

Finanz- und Aufgabenplan 2021 - 2025



Rüschlikon

Einheitsgemeinde

Impressum

Titel

Finanz- und Aufgabenplanung 2021 - 2025

Rundungsregeln

Analysen und Berechnungen werden in den Tabellen 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: Michael Honegger

Projektmitarbeit:
Leandra Birrer
Heiko Gembrys
Eric Hostettler
Matthias Lehmann
Patrice Mayer

Kontakt

swissplan.ch
Beratung für öffentliche Haushalte AG
Limmatquai 62
CH-8001 Zürich
Tel. +41 44 215 48 88
info@swissplan.ch
www.swissplan.ch



Finanz- und Aufgabenplan 2021 - 2025

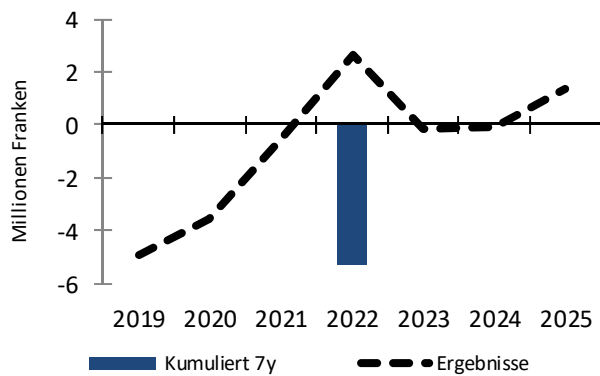
Zusammenfassung

Zahlreiche noch immer unbestimmte Auswirkungen der Pandemie auf der Aufwand- und Ertragsseite erschweren die Prognosen zum Finanzhaushalt. Sehr grosse Investitionsvorhaben (Bahnhof Nord und Süd, Schule, Infrastruktur etc.) von total 70 Mio. Franken sind vorgesehen. Im Vergleich mit anderen Zürcher Gemeinden wird ein überdurchschnittlich hohes Investitionsvolumen erwartet. Ab 2022 wird mit einem um zwei Prozentpunkte höheren Steuerfuss von 75 % gerechnet. So dürfte der Ausgleich der Erfolgsrechnung im 2022 und gegen Ende der Planperiode gelingen. Im Steuerhaushalt resultiert mit einer negativen Selbstfinanzierung (Cash Drain) von 5 Mio. Franken ein Haushaltsdefizit unter Berücksichtigung der Investitionen im Finanzvermögen von 72 Mio. Franken. Die verzinslichen Schulden dürften um rund 30 Mio. Franken ansteigen. Das Nettovermögen wird voraussichtlich um 55 Mio. Franken reduziert und liegt am Ende der Planung bei 30 Mio. Franken (Gesamthaushalt inkl. Gebühren), was immer noch einer vergleichsweise hohen Substanz entspricht. Bei den Gebührenhaushalten resultieren Defizite, dank Reserven in den Spezialfinanzierungen sind jedoch noch keine Anpassungen der Tarife nötig.

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

Mittelfristiger Haushaltsausgleich

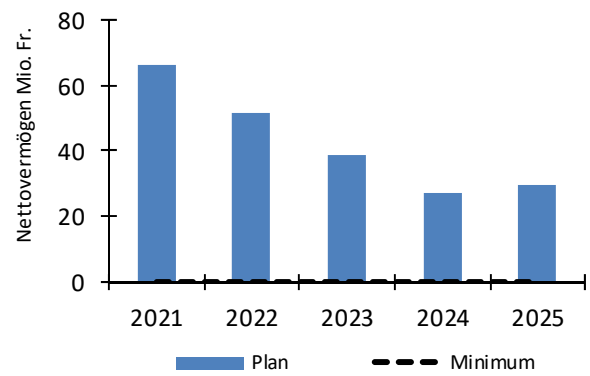
Steuerhaushalt



Der Ausgleich der Erfolgsrechnung ist 2022 und gegen Ende der Planperiode möglich. Der mittelfristige Haushaltsausgleich wird dennoch um 5 Mio. Franken verfehlt.

Keine Nettoverschuldung

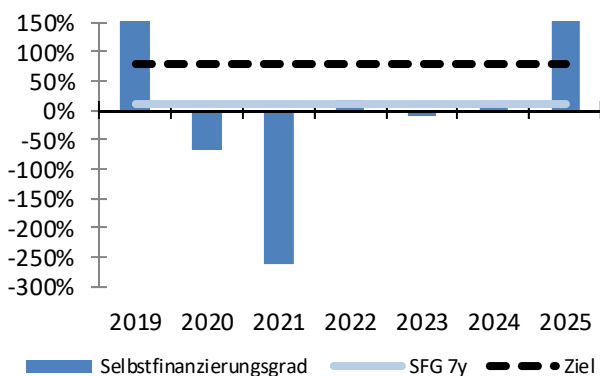
Gesamthaushalt



Das Nettovermögen wird aufgrund des überdurchschnittlich hohen Investitionsvolumens deutlich reduziert.

Finanzierung der Aufwendungen und Investitionen

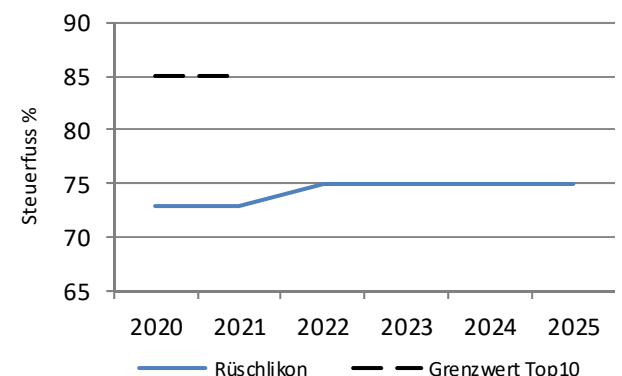
Gesamthaushalt



Der Selbstfinanzierungsgrad über 7 Jahre liegt bei 10 % und verfehlt damit den Zielwert deutlich.

Attraktiver Steuerfuss innerhalb der "Top10"

Steuerhaushalt



Mit dem Budget 2022 wird ein um zwei Prozentpunkte höherer Steuerfuss von 75 % beantragt.

Finanzpolitische Ziele

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

Mittelfristiger Rechnungsausgleich

Der mittelfristige Ausgleich wird über sieben Jahre betrachtet. Zum Budgetzeitpunkt werden zwei Abschluss- und fünf Planjahre (inkl. laufendes Jahr und Budget des Folgejahres) berücksichtigt.

Messgrösse

Summe Ergebnis 7 Jahre
(2 IST + 5 Plan)

Keine Nettoverschuldung

Rüschlikon strebt zur Erhaltung der finanziellen Handlungsfähigkeit und zur Beibehaltung eines gesunden Finanzhaushalts ein positives Nettovermögen im Gesamthaushalt (inkl. Gebührenhaushalte) an. Nach der Realisierung von grösseren Investitionsvorhaben kann das Nettovermögen vollständig abgebaut werden, vor der Vornahme von neuen Vorhaben muss aber ein besserer Wert resultieren, damit ein Substanzabbau möglich wird.

Messgrösse

Nettovermögen im Gesamthaushalt > 0
(keine Nettoschuld)

Finanzierung der laufenden Aufwendungen und Investitionen

Die Konsumaufwendungen sollen über jährlich wiederkehrende Erträge finanziert werden (Selbstfinanzierung > 0). Für die Wert- und Substanzerhaltung der Infrastruktur ist zudem eine angemessene Selbstfinanzierung zu erzielen, um diese Investitionen finanzieren zu können. Der Selbstfinanzierungsgrad über 7 Jahre (2 IST + 5 Plan) soll mindestens 80 % betragen.

Messgrösse

Selbstfinanzierungsgrad
über 7 Jahre > 80 %
(2 IST + 5 Plan)

Attraktiver Steuerfuss innerhalb der "Top10"

Rüschlikon will auch künftig zu den steuerlich attraktivsten Gemeinden im Kanton gehören. Der Steuerfuss soll, unter Beachtung der obenstehenden Ziele, innerhalb der zehn tiefsten Gemeindesteuerfüsse im Kanton Zürich angesetzt werden.

Messgrösse

Steuerfuss innerhalb der
"Top10" Kanton Zürich

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

Massnahmen

Gegenüber der ersten Planvariante verbessern sich die Aussichten mit dem tieferen Investitionsvolumen und dem höheren Steuerfuss deutlich. Dank der vergleichsweise hohen Substanz kann das Investitionsvolumen realisiert werden. Demgegenüber zeigt sich in der Erfolgsrechnung eine nach wie vor knappe Perspektive. Handlungsbedarf ist vor allem in folgenden Punkten gegeben:

Der Ausgleich der Erfolgsrechnung wird mit dem höheren Steuerfuss mit Ausnahme von 2021 (hohe Ressourcenabschöpfung) und 2023 (Wertberichtigung Finanzvermögen) erreicht, die Selbstfinanzierung liegt jedoch weiterhin auf vergleichsweise tiefem Niveau. Zur Erzielung eines Selbstfinanzierungsgrades von 80 % wären zusätzliche Verbesserungen von jährlich ca. 9 Mio. Franken nötig. Entweder kann mit tieferen Aufwendungen (straffer Haushaltvollzug, evtl. Leistungsüberprüfung) eine zusätzliche Entlastung erreicht werden oder es fallen höhere Erträge (z.B. Grundstückgewinnsteuern) an. Trifft beides nicht ein, muss mittel-/längerfristig von einem weiter steigenden Steuerfuss ausgegangen werden.

Das Nettovermögen wird zwar deutlich abgebaut, dank Kürzungen im Investitionsprogramm liegt es dennoch über dem Minimalwert. Mit einer weiterhin konsequenten Priorisierung der Investitionsplanung soll der rasche Abbau abgebremst werden.

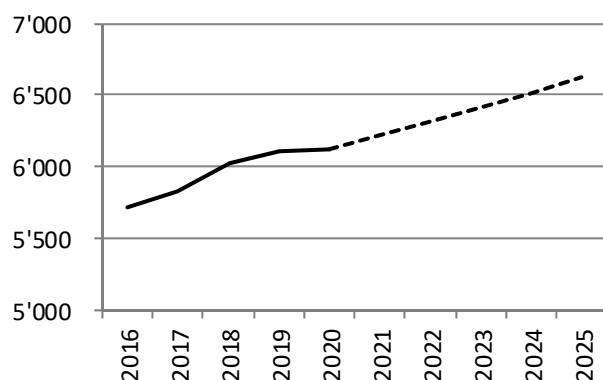
Um zusätzlich die Zunahme der Verschuldung zu begrenzen, könnte die Veräusserung von (unrentablem) Finanzvermögen erwogen werden.

Sollten die Auswirkungen der Coronavirus-Pandemie auf den Finanzhaushalt - entgegen den aktuellen Annahmen - langfristig negativ sein, müssten mehrere Handlungsfelder geprüft werden: Begrenzung der Aufwandentwicklung, zurückhaltende Investitionsplanung, Überprüfung der Leistungen, Steuerfuss.

Planungsgrundlagen

Die Coronavirus-Pandemie bleibt weiterhin der Taktgeber für die wirtschaftliche Entwicklung. Entsprechend unterliegen konjunkturelle Vorhersagen weiterhin einer grossen Unsicherheit. Wir basieren für die Wirtschaftsentwicklung auf der Prognose der Konjunkturforschungsstelle KOF der ETH Zürich. Nach dem starken Einbruch der weltwirtschaftlichen Tätigkeit im 2020 setzt 2021 eine Erholung ein. Weil sich die Wirtschaftsakteure immer besser auf die Pandemie einstellen, Investitionsprojekte nachgeholt werden und der Aussenhandel wieder robust wächst, dürfte das Schweizer BIP bis Ende 2021 das Vorkrisenniveau wieder erreichen. Die Krise am Arbeitsmarkt ist hingegen noch nicht ausgestanden. Teuerung und Zinsen dürften zwar leicht ansteigen, aber bei anhaltend expansiver Geldpolitik weiterhin tief bleiben. Die grössten Risiken liegen neben dem Pandemieverlauf und dessen Auswirkungen auf Arbeitsmarkt, Konkurrenz etc. in den Effekten der internationalen Konjunkturpakete, der hohen privaten und öffentlichen Verschuldung, der Weltsicherheitslage sowie den Beziehungen der Schweiz zu den wichtigsten Partnern (EU etc.).

Einwohnerprognose



Aufgrund der Einwohnerprognose und der Analyse der Altersstruktur wird im Plan von einer höheren Schüler- und Klassenzahl ausgegangen.

Finanzausgleich

Mit einer Steuerkraft von ca. 380 % vom Mittelwert sind Abschöpfungen an den Ressourcenausgleich (ab 110 %) zu leisten. Entsprechend hängen die gesamthaft verfügbaren Mittel massgeblich von der Entwicklung der kantonalen Steuerkraft und der Entwicklung der Grundstückgewinnsteuern ab.

