



Planung vom 21.09.2023

Definitive Variante

| | | Seite | | |
|--|--|---|---|---|
| PDF-Files |  | Prognosen | | |
| | | Bevölkerung, Schülerzahl, Konjunktur etc. | 2 | |
| | | Übersichten | | |
| | | Steuerhaushalt (Polit. Gemeinde und Schule) | 3 | |
| | | Gebührenhaushalte | 4 | |
| | | Wasserwerk | 5 | |
| | | Abwasserbeseitigung | 6 | |
| | | Abfallwirtschaft | 7 | |
| | | Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte) | 8 | |
| | | plan_zz_tt.mm | | |
|  |  | Spezialauswertungen (Ist vs. 2 Planjahre) | | |
| | | Haushaltsaldo und Geldflussrechnung | 9 | |
| | | Spezifische Kosten (inkl. Bevölkerung und Konjunktur) | 10 | |
| | | Detailprognosen | | |
| | | 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 | |
| | |  |  | Grafische Darstellungen (Basis- und Planungsperiode) |
| | | | | Übersicht Entwicklung Gesamthaushalt |
| 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 | | | |
| Übersicht Entwicklung Teilhaushalte | | | | |
| Steuerhaushalt (Polit. Gemeinde und Schule) | 26 | | | |
| Gebührenhaushalte | 27 | | | |
| plan_det_tt.mm (nur im Portal) | | | | |

| Gemeindeentwicklung | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|----------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Bevölkerung Glattfelden | 5'258 | 5'380 | 5'400 | 5'420 | 5'440 | 5'460 |
| Schülerzahlen | | | | | | |
| - Kindergarten | 123 | 129 | 126 | 120 | 106 | 101 |
| - Primarschule | 360 | 367 | 374 | 380 | 371 | 364 |
| - Sekundarschule | 144 | 150 | 161 | 166 | 186 | 187 |
| Total | 627 | 646 | 661 | 666 | 663 | 652 |

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

88%

| Prognosen für den Bezirk Bülach Bevölkerungsentwicklung | 2021 - 2026 | | 2021 - 2036 | |
|---|-------------|-------|-------------|-------|
| | Periode | p.a. | Periode | p.a. |
| - 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

| Konjunkturelle Entwicklung | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | Mittel 23/27 |
|-----------------------------------|-------|------|------|------|------|------|--------------|
| Bruttoinlandprodukt (BIP) | 2.0% | 0.9% | 2.1% | 1.9% | 1.8% | 1.6% | 1.7% |
| Teuerung | 2.8% | 2.2% | 1.5% | 1.4% | 1.3% | 1.2% | 1.5% |
| Zins 10-jährige Bundesobligation | 0.8% | 1.4% | 1.9% | 1.8% | 1.7% | 1.6% | 1.7% |
| Zins 3-Monats-SARON Franken | -0.1% | 1.6% | 1.9% | 1.8% | 1.7% | 1.6% | 1.7% |

3) Veränderung gegenüber Vorjahr

4) Jahresdurchschnitt

Quelle: - 2024 Konjunkturprognose KOF, 15. Juni 2023; ab 2025: KOF Consensus Forecast

| Eckwerte | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | Mittel 23/27 |
|-------------------------------|-------|------|------|------|------|------|--------------|
| Nominales BIP | 4.8% | 3.1% | 3.6% | 3.3% | 3.1% | 2.8% | 3.2% |
| Jährliche Bevölkerungszunahme | -1.7% | 2.3% | 0.4% | 0.4% | 0.4% | 0.4% | 0.8% |
| Bevölkerung und Teuerung | 1.1% | 4.5% | 1.9% | 1.8% | 1.7% | 1.6% | 2.3% |
| Bevölkerung und nominales BIP | 3.1% | 5.4% | 4.0% | 3.7% | 3.4% | 3.2% | 3.9% |

Besondere Einflüsse

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

Startsitzung Planungsprozess

Dienstag, 4. April 2023

| Steuerhaushalt | 2023 | | 2024 | | 2025 | | 2026 | | 2027 | | 5-Jahres-Total | |
|----------------------------------|------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|------|--|------|--|----------------|----------------|
| Haushaltsaldo (1'000 Fr.) | | | | | | | | | | | | |
| Selbstfinanzierung | 1) | 4'745 | 2'315 | 2'545 | 2'551 | 5'643 | | | | | | 17'799 |
| Nettoinvestitionen VV | | -7'586 | -12'540 | -12'120 | -9'655 | -16'218 | | | | | | -58'119 |
| Veränderung Nettovermögen | | -2'841 | -10'225 | -9'575 | -7'104 | -10'575 | | | | | | -40'320 |
| Nettoinvestitionen FV | | 432 | 3'902 | -329 | -236 | -425 | | | | | | 3'344 |
| Haushaltüberschuss/-defizit | | -2'409 | -6'323 | -9'904 | -7'340 | -11'000 | | | | | | -36'976 |

1) ohne FK-Fonds

| Erfolgsrechnung (1'000 Fr.) | Aufwand | | Ertrag | | Aufwand | | Ertrag | | Aufwand | | Ertrag | | Veränderung p.a. | |
|-----------------------------------|---------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------|--------|---------|--------|--------|---------------|------------------|--------|
| Aufwendungen und Erträge | 33'093 | 11'547 | 36'634 | 11'979 | 37'571 | 12'304 | 38'211 | 12'434 | 38'983 | 12'641 | | | 4.2% | 2.3% |
| Fiskalbereich | 112 | 14'464 | 161 | 14'992 | 75 | 15'581 | 75 | 15'995 | 75 | 16'536 | | | -9.6% | 3.4% |
| Grundstückgewinnsteuern | | 2'450 | | 1'750 | | 1'100 | | 1'100 | | 1'100 | | | | -18.1% |
| Direkter Finanzausgleich | 2) | 8'983 | | 9'731 | | 10'744 | | 10'969 | | 11'616 | | | | 6.6% |
| Abschreibungen VV | 1'970 | | 2'103 | | 2'363 | | 2'570 | | 3'492 | | | | 15.4% | |
| Interne Verrechnungen | 1'456 | 1'456 | 1'358 | 1'358 | 1'266 | 1'266 | 1'545 | 1'545 | 1'628 | 1'628 | | | 2.8% | 2.8% |
| Finanzaufwand/-ertrag | 41 | 517 | -19 | 440 | -18 | 444 | 145 | 484 | 260 | 577 | | | >50% | 2.8% |
| Buchgewinne/-verluste | 1 | 32 | 1 | 200 | | | | | | 2'491 | | | | |
| EK-Fonds, Aufwertungen VV | | 2 | | 4 | | 4 | | 4 | | 4 | | | | |
| Ao Aufwand/Ertrag | | | | | | | | | | | | | | |
| Total | 36'674 | 39'450 | 40'238 | 40'454 | 41'256 | 41'443 | 42'546 | 42'530 | 44'439 | 46'594 | | | 5-Jahres-Total | |
| Rechnungsergebnis | 2'776 | | 216 | | 187 | | -15 | | 2'155 | | | | 5'318 | |
| Abschreibungen | 1'970 | | 2'103 | | 2'363 | | 2'570 | | 3'492 | | | | 12'498 | |
| EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E | -2 | | -4 | | -4 | | -4 | | -4 | | | | -18 | |
| Selbstfinanzierung | 1) | 4'745 | 2'315 | 2'545 | 2'551 | 5'643 | | | | | | 17'799 | | |
| Steuerfuss | | 120% | 120% | 120% | 120% | 120% | 120% | 120% | 120% | 120% | | | | |
| Einfacher Staatssteuerertrag | | 11'014 | 11'275 | 11'676 | 11'980 | 12'389 | | | | | | 3.0% | | |

2) konsolidierter Wert

| Gestufferter Erfolgsausweis (1'000 Fr.) | Saldo | Saldo | Saldo | Saldo | Saldo | 5-Jahres-Total |
|---|--------------|------------|------------|------------|--------------|----------------|
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | 2'269 | -443 | -276 | -354 | -653 | 543 |
| Ergebnis aus Finanzierung | 507 | 658 | 463 | 339 | 2'808 | 4'775 |
| Ausserordentliches Ergebnis | - | - | - | - | - | - |
| Rechnungsergebnis | 2'776 | 216 | 187 | -15 | 2'155 | 5'318 |

| Investitionsrechnung (1'000 Fr.) | Netto | Netto | Netto | Netto | Netto | 5-Jahres-Total |
|----------------------------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| Verwaltungsvermögen (VV) | 7'586 | 12'540 | 12'120 | 9'655 | 16'218 | 58'119 |
| Finanzvermögen (FV) | -432 | -3'902 | 329 | 236 | 425 | -3'344 |

| Bilanz (1'000 Fr.) | Aktiven | | Passiven | | Aktiven | | Passiven | | Aktiven | | Passiven | | Veränderung 5 J. |
|-----------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|----------|--|------------------|
| Finanzvermögen | 38'222 | | 28'717 | | 26'194 | | 25'981 | | 26'670 | | | | -30% |
| Verwaltungsvermögen | 34'378 | | 44'815 | | 54'573 | | 61'658 | | 74'384 | | | | 116% |
| Fremdkapital | | 20'583 | | 21'303 | | 28'355 | | 35'246 | | 46'511 | | | 126% |
| Eigenkapital | | 52'017 | | 52'229 | | 52'411 | | 52'392 | | 54'543 | | | 5% |
| Total | 72'600 | 72'600 | 73'532 | 73'532 | 80'767 | 80'767 | 87'639 | 87'639 | 101'054 | 101'054 | | | 39% |
| Nettovermögen/-schuld | 17'639 | | 7'413 | | -2'161 | | -9'266 | | -19'841 | | | | |

| Kennzahlen | | | | | | Periode |
|-------------------------------|--------------|--------------|-------------|---------------|---------------|----------------------|
| Selbstfinanzierungsanteil | 12.5% | 5.9% | 6.3% | 6.2% | 12.6% | ↘ 8.7% ø |
| Selbstfinanzierungsgrad | 63% | 18% | 21% | 26% | 35% | ↘ 31% 5 Jahre |
| Zinsbelastungsanteil | 0.1% | 0.0% | 0.0% | 0.4% | 0.6% | ↘ 0.2% ø |
| Nettovermögen/-schuld (Fr./E) | 3'279 | 1'373 | -399 | -1'703 | -3'634 | ↘ -217 ø |

| Gebührenhaushalte | | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | | | | | | | | |
|--|----|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|------------------|---------------|----------------|--------------------|--|
| Haushaltsaldo (1'000 Fr.) | | | | | | | 5-Jahres-Total | | | | | | | |
| Selbstfinanzierung | | 412 | 424 | 735 | 688 | 1'065 | 3'325 | | | | | | | |
| Nettoinvestitionen VV | | -1'380 | 310 | -4'670 | -5'790 | -3'800 | -15'330 | | | | | | | |
| Haushaltüberschuss/-defizit | | -968 | 734 | -3'935 | -5'102 | -2'735 | -12'005 | | | | | | | |
| Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.) | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Veränderung p.a. | | | | |
| Aufwendungen und Erträge | | 1'894 | 2'291 | 1'778 | 2'188 | 1'803 | 2'524 | 1'828 | 2'537 | 1'854 | 3'029 | -0.5% | 7.2% | |
| Aufwertungen VV | | | | | | | | | | | | | | |
| Zinsaufwand/-ertrag | | 31 | 45 | 78 | 91 | 31 | 45 | 188 | 167 | 274 | 165 | >50% | 38.1% | |
| Abschreibungen VV | | 453 | | 380 | | 493 | | 563 | | 799 | | 15.2% | | |
| Veränderung Spezialfinanzierung | | 129 | 170 | 217 | 172 | 242 | | 129 | 4 | 265 | | | | |
| Total | | 2'506 | 2'506 | 2'452 | 2'452 | 2'570 | 2'570 | 2'709 | 2'709 | 3'193 | 3'193 | 5-Jahres-Total | | |
| Rechnungsergebnis | | - | | - | | - | | - | | - | | - | | |
| Abschreibungen/Aufwertungen | | 453 | | 380 | | 493 | | 563 | | 799 | | 2'688 | | |
| Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung | | -41 | | 44 | | 242 | | 125 | | 265 | | 636 | | |
| Selbstfinanzierung | | 412 | | 424 | | 735 | | 688 | | 1'065 | | 3'325 | | |
| Eckwerte | | | | | | | | | | | | 5 Jahre | | |
| Kostendeckungsgrad | | 98% | | 102% | | 110% | | 105% | | 109% | | 105% | | |
| Eigenfinanzierungsgrad | | 100% | | 100% | | 89% | | 60% | | 52% | | | | |
| Investitionsrechnung (1'000 Fr.) | | Aus | Ein | Aus | Ein | Aus | Ein | Aus | Ein | Aus | Ein | 5-Jahres-Total | | |
| Investitionen VV | | 1'940 | 560 | 2'250 | 2'560 | 5'310 | 640 | 6'300 | 510 | 4'310 | 510 | | | |
| Nettoinvestitionen VV | | 1'380 | | -310 | | 4'670 | | 5'790 | | 3'800 | | 15'330 | | |
| Bilanz (1'000 Fr.) | | N | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Veränderung 5 J. | |
| Verwaltungsvermögen (VV) | | | 6'978 | | 6'289 | | 10'466 | | 15'693 | | 18'693 | | 168% | |
| Fremdkapital | 1) | | | -2'045 | | -2'780 | | 1'155 | | 6'257 | | 8'992 | -540% | |
| Spezialfinanzierung | | | 9'024 | | 9'068 | | 9'310 | | 9'436 | | 9'701 | | 8% | |
| Total | | | 6'978 | 6'978 | 6'289 | 6'289 | 10'466 | 10'466 | 15'693 | 15'693 | 18'693 | 18'693 | 168% | |
| Nettovermögen/-schuld | | | 2'045 | | 2'780 | | -1'155 | | -6'257 | | -8'992 | | | |
| 1) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt | | | | | | | | | | | | | | |
| Kennzahlen | | | | | | | | | | | | Periode | | |
| Selbstfinanzierungsanteil | | 17.6% | | 18.6% | | 28.6% | | 25.4% | | 33.3% | | ↑ | 24.7% ø | |
| Selbstfinanzierungsgrad | | 30% | | -137% | | 16% | | 12% | | 28% | | ↓ | 22% 5 Jahre | |
| Zinsbelastungsanteil | | -0.6% | | -0.6% | | -0.5% | | 0.8% | | 3.4% | | ↘ | 0.5% ø | |
| Nettovermögen/-schuld (Fr./E) | | 380 | | 515 | | -213 | | -1'150 | | -1'647 | | ↘ | -423 ø | |

| Wasserwerk | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | |
|----------------------------------|-------------|-------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| Haushaltsaldo (1'000 Fr.) | | | | | | 5-Jahres-Total |
| Selbstfinanzierung | -36 | -1 | 312 | 280 | 468 | 1'023 |
| Nettoinvestitionen VV | -810 | -280 | -3'120 | -3'380 | -2'565 | -10'155 |
| Haushaltüberschuss/-defizit | -846 | -281 | -2'808 | -3'100 | -2'097 | -9'132 |

| Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.) | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Veränderung p.a. |
|---|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|--------------|--------------|------------------|
| Eigene Aufwendungen und Erträge | 573 | 20 | 522 | 20 | 529 | 20 | 536 | 20 | 544 | 21 | 1.3% 0.4% |
| Beitrag an Zweckverband/IKA | | | | | | | | | | | 2.7% |
| Mengengebühr | | 440 | | 420 | | 703 | | 705 | | 920 | 20.3% |
| Grundgebühr | | 64 | | 65 | | 109 | | 110 | | 144 | 22.5% |
| Aufwertungen VV | | | | | | | | | | | |
| Zinsaufwand/-ertrag | 6 | 19 | 21 | 37 | 9 | 18 | 85 | 65 | 138 | 64 | >50% 35.4% |
| Abschreibungen VV | 134 | | 171 | | 233 | | 229 | | 412 | | 32.4% |
| Veränderung Spezialfinanzierung | | 170 | | 172 | | 79 | | 51 | | 56 | |
| Total | 712 | 712 | 715 | 715 | 850 | 850 | 901 | 901 | 1'149 | 1'149 | 5-Jahres-Total |
| Rechnungsergebnis | - | | - | | - | | - | | - | | - |
| Abschreibungen/Aufwertungen | 134 | | 171 | | 233 | | 229 | | 412 | | 1'180 |
| Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung | -170 | | -172 | | 79 | | 51 | | 56 | | -156 |
| Selbstfinanzierung | -36 | | -1 | | 312 | | 280 | | 468 | | 1'023 |

