

Finanz- und Aufgabenplan 2023 – 2026

Version: 3.0
Datum: 07.10.2022

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 2023, 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 2023 zur Kenntnisnahme unterbreitet.

Finanzielle Ausgangslage

Die Rechnung 2021 schloss mit einem Ertragsüberschuss von 838'969 Franken ab. Dieser wurde in das Eigenkapital eingelegt, welches damit auf 11'595'491 Franken anstieg. Die Gemeinde Kappel am Albis verfügt über eine sehr solide finanzielle Substanz mit hoher Liquidität und ohne Fremdverschuldung. Das Nettovermögen von 11'552'869 Franken bzw. 8'977 Franken pro Einwohner liegt deutlich über dem Durchschnitt der Zürcher Gemeinden (2'621 ohne Stadt Zürich).

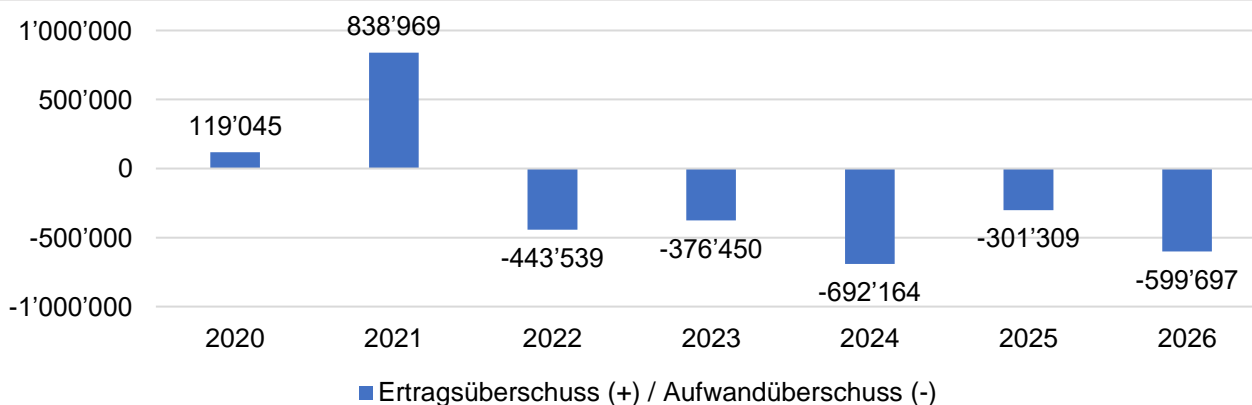
Zusammenfassung Planungsperiode

In der aktuellen Planungsperiode resultiert ein Haushaltsdefizit von 5.9 Mio. Franken, wovon 4.0 Mio. Franken im steuerfinanzierten Haushalt anfallen. Die Erfolgsrechnung weist in den Planjahren Aufwandüberschüsse zwischen 301'000 und 692'000 Franken aus. Die Selbstfinanzierung aus der Erfolgsrechnung ist mit Ausnahme vom Jahr 2025 negativ und beträgt durchschnittlich -205'000 Franken pro Jahr. Die Konsumaufwendungen aus der Erfolgsrechnung können somit in den meisten Jahren nicht gedeckt werden.

Über die gesamte Planungsperiode betrachtet wird mit hohen Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen von 4.9 Mio. Franken gerechnet. Dies entspricht einem guten Investitionsanteil von 13% im Durchschnitt. Die Investitionen können aufgrund der meist 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.

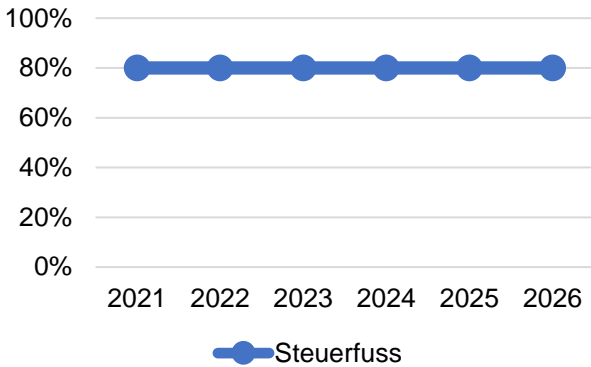
Die Steuerbelastung der Gemeinde dürfte in Anbetracht der auch am Ende der Planung noch soliden Substanz für die nächsten Jahre auf attraktiv tiefem Niveau bleiben. Mittelfristig sind jedoch unbedingt deutliche Verbesserungen der Selbstfinanzierung notwendig. Bei den Gebührenhaushalten kann im Abwasser 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



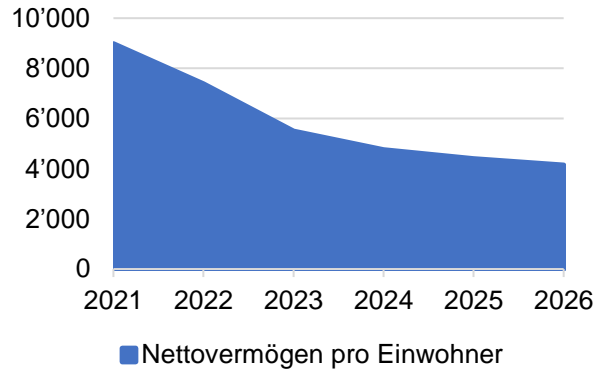
Das Ergebnis der Erfolgsrechnung entwickelt sich in den Planjahren schwankend. Über einen Zeitraum von 7 Jahren resultiert ein Aufwandüberschuss von total -1'455'145 Franken.

Konstanter Steuerfuss



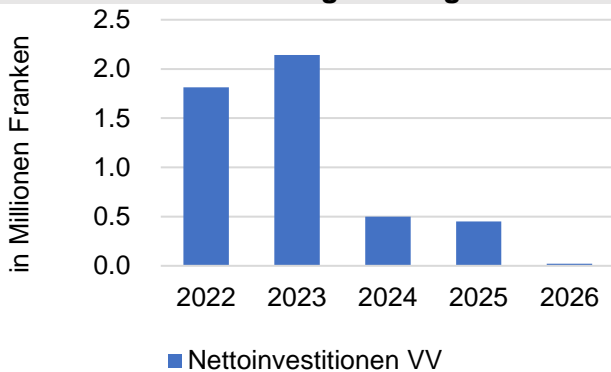
Die Steuerfussenkung im 2018 und 2019 um insgesamt 10% auf 80% brachte den Gesamtsteuerfuss nahe an das kantonale Mittel von 100.03%. Damit wird auch für den restlichen Planungszeitraum bis 2026 gerechnet.

Abbau des Nettovermögens



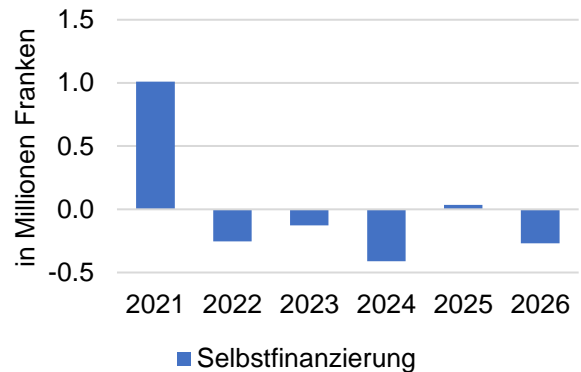
Das überdurchschnittlich hohe Nettovermögen von 8'977 Franken / Einwohner per Ende 2021 wird durch nachhaltige Investitionen und eine tiefe Steuerbelastung auf 4'140 Franken / Einwohner per Ende 2026 abgebaut.

Investitionen Verwaltungsvermögen



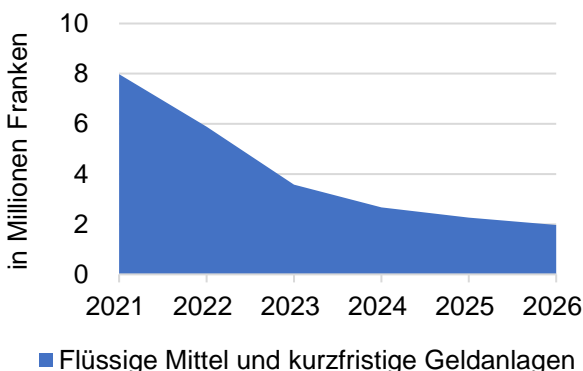
Über den gesamten Planungszeitraum sind Nettoinvestitionen von total 4.9 bzw. 1.0 Mio. Franken pro Jahr vorgesehen. Der Investitionsanteil ist mit einem Mittelwert von 13% gut.

Negative Selbstfinanzierung



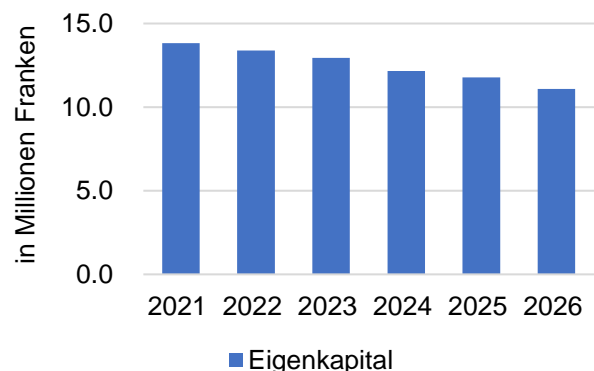
Die Selbstfinanzierung von -205'000 im Durchschnitt kann keinen Beitrag zur Deckung der Investitionen leisten. Der gesamte Selbstfinanzierungsgrad liegt bei -21%.

Abbau der flüssigen Mittel



Die flüssigen Mittel werden von 8.0 Mio. Franken per Ende 2021 durch nachhaltige Investitionen und eine tiefe Steuerbelastung bis zum Ende der Planungsperiode im Jahr 2026 auf 2.0 Mio. Franken abgebaut.

Solides Eigenkapital



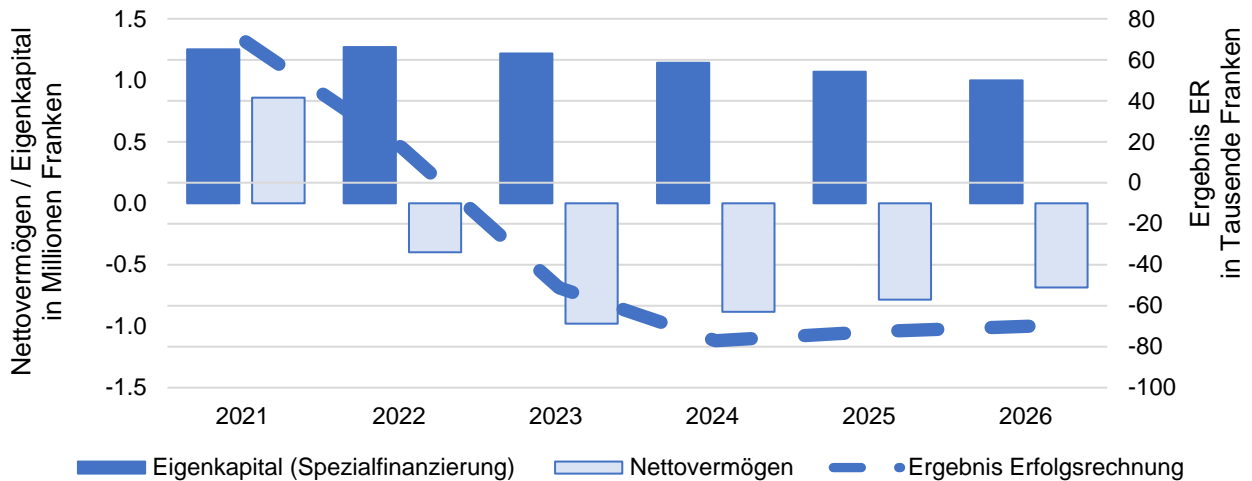
Das Eigenkapital (inkl. SPF) sinkt von 13.8 Mio. Franken per Ende 2021 auf 11.1 Mio. Franken per Ende 2026. Die Eigenkapitalquote reduziert sich von 88% auf immer noch sehr gute 85% per Ende 2026.

