	2	0	10%	SCH	10	50			50			100
67 Ersatzanschaffung EDV / Stufenkonzept	2	0	20%	SCH	4	120						120
68 Ersatzanschaffung EDV / Stufenkonzept	2	0	20%	SCH	4		120					120
68 Ersatzanschaffung EDV / Stufenkonzept	2	0		SCH	4				120			120
69 Ersatzanschaffung EDV / Stufenkonzept	2	0		SCH	4					120		120
69 Ersatzanschaffungen EDV / Verwaltung/ 3 Server ablösen	2	0	20%	SCH	4	50						50
70 Ersatzanschaffung EDV / Verwaltung / Hardware ablösen	2	0		SCH	4			50				50
70 Rechner Lehrpersonen/Schulverwaltung	2	0	20%	SCH	4	60						60
71 Rechner Lehrpersonen/Schulverwaltung	2	0	20%	SCH	4		60					60

# Text	Priorität	BC	HRM1	Bereich	N-Dauer	2017	2018	2019	2020	2021	> 2021	Total
72 Rechner Lehrpersonen/Schulverwaltung	2	0		SCH	4			60				60
73 Rechner Lehrpersonen/Schulverwaltung	2	0		SCH	4				60			60
74 Rechner Lehrpersonen/Schulverwaltung	2	0		SCH	4					60		60
75 Rechner Lehrpersonen/Schulverwaltung	2	0		SCH	4						60	60
75 Mehrbedarf Hardware/Serverersatz/Lizenzen	2	0	20%	SCH	4	55						55
76 Mehrbedarf Hardware/Serverersatz/Lizenzen	2	0	20%	SCH	4		50					50
77 Mehrbedarf Hardware/Serverersatz/Lizenzen	2	0		SCH	4			60				60
78 Mehrbedarf Hardware/Serverersatz/Lizenzen	2	0		SCH	4				73			73
79 Mehrbedarf Hardware/Serverersatz/Lizenzen	2	0		SCH	4					50		50
80 Mehrbedarf Hardware/Serverersatz/Lizenzen	2	0		SCH	4						50	50
81 Ersatz Fotokopierer (4 Stück)	2	0		SCH	4				90			90
82 Webapplikationen	2	0	20%	SCH	4		50					50
83 Klassenersatz Laptop	2	0	20%	SCH	4		65					65
84 Klassenersatz Laptop	2	0		SCH	4					65		65
85 Klassenersatz Laptop	2	0		SCH	4						65	65
85 Umsetzung Digitalisierung	2	0	20%	SCH	4	50					65	65
86 Umsetzung Digitalisierung	2	0	20%	SCH	4		50					50
87 Umsetzung Digitalisierung	2	0		SCH	4						50	50
88 Ersatz Schulbus (1. Beschaffung 2006)	2	0	20%	SCH	15	130	110					240
89 Ersatz Traktor SH Buechwis	2	0		SCH	15			50				50
90 Ersatz Traktor SH Bommern	2	0		SCH	15			50				50

Schulgemeinde (in 1'000 Fr.)	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Systematik/Ergebnis Steuerschätzung	
Steuerertrag Rechnungsjahr (zu 100 %)											BIP	T E STF Ø3y 2018 in % Ø3y
Natürliche Personen	24'100	24'110	25'348	22'027	23'163	22'938	23'500	24'391	25'264	26'190	X	100%
- Einkommen	24'100	24'110	25'348	19'709	20'633	20'438	21'000	21'797	22'576	23'404	X	96%
- Vermögen				2'318	2'530	2'500	2'500	2'595	2'688	2'786	X	155%
Juristische Personen				4'342	4'255	4'625	4'275	4'386	4'491	4'604	X	149%
- Gewinn				4'087	3'995	4'375	4'000	4'104	4'202	4'308	X	148%
- Kapital				254	260	250	275	282	289	296	X	160%
Total	24'100	24'110	25'348	26'369	27'418	27'563	27'775	28'778	29'755	30'793		105%
Steuerfuss Rechnungsjahr	53%	53%	53%	53%	56%	56%	56%	56%	56%	56%		
Steuern Rechnungsjahr	12'773	12'778	13'434	13'976	15'354	15'435	15'554	16'115	16'663	17'244		109%
Steuernachträge aus früheren Jahren	1'272	2'351	1'664	2'570	1'147	1'817	1'960	2'072	2'146	2'225	X	109%
Nachsteuern			493	175	94	199	133	254	254	254	X	52%
Aktive Steuerauscheidungen			288	334	468	331	398	421	436	452	X	110%
Passive Steuerauscheidungen			-627	-532	-744	-530	-636	-672	-696	-722	X	100%
Pauschale Steueranrechnung			-20	-21	-21	-21	-21	-21	-21	-21	X	102%
Quellensteuern			196	120	66	199	199	209	219	230	X	156%
Total Ertrag Gemeindesteuern	14'045	15'129	15'429	16'621	16'364	17'430	17'587	18'378	19'001	19'662		109%
Tatsächliche Forderungsverluste			137	-23	-19	-4	0	32	32	32	X	0%
Erlasse											X	
Total Aufwand Gemeindesteuern	-	-	137	-23	-19	-4	0	32	32	32		0%
Steuerbezugskosten (2190.361200)					484	430	475	483	492	501	wie Schulverwaltung	294%
Verzugszinsen (9610.349900)					183	125	159	159	159	159	wie letztes Budgetjahr	261%

