

# Finanz- und Aufgabenplan 2023 - 2027



Rafz

Einheitsgemeinde

# Impressum

## Titel

Finanz- und Aufgabenplanung 2023 - 2027

## Rundungsregeln

Analysen und Berechnungen werden in den Tabellen (Register F und V) mit ungerundeten d.h. exakten Werten durchgeführt. In weiteren Auswertungen (Kommentar, Präsentationen etc.) werden gerundete Werte verwendet. Dadurch sind kleine Abweichungen in den Zahlenwerten möglich.

## Team Auftragnehmer

Projektleitung: Patrice Mayer

Projektmitarbeit:  
Leandra Birrer  
Heiko Gembrys  
Michael Honegger  
Eric Hostettler  
Matthias Lehmann

## Kontakt

swissplan.ch  
Beratung für öffentliche Haushalte AG  
Lintheschergasse 21  
CH-8001 Zürich  
Tel. +41 44 215 48 88  
info@swissplan.ch  
www.swissplan.ch



# Zusammenfassung

## Politische Gemeinde

|  | Seite |
|--|-------|
|  | Z     |
| <b>Kommentar zum abgeschlossenen Planungsprozess</b> |       |
| Zusammenfassung                                      | 1     |
| Finanzpolitische Ziele, Massnahmen                   | 2     |
| Planungsgrundlagen, Planungsgremium                  | 3     |
| Aussichten bis 2027                                  |       |
| - Steuerhaushalt                                     | 4     |
| - Gebührenhaushalte                                  | 5     |
| - Finanzierung Gesamthaushalt                        | 5     |
| Die vergangenen Jahre (2018 - 2022)                  | 6     |

# Finanz- und Aufgabenplan 2023 - 2027

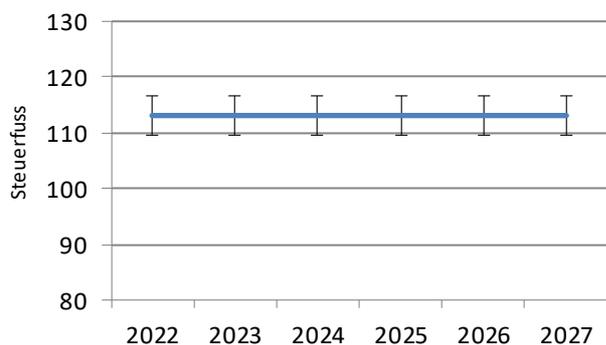
## Zusammenfassung

Die Konjunkturaussichten sind weiterhin intakt, auch wenn mit der Energie- und Bankenkrise sowie dem Ukrainekrieg deutliche Abwärtsrisiken vorhanden sind. Es wird von einem Anstieg der Erträge ausgegangen. Belastend wirken die im Budget vorgesehenen Aufwandsteigerungen (Bildung, Soziales), die vorübergehend höhere Teuerung sowie die gestiegenen Zinsen. Mit total 39,7 Mio. Franken ist ein vergleichsweise sehr hohes Investitionsvolumen vorgesehen (v.a. Schule, Infrastruktur etc.). Ohne ausserordentliche Einnahmen (Grundstückgewinnsteuern, Heimversorgertaxe etc.) werden in der Erfolgsrechnung mittelfristig jährliche Defizite von ca. 0,2 Mio. Franken erwartet. Wegen des vorausgesagten Einwohnerzuwachs bei gleichzeitig positiver Konjunkturprognose (mehr Steuern und Ressourcenausgleich) sowie ab ca. Mitte 2026 eingehende Schulbeiträge kann langfristig mit Ertragsüberschüssen von 1,0 Mio. Franken gerechnet werden. Mit einer Selbstfinanzierung von 19,1 Mio. Franken resultiert im Steuerhaushalt ein Haushaltsdefizit von 13,3 Mio. Franken. Die verzinslichen Schulden dürften auf 23,0 Mio. Franken steigen. Das Nettovermögen wird reduziert und wandelt sich im Gesamthaushalt in eine Nettoschuld von 18,4 Mio. Franken, was einer sehr hohen Verschuldung entspricht. Weil die Erfolgsrechnung langfristig ausgeglichen werden kann, wird mit einem stabilen Steuerfuss gerechnet. Über ein Drittel der Verschuldung (9,2 Mio. Franken) ist den Gebührenhaushalten zuzuschreiben, entsprechend ist beim Wasser und Abwasser eine Tarifierhöhung absehbar, Abfall bleibt momentan noch stabil.

Die grössten Haushaltsrisiken sind bei der konjunkturellen Entwicklung (Steuern und Finanzausgleich, Inflation und Zinsen), tieferen Grundstückgewinnsteuern, stärkeren Aufwandszunahmen oder ungünstigen gesetzlichen Veränderungen auszumachen.

### Kontinuierliche Steuerfussentwicklung

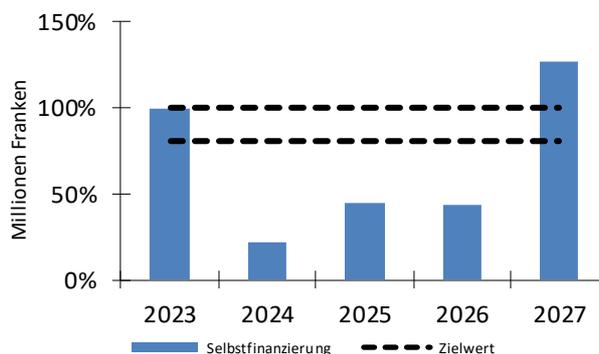
Steuerhaushalt



In den nächsten Jahren wird mit einem stabilen Steuerfuss gerechnet. Dieser liegt ca. 13 Prozentpunkte über dem kant. Mittelwert und im mittleren Bereich der festgelegten Bandbreite.

### Finanzierung von Investitionen

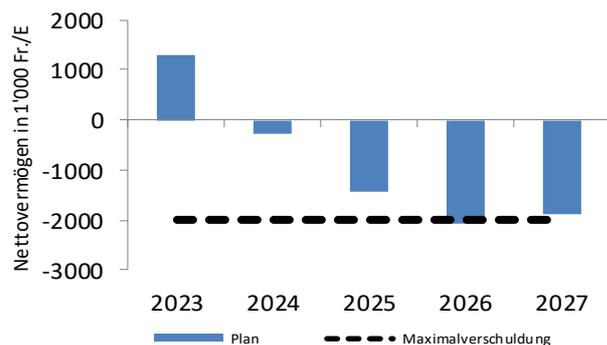
Steuerhaushalt



In Jahren mit einer hohen Investitionstätigkeit (2024 – 2026) kann der angestrebte Wert nicht erreicht werden. Ab 2027 sind wieder tiefere Investitionen vorgesehen und gleichzeitig steigt auch die Selbstfinanzierung.

### Begrenzung von Substanz und Verschuldung

Steuerhaushalt



Aufgrund des tiefen Selbstfinanzierungsgrades von 2024 – 2026 wird das Nettovermögen rasch aufgebraucht. Es weicht ab 2025 einer Nettoschuld. Die Maximalverschuldung wird im 2026 zwar leicht überschritten kann im Folgejahr jedoch wieder reduziert werden.

## Finanzpolitische Ziele

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

### Kontinuierliche Steuerfussentwicklung

Der Steuerfuss der Gemeinde Rafz soll über die nächsten 10 Jahre stabil in der Bandbreite von 110% und 116% gehalten werden, unter Berücksichtigung der Investitionsvorhaben und den absehbaren Sanierungs- und Renovationsaufwendungen (Investitionsstau bzw. Investitions-Nachholbedarf).

### Messgrösse

Steuerfuss zwischen 110% und 116%

### Finanzierung von Investitionen

Der Selbstfinanzierungsgrad soll innerhalb der nächsten 10 Jahren im Durchschnitt zwischen 80% und 100% betragen.

### Messgrösse

Selbstfinanzierungsgrad zwischen 80% und 100%

### Begrenzung von Substanz und Verschuldung

Die Nettoverschuldung im Steuerhaushalt beschränkt sich auf 2'000 Franken pro Einwohner.

### Messgrösse

Nettoschuld max. 2'000 Franken pro Einwohner

Sollten sich wichtige Rahmenbedingungen in Gesellschaft, Politik, Wirtschaft und Technik so verändern, dass von anderen Planungsannahmen ausgegangen werden muss, wird mit einer Anpassung der Ziele oder anderen geeigneten Massnahmen reagiert.

## Massnahmen

Im aktuellen Plan werden die finanzpolitischen Ziele nur teilweise erreicht. Handlungsbedarf ist vor allem in folgenden Punkten gegeben:

Die Erfolgsrechnung kann zwar ausgeglichen werden, aber zur Erzielung einer durchschnittlich hohen Selbstfinanzierung (Selbstfinanzierungsanteil 10 %) sind mittelfristig Verbesserungen von jährlich ca. 0,6 Mio. Franken nötig. Sobald die Schulbeiträge (SUR) für die Sekundarschule eingehen, erreicht der Haushalt wieder eine überdurchschnittliche Selbstfinanzierung. Aufwandseitig belasten aktuell die Lohnsteuerung, steigende Aufwendungen in der Bildung, der Gesundheit und bei der sozialen Sicherheit. Diese können mit höheren Einnahmen (Steuern, Finanzausgleich, Schulbeiträge) kompensiert werden. So kann der Steuerfuss auf einem stabilen Niveau gehalten werden. Sollten die Aufwendungen stärker steigen als prognostiziert, müssten die Mehraufwendungen mit einem höheren Steuerfuss ausgeglichen werden.

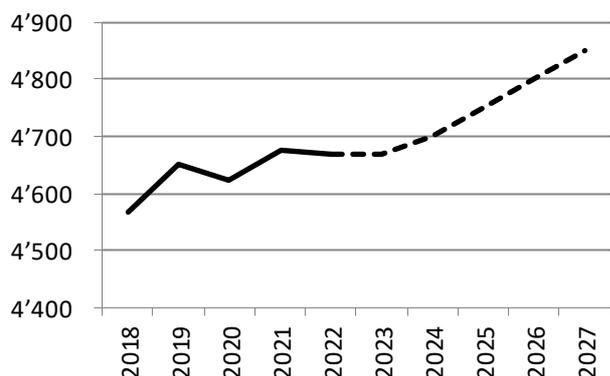
Das Nettovermögen überschreitet im 2026 knapp die Maximalverschuldung (0,1 Mio. Franken). Weil langfristig wieder tiefere Investitionen vorgesehen sind und auch die Selbstfinanzierung wieder höher ist, kann ab 2027 die Nettoschuld reduziert werden. Sollten momentan nicht geplante Investitionen eingehen, kann der Schuldenabbau rasch nicht mehr erreicht werden. Damit frühzeitig Massnahmen ergriffen werden können, ist eine konsequente Überprüfung und Priorisierung der Investitionsplanung notwendig. Soll zusätzlich die Zunahme der Verschuldung begrenzt werden, sollte die Veräusserung von (unrentablem) Finanzvermögen erwogen werden. Aufgrund der hohen Verschuldung ist nach der Phase der hohen Investitionen der Fokus auf die Reduzierung der Schulden zu richten.

Falls sich die Konjunkturaussichten merklich abkühlen würden, sind weitere Massnahmen vorzusehen.

## Planungsgrundlagen

Die Weltwirtschaft übertraf zum Ende des Jahres 2022 die Erwartungen. Dank des milden Winters und staatlicher Interventionen wird die Weltwirtschaft auch im laufenden Jahr weniger stark von der befürchteten Energiekrise betroffen sein als bisher angenommen. Die Schweizer Konjunktur und der Arbeitsmarkt entwickelten sich im vergangenen Jahr sehr gut. Für das laufende Jahr wird eine konjunkturelle Erholung in ganz Europa erwartet. Allerdings wirken die noch nicht ausgestandene Energiekrise und die geldpolitische Straffung weiterhin dämpfend auf die Konjunkturentwicklung. Zudem dürfte die Teuerung etwas stärker als vor Jahresfrist erwartet ausfallen und auch die Zinsen zeigen weiter nach oben. Sorgen bereitet der Bankensektor: Sollte sich die Krise vertiefen und auf weitere Banken überschwapen, besteht ein beträchtliches Abwärtsrisiko. Zusätzliche Unsicherheiten stellen eine weitere Eskalation geopolitischer Spannungen im Zusammenhang mit dem Krieg in der Ukraine sowie die Beziehungen der Schweiz zu den wichtigsten Partnern (EU etc.) dar.

### Einwohnerprognose



Aufgrund der Einwohnerprognose und der Analyse der Altersstruktur wird im Plan von einer höheren Schüler- und Klassenzahl ausgegangen. Ab Schuljahr 2026/27 sind zusätzlich die Sekundarschüler des unteren Rafzerfelds mitberücksichtigt (ca. 90 Schüler)

### Finanzausgleich

Mit einer Steuerkraft zwischen 60 und 65 % vom Mittelwert können Zahlungen aus dem Ressourcenausgleich (aktuell bis 95 %) erwartet werden. Entsprechend hängen die gesamthaft verfügbaren Mittel massgeblich von der Entwicklung der kantonalen Steuerkraft ab.

Anspruch auf demografischen bzw. geografisch-topografischen Sonderlastenausgleich besteht nicht.

### Neue Rechnungslegung (HRM2)

Seit dem 1.1.2019 legen alle öffentlichen Haushalte im Kanton Zürich die Rechnung nach den Vorgaben des neuen Gemeindegesetzes ab. Bei der Einführung wurde entschieden, das Verwaltungsvermögen neu zu bewerten und den Ressourcenausgleich nicht abzugrenzen. Durch den Verzicht auf die Abgrenzung wird die Zahlung aufgrund der Steuerkraft vor zwei Jahren erfolgswirksam abgebildet. Die Aussagekraft der Ergebnisse ist dadurch eingeschränkt.

## Planungsgremium

Die bewährte Finanz- und Aufgabenplanung wurde vom Gemeinderat unter Beizug des externen Finanzberatungsbüros swissplan.ch im rollenden Sinne überarbeitet. Sie zeigt in einer rechtlich unverbindlichen Form die mutmassliche finanzielle Entwicklung der nächsten Jahre auf. Der Planungsprozess umfasst drei Phasen: Analyse der vergangenen Jahre, Finanzpolitisches Ziel und Blick in die Zukunft (Prognosen, Investitionsprogramm nach Prioritäten, Steuerplan, Aufgabenplan, Planerfolgsrechnung und -bilanz, Geldflussrechnung, Kennzahlen). Einmal jährlich werden die Ergebnisse in einer Dokumentation zusammengefasst.

## Aussichten Steuerhaushalt

### Mittelflussrechnung (2023 - 2027)

|  |           |         |
|--|-----------|---------|
| Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung     | 1'000 Fr. | 19'146  |
| Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | 1'000 Fr. | -34'476 |
| Veränderung Nettovermögen              | 1'000 Fr. | -15'330 |
| Nettoinvestitionen Finanzvermögen      | 1'000 Fr. | 2'074   |
| Haushaltüberschuss/-defizit            | 1'000 Fr. | -13'256 |

### Kennzahlen

|                                       |           |        |
|---------------------------------------|-----------|--------|
| Nettovermögen (31.12.2027)            | Fr./Einw. | -1'894 |
| Eigenkapital (31.12.2027)             | Fr./Einw. | 10'424 |
| Selbstfinanzierungsgrad (2023 - 2027) |           | 56%    |

### Grosse Investitionsvorhaben

#### Verwaltungsvermögen

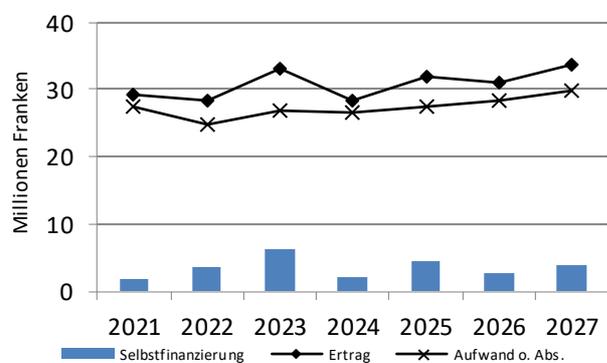
- Schulraumerweiterung
- Landbach, Hochwasserschutz
- Diverse Strassensanierungen
- Lehrschwimmbecken

#### Finanzvermögen

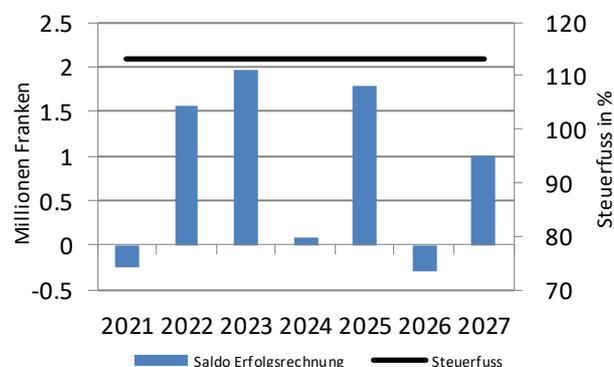
- Verkauf Bauland Schluche

Die nach wie vor **intakte Konjunktorentwicklung** führt zusammen mit der steigenden Bevölkerungszahl zu einer Zunahme der Erträge (Steuern und Ressourcenausgleich). Die **Grundstückgewinnsteuern** leisten auch in der Planperiode einen wichtigen Beitrag an den Haushalt. Belastend wirken die vorübergehend höhere **Teuerung**, das gestiegene **Zinsniveau** sowie die **Kapitalfolgekosten** der geplanten Investitionen. **Anpassungen der Steuergesetzgebung** führen insgesamt zu moderaten Veränderungen im Steuerertrag (zweite Phase Unternehmenssteuerreform, Ausgleich kalte Progression, Neubewertung Liegenschaftensteuerwerte). Steigende Kosten beispielweise für **Pflege** und **Asylwesen** wirken sich ungünstig auf den Haushalt aus. Mit dem **Zusammenschluss der Sekundarschulen** Rafz und unteres Rafzerfeld profitiert die Rechnung von einer effizienteren Schulgestaltung. Am Ende der Planung zeigt sich mit stabilem Steuerfuss ein Ertragsüberschuss von 1,0 Mio. Franken und das Eigenkapital erhöht sich auf 50,6 Mio. Franken. Über die ganze Fünfjahresperiode liegt die Selbstfinanzierung bei 19,1 Mio. Franken, womit die sehr hohen Investitionen von 34,5 Mio. Franken zu 56 % selber finanziert werden können. So wird das Nettovermögen vollständig abgebaut. Es weicht bis zum Ende der Planperiode einer Nettoschuld von 9,2 Mio. Franken, was einer hohen Verschuldung entspricht.

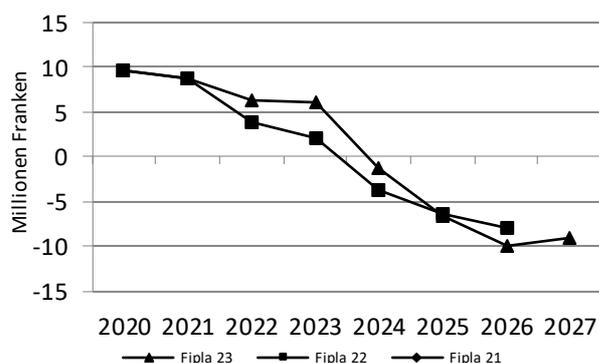
### Erfolgsrechnung



### Ergebnis + Steuerfuss



### Entwicklung Nettovermögen



Gegenüber dem Vorjahr zeigt sich ein tieferes Nettovermögen.

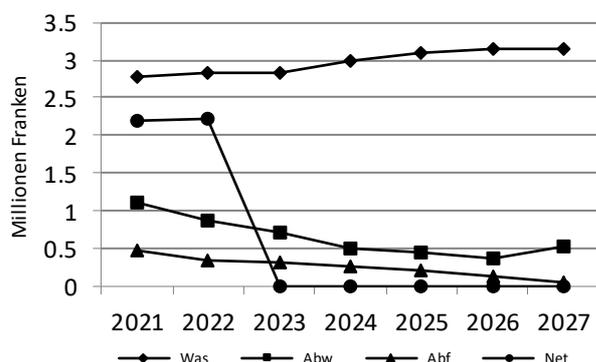
In der Erfolgsrechnung führen eine tiefere Einwohnerprognose zu weniger Ressourcenausgleich. Zusammen mit höheren Aufwendungen (Bildung, Zinsen) kann dies nicht mit mehr Grundstückgewinnsteuern und höheren Einnahmen (Soziales) kompensiert werden. Insgesamt hat die Selbstfinanzierung abgenommen.

Das Investitionsvolumen ist um 3,0 Mio. Franken höher als im Vorjahr.

## Aussichten Gebührenhaushalte

| Mittelflussrechnung (2023 - 2027)      |           | Was    | Abw    | Abf  | Net    |
|--|-----------|--------|--------|------|--------|
| Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung     | 1'000 Fr. | 678    | -60    | -167 | -2'216 |
| Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | 1'000 Fr. | -4'950 | -1'831 | -    | 1'566  |
| Haushaltüberschuss/-defizit            | 1'000 Fr. | -4'272 | -1'891 | -167 | -650   |
| Kennzahlen                             |           |        |        |      |        |
| Spezialfinanzierung (31.12.2027)       | 1'000 Fr. | 3'153  | 531    | 59   |        |
| Kostendeckungsgrad (2027)              |           | 101%   | 121%   | 84%  |        |
| Selbstfinanzierungsgrad (2023 - 2027)  |           | 14%    | -3%    | k.A. |        |
| Gebührenertrag (2027)                  | Fr./Einw. | 126    | 192    | 57   |        |

### Entwicklung Spezialfinanzierung



### Entwicklung Benutzungsgebühr

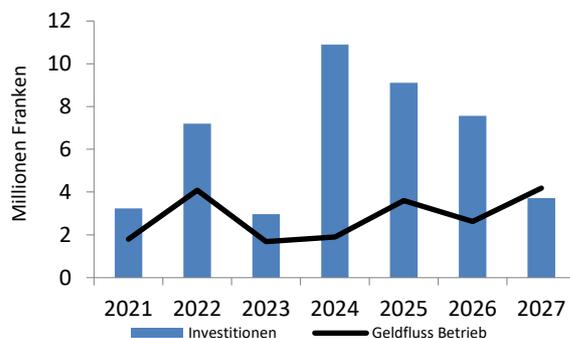
| Bereich  | Tendenz  | Bemerkung |
|----------|----------|-----------|
| Wasser   | Erhöhung | -         |
| Abwasser | Erhöhung | -         |
| Abfall   | stabil   | -         |
| Netzwerk | -        | Verkauf   |

## Finanzierung Gesamthaushalt

### Geldflussrechnung

(in 1'000 Franken)

|                                       |         |         |        |
|---------------------------------------|---------|---------|--------|
| Liquide Mittel (1.1.2023)             |         |         | 8'147  |
| Geldfluss betriebliche Tätigkeit      |         | 14'008  |        |
| Geldfluss Investitionstätigkeit       |         |         |        |
| - Verwaltungsvermögen                 | -39'691 |         |        |
| - Finanzvermögen                      | 5'447   | -34'244 |        |
| Geldfluss Finanzierungstätigkeit      |         |         |        |
| - Rückzahlung Schulden                | -4'000  |         |        |
| - Neuaufnahme Schulden                | 18'000  |         |        |
| - Veränderung Anlagen                 | -       | 14'000  |        |
| Veränderung Liquide Mittel            |         |         | -6'236 |
| Liquide Mittel (31.12.2027)           |         |         | 1'911  |
| KK, kurz-/lfr. Anlagen per 31.12.2027 |         |         | 241    |
| Schulden inkl. KK per 31.12.2027      |         | 1.7%    | 23'035 |

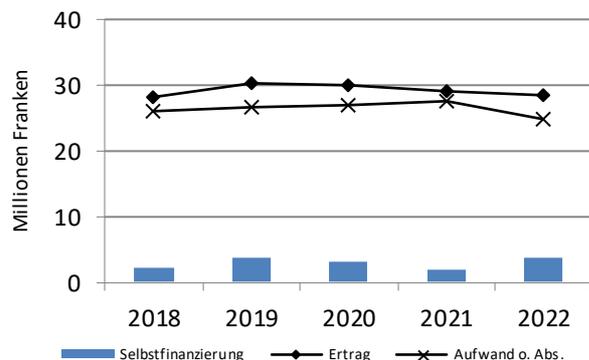


Aus der Erfolgsrechnung wird mit einem Mittelzufluss von 14,0 Mio. Franken gerechnet. Zusammen mit Investitionen von 34,2 Mio. Franken ergibt sich ein Mittelbedarf von 20,2 Mio. Franken. Die Finanzierung geschieht zu etwa einem Viertel aus der bestehenden Liquidität und durch eine Erhöhung der verzinslichen Schulden um netto 14,0 Mio. Franken. Am Ende der Planung belaufen sich die Schulden auf 23,0 Mio. Franken. Mit der Zinswende hat die durchschnittliche Zinsbelastung zugenommen. Dieser Trend dürfte weiter anhalten.

## Die vergangenen Jahre (2018 - 2022)

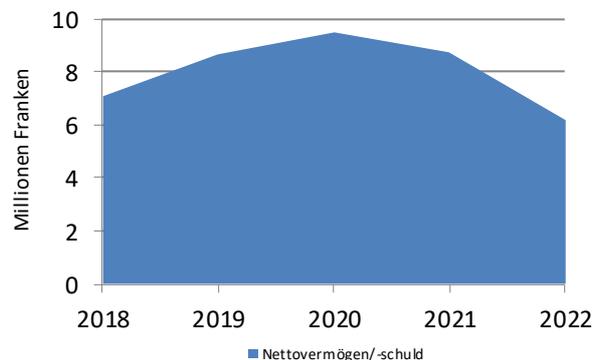
### Erfolgsrechnung

Steuerhaushalt



### Nettovermögen

Steuerhaushalt



Der Haushalt befindet sich in einer stabilen Situation. Während des Zeitraums von 2018 – 2022 konnte eine durchschnittliche Selbstfinanzierung (Selbstfinanzierungsanteil ca. 10 %) erzielt werden. Die Ausgliederung des Altersheims führte im 2022 zu einem merklichen Rückgang auf der Ertrags- wie auch der Aufwandseite.

Für die vergangenen fünf Jahre steht den hohen Nettoinvestitionen im Steuerhaushalt von 14,5 Mio. Franken eine Selbstfinanzierung von 14,3 Mio. Franken gegenüber, was einem Selbstfinanzierungsgrad von 98 % entspricht. Unter Berücksichtigung der Nettoinvestitionen im Finanzvermögen (-0,1 Mio.) resultierte ein Haushaltsdefizit von 0,3 Mio. Franken. Das Nettovermögen beträgt per Ende 2022 6,1 Mio. Franken. Das ist im Vergleich mit den Zürcher Gemeinden ein durchschnittlich hoher Wert für die Substanz. Die Gesamtsteuerbelastung ist in den vergangenen Jahren stabil geblieben (Mittelwert stabil). Bei den jährlich wiederkehrenden Aufwendungen zeigt sich für das Referenzjahr 2022 ein vergleichsweise hoher Wert<sup>1</sup> für Planmässige Abschreibungen VV, Allgemeine Dienste sowie Kindergärten.

