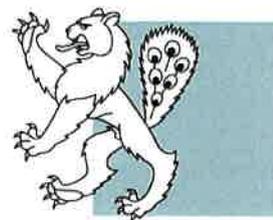


Politische Gemeinde Fällanden  
Schwerzenbachstrasse 10  
8117 Fällanden  
Telefon 043 355 35 35  
www.faellanden.ch

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



**Gemeinde und Schule Fällanden**  
Fällanden Benglen Pfaffhausen

Fällanden, 25. November 2020

**Finanz- und Aufgabenplan 2020–2024**  
**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 all diese Projekte auch umgesetzt werden. Um das Ziel einer nachhaltig ausgeglichenen Erfolgsrechnung der Politischen Gemeinde wie der Schulgemeinde zu erreichen, kommen die Behörden u.a. nicht darum herum, das Investitionsprogramm zwingend zu priorisieren bzw. das Volumen zu reduzieren. Letztendlich entscheidet der Souverän (mittels Gemeindeversammlungsbeschluss oder Urnenabstimmung) ob die einzelnen Investitionsprojekte gutgeheissen werden.

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

Freundliche Grüsse  
Gemeinderat Fällanden

Schulpflege Fällanden

Tobias Diener  
Gemeindepräsident

Leta Bezzola Moser  
Gemeindeschreiberin

Bruno Loher  
Schulpräsident

Stefan Bättig  
Geschäftsleiter

# Finanz- und Aufgabenplan 2020 - 2024



## Fällanden

Politische Gemeinde

Schulgemeinde

# Impressum

## Titel

Finanz- und Aufgabenplanung 2020 - 2024

## Rundungsregeln

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

## Team Auftragnehmer

Projektleitung: Matthias Lehmann

Projektmitarbeit:  
Leandra Birrer  
Michael Honegger  
Eric Hostettler  
Patrice Mayer

## Kontakt

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



# **Zusammenfassung**

---

Register Z

Seiten Z 1 - Z 11

# **Finanz- und Aufgabenplan 2020 - 2024**

---

Register F

Seiten F 1 - F 42

# **Analyse vergangene Jahre 2015 - 2019**

---

Register B

Seiten B 1 - B 32

# **Grafische Darstellungen**

---

Register G

Seiten G 1 - G 9

# **Weitere Informationen**

---

Register W

Seiten W 1 - W 20

# **Persönliche Notizen/Unterlagen**

# Zusammenfassung

## Politische Gemeinde

## Schulgemeinde

## Gesamthaushalt

	Seite
	Z
<b>Kommentar zum abgeschlossenen Planungsprozess (Politische Gemeinde)</b>	
Zusammenfassung	1
Finanzpolitische Ziele, Massnahmen	2
Planungsgrundlagen, Planungsgremium	3
Aussichten bis 2024	
- Steuerhaushalt	4
- Gebührenhaushalte	5
- Finanzierung Gesamthaushalt	5
Die vergangenen Jahre (2015 - 2019)	6
<b>Kommentar zum abgeschlossenen Planungsprozess (Schulgemeinde)</b>	
Zusammenfassung	7
Finanzpolitische Ziele, Massnahmen	8
Planungsgrundlagen, Planungsgremium	9
Aussichten bis 2024	
- Steuerhaushalt	10
Die vergangenen Jahre (2015 - 2019)	11

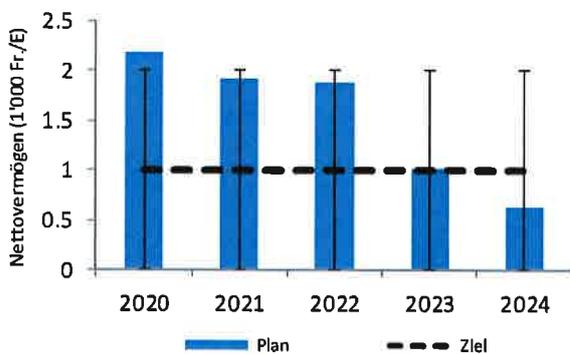
**Zusammenfassung**

Die Prognose des Finanzhaushaltes ist durch grosse Unsicherheiten aufgrund der Auswirkungen der Pandemie geprägt. Vor allem 2021 kann die Erfolgsrechnung nur knapp ausgeglichen werden und es resultiert eine tiefe Selbstfinanzierung. Wenn sich danach die Wirtschaft wieder erholt und höhere Beiträge eingehen, kann mit gut ausgeglichenen Ergebnissen gerechnet werden. Das Eigenkapital dürfte sich auf ca. 46 Mio. Franken erhöhen. Weil recht hohe Investitionen (Gemeindehaus, Strassen etc.) vorgesehen sind, wird ein Haushaltdefizit von 14 Mio. Franken resultieren. Zusammen mit Gebührenhaushalten und der Schule dürften sich die Schulden auf fast 50 Mio. Franken mehr als verdoppeln. Das Nettovermögen liegt am Ende der Planung im Steuerhaushalt bei 6 Mio. Franken, was einer knapp durchschnittlich hohen Substanz entspricht. Wird die Zunahme der Verschuldung akzeptiert, kann die Steuerbelastung auf dem heutigen Niveau bleiben. Bei den Gebührenhaushalten kann die Belastung im Strom und Abfall leicht gesenkt werden.

Die grössten Haushalttrisiken sind aktuell bei der konjunkturellen Entwicklung (inkl. Finanzausgleich), stärkeren Aufwändzunahmen im Sozialbereich, tieferen Grundstückgewinnsteuern oder ungünstigen gesetzlichen Veränderungen auszumachen.

**Begrenzung Substanz und Verschuldung**

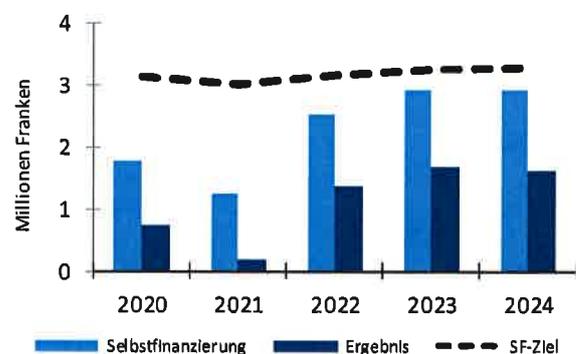
Steuerhaushalt



Mit den hohen Investitionen wird das Nettovermögen rasch abgebaut. Es liegt am Ende der Planung in der unteren Bandbreite.

**Angemessene Selbstfinanzierung**

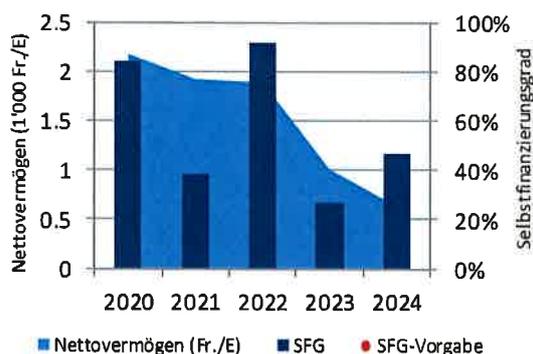
Steuerhaushalt



In der Erfolgsrechnung kann ab 2022 wieder mit (gut) ausgeglichenen Ergebnissen gerechnet werden. Der angestrebte Selbstfinanzierungsanteil von 10 % kann auch nach der Erholung auf 2022 bloss knapp erzielt werden. Dafür müssen aber noch aufwandseitige Verbesserungen von jährlich 0,5 Mio. Franken realisiert werden.

**Schuldenbremse**

Steuerhaushalt



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

## Finanzpolitische Ziele

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

### Begrenzung Substanz und Verschuldung

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

### Messgrösse

Nettovermögen  
0 - 2'000 Franken je Einwohner

### Angemessene Selbstfinanzierung

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

### Messgrösse

Selbstfinanzierungsanteil  
10 %  
Ausgeglichenes Ergebnis

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

### Schuldenbremse

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

### Messgrösse

Selbstfinanzierungsgrad in Abhängigkeit vom Nettovermögen (Fr./Einwohner)

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

Als Messpunkt für das Nettovermögen wird das Budgetjahr zugrunde gelegt.

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

## Massnahmen

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

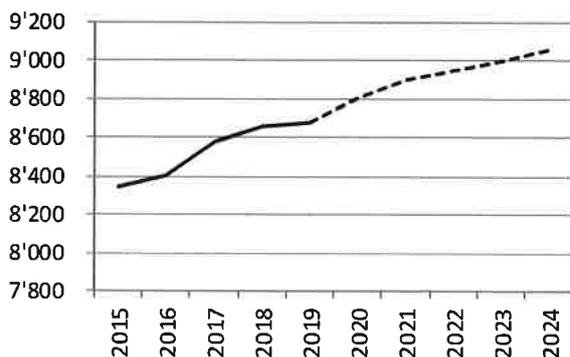
Die Erfolgsrechnung kann zwar gut ausgeglichen werden, die angestrebte Selbstfinanzierung (Selbstfinanzierungsanteil 10 %) wird aber auch mit 2022 noch zu realisierenden aufwandseitigen Verbesserungen von jährlich 0,5 Mio. Franken erst knapp erreicht. Weiterhin muss also konsequent auf die Aufwandentwicklung geachtet werden. Es müssen jährlich Ertragsüberschüsse oder Einlagen in die finanzpolitischen Reserven von 1,5 - 2 Mio. Franken erzielt werden.

Soll zusätzlich die Zunahme der Verschuldung begrenzt werden, könnte eine stärkere Priorisierung der Investitionen oder die Veräusserung von (unrentablem) Finanzvermögen erwogen werden.

## Planungsgrundlagen

Die Bekämpfung der Auswirkungen der Coronavirus-Pandemie stellt die Wirtschaft vor grosse Herausforderungen. Konjunkturprognosen unterliegen derzeit einer sehr grossen Unsicherheit. Wir basieren für die Wirtschaftsentwicklung auf der Prognose der Konjunkturforschungsstelle KOF der ETH Zürich. Die Schweizer Wirtschaft erlebte im Frühjahr 2020 einen scharfen Einbruch. Die Wirtschaft dürfte die Talsohle durchschritten haben, die Nachwirkungen sind aber noch lange spürbar. Es wird davon ausgegangen, dass das BIP Ende 2021 wieder ungefähr das Niveau von Ende 2019 erreichen wird. Die Krise trifft insbesondere Handel, Gastgewerbe und Industrie. Wegen der grossen Abhängigkeit von den Exporten hat der internationale Nachfrageeinbruch einen substantiellen Einfluss auf die Schweizer Konjunktur. Teuerung und Zinsen dürften kurz-/mittelfristig weiterhin bei den sehr tiefen Werten verharren. Die grössten Risiken können neben der allgemeinen Prognoseunsicherheit in einer zweiten COVID-19-Welle, einem Wiederaufkommen der europäischen Banken- und Schuldenkrise, bei der allgemeinen Weltsicherheitslage und der Entwicklung der EU (inkl. bilaterale Verträge) ausgemacht werden. Positiv würde sich die schnelle Entwicklung und Verbreitung eines Impfstoffes auswirken.

### Einwohnerprognose



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

### Finanzausgleich

Mit einer Steuerkraft von 85 - 90 % vom Mittelwert können Zahlungen aus dem Ressourcenausgleich (aktuell bis 95 %) erwartet werden. Entsprechend hängen die gesamthaft verfügbaren Mittel massgeblich von der Entwicklung der kantonalen Steuerkraft ab.

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

### Neue Rechnungslegung (HRM2)

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

## Planungsgremium

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

## Aussichten Steuerhaushalt

### Mittelflussrechnung (2020 - 2024)

Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	1'000 Fr.	11'376
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-25'057
Veränderung Nettovermögen	1'000 Fr.	-13'681
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	1'000 Fr.	-490
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	-14'171

### Grosse Investitionsvorhaben

#### Verwaltungsvermögen

- Gesamtinstandsetzung Gemeindehaus
- Strassen, Wege und öffentliche Gewässer

#### Finanzvermögen

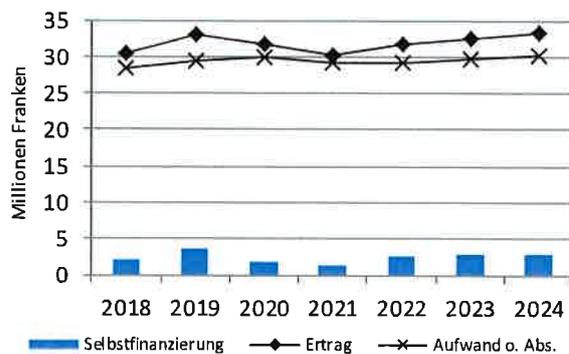
- keine

### Kennzahlen

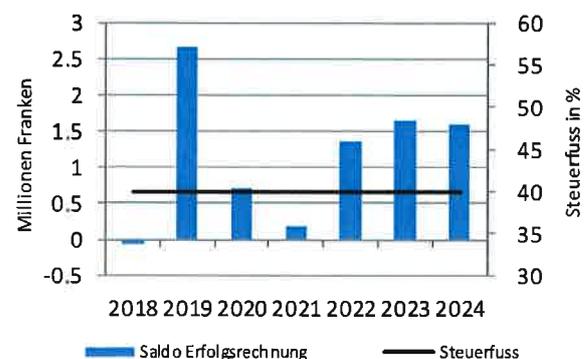
Nettovermögen (31.12.2024)	Fr./Einw.	639
Eigenkapital (31.12.2024)	Fr./Einw.	5'128
Selbstfinanzierungsgrad (2020 - 2024)		45%

Verschiedene exogene Einflüsse wie die Auswirkungen des Coronavirus auf die Wirtschaftsentwicklung, die Umsetzung der Unternehmenssteuerreform und zahlreiche Gesetzesänderungen (ZLG, StrG, KJG etc.) beeinflussen den Finanzhaushalt in den nächsten Jahren. Die Aufwendungen steigen zusätzlich wegen mehr Sozialaufwendungen. Ertragsseitig führt die steigende Bevölkerungszahl grundsätzlich zu höheren Erträgen und ab 2022/23 wird mit höheren Beiträgen (Zusatzleistungen und Strassenunterhalt) gerechnet. Am Ende der Planung zeigt sich mit stabilem Steuerfuss ein Ertragsüberschuss von fast 2 Mio. Franken und das Eigenkapital erhöht sich auf 46 Mio. Franken. Über die ganze Fünfjahresperiode liegt die Selbstfinanzierung bei 11 Mio. Franken, womit die hohen Investitionen von 25 Mio. Franken zu 45 % selber finanziert werden können. So wird das Nettovermögen abgebaut. Es beträgt am Ende der Planung 6 Mio. Franken, was einer knapp durchschnittlich hohen Substanz entspricht.

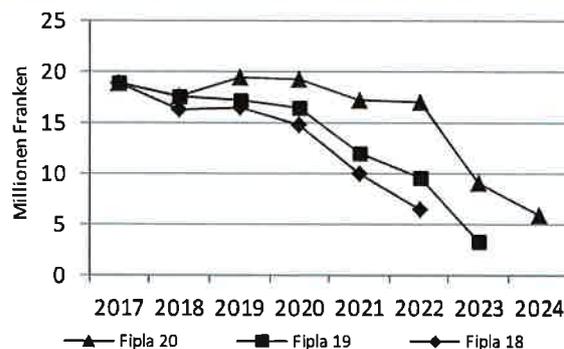
### Erfolgsrechnung



### Ergebnis + Steuerfuss



### Entwicklung Nettovermögen



Gegenüber der letztjährigen Planung zeigt sich ein höheres Nettovermögen.

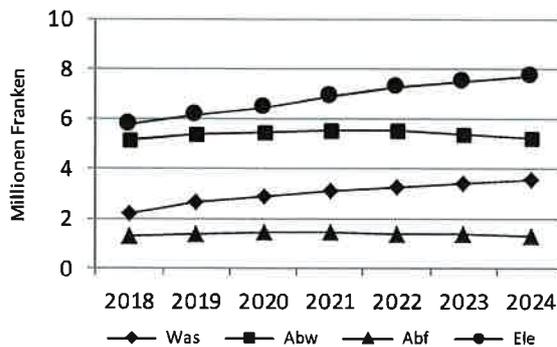
In der Erfolgsrechnung stehen tieferen Steuererträgen, weniger Ressourcenausgleich und höheren Aufwendungen (Zusatzleistungen etc.) gestiegene Beiträge (Zusatzleistungen, Strassen) gegenüber. Mit Ausnahme von 2020 und 2021 ist die Selbstfinanzierung nur wenig tiefer als in der vergangenen Planung.

Das Investitionsvolumen hat etwas abgenommen und sich weiter in die Zukunft verschoben.

## Aussichten Gebührenhaushalte

Mittelflussrechnung (2020 - 2024)		Was	Abw	Abf	Ele
Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	1'000 Fr.	1'384	1'435	19	3'364
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-4'538	-7'391	-355	-6'707
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	-3'154	-5'956	-336	-3'343
<b>Kennzahlen</b>					-
Spezialfinanzierung (31.12.2024)	1'000 Fr.	3'590	5'229	1'331	7'746
Kostendeckungsgrad (2024)		107%	89%	96%	104%
Selbstfinanzierungsgrad (2020 - 2024)		30%	19%	5%	50%
Gebührenertrag (2024)	Fr./Einw.	190	136	78	658

### Entwicklung Spezialfinanzierung



### Entwicklung Benutzungsgebühr

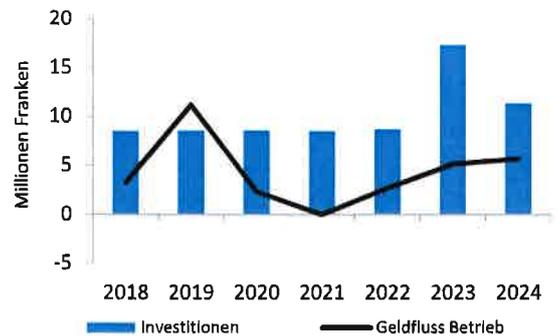
Bereich	Tendenz	Bemerkung
Wasser	stabil	-
Abwasser	stabil	knapp Kostendeckung
Abfall	Senkung	hohe Kostendeckung
Elektrizität	Senkung	do.

## Finanzierung Gesamthaushalt

### Geldflussrechnung

(in 1'000 Franken)

Liquide Mittel (1.1.2020)			18'087
Geldfluss betriebliche Tätigkeit		15'784	
Geldfluss Investitionstätigkeit			
- Verwaltungsvermögen	-51'850		
- Finanzvermögen	-2'490	-54'340	
Geldfluss Finanzierungstätigkeit			
- Rückzahlung Schulden	-17'000		
- Neuaufnahme Schulden	45'000		
- Veränderung Anlagen	-	28'000	
Veränderung Liquide Mittel			-10'556
Liquide Mittel (31.12.2024)			7'531
KK, kurz-/lfr. Anlagen per 31.12.2024			543
Schulden inkl. KK per 31.12.2024		0.6%	48'304

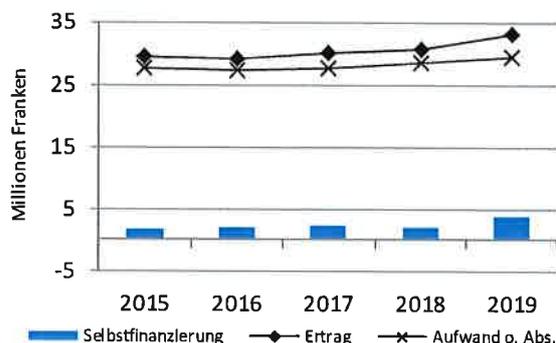


Aus der Erfolgsrechnung wird mit einem Mittelzufluss von 16 Mio. Franken gerechnet (davon 6 Mio. Gebühren und -0 Mio. Schule). Zusammen mit Investitionen von 54 Mio. Franken (davon 19 Mio. Gebühren und 10 Mio. Schule) ergibt sich ein Mittelbedarf von 38 Mio. Franken. Die Finanzierung geschieht zum kleinen Teil aus der bestehenden, hohen Liquidität und durch eine Erhöhung der verzinslichen Schulden um netto 28 Mio. Franken. Am Ende der Planung belaufen sich die Schulden auf 48 Mio. Franken. Mit einer Durchschnittsverzinsung von 0,6 % kann vom sehr tiefen Zinsniveau profitiert werden, langfristig wird aber auch ein hohes Zinssatzänderungsrisiko eingegangen.

## Die vergangenen Jahre (2015 - 2019)

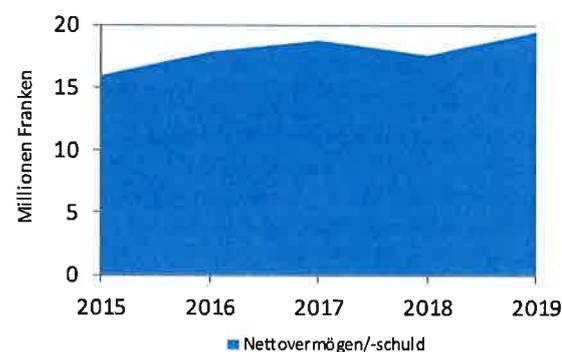
### Erfolgsrechnung

Steuerhaushalt



### Nettovermögen

Steuerhaushalt



Das Wachstum der Nettoaufwendungen entsprach in den letzten Jahren exakt der Bevölkerungsentwicklung und somit sind die spezifischen Kosten stabil geblieben. Der bis 2017 anhaltende Rückgang der Steuerkraft hat sich belastend auf den Haushalt ausgewirkt. Trotz nur noch etwa halb so hohen Abschreibungen (HRM2) sind Ertragsüberschüsse nur mit hohen ausserordentlichen Erträgen (z.B. Grundstückgewinnsteuern) möglich. Mit der Einführung der neuen Rechnungslegung (HRM2) auf den 1.1.2019 haben sich wesentliche Veränderungen bei folgenden Schlüsselgrössen ergeben: Eigenkapital +1 Mio. Franken.

Für die vergangenen fünf Jahre steht im Steuerhaushalt den Nettoinvestitionen von 12 Mio. Franken eine Selbstfinanzierung in fast gleicher Höhe gegenüber, was einem Selbstfinanzierungsgrad von 98 % entspricht. Unter Berücksichtigung der Nettoinvestitionen im Finanzvermögen (-2 Mio.) resultierte ein Haushaltüberschuss von 2 Mio. Franken. Das Nettovermögen beträgt per Ende 2019 19 Mio. Franken. Das ist im Vergleich mit den Zürcher Gemeinden ein gut durchschnittlich hoher Wert für die Substanz. Die Steuerbelastung ist in den vergangenen Jahren stabil geblieben (Mittelwert stabil). Für 2019 werden für den Nettoaufwand insbesondere in folgende Positionen überdurchschnittlich hohe<sup>1</sup> Werte ausgewiesen: Ergänzungsleistungen IV und AHV, Wasserwerk und Fürsorge Übriges.

