



Finanz- und Aufgabenplan 2022 – 2026

Beschluss des Gemeinderats vom 27. September 2021

Inhalt	Seite
1. Vorbemerkungen	2
2. Grundlagen der Finanz- und Aufgabenplanung	2
2.1 Finanz- und wirtschaftspolitische Eckdaten	2
2.1.1 Bevölkerungsentwicklung	2
2.1.2 Entwicklung der Schülerzahlen	2
2.1.3 Wirtschaftliche Entwicklung	3
2.1.4 Veränderungen in der Erfolgsrechnung	3
2.1.5 Steuerertragsentwicklung	3
2.1.6 Relative Steuerkraft Glattfelden und Kantonsmittel	3
2.1.7 Ressourcenausgleich	3
2.1.8 Entwicklung Steuerfuss	4
2.2 Investitionsplanung (Details ab S. 9)	4
3. Resultate	5
3.1 Planerfolgsrechnung	5
3.2 Planbilanz und Kennzahlen	6
3.3 Plangeldflussrechnung	7
4. Kommentar	8
Investitionsprogramm 2022 – 2036	9

Alfred Gerber, Beratungen

Hofwiesenstrasse 14, 8330 Pfäffikon

Telefon 044 995 13 30, E-Mail gerberalf@bluewin.ch

Finanz- und Aufgabenplan 2022 – 2026

1. Vorbemerkungen

Der vorliegende Finanz- und Aufgabenplan basiert auf dem Budget 2022 vom September 2021 und dient der mittelfristigen Planung und Steuerung der Finanzen und Aufgaben.

Als Steuerungs- und Orientierungsinstrument setzt der Gemeinderat mit dem Finanz- und Aufgabenplan den mittelfristigen Kurs der Gemeinde fest und legt seine finanzpolitischen Vorstellungen der Öffentlichkeit und den übrigen Behörden gegenüber offen.

Der Finanz- und Aufgabenplan wird durch den Gemeinderat beschlossen. Der Gemeindeversammlung ist das Instrument als Informationsmittel zur Kenntnis zu bringen, so dass das Budget im Zusammenhang mit der Planperiode beurteilt werden kann. Eine Verabschiedung findet nicht statt. Der Finanz- und Aufgabenplan ist öffentlich aufzulegen.

Die Rechnungsprüfungskommission (RPK) hat keinen Anspruch, zum Finanz- und Aufgabenplan Stellung zu nehmen, da dieser nicht zum Prüfungsumfang zählt. Dies bedeutet, dass die RPK keine Anträge zur Planung stellen kann. Sie sollte die Planung aber bei der Beurteilung der finanziellen Entwicklung der Gemeinde heranziehen.

Der vorliegende Finanz- und Aufgabenplan basiert auf der neuen Rechnungslegungsvorschrift „Harmonisiertes Rechnungsmodell 2 (HRM2)“. Dabei sind auch die neuen Abschreibungsrichtlinien berücksichtigt, d. h. die Investitionen des Verwaltungsvermögens sind linear und nach den in der Gemeindeverordnung (VGG) festgelegten Anlagekategorien und Nutzungsdauer abgeschrieben.

Das neue Gemeindegesetz hat es den Gemeinden freigestellt, das Verwaltungsvermögen neu zu bewerten oder die bisherigen Buchwerte zu übernehmen. An der Gemeindeversammlung vom 12.06.2018 wurde beschlossen, die Neubewertung des Verwaltungsvermögens vorzunehmen. Dies ist in der Eröffnungsbilanz vom 01.01.2019 mit einer Aufwertung des Verwaltungsvermögens von CHF 16'812'011 verbunden.

Im Weiteren hat der Gemeinderat beschlossen, die Aktivierungsgrenze gemäss der Gemeindeverordnung bei 50'000 Franken festzulegen. Somit werden Anschaffungen und Investitionen bis 50'000 Franken direkt der Erfolgsrechnung belastet.

