

Finanz- und Aufgabenplan 2024 - 2028



Rafz

Einheitsgemeinde

Impressum

Titel

Finanz- und Aufgabenplanung 2024 - 2028

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
Sinisa Kostic
Matthias Lehmann

Kontakt

swissplan.ch
Beratung für öffentliche Haushalte AG
Lintheschergasse 21
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 2028	
- Steuerhaushalt	4
- Gebührenhaushalte	5
- Finanzierung Gesamthaushalt	5
Die vergangenen Jahre (2019 - 2023)	6

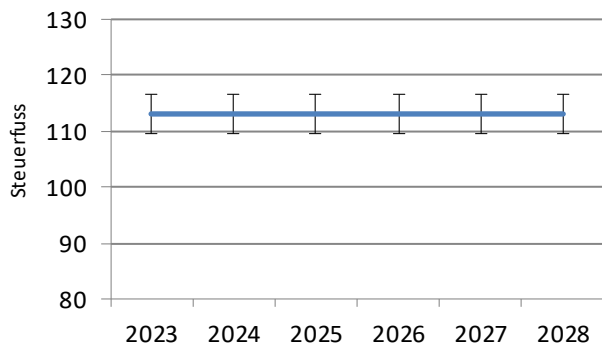
Finanz- und Aufgabenplan 2024 - 2028

Zusammenfassung

Die Schweizer Wirtschaft spürt derzeit die globale Konjunkturschwäche, was zu einem geringeren Wirtschaftswachstum führt. Gegenüber der letztjährigen Planung haben sich die Aussichten dementsprechend etwas abgeschwächt. Mit total 54,8 Mio. Franken ist ein vergleichsweise sehr hohes Investitionsvolumen vorgesehen (v.a. Schulliegenschaften inkl. Lehrschwimmbecken, Asylraum, Hochwasserschutz, Infrastruktur etc.). Gegenüber dem Vorjahresplan erhöht es sich um 15,1 Mio. Franken. Zu Beginn können in der Erfolgsrechnung auch dank ausserordentlicher Einnahmen (Heimversorgertaxe, Grundstückgewinnsteuern) voraussichtlich noch Ertragsüberschüsse erzielt werden. Der erwartende Einwohnerzuwachs sowie ab Mitte 2026 eingehende Schulbeiträge können die steigenden Ausgaben (Folgekosten Investitionen, Bildung) nicht ausgleichen. So werden mittelfristig, ohne ausserordentliche Einnahmen, jährliche Defizite ca. 0,5 Mio. Franken erwartet. Mit einer Selbstfinanzierung von 15,3 Mio. Franken resultiert im Steuerhaushalt ein Haushaltdefizit von 29,8 Mio. Franken. Zusammen mit dem Defizit der Gebührenhaushalte (6,4 Mio. Franken) wird das Nettovermögen im Gesamthaushalt vollständig abgebaut und wandelt sich am Ende der Planung in eine Nettoschuld von 33,3 Mio. Franken, was einer sehr hohen Verschuldung entspricht. Die verzinslichen Schulden dürften um ca. 30,0 Mio. Franken zunehmen. Wegen der langfristig gut durchschnittlichen Selbstfinanzierung wird mit einem stabilen Steuerfuss von 113 % geplant. Bei den Gebührenhaushalten ist im Wasser und Abwasser gemäss Finanzmanagement eine Tarifierhöhung geplant. Auch im Abfall ist wegen der knappen Kostendeckung langfristig eine Tarifanpassung absehbar. Die grössten Haushalttrisiken sind bei der konjunkturellen Entwicklung (v.a. Steuern und Finanzausgleich), tieferen Grundstückgewinnsteuern, noch stärkeren Aufwandszunahmen oder ungünstigen gesetzlichen Veränderungen auszumachen. Umgekehrt könnte sich die Ausführung der geplanten Investitionen zeitlich verzögern.

Kontinuierliche Steuerfussentwicklung

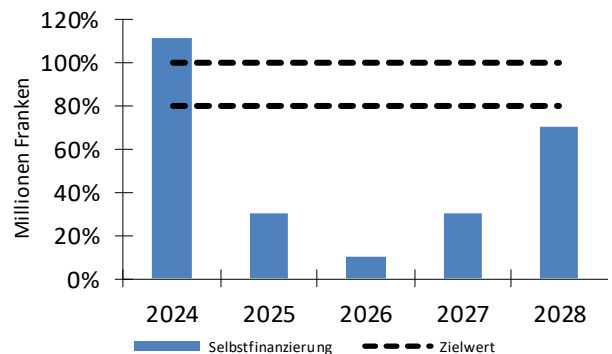
Steuerhaushalt



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

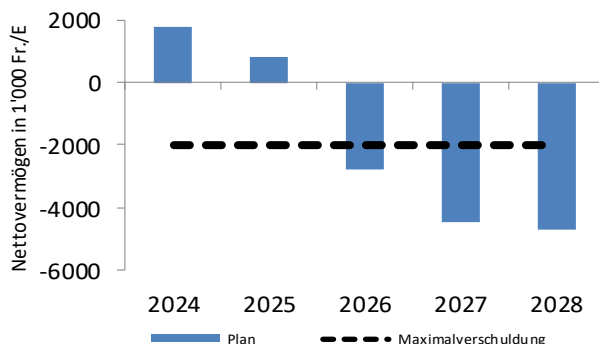
Steuerhaushalt



Auch wenn sich langfristig eine gut durchschnittliche Selbstfinanzierung (Selbstfinanzierungsanteil ~10%) abzeichnet, kann ab 2025 der angestrebte Selbstfinanzierungsgrad nicht erreicht werden.

Begrenzung von Substanz und Verschuldung

Steuerhaushalt



Aufgrund des tiefen Selbstfinanzierungsgrades wird das Nettovermögen rasch aufgebraucht. Es weicht ab 2026 einer Nettoschuld. Am Ende der Planung wird die Maximalverschuldung um über das Doppelte überschritten.

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

Die Nettoverschuldung im Steuerhaushalt beschränkt sich auf 2'000 Franken pro Einwohner.

Messgrösse

Nettoschuld max. 2'000 Franken pro 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 finanzpolitischen Ziele nur teilweise erreicht. Handlungsbedarf ist vor allem in folgenden Punkten gegeben:

Zum Ausgleich der Erfolgsrechnung fehlen am Ende der Planung jährlich 0,5 Mio. Franken, was rund zwei Steuerprozenten entspricht. Zur Erzielung einer durchschnittlich hohen Selbstfinanzierung (Selbstfinanzierungsanteil 10 %) sind Verbesserungen von ca. 0,2 Mio. Franken nötig. Vorrangig sollten die budgetierten Aufwandsteigerungen kritisch überprüft werden (Vergleich Nettokosten: Rechnung 2023 vs. Budget 2025: +256 Franken pro Einwohner bzw. 1,2 Mio. Franken). Allenfalls fallen höhere Erträge (z.B. Grundstückgewinnsteuern) an. Gelingt so keine Entlastung des Haushaltes, müsste der Mehraufwand mit einem höheren Steuerfuss ausgeglichen werden.

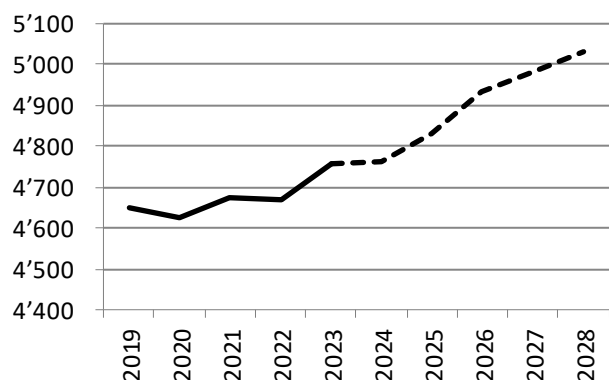
Mit 13,7 Millionen Franken verfehlt das Nettovermögen am Ende der Planungsperiode den unteren Grenzwert der Zielsetzung deutlich. Eine verbesserte Selbstfinanzierung könnte zwar eine gewisse Entlastung bringen, doch aufgrund des sehr hohen Investitionsvolumens sind weitere Massnahmen erforderlich. Um den Substanzverzehr zu minimieren, sollten die geplanten Projekte hinsichtlich ihrer Notwendigkeit, Höhe und zeitlichen Umsetzung kritisch geprüft werden.

Falls sich die Konjunkturaussichten weiter abkühlen würden, sind zusätzliche Massnahmen vorzusehen.

Planungsgrundlagen

Die Schweizer Wirtschaft dürfte in der ersten Hälfte dieses Jahres aufgrund der schwachen Weltkonjunktur und der höheren Preise weiterhin unter Potenzial wachsen. Eine konjunkturelle Belebung wird erst in der zweiten Jahreshälfte erwartet, getragen von einem Anziehen der internationalen Nachfrage und einer dynamischeren Entwicklung in der Industrie. Die Entwicklung in den Dienstleistungssektoren bleibt aber robust. Trotz des schwachen BIP-Wachstums wird mit einem soliden Beschäftigungswachstum und einer weiterhin tiefen Arbeitslosenquote gerechnet. Für die Folgejahre sind die Aussichten positiver und das Wirtschaftswachstum sollte wieder anziehen. Sowohl die Inflationsrate als auch die Zinsen dürften leicht zurückgehen. Die Prognoserisiken sind vorwiegend negativ: Unvorhergesehene Zweitrundeneffekte könnten ein Sinken der Kerninflationsrate verhindern. Darüber hinaus drohen sich verschärfende geopolitische Konflikte, wie der anhaltende Krieg in der Ukraine und im Nahen Osten, die Energiepreise in die Höhe zu treiben. Zusätzlich stellt der Ausgang der Wahlen in den USA eine weitere Unsicherheit dar, die Einfluss auf die Weltwirtschaft haben könnte. Ein Lichtblick bleibt die Aussicht auf einen Kaufkraftschub, ausgelöst durch die tiefere Inflation, der den privaten Konsum und damit die Wirtschaft ankurbeln könnte.

Einwohnerprognose



Aufgrund der Einwohnerprognose und der Analyse der Altersstruktur wird im Plan von einer höheren Schüler- und Klassenzahl ausgegangen. Ab Schuljahr 2026/27 sind zusätzlich die Sekundarschüler des unteren Rafzerfelds mitberücksichtigt (ca. 100 Schüler).

Finanzausgleich

Mit einer Steuerkraft von rund 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 Gemeindeggesetzes 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 Finanzberatungsbüros swissplan.ch 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 (2024 - 2028)

Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	1'000 Fr.	15'313
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-47'191
Veränderung Nettovermögen	1'000 Fr.	-31'878
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	1'000 Fr.	2'074
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	-29'804

Kennzahlen

Nettovermögen (31.12.2028)	Fr./Einw.	-4'719
Eigenkapital (31.12.2028)	Fr./Einw.	9'899
Selbstfinanzierungsgrad (2024 - 2028)		32%

Grosse Investitionsvorhaben

Verwaltungsvermögen

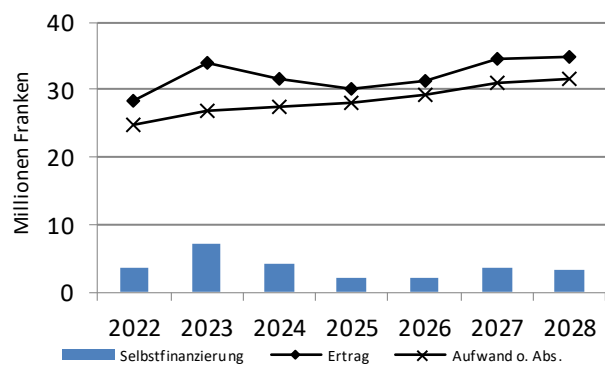
- Schulraumerweiterung
- Asylraum
- Landbach, Hochwasserschutz
- Diverse Strassensanierungen
- Lehrschwimmbecken

Finanzvermögen

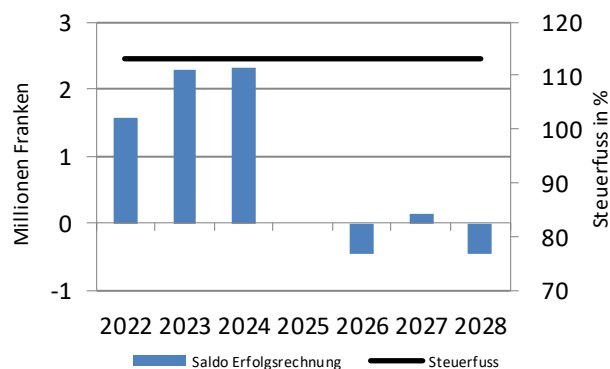
- Verkauf Bauland Schluche

Mit **steigender Einwohnerzahl** wird in der Planungsperiode von einer weiteren **Zunahme der Erträge** ausgegangen (Steuern und Ressourcenausgleich). Die **Grundstückgewinnsteuern** bleiben eine wichtige Ertragsquelle. Der Haushalt wird wegen **steigender Kosten**, insbesondere in den Bereichen Bildung, Soziale Sicherheit (u.a. Asylwesen) sowie Pflege belastet. Die **Kapitalfolgekosten** der geplanten hohen Investitionen sowie das seit 2022 höhere **Zinsniveau** wirken sich ebenfalls ungünstig auf den Haushalt aus. Diverse **Anpassungen der Steuergesetzgebung** führen insgesamt zu moderaten Veränderungen im Steuerertrag (zweite Phase Unternehmenssteuerreform, Ausgleich kalte Progression, Neubewertung Liegenschaftensteuerwerte). Am Ende der Planung zeigt sich mit stabilem Steuerfuss ein jährlicher Aufwandüberschuss von 0,5 Mio. Franken und das Eigenkapital reduziert sich leicht auf 49,8 Mio. Franken. Über die ganze Fünfjahresperiode liegt die Selbstfinanzierung bei 15,3 Mio. Franken, womit die sehr hohen Investitionen von 47,2 Mio. Franken zu 32 % selbst finanziert werden können. So wird das Nettovermögen vollständig abgebaut. Es weicht bis zum Ende der Planperiode einer Nettoschuld von 23,7 Mio. Franken, was einer sehr hohen Verschuldung entspricht.

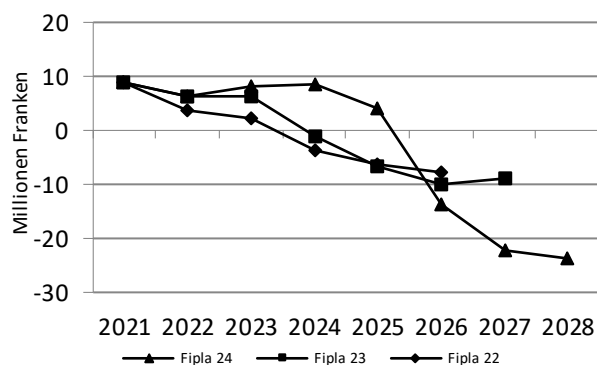
Erfolgsrechnung



Ergebnis + Steuerfuss



Entwicklung Nettovermögen



Gegenüber der letztjährigen Planung zeigt sich zu Beginn der Planperiode dank des besseren Rechnungsabschlusses 2023 sowie voraussichtlich 2024 ein höheres Nettovermögen. Danach folgt ein rascher Abbau.

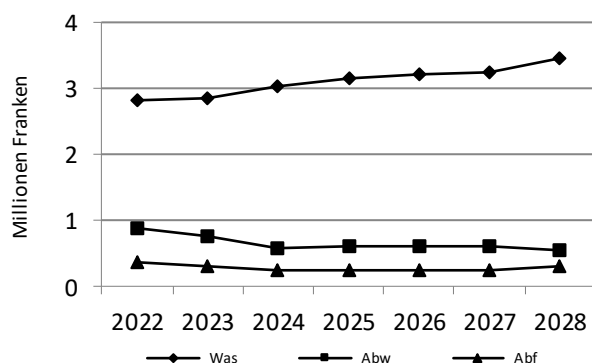
Das Investitionsvolumen liegt 12,7 Mio. Franken höher als im letztjährigen Finanzplan.

In der Erfolgsrechnung resultieren schwächere Ergebnisse als vor Jahresfrist. Die Hauptgründe sind höhere Aufwendungen (Bildung, Soziales) und eine schwächere Konjunkturprognose.

Aussichten Gebührenhaushalte

Mittelflussrechnung (2024 - 2028)		Was	Abw	Abf	Net
Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	1'000 Fr.	964	107	113	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-5'392	-2'211	-	-
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	-4'428	-2'104	113	-
Kennzahlen					
Spezialfinanzierung (31.12.2028)	1'000 Fr.	3'431	563	306	
Kostendeckungsgrad (2028)		126%	96%	118%	
Selbstfinanzierungsgrad (2024 - 2028)		18%	5%	k.A.	
Gebührenertrag (2028)	Fr./Einw.	161	138	67	

Entwicklung Spezialfinanzierung



Entwicklung Benutzungsgebühr

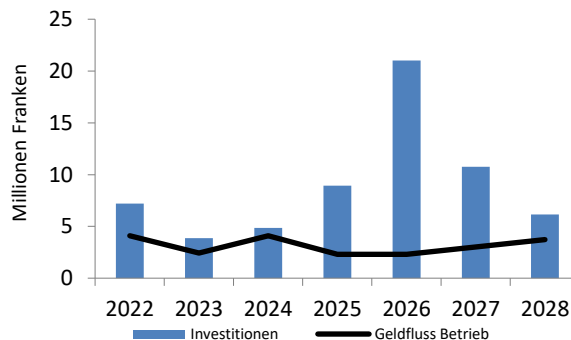
Bereich	Tendenz	Bemerkung
Wasser	Erhöhung	hohe Verschuldung
Abwasser	-	Erhöhung im Budget 2025
Abfall	Erhöhung	knappe Kostendeckung

Finanzierung Gesamthaushalt

Geldflussrechnung

(in 1'000 Franken)

Liquide Mittel (1.1.2024)			7'688
Geldfluss betriebliche Tätigkeit		15'480	
Geldfluss Investitionstätigkeit			
- Verwaltungsvermögen	-54'794		
- Finanzvermögen	3'091	-51'703	
Geldfluss Finanzierungstätigkeit			
- Rückzahlung Schulden	-7'000		
- Neuaufnahme Schulden	37'000		
- Veränderung Anlagen	100	30'100	
Veränderung Liquide Mittel			-6'123
Liquide Mittel (31.12.2028)			1'565
KK, kurz-/lfr. Anlagen per 31.12.2028			281
Schulden inkl. KK per 31.12.2028		1.1%	40'180

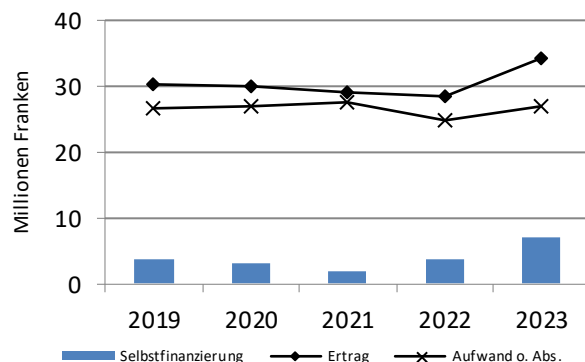


Aus der Erfolgsrechnung wird mit einem Mittelzufluss von 15,5 Mio. Franken gerechnet. Zusammen mit Investitionen von 51,7 Mio. Franken ergibt sich ein Mittelbedarf von 36,2 Mio. Franken. Die Finanzierung geschieht zum Teil aus der bestehenden Liquidität und durch eine Erhöhung der verzinslichen Schulden um netto 30,0 Mio. Franken. Am Ende der Planung belaufen sich die Schulden auf 40,2 Mio. Franken. Mit der Zinswende im Jahr 2022 hat die durchschnittliche Zinsbelastung zugenommen. Derzeit wird von einer Stabilisierung des Zinsniveaus ausgegangen. Bei der anstehenden starken Erhöhung der Schulden kommt einer Staffelung der Laufzeiten eine besondere Bedeutung zu.

