



Finanz- und Aufgabenplan 2021 – 2025

Beschluss des Gemeinderats vom 24. November 2020

Inhalt	Seite
1. Vorbemerkungen	2
2. Grundlagen der Finanz- und Aufgabenplanung	2
2.1 Finanz- und wirtschaftspolitische Eckdaten	2
2.1.1 Bevölkerungsentwicklung	2
2.1.2 Entwicklung Schülerzahlen	3
2.1.3 Wirtschaftliche Entwicklung	3
2.1.4 Veränderungen in der Erfolgsrechnung	3
2.1.5 Steuerertragsentwicklung	3
2.1.6 Entwicklung relative Steuerkraft Rafz und Kantonsmittel	3
2.1.7 Entwicklung Ressourcenausgleich	4
2.1.8 Entwicklung Steuerfuss	4
2.2 Investitionsplanung (Details ab S. 9)	4
3. Resultate	5
3.1 Planerfolgsrechnung	5
3.2 Planbilanz und Kennzahlen	6
3.3 Plangeldflussrechnung	7
3.4 Kommentar	7
Kennzahlen	8
Investitionsprogramm 2021 – 2025	9

Alfred Gerber, Beratungen

Hofwiesenstrasse 14, 8330 Pfäffikon

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

Finanz- und Aufgabenplan 2021 – 2025

1. Vorbemerkungen

Der Finanz- und Aufgabenplan dient der mittelfristigen Planung und Steuerung der Finanzen und Aufgaben.

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

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

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

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

Das neue Gemeindegesetz stellt es den Gemeinden frei, das Verwaltungsvermögen neu zu bewerten oder die bisherigen Buchwerte zu übernehmen. An der Gemeindeversammlung vom 04.06.2018 wurde beschlossen, die Neubewertung des Verwaltungsvermögens vorzunehmen. In der Eröffnungsbilanz vom 01.01.2019 werden deshalb das Verwaltungsvermögen um CHF 22'294'649 aufgewertet und das zweckfreie Eigenkapital steigt um CHF 21'356'970.

Im Weiteren hat der Gemeinderat beschlossen, die Aktivierungsgrenze gemäss der Gemeindeverordnung bei CHF 30'000 festzulegen. Somit werden Anschaffungen und Investitionen bis CHF 30'000 direkt der Erfolgsrechnung belastet. Zudem hat der Gemeinderat beschlossen, auf die zeitliche Abgrenzung des Ressourcenausgleichs zu verzichten.

2. Grundlagen der Finanz- und Aufgabenplanung

2.1 Finanz- und wirtschaftspolitische Eckdaten

2.1.1 Bevölkerungsentwicklung

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

2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
4'568	4'650	4'720	4'780	4'830	4'870	4'910	4'950

2.1.2 Entwicklung Schülerzahlen (Stand Oktober 2019)

Die Schülerprognose der Schulpflege geht von stabilen Schülerzahlen aus.

	2019/20	2020/21	2021/22	2022/23	2023/24
Kindergarten	103	104	94	87	103
Primarstufe	284	301	296	305	298
Sekundarstufe	117	135	137	144	141
Total	504	540	527	536	542

2.1.3 Wirtschaftliche Entwicklung

Die wirtschaftliche Entwicklung ist wegen der Corona-Pandemie unsicher. Der Kanton geht bereits für das Jahr 2020 von einem deutlichen Rückgang der Steuerkraft aus. Im Weiteren wird die Umsetzung der Steuer-gesetzrevision SV17 zu Steuerausfällen von Unternehmen führen. Die Politische Gemeinde Rafz geht nur von einer leicht sinkenden Steuerkraft 2021 aus. Ab 2022 wird aufgrund der Bevölkerungszunahme mit einer geringen Erhöhung der Steuerkraft von ca. 1 % gerechnet.