2. Grundlagen der Finanz- und Aufgabenplanung

2.1 Finanz- und wirtschaftspolitische Eckdaten

2.1.1 Bevölkerungsentwicklung

Zur Berechnung der Steuererträge und des Finanzausgleichs wird in den kommenden Jahren mit folgender Bevölkerungsentwicklung gerechnet:

2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
5'273	5'290	5'310	5'330	5'350	5'370	5'390

2.1.2 Entwicklung der Schülerzahlen (Stand 2019)

	19/20	20/21	21/22	22/23	23/24	24/25
Kindergarten, Anzahl SuS	128	123	118	131	125	120
Primarschule, Anzahl SuS	369	356	376	372	380	384
Sekundarschule, Anzahl SuS	128	151	148	157	145	155

2.1.3 Wirtschaftliche Entwicklung

Die wirtschaftliche Entwicklung hat sich aufgrund der Corona-Pandemie nicht wie erwartet verschlechtert. Der Kanton geht aber auch für das Jahr 2021 von einem Rückgang der Steuerkraft aus. Für die Finanzplanung wird deshalb in Glattfelden von einer leicht sinkenden bis stagnierenden Steuerkraft ausgegangen.

2.1.4 Veränderungen in der Erfolgsrechnung

Für die Planjahre wird eine jährliche Teuerung sowie Zunahme des Aufwands bzw. Ertrags von 2 – 2,5 % angenommen. Speziell im Budget 2022 sind folgende Änderungen berücksichtigt:

- Zusatzleistungen (AHV/IV) und Beihilfen: Erhöhung Kantonsbeitrag von 50 % auf 70 %;
- Kinder- und Jugendheimgesetz: Beitrag der Gemeinde je Einwohner CHF 87.50;
- Spitalschulfinanzierung: Beitrag der Gemeinde je Einwohner CHF 5.40.

Im Finanzplan ist ab 2023 zudem ein Beitrag des Kantons an die Strassenlasten von jährlich CHF 550'000 berücksichtigt.

2.1.5 Steuerertragsentwicklung

Der einfache Gemeindesteuerertrag zu 100 % wird gemäss Prognose der Steuerverwaltung nach einem Rückgang im Jahr 2021 ab 2022 wieder leicht zunehmen. Im Finanzplan wird ab 2023 mit einer Zunahme des Steuerertrags von jährlich 1.6 % gerechnet.

2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Gemeindesteuerertrag zu 100 %						
10'188'000	9'810'000	10'035'000	10'200'000	10'365'000	10'530'000	10'695'000
Konto 40 Steuern (ohne Grundstückgewinnsteuern und ohne Hundesteuern)						
13'146'000	13'188'000	13'075'000	13'521'000	13'731'000	13'941'000	14'151'000
Entwicklung Grundstückgewinnsteuern						
1'447'000	2'020'000	1'100'000	1'000'000	1'000'000	1'000'000	1'000'000

Die aktuelle Steuerabrechnung (Konto 40; ohne Grundstückgewinnsteuern) zeigt, dass 2021 bei einem Steuerfuss von 120 % ein etwa gleich hoher Ertrag resultiert wie 2020 bei einem Steuerfuss von 115 %.

2.1.6 Relative Steuerkraft Glattfelden und Kantonsmittel

2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Relative Steuerkraft Glattfelden						
2'148	2'078	2'052	2'114	2'139	2'163	2'188
Relative Steuerkraft Kantonsmittel						
3'770	3'750	3'700	3'720	3'770	3'800	3'850

2.1.7 Ressourcenausgleich

2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
7'085'200	7'914'000	8'692'700	9'423'000	9'322'000	9'082'000	9'260'000

2.1.8 Entwicklung Steuerfuss

2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
115 %	120 %	120 %	120 %	120 %	120 %	120 %

2.2 Investitionsplanung (detaillierte Investitionsprogramm siehe ab Seite 9)

In den Jahren 2022 bis 2026 betragen die Nettoinvestitionsausgaben ca. CHF 42'600'000. Sie setzen sich wie folgt zusammen:

Verwaltungs- vermögen	2022	2023	2024	2025	2026	Total	p.m.
Diverse Projekte	695'000	540'000	-95'000	375'000	125'000	1'640'000	720'000
Liegen- schaften	500'000	3'160'000				3'660'000	2'277'000
Alters- und Pflegeheim	506'000	860'000	402'000	92'000		1'860'000	
Bildung	1'375'000	3'200'000	4'300'000	4'800'000	750'000	14'425'000	6'605'000
Strassen	835'000	1'055'000	1'975'000	2'035'000	1'178'000	7'078'000	9'342'000
Wasser	645'000	1'520'000	-173'000	3'670'000	2'430'000	8'092'000	15'150'000
Abwasser	581'000	1'095'000	1'125'000	1'357'000	1'333'000	5'491'000	8'850'000
Abfall	25'000	300'000				325'000	
Total	5'162'000	11'730'000	7'534'000	12'329'000	5'816'000	42'571'000	42'944'000

Im Bildungsbereich sind CHF 14.43 Mio. Nettoinvestitionen geplant. Hier ist die Umsetzung der neu erstellten Schulraumplanung bis 2026 enthalten.

