

Finanz- und Aufgabenplan 2025 - 2029

Rafz

Politische Gemeinde



Impressum

Titel

Finanz- und Aufgabenplan 2025 - 2029

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 Sinisa Kostic 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
Kommentar zum abgeschlossenen Planungsprozess	
Zusammenfassung, Massnahmen	1
Finanzpolitische Ziele	2
Aussichten Steuerhaushalt	4
Aussichten Gebührenhaushalte	5
Finanzierung Gesamthaushalt	5
Planungsgrundlagen, Planungsgremium	6
Die vergangenen Jahre (2020 - 2024)	7

Finanz- und Aufgabenplan 2025 - 2029

13.10.2025

Zusammenfassung

Die Schweizer Wirtschaft ist 2025 von globalen Unsicherheiten geprägt. In diesem Umfeld ist die Aussagekraft von Wirtschaftsprognosen eingeschränkt. Im Vergleich zum letzten Jahr zeigen sich die aktuellen Aussichten etwas günstiger. Mittelfristig darf weiterhin mit einem Anstieg der Erträge gerechnet werden. Die teilweise **hohen Zunahmen auf der Aufwandseite** belasten demgegenüber den Haushalt. Mit total 32,9 Mio. Franken ist ein vergleichsweise **hohes Investitionsvolumen** vorgesehen (v.a. Schulliegenschaften, Infrastruktur etc.). In der Erfolgsrechnung werden, auch wegen ausserordentlichen Einnahmen, **mittelfristig Ertragsüberschüsse** erwartet, die am Ende der Planungsperiode bei 0,7 Mio. Franken liegen. Mit einer Selbstfinanzierung von 12,1 Mio. Franken resultiert im Steuerhaushalt ein **Haushaltdefizit von 12,7 Mio. Franken**. Zusammen mit dem Finanzierungsfehlbetrag

der Gebührenhaushalte dürften die **verzinslichen Schulden um ca. 8,0 Mio. Franken zunehmen**. Geplant wird mit einem **stabilen Steuerfuss** von 113 %. Angesichts der aktuellen Unsicherheiten im Umfeld kann mittelfristig eine Erhöhung des Steuerfusses erforderlich werden.

Aufgrund der hohen Verschuldung dürften im Wasserwerk und in der Abwasserbeseitigung die Gebühren ansteigen. Die Abfallgebühren bleiben unverändert.

Die grössten Haushalttrisiken sind bei der konjunkturellen Entwicklung (v.a. Steuern und Finanzausgleich), tieferen Grundstückgewinnsteuern, noch stärkeren Aufwandaufnahmen oder ungünstigen gesetzlichen Veränderungen auszumachen. Umgekehrt könnte sich die Ausführung der geplanten Investitionen zeitlich verzögern.

Massnahmen

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

Feststellungen	Massnahmen
Die Erfolgsrechnung kann mittelfristig ausgeglichen werden, und auch die Selbstfinanzierung erreicht ab dem Jahr 2027 einen ansprechenden Wert. Um jedoch einen durchschnittlichen Wert zu erzielen, sind Verbesserungen von jährlich ca. 0,3 Mio. Franken nötig, was zwischen einem und zwei Prozentpunkten des Steuerfusses (inkl. Ressourcenausgleich) entspricht. Das aktuelle Umfeld mit wirtschaftlichen Entwicklungen, gesetzlichen Änderungen und weiteren externen Einflussfaktoren enthält jedoch zahlreiche Unsicherheiten, welche die finanzielle Planung aktuell erschweren.	• Vorgaben gemäss Finanzplan mindestens einhalten • Periodische Überprüfung der Kostenentwicklung • Zurückhaltung bei neuen Ausgaben • Höhere Einnahmen • Prüfung des Steuerfusses erst wenn Auswirkungen des Zusammenschlusses der Sekundarschulen vollständig bekannt sind
Während der gesamten Planungsperiode bleibt die Nettoschuld unterhalb der Maximalverschuldung. Die Verschuldungsgrenze ist als absolutes Limit definiert und sollte zur Sicherung eines nachhaltigen Finanzhaushalts nicht als zusätzlicher Spielraum betrachtet werden.	• Weiterhin konsequente Priorisierung und Staffelung der Investitionen (Projekte kritisch auf Notwendigkeit, Höhe und Zeitpunkt hinterfragen) • Veräusserung von (unrentablem) Finanzvermögen zur Begrenzung der verzinslichen Schulden prüfen
Das Wasserwerk und die Abwasserbeseitigung weisen beide eine vergleichsweise hohe Verschuldung auf (Nettoschuld > 500 Fr. pro Einwohner).	• Wasserwerk: Tarifierhöhung im Jahr 2028 • Abwasserbeseitigung: Tarifierhöhung im Jahr 2029

Falls sich die Konjunkturaussichten abschwächen, sind zusätzliche Massnahmen vorzusehen.

Finanzpolitische Ziele

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

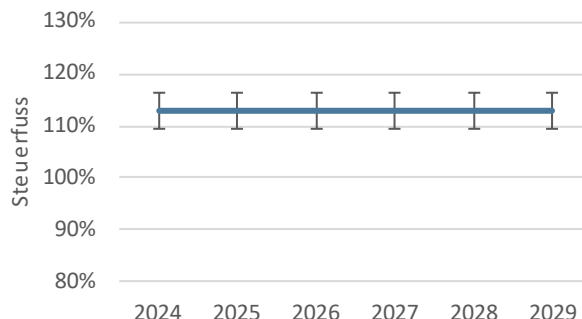
Kontinuierliche Steuerfussentwicklung

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 Renovationaufwendungen (Investitionsstau bzw. Investitions-Nachholbedarf).

Messgrösse:

Steuerfuss zwischen 110% und 116%

Steuerhaushalt



In dieser Planung wird für die kommenden Jahren mit einem stabilen Steuerfuss gerechnet. Dieser liegt im mittleren Bereich der festgelegten Bandbreite.

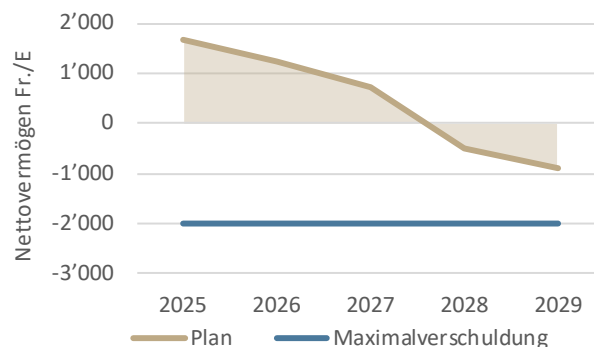
Begrenzung von Substanz und Verschuldung

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

Messgrösse:

Nettoschuld max. 2'000 Franken pro Einwohner

Steuerhaushalt



Die anfänglich hohen Investitionen führen trotz mittelfristig ansprechender Selbstfinanzierung zu einem raschen Abbau des Nettovermögens. Ab 2028 wird eine Nettoschuld verzeichnet, ohne die maximal festgelegte Verschuldung zu erreichen.

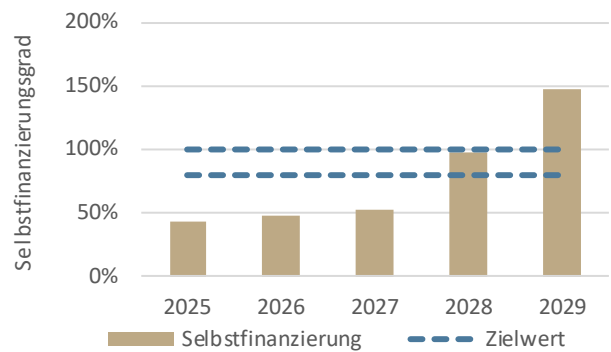
Finanzierung der Investitionen

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

Messgrösse:

Selbstfinanzierungsgrad zwischen 80% und 100%

Steuerhaushalt



Bis zum Jahr 2027 sind hohe Investitionen geplant. Entsprechend wird der angestrebte Selbstfinanzierungsgrad deutlich unterschritten. Sobald die Investitionstätigkeit tiefer liegt und die Selbstfinanzierung zunimmt, kann der Zielwert voraussichtlich erreicht werden.

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.

Aussichten Steuerhaushalt

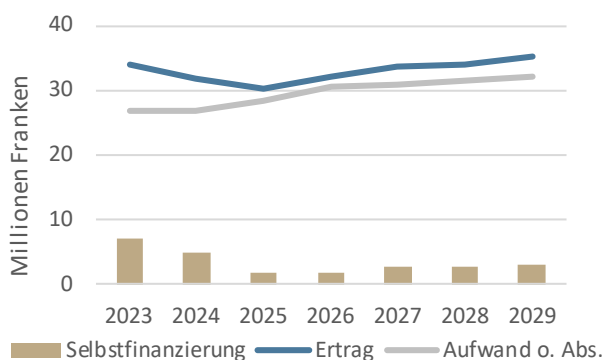
Mittelflussrechnung	1'000 Fr.
Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	12'141
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-26'874
Veränderung Nettovermögen	-14'733
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	1'995
Haushaltüberschuss/-defizit	-12'738

Kennzahlen

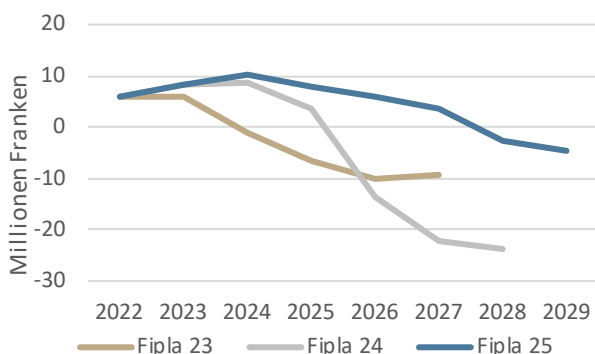
Nettovermögen (31.12.2029) Fr./Einw.	-883
Selbstfinanzierungsgrad (2025 - 2029)	45%

Mit **steigender Einwohnerzahl** wird in der Planungsperiode von einer weiteren **Zunahme der Erträge** ausgegangen (Steuern und Ressourcenausgleich). Die **Grundstückgewinnsteuern** bleiben weiterhin eine wichtige Einnahmeposition. Der Haushalt wird wegen **steigender Kosten**, insbesondere in den Bereichen Soziale Sicherheit sowie Pflege belastet. Die Schülerzahl steigt infolge des Zusammenschlusses mit der Sekundarschule Unteres Rafzerfeld deutlich an. Entsprechend ist mit höheren **Bildungsausgaben** zu rechnen, die jedoch ab Mitte 2026 durch eingehende Schulbeiträge teilweise kompensiert werden können. Die **Kapitalfolgekosten** der geplanten Investitionen wirken sich ebenfalls ungünstig auf den Haushalt aus. Diverse **Anpassungen der Steuergesetzgebung** führen

Erfolgsrechnung



Entwicklung Nettovermögen



Grosse Investitionsvorhaben

Verwaltungsvermögen

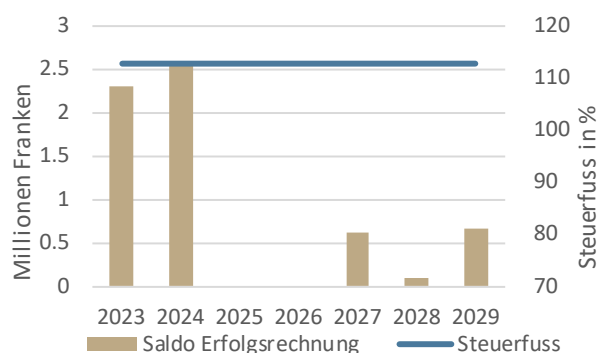
- Schulraumerweiterung
- Landbach: Hochwasserschutz
- Darlehen und Kapitalerhöhung WPP
- Lehrschwimmbecken
- Kapitalerhöhung WPP Wohnen + Pflege Peteracker AG
- Diverse Strassensanierungen

Finanzvermögen

- Verkauf div. Grundstücke

insgesamt zu moderaten Veränderungen im Steuerertrag (Ausgleich kalte Progression, Neubewertung Liegenschaftsteuerwerte). Mittelfristig werden auch infolge ausserordentlichen Einnahmen Ertragsüberschüsse ausgewiesen. Am Ende der Periode liegen diese bei 0,7 Mio. Franken, wodurch sich das Eigenkapital auf 51,5 Mio. Franken erhöht. Über die ganze Fünfjahresperiode liegt die Selbstfinanzierung bei 12,1 Mio. Franken, womit die hohen Investitionen von 26,9 Mio. Franken zu 45 % gedeckt werden können. So wird das Nettovermögen vollständig abgebaut. Es weicht bis zum Ende der Planperiode einer Nettoschuld von 4,5 Mio. Franken, was einer hohen Verschuldung entspricht.

Ergebnis und Steuerfuss



Gegenüber der Vorjahresplanung zeigt sich eine deutlich geringere Nettoschuld.

Hauptursache für diese Verbesserung ist das um 20,3 Mio. Franken reduzierte Investitionsvolumen.

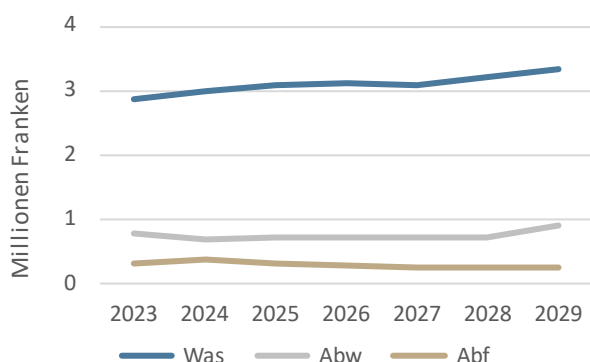
In der Erfolgsrechnung können die tieferen Beiträge im Asylwesen und der Bildung, weniger Ressourcenausgleich sowie höhere Ausgaben in der Bildung und Pflegefinanzierung nicht durch geringere Kosten (Soziale Sicherheit, Verkehr, Finanzen) sowie höhere Steuereinnahmen kompensiert werden. Insgesamt hat sich die Selbstfinanzierung verschlechtert.

Aussichten Gebührenhaushalte

Mittelflussrechnung (2025 - 2029)	1'000 Fr.	Was	Abw	Abf
Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung		771	492	-27
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		<u>-4'569</u>	<u>-1'483</u>	-
Haushaltüberschuss/-defizit		-3'798	-991	-27

Kennzahlen		Was	Abw	Abf
Spezialfinanzierung (31.12.2029)	1'000 Fr.	3'324	899	234
Kostendeckungsgrad (2029)		114%	128%	99%
Selbstfinanzierungsgrad (2025 - 2029)		17%	33%	k.A.
Gebührenertrag (2029)	Fr./Einw.	150	181	57

Entwicklung Spezialfinanzierung

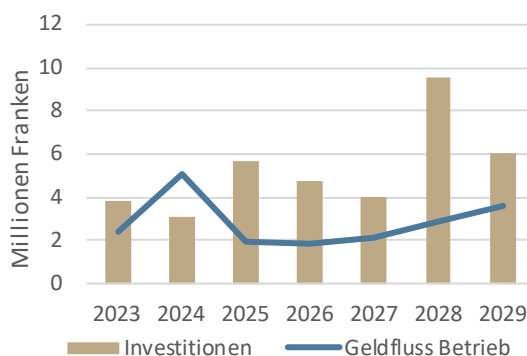


Entwicklung Benutzungsgebühr

Bereich	Tendenz	Bemerkung
Wasser	Erhöhung	gem. Finanzmanagement
Abwasser	Erhöhung	gem. Finanzmanagement
Abfall	stabil	-

Finanzierung Gesamthaushalt

Geldflussrechnung	1'000 Fr.
Liquide Mittel (1.1.2025)	11'241
Geldfluss betriebliche Tätigkeit	12'451
Geldfluss Investitionstätigkeit	
- Verwaltungsvermögen	-32'926
- Finanzvermögen	<u>2'921</u>
	-30'005
Geldfluss Finanzierungstätigkeit	
- Rückzahlung Schulden	-12'000
- Neuaufnahme Schulden	20'000
- Veränderung Anlagen	<u>400</u>
	8'400
Veränderung Liquide Mittel	<u>-9'154</u>
Liquide Mittel (31.12.2029)	2'087
KK, kurz-/lfr. Anlagen per 31.12.2029	359
Schulden inkl. KK per 31.12.2029	1.0% 20'118



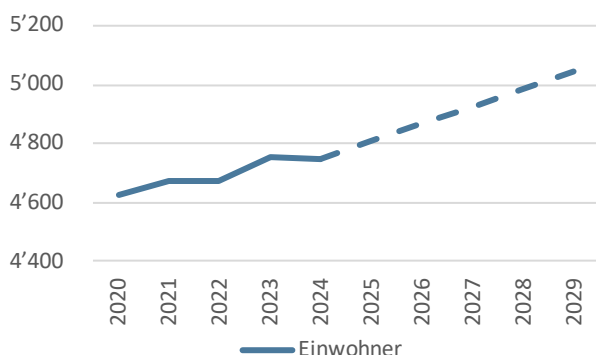
Aus der Erfolgsrechnung wird mit einem Mittelzufluss (Steuer- und Gebührenhaushalte) von 12,5 Mio. Franken gerechnet. Zusammen mit Investitionen von 30,0 Mio. Franken ergibt sich ein Mittelbedarf von 17,5 Mio. Franken. Die Finanzierung erfolgt zu mehr als die Hälfte aus der bestehenden Liquidität (inkl. Finanzanlagen) und durch die Erhöhung der verzinslichen Schulden um 8,0 Mio. Franken. Am Ende der Planung belaufen sich die Schulden auf 19,0 Mio. Franken. Bei der anstehenden Erhöhung der Schulden kommt einer Stafflung der Laufzeiten eine besondere Bedeutung zu.

