

Planung vom 29.09.2023

Definitive Variante

		Seite
<b>PDF-Files</b>	<b>Prognosen</b>	
	Bevölkerung, Schülerzahl, Konjunktur etc.	2
plan_zz_tt.mm	<b>Übersichten</b>	
	Steuerhaushalt (Polit. Gemeinde und Schule)	3
	Gebührenhaushalte	4
	Wasserwerk	5
	Abwasserbeseitigung	6
	Abfallwirtschaft	7
	Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte)	8
plan_det_tt.mm (nur im Portal)	<b>Spezialauswertungen (Ist vs. 2 Planjahre)</b>	
	Haushaltsaldo und Geldflussrechnung	9
	Spezifische Kosten (inkl. Bevölkerung und Konjunktur)	10
plan_det_tt.mm (nur im Portal)	<b>Detailprognosen</b>	
	Steuerplan (Direkte Steuern und Grundstückgewinnsteuern)	11
	Finanzausgleich	12
	Aufgabenplan	14
	Hochrechnung Erfolgsrechnung erstes Planjahr	15
	Erfolgsrechnung alle Planjahre	16
	Geldflussrechnung (mit Fälligkeiten und Neuaufnahmen)	17
	Planbilanz	18
	Finanzwirtschaftliche Kennzahlen	19
	Wichtige Änderungen im Umfeld (Steuergesetz etc.)	20
	plan_det_tt.mm (nur im Portal)	<b>Grafische Darstellungen (Basis- und Planungsperiode)</b>
<b>Übersicht Entwicklung Gesamthaushalt</b>		
Selbstfinanzierung und Nettoinvestitionen; Nettovermögen und Zinsbelastungsanteil		21
Steuerfuss; Steuerkraft und Finanzausgleich		22
Spezifischer Aufwand; Steuer- und Gebührenbelastung		23
Mittelfristiger Rechnungsausgleich; Fremdverschuldung und Liquidität		24
Vergleich vergangene Finanzpläne (Selbstfinanzierung und Nettovermögen)		25
<b>Übersicht Entwicklung Teilhaushalte</b>		
Steuerhaushalt (Polit. Gemeinde und Schule)		26
Gebührenhaushalte		27

<b>Gemeindeentwicklung</b>		2022	2023	2024	2025	2026	2027
Bevölkerung	1)						
Bachenbülach		4'201	4'300	4'450	4'600	4'700	4'800
Schülerzahlen	2)						
- Kindergarten		89	86	93	101	114	111
- Primarschule		286	288	281	290	293	293
Total		375	374	374	391	407	404

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 313%

Prognosen für den Bezirk Bülach	2021 - 2026		2021 - 2036	
	Periode	p.a.	Periode	p.a.
Bevölkerungsentwicklung				
- Einwohnerzuwachs gesamthaft	4.3%	0.9%	14.4%	1.0%
Prozentuale Veränderung Bevölkerungsanteil nach Altersgruppen				
- bis 19 Jahre (Schulalter)	2.7%	0.5%	2.0%	0.1%
- 20 - 64 Jahre (Erwerbsfähigkeit)	-2.3%	-0.5%	-6.0%	-0.4%
- über 65 Jahre (Pensionsalter)	5.5%	1.1%	20.4%	1.4%

Quelle: Statistisches Amt des Kantons Zürich, Dezember 2022

<b>Konjunkturelle Entwicklung</b>		2022	2023	2024	2025	2026	2027	Mittel 23/27
Bruttoinlandprodukt (BIP)	3)	2.6%	0.8%	1.9%	1.6%	1.6%	1.6%	1.5%
Teuerung	4)	2.8%	2.2%	2.1%	1.1%	1.2%	1.3%	1.6%
Zins 10-jährige Bundesobligation	4)	0.8%	1.2%	1.9%	2.0%	2.1%	2.2%	1.9%
Zins 3-Monats-SARON Franken	4)	-0.1%	1.5%	1.7%	1.6%	1.7%	1.8%	1.7%

3) Veränderung gegenüber Vorjahr

4) Jahresdurchschnitt

Quelle: - 2025 Konjunkturprognose KOF, 27. September 2023; ab 2026: KOF Consensus Forecast

<b>Eckwerte</b>		2022	2023	2024	2025	2026	2027	Mittel 23/27
Nominales BIP		5.4%	3.0%	4.0%	2.7%	2.8%	2.9%	3.1%
Jährliche Bevölkerungszunahme		-0.5%	2.4%	3.5%	3.4%	2.2%	2.1%	2.7%
Bevölkerung und Teuerung		2.3%	4.6%	5.6%	4.5%	3.4%	3.4%	4.3%
Bevölkerung und nominales BIP		4.9%	5.4%	7.5%	6.1%	5.0%	5.0%	5.8%

### Besondere Einflüsse

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

**Startsitzung Planungsprozess** keine Sitzung

Steuerhaushalt		2023	2024	2025	2026	2027	5-Jahres-Total						
<b>Haushaltsaldo (1'000 Fr.)</b>													
Selbstfinanzierung	1)	17'182	-675	53	-42	347		16'864					
Nettoinvestitionen VV		-1'189	-7'744	-1'874	-4'085	-6'212		-21'104					
Veränderung Nettovermögen		15'993	-8'419	-1'821	-4'127	-5'865		-4'240					
Nettoinvestitionen FV		-	-	-	-	-		-					
Haushaltüberschuss/-defizit		<b>15'993</b>	<b>-8'419</b>	<b>-1'821</b>	<b>-4'127</b>	<b>-5'865</b>		<b>-4'240</b>					
1) ohne FK-Fonds													
<b>Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)</b>		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.			
Aufwendungen und Erträge		22'611	6'018	23'575	5'809	24'252	6'084	25'396	6'384	26'433	6'712	4.0%	2.8%
Fiskalbereich		11	10'553	13	11'161	17	11'903	17	12'350	17	12'940	11.4%	5.2%
Grundstückgewinnsteuern			3'346		1'700		1'700		1'700		1'700		-15.6%
Direkter Finanzausgleich	2)		2'763		3'702		4'293		4'569		5'129		16.7%
Abschreibungen VV		1'372		1'441		1'254		1'271		1'937			9.0%
Interne Verrechnungen		593	593	716	716	767	767	781	781	791	791		7.5%
Finanzaufwand/-ertrag		129	17'253	276	818	503	844	533	900	624	940		48.2%
Buchgewinne/-verluste													>-50%
EK-Fonds, Aufwertungen VV													
Ao Aufwand/Ertrag		13'537		1'557		700		800		1'100			
Total		38'254	40'526	26'021	25'463	26'793	26'292	27'998	27'484	29'803	29'312		5-Jahres-Total
Rechnungsergebnis		2'273		-558		-502		-513		-491			209
Abschreibungen		1'372		1'441		1'254		1'271		1'937			7'276
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E		13'537		-1'557		-700		-800		-1'100			9'379
Selbstfinanzierung	1)	<b>17'182</b>		<b>-675</b>		<b>53</b>		<b>-42</b>		<b>347</b>			<b>16'864</b>
Steuerfuss		88%		88%		88%		88%		88%			
Einfacher Staatssteuerertrag		10'500		11'200		11'945		12'363		12'955			5.4%
2) konsolidierter Wert													
<b>Gestuffer Erfolgsausweis (1'000 Fr.)</b>		Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total			
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-1'314		-2'657		-1'542		-1'680		-1'907			-9'101
Ergebnis aus Finanzierung		17'124		542		341		367		316			18'689
Ausserordentliches Ergebnis		-13'537		1'557		700		800		1'100			-9'379
Rechnungsergebnis		<b>2'273</b>		<b>-558</b>		<b>-502</b>		<b>-513</b>		<b>-491</b>			<b>209</b>
<b>Investitionsrechnung (1'000 Fr.)</b>		Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	5-Jahres-Total			
Verwaltungsvermögen (VV)		<b>1'189</b>		<b>7'744</b>		<b>1'874</b>		<b>4'085</b>		<b>6'212</b>			<b>21'104</b>
Finanzvermögen (FV)		-		-		-		-		-			-
<b>Bilanz (1'000 Fr.)</b>		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.	
Finanzvermögen		46'178		46'819		46'306		46'454		46'140			0%
Verwaltungsvermögen		17'754		24'058		24'677		27'491		31'766			79%
Fremdkapital			14'461		23'520		24'828		29'104		34'655		140%
Eigenkapital			<b>49'472</b>		<b>47'357</b>		<b>46'155</b>		<b>44'842</b>		<b>43'251</b>		<b>-13%</b>
Total		63'933	63'933	70'876	70'876	70'983	70'983	73'945	73'945	77'906	77'906		22%
Nettovermögen/-schuld		<b>31'718</b>		<b>23'299</b>		<b>21'478</b>		<b>17'350</b>		<b>11'485</b>			
<b>Kennzahlen</b>												Periode	
Selbstfinanzierungsanteil		<b>43.0%</b>		<b>-2.9%</b>		<b>0.2%</b>		<b>-0.2%</b>		<b>1.3%</b>		↘	8.3% Ø
Selbstfinanzierungsgrad		1445%		-9%		3%		-1%		6%		↗	<b>80%</b> 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		0.1%		0.8%		1.7%		1.7%		2.0%		→	1.3% Ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		<b>7'376</b>		<b>5'236</b>		<b>4'669</b>		<b>3'692</b>		<b>2'393</b>		↗	4'673 Ø

Gebührenhaushalte		2023	2024	2025	2026	2027								
<b>Haushaltsaldo (1'000 Fr.)</b>							5-Jahres-Total							
Selbstfinanzierung		-373	-397	-380	-39	-53	-1'242							
Nettoinvestitionen VV		222	-2'544	-1'312	-685	-395	-4'714							
Haushaltüberschuss/-defizit		<b>-151</b>	<b>-2'941</b>	<b>-1'692</b>	<b>-724</b>	<b>-448</b>	<b>-5'956</b>							
<b>Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)</b>		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.				
Aufwendungen und Erträge		1'474	1'075	1'523	1'096	1'529	1'121	1'561	1'523	1'593	1'556	2.0%	9.7%	
Aufwertungen VV														
Zinsaufwand/-ertrag		19	44	22	52	48	77	71	69	82	67	44.2%	10.8%	
Abschreibungen VV		60		117		146		180		190		33.1%		
Veränderung Spezialfinanzierung			434		514		526	16	236	0	243			
Total		1'553	1'553	1'662	1'662	1'724	1'724	1'828	1'828	1'866	1'866	5-Jahres-Total		
Rechnungsergebnis		-		-		-		-		-		-		
Abschreibungen/Aufwertungen		60		117		146		180		190		693		
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung		-434		-514		-526		-219		-243		-1'936		
Selbstfinanzierung		<b>-373</b>		<b>-397</b>		<b>-380</b>		<b>-39</b>		<b>-53</b>		<b>-1'242</b>		
<b>Eckwerte</b>												5 Jahre		
Kostendeckungsgrad		<b>72%</b>		<b>69%</b>		<b>69%</b>		<b>88%</b>		<b>87%</b>		<b>78%</b>		
Eigenfinanzierungsgrad		100%		100%		97%		81%		72%				
<b>Investitionsrechnung (1'000 Fr.)</b>		Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total		
Investitionen VV		178	400	2'944	400	1'712	400	1'085	400	795	400			
Nettoinvestitionen VV		<b>-222</b>		<b>2'544</b>		<b>1'312</b>		<b>685</b>		<b>395</b>		<b>4'714</b>		
<b>Bilanz (1'000 Fr.)</b>		N	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.	
Verwaltungsvermögen (VV)			253		2'681		3'847		4'351		4'557		1698%	
Fremdkapital	1)			-4'534		-1'593	99		823		1'271		-128%	
Spezialfinanzierung			<b>4'787</b>		<b>4'274</b>		<b>3'748</b>		<b>3'528</b>		<b>3'285</b>		<b>-31%</b>	
Total			253	253	2'681	2'681	3'847	3'847	4'351	4'351	4'557	4'557	1698%	
Nettovermögen/-schuld			<b>4'534</b>		<b>1'593</b>		<b>-99</b>		<b>-823</b>		<b>-1'271</b>			
1) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt														
<b>Kennzahlen</b>												Periode		
Selbstfinanzierungsanteil		<b>-33.3%</b>		<b>-34.6%</b>		<b>-31.7%</b>		<b>-2.5%</b>		<b>-3.3%</b>		↓	-21.1%	Ø
Selbstfinanzierungsgrad		168%		-16%		-29%		-6%		-13%		↓	-26%	5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		-2.3%		-2.6%		-2.4%		0.1%		1.0%		→	-1.2%	Ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		<b>1'054</b>		<b>358</b>		<b>-21</b>		<b>-175</b>		<b>-265</b>		↘	190	Ø

Wasserwerk	2023	2024	2025	2026	2027	
<b>Haushaltsaldo (1'000 Fr.)</b>						5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	-153	-185	-177	173	166	-175
Nettoinvestitionen VV	104	-1'949	-1'228	-770	-500	-4'343
Haushaltüberschuss/-defizit	<b>-49</b>	<b>-2'134</b>	<b>-1'405</b>	<b>-597</b>	<b>-334</b>	<b>-4'518</b>

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.
Eigene Aufwendungen und Erträge	456	45	498	48	480	50	487	51	494	52	1.4% 2.8%
Wasserabgabe		182		188		190		465		472	26.9%
Wassermietmiete		70		70		72		178		183	27.2%
Aufwertungen VV											
Zinsaufwand/-ertrag	17	23	19	26	62	53	84	49	98	51	>50% 21.3%
Abschreibungen VV	89		126		123		157		166		17.0%
Veränderung Spezialfinanzierung		241		311		300		16		0	
<b>Total</b>	<b>561</b>	<b>561</b>	<b>643</b>	<b>643</b>	<b>665</b>	<b>665</b>	<b>744</b>	<b>744</b>	<b>758</b>	<b>758</b>	5-Jahres-Total
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-		-
Abschreibungen/Aufwertungen	89		126		123		157		166		661
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	-241		-311		-300		16		0		-836
Selbstfinanzierung	<b>-153</b>		<b>-185</b>		<b>-177</b>		<b>173</b>		<b>166</b>		<b>-175</b>