Eigenwirtschaftsbetriebe

Bei den Eigenwirtschaftsbetrieben fallen im Planungszeitraum Nettoinvestitionen von gesamthaft 2.2 Mio. Franken an. Die Selbstfinanzierung aus der Erfolgsrechnung von total 265'000 Franken kann die Investition nur zu einem Anteil von 12% decken.

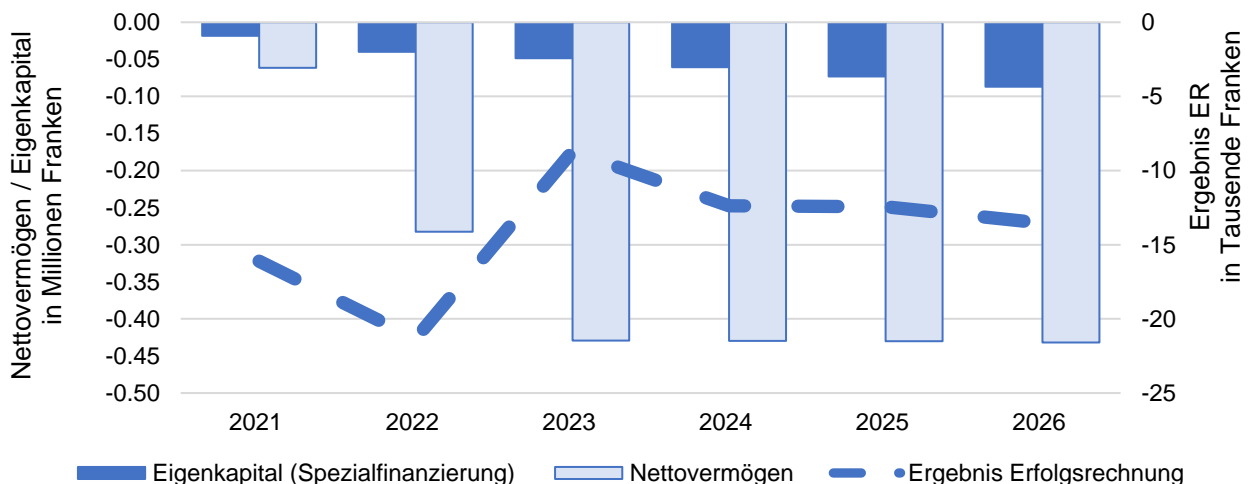
Die Entwicklung wird nachfolgend individuell pro Betrieb aufgezeigt.

7201 Abwasserbeseitigung



Die Betriebsergebnisse der Abwasserbeseitigung schwanken zwischen minus 51'000 und minus 77'000 Franken. Das Nettovermögen von 0.9 Mio. Franken zu Beginn der Planung wird aufgrund der hohen Investitionen zu einer Nettoschuld von 0.7 Mio. Franken per Ende 2026. Das Eigenkapital sinkt von 1.3 Mio. auf 1.0 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 sollte aber kritisch überwacht werden.

7301 Abfallwirtschaft



Die Betriebsergebnisse in der Abfallwirtschaft verbleiben in der gesamten Planungsperiode im negativen Bereich zwischen -9'000 und -21'000 Franken. 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 ein positives Betriebsergebnis erreichen 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	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	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			-252'650	-126'800	-409'732	34'294	-267'944	-204'566
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)	Ausgleich, wenn Eigenkapital < 5 Mio. Fr.	119'045	838'969	-443'539	-376'450	-692'164	-301'309	-599'697	-1'455'145
	Eigenkapital	> 5 Mio. Fr	11.64	12.60	12.15	11.78	11.08	10.78	10.18	11.20
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	144'898	144'898	144'898	144'898	144'898	144'898
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%

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

	2022	2023	2024	2025	2026
Kappel am Albis					
Einwohnerbestand [1]	1'287	1'315	1'328	1'341	1'354
Bevölkerungsentwicklung	0.00%	2.18%	0.99%	0.98%	0.97%
Schülerzahlen					
Total Schüler [2]	136	136	137	143	135

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

Entwicklung Konjunktur

	2022	2023	2024	2025	2026
Teuerungsentwicklung (LIK)	2.60%	1.50%	1.40%	1.20%	1.10%
Wirtschaftswachstum (BIP)	2.80%	1.30%	1.30%	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 2021	Budget Budget aktual. 2022	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
Kennzahlen						
Einwohnerzahl	1'287	1'287	1'315	1'328	1'341	1'354
Steuerfuss	80%	80%	80%	80%	80%	80%
Teuerungsentwicklung (LIK)	0.60%	2.60%	1.50%	1.40%	1.20%	1.10%
Zinsbelastungsquote	-1.93%	-2.14%	-1.86%	-1.90%	-1.74%	-1.84%
Eigenkapitalquote	87.77%	87.38%	87.03%	86.33%	86.00%	85.30%
Investitionsanteil	4.96%	25.25%	25.62%	7.61%	6.82%	1.02%
Selbstfinanzierungsgrad	598.78%	-13.93%	-5.92%	-81.95%	7.62%	-1339.72%
Zinsbelastungsanteil	-0.09%	-0.10%	-0.15%	-0.13%	-0.12%	-0.13%
Nettoverschuldungsquotient	-335.41%	-285.77%	-206.76%	-174.27%	-157.16%	-144.45%
Nettoschuld I pro Einwohner	-8'977	-7'374	-5'492	-4'753	-4'396	-4'140
Planerfolgsrechnung						
Aufwand	6'641'020	6'489'864	7'189'100	7'409'251	7'602'570	7'548'947
Ertrag	7'479'989	6'046'325	6'812'650	6'717'087	7'301'261	6'949'250
Ergebnis	838'969	-443'539	-376'450	-692'164	-301'309	-599'697
Investitionsplanung						
Investitionsrechnung VV						
Ausgaben		2'014'000	2'263'500	550'000	500'000	70'000
Einnahmen		200'000	122'500	50'000	50'000	50'000
Nettoinvestitionen VV (-)		-1'814'000	-2'141'000	-500'000	-450'000	-20'000
- davon steuerfinanzierter Haushalt		-289'000	-1'337'500	-550'000	-500'000	-70'000
- davon Eigenwirtschaftsbetriebe		-1'525'000	-803'500	50'000	50'000	50'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen						
Nettoinvestitionen FV (-)		-25'000	-40'000	0	0	0
Total Nettoinvestitionen VV und FV		-1'839'000	-2'181'000	-500'000	-450'000	-20'000
Plangeldflussrechnung						
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cash Flow)		-252'650	-126'800	-409'732	34'294	-267'944
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins VV		-1'814'000	-2'141'000	-500'000	-450'000	-20'000
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins FV		-25'000	-40'000	0	0	0
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		0	0	0	0	0
Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)		-2'091'650	-2'307'800	-909'732	-415'706	-287'944
Stand flüssige Mittel per 1.1.		7'980'784	5'889'134	3'581'334	2'671'602	2'255'896
Stand flüssige Mittel per 31.12.		5'889'134	3'581'334	2'671'602	2'255'896	1'967'952
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel		-2'091'650	-2'307'800	-909'732	-415'706	-287'944
Planbilanz						
Aktiven						
Finanzvermögen	15'722'673	15'270'513	14'834'863	14'054'106	13'668'627	12'986'429
Finanzvermögen	13'445'903	11'379'253	9'111'453	8'201'721	7'786'015	7'498'071
Verwaltungsvermögen	2'276'769	3'891'259	5'723'409	5'852'384	5'882'611	5'488'357
- Steuerfinanzierter Haushalt	1'839'979	1'979'967	3'145'217	3'458'783	3'672'350	3'460'188
- Eigenwirtschaftsbetriebe	436'790	1'911'292	2'578'192	2'393'601	2'210'261	2'028'169
Passiven						
Fremdkapital	15'722'673	15'270'513	14'834'863	14'054'106	13'668'627	12'986'429
Fremdkapital	1'893'034	1'888'744	1'889'444	1'890'317	1'891'203	1'892'252
- Kurz- und langfristige Finanzverbindl.	144'898	144'898	144'898	144'898	144'898	144'898
- Übriges Fremdkapital	1'748'136	1'743'846	1'744'546	1'745'419	1'746'305	1'747'354
Eigenkapital	13'829'639	13'381'769	12'945'419	12'163'789	11'777'424	11'094'177
- Zweckgebundenes Eigenkapital	1'234'147	1'229'816	1'169'916	1'080'450	995'394	911'844
- Zweckfreies Eigenkapital	12'595'491	12'151'952	11'775'502	11'083'339	10'782'030	10'182'332

Planbilanz

Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget aktual. 2022	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
Aktiven	15'722'673	15'270'513	14'834'863	14'054'106	13'668'627	12'986'429
Finanzvermögen	13'445'903	11'379'253	9'111'453	8'201'721	7'786'015	7'498'071
Umlaufvermögen	8'906'203	6'814'553	4'506'753	3'597'021	3'181'315	2'893'371
Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	7'980'784	5'889'134	3'581'334	2'671'602	2'255'896	1'967'952
Forderungen	842'419	842'419	842'419	842'419	842'419	842'419
Kurz- und langfristige Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
Aktive Rechnungsabgrenzungen	83'000	83'000	83'000	83'000	83'000	83'000
Vorräte und angefangene Arbeiten	0	0	0	0	0	0
Anlagevermögen FV*	4'539'700	4'564'700	4'604'700	4'604'700	4'604'700	4'604'700
Sachanlagen Finanzvermögen	4'539'700	4'564'700	4'604'700	4'604'700	4'604'700	4'604'700
Verwaltungsvermögen	2'276'769	3'891'259	5'723'409	5'852'384	5'882'611	5'488'357
Anlagevermögen VV*	2'276'769	3'891'259	5'723'409	5'852'384	5'882'611	5'488'357
Steuerfinanzierter Haushalt	1'839'979	1'979'967	3'145'217	3'458'783	3'672'350	3'460'188
Eigenwirtschaftsbetriebe	436'790	1'911'292	2'578'192	2'393'601	2'210'261	2'028'169
- Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	393'916	1'668'678	2'197'478	2'024'817	1'853'407	1'683'245
- Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	42'874	242'614	380'714	368'784	356'854	344'924
<i>*Total Anlagevermögen FV und VV</i>	<i>6'816'469</i>	<i>8'455'959</i>	<i>10'328'109</i>	<i>10'457'084</i>	<i>10'487'311</i>	<i>10'093'057</i>
Passiven	15'722'673	15'270'513	14'834'863	14'054'106	13'668'627	12'986'429
Fremdkapital	1'893'034	1'888'744	1'889'444	1'890'317	1'891'203	1'892'252
Laufende Verbindlichkeiten	1'580'552	1'580'552	1'580'552	1'580'552	1'580'552	1'580'552
Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	144'898	144'898	144'898	144'898	144'898	144'898
Passive Rechnungsabgrenzungen	4'550	4'550	4'550	4'550	4'550	4'550
Kurz- und langfristige Rückstellungen	25'400	25'400	25'400	25'400	25'400	25'400
Fonds im Fremdkapital	80'868	75'868	75'868	75'868	75'868	75'868
Legate und Stiftungen im FK (Sonderrechnungen)	56'767	57'477	58'177	59'050	59'936	60'985
Eigenkapital	13'829'639	13'381'769	12'945'419	12'163'789	11'777'424	11'094'177
Spezialfinanzierungen Eigenwirtschaftsbetriebe	1'234'147	1'229'816	1'169'916	1'080'450	995'394	911'844
- Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	1'252'508	1'269'502	1'218'302	1'141'209	1'068'602	998'588
- Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	-18'361	-39'686	-48'386	-60'759	-73'208	-86'744
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 (-)	11'595'491	11'151'952	10'775'502	10'083'339	9'782'030	9'182'332