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

Neue Rechnungslegung (HRM2)

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

Planungsgremium

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

Aussichten Steuerhaushalt

Mittelflussrechnung (2021 - 2025)

Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	1'000 Fr.	-4'934
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-45'761
Veränderung Nettovermögen	1'000 Fr.	-50'695
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	1'000 Fr.	-21'215
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	-71'910

Kennzahlen

Nettovermögen (31.12.2025)	Fr./Einw.	4'223
Eigenkapital (31.12.2025)	Fr./Einw.	11'185
Selbstfinanzierungsgrad (2021 - 2025)		-11%

Grosse Investitionsvorhaben

Verwaltungsvermögen

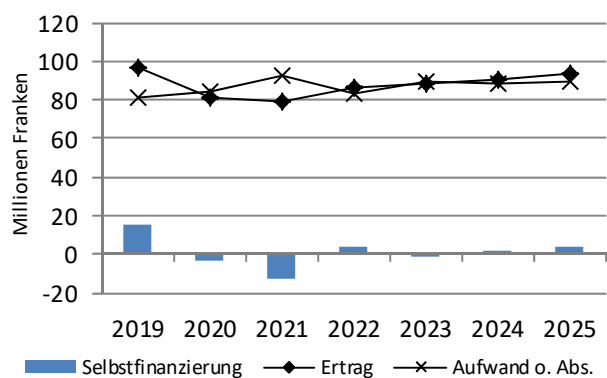
- Bahnhof Nord, Personenunterführung
- Schulanlage Moos, Trakt C
- Bahnhof Nord, Weingartenpark und -strasse
- Bahnhof Nord, Bahnhofplatz und -strasse
- Diverse Sanierungen Gemeindestrassen

Finanzvermögen

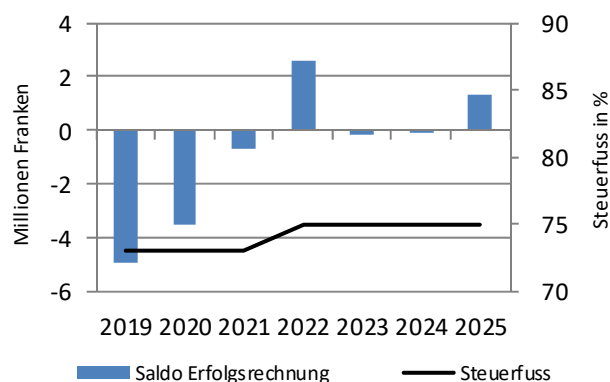
- Bahnhof Süd, Neubau

Unmittelbar dürfte die **Pandemie** zu tieferen Erträgen bzw. einem abgeschwächten Wachstum führen (Steuern und Ressourcenausgleich). Durch die wahrscheinlich ungünstige Entwicklung im Arbeitsmarkt muss mittelfristig mit mehr Sozialaufwendungen gerechnet werden. **Gesetzesänderungen** (ZLG und StrG) bringen den Gemeinden höhere Erträge, umgekehrt wirkt sich das KJG ungünstig auf den Haushalt aus. Aufgrund der **Gemeindeentwicklung** steigt die Bevölkerungszahl und die Erträge nehmen zu. Die steigende Schülerzahl erhöht den Bildungsaufwand. 2023 wird mit einer einmaligen Wertberichtigung im Finanzvermögen von -7 Mio. Franken gerechnet. Am Ende der Planung zeigt sich unter Berücksichtigung einer Steuerfusserhöhung um zwei Prozentpunkte im 2022 (75 %) ein Ertragsüberschuss von ca. 1 Mio. Franken. Das Eigenkapital reduziert sich auf 74 Mio. Franken. Über die ganze Fünfjahresperiode liegt die Selbstfinanzierung im negativen Bereich mit -5 Mio. Franken. Zusammen mit hohen Investitionen von insgesamt 46 Mio. Franken resultiert ein Substanzabbau im Steuerhaushalt von 51 Mio. Franken. So wird das Nettovermögen auf 28 Mio. Franken reduziert, was einer immer noch überdurchschnittlichen Substanz entspricht. Im Finanzvermögen sind zusätzlich Investitionen von 21 Mio. Franken vorgesehen.

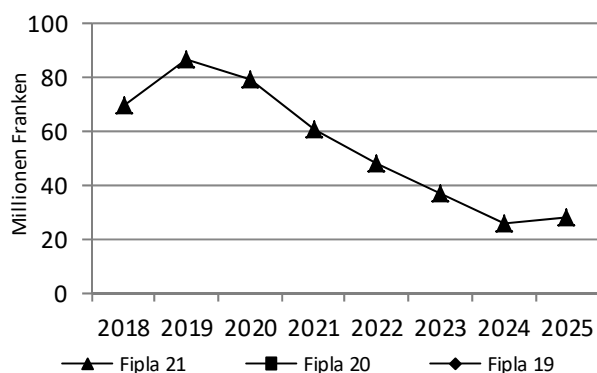
Erfolgsrechnung



Ergebnis + Steuerfuss



Entwicklung Nettovermögen

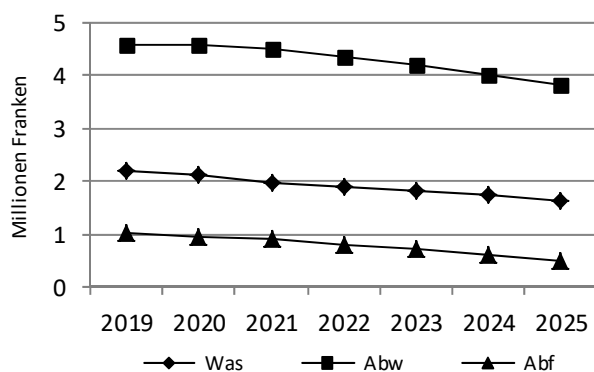


Das grosse Investitionsvolumen führt zusammen mit der schwachen Selbstfinanzierung zu einem deutlichen Abbau des Nettovermögens.

Aussichten Gebührenhaushalte

Mittelflussrechnung (2021 - 2025)		Was	Abw	Abf
Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	1'000 Fr.	-358	-721	-388
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-2'747	360	-300
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	-3'105	-361	-688
Kennzahlen				
Spezialfinanzierung (31.12.2025)	1'000 Fr.	1'646	3'826	509
Kostendeckungsgrad (2025)		88%	79%	69%
Selbstfinanzierungsgrad (2021 - 2025)		-13%	200%	-129%
Gebührenertrag (2025)	Fr./Einw.	83	98	29

Entwicklung Spezialfinanzierung



Entwicklung Benutzungsgebühr

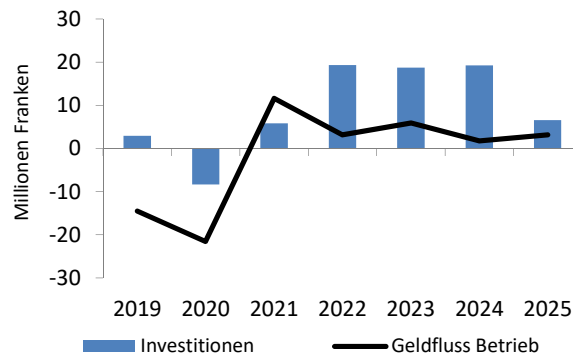
Bereich	Tendenz	Bemerkung
Wasser	stabil	längerfristig Erhöhung
Abwasser	stabil	längerfristig Erhöhung
Abfall	stabil	längerfristig Erhöhung

Finanzierung Gesamthaushalt

Geldflussrechnung

(in 1'000 Franken)

Liquide Mittel (1.1.2021)			20'009
Geldfluss betriebliche Tätigkeit		25'600	
Geldfluss Investitionstätigkeit			
- Verwaltungsvermögen	-48'447		
- Finanzvermögen	-21'215	-69'662	
Geldfluss Finanzierungstätigkeit			
- Rückzahlung Schulden	-10'000		
- Neuaufnahme Schulden	39'000		
- Veränderung Anlagen	-	29'000	
Veränderung Liquide Mittel			-15'063
Liquide Mittel (31.12.2025)			4'947
KK, kurz-/lfr. Anlagen per 31.12.2025			324
Schulden inkl. KK per 31.12.2025		0.5%	39'917

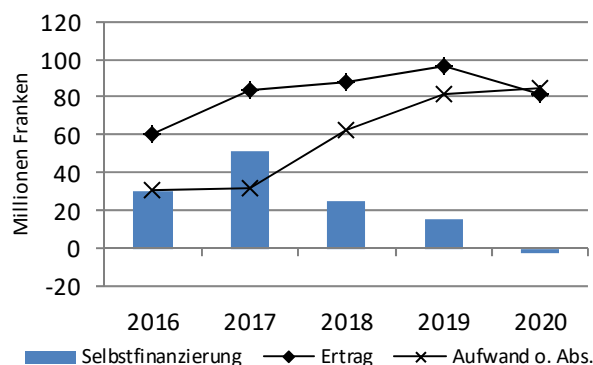


Aus der Erfolgsrechnung wird mit einem Mittelzufluss von 26 Mio. Franken gerechnet. Die Differenz zur deutlich tieferen Selbstfinanzierung steht im Zusammenhang mit den Vorauszahlungen von Ressourcenabschöpfungen im Jahr 2020 sowie mit der Wertberichtigung im Finanzvermögen (2023). Zusammen mit Investitionen von 70 Mio. Franken (inkl. Finanzvermögen) ergibt sich ein Mittelbedarf von 44 Mio. Franken. Die Finanzierung geschieht zum Teil aus der bestehenden Liquidität und durch eine Erhöhung der verzinslichen Schulden um netto 29 Mio. Franken. Am Ende der Planung belaufen sich die Schulden auf 40 Mio. Franken. Mit einer Durchschnittsverzinsung von 0,5 % kann vom sehr tiefen Zinsniveau profitiert werden, langfristig wird aber auch ein Zinssatzänderungsrisiko eingegangen.

Die vergangenen Jahre (2016 - 2020)

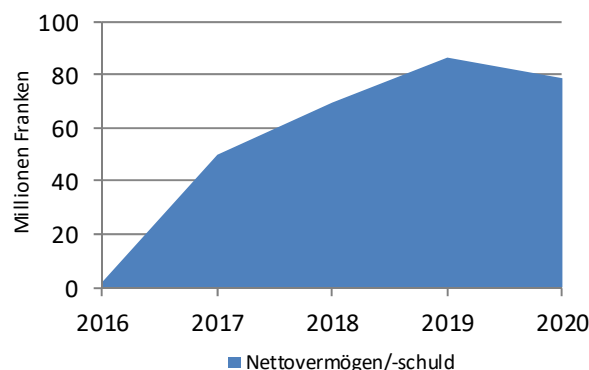
Erfolgsrechnung

Steuerhaushalt



Nettovermögen

Steuerhaushalt



Die vergangenen Jahre sind geprägt von Umstellungen im Rechnungswesen. So wurden in den Jahren 2016 und 2017 die Rückstellungen für den Finanzausgleich (Ressourcenabschöpfung) aufgelöst, was zu sehr hohen Ertragsüberschüssen führte. Seither wird der jeweils aufgrund des Vor-Vorjahres bezahlte Ressourcenausgleich in der Rechnung abgebildet. Zusätzliche Abschreibungen reduzierten das Verwaltungsvermögen im Steuerhaushalt bis Ende 2018 vollständig. Seit dem 1.1.2019 wird die Rechnung nach der neuen Rechnungslegungsnorm HRM2 abgelegt. Die Abschreibungen befinden sich neu auf sehr tiefem Niveau.

Die Steuererträge haben bis 2019 stark zugenommen. Die Steuerkraft erreichte in den Jahren 2017 bis 2019 jeweils den höchsten Wert im Kanton. 2020 wurde erstmals wieder ein Rückgang verzeichnet. Die Aufwendungen sind aufgrund der Abschöpfungen im Finanzausgleich ab 2018 deutlich angestiegen. Zugenommen haben die Aufwendungen ausserdem in den Bereichen Bildung, Pflege, Soziales und der Verwaltung. Für die vergangenen fünf Jahre steht den vergleichsweise hohen Nettoinvestitionen im Steuerhaushalt von 31 Mio. Franken eine sehr hohe Selbstfinanzierung von 119 Mio. Franken gegenüber, was einem Selbstfinanzierungsgrad von 388 % entspricht. Unter Berücksichtigung der Nettoveräusserungen im Finanzvermögen (16 Mio.) resultierte ein Haushaltüberschuss von 104 Mio. Franken. Das Nettovermögen stieg auf 79 Mio. Franken an. Das entspricht im Vergleich mit den Zürcher Gemeinden dem höchsten Wert (Franken je Einwohner). Mit einer periodengerechten Abgrenzung des Ressourcenausgleichs wäre die Selbstfinanzierung in den letzten fünf Jahren jedoch um 99 Mio. Franken tiefer ausgefallen. Der Steuerfuss wurde letztmals im Jahr 2019 verändert (Senkung auf 73 %).

Mit -3 Mio. Franken liegt die Selbstfinanzierung des Steuerhaushaltes im 2020 um 18 Mio. Franken tiefer als im Vorjahr. Für den Rückgang verantwortlich sind in erster Linie geringere Steuererträge (v.a. Steuern früherer Jahre). Die höhere Ressourcenabschöpfung trägt ebenfalls zum Rückgang bei. Der laufende Aufwand nahm im 2020 v.a. im Bereich Bildung zu. Der so erzielte Selbstfinanzierungsanteil (-3,9 %) liegt auf sehr tiefem Niveau. Mit dem Abschluss 2020 beträgt die Steuerkraft noch 375 % vom kant. Mittelwert. Durch den Rückgang der Steuerkraft wird die Ressourcenabschöpfung im Jahr 2022 um 4 Mio. Franken tiefer ausfallen als der in der Jahresrechnung 2020 verbuchte Betrag. Bei den Gebührenhaushalten zeigen alle drei Bereiche ein Nettovermögen und recht hohe Spezialfinanzierungen. Beim Wasser und beim Abfall ist die Erfolgsrechnung leicht defizitär.