Ressourcenzuschuss/-abschöpfung

	Bemessung: 2015 Rechnungsjahr: 2017	Bemessung: 2016 Rechnungsjahr: 2018	Bemessung: 2017 Rechnungsjahr: 2019	Bemessung: 2018 Rechnungsjahr: 2020	Bemessung: 2019 Rechnungsjahr: 2021
Rel. Steuerkraft eigene Gemeinde	3'769	3'502	3'700	3'669	3'772
Rel. Steuerkraft Kantonsmittel ohne Zürich	3'541	3'593	3'625	3'650	3'700
Rel. Steuerkraft in % kant. Mittelwert	106%	97%	102%	101%	102%
Ausgleichsgrenze	0%	0%	0%	0%	0%
Abschöpfungssatz	70%	70%	71%	71%	71%
Einfacher relativer Ausgleich	-	-	-	-	-
Einwohnerzahl	8'340	8'401	8'500	8'600	8'700
Einfacher absoluter Ausgleich	-	-	-	-	-
Gesamtsteuerfuss Bemessungsjahr	93%	96%	96%	96%	96%
Steuerfussindex	0.9923	1.0013	1.0013	1.0062	1.0112
Ressourcenzuschuss	-	-	-	-	-
Ressourcenabschöpfung	-	-	-	-	-
Anteil Politische Gemeinde	-	-	-	-	-
- Steuerfuss	40%	40%	40%	40%	40%
Anteil (Primar)schulgemeinde	-	-	-	-	-
- Steuerfuss	53%	56%	56%	56%	56%
- Anteil absolute Steuerkraft	100%	100%	100%	100%	100%
Anteil Sekundarschulgemeinde	-	-	-	-	-
- Steuerfuss	0%	0%	0%	0%	0%
- Anteil absolute Steuerkraft	100%	100%	100%	100%	100%

Demografischer Sonderlastenausgleich

	Bemessung: 2015 Rechnungsjahr: 2017	Bemessung: 2016 Rechnungsjahr: 2018	Bemessung: 2017 Rechnungsjahr: 2019	Bemessung: 2018 Rechnungsjahr: 2020	Bemessung: 2019 Rechnungsjahr: 2021
Einwohnerzahl	8'340	8'401	8'500	8'600	8'700
Einwohner < 20 Jahre	1'794	1'842	1'861	1'880	1'900
Anteil Einwohner < 20 Jahre	21.511%	21.926%	21.895%	21.865%	21.834%
Manuelle Korrektur Prognose < 20 Jahre			0.000%	0.000%	0.000%
Anspruchsgrenze	22.689%	22.690%	22.691%	22.693%	22.695%
Anteil über Anspruchsgrenze	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%
Einwohner über Anspruchsgrenze	-98	-64	-68	-71	-75
Pauschale inkl. Teuerung	11'678	11'678	11'724	11'771	11'830
Voller Beitrag	-	-	-	-	-
Kürzung aufgrund Steuerfuss	-	-	-	-	-
Nettobeitrag	-	-	-	-	-

Anteil (Primar)schulgemeinde

1'000 Fr.	-	-	-	-	-
Anteil Sekundarschulgemeinde	-	-	-	-	-

Geo-topo Sonderlastenausgleich

Einwohnerzahl	8'340	8'401	8'500	8'600	8'700
Fläche in Quadratkilometer	6.15	6.15	6.15	6.15	6.15
Bevölkerungsdichte	1'356.10	1'366.02	1'382.11	1'398.37	1'414.63
Grenzwert Einwohnerzahl	922				
Steigungsindex	0.02%	0.02%	0.02%	0.02%	0.02%
Beitrag pro Einwohner	-	-	-	-	-
Absoluter Beitrag	-	-	-	-	-
Teuerungsindex	97.3	97.3	97.7	98.1	98.6
Voller Beitrag	-	-	-	-	-
Kürzung aufgrund Steuerfuss	-	-	-	-	-
Nettobeitrag	-	-	-	-	-

