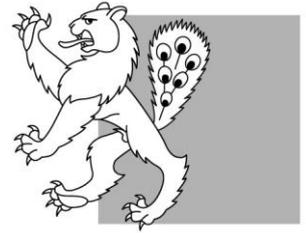


Politische Gemeinde Fällanden  
Schwerzenbachstrasse 10  
8117 Fällanden  
Telefon 043 355 35 35  
Telefax 043 355 35 36  
www.faellanden.ch

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

**Gemeinderat  
Schulpflege**



**Gemeinde und Schule Fällanden**  
Fällanden Benglen Pfaffhausen

Fällanden, 14. November 2018

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

Sehr geehrte Damen und Herren, liebe Einwohnerinnen und Einwohner

Der Finanz- und Aufgabenplan, welcher unter Beizug eines externen Finanzberaters von swissplan.ch, Matthias Lehmann, Zürich, erarbeitet worden ist, dient den beiden Behörden, Schulpflege und Gemeinderat, als Arbeitsinstrument für die rollende Finanzplanung der nächsten vier Jahre. Der Aufgaben- und Finanzplan, welcher jährlich überarbeitet und überprüft wird, zeigt in einer rechtlich unverbindlichen Form die mutmassliche finanzielle Entwicklung der nächsten Jahre auf. Die Abnahme erfolgt durch die beiden zuständigen Behörden Gemeinderat und Schulpflege. Die für die Folgejahre wichtigen Grundlagen des Aufgaben- und Finanzplans fliessen in den Budgetprozess als Vorgaben ein. Das unter Berücksichtigung dieser Vorgaben erstellte, verbindliche Budget wird jeweils an der Gemeindeversammlung behandelt und muss vom Souverän bewilligt werden.

Im Finanz- und Aufgabenplan werden Planungsmassnahmen festgelegt (z.B. Demografie, Teuerung, Konjunktur) und sämtliche möglichen Investitionsprojekte, welche zum Zeitpunkt der Erarbeitung des Finanz- und Aufgabenplans bekannt sind, in der Maxime abgebildet. Selbstverständlich bedeutet das nicht, dass alle diese Projekte auch umgesetzt werden. Um das Ziel einer nachhaltig ausgeglichenen 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 2018 - 2022



## Fällanden

Politische Gemeinde

Schulgemeinde



swissplan.ch

# Zusammenfassung

---

Register Z

Seiten Z 1 - Z 11

# Finanz- und Aufgabenplan 2018 - 2022

---

Register F

Seiten F 1 - F 40

# Analyse vergangene Jahre 2013 - 2017

---

Register B

Seiten B 1 - B 31

# Grafische Darstellungen

---

Register G

Seiten G 1 - G 9

# Weitere Informationen

---

Register W

Seiten W 1 - W 20

# Persönliche Notizen/Unterlagen

# Zusammenfassung

**Politische Gemeinde**

**Schulgemeinde**

**Gesamthaushalt**

Seite

Z

## **Kommentar zum abgeschlossenen Planungsprozess**

### **Politische Gemeinde**

Zusammenfassung

Finanzpolitische Ziele, Massnahmen

Planungsgrundlagen, Planungsgremium

Aussichten bis 2022

- Steuerhaushalt

- Gebührenhaushalte

- Finanzierung Gesamthaushalt

Die vergangenen Jahre (2013 - 2017)

1

2

3

4

5

5

6

### **Schulgemeinde**

Zusammenfassung

Finanzpolitische Ziele, Massnahmen

Planungsgrundlagen, Planungsgremium

Aussichten bis 2022

Die vergangenen Jahre (2013 - 2017)

7

8

9

10

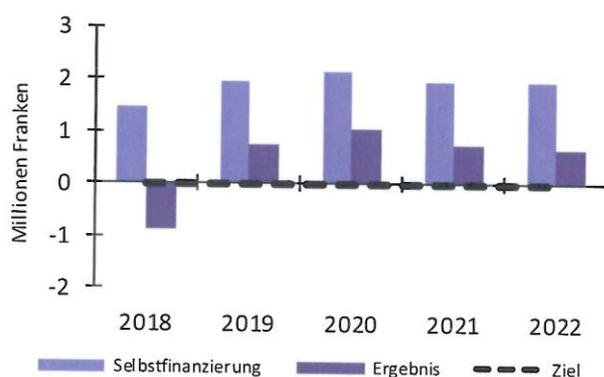
11

**Zusammenfassung**

Durch den Rückgang der Steuerkraft stagnieren die Erträge vorübergehend. Zusammen mit höheren Aufwendungen geht die Selbstfinanzierung auf unterdurchschnittliche Werte zurück. Zudem belasten die hohen Investitionen den Haushalt. Im 2018 kann die Erfolgsrechnung erst knapp ausgeglichen werden. Mit stabilem Steuerfuss resultieren danach leicht positive Abschlüsse. Dies weil unter HRM2 (ohne Restatement) die Abschreibungsaufwendungen zurückgehen und unter der Voraussetzung, dass sich in der Erfolgsrechnung keine negativen Überraschungen zeigen (z.B. Anstieg im bereits hohen Niveau der Sozialaufwendungen). Es kann mit einer Selbstfinanzierung von insgesamt bloss 9 Mio. Franken gerechnet werden. Weil eher hohe Investitionen von 23 Mio. Franken vorgesehen sind, kann die Finanzierung nur zu gut einem Drittel aus selber erarbeiteten Mitteln erfolgen. Dadurch wird das heute hohe Nettovermögen bis auf 6 Mio. Franken abgebaut. Zusammen mit Schule (12 Mio.) und Gebühren (8 Mio.) zeigt sich ein hohes Haushaltsdefizit und die verzinslichen Schulden steigen auf gegen 40 Mio. Franken. Für die Polit. Gemeinde kann mit einem stabilen Steuerfuss gerechnet werden, die Schule sieht auf 2019 eine deutliche Erhöhung um neun Prozentpunkte vor. Deshalb nimmt die Gesamtsteuerbelastung zu. Bei den Gebührenhaushalten sind kurz-/mittelfristig keine grossen Tarifveränderungen absehbar.

**Spielraum Erfolgsrechnung**

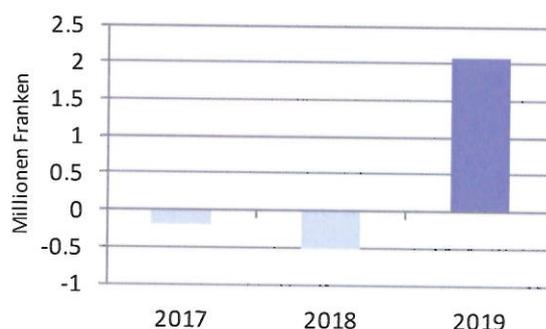
Steuerhaushalt



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

**Haushaltgleichgewicht**

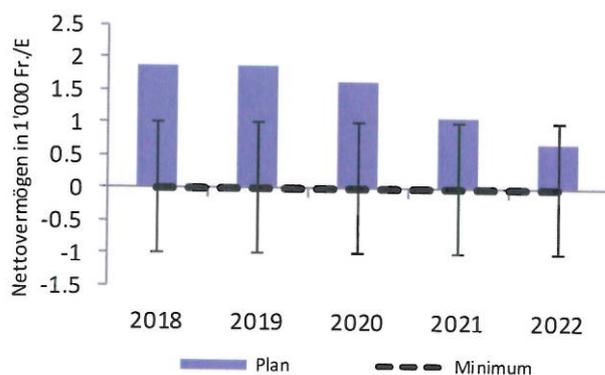
Steuerhaushalt



Per Voranschlag 2019 sind die kumulierten Ergebnisse über 8 Jahre (3 vergangene, aktuelles und 4 künftige Jahre) mit gut 2 Mio. Franken im positiven Bereich.

**Begrenzung Substanz und Verschuldung**

Steuerhaushalt



Die geplanten Investitionen führen zum deutlichen Abbau des Nettovermögens. Aufgrund der, bezüglich Substanz, komfortablen Ausgangslage liegen die Werte am Ende der Planung trotzdem noch in der oberen Hälfte der Bandbreite.

## Finanzpolitische Ziele

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

### Spielraum Erfolgsrechnung sicherstellen

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

Zur Darstellung des Haushaltgleichgewichts nach neuem Gemeindegesetz wird das kumulierte Ergebnis über acht Jahre betrachtet. Zum Budgetzeitpunkt (ex ante) werden 3 Abschluss- und 5 Planjahre berücksichtigt.

### Messgrösse

1. Ergebnis  
Erfolgsrechnung ca. 0
2. Selbstfinanzierung  
Steuerhaushalt > 0
3. Summe Ergebnis 8  
Jahre (3 Basis + 5  
Plan)

### Begrenzung Substanz und Verschuldung

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

### Messgrösse

Nettovermögen  
+/- 1'000 Franken je  
Einwohner

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

## Massnahmen

Im aktuellen Plan werden die Ziele zwar erreicht und trotzdem zeigt sich Handlungsbedarf. Die Erfolgsrechnung kann gut ausgeglichen werden, doch zur Erzielung einer ungefähr durchschnittlich hohen Selbstfinanzierung (ca. 10 %) fehlen jährlich ca. 1,2 Mio. Franken. Findet die Verbesserung nicht durch einen (Wieder)-Anstieg der Steuerkraft statt oder kann der Aufwandzuwachs mit striktem Kostenmanagement nicht abgebremst werden, müsste der Steuerfuss ca. vier Prozentpunkte höher angesetzt werden.

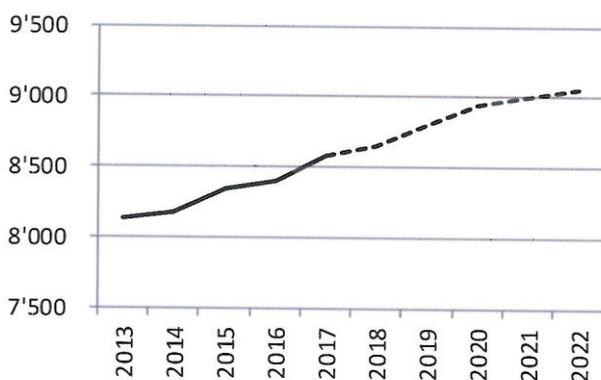
Sollte die rasche Zunahme der Verschuldung eingedämmt werden, müsste in erster Linie das Investitionsprogramm kritisch auf Notwendigkeit, Höhe und Zeitpunkt hin überprüft werden. Mit der Veräusserung von nicht benötigten, unrentablen Vermögenswerten könnte die Neuverschuldung ebenfalls wirksam begrenzt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

Mit der Einführung von HRM2 per 1.1.2019 wird die Abschreibungsbelastung tiefer ausfallen und es zeigen sich (gut) ausgeglichene Rechnungsergebnisse. Würde dies als zusätzlicher Spielraum interpretiert, verliert der Finanzhaushalt sein Gleichgewicht. Haushaltsaldo (Selbstfinanzierung und Investitionen) sowie Schulden und Liquidität sind durch HRM2 nicht betroffen, die finanzstrategischen Herausforderungen haben sich nicht wesentlich verändert. Um mit den Ertragsüberschüssen nicht den Anschein überschüssiger Mittel zu erwecken, könnte die Bildung finanzpolitischer Reserven geprüft werden.

## Planungsgrundlagen

Der von einer robusten Entwicklung des privaten Konsums und einem starken Anstieg der Investitionen gestützte, kräftige Aufschwung der Weltwirtschaft dürfte anhalten. Vor allem fortgeschrittene Volkswirtschaften tragen derzeit zur weltwirtschaftlichen Expansion bei. Dieser Aufschwung der Weltkonjunktur und der gegenüber dem Euro etwas schwächere Franken sind für die Schweiz die entscheidenden Konjunkturantreiber. Die Verbesserung am Arbeitsmarkt mit einem Anstieg der Beschäftigung bestätigt die Erholung. Zudem führt die verbesserte Ertragsituation der Exportwirtschaft zu höheren Lohnabschlüssen. Die meisten Branchen expandieren derzeit, selbst die Maschinen- und Metallindustrie und der Tourismus entwickeln sich positiv. Bloss im Wohnbau ist mit einem leichten Rückgang zu rechnen. Die Zeiten der Negativzinsen werden zu Ende gehen. Bereits 2018 wird mit steigenden Langfristzinsen gerechnet. Weil sich kein rascher Abbau der überaus hohen Bilanzsumme der Nationalbank abzeichnet und der Wechselkurs ungefähr stabil bleiben dürfte, bleibt der Preisanstieg trotzdem niedrig. Die grössten Konjunkturrisiken liegen vor allem im internationalen Umfeld. Insbesondere die politischen Unsicherheiten haben zugenommen (Brexit, Naher Osten, Korea, US-Politik etc.) und könnten zu einer Flucht in den Schweizer Franken führen. Eine weitere Eskalation der Streitigkeiten über die Modalitäten im internationalen Handelsaustausch würde ebenfalls dämpfend auf die schweizerische Wirtschaftsaktivität wirken.

### Einwohnerprognose



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

### Finanzausgleich

Mit einer Steuerkraft von ca. 95 % vom Mittelwert gehen in der Regel keine (wesentlichen) Zuschüsse aus dem Ressourcenausgleich ein (bis 95 %). Bevor Abschöpfungen an den Ressourcenausgleich zu leisten wären (ab 110 %), müsste sich die Steuerkraft deutlich verbessern. Ebenso können keine Beiträge aus dem demografischen und geografisch-topografischen Sonderlastenausgleich erwartet werden. Somit ist Fällanden eine der wenigen Gemeinden im Kanton Zürich die vom Finanzausgleich nicht wesentlich direkt betroffen ist.

### Einführung neue Rechnungslegung (HRM2) per 1.1.2019

Im Budget 2019 ist die Abschreibungsquote nach Nutzungsdauer (linear) berechnet. Für die Folgejahre erfolgte die Kalkulation mit den provisorischen Angaben zur Anlagenbuchhaltung, sie wird mit dem Bilanzanpassungsbericht im Frühjahr 2019 definitiv festgesetzt. Eine Neubewertung des Verwaltungsvermögens (Restatement) ist nicht berücksichtigt. Der Ressourcenausgleich ist abgegrenzt; eine Berücksichtigung in der HRM2-Eingangsbilanz hat stattgefunden.

## 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 (2018 - 2022)

Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	1'000 Fr.	9'435
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-22'866
Veränderung Nettovermögen	1'000 Fr.	-13'431
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	1'000 Fr.	-315
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	-13'746

### Grosse Investitionsvorhaben

#### Verwaltungsvermögen

- Neubau Sportplätze
- Gesamtinstandsetzung Gemeindehaus
- Strassen, Wege und öffentliche Gewässer

#### Finanzvermögen

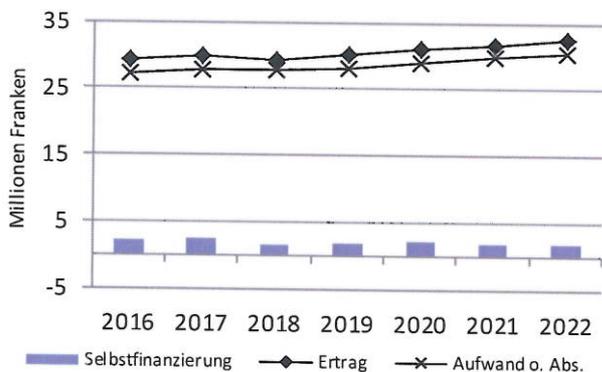
- keine

### Kennzahlen

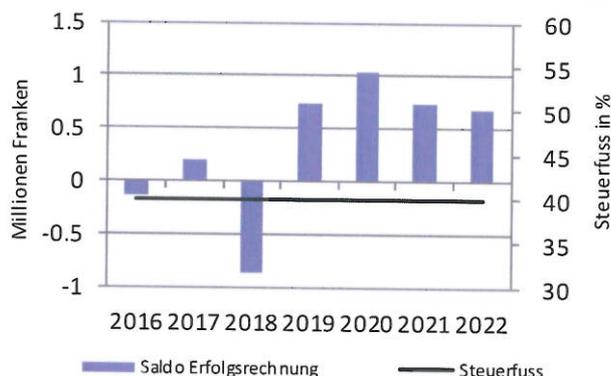
Nettovermögen (31.12.2022)	Fr./Einw.	703
Eigenkapital (31.12.2022)	Fr./Einw.	4'524
Selbstfinanzierungsgrad (2018 - 2022)		41%

Mit guten Aussichten für die wirtschaftliche Entwicklung bei tiefer Teuerung präsentiert sich ein für öffentliche Haushalte vorteilhaftes Umfeld. Zusammen mit steigenden Bevölkerungszahlen kann grundsätzlich mit zunehmenden Erträgen gerechnet werden. Weil die Steuerkraft aber seit 2015 abgenommen hat, muss mit einem tieferen Ausgangswert gerechnet werden. Belastend wirken sich zudem höhere Aufwendungen (Ergänzungsleistungen, Pflegefinanzierung, Bahninfrastrukturfonds, solidarische Finanzierung KJG etc.) aus. Die Einführung von HRM2 per 1.1.2019 führt zu einem Rückgang der Abschreibungen (1 Mio.). Am Ende der Planung zeigt sich mit stabilem Steuerfuss eine gut ausgeglichene Rechnung. Das Eigenkapital beträgt 41 Mio. Franken. Die Veränderung ist auf die Aktivierung des Ressourcenausgleichs (+ 1 Mio.) und die kumulierten Ergebnisse (+ 2 Mio.) zurückzuführen. Über die ganze Fünfjahresperiode liegt die Selbstfinanzierung bei 9 Mio. Franken, womit die vergleichsweise überdurchschnittlich hohen Investitionen von 23 Mio. Franken zu 41 % selber finanziert werden können. So geht das Nettovermögen bis zum Ende der Planung auf 6 Mio. Franken zurück, was einer nur noch knapp durchschnittlich hohen Substanz entspricht.

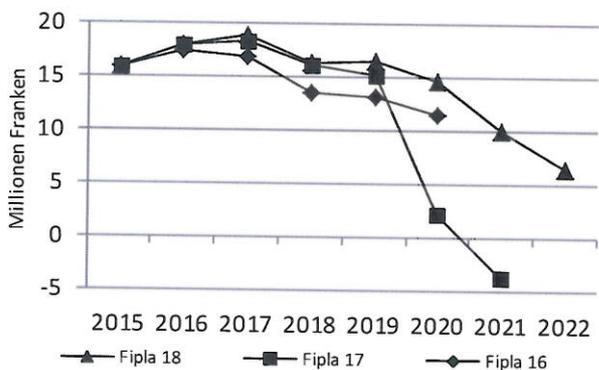
### Erfolgsrechnung



### Ergebnis + Steuerfuss



### Entwicklung Nettovermögen



Gegenüber der letztjährigen Planung haben sich die Aussichten in der Erfolgsrechnung verknappt. Tiefere Steuererträge und höhere Aufwendungen (Soziales inkl. KJG, Pflegefinanzierung, BIF) sind dafür verantwortlich.

Weil das Investitionsvolumen geringer ist und später anfällt, liegt das Nettovermögen höher als in der Planung vor Jahresfrist.

## Aussichten Gebührenhaushalte

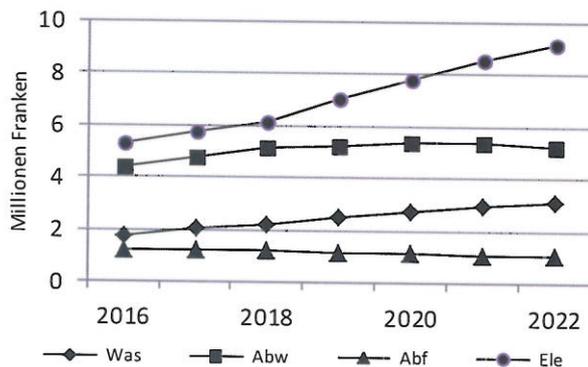
### Mittelflussrechnung (2018 - 2022)

	Was	Abw	Abf	Ele
Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	1'000 Fr. 1'976	2'239	-138	5'252
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr. -4'147	-7'530	-75	-5'540
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr. -2'171	-5'291	-213	-287

### Kennzahlen

Spezialfinanzierung (31.12.2022)	1'000 Fr. 3'082	5'230	1'055	9'148
Kostendeckungsgrad (2022)		108%	92%	95%
Selbstfinanzierungsgrad (2018 - 2022)		48%	30%	-184%
Gebührenertrag (2022)	Fr./Einw. 177	136	61	676

### Entwicklung Spezialfinanzierung



### Entwicklung Benutzungsgebühr

Bereich	Tendenz	Bemerkung
Wasser	stabil	-
Abwasser	stabil	-
Abfall	stabil	negative Selbstfinanzierung
Elektrizität	Erhöhung	-

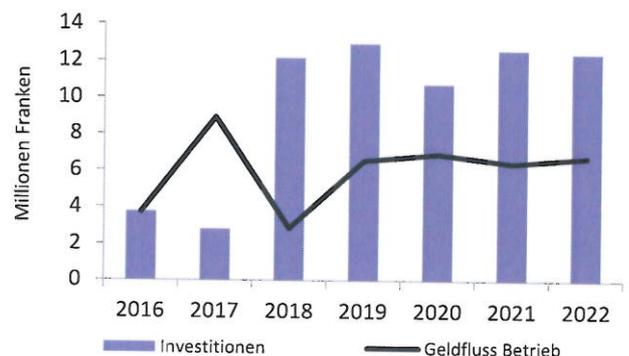
Im Budget 2019 wird in allen Gebührenhaushalten nach den Bestimmungen von HRM2 linear abgeschrieben. Abschreibungsquote und Kostendeckungsgrad können dadurch deutlich anders ausfallen als bisher.