Plangeldflussrechnung - indirekte Methode

VZ	Bezeichnung	Budget aktualis. 2022	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)						
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-443'539	-376'450	-692'164	-301'309	-599'697
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	199'510	308'850	371'025	419'773	414'254
+/-	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	-8'621	-59'200	-88'593	-84'170	-82'501
+/-	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)	-252'650	-126'800	-409'732	34'294	-267'944
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen						
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-2'014'000	-2'263'500	-550'000	-500'000	-70'000
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	200'000	122'500	50'000	50'000	50'000
=	<i>Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)</i>	<i>-1'814'000</i>	<i>-2'141'000</i>	<i>-500'000</i>	<i>-450'000</i>	<i>-20'000</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	-1'814'000	-2'141'000	-500'000	-450'000	-20'000
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	-25'000	-40'000	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	-25'000	-40'000	0	0	0
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		-1'839'000	-2'181'000	-500'000	-450'000	-20'000
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)		-2'091'650	-2'307'800	-909'732	-415'706	-287'944
	Stand flüssige Mittel per 1.1.	7'980'784	5'889'134	3'581'334	2'671'602	2'255'896
	Stand flüssige Mittel per 31.12.	5'889'134	3'581'334	2'671'602	2'255'896	1'967'952
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel	-2'091'650	-2'307'800	-909'732	-415'706	-287'944

Finanzkennzahlen

VZ	Bezug	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget aktualis. 2022	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Richtwerte			
									Gut	Genügend (von/bis)		Ungenüge
Finanzkennzahlen gemäss VGG												
Beurteilung: 1=gut/stark; 2=genügend/mittel; 3=ungenügend/schwach												
Anh.	Ziff. 2.2	Zinsbelastungsquote	-1.93%	-2.14%	-1.86%	-1.90%	-1.74%	-1.84%	<=5%			>5%
	Beurteilung		1	1	1	1	1	1				
	Ziff. 2.3	Eigenkapitalquote	87.77%	87.38%	87.03%	86.33%	86.00%	85.30%	>=25%			<25%
	Beurteilung		1	1	1	1	1	1				
	Ziff. 2.4	Investitionsanteil	4.96%	25.25%	25.62%	7.61%	6.82%	1.02%	>=10%			<10%
	Beurteilung		3	1	1	3	3	3				
	Ziff. 3.1	Selbstfinanzierungsgrad	598.78%	-13.93%	-5.92%	-81.95%	7.62%	-1339.72%	>80%	>=50%	80%	<50%
	Beurteilung		1	3	3	3	3	3				
	Ziff. 3.2	Zinsbelastungsanteil	-0.09%	-0.10%	-0.15%	-0.13%	-0.12%	-0.13%	<=4%	>4%	9%	>9%
	Beurteilung		1	1	1	1	1	1				
	Ziff. 3.3	Nettoverschuldungsquotient	-335.41%	-285.77%	-206.76%	-174.27%	-157.16%	-144.45%	<100%	>100%	150%	>150%
	Beurteilung		1	1	1	1	1	1				
	Ziff. 3.4	Nettoschuld I pro Einwohnerin/Einwohner	-8'977	-7'374	-5'492	-4'753	-4'396	-4'140	<=1000	>1000	2500	>2500
	Beurteilung		1	1	1	1	1	1				

Finanzierung

Gesamter Haushalt

SG	Bezeichnung	Budget aktual. 2022	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
+/-	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-443'539	-376'450	-692'164	-301'309	-599'697
+/-	Eigenwirtschaftsbetriebe, Einlagen (+) / Entnahmen (-) SpF	-4'331	-59'900	-89'466	-85'056	-83'550
+	Abschreibungen und Wertberichtigungen VV	199'510	308'850	371'025	419'773	414'254
+	Einlagen in Fonds	710	700	873	886	1'049
-	Entnahmen aus Fonds	-5'000	0	0	0	0
+	Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0	0	0
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0	0	0
Selbstfinanzierung		-252'650	-126'800	-409'732	34'294	-267'944
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'814'000	2'141'000	500'000	450'000	20'000
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)		-2'066'650	-2'267'800	-909'732	-415'706	-287'944
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		-13.93%	-5.92%	-81.95%	7.62%	-1339.72%
Bereinigung Veränderungen Fonds		4'290	-700	-873	-886	-1'049
Veränderung der Nettoverschuldung		-2'062'360	-2'268'500	-910'605	-416'592	-288'993

Finanzierung

Steuerhaushalt (ohne Eigenwirtschaftsbetriebe)

SG	Bezeichnung	Budget aktual. 2022	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
+/-	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-443'539	-376'450	-692'164	-301'309	-599'697
+/-	Eigenwirtschaftsbetriebe, Einlagen (+) / Entnahmen (-) SpF	0	0	0	0	0
+	Abschreibungen und Wertberichtigungen VV	149'012	172'250	236'434	286'433	282'162
+	Einlagen in Fonds	710	700	873	886	1'049
-	Entnahmen aus Fonds	-5'000	0	0	0	0
+	Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0	0	0
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0	0	0
Selbstfinanzierung		-298'817	-203'500	-454'857	-13'990	-316'486
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	289'000	1'337'500	550'000	500'000	70'000
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)		-587'817	-1'541'000	-1'004'857	-513'990	-386'486
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		-103.40%	-15.21%	-82.70%	-2.80%	-452.12%
Bereinigung Veränderungen Fonds		4'290	-700	-873	-886	-1'049
Veränderung der Nettoverschuldung		-583'527	-1'541'700	-1'005'730	-514'876	-387'535

Finanzierung

Eigenwirtschaftsbetriebe

SG	Bezeichnung	Budget aktual. 2022	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
+/-	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	0	0	0	0	0
+/-	Eigenwirtschaftsbetriebe, Einlagen (+) / Entnahmen (-) SpF	-4'331	-59'900	-89'466	-85'056	-83'550
+	Abschreibungen und Wertberichtigungen VV	50'498	136'600	134'591	133'340	132'092
+	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		46'167	76'700	45'125	48'284	48'542
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'525'000	803'500	-50'000	-50'000	-50'000
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)		-1'478'833	-726'800	95'125	98'284	98'542
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		3.03%	9.55%			
Bereinigung Veränderungen Fonds		0	0	0	0	0
Veränderung der Nettoverschuldung		-1'478'833	-726'800	95'125	98'284	98'542

Detailprognosen Erfolgsrechnung

Planerfolgsrechnung: Sachgruppen

SG	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget aktual. 2022	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
Aufwand							
30	Personalaufwand	1'618'218.70	1'826'950	2'012'800	2'037'157	2'058'324	2'077'965
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'305'794.39	1'234'350	1'335'050	1'353'593	1'369'989	1'381'877
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	37'768.00	161'839	266'650	329'252	378'001	372'480
34	Finanzaufwand	67'599.21	41'149	48'800	50'249	50'249	50'249
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	69'467.38	17'704	700	873	886	1'049
36	Transferaufwand	3'238'900.37	2'898'071	3'217'900	3'279'510	3'390'231	3'294'034
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0	0	0	0
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0	0	0	0
39	Interne Verrechnungen	303'272.10	309'801	307'200	358'617	354'890	371'293
Total Aufwand		6'641'020.15	6'489'864	7'189'100	7'409'251	7'602'570	7'548'947
Ertrag							
40	Fiskalertrag	4'045'952.56	3'680'999	4'203'300	3'782'000	3'911'300	4'041'499
41	Regalien und Konzessionen	700.00	0	0	0	0	0
42	Entgelte	686'097.14	561'500	649'900	655'154	660'165	665'058
43	Übrige Erträge	1'037.80	500	550	550	550	550
44	Finanzertrag	210'548.31	188'000	189'500	189'500	189'500	189'500
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	16'816.45	26'325	59'900	89'466	85'056	83'550
46	Transferertrag	2'215'564.50	1'259'200	1'402'300	1'641'800	2'099'800	1'597'800
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	20'000	0	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0	0	0	0
49	Interne Verrechnungen	303'272.10	309'801	307'200	358'617	354'890	371'293
Total Ertrag		7'479'988.86	6'046'325	6'812'650	6'717'087	7'301'261	6'949'250
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		838'968.71	-443'539	-376'450	-692'164	-301'309	-599'697

Planerfolgsrechnung: Gestufter Erfolgsausweis

SG	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget aktual. 2022	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
30	Personalaufwand	1'618'218.70	1'826'950	2'012'800	2'037'157	2'058'324	2'077'965
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'305'794.39	1'234'350	1'335'050	1'353'593	1'369'989	1'381'877
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	37'768.00	161'839	266'650	329'252	378'001	372'480
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	69'467.38	17'704	700	873	886	1'049
36	Transferaufwand	3'238'900.37	2'898'071	3'217'900	3'279'510	3'390'231	3'294'034
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0	0	0	0
Total betrieblicher Aufwand		6'270'148.84	6'138'914	6'833'100	7'000'385	7'197'431	7'127'405
40	Fiskalertrag	4'045'952.56	3'680'999	4'203'300	3'782'000	3'911'300	4'041'499
41	Regalien und Konzessionen	700.00	0	0	0	0	0
42	Entgelte	686'097.14	561'500	649'900	655'154	660'165	665'058
43	Übrige Erträge	1'037.80	500	550	550	550	550
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	16'816.45	26'325	59'900	89'466	85'056	83'550
46	Transferertrag	2'215'564.50	1'259'200	1'402'300	1'641'800	2'099'800	1'597'800
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	20'000	0	0	0	0
Total betrieblicher Ertrag		6'966'168.45	5'548'524	6'315'950	6'168'970	6'756'871	6'388'457
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		696'019.61	-590'390	-517'150	-831'415	-440'560	-738'948
34	Finanzaufwand	67'599.21	41'149	48'800	50'249	50'249	50'249
44	Finanzertrag	210'548.31	188'000	189'500	189'500	189'500	189'500
Ergebnis aus Finanzierung		142'949.10	146'851	140'700	139'251	139'251	139'251
Operatives Ergebnis		838'968.71	-443'539	-376'450	-692'164	-301'309	-599'697
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	303'272.10	309'801	307'200	358'617	354'890	371'293
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	303'272.10	309'801	307'200	358'617	354'890	371'293
Saldo		0.00	0	0	0	0	0
Total Aufwand		6'641'020.15	6'489'864	7'189'100	7'409'251	7'602'570	7'548'947
Total Ertrag		7'479'988.86	6'046'325	6'812'650	6'717'087	7'301'261	6'949'250
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		838'968.71	-443'539	-376'450	-692'164	-301'309	-599'697

Planerfolgsrechnung: Hauptaufgabenbereiche

Ber.	Bezeichnung	Rechnung 2021		Budget aktualisiert 2022		Budget 2023		Planjahr 2024		Planjahr 2025		Planjahr 2026	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	1'229'855	502'281	1'239'879	440'000	1'461'050	441'000	1'477'643	441'918	1'543'775	442'735	1'549'803	443'504
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	360'145	93'242	338'679	79'700	441'500	64'500	443'948	65'139	446'064	65'725	448'026	66'285
2	Bildung	2'755'773	167'828	2'744'501	161'500	2'861'200	192'450	2'896'043	192'670	2'922'229	192'861	2'947'866	193'038
3	Kultur, Sport und Freizeit	69'375	0	87'700	0	74'500	5'000	75'165	5'049	75'743	5'098	76'279	5'147
4	Gesundheit	369'445	21	318'500	0	331'550	0	331'853	0	332'117	0	332'361	0
5	Soziale Sicherheit	719'256	333'045	743'050	301'300	870'600	261'500	872'325	261'500	873'825	261'500	875'215	261'500
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	242'403	28'693	320'362	2'000	349'200	132'000	411'886	132'028	413'321	132'052	414'654	132'075
7	Umweltschutz und Raumordnung	367'023	334'133	395'022	320'981	455'800	403'900	492'524	440'113	490'658	437'866	494'385	441'235
8	Volkswirtschaft	43'006	148'440	45'600	117'000	60'300	124'000	60'416	124'028	60'515	124'052	60'609	124'075
9	Finanzen und Steuern	484'739	5'872'306	256'571	4'623'844	283'400	5'188'300	347'448	5'054'642	444'323	5'639'372	349'749	5'282'391
Ertrags-/Aufwandüberschuss		6'641'020	7'479'989	6'489'864	6'046'325	7'189'100	6'812'650	7'409'251	6'717'087	7'602'570	7'301'261	7'548'947	6'949'250
		838'969		443'539		376'450		692'164		301'309		599'697	
		7'479'989	7'479'989	6'489'864	6'489'864	7'189'100	7'189'100	7'409'251	7'409'251	7'602'570	7'602'570	7'548'947	7'548'947

