Finanz- und Aufgabenplan 2025 - 2029

Regensdorf

Politische Gemeinde
Sekundarschulgemeinde

swissplan.ch

Impressum

Titel

Finanz- und Aufgabenplan 2025 - 2029

Rundungsregeln

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

Team Auftragnehmer

Projektleitung:	Michael Honegger
Projektmitarbeit:	Leandra Birrer Heiko Gembrys Eric Hostettler Sinisa Kostic Matthias Lehmann Patrice Mayer

Kontakt

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

swissplan.ch

Zusammenfassung

Register Z

Seiten Z 1 - Z 7

Finanz- und Aufgabenplan 2025 - 2029

Register F

Seiten F 1 - F 45

Analyse vergangene Jahre 2020 - 2024

Register V

Seiten V 1 - V 30

Grafische Darstellungen

Register G

Seiten G 1 - G 9

Weitere Informationen

Register W

Seiten W 1 - W 22

Zusammenfassung

Politische Gemeinde

Sekundarschulgemeinde

Gesamthaushalt

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

Finanz- und Aufgabenplan 2025 - 2029

26.09.2025

Zusammenfassung

Die Schweizer Wirtschaft ist 2025 von globalen Unsicherheiten geprägt. In diesem Umfeld ist die Aussagekraft von Wirtschaftsprognosen eingeschränkt. Im Vergleich zum letzten Jahr haben sich die aktuellen Aussichten abgeschwächt. Mittelfristig darf zwar weiterhin mit einem Anstieg der Erträge gerechnet werden. Die teilweise deutlichen **Zunahmen auf der Aufwandseite** belasten demgegenüber den Haushalt. Mit total 163 Mio. Franken (inkl. Kürzung) ist ein vergleichsweise **sehr hohes Investitionsvolumen** vorgesehen (v.a. Schulhäuser wie Bahnhof Nord, Erweiterung und Turnhallen Sek, Bushof Süd Überdeckung Ostring, diverse Infrastruktur). In der Erfolgsrechnung werden im konsolidierten Haushalt inkl. Sekundarschulgemeinde mittelfristig jährliche **Ertragsüberschüsse von ca. 3 Mio. Franken** erwartet. Mit einer Selbstfinanzierung von 61 Mio. Franken resultiert im konsolidierten Steuerhaushalt ein **Haushaltdefizit von 96 Mio. Franken**.

Zusammen mit dem Finanzierungsfehlbetrag der Gebührenhaushalte dürften die **verzinslichen Schulden um über 100 Mio. Franken zunehmen**. Geplant wird mit einem **stabilen Steuerfuss** von 117 %.

Bei den **Gebührenhaushalten** zeichnen sich in allen drei Bereichen (Wasser, Abwasser, Abfall) Defizite ab. Derzeit können diese noch durch die Spezialfinanzierungen gedeckt werden. Beim Abfall ist eine Reduktion der Grundgebühren um 30 % ab 2027 berücksichtigt.

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

Massnahmen

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

Feststellungen	Massnahmen
Das Nettovermögen verfehlt am Ende der Planung den unteren Grenzwert gemäss Zielsetzung um 40 Mio. Franken. Gegenüber dem Vorjahresplan hat das Investitionsvolumen im Verwaltungsvermögen um rund 60 Mio. Franken zugenommen (Steuerhaushalt inkl. Sek).	• konsequente Priorisierung der Investitionen, Zuweisung Wunschbedarf Priorität 3 (mit Kürzung) • Projekte kritisch auf Notwendigkeit, Höhe und Zeitpunkt hinterfragen • Veräusserung von (unrentablem) Finanzvermögen zur Begrenzung der verzinslichen Schulden prüfen
Die Erfolgsrechnung kann zwar ausgeglichen werden und das Mindestziel eines Selbstfinanzierungsanteils von 5,0 % wird erreicht. Im Verhältnis zeigt die Polit. Gemeinde allerdings deutlich knappere Werte als die Sekundarschulgemeinde. Gemessen am Investitionsvolumen ist die Selbstfinanzierung der Polit. Gemeinde auf eher tiefem Niveau.	• straffer Haushaltvollzug • Sparmassnahmen • höhere Erträge • längerfristig allenfalls Steuerfusserhöhung
Die Gebührenhaushalte Wasser, Abwasser und Abfall weisen in der Planung Defizite aus, beim Wasser werden sehr hohe Investitionen erwartet. Beim Abfall wird die Spezialfinanzierung in den kommenden Jahren bewusst reduziert.	• Betriebskosten stabilisieren • Überprüfung der hohen Investitionen (v.a. Wasser) • längerfristig Tarifanpassungen

Falls sich die Konjunkturaussichten abschwächen, sind zusätzliche Massnahmen vorzusehen.

Finanzpolitische Ziele

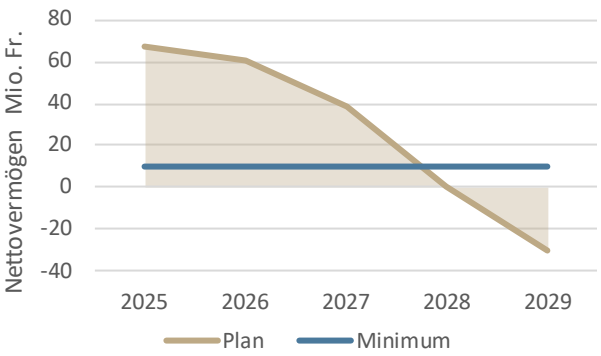
Der steuerfinanzierte Gesamthaushalt soll sich in den nächsten Jahren an folgenden Zielgrössen ausrichten

Begrenzung von Substanz und Verschuldung

Es wird ein Nettovermögen im Steuerhaushalt (Polit. Gemeinde inkl. Primarschule und Sekundarschulgemeinde) von mindestens 10 Mio. Franken oder grösser angestrebt. Nach der Realisierung von grösseren Investitionsvorhaben kann vorübergehend ein Abbau auf 10 Mio. Franken stattfinden. Vor der Vornahme von neuen Vorhaben muss aber ein besserer Wert resultieren, damit ein Substanzabbau möglich wird.

Messgrösse:
Nettovermögen im Steuerhaushalt von mindestens 10 Mio. Franken

Steuerhaushalt



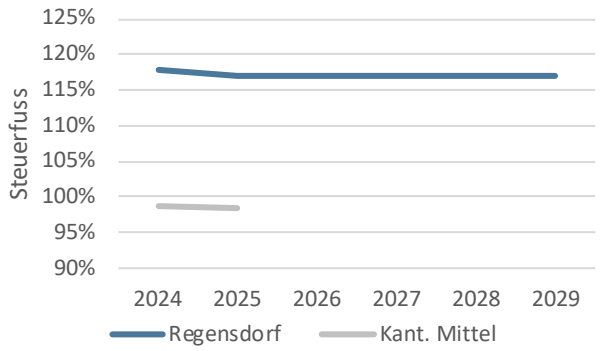
Das Nettovermögen wird um 104 Mio. Franken reduziert. Am Ende der Planperiode wird eine Nettoschuld von 30 Mio. Franken erwartet. Damit wird das Ziel um 40 Mio. Franken deutlich verfehlt.

Stabile Steuerfussentwicklung

Im Grundsatz wird ein stabiler Steuerfuss angestrebt. Bei einem Anstieg des kant. Mittels (Steuerfuss) kann sich der eigene Steuerfuss ebenfalls nach oben entwickeln. Spätestens wenn das Nettovermögen die Untergrenze von 10 Mio. Franken unterschreitet (siehe erstes Ziel), ist ein Sparpaket zu verabschieden und/oder der Steuerfuss entsprechend anzupassen.

Messgrösse:
Steuerfuss grundsätzlich stabil

Steuerhaushalt



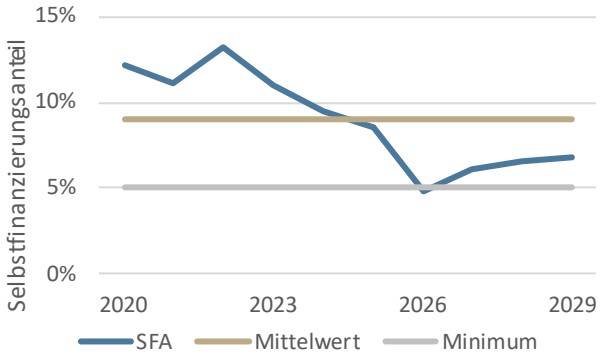
In der Planung sind nach der Senkung 2025 (Sek) von einem Prozentpunkt keine weiteren Steuerfussänderungen berücksichtigt. Der Gesamtsteuerfuss liegt somit ab 2025 bei 117 %.

Finanzierung der laufenden Aufwendungen und Investitionen

Die Konsumaufwendungen sollen über jährlich wiederkehrende Erträge finanziert werden Für die Wert- und Substanzerhaltung der Infrastruktur ist zudem eine angemessene Selbstfinanzierung zu erzielen, um diese Investitionen finanzieren zu können. Der Selbstfinanzierungsanteil (Cash Flow in % des Ertrages) soll in der Beurteilungsperiode (5 vergangene Jahre, laufendes Jahr, 4 Planjahre) mindestens 5 % oder mehr betragen.

Messgrösse:
Selbstfinanzierungsanteil mindestens 5 % im Durchschnitt über 10 Jahre

Steuerhaushalt



Im Durchschnitt über zehn Jahre beträgt der Selbstfinanzierungsanteil 9,0 % und liegt damit über dem Mindestziel. In der Planperiode resultieren durchschnittlich 6,6 %.

Mittelfristiger Haushaltausgleich

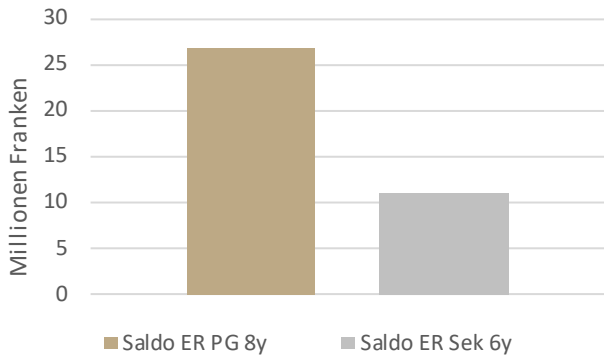
Der mittelfristige Ausgleich wird bei der Polit. Gemeinde über 8 Jahre betrachtet. Zum Budgetzeitpunkt werden 3 Abschluss- und 5 Planjahre berücksichtigt.

Bei der Sekundarschulgemeinde erstreckt sich der mittelfristige Ausgleich zum Budgetzeitpunkt über 2 Abschluss- und 4 Planjahre (insgesamt 6 Jahre).

Messgrösse:
Summe Ergebnis PG 8 Jahre (3 IST + 5 Plan)

Summe Ergebnis Sek 6 Jahre (2 IST + 4 Plan)

Steuerhaushalt



Der mittelfristige Haushaltausgleich über den definierten Zeitraum wird in beiden Gütern erreicht. Bei der Polit. Gemeinde dürfte ein Plus von 27 Mio. und bei der Sekundarschulgemeinde eines von 11 Mio. Franken resultieren.

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

Aussichten Steuerhaushalt

Mittelflussrechnung	1'000 Fr.
Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	61'288
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-165'531
Veränderung Nettovermögen	**-104'243**
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	8'200
Haushaltüberschuss/-defizit	**-96'043**

Kennzahlen	
Nettovermögen (31.12.2029) Fr./Einw.	-1'075
Selbstfinanzierungsgrad (2025 - 2029)	37%

Mit **steigender Einwohnerzahl** wird in der Planungsperiode von einer weiteren **Zunahme der Erträge** ausgegangen (Steuern und Ressourcenausgleich). Die **Grundstückgewinnsteuern** werden höher angenommen als in früheren Planungen. Der Haushalt wird wegen **steigender Kosten**, z.B. in den Bereichen Pflege sowie Soziale Sicherheit belastet. Die Anzahl Schüler/innen steigt deutlich an, entsprechend wird mit steigenden **Bildungsausgaben** sowie Kosten für die ausserschulische Betreuung gerechnet. Die **Kapitalfolgekosten** der geplanten Investitionen wirken sich ebenfalls ungünstig auf den Haushalt aus. Diverse **Anpassungen der Steuerfaktoren** führen insgesamt zu moderaten Veränderungen im Steuerertrag (Ausgleich kalte Progression, Neubewertung Liegenschaftensteuerwerte). Am Ende der Planung zeigt sich mit stabilem Gesamtsteuerfuss ein jährlicher Ertragsüberschuss von 3 Mio. Franken und das Eigenkapital erhöht sich auf 235 Mio. Franken. Über die ganze Fünfjahresperiode liegt die Selbstfinanzierung bei 61 Mio. Franken, womit die sehr hohen Investitionen von 166 Mio. Franken zu 37 % gedeckt werden können. So wird das Nettovermögen vollständig abgebaut. Es weicht bis zum Ende der Planperiode einer Nettoschuld von 30 Mio. Franken, womit das finanzpolitische Ziel verfehlt wird.