Mit 4 Mio. Franken liegt die Selbstfinanzierung im 2019 2 Mio. Franken höher als im Vorjahr. Mit höheren Steuern (inkl. Grundstückgewinnsteuern) konnten verschiedene Aufwandsteigerungen (Allg. Verwaltung, Gesundheit und Verkehr) gut kompensiert werden. Der so erzielte Selbstfinanzierungsanteil (11,5 %) entspricht einem durchschnittlich hohen Wert und verdeutlicht die Abhängigkeit von den Grundstückgewinnsteuern. Seit 2017 ist die Steuerkraft bei ca. 90 % vom kant. Mittelwert und somit unter der Zuschussgrenze (95 %). Dadurch kann mit regelmässigen Zahlungen aus dem Ressourcenausgleich gerechnet werden.

Mittelflussrechnung (2015 - 2019)		Steuern	Gebühren	Total
Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	1'000 Fr.	12'022	11'457	23'480
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-12'322	-8'236	-20'558
Veränderung Nettovermögen	1'000 Fr.	-300	3'222	2'922
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	1'000 Fr.	2'275	-	2'275
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	1'975	3'222	5'197
Kennzahlen				
Nettovermögen (31.12.2019)	Fr./Einw.	2'243	298	2'541
Eigenkapital (31.12.2019)	Fr./Einw.	4'713	1'791	6'503
Selbstfinanzierungsgrad (2015 - 2019)		98%	139%	114%

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

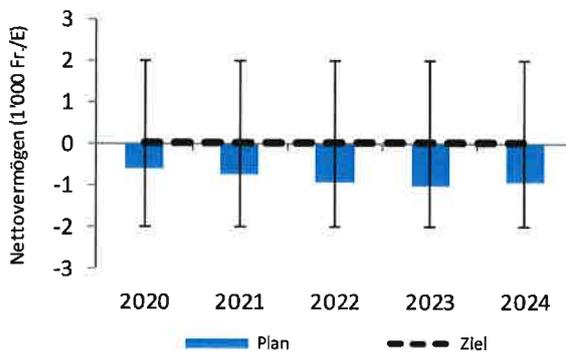
**Zusammenfassung**

Die Prognose des Finanzhaushaltes ist durch grosse Unsicherheiten aufgrund der Auswirkungen der Pandemie geprägt. Bis 2022 muss von steigenden Defiziten in der Erfolgsrechnung und knapper Selbstfinanzierung ausgegangen werden. Wenn sich danach die Wirtschaft wieder erholt, reduzieren sich die Defizite bis zum Ende der Planung auf ca. 0,5 Mio. Franken. Das Eigenkapital dürfte auf ca. 7 Mio. Franken zurückgehen. Weil eine tiefe Selbstfinanzierung erzielt wird, führen die eher tiefen Investitionen zu einem Haushaltsdefizit von 7 Mio. Franken. Die Nettoschuld liegt am Ende der Planung bei 9 Mio. Franken, was einer überdurchschnittlich hohen Verschuldung entspricht. Wird die Zunahme der Verschuldung akzeptiert, könnte die Steuerbelastung auf dem heutigen Niveau bleiben.

Die grössten Haushalttrisiken sind aktuell bei der konjunkturellen Entwicklung (inkl. Finanzausgleich), stärkeren Aufwandszunahmen oder ungünstigen gesetzlichen Veränderungen auszumachen.

**Begrenzung Substanz und Verschuldung**

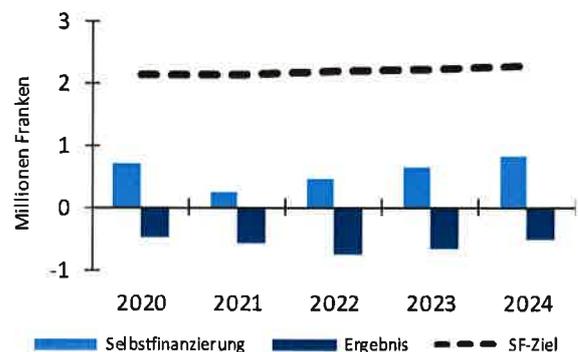
Steuerhaushalt



Die hohen Investitionen bei einem Selbstfinanzierungsgrad von ungefähr einem Drittel, führen zu einer Zunahme der Nettoschuld. Sie liegt am Ende der Planung im unteren Bereich der Bandbreite.

**Angemessene Selbstfinanzierung**

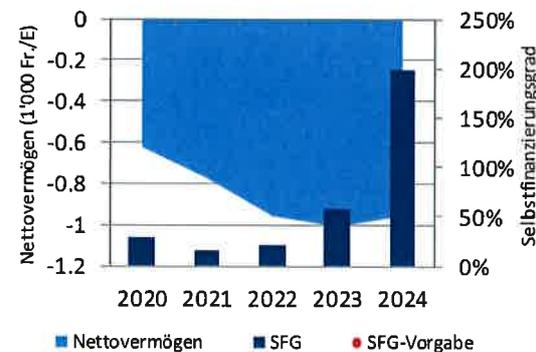
Steuerhaushalt



In den nächsten Jahren muss in der Erfolgsrechnung mit Defiziten gerechnet werden. Sie sinken vom Maximum im 2022 (-0,8 Mio.) bis zum Ende der Planung auf 0,5 Mio. Franken. Die Selbstfinanzierung erreicht den Zielwert von 10 % auch in den besten Jahren (2020 + 2024) bloss zu einem Drittel.

**Schuldenbremse**

Steuerhaushalt



Die geplanten Investitionen bei tiefer Selbstfinanzierung führen zu einer deutlichen Zunahme der Nettoschuld. Weil der Grenzwert von 2'000 Fr./E (noch) nicht erreicht wird, gibt es auch am Ende der Planung noch keine Vorgabe bezüglich Selbstfinanzierungsgrad.

## Finanzpolitische Ziele

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

### Begrenzung Substanz und Verschuldung

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

### Messgrösse

Nettovermögen  
+/-2'000 Franken je Einwohner

### Angemessene Selbstfinanzierung

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

### Messgrösse

Selbstfinanzierungsanteil  
10 %

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

Ausgeglichenes Ergebnis

### Schuldenbremse

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

### Messgrösse

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

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

Als Messpunkt für das Nettovermögen wird das Budgetjahr zugrunde gelegt.

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

## Massnahmen

Im aktuellen Plan werden die finanzpolitischen Ziele nur teilweise erreicht. Handlungsbedarf ist vor allem in folgenden Punkten gegeben:

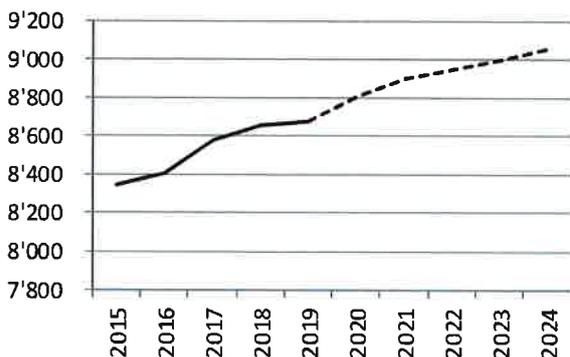
Die Erfolgsrechnung zeigt auch am Ende der Planung noch ein Defizit von über 0,5 Mio. Franken. Zur Erzielung einer durchschnittlich hohen Selbstfinanzierung (Selbstfinanzierungsanteil 10 %) fehlen sogar 1,5 Mio. Franken. Entweder können die Verbesserungen mit tieferen Aufwendungen (straffer Haushaltvollzug, evtl. Leistungsverzicht) umgesetzt werden oder es fallen höhere Erträge an. Trifft beides nicht ein, müsste der Steuerfuss um vier Prozentpunkte höher angesetzt werden.

Soll zusätzlich die Zunahme der Verschuldung begrenzt werden, könnte eine stärkere Priorisierung der Investitionen oder die Veräusserung von (unrentablem) Finanzvermögen erwogen werden.

## Planungsgrundlagen

Die Bekämpfung der Auswirkungen der Coronavirus-Pandemie stellt die Wirtschaft vor grosse Herausforderungen. Konjunkturprognosen unterliegen derzeit einer sehr grossen Unsicherheit. Wir basieren für die Wirtschaftsentwicklung auf der Prognose der Konjunkturforschungsstelle KOF der ETH Zürich. Die Schweizer Wirtschaft erlebte im Frühjahr 2020 einen scharfen Einbruch. Die Wirtschaft dürfte die Talsohle durchschritten haben, die Nachwirkungen sind aber noch lange spürbar. Es wird davon ausgegangen, dass das BIP Ende 2021 wieder ungefähr das Niveau von Ende 2019 erreichen wird. Die Krise trifft insbesondere Handel, Gastgewerbe und Industrie. Wegen der grossen Abhängigkeit von den Exporten hat der internationale Nachfrageeinbruch einen substantziellen Einfluss auf die Schweizer Konjunktur. Teuerung und Zinsen dürften kurz-/mittelfristig weiterhin bei den sehr tiefen Werten verharren. Die grössten Risiken können neben der allgemeinen Prognoseunsicherheit in einer zweiten COVID-19-Welle, einem Wiederaufblühen der europäischen Banken- und Schuldenkrise, bei der allgemeinen Weltsicherheitslage und der Entwicklung der EU (inkl. bilaterale Verträge) ausgemacht werden. Positiv würde sich die schnelle Entwicklung und Verbreitung eines Impfstoffes auswirken.

### Einwohnerprognose



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

### Finanzausgleich

Mit einer Steuerkraft von 85 - 90 % vom Mittelwert können Zahlungen aus dem Ressourcenausgleich (aktuell bis 95 %) erwartet werden. Entsprechend hängen die gesamthaft verfügbaren Mittel massgeblich von der Entwicklung der kantonalen Steuerkraft ab.

Anspruch auf demografischen Sonderlastenausgleich besteht nicht.

### Neue Rechnungslegung (HRM2)

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

## Planungsgremium

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

## Aussichten Steuerhaushalt

### Mittelflussrechnung (2020 - 2024)

Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	1'000 Fr.	2'869
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-7'802
Veränderung Nettovermögen	1'000 Fr.	-4'933
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	1'000 Fr.	-2'000
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	-6'933

### Kennzahlen

Nettovermögen (31.12.2024)	Fr./Einw.	-956
Eigenkapital (31.12.2024)	Fr./Einw.	764
Selbstfinanzierungsgrad (2020 - 2024)		37%

### Grosse Investitionsvorhaben

#### Verwaltungsvermögen

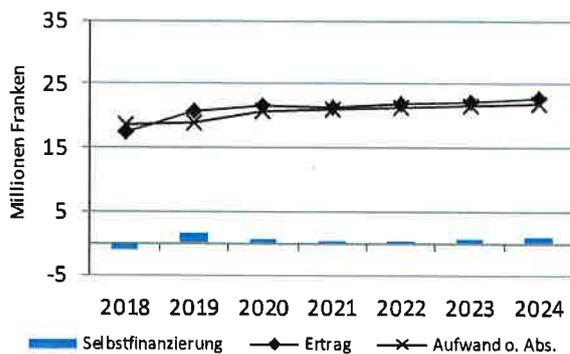
- Schulhaus Lätten
- Diverse Instandsetzungen und Sanierungen

#### Finanzvermögen

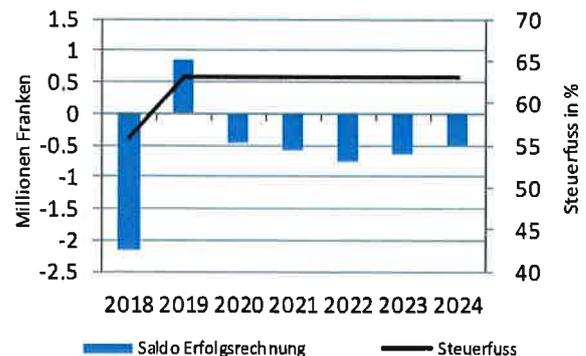
- Diverse Sanierungen

Verschiedene exogene Einflüsse wie die Auswirkungen des Coronavirus auf die Wirtschaftsentwicklung, die Umsetzung der Unternehmenssteuerreform und Gesetzesänderungen (KJG etc.) beeinflussen den Finanzhaushalt in den nächsten Jahren. Die Aufwendungen nehmen zusätzlich wegen etwas höherer Schülerzahl und steigender Abschreibungen zu. Bis 2021 muss aber aufgrund der Pandemie mit einem Rückgang bei den Erträgen (Steuern und Ressourcenausgleich) gerechnet werden. Danach führen die steigende Bevölkerungszahl und die wirtschaftliche Erholung allmählich zu höheren Erträgen. Die Selbstfinanzierung sinkt auf unbefriedigende Werte nur knapp über Null. Immerhin wird das gesetzlich geforderte Haushaltgleichgewicht (Defizit ohne Abschreibungen maximal 3 % der Steuererträge Rechnungsjahr) stets erfüllt. Mit stabilem Steuerfuss kann das Defizit bis zum Ende Planung auf ca. 0,5 Mio. Franken reduziert werden. Das Eigenkapital geht auf 7 Mio. Franken zurück. Über die ganze Fünfjahresperiode liegt die Selbstfinanzierung bei 3 Mio. Franken, womit die unterdurchschnittlich hohen Investitionen von 8 Mio. Franken zu 37 % selber finanziert werden können. So nimmt die Nettoschuld weiter zu. Sie beträgt am Ende der Planung 9 Mio. Franken, was einer überdurchschnittlich hohen Verschuldung entspricht.

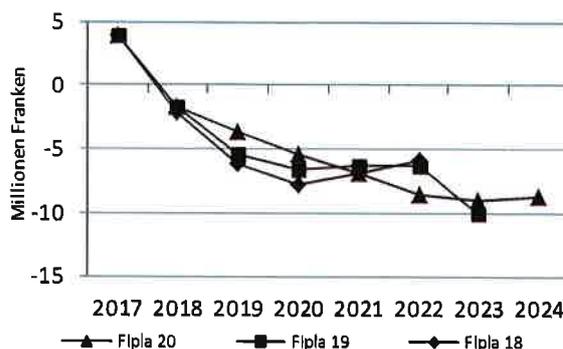
### Erfolgsrechnung



### Ergebnis + Steuerfuss



### Entwicklung Nettovermögen



Gegenüber der letztjährigen Planung zeigt sich eine gleich hohe Nettoschuld.

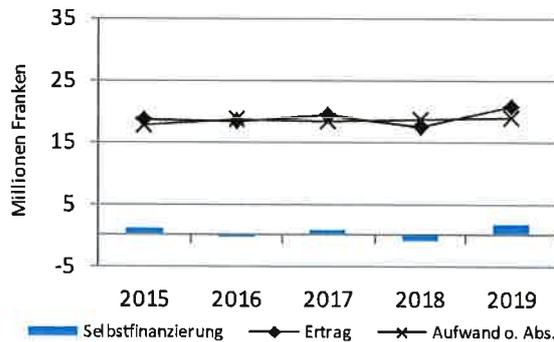
In der Erfolgsrechnung steht tieferen Steuererträgen, weniger Ressourcenausgleich und etwas tieferen übrigen Erträgen ein leicht tieferer Gesamtaufwand gegenüber. Insgesamt hat sich die jährliche Selbstfinanzierung um drei Viertel reduziert.

Das Investitionsvolumen ist um mehr als 10 Mio. Franken tiefer als in der vergangenen Planung.

## Die vergangenen Jahre (2015 - 2019)

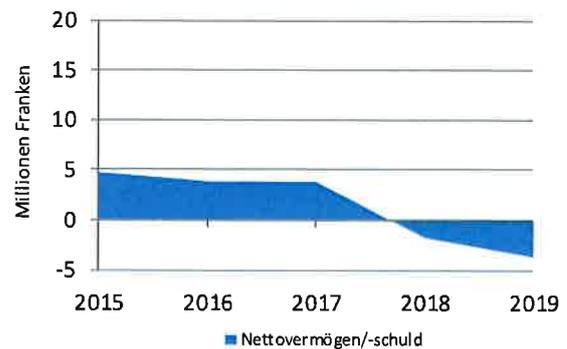
### Erfolgsrechnung

Steuerhaushalt



### Nettovermögen

Steuerhaushalt



Die gegenüber der Bevölkerungszahl (+ 1% p.a.) deutlich überproportionale Zunahme der Schülerzahl (+4% p.a.) beeinflusste die Entwicklung deutlich. Durch den Rückgang der Aufwendungen je Schüler konnte die Effizienz verbessert werden. Hingegen belastete der bis 2017 anhaltende Rückgang der Steuerkraft den Haushalt. Mit der deutlichen Steuerfusserhöhung wurde auf die finanziellen Herausforderungen reagiert. Die Einführung der neuen Rechnungslegung (HRM2) auf den 1.1.2019 hat wesentliche Veränderungen bei folgenden Schlüsselgrössen ergeben: Nettovermögen und Eigenkapital je +2 Mio. Franken.

Für die vergangenen fünf Jahre steht den Nettoinvestitionen von 12 Mio. Franken eine Selbstfinanzierung von 2 Mio. Franken gegenüber, was einem Selbstfinanzierungsgrad von 18% entspricht. Unter Berücksichtigung der Nettoinvestitionen im Finanzvermögen (0 Mio.) resultierte ein Haushaltsdefizit von 10 Mio. Franken. Das Nettovermögen wurde vollständig aufgezehrt und wich einer Nettoschuld, die Ende 2019 4 Mio. Franken beträgt. Das ist im Vergleich mit den Zürcher Gemeinden eine eher hohe Verschuldung. Die Steuerbelastung ist in den vergangenen Jahren um zehn Prozentpunkte angestiegen (Mittelwert stabil). Für 2019 sind die spezifischen Kosten je Schüler insgesamt unter dem kant. Mittelwert; vor allem Primar- und Sekundarstufe liegen deutlich im günstigen Bereich.

Mit 2 Mio. Franken liegt die Selbstfinanzierung im 2019 3 Mio. Franken höher als im Vorjahr. Die höheren Steuererträge (inkl. Steuerfusserhöhung) sind dafür verantwortlich. Der erzielte Selbstfinanzierungsanteil (7,9%) liegt auf knapp durchschnittlich hohem Niveau. Seit 2017 ist die Steuerkraft bei ca. 90% vom kant. Mittelwert und somit unter der Zuschussgrenze (95%). Dadurch kann mit regelmässigen Zahlungen aus dem Ressourcenausgleich gerechnet werden.

### Mittelflussrechnung (2015 - 2019)

Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	1'000 Fr.	2'207
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-12'060
Veränderung Nettovermögen	1'000 Fr.	-9'853
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	1'000 Fr.	-41
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	-9'894

### Kennzahlen

Nettovermögen (31.12.2019)	Fr./Einw.	-428
Eigenkapital (31.12.2019)	Fr./Einw.	1'140
Selbstfinanzierungsgrad (2015 - 2019)		18%

# Finanz- und Aufgabenplan 2020 - 2024

**Politische Gemeinde**

**Schulgemeinde**

**Gesamthaushalt**

	Seite
	F
<b>Prognosewerte</b>	
Gemeindeentwicklung (Bevölkerung, Schülerzahl)	1
Regionalisierte Bevölkerungsprognose	1
Konjunkturelle Entwicklung (BIP, Teuerung, Zinsen)	1
Eckwerte und besondere Einflüsse	1
<b>Übersichten</b>	
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
<b>Spezialauswertungen (Ist vs. 2 Planjahre)</b>	
Haushaltsaldo und Geldflussrechnung	12
Spezifische Kosten (inkl. Bevölkerung, Schülerzahl und Konjunktur)	13
<b>Detailprognosen</b>	
Investitionsprogramm mit Prioritäten	14
Steuerplan (Direkte Steuern und Grundstückgewinnsteuern)	25
Finanzausgleich (Ressourcen- und Sonderlastenausgleich)	27
Aufgabenplan	29
Hochrechnung Erfolgsrechnung erstes Planjahr	31
Erfolgsrechnung alle Planjahre	32
Geldflussrechnung (mit Fälligkeiten, Neuaufnahmen und Konditionen)	34
Planbilanz	36
Finanzwirtschaftliche Kennzahlen (inkl. Haushaltgleichgewicht)	38
Wichtige Änderungen im Umfeld (Steuergesetz etc.)	41
Katalog möglicher Korrekturmassnahmen	42

<b>Gemeindeentwicklung</b>		2019	2020	2021	2022	2023	2024
Bevölkerung	1)						
Fällanden		8'678	8'800	8'900	8'950	9'000	9'050
Schülerzahlen	2)						
- Kindergarten		186	193	203	204	191	171
- Primarschule		577	576	593	606	607	614
- Sekundarschule		203	204	199	195	200	218
Total		966	973	995	1'005	998	1'003

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 62%

Prognosen für den Bezirk Uster	2018 - 2025		2018 - 2035	
	Periode	p.a.	Periode	p.a.
Bevölkerungsentwicklung				
- Einwohnerzuwachs gesamthaft	9.6%	1.4%	21.3%	1.3%
Prozentuale Veränderung Bevölkerungsanteil nach Altersgruppen				
- bis 19 Jahre (Schulalter)	0.5%	0.1%	-1.1%	-0.1%
- 20 - 64 Jahre (Erwerbsfähigkeit)	-2.3%	-0.3%	-7.1%	-0.4%
- über 65 Jahre (Pensionsalter)	7.5%	1.1%	26.2%	1.5%
Prozentuale Veränderung Ausländeranteil	6.5%	0.9%	12.6%	0.7%

Quelle: Statistisches Amt des Kantons Zürich, Mal 2019

<b>Konjunkturelle Entwicklung</b>		2019	2020	2021	2022	2023	2024	Mittel 20/24
Bruttoinlandprodukt (BIP)	3)	1.0%	-5.1%	4.3%	1.5%	1.5%	1.5%	0.7%
Teuerung	4)	0.4%	-0.6%	0.1%	0.4%	0.8%	1.1%	0.4%
Zins 10-jährige Bundesobligation	4)	-0.5%	-0.5%	-0.4%	-0.1%	0.3%	0.6%	0.0%
Zins 3-monatige Euro-Franken	4)	-0.7%	-0.7%	-0.7%	-0.4%	0.0%	0.3%	-0.3%

3) Veränderung gegenüber Vorjahr

4) Jahresdurchschnitt

Quelle: - 2021 Konjunkturprognose KOF, 16. Juni 2020; ab 2022: KOF Consensus Forecast

<b>Eckwerte</b>	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Mittel 20/24
Nominales BIP	1.4%	-5.7%	4.4%	1.9%	2.3%	2.6%	1.0%
Jährliche Bevölkerungszunahme	0.3%	1.4%	1.1%	0.6%	0.6%	0.6%	0.8%
Bevölkerung und Teuerung	0.7%	0.8%	1.2%	1.0%	1.3%	1.7%	1.2%
Bevölkerung und nominales BIP	1.7%	-4.3%	5.5%	2.5%	2.8%	3.2%	1.9%

