

Finanz- und Aufgabenplan 2024 – 2027

Version: 1.4
Datum: 06.10.2023

erstellt durch: PUBLICON im Auftrag der Gemeinde Kappel am Albis

Inhaltsverzeichnis

Kommentar	3
Finanzpolitische Ziele	6
Prognosen	7
Entwicklung Bevölkerung	7
Entwicklung Konjunktur	7
Besondere Einflüsse	7
Zahlenübersicht	8
Planbilanz	9
Plangeldflussrechnung – indirekte Methode	10
Finanzkennzahlen	11
Finanzierung	12
Gesamter Haushalt	12
Steuerhaushalt (ohne Eigenwirtschaftsbetriebe)	13
Eigenwirtschaftsbetriebe	14
Detailprognosen Erfolgsrechnung	15
Planerfolgsrechnung Sachgruppen	15
Planerfolgsrechnung Gestufter Erfolgsausweis	16
Planerfolgsrechnung Hauptaufgabenbereiche	17
Planerfolgsrechnung Aufgabenbereiche	18
Planerfolgsrechnung Abwasserbeseitigung	20
Planerfolgsrechnung Abfallwirtschaft	21
Detailprognosen Investitionsrechnung	22
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen: Sachgruppen	22
Investitionsrechnung Finanzvermögen: Sachgruppen	23
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen: Hauptaufgabenbereiche	24
Investitionsplan	25
Zusammenfassung	25
Investitionsplan Verwaltungsvermögen	26
Investitionsplan Finanzvermögen	27
Grafische Darstellungen	28

Kommentar

Einleitung

Der Finanz- und Aufgabenplan (FAP) dient dem Gemeinderat als mittelfristiges Planungs- und Steuerungsinstrument. Der FAP wird zusammen mit dem Budget publiziert. Das im FAP abgebildete 2. Budgetjahr entspricht dem Budget 2024, wie es der Gemeindeversammlung beantragt wird. Im FAP werden drei weitere Planjahre abgebildet. Die Plangenaugigkeit nimmt mit zunehmendem Planungshorizont ab. Der vorliegende FAP wird der Gemeindeversammlung zeitgleich mit dem Budget 2024 zur Kenntnisnahme unterbreitet.

Finanzielle Ausgangslage

Die Rechnung 2022 schloss mit einem Aufwandüberschuss von 69'749 Franken ab. Dieser wurde dem Eigenkapital entnommen, welches damit auf 11'525'742 Franken sinkt. Die Gemeinde Kappel am Albis verfügt über eine sehr solide finanzielle Substanz mit hoher Liquidität und ohne Fremdverschuldung. Das Nettovermögen von 11'060'477 Franken bzw. 8'373 Franken pro Einwohner liegt deutlich über dem Durchschnitt der Zürcher Gemeinden (2'837 ohne Stadt Zürich).

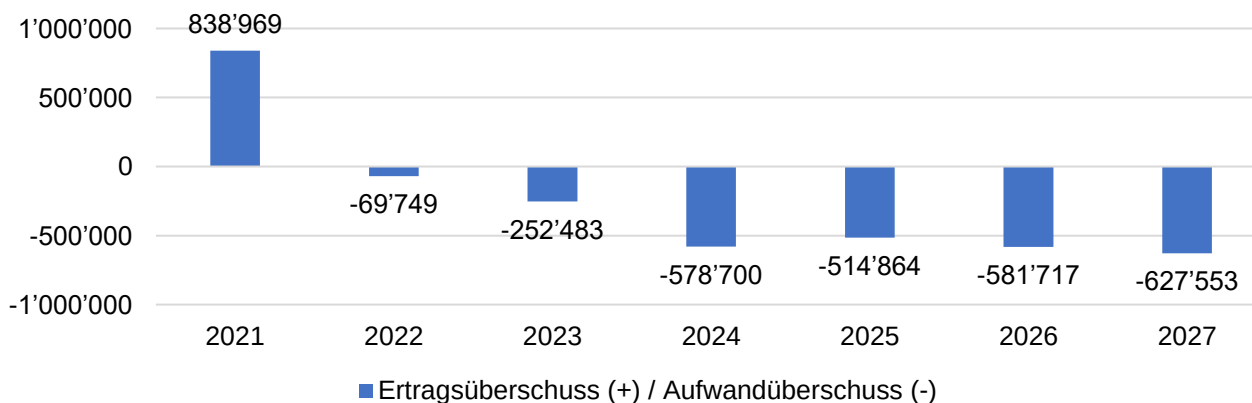
Zusammenfassung Planungsperiode

In der aktuellen Planungsperiode resultiert ein grosses Haushaltsdefizit von 5.5 Mio. Franken, wovon 5.5 Mio. Franken im steuerfinanzierten Haushalt anfallen. Die Erfolgsrechnung weist Aufwandüberschüsse zwischen 252'000 und 628'000 Franken aus. Die Selbstfinanzierung aus der Erfolgsrechnung fällt über den gesamten Zeitraum negativ aus und beträgt durchschnittlich -200'000 Franken pro Jahr. Die Konsumaufwendungen aus der Erfolgsrechnung können somit in allen Jahren nicht gedeckt werden.

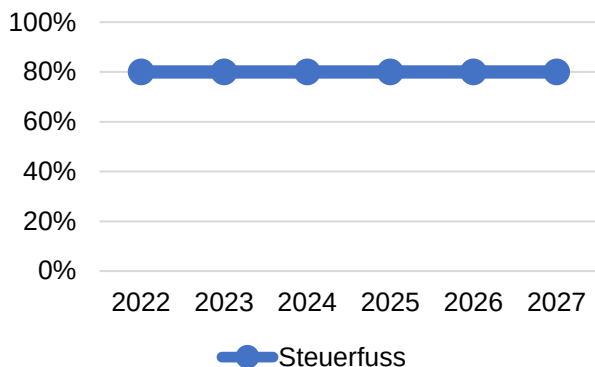
Über die gesamte Planungsperiode betrachtet wird mit hohen Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen von 4.5 Mio. Franken gerechnet. Dies entspricht einem guten Investitionsanteil von 12% im Durchschnitt. Die Investitionen können aufgrund der negativen Selbstfinanzierung aus der Erfolgsrechnung nicht selbst finanziert werden. Sie können jedoch komplett aus der hohen, bestehenden Substanz finanziert werden. In der aktuellen Planungsperiode ist keine Aufnahme von Fremdmittel notwendig.

Die Steuerbelastung der Gemeinde dürfte in Anbetracht der auch am Ende der Planung noch soliden Substanz für die nächsten Jahre auf attraktiv tiefem Niveau bleiben. Mittelfristig sind jedoch unbedingt deutliche Verbesserungen der Selbstfinanzierung notwendig. Bei den Gebührenhaushalten kann im Abwasser mit stabilen Tarifen gerechnet werden, während bei der Abfallwirtschaft die Gebühren so bald wie möglich angehoben werden müssen, um aus der negativen Spezialfinanzierung herauskommen zu können.

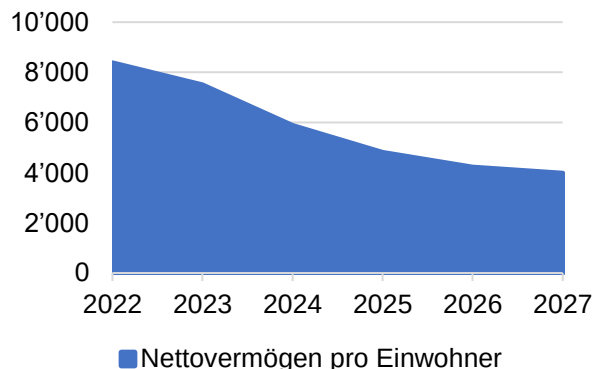
Ergebnisse der Erfolgsrechnung



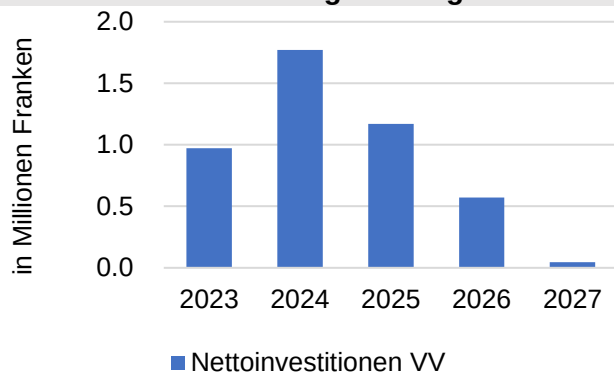
Das Ergebnis der Erfolgsrechnung entwickelt sich in den Planjahren schwankend. Über einen Zeitraum von 7 Jahren resultiert ein Aufwandüberschuss von total 1.8 Mio. Franken.

Konstanter Steuerfuss

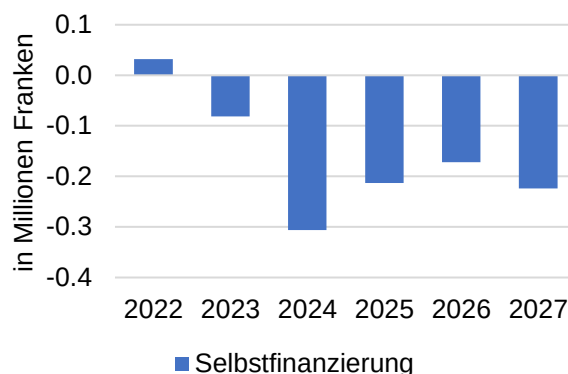
Die Steuerfussenkung im 2018 und 2019 um insgesamt 10% auf 80% brachte den Gesamtsteuerfuss nahe an das kantonale Mittel von 99.98%. Damit wird auch für den restlichen Planungszeitraum bis 2027 gerechnet.

Abbau des Nettovermögens

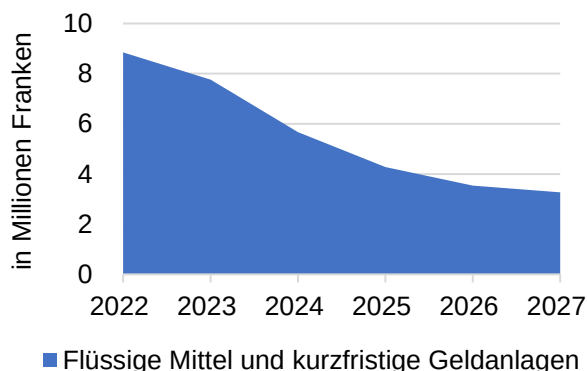
Das überdurchschnittlich hohe Nettovermögen von 8'373 Franken / Einwohner per Ende 2022 wird durch nachhaltige Investitionen und eine tiefe Steuerbelastung auf 3'974 Franken / Einwohner per Ende 2027 abgebaut.

Investitionen Verwaltungsvermögen

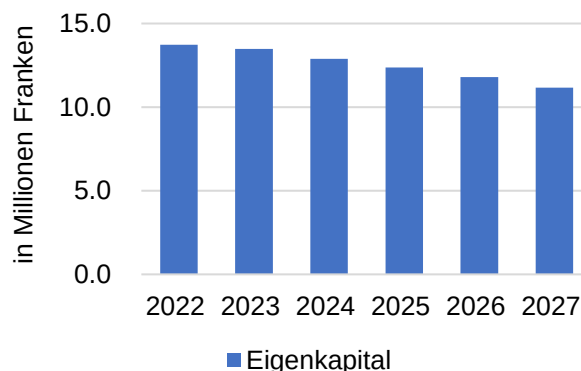
Über den gesamten Planungszeitraum sind Nettoinvestitionen von total 4.5 bzw. 0.9 Mio. Franken pro Jahr vorgesehen. Der Investitionsanteil ist mit einem Mittelwert von 12% gut.

Negative Selbstfinanzierung

Die Selbstfinanzierung von -200'000 im Durchschnitt kann keinen Beitrag zur Deckung der Investitionen leisten. Der gesamte Selbstfinanzierungsgrad liegt bei -22%.

Abbau der flüssigen Mittel

Die flüssigen Mittel werden von 8.8 Mio. Franken per Ende 2022 durch nachhaltige Investitionen und eine tiefe Steuerbelastung bis zum Ende der Planungsperiode im Jahr 2027 auf 3.3 Mio. Franken abgebaut.

Solides Eigenkapital

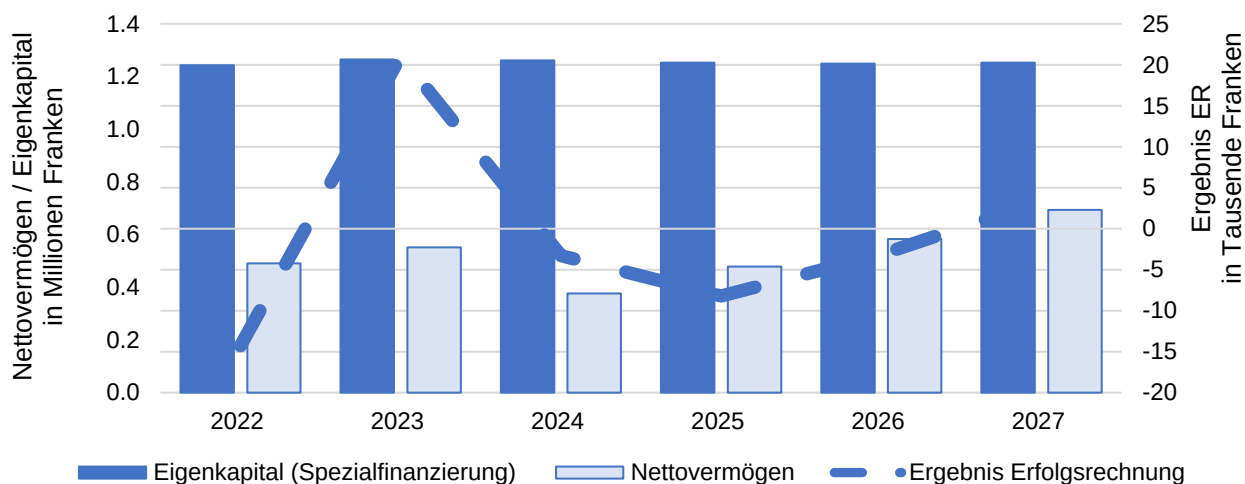
Das Eigenkapital (inkl. SPF) sinkt von 13.7 Mio. Franken per Ende 2022 auf 11.2 Mio. Franken per Ende 2027. Die Eigenkapitalquote reduziert sich von 79% auf immer noch sehr gute 75% per Ende 2027.