Mit 3,7 Mio. Franken liegt die Selbstfinanzierung im 2022 1,9 Mio. Franken höher als im Vorjahr. Dafür sind vor allem hohe Grundstückgewinnsteuern sowie die Ausgliederung des Altersheims verantwortlich. Zusammen mit höheren ordentlichen Steuern und tieferen Aufwendungen im Bereich Soziales können die höheren Aufwendungen (Allgemeine Verwaltung, Pflegefinanzierung Heime, Bildung) und weniger Ressourcenausgleich sowie ein Buchverlust problemlos kompensiert werden. Der so erzielte Selbstfinanzierungsanteil (13,0 %) liegt auf einem eher hohen Niveau. Mit dem Abschluss 2022 beträgt die Steuerkraft mutmasslich 66 % vom kant. Mittelwert, dadurch besteht eine hohe Abhängigkeit vom Ressourcenausgleich.

| Mittelflussrechnung (2018 - 2022)      |           | Steuern | Gebühren | Total   |
|--|-----------|---------|----------|---------|
| Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung     | 1'000 Fr. | 14'298  | -198     | 14'100  |
| Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | 1'000 Fr. | -14'576 | -4'033   | -18'609 |
| Veränderung Nettovermögen              | 1'000 Fr. | -278    | -4'231   | -4'509  |
| Nettoinvestitionen Finanzvermögen      | 1'000 Fr. | -53     | -        | -53     |
| Haushaltüberschuss/-defizit            | 1'000 Fr. | -331    | -4'231   | -4'562  |
| Kennzahlen                             |           |         |          |         |
| Nettovermögen (31.12.2022)             | Fr./Einw. | 1'316   | -470     | 846     |
| Eigenkapital (31.12.2022)              | Fr./Einw. | 9'314   | 1'341    | 10'656  |
| Selbstfinanzierungsgrad (2018 - 2022)  |           | 98%     | -5%      | 76%     |

<sup>1</sup> Jährlicher Aufwand mehr als 50 Franken/Einwohner bzw. 1'000 Franken/Schüler höher als Mittelwert

# Finanz- und Aufgabenplan 2023 - 2027

## Politische Gemeinde

Seite  
F

### Prognosewerte

|  |   |
|--|---|
| Gemeindeentwicklung (Bevölkerung, Schülerzahl)     | 1 |
| Regionalisierte Bevölkerungsprognose               | 1 |
| Konjunkturelle Entwicklung (BIP, Teuerung, Zinsen) | 1 |
| Eckwerte und besondere Einflüsse                   | 1 |

### Übersichten

|  |   |
|--|---|
| Steuerhaushalt (Polit. Gemeinde und Schule)    | 2 |
| Gebührenhaushalte                              | 3 |
| Wasserwerk                                     | 4 |
| Abwasserbeseitigung                            | 5 |
| Abfallwirtschaft                               | 6 |
| Netzwerke                                      | 7 |
| Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte) | 8 |

### Spezialauswertungen (Ist vs. 2 Planjahre)

|  |    |
|--|----|
| Haushaltsaldo und Geldflussrechnung                                | 9  |
| Spezifische Kosten (inkl. Bevölkerung, Schülerzahl und Konjunktur) | 10 |

### Detailprognosen

|  |    |
|--|----|
| Investitionsprogramm mit Prioritäten                               | 11 |
| Steuerplan (Direkte Steuern und Grundstückgewinnsteuern)           | 18 |
| Finanzausgleich (Ressourcen- und Sonderlastenausgleich)            | 19 |
| Aufgabenplan   | 21 |
| Hochrechnung Erfolgsrechnung erstes Planjahr                       | 22 |
| Erfolgsrechnung alle Planjahre                                     | 23 |
| Geldflussrechnung (mit Fälligkeiten, Neuaufnahmen und Konditionen) | 24 |
| Planbilanz   | 25 |
| Finanzwirtschaftliche Kennzahlen (inkl. Haushaltgleichgewicht)     | 26 |
| Wichtige Änderungen im Umfeld (Steuergesetz etc.)                  | 27 |
| Katalog möglicher Korrekturmassnahmen                              | 28 |

| <b>Gemeindeentwicklung</b> | 2022  | 2023  | 2024  | 2025  | 2026  | 2027  |
|----------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Bevölkerung                |       |       |       |       |       |       |
| Rafz                       | 4'670 | 4'670 | 4'700 | 4'750 | 4'800 | 4'850 |
| Schülerzahlen              |       |       |       |       |       |       |
| - Kindergarten             | 98    | 96    | 100   | 91    | 88    | 78    |
| - Primarschule             | 297   | 311   | 309   | 309   | 306   | 294   |
| - Sekundarschule           | 113   | 117   | 132   | 135   | 145   | 241   |
| Total                      | 508   | 524   | 541   | 535   | 539   | 613   |

1) zivilrechtlicher Wohnsitzbegriff

2) Beginn Schuljahr, gem. Bista, ohne externe Schüler

Quelle: Bevölkerung = Input Gemeinde, Schülerzahlen = Hochrechnung swissplan.ch

**Regionalisierte Bevölkerungsprognose (Auszug)**

Eigene Wachstumsprognose in % Stat. Amt

88%

| Prognosen für den Bezirk Bülach<br>Bevölkerungsentwicklung    | 2021 - 2026 |       | 2021 - 2036 |       |
|---|-------------|-------|-------------|-------|
|   | Periode     | p.a.  | Periode     | p.a.  |
| - Einwohnerzuwachs gesamthaft                                 | 4.3%        | 0.9%  | 14.4%       | 1.0%  |
| Prozentuale Veränderung Bevölkerungsanteil nach Altersgruppen |             |       |             |       |
| - bis 19 Jahre (Schulalter)                                   | 2.7%        | 0.5%  | 2.0%        | 0.1%  |
| - 20 - 64 Jahre (Erwerbsfähigkeit)                            | -2.3%       | -0.5% | -6.0%       | -0.4% |
| - über 65 Jahre (Pensionsalter)                               | 5.5%        | 1.1%  | 20.4%       | 1.4%  |

Quelle: Statistisches Amt des Kantons Zürich, Dezember 2022

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

3) Veränderung gegenüber Vorjahr

4) Jahresdurchschnitt

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

| <b>Eckwerte</b>               | 2022  | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | Mittel 23/27 |
|-------------------------------|-------|------|------|------|------|------|--------------|
| Nominales BIP                 | 4.8%  | 3.1% | 3.6% | 3.3% | 3.1% | 2.8% | 3.2%         |
| Jährliche Bevölkerungszunahme | -0.1% | 0.0% | 0.6% | 1.1% | 1.1% | 1.0% | 0.8%         |
| Bevölkerung und Teuerung      | 2.7%  | 2.2% | 2.1% | 2.5% | 2.4% | 2.2% | 2.3%         |
| Bevölkerung und nominales BIP | 4.7%  | 3.1% | 4.2% | 4.4% | 4.1% | 3.8% | 3.9%         |

**Besondere Einflüsse**

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

**Startsitzung Planungsprozess** Dienstag, 9. Mai 2023

| Steuerhaushalt                              |    | 2023         | 2024          | 2025          | 2026          | 2027          |                |                |                |                  |               |                |         |           |
|---|----|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|----------------|----------------|------------------|---------------|----------------|---------|-----------|
| <b>Haushaltsaldo (1'000 Fr.)</b>            |    |              |               |               |               |               | 5-Jahres-Total |                |                |                  |               |                |         |           |
| Selbstfinanzierung                          | 1) | 6'304        | 2'038         | 4'388         | 2'540         | 3'876         | 19'146         |                |                |                  |               |                |         |           |
| Nettoinvestitionen VV                       |    | -6'342       | -9'408        | -9'855        | -5'814        | -3'057        | -34'476        |                |                |                  |               |                |         |           |
| Veränderung Nettovermögen                   |    | -38          | -7'370        | -5'467        | -3'274        | 819           | -15'330        |                |                |                  |               |                |         |           |
| Nettoinvestitionen FV                       |    | -            | -             | 2'074         | -             | -             | 2'074          |                |                |                  |               |                |         |           |
| Haushaltüberschuss/-defizit                 |    | <b>-38</b>   | <b>-7'370</b> | <b>-3'393</b> | <b>-3'274</b> | <b>819</b>    | <b>-13'256</b> |                |                |                  |               |                |         |           |
| 1) ohne FK-Fonds                            |    |              |               |               |               |               |                |                |                |                  |               |                |         |           |
| <b>Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)</b>          |    | Aufwand      | Ertrag        | Aufwand       | Ertrag        | Aufwand       | Ertrag         | Aufwand        | Ertrag         | Veränderung p.a. |               |                |         |           |
| Aufwendungen und Erträge                    |    | 26'603       | 6'593         | 26'256        | 5'898         | 27'206        | 8'120          | 28'111         | 7'215          | 29'511           | 8'716         | 2.6%           | 7.2%    |           |
| Fiskalbereich                               |    | 49           | 13'959        | 64            | 14'208        | 81            | 14'828         | 81             | 15'326         | 81               | 15'944        | 13.8%          | 3.4%    |           |
| Grundstückgewinnsteuern                     |    |              | 3'300         |               | 1'800         |               | 1'000          |                | 1'000          |                  | 1'000         |                | -25.8%  |           |
| Direkter Finanzausgleich                    | 2) |              | 6'554         |               | 6'213         |               | 6'777          |                | 7'180          |                  | 7'823         |                | 4.5%    |           |
| Abschreibungen VV                           |    | 1'840        |               | 1'948         |               | 2'601         |                | 2'825          |                | 2'874            |               | 11.8%          |         |           |
| Interne Verrechnungen                       |    | 1'026        | 1'026         | 1'154         | 1'154         | 1'097         | 1'097          | 1'139          | 1'139          | 1'166            | 1'166         | 3.3%           | 3.3%    |           |
| Finanzaufwand/-ertrag                       |    | 9            | 217           | 83            | 218           | 168           | 192            | 220            | 231            | 277              | 262           | >50%           | 4.9%    |           |
| Buchgewinne/-verluste                       |    | 105          | 2'447         | 5             | 110           |               | 926            |                |                |                  |               |                |         |           |
| EK-Fonds, Aufwertungen VV                   |    |              |               |               |               |               |                |                |                |                  |               |                |         |           |
| Ao Aufwand/Ertrag                           |    | 2'500        |               |               |               |               |                |                |                |                  |               |                |         |           |
| Total                                       |    | 32'131       | 34'095        | 29'509        | 29'599        | 31'152        | 32'939         | 32'376         | 32'091         | 33'909           | 34'910        | 5-Jahres-Total |         |           |
| Rechnungsergebnis                           |    | 1'964        |               | 90            |               | 1'787         |                | -284           |                | 1'002            |               | 4'559          |         |           |
| Abschreibungen                              |    | 1'840        |               | 1'948         |               | 2'601         |                | 2'825          |                | 2'874            |               | 12'088         |         |           |
| EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E           |    | 2'500        |               | -             |               | -             |                | -              |                | -                |               | 2'500          |         |           |
| Selbstfinanzierung                          | 1) | <b>6'304</b> |               | <b>2'038</b>  |               | <b>4'388</b>  |                | <b>2'540</b>   |                | <b>3'876</b>     |               | <b>19'146</b>  |         |           |
| Steuerfuss                                  |    | 113%         |               | 113%          |               | 113%          |                | 113%           |                | 113%             |               |                |         |           |
| Einfacher Staatssteuerertrag                |    | 10'680       |               | 10'900        |               | 11'361        |                | 11'730         |                | 12'207           |               | 3.4%           |         |           |
| 2) konsolidierter Wert                      |    |              |               |               |               |               |                |                |                |                  |               |                |         |           |
| <b>Gestuffer Erfolgsausweis (1'000 Fr.)</b> |    | Saldo        | Saldo         | Saldo         | Saldo         | Saldo         |                |                | 5-Jahres-Total |                  |               |                |         |           |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit        |    | 1'914        | -150          | 837           | -296          | 1'016         |                |                | 3'323          |                  |               |                |         |           |
| Ergebnis aus Finanzierung                   |    | 2'549        | 240           | 950           | 11            | -14           |                |                | 3'736          |                  |               |                |         |           |
| Ausserordentliches Ergebnis                 |    | -2'500       | -             | -             | -             | -             |                |                | -2'500         |                  |               |                |         |           |
| Rechnungsergebnis                           |    | <b>1'964</b> | <b>90</b>     | <b>1'787</b>  | <b>-284</b>   | <b>1'002</b>  |                |                | <b>4'559</b>   |                  |               |                |         |           |
| <b>Investitionsrechnung (1'000 Fr.)</b>     |    | Netto        | Netto         | Netto         | Netto         | Netto         |                |                | 5-Jahres-Total |                  |               |                |         |           |
| Verwaltungsvermögen (VV)                    |    | <b>6'342</b> | <b>9'408</b>  | <b>9'855</b>  | <b>5'814</b>  | <b>3'057</b>  |                |                | <b>34'476</b>  |                  |               |                |         |           |
| Finanzvermögen (FV)                         |    | -            | -             | -2'074        | -             | -             |                |                | -2'074         |                  |               |                |         |           |
| <b>Bilanz (1'000 Fr.)</b>                   |    | Aktiven      | Passiven      | Aktiven       | Passiven      | Aktiven       | Passiven       | Aktiven        | Passiven       | Veränderung 5 J. |               |                |         |           |
| Finanzvermögen                              |    | 21'286       |               | 15'294        |               | 12'721        |                | 12'785         |                | 13'253           |               |                | -38%    |           |
| Verwaltungsvermögen                         |    | 41'855       |               | 49'315        |               | 56'569        |                | 59'559         |                | 59'741           |               |                | 43%     |           |
| Fremdkapital                                |    |              | 15'178        |               | 16'557        |               | 19'450         |                | 22'788         |                  | 22'437        |                |         | 48%       |
| Eigenkapital                                |    |              | <b>47'962</b> |               | <b>48'053</b> |               | <b>49'840</b>  |                | <b>49'555</b>  |                  | <b>50'557</b> |                |         | <b>5%</b> |
| Total                                       |    | 63'141       | 63'141        | 64'609        | 64'609        | 69'290        | 69'290         | 72'343         | 72'343         | 72'994           | 72'994        |                |         | 16%       |
| Nettovermögen/-schuld                       |    | <b>6'108</b> |               | <b>-1'263</b> |               | <b>-6'730</b> |                | <b>-10'003</b> |                | <b>-9'184</b>    |               |                |         |           |
| <b>Kennzahlen</b>                           |    |              |               |               |               |               |                |                |                |                  | Periode       |                |         |           |
| Selbstfinanzierungsanteil                   |    | <b>19.1%</b> |               | <b>7.2%</b>   |               | <b>13.8%</b>  |                | <b>8.2%</b>    |                | <b>11.5%</b>     | →             | 12.0%          | Ø       |           |
| Selbstfinanzierungsgrad                     |    | 99%          |               | 22%           |               | 45%           |                | 44%            |                | 127%             | ↘             | <b>56%</b>     | 5 Jahre |           |
| Zinsbelastungsanteil                        |    | 0.4%         |               | 0.3%          |               | 0.6%          |                | 0.7%           |                | 0.8%             | →             | 0.6%           | Ø       |           |
| Nettovermögen/-schuld (Fr./E)               |    | <b>1'308</b> |               | <b>-269</b>   |               | <b>-1'417</b> |                | <b>-2'084</b>  |                | <b>-1'894</b>    | ↓             | -871           | Ø       |           |

| Gebührenhaushalte  |    | 2023           | 2024          | 2025          | 2026          | 2027          |                |               |               |                  |               |                |                     |  |
|--|----|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|------------------|---------------|----------------|---------------------|--|
| <b>Haushaltsaldo (1'000 Fr.)</b>                               |    |                |               |               |               |               | 5-Jahres-Total |               |               |                  |               |                |                     |  |
| Selbstfinanzierung   |    | -2'275         | -31           | 143           | 88            | 309           | -1'765         |               |               |                  |               |                |                     |  |
| Nettoinvestitionen VV  |    | 1'036          | -1'591        | -2'250        | -1'750        | -660          | -5'215         |               |               |                  |               |                |                     |  |
| Haushaltüberschuss/-defizit                                    |    | <b>-1'239</b>  | <b>-1'622</b> | <b>-2'107</b> | <b>-1'662</b> | <b>-351</b>   | <b>-6'980</b>  |               |               |                  |               |                |                     |  |
| <b>Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)</b>                 |    | Aufwand        | Ertrag        | Aufwand       | Ertrag        | Aufwand       | Ertrag         | Aufwand       | Ertrag        | Veränderung p.a. |               |                |                     |  |
| Aufwendungen und Erträge                                       |    | 4'001          | 1'750         | 1'427         | 1'503         | 1'454         | 1'675          | 1'481         | 1'684         | 1'509            | 1'962         | -21.6%         | 2.9%                |  |
| Aufwertungen VV  |    |                |               |               |               |               |                |               |               |                  |               |                |                     |  |
| Zinsaufwand/-ertrag  |    | 89             | 65            | 178           | 73            | 136           | 58             | 176           | 60            | 203              | 59            | 22.9%          | -2.0%               |  |
| Abschreibungen VV  |    | 96             |               | 99            |               | 158           |                | 192           |               | 212              |               | 21.8%          |                     |  |
| Veränderung Spezialfinanzierung                                |    | 14             | 2'385         | 145           | 274           | 112           | 126            | 55            | 159           | 171              | 74            |                |                     |  |
| Total  |    | 4'199          | 4'199         | 1'850         | 1'850         | 1'859         | 1'859          | 1'904         | 1'904         | 2'095            | 2'095         | 5-Jahres-Total |                     |  |
| Rechnungsergebnis  |    | -              |               | -             |               | -             |                | -             |               | -                |               | -              |                     |  |
| Abschreibungen/Aufwertungen                                    |    | 96             |               | 99            |               | 158           |                | 192           |               | 212              |               | 757            |                     |  |
| Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung                           |    | -2'371         |               | -129          |               | -14           |                | -104          |               | 98               |               | -2'522         |                     |  |
| Selbstfinanzierung   |    | <b>-2'275</b>  |               | <b>-31</b>    |               | <b>143</b>    |                | <b>88</b>     |               | <b>309</b>       |               | <b>-1'765</b>  |                     |  |
| <b>Eckwerte</b>  |    |                |               |               |               |               |                |               |               |                  |               | 5 Jahre        |                     |  |
| Kostendeckungsgrad   |    | <b>43%</b>     |               | <b>92%</b>    |               | <b>99%</b>    |                | <b>94%</b>    |               | <b>105%</b>      |               | <b>78%</b>     |                     |  |
| Eigenfinanzierungsgrad   |    | 53%            |               | 43%           |               | 34%           |                | 29%           |               | 29%              |               |                |                     |  |
| <b>Investitionsrechnung (1'000 Fr.)</b>                        |    | Aus            | Ein           | Aus           | Ein           | Aus           | Ein            | Aus           | Ein           | Aus              | Ein           | 5-Jahres-Total |                     |  |
| Investitionen VV   |    | 780            | 1'816         | 1'831         | 240           | 2'490         | 240            | 1'990         | 240           | 900              | 240           |                |                     |  |
| Nettoinvestitionen VV  |    | <b>-1'036</b>  |               | <b>1'591</b>  |               | <b>2'250</b>  |                | <b>1'750</b>  |               | <b>660</b>       |               | <b>5'215</b>   |                     |  |
| <b>Bilanz (1'000 Fr.)</b>                                      |    | N              | Aktiven       | Passiven      | Aktiven       | Passiven      | Aktiven        | Passiven      | Aktiven       | Passiven         | Aktiven       | Passiven       | Veränderung 5 J.    |  |
| Verwaltungsvermögen (VV)                                       |    |                | 7'328         |               | 8'821         |               | 10'913         |               | 12'471        |                  | 12'919        |                | 76%                 |  |
| Fremdkapital   | 1) |                |               | 3'435         |               | 5'056         |                | 7'163         |               | 8'825            |               | 9'176          | 167%                |  |
| Spezialfinanzierung  |    |                |               | <b>3'893</b>  |               | <b>3'764</b>  |                | <b>3'750</b>  |               | <b>3'646</b>     |               | <b>3'743</b>   | <b>-4%</b>          |  |
| Total  |    |                | 7'328         | 7'328         | 8'821         | 8'821         | 10'913         | 10'913        | 12'471        | 12'471           | 12'919        | 12'919         | 76%                 |  |
| Nettovermögen/-schuld  |    |                | <b>-3'435</b> |               | <b>-5'056</b> |               | <b>-7'163</b>  |               | <b>-8'825</b> |                  | <b>-9'176</b> |                |                     |  |
| 1) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt |    |                |               |               |               |               |                |               |               |                  |               |                |                     |  |
| <b>Kennzahlen</b>  |    |                |               |               |               |               |                |               |               |                  |               | Periode        |                     |  |
| Selbstfinanzierungsanteil                                      |    | <b>-125.4%</b> |               | <b>-1.9%</b>  |               | <b>8.3%</b>   |                | <b>5.0%</b>   |               | <b>15.3%</b>     |               | ↓              | -19.7% ø            |  |
| Selbstfinanzierungsgrad  |    | 220%           |               | -2%           |               | 6%            |                | 5%            |               | 47%              |               | ↓              | <b>-34%</b> 5 Jahre |  |
| Zinsbelastungsanteil   |    | 1.4%           |               | 6.7%          |               | 4.5%          |                | 6.6%          |               | 7.1%             |               | ↓              | 5.3% ø              |  |
| Nettovermögen/-schuld (Fr./E)                                  |    | <b>-736</b>    |               | <b>-1'076</b> |               | <b>-1'508</b> |                | <b>-1'839</b> |               | <b>-1'892</b>    |               | ↓              | -1'410 ø            |  |

| Wasserwerk                       | 2023        | 2024        | 2025          | 2026          | 2027        |                |
|----------------------------------|-------------|-------------|---------------|---------------|-------------|----------------|
| <b>Haushaltsaldo (1'000 Fr.)</b> |             |             |               |               |             | 5-Jahres-Total |
| Selbstfinanzierung               | 38          | 176         | 185           | 154           | 125         | 678            |
| Nettoinvestitionen VV            | -300        | -980        | -1'640        | -1'500        | -530        | -4'950         |
| Haushaltüberschuss/-defizit      | <b>-262</b> | <b>-804</b> | <b>-1'455</b> | <b>-1'346</b> | <b>-405</b> | <b>-4'272</b>  |

| Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.) | Aufwand    |            | Ertrag     |            | Aufwand    |            | Ertrag     |            | Aufwand    |            | Ertrag |  | Veränderung p.a. |       |
|---|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|--------|--|------------------|-------|
|   |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |        |  |                  |       |
| Eigene Aufwendungen und Erträge         | 237        | 23         | 230        | 23         | 233        | 23         | 236        | 23         | 239        | 24         |        |  | 1.3%             | 0.9%  |
| Beitrag an Zweckverband/IKA             | 161        |            | 169        |            | 174        |            | 180        |            | 186        |            |        |  | 3.3%             |       |
| Mengengebühr                            |            | 363        |            | 518        |            | 520        |            | 522        |            | 524        |        |  | 9.6%             |       |
| Grundgebühr                             |            | 63         |            | 83         |            | 84         |            | 84         |            | 85         |        |  | 8.0%             |       |
| Aufwertungen VV                         |            |            |            |            |            |            |            |            |            |            |        |  |                  |       |
| Zinsaufwand/-ertrag                     | 41         | 29         | 101        | 52         | 80         | 46         | 109        | 50         | 133        | 51         |        |  | 33.9%            | 15.3% |
| Abschreibungen VV                       | 24         |            | 31         |            | 73         |            | 99         |            | 115        |            |        |  | 47.4%            |       |
| Veränderung Spezialfinanzierung         | 14         |            | 145        |            | 112        |            | 55         |            | 10         |            |        |  |                  |       |
| <b>Total</b>                            | <b>477</b> | <b>477</b> | <b>676</b> | <b>676</b> | <b>673</b> | <b>673</b> | <b>679</b> | <b>679</b> | <b>684</b> | <b>684</b> |        |  | 5-Jahres-Total   |       |
| Rechnungsergebnis                       | -          |            | -          |            | -          |            | -          |            | -          |            |        |  | -                |       |
| Abschreibungen/Aufwertungen             | 24         |            | 31         |            | 73         |            | 99         |            | 115        |            |        |  | 343              |       |
| Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung    | 14         |            | 145        |            | 112        |            | 55         |            | 10         |            |        |  | 336              |       |
| Selbstfinanzierung                      | <b>38</b>  |            | <b>176</b> |            | <b>185</b> |            | <b>154</b> |            | <b>125</b> |            |        |  | <b>678</b>       |       |

| Eckwerte und Gebührenplanung                  |              |              |              |              |              | 5 Jahre     |          |        |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------|----------|--------|
| Kostendeckungsgrad                            | <b>103%</b>  | <b>127%</b>  | <b>120%</b>  | <b>109%</b>  | <b>101%</b>  | <b>112%</b> |          |        |
| Eigenfinanzierungsgrad                        | 67%          | 57%          | 46%          | 38%          | 37%          |             |          |        |
| Zinssatz interne Verzinsung                   | 1.04%        | 1.90%        | 1.54%        | 1.61%        | 1.63%        |             | relevant | E/p.a. |
| Kalkulatorische Menge (1'000 m <sup>3</sup> ) | 363          | 398          | 400          | 401          | 403          |             | 0.4%     | 0.8%   |
| Gebührensatz (Fr./m <sup>3</sup> )            | <b>1.00</b>  | <b>1.30</b>  | <b>1.30</b>  | <b>1.30</b>  | <b>1.30</b>  |             | M        |        |
| Kalkulatorische Menge (Anzahl)                | 1'042        | 1'107        | 1'115        | 1'124        | 1'132        |             | 0.8%     |        |
| Gebührensatz (Fr./Ablesestelle)               | <b>60.00</b> | <b>75.00</b> | <b>75.00</b> | <b>75.00</b> | <b>75.00</b> |             | M        |        |

| Investitionsrechnung (1'000 Fr.) | Aus        | Ein | Aus        | Ein | Aus          | Ein | Aus          | Ein | Aus        | Ein | 5-Jahres-Total |
|----------------------------------|------------|-----|------------|-----|--------------|-----|--------------|-----|------------|-----|----------------|
| Investitionen VV                 | 425        | 125 | 1'100      | 120 | 1'760        | 120 | 1'620        | 120 | 650        | 120 |                |
| Nettoinvestitionen VV            | <b>300</b> |     | <b>980</b> |     | <b>1'640</b> |     | <b>1'500</b> |     | <b>530</b> |     | <b>4'950</b>   |

| Bilanz (1'000 Fr.)       | N  | Aktiven       |              | Passiven      |              | Aktiven       |              | Passiven      |              | Aktiven       |              | Passiven |  | Veränderung 5 J. |
|--------------------------|----|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|----------|--|------------------|
|                          |    |               |              |               |              |               |              |               |              |               |              |          |  |                  |
| Verwaltungsvermögen (VV) |    | 4'254         |              | 5'203         |              | 6'770         |              | 8'171         |              | 8'586         |              |          |  | 102%             |
| Fremdkapital             | 1) |               | 1'424        |               | 2'227        |               | 3'682        |               | 5'028        |               | 5'433        |          |  | 282%             |
| Spezialfinanzierung      |    |               | <b>2'831</b> |               | <b>2'976</b> |               | <b>3'088</b> |               | <b>3'143</b> |               | <b>3'153</b> |          |  | 11%              |
| <b>Total</b>             |    | <b>4'254</b>  | <b>4'254</b> | <b>5'203</b>  | <b>5'203</b> | <b>6'770</b>  | <b>6'770</b> | <b>8'171</b>  | <b>8'171</b> | <b>8'586</b>  | <b>8'586</b> |          |  | 102%             |
| Nettovermögen/-schuld    |    | <b>-1'424</b> |              | <b>-2'227</b> |              | <b>-3'682</b> |              | <b>-5'028</b> |              | <b>-5'433</b> |              |          |  |                  |

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

| Kennzahlen                    |             |              |              |               |               | Periode |                    |
|-------------------------------|-------------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------|--------------------|
| Selbstfinanzierungsanteil     | <b>7.9%</b> | <b>26.1%</b> | <b>27.5%</b> | <b>22.7%</b>  | <b>18.3%</b>  | ↑       | 20.5% ø            |
| Selbstfinanzierungsgrad       | 13%         | 18%          | 11%          | 10%           | 24%           | ↓       | <b>14%</b> 5 Jahre |
| Zinsbelastungsanteil          | 2.6%        | 7.3%         | 5.1%         | 8.7%          | 12.0%         | ↓       | 7.1% ø             |
| Nettovermögen/-schuld (Fr./E) | <b>-305</b> | <b>-474</b>  | <b>-775</b>  | <b>-1'048</b> | <b>-1'120</b> | ↓       | -744 ø             |

| Abwasserbeseitigung              | 2023        | 2024        | 2025        | 2026        | 2027       |                |
|----------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------|----------------|
| <b>Haushaltsaldo (1'000 Fr.)</b> |             |             |             |             |            | 5-Jahres-Total |
| Selbstfinanzierung               | -100        | -170        | -1          | -22         | 232        | -60            |
| Nettoinvestitionen VV            | -230        | -611        | -610        | -250        | -130       | -1'831         |
| Haushaltüberschuss/-defizit      | <b>-330</b> | <b>-781</b> | <b>-611</b> | <b>-272</b> | <b>102</b> | <b>-1'891</b>  |

| Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.) | Aufwand     | Ertrag     | Aufwand     | Ertrag     | Aufwand    | Ertrag     | Aufwand    | Ertrag     | Aufwand    | Ertrag     | Veränderung p.a. |
|---|-------------|------------|-------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------------|
| Eigene Aufwendungen und Erträge         | 119         | 2          | 177         | 2          | 179        | 2          | 181        | 2          | 184        | 2          | 1.3% 0.9%        |
| Beitrag an Zweckverband/IKA             | 454         |            | 426         |            | 435        |            | 445        |            | 456        |            | 2.3%             |
| Mengengebühr                            |             | 370        |             | 370        |            | 495        |            | 497        |            | 655        | 15.3%            |
| Grundgebühr                             |             | 120        |             | 120        |            | 161        |            | 162        |            | 276        | 23.2%            |
| Aufwertungen VV                         |             |            |             |            |            |            |            |            |            |            |                  |
| Zinsaufwand/-ertrag                     | 28          | 9          | 72          | 13         | 53         | 8          | 64         | 7          | 68         | 6          | 25.0% -9.3%      |
| Abschreibungen VV                       | 45          |            | 42          |            | 59         |            | 67         |            | 71         |            | 12.0%            |
| Veränderung Spezialfinanzierung         |             | 145        |             | 212        |            | 59         |            | 89         |            | 161        |                  |
| <b>Total</b>                            | <b>646</b>  | <b>646</b> | <b>717</b>  | <b>717</b> | <b>726</b> | <b>726</b> | <b>758</b> | <b>758</b> | <b>939</b> | <b>939</b> | 5-Jahres-Total   |
| Rechnungsergebnis                       | -           |            | -           |            | -          |            | -          |            | -          |            | -                |
| Abschreibungen/Aufwertungen             | 45          |            | 42          |            | 59         |            | 67         |            | 71         |            | 283              |
| Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung    | -145        |            | -212        |            | -59        |            | -89        |            | 161        |            | -344             |
| Selbstfinanzierung                      | <b>-100</b> |            | <b>-170</b> |            | <b>-1</b>  |            | <b>-22</b> |            | <b>232</b> |            | <b>-60</b>       |

| Eckwerte und Gebührenplanung                  |             |             |             |             |             | 5 Jahre         |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|
| Kostendeckungsgrad                            | <b>78%</b>  | <b>70%</b>  | <b>92%</b>  | <b>88%</b>  | <b>121%</b> | <b>91%</b>      |
| Eigenfinanzierungsgrad                        | 26%         | 15%         | 12%         | 9%          | 13%         |                 |
| Zinssatz interne Verzinsung                   | 1.04%       | 1.90%       | 1.54%       | 1.61%       | 1.63%       | relevant E/p.a. |
| Kalkulatorische Menge (1'000 m <sup>3</sup> ) | 308         | 308         | 310         | 311         | 312         | 0.4% 0.8%       |
| Gebührensatz (Fr./m <sup>3</sup> )            | <b>1.20</b> | <b>1.20</b> | <b>1.60</b> | <b>1.60</b> | <b>2.10</b> | M               |
| Kalkulatorische Menge (1'000 m <sup>2</sup> ) | 1'000       | 1'000       | 1'008       | 1'015       | 1'023       | 0.8%            |
| Gebührensatz (Fr./m <sup>2</sup> )            | <b>0.12</b> | <b>0.12</b> | <b>0.16</b> | <b>0.16</b> | <b>0.27</b> | M               |

| Investitionsrechnung (1'000 Fr.) | Aus        | Ein | 5-Jahres-Total |
|----------------------------------|------------|-----|------------|-----|------------|-----|------------|-----|------------|-----|----------------|
| Investitionen VV                 | 355        | 125 | 731        | 120 | 730        | 120 | 370        | 120 | 250        | 120 |                |
| Nettoinvestitionen VV            | <b>230</b> |     | <b>611</b> |     | <b>610</b> |     | <b>250</b> |     | <b>130</b> |     | <b>1'831</b>   |

| Bilanz (1'000 Fr.)       | N  | Aktiven       | Passiven     | Veränderung 5 J. |
|--------------------------|----|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|------------------|
| Verwaltungsvermögen (VV) |    | 2'857         |              | 3'426         |              | 3'978         |              | 4'160         |              | 4'220         |              | 48%              |
| Fremdkapital             | 1) |               | 2'127        |               | 2'908        |               | 3'518        |               | 3'790        |               | 3'688        | 73%              |
| Spezialfinanzierung      |    |               | <b>730</b>   |               | <b>519</b>   |               | <b>459</b>   |               | <b>370</b>   |               | <b>531</b>   | -27%             |
| <b>Total</b>             |    | <b>2'857</b>  | <b>2'857</b> | <b>3'426</b>  | <b>3'426</b> | <b>3'978</b>  | <b>3'978</b> | <b>4'160</b>  | <b>4'160</b> | <b>4'220</b>  | <b>4'220</b> | 48%              |
| Nettovermögen/-schuld    |    | <b>-2'127</b> |              | <b>-2'908</b> |              | <b>-3'518</b> |              | <b>-3'790</b> |              | <b>-3'688</b> |              |                  |