Eckwerte und Gebührenplanung						5 Jahre
Kostendeckungsgrad	<b>57%</b>	<b>52%</b>	<b>55%</b>	<b>102%</b>	<b>100%</b>	<b>75%</b>
Eigenfinanzierungsgrad	100%	86%	58%	52%	49%	
Zinssatz interne Verzinsung	0.60%	0.80%	1.80%	1.84%	1.90%	relevant E/p.a.
Kalkulatorische Menge (1'000 m³)	303	313	317	321	325	1.4% 2.7%
Gebührensatz (Fr./m³)	<b>0.60</b>	<b>0.60</b>	<b>0.60</b>	<b>1.45</b>	<b>1.45</b>	M
Kalkulatorische Menge (Zähler <1 1/4")	778	778	799	820	843	2.7%
Gebührensatz (Fr./Zähler)	<b>90.00</b>	<b>90.00</b>	<b>90.00</b>	<b>217.50</b>	<b>217.50</b>	M

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total
Investitionen VV	96	200	2'149	200	1'428	200	970	200	700	200	
Nettoinvestitionen VV	<b>-104</b>		<b>1'949</b>		<b>1'228</b>		<b>770</b>		<b>500</b>		<b>4'343</b>

Bilanz (1'000 Fr.)	N	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Verwaltungsvermögen (VV)		1'630		3'453		4'558		5'171		5'504		238%
Fremdkapital	1)		-1'639		495		1'900		2'497		2'831	-273%
Spezialfinanzierung			<b>3'269</b>		<b>2'957</b>		<b>2'657</b>		<b>2'673</b>		<b>2'674</b>	-18%
<b>Total</b>		<b>1'630</b>	<b>1'630</b>	<b>3'453</b>	<b>3'453</b>	<b>4'558</b>	<b>4'558</b>	<b>5'171</b>	<b>5'171</b>	<b>5'504</b>	<b>5'504</b>	238%
Nettovermögen/-schuld		<b>1'639</b>		<b>-495</b>		<b>-1'900</b>		<b>-2'497</b>		<b>-2'831</b>		

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

Kennzahlen						Periode
Selbstfinanzierungsanteil	<b>-47.7%</b>	<b>-55.8%</b>	<b>-48.6%</b>	<b>23.3%</b>	<b>22.0%</b>	↓ -21.4% ø
Selbstfinanzierungsgrad	147%	-9%	-14%	23%	33%	↓ <b>-4%</b> 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-2.2%	-2.1%	2.4%	4.7%	6.2%	↓ 1.8% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	<b>381</b>	<b>-111</b>	<b>-413</b>	<b>-531</b>	<b>-590</b>	↓ -253 ø

Abwasserbeseitigung	2023	2024	2025	2026	2027	
<b>Haushaltsaldo (1'000 Fr.)</b>						5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	-124	-127	-125	-139	-150	-666
Nettoinvestitionen VV	123	-595	-84	85	105	-366
Haushaltüberschuss/-defizit	<b>-1</b>	<b>-722</b>	<b>-209</b>	<b>-54</b>	<b>-45</b>	<b>-1'032</b>

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.
Eigene Aufwendungen und Erträge	121	2	121	4	122	4	124	4	126	4	1.4% 2.8%
Beitrag an Zweckverband	331		339		353		368		384		4.2%
Mengengebühr		192		195		198		200		203	1.4%
Grundgebühr		119		114		117		120		123	0.9%
Aufwertungen VV											
Zinsaufwand/-ertrag		15		20	-21	11	-20	9	-22	6	-18.9%
Abschreibungen VV	-44		-25		7		7		8		
Veränderung Spezialfinanzierung		80		102		133		146		158	
<b>Total</b>	<b>408</b>	<b>408</b>	<b>435</b>	<b>435</b>	<b>462</b>	<b>462</b>	<b>480</b>	<b>480</b>	<b>496</b>	<b>496</b>	5-Jahres-Total
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-		-
Abschreibungen/Aufwertungen	-44		-25		7		7		8		-46
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	-80		-102		-133		-146		-158		-620
Selbstfinanzierung	<b>-124</b>		<b>-127</b>		<b>-125</b>		<b>-139</b>		<b>-150</b>		<b>-666</b>

Eckwerte und Gebührenplanung						5 Jahre	
Kostendeckungsgrad	<b>80%</b>	<b>77%</b>	<b>71%</b>	<b>69%</b>	<b>68%</b>	<b>73%</b>	
Eigenfinanzierungsgrad	100%	100%	100%	100%	100%		
Zinssatz interne Verzinsung	0.60%	0.80%	1.80%	1.84%	1.90%		relevant E/p.a.
Kalkulatorische Menge (1'000 m <sup>3</sup> )	274	279	282	286	290		1.4% 2.7%
Gebührensatz (Fr./m <sup>3</sup> )	<b>0.70</b>	<b>0.70</b>	<b>0.70</b>	<b>0.70</b>	<b>0.70</b>		M
Kalkulatorische Menge (Anzahl)	3'400	3'257	3'345	3'436	3'528		2.7%
Gebührensatz (Fr./Wohnung)	<b>35.00</b>	<b>35.00</b>	<b>35.00</b>	<b>35.00</b>	<b>35.00</b>		M

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total
Investitionen VV	77	200	795	200	284	200	115	200	95	200	
Nettoinvestitionen VV	<b>-123</b>		<b>595</b>		<b>84</b>		<b>-85</b>		<b>-105</b>		<b>366</b>

Bilanz (1'000 Fr.)	N	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Verwaltungsvermögen (VV)		-1'769		-1'149		-1'072		-1'165		-1'278		-28%
Fremdkapital	1)		-2'487		-1'765		-1'556		-1'502		-1'457	-41%
Spezialfinanzierung			<b>718</b>		<b>616</b>		<b>484</b>		<b>337</b>		<b>179</b>	-75%
<b>Total</b>		<b>-1'769</b>	<b>-1'769</b>	<b>-1'149</b>	<b>-1'149</b>	<b>-1'072</b>	<b>-1'072</b>	<b>-1'165</b>	<b>-1'165</b>	<b>-1'278</b>	<b>-1'278</b>	-28%
Nettovermögen/-schuld		<b>2'487</b>		<b>1'765</b>		<b>1'556</b>		<b>1'502</b>		<b>1'457</b>		

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

Kennzahlen						Periode
Selbstfinanzierungsanteil	<b>-37.9%</b>	<b>-38.2%</b>	<b>-37.9%</b>	<b>-41.7%</b>	<b>-44.6%</b>	↓ -40.0% ø
Selbstfinanzierungsgrad	101%	-21%	-149%	164%	143%	↗ <b>-182%</b> 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-4.5%	-5.9%	-9.6%	-8.6%	-8.4%	↗ -7.4% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	<b>578</b>	<b>397</b>	<b>338</b>	<b>320</b>	<b>303</b>	↓ 387 ø

Abfallwirtschaft		2023	2024	2025	2026	2027							
<b>Haushaltsaldo (1'000 Fr.)</b>							5-Jahres-Total						
Selbstfinanzierung		-96	-85	-77	-74	-69	-402						
Nettoinvestitionen VV		-5	-	-	-	-	-5						
Haushaltüberschuss/-defizit		<b>-101</b>	<b>-85</b>	<b>-77</b>	<b>-74</b>	<b>-69</b>	<b>-407</b>						
<b>Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)</b>		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.			
Eigene Aufwendungen und Erträge		565	68	566	70	574	71	582	73	590	75	1.4%	2.8%
Grundgebühren Kehricht			196		208		214		219		225		3.5%
Kehrichtabfuhrgebühren			202		200		205		211		217		1.8%
Aufwertungen VV													
Zinsaufwand/-ertrag		3	6	3	6	7	13	7	11	7	10	26.0%	12.2%
Abschreibungen VV		16		16		16		16		16			0.0%
Veränderung Spezialfinanzierung			112		101		93		89		85		
Total		584	584	585	585	596	596	604	604	612	612	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis		-		-		-		-		-		-	
Abschreibungen/Aufwertungen		16		16		16		16		16		78	
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung		-112		-101		-93		-89		-85		-480	
Selbstfinanzierung		<b>-96</b>		<b>-85</b>		<b>-77</b>		<b>-74</b>		<b>-69</b>		<b>-402</b>	

Eckwerte und Gebührenplanung							5 Jahre	
Kostendeckungsgrad		<b>81%</b>	<b>83%</b>	<b>84%</b>	<b>85%</b>	<b>86%</b>	<b>84%</b>	
Eigenfinanzierungsgrad		100%	100%	100%	100%	100%		
Zinssatz interne Verzinsung		0.60%	0.80%	1.80%	1.84%	1.90%	relevant	E/p.a.
Kalkulatorische Anzahl EFH		1'960	2'080	2'136	2'194	2'253	2.7%	2.7%
Gebührensatz (Fr./EFH)		<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	M	
Kalkulatorische Menge Säcke (in 1'000)		132	131	134	138	142	2.7%	
Gebührensatz (Fr./Sack 35 lt.)		<b>1.53</b>	<b>1.53</b>	<b>1.53</b>	<b>1.53</b>	<b>1.53</b>	M	

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

Bilanz (1'000 Fr.)		N	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.	
Verwaltungsvermögen (VV)			393		377		361		346		330		-16%	
Fremdkapital	1)			-408		-323		-246		-172		-103	-75%	
Spezialfinanzierung				<b>801</b>		<b>700</b>		<b>607</b>		<b>518</b>		<b>433</b>	-46%	
Total			393	393	377	377	361	361	346	346	330	330	-16%	
Nettovermögen/-schuld			<b>408</b>		<b>323</b>		<b>246</b>		<b>172</b>		<b>103</b>			

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

Kennzahlen							Periode	
Selbstfinanzierungsanteil		<b>-20.4%</b>	<b>-17.6%</b>	<b>-15.4%</b>	<b>-14.3%</b>	<b>-13.2%</b>	↓	-16.2% ø
Selbstfinanzierungsgrad		-1924%	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	↑	<b>-8033%</b> 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		-0.8%	-0.6%	-1.2%	-0.9%	-0.6%	↗	-0.8% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		<b>95</b>	<b>73</b>	<b>53</b>	<b>37</b>	<b>21</b>	↗	56 ø

Gesamthaushalt		2023	2024	2025	2026	2027	5-Jahres-Total						
<b>Haushaltsaldo (1'000 Fr.)</b>													
Selbstfinanzierung	1)	16'809	-1'072	-327	-82	293		15'622					
Nettoinvestitionen VV		-967	-10'288	-3'186	-4'770	-6'607		-25'818					
Veränderung Nettovermögen		15'842	-11'360	-3'513	-4'852	-6'314		-10'196					
Nettoinvestitionen FV		-	-	-	-	-		-					
Haushaltüberschuss/-defizit		<b>15'842</b>	<b>-11'360</b>	<b>-3'513</b>	<b>-4'852</b>	<b>-6'314</b>		<b>-10'196</b>					
1) ohne FK-Fonds													
<b>Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)</b>		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.			
Aufwendungen und Erträge		24'096	23'756	25'111	23'467	25'798	25'101	26'973	26'526	28'044	28'037	3.9%	4.2%
Abschreibungen VV		1'433		1'557		1'401		1'451		2'127		10.4%	
Interne Verrechnungen		593	593	716	716	767	767	781	781	791	791	7.5%	7.5%
Finanzaufwand/-ertrag		148	17'297	298	870	552	921	603	969	706	1'007	47.7%	>-50%
Buchgewinne/-verluste													
EK-Fonds, Aufwertungen VV			434		514		526	16	236	0	243		
Ao Aufwand/Ertrag		13'537			1'557		700		800		1'100		
Total		39'807	42'080	27'682	27'124	28'517	28'015	29'825	29'312	31'669	31'178		
Rechnungsergebnis		2'273		-558		-502		-513		-491			209
Abschreibungen		1'433		1'557		1'401		1'451		2'127			7'969
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E		13'103		-2'071		-1'226		-1'019		-1'343			7'443
Selbstfinanzierung	1)	<b>16'809</b>		<b>-1'072</b>		<b>-327</b>		<b>-82</b>		<b>293</b>			<b>15'622</b>
<b>Gestuffer Erfolgsausweis (1'000 Fr.)</b>		Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total			
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-1'339	-2'687	-1'571	-1'679	-1'891		-1'891					-9'167
Ergebnis aus Finanzierung		17'149	572	369	365	301		301					18'756
Ausserordentliches Ergebnis		-13'537	1'557	700	800	1'100		1'100					-9'379
Rechnungsergebnis		<b>2'273</b>	<b>-558</b>	<b>-502</b>	<b>-513</b>	<b>-491</b>		<b>-491</b>					<b>209</b>
<b>Investitionsrechnung (1'000 Fr.)</b>		Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	5-Jahres-Total						
Verwaltungsvermögen (VV)		<b>967</b>	<b>10'288</b>	<b>3'186</b>	<b>4'770</b>	<b>6'607</b>							<b>25'818</b>
Finanzvermögen (FV)		-	-	-	-	-							-
<b>Geldflussrechnung (1'000 Fr.)</b>		Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total						
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit		327	-1'072	-327	-82	293							-860
Geldfluss aus Investitionen		-967	-10'288	-3'186	-4'770	-6'607							-25'818
Geldfluss aus Finanzierungen		-2'000	12'000	3'000	5'000	6'000							24'000
Veränderung flüssige Mittel		<b>-2'640</b>	<b>640</b>	<b>-513</b>	<b>148</b>	<b>-314</b>							<b>-2'678</b>
<b>Bilanz (1'000 Fr.)</b>		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.	
Finanzvermögen		46'178	46'819	46'306	46'454	46'140		46'140					0%
davon Liquidität, KK + Anlagen		5'166	5'806	5'293	5'441	5'128		5'128					-1%
Verwaltungsvermögen (VV)		18'008	26'738	28'524	31'843	36'323		36'323					102%
Fremdkapital			9'927	21'927	24'927	29'927		29'927			35'927		262%
davon Fremdverschuldung + ext. KK			2'678	14'678	17'678	22'678		22'678			28'678		971%
Eigenkapital			<b>54'259</b>	<b>51'630</b>	<b>49'903</b>	<b>48'370</b>		<b>46'536</b>					<b>-14%</b>
Total		64'186	64'186	73'557	73'557	74'829	74'829	78'297	78'297	82'463	82'463		28%
Nettovermögen/-schuld		<b>36'252</b>	<b>24'892</b>	<b>21'379</b>	<b>16'527</b>	<b>10'214</b>							
<b>Kennzahlen</b>							Periode						
Gesamtsteuerfuss	2)	106%	106%	106%	106%	106%							
Selbstfinanzierungsanteil		<b>40.9%</b>	<b>-4.4%</b>	<b>-1.3%</b>	<b>-0.3%</b>	<b>1.0%</b>						↘	7.2% ø
Selbstfinanzierungsgrad		1738%	-10%	-10%	-2%	4%						↗	<b>61%</b> 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		0.0%	0.7%	1.5%	1.6%	1.9%						→	1.2% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		<b>8'431</b>	<b>5'594</b>	<b>4'648</b>	<b>3'516</b>	<b>2'128</b>						↗	4'863 ø
2) inkl. Schule(n)													