2.1.4 Veränderungen in der Erfolgsrechnung

Für die Planjahre wird eine jährliche Teuerung sowie Zunahme des Aufwands wegen den Investitionen von 1.5 bis 2 % angenommen. Bei den Erträgen (ohne Steuern und Ressourcenausgleich) wird von einer jährlichen Zunahme von 1 % ausgegangen. Aufgrund der beschlossenen Änderungen im Zusatzleistungsgesetz und im Strassengesetz können folgende Kantonsbeiträge (Mehrerträge) im Finanzplan berücksichtigt werden:

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ab 2022 höherer Kantonsbeitrag Zusatzleistungen						
			360'000	360'000	360'000	360'000
Ab 2023 neu Kantonsbeitrag an Strassenlasten						
				360'000	360'000	360'000
Jährlicher Mehrertrag			360'000	720'000	720'000	720'000

2.1.5 Steuerertragsentwicklung

Der einfache Gemeindesteuerertrag zu 100 % wird sich aufgrund der Bevölkerungszunahme und der Wirtschaftslage ab 2021 wie folgt entwickeln (Zunahme jährlich ca. 1.7 %):

2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
8'827'200	9'958'400	9'371'000	9'475'000	9'635'000	9'807'000	9'979'000	10'151'000

2.1.6 Entwicklung relative Steuerkraft Rafz und Kantonsmittel

Es wird in Rafz von einer leicht steigenden Steuerkraft je Einwohner ab 2022 ausgegangen:

2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Relative Steuerkraft Rafz							
2'280	2'457	2'283	2'217	2'266	2'293	2'321	2'347
Relative Steuerkraft Kantonsmittel*							
3'721	3'843	3'750	3'700	3'650	3'700	3'780	3'830

*Eigene Prognose; Vorgabe des Kantons für die Jahre 2020 bis 2024: CHF 3'592

2.1.7 Entwicklung Ressourcenausgleich

Die Berechnung des Ressourcenausgleichs wird vom sinkenden Kantonsmittel der relativen Steuerkraft geprägt (Auswirkungen der Steuervorlage SV17 und wirtschaftliche Entwicklung berücksichtigt). Es wird bis 2022 mit einer sinkenden relativen Steuerkraft des Kantonsmittels gerechnet. Damit verkleinert sich die Differenz zwischen dem Kantonsmittel und der relativen Steuerkraft der Gemeinde Rafz. Die Zunahme des Ressourcenausgleichs in den vergangenen Jahren aufgrund der guten wirtschaftlichen Lage entfällt in den nächsten Jahren. Die Erhöhung des Steuerfusses 2021 führt 2023 zu einem höheren Ressourcenausgleich. Da die relative Steuerkraft in Rafz bereits ab 2022 wieder steigt und das Kantonsmittel jedoch noch sinkt, muss 2024 mit einem Rückgang des Ressourcenausgleichs gerechnet werden.

2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
5'611'000	5'886'900	6'477'800	6'273'000	6'824'300	7'197'100	6'731'700	6'900'000

2.1.8 Entwicklung Steuerfuss

2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
113 %	113 %	113 %	116 %	116 %	116 %	116 %	116 %

Aufgrund der negativen Entwicklung der Finanzen in den kommenden Jahren muss ab 2021 der Steuerfuss auf 116 % erhöht werden.

2.2 Investitionsplanung (detailliertes Investitionsprogramm siehe ab Seite 9)

In den Jahren 2021 bis 2025 betragen die Nettoinvestitionsausgaben CHF 37'259'000. Sie setzen sich wie folgt zusammen:

Verwaltungsvermögen Politische Gemeinde	2021	2022	2023	2024	2025	Total
Allgemeine Verwaltung	814'000	100'000	150'000	50'000	50'000	1'164'000
Öffentliche Ordnung u. Sicherheit		60'000				60'000
Bildung	3'782'000	9'025'000	2'357'000	3'170'000	2'740'000	21'074'000
Kultur, Sport und Freizeit	45'000	50'000				95'000
Gesundheit	280'000					280'000
Verkehr u. Nachrichtenübermittlung	1'622'000	1'455'000	1'085'000	620'000	1'245'000	6'027'000
Umweltschutz und Raumordnung	2'478'000	3'146'000	3'535'000	3'405'000	-4'005'000	8'559'000
Total	9'021'000	13'836'000	7'127'000	7'245'000	30'000	37'259'000

Im Bildungsbereich sind über CHF 21'000'000 Nettoinvestitionen vorgesehen (Kindergärten, Renovation Lehrschwimmbecken, Zusatzräume, etc.).

Für die Sanierung und den Ausbau von Strassen (Verkehr und Nachrichtenübermittlung) sind im Investitionsprogramm über CHF 6'000'000 eingestellt. Im Bereich Umweltschutz und Raumordnung sind Nettoinvestitionen von ca. CHF 8'500'000 vorgesehen. Diese verteilen sich auf die Bereiche Wasserversorgung (ca. CHF 2'600'000), Abwasserentsorgung (ca. CHF 1'800'000) und den Hochwasserschutz (brutto ca. CHF 8'400'000; netto ca. CHF 4'200'000).

