

Finanz- und Aufgabenplan 2022 - 2026



Rafz

Einheitsgemeinde

Impressum

Titel

Finanz- und Aufgabenplanung 2022 - 2026

Rundungsregeln

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

Team Auftragnehmer

Projektleitung: Patrice Mayer

Projektmitarbeit:
Leandra Birrer
Heiko Gembrys
Michael Honegger
Eric Hostettler
Matthias Lehmann

Kontakt

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



Zusammenfassung

Politische Gemeinde

	Seite
	Z
Kommentar zum abgeschlossenen Planungsprozess	
Zusammenfassung	1
Finanzpolitische Ziele, Massnahmen	2
Planungsgrundlagen, Planungsgremium	3
Aussichten bis 2026	
- Steuerhaushalt	4
- Gebührenhaushalte	5
- Finanzierung Gesamthaushalt	5
Die vergangenen Jahre (2017 - 2021)	6

Finanz- und Aufgabenplan 2022 - 2026

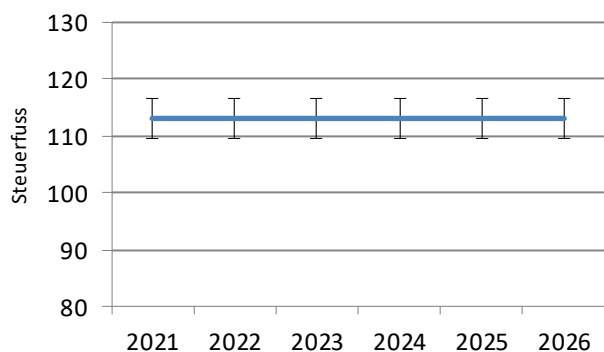
Zusammenfassung

Nachdem sich für die Finanzhaushalte bessere Aussichten durch die Bewältigung der Coronavirus-Pandemie abzeichnen, führt der Ukraine-Krieg zu neuen Unsicherheiten. Mit der aktuellen Konjunkturprognose kann von einem Anstieg der Erträge ausgegangen werden. Sehr grosse Investitionsvorhaben (Schulraumerweiterung, Hochwasserschutz, Infrastruktur, Strassensanierung etc.) von total 35,1 Mio. Franken sind vorgesehen. In der Erfolgsrechnung werden mittelfristig jährliche Ertragsüberschüsse von ca. 0,2 Mio. Franken erwartet. Im Steuerhaushalt resultiert mit einer Selbstfinanzierung von 14,8 Mio. Franken ein Haushaltsdefizit von 14,5 Mio. Franken. Die verzinlichen Schulden dürften um ca. 17,3 Mio. Franken zunehmen. Die bereits zu Beginn der Planung bestehende Nettoschuld im Gesamthaushalt wird deutlich erhöht und liegt am Ende der Periode noch bei 17,1 Mio. Franken, was einer sehr hohen Verschuldung entspricht. Unter diesen Voraussetzungen ist künftig ein höherer Steuerfuss wahrscheinlich. In der Planung wurde mit einer stabilen Steuerbelastung gerechnet. Bei den Gebührenhaushalten zeichnet sich in allen Bereichen aufgrund der hohen Investitionstätigkeit mit zunehmender Verschuldung (Wasserwerk) bzw. wegen einer knappen Spezialfinanzierung (Abwasser und Abfall) eine Tarifierhöhung ab. Das Netzwerk wird im 2023 veräussert.

Die grössten Haushalttrisiken sind bei der weiterhin unsicheren konjunkturellen Entwicklung (Steuern und Finanzausgleich, Inflation und Zinsen), tieferen Grundstückgewinnsteuern, stärkeren Aufwanzunahmen oder ungünstigen gesetzlichen Veränderungen auszumachen.

Kontinuierliche Steuerfussentwicklung

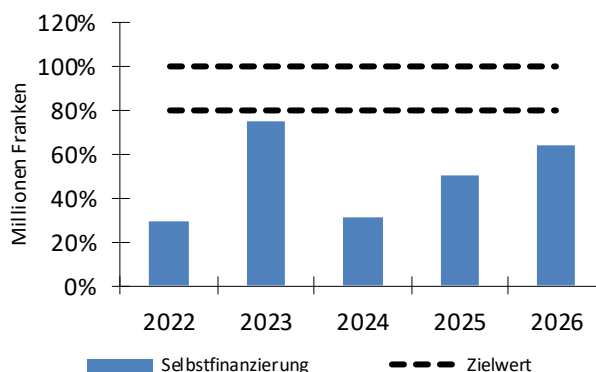
Steuerhaushalt



In den nächsten Jahren wird mit einem stabilen Steuerfuss gerechnet. Dieser liegt ca. 13 Prozentpunkte über dem kant. Mittelwert und im mittleren Bereich der festgelegten Bandbreite.

Finanzierung von Investitionen

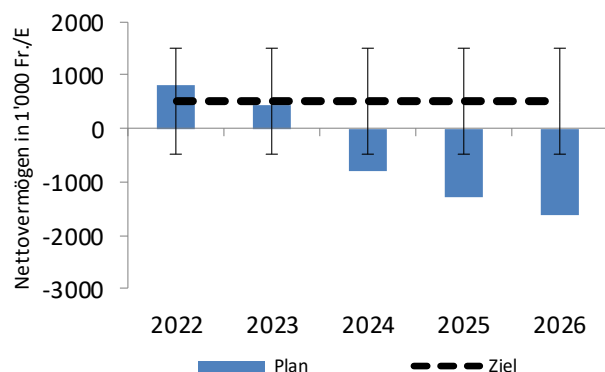
Steuerhaushalt



Weil während des gesamten Planungszeitraums sehr hohe Investitionen geplant sind, kann, auch mit einer vergleichsweise guten Selbstfinanzierung, der angestrebte Wert zu keinem Zeitpunkt erreicht werden.

Begrenzung von Substanz und Verschuldung

Steuerhaushalt



Aufgrund des tiefen Selbstfinanzierungsgrades wird das bereits tiefe Nettovermögen rasch aufgebraucht. Es weicht ab 2024 einer Nettoschuld. Am Ende der Planung erreicht die Verschuldung einen sehr hohen Wert.

Finanzpolitische Ziele

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

Kontinuierliche Steuerfussentwicklung

Der Steuerfuss der Gemeinde Rafz soll über die nächsten 10 Jahre stabil in der Bandbreite von 110% und 116% gehalten werden, unter Berücksichtigung der Investitionsvorhaben und den absehbaren Sanierungs- und Renovationsaufwendungen (Investitionsstau bzw. Investitions-Nachholbedarf).

Messgrösse

Steuerfuss zwischen 110% und 116%

Finanzierung von Investitionen

Der Selbstfinanzierungsgrad soll innerhalb der nächsten 10 Jahren im Durchschnitt zwischen 80% und 100% betragen.

Messgrösse

Selbstfinanzierungsgrad zwischen 80% und 100%

Begrenzung von Substanz und Verschuldung

Das Nettovermögen soll in den nächsten 10 Jahren nicht oder nicht markant in eine Nettoschuld fallen. Es soll eine Bandbreite von minus 500 Franken pro Einwohner (Nettoschuld) bis 1'500 Franken pro Einwohner (Nettovermögen) angestrebt werden.

Messgrösse

Nettovermögen zwischen -500 und 1'500 Fr./Einw.

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

Massnahmen

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

Die Erfolgsrechnung kann während der gesamten Planperiode Ertragsüberschüsse erzielen und auch die Selbstfinanzierung erreicht über den ganzen Zeitraum gesehen einen durchschnittlich hohen Wert (Selbstfinanzierungsanteil 10 %). Dies ist aber hauptsächlich auf den Verkauf des Netzwerkes und Veräusserungen von Grundeigentum zurückzuführen. Soll auch ohne Sondereffekte ein durchschnittlicher Wert erreicht werden, sind Verbesserungen von jährlich ca. 0,4 Mio. Franken nötig. Mit Massnahmen auf der Aufwandseite (straffer Haushaltvollzug, evtl. Leistungsüberprüfung und -verzicht) sollen Verbesserungen erzielt werden oder es fallen höhere Erträge (z.B. Grundstückgewinnsteuern) an. Gelingt so keine Entlastung des Haushaltes, müsste der Steuerfuss um ca. zwei Prozentpunkte höher angesetzt werden.

Auffällig ist das seit 2019 stark steigende Aufwandniveau (Rechnung 2019: 1'420 Fr./Einwohner vs. Budget 2023: 1'854 Fr./Einwohner). Sollte dieses weiterhin im gleichen Masse steigen, würde der Haushalt rasch aus dem Gleichgewicht geraten. Darum ist eine regelmässige Überprüfung und Plausibilisierung der Aufwandsteigerungen nötig.

Weil sehr hohe Investitionen geplant sind, kann auch mit einer guten Selbstfinanzierung nicht verhindert werden, dass die Nettoschuld am Ende der Planung den unteren Grenzwert gemäss Zielsetzung um über 5 Mio. Franken unterschreitet. Um den Substanzverzehr zu bremsen ist eine konsequente Priorisierung der Investitionsplanung notwendig.

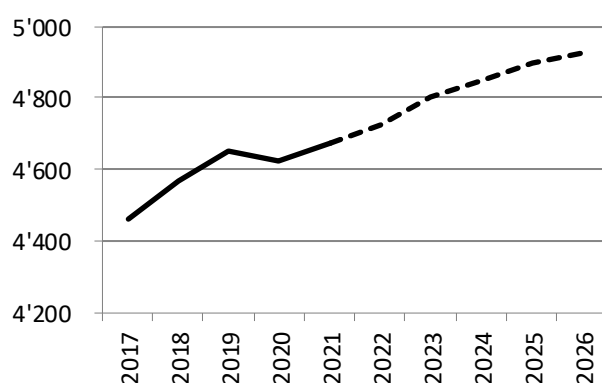
Mit 22,0 Mio. Franken erreicht auch die Fremdverschuldung einen vergleichsweise hohen Wert. So bleibt wenig Spielraum für weitere, momentan noch nicht absehbare, Investitionen übrig. Soll die Verschuldung begrenzt werden, könnte die Veräusserung von weiterem (unrentablem) Finanzvermögen erwogen werden.

Falls sich das wirtschaftliche Umfeld ungünstig entwickeln würde, wären weitere Massnahmen vorzusehen.

Planungsgrundlagen

Der Einmarsch russischer Streitkräfte in der Ukraine bzw. die dadurch ausgelösten Wirtschaftssanktionen gegenüber Russland schicken die Weltwirtschaft erneut in den Krisenmodus. Der Aufschwung der Wirtschaft im Zuge der gelockerten oder ganz aufgehobenen Massnahmen zur Eindämmung des Corona-Virus wird durch neue negative Schocks belastet. Die Wirtschaft spürt die Auswirkungen des Krieges in den markant gestiegenen Energie- und Rohstoffpreisen. Die Schweiz mit vielen im Rohstoffhandel tätigen Firmen ist besonders exponiert. Wenn die Krise nicht weiter eskaliert, hat die Schweizer Volkswirtschaft trotzdem intakte Aussichten. Auf dem Arbeitsmarkt wurden so viele Stellen geschaffen wie schon lange nicht mehr. Die Teuerung dürfte ansteigen und wahrscheinlich ist auch bei den Zinsen die Wende eingetreten. Wegen der Unsicherheiten wird nicht mit einer stark restriktiven Geldpolitik gerechnet. Die grössten Risiken liegen in einer länger anhaltenden drastischen Eskalation des Ukraine-Krieges, neuen Varianten des Coronavirus, der hohen privaten und öffentlichen Verschuldung sowie den Beziehungen der Schweiz zu den wichtigsten Partnern (EU etc.).

Einwohnerprognose



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

Finanzausgleich

Mit einer Steuerkraft zwischen 60 und 65 % vom Mittelwert können Zahlungen aus dem Ressourcenausgleich (aktuell bis 95 %) erwartet werden. Entsprechend hängen die gesamthaft verfügbaren Mittel massgeblich von der Entwicklung der kantonalen Steuerkraft ab.

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

Neue Rechnungslegung (HRM2)

Seit dem 1.1.2019 legen alle öffentlichen Haushalte im Kanton Zürich die Rechnung nach den Vorgaben des neuen Gemeindegesetzes ab. Bei der Einführung wurde entschieden, das Verwaltungsvermögen neu zu bewerten und den Ressourcenausgleich nicht abzugrenzen. Durch den Verzicht auf die Abgrenzung wird die Zahlung aufgrund der Steuerkraft vor zwei Jahren erfolgswirksam abgebildet. Die Aussagekraft der Ergebnisse ist dadurch eingeschränkt.

Planungsgremium

Die bewährte Finanz- und Aufgabenplanung wurde vom Gemeinderat unter Beizug des externen des externen Finanzberatungsbüros swissplan.ch Beratung für öffentliche Haushalte AG, Zürich erstellt. 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 (2022 - 2026)

Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	1'000 Fr.	14'814
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-31'426
Veränderung Nettovermögen	1'000 Fr.	-16'612
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	1'000 Fr.	2'074
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	-14'538

Kennzahlen

Nettovermögen (31.12.2026)	Fr./Einw.	-1'615
Eigenkapital (31.12.2026)	Fr./Einw.	9'294
Selbstfinanzierungsgrad (2022 - 2026)		47%

Grosse Investitionsvorhaben

Verwaltungsvermögen

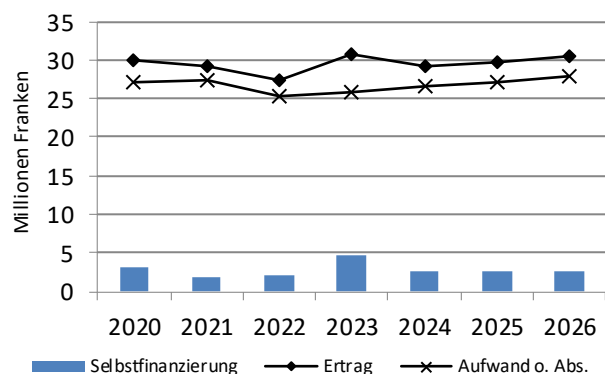
- Schulraumerweiterung
- Landbach, Hochwasserschutz
- Diverse Strassensanierungen
- Lehrschwimmbecken
- Beteiligung Wohnen + Pflege Peteracker AG

Finanzvermögen

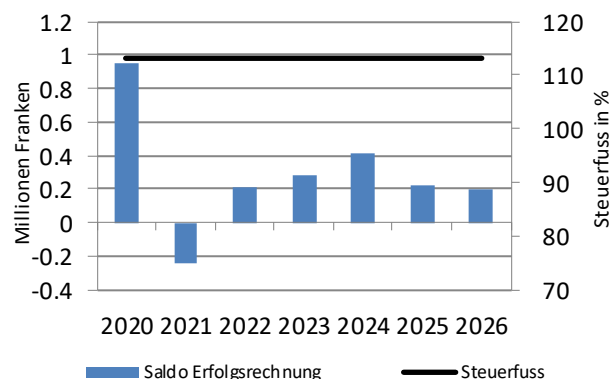
- Verkauf Bauland Schluche

Die absehbaren **Unsicherheiten** im Zusammenhang mit dem Ukraine-Krieg oder allfällige Massnahmen gegen neue Virusvarianten könnten die kurzfristige Entwicklung der Erträge (Steuern und Ressourcenausgleich) bremsen. **Gesetzesänderungen** (ZLG ab 2022 und StrG ab 2023) entlasten die Haushalte, umgekehrt wirken sich das KJG (ab 2022) sowie die zweite Phase der Unternehmenssteuerreform (ab 2024) ungünstig auf den Haushalt aus. Aufgrund der **Gemeindeentwicklung** steigt die Bevölkerungszahl und die Erträge nehmen entsprechend zu. Die steigende Schülerzahl sowie Lohnmassnahmen bei der Kindergartenstufe erhöhen den **Bildungsaufwand**. Am Ende der Planung zeigt sich mit stabilem Steuerfuss ein jährlicher Ertragsüberschuss von 0,2 Mio. Franken und das Eigenkapital erhöht sich auf 45,8 Mio. Franken. Über die ganze Fünfjahresperiode liegt die Selbstfinanzierung bei 14,8 Mio. Franken, womit die sehr hohen Investitionen von 31,4 Mio. Franken zu 47 % selber finanziert werden können. So wird das Nettovermögen vollständig abgebaut. Es weicht bis zum Ende der Planperiode einer Nettoschuld von 8,0 Mio. Franken, was einer hohen Verschuldung entspricht.

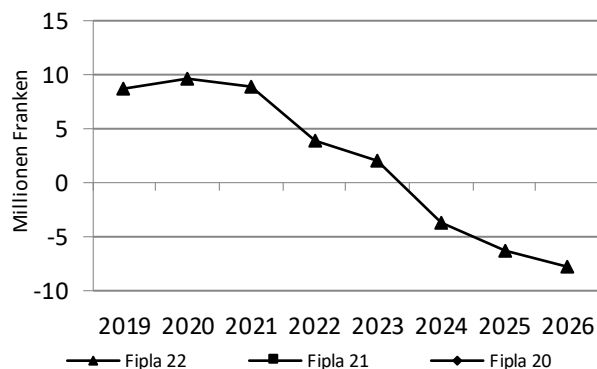
Erfolgsrechnung



Ergebnis + Steuerfuss



Entwicklung Nettovermögen

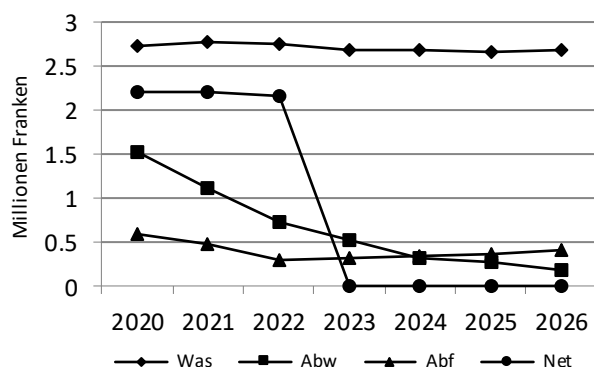


In den nächsten Jahren werden an dieser Stelle die Veränderungen gegenüber den Vorjahren kommentiert.

Aussichten Gebührenhaushalte

Mittelflussrechnung (2022 - 2026)		Was	Abw	Abf	Net
Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	1'000 Fr.	485	-509	50	-2'142
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-5'387	-1'776	-	1'395
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	-4'902	-2'285	50	-747
Kennzahlen					
Spezialfinanzierung (31.12.2026)	1'000 Fr.	2'665	187	401	
Kostendeckungsgrad (2026)		101%	90%	106%	
Selbstfinanzierungsgrad (2022 - 2026)		9%	-29%	k.A.	
Gebührenertrag (2026)	Fr./Einw.	124	135	67	

Entwicklung Spezialfinanzierung



Entwicklung Benutzungsgebühr

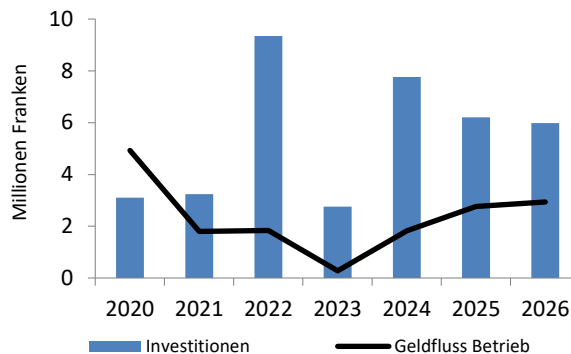
Bereich	Tendenz	Bemerkung
Wasser	Erhöhung	-
Abwasser	Erhöhung	-
Abfall	Erhöhung	-
Netzwerk	-	Verkauf

Finanzierung Gesamthaushalt

Geldflussrechnung

(in 1'000 Franken)

Liquide Mittel (1.1.2022)			7'132
Geldfluss betriebliche Tätigkeit		9'648	
Geldfluss Investitionstätigkeit			
- Verwaltungsvermögen	-37'194		
- Finanzvermögen	5'124	-32'070	
Geldfluss Finanzierungstätigkeit			
- Rückzahlung Schulden	-4'700		
- Neuaufnahme Schulden	22'000		
- Veränderung Anlagen	-	17'300	
Veränderung Liquide Mittel			-5'121
Liquide Mittel (31.12.2026)			2'011
KK, kurz-/lfr. Anlagen per 31.12.2026			67
Schulden inkl. KK per 31.12.2026	1.2%	22'035	

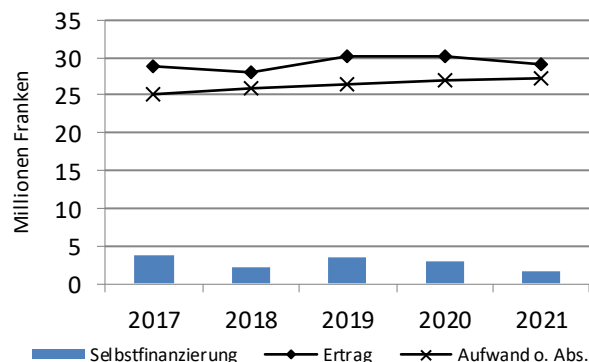


Aus der Erfolgsrechnung wird mit einem Mittelzufluss von 9,6 Mio. Franken gerechnet. Zusammen mit Investitionen von 32,1 Mio. Franken ergibt sich ein Mittelbedarf von 22,5 Mio. Franken. Die Finanzierung geschieht zu etwas mehr als einem Fünftel aus der bestehenden Liquidität und durch eine Erhöhung der verzinslichen Schulden um netto 17,3 Mio. Franken. Am Ende der Planung belaufen sich die Schulden auf 22,0 Mio. Franken. Mit einer Durchschnittsverzinsung von 1,2 % wird von einem steigenden Zinsniveau ausgegangen.