Polit. Gemeinde Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)	2017 Approx		2018 Budget		2019 Plan		2020 Plan		2021 Plan		Veränderung		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	A	E	
Präsidiales	6'217	3'895	6'131	3'913	6'070	3'831	6'147	3'886	6'225	3'942	0.0%	0.3%	
- Exekutive	362		357		359		361		363		0.1%		
- Verwaltungskosten Demokratie	461	60	464	62	472	64	480	65	489	66	1.5%	2.2%	
- Kultur	292	20	285	25	290	25	296	26	301	26	0.8%	6.8%	
- Betreibungsamt	930	862	866	838	881	853	897	868	913	884	-0.4%	0.6%	
- Personal	611	108	624	108	635	110	647	111	658	113	1.9%	1.3%	
- Verwaltungsliegenschaften	978	994	922	991	927	997	933	1'004	939	1'010	-1.0%	0.4%	
- Finanzliegenschaften	669	744	655	633	659	651	663	670	668	689	-0.1%	-1.9%	
- Friedhof und Bestattungen	194	35	217	35	221	36	225	36	229	37	4.3%	1.3%	
- Abfallwirtschaft	749	749	877	877	745	745	750	750	755	755	0.2%	0.2%	
- Informatik/Telefonie	653	181	598	188	609	191	620	194	631	198	-0.9%	2.2%	
- Übriges	320	143	266	157	270	159	275	162	280	165	-3.3%	3.7%	
Bevölkerung und Sicherheit	1'166	200	1'332	324	1'345	328	1'358	332	1'371	335	4.1%	13.8%	
- Einwohnerkontrolle	433	153	393	133	400	135	407	137	414	140	-1.1%	-2.2%	
- Feuerwehr	417	20	408	23	410	23	413	23	415	23	-0.1%	4.0%	
- Übriges	316	27	531	169	535	170	538	171	541	172	14.4%	>50%	
Gesellschaft (Gesundheit)	7'245	4'928	7'471	4'939	7'753	5'126	8'046	5'320	8'350	5'521	3.6%	2.9%	
- Spitex + Pflegekosten	2'192		2'270		2'356		2'445		2'537		3.7%		
- Alterszentrum Sunnetal	4'831	4'847	4'967	4'861	5'155	5'045	5'350	5'236	5'552	5'434	3.5%	2.9%	
- Übriges	222	82	233	78	242	81	251	84	261	87	4.1%	1.6%	
Gesellschaft (Soziales)	11'003	4'525	11'226	4'828	11'226	4'828	11'226	4'828	11'226	4'828	0.5%	1.6%	
- Zusatzleistungen zur AHV/IV	3'682	1'667	3'610	1'647	3'610	1'647	3'610	1'647	3'610	1'647	-0.5%	-0.3%	
- Jugend	1'013	6	891	7	891	7	891	7	891	7	-3.2%	3.3%	
- Sozialhilfe	3'226	1'412	3'630	1'703	3'630	1'703	3'630	1'703	3'630	1'703	3.0%	4.8%	
- Asyl- und Flüchtlingskoordination	380	333	413	370	413	370	413	370	413	370	2.1%	2.7%	
- Administration übriger Sozialaufwand	2'172	567	2'107	512	2'107	512	2'107	512	2'107	512	-0.8%	-2.5%	
- Übriges	530	541	575	591	575	591	575	591	575	591	2.1%	2.2%	
Hoch- und Tiefbau	4'082	1'956	3'986	1'955	4'086	1'980	4'123	1'995	4'161	2'011	0.5%	0.7%	
- Verwaltungskosten Hochbau	458	355	461	359	469	365	477	371	486	378	1.5%	1.6%	
- Gemeindestrassen	1'017	148	910	148	915	149	921	150	927	151	-2.3%	0.5%	
- Regionalverkehr	571		554		618		629		641		2.9%		
- Abwasserbeseitigung	1'428	1'428	1'413	1'413	1'430	1'430	1'438	1'438	1'446	1'446	0.3%	0.3%	
- Übriges	608	25	649	36	653	36	657	36	661	37	2.1%	10.1%	
Werke	7'375	7'342	7'885	7'862	7'890	7'867	7'951	7'928	8'014	7'990	2.1%	2.1%	
- Wasserwerk	2'028	2'028	1'931	1'931	1'938	1'938	1'958	1'958	1'978	1'978	-0.6%	-0.6%	
- Elektrizitätswerk	5'314	5'314	5'931	5'931	5'929	5'929	5'970	5'970	6'013	6'013	3.1%	3.1%	
- Übriges	33		23		23		23		23		-8.1%		
Finanzen und Steuern	4'957	19'219	5'785	19'699	2'982	18'615	3'346	19'098	4'143	19'616	-4.4%	0.5%	
- Verwaltungskosten Finanzen	437	318	384	277	391	281	398	286	405	292	-1.9%	-2.1%	
- Verwaltungskosten Steuern	809	820	823	876	837	891	852	907	867	923	1.8%	3.0%	
- Gemeindesteuern	12	15'260	25	15'322	57	15'859	57	16'304	58	16'776	48.0%	2.4%	
- Ressourcenausgleich, Abgrenzung													
- Ressourcenausgleich, Auflösung													
- Ressourcenausgleich, Zuschuss													
- Planmässige Abschreibungen VV	2)	3'216	1'148	3'995	1'659	1'209	8	1'556	8	2'243	8	-8.6%	>-50%
- ausserplanmässige Abschreibungen VV	2)												
- Aufwertungen VV	2)												
- Fonds im Fremdkapital													
- Fonds im Eigenkapital	3)												
- Liegenschaftsfonds													
- Rücklagen Globalbudget													
- Vorfinanzierungen													
- Reserve													
- Zinsen	381	560	426	560	354	560	348	571	433	588	3.3%	1.3%	
- Emmissionskosten													
- Gewinnbeteiligungen + Konzessionsabgab	25	947	50	932	50	938	51	944	51	949	19.5%	0.1%	
- Buchgewinne/-verluste realisiert	1)												
- WB Sachanlagen FV													
- WB Finanzanlagen FV													
- Übriges	78	167	82	75	83	76	84	78	86	79	2.5%	-17.0%	
Total	42'046	42'066	43'815	43'522	41'351	42'575	42'197	43'387	43'489	44'245	0.8%	1.3%	
Ergebnis	20		-293		1'224		1'190		755				

1) Liegenschaften etc.