Aufgrund des aktuellen Zustands der Strassen besteht ein grosser Nachholbedarf. Es wird deshalb ein Sanierungsbedarf von CHF 7.08 Mio. zwischen 2022 und 2026 berücksichtigt.

Für die Versorgungssicherheit beim Wasser und diverse Leitungserneuerungen sind CHF 8.09 Mio. und für die Abwasserentsorgung sind Investitionen von ca. CHF 5.49 Mio. geplant.

Bei den Liegenschaften im Finanzvermögen sind folgende Aktivitäten geplant:

Finanzvermögen	2022	2023	2024	2025	2026	Total
	0	205'000	246'000	228'000	365'000	1'044'000

Im Weiteren stehen in den Jahren 2026 bis 2036 geplante Ausgaben von CHF 2'521'000 an.

3. Resultate

3.1 Planerfolgsrechnung

Politische Gemeinde	Rechnung	Rechnung	Budget	Budget	Plan	Plan	Plan	Plan
in CHF 1'000.-	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Planerfolgsrechnung			aktualisiert					
Aufwand	35'349.0	35'712.8	34'657.2	35'613.2	36'320.0	36'724.7	37'682.7	38'412.0
30 Personal	10'030.3	9'957.2	10'141.9	10'602.6	10'814.7	11'031.0	11'306.8	11'589.5
31 Sach- übriger Betriebsaufwand	6'710.6	7'089.4	6'005.6	6'037.2	6'127.8	6'250.4	6'375.4	6'502.9
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'398.5	2'379.8	2'510.8	2'645.4	2'889.2	2'792.5	3'185.6	3'338.9
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierung	149.9	362.9	164.0	92.4	91.8	91.8	91.8	91.8
36 Transferaufwand	16'049.3	15'896.3	15'828.4	16'215.6	16'376.3	16'538.6	16'702.5	16'868.1
Rest	15'968.2	15'800.4	15'603.2	16'071.5	16'232.2	16'394.5	16'558.4	16'724.0
366 Abschreibungen Investitionsbeiträge	81.1	95.9	225.2	144.1	144.1	144.1	144.1	144.1
37 Durchlaufende Beiträge	10.4	27.2	6.5	20.0	20.2	20.4	20.6	20.8
Ertrag	34'989.7	33'960.9	34'375.3	35'161.0	37'073.6	37'466.7	37'915.5	38'741.8
40 Fiskalertrag	15'063.2	14'673.1	15'298.5	14'295.0	14'606.0	14'816.0	15'026.0	15'236.0
41 Regalien u. Konzessionen	0.0	0.0	0.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0
42 Entgelte	6'607.8	7'001.4	6'538.0	6'989.2	7'210.6	7'392.9	7'741.9	8'047.2
43 Verschiedene Erträge	4.5	9.3	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierung	141.4	182.7	102.6	178.5	178.5	178.5	178.5	178.5
46 Transferertrag	13'162.4	12'067.2	12'429.7	13'675.3	15'055.3	15'055.9	14'945.5	15'256.3
Rest	4'831.1	4'982.0	4'515.7	4'982.6	5'082.3	5'183.9	5'313.5	5'446.3
Total Finanzausgleich	8'331.3	7'085.2	7'914.0	8'692.7	9'423.0	9'322.0	9'082.0	9'260.0
Ressourcenausgleich	8'331.3	7'085.2	7'914.0	8'692.7	9'423.0	9'322.0	9'082.0	9'260.0
Kantonsbeitrag Strassenlastenausgleich	0.0	0.0	0.0	0.0	550.0	550.0	550.0	550.0
47 Durchlaufende Beiträge	10.4	27.2	6.5	20.0	20.2	20.4	20.6	20.8
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-359.3	-1'751.9	-281.9	-452.2	753.6	742.0	232.8	329.8
34 Finanzaufwand	101.3	124.8	127.8	113.2	176.9	212.6	234.6	436.4
44 Finanzertrag	594.1	583.8	1'393.0	570.5	576.2	582.0	587.8	593.7
Ergebnis aus Finanzierung	492.8	459.0	1'265.2	457.3	399.3	369.4	353.2	157.3
Operatives Ergebnis	133.5	-1'292.9	983.3	5.1	1'152.9	1'111.4	586.0	487.1
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Ausserordentliches Ergebnis	0.0							
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	133.5	-1'292.9	983.3	5.1	1'152.9	1'111.4	586.0	487.1