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

| Kennzahlen                    |               |               |              |              |              | Periode              |
|-------------------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|----------------------|
| Selbstfinanzierungsanteil     | <b>-19.9%</b> | <b>-33.6%</b> | <b>-0.1%</b> | <b>-3.3%</b> | <b>24.7%</b> | ↓ -6.4% ø            |
| Selbstfinanzierungsgrad       | -43%          | -28%          | 0%           | -9%          | 178%         | ↓ <b>-3%</b> 5 Jahre |
| Zinsbelastungsanteil          | 3.8%          | 11.8%         | 6.7%         | 8.5%         | 6.6%         | ↓ 7.5% ø             |
| Nettovermögen/-schuld (Fr./E) | <b>-455</b>   | <b>-619</b>   | <b>-741</b>  | <b>-790</b>  | <b>-761</b>  | ↓ -673 ø             |

| Abfallwirtschaft   |    | 2023         | 2024       | 2025         | 2026       | 2027          |                |               |            |                  |            |                |                  |         |
|--|----|--------------|------------|--------------|------------|---------------|----------------|---------------|------------|------------------|------------|----------------|------------------|---------|
| <b>Haushaltsaldo (1'000 Fr.)</b>                               |    |              |            |              |            |               | 5-Jahres-Total |               |            |                  |            |                |                  |         |
| Selbstfinanzierung   |    | 3            | -37        | -41          | -44        | -48           | -167           |               |            |                  |            |                |                  |         |
| Nettoinvestitionen VV  |    | -            | -          | -            | -          | -             | -              |               |            |                  |            |                |                  |         |
| Haushaltüberschuss/-defizit                                    |    | <b>3</b>     | <b>-37</b> | <b>-41</b>   | <b>-44</b> | <b>-48</b>    | <b>-167</b>    |               |            |                  |            |                |                  |         |
| <b>Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)</b>                 |    | Aufwand      | Ertrag     | Aufwand      | Ertrag     | Aufwand       | Ertrag         | Aufwand       | Ertrag     | Veränderung p.a. |            |                |                  |         |
| Eigene Aufwendungen und Erträge                                |    | 402          | 132        | 426          | 115        | 432           | 116            | 438           | 117        | 444              | 118        | 1.3%           | 0.9%             |         |
| Grundgebühr  |    |              | 112        |              | 112        |               | 113            |               | 114        |                  | 115        |                | 0.6%             |         |
| Mengengebühr   |    |              | 160        |              | 160        |               | 161            |               | 162        |                  | 164        |                | 0.6%             |         |
| Aufwertungen VV  |    |              |            |              |            |               |                |               |            |                  |            |                |                  |         |
| Zinsaufwand/-ertrag  |    | 3            | 4          | 5            | 7          | 3             | 4              | 3             | 3          | 2                | 2          | -5.1%          | -14.8%           |         |
| Abschreibungen VV  |    | 27           |            | 26           |            | 26            |                | 26            |            | 26               |            |                | -1.1%            |         |
| Veränderung Spezialfinanzierung                                |    |              | 24         |              | 63         |               | 67             |               | 70         |                  | 74         |                |                  |         |
| Total  |    | 431          | 431        | 457          | 457        | 461           | 461            | 467           | 467        | 472              | 472        | 5-Jahres-Total |                  |         |
| Rechnungsergebnis  |    | -            |            | -            |            | -             |                | -             |            | -                |            | -              |                  |         |
| Abschreibungen/Aufwertungen                                    |    | 27           |            | 26           |            | 26            |                | 26            |            | 26               |            | 130            |                  |         |
| Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung                           |    | -24          |            | -63          |            | -67           |                | -70           |            | -74              |            | -297           |                  |         |
| Selbstfinanzierung   |    | <b>3</b>     |            | <b>-37</b>   |            | <b>-41</b>    |                | <b>-44</b>    |            | <b>-48</b>       |            | <b>-167</b>    |                  |         |
| <b>Eckwerte und Gebührenplanung</b>                            |    |              |            |              |            |               |                |               |            |                  | 5 Jahre    |                |                  |         |
| Kostendeckungsgrad   |    | <b>95%</b>   |            | <b>86%</b>   |            | <b>85%</b>    |                | <b>85%</b>    |            | <b>84%</b>       |            | <b>87%</b>     |                  |         |
| Eigenfinanzierungsgrad   |    | 100%         |            | 100%         |            | 100%          |                | 95%           |            | 52%              |            |                |                  |         |
| Zinssatz interne Verzinsung                                    |    | 1.04%        |            | 1.90%        |            | 1.54%         |                | 1.61%         |            | 1.63%            |            | relevant       | E/p.a.           |         |
| Kalkulatorische Anzahl EFH                                     |    | 1'400        |            | 1'400        |            | 1'411         |                | 1'421         |            | 1'432            |            | 0.8%           | 0.8%             |         |
| Gebührensatz (Fr./EFH)   |    | <b>80.00</b> |            | <b>80.00</b> |            | <b>80.00</b>  |                | <b>80.00</b>  |            | <b>80.00</b>     |            | M              |                  |         |
| Kalkulatorische Menge Säcke (in 1'000)                         |    | 100          |            | 100          |            | 101           |                | 102           |            | 102              |            | 0.8%           |                  |         |
| Gebührensatz (Fr./Sack 35 lt.)                                 |    | <b>1.60</b>  |            | <b>1.60</b>  |            | <b>1.60</b>   |                | <b>1.60</b>   |            | <b>1.60</b>      |            | M              |                  |         |
| <b>Investitionsrechnung (1'000 Fr.)</b>                        |    | Aus          | Ein        | Aus          | Ein        | Aus           | Ein            | Aus           | Ein        | Aus              | Ein        | 5-Jahres-Total |                  |         |
| Investitionen VV   |    | -            | -          | -            | -          | -             | -              | -             | -          | -                | -          |                |                  |         |
| Nettoinvestitionen VV  |    | -            |            | -            |            | -             |                | -             |            | -                |            | -              |                  |         |
| <b>Bilanz (1'000 Fr.)</b>                                      |    | N            | Aktiven    | Passiven     | Aktiven    | Passiven      | Aktiven        | Passiven      | Aktiven    | Passiven         | Aktiven    | Passiven       | Veränderung 5 J. |         |
| Verwaltungsvermögen (VV)                                       |    |              | 217        |              | 191        |               | 165            |               | 139        |                  | 113        |                | -48%             |         |
| Fremdkapital   | 1) |              | -116       |              | -79        |               | -38            |               | 7          |                  | 54         |                | -147%            |         |
| Spezialfinanzierung  |    |              | <b>333</b> |              | <b>270</b> |               | <b>203</b>     |               | <b>133</b> |                  | <b>59</b>  |                | -82%             |         |
| Total  |    |              | 217        |              | 217        |               | 165            |               | 139        |                  | 113        |                | -48%             |         |
| Nettovermögen/-schuld  |    |              | <b>116</b> |              | <b>79</b>  |               | <b>38</b>      |               | <b>-7</b>  |                  | <b>-54</b> |                |                  |         |
| 1) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt |    |              |            |              |            |               |                |               |            |                  |            |                |                  |         |
| <b>Kennzahlen</b>  |    |              |            |              |            |               |                |               |            |                  |            |                | Periode          |         |
| Selbstfinanzierungsanteil                                      |    | <b>0.8%</b>  |            | <b>-9.4%</b> |            | <b>-10.4%</b> |                | <b>-11.2%</b> |            | <b>-12.0%</b>    |            | ↓              | -8.4%            | Ø       |
| Selbstfinanzierungsgrad  |    | k.A.         |            | k.A.         |            | k.A.          |                | k.A.          |            | k.A.             |            | ↑              | <b>k.A.</b>      | 5 Jahre |
| Zinsbelastungsanteil   |    | -0.3%        |            | -0.7%        |            | -0.3%         |                | -0.2%         |            | 0.0%             |            | ↑              | -0.3%            | Ø       |
| Nettovermögen/-schuld (Fr./E)                                  |    | <b>25</b>    |            | <b>17</b>    |            | <b>8</b>      |                | <b>-1</b>     |            | <b>-11</b>       |            | ↘              | 7                | Ø       |

| Netzwerke  | 2023           |           | 2024      |           | 2025      |           | 2026      |           | 2027      |           |                       |                  |
|--|----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------------------|------------------|
| <b>Haushaltsaldo (1'000 Fr.)</b>                               |                |           |           |           |           |           |           |           |           |           | 5-Jahres-Total        |                  |
| Selbstfinanzierung   | -2'216         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -2'216                |                  |
| Nettoinvestitionen VV  | 1'566          | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | 1'566                 |                  |
| Haushaltüberschuss/-defizit                                    | <b>-650</b>    | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | <b>-650</b>           |                  |
| <b>Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)</b>                 | Aufwand        | Ertrag    | Aufwand   | Ertrag    | Aufwand   | Ertrag    | Aufwand   | Ertrag    | Aufwand   | Ertrag    | Veränderung p.a.      |                  |
| Eigene Aufwendungen und Erträge                                | 2'628          | 147       |           |           |           |           |           |           |           |           | 1.3% 0.9%             |                  |
| Signaleinkauf  |                |           |           |           |           |           |           |           |           |           |                       |                  |
| Gebührenertrag   |                | 259       |           |           |           |           |           |           |           |           | >-50%                 |                  |
| Aufwertungen VV  |                |           |           |           |           |           |           |           |           |           |                       |                  |
| Zinsaufwand/-ertrag  | 17             | 23        |           |           |           |           |           |           |           |           | >-50% >-50%           |                  |
| Abschreibungen VV  |                |           |           |           |           |           |           |           |           |           |                       |                  |
| Veränderung Spezialfinanzierung                                |                | 2'216     |           |           |           |           |           |           |           |           |                       |                  |
| Total  | 2'645          | 2'645     | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | 5-Jahres-Total        |                  |
| Rechnungsergebnis  | -              | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -                     |                  |
| Abschreibungen/Aufwertungen                                    | -              | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -                     |                  |
| Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung                           | -2'216         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -2'216                |                  |
| Selbstfinanzierung   | <b>-2'216</b>  | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | <b>-2'216</b>         |                  |
| <b>Eckwerte und Gebührenplanung</b>                            |                |           |           |           |           |           |           |           |           |           | 5 Jahre               |                  |
| Kostendeckungsgrad   | <b>16%</b>     | <b>0%</b> | <b>16%</b>            |                  |
| Eigenfinanzierungsgrad   | 0%             | 0%        | 0%        | 0%        | 0%        | 0%        | 0%        | 0%        | 0%        | 0%        |                       |                  |
| Zinssatz interne Verzinsung                                    | 1.40%          | 0.00%     | 0.00%     | 0.00%     | 0.00%     | 0.00%     | 0.00%     | 0.00%     | 0.00%     | 0.00%     | relevant E/p.a.       |                  |
| Kalkulatorische Anzahl Haushalte                               | 2'698          | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | 0.4% 0.8%             |                  |
| Gebührensatz (Fr./Anschluss/Mt.)                               | <b>8.00</b>    | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | M                     |                  |
| <b>Investitionsrechnung (1'000 Fr.)</b>                        | Aus            | Ein       | Aus       | Ein       | Aus       | Ein       | Aus       | Ein       | Aus       | Ein       | 5-Jahres-Total        |                  |
| Investitionen VV   | -              | 1'566     | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         |                       |                  |
| Nettoinvestitionen VV  | <b>-1'566</b>  | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | <b>-1'566</b>         |                  |
| <b>Bilanz (1'000 Fr.)</b>                                      | N              | Aktiven   | Passiven              | Veränderung 5 J. |
| Verwaltungsvermögen (VV)                                       |                | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -                     |                  |
| Fremdkapital   | 1)             |           | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -                     |                  |
| Spezialfinanzierung  |                |           | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -                     |                  |
| Total  |                | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -                     |                  |
| Nettovermögen/-schuld  |                | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -                     |                  |
| 1) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt |                |           |           |           |           |           |           |           |           |           |                       |                  |
| <b>Kennzahlen</b>  |                |           |           |           |           |           |           |           |           |           | Periode               |                  |
| Selbstfinanzierungsanteil                                      | <b>-517.3%</b> |           |           |           |           |           |           |           |           |           | ↓ -517.3% ø           |                  |
| Selbstfinanzierungsgrad  | 142%           | k.A.      | ↑ <b>142%</b> 5 Jahre |                  |
| Zinsbelastungsanteil   | -1.3%          |           |           |           |           |           |           |           |           |           | ↑ -1.3% ø             |                  |
| Nettovermögen/-schuld (Fr./E)                                  | -              | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | -         | - ø                   |                  |

| Gesamthaushalt                              |    | 2023          | 2024          | 2025           | 2026           | 2027           | 5-Jahres-Total |                |               |                  |               |                  |                    |
|---|----|---------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|------------------|---------------|------------------|--------------------|
| <b>Haushaltsaldo (1'000 Fr.)</b>            |    |               |               |                |                |                |                |                |               |                  |               |                  |                    |
| Selbstfinanzierung                          | 1) | 4'029         | 2'007         | 4'532          | 2'628          | 4'185          |                | 17'381         |               |                  |               |                  |                    |
| Nettoinvestitionen VV                       |    | -5'306        | -10'999       | -12'105        | -7'564         | -3'717         |                | -39'691        |               |                  |               |                  |                    |
| Veränderung Nettovermögen                   |    | -1'277        | -8'992        | -7'573         | -4'936         | 468            |                | -22'310        |               |                  |               |                  |                    |
| Nettoinvestitionen FV                       |    | -             | -             | 2'074          | -              | -              |                | 2'074          |               |                  |               |                  |                    |
| Haushaltüberschuss/-defizit                 |    | <b>-1'277</b> | <b>-8'992</b> | <b>-5'499</b>  | <b>-4'936</b>  | <b>468</b>     |                | <b>-20'236</b> |               |                  |               |                  |                    |
| 1) ohne FK-Fonds                            |    |               |               |                |                |                |                |                |               |                  |               |                  |                    |
| <b>Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)</b>          |    | Aufwand       | Ertrag        | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand        | Ertrag        | Veränderung p.a. |               |                  |                    |
| Aufwendungen und Erträge                    |    | 30'652        | 32'156        | 27'747         | 29'620         | 28'741         | 32'400         | 29'673         | 32'405        | 31'101           | 35'444        | 0.4%             | 2.5%               |
| Abschreibungen VV                           |    | 1'936         |               | 2'046          |                | 2'759          |                | 3'017          |               | 3'086            |               | 12.4%            |                    |
| Interne Verrechnungen                       |    | 1'026         | 1'026         | 1'154          | 1'154          | 1'097          | 1'097          | 1'139          | 1'139         | 1'166            | 1'166         | 3.3%             | 3.3%               |
| Finanzaufwand/-ertrag                       |    | 98            | 281           | 261            | 290            | 303            | 249            | 396            | 292           | 480              | 322           | 48.8%            | 3.4%               |
| Buchgewinne/-verluste                       |    | 105           | 2'447         | 5              | 110            |                | 926            |                |               |                  |               |                  |                    |
| EK-Fonds, Aufwertungen VV                   |    | 14            | 2'385         | 145            | 274            | 112            | 126            | 55             | 159           | 171              | 74            |                  |                    |
| Ao Aufwand/Ertrag                           |    | 2'500         |               |                |                |                |                |                |               |                  |               |                  |                    |
| Total                                       |    | 36'331        | 38'295        | 31'359         | 31'449         | 33'012         | 34'799         | 34'280         | 33'995        | 36'003           | 37'005        |                  |                    |
| Rechnungsergebnis                           |    | 1'964         |               | 90             |                | 1'787          |                | -284           |               | 1'002            |               |                  | 4'559              |
| Abschreibungen                              |    | 1'936         |               | 2'046          |                | 2'759          |                | 3'017          |               | 3'086            |               |                  | 12'844             |
| EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E           |    | 129           |               | -129           |                | -14            |                | -104           |               | 98               |               |                  | -22                |
| Selbstfinanzierung                          | 1) | <b>4'029</b>  |               | <b>2'007</b>   |                | <b>4'532</b>   |                | <b>2'628</b>   |               | <b>4'185</b>     |               |                  | <b>17'381</b>      |
| <b>Gestuffer Erfolgsausweis (1'000 Fr.)</b> |    | Saldo         | Saldo         | Saldo          | Saldo          | Saldo          | Saldo          | Saldo          | Saldo         | 5-Jahres-Total   |               |                  |                    |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit        |    | 1'939         | -44           | 915            |                | -180           |                | 1'160          |               |                  |               |                  | 3'790              |
| Ergebnis aus Finanzierung                   |    | 2'525         | 134           | 872            |                | -104           |                | -158           |               |                  |               |                  | 3'268              |
| Ausserordentliches Ergebnis                 |    | -2'500        | -             | -              |                | -              |                | -              |               |                  |               |                  | -2'500             |
| Rechnungsergebnis                           |    | <b>1'964</b>  | <b>90</b>     | <b>1'787</b>   |                | <b>-284</b>    |                | <b>1'002</b>   |               |                  |               |                  | <b>4'559</b>       |
| <b>Investitionsrechnung (1'000 Fr.)</b>     |    | Netto         | Netto         | Netto          | Netto          | Netto          | Netto          | Netto          | Netto         | 5-Jahres-Total   |               |                  |                    |
| Verwaltungsvermögen (VV)                    |    | <b>5'306</b>  | <b>10'999</b> | <b>12'105</b>  | <b>7'564</b>   | <b>3'717</b>   |                |                |               |                  |               |                  | <b>39'691</b>      |
| Finanzvermögen (FV)                         |    | -             | -             | -2'074         | -              | -              |                | -              |               |                  |               |                  | -2'074             |
| <b>Geldflussrechnung (1'000 Fr.)</b>        |    | Saldo         | Saldo         | Saldo          | Saldo          | Saldo          | Saldo          | Saldo          | Saldo         | 5-Jahres-Total   |               |                  |                    |
| Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit       |    | 1'687         | 1'902         | 3'606          |                | 2'628          |                | 4'185          |               |                  |               |                  | 14'008             |
| Geldfluss aus Investitionen                 |    | -2'964        | -10'894       | -9'105         |                | -7'564         |                | -3'717         |               |                  |               |                  | -34'244            |
| Geldfluss aus Finanzierungen                |    | 1'000         | 3'000         | 5'000          |                | 5'000          |                | -              |               |                  |               |                  | 14'000             |
| Veränderung flüssige Mittel                 |    | <b>-277</b>   | <b>-5'992</b> | <b>-499</b>    |                | <b>64</b>      |                | <b>468</b>     |               |                  |               |                  | <b>-6'236</b>      |
| <b>Bilanz (1'000 Fr.)</b>                   |    | Aktiven       | Passiven      | Aktiven        | Passiven       | Aktiven        | Passiven       | Aktiven        | Passiven      | Aktiven          | Passiven      | Veränderung 5 J. |                    |
| Finanzvermögen                              |    | 21'286        |               | 15'294         |                | 12'721         |                | 12'785         |               | 13'253           |               |                  | -38%               |
| davon Liquidität, KK + Anlagen              |    | 8'111         |               | 2'119          |                | 1'620          |                | 1'684          |               | 2'152            |               |                  | -73%               |
| Verwaltungsvermögen (VV)                    |    | 49'183        |               | 58'136         |                | 67'482         |                | 72'029         |               | 72'661           |               |                  | 48%                |
| Fremdkapital                                |    |               | 18'613        |                | 21'613         |                | 26'613         |                | 31'613        |                  | 31'613        |                  | 70%                |
| davon Fremdvverschuldung + ext. KK          |    |               | 10'035        |                | 13'035         |                | 18'035         |                | 23'035        |                  | 23'035        |                  | 130%               |
| Eigenkapital                                |    |               | <b>51'856</b> |                | <b>51'817</b>  |                | <b>53'590</b>  |                | <b>53'201</b> |                  | <b>54'300</b> |                  | <b>5%</b>          |
| Total                                       |    | 70'469        | 70'469        | 73'430         | 73'430         | 80'203         | 80'203         | 84'814         | 84'814        | 85'913           | 85'913        |                  | 22%                |
| Nettovermögen/-schuld                       |    | <b>2'673</b>  | <b>-6'319</b> | <b>-13'892</b> | <b>-18'828</b> | <b>-18'828</b> | <b>-18'828</b> | <b>-18'360</b> |               |                  |               |                  |                    |
| <b>Kennzahlen</b>                           |    |               |               |                |                |                |                |                |               |                  |               | Periode          |                    |
| Gesamtsteuerfuss                            | 2) | 113%          |               | 113%           |                | 113%           |                | 113%           |               | 113%             |               |                  |                    |
| Selbstfinanzierungsanteil                   |    | <b>11.6%</b>  |               | <b>6.7%</b>    |                | <b>13.5%</b>   |                | <b>8.0%</b>    |               | <b>11.7%</b>     |               | →                | 10.3% ø            |
| Selbstfinanzierungsgrad                     |    | 76%           |               | 18%            |                | 37%            |                | 35%            |               | 113%             |               | ↓                | <b>44%</b> 5 Jahre |
| Zinsbelastungsanteil                        |    | 0.4%          |               | 0.7%           |                | 0.8%           |                | 1.1%           |               | 1.2%             |               | →                | 0.8% ø             |
| Nettovermögen/-schuld (Fr./E)               |    | <b>572</b>    |               | <b>-1'344</b>  |                | <b>-2'925</b>  |                | <b>-3'923</b>  |               | <b>-3'786</b>    |               | ↓                | -2'281 ø           |
| 2) inkl. Schule(n)                          |    |               |               |                |                |                |                |                |               |                  |               |                  |                    |

| Haushaltsaldo               | 1'000 Franken    |                |                | Franken je Einwohner |                |                |
|-----------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------------|----------------|----------------|
|                             | 2022<br>Rechnung | 2023<br>Approx | 2024<br>Budget | 2022<br>Rechnung     | 2023<br>Approx | 2024<br>Budget |
| <b>Gesamthaushalt</b>       |                  |                |                |                      |                |                |
| Selbstfinanzierung          | 3'595            | 4'029          | 2'007          | 770                  | 863            | 427            |
| Nettoinvestitionen VV       | -7'022           | -5'306         | -10'999        | -1'504               | -1'136         | -2'340         |
| Veränderung Nettovermögen   | <b>-3'427</b>    | <b>-1'277</b>  | <b>-8'992</b>  | <b>-734</b>          | <b>-273</b>    | <b>-1'913</b>  |
| Nettoinvestitionen FV       | -                | -              | -              | -                    | -              | -              |
| Haushaltüberschuss/-defizit | <b>-3'427</b>    | <b>-1'277</b>  | <b>-8'992</b>  | <b>-734</b>          | <b>-273</b>    | <b>-1'913</b>  |

| Geldflussrechnung                     | 1'000 Franken    |                |                | Franken je Einwohner |                |                |
|---------------------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------------|----------------|----------------|
|                                       | 2022<br>Rechnung | 2023<br>Approx | 2024<br>Budget | 2022<br>Rechnung     | 2023<br>Approx | 2024<br>Budget |
| <b>Gesamthaushalt</b>                 |                  |                |                |                      |                |                |
| <b>I. Betriebliche Tätigkeit</b>      |                  |                |                |                      |                |                |
| Nettokosten Gemeinde                  | -8'145           | -8'688         | -9'022         | -1'744               | -1'860         | -1'920         |
| Nettokosten Schule                    | -10'194          | -11'106        | -11'221        | -2'183               | -2'378         | -2'387         |
| Nettokosten Finanzen und Steuern      | -2'065           | -1'882         | -1'962         | -427                 | -403           | -417           |
| Total Aufwand (netto)                 | <b>-20'404</b>   | <b>-21'676</b> | <b>-22'205</b> | <b>-4'354</b>        | <b>-4'641</b>  | <b>-4'724</b>  |
| Direkte Gemeindesteuern               | 14'035           | 13'910         | 14'144         | 3'005                | 2'979          | 3'009          |
| Grundstückgewinnsteuern               | 2'400            | 3'300          | 1'800          | 514                  | 707            | 383            |
| Direkter Finanzausgleich              | 5'688            | 6'554          | 6'213          | 1'218                | 1'403          | 1'322          |
| Buchgewinne, Aufwertungen, Abgrenzung | -158             | -125           | 139            | -34                  | -27            | 30             |
| Total Ertrag (netto)                  | <b>21'965</b>    | <b>23'640</b>  | <b>22'295</b>  | <b>4'703</b>         | <b>5'062</b>   | <b>4'744</b>   |
| Ergebnis Erfolgsrechnung              | 1'561            | 1'964          | 90             | 349                  | 421            | 19             |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen    | 2'328            | 1'936          | 2'046          | 498                  | 415            | 435            |
| EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E     | 1) -293          | 129            | -129           | -63                  | 28             | -27            |
| Selbstfinanzierung                    | <b>3'595</b>     | <b>4'029</b>   | <b>2'007</b>   | <b>785</b>           | <b>863</b>     | <b>427</b>     |
| Überträge in Investitionsbereich      | 190              | -2'342         | -105           | 41                   | -501           | -22            |
| Veränderung übriges Finanzvermögen    | 2) -371          | -              | -              | -79                  | -              | -              |
| Veränderung übriges Fremdkapital      | 672              | -              | -              | 144                  | -              | -              |
| Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit | <b>4'086</b>     | <b>1'687</b>   | <b>1'902</b>   | <b>890</b>           | <b>361</b>     | <b>405</b>     |
| <b>II. Investitionstätigkeit</b>      |                  |                |                |                      |                |                |
| Verwaltungsvermögen (VV)              | -7'022           | -5'306         | -10'999        | -1'504               | -1'136         | -2'340         |
| Finanzvermögen (FV)                   | -                | -              | -              | -                    | -              | -              |
| Überträge aus betrieblichem Bereich   | -190             | 2'342          | 105            | -41                  | 501            | 22             |
| Veränderung Abgrenzungen etc.         | 3) 16            | -              | -              | 3                    | -              | -              |
| Geldfluss aus Investitionen           | <b>-7'196</b>    | <b>-2'964</b>  | <b>-10'894</b> | <b>-1'541</b>        | <b>-635</b>    | <b>-2'318</b>  |
| <b>III. Finanzierungstätigkeit</b>    |                  |                |                |                      |                |                |
| Veränderung verzinsliche Schulden     | 4) 4'300         | 1'000          | 3'000          | 921                  | 214            | 638            |
| Veränderung interne Kontokorrente     | -                | -              | -              | -                    | -              | -              |
| Veränderung übrige Kontokorrente      | -175             | -              | -              | -37                  | -              | -              |
| Veränderung Finanzanlagen             | 4) -             | -              | -              | -                    | -              | -              |
| Geldfluss aus Finanzierungen          | <b>4'125</b>     | <b>1'000</b>   | <b>3'000</b>   | <b>883</b>           | <b>214</b>     | <b>638</b>     |
| Veränderung Flüssige Mittel           | <b>1'015</b>     | <b>-277</b>    | <b>-5'992</b>  | <b>232</b>           | <b>-59</b>     | <b>-1'275</b>  |

1) inkl. Spezialfinanzierungen

2) inkl. WB Anlagen Finanzvermögen

3) TA, TP, Rückstellungen etc.