2) ohne Gebührenhaushalte, nicht finanzpolitisch motiviert

3) Parkplatz-, Forstreservfonds etc.

FV = Finanzvermögen

VV = Verwaltungsvermögen

WB = Wertberichtigungen

Schulgemeinde Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)	2017 Approx		2018 Budget		2019 Plan		2020 Plan		2021 Plan		Veränderung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	A	E
Bildung	18'564	1'393	18'906	1'364	19'331	1'385	19'671	1'406	20'015	1'427	1.9%	0.6%
- Kindergarten	1'365		1'383		1'392		1'400		1'409		0.8%	
- Primarstufe	4'583	14	4'883	14	4'914	14	5'069	14	5'226	14	3.3%	0.5%
- Sekundarstufe	2'274	28	2'605	32	2'756	32	2'773	32	2'791	33	5.3%	3.9%
- Musikschulen	665	286	716	294	729	299	742	305	755	310	3.2%	2.0%
- Schulliegenschaften	2'215	143	2'083	158	2'096	159	2'109	160	2'122	161	-1.1%	3.0%
- Tagesbetreuung	692	535	748	596	761	607	775	617	789	628	3.3%	4.1%
- Schulleitung und Schulverwaltung	2'821	16	2'685	16	2'813	16	2'863	17	2'914	17	0.8%	1.3%
- Volksschule, Sonstiges	652	82	692	86	704	88	717	89	730	91	2.9%	2.5%
- Sonderschulen	3'233	289	3'038	168	3'092	170	3'147	171	3'203	173	-0.2%	-12.0%
- Übriges	64		73		74		76		77		4.7%	
Kultur, Sport und Freizeit	111	110									>-50%	>-50%
Gesundheit	44		56		57		58		59		7.6%	
Finanzen und Steuern	1'030	17'905	1'494	17'873	946	18'667	1'579	19'293	1'606	19'957	11.7%	2.7%
- Gemeindesteuern	-4	17'430	0	17'587	32	18'378	32	19'001	32	19'662		3.1%
- Ressourcenausgleich, Abgrenzung												
- Ressourcenausgleich, Auflösung												
- Ressourcenausgleich, Zuschuss												
- Zinsen	164	170	197	181	240	181	295	181	320	181	18.2%	1.6%
- Emmissionskosten												
- Liegenschaften des Finanzvermögens	70	105	73	105	73	108	73	111	73	114	1.1%	2.1%
Buchgewinne/-verluste realisiert	1)											
VB Sachanlagen FV												
- WB Finanzanlagen FV												
- Übriges		200										
- Planmässige Abschreibungen VV	2)	800	1'224		601		1'180		1'182		10.2%	
- Ausserplanmässige Abschreibungen VV	2)											
- Aufwertungen VV	2)											
- Fonds im Fremdkapital												
- Fonds im Eigenkapital												
- Liegenschaftsfonds												
- Rücklagen Globalbudget												
- Vorfinanzierungen												
- Reserve												
Total	19'749	19'408	20'456	19'237	20'334	20'051	21'308	20'698	21'681	21'384	2.4%	2.5%
Ergebnis	-341		-1'219		-282		-610		-297			

1) Liegenschaften etc.
2) nicht finanzpolitisch motiviert
FV = Finanzvermögen
VV = Verwaltungsvermögen
WB = Wertberichtigungen