## Finanzierung Gesamthaushalt

### Geldflussrechnung

(in Millionen Franken)

Liquide Mittel (1.1.2018)		16.0
Geldfluss betriebliche Tätigkeit		29.5
Geldfluss Investitionstätigkeit		
- Verwaltungsvermögen	-59.3	
- Finanzvermögen	-1.6	-60.8
Geldfluss Finanzierungstätigkeit		
- Rückzahlung Schulden	-5.0	
- Neuaufnahme Schulden	28.0	
- Veränderung Anlagen	-	23.0
Veränderung Liquide Mittel		-8.4
Liquide Mittel (31.12.2022)		7.6
KK, kurz-/lfr. Anlagen per 31.12.2022		0.1
Schulden inkl. KK per 31.12.2022	0.7%	38.4

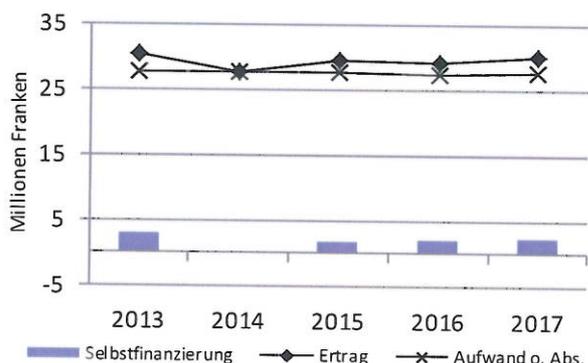


Aus der Erfolgsrechnung wird mit einem Mittelzufluss von 30 Mio. Franken (13 Mio. Gemeinde, 8 Mio. Schule, 9 Mio. Gebühren) gerechnet. Zusammen mit Investitionen von 60 Mio. Franken (24 Mio. Gemeinde, 19 Mio. Schule, 17 Mio. Gebühren) ergibt sich ein Mittelbedarf von 30 Mio. Franken. Die Finanzierung geschieht zum Teil durch die heute hohe Liquidität und durch eine Erhöhung der verzinslichen Schulden um netto 23 Mio. Franken. Am Ende der Planung belaufen sich die Schulden auf 38 Mio. Franken, davon entfallen 8 Mio. Franken auf die Schule und 5 Mio. Franken auf die Gebührenhaushalte. Mit einer Durchschnittsverzinsung von 0,7 % kann vom sehr tiefen Zinsniveau profitiert werden, es wird aber auch ein hohes Zinssatzänderungsrisiko eingegangen.

## Die vergangenen Jahre (2013 - 2017)

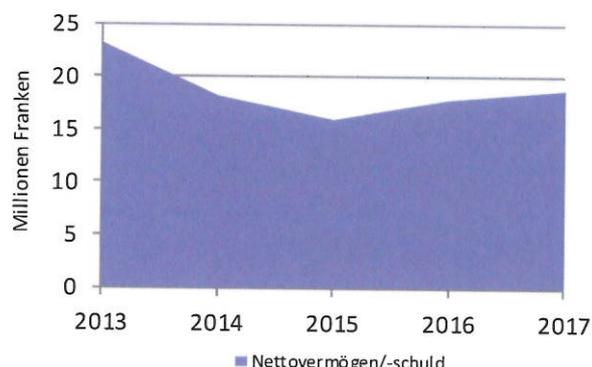
### Erfolgsrechnung

Steuerhaushalt



### Nettovermögen

Steuerhaushalt



Ein ungefähr stabiles Aufwandniveau ermöglichte mit der zunehmenden Bevölkerungszahl eine Steigerung der Effizienz; die spezifischen Kosten sind um jährlich 3,2 % zurückgegangen. Dadurch konnte, trotz seit 2016 rückläufigem Steuersubstrat, der laufende Haushalt ausgeglichen werden. Für die vergangenen fünf Jahre steht im Steuerhaushalt den vergleichsweise durchschnittlich hohen Nettoinvestitionen von 15 Mio. Franken eine Selbstfinanzierung von 9 Mio. Franken gegenüber, was einem Selbstfinanzierungsgrad von 62 % entspricht. Unter Berücksichtigung der Nettoinvestitionen im Finanzvermögen (0 Mio.) resultierte ein Haushaltsdefizit von 6 Mio. Franken. Das Nettovermögen beträgt per Ende 2017 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 + 2 %). Für 2017 werden für den Nettoaufwand insbesondere in folgende Positionen überdurchschnittlich hohe<sup>1</sup> Werte ausgewiesen: Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe.

Mit 2 Mio. Franken liegt die Selbstfinanzierung im 2017 auf gleichem Niveau wie im Vorjahr. Mit höheren Erträgen aus Quellensteuern sowie Steuerauscheidungen und dank eines Buchgewinnes konnten die tieferen ordentlichen Steuern kompensiert werden. Der so erzielte Selbstfinanzierungsanteil (6,2 %) zeigt einen bloss knapp durchschnittlich hohen Wert und verdeutlicht den bescheidenen Spielraum. Im Abschluss 2017 ist die Steuerkraft mit 91 % vom kant. Mittelwert unter der Zuschussgrenze (95 %) und somit kann für 2019 mit (einmaligen?) Zahlungen aus dem Ressourcenausgleich gerechnet werden. Dass über fünf Jahre betrachtet die Selbstfinanzierung von 9 Mio. Franken deutlich unter der Summe der Grundstückgewinnsteuern (13 Mio.) liegt, zeigt die Abhängigkeit von diesen ausserordentlichen Erträgen.

### Mittelflussrechnung (2013 - 2017)

		Steuern	Gebühren	Total
Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	1'000 Fr.	9'233	11'783	21'017
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-14'827	-7'989	-22'816
Veränderung Nettovermögen	1'000 Fr.	-5'594	3'794	-1'799
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	1'000 Fr.	-83	-	-83
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	-5'677	3'794	-1'882
<b>Kennzahlen</b>				
Nettovermögen (31.12.2017)	Fr./Einw.	2'189	313	2'502
Eigenkapital (31.12.2017)	Fr./Einw.	4'386	1'606	5'992
Selbstfinanzierungsgrad (2013 - 2017)		62%	147%	92%

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

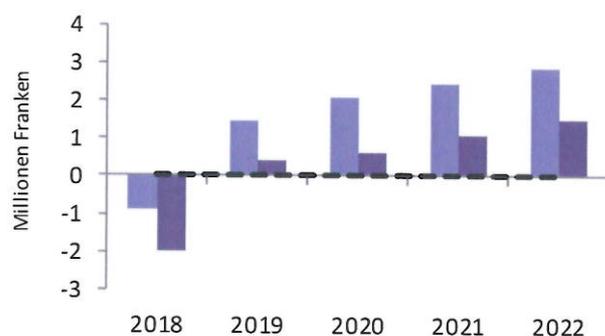
### Zusammenfassung

Die Planung zeigt ein klares Bild. Nach dem Rückgang im Steuersubstrat und mit anhaltenden Aufwandsteigerungen rutscht der laufende Haushalt in hohe Defizite und eine stark negative Selbstfinanzierung. Um die Erfolgsrechnung ausgleichen zu können und für die kommenden Investitionen eine angemessene Selbstfinanzierung zu ermöglichen, wird auf 2019 mit einer neunprozentigen Steuerfusserhöhung gerechnet. Obschon die Erfolgsrechnung so ab 2019 positive Abschlüsse zeigt und die jährliche Selbstfinanzierung bis 2022 auf 3 Mio. Franken ansteigt, können die hohen Investitionen (19 Mio.) nur zu gut einem Drittel über selber erarbeitete Mittel finanziert werden. Der Fehlbetrag von 12 Mio. Franken führt zu einer Zunahme der Verschuldung. Die Nettoschuld beträgt am Ende der Planung 6 Mio. Franken und liegt im unteren Bereich der Bandbreite.

Mit dem nochmals deutlich höheren Steuerfuss sind die Voraussetzung geschaffen worden, dass das bestehende strukturelle Defizit und die geplanten Investitionen bzw. deren Folgekosten vom Haushalt verkraftet werden können. Sobald aber deutlich mehr als 3 Mio. Franken für Investitionen ausgegeben werden, nehmen die Schulden weiter zu.

### Spielraum Erfolgsrechnung

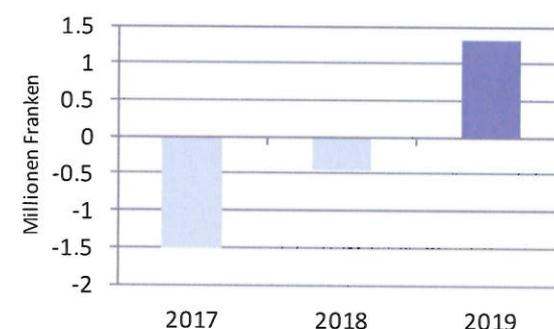
Steuerhaushalt



Für 2018 zeigt sich ein hohes Defizit. Mit weiteren Aufwandsteigerungen würden ab 2019 die gesetzlichen Bestimmungen zum Haushaltgleichgewicht deutlich verfehlt. Es wird mit einer neunprozentigen Steuerfusserhöhung gerechnet. So kann die Rechnung gut ausgeglichen werden und bis zum Ende der Planung steigt die Selbstfinanzierung auf ca. 3 Mio. Franken.

### Haushaltgleichgewicht

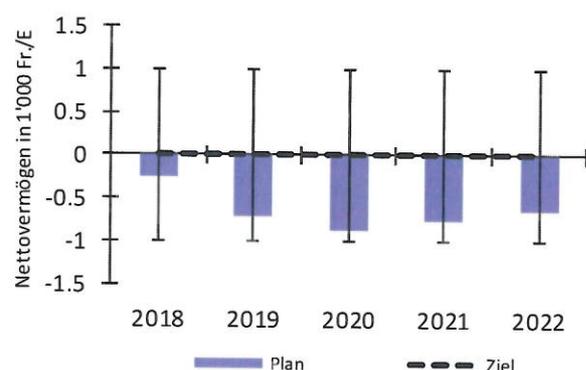
Steuerhaushalt



Per Voranschlag 2019 sind die kumulierten Ergebnisse über 8 Jahre (3 vergangene, aktuelles und 4 künftige Jahre) mit gut 1 Mio. Franken im positiven Bereich.

### Begrenzung Substanz und Verschuldung

Steuerhaushalt



Mit den hohen Investitionen wird das kleine Nettovermögen rasch abgebaut. Am Ende der Planung zeigt sich eine Nettoschuld von 6 Mio. Franken.

Am Ende der Planung beträgt die Nettoschuld 655 Franken je Einwohner, sie liegt im unteren Bereich der Bandbreite.

## Finanzpolitische Ziele

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

### Spielraum Erfolgsrechnung sicherstellen

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

Zur Darstellung des Haushaltgleichgewichts nach neuem Gemeindegesetz wird das kumulierte Ergebnis über acht Jahre betrachtet. Zum Budgetzeitpunkt (ex ante) werden 3 Abschluss- und 5 Planjahre berücksichtigt.

### Messgrösse

1. Ergebnis  
Erfolgsrechnung ca. 0
2. Selbstfinanzierung  
Steuerhaushalt > 0
3. Summe Ergebnis 8  
Jahre (3 Basis + 5  
Plan)

### Begrenzung Substanz und Verschuldung

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

### Messgrösse

Nettovermögen  
+/- 1'000 Franken je  
Einwohner

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

## Massnahmen

Im aktuellen Plan werden die Ziele mit einer deutlichen Steuerfusserhöhung erreicht und trotzdem muss auf einige Punkte ein besonderes Augenmerk gerichtet werden. In erster Priorität muss die beantragte Steuerfusserhöhung die Zustimmung der Legislative finden. Bis zum Ende der Planung zeichnen sich Ertragsüberschüsse von 1 - 1,5 Mio. Franken ab. Diese Überschüsse sind notwendig um eine angemessene Selbstfinanzierung zu erzielen. Um die eingegangenen Schulden amortisieren zu können bzw. die Voraussetzungen für die Finanzierung künftiger Investitionen zu verbessern, wäre sogar eine (noch) höhere Selbstfinanzierung wünschbar. Nach dem die Haushaltverbesserung mit einem wesentlich höheren Steuerfuss ertragsseitig ausgeschöpft sein dürfte, sind weitere Verbesserungen primär über eine noch konsequentere Kostenkontrolle (inkl. Leistungsverzicht) anzustreben. Sollte sich das Steuersubstrat verbessern, würde der Haushalt ebenfalls direkt profitieren.

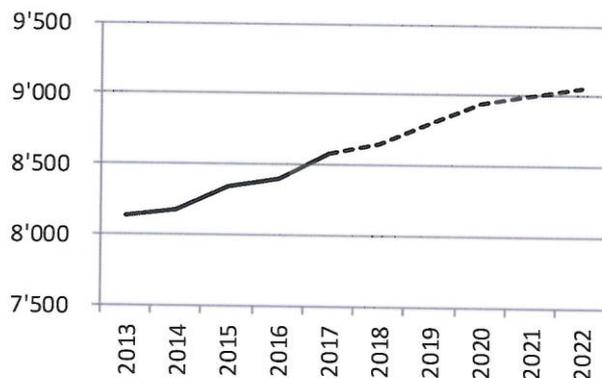
Die Umsetzung des hohen Investitionsvolumens verlangt nach einer bewussten Priorisierung, nicht unbedingt notwendige Projekte sind auf später zu verschieben. Um den raschen Verzehr des Nettovermögens abzubremsen und die Schuldenaufnahme zu begrenzen, sind Veräusserungen von nicht benötigten, unrentablen Vermögenswerten zu prüfen.

Mit der Einführung von HRM2 per 1.1.2019 wird die Abschreibungsbelastung tiefer ausfallen und es zeigen sich (gut) ausgeglichene Rechnungsergebnisse. Würde dies als zusätzlicher Spielraum interpretiert, findet der Finanzhaushalt sein Gleichgewicht nicht. Haushaltsaldo (Selbstfinanzierung und Investitionen) sowie Schulden und Liquidität sind durch HRM2 nicht betroffen, die finanzstrategischen Herausforderungen haben sich nicht wesentlich verändert. Um mit den Ertragsüberschüssen nicht den Anschein überschüssiger Mittel zu erwecken, könnte die Bildung finanzpolitischer Reserven geprüft werden.

## Planungsgrundlagen

Der von einer robusten Entwicklung des privaten Konsums und einem starken Anstieg der Investitionen gestützte, kräftige Aufschwung der Weltwirtschaft dürfte anhalten. Vor allem fortgeschrittene Volkswirtschaften tragen derzeit zur weltwirtschaftlichen Expansion bei. Dieser Aufschwung der Weltkonjunktur und der gegenüber dem Euro etwas schwächere Franken sind für die Schweiz die entscheidenden Konjunkturantreiber. Die Verbesserung am Arbeitsmarkt mit einem Anstieg der Beschäftigung bestätigt die Erholung. Zudem führt die verbesserte Ertragsituation der Exportwirtschaft zu höheren Lohnabschlüssen. Die meisten Branchen expandieren derzeit, selbst die Maschinen- und Metallindustrie und der Tourismus entwickeln sich positiv. Bloss im Wohnbau ist mit einem leichten Rückgang zu rechnen. Die Zeiten der Negativzinsen werden zu Ende gehen. Bereits 2018 wird mit steigenden Langfristzinsen gerechnet. Weil sich kein rascher Abbau der überaus hohen Bilanzsumme der Nationalbank abzeichnet und der Wechselkurs ungefähr stabil bleiben dürfte, bleibt der Preisanstieg trotzdem niedrig. Die grössten Konjunkturrisiken liegen vor allem im internationalen Umfeld. Insbesondere die politischen Unsicherheiten haben zugenommen (Brexit, Naher Osten, Korea, US-Politik etc.) und könnten zu einer Flucht in den Schweizer Franken führen. Eine weitere Eskalation der Streitigkeiten über die Modalitäten im internationalen Handelsaustausch würde ebenfalls dämpfend auf die schweizerische Wirtschaftsaktivität wirken.

### Einwohnerprognose



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

### Finanzausgleich

Mit einer Steuerkraft von ca. 95 % vom Mittelwert gehen in der Regel keine (wesentlichen) Zuschüsse aus dem Ressourcenausgleich ein (bis 95 %). Bevor Abschöpfungen an den Ressourcenausgleich zu leisten wären (ab 110 %), müsste sich die Steuerkraft deutlich verbessern. Ebenso können keine Beiträge aus dem demografischen und geografisch-topografischen Sonderlastenausgleich erwartet werden. Somit ist Fällanden eine der wenigen Gemeinden im Kanton Zürich die vom Finanzausgleich nicht wesentlich direkt betroffen ist.

### Einführung neue Rechnungslegung (HRM2) per 1.1.2019

Im Budget 2019 ist die Abschreibungsquote nach Nutzungsdauer (linear) berechnet. Für die Folgejahre erfolgte die Kalkulation mit den provisorischen Angaben zur Anlagenbuchhaltung, sie wird mit dem Bilanzanpassungsbericht im Frühjahr 2019 definitiv festgesetzt. Eine Neubewertung des Verwaltungsvermögens (Restatement) ist nicht berücksichtigt. Der Ressourcenausgleich ist abgegrenzt; eine Berücksichtigung in der HRM2-Eingangsbilanz hat stattgefunden.

## 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 (2018 - 2022)

Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	1'000 Fr.	7'911
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-19'114
Veränderung Nettovermögen	1'000 Fr.	-11'203
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	1'000 Fr.	-1'240
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	-12'443

### Grosse Investitionsvorhaben

#### Verwaltungsvermögen

- Schulhaus Lätten
- Diverse Instandsetzungen und Sanierungen

#### Finanzvermögen

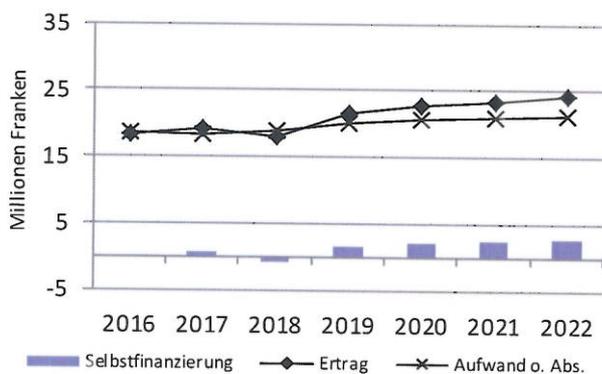
- keine

### Kennzahlen

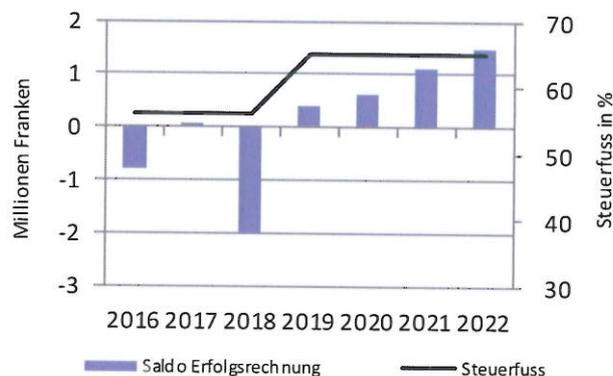
Nettovermögen (31.12.2022)	Fr./Einw.	-655
Eigenkapital (31.12.2022)	Fr./Einw.	1'369
Selbstfinanzierungsgrad (2018 - 2022)		41%

Mit guten Aussichten für die wirtschaftliche Entwicklung bei tiefer Teuerung präsentiert sich ein für öffentliche Haushalte vorteilhaftes Umfeld. Zusammen mit steigenden Bevölkerungszahlen kann grundsätzlich mit zunehmenden Erträgen gerechnet werden. Weil die Steuerkraft aber seit 2015 abgenommen hat, muss mit einem tieferen Ausgangswert gerechnet werden. Belastend wirken sich zudem anhaltende Aufwandszunahmen (Schülerzahl, Sonderschulen etc.) aus. Die Einführung von HRM2 per 1.1.2019 führt zwar zu einem Rückgang der Abschreibungen (1 Mio.). Trotzdem fehlen jährlich ca. 2 Mio. Franken zum Rechnungsausgleich. Aufgrund der unbefriedigenden Aussichten ist auf 2019 eine neunprozentige Steuerfusserhöhung vorgesehen. So wird die Erfolgsrechnung gut ausgeglichen abgeschlossen und die jährliche Selbstfinanzierung steigt bis zum Ende der Planung auf gegen 3 Mio. Franken. Das Eigenkapital beträgt 2022 12 Mio. Franken. Die Veränderung ist auf die kumulierten Ergebnisse (+ 2 Mio.) und auf die Aktivierung des Ressourcenausgleichs (+ 1 Mio.) zurückzuführen. Über die ganze Fünfjahresperiode liegt die Selbstfinanzierung bei 8 Mio. Franken. Somit können die vergleichsweise hohen Investitionen von 19 Mio. Franken zu 41 % mit selber erarbeiteten Mitteln finanziert werden. Das kleine Nettovermögen wird rasch vollständig abgebaut. Es weicht bis zum Ende der Planung einer Nettoschuld von 6 Mio. Franken, was einer eher hohen Verschuldung entspricht.