**Besondere Einflüsse**

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

**Startsitzung Planungsprozess** Freitag, 17. April 2020

Steuerhaushalt		2020	2021	2022	2023	2024	5-Jahres-Total						
<b>Haushaltsaldo (1'000 Fr.)</b>													
Selbstfinanzierung	1)	2'468	1'507	2'980	3'559	3'731		14'245					
Nettoinvestitionen VV		-4'571	-4'949	-4'858	-11'856	-6'623		-32'859					
Veränderung Nettovermögen		-2'103	-3'442	-1'878	-8'298	-2'892		-18'613					
Nettoinvestitionen FV		-490	-	-	-1'000	-1'000		-2'490					
Haushaltüberschuss/-defizit		<b>-2'593</b>	<b>-3'442</b>	<b>-1'878</b>	<b>-9'298</b>	<b>-3'892</b>		<b>-21'103</b>					
1) ohne FK-Fonds													
<b>Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)</b>		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.			
Aufwendungen und Erträge		50'283	14'932	49'705	14'937	50'152	16'012	50'865	16'633	51'624	16'929	0.7%	3.2%
Fiskalbereich		40	29'885	41	28'287	176	29'739	176	30'951	176	31'797	45.2%	1.6%
Grundstückgewinnsteuern			4'000		3'000		3'000		3'000		3'000		-6.9%
Direkter Finanzausgleich	2)		3'073		4'130		3'673		3'094		2'882		-1.6%
Abschreibungen VV		2'067		2'061		2'380		2'552		2'647		6.4%	
Interne Verrechnungen		1'781	1'781	1'795	1'795	1'859	1'859	1'842	1'842	1'814	1'814	0.5%	0.5%
Finanzaufwand/-ertrag		278	1'178	292	1'192	338	1'222	330	1'251	354	1'278	6.2%	2.0%
Buchgewinne/-verluste													
EK-Fonds, Aufwertungen VV													
Ao Aufwand/Ertrag		150			150								
<b>Total</b>		<b>54'599</b>	<b>54'850</b>	<b>53'895</b>	<b>53'491</b>	<b>54'905</b>	<b>55'505</b>	<b>55'764</b>	<b>56'771</b>	<b>56'616</b>	<b>57'700</b>		
Rechnungsergebnis		251		-404		600		1'007		1'084			2'538
Abschreibungen		2'067		2'061		2'380		2'552		2'647			11'707
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E		150		-150		-		-		-			-
Selbstfinanzierung	1)	<b>2'468</b>		<b>1'507</b>		<b>2'980</b>		<b>3'559</b>		<b>3'731</b>			<b>14'245</b>
Steuerfuss		103%		103%		103%		103%		103%			
Einfacher Staatssteuerertrag		26'863		25'250		26'547		26'923		27'667			0.7%
2) konsolidierter Wert													
<b>Gestufter Erfolgsausweis (1'000 Fr.)</b>		Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total			
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-500	-1'454	-284		86		161					-1'991
Ergebnis aus Finanzierung		901	900	883		921		923					4'528
Ausserordentliches Ergebnis		-150	150	-		-		-					-
Rechnungsergebnis		<b>251</b>	<b>-404</b>	<b>600</b>		<b>1'007</b>		<b>1'084</b>					<b>2'538</b>
<b>Investitionsrechnung (1'000 Fr.)</b>		Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	5-Jahres-Total			
Verwaltungsvermögen (VV)		<b>4'571</b>	<b>4'949</b>	<b>4'858</b>		<b>11'856</b>		<b>6'623</b>					<b>32'859</b>
Finanzvermögen (FV)		490	-	-		1'000		1'000					2'490
<b>Bilanz (1'000 Fr.)</b>		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.	
Finanzvermögen		57'826		57'253		57'828		59'272		58'822			2%
Verwaltungsvermögen		37'541		40'429		42'907		52'212		56'188			50%
Fremdkapital			44'181		47'050		49'503		59'245		61'687		40%
Elgenkapital			<b>51'186</b>		<b>50'633</b>		<b>51'232</b>		<b>52'239</b>		<b>53'323</b>		<b>4%</b>
<b>Total</b>		<b>95'367</b>	<b>95'367</b>	<b>97'682</b>	<b>97'682</b>	<b>100'735</b>	<b>100'735</b>	<b>111'483</b>	<b>111'483</b>	<b>115'010</b>	<b>115'010</b>		21%
Nettovermögen/-schuld		<b>13'645</b>		<b>10'203</b>		<b>8'325</b>		<b>27</b>		<b>-2'865</b>			
<b>Kennzahlen</b>											Periode		
Selbstfinanzierungsanteil		<b>4.7%</b>		<b>2.9%</b>		<b>5.6%</b>		<b>6.5%</b>		<b>6.7%</b>		↘	5.3% Ø
Selbstfinanzierungsgrad		54%		30%		61%		30%		56%		↓	<b>43%</b> 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		-0.1%		-0.1%		0.0%		-0.1%		0.0%		↑	-0.1% Ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		<b>1'551</b>		<b>1'146</b>		<b>930</b>		<b>3</b>		<b>-317</b>		→	663 Ø

Polit. Gemeinde (ohne Gebühren)	2020	2021	2022	2023	2024	5-Jahres-Total					
<b>Haushaltsaldo (1'000 Fr.)</b>											
Selbstfinanzierung	1) 1'759	1'256	2'531	2'915	2'914	11'376					
Nettoinvestitionen VV	-2'084	-3'278	-2'748	-10'732	-6'213	-25'057					
Veränderung Nettovermögen	-325	-2'022	-218	-7'817	-3'299	-13'680					
Nettoinvestitionen FV	-490	-	-	-	-	-490					
Haushaltüberschuss/-defizit	<b>-815</b>	<b>-2'022</b>	<b>-218</b>	<b>-7'817</b>	<b>-3'299</b>	<b>-14'170</b>					
1) ohne FK-Fonds											
<b>Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)</b>	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.
Aufwendungen und Erträge	29'730	13'629	28'905	13'616	29'020	14'676	29'539	15'280	30'072	15'559	0.3% 3.4%
Fiskalbereich	26	11'866	27	11'139	85	11'697	85	12'167	85	12'496	35.0% 1.3%
Grundstückgewinnsteuern		4'000		3'000		3'000		3'000		3'000	-6.9%
Direkter Finanzausgleich	2) 1'193		1'604		1'426		1'202		1'119		-1.6%
Abschreibungen VV	1'042		1'076		1'173		1'260		1'316		6.0%
Interne Verrechnungen	1'747	1'747	1'761	1'761	1'825	1'825	1'808	1'808	1'780	1'780	0.5% 0.5%
Finanzaufwand/-ertrag	150	978	158	987	178	1'015	152	1'042	169	1'067	3.0% 2.2%
Buchgewinne/-verluste											
EK-Fonds, Aufwertungen VV											
Ao Aufwand/Ertrag											
Total	32'695	33'412	31'927	32'108	32'282	33'640	32'844	34'499	33'423	35'021	5-Jahres-Total
Rechnungsergebnis	718		181		1'358		1'655		1'598		5'511
Abschreibungen	1'042		1'076		1'173		1'260		1'316		5'866
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E	-		-		-		-		-		-
Selbstfinanzierung	1) 1'759		1'256		2'531		2'915		2'914		11'376
Steuerfuss	40%		40%		40%		40%		40%		
Einfacher Staatssteuerertrag	26'863		25'250		26'547		26'923		27'667		0.7%
2) konsolidierter Wert, d.h. ohne Anteile Schulgemeinde(n) und Abgrenzung netto											
<b>Gestufter Erfolgsausweis (1'000 Fr.)</b>	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total					
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-110	-649	521	765	701	1'230					
Ergebnis aus Finanzierung	827	830	837	890	897	4'281					
Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-	-	-	-					
Rechnungsergebnis	<b>718</b>	<b>181</b>	<b>1'358</b>	<b>1'655</b>	<b>1'598</b>	<b>5'511</b>					
<b>Investitionsrechnung (1'000 Fr.)</b>	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	5-Jahres-Total					
Verwaltungsvermögen (VV)	<b>2'084</b>	<b>3'278</b>	<b>2'748</b>	<b>10'732</b>	<b>6'213</b>	<b>25'057</b>					
Finanzvermögen (FV)	490	-	-	-	-	490					
<b>Bilanz (1'000 Fr.)</b>	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Finanzvermögen	59'994		60'841		63'076		65'001		64'145		7%
Verwaltungsvermögen	22'475		24'678		26'253		35'726		40'623		81%
Fremdkapital		40'855		43'724		46'176		55'918		58'361	43%
Eigenkapital		<b>41'614</b>		<b>41'795</b>		<b>43'153</b>		<b>44'809</b>		<b>46'407</b>	<b>12%</b>
Total	82'469	82'469	85'519	85'519	89'330	89'330	100'727	100'727	104'768	104'768	27%
Nettovermögen/-schuld	<b>19'139</b>		<b>17'117</b>		<b>16'900</b>		<b>9'083</b>		<b>5'784</b>		
<b>Kennzahlen</b>											Periode
Selbstfinanzierungsanteil	<b>5.6%</b>	<b>4.2%</b>	<b>8.0%</b>	<b>9.0%</b>	<b>8.9%</b>						↘ 7.1% Ø
Selbstfinanzierungsgrad	84%	38%	92%	27%	47%						↗ <b>45%</b> 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	0.2%	0.1%	0.2%	0.1%	0.1%						↑ 0.1% Ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	<b>2'175</b>	<b>1'923</b>	<b>1'888</b>	<b>1'009</b>	<b>639</b>						↗ 1'527 Ø

Schulgemeinde	2020	2021	2022	2023	2024	5-Jahres-Total					
<b>Haushaltsaldo (1'000 Fr.)</b>											
Selbstfinanzierung 1)	709	251	449	643	817	2'869					
Nettoinvestitionen VV	-2'487	-1'671	-2'110	-1'124	-410	-7'802					
Veränderung Nettovermögen	-1'778	-1'420	-1'661	-481	407	-4'933					
Nettoinvestitionen FV	-	-	-	-1'000	-1'000	-2'000					
Haushaltüberschuss/-defizit	<b>-1'778</b>	<b>-1'420</b>	<b>-1'661</b>	<b>-1'481</b>	<b>-593</b>	<b>-6'933</b>					
1) ohne FK-Fonds											
<b>Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)</b>	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.
Aufwendungen und Erträge	20'552	1'303	20'800	1'320	21'131	1'337	21'326	1'353	21'552	1'370	1.2% 1.3%
Fiskalbereich	14	18'019	14	17'148	91	18'042	91	18'784	91	19'301	>50% 1.7%
Direkter Finanzausgleich 2)		1'879		2'526		2'246		1'892		1'763	-1.6%
Abschreibungen VV	1'025		986		1'208		1'292		1'331		6.7%
Interne Verrechnungen	35	35	34	34	34	34	34	34	34	34	-0.6% -0.6%
Finanzaufwand/-ertrag	128	201	134	204	160	207	178	209	185	211	9.7% 1.2%
Buchgewinne/-verluste											
EK-Fonds, Aufwertungen VV											
Ao Aufwand/Ertrag	150		150								
Total	21'904	21'437	21'968	21'383	22'624	21'865	22'920	22'272	23'193	22'679	5-Jahres-Total
Rechnungsergebnis	-467		-585		-758		-649		-514		-2'973
Abschreibungen	1'025		986		1'208		1'292		1'331		5'842
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E	150		-150		-		-		-		-
Selbstfinanzierung 1)	<b>709</b>		<b>251</b>		<b>449</b>		<b>643</b>		<b>817</b>		<b>2'869</b>
Steuerfuss	63%		63%		63%		63%		63%		
Einfacher Staatssteuerertrag	26'863		25'250		26'547		26'923		27'667		0.7%
2) konsolidierter Wert, d.h. Abgrenzung netto											
<b>Gestufter Erfolgsausweis (1'000 Fr.)</b>	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total					
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-390	-805	-805	-680	-540	-3'220					
Ergebnis aus Finanzierung	73	70	47	31	26	247					
Ausserordentliches Ergebnis	-150	150	-	-	-	-					
Rechnungsergebnis	<b>-467</b>	<b>-585</b>	<b>-758</b>	<b>-649</b>	<b>-514</b>	<b>-2'973</b>					
<b>Investitionsrechnung (1'000 Fr.)</b>	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	5-Jahres-Total					
Verwaltungsvermögen (VV)	<b>2'487</b>	<b>1'671</b>	<b>2'110</b>	<b>1'124</b>	<b>410</b>	<b>7'802</b>					
Finanzvermögen (FV)	-	-	-	1'000	1'000	2'000					
<b>Bilanz (1'000 Fr.)</b>	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Finanzvermögen	6'766		8'549		9'510		10'283		10'800		60%
Verwaltungsvermögen	15'066		15'751		16'654		16'486		15'565		3%
Fremdkapital		12'260		15'463		18'085		19'339		19'448	59%
Eigenkapital		<b>9'572</b>		<b>8'837</b>		<b>8'079</b>		<b>7'430</b>		<b>6'916</b>	<b>-28%</b>
Total	21'832	21'832	24'300	24'300	26'164	26'164	26'769	26'769	26'364	26'364	21%
Nettovermögen/-schuld	<b>-5'494</b>		<b>-6'914</b>		<b>-8'575</b>		<b>-9'056</b>		<b>-8'649</b>		
<b>Kennzahlen</b>											Periode
Selbstfinanzierungsanteil	<b>3.3%</b>		<b>1.2%</b>		<b>2.1%</b>		<b>2.9%</b>		<b>3.6%</b>		↓ 2.6% ø
Selbstfinanzierungsgrad	28%		15%		21%		57%		199%		↓ <b>37%</b> 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-0.6%		-0.5%		-0.4%		-0.3%		-0.3%		↑ -0.4% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	<b>-624</b>		<b>-777</b>		<b>-958</b>		<b>-1'006</b>		<b>-956</b>		↘ -864 ø

Gebührenhaushalte		2020	2021	2022	2023	2024	5-Jahres-Total						
<b>Haushaltsaldo (1'000 Fr.)</b>													
Selbstfinanzierung		1'200	1'383	1'277	1'205	1'138		6'202					
Nettoinvestitionen VV		-3'495	-3'514	-3'824	-4'463	-3'695		-18'991					
Haushaltüberschuss/-defizit		<b>-2'295</b>	<b>-2'131</b>	<b>-2'547</b>	<b>-3'258</b>	<b>-2'557</b>		<b>-12'789</b>					
<b>Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)</b>		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.			
Aufwendungen und Erträge		9'377	10'552	9'393	10'774	9'494	10'786	9'605	10'840	9'713	10'894	0.9%	0.8%
Aufwertungen VV													
Zinsaufwand/-ertrag		108	133	111	113	151	136	150	120	143	100	7.2%	-6.9%
Abschreibungen VV		536		647		788		902		972		16.0%	
Veränderung Spezialfinanzierung		664		736		548	59	443	140	373	208		
<b>Total</b>		<b>10'685</b>	<b>10'685</b>	<b>10'887</b>	<b>10'887</b>	<b>10'981</b>	<b>10'981</b>	<b>11'100</b>	<b>11'100</b>	<b>11'202</b>	<b>11'202</b>	<b>5-Jahres-Total</b>	
Rechnungsergebnis		-		-		-		-		-			
Abschreibungen/Aufwertungen		536		647		788		902		972			3'846
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung		664		736		489		303		165			2'356
Selbstfinanzierung		<b>1'200</b>		<b>1'383</b>		<b>1'277</b>		<b>1'205</b>		<b>1'138</b>			<b>6'202</b>
<b>Eckwerte</b>												5 Jahre	
Kostendeckungsgrad		<b>107%</b>		<b>107%</b>		<b>105%</b>		<b>103%</b>		<b>102%</b>			<b>105%</b>
Eigenfinanzierungsgrad		100%		90%		80%		70%		64%			
<b>Investitionsrechnung (1'000 Fr.)</b>		Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total	
Investitionen VV		4'245	750	4'264	750	4'574	750	5'213	750	4'445	750		
Nettoinvestitionen VV		<b>3'495</b>		<b>3'514</b>		<b>3'824</b>		<b>4'463</b>		<b>3'695</b>			<b>18'991</b>
<b>Bilanz (1'000 Fr.)</b>		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.	
Verwaltungsvermögen (VV)		15'912		18'779		21'815		25'375		28'098			77%
Fremdkapital	1)		-290		1'841		4'388		7'646		10'204		-3616%
Spezialfinanzierung			<b>16'202</b>		<b>16'938</b>		<b>17'427</b>		<b>17'729</b>		<b>17'895</b>		<b>10%</b>
<b>Total</b>		<b>15'912</b>	<b>15'912</b>	<b>18'779</b>	<b>18'779</b>	<b>21'815</b>	<b>21'815</b>	<b>25'375</b>	<b>25'375</b>	<b>28'098</b>	<b>28'098</b>		77%
Nettovermögen/-schuld		<b>290</b>		<b>-1'841</b>		<b>-4'388</b>		<b>-7'646</b>		<b>-10'204</b>			
1) Implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt													
<b>Kennzahlen</b>												Periode	
Selbstfinanzierungsanteil		<b>11.2%</b>		<b>12.7%</b>		<b>11.7%</b>		<b>11.0%</b>		<b>10.3%</b>		→	11.4% ø
Selbstfinanzierungsgrad		34%		39%		33%		27%		31%		↓	<b>33%</b> 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		-0.2%		0.0%		0.1%		0.3%		0.4%		↑	0.1% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		<b>33</b>		<b>-207</b>		<b>-490</b>		<b>-850</b>		<b>-1'127</b>		↘	-528 ø

Wasserwerk		2020	2021	2022	2023	2024							
<b>Haushaltsaldo (1'000 Fr.)</b>							5-Jahres-Total						
Selbstfinanzierung		216	320	299	283	266	1'384						
Nettoinvestitionen VV		-877	-1'055	-800	-1'055	-751	-4'538						
Haushaltüberschuss/-defizit		<b>-661</b>	<b>-735</b>	<b>-501</b>	<b>-772</b>	<b>-485</b>	<b>-3'154</b>						
<b>Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)</b>		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.			
Eigene Aufwendungen und Erträge		724	149	833	370	838	373	843	375	848	378	0.6%	0.7%
Wasserankauf		850		906		927		948		970		2.3%	
Mengengebühr			1'192		1'219		1'224		1'229		1'234		0.9%
Grundgebühr			450		475		479		483		487		2.0%
Aufwertungen VV													
Zinsaufwand/-ertrag		19	19	25	20	36	25	36	23	34	19	15.9%	1.0%
Abschreibungen VV		43		78		103		123		119		28.6%	
Veränderung Spezialfinanzierung		173		241		196		160		147			
Total		1'810	1'810	2'084	2'084	2'101	2'101	2'110	2'110	2'119	2'119	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis		-		-		-		-		-		-	
Abschreibungen/Aufwertungen		43		78		103		123		119		467	
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung		173		241		196		160		147		917	
Selbstfinanzierung		<b>216</b>		<b>320</b>		<b>299</b>		<b>283</b>		<b>266</b>		<b>1'384</b>	
<b>Eckwerte und Gebührenplanung</b>											5 Jahre		
Kostendeckungsgrad		<b>111%</b>		<b>113%</b>		<b>110%</b>		<b>108%</b>		<b>107%</b>		<b>110%</b>	
Eigenfinanzierungsgrad		81%		69%		63%		56%		53%			
Zinssatz interne Verzinsung		0.75%		0.70%		0.80%		0.69%		0.56%		relevant	E/p.a.
Kalkulatorische Menge (1'000 m <sup>3</sup> )		644		659		662		664		667		0.4%	0.8%
Gebührensatz (Fr./m <sup>3</sup> )		<b>1.85</b>		<b>1.85</b>		<b>1.85</b>		<b>1.85</b>		<b>1.85</b>		M	
Kalkulatorische Menge (in 1'000)		13		14		14		14		14		0.8%	
Gebührensatz (Fr./Einheit)		<b>35.00</b>		<b>35.00</b>		<b>35.00</b>		<b>35.00</b>		<b>35.00</b>		M	
<b>Investitionsrechnung (1'000 Fr.)</b>		Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total	
Investitionen VV		1'127	250	1'305	250	1'050	250	1'305	250	1'001	250		
Nettoinvestitionen VV		<b>877</b>		<b>1'055</b>		<b>800</b>		<b>1'055</b>		<b>751</b>		<b>4'538</b>	
<b>Bilanz (1'000 Fr.)</b>		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.	
Verwaltungsvermögen (VV)		3'523		4'500		5'196		6'128		6'760		92%	
Fremdkapital	1)		677		1'413		1'913		2'686		3'171	368%	
Spezialfinanzierung			<b>2'846</b>		<b>3'087</b>		<b>3'283</b>		<b>3'443</b>		<b>3'590</b>	26%	
Total		3'523	3'523	4'500	4'500	5'196	5'196	6'128	6'128	6'760	6'760	92%	
Nettovermögen/-schuld		<b>-677</b>		<b>-1'413</b>		<b>-1'913</b>		<b>-2'686</b>		<b>-3'171</b>			
1) Implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt													
<b>Kennzahlen</b>											Periode		
Selbstfinanzierungsanteil		<b>12.0%</b>		<b>15.3%</b>		<b>14.2%</b>		<b>13.4%</b>		<b>12.5%</b>		→	13.5% ø
Selbstfinanzierungsgrad		25%		30%		37%		27%		35%		↓	<b>30%</b> 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		0.0%		0.2%		0.5%		0.6%		0.7%		→	0.4% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		<b>-77</b>		<b>-159</b>		<b>-214</b>		<b>-298</b>		<b>-350</b>		↘	-220 ø

Abwasserbeseitigung		2020	2021	2022	2023	2024							
<b>Haushaltsaldo (1'000 Fr.)</b>							5-Jahres-Total						
Selbstfinanzierung		330	293	291	269	253	1'435						
Nettoinvestitionen VV		-1'217	-712	-1'776	-1'869	-1'817	-7'391						
Haushaltüberschuss/-defizit		<b>-887</b>	<b>-420</b>	<b>-1'485</b>	<b>-1'600</b>	<b>-1'564</b>	<b>-5'956</b>						
<b>Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)</b>		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.			
Eigene Aufwendungen und Erträge		586	117	567	178	571	179	574	180	578	181	0.6%	0.7%
Beitrag an Zweckverband/IKA		454		550		554		566		575		1.3%	
Gebührenertrag			1'228		1'215		1'220		1'225		1'230	0.0%	
Aufwertungen VV													
Zinsaufwand/-ertrag		30	55	21	38	28	45	34	38	36	30	5.4%	-13.9%
Abschreibungen VV		239		238		320		374		425		15.4%	
Veränderung Spezialfinanzierung		91		54			30		105		172		
Total		1'400	1'400	1'431	1'431	1'473	1'473	1'548	1'548	1'614	1'614	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis		-		-		-		-		-		-	
Abschreibungen/Aufwertungen		239		238		320		374		425		1'596	
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung		91		54		-30		-105		-172		-161	
Selbstfinanzierung		<b>330</b>		<b>293</b>		<b>291</b>		<b>269</b>		<b>253</b>		<b>1'435</b>	
<b>Eckwerte und Gebührenplanung</b>												5 Jahre	
Kostendeckungsgrad		<b>107%</b>		<b>104%</b>		<b>98%</b>		<b>93%</b>		<b>89%</b>		<b>98%</b>	
Eigenfinanzierungsgrad		100%		100%		100%		83%		67%			
Zinssatz interne Verzinsung		0.75%		0.70%		0.80%		0.69%		0.56%		relevant	E/p.a.
Kalkulatorische Menge (1'000 m <sup>3</sup> )		877		868		872		875		879		0.4%	0.8%
Gebührensatz (Fr./m <sup>3</sup> )		<b>1.40</b>		<b>1.40</b>		<b>1.40</b>		<b>1.40</b>		<b>1.40</b>		M	
<b>Investitionsrechnung (1'000 Fr.)</b>		Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total	
Investitionen VV		1'517	300	1'012	300	2'076	300	2'169	300	2'117	300		
Nettoinvestitionen VV		<b>1'217</b>		<b>712</b>		<b>1'776</b>		<b>1'869</b>		<b>1'817</b>		<b>7'391</b>	
<b>Bilanz (1'000 Fr.)</b>		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.	
Verwaltungsvermögen (VV)		3'045		3'519		4'974		6'470		7'862		158%	
Fremdkapital	1)		-2'436		-2'016		-531		1'069		2'633	-208%	
Spezialfinanzierung			<b>5'481</b>		<b>5'535</b>		<b>5'505</b>		<b>5'400</b>		<b>5'229</b>	-5%	
Total		3'045	3'045	3'519	3'519	4'974	4'974	6'470	6'470	7'862	7'862	158%	
Nettovermögen/-schuld		<b>2'436</b>		<b>2'016</b>		<b>531</b>		<b>-1'069</b>		<b>-2'633</b>			
1) Implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt													
<b>Kennzahlen</b>												Periode	
Selbstfinanzierungsanteil		<b>23.6%</b>		<b>20.4%</b>		<b>20.1%</b>		<b>18.6%</b>		<b>17.5%</b>		↑	20.1% ø
Selbstfinanzierungsgrad		27%		41%		16%		14%		14%		↓	<b>19%</b> 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		-1.8%		-1.2%		-1.1%		-0.3%		0.4%		↑	-0.8% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		<b>277</b>		<b>227</b>		<b>59</b>		<b>-119</b>		<b>-291</b>		↘	31 ø