Haushaltsaldo	1'000 Franken			Franken je Einwohner		
	2022	2023	2024	2022	2023	2024
Gesamthaushalt	Rechnung	Approx	Budget	Rechnung	Approx	Budget
Selbstfinanzierung	4'515	16'809	-1'072	1'075	3'909	-241
Nettoinvestitionen VV	1'195	-967	-10'288	285	-225	-2'312
Veränderung Nettovermögen	<b>5'710</b>	<b>15'842</b>	<b>-11'360</b>	<b>1'359</b>	<b>3'684</b>	<b>-2'553</b>
Nettoinvestitionen FV	-	-	-	-	-	-
Haushaltüberschuss/-defizit	<b>5'710</b>	<b>15'842</b>	<b>-11'360</b>	<b>1'359</b>	<b>3'684</b>	<b>-2'553</b>

Geldflussrechnung	1'000 Franken			Franken je Einwohner		
	2022	2023	2024	2022	2023	2024
Gesamthaushalt	Rechnung	Approx	Budget	Rechnung	Approx	Budget
<b>I. Betriebliche Tätigkeit</b>						
Nettokosten Gemeinde	-8'491	-8'997	-9'889	-2'021	-2'092	-2'222
Nettokosten Schule	-6'905	-7'486	-7'782	-1'644	-1'741	-1'749
Nettokosten Finanzen und Steuern	-913	-943	-1'098	-194	-219	-247
Total Aufwand (netto)	<b>-16'309</b>	<b>-17'426</b>	<b>-18'768</b>	<b>-3'859</b>	<b>-4'053</b>	<b>-4'218</b>
Direkte Gemeindesteuern	10'488	10'542	11'148	2'497	2'452	2'505
Grundstückgewinnsteuern	5'916	3'346	1'700	1'408	778	382
Direkter Finanzausgleich	3'064	2'763	3'702	729	643	832
Buchgewinne, Aufwertungen, Abgrenzung	-2'954	3'047	1'661	-703	709	373
Total Ertrag (netto)	<b>16'515</b>	<b>19'699</b>	<b>18'210</b>	<b>3'931</b>	<b>4'581</b>	<b>4'092</b>
Ergebnis Erfolgsrechnung	206	2'273	-558	73	529	-125
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'440	1'433	1'557	343	333	350
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E	1) 2'868	13'103	-2'071	683	3'047	-465
Selbstfinanzierung	<b>4'515</b>	<b>16'809</b>	<b>-1'072</b>	<b>1'098</b>	<b>3'909</b>	<b>-241</b>
Überträge in Investitionsbereich	-	-	-	-	-	-
Veränderung übriges Finanzvermögen	2) 276	-16'482	-	66	-3'833	-
Veränderung übriges Fremdkapital	-3'124	-	-	-744	-	-
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	<b>1'667</b>	<b>327</b>	<b>-1'072</b>	<b>420</b>	<b>76</b>	<b>-241</b>
<b>II. Investitionstätigkeit</b>						
Verwaltungsvermögen (VV)	1'195	-967	-10'288	285	-225	-2'312
Finanzvermögen (FV)	-	-	-	-	-	-
Überträge aus betrieblichem Bereich	-	-	-	-	-	-
Veränderung Abgrenzungen etc.	3) -	-	-	-	-	-
Geldfluss aus Investitionen	<b>1'195</b>	<b>-967</b>	<b>-10'288</b>	<b>285</b>	<b>-225</b>	<b>-2'312</b>
<b>III. Finanzierungstätigkeit</b>						
Veränderung verzinsliche Schulden	4) -4'000	-2'000	12'000	-952	-465	2'697
Veränderung interne Kontokorrente	-	-	-	-	-	-
Veränderung übrige Kontokorrente	-355	-	-	-85	-	-
Veränderung Finanzanlagen	4) -	-	-	-	-	-
Geldfluss aus Finanzierungen	<b>-4'355</b>	<b>-2'000</b>	<b>12'000</b>	<b>-1'037</b>	<b>-465</b>	<b>2'697</b>
Veränderung Flüssige Mittel	<b>-1'493</b>	<b>-2'640</b>	<b>640</b>	<b>-332</b>	<b>-614</b>	<b>144</b>

1) inkl. Spezialfinanzierungen

2) inkl. WB Anlagen Finanzvermögen

3) TA, TP, Rückstellungen etc.

4) inkl. kurzfristiger Bereich

<b>Spezifische Kosten (Franken je Einwohner/Schüler)</b>	2022 Rechnung	2023 Approx	2024 Budget	2023 vs. Rg.	2024 vs. Rg.	2024 vs. Approx
Allgemeine Verwaltung						
- Exekutive	64	65	68	2%	6%	4%
- Allgemeine Dienste	283	293	316	3%	12% !!	8%
- Verwaltungsliegenschaften	56	62	93	11%	66% !!	49%
- Übriges	22	24	21	9%	-2%	-10%
Öffentliche Ordnung und Sicherheit						
- Öffentliche Sicherheit	29	30	26	2%	-11%	-12%
- Allgemeines Rechtswesen	85	88	82	4%	-3%	-7%
- Feuerwehr	47	50	49	5%	3%	-2%
- Übriges	27	28	25	4%	-5%	-9%
Bildung						
- Kindergarten (je Schüler)	18'757	20'374	21'021	9%	12% !!	3%
- Primarschule (je Schüler)	18'308	19'911	20'736	9%	13% !!	4%
Kultur, Sport und Freizeit						
- Kultur (inkl. Bibliothek etc.)	19	21	62	12%	233% !!	197%
- Sport und Freizeit	30	35	32	17%	9%	-8%
- Übriges	10	9	10	-13%	-6%	8%
Gesundheit						
- Pflegefinanzierung Heime	251	249	258	-1%	3%	4%
- Pflegefinanzierung Spitex	194	174	171	-10%	-12%	-2%
- Übriges	38	43	40	12%	6%	-5%
Soziale Sicherheit						
- Ergänzungsleistungen IV und AHV	168	196	184	17%	9% !	-6%
- Familie und Jugend	221	222	251	0%	14% !!	13%
- Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	232	274	252	18%	9% !	-8%
- Fürsorge, Übriges	144	146	137	1%	-5%	-6%
- Übriges	44	33	58	-25%	32% !	75%
Verkehr						
- Gemeindestrassen	58	38	61	-35%	6%	62%
- Übriges	72	78	65	9%	-10%	-17%
Umweltschutz und Raumordnung						
- Wasserwerk (brutto)	112	131	144	17%	29% !!	11%
- Abwasserbeseitigung (brutto)	83	95	98	14%	18% !	3%
- Abfallwirtschaft (brutto)	118	136	131	15%	12% !	-3%
- Übriges	40	49	45	23%	14%	-7%
Volkswirtschaft						
- Forstwirtschaft	10	11	23	13%	129% !	103%
- Übriges	-122	-124	-108	1%	-12% !	-13%
Finanzen und Steuern						
- Zinsen	-26	-43	-24	69%	-7%	-45%
- Liegenschaften des Finanzvermögens	-84	-56	-53	-33%	-36% !!	-6%
- Planmässige Abschreibungen VV	303	319	324	5%	7% !	1%
<b>Zusammenzug</b>						
Nettokosten Gemeinde	<b>2'021</b>	<b>2'092</b>	<b>2'222</b>	<b>4%</b>	<b>10%</b>	<b>6%</b>
Nettokosten Kindergarten	397	407	439	3%	11%	8%
Nettokosten Primarschule	1'246	1'334	1'309	7%	5%	-2%
Total Nettokosten Schule(n)	<b>1'644</b>	<b>1'741</b>	<b>1'749</b>	<b>6%</b>	<b>6%</b>	<b>0%</b>
Total Steuerhaushalt ohne F und S	<b>3'665</b>	<b>3'833</b>	<b>3'971</b>	<b>5%</b>	<b>8%</b>	<b>4%</b>
Nettokosten Finanzen und Steuern	194	219	247	13%	27%	12%
Gesamttotal Steuerhaushalt	<b>3'859</b>	<b>4'053</b>	<b>4'218</b>	<b>5%</b>	<b>9%</b>	<b>4%</b>
Bruttokosten Gebührenhaushalte	<b>313</b>	<b>361</b>	<b>373</b>	<b>16%</b>	<b>19%</b>	<b>3%</b>
Total Kosten	4'171	4'414	4'591	6%	10%	4%
<b>Bezugsgrössen</b>						
Einwohnerzahl (zivilrechtlich)	4'201	4'300	4'450	2%	6%	3%
Kindergartenschüler	89	86	93	-3%	4%	8%
Primarschüler	286	288	281	1%	-2%	-2%
Gesamtsschülerzahl	375	374	374	0%	0%	0%
<b>Makroökonomische Eckwerte</b>						
Teuerung	2.8%	2.2%	2.1%			
Wirtschaftswachstum (BIP)	2.6%	0.8%	1.9%			
Summe (nominelles Wachstum)	5.4%	3.0%	4.0%			

Quelle: - 2025 Konjunkturprognose KOF, 27. September 2023; ab 2026: KOF Consensus Forecast

Polit. Gemeinde (in 1'000 Fr.)	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027		
<b>Veränderungen Steuergesetz/-tarif</b>												
- Natürliche Personen						0.0%	-1.1%	0.0%	-1.3%	0.0%		
- Juristische Personen						0.0%	0.0%	-5.0%	0.0%	0.0%		
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr (zu 100 %)</b>												Systematik/Ergebnis Steuerschätzung
<i>Natürliche Personen</i>	8'453	8'596	9'703	9'855	9'045	9'500	10'100	10'858	11'246	11'807		BIP T E STF Ø3y 2024 in % Ø3y
- Einkommen	7'483	7'601	8'582	8'685	7'809	8'300	9'000	9'676	10'022	10'521	x x x	106%
- Vermögen	970	995	1'120	1'170	1'236	1'200	1'100	1'183	1'225	1'286	x x x	108%
<i>Juristische Personen</i>	1'527	1'180	975	926	1'081	1'000	1'100	1'087	1'116	1'147		94%
- Gewinn	1'398	983	752	763	920	800	900	889	913	939	x x	111%
- Kapital	129	197	223	163	161	200	200	198	203	209	x x	110%
<b>Total</b>	<b>9'980</b>	<b>9'776</b>	<b>10'677</b>	<b>10'781</b>	<b>10'126</b>	<b>10'500</b>	<b>11'200</b>	<b>11'945</b>	<b>12'363</b>	<b>12'955</b>		<b>106%</b>
<b>Steuerfuss Rechnungsjahr</b>	<b>87%</b>	<b>88%</b>	<b>88%</b>	<b>88%</b>	<b>88%</b>	<b>88%</b>	<b>88%</b>	<b>88%</b>	<b>88%</b>	<b>88%</b>		
Steuern Rechnungsjahr	8'683	8'603	9'396	9'488	8'911	9'240	9'856	10'511	10'879	11'400		106%
Steuererträge aus früheren Jahren	1'173	1'028	618	1'060	995	860	787	846	897	942	x x x x	88%
Nachsteuern	22	183	16	53	13	84	33	27	27	27		x
Aktive Steuerauscheidungen	413	373	415	808	543	532	589	633	671	705	x x x x	123%
Passive Steuerauscheidungen	-543	-270	-374	-493	-434	-379	-434	-466	-494	-519	x x x x	100%
Anrechnung ausländischer Quellensteuern	-7	-8	-6	-13	-9	-9	-11	-9	-9	-9		x
Quellensteuern	192	43	124	238	385	120	240	258	274	287	x x x	116%
Personalsteuern	86	86	86	81	81	85	80	83	84	86		x
<b>Total Ertrag Gemeindesteuern</b>	<b>10'018</b>	<b>10'038</b>	<b>10'274</b>	<b>11'220</b>	<b>10'485</b>	<b>10'533</b>	<b>11'141</b>	<b>11'883</b>	<b>12'329</b>	<b>12'919</b>		<b>105%</b>
Tatsächliche Forderungsverluste	27	16	17	6	12	6	8	12	12	12		x
Wertberichtigungen Forderungen												x
<b>Total Aufwand Gemeindesteuern</b>	<b>27</b>	<b>16</b>	<b>17</b>	<b>6</b>	<b>12</b>	<b>6</b>	<b>8</b>	<b>12</b>	<b>12</b>	<b>12</b>		<b>68%</b>
Grundstückgewinnsteuern	854	1'977	1'776	1'566	5'916	3'346	1'700	1'700	1'700	1'700		Manuelle Festlegung
Hundesteuern	17	19	20	22	20	20	20	21	21	22		x
<b>Total Ertrag Sondersteuern</b>	<b>872</b>	<b>1'996</b>	<b>1'795</b>	<b>1'587</b>	<b>5'936</b>	<b>3'366</b>	<b>1'720</b>	<b>1'721</b>	<b>1'721</b>	<b>1'722</b>		<b>55%</b>
Tatsächliche Forderungsverluste	0	0			1	0	0	0	0	0		x
Kantonsanteil an Hundesteuern	4	4	5	5	5	5	5	5	5	5		Verhältnis zu Ertrag
<b>Total Aufwand Sondersteuern</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>5</b>		<b>100%</b>
Steuerbezug für Kanton (0210.4611.00)	161	146	158	156	154	160	160	167	174	181		wie allg. Dienste
Steuerbezug für Gemeinden (0210.4612.01)	185	171	182	309	103	108	103	107	111	116		wie allg. Dienste
Vergütungszinsen (9610.3499.10)	11	10	10	16	13	10	15	15	15	15		wie letztes Budgetjahr
<b>Steuerkraft (Fr./Einwohner)</b>	<b>2'732</b>	<b>2'716</b>	<b>2'753</b>	<b>3'000</b>	<b>2'812</b>	<b>2'760</b>	<b>2'823</b>	<b>2'913</b>	<b>2'959</b>	<b>3'036</b>		<b>99%</b>