Planungsgrundlagen

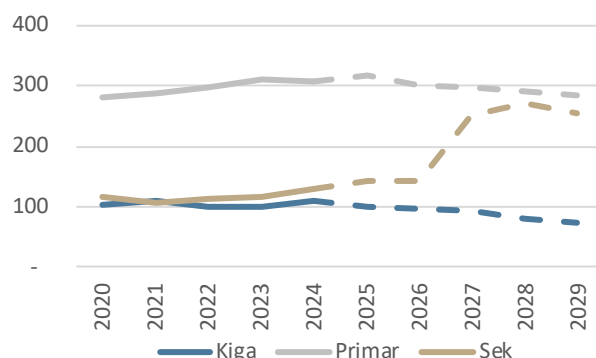
Die konjunkturellen Aussichten der Schweiz haben sich im Herbst 2025 eingetrübt. Die jüngsten US-Zölle treffen die exportorientierte Industrie hart und verstärken die bestehende Unsicherheit. Besonders die Maschinen- und Uhrenindustrie verlieren an Dynamik, während die Pharmabranche zwar stabilisiert, ihre Gewinne in den USA jedoch unter Preisdruck stehen. Kurzfristig stützt die tiefe Inflation, doch der globale Gegenwind dämpft das Vertrauen. Das Schweizer BIP dürfte 2025 noch leicht wachsen, 2026 verlangsamt sich das Wachstum, ehe 2027 wieder eine Erholung einsetzt. Die Investitionstätigkeit bleibt schwach: Bauprojekte werden zurückgestellt und Ausrüstungsinvestitionen stagnieren. Der private Konsum trägt

dank Kaufkraftgewinnen weiterhin, verliert aber durch den abkühlenden Arbeitsmarkt an Schwung. Die Arbeitslosigkeit steigt bis 2026 spürbar und bleibt erhöht. Die Inflation bleibt bis 2026 sehr tief, die Zinsen verharren bei null. Prognoserisiken bestehen darin, dass sich die US-Handelspolitik nicht verändert und dadurch vermehrt die Produktion ins Ausland verlagert würde. Chancen ergeben sich aus erfolgreichen Verhandlungen im Handelsstreit und einer Entspannung der internationalen Konflikte (Ukraine, Naher Osten etc.). Dieses Szenario zusammen mit fiskalischen Programmen könnte zusätzliche Wachstumsimpulse mit sich bringen.

Einwohnerprognose



Schülerprognose



Ab dem Schuljahr 26/27 ist aufgrund des Zusammenschlusses mit fünf zusätzlichen Klassen in der Sekundarstufe zu rechnen. Andererseits ist im Kindergarten eine Klasse weniger geplant.

Finanzausgleich

Mit einer Steuerkraft von rund 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.

Realisierungsquote Investitionen

In der Investitionsplanung sind die Realisierungsquoten wie folgt berücksichtigt:

Investitionen Verwaltungsvermögen

Steuerhaushalt 100 %

Gebührenhaushalte 100 %

Investitionen Finanzvermögen 100 %

Planungsgremium

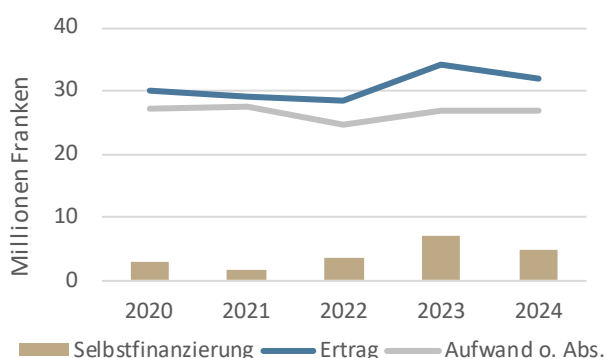
Die bewährte Finanz- und Aufgabenplanung wurde vom Gemeinderat unter Beizug des externen Finanzberatungsbüros swissplan.ch im rollenden Sinne überarbeitet. Sie zeigt in einer rechtlich unverbindlichen Form die mutmassliche finanzielle Entwicklung der nächsten Jahre auf. Der Planungsprozess umfasst drei 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.

Die vergangenen Jahre (2020 - 2024)

Erfolgsrechnung

Steuerhaushalt

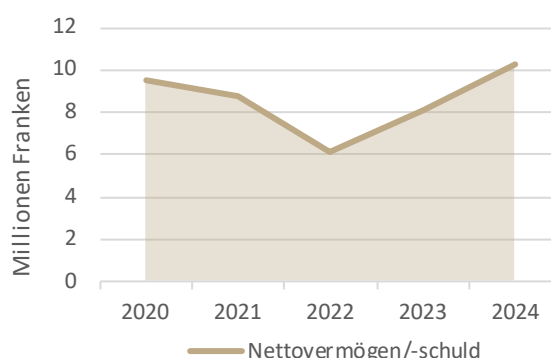


Der Haushalt befindet sich insgesamt in einer soliden Ausgangslage. Zwar führten steigende Aufwendungen – insbesondere in der Verwaltung und im Gesundheitswesen – zu einer Belastung der Rechnung, ausserordentliche Erträge wie der Verkauf des Netzwerks, die Versorgertaxe oder Einnahmen aus Grundstückgewinnsteuern sorgten jedoch dafür, dass der Selbstfinanzierungsgrad in den meisten Jahren vergleichsweise überdurchschnittlich ausfiel. Einzig im Jahr 2021 lag dieser auf einem tiefen Niveau. Dies ist auf die Ausgliederung des Altersheims zurückzuführen, welche zugleich den markanten Rückgang bei Ausgaben und Einnahmen im Jahr 2022 erklärt.

Für die vergangenen fünf Jahre steht den hohen Nettoinvestitionen im Steuerhaushalt von 19,0 Mio. Franken eine Selbstfinanzierung von 20,6 Mio. Franken gegenüber, was einem Selbstfinanzierungsgrad von 109 % bzw. einem Haushaltsüberschuss von 1,6 Mio. Franken entspricht. Das Nettovermögen beträgt per Ende 2024 10,3 Mio. Franken. Das ist im Vergleich mit den Zürcher Gemeinden ein durchschnittlich hoher Wert für die Substanz.

Nettovermögen

Steuerhaushalt



Die Gesamtsteuerbelastung ist in den vergangenen Jahren stabil geblieben. Bei den jährlich wiederkehrenden Aufwendungen zeigt sich für das Referenzjahr 2024 ein vergleichsweise hoher Wert¹ für Planmässige Abschreibungen VV, Sport und Freizeit, Allgemeine Dienste sowie Allgemeines Rechtswesen.

Mit 4,9 Mio. Franken liegt die Selbstfinanzierung im Jahr 2024 um 2,2 Mio. Franken tiefer als im Vorjahr. Dieser Rückgang ist vor allem auf den Wegfall des Netzwerkverkaufs, geringere Einnahmen aus Grundstückgewinnsteuern, niedrigere Beiträge aus dem Ressourcenausgleich sowie höhere Nettokosten in den Bereichen Verwaltung und Soziales zurückzuführen. Diese negativen Einflüsse konnten nicht durch höhere ordentliche Steuern und die Rückforderung der Versorgertaxe ausgeglichen werden. Der so erzielte Selbstfinanzierungsanteil von 15,4 % bleibt jedoch weiterhin auf einem hohen Niveau.

Mit dem Abschluss 2024 beträgt die Steuerkraft mutmasslich 66 % vom kant. Mittelwert, dadurch besteht weiterhin eine hohe Abhängigkeit vom Ressourcenausgleich.

Mittelflussrechnung (2020 - 2024)		1'000 Fr.	Steuern	Gebühren	Total
Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung			20'596	-2'453	18'144
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen			-18'977	-1'255	-20'231
Veränderung Nettovermögen			1'620	-3'707	-2'087
Nettoinvestitionen Finanzvermögen			-	-	-
Haushaltüberschuss/-defizit			1'620	-3'707	-2'087

Kennzahlen			Steuern	Gebühren	Total
Nettovermögen (31.12.2024)	Fr./Einw.		2'165	-708	1'457
Selbstfinanzierungsgrad (2020 - 2024)			109%	-195%	90%

¹ Jährlicher Aufwand mehr als 50 Franken/Einwohner bzw. 1'000 Franken/SuS höher als Median

Finanz- und Aufgabenplan 2025 - 2029

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
Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte)	7

Spezialauswertungen (Ist vs. 2 Planjahre)

Selbstfinanzierung und Geldflussrechnung	8
Spezifische Kosten (inkl. Bevölkerung, Schülerzahl und Konjunktur)	9

Detailprognosen

Investitionsprogramm mit Prioritäten	10
Steuerplan (Direkte Steuern und Grundstückgewinnsteuern)	17
Finanzausgleich (Ressourcen- und Sonderlastenausgleich)	18
Aufgabenplan	20
Hochrechnung Erfolgsrechnung erstes Planjahr	21
Erfolgsrechnung alle Planjahre	22
Geldflussrechnung (mit Fälligkeiten, Neuaufnahmen und Konditionen)	23
Planbilanz	24
Finanzwirtschaftliche Kennzahlen (inkl. Haushaltgleichgewicht)	25
Wichtige Änderungen im Umfeld (Steuergesetz etc.)	26
Katalog möglicher Korrekturmassnahmen	27

Gemeindeentwicklung		2024	2025	2026	2027	2028	2029
Bevölkerung	1)						
Rafz		4'747	4'806	4'866	4'926	4'986	5'046
Schülerinnen und Schüler (SuS)	2)						
- Kindergarten (PS 1-2)		108	98	96	92	80	74
- Primarstufe (PS 3-8)		308	318	301	296	290	285
- Sekundarstufe (Sek I)		130	142	142	250	270	255
Total SuS		546	558	539	638	640	614

1) zivilrechtlicher Wohnsitzbegriff

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

Quelle: Bevölkerung = Input Gemeinde, SuS-Zahlen = Hochrechnung swissplan.ch

Regionalisierte Bevölkerungsprognose (Auszug)

Eigene Wachstumsprognose in % Stat. Amt 143%

Prognosen für den Bezirk Bülach Bevölkerungsentwicklung	2023 - 2028		2023 - 2038	
	Periode	p.a.	Periode	p.a.
- Einwohnerzuwachs gesamthaft	4.3%	0.9%	13.6%	0.9%
Prozentuale Veränderung Bevölkerungsanteil nach Altersgruppen				
- bis 19 Jahre (Schulalter)	0.4%	0.1%	-0.9%	-0.1%
- 20 - 64 Jahre (Erwerbsfähigkeit)	-1.9%	-0.4%	-4.8%	-0.3%
- über 65 Jahre (Pensionsalter)	6.7%	1.3%	19.2%	1.3%

Quelle: Statistisches Amt des Kantons Zürich, Dezember 2024

Konjunkturelle Entwicklung		2024	2025	2026	2027	2028	2029	Mittel 25/29
Bruttoinlandprodukt (BIP)	3)	1.0%	1.4%	0.9%	1.6%	1.5%	1.4%	1.4%
Teuerung	4)	1.1%	0.2%	0.5%	0.6%	0.8%	1.0%	0.6%
Zins 10-jährige Bundesobligation	4)	0.6%	0.3%	0.4%	0.4%	0.7%	0.9%	0.5%
Zins 3-Monats-SARON Franken	4)	1.2%	0.1%	0.0%	0.0%	0.3%	0.5%	0.2%

3) Veränderung gegenüber Vorjahr, Sportevent-bereinigt

4) Jahresdurchschnitt

Quelle: - 2027 Konjunkturprognose KOF, 24. September 2025; ab 2028: KOF Consensus Forecast

Eckwerte		2024	2025	2026	2027	2028	2029	Mittel 25/29
Nominales BIP		2.1%	1.6%	1.4%	2.2%	2.3%	2.4%	2.0%
Jährliche Bevölkerungszunahme		-0.2%	1.2%	1.2%	1.2%	1.2%	1.2%	1.2%
Bevölkerung und Teuerung		0.9%	1.4%	1.7%	1.8%	2.0%	2.2%	1.8%
Bevölkerung und nominales BIP		1.9%	2.8%	2.6%	3.4%	3.5%	3.6%	3.2%

Realisierungsquote Investitionen 100% für sämtliche Planjahre**Besondere Einflüsse** keine unberücksichtigten Einflüsse absehbar**Startsitzung Planungsprozess** Dienstag, 6. Mai 2025

Steuerhaushalt		2025	2026	2027	2028	2029							
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)							5-Jahres-Total						
Selbstfinanzierung	1)	1'747	1'761	2'887	2'610	3'137	12'141						
Nettoinvestitionen VV		-4'018	-3'723	-5'439	-8'649	-5'045	-26'874						
Veränderung Nettovermögen		-2'271	-1'962	-2'552	-6'039	-1'908	-14'733						
Nettoinvestitionen FV		-	-	1'995	-	-	1'995						
Haushaltüberschuss/-defizit		-2'271	-1'962	-557	-6'039	-1'908	-12'738						
1) ohne FK-Fonds													
Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.			
Aufwendungen und Erträge		28'388	6'038	30'387	8'009	30'855	8'030	31'363	8'276	32'059	8'453	3.1%	8.8%
Fiskalbereich		49	15'730	49	15'914	46	16'731	46	17'251	46	17'842	-1.3%	3.2%
Grundstückgewinnsteuern			1'700		1'300		1'000		1'000		1'000		-12.4%
Direkter Finanzausgleich	2)		6'575		6'791		6'892		7'250		7'772		4.3%
Abschreibungen VV		2'061		2'226		2'263		2'517		2'479		4.7%	
Interne Verrechnungen		1'481	1'481	1'648	1'648	1'650	1'650	1'670	1'670	1'654	1'654	2.8%	2.8%
Finanzaufwand/-ertrag		103	244	81	263	57	265	42	284	103	279	-0.0%	3.5%
Buchgewinne/-verluste							926						
EK-Fonds, Aufwertungen VV													
Ao Aufwand/Ertrag			314		466								
Total		32'082	32'082	34'391	34'391	34'872	35'495	35'639	35'731	36'342	37'000	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis		-		-		624		92		658		1'374	
Abschreibungen		2'061		2'226		2'263		2'517		2'479		11'547	
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E		-314		-466		-		-		-		-780	
Selbstfinanzierung	1)	1'747		1'761		2'887		2'610		3'137		12'141	
Steuerfuss		113%		113%		113%		113%		113%			
Einfacher Staatssteuerertrag		11'421		11'735		12'394		12'775		13'214		3.7%	
2) konsolidierter Wert													
Gestufferter Erfolgsausweis (1'000 Fr.)		Saldo		Saldo		Saldo		Saldo		Saldo		5-Jahres-Total	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-455		-648		-511		-150		482		-1'281	
Ergebnis aus Finanzierung		140		182		1'134		242		176		1'875	
Ausserordentliches Ergebnis		314		466		-		-		-		780	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-		-		624		92		658		1'374	
Investitionsrechnung (1'000 Fr.)		Netto		Netto		Netto		Netto		Netto		5-Jahres-Total	
Verwaltungsvermögen (VV)		4'018		3'723		5'439		8'649		5'045		26'874	
Finanzvermögen (FV)		-		-		-1'995		-		-		-1'995	
Bilanz (1'000 Fr.)		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.	
Finanzvermögen		21'854		18'023		14'126		14'435		14'045		-36%	
Verwaltungsvermögen		42'554		44'051		47'227		53'358		55'924		31%	
Fremdkapital			13'850		11'982		10'637		16'985		18'503	34%	
Eigenkapital			50'558		50'092		50'716		50'808		51'466	2%	
Total		64'408	64'408	62'074	62'074	61'352	61'352	67'793	67'793	69'968	69'968	9%	
Nettovermögen/-schuld		8'004		6'041		3'489		-2'550		-4'458			
Kennzahlen												Periode	
Selbstfinanzierungsanteil		5.8%		5.5%		8.5%		7.7%		8.9%	↗	7.3%	Ø
Selbstfinanzierungsgrad		43%		47%		53%		30%		62%	↓	45%	5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		0.3%		0.2%		0.1%		0.1%		0.2%	↑	0.2%	Ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		1'665		1'242		708		-511		-883	↘	444	Ø

Gebührenhaushalte		2025	2026	2027	2028	2029								
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)							5-Jahres-Total							
Selbstfinanzierung		203	133	125	278	497	1'236							
Nettoinvestitionen VV		-1'671	-1'001	-1'470	-930	-980	-6'052							
Haushaltüberschuss/-defizit		-1'468	-869	-1'345	-652	-483	-4'816							
Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.				
Aufwendungen und Erträge		1'440	1'707	1'487	1'686	1'507	1'701	1'527	1'893	1'547	2'127	1.8%	5.7%	
Aufwertungen VV														
Zinsaufwand/-ertrag		130	66	116	50	119	50	138	50	127	45	-0.6%	-9.4%	
Abschreibungen VV		123		128		165		168		201		13.0%		
Veränderung Spezialfinanzierung		142	62	30	26		40	128	17	302	6			
Total		1'835	1'835	1'762	1'762	1'790	1'790	1'960	1'960	2'177	2'177	5-Jahres-Total		
Rechnungsergebnis		-		-		-		-		-		-		
Abschreibungen/Aufwertungen		123		128		165		168		201		785		
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung		80		4		-40		111		296		452		
Selbstfinanzierung		203		133		125		278		497		1'236		
Eckwerte												5 Jahre		
Kostendeckungsgrad		105%		100%		98%		106%		116%		105%		
Eigenfinanzierungsgrad		46%		42%		37%		35%		35%				
Investitionsrechnung (1'000 Fr.)		Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total		
Investitionen VV		1'911	240	1'401	400	1'710	240	1'170	240	1'220	240			
Nettoinvestitionen VV		1'671		1'001		1'470		930		980		6'052		
Bilanz (1'000 Fr.)		N	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.	
Verwaltungsvermögen (VV)			8'914		9'787		11'092		11'855		12'634		42%	
Fremdkapital		1)		4'829		5'697		7'042		7'694		8'176	69%	
Spezialfinanzierung				4'086		4'090		4'050		4'161		4'458	9%	
Total			8'914	8'914	9'787	9'787	11'092	11'092	11'855	11'855	12'634	12'634	42%	
Nettovermögen/-schuld			-4'829		-5'697		-7'042		-7'694		-8'176			
1) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt														
Kennzahlen												Periode		
Selbstfinanzierungsanteil		11.4%		7.6%		7.1%		14.3%		22.9%		➔	12.7%	Ø
Selbstfinanzierungsgrad		12%		13%		9%		30%		51%		⬇	20%	5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		3.6%		3.8%		3.9%		4.5%		3.8%		➡	3.9%	Ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		-1'005		-1'171		-1'430		-1'543		-1'620		⬇	-1'354	Ø

Wasserwerk	2025	2026	2027	2028	2029	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)						5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	163	77	71	231	229	771
Nettoinvestitionen VV	-792	-967	-1'160	-800	-850	-4'569
Haushaltüberschuss/-defizit	-629	-890	-1'089	-569	-621	-3'798

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.
Eigene Aufwendungen und Erträge	268	21	287	22	289	22	291	22	294	22	0.7% 1.2%
Beitrag an Zweckverband/IKA	172		192		197		203		209		3.0%
Mengegebühr		526		485		488		642		646	5.3%
Grundgebühr		83		83		84		111		113	7.9%
Aufwertungen VV											
Zinsaufwand/-ertrag	74	47	71	37	73	38	89	38	84	34	3.2% -7.3%
Abschreibungen VV	53		55		83		103		127		24.3%
Veränderung Spezialfinanzierung	110		22			12	128		102		
Total	677	677	627	627	643	643	814	814	815	815	5-Jahres-Total
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-		-
Abschreibungen/Aufwertungen	53		55		83		103		127		422
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	110		22		-12		128		102		350
Selbstfinanzierung	163		77		71		231		229		771