| Eckwerte und Gebührenplanung | | | | | | 5 Jahre |
|--------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|-----------------|
| Kostendeckungsgrad | 76% | 76% | 110% | 106% | 105% | 96% |
| Eigenfinanzierungsgrad | 100% | 100% | 77% | 47% | 37% | |
| Zinssatz interne Verzinsung | 0.50% | 0.50% | 0.50% | 1.80% | 1.75% | relevant E/p.a. |
| Kalkulatorische Menge (1'000 m³) | 367 | 350 | 351 | 353 | 354 | 0.4% 0.8% |
| Gebührensatz (Fr./m³) | 1.20 | 1.20 | 2.00 | 2.00 | 2.60 | M |
| Kalkulatorische Menge (Anzahl) | 1'280 | 1'300 | 1'310 | 1'320 | 1'330 | 0.8% |
| Gebührensatz (Fr./Wasserzähler 20mm) | 50.00 | 50.00 | 83.33 | 83.33 | 108.33 | M |

| Investitionsrechnung (1'000 Fr.) | Aus | Ein | Aus | Ein | Aus | Ein | Aus | Ein | Aus | Ein | 5-Jahres-Total |
|----------------------------------|------------|-----|------------|-------|--------------|-----|--------------|-----|--------------|-----|----------------|
| Investitionen VV | 1'160 | 350 | 1'880 | 1'600 | 3'520 | 400 | 3'690 | 310 | 2'875 | 310 | |
| Nettoinvestitionen VV | 810 | | 280 | | 3'120 | | 3'380 | | 2'565 | | 10'155 |

| Bilanz (1'000 Fr.) | N | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Veränderung 5 J. |
|--------------------------|----|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|---------------|------------------|
| Verwaltungsvermögen (VV) | | 1'733 | | 1'842 | | 4'729 | | 7'879 | | 10'032 | | 479% |
| Fremdkapital | 1) | | -1'997 | | -1'717 | | 1'092 | | 4'192 | | 6'289 | -415% |
| Spezialfinanzierung | | | 3'731 | | 3'558 | | 3'637 | | 3'687 | | 3'744 | 0% |
| Total | | 1'733 | 1'733 | 1'842 | 1'842 | 4'729 | 4'729 | 7'879 | 7'879 | 10'032 | 10'032 | 479% |
| Nettovermögen/-schuld | | 1'997 | | 1'717 | | -1'092 | | -4'192 | | -6'289 | | |

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

| Kennzahlen | | | | | | Periode |
|-------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|----------------------|
| Selbstfinanzierungsanteil | -6.5% | -0.1% | 36.7% | 31.0% | 40.7% | ↑ 20.4% ø |
| Selbstfinanzierungsgrad | -4% | 0% | 10% | 8% | 18% | ↓ 10% 5 Jahre |
| Zinsbelastungsanteil | -2.5% | -2.9% | -1.0% | 2.2% | 6.4% | ↓ 0.4% ø |
| Nettovermögen/-schuld (Fr./E) | 371 | 318 | -201 | -771 | -1'152 | ↓ -287 ø |

| Abwasserbeseitigung | 2023 | | 2024 | | 2025 | | 2026 | | 2027 | | |
|----------------------------------|-------------|--|-------------|--|---------------|--|---------------|--|-------------|--|----------------|
| Haushaltsaldo (1'000 Fr.) | | | | | | | | | | | 5-Jahres-Total |
| Selbstfinanzierung | 370 | | 347 | | 353 | | 330 | | 521 | | 1'921 |
| Nettoinvestitionen VV | -570 | | 590 | | -1'550 | | -2'410 | | -1'235 | | -5'175 |
| Haushaltüberschuss/-defizit | -200 | | 937 | | -1'197 | | -2'080 | | -714 | | -3'254 |

| Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.) | Aufwand | | Ertrag | | Aufwand | | Ertrag | | Aufwand | | Ertrag | | Aufwand | | Ertrag | | Veränderung p.a. | |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------|--|----------------|-------|--------|--|------------------|--|
| Eigene Aufwendungen und Erträge | 397 | 2 | 380 | 2 | 386 | 2 | 391 | 2 | 396 | 2 | | | 1.3% | 0.4% | | | | |
| Beitrag an ARA | 298 | | 325 | | 331 | | 336 | | 342 | | | | 1.7% | | | | | |
| Mengegebühr | | 725 | | 720 | | 723 | | 725 | | 887 | | | 5.2% | | | | | |
| Grundgebühr | | 340 | | 340 | | 343 | | 345 | | 422 | | | 5.6% | | | | | |
| Aufwertungen VV | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Zinsaufwand/-ertrag | 25 | 23 | 56 | 47 | 22 | 24 | 103 | 87 | 137 | 85 | | | >50% | 39.0% | | | | |
| Abschreibungen VV | 311 | | 201 | | 252 | | 334 | | 387 | | | | 5.6% | | | | | |
| Veränderung Spezialfinanzierung | 58 | | 147 | | 100 | | | 4 | 134 | | | | | | | | | |
| Total | 1'090 | 1'090 | 1'109 | 1'109 | 1'091 | 1'091 | 1'164 | 1'164 | 1'396 | 1'396 | | | 5-Jahres-Total | | | | | |
| Rechnungsergebnis | - | | - | | - | | - | | - | | | | - | | | | | |
| Abschreibungen/Aufwertungen | 311 | | 201 | | 252 | | 334 | | 387 | | | | 1'485 | | | | | |
| Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung | 58 | | 147 | | 100 | | -4 | | 134 | | | | 435 | | | | | |
| Selbstfinanzierung | 370 | | 347 | | 353 | | 330 | | 521 | | | | 1'921 | | | | | |

| Eckwerte und Gebührenplanung | | | | | | 5 Jahre | | | | | |
|---|-------------|--|-------------|--|-------------|---------|-------------|--|-------------|--|-----------------|
| Kostendeckungsgrad | 106% | | 115% | | 110% | | 100% | | 111% | | 108% |
| Eigenfinanzierungsgrad | 88% | | 100% | | 85% | | 62% | | 58% | | |
| Zinssatz interne Verzinsung | 0.50% | | 0.50% | | 0.50% | | 1.80% | | 1.75% | | relevant E/p.a. |
| Kalkulatorische Menge (1'000 m ³) | 315 | | 313 | | 314 | | 315 | | 317 | | 0.4% 0.8% |
| Gebührensatz (Fr./m ³) | 2.30 | | 2.30 | | 2.30 | | 2.30 | | 2.80 | | M |
| Kalkulatorische Menge (1'000 m ²) | 2'429 | | 2'429 | | 2'447 | | 2'465 | | 2'484 | | 0.8% |
| Gebührensatz für Gewichtung 1 (Fr./m ²) | 0.14 | | 0.14 | | 0.14 | | 0.14 | | 0.17 | | M |

| Investitionsrechnung (1'000 Fr.) | Aus | | Ein | | Aus | | Ein | | Aus | | Ein | | 5-Jahres-Total |
|---|------------|-----|-------------|-----|--------------|-----|--------------|-----|--------------|-----|-----|--------------|----------------|
| Investitionen VV | 780 | 210 | 370 | 960 | 1'790 | 240 | 2'610 | 200 | 1'435 | 200 | | | |
| Nettoinvestitionen VV | 570 | | -590 | | 1'550 | | 2'410 | | 1'235 | | | 5'175 | |

| Bilanz (1'000 Fr.) | N | | Aktiven | | Passiven | | Aktiven | | Passiven | | Aktiven | | Passiven | | Veränderung 5 J. | |
|---------------------------|----|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|----------|--|------------------|------|
| Verwaltungsvermögen (VV) | | | 5'230 | | 4'439 | | 5'737 | | 7'813 | | 8'661 | | | | | 66% |
| Fremdkapital | 1) | | | 623 | | -314 | | 883 | | 2'963 | | 3'677 | | | | 490% |
| Spezialfinanzierung | | | | 4'607 | | 4'754 | | 4'854 | | 4'850 | | 4'984 | | | | 8% |
| Total | | | 5'230 | 5'230 | 4'439 | 4'439 | 5'737 | 5'737 | 7'813 | 7'813 | 8'661 | 8'661 | | | | 66% |
| Nettovermögen/-schuld | | | -623 | | 314 | | -883 | | -2'963 | | -3'677 | | | | | |

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

| Kennzahlen | | | | | | Periode | | | | | |
|-------------------------------|--------------|--|--------------|--|--------------|---------|--------------|--|--------------|--|----------------------|
| Selbstfinanzierungsanteil | 33.9% | | 31.3% | | 32.3% | | 28.4% | | 37.3% | | ↑ 32.7% ø |
| Selbstfinanzierungsgrad | 65% | | -59% | | 23% | | 14% | | 42% | | ↓ 37% 5 Jahre |
| Zinsbelastungsanteil | 0.2% | | 0.8% | | -0.1% | | 1.4% | | 3.7% | | ↘ 1.2% ø |
| Nettovermögen/-schuld (Fr./E) | -116 | | 58 | | -163 | | -545 | | -673 | | ↘ -288 ø |

| Abfallwirtschaft | | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | | | | | | | | |
|--|----|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------------|-----------|------------|------------------|------------------|----------------|-------|-------|
| Haushaltsaldo (1'000 Fr.) | | | | | | | 5-Jahres-Total | | | | | | | |
| Selbstfinanzierung | | 78 | 78 | 71 | 78 | 76 | 381 | | | | | | | |
| Nettoinvestitionen VV | | - | - | - | - | - | - | | | | | | | |
| Haushaltüberschuss/-defizit | | 78 | 78 | 71 | 78 | 76 | 381 | | | | | | | |
| Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.) | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Veränderung p.a. | | | | |
| Eigene Aufwendungen und Erträge | | 626 | 235 | 550 | 199 | 558 | 200 | 565 | 201 | 573 | 202 | 1.3% | 0.4% | |
| Grundgebühr | | | 235 | | 192 | | 193 | | 195 | | 196 | | -4.4% | |
| Mengengebühr | | | 231 | | 230 | | 231 | | 233 | | 235 | | 0.4% | |
| Aufwertungen VV | | | | | | | | | | | | | | |
| Zinsaufwand/-ertrag | | 0 | 3 | 0 | 7 | 0 | 4 | -0 | 15 | -0 | 16 | | 46.6% | |
| Abschreibungen VV | | 8 | | 8 | | 8 | | | | | | | >-50% | |
| Veränderung Spezialfinanzierung | | 70 | | 70 | | 63 | | 78 | | 76 | | | | |
| Total | | 704 | 704 | 628 | 628 | 629 | 629 | 644 | 644 | 648 | 648 | 5-Jahres-Total | | |
| Rechnungsergebnis | | - | | - | | - | | - | | - | | - | | |
| Abschreibungen/Aufwertungen | | 8 | | 8 | | 8 | | - | | - | | 23 | | |
| Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung | | 70 | | 70 | | 63 | | 78 | | 76 | | 358 | | |
| Selbstfinanzierung | | 78 | | 78 | | 71 | | 78 | | 76 | | 381 | | |
| Eckwerte und Gebührenplanung | | | | | | | 5 Jahre | | | | | | | |
| Kostendeckungsgrad | | 111% | 112% | 111% | 114% | 113% | 112% | | | | | | | |
| Eigenfinanzierungsgrad | | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% | | | | | | | | |
| Zinssatz interne Verzinsung | | 0.50% | 0.50% | 0.50% | 1.80% | 1.75% | relevant | E/p.a. | | | | | | |
| Kalkulatorische Anzahl Haushalte | | 2'350 | 2'400 | 2'418 | 2'436 | 2'455 | 0.8% | 0.8% | | | | | | |
| Gebührensatz (Fr./Haushalt) | | 100.00 | 80.00 | 80.00 | 80.00 | 80.00 | M | | | | | | | |
| Kalkulatorische Menge Säcke (in 1'000) | | 151 | 150 | 151 | 152 | 153 | 0.8% | | | | | | | |
| Gebührensatz (Fr./Sack 35 lt.) | | 1.53 | 1.53 | 1.53 | 1.53 | 1.53 | M | | | | | | | |
| Investitionsrechnung (1'000 Fr.) | | 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 | Veränderung 5 J. | | | |
| Verwaltungsvermögen (VV) | | | 16 | | 8 | | -0 | | -0 | | -0 | -100% | | |
| Fremdkapital | 1) | | -671 | | -748 | | -820 | | -898 | | -974 | 45% | | |
| Spezialfinanzierung | | | 687 | | 756 | | 819 | | 898 | | 974 | 42% | | |
| Total | | | 16 | | 16 | | 8 | | 8 | | -0 | | -0 | -100% |
| Nettovermögen/-schuld | | | 671 | | 748 | | 820 | | 898 | | 974 | | | |
| 1) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt | | | | | | | | | | | | | | |
| Kennzahlen | | | | | | | Periode | | | | | | | |
| Selbstfinanzierungsanteil | | 11.1% | 12.3% | 11.3% | 12.2% | 11.7% | → | 11.7% | ∅ | | | | | |
| Selbstfinanzierungsgrad | | k.A. | k.A. | k.A. | k.A. | k.A. | ↑ | k.A. | 5 Jahre | | | | | |
| Zinsbelastungsanteil | | -0.5% | -1.1% | -0.6% | -2.3% | -2.4% | ↗ | -1.4% | ∅ | | | | | |
| Nettovermögen/-schuld (Fr./E) | | 125 | 139 | 151 | 165 | 178 | ↓ | 152 | ∅ | | | | | |