Die vergangenen Jahre (2017 - 2021)

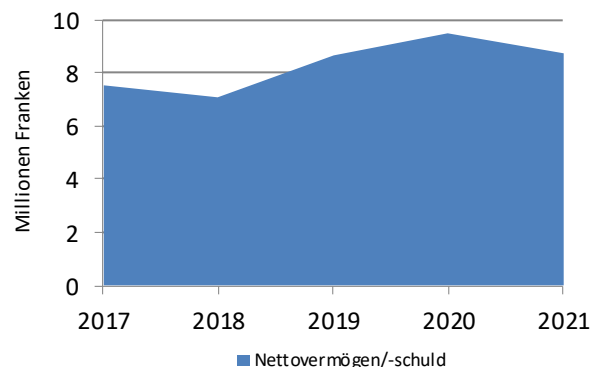
Erfolgsrechnung

Steuerhaushalt



Nettovermögen

Steuerhaushalt



Dank effizienter Haushaltsführung kann die Rechnung zu Beginn eine gute Selbstfinanzierung ausweisen. Die deutliche Zunahme des Aufwandniveaus belastet jedoch den Haushalt zunehmend. Die steigende Einwohnerzahl führt grundsätzlich zu mehr Erträgen (ordentliche Steuern und Ressourcenausgleich), weil die Ausgaben jedoch überproportional gegenüber den Einnahmen steigen kann nur noch in Jahren mit ausserordentlichen Einnahmen (Grundstückgewinnsteuern) eine durchschnittlich hohe Selbstfinanzierung erzielt werden (Selbstfinanzierungsanteil >10%). Dennoch weist der Haushalt vergleichsweise tiefe Schulden aus.

Für die vergangenen fünf Jahre steht den Nettoinvestitionen im Steuerhaushalt von 10,0 Mio. Franken eine Selbstfinanzierung von 14,3 Mio. Franken gegenüber, was einem Selbstfinanzierungsgrad von 144 % entspricht. Unter Berücksichtigung der Nettoinvestitionen im Finanzvermögen (-0,6 Mio.) resultierte ein Haushaltsüberschuss von 4,9 Mio. Franken. Das Nettovermögen beträgt per Ende 2021 8,7 Mio. Franken. Das ist im Vergleich mit den Zürcher Gemeinden ein durchschnittlich hoher Wert für die Substanz. Die Gesamtsteuerbelastung ist in den vergangenen Jahren stabil geblieben (Mittelwert stabil). Bei den jährlich wiederkehrenden Aufwendungen zeigt sich für das Referenzjahr 2021 ein vergleichsweise hoher Wert¹ für Planmässige Abschreibungen VV, Gesundheit Übriges, Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe, Sekundarschule und Kindergarten.

Mit 1,8 Mio. Franken liegt die Selbstfinanzierung im 2021 1,2 Mio. Franken tiefer als im Vorjahr. Dafür verantwortlich sind vor allem weniger Erträge (Altersheim, Ressourcenausgleich, aktive Steuerauscheidungen, Steuern früherer Jahre) sowie ein höheres Aufwandsniveau bei der Sozialen Sicherheit, welche auch mit deutlich höheren Quellensteuern und mehr ordentliche Steuern nicht kompensiert werden können. Der so erzielte Selbstfinanzierungsanteil (6,2 %) liegt auf eher tiefem Niveau. Mit dem Abschluss 2021 beträgt die Steuerkraft mutmasslich 63 % vom kant. Mittelwert, dadurch besteht eine hohe Abhängigkeit vom Ressourcenausgleich. Bei den Gebührenhaushalten besteht im Abwasser, aufgrund des tiefen Kostendeckungsgrades, Handlungsbedarf.

Mittelflussrechnung (2017 - 2021)		Steuern	Gebühren	Total
Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	1'000 Fr.	14'322	145	14'467
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-9'977	-4'127	-14'104
Veränderung Nettovermögen	1'000 Fr.	4'344	-3'982	363
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	1'000 Fr.	618	-	618
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	4'962	-3'982	981
Kennzahlen				
Nettovermögen (31.12.2021)	Fr./Einw.	1'870	-291	1'578
Eigenkapital (31.12.2021)	Fr./Einw.	8'973	1'403	10'376
Selbstfinanzierungsgrad (2017 - 2021)		144%	4%	103%

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

Finanz- und Aufgabenplan 2022 - 2026

Politische Gemeinde

	Seite
	F
Prognosewerte	
Gemeindeentwicklung (Bevölkerung, Schülerzahl)	1
Regionalisierte Bevölkerungsprognose	1
Konjunkturelle Entwicklung (BIP, Teuerung, Zinsen)	1
Eckwerte und besondere Einflüsse	1
Übersichten	
Steuerhaushalt (Polit. Gemeinde und Schule)	2
Gebührenhaushalte	3
Wasserwerk	4
Abwasserbeseitigung	5
Abfallwirtschaft	6
Netzwerke	7
Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte)	8
Spezialauswertungen (Ist vs. 2 Planjahre)	
Haushaltsaldo und Geldflussrechnung	9
Spezifische Kosten (inkl. Bevölkerung, Schülerzahl und Konjunktur)	10
Detailprognosen	
Investitionsprogramm mit Prioritäten	11
Steuerplan (Direkte Steuern und Grundstückgewinnsteuern)	18
Finanzausgleich (Ressourcen- und Sonderlastenausgleich)	19
Aufgabenplan	21
Hochrechnung Erfolgsrechnung erstes Planjahr	22
Erfolgsrechnung alle Planjahre	23
Geldflussrechnung (mit Fälligkeiten, Neuaufnahmen und Konditionen)	24
Planbilanz	25
Finanzwirtschaftliche Kennzahlen (inkl. Haushaltgleichgewicht)	26
Wichtige Änderungen im Umfeld (Steuergesetz etc.)	27
Katalog möglicher Korrekturmassnahmen	28

Gemeindeentwicklung	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Bevölkerung						
Rafz	4'674	4'725	4'800	4'850	4'900	4'925
Schülerzahlen						
- Kindergarten	110	99	93	101	98	94
- Primarschule	288	299	315	308	309	306
- Sekundarschule	106	112	118	132	131	139
Total	504	510	526	541	538	539

1) zivilrechtlicher Wohnsitzbegriff

2) Beginn Schuljahr, gem. Bista, ohne externe Schüler

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

Regionalisierte Bevölkerungsprognose (Auszug)

Eigene Wachstumsprognose in % Stat. Amt 111%

Prognosen für den Bezirk Bülach	2020 - 2025		2020 - 2035	
	Periode	p.a.	Periode	p.a.
Bevölkerungsentwicklung				
- Einwohnerzuwachs gesamthaft	4.8%	1.0%	14.4%	1.0%
Prozentuale Veränderung Bevölkerungsanteil nach Altersgruppen				
- bis 19 Jahre (Schulalter)	1.7%	0.3%	0.5%	0.0%
- 20 - 64 Jahre (Erwerbsfähigkeit)	-2.2%	-0.4%	-5.8%	-0.4%
- über 65 Jahre (Pensionsalter)	6.5%	1.3%	21.8%	1.5%
Prozentuale Veränderung Ausländeranteil	3.4%	0.7%	10.5%	0.7%

Quelle: Statistisches Amt des Kantons Zürich, März 2021

Konjunkturelle Entwicklung	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Mittel 22/26
Bruttoinlandprodukt (BIP)	3) 4.2%	2.3%	0.7%	2.1%	1.8%	1.4%	1.6%
Teuerung	4) 0.6%	3.0%	2.2%	0.8%	1.0%	1.2%	1.6%
Zins 10-jährige Bundesobligation	4) -0.2%	0.7%	0.8%	0.9%	1.3%	1.7%	1.1%
Zins 3-Monats-SARON Franken	4) -0.7%	-0.2%	0.9%	0.3%	0.8%	1.2%	0.6%

3) Veränderung gegenüber Vorjahr

4) Jahresdurchschnitt

Quelle: - 2023 Konjunkturprognose KOF, 5. Oktober 2022; ab 2025: KOF Consensus Forecast

Eckwerte	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Mittel 22/26
Nominales BIP	4.8%	5.3%	2.9%	2.9%	2.8%	2.6%	3.3%
Jährliche Bevölkerungszunahme	1.1%	1.1%	1.6%	1.0%	1.0%	0.5%	1.1%
Bevölkerung und Teuerung	1.7%	4.1%	3.8%	1.8%	2.0%	1.7%	2.7%
Bevölkerung und nominales BIP	5.9%	6.4%	4.5%	3.9%	3.8%	3.1%	4.3%

Besondere Einflüsse

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

Startsitzung Planungsprozess

Donnerstag, 5. Mai 2022

Steuerhaushalt		2022	2023	2024	2025	2026	5-Jahres-Total						
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)													
Selbstfinanzierung	1)	2'070	4'783	2'683	2'577	2'701		14'814					
Nettoinvestitionen VV		-7'072	-6'417	-8'561	-5'112	-4'264		-31'426					
Veränderung Nettovermögen		-5'002	-1'634	-5'878	-2'535	-1'563		-16'612					
Nettoinvestitionen FV		-	-	2'074	-	-		2'074					
Haushaltüberschuss/-defizit		-5'002	-1'634	-3'804	-2'535	-1'563		-14'538					
1) ohne FK-Fonds													
Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.			
Aufwendungen und Erträge		24'906	5'641	25'762	6'083	26'536	6'280	27'157	6'444	27'794	6'625	2.8%	4.1%
Fiskalbereich		39	14'109	49	13'869	44	14'369	44	14'924	44	15'412	3.3%	2.2%
Grundstückgewinnsteuern			1'500		1'500		1'000		750		750		-15.9%
Direkter Finanzausgleich	2)		5'688		6'554		6'451		7'436		7'542		7.3%
Abschreibungen VV		1'858		2'006		2'272		2'352		2'496			7.7%
Interne Verrechnungen		827	827	1'026	1'026	983	983	1'002	1'002	1'010	1'010	5.1%	5.1%
Finanzaufwand/-ertrag		64	331	-34	240	11	248	49	273	77	286	4.7%	-3.6%
Buchgewinne/-verluste		190		105	2'419		926						
EK-Fonds, Aufwertungen VV													
Ao Aufwand/Ertrag				2'500									
Total		27'883	28'095	31'413	31'690	29'845	30'257	30'603	30'828	31'421	31'625		
Rechnungsergebnis		212		278		412		225		204			1'331
Abschreibungen		1'858		2'006		2'272		2'352		2'496			10'983
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E		-		2'500		-		-		-			2'500
Selbstfinanzierung	1)	2'070		4'783		2'683		2'577		2'701			14'814
Steuerfuss		113%		113%		113%		113%		113%			
Einfacher Staatssteuerertrag		10'502		10'600		10'975		11'402		11'771			2.9%
2) konsolidierter Wert													
Gestuffer Erfolgsausweis (1'000 Fr.)		Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total			
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		135	189	-751	0	-5					-432		
Ergebnis aus Finanzierung		77	2'588	1'162	225	210					4'262		
Ausserordentliches Ergebnis		-	-2'500	-	-	-					-2'500		
Rechnungsergebnis		212	278	412	225	204					1'331		
Investitionsrechnung (1'000 Fr.)		Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	5-Jahres-Total			
Verwaltungsvermögen (VV)		7'072	6'417	8'561	5'112	4'264					31'426		
Finanzvermögen (FV)		-	-	-2'074	-	-					-2'074		
Bilanz (1'000 Fr.)		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.	
Finanzvermögen		14'815		15'335		13'310		12'867		12'823			-13%
Verwaltungsvermögen		38'414		42'905		49'195		51'955		53'722			40%
Fremdkapital			11'079		13'311		17'164		19'255		20'774		88%
Eigenkapital			42'150		44'929		45'341		45'566		45'771		9%
Total		53'229	53'229	58'240	58'240	62'505	62'505	64'821	64'821	66'545	66'545		25%
Nettovermögen/-schuld		3'736		2'024		-3'854		-6'389		-7'952			
Kennzahlen												Periode	
Selbstfinanzierungsanteil		7.6%		15.6%		9.2%		8.7%		8.8%		↘	10.0% ø
Selbstfinanzierungsgrad		29%		75%		31%		50%		63%		↓	47% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		0.1%		0.2%		0.3%		0.5%		0.5%		→	0.3% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		791		422		-795		-1'304		-1'615		↓	-500 ø

Gebührenhaushalte		2022	2023	2024	2025	2026							
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)							5-Jahres-Total						
Selbstfinanzierung		-421	-2'189	63	191	239		-2'115					
Nettoinvestitionen VV		-2'080	1'342	-2'210	-1'100	-1'720		-5'768					
Haushaltüberschuss/-defizit		-2'501	-847	-2'147	-909	-1'481		-7'883					
Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)													
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.		
Aufwendungen und Erträge	1'638	1'222	3'943	1'798	1'399	1'510	1'425	1'687	1'452	1'771	-3.0%	9.7%	
Aufwertungen VV													
Zinsaufwand/-ertrag	24	19	104	61	85	37	105	35	114	34	47.7%	16.2%	
Abschreibungen VV	214		203		233		253		284		7.4%		
Veränderung Spezialfinanzierung		635	25	2'416	37	207	25	86	33	78			
Total	1'876	1'876	4'275	4'275	1'754	1'754	1'808	1'808	1'884	1'884	5-Jahres-Total		
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-			-	
Abschreibungen/Aufwertungen	214		203		233		253		284			1'187	
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	-635		-2'391		-170		-61		-45			-3'302	
Selbstfinanzierung	-421		-2'189		63		191		239			-2'115	
Eckwerte											5 Jahre		
Kostendeckungsgrad	66%		44%		90%		97%		98%			71%	
Eigenfinanzierungsgrad	61%		43%		33%		30%		26%				
Investitionsrechnung (1'000 Fr.)											5-Jahres-Total		
	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein			
Investitionen VV	2'985	905	408	1'750	2'390	180	1'260	160	1'880	160			
Nettoinvestitionen VV	2'080		-1'342		2'210		1'100		1'720		5'768		
Bilanz (1'000 Fr.)											Veränderung 5 J.		
	N	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven		
Verwaltungsvermögen (VV)		9'786		8'161		10'138		10'986		12'421		27%	
Fremdkapital	1)		3'863		4'631		6'778		7'686		9'167	137%	
Spezialfinanzierung			5'924		3'530		3'360		3'299		3'254	-45%	
Total		9'786	9'786	8'161	8'161	10'138	10'138	10'986	10'986	12'421	12'421	27%	
Nettovermögen/-schuld		-3'863		-4'631		-6'778		-7'686		-9'167			
1) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt													
Kennzahlen											Periode		
Selbstfinanzierungsanteil		-33.9%		-117.8%		4.1%		11.1%		13.2%		↓	-24.6% ø
Selbstfinanzierungsgrad		-20%		163%		3%		17%		14%		↓	-37% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		0.4%		2.3%		3.1%		4.1%		4.4%		↔	2.9% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		-818		-965		-1'397		-1'569		-1'861		↓	-1'322 ø

Wasserwerk	2022	2023	2024	2025	2026	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)						5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	43	28	131	113	170	485
Nettoinvestitionen VV	-1'529	42	-1'380	-980	-1'540	-5'387
Haushaltüberschuss/-defizit	-1'486	70	-1'249	-867	-1'370	-4'902

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.
Eigene Aufwendungen und Erträge	294	22	237	23	240	23	244	23	247	24	1.3% 1.0%
Beitrag an Zweckverband/IKA	101		161		166		172		177		3.3%
Mengengebühr		355		363		456		459		516	9.8%
Grundgebühr		62		63		79		80		97	11.8%
Aufwertungen VV											
Zinsaufwand/-ertrag	10	8	50	28	48	28	61	28	70	28	>50% 36.8%
Abschreibungen VV	83		92		119		137		162		18.2%
Veränderung Spezialfinanzierung		40		64		12		24		8	
Total	487	487	540	540	586	586	613	613	664	664	5-Jahres-Total
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-		-
Abschreibungen/Aufwertungen	83		92		119		137		162		592
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	-40		-64		12		-24		8		-107
Selbstfinanzierung	43		28		131		113		170		485

Eckwerte und Gebührenplanung						5 Jahre
Kostendeckungsgrad	92%	88%	102%	96%	101%	96%
Eigenfinanzierungsgrad	57%	58%	45%	39%	33%	
Zinssatz interne Verzinsung	0.30%	1.04%	1.04%	1.04%	1.04%	relevant E/p.a.
Kalkulatorische Menge (1'000 m ³)	355	363	365	367	369	0.5% 1.1%
Gebührensatz (Fr./m ³)	1.00	1.00	1.25	1.25	1.40	M
Kalkulatorische Menge (Anzahl)	1'033	1'042	1'053	1'064	1'075	1.1%
Gebührensatz (Fr./Ablesestelle)	60.00	60.00	75.00	75.00	90.00	M

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total
Investitionen VV	1'679	150	83	125	1'460	80	1'060	80	1'620	80	
Nettoinvestitionen VV	1'529		-42		1'380		980		1'540		5'387

Bilanz (1'000 Fr.)	N	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Verwaltungsvermögen (VV)		4'765		4'631		5'892		6'736		8'114		70%
Fremdkapital	1)		2'033		1'963		3'212		4'079		5'449	168%
Spezialfinanzierung			2'732		2'668		2'681		2'657		2'665	-2%
Total		4'765	4'765	4'631	4'631	5'892	5'892	6'736	6'736	8'114	8'114	70%
Nettovermögen/-schuld		-2'033		-1'963		-3'212		-4'079		-5'449		

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

Kennzahlen						Periode
Selbstfinanzierungsanteil	9.6%	5.9%	22.4%	19.2%	25.6%	↗ 16.5% ø
Selbstfinanzierungsgrad	3%	-66%	10%	12%	11%	↘ 9% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	0.5%	4.7%	3.5%	5.7%	6.4%	↘ 4.1% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	-430	-409	-662	-832	-1'106	↘ -688 ø

Abwasserbeseitigung	2022	2023	2024	2025	2026	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)						5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	-328	-108	-119	28	18	-509
Nettoinvestitionen VV	-446	-200	-830	-120	-180	-1'776
Haushaltüberschuss/-defizit	-774	-308	-949	-92	-162	-2'285