Grosse Investitionsvorhaben

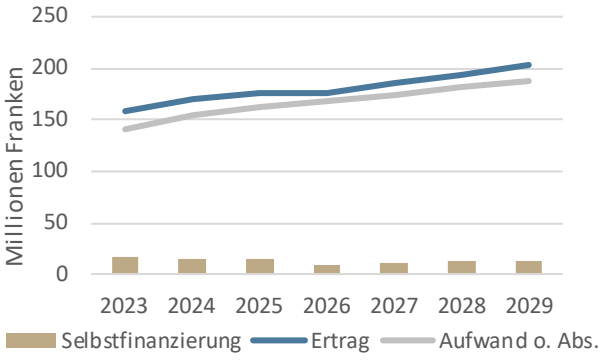
Verwaltungsvermögen

- Neubau Schulhaus Bahnhof Nord
- Ersatz TH, Erweiterung Sek Ruggenacher
- Schulanlage PR Totalsanierung und Erweiterung
- Ersatzbau GZ-Roos
- Neubau Doppel-Schwimmbad Buechächer
- Bushof Süd inkl. Überdeckung Ostring
- Diverse Strassensanierungen

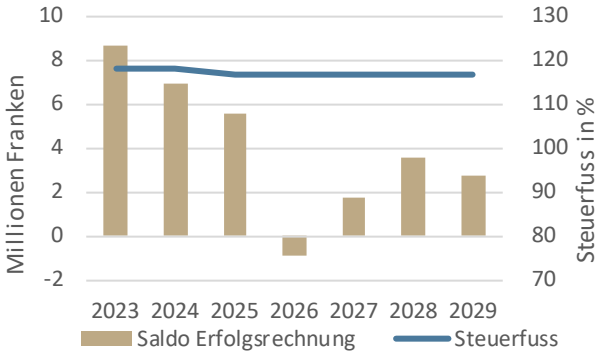
Finanzvermögen

- Kauf Parzelle Fallächer

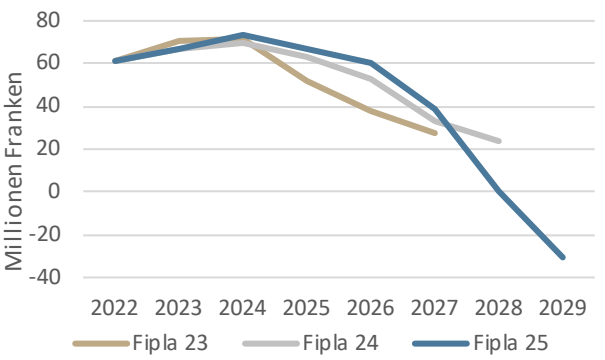
Erfolgsrechnung



Ergebnis und Steuerfuss



Entwicklung Nettovermögen



Gegenüber der letztjährigen Planung zeigt sich ein merklich tieferes Nettovermögen bzw. eine Nettoschuld.

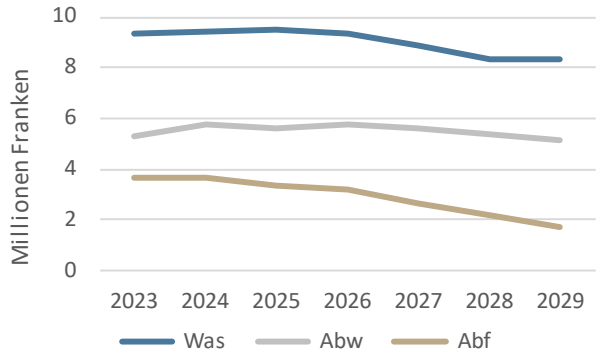
Für die Veränderung ist in erster Linie das um rund 60 Mio. Franken höhere Investitionsvolumen im Verwaltungsvermögen verantwortlich (inkl. Kürzung Priorität 3).

Aussichten Gebührenhaushalte

Mittelflussrechnung (2025 - 2029)	1'000 Fr.	**Was**	**Abw**	**Abf**
Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung		560	847	-1'652
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-11'660	-3'976	-1'018
Haushaltüberschuss/-defizit		-11'100	-3'129	-2'670

Kennzahlen		**Was**	**Abw**	**Abf**
Spezialfinanzierung (31.12.2029)	1'000 Fr.	8'366	5'101	1'690
Kostendeckungsgrad (2029)		102%	94%	79%
Selbstfinanzierungsgrad (2025 - 2029)		5%	21%	-162%
Gebührenertrag (2029)	Fr./Einw.	123	146	74

Entwicklung Spezialfinanzierung



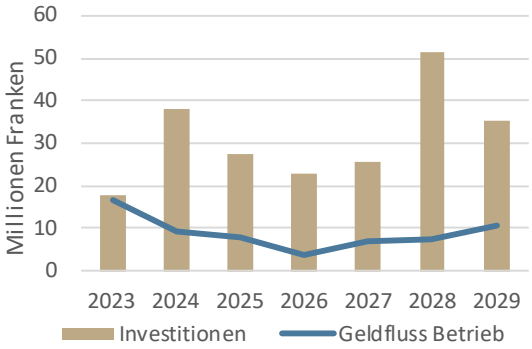
Entwicklung Benutzungsgebühr

Bereich	**Tendenz**	**Bemerkung**
Wasser	Erhöhung	Defizite, hohe Investitionen
Abwasser	stabil	-
Abfall	Senkung	Senkung Grundgebühr, bewusster Abbau der Spezialfinanzierung

Alle drei Haushalte zeigen ab 2026 Defizite. Vorerst sind diese über die Spezialfinanzierungen gedeckt.

Finanzierung Gesamthaushalt

Geldflussrechnung			Mio. Fr.
Liquide Mittel (1.1.2025)			15
Geldfluss betriebliche Tätigkeit		37	
Geldfluss Investitionstätigkeit			
- Verwaltungsvermögen	-172		
- Finanzvermögen	8	-163	
Geldfluss Finanzierungstätigkeit			
- Rückzahlung Schulden	-58		
- Neuaufnahme Schulden	163		
- Veränderung Anlagen	13	118	
Veränderung Liquide Mittel			-9
Liquide Mittel (31.12.2029)			7
KK, kurz-/lfr. Anlagen per 31.12.2029			1
Schulden inkl. KK per 31.12.2029		**1.1%**	**200**

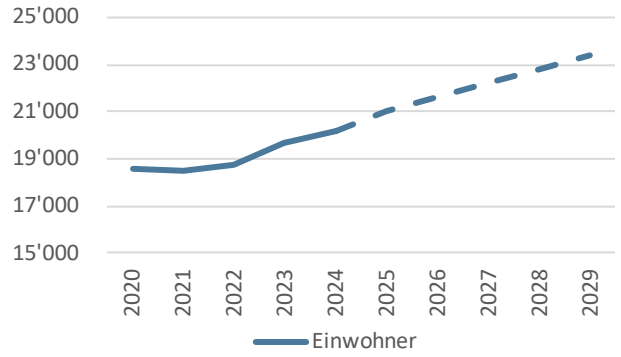


Aus der Erfolgsrechnung wird mit einem Mittelzufluss (Steuer- und Gebührenhaushalte) von 37 Mio. Franken gerechnet. Zusammen mit Investitionen von 163 Mio. Franken ergibt sich ein Mittelbedarf von 126 Mio. Franken. Die Finanzierung geschieht zum Teil aus der bestehenden Liquidität (inkl. Finanzanlagen) und durch die Erhöhung der verzinslichen Schulden um 105 Mio. Franken. Am Ende der Planung belaufen sich die Schulden auf 200 Mio. Franken. Bei der anstehenden starken Erhöhung der Schulden kommt einer Staffelung der Laufzeiten und der Berücksichtigung unterschiedlicher Kapitalgeber eine besondere Bedeutung zu.

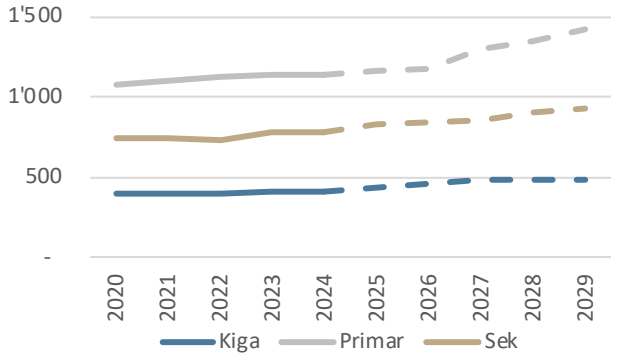
Planungsgrundlagen

Die konjunkturellen Aussichten der Schweiz bleiben 2025 durch geopolitische Spannungen und Handelskonflikte belastet. Vor allem die unberechenbare US-Handelspolitik dämpft das Vertrauen und trübt die globale Nachfrage. Kurzfristig wirkt sich der starke Franken bremsend aus, während europäische Fiskalimpulse ab Herbst unterstützend greifen dürften. Das Schweizer BIP dürfte 2025 leicht unter dem Potenzial wachsen, 2026 setzt gemäss Prognosen eine leichte Erholung ein. Neue Impulse werden insbesondere von einer sich erholenden Investitionstätigkeit erwartet, vor allem im Bau- und Ausrüstungsbereich. Die Erholung verläuft zögerlich, doch ab dem Jahreswechsel deutet sich eine breitere Besserung an. Der Konsum leidet zunehmend unter einem sich abschwächenden Arbeitsmarkt, er wirkt jedoch weiterhin stützend. Die Arbeitslosenquote dürfte leicht ansteigen, die Beschäftigung langsamer wachsen. Die Inflation und die Zinsen bleiben vorerst tief. Die Prognoserisiken sind erheblich: Eine weitere Eskalation der Zölle, Unsicherheiten in der Geldpolitik und geopolitische Krisen könnten die Entwicklung belasten. Eine Entspannung der globalen Lage könnte hingegen Investitionen stimulieren und der Wirtschaft zusätzlichen Schub verleihen.

Einwohnerprognose



Schülerprognose



Im Plan wird mit einer deutlichen Zunahme der SuS- und Klassenzahl gerechnet.

Finanzausgleich

Mit einer Steuerkraft von ca. 70 % vom Mittelwert können Zahlungen aus dem Ressourcenausgleich (aktuell bis 95 %) erwartet werden. Entsprechend hängen die gesamthaft verfügbaren Mittel massgeblich von der Entwicklung der kantonalen Steuerkraft ab.