Planerfolgsrechnung: Funktionale Gliederung

Fkt.	Bezeichnung	Rechnung 2021		Budget aktualisiert 2022		Budget 2023		Planjahr 2024		Planjahr 2025		Planjahr 2026	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	6'641'020	7'479'989	6'489'864	6'046'325	7'189'100	6'812'650	7'409'251	6'717'087	7'602'570	7'301'261	7'548'947	6'949'250
	Ertrags-/Aufwandüberschuss	838'969			443'539		376'450		692'164		301'309		599'697
0110	Legislative	68'814	2'192	63'500	2'000	76'500	2'000	77'347	2'028	78'083	2'052	78'767	2'075
0120	Exekutive	116'863	0	125'800	0	135'600	0	137'352	0	138'874	0	140'286	0
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	320'732	148'737	354'004	142'000	426'000	150'000	431'423	150'024	436'131	150'046	438'195	150'067
0220	Allgemeine Dienste, übrige	561'042	253'174	571'143	231'000	664'350	220'000	670'905	220'698	678'359	221'323	678'641	221'913
0290	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.	162'403	98'177	125'432	65'000	158'600	69'000	160'616	69'168	212'328	69'314	213'914	69'449
1110	Polizei	12'440	170	13'000	1'000	23'500	500	23'640	505	23'762	510	23'875	515
1200	Rechtssprechung	13'107	0	5'800	1'000	7'800	1'000	7'895	1'010	7'978	1'020	8'054	1'030
1400	Allgemeines Rechtswesen (allgemein)	159'179	36'284	117'500	20'000	209'000	30'000	209'560	30'338	210'047	30'658	210'499	30'969
1500	Feuerwehr	157'622	53'146	168'770	32'700	178'100	32'000	179'633	32'272	180'962	32'511	182'194	32'734
1610	Militärische Verteidigung	174	1'021	16'409	0	5'200	1'000	5'314	1'014	5'405	1'026	5'490	1'037
1620	Zivilschutz	17'623	2'620	17'200	25'000	17'900	0	17'906	0	17'910	0	17'914	0
2110	Kindergarten	262'913	0	348'700	6'000	323'100	0	325'679	0	331'145	0	334'510	0
2120	Primarstufe	1'011'851	667	977'300	12'300	1'042'300	13'950	1'056'376	14'145	1'065'665	14'314	1'072'668	14'471
2140	Musikschulen	82'124	0	76'400	0	78'700	0	78'705	0	78'710	0	78'714	0
2170	Schulliegenschaften	330'811	51'400	308'001	3'500	334'700	3'500	343'942	3'514	347'601	3'526	350'992	3'537
2180	Tagesbetreuung	240'476	111'991	216'250	137'000	258'700	173'700	262'285	173'700	265'400	173'700	268'289	173'700
2190	Schulleitung	173'486	0	180'300	0	177'600	0	178'264	0	178'840	0	179'376	0
2191	Schulverwaltung	137'675	0	135'400	0	154'000	0	155'966	0	157'675	0	159'260	0
2192	Volksschule Sonstiges	352'998	0	326'550	500	375'700	500	378'425	500	380'793	500	387'658	500
2200	Sonderschulen	163'340	3'770	175'600	2'200	116'400	800	116'400	811	116'400	821	116'400	830
2300	Berufliche Grundbildung	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	22'228	0	25'100	0	25'000	0	25'350	0	25'654	0	25'936	0
3290	Kultur, übriges	34'775	0	28'500	0	29'800	0	29'891	0	29'970	0	30'044	0
3320	Massenmedien	11'673	0	30'000	0	15'000	0	15'210	0	15'393	0	15'562	0
3410	Sport	700	0	2'200	0	1'700	0	1'700	0	1'700	0	1'700	0
3420	Freizeit	0	0	1'900	0	3'000	5'000	3'014	5'049	3'026	5'098	3'037	5'147
4125	Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheir	165'026	0	93'000	0	102'000	0	102'000	0	102'000	0	102'000	0
4210	Ambulante Krankenpflege	40'726	0	38'000	0	47'000	0	47'000	0	47'000	0	47'000	0
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpfl	130'421	0	147'000	0	149'000	0	149'000	0	149'000	0	149'000	0
4220	Rettungsdienste	1'659	0	0	0	2'000	0	2'000	0	2'000	0	2'000	0
4310	Alkohol- und Drogenprävention	4'397	21	14'500	0	5'000	0	5'000	0	5'000	0	5'000	0
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	8'270	0	2'700	0	4'700	0	4'756	0	4'805	0	4'850	0
4330	Schulgesundheitsdienst	14'923	0	18'700	0	17'550	0	17'796	0	18'010	0	18'208	0
4340	Lebensmittelkontrolle	180	0	1'000	0	200	0	200	0	200	0	200	0
4900	Gesundheitswesen, übrige	3'842	0	3'600	0	4'100	0	4'101	0	4'102	0	4'103	0
5110	Krankenversicherung	5'300	0	5'000	0	5'300	0	5'300	0	5'300	0	5'300	0
5120	Prämienverbilligungen	29'100	22'664	45'000	45'000	32'000	24'000	32'000	24'000	32'000	24'000	32'000	24'000
5220	Ergänzungsleistungen IV	112'305	70'542	101'600	76'000	113'000	98'000	113'042	98'000	113'079	98'000	113'113	98'000
5310	Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV	6'748	2'809	8'000	2'800	7'000	2'800	7'000	2'800	7'000	2'800	7'000	2'800
5320	Ergänzungsleistungen AHV	144'383	75'232	147'000	113'000	147'500	75'000	147'556	75'000	147'605	75'000	147'650	75'000
5330	Leistungen an Pensionierte	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Fkt.	Bezeichnung	Rechnung 2021		Budget aktualisiert 2022		Budget 2023		Planjahr 2024		Planjahr 2025		Planjahr 2026	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5350	Leistungen an das Alter	10'372	0	13'500	0	11'500	0	11'500	0	11'500	0	11'500	0
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	35'384	0	35'000	0	35'000	0	35'000	0	35'000	0	35'000	0
5440	Jugendschutz	74'387	0	142'850	800	194'900	0	194'910	0	194'919	0	194'927	0
5450	Leistungen an Familien	49'336	0	25'700	0	45'000	0	45'000	0	45'000	0	45'000	0
5710	Beihilfen / Zuschüsse	16'506	10'720	18'500	12'200	17'000	10'000	17'000	10'000	17'000	10'000	17'000	10'000
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	145'781	123'395	68'000	39'000	73'500	30'000	73'500	30'000	73'500	30'000	73'500	30'000
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	3'016	0	3'400	0	3'400	0	3'400	0	3'400	0	3'400	0
5730	Asylwesen	41'485	25'851	78'000	10'000	128'000	20'000	129'617	20'000	131'022	20'000	132'325	20'000
5790	Fürsorge, übriges	45'153	1'831	51'500	2'500	57'500	1'700	57'500	1'700	57'500	1'700	57'500	1'700
6150	Gemeindestrassen	149'297	28'693	215'262	2'000	228'800	132'000	291'445	132'028	292'845	132'052	294'145	132'075
6210	Bahninfrastruktur	38'716	0	38'100	0	62'400	0	62'441	0	62'476	0	62'509	0
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr	54'389	0	67'000	0	58'000	0	58'000	0	58'000	0	58'000	0
7100	Wasserversorgung	1'718	0	2'500	0	4'500	0	4'563	0	4'617	0	4'668	0
7200	Abwasserbeseitigung	17'821	15'563	14'000	0	14'000	15'000	14'196	15'210	14'366	15'393	14'524	15'562
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	230'362	230'362	225'656	225'656	281'200	281'200	312'494	312'494	308'976	308'976	310'091	310'091
7300	Abfallwirtschaft	9'396	4'634	9'000	4'000	10'000	4'000	10'070	4'056	10'131	4'105	10'187	4'150
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	81'775	81'775	91'325	91'325	103'700	103'700	108'353	108'353	109'392	109'392	111'432	111'432
7410	Gewässerverbauungen	3'470	0	3'000	0	3'000	0	3'042	0	3'079	0	3'113	0
7500	Arten- und Landschaftsschutz	100	0	200	0	200	0	200	0	200	0	200	0
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7710	Friedhof und Bestattung	14'196	0	35'896	0	25'800	0	26'160	0	26'452	0	26'724	0
7900	Raumordnung	8'187	1'800	13'445	0	13'400	0	13'446	0	13'445	0	13'446	0
8120	Strukturverbesserungen	15'728	4'065	15'600	1'000	28'000	2'000	28'056	2'000	28'104	2'000	28'149	2'000
8130	Produktionsverbesserungen Vieh	2'595	0	3'000	0	3'000	0	3'000	0	3'000	0	3'000	0
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	3'001	0	2'000	0	4'300	0	4'360	0	4'411	0	4'460	0
8200	Forstwirtschaft	16'510	1'024	20'000	2'000	20'000	2'000	20'000	2'028	20'000	2'052	20'000	2'075
8300	Jagd und Fischerei	141	1'096	0	1'000	0	1'000	0	1'000	0	1'000	0	1'000
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	5'032	0	5'000	0	5'000	0	5'000	0	5'000	0	5'000	0
8600	Banken und Versicherungen	0	118'947	0	90'000	0	96'000	0	96'000	0	96'000	0	96'000
8710	Elektrizität	0	23'309	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	9'233	3'444'391	7'000	3'320'999	8'000	3'493'000	8'000	3'621'600	8'000	3'750'800	8'000	3'880'899
9101	Sondersteuern	2'265	601'562	2'000	360'000	2'300	710'300	2'300	160'400	2'300	160'500	2'300	160'600
9300	Finanz- und Lastenausgleich	326'905	1'619'472	132'600	747'500	144'600	795'500	192'000	1'035'000	290'000	1'493'000	182'000	991'000
9610	Zinsen	18'942	65'824	23'815	76'935	22'500	70'500	26'597	118'469	25'453	115'886	27'199	130'543
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	116'451	139'358	90'446	117'500	100'300	118'000	112'678	118'000	112'684	118'000	124'201	118'000
9690	Finanzvermögen, n.a.g.	10'242	0	0	0	5'000	0	5'000	0	5'000	0	5'000	0
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0	289	0	200	0	300	0	300	0	300	0	300
9900	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und E	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Planerfolgsrechnung Abwasserbeseitigung

		Rechnung 2021	Budget aktual. 2022	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
Ergebnis Erfolgsrechnung		68'766.58	16'994	-51'200	-77'094	-72'607	-70'014
Aufwand	3	161'594.94	208'662	281'200	312'494	308'976	310'091
	30 Personalaufwand	0.00	0	0	0	0	0
	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	23'627.55	27'500	26'500	26'871	27'194	27'494
	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-5'382.00	12'567	82'500	80'888	79'638	78'388
	34 Finanzaufwand	0.00	0	0	0	0	0
	36 Transferaufwand	83'249.39	102'671	112'200	111'773	111'772	111'774
	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	65'924	60'000	92'962	90'372	92'435
Ertrag	4	230'361.52	225'656	230'000	235'400	236'369	240'077
	40 Fiskalertrag	0.00	0	0	0	0	0
	41 Regalien und Konzessionen	215'564.72	210'000	215'000	217'125	219'251	221'376
	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	14'796.80	15'656	15'000	18'275	17'118	18'701
	49 Interne Verrechnungen	0.00	0	0	0	0	0
Bilanz	Verwaltungsvermögen	393'916.19	1'668'678	2'197'478	2'024'817	1'853'407	1'683'245
	Eigenkapital (Spezialfinanzierung)	1'252'508.23	1'269'502	1'218'302	1'141'209	1'068'602	998'588
	Nettovermögen	858'592.04	-399'176	-979'176	-883'608	-784'806	-684'657

