



# Finanz- und Aufgabenplan 2019 – 2024

Beschluss des Gemeinderates vom 13.11.2018

Inhalt	Seite
<b>1. Vorbemerkungen</b>	<b>2</b>
<b>2. Grundlagen der Finanz- und Aufgabenplanung</b>	<b>2</b>
2.1 Finanz- und wirtschaftspolitische Eckdaten	2
2.1.1 Bevölkerungsentwicklung	2
2.1.2 Wirtschaftliche Entwicklung	3
2.1.3 Veränderungen in der Erfolgsrechnung	3
2.1.4 Steuerertragsentwicklung	3
2.1.5 Entwicklung Ressourcenausgleich (ohne Abgrenzung)	3
2.2 Investitionsplanung (Details ab S. 9)	3
<b>3. Resultate</b>	<b>5</b>
3.1 Planerfolgsrechnung	5
3.2 Planbilanz und Kennzahlen	6
3.3 Plangeldflussrechnung	7
3.4 Kommentar	7
<b>Kennzahlen</b>	<b>8</b>
<b>Investitionsprogramm 2019 – 2024</b>	<b>9</b>

## Alfred Gerber, Beratungen

Hofwiesenstrasse 14, 8330 Pfäffikon  
Telefon 044 995 13 39, E-Mail gerberalf@bluewin.ch

# Finanz- und Aufgabenplan 2019 – 2024

## 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)“. Mit der Inkraftsetzung des neuen Gemeindegesetzes per 01.01.2018 sind alle Gemeinden verpflichtet, das Budget 2019 nach dem neuen Kontenrahmen des HRM2 zu erstellen. Dabei sind auch die neuen Abschreibungsrichtlinien zu beachten, d. h. die Investitionen des Verwaltungsvermögens werden linear und nach den in der Gemeindeverordnung (VGG) festgelegten Anlagekategorien und der Nutzungsdauer abgeschrieben.

Aufgrund dieser Rahmenbedingungen ist der Vergleich des Budgets 2019 mit dem Budget 2018 nur bedingt möglich. Zudem wird anfangs 2019 eine neue Eröffnungsbilanz erstellt. 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 und das zweckfreie Eigenkapital um ca. 21'000'000 Franken aufgewertet.

Im Weiteren hat der Gemeinderat beschlossen, die Aktivierungsgrenze gemäss der Gemeindeverordnung bei 30'000 Franken festzulegen. Somit werden Anschaffungen und Investitionen bis 30'000 Franken direkt der Erfolgsrechnung belastet.

Da im vorliegenden Finanzplan 2019 bis 2024 die Eröffnungsbilanz nicht genau erfasst werden kann, die Abgrenzung des Ressourcenausgleichs gemäss § 119 GG umstritten ist (parlamentarische Initiative vom 01.10.2018) und erst die Rechnung 2019 eine verbindliche Ausgangslage für die Finanzplanung schafft, ist das vorliegende Resultat mit Vorbehalt zur Kenntnis zu nehmen.

## 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:

2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
4'462	4'500	4'550	4'590	4'630	4'670	4'710	4'750

## 2.1.2 Wirtschaftliche Entwicklung

Die Gemeinde Rafz profitiert von der positiven wirtschaftlichen Entwicklung des Wirtschaftsraums Zürich mit hoher Beschäftigung und tiefen Zinsen. Es wird davon ausgegangen, dass dieser Zustand andauern wird. Aufgrund der Bevölkerungsstruktur wird von einer Zunahme der Steuerkraft je Einwohner von ca. 1,2 % ausgegangen.

Zurzeit sinken die Schülerzahlen leicht. Damit kann erwartet werden, dass der Nettoaufwand für den Bereich Bildung stabil bleibt. Dies wird jedoch weitgehend von den kaum steuerbaren Aufwendungen im Bereich Sonderschulung bestimmt. Wie in vielen Zürcher Gemeinden erwartet der Gemeinderat mit dem Anstieg des Bevölkerungsanteils der über 65-Jährigen eine Zunahme des Aufwands in den Bereichen Gesundheit und Soziales.

## 2.1.3 Veränderungen in der Erfolgsrechnung

Für die Planjahre wird eine jährliche Teuerung sowie Zunahme des Aufwands bzw. Ertrags von gesamthaft 1 % angenommen.