Eigenwirtschaftsbetriebe

Bei den Eigenwirtschaftsbetrieben fallen im Planungszeitraum Nettoinvestitionen von gesamthaft 229'000 Franken an. Die Selbstfinanzierung aus der Erfolgsrechnung von total 283'000 Franken kann die Investition zu einem Anteil von 124% decken.

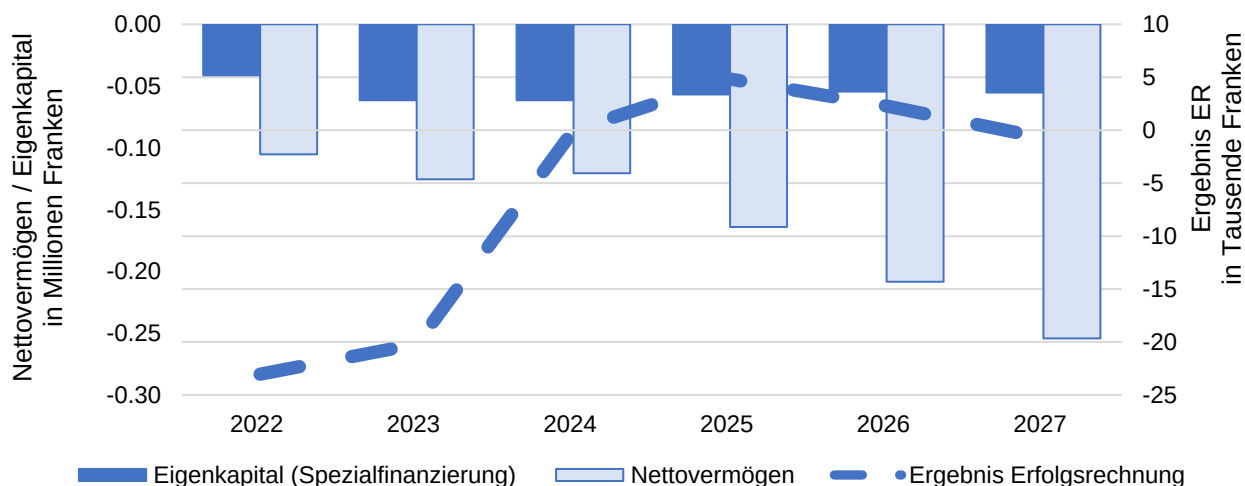
Die Entwicklung wird nachfolgend individuell pro Betrieb aufgezeigt.

7201 Abwasserbeseitigung



Die Betriebsergebnisse der Abwasserbeseitigung schwanken zwischen plus 21'000 und minus 8'000 Franken. Das Nettovermögen von 490'000 Franken zu Beginn der Planung steigt um 203'000 Franken auf 693'000 Franken per Ende 2027. Das Eigenkapital steigt von 1.24 Mio. auf 1.25 Mio. Franken. Wenn sich die Betriebsergebnisse wieder positiver entwickeln und die Investitionen längerfristig selbst finanziert werden können, gibt es keinen Handlungsbedarf hinsichtlich der Abwasserbenützung- bzw. Grundgebühren. Die Entwicklung der Ergebnisse nach der Auflösung vom ZV ARA Knonaueramt und dem Anschluss an die GVRZ sollte kritisch überwacht werden.

7301 Abfallwirtschaft



Das Betriebsergebniss in der Abfallwirtschaft ist im Budget 2024 ausgeglichen aufgrund von geplanten Gebührenerhöhungen. Gegen Ende der Planung entwickelt sich das Ergebnis wieder in den negativen Bereich. Da das Eigenkapital im Jahr 2020 erstmals negativ wurde, ist dieser Vorschuss innert längstens fünf Jahren abzutragen. Die Gebühren müssen so bald wie möglich erhöht werden, um den Vorschuss abbauen zu können.

Finanzpolitische Ziele

Grundlage

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

Überprüfung Einhaltung Finanzpolitische Ziele in aktueller Planungsperiode

Ziel	Messgrösse	Zielgrösse	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Ø 5 J.
Finanzierung der Konsumaufwendungen Die Konsumaufwendungen sollen über jährlich wiederkehrende Erträge finanziert werden. Dafür muss im Steuerhaushalt eine positive Selbstfinanzierung (Cash Flow) ausgewiesen werden.	Selbstfinanzierung (Cash Flow)	grösser 0			-81'162	-306'400	-213'285	-172'030	-223'783	-199'332
Mittelfristiger Haushaltsausgleich Der mittelfristige Ausgleich der Erfolgsrechnung wird über 7 Jahre betrachtet. Zum Budgetzeitpunkt werden 2 Abschluss- und 5 Planjahre berücksichtigt. Der Ausgleich gilt als eingehalten, solange das zweckfreie Eigenkapital den Wert von 5 Mio. Franken nicht unterschreitet.	Summe Ergebnis 7 Jahre (2 Basis + 5 Plan) Eigenkapital	Ausgleich, wenn Eigenkapital < 5 Mio. Fr. > 5 Mio. Fr	838'969	-69'749	-252'483	-578'700	-514'864	-581'717	-627'553	-1'667'054
			12.60	12.53	12.27	11.69	11.18	10.60	9.97	11.14
Limitierung der Fremdverschuldung Um spätere Generationen nicht mit Schulden und Zinsen zu belasten, sollen die verzinslichen Schulden im Gesamthaushalt (Steuern und Gebühren) beschränkt werden. Als Obergrenze werden 2 Mio. Franken festgelegt. Dies entspricht ungefähr der Hälfte des Bestandes an Grundeigentum im Finanzvermögen. Nach der Realisierung von grösseren Investitionsvorhaben kann die Verschuldung auf die Maximalhöhe (2 Mio. Franken) ansteigen, vor der Vornahme von neuen Vorhaben muss aber ein tieferer Wert resultieren, damit eine Neuverschuldung möglich wird.	Verzinsliches Fremdkapital Gesamthaushalt	max. 2 Mio. Franken	144'898	0	0	0	0	0	0	0
Kontinuierliche Steuerfussentwicklung Der Steuerfuss soll sich unter Berücksichtigung der obengenannten Ziele möglichst stabil entwickeln. Ist der Ausgleich der Erfolgsrechnung sichergestellt und bewegen sich die Schulden deutlich unterhalb der Obergrenze, kann eine Steuerfussenkung erwogen werden.	Steuerfuss	stabil oder sinkend	102%	102%	102%	102%	102%	102%	102%	102%

Fazit

In der aktuellen Planungsperiode werden nicht alle Finanzpolitischen Ziele erreicht. Die Selbstfinanzierung liegt in den meisten Jahren deutlich unter 0. Die Erfolgsrechnung weist über den definierten Zeitraum von 7 Jahren ein hohes Defizit aus, was angesichts des hohen Eigenkapitals jedoch als eingehalten gilt.

Prognosen

Entwicklung Bevölkerung

	2023	2024	2025	2026	2027
Kappel am Albis					
Einwohnerbestand [1]	1'335	1'350	1'364	1'378	1'392
Bevölkerungsentwicklung	1.06%	1.12%	1.04%	1.03%	1.02%
Schülerzahlen					
Total Schüler [2]	136	140	144	150	156

	2021 - 2025	2021 - 2030
Bezirk Affoltern	Periode	p.a.
Bevölkerungsentwicklung [3]	4.98%	1.00%
		10.22%
		0.97%

Entwicklung Konjunktur

	2023	2024	2025	2026	2027
Teuerungsentwicklung (LIK)	2.00%	1.50%	1.40%	1.30%	1.20%
Wirtschaftswachstum (BIP)	1.10%	1.50%	1.40%	1.40%	1.40%

Besondere Einflüsse

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

[1] Quelle: Input Gemeinde

[2] Quelle: Input Gemeinde

[3] Quelle: Regionalisierte Bevölkerungsprognose Statistisches Amt Kanton Zürich vom 29.03.2021

Zahlenübersicht

Bezeichnung	Rechnung Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Kennzahlen						
Einwohnerzahl	1'321	1'335	1'350	1'364	1'378	1'392
Steuerfuss	80%	80%	80%	80%	80%	80%
Teuerungsentwicklung (LIK)	3.30%	2.00%	1.50%	1.40%	1.30%	1.20%
Zinsbelastungsquote	-2.10%	-1.95%	-2.87%	-4.13%	-3.73%	-3.47%
Eigenkapitalquote	79.08%	78.74%	77.92%	77.13%	76.18%	75.05%
Investitionsanteil	10.11%	13.68%	20.89%	14.89%	8.12%	1.30%
Selbstfinanzierungsgrad	6.12%	-8.36%	-17.30%	-18.23%	-30.18%	-497.30%
Zinsbelastungsanteil	-0.11%	-0.15%	-1.06%	-2.37%	-1.99%	-1.76%
Nettoverschuldungsquotient	-298.75%	-267.37%	-205.80%	-163.60%	-139.83%	-128.69%
Nettoschuld I pro Einwohner	-8'373	-7'496	-5'873	-4'798	-4'210	-3'974
Planerfolgsrechnung						
Aufwand	6'570'065	7'137'972	7'476'700	7'610'397	7'756'547	7'968'427
Ertrag	6'500'316	6'885'489	6'898'000	7'095'532	7'174'830	7'340'874
Ergebnis	-69'749	-252'483	-578'700	-514'864	-581'717	-627'553
Investitionsplanung						
Investitionsrechnung VV						
Ausgaben		1'051'000	1'821'500	1'220'000	620'000	95'000
Einnahmen		80'000	50'000	50'000	50'000	50'000
Nettoinvestitionen VV (-)		-971'000	-1'771'500	-1'170'000	-570'000	-45'000
- davon steuerfinanzierter Haushalt		-967'500	-1'546'500	-1'170'000	-570'000	-45'000
- davon Eigenwirtschaftsbetriebe		-3'500	-225'000	0	0	0
Investitionsrechnung Finanzvermögen						
Nettoinvestitionen FV (-)		-40'000	-15'200	0	0	0
Total Nettoinvestitionen VV und FV		-1'011'000	-1'786'700	-1'170'000	-570'000	-45'000
Plangeldflussrechnung						
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cash Flow)		-81'162	-306'400	-213'285	-172'030	-223'783
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins VV		-971'000	-1'771'500	-1'170'000	-570'000	-45'000
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins FV		-40'000	-15'200	0	0	0
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		0	0	0	0	0
Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)		-1'092'162	-2'093'100	-1'383'285	-742'030	-268'783
Stand flüssige Mittel per 1.1.		8'848'727	7'756'565	5'663'465	4'280'179	3'538'149
Stand flüssige Mittel per 31.12.		7'756'565	5'663'465	4'280'179	3'538'149	3'269'366
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel		-1'092'162	-2'093'100	-1'383'285	-742'030	-268'783
Planbilanz						
Aktiven	17'179'142	16'928'231	16'347'131	15'829'909	15'248'358	14'624'715
Finanzvermögen	14'512'189	13'460'027	11'382'127	9'998'841	9'256'811	8'988'028
Verwaltungsvermögen	2'666'953	3'468'204	4'965'004	5'831'068	5'991'547	5'636'687
- Steuerfinanzierter Haushalt	1'850'181	2'691'515	4'022'415	4'949'379	5'171'173	4'878'048
- Eigenwirtschaftsbetriebe	816'773	776'690	942'590	881'690	820'375	758'640
Passiven	17'179'142	16'928'231	16'347'131	15'829'909	15'248'358	14'624'715
Fremdkapital	3'451'712	3'452'422	3'453'322	3'454'344	3'455'384	3'456'593
- Kurz- und langfristige Finanzverbindl.	0	0	0	0	0	0
- Übriges Fremdkapital	3'451'712	3'452'422	3'453'322	3'454'344	3'455'384	3'456'593
Eigenkapital	13'727'430	13'475'809	12'893'809	12'375'565	11'792'974	11'168'122
- Zweckgebundenes Eigenkapital	1'201'688	1'202'550	1'199'250	1'195'871	1'194'997	1'197'698
- Zweckfreies Eigenkapital	12'525'742	12'273'259	11'694'559	11'179'695	10'597'977	9'970'424