Eckwerte und Gebührenplanung						5 Jahre
Kostendeckungsgrad	119%	104%	98%	119%	114%	111%
Eigenfinanzierungsgrad	60%	51%	43%	41%	39%	
Zinssatz interne Verzinsung	1.90%	1.20%	1.21%	1.24%	1.07%	relevant E/p.a.
Kalkulatorische Menge (1'000 m³)	405	373	375	378	380	0.6% 1.2%
Gebührensatz (Fr./m³)	1.30	1.30	1.30	1.70	1.70	M
Kalkulatorische Menge (Anzahl)	1'064	1'064	1'077	1'090	1'104	1.2%
Gebührensatz (Fr./Wasserzähler)	78.00	78.00	78.00	102.00	102.00	M

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total
Investitionen VV	912	120	1'167	200	1'280	120	920	120	970	120	
Nettoinvestitionen VV	792		967		1'160		800		850		4'569

Bilanz (1'000 Fr.)	N	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Verwaltungsvermögen (VV)		5'142		6'054		7'130		7'827		8'550		66%
Fremdkapital	1)		2'057		2'947		4'036		4'605		5'226	154%
Spezialfinanzierung			3'085		3'106		3'095		3'222		3'324	8%
Total		5'142	5'142	6'054	6'054	7'130	7'130	7'827	7'827	8'550	8'550	66%
Nettovermögen/-schuld		-2'057		-2'947		-4'036		-4'605		-5'226		

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

Kennzahlen						Periode
Selbstfinanzierungsanteil	24.1%	12.3%	11.3%	28.3%	28.1%	↑ 20.8% ø
Selbstfinanzierungsgrad	21%	8%	6%	29%	27%	↓ 17% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	4.0%	5.4%	5.7%	6.2%	6.0%	↓ 5.4% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	-428	-606	-819	-924	-1'036	↓ -762 ø

Abwasserbeseitigung		2025	2026	2027	2028	2029		
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)							5-Jahres-Total	
Selbstfinanzierung		76	56	52	44	263		492
Nettoinvestitionen VV		-879	-34	-310	-130	-130		-1'483
Haushaltüberschuss/-defizit		-803	22	-258	-86	133		-991

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.	
Eigene Aufwendungen und Erträge		171	3	203	7	205	7	206	7	208	7	0.7%	1.2%
Beitrag an Zweckverband/IKA		397		393		400		408		416		2.0%	
Mengegebühr			498		498		501		504		662		7.4%
Grundgebühr			182		182		184		187		252		8.4%
Aufwertungen VV													
Zinsaufwand/-ertrag		52	13	44	8	44	9	48	9	42	7	-5.4%	-12.2%
Abschreibungen VV		44		47		55		54		63		9.1%	
Veränderung Spezialfinanzierung		32		9			3		9	200			
Total		696	696	695	695	704	704	716	716	929	929	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis		-		-		-		-		-			
Abschreibungen/Aufwertungen		44		47		55		54		63		263	
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung		32		9		-3		-9		200		229	
Selbstfinanzierung		76		56		52		44		263		492	

Eckwerte und Gebührenplanung		5 Jahre						
Kostendeckungsgrad		105%	101%	100%	99%	128%		107%
Eigenfinanzierungsgrad		19%	20%	18%	18%	23%		
Zinssatz interne Verzinsung		1.90%	1.20%	1.21%	1.24%	1.07%	relevant	E/p.a.
Kalkulatorische Menge (1'000 m³)		277	277	278	280	282	0.6%	1.2%
Gebührensatz (Fr./m³)		1.80	1.80	1.80	1.80	2.35	M	
Kalkulatorische Menge (1'000 m²)		1'011	1'011	1'024	1'036	1'049	1.2%	
Gebührensatz (Fr./m²)		0.18	0.18	0.18	0.18	0.24	M	

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)		Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total
Investitionen VV		999	120	234	200	430	120	250	120	250	120	
Nettoinvestitionen VV		879		34		310		130		130		1'483

Bilanz (1'000 Fr.)		N	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Verwaltungsvermögen (VV)			3'606		3'593		3'848		3'924		3'992		11%
Fremdkapital		1)		2'904		2'882		3'140		3'225		3'092	6%
Spezialfinanzierung				702		711		708		699		899	28%
Total			3'606	3'606	3'593	3'593	3'848	3'848	3'924	3'924	3'992	3'992	11%
Nettovermögen/-schuld			-2'904		-2'882		-3'140		-3'225		-3'092		

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

Kennzahlen		Periode						
Selbstfinanzierungsanteil		10.9%	8.0%	7.5%	6.3%	28.3%	→	12.2% ø
Selbstfinanzierungsgrad		9%	164%	17%	34%	202%	↓	33% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		5.7%	5.1%	5.0%	5.5%	3.7%	↗	5.0% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		-604	-592	-637	-647	-613	↓	-619 ø

Abfallwirtschaft	2025	2026	2027	2028	2029	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)						5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	-36	-0	1	3	5	-27
Nettoinvestitionen VV	-	-	-	-	-	-
Haushaltüberschuss/-defizit	-36	-0	1	3	5	-27

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.
Eigene Aufwendungen und Erträge	433	122	412	132	415	133	418	135	421	136	0.7% 1.2%
Grundgebühr		112		113		114		116		117	1.1%
Mengengebühr		160		165		167		169		171	1.7%
Aufwertungen VV											
Zinsaufwand/-ertrag	4	7	2	4	2	3	1	3	1	3	-27.5% -21.6%
Abschreibungen VV	26		26		26		11		11		-18.8%
Veränderung Spezialfinanzierung		62		26		25		8		6	
Total	463	463	440	440	443	443	431	431	433	433	5-Jahres-Total
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-		-
Abschreibungen/Aufwertungen	26		26		26		11		11		100
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	-62		-26		-25		-8		-6		-127
Selbstfinanzierung	-36		-0		1		3		5		-27

Eckwerte und Gebührenplanung						5 Jahre
Kostendeckungsgrad	87%	94%	94%	98%	99%	94%
Eigenfinanzierungsgrad	100%	100%	100%	100%	100%	
Zinssatz interne Verzinsung	1.90%	1.20%	1.21%	1.24%	1.07%	relevant E/p.a.
Kalkulatorische Anzahl EFH	2'240	2'260	2'288	2'316	2'344	1.2% 1.2%
Gebührensatz (Fr./>2-ZiWhg)	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	M
Kalkulatorische Menge Säcke (in 1'000)	100	103	104	106	107	1.2%
Gebührensatz (Fr./Sack 35 lt.)	1.60	1.60	1.60	1.60	1.60	M

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total
Investitionen VV	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Nettoinvestitionen VV	-		-		-		-		-		-

Bilanz (1'000 Fr.)	N	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Verwaltungsvermögen (VV)		166		140		115		103		92		-45%
Fremdkapital	1)		-132		-132		-133		-137		-142	7%
Spezialfinanzierung			299		273		248		240		234	-22%
Total		166	166	140	140	115	115	103	103	92	92	-45%
Nettovermögen/-schuld		132		132		133		137		142		

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

Kennzahlen						Periode
Selbstfinanzierungsanteil	-9.1%	0.0%	0.3%	0.8%	1.2%	↓ -1.4% ø
Selbstfinanzierungsgrad	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	↑ k.A. 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-0.7%	-0.6%	-0.4%	-0.4%	-0.3%	↑ -0.5% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	28	27	27	27	28	↗ 27 ø

Gesamthaushalt		2025	2026	2027	2028	2029							
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)							5-Jahres-Total						
Selbstfinanzierung	1)	1'950	1'893	3'012	2'888	3'635	13'377						
Nettoinvestitionen VV		-5'689	-4'724	-6'909	-9'579	-6'025	-32'926						
Veränderung Nettovermögen		-3'739	-2'831	-3'897	-6'691	-2'390	-19'549						
Nettoinvestitionen FV		-	-	1'995	-	-	1'995						
Haushaltüberschuss/-defizit		-3'739	-2'831	-1'902	-6'691	-2'390	-17'554						
1) ohne FK-Fonds													
Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.			
Aufwendungen und Erträge		29'877	31'750	31'923	33'700	32'408	34'354	32'936	35'669	33'653	37'194	3.0%	4.0%
Abschreibungen VV		2'184		2'354		2'428		2'685		2'680		5.2%	
Interne Verrechnungen		1'481	1'481	1'648	1'648	1'650	1'650	1'670	1'670	1'654	1'654	2.8%	2.8%
Finanzaufwand/-ertrag		234	310	197	313	176	315	180	335	230	324	-0.4%	1.1%
Buchgewinne/-verluste							926						
EK-Fonds, Aufwertungen VV		142	62	30	26		40	128	17	302	6		
Ao Aufwand/Ertrag			314		466								
Total		33'917	33'917	36'153	36'153	36'661	37'285	37'599	37'691	38'520	39'178	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis		-		-		624		92		658		1'374	
Abschreibungen		2'184		2'354		2'428		2'685		2'680		12'332	
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E		-235		-461		-40		111		296		-329	
Selbstfinanzierung	1)	1'950		1'893		3'012		2'888		3'635		13'377	
Gestufferter Erfolgsausweis (1'000 Fr.)		Saldo		Saldo		Saldo		Saldo		Saldo		5-Jahres-Total	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-391		-581		-442		-62		564		-912	
Ergebnis aus Finanzierung		76		115		1'065		155		94		1'505	
Ausserordentliches Ergebnis		314		466		-		-		-		780	
Rechnungsergebnis		-		-		624		92		658		1'374	
Investitionsrechnung (1'000 Fr.)		Netto		Netto		Netto		Netto		Netto		5-Jahres-Total	
Verwaltungsvermögen (VV)		5'689		4'724		6'909		9'579		6'025		32'926	
Finanzvermögen (FV)		-		-		-1'995		-		-		-1'995	
Geldflussrechnung (1'000 Fr.)		Saldo		Saldo		Saldo		Saldo		Saldo		5-Jahres-Total	
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit		1'950		1'893		2'086		2'888		3'635		12'451	
Geldfluss aus Investitionen		-5'689		-4'724		-3'988		-9'579		-6'025		-30'005	
Geldfluss aus Finanzierungen		400		-1'000		-		7'000		2'000		8'400	
Veränderung flüssige Mittel		-3'339		-3'831		-1'902		309		-390		-9'154	
Bilanz (1'000 Fr.)		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.	
Finanzvermögen		21'854		18'023		14'126		14'435		14'045		-36%	
davon Liquidität, KK + Anlagen		8'260		4'429		2'527		2'836		2'446		-70%	
Verwaltungsvermögen (VV)		51'468		53'838		58'319		65'213		68'558		33%	
Fremdkapital			18'679		17'679		17'679		24'679		26'679	43%	
davon Fremdvverschuldung + ext. KK			12'118		11'118		11'118		18'118		20'118	66%	
Eigenkapital			54'643		54'182		54'766		54'969		55'923	2%	
Total		73'322	73'322	71'861	71'861	72'445	72'445	79'648	79'648	82'602	82'602	13%	
Nettovermögen/-schuld		3'175		344		-3'553		-10'244		-12'634			
Kennzahlen												Periode	
Gesamtsteuerfuss	2)	113%		113%		113%		113%		113%			
Selbstfinanzierungsanteil		6.1%		5.6%		8.5%		8.0%		9.7%		↗	7.6% ø
Selbstfinanzierungsgrad		34%		40%		44%		30%		60%		↓	41% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		0.4%		0.4%		0.3%		0.3%		0.4%		↑	0.4% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		661		71		-721		-2'055		-2'504		↓	-910 ø
2) inkl. Schule(n)													

Geldflussrechnung (1'000 Fr.)

	1)	2024	2025	2026	2026	2026
		Rechnung	Approx	Budget	vs. Rg.	vs. Budget
Gesamthaushalt						
I. Betriebliche Tätigkeit						
Nettokosten Gemeinde		-7'102	-9'889	-9'849	-2'747	40
Nettokosten Schule		-11'429	-12'388	-12'436	-1'007	-48
Nettokosten Finanzen und Steuern		-2'362	-2'066	-2'212	150	-147
Total Aufwand (netto)		-20'894	-24'343	-24'497	-3'603	-154
Direkte Gemeindesteuern		15'273	15'681	15'865	592	184
Grundstückgewinnsteuern		1'814	1'700	1'300	-514	-400
Direkter Finanzausgleich		6'213	6'575	6'791	578	215
Buchgewinne, Aufwertungen, Abgrenzung		167	386	542	374	155
Total Ertrag (netto)		23'466	24'343	24'497	1'031	154
Ergebnis Erfolgsrechnung		2'572	-	-	-2'572	-
Abschreibungen Verwaltungsvermögen		2'414	2'184	2'354	-59	170
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E	2)	84	-235	-461	-545	-226
Selbstfinanzierung		5'070	1'950	1'893	-3'177	-56
Überträge in Investitionsbereich		-	-	-	-	-
Veränderung übriges Finanzvermögen	3)	502	-	-	-502	-
Veränderung übriges Fremdkapital		-508	-	-	508	-
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit		5'065	1'950	1'893	-3'172	-56
II. Investitionstätigkeit						
Verwaltungsvermögen (VV)		-3'153	-5'689	-4'724	-1'571	965
Finanzvermögen (FV)		-	-	-	-	-
Überträge aus betrieblichem Bereich		-	-	-	-	-
Veränderung Abgrenzungen etc.	4)	81	-	-	-81	-
Geldfluss aus Investitionen		-3'072	-5'689	-4'724	-1'652	965
III. Finanzierungstätigkeit						
Veränderung verzinsliche Schulden	5)	2'000	-	-1'000	-3'000	-1'000
Veränderung interne Kontokorrente		-	-	-	-	-
Veränderung übrige Kontokorrente		-140	-	-	140	-
Veränderung Finanzanlagen	5)	-300	400	-	300	-400
Geldfluss aus Finanzierungen		1'560	400	-1'000	-2'560	-1'400
Veränderung Flüssige Mittel		3'553	-3'339	-3'831	-7'384	-491

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

2) inkl. Spezialfinanzierungen

3) inkl. WB Anlagen Finanzvermögen

4) TA, TP, Rückstellungen etc.

5) inkl. kurzfristiger Bereich

Spezifische Kosten (Franken je Einwohner/SuS)	2024 Rechnung	2025 Approx	2026 Budget	2025 vs. Rg.	2026 vs. Rg.	2026 vs. Approx
Allgemeine Verwaltung						
- Exekutive	67	74	63	10%	-6%	-15%
- Allgemeine Dienste	428	451	443	6%	4% !	-2%
- Verwaltungsliegenschaften	43	26	36	-40%	-17%	39%
- Übriges	17	20	19	19%	16%	-2%
Öffentliche Ordnung und Sicherheit						
- Öffentliche Sicherheit	19	20	17	5%	-7%	-12%
- Allgemeines Rechtswesen	153	135	134	-12%	-12%	-1%
- Feuerwehr	49	52	51	4%	2%	-2%
- Übriges	20	15	18	-21%	-10%	14%
Bildung						
- Kindergarten (Franken je SuS)	18'931	21'501	21'661	14%	14% !!	1%
- Primarstufe (Franken je SuS)	20'735	21'129	22'885	2%	10% !!	8%
- Sekundarstufe (Franken je SuS)	23'064	25'085	24'424	9%	6% !!	-3%
Kultur, Sport und Freizeit						
- Kultur (inkl. Bibliothek etc.)	44	52	38	19%	-13%	-27%
- Sport und Freizeit	114	110	117	-3%	3%	6%
- Übriges	23	18	19	-22%	-17%	6%
Gesundheit						
- Pflegefinanzierung Heime	209	304	299	46%	43% !!	-2%
- Pflegefinanzierung Spitex	102	111	109	9%	7%	-2%
- Übriges	19	21	20	12%	5%	-6%
Soziale Sicherheit						
- Ergänzungsleistungen IV und AHV	147	150	148	2%	1%	-1%
- Familie und Jugend	-207	210	206	-201%	-199% !!	-2%
- Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	43	50	51	16%	17%	1%
- Asylwesen	-3	19	1	-832%	-129%	-96%
- Fürsorge, Übriges	88	87	92	-2%	4%	6%
- Übriges	11	20	18	83%	66%	-10%
Verkehr						
- Gemeindestrassen	76	59	55	-23%	-28%	-7%
- Übriges	97	98	105	0%	8%	7%
Umweltschutz und Raumordnung						
- Wasserwerk (brutto)	129	141	129	9%	0%	-9%
- Abwasserbeseitigung (brutto)	121	145	143	20%	18% !	-1%
- Abfallwirtschaft (brutto)	88	96	90	9%	3%	-6%
- Übriges	38	45	42	17%	10%	-6%
Volkswirtschaft						
- Forstwirtschaft	9	14	24	50%	150% !	67%
- Übriges	-110	-103	-99	-6%	-10% !	-5%
Finanzen und Steuern						
- Zinsen	-15	-18	-14	22%	-3%	-21%
- Liegenschaften des Finanzvermögens	16	19	11	19%	-28%	-40%
- Planmässige Abschreibungen VV	494	429	458	-13%	-7%	7%
Zusammenzug						
Nettokosten Gemeinde	1'496	2'058	2'024	38%	35%	-2%
Nettokosten Kindergarten	431	438	427	2%	-1%	-3%
Nettokosten Primarstufe	1'345	1'398	1'416	4%	5%	1%
Nettokosten Sekundarstufe	632	741	713	17%	13%	-4%
Total Nettokosten Schule(n)	2'408	2'578	2'556	7%	6%	-1%
Total Steuerhaushalt ohne F und S	3'904	4'635	4'580	19%	17%	-1%
Nettokosten Finanzen und Steuern	495	430	455	-13%	-8%	6%
Gesamttotal Steuerhaushalt	4'399	5'065	5'034	15%	14%	-1%
Bruttokosten Gebührenhaushalte	338	382	362	13%	7%	-5%
Total Kosten	4'737	5'447	5'396	15%	14%	-1%
Bezugsgrössen						
Einwohnerzahl (zivilrechtlich)	4'747	4'806	4'866	1%	3%	1%
Anzahl SuS Kindergarten	108	98	96	-9%	-11%	-2%
Anzahl SuS Primarstufe	308	318	301	3%	-2%	-5%
Anzahl SuS Sekundarstufe	130	142	142	9%	9%	0%
Total Schülerinnen und Schüler (SuS)	546	558	539	2%	-1%	-3%
Makroökonomische Eckwerte						
Teuerung	1.1%	0.2%	0.5%			
Wirtschaftswachstum (BIP)	1.0%	1.4%	0.9%			
Summe (nominelles Wachstum)	2.1%	1.6%	1.4%			

Quelle: - 2027 Konjunkturprognose KOF, 24. September 2025; ab 2028: KOF Consensus Forecast

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

1 = Bewilligt

2 = Nachhol-/Entwicklung

3 = Wunsch

Total

2025	2026	2027	2028	2029	> 2029	Total
3'159	1'458	1'691	9	-	-	6'317
859	2'265	3'748	8'640	5'045	28'988	49'545
-	-	-	-	-	-	-
4'018	3'723	5'439	8'649	5'045	28'988	55'862