Mittelflussrechnung (2016 - 2020)		Steuern	Gebühren	Total
Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	1'000 Fr.	118'807	4'636	123'442
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-30'638	1'489	-29'149
Veränderung Nettovermögen	1'000 Fr.	88'169	6'124	94'293
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	1'000 Fr.	15'595	-	15'595
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	103'764	6'124	109'888
Kennzahlen				
Nettovermögen (31.12.2020)	Fr./Einw.	12'851	979	13'830
Eigenkapital (31.12.2020)	Fr./Einw.	14'056	1'253	15'310
Selbstfinanzierungsgrad (2016 - 2020)		388%	-311%	423%

Finanz- und Aufgabenplan 2021 - 2025

Gemeinde Rüslikon

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
Wasserversorgung	4
Abwasserbeseitigung	5
Abfallwirtschaft	6
Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte)	7

Spezialauswertungen (Ist vs. 2 Planjahre)

Haushaltsaldo 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

Gemeindeentwicklung	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Bevölkerung Rüslikon	6'120	6'220	6'320	6'420	6'520	6'620
Schülerzahlen						
- Kindergarten	137	130	130	132	135	135
- Primarschule	345	392	390	395	400	405
- Sekundarschule	93	95	115	125	127	120
Total	575	617	635	652	662	660

1) zivilrechtlicher Wohnsitzbegriff

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

Quelle: Bevölkerung und Schülerzahlen = Input Gemeinde

Regionalisierte Bevölkerungsprognose (Auszug)

Eigene Wachstumsprognose in % Stat. Amt 152%

Prognosen für den Bezirk Horgen Bevölkerungsentwicklung	2019 - 2025		2019 - 2035	
	Periode	p.a.	Periode	p.a.
- Einwohnerzuwachs gesamthaft	6.3%	1.0%	17.0%	1.1%
Prozentuale Veränderung Bevölkerungsanteil nach Altersgruppen				
- bis 19 Jahre (Schulalter)	0.6%	0.1%	-1.4%	-0.1%
- 20 - 64 Jahre (Erwerbsfähigkeit)	-1.0%	-0.2%	-2.8%	-0.2%
- über 65 Jahre (Pensionsalter)	2.3%	0.4%	10.2%	0.6%
Prozentuale Veränderung Ausländeranteil	4.5%	0.8%	12.1%	0.8%

Quelle: Statistisches Amt des Kantons Zürich, September 2020

Konjunkturelle Entwicklung	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Mittel 21/25
Bruttoinlandprodukt (BIP)	-2.4%	3.2%	3.6%	1.5%	1.5%	1.6%	2.3%
Teuerung	-0.7%	0.5%	0.6%	0.4%	0.5%	0.7%	0.5%
Zins 10-jährige Bundesobligation	-0.5%	-0.3%	-0.4%	-0.3%	-0.2%	0.0%	-0.2%
Zins 3-monatige Euro-Franken	-0.7%	-0.7%	-0.7%	-0.7%	-0.6%	-0.4%	-0.6%

3) Veränderung gegenüber Vorjahr

4) Jahresdurchschnitt

Quelle: - 2023 Konjunkturprognose KOF, 6. Oktober 2021; ab 2024: KOF Consensus Forecast

Eckwerte	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Mittel 21/25
Nominales BIP	-3.1%	3.7%	4.2%	1.9%	2.1%	2.2%	2.8%
Jährliche Bevölkerungszunahme	0.3%	1.6%	1.6%	1.6%	1.6%	1.5%	1.6%
Bevölkerung und Teuerung	-0.4%	2.1%	2.2%	2.0%	2.1%	2.2%	2.1%
Bevölkerung und nominales BIP	-2.8%	5.3%	5.8%	3.5%	3.6%	3.8%	4.4%

Besondere Einflüsse

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

Startsitzung Planungsprozess

Freitag, 23. April 2021

Steuerhaushalt		2021	2022	2023	2024	2025	5-Jahres-Total						
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)													
Selbstfinanzierung	1)	-13'109	3'409	-798	2'060	3'504		-4'934					
Nettoinvestitionen VV		-5'326	-15'749	-10'255	-13'381	-1'050		-45'761					
Veränderung Nettovermögen		-18'435	-12'340	-11'053	-11'321	2'454		-50'694					
Nettoinvestitionen FV		-689	-1'831	-6'602	-6'031	-6'062		-21'215					
Haushaltüberschuss/-defizit		-19'123	-14'171	-17'655	-17'352	-3'608		-71'909					
1) ohne FK-Fonds													
Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.			
Aufwendungen und Erträge		36'485	7'324	40'362	8'265	41'027	8'728	41'961	8'952	42'775	9'196	4.1%	5.9%
Fiskalbereich		13	61'640	59	69'006	28	71'132	28	72'530	28	74'071	20.3%	4.7%
Grundstückgewinnsteuern			10'000		8'000		7'700		7'700		7'700		-6.3%
Direkter Finanzausgleich	2)	56'085		42'368		41'251		46'077		46'621			-4.5%
Abschreibungen VV		592		781		1'373		2'115		2'182			38.6%
Interne Verrechnungen		838	838	829	829	842	842	842	842	832	832	-0.2%	-0.2%
Finanzaufwand/-ertrag		183	694	257	1'184	7'248	1'195	271	1'215	559	2'519	32.2%	38.0%
Buchgewinne/-verluste													
EK-Fonds, Aufwertungen VV													
Ao Aufwand/Ertrag			13'000				2'000						
Total		94'196	93'496	84'655	87'283	91'767	91'597	91'293	91'239	92'998	94'319		5-Jahres-Total
Rechnungsergebnis		-700		2'628		-171		-55		1'321			3'024
Abschreibungen		592		781		1'373		2'115		2'182			7'043
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E		-13'000		-		-2'000		-		-			-15'000
Selbstfinanzierung	1)	-13'109		3'409		-798		2'060		3'504			-4'934
Steuerfuss		73%		75%		75%		75%		75%			
Einfacher Staatssteuerertrag		71'819		71'808		73'735		74'674		75'733			1.3%
2) konsolidierter Wert													
Gestuffer Erfolgsausweis (1'000 Fr.)		Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total			
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-14'211	1'702	3'882		-999		-639					-10'265
Ergebnis aus Finanzierung		511	927	-6'053		944		1'961					-1'711
Ausserordentliches Ergebnis		13'000	-	2'000		-		-					15'000
Rechnungsergebnis		-700	2'628	-171		-55		1'321					3'024
Investitionsrechnung (1'000 Fr.)		Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	5-Jahres-Total			
Verwaltungsvermögen (VV)		5'326	15'749	10'255		13'381		1'050					45'761
Finanzvermögen (FV)		689	1'831	6'602		6'031		6'062					21'215
Bilanz (1'000 Fr.)		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.	
Finanzvermögen		103'302		88'959		83'767		90'251		95'948			-7%
Verwaltungsvermögen		12'110		27'079		35'961		47'227		46'094			281%
Fremdkapital			43'089		41'086		46'947		64'752		67'995		58%
Eigenkapital			72'323		74'952		72'781		72'726		74'047		2%
Total		115'412	115'412	116'037	116'037	119'728	119'728	137'478	137'478	142'042	142'042		23%
Nettovermögen/-schuld		60'213		47'873		36'820		25'500		27'953			
Kennzahlen												Periode	
Selbstfinanzierungsanteil		-16.5%		3.9%		-0.9%		2.3%		3.7%		↓	-1.5% ø
Selbstfinanzierungsgrad		-246%		22%		-8%		15%		334%		↗	-11% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		0.1%		0.0%		0.0%		0.1%		0.1%		↑	0.1% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		9'681		7'575		5'735		3'911		4'223		↗	6'225 ø

Gebührenhaushalte		2021	2022	2023	2024	2025							
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)							5-Jahres-Total						
Selbstfinanzierung		-264	-271	-289	-315	-327	-1'467						
Nettoinvestitionen VV		205	-1'732	-1'850	120	570	-2'687						
Haushaltüberschuss/-defizit		-59	-2'003	-2'139	-195	243	-4'153						
Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.			
Aufwendungen und Erträge		1'700	1'397	1'768	1'460	1'790	1'473	1'814	1'487	1'837	1'501	2.0%	1.8%
Aufwertungen VV													
Zinsaufwand/-ertrag		11	50	11	48	22	50	30	42	27	36	24.7%	-8.2%
Abschreibungen VV		15		68		58		43		39		27.0%	
Veränderung Spezialfinanzierung			279		340		348		358		366		
Total		1'726	1'726	1'847	1'847	1'871	1'871	1'887	1'887	1'903	1'903	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis		-		-		-		-		-		-	
Abschreibungen/Aufwertungen		15		68		58		43		39		224	
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung		-279		-340		-348		-358		-366		-1'690	
Selbstfinanzierung		-264		-271		-289		-315		-327		-1'467	
Eckwerte												5 Jahre	
Kostendeckungsgrad		84%		82%		81%		81%		81%		82%	
Eigenfinanzierungsgrad		100%		100%		100%		100%		100%			
Investitionsrechnung (1'000 Fr.)		Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total	
Investitionen VV		695	900	2'857	1'125	2'750	900	780	900	330	900		
Nettoinvestitionen VV		-205		1'732		1'850		-120		-570		2'687	
Bilanz (1'000 Fr.)		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.	
Verwaltungsvermögen (VV)		1'457		3'121		4'912		4'749		4'140		184%	
Fremdkapital	1)		-5'934		-3'932		-1'792		-1'597		-1'841	-69%	
Spezialfinanzierung			7'392		7'052		6'705		6'347		5'981	-19%	
Total		1'457	1'457	3'121	3'121	4'912	4'912	4'749	4'749	4'140	4'140	184%	
Nettovermögen/-schuld		5'934		3'932		1'792		1'597		1'841			
1) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt													
Kennzahlen												Periode	
Selbstfinanzierungsanteil		-18.3%		-18.0%		-19.0%		-20.6%		-21.2%		↓	-19.4% ø
Selbstfinanzierungsgrad		129%		-16%		-16%		263%		57%		↗	-55% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		-2.7%		-2.5%		-1.8%		-0.7%		-0.6%		↗	-1.7% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		954		622		279		245		278		↗	476 ø

Wasserversorgung		2021	2022	2023	2024	2025	5-Jahres-Total	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)								
Selbstfinanzierung		-133	-41	-54	-64	-65		-358
Nettoinvestitionen VV		55	-1'672	-1'290	-70	230		-2'747
Haushaltüberschuss/-defizit		-78	-1'713	-1'344	-134	165		-3'104

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.	
Eigene Aufwendungen und Erträge		546	23	517	77	520	78	523	79	526	80	0.5%	1.6%
Beitrag an Zweckverband/IKA		152		142		146		151		155		3.1%	
Gebührenertrag			538		538		542		547		551		0.6%
Aufwertungen VV													
Zinsaufwand/-ertrag		10	14	10	13	22	13	27	11	25	10	25.2%	-8.7%
Abschreibungen VV		21		32		27		17		23		1.6%	
Veränderung Spezialfinanzierung			154		74		82		81		88		
Total		729	729	701	701	715	715	718	718	729	729		5-Jahres-Total
Rechnungsergebnis		-		-		-		-		-			-
Abschreibungen/Aufwertungen		21		32		27		17		23			121
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung		-154		-74		-82		-81		-88			-479
Selbstfinanzierung		-133		-41		-54		-64		-65			-358

Eckwerte und Gebührenplanung		5 Jahre					
Kostendeckungsgrad		79%	89%	89%	89%	88%	87%
Eigenfinanzierungsgrad		100%	62%	42%	40%	40%	
Zinssatz interne Verzinsung		0.65%	0.65%	0.71%	0.62%	0.56%	relevant E/p.a.
Kalkulatorische Menge (1'000 m ³)		673	673	678	683	689	0.8% 1.6%
Gebührensatz (Fr./m ³)		0.80	0.80	0.80	0.80	0.80	M

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)		Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total	
Investitionen VV		395	450	2'347	675	1'740	450	520	450	220	450		
Nettoinvestitionen VV		-55		1'672		1'290		70		-230			2'747

Bilanz (1'000 Fr.)		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.	
Verwaltungsvermögen (VV)		1'424		3'063		4'326		4'379		4'126			190%
Fremdkapital			-546		1'167		2'512		2'645		2'480		-554%
Spezialfinanzierung			1'970		1'896		1'815		1'734		1'646		-16%
Total		1'424	1'424	3'063	3'063	4'326	4'326	4'379	4'379	4'126	4'126		190%
Nettovermögen/-schuld		546		-1'167		-2'512		-2'645		-2'480			

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

Kennzahlen		Periode					
Selbstfinanzierungsanteil		-23.2%	-6.6%	-8.6%	-10.0%	-10.1%	↓ -11.7% ø
Selbstfinanzierungsgrad		242%	-2%	-4%	-91%	28%	↓ -13% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		-0.7%	-0.5%	1.3%	2.4%	2.3%	→ 1.0% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		88	-185	-391	-406	-375	↓ -254 ø