Die vergangenen Jahre (2019 - 2023)

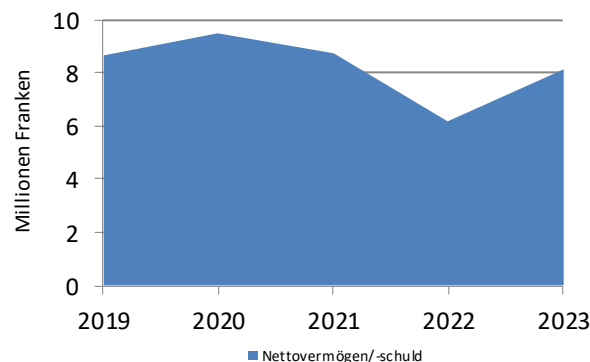
Erfolgsrechnung

Steuerhaushalt



Nettovermögen

Steuerhaushalt



Der Haushalt befand sich bereits zu Beginn der Periode in einer soliden Ausgangslage. Obwohl Kostensteigerungen in den Bereichen Bildung, Pflegefinanzierung, Allgemeines Rechtswesen und Allgemeine Verwaltung die Rechnung belasteten, konnte dank ausserordentlichen Einnahmen (Grundstückgewinnsteuern, Verkauf Netzwerk etc.) sowie einer steigenden Einwohnerzahl (mehr Steuern) die Selbstfinanzierung ab 2021 kontinuierlich verbessert werden. Der Rückgang der Ausgaben und Einnahmen im Jahr 2022 ist auf die Ausgliederung des Altersheims zurückzuführen.

Für die vergangenen fünf Jahre steht den hohen Nettoinvestitionen im Steuerhaushalt von 17,1 Mio. Franken eine Selbstfinanzierung von 19,3 Mio. Franken gegenüber, was einem Selbstfinanzierungsgrad von 113 % bzw. einem Haushaltsüberschuss von 2,2 Mio. Franken entspricht. Das Nettovermögen beträgt per Ende 2023 8,1 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 2023 ein vergleichsweise hoher Wert¹ für Planmässige Abschreibungen VV, Sport und Freizeit sowie Kindergarten.

Mit 7,2 Mio. Franken liegt die Selbstfinanzierung im 2023 um 3,5 Mio. Franken höher als im Vorjahr. Insbesondere der Verkauf des Netzwerks sowie hohe Grundstückgewinnsteuern sind für diese Zunahme verantwortlich. Zusammen mit einem höheren Ressourcenausgleich, gesteigerten ordentlichen Steuereinnahmen sowie Beiträgen (Strassenfonds, Ergänzungsleistungen) konnten die zunehmenden Ausgaben in den Bereichen Bildung, Soziales, Kultur und Verkehr problemlos kompensiert werden. Der so erzielte Selbstfinanzierungsanteil (21,1 %) liegt auf einem hohen Niveau. Mit dem Abschluss 2023 beträgt die Steuerkraft mutmasslich 65 % vom kant. Mittelwert, dadurch besteht weiterhin eine hohe Abhängigkeit vom Ressourcenausgleich.

Mittelflussrechnung (2019 - 2023)		Steuern	Gebühren	Total
Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	1'000 Fr.	19'297	-2'812	16'485
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-17'101	-2'474	-19'575
Veränderung Nettovermögen	1'000 Fr.	2'195	-5'286	-3'091
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	1'000 Fr.	-	-	-
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	2'195	-5'286	-3'091
Kennzahlen				
Nettovermögen (31.12.2023)	Fr./Einw.	1'712	-661	1'050
Eigenkapital (31.12.2023)	Fr./Einw.	10'153	824	10'978
Selbstfinanzierungsgrad (2019 - 2023)		113%	-114%	84%

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

Finanz- und Aufgabenplan 2024 - 2028

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
Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte)	7
Spezialauswertungen (Ist vs. 2 Planjahre)	
Haushaltsaldo und Geldflussrechnung	8
Spezifische Kosten (inkl. Bevölkerung, Schülerzahl und Konjunktur)	9
Detailprognosen	
Investitionsprogramm mit Prioritäten	10
Steuerplan (Direkte Steuern und Grundstückgewinnsteuern)	16
Finanzausgleich (Ressourcen- und Sonderlastenausgleich)	17
Aufgabenplan	19
Hochrechnung Erfolgsrechnung erstes Planjahr	20
Erfolgsrechnung alle Planjahre	21
Geldflussrechnung (mit Fälligkeiten, Neuaufnahmen und Konditionen)	22
Planbilanz	23
Finanzwirtschaftliche Kennzahlen (inkl. Haushaltgleichgewicht)	24
Wichtige Änderungen im Umfeld (Steuergesetz etc.)	25
Katalog möglicher Korrekturmassnahmen	26

Gemeindeentwicklung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Bevölkerung						
Rafz	4'757	4'760	4'830	4'930	4'980	5'030
Schülerzahlen						
- Kindergarten	98	108	98	84	88	82
- Primarschule	310	308	315	314	301	286
- Sekundarschule	116	130	135	151	260	277
Total	524	546	548	549	649	645

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 130%

Prognosen für den Bezirk Bülach	2022 - 2027		2022 - 2037	
	Periode	p.a.	Periode	p.a.
Bevölkerungsentwicklung				
- Einwohnerzuwachs gesamthaft	4.3%	0.9%	13.2%	0.9%
Prozentuale Veränderung Bevölkerungsanteil nach Altersgruppen				
- bis 19 Jahre (Schulalter)	1.3%	0.3%	-0.3%	0.0%
- 20 - 64 Jahre (Erwerbsfähigkeit)	-1.8%	-0.4%	-5.2%	-0.3%
- über 65 Jahre (Pensionsalter)	5.3%	1.1%	20.0%	1.3%

Quelle: Statistisches Amt des Kantons Zürich, November 2023

Konjunkturelle Entwicklung	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Mittel 24/28
Bruttoinlandprodukt (BIP)	0.7%	1.6%	1.4%	1.4%	1.5%	1.5%	1.5%
Teuerung	2.1%	1.3%	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%	1.1%
Zins 10-jährige Bundesobligation	1.0%	1.0%	1.1%	1.1%	1.1%	1.1%	1.1%
Zins 3-Monats-SARON Franken	1.5%	1.3%	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%	1.1%

3) Veränderung gegenüber Vorjahr

4) Jahresdurchschnitt

Quelle: - 2025 Konjunkturprognose KOF, 17. Juni 2024; ab 2026: KOF Consensus Forecast

Eckwerte	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Mittel 24/28
Nominales BIP	2.8%	2.9%	2.4%	2.4%	2.5%	2.5%	2.5%
Jährliche Bevölkerungszunahme	1.9%	0.1%	1.5%	2.1%	1.0%	1.0%	1.1%
Bevölkerung und Teuerung	4.0%	1.4%	2.5%	3.1%	2.0%	2.0%	2.2%
Bevölkerung und nominales BIP	4.7%	3.0%	3.9%	4.5%	3.5%	3.5%	3.7%

Besondere Einflüsse

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

Startsitzung Planungsprozess Dienstag, 23. April 2024

Steuerhaushalt		2024	2025	2026	2027	2028	5-Jahres-Total						
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)													
Selbstfinanzierung	1)	4'194	2'047	2'073	3'706	3'293		15'313					
Nettoinvestitionen VV		-3'778	-6'782	-19'686	-12'231	-4'714		-47'191					
Veränderung Nettovermögen		416	-4'735	-17'613	-8'525	-1'421		-31'878					
Nettoinvestitionen FV		-	-	-	2'074	-		2'074					
Haushaltüberschuss/-defizit		416	-4'735	-17'613	-6'451	-1'421		-29'804					
1) ohne FK-Fonds													
Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.			
Aufwendungen und Erträge		27'068	7'988	27'742	6'425	28'977	7'445	30'601	8'812	31'050	9'106	3.5%	3.3%
Fiskalbereich		64	15'008	49	15'030	78	15'912	78	16'472	78	16'941	5.0%	3.1%
Grundstückgewinnsteuern			2'000		1'700		1'200		1'000		1'000		-15.9%
Direkter Finanzausgleich	2)		6'213		6'575		6'394		7'189		7'457		4.7%
Abschreibungen VV		1'864		2'084		2'538		3'577		3'759		19.2%	
Interne Verrechnungen		1'154	1'154	1'481	1'481	1'475	1'475	1'468	1'468	1'489	1'489	6.6%	6.6%
Finanzaufwand/-ertrag		157	170	128	251	85	262	280	266	366	283	23.6%	13.7%
Buchgewinne/-verluste		5	110	14					926				
EK-Fonds, Aufwertungen VV													
Ao Aufwand/Ertrag					37								
Total		30'312	32'641	31'498	31'498	33'153	32'688	36'005	36'134	36'742	36'276		
Rechnungsergebnis		2'329		0		-465		129		-465			1'528
Abschreibungen		1'864		2'084		2'538		3'577		3'759			13'822
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E		-		-37		-		-		-			-37
Selbstfinanzierung	1)	4'194		2'047		2'073		3'706		3'293			15'313
Steuerfuss		113%		113%		113%		113%		113%			
Einfacher Staatssteuerertrag		10'900		11'244		11'935		12'340		12'681			3.9%
2) konsolidierter Wert													
Gestuffer Erfolgsausweis (1'000 Fr.)		Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total			
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		2'211	-145	-642		-782		-383					260
Ergebnis aus Finanzierung		118	108	177		911		-83					1'231
Ausserordentliches Ergebnis		-	37	-		-		-					37
Rechnungsergebnis		2'329	0	-465		129		-465					1'528
Investitionsrechnung (1'000 Fr.)		Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	5-Jahres-Total			
Verwaltungsvermögen (VV)		3'778	6'782	19'686		12'231		4'714					47'191
Finanzvermögen (FV)		-	-	-		-2'074		-					-2'074
Bilanz (1'000 Fr.)		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.	
Finanzvermögen		23'386		15'775		16'060		14'245		13'841			-41%
Verwaltungsvermögen		42'071		46'769		63'917		72'571		73'526			75%
Fremdkapital			14'828		11'952		29'850		36'560		37'576		153%
Eigenkapital			50'629		50'592		50'127		50'256		49'791		-2%
Total		65'457	65'457	62'544	62'544	79'977	79'977	86'816	86'816	87'367	87'367		33%
Nettovermögen/-schuld		8'558		3'823		-13'790		-22'315		-23'735			
Kennzahlen												Periode	
Selbstfinanzierungsanteil		13.3%		6.8%		6.6%		10.7%		9.5%		↘	9.4% ø
Selbstfinanzierungsgrad		111%		30%		11%		30%		70%		↓	32% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		0.7%		0.4%		0.2%		0.8%		1.0%		→	0.6% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		1'798		792		-2'797		-4'481		-4'719		↓	-1'881 ø

Gebührenhaushalte		2024	2025	2026	2027	2028								
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)							5-Jahres-Total							
Selbstfinanzierung		15	259	238	225	446	1'184							
Nettoinvestitionen VV		-1'183	-2'135	-1'340	-1'515	-1'430	-7'603							
Haushaltüberschuss/-defizit		-1'168	-1'876	-1'102	-1'290	-984	-6'419							
Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.				
Aufwendungen und Erträge		1'427	1'503	1'380	1'707	1'403	1'721	1'427	1'735	1'452	1'998	0.4%	7.4%	
Aufwertungen VV														
Zinsaufwand/-ertrag		134	75	127	59	130	51	128	46	147	47	2.3%	-10.7%	
Abschreibungen VV		73		138		162		210		223		32.1%		
Veränderung Spezialfinanzierung		183	241	125	4	80	3	36	21	254	31			
Total		1'818	1'818	1'770	1'770	1'775	1'775	1'802	1'802	2'076	2'076	5-Jahres-Total		
Rechnungsergebnis		-		-		-		-		-		-		
Abschreibungen/Aufwertungen		73		138		162		210		223		806		
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung		-58		121		77		15		223		378		
Selbstfinanzierung		15		259		238		225		446		1'184		
Eckwerte												5 Jahre		
Kostendeckungsgrad		96%		107%		105%		101%		112%		104%		
Eigenfinanzierungsgrad		47%		39%		36%		32%		31%				
Investitionsrechnung (1'000 Fr.)		Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total		
Investitionen VV		1'423	240	2'375	240	1'580	240	1'755	240	1'670	240			
Nettoinvestitionen VV		1'183		2'135		1'340		1'515		1'430		7'603		
Bilanz (1'000 Fr.)		N	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.	
Verwaltungsvermögen (VV)			8'177		10'174		11'352		12'657		13'864		70%	
Fremdkapital	1)			4'313		6'189		7'291		8'581		9'564	122%	
Spezialfinanzierung				3'864		3'985		4'062		4'077		4'300	11%	
Total			8'177	8'177	10'174	10'174	11'352	11'352	12'657	12'657	13'864	13'864	70%	
Nettovermögen/-schuld			-4'313		-6'189		-7'291		-8'581		-9'564			
1) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt														
Kennzahlen												Periode		
Selbstfinanzierungsanteil		1.0%		14.7%		13.4%		12.6%		21.8%		→	12.7% ø	
Selbstfinanzierungsgrad		1%		12%		18%		15%		31%		↓	16% 5 Jahre	
Zinsbelastungsanteil		3.8%		3.9%		4.5%		4.6%		4.9%		↘	4.3% ø	
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		-906		-1'281		-1'479		-1'723		-1'901		↓	-1'458 ø	

Wasserwerk	2024	2025	2026	2027	2028	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)						5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	201	163	148	138	313	964
Nettoinvestitionen VV	-622	-1'405	-1'080	-985	-1'300	-5'392
Haushaltüberschuss/-defizit	-421	-1'242	-932	-847	-987	-4'428

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)	Aufwand		Ertrag		Aufwand		Ertrag		Aufwand		Ertrag		Veränderung p.a.	
Eigene Aufwendungen und Erträge	230	23	268	21	270	21	273	22	276	22			1.0%	1.4%
Beitrag an Zweckverband/IKA	169		172		178		184		190				3.4%	
Mengengebühr		518		526		529		532		699			7.8%	
Grundgebühr		83		83		84		85		112			7.8%	
Aufwertungen VV														
Zinsaufwand/-ertrag	78	54	74	47	78	40	80	36	93	38			4.3%	-8.7%
Abschreibungen VV	18		59		76		101		131				>50%	
Veränderung Spezialfinanzierung	183		105		72		36		182					
Total	678	678	677	677	674	674	675	675	871	871			5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-				-	
Abschreibungen/Aufwertungen	18		59		76		101		131				385	
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	183		105		72		36		182				578	
Selbstfinanzierung	201		163		148		138		313				964	

Eckwerte und Gebührenplanung						5 Jahre		
Kostendeckungsgrad	137%	118%	112%	106%	126%	119%		
Eigenfinanzierungsgrad	64%	52%	45%	41%	38%			
Zinssatz interne Verzinsung	1.90%	1.90%	1.28%	1.13%	1.16%		relevant	E/p.a.
Kalkulatorische Menge (1'000 m ³)	398	405	407	409	411		0.6%	1.1%
Gebührensatz (Fr./m ³)	1.30	1.30	1.30	1.30	1.70		M	
Kalkulatorische Menge (Anzahl)	1'064	1'064	1'076	1'088	1'100		1.1%	
Gebührensatz (Fr./Wasserzähler)	78.00	78.00	78.00	78.00	102.00		M	

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total
Investitionen VV	742	120	1'525	120	1'200	120	1'105	120	1'420	120	
Nettoinvestitionen VV	622		1'405		1'080		985		1'300		5'392

Bilanz (1'000 Fr.)	N	Aktiven		Passiven		Aktiven		Passiven		Aktiven		Passiven		Veränderung 5 J.
Verwaltungsvermögen (VV)		4'743		6'089		7'093		7'977		9'146				93%
Fremdkapital	1)		1'707		2'949		3'880		4'727		5'715			235%
Spezialfinanzierung			3'036		3'141		3'213		3'249		3'431			13%
Total		4'743	4'743	6'089	6'089	7'093	7'093	7'977	7'977	9'146	9'146			93%
Nettovermögen/-schuld		-1'707		-2'949		-3'880		-4'727		-5'715				

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

Kennzahlen						Periode	
Selbstfinanzierungsanteil	29.7%	24.1%	22.0%	20.4%	35.9%	↑	26.4% ø
Selbstfinanzierungsgrad	32%	12%	14%	14%	24%	↓	18% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	3.6%	4.0%	5.6%	6.5%	6.3%	↓	5.2% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	-359	-610	-787	-949	-1'136	↓	-768 ø

Abwasserbeseitigung	2024	2025	2026	2027	2028	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)						5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	-148	74	67	63	50	107
Nettoinvestitionen VV	-561	-730	-260	-530	-130	-2'211
Haushaltüberschuss/-defizit	-709	-656	-193	-467	-80	-2'104

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.
Eigene Aufwendungen und Erträge	177	2	171	3	172	3	174	3	176	3	1.0% 1.4%
Beitrag an Zweckverband/IKA	426		397		406		416		426		2.4%
Mengengebühr		370		498		501		504		506	8.2%
Grundgebühr		120		182		184		186		188	11.9%
Aufwertungen VV											
Zinsaufwand/-ertrag	51	14	50	9	50	8	47	7	53	7	0.8% -16.2%
Abschreibungen VV	29		54		59		83		81		29.0%
Veränderung Spezialfinanzierung		177		20		8		20		31	
Total	683	683	692	692	696	696	719	719	736	736	5-Jahres-Total
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-		-
Abschreibungen/Aufwertungen	29		54		59		83		81		306
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	-177		20		8		-20		-31		-199
Selbstfinanzierung	-148		74		67		63		50		107

Eckwerte und Gebührenplanung						5 Jahre
Kostendeckungsgrad	74%	103%	101%	97%	96%	94%
Eigenfinanzierungsgrad	18%	15%	15%	13%	12%	
Zinssatz interne Verzinsung	1.90%	1.90%	1.28%	1.13%	1.16%	relevant E/p.a.
Kalkulatorische Menge (1'000 m ³)	308	277	278	280	281	0.6% 1.1%
Gebührensatz (Fr./m ³)	1.20	1.80	1.80	1.80	1.80	M
Kalkulatorische Menge (1'000 m ²)	1'000	1'011	1'022	1'034	1'046	1.1%
Gebührensatz (Fr./m ²)	0.12	0.18	0.18	0.18	0.18	M