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

Realisierungsquote Investitionen

In der Investitionsplanung sind die Realisierungsquoten wie folgt berücksichtigt:

Priorität 1 und 2	100 %
Priorität 3 Bildung	60 %
Priorität 3 übrige Bereiche	30 %

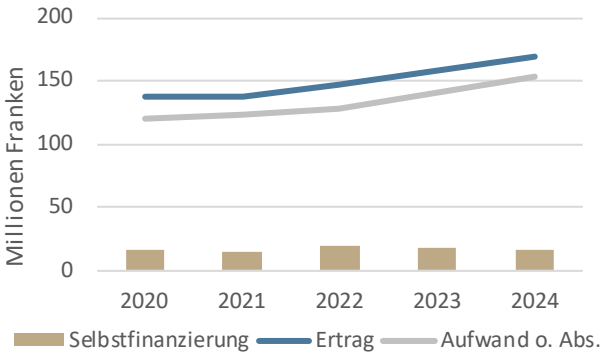
Planungsgremium

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

Die vergangenen Jahre (2020 - 2024)

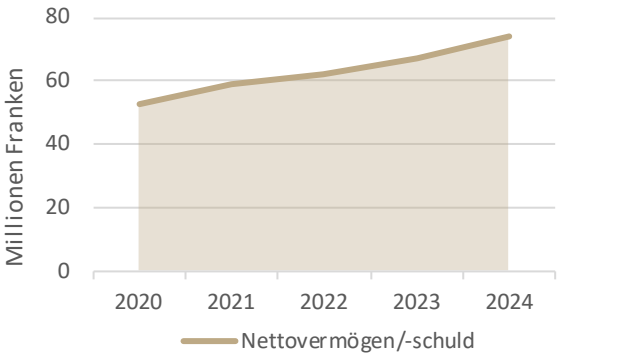
Erfolgsrechnung

Steuerhaushalt



Nettovermögen

Steuerhaushalt



Auch 2024 bestätigen sich die positiven Trends der Vorjahre. Der konsolidierte Haushalt weist eine im kantonalen Vergleich durchschnittliche Selbstfinanzierung aus – trotz deutlich gestiegener Aufwendungen konnte das budgetierte Ergebnis durch höhere Erträge übertroffen werden. Das Nettovermögen erhöhte sich erneut.

In der Fünfjahresbetrachtung standen den Nettoinvestitionen im konsolidierten Steuerhaushalt von 51 Mio. Franken 85 Mio. Franken an Selbstfinanzierung gegenüber – das entspricht einem beachtlichen Selbstfinanzierungsgrad von 168 %. Unter Einbezug der (hohen) Investitionen ins Finanzvermögen zeigte sich ein Fehlbetrag von 11 Mio. Franken. Das Nettovermögen wuchs bis Ende 2024 auf 74 Mio. Franken an, was im Vergleich mit anderen Zürcher Gemeinden überdurchschnittlich ist. Seit 2016 blieb der Steuerfuss stabil bei 118 %, wobei 2020 ein Prozentpunkt zugunsten der Polit. Gemeinde verschoben wurde. Ein Vergleich der laufenden Aufwendungen zeigt für das Referenzjahr 2024 hohe Werte[1] in den Bereichen Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe, Fürsorge Übriges, Planmässige Abschreibungen, Pflegefinanzierung Alters-/Pflegeheime, Ergänzungsleistungen IV und AHV sowie Kindergarten.

Im vergangenen Jahr lag die konsolidierte Selbstfinanzierung im Steuerhaushalt bei 16 Mio. Franken – rund 1 Mio. Franken weniger als 2023. Verantwortlich dafür sind insbesondere erhöhte Aufwendungen in den Bereichen allgemeine Dienste, Bildung und Pflegefinanzierung Spitex. Auf der Ertragsseite wirkten sich höhere Einnahmen bei den ordentlichen Steuern, den Grundstückgewinnsteuern und dem Finanzausgleich positiv aus. Der Selbstfinanzierungsanteil lag bei 9,5 %, etwas tiefer als in den Vorjahren, aber klar über dem Mindestziel. Gegenüber dem Budget verbesserte sich das Jahresergebnis um 2 Mio. Franken. Insgesamt resultierte im Jahr 2024 unter Berücksichtigung der Investitionen im Finanzvermögen ein Finanzierungsfehlbetrag von 18 Mio. Franken. Die Realisierungsquote der Investitionen im Verwaltungsvermögen lag bei tiefen 55 %.

Die Gebührenhaushalte weisen durchgehend einen Kostendeckungsgrad von über 100 % auf. Im Abwasserbereich führte das hohe Investitionsvolumen zu einer erneuten Zunahme der Nettoschuld.

Mittelflussrechnung (2020 - 2024)	1'000 Fr.	**Steuern**	**Gebühren**	**Total**
Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung		84'667	7'065	91'732
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-50'518	-14'427	-64'945
Veränderung Nettovermögen		34'149	-7'362	26'787
Nettoinvestitionen Finanzvermögen		-44'685	-	-44'685
Haushaltüberschuss/-defizit		-10'536	-7'362	-17'898

Kennzahlen		**Steuern**	**Gebühren**	**Total**
Nettovermögen (31.12.2024)	Fr./Einw.	3'469	-9	3'460
Selbstfinanzierungsgrad (2020 - 2024)		168%	49%	141%

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

Finanz- und Aufgabenplan 2025 - 2029

Politische Gemeinde

Sekundarschulgemeinde

Gesamthaushalt

	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
Politische Gemeinde ohne Gebührenhaushalte	3
Sekundarschulgemeinde	4
Gebührenhaushalte	5
Wasserwerk	6
Abwasserbeseitigung	7
Abfallwirtschaft	8
Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte)	9
Politische Gemeinde mit Gebührenhaushalten	10
Spezialauswertungen (Ist vs. 2 Planjahre)	
Selbstfinanzierung und Geldflussrechnung	11
Spezifische Kosten (inkl. Bevölkerung, Schülerzahl und Konjunktur)	12
Detailprognosen	
Investitionsprogramm mit Prioritäten	13
Steuerplan (Direkte Steuern und Grundstückgewinnsteuern)	27
Finanzausgleich (Ressourcen- und Sonderlastenausgleich)	29
Aufgabenplan	31
Hochrechnung Erfolgsrechnung erstes Planjahr	33
Erfolgsrechnung alle Planjahre	34
Geldflussrechnung (mit Fälligkeiten, Neuaufnahmen und Konditionen)	36
Planbilanz	38
Finanzwirtschaftliche Kennzahlen (inkl. Haushaltgleichgewicht)	40
Bevölkerungsentwicklung 1980 - 2024	43
Wichtige Änderungen im Umfeld (Steuergesetz etc.)	44
Katalog möglicher Korrekturmassnahmen	45

Gemeindeentwicklung		2024	2025	2026	2027	2028	2029
Bevölkerung	1)						
Regensdorf		20'214	21'000	21'600	22'200	22'800	23'400
Buchs		6'782	6'800	6'850	6'900	7'000	7'050
Dällikon		4'453	4'500	4'540	4'580	4'620	4'660
Total Kreisgemeinde		31'449	32'300	32'990	33'680	34'420	35'110
Schülerinnen und Schüler (SuS)	2)						
- Kindergarten (PS 1-2)		405	432	459	489	489	482
- Primarstufe (PS 3-8)		1'142	1'158	1'182	1'295	1'355	1'420
- Sekundarstufe (Sek I)		787	834	845	859	901	932
Total SuS		2'334	2'424	2'486	2'643	2'745	2'834

1) zivilrechtlicher Wohnsitzbegriff
2) Beginn Schuljahr, gem. Bista, ohne externe SuS
Quelle: Bevölkerung = Input Gemeinde, SuS-Zahlen Sek = Input Sek, SuS PS = Hochrechnung swissplan.ch

Regionalisierte Bevölkerungsprognose (Auszug) Eigene Wachstumsprognose in % Stat. Amt 358%

Prognosen für den Bezirk Dielsdorf	2023 - 2028		2023 - 2038	
Bevölkerungsentwicklung	Periode	p.a.	Periode	p.a.
- Einwohnerzuwachs gesamthaft	4.1%	0.8%	12.8%	0.9%
Prozentuale Veränderung Bevölkerungsanteil nach Altersgruppen				
- bis 19 Jahre (Schulalter)	-2.4%	-0.5%	-3.9%	-0.3%
- 20 - 64 Jahre (Erwerbsfähigkeit)	-1.8%	-0.4%	-5.4%	-0.4%
- über 65 Jahre (Pensionsalter)	9.6%	1.9%	24.8%	1.7%

Quelle: Statistisches Amt des Kantons Zürich, Dezember 2024

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

3) Veränderung gegenüber Vorjahr, Sportevent-bereinigt
4) Jahresdurchschnitt
Quelle: - 2026 Konjunkturprognose KOF, 16. Juni 2025; ab 2027: KOF Consensus Forecast

Eckwerte	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Mittel 25/29
Nominelles BIP	2.1%	1.6%	2.0%	2.2%	2.3%	2.5%	2.1%
Jährliche Bevölkerungszunahme	2.9%	3.9%	2.9%	2.8%	2.7%	2.6%	3.0%
Bevölkerung und Teuerung	4.0%	4.1%	3.4%	3.4%	3.5%	3.6%	3.6%
Bevölkerung und nominelles BIP	5.0%	5.5%	4.9%	4.9%	5.0%	5.1%	5.1%

Realisierungsquote Investitionen Priorität 1 und 2 zu 100%, Priorität 3 zu 30% bzw. 60% (Schulliegenschaften)

Besondere Einflüsse keine unberücksichtigten Einflüsse absehbar

Startsitzung Planungsprozess Dienstag, 15. April 2025

Steuerhaushalt		**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)							5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	1)	15'034	8'437	11'430	12'625	13'761	61'288
Nettoinvestitionen VV		-21'800	-14'735	-33'338	-51'023	-44'635	-165'531
Veränderung Nettovermögen		-6'766	-6'298	-21'908	-38'398	-30'873	-104'242
Nettoinvestitionen FV		-4'820	-800	11'600	2'610	-390	8'200
Haushaltüberschuss/-defizit		**-11'586**	**-7'098**	**-10'308**	**-35'788**	**-31'263**	**-96'042**

1) ohne FK-Fonds

Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.	
Aufwendungen und Erträge	159'221	53'352	165'651	47'637	172'276	49'376	178'748	51'354	185'877	53'423	3.9%	0.0%
Fiskalbereich	432	77'268	413	80'015	415	84'679	416	88'219	417	92'231	-0.9%	4.5%
Grundstückgewinnsteuern		7'700		8'050		7'700		7'700		7'700		0.0%
Direkter Finanzausgleich 2)		33'736		35'565		39'137		41'341		43'825		6.8%
Abschreibungen VV	9'530		9'337		9'648		9'066		10'976		3.6%	
Interne Verrechnungen	5'551	5'551	5'166	5'166	5'396	5'396	5'388	5'388	5'378	5'378	-0.8%	-0.8%
Finanzaufwand/-ertrag	1'631	4'262	1'578	4'812	1'515	4'745	1'624	4'799	1'972	4'848	4.9%	3.3%
Buchgewinne/-verluste												
EK-Fonds, Aufwertungen VV	16	136	21	3	21	3	21	3	21	3		
Ao Aufwand/Ertrag												
Total	176'381	182'006	182'165	181'247	189'271	191'035	195'263	198'804	204'640	207'407	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	5'625		-918		1'765		3'541		2'767		12'780	
Abschreibungen	9'530		9'337		9'648		9'066		10'976		48'557	
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E	-121		18		18		18		18		-49	
Selbstfinanzierung 1)	**15'034**		**8'437**		**11'430**		**12'625**		**13'761**		**61'288**	
Steuerfuss	117%		117%		117%		117%		117%			
Einfacher Staatssteuerertrag	47'085		48'794		51'881		54'079		56'578		4.7%	

2) konsolidierter Wert

Gestufter Erfolgsausweis (1'000 Fr.)	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	2'994	-4'152	-1'466	366	-109	-2'366
Ergebnis aus Finanzierung	2'631	3'234	3'230	3'175	2'876	15'147
Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-	-	-	-
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	**5'625**	**-918**	**1'765**	**3'541**	**2'767**	**12'780**

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	5-Jahres-Total
Verwaltungsvermögen (VV)	**21'800**	**14'735**	**33'338**	**51'023**	**44'635**	**165'531**
Finanzvermögen (FV)	4'820	800	-11'600	-2'610	390	-8'200

Bilanz (1'000 Fr.)	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Finanzvermögen	239'158		243'825		237'498		232'406		235'267		-2%
Verwaltungsvermögen	160'237		165'635		189'325		231'282		264'940		65%
Fremdkapital		171'996		182'961		198'542		231'847		265'581	54%
Eigenkapital		**227'399**		**226'499**		**228'281**		**231'841**		**234'626**	**3%**
Total	399'395	399'395	409'460	409'460	426'823	426'823	463'688	463'688	500'207	500'207	25%
Nettovermögen/-schuld	**67'162**		**60'864**		**38'956**		**559**		**-30'314**		