Wasserwerk

1 = Bewilligt

2 = Nachhol-/Entwicklung

3 = Wunsch

Total

2025	2026	2027	2028	2029	> 2029	Total
792	777	-120	-120	-120	-840	369
-	190	1'280	920	970	5'820	9'180
-	-	-	-	-	-	-
792	967	1'160	800	850	4'980	9'549

Abwasserbeseitigung

1 = Bewilligt

2 = Nachhol-/Entwicklung

3 = Wunsch

Total

2025	2026	2027	2028	2029	> 2029	Total
879	34	80	80	80	560	1'713
-	-	230	50	50	400	730
-	-	-	-	-	-	-
879	34	310	130	130	960	2'443

Abfallwirtschaft

1 = Bewilligt

2 = Nachhol-/Entwicklung

3 = Wunsch

Total

2025	2026	2027	2028	2029	> 2029	Total
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-

Finanzvermögen (FV) Polit. Gemeinde

1 = Bewilligt

2 = Nachhol-/Entwicklung

3 = Wunsch

Total

2025	2026	2027	2028	2029	> 2029	Total
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-1'995	-	-	-	-1'995
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-1'995	-	-	-	-1'995

Gesamttotal Polit. Gemeinde

Total

2025	2026	2027	2028	2029	> 2029	Total
5'689	4'724	4'914	9'579	6'025	34'928	65'859

# Text		Priorität	Bereich	N-Dauer	Im Bau	2025	2026	2027	2028	2029	> 2029	Total
Allgemeine Verwaltung					143	153	276	364	109		1'200	2'245
1 Programm-Update Nest Steueramt	FI	1	GDE	5	33	25	21	11	9			99
2 Corporate Design und Layout-Tool	GP	1	GDE	5	32	20						52
3 Immo-EDV-Lösung CAFM	LS	1	GDE	5	10		40					50
4 Umstellung Cloud-Lösung OBT	GP	1	GDE	5		76						76
5 Erneuerung Website (Gemeinde, Schule, Projekte)	GP	2	GDE	5			70					70
6 Zwischenboden Schopf Erggelerwäg 8	WERK	1	GDE	20	38	20						58
7 Objektstrategie Immobilien	LS	2	GDE	10	31	12		30				73
8 Bibliothek Ersatz Beleuchtung, Malerarbeiten, Teppiche	LS	2	GDE	20				93				93
9 Gemeindehaus - Schadstoffsanierung	LS	2	GDE	20			125					125
10 Gemeindehaus - Schliessanlagen Ersatz 2026	LS	2	GDE	20			20	230				250
11 Verwaltungsliegenschaften - Schliessanlagen Ersatz 2027	LS	2	GDE	20					100			100
12 Alle Liegenschaften: Gesamterneuerung	LS	2	GDE	20							1'200	1'200
Öffentliche Ordnung und Sicherheit						45	75		120	45	235	520
13 Erst-Einsatzfahrzeug Wil, Ersatz	Sicherheit	2	GDE	8		90						90
14 Subventionsbeiträge GVZ	Sicherheit	2	GDE	8		-45						-45
15 Schlauchlegeanhänger Ersatz	Sicherheit	2	GDE	8					40			40
16 Öl-/Wasserfahrzeug Ersatz	Sicherheit	2	GDE	15			140					140
17 Subventionsbeiträge GVZ	Sicherheit	2	GDE	15			-65					-65
18 Ersatz Fahrzeuge Feuerwehr Rafz-Wil	Sicherheit	2	GDE	8						90	470	560
19 Subventionsbeiträge GVZ an Feuerwehr Rafz-Wil	Sicherheit	2	GDE	8						-45	-235	-280
20 Schiessanlage Sanierung Sanitär, Elektro, Schliessanlage	LS	2	GDE	20					80			80
Bildung					1'487	748	423	2'345	3'920	120	19'045	28'088
21 Kindergarten: Möblierung Neubau Kiga Schaltenacker	Schule	2	GDE	8							100	100
22 Primarschule: Möblierung Sanierung Götze	Schule	2	GDE	8				150				150
23 Primarschule: Interaktive Wandtafeln Sanierung Götze	Schule	2	GDE	8				140				140
24 Primarschule: Netzwerkanpassungen Sanierung Götze	Schule	2	GDE	4				50				50
25 Primarschule: Möblierungen Neubau Schaltenacker	Schule	2	GDE	8				140				140
26 Primarschule: Erneuerung Möblierung 2025 (1 Klassenzimmer)	Schule	1	GDE	8		40						40
27 Primarschule: Möblierungen Ersatz 2026	Schule	2	GDE	8			30					30
28 Primarschule: Möblierungen Ersatz	Schule	2	GDE	8				30				30
29 Primarschule: Möblierungen Ersatz	Schule	2	GDE	8					30			30
30 Primarschule: Möblierungen Ersatz	Schule	2	GDE	8						30		30
31 Primarschule: Möblierungen Ersatz	Schule	2	GDE	8							210	210
32 Sekundarschule: Einrichtung NT-Raum Ergänzungsbau (Trakt E)	Schule	2	GDE	8				60				60

# Text		Priorität	Bereich	N-Dauer	Im Bau	2025	2026	2027	2028	2029	> 2029	Total
33 Sekundarschule: Erneuerung Möblierung 2025 (2 Klassenzimme Schule		2	GDE	8		60						60
34 Sekundarschule: Möblierungen Ersatz 2026	Schule	2	GDE	8			30					30
35 Sekundarschule: Möblierungen Ersatz	Schule	2	GDE	8				30				30
36 Sekundarschule: Möblierungen Ersatz	Schule	2	GDE	8					30			30
37 Sekundarschule: Möblierungen Ersatz	Schule	2	GDE	8						30		30
38 Sekundarschule: Möblierungen Ersatz	Schule	2	GDE	8							210	210
39 Sekundarschule: Interaktive Wandtafeln 2026	Schule	2	GDE	8			40					40
40 Sekundarschule - Mobiliar Chiletürmli II	Schule	2	GDE	8			100					100
41 Sekundarschule - Interaktive Wandtafeln Chiletürmli II	Schule	2	GDE	8			71					71
42 Sekundarschule - Zusätzliche Möblierung SUR	Schule	2	GDE	8			45					45
43 Schalmenacker: Planung und Renovation Lehrschwimmbecken	LS	1	GDE	33	365	280	2'200	3'000				5'845
44 Schalmenacker: Beitrag Sportfonds Schwimmbecken	LS	1	GDE	33				-200				-200
45 Schalmenacker: Beiträge Lehrschwimmbecken (SUR)	LS	1	GDE	33		-60	-880	-1'120				-2'060
46 Schalmenacker: Sanierung Trakt D ohne Lehrschwimmbecken (€	LS	2	GDE	20	116						3'435	3'551
47 Schalmenacker: Videoüberwachung	LS	2	GDE	4							100	100
48 Götze: Sanierung Restrukturierung Schulanlage Götze	LS	2	GDE	33	338		700	3'300	3'800			8'138
49 Götze: Umgebung, Sanierung Pausenplatz	LS	2	GDE	20				500				500
50 KiGa Freien - Einbau Gruppenräume	LS	2	GDE	33							900	900
51 Ergänzungsbau Schalmenacker	LS	2	GDE	33	160	35						195
52 Schalmenacker- Umbau Mittagstisch [U oder D]	LS	2	GDE	20			180					180
53 Beiträge Ergänzungsbau Schalmenacker (SUR)	LS	2	GDE	33			-3'000	-4'200				-7'200
54 Schalmenacker, Restrukturierung Trakt B + C	LS	2	GDE	20	1		180					181
55 Zustandsanaylsen Schalmenacker für Planungen	LS	2	GDE	10		195						195
56 Schalmenacker, Sanierung Trakte B und C, U		2	GDE	20	167						6'600	6'767
57 Schalmenacker, Sanierung Trakte B und C, 2. Teil	LS	2	GDE	20							4'500	4'500
58 Schalmenacker, Provisorium Chiletürmli II	LS	2	GDE	20		11	667					678
59 Kauf Provisorium Chiletürmli I	LS	2	GDE	20				405				405
60 Rückbau Provisorium Chiletürmli I	LS	2	GDE	0							70	70
61 Roter Platz: Sportplatzbeleuchtung Erneuerung	LS	1	GDE	20	337	20						357
62 Planung Standorte Schulliegenschaften	LS	1	GDE	10		75						75
63 Schulliegenschaften (alle): Erneuerung	LS	2	GDE	20							2'500	2'500
64 Ersatzanschaffung 2025 Informatik gem. Konzept	Schule	1	GDE	4		60						60
65 Ersatz Firewall und Netzwerkausbau Schalmenacker	Schule	1	GDE	4	5	32						37
66 Ersatzanschaffung 2026 Informatik gem. Konzept	Schule	2	GDE	4			60					60
67 Ersatzanschaffung Informatik gem. Konzept	Schule	2	GDE	4				60				60
68 Ersatzanschaffung Informatik gem. Konzept	Schule	2	GDE	4					60			60
69 Ersatzanschaffung Informatik gem. Konzept	Schule	2	GDE	4						60		60

# Text		Priorität	Bereich	N-Dauer	Im Bau	2025	2026	2027	2028	2029	> 2029	Total
70 Ersatzanschaffung Informatik gem. Konzept	Schule	2	GDE	4							420	420
Kultur, Sport und Freizeit					2	95	25				45	167
71 Saalsporthalle Gebäudeautomation KNX	LS	2	GDE	4							45	45
72 Spielplatz Trubeland, Sanierung	LS	2	GDE	20	2	95	25					122
Gesundheit							2'000	2'500	2'500	2'500		9'500
73 Kapitalerhöhung WPP Wohnen + Pflege Peteracker AG	SOZ	2	GDE	0			2'000					2'000
74 Darlehen an WPP (verzinst rückzahlbar)	SOZ	2	GDE	0				2'500	2'500	2'500		7'500
Soziale Sicherheit											200	1'800
75 Asylraumerstellung	LS	2	GDE	33							200	1'800
Verkehr und Nachrichtenübermittlung					1'020	2'818	824	230			480	4'963
76 Solgernerwäg: Anpassung / Sanierung Einmündung	WERK	1	GDE	10	8	129						137
77 Landstrasse: Bau Eingangstor	WERK	2	GDE	10		120						120
78 Märktgass/Hegi: Belagssanierung und Beleuchtung	WERK	1	GDE	40	984	2'155						3'139
79 Bölli - Belagssanierung	WERK	1	GDE	40		71						71
80 Heeregässli - Sanierung Fussweg	WERK	2	GDE	40			203					203
81 Brüelgass, Ersatz Belag	WERK	2	GDE	40			50	100				150
82 Strassensanierung Dorfstrasse (VK S2)	WERK	2	GDE	40							1'000	1'000
83 Verkehrskonzept: Planungskosten Parkierung	Sicherheit	1	GDE	10	28	17						45
84 Umsetzung Parkierungskonzept	Sicherheit	2	GDE	10			50					50
85 Tempo-30-Zone Ortszentrum, Oberdorf Ifang, Chnübri, Götz Sicherheit		1	GDE	40		10						10
86 Erweiterung Tempo-30-Zone Sonnefeld, Hauffäld Lachewäg, Pla Sicherheit		1	GDE	40		18	40					58
87 Bahnhofstrasse - Beitrag Kanton an Fussgängerinsel	WERK	2	GDE	40			244					244
88 Chnübri 24-42 - Seitenstrasse inkl. Beleuchtung	WERK	2	GDE	10				130				130
89 Chnübri 10-22 - Seitenstrasse inkl. Beleuchtung	WERK	1	GDE	10		72	18					90
90 Riethalde - Seitenstrasse inkl. Beleuchtung	WERK	1	GDE	10		76	19					95
91 Lachewäg, Sanierung	WERK	2	GDE	40							425	425
92 Allgemein: Strassenbauliche Massnahmen	WERK	2	GDE	40						480	3'360	3'840
93 Ersatz Wischmaschine	WERK	2	GDE	15			200					200
94 Fahrzeuge: Anschaffungen / Ersatz Flotte	WERK	2	GDE	8							178	178
95 Weihnachtsbeleuchtung - Ersatz	GP	2	GDE	8		150						150

# Text		Priorität	Bereich	N-Dauer	Im Bau	2025	2026	2027	2028	2029	> 2029	Total
Umweltschutz und Raumordnung					1'461	1'830	1'101	1'470	1'930	2'680	7'640	18'112
Wasser					509	792	967	1'160	800	850	4'980	10'058
96 Wasser: Erneuerungsunterhalt gemäss GWP	WERK	2	WAS	50							1'750	1'750
97 Badener Landstrasse, Ersatz WL	WERK	2	WAS	50							750	750
98 Landstrasse, Im Freie bis Bleikiwäg, Ersatz WL	WERK	2	WAS	50							1'500	1'500
99 Landstrasse / Ziegeleiwäg bis APH: Ersatz WL	WERK	2	WAS	50							240	240
100 Landstrasse / Zollamt: Ersatz WL	WERK	2	WAS	50							80	80
101 Stufenpumpwerk Adenberg Ersatz	WERK	1	WAS	30	32	10	330					372
102 Stufenpumpwerk Adenberg Werkleitungen	WERK	1	WAS	50	0	200	400					600
103 Märktgass: Ersatz WL (Gesamtprojekt)	WERK	1	WAS	50	432	420						852
104 Bölli: Ersatz WL	WERK	1	WAS	50		46						46
105 Ersatz WL Dorfstrasse (VK S2)	WERK	2	WAS	50							350	350
106 Oberdorf, Ortsmuseum bis Rietgass, Ersatz WL	WERK	2	WAS	50							500	500
107 Ersatz WL Hegi (VK2)	WERK	2	WAS	50				300				300
108 Bergstrasse / Rietgass: Ringschluss	WERK	2	WAS	50					120			120
109 Gebiet Eichrütene Reserverzone: Ringschluss WL	WERK	2	WAS	50			40	710				750
110 Anschluss Siedlungen Rüdlingerstrasse	WERK	2	WAS	50					800			800
111 Wasserversorgung generell: Ersatz/Update Steuerung Rittmeyer	WERK	2	WAS	20						40		40
112 Einlenker Solgernerwäg: Ersatz WL	WERK	1	WAS	50	44	98						142
113 Obere Ifang / Tannewisli, Ersatz WL	WERK	1	WAS	50		30	220					250
114 Chilegass, Ortsmuseum bis Ifang, Ersatz WL	WERK	2	WAS	50						150		150
115 Götze, Märktgass / Rietgass / Bergstrasse, Ersatz WL	WERK	2	WAS	50						580		580
116 Rietgass, Bergstrasse bis Chnübärchi, Ersatz WL	WERK	2	WAS	50							360	360
117 Höhwäg, Ersatz WL	WERK	2	WAS	50						200		200
118 Solgen, Ersatz WL Reservoir bis Hafner	WERK	2	WAS	50			150					150
119 Brüelgass, Ersatz WL	WERK	2	WAS	50				110				110
120 Bleikiwäg, Reservoirleitung	WERK	2	WAS	50							255	255
121 Gassenacker, Ersatz WL	WERK	2	WAS	50							35	35
122 Chnübärchi 24-42, Ersatz WL Seitenstrasse	WERK	2	WAS	50				160				160
123 Chnübärchi 10-22, Ersatz WL Seitenstrasse	WERK	1	WAS	50		48	12					60
124 Riethalde, Ersatz WL Seitenstrasse	WERK	1	WAS	50		60	15					75
125 Wasser generell: Anschlussgebühren	WERK	1	WAS	40		-120						-120
126 Wasser generell: Anschlussgebühren	WERK	1	WAS	40			-200					-200
127 Wasser generell: Anschlussgebühren	WERK	1	WAS	40				-120				-120
128 Wasser generell: Anschlussgebühren	WERK	1	WAS	40					-120			-120
129 Wasser generell: Anschlussgebühren	WERK	1	WAS	40						-120		-120
130 Wasser generell: Anschlussgebühren	WERK	1	WAS	40							-840	-840

#	Text		Priorität	Bereich	N-Dauer	Im Bau	2025	2026	2027	2028	2029	> 2029	Total
Abwasser						435	879	34	310	130	130	960	2'878
131	GEP: Kanalsanierungen (Kontrolle private Anschlussleitungen)	WERK	1	ABW	50		150						150
132	GEP: Kanalsanierungen (Kontrolle private Anschlussleitungen)	WERK	1	ABW	50			200					200
133	GEP: Kanalsanierungen (Kontrolle private Anschlussleitungen)	WERK	1	ABW	50				200				200
134	GEP: Kanalsanierungen (Kontrolle private Anschlussleitungen)	WERK	1	ABW	50					200			200
135	GEP: Kanalsanierungen (Kontrolle private Anschlussleitungen)	WERK	1	ABW	50						200		200
136	GEP: Kanalsanierungen (Kontrolle private Anschlussleitungen)	WERK	1	ABW	50							1'400	1'400
137	Abwasser generell: Anschlussgebühren	WERK	1	ABW	40		-120						-120
138	Abwasser generell: Anschlussgebühren	WERK	1	ABW	40			-200					-200
139	Abwasser generell: Anschlussgebühren	WERK	1	ABW	40				-120				-120
140	Abwasser generell: Anschlussgebühren	WERK	1	ABW	40					-120			-120
141	Abwasser generell: Anschlussgebühren	WERK	1	ABW	40						-120		-120
142	Abwasser generell: Anschlussgebühren	WERK	1	ABW	40							-840	-840
143	Märktgass: Ersatz Abwasserleitung	WERK	1	ABW	50	435	620						1'055
144	Versickerungen Strassenwasser Dorfstrasse (VK S2)	WERK	2	ABW	20							400	400
145	Chnübrächi 24-42, Meteorwasser-Trennsystem	WERK	2	ABW	50				130				130
146	Chnübrächi 10-22, Meteorwasser-Trennsystem	WERK	1	ABW	50		24	6					30
147	Brüelgass, Ersatz Meteor- und Abwasserleitung	WERK	2	ABW	50				100				100
148	Riethalde, Meteorwasser-Trennsystem	WERK	1	ABW	50		112	28					140
149	Lochacker, Ersatz Meteorkanal	WERK	1	ABW	50		93						93
150	GEP: Überarbeitung	WERK	2	ABW	10					50	50		100
Übriges						518	159	100		1'000	1'700	1'700	5'177
151	Landbach: Hochwasserschutz	Sicherheit	2	GDE	50	511	91	50		2'000	3'400	3'400	9'452
152	Landbach: Subventionen Hochwasserschutz	Sicherheit	2	GDE	50					-1'000	-1'700	-1'700	-4'400
153	Neugestaltung Gemeinschaftsgrab	Sicherheit	2	GDE	30		10	50					60
154	Friedhof, Sanierung Katafalkraum	LS	2	GDE	20		35						35
155	Aktualisierung Energieplanung	BAU	1	GDE	10	7	45						52
156	Beitrag Kanton an Energieplanung	BAU	1	GDE	10		-22						-22
Volkswirtschaft										1'000			1'000
157	Darlehen Holzwärmegeossenschaft HWG, Erhöhung	FI	2	GDE	0					1'000			1'000
Finanzen und Steuern									-1'995				-1'995
158	Schluche: Verkauf Bauland	LS	2	FV	0				-3'000				-3'000
159	Buchgewinn z.G. ER	LS	2	FV	0				926				926
160	Verkauf Kat. Nr. 6192, 2979 m2 Strassenland Eichenrütene an	Variante 2	2	FV	0				-1'430				-1'430
161	Mehrwertausgleich Kat. Nr. 6192	Variante 2	2	FV	0				200				200