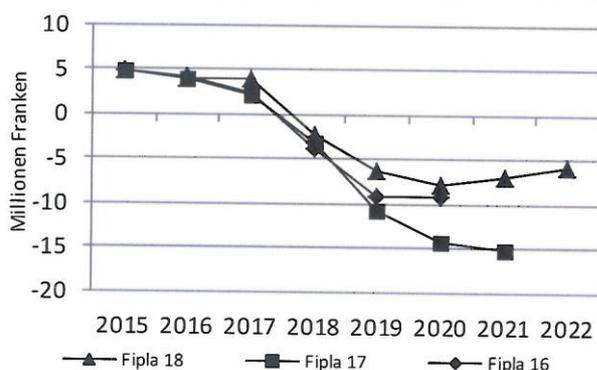
### Erfolgsrechnung



### Ergebnis + Steuerfuss



### Entwicklung Nettovermögen



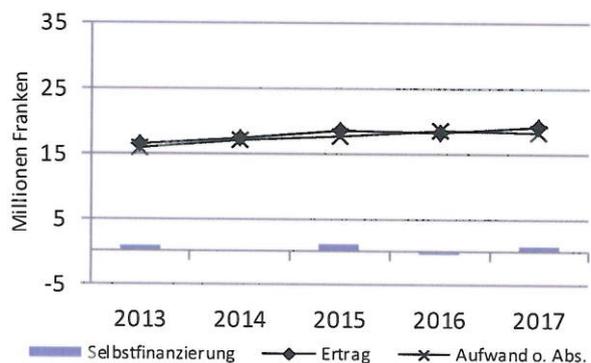
Gegenüber der letztjährigen Planung haben sich die Aussichten in der Erfolgsrechnung deutlich verschlechtert. Die tieferen Steuererträge und vor allem mit dem Budget 2019 höhere Aufwendungen (Sonderschulung etc.) sind dafür verantwortlich. Erst mit der neunprozentigen Steuerfusserhöhung konnte wirksam Gegensteuer gegeben werden.

Weil das Investitionsvolumen leicht geringer ist als in der Planung vor Jahresfrist und eine höhere Selbstfinanzierung resultiert, zeigt sich am Ende der Planung eine deutlich geringere Nettoschuld.

## Die vergangenen Jahre (2013 - 2017)

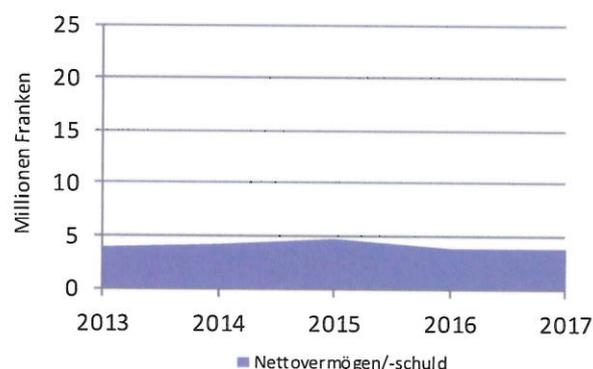
### Erfolgsrechnung

#### Steuerhaushalt



### Nettovermögen

#### Steuerhaushalt



Das Bevölkerungswachstum (+ 1,3 % p.a.) brachte eine überproportionale Steigerung der Schülerzahl (+ 4,2 % p.a.) mit sich und führte zu einer deutlichen Zunahme der Aufwendungen. Mit dem höheren Steuerfuss konnte bloss der seit 2016 anhaltende Rückgang im Steuersubstrat aufgefangen werden. Für die vergangenen fünf Jahre steht den bescheidenen Nettoinvestitionen von 3 Mio. Franken eine Selbstfinanzierung von 3 Mio. Franken gegenüber, was einem Selbstfinanzierungsgrad von 107 % entspricht. Unter Berücksichtigung der Nettoinvestitionen im Finanzvermögen (0 Mio.) resultierte ein ausgeglichener Haushaltsaldo. Das Nettovermögen beträgt per Ende 2017 4 Mio. Franken. Das ist im Vergleich mit den Zürcher Gemeinden ein knapp durchschnittlich hoher Wert für die Substanz. Die Steuerbelastung ist in den vergangenen Jahren um drei Prozentpunkte angestiegen (Mittelwert + 2 %). Für 2017 sind die spezifischen Kosten je Schüler insgesamt nahe beim kant. Mittelwert. Während der Kindergarten über dem Mittelwert liegt, sind Primar- und Sekundarstufe darunter.

Mit 0,7 Mio. Franken liegt die Selbstfinanzierung im 2017 0,9 Mio. Franken höher als im Vorjahr. Die Verbesserung entspricht dem einmaligen Buchgewinn. Die übrigen Veränderungen bei Aufwendungen und Erträgen halten sich ungefähr die Waage. Der erzielte Selbstfinanzierungsanteil (3,9 %) liegt auf knappem Niveau und verdeutlicht den bescheidenen Spielraum. Dass die Selbstfinanzierung im 2017 unter dem Buchgewinn liegt, bestätigt den strukturell knappen Haushalt. Im Abschluss 2017 ist die Steuerkraft mit 91 % vom kant. Mittelwert unter der Zuschussgrenze (95 %) und somit kann für 2019 mit (einmaligen?) Zahlungen aus dem Ressourcenausgleich gerechnet werden.

### Mittelflussrechnung

Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	1'000 Fr.	2'750
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-2'560
Veränderung Nettovermögen	1'000 Fr.	190
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	1'000 Fr.	-41
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	149

### Kennzahlen

Nettovermögen (31.12.2017)	Fr./Einw.	448
Eigenkapital (31.12.2017)	Fr./Einw.	1'090
Selbstfinanzierungsgrad (2013 - 2017)		107%

# Finanz- und Aufgabenplan 2018 - 2022

**Politische Gemeinde**

**Schulgemeinde**

**Gesamthaushalt**

Seite

F

## **Prognosewerte**

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

## **Übersichten**

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

## **Spezialauswertungen (Ist vs. 2 Planjahre)**

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

## **Detailprognosen**

Investitionsprogramm mit Prioritäten	14
Steuerplan (Direkte Steuern und Grundstückgewinnsteuern)	23
Finanzausgleich (Ressourcen- und Sonderlastenausgleich)	25
Aufgabenplan	27
Hochrechnung Erfolgsrechnung erstes Planjahr	29
Erfolgsrechnung alle Planjahre	30
Geldflussrechnung (mit Fälligkeiten, Neuaufnahmen und Konditionen)	32
Planbilanz	34
Finanzwirtschaftliche Kennzahlen (inkl. Haushaltgleichgewicht)	36
Wichtige Änderungen im Umfeld (Steuergesetz etc.)	39
Katalog möglicher Korrekturmassnahmen	40

Gemeindeentwicklung	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Bevölkerung <sup>1)</sup>						
Fällanden	8'575	8'650	8'800	8'950	9'000	9'050
Schülerzahlen <sup>2)</sup>						
- Kindergarten	209	198	191	197	205	203
- Primarschule	548	579	586	603	609	626
- Sekundarschule	166	177	193	196	197	194
Total	923	954	970	996	1'011	1'023

<sup>1)</sup> zivilrechtlicher Wohnsitzbegriff

<sup>2)</sup> Beginn Schuljahr, gem. Bista, ohne externe Schüler

Quelle: Bevölkerung = Input Gemeinde, Schülerzahlen = Hochrechnung swissplan.ch

### Regionalisierte Bevölkerungsprognose (Auszug)

Eigene Wachstumsprognose in % Stat. Amt

80%

Prognosen für den Bezirk Uster	2017 - 2020		2017 - 2030	
	Periode	p.a.	Periode	p.a.
Bevölkerungsentwicklung				
- Einwohnerzuwachs gesamthaft	4.1%	1.4%	16.5%	1.3%
Prozentuale Veränderung Bevölkerungsanteil nach Altersgruppen				
- bis 19 Jahre (Schulalter)	-0.3%	-0.1%	-0.5%	0.0%
- 20 - 64 Jahre (Erwerbsfähigkeit)	-0.7%	-0.2%	-5.2%	-0.4%
- über 65 Jahre (Pensionsalter)	2.7%	0.9%	18.9%	1.5%
Prozentuale Veränderung Ausländeranteil	3.0%	1.0%	10.9%	0.8%

Quelle: Statistisches Amt des Kantons Zürich, Mai 2018

Konjunkturelle Entwicklung	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Mittel 18/22
Bruttoinlandprodukt (BIP) <sup>3)</sup>	1.6%	2.9%	1.7%	2.1%	1.9%	1.6%	2.0%
Teuerung <sup>4)</sup>	0.5%	1.0%	0.8%	0.7%	1.0%	1.2%	0.9%
Zins 10-jährige Bundesobligation <sup>4)</sup>	-0.1%	0.0%	0.2%	0.6%	0.6%	0.6%	0.4%
Zins 3-monatige Euro-Franken <sup>4)</sup>	-0.7%	-0.7%	-0.7%	-0.1%	-0.2%	-0.3%	-0.4%

<sup>3)</sup> Veränderung gegenüber Vorjahr

<sup>4)</sup> Jahresdurchschnitt

Quelle: - 2020 Konjunkturprognose KOF, 3. Oktober 2018; ab 2021: KOF Consensus Forecast

Eckwerte	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Mittel 18/22
Nominales BIP	2.1%	3.9%	2.5%	2.8%	2.8%	2.8%	3.0%
Jährliche Bevölkerungszunahme	2.1%	0.9%	1.7%	1.7%	0.6%	0.6%	1.1%
Bevölkerung und Teuerung	2.6%	1.9%	2.5%	2.4%	1.5%	1.8%	2.0%
Bevölkerung und nominales BIP	4.2%	4.8%	4.2%	4.5%	3.4%	3.4%	4.0%

### Besondere Einflüsse

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

Startsitzung Planungsprozess Donnerstag, 5. April 2018

Steuerhaushalt	2018	2019	2020	2021	2022						
<b>Haushaltsaldo (1'000 Fr.)</b>											
Selbstfinanzierung	1) 590	3'364	4'221	4'372	4'797	5-Jahres-Total 17'346					
Nettoinvestitionen VV	-9'188	-9'692	-7'555	-8'232	-7'313	-41'980					
Veränderung Nettovermögen	-8'598	-6'328	-3'334	-3'859	-2'516	-24'634					
Nettoinvestitionen FV	-215	-100	-120	-1'000	-120	-1'555					
Haushaltüberschuss/-defizit	-8'813	-6'428	-3'454	-4'859	-2'636	-26'189					
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	46'369	14'810	47'821	14'846	48'962	15'194	50'127	15'540	51'312	15'899	2.6% 1.8%
Fiskalbereich	25	28'519	39	32'909	148	34'376	148	35'648	148	36'914	>50% 6.7%
Grundstückgewinnsteuern		2'700		2'700		2'700		2'700		2'700	0.0%
Direkter Finanzausgleich	2)			0		306					
Abschreibungen VV	3'468		2'212		2'567		2'546		2'628		-6.7%
Interne Verrechnungen	3'183	3'183	1'806	1'806	1'793	1'793	1'812	1'812	1'823	1'823	-13.0% -13.0%
Finanzaufwand/-ertrag	508	1'462	383	1'153	411	1'166	419	1'179	448	1'193	-3.1% -5.0%
Buchgewinne/-verluste											
EK-Fonds, Aufwertungen VV											
Ao Aufwand/Ertrag											
total	53'553	50'675	52'261	53'413	53'881	55'535	55'052	56'878	56'359	58'529	5-Jahres-Total
Rechnungsergebnis	-2'877		1'153		1'654		1'827		2'170		3'926
Abschreibungen	3'468		2'212		2'567		2'546		2'628		13'420
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E	-		-		-		-		-		-
Selbstfinanzierung	1) 590		3'364		4'221		4'372		4'797		17'346
Steuerfuss	96%		105%		105%		105%		105%		
Einfacher Staatssteuerertrag	26'598		27'625		28'728		29'674		30'651		3.6%
2) konsolidierter Wert											
<b>Gestuffer Erfolgsausweis (1'000 Fr.)</b>	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total					
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-3'832	383	899	1'067	1'426	-58					
Ergebnis aus Finanzierung	954	770	756	760	744	3'984					
Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-	-	-	-					
Rechnungsergebnis	-2'877	1'153	1'654	1'827	2'170	3'926					
<b>Investitionsrechnung (1'000 Fr.)</b>	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	5-Jahres-Total					
Verwaltungsvermögen (VV)	9'188	9'692	7'555	8'232	7'313	41'980					
Finanzvermögen (FV)	215	100	120	1'000	120	1'555					
<b>Bilanz (1'000 Fr.)</b>	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Finanzvermögen	47'380		50'264		48'681		50'191		49'319		4%
Verwaltungsvermögen	3) 30'062		37'542		42'530		48'216		52'901		76%
Fremdkapital		33'365		40'126		41'877		47'246		48'890	47%
Eigenkapital		44'078		47'680		49'334		51'161		53'331	21%
Total	77'442	77'442	87'806	87'806	91'211	91'211	98'407	98'407	102'220	102'220	32%
Nettovermögen/-schuld	14'015		10'138		6'804		2'945		429		
3) inkl. passivierte Investitionsbeiträge											
<b>Kennzahlen</b>											Periode
Selbstfinanzierungsanteil	1.3%	6.6%	7.9%	8.0%	8.5%	↘	6.4%	∅			
Selbstfinanzierungsgrad	6%	35%	56%	53%	66%	↑	41%	5 Jahre			
Zinsbelastungsanteil	0.5%	0.1%	0.1%	0.1%	0.2%	↑	0.2%	∅			
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	1'620	1'152	760	327	47	↑	781	∅			

Polit. Gemeinde (ohne Gebühren)	2018	2019	2020	2021	2022	5-Jahres-Total
<b>Haushaltsaldo (1'000 Fr.)</b>						
Selbstfinanzierung	1) 1'455	1'932	2'148	1'945	1'956	9'435
Nettoinvestitionen VV	-3'983	-2'825	-3'867	-6'746	-5'445	-22'866
Veränderung Nettovermögen	-2'528	-893	-1'719	-4'801	-3'489	-13'431
Nettoinvestitionen FV	-215	-100	-	-	-	-315
Haushaltüberschuss/-defizit	-2'743	-993	-1'719	-4'801	-3'489	-13'746

1) ohne FK-Fonds

Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)	Aufwand		Ertrag		Aufwand		Ertrag		Aufwand		Ertrag		Veränderung p.a.	
Aufwendungen und Erträge	27'584	13'498	27'912	13'576	28'630	13'900	29'503	14'223	30'254	14'558			2.3%	1.9%
Fiskalbereich	25	12'001	25	12'844	82	13'370	82	13'821	82	14'268			34.7%	4.4%
Grundstückgewinnsteuern		2'700		2'700		2'700		2'700		2'700				0.0%
Direkter Finanzausgleich				0		117								
Abschreibungen VV	2'325		1'200		1'116		1'211		1'276				-13.9%	
Interne Verrechnungen	3'133	3'133	1'762	1'762	1'749	1'749	1'768	1'768	1'779	1'779			-13.2%	-13.2%
Finanzaufwand/-ertrag	311	1'174	210	960	199	972	197	983	228	995			-7.5%	-4.1%
Buchgewinne/-verluste														
EK-Fonds, Aufwertungen VV														
Ao Aufwand/Ertrag														
Jahres-Tal	33'377	32'507	31'109	31'842	31'777	32'809	32'761	33'495	33'620	34'299				
Rechnungsergebnis	-870		733		1'032		734		679					2'308
Abschreibungen	2'325		1'200		1'116		1'211		1'276					7'127
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E	-		-		-		-		-					-
Selbstfinanzierung	1) 1'455		1'932		2'148		1'945		1'956					9'435
Steuerfuss	40%		40%		40%		40%		40%					
Einfacher Staatssteuerertrag	26'598		27'625		28'728		29'674		30'651					3.6%

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

Gestuffer Erfolgsausweis (1'000 Fr.)	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'733	-17	259	-51	-88	-1'631
Ergebnis aus Finanzierung	863	750	773	785	767	3'938
Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-	-	-	-
Rechnungsergebnis	-870	733	1'032	734	679	2'308

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	5-Jahres-Total
Verwaltungsvermögen (VV)	3'983	2'825	3'867	6'746	5'445	22'866
Finanzvermögen (FV)	215	100	-	-	-	315

Bilanz (1'000 Fr.)	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Finanzvermögen	47'423		54'313		54'345		54'913		53'067		12%
Verwaltungsvermögen	3) 20'499		22'125		24'876		30'410		34'579		69%
Fremdkapital		31'183		37'944		39'695		45'064		46'708	50%
Eigenkapital		36'740		38'494		39'525		40'259		40'939	11%
Total	67'923	67'923	76'437	76'437	79'220	79'220	85'323	85'323	87'646	87'646	29%
Nettovermögen/-schuld	16'241		16'369		14'650		9'849		6'359		

3) inkl. passivierte Investitionsbeiträge

## Kennzahlen

	2018	2019	2020	2021	2022	Periode
Selbstfinanzierungsanteil	5.0%	6.5%	7.0%	6.2%	6.1%	↘ 6.1% Ø
Selbstfinanzierungsgrad	37%	68%	56%	29%	36%	↗ 41% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	0.7%	0.3%	0.2%	0.2%	0.3%	↗ 0.4% Ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	1'878	1'860	1'637	1'094	703	↗ 1'434 Ø

Schulgemeinde	2018	2019	2020	2021	2022	
<b>Haushaltsaldo (1'000 Fr.)</b>						5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	1) -864	1'432	2'073	2'428	2'842	7'911
Nettoinvestitionen VV	-5'205	-6'867	-3'688	-1'486	-1'868	-19'114
Veränderung Nettovermögen	-6'069	-5'435	-1'615	942	974	-11'203
Nettoinvestitionen FV	-	-	-120	-1'000	-120	-1'240
Haushaltüberschuss/-defizit	-6'069	-5'435	-1'735	-58	854	-12'443

1) ohne FK-Fonds

Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.								
Aufwendungen und Erträge	18'785	1'312	19'910	1'270	20'332	1'293	20'625	1'317	21'058	1'341	2.9% 0.6%
Fiskalbereich	0	16'518	14	20'066	66	21'006	66	21'827	66	22'647	8.2%
Direkter Finanzausgleich				0		189					
Abschreibungen VV	1'143		1'012		1'451		1'335		1'351		4.3%
Interne Verrechnungen	50	50	44	44	44	44	44	44	44	44	-3.4% -3.4%
Finanzaufwand/-ertrag	197	288	172	192	211	194	221	196	220	198	2.8% -9.0%
Buchgewinne/-verluste											
EK-Fonds, Aufwertungen VV											
Ao Aufwand/Ertrag											
<b>Total</b>	<b>20'175</b>	<b>18'168</b>	<b>21'151</b>	<b>21'571</b>	<b>22'103</b>	<b>22'726</b>	<b>22'291</b>	<b>23'383</b>	<b>22'739</b>	<b>24'229</b>	5-Jahres-Total
Rechnungsergebnis	-2'008		420		622		1'093		1'490		1'618
Abschreibungen	1'143		1'012		1'451		1'335		1'351		6'293
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E	-		-		-		-		-		-
Selbstfinanzierung	1) -864		1'432		2'073		2'428		2'842		7'911
Steuerfuss	56%		65%		65%		65%		65%		
Einfacher Staatssteuerertrag	26'598		27'625		28'728		29'674		30'651		3.6%

2) konsolidierter Wert, d.h. Abgrenzung netto

Gestufter Erfolgsausweis (1'000 Fr.)	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-2'099	400	640	1'118	1'513	1'573
Ergebnis aus Finanzierung	91	20	-17	-25	-23	45
Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-	-	-	-
Rechnungsergebnis	-2'008	420	622	1'093	1'490	1'618

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	5-Jahres-Total
Verwaltungsvermögen (VV)	5'205	6'867	3'688	1'486	1'868	19'114
Finanzvermögen (FV)	-	-	120	1'000	120	1'240

Bilanz (1'000 Fr.)	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.								
Finanzvermögen	3'522		4'209		3'832		4'650		4'581		30%
Verwaltungsvermögen	9'563		15'418		17'655		17'806		18'322		92%
Fremdkapital		5'747		10'440		11'677		11'554		10'511	83%
Eigenkapital		7'337		9'186		9'809		10'902		12'392	69%
<b>Total</b>	<b>13'085</b>	<b>13'085</b>	<b>19'627</b>	<b>19'627</b>	<b>21'486</b>	<b>21'486</b>	<b>22'456</b>	<b>22'456</b>	<b>22'903</b>	<b>22'903</b>	75%
Nettovermögen/-schuld	-2'225		-6'231		-7'846		-6'904		-5'930		

3) inkl. passivierte Investitionsbeiträge

Kennzahlen						Periode
Selbstfinanzierungsanteil	-4.8%	6.7%	9.1%	10.4%	11.7%	6.6% Ø
Selbstfinanzierungsgrad	-17%	21%	56%	163%	152%	41% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	0.2%	-0.2%	0.0%	0.1%	0.0%	0.0% Ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	-257	-708	-877	-767	-655	-653 Ø

Gebührenhaushalte		2018	2019	2020	2021	2022							
<b>Haushaltsaldo (1'000 Fr.)</b>							5-Jahres-Total						
Selbstfinanzierung		2'263	1'903	1'813	1'722	1'627	9'329						
Nettoinvestitionen VV		-2'750	-3'142	-3'062	-3'353	-4'984	-17'291						
Haushaltüberschuss/-defizit		-487	-1'239	-1'249	-1'631	-3'357	-7'962						
<b>Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)</b>		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.			
Aufwendungen und Erträge		7'612	9'785	8'964	10'847	9'115	10'920	9'268	10'993	9'425	11'067	5.5%	3.1%
Aufwertungen VV													
Einnahmenüberschuss IR													
Zinsaufwand/-ertrag		109	199	125	145	124	132	139	137	151	136	8.5%	-9.0%
Abschreibungen VV		1'381		607		733		832		1'031		-7.0%	
Veränderung Spezialfinanzierung		914	32	1'331	35	1'116	37	926	36	765	168		
Total		10'015	10'015	11'027	11'027	11'089	11'089	11'166	11'166	11'372	11'372	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis		-		-		-		-		-		-	
Abschreibungen/Aufwertungen		1'381		607		733		832		1'031		4'584	
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung		882		1'297		1'080		890		596		4'745	
Selbstfinanzierung		2'263		1'903		1'813		1'722		1'627		9'329	
<b>Indikatoren</b>												5 Jahre	
Kostendeckungsgrad		110%		113%		111%		109%		106%		110%	
Eigenfinanzierungsgrad		100%		100%		98%		90%		78%			
<b>Investitionsrechnung (1'000 Fr.)</b>		Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total	
Investitionen VV		3'450	700	3'892	750	3'812	750	4'003	650	5'634	650		
Nettoinvestitionen VV		2'750		3'142		3'062		3'353		4'984		17'291	
<b>Bilanz (1'000 Fr.)</b>		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.	
Verwaltungsvermögen (VV)		1) 12'455		14'991		17'320		19'840		23'793		91%	
Fremdkapital			2) -2'197		-958		291		1'922		5'278	-340%	
Spezialfinanzierung			14'652		15'949		17'028		17'918		18'515	26%	
Total		12'455	12'455	14'991	14'991	17'320	17'320	19'840	19'840	23'793	23'793	91%	
Nettovermögen/-schuld		2'197		958		-291		-1'922		-5'278			
1) inkl. passivierte Investitionsbeiträge													
2) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt													
<b>Kennzahlen</b>												Periode	
Selbstfinanzierungsanteil		22.7%		17.3%		16.4%		15.5%		14.5%		↗	17.3% ∅
Selbstfinanzierungsgrad		82%		61%		59%		51%		33%		↘	54% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		-0.9%		-0.2%		-0.1%		0.0%		0.1%		↑	-0.2% ∅
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		254		109		-33		-214		-583		→	-93 ∅