Kennzahlen							Periode	
Selbstfinanzierungsanteil	**8.5%**	**4.8%**	**6.2%**	**6.5%**	**6.8%**	↘	6.6%	ø
Selbstfinanzierungsgrad	69%	57%	34%	25%	31%	🡻	**37%**	5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	0.5%	0.4%	0.4%	0.4%	0.6%	→	0.5%	ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	**2'997**	**2'631**	**1'569**	**37**	**-1'075**	🡻	1'232	ø

Polit. Gemeinde (ohne Gebühren)		**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)							5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	1)	12'508	5'744	7'587	8'216	8'662	42'717
Nettoinvestitionen VV		-20'701	-11'644	-29'905	-33'678	-24'945	-120'873
Veränderung Nettovermögen		-8'193	-5'900	-22'318	-25'462	-16'283	-78'155
Nettoinvestitionen FV		-4'820	-800	11'600	2'610	-390	8'200
Haushaltüberschuss/-defizit		**-13'013**	**-6'700**	**-10'718**	**-22'852**	**-16'673**	**-69'955**

1) ohne FK-Fonds

Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.	
Aufwendungen und Erträge		133'156	51'208	137'943	45'246	143'901	46'922	149'744	48'837	155'854	50'840	4.0%	-0.2%
Fiskalbereich		340	57'833	325	60'008	326	63'589	327	66'358	328	69'459	-0.9%	4.7%
Grundstückgewinnsteuern			7'700		8'050		7'700		7'700		7'700		0.0%
Direkter Finanzausgleich	2)		26'690		27'558		30'457		32'301		33'922		6.2%
Abschreibungen VV		7'424		7'283		7'551		6'925		7'616		0.6%	
Interne Verrechnungen		5'516	5'516	5'047	5'047	5'277	5'277	5'270	5'270	5'259	5'259	-1.2%	-1.2%
Finanzaufwand/-ertrag		1'553	4'126	1'544	4'694	1'481	4'627	1'590	4'681	1'808	4'730	3.9%	3.5%
Buchgewinne/-verluste													
EK-Fonds, Aufwertungen VV		3	136	21		21		21		21			
Ao Aufwand/Ertrag													
Total		147'991	153'209	152'162	150'603	158'557	158'572	163'876	165'147	170'886	171'910	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis		5'218		-1'559		16		1'271		1'025		5'971	
Abschreibungen		7'424		7'283		7'551		6'925		7'616		36'798	
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E		-134		21		21		21		21		-52	
Selbstfinanzierung	1)	**12'508**		**5'744**		**7'587**		**8'216**		**8'662**		**42'717**	
Steuerfuss		96%		96%		96%		96%		96%			
Einfacher Staatssteuerertrag		47'085		48'794		51'881		54'079		56'578		4.7%	

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

Gestufter Erfolgsausweis (1'000 Fr.)	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	2'645	-4'709	-3'130	-1'820	-1'897	-8'912
Ergebnis aus Finanzierung	2'573	3'150	3'146	3'091	2'922	14'883
Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-	-	-	-
Rechnungsergebnis	**5'218**	**-1'559**	**16**	**1'271**	**1'025**	**5'971**

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	5-Jahres-Total
Verwaltungsvermögen (VV)	**20'701**	**11'644**	**29'905**	**33'678**	**24'945**	**120'873**
Finanzvermögen (FV)	4'820	800	-11'600	-2'610	390	-8'200

Bilanz (1'000 Fr.)	N	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Finanzvermögen		222'250		227'315		220'579		222'422		225'873		2%
Verwaltungsvermögen		128'196		132'558		154'912		181'665		198'993		55%
Fremdkapital			167'157		178'122		193'703		221'009		240'743	44%
Eigenkapital			**183'289**		**181'751**		**181'787**		**183'079**		**184'124**	**0%**
Total		350'446	350'446	359'873	359'873	375'490	375'490	404'088	404'088	424'867	424'867	21%
Nettovermögen/-schuld		**55'092**		**49'193**		**26'875**		**1'414**		**-14'869**		

Kennzahlen							Periode	
Selbstfinanzierungsanteil	**8.5%**	**3.9%**	**5.0%**	**5.1%**	**5.2%**	↘	5.5%	ø
Selbstfinanzierungsgrad	60%	49%	25%	24%	35%	↓	**35%**	5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	0.6%	0.6%	0.5%	0.5%	0.6%	→	0.6%	ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	**2'623**	**2'277**	**1'211**	**62**	**-635**	↘	1'108	ø

Sekundarschulgemeinde		**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)							5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	1)	2'526	2'693	3'843	4'409	5'100	18'571
Nettoinvestitionen VV		-1'099	-3'091	-3'433	-17'345	-19'690	-44'658
Veränderung Nettovermögen		1'427	-398	410	-12'936	-14'590	-26'087
Nettoinvestitionen FV		-	-	-	-	-	-
Haushaltüberschuss/-defizit		**1'427**	**-398**	**410**	**-12'936**	**-14'590**	**-26'087**

1) ohne FK-Fonds

Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.	
Aufwendungen und Erträge		26'066	2'144	27'709	2'392	28'376	2'454	29'004	2'517	30'023	2'583	3.6%	4.8%
Fiskalbereich		92	19'436	88	20'006	89	21'090	89	21'861	89	22'772	-0.8%	4.0%
Direkter Finanzausgleich	2)		7'046		8'007		8'680		9'040		9'902		8.9%
Abschreibungen VV		2'106		2'055		2'097		2'142		3'360		12.4%	
Interne Verrechnungen		35	35	118	118	118	118	118	118	118	118	35.6%	35.6%
Finanzaufwand/-ertrag		78	136	34	118	34	118	34	118	164	118	20.4%	-3.5%
Buchgewinne/-verluste													
EK-Fonds, Aufwertungen VV		13			3		3		3		3		
Ao Aufwand/Ertrag													
Total		28'390	28'797	30'003	30'644	30'714	32'463	31'387	33'657	33'754	35'496	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis		407		641		1'749		2'270		1'743		6'810	
Abschreibungen		2'106		2'055		2'097		2'142		3'360		11'759	
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E		13		-3		-3		-3		-3		2	
Selbstfinanzierung	1)	**2'526**		**2'693**		**3'843**		**4'409**		**5'100**		**18'571**	
Steuerfuss		21%		21%		21%		21%		21%			
Einfacher Staatssteuerertrag		72'537		74'958		79'492		82'517		85'880		4.3%	

2) konsolidierter Wert, d.h. Abgrenzung netto

Gestufter Erfolgsausweis (1'000 Fr.)	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	349	557	1'665	2'186	1'789	6'546
Ergebnis aus Finanzierung	58	84	84	84	-46	264
Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-	-	-	-
Rechnungsergebnis	**407**	**641**	**1'749**	**2'270**	**1'743**	**6'810**

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	5-Jahres-Total
Verwaltungsvermögen (VV)	**1'099**	**3'091**	**3'433**	**17'345**	**19'690**	**44'658**
Finanzvermögen (FV)	-	-	-	-	-	-

Bilanz (1'000 Fr.)	N	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Finanzvermögen		16'908		16'510		16'920		9'984		9'393		-44%
Verwaltungsvermögen		32'041		33'077		34'413		49'616		65'947		106%
Fremdkapital			4'839		4'839		4'839		10'839		24'839	413%
Eigenkapital			**44'110**		**44'749**		**46'494**		**48'762**		**50'502**	**14%**
Total		48'949	48'949	49'587	49'587	51'333	51'333	59'600	59'600	75'340	75'340	54%
Nettovermögen/-schuld		**12'069**		**11'671**		**12'081**		**-855**		**-15'445**		

Kennzahlen								Periode	
Selbstfinanzierungsanteil	**8.8%**	**8.8%**	**11.9%**	**13.1%**	**14.4%**	→	11.4%	ø	
Selbstfinanzierungsgrad	230%	87%	112%	25%	26%	↓	**42%**	5 Jahre	
Zinsbelastungsanteil	0.1%	-0.1%	-0.1%	-0.1%	0.3%	↑	0.0%	ø	
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	**374**	**354**	**359**	**-25**	**-440**	→	124	ø	

Gebührenhaushalte	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)						5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	149	96	-330	-375	215	-245
Nettoinvestitionen VV	-993	-7'131	-4'089	-4'120	-321	-16'654
Haushaltüberschuss/-defizit	**-844**	**-7'035**	**-4'419**	**-4'495**	**-106**	**-16'898**

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.	
Aufwendungen und Erträge	7'500	7'653	7'771	7'845	7'931	7'706	8'095	7'874	8'265	8'677	2.5%	3.2%
Aufwertungen VV												
Zinsaufwand/-ertrag	286	283	165	187	344	238	364	210	380	183	7.4%	-10.3%
Abschreibungen VV	535		360		804		910		868		12.9%	
Veränderung Spezialfinanzierung	59	444	141	406		1'134		1'285	55	709		
Total	8'380	8'380	8'438	8'438	9'078	9'078	9'369	9'369	9'569	9'569	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-		-	
Abschreibungen/Aufwertungen	535		360		804		910		868		3'477	
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	-385		-265		-1'134		-1'285		-653		-3'722	
Selbstfinanzierung	**149**		**96**		**-330**		**-375**		**215**		**-245**	

Eckwerte						5 Jahre
Kostendeckungsgrad	**95%**	**97%**	**88%**	**86%**	**93%**	**92%**
Eigenfinanzierungsgrad	95%	69%	58%	48%	47%	

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	5-Jahres-Total
Nettoinvestitionen VV	**993**	**7'131**	**4'089**	**4'120**	**321**	**16'654**

Bilanz (1'000 Fr.)	N	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Verwaltungsvermögen (VV)		19'528		26'299		29'584		32'794		32'247		65%
Fremdkapital	1)		1'034		8'070		12'488		16'983		17'089	1552%
Spezialfinanzierung			**18'494**		**18'229**		**17'096**		**15'811**		**15'157**	**-18%**
Total		19'528	19'528	26'299	26'299	29'584	29'584	32'794	32'794	32'247	32'247	65%
Nettovermögen/-schuld		**-1'034**		**-8'070**		**-12'488**		**-16'983**		**-17'089**		

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

Kennzahlen						Periode	
Selbstfinanzierungsanteil	**1.9%**	**1.2%**	**-4.1%**	**-4.6%**	**2.4%**	-0.7%	ø
Selbstfinanzierungsgrad	15%	1%	-8%	-9%	67%	**-1%**	5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	0.0%	-0.3%	1.3%	1.9%	2.2%	1.0%	ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	**-49**	**-374**	**-563**	**-745**	**-730**	-492	ø

Wasserwerk	**2025**		**2026**		**2027**		**2028**		**2029**		
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)											5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	262		19		-68		-112		458		560
Nettoinvestitionen VV	-1'388		-4'640		-1'887		-3'498		-248		-11'660
Haushaltüberschuss/-defizit	**-1'126**		**-4'621**		**-1'955**		**-3'609**		**211**		**-11'099**

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.	
Eigene Aufwendungen und Erträge	1'193	158	1'176	171	1'184	175	1'193	180	1'202	185	0.7%	2.7%
Beitrag an Zweckverband/IKA	890		1'139		1'190		1'243		1'299		4.5%	
Mengengebühr		2'021		2'007		2'037		2'067		2'685		7.4%
Grundgebühr		145		146		150		155		204		8.9%
Aufwertungen VV												
Zinsaufwand/-ertrag	120	141	85	95	178	122	186	109	211	96	15.2%	-9.1%
Abschreibungen VV	203		210		362		455		403		18.7%	
Veränderung Spezialfinanzierung	59			191		430		567	55			
Total	2'465	2'465	2'609	2'609	2'914	2'914	3'078	3'078	3'170	3'170	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-		-	
Abschreibungen/Aufwertungen	203		210		362		455		403		1'634	
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	59		-191		-430		-567		55		-1'074	
Selbstfinanzierung	**262**		**19**		**-68**		**-112**		**458**		**560**	

Eckwerte und Gebührenplanung					5 Jahre	
Kostendeckungsgrad	**102%**	**93%**	**85%**	**82%**	**102%**	**92%**
Eigenfinanzierungsgrad	100%	68%	59%	46%	46%	
Zinssatz interne Verzinsung	1.50%	1.00%	1.31%	1.23%	1.16%	relevant E/p.a.
Kalkulatorische Menge (1'000 m³)	1'617	1'606	1'629	1'654	1'678	1.5% 3.0%
Gebührensatz (Fr./m³)	**1.25**	**1.25**	**1.25**	**1.25**	**1.60**	M
Kalkulatorische Anz. Zähler	2'685	2'704	2'784	2'867	2'952	3.0%
Gebührensatz (Fr./Zähler 20 mm)	**54.00**	**54.00**	**54.00**	**54.00**	**69.12**	M