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.
Eigene Aufwendungen und Erträge	112	2	119	2	121	2	122	2	124	2	1.3% 1.0%
Beitrag an Zweckverband/IKA	443		454		464		475		486		2.3%
Mengengebühr		175		370		372		499		501	30.1%
Grundgebühr		56		120		121		163		165	31.0%
Aufwertungen VV											
Zinsaufwand/-ertrag	8	3	34	7	34	6	42	3	42	3	>50% -1.2%
Abschreibungen VV	51		85		88		90		97		17.6%
Veränderung Spezialfinanzierung		378		193		207		63		78	
Total	614	614	692	692	708	708	730	730	749	749	5-Jahres-Total
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-		-
Abschreibungen/Aufwertungen	51		85		88		90		97		411
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	-378		-193		-207		-63		-78		-919
Selbstfinanzierung	-328		-108		-119		28		18		-509

Eckwerte und Gebührenplanung						5 Jahre
Kostendeckungsgrad	38%	72%	71%	91%	90%	74%
Eigenfinanzierungsgrad	23%	16%	8%	7%	4%	
Zinssatz interne Verzinsung	0.30%	1.04%	1.04%	1.04%	1.04%	relevant E/p.a.
Kalkulatorische Menge (1'000 m ³)	292	308	310	312	313	0.5% 1.1%
Gebührensatz (Fr./m ³)	0.60	1.20	1.20	1.60	1.60	M
Kalkulatorische Menge (1'000 m ²)	933	1'000	1'011	1'021	1'032	1.1%
Gebührensatz (Fr./m ²)	0.06	0.12	0.12	0.16	0.16	M

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total
Investitionen VV	1'196	750	325	125	930	100	200	80	260	80	
Nettoinvestitionen VV	446		200		830		120		180		1'776

Bilanz (1'000 Fr.)	N	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Verwaltungsvermögen (VV)		3'197		3'312		4'054		4'083		4'167		30%
Fremdkapital	1)		2'469		2'776		3'725		3'818		3'979	61%
Spezialfinanzierung			728		535		328		266		187	-74%
Total		3'197	3'197	3'312	3'312	4'054	4'054	4'083	4'083	4'167	4'167	30%
Nettovermögen/-schuld		-2'469		-2'776		-3'725		-3'818		-3'979		

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

Kennzahlen						Periode
Selbstfinanzierungsanteil	-138.9%	-21.6%	-23.7%	4.1%	2.7%	↓ -35.5% ø
Selbstfinanzierungsgrad	-73%	-54%	-14%	23%	10%	↓ -29% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	2.3%	5.4%	5.8%	5.8%	5.9%	↓ 5.0% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	-522	-578	-768	-779	-808	↓ -691 ø

Abfallwirtschaft		2022	2023	2024	2025	2026								
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)							5-Jahres-Total							
Selbstfinanzierung		-152	50	51	51	51	50							
Nettoinvestitionen VV		-	-	-	-	-	-							
Haushaltüberschuss/-defizit		-152	50	51	51	51	50							
Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.				
Eigene Aufwendungen und Erträge		399	98	402	132	407	133	412	134	417	136	1.3%	1.0%	
Grundgebühr					160		162		163		165			
Mengengebühr			149		160		162		163		165		2.7%	
Aufwertungen VV														
Zinsaufwand/-ertrag		1	2	3	3	2	3	2	4	2	4	17.7%	27.1%	
Abschreibungen VV		26		26		26		26		26		0.0%		
Veränderung Spezialfinanzierung			178		25		25		25		25			
Total		426	426	455	455	460	460	465	465	470	470	5-Jahres-Total		
Rechnungsergebnis		-		-		-		-		-		-		
Abschreibungen/Aufwertungen		26		26		26		26		26		129		
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung		-178		25		25		25		25		-79		
Selbstfinanzierung		-152		50		51		51		51		50		
Eckwerte und Gebührenplanung											5 Jahre			
Kostendeckungsgrad		58%		106%		106%		106%		106%		96%		
Eigenfinanzierungsgrad		100%		100%		100%		100%		100%				
Zinssatz interne Verzinsung		0.30%		1.04%		1.04%		1.04%		1.04%		relevant	E/p.a.	
Kalkulatorische Anzahl EFH		1'998		2'000		2'021		2'042		2'064		1.1%	1.1%	
Gebührensatz (Fr./EFH)		-		80.00		80.00		80.00		80.00		M		
Kalkulatorische Menge Säcke (in 1'000)		93		100		101		102		103		1.1%		
Gebührensatz (Fr./Sack 35 lt.)		1.60		1.60		1.60		1.60		1.60		M		
Investitionsrechnung (1'000 Fr.)		Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total		
Investitionen VV		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Nettoinvestitionen VV		-		-		-		-		-		-		
Bilanz (1'000 Fr.)		N	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.	
Verwaltungsvermögen (VV)			244		218		192		166		140		-42%	
Fremdkapital	1)		-58		-108		-159		-210		-261		349%	
Spezialfinanzierung			302		327		351		376		401		33%	
Total			244		218		192		166		140		-42%	
Nettovermögen/-schuld			58		108		159		210		261			
1) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt														
Kennzahlen											Periode			
Selbstfinanzierungsanteil		-61.5%		11.1%		11.0%		10.9%		10.8%		↓	-3.5% ø	
Selbstfinanzierungsgrad		k.A.		k.A.		k.A.		k.A.		k.A.		↑	k.A. 5 Jahre	
Zinsbelastungsanteil		-0.2%		-0.1%		-0.2%		-0.4%		-0.5%		↑	-0.3% ø	
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		12		23		33		43		53		↗	33 ø	

Netzwerke	2022		2023		2024		2025		2026			
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)											5-Jahres-Total	
Selbstfinanzierung	17		-2'159		-		-		-		-2'142	
Nettoinvestitionen VV	-105		1'500		-		-		-		1'395	
Haushaltüberschuss/-defizit	-88		-659		-		-		-		-747	
Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.	
Eigene Aufwendungen und Erträge	170	47	2'571	147							1.3% 1.0%	
Signaleinkauf	119											
Gebührenertrag		258		259							>-50%	
Aufwertungen VV												
Zinsaufwand/-ertrag	5	7	17	23							>-50% >-50%	
Abschreibungen VV	55										>-50%	
Veränderung Spezialfinanzierung		38		2'159								
Total	348	348	2'588	2'588	-	-	-	-	-	-	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-		-	
Abschreibungen/Aufwertungen	55		-		-		-		-		55	
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	-38		-2'159		-		-		-		-2'197	
Selbstfinanzierung	17		-2'159		-		-		-		-2'142	
Eckwerte und Gebührenplanung											5 Jahre	
Kostendeckungsgrad	89%		17%		0%		0%		0%		25%	
Eigenfinanzierungsgrad	100%		0%		0%		0%		0%			
Zinssatz interne Verzinsung	0.30%		1.40%		0.00%		0.00%		0.00%		relevant E/p.a.	
Kalkulatorische Anzahl Haushalte	2'682		2'698		-		-		-		0.5% 1.1%	
Gebührensatz (Fr./Anschluss/Mt.)	8.00		8.00		-		-		-		M	
Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total	
Investitionen VV	110	5	-	1'500	-	-	-	-	-	-		
Nettoinvestitionen VV	105		-1'500		-		-		-		-1'395	
Bilanz (1'000 Fr.)	N	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Verwaltungsvermögen (VV)		1'580				-		-		-		-100%
Fremdkapital	1)		-581		-		-		-		-	-100%
Spezialfinanzierung			2'161		-		-		-		-	-100%
Total		1'580	1'580		-	-	-	-	-	-	-	-100%
Nettovermögen/-schuld		581		-		-		-		-		
1) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt												
Kennzahlen											Periode	
Selbstfinanzierungsanteil	5.3%										↘ 5.3% ø	
Selbstfinanzierungsgrad	16%		144%		k.A.		k.A.		k.A.		↑ 154% 5 Jahre	
Zinsbelastungsanteil	-0.5%										↑ -0.5% ø	
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	123		-		-		-		-		25 ø	

Gesamthaushalt		2022	2023	2024	2025	2026	5-Jahres-Total						
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)													
Selbstfinanzierung	1)	1'649	2'595	2'747	2'768	2'940		12'699					
Nettoinvestitionen VV		-9'152	-5'075	-10'771	-6'212	-5'984		-37'194					
Veränderung Nettovermögen		-7'503	-2'480	-8'024	-3'444	-3'044		-24'495					
Nettoinvestitionen FV		-	-	2'074	-	-		2'074					
Haushaltüberschuss/-defizit		-7'503	-2'480	-5'950	-3'444	-3'044		-22'421					
1) ohne FK-Fonds													
Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)		Aufwand Ertrag		Aufwand Ertrag		Aufwand Ertrag		Aufwand Ertrag		Veränderung p.a.			
Aufwendungen und Erträge		26'583	28'159	29'754	29'804	27'978	29'611	28'626	31'240	29'290	32'100	2.5%	3.3%
Abschreibungen VV		2'072		2'208		2'505		2'604		2'781		7.6%	
Interne Verrechnungen		827	827	1'026	1'026	983	983	1'002	1'002	1'010	1'010	5.1%	5.1%
Finanzaufwand/-ertrag		88	350	70	300	96	284	154	308	191	321	21.4%	-2.2%
Buchgewinne/-verluste		190		105	2'419		926						
EK-Fonds, Aufwertungen VV			635	25	2'416	37	207	25	86	33	78		
Ao Aufwand/Ertrag				2'500									
Total		29'759	29'971	35'687	35'965	31'599	32'011	32'411	32'636	33'305	33'509		
Rechnungsergebnis		212		278		412		225		204			
Abschreibungen		2'072		2'208		2'505		2'604		2'781			
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E		-635		109		-170		-61		-45			
Selbstfinanzierung	1)	1'649	2'595	2'747	2'768	2'768	2'768	2'940	2'940	2'940	2'940		
Gestuffer Erfolgsausweis (1'000 Fr.)		Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total			
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		140	233	-703		71		75					-184
Ergebnis aus Finanzierung		72	2'545	1'114		154		130					4'015
Ausserordentliches Ergebnis		-	-2'500	-		-		-					-2'500
Rechnungsergebnis		212	278	412		225		204					1'331
Investitionsrechnung (1'000 Fr.)		Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	5-Jahres-Total			
Verwaltungsvermögen (VV)		9'152	5'075	10'771		6'212		5'984					37'194
Finanzvermögen (FV)		-	-	-2'074		-		-					-2'074
Geldflussrechnung (1'000 Fr.)		Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total			
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit		1'839	280	1'821		2'768		2'940					9'648
Geldfluss aus Investitionen		-9'342	-2'761	-7'771		-6'212		-5'984					-32'070
Geldfluss aus Finanzierungen		2'300	3'000	6'000		3'000		3'000					17'300
Veränderung flüssige Mittel		-5'203	520	50		-444		-44					-5'121
Bilanz (1'000 Fr.)		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.	
Finanzvermögen		14'815		15'335		13'310		12'867		12'823			-13%
davon Liquidität, KK + Anlagen		1'996		2'515		2'565		2'121		2'077			4%
Verwaltungsvermögen (VV)		48'200		51'066		59'333		62'940		66'144			37%
Fremdkapital			14'941		17'941		23'941		26'941		29'941		100%
davon Fremdverschuldung + ext. KK			7'035		10'035		16'035		19'035		22'035		213%
Eigenkapital			48'073		48'460		48'702		48'865		49'025		2%
Total		63'015	63'015	66'401	66'401	72'643	72'643	75'807	75'807	78'966	78'966		25%
Nettovermögen/-schuld		-127	-2'607	-10'631	-10'631	-14'075	-14'075	-17'119	-17'119				
Kennzahlen							Periode						
Gesamtsteuerfuss	2)	113%	113%	113%	113%	113%	113%	113%	113%				
Selbstfinanzierungsanteil		5.8%	8.0%	8.9%	8.8%	8.8%	8.8%	9.1%	9.1%	↘	8.1%	∅	
Selbstfinanzierungsgrad		18%	51%	25%	45%	45%	45%	49%	49%	↓	34%	5 Jahre	
Zinsbelastungsanteil		0.1%	0.3%	0.5%	0.7%	0.7%	0.7%	0.8%	0.8%	→	0.5%	∅	
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		-27	-543	-2'192	-2'872	-2'872	-2'872	-3'476	-3'476	↓	-1'822	∅	
2) inkl. Schule(n)													

Haushaltsaldo	1'000 Franken			Franken je Einwohner		
	2021	2022	2023	2021	2022	2023
Gesamthaushalt	Rechnung	Approx	Budget	Rechnung	Approx	Budget
Selbstfinanzierung	1'663	1'649	2'595	356	349	541
Nettoinvestitionen VV	-3'226	-9'152	-5'075	-690	-1'937	-1'057
Veränderung Nettovermögen	-1'563	-7'503	-2'480	-334	-1'588	-517
Nettoinvestitionen FV	-	-	-	-	-	-
Haushaltüberschuss/-defizit	-1'563	-7'503	-2'480	-334	-1'588	-517

Geldflussrechnung	1'000 Franken			Franken je Einwohner		
	2021	2022	2023	2021	2022	2023
Gesamthaushalt	Rechnung	Approx	Budget	Rechnung	Approx	Budget
I. Betriebliche Tätigkeit						
Nettokosten Gemeinde	-8'795	-8'537	-8'900	-1'882	-1'807	-1'854
Nettokosten Schule	-9'963	-10'544	-10'544	-2'132	-2'231	-2'197
Nettokosten Finanzen und Steuern	-1'959	-1'817	-2'000	-419	-385	-417
Total Aufwand (netto)	-20'717	-20'897	-21'445	-4'432	-4'423	-4'468
Direkte Gemeindesteuern	13'330	14'071	13'820	2'852	2'978	2'879
Grundstückgewinnsteuern	802	1'500	1'500	172	317	313
Direkter Finanzausgleich	6'273	5'688	6'554	1'342	1'204	1'365
Buchgewinne, Aufwertungen, Abgrenzung	69	-149	-152	15	-32	-32
Total Ertrag (netto)	20'473	21'109	21'722	4'380	4'468	4'525
Ergebnis Erfolgsrechnung	-244	212	278	-52	45	58
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'368	2'072	2'208	507	438	460
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E	1) -460	-635	109	-98	-134	23
Selbstfinanzierung	1'663	1'649	2'595	356	349	541
Überträge in Investitionsbereich	-37	190	-2'314	-8	40	-482
Veränderung übriges Finanzvermögen	2) 284	-	-	61	-	-
Veränderung übriges Fremdkapital	-112	-	-	-24	-	-
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	1'799	1'839	280	385	389	58
II. Investitionstätigkeit						
Verwaltungsvermögen (VV)	-3'226	-9'152	-5'075	-690	-1'937	-1'057
Finanzvermögen (FV)	-	-	-	-	-	-
Überträge aus betrieblichem Bereich	37	-190	2'314	8	-40	482
Veränderung Abgrenzungen etc.	3) -49	-	-	-10	-	-
Geldfluss aus Investitionen	-3'238	-9'342	-2'761	-693	-1'977	-575
III. Finanzierungstätigkeit						
Veränderung verzinsliche Schulden	4) -300	2'300	3'000	-64	487	625
Veränderung interne Kontokorrente	-	-	-	-	-	-
Veränderung übrige Kontokorrente	-403	-	-	-86	-	-
Veränderung Finanzanlagen	4) -	-	-	-	-	-
Geldfluss aus Finanzierungen	-703	2'300	3'000	-150	487	625
Veränderung Flüssige Mittel	-2'143	-5'203	520	-458	-1'101	108

1) inkl. Spezialfinanzierungen

2) inkl. WB Anlagen Finanzvermögen

3) TA, TP, Rückstellungen etc.

4) inkl. kurzfristiger Bereich

Spezifische Kosten (Franken je Einwohner/Schüler)	2021 Rechnung	2022 Approx	2023 Budget	2022 vs. Rg.	2023 vs. Rg.	2023 vs. Approx
Allgemeine Verwaltung						
- Exekutive	57	67	63	16%	10%	-6%
- Allgemeine Dienste	330	364	364	10%	10% !!	0%
- Übriges	40	55	51	40%	28% !	-8%
Öffentliche Ordnung und Sicherheit						
- Öffentliche Sicherheit	21	21	19	-3%	-9%	-6%
- Allgemeines Rechtswesen	126	123	127	-3%	1%	4%
- Feuerwehr	58	52	54	-9%	-7%	3%
- Übriges	11	20	20	86%	90%	2%
Bildung						
- Kindergarten (je Schüler)	17'011	19'100	19'189	12%	13% !!	0%
- Primarschule (je Schüler)	18'690	19'492	18'781	4%	0%	-4%
- Sekundarschule (je Schüler)	25'561	25'218	24'095	-1%	-6%	-4%
Kultur, Sport und Freizeit						
- Kultur (inkl. Bibliothek etc.)	36	52	43	45%	19%	-18%
- Sport und Freizeit	93	59	88	-36%	-5%	49%
- Übriges	17	18	20	6%	20%	14%
Gesundheit						
- Pflegefinanzierung Heime	162	188	181	16%	12% !	-3%
- Pflegefinanzierung Spitex	82	79	93	-3%	14% !	18%
- Übriges	162	19	18	-88%	-89%	-7%
Soziale Sicherheit						
- Ergänzungsleistungen IV und AHV	168	130	117	-22%	-30%	-10%
- Familie und Jugend	84	172	176	106%	111% !!	3%
- Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	197	107	136	-46%	-31%	28%
- Fürsorge, Übriges	62	64	66	4%	7%	3%
- Übriges	9	20	25	119%	168% !	22%
Verkehr						
- Gemeindestrassen	117	123	70	5%	-40%	-43%
- Netzwerke (brutto)	66	74	539	12%	716% !!	631%
- Übriges	105	100	101	-5%	-4%	1%
Umweltschutz und Raumordnung						
- Wasserwerk (brutto)	98	103	113	5%	15% !	9%
- Abwasserbeseitigung (brutto)	140	130	144	-7%	3%	11%
- Abfallwirtschaft (brutto)	86	90	95	5%	10%	5%
- Übriges	51	56	53	10%	4%	-5%
Volkswirtschaft						
- Forstwirtschaft	-15	9	39	-159%	-361% !!	346%
- Übriges	-91	-90	-71	-1%	-23% !	-21%
Finanzen und Steuern						
- Zinsen	-8	-6	-11	-18%	36%	65%
- Liegenschaften des Finanzvermögens	-8	-2	10	-74%	-212% !	-534%
- Planmässige Abschreibungen VV	436	393	418	-10%	-4%	6%
Zusammenzug						
Nettokosten Gemeinde	1'882	1'807	1'854	-4%	-1%	3%
Nettokosten Kindergarten	400	400	372	0%	-7%	-7%
Nettokosten Primarschule	1'152	1'233	1'233	7%	7%	0%
Nettokosten Sekundarschule	580	598	592	3%	2%	-1%
Total Nettokosten Schule(n)	2'132	2'231	2'197	5%	3%	-2%
Total Steuerhaushalt ohne F und S	4'013	4'038	4'051	1%	1%	0%
Nettokosten Finanzen und Steuern	419	385	417	-8%	-1%	8%
Gesamttotal Steuerhaushalt	4'432	4'423	4'468	0%	1%	1%
Bruttokosten Gebührenhaushalte	390	397	891	2%	129%	124%
Total Kosten	4'822	4'820	5'358	0%	11%	11%
Bezugsgrössen						
Einwohnerzahl (zivilrechtlich)	4'674	4'725	4'800	1%	3%	2%
Kindergartenschüler	110	99	93	-10%	-15%	-6%
Primarschüler	288	299	315	4%	9%	5%
Sekundarschüler	106	112	118	6%	11%	5%
Gesamtschülerzahl	504	510	526	1%	4%	3%
Makroökonomische Eckwerte						
Teuerung	0.6%	3.0%	2.2%			
Wirtschaftswachstum (BIP)	4.2%	2.3%	0.7%			
Summe (nominelles Wachstum)	4.8%	5.3%	2.9%			