Abfallwirtschaft		2020	2021	2022	2023	2024	5-Jahres-Total	
<b>Haushaltsaldo (1'000 Fr.)</b>								
Selbstfinanzierung		44	24	-15	-16	-17		19
Nettoinvestitionen VV		-	-75	-140	-140	-		-355
Haushaltüberschuss/-defizit		<b>44</b>	<b>-51</b>	<b>-155</b>	<b>-156</b>	<b>-17</b>		<b>-336</b>

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.		
Eigene Aufwendungen und Erträge		755	54	764	43	768	44	773	44	778	44		0.6%	0.7%
Grundgebühr			250		250		209		211		213			-3.9%
Mengengebühr			485		485		489		493		497			0.6%
Aufwertungen VV														
Zinsaufwand/-ertrag			10		10		1		10		2			-5.1%
Abschreibungen VV					9		14		19		19			
Veränderung Spezialfinanzierung			44		15		29		35		36			
Total		799	799	788	788	783	783	793	793	798	798			5-Jahres-Total
Rechnungsergebnis														
Abschreibungen/Aufwertungen					9		14		19		19			61
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung			44		15		-29		-35		-36			-42
Selbstfinanzierung			<b>44</b>		<b>24</b>		<b>-15</b>		<b>-16</b>		<b>-17</b>			<b>19</b>

Eckwerte und Gebührenplanung		5 Jahre					relevant		E/p.a.	
Kostendeckungsgrad		<b>106%</b>	<b>102%</b>	<b>96%</b>	<b>96%</b>	<b>96%</b>				
Eigenfinanzierungsgrad		100%	100%	100%	100%	100%				
Zinssatz interne Verzinsung		0.75%	0.70%	0.80%	0.69%	0.56%				
Kalkulatorische Anzahl Haushalte		4'155	4'155	4'190	4'225	4'261	0.8%		0.8%	
Gebührensatz (Fr./Haushalt)		<b>60.17</b>	<b>60.17</b>	<b>50.00</b>	<b>50.00</b>	<b>50.00</b>				M
Kalkulatorische Menge (in 1'000)		326	326	328	331	334	0.8%			
Gebührensatz (Fr./Sack 35 lit.)		<b>1.49</b>	<b>1.49</b>	<b>1.49</b>	<b>1.49</b>	<b>1.49</b>				M

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)		Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total	
Investitionen VV		-	-	75	-	140	-	140	-	-	-		
Nettoinvestitionen VV		-	-	<b>75</b>	-	<b>140</b>	-	<b>140</b>	-	-	-		<b>355</b>

Bilanz (1'000 Fr.)		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.	
Verwaltungsvermögen (VV)		-		66		192		313		294			
Fremdkapital			1)	-1'416		-1'365		-1'210		-1'054		-1'037	-27%
Spezialfinanzierung				<b>1'416</b>		<b>1'431</b>		<b>1'402</b>		<b>1'367</b>		<b>1'331</b>	-6%
Total		-		66		66		192		192		313	313
Nettovermögen/-schuld				<b>1'416</b>		<b>1'365</b>		<b>1'210</b>		<b>1'054</b>		<b>1'037</b>	

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

Kennzahlen		Periode					Veränderung	
Selbstfinanzierungsanteil		<b>5.5%</b>	<b>3.1%</b>	<b>-2.0%</b>	<b>-2.2%</b>	<b>-2.3%</b>	↓	0.4% ∅
Selbstfinanzierungsgrad		k.A.	32%	-11%	-12%	k.A.	↑	<b>5%</b> 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		-1.2%	-1.2%	-1.5%	-1.1%	-0.8%	↗	-1.2% ∅
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		<b>161</b>	<b>153</b>	<b>135</b>	<b>117</b>	<b>115</b>	↗	136 ∅

Elektrizitätswerk		2020	2021	2022	2023	2024	5-Jahres-Total	
<b>Haushaltsaldo (1'000 Fr.)</b>								
Selbstfinanzierung		610	746	702	670	636		3'364
Nettoinvestitionen VV		-1'401	-1'672	-1'108	-1'399	-1'127		-6'707
Haushaltüberschuss/-defizit		<b>-791</b>	<b>-926</b>	<b>-406</b>	<b>-729</b>	<b>-491</b>		<b>-3'343</b>

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)	Aufwand		Ertrag		Aufwand		Ertrag		Aufwand		Ertrag		Veränderung p.a.	
Eigene Aufwendungen und Erträge	1'787	790	1'726	661	1'736	666	1'747	671	1'757	675			0.6%	0.7%
Einkauf Energie + Netznutzung	4'221		4'047		4'100		4'153		4'207				1.3%	
Gebührenertrag		5'837		5'879		5'903		5'928		5'953			0.5%	
Aufwertungen VV														
Zinsaufwand/-ertrag	60	50	65	45	86	55	79	50	70	42			4.2%	-3.8%
Abschreibungen VV	254		321		351		387		410				12.7%	
Veränderung Spezialfinanzierung	356		425		352		283		226					
<b>Total</b>	<b>6'677</b>	<b>6'677</b>	<b>6'585</b>	<b>6'585</b>	<b>6'625</b>	<b>6'625</b>	<b>6'648</b>	<b>6'648</b>	<b>6'671</b>	<b>6'671</b>				
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-					
Abschreibungen/Aufwertungen	254		321		351		387		410				1'722	
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	356		425		352		283		226				1'642	
Selbstfinanzierung	<b>610</b>		<b>746</b>		<b>702</b>		<b>670</b>		<b>636</b>				<b>3'364</b>	

Eckwerte und Gebührenplanung		5 Jahre				
Kostendeckungsgrad	<b>106%</b>	<b>107%</b>	<b>106%</b>	<b>104%</b>	<b>104%</b>	<b>105%</b>
Eigenfinanzierungsgrad	69%	64%	63%	60%	59%	
Zinssatz interne Verzinsung	0.75%	0.70%	0.80%	0.69%	0.56%	relevant E/p.a.
Kalkulatorische Menge (MWh)	31'966	33'287	33'427	33'568	33'710	0.4% 0.8%
Gebührensatz (Fr./kWh) HT EWFSmall	<b>0.1826</b>	<b>0.1766</b>	<b>0.1766</b>	<b>0.1766</b>	<b>0.1766</b>	M

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)		Aus		Ein		Aus		Ein		Aus		Ein		5-Jahres-Total	
Investitionen VV		1'601	200	1'872	200	1'308	200	1'599	200	1'327	200				
Nettoinvestitionen VV		<b>1'401</b>		<b>1'672</b>		<b>1'108</b>		<b>1'399</b>		<b>1'127</b>				<b>6'707</b>	

Bilanz (1'000 Fr.)		Aktiven		Passiven		Aktiven		Passiven		Aktiven		Passiven		Veränderung S. J.	
Verwaltungsvermögen (VV)		9'344		10'695		11'453		12'465		13'182				41%	
Fremdkapital	1)		2'884		3'810		4'216		4'945		5'436			88%	
Spezialfinanzierung			<b>6'460</b>		<b>6'885</b>		<b>7'237</b>		<b>7'520</b>		<b>7'746</b>			20%	
<b>Total</b>		<b>9'344</b>	<b>9'344</b>	<b>10'695</b>	<b>10'695</b>	<b>11'453</b>	<b>11'453</b>	<b>12'465</b>	<b>12'465</b>	<b>13'182</b>	<b>13'182</b>			41%	
Nettovermögen/-schuld		<b>-2'884</b>		<b>-3'810</b>		<b>-4'216</b>		<b>-4'945</b>		<b>-5'436</b>					

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

Kennzahlen		Periode				
Selbstfinanzierungsanteil	<b>9.1%</b>	<b>11.3%</b>	<b>10.6%</b>	<b>10.1%</b>	<b>9.5%</b>	→ 10.1% ∅
Selbstfinanzierungsgrad	44%	45%	63%	48%	56%	↔ <b>50%</b> 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	0.1%	0.3%	0.5%	0.4%	0.4%	↑ 0.4% ∅
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	<b>-328</b>	<b>-428</b>	<b>-471</b>	<b>-549</b>	<b>-601</b>	↘ -475 ∅

Gesamthaushalt	2020	2021	2022	2023	2024						
<b>Haushaltsaldo (1'000 Fr.)</b>						5-Jahres-Total					
Selbstfinanzierung 1)	3'668	2'890	4'257	4'764	4'869	20'447					
Nettoinvestitionen VV	-8'066	-8'463	-8'682	-16'319	-10'318	-51'850					
Veränderung Nettovermögen	-4'398	-5'573	-4'426	-11'556	-5'449	-31'402					
Nettoinvestitionen FV	-490	-	-	-1'000	-1'000	-2'490					
<b>Haushaltüberschuss/-defizit</b>	<b>-4'888</b>	<b>-5'573</b>	<b>-4'426</b>	<b>-12'556</b>	<b>-6'449</b>	<b>-33'892</b>					
1) ohne FK-Fonds											
<b>Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)</b>	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.								
Aufwendungen und Erträge	59'699	62'442	59'140	61'128	59'822	63'210	60'645	64'518	61'514	65'502	0.8% 1.2%
Abschreibungen VV	2'603	-	2'708	-	3'168	-	3'454	-	3'619	-	8.6%
Interne Verrechnungen	1'781	1'781	1'795	1'795	1'859	1'859	1'842	1'842	1'814	1'814	0.5% 0.5%
Finanzaufwand/-ertrag	386	1'311	403	1'304	489	1'358	480	1'371	497	1'377	6.5% 1.2%
Buchgewinne/-verluste	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
EK-Fonds, Aufwertungen VV	664	-	736	-	548	59	443	140	373	208	-
Ao Aufwand/Ertrag	150	-	-	150	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>65'284</b>	<b>65'535</b>	<b>64'782</b>	<b>64'378</b>	<b>65'886</b>	<b>66'486</b>	<b>66'864</b>	<b>67'871</b>	<b>67'818</b>	<b>68'902</b>	5-Jahres-Total
Rechnungsergebnis	251	-	-404	-	600	-	1'007	-	1'084	-	2'538
Abschreibungen	2'603	-	2'708	-	3'168	-	3'454	-	3'619	-	15'554
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E	814	-	586	-	489	-	303	-	165	-	2'356
<b>Selbstfinanzierung 1)</b>	<b>3'668</b>	<b>2'890</b>	<b>4'257</b>	<b>4'764</b>	<b>4'764</b>	<b>4'869</b>	<b>4'869</b>	<b>4'869</b>	<b>4'869</b>	<b>4'869</b>	<b>20'447</b>
1) ohne FK-Fonds											
<b>Gestufter Erfolgsausweis (1'000 Fr.)</b>	Saldo	5-Jahres-Total									
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-524	-1'455	-269	-	116	-	204	-	204	-	-1'929
Ergebnis aus Finanzierung	925	902	869	-	891	-	880	-	880	-	4'467
Ausserordentliches Ergebnis	-150	150	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Rechnungsergebnis</b>	<b>251</b>	<b>-404</b>	<b>600</b>	<b>1'007</b>	<b>1'007</b>	<b>1'007</b>	<b>1'084</b>	<b>1'084</b>	<b>1'084</b>	<b>1'084</b>	<b>2'538</b>
1) ohne FK-Fonds											
<b>Investitionsrechnung (1'000 Fr.)</b>	Netto	5-Jahres-Total									
Verwaltungsvermögen (VV)	8'066	8'463	8'682	16'319	16'319	16'319	10'318	10'318	10'318	10'318	51'850
Finanzvermögen (FV)	490	-	-	-	1'000	-	1'000	-	1'000	-	2'490
1) ohne FK-Fonds											
<b>Geldflussrechnung (1'000 Fr.)</b>	Saldo	5-Jahres-Total									
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	2'331	-26	2'686	-	5'134	-	5'659	-	5'659	-	15'784
Geldfluss aus Investitionen	-8'556	-8'463	-8'682	-17'319	-17'319	-17'319	-11'318	-11'318	-11'318	-11'318	-54'340
Geldfluss aus Finanzierungen	-	5'000	5'000	13'000	13'000	13'000	5'000	5'000	5'000	5'000	28'000
<b>Veränderung flüssige Mittel</b>	<b>-6'225</b>	<b>-3'489</b>	<b>-997</b>	<b>815</b>	<b>815</b>	<b>815</b>	<b>-659</b>	<b>-659</b>	<b>-659</b>	<b>-659</b>	<b>-10'556</b>
1) ohne FK-Fonds											
<b>Bilanz (1'000 Fr.)</b>	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.								
Finanzvermögen	57'826	-	57'253	-	57'828	-	59'272	-	58'822	-	2%
davon Liquidität, KK + Anlagen	12'404	-	8'915	-	7'919	-	8'733	-	8'074	-	-35%
Verwaltungsvermögen (VV)	53'453	-	59'208	-	64'722	-	77'587	-	84'286	-	58%
Fremdkapital	-	43'891	-	48'891	-	53'891	-	66'891	-	71'891	64%
davon Fremdverschuldung + ext. KK	-	20'304	-	25'304	-	30'304	-	43'304	-	48'304	138%
Eigenkapital	-	67'389	-	67'570	-	68'659	-	69'968	-	71'218	6%
<b>Total</b>	<b>111'279</b>	<b>111'279</b>	<b>116'461</b>	<b>116'461</b>	<b>122'550</b>	<b>122'550</b>	<b>136'859</b>	<b>136'859</b>	<b>143'108</b>	<b>143'108</b>	29%
<b>Nettovermögen/-schuld</b>	<b>13'936</b>	<b>8'363</b>	<b>8'363</b>	<b>3'937</b>	<b>3'937</b>	<b>-7'619</b>	<b>-13'068</b>	<b>-13'068</b>	<b>-13'068</b>	<b>-13'068</b>	
1) ohne FK-Fonds											
<b>Kennzahlen</b>											Perioda
Gesamtsteuerfuss 2)	103%	103%	103%	103%	103%	103%	103%	103%	103%	103%	
Selbstfinanzierungsanteil	5.8%	4.7%	6.6%	7.3%	7.3%	7.3%	7.3%	7.3%	7.3%	7.3%	↘ 6.3% ø
Selbstfinanzierungsgrad	45%	34%	49%	29%	29%	29%	47%	47%	47%	47%	↘ 39% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-0.1%	-0.1%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	↗ 0.0% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	1'584	940	440	-847	-847	-847	-1'444	-1'444	-1'444	-1'444	↘ 135 ø
2) Inkl. Schule(n)											

Polit. Gemeinde	2020	2021	2022	2023	2024	5-Jahres-Total					
<b>Haushaltsaldo (1'000 Fr.)</b>											
Selbstfinanzierung 1)	2'959	2'639	3'808	4'120	4'052	17'578					
Nettoinvestitionen VV	-5'579	-6'792	-6'572	-15'195	-9'908	-44'048					
Veränderung Nettovermögen	-2'620	-4'153	-2'765	-11'075	-5'856	-26'469					
Nettoinvestitionen FV	-490	-	-	-	-	-490					
Haushaltüberschuss/-defizit	<b>-3'110</b>	<b>-4'153</b>	<b>-2'765</b>	<b>-11'075</b>	<b>-5'856</b>	<b>-26'959</b>					
1) ohne FK-Fonds											
<b>Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)</b>	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.
Aufwendungen und Erträge	39'133	41'240	38'326	40'134	38'600	41'585	39'229	42'489	39'871	43'069	0.5% 1.1%
Abschreibungen VV	1'578	-	1'723	-	1'961	-	2'162	-	2'288	-	9.7%
Interne Verrechnungen	1'747	1'747	1'761	1'761	1'825	1'825	1'808	1'808	1'780	1'780	0.5% 0.5%
Finanzaufwand/-ertrag	259	1'110	269	1'100	329	1'151	302	1'162	312	1'166	4.8% 1.2%
Buchgewinne/-verluste	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
EK-Fonds, Aufwertungen VV	664	-	736	-	548	59	443	140	373	208	-
Ao Aufwand/Ertrag	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	43'380	44'098	42'814	42'995	43'263	44'621	43'944	45'599	44'625	46'223	5-Jahres-Total
Rechnungsergebnis	718	-	181	-	1'358	-	1'655	-	1'598	-	5'511
Abschreibungen	1'578	-	1'723	-	1'961	-	2'162	-	2'288	-	9'712
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E	664	-	736	-	489	-	303	-	165	-	2'356
Selbstfinanzierung 1)	<b>2'959</b>	<b>2'639</b>	<b>3'808</b>	<b>4'120</b>	<b>4'120</b>	<b>4'052</b>	<b>4'052</b>	<b>4'052</b>	<b>4'052</b>	<b>4'052</b>	<b>17'578</b>
<b>Gestufter Erfolgsausweis (1'000 Fr.)</b>	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-134	-650	536	795	744	1'291					
Ergebnis aus Finanzierung	852	831	822	860	854	4'219					
Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-	-	-	-					
Rechnungsergebnis	<b>718</b>	<b>181</b>	<b>1'358</b>	<b>1'655</b>	<b>1'598</b>	<b>5'511</b>					
<b>Investitionsrechnung (1'000 Fr.)</b>	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	5-Jahres-Total
Verwaltungsvermögen (VV)	<b>5'579</b>	<b>6'792</b>	<b>6'572</b>	<b>15'195</b>	<b>9'908</b>	<b>44'048</b>					
Finanzvermögen (FV)	490	-	-	-	-	490					
<b>Bilanz (1'000 Fr.)</b>	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Finanzvermögen	59'994	-	60'841	-	63'076	-	65'001	-	64'145	-	7%
Verwaltungsvermögen	38'387	-	43'457	-	48'068	-	61'101	-	68'722	-	79%
Fremdkapital	-	40'564	-	45'564	-	50'564	-	63'564	-	68'564	69%
Eigenkapital	-	<b>57'817</b>	-	<b>58'733</b>	-	<b>60'580</b>	-	<b>62'538</b>	-	<b>64'302</b>	<b>11%</b>
Total	98'381	98'381	104'298	104'298	111'144	111'144	126'102	126'102	132'866	132'866	35%
Nettovermögen/-schuld	<b>19'429</b>	<b>15'276</b>	<b>12'512</b>	<b>1'437</b>	<b>1'437</b>	<b>-4'420</b>					
<b>Kennzahlen</b>											Periode
Selbstfinanzierungsanteil	<b>7.0%</b>	<b>6.5%</b>	<b>9.0%</b>	<b>9.5%</b>	<b>9.2%</b>	↘	8.2%	∅			
Selbstfinanzierungsgrad	53%	39%	58%	27%	41%	↘	<b>40%</b>	5 Jahre			
Zinsbelastungsanteil	0.1%	0.1%	0.2%	0.1%	0.2%	↗	0.1%	∅			
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	<b>2'208</b>	<b>1'716</b>	<b>1'398</b>	<b>160</b>	<b>-488</b>	→	999	∅			

Haushaltsaldo	1'000 Franken			Franken je Einwohner		
	2019	2020	2021	2019	2020	2021
<b>Gesamthaushalt</b>	Rechnung	Approx	Budget	Rechnung	Approx	Budget
Selbstfinanzierung	7'093	3'668	2'890	817	417	325
Nettoinvestitionen VV	-8'530	-8'066	-8'463	-983	-917	-951
Veränderung Nettovermögen	<b>-1'438</b>	<b>-4'398</b>	<b>-5'573</b>	<b>-166</b>	<b>-500</b>	<b>-626</b>
Nettoinvestitionen FV	-	-490	-	-	-56	-
Haushaltüberschuss/-defizit	<b>-1'438</b>	<b>-4'888</b>	<b>-5'573</b>	<b>-166</b>	<b>-555</b>	<b>-626</b>

Geldflussrechnung	1'000 Franken			Franken je Einwohner		
	2019	2020	2021	2019	2020	2021
<b>Gesamthaushalt</b>	Rechnung	Approx	Budget	Rechnung	Approx	Budget
<b>I. Betriebliche Tätigkeit</b>						
Nettokosten Gemeinde	-15'267	-16'165	-15'582	-1'759	-1'837	-1'751
Nettokosten Schule	-16'486	-18'723	-18'896	-1'900	-2'128	-2'123
Nettokosten Finanzen und Steuern	-1'454	-1'667	-1'675	-168	-189	-188
Total Aufwand (netto)	<b>-33'207</b>	<b>-36'555</b>	<b>-36'153</b>	<b>-3'827</b>	<b>-4'154</b>	<b>-4'062</b>
Direkte Gemeindesteuern	31'425	29'845	28'246	3'621	3'392	3'174
Grundstückgewinnsteuern	5'267	4'000	3'000	607	455	337
Direkter Finanzausgleich	-44	3'073	4'130	-5	349	464
Buchgewinne, Aufwertungen, Abgrenzung	64	-113	373	7	-13	42
Total Ertrag (netto)	<b>36'711</b>	<b>36'806</b>	<b>35'749</b>	<b>4'230</b>	<b>4'182</b>	<b>4'017</b>
Ergebnis Erfolgsrechnung	3'504	251	-404	404	29	-45
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'358	2'603	2'708	272	296	304
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E	1) 1'231	814	586	142	92	66
Selbstfinanzierung	<b>7'093</b>	<b>3'668</b>	<b>2'890</b>	<b>817</b>	<b>417</b>	<b>325</b>
Überträge in Investitionsbereich	-	-	-	-	-	-
Veränderung übriges Finanzvermögen	2) 2'486	-1'337	-2'916	286	-152	-328
Veränderung übriges Fremdkapital	1'587	-	-	183	-	-
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	<b>11'166</b>	<b>2'331</b>	<b>-26</b>	<b>1'287</b>	<b>265</b>	<b>-3</b>
<b>II. Investitionstätigkeit</b>						
Verwaltungsvermögen (VV)	-8'530	-8'066	-8'463	-983	-917	-951
Finanzvermögen (FV)	-	-490	-	-	-56	-
Überträge aus betrieblichem Bereich	-	-	-	-	-	-
Veränderung Abgrenzungen etc.	3) -	-	-	-	-	-
Geldfluss aus Investitionen	<b>-8'530</b>	<b>-8'556</b>	<b>-8'463</b>	<b>-983</b>	<b>-972</b>	<b>-951</b>
<b>III. Finanzierungstätigkeit</b>						
Veränderung verzinsliche Schulden	4) 5'000	-	5'000	576	-	562
Veränderung interne Kontokorrente	-	-	-	-	-	-
Veränderung übrige Kontokorrente	-40	-	-	-5	-	-
Veränderung Finanzanlagen	4) 0	-	-	0	-	-
Geldfluss aus Finanzierungen	<b>4'960</b>	<b>-</b>	<b>5'000</b>	<b>572</b>	<b>-</b>	<b>562</b>
Veränderung Flüssige Mittel	<b>7'596</b>	<b>-6'225</b>	<b>-3'489</b>	<b>875</b>	<b>-707</b>	<b>-392</b>