Polit. Gemeinde

Geldflussrechnung (1'000 Fr.)	2017	2018	2019	2020	2021	5-Jahres-Total
I. Betriebliche Tätigkeit						
Deckungslücke II	-11'147	-11'248	-11'513	-11'697	-11'886	
Steuern ohne Grundstückgewinnsteuern	12'760	12'822	13'359	13'804	14'276	
Ordentlicher Deckungsbeitrag	1'613	1'574	1'847	2'107	2'390	
Zinssaldo	203	226	219	224	141	
Deckungsbeitrag I	1'816	1'800	2'066	2'331	2'531	
Grundstückgewinnsteuern	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500	
Deckungsbeitrag II	4'316	4'300	4'566	4'831	5'031	
Veränderung übriges Finanzvermögen 1)						
Veränderung übriges Fremdkapital 1)	-60					
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	4'256	4'300	4'566	4'831	5'031	22'984
II. Investitionstätigkeit						
Investitionen VV allgemein	-4'679	-8'408	-7'030	-20'141	-11'500	
Investitionen VV Darlehen etc. 2)						
Investitionen Sachanlagen FV	-25	-650				
Überträge aus betrieblichem Bereich						
Veränderung Abgrenzungen etc.						
Veränderung Rückstellungen etc.						
Geldfluss aus Investitionen	-4'704	-9'058	-7'030	-20'141	-11'500	-52'433
III. Finanzierungstätigkeit						
Abnahme langfristige Schulden					-5'000 0.9%	
Zunahme langfristige Schulden		10'000 0.5%	10'000 0.5%	18'000 0.6%	8'000 0.8%	
Veränderung Finanzanlagen						
Abnahme kurzfristiger Bereich 3)						
Zunahme kurzfristiger Bereich 3)					5'000 0.9%	
Veränderung interne Kontokorrente	-1'701 1.0%	-5'360 0.8%	-7'607 0.7%	-3'693 0.7%	-787 0.7%	
Abnahme kurzfristige Finanzanlagen						
Zunahme kurzfristige Finanzanlagen						
Geldfluss aus Finanzierungen	-1'701	4'640	2'393	14'307	7'213	26'852
IV. Zusammenfassung						
Veränderung flüssige Mittel	-2'149	-118	-70	-1'003	744	-2'597
Endbestand flüssige Mittel	8'062	7'944	7'874	6'871	7'614	
Zielliquidität 4)	7'500	7'500	7'500	7'500	7'500	
Endbestand verzinsliche Schulden 5)	15'000	25'000	35'000	53'000	61'000	
Durchschnitt verzinsliche Schulden 5)	1.01%	0.80%	0.72%	0.68%	0.69%	

1) inkl. Abgrenzung Ressourcenausgleich

2) Darlehen, Beteiligungen, Grundkapitalien etc. (144/145)

3) kurzfristiger Anteil langfristige Verbindlichkeiten

4) gem. Angabe Gemeinde

5) inkl. kurzfristiger Anteil

Sondere Berücksichtigung

Bereich	Betrag	Jahr
Veränderung übriges Fremdkapital, BVK-Sanierung 1/2	-60	2017

Fälligkeitsstruktur zu Beginn der Planung (1.1.)

Verzinsliche Schulden			Finanzanlagen	
Verfall	Betrag	Zinssatz	Betrag	Zinssatz
2017	-	0.0%	-	0.0%
2018	-	0.0%	-	0.0%
2019	-	0.0%	-	0.0%
2020	-	0.0%	-	0.0%
2021	-	0.0%	-	0.0%
2022	5'000	0.9%	-	0.0%
2023	7'000	0.9%	-	0.0%
2024	-	0.0%	-	0.0%
2025	-	0.0%	-	0.0%
2026	3'000	1.4%	-	0.0%
später	-	0.0%	-	0.0%
Total	15'000	1.0%	-	
Zinsbindung (Jahre)	6.8			

Schulgemeinde

Geldflussrechnung (1'000 Fr.)	2017	2018	2019	2020	2021	5-Jahres-Total
I. Betriebliche Tätigkeit						
Deckungslücke II	-17'124	-17'728	-18'162	-18'479	-18'800	
Steuern ohne Grundstückgewinnsteuern	17'430	17'587	18'378	19'001	19'662	
Ordentlicher Deckungsbeitrag	306	-141	216	521	862	
Zinssaldo	153	146	103	48	23	
Deckungsbeitrag	459	5	318	570	885	
Veränderung übriges Finanzvermögen 1)						
Veränderung übriges Fremdkapital 1)	-80					
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	379	5	318	570	885	2'157
II. Investitionstätigkeit						
Investitionen VV allgemein	-2'080	-5'365	-7'925	-4'263	-1'672	
Investitionen VV Darlehen etc. 2)						
Investitionen Sachanlagen FV						
Überträge aus betrieblichem Bereich						
Veränderung Abgrenzungen etc.						
Veränderung Rückstellungen etc.						
Geldfluss aus Investitionen	-2'080	-5'365	-7'925	-4'263	-1'672	-21'305
III. Finanzierungstätigkeit						
Abnahme langfristige Schulden						
Zunahme langfristige Schulden						
Veränderung Finanzanlagen						
Abnahme kurzfristiger Bereich 3)						
Zunahme kurzfristiger Bereich 3)						
Veränderung interne Kontokorrente	1'701 1.0%	5'360 0.8%	7'607 0.7%	3'693 0.7%	787 0.7%	
Abnahme kurzfristige Finanzanlagen						
Zunahme kurzfristige Finanzanlagen						
Geldfluss aus Finanzierungen	1'701	5'360	7'607	3'693	787	19'148
IV. Zusammenfassung						
Veränderung flüssige Mittel	-	-	-	-	-	-
Endbestand flüssige Mittel	29	29	29	29	29	
Zielliquidität 4)						
Endbestand verzinsliche Schulden 5)						
Durchschnitt verzinsliche Schulden 5)						

- 1) inkl. Abgrenzung Ressourcenausgleich
 2) Darlehen, Beteiligungen, Grundkapitalien etc. (144/145)
 3) kurzfristiger Anteil langfristige Verbindlichkeiten
 4) gem. Angabe Gemeinde
 5) inkl. kurzfristiger Anteil