Planbilanz

Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget aktual. 2023	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Aktiven	17'179'142	16'928'231	16'347'131	15'829'909	15'248'358	14'624'715
Finanzvermögen	14'512'189	13'460'027	11'382'127	9'998'841	9'256'811	8'988'028
Umlaufvermögen	9'969'905	8'877'743	6'784'643	5'401'357	4'659'327	4'390'544
Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	8'848'727	7'756'565	5'663'465	4'280'179	3'538'149	3'269'366
Forderungen	1'119'770	1'119'770	1'119'770	1'119'770	1'119'770	1'119'770
Kurz- und langfristige Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
Aktive Rechnungsabgrenzungen	1'408	1'408	1'408	1'408	1'408	1'408
Vorräte und angefangene Arbeiten	0	0	0	0	0	0
Anlagevermögen FV*	4'542'284	4'582'284	4'597'484	4'597'484	4'597'484	4'597'484
Sachanlagen Finanzvermögen	4'542'284	4'582'284	4'597'484	4'597'484	4'597'484	4'597'484
Verwaltungsvermögen	2'666'953	3'468'204	4'965'004	5'831'068	5'991'547	5'636'687
Anlagevermögen VV*	2'666'953	3'468'204	4'965'004	5'831'068	5'991'547	5'636'687
Steuerfinanzierter Haushalt	1'850'181	2'691'515	4'022'415	4'949'379	5'171'173	4'878'048
Eigenwirtschaftsbetriebe	816'773	776'690	942'590	881'690	820'375	758'640
- Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	752'870	712'789	883'689	774'458	666'479	559'747
- Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	63'903	63'901	58'901	107'232	153'896	198'893
<i>*Total Anlagevermögen FV und VV</i>	<i>7'209'237</i>	<i>8'050'488</i>	<i>9'562'488</i>	<i>10'428'552</i>	<i>10'589'031</i>	<i>10'234'171</i>
Passiven	17'179'142	16'928'231	16'347'131	15'829'909	15'248'358	14'624'715
Fremdkapital	3'451'712	3'452'422	3'453'322	3'454'344	3'455'384	3'456'593
Laufende Verbindlichkeiten	3'223'588	3'223'588	3'223'588	3'223'588	3'223'588	3'223'588
Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0
Passive Rechnungsabgrenzungen	13'823	13'823	13'823	13'823	13'823	13'823
Kurz- und langfristige Rückstellungen	76'665	76'665	76'665	76'665	76'665	76'665
Fonds im Fremdkapital	80'868	80'868	80'868	80'868	80'868	80'868
Legate und Stiftungen im FK (Sonderrechnungen)	56'768	57'478	58'378	59'400	60'440	61'649
Eigenkapital	13'727'430	13'475'809	12'893'809	12'375'565	11'792'974	11'168'122
Spezialfinanzierungen Eigenwirtschaftsbetriebe	1'201'688	1'202'550	1'199'250	1'195'871	1'194'997	1'197'698
- Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	1'243'080	1'264'127	1'260'827	1'252'622	1'249'475	1'252'918
- Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	-41'392	-61'577	-61'577	-56'751	-54'478	-55'220
Fonds im Eigenkapital	0	0	0	0	0	0
Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0	0	0	0	0	0
Vorfinanzierungen	0	0	0	0	0	0
Finanzpolitische Reserve	1'000'000	1'000'000	1'000'000	1'000'000	1'000'000	1'000'000
Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0	0	0	0	0	0
Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)	11'525'742	11'273'259	10'694'559	10'179'695	9'597'977	8'970'424

Plangeldflussrechnung - indirekte Methode

VZ	Bezeichnung	Budget aktualis. 2023	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)						
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-252'483	-578'700	-514'864	-581'717	-627'553
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	169'749	274'700	303'936	409'521	399'860
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	0	0	0	0	0
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	0	0	0	0	0
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	0	0	0	0	0
+/-	WB / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	0	0	0	0	0
+/-	WB / Marktwertanp. auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0	0	0	0	0
+/-	Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0	0	0	0	0
+/-	WB / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0	0	0	0	0
+/-	Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	0	0	0	0	0
-	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufs-NK FV	0	0	0	0	0
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	0	0	0	0	0
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	0	0	0	0	0
+/-	Bildung / Auslösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	0	0	0	0	0
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	1'572	-2'400	-2'357	166	3'910
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0	0	0	0	0
-	Aktivierung Eigenleistungen	0	0	0	0	0
+/-	Interne Verrechnungen	0	0	0	0	0
	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	-81'162	-306'400	-213'285	-172'030	-223'783
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen						
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-1'051'000	-1'821'500	-1'220'000	-620'000	-95'000
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	80'000	50'000	50'000	50'000	50'000
=	<i>Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)</i>	<i>-971'000</i>	<i>-1'771'500</i>	<i>-1'170'000</i>	<i>-570'000</i>	<i>-45'000</i>
-	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0	0	0	0	0
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0	0	0	0	0
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0	0	0	0	0
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0	0	0	0	0
-	Entnahmen aus Fonds	0	0	0	0	0
+	Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0
	Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins VV	-971'000	-1'771'500	-1'170'000	-570'000	-45'000
Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen						
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV	0	0	0	0	0
+/-	Marktwertanp. / WB auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0	0	0	0	0
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0	0	0	0	0
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	-40'000	-15'200	0	0	0
+/-	Wertaufholungen / WB Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0	0	0	0	0
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	0	0	0	0	0
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufs-NK FV	0	0	0	0	0
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0	0	0	0	0
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0
	Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins FV	-40'000	-15'200	0	0	0
	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-1'011'000	-1'786'700	-1'170'000	-570'000	-45'000
Finanzierungstätigkeit						
+/-	Zunahme / Abnahme kurz- und langfristige Finanzverbindl.	0	0	0	0	0
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrentguthaben	0	0	0	0	0
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrentschulden	0	0	0	0	0
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0
	Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)	-1'092'162	-2'093'100	-1'383'285	-742'030	-268'783
	Stand flüssige Mittel per 1.1.	8'848'727	7'756'565	5'663'465	4'280'179	3'538'149
	Stand flüssige Mittel per 31.12.	7'756'565	5'663'465	4'280'179	3'538'149	3'269'366
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel	-1'092'162	-2'093'100	-1'383'285	-742'030	-268'783

Finanzkennzahlen

VZ	Bezug	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget aktualis. 2023	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027				
Finanzkennzahlen gemäss VGG Beurteilung: 1=gut/stark; 2=genügend/mittel; 3=ungenügend/schwach									Richtwerte Gut Genügend (von/bis) Ungenügend			
Anh.	Ziff. 2.2	Zinsbelastungsquote	-2.10%	-1.95%	-2.87%	-4.13%	-3.73%	-3.47%	<=5%			
	Beurteilung		1	1	1	1	1	1	>5%			
	Ziff. 2.3	Eigenkapitalquote	79.08%	78.74%	77.92%	77.13%	76.18%	75.05%	>=25%			
	Beurteilung		1	1	1	1	1	1	<25%			
	Ziff. 2.4	Investitionsanteil	10.11%	13.68%	20.89%	14.89%	8.12%	1.30%	>=10%			
	Beurteilung		1	1	1	1	3	3	<10%			
	Ziff. 3.1	Selbstfinanzierungsgrad	6.12%	-8.36%	-17.30%	-18.23%	-30.18%	-497.30%	>80%			
	Beurteilung		3	3	3	3	3	3	>=50%			
	Ziff. 3.2	Zinsbelastungsanteil	-0.11%	-0.15%	-1.06%	-2.37%	-1.99%	-1.76%	<=4%			
	Beurteilung		1	1	1	1	1	1	>4%			
	Ziff. 3.3	Nettoverschuldungsquotient	-298.75%	-267.37%	-205.80%	-163.60%	-139.83%	-128.69%	<100%			
	Beurteilung		1	1	1	1	1	1	>100%			
	Ziff. 3.4	Nettoschuld I pro Einwohnerin/Einwohner	-8'373	-7'496	-5'873	-4'798	-4'210	-3'974	<=1000			
	Beurteilung		1	1	1	1	1	1	>1000			
									2500			
									>2500			

Finanzierung

Gesamter Haushalt

SG	Bezeichnung	Budget aktual. 2023	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
+/-	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-252'483	-578'700	-514'864	-581'717	-627'553
+/-	Eigenwirtschaftsbetriebe, Einlagen (+) / Entnahmen (-) SpF	862	-3'300	-3'379	-874	2'701
+	Abschreibungen und Wertberichtigungen VV	169'749	274'700	303'936	409'521	399'860
+	Einlagen in Fonds	710	900	1'022	1'040	1'209
-	Entnahmen aus Fonds	0	0	0	0	0
+	Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0	0	0
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0	0	0
Selbstfinanzierung		-81'162	-306'400	-213'285	-172'030	-223'783
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	971'000	1'771'500	1'170'000	570'000	45'000
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)		-1'052'162	-2'077'900	-1'383'285	-742'030	-268'783
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		-8.36%	-17.30%	-18.23%	-30.18%	-497.30%
Bereinigung Veränderungen Fonds		-710	-900	-1'022	-1'040	-1'209
Veränderung der Nettoverschuldung		-1'052'872	-2'078'800	-1'384'307	-743'070	-269'992

Finanzierung

Steuerhaushalt (ohne Eigenwirtschaftsbetriebe)

SG	Bezeichnung	Budget aktual. 2023	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
+/-	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-252'483	-578'700	-514'864	-581'717	-627'553
+/-	Eigenwirtschaftsbetriebe, Einlagen (+) / Entnahmen (-) SpF	0	0	0	0	0
+	Abschreibungen und Wertberichtigungen VV	126'166	215'600	243'036	348'206	338'125
+	Einlagen in Fonds	710	900	1'022	1'040	1'209
-	Entnahmen aus Fonds	0	0	0	0	0
+	Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0	0	0
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0	0	0
Selbstfinanzierung		-125'607	-362'200	-270'807	-232'471	-288'219
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	967'500	1'546'500	1'170'000	570'000	45'000
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)		-1'093'107	-1'908'700	-1'440'807	-802'471	-333'219
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		-12.98%	-23.42%	-23.15%	-40.78%	-640.49%
Bereinigung Veränderungen Fonds		-710	-900	-1'022	-1'040	-1'209
Veränderung der Nettoverschuldung		-1'093'817	-1'909'600	-1'441'829	-803'511	-334'428

Finanzierung

Eigenwirtschaftsbetriebe

SG	Bezeichnung	Budget aktual. 2023	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
+/-	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	0	0	0	0	0
+/-	Eigenwirtschaftsbetriebe, Einlagen (+) / Entnahmen (-) SpF	862	-3'300	-3'379	-874	2'701
+	Abschreibungen und Wertberichtigungen VV	43'583	59'100	60'900	61'315	61'735
+	Einlagen in Fonds	0	0	0	0	0
-	Entnahmen aus Fonds	0	0	0	0	0
+	Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0	0	0
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0	0	0
Selbstfinanzierung		44'445	55'800	57'521	60'441	64'436
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	3'500	225'000	0	0	0
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)		40'945	-169'200	57'521	60'441	64'436
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		1269.86%	24.80%			
Bereinigung Veränderungen Fonds		0	0	0	0	0
Veränderung der Nettoverschuldung		40'945	-169'200	57'521	60'441	64'436

Detailprognosen Erfolgsrechnung

Planerfolgsrechnung: Sachgruppen

SG	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget aktual. 2023	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Aufwand							
30	Personalaufwand	1'950'882.10	2'047'069	1'851'050	1'876'046	1'899'577	1'921'574
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'242'700.68	1'335'050	1'409'300	1'427'509	1'445'767	1'463'527
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	94'738.00	147'179	253'700	273'616	379'201	369'540
34	Finanzaufwand	31'324.89	48'800	47'550	47'550	47'550	47'550
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	700.80	21'757	900	5'848	3'313	4'652
36	Transferaufwand	2'950'653.61	3'223'362	3'610'000	3'654'712	3'657'300	3'821'940
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0	0	0	0
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0	0	0	0
39	Interne Verrechnungen	299'065.30	314'755	304'200	325'115	323'840	339'645
Total Aufwand		6'570'065.38	7'137'972	7'476'700	7'610'397	7'756'547	7'968'427
Ertrag							
40	Fiskalertrag	4'066'669.24	4'303'299	4'173'600	4'161'501	4'310'100	4'459'700
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0	0	0	0	0
42	Entgelte	645'691.35	624'900	734'600	743'011	751'243	759'287
43	Übrige Erträge	738.50	550	600	600	600	600
44	Finanzertrag	215'635.12	189'500	251'000	341'400	317'200	304'200
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	33'159.72	20'185	3'300	8'205	3'147	742
46	Transferertrag	1'239'356.86	1'432'300	1'430'700	1'515'700	1'468'700	1'476'700
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0	0	0	0
49	Interne Verrechnungen	299'065.30	314'755	304'200	325'115	323'840	339'645
Total Ertrag		6'500'316.09	6'885'489	6'898'000	7'095'532	7'174'830	7'340'874
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-69'749.29	-252'483	-578'700	-514'864	-581'717	-627'553

Planerfolgsrechnung: Gestufter Erfolgsausweis

SG	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget aktual. 2023	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
30	Personalaufwand	1'950'882.10	2'047'069	1'851'050	1'876'046	1'899'577	1'921'574
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'242'700.68	1'335'050	1'409'300	1'427'509	1'445'767	1'463'527
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	94'738.00	147'179	253'700	273'616	379'201	369'540
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	700.80	21'757	900	5'848	3'313	4'652
36	Transferaufwand	2'950'653.61	3'223'362	3'610'000	3'654'712	3'657'300	3'821'940
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0	0	0	0
Total betrieblicher Aufwand		6'239'675.19	6'774'417	7'124'950	7'237'732	7'385'157	7'581'232
40	Fiskalertrag	4'066'669.24	4'303'299	4'173'600	4'161'501	4'310'100	4'459'700
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0	0	0	0	0
42	Entgelte	645'691.35	624'900	734'600	743'011	751'243	759'287
43	Übrige Erträge	738.50	550	600	600	600	600
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	33'159.72	20'185	3'300	8'205	3'147	742
46	Transferertrag	1'239'356.86	1'432'300	1'430'700	1'515'700	1'468'700	1'476'700
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0	0	0	0
Total betrieblicher Ertrag		5'985'615.67	6'381'234	6'342'800	6'429'017	6'533'790	6'697'029
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-254'059.52	-393'183	-782'150	-808'714	-851'367	-884'203
34	Finanzaufwand	31'324.89	48'800	47'550	47'550	47'550	47'550
44	Finanzertrag	215'635.12	189'500	251'000	341'400	317'200	304'200
Ergebnis aus Finanzierung		184'310.23	140'700	203'450	293'850	269'650	256'650
Operatives Ergebnis		-69'749.29	-252'483	-578'700	-514'864	-581'717	-627'553
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	0	0	0	0	0
Interne Verrechnungen							
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	299'065.30	314'755	304'200	325'115	323'840	339'645
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	299'065.30	314'755	304'200	325'115	323'840	339'645
Saldo		0.00	0	0	0	0	0
Total Aufwand		6'570'065.38	7'137'972	7'476'700	7'610'397	7'756'547	7'968'427
Total Ertrag		6'500'316.09	6'885'489	6'898'000	7'095'532	7'174'830	7'340'874
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-69'749.29	-252'483	-578'700	-514'864	-581'717	-627'553