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

Spezifische Kosten (Franken je Einwohner/Schüler)	2019 Rechnung	2020 Approx	2021 Budget	2020 vs. Rg.	2021 vs. Rg.	2021 vs. Approx
<b>Bildung</b>						
- Kindergarten (je Schüler)	14'576	16'383	15'640	12%	7% !!	-5%
- Primarschule (je Schüler)	16'203	19'244	18'912	19%	17% !!	-2%
- Sekundarschule (je Schüler)	21'803	21'942	22'647	1%	4% !!	3%
<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>						
- Wasserwerk (brutto)	236	206	234	-13%	-1%	14%
- Abwasserbeseitigung (brutto)	159	159	161	0%	1%	1%
- Abfallwirtschaft (brutto)	87	91	89	5%	2%	-2%
<b>Volkswirtschaft</b>						
- Elektrizitätswerk (brutto)	753	759	740	1%	-2%	-2%
<b>Finanzen und Steuern</b>						
- Zinsen	-23	-24	-12	5%	-46%	-48%
- Liegenschaften des Finanzvermögens	-25	-22	-31	-13%	25%	44%
- Planmässige Abschreibungen VV	215	235	232	9%	8% !	-1%
<b>Zusammenzug</b>						
Nettokosten Gemeinde	<b>1'759</b>	<b>1'837</b>	<b>1'751</b>	<b>4%</b>	<b>0%</b>	<b>-5%</b>
Nettokosten Kindergarten	312	359	357	15%	14%	-1%
Nettokosten Primarschule	1'077	1'260	1'260	17%	17%	0%
Nettokosten Sekundarschule	510	509	506	0%	-1%	0%
Total Nettokosten Schule(n)	<b>1'900</b>	<b>2'128</b>	<b>2'123</b>	<b>12%</b>	<b>12%</b>	<b>0%</b>
Total Steuerhaushalt ohne F und S	<b>3'659</b>	<b>3'965</b>	<b>3'874</b>	<b>8%</b>	<b>6%</b>	<b>-2%</b>
Nettokosten Finanzen und Steuern	168	189	188	13%	12%	-1%
Gesamttotal Steuerhaushalt	<b>3'827</b>	<b>4'154</b>	<b>4'062</b>	<b>9%</b>	<b>6%</b>	<b>-2%</b>
Bruttokosten Gebührenhaushalte	<b>1'235</b>	<b>1'214</b>	<b>1'223</b>	<b>-2%</b>	<b>-1%</b>	<b>1%</b>
Total Kosten	5'062	5'368	5'285	6%	4%	-2%
<b>Bezugsgrössen</b>						
Einwohnerzahl (zivilrechtlich)	8'678	8'800	8'900	1%	3%	1%
Kindergartenschüler	186	193	203	4%	9%	5%
Primarschüler	577	576	593	0%	3%	3%
Sekundarschüler	203	204	199	0%	-2%	-2%
Gesamtschülerzahl	966	973	995	1%	3%	2%
<b>Makroökonomische Eckwerte</b>						
Teuerung	0.4%	-0.6%	0.1%			
Wirtschaftswachstum (BIP)	1.0%	-5.1%	4.3%			
Summe (nominelles Wachstum)	1.4%	-5.7%	4.4%			

Quelle: - 2021 Konjunkturprognose KOF, 16. Juni 2020; ab 2022: KOF Consensus Forecast

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

05.10.2020

Polit. Gemeinde (ohne Gebühren)	2020	2021	2022	2023	2024	> 2024	Total
1 = Bewilligt	1'814	1'923	638	4'948	4'038	2'648	16'011
2 = Projektierung/KV vorhanden	270	1'355	450	3'600	-	370	6'045
3 = Langfristige Projektidee	-	-	1'660	2'184	2'175	1'170	7'189
<b>Total</b>	<b>2'084</b>	<b>3'278</b>	<b>2'748</b>	<b>10'732</b>	<b>6'213</b>	<b>4'188</b>	<b>29'245</b>

Wasserwerk	2020	2021	2022	2023	2024	> 2024	Total
1 = Bewilligt	877	-250	-170	-250	-250	-250	-293
2 = Projektierung/KV vorhanden	-	1'305	-	-	-	370	1'675
3 = Langfristige Projektidee	-	-	970	1'305	1'001	1'970	5'246
<b>Total</b>	<b>877</b>	<b>1'055</b>	<b>800</b>	<b>1'055</b>	<b>751</b>	<b>2'090</b>	<b>6'628</b>

Abwasserbeseitigung	2020	2021	2022	2023	2024	> 2024	Total
1 = Bewilligt	1'217	-60	-100	-200	-250	-250	357
2 = Projektierung/KV vorhanden	-	772	320	320	496	200	2'108
3 = Langfristige Projektidee	-	-	1'556	1'749	1'571	3'059	7'935
<b>Total</b>	<b>1'217</b>	<b>712</b>	<b>1'776</b>	<b>1'869</b>	<b>1'817</b>	<b>3'009</b>	<b>10'400</b>

Abfallwirtschaft	2020	2021	2022	2023	2024	> 2024	Total
1 = Bewilligt	-	-	-	-	-	-	-
2 = Projektierung/KV vorhanden	-	75	-	-	-	-	75
3 = Langfristige Projektidee	-	-	140	140	-	-	280
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>75</b>	<b>140</b>	<b>140</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>355</b>

Elektrizitätswerk	2020	2021	2022	2023	2024	> 2024	Total
1 = Bewilligt	1'321	60	60	60	160	160	1'821
2 = Projektierung/KV vorhanden	-	1'412	-	-	-	222	1'634
3 = Langfristige Projektidee	80	200	1'048	1'339	967	1'585	5'219
<b>Total</b>	<b>1'401</b>	<b>1'672</b>	<b>1'108</b>	<b>1'399</b>	<b>1'127</b>	<b>1'967</b>	<b>8'674</b>

Finanzvermögen (FV) Polit. Gemeinde	2020	2021	2022	2023	2024	> 2024	Total
1 = Bewilligt	490	-	-	-	-	-	490
2 = Projektierung/KV vorhanden	-	-	-	-	-	-	-
3 = Langfristige Projektidee	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>490</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>490</b>

Gesamttotal Polit. Gemeinde	2020	2021	2022	2023	2024	> 2024	Total
<b>Total</b>	<b>6'069</b>	<b>6'792</b>	<b>6'572</b>	<b>15'195</b>	<b>9'908</b>	<b>11'254</b>	<b>55'791</b>

# Text	Priorität	BC	Bereich	N-Dauer	Im Bau	2020	2021	2022	2023	2024	> 2024	Total
1 BZO-Revision; Legislativziel 2014-2018	1	0	GDE	10	21	50	50					121
2 Bachkorrekturen Wis-, Chalen- und Bollelrütibach	2	0	GDE	50					2'000			2'000
3 Renaturierung Zilbach	3	0	GDE	50					1'500			1'500
4 Hochwasserschutz Zilbach	1	0	GDE	50		50	100	100				250
5 Sanierung Rohrbach	2	0	GDE	50					1'000			1'000
6 Gewässerraum anpassen Müseren-, Zil-, Dorf-, Schönaur-, Langwis-, Fröschbac	2	0	GDE	50				50	500			550
7 Kantons- und Bundesbeiträge (30 bzw. 35%) Fertigstellung 2018	1	0	GDE	33		-132						-132
8 Buswartehäuschen Wigartenstrasse (mit Sanierung Wigartenstrasse)	2	0	GDE	33					50			50
9 Sanierung Friedhofgebäude Dübendorfstr. 21, Ausführung in Etappen, inkl. Er	1	0	GDE	33		500	1'425					1'925
10 Gemeindehaus, Gesamtinstandsetzung Variante Plus	1	0	GDE	33	37	400	400	500	5'000	4'000	2'700	13'037
11 Zwicky-Fabrik, Sanierung Asylbewerberzimmer, Einbau Wohnung	2	0	GDE	20			80					80
12 Kindergarten Wigartenstr. (v. Schule), Einbau Wände/als GZ nutzbar	2	0	GDE	5			80					80
13 Kindergarten Breiteli (v. Schule), Einbau Wände, evtl. externe Vermietung	2	0	GDE	5			50					50
14 Rückzahlung Darlehen Zweckverband Spital Uster gem. Vereinbarung	1	1	GDE			-52	-52	-52	-52	-52	-52	-310
15 Darlehen für Unterstützung Kindertagesstätten für Ertragsausfälle Corona-Sit	1	0	GDE			100	140					100
16 Umsetzung Parkplatzkonzept (Signalisation, Software)	2	0	GDE	4		10						150
17 Anschaffung Öl-/Wasserwehrfahrzeug	2	0	GDE	20		120						120
18 Subvention Kanton an Öl-/Wasserwehrfahrzeug	2	0	GDE	20		-60						-60
19 Anschaffung Personentransporter	2	0	GDE	15					100			100
20 Subvention Kanton an Personentransporter	2	0	GDE	15					-50			-50
21 Alte Zürichstrasse 5-19, 2. Etappe, Pfaffhausen	3	0	GDE	30				200				200
22 Bodenacherstrasse Teil II bis Ebmatingerweg	1	0	GDE	10	435	150						585
23 Bodenacherstrasse - Teil II Nr. 24 - Nr. 44 (Stichstrasse)	2	0	GDE	40			200					200
24 Buechwisstrasse	3	0	GDE	40						110		110
25 Bruggacherstrasse	3	0	GDE	40				600				600
26 Bruggacherstrasse	3	0	GDE	40						500		500
27 Pfaffensteinstrasse (Zürichstrasse bis Zürich-Fussweg)	2	0	GDE	40			400					400
28 Gerlisbrunnenstrasse Teil II	3	0	GDE	40					300	150		450
29 Gättenhausenstrasse	3	0	GDE	40				80				80
30 Grossplatzstrasse - Teil II bis Geerenstrasse	1	0	GDE	40	-32	583						551
31 In der Rehweid, Abschnitt Lohzelgstrasse - Waldstrasse	3	0	GDE	40						210		210
32 Industriestrasse 1 bis und mit Tämperlistrasse	2	0	GDE	40			170					170
33 Industriestrasse 18 - 50	1	0	GDE	40	168	75						243
34 Lohzelgstrasse, Abschnitt Zürichstrasse - Waldstrasse	3	0	GDE	40					195			195
35 Langgärstrasse, Gesamtsanierung	3	0	GDE	40						650		650
36 Rebacherstrasse	3	0	GDE	40						195		195

# Text	Priorität	BC	Bereich	N-Dauer	Im Bau	2020	2021	2022	2023	2024	> 2024	Total
37 Twäracherstrasse	2	0	GDE	40			135					135
38 Sandacherstrasse	3	0	GDE	40					80			80
39 Wigartenstrasse/Talgartenstrasse - Sunmentalstrasse (Zentrumsentwicklung)	3	0	GDE	40				400				400
40 Untere Rain bis Sennhüttenweg	3	0	GDE	40				140				140
41 Waldstrasse, Abschnitt Lohzelgstrasse-Grossplatzstrasse	2	0	GDE	40						370		370
42 Zürichstrasse 1. Etappe, Kreisell bis Einlenker Eggerstrasse	3	0	GDE	40								-
43 Zürichstrasse 2. Etappe, Abschnitt Eggerstrasse bis Einlenker Binzstrasse	3	0	GDE	40						100		100
44 Zürichstrasse, Pfaffhausen, Agglomerationsprogramm (30er Zone, Belagssani-)	3	0	GDE	40	45				1'000			1'045
45 Zürichstrasse (Betriebs- und Gestaltungskonzept Fällanden)	3	0	GDE	40						250		250
46 Ersatz Strassenbeleuchtung gemäss Beleuchtungskonzept, wiederkehrend	1	0	GDE	40		90						90
47 Ersatz Strassenbeleuchtung gemäss Beleuchtungskonzept, wiederkehrend	1	0	GDE	40			90					90
48 Ersatz Strassenbeleuchtung gemäss Beleuchtungskonzept, wiederkehrend	1	0	GDE	40					90			90
49 Zürich Fussweg, Etappe 1, Lindenberg bis Binzstrasse	3	0	GDE	40				240				240
50 Zürich Fussweg, Etappe 2, Binzstrasse bis Am Müllrain	3	0	GDE	40					189			189
51 Zürichstrasse, Abschnitt Pfaffensteinstrasse bis Pfaffenwisstrasse	3	0	GDE	40						100		100
52 Maurstrasse; Personenunterführung und Fussgängerübergänge	2	0	GDE	40		200	100	400				700
53 Anschlussgebühren Wasserwerk	1	0	WAS	40		-250						-250
54 Anschlussgebühren Wasserwerk	1	0	WAS	40			-250					-250
55 Anschlussgebühren Wasserwerk	1	0	WAS	40				-250				-250
56 Anschlussgebühren Wasserwerk	1	0	WAS	40					-250			-250
57 Anschlussgebühren Wasserwerk	1	0	WAS	40						-250		-250
58 Anschlussgebühren Wasserwerk	1	0	WAS	40							-250	-250
59 Alte Zürichstrasse 5-19, 2. Etappe, Pfaffhausen	3	0	WAS	10						-250		-250
60 Bodenacherstrasse - Teil II Nr. 24 - Nr. 44 (Stichstrasse)	2	0	WAS	50	598		200	200				200
61 Brandholzstrasse	1	0	WAS	50		410						410
62 Bruggacherstrasse	3	0	WAS	50							500	500
63 Buechwisstrasse	3	0	WAS	50							110	110
64 Eichwis	2	0	WAS	50			125					125
65 Gättenhausenstrasse	1	0	WAS	50		70		80				150
66 Grossplatzstrasse - Teil II bis Geerenstrasse	1	0	WAS	50	1	257						258
67 Gerlisbrunnenstrasse Teil II	3	0	WAS	50					650			650
68 Generelles Wasserversorgungsprojekt; Rest von 2018	1	0	WAS	10	8	25						33
69 In der Rehweid, Abschnitt Lohzelgstrasse - Waldstrasse	3	0	WAS	50						210		210
70 Industriestrasse 1 bis und mit Tämperlistrasse	2	0	WAS	50			170					170
71 Industriestrasse 18 - 50	1	0	WAS	50	261							261
72 Langärstrasse, Gesamtsanierung	3	0	WAS	50					650			650

#	Text	Priorität	BC	Bereich	N-Dauer	Im Bau	2020	2021	2022	2023	2024	> 2024	Total
73	Lohzelgstrasse, Abschnitt Zürichstrasse - Waldstrasse	3	0	WAS	50					195			195
74	Neuhuswäg	3	0	WAS	50					50			50
75	Rebacherstrasse	3	0	WAS	50						195		195
76	Twärcherstrasse	2	0	WAS	50			110					110
77	Sandacherstrasse	3	0	WAS	50						56		56
78	Wigartenstrasse/Talgartenstrasse - Sunntalstrasse (Zentrumsentwicklung)	3	0	WAS	50				470				470
79	Untere Rain bis Sennhüttenweg	3	0	WAS	50					140			140
80	Pumpwerk Schwerzenbach	2	0	WAS	50			300					300
81	Pfaffensteinstrasse (Zürichstrasse bis Zürich-Fussweg)	2	0	WAS	50			400					400
82	Pfaffenwis Nr. 1 - 13	1	0	WAS	50			220					220
83	Waldstrasse, Abschnitt Lohzelgstrasse-Grossplatzstrasse	2	0	WAS	50							370	370
84	Zürichstrasse 1. Etappe, Kreisel bis Einlenker Eglerstrasse	3	0	WAS	50							500	500
85	Zürichstrasse 2. Etappe, Abschnitt Eglerstrasse bis Einlenker Binzstrasse	3	0	WAS	50							650	650
86	Zürich Fussweg, Etappe 1, Lindenweg bis Binzstrasse	3	0	WAS	50				300				300
87	Zürich Fussweg, Etappe 2, Binzstrasse bis Am Müllrain	3	0	WAS	50					270			270
88	Zürichstrasse, Abschnitt Pfaffensteinstrasse bis Pfaffenwisstrasse	3	0	WAS	50	1					100		101
89	Verbindungsweg Maurstrasse-Längäri, Fremdgesteuert	1	0	WAS	50	345	145						490
90	Anschlussgebühren Siedlungsentwässerung	1	0	ABW	40		-300						-300
91	Anschlussgebühren Siedlungsentwässerung	1	0	ABW	40								-300
92	Anschlussgebühren Siedlungsentwässerung	1	0	ABW	40				-300				-300
93	Anschlussgebühren Siedlungsentwässerung	1	0	ABW	40								-300
94	Anschlussgebühren Siedlungsentwässerung	1	0	ABW	40								-300
95	Anschlussgebühren Siedlungsentwässerung	1	0	ABW	40								-300
96	Alte Zürichstrasse 5-19, 2. Etappe, Pfaffhausen	3	0	ABW	50				261				261
97	Bodenacherstrasse Teil II bis Ebmatingerweg	1	0	ABW	50	192	535						727
98	Brandholzstrasse	1	0	ABW	50		50						50
99	Bruggacherstrasse	3	0	ABW	50				200				200
100	Bruggacherstrasse	3	0	ABW	50							250	250
101	Buechwisstrasse	3	0	ABW	50						94		94
102	Kanalspülungen und TV-Aufnahmen gemäss GEP Vorlage	1	0	ABW	10								150
103	Kanalspülungen und TV-Aufnahmen gemäss GEP Vorlage	1	0	ABW	10								150
104	Kanalspülungen und TV-Aufnahmen gemäss GEP Vorlage	1	0	ABW	10				100				100
105	Kanalspülungen und TV-Aufnahmen gemäss GEP Vorlage	1	0	ABW	10								50
106	Kanalspülungen und TV-Aufnahmen gemäss GEP Vorlage	1	0	ABW	10					50			50
107	Kanalspülungen und TV-Aufnahmen gemäss GEP Vorlage	1	0	ABW	10							50	50
108	Fernwirkssysteme - Anteil an PW/RÜ	1	0	ABW	10							59	59

# Text	Priorität	BC	Bereich	N-Dauer	Im Bau	2020	2021	2022	2023	2024	> 2024	Total
109 Fernwirkssysteme - Anteil an PW/RÜ	1	0	ABW	10				50				50
110 Fernwirkssysteme - Anteil an PW/RÜ	1	0	ABW	10					50			50
111 Grossplatzstrasse - Teil II bis Geerenstrasse	1	0	ABW	50	1	180						181
112 Gättenhausenstrasse	1	0	ABW	50	3	375						378
113 Genereller Entwässerungsplan und Liegenschaftsentwässerung	1	0	ABW	10		60	90	50				200
114 Gerlisbrunnenstrasse Teil II	3	0	ABW	50					585			585
115 Im Breiteli	1	0	ABW	50		58						58
116 In der Rehweid, Abschnitt Lohzelgstrasse - Waldstrasse	3	0	ABW	50			153	300				300
117 Industriestrasse 1 bis und mit Tämperlistrasse	2	0	ABW	50								153
118 Industriestrasse 18 - 50	1	0	ABW	50	75							75
119 Langärstrasse, Gesamtsanierung	3	0	ABW	50					190	150		340
120 Lohzelgstrasse, Abschnitt Zürichstrasse - Waldstrasse	3	0	ABW	50					390			390
121 Neuhuswäg	3	0	ABW	50						200		200
122 Obere Halden - RB Ebmatingen	3	0	ABW	50					60		750	750
123 Regenüberlaufbecken, Abflusrosselung Geeren (Absturzschacht)	3	0	ABW	30						270		270
124 Rebacherstrasse	3	0	ABW	50								270
125 Twäracherstrasse	3	0	ABW	33								270
126 TS Kläranlage Kostenanteil Gemeinde Fällanden	1	0	ABW	33		50						50
127 Sandacherstrasse	3	0	ABW	33						600		600
128 Schulhausstrasse, Lätten	3	0	ABW	33				225	225			450
129 Pfaffensteinstrasse (Zürichstrasse bis Zürich-Fussweg)	2	0	ABW	50			360					360
130 Untere Rain bis Sennhüttenweg	3	0	ABW	50					56			56
131 Waldstrasse, Abschnitt Lohzelgstrasse-Grossplatzstrasse	2	0	ABW	50						296		296
132 Zürichstrasse 1. Etappe, Kreis bis Einlenker Eggerstrasse	3	0	ABW	50							450	450
133 Zürichstrasse 2. Etappe, Abschnitt Eggerstrasse bis Einlenker Binzstrasse	3	0	ABW	50						585		585
134 Wigartenstrasse/Talgartenstrasse - Sunnentalstrasse (Zentrumsentwicklung)	3	0	ABW	50				300				300
135 Zürichstrasse, Kanalsanierung bis RB Egger	3	0	ABW	50						660		660
136 Zürich Fussweg, Etappe 1, Lindenweg bis Binzstrasse	3	0	ABW	50				270				270
137 Zürich Fussweg, Etappe 2, Binzstrasse bis Am Müllrain	3	0	ABW	50					243			243
138 Zürichstrasse, Abschnitt Pfaffensteinstrasse bis Pfaffenwisstrasse	3	0	ABW	50						351		351
139 Sanierung Sonderbauwerke	2	0	ABW	33			259					259
140 Sanierung Sonderbauwerke	2	0	ABW	33				320				320
141 Sanierung Sonderbauwerke	2	0	ABW	33					320			320
142 Sanierung Sonderbauwerke	2	0	ABW	33						200		200
143 Sanierung Sonderbauwerke	2	0	ABW	33							200	200
144 Unterflursammelstelle Pfaffhausen (analog Benglen) (0); Standort unklar	3	0	ABF	30					140			140