<b>Ressourcenzuschuss/-abschöpfung</b>		Bemessung: 2021	Bemessung: 2022	Bemessung: 2023	Bemessung: 2024	Bemessung: 2025	Bemessung: 2026	Bemessung: 2027
		Auszahlung: 2023	Auszahlung: 2024	Auszahlung: 2025	Auszahlung: 2026	Auszahlung: 2027	Auszahlung: 2028	Auszahlung: 2029
Rel. Steuerkraft eigene Gemeinde	Fr./E	3'000	2'812	2'760	2'823	2'913	2'959	3'036
Rel. Steuerkraft Kantonsmittel o. Zürich	Fr./E	3'941	4'014	1) 4'100	1) 4'200	4'400	4'500	4'600
Rel. Steuerkraft in % kant. Mittelwert		76%	70%	67%	67%	66%	66%	66%
Ausgleichsgrenze		95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%
Abschöpfungssatz		70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%
Einfacher relativer Ausgleich	Fr./E	744	1'001	1'135	1'167	1'267	1'316	1'334
Einwohnerzahl	Anzahl	4'221	4'201	4'300	4'450	4'600	4'700	4'800
Einfacher absoluter Ausgleich	1'000 Fr.	3'140	4'206	4'879	5'192	5'828	6'187	6'402
Gesamtsteuerfuss Bemessungsjahr		106%	106%	106%	106%	106%	106%	106%
Steuerfussindex		0.9917	0.9912	0.9831	0.9831	0.9831	0.9831	0.9831
<b>Ressourcenzuschuss</b>	1'000 Fr.	<b>3'329</b>	<b>4'459</b>	<b>5'172</b>	<b>5'503</b>	<b>6'178</b>	<b>6'558</b>	<b>6'786</b>
<b>Ressourcenabschöpfung</b>	1'000 Fr.	-	-	-	-	-	-	-
<b>Anteil Politische Gemeinde</b>	1'000 Fr.	<b>2'763</b>	<b>3'702</b>	<b>4'293</b>	<b>4'569</b>	<b>5'129</b>	<b>5'445</b>	<b>5'634</b>
- Steuerfuss		88%	88%	88%	88%	88%	88%	88%
<b>Anteil (Primar)schulgemeinde</b>	1'000 Fr.	-	-	-	-	-	-	-
- Steuerfuss		0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
- Anteil absolute Steuerkraft		100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
<b>Anteil Sekundarschulgemeinde</b>	1'000 Fr.	<b>565</b>	<b>757</b>	<b>878</b>	<b>935</b>	<b>1'049</b>	<b>1'114</b>	<b>1'152</b>
- Steuerfuss		18%	18%	18%	18%	18%	18%	18%
- Anteil absolute Steuerkraft		100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%

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

<b>Demografischer Sonderlastenausgleich</b>		Bemessung: 2021	Bemessung: 2022	Bemessung: 2023	Bemessung: 2024	Bemessung: 2025	Bemessung: 2026	Bemessung: 2027
		Auszahlung: 2023	Auszahlung: 2024	Auszahlung: 2025	Auszahlung: 2026	Auszahlung: 2027	Auszahlung: 2028	Auszahlung: 2029
Einwohnerzahl	Anzahl	4'221	4'201	4'300	4'450	4'600	4'700	4'800
Einwohner < 20 Jahre	Anzahl	921	897	923	961	998	1'025	1'053
Anteil Einwohner < 20 Jahre		21.819%	21.352%	21.468%	21.584%	21.701%	21.819%	21.937%
Manuelle Korrektur Prognose < 20 Jahre				0.000%	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%
Anspruchsgrenze		22.658%	22.558%	22.600%	22.643%	22.685%	22.728%	22.771%
Anteil über Anspruchsgrenze		0.000%	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%
Einwohner über Anspruchsgrenze	Anzahl	-35	-51	-49	-47	-45	-43	-40
Pauschale inkl. Teuerung	Franken	11'954	12'299	12'570	12'834	12'975	13'131	13'302
Voller Beitrag	1'000 Fr.	-	-	-	-	-	-	-
Kürzung aufgrund Steuerfuss	1'000 Fr.	-	-	-	-	-	-	-
<b>Nettobeitrag</b>	1'000 Fr.	-	-	-	-	-	-	-
<b>Anteil (Primar)schulgemeinde</b>	1'000 Fr.	-	-	-	-	-	-	-
<b>Anteil Sekundarschulgemeinde</b>	1'000 Fr.	-	-	-	-	-	-	-
<b>Geo-topo Sonderlastenausgleich</b>								
Einwohnerzahl	Anzahl	4'221	4'201	4'300	4'450	4'600	4'700	4'800
Fläche in Quadratkilometer	manuell	4.31	4.31	4.31	4.31	4.31	4.31	4.31
Bevölkerungsdichte	E/km2	980.1	975.5	998.5	1'033.3	1'068.1	1'091.4	1'114.6
Grenzwert Einwohnerzahl	Anzahl	646						
Steigungsindex	manuell	0.45%	0.45%	0.45%	0.45%	0.45%	0.45%	0.45%
Beitrag pro Einwohner		-	-	-	-	-	-	-
Absoluter Beitrag	1'000 Fr.	-	-	-	-	-	-	-
Teuerungsindex		99.6	102.5	104.8	106.9	108.1	109.4	110.8
Voller Beitrag	1'000 Fr.	-	-	-	-	-	-	-
Kürzung aufgrund Steuerfuss	1'000 Fr.	-	-	-	-	-	-	-
<b>Nettobeitrag</b>	1'000 Fr.	-	-	-	-	-	-	-

Polit. Gemeinde Aufgabenplan (1'000 Fr.)	Plan		Veränderung		
	A	E	A	E	Ausserordentlich
	Typ	Typ	%	%	+ = Verbesserung, - = Verschlechterung
Allgemeine Verwaltung					
- Exekutive	T	T	1.4%	1.4%	
- Allgemeine Dienste	E	E	4.2%	4.2%	
- Verwaltungsliegenschaften	T	T	1.4%	1.4%	2025ff.: +25 Entfall ao Aufwand
- Übriges	T	T	1.4%	1.4%	
Öffentliche Ordnung und Sicherheit					
- Öffentliche Sicherheit	E	E	4.2%	4.2%	
- Allgemeines Rechtswesen	E2	E2	6.2%	6.2%	
- Feuerwehr	E	E	4.2%	4.2%	
- Übriges	T	T	1.4%	1.4%	
Bildung					
- Kindergarten	T	T	1.4%	1.4%	2026: -150 +1 Klasse
- Primarstufe	T	T	1.4%	1.4%	
- Musikschulen	E	E	4.2%	4.2%	
- Schulliegenschaften	T	T	1.4%	1.4%	
- Tagesbetreuung	E	E	4.2%	4.2%	
- Schulleitung und Schulverwaltung	E	E	4.2%	4.2%	
- Volksschule, Sonstiges	E	E	4.2%	4.2%	
- Sonderschulen	E	E	4.2%	4.2%	
- Übriges	E	E	4.2%	4.2%	
Kultur, Sport und Freizeit					
- Kultur (inkl. Bibliothek etc.)	E	E	4.2%	4.2%	2025ff.: +170 Entfall ao Aufwand
- Sport und Freizeit	E	E	4.2%	4.2%	
- Übriges	E	E	4.2%	4.2%	
Gesundheit					
- Pflegefinanzierung Heime	E2	E2	6.2%	6.2%	
- Pflegefinanzierung Spitex	E2	E2	6.2%	6.2%	
- Übriges	E	E	4.2%	4.2%	
Soziale Sicherheit					
- Ergänzungsleistungen IV + AHV	E2	E2	6.2%	6.2%	
- Familie und Jugend	E	E	4.2%	4.2%	
- Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	E2	E2	6.2%	6.2%	
- Fürsorge, Übriges	E	E	4.2%	4.2%	
- Übriges	E	E	4.2%	4.2%	
Verkehr					
- Gemeindestrassen	T	T	1.4%	1.4%	2025ff.: +50 Entfall ao Aufwand
- Übriges	E2	E2	6.2%	6.2%	
Umweltschutz und Raumordnung					
- Wasserwerk	X	X	X	X	2025: +25 Entfall ao Aufwand 2026: +380 Ergebnisverbesserung
- Abwasserbeseitigung	X	X	X	X	
- Abfallwirtschaft	X	X	X	X	
- Übriges	T	T	1.4%	1.4%	
Volkswirtschaft					
- Forstwirtschaft	T	T	1.4%	1.4%	
- Übriges	E	E	4.2%	4.2%	
Finanzen und Steuern					
- Emmissionskosten	F	F	0.0%	0.0%	
- Liegenschaften des Finanzvermögens	F	V	0.0%	3.7%	
- Übriges	T	T	1.4%	1.4%	

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 2023 (1'000 Fr.)**

+ = Verbesserung, - = Verschlechterung

Ergebnis gemäss Budget	-
Ergebnis gemäss Hochrechnung	<u>2'273</u>
Veränderung	2'273

<b>Einzelpositionen</b>	<b>2'273</b>	<b>Bemerkung</b>
Pflegefinanzierung Heime	-100	Anpassung an 2022 Ist
Pflegefinanzierung Spitex	-100	Anpassung an 2022 Ist
Ergänzungsleistungen IV + AHV	60	Anpassung an 2022 Ist (~50 %)
Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	200	Anpassung an 2022 Ist (~50 %)
Gemeindestrassen	-21	Kant. Unterhaltsbeitrag definitiv
Volkswirtschaft Übriges	112	ZKB Gewinnausschüttung
Steuererträge aus früheren Jahren	300	Anpassung an Mittelwert 2020/2022
Grundstückgewinnsteuern	1'846	Int. Zins Gebührenhaushalte
Zinsen	-10	Int. Zins Gebührenhaushalte
Planmässige Abschreibungen	-14	Aktuelle Kalkulation

Polit. Gemeinde Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)	2023 Approx		2024 Budget		2025 Plan		2026 Plan		2027 Plan		Veränderung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	A	E
Allgemeine Verwaltung	2'545	745	2'873	762	2'941	790	3'039	818	3'139	848	5.4%	3.3%
- Exekutive	281		302		306		311		315		2.9%	
- Allgemeine Dienste	1'737	586	1'901	599	1'981	624	2'064	650	2'151	678	5.5%	3.7%
- Verwaltungsliegenschaften	425	158	576	163	559	166	567	168	575	170	7.8%	1.9%
- Übriges	101		94		95		97		98		-0.8%	
Öffentliche Ordnung und Sicherheit	932	91	907	95	951	100	996	106	1'045	112	2.9%	5.3%
- Öffentliche Sicherheit	136	8	128	11	133	11	139	12	145	12	1.5%	13.5%
- Allgemeines Rechtswesen	457	79	440	75	467	79	496	84	527	90	3.6%	3.3%
- Feuerwehr	215	1	217	1	226	1	236	1	246	1	3.4%	3.1%
- Übriges	124	4	122	9	123	9	125	9	127	9	0.6%	21.2%
Bildung	7'846	359	8'167	385	8'364	401	8'716	417	8'928	434	3.3%	4.8%
- Kindergarten	1'053		1'164		1'181		1'348		1'367		6.7%	
- Primarstufe	3'436	44	3'453	15	3'502	15	3'552	15	3'603	16	1.2%	-22.7%
- Musikschulen	150		150		156		162		169		3.1%	
- Schulliegenschaften	674	3	669	3	679	3	688	3	698	3	0.9%	1.1%
- Tagesbetreuung	417	300	465	350	485	365	505	380	527	396	6.0%	7.2%
- Schulleitung und Schulverwaltung	702		738		770		802		836		4.5%	
- Volksschule, Sonstiges	499		601	5	626	5	652	5	680	6	8.0%	
- Sonderschulen	909	13	917	12	956	13	996	13	1'038	14	3.4%	2.1%
- Übriges	7		9		9		10		10		10.0%	
Kultur, Sport und Freizeit	297	18	473	10	323	11	336	11	350	12	4.3%	-10.6%
- Kultur (inkl. Bibliothek etc.)	102	12	281	5	123	5	128	5	134	6	7.0%	-17.4%
- Sport und Freizeit	154	4	146	3	152	3	159	3	165	3	1.9%	-5.2%
- Übriges	41	3	46	3	47	3	49	3	51	3	5.7%	3.1%
Gesundheit	2'001	-	2'089	-	2'216	-	2'349	-	2'491	-	5.6%	
- Pflegefinanzierung Heime	1'071		1'150		1'221		1'297		1'378		6.5%	
- Pflegefinanzierung Spitex	748		760		807		857		911		5.0%	
- Übriges	183		179		187		195		203		2.6%	
Soziale Sicherheit	7'978	4'233	8'018	4'088	8'447	4'314	8'901	4'552	9'380	4'804	4.1%	3.2%
- Ergänzungsleistungen IV + AHV	2'860	2'017	2'770	1'951	2'942	2'072	3'125	2'201	3'319	2'338	3.8%	3.8%
- Familie und Jugend	1'095	141	1'170	52	1'220	54	1'271	56	1'325	58	4.9%	-19.7%
- Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	2'175	997	1'840	717	1'954	761	2'076	809	2'205	859	0.3%	-3.7%
- Fürsorge, Übriges	687	61	711	103	741	107	772	111	804	116	4.0%	17.7%
- Übriges	1'161	1'018	1'526	1'266	1'591	1'320	1'658	1'375	1'728	1'433	10.4%	8.9%
Verkehr	773	275	862	300	839	306	868	313	898	319	3.8%	3.8%
- Gemeindestrassen	407	245	536	263	494	267	501	271	508	275	5.7%	2.9%
- Übriges	366	31	325	37	346	39	367	42	390	44	1.6%	9.8%
Umweltschutz und Raumordnung	1'763	1'553	1'863	1'662	1'928	1'724	2'035	1'828	2'076	1'866	4.2%	4.7%
- Wasserwerk	561	561	643	643	665	665	744	744	758	758	7.8%	7.8%
- Abwasserbeseitigung	408	408	435	435	462	462	480	480	496	496	5.0%	5.0%
- Abfallwirtschaft	584	584	585	585	596	596	604	604	612	612	1.2%	1.2%
- Übriges	210		202		204		207		210		0.1%	
Volkswirtschaft	288	772	302	682	308	707	315	734	323	762	2.9%	-0.3%
- Forstwirtschaft	199	151	210	109	213	110	216	112	219	113	2.5%	-6.9%
- Übriges	89	621	91	573	95	597	99	623	103	649	3.9%	1.1%
Finanzen und Steuern	15'950	34'598	2'887	19'897	3'078	20'541	3'203	21'467	4'087	23'071	-28.9%	-9.6%
- Steuern	11	13'899	13	12'861	17	13'603	17	14'050	17	14'640	11.4%	1.3%
- Ressourcenausgleich, Zuschuss	565	3'329	757	4'459	878	5'172	935	5'503	1'049	6'178	16.7%	16.7%
- Sonderlastenausgleich												
- Zinsen	73	260	238	345	492	371	543	393	646	405	>50%	11.7%
- Emmissionskosten	6		2		2		2		2		-24.0%	
- Liegenschaften des Finanzvermögens	380	623	430	667	430	692	430	717	430	744	3.2%	4.5%
- Buchgewinne/-verluste realisiert												
- WB Liegenschaften FV		16'482										
- WB Finanzanlagen FV												
- Übriges	5	2	5	4	5	4	5	4	5	4		
- Planmässige Abschreibungen VV 1)	1'372		1'441		1'254		1'271		1'937		9.0%	
- Ausserplanmässige Abschreibungen VV 1)												
- Aufwertungen VV 1)												
- Fonds im Fremdkapital	1	5	1	5								
- Fonds im Eigenkapital 2)												
- Liegenschaftsfonds												
- Rücklagen Globalbudget												
- Vorfinanzierungen												
- Finanzpolitische Reserve	13'537			1'557		700		800		1'100		
Total	40'372	42'645	28'440	27'882	29'395	28'893	30'760	30'247	32'718	32'227	-5.1%	-6.8%
Ergebnis	2'273		-558		-502		-513		-491			

1) ohne Gebührenhaushalte, nicht finanzpolitisch motiviert

2) Parkplatz-, Forstreservfonds etc.