Wasserwerk	2018	2019	2020	2021	2022	
<b>Haushaltsaldo (1'000 Fr.)</b>						5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	558	384	366	344	323	1'976
Nettoinvestitionen VV	-1'010	-749	-906	-758	-724	-4'147
Haushaltüberschuss/-defizit	-452	-365	-540	-414	-401	-2'171

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)	Aufwand		Ertrag		Aufwand		Ertrag		Aufwand		Ertrag		Veränderung p. a.
Eigene Aufwendungen und Erträge	532	389	608	260	614	263	619	266	625	269			0.9% 1.1%
Wasserankauf	816		828		853		879		906				3.0%
Gebührenertrag		1'150		1'170		1'176		1'183		1'189			0.8%
Grundgebühr		350		400		404		409		413			4.2%
Aufwertungen VV													
Einnahmenüberschuss IR													
Zinsaufwand/-ertrag	25	42	32	22	32	21	37	22	39	22			12.0% -14.6%
Abschreibungen VV	360		95		136		156		185				-15.3%
Veränderung Spezialfinanzierung	198		289		230		188		138				
<b>Total</b>	<b>1'931</b>	<b>1'931</b>	<b>1'852</b>	<b>1'852</b>	<b>1'865</b>	<b>1'865</b>	<b>1'880</b>	<b>1'880</b>	<b>1'894</b>	<b>1'894</b>			5-Jahres-Total
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-				-
Abschreibungen/Aufwertungen	360		95		136		156		185				932
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	198		289		230		188		138				1'044
Selbstfinanzierung	558		384		366		344		323				1'976

Eckwerte und Gebührenplanung						5 Jahre		
Kostendeckungsgrad	111%	119%	114%	111%	108%	112%		
Eigenfinanzierungsgrad	71%	66%	60%	57%	54%			
Zinssatz interne Verzinsung	1.00%	1.00%	0.83%	0.80%	0.76%		relevant	E/p.a.
Kalkulatorische Menge (1'000 m³)	622	632	636	639	643		0.5%	1.1%
Gebührensatz (Fr./m³)	1.85	1.85	1.85	1.85	1.85		M	
Kalkulatorische Menge (in 1'000)	10	10	10	10	10		1.1%	
Gebührensatz (Fr./Einheit)	35.00	40.00	40.00	40.00	40.00		M	

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Aus		Ein		Aus		Ein		Aus		Ein		5-Jahres-Total
Investitionen VV	1'260	250	999	250	1'156	250	1'008	250	974	250			
Nettoinvestitionen VV	1'010		749		906		758		724				4'147

Bilanz (1'000 Fr.)	Aktiven		Passiven		Aktiven		Passiven		Aktiven		Passiven		Veränderung 5 J.	
Vermögensvermögen (VV)	1)	3'150	3'804	4'575	5'176	5'715								81%
Stammkapital	2)		914	1'279	1'819	2'233	2'633							188%
Spezialfinanzierung			2'236	2'526	2'756	2'944	3'082							38%
<b>Total</b>		<b>3'150</b>	<b>3'150</b>	<b>3'804</b>	<b>3'804</b>	<b>4'575</b>	<b>4'575</b>	<b>5'176</b>	<b>5'176</b>	<b>5'715</b>	<b>5'715</b>			81%
Nettovermögen/-schuld		-914	-1'279	-1'819	-2'233	-2'633								

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

Kennzahlen						Periode		
Selbstfinanzierungsanteil	28.9%	20.7%	19.6%	18.3%	17.1%	↑	20.9%	Ø
Selbstfinanzierungsgrad	55%	51%	40%	45%	45%	↓	48%	5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-0.9%	0.5%	0.6%	0.8%	0.9%	→	0.4%	Ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	-106	-145	-203	-248	-291	↘	-199	Ø

Abwasserbeseitigung	2018	2019	2020	2021	2022	
<b>Haushaltsaldo (1'000 Fr.)</b>						5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	689	406	394	383	366	2'239
Nettoinvestitionen VV	-280	-988	-1'026	-1'791	-3'445	-7'530
Haushaltüberschuss/-defizit	409	-582	-632	-1'408	-3'079	-5'291

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.								
Eigene Aufwendungen und Erträge	274	117	562	185	567	187	573	189	578	191	0.9% 1.1%
Beitrag an Zweckverband/IKA	422		447		456		466		475		2.0%
Gebührenertrag		1'250		1'210		1'217		1'223		1'230	-0.4%
Aufwertungen VV											
Einnahmenüberschuss IR											
Zinsaufwand/-ertrag	30	49	29	50	29	44	34	43	43	41	9.6% -4.2%
Abschreibungen VV	314		273		304		356		498		12.2%
Veränderung Spezialfinanzierung	375		133		90		27			132	
<b>Total</b>	<b>1'416</b>	<b>1'416</b>	<b>1'445</b>	<b>1'445</b>	<b>1'447</b>	<b>1'447</b>	<b>1'455</b>	<b>1'455</b>	<b>1'594</b>	<b>1'594</b>	5-Jahres-Total
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-		-
Abschreibungen/Aufwertungen	314		273		304		356		498		1'745
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	375		133		90		27		-132		493
Selbstfinanzierung	689		406		394		383		366		2'239

**Eckwerte und Gebührenplanung**

	2018	2019	2020	2021	2022	5 Jahre
Kostendeckungsgrad	136%	110%	107%	102%	92%	107%
Eigenfinanzierungsgrad	100%	100%	100%	94%	61%	
Zinssatz interne Verzinsung	1.00%	1.00%	0.83%	0.80%	0.76%	
Kalkulatorische Menge (1'000 m <sup>3</sup> )	893	864	869	874	878	relevant E/p.a. 0.5% 1.1%
Gebührensatz (Fr./m <sup>3</sup> )	1.40	1.40	1.40	1.40	1.40	M

**Investitionsrechnung (1'000 Fr.)**

	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total
Investitionen VV	630	350	1'338	350	1'376	350	2'041	250	3'695	250	
Nettoinvestitionen VV	280		988		1'026		1'791		3'445		7'530

**Bilanz (1'000 Fr.)**

	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.								
Verwaltungsvermögen (VV)	1) 2'825		3'540		4'262		5'696		8'643		206%
Fremdkapital		2) -2'287		-1'706		-1'074		334		3'413	-249%
Spezialfinanzierung		5'112		5'246		5'336		5'362		5'230	2%
<b>Total</b>	<b>2'825</b>	<b>2'825</b>	<b>3'540</b>	<b>3'540</b>	<b>4'262</b>	<b>4'262</b>	<b>5'696</b>	<b>5'696</b>	<b>8'643</b>	<b>8'643</b>	206%
Nettovermögen/-schuld	2'287		1'706		1'074		-334		-3'413		

1) inkl. passivierte Investitionsbeiträge

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

**Kennzahlen**

	2018	2019	2020	2021	2022	Periode
Selbstfinanzierungsanteil	48.7%	28.1%	27.2%	26.3%	25.0%	↑ 31.1% ø
Selbstfinanzierungsgrad	246%	41%	38%	21%	11%	↓ 30% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-1.3%	-1.4%	-1.0%	-0.6%	0.2%	↑ -0.8% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	264	194	120	-37	-377	↓ 33 ø

Abfallwirtschaft		2018	2019	2020	2021	2022	5-Jahres-Total	
<b>Haushaltsaldo (1'000 Fr.)</b>								
Selbstfinanzierung		-32	-25	-27	-27	-26		-138
Nettoinvestitionen VV		-	-75	-	-	-		-75
Haushaltüberschuss/-defizit		-32	-100	-27	-27	-26		-213

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)	Aufwand		Ertrag		Aufwand		Ertrag		Aufwand		Ertrag		Veränderung p.a.	
Eigene Aufwendungen und Erträge	737	150	743	162	749	164	756	166	763	168			0.9%	1.1%
Gebührenertrag		241		241		243		246		249				0.8%
Mengengebühr		302		302		306		309		312				0.8%
Aufwertungen VV														
Einnahmenüberschuss IR														
Zinsaufwand/-ertrag	0	12		12	1	10	0	9	0	8				-8.8%
Abschreibungen VV			9		9		9		9					
Veränderung Spezialfinanzierung		32		35		37		36		36				
<b>Total</b>	<b>737</b>	<b>737</b>	<b>752</b>	<b>752</b>	<b>759</b>	<b>759</b>	<b>766</b>	<b>766</b>	<b>773</b>	<b>773</b>				
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-					-
Abschreibungen/Aufwertungen	-		9		9		9		9					37
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	-32		-35		-37		-36		-36					-175
!bstfinanzierung	-32		-25		-27		-27		-26					-138

Eckwerte und Gebührenplanung		5 Jahre				
Kostendeckungsgrad	96%	95%	95%	95%	95%	95%
Eigenfinanzierungsgrad	100%	100%	100%	100%	100%	100%
Zinssatz interne Verzinsung	1.00%	1.00%	0.83%	0.80%	0.76%	
Kalkulatorische Anzahl Haushalte	4'000	4'000	4'043	4'087	4'132	relevant E/p.a. 1.1% 1.1%
Gebührensatz (Fr./Haushalt)	60.17	60.17	60.17	60.17	60.17	M
Kalkulatorische Menge (in 1'000)	203	203	205	207	210	1.1%
Gebührensatz (Fr./Sack 35 lit.)	1.49	1.49	1.49	1.49	1.49	M

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)		Aus		Ein		Aus		Ein		Aus		Ein		5-Jahres-Total	
Investitionen VV				75											
Nettoinvestitionen VV				75											75

Bilanz (1'000 Fr.)		Aktiven		Passiven		Aktiven		Passiven		Aktiven		Passiven		Veränderung 5 J.	
Verwaltungsvermögen (VV)		1)	-	66		56		47		38					
Fremdkapital		2)		-1'098		-1'071		-1'044		-1'017					-15%
Spezialfinanzierung				1'198		1'164		1'127		1'091					-12%
<b>Total</b>			-	66	66	56	56	47	47	38	38				
Nettovermögen/-schuld			1'198	1'098		1'071		1'044		1'017					

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

Kennzahlen		Periode				
Selbstfinanzierungsanteil	-4.5%	-3.5%	-3.8%	-3.7%	-3.6%	↓ -3.8% ø
Selbstfinanzierungsgrad	k.A.	-34%	k.A.	k.A.	k.A.	↑ -184% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-1.7%	-1.7%	-1.3%	-1.2%	-1.1%	↗ -1.4% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	139	125	120	116	112	↘ 122 ø

Elektrizitätswerk		2018	2019	2020	2021	2022							
<b>Haushaltsaldo (1'000 Fr.)</b>							5-Jahres-Total						
Selbstfinanzierung		1'047	1'138	1'080	1'022	965	5'252						
Nettoinvestitionen VV		-1'460	-1'330	-1'130	-805	-815	-5'540						
Haushaltüberschuss/-defizit		-413	-192	-50	218	150	-287						
<b>Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)</b>		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.			
Eigene Aufwendungen und Erträge		1'709	983	1'702	901	1'717	911	1'733	921	1'749	932	0.9%	1.1%
Einkauf Energie + Netznutzung		3'121		4'074		4'158		4'243		4'330		2.0%	
Gebührenertrag			4'852		6'016		6'049		6'081		6'114		6.0%
Aufwertungen VV													
Einnahmenüberschuss IR													
Zinsaufwand/-ertrag		54	96	65	61	63	58	68	63	68	65	5.9%	-9.4%
Abschreibungen VV		707		229		284		311		338		-16.8%	
Veränderung Spezialfinanzierung		340		909		796		712		626			
Total		5'931	5'931	6'978	6'978	7'018	7'018	7'066	7'066	7'111	7'111	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis		-		-		-		-		-		-	
Abschreibungen/Aufwertungen		707		229		284		311		338		1'869	
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung		340		909		796		712		626		3'383	
Selbstfinanzierung		1'047		1'138		1'080		1'022		965		5'252	
<b>Eckwerte und Gebührenplanung</b>							5 Jahre						
Kostendeckungsgrad		106%		115%		113%		111%		110%		111%	
Eigenfinanzierungsgrad		94%		93%		93%		96%		97%			
Zinssatz interne Verzinsung		1.00%		1.00%		0.83%		0.80%		0.76%		relevant E/p.a.	
Kalkulatorische Menge (MWh)		26'852		32'803		32'981		33'160		33'339		0.5% 1.1%	
Gebührensatz (Fr./KWh) HT EWFSmall		0.1807		0.1834		0.1834		0.1834		0.1834		M	
<b>Investitionsrechnung (1'000 Fr.)</b>		Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total	
Investitionen VV		1'560	100	1'480	150	1'280	150	955	150	965	150		
Nettoinvestitionen VV		1'460		1'330		1'130		805		815		5'540	
<b>Bilanz (1'000 Fr.)</b>		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.	
Verwaltungsvermögen (VV)	1)	6'480		7'581		8'427		8'921		9'397		45%	
Fremdkapital	2)		375		567		617		399		249	-33%	
Spezialfinanzierung			6'105		7'014		7'810		8'522		9'148	50%	
Total		6'480	6'480	7'581	7'581	8'427	8'427	8'921	8'921	9'397	9'397	45%	
Nettovermögen/-schuld		-375		-567		-617		-399		-249			
1) inkl. passivierte Investitionsbeiträge													
2) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt													
<b>Kennzahlen</b>							Periode						
Selbstfinanzierungsanteil		17.7%		16.3%		15.4%		14.5%		13.6%		↗	15.5% ø
Selbstfinanzierungsgrad		72%		86%		96%		127%		118%		↑	95% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		-0.7%		0.0%		0.1%		0.1%		0.0%		↑	-0.1% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		-43		-64		-69		-44		-28		↑	-50 ø

Gesamthaushalt	2018	2019	2020	2021	2022	
<b>Haushaltsaldo (1'000 Fr.)</b>						5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	1) 2'853	5'268	6'034	6'095	6'425	26'674
Nettoinvestitionen VV	-11'938	-12'834	-10'617	-11'585	-12'297	-59'271
Veränderung Nettovermögen	-9'085	-7'566	-4'583	-5'490	-5'872	-32'596
Nettoinvestitionen FV	-215	-100	-120	-1'000	-120	-1'555
Haushaltüberschuss/-defizit	-9'300	-7'666	-4'703	-6'490	-5'992	-34'151

1) ohne FK-Fonds

Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.
Aufwendungen und Erträge	54'005	55'814	56'824	61'302	58'225	63'495	59'544	64'881	60'885	66'580	3.0% 4.5%
Abschreibungen VV	4'849		2'818		3'300		3'378		3'658		-6.8%
Interne Verrechnungen	3'183	3'183	1'806	1'806	1'793	1'793	1'812	1'812	1'823	1'823	-13.0% -13.0%
Finanzaufwand/-ertrag	617	1'661	508	1'298	535	1'299	558	1'315	599	1'329	-0.7% -5.4%
Buchgewinne/-verluste											
EK-Fonds, Aufwertungen VV	914	32	1'331	35	1'116	37	926	36	765	168	
Ao Aufwand/Ertrag											
Total	63'568	60'690	63'288	64'440	64'970	66'624	66'218	68'045	67'731	69'900	5-Jahres-Total
Rechnungsergebnis	-2'877		1'153		1'654		1'827		2'170		3'926
Abschreibungen	4'849		2'818		3'300		3'378		3'658		18'004
↳-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E	882		1'297		1'080		890		596		4'745
Selbstfinanzierung	1) 2'853		5'268		6'034		6'095		6'425		26'674

Gestuffer Erfolgsausweis (1'000 Fr.)	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-3'921	363	891	1'069	1'440	-159
Ergebnis aus Finanzierung	1'044	790	763	758	730	4'084
Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-	-	-	-
Rechnungsergebnis	-2'877	1'153	1'654	1'827	2'170	3'926

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	5-Jahres-Total
Verwaltungsvermögen (VV)	11'938	12'834	10'617	11'585	12'297	59'271
Finanzvermögen (FV)	215	100	120	1'000	120	1'555

Geldflussrechnung (1'000 Fr.)	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	2'865	6'549	6'915	6'397	6'740	29'467
Geldfluss aus Investitionen	-12'153	-12'934	-10'737	-12'585	-12'417	-60'826
Geldfluss aus Finanzierungen	-	8'000	3'000	7'000	5'000	23'000
Veränderung flüssige Mittel	-9'288	1'615	-822	813	-677	-8'359

Bilanz (1'000 Fr.)	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Finanzvermögen	47'380		50'264		48'681		50'191		49'319		4%
davon Liquidität, KK + Anlagen	6'820		8'425		7'594		8'398		7'711		13%
Verwaltungsvermögen (VV)	2) 42'517		52'533		59'850		68'056		76'695		80%
Fremdkapital		31'168		39'168		42'168		49'168		54'168	74%
davon Fremdverschuldung + ext. KK		15'444		23'444		26'444		33'444		38'444	149%
Eigenkapital		58'729		63'629		66'363		69'079		71'846	22%
Total	89'897	89'897	102'797	102'797	108'531	108'531	118'247	118'247	126'014	126'014	40%
Nettovermögen/-schuld	16'212		11'096		6'513		1'023		-4'849		

2) inkl. passivierte Investitionsbeiträge

Kennzahlen						Periode
Gesamtsteuerfuss	3) 96%	105%	105%	105%	105%	
Selbstfinanzierungsanteil	5.0%	8.5%	9.4%	9.3%	9.5%	8.3% ø
Selbstfinanzierungsgrad	24%	41%	57%	53%	52%	45% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	0.3%	0.0%	0.1%	0.1%	0.2%	0.1% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	1'874	1'261	728	114	-536	688 ø

3) inkl. Schule(n)

Polit. Gemeinde	2018	2019	2020	2021	2022						
<b>Haushaltsaldo (1'000 Fr.)</b>						5-Jahres-Total					
Selbstfinanzierung	1) 3'717	3'836	3'961	3'667	3'583	18'763					
Nettoinvestitionen VV	-6'733	-5'967	-6'929	-10'099	-10'429	-40'157					
Veränderung Nettovermögen	-3'016	-2'131	-2'968	-6'431	-6'846	-21'393					
Nettoinvestitionen FV	-215	-100	-	-	-	-315					
Haushaltüberschuss/-defizit	-3'231	-2'231	-2'968	-6'431	-6'846	-21'708					
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	35'220	37'984	36'901	39'966	37'827	41'007	38'853	41'737	39'762	42'592	3.1% 2.9%
Abschreibungen VV	3'705		1'806		1'849		2'043		2'307		-11.2%
Interne Verrechnungen	3'133	3'133	1'762	1'762	1'749	1'749	1'768	1'768	1'779	1'779	-13.2% -13.2%
Finanzaufwand/-ertrag	420	1'373	336	1'105	324	1'105	337	1'120	379	1'131	-2.5% -4.7%
Buchgewinne/-verluste											
EK-Fonds, Aufwertungen VV	914	32	1'331	35	1'116	37	926	36	765	168	
Ao Aufwand/Ertrag											
Total	43'392	42'522	42'136	42'869	42'866	43'898	43'927	44'661	44'992	45'671	5-Jahres-Total
Rechnungsergebnis	-870		733		1'032		734		679		2'308
Abschreibungen	3'705		1'806		1'849		2'043		2'307		11'711
-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E	882		1'297		1'080		890		596		4'745
Selbstfinanzierung	1) 3'717		3'836		3'961		3'667		3'583		18'763
<b>Gestufter Erfolgsausweis (1'000 Fr.)</b>	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'823	-37	251		-49		-73		-73		-1'731
Ergebnis aus Finanzierung	953	770	781		783		752		752		4'039
Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-		-		-		-		-
Rechnungsergebnis	-870	733	1'032		734		679		679		2'308
<b>Investitionsrechnung (1'000 Fr.)</b>	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	5-Jahres-Total
Verwaltungsvermögen (VV)	6'733	5'967	6'929		10'099		10'429		10'429		40'157
Finanzvermögen (FV)	215	100	-		-		-		-		315
<b>Bilanz (1'000 Fr.)</b>	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Finanzvermögen	47'423		54'313		54'345		54'913		53'067		12%
Verwaltungsvermögen	2) 32'955		37'116		42'195		50'251		58'373		77%
Fremdkapital		28'986		36'986		39'986		46'986		51'986	79%
Eigenkapital		51'392		54'442		56'554		58'178		59'453	16%
Total	80'378	80'378	91'428	91'428	96'540	96'540	105'164	105'164	111'439	111'439	39%
Nettovermögen/-schuld	18'437		17'327		14'359		7'927		1'081		
2) inkl. passivierte Investitionsbeiträge											
<b>Kennzahlen</b>											Periode
Selbstfinanzierungsanteil	9.5%		9.4%		9.5%		8.6%		8.3%		↘ 9.1% ø
Selbstfinanzierungsgrad	55%		64%		57%		36%		34%		↑ 47% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	0.3%		0.2%		0.2%		0.2%		0.3%		↑ 0.2% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	2'131		1'969		1'604		881		119		↑ 1'341 ø