## 2.1.4 Steuerertragsentwicklung

Der einfache Gemeindesteuerertrag zu 100 % wird sich aufgrund der Bevölkerungsentwicklung und der Wirtschaftslage ab 2019 wie folgt entwickeln (Zunahme jährlich ca. 1,9 %):

2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
8'736'500	8'831'000	8'900'000	9'111'000	9'281'000	9'451'000	9'631'000	9'811'000

Es wird von einer leicht steigenden Steuerkraft je Einwohner ausgegangen (2017 Spezialfall: hohe aktive Steuerauscheidungen).

2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
2'413	2'277	2'210	2'220	2'249	2'278	2'309	2'339

## 2.1.5 Entwicklung Ressourcenausgleich (ohne Abgrenzung)

2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
6'175'500	5'611'000	5'886'800	6'377'000	6'900'000	7'037'000	7'095'000	7'279'000

## 2.2 Investitionsplanung (detailliertes Investitionsprogramm siehe ab Seite 9)

In den Jahren 2019 bis 2024 betragen die Nettoinvestitionsausgaben 30'183'000 Franken. Sie setzen sich wie folgt zusammen:

Verwaltungsvermögen Politische Gemeinde	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Total
Allgemeine Verwaltung	100'000	100'000	200'000				400'000
Bildung	2'131'000	4'113'000	2'080'000	380'000	1'370'000	700'000	10'774'000
Kultur und Freizeit	-204'000	155'000	110'000	110'000	70'000	40'000	281'000
Soziale Wohlfahrt	300'000	3'300'000	1'000'000	1'800'000	0	50'000	6'450'000
Verkehr	1'042'000	120'000	530'000	620'000	750'000	50'000	3'112'000
Umwelt u. Raumordnung	4'132'000	1'724'000	160'000	1'810'000	845'000	480'000	9'151'000
Volkswirtschaft	15'000	0	0	0	0	0	15'000
<b>Total</b>	<b>7'516'000</b>	<b>9'512'000</b>	<b>4'080'000</b>	<b>4'720'000</b>	<b>3'035'000</b>	<b>1'320'000</b>	<b>30'183'000</b>

Im Bildungsbereich sind über 10'000'000 Franken Nettoinvestitionen vorgesehen (Kindergärten, Renovation Lehrschwimmbecken, Zusatzräume Schulhaus Götzen, etc.). Im Alters- und Pflegeheim ist die Sanierung von Haus B sowie der Anbau einer Demenzabteilung mit Nettoinvestitionen von 6'400'000 Franken geplant. Für die Sanierung und den Ausbau von Strassen sind im Investitionsprogramm über 3'100'000 Franken eingestellt. Im Bereich Umwelt und Raumordnung sind Nettoinvestitionen von über 9'000'000 Franken vorgesehen. Sie verteilen sich auf die Wasserversorgung (3'400'000 Fr.), Abwasserentsorgung (3'700'000 Fr.) und den Hochwasserschutz (1'700'000 Fr.).

<b>Finanzvermögen</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>Total</b>
Baulandverkauf	0	-2'500'000	0	0	0	0	<b>-2'500'000</b>

Im Finanzvermögen ist der Verkauf des Baulands Schluche vorgesehen.

