

Planung vom 21.12.2018

Definitive Variante

		Seite
PDF-Files	Prognosen	
	Bevölkerung, Schülerzahl, Konjunktur etc.	2
	Übersichten	
	Steuerhaushalt (Polit. Gemeinde und Schule)	3
	Polit. Gemeinde (ohne Gebühren)	4
	Schulgemeinde	5
	Gebührenhaushalte	6
	Wasserwerk	7
	Abwasserbeseitigung	8
	Abfallwirtschaft	9
	Kabelnetz	10
	Elektrizitätswerk	11
	Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte)	12
	Polit. Gemeinde (inkl. Gebühren)	13
	Spezialauswertungen (Ist vs. 2 Planjahre)	
Haushaltsaldo und Geldflussrechnung	14	
Spezifische Kosten (inkl. Bevölkerung und Konjunktur)	15	
Detailprognosen		
Steuerplan (Direkte Steuern und Grundstückgewinnsteuern)	16	
Finanzausgleich	18	
Aufgabenplan	20	
Hochrechnung Erfolgsrechnung erstes Planjahr	22	
Erfolgsrechnung alle Planjahre	23	
Geldflussrechnung (mit Fälligkeiten und Neuaufnahmen)	25	
Planbilanz	27	
Finanzwirtschaftliche Kennzahlen	29	
Wichtige Änderungen im Umfeld (Steuergesetz etc.)	32	
Grafische Darstellungen (Basis- und Planungsperiode)		
Übersicht Entwicklung Gesamthaushalt		
Selbstfinanzierung und Nettoinvestitionen; Nettovermögen und Zinsbelastungsanteil	33	
Steuerfuss; Steuerkraft und Finanzausgleich	34	
Spezifischer Aufwand; Steuer- und Gebührenbelastung	35	
Mittelfristiger Rechnungsausgleich; Fremdvverschuldung und Liquidität	36	
Vergleich vergangene Finanzpläne (Selbstfinanzierung und Nettovermögen)	37	
Übersicht Entwicklung Teilhaushalte		
Steuerhaushalt (Polit. Gemeinde und Schule)	38	
Polit. Gemeinde (ohne Gebühren)	39	
Schulgemeinde	40	
Gebührenhaushalte	41	

Gemeindeentwicklung	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Bevölkerung ¹⁾						
Dietlikon	7'685	7'762	7'839	7'918	7'997	8'077
Schülerzahlen ²⁾						
- Kindergarten	173	161	157	157	154	165
- Primarschule	440	457	481	482	495	493
- Sekundarschule	185	191	194	184	199	211
Total	798	809	832	823	848	869

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 99%

Prognosen für den Bezirk Bülach	2017 - 2020		2017 - 2030	
	Periode	p.a.	Periode	p.a.
Bevölkerungsentwicklung				
- Einwohnerzuwachs gesamthaft	3.0%	1.0%	12.3%	0.9%
Prozentuale Veränderung Bevölkerungsanteil nach Altersgruppen				
- bis 19 Jahre (Schulalter)	1.8%	0.6%	4.0%	0.3%
- 20 - 64 Jahre (Erwerbsfähigkeit)	-1.8%	-0.6%	-7.5%	-0.6%
- über 65 Jahre (Pensionsalter)	4.9%	1.6%	24.6%	1.9%
Prozentuale Veränderung Ausländeranteil	1.5%	0.5%	5.9%	0.5%

Quelle: Statistisches Amt des Kantons Zürich, Mai 2018

Konjunkturelle Entwicklung	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Mittel 18/22
Bruttoinlandprodukt (BIP) ³⁾	1.6%	2.9%	1.7%	2.1%	1.9%	1.6%	2.0%
Teuerung ⁴⁾	0.5%	1.0%	0.8%	0.7%	1.0%	1.2%	0.9%
Zins 10-jährige Bundesobligation ⁴⁾	-0.1%	0.0%	0.2%	0.6%	0.6%	0.6%	0.4%
Zins 3-monatige Euro-Franken ⁴⁾	-0.7%	-0.7%	-0.7%	-0.1%	-0.2%	-0.3%	-0.4%

³⁾ Veränderung gegenüber Vorjahr

⁴⁾ Jahresdurchschnitt

Quelle: - 2020 Konjunkturprognose KOF, 3. Oktober 2018; ab 2021: KOF Consensus Forecast

Eckwerte	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Mittel 18/22
Nominales BIP	2.1%	3.9%	2.5%	2.8%	2.8%	2.8%	3.0%
Jährliche Bevölkerungszunahme	1.8%	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%
Bevölkerung und Teuerung	2.3%	2.0%	1.8%	1.7%	2.0%	2.2%	1.9%
Bevölkerung und nominales BIP	3.9%	4.9%	3.5%	3.8%	3.8%	3.8%	4.0%

Besondere Einflüsse

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

Startsitzung Planungsprozess Dienstag, 17. April 2018

Steuerhaushalt		2018	2019	2020	2021	2022							
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)							5-Jahres-Total						
Selbstfinanzierung	1)	3'960	2'857	3'251	3'355	3'645	17'069						
Nettoinvestitionen VV		-3'449	-7'109	-8'789	-5'729	-1'050	-26'126						
Veränderung Nettovermögen		512	-4'252	-5'538	-2'374	2'595	-9'057						
Nettoinvestitionen FV		-100	-285	-1'566	-1'720	-	-3'671						
Haushaltüberschuss/-defizit		412	-4'537	-7'104	-4'094	2'595	-12'728						
1) ohne FK-Fonds													
Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.			
Aufwendungen und Erträge		47'530	16'623	45'446	13'582	46'498	14'014	47'959	14'517	49'315	15'093	0.9%	-2.4%
Fiskalbereich		94	30'012	100	30'652	122	31'598	122	32'667	122	33'774	6.8%	3.0%
Grundstückgewinnsteuern			1'800		2'300		2'300		2'300		2'300		6.3%
Direkter Finanzausgleich	2)		585		39								>-50%
Abschreibungen VV		2'461		4'325		4'077		4'465		4'511		16.4%	
Interne Verrechnungen		4'074	4'074	3'279	3'279	3'388	3'388	3'404	3'404	3'322	3'322	-5.0%	-5.0%
Finanzaufwand/-ertrag		896	3'461	504	2'411	486	2'445	512	2'465	513	2'429	-13.0%	-8.5%
Buchgewinne/-verluste													
EK-Fonds, Aufwertungen VV													
Ao Aufwand/Ertrag													
Total		55'055	56'555	53'693	52'224	54'571	53'745	56'462	55'353	57'784	56'918	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis		1'499		-1'468		-826		-1'109		-866		-2'771	
Abschreibungen		2'461		4'325		4'077		4'465		4'511		19'839	
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E		-		-		-		-		-		-	
Selbstfinanzierung	1)	3'960		2'857		3'251		3'355		3'645		17'069	
Steuerfuss		95%		92%		92%		92%		92%			
Einfacher Staatssteuerertrag		26'070		27'630		28'512		29'509		30'542		4.0%	
2) konsolidierter Wert													
Gestuffer Erfolgsausweis (1'000 Fr.)		Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo			5-Jahres-Total				
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-1'065	-3'375	-2'785	-3'061	-2'782			-13'069				
Ergebnis aus Finanzierung		2'565	1'907	1'959	1'952	1'916			10'298				
Ausserordentliches Ergebnis		-	-	-	-	-			-				
Rechnungsergebnis		1'499	-1'468	-826	-1'109	-866			-2'771				
Investitionsrechnung (1'000 Fr.)		Netto	Netto	Netto	Netto	Netto			5-Jahres-Total				
Verwaltungsvermögen (VV)		3'449	7'109	8'789	5'729	1'050			26'126				
Finanzvermögen (FV)		100	285	1'566	1'720	-			3'671				
Bilanz (1'000 Fr.)		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.	
Finanzvermögen		51'862		46'121		44'952		43'458		44'235		-15%	
Verwaltungsvermögen	3)	25'890		61'852		66'565		67'829		64'368		149%	
Fremdkapital			13'283		11'793		16'162		17'042		15'224	15%	
Eigenkapital			64'469		96'180		95'354		94'245		93'379	45%	
Total		77'752	77'752	107'973	107'973	111'517	111'517	111'287	111'287	108'602	108'602	40%	
Nettovermögen/-schuld		38'580		34'328		28'789		26'416		29'011			
3) inkl. passivierte Investitionsbeiträge													
Kennzahlen											Periode		
Selbstfinanzierungsanteil		7.5%		5.8%		6.5%		6.5%		6.8%	↘	6.6% ø	
Selbstfinanzierungsgrad		115%		40%		37%		59%		347%	↗	65% 5 Jahre	
Zinsbelastungsanteil		-2.2%		0.0%		0.0%		0.0%		0.1%	↗	-0.4% ø	
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		4'970		4'379		3'636		3'303		3'592	↗	3'976 ø	

Polit. Gemeinde (ohne Gebühren)	2018	2019	2020	2021	2022	5-Jahres-Total
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)						
Selbstfinanzierung	1) 1'763	1'317	1'371	1'169	1'145	6'765
Nettoinvestitionen VV	-2'387	-4'948	-8'170	-5'505	-942	-21'952
Veränderung Nettovermögen	-624	-3'631	-6'799	-4'336	203	-15'187
Nettoinvestitionen FV	-100	-285	-1'566	-1'720	-	-3'671
Haushaltüberschuss/-defizit	-724	-3'916	-8'365	-6'056	203	-18'858

1) ohne FK-Fonds

Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.
Aufwendungen und Erträge	30'666	16'085	28'338	13'331	29'198	13'756	30'328	14'251	31'340	14'819	0.5% -2.0%
Fiskalbereich	37	11'835	45	12'379	54	12'805	54	13'253	54	13'716	9.8% 3.8%
Grundstückgewinnsteuern		1'800		2'300		2'300		2'300		2'300	6.3%
Direkter Finanzausgleich	2)	228	15								>-50%
Abschreibungen VV	1'003		2'582		2'534		2'915		3'017		31.7%
Interne Verrechnungen	4'074	4'074	3'195	3'195	3'304	3'304	3'320	3'320	3'238	3'238	-5.6% -5.6%
Finanzaufwand/-ertrag	677	3'195	352	2'056	329	2'090	362	2'110	370	2'074	-14.0% -10.2%
Buchgewinne/-verluste											
EK-Fonds, Aufwertungen VV											
Ao Aufwand/Ertrag											
Total	36'458	37'217	34'526	33'262	35'418	34'255	36'979	35'233	38'020	36'147	5-Jahres-Total
Rechnungsergebnis	760		-1'265		-1'163		-1'746		-1'873		-5'287
Abschreibungen	1'003		2'582		2'534		2'915		3'017		12'052
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E	-		-		-		-		-		-
Selbstfinanzierung	1) 1'763		1'317		1'371		1'169		1'145		6'765
Steuerfuss	37%		37%		37%		37%		37%		
Einfacher Staatssteuerertrag	26'070		27'630		28'512		29'509		30'542		4.0%

2) konsolidierter Wert, d.h. ohne Anteile Schulgemeinde(n) und Abgrenzung netto

Gestufferter Erfolgsausweis (1'000 Fr.)	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'758	-2'969	-2'924	-3'494	-3'576	-14'722
Ergebnis aus Finanzierung	2'518	1'704	1'761	1'748	1'704	9'435
Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-	-	-	-
Rechnungsergebnis	760	-1'265	-1'163	-1'746	-1'873	-5'287

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	5-Jahres-Total
Verwaltungsvermögen (VV)	2'387	4'948	8'170	5'505	942	21'952
Finanzvermögen (FV)	100	285	1'566	1'720	-	3'671

Bilanz (1'000 Fr.)	R	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Finanzvermögen		49'620		43'879		42'710		41'216		41'993		-15%
Verwaltungsvermögen	3)	12'931		38'217		43'853		46'442		44'367		243%
Fremdkapital			11'585		9'474		15'105		17'947		18'521	60%
Eigenkapital			50'966		72'621		71'458		69'712		67'839	33%
Total		62'551	62'551	82'096	82'096	86'563	86'563	87'659	87'659	86'360	86'360	38%
Nettovermögen/-schuld		38'035		34'404		27'605		23'270		23'472		

3) inkl. passivierte Investitionsbeiträge

Kennzahlen	2018	2019	2020	2021	2022	Periode
Selbstfinanzierungsanteil	5.3%	4.4%	4.4%	3.7%	3.5%	↓ 4.3% 0
Selbstfinanzierungsgrad	74%	27%	17%	21%	122%	↗ 31% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-3.5%	0.0%	-0.1%	0.0%	0.2%	↑ -0.7% 0
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	4'900	4'389	3'486	2'910	2'906	↗ 3'718 0

Schulgemeinde	2018	2019	2020	2021	2022	5-Jahres-Total					
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)											
Selbstfinanzierung	1) 2'197	1'540	1'880	2'186	2'501	10'304					
Nettoinvestitionen VV	-1'062	-2'161	-619	-224	-108	-4'174					
Veränderung Nettovermögen	1'136	-621	1'261	1'962	2'393	6'130					
Nettoinvestitionen FV	-	-	-	-	-	-					
Haushaltüberschuss/-defizit	1'136	-621	1'261	1'962	2'393	6'130					
1) ohne FK-Fonds											
Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.
Aufwendungen und Erträge	16'864	538	17'108	251	17'301	258	17'631	266	17'975	274	1.6% -15.5%
Fiskalbereich	57	18'177	55	18'273	68	18'792	68	19'415	68	20'058	4.7% 2.5%
Direkter Finanzausgleich	2) 357	24									>-50%
Abschreibungen VV	1'458		1'744		1'543		1'549		1'494		0.6%
Interne Verrechnungen			84	84	84	84	84	84	84	84	
Finanzaufwand/-ertrag	219	266	152	355	157	355	151	355	143	355	-10.2% 7.5%
Buchgewinne/-verluste											
EK-Fonds, Aufwertungen VV											
Ao Aufwand/Ertrag											
Total	18'598	19'337	19'166	18'963	19'152	19'490	19'483	20'120	19'764	20'771	5-Jahres-Total
Rechnungsergebnis	740		-204		337		637		1'006		2'516
Abschreibungen	1'458		1'744		1'543		1'549		1'494		7'788
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E	-		-		-		-		-		-
Selbstfinanzierung	1) 2'197		1'540		1'880		2'186		2'501		10'304
Steuerfuss	58%		55%		55%		55%		55%		
Einfacher Staatssteuerertrag	26'070		27'630		28'512		29'509		30'542		4.0%
2) konsolidierter Wert, d.h. Abgrenzung netto											
Gestufferter Erfolgsausweis (1'000 Fr.)	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total					
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	693	-406	140	432	794	1'653					
Ergebnis aus Finanzierung	47	203	198	204	212	863					
Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-	-	-	-					
Rechnungsergebnis	740	-204	337	637	1'006	2'516					
Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	5-Jahres-Total					
Verwaltungsvermögen (VV)	1'062	2'161	619	224	108	4'174					
Finanzvermögen (FV)	-	-	-	-	-	-					
Bilanz (1'000 Fr.)	R Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Finanzvermögen	2'103		1'110		2'371		4'333		6'726		220%
Verwaltungsvermögen	3) 12'959		23'635		22'712		21'387		20'000		54%
Fremdkapital		1'559		1'187		1'187		1'187		1'187	-24%
Eigenkapital		13'504		23'559		23'896		24'533		25'539	89%
Total	15'062	15'062	24'746	24'746	25'083	25'083	25'720	25'720	26'726	26'726	77%
Nettovermögen/-schuld	545		-76		1'184		3'146		5'539		
3) inkl. passivierte Investitionsbeiträge											
Kennzahlen											Periode
Selbstfinanzierungsanteil	11.4%		8.2%		9.7%		10.9%		12.1%		→ 10.4% ø
Selbstfinanzierungsgrad	207%		71%		304%		976%		2315%		↗ 247% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	0.1%		0.0%		0.0%		0.0%		0.0%		↑ 0.0% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	70		-10		150		393		686		↗ 258 ø

Gebührenhaushalte		2018	2019	2020	2021	2022								
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)							5-Jahres-Total							
Selbstfinanzierung		1'862	1'470	1'525	1'545	1'581	7'983							
Nettoinvestitionen VV		-1'896	-2'350	-2'155	-4'165	-1'900	-12'466							
Haushaltüberschuss/-defizit		-34	-881	-630	-2'620	-319	-4'484							
Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.				
Aufwendungen und Erträge		9'496	11'678	11'512	13'028	11'558	13'151	11'655	13'275	11'753	13'401	5.5%	3.5%	
Aufwertungen VV														
Einnahmenüberschuss IR														
Zinsaufwand/-ertrag		833	513	138	91	203	135	215	140	169	103	-32.8%	-33.0%	
Abschreibungen VV		1'807		1'718		1'817		1'913		1'995		2.5%		
Veränderung Spezialfinanzierung		145	90	0	249	5	297	19	387	24	437			
Total		12'281	12'281	13'368	13'368	13'583	13'583	13'802	13'802	13'941	13'941	5-Jahres-Total		
Rechnungsergebnis		-		-		-		-		-		-		
Abschreibungen/Aufwertungen		1'807		1'718		1'817		1'913		1'995		9'250		
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung		55		-249		-292		-368		-413		-1'267		
Selbstfinanzierung		1'862		1'470		1'525		1'545		1'581		7'983		
Eckwerte												5 Jahre		
Kostendeckungsgrad		100%		98%		98%		97%		97%		98%		
Eigenfinanzierungsgrad		58%		67%		65%		61%		60%				
Investitionsrechnung (1'000 Fr.)		Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total		
Investitionen VV		2'126	230	2'660	310	3'245	1'090	4'375	210	2'100	200			
Nettoinvestitionen VV		1'896		2'350		2'155		4'165		1'900		12'466		
Bilanz (1'000 Fr.)		R	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.	
Verwaltungsvermögen (VV)		1)	29'619		39'655		39'994		42'245		42'151		42%	
Fremdkapital		2)		12'353		13'234		13'864		16'484		16'803	36%	
Spezialfinanzierung				17'266		26'422		26'130		25'761		25'348	47%	
Total			29'619	29'619	39'655	39'655	39'994	39'994	42'245	42'245	42'151	42'151	42%	
Nettovermögen/-schuld			-12'353		-13'234		-13'864		-16'484		-16'803			
1) inkl. passivierte Investitionsbeiträge														
2) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt														
Kennzahlen												Periode		
Selbstfinanzierungsanteil		15.3%		11.2%		11.5%		11.5%		11.7%		→ 12.2% ø		
Selbstfinanzierungsgrad		98%		63%		71%		37%		83%		↘ 64% 5 Jahre		
Zinsbelastungsanteil		2.6%		0.4%		0.5%		0.6%		0.5%		↑ 0.9% ø		
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		-1'591		-1'688		-1'751		-2'061		-2'080		↘ -1'834 ø		

Wasserwerk	2018	2019	2020	2021	2022	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)						5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	364	105	108	113	114	804
Nettoinvestitionen VV	-178	-235	20	-550	-750	-1'693
Haushaltüberschuss/-defizit	186	-130	128	-437	-636	-889

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.
Eigene Aufwendungen und Erträge	670	72	739	124	746	133	753	142	760	152	0.9% 6.9%
Wasserversorgung GWV Lattenbuck	438		407		411		415		419		1.0%
Gebührenertrag		1'394		1'120		1'126		1'132		1'137	-5.0%
Aufwertungen VV											
Einnahmenüberschuss IR											
Zinsaufwand/-ertrag	11	17	11	18	31	38	32	39	25	29	23.0% 14.3%
Abschreibungen VV	234		182		186		204		235		0.1%
Veränderung Spezialfinanzierung	130			77		78		91		121	
Total	1'483	1'483	1'338	1'338	1'375	1'375	1'404	1'404	1'439	1'439	5-Jahres-Total
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-		-
Abschreibungen/Aufwertungen	234		182		186		204		235		1'041
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	130		-77		-78		-91		-121		-238
Selbstfinanzierung	364		105		108		113		114		804