Abwasserbeseitigung		2021	2022	2023	2024	2025						
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)							5-Jahres-Total					
Selbstfinanzierung		-84	-144	-149	-166	-177	-721					
Nettoinvestitionen VV		150	90	-560	340	340	360					
Haushaltüberschuss/-defizit		66	-54	-709	174	163	-361					
Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.		
Eigene Aufwendungen und Erträge		186		218		219		221		222	0.5%	
Beitrag an Zweckverband/IKA		560		587		600		612		625	2.1%	
Gebührenertrag			632		632		637		642		647	0.6%
Aufwertungen VV												
Zinsaufwand/-ertrag			30		29	-2	31	2	26	-1	22	-7.0%
Abschreibungen VV		-14		23		19		9		-1		>-50%
Veränderung Spezialfinanzierung			70		167		168		175		176	
Total		732	732	828	828	836	836	843	843	846	846	5-Jahres-Total
Rechnungsergebnis		-		-		-		-		-		-
Abschreibungen/Aufwertungen		-14		23		19		9		-1		36
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung		-70		-167		-168		-175		-176		-756
Selbstfinanzierung		-84		-144		-149		-166		-177		-721
Eckwerte und Gebührenplanung									5 Jahre			
Kostendeckungsgrad		90%		80%		80%		79%		79%		81%
Eigenfinanzierungsgrad		100%		100%		100%		100%		100%		
Zinssatz interne Verzinsung		0.65%		0.65%		0.71%		0.62%		0.56%		relevant E/p.a.
Kalkulatorische Menge (1'000 m ³)		632		632		637		642		647		0.8% 1.6%
Gebührensatz (Fr./m ³)		1.00		1.00		1.00		1.00		1.00		M
Investitionsrechnung (1'000 Fr.)		Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total
Investitionen VV		300	450	360	450	1'010	450	110	450	110	450	
Nettoinvestitionen VV		-150		-90		560		-340		-340		-360
Bilanz (1'000 Fr.)		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Verwaltungsvermögen (VV)		-171		-284		257		-92		-431		152%
Fremdkapital			-4'684		-4'630		-3'921		-4'094		-4'258	-9%
Spezialfinanzierung			4'513		4'346		4'178		4'002		3'826	-15%
Total		-171	-171	-284	-284	257	257	-92	-92	-431	-431	152%
Nettovermögen/-schuld		4'684		4'630		3'921		4'094		4'258		
1) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt												
Kennzahlen									Periode			
Selbstfinanzierungsanteil		-12.7%		-21.8%		-22.3%		-24.9%		-26.4%		↓ -21.6% ø
Selbstfinanzierungsgrad		56%		160%		-27%		49%		52%		↗ 200% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		-4.5%		-4.4%		-4.9%		-3.6%		-3.4%		↗ -4.2% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		753		733		611		628		643		↓ 673 ø

Abfallwirtschaft		2021	2022	2023	2024	2025							
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)							5-Jahres-Total						
Selbstfinanzierung		-47	-86	-86	-85	-85	-388						
Nettoinvestitionen VV		-	-150	-	-150	-	-300						
Haushaltüberschuss/-defizit		-47	-236	-86	-235	-85	-688						
Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.			
Eigene Aufwendungen und Erträge		256	2	304	31	305	31	307	32	309	32	0.5%	1.6%
Grundgebühren			180		180		183		186		189		1.2%
Sonderabfuhrgebühren			22		2		2		2		2		1.6%
Aufwertungen VV													
Zinsaufwand/-ertrag		1	6	1	6	2	6	2	4	3	3	26.9%	-13.1%
Abschreibungen VV		8		13		13		17		17		20.9%	
Veränderung Spezialfinanzierung			55		98		98		102		102		
Total		265	265	317	317	320	320	326	326	329	329	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis		-		-		-		-		-		-	
Abschreibungen/Aufwertungen		8		13		13		17		17		67	
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung		-55		-98		-98		-102		-102		-456	
Selbstfinanzierung		-47		-86		-86		-85		-85		-388	
Eckwerte und Gebührenplanung							5 Jahre						
Kostendeckungsgrad		79%		69%		69%		69%		69%		71%	
Eigenfinanzierungsgrad		100%		100%		100%		100%		100%			
Zinssatz interne Verzinsung		0.65%		0.65%		0.71%		0.62%		0.56%		relevant	E/p.a.
Kalkulatorische Anzahl EFH		2'000		2'000		2'032		2'064		2'096		1.6%	1.6%
Gebührensatz (Fr./EFH)		90.00		90.00		90.00		90.00		90.00		M	
Investitionsrechnung (1'000 Fr.)		Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total	
Investitionen VV		-	-	150	-	-	-	150	-	-	-		
Nettoinvestitionen VV		-		150		-		150		-		300	
Bilanz (1'000 Fr.)		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.	
Verwaltungsvermögen (VV)		204		342		329		462		445		118%	
Fremdkapital			-705		-469		-383		-148		-63	-91%	
Spezialfinanzierung			909		811		712		610		509	-44%	
Total		204	204	342	342	329	329	462	462	445	445	118%	
Nettovermögen/-schuld		705		469		383		148		63			
1) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt													
Kennzahlen							Periode						
Selbstfinanzierungsanteil		-22.4%		-39.2%		-38.6%		-37.9%		-37.4%		↓	-35.1% ø
Selbstfinanzierungsgrad		k.A.		-57%		k.A.		-57%		k.A.		↑	-129% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		-2.4%		-2.3%		-1.5%		-1.1%		-0.4%		↑	-1.5% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		113		74		60		23		10		↗	56 ø

Gesamthaushalt		2021	2022	2023	2024	2025	5-Jahres-Total						
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)													
Selbstfinanzierung	1)	-13'373	3'138	-1'087	1'745	3'177		-6'400					
Nettoinvestitionen VV		-5'121	-17'481	-12'105	-13'261	-480		-48'447					
Veränderung Nettovermögen		-18'494	-14'343	-13'192	-11'516	2'697		-54'848					
Nettoinvestitionen FV		-689	-1'831	-6'602	-6'031	-6'062		-21'215					
Haushaltüberschuss/-defizit		-19'183	-16'174	-19'794	-17'547	-3'365		-76'063					
1) ohne FK-Fonds													
Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.			
Aufwendungen und Erträge		94'283	80'361	84'556	86'730	84'095	89'033	89'879	90'670	91'262	92'469	-0.8%	3.6%
Abschreibungen VV		607		849		1'431		2'158		2'221		38.3%	
Interne Verrechnungen		838	838	829	829	842	842	842	842	832	832	-0.2%	-0.2%
Finanzaufwand/-ertrag		194	744	268	1'232	7'270	1'245	301	1'256	585	2'555	31.8%	36.1%
Buchgewinne/-verluste													
EK-Fonds, Aufwertungen VV			279		340		348		358		366		
Ao Aufwand/Ertrag			13'000				2'000						
Total		95'922	95'222	86'502	89'130	93'638	93'468	93'180	93'126	94'900	96'222		
Rechnungsergebnis		-700		2'628		-171		-55		1'321			3'024
Abschreibungen		607		849		1'431		2'158		2'221			7'266
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E		-13'279		-340		-2'348		-358		-366			-16'690
Selbstfinanzierung	1)	-13'373		3'138		-1'087		1'745		3'177			-6'400
Gestuffer Erfolgsausweis (1'000 Fr.)		Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total			
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-14'250	1'665	3'854	-1'010	-648	-10'389						
Ergebnis aus Finanzierung		550	964	-6'025	955	1'970	-1'587						
Ausserordentliches Ergebnis		13'000	-	2'000	-	-	15'000						
Rechnungsergebnis		-700	2'628	-171	-55	1'321	3'024						
Investitionsrechnung (1'000 Fr.)		Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	5-Jahres-Total						
Verwaltungsvermögen (VV)		5'121	17'481	12'105	13'261	480	48'447						
Finanzvermögen (FV)		689	1'831	6'602	6'031	6'062	21'215						
Geldflussrechnung (1'000 Fr.)		Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total						
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit		11'627	3'138	5'913	1'745	3'177	25'600						
Geldfluss aus Investitionen		-5'810	-19'312	-18'707	-19'292	-6'542	-69'662						
Geldfluss aus Finanzierungen		-	-	8'000	18'000	3'000	29'000						
Veränderung flüssige Mittel		5'817	-16'174	-4'794	453	-365	-15'063						
Bilanz (1'000 Fr.)		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.	
Finanzvermögen		103'302	88'959	83'767	90'251	95'948	-7%						
davon Liquidität, KK + Anlagen		26'151	9'977	5'183	5'636	5'271	-80%						
Verwaltungsvermögen (VV)		13'568	30'199	40'873	51'976	50'234	270%						
Fremdkapital			37'154	37'154	45'154	63'154	78%						
davon Fremdvverschuldung + ext. KK			10'917	10'917	18'917	36'917	266%						
Eigenkapital		79'715	82'004	79'486	79'073	80'028	0%						
Total		116'870	116'870	119'158	124'640	142'227	142'227	146'183	146'183	25%			
Nettovermögen/-schuld		66'147	51'805	38'613	27'097	29'794							
Kennzahlen							Periode						
Gesamtsteuerfuss	2)	73%	75%	75%	75%	75%							
Selbstfinanzierungsanteil		-16.5%	3.6%	-1.2%	1.9%	3.3%	↓ -1.8% ø						
Selbstfinanzierungsgrad		-261%	18%	-9%	13%	662%	↗ -13% 5 Jahre						
Zinsbelastungsanteil		0.1%	0.0%	0.0%	0.0%	0.1%	↑ 0.1% ø						
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		10'635	8'197	6'014	4'156	4'501	↗ 6'701 ø						
2) inkl. Schule(n)													

Haushaltsaldo	1'000 Franken			Franken je Einwohner		
	2020 Rechnung	2021 Approx	2022 Budget	2020 Rechnung	2021 Approx	2022 Budget
Gesamthaushalt						
Selbstfinanzierung	-3'261	-13'373	3'138	-533	-2'150	496
Nettoinvestitionen VV	-4'860	-5'121	-17'481	-794	-823	-2'766
Veränderung Nettovermögen	-8'120	-18'494	-14'343	-1'327	-2'973	-2'269
Nettoinvestitionen FV	12'632	-689	-1'831	2'064	-111	-290
Haushaltüberschuss/-defizit	4'511	-19'183	-16'174	737	-3'084	-2'559

Geldflussrechnung	1'000 Franken			Franken je Einwohner		
	2020 Rechnung	2021 Approx	2022 Budget	2020 Rechnung	2021 Approx	2022 Budget
Gesamthaushalt						
I. Betriebliche Tätigkeit						
Nettokosten Gemeinde	-17'024	-15'886	-17'465	-2'782	-2'554	-2'763
Nettokosten Schule	-12'416	-12'945	-13'794	-2'029	-2'081	-2'183
Nettokosten Finanzen und Steuern	-93	-481	-701	-6	-77	-111
Total Aufwand (netto)	-29'533	-29'311	-31'960	-4'817	-4'712	-5'057
Direkte Gemeindesteuern	63'865	61'627	68'948	10'436	9'908	10'909
Grundstückgewinnsteuern	7'965	10'000	8'000	1'302	1'608	1'266
Direkter Finanzausgleich	-46'556	-56'085	-42'368	-7'607	-9'017	-6'704
Buchgewinne, Aufwertungen, Abgrenzung	729	13'069	9	119	2'101	1
Total Ertrag (netto)	26'003	28'611	34'588	4'249	4'600	5'473
Ergebnis Erfolgsrechnung	-3'530	-700	2'628	-568	-113	416
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	393	607	849	64	98	134
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E	1) -123	-13'279	-340	-20	-2'135	-54
Selbstfinanzierung	-3'261	-13'373	3'138	-524	-2'150	496
Überträge in Investitionsbereich	-405	-	-	-66	-	-
Veränderung übriges Finanzvermögen	2) -19'840	25'000	-	-3'242	4'019	-
Veränderung übriges Fremdkapital	1'934	-	-	316	-	-
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	-21'572	11'627	3'138	-3'516	1'869	496
II. Investitionstätigkeit						
Verwaltungsvermögen (VV)	-4'860	-5'121	-17'481	-794	-823	-2'766
Finanzvermögen (FV)	12'632	-689	-1'831	2'064	-111	-290
Überträge aus betrieblichem Bereich	405	-	-	66	-	-
Veränderung Abgrenzungen etc.	3) 185	-	-	30	-	-
Geldfluss aus Investitionen	8'362	-5'810	-19'312	1'366	-934	-3'056
III. Finanzierungstätigkeit						
Veränderung verzinsliche Schulden	4) -10'030	-	-	-1'639	-	-
Veränderung interne Kontokorrente	-	-	-	-	-	-
Veränderung übrige Kontokorrente	-188	-	-	-31	-	-
Veränderung Finanzanlagen	4) -	-	-	-	-	-
Geldfluss aus Finanzierungen	-10'218	-	-	-1'670	-	-
Veränderung Flüssige Mittel	-23'428	5'817	-16'174	-3'819	935	-2'559

1) inkl. Spezialfinanzierungen

2) inkl. WB Anlagen Finanzvermögen

3) TA, TP, Rückstellungen etc.