Die tiefen Nettoinvestitionen 2025 sind auf die Verbuchung der Staatsbeiträge von ca. CHF 4'200'000 für den Hochwasserschutz zurückzuführen.

Finanzvermögen	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Total
	0	0	0	0	0	0	0

Im Finanzvermögen sind keine Investitionen bzw. Desinvestitionen vorgesehen.

3. Resultate

3.1 Planerfolgsrechnung

Politische Gemeinde in CHF 1'000.-	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Planerfolgsrechnung		aktualisiert					
Aufwand	30'210.3	31'647.3	31'974.4	32'384.4	32'670.0	33'203.6	33'546.8
30 Personal	9'338.3	9'593.3	10'061.1	10'062.0	10'212.9	10'366.1	10'573.4
31 Sach- übriger Betriebsaufwand	5'624.6	6'014.3	6'251.4	6'095.2	6'136.6	6'178.6	6'252.2
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'943.9	2'191.6	2'304.4	2'736.3	2'698.2	2'903.9	2'832.2
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierung	32.4	1.1	1.0	0.0	0.0	0.0	0.0
350 Einlagen in Fonds im Fremdkapital	0.5	1.1	1.0	0.0	0.0	0.0	0.0
351 Einlagen in Fonds Spezialfinanzierung	31.9	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
36 Transferaufwand	13'206.5	13'804.0	13'288.5	13'422.2	13'552.9	13'684.9	13'818.2
Rest	12'848.8	13'417.1	12'936.8	13'066.2	13'196.9	13'328.9	13'462.2
366 Abschreibungen Investitionsbeiträge	357.7	386.9	351.7	356.0	356.0	356.0	356.0
37 Durchlaufende Beiträge	64.6	43.0	68.0	68.7	69.4	70.1	70.8
Ertrag	31'235.0	30'283.1	30'852.2	32'076.1	33'264.1	33'245.2	33'925.3
40 Fiskalertrag	14'307.9	13'398.0	13'563.0	13'642.0	13'907.0	14'171.0	14'436.0
41 Regalien u. Konzessionen	1.5	1.3	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
42 Entgelte	7'792.4	6'937.7	7'608.9	7'925.8	8'176.2	8'419.1	8'608.1
43 Verschiedene Erträge	1.0	1.4	12.3	360.0	720.0	720.0	720.0
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierung	547.5	764.8	772.1	662.4	562.4	462.4	462.4
450 Entnahmen aus Fonds im FK	1.0	0.0	9.7	0.0	0.0	0.0	0.0
451 Entnahmen aus Fonds Spezialfinanzierung	546.5	764.8	762.4	662.4	562.4	462.4	462.4
46 Transferertrag	8'520.1	9'136.9	8'827.9	9'417.2	9'829.1	9'402.6	9'628.0
Rest	2'633.2	2'659.0	2'554.9	2'593.2	2'632.1	2'671.6	2'725.0
Total Finanzausgleich	5'886.9	6'477.9	6'273.0	6'824.0	7'197.0	6'731.0	6'903.0
Ressourcenausgleich	5'886.9	6'477.9	6'273.0	6'824.0	7'197.0	6'731.0	6'903.0
47 Durchlaufende Beiträge	64.6	43.0	68.0	68.7	69.4	70.1	70.8
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'024.7	-1'364.2	-1'122.2	-308.3	594.1	41.6	378.5
34 Finanzaufwand	85.7	98.0	80.1	112.8	151.3	165.3	179.3
44 Finanzertrag	684.6	569.3	437.6	442.0	446.4	450.9	455.4
Ergebnis aus Finanzierung	598.9	471.3	357.5	329.2	295.1	285.6	276.1
Operatives Ergebnis	1'623.6	-892.9	-764.7	20.9	889.2	327.2	654.6
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Ausserordentliches Ergebnis	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	1'623.6	-892.9	-764.7	20.9	889.2	327.2	654.6
39 Interne Verrechnungen	585.1	714.1	1'178.6	1'178.6	1'178.6	1'178.6	1'178.6
49 Interne Verrechnungen	585.1	714.1	1'178.6	1'178.6	1'178.6	1'178.6	1'178.6

Die neuen Kantonsbeiträge (Zusatzleistungs- und Strassengesetz) sind im Konto 43 ab 2022 enthalten.