3.2 Planbilanz und Kennzahlen

Politische Gemeinde	Rechnung	Rechnung	Budget	Budget	Plan	Plan	Plan	Plan
in CHF 1'000.-	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Planerfolgsrechnung Zusammenfassung			aktualisiert					
Aufwand	36'703.4	37'082.3	35'983.3	36'924.5	37'695.0	38'135.4	39'115.4	40'046.5
Ertrag	36'836.9	35'789.4	36'966.6	36'929.6	38'847.9	39'246.8	39'701.4	40'533.6
Ressourcenausgleich	8'331.3	7'085.2	7'914.0	8'692.7	9'423.0	9'322.0	9'082.0	9'260.0
Abschluss	133.5	-1'292.9	983.3	5.1	1'152.9	1'111.4	586.0	487.1
Investitionsplanung								
Ausgaben	1'565.0	1'237.2	3'534.0	5'562.0	12'290.0	10'694.0	12'969.0	6'136.0
Einnahmen	600.2	348.8	400.0	400.0	560.0	3'160.0	640.0	320.0
Nettoinvestition	964.8	888.4	3'134.0	5'162.0	11'730.0	7'534.0	12'329.0	5'816.0
Nettoveränderungen FV	32.4	6.9	533.0	0.0	205.0	246.0	228.0	365.0
Selbstfinanzierung	2'621.6	1'355.5	3'780.7	2'708.5	4'099.5	3'961.3	3'829.0	3'883.4
Finanzierungsfehlbetrag	1'656.8	467.1	646.7	-2'453.5	-7'630.5	-3'572.7	-8'500.0	-1'932.6
Planbilanz								
Finanzvermögen	28'669.9	27'129.0	27'775.7	25'322.2	24'191.7	24'619.0	24'619.0	24'686.4
Verwaltungsvermögen	37'102.9	35'523.1	35'921.1	38'293.6	46'990.3	51'587.7	60'587.0	62'920.0
Total Aktiven	65'772.8	62'652.1	63'696.8	63'615.8	71'182.0	76'206.7	85'206.0	87'606.4
Kurzfristiges Fremdkapital	16'920.2	14'960.5	14'960.5	14'960.5	14'960.5	14'960.5	14'960.5	14'960.5
Langfristiges Fremdkapital	556.3	489.7	490.3	490.9	6'990.9	10'990.9	19'490.9	21'490.9
Fremdkapital Total	17'476.5	15'450.2	15'450.8	15'451.4	21'951.4	25'951.4	34'451.4	36'451.4
Zweckgebundenes Eigenkapital	8'692.6	8'891.1	8'951.9	8'865.2	8'778.5	8'691.8	8'605.1	8'518.4
Zweckfreies Eigenkapital	39'603.7	38'310.8	39'294.1	39'299.2	40'452.1	41'563.5	42'149.5	42'636.6
Eigenkapital Total	48'296.3	47'201.9	48'246.0	48'164.4	49'230.6	50'255.3	50'754.6	51'155.0
Total Passiven	65'772.8	62'652.1	63'696.8	63'615.8	71'182.0	76'206.7	85'206.0	87'606.4
Kennzahlen								
Selbstfinanzierungsgrad	272%	153%	121%	52%	35%	53%	31%	67%
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	1%
Nettoschulden / Nettovermögen(-)	-11'193.4	-11'678.8	-12'324.9	-9'870.8	-2'240.3	1'332.4	9'832.4	11'765.0
Nettoschulden / Nettovermögen(-) je E. in CHF	-2'145	-2'215	-2'330	-1'859	-420	249	1'831	2'183
Nettoverschuldungsquotient	-80%	-89%	-93%	-75%	-17%	10%	70%	83%
Eigenkapitalquote	69%	71%	72%	72%	65%	62%	55%	54%
Zinsbelastungsquote	0%	0%	0%	0%	1%	1%	2%	2%
Investitionsanteil	5%	4%	10%	15%	27%	24%	27%	15%
Steuerfuss Polititische Gemeinde	115%	115%	120%	120%	120%	120%	120%	120%