| Gesamthaushalt | | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 5-Jahres-Total | | | | | | |
|---|----|---------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|------------------|---------------|------------------|--------------------|
| Haushaltsaldo (1'000 Fr.) | | | | | | | | | | | | | |
| Selbstfinanzierung | 1) | 5'157 | 2'739 | 3'281 | 3'239 | 6'708 | | 21'123 | | | | | |
| Nettoinvestitionen VV | | -8'966 | -12'230 | -16'790 | -15'445 | -20'018 | | -73'449 | | | | | |
| Veränderung Nettovermögen | | -3'809 | -9'491 | -13'509 | -12'206 | -13'310 | | -52'326 | | | | | |
| Nettoinvestitionen FV | | 432 | 3'902 | -329 | -236 | -425 | | 3'344 | | | | | |
| Haushaltüberschuss/-defizit | | -3'377 | -5'589 | -13'838 | -12'442 | -13'735 | | -48'982 | | | | | |
| 1) ohne FK-Fonds | | | | | | | | | | | | | |
| Erfolgsrechnung (1'000 Fr.) | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Veränderung p.a. | | | |
| Aufwendungen und Erträge | | 35'099 | 39'735 | 38'573 | 40'640 | 39'449 | 42'253 | 40'114 | 43'035 | 40'912 | 44'921 | 3.9% | 3.1% |
| Abschreibungen VV | | 2'423 | | 2'483 | | 2'856 | | 3'133 | | 4'292 | | 15.4% | |
| Interne Verrechnungen | | 1'456 | 1'456 | 1'358 | 1'358 | 1'266 | 1'266 | 1'545 | 1'545 | 1'628 | 1'628 | 2.8% | 2.8% |
| Finanzaufwand/-ertrag | | 72 | 562 | 59 | 531 | 13 | 490 | 333 | 651 | 535 | 742 | >50% | 7.2% |
| Buchgewinne/-verluste | | 1 | 32 | 1 | 200 | | | | | | 2'491 | | |
| EK-Fonds, Aufwertungen VV | | 129 | 171 | 217 | 176 | 242 | 4 | 129 | 8 | 265 | 4 | | |
| Ao Aufwand/Ertrag | | | | | | | | | | | | | |
| Total | | 39'180 | 41'956 | 42'690 | 42'905 | 43'826 | 44'013 | 45'254 | 45'239 | 47'632 | 49'787 | | |
| Rechnungsergebnis | | 2'776 | | 216 | | 187 | | -15 | | 2'155 | | | |
| Abschreibungen | | 2'423 | | 2'483 | | 2'856 | | 3'133 | | 4'292 | | | |
| EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E | | -42 | | 40 | | 238 | | 121 | | 261 | | | |
| Selbstfinanzierung | 1) | 5'157 | 2'739 | 3'281 | 3'239 | 6'708 | | 3'239 | | 6'708 | | | 21'123 |
| Gestuffer Erfolgsausweis (1'000 Fr.) | | Saldo | Saldo | Saldo | Saldo | Saldo | Saldo | Saldo | Saldo | 5-Jahres-Total | | | |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | | 2'255 | -456 | -290 | -333 | -544 | | | | | | | 631 |
| Ergebnis aus Finanzierung | | 522 | 672 | 477 | 318 | 2'699 | | | | | | | 4'687 |
| Ausserordentliches Ergebnis | | - | - | - | - | - | | | | | | | - |
| Rechnungsergebnis | | 2'776 | 216 | 187 | -15 | 2'155 | | | | | | | 5'318 |
| Investitionsrechnung (1'000 Fr.) | | Netto | Netto | Netto | Netto | Netto | Netto | Netto | Netto | 5-Jahres-Total | | | |
| Verwaltungsvermögen (VV) | | 8'966 | 12'230 | 16'790 | 15'445 | 20'018 | | | | | | | 73'449 |
| Finanzvermögen (FV) | | -432 | -3'902 | 329 | 236 | 425 | | | | | | | -3'344 |
| Geldflussrechnung (1'000 Fr.) | | Saldo | Saldo | Saldo | Saldo | Saldo | Saldo | Saldo | Saldo | 5-Jahres-Total | | | |
| Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit | | 5'126 | 539 | 3'281 | 3'239 | 4'217 | | | | | | | 16'401 |
| Geldfluss aus Investitionen | | -8'503 | -8'129 | -17'119 | -15'681 | -17'952 | | | | | | | -67'383 |
| Geldfluss aus Finanzierungen | | 5'986 | -14 | 10'986 | 11'993 | 14'000 | | | | | | | 42'952 |
| Veränderung flüssige Mittel | | 2'610 | -7'603 | -2'852 | -449 | 265 | | | | | | | -8'029 |
| Bilanz (1'000 Fr.) | | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Veränderung 5 J. | |
| Finanzvermögen | | 38'222 | | 28'717 | | 26'194 | | 25'981 | | 26'670 | | | -30% |
| davon Liquidität, KK + Anlagen | | 13'296 | | 5'693 | | 2'842 | | 2'392 | | 2'657 | | | -80% |
| Verwaltungsvermögen (VV) | | 41'357 | | 51'104 | | 65'038 | | 77'350 | | 93'077 | | | 125% |
| Fremdkapital | | | 18'538 | | 18'524 | | 29'510 | | 41'504 | | 55'504 | | 199% |
| davon Fremdverschuldung + ext. KK | | | 90 | | 76 | | 11'062 | | 23'055 | | 37'055 | | 41253% |
| Eigenkapital | | | 61'041 | | 61'297 | | 61'722 | | 61'828 | | 64'244 | | 5% |
| Total | | 79'578 | 79'578 | 79'821 | 79'821 | 91'232 | 91'232 | 103'331 | 103'331 | 119'747 | 119'747 | | 50% |
| Nettovermögen/-schuld | | 19'684 | | 10'193 | | -3'316 | | -15'523 | | -28'833 | | | |
| Kennzahlen | | | | | | | Periode | | | | | | |
| Gesamtsteuerfuss | 2) | 120% | | 120% | | 120% | | 120% | | 120% | | | |
| Selbstfinanzierungsanteil | | 12.8% | | 6.6% | | 7.7% | | 7.4% | | 13.9% | | ↗ | 9.7% ø |
| Selbstfinanzierungsgrad | | 58% | | 22% | | 20% | | 21% | | 34% | | ↓ | 29% 5 Jahre |
| Zinsbelastungsanteil | | 0.0% | | 0.0% | | 0.0% | | 0.4% | | 0.8% | | → | 0.2% ø |
| Nettovermögen/-schuld (Fr./E) | | 3'659 | | 1'888 | | -612 | | -2'853 | | -5'281 | | ↓ | -640 ø |
| 2) inkl. Schule(n) | | | | | | | | | | | | | |

| Haushaltsaldo | 1'000 Franken | | | Franken je Einwohner | | |
|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|----------------------|-------------|---------------|
| | 2022 | 2023 | 2024 | 2022 | 2023 | 2024 |
| | Rechnung | Approx | Budget | Rechnung | Approx | Budget |
| Gesamthaushalt | | | | | | |
| Selbstfinanzierung | 10'454 | 5'157 | 2'739 | 1'988 | 959 | 507 |
| Nettoinvestitionen VV | -2'414 | -8'966 | -12'230 | -459 | -1'667 | -2'265 |
| Veränderung Nettovermögen | 8'040 | -3'809 | -9'491 | 1'529 | -708 | -1'758 |
| Nettoinvestitionen FV | - | 432 | 3'902 | - | 80 | 723 |
| Haushaltüberschuss/-defizit | 8'040 | -3'377 | -5'589 | 1'529 | -628 | -1'035 |

| Geldflussrechnung | 1'000 Franken | | | Franken je Einwohner | | |
|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------------|---------------|---------------|
| | 2022 | 2023 | 2024 | 2022 | 2023 | 2024 |
| | Rechnung | Approx | Budget | Rechnung | Approx | Budget |
| Gesamthaushalt | | | | | | |
| I. Betriebliche Tätigkeit | | | | | | |
| Nettokosten Gemeinde | -9'150 | -9'349 | -11'019 | -1'740 | -1'738 | -2'041 |
| Nettokosten Schule | -11'498 | -11'895 | -13'354 | -2'187 | -2'211 | -2'473 |
| Nettokosten Finanzen und Steuern | -2'040 | -1'843 | -1'980 | -388 | -343 | -361 |
| Total Aufwand (netto) | -22'688 | -23'087 | -26'352 | -4'315 | -4'291 | -4'875 |
| Direkte Gemeindesteuern | 14'262 | 14'352 | 14'831 | 2'712 | 2'668 | 2'746 |
| Grundstückgewinnsteuern | 7'396 | 2'450 | 1'750 | 1'407 | 455 | 324 |
| Direkter Finanzausgleich | 8'693 | 8'983 | 9'731 | 1'653 | 1'670 | 1'802 |
| Buchgewinne, Aufwertungen, Abgrenzung | -4'835 | 79 | 256 | -919 | 15 | 42 |
| Total Ertrag (netto) | 25'516 | 25'864 | 26'568 | 4'853 | 4'807 | 4'915 |
| Ergebnis Erfolgsrechnung | 2'828 | 2'776 | 216 | 538 | 516 | 40 |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 2'606 | 2'423 | 2'483 | 496 | 450 | 460 |
| EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E | 1) 5'020 | -42 | 40 | 955 | -8 | 7 |
| Selbstfinanzierung | 10'454 | 5'157 | 2'739 | 1'988 | 959 | 507 |
| Überträge in Investitionsbereich | - | -32 | -200 | - | -6 | -37 |
| Veränderung übriges Finanzvermögen | 2) -2'365 | - | -2'000 | -450 | - | -370 |
| Veränderung übriges Fremdkapital | 5'968 | - | - | 1'135 | - | - |
| Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit | 14'058 | 5'126 | 539 | 2'674 | 953 | 100 |
| II. Investitionstätigkeit | | | | | | |
| Verwaltungsvermögen (VV) | -2'414 | -8'966 | -12'230 | -459 | -1'667 | -2'265 |
| Finanzvermögen (FV) | - | 432 | 3'902 | - | 80 | 723 |
| Überträge aus betrieblichem Bereich | - | 32 | 200 | - | 6 | 37 |
| Veränderung Abgrenzungen etc. | 3) -296 | - | - | -56 | - | - |
| Geldfluss aus Investitionen | -2'710 | -8'503 | -8'129 | -515 | -1'580 | -1'505 |
| III. Finanzierungstätigkeit | | | | | | |
| Veränderung verzinsliche Schulden | 4) -1 | -14 | -14 | -0 | -3 | -3 |
| Veränderung interne Kontokorrente | - | - | - | - | - | - |
| Veränderung übrige Kontokorrente | -1'168 | - | - | -222 | - | - |
| Veränderung Finanzanlagen | 4) -6'000 | 6'000 | - | -1'141 | 1'115 | - |
| Geldfluss aus Finanzierungen | -7'169 | 5'986 | -14 | -1'364 | 1'113 | -3 |
| Veränderung Flüssige Mittel | 4'178 | 2'610 | -7'603 | 795 | 485 | -1'408 |
| 1) inkl. Spezialfinanzierungen | | | | | | |
| 2) inkl. WB Anlagen Finanzvermögen | | | | | | |
| 3) TA, TP, Rückstellungen etc. | | | | | | |
| 4) inkl. kurzfristiger Bereich | | | | | | |

| Spezifische Kosten (Franken je Einwohner/Schüler) | 2022 Rechnung | 2023 Approx | 2024 Budget | 2023 vs. Rg. | 2024 vs. Rg. | 2024 vs. Approx |
|--|------------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|--------------------|
| Allgemeine Verwaltung | | | | | | |
| - Exekutive | 70 | 63 | 71 | -9% | 2% | 12% |
| - Allgemeine Dienste | 208 | 198 | 224 | -4% | 8% ! | 13% |
| - Verwaltungsliegenschaften | 22 | 19 | 20 | -14% | -10% | 5% |
| - Übriges | 27 | 23 | 22 | -15% | -17% | -2% |
| Öffentliche Ordnung und Sicherheit | | | | | | |
| - Öffentliche Sicherheit | 31 | 31 | 27 | 0% | -13% | -13% |
| - Allgemeines Rechtswesen | 115 | 108 | 115 | -7% | -1% | 6% |
| - Feuerwehr | 42 | 44 | 51 | 6% | 24% | 16% |
| - Übriges | 17 | 23 | 21 | 34% | 18% | -12% |
| Bildung | | | | | | |
| - Kindergarten (je Schüler) | 14'495 | 14'257 | 17'682 | -2% | 22% !! | 24% |
| - Primarschule (je Schüler) | 18'010 | 18'229 | 19'695 | 1% | 9% !! | 8% |
| - Sekundarschule (je Schüler) | 22'441 | 22'440 | 23'353 | 0% | 4% !! | 4% |
| Kultur, Sport und Freizeit | | | | | | |
| - Kultur (inkl. Bibliothek etc.) | 54 | 54 | 53 | 0% | -1% | -1% |
| - Sport und Freizeit | 57 | 71 | 71 | 25% | 25% ! | 0% |
| - Übriges | 37 | 37 | 37 | 1% | 0% | -1% |
| Gesundheit | | | | | | |
| - Pflegefinanzierung Heime | 166 | 159 | 187 | -4% | 12% ! | 17% |
| - Pflegefinanzierung Spitex | 79 | 78 | 94 | -2% | 19% ! | 22% |
| - Übriges | -2 | 23 | 49 | -1167% | -2341% !! | 110% |
| Soziale Sicherheit | | | | | | |
| - Ergänzungsleistungen IV und AHV | 114 | 112 | 140 | -2% | 23% !! | 25% |
| - Familie und Jugend | 241 | 244 | 270 | 1% | 12% !! | 11% |
| - Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe | 108 | 109 | 139 | 1% | 29% !! | 28% |
| - Fürsorge, Übriges | 66 | 105 | 105 | 58% | 59% !! | 0% |
| - Übriges | -11 | 60 | 89 | -628% | -884% !! | 48% |
| Verkehr | | | | | | |
| - Gemeindestrassen | 256 | 175 | 211 | -32% | -18% | 21% |
| - Übriges | 77 | 98 | 81 | 27% | 5% | -17% |
| Umweltschutz und Raumordnung | | | | | | |
| - Wasserwerk (brutto) | 114 | 132 | 132 | 17% | 17% ! | 0% |
| - Abwasserbeseitigung (brutto) | 193 | 203 | 205 | 5% | 7% ! | 1% |
| - Abfallwirtschaft (brutto) | 136 | 131 | 116 | -4% | -15% | -11% |
| - Übriges | 54 | 58 | 54 | 7% | -1% | -8% |
| Volkswirtschaft | | | | | | |
| - Forstwirtschaft | 8 | 10 | 15 | 32% | 101% | 53% |
| - Übriges | -94 | -164 | -104 | 73% | 10% | -36% |
| Finanzen und Steuern | | | | | | |
| - Zinsen | -4 | -13 | -27 | 224% | 571% | 107% |
| - Liegenschaften des Finanzvermögens | -25 | -11 | 4 | -56% | -115% !! | -134% |
| - Planmässige Abschreibungen VV | 417 | 366 | 384 | -12% | -8% | 5% |
| Zusammenzug | | | | | | |
| Nettokosten Gemeinde | 1'740 | 1'738 | 2'041 | 0% | 17% | 17% |
| Nettokosten Kindergarten | 339 | 342 | 413 | 1% | 22% | 21% |
| Nettokosten Primarschule | 1'233 | 1'244 | 1'364 | 1% | 11% | 10% |
| Nettokosten Sekundarschule | 615 | 626 | 696 | 2% | 13% | 11% |
| Total Nettokosten Schule(n) | 2'187 | 2'211 | 2'473 | 1% | 13% | 12% |
| Total Steuerhaushalt ohne F und S | 3'927 | 3'949 | 4'513 | 1% | 15% | 14% |
| Nettokosten Finanzen und Steuern | 388 | 343 | 361 | -12% | -7% | 6% |
| Gesamttotal Steuerhaushalt | 4'315 | 4'291 | 4'875 | -1% | 13% | 14% |
| Bruttokosten Gebührenhaushalte | 443 | 466 | 454 | 5% | 3% | -3% |
| Total Kosten | 4'757 | 4'757 | 5'329 | 0% | 12% | 12% |
| Bezugsgrössen | | | | | | |
| Einwohnerzahl (zivilrechtlich) | 5'258 | 5'380 | 5'400 | 2% | 3% | 0% |
| Kindergartenschüler | 123 | 129 | 126 | 5% | 2% | -2% |
| Primarschüler | 360 | 367 | 374 | 2% | 4% | 2% |
| Sekundarschüler | 144 | 150 | 161 | 4% | 12% | 7% |
| Gesamtschülerzahl | 627 | 646 | 661 | 3% | 5% | 2% |
| Makroökonomische Eckwerte | | | | | | |
| Teuerung | 2.8% | 2.2% | 1.5% | | | |
| Wirtschaftswachstum (BIP) | 2.0% | 0.9% | 2.1% | | | |
| Summe (nominelles Wachstum) | 4.8% | 3.1% | 3.6% | | | |