Besondere Berücksichtigung		
Bereich	Betrag	Jahr
Veränderung übriges Fremdkapital, BVK-Sanierung 1/2	-80	2017

Fälligkeitsstruktur zu Beginn der Planung (1.1.)				
Verzinsliche Schulden			Finanzanlagen	
Verfall	Betrag	Zinssatz	Betrag	Zinssatz
2017	-	0.0%	-	0.0%
2018	-	0.0%	-	0.0%
2019	-	0.0%	-	0.0%
2020	-	0.0%	-	0.0%
2021	-	0.0%	-	0.0%
2022	-	0.0%	-	0.0%
2023	-	0.0%	-	0.0%
2024	-	0.0%	-	0.0%
2025	-	0.0%	-	0.0%
2026	-	0.0%	-	0.0%
später	-	0.0%	-	0.0%
Total	-	0.0%	-	
Zinsbindung (Jahre)				

Polit. Gemeinde	2017		2018		2019		2020		2021		Veränderung S. J.
Bilanz per 31.12. (1'000 Fr.)	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	
Finanzvermögen											
- Flüssige Mittel	8'062		7'944		7'874		6'871		7'614		-6%
- Interne Kontokorrente 1)											
- Externe Kontokorrente	12		12		12		12		12		0%
- Kurzfristige Finanzanlagen 2)											
- Langfristige Finanzanlagen 3)											
- Übrige Finanzanlagen	793		793		793		793		793		0%
- Sachanlagen	29'022		29'672		29'672		29'672		29'672		2%
- Anteil IR (TA etc.)											
- Übriges Finanzvermögen	7'808		7'808		7'808		7'808		7'808		0%
Total Finanzvermögen	45'697		46'229		46'159		45'156		45'899		0%
Verwaltungsvermögen											
- VV allgemein	30'488		35'451		40'986		58'877		67'265		121%
- Darlehen, Beteiligungen etc.	673		673		673		673		673		0%
Total Verwaltungsvermögen	31'161		36'124		41'659		59'550		67'938		118%
Fremdkapital											
- Interne Kontokorrente 1)		19		-5'341		-12'948		-16'641		-17'428	-91826%
- Externe Kontokorrente		747		747		747		747		747	0%
- Übrige Laufende Verbindlichkeiten		7'737		7'737		7'737		7'737		7'737	0%
- Kfr. Anteil lfr. Schulden 4)										5'000	
- Derivative Finanzinstrumente											
- Übrige kfr. Verbindlichkeiten		330		330		330		330		330	0%
- Langfristige Schulden		15'000		25'000		35'000		53'000		56'000	273%
- Anteil IR (Rückstellungen etc.)											
- Passivierte Investitionsbeiträge 5)		823		1'373		1'730		1'882		1'990	142%
- Übriges Fremdkapital		978		978		978		978		978	0%
Total Fremdkapital		25'634		30'824		33'575		48'033		55'354	116%
Zweckgebundenes Eigenkapital											
- Spezialfinanzierungen 6)		13'791		14'388		15'879		17'118		18'174	32%
- Fonds 7)		409		409		409		409		409	0%
- Vorfinanzierungen											
- Eigenschaftsfonds											
Zweckfreies Eigenkapital											
- Reserve 8)											
- Bewertungsreserve											
- Bilanzüberschuss/-fehlbetrag		37'024		36'731		37'955		39'145		39'900	8%
Total Eigenkapital		51'224		51'528		54'243		56'672		58'483	14%
Total	76'858	76'858	82'353	82'353	87'818	87'818	104'705	104'705	113'837	113'837	

1) intern = innerhalb Finanzplanung

2) Festgelder etc.