4) inkl. kurzfristiger Bereich

Spezifische Kosten (Franken je Einwohner/Schüler)	2020 Rechnung	2021 Approx	2022 Budget	2021 vs. Rg.	2022 vs. Rg.	2022 vs. Approx
Bildung						
- Kindergarten (je Schüler)	11'194	13'782	17'323	23%	55% !!	26%
- Primarschule (je Schüler)	25'773	22'908	21'138	-11%	-18%	-8%
- Sekundarschule (je Schüler)	21'407	22'874	28'682	7%	34% !!	25%
Gebührenhaushalte						
- Wasserwerk (brutto)	108	117	111	8%	2%	-5%
- Abwasserbeseitigung (brutto)	116	118	131	1%	13% !	11%
- Abfallwirtschaft (brutto)	47	43	50	-9%	8%	18%
Finanzen und Steuern						
- Zinsen	-43	-9	-17	-79%	-61% !!	87%
- Liegenschaften des Finanzvermögens	-2	-9	4	261%	-275%	-148%
- Planmässige Abschreibungen VV	52	95	124	83%	138% !!	30%
Zusammenzug						
Nettokosten Gemeinde	2'782	2'554	2'763	-8%	-1%	8%
Nettokosten Kindergarten	251	288	356	15%	42%	24%
Nettokosten Primarschule	1'453	1'444	1'304	-1%	-10%	-10%
Nettokosten Sekundarschule	325	349	522	7%	60%	49%
Total Nettokosten Schule(n)	2'029	2'081	2'183	3%	8%	5%
Total Steuerhaushalt ohne F und S	4'811	4'635	4'946	-4%	3%	7%
Nettokosten Finanzen und Steuern	6	77	111	1096%	1614%	43%
Gesamttotal Steuerhaushalt	4'817	4'712	5'057	-2%	5%	7%
Bruttokosten Gebührenhaushalte	271	278	292	2%	8%	5%
Total Kosten	5'088	4'990	5'349	-2%	5%	7%
Bezugsgrössen						
Einwohnerzahl (zivilrechtlich)	6'120	6'220	6'320	2%	3%	2%
Kindergartenschüler	137	130	130	-5%	-5%	0%
Primarschüler	345	392	390	14%	13%	-1%
Sekundarschüler	93	95	115	2%	24%	21%
Gesamtschülerzahl	575	617	635	7%	10%	3%
Makroökonomische Eckwerte						
Teuerung	-0.7%	0.5%	0.6%			
Wirtschaftswachstum (BIP)	-2.4%	3.2%	3.6%			
Summe (nominelles Wachstum)	-3.1%	3.7%	4.2%			

Quelle: - 2023 Konjunkturprognose KOF, 6. Oktober 2021; ab 2024: KOF Consensus Forecast

Zusammenzug Nettoinvestitionen Gemeinde Rüschnikon (1'000 Fr.)

08.10.2021

Gemeinde Rüschnikon (ohne Gebühren)	2021	2022	2023	2024	2025	> 2025	Total
1 = Bewilligt	4'901	13'509	9'030	9'731	800	-	37'971
2 = Nachhol-/Entwicklung	35	2'240	1'225	2'350	250	320	6'420
3 = Wunsch	390	-	-	1'300	-	-	1'690
Total	5'326	15'749	10'255	13'381	1'050	320	46'081

Wasserversorgung	2021	2022	2023	2024	2025	> 2025	Total
1 = Bewilligt	-55	272	220	220	220	-	877
2 = Nachhol-/Entwicklung	-	1'400	1'070	-150	-450	141	2'011
3 = Wunsch	-	-	-	-	-	-	-
Total	-55	1'672	1'290	70	-230	141	2'888

Abwasserbeseitigung	2021	2022	2023	2024	2025	> 2025	Total
1 = Bewilligt	-150	-	-	-	-	-	-150
2 = Nachhol-/Entwicklung	-	-90	560	-340	-340	-450	-660
3 = Wunsch	-	-	-	-	-	-	-
Total	-150	-90	560	-340	-340	-450	-810

Abfallwirtschaft	2021	2022	2023	2024	2025	> 2025	Total
1 = Bewilligt	-	-	-	-	-	-	-
2 = Nachhol-/Entwicklung	-	150	-	150	-	-	300
3 = Wunsch	-	-	-	-	-	-	-
Total	-	150	-	150	-	-	300

Finanzvermögen (FV) Gemeinde Rüschnikon	2021	2022	2023	2024	2025	> 2025	Total
1 = Bewilligt	669	1'431	6'602	6'031	6'062	-	20'795
2 = Nachhol-/Entwicklung	20	400	-	-	-	-	420
3 = Wunsch	-	-	-	-	-	-	-
Total	689	1'831	6'602	6'031	6'062	-	21'215

Gesamttotal Gemeinde Rüschnikon	2021	2022	2023	2024	2025	> 2025	Total
Total	5'810	19'312	18'707	19'292	6'542	11	69'673

#	Text		Priorität	BC	Bereich	N-Dauer	Im Bau	2021	2022	2023	2024	2025	> 2025	Total
Kanzlei														
1	Anschaffung Geschäftsverwaltungssoftware	INV00100	2	0	GDE	5			50	50				100
Gemeindestrassen														
2	Parkierungskonzept inkl. Umsetzung	INV00101	1	0	GDE	40	39	120						159
3	ST, Trennsystem Marbach, 5. Etappe Meteor- und Schmutzwas	INV00026	1	0	GDE	40	15							15
4	Stützmauer SBB Dorfstrasse, Sanierung	INV00029	2	0	GDE	10			200					200
5	Strassensanierung Pilgerweg Süd	INV00133	2	0	GDE	40					300			300
6	Strassensanierung Rütliweg bis Alte Landstrasse	INV00135	1	0	GDE	40		100						100
7	ST, Strassensanierung Loorain 1. Etappe	INV00153	2	0	GDE	40			150					150
8	ST, Strassensanierung Dorfstrasse (Seestrasse-Pilgerweg)	INV00154	2	0	GDE	40					450			450
9	Strassensanierung Loorain 2. Etappe	INV00161	2	0	GDE	40				150				150
10	ST, Strassensanierung Gheistrasse	INV00223	2	0	GDE	40							250	250
11	ST, Strassensan. Weingartenstr. Bahnweg bis Alte Landstr.	INV00210	2	0	GDE	40			250					250
12	Öffentliche Beleuchtung, Umrüstung LED-Systemsteuerung 3. I	INV00162	2	0	GDE	40			70					70
13	Öffentliche Beleuchtung Umrüsten LED-Systemsteuerung 4. Et.	INV00177	2	0	GDE	8						70		70
14	Öffentliche Beleuchtung Umrüsten LED-Systemsteuerung 5. Et.	INV00226	2	0	GDE	8							70	70
15	ST, Sanierung Parkplatz Schützenhaus	INV00211	2	0	GDE	10			100					100
16	ST, Sanierung Moosgartenweg	INV00212	2	0	GDE	10			150					150
17	ST, Sanierung Trachtweg, Seestrasse bis Schloss-Strasse	INV00213	2	0	GDE	10			85					85
18	ST, Pollerersatz auf Trottoir Seestrasse	INV00215	2	0	GDE	8			60					60
19	Sanierung Waldstrassen	INV00214	2	0	GDE	10			60					60
20	Ersatz Kommunalfahrzeug Meili	INV00152	2	0	GDE	15				195				195
21	Ersatz Kommunalfahrzeug Piaggio	INV00160	2	0	GDE	8			60					60
22	Ersatz Kommunalfahrzeug Mercedes	INV00170	2	0	GDE	8					150			150
23	Ersatz Kommunalfahrzeug Iseki	INV00216	2	0	GDE	15			185					185
24	Ersatz Kommunalfahrzeug Wischmaschine	INV00175	2	0	GDE	15						180		180
Buswartehäuschen und Bushaltestellen														
25	BUWAHAR Weidstrasse	INV00019	1	0	GDE	33	67	300						367

# Text	Priorität	BC	Bereich	N-Dauer	Im Bau	2021	2022	2023	2024	2025	> 2025	Total
Wasserversorgung												
26 WL, Trennsystem Marbach, 5. Etappe Meteor- und Schmutzwa	1	0	WAS	65	15							15
27 WL, Neubau Reservoir Chopfholz Vorprojekt	1	0	WAS	66		100						100
28 Beteiligung Zweckverband Seewasserwerk TRKL	1	0	WAS	0			277					277
29 Beteiligung Zweckverband Seewasserwerk TRKL	1	0	WAS	10			-225					-225
30 WL, Reservoir Chopfholz-Neubau	2	0	WAS	66			1'250	1'250				2'500
31 WL, IP86 WL-Ersatz Loorain Etappe 1	2	0	WAS	65			350					350
32 WL, IP86 WL-Ersatz Loorain Etappe 2	2	0	WAS	65				270				270
33 WL, IP90 WL-Ersatz Eggstrasse	2	0	WAS	65					300			300
34 WL, IP91 WL-Ersatz Gheisstrasse	2	0	WAS	65							280	280
35 WL, WL-Ersatz Eggstrasse (Bereich Loorain)	2	0	WAS	65							311	311
36 WL, Ersatz-Umlegung WL-Weingartenstrasse	2	0	WAS	65			250					250
37 WL, Technische Erneuerung Betriebswarte Wasserversorgung	1	0	WAS	15		75						75
38 HTRK, Moorleitung, Erneuerung (Rotenthurm-Forren bis Raten	1	0	WAS	65	1	40	200	200	200	100		741
39 HTRK, Transportleitung Biberbrugg bis Kopfholz, Erneuerung	1	0	WAS	65	253	132	20	20	20	120		565
40 HTRK, Aufbereitungsanlage Biberbrugg, Sanierung Dach	1	0	WAS	20		10						10
41 HTRK, Aufbereitungsanlage Biberbrugg, Neubau Photovoltaik-/	1	0	WAS	8		6						6
42 HTRK, Teilstück Thalwil und Horgen, Erneuerung Durchflussreg	1	0	WAS	15		32						32
43 WL, Wasser Anschlussgebühren 2021	1	0	WAS	40		-450						-450
44 WL, Wasser Anschlussgebühren 2022	2	0	WAS	40			-450					-450
45 WL, Wasser Anschlussgebühren 2023	2	0	WAS	40				-450				-450
46 WL, Wasser Anschlussgebühren 2024	2	0	WAS	40					-450			-450
47 WL, Wasser Anschlussgebühren 2025	2	0	WAS	40						-450		-450
48 WL, Wasser Anschlussgebühren 2026	2	0	WAS	40							-450	-450
Abwasserbeseitigung												
49 KN, Trennsystem Marbach, 5. Etappe Meteor- und Schmutzwa:	1	0	ABW	75	298							298
50 Kanalisation Alpenstrasse	1	0	ABW	75	18							18
51 KN, Trennsystem Rütliweg bis Alte Landstrasse	1	0	ABW	75		300						300
52 KN, Trennsystem Langhaldenstrasse	2	0	ABW	75				900				900
53 KN, Sanierung Kanalisationsnetz	2	0	ABW	75			160					160
54 KN, Sanierung Kanalisationsnetz	2	0	ABW	75				110				110
55 KN, Sanierung Kanalisationsnetz	2	0	ABW	75					110			110
56 KN, Sanierung Kanalisationsnetz	2	0	ABW	75						110		110
57 KN, Überarbeitung Genereller Entwässerungsplan GEP	2	0	ABW	5			200					200

# Text		Priorität	BC	Bereich	N-Dauer	Im Bau	2021	2022	2023	2024	2025	> 2025	Total
58 KN, Abwasser Anschlussgebühren 2021	INV00141	1	0	ABW	40		-450						-450
59 KN, Abwasser Anschlussgebühren 2022	INV00157	2	0	ABW	40			-450					-450
60 KN, Abwasser Anschlussgebühren 2023	INV00165	2	0	ABW	40				-450				-450
61 KN, Abwasser Anschlussgebühren 2024	INV00174	2	0	ABW	40					-450			-450
62 KN, Abwasser Anschlussgebühren 2025	INV00181	2	0	ABW	40						-450		-450
63 KN, Abwasser Anschlussgebühren 2026	INV00230	2	0	ABW	40							-450	-450
Abfallwirtschaft													
64 Unterflurcontainer Anlage Weingarten	INV00158	2	0	ABF	33			150					150
65 Unterflurcontainer Anlage Bahnhof Süd	INV00167	2	0	ABF	33					150			150
Seewasser-Wärmeverbund													
66 Seewasser-Wärmeverbund Bet. an privaten Untern.	INV00035	1	0	GDE	0		100						100
Gemeindepolizei													
67 Ersatz Polizeifahrzeug VW T5 Multivan (Anschaffung 2014)	INV00204	2	0	GDE	8				120				120
Feuerwehr/Sicherheitszweckverband													
68 Beteiligung Sicherheitszweckverband Kilchberg-Rüschlikon	INV00231	1	0	GDE	0			342					342
Zivilschutz													
69 Beteiligung Zweckverband Zivilschutz Zimmerberg	INV00232	1	0	GDE	0			13					13
Soziale Dienste													
70 Beteiligung Soziales Netzwerk Bezirk Horgen SNH	INV00233	1	0	GDE	0			35					35
Primarschule Schulbetrieb													
71 PUPIL, Schulverwaltungssoftware (Anlagen im Bau)		1	0	GDE	5	67							67
72 Ersatz Lehrernotebooks (85 Stück)	INV00124	1	0	GDE	4		102						102
73 Ersatz Schülerpulte, Schülerstühle O1/O2 (6 Zimmer) Dorf A	INV00125	1	0	GDE	8		96						96
Oberstufenschule													
74 Beteiligung ZV Sekundarschule Kilchberg-Rüschlikon	INV00234	1	0	GDE	0			137					137
75 Beteiligung ZV Sekundarschule Kilchberg-Rüschlikon	INV00234	1	0	GDE	6			-32					-32