#	Text		Priorität	Bereich	N-Dauer	Im Bau	2025	2026	2027	2028	2029	> 2029	Total
162	Buchgewinn z.G. ER	Variante 2	2	FV	0				1'230				1'230
163	Bahnwärterhaus, Böschung sichern, Garten erneuern	LS	2	FV	0				79				79

Polit. Gemeinde (in 1'000 Fr.)	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029		
Veränderungen Steuergesetz/-tarif												
- Natürliche Personen						0.0%	-0.4%	0.0%	-0.3%	0.0%		
- Juristische Personen						0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%		
Steuerertrag Rechnungsjahr (zu 100 %)												
<i>Natürliche Personen</i>	9'298	9'387	9'598	9'995	10'290	10'586	10'810	11'456	11'816	12'234		109%
- Einkommen	8'477	8'555	8'599	8'911	9'269	9'521	9'688	10'094	10'412	10'780	x x x	109%
- Vermögen	821	832	1'000	1'084	1'021	1'065	1'122	1'362	1'405	1'454	x x x	108%
<i>Juristische Personen</i>	543	572	771	835	759	835	925	938	959	981		117%
- Gewinn	489	517	713	767	691	760	850	862	881	901	x x	117%
- Kapital	54	54	57	67	67	75	75	76	78	80	x x	117%
Total	9'841	9'959	10'369	10'829	11'049	11'421	11'735	12'394	12'775	13'214		109%
Steuerfuss Rechnungsjahr	113%	113%	113%	113%	113%	113%	113%	113%	113%	113%		
Steuern Rechnungsjahr	11'120	11'254	11'717	12'237	12'485	12'906	13'260	14'005	14'436	14'932		109%
Steuererträge aus früheren Jahren	1'533	1'331	1'679	1'616	1'788	2'000	1'800	1'848	1'911	1'978	x x x x	106%
Nachsteuern	64	28	47	11	41	15	28	33	33	33		84%
Aktive Steuerauscheidungen	395	83	158	94	289	175	213	219	226	234	x x x x	118%
Passive Steuerauscheidungen	-98	-287	-348	-166	-214	-198	-221	-227	-235	-243	x x x x	91%
Anrechnung ausländischer Quellensteuern	-8	-4	-4	-20	-6	-10	-9	-10	-10	-10		87%
Quellensteuern	47	890	773	588	723	700	700	719	743	769	x x x	101%
Personalsteuern	97	89	95	95	94	96	96	97	98	100	x	102%
Total Ertrag Gemeindesteuern	13'150	13'384	14'117	14'454	15'199	15'684	15'867	16'683	17'203	17'793		109%
Tatsächliche Forderungsverluste	28	77	111	17	-18	40	40	37	37	37		110%
Wertberichtigungen Forderungen	-2	14	7	10	-17						x x x x	0%
Total Aufwand Gemeindesteuern	26	91	117	27	-36	40	40	37	37	37		110%
Grundstückgewinnsteuern	795	802	2'400	3'227	1'814	1'700	1'300	1'000	1'000	1'000	Manuelle Festlegung	52%
Hundesteuern	45	45	45	46	47	47	47	48	48	49	x	102%
Total Ertrag Sondersteuern	839	846	2'444	3'273	1'861	1'747	1'347	1'048	1'048	1'049		53%
Tatsächliche Forderungsverluste	0		0	1				0	0	0		0%
Kantonsanteil an Hundesteuern	8	8	9	9	9	9	9	9	9	10	Verhältnis zu Ertrag	103%
Total Aufwand Sondersteuern	9	8	9	10	9	9	9	10	10	10		98%
Steuerbezug für Kanton (0210.4611.00)	154	148	155	154	181	178	180	184	187	191	wie allg. Dienste	110%
Steuerbezug für Gemeinden (0210.4612.01)	29	30	27	26	30	83	81	83	84	86	wie allg. Dienste	294%
Vergütungszinsen (9610.3499.10)	22	21	14	18	27	20	20	20	20	20	wie letztes Budgetjahr	102%
Steuerkraft (Fr./Einwohner)	2'493	2'503	2'636	2'668	2'820	2'863	2'862	2'974	3'030	3'097		106%

Ressourcenzuschuss/-abschöpfung		Bemessung: 2023 Auszahlung: 2025	Bemessung: 2024 Auszahlung: 2026	Bemessung: 2025 Auszahlung: 2027	Bemessung: 2026 Auszahlung: 2028	Bemessung: 2027 Auszahlung: 2029	Bemessung: 2028 Auszahlung: 2030	Bemessung: 2029 Auszahlung: 2031
Rel. Steuerkraft eigene Gemeinde	Fr./E	2'668	2'820	2'863	2'862	2'974	3'030	3'097
Rel. Steuerkraft Kantonsmittel o. Zürich	Fr./E	4'096	4'301	1) 4'350	1) 4'400	4'600	4'700	4'800
Rel. Steuerkraft in % kant. Mittelwert		65%	66%	66%	65%	65%	64%	65%
Ausgleichsgrenze		95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%
Abschöpfungssatz		70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%
Einfacher relativer Ausgleich	Fr./E	1'223	1'266	1'269	1'318	1'396	1'435	1'463
Einwohnerzahl	Anzahl	4'757	4'747	4'806	4'866	4'926	4'986	5'046
Einfacher absoluter Ausgleich	1'000 Fr.	5'819	6'009	6'099	6'416	6'878	7'155	7'381
Gesamtsteuerfuss Bemessungsjahr		113%	113%	113%	113%	113%	113%	113%
Steuerfussindex		0.9817	0.9772	0.9745	0.9745	0.9745	0.9745	0.9745
Ressourcenzuschuss	1'000 Fr.	6'575	6'791	6'892	7'250	7'772	8'085	8'340
Ressourcenabschöpfung	1'000 Fr.	-	-	-	-	-	-	-

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

Demografischer Sonderlastenausgleich		Bemessung: 2023 Auszahlung: 2025	Bemessung: 2024 Auszahlung: 2026	Bemessung: 2025 Auszahlung: 2027	Bemessung: 2026 Auszahlung: 2028	Bemessung: 2027 Auszahlung: 2029	Bemessung: 2028 Auszahlung: 2030	Bemessung: 2029 Auszahlung: 2031
Einwohnerzahl	Anzahl	4'757	4'747	4'806	4'866	4'926	4'986	5'046
Einwohner < 20 Jahre	Anzahl	955	934	944	945	950	962	975
Anteil Einwohner < 20 Jahre		20.076%	19.676%	19.633%	19.429%	19.287%	19.303%	19.318%
Manuelle Korrektur Prognose < 20 Jahre				0.000%	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%
Anspruchsgrenze		22.551%	22.417%	22.336%	22.256%	22.176%	22.096%	22.017%
Anteil über Anspruchsgrenze		0.000%	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%
Einwohner über Anspruchsgrenze	Anzahl	-118	-130	-130	-138	-142	-139	-136
Pauschale inkl. Teuerung	Franken	12'507	12'587	12'613	12'676	12'752	12'854	12'982
Voller Beitrag	1'000 Fr.	-	-	-	-	-	-	-
Kürzung aufgrund Steuerfuss	1'000 Fr.	-	-	-	-	-	-	-
Nettobeitrag	1'000 Fr.	-	-	-	-	-	-	-
Geo-topo Sonderlastenausgleich								
Einwohnerzahl	Anzahl	4'757	4'747	4'806	4'866	4'926	4'986	5'046
Fläche in Quadratkilometer	manuell	10.68	10.68	10.68	10.68	10.68	10.68	10.68
Bevölkerungsdichte	E/km2	445.6	444.7	450.2	455.8	461.4	467.1	472.7
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		104.2	104.9	105.1	105.6	106.3	107.1	108.2
Voller Beitrag	1'000 Fr.	-	-	-	-	-	-	-
Kürzung aufgrund Steuerfuss	1'000 Fr.	-	-	-	-	-	-	-
Nettobeitrag	1'000 Fr.	-	-	-	-	-	-	-

Polit. Gemeinde Aufgabenplan (1'000 Fr.)	Plan		Veränderung		Ausserordentlich + = Verbesserung, - = Verschlechterung
	Aufw	Ertrag	Aufw	Ertrag	
	Typ	Typ	%	%	
Allgemeine Verwaltung					
- Exekutive	T	T	0.7%	0.7%	
- Allgemeine Dienste	E	E	2.0%	2.0%	
- Verwaltungsliegenschaften	T	T	0.7%	0.7%	
- Übriges	T	T	0.7%	0.7%	
Öffentliche Ordnung und Sicherheit					
- Öffentliche Sicherheit	E	E	2.0%	2.0%	
- Allgemeines Rechtswesen	E2	E2	4.0%	4.0%	
- Feuerwehr	E	E	2.0%	2.0%	
- Übriges	T	T	0.7%	0.7%	
Bildung					
- Kindergarten (PS 1-2)	T	T	0.7%	0.7%	2027: +150 -1 Klasse gem. Prognose Gemeinde
- Primarstufe (PS 3-8)	T	T	0.7%	0.7%	
- Sekundarstufe (Sek I)	T	T	0.7%	0.7%	2027: -850 Kosten Intergration SUR aufgerechnet auf 12 Monate 2027ff: Schulkostenbeitrag SUR
- Musikschulen	E	E	2.0%	2.0%	
- Schulliegenschaften	T	T	0.7%	0.7%	2027: -88 Miete Chiletürmli II; 2028: +160 Entfall Miete Chiletürmli I
- Tagesbetreuung	E	E	2.0%	2.0%	
- Schulleitung und Schulverwaltung	E	E	2.0%	2.0%	2027: -50 Kosten Integration SUR aufgerechnet auf 12 Monate
- Volksschule, Sonstiges	E	E	2.0%	2.0%	2027: -35 Kosten Integration SUR aufgerechnet auf 12 Monate
- Sonderschulen	E	E	2.0%	2.0%	
- Übriges	E	E	2.0%	2.0%	
Kultur, Sport und Freizeit					
- Kultur (inkl. Bibliothek etc.)	E	E	2.0%	2.0%	
- Sport und Freizeit	E	E	2.0%	2.0%	
- Übriges	E	E	2.0%	2.0%	
Gesundheit					
- Pflegefinanzierung Heime	E5	E5	7.0%	7.0%	
- Pflegefinanzierung Spitex	E5	E5	7.0%	7.0%	
- Übriges	E	E	2.0%	2.0%	
Soziale Sicherheit					
- Ergänzungsleistungen IV + AHV	E2	E2	4.0%	4.0%	
- Familie und Jugend	E	E	2.0%	2.0%	
- Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	E2	E2	4.0%	4.0%	
- Asylwesen	E2	E2	4.0%	4.0%	
- Fürsorge, Übriges	E	E	2.0%	2.0%	
- Übriges	E	E	2.0%	2.0%	
Verkehr					
- Gemeindestrassen	T	T	0.7%	0.7%	2027: +60 Entfall a.o. Aufwendungen
- Übriges	E2	E2	4.0%	4.0%	
Umweltschutz und Raumordnung					
- Wasserwerk	X	X	X	X	2028 : +190 Tarifierpassungen gem. Finanzmanagement
- Abwasserbeseitigung	X	X	X	X	2029 : +220 Tarifierpassungen gem. Finanzmanagement
- Abfallwirtschaft	X	X	X	X	
- Übriges	T	T	0.7%	0.7%	
Volkswirtschaft					
- Forstwirtschaft	T	T	0.7%	0.7%	
- Übriges	E	E	2.0%	2.0%	
Finanzen und Steuern					
- Emmissionskosten, FV Übriges	F	F	0.0%	0.0%	
- Liegenschaften des Finanzvermögens	F	V	0.0%	0.3%	
- Übriges	T	T	0.7%	0.7%	

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 2025 (1'000 Fr.)**

+ = Verbesserung, - = Verschlechterung

Ergebnis gemäss Budget	-
Ergebnis gemäss Hochrechnung	-
Veränderung	-

Einzelpositionen

	-	Bemerkung
Diverse Positionen	-992	Gemäss Hochrechnung 31.8.2025
Volkswirtschaft Übriges	-5	ZKB-Gewinnausschüttung
Gemeindesteuern Rechnungsjahr	200	Gemäss Hochrechnung 31.8.2025
Übrige Gemeindesteuern	500	Gemäss Hochrechnung 31.8.2025
Zinsen	-4	Interne Verrechnung Gebührenhaushalte
Planmässige Abschreibungen Steuerhaushalt	23	Gemäss Hochrechnung 31.8.2025
Finanzpolitische Reserve	278	Ausgleich Mehraufwand durch Finanzpolitische Reserven

Polit. Gemeinde Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)	2025 Approx		2026 Budget		2027 Plan		2028 Plan		2029 Plan		Veränderung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	A	E
Allgemeine Verwaltung	3'363	699	3'423	772	3'480	785	3'539	798	3'600	812	1.7%	3.8%
- Exekutive	357		308		310		313		315		-3.1%	
- Allgemeine Dienste	2'651	564	2'705	631	2'757	644	2'811	656	2'866	669	2.0%	4.4%
- Verwaltungsliegenschaften	260	135	316	140	318	141	320	142	322	143	5.5%	1.5%
- Übriges	95		94		95		96		96		0.3%	
Öffentliche Ordnung und Sicherheit	1'578	513	1'587	517	1'631	528	1'676	539	1'723	551	2.2%	1.8%
- Öffentliche Sicherheit	106	11	99	14	100	14	102	14	104	14	-0.3%	7.0%
- Allgemeines Rechtswesen	740	91	746	92	775	96	806	99	837	103	3.1%	3.2%
- Feuerwehr	605	357	604	358	616	365	628	372	640	379	1.4%	1.5%
- Übriges	128	54	138	53	139	53	140	54	141	54	2.6%	0.2%
Bildung	13'546	1'158	15'537	3'101	15'603	2'979	15'605	3'068	15'768	3'053	3.9%	27.4%
- Kindergarten (PS 1-2)	1'310		1'264		1'123		1'132		1'140		-3.4%	
- Primarstufe (PS 3-8)	4'223	92	4'407	75	4'439	75	4'471	76	4'503	76	1.6%	-4.7%
- Sekundarstufe (Sek I)	2'446	40	3'878	1'615	3'790	1'471	3'817	1'542	3'845	1'508	12.0%	>50%
- Musikschulen	110		120		122		125		127		3.7%	
- Schulliegenschaften	1'999	673	2'173	850	2'277	856	2'133	863	2'149	869	1.8%	6.6%
- Tagesbetreuung	446	244	540	326	550	338	561	344	572	351	6.4%	9.5%
- Schulleitung und Schulverwaltung	1'052		1'073	71	1'144	72	1'166	74	1'189	75	3.1%	
- Volksschule, Sonstiges	969	57	1'002	111	1'057	113	1'077	115	1'098	118	3.2%	19.9%
- Sonderschulen	941	10	1'029	10	1'049	10	1'069	10	1'090	11	3.8%	1.5%
- Übriges	51	42	52	43	53	43	54	44	55	45	1.7%	1.8%
Kultur, Sport und Freizeit	1'277	411	1'246	399	1'271	406	1'295	414	1'321	422	0.9%	0.7%
- Kultur (inkl. Bibliothek etc.)	278	30	214	30	219	31	223	32	227	32	-5.0%	2.1%
- Sport und Freizeit	888	358	916	346	934	352	952	359	971	366	2.3%	0.6%
- Übriges	110	24	116	23	118	23	120	23	122	24	2.7%	0.3%
Gesundheit	2'139	40	2'119	40	2'260	41	2'410	42	2'570	42	4.7%	1.5%
- Pflegefinanzierung Heime	1'463		1'453		1'554		1'662		1'778		5.0%	
- Pflegefinanzierung Spitex	533		528		565		604		646		4.9%	
- Übriges	143	40	138	40	141	41	143	42	146	42	0.5%	1.5%
Soziale Sicherheit	5'569	2'993	5'647	3'141	5'833	3'258	6'025	3'381	6'225	3'508	2.8%	4.1%
- Ergänzungsleistungen IV + AHV	2'526	1'807	2'521	1'800	2'620	1'871	2'724	1'945	2'831	2'022	2.9%	2.8%
- Familie und Jugend	1'014	5	1'006	5	1'026	5	1'046	5	1'066	5	1.3%	1.5%
- Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	425	184	370	124	385	129	400	134	416	140	-0.6%	-6.7%
- Asylwesen	754	660	904	900	939	935	976	972	1'015	1'011	7.7%	11.2%
- Fürsorge, Übriges	429	13	460	14	469	14	478	15	488	15	3.2%	3.4%
- Übriges	421	323	387	298	394	303	402	309	410	315	-0.7%	-0.6%
Verkehr	1'657	906	1'729	953	1'699	961	1'730	969	1'761	977	1.5%	1.9%
- Gemeindestrassen	1'157	875	1'187	922	1'136	929	1'144	935	1'152	942	-0.1%	1.9%
- Übriges	501	31	542	32	563	33	585	34	609	35	5.0%	3.5%
Umweltschutz und Raumordnung	2'053	1'839	1'971	1'767	2'000	1'795	2'172	1'965	2'391	2'183	3.9%	4.4%
- Wasserwerk	677	677	627	627	643	643	814	814	815	815	4.8%	4.8%
- Abwasserbeseitigung	696	696	695	695	704	704	716	716	929	929	7.5%	7.5%
- Abfallwirtschaft	463	463	440	440	443	443	431	431	433	433	-1.6%	-1.6%
- Übriges	218	4	209	5	210	5	212	5	213	5	-0.5%	10.8%
Volkswirtschaft	173	602	225	590	227	602	230	613	233	625	7.8%	0.9%
- Forstwirtschaft	96	28	123	8	124	8	125	8	126	8	7.0%	-26.4%
- Übriges	77	575	102	582	104	594	106	605	108	617	8.7%	1.8%
Finanzen und Steuern	2'562	24'757	2'670	24'874	2'657	25'929	2'915	25'901	2'928	27'004	3.4%	2.2%
- Steuern	49	17'430	49	17'214	46	17'731	46	18'251	46	18'842	-1.3%	2.0%
- Ressourcenausgleich		6'575		6'791		6'892		7'250		7'772		4.3%
- Sonderlastenausgleich												
- Zinsen	254	340	214	284	192	286	197	305	247	294	-0.7%	-3.6%
- Emmissionskosten, FV Übriges	14		9		9		9		9		-10.5%	
- Liegenschaften des Finanzvermögens	178	87	142	86	142	87	142	87	142	87	-5.5%	0.1%
- Buchgewinne/-verluste realisiert						926						
- WB Liegenschaften FV												
- WB Finanzanlagen FV												
- Übriges	3	7	27	33	1	7	1	7	1	7	-16.6%	-0.6%
- Planmässige Abschreibungen VV	2'061		2'226		2'263		2'517		2'479		4.7%	
- Ausserplanmässige Abschreibungen VV 1)												
- Aufwertungen VV 1)												
- Fonds im Fremdkapital	4	3	3	1	3	1	3	1	3	1		
- Fonds im Eigenkapital												
- Liegenschaftsfonds												
- Rücklagen Globalbudget												
- Vorfinanzierungen												
- Finanzpolitische Reserve		314		466								
Total	33'917	33'917	36'153	36'153	36'661	37'285	37'599	37'691	38'520	39'178	3.2%	3.7%
Ergebnis	-		-		624		92		658			

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

2) Parkplatz-, Forstreserve-, Mehrwertausgleichsfonds etc.