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total
Investitionen VV	681	120	850	120	380	120	650	120	250	120	
Nettoinvestitionen VV	561		730		260		530		130		2'211

Bilanz (1'000 Fr.)	N	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Verwaltungsvermögen (VV)		3'242		3'918		4'119		4'566		4'615		42%
Fremdkapital	1)		2'657		3'313		3'506		3'973		4'053	53%
Spezialfinanzierung			585		605		613		593		563	-4%
Total		3'242	3'242	3'918	3'918	4'119	4'119	4'566	4'566	4'615	4'615	42%
Nettovermögen/-schuld		-2'657		-3'313		-3'506		-3'973		-4'053		

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

Kennzahlen						Periode
Selbstfinanzierungsanteil	-29.2%	10.7%	9.7%	9.1%	7.1%	↓ 1.5% ø
Selbstfinanzierungsgrad	-26%	10%	26%	12%	39%	↓ 5% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	7.4%	6.0%	6.1%	5.7%	6.6%	↓ 6.3% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	-558	-686	-711	-798	-806	↓ -712 ø

Abfallwirtschaft	2024	2025	2026	2027	2028	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)						5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	-38	22	23	24	83	113
Nettoinvestitionen VV	-	-	-	-	-	-
Haushaltüberschuss/-defizit	-38	22	23	24	83	113

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.
Eigene Aufwendungen und Erträge	426	115	373	122	377	124	381	125	385	127	1.0% 1.4%
Grundgebühr		112		112		113		115		174	11.6%
Mengengebühr		160		160		162		164		165	0.8%
Aufwertungen VV											
Zinsaufwand/-ertrag	5	6	3	4	2	3	2	3	1	3	-26.6% -18.6%
Abschreibungen VV	26		26		26		26		11		-18.8%
Veränderung Spezialfinanzierung		64		4		3		2		72	
Total	457	457	402	402	405	405	408	408	469	469	5-Jahres-Total
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-		-
Abschreibungen/Aufwertungen	26		26		26		26		11		115
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	-64		-4		-3		-2		72		-1
Selbstfinanzierung	-38		22		23		24		83		113

Eckwerte und Gebührenplanung						5 Jahre
Kostendeckungsgrad	86%	99%	99%	100%	118%	100%
Eigenfinanzierungsgrad	100%	100%	100%	100%	100%	
Zinssatz interne Verzinsung	1.90%	1.90%	1.28%	1.13%	1.16%	relevant E/p.a.
Kalkulatorische Anzahl EFH	2'240	2'240	2'265	2'291	2'316	1.1% 1.1%
Gebührensatz (Fr./>2-ZiWhg)	50.00	50.00	50.00	50.00	75.00	M
Kalkulatorische Menge Säcke (in 1'000)	100	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)		192		166		140		115		103		-46%
Fremdkapital	1)		-51		-73		-96		-119		-203	296%
Spezialfinanzierung			243		239		236		234		306	26%
Total		192	192	166	166	140	140	115	115	103	103	-46%
Nettovermögen/-schuld		51		73		96		119		203		

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

Kennzahlen						Periode
Selbstfinanzierungsanteil	-9.7%	5.4%	5.7%	5.9%	17.7%	↘ 5.0% ø
Selbstfinanzierungsgrad	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	↑ k.A. 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-0.4%	-0.2%	-0.2%	-0.3%	-0.3%	↑ -0.3% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	11	15	19	24	40	↗ 22 ø

Gesamthaushalt		2024	2025	2026	2027	2028	5-Jahres-Total						
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)													
Selbstfinanzierung	1)	4'209	2'306	2'311	3'931	3'740		16'497					
Nettoinvestitionen VV		-4'961	-8'917	-21'026	-13'746	-6'144		-54'794					
Veränderung Nettovermögen		-752	-6'611	-18'715	-9'815	-2'404		-38'297					
Nettoinvestitionen FV		-	-	-	2'074	-		2'074					
Haushaltüberschuss/-defizit		-752	-6'611	-18'715	-7'741	-2'404		-36'223					
1) ohne FK-Fonds													
Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.			
Aufwendungen und Erträge		28'559	32'710	29'171	31'437	30'458	32'671	32'106	35'208	32'580	36'502	3.3%	2.8%
Abschreibungen VV		1'938		2'222		2'700		3'787		3'982		19.7%	
Interne Verrechnungen		1'154	1'154	1'481	1'481	1'475	1'475	1'468	1'468	1'489	1'489	6.6%	6.6%
Finanzaufwand/-ertrag		291	244	255	310	215	313	409	311	513	331	15.2%	7.9%
Buchgewinne/-verluste		5	110	14					926				
EK-Fonds, Aufwertungen VV		183	241	125	4	80	3	36	21	254	31		
Ao Aufwand/Ertrag					37								
Total		32'130	34'459	33'268	33'268	34'928	34'462	37'807	37'936	38'818	38'352		
Rechnungsergebnis		2'329		0		-465		129		-465			1'528
Abschreibungen		1'938		2'222		2'700		3'787		3'982			14'629
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E		-58		84		77		15		223			341
Selbstfinanzierung	1)	4'209		2'306		2'311		3'931		3'740			16'497
Gestuffer Erfolgsausweis (1'000 Fr.)		Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total			
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		2'271	-77	-563		-700		-283					649
Ergebnis aus Finanzierung		58	40	98		829		-182					842
Ausserordentliches Ergebnis		-	37	-		-		-					37
Rechnungsergebnis		2'329	0	-465		129		-465					1'528
Investitionsrechnung (1'000 Fr.)		Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	5-Jahres-Total			
Verwaltungsvermögen (VV)		4'961	8'917	21'026		13'746		6'144					54'794
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		4'104	2'320	2'311		3'005		3'740					15'480
Geldfluss aus Investitionen		-4'856	-8'931	-21'026		-10'746		-6'144					-51'703
Geldfluss aus Finanzierungen		2'100	-1'000	19'000		8'000		2'000					30'100
Veränderung flüssige Mittel		1'348	-7'611	285		259		-404					-6'123
Bilanz (1'000 Fr.)		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.	
Finanzvermögen		23'386		15'775		16'060		14'245		13'841			-41%
davon Liquidität, KK + Anlagen		9'317		1'706		1'991		2'250		1'846			-80%
Verwaltungsvermögen (VV)		50'248		56'943		75'269		85'228		87'390			74%
Fremdkapital			19'141		18'141		37'141		45'141		47'141		146%
davon Fremdverschuldung + ext. KK			12'180		11'180		30'180		38'180		40'180		230%
Eigenkapital			54'493		54'577		54'189		54'333		54'090		-1%
Total		73'634	73'634	72'718	72'718	91'330	91'330	99'473	99'473	101'231	101'231		37%
Nettovermögen/-schuld		4'245		-2'366		-21'080		-30'895		-33'300			
Kennzahlen							Periode						
Gesamtsteuerfuss	2)	113%		113%		113%		113%		113%			
Selbstfinanzierungsanteil		12.7%		7.3%		7.0%		10.8%		10.2%		↗	9.6% ø
Selbstfinanzierungsgrad		85%		26%		11%		29%		61%		↘	30% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		0.8%		0.6%		0.4%		0.9%		1.2%		→	0.8% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		892		-490		-4'276		-6'204		-6'620		↘	-3'340 ø
2) inkl. Schule(n)													

Haushaltsaldo	1'000 Franken			Franken je Einwohner		
	2023	2024	2025	2023	2024	2025
	Rechnung	Approx	Budget	Rechnung	Approx	Budget
Gesamthaushalt						
Selbstfinanzierung	4'921	4'209	2'306	1'034	884	477
Nettoinvestitionen VV	-3'873	-4'961	-8'917	-814	-1'042	-1'846
Veränderung Nettovermögen	1'047	-752	-6'611	220	-158	-1'369
Nettoinvestitionen FV	-	-	-	-	-	-
Haushaltüberschuss/-defizit	1'047	-752	-6'611	220	-158	-1'369

Geldflussrechnung	1'000 Franken			Franken je Einwohner		
	2023	2024	2025	2023	2024	2025
	Rechnung	Approx	Budget	Rechnung	Approx	Budget
Gesamthaushalt						
I. Betriebliche Tätigkeit						
Nettokosten Gemeinde	-8'272	-7'185	-9'110	-1'739	-1'509	-1'886
Nettokosten Schule	-11'440	-11'826	-12'130	-2'405	-2'484	-2'511
Nettokosten Finanzen und Steuern	-2'376	-1'955	-2'124	-499	-411	-440
Total Aufwand (netto)	-22'089	-20'966	-23'365	-4'643	-4'405	-4'837
Direkte Gemeindesteuern	14'464	14'944	14'981	3'041	3'139	3'102
Grundstückgewinnsteuern	3'227	2'000	1'700	678	420	352
Direkter Finanzausgleich	6'554	6'213	6'575	1'378	1'305	1'361
Buchgewinne, Aufwertungen, Abgrenzung	145	139	108	31	29	22
Total Ertrag (netto)	24'390	23'295	23'365	5'127	4'894	4'837
Ergebnis Erfolgsrechnung	2'301	2'329	0	484	489	0
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'465	1'938	2'222	518	407	460
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E	1) 155	-58	84	33	-12	17
Selbstfinanzierung	4'921	4'209	2'306	1'034	884	477
Überträge in Investitionsbereich	-	-105	14	-	-22	3
Veränderung übriges Finanzvermögen	2) -889	-	-	-187	-	-
Veränderung übriges Fremdkapital	-1'617	-	-	-340	-	-
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	2'414	4'104	2'320	507	862	480
II. Investitionstätigkeit						
Verwaltungsvermögen (VV)	-3'873	-4'961	-8'917	-814	-1'042	-1'846
Finanzvermögen (FV)	-	-	-	-	-	-
Überträge aus betrieblichem Bereich	-	105	-14	-	22	-3
Veränderung Abgrenzungen etc.	3) -5	-	-	-1	-	-
Geldfluss aus Investitionen	-3'878	-4'856	-8'931	-815	-1'020	-1'849
III. Finanzierungstätigkeit						
Veränderung verzinsliche Schulden	4) 1'000	2'000	-1'000	210	420	-207
Veränderung interne Kontokorrente	-	-	-	-	-	-
Veränderung übrige Kontokorrente	105	-	-	22	-	-
Veränderung Finanzanlagen	4) -100	100	-	-21	21	-
Geldfluss aus Finanzierungen	1'005	2'100	-1'000	211	441	-207
Veränderung Flüssige Mittel	-459	1'348	-7'611	-97	283	-1'576

1) inkl. Spezialfinanzierungen

2) inkl. WB Anlagen Finanzvermögen

3) TA, TP, Rückstellungen etc.

4) inkl. kurzfristiger Bereich

Spezifische Kosten (Franken je Einwohner/Schüler)	2023 Rechnung	2024 Approx	2025 Budget	2024 vs. Rg.	2025 vs. Rg.	2025 vs. Approx
Allgemeine Verwaltung						
- Exekutive	59	65	66	10%	11%	1%
- Allgemeine Dienste	358	442	440	23%	23% !!	0%
- Verwaltungsliegenschaften	30	45	23	51%	-21%	-48%
- Übriges	21	20	20	-6%	-6%	0%
Öffentliche Ordnung und Sicherheit						
- Öffentliche Sicherheit	20	20	20	0%	1%	0%
- Allgemeines Rechtswesen	136	157	134	16%	-1%	-14%
- Feuerwehr	45	57	51	26%	14%	-9%
- Übriges	24	14	15	-44%	-37%	13%
Bildung						
- Kindergarten (je Schüler)	20'702	19'680	20'401	-5%	-1%	4%
- Primarschule (je Schüler)	21'029	21'095	21'201	0%	1%	0%
- Sekundarschule (je Schüler)	24'936	24'641	25'574	-1%	3% !!	4%
Kultur, Sport und Freizeit						
- Kultur (inkl. Bibliothek etc.)	41	42	52	3%	25% !	22%
- Sport und Freizeit	116	97	110	-16%	-6%	13%
- Übriges	16	22	18	39%	13%	-18%
Gesundheit						
- Pflegefinanzierung Heime	219	209	228	-5%	4%	9%
- Pflegefinanzierung Spitex	99	93	99	-6%	0%	6%
- Übriges	20	18	21	-9%	9%	20%
Soziale Sicherheit						
- Ergänzungsleistungen IV und AHV	141	149	152	5%	8% !	2%
- Familie und Jugend	204	-207	193	-202%	-5%	-193%
- Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	51	66	69	28%	33% !	4%
- Fürsorge, Übriges	72	86	86	19%	20% !	0%
- Übriges	-21	9	-20	-144%	-1%	-323%
Verkehr						
- Gemeindestrassen	46	58	58	26%	27% !	1%
- Netzwerke (brutto)	59			-100%	-100%	
- Übriges	103	97	97	-6%	-6%	1%
Umweltschutz und Raumordnung						
- Wasserwerk (brutto)	107	142	140	33%	31% !!	-2%
- Abwasserbeseitigung (brutto)	124	143	143	16%	16% !	0%
- Abfallwirtschaft (brutto)	94	96	83	2%	-11%	-13%
- Übriges	49	45	44	-9%	-10%	-1%
Volkswirtschaft						
- Forstwirtschaft	-16	15	14	-196%	-187% !!	-9%
- Übriges	-95	-107	-104	12%	9%	-3%
Finanzen und Steuern						
- Zinsen	-13	-5	-10	-62%	-22%	104%
- Liegenschaften des Finanzvermögens	13	24	19	89%	48%	-22%
- Planmässige Abschreibungen VV	500	392	431	-22%	-14%	10%
Zusammenzug						
Nettokosten Gemeinde	1'739	1'509	1'886	-13%	8%	25%
Nettokosten Kindergarten	426	447	414	5%	-3%	-7%
Nettokosten Primarschule	1'370	1'365	1'383	0%	1%	1%
Nettokosten Sekundarschule	608	673	715	11%	18%	6%
Total Nettokosten Schule(n)	2'405	2'484	2'511	3%	4%	1%
Total Steuerhaushalt ohne F und S	4'144	3'994	4'398	-4%	6%	10%
Nettokosten Finanzen und Steuern	499	411	440	-18%	-12%	7%
Gesamttotal Steuerhaushalt	4'643	4'405	4'837	-5%	4%	10%
Bruttokosten Gebührenhaushalte	383	382	367	0%	-4%	-4%
Total Kosten	5'026	4'787	5'204	-5%	4%	9%
Bezugsgrössen						
Einwohnerzahl (zivilrechtlich)	4'757	4'760	4'830	0%	2%	1%
Kindergartenschüler	98	108	98	10%	0%	-9%
Primarschüler	310	308	315	-1%	2%	2%
Sekundarschüler	116	130	135	12%	16%	4%
Gesamtschülerzahl	524	546	548	4%	5%	0%
Makroökonomische Eckwerte						
Teuerung	2.1%	1.3%	1.0%			
Wirtschaftswachstum (BIP)	0.7%	1.6%	1.4%			
Summe (nominelles Wachstum)	2.8%	2.9%	2.4%			

Quelle: - 2025 Konjunkturprognose KOF, 17. Juni 2024; ab 2026: KOF Consensus Forecast

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

17.10.2024

Polit. Gemeinde (ohne Gebühren)	2024	2025	2026	2027	2028	> 2028	Total
1 = Bewilligt	2'991	2'325	11'654	6'211	9	-	23'190
2 = Nachhol-/Entwicklung	787	4'307	8'032	6'020	4'705	14'733	38'584
3 = Wunsch	-	150	-	-	-	-	150
Total	3'778	6'782	19'686	12'231	4'714	14'733	61'924

Wasserwerk	2024	2025	2026	2027	2028	> 2028	Total
1 = Bewilligt	172	-120	-120	-120	-120	-840	-1'148
2 = Nachhol-/Entwicklung	450	1'525	1'200	1'105	1'420	5'590	11'290
3 = Wunsch	-	-	-	-	-	-	-
Total	622	1'405	1'080	985	1'300	4'750	10'142

Abwasserbeseitigung	2024	2025	2026	2027	2028	> 2028	Total
1 = Bewilligt	561	560	80	80	80	560	1'921
2 = Nachhol-/Entwicklung	-	170	180	450	50	350	1'200
3 = Wunsch	-	-	-	-	-	-	-
Total	561	730	260	530	130	910	3'121

Abfallwirtschaft	2024	2025	2026	2027	2028	> 2028	Total
1 = Bewilligt	-	-	-	-	-	-	-
2 = Nachhol-/Entwicklung	-	-	-	-	-	-	-
3 = Wunsch	-	-	-	-	-	-	-
Total	-	-	-	-	-	-	-

Finanzvermögen (FV) Polit. Gemeinde	2024	2025	2026	2027	2028	> 2028	Total
1 = Bewilligt	-	-	-	-	-	-	-
2 = Nachhol-/Entwicklung	-	-	-	-2'074	-	-	-2'074
3 = Wunsch	-	-	-	-	-	-	-
Total	-	-	-	-2'074	-	-	-2'074

Gesamttotal Polit. Gemeinde	2024	2025	2026	2027	2028	> 2028	Total
Total	4'961	8'917	21'026	11'672	6'144	20'393	73'113