FV = Finanzvermögen

VV = Verwaltungsvermögen

WB = Wertberichtigungen

**Polit. Gemeinde**

Geldflussrechnung (1'000 Fr.)	2023	2024	2025	2026	2027	5-Jahres-Total
<b>I. Betriebliche Tätigkeit</b>						
Deckungslücke II	-13'567	-13'782	-13'552	-13'693	-13'804	
Steuern ohne Grundstückgewinnsteuern	10'553	11'161	11'903	12'350	12'940	
Ordentlicher Deckungsbeitrag	-3'014	-2'621	-1'649	-1'343	-863	
Zinssaldo	-5	-151	-379	-439	-544	
Deckungsbeitrag I	-3'019	-2'772	-2'027	-1'782	-1'407	
Grundstückgewinnsteuern	3'346	1'700	1'700	1'700	1'700	
Deckungsbeitrag II	327	-1'072	-327	-82	293	
Veränderung übriges Finanzvermögen 1)						
Veränderung übriges Fremdkapital 1)						
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	<b>327</b>	<b>-1'072</b>	<b>-327</b>	<b>-82</b>	<b>293</b>	<b>-860</b>
<b>II. Investitionstätigkeit</b>						
Investitionen VV allgemein	-967	-10'288	-3'186	-4'770	-6'607	
Investitionen Sachanlagen FV						
Überträge aus betrieblichem Bereich						
Veränderung Abgrenzungen etc.						
Veränderung Rückstellungen etc.						
Geldfluss aus Investitionen	<b>-967</b>	<b>-10'288</b>	<b>-3'186</b>	<b>-4'770</b>	<b>-6'607</b>	<b>-25'818</b>
<b>III. Finanzierungstätigkeit</b>						
Abnahme langfristige Schulden						
Zunahme langfristige Schulden	2'000 1.20%	12'000 1.90%	3'000 2.00%	5'000 2.10%	6'000 2.20%	
Veränderung Finanzanlagen						
Abnahme kurzfristiger Bereich 2)	-4'000 1.35%					
Zunahme kurzfristiger Bereich 2)						
Veränderung interne Kontokorrente						
Abnahme kurzfristige Finanzanlagen						
Zunahme kurzfristige Finanzanlagen						
Geldfluss aus Finanzierungen	<b>-2'000</b>	<b>12'000</b>	<b>3'000</b>	<b>5'000</b>	<b>6'000</b>	<b>24'000</b>
<b>IV. Zusammenfassung</b>						
Veränderung flüssige Mittel	<b>-2'640</b>	<b>640</b>	<b>-513</b>	<b>148</b>	<b>-314</b>	<b>-2'678</b>
Endbestand flüssige Mittel	<b>4'805</b>	<b>5'446</b>	<b>4'932</b>	<b>5'081</b>	<b>4'767</b>	
Zielliquidität 3)	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	
Endbestand verzinsliche Schulden 4)	2'000	14'000	17'000	22'000	28'000	
Durchschnitt verzinsliche Schulden 4)	1.20%	1.80%	1.84%	1.90%	1.96%	

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
2023	4'000	1.35%	-	-
2024	-	-	-	-
2025	-	-	-	-
2026	-	-	-	-
2027	-	-	-	-
2028	-	-	-	-
2029	-	-	-	-
2030	-	-	-	-
2031	-	-	-	-
2032	-	-	-	-
später	-	-	-	-
Total	4'000	1.35%	-	-
Zinsbindung (Jahre)		0.5		

Polit. Gemeinde	N	2023		2024		2025		2026		2027		Veränderung 5 J.
		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	
<b>Bilanz per 31.12. (1'000 Fr.)</b>												
<b>Finanzvermögen</b>												
- Flüssige Mittel		4'805		5'446		4'932		5'081		4'767		-1%
- Interne Kontokorrente	1)											
- Externe Kontokorrente		360		360		360		360		360		0%
- Kurzfristige Finanzanlagen	2)											
- Langfristige Finanzanlagen	3)											
- Übrige Finanzanlagen		134		134		134		134		134		0%
- Sachanlagen		38'138		38'138		38'138		38'138		38'138		0%
- Anteil IR (TA etc.)												
- Übriges Finanzvermögen		<u>2'741</u>		<u>2'741</u>		<u>2'741</u>		<u>2'741</u>		<u>2'741</u>		0%
<b>Total Finanzvermögen</b>		<b>46'178</b>		<b>46'819</b>		<b>46'306</b>		<b>46'454</b>		<b>46'140</b>		0%
<b>Verwaltungsvermögen</b>												
- VV allgemein		<u>18'008</u>		<u>26'738</u>		<u>28'524</u>		<u>31'843</u>		<u>36'323</u>		102%
<b>Total Verwaltungsvermögen</b>		<b>18'008</b>		<b>26'738</b>		<b>28'524</b>		<b>31'843</b>		<b>36'323</b>		102%
<b>Fremdkapital</b>												
- Interne Kontokorrente	1)											
- Externe Kontokorrente			678		678		678		678		678	0%
- Übrige laufende Verbindlichkeiten			6'663		6'663		6'663		6'663		6'663	0%
- Kfr. Anteil lfr. Schulden	4)											
- Derivative Finanzinstrumente												
- Übrige kfr. Verbindlichkeiten			2		2		2		2		2	0%
- Langfristige Schulden			2'000		14'000		17'000		22'000		28'000	1300%
- Anteil IR (Rückstellungen etc.)												
- Passivierte Investitionsbeiträge	5)											
- Übriges Fremdkapital			<u>584</u>		<u>584</u>		<u>584</u>		<u>584</u>		<u>584</u>	0%
<b>Total Fremdkapital</b>			<b>9'927</b>		<b>21'927</b>		<b>24'927</b>		<b>29'927</b>		<b>35'927</b>	262%
<b>Zweckgebundenes Eigenkapital</b>												
- Spezialfinanzierungen	5)		4'787		4'274		3'748		3'528		3'285	-31%
- Fonds	6)		64		64		64		64		64	0%
- Vorfinanzierungen												
- Liegenschaftsfonds												
<b>Zweckfreies Eigenkapital</b>												
- Reserve	7)		16'608		15'051		14'351		13'551		12'451	-25%
- Bewertungsreserve												
- Bilanzüberschuss/-fehlbetrag			<b>32'800</b>		<b>32'242</b>		<b>31'740</b>		<b>31'227</b>		<b>30'736</b>	<b>-6%</b>
<b>Total Eigenkapital</b>			<b>54'259</b>		<b>51'630</b>		<b>49'903</b>		<b>48'370</b>		<b>46'536</b>	-14%
<b>Total</b>		<b>64'186</b>	<b>64'186</b>	<b>73'557</b>	<b>73'557</b>	<b>74'829</b>	<b>74'829</b>	<b>78'297</b>	<b>78'297</b>	<b>82'463</b>	<b>82'463</b>	

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

Besondere Berücksichtigung		
Bereich	Betrag	Jahr

<b>Gesamthaushalt</b>	2023	2024	2025	2026	2027		
<b>Kennzahlen</b>	1,2,3)						
Einwohner, zivilrechtlich	4'300	4'450	4'600	4'700	4'800		
Gesamtsteuerfuss	4) 106%	106%	106%	106%	106%		
<b>Finanzwirtschaftliche Kennzahlen</b>						Periode	
Selbstfinanzierungsanteil	40.9%	-4.4%	-1.3%	-0.3%	1.0%	↘	7.2% ∅
Beherrschung laufende Ausgaben, real	3.1%	-1.4%	-1.7%	1.1%	0.5%	↗	0.3% ∅
Selbstfinanzierungsgrad	1738%	-10%	-10%	-2%	4%	↗	61% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	0.0%	0.7%	1.5%	1.6%	1.9%	→	1.2% ∅
Kapitaldienstanteil	3.5%	7.1%	6.9%	6.9%	9.2%	→	6.7% ∅
Bruttoverschuldungsanteil	23%	86%	92%	106%	121%	→	85% ∅
Nettovermögensquotient	5) 344%	223%	180%	134%	79%	↗	192% ∅
Nettovermögen (Franken je Einwohner)	5) 8'431	5'594	4'648	3'516	2'128	↗	4'863 ∅
Gesamtnote kritische Kennzahlen (Stat. Amt)	6	3	3	3	3		4 5 Jahre
<b>Haushaltgleichgewicht</b>							
Eigenkapitalquote	83%	68%	65%	60%	55%	↑	66% ∅
Zinsbelastungsquote	6) -1.3%	0.1%	0.4%	1.2%	2.0%	↑	0.5% ∅
Investitionsanteil	5.4%	29.7%	12.1%	15.9%	19.7%	↘	16.6% ∅
Eigenkapitalreservedauer Steuerhaushalt (Jahre)	7)	85	92	87	88	↗	
Mittelfristiger Rechnungsausgleich (1'000 Franken)	8) 2'295	1'320	250	1'489	285	*	
Selbstfinanzierungsquotient	9) 186.0%	-6.8%	0.5%	-0.4%	3.0%	↑	32.5% ∅

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)	2'760	2'823	2'913	2'959	3'036		
Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	10) 3'909	-241	-71	-17	61	728	∅
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	10) -225	-2'312	-693	-1'015	-1'376	-1'124	∅
Nettoinvestitionen Sachanlagen Finanzvermögen	10) -	-	-	-	-	-	∅
Haushaltüberschuss/-defizit	10) 3'684	-2'553	-764	-1'032	-1'315	-396	∅
Eigenkapital Steuerhaushalt	11'505	10'642	10'034	9'541	9'011		
Spezialfinanzierungen Gebührenhaushalte	1'113	960	815	751	684		

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 auf 2025 geplant. Auf 2024 und 2026 dürfte zudem der Steuertarif für natürliche Personen an die aufgelaufene Teuerung angepasst werden (Ausgleich der kalten Progression).

Weitere Anpassungen am Steuertarif aufgrund hängiger Initiativen (Begrenzung Beteiligungsabzug etc.) oder die Überprüfung der Liegenschaftensteuerwerte sind im vorliegenden Finanz- und Aufgabenplan nicht berücksichtigt. Ebenso ist die Beteiligung der Gemeinden am Mehrertrag der OECD-Mindeststeuer noch offen.

### 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 per 1.1.2023 umgesetzte Änderung des Strassengesetzes wird zu einer Entlastung der Gemeinden führen. Der nächste Bericht dürfte anfangs 2025 erscheinen.

### 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 hat die Nachfrage wieder zugenommen. 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

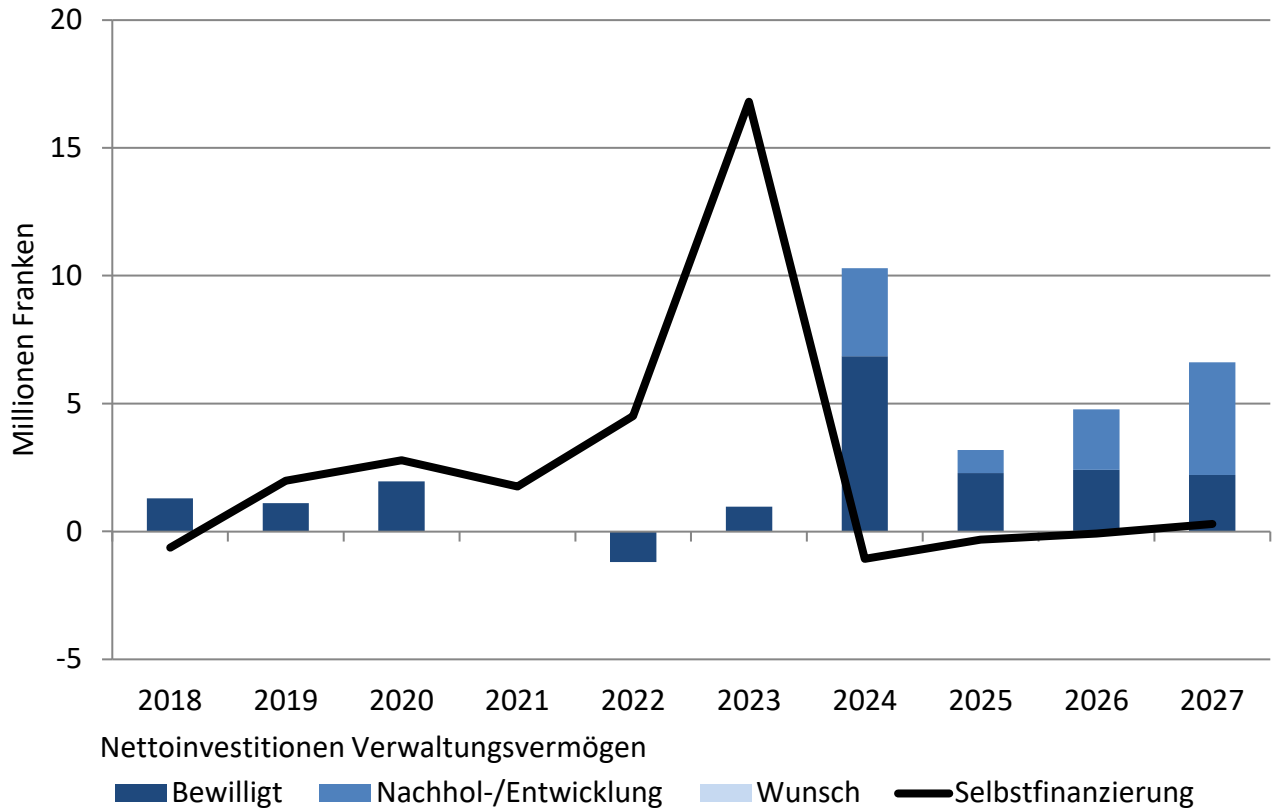
Die Bildungsdirektion will die Mittelzuteilung flexibilisieren und vereinfachen. Das "ME flex" genannte Projekt wird frühestens ab 2026 die Finanzflüsse verändern. Bereits früher (evtl. ab 2024) soll die monatliche Gemeinderechnung pauschalisiert werden. Insgesamt sollen den Schulen dadurch keine Mittel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

### Mehrwertausgleich

Das Bundesgericht hat 2022 entschieden, dass Gemeinden nicht auf einen Mehrwertausgleich bei Auf- und Umzönungen verzichten dürften. Darauf hat der Ständerat reagiert und eine Änderung des Gesetzestextes beantragt, damit künftig Kantone über den Ausgleich entscheiden dürfen. Solange die Gesetzgebung auf Bundesebene nicht abgeschlossen ist, genehmigt der Kanton Zürich keine kommunalen Regelungen, die keinen angemessenen Abgabesatz (mindestens 20 %) vorsehen.