3.2 Planbilanz und Kennzahlen

Politische Gemeinde in CHF 1'000.-	Rechnung 2019	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Planerfolgsrechnung Zusammenfassung		aktualisiert					
Aufwand	30'881.1	32'459.4	33'233.1	33'675.8	33'999.9	34'547.5	34'904.7
Ertrag	32'504.7	31'566.5	32'468.4	33'696.7	34'889.1	34'874.7	35'559.3
Ressourcenausgleich	5'886.9	6'477.9	6'273.0	6'824.0	7'197.0	6'731.0	6'903.0
Abschluss	1'623.6	-892.9	-764.7	20.9	889.2	327.2	654.6
Investitionsplanung							
Ausgaben	3'441.0	4'755.0	9'618.0	14'141.0	7'332.0	7'410.0	4'450.0
Einnahmen	944.7	125.0	597.0	305.0	205.0	165.0	4'420.0
Nettoinvestition	2'496.3	4'630.0	9'021.0	13'836.0	7'127.0	7'245.0	30.0
Nettoveränderungen FV	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Selbstfinanzierung	3'410.1	921.9	1'129.0	2'450.8	3'381.0	3'124.7	3'380.4
Finanzierungsfehlbetrag	913.8	-3'708.1	-7'892.0	-11'385.2	-3'746.0	-4'120.3	3'350.4
Planbilanz							
Finanzvermögen	20'489.5	16'751.4	13'850.7	13'465.5	13'719.5	13'599.2	16'949.6
Verwaltungsvermögen	39'693.2	41'774.7	48'139.6	58'883.3	62'956.1	66'941.2	63'783.0
Total Aktiven	60'182.7	58'526.1	61'990.3	72'348.8	76'675.6	80'540.4	80'732.6
Kurzfristiges Fremdkapital	7'932.1	7'932.1	7'932.1	7'932.1	7'932.1	7'932.1	7'932.1
Langfristiges Fremdkapital	3'555.5	3'556.6	8'547.9	19'547.9	23'547.9	27'547.9	27'547.9
Fremdkapital Total	11'487.6	11'488.7	16'480.0	27'480.0	31'480.0	35'480.0	35'480.0
Zweckgebundenes Eigenkapital	7'458.4	6'693.6	5'931.2	5'268.8	4'706.4	4'244.0	3'781.6
Zweckfreies Eigenkapital	41'236.7	40'343.8	39'579.1	39'600.0	40'489.2	40'816.4	41'471.0
Eigenkapital Total	48'695.1	47'037.4	45'510.3	44'868.8	45'195.6	45'060.4	45'252.6
Total Passiven	60'182.7	58'526.1	61'990.3	72'348.8	76'675.6	80'540.4	80'732.6
Kennzahlen							
Selbstfinanzierungsgrad	137%	20%	13%	18%	47%	43%	11268%
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Nettoschulden / Nettovermögen(-)	-9'001.9	-5'262.7	2'629.3	14'014.5	17'760.5	21'880.8	18'530.4
Nettoschulden / Nettovermögen(-) je E. in CHF	-1'936	-1'115	550	2'902	3'647	4'456	3'744
Nettoverschuldungsquotient	-69%	-43%	22%	113%	140%	169%	140%
Eigenkapitalquote	79%	78%	71%	59%	57%	54%	54%
Zinsbelastungsquote	0%	0%	1%	3%	3%	4%	4%
Investitionsanteil	11%	14%	25%	33%	20%	20%	13%
Steuerfuss Polit. Gemeinde	113%	113%	116%	116%	116%	116%	116%
Steuerfuss Primarschulgemeinde	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Steuerfuss Sekundarschulgemeinde	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Steuerfuss Total	113%	113%	116%	116%	116%	116%	116%