# Text		Priorität	BC	Bereich	N-Dauer	Im Bau	2024	2025	2026	2027	2028	> 2028	Total
Allgemeine Verwaltung													
1 Programm-Update Nest Steueramt	GP	1	0	GDE	5	8	44	25	21	11	9		118
2 IT: Corporate Design und Layout-Tool	GP	1	0	GDE	5		40						40
3 IT: CAFM-Lösung / IMMO-Lösung	LS	2	0	GDE	5	10		40					50
4 IT: OBT, Umstellung Cloud-Lösung	GP	2	0	GDE	5			76					76
5 Zwischenboden Schnitzelschopf	WERK	1	0	GDE	20		47						47
6 Erarbeitung Leitbild Immobilien	LS	2	0	GDE	10		30						30
7 Festlegen Objektstrategie Immobilien	LS	2	0	GDE	10		30						30
8 Bibliothek Ersatz Beleuchtung, Malerarbeiten, Teppicher	LS	2	0	GDE	20				80				80
9 Schliessanlagen Ersatz (20 Standorte)	LS	2	0	GDE	20				350				350
10 Schliessanlagen Ersatz (20 Standorte)	LS	2	0	GDE	20							70	70
11 Beleuchtung Ersatz FL durch LED (Ohne Schulen)	LS	2	0	GDE	20				750				750
12 Beleuchtung Ersatz FL durch LED (Ohne Schulen)	LS	2	0	GDE	20							350	350
13 Alle Liegenschaften: Gesamterneuerung	LS	2	0	GDE	20					200	200	1'400	1'800
Öffentliche Ordnung und Sicherheit													
14 Ersatz Erst-Einsatzfahrzeug Feuerwehr in Wil	GP	2	0	GDE	15				200				200
15 Subventionsbeiträge GVZ an Feuerwehr Rafz-Wil	GP	2	0	GDE	15				-100				-100
16 Ersatz Schlauchlegeanhänger	GP	2	0	GDE	8					40			40
17 Öl-/Wasserfahrzeug Ersatz	GP	2	0	GDE	15			140					140
18 Subventionsbeiträge GVZ an Feuerwehr Rafz-Wil	GP	2	0	GDE	15			-65					-65
19 Ersatz Fahrzeuge Feuerwehr Rafz-Wil	GP	2	0	GDE	8						90		90
20 Ersatz Fahrzeuge Feuerwehr Rafz-Wil	GP	2	0	GDE	8							550	550
21 Subventionsbeiträge GVZ an Feuerwehr Rafz-Wil	GP	2	0	GDE	8						-45		-45
22 Subventionsbeiträge GVZ an Feuerwehr Rafz-Wil	GP	2	0	GDE	8							-275	-275
23 Schiessanlage Sanierung Sanitär, Elektro, Schliessanlage	LS	2	0	GDE	20				80				80
24 Baulicher Rückbau Zivilschutzanlagen Schalmenacker und Werl	LS	1	0	GDE	1	9	8						17
25 Kostenanteil Bund für Rückbau Zivilschutzanlagen	LS	1	0	GDE	1		3						3
Bildung													
24 Kindergarten: Möblierung Anbau Gruppenräume Kiga Freien	Schule	2	0	GDE	8			50					50
25 Kindergarten: Möblierung Neubau Kiga Schalmenacker	Schule	2	0	GDE	8					100			100
26 Primarschule: Möblierung Sanierung Götze	Schule	2	0	GDE	8				150				150
27 Primarschule: Interaktive Wandtafeln Sanierung Götze	Schule	2	0	GDE	8				140				140
28 Primarschule: Netzwerkanpassungen Sanierung Götze	Schule	2	0	GDE	4				50				50
29 Primarschule: Möblierungen Neubau Schalmenacker	Schule	2	0	GDE	8				140				140
30 Primarschule: Zusätzliche Möblierung Trakt A und Chiletürmli	Schule	1	0	GDE	8		43						43
31 Primarschule: Erneuerung Möblierung für ein Klassenzimmer	Schule	2	0	GDE	8			40					40
32 Primarschule: Möblierungen Ersatz	Schule	2	0	GDE	8				40	40	40	80	200

# Text	Priorität	BC	Bereich	N-Dauer	Im Bau	2024	2025	2026	2027	2028	> 2028	Total
33 Sekundarschule: Einrichtung NT-Raum Ersatzneubau (Trakt E) Schule	2	0	GDE	8				60				60
34 Sekundarschule: Erneuerung Möblierung für ein Klassenzimmer Schule	2	0	GDE	8			60					60
35 Sekundarschule: Möblierungen Ersatz Schule	2	0	GDE	8				30	30	30		90
36 Provisorium 2: Möblierung (Zusammenschluss SUR) Schule	2	0	GDE	8				100				100
37 Provisorium 2: Interaktive Wandtafeln Schule	2	0	GDE	8				60				60
38 Schalmenacker: Renovation Lehrschwimmbaden LS	1	0	GDE	33	365		2'400	2'453				5'218
39 Schalmenacker. Beiträge Lehrschwimmbaden LS	1	0	GDE	33			-1'120	-1'320				-2'440
40 Schalmenacker: Badwassertechnik Schwimmbaden LS	1	0	GDE	33	192	678						870
41 Schalmenacker: Beiträge SUR Badwassertechnik LS	1	0	GDE	33		-160						-160
42 Schalmenacker: Sanierung Trakt D ohne Lehrschwimmbaden (LS	2	0	GDE	20	51	120	1'639	1'700				3'510
43 Schalmenacker: Videoüberwachung LS	2	0	GDE	4					80			80
44 Götze: Sanierung Restrukturierung Schulanlage Götze LS	2	0	GDE	20	120	270	500	5'250	1'700			7'840
45 Götze: Umgebung, Sanierung Pausenplatz LS	2	0	GDE	20				490				490
46 SRP 4: Anbau Ost Schalmenacker LS	1	0	GDE	33		60						60
47 SRP 6: Einbau Gruppenräume alter KiGa Freie LS	2	0	GDE	33		50	900					950
48 SRP 7: Ergänzungsbau Schalmenacker LS	1	0	GDE	33	44	106	350	5'500	2'500			8'500
49 Schalmenacker, Restrukturierung Trakt B + C LS	2	0	GDE	20			300	1'000	1'100			2'400
50 Schalmenacker: Rückbau Spielplatz / neue Umgebung LS	2	0	GDE	30					700			700
51 Beiträge Umgebung Schalmenacker (SUR) LS	2	0	GDE	30					-400			-400
52 Schalmenacker, Sanierung Trakte B und C LS	1	0	GDE	20		190	170	5'000	3'700			9'060
53 Schalmenacker, Sanierung Trakte B und C, 2. Teil LS	2	0	GDE	20							2'600	2'600
54 Beiträge Restrukturierung Schalmenacker (SUR) LS	2	0	GDE	20			-185	-625	-690			-1'500
55 Schalmenacker, Provisorien LS	2	0	GDE	20			50	300				350
56 SRP 7b: Beiträge Ergänzungsbau Schalmenacker (SUR) LS	2	0	GDE	33		-93	-217	-3'410	-1'550			-5'270
57 SRP 8: Rückbau Provisorium Chiletürmli LS	2	0	GDE	0					70			70
58 Roter Platz: Sportplatzbeleuchtung Erneuerung LS	1	0	GDE	20		300						300
59 Ausstattung Pausenplatz Schalmenacker (Aufwertung) LS	1	0	GDE	30		39						39
60 Schulliegenschaften (alle): Erneuerung LS	2	0	GDE	20						250	3'000	3'250
61 IT: Lizenz neue Version Scolari mit Schnittstellen Schule	1	0	GDE	4	20	36						56
62 IT: Anschaffung Informatik und zusätzlich Ausrüstung 5.Klasse Schule	1	0	GDE	4		100						100
63 IT: Ersatzanschaffung Informatik gem. Konzept Schule	2	0	GDE	4			60					60
64 IT: Ersatz Firewall und Netzwerkausbau Schalmenacker Schule	2	0	GDE	4			32					32
65 IT: Ersatzanschaffung Informatik gem. Konzept Schule	2	0	GDE	4				60	60	60	120	300
Kultur, Sport und Freizeit												
66 Saalsporthalle Gebäudeautomation KNX LS	2	0	GDE	4				45				45
67 Trubeland: Sanierung / Erneuerung Spielplatz LS	2	0	GDE	20		25	95					120
Soziale Sicherheit												

# Text		Priorität	BC	Bereich	N-Dauer	Im Bau	2024	2025	2026	2027	2028	> 2028	Total
68 Chrischonawäg 12: Sanierung Wohnung 1. OG	LS	2	0	GDE	20		80						80
69 Asylraumerstellung	Soziales	2	0	GDE	33			200	200	3'000	2'500		5'900
Verkehr und Nachrichtenübermittlung													
70 Solgernerwäg: Anpassung / Sanierung Einmündung	WERK	1	0	GDE	40		140						140
71 Landstrasse: Eingangstor	WERK	2	0	GDE	40		120						120
72 Märktgass/Hegi: Strasse und Beleuchtung	WERK	1	0	GDE	40	141	530	500					1'171
73 Strassensanierung Bölli	WERK	1	0	GDE	40		40						40
74 Fussweg Heeregässli	WERK	2	0	GDE	40				52				52
75 Strassensanierung Dorfstrasse (VK S2)	WERK	2	0	GDE	40	38				950			988
76 Verkehrskonzept: Planungskosten Parkierung	Sicherheit	2	0	GDE	10		40						40
77 Verkehrskonzept: Umsetzung Parkierungskonzept	Sicherheit	2	0	GDE	40				100				100
78 Einführung Tempo-30-Zone "Ortszentrum", "Oberdorf Ifang Ch	Sicherheit	1	0	GDE	40		134						134
79 Erweiterung Tempo-30-Zone "Sonnenfeld/Hauffäld" S5 und "Lac	Sicherheit	2	0	GDE	40			30	40				70
80 Fussgängerinsel Bahnhofstrasse, Beitrag an Kanton Zürich	WERK	2	0	GDE	40			244					244
81 Seitenstrasse Chnübächi 24-42, inkl. Beleuchtung	WERK	2	0	GDE	40				130				130
82 Seitenstrasse Chnübächi 10-22 inkl. Beleuchtung	WERK	2	0	GDE	40			90					90
83 Seitenstrasse Riethalde, inkl. Beleuchtung	WERK	2	0	GDE	40			95					95
84 Lachewäg: Sanierung	WERK	2	0	GDE	40				425				425
85 Allgemein: Strassenbauliche Massnahmen	WERK	2	0	GDE	40					480			480
86 Allgemein: Strassenbauliche Massnahmen	WERK	2	0	GDE	40						480		480
87 Allgemein: Strassenbauliche Massnahmen	WERK	2	0	GDE	40							3'360	3'360
88 Südlich Schaffhauerstrasse (Schützematte bis Brücke Solgen): B	WERK	1	0	GDE	40	123	200						323
89 Anschaffung Toyota Hilux Extra Cab Style (Ersatz Landrover)	WERK	1	0	GDE	8		57						57
90 Fahrzeuge: Anschaffungen / Ersatz Flotte	WERK	2	0	GDE	8				95				95
91 Fahrzeuge: Anschaffungen / Ersatz Flotte	WERK	2	0	GDE	8					110			110
92 Fahrzeuge: Anschaffungen / Ersatz Flotte	WERK	2	0	GDE	8						100		100
93 Fahrzeuge: Anschaffungen / Ersatz Flotte	WERK	2	0	GDE	8							78	78
94 Neue Weihnachtsbeleuchtung	GP	3	0	GDE	8			150					150
Umweltschutz und Raumordnung													
Wasser													
95 Wasser: Erneuerungsunterhalt GWP	WERK	2	0	WAS	50							1'400	1'400
96 Badener Landstrasse, Ersatz WL	WERK	2	0	WAS	50							750	750
97 Landstrasse, Im Freie bis Bleikiwäg, Ersatz WL	WERK	2	0	WAS	50							1'500	1'500
98 Landstrasse / Ziegeleiwäg bis APH: Ersatz WL	WERK	2	0	WAS	50							240	240
99 Landstrasse / Zollamt: Ersatz WL	WERK	2	0	WAS	50							80	80
100 Stufenpumpwerk Adenberg Ersatz	WERK	2	0	WAS	30	8	40	340					388
101 Stufenpumpwerk Adenberg Werkleitungen	WERK	2	0	WAS	50			600					600

# Text		Priorität	BC	Bereich	N-Dauer	Im Bau	2024	2025	2026	2027	2028	> 2028	Total
102 Märktgass: Ersatz WL (Gesamtprojekt)	WERK	2	0	WAS	50	17	380	380					777
103 Bölli: Ersatz WL	WERK	1	0	WAS	50		150						150
104 Ersatz WL Dorfstrasse (VK S2)	WERK	2	0	WAS	50					350			350
105 Oberdorf, Ortsmuseum bis Rietgass, Ersatz WL	WERK	2	0	WAS	50						500		500
106 Ersatz WL Hegi (VK2)	WERK	2	0	WAS	50					300			300
107 Bergstrasse / Rietgass: Ringschluss	WERK	2	0	WAS	50						120		120
108 Gebiet Eichrütenen Reservezone: Ringschluss WL	WERK	2	0	WAS	50			40	710				750
109 Anschluss Siedlungen Rüdlingerstrasse	WERK	2	0	WAS	50						800		800
110 Wasserversorgung generell: Ersatz/Update Steuerung Rittmey	WERK	2	0	WAS	20		30					40	70
111 Einlenker Solgernerwäg: Ersatz WL	WERK	1	0	WAS	50		142						142
112 Obere Ifang / Tannewisli, Ersatz WL	WERK	2	0	WAS	50			30	220				250
113 Chilegass, Ortsmuseum bis Ifang, Ersatz WL	WERK	2	0	WAS	50							150	150
114 Götze, Märktgass / Rietgass / Bergstrasse, Ersatz WL	WERK	2	0	WAS	50							580	580
115 Rietgass, Bergstrasse bis Chnübri, Ersatz WL	WERK	2	0	WAS	50							360	360
116 Höhwäg, Ersatz WL	WERK	2	0	WAS	50							200	200
117 Solgen, Reservoir bis Hafner, Ersatz WL	WERK	2	0	WAS	50					455			455
118 Brüelgass, Ersatz WL	WERK	2	0	WAS	50				110				110
119 Bleikiwäg, Reservoirleitung	WERK	2	0	WAS	50							255	255
120 Gassenacker, Ersatz WL	WERK	2	0	WAS	50							35	35
121 Seitenstrasse Chnübri 24-42, Ersatz WL	WERK	2	0	WAS	50				160				160
122 Seitenstrasse Chnübri 10-22, Ersatz WL	WERK	2	0	WAS	50			60					60
123 Seitenstrasse Riethalde, Ersatz WL	WERK	2	0	WAS	50			75					75
124 Wasser generell: Anschlussgebühren	WERK	1	0	WAS	40		-120						-120
125 Wasser generell: Anschlussgebühren	WERK	1	0	WAS	40			-120					-120
126 Wasser generell: Anschlussgebühren	WERK	1	0	WAS	40				-120				-120
127 Wasser generell: Anschlussgebühren	WERK	1	0	WAS	40					-120			-120
125 Wasser generell: Anschlussgebühren	WERK	1	0	WAS	40						-120		-120
126 Wasser generell: Anschlussgebühren	WERK	1	0	WAS	40							-840	-840
Abwasser													
127 GEP: Kanalsanierungen (Kontrolle private Anschlussleitungen)	WERK	1	0	ABW	50		150						150
128 GEP: Kanalsanierungen (Kontrolle private Anschlussleitungen)	WERK	1	0	ABW	50			150					150
129 GEP: Kanalsanierungen (Kontrolle private Anschlussleitungen)	WERK	1	0	ABW	50				200				200
130 GEP: Kanalsanierungen (Kontrolle private Anschlussleitungen)	WERK	1	0	ABW	50					200			200
131 GEP: Kanalsanierungen (Kontrolle private Anschlussleitungen)	WERK	1	0	ABW	50						200		200
132 GEP: Kanalsanierungen (Kontrolle private Anschlussleitungen)	WERK	1	0	ABW	50							1'400	1'400
128 Abwasser generell: Anschlussgebühren	WERK	1	0	ABW	40		-120						-120
129 Abwasser generell: Anschlussgebühren	WERK	1	0	ABW	40			-120					-120

# Text		Priorität	BC	Bereich	N-Dauer	Im Bau	2024	2025	2026	2027	2028	> 2028	Total
130 Abwasser generell: Anschlussgebühren	WERK	1	0	ABW	40				-120				-120
131 Abwasser generell: Anschlussgebühren	WERK	1	0	ABW	40					-120			-120
132 Abwasser generell: Anschlussgebühren	WERK	1	0	ABW	40						-120		-120
133 Abwasser generell: Anschlussgebühren	WERK	1	0	ABW	40							-840	-840
129 Märktgass: Ersatz Abwasserleitung	WERK	1	0	ABW	50	18	531	530					1'079
130 Versickerungen Strassenwasser Dorfstrasse (VK S2)	WERK	2	0	ABW	20					400			400
131 Seitenstrasse Chnübri 24-42, Meteorwasser-Trennsystem	WERK	2	0	ABW	50				130				130
132 Seitenstrasse Chnübri 10-22, Meteorwasser-Trennsystem	WERK	2	0	ABW	50			30					30
133 Seitenstrasse Riethalde, Meteorwasser-Trennsystem	WERK	2	0	ABW	50			140					140
134 GEP: Überarbeitung	WERK	2	0	ABW	10				50	50	50	350	500
Umweltschutz und Raumordnung Übriges													
135 Landbach: Hochwasserschutz	Sicherheit	2	0	GDE	50		50	100			2'000	6'800	8'950
136 Landbach: Subventionen Hochwasserschutz	Sicherheit	2	0	GDE	50						-1'000	-3'400	-4'400
137 Neugestaltung Gemeinschaftsgrab	Sicherheit	2	0	GDE	30			10	50				60
138 Friedhof Sanierung Katafalkraum	LS	2	0	GDE	20		50						50
139 Aktualisierung Energieplanung	BAU	2	0	GDE	10		15	45					60
140 Beitrag Kanton an Energieplanung	BAU	2	0	GDE	10			-22					-22
Volkswirtschaft													
141 Forstrevier Rafzerfeld, Beteiligung	WERK	1	0	GDE	0		256						256
142 Holzwärmegenossenschaft, Aufstockung Darlehen	FI	1	0	GDE	0		100						100
Finanzen und Steuern													
143 Schluche: Verkauf Bauland	LS	2	0	FV	0					-3'000			-3'000
144 Buchgewinn z.G. ER	LS	2	0	FV	0					926			926
145 Sacheinlage Fahrzeuge IKA Forstbetrieb	WERK	1	0	FV	0		-108						-108
146 Verkaufserlös Fahrzeuge Forst	WERK	1	0	FV	0		-20						-20
147 Realisierter Buchgewinn z.G. ER	LS	1	0	FV	0		128						128
Nicht zuweisbare Anlagen im Bau													
148 QP Hauffäld-Süd, Bei		1	0	GDE	30	66							66
149 QP Inneres Hauffäld,		1	0	GDE	30	12							12
150 SH Schalmacker - San. Treppengeländer		1	0	GDE	20	5							5
151 SH Schalmacker, Sanitäranlagen San. (2022)		1	0	GDE	20	55							55