Kennzahlen

Selbstfinanzierungsgrad Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	> 100 % 80 – 100 % 50 – 80 % < 50 %	ideal gut bis vertretbar problematisch ungenügend
Zinsbelastungsanteil Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.	0 – 4 % 4 – 9 % > 9 %	gut genügend schlecht

Nettoschuld pro Einwohner Nettoschuld pro Einwohner in CHF	< 0 1 bis 1000 1001 bis 2500 2501 bis 5000 > 5000	Nettovermögen geringe Verschuldung mittlere Verschuldung hohe Verschuldung sehr hohe Verschuldung
Nettoverschuldungsquotient Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschulden abzutragen.	< 100 % 100 bis 150 % > 150 %	gut genügend schlecht
Eigenkapitalquote Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur der Gemeinde. Sie zeigt, zu welchem Anteil die Aktiven selber finanziert sind. Ein höheres Eigenkapital bedeutet mehr Handlungsspielraum der Gemeinde und eine bessere Bonität gegenüber den Kreditgebern.	> 25 % < 25 %	genügend ungenügend
Zinsbelastungsquote Die Zinsbelastungsquote informiert über das Verhältnis der Zinsen zum laufenden Ertrag. Sie zeigt, wie gut die Gemeinde ihre Verpflichtungen gegenüber den Kreditgebern erfüllen kann. Die Tragbarkeitsberechnung erfolgt zu einem durchschnittlichen Zinssatz von 5 %.	< 5 % > 5 %	genügend ungenügend
Investitionsanteil Der Investitionsanteil zeigt das Ausmass der Investitionstätigkeit an. Er gibt an, welcher Anteil der gesamten Ausgaben einer Gemeinde für Investitionen in die Infrastruktur eingesetzt wurde.	> 10 % < 10 %	genügend ungenügend

3.3 Plangeldflussrechnung

Plangeldflussrechnung vereinfacht	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
+/- Abschluss	-1'292.9	983.3	5.1	1'152.9	1'111.4	586.0	487.1
+ Abschreibungen	2'475.7	2'736.0	2'789.5	3'033.3	2'936.6	3'329.7	3'483.0
- Ertrag aus Aufwertungen							
+ Einlagen in Fonds	362.9	164.0	92.4	91.8	91.8	91.8	91.8
- Entnahmen aus Fonds	-182.7	-102.6	-178.5	-178.5	-178.5	-178.5	-178.5
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0	0	0	0	0
- Auflösung langfristige Rückstellungen	0	0	0	0	0	0	0
Selbstfinanzierung	1'363.0	3'780.7	2'708.5	4'099.5	3'961.3	3'829.0	3'883.4
Investitionstätigkeit VM	888.4	3'134.0	5'162.0	11'730.0	7'534.0	12'329.0	5'816.0
Investitionstätigkeit FM	-6.9	-533.0	0.0	-205.0	-246.0	-228.0	-365.0
Veränderung PG und Schulen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Finanzierungstätigkeit	-1'352.6	0.0	0.0	6'500.0	4'000.0	8'500.0	2'000.0
Veränderung flüssige Mittel	-884.9	646.7	-2'453.5	-1'130.5	427.3	0.0	67.4

4. Kommentar

Das aktualisierte Budget 2021 weist bei einem Steuerfuss von 120 % voraussichtlich einen Ertragsüberschuss von rund CHF 980'000 aus. Dabei sind vor allem höhere Grundstückgewinnsteuern an diesem besseren Ergebnis beteiligt.

Das Budget 2022 weist eine ausgeglichene Erfolgsrechnung aus. Dies ist vor allem auf den um ca. CHF 800'000 höheren Ressourcenausgleich zurückzuführen.

Das aktuelle Investitionsprogramm 2022 bis 2026 weist im Verwaltungsvermögen einen Investitionsbedarf von ca. CHF 42.57 Mio. aus. Davon entfallen ca. CHF 14.42 Mio. auf die Bildung (zur Hauptsache Umsetzung der Schulraumerweiterung) sowie ca. CHF 7.08 Mio. auf die Strassen, ca. CHF 8.09 Mio. auf die Wasserversorgung und ca. CHF 5.49 Mio. auf die Abwasserentsorgung. Je Jahr weist das Investitionsprogramm ca. CHF 8.5 Mio. Nettoinvestitionen aus. In den Jahren 1993 bis 2020 sind jährlich ca. CHF 2.2 Mio. investiert worden.