3.3 Plangeldflussrechnung

Plangeldflussrechnung vereinfacht	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Flüssige Mittel anfangs Jahr in CHF	7'070.7	7'984.5	4'276.4	1'384.4	999.2	1'253.2	1'132.9
+/- Abschluss	1'623.6	-892.9	-764.7	20.9	889.2	327.2	654.6
+ Abschreibungen	2'301.6	2'578.5	2'656.1	3'092.3	3'054.2	3'259.9	3'188.2
- Ertrag aus Aufwertungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Einlagen in Fonds	32.4	1.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
- Entnahmen aus Fonds	-547.5	-764.8	-762.4	-662.4	-562.4	-462.4	-462.4
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
- Einnahmen aus dem Eigenkapital	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
- Auflösung langfristige Rückstellungen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Selbstfinanzierung	3'410.1	921.9	1'129.0	2'450.8	3'381.0	3'124.7	3'380.4
Investitionstätigkeit VM	2'496.3	4'630.0	9'021.0	13'836.0	7'127.0	7'245.0	30.0
Investitionstätigkeit FM	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Veränderung PG und Schulen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Finanzierungstätigkeit	0.0	0.0	5'000.0	11'000.0	4'000.0	4'000.0	0.0
Veränderung flüssige Mittel	913.8	-3'708.1	-2'892.0	-385.2	254.0	-120.3	3'350.4
Flüssige Mittel Ende Jahr	7'984.5	4'276.4	1'384.4	999.2	1'253.2	1'132.9	4'483.3

3.4 Kommentar

Die Erhöhung des Steuerfusses ab 2021 um 3 % auf 116 % sowie die erhöhten Beiträge des Kantons ab 2022 bei den Zusatzleistungen von ca. CHF 360'000 sowie ab 2023 von ca. CHF 360'000 bei den Strassenlasten führen zu einer leichten Verbesserung des Finanzhaushalts gegenüber den letzten Prognosen.

Das der Finanzplanung zugrundeliegende Investitionsprogramm 2021 bis 2025 mit Nettoinvestitionen von CHF 37'259'000 kann nur zu ca. einem Drittel aus eigenen Mitteln finanziert werden (durchschnittlicher Selbstfinanzierungsgrad 36 %). Die Gemeinde Rafz muss bis Ende 2025 die flüssigen Mittel um ca. CHF 3'000'000 abbauen und ca. CHF 24'000'000 neue Darlehen aufnehmen. Die Nettoschuld steigt bis Ende 2024 auf über CHF 21'000'000 an. Dies entspricht einer Nettoschuld je Einwohner von ca. CHF 4'456.

Der durchschnittliche Selbstfinanzierungsgrad ist mit 36 % 2021 bis 2025 sehr tief. Die langfristige Finanzplanung bis 2031 weist aufgrund tieferer Nettoinvestitionen ab 2026 auf eine Entspannung des Finanzhaushalts hin. Die Nettoschuld bzw. die Darlehen können ab 2026 stufenweise abgebaut werden.

Auch das Budget 2020 weist eine hohe Entnahme aus dem Spezialfinanzierungskonto Abwasser zum Ausgleich des Budgets aus. Dies führt zum Abbau der Reserven. Die Gebühren müssen deshalb überprüft und allenfalls ab 2022/2023 angepasst werden.

Kennzahlen

Selbstfinanzierungsgrad Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	> 100 % 80 – 100 % 50 – 80 % < 50 %	ideal gut bis vertretbar problematisch ungenügend
Zinsbelastungsanteil Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.	0 – 4 % 4 – 9 % > 9 %	gut genügend schlecht
Nettoschuld pro Einwohner Nettoschuld pro Einwohner in Franken	< 0 1 bis 1000 1001 bis 2500 2501 bis 5000 > 5000	Nettovermögen geringe Verschuldung mittlere Verschuldung hohe Verschuldung sehr hohe Verschuldung
Nettoverschuldungsquotient Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschulden abzutragen.	< 100 % 100 bis 150 % > 150 %	gut genügend schlecht
Eigenkapitalquote Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur der Gemeinde. Sie zeigt, zu welchem Anteil die Aktiven selber finanziert sind. Ein höheres Eigenkapital bedeutet mehr Handlungsspielraum der Gemeinde und eine bessere Bonität gegenüber den Kreditgebern.	> 25 % < 25 %	genügend ungenügend
Zinsbelastungsquote Die Zinsbelastungsquote informiert über das Verhältnis der Zinsen zum laufenden Ertrag. Sie zeigt, wie gut die Gemeinde ihre Verpflichtungen gegenüber den Kreditgebern erfüllen kann. Die Tragbarkeitsberechnung erfolgt zu einem durchschnittlichen Zinssatz von 5 %.	< 5 % > 5 %	genügend ungenügend
Investitionsanteil Der Investitionsanteil zeigt das Ausmass der Investitionstätigkeit an. Er gibt an, welcher Anteil der gesamten Ausgaben einer Gemeinde für Investitionen in die Infrastruktur eingesetzt wurde.	> 10 % < 10 %	genügend ungenügend