Quelle: - 2024 Konjunkturprognose KOF, 15. Juni 2023; ab 2025: KOF Consensus Forecast

| Polit. Gemeinde (in 1'000 Fr.) | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | | |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------|-------------------------------------|
| Veränderungen Steuergesetz/-tarif | | | | | | | | | | | | |
| - Natürliche Personen | | | | | | 0.0% | -1.1% | 0.0% | -1.1% | 0.0% | | |
| - Juristische Personen | | | | | | 0.0% | 0.0% | -5.0% | 0.0% | 0.0% | | |
| Steuerertrag Rechnungsjahr (zu 100 %) | | | | | | | | | | | | Systematik/Ergebnis Steuerschätzung |
| <i>Natürliche Personen</i> | 10'114 | 9'495 | 9'438 | 9'876 | 9'959 | 10'203 | 10'417 | 10'832 | 11'107 | 11'490 | | BIP T E STF Ø3y 2024 in % Ø3y |
| - Einkommen | 10'114 | 8'829 | 8'770 | 9'138 | 9'197 | 9'433 | 9'458 | 9'835 | 10'085 | 10'433 | x x x | 107% |
| - Vermögen | | 666 | 669 | 737 | 762 | 770 | 958 | 997 | 1'022 | 1'057 | x x x | 105% |
| <i>Juristische Personen</i> | | 718 | 750 | 952 | 802 | 811 | 858 | 845 | 873 | 900 | | 133% |
| - Gewinn | | 594 | 625 | 836 | 698 | 707 | 750 | 738 | 763 | 786 | x x | 103% |
| - Kapital | | 124 | 126 | 115 | 104 | 104 | 108 | 107 | 110 | 114 | x x | 104% |
| Total | 10'114 | 10'214 | 10'189 | 10'827 | 10'761 | 11'014 | 11'275 | 11'676 | 11'980 | 12'389 | | 94% |
| Steuerfuss Rechnungsjahr | 115% | 115% | 115% | 120% | 120% | 120% | 120% | 120% | 120% | 120% | | 106% |
| Steuern Rechnungsjahr | 11'631 | 11'746 | 11'717 | 12'993 | 12'913 | 13'217 | 13'530 | 14'012 | 14'376 | 14'867 | | 108% |
| Steuererträge aus früheren Jahren | 1'978 | 1'452 | 805 | 971 | 649 | 700 | 1'000 | 1'040 | 1'078 | 1'115 | x x x x | 124% |
| Nachsteuern | 51 | 16 | 118 | 39 | 36 | 12 | 12 | 64 | 64 | 64 | | x |
| Aktive Steuerauscheidungen | 240 | 451 | 168 | 875 | 396 | 388 | 363 | 377 | 391 | 405 | x x x x | 19% |
| Passive Steuerauscheidungen | -307 | -38 | 88 | -255 | -298 | -322 | -382 | -397 | -412 | -426 | x x x x | 76% |
| Anrechnung ausländischer Quellensteuern | -93 | -6 | -5 | -6 | -5 | -8 | -8 | -5 | -5 | -5 | | x |
| Quellensteuern | 459 | 331 | 176 | 433 | 450 | 320 | 320 | 333 | 345 | 357 | x x x | 146% |
| Personalsteuern | 104 | 104 | 105 | 98 | 102 | 100 | 102 | 102 | 103 | 103 | | x |
| Total Ertrag Gemeindesteuern | 14'063 | 14'057 | 13'172 | 15'148 | 14'242 | 14'407 | 14'937 | 15'525 | 15'940 | 16'480 | | 100% |
| Tatsächliche Forderungsverluste | -15 | -13 | 55 | 105 | 30 | 100 | 150 | 64 | 64 | 64 | | x |
| Wertberichtigungen Forderungen | | -2 | -30 | 98 | -7 | | | | | | x x x x | 236% |
| Total Aufwand Gemeindesteuern | -15 | -14 | 25 | 203 | 23 | 100 | 150 | 64 | 64 | 64 | | 0% |
| Grundstückgewinnsteuern | 1'056 | 952 | 1'447 | 2'219 | 7'396 | 2'450 | 1'750 | 1'100 | 1'100 | 1'100 | | Manuelle Festlegung |
| Hundesteuern | 51 | 54 | 54 | 53 | 55 | 57 | 55 | 55 | 55 | 56 | | x |
| Total Ertrag Sondersteuern | 1'106 | 1'007 | 1'501 | 2'273 | 7'451 | 2'507 | 1'805 | 1'155 | 1'155 | 1'156 | | 47% |
| Tatsächliche Forderungsverluste | | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 | | 0 | 0 | 0 | | x |
| Kantonsanteil an Hundesteuern | 10 | 11 | 10 | 10 | 11 | 12 | 11 | 11 | 11 | 11 | | Verhältnis zu Ertrag |
| Total Aufwand Sondersteuern | 10 | 11 | 10 | 10 | 11 | 12 | 11 | 11 | 11 | 11 | | 102% |
| Steuerbezug für Kanton (0210.4611.00) | 27 | 176 | 188 | 180 | 193 | 180 | 190 | 193 | 197 | 200 | | wie allg. Dienste |
| Steuerbezug für Gemeinden (0210.4612.01) | | 29 | 27 | 31 | 29 | 43 | 52 | 53 | 54 | 55 | | wie allg. Dienste |
| Vergütungszinsen (9610.3499.10) | | 29 | 16 | 12 | 15 | 18 | 24 | 24 | 24 | 24 | | wie letztes Budgetjahr |
| Steuerkraft (Fr./Einwohner) | 1'938 | 2'332 | 2'148 | 2'344 | 2'271 | 2'231 | 2'297 | 2'394 | 2'449 | 2'524 | | 170% |

| Ressourcenzuschuss/-abschöpfung | | 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 | 2'344 | 2'271 | 2'231 | 2'297 | 2'394 | 2'449 | 2'524 |
| 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 | | 59% | 57% | 54% | 55% | 54% | 54% | 55% |
| Ausgleichsgrenze | | 95% | 95% | 95% | 95% | 95% | 95% | 95% |
| Abschöpfungssatz | | 70% | 70% | 70% | 70% | 70% | 70% | 70% |
| Einfacher relativer Ausgleich | Fr./E | 1'400 | 1'542 | 1'664 | 1'693 | 1'786 | 1'826 | 1'846 |
| Einwohnerzahl | Anzahl | 5'347 | 5'258 | 5'380 | 5'400 | 5'420 | 5'440 | 5'460 |
| Einfacher absoluter Ausgleich | 1'000 Fr. | 7'486 | 8'109 | 8'953 | 9'141 | 9'680 | 9'931 | 10'079 |
| Gesamtsteuerfuss Bemessungsjahr | | 120% | 120% | 120% | 120% | 120% | 120% | 120% |
| Steuerfussindex | | 0.9917 | 0.9912 | 0.9831 | 0.9831 | 0.9831 | 0.9831 | 0.9831 |
| Ressourcenzuschuss | 1'000 Fr. | 8'983 | 9'731 | 10'744 | 10'969 | 11'616 | 11'917 | 12'095 |
| Ressourcenabschöpfung | 1'000 Fr. | - | - | - | - | - | - | - |
| Anteil Politische Gemeinde | 1'000 Fr. | 8'983 | 9'731 | 10'744 | 10'969 | 11'616 | 11'917 | 12'095 |
| - Steuerfuss | | 120% | 120% | 120% | 120% | 120% | 120% | 120% |
| Anteil (Primar)schulgemeinde | 1'000 Fr. | - | - | - | - | - | - | - |
| - Steuerfuss | | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% |
| - Anteil absolute Steuerkraft | | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% |
| Anteil Sekundarschulgemeinde | 1'000 Fr. | - | - | - | - | - | - | - |
| - Steuerfuss | | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% |
| - Anteil absolute Steuerkraft | | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% |

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

| Demografischer Sonderlastenausgleich | | 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 | 5'347 | 5'258 | 5'380 | 5'400 | 5'420 | 5'440 | 5'460 |
| Einwohner < 20 Jahre | Anzahl | 1'165 | 1'147 | 1'180 | 1'191 | 1'202 | 1'213 | 1'224 |
| Anteil Einwohner < 20 Jahre | | 21.788% | 21.814% | 21.933% | 22.052% | 22.171% | 22.292% | 22.412% |
| 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 | -47 | -39 | -36 | -32 | -28 | -24 | -20 |
| Pauschale inkl. Teuerung | Franken | 11'954 | 12'299 | 12'570 | 12'759 | 12'937 | 13'105 | 13'263 |
| Voller Beitrag | 1'000 Fr. | - | - | - | - | - | - | - |
| Kürzung aufgrund Steuerfuss | 1'000 Fr. | - | - | - | - | - | - | - |
| Nettobeitrag | 1'000 Fr. | - | - | - | - | - | - | - |
| Anteil (Primar)schulgemeinde | 1'000 Fr. | - | - | - | - | - | - | - |
| Anteil Sekundarschulgemeinde | 1'000 Fr. | - | - | - | - | - | - | - |
| Geo-topo Sonderlastenausgleich | | | | | | | | |
| Einwohnerzahl | Anzahl | 5'347 | 5'258 | 5'380 | 5'400 | 5'420 | 5'440 | 5'460 |
| Fläche in Quadratkilometer | manuell | 11.93 | 11.93 | 11.93 | 11.93 | 11.93 | 11.93 | 11.93 |
| Bevölkerungsdichte | E/km2 | 448.3 | 440.9 | 451.1 | 452.8 | 454.4 | 456.1 | 457.8 |
| Grenzwert Einwohnerzahl | Anzahl | 1'789 | | | | | | |
| Steigungsindex | manuell | 3.81% | 3.81% | 3.81% | 3.81% | 3.81% | 3.81% | 3.81% |
| Beitrag pro Einwohner | | - | - | - | - | - | - | - |
| Absoluter Beitrag | 1'000 Fr. | - | - | - | - | - | - | - |
| Teuerungsindex | | 99.6 | 102.5 | 104.8 | 106.3 | 107.8 | 109.2 | 110.5 |
| Voller Beitrag | 1'000 Fr. | - | - | - | - | - | - | - |
| Kürzung aufgrund Steuerfuss | 1'000 Fr. | - | - | - | - | - | - | - |
| Nettobeitrag | 1'000 Fr. | - | - | - | - | - | - | - |

| Polit. Gemeinde Aufgabenplan (1'000 Fr.) | Plan | | Veränderung | | |
|---|------|-----|-------------|------|---|
| | A | E | A | E | Ausserordentlich |
| | Typ | Typ | % | % | + = Verbesserung, - = Verschlechterung |
| Allgemeine Verwaltung | | | | | |
| - Exekutive | T | T | 1.3% | 1.3% | |
| - Allgemeine Dienste | E | E | 1.7% | 1.7% | |
| - Verwaltungliegenschaften | T | T | 1.3% | 1.3% | |
| - Übriges | T | T | 1.3% | 1.3% | |
| Öffentliche Ordnung und Sicherheit | | | | | |
| - Öffentliche Sicherheit | E | E | 1.7% | 1.7% | |
| - Allgemeines Rechtswesen | E2 | E2 | 3.7% | 3.7% | |
| - Feuerwehr | E | E | 1.7% | 1.7% | |
| - Übriges | T | T | 1.3% | 1.3% | |
| Bildung | | | | | |
| - Kindergarten | T | T | 1.3% | 1.3% | 2026: +150 -1 Klasse |
| - Primarstufe | T | T | 1.3% | 1.3% | |
| - Sekundarstufe | T | T | 1.3% | 1.3% | 2025 und 2026: je -160 +1 Klasse |
| - Musikschulen | E | E | 1.7% | 1.7% | |
| - Schulliegenschaften | T | T | 1.3% | 1.3% | |
| - Tagesbetreuung | E | E | 1.7% | 1.7% | |
| - Schulleitung und Schulverwaltung | E | E | 1.7% | 1.7% | |
| - Volksschule, Sonstiges | E | E | 1.7% | 1.7% | |
| - Sonderschulen | E | E | 1.7% | 1.7% | |
| - Übriges | E | E | 1.7% | 1.7% | |
| Kultur, Sport und Freizeit | | | | | |
| - Kultur (inkl. Bibliothek etc.) | E | E | 1.7% | 1.7% | |
| - Sport und Freizeit | E | E | 1.7% | 1.7% | |
| - Übriges | E | E | 1.7% | 1.7% | |
| Gesundheit | | | | | |
| - Pflegefinanzierung Heime | E2 | E2 | 3.7% | 3.7% | |
| - Pflegefinanzierung Spitex | E2 | E2 | 3.7% | 3.7% | |
| - Übriges | E | E | 1.7% | 1.7% | |
| Soziale Sicherheit | | | | | |
| - Ergänzungsleistungen IV + AHV | E2 | E2 | 3.7% | 3.7% | |
| - Familie und Jugend | E | E | 1.7% | 1.7% | |
| - Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe | E2 | E2 | 3.7% | 3.7% | |
| - Fürsorge, Übriges | E | E | 1.7% | 1.7% | |
| - Übriges | E | E | 1.7% | 1.7% | |
| Verkehr | | | | | |
| - Gemeindestrassen | T | T | 1.3% | 1.3% | |
| - Übriges | E2 | E2 | 3.7% | 3.7% | |
| Umweltschutz und Raumordnung | | | | | |
| - Wasserwerk | X | X | X | X | 2025: +340; 2027: +260 Ergebnisverbesserung gem. Finanzmanagement |
| - Abwasserbeseitigung | X | X | X | X | 2027: +240 Ergebnisverbesserung gem. Finanzmanagement |
| - Abfallwirtschaft | X | X | X | X | |
| - Übriges | T | T | 1.3% | 1.3% | |
| Volkswirtschaft | | | | | |
| - Forstwirtschaft | T | T | 1.3% | 1.3% | |
| - Übriges | E | E | 1.7% | 1.7% | |
| Finanzen und Steuern | | | | | |
| - Emmissionskosten | F | F | 0.0% | 0.0% | |
| - Liegenschaften des Finanzvermögens | F | V | 0.0% | 2.6% | |
| - Übriges | T | T | 1.3% | 1.3% | |

B = Bevölkerungsveränderung
 E = Einwohner + Teuerung
 E? = E + T + ? %
 F = Fixer Wert
 M = manuell festgelegt
 T = Teuerung
 V = VMWG Mietzinsveränderung
 X = separate Detailberechnung

Polit. Gemeinde**Hochrechnung 2023 (1'000 Fr.)**

+ = Verbesserung, - = Verschlechterung

| | |
|------------------------------|--------------|
| Ergebnis gemäss Budget | 532 |
| Ergebnis gemäss Hochrechnung | <u>2'776</u> |
| Veränderung | 2'244 |

| Einzelpositionen | 2'244 | Bemerkung |
|-----------------------------------|--------------|--------------------------------------|
| Pflegefinanzierung Heime | -100 | Anpassung an 2022 |
| Pflegefinanzierung Spitex | -40 | Anpassung an 2022 |
| Ergänzungsleistungen IV + AHV | -20 | Anpassung an 2022 |
| Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe | 250 | Anpassung an 2022 |
| Gemeindestrassen | -121 | Def. Kant. Unterhaltsbeitrag |
| Volkswirtschaft Übriges | 143 | ZKB-Gewinnausschüttung |
| Steuern | 692 | Anpassung an 2022 und Budget 2024 |
| Steuern | 1'150 | Hochrechnung Grundstückgewinnsteuern |
| Zinsen | -6 | Interner Zins Gebührenhaushalte |
| Planmässige Abschreibungen | 296 | |