Planerfolgsrechnung Abfallwirtschaft

		Rechnung 2021	Budget aktual. 2022	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
Ergebnis Erfolgsrechnung		-16'107.45	-21'325	-8'700	-12'373	-12'449	-13'536
Aufwand	3	81'774.55	91'325	103'700	108'353	109'392	111'432
	30 Personalaufwand	1'116.80	2'800	2'800	2'839	2'873	2'905
	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	77'669.55	83'500	82'000	83'148	84'146	85'071
	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	260.00	260	11'900	11'930	11'930	11'930
	34 Finanzaufwand	0.00	0	0	0	0	0
	36 Transferaufwand	0.00	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
	37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0	0	0	0
	38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0	0	0	0
	39 Interne Verrechnungen	2'728.20	3'765	6'000	9'436	9'443	10'526
Ertrag	4	65'667.10	70'000	95'000	95'980	96'943	97'896
	40 Fiskalertrag	0.00	0	0	0	0	0
	41 Regalien und Konzessionen	65'667.10	70'000	95'000	95'980	96'943	97'896
	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	42'873.90	242'614	380'714	368'784	356'854	344'924
	Eigenkapital (Spezialfinanzierung)	-18'360.81	-39'686	-48'386	-60'759	-73'208	-86'744
	Nettovermögen	-61'234.71	-282'300	-429'100	-429'542	-430'062	-431'668

Detailprognosen Investitionsrechnung

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen: Sachgruppen

SG	Bezeichnung	Budget aktual. 2022	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
Ausgaben						
50	Sachanlagen	992'000	2'035'000	550'000	500'000	70'000
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0	0	0
52	Immaterielle Anlagen	167'000	100'000	0	0	0
54	Darlehen	0	0	0	0	0
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0	0	0
56	Eigene Investitionsbeiträge	855'000	128'500	0	0	0
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0
Total Investitionsausgaben		2'014'000	2'263'500	550'000	500'000	70'000
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	122'500	50'000	50'000	50'000
64	Rückzahlung von Darlehen	120'000	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		200'000	122'500	50'000	50'000	50'000
Investitionen im Verwaltungsvermögen						
Total Investitionsausgaben		2'014'000	2'263'500	550'000	500'000	70'000
Total Investitionseinnahmen		200'000	122'500	50'000	50'000	50'000
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-1'814'000	-2'141'000	-500'000	-450'000	-20'000

Investitionsrechnung Finanzvermögen: Sachgruppen

SG	Bezeichnung	Budget aktual. 2022	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
Ausgaben						
70	Investitionen in Sachanlagen	25'000	40'000	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		25'000	40'000	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		25'000	40'000	0	0	0
Total Einnahmen		0	0	0	0	0
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-25'000	-40'000	0	0	0

Investitionsrechnung VV: Hauptaufgabenbereiche

Ber.	Bezeichnung	Budget aktualisiert 2022		Budget 2023		Planjahr 2024		Planjahr 2025		Planjahr 2026	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	244'000	0	555'000	0	500'000	0	500'000	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0	0	85'000	42'500	0	0	0	0	0	0
2	Bildung	55'000	0	140'000	0	0	0	0	0	70'000	0
3	Kultur, Sport und Freizeit	60'000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Gesundheit	0	120'000	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0	0	560'000	0	50'000	0	0	0	0	0
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'655'000	80'000	923'500	80'000	0	50'000	0	50'000	0	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		2'014'000	200'000	2'263'500	122'500	550'000	50'000	500'000	50'000	70'000	50'000
		2'014'000	1'814'000	2'263'500	2'141'000	550'000	500'000	500'000	450'000	70'000	20'000
			2'014'000	2'263'500	2'263'500	550'000	550'000	500'000	500'000	70'000	70'000

Investitionsplan

Zusammenfassung

	im Bau	2022	2023	2024	2025	2026	später	Total
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen								
Investitionen des steuerfinanzierten Haushalts	300'021	289'000	1'337'500	550'000	500'000	70'000	0	3'046'521
Investitionen der Eigenwirtschaftsbetriebe	376'939	1'525'000	803'500	-50'000	-50'000	-50'000	0	2'555'439
Für Planung massgebende Investitionssummen	676'960	1'814'000	2'141'000	500'000	450'000	20'000	0	5'601'960
Nettoinvestitionen Sachanlagen Finanzvermögen								
davon Nettoinvestitionen in Grundstücke und Gebäude FV	0	25'000	40'000	0	0	0	0	65'000
davon Nettoinvestitionen in Mobilien und übrige Sachanlagen FV	0	0	0	0	0	0	0	0
Für Planung massgebende Investitionssummen	0	25'000	40'000	0	0	0	0	65'000
Total Nettoinvestitionen (Finanz- und Verwaltungsvermögen)	676'960	1'839'000	2'181'000	500'000	450'000	20'000	0	5'666'960

Investitionen Verwaltungsvermögen

	Prio.	im Bau	2022	2023	2024	2025	2026	später	Total
Total Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		676'960	1'814'000	2'141'000	500'000	450'000	20'000	0	5'601'960
davon bewilligt	1	625'145	454'000	582'500	0	0	0	0	1'661'645
davon Nachhol-/Entwicklungsbedarf	2	51'815	1'310'000	998'500	450'000	450'000	-50'000	0	3'210'315
davon Wunschbedarf	3	0	50'000	560'000	50'000	0	70'000	0	730'000
Für Planung massgebende Investitionssummen gemäss max. Priorität	var.	676'960	1'814'000	2'141'000	500'000	450'000	20'000	0	5'601'960
davon Nettoinvestitionen des steuerfinanzierten Haushalts	3	300'021	289'000	1'337'500	550'000	500'000	70'000	0	3'046'521
davon Nettoinvestitionen der Eigenwirtschaftsbetriebe	var.	376'939	1'525'000	803'500	-50'000	-50'000	-50'000	0	2'555'439

Investitionen Sachanlagen Finanzvermögens

	Prio.	im Bau	2022	2023	2024	2025	2026	später	Total
Total Nettoinvestitionen Sachanlagen Finanzvermögen		0	25'000	40'000	0	0	0	0	65'000
davon bewilligt	1	0	0	40'000	0	0	0	0	40'000
davon Nachhol-/Entwicklungsbedarf	2	0	25'000	0	0	0	0	0	25'000
davon Wunschbedarf	3	0	0	0	0	0	0	0	0
Für Planung massgebende Investitionssummen gemäss max. Priorität	3	0	25'000	40'000	0	0	0	0	65'000
davon Nettoinvestitionen in Grundstücke und Gebäude FV	3	0	25'000	40'000	0	0	0	0	65'000
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	2022	2023	2024	2025	2026	später	Total	Nutz.beginn	ND
			Behörden und Verwaltung									0		
	0210	5200	Einführung ABACUS Archivierung und QR-Code Leser	1		26'000						26'000	2022	5
	0220	5200	Einführung GEVER AXIOMA 0220.5200.00	1		41'000						41'000	2022	5
	0290	5030	Rekultivierung Gemeindegrube Grindeln	1	36'110	0						36'110	2022	30
	0290	5040	Sanierung Gemeindesaal	2		150'000	500'000	500'000	500'000			1'650'000	2025	33
	0290	5040	Gemeindehaus Umbau WC im UG	1		27'000						27'000	2022	33
	0290	5040	Schalteranlage Gemeindeverwaltung	2			20'000					20'000	2023	33
	0290	5040	Dachsanierung Anbau Gemeindehaus	2			35'000					35'000	2023	33
			Feuerwehr									0		
	1500	5060	Ersatz VW Bus (Verkehrsgruppenfahrzeug)	1			85'000					85'000	2023	15
	1500	6310	Subvention GVZ Verkehrsgruppenfahrzeug	1			-42'500					-42'500	2023	15
			Bildung									0		
	2170	5040	Fassaden-, Untersichten- und Jalousienrenovation	2		55'000						55'000	2022	20
	2170	5030	Kleinkinder-Spielplatz	2			40'000					40'000	2023	30
	2170	5040	Gebäudenhüllensanierung KG Uerzlikon	2			100'000					100'000	2023	20
	2192	5060	Neuen grösseren Schulbus	3						70'000		70'000	2026	15
			Kultur									0		
	3290	5090	Dorfgeschichte / Chronik	1		60'000						60'000	2022	10
			Verkehr									0		
	6150	5010	Sanierung Oberdorfstrasse	1	162'718							162'718	2023	10
	6150	5010	Gemeindestrassen (Weiermattstrasse)	1	89'717							89'717	2022	10
	6150	5010	Gemeindestrassen (Unterhalt diverse Strassen)	3			560'000	50'000				610'000	2024	10
			Abwasserbeseitigung									0		
E	7201	5640	ARA Knonau	2		20'000						20'000	2022	20
E	7201	5640	Bau Anschluss ARA Knonau an ARA Cham	2		820'000	78'500					898'500	2022	50
E	7201	5640	ARA Anpassung Leitungskataster an Datenformat GVRZ	2		15'000						15'000	2022	20
E	7201	5640	Regenbecken Kappel & Uerzlikon - Ausrüstung gem. Vorgaben GVRZ	2			50'000					50'000	2023	20
E	7201	6370	Anschlussgebühren	1		-80'000						-80'000	2022	40
E	7201	6370	Anschlussgebühren	2			-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	5030	Kanalisation Weiermattstrasse	2	51'705							51'705	2022	50
E	7201	5030	Sanierung private Kanalisationsanschlüsse	2			5'000					5'000	2023	50
E	7201	5030	Zustanderf. Kommun. Abwasseranlagen	1								0	2022	50
E	7201	5030	Trennsystem Gebiet Tömlimatten	1	229'415	500'000	500'000					1'229'415	2023	20
E	7201	5030	Umleitung Leitung in den Wässern	1								0	2023	20
E	7201	5290	GEP/Gefahrenkarte	1	95'709							95'709	2022	10
E	7201	5290	GEP/Gefahrenkarte (Sanierungsplan Gde-Leitungen)	2		50'000						50'000	2022	10
E	7201	5290	Umsetzung Sanierungsplan kommun. Abwasseranlagen	2			100'000					100'000	2023	10
			Abfallbeseitigung									0		
E	7301	5030	Einführung Unterflurcontainer Tiefbauten	2	110	200'000	150'000					350'110	2023	30

E	Fkt.	Sachkonto	Bezeichnung Investitionsvorhaben	Prio.	Anl. im Bau	2022	2023	2024	2025	2026	später	Total	Nutz.beginn	ND
			Friedhof									0		
	7710	5030	Ergänzungsgestaltung Friedhof	1	11'476		40'000					51'476	2021	30
			Raumordnung									0		
	7900	5290	Revision BZO (Mehrwertausgleich)	1								0	2021	10
	7900	5290	Gemeindeentwicklung - Dorfplatz Uerzlikon	3		50'000						50'000	2022	10
												0		
	4210	6460	Rückzahlung Darlehen Spitex	1		-120'000						-120'000	2022	0
												0		