Eckwerte und Gebührenplanung						5 Jahre
Kostendeckungsgrad	110%	94%	94%	94%	92%	97%
Eigenfinanzierungsgrad	100%	100%	100%	100%	100%	
Zinssatz interne Verzinsung	0.50%	0.50%	0.51%	0.54%	0.40%	relevant E/p.a.
Kalkulatorische Menge (1'000 m³)	1'033	1'067	1'072	1'078	1'083	0.5% 1.0%
Gebührensatz (Fr./m³)	1.35	1.05	1.05	1.05	1.05	M

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total
Investitionen VV	248	70	265	30	210	230	600	50	800	50	
Nettoinvestitionen VV	178		235		-20		550		750		1'693

Bilanz (1'000 Fr.)	R	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Verwaltungsvermögen (VV)	1)	2'107		6'138		5'931		6'277		6'792		222%
Fremdkapital	2)		-1'395		-1'265		-1'393		-956		-320	-77%
Spezialfinanzierung			3'502		7'403		7'325		7'233		7'112	103%
Total		2'107	2'107	6'138	6'138	5'931	5'931	6'277	6'277	6'792	6'792	222%
Nettovermögen/-schuld			1'395		1'265		1'393		956		320	

1) inkl. passivierte Investitionsbeiträge
 2) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt

Kennzahlen						Periode
Selbstfinanzierungsanteil	24.5%	8.3%	8.3%	8.6%	8.6%	→ 11.7% ø
Selbstfinanzierungsgrad	204%	45%	-540%	21%	15%	↑ 47% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-0.4%	-0.5%	-0.5%	-0.6%	-0.3%	↑ -0.5% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	180	161	176	120	40	↑ 135 ø

Abwasserbeseitigung		2018	2019	2020	2021	2022							
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)							5-Jahres-Total						
Selbstfinanzierung		153	51	108	113	117	542						
Nettoinvestitionen VV		-508	-360	-850	-1'800	-450	-3'968						
Haushaltüberschuss/-defizit		-355	-309	-742	-1'687	-333	-3'427						
Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.			
Eigene Aufwendungen und Erträge		561	260	428	5	382	5	385	5	389	5	0.9%	1.0%
Beitrag an Zweckverband/IKA		1'451		1'451		1'451		1'451		1'451			
Gebührenertrag			1'196		1'370		1'377		1'384		1'391		3.8%
Grundgebühr			708		555		561		566		572		-5.2%
Aufwertungen VV													
Einnahmenüberschuss IR													
Zinsaufwand/-ertrag		4	5	6	5	29	27	34	28	32	20	>50%	41.8%
Abschreibungen VV		138		107		157		247		271			18.3%
Veränderung Spezialfinanzierung		15			56		49		134		154		
Total		2'169	2'169	1'992	1'992	2'019	2'019	2'118	2'118	2'143	2'143	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis		-		-		-		-		-		-	
Abschreibungen/Aufwertungen		138		107		157		247		271		920	
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung		15		-56		-49		-134		-154		-378	
Selbstfinanzierung		153		51		108		113		117		542	

Eckwerte und Gebührenplanung							5 Jahre	
Kostendeckungsgrad		101%	97%	98%	94%	93%	96%	
Eigenfinanzierungsgrad		87%	92%	81%	64%	60%		
Zinssatz interne Verzinsung		0.50%	0.50%	0.51%	0.54%	0.40%	relevant	E/p.a.
Kalkulatorische Menge (1'000 m ³)		725	831	835	839	843	0.5%	1.0%
Gebührensatz (Fr./m ³)		1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	M	
Kalkulatorische Menge (1'000 m ²)		5'364	4'207	4'249	4'291	4'334	1.0%	
Gebührensatz (Fr./m ²)		0.132	0.132	0.132	0.132	0.132	M	

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)		Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total	
Investitionen VV		558	50	530	170	1'350	500	1'850	50	500	50		
Nettoinvestitionen VV		508		360		850		1'800		450		3'968	

Bilanz (1'000 Fr.)		R	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.	
Verwaltungsvermögen (VV)	1)		1'227		5'698		6'392		7'944		8'123		562%	
Fremdkapital	2)			161		470		1'212		2'900		3'233	1908%	
Spezialfinanzierung				1'066		5'228		5'179		5'045		4'891	359%	
Total			1'227	1'227	5'698	5'698	6'392	6'392	7'944	7'944	8'123	8'123	562%	
Nettovermögen/-schuld			-161		-470		-1'212		-2'900		-3'233			

1) inkl. passivierte Investitionsbeiträge

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

Kennzahlen							Periode	
Selbstfinanzierungsanteil		7.1%	2.6%	5.5%	5.7%	5.9%	↘	5.3% ø
Selbstfinanzierungsgrad		30%	14%	13%	6%	26%	↓	14% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		0.0%	0.0%	0.1%	0.3%	0.6%	→	0.2% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		-21	-60	-153	-363	-400	↘	-199 ø

Abfallwirtschaft	2018	2019	2020	2021	2022	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)						5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	-26	-46	-46	-46	-47	-212
Nettoinvestitionen VV	-	-	-	-	-	-
Haushaltüberschuss/-defizit	-26	-46	-46	-46	-47	-212

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.
Eigene Aufwendungen und Erträge	682	35	683	30	689	30	695	30	701	31	0.9% 1.0%
Gebührenertrag		381		365		369		372		376	-0.3%
Mengengebühr		237		238		241		243		246	0.9%
Aufwertungen VV											
Einnahmenüberschuss IR											
Zinsaufwand/-ertrag		3	0	4		3		3		2	-8.1%
Abschreibungen VV											
Veränderung Spezialfinanzierung		26		46		46		46		47	
Total	682	682	683	683	689	689	695	695	701	701	5-Jahres-Total
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-		-
Abschreibungen/Aufwertungen	-		-		-		-		-		-
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	-26		-46		-46		-46		-47		-212
Selbstfinanzierung	-26		-46		-46		-46		-47		-212

Eckwerte und Gebührenplanung						5 Jahre
Kostendeckungsgrad	96%	93%	93%	93%	93%	94%
Eigenfinanzierungsgrad	100%	100%	100%	100%	100%	
Zinssatz interne Verzinsung	0.50%	0.50%	0.51%	0.54%	0.40%	relevant E/p.a.
Kalkulatorische Anzahl Haushalte	3'909	3'744	3'781	3'819	3'857	1.0% 1.0%
Gebührensatz (Fr./Haushalt)	97.49	97.49	97.49	97.49	97.49	M
Kalkulatorische Menge (in 1'000)	155	156	157	159	160	1.0%
Gebührensatz (Fr./Anzahl)	1.53	1.53	1.53	1.53	1.53	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.)	R	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Verwaltungsvermögen (VV)	1)	-		-		-		-		-		
Fremdkapital	2)		-672		-626		-580		-533		-486	-28%
Spezialfinanzierung			672		626		580		533		486	-28%
Total		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Nettovermögen/-schuld		672		626		580		533		486		

1) inkl. passivierte Investitionsbeiträge
 2) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt

Kennzahlen						Periode
Selbstfinanzierungsanteil	-4.0%	-7.3%	-7.2%	-7.1%	-7.2%	↓ -6.6% ø
Selbstfinanzierungsgrad	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	↑ k.A. 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-0.5%	-0.5%	-0.5%	-0.5%	-0.3%	↑ -0.5% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	87	80	73	67	60	73 ø

Kabelnetz		2018	2019	2020	2021	2022								
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)							5-Jahres-Total							
Selbstfinanzierung		209	227	228	228	233	1'126							
Nettoinvestitionen VV		-85	-20	-15	-15	-	-135							
Haushaltüberschuss/-defizit		124	207	213	213	233	991							
Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.				
Eigene Aufwendungen und Erträge		474	164	493	202	497	204	502	206	506	208	0.9%	1.0%	
dietlikon.net		97	95									1.9%		
Erlös FTTH			538		534		536		539		542		0.2%	
Aufwertungen VV														
Einnahmenüberschuss IR														
Zinsaufwand/-ertrag		17	0	16		17	2	17	2	12	1	-9.0%		
Abschreibungen VV		256		227		223		209		209		-4.9%		
Veränderung Spezialfinanzierung			47		0		5		19		24			
Total		844	844	736	736	742	742	747	747	751	751	5-Jahres-Total		
Rechnungsergebnis		-		-		-		-		-		-		
Abschreibungen/Aufwertungen		256		227		223		209		209		1'124		
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung		-47		0		5		19		24		1		
Selbstfinanzierung		209		227		228		228		233		1'126		
Eckwerte und Gebührenplanung											5 Jahre			
Kostendeckungsgrad		94%		100%		101%		103%		103%		100%		
Eigenfinanzierungsgrad		0%		10%		10%		12%		14%				
Zinssatz interne Verzinsung		0.50%		0.50%		0.51%		0.54%		0.40%		relevant	E/p.a.	
Faktor		1.00		1.00		1.01		1.01		1.02		0.5%	1.0%	
Ertrag Netznutzung (4240.05-08)		538		534		534		534		534		M		
Investitionsrechnung (1'000 Fr.)		Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total		
Investitionen VV		95	10	30	10	25	10	25	10					
Nettoinvestitionen VV		85		20		15		15		-		135		
Bilanz (1'000 Fr.)		R	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.	
Verwaltungsvermögen (VV)	1)	2'302		3'304		3'096		2'902		2'692			17%	
Fremdkapital	2)		3'192		2'985		2'772		2'559		2'325		-27%	
Spezialfinanzierung			-890		319		324		343		367		-141%	
Total		2'302	2'302	3'304	3'304	3'096	3'096	2'902	2'902	2'692	2'692	17%		
Nettovermögen/-schuld		-3'192		-2'985		-2'772		-2'559		-2'325				
1) inkl. passivierte Investitionsbeiträge														
2) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt														
Kennzahlen											Periode			
Selbstfinanzierungsanteil		26.2%		30.9%		30.7%		30.6%		31.0%		↑	29.9% ∅	
Selbstfinanzierungsgrad		246%		1136%		1519%		1523%		k.A.		↗	834% 5 Jahre	
Zinsbelastungsanteil		2.1%		2.1%		2.1%		2.0%		1.4%		→	1.9% ∅	
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		-411		-381		-350		-320		-288		↓	-350 ∅	

Elektrizitätswerk		2018	2019	2020	2021	2022								
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)							5-Jahres-Total							
Selbstfinanzierung		1'162	1'133	1'127	1'137	1'165	5'723							
Nettoinvestitionen VV		-1'125	-1'735	-1'310	-1'800	-700	-6'670							
Haushaltüberschuss/-defizit		37	-602	-183	-663	465	-947							
Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.				
Eigene Aufwendungen und Erträge		2'282	906	2'257	377	2'277	381	2'298	385	2'319	389	0.9%	1.0%	
Einkauf Energie inkl. Netznutzung		2'841		5'055		5'105		5'156		5'208		1.0%		
Gebührenertrag			5'692		8'107		8'188		8'270		8'353		10.1%	
Aufwertungen VV														
Einnahmenüberschuss IR														
Zinsaufwand/-ertrag		801	488	105	65	125	66	132	68	101	51	-40.5%	-43.3%	
Abschreibungen VV		1'179		1'203		1'251		1'252		1'279		2.1%		
Veränderung Spezialfinanzierung			17		70		124		115		114			
Total		7'103	7'103	8'619	8'619	8'759	8'759	8'838	8'838	8'907	8'907	5-Jahres-Total		
Rechnungsergebnis		-		-		-		-		-		-		
Abschreibungen/Aufwertungen		1'179		1'203		1'251		1'252		1'279		6'164		
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung		-17		-70		-124		-115		-114		-441		
Selbstfinanzierung		1'162		1'133		1'127		1'137		1'165		5'723		
Eckwerte und Gebührenplanung											5 Jahre			
Kostendeckungsgrad		100%		99%		99%		99%		99%		99%		
Eigenfinanzierungsgrad		54%		52%		52%		50%		51%				
Zinssatz interne Verzinsung		3.83%		0.50%		0.51%		0.54%		0.40%		relevant	E/p.a.	
Kalkulatorische Menge (MWh)		29'462		39'223		39'615		40'011		40'412		1.0%	1.0%	
Gebührensatz (Fr./KWh) Hochtarif HH		0.1932		0.2067		0.2067		0.2067		0.2067		M		
Investitionsrechnung (1'000 Fr.)		Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total		
Investitionen VV		1'225	100	1'835	100	1'660	350	1'900	100	800	100			
Nettoinvestitionen VV		1'125		1'735		1'310		1'800		700		6'670		
Bilanz (1'000 Fr.)		R	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.	
Verwaltungsvermögen (VV)	1)	23'983		24'515		24'574		25'122		24'543			2%	
Fremdkapital	2)		11'067		11'669		11'852		12'515		12'051		9%	
Spezialfinanzierung			12'916		12'846		12'722		12'607		12'492		-3%	
Total		23'983	23'983	24'515	24'515	24'574	24'574	25'122	25'122	24'543	24'543	2%		
Nettovermögen/-schuld		-11'067		-11'669		-11'852		-12'515		-12'051				
1) inkl. passivierte Investitionsbeiträge														
2) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt														
Kennzahlen											Periode			
Selbstfinanzierungsanteil		16.4%		13.3%		13.1%		13.0%		13.2%		→	13.8%	∅
Selbstfinanzierungsgrad		103%		65%		86%		63%		166%		→	86%	5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		4.4%		0.5%		0.7%		0.7%		0.6%		→	1.4%	∅
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		-1'426		-1'489		-1'497		-1'565		-1'492		↘	-1'494	∅

Gesamthaushalt		2018	2019	2020	2021	2022	5-Jahres-Total						
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)													
Selbstfinanzierung	1)	5'823	4'327	4'775	4'900	5'226		25'051					
Nettoinvestitionen VV		-5'345	-9'459	-10'944	-9'894	-2'950		-38'592					
Veränderung Nettovermögen		478	-5'132	-6'169	-4'994	2'276		-13'541					
Nettoinvestitionen FV		-100	-285	-1'566	-1'720	-		-3'671					
Haushaltüberschuss/-defizit		378	-5'417	-7'735	-6'714	2'276		-17'212					
1) ohne FK-Fonds													
Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.			
Aufwendungen und Erträge		57'120	60'698	57'096	59'562	58'178	61'062	59'736	62'759	61'190	64'567	1.7%	1.6%
Abschreibungen VV		4'268		6'044		5'893		6'378		6'506		11.1%	
Interne Verrechnungen		4'074	4'074	3'279	3'279	3'388	3'388	3'404	3'404	3'322	3'322	-5.0%	-5.0%
Finanzaufwand/-ertrag		1'729	3'974	642	2'503	689	2'580	727	2'605	683	2'532	-20.7%	-10.7%
Buchgewinne/-verluste													
EK-Fonds, Aufwertungen VV		145	90	0	249	5	297	19	387	24	437		
Ao Aufwand/Ertrag													
Total		67'336	68'835	67'061	65'592	68'154	67'328	70'264	69'155	71'725	70'859		
Rechnungsergebnis		1'499		-1'468		-826		-1'109		-866			
Abschreibungen		4'268		6'044		5'893		6'378		6'506			
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E		55		-249		-292		-368		-413			
Selbstfinanzierung	1)	5'823	4'327	4'775	4'900	4'900	5'226	5'226	5'226	5'226	5'226		25'051
Gestuffer Erfolgsausweis (1'000 Fr.)		Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total			
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-745	-3'328	-2'717	-2'987	-2'987	-2'987	-2'987	-2'987				-12'494
Ergebnis aus Finanzierung		2'245	1'860	1'891	1'878	1'878	1'878	1'878	1'878				9'723
Ausserordentliches Ergebnis		-	-	-	-	-	-	-	-				-
Rechnungsergebnis		1'499	-1'468	-826	-1'109	-1'109	-1'109	-1'109	-866				-2'771
Investitionsrechnung (1'000 Fr.)		Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	5-Jahres-Total			
Verwaltungsvermögen (VV)		5'345	9'459	10'944	9'894	9'894	9'894	9'894	2'950				38'592
Finanzvermögen (FV)		100	285	1'566	1'720	1'720	1'720	1'720	-				3'671
Geldflussrechnung (1'000 Fr.)		Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total			
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit		4'768	3'717	4'775	4'900	4'900	4'900	4'900	5'226				23'388
Geldfluss aus Investitionen		-5'445	-9'744	-12'510	-11'614	-11'614	-11'614	-11'614	-2'950				-42'263
Geldfluss aus Finanzierungen		-4'997	-	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	-				5'003
Veränderung flüssige Mittel		-5'674	-6'027	-2'735	-1'714	-1'714	-1'714	-1'714	2'276				-13'872
Bilanz (1'000 Fr.)		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.	
Finanzvermögen		51'862	46'121	44'952	43'458	43'458	43'458	44'235	44'235				-15%
davon Liquidität, KK + Anlagen		16'518	10'492	7'757	4'543	4'543	4'543	5'320	5'320				-68%
Verwaltungsvermögen (VV)	2)	55'509	101'508	106'558	110'074	110'074	110'074	106'518	106'518				92%
Fremdkapital			25'636	25'026	30'026	30'026	30'026	33'526	32'026				25%
davon Fremdvverschuldung + ext. KK			15'089	15'089	20'089	20'089	23'589	22'089	22'089				46%
Eigenkapital			81'735	122'602	121'484	120'006	120'006	118'727	118'727				45%
Total		107'371	107'371	147'628	147'628	151'510	151'510	153'533	153'533	150'753	150'753		40%
Nettovermögen/-schuld		26'227	21'094	14'926	9'932	9'932	9'932	12'208	12'208				
2) inkl. passivierte Investitionsbeiträge													
Kennzahlen												Periode	
Gesamtsteuerfuss	3)	95%	92%	92%	92%	92%	92%	92%	92%	92%	92%		
Selbstfinanzierungsanteil		9.0%	7.0%	7.5%	7.5%	7.5%	7.5%	7.8%	7.8%	7.8%	7.8%	↘	7.8% ø
Selbstfinanzierungsgrad		109%	46%	44%	50%	50%	50%	177%	177%	177%	177%	↗	65% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		-1.3%	0.1%	0.1%	0.1%	0.1%	0.1%	0.2%	0.2%	0.2%	0.2%	↗	-0.2% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		3'379	2'691	1'885	1'242	1'242	1'242	1'512	1'512	1'512	1'512	↗	2'142 ø
3) inkl. Schule(n)													