Haushaltsaldo	1'000 Franken			Franken je Einwohner		
	2017	2018	2019	2017	2018	2019
<b>Gesamthaushalt</b>	Rechnung	Approx	Budget	Rechnung	Approx	Budget
Selbstfinanzierung	5'441	2'853	5'268	635	330	599
Nettoinvestitionen VV	-5'252	-11'938	-12'834	-612	-1'380	-1'458
Veränderung Nettovermögen	189	-9'085	-7'566	22	-1'050	-860
Nettoinvestitionen FV	976	-215	-100	114	-25	-11
Haushaltüberschuss/-defizit	1'165	-9'300	-7'666	136	-1'075	-871

Geldflussrechnung	1'000 Franken			Franken je Einwohner		
	2017	2018	2019	2017	2018	2019
<b>Gesamthaushalt</b>	Rechnung	Approx	Budget	Rechnung	Approx	Budget
<b>I. Betriebliche Tätigkeit</b>						
Nettokosten Gemeinde	-13'456	-13'625	-13'915	-1'569	-1'575	-1'581
Nettokosten Schule	-16'096	-16'867	-17'944	-1'877	-1'950	-2'039
Nettokosten Finanzen und Steuern	-2'559	-3'173	-1'942	-298	-367	-221
Total Aufwand (netto)	-32'111	-33'665	-33'802	-3'745	-3'892	-3'841
Direkte Gemeindesteuern	28'351	28'494	32'870	3'306	3'294	3'735
Grundstückgewinnsteuern	2'511	2'700	2'700	293	312	307
Direkter Finanzausgleich	-	-	0	-	-	0
Buchgewinne, Aufwertungen, Abgrenzung	1'519	-407	-616	177	-47	-70
Total Ertrag (netto)	32'381	30'788	34'955	3'776	3'559	3'972
Ergebnis Erfolgsrechnung	270	-2'877	1'153	31	-333	131
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'117	4'849	2'818	480	561	320
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E	1) 1'054	882	1'297	123	102	147
Selbstfinanzierung	5'441	2'853	5'268	635	330	599
Überträge in Investitionsbereich	-1'476	-	-	-172	-	-
Veränderung übriges Finanzvermögen	77	12	1'281	9	1	146
Veränderung übriges Fremdkapital	4'880	-	-	569	-	-
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	8'922	2'865	6'549	1'040	331	744
<b>II. Investitionstätigkeit</b>						
Verwaltungsvermögen (VV)	-5'252	-11'938	-12'834	-612	-1'380	-1'458
Finanzvermögen (FV)	976	-215	-100	114	-25	-11
Überträge aus betrieblichem Bereich	1'476	-	-	172	-	-
Veränderung Abgrenzungen etc.	2) -	-	-	-	-	-
Geldfluss aus Investitionen	-2'800	-12'153	-12'934	-327	-1'405	-1'470
<b>III. Finanzierungstätigkeit</b>						
Veränderung verzinsliche Schulden	3) -	-	8'000	-	-	909
Veränderung interne Kontokorrente	-	-	-	-	-	-
Veränderung übrige Kontokorrente	-355	-	-	-41	-	-
Veränderung Finanzanlagen	3) -	-	-	-	-	-
Geldfluss aus Finanzierungen	-355	-	8'000	-41	-	909
Veränderung Flüssige Mittel	5'767	-9'288	1'615	673	-1'074	184

1) inkl. Spezialfinanzierungen

2) TA, TP, Rückstellungen etc.

3) inkl. kurzfristiger Bereich

Spezifische Aufwendungen (Franken je Einwohner/Schüler)	2017	2018	2019	2018	2019	2019
	Rechnung	Approx	Budget	vs. Rg.	vs. Rg.	vs. Approx
Nettoaufwand Gemeinde	1'880	1'622	1'653	-14%	-12%	2%
Nettoaufwand Kindergarten	273	262	253	-4%	-7%	-4%
Nettoaufwand Primarschule	1'156	1'196	1'259	3%	9% !!	5%
Nettoaufwand Sekundarschule	448	491	527	10%	18%	7%
Total Nettoaufwand Schule(n)	1'877	1'950	2'039	4%	9%	5%
Zinsen	-17	401	251	-2407%	-1546%	-37%
Liegenschaften des Finanzvermögens	-5			-100%	-100%	
Abschreibungen	321	-13	-11	-104%	-103%	-17%
Gesamttotal Steuerhaushalt	4'056	3'939	3'911	-3%	-4%	-1%
1) Differenz zu Kosten nach funkt. Gliederung (Abgrenzungen und Bereinigungen)						
Nettokosten pro Kindergartenschüler	11'201	11'462	11'652	2%	4%	
Nettokosten pro Primarschüler	18'096	17'874	18'912	-1%	5%	
Nettokosten pro Sekundarschüler	23'123	24'002	24'023	4%	4%	
<b>Bezugsgrössen</b>						
Einwohnerzahl (zivilrechtlich)	8'575	8'650	8'800	1%	3%	2%
Kindergartenschüler	209	198	191	-5%	-9%	-4%
Primarschüler	548	579	586	6%	7%	1%
Sekundarschüler	166	177	193	7%	16%	
<b>Makroökonomische Eckwerte</b>						
Teuerung	0.5%	1.0%	0.8%			
Wirtschaftswachstum (BIP)	1.6%	2.9%	1.7%			
Summe (nominelles Wachstum)	2.1%	3.9%	2.5%			

Quelle: - 2020 Konjunkturprognose KOF, 3. Oktober 2018; ab 2021: KOF Consensus Forecast

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

11.10.2018

Polit. Gemeinde (ohne Gebühren)	2018	2019	2020	2021	2022	> 2022	Total
1 = Bewilligt	2'778	475	-	-	-	-	3'253
2 = Projektierung und/oder KV vorhanden	290	355	150	100	-	-	895
3 = Langfristige Projektidee	915	1'995	3'717	6'646	5'445	9'070	27'788
Total	3'983	2'825	3'867	6'746	5'445	9'070	31'936

Wasserwerk	2018	2019	2020	2021	2022	> 2022	Total
1 = Bewilligt	680	-250	-250	-250	-250	-250	-570
2 = Projektierung und/oder KV vorhanden	-	100	-	-	-	-	100
3 = Langfristige Projektidee	330	899	1'156	1'008	974	511	4'878
Total	1'010	749	906	758	724	261	4'408

Abwasserbeseitigung	2018	2019	2020	2021	2022	> 2022	Total
1 = Bewilligt	280	-150	-350	-250	-250	-250	-970
2 = Projektierung und/oder KV vorhanden	-	96	-	-	-	-	96
3 = Langfristige Projektidee	-	1'042	1'376	2'041	3'695	3'175	11'329
Total	280	988	1'026	1'791	3'445	2'925	10'455

Abfallwirtschaft	2018	2019	2020	2021	2022	> 2022	Total
1 = Bewilligt	-	-	-	-	-	-	-
2 = Projektierung und/oder KV vorhanden	-	75	-	-	-	-	75
3 = Langfristige Projektidee	-	-	-	-	-	280	280
Total	-	75	-	-	-	280	355

Elektrizitätswerk	2018	2019	2020	2021	2022	> 2022	Total
1 = Bewilligt	1'330	560	100	-	-	-150	1'840
2 = Projektierung und/oder KV vorhanden	-	60	-	-	-	-	60
3 = Langfristige Projektidee	130	710	1'030	805	815	473	3'962
Total	1'460	1'330	1'130	805	815	323	5'862

Finanzvermögen (FV) Polit. Gemeinde	2018	2019	2020	2021	2022	> 2022	Total
1 = Bewilligt	-	-	-	-	-	-	-
2 = Projektierung und/oder KV vorhanden	-	-	-	-	-	-	-
3 = Langfristige Projektidee	215	100	-	-	-	-	315
Total	215	100	-	-	-	-	315

Gesamttotal Polit. Gemeinde	2018	2019	2020	2021	2022	> 2022	Total
Total	6'948	6'067	6'929	10'099	10'429	12'859	53'330

# Text	Priorität	BC	HRM1	Bereich	N-Dauer	2018	2019	2020	2021	2022	> 2022	Total
1 BZO-Revision; Legislaturziel 2014-2018 (Anpassung Begrifflich	3	0		GDE	10		100	50				150
2 Backkorrekturen Wis-, Chalen- und Bollenrütibach	3	0		GDE	50					2'000		2'000
3 Renaturierung Zilbach	3	0		GDE	50					1'500		1'500
4 Hochwasserschutz Zilbach	2	0		GDE	50		60	150	100			310
5 Sanierung Rohrbach	3	0		GDE	50					1'000		1'000
6 Aussichtsplattform Naturschutzgebiet; Kostenbeitrag	2	0		GDE	33		100					100
7 Busbahnhof Schwerenbach (Kostenbeteiligung Gemeinde Falli;	1	0	10%	GDE	33	100						100
8 Kantons- und Bundesbeiträge (30 bzw. 35 %) Fertigstellung 201	1	0		GDE	33		-132					-132
9 Buswartehäuschen Wigartenstrasse (mit Sanierung Wigartenst	3	0		GDE	33			50				50
10 Sanierung Friedhofgebäude Dübendorfstr.21, Ausführung in Et	3	0		GDE	33		200	1'000	300			1'500
11 Gemeindehaus, Gesamtinstandsetzung Variante Plus	3	0	10%	GDE	33	300	200	300	4'000	4'000		12'800
12 Neubau Sportplätze, Initiative (Anteil Sportfonds im 2019 in Ab	1	0	10%	GDE	30	2'568	507					3'075
13 Finnenbahn Pfaffhausen, Ersatz seitliche Begrenzungsbalken	2	0	10%	GDE	20	60						60
14 Neubau Spielplatz Benglen (pendent; Rekursfrist abwarten)	2	0	10%	GDE	30	180						180
15 Beitrag Sanierung Pfadheim Kleinhirn	3	0		GDE	20		100					100
16 Urnennischenwand, Ausstattung der Elemente 2 + 3	2	0	10%	GDE	33	50						50
17 Einwasserungsrampe, Ersatzneubau des Steges bei der Rampe	3	0		GDE	40		50					50
18 Umstellung auf HRM2 (Abacus); Gemäss OBT werden sämtlich	3	0	10%	GDE	5	100						100
19 Ersatz Telefonanlagen; Projekt im 2018 abgeschlossen	1	0	10%	GDE	5	40						40
20 Bodenacherstrasse - Teil II bis Ebmatingerweg	3	0		GDE	40		960					960
21 Buechwisstrasse	3	0		GDE	10				80	150		230
22 Bruggacherstrasse	3	0		GDE	10				473			473
23 Geerenstrasse	3	0		GDE	10			140				140
24 Gättenhausenstrasse	3	0		GDE	40					120		120
25 Grossplatzstrasse - Teil II bis Geerenstrasse	3	0		GDE	40			330				330
26 In der Rehweid, Abschnitt Lohzelgstrasse - Waldstrasse	3	0		GDE	40				200			200
27 Industriestrasse 1 bis und mit Tämperlistrasse	3	0		GDE	40					170		170
28 Industriestrasse 18 - 38	3	0		GDE	40		140					140
29 Industriestrasse 38 - 50	3	0		GDE	40							130
30 Lohzelgstrasse, Abschnitt Zürichstrasse - Waldstrasse	3	0		GDE	40						195	195
31 Langärstrasse, Gesamtsanierung	3	0		GDE	40					660		660
32 Neuhuswäg	3	0		GDE	40						100	100
33 Maurstrasse, Umsetzung Betriebs- und Gestaltungskonzept (Ar	3	0		GDE	40			200	400			600
34 Maurstrasse Strassensanierung Kanton inkl. FG Fröschbach	1	0	10%	GDE	40	70	100					170
35 Rebacher- und Twärcherstrasse	3	0		GDE	40			297				297
36 Sandacherstrasse	3	0		GDE	40				65			65
37 Wigartenstrasse - Sunntentalstrasse (bis Maurstrasse)	3	0		GDE	40			705				705

# Text	Priorität	BC	HRM1	Bereich	N-Dauer	2018	2019	2020	2021	2022	> 2022	Total
38 Schulhausstrasse - KiGa - Umverlegung RB800	3	0	10%	GDE	40	50			33			83
39 Untere Rain bis Sennhüttenweg	3	0		GDE	40				140			140
40 Waldstrasse, Abschnitt Lohzelgstrasse-Grossplatzstrasse	3	0		GDE	40				370			370
41 Weidstrasse	3	0	10%	GDE	40	270						270
42 Zürich Fussweg, Etappe 1, bis Binzstrasse	3	0		GDE	40					150		150
43 Zürich Fussweg, Etappe 2, bis Schüepwisstrasse	3	0		GDE	40					125		125
44 Zürichstrasse, Pfaffhausen, Abschnitt XII bis Binzstrasse, Belags	3	0		GDE	40			500				510
45 Zürichstrasse (Betriebs- und Gestaltungskonzept Fällanden	3	0		GDE	40							500
46 Zürichstrasse Planung Umsetzung 30er Zone, Binzstrasse bis W	3	0	10%	GDE	40	50	100					150
47 Binzstrasse, Fussgängerquerung Projekt mit Kanton (Zürichsfus	2	0		GDE	40		195					195
48 Ersatz Strassenbeleuchtung in Zusammenhang mit Strassensan	3	0	10%	GDE	10	145						145
49 Ersatz Strassenbeleuchtung in Zusammenhang mit Strassensan	3	0		GDE	10		145					145
50 Ersatz Strassenbeleuchtung in Zusammenhang mit Strassensan	3	0		GDE	10			145				145
51 Ersatz Strassenbeleuchtung in Zusammenhang mit Strassensan	3	0		GDE	10				145			145
52 Ersatz Strassenbeleuchtung in Zusammenhang mit Strassensan	3	0		GDE	10					145		145
53 Anschlussgebühren Wasserwerk	1	0	10%	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 Bodenacherstrasse - Teil II bis Ebmatingerweg	3	0		WAS	30		544					544
60 Brandholzstrasse	3	0		WAS	30			100				100
61 Bruggacherstrasse	3	0		WAS	30				344			344
62 Buechwisstrasse	3	0		WAS	30				64	150		214
63 Gättenhausenstrasse	3	0		WAS	30					48		48
64 Geerenstrasse	3	0		WAS	30			112				112
65 Grossplatzstrasse - Teil II bis Geerenstrasse	3	0		WAS	30			176				176
66 Generelles Wasserversorgungsprojekt	3	0		WAS	10		80					80
67 In der Rehweid, Abschnitt Lohzelgstrasse - Waldstrasse	3	0		WAS	30					160		160
68 Industriestrasse 1 bis und mit Tämperlistrasse	3	0		WAS	30					136		136
69 Industriestrasse 18 - 38	3	0		WAS	30		200					200
70 Industriestrasse 38 - 50	3	0		WAS	30				140			140
71 Langärstrasse, Gesamtanierung	3	0		WAS	30					480		480
72 Lifos Programmerneuerung Basler und Hofmann	3	0		WAS	30		75					75
73 Lohzelgstrasse, Abschnitt Zürichstrasse - Waldstrasse	3	0		WAS	30						156	156
74 Neuhuswäg	3	0		WAS	30						80	80

# Text	Priorität	BC	HRM1	Bereich	N-Dauer	2018	2019	2020	2021	2022	> 2022	Total
75 Maurstrasse Strassensanierung Kanton	1	0	10%	WAS	30	860						860
76 Prozessleitsystem Rittmeyer / Upgrade, Update	3	0	10%	WAS	30	30						30
77 Rebacher- und Twärcherstrasse	3	0		WAS	30			216				216
78 Sandacherstrasse	3	0		WAS	30				52			52
79 Wigartenstrasse - Sunnentalstrasse (bis Maurstrasse)	3	0		WAS	30	70		376				376
80 Schulhausstrasse - KiGa - Umverlegung RB800	1	0	10%	WAS	30		100					100
81 Talgartenstrasse	2	0		WAS	30							112
82 Untere Rain bis Sennhüttenweg	3	0		WAS	30				112			112
83 Waldstrasse, Abschnitt Lohzelgstrasse-Grossplatzstrasse	3	0		WAS	30				296			296
84 Weidstrasse	3	0	10%	WAS	30	300						300
85 Zürich Fussweg, Etappe 1, bis Binzstrasse	3	0		WAS	30					150		150
86 Zürich Fussweg, Etappe 2, bis Schüepwisstrasse	3	0		WAS	30					125		125
87 Zürichstrasse, Abschnitt Pfaffensteinstrasse bis Pfaffenwisstrasse	3	0		WAS	30			176				176
88 Anschlussgebühren Siedlungsentwässerung	1	0	10%	ABW	40	-350						-350
89 Anschlussgebühren Siedlungsentwässerung	1	0		ABW	40		-350					-350
90 Anschlussgebühren Siedlungsentwässerung	1	0		ABW	40			-350				-350
91 Anschlussgebühren Siedlungsentwässerung	1	0		ABW	40				-250			-250
92 Anschlussgebühren Siedlungsentwässerung	1	0		ABW	40					-250		-250
93 Anschlussgebühren Siedlungsentwässerung	1	0		ABW	40						-250	-250
94 Bodenacherstrasse - Teil II bis Ebmatingerweg	3	0		ABW	30		512					512
95 Brandholzstrasse	3	0		ABW	30			50				50
96 Bruggacherstrasse	3	0		ABW	30				860			860
97 Buechwisstrasse	3	0		ABW	30				160	1'280		1'440
98 Fernwirkssysteme - Anteil an PW/RÜ	3	0		ABW	10			100	100	100		300
99 Geerenstrasse	3	0		ABW	30			210				210
100 Grossplatzstrasse - Teil II bis Geerenstrasse	3	0		ABW	30			176				176
101 Gättenhausenstrasse	3	0		ABW	30					360		360
102 Genereller Entwässerungsplan und Liegenschaftsentwässerung	3	0		ABW	10		150					150
103 In der Rehweid, Abschnitt Lohzelgstrasse - Waldstrasse	3	0		ABW	30				300	255		300
104 Industriestrasse 1 bis und mit Tämperlistrasse	3	0		ABW	30					255		255
105 Industriestrasse 18 - 38	3	0		ABW	30		380					380
106 Schulhausstrasse - KiGa - Umverlegung RB800	1	0	10%	ABW	30	250						250
107 Langärstrasse, Gesamtanierung	3	0		ABW	30					1'200		1'200
108 Lohzelgstrasse, Abschnitt Zürichstrasse - Waldstrasse	3	0		ABW	30						390	390
109 Maurstrasse Strassensanierung Kanton	1	0	10%	ABW	30	200						200
110 Neuhuswäg	3	0		ABW	30						200	200
111 Obere Halden - RB Ebmatingen	3	0		ABW	30						1'500	1'500

# Text	Priorität	BC	HRM1	Bereich	N-Dauer	2018	2019	2020	2021	2022	> 2022	Total
112 Regenüberlaufbecken, Abflusdrosselung Geeren (Absturzschat	3	0		ABW	30						60	60
113 Rebacher- und Twärcherstrasse	3	0		ABW	30			540				540
114 Sandacherstrasse	3	0		ABW	30				163			163
115 Sängglen Melorationsentwässerung	3	0		ABW	30					200		200
116 Talgartenstrasse	2	0		ABW	30		96					96
117 Untere Rain bis Sennhüttenweg	3	0		ABW	30				112			112
118 Waldstrasse, Abschnitt Lohzelgstrasse-Grossplatzstrasse	3	0		ABW	30				296			296
119 Weidstrasse	1	0	10%	ABW	30	180						180
120 Zürich Fussweg, Etappe 1, bis Binzstrasse	3	0		ABW	30					240		240
121 Zürich Fussweg, Etappe 2, bis Schüepwisstrasse	3	0		ABW	30					125		125
122 Wigartenstrasse - Sunnentalstrasse (bis Maurstrasse)	3	0		ABW	30			300				300
123 Zürichstrasse, Kanalsanierung bis RB Eggler	3	0		ABW	30					660		660
124 Zürichstrasse, Abschnitt Pfaffensteinstrasse bis Pfaffenwisstras	3	0		ABW	30				350			350
125 Unterflursammelstelle Pfaffhausen (analog Benglen) (0); Stand	3	0		ABF	30					140		140
126 Unterflursammelstelle Huebwis (analog Benglen) (0)	3	0		ABF	30					140		140
127 Neues Fahrzeug für Abfalltoure Werkhof	2	0		ABF	8		75					75
128 Anschlussgebühren Elektrizitätswerk	1	0	10%	ELE	40	-100						-100
129 Anschlussgebühren Elektrizitätswerk	1	0		ELE	40		-150					-150
130 Anschlussgebühren Elektrizitätswerk	1	0		ELE	40			-150				-150
131 Anschlussgebühren Elektrizitätswerk	1	0		ELE	40				-150			-150
132 Anschlussgebühren Elektrizitätswerk	1	0		ELE	40							-150
133 Anschlussgebühren Elektrizitätswerk	1	0		ELE	40					-150		-150
134 Bodenacherstrasse - Teil II bis Ebmatingerweg	3	0		ELE	30		448					448
135 Brandholzstrasse	3	0		ELE	30			50				50
136 Bruggacherstrasse	3	0		ELE	30				215			215
137 Buechwisstrasse	3	0		ELE	30				48	150		198
138 Geerenstrasse	3	0		ELE	30			70				70
139 Grossplatzstrasse - Teil II bis Geerenstrasse	3	0		ELE	30			176				176
140 Gättenhausenstrasse	3	0		ELE	30					30		30
141 In der Rehweid, Abschnitt Lohzelgstrasse - Waldstrasse	3	0		ELE	30					100		100
142 Industriestrasse 1 bis und mit Tämperlistrasse	3	0		ELE	30					85		85
143 Industriestrasse 18 - 38	3	0		ELE	30		112					112
144 Industriestrasse 38 - 50	3	0		ELE	30				104			104
145 Langärstrasse, Gesamtsanierung	3	0		ELE	30					300		300
146 Lohzelgstrasse, Abschnitt Zürichstrasse - Waldstrasse	3	0		ELE	30						98	98
147 Neuhuswäg	3	0		ELE	30						50	50
148 Maurstrasse Strassensanierung Kanton	1	0		ELE	30	300	560					860