Diese Investitionen beeinflussen die Entwicklung des Finanzhaushalts nachhaltig. Der durchschnittliche Investitionsanteil (in % des Gesamtaufwands) 2022 bis 2026 beträgt 18 %. Dies weist auf eine überdurchschnittliche Investitionstätigkeit der Gemeinde Glattfelden hin.

Der durchschnittliche Selbstfinanzierungsgrad 2022 bis 2026 beträgt nur 43 %. Mit der Auflösung der flüssigen Mittel (Stand Ende 2021 ca. CHF 4.7 Mio.) benötigt die Gemeinde zur Finanzierung der Investitionen ca. CHF 21 Mio. neue Darlehen. Nur so ist eine ausreichende Liquidität während des Jahres sichergestellt.

Die ungewisse Entwicklung des Steuerertrags bei den juristischen Personen führt voraussichtlich zu einem Rückgang des Kantonsmittels der relativen Steuerkraft. Die relative Steuerkraft in Glattfelden dürfte sich jedoch nicht im gleichen Umfang wie das Kantonsmittel reduzieren (Anteil der juristischen Personen am Steuerertrag in Glattfelden ca. 8 bis 10 %). Die Berechnungen zeigen wegen der Steuerfusserhöhung 2021 auf 120 % ab 2023 dennoch einen Ressourcenausgleich von über CHF 9.0 Mio.

	2023	2024	2025	2026
Ressourcenausgleich bei einem Steuerfuss von 120 % ab 2021	9'423'000	9'322'000	9'082'000	9'260'000

Am 27. September 2020 haben die Stimmberechtigten dem Zusatzleistungsgesetz sowie dem Strassengesetz zugestimmt. Mit dem Zusatzleistungsgesetz erhält die Gemeinde Glattfelden ab 2022 jährlich ca. CHF 350'000 mehr Kantonsbeiträge (Beitragssatz erhöht sich von 50 auf 70 %). Ab 2023 kommen aufgrund der Änderungen im Strassengesetz ca. CHF 540'000 zusätzlicher Ertrag in die Erfolgsrechnung. Dank diesen zusätzlichen Erträgen und höheren Steuererträgen aufgrund der Steuerfusserhöhung verbessern sich die Finanzaussichten.

Aufgrund der hohen Investitionstätigkeit bleibt der durchschnittliche Selbstfinanzierungsgrad von 43 % sehr tief. Die Gemeinde muss zur Finanzierung der Investitionsausgaben wie bereits erwähnt ca. CHF 21 Mio. neue Darlehen aufnehmen. Damit erhöht sich das Fremdkapital von aktuell ca. CHF 15.5 Mio. auf ca. CHF 36.5 Mio. Ende 2026. Das Nettovermögen von voraussichtlich CHF 12.3 Mio. Ende 2021 wird bis 2023 abgebaut. Ende 2026 resultiert für die Gemeinde Glattfelden eine Nettoschuld von ca. CHF 11.8 Mio.

Die leicht positive Finanzentwicklung ist für die Verbesserung der Selbstfinanzierung der Investitionen und zur Verhinderung eines unbegrenzten Anstiegs der Nettoschulden notwendig.