Polit. Gemeinde	2018	2019	2020	2021	2022							
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)						5-Jahres-Total						
Selbstfinanzierung	1) 3'625	2'787	2'896	2'714	2'726	14'747						
Nettoinvestitionen VV	-4'283	-7'298	-10'325	-9'670	-2'842	-34'418						
Veränderung Nettovermögen	-658	-4'511	-7'429	-6'956	-116	-19'671						
Nettoinvestitionen FV	-100	-285	-1'566	-1'720	-	-3'671						
Haushaltüberschuss/-defizit	-758	-4'796	-8'995	-8'676	-116	-23'342						
1) ohne FK-Fonds												
Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.	
Aufwendungen und Erträge	40'199	41'626	39'910	41'038	40'810	42'012	42'037	43'078	43'147	44'236	1.8% 1.5%	
Abschreibungen VV	2'810		4'300		4'351		4'829		5'012		15.6%	
Interne Verrechnungen	4'074	4'074	3'195	3'195	3'304	3'304	3'320	3'320	3'238	3'238	-5.6% -5.6%	
Finanzaufwand/-ertrag	1'510	3'708	490	2'148	532	2'225	576	2'250	540	2'177	-22.7% -12.5%	
Buchgewinne/-verluste												
EK-Fonds, Aufwertungen VV	145	90	0	249	5	297	19	387	24	437		
Ao Aufwand/Ertrag												
Total	48'738	49'498	47'894	46'630	49'001	47'838	50'781	49'035	51'961	50'088	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	760		-1'265		-1'163		-1'746		-1'873		-5'287	
Abschreibungen	2'810		4'300		4'351		4'829		5'012		21'302	
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E	55		-249		-292		-368		-413		-1'267	
Selbstfinanzierung	1) 3'625	2'787	2'896	2'714	2'714	2'714	2'714	2'714	2'726	2'726	14'747	
Gestufferter Erfolgsausweis (1'000 Fr.)	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'438	-2'922	-2'857	-3'420	-3'420	-3'510	-3'510	-3'510	-3'510	-3'510	-14'147	
Ergebnis aus Finanzierung	2'198	1'658	1'694	1'673	1'673	1'638	1'638	1'638	1'638	1'638	8'860	
Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Rechnungsergebnis	760	-1'265	-1'163	-1'746	-1'746	-1'873	-1'873	-1'873	-1'873	-1'873	-5'287	
Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	5-Jahres-Total	
Verwaltungsvermögen (VV)	4'283	7'298	10'325	9'670	9'670	9'670	9'670	9'670	9'670	9'670	34'418	
Finanzvermögen (FV)	100	285	1'566	1'720	1'720	-	-	-	-	-	3'671	
Bilanz (1'000 Fr.)	R	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Finanzvermögen		49'620		43'879		42'710		41'216		41'993		-15%
Verwaltungsvermögen	2)	42'550		77'872		83'846		88'688		86'518		103%
Fremdkapital			23'938		22'708		28'969		34'431		35'323	48%
Eigenkapital			68'232		99'043		97'588		95'473		93'187	37%
Total		92'170	92'170	121'751	121'751	126'556	126'556	129'904	129'904	128'511	128'511	39%
Nettovermögen/-schuld		25'682		21'171		13'741		6'786		6'669		
2) inkl. passivierte Investitionsbeiträge												
Kennzahlen											Periode	
Selbstfinanzierungsanteil		8.0%		6.5%		6.5%		6.0%		5.9%	↘	6.6% ø
Selbstfinanzierungsgrad		85%		38%		28%		28%		96%	↗	43% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		-1.9%		0.1%		0.1%		0.2%		0.3%	↗	-0.2% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		3'309		2'701		1'735		849		826	↗	1'884 ø

Haushaltsaldo	1'000 Franken			Franken je Einwohner		
	2017	2018	2019	2017	2018	2019
	Rechnung	Approx	Budget	Rechnung	Approx	Budget
Gesamthaushalt						
Selbstfinanzierung	11'749	5'823	4'327	1'529	750	552
Nettoinvestitionen VV	-2'616	-5'345	-9'459	-340	-689	-1'207
Veränderung Nettovermögen	9'133	478	-5'132	1'188	62	-655
Nettoinvestitionen FV	-3	-100	-285	-0	-13	-36
Haushaltüberschuss/-defizit	9'130	378	-5'417	1'188	49	-691

Geldflussrechnung	1'000 Franken			Franken je Einwohner		
	2017	2018	2019	2017	2018	2019
	Rechnung	Approx	Budget	Rechnung	Approx	Budget
Gesamthaushalt						
I. Betriebliche Tätigkeit						
Nettokosten Gemeinde	-12'288	-13'653	-14'156	-1'599	-1'759	-1'806
Nettokosten Schule	-14'950	-15'859	-16'335	-1'945	-2'043	-2'084
Nettokosten Finanzen und Steuern	-1'433	-1'362	-3'856	-186	-175	-492
Total Aufwand (netto)	-28'671	-30'874	-34'346	-3'731	-3'978	-4'381
Direkte Gemeindesteuern	31'402	29'918	30'553	4'086	3'855	3'897
Grundstückgewinnsteuern	5'402	1'800	2'300	703	232	293
Direkter Finanzausgleich	-847	585	-39	-110	75	-5
Buchgewinne, Aufwertungen, Abgrenzung	92	70	65	12	9	8
Total Ertrag (netto)	36'049	32'373	32'878	4'691	4'171	4'194
Ergebnis Erfolgsrechnung	7'378	1'499	-1'468	960	193	-187
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'362	4'268	6'044	568	550	771
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E	1) 9	55	-249	1	7	-32
Selbstfinanzierung	11'749	5'823	4'327	1'529	750	552
Überträge in Investitionsbereich	-61	-	-	-8	-	-
Veränderung übriges Finanzvermögen	208	-585	-	27	-75	-
Veränderung übriges Fremdkapital	-4'058	-469	-609	-528	-60	-78
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	7'838	4'768	3'717	1'020	614	474
II. Investitionstätigkeit						
Verwaltungsvermögen (VV)	-2'616	-5'345	-9'459	-340	-689	-1'207
Finanzvermögen (FV)	-3	-100	-285	-0	-13	-36
Überträge aus betrieblichem Bereich	61	-	-	8	-	-
Veränderung Abgrenzungen etc.	2) -	-	-	-	-	-
Geldfluss aus Investitionen	-2'558	-5'445	-9'744	-333	-702	-1'243
III. Finanzierungstätigkeit						
Veränderung verzinsliche Schulden	3) -17'000	-5'000	-	-2'212	-644	-
Veränderung interne Kontokorrente	-	-	-	-	-	-
Veränderung übrige Kontokorrente	48	-	-	6	-	-
Veränderung Finanzanlagen	3) -	3	-	-	0	-
Geldfluss aus Finanzierungen	-16'952	-4'997	-	-2'206	-644	-
Veränderung Flüssige Mittel	-11'672	-5'674	-6'027	-1'519	-731	-769

1) inkl. Spezialfinanzierungen

2) TA, TP, Rückstellungen etc.

3) inkl. kurzfristiger Bereich

Zusammenzug						
Nettokosten Gemeinde	1'599	1'759	1'806	10%	13%	3%
Nettokosten Kindergarten	195	214	216	9%	10%	1%
Nettokosten Primarschule	1'180	1'206	1'237	2%	5%	3%
Nettokosten Sekundarschule	569	624	631	10%	11%	1%
Total Nettokosten Schule(n)	1'945	2'043	2'084	5%	7%	2%
Total Steuerhaushalt ohne F und S	3'544	3'802	3'889	7%	10%	2%
Nettokosten Finanzen und Steuern	186	175	492	-6%	164%	180%
Gesamttotal Steuerhaushalt	3'731	3'978	4'381	7%	17%	10%
Bruttokosten Gebührenhaushalte	1'579	1'582	1'705	0%	8%	8%
Total Kosten	5'310	5'560	6'086	5%	15%	9%
Bezugsgrößen						
Einwohnerzahl (zivilrechtlich)	7'685	7'762	7'839	1%	2%	1%
Kindergartenschüler	173	161	157	-7%	-9%	-2%
Primarschüler	440	457	481	4%	9%	5%
Sekundarschüler	185	191	194	3%	5%	2%
Gesamtschülerzahl	798	809	832	1%	4%	3%
Makroökonomische Eckwerte						
Teuerung	0.5%	1.0%	0.8%			
Wirtschaftswachstum (BIP)	1.6%	2.9%	1.7%			
Summe (nominelles Wachstum)	2.1%	3.9%	2.5%			

Quelle: - 2020 Konjunkturprognose KOF, 3. Oktober 2018; ab 2021: KOF Consensus Forecast

Polit. Gemeinde (in 1'000 Fr.)	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022			
Veränderungen Steuergesetz/-tarif													
- Natürliche Personen						0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%			
- Juristische Personen						0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%			
Steuerertrag Rechnungsjahr (zu 100 %)													
<i>Natürliche Personen</i>	22'490	23'680	23'759	25'054	25'816	17'728	18'674	19'332	20'072	20'840		75%	
- Einkommen	22'490	23'680	23'759	25'054	25'816	15'642	16'514	17'096	17'751	18'430	x x x	66%	
- Vermögen						2'086	2'159	2'236	2'321	2'410	x x x		
<i>Juristische Personen</i>						8'342	8'956	9'180	9'437	9'701			
- Gewinn						7'821	8'300	8'507	8'745	8'990	x x		
- Kapital						521	656	673	691	711	x x		
Total	22'490	23'680	23'759	25'054	25'816	26'070	27'630	28'512	29'509	30'542		111%	
Steuerfuss Rechnungsjahr	40%	38%	35%	35%	37%	37%	37%	37%	37%	37%			
Steuern Rechnungsjahr	8'996	8'998	8'316	8'769	9'552	9'646	10'223	10'549	10'918	11'300		115%	
Steuererträge aus früheren Jahren	1'703	1'974	743	1'446	1'616	1'388	1'208	1'273	1'322	1'372	x x x x	95%	
Nachsteuern		20	13	20	76	18	37	36	36	36		x	100%
Aktive Steuerauscheidungen		645	2'354	1'002	873	1'013	963	1'015	1'054	1'094	x x x x	68%	
Passive Steuerauscheidungen		-707	-1'275	-615	-373	-663	-550	-580	-602	-625	x x x x	73%	
Pauschale Steueranrechnung		-5	-5	-5	-5	-6	-5	-5	-5	-5		x	99%
Quellensteuern		336	189	196	504	240	296	307	318	331	x x x	100%	
Personalsteuern		156	161	165	164	162	162	163	165	167		x	99%
Total Ertrag Gemeindesteuern	10'699	11'418	10'498	10'978	12'407	11'799	12'334	12'759	13'207	13'670		109%	
Tatsächliche Forderungsverluste Erlasse		65	63	37	36	37	36	45	45	45		x	80%
Total Aufwand Gemeindesteuern	-	65	63	37	36	37	36	45	45	45		80%	
Grundstückgewinnsteuern	6'983	1'968	1'463	1'902	5'402	1'800	2'300	2'300	2'300	2'300		Manuelle Festlegung	79%
Hundesteuern		45	41	36	45	36	45	46	46	47		x	112%
Total Ertrag Sondersteuern	6'983	2'013	1'504	1'938	5'447	1'836	2'345	2'346	2'346	2'347			79%
Tatsächliche Forderungsverluste Kantonsanteil an Hundesteuern		8	8	8	8	-0	9	9	9	9		x	106%
Total Aufwand Sondersteuern	-	8	8	8	8	-0	9	9	9	9		Verhältnis zu Ertrag	106%
Steuerbezug für Kanton (0210.461100)					311	296	296	296	296	296		wie allg. Dienste	285%
Steuerbezug für Gemeinden (0210.461200)					267	280	275	275	275	275		wie allg. Dienste	308%
Verzugszinsen (9610.349900)				66	44	20	44	44	44	44		wie letztes Budgetjahr	121%
Steuerkraft (Fr./Einwohner)	4'210	3'844	3'785	4'041	4'267	3'984	4'107	4'206	4'312	4'421			102%

Schulgemeinde (in 1'000 Fr.)	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Systematik/Ergebnis Steuerschätzung						
											BIP	T	E	STF	Ø3y	2019 in % Ø3y	
Steuerertrag Rechnungsjahr (zu 100 %)																	
<i>Natürliche Personen</i>	22'490	23'680	23'759	25'054	25'816	17'728	18'674	19'332	20'072	20'840							75%
- Einkommen	22'490	23'680	23'759	25'054	25'816	15'642	16'514	17'096	17'751	18'430	x	x	x				66%
- Vermögen						2'086	2'159	2'236	2'321	2'410	x	x	x				
<i>Juristische Personen</i>						8'342	8'956	9'180	9'437	9'701							
- Gewinn						7'821	8'300	8'507	8'745	8'990	x	x					
- Kapital						521	656	673	691	711	x	x					
Total	22'490	23'680	23'759	25'054	25'816	26'070	27'630	28'512	29'509	30'542							111%
Steuerfuss Rechnungsjahr	64%	61%	60%	60%	58%	58%	55%	55%	55%	55%							
Steuern Rechnungsjahr	14'394	14'445	14'255	15'033	14'973	15'121	15'196	15'682	16'230	16'798							103%
Steuernachträge aus früheren Jahren	2'316	2'844	1'096	2'442	2'484	2'127	1'948	1'959	1'999	2'038	x	x	x	x			97%
Nachsteuern		25	17	26	99	23	47	47	47	47					x		100%
Aktive Steuerauscheidungen		871	3'642	1'633	1'382	1'613	1'543	1'552	1'583	1'614	x	x	x	x			70%
Passive Steuerauscheidungen		-954	-1'982	-985	-586	-1'031	-867	-872	-890	-907	x	x	x	x			73%
Pauschale Steueranrechnung		-7	-8	-8	-8	-8	-8	-8	-8	-8					x		97%
Quellensteuern		458	279	260	703	332	414	433	454	476	x	x	x				100%
Total Ertrag Gemeindesteuern	16'710	17'682	17'301	18'401	19'047	18'177	18'273	18'792	19'415	20'058							100%
Tatsächliche Forderungsverluste		86	92	57	55	57	55	68	68	68					x		81%
Erlasse															x		
Total Aufwand Gemeindesteuern	-	86	92	57	55	57	55	68	68	68							81%
Steuerbezugskosten (2190.361200)				217	210	210	210	214	218	222						wie Schulverwaltung	148%
Verzugszinsen (9610.349900)				103	72	103	72	72	72	72						wie letztes Budgetjahr	123%

Ressourcenzuschuss/-abschöpfung		Bemessung: 2016 Rechnungsjahr: 2018	Bemessung: 2017 Rechnungsjahr: 2019	Bemessung: 2018 Rechnungsjahr: 2020	Bemessung: 2019 Rechnungsjahr: 2021	Bemessung: 2020 Rechnungsjahr: 2022
Rel. Steuerkraft eigene Gemeinde	Fr./E	4'041	4'267	3'984	4'107	4'206
Rel. Steuerkraft Kantonsmittel ohne Zürich	Fr./E	3'593	3'769	3'725	3'800	3'875
Rel. Steuerkraft in % kant. Mittelwert		112%	113%	107%	108%	109%
Ausgleichsgrenze		110%	110%	0%	0%	0%
Abschöpfungssatz		70%	70%	70%	70%	70%
Einfacher relativer Ausgleich	Fr./E	62	85	-	-	-
Einwohnerzahl	Anzahl	7'551	7'685	7'762	7'839	7'918
Einfacher absoluter Ausgleich	1'000 Fr.	469	651	-	-	-
Gesamtsteuerfuss Bemessungsjahr		95%	95%	95%	92%	92%
Steuerfussindex		1.0013	0.9950	0.9879	0.9879	0.9879
Ressourcenzuschuss	1'000 Fr.	-	-	-	-	-
Ressourcenabschöpfung	1'000 Fr.	469	648	-	-	-
Anteil Politische Gemeinde	1'000 Fr.	173	252	-	-	-
- Steuerfuss		35%	37%	37%	37%	37%
Anteil (Primar)schulgemeinde	1'000 Fr.	296	396	-	-	-
- Steuerfuss		60%	58%	58%	55%	55%
- Anteil absolute Steuerkraft		100%	100%	100%	100%	100%
Anteil Sekundarschulgemeinde	1'000 Fr.	-	-	-	-	-
- Steuerfuss		0%	0%	0%	0%	0%
- Anteil absolute Steuerkraft		100%	100%	100%	100%	100%

Demografischer Sonderlastenausgleich		Bemessung: 2016	Bemessung: 2017	Bemessung: 2018	Bemessung: 2019	Bemessung: 2020
		Rechnungsjahr: 2018	Rechnungsjahr: 2019	Rechnungsjahr: 2020	Rechnungsjahr: 2021	Rechnungsjahr: 2022
Einwohnerzahl	Anzahl	7'551	7'685	7'762	7'839	7'918
Einwohner < 20 Jahre	Anzahl	1'530	1'548	1'573	1'598	1'624
Anteil Einwohner < 20 Jahre		20.262%	20.143%	20.264%	20.385%	20.508%
Manuelle Korrektur Prognose < 20 Jahre				0.000%	0.000%	0.000%
Anspruchsgrenze		22.690%	22.682%	22.684%	22.685%	22.687%
Anteil über Anspruchsgrenze		0.000%	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%
Einwohner über Anspruchsgrenze	Anzahl	-183	-195	-188	-180	-173
Pauschale inkl. Teuerung	Franken	11'678	11'770	11'887	11'982	12'066
Voller Beitrag	1'000 Fr.	-	-	-	-	-
Kürzung aufgrund Steuerfuss	1'000 Fr.	-	-	-	-	-
Nettobeitrag	1'000 Fr.	-	-	-	-	-
Anteil (Primar)schulgemeinde	1'000 Fr.	-	-	-	-	-
Anteil Sekundarschulgemeinde	1'000 Fr.	-	-	-	-	-
Geo-topo Sonderlastenausgleich						
Einwohnerzahl	Anzahl	7'551	7'685	7'762	7'839	7'918
Fläche in Quadratkilometer	manuell	4.19	4.19	4.19	4.19	4.19
Bevölkerungsdichte	E/km2	1'802.15	1'834.13	1'852.47	1'870.99	1'889.70
Grenzwert Einwohnerzahl	Anzahl	628				
Steigungsindex	manuell	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Beitrag pro Einwohner		-	-	-	-	-
Absoluter Beitrag	1'000 Fr.	-	-	-	-	-
Teuerungsindex		97.3	98.1	99.1	99.9	100.6
Voller Beitrag	1'000 Fr.	-	-	-	-	-
Kürzung aufgrund Steuerfuss	1'000 Fr.	-	-	-	-	-
Nettobeitrag	1'000 Fr.	-	-	-	-	-

Polit. Gemeinde Aufgabenplan (1'000 Fr.)	Plan		Veränderung		
	A	E	A	E	Ausserordentlich
	Typ	Typ	%	%	+ = Verbesserung, - = Verschlechterung
Präsidentiales					
- Präsidentiales allgemein	T	T	0.9%	0.9%	
- Exekutive	E	E	1.9%	1.9%	
- Kultur und Freizeit	E	E	1.9%	1.9%	
- Übriges	E	E	1.9%	1.9%	
IT	E	E	1.9%	1.9%	
Finanzen und Steuern					
- Finanzen allgemein	E	E	1.9%	1.9%	
- Emmissionskosten	F	F	0.0%	0.0%	
- Int. Verrg. Abschrbg. Steuerhaushalt	T	T	0.9%	0.9%	
- Steuern	E	E	1.9%	1.9%	
- Übriges		E		1.9%	
Sicherheit					
- Feuerwehr	E	E	1.9%	1.9%	
- Gemeindepolizei	E	E	1.9%	1.9%	
- Übriges	E	E	1.9%	1.9%	
Einwohnerdienste	E	E	1.9%	1.9%	
Raum, Umwelt + Verkehr					
- Allgemein	E	E	1.9%	1.9%	
- Abfallwirtschaft	X	X	X	X	
- Öffentlicher Verkehr	E	E	1.9%	1.9%	
- Übriges	E	E	1.9%	1.9%	
Soziales					
- Krankenkassenbeiträge	E	E	1.9%	1.9%	
- Ergänzungsleistungen AHV	E2	E2	3.9%	3.9%	
- Ergänzungsleistungen IV	E2	E2	3.9%	3.9%	
- Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	E2	E2	3.9%	3.9%	
- Asylwesen	E2		3.9%		
- Vormundtschaftswesen	E	E	1.9%	1.9%	
- Kinderhort, Jugend, Jugendtreff	E	E	1.9%	1.9%	
- Übriges	E2	E2	3.9%	3.9%	2021: -200 Solidarische Finanzierung (KJG)
Gesundheit					
- Pflegefinanzierung stationär	E3		4.9%		
- Pflegefinanzierung ambulant	E3		4.9%		
- Übriges	E	E	1.9%	1.9%	
Alterszentrum Hofwiesen	E2	E2	3.9%	3.9%	
Unterhaltungsdienst					
- Allgemein	T	T	0.9%	0.9%	
- Gemeindestrassen	T	T	0.9%	0.9%	
- Übriges	T	T	0.9%	0.9%	
Gemeindewerke					
- Allgemein	E	E	1.9%	1.9%	
- Kabelnetz	X	X	X	X	
- Wasserwerk	X	X	X	X	
- Abwasserbeseitigung	X	X	X	X	2020: +50 Rückgang ao Aufwand
- Elektrizitätswerk	X	X	X	X	
Liegenschaften	T	T	0.9%	0.9%	2022: +400 Miete Betriebsgebäude
- Liegenschaften Finanzvermögen	T	V	0.9%	2.0%	
- Übriges	T	T	0.9%	0.9%	