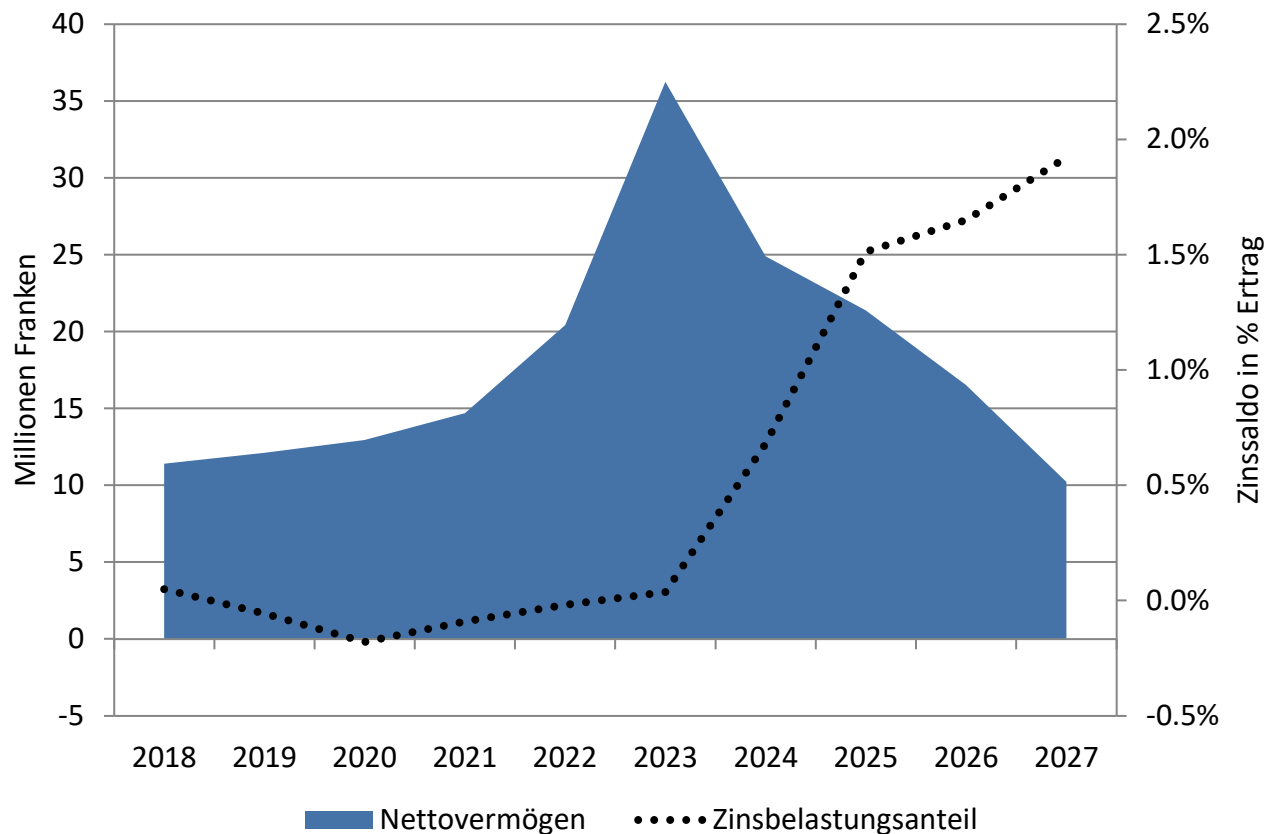
## Selbstfinanzierung und Nettoinvestitionen

Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte)



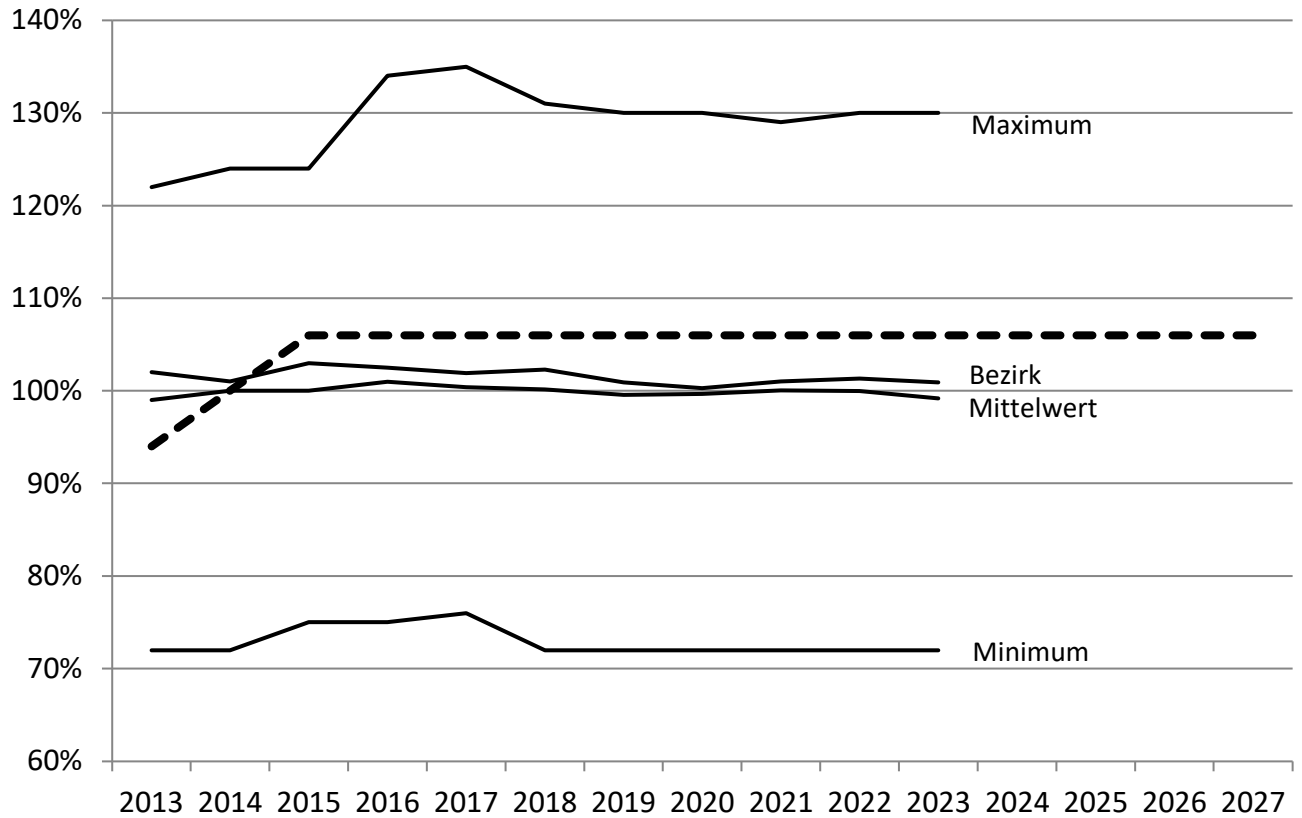
## Nettovermögen und Zinsbelastung

Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte)