3) Sekundarstufe ab 2027 ohne interner Verrechnungen zwischen Funktionen 2130 und 2139

FV = Finanzvermögen

VV = Verwaltungsvermögen

WB = Wertberichtigungen

Polit. Gemeinde

Geldflussrechnung (1'000 Fr.)

I. Betriebliche Tätigkeit

	2025	2026	2027	2028	2029	5-Jahres-Total
<i>Deckungslücke II</i>	-15'357	-15'218	-15'564	-15'278	-15'067	
Steuern ohne Grundstückgewinnsteuern	15'730	15'914	16'731	17'251	17'842	
<i>Ordentlicher Deckungsbeitrag</i>	373	696	1'167	1'973	2'775	
Zinssaldo	-123	-103	-81	-85	-141	
<i>Deckungsbeitrag I</i>	250	593	1'086	1'888	2'635	
Grundstückgewinnsteuern	1'700	1'300	1'000	1'000	1'000	
<i>Deckungsbeitrag II</i>	1'950	1'893	2'086	2'888	3'635	
Veränderung übriges Finanzvermögen 1)						
Veränderung übriges Fremdkapital 1)						
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	1'950	1'893	2'086	2'888	3'635	12'451

II. Investitionstätigkeit

Investitionen VV allgemein	-5'689	-4'724	-6'909	-9'579	-6'025	
Investitionen Sachanlagen FV			1'995			
Überträge aus betrieblichem Bereich			926			
Veränderung Abgrenzungen etc.						
Veränderung Rückstellungen etc.						
Veränderung Fonds im Eigenkapital						
Geldfluss aus Investitionen	-5'689	-4'724	-3'988	-9'579	-6'025	-30'005

III. Finanzierungstätigkeit

Abnahme langfristige Schulden	-1'000 2.15%	-4'000 0.92%	-2'000 1.70%	-3'000 1.25%		
Zunahme langfristige Schulden	2'000 1.26%		4'000 1.00%	9'000 1.00%	5'000 1.00%	
Veränderung Finanzanlagen						
Abnahme kurzfristiger Bereich 2)	-2'000 2.14%	-1'000 2.15%	-4'000 0.92%	-2'000 1.70%	-3'000 1.25%	
Zunahme kurzfristiger Bereich 2)	1'000 2.15%	4'000 0.92%	2'000 1.70%	3'000 1.25%		
Veränderung interne Kontokorrente						
Veränderung externe Kontokorrente						
Abnahme kurzfristige Finanzanlagen	400 0.20%					
Zunahme kurzfristige Finanzanlagen						
Geldfluss aus Finanzierungen	400	-1'000	-	7'000	2'000	8'400

IV. Zusammenfassung

Veränderung flüssige Mittel	-3'339	-3'831	-1'902	309	-390	-9'154
Endbestand flüssige Mittel	7'901	4'070	2'168	2'477	2'087	
Zielliquidität 3)	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	
Endbestand verzinsliche Schulden 4)	12'000	11'000	11'000	18'000	20'000	
Durchschnitt verzinsliche Schulden 4)	1.29%	1.21%	1.24%	1.07%	1.03%	

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
2025	2'000	2.14%	400	0.20%
2026	1'000	2.15%	-	-
2027	4'000	0.92%	-	-
2028	2'000	1.70%	-	-
2029	3'000	1.25%	-	-
2030	-	-	-	-
2031	-	-	-	-
2032	-	-	-	-
2033	-	-	-	-
2034	-	-	-	-
später	-	-	-	-
Total	12'000	1.44%	400	0.20%
Zinsbindung (Jahre)		2.8		0.5

Polit. Gemeinde	N	2025		2026		2027		2028		2029		Veränderung 5 J.
Bilanz per 31.12. (1'000 Fr.)		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	
Finanzvermögen												
- Flüssige Mittel		7'901		4'070		2'168		2'477		2'087		-74%
- Interne Kontokorrente	1)											
- Externe Kontokorrente		359		359		359		359		359		0%
- Kurzfristige Finanzanlagen	2)											
- Langfristige Finanzanlagen	3)											
- Übrige Finanzanlagen		8		8		8		8		8		0%
- Sachanlagen		9'153		9'153		7'158		7'158		7'158		-22%
- Anteil IR (TA etc.)		32		32		32		32		32		0%
- Übriges Finanzvermögen		4'401		4'401		4'401		4'401		4'401		0%
Total Finanzvermögen		21'854		18'023		14'126		14'435		14'045		-36%
Verwaltungsvermögen												
- VV allgemein		51'468		53'838		58'319		65'213		68'558		33%
Total Verwaltungsvermögen		51'468		53'838		58'319		65'213		68'558		33%
Fremdkapital												
- Interne Kontokorrente	1)											
- Externe Kontokorrente			118		118		118		118		118	0%
- Übrige laufende Verbindlichkeiten			5'655		5'655		5'655		5'655		5'655	0%
- Kfr. Anteil lfr. Schulden	4)		1'000		4'000		2'000		3'000			-100%
- Derivative Finanzinstrumente												
- Übrige kfr. Verbindlichkeiten												
- Langfristige Schulden			11'000		7'000		9'000		15'000		20'000	82%
- Anteil IR (Rückstellungen etc.)			108		108		108		108		108	0%
- Übriges Fremdkapital			799		799		799		799		799	0%
Total Fremdkapital			18'679		17'679		17'679		24'679		26'679	43%
Zweckgebundenes Eigenkapital												
- Spezialfinanzierungen	5)		4'086		4'090		4'050		4'161		4'458	9%
- Fonds	6)											
- Vorfinanzierungen												
- Liegenschaftsfonds												
Zweckfreies Eigenkapital												
- Reserve	7)		2'186		1'720		1'720		1'720		1'720	-21%
- Bewertungsreserve												
- Bilanzüberschuss/-fehlbetrag			48'372		48'372		48'996		49'088		49'746	3%
Total Eigenkapital			54'643		54'182		54'766		54'969		55'923	2%
Total		73'322	73'322	71'861	71'861	72'445	72'445	79'648	79'648	82'602	82'602	

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 und Mehrwertausgleichsfonds

7) finanzpolitische Reserve gem. §123GG

N = inkl. Neubewertung Verwaltungsvermögen bei Einführung HRM2

TA = Transitorische Aktiven

VV = Verwaltungsvermögen

IR = Investitionsrechnung

Besondere Berücksichtigung		
Bereich	Betrag	Jahr

Gesamthaushalt		2025	2026	2027	2028	2029	
Kennzahlen	1,2,3)						
Einwohner, zivilrechtlich		4'806	4'866	4'926	4'986	5'046	
Gesamtsteuereffuss	4)	113%	113%	113%	113%	113%	
Finanzwirtschaftliche Kennzahlen							Periode
Selbstfinanzierungsanteil		6.1%	5.6%	8.5%	8.0%	9.7%	↘ 7.6% ø
Beherrschung laufende Ausgaben, real		4.5%	5.0%	-0.3%	-0.4%	0.0%	↗ 1.8% ø
Selbstfinanzierungsgrad		34%	40%	44%	30%	60%	↓ 41% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		0.4%	0.4%	0.3%	0.3%	0.4%	↑ 0.4% ø
Kapitaldienstanteil		7.3%	7.3%	7.1%	7.7%	7.6%	→ 7.4% ø
Bruttoverschuldungsanteil		55%	49%	47%	66%	69%	↗ 57% ø
Nettovermögensquotient	5)	20%	2%	-21%	-60%	-71%	→ -26% ø
Nettovermögen (Franken je Einwohner)	5)	661	71	-721	-2'055	-2'504	↓ -910 ø
Gesamtnote kritische Kennzahlen (Stat. Amt)		4	4	4	4	4	4 5 Jahre
Haushaltgleichgewicht							
Eigenkapitalquote		73%	74%	75%	68%	66%	↑ 71% ø
Zinsbelastungsquote	6)	1.5%	1.3%	1.2%	2.1%	2.3%	↑ 1.7% ø
Investitionsanteil		16.8%	22.0%	28.0%	24.7%	19.1%	↘ 22.1% ø
Eigenkapitalreservedauer Steuerhaushalt (Jahre)	7)						↑
Mittelfristiger Rechnungsausgleich (1'000 Franken)	8)	9'262	8'759	7'759	6'906	7'808	*
Selbstfinanzierungsquotient	9)	13.5%	13.3%	20.6%	18.1%	21.0%	↑ 17.5% ø

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 Kennzahlendefinition 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)		2'863	2'862	2'974	3'030	3'097	
Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	10)	406	389	611	579	720	541 ø
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	10)	-1'184	-971	-1'403	-1'921	-1'194	-1'334 ø
Nettoinvestitionen Sachanlagen Finanzvermögen	10)	-	-	405	-	-	81 ø
Haushaltüberschuss/-defizit	10)	-778	-582	-386	-1'342	-474	-712 ø
Eigenkapital Steuerhaushalt		10'520	10'294	10'295	10'190	10'199	
Spezialfinanzierungen Gebührenhaushalte		850	841	822	835	883	

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

Wichtige Änderungen im Umfeld

Steuergesetz

Der Regierungsrat verfolgt in den Richtlinien der Regierungspolitik 2023 - 2027 zu den Steuern folgendes langfristiges Ziel: "Kanton und Gemeinden können im Steuerwettbewerb bestehen. Die Steuern erhalten unter Berücksichtigung der Solidarität den Leistungswillen der Pflichtigen." Die Position des Kantons Zürich im interkantonalen Steuerwettbewerb hat sich in den vergangenen Jahren stark verändert. Im Zuge der STAF (Steuerreform und AHV-Finanzierung) haben etliche Kantone ihre Gewinnsteuersätze teilweise deutlich gesenkt. Der Kanton Zürich hat bei natürlichen Personen eine mittlere Steuerbelastung, während er bei juristischen Personen laut dem jüngsten Steuerbelastungsmonitor neu die höchste Gewinn- und Kapitalbelastung aller Kantone aufweist. In den geraden Jahren (2026 und 2028) werden der Steuertarif sowie die Abzüge beim Einkommen und Vermögen für natürliche Personen an die aufgelaufene Teuerung angepasst (Ausgleich der kalten Progression). Die steuerliche Neubewertung der Liegenschaften (Eigenmiet- und Vermögenssteuerwerte) ist im vorliegenden Finanz- und Aufgabenplan im Steuerertrag per 1.1.2026 mit Wirksamkeit ab 2027 individuell berücksichtigt.

Weitere Anpassungen am Steuertarif aufgrund hängiger Initiativen (Begrenzung Beteiligungsabzug, Individualbesteuerung, Anrechnung Gewinnsteuer an Kapitalsteuer etc.), die Partizipation des Kantons am Grundstückgewinnsteuerertrag mit 25%, eine allfällige Abschaffung des Eigenmietwerts (eidg. Volksabstimmung am 28.9.2025) sowie die Beteiligung der Gemeinden am Mehrertrag der OECD-Mindeststeuer sind noch offen und im Finanz- und Aufgabenplan nicht abgebildet.

Gemeinde- und Wirksamkeitsbericht 2025

Im Gemeinde- und Wirksamkeitsbericht 2025 erfüllt der Finanzausgleich aus Sicht des Regierungsrates nach wie vor seine gesetzlichen Vorgaben. Entgegen der Einschätzung des Fachbeirats sieht der Regierungsrat im Ressourcenausgleich keine Hinweise darauf, dass der Einbezug des Steuerfusses bei den Ressourcenzuschüssen zu Fehlanreizen führt. Der Fachbeirat regt hingegen an, den Steuerfuss bei den Ressourcenzuschüssen nicht mehr oder zumindest weniger stark einzubeziehen. Der Regierungsrat ist offen, die Kritik des Fachbeirats bei einer Überarbeitung des Finanzausgleichs zu berücksichtigen. Bezüglich Sonderlastenausgleich teilt der Regierungsrat die Einschätzung des Fachbeirats, künftig bei spezialgesetzlichen Änderungen darauf zu achten, welche Lasten bereits durch den Finanzausgleich kompensiert werden. Eine solche Doppelkompensation wurde vom Fachbeirat z.B. im Bereich der Gemeindestrassen

im Zusammenhang mit den Beiträgen aus dem Strassenfonds ausgemacht. Eine weitere Doppelkompensation wird beim demografischen Sonderlastenausgleich beim Kinder- und Jugendheimgesetz im Bereich Bildung genannt. Der Regierungsrat hält es aufgrund der Stellungnahme des Fachbeirats sowie des Anliegens im Postulat KR-Nr. 171/2024 „Braucht der innerkantonale Finanzausgleich eine Auffrischung?“ für angezeigt, den Finanzausgleich zu überprüfen.

Bildung

Im Schulbereich sind verschiedene finanziell bedeutende Massnahmen vorgesehen. Diese umfassen unter anderem die Anpassung des Lehrpersonalgesetzes zur Attraktivierung des Lehrberufs, die gesetzliche Verankerung von heilpädagogisch geführten Förderklassen sowie der Begabungs- und Begabtenförderung. Insbesondere die Anpassungen am Lehrpersonalgesetz dürften für die Schulen zu Mehrkosten führen. Im Finanz- und Aufgabenplan sind die geplanten Massnahmen nicht automatisch berücksichtigt.

Pflegefinanzierung

Die Kosten im Bereich Pflegefinanzierung sind in den letzten Jahren stark angestiegen. Dies ist insbesondere darauf zurückzuführen, dass der Pflegebedarf zugenommen hat. Die Anzahl Bewohner der stationären Pflege ist hingegen ungefähr stabil geblieben, trotz gestiegener Einwohnerzahl. Die Heimeintritte erfolgen heute tendenziell später, dafür bereits in einer höheren Pflegestufe. Zudem wird die ambulante Pflege stärker in Anspruch genommen. Weil diese Trends weiter anhalten dürfte, wurde die Zuwachsrate im Aufgabenplan erhöht.

Zürcher Verkehrsverbund

Bis 2026 wird mit einem steigenden Gesamtaufwand gerechnet (u.a. höheres Leistungsentgelt an die Verkehrsunternehmen und Wegfall der Vorteilsanrechnung ab 2026). Anschliessend wird von einer Stabilisierung ausgegangen.

Katalog möglicher Korrekturmassnahmen

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 Budgettechniken anwenden (Zero Base Budgeting, Sunset Legislation)
- Kosten- und Leistungsanalyse
- Organisations- und Prozessoptimierung
- Personalbestandskontrolle und ökonomische Materialbewirtschaftung
- Überprüfung der Kostenverteilungsschlüssel bei überkommunalen Aufgaben (Zweckverbände etc.)
- Optimierte Cash Management (Optimierung Fakturierungszyklen, Mahnwesen, Liquiditätsplanung etc.)
- Credit Management (Laufzeiten staffeln 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)
- Mietzinspolitik überprüfen

Entlastung Investitionsrechnung

- Projekt neu lancieren (u.U. mit Wettbewerb)
- Projekt zeitlich verschieben
- Projekt zusammen mit anderen Trägern (Gemeinde oder Private) realisieren -> Synergien, PPP
- Projekt absagen
- Einführung Nutzwertanalyse für Priorisierung Investitionen (Wichtigkeit, Wirtschaftlichkeit, Risiken)

Optimierung Liegenschaftsportfolio

Formulierung Land- und Liegenschaftspolitik

Veräusserung nicht notwendiger Liegenschaften

- Reduktion Zinsaufwand, Entfall Unterhalts- und Administrationskosten (Konzentration auf Kerngeschäft)
- dafür Verlust Mietzinsertrag
- Einmalige Verbuchung realisierter Buchgewinn 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

Übersicht Entwicklung Gesamthaushalt (Basis- und Planungsperiode)

Selbstfinanzierung und Nettoinvestitionen	1
Nettovermögen	1
Steuerfuss seit zehn Jahren (inkl. Minimum, Maximum, Mittel und Bezirk)	2
Steuerkraft	2
Finanzausgleich	3
Spezifischer Aufwand	3
Rechnungsausgleich Steuerhaushalt	4
Fremdverschuldung und Liquidität	4

Vergleich vergangene Finanzpläne

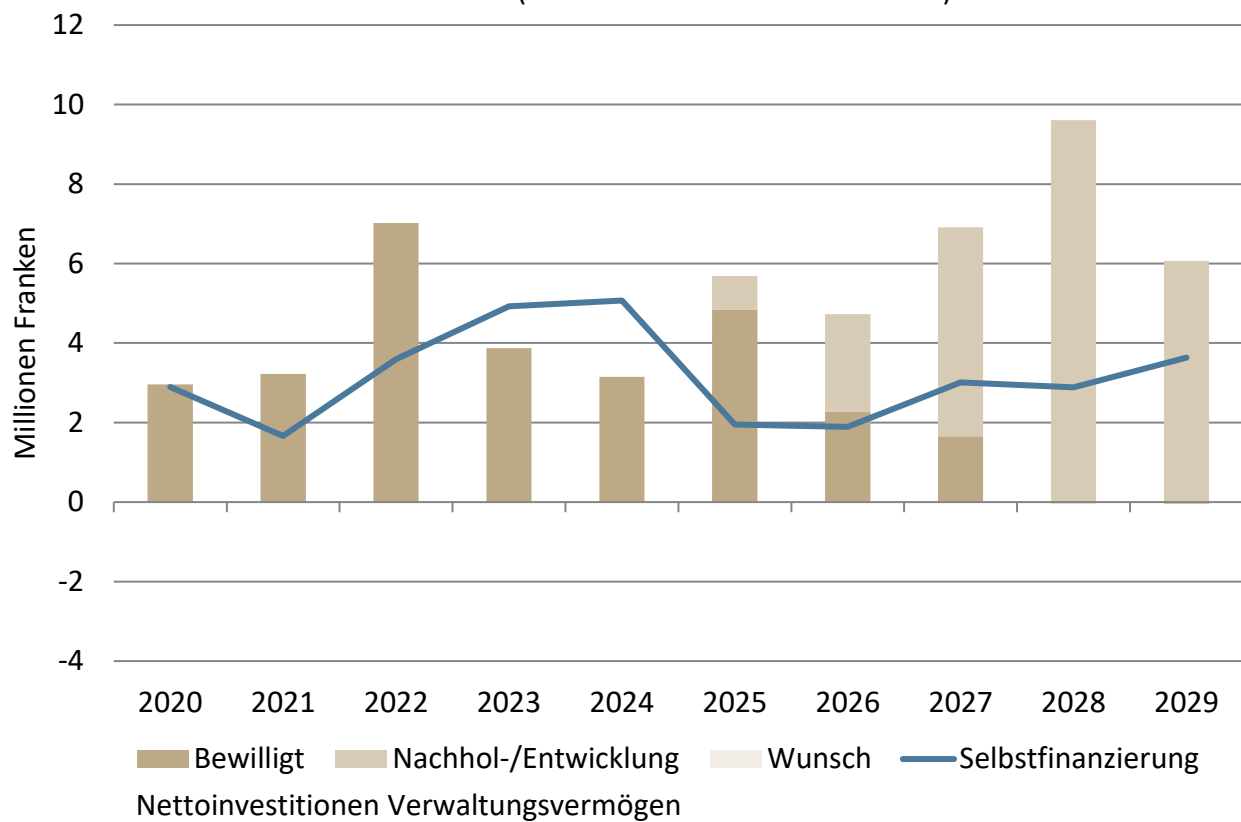
Entwicklung Selbstfinanzierung	5
Entwicklung Nettovermögen	5