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

Schulgemeinde Aufgabenplan (1'000 Fr.)	Plan		Veränderung		
	A	E	A	E	Ausserordentlich
	Typ	Typ	%	%	+ = Verbesserung, - = Verschlechterung
Bildung					
- Schulverwaltung + Exekutive	ES	ES	1.9%	1.9%	
- Schulleitungen	ES		1.9%		
- Emmissionskosten	F	F	0.0%	0.0%	
- Kindergarten	T		0.9%		
- Primarschulen	T	T	0.9%	0.9%	2021: -135 + 1 Klasse
- Oberstufenschule	T	T	0.9%	0.9%	2022: -145 + 1 Klasse
- Sonderschulung	T	T	0.9%	0.9%	
- Schulliegenschaften	T	T	0.9%	0.9%	
- Gemeindebibliothek	ES	ES	1.9%	1.9%	
- Übriges	ES	ES	1.9%	1.9%	

BS = Bevölkerungsveränderung

ES = Einwohner + Teuerung

ES? = E + T + ? %

F = Fixer Wert

M = manuell festgelegt

T = Teuerung

V= VMWG Mietzinsveränderung

X = separate Detailberechnung

Polit. Gemeinde**Hochrechnung 2018 (1'000 Fr.)**

+ = Verbesserung, - = Verschlechterung

Ergebnis gemäss Budget	-112
Ergebnis gemäss Hochrechnung	<u>760</u>
Veränderung	872

Einzelpositionen

	872	Bemerkung
Zinsen	2	
Planmässige Abschreibungen	654	
Ressourcenausgleich	356	Tiefere Abschöpfung
Finanzen und Steuern Übriges	20	Mehr ZKB-Beitrag
Ergänzungsleistungen AHV	-60	Aktuelle Schätzung
Pflegefinanzierung stationär	-100	Aktuelle Schätzung

Schulgemeinde**Hochrechnung 2018 (1'000 Fr.)**

+ = Verbesserung, - = Verschlechterung

Ergebnis gemäss Budget	98
Ergebnis gemäss Hochrechnung	<u>740</u>
Veränderung	642

Einzelpositionen

	642	Bemerkung
Planmässige Abschreibungen	85	
Ressourcenausgleich	557	Tiefere Abschöpfung

Polit. Gemeinde	2018 Approx		2019 Budget		2020 Plan		2021 Plan		2022 Plan		Veränderung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	A	E
Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)												
Präsidiales	3'232	147	3'117	108	3'167	110	3'217	112	3'269	114	0.3%	-6.2%
- Präsidiales allgemein	1'006	51	985	11	994	11	1'003	11	1'012	11	0.1%	-32.0%
- Exekutive	372	39	343	39	350	39	357	40	363	41	-0.5%	0.9%
- Kultur und Freizeit	1'278	44	1'216	44	1'239	45	1'263	46	1'287	47	0.2%	1.8%
- Übriges	577	14	573	15	583	15	595	15	606	15	1.3%	2.9%
IT	567	147	542	2	552	2	563	2	574	2	0.3%	>-50%
Finanzen und Steuern	5'737	20'613	4'448	17'667	3'802	17'548	4'243	18'046	4'323	18'464	-6.8%	-2.7%
- Finanzen allgemein	654	884	477	22	486	23	496	23	505	23	-6.2%	>-50%
- Buchgewinne/-verluste realisiert 1)												
- WB Sachanlagen FV												
- WB Finanzanlagen FV												
- Kapitaldienst	686	1'471	254	342	293	407	334	418	295	333	-19.0%	-31.0%
- Emmissionskosten												
- Planmässige Abschreibungen VV 2)	2'810	1'807	2'582		2'534		2'915		3'017		1.8%	>-50%
- Ausserplanmässige Abschreibungen VV2)												
- Int. Verrg. Abschrbg. Steuerhaushalt	664	664									>-50%	>-50%
- Aufwertungen VV 2)												
- Fonds im Fremdkapital												
- Fonds im Eigenkapital 3)												
- Liegenschaftsfonds												
- Rücklagen Globalbudget												
- Vorfinanzierungen												
- Reserve												
- Steuern	416	576	427	576	435	587	443	598	452	609	2.1%	1.4%
- Gemeindesteuern	37	13'635	45	14'679	54	15'105	54	15'553	54	16'016	9.8%	4.1%
- Ressourcenausgleich, Bildung		228		15								>-50%
- Ressourcenausgleich, Auflösung		173		252								>-50%
- Ressourcenausgleich, Abschöpfung	469	296	648	396							>-50%	>-50%
- Übriges		879		1'400		1'427		1'454		1'482		14.0%
Sicherheit	1'381	526	1'169	527	1'192	537	1'214	547	1'238	557	-2.7%	1.5%
- Feuerwehr	476	90	356	86	362	87	369	89	376	91	-5.7%	0.3%
- Gemeindepolizei	753	137	676	125	689	128	702	130	716	133	-1.3%	-0.8%
- Übriges	153	299	138	316	140	322	143	328	146	334	-1.2%	2.8%
Einwohnerdienste	303	120	302	125	308	127	314	129	320	132	1.3%	2.4%
Raum, Umwelt + Verkehr	2'272	908	2'336	905	2'373	916	2'412	926	2'451	937	1.9%	0.8%
- Allgemein	475	155	402	154	410	157	418	160	426	163	-2.7%	1.3%
- Abfallwirtschaft	682	682	683	683	689	689	695	695	701	701	0.7%	0.7%
- Öffentlicher Verkehr	885	71	932	68	950	70	968	71	986	72	2.7%	0.6%
- Übriges	229	0	319	0	325	0	331	0	338	0	10.2%	1.4%
Soziales	9'542	3'791	9'309	3'369	9'637	3'488	10'177	3'611	10'537	3'739	2.5%	-0.3%
- Krankenkassenbeiträge	658	658	610	610	622	622	634	634	646	646	-0.5%	-0.5%
- Ergänzungsleistungen AHV	2'110	1'036	2'060	881	2'141	916	2'224	951	2'311	989	2.3%	-1.2%
- Ergänzungsleistungen IV	1'165	556	1'211	551	1'258	573	1'308	595	1'359	618	3.9%	2.7%
- Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	3'010	1'470	2'860	1'270	2'972	1'320	3'088	1'371	3'209	1'425	1.6%	-0.8%
- Asylwesen	292		458		475		494		513		15.2%	
- Vormundschaftswesen	435	50	421	30	429	31	437	31	446	32	0.6%	-10.7%
- Kinderhort, Jugend, Jugendtreff	792	12	793	11	808	11	824	11	840	12	1.5%	0.1%
- Übriges	1'080	10	897	16	932	17	1'168	17	1'214	18	3.0%	15.4%
Gesundheit	2'511	3	2'700	3	2'823	3	2'951	3	3'086	3	5.3%	1.4%
- Pflegefinanzierung stationär	1'680		1'720		1'804		1'893		1'986		4.3%	
- Pflegefinanzierung ambulant	676		650		682		715		751		2.7%	
- Übriges	155	3	330	3	336	3	343	3	349	3	22.4%	1.4%
Alterszentrum Hofwiesen	6'486	6'522	6'524	6'560	6'779	6'816	7'044	7'083	7'320	7'360	3.1%	3.1%
Unterhaltungsdienst	1'638	623	1'492	208	1'506	210	1'519	212	1'533	214	-1.6%	-23.5%
- Allgemein	787	565	657	159	662	160	669	161	675	163	-3.8%	-26.7%
- Gemeindestrassen	601	49	751	40	758	40	765	41	772	41	6.5%	-4.2%
- Übriges	251	10	84	10	85	10	86	10	87	10	-23.3%	0.7%
Gemeindewerke	11'599	11'599	14'118	14'118	14'354	14'354	14'595	14'595	14'756	14'756	6.2%	6.2%
- Allgemein			1'433	1'433	1'460	1'460	1'488	1'488	1'517	1'517		
- Kabelnetz	844	844	736	736	742	742	747	747	751	751	-2.9%	-2.9%
- Wasserwerk	1'483	1'483	1'338	1'338	1'375	1'375	1'404	1'404	1'439	1'439	-0.7%	-0.7%
- Abwasserbeseitigung	2'169	2'169	1'992	1'992	2'019	2'019	2'118	2'118	2'143	2'143	-0.3%	-0.3%
- Elektrizitätswerk	7'103	7'103	8'619	8'619	8'759	8'759	8'838	8'838	8'907	8'907	5.8%	5.8%
Liegenschaften	3'939	4'969	2'485	3'687	2'508	3'727	2'531	3'768	2'554	3'810	-10.3%	-6.4%
- Liegenschaften Verwaltungsvermögen	3'084	3'825	1'577	2'891	1'592	2'918	1'606	2'944	1'621	2'971	-14.9%	-6.1%
- Liegenschaften Finanzvermögen	290	630	309	621	312	633	315	646	318	660	2.3%	1.2%
- Übriges	565	514	599	175	605	176	610	178	616	179	2.2%	-23.2%
Total	49'208	49'967	48'543	47'278	49'001	47'838	50'781	49'035	51'961	50'088	1.4%	0.1%
Ergebnis	760		-1'265		-1'163		-1'746		-1'873			

1) Liegenschaften etc.

2) ohne Gebührenhaushalte, nicht finanzpolitisch motiviert

3) Parkplatz-, Forstreservfonds etc.

FV = Finanzvermögen

VV = Verwaltungsvermögen

WB = Wertberichtigungen

Schulgemeinde Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)	2018 Approx		2019 Budget		2020 Plan		2021 Plan		2022 Plan		Veränderung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	A	E
Bildung	18'894	19'634	19'562	19'359	19'152	19'490	19'483	20'120	19'764	20'771	1.1%	1.4%
- Schulverwaltung + Exekutive	1'172	6	1'159	6	1'181	6	1'203	6	1'226	6	1.1%	1.4%
- Schulleitungen	713		723		737		751		765		1.8%	
- Gemeindesteuern	57	18'177	55	18'273	68	18'792	68	19'415	68	20'058	4.7%	2.5%
- Kapitaldienst	116	91	81	151	86	151	79	151	71	151	-11.5%	13.4%
- Emmissionskosten												
- Planmässige Abschreibungen VV 2)	1'458		1'744		1'543		1'549		1'494		0.6%	
- Ausserplanmässige Abschreibungen VV2)												
- Aufwertungen VV 2)												
- Fonds im Fremdkapital												
- Fonds im Eigenkapital												
- Liegenschaftsfonds												
- Rücklagen Globalbudget												
- Vorfinanzierungen												
- Reserve												
- Buchgewinne/-verluste realisiert 1)												
- WB Sachanlagen FV												
- WB Finanzanlagen FV												
- Ressourcenausgleich, Bildung		357	24									>-50%
- Ressourcenausgleich, Auflösung		296		396								>-50%
- Ressourcenausgleich, Abschöpfung	296		396									>-50%
- Kindergarten	1'061		1'088		1'097		1'107		1'118		1.3%	
- Primarschulen	4'649	50	4'718	50	4'761	50	4'939	51	4'984	51	1.8%	0.6%
- Oberstufenschule	2'900	46	2'951	36	2'978	36	3'005	37	3'178	37	2.3%	-5.5%
- Sonderschulung	3'245	35	3'284	37	3'314	37	3'344	37	3'374	38	1.0%	2.1%
- Schulliegenschaften	1'649	303	1'671	143	1'686	144	1'701	145	1'717	147	1.0%	-16.6%
- Gemeindebibliothek	386	200	374	195	381	198	388	202	396	206	0.7%	0.7%
- Übriges	1'192	73	1'297	74	1'321	75	1'347	76	1'372	78	3.6%	1.8%
Total	18'894	19'634	19'562	19'359	19'152	19'490	19'483	20'120	19'764	20'771	1.1%	1.4%
Ergebnis	740		-204		337		637		1'006			

1) Liegenschaften etc.

2) nicht finanzpolitisch motiviert

FV = Finanzvermögen

VV = Verwaltungsvermögen

WB = Wertberichtigungen

Polit. Gemeinde

Geldflussrechnung (1'000 Fr.)	2018	2019	2020	2021	2022	5-Jahres-Total
I. Betriebliche Tätigkeit						
Deckungslücke II	-11'340	-11'921	-12'243	-12'835	-13'250	
Steuern ohne Grundstückgewinnsteuern	11'835	12'379	12'805	13'253	13'716	
Ordentlicher Deckungsbeitrag	495	458	562	417	467	
Zinssaldo	1'330	29	34	-3	-41	
Deckungsbeitrag I	1'825	487	596	414	426	
Grundstückgewinnsteuern	1'800	2'300	2'300	2'300	2'300	
Deckungsbeitrag II	3'625	2'787	2'896	2'714	2'726	
Veränderung übriges Finanzvermögen 1)	-228					
Veränderung übriges Fremdkapital 1)	-173	-237				
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	3'224	2'549	2'896	2'714	2'726	14'109
II. Investitionstätigkeit						
Investitionen VV allgemein	-4'283	-7'486	-10'325	-9'670	-2'842	
Investitionen VV Darlehen etc. 2)		188				
Investitionen Sachanlagen FV	-100	-285	-1'566	-1'720		
Überträge aus betrieblichem Bereich						
Veränderung Abgrenzungen etc.						
Veränderung Rückstellungen etc.						
Geldfluss aus Investitionen	-4'383	-7'583	-11'891	-11'390	-2'842	-38'089
III. Finanzierungstätigkeit						
Abnahme langfristige Schulden			-1'500 2.7%	-1'500 0.3%		
Zunahme langfristige Schulden			5'000 0.6%	5'000 0.6%		
Veränderung Finanzanlagen				1'500 2.7%	1'500 0.3%	
Abnahme kurzfristiger Bereich 3)	-5'000 -0.3%			-1'500 2.7%	-1'500 0.3%	
Zunahme kurzfristiger Bereich 3)			1'500 2.7%	1'500 0.3%		
Veränderung interne Kontokorrente	482 0.5%	-993 0.5%	1'261 0.5%	1'962 0.4%	2'393 0.4%	
Abnahme kurzfristige Finanzanlagen	3 0.3%					
Zunahme kurzfristige Finanzanlagen						
Geldfluss aus Finanzierungen	-4'515	-993	6'261	6'962	2'393	10'108
IV. Zusammenfassung						
Veränderung flüssige Mittel	-5'674	-6'027	-2'735	-1'714	2'276	-13'872
Endbestand flüssige Mittel	12'926	6'900	4'165	2'451	4'728	
Zielliquidität 4)	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	
Endbestand verzinsliche Schulden 5)	13'000	13'000	18'000	21'500	20'000	
Durchschnitt verzinsliche Schulden 5)	0.51%	0.51%	0.54%	0.40%	0.41%	

1) inkl. Abgrenzung Ressourcenausgleich
 2) Darlehen, Beteiligungen, Grundkapitalien etc. (144/145)
 3) kurzfristiger Anteil langfristige Verbindlichkeiten
 4) gem. Angabe Gemeinde
 5) inkl. kurzfristiger Anteil

Besondere Berücksichtigung		
Bereich	Betrag	Jahr

Fälligkeitsstruktur zu Beginn der Planung (1.1.)				
Verzinsliche Schulden			Finanzanlagen	
Verfall	Betrag	Zinssatz	Betrag	Zinssatz
2018	5'000	-0.3%	3	0.3%
2019	-	0.0%	-	0.0%
2020	-	0.0%	-	0.0%
2021	1'500	2.7%	1'500	2.7%
2022	1'500	0.3%	1'500	0.3%
2023	-	0.0%	450	1.1%
2024	10'000	0.2%	-	0.0%
2025	-	0.0%	-	0.0%
2026	-	0.0%	-	0.0%
2027	-	0.0%	-	0.0%
später	-	0.0%	-	0.0%
Total	18'000	0.3%	3'453	1.4%
Zinsbindung (Jahre)		4.4		4.2

Schulgemeinde

Geldflussrechnung (1'000 Fr.)	2018	2019	2020	2021	2022	5-Jahres-Total
I. Betriebliche Tätigkeit						
Deckungslücke II	-16'032	-16'873	-17'047	-17'370	-17'706	
Steuern ohne Grundstückgewinnsteuern	18'177	18'273	18'792	19'415	20'058	
Ordentlicher Deckungsbeitrag	2'145	1'400	1'745	2'045	2'351	
Zinssaldo	53	140	135	141	149	
Deckungsbeitrag	2'197	1'540	1'880	2'186	2'501	
Veränderung übriges Finanzvermögen 1)	-357					
Veränderung übriges Fremdkapital 1)	-296	-372				
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	1'544	1'168	1'880	2'186	2'501	9'279
II. Investitionstätigkeit						
Investitionen VV allgemein	-1'062	-2'161	-619	-224	-108	
Investitionen VV Darlehen etc. 2)						
Investitionen Sachanlagen FV						
Überträge aus betrieblichem Bereich						
Veränderung Abgrenzungen etc.						
Veränderung Rückstellungen etc.						
Geldfluss aus Investitionen	-1'062	-2'161	-619	-224	-108	-4'174
III. Finanzierungstätigkeit						
Abnahme langfristige Schulden						
Zunahme langfristige Schulden						
Veränderung Finanzanlagen						
Abnahme kurzfristiger Bereich 3)						
Zunahme kurzfristiger Bereich 3)						
Veränderung interne Kontokorrente	-482 0.5%	993 0.5%	-1'261 0.5%	-1'962 0.4%	-2'393 0.4%	
Abnahme kurzfristige Finanzanlagen						
Zunahme kurzfristige Finanzanlagen						
Geldfluss aus Finanzierungen	-482	993	-1'261	-1'962	-2'393	-5'105
IV. Zusammenfassung						
Veränderung flüssige Mittel	-	-	-	-	-	-
Endbestand flüssige Mittel	-	-	-	-	-	-
Zielliquidität 4)						
Endbestand verzinsliche Schulden 5)						
Durchschnitt verzinsliche Schulden 5)						

1) inkl. Abgrenzung Ressourcenausgleich
 2) Darlehen, Beteiligungen, Grundkapitalien etc. (144/145)
 3) kurzfristiger Anteil langfristige Verbindlichkeiten
 4) gem. Angabe Gemeinde
 5) inkl. kurzfristiger Anteil