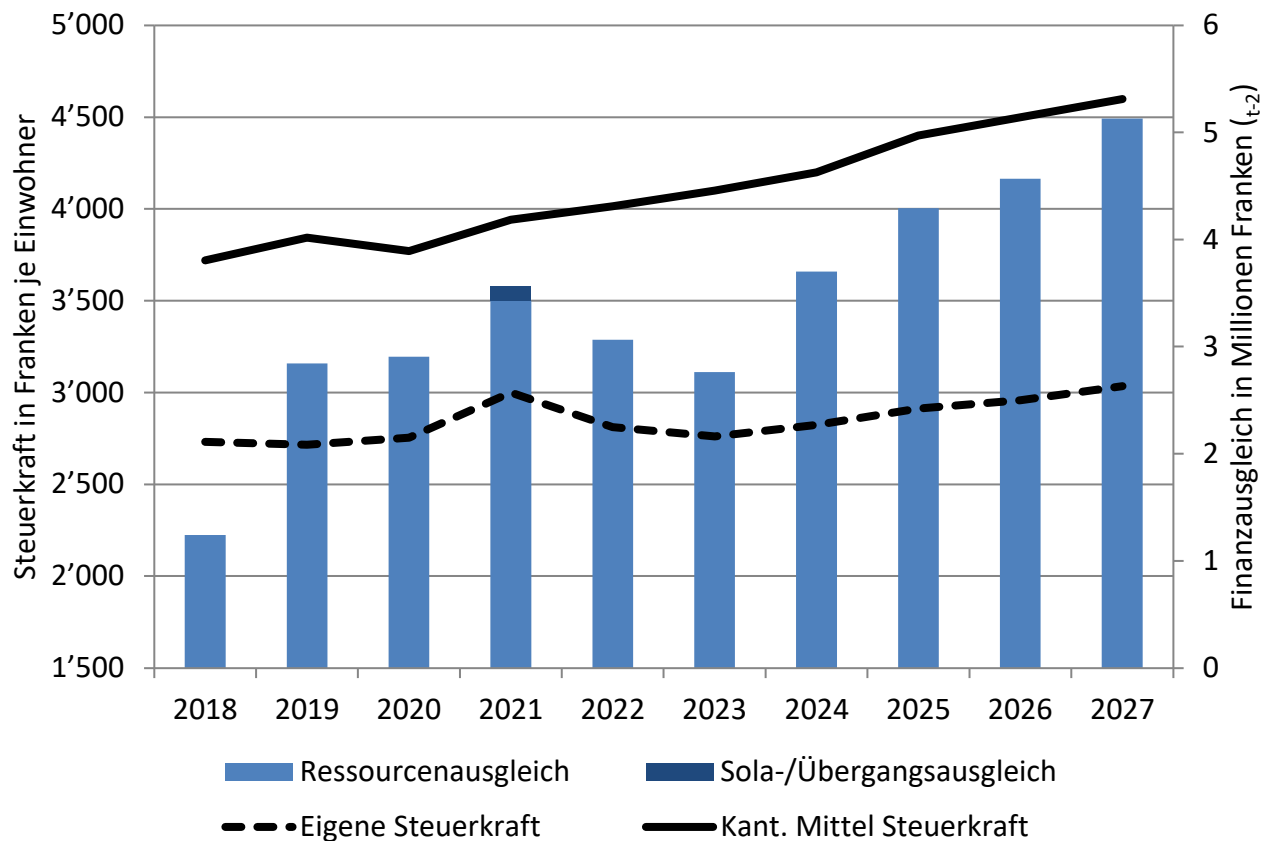
## Steuerfussentwicklung

Gesamtsteuerfuss



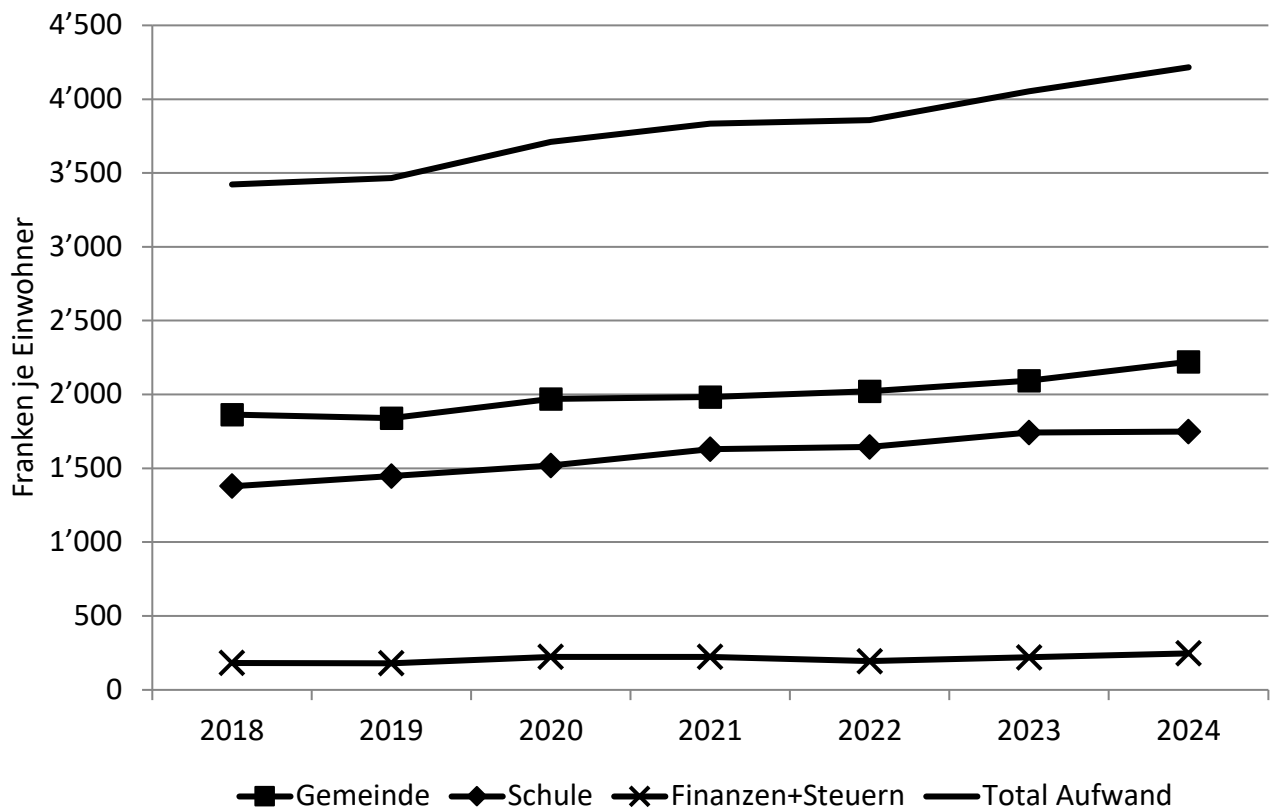
## Steuerkraft und Finanzausgleich

Steuerhaushalt



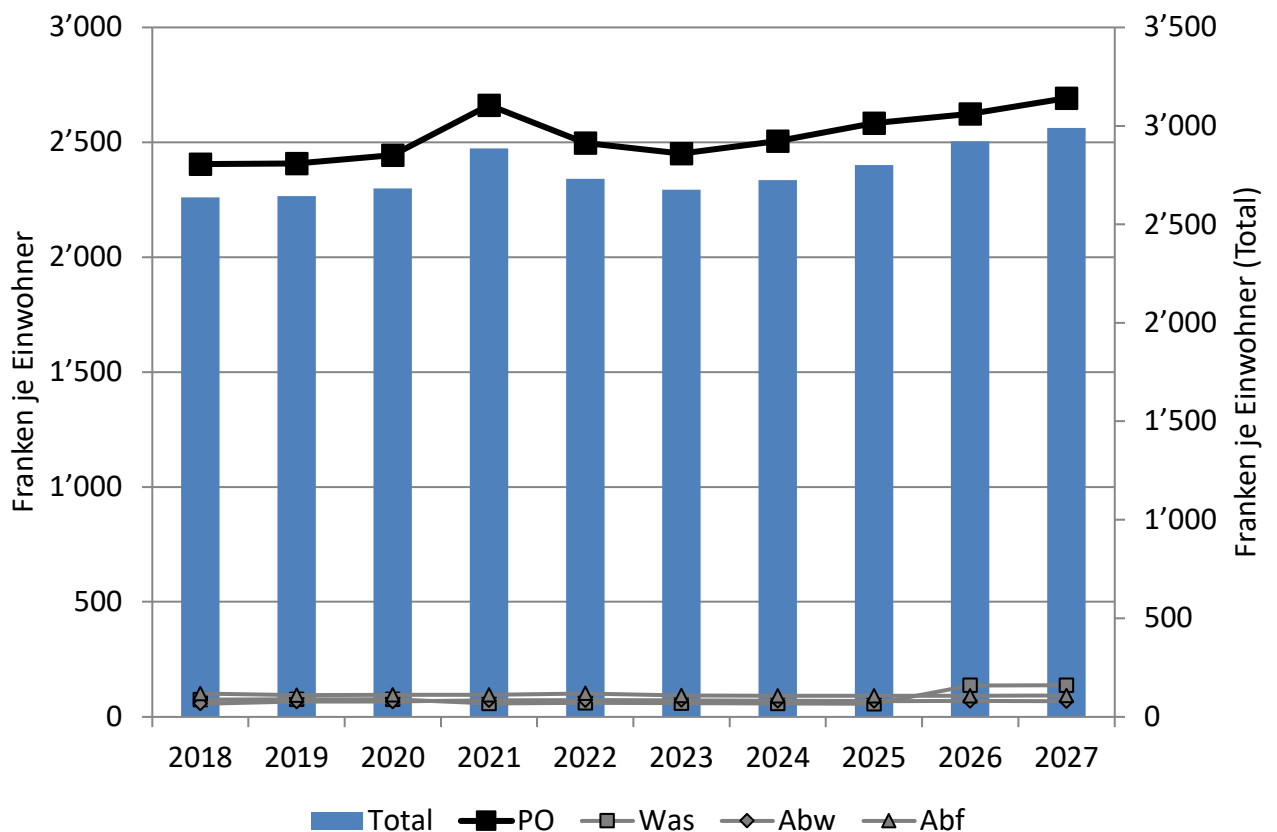
## Entwicklung spezifischer Aufwand

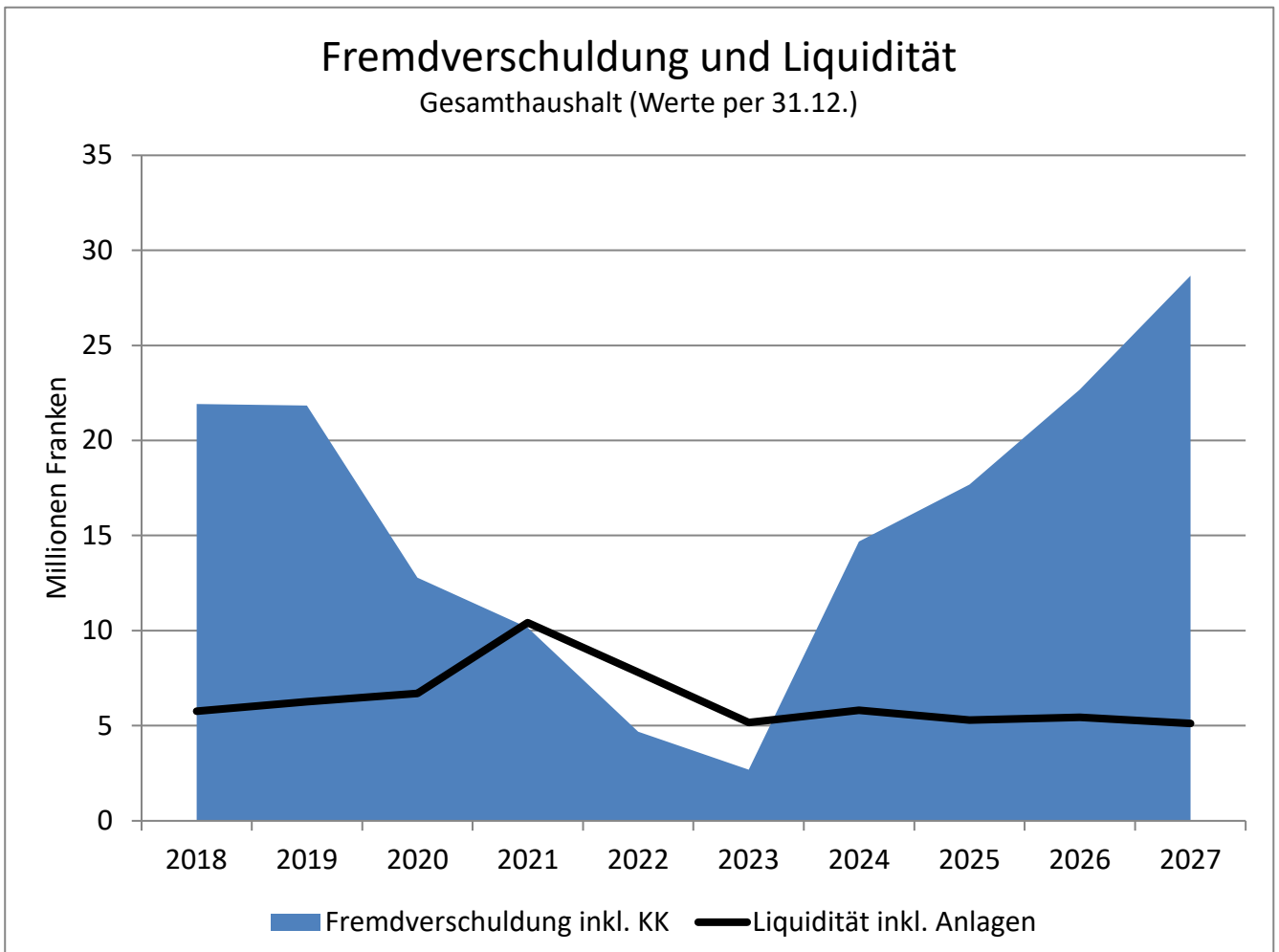
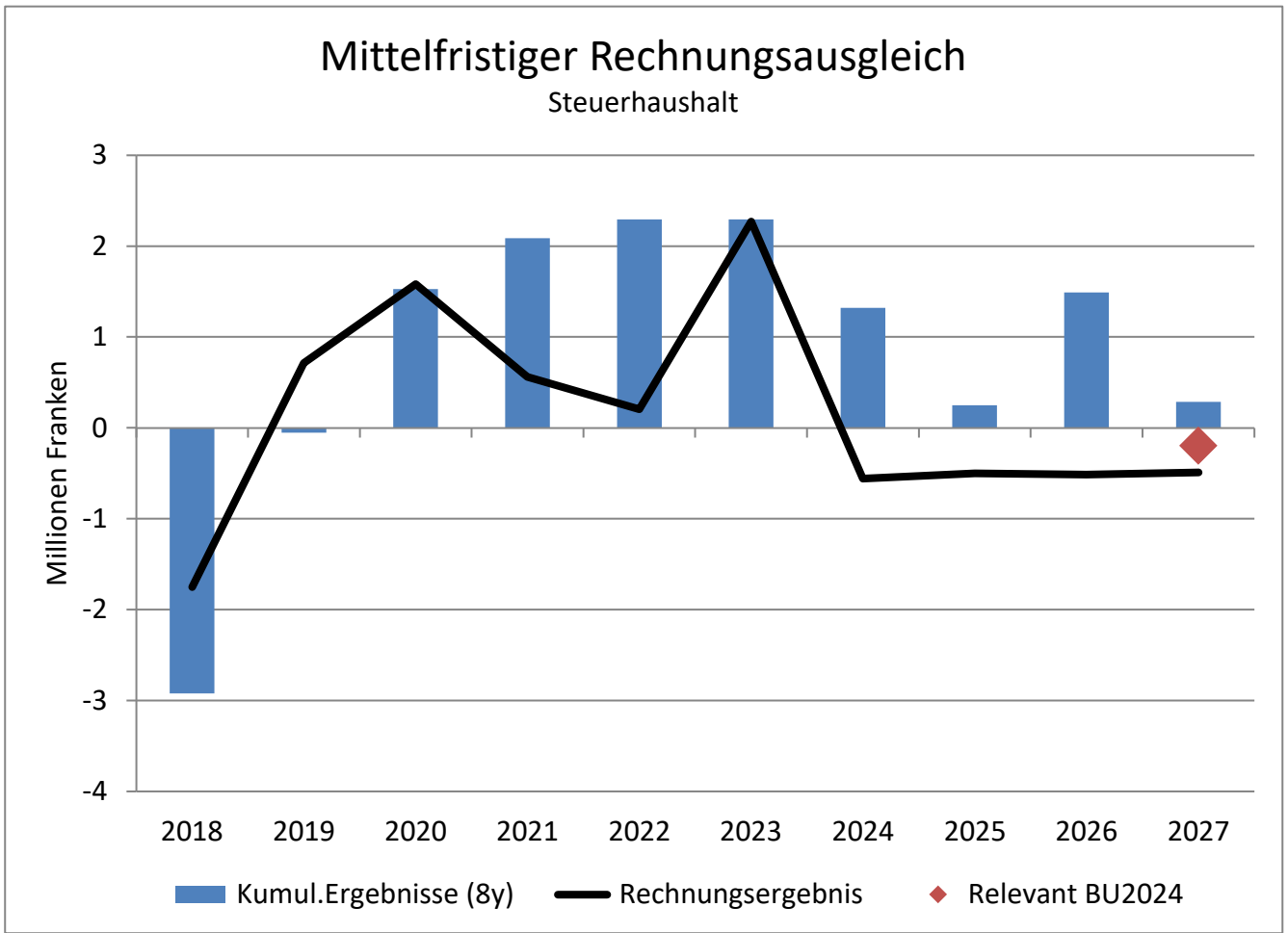
Steuerhaushalt



## Steuer- und Gebührenbelastung

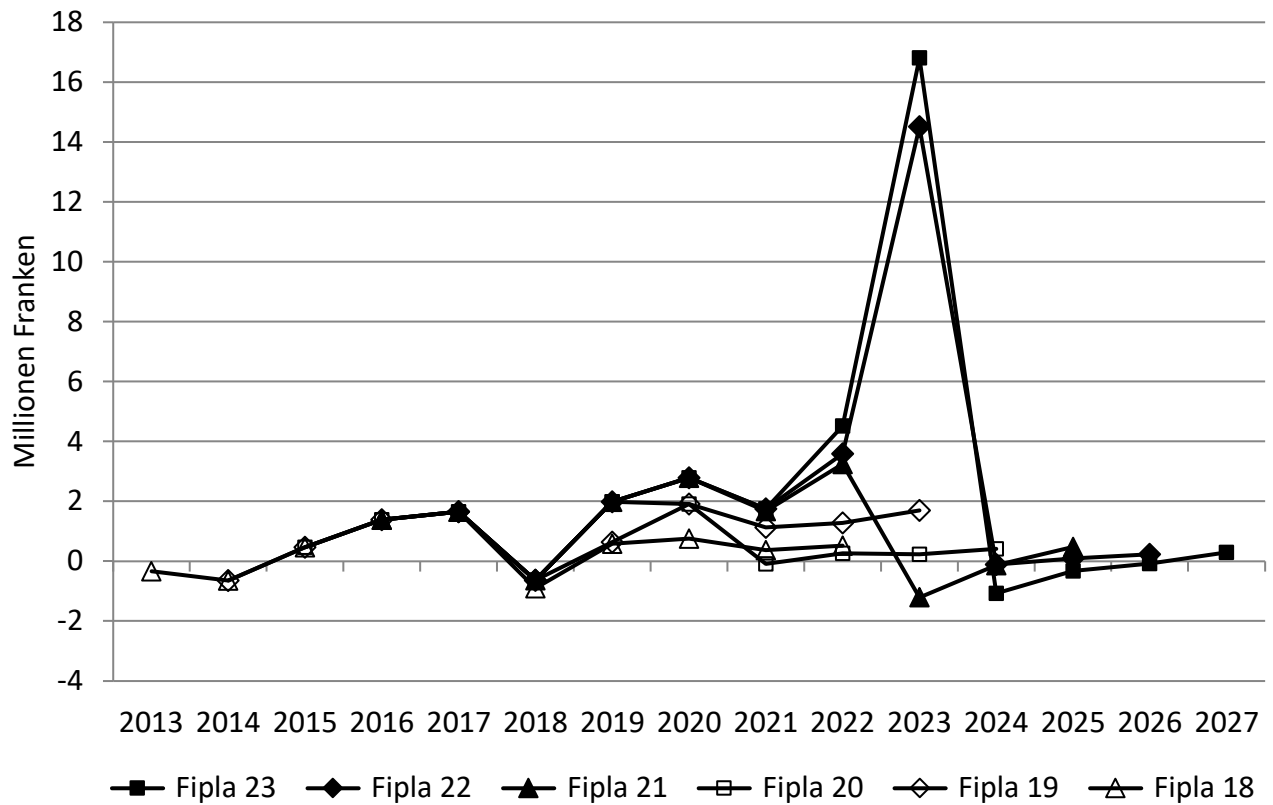
Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte)