Quelle: - 2023 Konjunkturprognose KOF, 5. Oktober 2022; ab 2025: KOF Consensus Forecast

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

05.10.2022

Polit. Gemeinde (ohne Gebühren)	2022	2023	2024	2025	2026	> 2026	Total
1 = Bewilligt	6'206	3'546	1'243	-	-	-	10'995
2 = Nachhol-/Entwicklung	866	2'871	7'318	5'112	4'264	5'410	25'841
3 = Wunsch	-	-	-	-	-	-	-
Total	7'072	6'417	8'561	5'112	4'264	5'410	36'836

Wasserwerk	2022	2023	2024	2025	2026	> 2026	Total
1 = Bewilligt	1'069	-117	40	-80	-80	-	832
2 = Nachhol-/Entwicklung	460	75	1'340	1'060	1'620	340	4'895
3 = Wunsch	-	-	-	-	-	-	-
Total	1'529	-42	1'380	980	1'540	340	5'727

Abwasserbeseitigung	2022	2023	2024	2025	2026	> 2026	Total
1 = Bewilligt	367	-75	-100	-80	-80	-	32
2 = Nachhol-/Entwicklung	79	275	930	200	260	45	1'789
3 = Wunsch	-	-	-	-	-	-	-
Total	446	200	830	120	180	45	1'821

Abfallwirtschaft	2022	2023	2024	2025	2026	> 2026	Total
1 = Bewilligt	-	-	-	-	-	-	-
2 = Nachhol-/Entwicklung	-	-	-	-	-	-	-
3 = Wunsch	-	-	-	-	-	-	-
Total	-	-	-	-	-	-	-

Netzwerke	2022	2023	2024	2025	2026	> 2026	Total
1 = Bewilligt	-	-	-	-	-	-	-
2 = Nachhol-/Entwicklung	105	-1'500	-	-	-	-	-1'395
3 = Wunsch	-	-	-	-	-	-	-
Total	105	-1'500	-	-	-	-	-1'395

Finanzvermögen (FV) Polit. Gemeinde	2022	2023	2024	2025	2026	> 2026	Total
1 = Bewilligt	-	-	-2'074	-	-	-	-2'074
2 = Nachhol-/Entwicklung	-	-	-	-	-	-	-
3 = Wunsch	-	-	-	-	-	-	-
Total	-	-	-2'074	-	-	-	-2'074

Gesamttotal Polit. Gemeinde	2022	2023	2024	2025	2026	> 2026	Total
Total	9'152	5'075	8'697	6'212	5'984	5'795	40'915

#	Text		Priorität	BC	Bereich	N-Dauer	Im Bau	2022	2023	2024	2025	2026	> 2026	Total
Allgemeine Verwaltung														
1	Anschluss Steueramt IT an Züri-Central	GP	2	0	GDE	5			42					42
2	Anschluss Steueramt IT an Züri-Central	GP	2	0	GDE	5				38				38
3	Anschluss Steueramt IT an Züri-Central	GP	2	0	GDE	5					32			32
4	Anschluss Steueramt IT an Züri-Central	GP	2	0	GDE	5						11		11
5	Anschluss Steueramt IT an Züri-Central	GP	2	0	GDE	5							22	22
6	IT: Ablösung GEVER zu CMI Lösungsplattform	GP	1	0	GDE	5	47	40						87
7	IT: Digitalisierungsprojekt (HR/Zeiterf./Project usw.)	LS	2	0	GDE	5		20	40					60
8	IT: CAFM-Lösung / IMMO-Lösung	LS	2	0	GDE	5		10	40					50
9	Gemeindehaus: Umsetzung Büroorganisation (Anteil Mobiliar)	LS	2	0	GDE	8		50						50
10	Gemeindehaus: Umsetzung Büroorganisation (Anteil Liegensch	LS	2	0	GDE	20	6	100						106
11	Gemeindehaus: Ersatz Heizung	LS	2	0	GDE	20				200				200
12	Werkgebäude: Fassade streichen und Allgemeines	LS	2	0	GDE	20				100				100
13	Werkgebäude: Ersatz 2 Garagentore Werk	LS	2	0	GDE	20			50					50
14	Werkgebäude: Bauliche Massnahmen Jugendtreff	LS	2	0	GDE	20				100				100
15	Zentrum Casa: Umbau Spitexräumlichkeiten	LS	2	0	GDE	20			150					150
16	Zentrum Casa: Beitrag Spitex an Umbau	LS	2	0	GDE	20			-75					-75
17	Alle Liegenschaften: Gesamterneuerung	LS	2	0	GDE	20				200				200
18	Alle Liegenschaften: Gesamterneuerung	LS	2	0	GDE	20					200			200
19	Alle Liegenschaften: Gesamterneuerung	LS	2	0	GDE	20						200		200
20	Alle Liegenschaften: Gesamterneuerung 2027ff (200 p.a.)	LS	pm	0	GDE	20							1'400	1'400
Öffentliche Ordnung und Sicherheit														
21	Ersatz Erst-Einsatzfahrzeug Feuerwehr in Wil	GP	2	0	GDE	15			200					200
22	Subventionsbeiträge GVZ an Feuerwehr Rafz-Wil	GP	2	0	GDE	15			-100					-100
23	Ersatz Fahrzeuge Feuerwehr Rafz-Wil	GP	2	0	GDE	8				120				120
24	Subventionsbeiträge GVZ an Feuerwehr Rafz-Wil	GP	2	0	GDE	8				-60				-60
25	Ersatz Fahrzeuge Feuerwehr Rafz-Wil	GP	2	0	GDE	8					40			40
26	Subventionsbeiträge GVZ an Feuerwehr Rafz-Wil	GP	2	0	GDE	8					-20			-20
27	Ersatz Fahrzeuge Feuerwehr Rafz-Wil	GP	2	0	GDE	8						45		45
28	Subventionsbeiträge GVZ an Feuerwehr Rafz-Wil	GP	2	0	GDE	8						-22		-22
29	Ersatz Fahrzeuge Feuerwehr Rafz-Wil	GP	2	0	GDE	8							220	220
30	Subventionsbeiträge GVZ an Feuerwehr Rafz-Wil	GP	2	0	GDE	8							-110	-110
31	Schiessanlage 300m: Ersatz künstl. Kugelfänge	LS	2	0	GDE	20							80	80
32	Baulicher Rückbau Zivilschutzanlagen Schalmacker und Werl	LS	2	0	GDE	0			45					45
33	Kostenanteil Bund für Rückbau Zivilschutzanlagen	LS	2	0	GDE	0			-45					-45

# Text		Priorität	BC	Bereich	N-Dauer	Im Bau	2022	2023	2024	2025	2026	> 2026	Total
Bildung													
34	Kindergarten: Möblierungen	Schule	2	0	GDE	8				70			70
35	Primarschule: Möblierungen	Schule	2	0	GDE	8	70						70
36	Primarschule: Möblierungen	Schule	2	0	GDE	8		30					30
37	Primarschule: Möblierungen	Schule	2	0	GDE	8					170		170
38	Sekundarschule: Möblierungen	Schule	2	0	GDE	8		60					60
39	Primarschule: Interaktive Wandtafeln	Schule	2	0	GDE	8		120					120
40	Schalmenacker: Renovation Lehrschwimmbecken	LS	1	0	GDE	33	129	100	2'300	2'243			4'772
41	Schalmenacker. Beiträge Lehrschwimmbecken	LS	1	0	GDE	33			-1'000	-1'000			-2'000
42	Schalmenacker: Sanitäranlagen	LS	2	0	GDE	20	50	150					200
43	Schalmenacker: Flachdach Turnhalle	LS	2	0	GDE	20		50	500				550
44	Schalmenacker: Geländersanierung	LS	2	0	GDE	20		130					130
45	Schalmenacker: feuerpolizeiliche Massnahmen	LS	2	0	GDE	20		60					60
46	Schalmenacker: Rückbau Spielplatz / neue Umgebung	LS	2	0	GDE	30	10	150					160
47	Schalmenacker: NT-Zimmer	LS	2	0	GDE	20				200			200
48	Schalmenacker: Videoüberwachung	LS	2	0	GDE	20		50					50
49	Götze: Sanierung Restrukturierung Schulanlage Götzen	LS	2	0	GDE	20	5	645	650				1'300
50	Götze: Aussensanierung Schulanlage Götzen	LS	2	0	GDE	20						1'250	1'250
51	SRP 1: Kinderhort Tanneväg (Werkgebäude)	LS	1	0	GDE	20	18						18
52	SRP 2: Provisorium Chiletürmli	LS	2	0	GDE	0				70			70
53	SRP 4: Anbau Ost Schalmenacker	LS	1	0	GDE	33	339	2'700	2'068				5'107
54	SRP 6: Ersatzneubau alter KiGa Freie	LS	2	0	GDE	33	5	145	700	600			1'450
55	SRP 7: Ergänzungsbau Schalmenacker	LS	2	0	GDE	33	55	245	4'700	4'700			9'700
56	SRP 7b: Beiträge Ergänzungsbau Schalmenacker (SUR)	LS	2	0	GDE	33	-50	-100	-3'500	-3'500			-7'150
57	SRP 8: Rückbau KiGa Bölli	LS	2	0	GDE	0					100		100
58	Schulliegenschaften (alle): Erneuerung	LS	2	0	GDE	20					500	3'000	3'500
59	IT: Anschaffung Informatik gem. Konzept	Schule	1	0	GDE	4	85	55					140
Kultur, Sport und Freizeit													
60	Freibad: Entwicklung / Sanierung	LS	2	0	GDE	20		70					70
Gesundheit													
61	Beteiligung an "Wohnen + Pflege Peteracker AG"	GP	1	0	GDE	0	5'000						5'000
62	Übertragung VV ins FV Gebäude, Mobilien, Software	GP	1	0	GDE	0	-2'932						-2'932

# Text		Priorität	BC	Bereich	N-Dauer	Im Bau	2022	2023	2024	2025	2026	> 2026	Total
Verkehr und Nachrichtenübermittlung													
63 Solgernerwäg: Anpassung / Sanierung Einmündung	WERK	2	0	GDE	40				130				130
64 Landstrasse: Eingangstor	WERK	2	0	GDE	40				120				120
65 Chnübrächi: Sanierung und Ausbau	WERK	1	0	GDE	40	86	930	120					1'136
66 Chnübrächi: Beleuchtung	WERK	1	0	GDE	40	30	65	3					98
67 Märktgass: Gnossi-Platz bis Sternen-Platz (VK)	WERK	2	0	GDE	40		20	50	800				870
68 Umsetzung GBK Märktgass+, Verkehrsberuhigung Gnossi-Platz	WERK	2	0	GDE	40			40	580				620
69 Verkehrskonzept: Strassenraumgestaltung (VK S2)	WERK	2	0	GDE	10			20	50				70
70 Gutachten Tempo-30-Zonen (VK S2, S3, S4, S7)	Sicherheit	2	0	GDE	10		46						46
71 Märktgass (Ost) (VK S2)	WERK	2	0	GDE	40			40	670				710
72 Dorfstrasse (VK S2)	WERK	2	0	GDE	40						950		950
73 Hegi (VK S2)	WERK	2	0	GDE	40							770	770
74 Verkehrskonzept: Parkierung	Sicherheit	2	0	GDE	10			30	50				80
75 Verkehrskonzept: Umsetzung Interventionsräume	Sicherheit	2	0	GDE	40					250			250
76 Verkehrskonzept: Umsetzung Interventionsräume	Sicherheit	2	0	GDE	40						250		250
77 Verkehrskonzept: Umsetzung Interventionsräume 2027ff	Sicherheit	pm	0	GDE	40							1'750	1'750
78 Sternenparkplatz: Sanierung	WERK	2	0	GDE	10				80				80
79 Lachewäg: Sanierung	WERK	2	0	GDE	40					425			425
80 Allgemein: Strassenbauliche Massnahmen	WERK	2	0	GDE	40					250			250
81 Allgemein: Strassenbauliche Massnahmen	WERK	2	0	GDE	40						250		250
82 Allgemein: Strassenbauliche Massnahmen 2027ff	WERK	pm	0	GDE	40							1'750	1'750
83 Südlich Schaffhauserstrasse (Schützematte bis Brücke Solgen): B	WERK	2	0	GDE	40			75					75
84 Pfrüender: Belag, Beleuchtung	WERK	1	0	GDE	40		180						180
85 Schmittegass: Belag, Beleuchtung	WERK	2	0	GDE	40	2	150						152
86 Chesslergass: Belag, Beleuchtung	WERK	2	0	GDE	40	2	150						152
87 Fahrzeuge: Anschaffungen / Ersatz Flotte	WERK	2	0	GDE	8				90				90
88 Fahrzeuge: Anschaffungen / Ersatz Flotte	WERK	2	0	GDE	8					95			95
89 Fahrzeuge: Anschaffungen / Ersatz Flotte	WERK	2	0	GDE	8						110		110
90 Fahrzeuge: Anschaffungen / Ersatz Flotte	WERK	2	0	GDE	8							178	178
91 Fahrzeuge: Ersatz Rasentraktor und Piaggio Porter	WERK	2	0	GDE	8		75						75
92 Fahrzeuge: Piaggio Porter		2	0	GDE	8			76					76
93 Chüewäg: Sanierung Versickerung SH-Str. Unterführung	LS	2	0	GDE	10			85					85
94 Netzwerke: diverse Investitionen*	HB / LS	2	0	NET	30		110						110
95 Netzwerke: Anschlussgebühren*	LS	2	0	NET	40		-5						-5
96 Netzwerke: Übertrag VV in FV für Verkauf	LS	2	0	NET	0			-1'500					-1'500

# Text		Priorität	BC	Bereich	N-Dauer	Im Bau	2022	2023	2024	2025	2026	> 2026	Total
Umweltschutz und Raumordnung													
Wasserversorgung													
97 Wasser: Erneuerungsunterhalt GWP	WERK	2	0	WAS	50					350			350
98 Wasser: Erneuerungsunterhalt GWP	WERK	2	0	WAS	50						350		350
99 Wasser: Erneuerungsunterhalt GWP	WERK	pm	0	WAS	50							2'450	2'450
100 Chnübri: Ersatz Wasserleitung	WERK	1	0	WAS	50	6	434	8					448
101 Landstrasse / Ziegeleiwäg bis APH: Ersatz WL	WERK	2	0	WAS	50				240				240
102 Landstrasse / Zollamt: Ersatz WL	WERK	2	0	WAS	50				80				80
103 Chesslergass: Ersatz WL	WERK	2	0	WAS	0		100						100
104 Schmittegass: Ersatz WL	WERK	2	0	WAS	0		100						100
105 Pfrüender: Ersatz WL	WERK	1	0	WAS	50	15	130						145
106 Stufenpumpwerk Altersheim Ersatz (zugunsten Projekt APH)	WERK	2	0	WAS	30				380				380
107 Reservoir Adenberg: Ersatz WL (inkl. Gleisquerung)	WERK	1	0	WAS	50	20	400						420
108 Reservoir Adenberg (Gleisquerung)	WERK	1	0	WAS	50				120				120
109 Reservoir Sonnenberg: Löscklappe	WERK	2	0	WAS	30		40						40
110 Chüewäg: Neubau WL südlich Schaffhauserstrasse	WERK	1	0	WAS	50	54	200						254
111 Märktgass: Ersatz WL Gnossiplatz bis Sternenplatz (GBK)	WERK	2	0	WAS	50		5	25	390				420
112 Märktgass (Ost) (VK S2)	WERK	2	0	WAS	50			10	210				220
113 Dorfstrasse (VK S2)	WERK	2	0	WAS	50						350		350
114 Hegi (VK2)	WERK	2	0	WAS	50							300	300
115 Bergstrasse / Rietgass: Ringschluss	WERK	2	0	WAS	50						120		120
116 Gebiet Eichrütene Reservezone: Ringschluss WL	WERK	2	0	WAS	50		40		40	710			790
117 Quellschacht Lachenbrunnen: Sanierung	WERK	2	0	WAS	30		125						125
118 Anschluss Siedlungen Rüdlingerstrasse	WERK	2	0	WAS	50						800		800
119 Wasserversorgung generell: Ersatz/Update Steuerung Rittmeyere	WERK	2	0	WAS	20			40				40	80
120 GWV Rafzerfeld: Anteil Neubau WL Linde Hüntwangen - Waste	WERK	1	0	WAS	50		55						55
121 GWG Stadtforen: Investitionsbeitrag Leitungsbybpass Grundwas	WERK	2	0	WAS	50		50						50
122 Wasser generell: Anschlussgebühren	WERK	1	0	WAS	40		-150						-150
123 Wasser generell: Anschlussgebühren	WERK	1	0	WAS	40			-125					-125
124 Wasser generell: Anschlussgebühren	WERK	1	0	WAS	40				-80				-80
125 Wasser generell: Anschlussgebühren	WERK	1	0	WAS	40					-80			-80
126 Wasser generell: Anschlussgebühren	WERK	1	0	WAS	40						-80		-80
127 Wasser generell: Anschlussgebühren 2027ff	WERK	pm	0	WAS	40							-560	-560
Abwasser													
128 GEP: Kanalsanierungen	WERK	2	0	ABW	50			105					105

# Text		Priorität	BC	Bereich	N-Dauer	Im Bau	2022	2023	2024	2025	2026	> 2026	Total
129	GEP: Kanalsanierungen	WERK	2	0	ABW	50			200				200
130	GEP: Kanalsanierungen	WERK	2	0	ABW	50				200			200
131	GEP: Kanalsanierungen	WERK	2	0	ABW	50					200		200
132	GEP: Kanalsanierungen 2027ff	WERK	pm	0	ABW	50						1'400	1'400
133	Abwasser generell: Anschlussgebühren	WERK	1	0	ABW	40	-750						-750
134	Abwasser generell: Anschlussgebühren	WERK	1	0	ABW	40		-125					-125
135	Abwasser generell: Anschlussgebühren	WERK	1	0	ABW	40			-100				-100
136	Abwasser generell: Anschlussgebühren	WERK	1	0	ABW	40				-80			-80
137	Abwasser generell: Anschlussgebühren	WERK	1	0	ABW	40					-80		-80
138	Abwasser generell: Anschlussgebühren 2027ff	WERK	pm	0	ABW	40						-560	-560
139	Chnübrächi: Ersatz Abwasserleitung	WERK	1	0	ABW	50	54	1'117	50				1'221
140	Märktgass: Ersatz Abwasserleitung Gnessiplatz bis Sternenplat	WERK	2	0	ABW	50		5	30	690			725
141	Abdeckungen Märktgass (Ost) (VK S2)	WERK	2	0	ABW	20				40			40
142	Abdeckungen Dorfstrasse (VK S2)	WERK	2	0	ABW	20					60		60
143	Abdeckungen Hegi (VK2)	WERK	2	0	ABW	20						45	45
144	Abwasserverband Rafzerfeld: Investitionsbeitrag Entwässerung	WERK	2	0	ABW	10		24					24
145	GEP: Überarbeitung	WERK	2	0	ABW	10		50	50				100
146	Pumpen Pumpwerk Chilewise	WERK	2	0	ABW	30			90				90
147	Landbach: Hochwasserschutz	Sicherheit	2	0	GDE	50	389	100	70	2'000	3'400	3'400	9'359
148	Landbach: Subventionen Hochwasserschutz	Sicherheit	2	0	GDE	50				-1'000	-1'700	-1'700	-4'400
149	Allgemein: Revision BZO	HB	1	0	GDE	10	109	20					129
Volkswirtschaft													
150	Anschubfinanzierung Forstrevier Rafzerfeld	WERK	2	0	GDE	10			63				63
151	Forstrevier Rafzerfeld	WERK	2	0	GDE	10			250				250
152	Übertragung VV ins FV übrige Tiefbauten etc. Forstrevier	WERK	2	0	GDE	10			-80				-80
Finanzvermögen													
153	Schluche: Verkauf Bauland	LS	1	0	FV	0				-3'000			-3'000
154	Buchgewinn z.G. ER	LS	1	0	FV	0				926			926
155	Übertrag VV APH ins FV	GP	1	0	FV	0	2'932						2'932
156	Übertrag Sacheinlage	GP	1	0	FV	0	-2'742						-2'742
157	Realisierter Buchverlust z.L. ER	GP	1	0	FV	0	-190						-190
158	Übertrag Netzwerk in FV für Verkauf	LS	2	0	FV	0			1'500				1'500
159	Verkaufserlös Netzwerk	LS	2	0	FV	0			-1'600				-1'600