### 3. Resultate

#### 3.1 Planerfolgsrechnung

in Fr. 1'000.-	Budget 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
<b>Planerfolgsrechnung</b>						
<b>Aufwand</b>	<b>29'720.8</b>	<b>30'098.3</b>	<b>30'390.3</b>	<b>30'564.0</b>	<b>30'678.3</b>	<b>30'868.0</b>
30 Personal	9'168.9	9'260.6	9'353.2	9'446.7	9'541.2	9'636.6
31 Sach- übriger Betriebsaufwand	5'731.7	5'789.0	5'846.9	5'905.4	5'964.5	6'024.1
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'061.6	2'245.1	2'352.4	2'439.4	2'338.5	2'311.5
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierung	38.7	40.0	40.0	40.0	40.0	40.0
36 Transferaufwand	12'676.9	12'763.6	12'797.8	12'732.5	12'794.1	12'855.8
<i>Rest</i>	<i>12'307.7</i>	<i>12'369.2</i>	<i>12'431.0</i>	<i>12'493.2</i>	<i>12'555.7</i>	<i>12'618.5</i>
366 Abschreibungen Investitionsbeiträge	369.2	394.4	366.8	239.3	238.4	237.3
37 Durchlaufende Beiträge	43.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
<b>Ertrag</b>	<b>28'745.6</b>	<b>28'454.7</b>	<b>28'228.2</b>	<b>29'161.0</b>	<b>30'233.6</b>	<b>30'782.9</b>
40 Fiskalertrag	11'940.0	12'413.0	12'620.0	12'877.0	13'145.0	13'414.0
41 Regalien u. Konzessionen	1.3	1.3	1.3	1.3	1.3	1.3
42 Entgelte	6'859.3	6'949.9	7'032.9	7'199.2	7'317.0	7'413.6
43 Verschiedene Erträge	1.4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierung	752.3	650.0	300.0	250.0	250.0	250.0
46 Transferertrag	9'148.3	8'440.5	8'274.0	8'833.5	9'520.3	9'704.0
<i>Rest</i>	<i>2'148.3</i>	<i>2'169.8</i>	<i>2'191.5</i>	<i>2'213.4</i>	<i>2'235.5</i>	<i>2'257.9</i>
<i>Ressourcenausgleich</i>	<i>7'000.0</i>	<i>6'270.7</i>	<i>6'082.5</i>	<i>6'620.1</i>	<i>7'284.8</i>	<i>7'446.1</i>
47 Durchlaufende Beiträge	43.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-975.2</b>	<b>-1'643.6</b>	<b>-2'162.1</b>	<b>-1'403.0</b>	<b>-444.7</b>	<b>-85.1</b>
34 Finanzaufwand	116.9	201.7	243.7	279.7	291.7	285.7
44 Finanzertrag	504.9	507.4	509.9	512.4	515.0	517.6
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>388.0</b>	<b>305.7</b>	<b>266.2</b>	<b>232.7</b>	<b>223.3</b>	<b>231.9</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-587.2</b>	<b>-1'337.9</b>	<b>-1'895.9</b>	<b>-1'170.3</b>	<b>-221.4</b>	<b>146.8</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	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
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-587.2</b>	<b>-1'337.9</b>	<b>-1'895.9</b>	<b>-1'170.3</b>	<b>-221.4</b>	<b>146.8</b>
39 Interne Verrechnungen	588.9	588.9	588.9	588.9	588.9	588.9
49 Interne Verrechnungen	588.9	588.9	588.9	588.9	588.9	588.9