Besondere Berücksichtigung		
Bereich	Betrag	Jahr

Fälligkeitsstruktur zu Beginn der Planung (1.1.)				
Verzinsliche Schulden			Finanzanlagen	
Verfall	Betrag	Zinssatz	Betrag	Zinssatz
2018	-	0.0%	-	0.0%
2019	-	0.0%	-	0.0%
2020	-	0.0%	-	0.0%
2021	-	0.0%	-	0.0%
2022	-	0.0%	-	0.0%
2023	-	0.0%	-	0.0%
2024	-	0.0%	-	0.0%
2025	-	0.0%	-	0.0%
2026	-	0.0%	-	0.0%
2027	-	0.0%	-	0.0%
später	-	0.0%	-	0.0%
Total	-	0.0%	-	-
Zinsbindung (Jahre)				

Polit. Gemeinde	R	2018		2019		2020		2021		2022		Veränderung 5 J.
		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	
Bilanz per 31.12. (1'000 Fr.)												
Finanzvermögen												
- Flüssige Mittel		12'926		6'900		4'165		2'451		4'728		-63%
- Interne Kontokorrente	1)											
- Externe Kontokorrente		142		142		142		142		142		0%
- Kurzfristige Finanzanlagen	2)											
- Langfristige Finanzanlagen	3)	3'450		3'450		3'450		1'950		450		-87%
- Übrige Finanzanlagen		295		295		295		295		295		0%
- Sachanlagen		22'436		22'721		24'287		26'007		26'007		16%
- Anteil IR (TA etc.)												
- Übriges Finanzvermögen		10'371		10'371		10'371		10'371		10'371		0%
Total Finanzvermögen		49'620		43'879		42'710		41'216		41'993		-15%
Verwaltungsvermögen												
- VV allgemein		38'835		74'595		81'729		88'381		88'181		127%
- Darlehen, Beteiligungen etc.		4'058		3'870		3'870		3'870		3'870		-5%
Total Verwaltungsvermögen		42'893		78'465		85'599		92'251		92'051		115%
Fremdkapital												
- Interne Kontokorrente	1)		-139	-1'132		129		2'091		4'484		
- Externe Kontokorrente			2'089	2'089		2'089		2'089		2'089		0%
- Übrige Laufende Verbindlichkeiten			4'028	4'028		4'028		4'028		4'028		0%
- Kfr. Anteil lfr. Schulden	4)					1'500		1'500				
- Derivative Finanzinstrumente												
- Übrige kfr. Verbindlichkeiten			2'929	2'929		2'929		2'929		2'929		0%
- Langfristige Schulden			13'000	13'000		16'500		20'000		20'000		54%
- Anteil IR (Rückstellungen etc.)												
- Passivierte Investitionsbeiträge	5)		343	593		1'753		3'563		5'533		1513%
- Übriges Fremdkapital			2'031	1'794		1'794		1'794		1'794		-12%
Total Fremdkapital			24'281	23'301		30'722		37'994		40'856		68%
Zweckgebundenes Eigenkapital												
- Spezialfinanzierungen	6)		17'266	26'422		26'130		25'761		25'348		47%
- Fonds	7)		2'619	2'619		2'619		2'619		2'619		0%
- Vorfinanzierungen												
- Liegenschaftsfonds												
Zweckfreies Eigenkapital												
- Reserve	8)											
- Bewertungsreserve				22'920		22'920		22'920		22'920		
- Bilanzüberschuss/-fehlbetrag			48'347	47'082		45'919		44'173		42'300		-13%
Total Eigenkapital			68'232	99'043		97'588		95'473		93'187		37%
Total		92'513	92'513	122'344	122'344	128'309	128'309	133'467	133'467	134'044	134'044	

- 1) intern = innerhalb Finanzplanung
 - 2) Festgelder etc.
 - 3) Liquiditätsanlagen mit Restlaufzeit über 1 Jahr
 - 4) Fälligkeit unter 1 Jahr (inkl. Bankkontokorrente, Finanzintermediäre etc.)
 - 5) entfällt bei definitiver Einführung HRM2
 - 6) Gebührenhaushalte
 - 7) inkl. Globalbudgets
 - 8) finanzpolitische Reserve gem. §129GGneu
- R = inkl. Restatement Verwaltungsvermögen bei Einführung HRM2
 TA = Transitorische Aktiven
 VV = Verwaltungsvermögen
 IR = Investitionsrechnung

Besondere Berücksichtigung		
Bereich	Betrag	Jahr
Verwaltungsvermögen, Restatement	32'325	2019
Eigenkapital, Restatement	22'920	2019
Spezialfinanzierungen, Restatement		
- Wasserwerk	3'978	2019
- Abwasserbeseitigung	4'218	2019
- Kabelnetz	1'209	2019

Schulgemeinde	R	2018		2019		2020		2021		2022		Veränderung 5 J.
		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	
Bilanz per 31.12. (1'000 Fr.)												
Finanzvermögen												
- Flüssige Mittel												
- Interne Kontokorrente	1)	-139		-1'132		129		2'091		4'484		
- Externe Kontokorrente												
- Kurzfristige Finanzanlagen	2)											
- Langfristige Finanzanlagen	3)											
- Übrige Finanzanlagen												
- Sachanlagen												
- Anteil IR (TA etc.)												
- Übriges Finanzvermögen		2'242		2'242		2'242		2'242		2'242		0%
Total Finanzvermögen		2'103		1'110		2'371		4'333		6'726		220%
Verwaltungsvermögen												
- VV allgemein		12'959		23'635		22'712		21'387		20'000		54%
- Darlehen, Beteiligungen etc.												
Total Verwaltungsvermögen		12'959		23'635		22'712		21'387		20'000		54%
Fremdkapital												
- Interne Kontokorrente	1)											
- Externe Kontokorrente												
- Übrige Laufende Verbindlichkeiten			562	562	562	562	562	562	562	562	562	0%
- Kfr. Anteil lfr. Schulden	4)											
- Derivative Finanzinstrumente												
- Übrige kfr. Verbindlichkeiten			549	549	549	549	549	549	549	549	549	0%
- Langfristige Schulden												
- Anteil IR (Rückstellungen etc.)												
- Passivierte Investitionsbeiträge	5)											
- Übriges Fremdkapital			448	76	76	76	76	76	76	76	76	-83%
Total Fremdkapital			1'559	1'187	1'187	1'187	1'187	1'187	1'187	1'187	1'187	-24%
Zweckgebundenes Eigenkapital												
- Fonds	6)											
- Vorfinanzierungen												
- Liegenschaftsfonds												
Zweckfreies Eigenkapital												
- Reserve	7)											
- Bewertungsreserve				10'259	10'259	10'259	10'259	10'259	10'259	10'259	10'259	
- Bilanzüberschuss/-fehlbetrag			13'504	13'300	13'637	14'274	15'280	15'280	15'280	15'280	15'280	13%
Total Eigenkapital			13'504	23'559	23'896	24'533	25'533	25'533	25'533	25'533	25'533	89%
Total		15'062	15'062	24'746	24'746	25'083	25'083	25'720	25'720	26'726	26'726	

1) intern = innerhalb Finanzplanung

2) Festgelder etc.

3) Liquiditätsanlagen mit Restlaufzeit über 1 Jahr

4) Fälligkeit unter 1 Jahr (inkl. Bankkontokorrente, Finanzintermediäre etc.)

5) entfällt bei definitiver Einführung HRM2

6) inkl. Globalbudgets

7) finanzpolitische Reserve gem. §129GGneu

R = inkl. Restatement Verwaltungsvermögen bei Einführung HRM2

TA = Transitorische Aktiven

VV = Verwaltungsvermögen

IR = Investitionsrechnung

Besondere Berücksichtigung		
Bereich	Betrag	Jahr
Verwaltungsvermögen, Restatement	10'259	2019
Eigenkapital, Restatement	10'259	2019

Polit. Gemeinde	2018	2019	2020	2021	2022	
Kennzahlen	1,2,3)					
Einwohner, zivilrechtlich	7'762	7'839	7'918	7'997	8'077	
Steuerfuss	37%	37%	37%	37%	37%	
Finanzwirtschaftliche Kennzahlen						Periode
Selbstfinanzierungsanteil	8.0%	6.5%	6.5%	6.0%	5.9%	↘ 6.6% ∅
Beherrschung laufende Ausgaben, real	1.4%	-2.6%	0.6%	1.0%	0.4%	↗ 0.2% ∅
Selbstfinanzierungsgrad	85%	38%	28%	28%	96%	↗ 43% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-1.9%	0.1%	0.1%	0.2%	0.3%	↑ -0.2% ∅
Kapitaldienstanteil	4.3%	10.1%	10.0%	10.8%	11.1%	↘ 9.3% ∅
Bruttoverschuldungsanteil	48%	48%	61%	71%	72%	↗ 60% ∅
Nettovermögensquotient	4) 218%	172%	108%	51%	49%	↗ 119% ∅
Nettovermögen (Franken je Einwohner)	4) 3'309	2'701	1'735	849	826	↗ 1'884 ∅
Gesamtnote kritische Kennzahlen (Stat. Amt)	5	3	3	3	4	3 5 Jahre
Haushaltgleichgewicht						
Eigenkapitalquote	67%	75%	69%	64%	61%	↑ 67% ∅
Zinsbelastungsquote	5) -0.4%	0.0%	0.5%	1.1%	1.3%	↑ 0.5% ∅
Investitionsanteil	10.0%	16.1%	21.8%	21.2%	9.9%	↘ 15.8% ∅
Eigenkapitalreservedauer Steuerhaushalt (Jahre)	6) 55	55	59	38	35	↗
Mittelfristiger Rechnungsausgleich (1'000 Franken)	7) 17'847	17'391	12'460	3'720	537	*
Selbstfinanzierungsquotient	8) 18.3%	12.9%	13.0%	10.7%	10.1%	↑ 12.9% ∅

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) Nettovermögen statt Nettoverschuldung (Vorgabe HRM2)

5) Tragbarkeit mit 5 % kalkulatorischem Zins

6) Eigenkapital = zweckfreies Eigenkapital

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

8) Selbstfinanzierung Steuerhaushalt in % Steuern Rechnungsjahr (gem. Gemeindegesetz >= - 3%)

Schulgemeinde	2018	2019	2020	2021	2022	
Kennzahlen	1,2,3)					
Einwohner, zivilrechtlich	7'762	7'839	7'918	7'997	8'077	
Steuerfuss	58%	55%	55%	55%	55%	
Finanzwirtschaftliche Kennzahlen						Periode
Selbstfinanzierungsanteil	11.4%	8.2%	9.7%	10.9%	12.1%	→ 10.4% ∅
Beherrschung laufende Ausgaben, real	3.7%	-0.4%	-0.6%	0.0%	-0.3%	↗ 0.5% ∅
Selbstfinanzierungsgrad	207%	71%	304%	976%	2315%	→ 247% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	0.1%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	↑ 0.0% ∅
Kapitaldienstanteil	7.7%	9.2%	8.0%	7.7%	7.2%	↗ 8.0% ∅
Bruttoverschuldungsanteil	6%	6%	6%	6%	5%	↑ 6% ∅
Nettovermögensquotient	4) 3%	0%	6%	16%	28%	↗ 11% ∅
Nettovermögen (Franken je Einwohner)	4) 70	-10	150	393	686	↗ 258 ∅
Gesamtnote kritische Kennzahlen (Stat. Amt)	6	4	5	6	6	6 5 Jahre
Haushaltgleichgewicht						
Eigenkapitalquote	90%	95%	95%	95%	96%	↑ 94% ∅
Zinsbelastungsquote	5) -0.3%	-0.7%	-0.6%	-0.6%	-0.6%	↑ -0.6% ∅
Investitionsanteil	5.8%	11.1%	3.4%	1.2%	0.6%	↗ 4.4% ∅
Eigenkapitalreservedauer Steuerhaushalt (Jahre)	6)	>100				↑
Mittelfristiger Rechnungsausgleich (1'000 Franken)	7) 6'475	5'906	5'509	4'526	4'740	*
Selbstfinanzierungsquotient	8) 14.5%	10.1%	12.0%	13.5%	14.9%	↑ 13.0% ∅

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) Nettovermögen statt Nettoverschuldung (Vorgabe HRM2)

5) Tragbarkeit mit 5 % kalkulatorischem Zins

6) Eigenkapital = zweckfreies Eigenkapital

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

8) Selbstfinanzierung Steuerhaushalt in % Steuern Rechnungsjahr (gem. Gemeindegesetz >= - 3%)

Gesamthaushalt	2018	2019	2020	2021	2022		
Kennzahlen	1,2,3)						
Einwohner, zivilrechtlich	7'762	7'839	7'918	7'997	8'077		
Gesamtsteuerfuss	4) 95%	92%	92%	92%	92%		
Finanzwirtschaftliche Kennzahlen						Periode	
Selbstfinanzierungsanteil	9.0%	7.0%	7.5%	7.5%	7.8%	↘	7.8% ø
Beherrschung laufende Ausgaben, real	2.1%	-1.9%	0.2%	0.7%	0.2%	↗	0.3% ø
Selbstfinanzierungsgrad	109%	46%	44%	50%	177%	↗	65% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-1.3%	0.1%	0.1%	0.1%	0.2%	↑	-0.2% ø
Kapitaldienstanteil	5.3%	9.8%	9.4%	9.9%	9.9%	→	8.9% ø
Bruttoverschuldungsanteil	36%	37%	44%	48%	45%	↑	42% ø
Nettovermögensquotient	5) 87%	69%	47%	30%	36%	↗	54% ø
Nettovermögen (Franken je Einwohner)	5) 3'379	2'691	1'885	1'242	1'512	↗	2'142 ø
Gesamtnote kritische Kennzahlen (Stat. Amt)	5	3	3	3	4		3 5 Jahre
Haushaltgleichgewicht							
Eigenkapitalquote	70%	79%	74%	71%	71%	↑	73% ø
Zinsbelastungsquote	6) -0.4%	-0.2%	0.2%	0.5%	0.7%	↑	0.2% ø
Investitionsanteil	8.8%	14.7%	17.1%	16.2%	7.4%	→	12.8% ø
Eigenkapitalreservedauer Steuerhaushalt (Jahre)	7)	64	>100	83	>100	↗	
Mittelfristiger Rechnungsausgleich (1'000 Franken)	8) 24'322	23'297	17'969	8'246	5'277	*	
Selbstfinanzierungsquotient	9) 16.0%	11.2%	12.4%	12.4%	13.0%	↑	13.0% 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 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. Gemeindegesetz >= - 3%)							
Spezifische Werte							
(Franken je Einwohner)							
Steuerkraft (kalkulatorisch)	3'984	4'107	4'206	4'312	4'421		
Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	10) 750	552	603	613	647		633 ø
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	10) -689	-1'207	-1'382	-1'237	-365		-976 ø
Nettoinvestitionen Sachanlagen Finanzvermögen	10) -13	-36	-198	-215	-		-92 ø
Haushaltüberschuss/-defizit	10) 49	-691	-977	-840	282		-435 ø
Eigenkapital Steuerhaushalt	8'306	12'269	12'043	11'785	11'561		
Spezialfinanzierungen Gebührenhaushalte	2'224	3'370	3'300	3'221	3'138		

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

Wichtige Änderungen im Umfeld

Steuergesetz

In den Legislaturzielen setzt sich der Regierungsrat den "Erhalt der Position im interkantonalen und internationalen Steuerwettbewerb" zum Ziel. Gemäss Zürcher Steuerbelastungsmonitor 2017 liegt die Steuerbelastung für natürliche Personen beim nationalen Durchschnitt. Während mittlere Einkommen moderat besteuert werden, ist die Besteuerung der sehr hohen und niedrigen Einkommen deutlich stärker als in den meisten Kantonen. Unternehmen (Juristische Personen) werden im Kanton Zürich vergleichsweise stark mit Steuern belastet. Die Stimmbürger des Kantons Zürich haben bereits 2011 und 2013 verschiedene Steuervorlagen mit Mehr- bzw. Minderbelastungen abgelehnt. 2017 wurde auf nationaler Ebene die Unternehmenssteuerreform III abgelehnt. Der Bundesrat hat im März 2018 die Gesetzesvorlage zur Steuervorlage 17 (SV17) verabschiedet. Auf internationalen Druck hin sollen die heutigen Sonderregelungen (z.B. Holdingprivileg) abgeschafft werden. Neu ist eine Dividendenbesteuerung von (mindestens) 70 % vorgesehen. Zur Innovationsförderung sollen Patentboxen eingeführt werden, Kantone dürften zusätzliche Abzüge für Forschung und Entwicklung vorsehen. Die Kantone erhalten einen höheren Anteil an der direkten Bundessteuer. Mit diesen Mitteln sollen die Gewinnsteuersätze gesenkt werden. Der Kanton Zürich plant eine ungefähr fünfzehnprozentige Senkung. Die Beratung durch die eidgenössischen Räte soll in der Herbstsession 2018 abgeschlossen werden. Danach muss die kantonale Steuergesetzgebung den neuen Verhältnissen angepasst werden. Wird kein Referendum ergriffen, soll der Hauptteil der Massnahmen auf Bundesebene ab 2020 in Kraft treten.

Das neue Unternehmenssteuerrecht wird im Kanton Zürich kaum vor 2020 Gültigkeit erlangen. Der erste Teil der gestaffelten Gewinnsteuersenkung soll ein Jahr nach Inkrafttreten (d.h. 2021) erfolgen, der zweite Teil drei Jahre nach Inkrafttreten (d.h. 2023). Wegen der nach wie vor unentschiedenen Gesetzgebung und des frühestens 2021 möglichen Eintretens wird auf eine explizite Berücksichtigung verzichtet. Der Finanzplan rechnet grundsätzlich mit dem geltenden Steuergesetz.

Den mittelfristig wahrscheinlichen Anpassungen bei der Besteuerung von Unternehmen wird in der Planung mit einer eher vorsichtigen Entwicklung des kant. Mittelwertes der Steuerkraft Rechnung getragen.

Kantonale Leistungsüberprüfung (Lü16)

Zahlreiche Massnahmen der Lü16 sind bis heute umgesetzt oder verworfen worden. In der vorliegenden Planung sind folgende 2018 noch nicht wirksame Veränderungen berücksichtigt: Begrenzung Arbeitswegkostenabzug (FABI) und Beitrag an Bahninfrastrukturfonds (BIF).

Gemeinde- und Wirksamkeitsbericht 2017

Im Gemeinde- und Wirksamkeitsbericht 2017 macht der Regierungsrat keinen dringenden Handlungsbedarf aus. Die bestehenden Instrumente im Finanzausgleich sollen grundsätzlich beibehalten werden. Die Umsetzung des Individuellen Sonderlastenausgleichs dürfte weiterhin kompliziert und für alle Beteiligten unbefriedigend verlaufen. Beim demografischen Sonderlastenausgleich wird die langfristige Abschaffung erwogen. Bei den Soziallasten sieht der Regierungsrat die Unterschiede zwischen den Gemeinden sachlich nicht als hinreichend, um einen Soziallastenausgleich vorzuschlagen. Er erwartet einen allfälligen Soziallastenausgleich aus einer spezialgesetzlichen Lösung, die im politischen Prozess auszuhandeln wäre.

Kinder- und Jugendheimgesetz (KJG)

Mit dem vom Parlament verabschiedeten neuen Kinder- und Jugendheimgesetz zahlen die Gemeinden nicht mehr für die Kosten "der ergänzenden Hilfe zur Erziehung"¹ der in ihrer Gemeinde wohnhaften Kinder, sondern die Gesamtkosten werden im Verhältnis von 40 (Kanton) zu 60 (Gemeinden) aufgeteilt. D.h. der 60 % -Anteil der Gemeinden wird im Verhältnis zur Einwohnerzahl solidarisch auf alle Gemeinden aufgeteilt. Nach Vorliegen der zugehörigen Verordnung soll das neue Gesetz im Januar 2021 in Kraft treten.

Die mögliche Umverteilungswirkung zwischen den Gemeinden wurde mit den Werten von 2016 quantifiziert. Der geschätzte, gerundete Betrag dieser Umverteilung ist ab 2021 berücksichtigt worden.