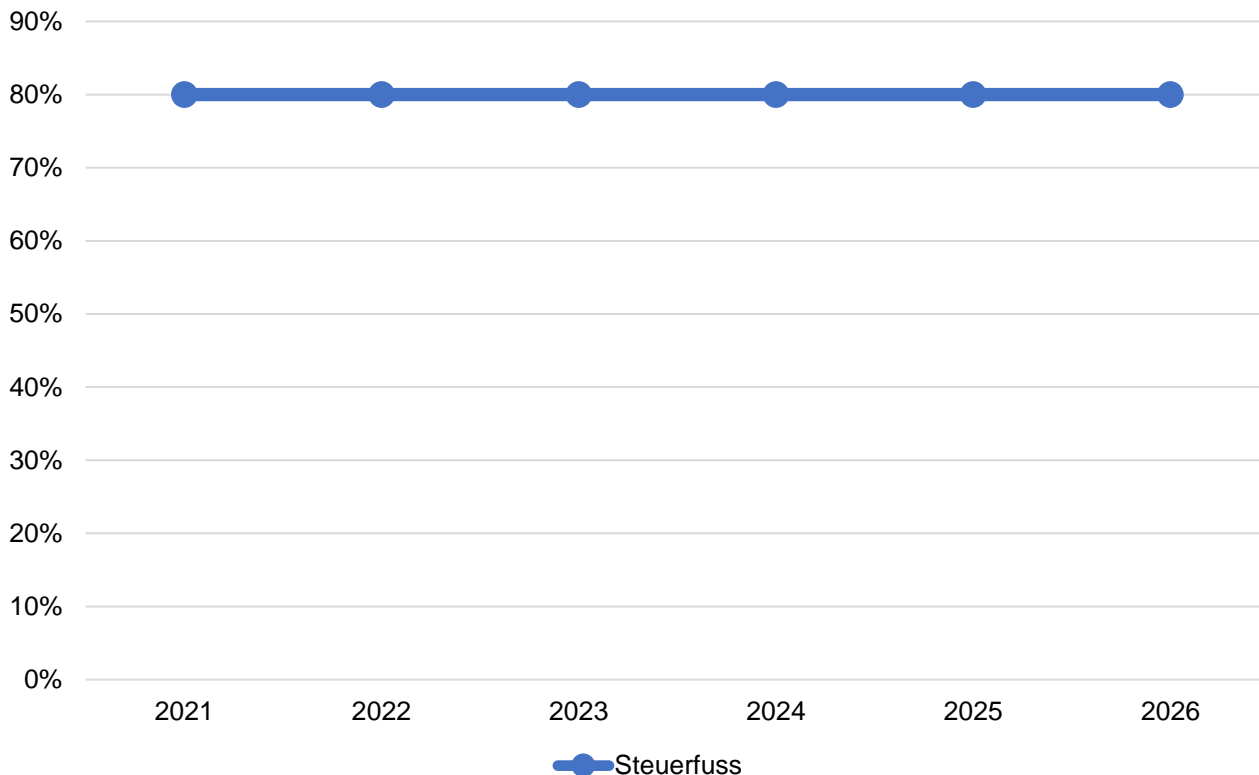
Total Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen					676'960	1'814'000	2'141'000	500'000	450'000	20'000	0	5'601'960		
davon bewilligt	1				625'145	454'000	582'500	0	0	0	0	1'661'645		
davon Nachhol-/Entwicklungsbedarf	2				51'815	1'310'000	998'500	450'000	450'000	-50'000	0	3'210'315		
davon Wunschbedarf	3				0	50'000	560'000	50'000	0	70'000	0	730'000		
Für Planung massgebende Investitionssummen gemäss max. Priorität	var.				676'960	1'814'000	2'141'000	500'000	450'000	20'000	0	5'601'960		
davon Nettoinvestitionen des steuerfinanzierten Haushalts	0				300'021	289'000	1'337'500	550'000	500'000	70'000	0	3'046'521		
davon Nettoinvestitionen der Eigenwirtschaftsbetriebe	var.				376'939	1'525'000	803'500	-50'000	-50'000	-50'000	0	2'555'439		

Investitionsplan Sachanlagen Finanzvermögens

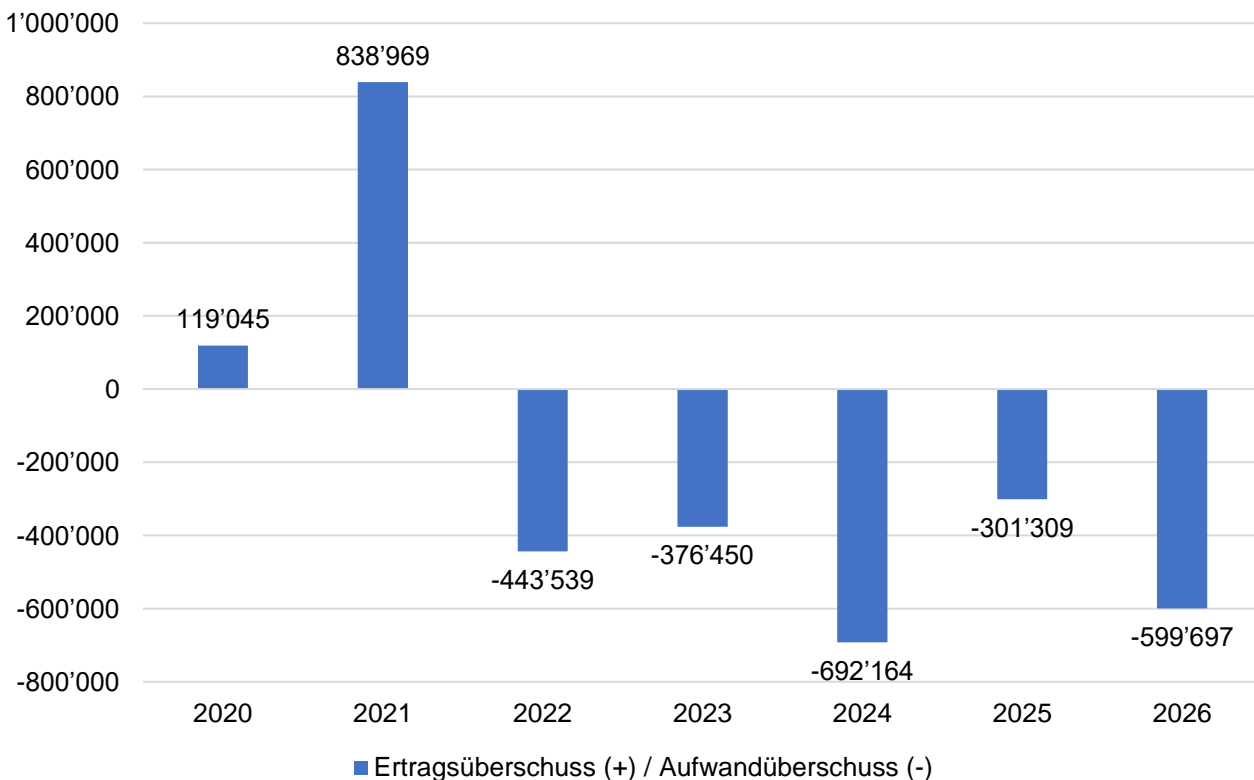
Fkt.	Sachkonto	Bezeichnung Investitionsvorhaben	Prio.	Anl. im Bau	2022	2023	2024	2025	2026	später	Total
9630	7040	Fenstersanierung Haus zur Mühle	2								0
9630	7040	Badsanierung 2 ZiWo 1. OG Messerli (Haus zur Mühle)	2		25'000						25'000
9630	7000	Sanierung Strasse zur Mühle 2	1			40'000					40'000
Total Nettoinvestitionen Sachanlagen Finanzvermögen					0	25'000	40'000	0	0	0	65'000
davon bewilligt	1				0	40'000	0	0	0	0	40'000
davon Nachhol-/Entwicklungsbedarf	2				0	25'000	0	0	0	0	25'000
davon Wunschbedarf	3				0	0	0	0	0	0	0
Für Planung massgebende Investitionssummen gemäss max. Priorität					0	25'000	40'000	0	0	0	65'000
davon Nettoinvestitionen in Grundstücke und Gebäude FV	0				0	25'000	40'000	0	0	0	65'000
davon Nettoinvestitionen in Mobilien und übrige Sachanlagen FV	0				0	0	0	0	0	0	0
Kontrollsumme					0	25'000	40'000	0	0	0	65'000
davon realisierte Buchgewinne aus Grundstücken/Gebäuden z.G. der ER					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
davon realisierte Buchverluste aus Grundstücken/Gebäuden z.L. der ER					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