4) inkl. kurzfristiger Bereich

| Spezifische Kosten<br>(Franken je Einwohner/Schüler) | 2022<br>Rechnung | 2023<br>Approx | 2024<br>Budget | 2023<br>vs. Rg. | 2024<br>vs. Rg. | 2024<br>vs. Approx |
|--|------------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|--------------------|
| <b>Allgemeine Verwaltung</b>                         |                  |                |                |                 |                 |                    |
| - Exekutive  | 62               | 65             | 66             | 5%              | 7%              | 2%                 |
| - Allgemeine Dienste                                 | 374              | 390            | 413            | 4%              | 10% !!          | 6%                 |
| - Verwaltungsliegenschaften                          | 48               | 29             | 46             | -40%            | -5%             | 58%                |
| - Übriges  | 21               | 23             | 20             | 8%              | -7%             | -14%               |
| <b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit</b>            |                  |                |                |                 |                 |                    |
| - Öffentliche Sicherheit                             | 21               | 20             | 20             | -5%             | -5%             | 0%                 |
| - Allgemeines Rechtswesen                            | 134              | 138            | 142            | 3%              | 6%              | 2%                 |
| - Feuerwehr  | 48               | 55             | 57             | 15%             | 19%             | 3%                 |
| - Übriges  | 15               | 21             | 14             | 43%             | -6%             | -35%               |
| <b>Bildung</b>                                       |                  |                |                |                 |                 |                    |
| - Kindergarten (je Schüler)                          | 18'461           | 20'536         | 19'702         | 11%             | 7% !!           | -4%                |
| - Primarschule (je Schüler)                          | 19'332           | 19'692         | 20'261         | 2%              | 5% !!           | 3%                 |
| - Sekundarschule (je Schüler)                        | 23'388           | 25'731         | 22'654         | 10%             | -3%             | -12%               |
| <b>Kultur, Sport und Freizeit</b>                    |                  |                |                |                 |                 |                    |
| - Kultur (inkl. Bibliothek etc.)                     | 40               | 44             | 43             | 9%              | 6%              | -3%                |
| - Sport und Freizeit                                 | 92               | 95             | 96             | 3%              | 4%              | 1%                 |
| - Übriges  | 19               | 21             | 22             | 11%             | 20%             | 8%                 |
| <b>Gesundheit</b>                                    |                  |                |                |                 |                 |                    |
| - Pflegefinanzierung Heime                           | 188              | 221            | 225            | 17%             | 20% !!          | 2%                 |
| - Pflegefinanzierung Spitex                          | 82               | 96             | 100            | 17%             | 21% !           | 4%                 |
| - Übriges  | 17               | 18             | 18             | 7%              | 6%              | -1%                |
| <b>Soziale Sicherheit</b>                            |                  |                |                |                 |                 |                    |
| - Ergänzungsleistungen IV und AHV                    | 130              | 133            | 136            | 2%              | 4%              | 2%                 |
| - Familie und Jugend                                 | 168              | 181            | 194            | 7%              | 15% !!          | 7%                 |
| - Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe                  | 71               | 76             | 88             | 7%              | 24% !           | 16%                |
| - Fürsorge, Übriges                                  | 65               | 68             | 87             | 5%              | 34% !           | 27%                |
| - Übriges  | -36              | 36             | 5              | -200%           | -114% !!        | -86%               |
| <b>Verkehr</b>                                       |                  |                |                |                 |                 |                    |
| - Gemeindestrassen                                   | 125              | 69             | 77             | -45%            | -38%            | 12%                |
| - Netzwerke (brutto)                                 | 63               | 566            |                | 806%            | -100%           | -100%              |
| - Übriges  | 101              | 104            | 98             | 3%              | -3%             | -6%                |
| <b>Umweltschutz und Raumordnung</b>                  |                  |                |                |                 |                 |                    |
| - Wasserwerk (brutto)                                | 106              | 102            | 144            | -4%             | 35% !!          | 41%                |
| - Abwasserbeseitigung (brutto)                       | 105              | 138            | 152            | 32%             | 46% !!          | 10%                |
| - Abfallwirtschaft (brutto)                          | 88               | 92             | 97             | 5%              | 10%             | 5%                 |
| - Übriges  | 46               | 55             | 46             | 19%             | 0%              | -17%               |
| <b>Volkswirtschaft</b>                               |                  |                |                |                 |                 |                    |
| - Forstwirtschaft                                    | 10               | 5              | 16             | -54%            | 57%             | 242%               |
| - Übriges  | -97              | -100           | -107           | 3%              | 10%             | 7%                 |
| <b>Finanzen und Steuern</b>                          |                  |                |                |                 |                 |                    |
| - Zinsen   | -10              | -1             | -21            | -92%            | 108%            | 2523%              |
| - Liegenschaften des Finanzvermögens                 | -3               | 10             | 24             | -386%           | -812% !!        | 149%               |
| - Planmässige Abschreibungen VV                      | 441              | 394            | 414            | -11%            | -6%             | 5%                 |
| <b>Zusammenzug</b>                                   |                  |                |                |                 |                 |                    |
| Nettokosten Gemeinde                                 | <b>1'744</b>     | <b>1'860</b>   | <b>1'920</b>   | <b>7%</b>       | <b>10%</b>      | <b>3%</b>          |
| Nettokosten Kindergarten                             | 387              | 422            | 419            | 9%              | 8%              | -1%                |
| Nettokosten Primarschule                             | 1'229            | 1'311          | 1'332          | 7%              | 8%              | 2%                 |
| Nettokosten Sekundarschule                           | 566              | 645            | 636            | 14%             | 12%             | -1%                |
| Total Nettokosten Schule(n)                          | <b>2'183</b>     | <b>2'378</b>   | <b>2'387</b>   | <b>9%</b>       | <b>9%</b>       | <b>0%</b>          |
| Total Steuerhaushalt ohne F und S                    | <b>3'927</b>     | <b>4'238</b>   | <b>4'307</b>   | <b>8%</b>       | <b>10%</b>      | <b>2%</b>          |
| Nettokosten Finanzen und Steuern                     | 427              | 403            | 417            | -6%             | -2%             | 4%                 |
| Gesamttotal Steuerhaushalt                           | <b>4'354</b>     | <b>4'641</b>   | <b>4'724</b>   | <b>7%</b>       | <b>8%</b>       | <b>2%</b>          |
| Bruttokosten Gebührenhaushalte                       | <b>362</b>       | <b>899</b>     | <b>394</b>     | <b>149%</b>     | <b>9%</b>       | <b>-56%</b>        |
| Total Kosten   | 4'716            | 5'541          | 5'118          | 17%             | 9%              | -8%                |
| <b>Bezugsgrössen</b>                                 |                  |                |                |                 |                 |                    |
| Einwohnerzahl (zivilrechtlich)                       | 4'670            | 4'670          | 4'700          | 0%              | 1%              | 1%                 |
| Kindergartenschüler                                  | 98               | 96             | 100            | -2%             | 2%              | 4%                 |
| Primarschüler  | 297              | 311            | 309            | 5%              | 4%              | -1%                |
| Sekundarschüler                                      | 113              | 117            | 132            | 4%              | 17%             | 13%                |
| Gesamtschülerzahl                                    | 508              | 524            | 541            | 3%              | 6%              | 3%                 |
| <b>Makroökonomische Eckwerte</b>                     |                  |                |                |                 |                 |                    |
| Teuerung   | 2.8%             | 2.2%           | 1.5%           |                 |                 |                    |
| Wirtschaftswachstum (BIP)                            | 2.0%             | 0.9%           | 2.1%           |                 |                 |                    |
| Summe (nominelles Wachstum)                          | 4.8%             | 3.1%           | 3.6%           |                 |                 |                    |

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

**Zusammenzug Nettoinvestitionen Polit. Gemeinde (1'000 Fr.)**

11.10.2023

| Polit. Gemeinde (ohne Gebühren) | 2023         | 2024         | 2025         | 2026         | 2027         | > 2027        | Total         |
|---------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| 1 = Bewilligt                   | 4'573        | -610         | -1'000       | -            | -            | -             | 2'963         |
| 2 = Nachhol-/Entwicklung        | 1'769        | 10'018       | 10'825       | 5'814        | 3'057        | 10'261        | 41'744        |
| 3 = Wunsch                      | -            | -            | 30           | -            | -            | -             | 30            |
| <b>Total</b>                    | <b>6'342</b> | <b>9'408</b> | <b>9'855</b> | <b>5'814</b> | <b>3'057</b> | <b>10'261</b> | <b>44'737</b> |

| Wasserwerk               | 2023       | 2024       | 2025         | 2026         | 2027       | > 2027       | Total        |
|--------------------------|------------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|--------------|
| 1 = Bewilligt            | 225        | -120       | -120         | -120         | -120       | -840         | -1'095       |
| 2 = Nachhol-/Entwicklung | 75         | 1'100      | 1'760        | 1'620        | 650        | 2'490        | 7'695        |
| 3 = Wunsch               | -          | -          | -            | -            | -          | -            | -            |
| <b>Total</b>             | <b>300</b> | <b>980</b> | <b>1'640</b> | <b>1'500</b> | <b>530</b> | <b>1'650</b> | <b>6'600</b> |

| Abwasserbeseitigung      | 2023       | 2024       | 2025       | 2026       | 2027       | > 2027     | Total        |
|--------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|--------------|
| 1 = Bewilligt            | -45        | -120       | -120       | -120       | -120       | -840       | -1'365       |
| 2 = Nachhol-/Entwicklung | 275        | 731        | 730        | 370        | 250        | 1'750      | 4'106        |
| 3 = Wunsch               | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -            |
| <b>Total</b>             | <b>230</b> | <b>611</b> | <b>610</b> | <b>250</b> | <b>130</b> | <b>910</b> | <b>2'741</b> |

| Abfallwirtschaft         | 2023     | 2024     | 2025     | 2026     | 2027     | > 2027   | Total    |
|--------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 1 = Bewilligt            | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        |
| 2 = Nachhol-/Entwicklung | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        |
| 3 = Wunsch               | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        |
| <b>Total</b>             | <b>-</b> |

| Netzwerke                | 2023          | 2024     | 2025     | 2026     | 2027     | > 2027   | Total         |
|--------------------------|---------------|----------|----------|----------|----------|----------|---------------|
| 1 = Bewilligt            | -1'566        | -        | -        | -        | -        | -        | -1'566        |
| 2 = Nachhol-/Entwicklung | -             | -        | -        | -        | -        | -        | -             |
| 3 = Wunsch               | -             | -        | -        | -        | -        | -        | -             |
| <b>Total</b>             | <b>-1'566</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-1'566</b> |

| Finanzvermögen (FV) Polit. Gemeinde | 2023     | 2024     | 2025          | 2026     | 2027     | > 2027   | Total         |
|-------------------------------------|----------|----------|---------------|----------|----------|----------|---------------|
| 1 = Bewilligt                       | -        | -        | -             | -        | -        | -        | -             |
| 2 = Nachhol-/Entwicklung            | -        | -        | -2'074        | -        | -        | -        | -2'074        |
| 3 = Wunsch                          | -        | -        | -             | -        | -        | -        | -             |
| <b>Total</b>                        | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-2'074</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-2'074</b> |

| Gesamttotal Polit. Gemeinde | 2023         | 2024          | 2025          | 2026         | 2027         | > 2027        | Total         |
|-----------------------------|--------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| <b>Total</b>                | <b>5'306</b> | <b>10'999</b> | <b>10'031</b> | <b>7'564</b> | <b>3'717</b> | <b>12'821</b> | <b>50'438</b> |

| # Text                                    |   | Priorität | BC | Bereich | N-Dauer | Im Bau | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | > 2027 | Total |
|---|---|-----------|----|---------|---------|--------|------|------|------|------|------|--------|-------|
| <b>Allgemeine Verwaltung</b>              |   |           |    |         |         |        |      |      |      |      |      |        |       |
| 1   | Programm-Update Nest Steueramt                              | GP        | 2  | 0       | GDE     | 5      | 27   |      |      |      |      |        | 27    |
| 2   | Programm-Update Nest Steueramt                              | GP        | 2  | 0       | GDE     | 5      |      | 46   |      |      |      |        | 46    |
| 3   | Programm-Update Nest Steueramt                              | GP        | 2  | 0       | GDE     | 5      |      |      | 15   |      |      |        | 15    |
| 4   | Programm-Update Nest Steueramt                              | GP        | 2  | 0       | GDE     | 5      |      |      |      | 19   |      |        | 19    |
| 5   | Programm-Update Nest Steueramt                              | GP        | 2  | 0       | GDE     | 5      |      |      |      |      | 12   |        | 12    |
| 6   | Programm-Update Nest Steueramt                              | GP        | 2  | 0       | GDE     | 5      |      |      |      |      |      | 8      | 8     |
| 7   | IT: Digitalisierungsprojekt (HR/Zeiterf./Project usw.)      | GP        | 1  | 0       | GDE     | 5      | 33   | 40   |      |      |      |        | 73    |
| 8   | IT: Corporate Design und Layout-Tool                        | GP        | 2  | 0       | GDE     | 5      |      | 40   |      |      |      |        | 40    |
| 9   | IT: CAFM-Lösung / IMMO-Lösung                               | LS        | 2  | 0       | GDE     | 5      | 10   | 40   |      |      |      |        | 50    |
| 10  | Gemeindehaus: Umsetzung Büroorganisation (Anteil Liegensch  | LS        | 1  | 0       | GDE     | 20     | 20   | 105  |      |      |      |        | 125   |
| 11  | Gemeindehaus: Ersatz Heizung                                | LS        | 2  | 0       | GDE     | 20     |      |      | 200  |      |      |        | 200   |
| 12  | Werkgebäude: Fassade streichen und Allgemeines              | LS        | 2  | 0       | GDE     | 20     |      |      | 100  |      |      |        | 100   |
| 13  | Werkgebäude: Ersatz 2 Garagentore Werk                      | LS        | 2  | 0       | GDE     | 20     | 50   |      |      |      |      |        | 50    |
| 14  | Werkgebäude: Bauliche Massnahmen Jugendtreff                | LS        | 2  | 0       | GDE     | 20     |      |      | 100  |      |      |        | 100   |
| 15  | Zentrum Casa: Umbau Spitexräumlichkeiten                    | LS        | 1  | 0       | GDE     | 20     | 4    | 120  |      |      |      |        | 124   |
| 16  | Zentrum Casa: Beitrag Spitex an Umbau                       | LS        | 1  | 0       | GDE     | 20     | -75  |      |      |      |      |        | -75   |
| 17  | Erarbeitung Leitbild Immobilien                             | LS        | 2  | 0       | GDE     | 10     |      |      | 30   |      |      |        | 30    |
| 18  | Festlegen Objektstrategie Immobilien                        | LS        | 2  | 0       | GDE     | 10     |      |      | 30   |      |      |        | 30    |
| 19  | Wiederaufbau Schopf Erggelerwäg 8                           | WERK      | 1  | 0       | GDE     | 33     | 108  |      |      |      |      |        | 108   |
| 20  | Beitrag GVZ Wiederaufbau Schopf Erggelerwäg 8               | WERK      | 1  | 0       | GDE     | 33     | -77  |      |      |      |      |        | -77   |
| 21  | Alle Liegenschaften: Gesamterneuerung                       | LS        | 2  | 0       | GDE     | 20     |      |      |      | 200  |      |        | 200   |
| 22  | Alle Liegenschaften: Gesamterneuerung                       | LS        | 2  | 0       | GDE     | 20     |      |      |      |      | 200  |        | 200   |
| 23  | Alle Liegenschaften: Gesamterneuerung                       | LS        | 2  | 0       | GDE     | 20     |      |      |      |      |      | 1'400  | 1'400 |
| <b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit</b> |   |           |    |         |         |        |      |      |      |      |      |        |       |
| 24  | Ersatz Erst-Einsatzfahrzeug Feuerwehr in Wil                | GP        | 2  | 0       | GDE     | 15     |      |      | 200  |      |      |        | 200   |
| 25  | Subventionsbeiträge GVZ an Feuerwehr Rafz-Wil               | GP        | 2  | 0       | GDE     | 15     |      |      | -100 |      |      |        | -100  |
| 26  | Ersatz Fahrzeuge Feuerwehr Rafz-Wil                         | GP        | 2  | 0       | GDE     | 8      |      |      | 40   |      |      |        | 40    |
| 27  | Ersatz Fahrzeuge Feuerwehr Rafz-Wil                         | GP        | 2  | 0       | GDE     | 8      |      |      |      | 120  |      |        | 120   |
| 28  | Subventionsbeiträge GVZ an Feuerwehr Rafz-Wil               | GP        | 2  | 0       | GDE     | 8      |      |      |      | -60  |      |        | -60   |
| 29  | Ersatz Fahrzeuge Feuerwehr Rafz-Wil                         | GP        | 2  | 0       | GDE     | 8      |      |      |      |      | 640  |        | 640   |
| 30  | Subventionsbeiträge GVZ an Feuerwehr Rafz-Wil               | GP        | 2  | 0       | GDE     | 8      |      |      |      |      | -320 |        | -320  |
| 31  | Schiessanlage 300m: Ersatz künstl. Kugelfänge               | LS        | 2  | 0       | GDE     | 20     |      |      |      |      | 80   |        | 80    |
| 32  | Schiessanlage Sanierung Sanitär, Elektro, Schliessanlage    | LS        | 2  | 0       | GDE     | 20     |      |      |      | 80   |      |        | 80    |
| 33  | Baulicher Rückbau Zivilschutzanlagen Schalmenacker und Werl | LS        | 2  | 0       | GDE     | 1      | 45   |      |      |      |      |        | 45    |
| 34  | Kostenanteil Bund für Rückbau Zivilschutzanlagen            | LS        | 2  | 0       | GDE     | 1      | -45  |      |      |      |      |        | -45   |

| # Text   |        | Priorität | BC | Bereich | N-Dauer | Im Bau | 2023  | 2024   | 2025   | 2026   | 2027 | > 2027 | Total  |
|--|--------|-----------|----|---------|---------|--------|-------|--------|--------|--------|------|--------|--------|
| <b>Bildung</b>   |        |           |    |         |         |        |       |        |        |        |      |        |        |
| 35 Kindergarten: Möblierung Ersatzbau Kiga Freie                 | Schule | 2         | 0  | GDE     | 8       |        |       |        | 70     |        |      |        | 70     |
| 36 Primarschule: Möblierung Sanierung Götze                      | Schule | 2         | 0  | GDE     | 8       |        | 30    |        |        |        |      |        | 30     |
| 37 Primarschule: Möblierung Sanierung Götze                      | Schule | 2         | 0  | GDE     | 8       |        |       |        | 150    |        |      |        | 150    |
| 38 Primarschule: Interaktive Wandtafeln Sanierung Götze          | Schule | 2         | 0  | GDE     | 8       |        |       |        | 120    |        |      |        | 120    |
| 39 Primarschule: Netzwerkanpassungen Sanierung Götze             | Schule | 2         | 0  | GDE     | 4       |        |       |        | 50     |        |      |        | 50     |
| 40 Primarschule: Interaktive Wandtafeln Schalmener, Tannewäg     | Schule | 1         | 0  | GDE     | 8       |        | 57    |        |        |        |      |        | 57     |
| 41 Primarschule: Möblierung Anbau Ost                            | Schule | 2         | 0  | GDE     | 8       |        | 197   |        |        |        |      |        | 197    |
| 42 Primarschule: Möblierungen Neubau Tannewäg                    | Schule | 2         | 0  | GDE     | 8       |        |       |        |        | 170    |      |        | 170    |
| 43 Primarschule: Möblierungen Ersatz                             | Schule | 2         | 0  | GDE     | 8       |        |       |        | 60     |        |      |        | 60     |
| 44 Primarschule: Möblierungen Ersatz                             | Schule | 2         | 0  | GDE     | 8       |        |       |        |        | 60     |      |        | 60     |
| 45 Primarschule: Möblierungen Ersatz                             | Schule | 2         | 0  | GDE     | 8       |        |       |        |        |        | 60   |        | 60     |
| 46 Primarschule: Möblierungen Ersatz                             | Schule | 2         | 0  | GDE     | 8       |        |       |        |        |        |      | 180    | 180    |
| 47 Sekundarschule: Möblierungen Anbau Ost                        | Schule | 1         | 0  | GDE     | 8       |        | 91    |        |        |        |      |        | 91     |
| 48 Sekundarschule: Einrichtung NT-Raum Trakt A Schalmener        | Schule | 2         | 0  | GDE     | 8       |        |       |        |        | 60     |      |        | 60     |
| 49 Schalmener: Renovation Lehrschwimmbecken                      | LS     | 1         | 0  | GDE     | 33      | 323    |       |        |        |        |      |        | 323    |
| 50 Schalmener: Lehrschwimmbecken Ausführung überarbeitet         | LS     | 2         | 0  | GDE     | 33      |        | 680   | 2'500  | 3'000  |        |      |        | 6'180  |
| 51 Schalmener: Beiträge Lehrschwimmbecken                        | LS     | 1         | 0  | GDE     | 33      |        |       | -1'000 | -1'000 |        |      |        | -2'000 |
| 52 Schalmener: Neubau Trakt D (ohne Lehrschwimmbecken)           | LS     | 2         | 0  | GDE     | 33      |        | 120   | 1'500  | 1'900  |        |      |        | 3'520  |
| 53 Schalmener: Sanitäranlagen                                    | LS     | 2         | 0  | GDE     | 20      | 17     |       |        |        |        |      |        | 17     |
| 54 Schalmener: Geländersanierung                                 | LS     | 2         | 0  | GDE     | 20      |        | 130   |        |        |        |      |        | 130    |
| 55 Schalmener: Videoüberwachung                                  | LS     | 2         | 0  | GDE     | 4       |        | 50    |        |        |        |      |        | 50     |
| 56 Götze: Sanierung Restrukturierung Schulanlage Götzen          | LS     | 2         | 0  | GDE     | 20      |        | 200   | 500    | 200    |        |      |        | 900    |
| 57 Götze: Aussensanierung Schulanlage Götzen                     | LS     | 2         | 0  | GDE     | 20      |        |       | 2'500  | 500    |        |      |        | 3'000  |
| 58 SRP 4: Anbau Ost Schalmener                                   | LS     | 1         | 0  | GDE     | 33      | 2'217  | 3'717 |        |        |        |      |        | 5'934  |
| 59 SRP 6: Ersatzneubau alter KiGa Freie                          | LS     | 2         | 0  | GDE     | 33      |        |       | 50     | 750    |        |      |        | 800    |
| 60 SRP 7: Ergänzungsbau Schalmener                               | LS     | 2         | 0  | GDE     | 33      |        |       | 600    | 5'000  | 6'000  |      |        | 11'600 |
| 61 SRP 7b: Beiträge Ergänzungsbau Schalmener (SUR)               | LS     | 2         | 0  | GDE     | 33      |        |       | -100   | -3'500 | -3'500 |      |        | -7'100 |
| 62 SRP 8: Rückbau Provisorium Chiletürmli                        | LS     | 2         | 0  | GDE     | 1       |        |       |        |        |        | 70   |        | 70     |
| 63 Roter Platz: Sportplatzbeleuchtung Erneuerung                 | LS     | 2         | 0  | GDE     | 20      |        |       | 250    |        |        |      |        | 250    |
| 64 Schulliegenschaften (alle): Erneuerung                        | LS     | 2         | 0  | GDE     | 20      |        |       |        |        |        | 250  | 2'750  | 3'000  |
| 65 IT: Lizenz neue Version Sclaris mit Schnittstellen            | Schule | 1         | 0  | GDE     | 4       |        | 61    |        |        |        |      |        | 61     |
| 66 IT: Anschaffung Informatik gem. Konzept                       | Schule | 1         | 0  | GDE     | 4       |        | 77    |        |        |        |      |        | 77     |
| 67 IT: Anschaffung Informatik zusätzlich Ausrüstung 5. Klasse PS | Schule | 2         | 0  | GDE     | 4       |        |       | 100    |        |        |      |        | 100    |
| 68 IT: Ersatzanschaffung Informatik gem. Konzept                 | Schule | 2         | 0  | GDE     | 4       |        |       |        | 75     |        |      |        | 75     |
| 69 IT: Ersatzanschaffung Informatik gem. Konzept                 | Schule | 2         | 0  | GDE     | 4       |        |       |        |        | 75     |      |        | 75     |

| # Text   |            | Priorität | BC | Bereich | N-Dauer | Im Bau | 2023 | 2024  | 2025  | 2026 | 2027 | > 2027 | Total |
|--|------------|-----------|----|---------|---------|--------|------|-------|-------|------|------|--------|-------|
| 70 IT: Ersatzanschaffung Informatik gem. Konzept                       | Schule     | 2         | 0  | GDE     | 4       |        |      |       |       |      | 75   |        | 75    |
| 71 IT: Ersatzanschaffung Informatik gem. Konzept                       | Schule     | 2         | 0  | GDE     | 4       |        |      |       |       |      |      | 225    | 225   |
| <b>Kultur, Sport und Freizeit</b>                                      |            |           |    |         |         |        |      |       |       |      |      |        |       |
| 72 Saalsporthalle Gebäudeautomation KNX                                | LS         | 2         | 0  | GDE     | 4       |        |      |       |       | 45   |      |        | 45    |
| 73 Trubeland: Sanierung / Erneuerung Spielplatz                        | LS         | 2         | 0  | GDE     | 20      |        | 120  |       |       |      |      |        | 120   |
| <b>Soziale Sicherheit</b>  |            |           |    |         |         |        |      |       |       |      |      |        |       |
| 74 Chrischonawäg 12: Sanierung Wohnung 1. OG                           | LS         | 2         | 0  | GDE     | 20      |        | 80   |       |       |      |      |        | 80    |
| <b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>                             |            |           |    |         |         |        |      |       |       |      |      |        |       |
| 75 Solgernerwäg: Anpassung / Sanierung Einmündung                      | WERK       | 2         | 0  | GDE     | 40      |        |      | 130   |       |      |      |        | 130   |
| 76 Landstrasse: Eingangstor  | WERK       | 2         | 0  | GDE     | 40      |        |      | 120   |       |      |      |        | 120   |
| 77 Chnübrächi: Sanierung und Ausbau                                    | WERK       | 1         | 0  | GDE     | 40      |        | 120  |       |       |      |      |        | 120   |
| 78 Chnübrächi: Beleuchtung   | WERK       | 1         | 0  | GDE     | 40      |        | 3    |       |       |      |      |        | 3     |
| 79 Strassensanierung Märktgass: Gnossi-Platz bis Sternen-Platz (V WERK | WERK       | 1         | 0  | GDE     | 40      |        | 206  |       |       |      |      |        | 206   |
| 80 Märktgass/Hegi: Strasse und Beleuchtung                             | WERK       | 2         | 0  | GDE     | 40      |        |      | 1'030 | 1'030 |      |      |        | 2'060 |
| 81 Umsetzung GBK Märktgass+, Verkehrsberuhigung Gnossi-Platz           | WERK       | 2         | 0  | GDE     | 40      | 5      |      |       |       |      |      |        | 5     |
| 82 Umsetzung Verkehrskonzept: Strassenraumgestaltung (VK S2)           | WERK       | 1         | 0  | GDE     | 40      | 22     | 20   |       |       |      |      |        | 42    |
| 83 Strassensanierung Märktgass (Ost) (VK S2)                           | WERK       | 2         | 0  | GDE     | 40      |        | 40   |       |       |      |      |        | 40    |
| 84 Strassensanierung Bölli   | WERK       | 2         | 0  | GDE     | 40      |        |      | 50    |       |      |      |        | 50    |
| 85 Fussweg Heeregässli   | WERK       | 2         | 0  | GDE     | 40      |        |      | 52    |       |      |      |        | 52    |
| 86 Zidler: Strassenbeleuchtung   | WERK       | 3         | 0  | GDE     | 40      |        |      |       | 30    |      |      |        | 30    |
| 87 Strassensanierung Dorfstrasse (VK S2)                               | WERK       | 2         | 0  | GDE     | 40      |        |      |       |       | 950  |      |        | 950   |
| 88 Verkehrskonzept: Planungskosten Parkierung                          | Sicherheit | 2         | 0  | GDE     | 10      |        | 30   | 50    |       |      |      |        | 80    |
| 89 Verkehrskonzept: Umsetzung Interventionsräume                       | Sicherheit | 2         | 0  | GDE     | 40      |        |      |       |       | 250  |      |        | 250   |
| 90 Verkehrskonzept: Umsetzung Interventionsräume                       | Sicherheit | 2         | 0  | GDE     | 40      |        |      |       |       |      | 250  |        | 250   |
| 91 Verkehrskonzept: Umsetzung Interventionsräume                       | Sicherheit | 2         | 0  | GDE     | 40      |        |      |       |       |      |      | 1'750  | 1'750 |
| 92 Einführung Tempo-30-Zone "Ortszentrum", "Oberdorf Ifang Ch          | Sicherheit | 1         | 0  | GDE     | 40      |        |      | 134   |       |      |      |        | 134   |
| 93 Fussgängerinsel Bahnhofstrasse, Beitrag an Kanton Zürich            | Sicherheit | 2         | 0  | GDE     | 20      |        |      |       | 100   |      |      |        | 100   |
| 94 Lachewäg: Sanierung   | WERK       | 2         | 0  | GDE     | 40      |        |      |       | 425   |      |      |        | 425   |
| 95 Allgemein: Strassenbauliche Massnahmen                              | WERK       | 2         | 0  | GDE     | 40      |        |      |       | 250   |      |      |        | 250   |
| 96 Allgemein: Strassenbauliche Massnahmen                              | WERK       | 2         | 0  | GDE     | 40      |        |      |       |       | 250  |      |        | 250   |
| 97 Allgemein: Strassenbauliche Massnahmen                              | WERK       | 2         | 0  | GDE     | 40      |        |      |       |       |      | 250  |        | 250   |
| 98 Allgemein: Strassenbauliche Massnahmen                              | WERK       | 2         | 0  | GDE     | 40      |        |      |       |       |      |      | 1'750  | 1'750 |
| 99 Südlich Schaffhauserstrasse (Schützematte bis Brücke Solgen): B     | WERK       | 2         | 0  | GDE     | 40      |        | 30   | 200   |       |      |      |        | 230   |
| 100 Fahrzeuge: Anschaffungen / Ersatz Flotte                           | WERK       | 2         | 0  | GDE     | 8       |        |      |       | 90    | 95   | 110  | 178    | 473   |