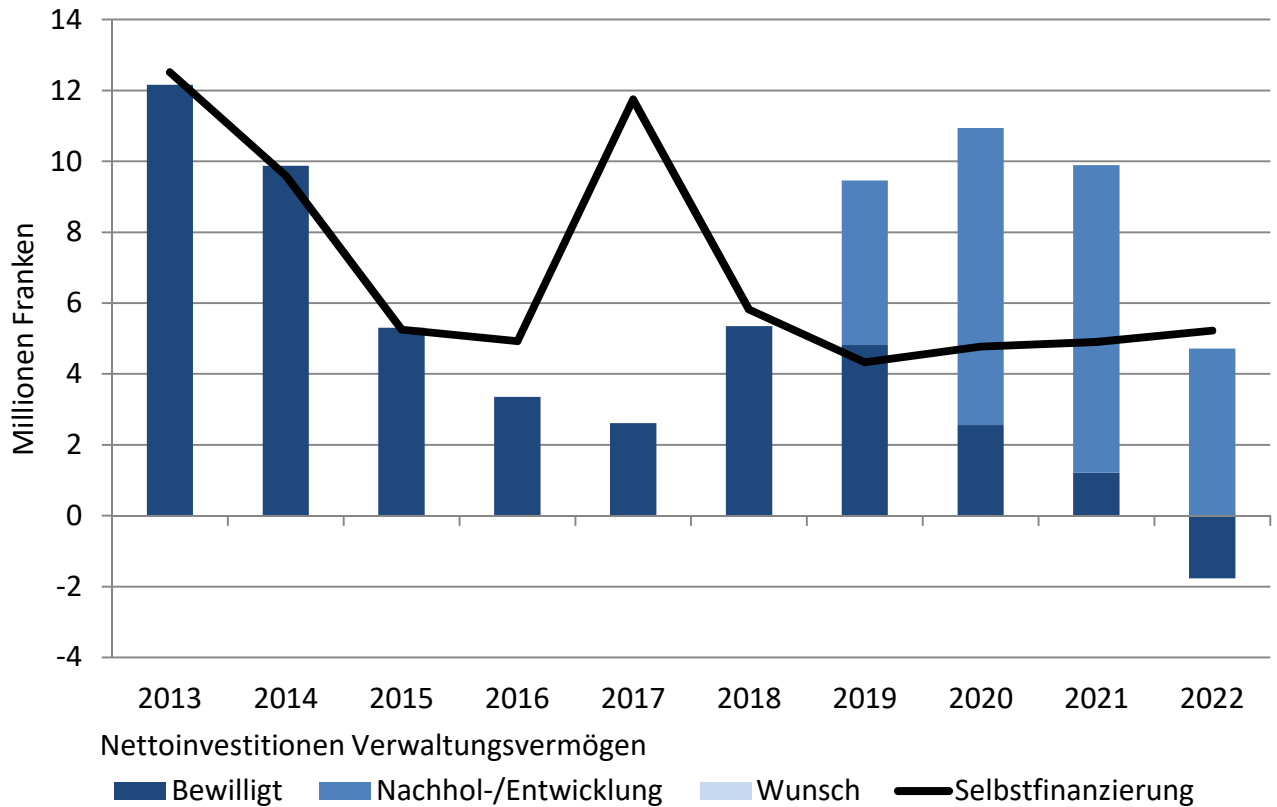
Mehrwertausgleichsgesetz (MAG)

Die Umsetzung des eidgenössischen Raumplanungsgesetzes im kantonalen Mehrwertausgleichsgesetz befindet sich derzeit in der kantonsrätlichen Beratung. In der aktuellen Planung sind keine Einflüsse berücksichtigt worden.

¹ sozialpädagogische Familienhilfe, Familienpflege, Heimpflege

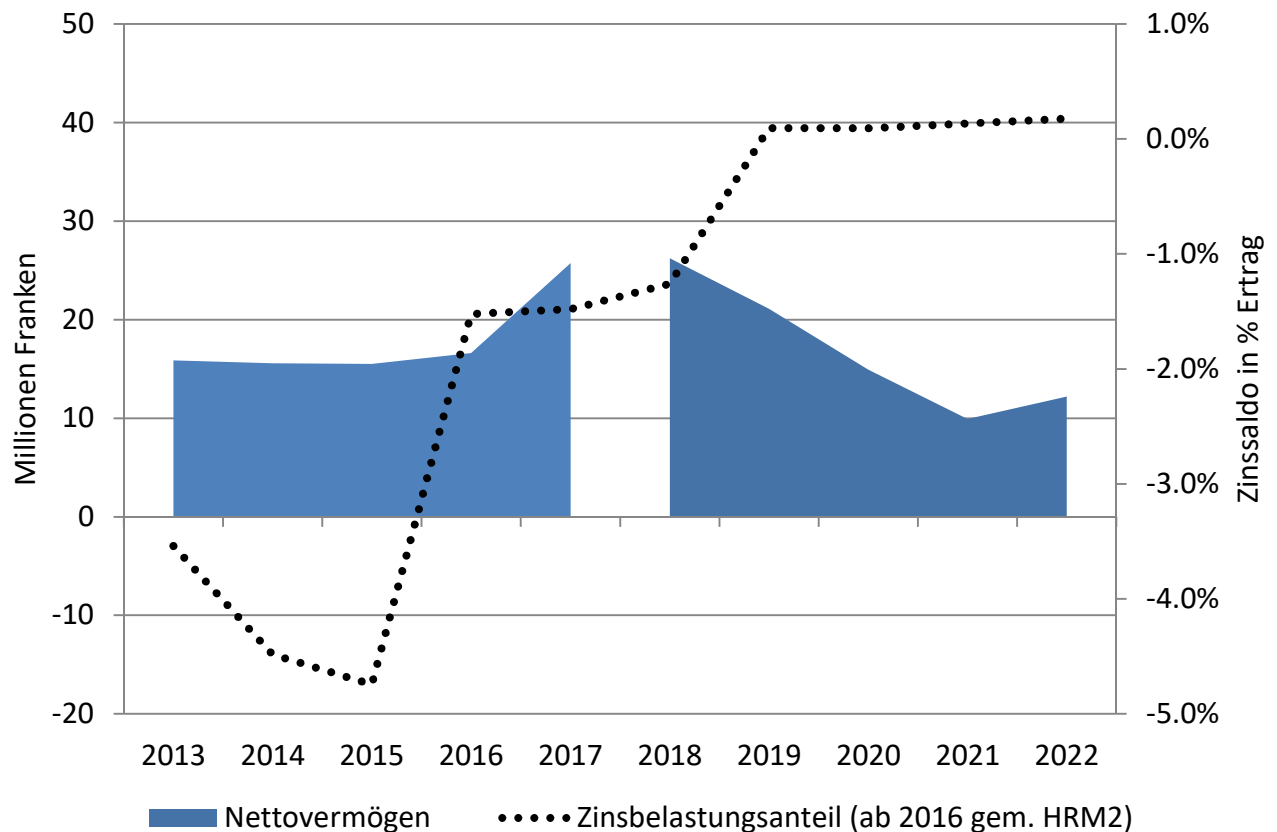
Selbstfinanzierung und Nettoinvestitionen

Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte)



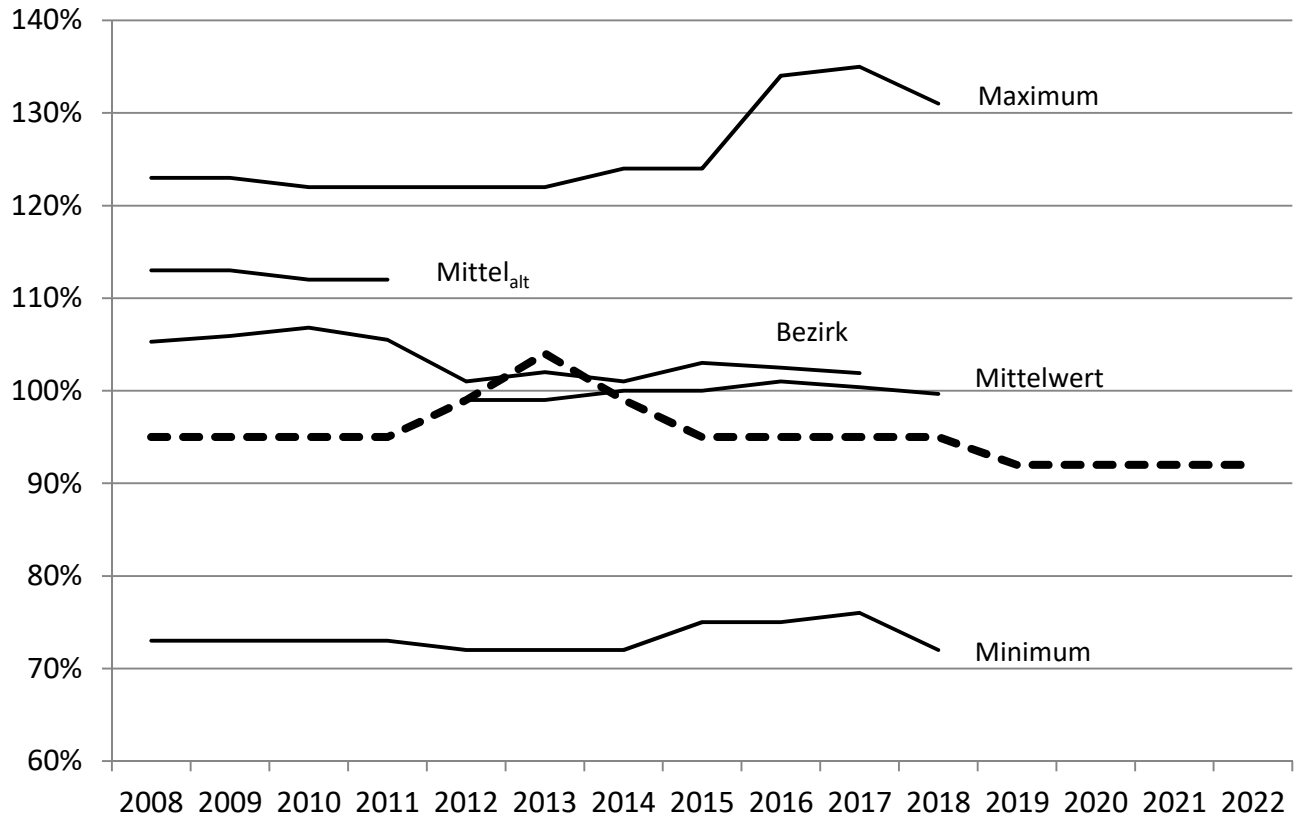
Nettovermögen und Zinsbelastung

Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte)