### 3.2 Planbilanz und Kennzahlen

in Fr. 1'000.-	Budget 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
<b>Planerfolgsrechnung Zusammenfassung</b>						
<b>Aufwand</b>	<b>30'426.6</b>	<b>30'888.9</b>	<b>31'222.9</b>	<b>31'432.6</b>	<b>31'558.9</b>	<b>31'742.6</b>
<b>Ertrag</b>	<b>29'839.4</b>	<b>29'551.0</b>	<b>29'327.0</b>	<b>30'262.3</b>	<b>31'337.5</b>	<b>31'889.4</b>
<i>Ressourcenausgleich</i>	<i>7'000.0</i>	<i>6'270.7</i>	<i>6'082.5</i>	<i>6'620.1</i>	<i>7'284.8</i>	<i>7'446.1</i>
<b>Abschluss</b>	<b>-587.2</b>	<b>-1'337.9</b>	<b>-1'895.9</b>	<b>-1'170.3</b>	<b>-221.4</b>	<b>146.8</b>
<b>Investitionsplanung</b>						
Ausgaben	9'655.0	12'847.0	4'210.0	4'850.0	3'165.0	1'450.0
Einnahmen	2'139.0	3'335.0	130.0	130.0	130.0	130.0
<b>Nettoinvestition</b>	<b>7'516.0</b>	<b>9'512.0</b>	<b>4'080.0</b>	<b>4'720.0</b>	<b>3'035.0</b>	<b>1'320.0</b>
<b>Nettoveränderungen FV</b>	<b>0.0</b>	<b>-2'500.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>1'130.0</b>	<b>691.6</b>	<b>563.3</b>	<b>1'298.4</b>	<b>2'145.5</b>	<b>2'485.6</b>
<b>Finanzierungsfehlbetrag</b>	<b>-6'386.0</b>	<b>-8'820.4</b>	<b>-3'516.7</b>	<b>-3'421.6</b>	<b>-889.5</b>	<b>1'165.6</b>
<b>Planbilanz</b>						
Finanzvermögen	15'846.0	10'920.0	11'270.1	11'087.8	11'436.7	12'339.6
Verwaltungsvermögen	44'441.6	50'919.7	51'913.7	53'715.7	53'935.4	52'469.3
<b>Total Aktiven</b>	<b>60'287.6</b>	<b>61'839.7</b>	<b>63'183.8</b>	<b>64'803.5</b>	<b>65'372.1</b>	<b>64'808.9</b>
Kurzfristiges Fremdkapital	4'612.6	4'612.6	4'612.6	4'612.6	4'612.6	4'612.6
Langfristiges Fremdkapital	11'000.0	14'500.0	18'000.0	21'000.0	22'000.0	21'500.0
<b>Fremdkapital Total</b>	<b>15'612.6</b>	<b>19'112.6</b>	<b>22'612.6</b>	<b>25'612.6</b>	<b>26'612.6</b>	<b>26'112.6</b>
Zweckgebundenes Eigenkapital	2'765.5	2'155.5	1'895.5	1'685.5	1'475.5	1'265.5
Zweckfreies Eigenkapital	41'909.5	40'571.6	38'675.7	37'505.4	37'284.0	37'430.8
<b>Eigenkapital Total</b>	<b>44'675.0</b>	<b>42'727.1</b>	<b>40'571.2</b>	<b>39'190.9</b>	<b>38'759.5</b>	<b>38'696.3</b>
<b>Total Passiven</b>	<b>60'287.6</b>	<b>61'839.7</b>	<b>63'183.8</b>	<b>64'803.5</b>	<b>65'372.1</b>	<b>64'808.9</b>
<b>Kennzahlen</b>						
Selbstfinanzierungsgrad	15%	7%	14%	28%	71%	188%
Zinsbelastungsanteil	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%
Nettoschulden / Nettovermögen (-)	-233.4	8'192.6	11'342.5	14'524.8	15'175.9	13'773.0
Nettoschulden / Nettovermögen (-) je E. in Fr.	-51	1'785	2'450	3'110	3'222	2'900
Nettoverschuldungsquotient	-2%	81%	110%	139%	143%	128%
Eigenkapitalquote	73%	68%	63%	59%	58%	59%
Zinsbelastungsquote	0%	1%	1%	2%	2%	2%
Investitionsanteil	35%	47%	15%	17%	11%	5%
<b>Steuerfuss Polit. Gemeinde</b>	<b>113%</b>	<b>113%</b>	<b>113%</b>	<b>113%</b>	<b>113%</b>	<b>113%</b>

### 3.3 Plangeldflussrechnung

<b>Plangeldflussrechnung vereinfacht</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
+/- Abschluss	-587.2	-1'337.9	-1'895.9	-1'170.3	-221.4	146.8
+ Abschreibungen	2'430.8	2'639.5	2'719.2	2'678.7	2'576.9	2'548.8
- Ertrag aus Aufwertungen						
+ Einlagen in Fonds	38.7	40.0	40.0	40.0	40.0	40.0
- Entnahmen aus Fonds	-752.3	-650	-300	-250	-250	-250
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0	0	0	0
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>1'130.0</b>	<b>691.6</b>	<b>563.3</b>	<b>1'298.4</b>	<b>2'145.5</b>	<b>2'485.6</b>
Investitionstätigkeit VM	7'516.0	9'512.0	4'080.0	4'720.0	3'035.0	1'320.0
Investitionstätigkeit FM	0.0	-2'500.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Finanzierungstätigkeit	4'500.0	3'500.0	3'500.0	3'000.0	1'000.0	-500.0
<b>Veränderung flüssige Mittel</b>	<b>-1'886.0</b>	<b>-2'820.4</b>	<b>-16.7</b>	<b>-421.6</b>	<b>110.5</b>	<b>665.6</b>

### 3.4 Kommentar

Das der Finanzplanung zugrunde liegende Investitionsprogramm 2019 bis 2024 mit Nettoinvestitionen von 30'183'000 Franken kann nur zu ca. einem Drittel aus eigenen Mitteln finanziert werden. Die Gemeinde muss bis Ende 2023 ca. 15'500'000 Franken Darlehen aufnehmen. Der Baulandverkauf 2020 sowie der Abbau der bestehenden flüssigen Mittel sind berücksichtigt.

Um den mittelfristigen Haushaltsausgleich sicherzustellen, ist in den Jahren ab 2020 der Aufwandüberschuss durch einen ausserordentlichen Ertrag aus den Aufwertungsreserven zu reduzieren. Diese Massnahme führt nicht zur Verbesserung der Selbstfinanzierung. Sie dient einzig dazu, den gemäss neuem Gemeindegesetz § 92 mittelfristigen Haushaltsausgleich nachzuweisen.