#	Text		Priorität	BC	Bereich	N-Dauer	Im Bau	2021	2022	2023	2024	2025	> 2025	Total
76	Beteiligung ZV Berufswahlschule Bezirk Horgen BWS	INV00235	1	0	GDE	0			5					5
Bauverwaltung														
77	Überarbeitung Nutzungsplanung	INV00123	1	0	GDE	5		80	150	200				430
EDV														
78	Anschaffung EDV-Anlage	INV00168	2	0	GDE	4					330			330
79	Anschaffung EDV-Anlage	INV00168	2	0	GDE	5					170			170
Gemeindehaus														
80	Gemeindehaus, Sanierung Aussenanlagen Süd	INV00012	1	0	GDE	30	188	130						318
81	Gemeindehaus, Sanierung Archiv	INV00104	1	0	GDE	20	403	580						983
82	Gemeindehaus, Sanierung Treppenhaus und Beleuchtung	INV00127	3	0	GDE	20		100						100
83	Gemeinderatszimmer, Umbau	INV00193	3	0	GDE	20	8	220						228
84	Gemeinderatszimmer, Umbau	INV00193	3	0	GDE	4		70						70
85	Gemeindehaus, Neumöblierung Etappe 2020 (Cafeteria)	INV00011	1	0	GDE	8	21	90						111
Ortsmuseum														
86	Ortsmuseum, Werterhaltungsmassnahmen	INV00126	1	0	GDE	20		120	180					300
Villa und Parkanlage Oetikergut														
87	Oetikergut, Fassadensanierung	INV00159	2	0	GDE	20				50	350			400
Parkhalle Pilgerweg														
88	Parkhalle Pilgerweg, Ersatz Lüftungsanlage	INV00129	2	0	GDE	8				100				100
Werkhof Riemen														
89	Werkhof Riemen, Gebäudecheck und Werterhaltungsmassnah	INV00143	3	0	GDE	20					1'000			1'000
Bahnhofstrasse 72														
90	Bahnhofstrasse 72, Gesamtanierung	INV00128	1	0	GDE	33	44	300	1'500					1'844
Seebad														
91	Seebad: Kiosk Foodtruck	INV00207	2	0	GDE	8			100	100				200

# Text		Priorität	BC	Bereich	N-Dauer	Im Bau	2021	2022	2023	2024	2025	> 2025	Total
Schützenhaus inkl. Scheibenstand													
92	Schützenhaus, Sanierung natürlicher Kugelfang (Erdreich)	INV00109	2	0	GDE	20	19	20	450				489
Bahnhof Nord, Weingartenpark und -strasse													
93	Bahnhof Nord, Weingartenpark und -strasse	INV00185	1	0	GDE	0				1'661			1'661
94	Bahnhof Nord, Weingartenpark und -strasse	INV00185	1	0	GDE	30	157	340	3'203	600			4'300
Bahnhof Nord, Bahnhofplatz und -strasse													
95	Bahnhof Nord, Bahnhofplatz und -strasse	INV00186	1	0	GDE	30	34	170	1'500	230	863	800	3'597
Bahnhof Nord, Personenunterführung													
96	Bahnhof Nord, Personenunterführung	INV00187	1	0	GDE	0				518			518
97	Bahnhof Nord, Personenunterführung	INV00187	1	0	GDE	30	355	550	1'477	3'500	6'089		11'971
Primarschulhaus Dorf A													
98	Primarschulhaus Dorf A, Ersatz Präsentationstechnik und Beleuchtung	INV00131	1	0	GDE	8	23	310					333
99	Primarschule Dorf A, Ersatz Schliesssystem	INV00144	3	0	GDE	8				75			75
Primarschulhaus Dorf B													
100	Primarschulhaus B, Ersatz Schliesssystem	INV00145	3	0	GDE	8				75			75
Mehrzweckgebäude Gulliver													
101	Mehrzweckgebäude Gulliver, Malerarbeiten Fassade	INV00130	2	0	GDE	20				300			300
102	Mehrzweckgebäude Gulliver, Sanierung Flachdach	INV00148	2	0	GDE	20				300			300
103	Mehrzweckgebäude Gulliver, Ersatz Schliesssystem	INV00146	3	0	GDE	8				75			75
Primarschulhaus Moos													
104	Schulanlage Moos, Trakt C	INV00013	1	0	GDE	33	557	1'100	5'000	5'100			11'757
105	Ehemalige Zivilschutzanlage Moos, Planung u. Durchführung Realisation	INV00103	2	0	GDE	5		10	150				160
106	Primarschulhaus Moos, Sanierung Klassenzimmer Trakt B	INV00106	1	0	GDE	20		26					26
107	Primarschulhaus Moos, Sanierung Klassenzimmer u. Lehrerzimmer Trakt B	INV00107	1	0	GDE	20		7					7
108	Primarschulhaus Moos, Ersatz Schliesssystem	INV00147	3	0	GDE	8				75			75
109	Primarschulhaus Moos, Umbaumaassnahmen Trakte A/B/M/T	INV00208	2	0	GDE	20			40	460			500
110	Primarschulhaus Moos, Anpassungen Schutzräume	INV00209	2	0	GDE	20			80				80

# Text		Priorität	BC	Bereich	N-Dauer	Im Bau	2021	2022	2023	2024	2025	> 2025	Total
Sekundarschulhaus Moos													
111	Sekundarschulhaus Moos, Schulraumerweiterung		INV00099	2	0	GDE	33	1'248	10				1'258
112	Sekundarschulhaus Moos, Schulraumerweiterung		INV00099	2	0	GDE	33		-5				-5
Suntenwiese													
113	Suntenwiese, Werterhaltungsmassnahmen		INV00132	1	0	GDE	20	31	280				311
Exekutive/Gemeinderat													
114	Bahnhof Süd, Planung Neubau		INV00115	1	0	FV	0	668	1'431	1'208	1'018	668	4'993
115	Bahnhof Süd, Neubau		INV00116	1	0	FV	0			5'394	7'192	5'394	17'980
Areal Bahnhof Süd													
116	FV Bahnhof Nord, Übertrag vom FV ins VV		INV00184	1	0	FV	0				-518		-518
Seerestaurant Tracht													
117	Seerestaurant Tracht, Küchen- und Kioskausbau		INV00183	2	0	FV	0	20	400				420
Diverse Grundstücke und Gebäude FV													
118	FV Bahnhof Nord, Übertrag vom FV ins VV		INV00184	1	0	FV	0				-1'661		-1'661
Finanzvorgänge ohne Zweckbindung													
119	Kauf Seehügelaktien		INV00194	1	0	FV	0	1					1

Gemeinde Rüslikon (in 1'000 Fr.)	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025		
Veränderungen Steuergesetz/-tarif												
- Natürliche Personen						0.0%	0.0%	-2.0%	-2.0%	-2.0%		
- Juristische Personen						-7.5%	0.0%	-2.0%	-2.0%	-2.0%		
Steuerertrag Rechnungsjahr (zu 100 %)												Systematik/Ergebnis Steuerschätzung
<i>Natürliche Personen</i>	49'462	54'792	61'628	66'327	66'975	65'029	65'027	66'871	67'819	68'877		BIP T E STF Ø3y 2022 in % Ø3y
- Einkommen	49'462	54'792	61'628	34'037	35'547	35'930	35'932	36'950	37'474	38'059	x x x	100%
- Vermögen				32'290	31'429	29'099	29'096	29'921	30'345	30'818	x x x	82%
<i>Juristische Personen</i>				3'856	7'091	6'790	6'781	6'864	6'855	6'857		137%
- Gewinn				2'815	2'895	2'647	2'644	2'676	2'672	2'673	x x	186%
- Kapital				1'041	4'196	4'144	4'137	4'189	4'183	4'184	x x	139%
Total	49'462	54'792	61'628	70'182	74'066	71'819	71'808	73'735	74'674	75'733		237%
Steuerfuss Rechnungsjahr	75%	78%	78%	73%	73%	73%	75%	75%	75%	75%		105%
Steuern Rechnungsjahr	37'097	42'738	48'070	51'233	54'068	52'428	53'856	55'302	56'005	56'800		105%
Steuererträge aus früheren Jahren	8'240	18'782	24'322	27'465	12'263	8'007	15'280	15'815	16'514	17'266	x x x x	72%
Nachsteuern	80	5'352	657	512	196	200	100	100	100	100		x
Aktive Steuerauscheidungen	1'314	475	680	1'657	1'056	1'620	1'050	1'121	1'171	1'224	x x x x	22%
Passive Steuerauscheidungen	-2'219	-3'750	-2'942	-1'496	-2'116	-2'091	-2'140	-2'285	-2'386	-2'495	x x x x	93%
Pauschale Steueranrechnung	-108	-326	-393	-184	-514	-191	-510	-363	-363	-363		x
Quellensteuern	3'331	5'043	812	480	-1'200	1'500	1'200	1'270	1'314	1'362	x x x	140%
Personalsteuern	124	124	132	130	128	130	130	132	134	136		x
Total Ertrag Gemeindesteuern	47'858	68'438	71'338	79'796	63'882	61'603	68'966	71'091	72'489	74'030		96%
Tatsächliche Forderungsverluste	24	17	1	4	49	4	49	18	18	18		x
Wertberichtigungen Forderungen											x x x x	273%
Total Aufwand Gemeindesteuern	24	17	1	4	49	4	49	18	18	18		273%
Grundstückgewinnsteuern	5'361	7'637	7'694	7'628	7'965	10'000	8'000	7'700	7'700	7'700		Manuelle Festlegung
Hundesteuern	34	31	37	37	42	38	40	41	41	42		x
Total Ertrag Sondersteuern	5'395	7'668	7'731	7'666	8'007	10'038	8'040	7'741	7'741	7'742		103%
Tatsächliche Forderungsverluste												x
Kantonsanteil an Hundesteuern	8	8	9	9	9	9	10	10	10	10		Verhältnis zu Ertrag
Total Aufwand Sondersteuern	8	8	9	9	9	9	10	10	10	10		104%
Steuerbezug für Kanton (0210.4611.00)	221	225	244	236	236	235	236	241	246	251		wie allg. Dienste
Steuerbezug für Gemeinden (0210.4612.01)	72	77	74	82	70	64	70	71	73	75		wie allg. Dienste
Vergütungszinsen (9610.3499.10)	288	201	147	118	128	90	132	132	132	132		wie letztes Budgetjahr
Steuerkraft (Fr./Einwohner)	11'171	15'069	15'208	17'527	14'156	13'507	14'565	14'744	14'759	14'846		93%

Ressourcenzuschuss/-abschöpfung		Bemessung: 2019	Bemessung: 2020	Bemessung: 2021	Bemessung: 2022	Bemessung: 2023	Bemessung: 2024	Bemessung: 2025
		Auszahlung: 2021	Auszahlung: 2022	Auszahlung: 2023	Auszahlung: 2024	Auszahlung: 2025	Auszahlung: 2026	Auszahlung: 2027
Rel. Steuerkraft eigene Gemeinde	Fr./E	17'527	14'156	13'507	14'565	14'744	14'759	14'846
Rel. Steuerkraft Kantonsmittel o. Zürich	Fr./E	3'843	3'770	1) 3'600	1) 3'700	3'900	3'950	4'050
Rel. Steuerkraft in % kant. Mittelwert		456%	375%	375%	394%	378%	374%	367%
Ausgleichsgrenze		110%	110%	110%	110%	110%	110%	110%
Abschöpfungssatz		70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%
Einfacher relativer Ausgleich	Fr./E	9'310	7'006	6'683	7'347	7'318	7'290	7'273
Einwohnerzahl	Anzahl	6'103	6'120	6'220	6'320	6'420	6'520	6'620
Einfacher absoluter Ausgleich	1'000 Fr.	56'818	42'879	41'568	46'432	46'980	47'531	48'150
Gesamtsteuerfuss Bemessungsjahr		73%	73%	73%	75%	75%	75%	75%
Steuerfussindex		0.9871	0.9881	0.9924	0.9924	0.9924	0.9924	0.9924
Ressourcenzuschuss	1'000 Fr.	-	-	-	-	-	-	-
Ressourcenabschöpfung	1'000 Fr.	56'085	42'368	41'251	46'077	46'621	47'169	47'783

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

Demografischer Sonderlastenausgleich		Bemessung: 2019	Bemessung: 2020	Bemessung: 2021	Bemessung: 2022	Bemessung: 2023	Bemessung: 2024	Bemessung: 2025
		Auszahlung: 2021	Auszahlung: 2022	Auszahlung: 2023	Auszahlung: 2024	Auszahlung: 2025	Auszahlung: 2026	Auszahlung: 2027
Einwohnerzahl	Anzahl	6'103	6'120	6'220	6'320	6'420	6'520	6'620
Einwohner < 20 Jahre	Anzahl	1'342	1'353	1'377	1'400	1'424	1'448	1'471
Anteil Einwohner < 20 Jahre		21.989%	22.108%	22.131%	22.155%	22.179%	22.202%	22.226%
Manuelle Korrektur Prognose < 20 Jahre				0.000%	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%
Anspruchsgrenze		22.634%	22.588%	22.570%	22.552%	22.535%	22.517%	22.499%
Anteil über Anspruchsgrenze		0.000%	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%
Einwohner über Anspruchsgrenze	Anzahl	-39	-29	-27	-25	-23	-21	-18
Pauschale inkl. Teuerung	Franken	11'873	11'781	11'840	11'911	11'959	12'023	12'103
Voller Beitrag	1'000 Fr.	-	-	-	-	-	-	-
Kürzung aufgrund Steuerfuss	1'000 Fr.	-	-	-	-	-	-	-
Nettobeitrag	1'000 Fr.	-	-	-	-	-	-	-
Geo-topo Sonderlastenausgleich								
Einwohnerzahl	Anzahl	6'103	6'120	6'220	6'320	6'420	6'520	6'620
Fläche in Quadratkilometer	manuell	2.91	2.91	2.91	2.91	2.91	2.91	2.91
Bevölkerungsdichte	E/km2	2'096.4	2'102.2	2'136.6	2'170.9	2'205.3	2'239.6	2'274.0
Grenzwert Einwohnerzahl	Anzahl	437						
Steigungsindex	manuell	3.07%	3.07%	3.07%	3.07%	3.07%	3.07%	3.07%
Beitrag pro Einwohner		-	-	-	-	-	-	-
Absoluter Beitrag	1'000 Fr.	-	-	-	-	-	-	-
Teuerungsindex		98.9	98.2	98.7	99.3	99.7	100.2	100.9
Voller Beitrag	1'000 Fr.	-	-	-	-	-	-	-
Kürzung aufgrund Steuerfuss	1'000 Fr.	-	-	-	-	-	-	-
Nettobeitrag	1'000 Fr.	-	-	-	-	-	-	-