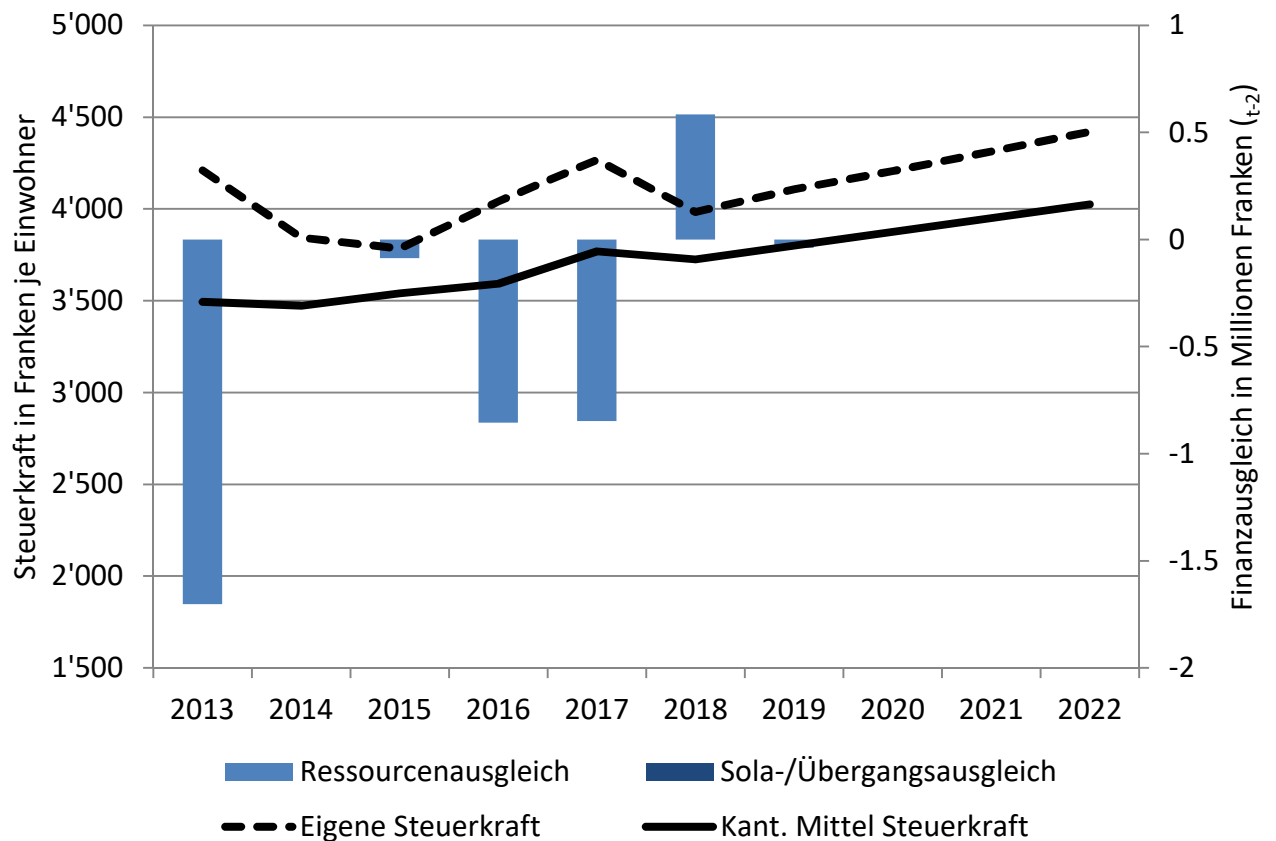
Steuerfussentwicklung

Gesamtsteuerfuss



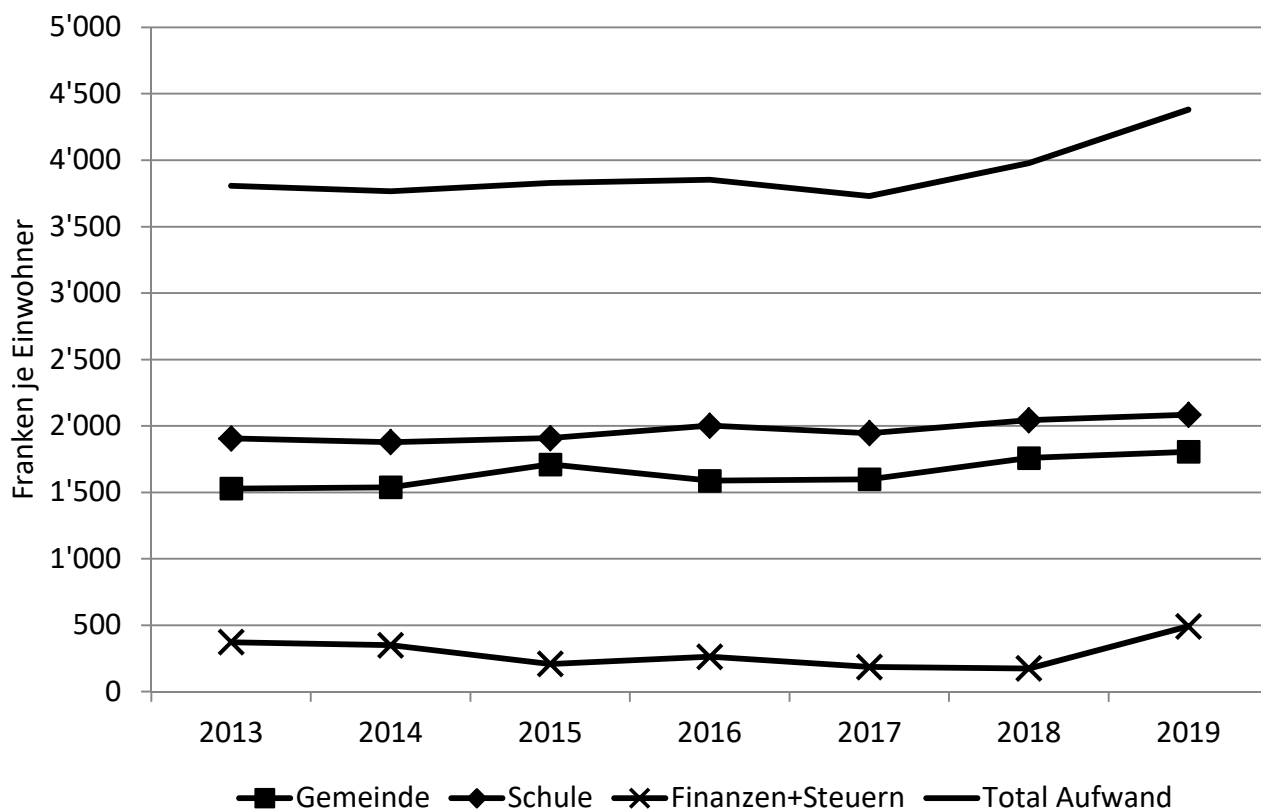
Steuerkraft und Finanzausgleich

Steuerhaushalt



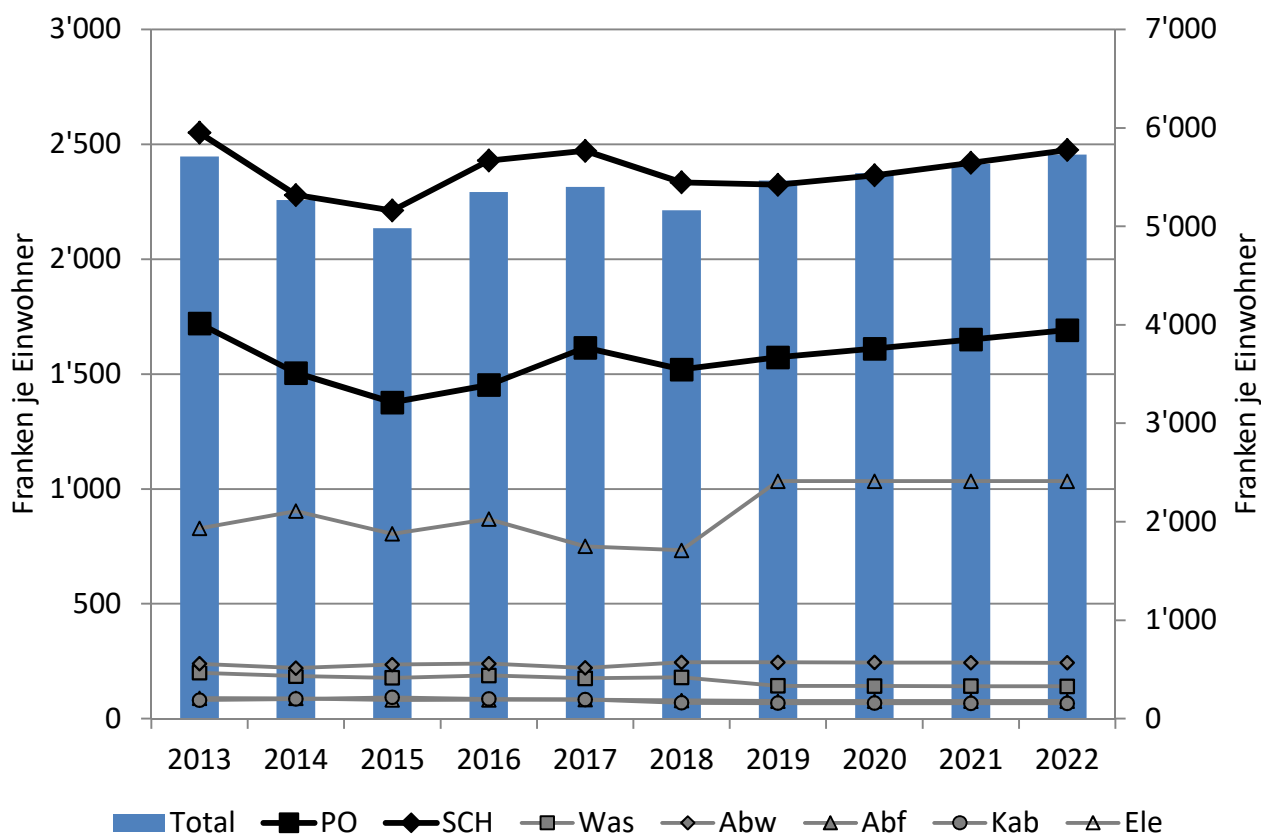
Entwicklung spezifischer Aufwand

Steuerhaushalt

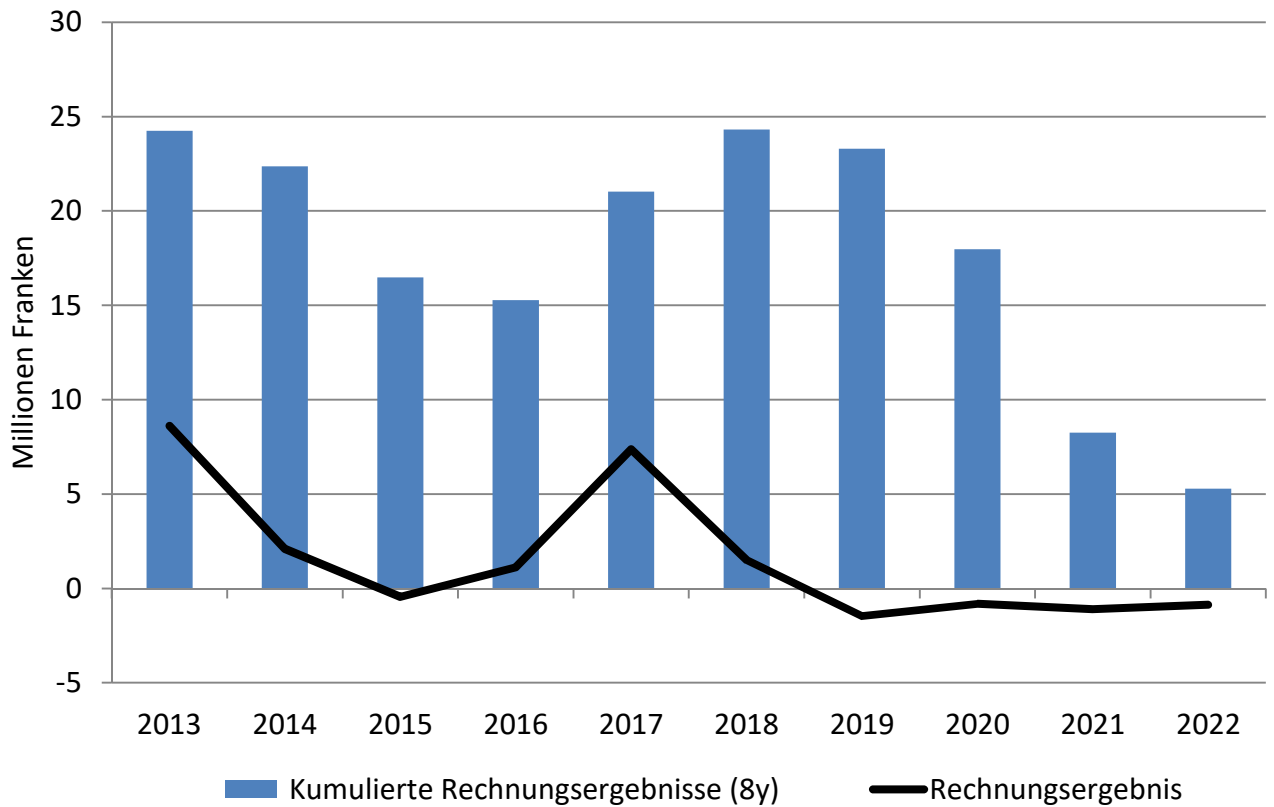


Steuer- und Gebührenbelastung

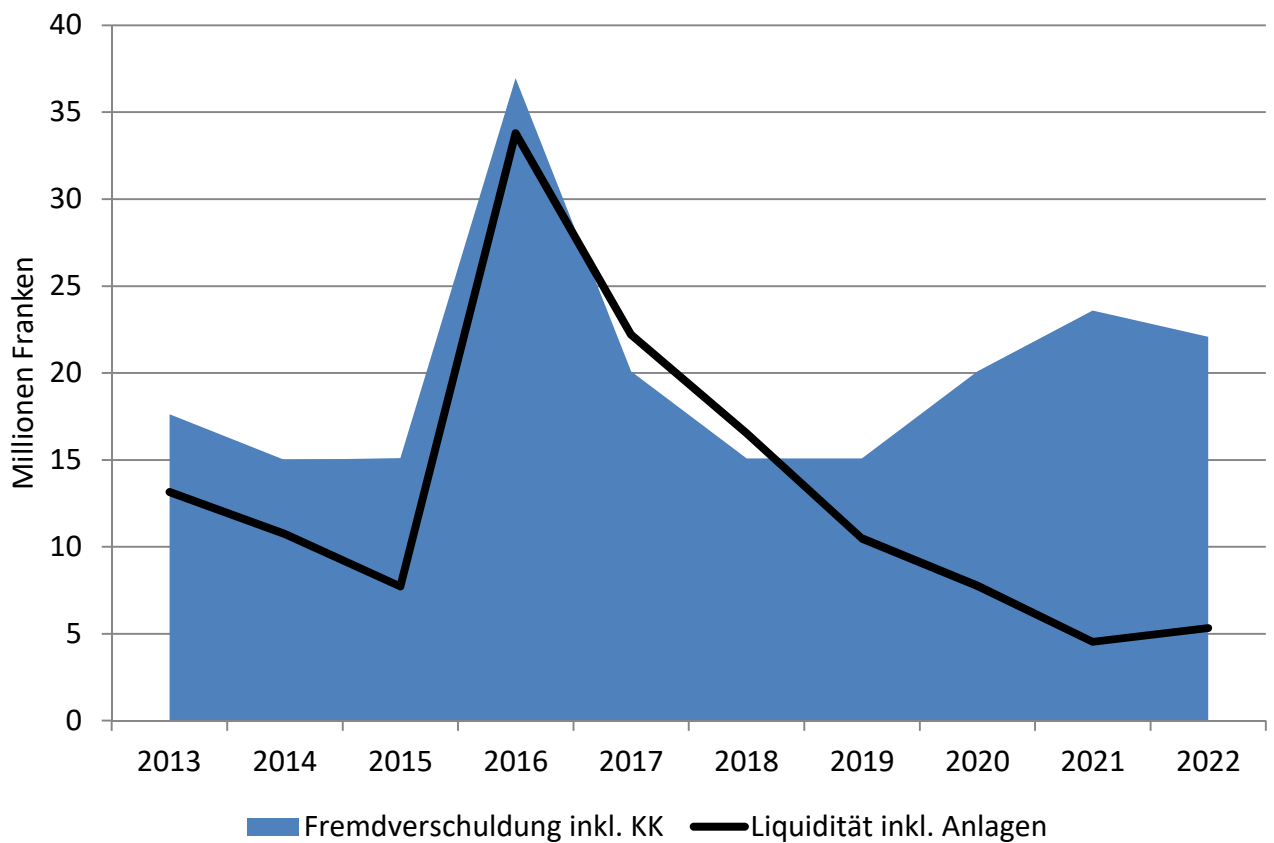
Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte)



Mittelfristiger Rechnungsausgleich Steuerhaushalt

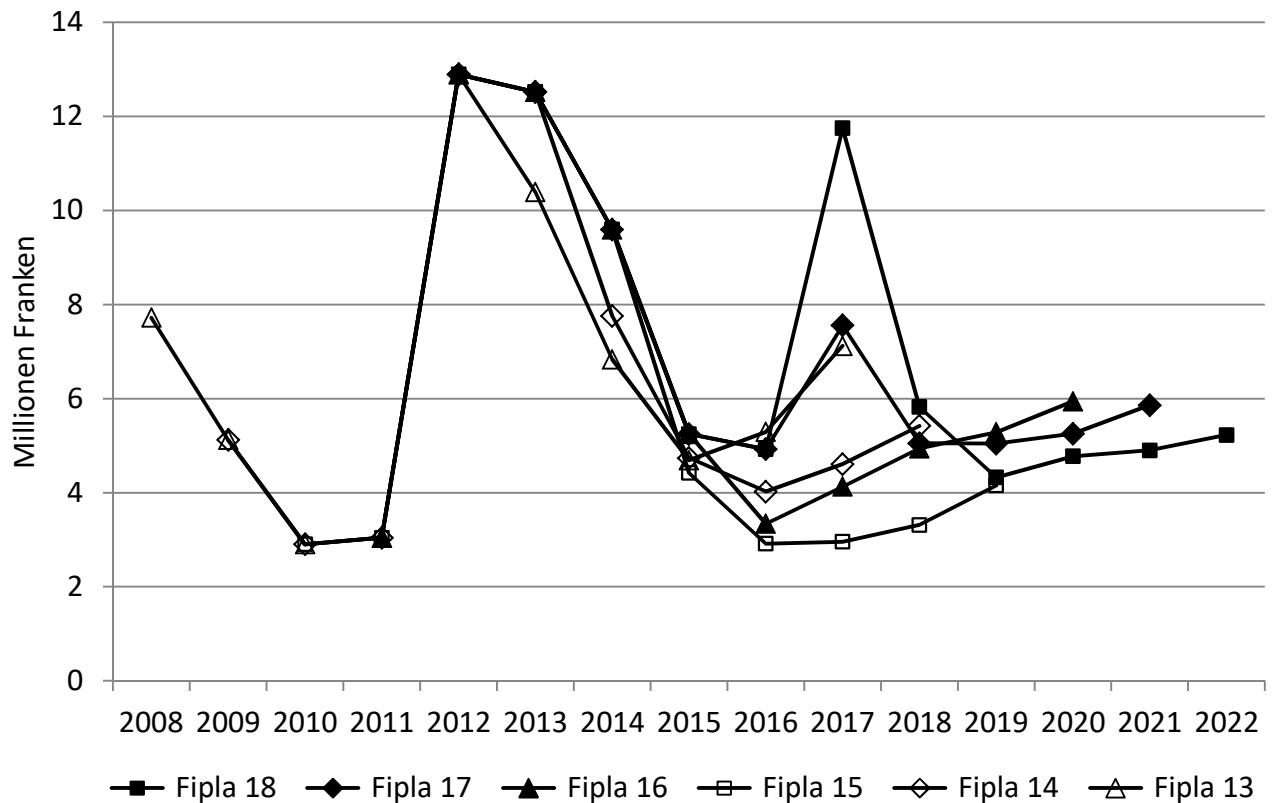


Fremdverschuldung und Liquidität Gesamthaushalt (Werte per 31.12.)



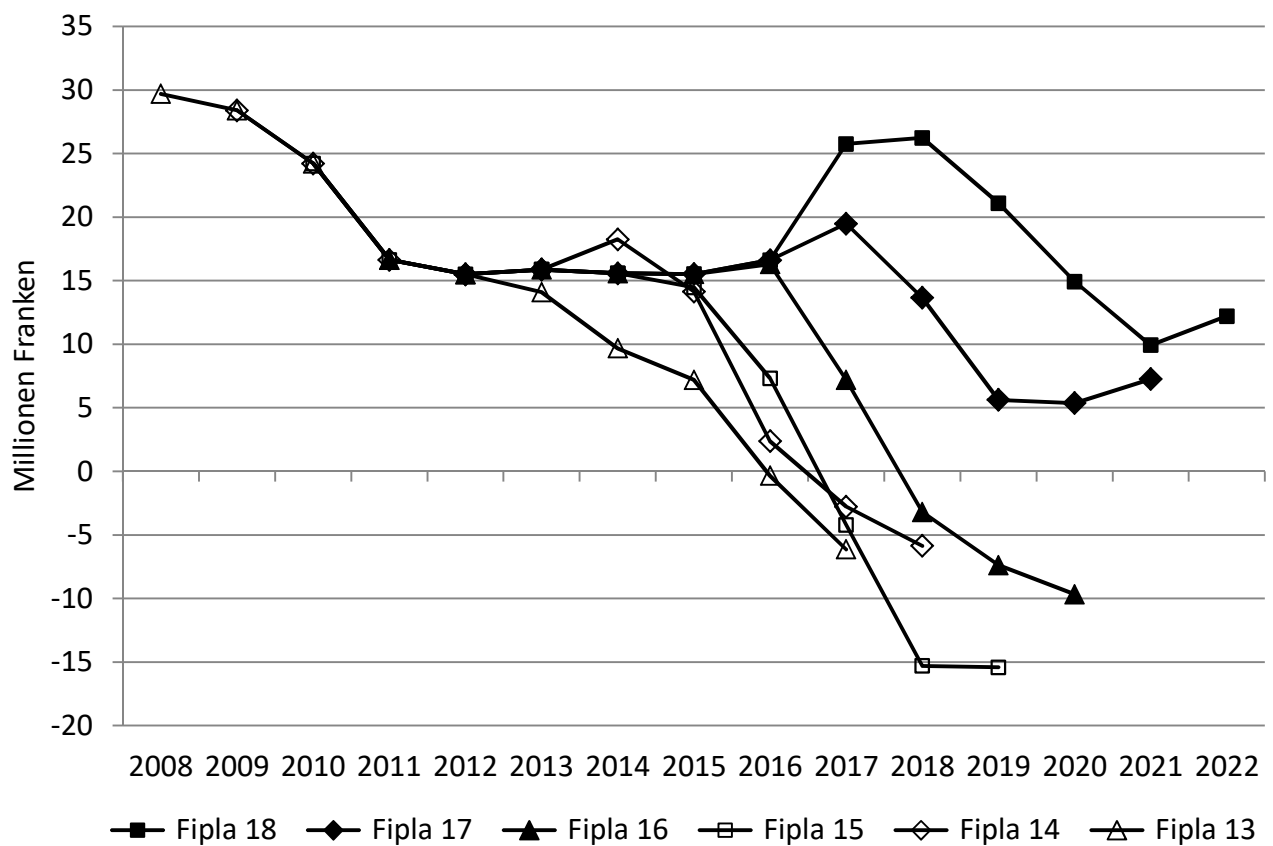
Entwicklung Selbstfinanzierung

Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte)



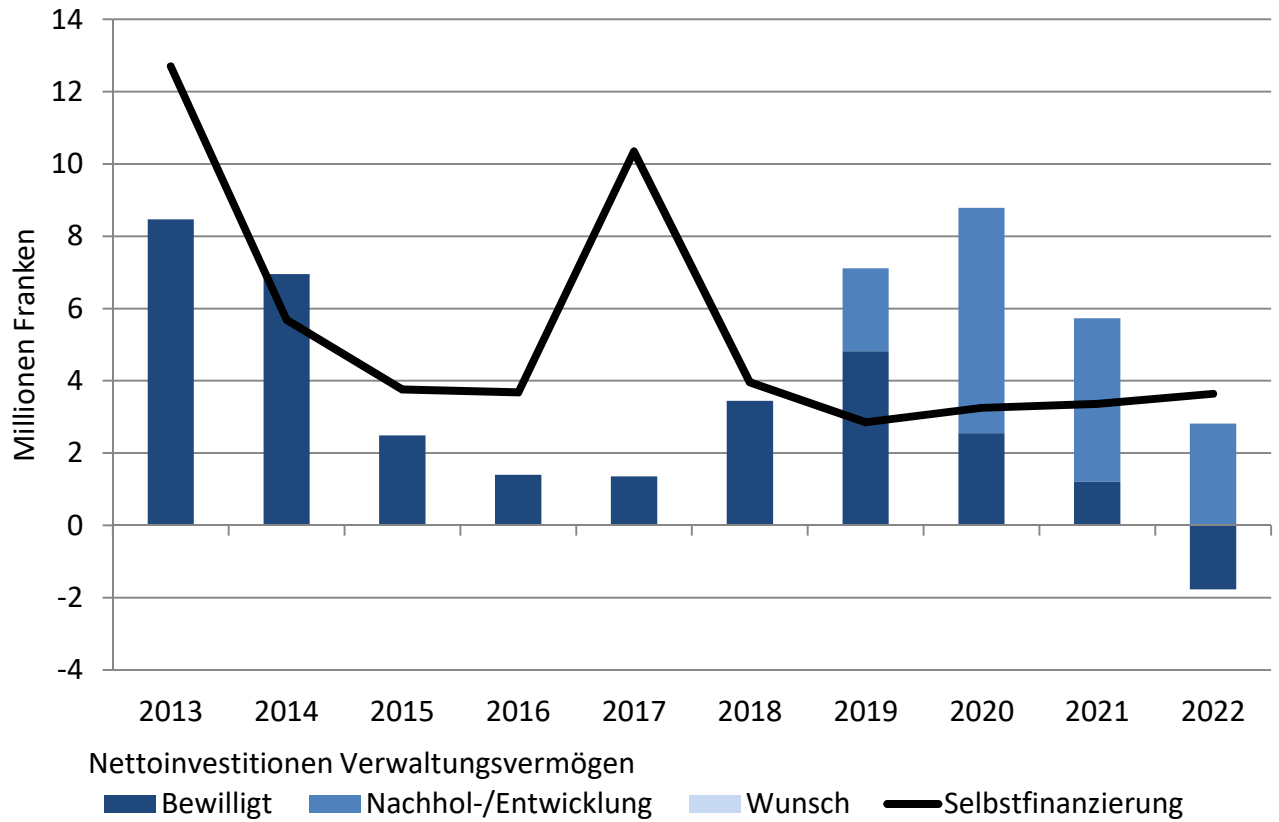
Entwicklung Nettovermögen

Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte)