Die Nettoverschuldung steigt bis Ende 2023 auf über 15'000'000 Franken an. Ab 2024 reduziert sich die Nettoschuld leicht. Ende 2024 beträgt die Nettoschuld je Einwohner 2'900 Franken.

Die Finanzkennzahlen weisen auf einen Finanzhaushalt mit hoher Verschuldung hin. Der Darlehensstand Ende 2024 von ca. 21'000'000 Franken ist mit dem Risiko verbunden, dass bei einer Zunahme des Zinssatzes um 1 % der Aufwand um 210'000 Franken zunimmt. Dies entspricht einem Ertrag aus ca. drei Steuerprozenten.

Im Weiteren werden die Folgekosten der Investitionen im Bildungsbereich und bei der Sozialen Wohlfahrt zu einer Zunahme des Personal- und Sachaufwands führen. Diese Zunahmen sind im vorliegenden Finanzplan im Detail noch nicht berücksichtigt.

Die finanzpolitischen Zielsetzungen müssen in den kommenden Jahren darin bestehen, die Selbstfinanzierung zu erhöhen, d. h. bei einem Steuerfuss von 113 % können nicht alle vorgesehenen Investitionen bis 2024 realisiert werden. Dem Gemeinderat wird deshalb empfohlen, die Investitionen zu priorisieren und auf einen längeren Zeitraum zu verteilen.

## Kennzahlen

<b>Selbstfinanzierungsgrad</b> Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	> 100 % 80 – 100 % 50 – 80 % < 50 %	ideal gut bis vertretbar problematisch ungenügend
<b>Zinsbelastungsanteil</b> Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.	0 – 4 % 4 – 9 % > 9 %	gut genügend schlecht
<b>Nettoschuld pro Einwohner</b> Verschuldung pro Einwohner in Franken	< 0 Fr. 1 – 1000 Fr. 1001 – 2500 Fr. 2501 – 5000 Fr. > 5000 Fr	Nettovermögen geringe Verschuldung mittlere Verschuldung hohe Verschuldung sehr hohe Verschuldung
<b>Nettoverschuldungsquotient</b> Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschulden abzutragen.	< 100 % 100 – 150 % > 150 %	gut genügend schlecht
<b>Eigenkapitalquote</b> 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
<b>Zinsbelastungsquote</b> 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
<b>Investitionsanteil</b> 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 2019 – 2024

	in Franken	Total	2019	2020	2021	2022	2023	2024
		2019-2024						
<b>Politische Gemeinde</b>								
<b>0 Behörden und Verwaltung</b>								
090	Ersatz Heizung Gemeindehaus	200'000			200'000			
090	Fassade Gemeindehaus malen	100'000	100'000					
090	Fassade Werkgebäude malen	100'000		100'000				
<b>2 Bildung</b>								
217	Kindergärten/Kinderhort/Therapien	5'250'000	250'000	3'000'000	2'000'000	-	-	-
	Renovation Lehrschwimmecken							
217	Schalmenacker	5'000'000	2'500'000	2'500'000	-			
	Beiträge Gemeinden Rafzerfeld an							
217	Lehrschwimmböden	-3'000'000	-1'500'000	-1'500'000				
217	PWT Schalmenacker und Verteilung	600'000	600'000					
		-						
217	Zusatzräume Schule Götzen	1'600'000				300'000	1'300'000	
	Gruppenräume Schulhäuser							
217	Schalmenacker/Tanneväg	700'000						700'000
218	Anschaffung Informatik	395'000	85'000	80'000	80'000	80'000	70'000	
220	HPS Bezirk Bülach (Schule Winkel)	229'000	196'000	33'000				
<b>3 Kultur und Freizeit</b>								
		-						
		-						
321	Antennenanlage div. Investitionen	615'000	115'000	130'000	120'000	120'000	80'000	50'000
321	Anschlussgebühren	-70'000	-15'000	-15'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000
340	Investitionen Schwimmbad Rafz-Will	-304'000	-304'000					
341	Erneuerung Schiessanlage	40'000		40'000				
<b>5 Soziale Wohlfahrt</b>								
570	APH Sanierung Haus B	2'900'000	-	100'000	1'000'000	1'800'000		
570	Studie Vision Alter	50'000						50'000
570	APH angeschlossene Demenzabteilung	3'500'000	300'000	3'200'000				
<b>6 Verkehr</b>								
620	Massnahmen Verkehrsberuhigung	300'000	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000
620	Sanierung Belag Chüewäg	280'000	280'000					
	Sanierung Landstrasse/Einmündung							
620	Solgerwäg	130'000	130'000					
620	Eingangstor Landstrasse	120'000	120'000					
620	Sanierung Schluchewäg	160'000	160'000					
620	Sanierung Sternenparkplatz	80'000	-	-	80'000			
620	Teilprojekt Märktgasse C	350'000		20'000	330'000			
620	Ausbau Heereguet	352'000	302'000	50'000				
620	Sanierung und Ausbau Chnübri	1'340'000	-		70'000	570'000	700'000	