Investitionsprogramm 2021 – 2025

Kto.-Nr.	Bezeichnung	Ressort	2020 BU def.	2020 BU aktuell	2021 BU	2022	2023	2024	2025
0	Allgemeine Verwaltung								
0220	IT: Ablösung GEVER zu CMI Axioma	GP	80	10	75				
0220	IT: Digitalisierungsprojekt (HR/Zeiterf./Projekte usw.)	GP			52	50	50	50	50
0290	Gemeindehaus: Umsetzung Büroorganisation	HB / LS			150				
0290	Gemeindehaus: Ersatz Heizung	HB / LS			200	x	x	x	
0290	Werkgebäude: Fassadensanierung	HB / LS			50				
0290	Werkgebäude: Fassade streichen und Allgemeines	HB / LS					100	x	
0290	Werkgebäude: Planung Arealentwicklung	HB / LS	50	0	50				
0290	Verwaltung: ImmoRafz (Projektweiterentwicklung)	HB / LS	100	50	80				
0290	Zentrum Casa: Umbau Spitexräumlichkeiten	HB / LS	120	0		100			
0290	Zentrum Casa: Beitrag Spitex an Umbau	HB / LS	-60	0		-50			
0290	Werkgebäude: Bauliche Massnahmen Jugendtreff	HB / LS	100	0	100				
0290	Alle Liegenschaften: Gesamterneuerung	HB / LS							
0	<i>Total Allgemeine Verwaltung</i>		390	60	814	100	150	50	50
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit								
1500	Ersatz Personentransporter ZV Feuerwehr Rafz-Wil	GP	50	50		60			
1610	Erneuerung Schiessanlage 300m (Ersatz Scheibenanlage)	HB / LS	220	216					
1610	Beiträge von Dritten an Schiessanlage 300m	HB / LS	0	-91					
1610	Erneuerung Schiessanlage 25/50m	HB / LS	200	110					
1610	Beiträge von Dritten an Schiessanlage 25/50m	HB / LS	-190	-20					
1	<i>Total Öffentliche Ordnung und Sicherheit</i>		280	265	0	60	0	0	0
2	Bildung								
2120	Primarschule: Möblierungen	Schule			58				
2130	Sekundarschule: Möblierungen	Schule			117				
2170	Schalmenacker: Vorprojekt Lehrschwimmbecken	HB / LS	50	50					
2170	Schalmenacker: Renovation Lehrschwimmbecken	HB / LS			360	4200			
2170	Schalmenacker: Flachdach Turnhalle	HB / LS	100	0		240			
2170	Schalmenacker: PWT und Verteilung	HB / LS	500	500					
2170	Werkgebäude: Ersatzstandort Kinderhort	HB / LS	880	380	600				
2170	Schalmenacker: Bewässerungsanlage Spielwiese	HB / LS	50	50					
2170	Götze: Erneuerung Beleuchtung/Maler Schulzimmer	HB / LS	45	45	35				
2170	Alle: Schulraumplanung	HB / LS	50	50					
2170	Schalmenacker: Ersatz Elektrohauptverteilanlage	HB / LS	250	250					
2170	Schalmenacker: Geländersanierung	HB / LS	140	0	140				
2170	KiGa Freien: Dachsanierung, Maler, Teppich	HB / LS			95				
2170	Götze: Verbesserung Akustik Schulzimmer	HB / LS					72		
2170	Provisorium Chiletürmli	HB / LS			370				70
2170	Schalmenacker: Gruppenräume	HB / LS			360				
2170	Schalmenacker: Anbau Ost	HB / LS			1000	3800			
2170	Obere Götze: Anbau Nord	HB / LS			200	500	1030		
2170	KiGa Freie: Ersatzneubau	HB / LS			100	100	1000	670	
2170	Tannewäg: Ergänzungsbau	HB / LS			0	100	200	2500	2670
2170	Schalmenacker: Umlegung Leitung HWG	HB / LS			260				
2170	Schulliegenschaften (alle): Erneuerung	HB / LS							
2192	IT: Anschaffung Informatik gem. Konzept	Schule	85	85	85	85	55		