| # Text   |      | Priorität | BC | Bereich | N-Dauer | Im Bau | 2023   | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | > 2027 | Total  |
|--|------|-----------|----|---------|---------|--------|--------|------|------|------|------|--------|--------|
| 101 Chüewäg: Sanierung Versickerung SH-Str. Unterführung         | LS   | 2         | 0  | GDE     | 10      | 7      | 85     |      |      |      |      |        | 92     |
| 102 Netzwerke: Übertrag VV in FV für Verkauf                     | LS   | 1         | 0  | NET     | 0       |        | -1'566 |      |      |      |      |        | -1'566 |
| <b>Umweltschutz und Raumordnung</b>                              |      |           |    |         |         |        |        |      |      |      |      |        |        |
| <b>Wasserwerk</b>  |      |           |    |         |         |        |        |      |      |      |      |        |        |
| 103 Wasser: Erneuerungsunterhalt GWP                             | WERK | 2         | 0  | WAS     | 50      |        |        |      | 350  |      |      |        | 350    |
| 104 Wasser: Erneuerungsunterhalt GWP                             | WERK | 2         | 0  | WAS     | 50      |        |        |      |      | 350  |      |        | 350    |
| 105 Wasser: Erneuerungsunterhalt GWP                             | WERK | 2         | 0  | WAS     | 50      |        |        |      |      |      | 350  |        | 350    |
| 106 Wasser: Erneuerungsunterhalt GWP                             | WERK | 2         | 0  | WAS     | 50      |        |        |      |      |      |      | 2'450  | 2'450  |
| 107 Chnübrächi: Ersatz Wasserleitung                             | WERK | 1         | 0  | WAS     | 50      |        | 150    |      |      |      |      |        | 150    |
| 108 Landstrasse / Ziegeleiwäg bis APH: Ersatz WL                 | WERK | 2         | 0  | WAS     | 50      |        |        |      | 240  |      |      |        | 240    |
| 109 Landstrasse / Zollamt: Ersatz WL                             | WERK | 2         | 0  | WAS     | 50      |        |        |      | 80   |      |      |        | 80     |
| 110 Stufenpumpwerk Adenberg Ersatz                               | WERK | 2         | 0  | WAS     | 30      |        |        | 380  |      |      |      |        | 380    |
| 111 Reservoir Adenberg (Gleisquerung)                            | WERK | 2         | 0  | WAS     | 50      |        |        | 120  |      |      |      |        | 120    |
| 112 Märktgass: Ersatz WL Gnossiplatz bis Sternenplatz (GBK)      | WERK | 2         | 0  | WAS     | 50      |        | 25     |      |      |      |      |        | 25     |
| 113 Märktgass: Erneuerung WL                                     | WERK | 2         | 0  | WAS     | 50      |        |        | 380  | 380  |      |      |        | 760    |
| 114 Ersatz WL Märktgass (Ost) (VK S2)                            | WERK | 2         | 0  | WAS     | 50      |        | 10     |      |      |      |      |        | 10     |
| 115 Bölli: Ersatz WL   | WERK | 2         | 0  | WAS     | 50      |        |        | 150  |      |      |      |        | 150    |
| 116 Ersatz WL Dorfstrasse (VK S2)                                | WERK | 2         | 0  | WAS     | 50      |        |        |      |      | 350  |      |        | 350    |
| 117 Ersatz WL Hegi (VK2)   | WERK | 2         | 0  | WAS     | 50      |        |        |      |      |      | 300  |        | 300    |
| 118 Bergstrasse / Rietgass: Ringschluss                          | WERK | 2         | 0  | WAS     | 50      |        |        |      |      | 120  |      |        | 120    |
| 119 Gebiet Eichrütenen Reservezone: Ringschluss WL               | WERK | 2         | 0  | WAS     | 50      |        |        | 40   | 710  |      |      |        | 750    |
| 120 Quellschacht Lachenbrunnen: Sanierung                        | WERK | 1         | 0  | WAS     | 30      | 57     | 200    |      |      |      |      |        | 257    |
| 121 Anschluss Siedlungen Rüdlingerstrasse                        | WERK | 2         | 0  | WAS     | 50      |        |        |      |      | 800  |      |        | 800    |
| 122 Wasserversorgung generell: Ersatz/Update Steuerung Rittmeyε  | WERK | 2         | 0  | WAS     | 20      |        | 40     | 30   |      |      |      |        | 70     |
| 123 Wasserversorgung generell: Ersatz/Update Steuerung Rittmeyε  | WERK | 2         | 0  | WAS     | 20      |        |        |      |      |      |      | 40     | 40     |
| 124 Wasser generell: Anschlussgebühren                           | WERK | 1         | 0  | WAS     | 40      |        | -125   |      |      |      |      |        | -125   |
| 125 Wasser generell: Anschlussgebühren                           | WERK | 1         | 0  | WAS     | 40      |        |        | -120 |      |      |      |        | -120   |
| 126 Wasser generell: Anschlussgebühren                           | WERK | 1         | 0  | WAS     | 40      |        |        |      | -120 |      |      |        | -120   |
| 127 Wasser generell: Anschlussgebühren                           | WERK | 1         | 0  | WAS     | 40      |        |        |      |      | -120 |      |        | -120   |
| 128 Wasser generell: Anschlussgebühren                           | WERK | 1         | 0  | WAS     | 40      |        |        |      |      |      | -120 |        | -120   |
| 129 Wasser generell: Anschlussgebühren                           | WERK | 1         | 0  | WAS     | 40      |        |        |      |      |      |      | -840   | -840   |
| <b>Abwasser</b>  |      |           |    |         |         |        |        |      |      |      |      |        |        |
| 130 GEP: Kanalsanierungen (Kontrolle private Anschlussleitungen) | WERK | 2         | 0  | ABW     | 50      |        | 105    |      |      |      |      |        | 105    |
| 131 GEP: Kanalsanierungen (Kontrolle private Anschlussleitungen) | WERK | 2         | 0  | ABW     | 50      |        |        | 150  |      |      |      |        | 150    |
| 132 GEP: Kanalsanierungen (Kontrolle private Anschlussleitungen) | WERK | 2         | 0  | ABW     | 50      |        |        |      | 150  |      |      |        | 150    |

| # Text   |            | Priorität | BC | Bereich | N-Dauer | Im Bau | 2023   | 2024 | 2025   | 2026   | 2027   | > 2027 | Total  |
|--|------------|-----------|----|---------|---------|--------|--------|------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 133 GEP: Kanalsanierungen (Kontrolle private Anschlussleitungen) | WERK       | 2         | 0  | ABW     | 50      |        |        |      |        | 200    |        |        | 200    |
| 134 GEP: Kanalsanierungen (Kontrolle private Anschlussleitungen) | WERK       | 2         | 0  | ABW     | 50      |        |        |      |        |        | 200    |        | 200    |
| 135 GEP: Kanalsanierungen (Kontrolle private Anschlussleitungen) | WERK       | 2         | 0  | ABW     | 50      |        |        |      |        |        |        | 1'400  | 1'400  |
| 136 Abwasser generell: Anschlussgebühren                         | WERK       | 1         | 0  | ABW     | 40      |        | -125   |      |        |        |        |        | -125   |
| 137 Abwasser generell: Anschlussgebühren                         | WERK       | 1         | 0  | ABW     | 40      |        |        | -120 |        |        |        |        | -120   |
| 138 Abwasser generell: Anschlussgebühren                         | WERK       | 1         | 0  | ABW     | 40      |        |        |      | -120   |        |        |        | -120   |
| 139 Abwasser generell: Anschlussgebühren                         | WERK       | 1         | 0  | ABW     | 40      |        |        |      |        | -120   |        |        | -120   |
| 140 Abwasser generell: Anschlussgebühren                         | WERK       | 1         | 0  | ABW     | 40      |        |        |      |        |        | -120   |        | -120   |
| 141 Abwasser generell: Anschlussgebühren                         | WERK       | 1         | 0  | ABW     | 40      |        |        |      |        |        |        | -840   | -840   |
| 142 Chnübri: Ersatz Abwasserleitung                              | WERK       | 1         | 0  | ABW     | 50      |        | 80     |      |        |        |        |        | 80     |
| 143 Märktgass: Ersatz Abwasserleitung Gnosspilz bis Sternenplat: | WERK       | 2         | 0  | ABW     | 50      |        | 30     |      |        |        |        |        | 30     |
| 144 Märktgass: Ersatz Abwasserleitung                            | WERK       | 2         | 0  | ABW     | 50      |        |        | 531  | 530    |        |        |        | 1'061  |
| 145 Versickerungen Strassenwasser Dorfstrasse (VK S2)            | WERK       | 2         | 0  | ABW     | 20      |        |        |      |        | 120    |        |        | 120    |
| 146 GEP: Überarbeitung   | WERK       | 2         | 0  | ABW     | 10      |        | 50     |      | 50     | 50     | 50     | 350    | 550    |
| 147 GEP: Hochwassersimulation                                    | WERK       | 2         | 0  | ABW     | 10      |        |        | 50   |        |        |        |        | 50     |
| 148 Pumpenersatz Pumpwerk Chilewiese                             | WERK       | 2         | 0  | ABW     | 30      |        | 90     |      |        |        |        |        | 90     |
| <b>Umweltschutz und Raumordnung Übriges</b>                      |            |           |    |         |         |        |        |      |        |        |        |        |        |
| 149 Landbach: Hochwasserschutz                                   | Sicherheit | 2         | 0  | GDE     | 50      | 490    | 70     | 50   |        | 2'000  | 3'400  | 3'400  | 9'410  |
| 150 Landbach: Subventionen Hochwasserschutz                      | Sicherheit | 2         | 0  | GDE     | 50      |        |        |      |        | -1'000 | -1'700 | -1'700 | -4'400 |
| 151 Aktualisierung Energieplanung                                | BAU        | 2         | 0  | GDE     | 10      |        |        | 50   |        |        |        |        | 50     |
| <b>Volkswirtschaft</b>   |            |           |    |         |         |        |        |      |        |        |        |        |        |
| 152 Anschubfinanzierung Forstrevier Rafzerfeld                   | WERK       | 2         | 0  | GDE     | 0       |        | 30     |      |        |        |        |        | 30     |
| 153 Forstrevier Rafzerfeld, Beteiligung                          | WERK       | 1         | 0  | GDE     | 0       |        |        | 256  |        |        |        |        | 256    |
| <b>Finanzen und Steuern</b>                                      |            |           |    |         |         |        |        |      |        |        |        |        |        |
| 154 Schluche: Verkauf Bauland                                    | LS         | 2         | 0  | FV      | 0       |        |        |      | -3'000 |        |        |        | -3'000 |
| 155 Buchgewinn z.G. ER   | LS         | 2         | 0  | FV      | 0       |        |        |      | 926    |        |        |        | 926    |
| 156 Übertrag Netzwerk in FV für Verkauf                          | LS         | 1         | 0  | FV      | 0       |        | 1'566  |      |        |        |        |        | 1'566  |
| 157 Verkaufserlös Netzwerk                                       | LS         | 1         | 0  | FV      | 0       |        | -1'636 |      |        |        |        |        | -1'636 |
| 158 Realisierter Buchgewinn z.G. ER                              | LS         | 1         | 0  | FV      | 0       |        | 70     |      |        |        |        |        | 70     |
| 159 Verkaufserlös Fahrzeuge Forst                                | LS         | 1         | 0  | FV      | 0       |        |        | -110 |        |        |        |        | -110   |
| 160 Realisierter Buchgewinn z.G. ER                              | LS         | 1         | 0  | FV      | 0       |        |        | 110  |        |        |        |        | 110    |
| <b>Nicht zuweisbare Anlagen im Bau</b>                           |            |           |    |         |         |        |        |      |        |        |        |        |        |
| 161 QP Hauffäld-Süd, Bei   |            | 1         | 0  | GDE     | 30      | 66     |        |      |        |        |        |        | 66     |

| # Text                                      | Priorität | BC | Bereich | N-Dauer | Im Bau | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | > 2027 | Total |
|---|-----------|----|---------|---------|--------|------|------|------|------|------|--------|-------|
| 162 QP Inneres Hauffäld,                    | 1         | 0  | GDE     | 30      | 12     |      |      |      |      |      |        | 12    |
| 163 SH Schalmenacker - San. Treppengeländer | 1         | 0  | GDE     | 8       | 5      |      |      |      |      |      |        | 5     |
| 164 Märktgass, Brunnen                      | 1         | 0  | GDE     | 20      | 3      |      |      |      |      |      |        | 3     |

| Polit. Gemeinde (in 1'000 Fr.)               | 2018          | 2019          | 2020          | 2021          | 2022          | 2023          | 2024          | 2025          | 2026          | 2027          |         |                        |             |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------|------------------------|-------------|
| <b>Veränderungen Steuergesetz/-tarif</b>     |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |         |                        |             |
| - Natürliche Personen                        |               |               |               |               |               | 0.0%          | -1.1%         | 0.0%          | -1.1%         | 0.0%          |         |                        |             |
| - Juristische Personen                       |               |               |               |               |               | 0.0%          | 0.0%          | -5.0%         | 0.0%          | 0.0%          |         |                        |             |
| <b>Steuerertrag Rechnungsjahr (zu 100 %)</b> |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |         |                        |             |
| <i>Natürliche Personen</i>                   | 8'827         | 9'088         | 9'298         | 9'387         | 9'598         | 9'855         | 10'080        | 10'554        | 10'896        | 11'347        |         | 107%                   |             |
| - Einkommen                                  | 8'827         | 8'264         | 8'477         | 8'555         | 8'599         | 8'826         | 9'000         | 9'423         | 9'728         | 10'131        | x x x   | 105%                   |             |
| - Vermögen                                   |               | 824           | 821           | 832           | 1'000         | 1'029         | 1'080         | 1'131         | 1'167         | 1'216         | x x x   | 122%                   |             |
| <i>Juristische Personen</i>                  |               | 571           | 543           | 572           | 771           | 824           | 820           | 807           | 834           | 860           |         | 130%                   |             |
| - Gewinn                                     |               | 525           | 489           | 517           | 713           | 768           | 750           | 738           | 763           | 786           | x x     | 131%                   |             |
| - Kapital                                    |               | 46            | 54            | 54            | 57            | 56            | 70            | 69            | 71            | 73            | x x     | 127%                   |             |
| <b>Total</b>                                 | <b>8'827</b>  | <b>9'658</b>  | <b>9'841</b>  | <b>9'959</b>  | <b>10'369</b> | <b>10'680</b> | <b>10'900</b> | <b>11'361</b> | <b>11'730</b> | <b>12'207</b> |         | <b>108%</b>            |             |
| <b>Steuerfuss Rechnungsjahr</b>              | <b>113%</b>   |         |                        |             |
| Steuern Rechnungsjahr                        | 9'975         | 10'914        | 11'120        | 11'254        | 11'717        | 12'068        | 12'317        | 12'838        | 13'255        | 13'793        |         | 108%                   |             |
| Steuererträge aus früheren Jahren            | 858           | 1'329         | 1'533         | 1'331         | 1'679         | 1'000         | 1'000         | 1'042         | 1'088         | 1'133         | x x x x | 66%                    |             |
| Nachsteuern                                  | 5             | 25            | 64            | 28            | 47            | 40            | 20            | 46            | 46            | 46            |         | x                      | 43%         |
| Aktive Steuerauscheidungen                   | 327           | 152           | 395           | 83            | 158           | 206           | 181           | 189           | 197           | 205           | x x x x | 85%                    |             |
| Passive Steuerauscheidungen                  | -68           | -96           | -98           | -287          | -348          | -140          | -197          | -205          | -214          | -223          | x x x x | 80%                    |             |
| Anrechnung ausländischer Quellensteuern      | -5            | -4            | -8            | -4            | -4            | -5            | -4            | -6            | -6            | -6            |         | x                      | 72%         |
| Quellensteuern                               | 708           | 601           | 47            | 890           | 773           | 650           | 750           | 782           | 816           | 850           | x x x   | 132%                   |             |
| Personalsteuern                              | 95            | 95            | 97            | 89            | 95            | 95            | 95            | 96            | 97            | 98            |         | x                      | 101%        |
| <b>Total Ertrag Gemeindesteuern</b>          | <b>11'895</b> | <b>13'016</b> | <b>13'150</b> | <b>13'384</b> | <b>14'117</b> | <b>13'914</b> | <b>14'163</b> | <b>14'783</b> | <b>15'280</b> | <b>15'898</b> |         | <b>105%</b>            |             |
| Tatsächliche Forderungsverluste              | 34            | 0             | 28            | 77            | 111           | 40            | 55            | 72            | 72            | 72            |         | x                      | 77%         |
| Wertberichtigungen Forderungen               |               |               | -2            | 14            | 7             |               |               |               |               |               | x x x x |                        | 0%          |
| <b>Total Aufwand Gemeindesteuern</b>         | <b>34</b>     | <b>0</b>      | <b>26</b>     | <b>91</b>     | <b>117</b>    | <b>40</b>     | <b>55</b>     | <b>72</b>     | <b>72</b>     | <b>72</b>     |         |                        | <b>70%</b>  |
| Grundstückgewinnsteuern                      | 880           | 1'249         | 795           | 802           | 2'400         | 3'300         | 1'800         | 1'000         | 1'000         | 1'000         |         | Manuelle Festlegung    | 135%        |
| Hundesteuern                                 | 41            | 43            | 45            | 45            | 45            | 45            | 45            | 45            | 46            | 46            |         | x                      | 101%        |
| <b>Total Ertrag Sondersteuern</b>            | <b>921</b>    | <b>1'292</b>  | <b>839</b>    | <b>846</b>    | <b>2'444</b>  | <b>3'345</b>  | <b>1'845</b>  | <b>1'045</b>  | <b>1'046</b>  | <b>1'046</b>  |         |                        | <b>134%</b> |
| Tatsächliche Forderungsverluste              |               | 0             | 0             |               | 0             |               |               | 0             | 0             | 0             |         | x                      | 0%          |
| Kantonsanteil an Hundesteuern                | 8             | 8             | 8             | 8             | 9             | 9             | 9             | 9             | 9             | 9             |         | Verhältnis zu Ertrag   | 106%        |
| <b>Total Aufwand Sondersteuern</b>           | <b>8</b>      | <b>8</b>      | <b>9</b>      | <b>8</b>      | <b>9</b>      | <b>9</b>      | <b>9</b>      | <b>9</b>      | <b>9</b>      | <b>9</b>      |         |                        | <b>104%</b> |
| Steuerbezug für Kanton (0210.4611.00)        | 161           | 156           | 154           | 148           | 155           | 155           | 174           | 178           | 182           | 186           |         | wie allg. Dienste      | 114%        |
| Steuerbezug für Gemeinden (0210.4612.01)     | 32            | 29            | 29            | 30            | 27            | 30            | 30            | 31            | 31            | 32            |         | wie allg. Dienste      | 105%        |
| Vergütungszinsen (9610.3499.10)              | 30            | 24            | 22            | 21            | 14            | 20            | 20            | 20            | 20            | 20            |         | wie letztes Budgetjahr | 105%        |
| <b>Steuerkraft (Fr./Einwohner)</b>           | <b>2'280</b>  | <b>2'457</b>  | <b>2'493</b>  | <b>2'503</b>  | <b>2'636</b>  | <b>2'611</b>  | <b>2'638</b>  | <b>2'723</b>  | <b>2'786</b>  | <b>2'869</b>  |         |                        | <b>104%</b> |

| <b>Ressourcenzuschuss/-abschöpfung</b>   |           | Bemessung: 2021  | Bemessung: 2022  | Bemessung: 2023  | Bemessung: 2024  | Bemessung: 2025  | Bemessung: 2026  | Bemessung: 2027  |
|--|-----------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|  |           | Auszahlung: 2023 | Auszahlung: 2024 | Auszahlung: 2025 | Auszahlung: 2026 | Auszahlung: 2027 | Auszahlung: 2028 | Auszahlung: 2029 |
| Rel. Steuerkraft eigene Gemeinde         | Fr./E     | 2'503            | 2'636            | 2'611            | 2'638            | 2'723            | 2'786            | 2'869            |
| Rel. Steuerkraft Kantonsmittel o. Zürich | Fr./E     | 3'941            | 4'014            | 1) 4'100         | 1) 4'200         | 4'400            | 4'500            | 4'600            |
| Rel. Steuerkraft in % kant. Mittelwert   |           | 64%              | 66%              | 64%              | 63%              | 62%              | 62%              | 62%              |
| Ausgleichsgrenze                         |           | 95%              | 95%              | 95%              | 95%              | 95%              | 95%              | 95%              |
| Abschöpfungssatz                         |           | 70%              | 70%              | 70%              | 70%              | 70%              | 70%              | 70%              |
| Einfacher relativer Ausgleich            | Fr./E     | 1'241            | 1'177            | 1'284            | 1'352            | 1'457            | 1'489            | 1'501            |
| Einwohnerzahl                            | Anzahl    | 4'674            | 4'670            | 4'670            | 4'700            | 4'750            | 4'800            | 4'850            |
| Einfacher absoluter Ausgleich            | 1'000 Fr. | 5'800            | 5'498            | 5'997            | 6'354            | 6'923            | 7'149            | 7'278            |
| Gesamtsteuerfuss Bemessungsjahr          |           | 113%             | 113%             | 113%             | 113%             | 113%             | 113%             | 113%             |
| Steuerfussindex                          |           | 0.9917           | 0.9912           | 0.9831           | 0.9831           | 0.9831           | 0.9831           | 0.9831           |
| <b>Ressourcenzuschuss</b>                | 1'000 Fr. | <b>6'554</b>     | <b>6'213</b>     | <b>6'777</b>     | <b>7'180</b>     | <b>7'823</b>     | <b>8'078</b>     | <b>8'224</b>     |
| <b>Ressourcenabschöpfung</b>             | 1'000 Fr. | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                |

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

| <b>Demografischer Sonderlastenausgleich</b> |           | Bemessung: 2021  | Bemessung: 2022  | Bemessung: 2023  | Bemessung: 2024  | Bemessung: 2025  | Bemessung: 2026  | Bemessung: 2027  |
|---|-----------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|   |           | Auszahlung: 2023 | Auszahlung: 2024 | Auszahlung: 2025 | Auszahlung: 2026 | Auszahlung: 2027 | Auszahlung: 2028 | Auszahlung: 2029 |
| Einwohnerzahl                               | Anzahl    | 4'674            | 4'670            | 4'670            | 4'700            | 4'750            | 4'800            | 4'850            |
| Einwohner < 20 Jahre                        | Anzahl    | 969              | 936              | 941              | 952              | 968              | 983              | 999              |
| Anteil Einwohner < 20 Jahre                 |           | 20.732%          | 20.043%          | 20.152%          | 20.261%          | 20.371%          | 20.481%          | 20.592%          |
| Manuelle Korrektur Prognose < 20 Jahre      |           |                  |                  | 0.000%           | 0.000%           | 0.000%           | 0.000%           | 0.000%           |
| Anspruchsgrenze                             |           | 22.658%          | 22.558%          | 22.600%          | 22.643%          | 22.685%          | 22.728%          | 22.771%          |
| Anteil über Anspruchsgrenze                 |           | 0.000%           | 0.000%           | 0.000%           | 0.000%           | 0.000%           | 0.000%           | 0.000%           |
| Einwohner über Anspruchsgrenze              | Anzahl    | -90              | -117             | -114             | -112             | -110             | -108             | -106             |
| Pauschale inkl. Teuerung                    | Franken   | 11'954           | 12'299           | 12'570           | 12'759           | 12'937           | 13'105           | 13'263           |
| Voller Beitrag                              | 1'000 Fr. | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                |
| Kürzung aufgrund Steuerfuss                 | 1'000 Fr. | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                |
| <b>Nettobeitrag</b>                         | 1'000 Fr. | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                |
| <b>Geo-topo Sonderlastenausgleich</b>       |           |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| Einwohnerzahl                               | Anzahl    | 4'674            | 4'670            | 4'670            | 4'700            | 4'750            | 4'800            | 4'850            |
| Fläche in Quadratkilometer                  | manuell   | 10.68            | 10.68            | 10.68            | 10.68            | 10.68            | 10.68            | 10.68            |
| Bevölkerungsdichte                          | E/km2     | 437.8            | 437.5            | 437.5            | 440.3            | 445.0            | 449.6            | 454.3            |
| Grenzwert Einwohnerzahl                     | Anzahl    | 1'601            |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| Steigungsindex                              | manuell   | 0.42%            | 0.42%            | 0.42%            | 0.42%            | 0.42%            | 0.42%            | 0.42%            |
| Beitrag pro Einwohner                       |           | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                |
| Absoluter Beitrag                           | 1'000 Fr. | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                |
| Teuerungsindex                              |           | 99.6             | 102.5            | 104.8            | 106.3            | 107.8            | 109.2            | 110.5            |
| Voller Beitrag                              | 1'000 Fr. | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                |
| Kürzung aufgrund Steuerfuss                 | 1'000 Fr. | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                |
| <b>Nettobeitrag</b>                         | 1'000 Fr. | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                |

| Polit. Gemeinde<br>Aufgabenplan (1'000 Fr.) | Plan |     | Veränderung |      |  |
|---|------|-----|-------------|------|--|
|   | A    | E   | A           | E    | Ausserordentlich   |
|   | Typ  | Typ | %           | %    | + = Verbesserung, - = Verschlechterung   |
| Allgemeine Verwaltung                       |      |     |             |      |  |
| - Exekutive                                 | T    | T   | 1.3%        | 1.3% |  |
| - Allgemeine Dienste                        | E    | E   | 2.3%        | 2.3% |  |
| - Verwaltungliegenschaften                  | T    | T   | 1.3%        | 1.3% |  |
| - Übriges                                   | T    | T   | 1.3%        | 1.3% |  |
| Öffentliche Ordnung und Sicherheit          |      |     |             |      |  |
| - Öffentliche Sicherheit                    | E    | E   | 2.3%        | 2.3% |  |
| - Allgemeines Rechtswesen                   | E2   | E2  | 4.3%        | 4.3% |  |
| - Feuerwehr                                 | E    | E   | 2.3%        | 2.3% |  |
| - Übriges                                   | T    | T   | 1.3%        | 1.3% |  |
| Bildung                                     |      |     |             |      |  |
| - Kindergarten                              | T    | T   | 1.3%        | 1.3% |  |
| - Primarstufe                               | T    | T   | 1.3%        | 1.3% | 2025: -150 +1 Klasse gem. Schulraumplanung   |
| - Sekundarstufe                             | T    | T   | 1.3%        | 1.3% | 2025: -160 +1 Klasse; 2026/2027: -640 +4 Klassen (SUR); 2026ff Schulkostenbeitrag SUR<br>2026: +950 (5 Monate) 2027 +1325 (ca. 25'000 Fr./Schüler) |
| - Musikschulen                              | E    | E   | 2.3%        | 2.3% |  |
| - Schulliegenschaften                       | T    | T   | 1.3%        | 1.3% | 2026: - 150 (5 Monate); 2027: -200 Betriebliche Folgekosten Neubau (3% von 11,6 Mio.)  |
| - Tagesbetreuung                            | E    | E   | 2.3%        | 2.3% |  |
| - Schulleitung und Schulverwaltung          | E    | E   | 2.3%        | 2.3% |  |
| - Volksschule, Sonstiges                    | E    | E   | 2.3%        | 2.3% |  |
| - Sonderschulen                             | E    | E   | 2.3%        | 2.3% |  |
| - Übriges                                   | E    | E   | 2.3%        | 2.3% |  |
| Kultur, Sport und Freizeit                  |      |     |             |      |  |
| - Kultur (inkl. Bibliothek etc.)            | E    | E   | 2.3%        | 2.3% |  |
| - Sport und Freizeit                        | E    | E   | 2.3%        | 2.3% |  |
| - Übriges                                   | E    | E   | 2.3%        | 2.3% |  |
| Gesundheit                                  |      |     |             |      |  |
| - Pflegefinanzierung Heime                  | E2   | E2  | 4.3%        | 4.3% |  |
| - Pflegefinanzierung Spitex                 | E2   | E2  | 4.3%        | 4.3% |  |
| - Übriges                                   | E    | E   | 2.3%        | 2.3% |  |
| Soziale Sicherheit                          |      |     |             |      |  |
| - Ergänzungsleistungen IV + AHV             | E2   | E2  | 4.3%        | 4.3% |  |
| - Familie und Jugend                        | E    | E   | 2.3%        | 2.3% | 2025: +2'000 Zahlung Heimversorgertaxe (einmalig)  |
| - Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe         | E2   | E2  | 4.3%        | 4.3% |  |
| - Fürsorge, Übriges                         | E    | E   | 2.3%        | 2.3% |  |
| - Übriges                                   | E    | E   | 2.3%        | 2.3% |  |
| Verkehr                                     |      |     |             |      |  |
| - Gemeindestrassen                          | T    | T   | 1.3%        | 1.3% |  |
| - Netzwerke                                 | X    | X   | X           | X    |  |
| - Übriges                                   | E2   | E2  | 4.3%        | 4.3% |  |
| Umweltschutz und Raumordnung                |      |     |             |      |  |
| - Wasserwerk                                | X    | X   | X           | X    | 2024 : +180 Gebührenerhöhung (Entschied 22.8.23)   |
| - Abwasserbeseitigung                       | X    | X   | X           | X    | 2025 + 2027; +170 bzw. +270 Gebührenerhöhung gem. Finanzmanagement   |
| - Abfallwirtschaft                          | X    | X   | X           | X    |  |
| - Übriges                                   | T    | T   | 1.3%        | 1.3% |  |
| Volkswirtschaft                             |      |     |             |      |  |
| - Forstwirtschaft                           | T    | T   | 1.3%        | 1.3% |  |
| - Übriges                                   | E    | E   | 2.3%        | 2.3% |  |
| Finanzen und Steuern                        |      |     |             |      |  |
| - Emmissionskosten                          | F    | F   | 0.0%        | 0.0% |  |
| - Liegenschaften des Finanzvermögens        | F    | V   | 0.0%        | 2.6% |  |
| - Übriges                                   | T    | T   | 1.3%        | 1.3% |  |