# Text		Priorität	BC	Bereich	N-Dauer	Im Bau	2022	2023	2024	2025	2026	> 2026	Total
160 Realisierter Buchgewinn z.G. ER	LS	2	0	FV	0			100					100
Nicht zuweisbare Anlagen im Bau													
161 Christengässli - Belagssanierung		1	0	GDE	10	3							3
162 Christegässli, Ersatz WL		1	0	WAS	40	76							76
163 QP Hauffäld-Süd, Bei		1	0	GDE	30	66							66
164 QP Inneres Hauffäld,		1	0	GDE	30	12							12

Polit. Gemeinde (in 1'000 Fr.)	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026			
Veränderungen Steuergesetz/-tarif													
- Natürliche Personen						0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%			
- Juristische Personen						0.0%	0.0%	-5.0%	0.0%	0.0%			
Steuerertrag Rechnungsjahr (zu 100 %)												Systematik/Ergebnis Steuerschätzung	
<i>Natürliche Personen</i>	8'736	8'827	9'088	9'298	9'387	10'010	9'855	10'247	10'653	11'002		BIP T E STF Ø3y 2023 in % Ø3y	
- Einkommen	8'736	8'827	8'264	8'477	8'555	9'155	8'826	9'177	9'540	9'853	x x x	106%	
- Vermögen			824	821	832	855	1'029	1'070	1'113	1'149	x x x	105%	
<i>Juristische Personen</i>			571	543	572	492	745	728	749	770		125%	
- Gewinn			525	489	517	437	688	673	692	711	x x	133%	
- Kapital			46	54	54	55	56	55	57	58	x x	135%	
Total	8'736	8'827	9'658	9'841	9'959	10'502	10'600	10'975	11'402	11'771		110%	
Steuerfuss Rechnungsjahr	113%	113%	113%	113%	113%	113%	113%	113%	113%	113%			
Steuern Rechnungsjahr	9'872	9'975	10'914	11'120	11'254	11'867	11'978	12'401	12'884	13'301		108%	
Steuererträge aus früheren Jahren	910	858	1'329	1'533	1'331	1'250	1'000	1'045	1'086	1'127	x x x x	72%	
Nachsteuern	6	5	25	64	28	13	40	39	39	39		x	103%
Aktive Steuerauscheidungen	818	327	152	395	83	291	206	215	223	232	x x x x		98%
Passive Steuerauscheidungen	-136	-68	-96	-98	-287	-86	-140	-146	-152	-158	x x x x		87%
Anrechnung ausländischer Quellensteuern	-14	-5	-4	-8	-4	-8	-5	-5	-5	-5		x	92%
Quellensteuern	724	708	601	47	890	640	650	679	706	733	x x x		127%
Personalsteuern	93	95	95	97	89	97	95	96	97	97		x	101%
Total Ertrag Gemeindesteuern	12'273	11'895	13'016	13'150	13'384	14'064	13'824	14'324	14'878	15'366			105%
Tatsächliche Forderungsverluste	18	34	0	28	77	30	40	35	35	35		x	115%
Wertberichtigungen Forderungen				-2	14						x x x x		0%
Total Aufwand Gemeindesteuern	18	34	0	26	91	30	40	35	35	35			103%
Grundstückgewinnsteuern	553	880	1'249	795	802	1'500	1'500	1'000	750	750		Manuelle Festlegung	158%
Hundesteuern	38	41	43	45	45	45	45	45	46	46		x	102%
Total Ertrag Sondersteuern	591	921	1'292	839	846	1'545	1'545	1'045	796	796			156%
Tatsächliche Forderungsverluste			0	0				0	0	0		x	0%
Kantonsanteil an Hundesteuern	7	8	8	8	8	9	9	9	9	9		Verhältnis zu Ertrag	103%
Total Aufwand Sondersteuern	7	8	8	9	8	9	9	9	9	9			100%
Steuerbezug für Kanton (0210.4611.00)	161	161	156	154	148	155	155	159	162	166		wie allg. Dienste	101%
Steuerbezug für Gemeinden (0210.4612.01)	32	32	29	29	30	30	30	31	31	32		wie allg. Dienste	102%
Vergütungszinsen (9610.3499.10)	37	30	24	22	21	27	20	20	20	20		wie letztes Budgetjahr	90%
Steuerkraft (Fr./Einwohner)	2'413	2'280	2'457	2'493	2'503	2'611	2'524	2'590	2'664	2'738			102%

Ressourcenzuschuss/-abschöpfung		Bemessung: 2020	Bemessung: 2021	Bemessung: 2022	Bemessung: 2023	Bemessung: 2024	Bemessung: 2025	Bemessung: 2026
		Auszahlung: 2022	Auszahlung: 2023	Auszahlung: 2024	Auszahlung: 2025	Auszahlung: 2026	Auszahlung: 2027	Auszahlung: 2028
Rel. Steuerkraft eigene Gemeinde	Fr./E	2'493	2'503	2'611	2'524	2'590	2'664	2'738
Rel. Steuerkraft Kantonsmittel o. Zürich	Fr./E	3'770	3'941	1) 4'020	1) 4'100	4'175	4'250	4'350
Rel. Steuerkraft in % kant. Mittelwert		66%	64%	65%	62%	62%	63%	63%
Ausgleichsgrenze		95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%
Abschöpfungssatz		70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%
Einfacher relativer Ausgleich	Fr./E	1'089	1'241	1'208	1'371	1'376	1'374	1'395
Einwohnerzahl	Anzahl	4'624	4'674	4'725	4'800	4'850	4'900	4'925
Einfacher absoluter Ausgleich	1'000 Fr.	5'033	5'800	5'709	6'580	6'674	6'732	6'869
Gesamtsteuerfuss Bemessungsjahr		113%	113%	113%	113%	113%	113%	113%
Steuerfussindex		0.9881	0.9917	0.9914	0.9914	0.9914	0.9914	0.9914
Ressourcenzuschuss	1'000 Fr.	5'688	6'554	6'451	7'436	7'542	7'607	7'762
Ressourcenabschöpfung	1'000 Fr.	-	-	-	-	-	-	-

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

Demografischer Sonderlastenausgleich		Bemessung: 2020	Bemessung: 2021	Bemessung: 2022	Bemessung: 2023	Bemessung: 2024	Bemessung: 2025	Bemessung: 2026
		Auszahlung: 2022	Auszahlung: 2023	Auszahlung: 2024	Auszahlung: 2025	Auszahlung: 2026	Auszahlung: 2027	Auszahlung: 2028
Einwohnerzahl	Anzahl	4'624	4'674	4'725	4'800	4'850	4'900	4'925
Einwohner < 20 Jahre	Anzahl	967	969	983	1'002	1'016	1'030	1'039
Anteil Einwohner < 20 Jahre		20.913%	20.732%	20.804%	20.876%	20.948%	21.020%	21.093%
Manuelle Korrektur Prognose < 20 Jahre				0.000%	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%
Anspruchsgrenze		22.587%	22.658%	22.659%	22.661%	22.662%	22.663%	22.665%
Anteil über Anspruchsgrenze		0.000%	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%
Einwohner über Anspruchsgrenze	Anzahl	-77	-90	-88	-86	-83	-81	-77
Pauschale inkl. Teuerung	Franken	11'781	11'954	12'313	12'583	12'684	12'811	12'965
Voller Beitrag	1'000 Fr.	-	-	-	-	-	-	-
Kürzung aufgrund Steuerfuss	1'000 Fr.	-	-	-	-	-	-	-
Nettobeitrag	1'000 Fr.	-	-	-	-	-	-	-
Geo-topo Sonderlastenausgleich								
Einwohnerzahl	Anzahl	4'624	4'674	4'725	4'800	4'850	4'900	4'925
Fläche in Quadratkilometer	manuell	10.68	10.68	10.68	10.68	10.68	10.68	10.68
Bevölkerungsdichte	E/km2	433.2	437.8	442.6	449.6	454.3	459.0	461.4
Grenzwert Einwohnerzahl	Anzahl	1'601						
Steigungsindex	manuell	0.42%	0.42%	0.42%	0.42%	0.42%	0.42%	0.42%
Beitrag pro Einwohner		-	-	-	-	-	-	-
Absoluter Beitrag	1'000 Fr.	-	-	-	-	-	-	-
Teuerungsindex		98.2	99.6	102.6	104.9	105.7	106.8	108.0
Voller Beitrag	1'000 Fr.	-	-	-	-	-	-	-
Kürzung aufgrund Steuerfuss	1'000 Fr.	-	-	-	-	-	-	-
Nettobeitrag	1'000 Fr.	-	-	-	-	-	-	-

Polit. Gemeinde Aufgabenplan (1'000 Fr.)	Plan		Veränderung		
	A	E	A	E	Ausserordentlich
	Typ	Typ	%	%	+ = Verbesserung, - = Verschlechterung
Allgemeine Verwaltung					
- Exekutive	T	T	1.3%	1.3%	
- Allgemeine Dienste	E	E	2.3%	2.3%	
- Übriges	T	T	1.3%	1.3%	
Öffentliche Ordnung und Sicherheit					
- Öffentliche Sicherheit	E	E	2.3%	2.3%	
- Allgemeines Rechtswesen	E2	E2	4.3%	4.3%	
- Feuerwehr	E	E	2.3%	2.3%	
- Übriges	T	T	1.3%	1.3%	
Bildung					
- Kindergarten	T	T	1.3%	1.3%	
- Primarstufe	T	T	1.3%	1.3%	
- Sekundarstufe	T	T	1.3%	1.3%	2024: -150 +1 Klasse
- Musikschulen	E	E	2.3%	2.3%	
- Schulliegenschaften	T	T	1.3%	1.3%	
- Tagesbetreuung	E	E	2.3%	2.3%	
- Schulleitung und Schulverwaltung	E	E	2.3%	2.3%	
- Volksschule, Sonstiges	E	E	2.3%	2.3%	
- Sonderschulen	E	E	2.3%	2.3%	
- Übriges	E	E	2.3%	2.3%	
Kultur, Sport und Freizeit					
- Kultur (inkl. Bibliothek etc.)	E	E	2.3%	2.3%	
- Sport und Freizeit	E	E	2.3%	2.3%	
- Übriges	E	E	2.3%	2.3%	
Gesundheit					
- Pflegefinanzierung Heime	E2	E2	4.3%	4.3%	
- Pflegefinanzierung Spitex	E2	E2	4.3%	4.3%	
- Übriges	E	E	2.3%	2.3%	
Soziale Sicherheit					
- Ergänzungsleistungen IV + AHV	E2	E2	4.3%	4.3%	
- Familie und Jugend	E	E	2.3%	2.3%	
- Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	E2	E2	4.3%	4.3%	
- Fürsorge, Übriges	E	E	2.3%	2.3%	
- Übriges	E	E	2.3%	2.3%	
Verkehr					
- Gemeindestrassen	T	T	1.3%	1.3%	
- Netzwerke	X	X	X	X	
- Übriges	E	E	2.3%	2.3%	
Umweltschutz und Raumordnung					
- Wasserwerk	X	X	X	X	
- Abwasserbeseitigung	X	X	X	X	
- Abfallwirtschaft	X	X	X	X	
- Übriges	T	T	1.3%	1.3%	
Volkswirtschaft					
- Forstwirtschaft	T	T	1.3%	1.3%	
- Übriges	E	E	2.3%	2.3%	
Finanzen und Steuern					
- Emmissionskosten	F	F	0.0%	0.0%	
- Liegenschaften des Finanzvermögens	F	V	0.0%	4.1%	
- Übriges	T	T	1.3%	1.3%	

B = Bevölkerungsveränderung

E = Einwohner + Teuerung

E? = E + T + ? %

F = Fixer Wert

M = manuell festgelegt

T = Teuerung

V = VMWG Mietzinsveränderung

X = separate Detailberechnung

Polit. Gemeinde**Hochrechnung 2022 (1'000 Fr.)**

+ = Verbesserung, - = Verschlechterung

Ergebnis gemäss Budget	-856
Ergebnis gemäss Hochrechnung	<u>212</u>
Veränderung	1'068

Einzelpositionen	1'068	Bemerkung
Allgemeine Dienste	70	Gemäss Hochrechnung per. 31.8
Allgemeine Verwaltung, Übriges	-60	Gemäss Hochrechnung per. 31.8
Kindergarten	20	Gemäss Hochrechnung per. 31.8
Primarstufe	-104	Gemäss Hochrechnung per. 31.8
Sekundarstufe	98	Gemäss Hochrechnung per. 31.8
Schulliegenschaften	-166	Gemäss Hochrechnung per. 31.8
Schulleitung und Schulverwaltung	-40	Gemäss Hochrechnung per. 31.8
Sport und Freizeit	93	Gemäss Hochrechnung per. 31.8
Gesundheit, Übriges	-123	Ausgliederung Alters- und Pflegeheim
Pflegefinanzierung Heime	-62	Gemäss Hochrechnung per. 31.8
Pflegefinanzierung Spitex	-80	Gemäss Hochrechnung per. 31.8
Ergänzungsleistungen IV + AHV	-85	Gemäss Hochrechnung per. 31.8
Familie und Jugend	16	Gemäss Hochrechnung per. 31.8
Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	96	Gemäss Hochrechnung per. 31.8
Soziale Sicherheit, Übriges	20	Gemäss Hochrechnung per. 31.8
Verkehr, Übriges	26	Gemäss Hochrechnung per. 31.8
Forstwirtschaft	130	Gemäss Hochrechnung per. 31.8
Volkswirtschaft Übriges	81	ZKB-Gewinnausschüttung
Volkswirtschaft Übriges	68	EKZ Ausgleichsvergütung
Steuern	1'050	Steuern Rechnungsjahr und Vorjahre
Zinsen	-3	Interne Verzinsung Gebührenhaushalte
Zinsen	-6	Kapitalbeschaffungskosten Darlehen
Buchverluste/-gewinne	-190	Buchverlust Auslagerung Altersheim
Planmässige Abschreibungen	220	ohne Abschreibungen Altersheim (bereits in der Zeile Gesundheit berücksichtigt)

Polit. Gemeinde Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)	2022 Approx		2023 Budget		2024 Plan		2025 Plan		2026 Plan		Veränderung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	A	E
Allgemeine Verwaltung	3'122	854	3'054	790	3'119	807	3'185	825	3'252	842	1.0%	-0.3%
- Exekutive	315		303	1	307	1	311	1	315	1	-0.0%	
- Allgemeine Dienste	2'415	723	2'379	660	2'435	675	2'492	691	2'550	707	1.4%	-0.5%
- Übriges	392	131	372	129	377	131	382	132	387	134	-0.3%	0.6%
Öffentliche Ordnung und Sicherheit	1'543	524	1'635	576	1'686	591	1'739	606	1'793	621	3.8%	4.3%
- Öffentliche Sicherheit	108	11	104	12	107	12	109	12	112	12	0.9%	4.1%
- Allgemeines Rechtswesen	675	96	714	105	745	109	778	114	811	119	4.7%	5.6%
- Feuerwehr	601	353	637	378	652	387	667	396	683	405	3.3%	3.5%
- Übriges	160	66	180	82	182	83	185	84	187	85	3.9%	6.7%
Bildung	11'125	581	11'146	602	11'473	613	11'655	624	11'840	636	1.6%	2.3%
- Kindergarten	1'083		1'053		1'067		1'081		1'095		0.3%	
- Primarstufe	3'443	54	3'468	29	3'513	30	3'559	30	3'605	30	1.2%	-13.3%
- Sekundarstufe	1'952	41	1'944	29	2'120	30	2'147	30	2'175	30	2.7%	-7.4%
- Musikschulen	249		237		243		249		254		0.5%	
- Schulliegenschaften	1'519	149	1'561	224	1'581	227	1'602	230	1'622	233	1.7%	11.7%
- Tagesbetreuung	333	224	331	224	338	229	346	235	354	240	1.6%	1.8%
- Schulleitung und Schulverwaltung	928	9	944	3	966	3	988	3	1'011	3	2.2%	-26.1%
- Volksschule, Sonstiges	886	41	940	41	962	42	985	43	1'008	44	3.3%	1.5%
- Sonderschulen	679	13	619	13	634	13	649	14	664	14	-0.6%	1.8%
- Übriges	52	49	49	39	50	40	51	41	52	42	0.2%	-4.0%
Kultur, Sport und Freizeit	999	390	1'132	407	1'158	417	1'186	426	1'213	436	5.0%	2.8%
- Kultur (inkl. Bibliothek etc.)	277	30	236	30	241	31	247	31	253	32	-2.3%	1.8%
- Sport und Freizeit	615	336	777	354	795	362	814	370	833	379	7.9%	3.0%
- Übriges	107	24	119	24	122	24	125	25	128	25	4.7%	1.8%
Gesundheit	1'392	42	1'452	50	1'513	51	1'576	52	1'641	54	4.2%	6.4%
- Pflegefinanzierung Heime	887		870		908		947		988		2.7%	
- Pflegefinanzierung Spitex	373		448		467		488		509		8.1%	
- Übriges	132	42	134	50	138	51	141	52	144	54	2.3%	6.4%
Soziale Sicherheit	4'623	2'292	5'125	2'629	5'302	2'723	5'487	2'822	5'678	2'924	5.3%	6.3%
- Ergänzungsleistungen IV + AHV	2'116	1'499	1'983	1'421	2'069	1'483	2'158	1'547	2'252	1'614	1.6%	1.9%
- Familie und Jugend	819	8	862	17	882	17	903	17	924	18	3.1%	23.9%
- Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	800	296	900	247	939	258	980	269	1'022	281	6.3%	-1.3%
- Fürsorge, Übriges	342	38	344	26	352	27	360	27	369	28	1.9%	-7.6%
- Übriges	547	451	1'037	918	1'061	939	1'086	961	1'111	984	19.4%	21.5%
Verkehr	1'783	730	4'150	3'327	1'588	749	1'614	759	1'640	769	-2.1%	1.3%
- Gemeindestrassen	934	354	1'049	711	1'063	721	1'077	730	1'091	739	3.9%	20.2%
- Netzwerke	348	348	2'588	2'588							>-50%	>-50%
- Übriges	500	28	513	28	525	29	537	29	550	30	2.4%	1.8%
Umweltschutz und Raumordnung	1'797	1'534	1'953	1'698	2'023	1'765	2'081	1'819	2'160	1'895	4.7%	5.4%
- Wasserwerk	487	487	540	540	586	586	613	613	664	664	8.1%	8.1%
- Abwasserbeseitigung	614	614	692	692	708	708	730	730	749	749	5.1%	5.1%
- Abfallwirtschaft	426	426	455	455	460	460	465	465	470	470	2.5%	2.5%
- Übriges	270	7	266	11	270	11	273	11	277	11	0.6%	14.7%
Volkswirtschaft	1'136	1'521	1'050	1'205	1'065	1'225	1'079	1'246	1'094	1'266	-0.9%	-4.5%
- Forstwirtschaft	1'073	1'032	975	789	987	800	1'000	810	1'013	820	-1.4%	-5.6%
- Übriges	63	490	76	416	78	426	79	436	81	446	6.4%	-2.3%
Finanzen und Steuern	2'240	21'502	4'990	24'682	2'672	23'070	2'811	23'457	2'992	24'064	7.5%	2.9%
- Steuern	39	15'609	49	15'369	44	15'369	44	15'674	44	16'162	3.3%	0.9%
- Ressourcenausgleich, Zuschuss		5'688		6'554		6'451		7'436		7'542		7.3%
- Sonderlastenausgleich												
- Zinsen	79	109	199	251	226	231	284	252	321	261	42.0%	24.3%
- Emmissionskosten												
- Liegenschaften des Finanzvermögens	72	82	128	82	128	85	128	89	128	93	15.6%	3.1%
- Buchgewinne/-verluste realisiert	190		105	2'419		926						
- WB Liegenschaften FV												
- WB Finanzanlagen FV												
- Übriges	3	6	3	4	3	4	3	4	3	4	-5.8%	-8.0%
- Planmässige Abschreibungen VV	1) 1'858		2'006		2'272		2'352		2'496		7.7%	
- Ausserplanmässige Abschreibungen VV	1)											
- Aufwertungen VV	1)											
- Fonds im Fremdkapital		9	1	3	1	3	1	3	1	3		
- Fonds im Eigenkapital	2)											
- Liegenschaftsfonds												
- Rücklagen Globalbudget												
- Vorfinanzierungen												
- Finanzpolitische Reserve			2'500									
Total	29'759	29'971	35'687	35'965	31'599	32'011	32'411	32'636	33'305	33'509	2.9%	2.8%
Ergebnis	212		278		412		225		204			

1) Total Steuerhaushalt ohne Gebührenhaushalte, nicht in einzelnen Aufgabenbereichen enthalten

2) Parkplatz-, Forstreservfonds etc.