Investitionsprogramm 2022 – 2026

DS	Objekt	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	TOTAL
		CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
0210	Ersatz IT-Gemeindesoftware, Abteilung Finanzen	20															20
1400	Ersatz IT-Gemeindesoftware, Abteilung Einwohnerdienste	10															10
0290	Gemeindehaus (aktueller Standort) Dorfstrasse 74						171			149	341	216		59			936
1500	Feuerwehr-/Werkgebäude						98						135		212	311	756
2120	Primarschule, 31 iMac, 33 MacBook air, 60 iPad für 5. Klassen					100					100						200
2130	Sekundarschule, 50 iMac, 50 MacBook air				100					100					100		300
2170	Erweiterung Schulanlagen (Schulraumentwicklung)	1'375	3'200	4'300	4'700	150					400	850	2'350	2'105			19'430
2170	Mehrzweckhalle Eichhölzli, Sanierung					500											500
2170	Schulhaus Hof, Raumoptimierung Schulanlage						50	100	300	150							600
3210	Bibliotheksgebäude (Schulverwaltung) Dorfstrasse 61											141				83	224
3411	Schwimmbad / Garderoben / Kasse / Kiosk Badi													154			154
3411	Schwimmbad, Sanierung					50											50
	Projektierung						300										300
	Kinderbecken							200									200
	Technik																
3412	Bootsplätze Rheinsfelden, Verlegung	30	350	400													780
	Investitionsbeiträge			-600													-600
4120	Alters- und Pflegeheim																
	Wärmepumpe	286															286
	Sanierung Elektro																
	Erweiterung Hauszuleitung und Elektrohauptverteilung	110															110
	Sanierung Elektro (gesamte Liegenschaft)	10	220														230
	Sanierung Badezimmer Erdgeschoss	10	250														260
	Bettenlift, Ersatz		130														130
	Küche, Ersatz Boden und Abdeckungen	90															90
	Photovoltaik Anlage		100														100
	Ersatz Beleuchtung		60														60
	Küchenlift Sanierung		50														50
	Ersatz Kühlsysteme Keller		50														50
	Einführung Qualitätsmanagement System			60													60
	Ersatz Telefonanlage			60													60
	Küche: Umbau Büro und Wandschrank			80													80
	Schliessanlage, Ersatz			110													110
	Sanierung elektrische Installationen			92	92												184
4121	KZU Kompetenzzentrum Pflege und Gesundheit																
	Darlehen	75	75	75	75	75	75	75	70								595

DS	Objekt	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	TOTAL
		CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
5340	Liegenschaft Eichhölzlistrasse 55: Badezimmersanierungen	320															320
5442	Schmitte Jugendhaus Steigstrasse 1 Instandsetzung Innenausbau mit Küche										83						83
7710	Friedhofgebäude Hofstrasse 6 Instandsetzung Innenausbau							70									70
5730	Neubau Asylunterkunft Land	500	2'725														3'225
			435														435
	Sozialhilfesoftware KLIBnet																
5739	Anteil regionale Asylorganisation	30															30
5790	Anteil Sozialamt	75															75
6150	Tempo 30 Projekt	20															20
	bauliche Massnahmen Strassen	65	65														130
6150	Kommunalfahrzeug Reform Multi T10X, Jg. 2016, Ersatz										230						230
6150	Fahrzeug Transporter VW T6, Jg. 2017, Ersatz						75										75
6150	Fahrzeug Transporter VW T6, Jg. 2020, Ersatz									75							75
6150	Wischmaschine, Jg. 2013, Ersatz							190									190
6150	Traktor Fendt, Jg. 1987, Ersatz						100										100
6150	Sanierung Rheinsfelderstrasse SBB-Unterführung bis Ende Siedlung Schlossacher		35	450	55												540
	Steinstrasse																
6150	Sanierung Strasse und Fussweg	175															175
7101	Ersatz Wasserleitung	160															160
	Hermigasse																
6150	Strassensanierung und Beleuchtung	70															70
7101	Erneuerung Wasserleitung	70															70
7201	Erneuerung Kanalisation	10															10
	Dörflweg																
6150	Dörflweg (oberer Teil), Sanierung bis Gottfried-Kellerstrasse					13	82										95
	Wurzenstrasse																
6150	Neuerstellung Trottoir Aarütstrasse bis Schulhaus mit Strassenbeleuchtung	160															160
6150	Brückensanierungen: Glatzbrücke Dorfstrasse	25	225														250
	Glatzbrücke Schachemerstrasse	20	200														220