# Text	Priorität	BC	HRM1	Bereich	N-Dauer	2018	2019	2020	2021	2022	> 2022	Total
149 Messtation Glattwis - (Proejkt FCF) Neubau	1	0	10%	ELE	30	880						880
150 Rebacher- und Twärcherstrasse	3	0		ELE	30			135				135
151 Sandacherstrasse	3	0		ELE	30				33			33
152 Wigartenstrasse - Sunntalstrasse (bis Maurstrasse)	3	0		ELE	30			329				329
153 Schulhausstrasse - KiGa - Umverlegung RB800	1	0	10%	ELE	30	120						120
154 Talgartenstrasse	2	0		ELE	30		60					60
155 Transformatorstationen Sanierungen gemäss sep. Aufstellun	1	0		ELE	30		150					150
156 Transformatorstationen Sanierungen gemäss sep. Aufstellun	1	0		ELE	30			250				250
157 Transformatorstationen Sanierungen gemäss sep. Aufstellun	1	0		ELE	30				150			150
158 Transformatorstationen Sanierungen gemäss sep. Aufstellun	1	0		ELE	30					150		150
159 TS Glasverbindungen inkl. Anbindung Leitwarte / Smart-Meter	3	0	10%	ELE	30	100						100
160 TS Glasverbindungen inkl. Anbindung Leitwarte / Smart-Meter	3	0		ELE	30		100					100
161 TS Glasverbindungen inkl. Anbindung Leitwarte / Smart-Meter	3	0		ELE	30			100				100
162 TS Glasverbindungen inkl. Anbindung Leitwarte / Smart-Meter	3	0		ELE	30				100			100
163 TS Glasverbindungen inkl. Anbindung Leitwarte / Smart-Meter	3	0		ELE	30					100		100
164 Untere Rain bis Sennhüttenweg	3	0		ELE	30				70			70
165 Waldstrasse, Abschnitt Lohzelgstrasse-Grossplatzstrasse	3	0		ELE	30				185			185
166 Weidstrasse	1	0	10%	ELE	30	130						130
167 Zähler Rollout (Smart-Metering)	3	0	10%	ELE	30	30						30
168 Zähler Rollout (Smart-Metering)	3	0		ELE	30		50					50
169 Zähler Rollout (Smart-Metering)	3	0		ELE	30			50				50
170 Zähler Rollout (Smart-Metering)	3	0		ELE	30				50			50
171 Zähler Rollout (Smart-Metering)	3	0		ELE	30					50		50
172 Zähler Rollout (Smart-Metering)	3	0		ELE	30						50	50
173 Zürich Fussweg, Etappe 1, bis Binzstrasse	3	0		ELE	30						50	50
174 Zürich Fussweg, Etappe 2, bis Schüepwisstrasse	3	0		ELE	30						150	150
175 Zürichstrasse, Abschnitt Pfaffensteinstrasse bis Pfaffenwisstras	3	0		ELE	30			120			125	125
176 Dübendorfstrasse 20, Instandsetzen von Fassade, Dachuntersic	3	0		FV	0	100						100
177 Dübendorfstrasse 20, Umbau infolge Auszug Mieter, inkl. Mac	3	0		FV	0	15	100					115
178 Geerenstrasse 2, Umbau infolge Mieterwechsel	3	0		FV	0	100						100

Zusammenzug Nettoinvestitionen Schulgemeinde (1'000 Fr.)

11.10.2018

Schulgemeinde	2018	2019	2020	2021	2022	> 2022	Total
Schulgemeinde Verwaltungsvermögen (VV)							
1 = Bewilligt	5'165	6'012	2'140	-	-	-	13'317
2 = Projektierung und/oder KV vorhanden	-	-	-	-	-	-	-
3 = Langfristige Projektidee	40	855	1'548	1'486	1'868	1'218	7'015
Total	5'205	6'867	3'688	1'486	1'868	1'218	20'332

Schulgemeinde	2018	2019	2020	2021	2022	> 2022	Total
Schulgemeinde Finanzvermögen (FV)							
1 = Bewilligt	-	-	-	-	-	-	-
2 = Projektierung und/oder KV vorhanden	-	-	-	-	-	-	-
3 = Langfristige Projektidee	-	-	120	1'000	120	1'000	2'240
Total	-	-	120	1'000	120	1'000	2'240

Gesamttotal Schulgemeinde	2018	2019	2020	2021	2022	> 2022	Total
Total	5'205	6'867	3'808	2'486	1'988	2'218	22'572

# Text	Priorität	BC	HRM1	Bereich	N-Dauer	2018	2019	2020	2021	2022	> 2022	Total
1 SH Lätten/Tu Ausführung 2018-2020	1	0	10%	SCH	33	4'460	5'800	2'140				12'400
2 Bauprojekt 2 / Vorbereitung	3	0		SCH	10			150				150
3 Bauprojekt 2 / Wettbewerb	3	0		SCH	10				400			400
4 Bauprojekt 2 / Projektkredit	3	0		SCH	10			100		650		650
5 Instandsetzungskosten Lätten (Abgestimmt auf die Strategie / i	3	0		SCH	33							100
6 Fenster Sanierung Bommern	1	0	10%	SCH	20	160	212					372
7 Dachsanierung Haus 3/Bommern 46'000.- + Absturzsicherung 2	3	0		SCH	20			74				74
8 Teilsanierung/Reparatur/Flachdach Kindergarten Pfaffenstein ;	3	0		SCH	20				245			245
9 Dachsanierung Tagesstrukturen Fröschbach/Fällanden 90'000.-	3	0		SCH	20					104	104	208
10 Dachsanierung KIGA Wigarten/Fällanden 65'000.-+Absturzsic	3	0		SCH	20					79	79	158
11 Dachsanierung KIGA Bommern/Pfaffhausen 150'000.-+Absturz	3	0		SCH	20					188	188	376
12 Dachsanierung Pavilion/Buechwis 160'000.-+Absturzsischerur	3	0		SCH	20					198	198	396
13 Dachsanierung Turnhalle 2 oberes Dach/Benglen 140'000.-+Ab	3	0		SCH	20			161				161
14 Dachsanierung Kindergarten/Buechwis 90'000.-+Absturzsisch	3	0		SCH	20					104	104	208
15 Dachsanierung Kleinschulhaus/Buechwis 280'000.-+24'000.-/ A	3	0		SCH	20				304			304
16 Fassade Kleinschulhaus Benglen streichen	3	0		SCH	20				50			50
17 Schulhaus Lätten Absturzsisicherung nach SIA 358 72'000.-+ St	3	0		SCH	20				82			82
18 Schliessung/Ausstüren/alle Anlagen	3	0		SCH	20			130				130
19 Storenersatz/defekte Storen ersetzen/alle Anlagen	3	0		SCH	20		50					50
20 Sanierung Kittfugen SH Buechwis	3	0		SCH	20		105					105
21 Sanierung Kittfugen SH Bommern	3	0		SCH	20			170				170
22 Fensterunterhalt/Fenster steichen/Reparatur (SH Bommern, P;	3	0		SCH	20					50	50	100
23 Duschen und Garderoben Hallenbad Buechwis sanieren	3	0		SCH	20			140				140
24 Plattenbeläge ausbessern und Duschautomaten Turnhallen ers	3	0		SCH	20			80				160
25 Reinigung Lüftungskanäle SH Lätten und Buechwis	3	0	10%	SCH	20	40						40
26 Instandsetzung Spielplätze und Geräte	1	0	10%	SCH	20	100						100
27 Instandsetzung Spielplätze und Geräte	3	0		SCH	20		100					100
28 Instandsetzung Spielplätze und Geräte	3	0		SCH	20			100				100
29 Instandsetzung Spielplätze und Geräte	3	0		SCH	20				100			100
30 Instandsetzung Spielplätze und Geräte	3	0		SCH	20					100		100
31 Instandsetzung Spielplätze und Geräte	3	0		SCH	20						100	100
32 Reinigungsmaschinen/Ablösung der alten Geräte/enheitliche T	3	0		SCH	20			50				50
33 Mobiliarsatz Anlagen	1	0	20%	SCH	8	50						50
34 Mobiliarsatz Anlagen	3	0		SCH	8		50					50
35 Mobiliarsatz Anlagen	3	0		SCH	8			50				50
36 Mobiliarsatz Anlagen	3	0		SCH	8				50			50
37 Mobiliarsatz Anlagen	3	0		SCH	8					50		50

# Text	Priorität	BC	HRM1	Bereich	N-Dauer	2018	2019	2020	2021	2022	> 2022	Total
38 Mobiliarsatz Anlagen	3	0		SCH	8						50	50
39 Brandmeldeanlage Pavillion Buechwis	1	0	10%	SCH	8	50						50
40 Sicherheitskonzept Umsetzung mit Alarmierung (Brand usw.)	3	0		SCH	10		50					50
41 Ersatzanschaffung EDV / Stufenkonzept	1	0	20%	SCH	4	120						120
42 Ersatzanschaffung EDV / Stufenkonzept	3	0		SCH	4		120					120
43 Ersatzanschaffung EDV / Stufenkonzept	3	0		SCH	4			120				120
44 Ersatzanschaffung EDV / Stufenkonzept	3	0		SCH	4				120			120
45 Ersatzanschaffung EDV / Stufenkonzept	3	0		SCH	4					120		120
46 Ersatzanschaffung EDV / Verwaltung / Hardware ablösen	3	0		SCH	4		50					50
47 Rechner Lehrpersonen/Schulverwaltung	1	0	20%	SCH	4	60						60
48 Rechner Lehrpersonen/Schulverwaltung	3	0		SCH	4		60					60
49 Rechner Lehrpersonen/Schulverwaltung	3	0		SCH	4			60				60
50 Rechner Lehrpersonen/Schulverwaltung	3	0		SCH	4				60			60
51 Rechner Lehrpersonen/Schulverwaltung	3	0		SCH	4					60		60
52 Rechner Lehrpersonen/Schulverwaltung	3	0		SCH	4						60	60
53 Mehrbedarf Hardware/Serverersatz/Lizenzen	1	0	20%	SCH	4	50						50
54 Mehrbedarf Hardware/Serverersatz/Lizenzen	3	0		SCH	4		60					60
55 Mehrbedarf Hardware/Serverersatz/Lizenzen	3	0		SCH	4			73				73
56 Mehrbedarf Hardware/Serverersatz/Lizenzen	3	0		SCH	4				50			50
57 Mehrbedarf Hardware/Serverersatz/Lizenzen	3	0		SCH	4					50		50
58 Mehrbedarf Hardware/Serverersatz/Lizenzen	3	0		SCH	4						50	50
59 Ersatz Fotokopierer (4 Stück)	3	0		SCH	4			90				90
60 Webapplikationen	1	0	20%	SCH	4	50						50
61 Klassenersatz Laptop	1	0	20%	SCH	4	65						65
62 Klassenersatz Laptop	3	0		SCH	4				65			65
63 Klassenersatz Laptop	3	0		SCH	4					65		65
64 Klassenersatz Laptop	3	0		SCH	4						65	65
65 Visualizer/Beamer usw ablösen	3	0		SCH	4					65		65
66 Visualizer/Beamer usw ablösen	3	0		SCH	4						50	50
67 Ersatz Schulbus (1. Beschaffung 2006)	3	0		SCH	4		110					110
68 Ersatz Traktor SH Buechwis	3	0		SCH	15		50					50
69 Ersatz Traktor SH Bommern	3	0		SCH	15		50					50
70 Planwahlverfahren Maurstrasse 25	3	0		FV	0			120				120
71 Sanierung Maurstrasse 25 (ev. Strategie abwarten!)	3	0		FV	0				1'000			1'000
72 Benglenstrasse 22-28/Planwahlverfahren	3	0		FV	0					120		120
73 Sanierung Benglenstrasse 22-28/Planwahlverfahren	3	0		FV	0						1'000	1'000

Polit. Gemeinde (in 1'000 Fr.)	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	
<b>Veränderungen Steuergesetz/-tarif</b>											
- Natürliche Personen	24'110	25'348	22'027	23'163	22'810	22'698	23'625	24'628	25'459	26'318	0.0%
- Juristische Personen	24'110	25'348	19'709	20'633	20'158	19'852	20'750	21'631	22'361	23'115	0.0%
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr (zu 100 %)</b>											
<i>Natürliche Personen</i>											
- Einkommen			2'318	2'530	2'653	2'846	2'875	2'997	3'098	3'203	X X X
- Vermögen			4'342	4'255	3'360	3'900	4'000	4'100	4'215	4'333	X X X
<i>Juristische Personen</i>											
- Gewinn			4'087	3'995	3'098	3'665	3'750	3'844	3'951	4'062	X X X
- Kapital			254	260	263	235	250	256	263	271	X X X
<b>Total</b>	<b>24'110</b>	<b>25'348</b>	<b>26'369</b>	<b>27'418</b>	<b>26'170</b>	<b>26'598</b>	<b>27'625</b>	<b>28'728</b>	<b>29'674</b>	<b>30'651</b>	<b>104%</b>
<b>Steuerruss Rechnungsjahr</b>	<b>40%</b>	<b>104%</b>									
Steuern Rechnungsjahr	9'644	10'139	10'548	10'967	10'468	10'639	11'050	11'491	11'870	12'260	104%
Steuererträge aus früheren Jahren	1'751	1'256	1'940	866	944	1'050	1'120	1'167	1'220	1'261	X X X X
Nachsteuern		372	134	37	31	100	50	67	67	67	X
Aktive Steuerauscheidungen		218	252	353	396	300	400	417	436	450	X X X X
Passive Steuerauscheidungen		-473	-401	-562	-312	-480	-320	-334	-349	-360	X X X X
Pauschale Steueranrechnung		-15	-16	-15	-16	-16	-16	-16	-16	-16	X
Quellensteuern		164	113	71	412	150	300	313	327	338	X X X
Personalsteuern		168	168	173	172	170	170	173	174	175	X
<b>Total Ertrag Gemeindesteuern</b>	<b>11'395</b>	<b>11'829</b>	<b>12'737</b>	<b>11'890</b>	<b>12'095</b>	<b>11'913</b>	<b>12'754</b>	<b>13'279</b>	<b>13'729</b>	<b>14'176</b>	<b>104%</b>
Tatsächliche Forderungsverluste		118	-3	11	192	10	10	67	67	67	X
Erlasse											X
<b>Total Aufwand Gemeindesteuern</b>	<b>-</b>	<b>118</b>	<b>-3</b>	<b>11</b>	<b>192</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>67</b>	<b>67</b>	<b>67</b>	<b>15%</b>
Grundstückgewinnsteuern	2'346	2'757	2'828	2'533	2'511	2'700	2'700	2'700	2'700	2'700	103%
Hundesteuern		83	88	90	93	88	90	91	92	92	X
<b>Total Ertrag Sondersteuern</b>	<b>2'346</b>	<b>2'840</b>	<b>2'916</b>	<b>2'623</b>	<b>2'604</b>	<b>2'788</b>	<b>2'790</b>	<b>2'791</b>	<b>2'792</b>	<b>2'792</b>	<b>103%</b>
Tatsächliche Forderungsverluste		14	15	15	16	15	15	16	16	16	X
Kantonsanteil an Hundesteuern		14	15	15	16	15	15	16	16	16	Verhältnis zu Ertrag
<b>Total Aufwand Sondersteuern</b>	<b>-</b>	<b>14</b>	<b>15</b>	<b>15</b>	<b>16</b>	<b>15</b>	<b>15</b>	<b>16</b>	<b>16</b>	<b>16</b>	<b>99%</b>
Steuerbezug für Kanton (0210.461100)				342	341	330	330	337	344	351	wie V'kosten Steuern
Steuerbezug für Gemeinden (0210.461200)				537	498	500	580	592	604	616	wie V'kosten Steuern
Verzugszinsen (9610.349900)				146	56	120	55	55	55	55	wie letztes Budgetjahr
<b>Steuerkraft (Fr./Einwohner)</b>	<b>3'518</b>	<b>3'536</b>	<b>3'769</b>	<b>3'502</b>	<b>3'426</b>	<b>3'397</b>	<b>3'578</b>	<b>3'649</b>	<b>3'753</b>	<b>3'856</b>	<b>100%</b>

Schulgemeinde (in 1'000 Fr.)	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr (zu 100 %)</b>											
<i>Natürliche Personen</i>											
- Einkommen	24'110	25'348	22'027	23'163	22'810	22'698	23'625	24'628	25'459	26'318	BIP
- Vermögen	24'110	25'348	19'709	20'633	20'158	19'852	20'750	21'631	22'361	23'115	T
<i>Juristische Personen</i>											E
- Gewinn			2'318	2'530	2'653	2'846	2'875	2'997	3'098	3'203	STF
- Kapital			4'342	4'255	3'360	3'900	4'000	4'100	4'215	4'333	Ø3y
			4'087	3'995	3'098	3'665	3'750	3'844	3'951	4'062	2019 in %
			254	260	263	235	250	256	263	271	Ø3y
<b>Total</b>	<b>24'110</b>	<b>25'348</b>	<b>26'369</b>	<b>27'418</b>	<b>26'170</b>	<b>26'598</b>	<b>27'625</b>	<b>28'728</b>	<b>29'674</b>	<b>30'651</b>	104%
	<b>53%</b>	<b>53%</b>	<b>53%</b>	<b>56%</b>	<b>56%</b>	<b>56%</b>	<b>65%</b>	<b>65%</b>	<b>65%</b>	<b>65%</b>	104%
<b>Steuerfuss Rechnungsjahr</b>											
Steuern Rechnungsjahr	12'778	13'434	13'976	15'354	14'655	14'895	17'956	18'673	19'288	19'923	
Steuernachträge aus früheren Jahren	2'351	1'664	2'570	1'147	1'270	1'550	1'540	1'692	1'859	2'015	
Nachsteuern		493	175	94	42	133	69	104	104	104	
Aktive Steuerauscheidungen		288	334	468	525	398	550	604	664	720	
Passive Steuerauscheidungen		-627	-532	-744	-414	-636	-440	-484	-531	-576	
Pauschale Steueranrechnung		-20	-21	-21	-23	-21	-22	-22	-22	-22	
Quellensteuern		196	120	66	554	199	413	437	465	483	
<b>Total Ertrag Gemeindesteuern</b>	<b>15'129</b>	<b>15'429</b>	<b>16'621</b>	<b>16'364</b>	<b>16'609</b>	<b>16'518</b>	<b>20'066</b>	<b>21'006</b>	<b>21'827</b>	<b>22'647</b>	
Tatsächliche Forderungsverluste		137	-23	-19	239	0	14	66	66	66	
Erlasse											
<b>Total Aufwand Gemeindesteuern</b>	<b>-</b>	<b>137</b>	<b>-23</b>	<b>-19</b>	<b>239</b>	<b>0</b>	<b>14</b>	<b>66</b>	<b>66</b>	<b>66</b>	
Steuerbezugskosten (2190.361200)				484	450	475	602	614	627	640	wie Schulverwaltung
Verzugszinsen (9610.349900)				183	69	159	69	69	69	69	wie letztes Budgetjahr
											193%
											82%

	Bemessung: 2016 Rechnungsjahr: 2018	Bemessung: 2017 Rechnungsjahr: 2019	Bemessung: 2018 Rechnungsjahr: 2020	Bemessung: 2019 Rechnungsjahr: 2021	Bemessung: 2020 Rechnungsjahr: 2022
<b>Ressourcenzuschuss/-abschöpfung</b>					
Rel. Steuerkraft eigene Gemeinde	3'502	3'426	3'397	3'578	3'649
Rel. Steuerkraft Kantonsmittel ohne Zürich	3'593	3'769	3'725	3'800	3'875
Rel. Steuerkraft in % kant. Mittelwert	97%	91%	91%	94%	94%
Ausgleichsgrenze	0%	95%	95%	95%	95%
Abschöpfungssatz	70%	70%	70%	70%	70%
Einfacher relativer Ausgleich	-	155	142	32	33
Einwohnerzahl	8'401	8'575	8'650	8'800	8'950
Einfacher absoluter Ausgleich	-	1'325	1'227	279	291
Gesamtsteuerfuss Bemessungsjahr	96%	96%	96%	105%	105%
Steuerfussindex	1.0013	0.9950	0.9879	0.9879	0.9879
<b>Ressourcenzuschuss</b>	-	1'272	1'178	293	306
<b>Ressourcenabschöpfung</b>	-	-	-	-	-
<b>Anteil Politische Gemeinde</b>					
- Steuerfuss	40%	40%	40%	40%	40%
<b>Anteil (Primar)schulgemeinde</b>					
- Steuerfuss	56%	742	687	181	189
- Anteil absolute Steuerkraft	100%	100%	100%	100%	100%
<b>Anteil Sekundarschulgemeinde</b>					
- Steuerfuss	0%	-	-	-	-
- Anteil absolute Steuerkraft	100%	100%	100%	100%	100%