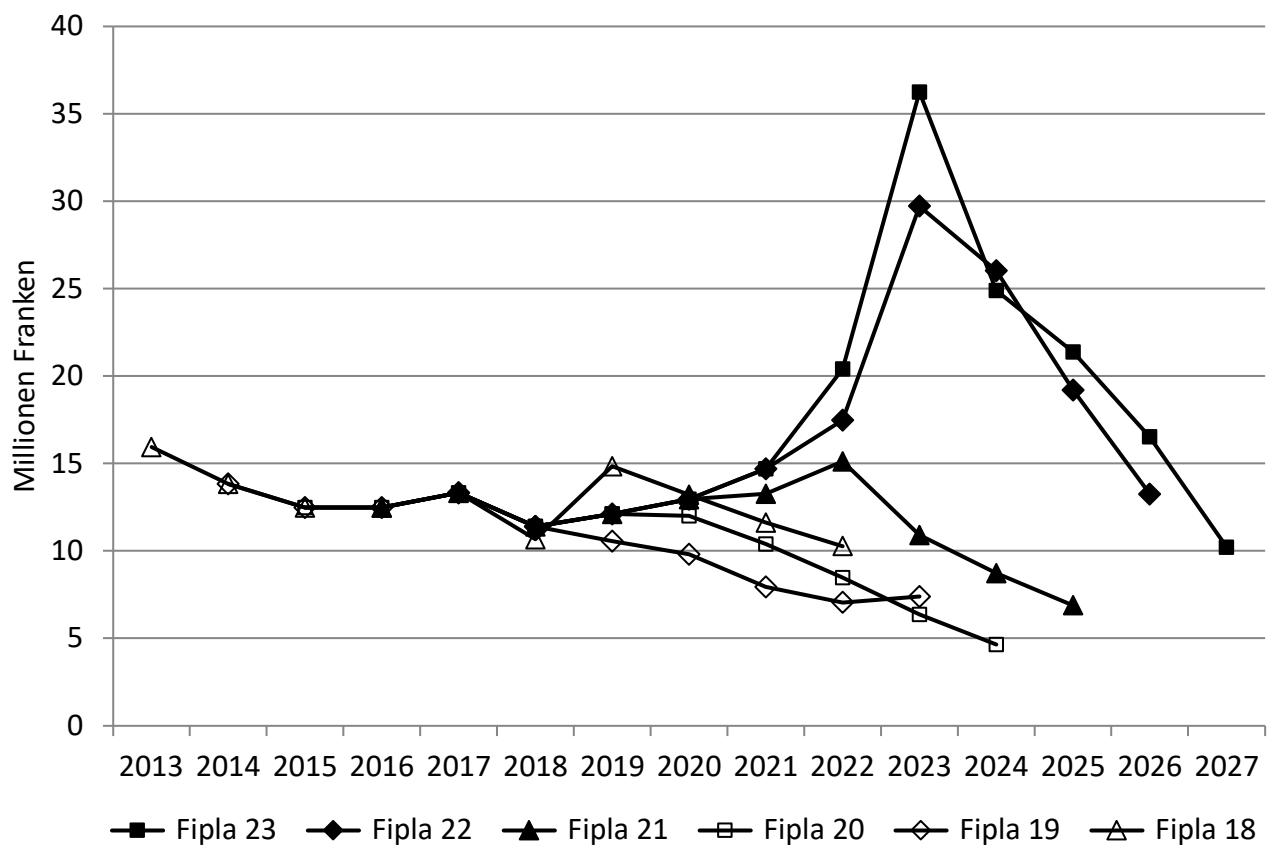
## Entwicklung Selbstfinanzierung

Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte)



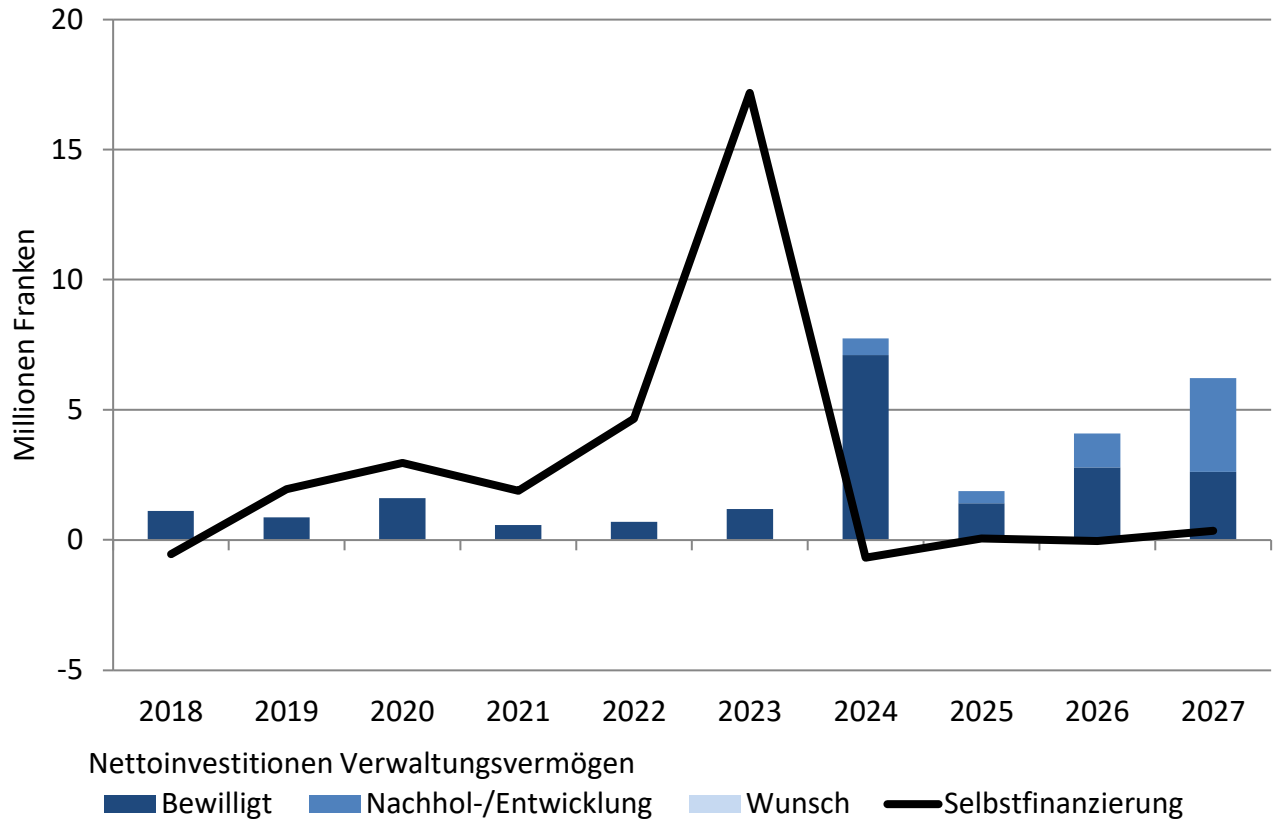
## Entwicklung Nettovermögen

Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte)



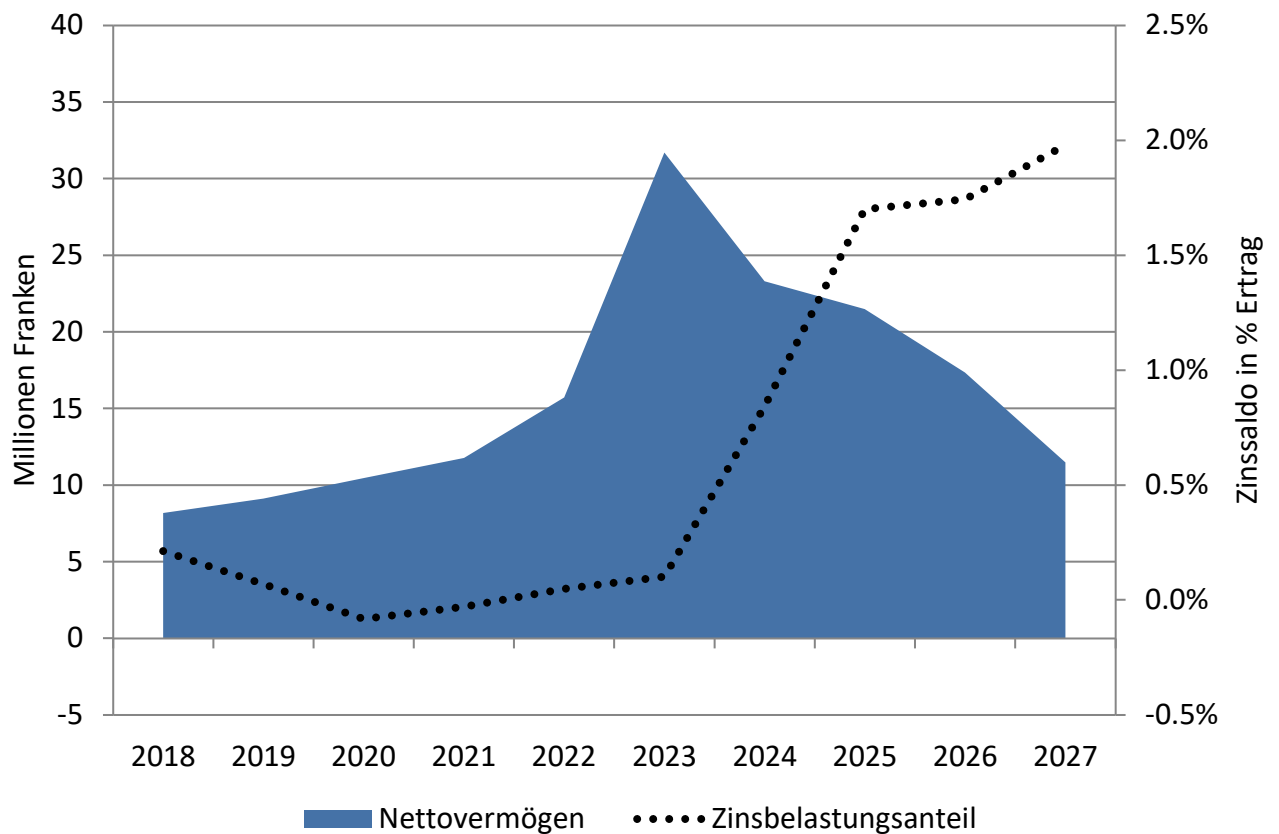
## Selbstfinanzierung und Nettoinvestitionen

Steuerhaushalt(e)



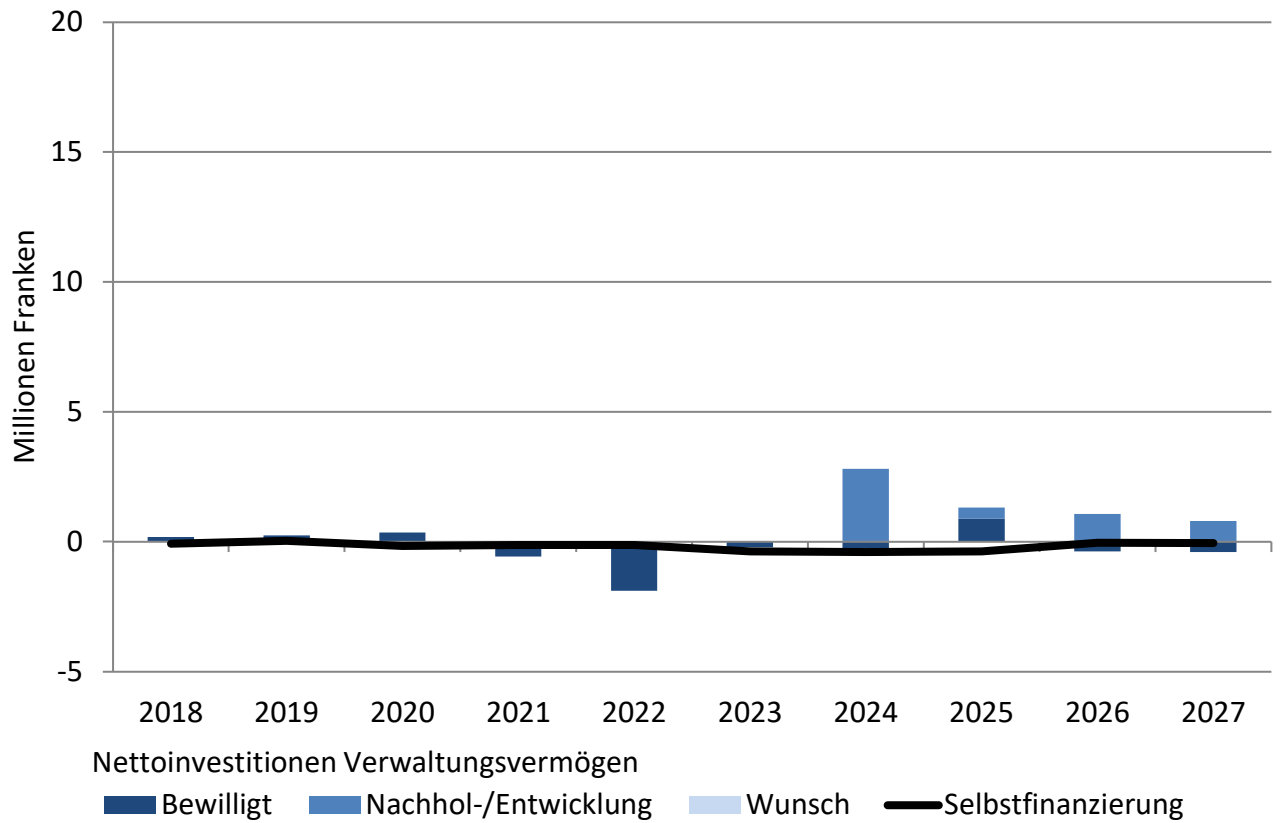
## Nettovermögen und Zinsbelastung

Steuerhaushalt(e)



## Selbstfinanzierung und Nettoinvestitionen

Gebührenhaushalte



## Nettovermögen und Zinsbelastung

Gebührenhaushalte