Planerfolgsrechnung: Hauptaufgabenbereiche

Ber.	Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget aktualisiert 2023		Budget 2024		Planjahr 2025		Planjahr 2026		Planjahr 2027	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	1'381'655	462'468	1'467'663	441'000	1'264'650	496'800	1'326'549	498'839	1'327'170	500'767	1'340'672	502'580
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	324'799	80'527	443'612	64'500	385'800	62'500	390'436	63'177	393'319	63'829	397'765	64'454
2	Bildung	2'695'153	199'725	2'899'532	192'450	3'308'300	187'100	3'324'075	189'100	3'361'797	191'079	3'530'324	193'037
3	Kultur, Sport und Freizeit	81'115	275	68'500	5'000	75'000	5'000	75'875	5'052	76'698	5'104	77'468	5'156
4	Gesundheit	348'746	0	331'586	0	341'400	0	341'687	0	341'956	0	342'207	0
5	Soziale Sicherheit	812'540	263'076	870'600	261'500	994'900	325'200	997'359	325'200	999'722	325'200	1'001'932	325'200
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	263'127	12'655	323'375	162'000	360'300	161'000	360'996	161'042	362'685	161'082	364'263	161'119
7	Umweltschutz und Raumordnung	388'839	327'278	389'470	339'724	419'900	358'700	430'132	371'356	541'855	369'723	546'398	373'933
8	Volkswirtschaft	41'783	140'266	60'384	124'000	57'300	141'000	57'402	141'014	57'498	141'027	57'587	141'039
9	Finanzen und Steuern	240'307	5'022'046	283'250	5'295'315	269'150	5'160'700	305'886	5'340'752	293'847	5'417'019	309'811	5'574'356
Ertrags-/Aufwandüberschuss		6'578'065	6'508'316	7'137'972	6'885'489	7'476'700	6'898'000	7'610'397	7'095'532	7'756'547	7'174'830	7'968'427	7'340'874
			69'749		252'483		578'700		514'864		581'717		627'553
		6'578'065	6'578'065	7'137'972	7'137'972	7'476'700	7'476'700	7'610'397	7'610'397	7'756'547	7'756'547	7'968'427	7'968'427

Planerfolgsrechnung: Funktionale Gliederung

Fkt.	Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget aktualisiert 2023		Budget 2024		Planjahr 2025		Planjahr 2026		Planjahr 2027	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	6'578'065	6'508'316	7'137'972	6'885'489	7'476'700	6'898'000	7'610'397	7'095'532	7'756'547	7'174'830	7'968'427	7'340'874
	Ertrags-/Aufwandüberschuss		69'749		252'483		578'700		514'864		581'717		627'553
0110	Legislative	61'526	0	76'548	2'000	65'000	2'000	65'689	2'028	66'339	2'054	66'944	2'079
0120	Exekutive	157'760	200	135'648	0	120'900	0	122'495	0	123'998	0	125'401	0
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	400'675	149'023	427'914	150'000	384'000	153'800	388'966	153'823	389'889	153'845	394'237	153'866
0220	Allgemeine Dienste, übrige	581'041	212'443	667'906	220'000	552'300	268'500	558'650	270'320	554'555	272'042	560'169	273'661
0290	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.	180'655	100'802	159'647	69'000	142'450	72'500	190'749	72'668	192'389	72'826	193'921	72'974
1110	Polizei	23'428	1'320	23'500	500	54'000	500	54'000	505	54'000	510	54'000	515
1200	Rechtssprechung	3'108	420	7'920	1'000	7'400	1'000	7'497	1'010	7'588	1'020	7'673	1'030
1400	Allgemeines Rechtswesen (allgemein)	120'312	28'432	209'000	30'000	144'300	30'000	144'510	30'347	144'708	30'686	144'893	31'016
1500	Feuerwehr	156'598	50'055	181'416	32'000	163'100	30'000	167'415	30'301	168'640	30'586	172'784	30'854
1610	Militärische Verteidigung	3'486	-500	3'876	1'000	-1'100	1'000	-1'089	1'014	277	1'027	307	1'039
1620	Zivilschutz	17'868	800	17'900	0	18'100	0	18'103	0	18'106	0	18'108	0
2110	Kindergarten	317'396	8'000	330'329	0	238'000	0	243'693	0	247'710	0	249'756	0
2120	Primarstufe	978'439	2'477	1'064'699	13'950	1'158'500	20'000	1'171'939	20'279	1'187'041	20'541	1'353'568	20'786
2140	Musikschulen	75'721	0	78'700	0	78'800	0	78'805	0	78'810	0	78'815	0
2170	Schulliegenschaften	323'442	32'123	335'016	3'500	402'400	1'400	388'871	1'420	393'234	1'438	384'234	1'455
2180	Tagesbetreuung	240'514	150'349	262'948	173'700	286'000	159'900	289'936	161'558	293'644	163'216	297'108	164'874
2190	Schulleitung	177'791	0	177'600	0	213'800	0	214'615	0	215'382	0	216'099	0
2191	Schulverwaltung	144'750	0	156'664	0	158'900	0	161'052	0	163'075	0	164'967	0
2192	Volksschule Sonstiges	328'953	6'056	377'176	500	424'300	500	427'564	500	435'302	500	438'177	500
2200	Sonderschulen	108'148	720	116'400	800	347'600	5'300	347'600	5'343	347'600	5'384	347'600	5'422
2300	Berufliche Gdubildung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	35'758	0	25'000	0	25'000	0	25'350	0	25'680	0	25'988	0
3290	Kultur, übriges	12'666	0	23'800	0	15'500	0	15'591	0	15'676	0	15'756	0
3320	Massenmedien	29'103	0	15'000	0	30'000	0	30'420	0	30'815	0	31'185	0
3410	Sport	1'085	0	1'700	0	1'500	0	1'500	0	1'500	0	1'500	0
3420	Freizeit	2'503	275	3'000	5'000	3'000	5'000	3'014	5'052	3'027	5'104	3'039	5'156
4125	Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheim	155'503	0	102'000	0	102'000	0	102'000	0	102'000	0	102'000	0
4210	Ambulante Krankenpflege	35'737	0	47'000	0	44'000	0	44'000	0	44'000	0	44'000	0
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpfli	124'994	0	149'000	0	163'000	0	163'000	0	163'000	0	163'000	0
4220	Rettungsdienste	2'574	0	2'000	0	2'000	0	2'000	0	2'000	0	2'000	0
4310	Alkohol- und Drogenprävention	4'542	0	5'000	0	5'000	0	5'000	0	5'000	0	5'000	0
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	2'006	0	4'700	0	1'700	0	1'714	0	1'727	0	1'739	0
4330	Schulgesundheitsdienst	14'972	0	17'586	0	19'400	0	19'672	0	19'927	0	20'165	0
4340	Lebensmittelkontrolle	186	0	200	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4900	Gesundheitswesen, übrige	8'232	0	4'100	0	4'300	0	4'301	0	4'302	0	4'303	0
5110	Krankenversicherung	0	0	5'300	0	4'500	0	4'500	0	4'500	0	4'500	0
5120	Prämienverbilligungen	18'054	2'843	32'000	24'000	32'000	20'000	32'000	20'000	32'000	20'000	32'000	20'000
5220	Ergänzungsleistungen IV	71'221	49'855	113'000	98'000	119'500	92'000	119'542	92'000	119'582	92'000	119'619	92'000
5310	Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV	6'700	2'832	7'000	2'800	6'100	2'800	6'100	2'800	6'100	2'800	6'100	2'800
5320	Ergänzungsleistungen AHV	162'763	109'569	147'500	75'000	165'000	120'000	165'070	120'000	165'136	120'000	165'198	120'000
5330	Leistungen an Pensionierte	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Fkt.	Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget aktualisiert 2023		Budget 2024		Planjahr 2025		Planjahr 2026		Planjahr 2027	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5350	Leistungen an das Alter	12'529	0	11'500	0	14'000	0	14'014	0	14'027	0	14'039	0
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	35'407	0	35'000	0	36'000	0	36'000	0	36'000	0	36'000	0
5440	Jugendschutz	184'255	0	194'900	0	206'800	0	206'830	0	206'905	0	206'976	0
5450	Leistungen an Familien	23'443	12'320	45'000	0	45'000	0	45'000	0	45'000	0	45'000	0
5710	Beihilfen / Zuschüsse	14'342	10'039	17'000	10'000	17'000	11'900	17'000	11'900	17'000	11'900	17'000	11'900
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	140'075	30'937	73'500	30'000	104'000	30'000	104'000	30'000	104'000	30'000	104'000	30'000
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	3'016	0	3'400	0	3'100	0	3'100	0	3'100	0	3'100	0
5730	Asylwesen	95'242	43'184	128'000	20'000	183'500	40'000	185'803	40'000	187'972	40'000	190'000	40'000
5790	Fürsorge, übriges	45'495	1'497	57'500	1'700	58'400	8'500	58'400	8'500	58'400	8'500	58'400	8'500
6150	Gemeindestrassen	152'903	12'655	202'927	162'000	235'900	161'000	236'553	161'042	238'201	161'082	239'742	161'119
6210	Bahninfrastruktur	41'003	0	62'448	0	66'400	0	66'443	0	66'484	0	66'521	0
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr	69'221	0	58'000	0	58'000	0	58'000	0	58'000	0	58'000	0
7100	Wasserversorgung	6'334	0	4'500	0	4'000	0	4'056	0	4'108	0	4'157	0
7200	Abwasserbeseitigung	17'651	0	14'000	15'000	0	0	0	0	0	0	0	0
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	239'596	234'750	230'539	230'539	251'200	251'200	262'709	262'709	259'935	259'935	262'271	262'271
7300	Abfallwirtschaft	8'407	3'043	10'000	4'000	11'000	3'000	11'070	3'042	11'136	3'082	11'198	3'119
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	87'744	87'744	90'185	90'185	104'500	104'500	105'605	105'605	106'706	106'706	108'543	108'543
7410	Gewässerverbauungen	3'871	0	3'000	0	3'000	0	3'042	0	3'082	0	3'119	0
7500	Arten- und Landschaftsschutz	100	0	200	0	200	0	200	0	200	0	200	0
7710	Friedhof und Bestattung	17'317	1'741	28'152	0	22'400	0	22'356	0	22'594	0	22'816	0
7900	Raumordnung	7'819	0	8'894	0	23'600	0	21'094	0	134'094	0	134'094	0
8120	Strukturverbesserungen	14'963	1'000	28'036	2'000	28'000	1'000	28'056	1'000	28'109	1'000	28'158	1'000
8130	Produktionsverbesserungen Vieh	2'220	0	3'000	0	3'000	0	3'000	0	3'000	0	3'000	0
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	3'465	0	4'348	0	3'300	0	3'346	0	3'389	0	3'429	0
8200	Forstwirtschaft	15'861	0	20'000	2'000	18'000	1'000	18'000	1'014	18'000	1'027	18'000	1'039
8300	Jagd und Fischerei	114	1'096	0	1'000	0	1'000	0	1'000	0	1'000	0	1'000
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	5'161	0	5'000	0	5'000	0	5'000	0	5'000	0	5'000	0
8600	Banken und Versicherungen	0	115'327	0	96'000	0	115'000	0	115'000	0	115'000	0	115'000
8710	Elektrizität	0	22'843	0	23'000	0	23'000	0	23'000	0	23'000	0	23'000
8730	Nichtelektrische Energie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	-15'530	3'702'287	8'000	3'742'999	7'000	3'852'600	7'000	4'000'401	7'000	4'148'900	7'000	4'298'400
9101	Sondersteuern	2'775	364'382	2'300	560'300	3'000	321'000	3'000	161'100	3'000	161'200	3'000	161'300
9300	Finanz- und Lastenausgleich	132'568	747'445	144'600	795'500	117'100	715'000	137'000	800'000	125'000	753'000	126'000	761'000
9610	Zinsen	19'153	66'474	22'249	77'506	24'800	151'400	29'086	258'429	28'961	233'079	32'198	232'647
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	88'294	124'057	100'391	118'000	111'350	119'500	123'778	119'500	123'846	119'500	135'404	119'500
9690	Finanzvermögen, n.a.g.	12'346	16'000	5'000	0	5'000	0	5'000	0	5'000	0	5'000	0
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0	0	0	300	0	300	0	300	0	300	0	300
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	701	1'401	710	710	900	900	1'022	1'022	1'040	1'040	1'209	1'209