Polit. Gemeinde (in 1'000 Fr.)	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028		
Veränderungen Steuergesetz/-tarif												
- Natürliche Personen						-1.1%	0.0%	-1.0%	0.0%	-0.7%		
- Juristische Personen						0.0%	0.0%	-5.0%	0.0%	0.0%		
Steuerertrag Rechnungsjahr (zu 100 %)												
<i>Natürliche Personen</i>	9'088	9'298	9'387	9'598	9'995	10'080	10'409	11'122	11'508	11'828		Systematik/Ergebnis Steuerschätzung
- Einkommen	8'264	8'477	8'555	8'599	8'911	9'000	9'344	9'870	10'212	10'496	x x x	BIP T E STF Ø3y 2025 in % Ø3y
- Vermögen	824	821	832	1'000	1'084	1'080	1'065	1'252	1'296	1'332	x x x	108%
<i>Juristische Personen</i>	571	543	572	771	835	820	835	812	832	852		108%
- Gewinn	525	489	517	713	767	750	760	739	757	776	x x	110%
- Kapital	46	54	54	57	67	70	75	73	75	77	x x	115%
Total	9'658	9'841	9'959	10'369	10'829	10'900	11'244	11'935	12'340	12'681		108%
Steuerfuss Rechnungsjahr	113%	113%	113%	113%	113%	113%	113%	113%	113%	113%		
Steuern Rechnungsjahr	10'914	11'120	11'254	11'717	12'237	12'317	12'706	13'486	13'944	14'329		108%
Steuererträge aus früheren Jahren	1'329	1'533	1'331	1'679	1'616	1'800	1'500	1'558	1'628	1'685	x x x x	97%
Nachsteuern	25	64	28	47	11	20	15	29	29	29		x
Aktive Steuerauscheidungen	152	395	83	158	94	181	175	182	190	197	x x x x	52%
Passive Steuerauscheidungen	-96	-98	-287	-348	-166	-197	-198	-206	-215	-223	x x x x	157%
Anrechnung ausländischer Quellensteuern	-4	-8	-4	-4	-20	-4	-10	-10	-10	-10		x
Quellensteuern	601	47	890	773	588	750	700	727	760	786	x x x	74%
Personalsteuern	95	97	89	95	95	95	96	98	99	100		x
Total Ertrag Gemeindesteuern	13'016	13'150	13'384	14'117	14'454	14'963	14'984	15'864	16'424	16'893		107%
Tatsächliche Forderungsverluste	0	28	77	111	17	55	40	68	68	68		x
Wertberichtigungen Forderungen		-2	14	7	10						x x x x	59%
Total Aufwand Gemeindesteuern	0	26	91	117	27	55	40	68	68	68		0%
Grundstückgewinnsteuern	1'249	795	802	2'400	3'227	2'000	1'700	1'200	1'000	1'000		Manuelle Festlegung
Hundesteuern	43	45	45	45	46	45	47	47	48	48		x
Total Ertrag Sondersteuern	1'292	839	846	2'444	3'273	2'045	1'747	1'247	1'048	1'048		79%
Tatsächliche Forderungsverluste	0	0		0	1			0	0	0		x
Kantonsanteil an Hundesteuern	8	8	8	9	9	9	9	9	9	9		Verhältnis zu Ertrag
Total Aufwand Sondersteuern	8	9	8	9	10	9	9	9	10	10		103%
Steuerbezug für Kanton (0210.4611.00)	156	154	148	155	154	174	178	182	187	191		wie allg. Dienste
Steuerbezug für Gemeinden (0210.4612.01)	29	29	30	27	26	30	83	84	86	89		wie allg. Dienste
Vergütungszinsen (9610.3499.10)	24	22	21	14	18	20	20	20	20	20		wie letztes Budgetjahr
Steuerkraft (Fr./Einwohner)	2'457	2'493	2'503	2'636	2'668	2'754	2'720	2'818	2'889	2'942		113%
												105%

Ressourcenzuschuss/-abschöpfung		Bemessung: 2022	Bemessung: 2023	Bemessung: 2024	Bemessung: 2025	Bemessung: 2026	Bemessung: 2027	Bemessung: 2028
		Auszahlung: 2024	Auszahlung: 2025	Auszahlung: 2026	Auszahlung: 2027	Auszahlung: 2028	Auszahlung: 2029	Auszahlung: 2030
Rel. Steuerkraft eigene Gemeinde	Fr./E	2'636	2'668	2'754	2'720	2'818	2'889	2'942
Rel. Steuerkraft Kantonsmittel o. Zürich	Fr./E	4'014	4'096	1) 4'150	1) 4'250	4'375	4'475	4'550
Rel. Steuerkraft in % kant. Mittelwert		66%	65%	66%	64%	64%	65%	65%
Ausgleichsgrenze		95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%
Abschöpfungssatz		70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%
Einfacher relativer Ausgleich	Fr./E	1'177	1'223	1'189	1'317	1'339	1'362	1'380
Einwohnerzahl	Anzahl	4'670	4'757	4'760	4'830	4'930	4'980	5'030
Einfacher absoluter Ausgleich	1'000 Fr.	5'498	5'819	5'659	6'362	6'599	6'785	6'943
Gesamtsteuerfuss Bemessungsjahr		113%	113%	113%	113%	113%	113%	113%
Steuerfussindex		0.9912	0.9817	0.9775	0.9775	0.9775	0.9775	0.9775
Ressourcenzuschuss	1'000 Fr.	6'213	6'575	6'394	7'189	7'457	7'667	7'845
Ressourcenabschöpfung	1'000 Fr.	-	-	-	-	-	-	-

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

Demografischer Sonderlastenausgleich		Bemessung: 2022	Bemessung: 2023	Bemessung: 2024	Bemessung: 2025	Bemessung: 2026	Bemessung: 2027	Bemessung: 2028
		Auszahlung: 2024	Auszahlung: 2025	Auszahlung: 2026	Auszahlung: 2027	Auszahlung: 2028	Auszahlung: 2029	Auszahlung: 2030
Einwohnerzahl	Anzahl	4'670	4'757	4'760	4'830	4'930	4'980	5'030
Einwohner < 20 Jahre	Anzahl	936	955	958	975	998	1'010	1'023
Anteil Einwohner < 20 Jahre		20.043%	20.076%	20.129%	20.182%	20.235%	20.288%	20.341%
Manuelle Korrektur Prognose < 20 Jahre				-0.400%	-0.500%	-0.600%	-0.800%	-0.800%
Anspruchsgrenze		22.558%	22.551%	22.517%	22.483%	22.449%	22.416%	22.382%
Anteil über Anspruchsgrenze		0.000%	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%
Einwohner über Anspruchsgrenze	Anzahl	-117	-118	-133	-135	-139	-146	-143
Pauschale inkl. Teuerung	Franken	12'299	12'507	12'669	12'796	12'924	13'053	13'184
Voller Beitrag	1'000 Fr.	-	-	-	-	-	-	-
Kürzung aufgrund Steuerfuss	1'000 Fr.	-	-	-	-	-	-	-
Nettobeitrag	1'000 Fr.	-	-	-	-	-	-	-
Geo-topo Sonderlastenausgleich								
Einwohnerzahl	Anzahl	4'670	4'757	4'760	4'830	4'930	4'980	5'030
Fläche in Quadratkilometer	manuell	10.68	10.68	10.68	10.68	10.68	10.68	10.68
Bevölkerungsdichte	E/km2	437.5	445.6	445.9	452.4	461.8	466.5	471.2
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		102.5	104.2	105.6	106.6	107.7	108.8	109.9
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	1.0%	1.0%	
- Allgemeine Dienste	E	E	2.4%	2.4%	
- Verwaltungliegenschaften	T	T	1.0%	1.0%	
- Übriges	T	T	1.0%	1.0%	
Öffentliche Ordnung und Sicherheit					
- Öffentliche Sicherheit	E	E	2.4%	2.4%	
- Allgemeines Rechtswesen	E2	E2	4.4%	4.4%	
- Feuerwehr	E	E	2.4%	2.4%	
- Übriges	T	T	1.0%	1.0%	
Bildung					
- Kindergarten	T	T	1.0%	1.0%	2026: +150 -1 Klasse gem. Schulraumplanung
- Primarstufe	T	T	1.0%	1.0%	2028: +160 -1 Klasse gem. Schulraumplanung
- Sekundarstufe	T	T	1.0%	1.0%	2026: -160 +1 Klasse; 2026/2027: -800 +5 Klassen (SUR); 2026ff Schulkostenbeitrag SUR
- Musikschulen	E	E	2.4%	2.4%	
- Schulliegenschaften	T	T	1.0%	1.0%	2026: - 100 (5 Monate); 2027: -150 Betriebliche Folgekosten Neubau (3% von 8,5 Mio.) 2026 - 2028; Leasingkosten Schulprovisorium (26: 250; 27: 500; 28: 250)
- Tagesbetreuung	E	E	2.4%	2.4%	
- Schulleitung und Schulverwaltung	E	E	2.4%	2.4%	2026/2027: +80 Folgekosten gemeinsame Sekundarschule
- Volksschule, Sonstiges	E	E	2.4%	2.4%	2026/2027: +60 Folgekosten gemeinsame Sekundarschule (inkl. Transportkosten)
- Sonderschulen	E	E	2.4%	2.4%	
- Übriges	E	E	2.4%	2.4%	
Kultur, Sport und Freizeit					
- Kultur (inkl. Bibliothek etc.)	E	E	2.4%	2.4%	
- Sport und Freizeit	E	E	2.4%	2.4%	
- Übriges	E	E	2.4%	2.4%	
Gesundheit					
- Pflegefinanzierung Heime	E2	E2	4.4%	4.4%	
- Pflegefinanzierung Spitex	E2	E2	4.4%	4.4%	
- Übriges	E	E	2.4%	2.4%	
Soziale Sicherheit					
- Ergänzungsleistungen IV + AHV	E2	E2	4.4%	4.4%	
- Familie und Jugend	E	E	2.4%	2.4%	
- Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	E2	E2	4.4%	4.4%	
- Fürsorge, Übriges	E	E	2.4%	2.4%	
- Übriges	E	E	2.4%	2.4%	2028: -170 Betriebliche Folgekosten Asylraum (3% von 5,9 Mio.)
Verkehr					
- Gemeindestrassen	T	T	1.0%	1.0%	
- Netzwerke	X	X	X	X	
- Übriges	E2	E2	4.4%	4.4%	
Umweltschutz und Raumordnung					
- Wasserwerk	X	X	X	X	2028 : +190 Ergebnisverbesserung
- Abwasserbeseitigung	X	X	X	X	
- Abfallwirtschaft	X	X	X	X	2028: +60 Ergebnisverbesserung
- Übriges	T	T	1.0%	1.0%	
Volkswirtschaft					
- Forstwirtschaft	T	T	1.0%	1.0%	
- Übriges	E	E	2.4%	2.4%	
Finanzen und Steuern					
- Emmissionskosten	F	F	0.0%	0.0%	
- Liegenschaften des Finanzvermögens	F	V	0.0%	0.3%	
- Übriges	T	T	1.0%	1.0%	

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 2024 (1'000 Fr.)**

+ = Verbesserung, - = Verschlechterung

Ergebnis gemäss Budget	90
Ergebnis gemäss Hochrechnung	<u>2'329</u>
Veränderung	2'239

Einzelpositionen	2'239	Bemerkung
Allgemeine Dienste	-160.0	Gemäss Hochrechnung per 31.8.
Allgemeines Rechtswesen	-81.0	Gemäss Hochrechnung per 31.8.
Kindergarten	-52.5	Gemäss Hochrechnung per 31.8.
Primarstufe	-118.0	Gemäss Hochrechnung per 31.8.
Sekundarstufe	-174.7	Gemäss Hochrechnung per 31.8.
Schulliegenschaften	-90.0	Gemäss Hochrechnung per 31.8.
Schulleitung und Schulverwaltung	-22.0	Gemäss Hochrechnung per 31.8.
Volksschule, Sonstiges	-68.0	Gemäss Hochrechnung per 31.8.
Sonderschulen	-80.0	Gemäss Hochrechnung per 31.8.
Sport und Freizeit	-14.0	Gemäss Hochrechnung per 31.8.
Pflegefinanzierung Heime	63.8	Gemäss Hochrechnung per 31.8.
Pflegefinanzierung Spitex	25.0	Gemäss Hochrechnung per 31.8.
Ergänzungsleistungen IV + AHV	-70.0	Gemäss Hochrechnung per 31.8.
Familie und Jugend	1'900.0	Zugesicherte Heimversorgertaxe gem. Angaben Gemeinde
Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	100.0	Gemäss Hochrechnung per 31.8.
Soziale Sicherheit. Übriges	-20.0	Gemäss Hochrechnung per 31.8.
Gemeindestrassen	88.0	Gemäss Hochrechnung per 31.8.
Volkswirtschaft Übriges	5.0	ZKB-Gewinnausschüttung
Steuern	800.0	Gemäss Hochrechnung per 31.8.
Steuern	200.0	Grundstückgewinnsteuern
Zinsen	-46.0	Interne Verzinsung Gebührenhaushalte
Zinsen	-30.0	Verzinsung langfristige Darlehen
Planmässige Abschreibungen	83.6	Gemäss Hochrechnung per 31.8.

Polit. Gemeinde	2024 Approx		2025 Budget		2026 Plan		2027 Plan		2028 Plan		Veränderung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	A	E
Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)												
Allgemeine Verwaltung	3'407	717	3'321	753	3'391	769	3'463	786	3'537	803	0.9%	2.9%
- Exekutive	312	2	317		320		323		326		1.2%	>-50%
- Allgemeine Dienste	2'681	609	2'676	634	2'740	649	2'805	664	2'872	680	1.7%	2.8%
- Verwaltungsliegenschaften	321	106	233	119	235	120	237	122	240	123	-7.0%	3.7%
- Übriges	94		95		96		97		98		1.1%	
Öffentliche Ordnung und Sicherheit	1'724	550	1'578	513	1'629	526	1'681	540	1'736	554	0.2%	0.2%
- Öffentliche Sicherheit	106	13	106	11	108	11	111	12	114	12	1.7%	-2.7%
- Allgemeines Rechtswesen	856	110	740	91	772	95	806	99	842	104	-0.4%	-1.4%
- Feuerwehr	646	376	605	357	619	366	634	374	649	383	0.1%	0.5%
- Übriges	116	51	128	54	129	54	130	55	131	55	3.3%	2.1%
Bildung	12'550	723	13'268	1'138	14'035	1'976	15'179	3'151	14'968	3'268	4.5%	45.8%
- Kindergarten	1'300	8	1'220		1'082		1'093		1'103		-4.0%	>-50%
- Primarstufe	4'166	46	4'224	52	4'266	53	4'309	53	4'192	54	0.2%	3.9%
- Sekundarstufe	2'232	32	2'418	40	2'772	862	3'270	2'020	3'302	2'120	10.3%	>50%
- Musikschulen	120		135		138		142		145		4.8%	
- Schulliegenschaften	1'557	277	1'876	673	2'245	680	2'665	687	2'436	694	11.8%	25.8%
- Tagesbetreuung	394	246	386	264	396	270	405	277	415	283	1.3%	3.6%
- Schulleitung und Schulverwaltung	965	2	1'027		1'081		1'157		1'184		5.3%	>-50%
- Volksschule, Sonstiges	981	63	969	57	1'017	58	1'077	60	1'102	61	2.9%	-0.9%
- Sonderschulen	783	10	963	10	985	10	1'009	10	1'033	11	7.2%	1.8%
- Übriges	52	39	51	42	53	43	54	44	55	45	1.4%	3.7%
Kultur, Sport und Freizeit	1'143	373	1'277	411	1'307	421	1'338	431	1'370	441	4.6%	4.3%
- Kultur (inkl. Bibliothek etc.)	231	30	278	30	285	30	292	31	299	32	6.6%	1.7%
- Sport und Freizeit	784	320	888	358	909	367	931	375	953	384	5.0%	4.7%
- Übriges	128	24	110	24	113	24	115	25	118	25	-2.0%	1.8%
Gesundheit	1'572	50	1'724	40	1'797	41	1'873	42	1'952	43	5.6%	-3.7%
- Pflegefinanzierung Heime	993		1'102		1'150		1'201		1'254		6.0%	
- Pflegefinanzierung Spitex	444		479		500		522		545		5.3%	
- Übriges	135	50	143	40	147	41	150	42	154	43	3.4%	-3.7%
Soziale Sicherheit	5'359	4'872	5'662	3'348	5'858	3'467	6'062	3'592	6'443	3'721	4.7%	-6.5%
- Ergänzungsleistungen IV + AHV	2'413	1'705	2'543	1'807	2'655	1'887	2'771	1'970	2'893	2'056	4.6%	4.8%
- Familie und Jugend	931	1'917	935	5	957	5	980	5	1'004	5	1.9%	>-50%
- Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	500	187	515	184	538	192	561	200	586	209	4.0%	2.8%
- Fürsorge, Übriges	417	9	429	13	439	13	450	14	461	14	2.5%	11.0%
- Übriges	1'098	1'055	1'239	1'338	1'269	1'370	1'299	1'403	1'500	1'437	8.1%	8.0%
Verkehr	1'692	958	1'657	906	1'691	916	1'726	926	1'761	936	1.0%	-0.6%
- Gemeindestrassen	1'201	926	1'157	875	1'168	883	1'180	892	1'192	901	-0.2%	-0.7%
- Übriges	492	32	501	31	522	32	545	34	569	35	3.7%	2.3%
Umweltschutz und Raumordnung	2'039	1'825	1'988	1'774	1'995	1'778	2'024	1'806	2'300	2'080	3.1%	3.3%
- Wasserwerk	678	678	677	677	674	674	675	675	671	671	6.5%	6.5%
- Abwasserbeseitigung	683	683	692	692	696	696	719	719	736	736	1.9%	1.9%
- Abfallwirtschaft	457	457	402	402	405	405	408	408	469	469	0.7%	0.7%
- Übriges	221	7	218	4	220	4	222	4	224	4	0.3%	-14.7%
Volkswirtschaft	159	594	173	607	176	622	179	636	182	651	3.5%	2.3%
- Forstwirtschaft	89	16	96	28	97	28	98	28	99	29	2.6%	15.8%
- Übriges	69	578	77	580	79	593	81	608	83	622	4.6%	1.9%
Finanzen und Steuern	2'486	23'797	2'621	23'779	3'050	23'946	4'282	26'026	4'568	25'855	16.4%	2.1%
- Steuern	64	17'008	49	16'730	78	17'112	78	17'472	78	17'941	5.0%	1.3%
- Ressourcenausgleich, Zuschuss		6'213		6'575		6'394		7'189		7'457		4.7%
- Sonderlastenausgleich												
- Zinsen	348	373	290	340	250	343	443	341	547	360	12.0%	-0.9%
- Emmissionskosten												
- Liegenschaften des Finanzvermögens	197	83	178	87	178	87	178	87	178	88	-2.6%	1.5%
- Buchgewinne/-verluste realisiert	5	110	14					926				
- WB Liegenschaften FV												
- WB Finanzanlagen FV												
- Übriges	3	9	3	7	3	7	3	7	3	8	0.7%	-3.8%
- Planmässige Abschreibungen VV	1) 1'864		2'084		2'538		3'577		3'759		19.2%	
- Ausserplanmässige Abschreibungen VV	1)											
- Aufwertungen VV	1)											
- Fonds im Fremdkapital	5	3	4	3	4	3	4	3	4	3		
- Fonds im Eigenkapital	2)											
- Liegenschaftsfonds												
- Rücklagen Globalbudget												
- Vorfinanzierungen												
- Finanzpolitische Reserve				37								
Total	32'130	34'459	33'268	33'268	34'928	34'462	37'807	37'936	38'818	38'352	4.8%	2.7%
Ergebnis	2'329		0		-465		129		-465			