Grafische Darstellungen

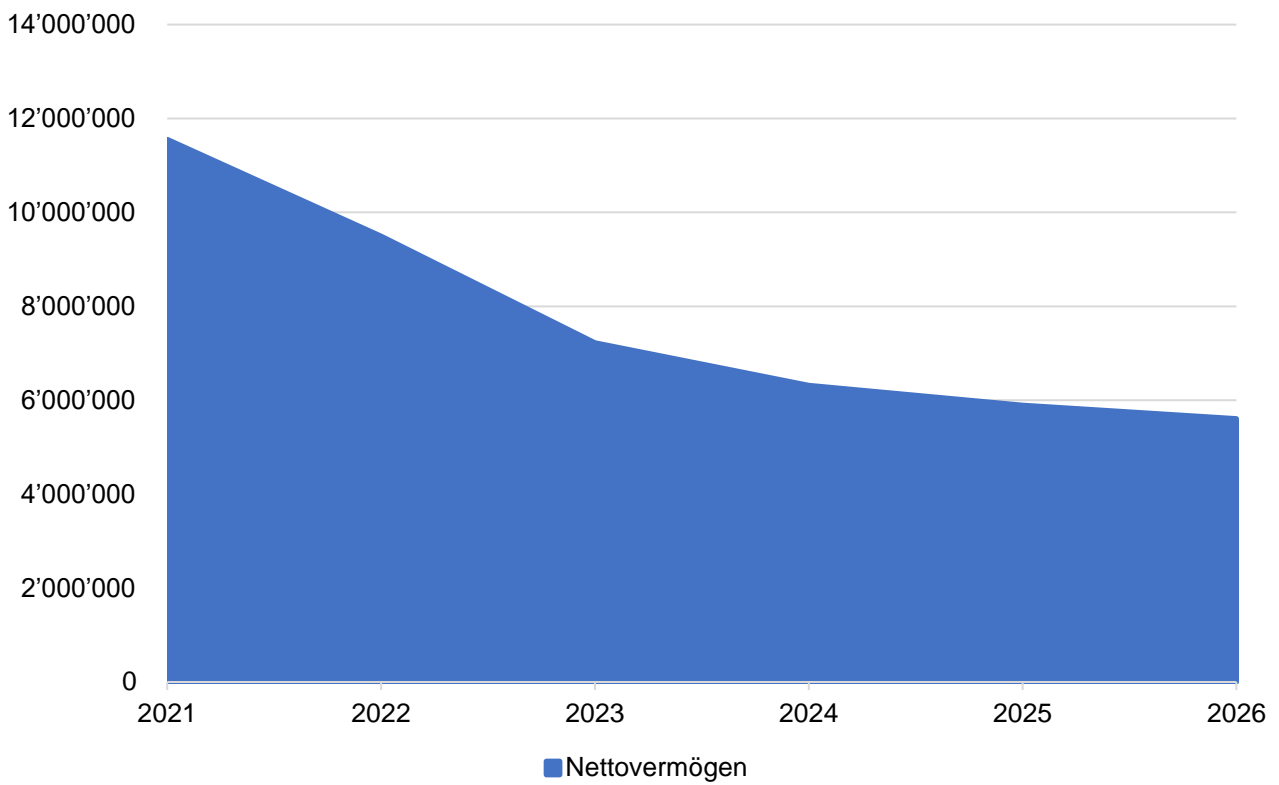
Steuerfuss



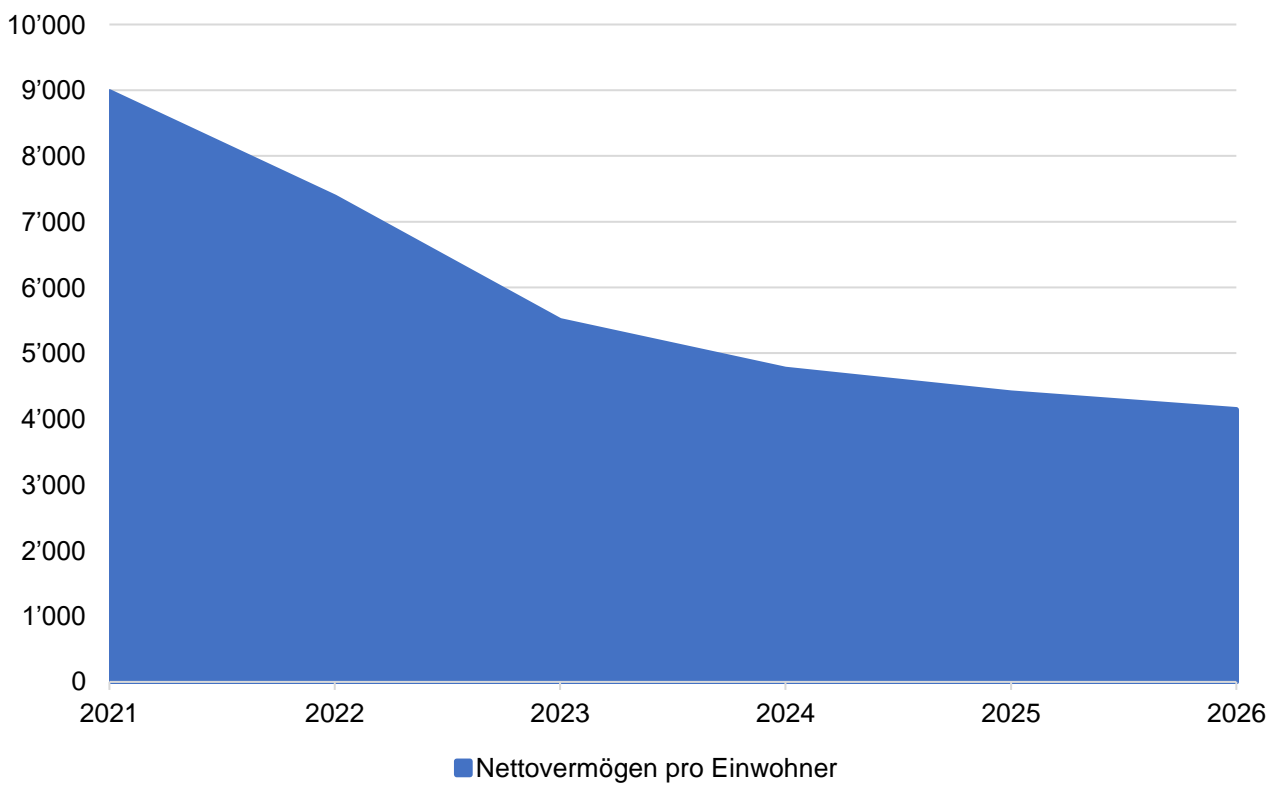
Ergebnis der Erfolgsrechnung



Nettovermögen



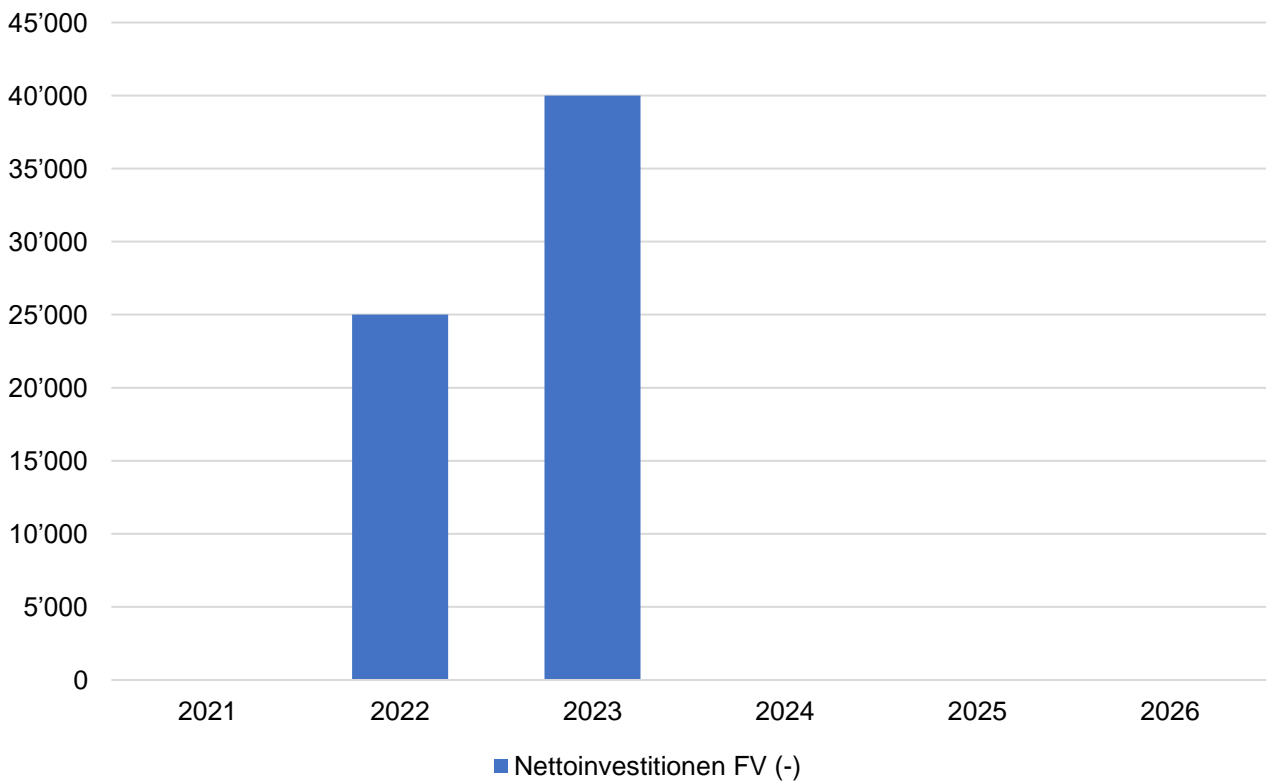
Nettovermögen pro Einwohner



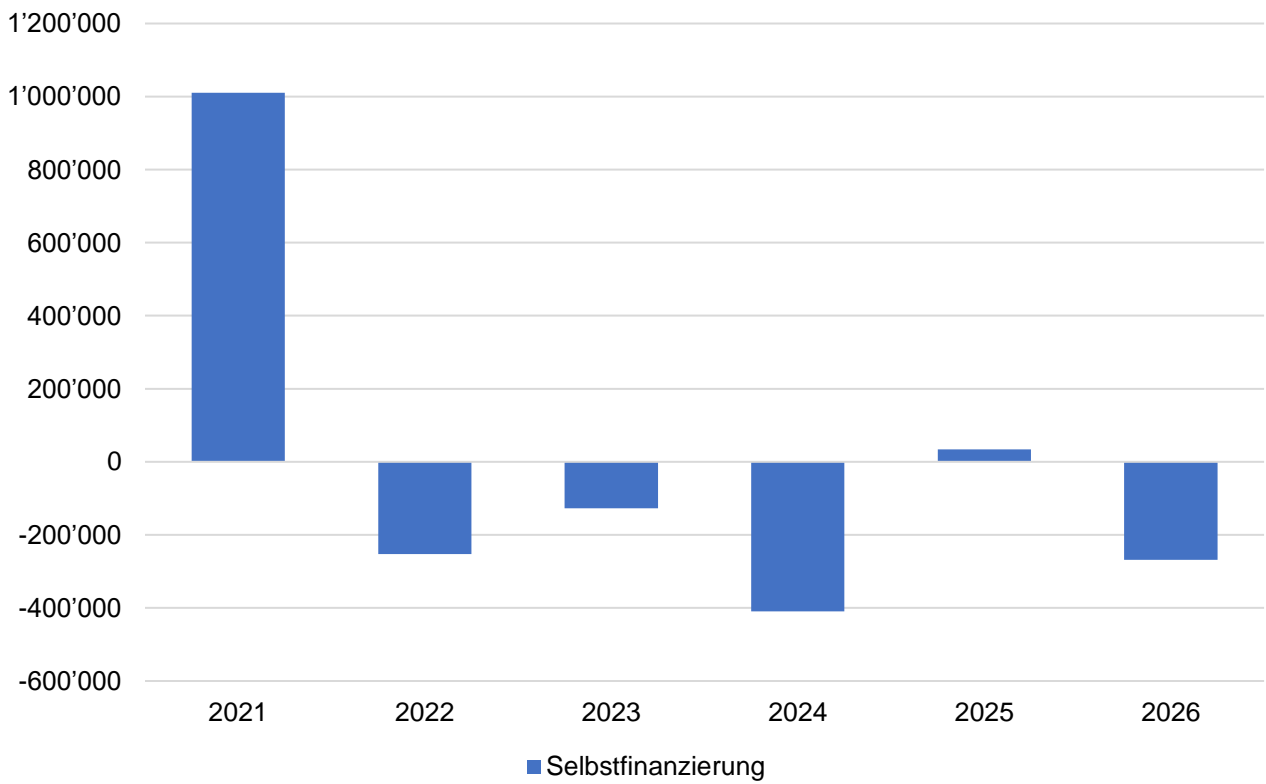
Investitionen Verwaltungsvermögen



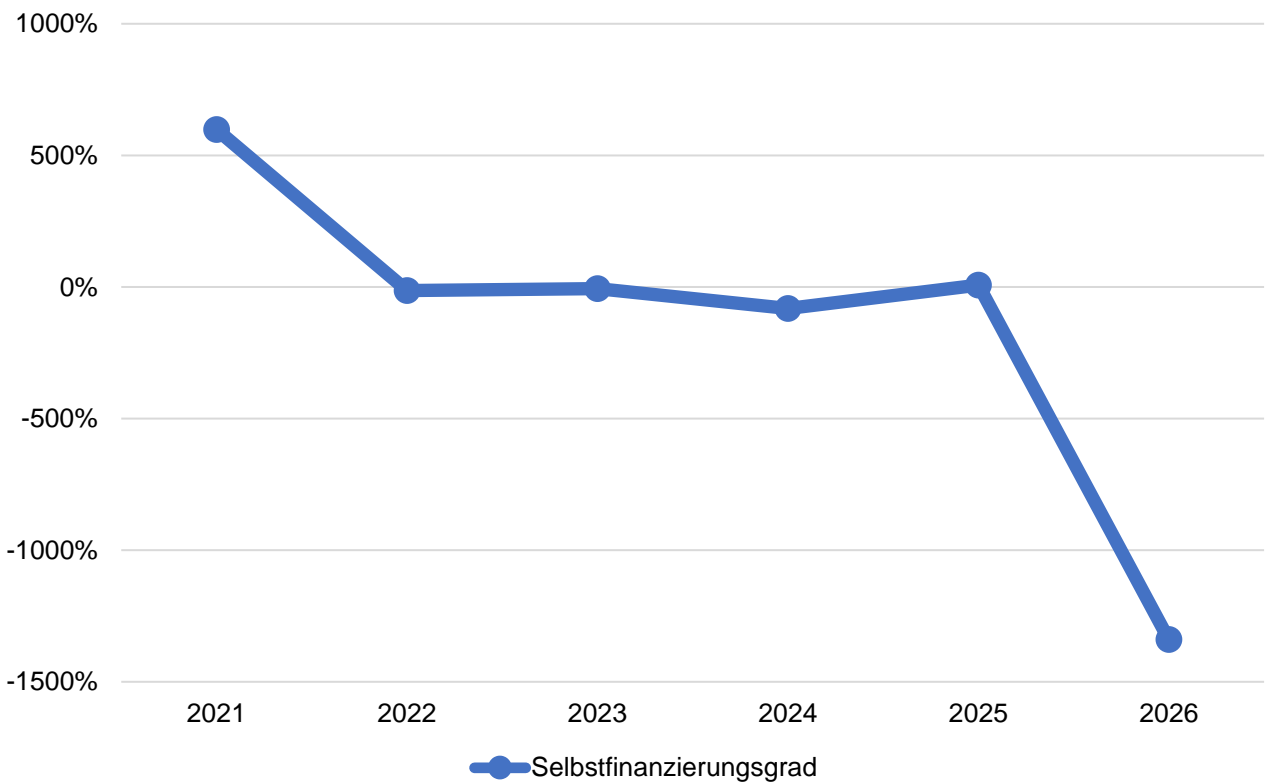