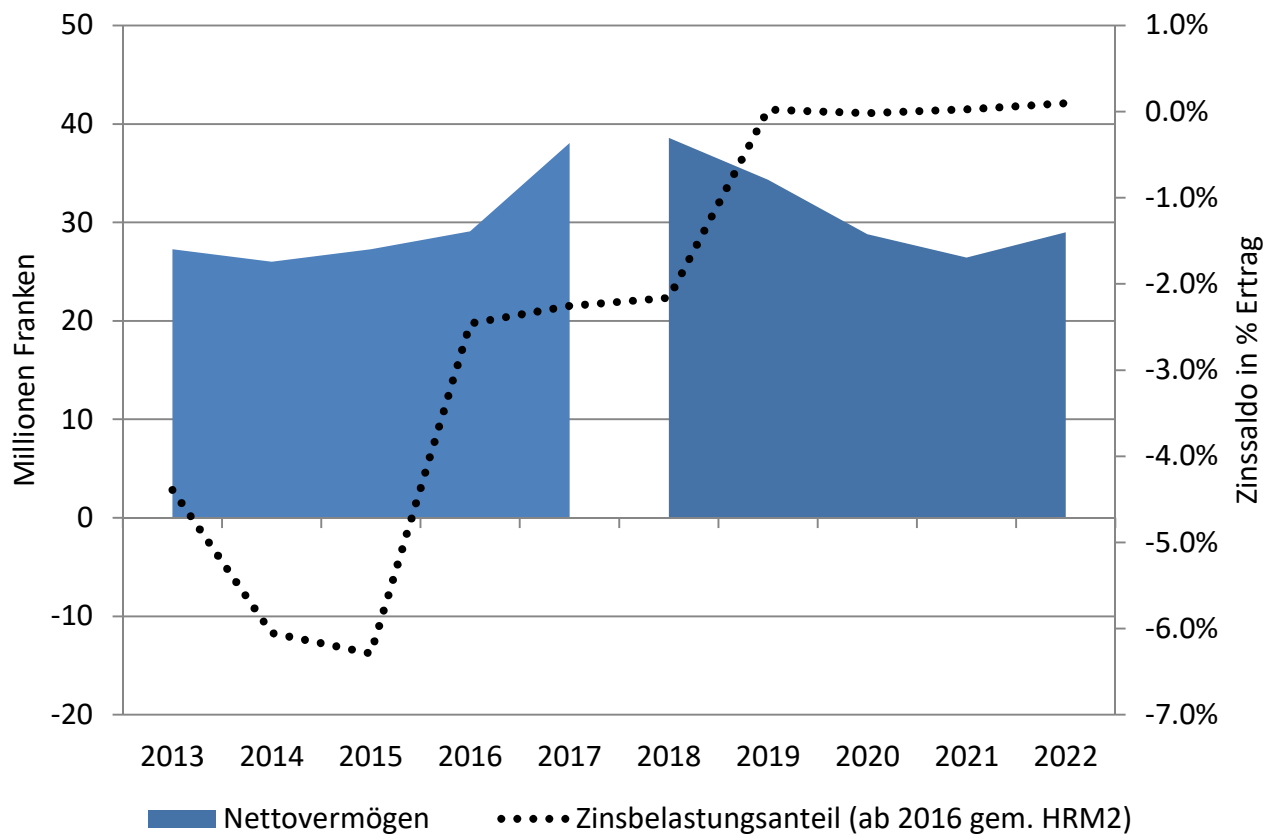
Selbstfinanzierung und Nettoinvestitionen

Steuerhaushalt(e)



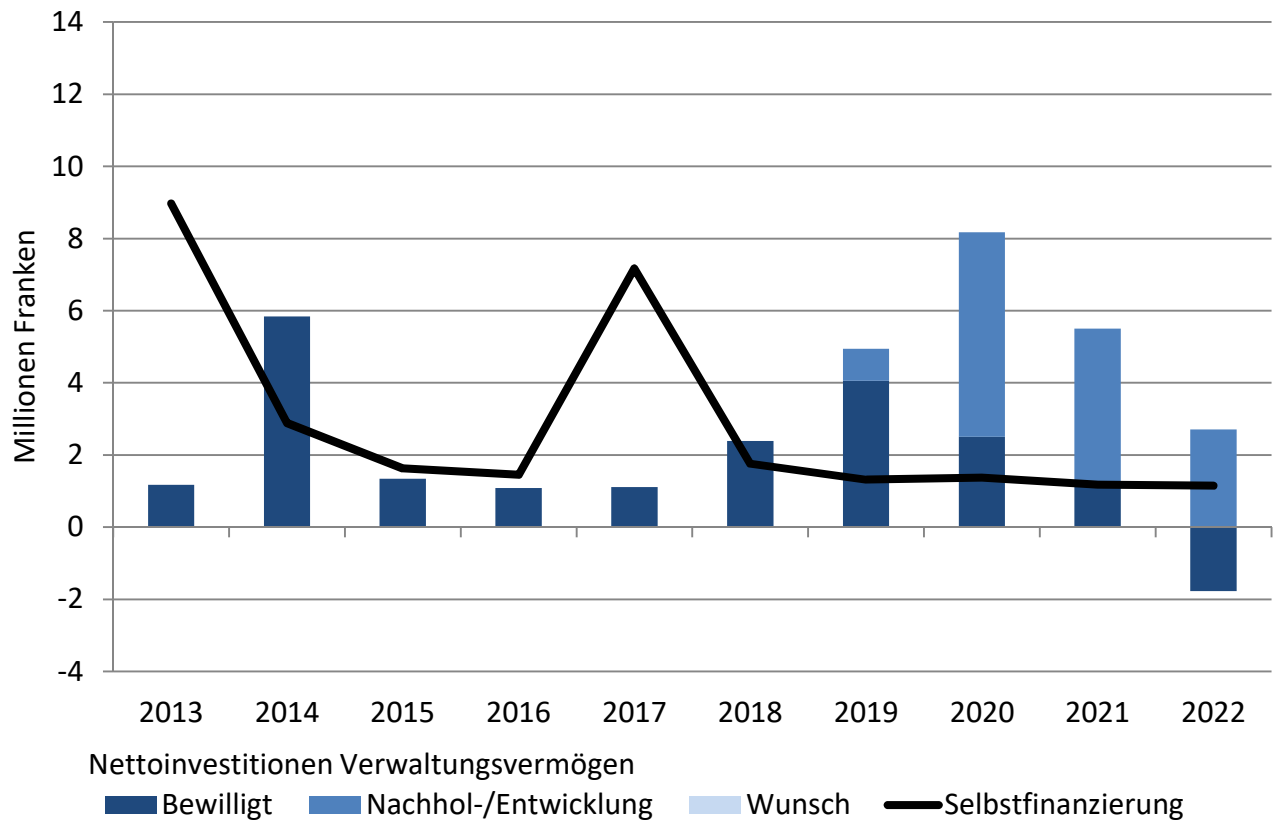
Nettovermögen und Zinsbelastung

Steuerhaushalt(e)



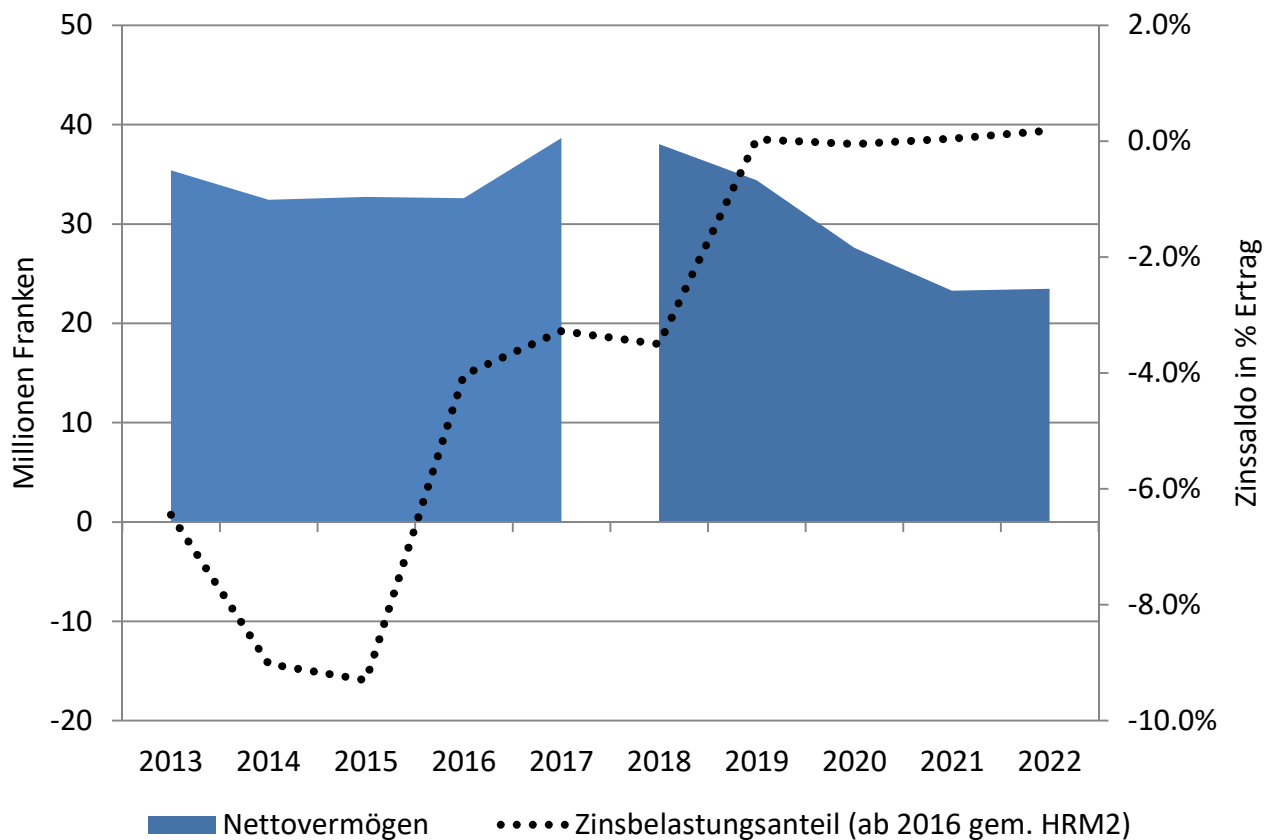
Selbstfinanzierung und Nettoinvestitionen

Politische Gemeinde



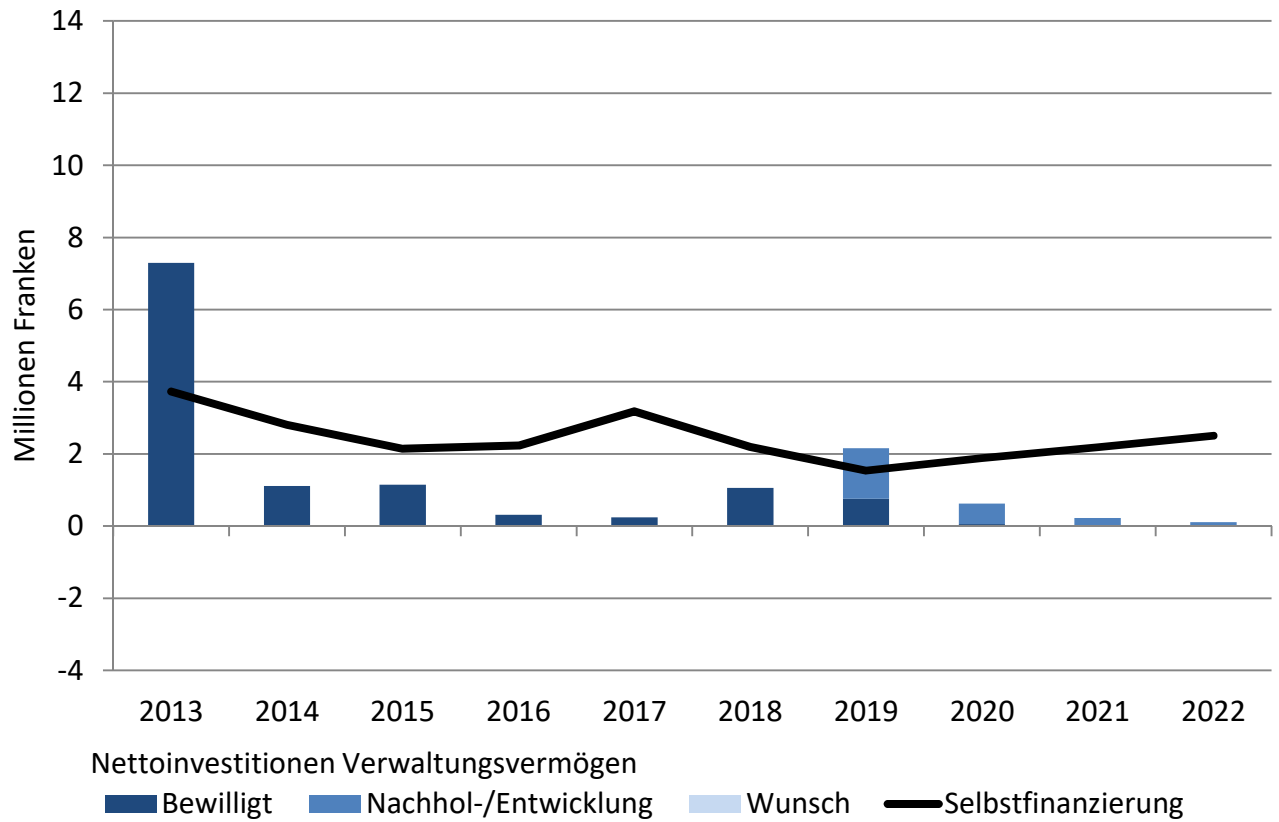
Nettovermögen und Zinsbelastung

Politische Gemeinde



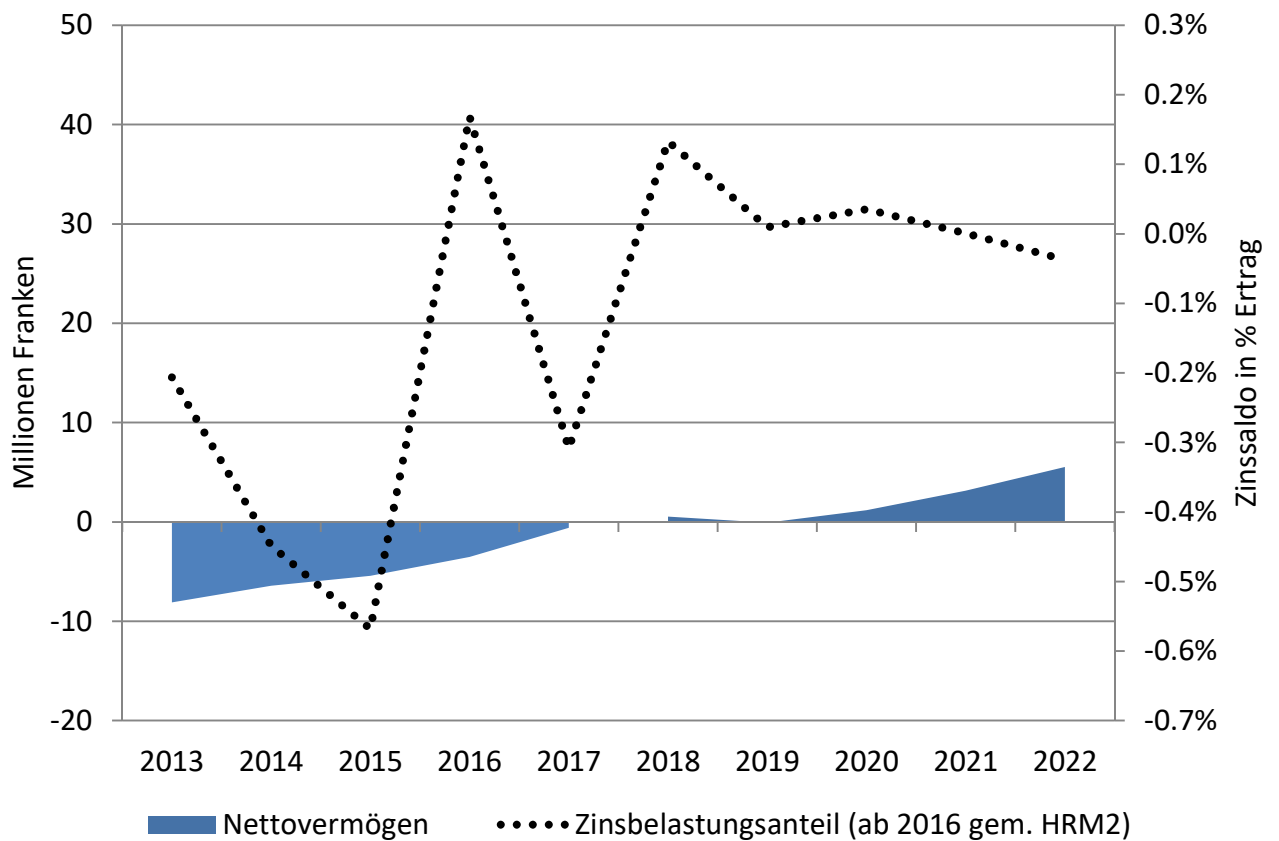
Selbstfinanzierung und Nettoinvestitionen

Schulgemeinde



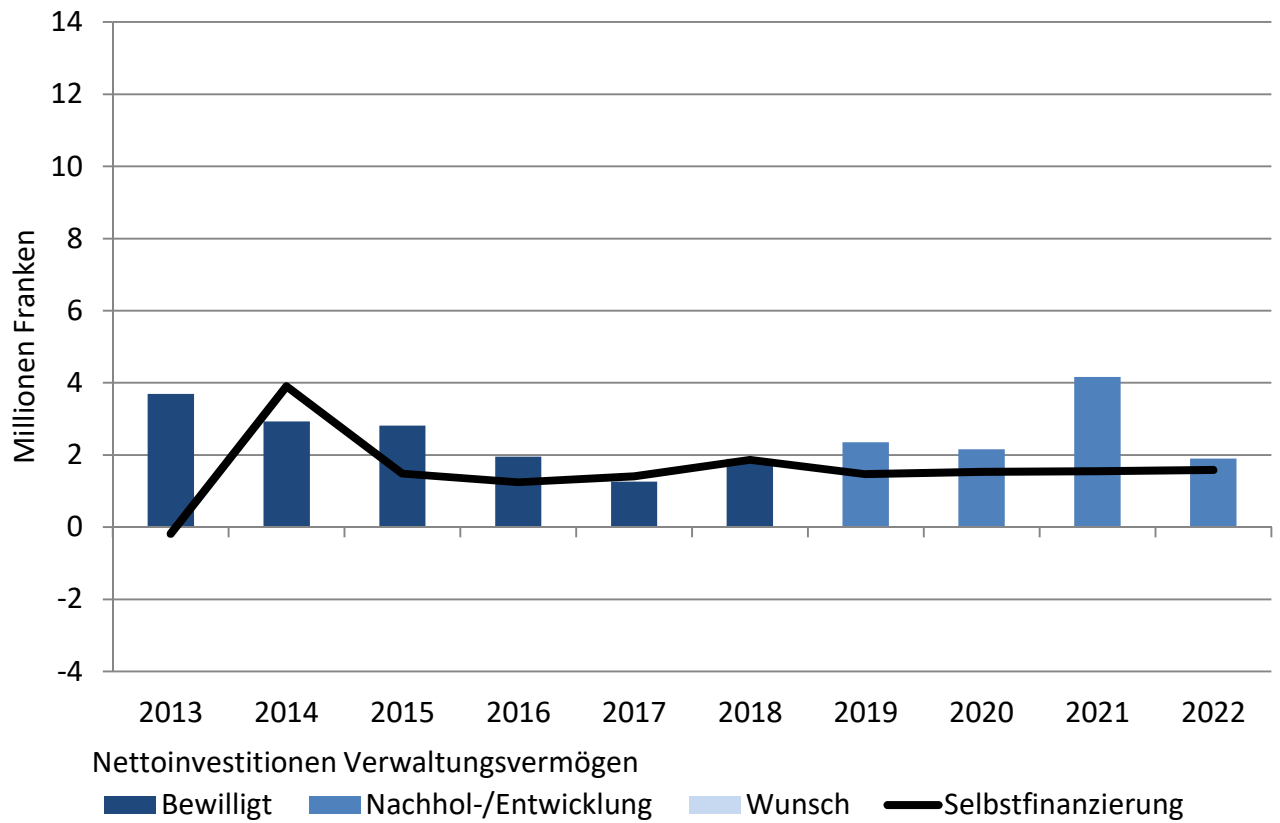
Nettovermögen und Zinsbelastung

Schulgemeinde



Selbstfinanzierung und Nettoinvestitionen

Gebührenhaushalte



Nettovermögen und Zinsbelastung

Gebührenhaushalte