Planerfolgsrechnung Abwasserbeseitigung

			Rechnung 2022	Budget aktual. 2023	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Ergebnis Erfolgsrechnung			-14'273.92	21'047	-3'300	-8'205	-3'147	3'443
Aufwand	3		239'595.92	209'492	251'200	262'709	259'935	258'828
	30	Personalaufwand	0.00	0	0	0	0	0
	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	47'859.10	26'500	29'500	29'913	30'303	30'666
	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'449.00	21'011	33'100	28'911	27'659	26'412
	34	Finanzaufwand	0.00	0	0	0	0	0
	36	Transferaufwand	128'187.82	92'570	125'200	134'520	134'520	134'520
	37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0	0	0	0
	38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0	0	0	0
	39	Interne Verrechnungen	60'100.00	69'411	63'400	69'365	67'453	67'230
Ertrag	4		225'322.00	230'539	247'900	254'504	256'788	262'271
	40	Fiskalertrag	0.00	0	0	0	0	0
	41	Regalien und Konzessionen	209'665.60	215'000	230'000	232'440	234'867	237'282
	42	Entgelte	0.00	0	0	0	0	0
	43	Übrige Erträge	0.00	0	0	0	0	0
	44	Finanzertrag	0.00	0	0	0	0	0
	46	Transferertrag	0.00	0	0	0	0	0
	47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0	0	0	0
	48	Ausserordentlicher Ertrag	15'656.40	15'539	17'900	22'064	21'921	24'989
	49	Interne Verrechnungen	0.00	0	0	0	0	0
Bilanz		Verwaltungsvermögen	752'870.01	712'789	883'689	774'458	666'479	559'747
		Eigenkapital (Spezialfinanzierung)	1'243'080.11	1'264'127	1'260'827	1'252'622	1'249'475	1'252'918
		Nettovermögen	490'210.10	551'338	377'138	478'164	582'996	693'171

Planerfolgsrechnung Abfallwirtschaft

		Rechnung 2022	Budget aktual. 2023	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Ergebnis Erfolgsrechnung		-23'031.60	-20'185	0	4'826	2'273	-742
Aufwand	3	87'744.35	90'185	104'500	100'779	104'433	108'543
	30 Personalaufwand	5'123.95	2'867	5'000	5'070	5'136	5'198
	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	79'688.90	82'000	88'000	89'232	90'391	91'475
	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2.00	2	5'000	1'669	3'336	5'003
	34 Finanzaufwand	0.00	0	0	0	0	0
	36 Transferaufwand	0.00	1'000	0	0	0	0
	37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0	0	0	0
	38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0	0	0	0
	39 Interne Verrechnungen	2'929.50	4'316	6'500	4'808	5'570	6'867
Ertrag	4	64'712.75	70'000	104'500	105'605	106'706	107'801
	40 Fiskalertrag	0.00	0	0	0	0	0
	41 Regalien und Konzessionen	64'712.75	70'000	104'500	105'605	106'706	107'801
	42 Entgelte	0.00	0	0	0	0	0
	43 Übrige Erträge	0.00	0	0	0	0	0
	44 Finanzertrag	0.00	0	0	0	0	0
	46 Transferertrag	0.00	0	0	0	0	0
	47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0	0	0	0
	48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0	0	0	0
	49 Interne Verrechnungen	0.00	0	0	0	0	0
Bilanz	Verwaltungsvermögen	63'902.50	63'901	58'901	107'232	153'896	198'893
	Eigenkapital (Spezialfinanzierung)	-41'392.41	-61'577	-61'577	-56'751	-54'478	-55'220
	Nettovermögen	-105'294.91	-125'478	-120'478	-163'982	-208'373	-254'112

Detailprognosen Investitionsrechnung

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen: Sachgruppen

SG	Bezeichnung	Budget aktual. 2023	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Ausgaben						
50	Sachanlagen	932'500	1'496'500	580'000	120'000	95'000
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0	0	0
52	Immaterielle Anlagen	40'000	170'000	640'000	500'000	0
54	Darlehen	0	0	0	0	0
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0	0	0
56	Eigene Investitionsbeiträge	78'500	155'000	0	0	0
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0
Total Investitionsausgaben		1'051'000	1'821'500	1'220'000	620'000	95'000
Einnahmen						
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0	0	0
61	Rückerstattungen	0	0	0	0	0
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0	0	0
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	80'000	50'000	50'000	50'000	50'000
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0	0	0
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0	0	0	0	0
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0
Total Investitionseinnahmen		80'000	50'000	50'000	50'000	50'000
Investitionen im Verwaltungsvermögen						
Total Investitionsausgaben		1'051'000	1'821'500	1'220'000	620'000	95'000
Total Investitionseinnahmen		80'000	50'000	50'000	50'000	50'000
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-971'000	-1'771'500	-1'170'000	-570'000	-45'000

Investitionsrechnung Finanzvermögen: Sachgruppen

SG	Bezeichnung	Budget aktual. 2023	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Ausgaben						
70	Investitionen in Sachanlagen	40'000	15'200	0	0	0
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0	0	0	0	0
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0
77	Übertragung von realisierten Gewinnen in ER	0	0	0	0	0
Total Ausgaben		40'000	15'200	0	0	0
Einnahmen						
80	Verkauf von Sachanlagen	0	0	0	0	0
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0	0	0	0	0
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0
87	Übertragung von realisierten Verlusten in ER	0	0	0	0	0
Total Einnahmen		0	0	0	0	0
Investitionen im Finanzvermögen						
Total Ausgaben		40'000	15'200	0	0	0
Total Einnahmen		0	0	0	0	0
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-40'000	-15'200	0	0	0

Investitionsrechnung VV: Hauptaufgabenbereiche

Ber.	Bezeichnung	Budget aktualisiert 2023		Budget 2024		Planjahr 2025		Planjahr 2026		Planjahr 2027	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	555'000	0	565'500	0	500'000	0	0	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	42'500	0	0	0	30'000	0	0	0	45'000	0
2	Bildung	140'000	0	728'000	0	0	0	70'000	0	0	0
3	Kultur, Sport und Freizeit	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Gesundheit	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	50'000	0	0	0	0	0	0	0
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	150'000	0	133'000	0	0	0	0	0	0	0
7	Umweltschutz und Raumordnung	163'500	80'000	345'000	50'000	690'000	50'000	550'000	50'000	50'000	50'000
8	Volkswirtschaft	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen		1'051'000	80'000	1'821'500	50'000	1'220'000	50'000	620'000	50'000	95'000	50'000
		1'051'000	971'000	1'821'500	1'771'500	1'220'000	1'170'000	620'000	570'000	95'000	45'000
		1'051'000	1'051'000	1'821'500	1'821'500	1'220'000	1'220'000	620'000	620'000	95'000	95'000

Investitionsplan

Zusammenfassung

		im Bau	2023	2024	2025	2026	2027	später	Total
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen									
Investitionen des steuerfinanzierten Haushalts		323'385	967'500	1'546'500	1'170'000	570'000	45'000	0	4'622'385
Investitionen der Eigenwirtschaftsbetriebe		260'576	3'500	225'000	0	0	0	0	489'076
Für Planung massgebende Investitionssummen		583'961	971'000	1'771'500	1'170'000	570'000	45'000	0	5'111'461
Nettoinvestitionen Sachanlagen Finanzvermögen									
davon Nettoinvestitionen in Grundstücke und Gebäude FV		0	40'000	15'200	0	0	0	0	55'200
davon Nettoinvestitionen in Mobilien und übrige Sachanlagen FV		0	0	0	0	0	0	0	0
Für Planung massgebende Investitionssummen		0	40'000	15'200	0	0	0	0	55'200
Total Nettoinvestitionen (Finanz- und Verwaltungsvermögen)		583'961	1'011'000	1'786'700	1'170'000	570'000	45'000	0	5'166'661

Investitionen Verwaltungsvermögen

	Prio.	im Bau	2023	2024	2025	2026	2027	später	Total
Total Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		583'961	971'000	1'771'500	1'170'000	570'000	45'000	0	5'111'461
davon bewilligt	1	366'089	42'500	783'000	70'000	0	45'000	0	1'306'589
davon Nachhol-/Entwicklungsbedarf	2	217'872	778'500	808'500	500'000	0	0	0	2'304'872
davon Wunschbedarf	3	0	150'000	180'000	600'000	570'000	0	0	1'500'000
Für Planung massgebende Investitionssummen gemäss max. Priorität	var.	583'961	971'000	1'771'500	1'170'000	570'000	45'000	0	5'111'461
davon Nettoinvestitionen des steuerfinanzierten Haushalts	3	323'385	967'500	1'546'500	1'170'000	570'000	45'000	0	4'622'385
davon Nettoinvestitionen der Eigenwirtschaftsbetriebe	var.	260'576	3'500	225'000	0	0	0	0	489'076

Investitionen Sachanlagen Finanzvermögens

	Prio.	im Bau	2023	2024	2025	2026	2027	später	Total
Total Nettoinvestitionen Sachanlagen Finanzvermögen		0	40'000	15'200	0	0	0	0	55'200
davon bewilligt	1	0	40'000	15'200	0	0	0	0	55'200
davon Nachhol-/Entwicklungsbedarf	2	0	0	0	0	0	0	0	0
davon Wunschbedarf	3	0	0	0	0	0	0	0	0
Für Planung massgebende Investitionssummen gemäss max. Priorität	3	0	40'000	15'200	0	0	0	0	55'200
davon Nettoinvestitionen in Grundstücke und Gebäude FV	3	0	40'000	15'200	0	0	0	0	55'200
davon Nettoinvestitionen in Mobilien und übrige Sachanlagen FV	3	0	0	0	0	0	0	0	0

Investitionsplan Verwaltungsvermögen

E	Fkt.	Sachkonto	Bezeichnung Investitionsvorhaben	Prio.	Anl. im Bau	2023	2024	2025	2026	2027	später	Total	Nutz.beginn	ND
			Behörden und Verwaltung									0		
	0290	5030	Rekultivierung Gemeindegrube Grindeln	1	63'856							63'856	2023	30
	0290	5040	Sanierung Gemeindesaal	2	36'864	500'000	500'000	500'000				1'536'864	2025	33
	0290	5040	Schalteranlage Gemeindeverwaltung	2		20'000						20'000	2023	33
	0290	5040	Dachsanierung Anbau Gemeindehaus	2		35'000						35'000	2023	33
	0290	5010	Platz und Strassen Haus zur Mühle 2 inkl Markierung 61.35%	2			29'500					29'500	2024	40
	0290	5040	Behinderten WC kl Mühlesaal	2			36'000					36'000	2024	33
			Feuerwehr									0		
	1500	5060	Ersatz VW Bus (Verkehrsgruppenfahrzeug)	1		85'000						85'000	2023	15
	1500	5060	Subvention GVZ Verkehrsgruppenfahrzeug	1		-42'500						-42'500	2023	15
	1500	5060	Brandschutzkleider	1				60'000				60'000	2025	10
	1500	5060	Subvention GVZ Brandschutzkleider	1				-30'000				-30'000	2025	10
	1500	5060	Ersatz Personentransporter	1						90'000		90'000	2027	15
	1500	5060	GVZ Subvention Ersatz Personentransporter	1						-45'000		-45'000	2027	15
			Bildung									0		
	2170	5030	Kleinkinder-Spielplatz	2		40'000						40'000	2023	30
	2170	5040	Gebäudehüllensanierung KiGa Uerzlikon	2		100'000						100'000	2023	20
	2170	5040	Veloständer mit Dach SH	2			38'000					38'000	2024	20
	2170	5040	Provisorium Tagesstrukturen (Büro)	1			190'000					190'000	2024	10
	2170	5040	Projektierungskredit Neubau Schulhaus (Vorprojekt und Bauprojekt)	1			500'000					500'000	2028	33
	2192	5060	Neuen grösseren Schulbus	3					70'000			70'000	2026	15
			Jugendschutz									0		
	5440	5060	Jugendraum	3			50'000					50'000	2024	8
			Verkehr									0		
	6150	5010	Sanierung Oberdorfstrasse	1	36'409							36'409	2023	10
	6150	5010	Gemeindestrassen (Weiermattstrasse)	1	103'125							103'125	2023	10
	6150	5010	Gemeindestrassen (Unterhalt diverse Strassen)	3		150'000	100'000					250'000	2024	10
	6150	5010	Mehrkosten Nostalgieleuchten Uerzlikon	1			33'000					33'000	2024	25
			Abwasserbeseitigung									0		
E	7201	5640	Bau Anschluss ARA Knonau an ARA Cham	2		78'500						78'500	2023	50
E	7201	5640	Regenbecken Kappel & Uerzlikon - Ausrüstung gem. Vorgaben GVRZ	2			155'000					155'000	2024	20
E	7201	6370	Anschlussgebühren	1		-80'000						-80'000	2023	40
E	7201	6370	Anschlussgebühren	2			-50'000					-50'000	2024	40
E	7201	6370	Anschlussgebühren	2				-50'000				-50'000	2025	40
E	7201	6370	Anschlussgebühren	2					-50'000			-50'000	2026	40
E	7201	6370	Anschlussgebühren	2						-50'000		-50'000	2027	40
E	7201	5030	Kanalisation Weiermattstrasse	2	51'705							51'705	2023	50
E	7201	5030	Sanierung private Kanalisationsanschlüsse	2		5'000						5'000	2023	50
E	7201	5030	Trennsystem Gebiet Tömlimatten	2	49'210							49'210	2023	20
E	7201	5290	GEP/Gefahrenkarte	1	79'568							79'568	2023	10
E	7201	5290	GEP/Gefahrenkarte (Sanierungsplan Gde-Leitungen)	2	80'093							80'093	2023	10
E	7201	5290	Umsetzung Sanierungsplan kommun. Abwasseranlagen	2			100'000					100'000	2024	10

E	Fkt.	Sachkonto	Bezeichnung Investitionsvorhaben	Prio.	Anl. im Bau	2023	2024	2025	2026	2027	später	Total	Nutz.beginn	ND
E	7201	5030	Leitungs- / Schachtsanierung Weidstrasse Hauptikon	1			20'000					20'000	2024	50
			Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)									0		
E	7301	5030	Einführung Unterflurcontainer Tiefbauten	2				50'000				50'000	2025	30
E	7301	5030	Einführung Unterflurcontainer Tiefbauten	2					50'000			50'000	2026	30
E	7301	5030	Einführung Unterflurcontainer Tiefbauten	2						50'000		50'000	2027	30
			Friedhof									0		
	7710	5030	Ergänzungsgestaltung Friedhof	1	83'131	40'000						123'131	2023	30
			Raumordnung									0		
	7900	5290	Revision BZO (Mehrwertausgleich)	1		40'000	40'000	40'000				120'000	2025	10
	7900	5290	Gemeindeentwicklung - Dorfplatz Uerzlikon	3			30'000	600'000	500'000			1'130'000	2026	10
												0		