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	5-Jahres-Total
Nettoinvestitionen VV	**1'388**	**4'640**	**1'887**	**3'498**	**248**	**11'660**

Bilanz (1'000 Fr.)	N	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Verwaltungsvermögen (VV)		9'197		13'627		15'151		18'194		18'038		96%
Fremdkapital	1)		-302		4'319		6'274		9'883		9'672	-3306%
Spezialfinanzierung			**9'499**		**9'308**		**8'878**		**8'311**		**8'366**	-12%
Total		9'197	9'197	13'627	13'627	15'151	15'151	18'194	18'194	18'038	18'038	96%
Nettovermögen/-schuld		**302**		**-4'319**		**-6'274**		**-9'883**		**-9'672**		

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

Kennzahlen							Periode	
Selbstfinanzierungsanteil	**10.6%**	**0.8%**	**-2.7%**	**-4.4%**	**14.5%**	↓	3.7%	ø
Selbstfinanzierungsgrad	19%	0%	-4%	-3%	185%	↓	**5%**	5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-0.9%	-0.4%	2.3%	3.1%	3.6%	↘	1.5%	ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	**14**	**-200**	**-283**	**-433**	**-413**	↓	-263	ø

Abwasserbeseitigung	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)						5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	134	244	174	150	144	847
Nettoinvestitionen VV	410	-2'051	-1'850	-412	-74	-3'976
Haushaltüberschuss/-defizit	**544**	**-1'807**	**-1'675**	**-262**	**71**	**-3'129**

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.	
Eigene Aufwendungen und Erträge	1'215	75	1'210	85	1'219	87	1'228	90	1'237	92	0.7%	2.7%
Betrieb ARA	2'116	300	2'133	300	2'207	310	2'285	321	2'364	333	3.5%	3.5%
Mengengebühr		2'115		2'150		2'182		2'214		2'247		1.5%
Grundgebühr		1'050		1'070		1'102		1'135		1'168		2.7%
Aufwertungen VV												
Zinsaufwand/-ertrag	161	87	76	58	156	75	166	69	156	62	-0.7%	-8.1%
Abschreibungen VV	284		103		366		380		391		8.3%	
Veränderung Spezialfinanzierung		150	141			192		230		247		
Total	3'777	3'777	3'663	3'663	3'949	3'949	4'058	4'058	4'149	4'149	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-		-	
Abschreibungen/Aufwertungen	284		103		366		380		391		1'524	
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	-150		141		-192		-230		-247		-677	
Selbstfinanzierung	**134**		**244**		**174**		**150**		**144**		**847**	

Eckwerte und Gebührenplanung						5 Jahre	
Kostendeckungsgrad	**96%**	**104%**	**95%**	**94%**	**94%**	**97%**	
Eigenfinanzierungsgrad	56%	48%	41%	40%	39%		
Zinssatz interne Verzinsung	1.50%	1.00%	1.31%	1.23%	1.16%	relevant	E/p.a.
Kalkulatorische Menge (1'000 m³)	1'459	1'483	1'505	1'527	1'550	1.5%	3.0%
Gebührensatz (Fr./m³)	**1.45**	**1.45**	**1.45**	**1.45**	**1.45**	M	
Kalkulatorische Menge (1'000 m²)	5'833	5'944	6'121	6'303	6'490	3.0%	
Gebührensatz (Fr./m²)	**0.18**	**0.18**	**0.18**	**0.18**	**0.18**	M	

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	5-Jahres-Total
Nettoinvestitionen VV	**-410**	**2'051**	**1'850**	**412**	**74**	**3'976**

Bilanz (1'000 Fr.)	N	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Verwaltungsvermögen (VV)		10'028		11'976		13'459		13'491		13'174		31%
Fremdkapital	1)		4'400		6'206		7'882		8'144		8'073	83%
Spezialfinanzierung			**5'628**		**5'769**		**5'577**		**5'348**		**5'101**	-9%
Total		10'028	10'028	11'976	11'976	13'459	13'459	13'491	13'491	13'174	13'174	31%
Nettovermögen/-schuld		**-4'400**		**-6'206**		**-7'882**		**-8'144**		**-8'073**		

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

Kennzahlen							Periode	
Selbstfinanzierungsanteil	**3.7%**	**6.7%**	**4.6%**	**3.9%**	**3.7%**	↓	4.5%	ø
Selbstfinanzierungsgrad	-33%	12%	9%	36%	196%	↓	**21%**	5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	2.0%	0.5%	2.2%	2.5%	2.4%	→	1.9%	ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	**-210**	**-287**	**-355**	**-357**	**-345**	↓	-311	ø

Abfallwirtschaft	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)						5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	-247	-168	-436	-414	-387	-1'652
Nettoinvestitionen VV	-15	-440	-353	-210	-	-1'018
Haushaltüberschuss/-defizit	**-262**	**-608**	**-789**	**-624**	**-387**	**-2'670**

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.	
Eigene Aufwendungen und Erträge	2'086	17	2'114	22	2'130	22	2'146	23	2'162	23	0.7%	2.7%
Grundgebühr		1'164		998		717		739		760		-10.1%
Sackgebühr, Gewerbe		609		897		923		951		979		3.0%
Aufwertungen VV												
Zinsaufwand/-ertrag	5	55	3	34	9	41	12	32	13	25	25.4%	-17.8%
Abschreibungen VV	47		48		75		74		74		12.0%	
Veränderung Spezialfinanzierung		294		216		511		488		462		
Total	2'138	2'138	2'165	2'165	2'215	2'215	2'233	2'233	2'250	2'250	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-		-	
Abschreibungen/Aufwertungen	47		48		75		74		74		319	
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	-294		-216		-511		-488		-462		-1'971	
Selbstfinanzierung	**-247**		**-168**		**-436**		**-414**		**-387**		**-1'652**	

Eckwerte und Gebührenplanung						5 Jahre	
Kostendeckungsgrad	**86%**	**90%**	**77%**	**78%**	**79%**	**82%**	
Eigenfinanzierungsgrad	100%	100%	100%	100%	100%		
Zinssatz interne Verzinsung	1.50%	1.00%	1.31%	1.23%	1.16%	relevant	E/p.a.
Kalkulatorische Anzahl Haushalte	12'120	10'396	10'705	11'023	11'350	3.0%	3.0%
Gebührensatz (Fr./Wohnung)	**96.00**	**96.00**	**67.00**	**67.00**	**67.00**	M	

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	5-Jahres-Total
Nettoinvestitionen VV	**15**	**440**	**353**	**210**	**-**	**1'018**

Bilanz (1'000 Fr.)	N	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Verwaltungsvermögen (VV)		303		696		973		1'109		1'035		241%
Fremdkapital	1)		-3'064		-2'456		-1'667		-1'043		-656	-79%
Spezialfinanzierung			**3'367**		**3'151**		**2'641**		**2'152**		**1'690**	-50%
Total		303	303	696	696	973	973	1'109	1'109	1'035	1'035	241%
Nettovermögen/-schuld		**3'064**		**2'456**		**1'667**		**1'043**		**656**		

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

Kennzahlen							Periode	
Selbstfinanzierungsanteil	**-13.4%**	**-8.6%**	**-25.6%**	**-23.7%**	**-21.7%**	↓	-18.6%	ø
Selbstfinanzierungsgrad	-1647%	-38%	-123%	-197%	k.A.	↑	**-162%**	5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-2.7%	-1.6%	-1.9%	-1.2%	-0.7%	↗	-1.6%	ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	**146**	**114**	**75**	**46**	**28**	↗	82	ø

Gesamthaushalt		**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)							5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	1)	15'183	8'533	11'101	12'250	13'976	61'043
Nettoinvestitionen VV		-22'793	-21'866	-37'427	-55'143	-44'956	-182'184
Veränderung Nettovermögen		-7'610	-13'333	-26'326	-42'892	-30'979	-121'141
Nettoinvestitionen FV		-4'820	-800	11'600	2'610	-390	8'200
Haushaltüberschuss/-defizit		**-12'430**	**-14'133**	**-14'726**	**-40'282**	**-31'369**	**-112'941**

1) ohne FK-Fonds

Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.	
Aufwendungen und Erträge	167'153	179'709	173'835	179'111	180'622	188'598	187'259	196'488	194'559	205'856	3.9%	3.5%
Abschreibungen VV	10'064		9'698		10'452		9'976		11'844		4.2%	
Interne Verrechnungen	5'551	5'551	5'166	5'166	5'396	5'396	5'388	5'388	5'378	5'378	-0.8%	-0.8%
Finanzaufwand/-ertrag	1'917	4'545	1'742	4'999	1'858	4'983	1'988	5'009	2'352	5'031	5.2%	2.6%
Buchgewinne/-verluste												
EK-Fonds, Aufwertungen VV	75	581	162	409	21	1'136	21	1'288	76	711		
Ao Aufwand/Ertrag												
Total	184'761	190'385	190'603	189'685	198'349	200'113	204'631	208'173	214'209	216'976	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	5'625		-918		1'765		3'541		2'767		12'780	
Abschreibungen	10'064		9'698		10'452		9'976		11'844		52'034	
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E	-506		-247		-1'116		-1'267		-636		-3'771	
Selbstfinanzierung 1)	**15'183**		**8'533**		**11'101**		**12'250**		**13'976**		**61'043**	

Gestufter Erfolgsausweis (1'000 Fr.)	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	2'997	-4'174	-1'360	520	88	-1'929
Ergebnis aus Finanzierung	2'628	3'257	3'125	3'022	2'679	14'710
Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-	-	-	-
Rechnungsergebnis	**5'625**	**-918**	**1'765**	**3'541**	**2'767**	**12'780**

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	5-Jahres-Total
Verwaltungsvermögen (VV)	**22'793**	**21'866**	**37'427**	**55'143**	**44'956**	**182'184**
Finanzvermögen (FV)	4'820	800	-11'600	-2'610	390	-8'200

Geldflussrechnung (1'000 Fr.)	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	7'997	3'614	7'020	7'513	10'511	36'656
Geldfluss aus Investitionen	-27'613	-22'666	-25'827	-51'733	-35'506	-163'344
Geldfluss aus Finanzierungen	19'000	18'000	20'000	37'000	24'000	118'000
Veränderung flüssige Mittel	**-616**	**-1'052**	**1'193**	**-7'219**	**-995**	**-8'688**

Bilanz (1'000 Fr.)	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Finanzvermögen	239'158		243'825		237'498		232'406		235'267		-2%
davon Liquidität, KK + Anlagen	*15'963*		*15'111*		*16'304*		*9'085*		*8'090*		-49%
Verwaltungsvermögen (VV)	179'766		191'934		218'909		264'076		297'187		65%
Fremdkapital		173'030		191'030		211'030		248'830		282'670	63%
davon Fremdverschuldung + ext. KK		*100'630*		*118'630*		*138'630*		*175'630*		*199'630*	98%
Eigenkapital		**245'893**		**244'728**		**245'377**		**247'651**		**249'783**	**2%**
Total	418'923	418'923	435'759	435'759	456'407	456'407	496'482	496'482	532'454	532'454	27%
Nettovermögen/-schuld	**66'127**		**52'794**		**26'468**		**-16'424**		**-47'404**		

Kennzahlen								Periode
Gesamtsteuerfuss	2)	117%	117%	117%	117%	117%		
Selbstfinanzierungsanteil		**8.2%**	**4.6%**	**5.7%**	**6.1%**	**6.6%**	↘	6.3% ø
Selbstfinanzierungsgrad		67%	39%	30%	22%	31%	↓	**34%** 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		0.5%	0.4%	0.4%	0.5%	0.7%	→	0.5% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		**2'948**	**2'258**	**1'007**	**-708**	**-1'806**	↓	740 ø

2) inkl. Schule(n)