Investitionen Finanzvermögen



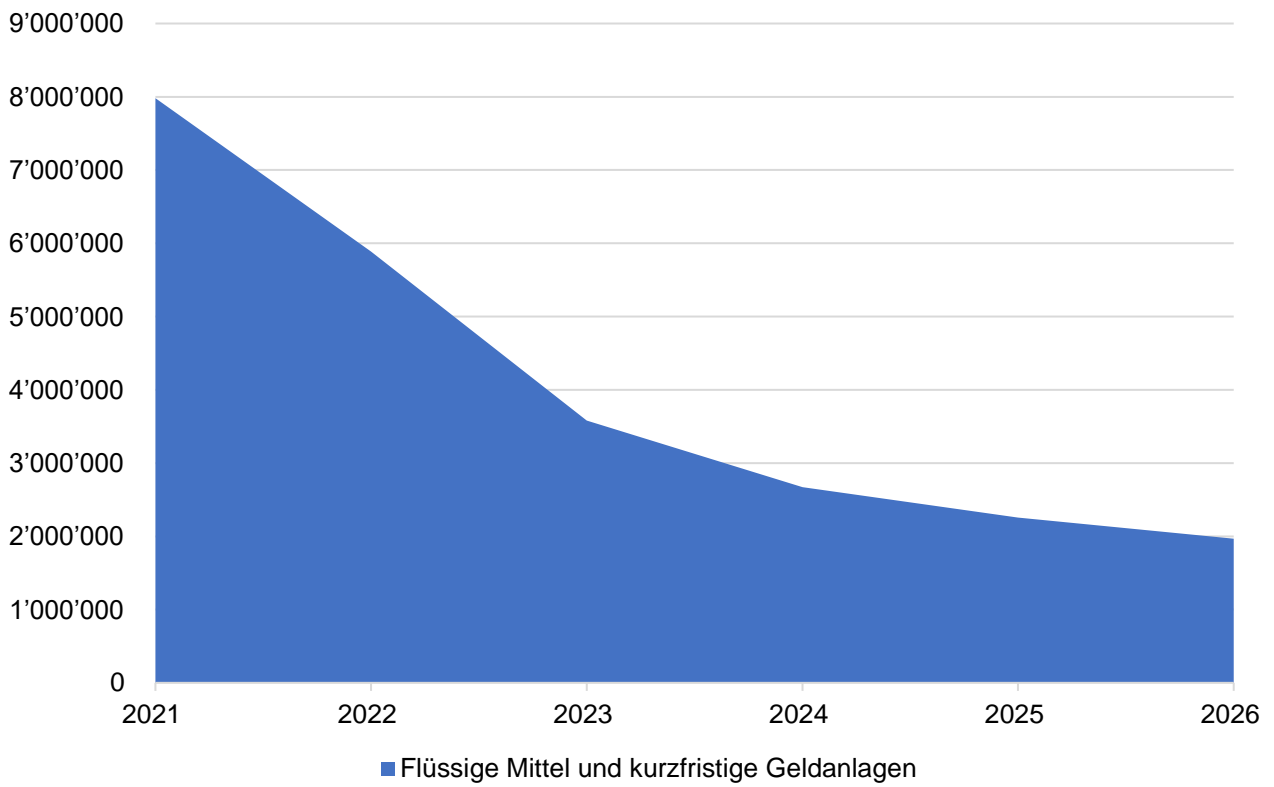
Selbstfinanzierung



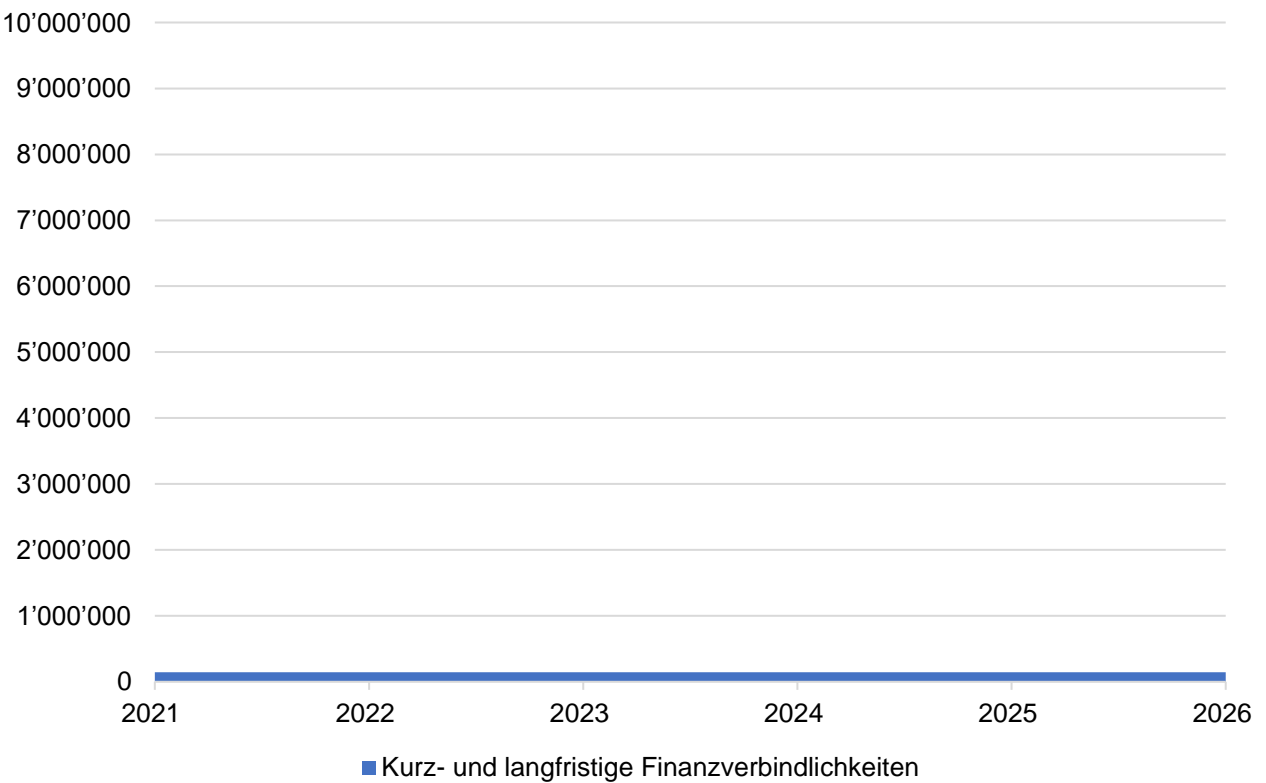
Selbstfinanzierungsgrad



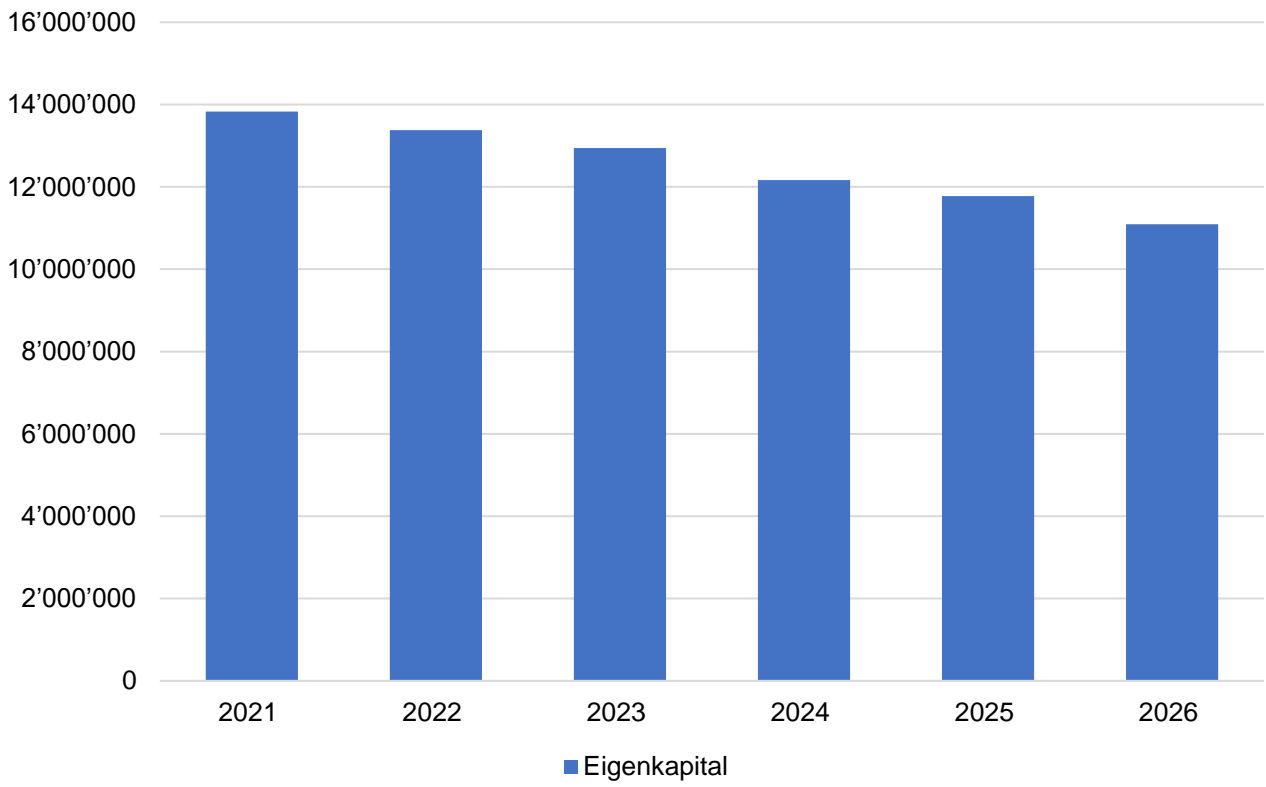
Flüssige Mittel



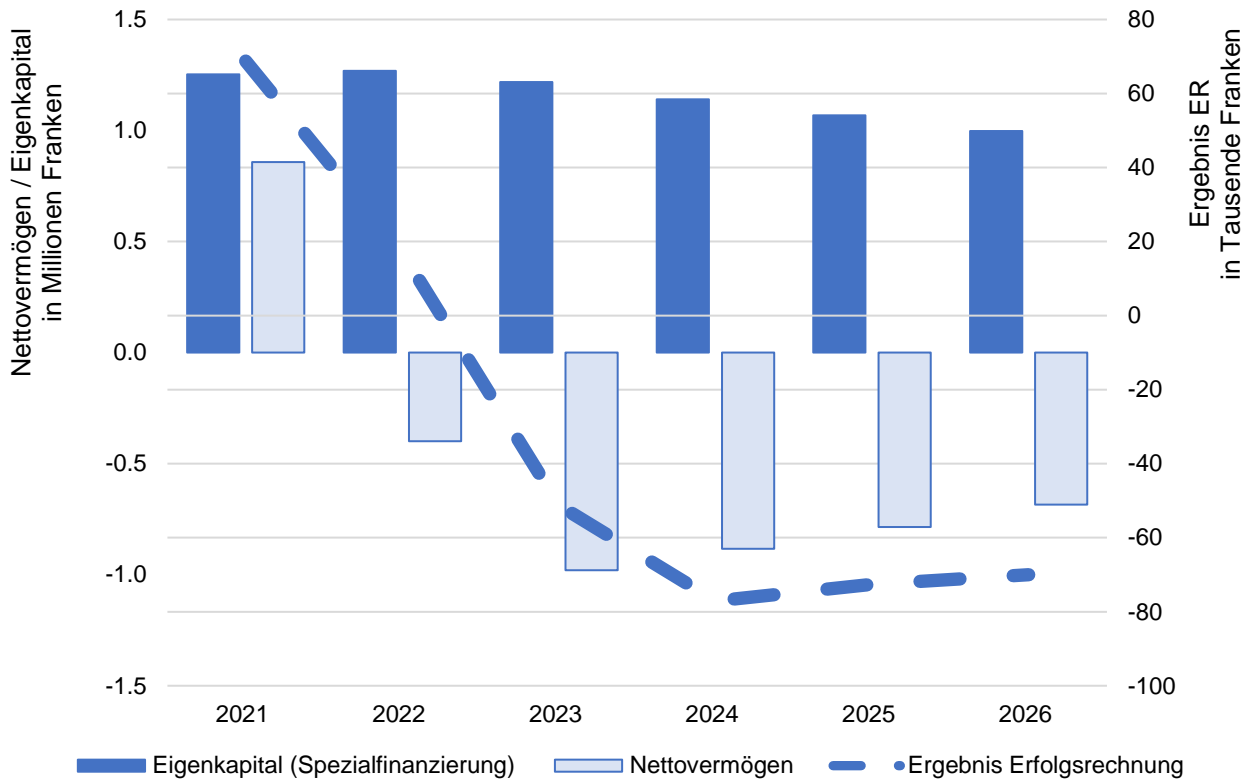
Fremdverschuldung



Eigenkapital



7201 Abwasserbeseitigung



7301 Abfallwirtschaft