	Bemessung: 2016 Rechnungsjahr: 2018	Bemessung: 2017 Rechnungsjahr: 2019	Bemessung: 2018 Rechnungsjahr: 2020	Bemessung: 2019 Rechnungsjahr: 2021	Bemessung: 2020 Rechnungsjahr: 2022
<b>Demografischer Sonderlastenausgleich</b>					
Einwohnerzahl	8'401	8'575	8'650	8'800	8'950
Einwohner < 20 Jahre	1'842	1'842	1'857	1'887	1'918
Anteil Einwohner < 20 Jahre	21.926%	21.481%	21.463%	21.444%	21.426%
Manuelle Korrektur Prognose < 20 Jahre			0.000%	0.000%	0.000%
Anspruchsgrenze	22.690%	22.682%	22.684%	22.685%	22.687%
Anteil über Anspruchsgrenze	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%
Einwohner über Anspruchsgrenze	-64	-103	-106	-109	-113
Pauschale inkl. Teuerung	11'678	11'770	11'887	11'982	12'066
Voller Beitrag	-	-	-	-	-
Kürzung aufgrund Steuerfuss	-	-	-	-	-
<b>Nettobeitrag</b>	-	-	-	-	-
<b>Anteil (Primar)schulgemeinde</b>					
	-	-	-	-	-
<b>Anteil Sekundarschulgemeinde</b>	-	-	-	-	-
<b>Geo-topo Sonderlastenausgleich</b>					
Einwohnerzahl	8'401	8'575	8'650	8'800	8'950
Fläche in Quadratkilometer	6.15	6.15	6.15	6.15	6.15
Bevölkerungsdichte	1'366.02	1'394.31	1'406.50	1'430.89	1'455.28
Grenzwert Einwohnerzahl	922				
Steigungsindex	0.02%	0.02%	0.02%	0.02%	0.02%
Beitrag pro Einwohner	-	-	-	-	-
Absoluter Beitrag	-	-	-	-	-
Teuerungsindex	97.3	98.1	99.1	99.9	100.6
Voller Beitrag	-	-	-	-	-
Kürzung aufgrund Steuerfuss	-	-	-	-	-
<b>Nettobeitrag</b>	-	-	-	-	-

Polit. Gemeinde Aufgabenplan (1'000 Fr.)	Plan		Veränderung		
	A	E	A	E	Ausserordentlich
	Typ	Typ	%	%	+ = Verbesserung, - = Verschlechterung
<b>Präsidiales</b>					
- Exekutive	T		0.9%		
- Präsidiales	E	E	2.0%	2.0%	
- Informatik und Telematik	E	E	2.0%	2.0%	
- Personalstelle	E	E	2.0%	2.0%	
- Betriebsamt Fällanden-Maur-Schw	E	E	2.0%	2.0%	
- Übriges	E	E	2.0%	2.0%	
<b>Finanzen und Steuern</b>					
- Verwaltungskosten Finanzen	E	E	2.0%	2.0%	
- Verwaltungskosten Steuern	E	E	2.0%	2.0%	
- Emmissionskosten	T		0.9%		
- WB Finanzanlagen FV	F		0.0%		
- Gewinnbeteiligungen + Konzessionsakt	T	T	0.9%	0.9%	
- Übriges	T	T	0.9%	0.9%	
<b>Bevölkerung und Sicherheit</b>					
- Einwohnerdienste	E	E	2.0%	2.0%	
- Polizei	E	E	2.0%	2.0%	
- Feuerwehr	E	E	2.0%	2.0%	
- Zivilschutz	E	E	2.0%	2.0%	
- Übriges	E	E	2.0%	2.0%	
<b>Gesellschaft</b>					
- Pflegefinanzierung ambulant	E3		5.0%		
- Pflegefinanzierung stationär	E3		5.0%		
- Alters- und Pflegeheim	E	E	2.0%	2.0%	
- Krankenversicherung	E	E	2.0%	2.0%	
- Ergänzungsleistungen AHV	E2	E2	4.0%	4.0%	
- Ergänzungsleistungen IV	E2	E2	4.0%	4.0%	
- Beihilfe und Zuschüsse AHV + IV	E2	E2	4.0%	4.0%	
- Jugend inkl. Heimplatzierungen	E	E	2.0%	2.0%	2021: -150 Solidarische Finanzierung (KJG)
- Wirtschaftliche Hilfe	E	E	2.0%	2.0%	
- Asyl und Integration	E	E	2.0%	2.0%	
- Soziales Verwaltung	E	E	2.0%	2.0%	
- Sozial- und Notwohnungen	E	E	2.0%	2.0%	
- Amtsvormundschaft	E		2.0%		
- Übriges	E	E	2.0%	2.0%	
<b>Hochbau und Liegenschaften</b>					
- Verwaltung	E	E	2.0%	2.0%	
- Verwaltungsliegenschaften	T	T	0.9%	0.9%	
- Finanzliegenschaften	T	V	0.9%	2.0%	
- Öffentlicher Verkehr	E		2.0%		
- Strassenwesen Unterhalt	T	T	0.9%	0.9%	
- Übriges	T	T	0.9%	0.9%	
<b>Tiefbau und Werke</b>					
- Wasserwerk	X	X	X	X	
- Abwasserbeseitigung	X	X	X	X	
- Abfallwirtschaft	X	X	X	X	
- Elektrizitätswerk	X	X	X	X	
- Übriges	T		0.9%		

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		0.9%		
- Primarstufe	T	T	0.9%	0.9%	2020 + 2022: je -135 + 1 Klasse
- Sekundarstufe	T	T	0.9%	0.9%	
- Tagesbetreuung	ES	ES	2.0%	2.0%	
- Musikschulen	ES	ES	2.0%	2.0%	
- Schulleitung und Schulverwaltung	ES	ES	2.0%	2.0%	
- Volksschule, Sonstiges	ES	ES	2.0%	2.0%	
- Sonderschulen	ES	ES	2.0%	2.0%	
- Berufsbildung	ES		2.0%		
- Schulliegenschaften	T	T	0.9%	0.9%	
<b>Gesundheit</b>	ES		2.0%		
<b>Finanzen und Steuern</b>					
- Emmissionskosten	F	F	0.0%	0.0%	
- Liegenschaften des Finanzvermögens	F	V	0.0%	2.0%	

BS = Bevölkerungsveränderung

ES = Einwohner + Teuerung

ES? = E + T + ? %

Fixer Wert

. = manuell festgelegt

T = Teuerung

V = VMWG Mietzinsveränderung

X = separate Detailberechnung

**Polit. Gemeinde****Hochrechnung 2018 (1'000 Fr.)**

+ = Verbesserung, - = Verschlechterung

Ergebnis gemäss Budget	-293
Ergebnis gemäss Hochrechnung	<u>-870</u>
Veränderung	-577

**Einzelpositionen****-577****Bemerkung**

Steuern Rechnungsjahr	-470	Rechnungslauf Juni 2018
Steuern frühere Jahre	-350	Mittelwert Hochrechnung 2018 + VA 2018
Grundstückgewinnsteuern	200	Aktuelle Schätzung
Zinsen	-4	Int. Verrechnung Gebühren
Planmässige Abschreibungen	12	
Gewinnbeteiligungen + Konzessionsabgaben	35	ZKB

**Schulgemeinde****Hochrechnung 2018 (1'000 Fr.)**

+ = Verbesserung, - = Verschlechterung

Ergebnis gemäss Budget	-1'219
Ergebnis gemäss Hochrechnung	<u>-2'008</u>
Veränderung	-789

**Einzelpositionen****-789****Bemerkung**

Sonderschulen	200	Anpassung an Vorjahr
Steuern Rechnungsjahr	-660	Rechnungslauf Juni 2018
Steuern frühere Jahre	-410	Mittelwert Hochrechnung 2018 + VA 2018
Planmässige Abschreibungen	81	

Polit. Gemeinde Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)	2018 Approx		2019 Budget		2020 Plan		2021 Plan		2022 Plan		Veränderung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	A	E
Präsidiales	3'352	1'259	3'460	1'262	3'527	1'288	3'595	1'314	3'665	1'341	2.3%	1.6%
- Exekutive	357		354		358		361		364		0.5%	
- Präsidiales	464	62	470	38	480	39	489	40	499	40	1.9%	-10.3%
- Informatik und Telematik	598	188	645	212	658	216	672	220	686	225	3.5%	4.6%
- Personalstelle	599	108	514	111	524	113	535	116	546	118	-2.3%	2.3%
- Betriebsamt Fällanden-Maur-Schwerz	866		894	855	912	872	931	890	950	909	2.3%	
- Übriges	468	901	583	47	595	48	607	49	619	50	7.3%	>-50%
Finanzen und Steuern	5'529	18'917	3'590	18'989	3'520	19'604	3'145	19'480	3'286	19'980	-12.2%	1.4%
- Verwaltungskosten Finanzen	384	277	316	182	323	186	329	189	336	193	-3.3%	-8.6%
- Verwaltungskosten Steuern	853	877	794	954	811	974	827	994	844	1'014	-0.2%	3.7%
- Gemeindesteuern	25	14'701	25	15'544	82	16'070	82	16'521	82	16'968	34.7%	3.6%
- Ressourcenausgleich, Abgrenzung				-530		-374		-112		-117		
- Ressourcenausgleich, Auflösung												
- Ressourcenausgleich, Zuschuss			742	1'272	687	1'178	181	293	189	306		
- Sonderlastenausgleich												
- Zinsen	430	560	392	530	381	529	393	544	436	555	0.3%	-0.2%
- Emmissionskosten			10		10		10		10			
- Planmässige Abschreibungen VV 2)	3'705	1'381	1'200		1'116		1'211		1'276		-23.4%	>-50%
- Ausserplanmässige Abschreibungen VV 2)												
- Interne Abschreibung Steuerhaushalt												
- WB Sachanlagen FV												
- WB Finanzanlagen FV	12		10		10		10		10		-4.4%	
- Buchgewinne/-verluste realisiert 1)												
- Aufwertungen VV 2)												
- Fonds im Fremdkapital		80		6								
- Fonds im Eigenkapital 3)												
- Liegenschaftsfonds												
- Rücklagen Globalbudget												
- Vorfinanzierungen												
- Reserve												
- Gewinnbeteiligungen + Konzessionsabgab	50	967	30	950	30	959	31	967	31	976	-11.4%	0.2%
- Übriges	70	75	70	82	71	83	71	84	72	84	0.7%	3.0%
Bevölkerung und Sicherheit	1'303	244	1'340	212	1'367	216	1'395	220	1'424	225	2.2%	-2.0%
- Einwohnerdienste	362	120	377	141	384	143	392	146	400	149	2.5%	5.6%
- Polizei	307	26	269	7	275	7	280	7	286	7	-1.7%	-26.5%
- Feuerwehr	408	23	439	25	447	26	457	26	466	27	3.4%	3.7%
- Zivilschutz	210	63	85	7	86	7	88	7	90	8	-19.1%	-41.0%
- Übriges	16	12	171	32	174	33	178	33	182	34	>50%	29.7%
Gesellschaft	18'696	9'768	18'996	9'896	19'529	10'134	20'229	10'378	20'800	10'628	2.7%	2.1%
- Pflegefinanzierung ambulanz	520		540		567		596		626		4.7%	
- Pflegefinanzierung stationär	1'750		1'693		1'779		1'868		1'963		2.9%	
- Alters- und Pflegeheim	4'967	4'861	5'173	4'814	5'279	4'913	5'387	5'013	5'498	5'116	2.6%	1.3%
- Krankenversicherung	575	579	550	558	561	569	573	581	585	592	0.4%	0.6%
- Ergänzungsleistungen AHV	1'698	799	1'675	741	1'743	771	1'813	802	1'887	835	2.7%	1.1%
- Ergänzungsleistungen IV	1'665	793	1'910	878	1'987	914	2'068	951	2'152	989	6.6%	5.7%
- Beihilfe und Zuschüsse AHV + IV	248	55	240	120	250	124	260	129	270	135	2.2%	25.2%
- Jugend inkl. Heimplatzierungen	891	7	927	2	946	2	1'115	2	1'138	2	6.3%	-26.3%
- Wirtschaftliche Hilfe	3'656	1'703	3'170	1'548	3'235	1'579	3'301	1'612	3'369	1'645	-2.0%	-0.9%
- Sozial- und Integration	499	412	823	743	840	758	857	773	875	789	15.1%	17.6%
- Soziales Verwaltung	771	20	894	10	912	10	931	10	950	11	5.4%	-14.8%
- Sozial- und Notwohnungen	417	400	391	356	399	363	407	371	415	379	-0.1%	-1.4%
- Amtsvormundschaft	638		608		620		633		646		0.3%	
- Übriges	403	139	402	128	410	131	419	133	427	136	1.5%	-0.5%
Hochbau und Liegenschaften	4'203	2'320	4'291	2'225	4'345	2'254	4'399	2'284	4'455	2'315	1.5%	-0.1%
- Verwaltung	646	359	458	301	467	307	477	314	486	320	-6.9%	-2.8%
- Verwaltungliegenschaften	1'193	1'091	1'207	1'032	1'218	1'041	1'229	1'051	1'240	1'060	1.0%	-0.7%
- Finanzliegenschaften	384	534	346	509	349	520	353	530	356	541	-1.9%	0.3%
- Öffentlicher Verkehr	562		830		846		864		882		11.9%	
- Strassenwesen Unterhalt	837	148	933	179	941	181	950	182	959	184	3.5%	5.6%
- Übriges	581	190	518	204	523	206	528	208	533	209	-2.2%	2.5%
Tiefbau und Werke	10'310	10'015	11'202	11'027	11'266	11'089	11'345	11'166	11'552	11'372	2.9%	3.2%
- Wasserwerk	1'931	1'931	1'852	1'852	1'865	1'865	1'880	1'880	1'894	1'894	-0.5%	-0.5%
- Abwasserbeseitigung	1'416	1'416	1'445	1'445	1'447	1'447	1'455	1'455	1'594	1'594	3.0%	3.0%
- Abfallwirtschaft	737	737	752	752	759	759	766	766	773	773	1.2%	1.2%
- Elektrizitätswerk	5'931	5'931	6'978	6'978	7'018	7'018	7'066	7'066	7'111	7'111	4.6%	4.6%
- Übriges	295		175		177		178		180		-11.6%	
Total	43'392	42'522	42'878	43'611	43'553	44'585	44'109	44'843	45'181	45'861	1.0%	1.9%
Ergebnis	-870		733		1'032		734		679			

1) Liegenschaften etc.

2) ohne Gebührenhaushalte, nicht finanzpolitisch motiviert

3) Parkplatz-, Forstreservfonds etc.

FV = Finanzvermögen

VV = Verwaltungsvermögen

WB = Wertberichtigungen

Schulgemeinde Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)	2018 Approx		2019 Budget		2020 Plan		2021 Plan		2022 Plan		Veränderung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	A	E
Bildung	16'623	1'206	17'770	1'168	18'172	1'190	18'444	1'212	18'857	1'235	3.2%	0.6%
- Kindergarten	1'383		1'332		1'344		1'356		1'369		-0.3%	
- Primarstufe	4'883	14	4'672	16	4'850	16	4'894	16	5'074	16	1.0%	3.9%
- Sekundarstufe	2'605	32	2'552	32	2'575	32	2'599	33	2'623	33	0.2%	0.8%
- Tagesbetreuung	748	596	772	589	788	601	804	613	820	626	2.3%	1.2%
- Musikschulen	716	294	680	297	694	303	708	310	722	316	0.2%	1.8%
- Schulleitung und Schulverwaltung	2'685	16	3'029	17	3'091	17	3'154	18	3'219	18	4.6%	3.1%
- Volksschule, Sonstiges	692	86	701	92	715	93	730	95	745	97	1.9%	3.1%
- Sonderschulen	2'838	168	3'959	125	4'040	126	4'123	128	4'208	129	10.3%	-6.4%
- Berufsbildung	73		73		74		76		77		1.5%	
- Schulliegenschaften	2'083	158	2'096	152	2'115	153	2'134	154	2'154	156	0.8%	-0.4%
Gesundheit	56		56		57		58		60		1.6%	
Finanzen und Steuern	1'413	16'804	1'230	20'252	1'760	21'383	1'654	22'017	1'669	22'838	4.2%	8.0%
- Gemeindesteuern	0	16'518	14	20'066	66	21'006	66	21'827	66	22'647		8.2%
- Ressourcenausgleich, Abgrenzung				-742		-498		-181		-189		
- Ressourcenausgleich, Auflösung												
- Ressourcenausgleich, Zuschuss				742		687		181		189		
- Zinsen	197	181	137	96	176	96	186	96	185	96	-1.5%	-14.6%
- Emmissionskosten												
- Liegenschaften des Finanzvermögens	73	105	67	90	67	92	67	94	67	96	-2.3%	-2.3%
- Buchgewinne/-verluste realisiert	1)											
- WB Sachanlagen FV												
- WB Finanzanlagen FV												
Übriges												
anmässige Abschreibungen VV	2)	1'143	1'012		1'451		1'335		1'351		4.3%	
- Ausserplanmässige Abschreibungen VV	2)											
- Aufwertungen VV	2)											
- Fonds im Fremdkapital												
- Fonds im Eigenkapital												
- Liegenschaftsfonds												
- Rücklagen Globalbudget												
- Vorfinanzierungen												
- Reserve												
Total	20'175	18'168	21'151	21'571	22'103	22'726	22'291	23'383	22'739	24'229	3.0%	7.5%
Ergebnis	-2'008		420		622		1'093		1'490			

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

Polit. Gemeinde

Geldflussrechnung (1'000 Fr.)	2018	2019	2020	2021	2022	5-Jahres-Total
<b>I. Betriebliche Tätigkeit</b>						
Deckungslücke II	-11'199	-11'813	-12'213	-12'949	-13'437	
Steuern ohne Grundstückgewinnsteuern	12'001	12'844	13'370	13'821	14'268	
Ordentlicher Deckungsbeitrag	802	1'031	1'157	871	830	
Zinssaldo	226	114	113	105	62	
Deckungsbeitrag I	1'029	1'145	1'270	977	892	
Grundstückgewinnsteuern	2'700	2'700	2'700	2'700	2'700	
Deckungsbeitrag II	3'729	3'845	3'970	3'677	3'592	
Veränderung übriges Finanzvermögen 1)		530	374	112	117	
Veränderung übriges Fremdkapital 1)						
<b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>3'729</b>	<b>4'375</b>	<b>4'345</b>	<b>3'788</b>	<b>3'709</b>	<b>19'946</b>
<b>II. Investitionstätigkeit</b>						
Investitionen VV allgemein	-6'733	-5'967	-6'929	-10'099	-10'429	
Investitionen VV Darlehen etc. 2)						
Investitionen Sachanlagen FV	-215	-100				
Überträge aus betrieblichem Bereich						
Veränderung Abgrenzungen etc.						
Veränderung Rückstellungen etc.						
<b>Geldfluss aus Investitionen</b>	<b>-6'948</b>	<b>-6'067</b>	<b>-6'929</b>	<b>-10'099</b>	<b>-10'429</b>	<b>-40'472</b>
<b>III. Finanzierungstätigkeit</b>						
Abnahme langfristige Schulden				-5'000 0.9%	-7'000 0.9%	
Zunahme langfristige Schulden		8'000 0.5%	3'000 0.6%	7'000 0.6%	10'000 0.6%	
Veränderung Finanzanlagen						
Abnahme kurzfristiger Bereich 3)					-5'000 0.9%	
Zunahme kurzfristiger Bereich 3)				5'000 0.9%	7'000 0.9%	
Veränderung interne Kontokorrente	-6'069 1.0%	-4'693 0.8%	-1'237 0.8%	123 0.8%	1'043 0.7%	
Abnahme kurzfristige Finanzanlagen						
Zunahme kurzfristige Finanzanlagen						
<b>Geldfluss aus Finanzierungen</b>	<b>-6'069</b>	<b>3'307</b>	<b>1'763</b>	<b>7'123</b>	<b>6'043</b>	<b>12'167</b>
<b>IV. Zusammenfassung</b>						
Veränderung flüssige Mittel	-9'288	1'615	-822	813	-677	-8'359
Endbestand flüssige Mittel	6'659	8'274	7'452	8'265	7'588	
Zielliquidität						
4) 5)	7'500	7'500	7'500	7'500	7'500	
Endbestand verzinsliche Schulden	15'000	23'000	26'000	33'000	38'000	
Durchschnitt verzinsliche Schulden	1.01%	0.83%	0.80%	0.76%	0.70%	

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

Besondere Berücksichtigung		
Bereich	Betrag	Jahr

Fälligkeitsstruktur zu Beginn der Planung (1.1.)				
Verzinsliche Schulden			Finanzanlagen	
Verfall	Betrag	Zinssatz	Betrag	Zinssatz
2018	-	0.0%	-	0.0%
2019	-	0.0%	-	0.0%
2020	-	0.0%	-	0.0%
2021	-	0.0%	-	0.0%
2022	5'000	0.9%	-	0.0%
2023	7'000	0.9%	-	0.0%
2024	-	0.0%	-	0.0%
2025	-	0.0%	-	0.0%
2026	3'000	1.4%	-	0.0%
2027	-	0.0%	-	0.0%
später	-	0.0%	-	0.0%
<b>Total</b>	<b>15'000</b>	<b>1.0%</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Zinsbindung (Jahre)</b>		<b>5.8</b>		