Polit. Gemeinde		**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)							5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	1)	12'657	5'840	7'258	7'841	8'877	42'473
Nettoinvestitionen VV		-21'694	-18'775	-33'994	-37'798	-25'266	-137'526
Veränderung Nettovermögen		-9'037	-12'935	-26'736	-29'956	-16'389	-95'053
Nettoinvestitionen FV		-4'820	-800	11'600	2'610	-390	8'200
Haushaltüberschuss/-defizit		**-13'857**	**-13'735**	**-15'136**	**-27'346**	**-16'779**	**-86'853**

1) ohne FK-Fonds

Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.	
Aufwendungen und Erträge	140'996	151'083	146'039	148'706	152'158	156'375	158'166	163'070	164'447	170'598	3.9%	3.1%
Abschreibungen VV	7'958		7'643		8'355		7'834		8'485		1.6%	
Interne Verrechnungen	5'516	5'516	5'047	5'047	5'277	5'277	5'270	5'270	5'259	5'259	-1.2%	-1.2%
Finanzaufwand/-ertrag	1'839	4'409	1'708	4'881	1'824	4'865	1'954	4'891	2'188	4'913	4.4%	2.7%
Buchgewinne/-verluste												
EK-Fonds, Aufwertungen VV	61	581	162	406	21	1'134	21	1'285	76	709		
Ao Aufwand/Ertrag												
Total	156'371	161'589	160'599	159'041	167'635	167'651	173'245	174'516	180'455	181'480	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	5'218		-1'559		16		1'271		1'025		5'971	
Abschreibungen	7'958		7'643		8'355		7'834		8'485		40'275	
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E	-519		-244		-1'113		-1'264		-633		-3'773	
Selbstfinanzierung 1)	**12'657**		**5'840**		**7'258**		**7'841**		**8'877**		**42'473**	

Gestufter Erfolgsausweis (1'000 Fr.)	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	2'648	-4'731	-3'025	-1'666	-1'700	-8'475
Ergebnis aus Finanzierung	2'570	3'173	3'041	2'938	2'725	14'446
Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-	-	-	-
Rechnungsergebnis	**5'218**	**-1'559**	**16**	**1'271**	**1'025**	**5'971**

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	5-Jahres-Total
Verwaltungsvermögen (VV)	**21'694**	**18'775**	**33'994**	**37'798**	**25'266**	**137'526**
Finanzvermögen (FV)	4'820	800	-11'600	-2'610	390	-8'200

Bilanz (1'000 Fr.)	N	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Finanzvermögen		222'250		227'315		220'579		222'422		225'873		2%
Verwaltungsvermögen		147'725		158'857		184'496		214'459		231'240		57%
Fremdkapital			168'192		186'192		206'192		237'992		257'832	53%
Eigenkapital			**201'783**		**199'980**		**198'883**		**198'890**		**199'282**	**-1%**
Total		369'974	369'974	386'172	386'172	405'074	405'074	436'882	436'882	457'113	457'113	24%
Nettovermögen/-schuld		**54'058**		**41'123**		**14'387**		**-15'569**		**-31'958**		

Kennzahlen								Periode	
Selbstfinanzierungsanteil	**8.1%**	**3.8%**	**4.5%**	**4.7%**	**5.1%**	↘	5.2%	ø	
Selbstfinanzierungsgrad	58%	31%	21%	21%	35%	↓	**31%**	5 Jahre	
Zinsbelastungsanteil	0.6%	0.5%	0.5%	0.6%	0.7%	→	0.6%	ø	
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	**2'574**	**1'904**	**648**	**-683**	**-1'366**	↓	615	ø	

Geldflussrechnung (1'000 Fr.)	1)					
Gesamthaushalt		2024	2025	2026	2026	2026
I. Betriebliche Tätigkeit		Rechnung	Approx	Budget	vs. Rg.	vs. Budget
Nettokosten Gemeinde		-46'977	-47'386	-55'172	-8'195	-7'786
Nettokosten Schule		-53'534	-55'916	-59'836	-6'301	-3'920
Nettokosten Finanzen und Steuern		-8'743	-9'278	-8'923	-180	354
Total Aufwand (netto)		**-109'254**	**-112'579**	**-123'931**	**-14'677**	**-11'351**
Direkte Gemeindesteuern		77'200	76'836	79'602	2'402	2'766
Grundstückgewinnsteuern		9'396	7'700	8'050	-1'346	350
Direkter Finanzausgleich		29'765	33'736	35'565	5'801	1'829
Buchgewinne, Aufwertungen, Abgrenzung		-128	-68	-204	-76	-136
Total Ertrag (netto)		**116'232**	**118'204**	**123'013**	**6'781**	**4'809**
Ergebnis Erfolgsrechnung		6'978	5'625	-918	-7'896	-6'543
Abschreibungen Verwaltungsvermögen		9'457	10'064	9'698	240	-367
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E	2)	741	-506	-247	-988	259
Selbstfinanzierung		**17'177**	**15'183**	**8'533**	**-8'644**	**-6'650**
Überträge in Investitionsbereich		-	-	-	-	-
Veränderung übriges Finanzvermögen	3)	-11'448	-7'186	-4'919	6'529	2'267
Veränderung übriges Fremdkapital		3'560	-	-	-3'560	-
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit		**9'289**	**7'997**	**3'614**	**-5'675**	**-4'383**
II. Investitionstätigkeit						
Verwaltungsvermögen (VV)		-13'339	-22'793	-21'866	-8'527	927
Finanzvermögen (FV)		-24'828	-4'820	-800	24'028	4'020
Überträge aus betrieblichem Bereich		-	-	-	-	-
Veränderung Abgrenzungen etc.	4)	188	-	-	-188	-
Geldfluss aus Investitionen		**-37'978**	**-27'613**	**-22'666**	**15'312**	**4'947**
III. Finanzierungstätigkeit						
Veränderung verzinsliche Schulden	5)	32'000	6'000	18'000	-14'000	12'000
Veränderung interne Kontokorrente		-	-	-	-	-
Veränderung übrige Kontokorrente		-104	-	-	104	-
Veränderung Finanzanlagen	5)	-12'496	13'000	-	12'496	-13'000
Geldfluss aus Finanzierungen		**19'400**	**19'000**	**18'000**	**-1'400**	**-1'000**
Veränderung Flüssige Mittel		**-9'289**	**-616**	**-1'052**	**8'237**	**-436**

1) Saldosicht d.h. + = Mittelzufluss (Cash in), - = Mittelabfluss (Cash out)
2) inkl. Spezialfinanzierungen
3) inkl. WB Anlagen Finanzvermögen
4) TA, TP, Rückstellungen etc.
5) inkl. kurzfristiger Bereich

Spezifische Kosten (Franken je Einwohner/SuS)	2024 Rechnung	2025 Approx	2026 Budget	2025 vs. Rg.	2026 vs. Rg.	2026 vs. Approx
Bildung						
- Kindergarten (Franken je SuS)	21'917	20'935	22'611	-4%	3% !!	8%
- Primarstufe (Franken je SuS)	20'542	20'599	21'172	0%	3% !!	3%
- Sekundarstufe (Franken je SuS)	26'936	27'600	28'913	2%	7% !!	5%
Gebührenhaushalte						
- Wasserwerk (brutto)	121	117	121	-3%	0%	3%
- Abwasserbeseitigung (brutto)	182	180	170	-1%	-7%	-6%
- Abfallwirtschaft (brutto)	97	102	100	5%	3%	-2%
Finanzen und Steuern						
- Zinsen	-17	-26	-9	48%	-50%	-66%
- Liegenschaften des Finanzvermögens	11	13	-10	22%	-191%	-174%
- Planmässige Abschreibungen VV	404	419	399	4%	-1%	-5%
Zusammenzug						
Nettokosten Gemeinde	**2'322**	**2'254**	**2'552**	**-3%**	**10%**	**13%**
Nettokosten Kindergarten	439	431	480	-2%	9%	12%
Nettokosten Primarstufe	1'161	1'136	1'159	-2%	0%	2%
Nettokosten Sekundarstufe	674	713	741	6%	10%	4%
Total Nettokosten Schule(n)	**2'274**	**2'279**	**2'380**	**0%**	**5%**	**4%**
Total Steuerhaushalt ohne F und S	**4'596**	**4'533**	**4'932**	**-1%**	**7%**	**9%**
Nettokosten Finanzen und Steuern	397	406	381	2%	-4%	-6%
Gesamttotal Steuerhaushalt	**4'993**	**4'940**	**5'313**	**-1%**	**6%**	**8%**
Bruttokosten Gebührenhaushalte	**400**	**399**	**391**	**0%**	**-2%**	**-2%**
Total Kosten	5'393	5'339	5'703	-1%	6%	7%
Bezugsgrössen						
Einwohnerzahl (zivilrechtlich)	20'214	21'000	21'600	4%	7%	3%
Anzahl SuS Kindergarten	405	432	459	7%	13%	6%
Anzahl SuS Primarstufe	1'142	1'158	1'182	1%	4%	2%
Anzahl SuS Sekundarstufe	787	834	845	6%	7%	1%
Total Schülerinnen und Schüler (SuS)	2'334	2'424	2'486	4%	7%	3%
Makroökonomische Eckwerte						
Teuerung	1.1%	0.2%	0.5%			
Wirtschaftswachstum (BIP)	1.0%	1.4%	1.5%			
Summe (nominelles Wachstum)	2.1%	1.6%	2.0%			

Quelle: - 2026 Konjunkturprognose KOF, 16. Juni 2025; ab 2027: KOF Consensus Forecast

Zusammenzug Nettoinvestitionen Polit. Gemeinde (1'000 Fr.) 26.09.2025

Polit. Gemeinde (ohne Gebühren)	2025	2026	2027	2028	2029	> 2029	Total
1 = Bewilligt	11'059	-12'461	645	745	-	-	-12
2 = Nachhol-/Entwicklung	3'587	8'732	850	242	-	1'350	14'761
3 = Wunsch	-	-	5'982	2'892	2'000	11'196	22'070
Total	14'646	-3'729	7'477	3'879	2'000	12'546	36'819

Wasserwerk	2025	2026	2027	2028	2029	> 2029	Total
1 = Bewilligt	1'352	3'020	-700	-750	-750	-3'750	-1'578
2 = Nachhol-/Entwicklung	36	1'620	1'220	2'005	510	25	5'416
3 = Wunsch	-	-	1'367	2'243	488	5'951	10'047
Total	1'388	4'640	1'887	3'498	248	2'226	13'885

Abwasserbeseitigung	2025	2026	2027	2028	2029	> 2029	Total
1 = Bewilligt	-1'251	-1'434	-1'500	-1'500	-1'500	-9'000	-16'185
2 = Nachhol-/Entwicklung	830	3'485	2'445	25	420	-	7'205
3 = Wunsch	11	-	905	1'887	1'154	19'553	23'509
Total	-410	2'051	1'850	412	74	10'553	14'529

Abfallwirtschaft	2025	2026	2027	2028	2029	> 2029	Total
1 = Bewilligt	15	10	350	-	-	-	375
2 = Nachhol-/Entwicklung	-	430	-	-	-	-	430
3 = Wunsch	-	-	3	210	-	72	285
Total	15	440	353	210	-	72	1'090

Bahnhof Nord (steuerfinanziert)	2025	2026	2027	2028	2029	> 2029	Total
1 = Bewilligt	3'330	10'895	865	1'430	50	-	16'570
2 = Nachhol-/Entwicklung	208	723	3'803	-7'529	-14'155	-	-16'950
3 = Wunsch	-	-	-	-	-	-	-
Total	3'538	11'618	4'668	-6'099	-14'105	-	-380

Primarschule	2025	2026	2027	2028	2029	> 2029	Total
1 = Bewilligt	1'705	315	150	-	-	-	2'170
2 = Nachhol-/Entwicklung	750	3'100	600	-	-	-	4'450
3 = Wunsch	62	340	17'010	35'898	37'050	39'840	130'200
Total	2'517	3'755	17'760	35'898	37'050	39'840	136'820

Finanzvermögen (FV) Polit. Gemeinde	2025	2026	2027	2028	2029	> 2029	Total
1 = Bewilligt	-	150	-	-	-	-	150
2 = Nachhol-/Entwicklung	4'820	650	-8'000	-2'610	-	-	-5'140
3 = Wunsch	-	-	-3'600	-	390	1'350	-1'860
Total	4'820	800	-11'600	-2'610	390	1'350	-6'850