Kto.-Nr.	Bezeichnung	Ressort	2020 BU def.	2020 BU aktuell	2021 BU	2022	2023	2024	2025
2200	HPS Bezirk Bülach: Ausbau Tagesschule Winkel, Kostenanteil Gemeinde Rafz	Schule	33	33					
2200	HPS Bezirk Bülach: Umwandlung Anstalt - RZ bisherige IR-Beiträge	Schule			-240				
2200	HPS Bezirk Bülach: Umwandlung Anstalt - Umwandlung RZ in Darlehen	Schule			242				
2200	HPS Bezirk Bülach: Umwandlung Anstalt - Umwandlung IR-Beitr. In Beteiligung / Anteil RZ	Schule			-52				
2200	HPS Bezirk Bülach: Umwandlung Anstalt - Umwandlung IR-Beitr. In Beteiligung	Schule			52				
2	Total Bildung		2183	1443	3782	9025	2357	3170	2740
3	Kultur, Sport und Freizeit								
3410	Saalsporthalle: Hebebühne / SkyAccess	HB / LS	0	0					
3410	Allgemein: Erstellung Vita-Parcours	GP	100	100					
3410	Saalsporthalle + Trubeland: Videoüberwachungsanlagen	HB / LS	80	80					
3410	ZV Schwimmbad: Eingangskontrolle (Anteil)	HB / LS			45				
3420	Spielplatz Trubeland: Erneuerung					50			
3	Total Kultur, Sport und Freizeit		180	180	45	50	0	0	0
4	Gesundheit								
4120	APH: Arealentwicklung	GP	100	50	50				
4120	APH: Ersatz Filter Heizung	HB / LS	230	0	230				
4120	APH: Ersatz rollstuhlgängiges Fahrzeug	SOZ	70	70					
4	Total Gesundheit		400	120	280	0	0	0	0
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung								
6150	Solgerweg: Anpassung / Sanierung Einmündung	WERK				130			
6150	Landstrasse: Eingangstor	WERK				120			
6150	Heereguet: Ausbau	WERK	350	350	42				
6150	Chnübri: Sanierung und Ausbau	WERK	70	30	570	700			
6150	Märktgass: Teilprojekt A (Teil West)	WERK						250	
6150	Märktgass: Teilprojekt B (Teil Mitte)	WERK			500				
6150	Märktgass: Teilprojekt C (Teil Ost)	WERK				20	330		
6150	Schluchewäg: Sanierung	WERK	160	160					
6150	Sternenparkplatz: Sanierung	WERK			80				
6150	Lachewäg: Sanierung	WERK					425		
6150	Allgemein: Strassenbauliche Massnahmen	WERK			250	250	250	250	250
6150	Märktgass / Dorfstrasse: Kreuzung	WERK							20
6150	Christegässli: Belagssanierung	WERK			100				
6150	Fahrzeuge: Anschaffungen / Ersatz Flotte	WERK	0	20	0	160	30	90	950
6401*	Netzwerke: diverse Investitionen*	HB / LS	130	60	85	80	55	35	30
6401*	Netzwerke: Anschlussgebühren*	HB / LS	-15	-5	-5	-5	-5	-5	-5
	Total Netzwerke		115	55	80	75	50	30	25
6	Total Verkehr und Nachrichtenübermittlung		695	615	1622	1455	1085	620	1245
7	Umweltschutz und Raumordnung								
7101*	Wasser: Erneuerungsunterhalt GWP	WERK					200	200	200
7101*	Heereguet: Ersatz WL	WERK	230	230					
7101*	Chnübri: Ersatz Wasserleitung	WERK	20	20	50	170	170		
7101*	Landstrasse / Ziegeleiwäg bis APH: Ersatz WL	WERK				240			
7101*	Landstrasse / Zollamt: Ersatz WL	WERK				80			
7101*	Mittlere Ifang: Ersatz WL inkl. Ringschluss*	WERK	280	280					
7101*	Christegässli: Ersatz WL	WERK	80	0	80				
7101*	Schluchewäg: Ersatz WL	WERK	220	220					