| 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 | 2'495 | 907 | 2'629 | 862 | 2'672 | 876 | 2'715 | 891 | 2'760 | 907 | 2.5% | -0.0% |
| - Exekutive | 339 | | 383 | | 388 | | 393 | | 399 | | 4.1% | |
| - Öffentliche Dienste | 1'880 | 855 | 1'980 | 822 | 2'014 | 836 | 2'049 | 851 | 2'084 | 865 | 2.6% | 0.3% |
| - Verwaltungsliegenschaften | 154 | 52 | 146 | 39 | 148 | 39 | 150 | 40 | 152 | 40 | -0.4% | -6.4% |
| - Übriges | 122 | | 120 | 1 | 122 | 1 | 124 | 1 | 125 | 1 | 0.7% | |
| Öffentliche Ordnung und Sicherheit | 1'433 | 324 | 1'502 | 348 | 1'543 | 358 | 1'586 | 367 | 1'630 | 377 | 3.3% | 3.9% |
| - Öffentliche Sicherheit | 171 | 6 | 210 | 65 | 213 | 66 | 217 | 67 | 221 | 68 | 6.7% | >50% |
| - Allgemeines Rechtswesen | 782 | 202 | 802 | 182 | 832 | 189 | 863 | 196 | 895 | 203 | 3.4% | 0.2% |
| - Feuerwehr | 264 | 25 | 303 | 25 | 309 | 26 | 314 | 26 | 319 | 27 | 4.9% | 1.3% |
| - Übriges | 216 | 91 | 187 | 76 | 189 | 77 | 192 | 78 | 194 | 79 | -2.6% | -3.5% |
| Bildung | 12'148 | 253 | 13'703 | 349 | 14'059 | 354 | 14'271 | 360 | 14'476 | 365 | 4.5% | 9.6% |
| - Kindergarten | 808 | | 1'306 | 11 | 1'324 | 11 | 1'192 | 12 | 1'208 | 12 | 10.6% | |
| - Primarstufe | 3'803 | 47 | 4'660 | 64 | 4'723 | 64 | 4'787 | 65 | 4'851 | 66 | 6.3% | 8.9% |
| - Sekundarstufe | 2'214 | 48 | 2'652 | 84 | 2'848 | 85 | 3'046 | 86 | 3'087 | 88 | 8.7% | 16.6% |
| - Musikschulen | 135 | | 155 | | 158 | | 160 | | 163 | | 4.8% | |
| - Schulliegenschaften | 1'764 | 34 | 1'927 | 29 | 1'953 | 29 | 1'980 | 30 | 2'007 | 30 | 3.3% | -2.6% |
| - Tagesbetreuung | 195 | 90 | 256 | 141 | 261 | 143 | 265 | 146 | 270 | 148 | 8.4% | 13.3% |
| - Schulleitung und Schulverwaltung | 917 | | 978 | | 995 | | 1'012 | | 1'030 | | 2.9% | |
| - Volksschule, Sonstiges | 425 | | 798 | | 812 | | 826 | | 840 | | 18.5% | |
| - Sonderschulen | 1'846 | 35 | 929 | 20 | 945 | 20 | 961 | 21 | 978 | 21 | -14.7% | -11.9% |
| - Übriges | 40 | | 40 | | 41 | | 42 | | 42 | | 1.5% | |
| Kultur, Sport und Freizeit | 1'187 | 314 | 1'176 | 305 | 1'196 | 310 | 1'217 | 316 | 1'238 | 321 | 1.0% | 0.6% |
| - Kultur (inkl. Bibliothek etc.) | 385 | 94 | 395 | 107 | 402 | 109 | 409 | 111 | 416 | 113 | 2.0% | 4.7% |
| - Sport und Freizeit | 602 | 220 | 581 | 198 | 591 | 201 | 601 | 205 | 611 | 208 | 0.4% | -1.4% |
| - Übriges | 201 | | 200 | | 203 | | 207 | | 210 | | 1.1% | |
| Gesundheit | 6'066 | 4'665 | 6'534 | 4'750 | 6'676 | 4'832 | 6'822 | 4'915 | 6'972 | 4'999 | 3.5% | 1.7% |
| - Pflegefinanzierung Heime | 858 | | 1'008 | | 1'045 | | 1'084 | | 1'125 | | 7.0% | |
| - Pflegefinanzierung Spitex | 418 | | 510 | | 528 | | 548 | | 568 | | 8.0% | |
| - Übriges | 4'791 | 4'665 | 5'016 | 4'750 | 5'102 | 4'832 | 5'190 | 4'915 | 5'279 | 4'999 | 2.5% | 1.7% |
| Soziale Sicherheit | 7'846 | 4'461 | 8'966 | 4'957 | 9'202 | 5'095 | 9'446 | 5'236 | 9'697 | 5'382 | 5.4% | 4.8% |
| - Ergänzungsleistungen IV + AHV | 2'084 | 1'483 | 2'466 | 1'710 | 2'558 | 1'774 | 2'653 | 1'840 | 2'752 | 1'908 | 7.2% | 6.5% |
| - Familie und Jugend | 1'348 | 34 | 1'498 | 40 | 1'524 | 40 | 1'550 | 41 | 1'577 | 42 | 4.0% | 5.0% |
| - Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe | 1'370 | 785 | 1'640 | 891 | 1'701 | 924 | 1'764 | 959 | 1'830 | 994 | 7.5% | 6.1% |
| - Fürsorge, Übriges | 783 | 219 | 785 | 219 | 799 | 222 | 813 | 226 | 827 | 230 | 1.4% | 1.3% |
| - Übriges | 2'261 | 1'940 | 2'577 | 2'098 | 2'621 | 2'134 | 2'666 | 2'170 | 2'712 | 2'208 | 4.6% | 3.3% |
| Verkehr | 2'656 | 1'192 | 2'583 | 1'009 | 2'628 | 1'023 | 2'674 | 1'036 | 2'722 | 1'051 | 0.6% | -3.1% |
| - Gemeindestrassen | 2'101 | 1'162 | 2'143 | 1'005 | 2'172 | 1'018 | 2'201 | 1'032 | 2'231 | 1'046 | 1.5% | -2.6% |
| - Übriges | 555 | 30 | 440 | 4 | 456 | 4 | 473 | 4 | 491 | 4 | -3.0% | -37.9% |
| Umweltschutz und Raumordnung | 2'823 | 2'510 | 2'746 | 2'456 | 2'868 | 2'574 | 3'011 | 2'713 | 3'500 | 3'198 | 5.5% | 6.2% |
| - Wasserwerk | 712 | 712 | 715 | 715 | 850 | 850 | 901 | 901 | 1'149 | 1'149 | 12.7% | 12.7% |
| - Abwasserbeseitigung | 1'090 | 1'090 | 1'109 | 1'109 | 1'091 | 1'091 | 1'164 | 1'164 | 1'396 | 1'396 | 6.4% | 6.4% |
| - Abfallwirtschaft | 704 | 704 | 628 | 628 | 629 | 629 | 644 | 644 | 648 | 648 | -2.0% | -2.0% |
| - Übriges | 317 | 4 | 294 | 4 | 298 | 4 | 302 | 4 | 306 | 4 | -0.8% | 1.0% |
| Volkswirtschaft | 220 | 1'047 | 252 | 734 | 256 | 746 | 259 | 758 | 263 | 771 | 4.6% | -7.4% |
| - Forstwirtschaft | 191 | 138 | 221 | 139 | 223 | 141 | 226 | 143 | 230 | 145 | 4.7% | 1.2% |
| - Übriges | 29 | 909 | 32 | 595 | 32 | 605 | 33 | 615 | 33 | 626 | 3.7% | -8.9% |
| Finanzen und Steuern | 2'305 | 26'283 | 2'600 | 27'136 | 2'725 | 27'846 | 3'253 | 28'647 | 4'377 | 32'416 | 17.4% | 5.4% |
| - Steuern | 112 | 16'914 | 161 | 16'742 | 75 | 16'681 | 75 | 17'095 | 75 | 17'636 | -9.6% | 1.0% |
| - Ressourcenausgleich, Abgrenzung | | | | | | | | | | | | |
| - Ressourcenausgleich, Auflösung | | | | | | | | | | | | |
| - Ressourcenausgleich, Zuschuss | | 8'983 | | 9'731 | | 10'744 | | 10'969 | | 11'616 | | 6.6% |
| - Sonderlastenausgleich | | | | | | | | | | | | |
| - Zinsen | 79 | 148 | 129 | 272 | 83 | 226 | 403 | 383 | 605 | 469 | >50% | 33.5% |
| - Emmissionskosten | | | | | | | | | | | | |
| - Liegenschaften des Finanzvermögens | 142 | 201 | 199 | 179 | 199 | 184 | 199 | 189 | 199 | 193 | 8.7% | -0.9% |
| - Buchgewinne/-verluste realisiert | 1 | 32 | 1 | 200 | | | | | | 2'491 | | |
| - WB Liegenschaften FV | | | | | | | | | | | | |
| - WB Finanzanlagen FV | | | | | | | | | | | | |
| - Übriges | | 5 | | 7 | | 7 | | 7 | | 7 | | 12.8% |
| - Planmässige Abschreibungen VV 1) | 1'970 | | 2'075 | | 2'363 | | 2'570 | | 3'492 | | 15.4% | |
| - Ausserplanmässige Abschreibungen VV 1) | | | 28 | | | | | | | | | |
| - Aufwertungen VV 1) | | | | | | | | | | | | |
| - Fonds im Fremdkapital | 2 | | 3 | | 2 | | 2 | | 2 | | | |
| - Fonds im Eigenkapital 2) | | 2 | | 4 | | 4 | | 4 | | 4 | | |
| - Liegenschaftsfonds | | | | | | | | | | | | |
| - Rücklagen Globalbudget | | | | | | | | | | | | |
| - Vorfinanzierungen | | | | | | | | | | | | |
| - Finanzpolitische Reserve | | | | | | | | | | | | |
| Total | 39'180 | 41'956 | 42'690 | 42'905 | 43'826 | 44'013 | 45'254 | 45'239 | 47'632 | 49'787 | 5.0% | 4.4% |
| Ergebnis | 2'776 | | 216 | | 187 | | -15 | | 2'155 | | | |

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.) | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 5-Jahres-Total |
|--|---------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| I. Betriebliche Tätigkeit | | | | | | |
| Deckungslücke II | -11'799 | -14'233 | -13'430 | -13'689 | -13'047 | |
| Steuern ohne Grundstückgewinnsteuern | 14'464 | 14'992 | 15'581 | 15'995 | 16'536 | |
| Ordentlicher Deckungsbeitrag | 2'665 | 759 | 2'150 | 2'306 | 3'488 | |
| Zinssaldo | 11 | 31 | 31 | -168 | -372 | |
| Deckungsbeitrag I | 2'676 | 789 | 2'181 | 2'139 | 3'117 | |
| Grundstückgewinnsteuern | 2'450 | 1'750 | 1'100 | 1'100 | 1'100 | |
| Deckungsbeitrag II | 5'126 | 2'539 | 3'281 | 3'239 | 4'217 | |
| Veränderung übriges Finanzvermögen 1) | | -2'000 | | | | |
| Veränderung übriges Fremdkapital 1) | | | | | | |
| Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit | 5'126 | 539 | 3'281 | 3'239 | 4'217 | 16'401 |
| II. Investitionstätigkeit | | | | | | |
| Investitionen VV allgemein | -8'966 | -12'230 | -16'790 | -15'445 | -20'018 | |
| Investitionen Sachanlagen FV | 432 | 3'902 | -329 | -236 | -425 | |
| Überträge aus betrieblichem Bereich | 32 | 200 | | | 2'491 | |
| Veränderung Abgrenzungen etc. | | | | | | |
| Veränderung Rückstellungen etc. | | | | | | |
| Geldfluss aus Investitionen | -8'503 | -8'129 | -17'119 | -15'681 | -17'952 | -67'383 |
| III. Finanzierungstätigkeit | | | | | | |
| Abnahme langfristige Schulden | -14 0.00% | -14 0.00% | -7 0.00% | | | |
| Zunahme langfristige Schulden | | | 11'000 1.80% | 12'000 1.70% | 14'000 1.60% | |
| Veränderung Finanzanlagen | | | | | | |
| Abnahme kurzfristiger Bereich 2) | -14 0.00% | -14 0.00% | -14 0.00% | -7 0.00% | | |
| Zunahme kurzfristiger Bereich 2) | 14 0.00% | 14 0.00% | 7 0.00% | | | |
| Veränderung interne Kontokorrente | | | | | | |
| Veränderung externe Kontokorrente | | | | | | |
| Abnahme kurzfristige Finanzanlagen | 6'000 0.40% | | | | | |
| Zunahme kurzfristige Finanzanlagen | | | | | | |
| Geldfluss aus Finanzierungen | 5'986 | -14 | 10'986 | 11'993 | 14'000 | 42'952 |
| IV. Zusammenfassung | | | | | | |
| Veränderung flüssige Mittel | 2'610 | -7'603 | -2'852 | -449 | 265 | -8'029 |
| Endbestand flüssige Mittel | 12'628 | 5'025 | 2'173 | 1'724 | 1'989 | |
| Zielliquidität | | | | | | |
| Endbestand verzinsliche Schulden 3) | 2'000 | 2'000 | 2'000 | 2'000 | 2'000 | |
| Durchschnitt verzinsliche Schulden 4) | 34 | 20 | 11'007 | 23'000 | 37'000 | |
| Durchschnitt 4) | 0.00% | 0.00% | 1.80% | 1.75% | 1.69% | |

| Besondere Berücksichtigung | | |
|-------------------------------------|--------|-------|
| Bereich | Betrag | Jahr |
| Finanzierungstätigkeit | | |
| - Rückzahlung Leasing | 48 | 23-26 |
| Veränderung Finanzvermögen | | |
| - Auflösung Depot Anschlussgebühren | 2'000 | 2024 |

| Fälligkeitsstruktur zu Beginn der Planung (1.1.) | | | | |
|--|-----------|------------|---------------|--------------|
| Verzinsliche Schulden | | | Finanzanlagen | |
| Verfall | Betrag | Zinssatz | Betrag | Zinssatz |
| 2023 | 14 | - | 6'000 | 0.40% |
| 2024 | 14 | - | - | - |
| 2025 | 14 | - | - | - |
| 2026 | 7 | - | - | - |
| 2027 | - | - | - | - |
| 2028 | - | - | - | - |
| 2029 | - | - | - | - |
| 2030 | - | - | - | - |
| 2031 | - | - | - | - |
| 2032 | - | - | - | - |
| später | - | - | - | - |
| Total | 48 | - | 6'000 | 0.40% |
| Zinsbindung (Jahre) | | 1.8 | | 0.5 |

| Polit. Gemeinde | N | 2023 | | 2024 | | 2025 | | 2026 | | 2027 | | Veränderung 5 J. |
|--------------------------------------|----|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| | | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | |
| Bilanz per 31.12. (1'000 Fr.) | | | | | | | | | | | | |
| Finanzvermögen | | | | | | | | | | | | |
| - Flüssige Mittel | | 12'628 | | 5'025 | | 2'173 | | 1'724 | | 1'989 | | -84% |
| - Interne Kontokorrente | 1) | | | | | | | | | | | |
| - Externe Kontokorrente | | 668 | | 668 | | 668 | | 668 | | 668 | | 0% |
| - Kurzfristige Finanzanlagen | 2) | | | | | | | | | | | |
| - Langfristige Finanzanlagen | 3) | | | | | | | | | | | |
| - Übrige Finanzanlagen | | | | | | | | | | | | |
| - Sachanlagen | | 16'476 | | 12'574 | | 12'903 | | 13'139 | | 13'564 | | -18% |
| - Anteil IR (TA etc.) | | | | | | | | | | | | |
| - Übriges Finanzvermögen | | 8'449 | | 10'449 | | 10'449 | | 10'449 | | 10'449 | | 24% |
| Total Finanzvermögen | | 38'222 | | 28'717 | | 26'194 | | 25'981 | | 26'670 | | -30% |
| Verwaltungsvermögen | | | | | | | | | | | | |
| - VV allgemein | | 41'357 | | 51'104 | | 65'038 | | 77'350 | | 93'077 | | 125% |
| Total Verwaltungsvermögen | | 41'357 | | 51'104 | | 65'038 | | 77'350 | | 93'077 | | 125% |
| Fremdkapital | | | | | | | | | | | | |
| - Interne Kontokorrente | 1) | | | | | | | | | | | |
| - Externe Kontokorrente | | | 55 | | 55 | | 55 | | 55 | | 55 | 0% |
| - Übrige laufende Verbindlichkeiten | | 16'511 | | 16'511 | | 16'511 | | 16'511 | | 16'511 | | 0% |
| - Kfr. Anteil lfr. Schulden | 4) | | 14 | | 14 | | 7 | | -0 | | -0 | -100% |
| - Derivative Finanzinstrumente | | | | | | | | | | | | |
| - Übrige kfr. Verbindlichkeiten | | | | | | | | | | | | |
| - Langfristige Schulden | | | 20 | | 7 | | 11'000 | | 23'000 | | 37'000 | 180665% |
| - Anteil IR (Rückstellungen etc.) | | | 62 | | 62 | | 62 | | 62 | | 62 | 0% |
| - Übriges Fremdkapital | | | 1'875 | | 1'875 | | 1'875 | | 1'875 | | 1'875 | 0% |
| Total Fremdkapital | | 18'538 | | 18'524 | | 29'510 | | 41'504 | | 55'504 | | 199% |
| Zweckgebundenes Eigenkapital | | | | | | | | | | | | |
| - Spezialfinanzierungen | 5) | | 9'024 | | 9'068 | | 9'310 | | 9'436 | | 9'701 | 8% |
| - Fonds | 6) | | 156 | | 152 | | 148 | | 144 | | 140 | -10% |
| - Vorfinanzierungen | | | | | | | | | | | | |
| - Liegenschaftsfonds | | | | | | | | | | | | |
| Zweckfreies Eigenkapital | | | | | | | | | | | | |
| - Reserve | 7) | | 4'900 | | 4'900 | | 4'900 | | 4'900 | | 4'900 | 0% |
| - Bewertungsreserve | | | | | | | | | | | | |
| - Bilanzüberschuss/-fehlbetrag | | | 46'961 | | 47'177 | | 47'364 | | 47'348 | | 49'503 | 5% |
| Total Eigenkapital | | | 61'041 | | 61'297 | | 61'722 | | 61'828 | | 64'244 | 5% |
| Total | | 79'578 | 79'578 | 79'821 | 79'821 | 91'232 | 91'232 | 103'331 | 103'331 | 119'747 | 119'747 | |