3) Liquiditätsanlagen mit Restlaufzeit über 1 Jahr

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

5) entfällt bei definitiver Einführung HRM2

6) Gebührenhaushalte

7) inkl. Globalbudgets

8) finanzpolitische Reserve gem. §129GGneu

R = inkl. Restatement Verwaltungsvermögen bei Einführung HRM2

TA = Transitorische Aktiven

VV = Verwaltungsvermögen

IR = Investitionsrechnung

Besondere Berücksichtigung		
Bereich	Betrag	Jahr

Schulgemeinde	2017		2018		2019		2020		2021		Veränderung 5 J.
Bilanz per 31.12. (1'000 Fr.)	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	
Finanzvermögen											
- Flüssige Mittel	29		29		29		29		29		0%
- Interne Kontokorrente 1)											
- Externe Kontokorrente											
- Kurzfristige Finanzanlagen 2)											
- Langfristige Finanzanlagen 3)											
- Übrige Finanzanlagen	12		12		12		12		12		0%
- Sachanlagen	3'146		3'146		3'146		3'146		3'146		0%
- Anteil IR (TA etc.)											
- Übriges Finanzvermögen	692		692		692		692		692		0%
Total Finanzvermögen	3'879		3'879		3'879		3'879		3'879		0%
Verwaltungsvermögen											
- VV allgemein	6'697		10'838		18'162		21'245		21'735		225%
- Darlehen, Beteiligungen etc.											
Total Verwaltungsvermögen	6'697		10'838		18'162		21'245		21'735		225%
emdkapital											
- Interne Kontokorrente 1)		-19		5'341		12'948		16'641		17'428	
- Externe Kontokorrente											
- Übrige Laufende Verbindlichkeiten		1'327		1'327		1'327		1'327		1'327	0%
- Kfr. Anteil lfr. Schulden 4)											
- Derivative Finanzinstrumente											
- Übrige kfr. Verbindlichkeiten		332		332		332		332		332	0%
- Langfristige Schulden											
- Anteil IR (Rückstellungen etc.)											
- Passivierte Investitionsbeiträge 5)											
- Übriges Fremdkapital											
Total Fremdkapital		1'640		7'000		14'607		18'300		19'087	1064%
Zweckgebundenes Eigenkapital											
- Fonds 6)											
- Vorfinanzierungen											
- Liegenschaftenfonds											
reckfreies Eigenkapital											
- Reserve 7)											
- Bewertungsreserve											
- Bilanzüberschuss/-fehlbetrag		8'936		7'717		7'434		6'824		6'527	-27%
Total Eigenkapital		8'936		7'717		7'434		6'824		6'527	-27%
Total	10'576	10'576	14'717	14'717	22'041	22'041	25'124	25'124	25'614	25'614	

1) intern = innerhalb Finanzplanung

2) Festgelder etc.

3) Liquiditätsanlagen mit Restlaufzeit über 1 Jahr

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

5) entfällt bei definitiver Einführung HRM2

6) inkl. Globalbudgets

7) finanzpolitische Reserve gem. §129GGneu

R = inkl. Restatement Verwaltungsvermögen bei Einführung HRM2

TA = Transitorische Aktiven

VV = Verwaltungsvermögen

IR = Investitionsrechnung

Besondere Berücksichtigung		
Bereich	Betrag	Jahr

Polit. Gemeinde	2017	2018	2019	2020	2021	
Kennzahlen	1,2,3)					
Einwohner, zivilrechtlich	8'500	8'600	8'700	8'800	8'900	
Steuerfuss	40%	40%	40%	40%	40%	
Finanzwirtschaftliche Kennzahlen						Periode
Selbstfinanzierungsanteil	11.2%	10.9%	11.3%	11.7%	11.9%	→ 11.4% ø
Beherrschung laufende Ausgaben, real	-2.2%	2.0%	0.2%	-0.4%	-0.5%	↑ -0.2% ø
Selbstfinanzierungsgrad	92%	51%	65%	24%	44%	↓ 45% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	0.2%	0.3%	0.3%	0.3%	0.5%	↑ 0.3% ø
Kapitaldienstanteil	8.6%	10.4%	4.9%	6.1%	8.1%	→ 7.6% ø
Bruttoverschuldungsanteil	62%	72%	76%	109%	124%	→ 89% ø
Nettovermögensquotient	4) 165%	132%	108%	-7%	-53%	→ 69% ø
Nettovermögen (Franken je Einwohner)	4) 2'457	1'951	1'645	-113	-839	↘ 1'020 ø
Gesamtnote kritische Kennzahlen (Stat. Amt)	6	4	5	5	5	5 5 Jahre
Haushaltgleichgewicht						
Eigenkapitalquote	59%	54%	53%	45%	42%	↑ 51% ø
Zinsbelastungsquote	5) 1.3%	2.1%	2.3%	3.9%	4.6%	↑ 2.8% ø
Investitionsanteil	13.9%	20.2%	17.1%	35.8%	23.9%	↘ 22.2% ø
Eigenkapitalreservedauer Steuerhaushalt (Jahre)	6)	>100				↑
Mittelfristiger Rechnungsausgleich (1'000 Franken)	7) 2'600	2'571	1'795	779	918	
Selbstfinanzierungsquotient	8) 18.9%	18.4%	21.1%	23.0%	24.3%	↑ 21.2% ø

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

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

3) abweichende Definition von Selbstfinanzierung und laufendem Ertrag

4) Nettovermögen statt Nettoverschuldung (Vorgabe HRM2)

5) Tragbarkeit mit 5 % kalkulatorischem Zins

6) Eigenkapital = zweckfreies Eigenkapital

7) mittelfristig = gleitender Zehnjahreswert Steuerhaushalt

8) Selbstfinanzierung Steuerhaushalt in % Steuern Rechnungsjahr (gem. Gemeindegesetz >= - 3%)