	in Franken	Total	2019	2020	2021	2022	2023	2024
		2019-2024						
<b>Politische Gemeinde</b>								
<b>7 Umwelt und Raumordnung</b>								
<b>701 Wasserversorgung</b>								
701	Ersatz WL Heereguet	230'000	230'000	-	-	-	-	-
701	Anschlussgebühren	-360'000	-60'000	-60'000	-60'000	-60'000	-60'000	-60'000
701	Ersatz WI Chnübri	360'000			20'000	170'000	170'000	
701	Ersatz WL Mittlere Ifang inkl. Ringan.	280'000				280'000		
701	Reservoir Schaffhauserhau Strom	35'000	35'000					
701	GWV Rafzerfeld	591'000	591'000					
701	Ersatz WL Reservoir Adenberg	600'000				600'000		
701	Ersatz WL Landstr. bis Altersheim	100'000		100'000				
701	Ringschluss Bergstr. -Rietgass	120'000		120'000				
701	Neubau WL Chüewäg südlich	400'000						400'000
701	Diverse Ersatz WL	1'090'000	1'090'000					
<b>710 Abwasserbeseitigung</b>								
710	Kanalsanierungen GEP	1'225'000	225'000	200'000	200'000	200'000	200'000	200'000
710	Anschlussgebühren	-360'000	-60'000	-60'000	-60'000	-60'000	-60'000	-60'000
710	Abwasserleitung landw. Siedlung	100'000	100'000					
710	pAL Chnübri	1'195'000			60'000	540'000	595'000	
710	Ersatz AWL Heereguet	395'000	395'000					
710	Ersatz MeteorWL Schluchewäg	90'000	90'000					
711	Abwasserverband Rafzerfeld	267'000	243'000	24'000				
711	Neubau Regenbecken b. Entsorgungsg.	861'000	861'000					
<b>720 Abfallbeseitigung</b>								
720	Verkehrsregel. Entsorgungsgebäude	130'000	130'000					
<b>750 Gewässerbauungen</b>								
750	Hochwasserschutz Landbach	3'500'000	400'000	3'100'000				
750	Beiträge	-1'900'000	-200'000	-1'700'000				
750	Umhängung MeteorWL Holengraben	140'000				140'000		
790	Raumordnung							
790	Siedlungsgebiet Festlegung Gewässerr.	62'000	62'000					
<b>8 Volkswirtschaft</b>								
819	Erschliessung Waldhütte	15'000	15'000					

<b>Total Ausgaben</b>	36'177'000	9'655'000	12'847'000	4'210'000	4'850'000	3'165'000	1'450'000
<b>Total Einnahmen</b>	5'994'000	2'139'000	3'335'000	130'000	130'000	130'000	130'000
<b>Nettoinvest. Verwaltungsvermögen</b>	30'183'000	7'516'000	9'512'000	4'080'000	4'720'000	3'035'000	1'320'000
<b>abzüglich eigenwirtschaftliche Betriebe (Gebühren finanziert)</b>	7'894'000	3'970'000	439'000	270'000	1'780'000	915'000	520'000
<b>steuerrelevante Nettoinvestitionen</b>	22'289'000	3'546'000	9'073'000	3'810'000	2'940'000	2'120'000	800'000

	in Franken	Total	2019	2020	2021	2022	2023	2024
		2019-2024						
<b>9 Finanzen und Steuern</b>								
<b>940 Grundeigentum</b>								
942	Verkauf Bauland Schluche	-2'500'000		-2'500'000				
	<b>Nettoinvest. Finanzvermögen</b>	-2'500'000	-	-2'500'000	-	-	-	-