DS	Objekt	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	TOTAL
		CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
	Blumenstrasse																
6150	Sanierung Strasse				30	455											485
6150	Sanierung Einlenker Dorfstrasse / Blumenstrasse	60															60
7101	Sanierung Wasserleitung				25	430											455
7201	Sanierung Kanalisation				25	220											245
	Dorfstrasse, Sanierung																
6150	Abschnitt Juchstrasse bis Autobahnbrücke		45	925													970
	Juchstrasse																
6150	Sanierung Juchstrasse			150	1'000	250											1'400
7101	Ersatz Wasserleitung			50	500												550
	Sandfuristrasse																
6150	Sanierung Sandfuristrasse			50	550	200											800
7101	Ersatz Wasserleitung			27	275												302
	Stationsweg																
7101	Ersatz Wasserleitung	40	300														340
6150	Strassenbeleuchtung (gesamtes Dorfnetz)																
	Ersatz diverser Kandelaber und Lampen	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100						1'000
6150	Strassensanierungen gemäss Planung / Vollsanierung						890										890
6150	Strassensanierungen gemäss Planung / Teilsanierungen							800	800	800	800	800	800	800	800	800	7'200
	Platz Werkhof / Sammelstelle																
6190	Platzsanierung (Anteil Werkhof)			20	200												220
7301	Platzsanierung (Anteil Abfallsammelstelle)			10	100												110
6190	Schopf (altes Werkgebäude), Wiesengrundstrasse 3														54		54
	Instandsetzung Steildach																
6210	Bau von behindertengerechten ÖV-Postauto-Haltestellen																
	Haltestelle, Bahnhof Glattfelden einseitig	180															180
	Haltestelle, Dorfstrasse/Post beidseitig	20	280														300
	Haltestelle, Mettelitobel-/Dorfstrasse beidseitig		20	280													300
	Haltestelle, Staltigstrasse einseitig			20	280												300
	Haltestelle, Bahnhof Zweidlen einseitig				20	160											180
7101	Investitionsbeitrag für Wasserbezug via Bülach (500 m3 von Bülach und 1'000 m3 von Eglisau)	350	350	350	350												1'400
7101	Anschlussleitung an das Netz Bülach (Höhe Mettelitobelstrasse bis Anschluss Bülach (Chreisel))	50	600	800													1'450
7101	Anschluss Wasserversorgung Weiach (Option) (Weitere 1500 m3 infolge Stilllegung GWP Rüteli)				1'300												1'300
7101	Beteiligung an neuem Pumpwerk Weiacher Hard										600	1'000	1'000	1'000			3'600
7101	Neues Stufen-Pumpwerk Schachen		20			480											500

DS	Objekt	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	TOTAL	
		CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	
7101	Neues Pumpwerk anstelle Rüteli 1 und 2		50				2'000	1'200									3'250	
7101	Reservoir Berg, Ersatz / Revision							100	1'450	1'450							3'000	
7101	Neues Stufenpumpwerk Zweidlen	50	450														500	
7101	Reservoir Buechhalde, Neubau			100	1'450	1'450											3'000	
7101	Quellsanierungen										100						100	
7101	Ersatz Wasserzähler mit Funk	120	100	100	100												420	
7101	Ersatz Fahrzeug für Wasserversorgung	55															55	
7101	Reservoir Zweidlen, Sanierung									100						50	150	
7101	Wasserversorgung, Ersatz Prozessleitsystem (PLS)															100	100	
7101	Trinkwassernetz, jährliche Erneuerungsrate				70	270	700	700	700	700	700	700	700	700	700	700	700	7'340
7101	Wasseranschlussgebühren	-250	-350	-1'600	-400	-200	-200	-200	-200	-200	-200	-200	-200	-200	-200	-200	-200	-4'800
7201	ARA Eglisau, Investitionsbeiträge	581	135	900	780	360											2'756	
7201	Kanalisation, Sanierungen aus Zustandsuntersuchungen	100	100	100	100	100	100										600	
7201	Gebäude-Infrastruktur Abwasser, Sanierung						75	75	75	75	75	75	75	75	75	75	750	
	Haupt-Pumpwerk Rheinsfelden, Sanierung	25	1'000	1000													2'025	
	Pumpwerk Glattdücke, Sanierung	15	70														85	
	Regenbecken Nidermatt, Sanierung			35	200												235	
	Pumpwerk Zollstrasse, Sanierung				12	68											80	
	Regenbecken Glattdloch, Sanierung					25	139										164	
	Pumpwerk Gebiet Nidermatt, Sanierung						10	51									61	
7201	Kanalisation, jährliche Erneuerungsrate			50	480	680	900	900	900	900	900	900	900	900	900	900	900	10'210
7201	Kanalisationsanschlussgebühren	-150	-210	-960	-240	-120	-120	-120	-120	-120	-120	-120	-120	-120	-120	-120	-120	-2'880
	Einstellhalle mit Mehrfachnutzung																	
6190	Anteil Werkhof	25	150														175	
7301	Anteil Abfallsammelstelle	25	300														325	
7900	Bau- und Zonenordnung, Teilrevision	50	50														100	
	Nettoinvestitionen	5'162	11'730	7'534	12'329	5'816	5'545	4'241	4'075	4'279	3'509	3'962	5'640	5'473	3'671	2'549	85'515	