Übersicht Entwicklung Teilhaushalte (Basis- und Planungsperiode)

Steuerhaushalt (Polit. Gemeinde und Schule)	6
Gebührenhaushalte	7

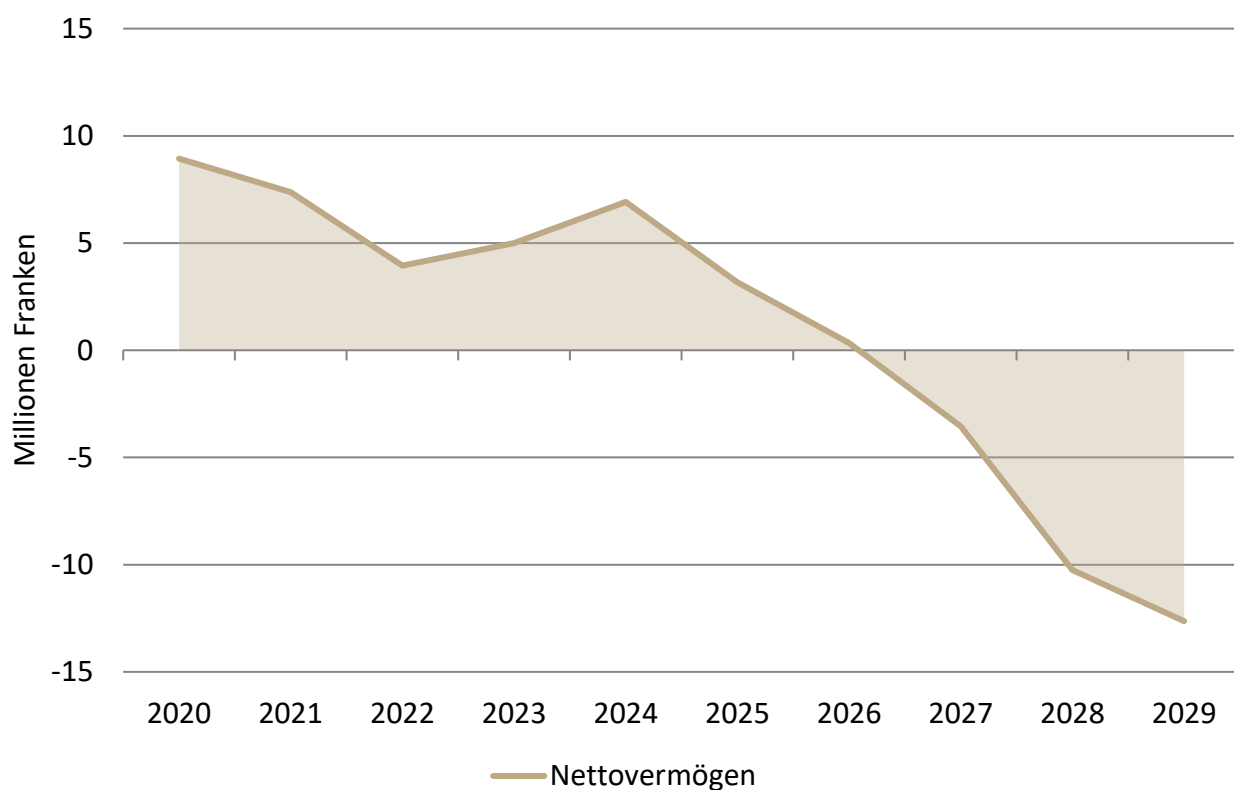
Selbstfinanzierung und Nettoinvestitionen

Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte)



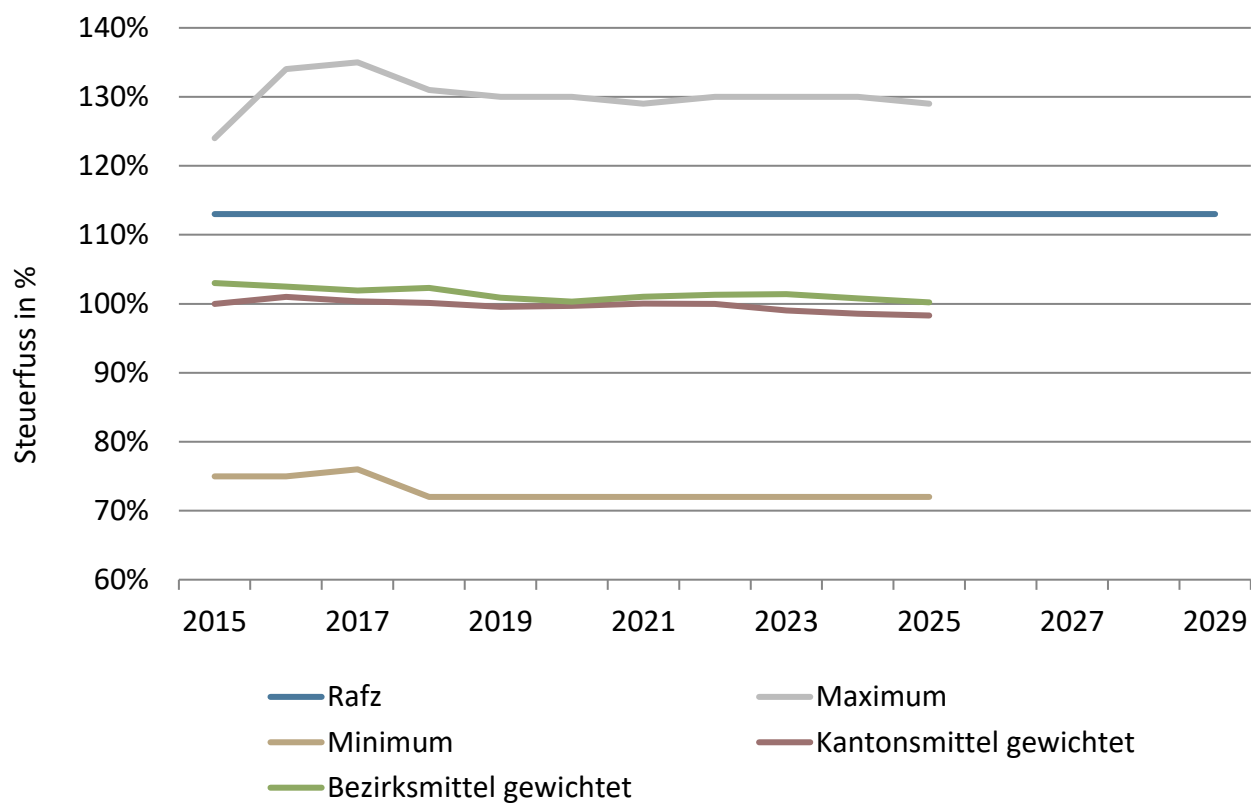
Nettovermögen

Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte)