FV = Finanzvermögen

VV = Verwaltungsvermögen

WB = Wertberichtigungen

Polit. Gemeinde

Geldflussrechnung (1'000 Fr.)	2022	2023	2024	2025	2026	5-Jahres-Total
I. Betriebliche Tätigkeit						
Deckungslücke II	-13'776	-15'009	-13'419	-12'716	-12'995	
Steuern ohne Grundstückgewinnsteuern	14'109	13'869	14'369	14'924	15'412	
Ordentlicher Deckungsbeitrag	333	-1'140	950	2'208	2'417	
Zinssaldo	6	-80	-130	-190	-227	
Deckungsbeitrag I	339	-1'220	821	2'018	2'190	
Grundstückgewinnsteuern	1'500	1'500	1'000	750	750	
Deckungsbeitrag II	1'839	280	1'821	2'768	2'940	
Veränderung übriges Finanzvermögen 1)						
Veränderung übriges Fremdkapital 1)						
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	1'839	280	1'821	2'768	2'940	9'648
II. Investitionstätigkeit						
Investitionen VV allgemein	-9'152	-5'075	-10'771	-6'212	-5'984	
Investitionen Sachanlagen FV			2'074			
Überträge aus betrieblichem Bereich	-190	2'314	926			
Veränderung Abgrenzungen etc.						
Veränderung Rückstellungen etc.						
Geldfluss aus Investitionen	-9'342	-2'761	-7'771	-6'212	-5'984	-32'070
III. Finanzierungstätigkeit						
Abnahme langfristige Schulden	-2'000 0.00%					
Zunahme langfristige Schulden	5'000 1.20%	5'000 1.00%	6'000 1.00%	3'000 1.25%	3'000 1.70%	
Veränderung Finanzanlagen						
Abnahme kurzfristiger Bereich 2)	-2'700 0.31%	-2'000 0.00%				
Zunahme kurzfristiger Bereich 2)	2'000 0.00%					
Veränderung interne Kontokorrente						
Veränderung externe Kontokorrente						
Abnahme kurzfristige Finanzanlagen						
Zunahme kurzfristige Finanzanlagen						
Geldfluss aus Finanzierungen	2'300	3'000	6'000	3'000	3'000	17'300
IV. Zusammenfassung						
Veränderung flüssige Mittel	-5'203	520	50	-444	-44	-5'121
Endbestand flüssige Mittel	1'929	2'449	2'498	2'055	2'011	
Zielliquidität						
Endbestand verzinsliche Schulden 3)	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	
Durchschnitt verzinsliche Schulden 4)	7'000	10'000	16'000	19'000	22'000	
	0.86%	1.10%	1.06%	1.09%	1.18%	

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

Besondere Berücksichtigung		
Bereich	Betrag	Jahr

Fälligkeitsstruktur zu Beginn der Planung (1.1.)				
Verzinsliche Schulden			Finanzanlagen	
Verfall	Betrag	Zinssatz	Betrag	Zinssatz
2022	2'700	0.31%	-	-
2023	2'000	-	-	-
2024	-	-	-	-
2025	-	-	-	-
2026	-	-	-	-
2027	-	-	-	-
2028	-	-	-	-
2029	-	-	-	-
2030	-	-	-	-
2031	-	-	-	-
später	-	-	-	-
Total	4'700	0.18%	-	-
Zinsbindung (Jahre)		0.9		

Polit. Gemeinde	N	2022		2023		2024		2025		2026		Veränderung 5 J.
		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	
Bilanz per 31.12. (1'000 Fr.)												
Finanzvermögen												
- Flüssige Mittel		1'929		2'449		2'498		2'055		2'011		4%
- Interne Kontokorrente	1)											
- Externe Kontokorrente		67		67		67		67		67		0%
- Kurzfristige Finanzanlagen	2)											
- Langfristige Finanzanlagen	3)											
- Übrige Finanzanlagen		98		98		98		98		98		0%
- Sachanlagen		9'030		9'030		6'956		6'956		6'956		-23%
- Anteil IR (TA etc.)		16		16		16		16		16		0%
- Übriges Finanzvermögen		<u>3'675</u>		<u>3'675</u>		<u>3'675</u>		<u>3'675</u>		<u>3'675</u>		0%
Total Finanzvermögen		14'815		15'335		13'310		12'867		12'823		-13%
Verwaltungsvermögen												
- VV allgemein		<u>48'200</u>		<u>51'066</u>		<u>59'333</u>		<u>62'940</u>		<u>66'144</u>		37%
Total Verwaltungsvermögen		48'200		51'066		59'333		62'940		66'144		37%
Fremdkapital												
- Interne Kontokorrente	1)											
- Externe Kontokorrente			35		35		35		35		35	0%
- Übrige laufende Verbindlichkeiten			6'867		6'867		6'867		6'867		6'867	0%
- Kfr. Anteil lfr. Schulden	4)		2'000									-100%
- Derivative Finanzinstrumente												
- Übrige kfr. Verbindlichkeiten												
- Langfristige Schulden			5'000		10'000		16'000		19'000		22'000	340%
- Anteil IR (Rückstellungen etc.)												
- Übriges Fremdkapital			<u>1'039</u>		<u>1'039</u>		<u>1'039</u>		<u>1'039</u>		<u>1'039</u>	0%
Total Fremdkapital			14'941		17'941		23'941		26'941		29'941	100%
Zweckgebundenes Eigenkapital												
- Spezialfinanzierungen	5)		5'924		3'532		3'362		3'301		3'256	-45%
- Fonds	6)											
- Vorfinanzierungen												
- Liegenschaftsfonds												
Zweckfreies Eigenkapital												
- Reserve	7)				2'500		2'500		2'500		2'500	
- Bewertungsreserve												
- Bilanzüberschuss/-fehlbetrag			42'150		42'427		42'839		43'064		43'269	3%
Total Eigenkapital			48'073		48'460		48'702		48'865		49'025	2%
Total		63'015	63'015	66'401	66'401	72'643	72'643	75'807	75'807	78'966	78'966	

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

Besondere Berücksichtigung		
Bereich	Betrag	Jahr

Gesamthaushalt	2022	2023	2024	2025	2026		
Kennzahlen	1,2,3)						
Einwohner, zivilrechtlich	4'725	4'800	4'850	4'900	4'925		
Gesamtsteuerfuss	4) 113%	113%	113%	113%	113%		
Finanzwirtschaftliche Kennzahlen						Periode	
Selbstfinanzierungsanteil	5.8%	8.0%	8.9%	8.8%	9.1%	↘	8.1% ∅
Beherrschung laufende Ausgaben, real	-11.3%	8.0%	-7.7%	0.3%	0.6%	↑	-2.0% ∅
Selbstfinanzierungsgrad	18%	51%	25%	45%	49%	↓	34% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	0.1%	0.3%	0.5%	0.7%	0.8%	→	0.5% ∅
Kapitaldienstanteil	7.4%	7.1%	8.6%	8.9%	9.4%	→	8.3% ∅
Bruttoverschuldungsanteil	48%	48%	74%	82%	89%	↗	68% ∅
Nettovermögensquotient	5) -1%	-19%	-74%	-95%	-111%	↘	-60% ∅
Nettovermögen (Franken je Einwohner)	5) -27	-543	-2'192	-2'872	-3'476	↓	-1'822 ∅
Gesamtnote kritische Kennzahlen (Stat. Amt)	4	4	4	4	4		4 5 Jahre
Haushaltgleichgewicht							
Eigenkapitalquote	74%	72%	66%	63%	61%	↑	67% ∅
Zinsbelastungsquote	6) 0.8%	1.1%	2.3%	2.6%	3.0%	↑	1.9% ∅
Investitionsanteil	32.8%	21.6%	37.1%	28.8%	21.1%	↓	28.3% ∅
Eigenkapitalreservedauer Steuerhaushalt (Jahre)	7)					↑	
Mittelfristiger Rechnungsausgleich (1'000 Franken)	8) 6'849	7'344	5'912	3'954	3'655	*	
Selbstfinanzierungsquotient	9) 17.4%	39.9%	21.6%	20.0%	20.3%	↑	23.7% ∅

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 Kennzahldefinition und neue Rechnungslegung)

3) abweichende Definition von Selbstfinanzierung und laufendem Ertrag

4) inkl. Schule(n)

5) Nettovermögen statt Nettoverschuldung (Vorgabe HRM2)

6) Tragbarkeit mit 5 % kalkulatorischem Zins

7) Eigenkapital = zweckfreies Eigenkapital

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

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

Spezifische Werte

(Franken je Einwohner)

Steuerkraft (kalkulatorisch)	2'611	2'524	2'590	2'664	2'738		
Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	10) 349	541	566	565	597	524	∅
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	10) -1'937	-1'057	-2'221	-1'268	-1'215	-1'540	∅
Nettoinvestitionen Sachanlagen Finanzvermögen	10) -	-	428	-	-	86	∅
Haushaltüberschuss/-defizit	10) -1'588	-517	-1'227	-703	-618	-930	∅
Eigenkapital Steuerhaushalt	8'921	9'360	9'349	9'299	9'294		
Spezialfinanzierungen Gebührenhaushalte	1'254	735	693	673	661		

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

Wichtige Änderungen im Umfeld

Steuergesetz

In den Richtlinien der Regierungspolitik 2019 - 2023 setzt sich der Regierungsrat zu den Steuern folgendes langfristiges Ziel: "Kanton und Gemeinden können im Steuerwettbewerb bestehen. Die Steuern erhalten unter Berücksichtigung der Solidarität den Leistungswillen der Pflichtigen." Hauptpfeiler dieser Strategie ist die vollständige Umsetzung der Unternehmenssteuerreform (STAF/SV17). Im Steuerbelastungsmonitor 2021 hat sich die mittelstandsfreundliche Besteuerung bestätigt. Während mittlere Einkommen moderat belastet werden, ist die Besteuerung der sehr hohen und niedrigen Einkommen deutlich stärker als in den meisten Kantonen. Unternehmen (juristische Personen) werden im Kanton Zürich schweizweit am höchsten mit Steuern belastet. 2019 hat der Kanton Zürich einer Reform des Unternehmenssteuerrechts zum Erhalt des Steuersubstrates zugestimmt. Seit dem 1.1.2020 gilt das neue Recht: Bestehende Sonderregelungen (z.B. Holdingprivileg) wurden abgeschafft. An deren Stelle traten Steuerermässigungen auf hohem Eigenkapital, ein Zinsabzug (NID), Patentboxen sowie Abzüge für Forschungs- und Entwicklungsaufwendungen. Auf den 1.1.2021 ist der erste Schritt der Gewinnsteuersenkung (8 auf 7 %) in Kraft getreten. Der zweite Schritt (Gewinnsteuersenkung von 7 auf 6 % und Erhöhung Dividendenbesteuerung von 50 auf 60 %) ist vom Regierungsrat gemäss Vorgaben zum KEF 2023/26 auf 2024 geplant.

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

Gemeinde- und Wirksamkeitsbericht 2021

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

Kinder- und Jugendheimgesetz (KJG)

Mit dem vom Parlament verabschiedeten neuen Kinder- und Jugendheimgesetz zahlen die Gemeinden nicht mehr für die Kosten "der ergänzenden Hilfe zur Erziehung¹" der in ihrer Gemeinde wohnhaften Kinder, sondern die Gesamtkosten werden im Verhältnis von 40 (Kanton) zu 60 (Gemeinden) aufgeteilt. Der 60 % -Anteil der Gemeinden wird im Verhältnis zur Einwohnerzahl solidarisch auf alle Gemeinden aufgeteilt. Die meisten Haushalte haben den Beitrag im Budget 2022 eingestellt; entfallende Aufwendungen (inkl. Sonderschule) sind noch schwer einzuschätzen.

Zürcher Verkehrsverbund (ZVV)

Die Auslastung des ZVV ist durch die Pandemie stark gesunken, entsprechend hat sich das Defizit deutlich erhöht. Es sind hohe Nachzahlungen zu leisten. Nach der Pandemie dürfte sich die Nachfrage wieder erhöhen. Weil mittelfristig mit einem allgemeinen Ausbau gerechnet wird und die Vorteilsanrechnung auf 2026 wegfällt, wird trotzdem mit keinem deutlichen Rückgang der Gemeindebeiträge gerechnet.

ME flex / VZE Finanzierungspauschale

Die Bildungsdirektion will die Mittelzuteilung flexibilisieren. Das "ME flex" genannte Projekt wird frühestens ab 2026 die Finanzflüsse verändern. Bereits früher (evtl. ab 2024) soll die monatliche Gemeinderechnung pauschalisiert werden. Insgesamt sollen den Schulen dadurch keine Mittel entzogen werden. Im Übergang profitieren Schulen mit einem jungen Lehrkörper, während Schulen mit älteren LehrerInnen etwas teurer werden.

¹ sozialpädagogische Familienhilfe, Familienpflege, Heimpflege

Allgemeine Korrekturmassnahmen

Umfassendes Controlling (Public Management)

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

Langfristige Vision

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

Entlastung Erfolgsrechnung

Reduktion Aufwand

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

Steigerung Ertrag

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

Entlastung Investitionsrechnung

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

Optimierung Land- und Liegenschaftenportfolio (Finanz- und Verwaltungsvermögen)

Formulierung Land- und Liegenschaftenpolitik

Veräusserung nicht notwendiger Liegenschaften

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

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

Aktive Steuerung Gebührenhaushalte

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

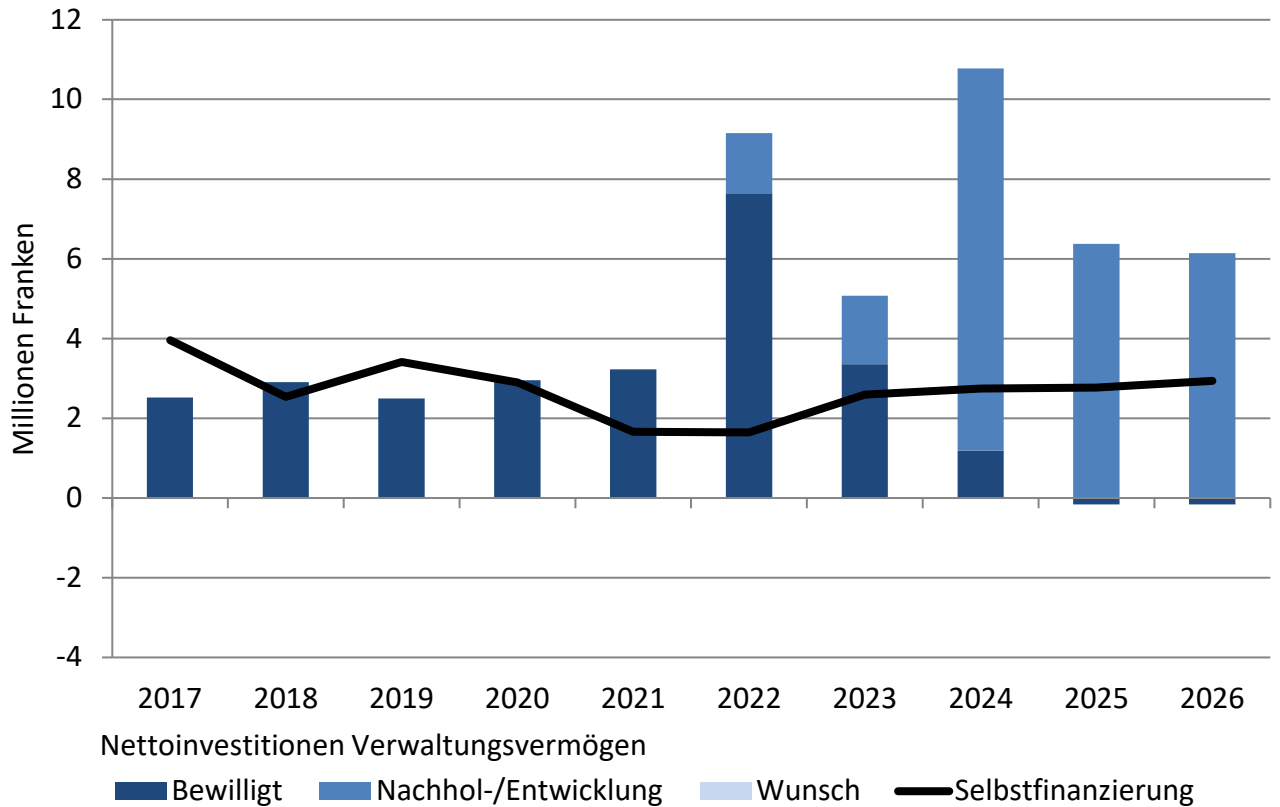
Grafische Darstellungen

Politische Gemeinde

	Seite
	G
Übersicht Entwicklung Gesamthaushalt (Basis- und Planungsperiode)	
Selbstfinanzierung und Nettoinvestitionen	1
Nettovermögen und Zinsbelastungsanteil	1
Steuerfuss seit zehn Jahren (inkl. Minimum, Maximum, Mittel und Bezirk)	2
Steuerkraft und Finanzausgleich	2
Spezifischer Aufwand	3
Steuer- und Gebührenbelastung (Mittelwert je Einwohner)	3
Mittelfristiger Rechnungsausgleich Steuerhaushalt	4
Fremdverschuldung und Liquidität	4
Vergleich vergangene Finanzpläne	
Entwicklung Selbstfinanzierung	5
Entwicklung Nettovermögen	5
Übersicht Entwicklung Teilhaushalte (Basis- und Planungsperiode)	
Steuerhaushalt (Polit. Gemeinde und Schule)	6
Gebührenhaushalte	7