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

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

+ = Verbesserung, - = Verschlechterung

|                              |              |
|------------------------------|--------------|
| Ergebnis gemäss Budget       | 278          |
| Ergebnis gemäss Hochrechnung | <u>1'964</u> |
| Veränderung                  | 1'686        |

| <b>Einzelpositionen</b>           | <b>1'686</b> | <b>Bemerkung</b>                                  |
|-----------------------------------|--------------|---|
| Allgemeine Dienste                | -72          | Gemäss Hochrechnung per 31.7.                     |
| Allgemeines Rechtswesen           | -37          | Gemäss Hochrechnung per 31.7.                     |
| Kindergarten                      | -130         | Gemäss Hochrechnung per 31.7.                     |
| Kindergarten                      | 56           | Gemäss Hochrechnung per 31.7. (Beiträge)          |
| Primarstufe                       | -188         | Gemäss Hochrechnung per 31.7.                     |
| Sekundarstufe                     | -135         | Gemäss Hochrechnung per 31.7.                     |
| Schulleitung und Schulverwaltung  | -146         | Gemäss Hochrechnung per 31.7.                     |
| Sonderschulen                     | -20          | Gemäss Hochrechnung per 31.7.                     |
| Sport und Freizeit                | -20          | Gemäss Hochrechnung per 31.7.                     |
| Pflegefinanzierung Heime          | -160         | Gemäss Hochrechnung per 31.7.                     |
| Ergänzungsleistungen IV + AHV     | -59          | Gemäss Hochrechnung per 31.7.                     |
| Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe | 300          | Gemäss Hochrechnung per 31.7.                     |
| Soziale Sicherheit, Übriges       | -50          | Gemäss Hochrechnung per 31.7.                     |
| Gemeindestrassen                  | 105          | Def. Kant. Unterhaltsbeitrag                      |
| Gemeindestrassen                  | -88          | Gemäss Hochrechnung per 31.7.                     |
| Forstwirtschaft                   | 84           | Gemäss Hochrechnung per 31.7. (Lohnkosten)        |
| Forstwirtschaft                   | 80           | Gemäss Hochrechnung per 31.7. (Verkauf Stammholz) |
| Volkswirtschaft Übriges           | 129          | ZKB-Gewinnausschüttung                            |
| Steuern                           | 90           | Gemäss Hochrechnung per 31.7.                     |
| Steuern                           | 1'800        | Grundstückgewinnsteuern                           |
| Zinsen                            | -19          | Interne Verzinsung Gebührenhaushalte              |
| Zinsen                            | -28          | Kapitalbeschaffungskosten Darlehen                |
| Buchverluste/-gewinne             | 27           | Buchgewinn Verkauf Netzwerk                       |
| Planmässige Abschreibungen        | 166          | Gemäss Hochrechnung per 31.7.                     |

| Polit. Gemeinde<br>Erfolgsrechnung (1'000 Fr.) | 2023 Approx |        | 2024 Budget |        | 2025 Plan |        | 2026 Plan |        | 2027 Plan |        | Veränderung |        |
|--|-------------|--------|-------------|--------|-----------|--------|-----------|--------|-----------|--------|-------------|--------|
|  | Aufwand     | Ertrag | Aufwand     | Ertrag | Aufwand   | Ertrag | Aufwand   | Ertrag | Aufwand   | Ertrag | A           | E      |
| Allgemeine Verwaltung                          | 3'126       | 790    | 3'247       | 717    | 3'315     | 733    | 3'384     | 748    | 3'455     | 765    | 2.5%        | -0.8%  |
| - Exekutive                                    | 303         | 1      | 312         | 2      | 316       | 2      | 320       | 2      | 324       | 2      | 1.7%        | 20.1%  |
| - Allgemeine Dienste                           | 2'451       | 660    | 2'521       | 609    | 2'579     | 623    | 2'638     | 637    | 2'699     | 652    | 2.4%        | -0.3%  |
| - Verwaltungsliegenschaften                    | 264         | 129    | 321         | 106    | 325       | 108    | 329       | 109    | 334       | 111    | 6.1%        | -3.8%  |
| - Übriges                                      | 109         |        | 94          |        | 95        |        | 97        |        | 98        |        | -2.5%       |        |
| Öffentliche Ordnung und Sicherheit             | 1'672       | 576    | 1'621       | 528    | 1'672     | 542    | 1'725     | 555    | 1'780     | 570    | 1.6%        | -0.3%  |
| - Öffentliche Sicherheit                       | 104         | 12     | 106         | 13     | 109       | 14     | 111       | 14     | 114       | 14     | 2.2%        | 5.3%   |
| - Allgemeines Rechtswesen                      | 751         | 105    | 753         | 88     | 786       | 91     | 819       | 95     | 855       | 99     | 3.3%        | -1.3%  |
| - Feuerwehr                                    | 637         | 378    | 646         | 376    | 660       | 385    | 676       | 394    | 691       | 403    | 2.1%        | 1.6%   |
| - Übriges                                      | 180         | 82     | 116         | 51     | 117       | 52     | 119       | 52     | 120       | 53     | -9.6%       | -10.2% |
| Bildung  | 11'764      | 658    | 11'935      | 713    | 12'435    | 726    | 12'894    | 1'690  | 13'829    | 3'041  | 4.1%        | 46.6%  |
| - Kindergarten                                 | 1'183       |        | 1'247       | 8      | 1'264     | 8      | 1'281     | 8      | 1'298     | 8      | 2.4%        |        |
| - Primarstufe                                  | 3'656       | 86     | 4'038       | 36     | 4'243     | 37     | 4'300     | 37     | 4'358     | 38     | 4.5%        | -18.5% |
| - Sekundarstufe                                | 2'079       | 29     | 2'057       | 32     | 2'245     | 32     | 2'535     | 983    | 2'950     | 2'321  | 9.1%        | >50%   |
| - Musikschulen                                 | 237         |        | 120         |        | 123       |        | 126       |        | 128       |        | -14.2%      |        |
| - Schulliegenschaften                          | 1'561       | 224    | 1'467       | 277    | 1'487     | 281    | 1'507     | 285    | 1'878     | 288    | 4.7%        | 6.5%   |
| - Tagesbetreuung                               | 331         | 224    | 394         | 246    | 403       | 252    | 412       | 257    | 421       | 263    | 6.3%        | 4.1%   |
| - Schulleitung und Schulverwaltung             | 1'090       | 3      | 943         | 2      | 964       | 2      | 986       | 2      | 1'009     | 2      | -1.9%       | -3.8%  |
| - Volksschule, Sonstiges                       | 940         | 41     | 913         | 63     | 934       | 65     | 956       | 66     | 978       | 68     | 1.0%        | 13.5%  |
| - Sonderschulen                                | 639         | 13     | 703         | 10     | 719       | 10     | 736       | 10     | 753       | 11     | 4.2%        | -4.7%  |
| - Übriges                                      | 49          | 39     | 52          | 39     | 53        | 40     | 55        | 41     | 56        | 42     | 3.5%        | 1.7%   |
| Kultur, Sport und Freizeit                     | 1'152       | 407    | 1'129       | 373    | 1'155     | 382    | 1'181     | 391    | 1'208     | 400    | 1.2%        | -0.5%  |
| - Kultur (inkl. Bibliothek etc.)               | 236         | 30     | 231         | 30     | 237       | 30     | 242       | 31     | 248       | 32     | 1.2%        | 1.5%   |
| - Sport und Freizeit                           | 797         | 354    | 770         | 320    | 787       | 327    | 805       | 335    | 824       | 343    | 0.8%        | -0.8%  |
| - Übriges                                      | 119         | 24     | 128         | 24     | 131       | 24     | 134       | 25     | 137       | 25     | 3.5%        | 1.7%   |
| Gesundheit                                     | 1'612       | 50     | 1'661       | 50     | 1'729     | 51     | 1'801     | 52     | 1'875     | 54     | 3.9%        | 1.7%   |
| - Pflegefinanzierung Heime                     | 1'030       |        | 1'057       |        | 1'102     |        | 1'150     |        | 1'199     |        | 3.9%        |        |
| - Pflegefinanzierung Spitex                    | 448         |        | 469         |        | 489       |        | 510       |        | 532       |        | 4.4%        |        |
| - Übriges                                      | 134         | 50     | 135         | 50     | 138       | 51     | 141       | 52     | 144       | 54     | 1.7%        | 1.7%   |
| Soziale Sicherheit                             | 5'070       | 2'765  | 5'309       | 2'912  | 5'487     | 5'014  | 5'671     | 3'119  | 5'862     | 3'228  | 3.7%        | 4.0%   |
| - Ergänzungsleistungen IV + AHV                | 2'178       | 1'558  | 2'183       | 1'545  | 2'276     | 1'611  | 2'374     | 1'680  | 2'476     | 1'752  | 3.3%        | 3.0%   |
| - Familie und Jugend                           | 862         | 17     | 931         | 17     | 952       | 2'017  | 974       | 17     | 996       | 18     | 3.7%        | 1.7%   |
| - Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe            | 600         | 247    | 600         | 187    | 626       | 195    | 653       | 204    | 681       | 212    | 3.2%        | -3.7%  |
| - Fürsorge, Übriges                            | 344         | 26     | 417         | 9      | 427       | 9      | 437       | 10     | 447       | 10     | 6.7%        | -21.5% |
| - Übriges                                      | 1'087       | 918    | 1'178       | 1'155  | 1'205     | 1'181  | 1'233     | 1'208  | 1'261     | 1'236  | 3.8%        | 7.7%   |
| Verkehr  | 4'295       | 3'490  | 1'689       | 867    | 1'726     | 879    | 1'765     | 892    | 1'804     | 905    | -19.5%      | -28.6% |
| - Gemeindestrassen                             | 1'137       | 817    | 1'198       | 835    | 1'214     | 846    | 1'230     | 857    | 1'247     | 869    | 2.3%        | 1.6%   |
| - Netzwerke                                    | 2'645       | 2'645  |             |        |           |        |           |        |           |        | >-50%       | >-50%  |
| - Übriges                                      | 513         | 28     | 492         | 32     | 513       | 33     | 535       | 35     | 558       | 36     | 2.1%        | 6.7%   |
| Umweltschutz und Raumordnung                   | 1'821       | 1'566  | 2'071       | 1'857  | 2'084     | 1'866  | 2'131     | 1'911  | 2'325     | 2'102  | 6.3%        | 7.6%   |
| - Wasserwerk                                   | 477         | 477    | 676         | 676    | 673       | 673    | 679       | 679    | 684       | 684    | 9.4%        | 9.4%   |
| - Abwasserbeseitigung                          | 646         | 646    | 717         | 717    | 726       | 726    | 758       | 758    | 939       | 939    | 9.8%        | 9.8%   |
| - Abfallwirtschaft                             | 431         | 431    | 457         | 457    | 461       | 461    | 467       | 467    | 472       | 472    | 2.3%        | 2.3%   |
| - Übriges                                      | 266         | 11     | 221         | 7      | 224       | 7      | 227       | 7      | 230       | 7      | -3.5%       | -9.8%  |
| Volkswirtschaft                                | 966         | 1'414  | 159         | 589    | 161       | 602    | 164       | 616    | 167       | 630    | -35.5%      | -18.3% |
| - Forstwirtschaft                              | 891         | 869    | 89          | 16     | 91        | 16     | 92        | 16     | 93        | 17     | -43.1%      | >-50%  |
| - Übriges                                      | 76          | 544    | 69          | 573    | 71        | 586    | 72        | 599    | 74        | 613    | -0.6%       | 3.0%   |
| Finanzen und Steuern                           | 4'852       | 26'580 | 2'540       | 22'843 | 3'248     | 24'004 | 3'564     | 24'021 | 3'697     | 25'311 | -6.6%       | -1.2%  |
| - Steuern                                      | 49          | 17'259 | 64          | 16'008 | 81        | 15'828 | 81        | 16'326 | 81        | 16'944 | 13.8%       | -0.5%  |
| - Ressourcenausgleich, Zuschuss                |             | 6'554  |             | 6'213  |           | 6'777  |           | 7'180  |           | 7'823  |             | 4.5%   |
| - Sonderlastenausgleich                        |             |        |             |        |           |        |           |        |           |        |             |        |
| - Zinsen                                       | 228         | 232    | 318         | 419    | 361       | 376    | 453       | 416    | 537       | 444    | 23.9%       | 17.7%  |
| - Emmissionskosten                             |             |        |             |        |           |        |           |        |           |        |             |        |
| - Liegenschaften des Finanzvermögens           | 128         | 82     | 197         | 83     | 197       | 85     | 197       | 87     | 197       | 89     | 11.4%       | 2.1%   |
| - Buchgewinne/-verluste realisiert             | 105         | 2'447  | 5           | 110    |           | 926    |           |        |           |        |             |        |
| - WB Liegenschaften FV                         |             |        |             |        |           |        |           |        |           |        |             |        |
| - WB Finanzanlagen FV                          |             |        |             |        |           |        |           |        |           |        |             |        |
| - Übriges                                      | 3           | 4      | 3           | 9      | 3         | 9      | 3         | 9      | 3         | 9      | 1.0%        | 23.0%  |
| - Planmässige Abschreibungen VV                | 1) 1'840    |        | 1'948       |        | 2'601     |        | 2'825     |        | 2'874     |        | 11.8%       |        |
| - Ausserplanmässige Abschreibungen VV          | 1)          |        |             |        |           |        |           |        |           |        |             |        |
| - Aufwertungen VV                              | 1)          |        |             |        |           |        |           |        |           |        |             |        |
| - Fonds im Fremdkapital                        | 1           | 3      | 5           | 3      | 5         | 3      | 5         | 3      | 5         | 3      |             |        |
| - Fonds im Eigenkapital                        | 2)          |        |             |        |           |        |           |        |           |        |             |        |
| - Liegenschaftsfonds                           |             |        |             |        |           |        |           |        |           |        |             |        |
| - Rücklagen Globalbudget                       |             |        |             |        |           |        |           |        |           |        |             |        |
| - Vorfinanzierungen                            |             |        |             |        |           |        |           |        |           |        |             |        |
| - Finanzpolitische Reserve                     | 2'500       |        |             |        |           |        |           |        |           |        |             |        |
| Total  | 36'331      | 38'295 | 31'359      | 31'449 | 33'012    | 34'799 | 34'280    | 33'995 | 36'003    | 37'005 | -0.2%       | -0.9%  |
| Ergebnis                                       | 1'964       |        | 90          |        | 1'787     |        | -284      |        | 1'002     |        |             |        |

1) Total Steuerhaushalt ohne Gebührenhaushalte, nicht in einzelnen Aufgabenbereichen enthalten

2) Parkplatz-, Forstreservfonds etc.

FV = Finanzvermögen

VV = Verwaltungsvermögen

WB = Wertberichtigungen

**Polit. Gemeinde**

| Geldflussrechnung (1'000 Fr.)                | 2023          | 2024           | 2025          | 2026          | 2027          | 5-Jahres-Total |
|--|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| <b>I. Betriebliche Tätigkeit</b>             |               |                |               |               |               |                |
| Deckungslücke II                             | -15'445       | -13'929        | -11'989       | -13'375       | -12'350       |                |
| Steuern ohne Grundstückgewinnsteuern         | 13'959        | 14'208         | 14'828        | 15'326        | 15'944        |                |
| Ordentlicher Deckungsbeitrag                 | -1'486        | 279            | 2'839         | 1'952         | 3'594         |                |
| Zinssaldo                                    | -127          | -177           | -234          | -324          | -409          |                |
| Deckungsbeitrag I                            | -1'613        | 102            | 2'606         | 1'628         | 3'185         |                |
| Grundstückgewinnsteuern                      | 3'300         | 1'800          | 1'000         | 1'000         | 1'000         |                |
| Deckungsbeitrag II                           | 1'687         | 1'902          | 3'606         | 2'628         | 4'185         |                |
| Veränderung übriges Finanzvermögen 1)        |               |                |               |               |               |                |
| Veränderung übriges Fremdkapital 1)          |               |                |               |               |               |                |
| <b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit</b> | <b>1'687</b>  | <b>1'902</b>   | <b>3'606</b>  | <b>2'628</b>  | <b>4'185</b>  | <b>14'008</b>  |
| <b>II. Investitionstätigkeit</b>             |               |                |               |               |               |                |
| Investitionen VV allgemein                   | -5'306        | -10'999        | -12'105       | -7'564        | -3'717        |                |
| Investitionen Sachanlagen FV                 |               |                | 2'074         |               |               |                |
| Überträge aus betrieblichem Bereich          | 2'342         | 105            | 926           |               |               |                |
| Veränderung Abgrenzungen etc.                |               |                |               |               |               |                |
| Veränderung Rückstellungen etc.              |               |                |               |               |               |                |
| <b>Geldfluss aus Investitionen</b>           | <b>-2'964</b> | <b>-10'894</b> | <b>-9'105</b> | <b>-7'564</b> | <b>-3'717</b> | <b>-34'244</b> |
| <b>III. Finanzierungstätigkeit</b>           |               |                |               |               |               |                |
| Abnahme langfristige Schulden                |               |                |               | -2'000 0.36%  | -2'000 1.70%  |                |
| Zunahme langfristige Schulden                | 3'000 2.15%   | 3'000 1.90%    | 5'000 1.80%   | 5'000 1.70%   | 2'000 1.60%   |                |
| Veränderung Finanzanlagen                    |               |                |               |               |               |                |
| Abnahme kurzfristiger Bereich 2)             | -2'000 0.00%  |                |               |               | -2'000 0.36%  |                |
| Zunahme kurzfristiger Bereich 2)             |               |                |               | 2'000 0.36%   | 2'000 1.70%   |                |
| Veränderung interne Kontokorrente            |               |                |               |               |               |                |
| Veränderung externe Kontokorrente            |               |                |               |               |               |                |
| Abnahme kurzfristige Finanzanlagen           |               |                |               |               |               |                |
| Zunahme kurzfristige Finanzanlagen           |               |                |               |               |               |                |
| <b>Geldfluss aus Finanzierungen</b>          | <b>1'000</b>  | <b>3'000</b>   | <b>5'000</b>  | <b>5'000</b>  | <b>-</b>      | <b>14'000</b>  |
| <b>IV. Zusammenfassung</b>                   |               |                |               |               |               |                |
| Veränderung flüssige Mittel                  | -277          | -5'992         | -499          | 64            | 468           | -6'236         |
| Endbestand flüssige Mittel                   | 7'870         | 1'878          | 1'379         | 1'443         | 1'911         |                |
| Zielliquidität 3)                            | 2'000         | 2'000          | 2'000         | 2'000         | 2'000         |                |
| Endbestand verzinsliche Schulden 4)          | 10'000        | 13'000         | 18'000        | 23'000        | 23'000        |                |
| Durchschnitt verzinsliche Schulden 4)        | 1.43%         | 1.54%          | 1.61%         | 1.63%         | 1.74%         |                |

1) inkl. Abgrenzung Ressourcenausgleich  
 2) kurzfristiger Anteil langfristige Verbindlichkeiten  
 3) gem. Angabe Gemeinde  
 4) inkl. kurzfristiger Anteil

| Besondere Berücksichtigung |        |      |
|----------------------------|--------|------|
| Bereich                    | Betrag | Jahr |
|                            |        |      |

| Fälligkeitsstruktur zu Beginn der Planung (1.1.) |              |              |               |          |
|--|--------------|--------------|---------------|----------|
| Verzinsliche Schulden                            |              |              | Finanzanlagen |          |
| Verfall  | Betrag       | Zinssatz     | Betrag        | Zinssatz |
| 2023   | 2'000        | -            | -             | -        |
| 2024   | -            | -            | -             | -        |
| 2025   | -            | -            | -             | -        |
| 2026   | -            | -            | -             | -        |
| 2027   | 2'000        | 0.36%        | -             | -        |
| 2028   | 2'000        | 1.70%        | -             | -        |
| 2029   | 3'000        | 1.25%        | -             | -        |
| 2030   | -            | -            | -             | -        |
| 2031   | -            | -            | -             | -        |
| 2032   | -            | -            | -             | -        |
| später   | -            | -            | -             | -        |
| <b>Total</b>                                     | <b>9'000</b> | <b>0.87%</b> | <b>-</b>      | <b>-</b> |
| <b>Zinsbindung (Jahre)</b>                       |              | <b>4.5</b>   |               |          |

| Polit. Gemeinde                      | N  | 2023          |               | 2024          |               | 2025          |               | 2026          |               | 2027          |               | Veränderung 5 J. |
|--------------------------------------|----|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
|                                      |    | Aktiven       | Passiven      |                  |
| <b>Bilanz per 31.12. (1'000 Fr.)</b> |    |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |                  |
| <b>Finanzvermögen</b>                |    |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |                  |
| - Flüssige Mittel                    |    | 7'870         |               | 1'878         |               | 1'379         |               | 1'443         |               | 1'911         |               | -76%             |
| - Interne Kontokorrente              | 1) |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |                  |
| - Externe Kontokorrente              |    | 241           |               | 241           |               | 241           |               | 241           |               | 241           |               | 0%               |
| - Kurzfristige Finanzanlagen         | 2) |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |                  |
| - Langfristige Finanzanlagen         | 3) |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |                  |
| - Übrige Finanzanlagen               |    | 12            |               | 12            |               | 12            |               | 12            |               | 12            |               | 0%               |
| - Sachanlagen                        |    | 9'030         |               | 9'030         |               | 6'956         |               | 6'956         |               | 6'956         |               | -23%             |
| - Anteil IR (TA etc.)                |    |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |                  |
| - Übriges Finanzvermögen             |    | <u>4'133</u>  |               | <u>4'133</u>  |               | <u>4'133</u>  |               | <u>4'133</u>  |               | <u>4'133</u>  |               | 0%               |
| <b>Total Finanzvermögen</b>          |    | <b>21'286</b> |               | <b>15'294</b> |               | <b>12'721</b> |               | <b>12'785</b> |               | <b>13'253</b> |               | <b>-38%</b>      |
| <b>Verwaltungsvermögen</b>           |    |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |                  |
| - VV allgemein                       |    | <u>49'183</u> |               | <u>58'136</u> |               | <u>67'482</u> |               | <u>72'029</u> |               | <u>72'661</u> |               | 48%              |
| <b>Total Verwaltungsvermögen</b>     |    | <b>49'183</b> |               | <b>58'136</b> |               | <b>67'482</b> |               | <b>72'029</b> |               | <b>72'661</b> |               | <b>48%</b>       |
| <b>Fremdkapital</b>                  |    |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |                  |
| - Interne Kontokorrente              | 1) |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |                  |
| - Externe Kontokorrente              |    |               | 35            |               | 35            |               | 35            |               | 35            |               | 35            | 0%               |
| - Übrige laufende Verbindlichkeiten  |    |               | 7'705         |               | 7'705         |               | 7'705         |               | 7'705         |               | 7'705         | 0%               |
| - Kfr. Anteil lfr. Schulden          | 4) |               |               |               |               |               |               |               | 2'000         |               | 2'000         |                  |
| - Derivative Finanzinstrumente       |    |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |                  |
| - Übrige kfr. Verbindlichkeiten      |    |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |                  |
| - Langfristige Schulden              |    |               | 10'000        |               | 13'000        |               | 18'000        |               | 21'000        |               | 21'000        | 110%             |
| - Anteil IR (Rückstellungen etc.)    |    |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |                  |
| - Übriges Fremdkapital               |    |               | <u>873</u>    | 0%               |
| <b>Total Fremdkapital</b>            |    |               | <b>18'613</b> |               | <b>21'613</b> |               | <b>26'613</b> |               | <b>31'613</b> |               | <b>31'613</b> | <b>70%</b>       |
| <b>Zweckgebundenes Eigenkapital</b>  |    |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |                  |
| - Spezialfinanzierungen              | 5) |               | 3'893         |               | 3'764         |               | 3'750         |               | 3'646         |               | 3'743         | -4%              |
| - Fonds                              | 6) |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |                  |
| - Vorfinanzierungen                  |    |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |                  |
| - Liegenschaftsfonds                 |    |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |                  |
| <b>Zweckfreies Eigenkapital</b>      |    |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |                  |
| - Reserve                            | 7) |               | 2'500         |               | 2'500         |               | 2'500         |               | 2'500         |               | 2'500         | 0%               |
| - Bewertungsreserve                  |    |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |                  |
| - Bilanzüberschuss/-fehlbetrag       |    |               | <b>45'462</b> |               | <b>45'553</b> |               | <b>47'340</b> |               | <b>47'055</b> |               | <b>48'057</b> | <b>6%</b>        |
| <b>Total Eigenkapital</b>            |    |               | <b>51'856</b> |               | <b>51'817</b> |               | <b>53'590</b> |               | <b>53'201</b> |               | <b>54'300</b> | <b>5%</b>        |
| <b>Total</b>                         |    | <b>70'469</b> | <b>70'469</b> | <b>73'430</b> | <b>73'430</b> | <b>80'203</b> | <b>80'203</b> | <b>84'814</b> | <b>84'814</b> | <b>85'913</b> | <b>85'913</b> |                  |