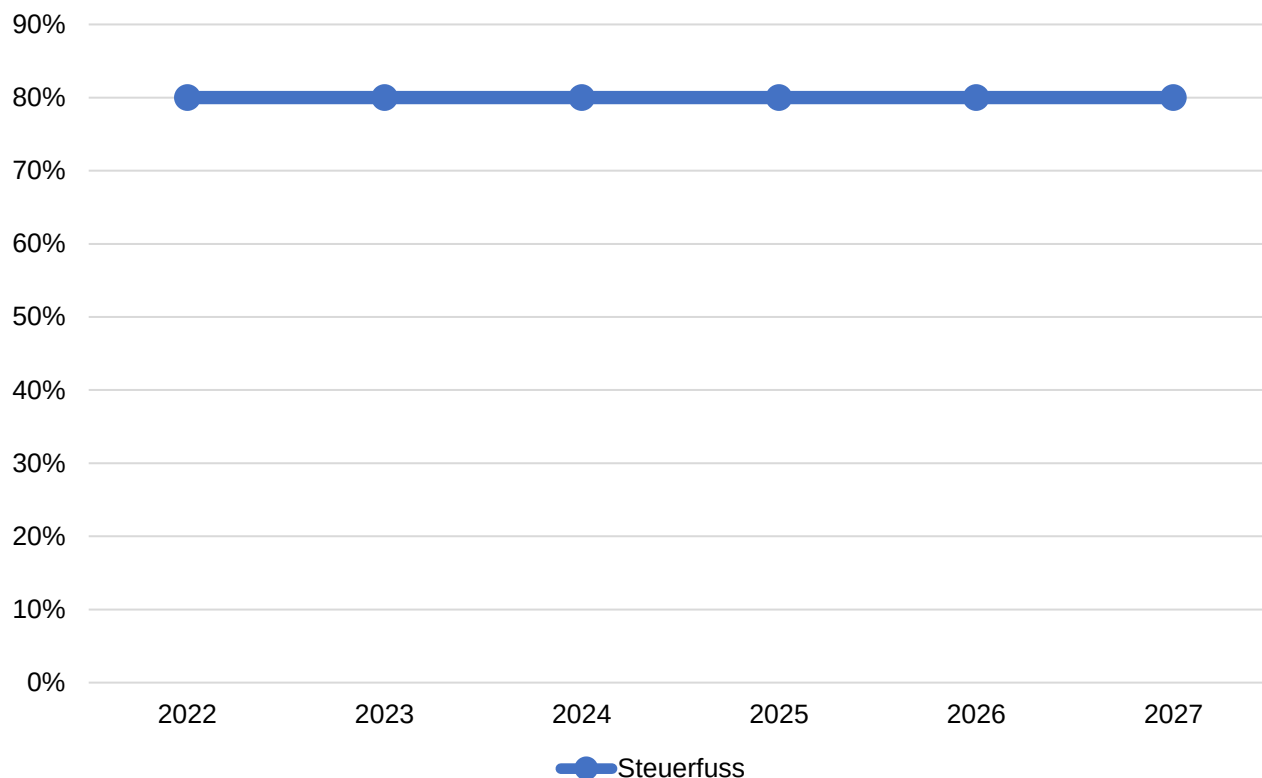
Total Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		583'961	971'000	1'771'500	1'170'000	570'000	45'000	0	5'111'461
davon bewilligt	1	366'089	42'500	783'000	70'000	0	45'000	0	1'306'589
davon Nachhol-/Entwicklungsbedarf	2	217'872	778'500	808'500	500'000	0	0	0	2'304'872
davon Wunschbedarf	3	0	150'000	180'000	600'000	570'000	0	0	1'500'000
Für Planung massgebende Investitionssummen gemäss max. Priorität	var.	583'961	971'000	1'771'500	1'170'000	570'000	45'000	0	5'111'461
davon Nettoinvestitionen des steuerfinanzierten Haushalts	0	323'385	967'500	1'546'500	1'170'000	570'000	45'000	0	4'622'385
davon Nettoinvestitionen der Eigenwirtschaftsbetriebe	var.	260'576	3'500	225'000	0	0	0	0	489'076

Investitionsplan Sachanlagen Finanzvermögens

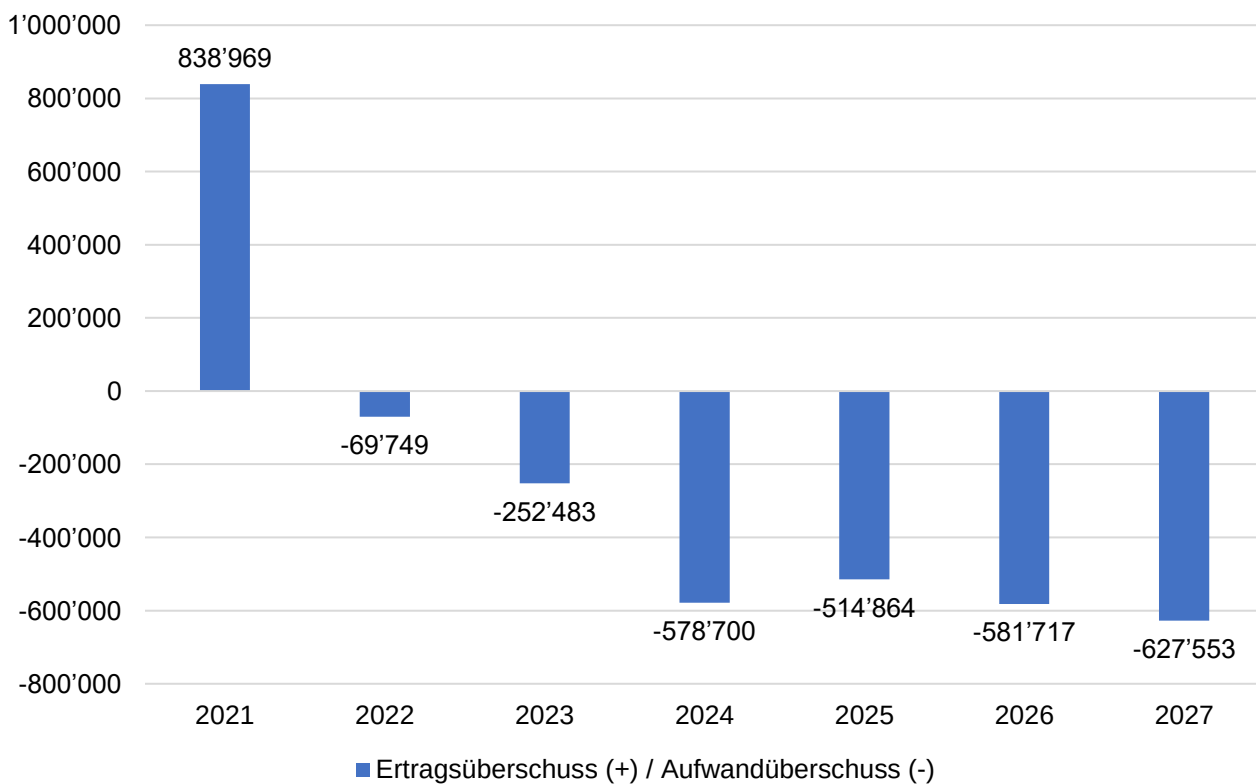
Fkt.	Sachkonto	Bezeichnung Investitionsvorhaben	Prio.	Anl. im Bau	2023	2024	2025	2026	2027	später	Total
9630	7000	Sanierung Strasse zur Mühle 2 (inkl Markierung 31.65%)	1		40'000	15'200					55'200
											0
											0
Total Nettoinvestitionen Sachanlagen Finanzvermögen				0	40'000	15'200	0	0	0	0	55'200
davon bewilligt	1		0	40'000	15'200	0	0	0	0	0	55'200
davon Nachhol-/Entwicklungsbedarf	2		0	0	0	0	0	0	0	0	0
davon Wunschbedarf	3		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Für Planung massgebende Investitionssummen gemäss max. Priorität	0	0	40'000	15'200	0	0	0	0	0	0	55'200
davon Nettoinvestitionen in Grundstücke und Gebäude FV	0		0	40'000	15'200	0	0	0	0	0	55'200
davon Nettoinvestitionen in Mobilien und übrige Sachanlagen FV	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kontrollsumme			0	40'000	15'200	0	0	0	0	0	55'200
davon realisierte Buchgewinne aus Grundstücken/Gebäuden z.G. der ER			0	0	0	0	0	0	0	0	0
davon realisierte Buchgewinne aus Mobilien/übr. Sachanlagen z.G. der ER			0	0	0	0	0	0	0	0	0
davon realisierte Buchverluste aus Grundstücken/Gebäuden z.L. der ER			0	0	0	0	0	0	0	0	0
davon realisierte Buchverluste aus Mobilien/übr. Sachanlagen z.L. der ER			0	0	0	0	0	0	0	0	0

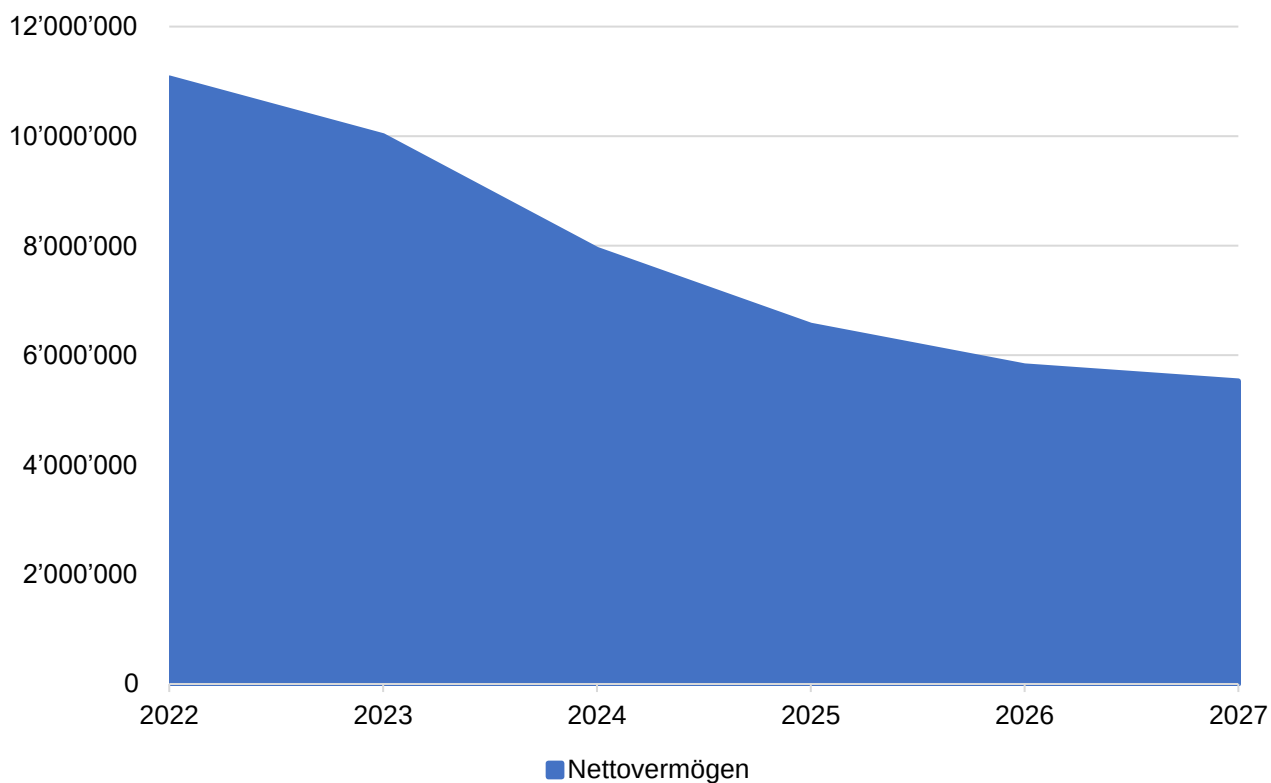
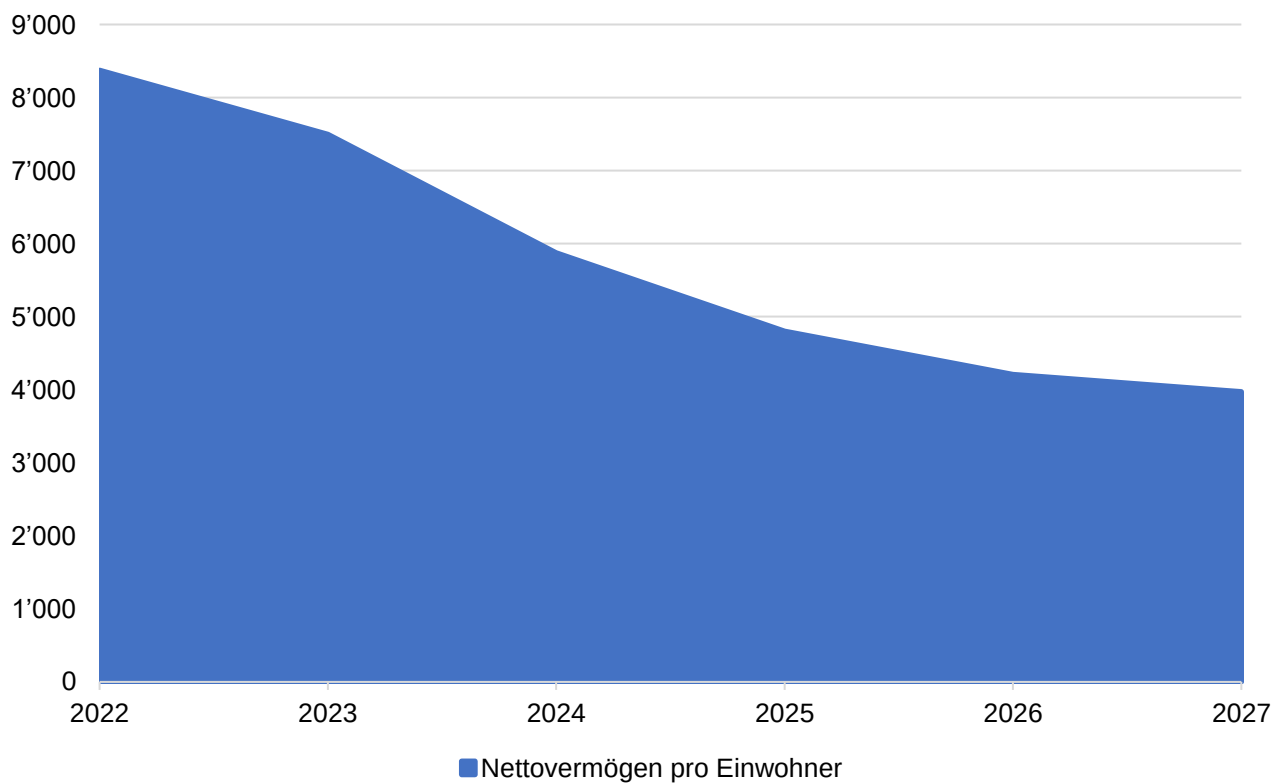
Grafische Darstellungen