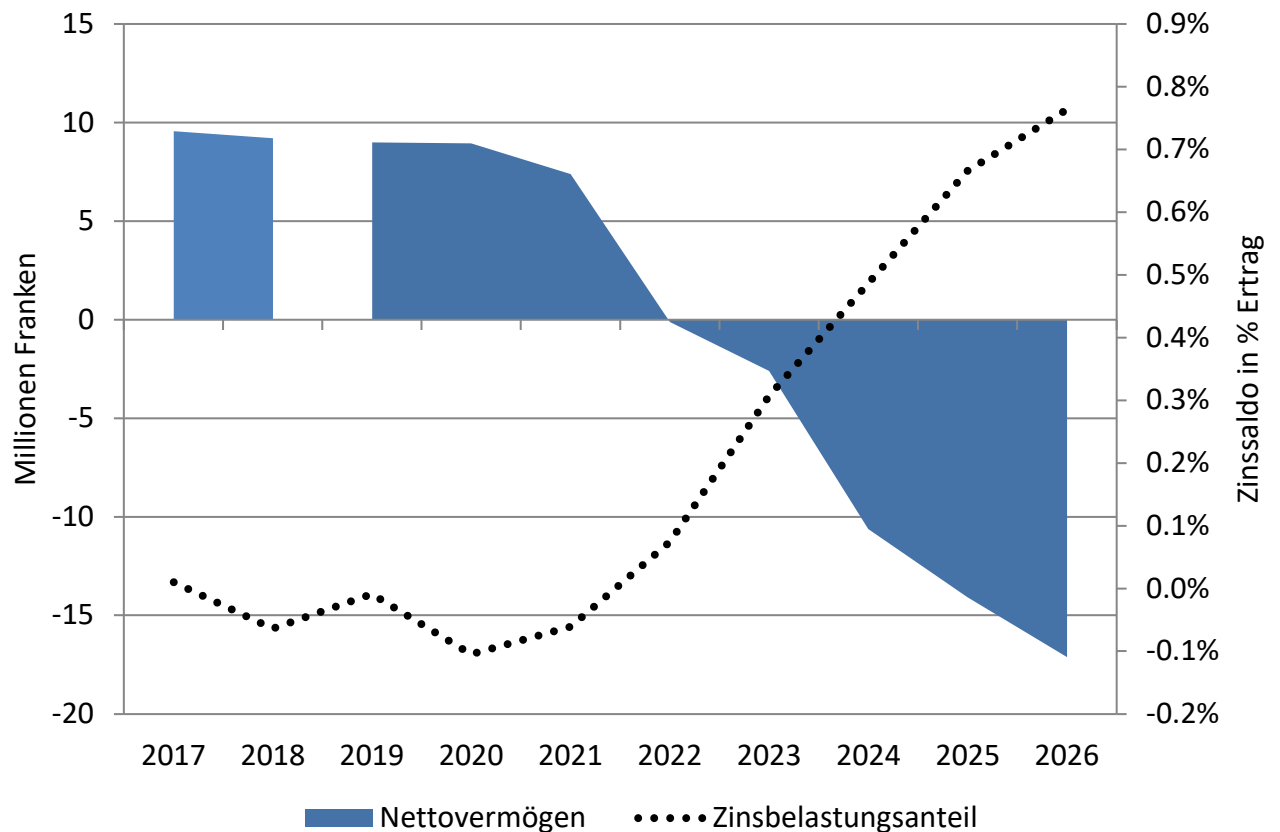
Selbstfinanzierung und Nettoinvestitionen

Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte)



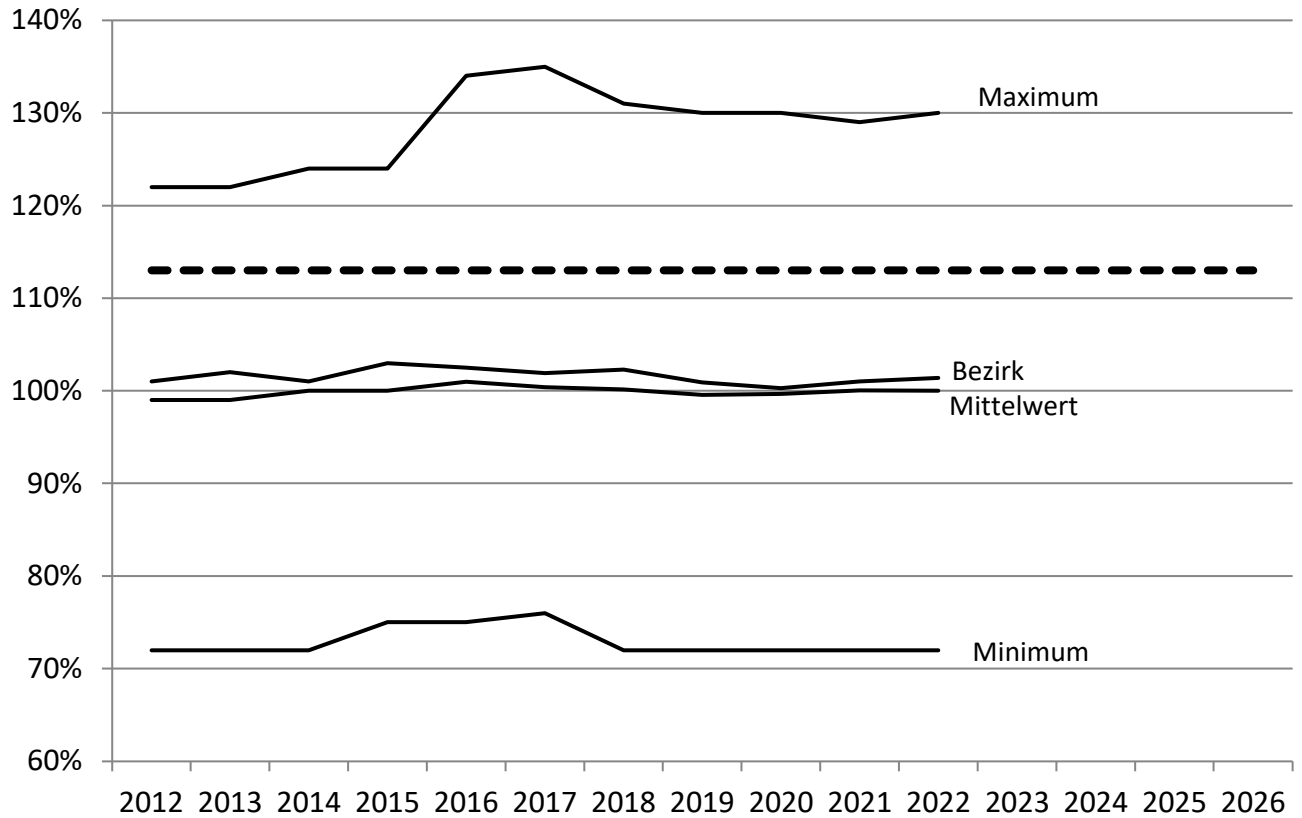
Nettovermögen und Zinsbelastung

Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte)



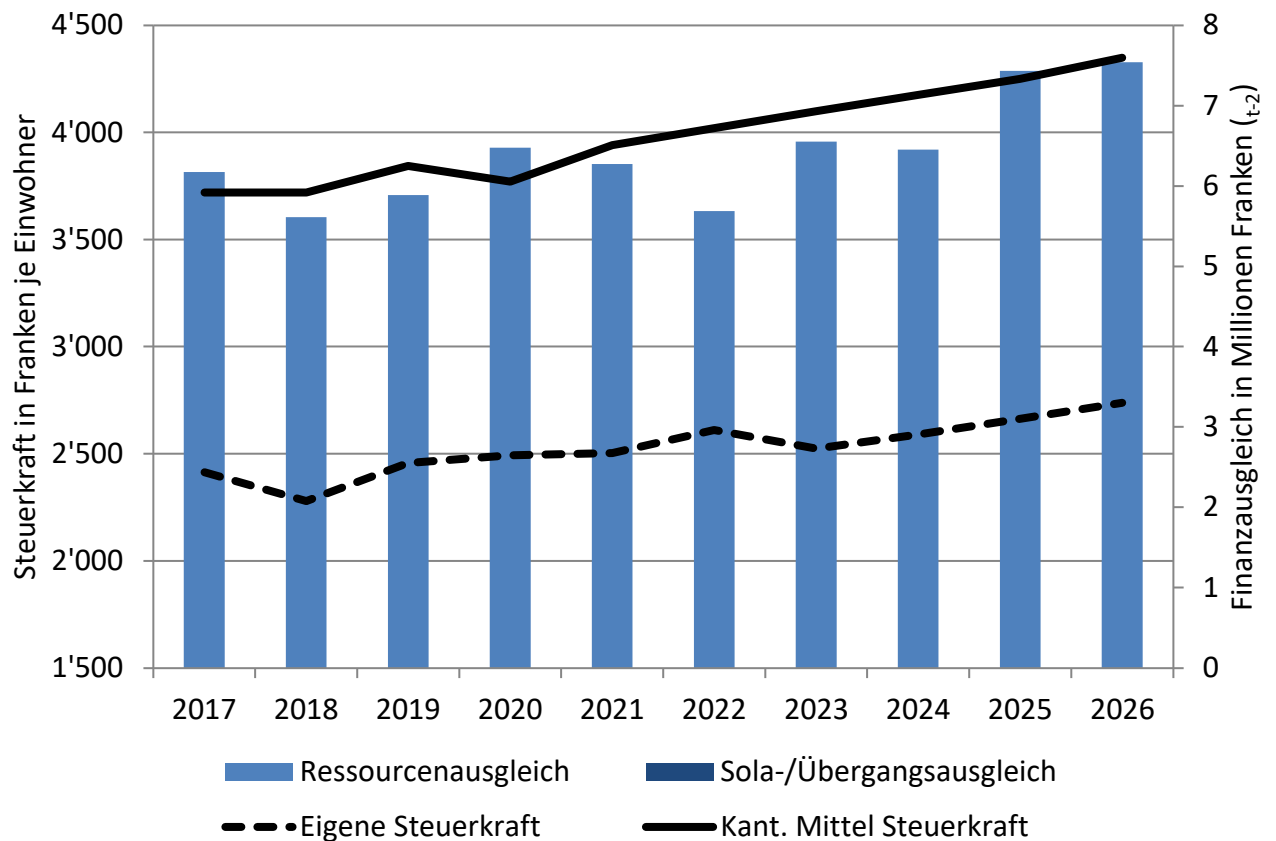
Steuerfussentwicklung

Gesamtsteuerfuss



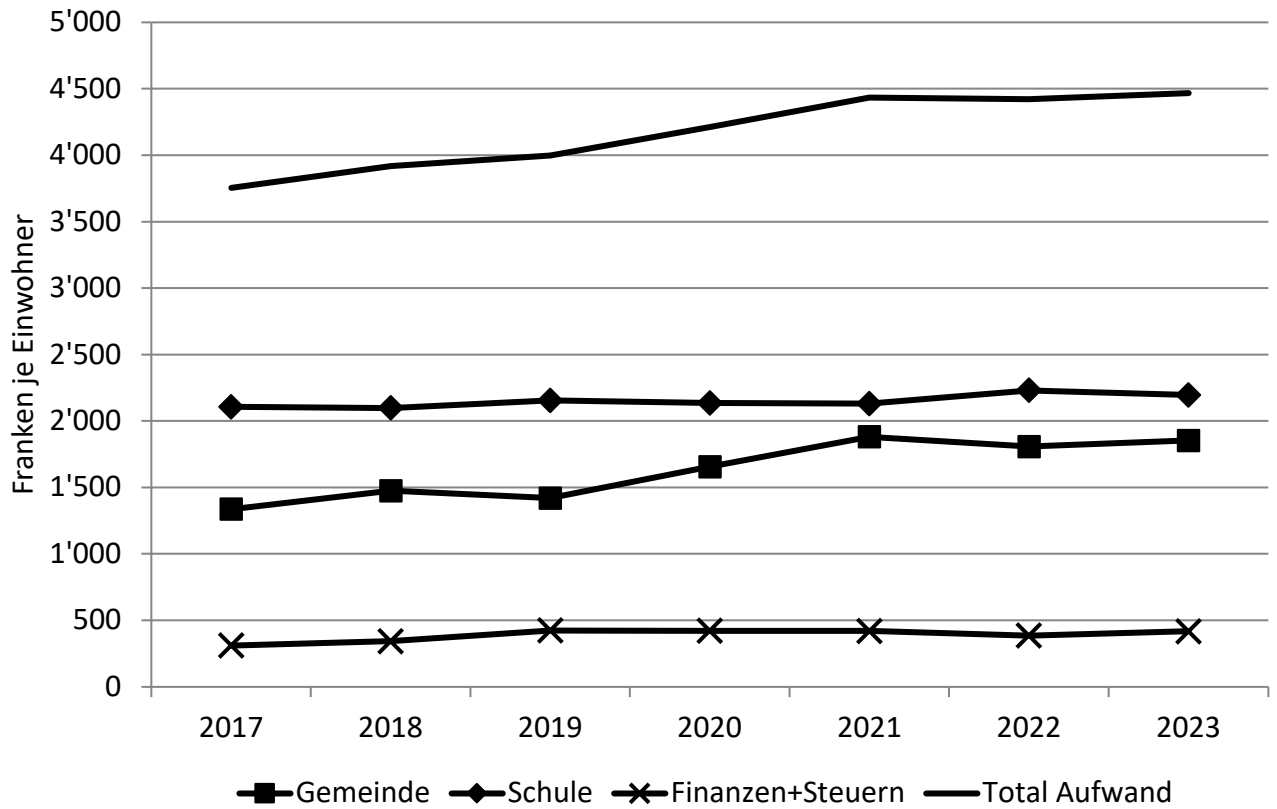
Steuerkraft und Finanzausgleich

Steuerhaushalt



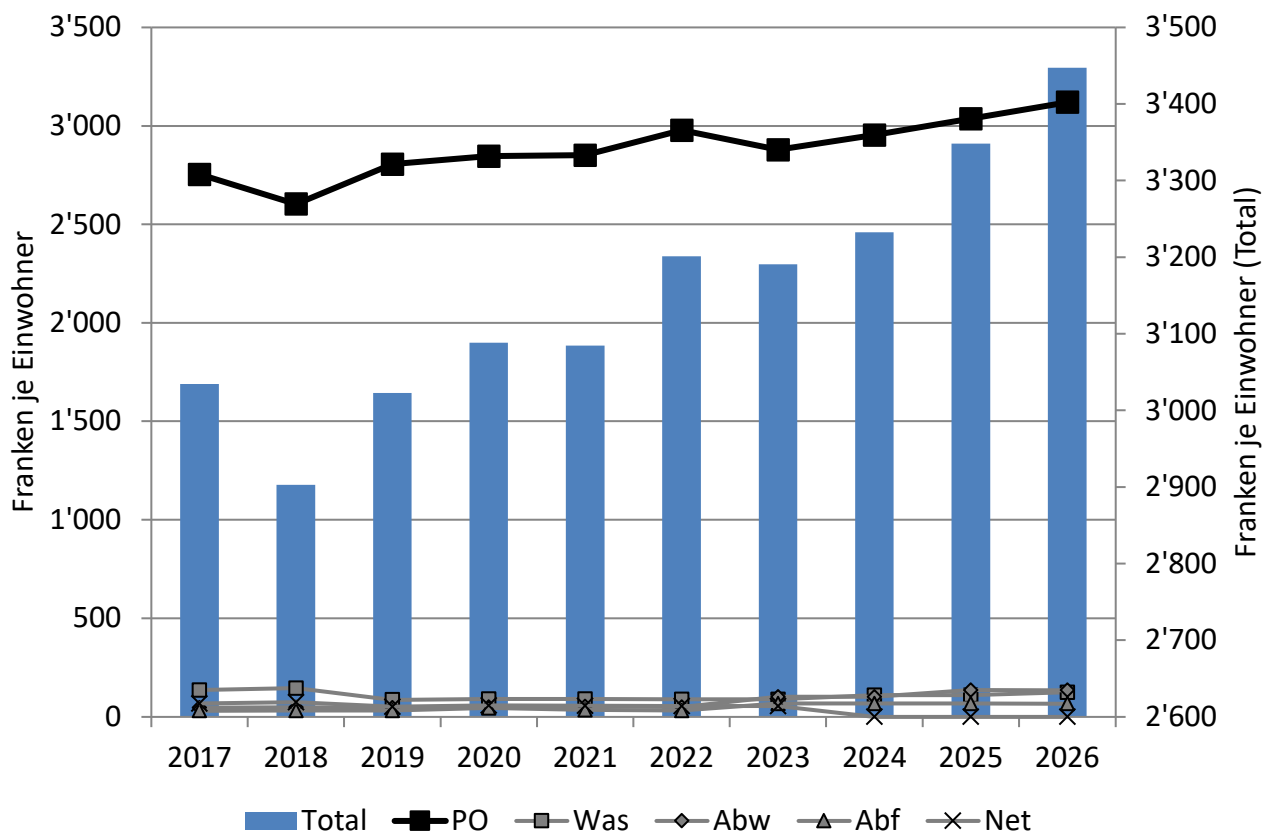
Entwicklung spezifischer Aufwand

Steuerhaushalt

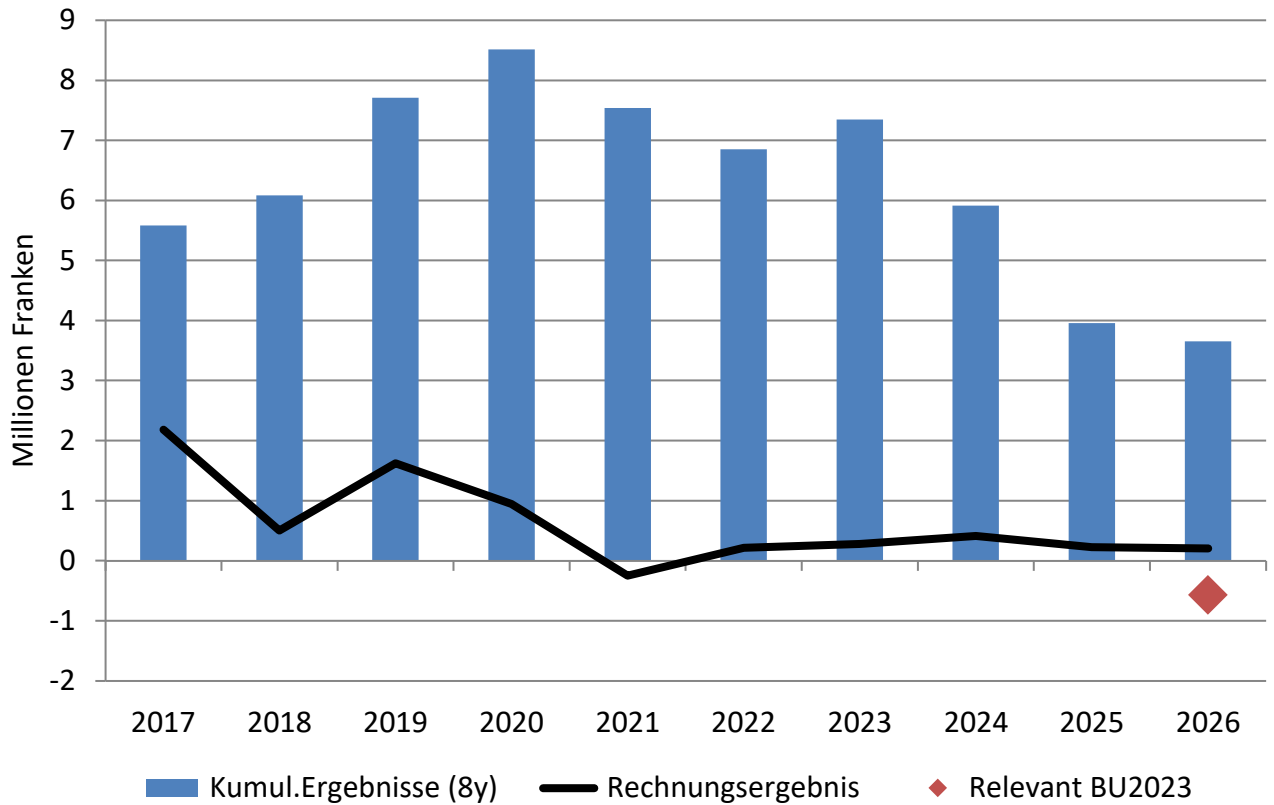


Steuer- und Gebührenbelastung

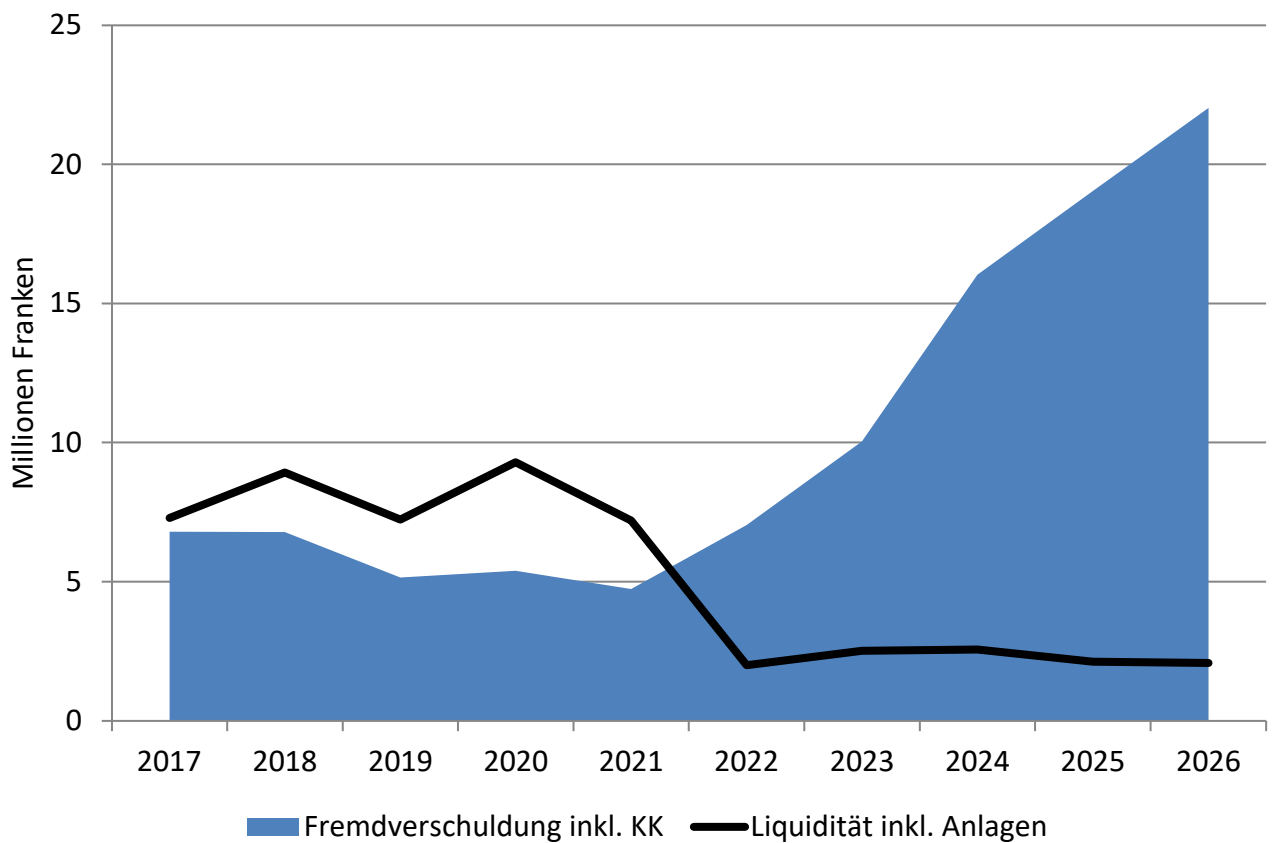
Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte)