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.)	2024	2025	2026	2027	2028	5-Jahres-Total
I. Betriebliche Tätigkeit						
Deckungslücke II	-12'651	-14'250	-14'673	-14'141	-13'772	
Steuern ohne Grundstückgewinnsteuern	15'008	15'030	15'912	16'472	16'941	
Ordentlicher Deckungsbeitrag	2'357	780	1'239	2'331	3'168	
Zinssaldo	-253	-159	-128	-326	-429	
Deckungsbeitrag I	2'104	620	1'111	2'005	2'740	
Grundstückgewinnsteuern	2'000	1'700	1'200	1'000	1'000	
Deckungsbeitrag II	4'104	2'320	2'311	3'005	3'740	
Veränderung übriges Finanzvermögen 1)						
Veränderung übriges Fremdkapital 1)						
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	4'104	2'320	2'311	3'005	3'740	15'480
II. Investitionstätigkeit						
Investitionen VV allgemein	-4'961	-8'917	-21'026	-13'746	-6'144	
Investitionen Sachanlagen FV				2'074		
Überträge aus betrieblichem Bereich	105	-14		926		
Veränderung Abgrenzungen etc.						
Veränderung Rückstellungen etc.						
Geldfluss aus Investitionen	-4'856	-8'931	-21'026	-10'746	-6'144	-51'703
III. Finanzierungstätigkeit						
Abnahme langfristige Schulden	-2'000 2.14%	-1'000 2.15%	-2'000 0.36%	-2'000 1.70%	-3'000 1.25%	
Zunahme langfristige Schulden	2'000 1.47%	1'000 1.10%	20'000 1.10%	10'000 1.10%	4'000 1.10%	
Veränderung Finanzanlagen						
Abnahme kurzfristiger Bereich 2)		-2'000 2.14%	-1'000 2.15%	-2'000 0.36%	-2'000 1.70%	
Zunahme kurzfristiger Bereich 2)	2'000 2.14%	1'000 2.15%	2'000 0.36%	2'000 1.70%	3'000 1.25%	
Veränderung interne Kontokorrente						
Veränderung externe Kontokorrente						
Abnahme kurzfristige Finanzanlagen	100 0.00%					
Zunahme kurzfristige Finanzanlagen						
Geldfluss aus Finanzierungen	2'100	-1'000	19'000	8'000	2'000	30'100
IV. Zusammenfassung						
Veränderung flüssige Mittel	1'348	-7'611	285	259	-404	-6'123
Endbestand flüssige Mittel	9'036	1'425	1'711	1'970	1'565	
Zielliquidität						
Endbestand verzinsliche Schulden 3)	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	
Durchschnitt verzinsliche Schulden 4)	12'000 1.44%	11'000 1.28%	30'000 1.13%	38'000 1.16%	40'000 1.13%	

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
2024	-	-	100	-
2025	2'000	2.14%	-	-
2026	1'000	2.15%	-	-
2027	2'000	0.36%	-	-
2028	2'000	1.70%	-	-
2029	3'000	1.25%	-	-
2030	-	-	-	-
2031	-	-	-	-
2032	-	-	-	-
2033	-	-	-	-
später	-	-	-	-
Total	10'000	1.43%	100	-
Zinsbindung (Jahre)		3.8		0.5

Polit. Gemeinde	N	2024		2025		2026		2027		2028		Veränderung 5 J.
		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	
Bilanz per 31.12. (1'000 Fr.)												
Finanzvermögen												
- Flüssige Mittel		9'036		1'425		1'711		1'970		1'565		-83%
- Interne Kontokorrente	1)											
- Externe Kontokorrente		281		281		281		281		281		0%
- Kurzfristige Finanzanlagen	2)											
- Langfristige Finanzanlagen	3)											
- Übrige Finanzanlagen		11		11		11		11		11		0%
- Sachanlagen		9'153		9'153		9'153		7'079		7'079		-23%
- Anteil IR (TA etc.)		5		5		5		5		5		0%
- Übriges Finanzvermögen		<u>4'900</u>		<u>4'900</u>		<u>4'900</u>		<u>4'900</u>		<u>4'900</u>		0%
Total Finanzvermögen		23'386		15'775		16'060		14'245		13'841		-41%
Verwaltungsvermögen												
- VV allgemein		<u>50'248</u>		<u>56'943</u>		<u>75'269</u>		<u>85'228</u>		<u>87'390</u>		74%
Total Verwaltungsvermögen		50'248		56'943		75'269		85'228		87'390		74%
Fremdkapital												
- Interne Kontokorrente	1)											
- Externe Kontokorrente			180	180		180		180		180		0%
- Übrige laufende Verbindlichkeiten			5'961	5'961		5'961		5'961		5'961		0%
- Kfr. Anteil lfr. Schulden	4)		2'000	1'000		2'000		2'000		3'000		50%
- Derivative Finanzinstrumente												
- Übrige kfr. Verbindlichkeiten												
- Langfristige Schulden			10'000	10'000		28'000		36'000		37'000		270%
- Anteil IR (Rückstellungen etc.)												
- Übriges Fremdkapital			<u>999</u>	<u>999</u>		<u>999</u>		<u>999</u>		<u>999</u>		0%
Total Fremdkapital			19'141	18'141		37'141		45'141		47'141		146%
Zweckgebundenes Eigenkapital												
- Spezialfinanzierungen	5)		3'864	3'985		4'062		4'077		4'300		11%
- Fonds	6)											
- Vorfinanzierungen												
- Liegenschaftsfonds												
Zweckfreies Eigenkapital												
- Reserve	7)		2'500	2'464		2'464		2'464		2'464		-1%
- Bewertungsreserve												
- Bilanzüberschuss/-fehlbetrag			48'129	48'129		47'664		47'793		47'327		-2%
Total Eigenkapital			54'493	54'577		54'189		54'333		54'090		-1%
Total		73'634	73'634	72'718	72'718	91'330	91'330	99'473	99'473	101'231	101'231	

- 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		2024	2025	2026	2027	2028		
Kennzahlen	1,2,3)							
Einwohner, zivilrechtlich		4'760	4'830	4'930	4'980	5'030		
Gesamtsteuerfuss	4)	113%	113%	113%	113%	113%		
Finanzwirtschaftliche Kennzahlen								Periode
Selbstfinanzierungsanteil		12.7%	7.3%	7.0%	10.8%	10.2%	↘	9.6% ∅
Beherrschung laufende Ausgaben, real		-1.0%	-0.3%	1.2%	3.4%	-0.5%	↗	0.6% ∅
Selbstfinanzierungsgrad		85%	26%	11%	29%	61%	↓	30% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		0.8%	0.6%	0.4%	0.9%	1.2%	→	0.8% ∅
Kapitaldienstanteil		6.7%	7.6%	8.6%	11.3%	12.0%	↘	9.3% ∅
Bruttoverschuldungsanteil		54%	54%	110%	121%	125%	→	93% ∅
Nettovermögensquotient	5)	28%	-16%	-133%	-188%	-197%	↓	-101% ∅
Nettovermögen (Franken je Einwohner)	5)	892	-490	-4'276	-6'204	-6'620	↓	-3'340 ∅
Gesamtnote kritische Kennzahlen (Stat. Amt)		6	4	3	5	4		4 5 Jahre
Haushaltgleichgewicht								
Eigenkapitalquote		73%	74%	58%	53%	52%	↑	62% ∅
Zinsbelastungsquote	6)	1.6%	1.3%	4.1%	4.8%	5.0%	↓	3.4% ∅
Investitionsanteil		15.9%	26.8%	46.6%	33.9%	18.4%	↓	28.3% ∅
Eigenkapitalreservedauer Steuerhaushalt (Jahre)	7)			>100		>100	↗	
Mittelfristiger Rechnungsausgleich (1'000 Franken)	8)	11'202	9'019	8'050	6'556	5'145	*	
Selbstfinanzierungsquotient	9)	34.0%	16.1%	15.4%	26.6%	23.0%	↑	22.9% ∅

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)		2'754	2'720	2'818	2'889	2'942		
Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	10)	884	477	469	789	743		673 ∅
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	10)	-1'042	-1'846	-4'265	-2'760	-1'221		-2'227 ∅
Nettoinvestitionen Sachanlagen Finanzvermögen	10)	-	-	-	416	-		83 ∅
Haushaltüberschuss/-defizit	10)	-158	-1'369	-3'796	-1'554	-478		-1'471 ∅
Eigenkapital Steuerhaushalt		10'636	10'475	10'168	10'092	9'899		
Spezialfinanzierungen Gebührenhaushalte		812	825	824	819	855		

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

Wichtige Änderungen im Umfeld

Steuergesetz

Der Regierungsrat verfolgt in den Richtlinien der Regierungspolitik 2023 - 2027 zu den Steuern folgendes langfristiges Ziel: "Kanton und Gemeinden können im Steuerwettbewerb bestehen. Die Steuern erhalten unter Berücksichtigung der Solidarität den Leistungswillen der Pflichtigen." Die Position des Kantons Zürich im interkantonalen Steuerwettbewerb hat sich in den vergangenen Jahren stark verändert. Im Zuge der STAF (Steuerreform und AHV-Finanzierung) haben etliche Kantone ihre Gewinnsteuersätze teilweise deutlich gesenkt. Gemäss dem jüngsten Steuerbelastungsmonitor hat der Kanton Zürich, auch nach der Umsetzung der ersten Gewinnsteuersatzsenkung, die zweithöchste ordentliche Gewinn- und Kapitalbelastung von allen Kantonen. Seit 2006 büsste er im interkantonalen Vergleich insgesamt 12 Plätze ein. 2019 hat der Kanton Zürich einer Reform des Unternehmenssteuerrechts zum Erhalt des Steuersubstrates zugestimmt. Seit dem 1.1.2020 gilt das neue Recht: Unter anderem ist auf den 1.1.2021 der erste Schritt der Gewinnsteuersenkung (8 auf 7 %) in Kraft getreten. Der zweite Schritt (Gewinnsteuersenkung von 7 auf 6 % etc.) ist ab 2026 berücksichtigt. In den geraden Jahren (2024, 2026 und 2028) werden zudem der Steuertarif sowie die Abzüge beim Einkommen und Vermögen für natürliche Personen an die aufgelaufene Teuerung angepasst (Ausgleich der kalten Progression). Die steuerliche Neubewertung der Liegenschaften (Eigenmiet- und Vermögenssteuerwerte) ist im vorliegenden Finanz- und Aufgabenplan im Steuerertrag in der Regel individuell berücksichtigt.

Weitere Anpassungen am Steuertarif aufgrund hängiger Initiativen (Begrenzung Beteiligungsabzug, Individualbesteuerung etc.), sowie die Beteiligung der Gemeinden am Mehrertrag der OECD-Mindeststeuer sind noch offen und im Finanz- und Aufgabenplan nicht abgebildet.

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 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. Nach Einschätzung des Regierungsrats bestehen die Gründe für die Schaffung eines Soziallastenausgleichs als Bestandteil des Finanzausgleichs nicht mehr. Ebenfalls hat die per 1.1.2023 umgesetzte Änderung des Strassengesetzes zu einer Entlastung der Gemeinden geführt. Der nächste Bericht dürfte anfangs 2025 erscheinen.

Bildung

Im Schulbereich sind verschiedene finanziell bedeutende Massnahmen vorgesehen. Diese umfassen die Anpassung des Lehrpersonalgesetzes zur Attraktivierung des Lehrberufs sowie die gesetzliche Verankerung der Begabungs- und Begabtenförderung und des «erweiterten Lernraums». Insbesondere die Anpassungen am Lehrpersonalgesetz dürften für die Schulen zu erheblichen Mehrkosten führen. Sofern die Schulen aufgrund des «erweiterten Lernraums» mehr Schulraumbedarf haben, würde diese Massnahme nebst den Kosten für die Betreuung der Kinder auch entsprechende Investitionskosten verursachen, welche die Gemeinden in der Investitionsplanung vorsehen müssten. Im Finanz- und Aufgabenplan sind die geplanten Massnahmen nicht automatisch berücksichtigt.

Asylwesen

Die Erhöhung der Aufnahmequote für Asylsuchende wird die Gemeinden in den kommenden Jahren vor weitere Herausforderungen stellen. Insbesondere höhere Miet- und/oder Investitionskosten für die Bereitstellung von genügend Wohnraum sowie die Schulkosten für Asylkinder dürften zu einer finanziellen Mehrbelastung führen. Allfällige Mehrkosten werden gemeindeindividuell erhoben und im Plan bei Bedarf berücksichtigt.

Zürcher Verkehrsverbund (ZVV)

Mittelfristig wird mit einem allgemeinen Ausbau gerechnet und die Vorteilsanrechnung fällt ab 2026 weg. In den kommenden Jahren muss deshalb mit steigenden Betriebsbeiträgen gerechnet werden.

Allgemeine Korrekturmassnahmen

Umfassendes Controlling (Public Management)

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

Langfristige Vision

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

Entlastung Erfolgsrechnung

Reduktion Aufwand

- Restriktives Budgetieren
- Moderne Budgetetechniken anwenden (Zero Base Budgeting, Sunset Legislation)
- Kosten- und Leistungsanalyse
- Organisations- und Prozessoptimierung
- Personalbestandskontrolle 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
- Anwendung längerer Nutzungsdauern (führt zu geringerer Abschreibungsbelastung)
- Genaue Planung der Folgekosten von Neuinvestitionen
- Allgemein sparsames Haushalten (Vollzug)

Steigerung Ertrag

- Festlegung von Sollkostendeckungsgraden unter Berücksichtigung kalkulatorischer Kosten (z.B. Regionales Betriebsamt / Zivilstandsamt, Tagesstrukturen, Eigenwirtschaftsbetriebe etc.)
- Gebührenüberprüfung (Verursacherprinzip im weiteren Sinn 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 Liegenschaftsportfolio (Finanz- und Verwaltungsvermögen)

Formulierung Land- und Liegenschaftspolitik

Veräusserung nicht notwendiger Liegenschaften

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

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

Aktive Steuerung Gebührenhaushalte

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

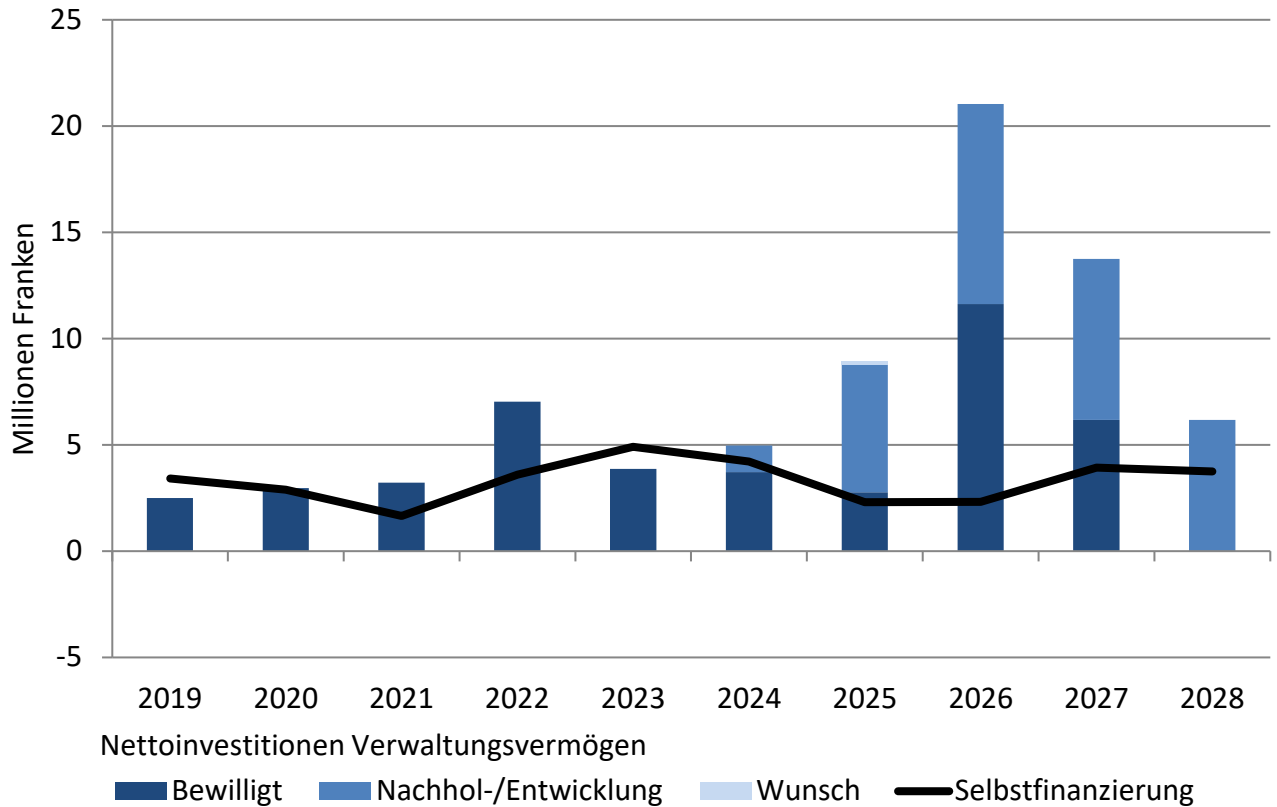
Grafische Darstellungen

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

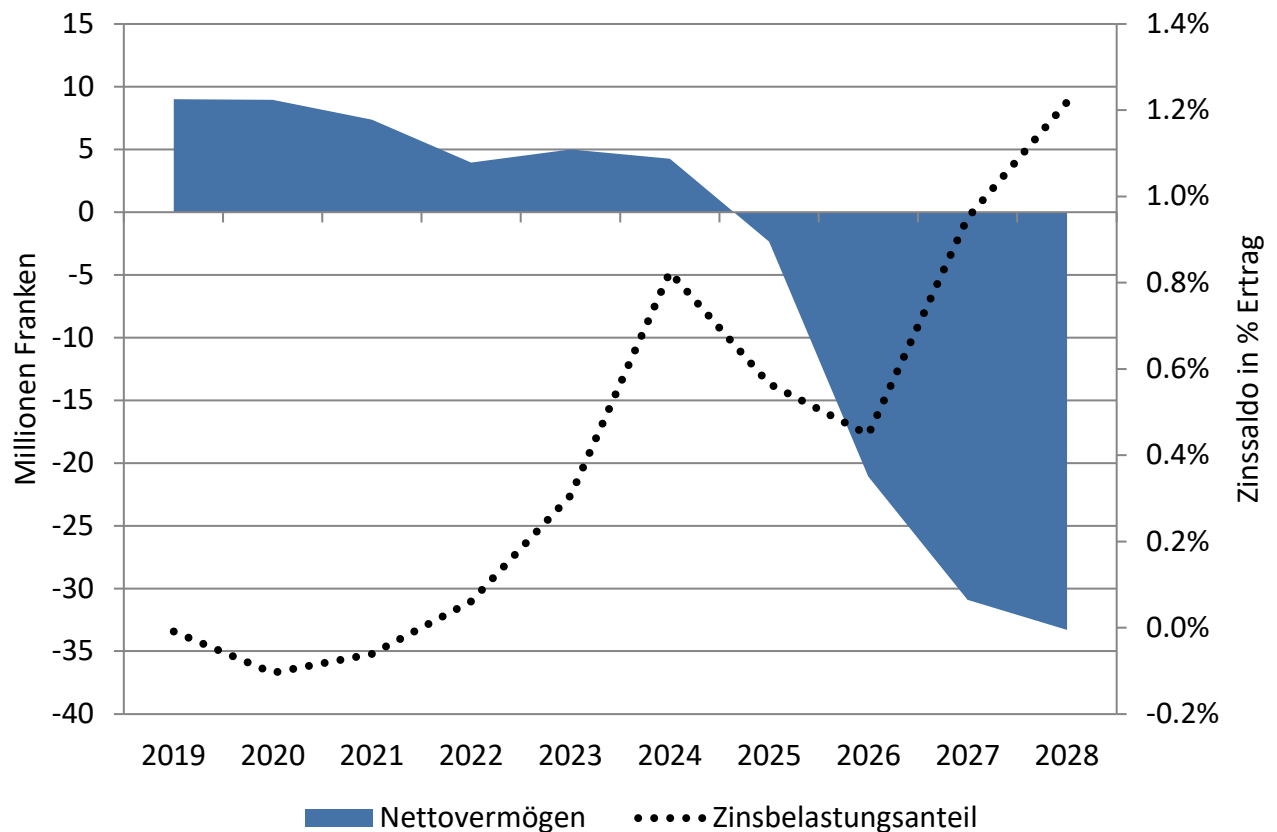
Selbstfinanzierung und Nettoinvestitionen

Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte)



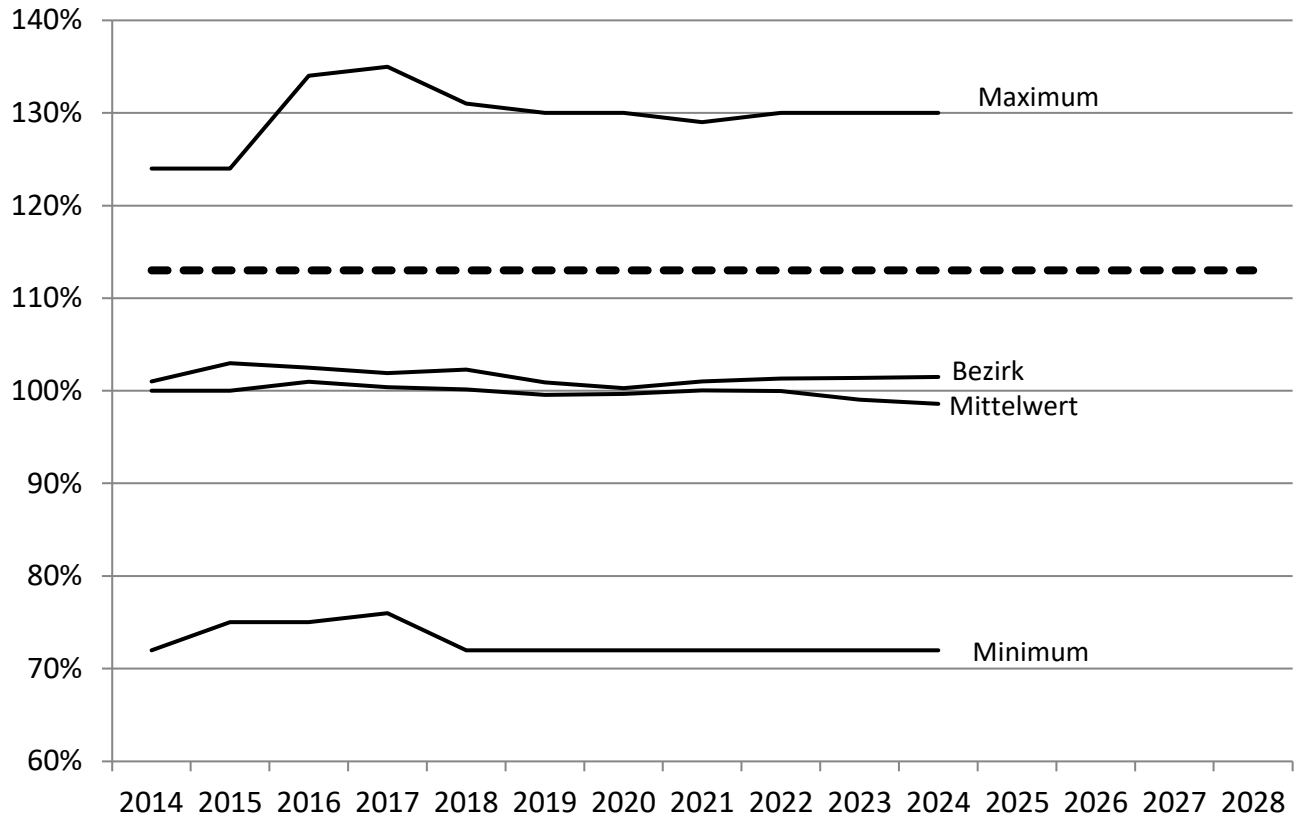
Nettovermögen und Zinsbelastung

Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte)



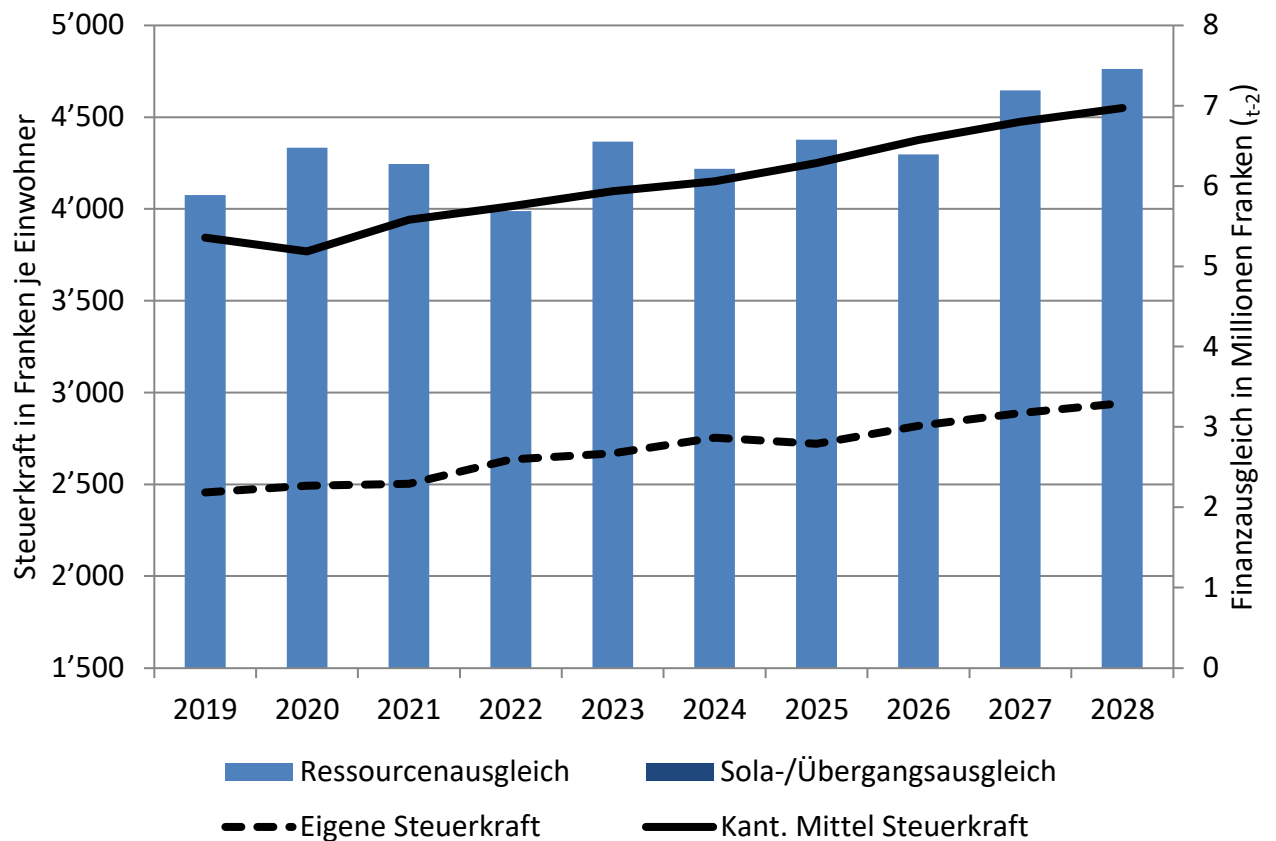
Steuerfussentwicklung

Gesamtsteuerfuss



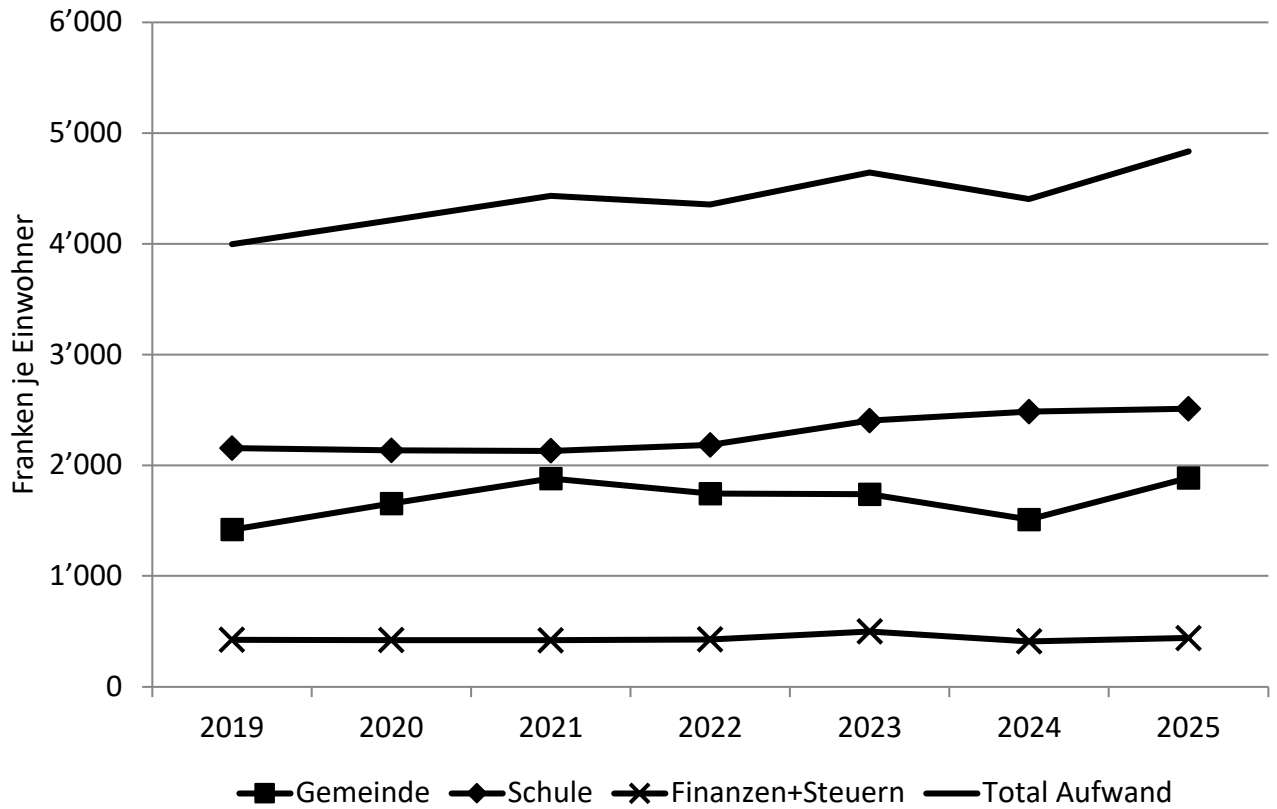
Steuerkraft und Finanzausgleich

Steuerhaushalt



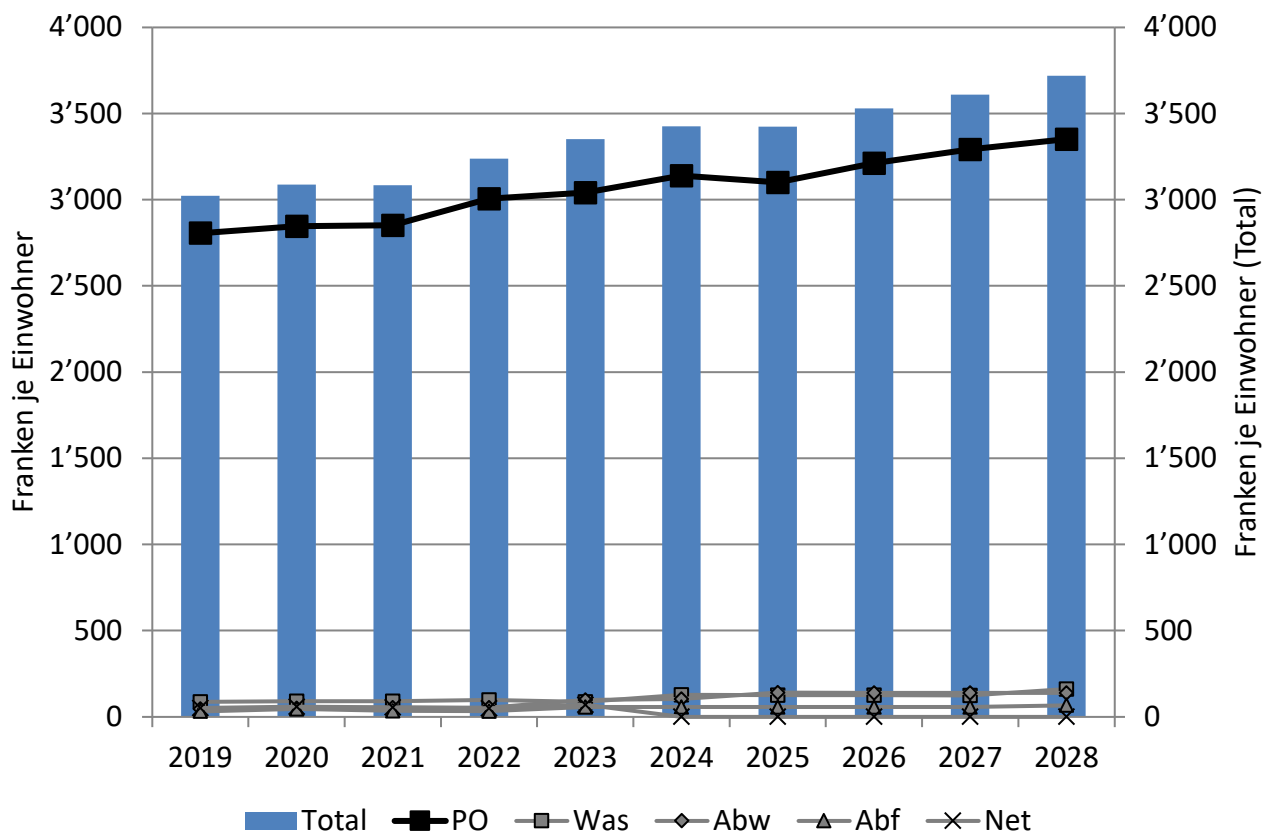
Entwicklung spezifischer Aufwand

Steuerhaushalt

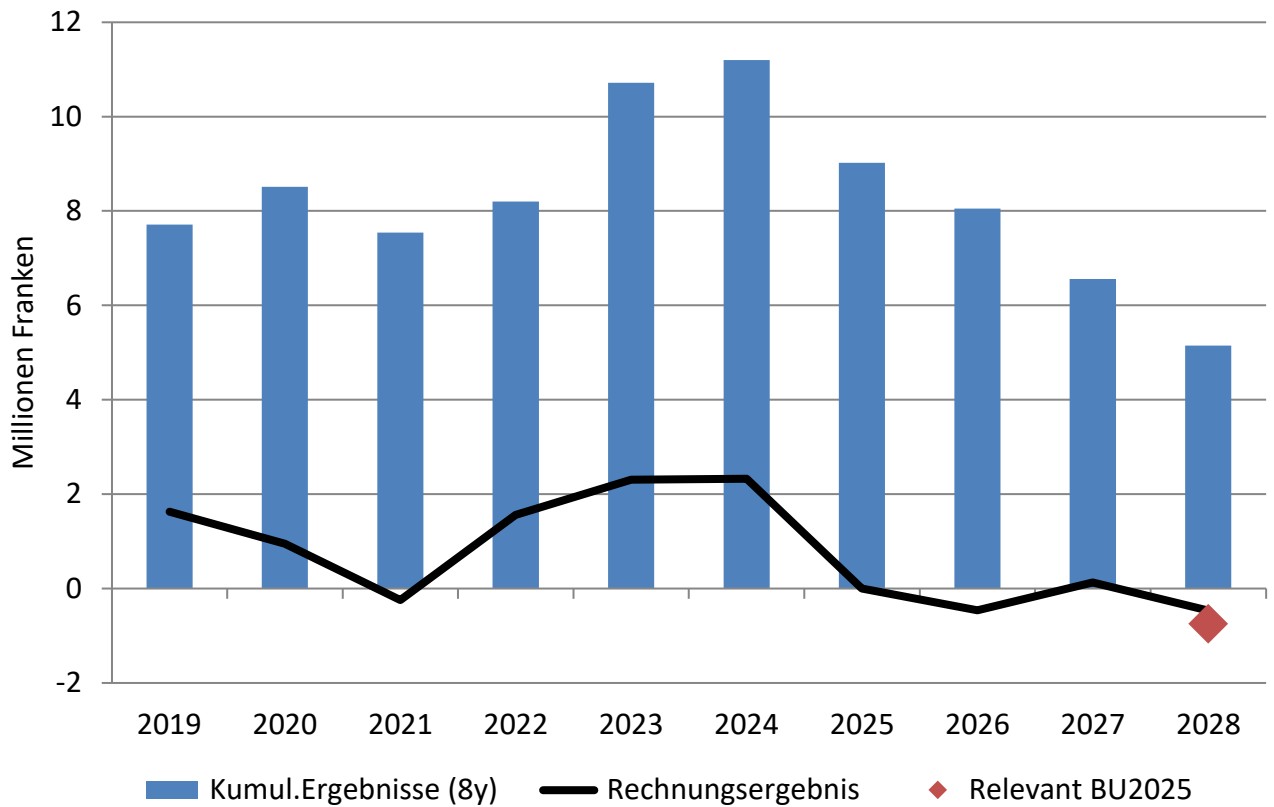


Steuer- und Gebührenbelastung

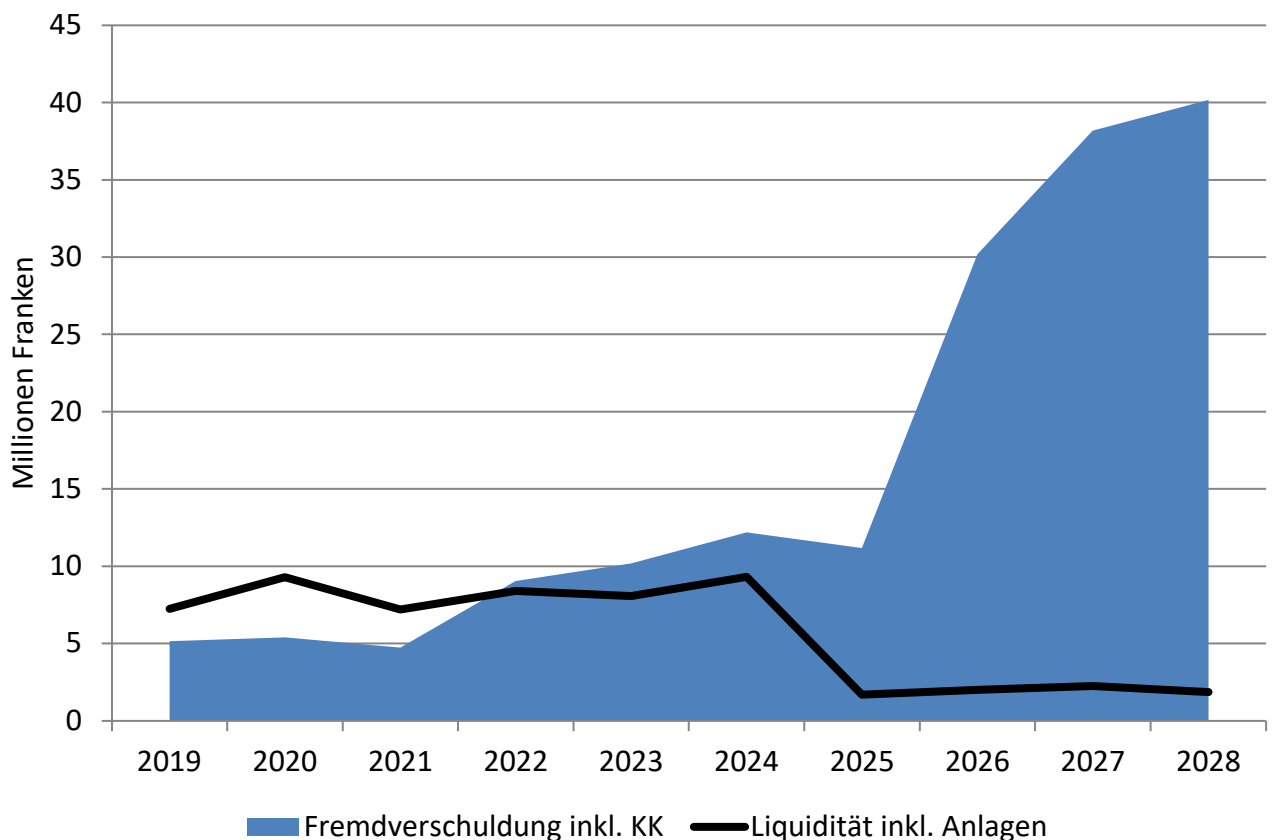
Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte)