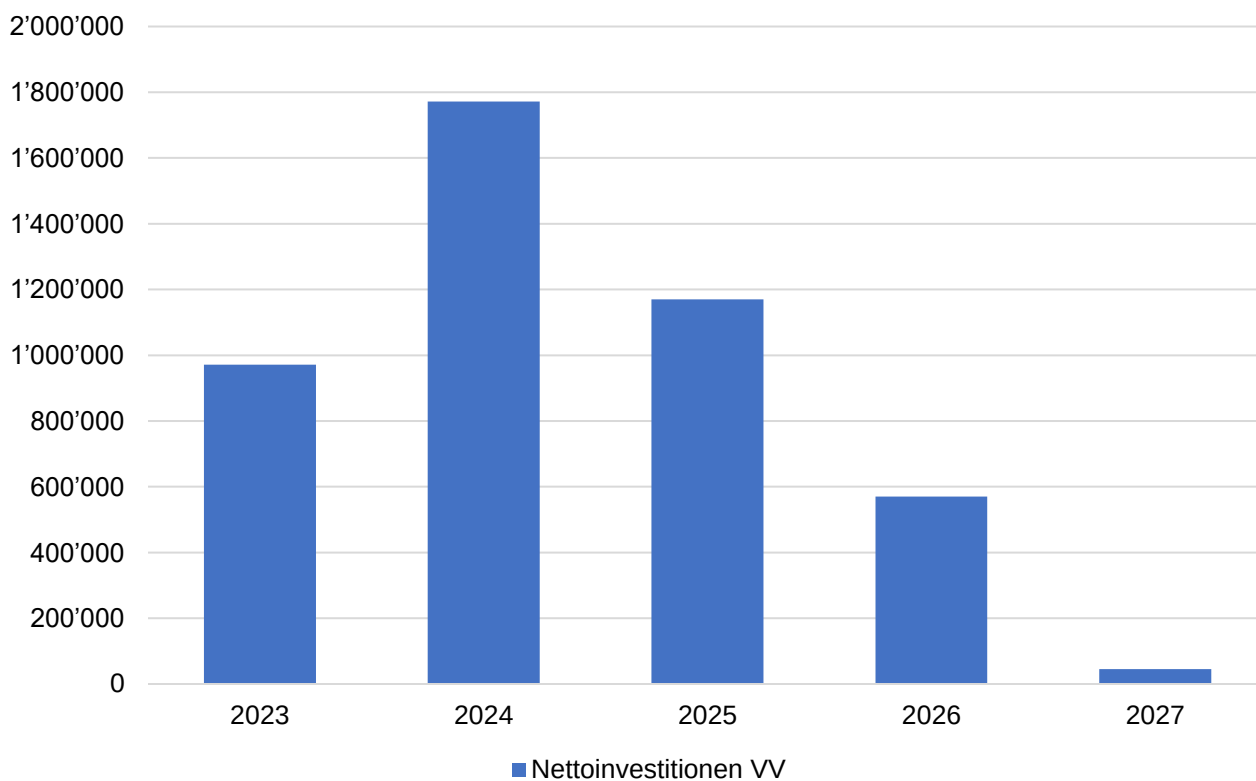
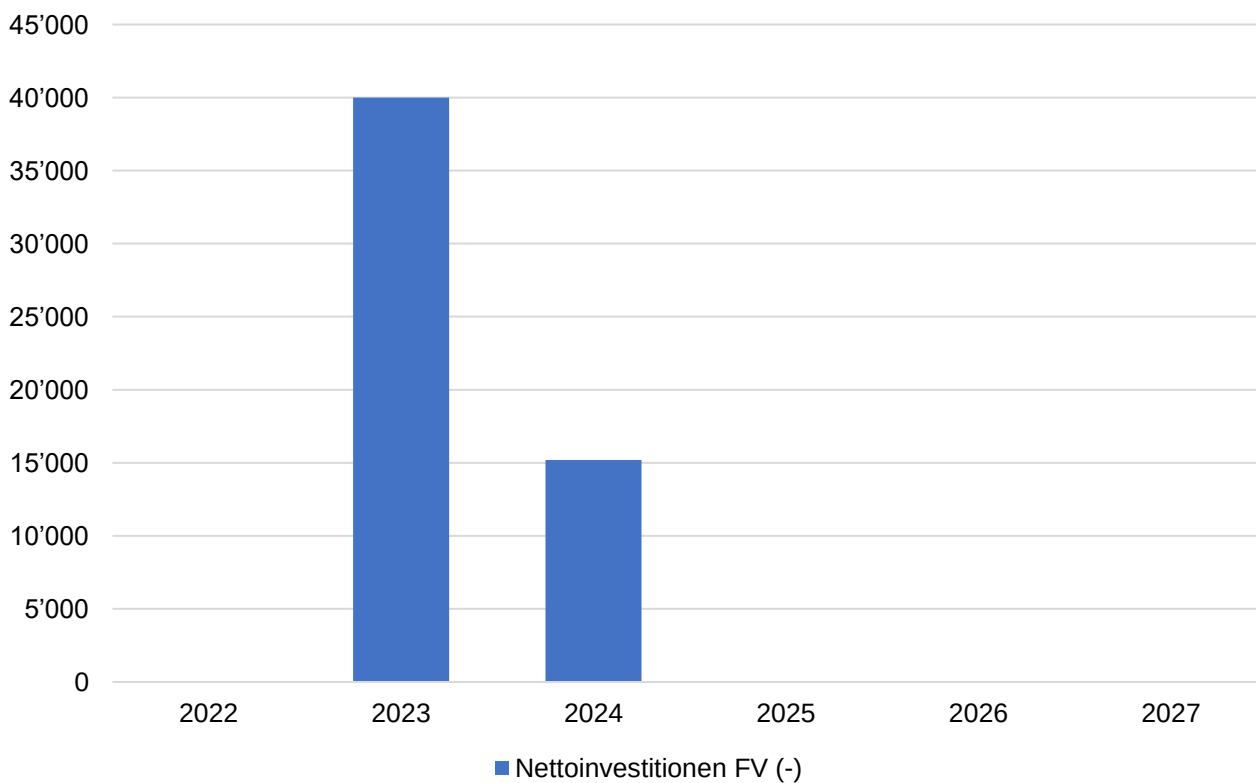
Steuerfuss

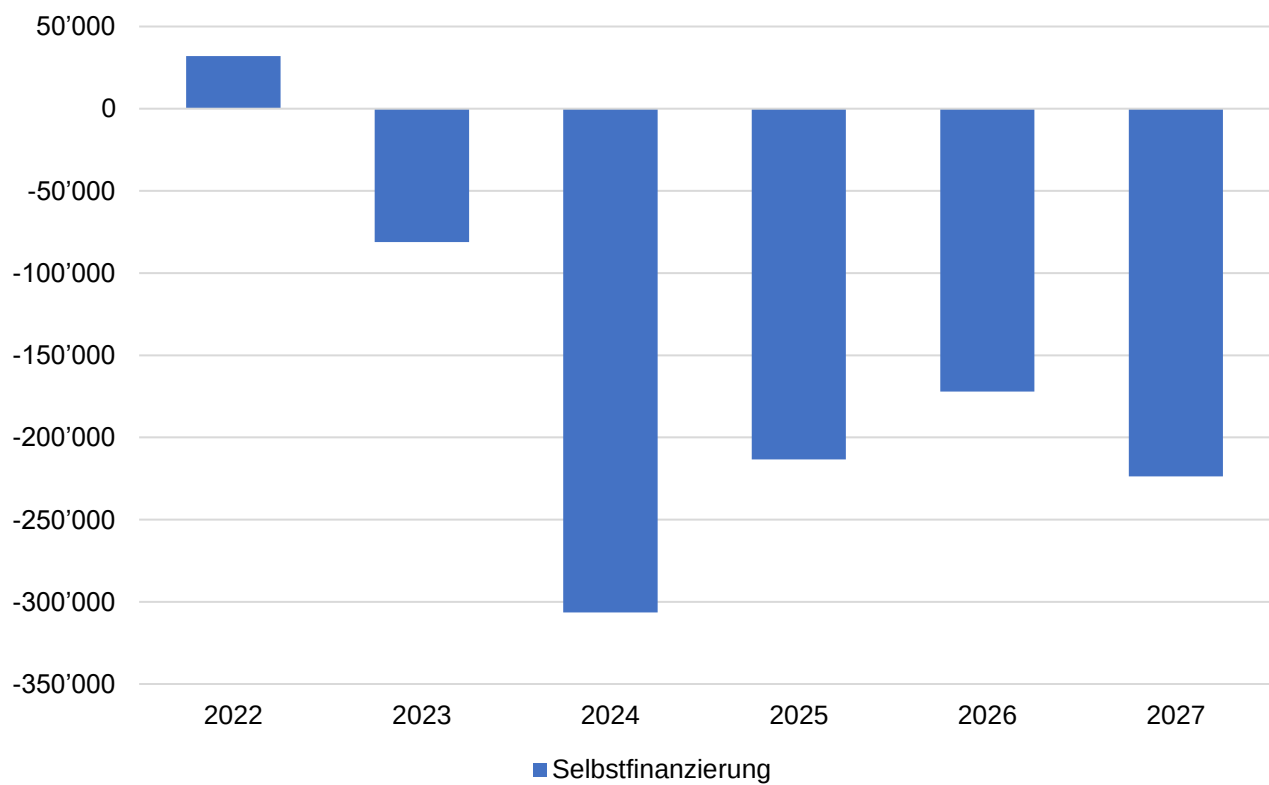
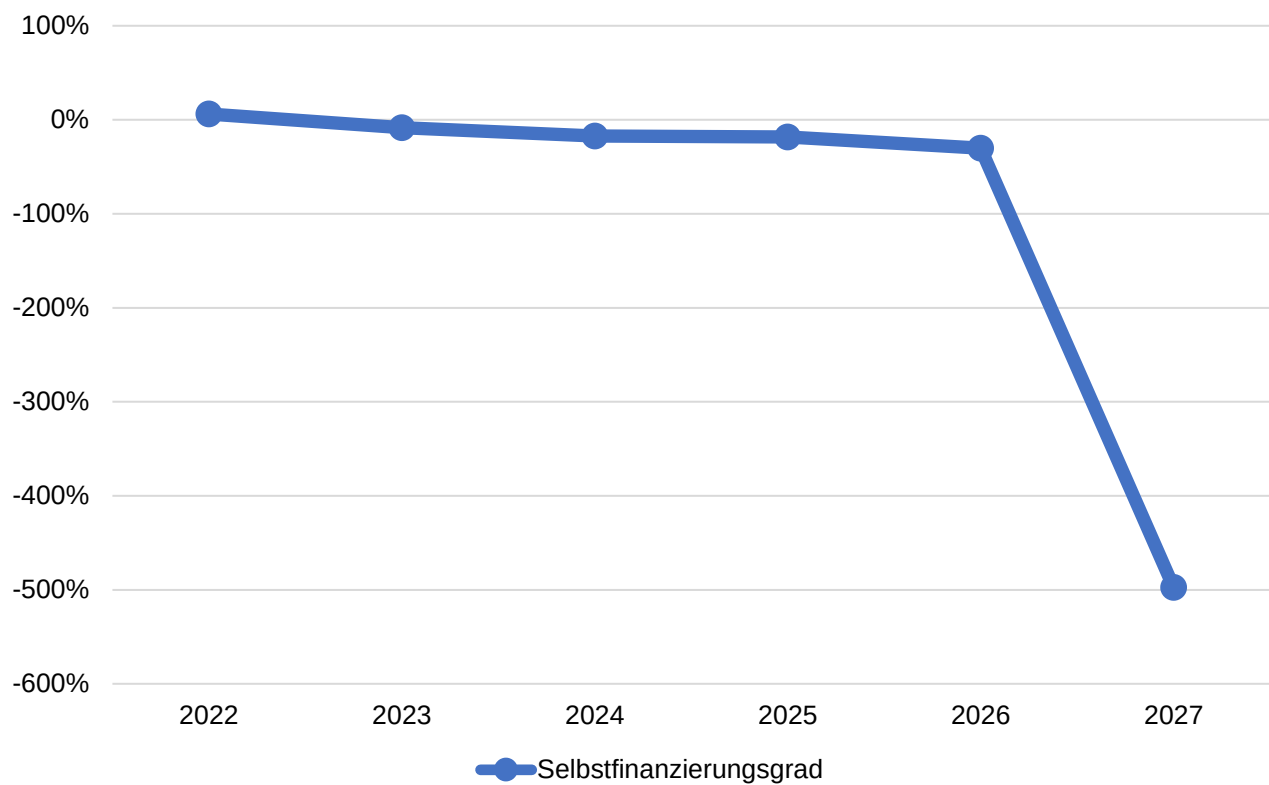