Gesamttotal Polit. Gemeinde	2025	2026	2027	2028	2029	> 2029	Total
Total	26'514	19'575	22'394	35'188	25'656	66'586	195'912

Gesamttotal exkl. FV	2025	2026	2027	2028	2029	> 2029	Total
Total	21'694	18'775	33'994	37'798	25'266	65'236	202'762

																					26.09.2025
Text	**KST**	**IR_Konto**	**Priorität**	**Bereich**	**N-Dauer**	**im Bau**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**> 2029**	**Total**	**2030**	**2031**	**2032**	**2033**	**2034**	**> 2034**	**N-Beginn**	**N-Ende**
Kürzung Investitionsrechnung IR / 3010.5090.001	xxx	3050.5090.001	1	GDE	20			-12'516				-	-12'516							2026	2045
												-	-							2025	2024
Verwaltung												-	-							2025	2024
												-	-							2025	2024
Publibike Anschaffung Velos und Stelen	1010	1010.5060.001	1	GDE	8		100					-	100							2025	2032
Teams-Telefonie / Umsetzung (Software und Hardware, exkl. Wiederkehrende Lizenzkosten/RZ)	1015	1015.5060.007	2	GDE	4		50					-	50							2025	2028
Optimierte Arbeitswelt Gemeindehaus / Change-Prozess / Massnahmen	1015	1015.5060.008	2	GDE	4		130	110				-	240							2026	2029
Erarbeitung und Umsetzung M365 inkl. Erweitung (mit Partner)	1015	1015.5290.001	2	GDE	4		85	35				-	120							2026	2029
Upgrade Version 2020 (Oracle) Steuerapplikation NEST	1040	1040.5290.002	1	GDE	5		100	35	35	35		-	205							2028	2032
Konzept und Umsetzung "Webauftritte der Gemeinde"	1015	1015.5290.002	2	GDE	5				200			-	200							2027	2031
KI, Diverses Website & Überarbeitung Layout Aussenstellen	1015	1015.5290.003	2	GDE	5			80				-	80							2026	2030
Digitalisierung Gemeindearchiv	1040	1040.5290.xxx	3	GDE	5				200			-	200							2027	2031
Digitale Transformation (Strategie und Massnahmen)	1040	1040.5290.xxx	2	GDE	5		10	50	50			-	110							2027	2031
												-	-							2025	2024
Bau (Raumplanung)												-	-							2025	2024
												-	-							2025	2024
Hardhölzli Waldpark, Planung und Umsetzung	3050	3050.5290.006	1	GDE	20		20	20	50	80		-	170							2028	2047
Hardhölzli Waldpark, Planung und Umsetzung (AP4)	3050	3050.5290.006	2	GDE	20					-108		-	-108							2028	2047
Ortsplanung, Totalrevision	3050	3050.5290.014	1	GDE	10	100	15	20				-	135							2026	2035
Watt, Knoten Dorf-/Rümlangerstr, Beteiligung am Kt. Projekt (Umsetzung BGK) (noch zu prüfen)	3050	3050.5290.026	3	GDE	10					40	40	-	80							2029	2038
Bahnhof Süd, Entwicklungsprojekt (Verfahrensbegleitung)	3050	3050.5290.027	1	GDE	20		50	40	10			-	100							2027	2046
Bahnhof Süd, Entwicklungsprojekt (Testplanung)	3050	3050.5290.027	2	GDE	20			250	50			-	300							2027	2046
Zwischennutzung Parkplatz Hardegg	3050		3	GDE	1							100	100	100						später	unbestimmt
Freiraumkonzept Seilerpark/Friedhof (Planung)	3050	3050.5290.033	2	GDE	20		40	50				-	90							2026	2045
Freiraumkonzept Seilerpark/Friedhof (Umsetzung)	3050	3050.5290.033	2	GDE	20				150	150		-	300							2028	2047
Festlegung Gewässerraum ausserhalb Siedlungsgebiet, Planung	3050	3050.5290.037	2	GDE	10		40	60				-	100							2026	2035
Freiraumkonzept Umsetzungsprojekte	3050	3050.5290.038	2	GDE	20		50	50				-	100							2026	2045
Schwenkelberg, Aufwertung historischer Wanderweg (GRB 14.3.2023/82), Beteiligung	3050	3050.5290.040	3	GDE	40							-	-							2025	2064
Fuss und Veloverkehrskonzept	3050	3050.5290.041	1	GDE	10		100					-	100							2025	2034
Mobilitätsstrategie Industrie	3050	3050.5290.042	2	GDE	10		50	50				-	100							2026	2035
Mobilitätskonzept Katzenseen (Beteiligung)	3050	3050.5290.043	2	GDE	10		50					-	50							2025	2034
Gestaltungsgrundsätze Strassenraum	3050	3050.5290.048	2	GDE	10			50				-	50							2026	2035
Zentrum Regensdorf, Arealentwicklung	3050	3050.5290.045	1	GDE	10		40	50				-	90							2026	2035
Zentrumsplatz (Planung)	3050	3050.5290.049	2	GDE	10			50				-	50							2026	2035
Zentrumsplatz (Umsetzung)	3050		3	GDE	10				150	150		-	300							2028	2037
Fussgängersteg Katzensee (Umsetzung)	3050		3	GDE	20					100		-	100							2028	2047
BGK Adlikon (Planung)	3050		3	GDE	20				50	20		-	70							2028	2047
												-	-							2025	2024
Bau (Immobilien)												-	-							2025	2024
												-	-							2025	2024
Projekt "New Work" Bauliche Massnahmen (Neu- und Altbau) inkl. Erstausstattung Sitzungszimmer	3402	3402.5040.003	2	GDE	20	100	2'200	1'350				-	3'650							2026	2045
Projekt "New Work" Mobiliar	3402	3402.5060.002	2	GDE	8			850				-	850							2026	2033
Projekt "New Work" Massnahmen Aussenstellen	3402	3402.5040.004	2	GDE	20			100	200	200		-	500							2028	2047
GZ-Roos, Ersatzbau (GRB 263 v. 18.8.2020 / 140 v. 27.4.2021) Planung	3401	3401.5040.001	1	GDE	33		300	200				-	500							2026	2058
GZ-Roos, Ersatzbau, Ausführung	3401		3	GDE	33				15'000			-	15'000							2027	2059
Gemeindehaus Altbau, Umnutzung / Abbruch	3402		3	GDE	20							1'000	1'000	1'000						später	unbestimmt
Watterstrasse 112, GEPO, Erstellen von 2 Garagenboxen	3409	3409.5040.002	2	GDE	1			250				-	250							2026	2026
Sanierung Zentrumsplatz / Wassereintritt TG	3407	3407.5040.002	3	GDE	20					300		-	300							2028	2047
Kauf Buvette / Aktivierung Zentrumsplatz	3407	3407.5040.003	1	GDE	8		277					-	277							2025	2032
Umgebungsgestaltung und PP nach Rückbau GEPO	3409		3	GDE	20							250	250					250		später	unbestimmt
Feuerwehrgebäude Watt, Dach und Innensanierung GRB 6 v. 29.03.2022	3411		3	GDE	20						400	-	400							2029	2048
Schulstrasse 104, Innensanierung, GRB 6 v.29.03.2022	3507		3	FV	20						500	-	500							2029	2048
Feldblumenstrasse 21, Innensanierung Wohnungen	4065	4065.5040.015	3	GDE	20						400	-	400							2029	2048
Waldhütte Gubrist, Sanierung GRB 6 v. 29.03.2022	4320		3	GDE	20						200	-	200							2029	2048
Riedthofstrasse 125/127, Erweiterung Feuerwehr, Neubau GRB 6 v. 29.03.2022	3404		3	GDE	33					4'000		-	4'000							2028	2060
Riedthofstrasse 125/127, Wettbewerb Erweiterung Feuerwehr	3404		3	GDE	33				400			-	400							2027	2059
Schiessanl. Weidgang, Sanierung Altlasten 300m	3413		3	GDE	1							300	300	300						später	unbestimmt
Rückzahlung Sport-Toto	3413		3	GDE	20							-120	-120		-120					später	unbestimmt
Schiessanl. Weidgang, Sanierung Altlasten 50m	3413		3	GDE	1							100	100	100						später	unbestimmt
Rückzahlung Sport-Toto	3413		3	GDE	20							-40	-40		-40					später	unbestimmt
Schiessanlage Weidgang, Innensanierung GRB 6 v. 29.03.2022	3413	3413.5040.003	3	GDE	20							450	450					450		später	unbestimmt
Wisacher, Sanierung Rasenspielfeld 1	3414		3	GDE	8							800	800	800						später	unbestimmt
Beiträge	3414		3	GDE	8							-40	-40	-40						später	unbestimmt
Wisacher, LED-Beleuchtung für Spielfeld 1	3414		3	GDE	8				150			-	150							2027	2034
Beiträge	3414	3414.6310.005	2	GDE	8							-	-							2025	2032
Wisacher, Retopp Rundbahn	3414		3	GDE	8				170			-	170							2027	2034
Beiträge	3414		3	GDE	8					-50		-	-50							2028	2035
Installation Beleuchtung Rasenspielfeld 6	3414		3	GDE	8					160		-	160							2028	2035
Wisacher, LED-Beleuchtung für Spielfeld 7	3414	3414.5040.012	2	GDE	8			120				-	120							2026	2033
Wisacher, Gesamtsanierung, Ausführung (Alle Projekte)	3414	3414.5040.002	1	GDE	33		7'500					-	7'500							2025	2057
Wisacher, PV-Anlage	3414	3414.5040.007	1	GDE	33		800					-	800							2025	2057
Einmalvergütung (EIV)	3414	3414.6350.001	1	GDE	33			-70				-	-70							2026	2058
Beiträge Kanton Zürich Sport Toto Gesamtsanierung	3414	3414.6310.002	1	GDE	33			-980				-	-980							2026	2058
Ersatz Buswartehäuschen	3417		1	GDE	20		140					-	140							2025	2044
Ersatz Buswartehäuschen	3417	3417.5040.001	2	GDE	20			140				-	140							2026	2045
Ersatz Buswartehäuschen	3417		3	GDE	20				140			-	140							2027	2046