Schulgemeinde

Geldflussrechnung (1'000 Fr.)	2018	2019	2020	2021	2022	5-Jahres-Total
<b>I. Betriebliche Tätigkeit</b>						
Deckungslücke II	-17'528	-18'630	-18'889	-19'346	-19'753	
Steuern ohne Grundstückgewinnsteuern	16'518	20'066	21'006	21'827	22'647	
Ordentlicher Deckungsbeitrag	-1'010	1'436	2'116	2'481	2'894	
Zinssaldo	146	-4	-43	-53	-52	
Deckungsbeitrag	-864	1'432	2'073	2'428	2'842	
Veränderung übriges Finanzvermögen 1)		742	498	181	189	
Veränderung übriges Fremdkapital 1)						
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	-864	2'174	2'571	2'609	3'031	9'521
<b>II. Investitionstätigkeit</b>						
Investitionen VV allgemein	-5'205	-6'867	-3'688	-1'486	-1'868	
Investitionen VV Darlehen etc. 2)						
Investitionen Sachanlagen FV			-120	-1'000	-120	
Überträge aus betrieblichem Bereich						
Veränderung Abgrenzungen etc.						
Veränderung Rückstellungen etc.						
Geldfluss aus Investitionen	-5'205	-6'867	-3'808	-2'486	-1'988	-20'354
<b>III. Finanzierungstätigkeit</b>						
Zunahme langfristige Schulden						
Veränderung Finanzanlagen						
Abnahme kurzfristiger Bereich 3)						
Zunahme kurzfristiger Bereich 3)						
Veränderung interne Kontokorrente	6'069 1.0%	4'693 0.8%	1'237 0.8%	-123 0.8%	-1'043 0.7%	
Abnahme kurzfristige Finanzanlagen						
Zunahme kurzfristige Finanzanlagen						
Geldfluss aus Finanzierungen	6'069	4'693	1'237	-123	-1'043	10'833
<b>IV. Zusammenfassung</b>						
Veränderung flüssige Mittel	-	-	-	-	-	-
Endbestand flüssige Mittel	59	59	59	59	59	
Zielliquidität 4)						
Endbestand verzinsliche Schulden 5)						
Durchschnitt verzinsliche Schulden 5)						

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

Besondere Berücksichtigung		
Bereich	Betrag	Jahr

Fälligkeitsstruktur zu Beginn der Planung (1.1.)				
Verfall	Verzinsliche Schulden		Finanzanlagen	
	Betrag	Zinssatz	Betrag	Zinssatz
2018	-	0.0%	-	0.0%
2019	-	0.0%	-	0.0%
2020	-	0.0%	-	0.0%
2021	-	0.0%	-	0.0%
2022	-	0.0%	-	0.0%
2023	-	0.0%	-	0.0%
2024	-	0.0%	-	0.0%
2025	-	0.0%	-	0.0%
2026	-	0.0%	-	0.0%
2027	-	0.0%	-	0.0%
später	-	0.0%	-	0.0%
Total	-	0.0%	-	
Zinsbindung (Jahre)				

Polit. Gemeinde	2018		2019		2020		2021		2022		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	6'659		8'274		7'452		8'265		7'588		14%
- Interne Kontokorrente 1)	3'565		8'258		9'495		9'372		8'329		134%
- Externe Kontokorrente	64		64		64		64		64		0%
- Kurzfristige Finanzanlagen 2)											
- Langfristige Finanzanlagen 3)	39		29		19		10		0		-100%
- Übrige Finanzanlagen	939		939		939		939		939		0%
- Sachanlagen	28'236		28'336		28'336		28'336		28'336		0%
- Anteil IR (TA etc.)											
- Übriges Finanzvermögen	<u>7'922</u>		<u>8'413</u>		<u>8'039</u>		<u>7'927</u>		<u>7'811</u>		-1%
<b>Total Finanzvermögen</b>	<b>47'423</b>		<b>54'313</b>		<b>54'345</b>		<b>54'913</b>		<b>53'067</b>		<b>12%</b>
<b>Verwaltungsvermögen</b>											
- VV allgemein	33'034		38'077		43'906		52'612		61'384		86%
- Darlehen, Beteiligungen etc.	<u>621</u>		<u>621</u>		<u>621</u>		<u>621</u>		<u>621</u>		0%
<b>Total Verwaltungsvermögen</b>	<b>33'655</b>		<b>38'698</b>		<b>44'527</b>		<b>53'233</b>		<b>62'005</b>		<b>84%</b>
<b>Fremdkapital</b>											
- Interne Kontokorrente 1)											
- Externe Kontokorrente		444		444		444		444		444	0%
- Übrige Laufende Verbindlichkeiten		12'458		12'458		12'458		12'458		12'458	0%
- Kfr. Anteil lfr. Schulden 4)								5'000		7'000	
- Derivative Finanzinstrumente											
- Übrige kfr. Verbindlichkeiten		58		58		58		58		58	0%
- Langfristige Schulden		15'000		23'000		26'000		28'000		31'000	107%
- Anteil IR (Rückstellungen etc.)											
- Passivierte Investitionsbeiträge 5)		700		1'582		2'332		2'982		3'632	419%
- Übriges Fremdkapital		<u>1'026</u>		<u>1'026</u>		<u>1'026</u>		<u>1'026</u>		<u>1'026</u>	0%
<b>Total Fremdkapital</b>		<b>29'686</b>		<b>38'568</b>		<b>42'318</b>		<b>49'968</b>		<b>55'618</b>	<b>87%</b>
<b>Zweckgebundenes Eigenkapital</b>											
- Spezialfinanzierungen 6)		14'652		15'949		17'028		17'918		18'515	26%
- Fonds 7)		403		403		403		403		403	0%
- Vorfinanzierungen											
- Eigenschaftensfonds											
<b>Zweckfreies Eigenkapital</b>											
- Reserve 8)											
- Bewertungsreserve				1'021		1'021		1'021		1'021	
- Bilanzüberschuss/-fehlbetrag		<u>36'337</u>		<u>37'070</u>		<u>38'101</u>		<u>38'835</u>		<u>39'515</u>	9%
<b>Total Eigenkapital</b>		<b>51'392</b>		<b>54'442</b>		<b>56'554</b>		<b>58'178</b>		<b>59'453</b>	<b>16%</b>
<b>Total</b>	<b>81'078</b>	<b>81'078</b>	<b>93'010</b>	<b>93'010</b>	<b>98'872</b>	<b>98'872</b>	<b>108'146</b>	<b>108'146</b>	<b>115'071</b>	<b>115'071</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) entfällt bei definitiver Einführung HRM2
  - 6) Gebührenhaushalte
  - 7) inkl. Globalbudgets
  - 8) finanzpolitische Reserve gem. §129GGneu
- R = inkl. Restatement Verwaltungsvermögen bei Einführung HRM2  
 TA = Transitorische Aktiven  
 VV = Verwaltungsvermögen  
 IR = Investitionsrechnung

Besondere Berücksichtigung		
Bereich	Betrag	Jahr
Aktivierung Ressourcenausgleich 2019/20		
- Übriges Finanzvermögen	1'021	2019
- Bewertungsreserve	1'021	2019

Schulgemeinde	2018		2019		2020		2021		2022		Veränderung 5 J.
	Aktiven	Passiven									
<b>Bilanz per 31.12. (1'000 Fr.)</b>											
<b>Finanzvermögen</b>											
- Flüssige Mittel	59		59		59		59		59		0%
- Interne Kontokorrente 1)											
- Externe Kontokorrente											
- Kurzfristige Finanzanlagen 2)											
- Langfristige Finanzanlagen 3)											
- Übrige Finanzanlagen	12		12		12		12		12		0%
- Sachanlagen	3'146		3'146		3'266		4'266		4'386		39%
- Anteil IR (TA etc.)											
- Übriges Finanzvermögen	305		992		495		313		124		-59%
<b>Total Finanzvermögen</b>	<b>3'522</b>		<b>4'209</b>		<b>3'832</b>		<b>4'650</b>		<b>4'581</b>		<b>30%</b>
<b>Verwaltungsvermögen</b>											
- VV allgemein	9'563		15'418		17'655		17'806		18'322		92%
- Darlehen, Beteiligungen etc.											
<b>Total Verwaltungsvermögen</b>	<b>9'563</b>		<b>15'418</b>		<b>17'655</b>		<b>17'806</b>		<b>18'322</b>		<b>92%</b>
<b>Fremdkapital</b>											
- Interne Kontokorrente 1)		3'565		8'258		9'495		9'372		8'329	134%
- Externe Kontokorrente											
- Übrige Laufende Verbindlichkeiten		2'179		2'179		2'179		2'179		2'179	0%
- Kfr. Anteil lfr. Schulden 4)											
- Derivative Finanzinstrumente											
- Übrige kfr. Verbindlichkeiten		3		3		3		3		3	0%
- Langfristige Schulden											
- Anteil IR (Rückstellungen etc.)											
- Passivierte Investitionsbeiträge 5)											
- Übriges Fremdkapital											
<b>Total Fremdkapital</b>		<b>5'747</b>		<b>10'440</b>		<b>11'677</b>		<b>11'554</b>		<b>10'511</b>	<b>83%</b>
<b>Zweckgebundenes Eigenkapital</b>											
- Fonds 6)											
- Vorfinanzierungen											
- Liegenschaftsfonds											
<b>Restriktionsfreies Eigenkapital</b>											
- Reserve 7)											
- Bewertungsreserve				1'429		1'429		1'429		1'429	
- Bilanzüberschuss/-fehlbetrag		7'337		7'757		8'380		9'473		10'963	49%
<b>Total Eigenkapital</b>		<b>7'337</b>		<b>9'186</b>		<b>9'809</b>		<b>10'902</b>		<b>12'392</b>	<b>69%</b>
<b>Total</b>	<b>13'085</b>	<b>13'085</b>	<b>19'627</b>	<b>19'627</b>	<b>21'486</b>	<b>21'486</b>	<b>22'456</b>	<b>22'456</b>	<b>22'903</b>	<b>22'903</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) entfällt bei definitiver Einführung HRM2
  - 6) inkl. Globalbudgets
  - 7) finanzpolitische Reserve gem. §129GGneu
- R = inkl. Restatement Verwaltungsvermögen bei Einführung HRM2  
 TA = Transitorische Aktiven  
 VV = Verwaltungsvermögen  
 IR = Investitionsrechnung

Besondere Berücksichtigung		
Bereich	Betrag	Jahr
Aktivierung Ressourcenausgleich 2019/20		
- Übriges Finanzvermögen	1'429	2019
- Bewertungsreserve	1'429	2019

Polit. Gemeinde	2018	2019	2020	2021	2022	
<b>Kennzahlen</b>	1,2,3)					
Einwohner, zivilrechtlich	8'650	8'800	8'950	9'000	9'050	
Steuerfuss	40%	40%	40%	40%	40%	
<b>Finanzwirtschaftliche Kennzahlen</b>						Periode
Selbstfinanzierungsanteil	9.5%	9.4%	9.5%	8.6%	8.3%	↘ 9.1% ø
Beherrschung laufende Ausgaben, real	0.3%	2.2%	-0.1%	1.2%	0.6%	↗ 0.8% ø
Selbstfinanzierungsgrad	55%	64%	57%	36%	34%	↑ 47% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	0.3%	0.2%	0.2%	0.2%	0.3%	↑ 0.2% ø
Kapitaldienstanteil	9.8%	4.6%	4.6%	5.0%	5.6%	↗ 5.9% ø
Bruttoverschuldungsanteil	72%	88%	93%	108%	117%	→ 96% ø
Nettovermögensquotient	4) 155%	136%	108%	58%	8%	↑ 93% ø
Nettovermögen (Franken je Einwohner)	4) 2'131	1'969	1'604	881	119	↑ 1'341 ø
Gesamtnote kritische Kennzahlen (Stat. Amt)	3	4	4	4	4	4 5 Jahre
<b>Haushaltgleichgewicht</b>						
Eigenkapitalquote	55%	50%	48%	44%	42%	↑ 48% ø
Zinsbelastungsquote	5) 1.5%	1.2%	1.5%	2.3%	2.7%	↑ 1.8% ø
Investitionsanteil	17.4%	15.7%	16.9%	21.7%	21.8%	↘ 18.7% ø
Eigenkapitalreservedauer Steuerhaushalt (Jahre)	6) 42					↑
Mittelfristiger Rechnungsausgleich (1'000 Franken)	7) -2'030	-1'914	-200	-519	2'085	*
Selbstfinanzierungsquotient	8) 13.7%	17.5%	18.7%	16.4%	16.0%	↑ 16.5% ø

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

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

3) abweichende Definition von Selbstfinanzierung und laufendem Ertrag

4) 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. Gemeindegesetz >= - 3%)

Schulgemeinde	2018	2019	2020	2021	2022	
<b>Kennzahlen</b>	1,2,3)					
Einwohner, zivilrechtlich	8'650	8'800	8'950	9'000	9'050	
Steuerfuss	56%	65%	65%	65%	65%	
<b>Finanzwirtschaftliche Kennzahlen</b>						Periode
Selbstfinanzierungsanteil	-4.8%	6.7%	9.1%	10.4%	11.7%	↘ 6.6% ∅
Beherrschung laufende Ausgaben, real	2.5%	3.4%	-0.3%	-0.1%	0.3%	↗ 1.2% ∅
Selbstfinanzierungsgrad	-17%	21%	56%	163%	152%	↘ 41% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	0.2%	-0.2%	0.0%	0.1%	0.0%	↑ 0.0% ∅
Kapitaldienstanteil	6.5%	4.5%	6.4%	5.8%	5.6%	↗ 5.8% ∅
Bruttoverschuldungsanteil	32%	48%	51%	50%	43%	↑ 45% ∅
Nettovermögensquotient	4) -13%	-31%	-37%	-32%	-26%	→ -28% ∅
Nettovermögen (Franken je Einwohner)	4) -257	-708	-877	-767	-655	↘ -653 ∅
Gesamtnote kritische Kennzahlen (Stat. Amt)	3	4	4	6	6	4 5 Jahre
<b>Haushaltgleichgewicht</b>						
Eigenkapitalquote	56%	47%	46%	49%	54%	↑ 50% ∅
Zinsbelastungsquote	5) -0.4%	1.2%	1.4%	1.3%	1.1%	↑ 0.9% ∅
Investitionsanteil	21.5%	25.5%	15.2%	6.6%	8.1%	↘ 15.4% ∅
Eigenkapitalreservedauer Steuerhaushalt (Jahre)	6) 4					↑
Mittelfristiger Rechnungsausgleich (1'000 Franken)	7) -1'940	-3'570	-1'512	-454	1'310	*
Selbstfinanzierungsquotient	8) -5.8%	8.0%	11.1%	12.6%	14.3%	↑ 8.7% ∅

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. Gemeindegesetz >= - 3%)

<b>Gesamthaushalt</b>	2018	2019	2020	2021	2022	
<b>Kennzahlen</b>	1,2,3)					
Einwohner, zivilrechtlich	8'650	8'800	8'950	9'000	9'050	
Gesamtsteuerfuss	4) 96%	105%	105%	105%	105%	
<b>Finanzwirtschaftliche Kennzahlen</b>						Periode
Selbstfinanzierungsanteil	5.0%	8.5%	9.4%	9.3%	9.5%	↘ 8.3% ø
Beherrschung laufende Ausgaben, real	1.0%	2.6%	-0.1%	0.8%	0.5%	↗ 1.0% ø
Selbstfinanzierungsgrad	24%	41%	57%	53%	52%	↘ 45% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	0.3%	0.0%	0.1%	0.1%	0.2%	↑ 0.1% ø
Kapitaldienstanteil	8.8%	4.6%	5.2%	5.3%	5.6%	↗ 5.9% ø
Bruttoverschuldungsanteil	53%	61%	64%	73%	78%	↗ 66% ø
Nettovermögensquotient	5) 57%	34%	19%	3%	-13%	↑ 20% ø
Nettovermögen (Franken je Einwohner)	5) 1'874	1'261	728	114	-536	↘ 688 ø
Gesamtnote kritische Kennzahlen (Stat. Amt)	3	4	4	4	4	4 5 Jahre
<b>Haushaltgleichgewicht</b>						
Eigenkapitalquote	58%	54%	52%	49%	48%	↑ 52% ø
Zinsbelastungsquote	6) 0.9%	1.2%	1.5%	1.9%	2.1%	↑ 1.5% ø
Investitionsanteil	18.9%	19.4%	16.3%	17.0%	17.5%	↘ 17.8% ø
Eigenkapitalreservedauer Steuerhaushalt (Jahre)	7) 15					↑
Mittelfristiger Rechnungsausgleich (1'000 Franken)	8) -3'970	-5'484	-1'712	-974	3'395	*
Selbstfinanzierungsquotient	9) 2.3%	11.6%	14.0%	14.0%	14.9%	↑ 11.7% ø
1) durch die Berücksichtigung teilweise konsolidierter und bereinigter Werte weichen die Kennzahlen von der offiziellen Berechnung ab						
2) Vergleichbarkeit mit HRM1 nur sehr eingeschränkt möglich (neue Kennzahldefinition und neue Rechnungslegung)						
3) abweichende Definition von Selbstfinanzierung und laufendem Ertrag						
4) inkl. Schule(n)						
5) Nettovermögen statt Nettoverschuldung (Vorgabe HRM2)						
6) Tragbarkeit mit 5 % kalkulatorischem Zins						
7) Eigenkapital = zweckfreies Eigenkapital						
8) mittelfristig = gleitender 8-Jahreswert Steuerhaushalt (ex post), * = massgebend für Budget 2. Planjahr (ex ante)						
Selbstfinanzierung Steuerhaushalt in % Steuern Rechnungsjahr (gem. Gemeindegesetz >= - 3%)						
<b>Spezifische Werte</b>						
<b>(Franken je Einwohner)</b>						
Steuerkraft (kalkulatorisch)	3'397	3'578	3'649	3'753	3'856	
Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	10) 330	599	674	677	710	598 ø
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	10) -1'380	-1'458	-1'186	-1'287	-1'359	-1'334 ø
Nettoinvestitionen Sachanlagen Finanzvermögen	10) -25	-11	-13	-111	-13	-35 ø
Haushaltüberschuss/-defizit	10) -1'075	-871	-525	-721	-662	-771 ø
Eigenkapital Steuerhaushalt	5'096	5'418	5'512	5'685	5'893	
Spezialfinanzierungen Gebührenhaushalte	1'694	1'812	1'903	1'991	2'046	

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

### Steuergesetz

In den Legislaturzielen setzt sich der Regierungsrat den "Erhalt der Position im interkantonalen und internationalen Steuerwettbewerb" zum Ziel. Gemäss Zürcher Steuerbelastungsmonitor 2017 liegt die Steuerbelastung für natürliche Personen beim nationalen Durchschnitt. Während mittlere Einkommen moderat besteuert 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. Die Stimmbürger des Kantons Zürich haben bereits 2011 und 2013 verschiedene Steuervorlagen mit Mehr- bzw. Minderbelastungen abgelehnt. 2017 wurde auf nationaler Ebene die Unternehmenssteuerreform III abgelehnt. Der Bundesrat hat im März 2018 die Gesetzesvorlage zur Steuervorlage 17 (SV17) verabschiedet. Auf internationalen Druck hin sollen die heutigen Sonderregelungen (z.B. Holdingprivileg) abgeschafft werden. Neu ist eine Dividendenbesteuerung von (mindestens) 70 % vorgesehen. Zur Innovationsförderung sollen Patentboxen eingeführt werden, Kantone dürften zusätzliche Abzüge für Forschung und Entwicklung vorsehen. Die Kantone erhalten einen höheren Anteil an der direkten Bundessteuer. Mit diesen Mitteln sollen die Gewinnsteuersätze gesenkt werden. Der Kanton Zürich plant eine ungefähr fünfzehnprozentige Senkung. Die Beratung durch die eidgenössischen Räte soll in der Herbstsession 2018 abgeschlossen werden. Danach muss die kantonale Steuergesetzgebung den neuen Verhältnissen angepasst werden. Wird kein Referendum ergriffen, soll der Hauptteil der Massnahmen auf Bundesebene ab 2020 in Kraft treten.

Das neue Unternehmenssteuerrecht wird im Kanton Zürich kaum vor 2020 Gültigkeit erlangen. Der erste Teil der gestaffelten Gewinnsteuersenkung soll ein Jahr nach Inkrafttreten (d.h. 2021) erfolgen, der zweite Teil drei Jahre nach Inkrafttreten (d.h. 2023). Wegen der nach wie vor unentschiedenen Gesetzgebung und des frühestens 2021 möglichen Eintretens wird auf eine explizite Berücksichtigung verzichtet. Der Finanzplan rechnet grundsätzlich mit dem geltenden Steuergesetz.

Den mittelfristig wahrscheinlichen Anpassungen bei der Besteuerung von Unternehmen wird in der Planung mit einer eher vorsichtigen Entwicklung des kant. Mittelwertes der Steuerkraft Rechnung getragen.

### Kantonale Leistungsüberprüfung (Lü16)

Zahlreiche Massnahmen der Lü16 sind bis heute umgesetzt oder verworfen worden. In der vorliegenden Planung sind folgende 2018 noch nicht wirksame Veränderungen berücksichtigt: Begrenzung Arbeitswegkostenabzug (FABI) und Beitrag an Bahninfrastrukturfonds (BIF).

### 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. Er erwartet einen allfälligen Soziallastenausgleich aus einer spezialgesetzlichen Lösung, die im politischen Prozess auszuhandeln wäre.

### 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 2021 in Kraft treten.

Die mögliche Umverteilungswirkung zwischen den Gemeinden wurde mit den Werten von 2016 quantifiziert. Der geschätzte, gerundete Betrag dieser Umverteilung ist ab 2021 berücksichtigt worden.

### Mehrwertausgleichsgesetz (MAG)

Die Umsetzung des eidgenössischen Raumplanungsgesetzes im kantonalen Mehrwertausgleichsgesetz befindet sich derzeit in der kantonsrätlichen Beratung. In der aktuellen Planung sind keine Einflüsse berücksichtigt worden.

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

### Steigerung Ertrag

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

## Entlastung Investitionsrechnung

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

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

### Formulierung Land- und Liegenschaftspolitik

#### Veräusserung nicht notwendiger Liegenschaften

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

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

## Aktive Steuerung Gebührenhaushalte

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