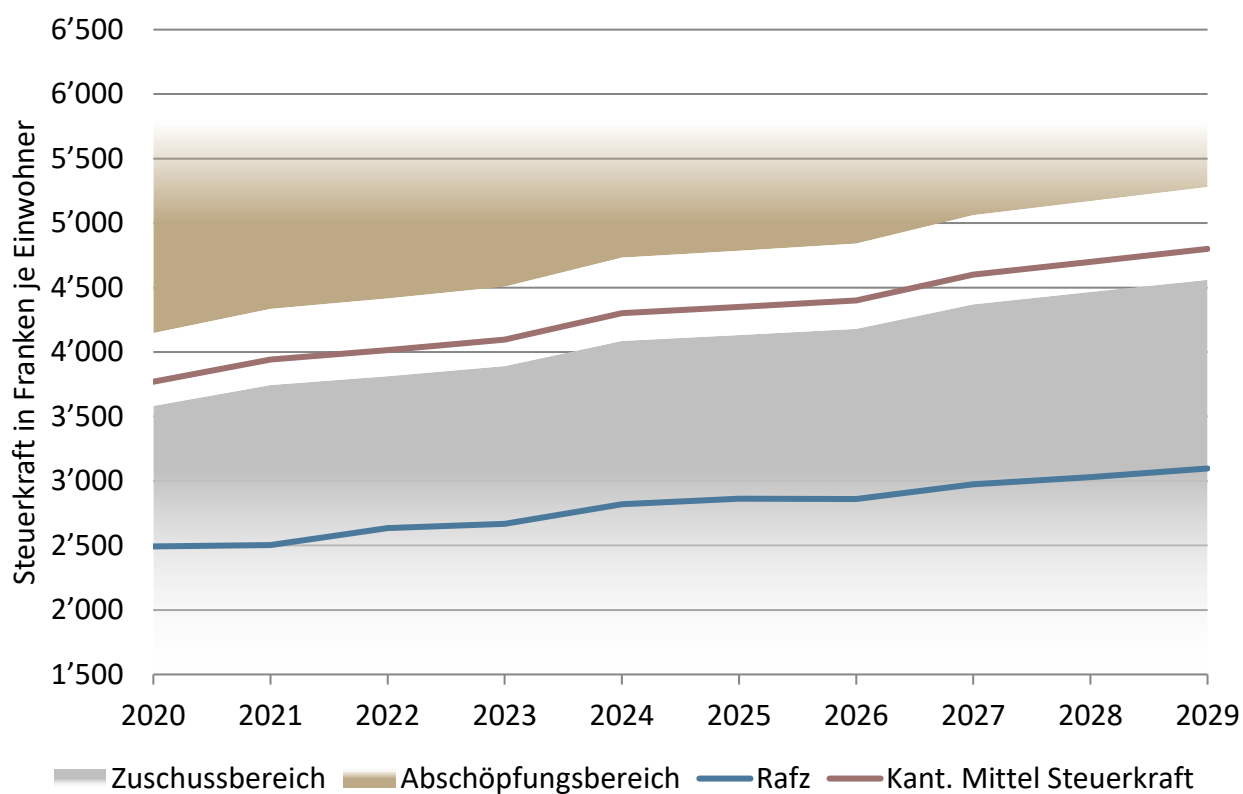
Steuerfussentwicklung

Gesamtsteuerfuss Gemeinden Kanton Zürich



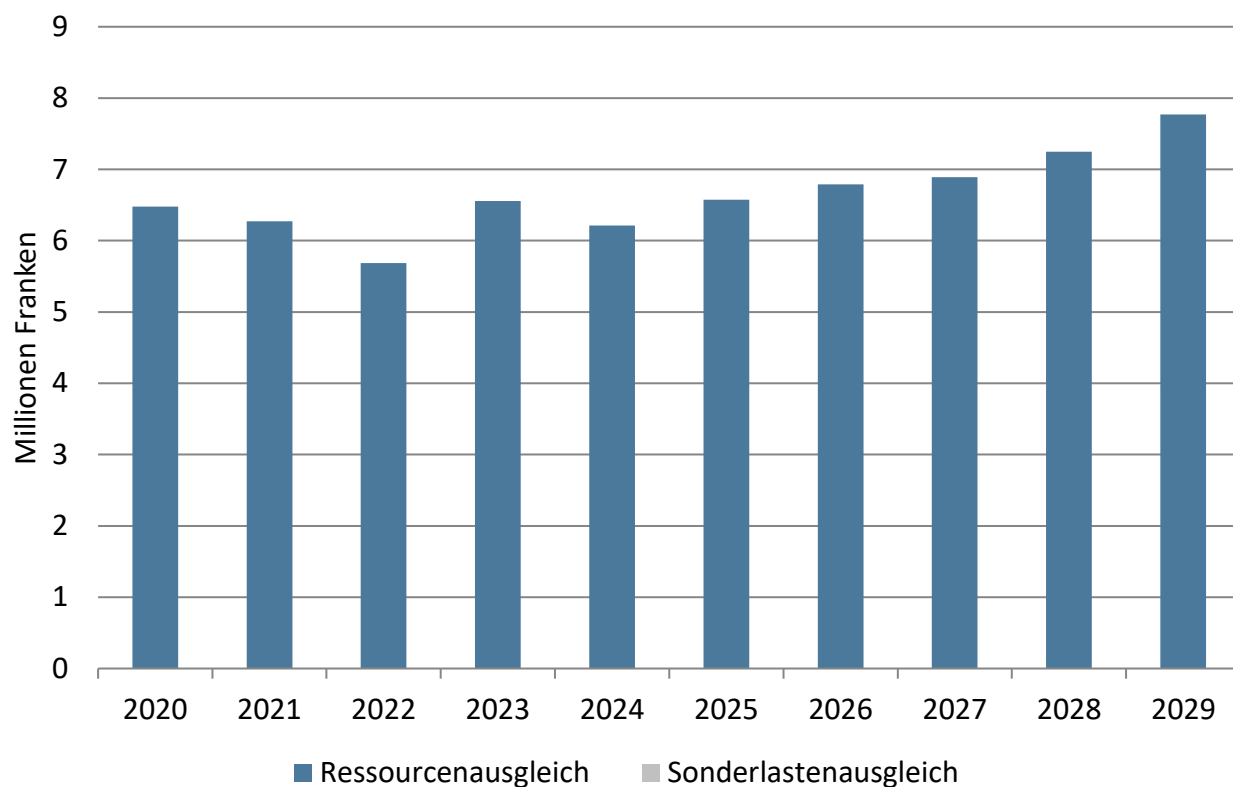
Steuerkraft

Steuerhaushalt



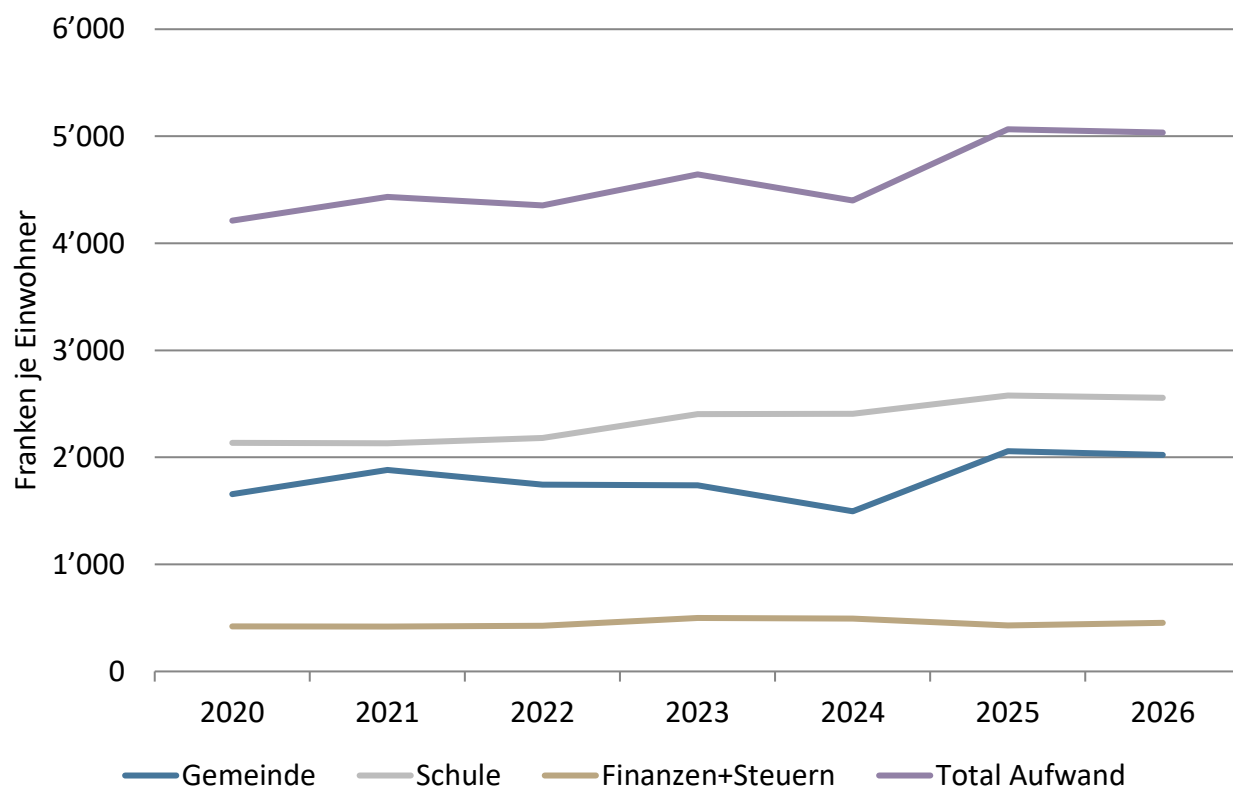
Finanzausgleich

Steuerhaushalt

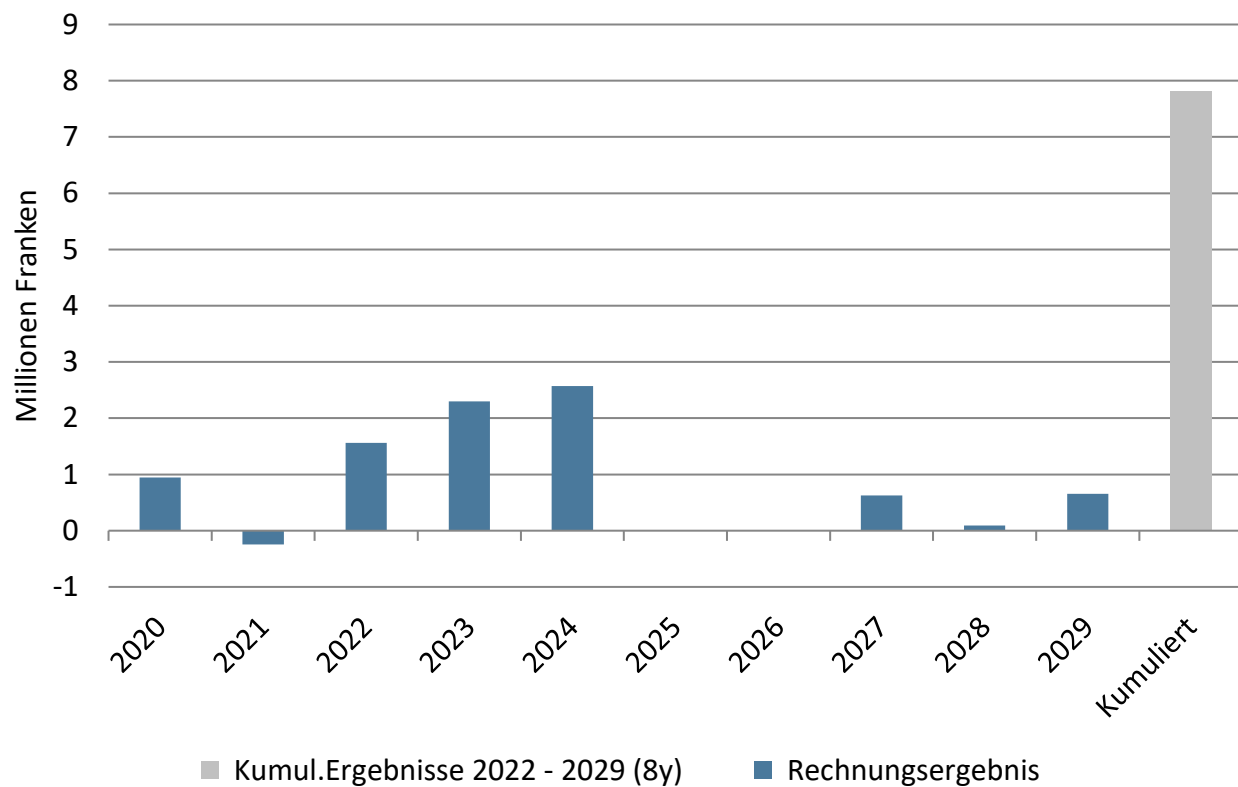


Entwicklung spezifischer Aufwand

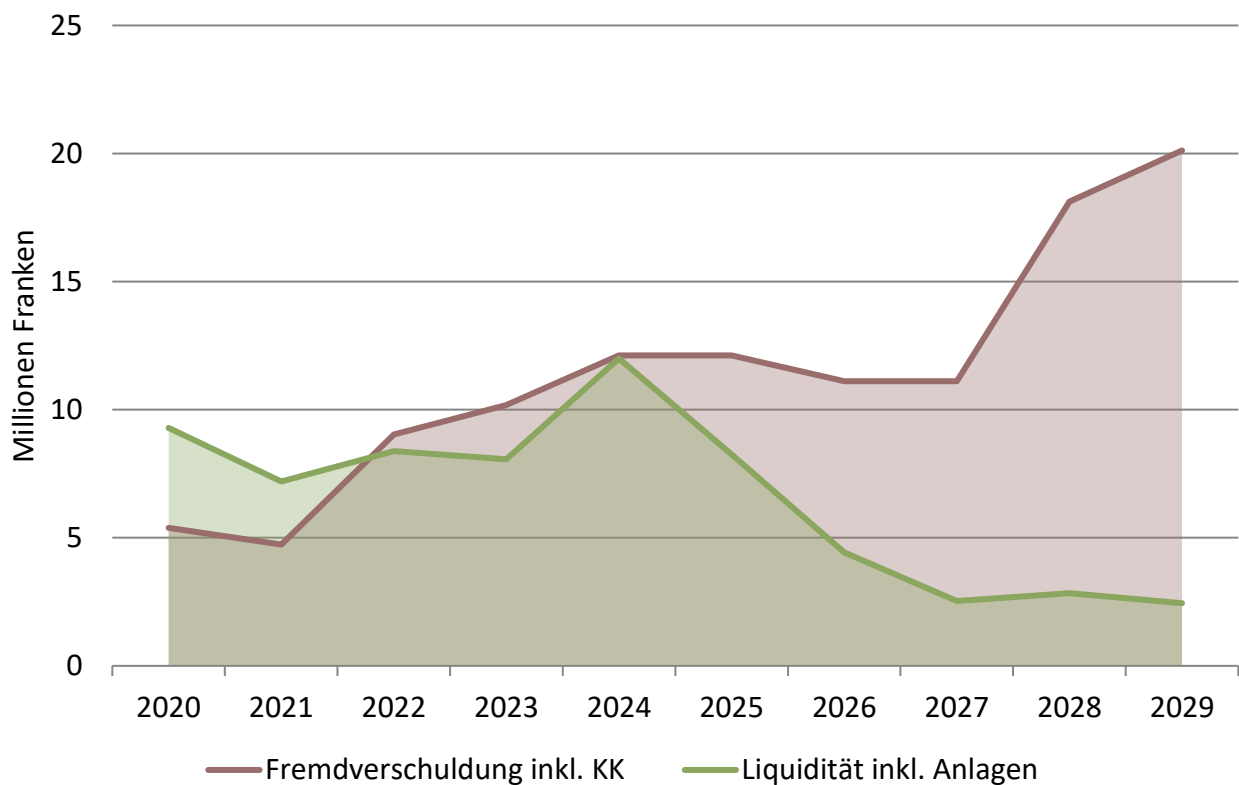
Steuerhaushalt



Rechnungsausgleich Steuerhaushalt



Fremdverschuldung und Liquidität Gesamthaushalt (Werte jeweils per Ende Jahr)



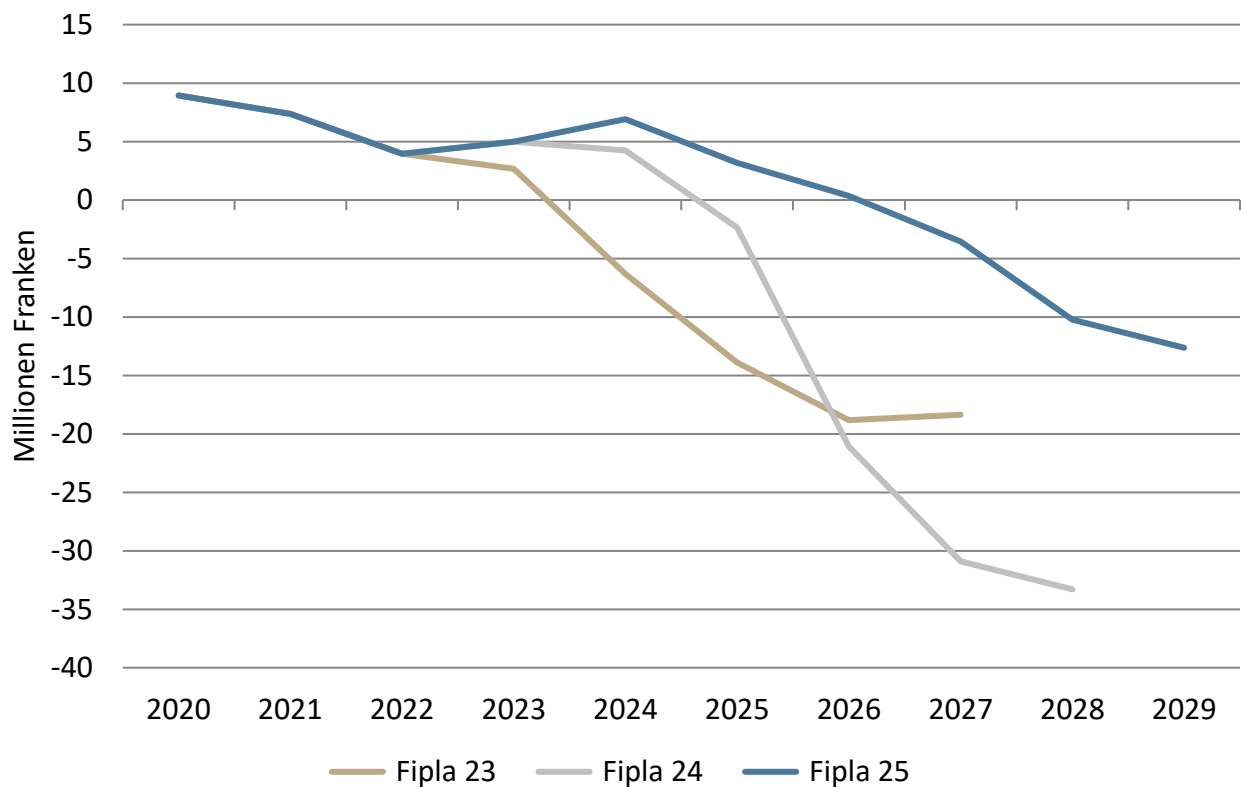
Entwicklung Selbstfinanzierung

Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte)



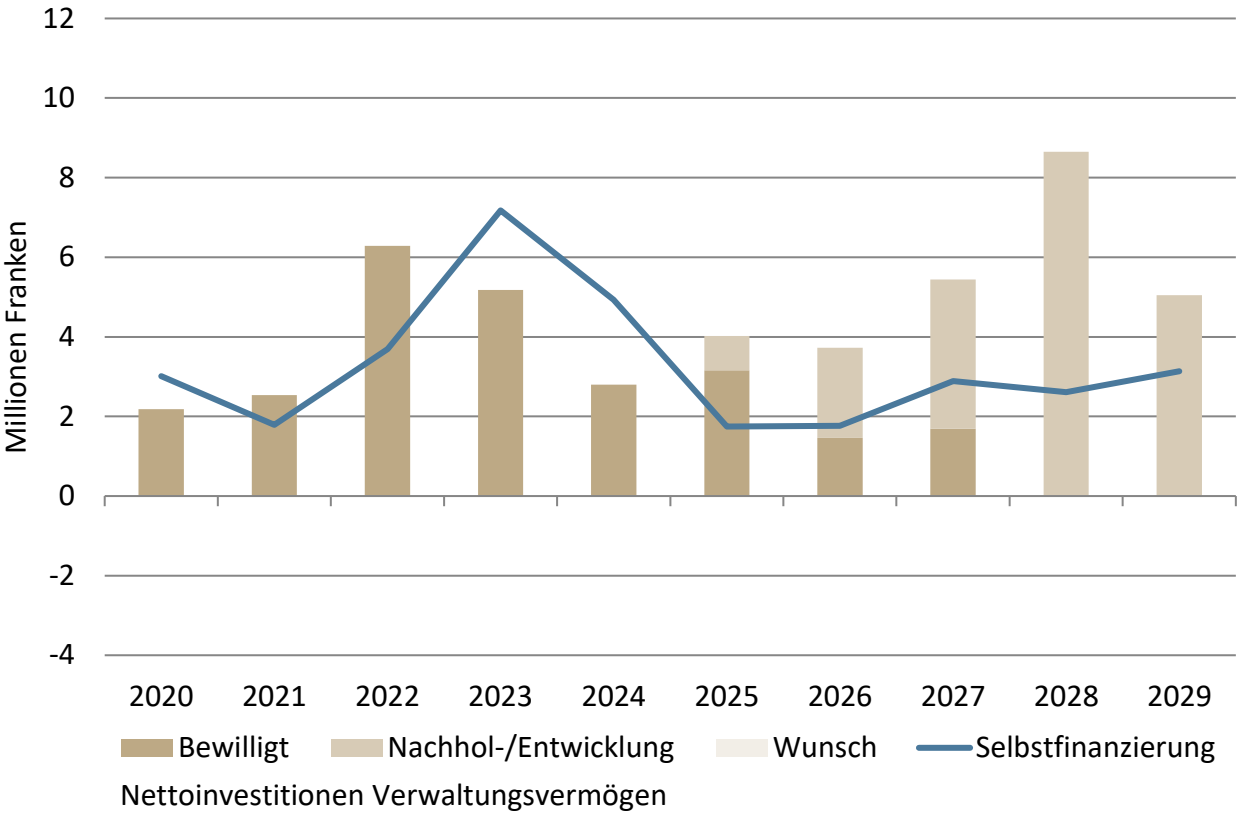
Entwicklung Nettovermögen

Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte)



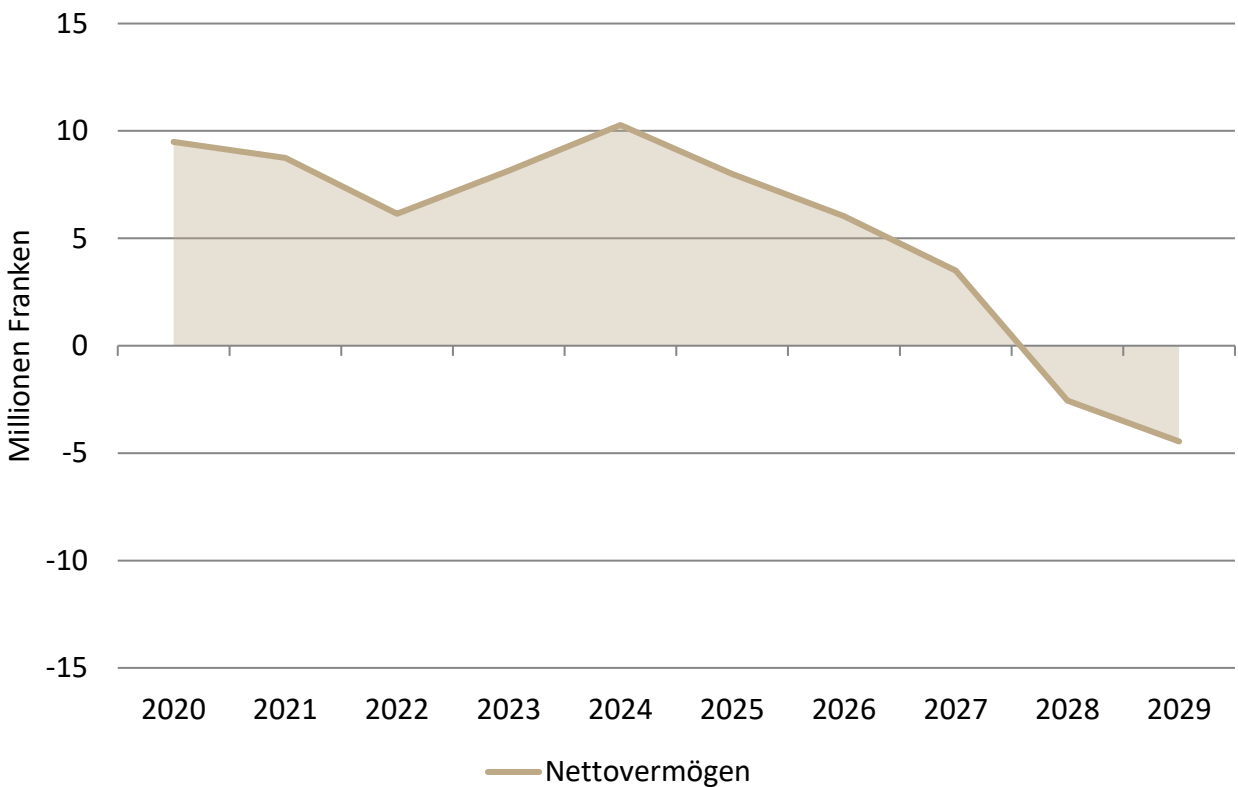
Selbstfinanzierung und Nettoinvestitionen

Steuerhaushalt



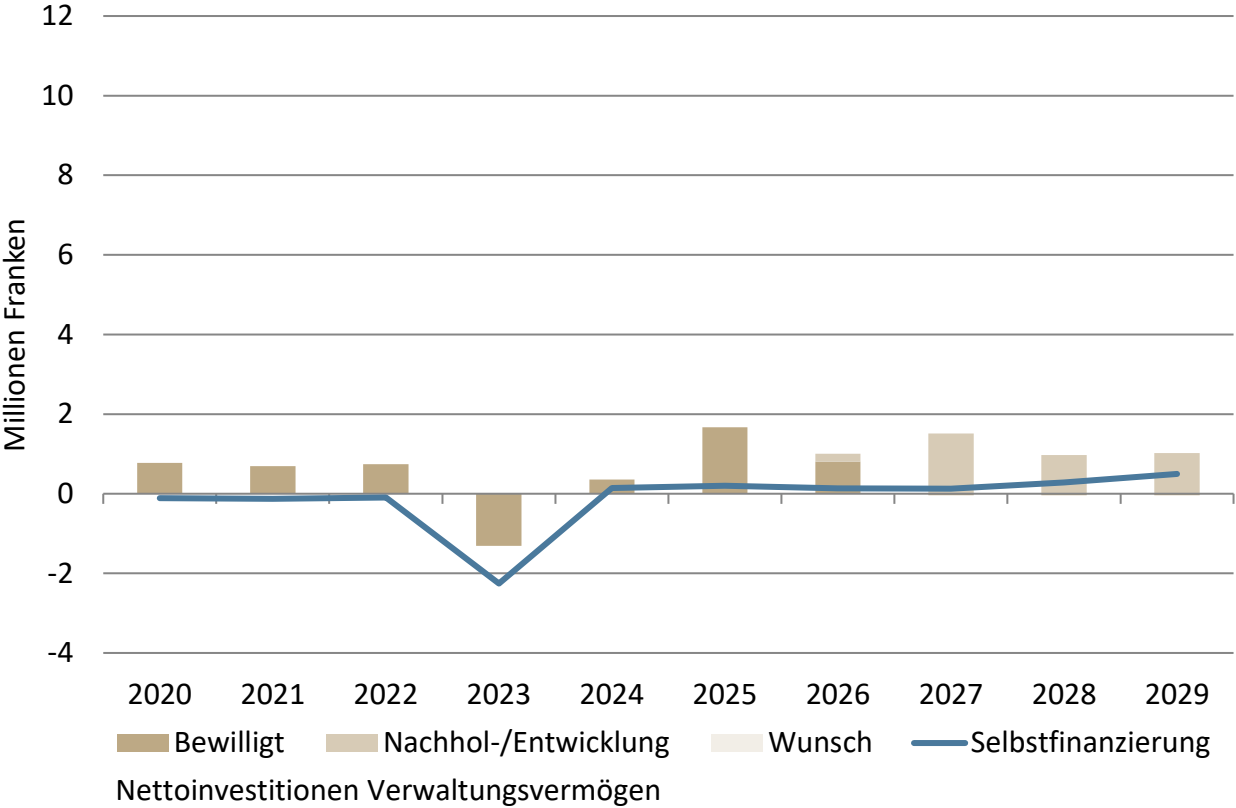
Nettovermögen

Steuerhaushalt



Selbstfinanzierung und Nettoinvestitionen

Gebührenhaushalte



Nettovermögen

Gebührenhaushalte