Gemeinde Rüschlikon Aufgabenplan (1'000 Fr.)	Plan		Veränderung		
	A	E	A	E	Ausserordentlich
	Typ	Typ	%	%	+ = Verbesserung, - = Verschlechterung
Präsidiales					
- Exekutive/Gemeinderat	T	T	0.5%	0.5%	
- Kulturpflege	E	E	2.1%	2.1%	
- Allg. Verwaltung	E	E	2.1%	2.1%	
- Übriges	T	T	0.5%	0.5%	
Finanzen/Steuern					
- Finanzverwaltung	E	E	2.1%	2.1%	
- Allgemeine Dienste Finanzen	X	X	X	X	
- Steuerverwaltung	E	E	2.1%	2.1%	
Tiefbau/Werke					
- Verwaltung Abteilung Tiefbau/Werke	E	E	2.1%	2.1%	
- Gemeindestrassen	T	T	0.5%	0.5%	2023: +250' Unterhaltsbeitrag Strassenfonds
- Land-/Forstwirtschaft, Grünanlagen	T	T	0.5%	0.5%	2023: +150' Wegfall Einmalaufwand Seewasser-Wärmeverbund
- Wasserversorgung	X	X	X	X	
- Abwasserbeseitigung	X	X	X	X	
- Abfallwirtschaft	X	X	X	X	
- Übriges	T	T	0.5%	0.5%	
Sicherheit					
- Gemeindepolizei	E	E	2.1%	2.1%	
- Feuerwehr/Sicherheitszweckverband	E	E	2.1%	2.1%	
- Regionalverkehr	E2	E2	4.1%	4.1%	2023: +100' ZVV Reduktion Defizit
- Übriges	E	E	2.1%	2.1%	
Gesundheit					
- Bestattungsamt und Friedhof	E	E	2.1%	2.1%	
- Übriges	E	E	2.1%	2.1%	
Soziales					
- Sozialdienst	E	E	2.1%	2.1%	
- Kinder- und Jugendhilfe	E	E	2.1%	2.1%	
- Zusatzleistungen zur AHV/IV	E2	E2	4.1%	4.1%	
- Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	E2	E2	4.1%	4.1%	
- Asylbewerberbetreuung	E1	E1	3.1%	3.1%	
- Pflegefinanzierung Heime	E2	E2	4.1%	4.1%	
- Pflegefinanzierung Spitex	E2	E2	4.1%	4.1%	
- Übriges	E	E	2.1%	2.1%	
Schule					
- Schulverwaltung	E	E	2.1%	2.1%	
- Kindergarten	T	T	0.5%	0.5%	
- Primarstufe	T	T	0.5%	0.5%	2024: -140' zusätzliche Klasse
- Sonderschulen	E	E	2.1%	2.1%	
- Oberstufe	T	T	0.5%	0.5%	2023: -150' zusätzliche Klasse
- Musikschule	E	E	2.1%	2.1%	
- Erwachsenenbildung	E	E	2.1%	2.1%	
- Betreuung	E	E	2.1%	2.1%	
Hochbau/Planung					
- Bauverwaltung	E	E	2.1%	2.1%	
- Übriges	T	T	0.5%	0.5%	
Liegenschaften					
- Liegenschaftenverwaltung	T	T	0.5%	0.5%	
- Gebäude Verwaltungliegenschaften	T	T	0.5%	0.5%	
- Sport- und Freizeitanlagen	T	T	0.5%	0.5%	
- Schulliegenschaften	T	T	0.5%	0.5%	
- Finanzliegenschaften	F	V	0.0%	1.0%	2025: +1'300' Mieteinnahmen Bahnhof Süd, -200' Unterhalt Bahnhof Süd
Abteilungsübergreifend					
- Finanzvorgänge ohne Zweckbindung	T	T	0.5%	0.5%	
- Emmissionskosten	F	F	0.0%	0.0%	
- Übriges	T	T	0.5%	0.5%	2023: -7'000' Wertberichtigung Finanzvermögen

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

Gemeinde Rüslikon**Hochrechnung 2021 (1'000 Fr.)**

+ = Verbesserung, - = Verschlechterung

Ergebnis gemäss Budget	-560
Ergebnis gemäss Hochrechnung	<u>-700</u>
Veränderung	-141

Einzelpositionen**-141****Bemerkung**

gemäss detaillierter Hochrechnung Gemeinde	1'694	Nettoaufwand ohne Steuern
Gemeindesteuern Rechnungsjahr	1'653	Steuersoll Juli 2021
Grundstückgewinnsteuern	2'300	Hochrechnung Gemeinde
Übrige Gemeindesteuern	-8'918	Hochrechnung Gemeinde
Planmässige Abschreibungen Steuerhaushalt	130	Hochrechnung Investitionen
Finanzpolitische Reserve	3'000	Zusätzliche Entnahme aus finanzpolitischer Reserve

Gemeinde Rüslikon Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)	2021 Approx		2022 Budget		2023 Plan		2024 Plan		2025 Plan		Veränderung		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	A	E	
Präsidiales	2'152	41	2'663	44	2'698	44	2'735	45	2'772	46	6.5%	3.3%	
- Exekutive/Gemeinderat	591		723		727		731		735		5.6%		
- Kulturpflege	219		353		360		368		375		14.4%		
- Allg. Verwaltung	799	39	992	42	1'013	43	1'034	44	1'056	45	7.2%	3.4%	
- Übriges	544	2	595	2	598	2	602	2	605	2	2.7%	0.4%	
Finanzen/Steuern	1'823	688	1'833	834	1'867	854	1'930	870	2'047	875	3.0%	6.2%	
- Finanzverwaltung	683	67	675	70	689	71	704	73	719	75	1.3%	2.6%	
- Allgemeine Dienste Finanzen	259	315	345	452	347	463	378	471	462	467	15.6%	10.3%	
- Steuerverwaltung	881	305	814	313	831	319	849	326	867	333	-0.4%	2.2%	
Tiefbau/Werke	4'027	2'403	4'708	2'585	4'603	2'864	4'640	2'887	4'677	2'908	3.8%	4.9%	
- Verwaltung Abteilung Tiefbau/Werke	285	63	365	53	372	54	380	55	388	56	8.0%	-2.7%	
- Gemeindestrassen	1'327	557	1'477	611	1'485	864	1'493	869	1'501	873	3.1%	11.9%	
- Land-/Forstwirtschaft, Grünanlagen	654	21	951	53	806	53	810	54	815	54	5.6%	26.3%	
- Wasserversorgung	729	729	701	701	715	715	718	718	729	729	-0.0%	-0.0%	
- Abwasserbeseitigung	732	732	828	828	836	836	843	843	846	846	3.7%	3.7%	
- Abfallwirtschaft	265	265	317	317	320	320	326	326	329	329	5.5%	5.5%	
- Übriges	35	35	69	22	69	22	70	22	70	22	19.4%	-11.4%	
Sicherheit	2'146	248	2'551	571	2'528	584	2'604	596	2'682	609	5.7%	25.2%	
- Gemeindepolizei	393	42	464	58	474	59	484	61	494	62	5.9%	10.2%	
- Feuerwehr/Sicherheitszweckverband	353		510	342	520	349	531	357	543	364	11.3%		
- Regionalverkehr	958		1'157		1'104		1'150		1'197		5.7%		
- Übriges	442	206	421	171	430	175	439	179	448	182	0.4%	-3.0%	
Gesundheit	587	42	598	52	611	53	624	54	637	55	2.0%	7.0%	
- Bestattungsamt und Friedhof	366	38	379	47	387	47	395	48	404	50	2.5%	7.2%	
- Übriges	221	4	219	5	224	5	228	5	233	5	1.4%	4.9%	
Soziales	10'512	3'154	10'997	3'701	11'386	3'844	11'791	3'993	12'211	4'147	3.8%	7.1%	
- Sozialdienst	1'165	21	1'227	77	1'253	78	1'280	80	1'307	81	2.9%	41.0%	
- Kinder- und Jugendhilfe	376	2	806		823		841		858		22.9%	>-50%	
- Zusatzleistungen zur AHV/IV	3'301	1'504	2'994	1'968	3'117	2'049	3'246	2'133	3'379	2'221	0.6%	10.2%	
- Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	1'420	1'076	1'540	1'108	1'603	1'154	1'670	1'201	1'738	1'251	5.2%	3.8%	
- Asylbewerberbetreuung	712	414	458	290	472	299	487	308	502	318	-8.4%	-6.4%	
- Pflegefinanzierung Heime	2'016		2'272		2'366		2'463		2'565		6.2%		
- Pflegefinanzierung Spitex	805		805		838		872		908		3.1%		
- Übriges	718	137	895	259	914	265	933	270	953	276	7.3%	19.2%	
Schule	14'229	1'785	15'616	2'109	15'935	2'149	16'248	2'190	16'424	2'232	3.7%	5.7%	
- Schulverwaltung	1'195	19	1'400	24	1'430	24	1'460	25	1'491	25	5.7%	7.6%	
- Kindergarten	944		1'484		1'492		1'500		1'509		12.4%		
- Primarstufe	6'529	106	6'110	170	6'144	171	6'317	172	6'352	173	-0.7%	13.1%	
- Sonderschulen	507	80	655	83	669	84	683	86	697	88	8.3%	2.2%	
- Oberstufe	2'107		2'729	110	2'894	111	2'910	111	2'926	112	8.5%		
- Musikschule	349		552		563		575		587		13.9%		
- Erwachsenenbildung	90	53	95	70	97	71	99	73	102	75	3.2%	9.1%	
- Betreuung	2'509	1'528	2'591	1'653	2'646	1'688	2'702	1'724	2'760	1'760	2.4%	3.6%	
Hochbau/Planung	594	256	742	205	754	209	765	213	777	218	7.0%	-4.0%	
- Bauverwaltung	433	250	474	200	484	204	494	209	505	213	3.9%	-3.9%	
- Übriges	161	6	268	5	269	5	271	5	272	5	14.0%	-8.1%	
Liegenschaften	3'202	1'219	3'564	1'406	3'582	1'415	3'600	1'424	3'818	2'733	4.5%	22.4%	
- Liegenschaftsverwaltung	1'379	9	1'340	6	1'347	6	1'355	6	1'362	6	-0.3%	-8.0%	
- Gebäude Verwaltungsliegenschaften	387	237	514	212	517	213	520	215	523	216	7.8%	-2.3%	
- Sport- und Freizeitanlagen	204	189	358	150	360	151	362	152	364	153	15.6%	-5.2%	
- Schulliegenschaften	935	433	1'062	775	1'068	779	1'074	784	1'080	788	3.7%	16.1%	
- Finanzliegenschaften	297	351	289	262	289	265	289	267	489	1'570	13.3%	45.4%	
Abteilungsübergreifend	56'649	85'386	43'231	77'624	49'674	81'453	48'244	80'854	48'855	82'399	-3.6%	-0.9%	
- Gemeindesteuern	13	71'640	59	77'006	28	78'832	28	80'230	28	81'771	20.3%	3.4%	
- Ressourcenausgleich, Abschöpfung	56'085		42'368		41'251		46'077		46'621		-4.5%		
- Planmässige Abschreibungen VV	592		781		1'373		2'115		2'182		38.6%		
- Finanzvorgänge ohne Zweckbindung		718		586		589		592		595		-4.6%	
- Buchgewinne/-verluste realisiert													
- WB Liegenschaften FV					7'000								
- WB Finanzanlagen FV													
- Fonds im Fremdkapital		15	3	21	3	21	3	21	3	21			
- Fonds im Eigenkapital													
- Finanzpolitische Reserve		13'000				2'000							
- Übriges	-41	13	21	11	21	11	21	11	21	11		-3.1%	
Total	95'922	95'222	86'502	89'130	93'638	93'468	93'180	93'126	94'900	96'222	-0.3%	0.3%	
Ergebnis	-700		2'628		-171		-55		1'321				