#	Text	Priorität	BC	Bereich	N-Dauer	Im Bau	2020	2021	2022	2023	2024	> 2024	Total
145	Unterflursammelstelle Huebwis (analog Benglen) (0)	3	0	ABF	30				140				140
146	Altes Fahrzeug hat Lebensende erreicht; Neues soll ein Elektrofahrzeug sein	2	0	ABF	8			75					75
147	Anschlussgebühren Elektrizitätswerk	1	0	ELE	40		-200						-200
148	Anschlussgebühren Elektrizitätswerk	1	0	ELE	40			-200					-200
149	Anschlussgebühren Elektrizitätswerk	1	0	ELE	40				-200				-200
150	Anschlussgebühren Elektrizitätswerk	1	0	ELE	40					-200			-200
151	Anschlussgebühren Elektrizitätswerk	1	0	ELE	40						-200		-200
152	Anschlussgebühren Elektrizitätswerk	1	0	ELE	40							-200	-200
153	Alte Zürichstrasse 5-19, 2. Etappe, Pfaffhausen	3	0	ELE	50	2			120				122
154	Bodenacherstrasse - Teil II Nr. 24 - Nr. 44 (Stichstrasse)	2	0	ELE	50	509		120					629
155	Brandholzstrasse	1	0	ELE	50		165						165
156	Bruggacherstrasse	3	0	ELE	50						300		300
157	Buechwisstrasse	3	0	ELE	50						88		88
158	Grossplatzstrasse - Teil II bis Geerenstrasse	1	0	ELE	50	5	236						241
159	Gättenhausenstrasse	3	0	ELE	50				48				48
160	Gerlisbrunnenstrasse Teil II	3	0	ELE	50					390			390
161	In der Rehweid, Abschnitt Lohzelgstrasse - Waldstrasse	3	0	ELE	50						126		126
162	Industriestrasse 1 bis und mit Tämperlistrasse	2	0	ELE	50	200		102					302
163	Langärlistrasse, Gesamtansanierung	3	0	ELE	50					390			390
164	Lifos Programmenerneuerung Basler und Hofmann	3	0	ELE	10								-
165	Lohzelgstrasse, Abschnitt Zürichstrasse - Waldstrasse	3	0	ELE	50					117			117
166	Netzleittechnik Anbindungen Trafostationen und Ersatz Schutzgeräte	1	0	ELE	50			60					60
167	Netzleittechnik Anbindungen Trafostationen und Ersatz Schutzgeräte	1	0	ELE	50				60				60
168	Netzleittechnik Anbindungen Trafostationen und Ersatz Schutzgeräte	1	0	ELE	50					60			60
169	Netzleittechnik Anbindungen Trafostationen und Ersatz Schutzgeräte	1	0	ELE	50						60		60
170	Netzleittechnik Anbindungen Trafostationen und Ersatz Schutzgeräte	1	0	ELE	50						60		60
171	Rebacherstrasse	3	0	ELE	50						117		117
172	Twäracherstrasse	3	0	ELE	50						81		81
173	Sandacherstrasse	3	0	ELE	50						100		100
174	Pfaffensteinstrasse (Zürichstrasse bis Zürich-Fussweg)	2	0	ELE	50			240					240
175	Pfaffenwis Nr. 1 - 13	1	0	ELE	50		132						132
176	Wigartenstrasse/Talgartenstrasse - Sunmentalstrasse (Zentrumsentwicklung)	3	0	ELE	50				400				400
177	TS Untere Benglen - Komplettsanierung	1	0	ELE	33		356						356
178	TS Dübendorfstrasse - Komplettsanierung	2	0	ELE	33			600					600
179	TS Obere Benglen - Komplettsanierung	1	0	ELE	33		220						220
180	TS Bruggacherstrasse 14a - Komplettsanierung	2	0	ELE	33			350					350

#	Text	Priorität	BC	Bereich	N-Dauer	Im Bau	2020	2021	2022	2023	2024	> 2024	Total
181	TS Längäri	3	0	ELE	33					200			200
182	TS Rüteli Komplettsanierung	3	0	ELE	33					200			200
183	VK Ersatz Benglen und Pfaffhausen	3	0	ELE	33						100	100	200
184	TS Glasverbindungen inkl. Anbindung Leitwarte / Smart-Meter	1	0	ELE	50		100						100
185	TS Glasverbindungen inkl. Anbindung Leitwarte / Smart-Meter	1	0	ELE	50			100					100
186	TS Glasverbindungen inkl. Anbindung Leitwarte / Smart-Meter	1	0	ELE	50				100				100
187	TS Glasverbindungen inkl. Anbindung Leitwarte / Smart-Meter	1	0	ELE	50					100			100
188	TS Glasverbindungen inkl. Anbindung Leitwarte / Smart-Meter	1	0	ELE	50						100		100
189	TS Glasverbindungen inkl. Anbindung Leitwarte / Smart-Meter	1	0	ELE	50							100	100
190	Untere Rain bis Sennhüttenweg	3	0	ELE	50					70			70
191	Waldstrasse, Abschnitt Lohzelgstrasse-Grossplatzstrasse	2	0	ELE	50						222		222
192	Zähler Rollout (Smart-Metering) gemäss StromVV	1	0	ELE	10		100						100
193	Zähler Rollout (Smart-Metering) gemäss StromVV	1	0	ELE	10			100					100
194	Zähler Rollout (Smart-Metering) gemäss StromVV	1	0	ELE	10				100				100
195	Zähler Rollout (Smart-Metering) gemäss StromVV	1	0	ELE	10					100			100
196	Zähler Rollout (Smart-Metering) gemäss StromVV	1	0	ELE	10						200		200
197	Zähler Rollout (Smart-Metering) gemäss StromVV	1	0	ELE	10							200	200
198	Zürichstrasse 1. Etappe, Kreisell bis Einlenker Eggerstrasse	3	0	ELE	50						300		300
199	Zürichstrasse 2. Etappe, Abschnitt Eggerstrasse bis Einlenker Binzstrasse	3	0	ELE	50						390		390
200	Zürich Fussweg, Etappe 1, Lindenweg bis Binzstrasse	3	0	ELE	50				180				180
201	Zürich Fussweg, Etappe 2, Binzstrasse bis Am Müllrain	3	0	ELE	50					162			162
202	Zürichstrasse, Abschnitt Pfaffensteinstrasse bis Pfaffenwisstrasse	3	0	ELE	50						60		60
203	Verbindungsweg Maurstrasse-Längäri, Fremdgesteuert	1	0	ELE	50	565	161						726
204	TS Kläranlage	1	0	ELE	33	7	51						58
205	E-Ladestation bei Garage Bosshard	3	0	ELE	8		80						80
206	Photovoltaik Beteiligungsmodell	3	0	ELE	33			200					200
207	Photovoltaik Beteiligungsmodell	3	0	ELE	33				300				300
208	Photovoltaik Beteiligungsmodell	3	0	ELE	33					200			200
209	Photovoltaik Beteiligungsmodell	3	0	ELE	33						200		200
210	Photovoltaik Beteiligungsmodell	3	0	ELE	33							200	200
211	Geerenstrasse 2, Umbau infolge Mieterwechsel	1	0	FV	0		490				200		490
<b>Anlagen im Bau (nicht zugewiesen)</b>													
212	100921 Sanierung Pfadiheim Kleinhirn	1	0	GDE		108							108
213	100923 Brandschutzaufgaben GVZ Alterszentrum	1	0	GDE		29							29
214	100924 Sportplatz Glattwis Tiefbauten, Anlage 2	1	0	GDE		73							73

#	Text	Priorität	BC	Bereich	N-Dauer	Im Bau	2020	2021	2022	2023	2024	> 2024	Total
215	100925 Sportplatz Glattwis Hochbauten, Anlage 2	1	0	GDE		431							431
216	100939 Leitungsverlegung Huebwis	1	0	WAS		101							101
217	100940 WV Sanierung Im Breiteli	1	0	WAS		11							11
218	100943 Trinkwasserversorgung in Notlagen	1	0	WAS		2							2
219	100945 Sanierung Maurstrasse Abwasser	1	0	ABW		99							99
220	100959 EW Leitungsverlegung Huebwis	1	0	ELE		42							42
221	100960 Sanierung EW Im Breiteli	1	0	ELE		8							8
222	100962 Sanierung TS Huebwis	1	0	ELE		10							10

**Zusammenzug Nettoinvestitionen Schulgemeinde (1'000 Fr.)**

05.10.2020

Verwaltungsvermögen (VV)	2020	2021	2022	2023	2024	> 2024	Total
1 = Bewilligt	2'422	560	760	60	60	60	3'922
2 = Projektierung/KV vorhanden	65	1'111	1'350	1'064	350	30'760	34'700
3 = Langfristige Projektidee	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>2'487</b>	<b>1'671</b>	<b>2'110</b>	<b>1'124</b>	<b>410</b>	<b>30'820</b>	<b>38'622</b>

Finanzvermögen (FV)	2020	2021	2022	2023	2024	> 2024	Total
1 = Bewilligt	-	-	-	-	-	-	-
2 = Projektierung/KV vorhanden	-	-	-	1'000	1'000	-	2'000
3 = Langfristige Projektidee	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1'000</b>	<b>1'000</b>	<b>-</b>	<b>2'000</b>

Gesamttotal Schulgemeinde	2020	2021	2022	2023	2024	> 2024	Total
<b>Total</b>	<b>2'487</b>	<b>1'671</b>	<b>2'110</b>	<b>2'124</b>	<b>1'410</b>	<b>30'820</b>	<b>40'622</b>

# Text	Priorität	BC	Bereich	N-Dauer	Im Bau	2020	2021	2022	2023	2024	> 2024	Total
1 Neugestaltung der Spielplätze und Aussenbereiche/alle Anlagen (Schulhaus B	2	0	SCH	20			150					150
2 Neugestaltung der Spielplätze und Aussenbereiche/alle Anlagen (Schulhaus B	2	0	SCH	20				150				150
3 Neugestaltung der Spielplätze und Aussenbereiche/alle Anlagen (Schulhaus B	2	0	SCH	20					150			150
4 Neugestaltung der Spielplätze und Aussenbereiche/alle Anlagen (Schulhaus B	2	0	SCH	20						150		150
5 Neugestaltung der Spielplätze und Aussenbereiche/alle Anlagen (Schulhaus B	2	0	SCH	20							300	300
6 Eingangstüren/Alternative zu VSG Gläser = Folie/ alle Anlagen	2	0	SCH	8				110				110
7 Alternative Dachsanierung Turnhalle 2 oberes Dach/Bengelen 65'000.- + Abst	2	0	SCH	20			86					86
8 Alternative Dachsanierung Kleinschulhaus/Buechwis 53'000.- + 24'000.-/Abst	2	0	SCH	20			80					80
9 Wärmeerzeugung SH Lätten Ersatz (Gaskessel Jg.1998)	2	0	SCH	20			165					165
10 Fassade Kleinschulhaus Benglen streichen	2	0	SCH	20			50					50
11 Sanierung Lärmschutz TH1 Buechwis	2	0	SCH	20			60					60
12 Teilsanierung/Reparatur/Flachdach Kindergarten Pfaffenstein 72'000.- mit At	2	0	SCH	20				90				90
13 Wärmeerzeugung SH Buechwis Ersatz (Ölkessel Jg.1997/Gaskessel Jg.2001)	2	0	SCH	20				250				250
14 Alternative Dachsanierung KIGA Wigarten/Fällanden 66'000.- ohne Absturzsic	2	0	SCH	20					85			85
15 Alternative Dachsanierung Pavillon/Buechwis 140'000.- + Absturzsicherung :	2	0	SCH	20					180			180
16 Alternative Dachsanierung Kindergarten/Buechwis 50'000.- + Absturzsicheru	2	0	SCH	20					90			90
17 Wärmeerzeugung SH Bommern Ersatz (Gaskessel Jg.2002)	2	0	SCH	20	16			400				165
18 Dachsanierung SH Bommern 380'000.-/Absturzsicherung 19'500.-	2	0	SCH	20					149			149
19 Fensterunterhalt/Fenster streichen/Reparaturen (SH Bommern, Pavillon Bue	2	0	SCH	20					60			60
20 Aussentüren Benglen und Pfaffhausen Chipschliessung	2	0	SCH	8					150			150
21 Mobiliarersatz alle Anlagen	1	0	SCH	8		50						50
22 Mobiliarersatz alle Anlagen	1	0	SCH	8			60					60
23 Mobiliarersatz alle Anlagen	1	0	SCH	8				60				60
24 Mobiliarersatz alle Anlagen	1	0	SCH	8					60			60
25 Mobiliarersatz alle Anlagen	1	0	SCH	8						60		60
26 Mobiliarersatz alle Anlagen	1	0	SCH	8						60		60
27 Infrastruktur 2030 Planungskredit/Sachgeschäft	1	0	SCH	10			500	700			60	1'200
28 Ausführung Projekt Kindergärten und Tagesstrukturen SH Lätten	1	0	SCH	33	5'269	2'140						7'409
29 Infrastruktur 2030 Neubau Sekundarschule	2	0	SCH	33							30'000	30'000
30 Ersatz Kommunalfahrzeug SH Buechwis (Jg.2004)	2	0	SCH	15			60					60
31 Ersatz Kommunalfahrzeug SH Bommern (Jg.2003)	2	0	SCH	15			60					60
32 Ersatz Endgeräte, Fotokopierer und Gruppendrucker (2015)	2	0	SCH	4			60					60
33 Ersatz Endgeräte, Fotokopierer und Gruppendrucker (2015)	2	0	SCH	4				60				60
34 Ersatz Endgeräte, Fotokopierer und Gruppendrucker (2015)	2	0	SCH	4						60		60
35 Umsetzung ICT Konzept LP 21 (inkl. Laptop SuS)	2	0	SCH	4			250					250
36 Umsetzung ICT Konzept LP 21 (inkl. Laptop SuS)	2	0	SCH	4				250				250

#	Text	Priorität	BC	Bereich	N-Dauer	Im Bau	2020	2021	2022	2023	2024	> 2024	Total
37	Umsetzung ICT Konzept LP 21 (inkl. Laptop SuS)	2	0	SCH	4					200			200
38	Umsetzung ICT Konzept LP 21 (inkl. Laptop SuS)	2	0	SCH	4						200		200
39	Umsetzung ICT Konzept LP 21 (inkl. Laptop SuS)	2	0	SCH	4							400	400
40	Schulverwaltung: Microsoft-bedingt müssen die Windows 7 PCs abgelöst wer	2	0	SCH	4		65						65
41	Schulverwaltung: Microsoft-bedingt müssen die Windows 7 PCs abgelöst wer	2	0	SCH	4			90					90
42	Schulverwaltung: Microsoft-bedingt müssen die Windows 7 PCs abgelöst wer	2	0	SCH	4				40				40
43	Sanierung Mauerstrasse 25 (evtl. Strategie abwarten)	2	0	FV	0						1'000		1'000
44	Sanierung Benglenstrasse 22-28 (evtl. Strategie abwarten)	2	0	FV	0					1'000			1'000
45	Schulhaus Lätten Absturzversicherung nach SIA 358 72'000.- + Schneefänger 1C	1	0	SCH	8		82						82
46	Reinigungsmaschinen/Ablösung der alten Geräte/enheitliche Typen für alle Ai	1	0	SCH	8		50						50
47	Infrastruktur 2030 Planungskredit/Sachgeschäft	1	0	SCH	10		50						50
48	ICT Konzept	1	0	SCH	10		50						50

Polit. Gemeinde (in 1'000 Fr.)	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	
<b>Veränderungen Steuergesetz/-tarif</b>											
- Natürliche Personen						0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
- Juristische Personen						0.0%	-7.5%	0.0%	-7.5%	0.0%	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr (zu 100 %)</b>											
<i>Natürliche Personen</i>											
- Einkommen	22'027	23'163	22'810	22'618	23'192	23'000	22'075	23'030	23'606	24'275	97%
- Vermögen	19'709	20'633	20'158	22'618	20'331	20'125	19'250	20'151	20'655	21'241	92%
<i>Juristische Personen</i>											
- Gewinn	2'318	2'530	2'653	3'888	2'861	2'875	2'825	2'879	2'951	3'035	154%
- Kapital	4'342	4'255	3'360	3'888	3'857	3'863	3'175	3'518	3'317	3'392	86%
	4'087	3'995	3'098	3'888	3'640	3'625	3'000	3'301	3'112	3'183	85%
	254	260	263	216	216	238	175	217	204	209	110%
<b>Total</b>	<b>26'369</b>	<b>27'418</b>	<b>26'170</b>	<b>26'505</b>	<b>27'049</b>	<b>26'863</b>	<b>25'250</b>	<b>26'547</b>	<b>26'923</b>	<b>27'667</b>	<b>95%</b>
<b>Steuereffuss Rechnungsjahr</b>	<b>40%</b>										
Steuern Rechnungsjahr	10'548	10'967	10'468	10'602	10'820	10'745	10'100	10'619	10'769	11'067	95%
Steuererträge aus früheren Jahren	1'940	866	944	671	1'509	759	700	739	1'057	1'087	67%
Nachsteuern	134	37	31	143	124	130	100	99	99	99	101%
Aktive Steuerauscheidungen	252	353	396	353	347	337	360	380	389	400	99%
Passive Steuerauscheidungen	-401	-562	-312	-514	-405	-500	-420	-443	-454	-467	102%
Pauschale Steueranrechnung	-16	-15	-16	-19	-18	-20	-18	-18	-18	-18	102%
Quellensteuern	113	71	412	194	-61	150	50	53	54	56	28%
Personalsteuern	168	173	172	173	176	170	170	171	172	173	98%
<b>Total Ertrag Gemeindesteuern</b>	<b>12'737</b>	<b>11'890</b>	<b>12'095</b>	<b>11'603</b>	<b>12'492</b>	<b>11'771</b>	<b>11'042</b>	<b>11'600</b>	<b>12'069</b>	<b>12'397</b>	<b>92%</b>
Tatsächliche Forderungsverluste	-3	11	192	-67	78	10	10	68	68	68	15%
Wertberichtigungen Forderungen											
<b>Total Aufwand Gemeindesteuern</b>	<b>-3</b>	<b>11</b>	<b>192</b>	<b>-67</b>	<b>78</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>68</b>	<b>68</b>	<b>68</b>	<b>15%</b>
Grundstückgewinnsteuern	2'828	2'533	2'511	3'803	5'267	4'000	3'000	3'000	3'000	3'000	78%
Hundsteuern	88	90	93	96	97	95	97	98	98	99	102%
<b>Total Ertrag Sondersteuern</b>	<b>2'916</b>	<b>2'623</b>	<b>2'604</b>	<b>3'899</b>	<b>5'365</b>	<b>4'095</b>	<b>3'097</b>	<b>3'098</b>	<b>3'098</b>	<b>3'099</b>	<b>78%</b>
Tatsächliche Forderungsverluste				1	1		0	0	0	0	100%
Kantonsanteil an Hundsteuern	15	15	16	16	17	16	17	17	17	17	105%
<b>Total Aufwand Sondersteuern</b>	<b>15</b>	<b>15</b>	<b>16</b>	<b>17</b>	<b>17</b>	<b>16</b>	<b>17</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>105%</b>
Steuerbezug für Kanton (2125.461100)		342	341	344	318	340	330	334	339	343	99%
Steuerbezug für Gemeinden (2125.461200)		537	498	504	831	500	706	715	724	733	115%
Vergütungszinsen (2124.349900)		146	56	38	39	23	33	33	33	33	74%
<b>Steuerkraft (Fr./Einwohner)</b>	<b>3'769</b>	<b>3'502</b>	<b>3'426</b>	<b>3'326</b>	<b>3'515</b>	<b>3'283</b>	<b>3'042</b>	<b>3'164</b>	<b>3'276</b>	<b>3'348</b>	<b>89%</b>

Schulgemeinde (in 1'000 Fr.)	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr (zu 100 %)</b>											
<i>Natürliche Personen</i>											
- Einkommen	22'027	23'163	22'810	22'618	23'163	23'000	22'075	23'030	23'606	24'275	
- Vermögen	19'709	20'633	20'158	22'618	20'304	20'125	19'250	20'151	20'655	21'241	
<i>Juristische Personen</i>											
- Gewinn	4'342	4'255	3'360	3'888	3'856	3'863	3'175	3'518	3'317	3'392	
- Kapital	4'087	3'995	3'098	3'888	3'640	3'625	3'000	3'301	3'112	3'183	
	254	260	263		216	238	175	217	204	209	
<b>Total</b>	<b>26'369</b>	<b>27'418</b>	<b>26'170</b>	<b>26'505</b>	<b>27'019</b>	<b>26'863</b>	<b>25'250</b>	<b>26'547</b>	<b>26'923</b>	<b>27'667</b>	<b>95%</b>
<b>Steuerfuss Rechnungsjahr</b>	<b>53%</b>	<b>56%</b>	<b>56%</b>	<b>56%</b>	<b>63%</b>	<b>63%</b>	<b>63%</b>	<b>63%</b>	<b>63%</b>	<b>63%</b>	
Steuern Rechnungsjahr	13'976	15'354	14'655	14'843	17'022	16'923	15'908	16'725	16'961	17'430	103%
Steuererträge aus früheren Jahren	2'570	1'147	1'270	914	2'092	1'131	1'102	1'209	1'714	1'763	77%
Nachsteuern	175	94	42	189	165	182	161	132	132	132	122%
Aktive Steuerausscheidungen	334	468	525	477	476	343	567	622	637	655	115%
Passive Steuerauscheidungen	-532	-744	-414	-688	-563	-792	-641	-702	-720	-740	115%
Pauschale Steueranrechnung	-21	-21	-23	-26	-30	32	-28	-26	-26	-26	104%
Quellensteuern	120	66	554	255	-109	200	79	83	85	88	34%
<b>Total Ertrag Gemeindesteuern</b>	<b>16'621</b>	<b>16'364</b>	<b>16'609</b>	<b>15'964</b>	<b>19'053</b>	<b>18'019</b>	<b>17'148</b>	<b>18'042</b>	<b>18'784</b>	<b>19'301</b>	<b>100%</b>
Tatsächliche Forderungsverluste	-23	-19	239	-88	122	14	14	91	91	91	15%
Wertberichtigungen Forderungen											
<b>Total Aufwand Gemeindesteuern</b>	<b>-23</b>	<b>-19</b>	<b>239</b>	<b>-88</b>	<b>122</b>	<b>14</b>	<b>14</b>	<b>91</b>	<b>91</b>	<b>91</b>	<b>15%</b>
Steuerbezugskosten (9913.361200)		484	450	470	776	450	485	491	498	504	86%
Vergütungszinsen (9912.349910/11)		183	69	45	41	29	35	35	35	35	68%

Systematik/Ergebnis		Steuerschätzung	
BIP	T E	STF	Ø3y 2021 in % Ø3y
X	X	X	97%
X	X	X	92%
X	X	X	154%
X	X	X	86%
X	X	X	85%
X	X	X	110%
			<b>95%</b>