Mittelfristiger Rechnungsausgleich Steuerhaushalt

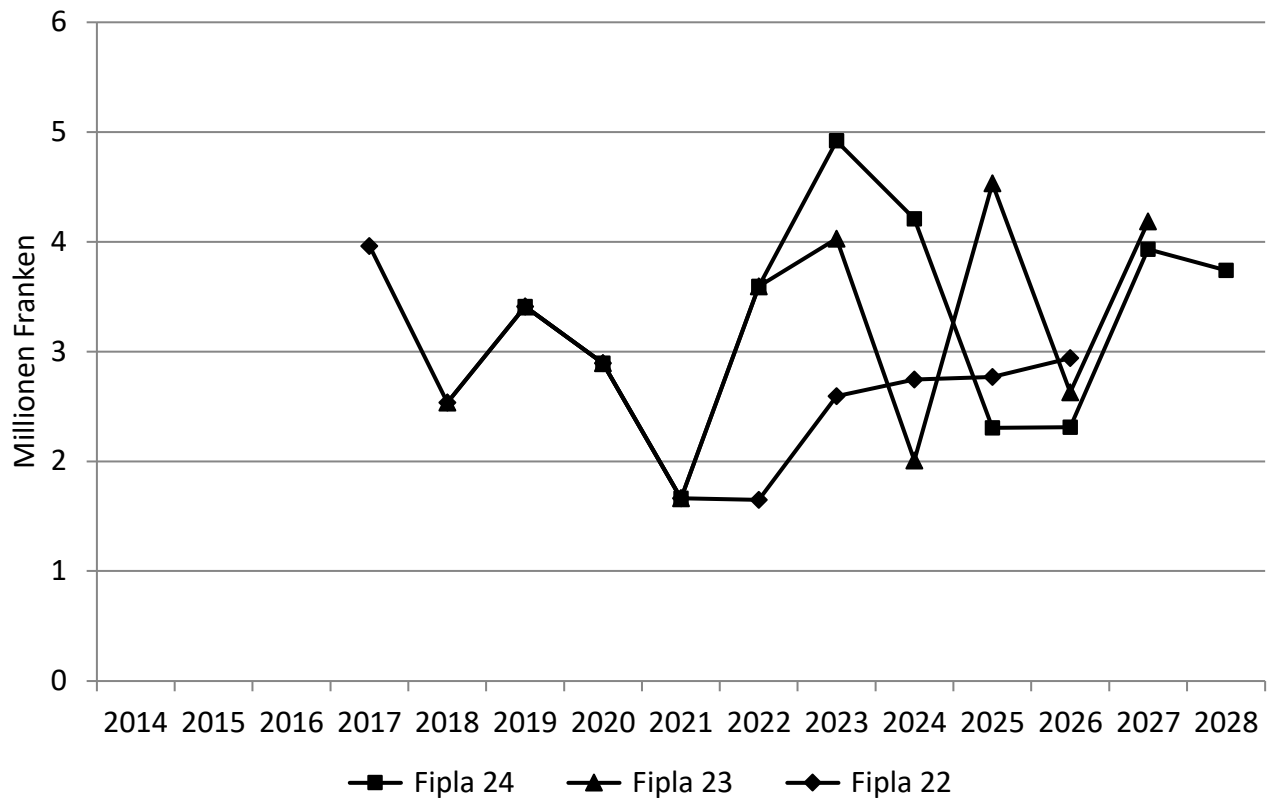


Fremdverschuldung und Liquidität Gesamthaushalt (Werte per 31.12.)



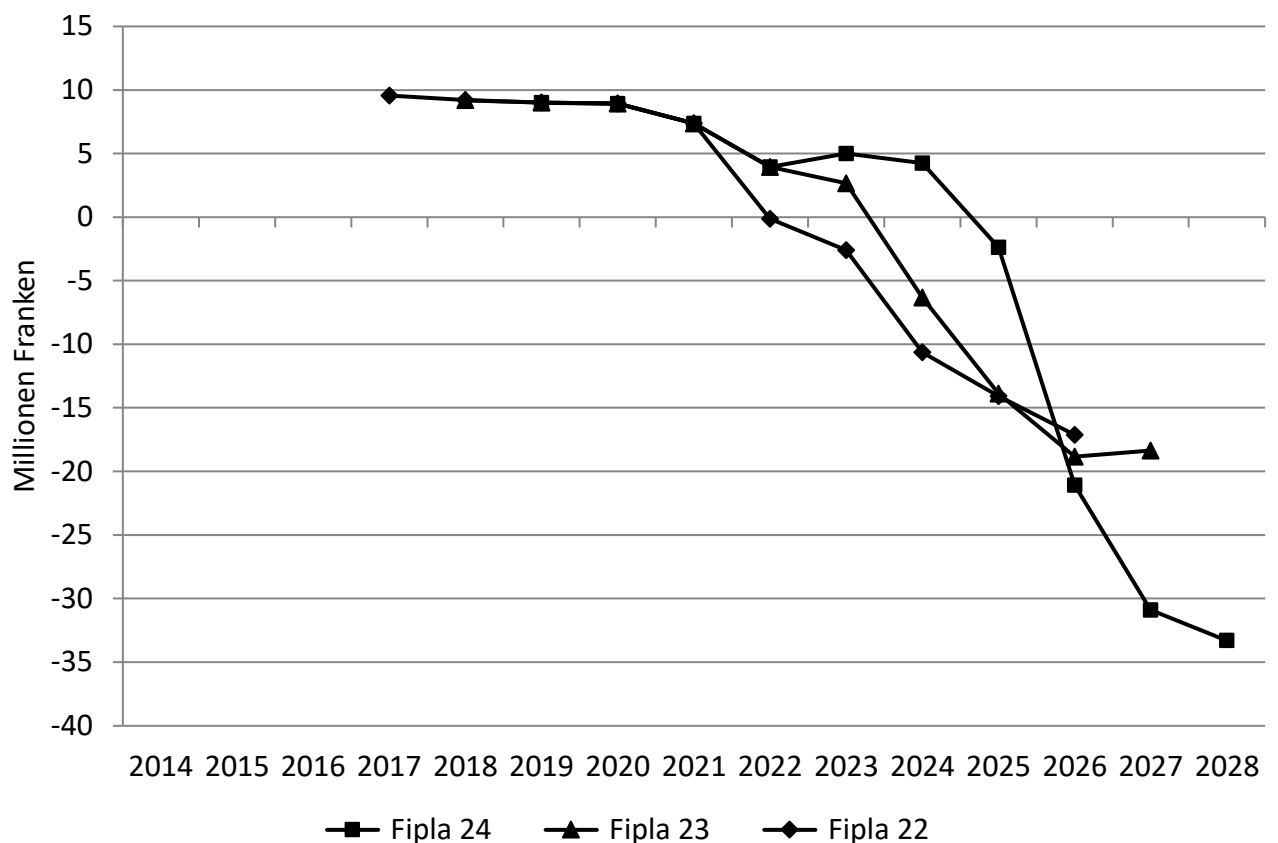
Entwicklung Selbstfinanzierung

Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte)



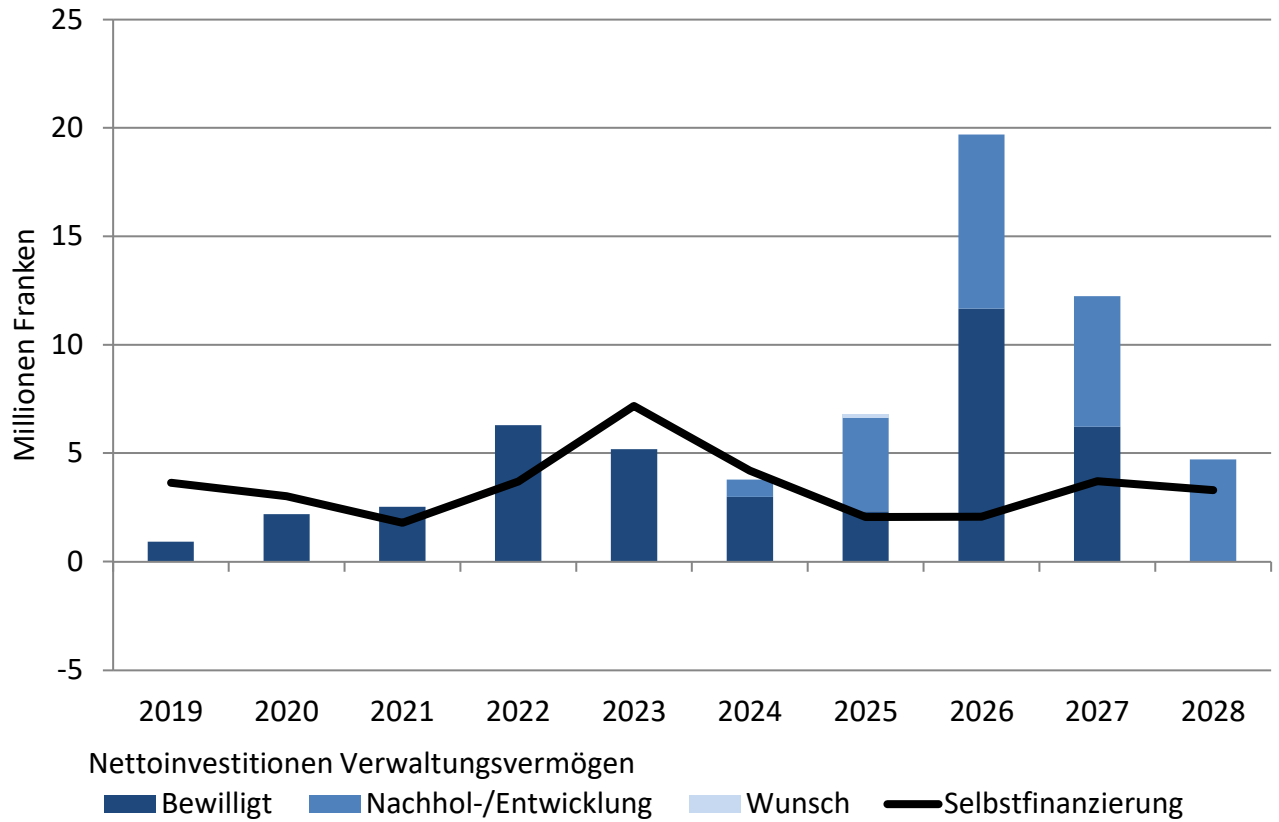
Entwicklung Nettovermögen

Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte)



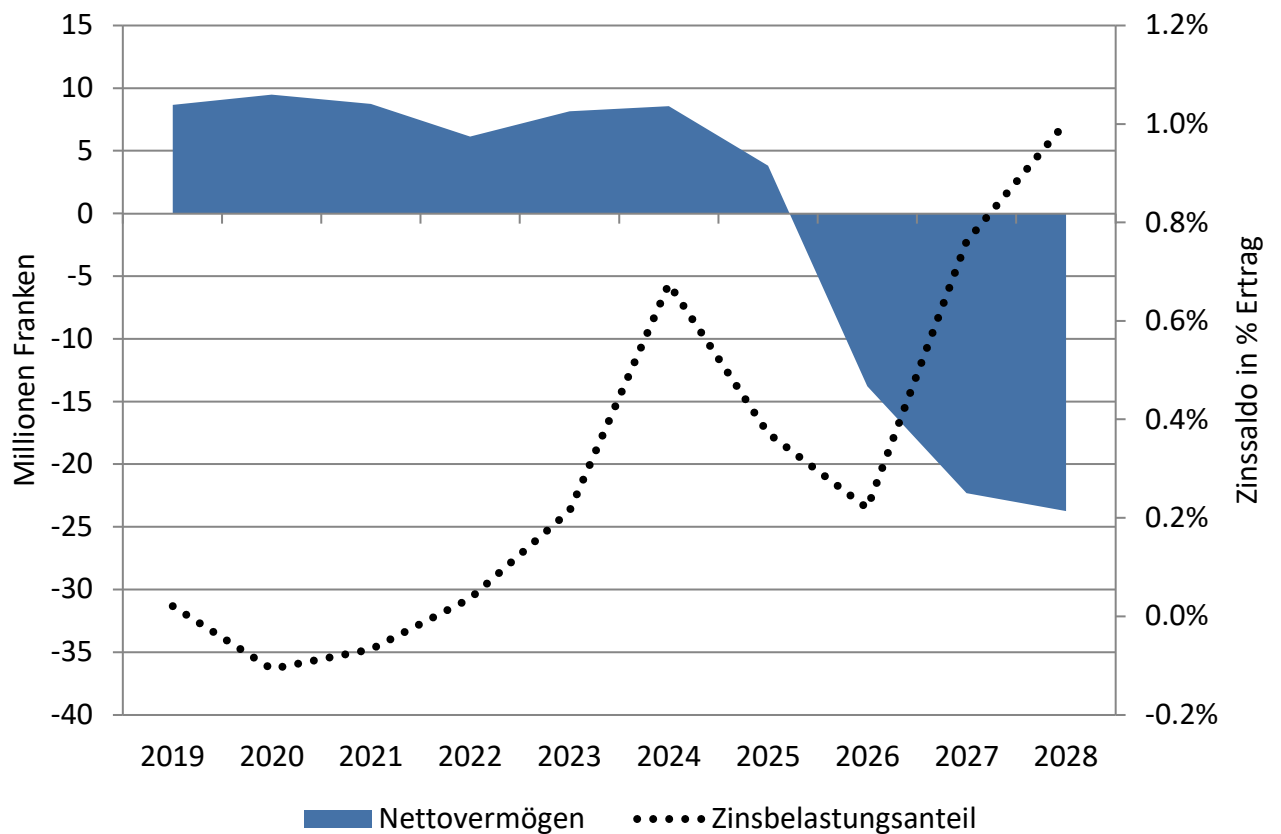
Selbstfinanzierung und Nettoinvestitionen

Steuerhaushalt(e)



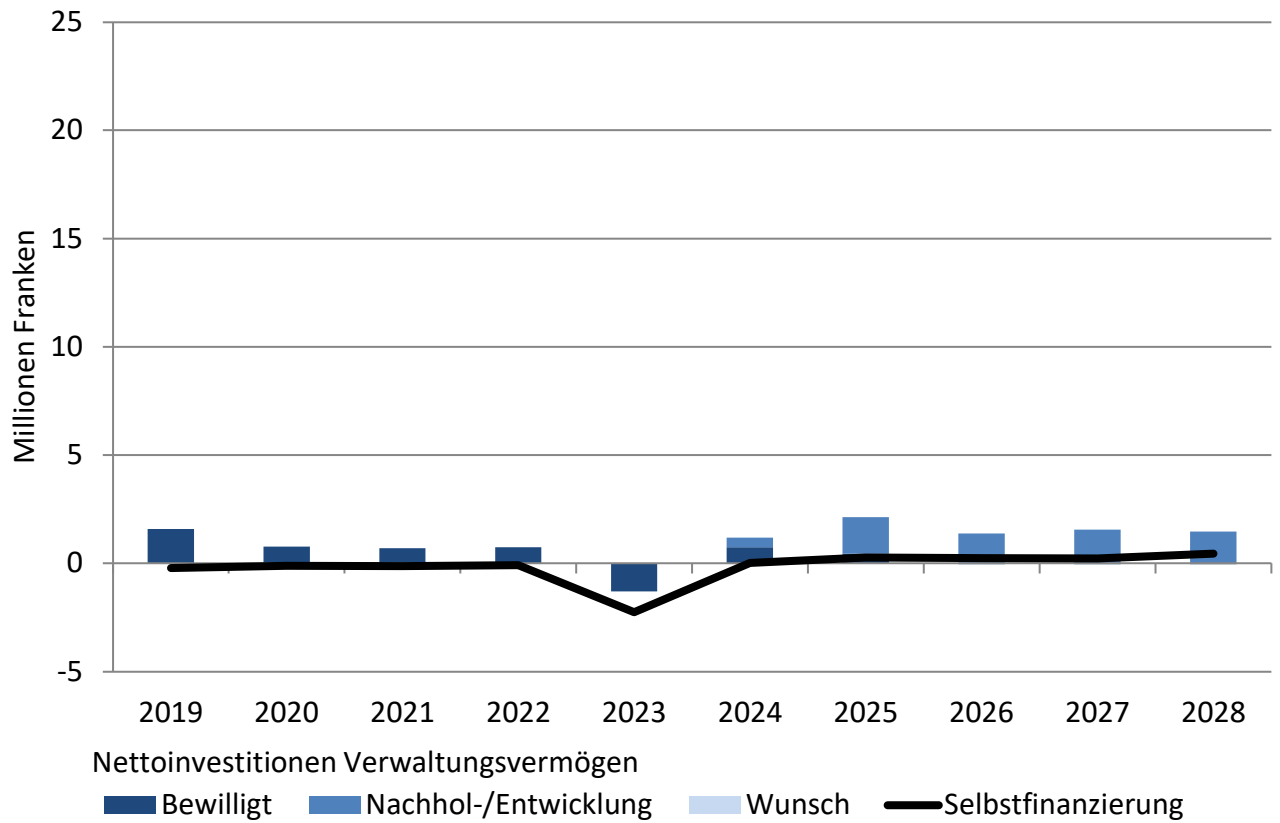
Nettovermögen und Zinsbelastung

Steuerhaushalt(e)



Selbstfinanzierung und Nettoinvestitionen

Gebührenhaushalte



Nettovermögen und Zinsbelastung

Gebührenhaushalte