Schulgemeinde	2017	2018	2019	2020	2021		
Kennzahlen	1,2,3)						
Einwohner, zivilrechtlich	8'500	8'600	8'700	8'800	8'900		
Steuerfuss	56%	56%	56%	56%	56%		
Finanzwirtschaftliche Kennzahlen						Periode	
Selbstfinanzierungsanteil	2.4%	0.0%	1.6%	2.8%	4.1%	↓	2.2% ø
Beherrschung laufende Ausgaben, real	0.5%	0.4%	0.6%	-0.1%	-0.3%	↗	0.2% ø
Selbstfinanzierungsgrad	22%	0%	4%	13%	53%	↓	11% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-0.1%	0.1%	0.4%	0.6%	0.7%	→	0.3% ø
Kapitaldienstanteil	4.0%	6.5%	3.4%	6.3%	6.2%	↗	5.3% ø
Bruttoverschuldungsanteil	8%	36%	73%	89%	89%	↗	59% ø
Nettovermögensquotient	4) 13%	-18%	-58%	-76%	-77%	→	-43% ø
Nettovermögen (Franken je Einwohner)	4) 263	-363	-1'233	-1'639	-1'709	↓	-936 ø
Gesamtnote kritische Kennzahlen (Stat. Amt)	3	3	3	3	3		3 5 Jahre
Haushaltsgleichgewicht							
Eigenkapitalquote	84%	52%	34%	27%	25%	↑	45% ø
Zinsbelastungsquote	5) -1.9%	0.2%	2.0%	2.9%	2.9%	↑	1.2% ø
Investitionsanteil	9.9%	21.9%	28.7%	17.5%	7.6%	↘	17.1% ø
Eigenkapitalreservedauer Steuerhaushalt (Jahre)	6) 26	6	26	11	22	→	
Mittelfristiger Rechnungsausgleich (1'000 Franken)	7) 3'105	1'645	-1'010	-2'453	-4'800		
Selbstfinanzierungsquotient	8) 3.0%	0.0%	2.0%	3.4%	5.1%	↑	2.8% ø

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

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

3) abweichende Definition von Selbstfinanzierung und laufendem Ertrag

4) Nettovermögen statt Nettoverschuldung (Vorgabe HRM2)

5) Tragbarkeit mit 5 % kalkulatorischem Zins

6) Eigenkapital = zweckfreies Eigenkapital

7) mittelfristig = gleitender Zehnjahreswert Steuerhaushalt

8) Selbstfinanzierung Steuerhaushalt in % Steuern Rechnungsjahr (gem. Gemeindegesetz >= - 3%)

Gesamthaushalt		2017	2018	2019	2020	2021		
Kennzahlen		1,2,3)						
Einwohner, zivilrechtlich		8'500	8'600	8'700	8'800	8'900		
Gesamtsteuereffuss	4)	96%	96%	96%	96%	96%		
Finanzwirtschaftliche Kennzahlen							Periode	
Selbstfinanzierungsanteil		8.3%	7.3%	8.1%	8.7%	9.3%	↘	8.3% ø
Beherrschung laufende Ausgaben, real		-1.3%	1.4%	0.3%	-0.3%	-0.4%	↑	0.0% ø
Selbstfinanzierungsgrad		71%	31%	33%	22%	45%	↓	35% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		0.1%	0.3%	0.3%	0.4%	0.6%	→	0.3% ø
Kapitaldienstanteil		7.1%	9.1%	4.4%	6.2%	7.5%	→	6.9% ø
Bruttoverschuldungsanteil		44%	60%	75%	102%	113%	→	79% ø
Nettovermögensquotient	5)	77%	45%	11%	-47%	-67%	→	4% ø
Nettovermögen (Franken je Einwohner)	5)	2'721	1'588	412	-1'752	-2'547	↓	84 ø
Gesamtnote kritische Kennzahlen (Stat. Amt)		4	3	4	4	4		4 5 Jahre
Haushaltgleichgewicht								
Eigenkapitalquote		63%	54%	49%	41%	38%	↑	49% ø
Zinsbelastungsquote	6)	0.2%	1.5%	2.2%	3.6%	4.0%	↑	2.3% ø
Investitionsanteil		12.5%	20.8%	21.6%	30.3%	18.8%	↘	20.8% ø
Eigenkapitalreservendauer Steuerhaushalt (Jahre)	7)	>100	29				↑	
Mittelfristiger Rechnungsausgleich (1'000 Franken)	8)	5'705	4'216	786	-1'674	-3'882		
Selbstfinanzierungsquotient	9)	9.6%	7.7%	9.9%	11.6%	13.1%	↑	10.5% ø
1) durch die Berücksichtigung teilweise konsolidierter und bereinigter Werte weichen die Kennzahlen von der offiziellen Berechnung ab 2) Vergleichbarkeit mit HRM1 nur sehr eingeschränkt möglich (neue 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 Zehnjahreswert Steuerhaushalt Selbstfinanzierung Steuerhaushalt in % Steuern Rechnungsjahr (gem. Gemeindegesetz >= - 3%)								
Spezifische Werte								
(Franken je Einwohner)								
Steuerkraft (kalkulatorisch)		3'700	3'669	3'772	3'855	3'944		
Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	10)	562	501	561	614	665		580 ø
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	10)	-795	-1'602	-1'719	-2'773	-1'480		-1'674 ø
Nettoinvestitionen Sachanlagen Finanzvermögen	10)	-3	-76	-	-	-		-16 ø
Haushaltüberschuss/-defizit	10)	-236	-1'177	-1'157	-2'159	-815		-1'109 ø
Eigenkapital Steuerhaushalt		5'455	5'216	5'264	5'270	5'263		
Spezialfinanzierungen Gebührenhaushalte		1'622	1'673	1'825	1'945	2'042		

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