**Ressourcenzuschuss/-abschöpfung**

	Bemessung: 2018 Auszahlung: 2020	Bemessung: 2019 Auszahlung: 2021	Bemessung: 2020 Auszahlung: 2022	Bemessung: 2021 Auszahlung: 2023	Bemessung: 2022 Auszahlung: 2024	Bemessung: 2023 Auszahlung: 2025	Bemessung: 2024 Auszahlung: 2026
Rel. Steuerkraft eigene Gemeinde	Fr./E 3'326	3'515	3'283	3'042	3'164	3'276	3'348
Rel. Steuerkraft Kantonsmittel o. Zürich	Fr./E 3'721	3'843	3'700	3'600	3'750	3'800	3'850
Rel. Steuerkraft in % kant. Mittelwert	89%	91%	89%	85%	84%	86%	87%
Ausgleichsgrenze	95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%
Abschöpfungssatz	70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%
Einfacher relativer Ausgleich	Fr./E 209	136	232	378	398	334	309
Einwohnerzahl	8'651	8'678	8'800	8'900	8'950	9'000	9'050
Einfacher absoluter Ausgleich	1'808	1'179	2'040	3'364	3'566	3'004	2'798
Gesamtsteuerfuss Bemessungsjahr	96%	103%	103%	103%	103%	103%	103%
Steuerfussindex	0.9927	0.9871	0.9871	0.9871	0.9871	0.9871	0.9871
<b>Ressourcenzuschuss</b>	1'000 Fr. <b>1'735</b>	1'214	2'102	3'464	3'673	3'094	2'882
<b>Ressourcenabschöpfung</b>	1'000 Fr. -	-	-	-	-	-	-
<b>Anteil Politische Gemeinde</b>	1'000 Fr. <b>723</b>	472	816	1'345	1'426	1'202	1'119
- Steuerfuss	40%	40%	40%	40%	40%	40%	40%
<b>Anteil (Primar)schulgemeinde</b>	1'000 Fr. <b>1'012</b>	743	1'285	2'119	2'246	1'892	1'763
- Steuerfuss	56%	63%	63%	63%	63%	63%	63%
- Anteil absolute Steuerkraft	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%

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

**Demografischer Sonderlastenausgleich**

	Bemessung: 2018 Auszahlung: 2020	Bemessung: 2019 Auszahlung: 2021	Bemessung: 2020 Auszahlung: 2022	Bemessung: 2021 Auszahlung: 2023	Bemessung: 2022 Auszahlung: 2024	Bemessung: 2023 Auszahlung: 2025	Bemessung: 2024 Auszahlung: 2026
Einwohnerzahl	Anzahl 8'651	8'678	8'800	8'900	8'950	9'000	9'050
Einwohner < 20 Jahre	Anzahl 1'889	1'888	1'916	1'939	1'952	1'964	1'976
Anteil Einwohner < 20 Jahre	21.836%	21.756%	21.773%	21.789%	21.805%	21.822%	21.838%
Manuelle Korrektur Prognose < 20 Jahre			0.000%	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%
Anspruchsgrenze	22.637%	22.634%	22.670%	22.706%	22.742%	22.779%	22.815%
Anteil über Anspruchsgrenze	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%
Einwohner über Anspruchsgrenze	Anzahl -69	-76	-79	-82	-84	-86	-88
Pauschale inkl. Teuerung	11'850	11'873	11'802	11'814	11'865	11'956	12'088
Voller Beitrag	-	-	-	-	-	-	-
Kürzung aufgrund Steuerfuss	-	-	-	-	-	-	-
<b>Nettobeitrag</b>	-	-	-	-	-	-	-
<b>Anteil (Primar)schulgemeinde</b>	-	-	-	-	-	-	-
<b>Geo-topo Sonderlastenausgleich</b>							
Einwohnerzahl	Anzahl 8'651	8'678	8'800	8'900	8'950	9'000	9'050
Fläche in Quadratkilometer	manuell 6.34	6.34	6.34	6.34	6.34	6.34	6.34
Bevölkerungsdichte	E/km2 1'365.3	1'369.6	1'388.9	1'404.6	1'412.5	1'420.4	1'428.3
Grenzwert Einwohnerzahl	Anzahl 950						
Steigungsindex	manuell 0.02%	0.02%	0.02%	0.02%	0.02%	0.02%	0.02%
Beitrag pro Einwohner	-	-	-	-	-	-	-
Absoluter Beitrag	1'000 Fr. -	-	-	-	-	-	-
Teuerungsindex	98.8	98.9	98.4	98.4	98.9	99.6	100.7
Voller Beitrag	1'000 Fr. -	-	-	-	-	-	-
Kürzung aufgrund Steuerfuss	1'000 Fr. -	-	-	-	-	-	-
<b>Nettobeitrag</b>	1'000 Fr. -	-	-	-	-	-	-

Polit. Gemeinde Aufgabenplan (1'000 Fr.)	Plan		Veränderung		
	A	E	A	E	Ausserordentlich
	Typ	Typ	%	%	+ = Verbesserung, - = Verschlechterung
<b>Präsidiales</b>					
- Exekutive	T	T	0.6%	0.6%	
- Präsidiales	E	E	1.3%	1.3%	
- Informatik und Telematik	E	E	1.3%	1.3%	
- Personalstelle	E	E	1.3%	1.3%	
- Betreibungsamt Fällanden-Maur-Schw	E	E	1.3%	1.3%	
- Übriges	E	E	1.3%	1.3%	2022: -500 Jährliche Ergebnisverbesserung (summarisch)
<b>Finanzen und Steuern</b>					
- Verwaltungskosten Finanzen	E	E	1.3%	1.3%	
- Verwaltungskosten Steuern	E	E	1.3%	1.3%	
- Emmissionskosten	T	T	0.6%	0.6%	
- Planmässige Abschreibungen VV	T	T	0.6%	0.6%	
- WB Finanzanlagen FV	F	F	0.0%	0.0%	
- Gewinnbeteiligungen + Konzessionsat	T	T	0.6%	0.6%	
- Übriges	T	T	0.6%	0.6%	
<b>Bevölkerung und Sicherheit</b>					
- Einwohnerdienste	E	E	1.3%	1.3%	
- Polizei	E	E	1.3%	1.3%	
- Feuerwehr	E	E	1.3%	1.3%	
- Zivilschutz	E	E	1.3%	1.3%	
- Übriges	E	E	1.3%	1.3%	
<b>Gesellschaft</b>					
- Pflegefinanzierung ambulant	E2	E2	3.3%	3.3%	
- Pflegefinanzierung stationär	E2	E2	3.3%	3.3%	
- Alters- und Pflegeheim	E	E	1.3%	1.3%	
- Krankenversicherung	E	E	1.3%	1.3%	
- Ergänzungsleistungen AHV	E2	E2	3.3%	3.3%	2022: +450 Beiträge (Soziallastenausgleich)
- Ergänzungsleistungen IV	E2	E2	3.3%	3.3%	2022: +440 Beiträge (Soziallastenausgleich)
- Beihilfe und Zuschüsse AHV + IV	E2	E2	3.3%	3.3%	
- Jugend inkl. Heimplatzierungen	E	E	1.3%	1.3%	2022: -150 Solidarische Finanzierung (KJG)
- Wirtschaftliche Hilfe	E	E	1.3%	1.3%	
- Asyl und Integration	E	E	1.3%	1.3%	
- Soziales Verwaltung	E	E	1.3%	1.3%	
- Sozial- und Notwohnungen	E	E	1.3%	1.3%	
- Amtsvormundschaft	E	E	1.3%	1.3%	
- Übriges	E	E	1.3%	1.3%	
<b>Hochbau und Liegenschaften</b>					
- Verwaltung	E	E	1.3%	1.3%	
- Verwaltungliegenschaften	T	T	0.6%	0.6%	
- Finanzliegenschaften	T	V	0.6%	2.2%	
- Öffentlicher Verkehr	B	B	0.7%	0.7%	
- Strassenwesen Unterhalt	T	T	0.6%	0.6%	2023: +340 Unterhaltsbeitrag Strassenfonds
- Übriges	T	T	0.6%	0.6%	
<b>Tiefbau und Werke</b>					
- Wasserwerk	X	X	X	X	
- Abwasserbeseitigung	X	X	X	X	
- Abfallwirtschaft	X	X	X	X	2022: -40 Gebührensenkung
- Elektrizitätswerk	X	X	X	X	
- Übriges	T	T	0.6%	0.6%	

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

Schulgemeinde Aufgabenplan (1'000 Fr.)	Plan		Veränderung		
	A	E	A	E	Ausserordentlich
	Typ	Typ	%	%	+ = Verbesserung, - = Verschlechterung
<b>Bildung</b>					
- Kindergarten	T	T	0.6%	0.6%	2024: +120 -1 Klasse
- Primarstufe	T	T	0.6%	0.6%	2022: -140 +1 Klasse
- Sekundarstufe	T	T	0.6%	0.6%	2024: -150 +1 Klasse
- Tagesbetreuung	ES	ES	1.3%	1.3%	
- Musikschulen	ES	ES	1.3%	1.3%	
- Schulleitung und Schulverwaltung	ES	ES	1.3%	1.3%	
- Volksschule Sonstiges	ES	ES	1.3%	1.3%	
- Sonderschulen	ES	ES	1.3%	1.3%	
- Berufsbildung	ES	ES	1.3%	1.3%	
- Gymnasiale Maturitätsschulen	ES	ES	1.3%	1.3%	
- Schulliegenschaften VV	T	T	0.6%	0.6%	
- Schulliegenschaften FV	F	V	0.0%	2.2%	
<b>Gesundheit</b>	ES	ES	1.3%	1.3%	
<b>Finanzen und Steuern</b>					
- Emmissionskosten	F	F	0.0%	0.0%	

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

**Polit. Gemeinde****Hochrechnung 2020 (1'000 Fr.)**

+ = Verbesserung, - = Verschlechterung

Ergebnis gemäss Budget	1'298
Ergebnis gemäss Hochrechnung	<u>718</u>
Veränderung	-581

**Einzelpositionen****-581****Bemerkung**

Grundstückgewinnsteuern	1'200	Aktueller Trend
Ressourcenausgleich	377	Zahlung 2021
Ressourcenausgleich	-584	Zahlung 2022
Zinsen	-12	Int. Verzinsung Gebührenhaushalte
Planmässige Abschreibungen	38	Aktuelle Kalkulation
Finanzen und Steuern Übriges	-900	Pandemiebedingte Einmalausgaben (pauschal)
Pflegefinanzierung ambulant	-200	Anpassung an 2019 Ist
Pflegefinanzierung stationär	-100	Anpassung an 2019 Ist
Ergänzungsleistungen AHV	-200	Anpassung an 2019 Ist
Ergänzungsleistungen IV	-200	Anpassung an 2019 Ist

**Schulgemeinde****Hochrechnung 2020 (1'000 Fr.)**

+ = Verbesserung, - = Verschlechterung

Ergebnis gemäss Budget	30
Ergebnis gemäss Hochrechnung	<u>-467</u>
Veränderung	-497

**Einzelpositionen****-497****Bemerkung**

Tagesbetreuung	-200	Pandemiebedingte Mindereinnahmen (1x)
Schulliegenschaften VV	-70	Pandemiebedingte Mindereinnahmen (1x)
Ressourcenausgleich	594	Zahlung 2021
Ressourcenausgleich	-919	Zahlung 2022
Planmässige Abschreibungen	98	Aktuelle Kalkulation

Polit. Gemeinde	2020 Approx		2021 Budget		2022 Plan		2023 Plan		2024 Plan		Veränderung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	A	E
<b>Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)</b>												
Präsidentiales	3'578	1'288	3'854	1'430	3'402	1'448	3'443	1'467	3'486	1'486	-0.7%	3.6%
- Exekutive	364		378		380		383		385		1.4%	
- Präsidiales	548	38	590	50	597	50	605	51	613	51	2.8%	7.9%
- Informatik und Telematik	657	205	758	227	768	230	778	233	788	236	4.6%	3.6%
- Personalstelle	521	108	567	150	575	152	582	154	590	156	3.1%	9.5%
- Betriebsamt Fällanden-Maur-Schwerz	953	890	1'003	949	1'016	962	1'029	974	1'042	987	2.3%	2.6%
- Übriges	536	46	559	54	66	55	67	56	68	56	-40.4%	5.0%
Finanzen und Steuern	5'318	21'600	3'939	19'509	5'050	20'817	6'488	22'444	6'777	22'912	6.3%	1.5%
- Verwaltungskosten Finanzen	412	182	413	185	419	187	424	189	430	192	1.0%	1.3%
- Verwaltungskosten Steuern	795	858	821	893	831	905	842	916	853	928	1.8%	2.0%
- Steuern	26	15'866	27	14'139	85	14'697	85	15'167	85	15'496	35.0%	-0.6%
- Ressourcenausgleich, Abgrenzung		1'193		1'604		1'426		1'202		1'119		-1.6%
- Ressourcenausgleich, Auflösung	723		472		816		1'345		1'426		18.5%	
- Ressourcenausgleich, Zuschuss	1'012	1'735	743	1'214	1'285	2'102	2'119	3'464	2'246	3'673	22.1%	20.6%
- Sonderlastenausgleich												
- Zinsen	311	461	305	432	364	472	335	471	343	464	2.5%	0.1%
- Emmissionskosten	10		10		10		10		10		0.4%	
- Planmässige Abschreibungen VV	1'042		1'076		1'173		1'260		1'316		6.0%	
- Ausserplanmässige Abschreibungen VV												
- WB Liegenschaften FV												
- WB Finanzanlagen FV												
- Buchgewinne/-verluste realisiert												
- Aufwertungen VV												
- Fonds im Fremdkapital	8	5	7	20								
- Fonds im Eigenkapital												
- Liegenschaftsfonds												
- Rücklagen Globalbudget												
- Vorfinanzierungen												
- Finanzpolitische Reserve												
- Gewinnbeteiligungen + Konzessionsabgab	10	1'208	10	945	10	950	10	956	10	962	0.4%	-5.5%
- Übriges	970	92	56	77	56	78	57	78	57	78	>-50%	-3.8%
Bevölkerung und Sicherheit	1'342	195	1'465	280	1'484	284	1'504	287	1'523	291	3.2%	10.5%
- Einwohnerdienste	372	137	377	144	381	145	386	147	391	149	1.3%	2.2%
- Polizei	276	6	276	6	279	6	283	6	287	6	1.0%	-1.2%
- Feuerwehr	425	20	425	27	431	27	436	28	442	28	1.0%	8.8%
- Zivilschutz	110	7	134	7	136	7	138	7	139	7	6.0%	1.0%
- Übriges	158	26	254	97	257	98	260	99	264	101	13.6%	40.9%
Gesellschaft	19'530	9'853	19'006	9'866	19'537	10'931	19'930	11'139	20'332	11'352	1.0%	3.6%
- Pflegefinanzierung ambulant	700		570		589		608		628		-2.7%	
- Pflegefinanzierung stationär	1'597		1'547		1'598		1'651		1'705		1.7%	
- Alters- und Pflegeheim	4'975	4'468	4'867	4'483	4'930	4'542	4'995	4'601	5'060	4'661	0.4%	1.1%
- Krankenversicherung	562	574	518	524	525	531	532	538	539	545	-1.0%	-1.3%
- Ergänzungsleistungen AHV	2'145	932	2'208	1'075	2'281	1'560	2'356	1'612	2'434	1'665	3.2%	15.6%
- Ergänzungsleistungen IV	2'376	1'120	2'130	1'117	2'200	1'594	2'273	1'647	2'348	1'701	-0.3%	11.0%
- Beihilfe und Zuschüsse AHV + IV	202	109	240	133	248	137	256	141	265	146	7.0%	7.7%
- Jugend inkl. Heimplatzierungen	995	2	911	3	1'073	3	1'087	3	1'101	3	2.6%	4.3%
- Wirtschaftliche Hilfe	3'089	1'567	3'000	1'531	3'039	1'551	3'079	1'571	3'119	1'592	0.2%	0.4%
- Asyl und Integration	618	568	634	484	643	490	651	496	659	503	1.6%	-3.0%
- Soziales Verwaltung	823	10	909	12	921	12	933	12	945	12	3.5%	4.8%
- Sozial- und Notwohnungen	391	376	393	375	398	380	403	385	409	390	1.1%	0.9%
- Amtsvormundschaft	606		599		606		614		622		0.7%	
- Übriges	450	128	479	130	485	131	492	133	498	135	2.6%	1.2%
Hochbau und Liegenschaften	4'427	2'212	4'632	2'238	4'664	2'262	4'696	2'262	4'729	2'653	1.7%	4.7%
- Verwaltung	479	301	456	301	462	305	468	309	474	313	-0.2%	1.0%
- Verwaltungliegenschaften	1'284	1'032	1'381	1'045	1'389	1'051	1'398	1'058	1'406	1'064	2.3%	0.8%
- Finanzliegenschaften	281	505	270	508	272	520	273	531	275	543	-0.6%	1.8%
- Öffentlicher Verkehr	832		826		832		838		844		0.4%	
- Strassenwesen Unterhalt	1'009	170	1'006	169	1'012	170	1'018	511	1'024	514	0.4%	31.9%
- Übriges	543	204	693	214	697	216	702	217	706	218	6.8%	1.7%
Tiefbau und Werke	10'921	10'685	11'131	10'887	11'227	10'981	11'347	11'100	11'450	11'202	1.2%	1.2%
- Wasserwerk	1'810	1'810	2'084	2'084	2'101	2'101	2'110	2'110	2'119	2'119	4.0%	4.0%
- Abwasserbeseitigung	1'400	1'400	1'431	1'431	1'473	1'473	1'548	1'548	1'614	1'614	3.6%	3.6%
- Abfallwirtschaft	799	799	788	788	783	783	793	793	798	798	-0.0%	-0.0%
- Elektrizitätswerk	6'677	6'677	6'585	6'585	6'625	6'625	6'648	6'648	6'671	6'671	-0.0%	-0.0%
- Übriges	235		244		245		247		248		1.4%	
Total	45'115	45'833	44'028	44'209	45'364	46'723	47'408	49'063	48'297	49'896	1.7%	2.1%
Ergebnis	718		181		1'358		1'655		1'598			

1) ohne Gebührenhaushalte, nicht finanzpolitisch motiviert

2) Parkplatz-, Forstreservfonds etc.

FV = Finanzvermögen

VV = Verwaltungsvermögen

WB = Wertberichtigungen

Schulgemeinde Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)	2020 Approx		2021 Budget		2022 Plan		2023 Plan		2024 Plan		Veränderung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	A	E
Bildung	20'593	1'388	20'818	1'476	21'149	1'494	21'343	1'513	21'568	1'532	1.2%	2.5%
- Kindergarten	1'230		1'127		1'134		1'141		1'028		-4.4%	
- Primarstufe	5'323	5	5'252	19	5'423	19	5'456	19	5'489	19	0.8%	38.9%
- Sekundarstufe	2'473	39	2'520	21	2'535	21	2'551	21	2'716	21	2.4%	-14.1%
- Tagesbetreuung	770	663	877	638	889	646	900	654	912	663	4.3%	-0.0%
- Musikschulen	755	316	784	316	795	320	805	325	815	329	1.9%	1.0%
- Schulleitung und Schulverwaltung	2'895	12	3'073	13	3'113	13	3'154	13	3'195	13	2.5%	2.4%
- Volksschule Sonstiges	611	125	801	116	811	118	822	119	832	121	8.0%	-0.9%
- Sonderschulen	3'735	190	3'522	46	3'568	47	3'614	47	3'661	48	-0.5%	-29.2%
- Berufsbildung			75		76		77		78			
- Gymnasiale Maturitätsschulen	312		312		316		320		324		1.0%	
- Schulliegenschaften VV	2'432	12	2'419	212	2'433	213	2'448	214	2'462	216	0.3%	>50%
- Schulliegenschaften FV	58	25	56	95	56	97	56	99	56	101	-0.7%	41.9%
Gesundheit	29		49		50		50		51		15.4%	
Finanzen und Steuern	2'294	21'062	1'843	20'650	2'710	21'656	3'646	22'878	3'820	23'394	13.6%	2.7%
- Gemeindesteuern	14	18'019	14	17'148	91	18'042	91	18'784	91	19'301	>50%	1.7%
- Ressourcenausgleich, Abgrenzung		1'879		2'526		2'246		1'892		1'763		-1.6%
- Ressourcenausgleich, Auflösung	1'012		743		1'285		2'119		2'246		22.1%	
- Ressourcenausgleich		1'012		743		1'285		2'119		2'246		22.1%
- Sonderlastenausgleich												
- Zinsen	93	151	101	83	126	83	144	83	151	83	13.1%	-13.9%
- Emmissionskosten												
- Buchgewinne/-verluste realisiert												
- WB Liegenschaften FV												
- WB Finanzanlagen FV												
- Planmässige Abschreibungen VV 1)	1'025		986		1'208		1'292		1'331		6.7%	
- Ausserplanmässige Abschreibungen VV 1)												
- Aufwertungen VV 1)												
- Fonds Im Fremdkapital												
- Fonds im Eigenkapital												
- Liegenschaftsfonds												
- Rücklagen Globalbudget												
- Vorfinanzierungen												
- Finanzpolitische Reserve	150		150									
Total	22'916	22'450	22'710	22'126	23'909	23'151	25'039	24'391	25'439	24'925	2.6%	2.6%
Ergebnis	-467		-585		-758		-649		-514			

1) nicht finanzpolitisch motiviert  
 FV = Finanzvermögen  
 VV = Verwaltungsvermögen  
 WB = Wertberichtigungen

Polit. Gemeinde		2020	2021	2022	2023	2024	5-Jahres-Total
<b>Geldflussrechnung (1'000 Fr.)</b>							
<b>I. Betriebliche Tätigkeit</b>							
Deckungslücke II		-12'915	-11'483	-10'838	-11'008	-11'377	
Steuern ohne Grundstückgewinnsteuern		11'866	11'139	11'697	12'167	12'496	
Ordentlicher Deckungsbeitrag		-1'049	-344	859	1'159	1'120	
Zinssaldo		8	-17	-52	-39	-68	
Deckungsbeitrag I		-1'041	-361	808	1'120	1'052	
Grundstückgewinnsteuern		4'000	3'000	3'000	3'000	3'000	
Deckungsbeitrag II		2'959	2'639	3'808	4'120	4'052	
Veränderung übriges Finanzvermögen 1)		-470	-1'133	-610	144	307	
Veränderung übriges Fremdkapital 1)							
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit		<b>2'489</b>	<b>1'507</b>	<b>3'197</b>	<b>4'264</b>	<b>4'359</b>	<b>15'816</b>
<b>II. Investitionstätigkeit</b>							
Investitionen VV allgemein		-5'579	-6'792	-6'572	-15'195	-9'908	
Investitionen Sachanlagen FV		-490					
Überträge aus betrieblichem Bereich							
Veränderung Abgrenzungen etc.							
Veränderung Rückstellungen etc.							
Geldfluss aus Investitionen		<b>-6'069</b>	<b>-6'792</b>	<b>-6'572</b>	<b>-15'195</b>	<b>-9'908</b>	<b>-44'538</b>
<b>III. Finanzierungstätigkeit</b>							
Abnahme langfristige Schulden		-5'000 -0.22%	-5'000 0.89%	-7'000 0.92%			
Zunahme langfristige Schulden			10'000 0.50%	10'000 0.50%	20'000 0.50%	5'000 0.60%	
Veränderung Finanzanlagen							
Abnahme kurzfristiger Bereich 2)			-5'000 -0.22%	-5'000 0.89%	-7'000 0.92%		
Zunahme kurzfristiger Bereich 2)		5'000 -0.22%	5'000 0.89%	7'000 0.92%			
Veränderung interne Kontokorrente		-2'645 0.70%	-3'203 0.80%	-2'622 0.69%	-1'254 0.56%	-110 0.57%	
Abnahme kurzfristige Finanzanlagen							
Zunahme kurzfristige Finanzanlagen							
Geldfluss aus Finanzierungen		<b>-2'645</b>	<b>1'797</b>	<b>2'378</b>	<b>11'746</b>	<b>4'890</b>	<b>18'166</b>
<b>IV. Zusammenfassung</b>							
Veränderung flüssige Mittel		<b>-6'225</b>	<b>-3'489</b>	<b>-997</b>	<b>815</b>	<b>-659</b>	<b>-10'556</b>
Endbestand flüssige Mittel		<b>11'784</b>	<b>8'295</b>	<b>7'298</b>	<b>8'113</b>	<b>7'454</b>	
Zielliquidität 3)		7'500	7'500	7'500	7'500	7'500	
Endbestand verzinsliche Schulden 4)		20'000	25'000	30'000	43'000	48'000	
Durchschnitt verzinsliche Schulden 4)		0.70%	0.80%	0.69%	0.56%	0.57%	

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

Besondere Berücksichtigung		
Bereich	Betrag	Jahr

Fälligkeitsstruktur zu Beginn der Planung (1.1.)				
Verzinsliche Schulden			Finanzanlagen	
Verfall	Betrag	Zinssatz	Betrag	Zinssatz
2020	-	-	-	-
2021	5'000	-0.22%	-	-
2022	5'000	0.89%	-	-
2023	7'000	0.92%	-	-
2024	-	-	-	-
2025	-	-	178	-
2026	3'000	1.40%	-	-
2027	-	-	-	-
2028	-	-	-	-
2029	-	-	-	-
später	-	-	-	-
Total	20'000	0.70%	178	-
Zinsbindung (Jahre)		3.2		5.5

Schulgemeinde

Geldflussrechnung (1'000 Fr.)