- 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 | | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | | |
|---|--------|--------|--------|--------|--------|--------|---|-------------|
| Kennzahlen | 1,2,3) | | | | | | | |
| Einwohner, zivilrechtlich | | 5'380 | 5'400 | 5'420 | 5'440 | 5'460 | | |
| Gesamtsteuerfuss | 4) | 120% | 120% | 120% | 120% | 120% | | |
| Finanzwirtschaftliche Kennzahlen | | | | | | | | Periode |
| Selbstfinanzierungsanteil | | 12.8% | 6.6% | 7.7% | 7.4% | 13.9% | ↘ | 9.7% ∅ |
| Beherrschung laufende Ausgaben, real | | 0.4% | 7.9% | 0.7% | 0.0% | 0.4% | ↗ | 1.9% ∅ |
| Selbstfinanzierungsgrad | | 58% | 22% | 20% | 21% | 34% | ↓ | 29% 5 Jahre |
| Zinsbelastungsanteil | | 0.0% | 0.0% | 0.0% | 0.4% | 0.8% | → | 0.2% ∅ |
| Kapitaldienstanteil | | 6.0% | 6.0% | 6.7% | 7.6% | 9.7% | → | 7.2% ∅ |
| Bruttoverschuldungsanteil | | 41% | 40% | 65% | 91% | 111% | → | 69% ∅ |
| Nettovermögensquotient | 5) | 137% | 68% | -21% | -97% | -175% | ↓ | -18% ∅ |
| Nettovermögen (Franken je Einwohner) | 5) | 3'659 | 1'888 | -612 | -2'853 | -5'281 | ↓ | -640 ∅ |
| Gesamtnote kritische Kennzahlen (Stat. Amt) | | 5 | 4 | 4 | 3 | 5 | | 4 5 Jahre |
| Haushaltgleichgewicht | | | | | | | | |
| Eigenkapitalquote | | 74% | 74% | 64% | 56% | 50% | ↑ | 64% ∅ |
| Zinsbelastungsquote | 6) | -0.6% | -0.5% | 0.9% | 1.9% | 2.9% | ↑ | 0.9% ∅ |
| Investitionsanteil | | 22.4% | 28.9% | 30.7% | 28.4% | 33.2% | ↓ | 28.7% ∅ |
| Eigenkapitalreservedauer Steuerhaushalt (Jahre) | 7) | | | | >100 | | ↑ | |
| Mittelfristiger Rechnungsausgleich (1'000 Franken) | 8) | 7'905 | 8'121 | 8'308 | 7'878 | 9'899 | * | |
| Selbstfinanzierungsquotient | 9) | 35.9% | 17.1% | 18.2% | 17.7% | 38.0% | ↑ | 25.4% ∅ |
| 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) | | 2'231 | 2'297 | 2'394 | 2'449 | 2'524 | | |
| Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung | 10) | 959 | 507 | 605 | 595 | 1'229 | | 779 ∅ |
| Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | 10) | -1'667 | -2'265 | -3'098 | -2'839 | -3'666 | | -2'707 ∅ |
| Nettoinvestitionen Sachanlagen Finanzvermögen | 10) | 80 | 723 | -61 | -43 | -78 | | 124 ∅ |
| Haushaltüberschuss/-defizit | 10) | -628 | -1'035 | -2'553 | -2'287 | -2'516 | | -1'804 ∅ |
| Eigenkapital Steuerhaushalt | | 9'669 | 9'672 | 9'670 | 9'631 | 9'990 | | |
| Spezialfinanzierungen Gebührenhaushalte | | 1'677 | 1'679 | 1'718 | 1'734 | 1'777 | | |

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

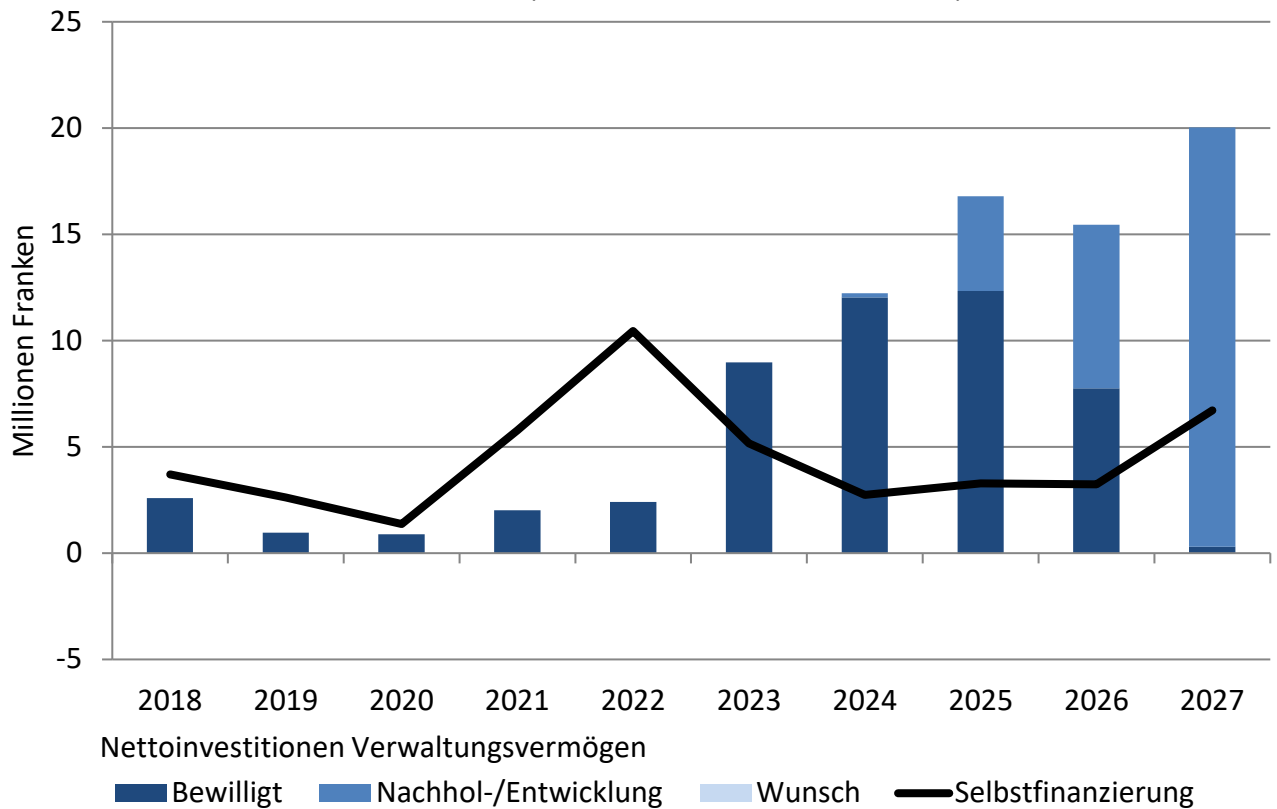
Die Bildungsdirektion will die Mittelzuteilung flexibilisieren und vereinfachen. Das "ME flex" genannte Projekt wird frühestens ab 2026 die Finanzflüsse verändern. Bereits früher (evtl. ab 2024) soll die monatliche Gemeinderechnung pauschalisiert werden. Insgesamt sollen den Schulen dadurch keine Mittel 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.

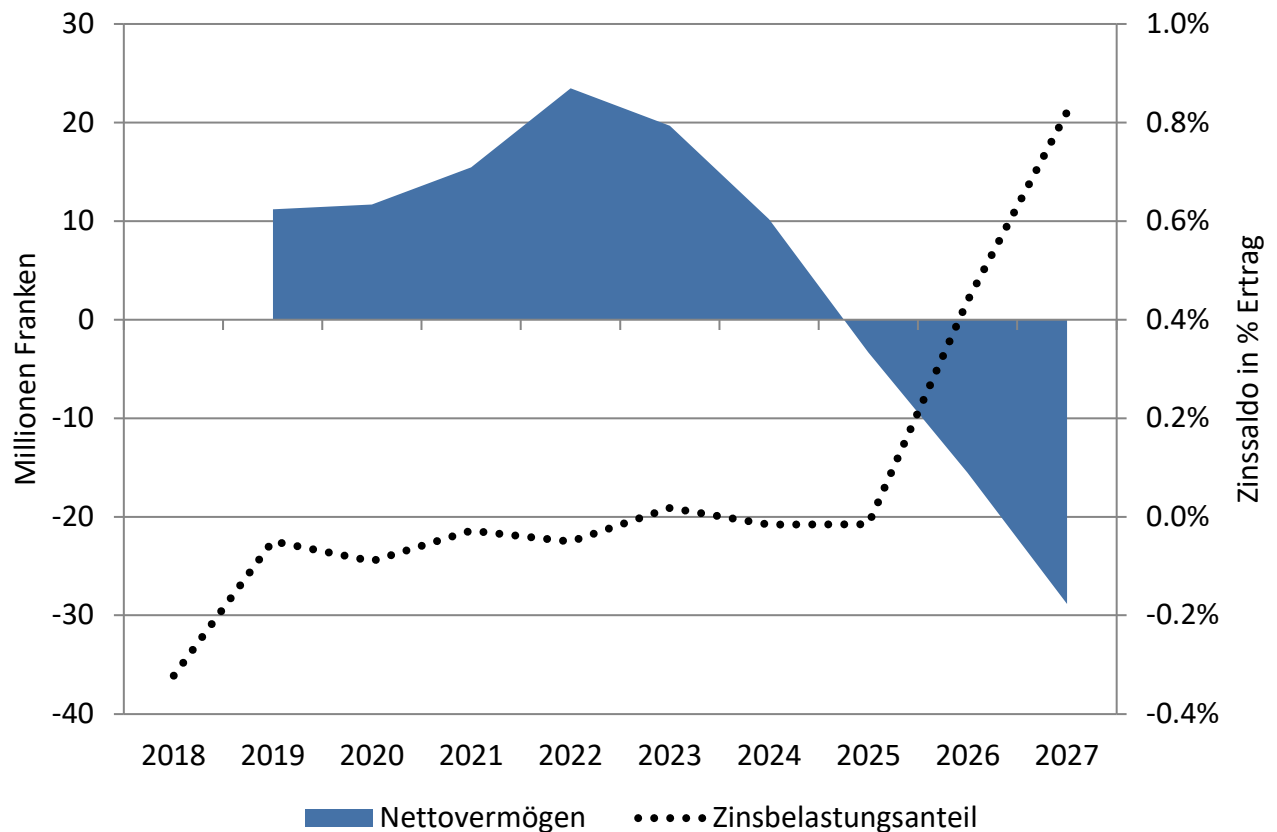
Selbstfinanzierung und Nettoinvestitionen

Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte)



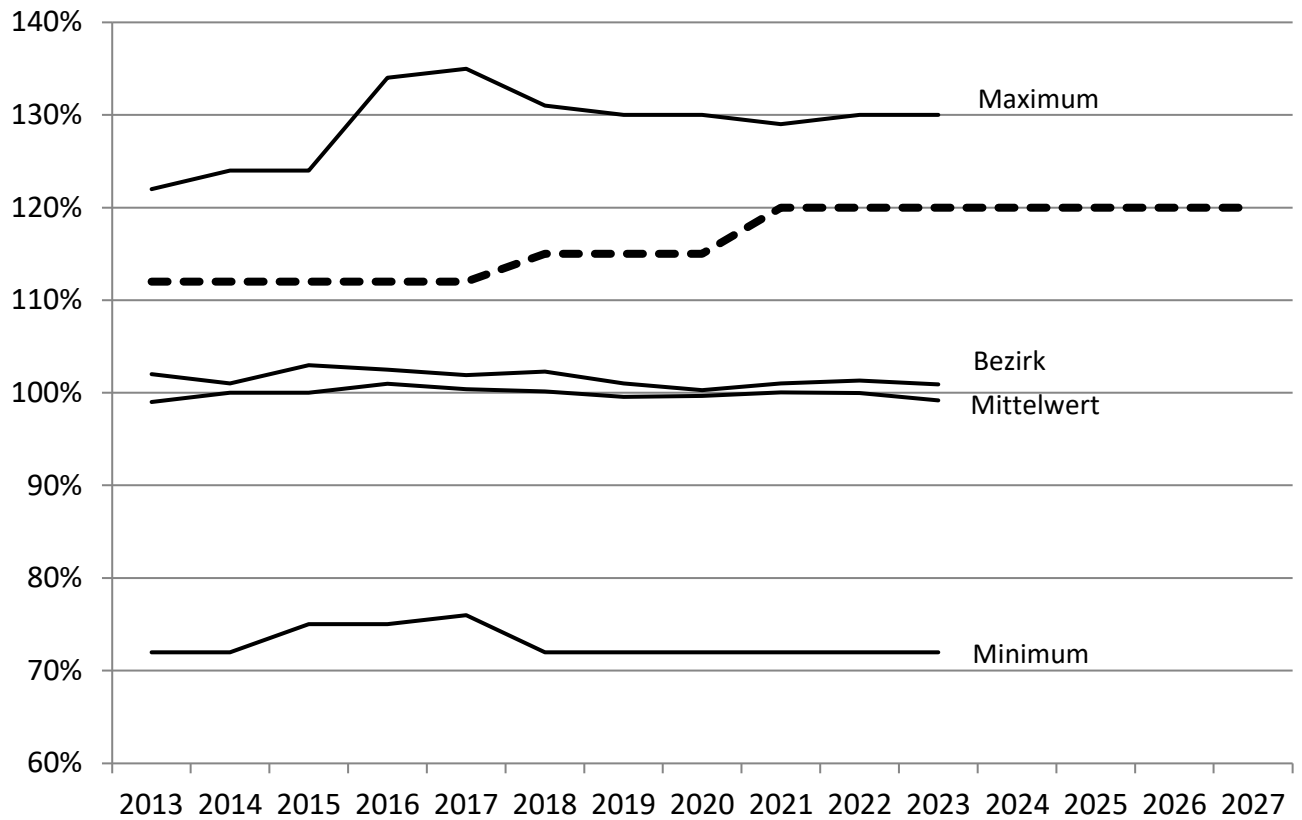
Nettovermögen und Zinsbelastung

Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte)