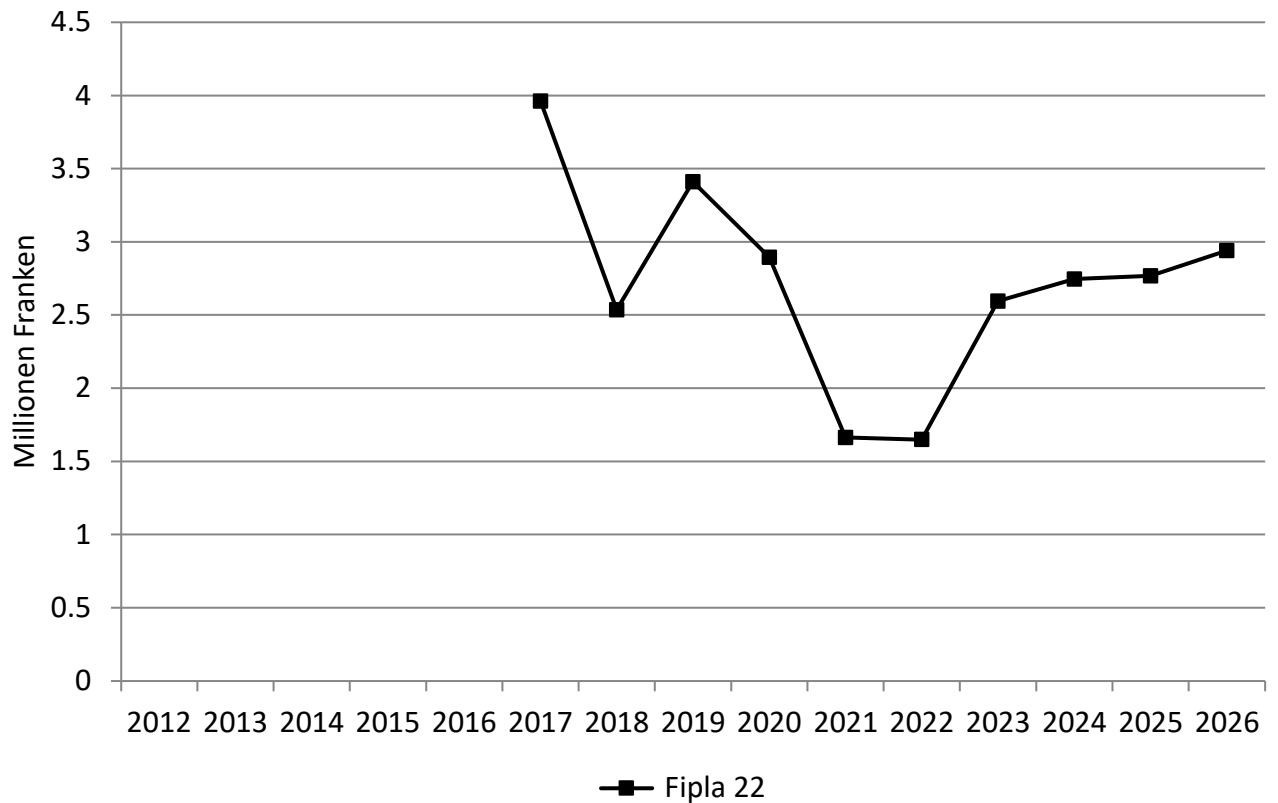
Mittelfristiger Rechnungsausgleich Steuerhaushalt



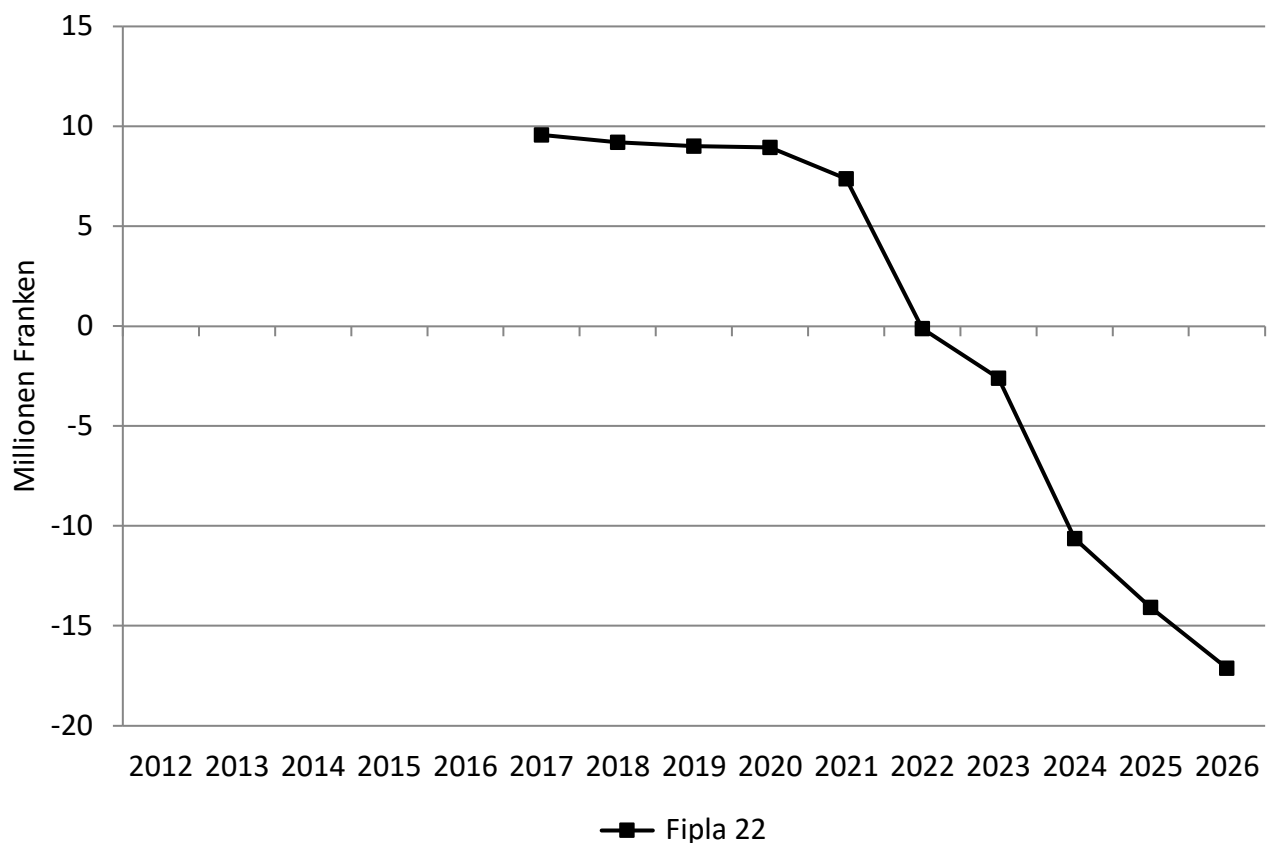
Fremdverschuldung und Liquidität Gesamthaushalt (Werte per 31.12.)



Entwicklung Selbstfinanzierung Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte)

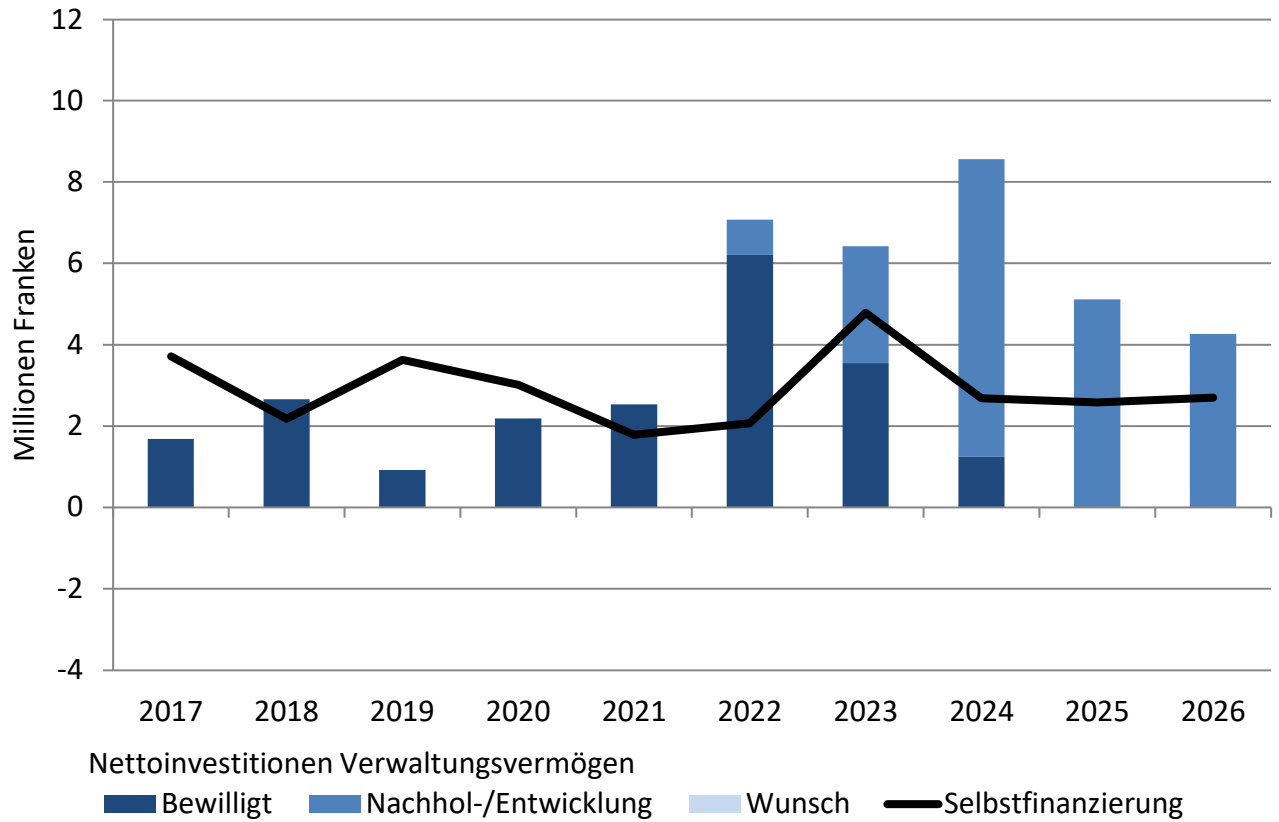


Entwicklung Nettovermögen Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte)



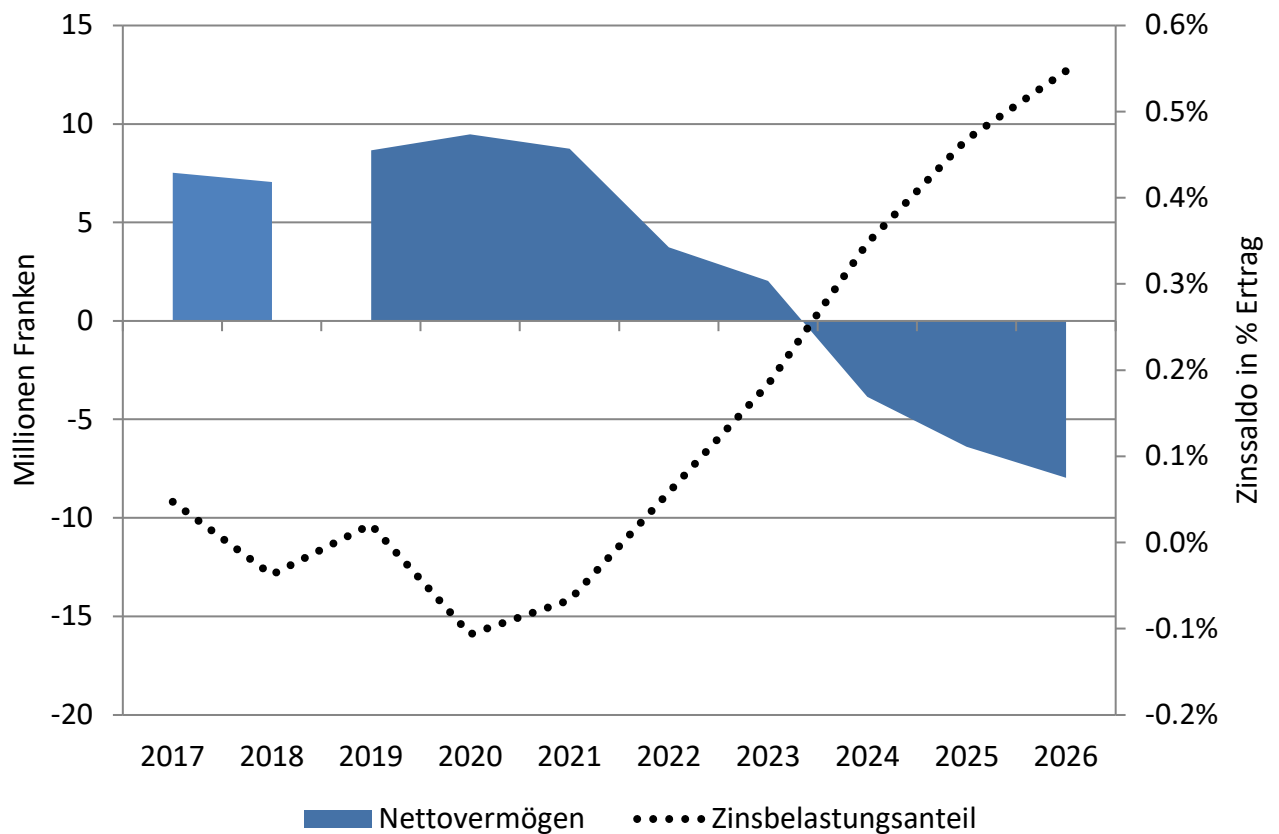
Selbstfinanzierung und Nettoinvestitionen

Steuerhaushalt(e)



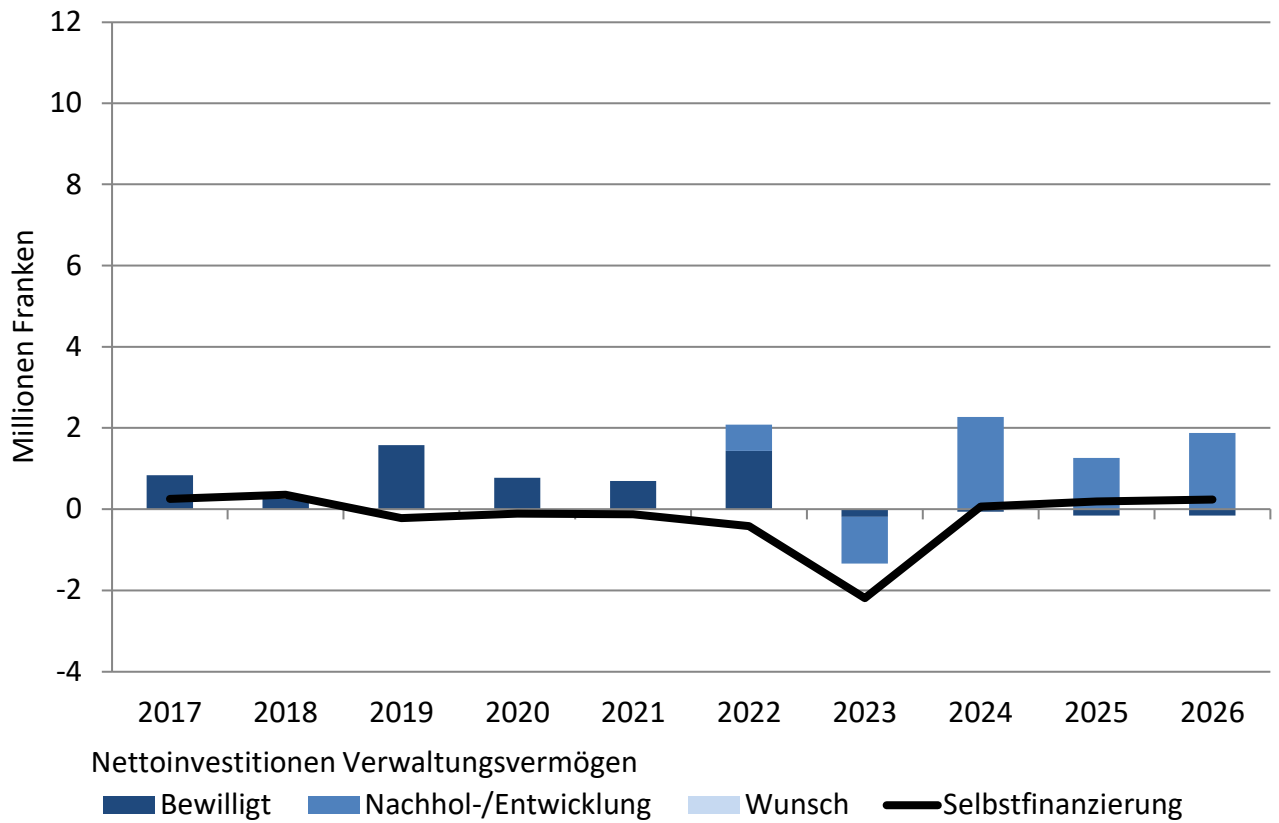
Nettovermögen und Zinsbelastung

Steuerhaushalt(e)



Selbstfinanzierung und Nettoinvestitionen

Gebührenhaushalte



Nettovermögen und Zinsbelastung

Gebührenhaushalte