	2020	2021	2022	2023	2024	5-Jahres-Total
<b>I. Betriebliche Tätigkeit</b>						
Deckungslücke II	-17'375	-16'896	-17'565	-18'095	-18'432	
Steuern ohne Grundstückgewinnsteuern	18'019	17'148	18'042	18'784	19'301	
Ordentlicher Deckungsbeitrag	644	253	477	689	870	
Zinssaldo	65	-2	-28	-46	-53	
Deckungsbeitrag	709	251	449	643	817	
Veränderung übriges Finanzvermögen 1)	-867	-1'783	-961	227	483	
Veränderung übriges Fremdkapital 1)						
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	-158	-1'532	-512	870	1'300	-32
<b>II. Investitionstätigkeit</b>						
Investitionen VV allgemein	-2'487	-1'671	-2'110	-1'124	-410	
Investitionen Sachanlagen FV				-1'000	-1'000	
Überträge aus betrieblichem Bereich						
Veränderung Abgrenzungen etc.						
Veränderung Rückstellungen etc.						
Geldfluss aus Investitionen	-2'487	-1'671	-2'110	-2'124	-1'410	-9'802
<b>III. Finanzierungstätigkeit</b>						
Abnahme langfristige Schulden						
Zunahme langfristige Schulden						
Veränderung Finanzanlagen						
Abnahme kurzfristiger Bereich 2)						
Zunahme kurzfristiger Bereich 2)						
Veränderung Interne Kontokorrente	2'645 0.70%	3'203 0.80%	2'622 0.69%	1'254 0.56%	110 0.57%	
Abnahme kurzfristige Finanzanlagen						
Zunahme kurzfristige Finanzanlagen						
Geldfluss aus Finanzierungen	2'645	3'203	2'622	1'254	110	9'834
<b>IV. Zusammenfassung</b>						
Veränderung flüssige Mittel	-	-	-	-	-	-
Endbestand flüssige Mittel	77	77	77	77	77	
Zielliquidität 3)						
Endbestand verzinsliche Schulden 4)						
Durchschnitt verzinsliche Schulden 4)						

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

Besondere Berücksichtigung		
Bereich	Betrag	Jahr

Fälligkeitsstruktur zu Beginn der Planung (1.1.)				
Verzinsliche Schulden			Finanzanlagen	
Verfall	Betrag	Zinssatz	Betrag	Zinssatz
2020	-	-	-	-
2021	-	-	-	-
2022	-	-	-	-
2023	-	-	-	-
2024	-	-	-	-
2025	-	-	-	-
2026	-	-	-	-
2027	-	-	-	-
2028	-	-	-	-
2029	-	-	-	-
später	-	-	-	-
Total	-	-	-	-
Zinsbindung (Jahre)				

Polit. Gemeinde	2020		2021		2022		2023		2024		Veränderung 5 J.
	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	
<b>Bilanz per 31.12. (1'000 Fr.)</b>											
<b>Finanzvermögen</b>											
- Flüssige Mittel	11'784		8'295		7'298		8'113		7'454		-37%
- Interne Kontokorrente 1)	8'933		12'137		14'758		16'013		16'122		80%
- Externe Kontokorrente	365		365		365		365		365		0%
- Kurzfristige Finanzanlagen 2)											
- Langfristige Finanzanlagen 3)	178		178		178		178		178		0%
- Übrige Finanzanlagen											
- Sachanlagen	27'018		27'018		27'018		27'018		27'018		0%
- Anteil IR (TA etc.)											
- Übriges Finanzvermögen	11'716		12'849		13'459		13'315		13'008		11%
<b>Total Finanzvermögen</b>	<b>59'994</b>		<b>60'841</b>		<b>63'076</b>		<b>65'001</b>		<b>64'145</b>		<b>7%</b>
<b>Verwaltungsvermögen</b>											
- VV allgemein	38'387		43'457		48'068		61'101		68'722		79%
<b>Total Verwaltungsvermögen</b>	<b>38'387</b>		<b>43'457</b>		<b>48'068</b>		<b>61'101</b>		<b>68'722</b>		<b>79%</b>
<b>Fremdkapital</b>											
- Interne Kontokorrente 1)											
- Externe Kontokorrente		304		304		304		304		304	0%
- Übrige laufende Verbindlichkeiten		16'987		16'987		16'987		16'987		16'987	0%
- Kfr. Anteil lfr. Schulden 4)		5'000		5'000		7'000					-100%
- Derivative Finanzinstrumente											
- Übrige kfr. Verbindlichkeiten											
- Langfristige Schulden		15'000		20'000		23'000		43'000		48'000	220%
- Anteil IR (Rückstellungen etc.)											
- Übriges Fremdkapital		3'273		3'273		3'273		3'273		3'273	0%
<b>Total Fremdkapital</b>		<b>40'564</b>		<b>45'564</b>		<b>50'564</b>		<b>63'564</b>		<b>68'564</b>	<b>69%</b>
<b>Zweckgebundenes Eigenkapital</b>											
- Spezialfinanzierungen 5)		16'202		16'938		17'427		17'729		17'895	10%
- Fonds 6)		37		37		37		37		37	0%
- Vorfinanzierungen											
- Liegenschaftsfonds											
<b>Zweckfreies Eigenkapital</b>											
- Reserve 7)											
- Bewertungsreserve											
- Bilanzüberschuss/-fehlbetrag		41'578		41'759		43'117		44'772		46'371	12%
<b>Total Eigenkapital</b>		<b>57'817</b>		<b>58'733</b>		<b>60'580</b>		<b>62'538</b>		<b>64'302</b>	<b>11%</b>
<b>Total</b>	<b>98'381</b>	<b>98'381</b>	<b>104'298</b>	<b>104'298</b>	<b>111'144</b>	<b>111'144</b>	<b>126'102</b>	<b>126'102</b>	<b>132'866</b>	<b>132'866</b>	

- 1) Intern = Innerhalb Finanzplanung
- 2) Festgelder etc.
- 3) Liquiditätsanlagen mit Restlaufzeit über 1 Jahr
- 4) Fälligkeit unter 1 Jahr (Inkl. Bankkontokorrente, Finanzintermediäre etc.)
- 5) Gebührenhaushalte
- 6) Inkl. Globalbudgets
- 7) finanzpolitische Reserve gem. §123GG
- N = Inkl. Neubewertung Verwaltungsvermögen bei Einführung HRM2
- TA = Transitorische Aktiven
- VV = Verwaltungsvermögen
- IR = Investitionsrechnung

Besondere Berücksichtigung		
Bereich	Betrag	Jahr

Schulgemeinde Bilanz per 31.12. (1'000 Fr.)	2020		2021		2022		2023		2024		Veränderung 5 J.
	Aktiven	Passiven									
<b>Finanzvermögen</b>											
- Flüssige Mittel	77		77		77		77		77		0%
- Interne Kontokorrente 1)											
- Externe Kontokorrente	0		0		0		0		0		
- Kurzfristige Finanzanlagen 2)											
- Langfristige Finanzanlagen 3)											
- Übrige Finanzanlagen	12		12		12		12		12		0%
- Sachanlagen	3'011		3'011		3'011		4'011		5'011		66%
- Anteil IR (TA etc.)											
- Übriges Finanzvermögen	3'666		5'449		6'410		6'183		5'700		55%
<b>Total Finanzvermögen</b>	<b>6'766</b>		<b>8'549</b>		<b>9'510</b>		<b>10'283</b>		<b>10'800</b>		<b>60%</b>
<b>Verwaltungsvermögen</b>											
- VV allgemein	15'066		15'751		16'654		16'486		15'565		3%
<b>Total Verwaltungsvermögen</b>	<b>15'066</b>		<b>15'751</b>		<b>16'654</b>		<b>16'486</b>		<b>15'565</b>		<b>3%</b>
<b>Fremdkapital</b>											
- Interne Kontokorrente 1)		8'933		12'137		14'758		16'013		16'122	80%
- Externe Kontokorrente											
- Übrige laufende Verbindlichkeiten		3'289		3'289		3'289		3'289		3'289	0%
- Kfr. Anteil lfr. Schulden 4)											
- Derivative Finanzinstrumente											
- Übrige kfr. Verbindlichkeiten											
- Langfristige Schulden											
- Anteil IR (Rückstellungen etc.)											
- Übriges Fremdkapital		37		37		37		37		37	0%
<b>Total Fremdkapital</b>		<b>12'260</b>		<b>15'463</b>		<b>18'085</b>		<b>19'339</b>		<b>19'448</b>	<b>59%</b>
<b>Zweckgebundenes Eigenkapital</b>											
- Fonds 5)											
- Vorfinanzierungen											
- Liegenschaftsfonds											
<b>Zweckfreies Eigenkapital</b>											
- Reserve 6)		150									-100%
- Bewertungsreserve											
- Bilanzüberschuss/-fehlbetrag		9'422		8'837		8'079		7'430		6'916	-27%
<b>Total Eigenkapital</b>		<b>9'572</b>		<b>8'837</b>		<b>8'079</b>		<b>7'430</b>		<b>6'916</b>	<b>-28%</b>
<b>Total</b>	<b>21'832</b>	<b>21'832</b>	<b>24'300</b>	<b>24'300</b>	<b>26'164</b>	<b>26'164</b>	<b>26'769</b>	<b>26'769</b>	<b>26'364</b>	<b>26'364</b>	

- 1) intern = innerhalb Finanzplanung
- 2) Festgelder etc.
- 3) Liquiditätsanlagen mit Restlaufzeit über 1 Jahr
- 4) Fälligkeit unter 1 Jahr (inkl. Bankkontokorrente, Finanzintermediäre etc.)
- 5) Inkl. Globalbudgets
- 6) finanzpolitische Reserve gem. §123GG
- N = Inkl. Neubewertung Verwaltungsvermögen bei Einführung HRM2
- TA = Transitorische Aktiven
- VV = Verwaltungsvermögen
- IR = Investitionsrechnung

Besondere Berücksichtigung		
Bereich	Betrag	Jahr

Polit. Gemeinde	2020	2021	2022	2023	2024	
<b>Kennzahlen</b>						
Einwohner, zivilrechtlich	8'800	8'900	8'950	9'000	9'050	
Steuerfuss	40%	40%	40%	40%	40%	
<b>Finanzwirtschaftliche Kennzahlen</b>						Periode
Selbstfinanzierungsanteil	7.0%	6.5%	9.0%	9.5%	9.2%	↘ 8.2% ∅
Beherrschung laufende Ausgaben, real	2.7%	-3.3%	-0.4%	0.3%	0.0%	↑ -0.2% ∅
Selbstfinanzierungsgrad	53%	39%	58%	27%	41%	↓ 40% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	0.1%	0.1%	0.2%	0.1%	0.2%	↑ 0.1% ∅
Kapitaldienstanteil	3.8%	4.3%	4.8%	5.1%	5.4%	↗ 4.7% ∅
Bruttoverschuldungsanteil	89%	103%	111%	139%	148%	→ 118% ∅
Nettovermögensquotient	4) 165%	138%	108%	12%	-36%	→ 78% ∅
Nettovermögen (Franken je Einwohner)	4) 2'208	1'716	1'398	160	-488	→ 999 ∅
Gesamtnote kritische Kennzahlen (Stat. Amt)	4	4	4	4	4	4 5 Jahre
<b>Haushaltgleichgewicht</b>						
Eigenkapitalquote	51%	48%	46%	41%	40%	↑ 45% ∅
Zinsbelastungsquote	5) 0.8%	1.5%	1.9%	3.4%	3.9%	↑ 2.3% ∅
Investitionsanteil	14.4%	16.6%	16.0%	29.1%	21.2%	↘ 19.5% ∅
Eigenkapitalreservedauer Steuerhaushalt (Jahre)	6)					↑
Mittelfristiger Rechnungsausgleich (1'000 Franken)	7) 2'209	1'337	4'620	6'554	8'299	*
Selbstfinanzierungsquotient	8) 16.4%	12.4%	23.8%	27.1%	26.3%	↑ 21.3% ∅

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

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

Schulgemeinde	2020	2021	2022	2023	2024	Periode	
<b>Kennzahlen</b>	1,2,3)						
Einwohner, zivilrechtlich	8'800	8'900	8'950	9'000	9'050		
Steuerfuss	63%	63%	63%	63%	63%		
<b>Finanzwirtschaftliche Kennzahlen</b>							
Selbstfinanzierungsanteil	3.3%	1.2%	2.1%	2.9%	3.6%	↓	2.6% ø
Beherrschung laufende Ausgaben, real	9.0%	0.0%	0.6%	-0.4%	-0.6%	↗	1.7% ø
Selbstfinanzierungsgrad	28%	15%	21%	57%	199%	↓	37% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-0.6%	-0.5%	-0.4%	-0.3%	-0.3%	↑	-0.4% ø
Kapitaldienstanteil	4.2%	4.1%	5.1%	5.5%	5.6%	↗	4.9% ø
Bruttoverschuldungsanteil	57%	73%	83%	87%	86%	↗	77% ø
Nettovermögensquotient	4)	-30%	-40%	-48%	-48%	→	-42% ø
Nettovermögen (Franken je Einwohner)	4)	-624	-777	-958	-1'006	↘	-864 ø
Gesamtnote kritische Kennzahlen (Stat. Amt)		3	3	3	3	4	3 5 Jahre
<b>Haushaltgleichgewicht</b>							
Eigenkapitalquote		44%	36%	31%	28%	↑	33% ø
Zinsbelastungsquote	5)	1.4%	2.1%	2.7%	2.9%	↑	2.4% ø
Investitionsanteil		10.7%	7.4%	9.0%	5.0%	↗	6.8% ø
Eigenkapitalreservendauer Steuerhaushalt (Jahre)	6)	21	15	11	11	↘	
Mittelfristiger Rechnungsausgleich (1'000 Franken)	7)	-2'319	-2'938	-3'423	-4'500		* -4'210
Selbstfinanzierungsquotient	8)	4.2%	1.6%	2.7%	3.8%	↑	3.4% 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 8-Jahreswert Steuerhaushalt (ex post), \* = massgebend für Budget 2. Planjahr (ex ante)

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

Gesamthaushalt		2020	2021	2022	2023	2024	
<b>Kennzahlen</b>	1,2,3)						
Einwohner, zivilrechtlich		8'800	8'900	8'950	9'000	9'050	
Gesamtsteuerfuss	4)	103%	103%	103%	103%	103%	
<b>Finanzwirtschaftliche Kennzahlen</b>							Periode
Selbstfinanzierungsanteil		5.8%	4.7%	6.6%	7.3%	7.3%	↘ 6.3% ø
Beherrschung laufende Ausgaben, real		4.8%	-2.2%	-0.1%	0.1%	-0.2%	↗ 0.5% ø
Selbstfinanzierungsgrad		45%	34%	49%	29%	47%	↓ 39% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		-0.1%	-0.1%	0.0%	0.0%	0.0%	↑ 0.0% ø
Kapitaldienstanteil		4.0%	4.2%	4.9%	5.3%	5.5%	↗ 4.8% ø
Bruttoverschuldungsanteil		64%	73%	79%	97%	103%	→ 83% ø
Nettovermögensquotient	5)	47%	30%	13%	-25%	-41%	→ 5% ø
Nettovermögen (Franken je Einwohner)	5)	1'584	940	440	-847	-1'444	↓ 135 ø
Gesamtnote kritische Kennzahlen (Stat. Amt)		4	3	4	4	4	4 5 Jahre
<b>Haushaltgleichgewicht</b>							
Eigenkapitalquote		54%	51%	49%	44%	43%	↑ 48% ø
Zinsbelastungsquote	6)	1.0%	1.7%	2.2%	3.2%	3.5%	↑ 2.3% ø
Investitionsanteil		13.2%	13.5%	13.7%	22.0%	15.3%	↘ 15.5% ø
Eigenkapitalreservedauer Steuerhaushalt (Jahre)	7)		>100				↑
Mittelfristiger Rechnungsausgleich (1'000 Franken)	8)	-110	-1'601	1'198	2'055	4'089	*
Selbstfinanzierungsquotient	9)	8.9%	5.8%	10.9%	12.8%	13.1%	↑ 10.4% ø
<b>Spezifische Werte</b>							
<b>(Franken je Einwohner)</b>							
Steuerkraft (kalkulatorisch)		3'283	3'042	3'164	3'276	3'348	
Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	10)	417	325	476	529	538	457 ø
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	10)	-917	-951	-970	-1'813	-1'140	-1'158 ø
Nettoinvestitionen Sachanlagen Finanzvermögen	10)	-56	-	-	-111	-110	-55 ø
Haushaltüberschuss/-defizit	10)	-555	-626	-494	-1'395	-713	-757 ø
Eigenkapital Steuerhaushalt		5'817	5'689	5'724	5'804	5'892	
Spezialfinanzierungen Gebührenhaushalte		1'841	1'903	1'947	1'970	1'977	

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

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

3) abweichende Definition von Selbstfinanzierung und laufendem Ertrag

4) inkl. Schule(n)

5) Nettovermögen statt Nettoverschuldung (Vorgabe HRM2)

6) Tragbarkeit mit 5 % kalkulatorischem Zins

7) Eigenkapital = zweckfreies Eigenkapital

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

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

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

## Wichtige Änderungen im Umfeld

### Steuergesetz

In den Richtlinien der Regierungspolitik 2019 - 2023 setzt sich der Regierungsrat zu den Steuern folgendes langfristiges Ziel: "Kanton und Gemeinden können im Steuerwettbewerb bestehen. Die Steuern erhalten unter Berücksichtigung der Solidarität den Leistungswillen der Pflichtigen." Hauptpfeiler dieser Strategie ist die vollständige Umsetzung der Unternehmenssteuerreform (STAF/SV17). Im Steuerbelastungsmonitor 2019 hat sich die mittelstandsfreundliche Besteuerung bestätigt. Während mittlere Einkommen moderat belastet werden, ist die Besteuerung der sehr hohen und niedrigen Einkommen deutlich stärker als in den meisten Kantonen. Unternehmen (Juristische Personen) werden im Kanton Zürich vergleichsweise stark mit Steuern belastet. Am 1. September 2019 hat der Kanton Zürich einer Reform des Unternehmenssteuerrechts zum Erhalt des Steuersubstrates zugestimmt. Ab dem 1. Januar 2020 gilt das neue Recht: Bestehende Sonderregelungen (z.B. Holdingprivileg) werden abgeschafft. An deren Stelle treten Steuerermässigungen auf hohem Eigenkapital, ein Zinsabzug (NID), Patentboxen sowie Abzüge für Forschungs- und Entwicklungsaufwendungen. Auf den 1. Januar 2021 tritt der erste Schritt der Gewinnsteuersenkung (8 auf 7 %) in Kraft. Der später beabsichtigte zweite Schritt (7 auf 6 %) ist noch nicht terminiert und für die Inkraftsetzung ist eine weitere Volksabstimmung notwendig.

### Gemeinde- und Wirksamkeitsbericht 2017

Im Gemeinde- und Wirksamkeitsbericht 2017 macht der Regierungsrat keinen dringenden Handlungsbedarf aus. Die bestehenden Instrumente im Finanzausgleich sollen grundsätzlich beibehalten werden. Die Umsetzung des Individuellen Sonderlastenausgleichs dürfte weiterhin kompliziert und für alle Beteiligten unbefriedigend verlaufen. Beim demografischen Sonderlastenausgleich wird die langfristige Abschaffung erwogen. Bei den Soziallasten sieht der Regierungsrat die Unterschiede zwischen den Gemeinden sachlich nicht als hinreichend, um einen Soziallastenausgleich vorzuschlagen.

### Zusatzleistungsgesetz (ZLG)

Durch die vom Stimmvolk beschlossene Änderung des Zusatzleistungsgesetzes werden die Beiträge an die Gemeinden von 50 auf 70 % erhöht. Es wird von einer Inkraftsetzung per 1. Januar 2022 ausgegangen.

### Strassengesetz (StrG)

Neu erhalten die Gemeinden einen Beitrag an den Strassenunterhalt. Er ist abhängig von der Länge der Gemeindestrassen und dürfte ab dem 1. Januar 2023 eingehen.

### Kinder- und Jugendheimgesetz (KJG)

Mit dem vom Parlament verabschiedeten neuen Kinder- und Jugendheimgesetz zahlen die Gemeinden nicht mehr für die Kosten "der ergänzenden Hilfe zur Erziehung<sup>1</sup>" der in ihrer Gemeinde wohnhaften Kinder, sondern die Gesamtkosten werden im Verhältnis von 40 (Kanton) zu 60 (Gemeinden) aufgeteilt. D.h. der 60 % -Anteil der Gemeinden wird im Verhältnis zur Einwohnerzahl solidarisch auf alle Gemeinden aufgeteilt. Nach Vorliegen der zugehörigen Verordnung soll das neue Gesetz im Januar 2022 in Kraft treten.

### Mehrwertausgleichsgesetz (MAG)

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

### Corona-Pandemie

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

<sup>1</sup> sozialpädagogische Familienhilfe, Familienpflege, Heimpflege

## Allgemeine Korrekturmassnahmen

### Umfassendes Controlling (Public Management)

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

### Langfristige Vision

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

## Entlastung Erfolgsrechnung

### Reduktion Aufwand

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

### Steigerung Ertrag

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

## Entlastung Investitionsrechnung

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

## Optimierung Land- und Liegenschaftenportfolio (Finanz- und Verwaltungsvermögen)

### Formulierung Land- und Liegenschaftspolitik

### Veräusserung nicht notwendiger Liegenschaften

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

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

## Aktive Steuerung Gebührenhaushalte

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