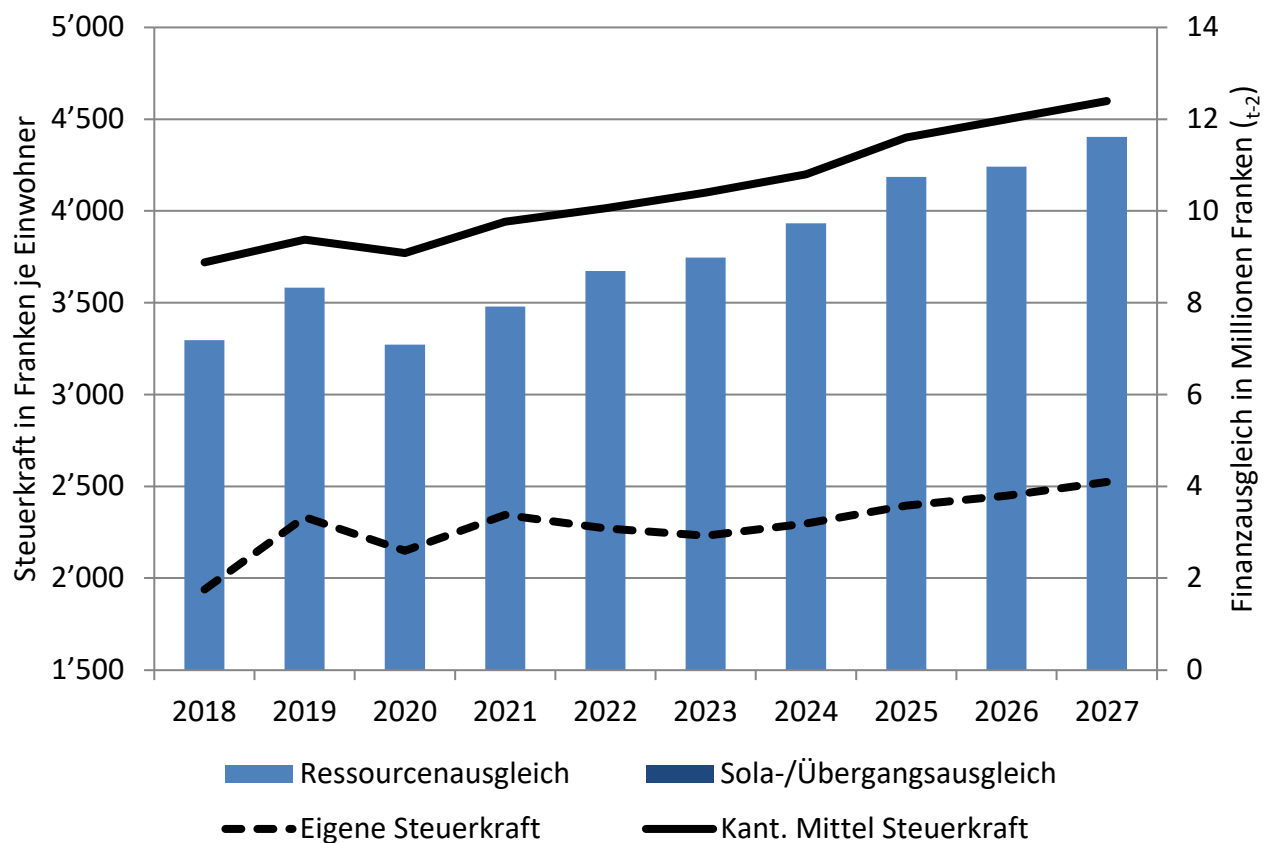
Steuerfussentwicklung

Gesamtsteuerfuss



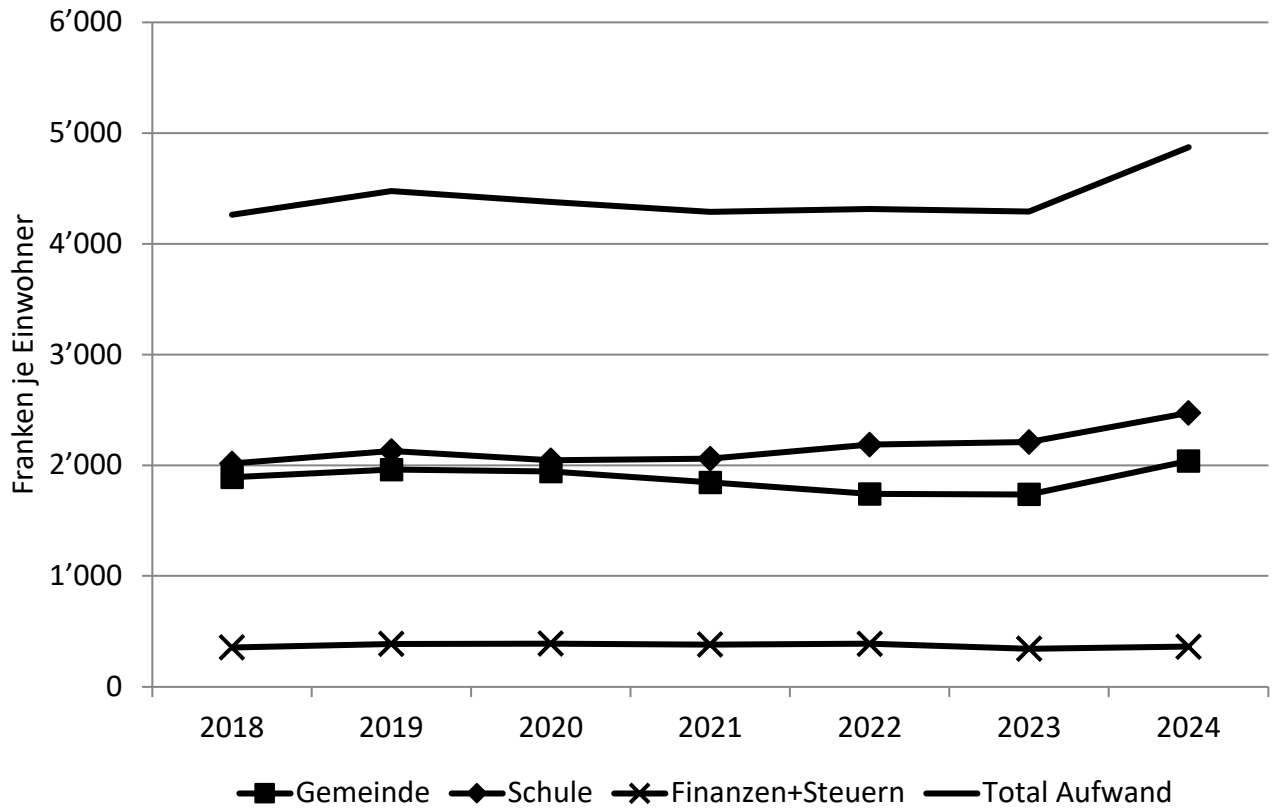
Steuerkraft und Finanzausgleich

Steuerhaushalt



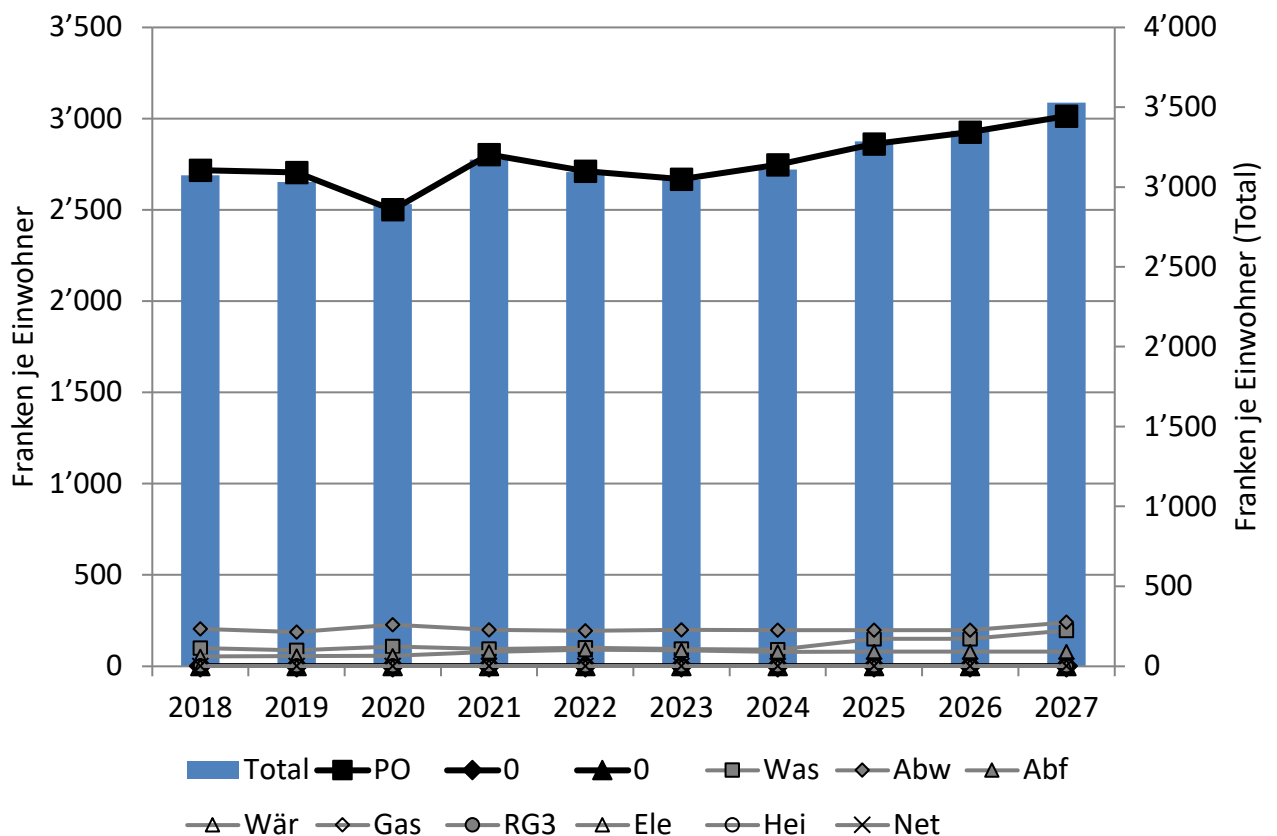
Entwicklung spezifischer Aufwand

Steuerhaushalt

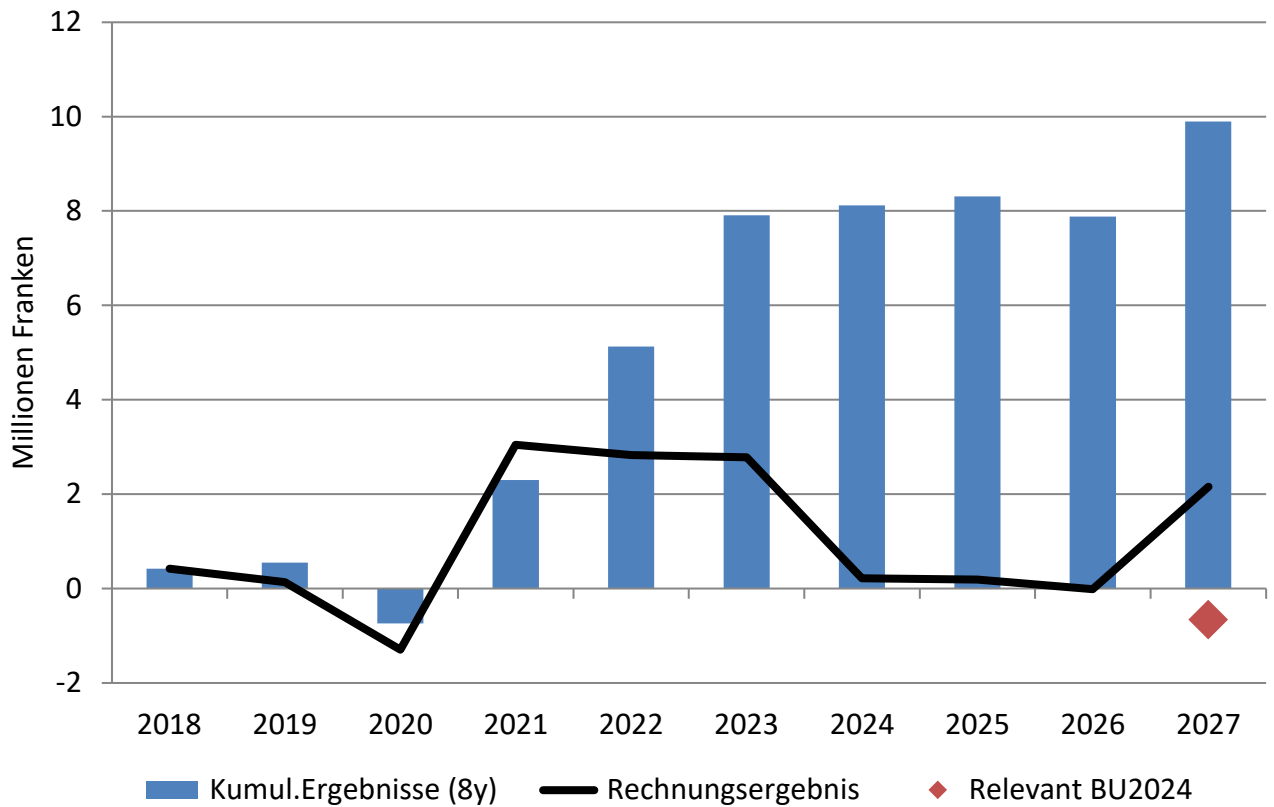


Steuer- und Gebührenbelastung

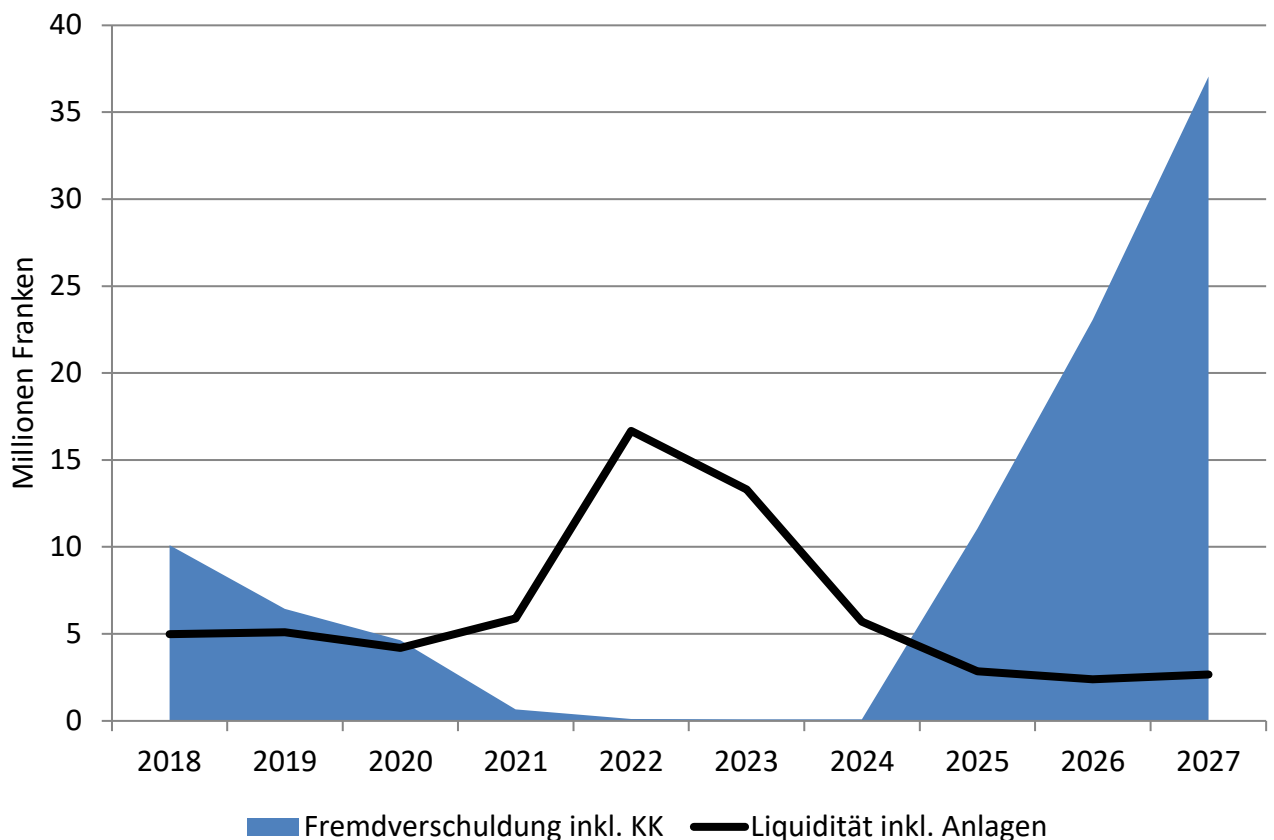
Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte)



Mittelfristiger Rechnungsausgleich Steuerhaushalt

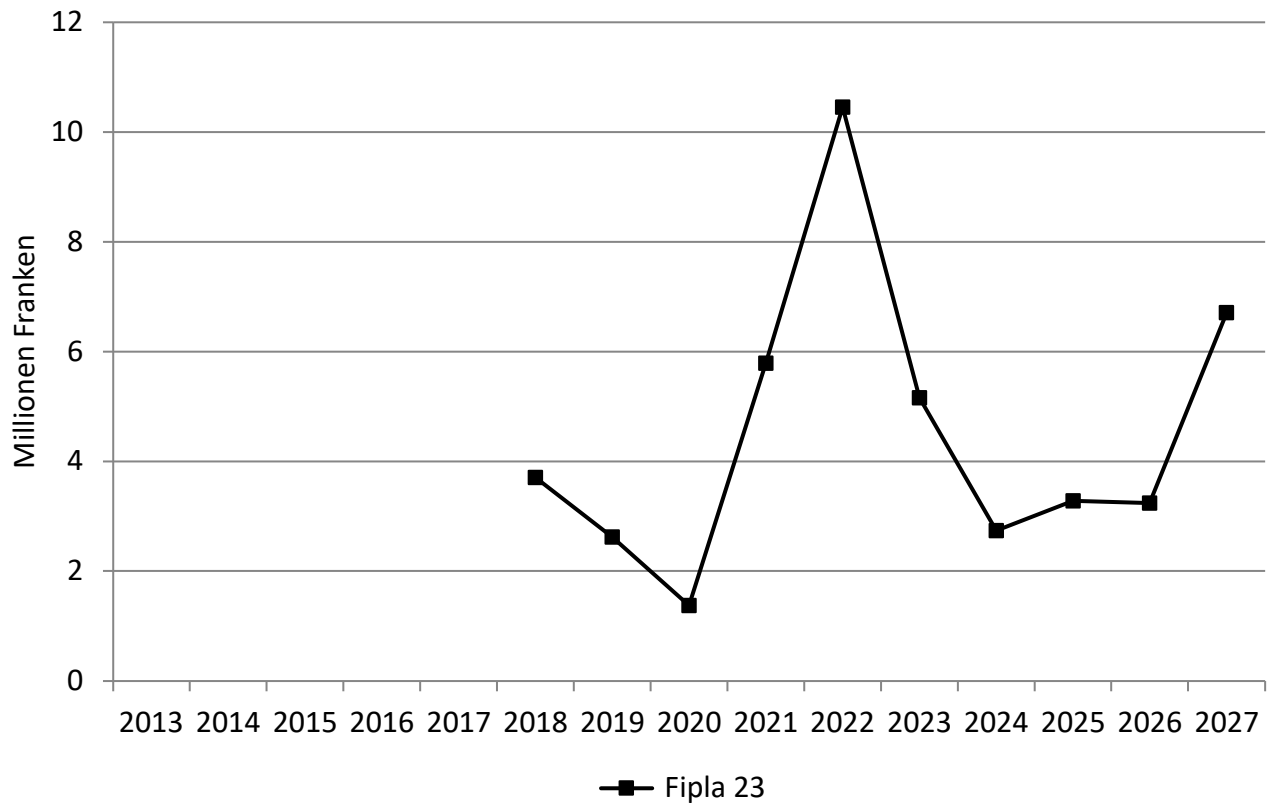


Fremdverschuldung und Liquidität Gesamthaushalt (Werte per 31.12.)