1) inkl. Steuerzinsen

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

FV = Finanzvermögen

VV = Verwaltungsvermögen

WB = Wertberichtigungen

Gemeinde Rüslikon

Geldflussrechnung (1'000 Fr.)	2021	2022	2023	2024	2025	5-Jahres-Total
I. Betriebliche Tätigkeit						
Deckungslücke II	-85'036	-74'001	-73'051	-78'577	-78'597	
Steuern ohne Grundstückgewinnsteuern	61'640	69'006	71'132	72'530	74'071	
Ordentlicher Deckungsbeitrag	-23'396	-4'995	-1'919	-6'047	-4'525	
Zinssaldo	23	133	133	93	3	
Deckungsbeitrag I	-23'373	-4'862	-1'787	-5'955	-4'523	
Grundstückgewinnsteuern	10'000	8'000	7'700	7'700	7'700	
Deckungsbeitrag II	-13'373	3'138	5'913	1'745	3'177	
Veränderung übriges Finanzvermögen 1)	25'000					
Veränderung übriges Fremdkapital 1)						
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	11'627	3'138	5'913	1'745	3'177	25'600
II. Investitionstätigkeit						
Investitionen VV allgemein	-5'121	-17'481	-12'105	-13'261	-480	
Investitionen Sachanlagen FV	-689	-1'831	-6'602	-6'031	-6'062	
Überträge aus betrieblichem Bereich						
Veränderung Abgrenzungen etc.						
Veränderung Rückstellungen etc.						
Geldfluss aus Investitionen	-5'810	-19'312	-18'707	-19'292	-6'542	-69'662
III. Finanzierungstätigkeit						
Abnahme langfristige Schulden				-10'000 0.65%		
Zunahme langfristige Schulden			8'000 0.50%	18'000 0.50%	13'000 0.50%	
Veränderung Finanzanlagen						
Abnahme kurzfristiger Bereich 2)					-10'000 0.65%	
Zunahme kurzfristiger Bereich 2)				10'000 0.65%		
Veränderung interne Kontokorrente						
Veränderung externe Kontokorrente						
Abnahme kurzfristige Finanzanlagen						
Zunahme kurzfristige Finanzanlagen						
Geldfluss aus Finanzierungen	-	-	8'000	18'000	3'000	29'000
IV. Zusammenfassung						
Veränderung flüssige Mittel	5'817	-16'174	-4'794	453	-365	-15'063
Endbestand flüssige Mittel	25'827	9'653	4'859	5'312	4'947	
Zielliquidität 3)	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	
Endbestand verzinsliche Schulden 4)	10'487	10'487	18'487	36'487	39'487	
Durchschnitt verzinsliche Schulden 4)	0.71%	0.71%	0.62%	0.56%	0.52%	

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

Besondere Berücksichtigung		
Bereich	Betrag	Jahr
Übr. Finanzvermögen Vorauszahlung Ressourcenausgleich	25'000	2021

Fälligkeitsstruktur zu Beginn der Planung (1.1.)				
Verzinsliche Schulden			Finanzanlagen	
Verfall	Betrag	Zinssatz	Betrag	Zinssatz
2021	-	-	-	-
2022	-	-	-	-
2023	-	-	-	-
2024	-	-	-	-
2025	10'000	0.65%	-	-
2026	-	-	-	-
2027	-	-	-	-
2028	-	-	-	-
2029	-	-	-	-
2030	-	-	-	-
später	487	1.95%	-	-
Total	10'487	0.71%	-	-
Zinsbindung (Jahre)		5.0		

Gemeinde Rüslikon Bilanz per 31.12. (1'000 Fr.)	2021		2022		2023		2024		2025		Veränderung 5 J.
	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	
Finanzvermögen											
- Flüssige Mittel	25'827		9'653		4'859		5'312		4'947		-81%
- Interne Kontokorrente 1)											
- Externe Kontokorrente	324		324		324		324		324		0%
- Kurzfristige Finanzanlagen 2)											
- Langfristige Finanzanlagen 3)											
- Übrige Finanzanlagen	3'815		3'815		3'815		3'815		3'815		0%
- Sachanlagen	36'929		38'760		38'362		44'394		50'456		37%
- Anteil IR (TA etc.)											
- Übriges Finanzvermögen	<u>36'406</u>		<u>36'406</u>		<u>36'406</u>		<u>36'406</u>		<u>36'406</u>		0%
Total Finanzvermögen	103'302		88'959		83'767		90'251		95'948		-7%
Verwaltungsvermögen											
- VV allgemein	<u>13'568</u>		<u>30'199</u>		<u>40'873</u>		<u>51'976</u>		<u>50'234</u>		270%
Total Verwaltungsvermögen	13'568		30'199		40'873		51'976		50'234		270%
Fremdkapital											
- Interne Kontokorrente 1)											
- Externe Kontokorrente		430		430		430		430		430	0%
- Übrige laufende Verbindlichkeiten	24'102		24'102		24'102		24'102		24'102		0%
- Kfr. Anteil lfr. Schulden 4)							10'000				
- Derivative Finanzinstrumente											
- Übrige kfr. Verbindlichkeiten		30		30		30		30		30	0%
- Langfristige Schulden	10'487		10'487		18'487		26'487		39'487		277%
- Anteil IR (Rückstellungen etc.)	384		384		384		384		384		0%
- Übriges Fremdkapital	<u>1'722</u>		<u>1'722</u>		<u>1'722</u>		<u>1'722</u>		<u>1'722</u>		0%
Total Fremdkapital	37'154		37'154		45'154		63'154		66'154		78%
Zweckgebundenes Eigenkapital											
- Spezialfinanzierungen 5)		7'392		7'052		6'705		6'347		5'981	-19%
- Fonds 6)		251		251		251		251		251	0%
- Vorfinanzierungen											
- Liegenschaftsfonds											
Zweckfreies Eigenkapital											
- Reserve 7)		7'000		7'000		5'000		5'000		5'000	-29%
- Bewertungsreserve											
- Bilanzüberschuss/-fehlbetrag		65'072		67'701		67'530		67'475		68'796	6%
Total Eigenkapital		79'715		82'004		79'486		79'073		80'028	0%
Total	116'870	116'870	119'158	119'158	124'640	124'640	142'227	142'227	146'183	146'183	

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

Besondere Berücksichtigung		
Bereich	Betrag	Jahr

Gesamthaushalt	2021	2022	2023	2024	2025		
Kennzahlen	1,2,3)						
Einwohner, zivilrechtlich	6'220	6'320	6'420	6'520	6'620		
Gesamtsteuerfuss	4) 73%	75%	75%	75%	75%		
Finanzwirtschaftliche Kennzahlen						Periode	
Selbstfinanzierungsanteil	-16.5%	3.6%	-1.2%	1.9%	3.3%	↓	-1.8% ø
Beherrschung laufende Ausgaben, real	-2.8%	8.0%	-0.4%	0.1%	-0.3%	↗	0.9% ø
Selbstfinanzierungsgrad	-261%	18%	-9%	13%	662%	↗	-13% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	0.1%	0.0%	0.0%	0.0%	0.1%	↑	0.1% ø
Kapitaldienstanteil	0.8%	1.0%	1.6%	2.4%	2.5%	↑	1.6% ø
Bruttoverschuldungsanteil	43%	40%	48%	66%	67%	↗	53% ø
Nettovermögensquotient	5) 107%	75%	54%	37%	40%	↗	63% ø
Nettovermögen (Franken je Einwohner)	5) 10'635	8'197	6'014	4'156	4'501	↗	6'701 ø
Gesamtnote kritische Kennzahlen (Stat. Amt)	3	4	3	3	5		4 5 Jahre
Haushaltgleichgewicht							
Eigenkapitalquote	66%	67%	62%	53%	53%	↑	60% ø
Zinsbelastungsquote	6) 0.1%	0.1%	0.5%	1.5%	0.2%	↑	0.5% ø
Investitionsanteil	6.0%	18.0%	12.5%	13.6%	1.5%	→	10.3% ø
Eigenkapitalreservedauer Steuerhaushalt (Jahre)	7) >100		>100	>100		↑	
Mittelfristiger Rechnungsausgleich (1'000 Franken)	8) 39'497	46'000	37'566	10'723	-5'333	*	
Selbstfinanzierungsquotient	9) -25.0%	6.3%	-1.4%	3.7%	6.2%	↑	-1.8% 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 7-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)	13'507	14'565	14'744	14'759	14'846		
Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	10) -2'150	496	-169	268	480	-215	ø
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	10) -823	-2'766	-1'886	-2'034	-73	-1'516	ø
Nettoinvestitionen Sachanlagen Finanzvermögen	10) -111	-290	-1'028	-925	-916	-654	ø
Haushaltüberschuss/-defizit	10) -3'084	-2'559	-3'083	-2'691	-508	-2'385	ø
Eigenkapital Steuerhaushalt	11'628	11'859	11'337	11'154	11'185		
Spezialfinanzierungen Gebührenhaushalte	1'188	1'116	1'044	973	903		

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

Wichtige Änderungen im Umfeld

Steuergesetz

In den Richtlinien der Regierungspolitik 2019 - 2023 setzt sich der Regierungsrat zu den Steuern folgendes langfristiges Ziel: "Kanton und Gemeinden können im Steuerwettbewerb bestehen. Die Steuern erhalten unter Berücksichtigung der Solidarität den Leistungswillen der Pflichtigen." Hauptpfeiler dieser Strategie ist die vollständige Umsetzung der Unternehmenssteuerreform (STAF/SV17). Im Steuerbelastungsmonitor 2020 hat sich die mittelstandsfreundliche Besteuerung bestätigt. Während mittlere Einkommen moderat belastet werden, ist die Besteuerung der sehr hohen und niedrigen Einkommen deutlich stärker als in den meisten Kantonen. Unternehmen (juristische Personen) werden im Kanton Zürich vergleichsweise sehr stark mit Steuern belastet. Im 2019 hat der Kanton Zürich einer Reform des Unternehmenssteuerrechts zum Erhalt des Steuersubstrates zugestimmt. Seit dem 1.1.2020 gilt das neue Recht: Bestehende Sonderregelungen (z.B. Holdingprivileg) wurden abgeschafft. An deren Stelle traten Steuerermässigungen auf hohem Eigenkapital, ein Zinsabzug (NID), Patentboxen sowie Abzüge für Forschungs- und Entwicklungsaufwendungen. Auf den 1.1.2021 ist der erste Schritt der Gewinnsteuersenkung (8 auf 7 %) in Kraft getreten. Der zweite Schritt (7 auf 6 %) wurde vom Regierungsrat aufgrund der unsicheren wirtschaftlichen Lage auf unbestimmte Zeit verschoben.

Weitere Anpassungen am Steuertarif aufgrund hängiger Initiativen (Zusatzsteuer auf Vermögen, Begrenzung Beteiligungsabzug) oder die Überprüfung der Liegenschaftsteuerwerte sind im vorliegenden Finanz- und Aufgabenplan nicht berücksichtigt.

Gemeinde- und Wirksamkeitsbericht 2021

Im Gemeinde- und Wirksamkeitsbericht 2021 macht der Regierungsrat keinen dringenden Handlungsbedarf aus. Obwohl sich die Schere zwischen ressourcenstarken und ressourcenschwachen Gemeinden geöffnet hat und die Spannweite der Steuerfüsse leicht zugenommen hat, erfüllt der Finanzausgleich die in ihn gesetzten Erwartungen. Die Umsetzung des individuellen Sonderlastenausgleichs dürfte weiterhin kompliziert und für alle Beteiligten unbefriedigend verlaufen. Unter Berücksichtigung der sich abschwächenden Konjunktur erachtet es der Regierungsrat jedoch als nicht angezeigt, dieses Instrument als Auffangnetz für die Gemeinden zu streichen. Beim demografischen Sonderlastenausgleich wird die langfristige Abschaffung erwogen. Auf das Thema Finanzierung der Sozialkosten wird im neuen Bericht nicht mehr detailliert eingegangen. Sowohl das Kinder- und Jugendheimgesetz als auch das Zusatzleistungsgesetz (Erhöhung Beiträge von 50 auf 70 % per 1.1.2022) wurden in der Zwischenzeit geändert. Die Änderungen sorgen dafür, dass die Unterschiede zwischen den Gemeinden abnehmen. Nach Einschätzung des Regierungsrats bestehen die Gründe für die Schaffung eines Soziallastenausgleichs als Bestandteil des Finanzausgleichs nicht mehr. Auch die vom Stimmvolk im Jahr 2020 beschlossene Änderung des Strassengesetzes wird zu einer Entlastung der Gemeinden führen.

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. Der 60 % -Anteil der Gemeinden wird im Verhältnis zur Einwohnerzahl solidarisch auf alle Gemeinden aufgeteilt. Obschon sich gegen die entsprechende Verordnung (KJV) Widerstand abzeichnet, wird (noch?) mit einem Inkrafttreten des neuen Gesetzes auf 2022 gerechnet.

Mehrwertausgleichsgesetz (MAG)

Die Vernehmlassung zur Verordnung zum kantonalen Mehrwertausgleichsgesetz hat Ende Januar 2020 geendet. Nach Vorliegen der Verordnung können die Gemeinden individuelle kommunale Regelungen schaffen. Allfällige Zahlungen an die Gemeinden sind frühestens 2021 möglich und werden nur auf Begehren der Gemeinde hin im Finanz- und Aufgabenplan individuell berücksichtigt.

Corona-Pandemie

Die Auswirkungen der im Kampf gegen die Pandemie ergriffenen Massnahmen auf die (weltweite) Volkswirtschaft, den Steuerertrag (inkl. Ressourcenausgleich) und die kommunalen Aufwendungen (Sozialbereich) können derzeit nicht zuverlässig abgeschätzt werden. Die Finanz- und Aufgabenplanung basiert bezüglich makroökonomischer Prognosen auf der jeweils aktuellen Publikation der Konjunkturforschungsstelle ETH (KOF). Aufwandseitig stützen wir auf die Angaben der Gemeinden ab.

¹ sozialpädagogische Familienhilfe, Familienpflege, Heimpflege