- 1) intern = innerhalb Finanzplanung
  - 2) Festgelder etc.
  - 3) Liquiditätsanlagen mit Restlaufzeit über 1 Jahr
  - 4) Fälligkeit unter 1 Jahr (inkl. Bankkontokorrente, Finanzintermediäre etc.)
  - 5) Gebührenhaushalte
  - 6) inkl. Globalbudgets
  - 7) finanzpolitische Reserve gem. §123GG
- N = inkl. Neubewertung Verwaltungsvermögen bei Einführung HRM2  
 TA = Transitorische Aktiven  
 VV = Verwaltungsvermögen  
 IR = Investitionsrechnung

| Besondere Berücksichtigung |        |      |
|----------------------------|--------|------|
| Bereich                    | Betrag | Jahr |
|                            |        |      |

| <b>Gesamthaushalt</b>                              |        | 2023   | 2024   | 2025   | 2026   | 2027   |   |             |
|--|--------|--------|--------|--------|--------|--------|---|-------------|
| <b>Kennzahlen</b>                                  | 1,2,3) |        |        |        |        |        |   |             |
| Einwohner, zivilrechtlich                          |        | 4'670  | 4'700  | 4'750  | 4'800  | 4'850  |   |             |
| Gesamtsteuerfuss                                   | 4)     | 113%   | 113%   | 113%   | 113%   | 113%   |   |             |
| <b>Finanzwirtschaftliche Kennzahlen</b>            |        |        |        |        |        |        |   | Periode     |
| Selbstfinanzierungsanteil                          |        | 11.6%  | 6.7%   | 13.5%  | 8.0%   | 11.7%  | ➔ | 10.3% ∅     |
| Beherrschung laufende Ausgaben, real               |        | 16.5%  | -11.6% | 1.0%   | 0.9%   | 2.5%   | ↗ | 1.9% ∅      |
| Selbstfinanzierungsgrad                            |        | 76%    | 18%    | 37%    | 35%    | 113%   | ↓ | 44% 5 Jahre |
| Zinsbelastungsanteil                               |        | 0.4%   | 0.7%   | 0.8%   | 1.1%   | 1.2%   | ➔ | 0.8% ∅      |
| Kapitaldienstanteil                                |        | 6.0%   | 7.5%   | 9.0%   | 10.3%  | 9.8%   | ➔ | 8.5% ∅      |
| Bruttoverschuldungsanteil                          |        | 48%    | 68%    | 76%    | 94%    | 86%    | ↗ | 74% ∅       |
| Nettovermögensquotient                             | 5)     | 19%    | -45%   | -94%   | -123%  | -115%  | ↘ | -72% ∅      |
| Nettovermögen (Franken je Einwohner)               | 5)     | 572    | -1'344 | -2'925 | -3'923 | -3'786 | ↓ | -2'281 ∅    |
| Gesamtnote kritische Kennzahlen (Stat. Amt)        |        | 6      | 4      | 5      | 3      | 6      |   | 5 5 Jahre   |
| <b>Haushaltgleichgewicht</b>                       |        |        |        |        |        |        |   |             |
| Eigenkapitalquote                                  |        | 72%    | 69%    | 66%    | 61%    | 62%    | ↑ | 66% ∅       |
| Zinsbelastungsquote                                | 6)     | 1.1%   | 1.7%   | 2.4%   | 3.1%   | 2.8%   | ↑ | 2.2% ∅      |
| Investitionsanteil                                 |        | 19.2%  | 30.6%  | 36.9%  | 29.2%  | 15.2%  | ↓ | 26.2% ∅     |
| Eigenkapitalreservedauer Steuerhaushalt (Jahre)    | 7)     |        |        |        | >100   |        | ↑ |             |
| Mittelfristiger Rechnungsausgleich (1'000 Franken) | 8)     | 10'379 | 8'625  | 8'229  | 7'442  | 6'820  | * |             |
| Selbstfinanzierungsquotient                        | 9)     | 52.2%  | 16.5%  | 34.2%  | 19.2%  | 28.1%  | ↑ | 29.8% ∅     |

1) durch die Berücksichtigung teilweise konsolidierter und bereinigter Werte weichen die Kennzahlen von der offiziellen Berechnung ab

2) Vergleichbarkeit mit HRM1 nur sehr eingeschränkt möglich (neue Kennzahldefinition und neue Rechnungslegung)

3) abweichende Definition von Selbstfinanzierung und laufendem Ertrag

4) inkl. Schule(n)

5) Nettovermögen statt Nettoverschuldung (Vorgabe HRM2)

6) Tragbarkeit mit 5 % kalkulatorischem Zins

7) Eigenkapital = zweckfreies Eigenkapital

8) mittelfristig = gleitender 8-Jahreswert Steuerhaushalt (ex post), \* = massgebend für Budget 2. Planjahr (ex ante)

9) Selbstfinanzierung Steuerhaushalt in % Steuern Rechnungsjahr (gem. §92GG >= - 3%)

### Spezifische Werte

#### (Franken je Einwohner)

|   |     |        |        |        |        |        |        |   |
|---|-----|--------|--------|--------|--------|--------|--------|---|
| Steuerkraft (kalkulatorisch)                  |     | 2'611  | 2'638  | 2'723  | 2'786  | 2'869  |        |   |
| Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung            | 10) | 863    | 427    | 954    | 548    | 863    | 731    | ∅ |
| Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen        | 10) | -1'136 | -2'340 | -2'548 | -1'576 | -766   | -1'673 | ∅ |
| Nettoinvestitionen Sachanlagen Finanzvermögen | 10) | -      | -      | 437    | -      | -      | 87     | ∅ |
| Haushaltüberschuss/-defizit                   | 10) | -273   | -1'913 | -1'158 | -1'028 | 97     | -855   | ∅ |
| Eigenkapital Steuerhaushalt                   |     | 10'270 | 10'224 | 10'493 | 10'324 | 10'424 |        |   |
| Spezialfinanzierungen Gebührenhaushalte       |     | 834    | 801    | 789    | 759    | 772    |        |   |

10) Saldosicht d.h. + = Mittelzufluss (Cash in), - = Mittelabfluss (Cash out)

## Wichtige Änderungen im Umfeld

### Steuergesetz

In den Richtlinien der Regierungspolitik 2019 - 2023 setzt sich der Regierungsrat zu den Steuern folgendes langfristiges Ziel: "Kanton und Gemeinden können im Steuerwettbewerb bestehen. Die Steuern erhalten unter Berücksichtigung der Solidarität den Leistungswillen der Pflichtigen." Hauptpfeiler dieser Strategie ist die vollständige Umsetzung der Unternehmenssteuerreform (STAF/SV17). Im Steuerbelastungsmonitor 2021 hat sich die mittelstandsfreundliche Besteuerung bestätigt. Während mittlere Einkommen moderat belastet werden, ist die Besteuerung der sehr hohen und niedrigen Einkommen deutlich stärker als in den meisten Kantonen. Unternehmen (juristische Personen) werden im Kanton Zürich schweizweit am höchsten mit Steuern belastet. 2019 hat der Kanton Zürich einer Reform des Unternehmenssteuerrechts zum Erhalt des Steuersubstrates zugestimmt. Seit dem 1.1.2020 gilt das neue Recht: Bestehende Sonderregelungen (z.B. Holdingprivileg) wurden abgeschafft. An deren Stelle traten Steuerermässigungen auf hohem Eigenkapital, ein Zinsabzug (NID), Patentboxen sowie Abzüge für Forschungs- und Entwicklungsaufwendungen. Auf den 1.1.2021 ist der erste Schritt der Gewinnsteuersenkung (8 auf 7 %) in Kraft getreten. Der zweite Schritt (Gewinnsteuersenkung von 7 auf 6 % und Erhöhung Dividendenbesteuerung von 50 auf 60 %) ist vom Regierungsrat auf 2025 geplant. Auf 2024 und 2026 dürfte zudem der Steuertarif für natürliche Personen an die aufgelaufene Teuerung angepasst werden (Ausgleich der kalten Progression).

Weitere Anpassungen am Steuertarif aufgrund hängiger Initiativen (Begrenzung Beteiligungsabzug etc.) oder die Überprüfung der Liegenschaftensteuerwerte sind im vorliegenden Finanz- und Aufgabenplan nicht berücksichtigt. Ebenso ist die Beteiligung der Gemeinden am Mehrertrag der OECD-Mindeststeuer noch offen.

### Gemeinde- und Wirksamkeitsbericht 2021

Im Gemeinde- und Wirksamkeitsbericht 2021 macht der Regierungsrat keinen dringenden Handlungsbedarf aus. Obwohl sich die Schere zwischen ressourcenstarken und ressourcenschwachen Gemeinden geöffnet und die Spannweite der Steuerfüsse leicht zugenommen hat, erfüllt der Finanzausgleich die in ihn gesetzten Erwartungen. Die Umsetzung des individuellen Sonderlastenausgleichs dürfte weiterhin kompliziert und für alle Beteiligten unbefriedigend verlaufen. Unter Berücksichtigung der sich abschwächenden Konjunktur erachtet es der Regierungsrat jedoch als nicht angezeigt, dieses Instrument als Auffangnetz für die Gemeinden zu streichen. Beim demografischen Sonderlastenausgleich wird die langfristige Abschaffung erwogen. Auf das Thema Finanzierung der Sozialkosten wird im neuen Bericht nicht mehr detailliert eingegangen. Sowohl das Kinder- und Jugendheimgesetz als auch das Zusatzleistungsgesetz (Erhöhung Beiträge von 50 auf 70 % per 1.1.2022) wurden in der Zwischenzeit geändert. Die Änderungen sorgen dafür, dass die Unterschiede zwischen den Gemeinden abnehmen. Nach Einschätzung des Regierungsrats bestehen die Gründe für die Schaffung eines Soziallastenausgleichs als Bestandteil des Finanzausgleichs nicht mehr. Auch die per 1.1.2023 umgesetzte Änderung des Strassengesetzes wird zu einer Entlastung der Gemeinden führen. Der nächste Bericht dürfte anfangs 2025 erscheinen.

### Zürcher Verkehrsverbund (ZVV)

Die Auslastung des ZVV ist durch die Pandemie stark gesunken, entsprechend hat sich das Defizit deutlich erhöht. Es sind hohe Nachzahlungen zu leisten. Nach der Pandemie hat die Nachfrage wieder zugenommen. Weil mittelfristig mit einem allgemeinen Ausbau gerechnet wird und die Vorteilsanrechnung auf 2026 wegfällt, wird trotzdem mit keinem deutlichen Rückgang der Gemeindebeiträge gerechnet.

### ME flex / VZE Finanzierungspauschale

Die Bildungsdirektion will die Mittelzuteilung flexibilisieren und vereinfachen. Das "ME flex" genannte Projekt wird frühestens ab 2026 die Finanzflüsse verändern. Bereits früher (evtl. ab 2024) soll die monatliche Gemeinderrechnung pauschalisiert werden. Insgesamt sollen den Schulen dadurch keine Mittel entzogen werden. Im Übergang profitieren Schulen mit einem jungen Lehrkörper, während Schulen mit älteren LehrerInnen etwas teurer werden.

### Mehrwertausgleich

Das Bundesgericht hat 2022 entschieden, dass Gemeinden nicht auf einen Mehrwertausgleich bei Auf- und Umzönungen verzichten dürften. Darauf hat der Ständerat reagiert und eine Änderung des Gesetzestextes beantragt, damit künftig Kantone über den Ausgleich entscheiden dürfen. Solange die Gesetzgebung auf Bundesebene nicht abgeschlossen ist, genehmigt der Kanton Zürich keine kommunalen Regelungen, die keinen angemessenen Abgabesatz (mindestens 20 %) vorsehen.

## Allgemeine Korrekturmassnahmen

### Umfassendes Controlling (Public Management)

- Kenntnis der eigenen Anlagen- und Kostenstruktur
- Überwachung der Wirtschaftlichkeit
- Expliziter Bezug zu Aufgabenplanung
- Formulierung von Zielgrössen (inkl. Leistungsaufträge)
- Verknüpfung von Kosten- mit Leistungsdaten  
(Einführung betriebliches Rechnungswesen, Kostenrechnung)

### Langfristige Vision

- Klare Vorstellung über Entwicklung Standort (Zonen-/Ortsplanung, Bevölkerung, Angebot, Steuern etc.)

## Entlastung Erfolgsrechnung

### Reduktion Aufwand

- Restriktives Budgetieren
- Moderne Budgetetechniken anwenden (Zero Base Budgeting, Sunset Legislation)
- Kosten- und Leistungsanalyse
- Organisations- und Prozessoptimierung
- Personalbestandskontrolle und ökonomische Materialbewirtschaftung
- Überprüfung der Kostenverteilungsschlüssel bei überkommunalen Aufgaben (Zweckverbände etc.)
- Optimiertes Cash Management (Optimierung Fakturierungszyklen, Mahnwesen, Liquiditätsplanung etc.)
- Credit Management (Rating mit competitive bidding etc.)
- Zurückhaltung bei der Übernahme von neuen zusätzlichen Aufgaben
- Zurückhaltung und Sparsamkeit bei neuen Investitionsvorhaben
- Anwendung längerer Nutzungsdauern (führt zu geringerer Abschreibungsbelastung)
- Genaue Planung der Folgekosten von Neuinvestitionen
- Allgemein sparsames Haushalten (Vollzug)

### Steigerung Ertrag

- Festlegung von Sollkostendeckungsgraden unter Berücksichtigung kalkulatorischer Kosten (z.B. Regionales Betriebsamt / Zivilstandsamt, Tagesstrukturen, Eigenwirtschaftsbetriebe etc.)
- Gebührenüberprüfung (Verursacherprinzip im weiteren Sinn umsetzen)
- Mietzinspolitik überprüfen

## Entlastung Investitionsrechnung

- Projekt neu lancieren (ab gewisser Investitionssumme nur mit Wettbewerb)
- Projekt zeitlich verschieben
- Projekt zusammen mit anderen Trägern (Gemeinde oder Private) realisieren -> Synergie, PPP
- Projekt absagen
- Einführung Nutzwertanalyse für Priorisierung Investitionen (Wichtigkeit, Wirtschaftlichkeit, Risiken)

## Optimierung Land- und Liegenschaftsportfolio (Finanz- und Verwaltungsvermögen)

### Formulierung Land- und Liegenschaftspolitik

#### Veräusserung nicht notwendiger Liegenschaften

- Reduktion Zinsaufwand, Entfall Unterhalts- und Administrationskosten (Konzentration auf Kerngeschäft)
- dafür Verlust Mietzins ertrag
- Einmalige Verbuchung realisierter Buchgewinn (Differenz zwischen Buchwert und Verkaufspreis) als Ertrag in der Erfolgsrechnung

**Achtung:** Die Veräusserung von Werten des Finanzvermögens hat auf die Vermögenssituation nur bedingten Einfluss (einmaliger Buchgewinn und Fremdkapitalzins), da es für die Höhe des Nettovermögens bzw. der Nettoschuld keine Rolle spielt, ob Fremdkapital aufgenommen oder Finanzvermögen verkauft wird

## Aktive Steuerung Gebührenhaushalte

- Einführung Finanzmanagement mit langfristiger dynamischer Planrechnung (Life cycle-Betrachtung)
- Festsetzung von Bandbreiten der Verschuldung gegenüber Steuerhaushalt

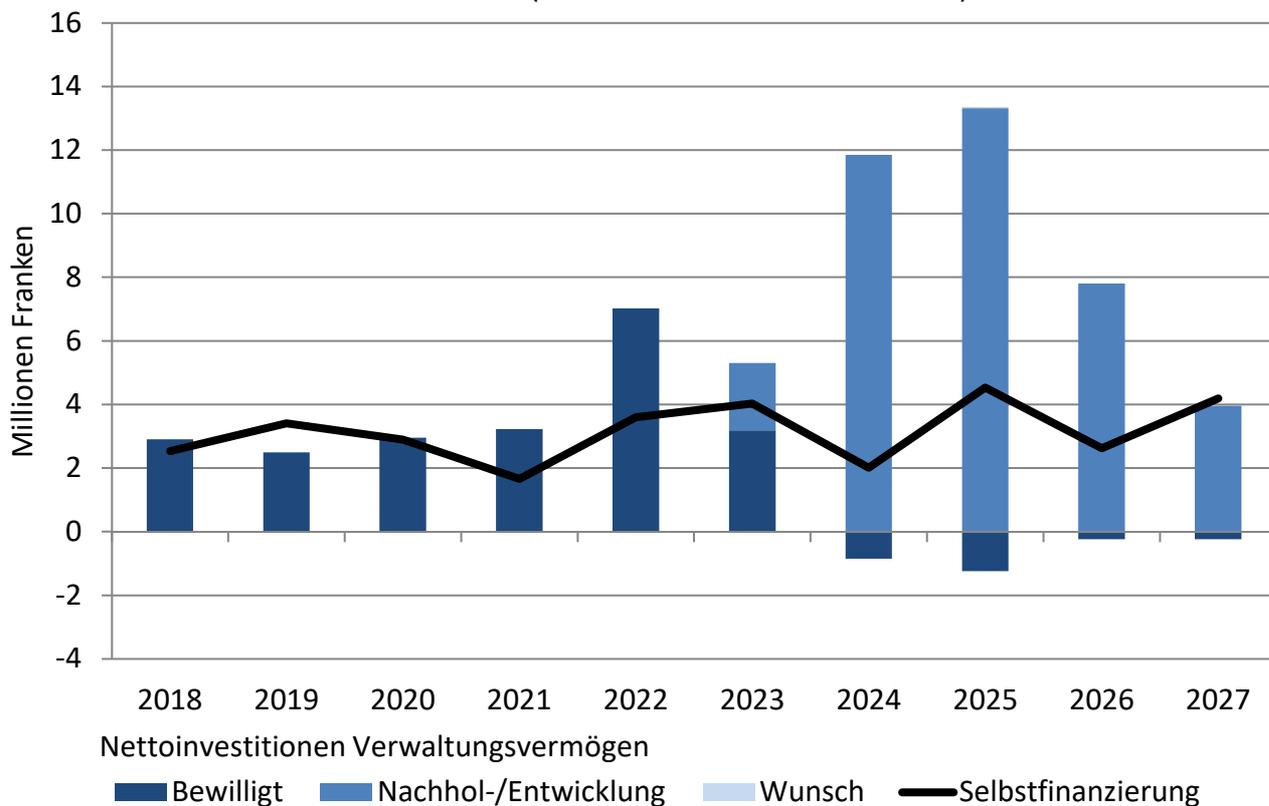
# Grafische Darstellungen

## Politische Gemeinde

|  | Seite |
|--|-------|
|  | G     |
| <b>Übersicht Entwicklung Gesamthaushalt (Basis- und Planungsperiode)</b> |       |
| Selbstfinanzierung und Nettoinvestitionen                                | 1     |
| Nettovermögen und Zinsbelastungsanteil                                   | 1     |
| Steuerfuss seit zehn Jahren (inkl. Minimum, Maximum, Mittel und Bezirk)  | 2     |
| Steuerkraft und Finanzausgleich  | 2     |
| Spezifischer Aufwand   | 3     |
| Steuer- und Gebührenbelastung (Mittelwert je Einwohner)                  | 3     |
| Mittelfristiger Rechnungsausgleich Steuerhaushalt                        | 4     |
| Fremdverschuldung und Liquidität   | 4     |
| <b>Vergleich vergangene Finanzpläne</b>                                  |       |
| Entwicklung Selbstfinanzierung   | 5     |
| Entwicklung Nettovermögen  | 5     |
| <b>Übersicht Entwicklung Teilhaushalte (Basis- und Planungsperiode)</b>  |       |
| Steuerhaushalt (Polit. Gemeinde und Schule)                              | 6     |
| Gebührenhaushalte  | 7     |

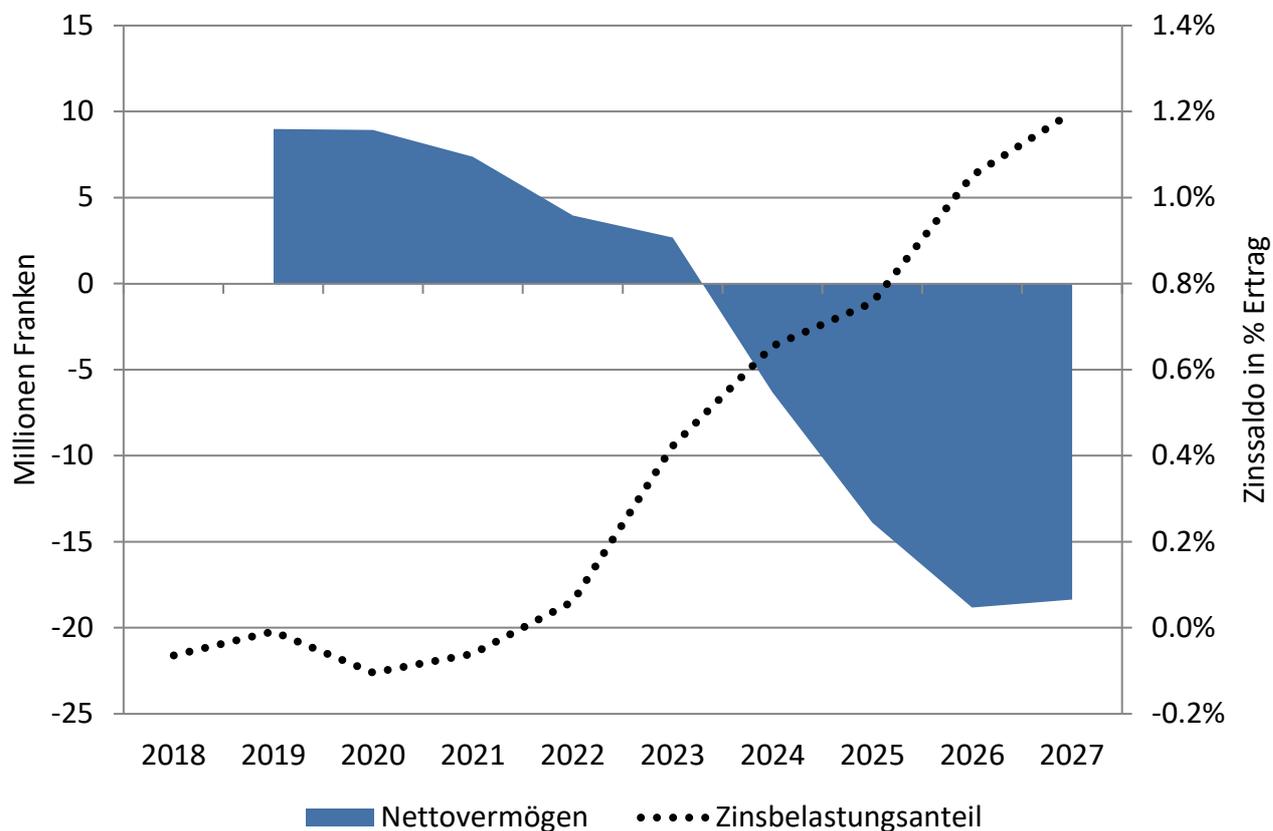
## Selbstfinanzierung und Nettoinvestitionen

Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte)



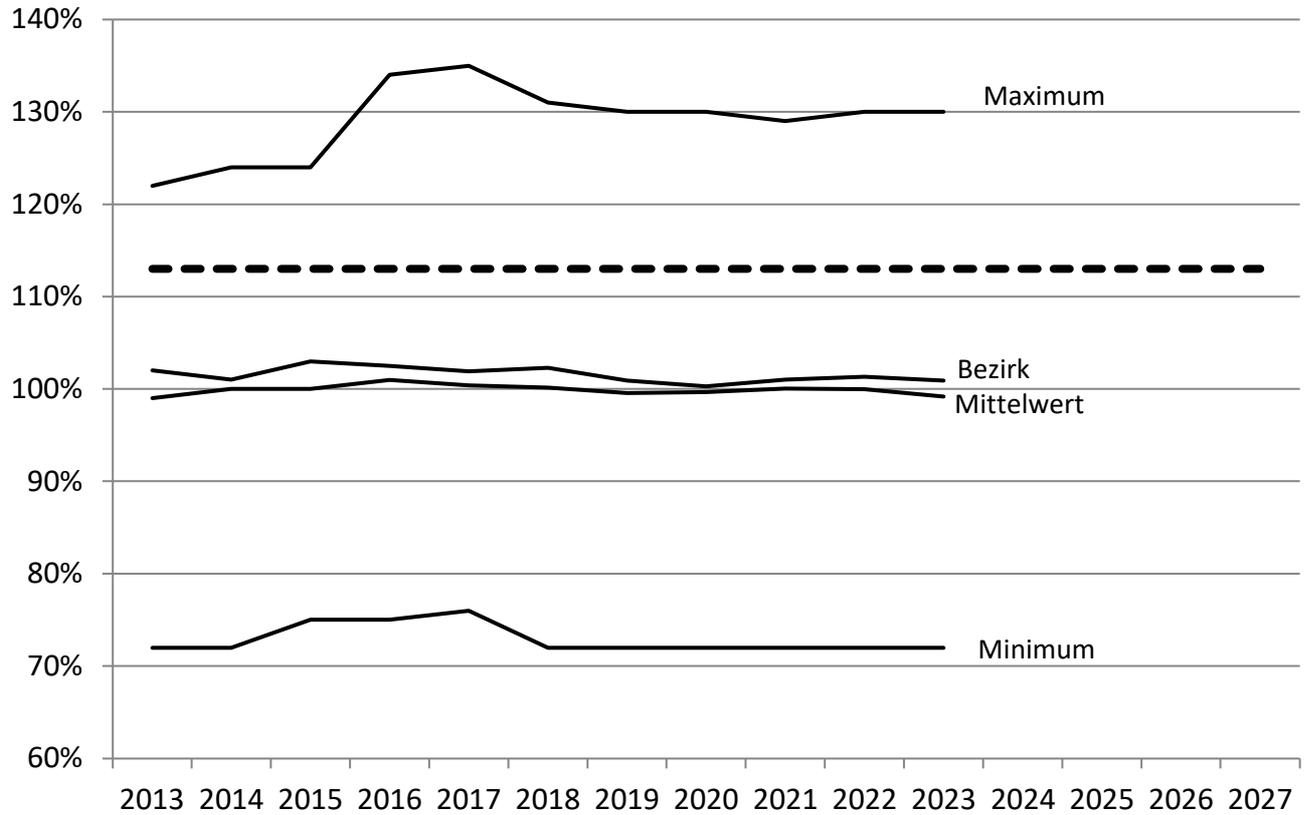
## Nettovermögen und Zinsbelastung

Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte)