Kto.-Nr.	Bezeichnung	Ressort	2020 BU def.	2020 BU aktuell	2021 BU	2022	2023	2024	2025
7101*	Landstrasse bis STPW Altersheim: Ersatz WL	WERK				100			
7101*	Reservoir Adenberg: Ersatz WL (inkl. Gleisquerung)	WERK	30	30	520				
7101*	Chüewäg: Neubau WL südlich Schaffhauserstrasse	WERK	30	30	300				
7101*	Bleikiwäg: Ersatz WL	WERK	210	210					
7101*	Märktgass / Dorfstrasse: Kreuzung	WERK							10
7101*	Bergstrasse / Rietgass: Ringschluss	WERK				120			
7101*	Wasserversorgung generell: Ersatz/Update Steuerung Rittmeyer "Ritas"	WERK				40	x		
7101*	GWV Rafzerfeld: Anteil Projektierungskosten Neubau WL Badener-Landstrasse - Hüslhof	WERK	28	28					
7101*	GWV Rafzerfeld: Anteil Neubau WL Badener-Landstr. - Hüslhof / Umlegung WL Industriestr. Wil ZH	WERK			634				
7101*	Wasser generell: Anschlussgebühren	WERK	-60	-60	-150	-150	-100	-80	-80
	<i>Total Wasser</i>		<i>1068</i>	<i>988</i>	<i>1434</i>	<i>650</i>	<i>270</i>	<i>120</i>	<i>130</i>
7201*	GEP: Kanalsanierungen	WERK	200	200	210	200	200	200	200
7201*	Abwasser generell: Anschlussgebühren	WERK	-60	-60	-150	-150	-100	-80	-80
7201*	Heereguet: Ersatz Abwasserleitung	WERK	395	395					
7201*	Schluchewäg: Ersatz Meteorwasserleitung	WERK	90	90					
7201*	Chnübri: Ersatz Abwasserleitung	WERK	60	30	540	595			
7201*	Abwasserverband Rafzerfeld: Investitionsbeitrag Projekt Steuerung Rückhaltebecken	WERK	24	24	22				
7201*	GEP: Überarbeitung	WERK	50	50	50				
7201*	Holengraben: Umhängung Meteorwasserleitung	WERK			140				
	<i>Total Abwasser</i>		<i>759</i>	<i>729</i>	<i>812</i>	<i>645</i>	<i>100</i>	<i>120</i>	<i>120</i>
7410	Landbach: Hochwasserschutz	HB / LS	100	100	100	1851	3165	3165	0
7410	Landbach: Subventionen Hochwasserschutz	HB / LS			0	0	0	0	-4255
7900	Allgemein: Verkehrskonzept / Märktgass+	HB / LS	100	80	20				
7900	Allgemein: Umsetzung Massnahmen Verkehrskonzept	HB / LS				x	x		
7900	Allgemein: Revision BZO	HB / LS	100	50	50				
7900	Allgemein: Festlegung Gewässerraum Siedlungsgeb.	HB / LS			62				
7	<i>Total Umweltschutz und Raumordnung</i>		<i>2127</i>	<i>1947</i>	<i>2478</i>	<i>3146</i>	<i>3535</i>	<i>3405</i>	<i>-4005</i>
	Total Nettoinvestitionen (Steuer- und Gebührenhaushalt)		6255	4630	9021	13836	7127	7245	30
	abzüglich Eigenwirtschaftsbetriebe (Gebührenfinanzierung)*		1942	1772	2326	1370	420	270	275
	Total Nettoinvestitionen Gemeinde exkl. Eigenwirtschaftsbetriebe (Steuerhaushalt)		4313	2858	6695	12466	6707	6975	-245
9	Finanzen und Steuern								
	<i>Total Finanzen und Steuern</i>		<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	Total Nettoinvestitionen Gemeinde ohne Eigenwirtschaftsbetriebe inkl. Verkauf Liegenschaften Finanzvermögen (Steuerhaushalt)		4313	2858	6695	12466	6707	6975	-245
	Total Nettoinvestitionen je Eigenwirtschaftsbetrieb								
6401*	Eigenwirtschaftsbetrieb Netzwerke		115	55	80	75	50	30	25
7101*	Eigenwirtschaftsbetrieb Wasserversorgung		1068	988	1434	650	270	120	130
7201*	Eigenwirtschaftsbetrieb Abwasserentsorgung		759	729	812	645	100	120	120
7301*	Eigenwirtschaftsbetrieb Abfallbeseitigung		0	0	0	0	0	0	0