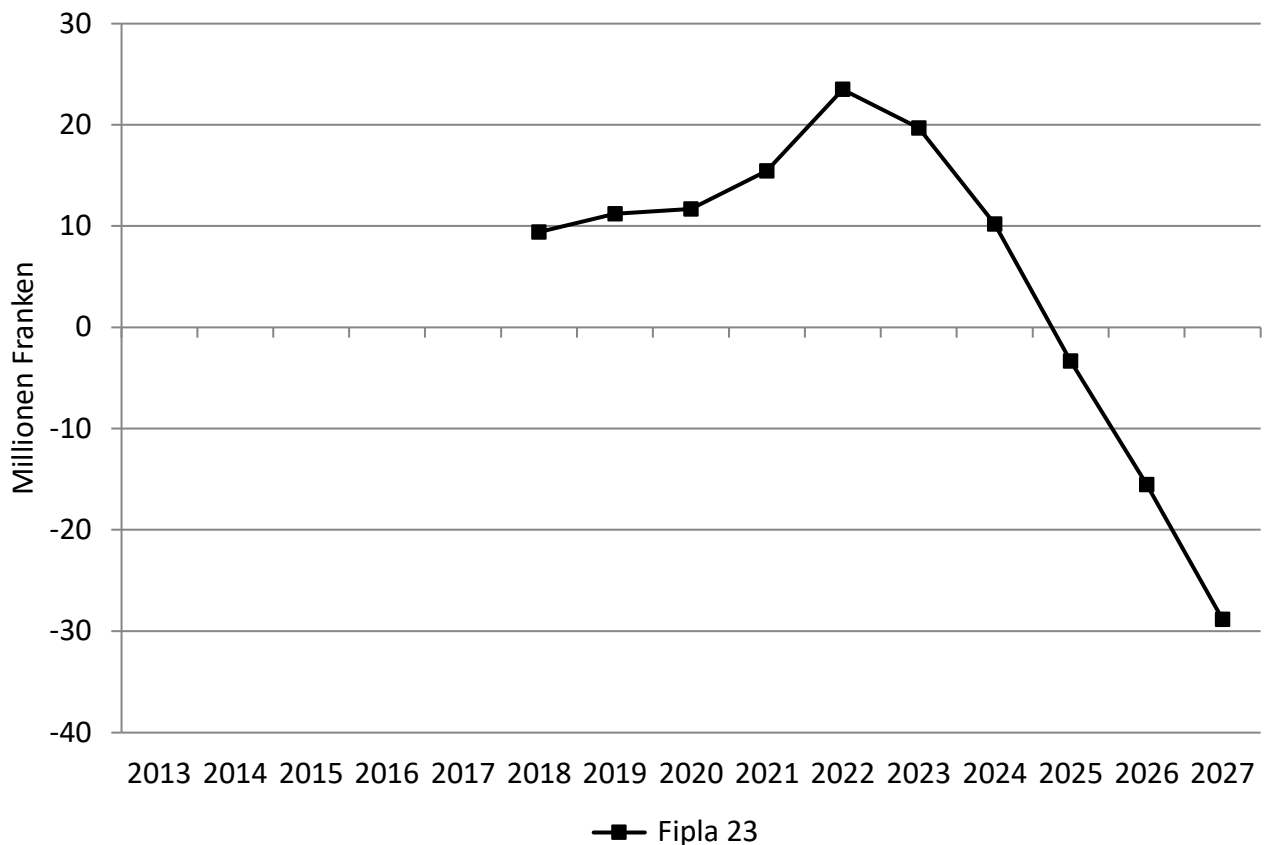
Entwicklung Selbstfinanzierung

Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte)



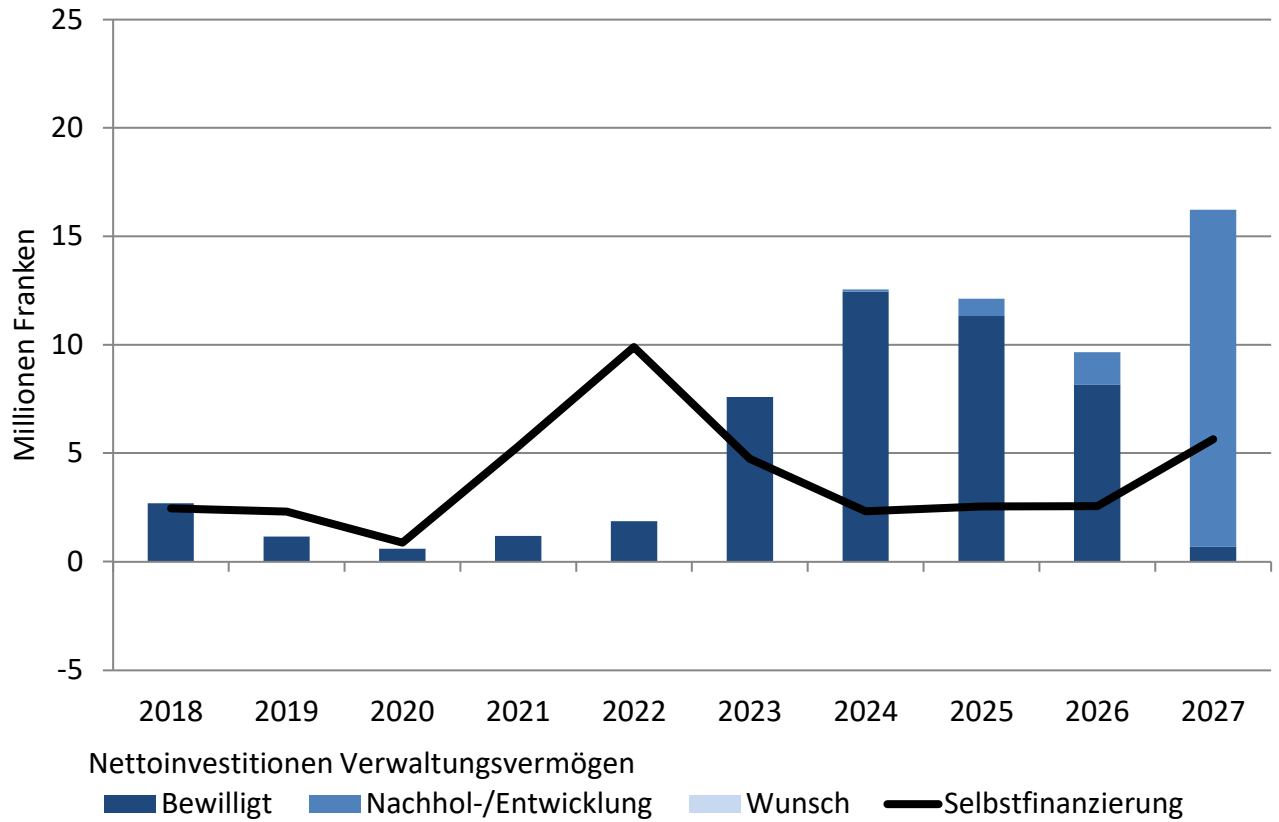
Entwicklung Nettovermögen

Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte)



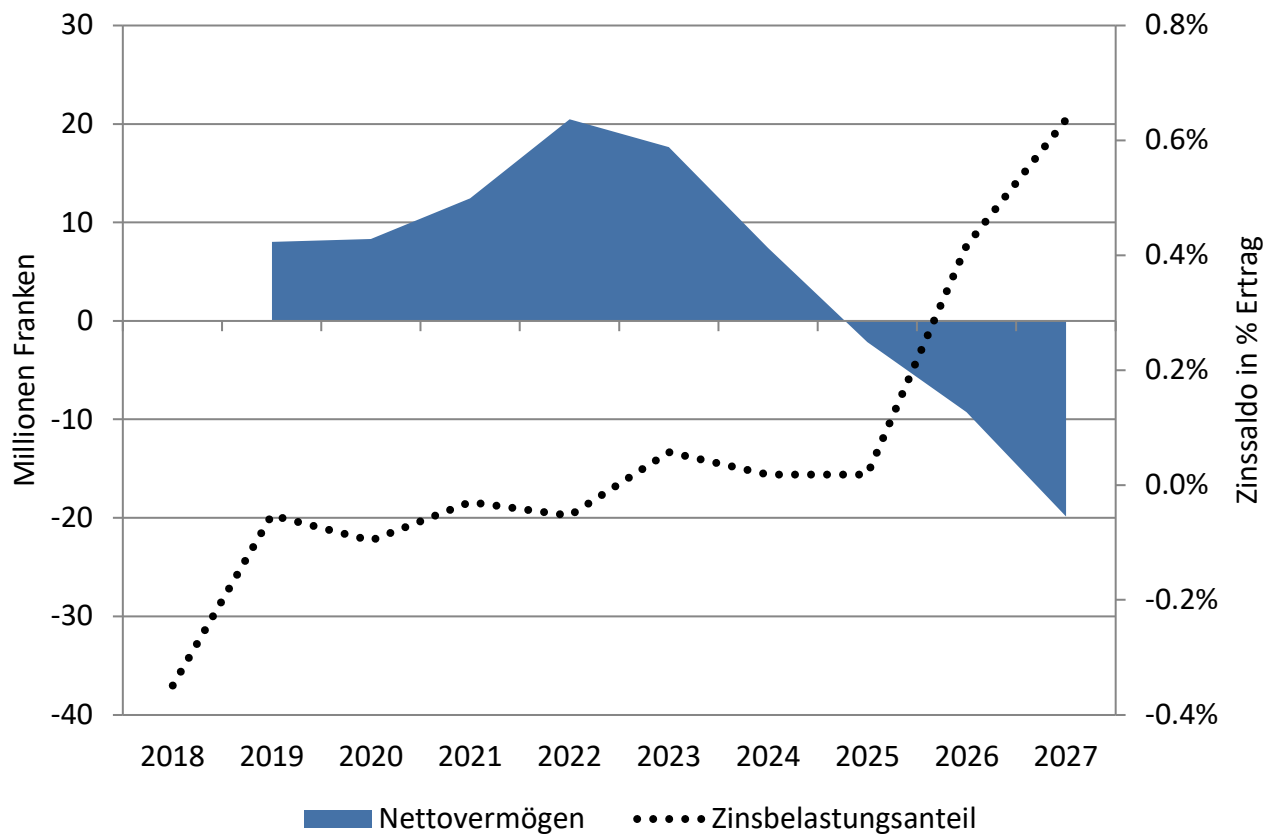
Selbstfinanzierung und Nettoinvestitionen

Steuerhaushalt(e)



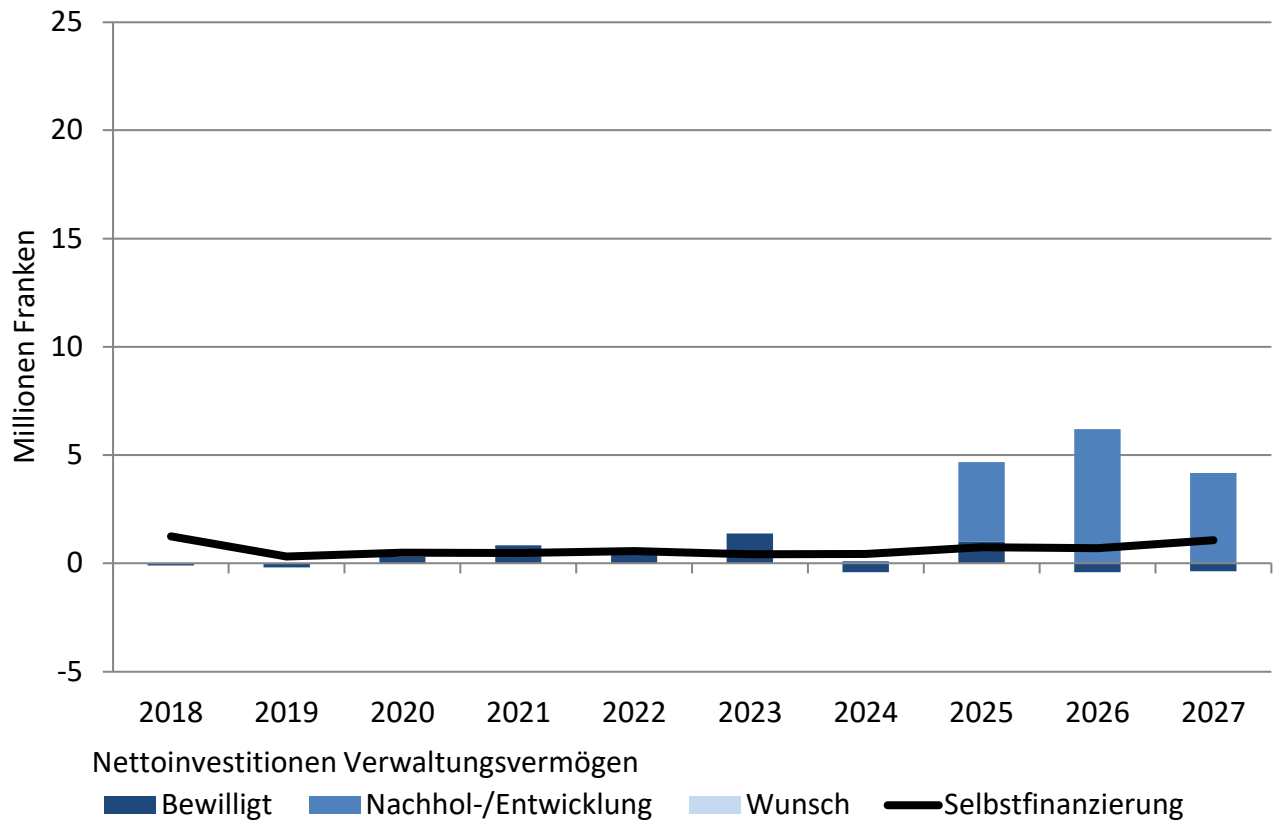
Nettovermögen und Zinsbelastung

Steuerhaushalt(e)



Selbstfinanzierung und Nettoinvestitionen

Gebührenhaushalte



Nettovermögen und Zinsbelastung

Gebührenhaushalte