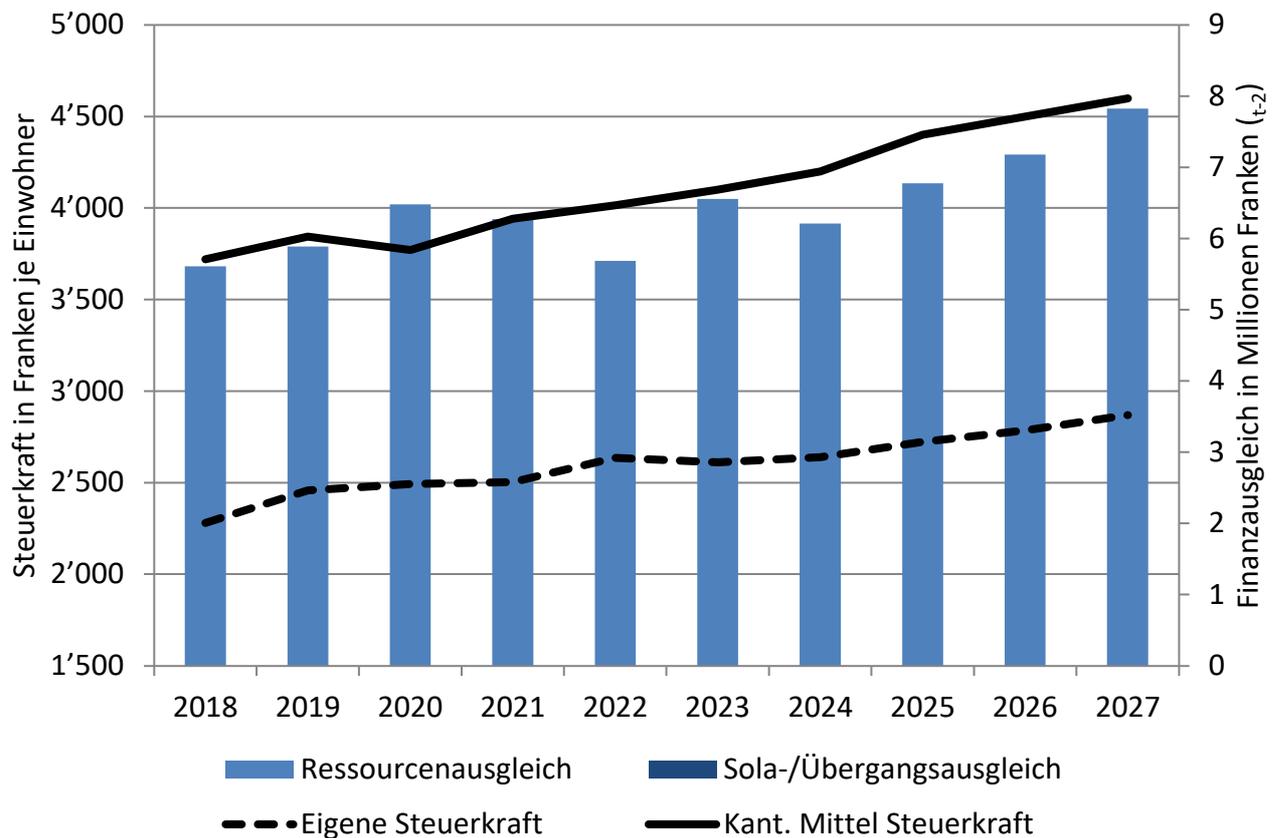
# Steuerfussentwicklung

Gesamtsteuerfuss



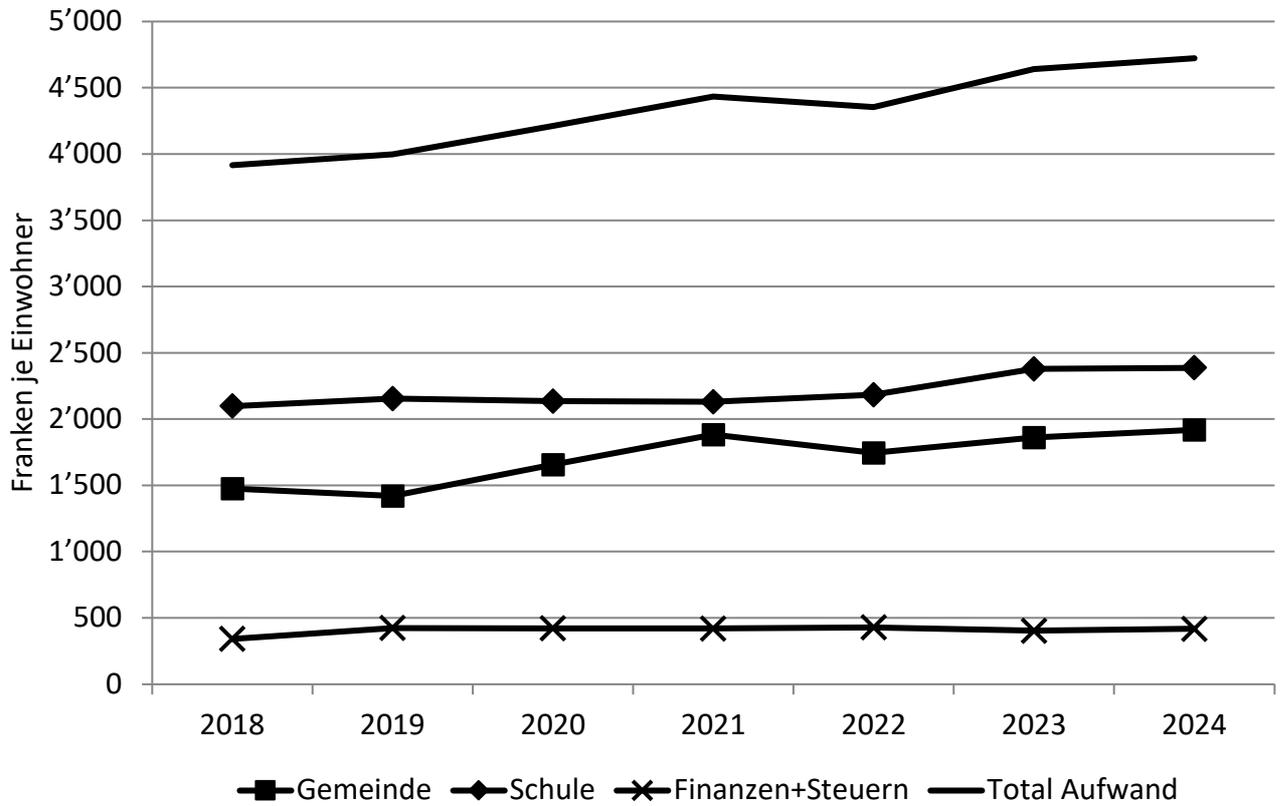
# Steuerkraft und Finanzausgleich

Steuerhaushalt



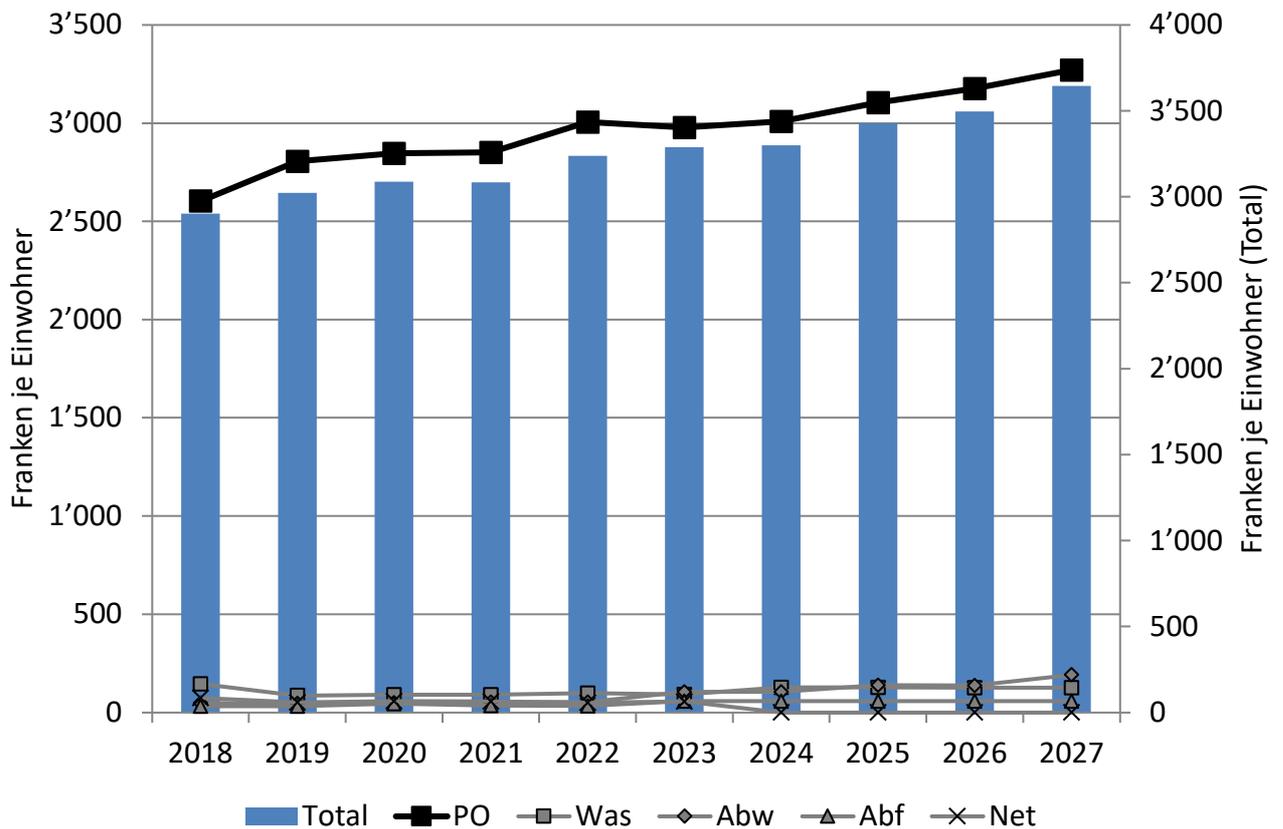
## Entwicklung spezifischer Aufwand

Steuerhaushalt

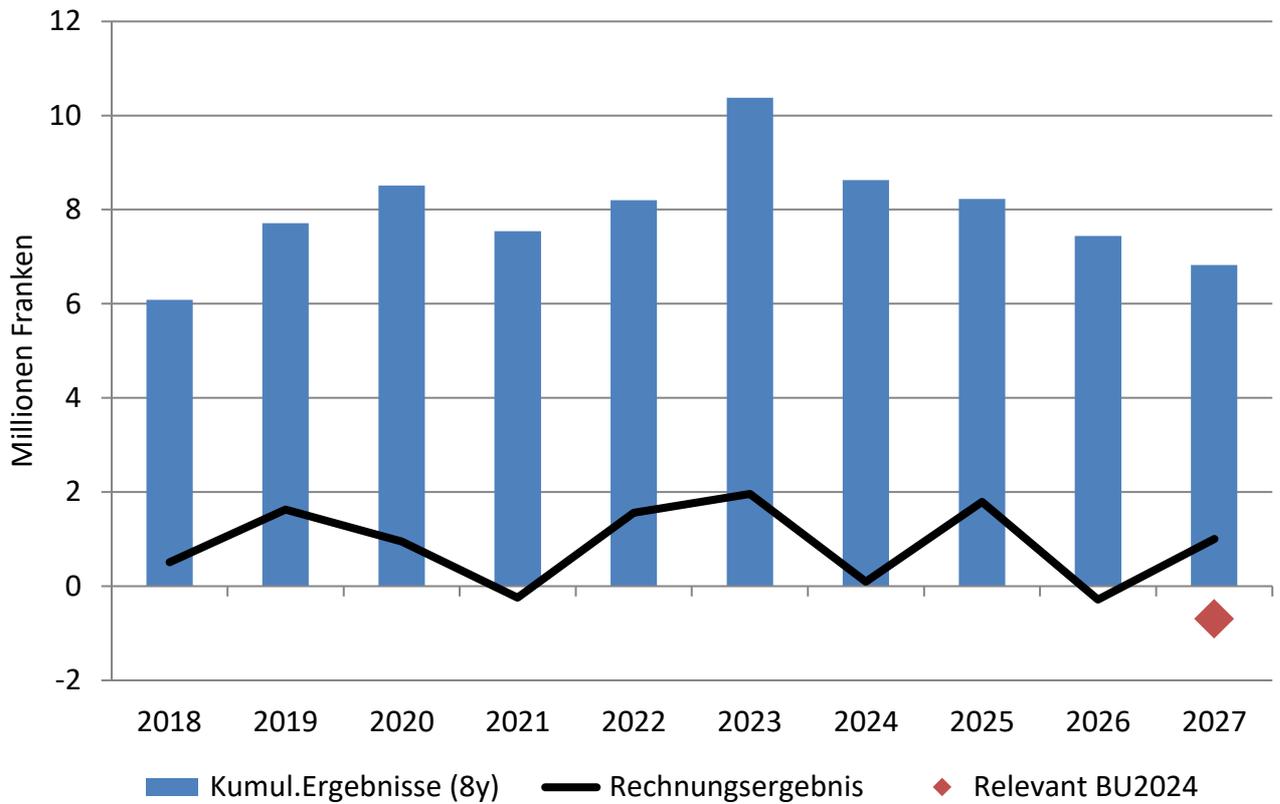


## Steuer- und Gebührenbelastung

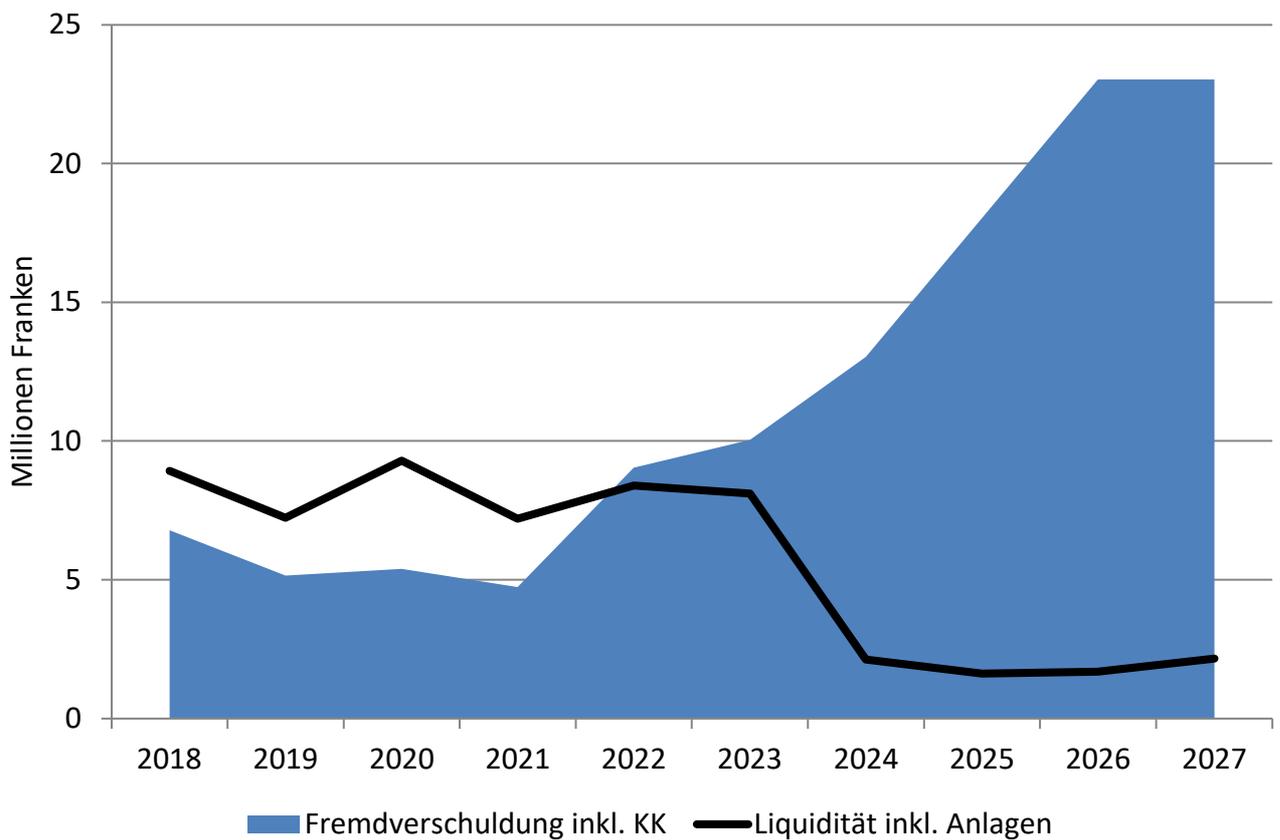
Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte)



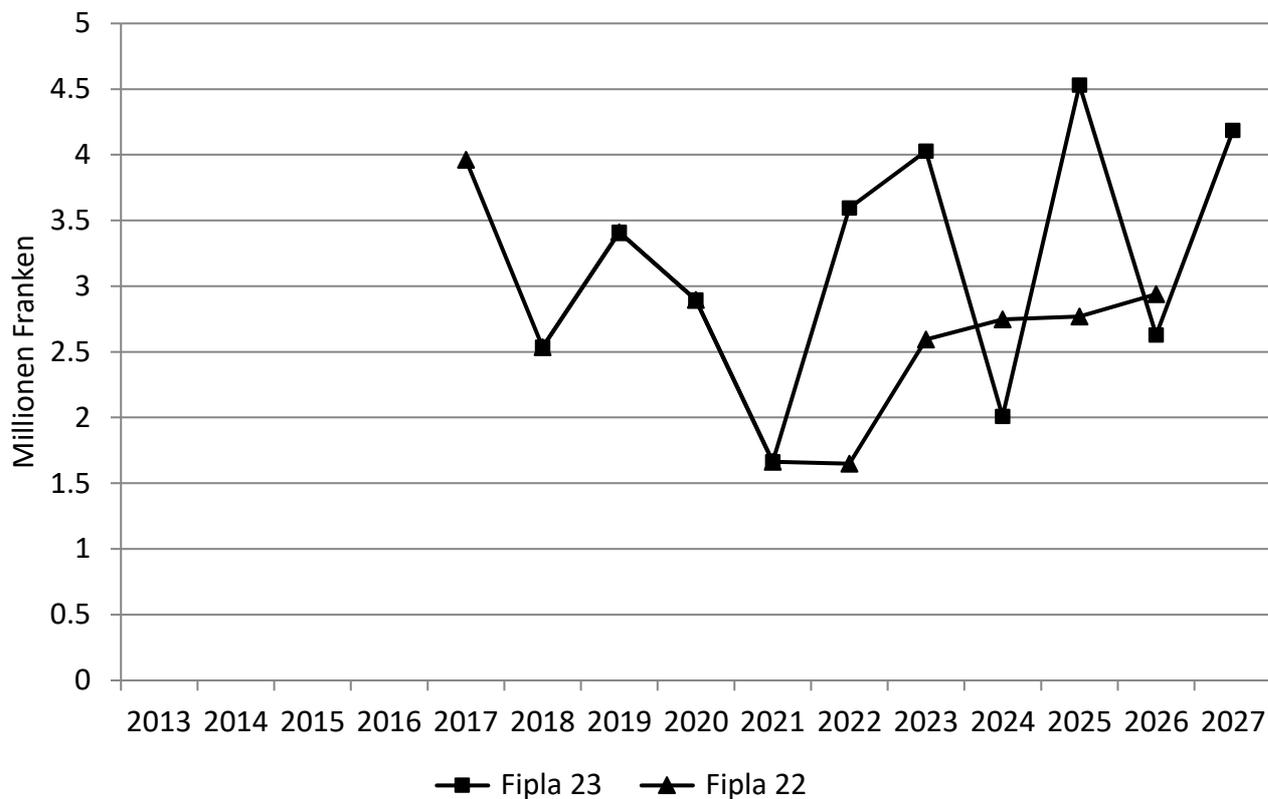
## Mittelfristiger Rechnungsausgleich Steuerhaushalt



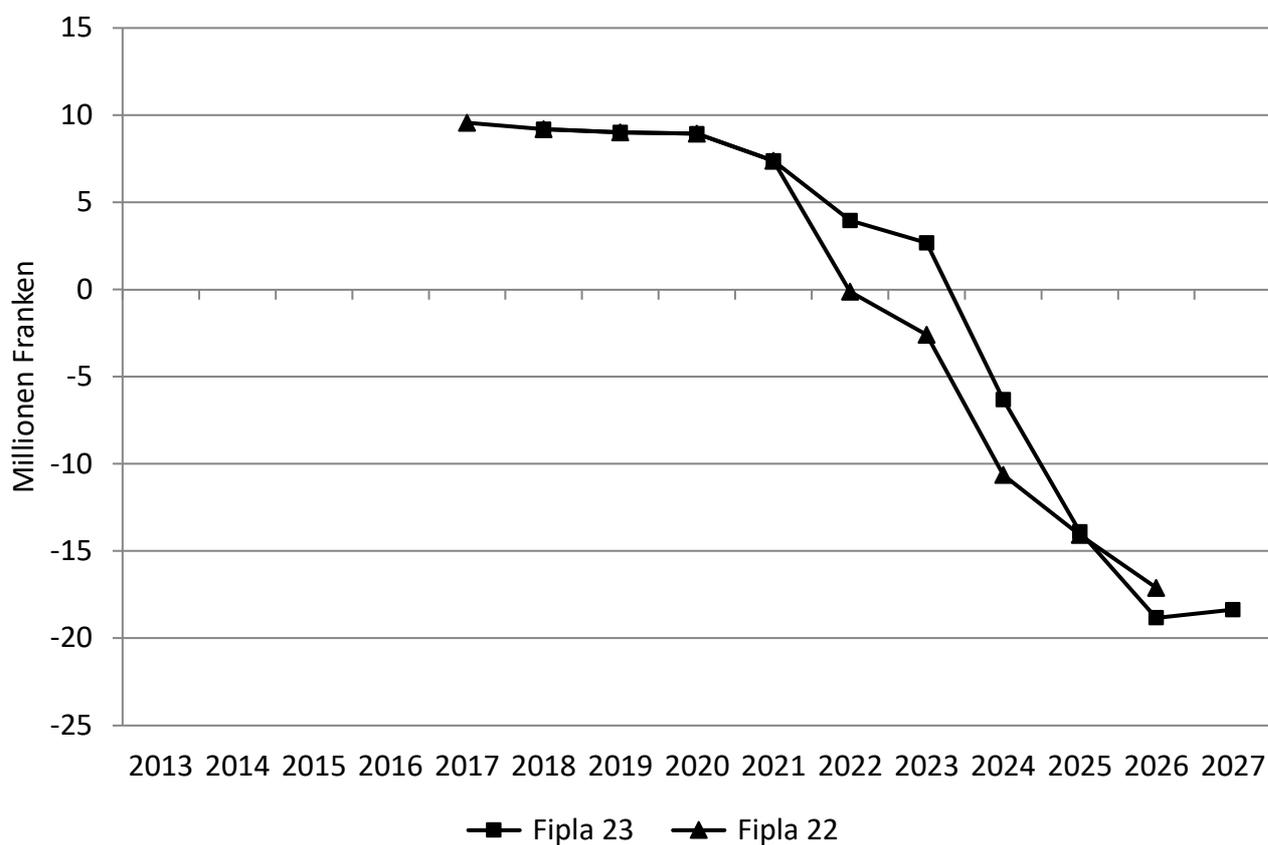
## Fremdverschuldung und Liquidität Gesamthaushalt (Werte per 31.12.)



## Entwicklung Selbstfinanzierung Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte)

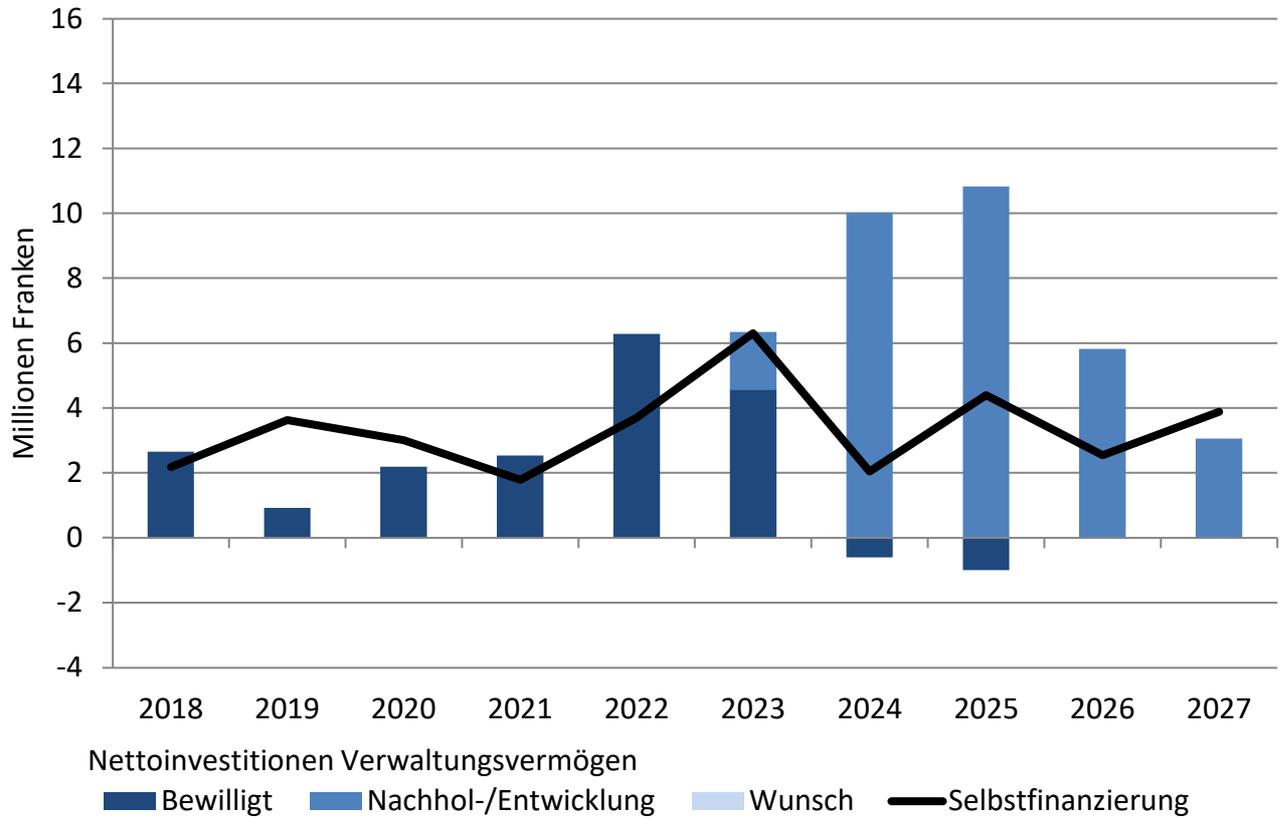


## Entwicklung Nettovermögen Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte)



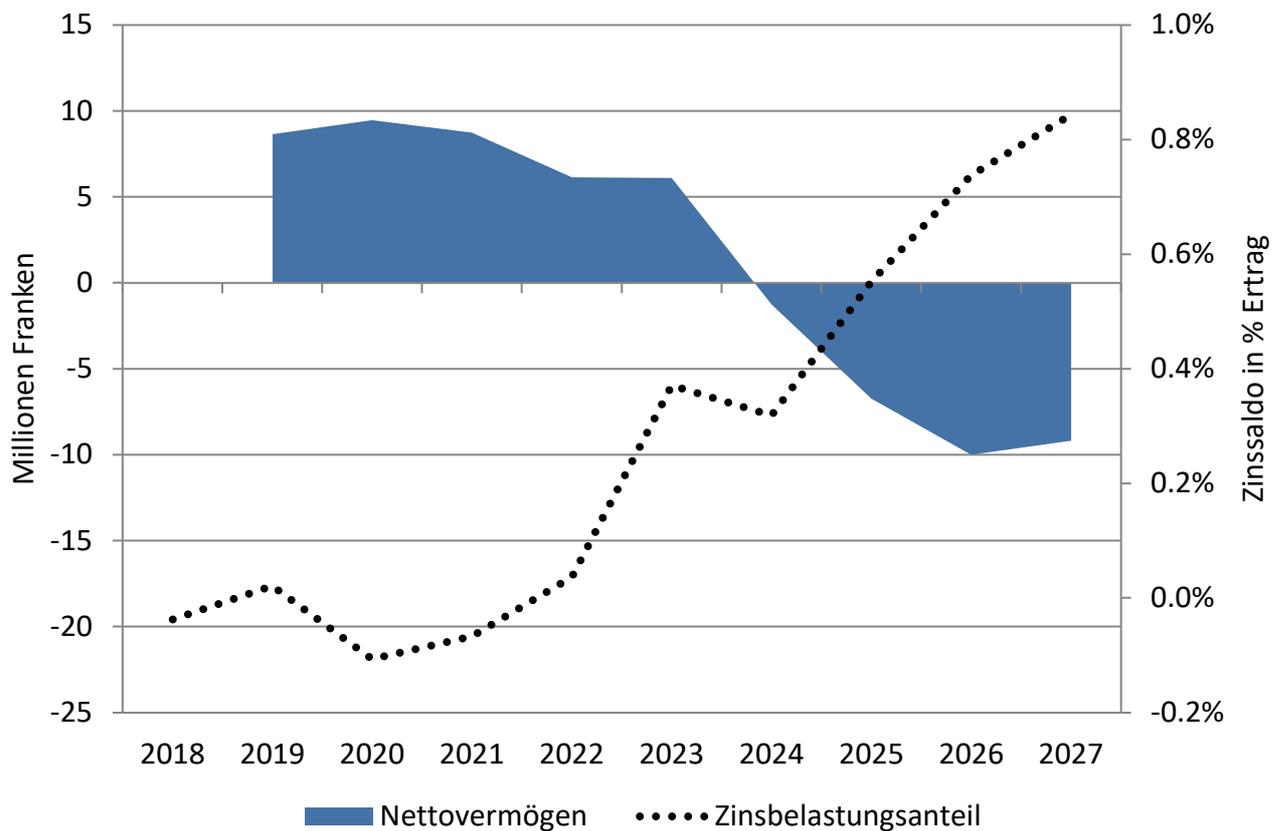
## Selbstfinanzierung und Nettoinvestitionen

Steuerhaushalt(e)



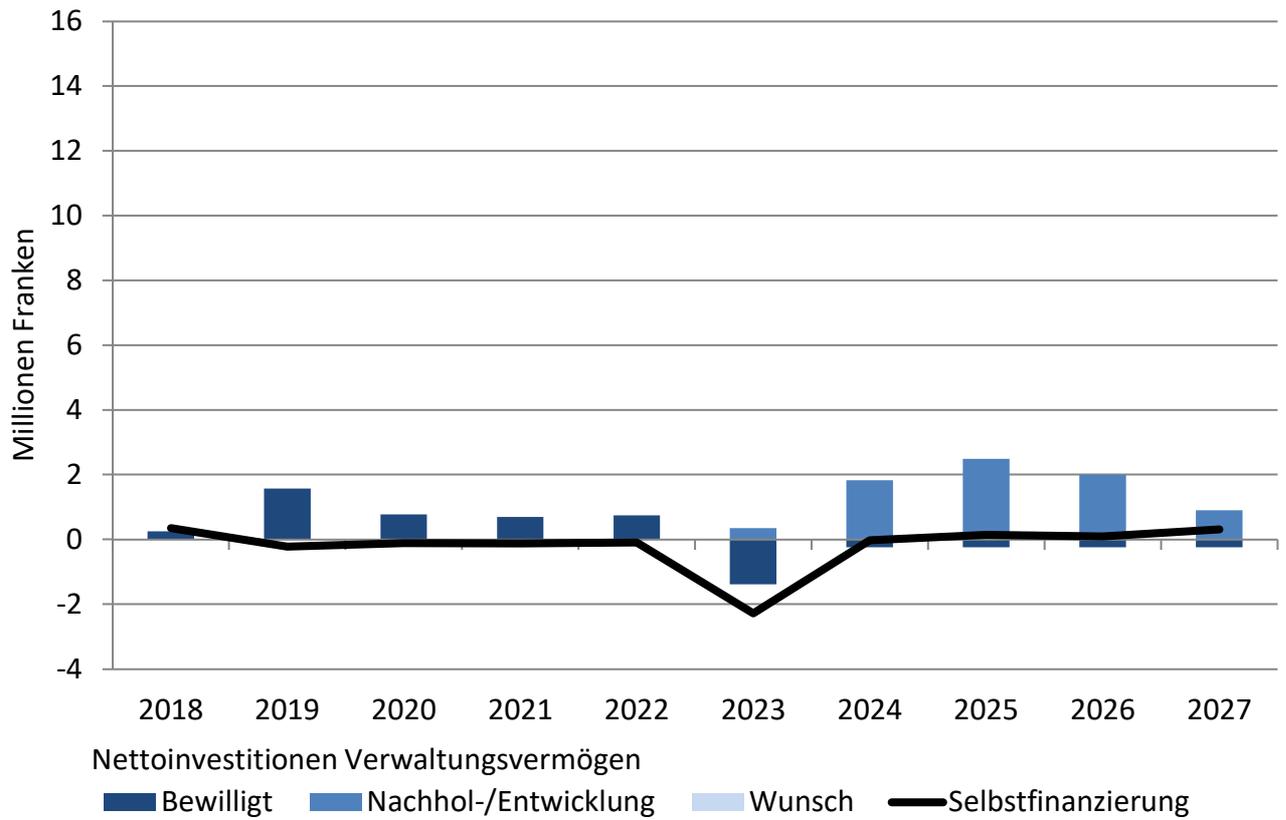
## Nettovermögen und Zinsbelastung

Steuerhaushalt(e)



## Selbstfinanzierung und Nettoinvestitionen

Gebührenhaushalte



## Nettovermögen und Zinsbelastung

Gebührenhaushalte