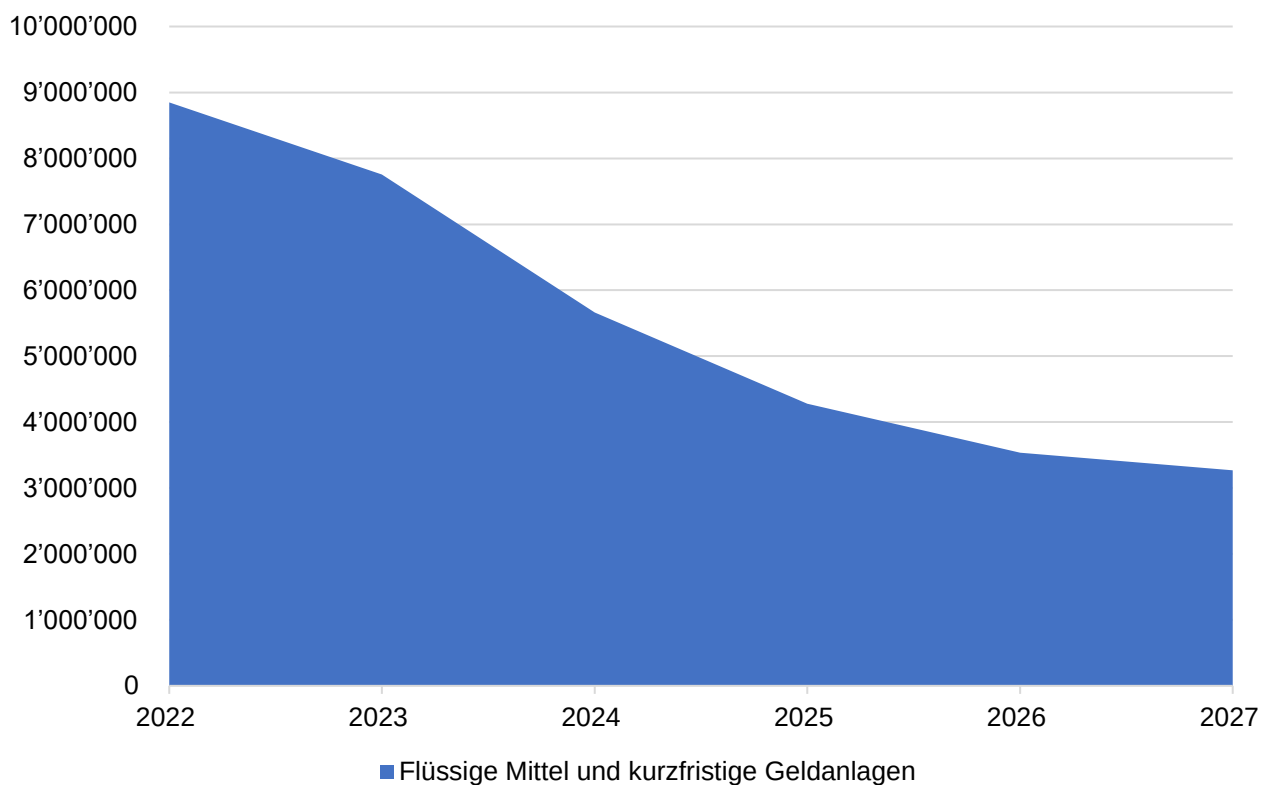
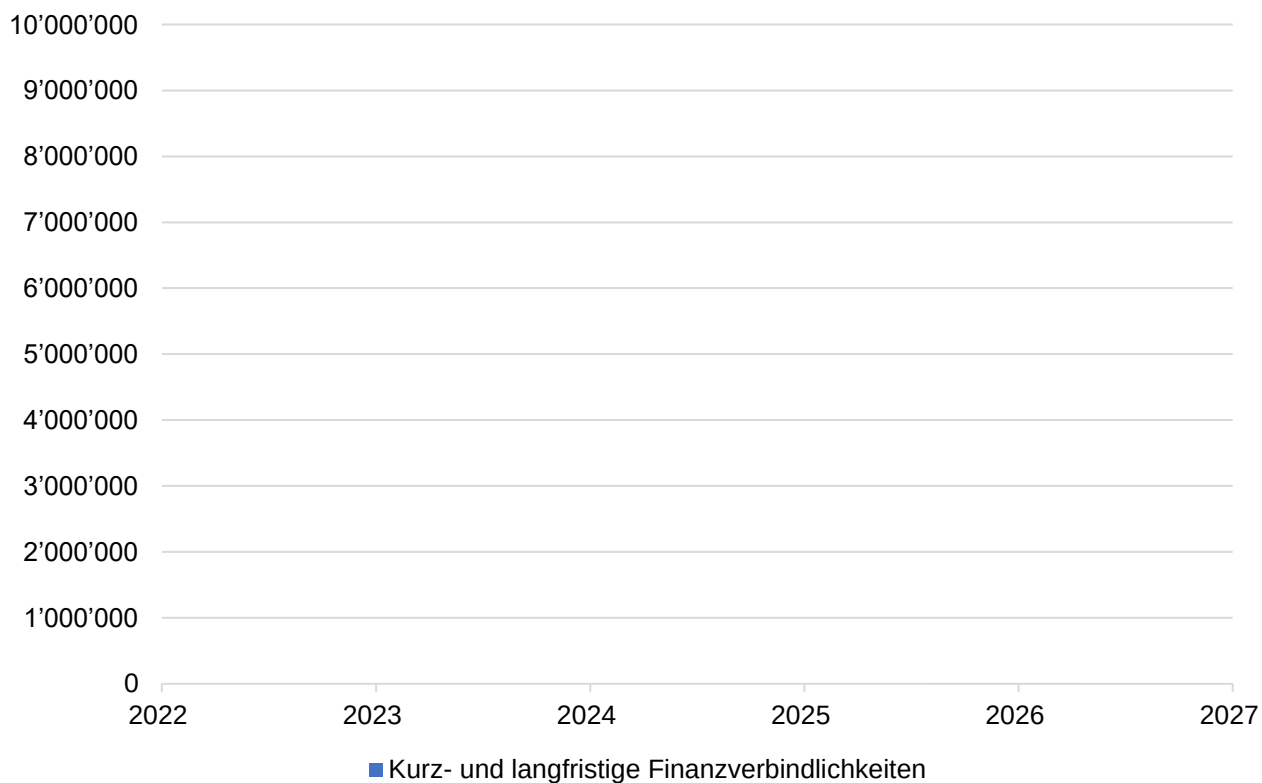
Ergebnis der Erfolgsrechnung

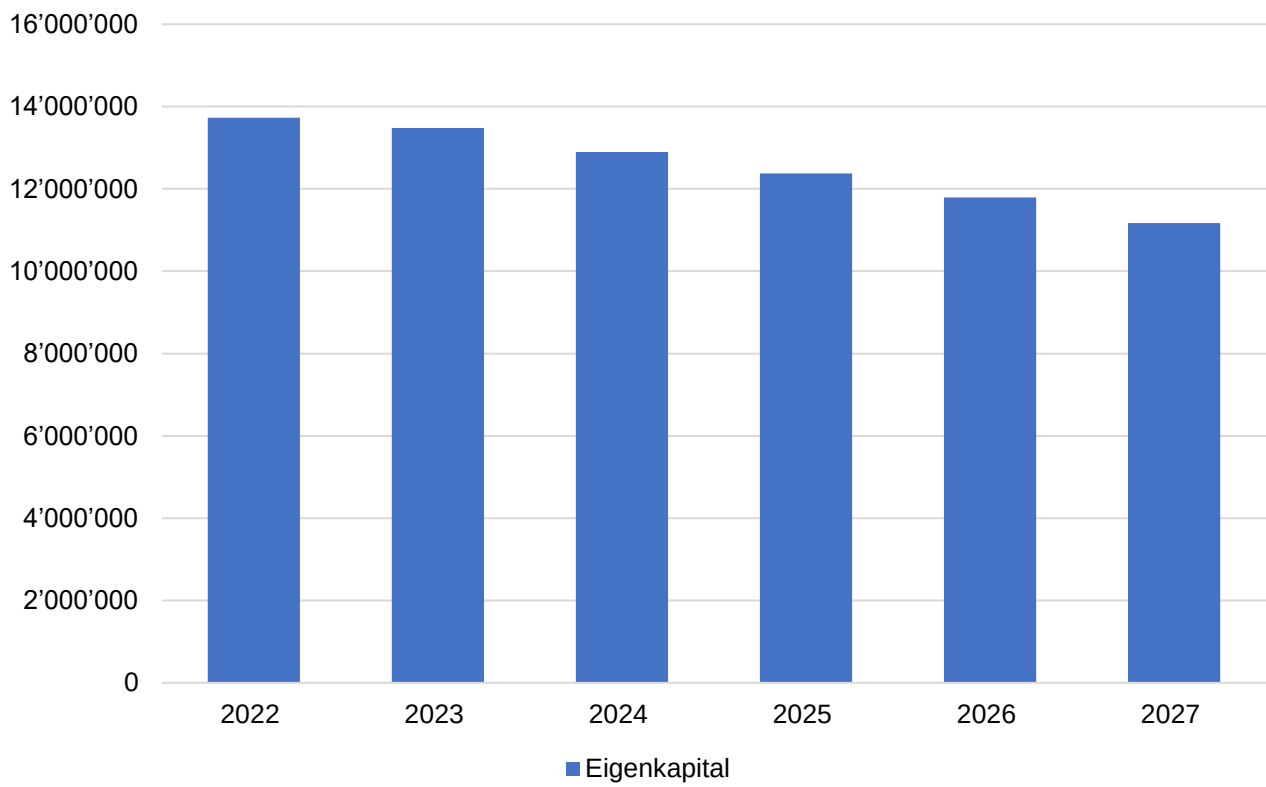


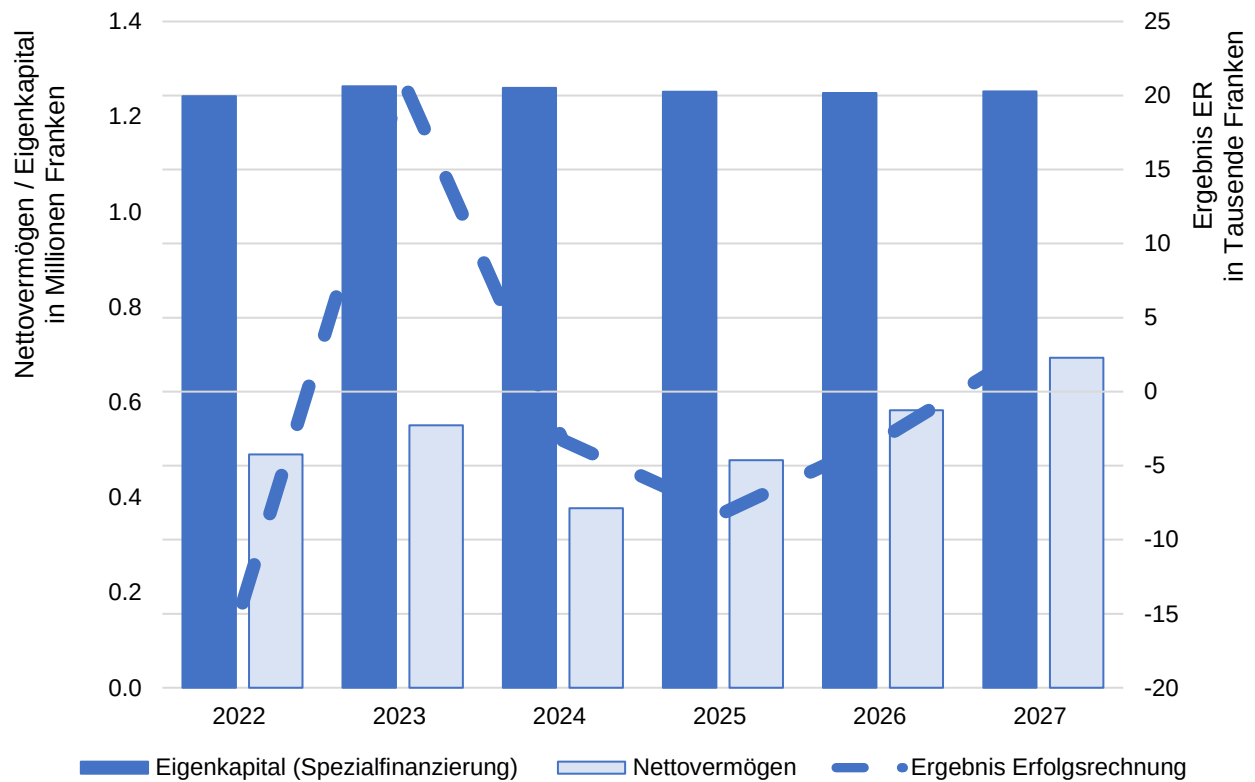
Nettovermögen**Nettovermögen pro Einwohner**

Investitionen Verwaltungsvermögen**Investitionen Finanzvermögen**

Selbstfinanzierung**Selbstfinanzierungsgrad**

Flüssige Mittel**Fremdverschuldung**

Eigenkapital

7201 Abwasserbeseitigung**7301 Abfallwirtschaft**