																					26.09.2025
Text	**KST**	**IR_Konto**	**Priorität**	**Bereich**	**N-Dauer**	**im Bau**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**> 2029**	**Total**	**2030**	**2031**	**2032**	**2033**	**2034**	**> 2034**	**N-Beginn**	**N-Ende**
Ersatz Buswartehäuschen	3417		3	GDE	20					140		-	140							2028	2047
Bergstrasse, Energiespielplatz	3427	3427.5030.001	3	GDE	30				50	150		-	200							2028	2057
Spielplatz Dorf, Sanierung/Erneuerung, Planung (GRB Nr. 101 vom 8.4.2025)	3427	3427.5030.002	1	GDE	20		50					-	50							2025	2044
Spielplatz Dorf, Sanierung/Erneuerung, Bau	3427	3427.5030.002	2	GDE	20			200				-	200							2026	2045
Schulhausstrasse 3, Sanierung, GRB 6 v.29.03.2022	3404		3	GDE	20					100	800	-	900							2029	2048
Althardstrasse 177 Remise, GRB 6 v.29.03.2022	3406		3	GDE	20							300	300					300		später	unbestimmt
Friedhof Dörndler, GRB 6 v. 29.03.2022	3423		3	GDE	20							500	500					500		später	unbestimmt
Gemeindehaus Erweiterung Neubau, Watterstrasse 116, Wettbewerb	3402		3	GDE	33					400		-	400							2028	2060
Werkhof Allmendstrasse 12, Erweiterung	3428		3	GDE	33							3'000	3'000	3'000						später	unbestimmt
Althardstrasse 166, Asylzentrum, Erweiterung	3429	3429.5040.003	3	GDE	33							-	-							2025	2057
												-	-							2025	2024
Ressort Gesundheit												-	-							2025	2024
												-	-							2025	2024
APF, Pflegebetten (Embru / sind >20-jährig) inkl. Matratzen	4065	4065.5060.001	2	GDE	8		50					-	50							2025	2032
APF, Pflegebetten (Embru / sind >20-jährig) inkl. Matratzen	3434	3434.5060.001	2	GDE	8			50				-	50							2026	2033
APF, Ersatz Bodenbelag 1. OG + 2. OG	4065	4065.5040.007	1	GDE	20					80		-	80							2028	2047
APF, Einbau Nasszellen 5 Pflegezimmer 2. OG	3434	3434.5040.016	1	GDE	20		125	125				-	250							2026	2045
APF, Mobiliar Speisesaal	4065	4065.5060.006	1	GDE	20		100					-	100							2025	2044
APF, Ersatz Rufcom Anlage	4065	4065.5060.007	1	GDE	8		95					-	95							2025	2032
APF, Bau Wintergarten, Stübli, Stationszimmer	3434		3	GDE	33							-	-							2025	2057
APF, Ersatz Schliessanlage	3434	3434.5040.001	2	GDE	8			70				-	70							2026	2033
APF, Fensterersatz	3434		3	GDE	8					1'000		-	1'000							2028	2035
APF, Ersatz Trinkwasserverteilungen / Leitungen UG	3434		3	GDE	50				440			-	440							2027	2076
APF, Trinkwasserverteilbatterie	3434		3	GDE	8				65			-	65							2027	2034
APF, Wasserenthärtungsanlage	3434	3434.5060.xxx	2	GDE	8			50				-	50							2026	2033
												-	-							2025	2024
Grundeigentum Finanzvermögen												-	-							2025	2024
												-	-							2025	2024
Sonnhalde: Ausarbeitung Gestaltungsplan	3510	3510.7040.001	2	FV			50	100				-	150							2026	2025
Feldblumenstrasse 7, GRB 6 v.29.03.2022	3509		3	FV							800	-	800							2029	2028
Unterdorfstrasse 99/100 Rückbau GRB 6 v. 29.03.2022	3505		3	FV								1'000	1'000		1'000					später	unbestimmt
Schulhausstrasse 1a/1b, GRB 6 v. 29.03.2022	3504		3	FV								1'000	1'000					1'000		später	unbestimmt
Wehntalerstrasse 207, Rückbau, GRB 6 v. 29.03.2022	3511		3	FV								500	500	500						später	unbestimmt
Trockenloostrasse 103, Rückbau	3430		3	GDE	1						1'000	-	1'000							2029	2029
Watterstr 117/Stationsstrasse 16	3512		3	FV								2'000	2'000					2'000		später	unbestimmt
Pumpwerkstrasse 18, Sanierung Kanalisation oder Rückbau Liegenschaft GRB 31.01.2023/33	3519	3519.7040.003	1	FV				150				-	150							2026	2025
Kauf Parzelle Fallächer zur Erweiterung KIGA und Hort im Gebiet Laubisser (wird mit Baukredit ins VV überführ	3503	3503.7000.007	2	FV			4'785					-	4'785							2025	2024
Verkauf KIGA Laubisser	3503		2	FV						-2'610		-	-2'610							2028	2027
Verkauf Parzelle Zeretwis	3503		2	FV			-215					-	-215							2025	2024
Verkauf Zentrum Sonnhalde (mit Projektbindung)	3510		2	FV					-8'000			-	-8'000							2027	2026
												-	-							2025	2024
Polizei												-	-							2025	2024
												-	-							2025	2024
Neuanschaffung DW2, allenf. elektro falls mit 4x4 erhältlich (wenn Anschlussvertrag mit Buchs zustande komm	5040	5040.5060.006	1	GDE	8			160				-	160							2026	2033
Ersatz DW3 (ehem. DW2)	5040		3	GDE	8				90			-	90							2027	2034
Ersatz Traffic Observer	5040		3	GDE	8				200			-	200							2027	2034
												-	-							2025	2024
Feuerwehr												-	-							2025	2024
												-	-							2025	2024
Ersatz ADL (Regan 1)	5050		3	GDE	20							-	-							2025	2044
Subventionen GVZ ADL	5050		3	GDE	20							-	-							2025	2044
Ersatz PTF AS (Regan 2)	5050		3	GDE	20							-	-							2025	2044
Subventionen GVZ PTF AS	5050		3	GDE	20							-	-							2025	2044
Ersatz TLF (Regan 3)	5050		3	GDE	20							-	-							2025	2044
Subventionen GVZ TLF	5050		3	GDE	20							-	-							2025	2044
Ersatz HLF (Regan 4)	5050		3	GDE	20							-	-							2025	2044
Subventionen GVZ HLF	5050		3	GDE	20							-	-							2025	2044
Ersatz PTF PTF SAN/FU (Regan 5)	5050		3	GDE	20							-	-							2025	2044
Subventionen GVZ PTF SAN/FU	5050		3	GDE	20							-	-							2025	2044
Ersatz PTF PTF (Regan 6)	5050		3	GDE	20							90	90				90			später	unbestimmt
Ersatz PTF VA (Regan 7)	5050		3	GDE	20							120	120			120				später	unbestimmt
Subventionen GVZ PTF VA	5050		3	GDE	20							-60	-60			-60				später	unbestimmt
Ersatz KTLF Watt (Regan 8)	5050	5050.5060.004	2	GDE	20			-	260			-	260							2027	2046
Subventionen GVZ KTLF Watt	5050	5050.6730.004	2	GDE	20			-	-130			-	-130							2027	2046
Ersatz PTF AS (Regan 9)	5050		3	GDE	20							120	120			120				später	unbestimmt
Subventionen GVZ PTF AS	5050		3	GDE	20							-60	-60			-60				später	unbestimmt
Ersatz MZF (Regan 10)	5050		3	GDE	20							-	-							2025	2044
Subventionen GVZ MZF	5050		3	GDE	20							-	-							2025	2044
Ersatz EL-FZ (Regan 15)	5050		3	GDE	20							-	-							2025	2044
												-	-							2025	2024
Zivilstandsamt Furttal												-	-							2025	2024
												-	-							2025	2024
CMI Zivilstandsamt, Anschaffung Fachapplikation	5030	5030.5200.001	2	GDE	5				70			-	70							2027	2031
												-	-							2025	2024
Bestattungsamt												-	-							2025	2024
												-	-							2025	2024

																					26.09.2025
Text	**KST**	**IR_Konto**	**Priorität**	**Bereich**	**N-Dauer**	**im Bau**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**> 2029**	**Total**	**2030**	**2031**	**2032**	**2033**	**2034**	**> 2034**	**N-Beginn**	**N-Ende**
Erweiterung Baumgrab Friedhof Dörndler	3423	3423.5030.001	2	GDE	20		65					-	65							2025	2044
												-	-							2025	2024
Strassen												-	-							2025	2024
												-	-							2025	2024
Affolternstrasse, BGK Kanton, Projekt (Anteil Gemeinde)	3730	3730.5010.062	1	GDE	40		160					-	160							2025	2064
Affolternstrasse, BGK Kanton, Bau (Anteil Gemeinde)	3730	3730.5010.062	1	GDE	40			-	300	550		-	850							2028	2067
Ackerstrasse (Affoltern- bis Hofwiesenstrasse)	3730		3	GDE	40				15	120		-	135							2028	2067
Ackerstrasse (Affoltern- bis Langfurrenstrasse), Fussweg, Projekt	3730	3730.5010.083	2	GDE	40			10				-	10							2026	2065
Ackerstrasse (Affoltern- bis Langfurrenstrasse), Fussweg, Bau	3730	3730.5010.083	3	GDE	40				50			-	50							2027	2066
Adlikerstrasse (Schulstrasse bis Haus-Nr. 46) (2038/2039)	3730		3	GDE	40							2'500	2'500						2'500	später	unbestimmt
Altburg, Buswendestrasse, Projekt + Bau **(zur Zeit kein Projekt geplant)**	3730		3	GDE	40							450	450						450	später	unbestimmt
Altburgstrasse (Burghofstrasse bis Schlattring), Projekt	3730		3	GDE	40							30	30	30						später	unbestimmt
Altburgstrasse (Burghofstrasse bis Schlattring), Bau	3730		3	GDE	40							390	390		390					später	unbestimmt
Alte Buchserstrasse (Wehntaler- bis Breitestrasse), (BGK Adlikon), Projekt	3730		3	GDE	40						50	300	350	300						später	unbestimmt
Alter Buchserweg (Wehnalter- bis Buchserstrasse), (BGK Adlikon), Bau	3730		3	GDE	40							285	285	35	250					später	unbestimmt
Althard Spange zu Wehntalerstrasse (1), Agglo-Programm - 95 Mio-Kredit	3730		1	BhfN	40				-4'275			-	-4'275							2027	2066
Althard Spange zu Wehntalerstrasse (1), Bau - 95 Mio-Kredit	3730	3730.5010.030	1	BhfN	40		1'710	2'565				-	4'275							2026	2065
Althardstrasse (Adlikerstrasse bis Breitfeldstrasse), Projekt	3730		3	GDE	40				40	60	40	40	180	40						später	unbestimmt
Althardstrasse (Adlikerstrasse bis Breitfeldstrasse), Bau	3730		3	GDE	40							2'100	2'100		2'100					später	unbestimmt
Althardstrasse (Breitfeldstrasse bis Dorfstrasse), Aufwertung (1B), Projekt	3730	3730.5010.084	2	BhfN	40			100	300	200		-	600							2028	2067
Althardstrasse (Breitfeldstrasse bis Dorfstrasse), Aufwertung (1B), Bau	3730	3730.5010.084	2	BhfN	40						5'400	-	5'400							2029	2068
Althardstrasse (Breitfeldstrasse bis Dorfstrasse), Aufwertung (1B), Agglo-Programm - 95 Mio-Kredit	3730	3730.5010.084	2	BhfN	40						-6'000	-	-6'000							2029	2068
Althardstrasse (Adliker- bis Pumpwerkstrasse)	3730		2	GDE	40							1'350	1'350				150	1'200		später	unbestimmt
Dorfstrasse (Wehntalerstrasse bis Furttalpromenade) (8b), Projekt	3730	3730.5010.085	2	BhfN	40			35	35	35	35	35	175	35						später	unbestimmt
Dorfstrasse (Wehntalerstrasse bis Furttalpromenade) (8b), Bau	3730	3730.5010.085	2	BhfN	40							1'100	1'100		1'100					später	unbestimmt
Dorfstrasse (Wehntalerstrasse bis Furttalpromenade) (8b), Agglo-Programm	3730	3730.5010.085	2	BhfN	40						-140	-1'135	-1'275			-1'135				später	unbestimmt
Bahnhofplatz Nord (Baufeld M), Projekt	3730	3730.5010.086	2	BhfN	40			50	300	200	150	-	700							2029	2068
Bahnhofplatz Nord (Baufeld M), Bau	3730		2	BhfN	40							8'000	8'000	5'000	3'000					später	unbestimmt
Bahnhofplatz Nord (Baufeld M), 95 Mio-Kredit	3730		2	BhfN	40						-700	-8'000	-8'700		-8'000					später	unbestimmt
Bahnhof Nord, Furttalpromenade (Hardhölzli bis Spange Althard), - (Finanzierung durch Private)	3730	3730.5010.080	2	WAS	50		215	215	215	215	215	645	1'720	215	215	215				später	unbestimmt
Bahnhof Nord, Furttalpromenade (Hardhölzli bis Spange Althard), - (Finanzierung durch Private, Rückzahlunge	3730	3730.6370.080	2	WAS	50		-215	-215	-215	-215	-215	-645	-1'720	-215	-215	-215				später	unbestimmt
Bushaltestelle Althardstrasse (12), Projekt - (**Abhängigkeit mit SBB**) - 95 Mio-Kredit	3730	3730.5010.011	1	BhfN	40		150	150	100	50		-	450							2028	2067
Bushaltestelle Althardstrasse-(12), Bau - (**Abhängigkeit mit SBB**) - 95 Mio-Kredit	3730		2	BhfN	40						4'850	-	4'850							2029	2068
Bushaltestelle Althardstrasse-(12), Agglo-Programm/Kanton/Dielsdorf - **(Abhängigkeit mit SBB)** - 95 Mio-Kredi	3730		2	BhfN	40						-5'300	-	-5'300							2029	2068
Velostation Althardstrasse, Neubau (14) Agglo-Programm **(Abhängigkeit mit SBB)** - 95 Mio-Kredit	3730		2	BhfN	40						-4'460	-3'300	-7'760			-3'300				später	unbestimmt
Velostation Althardstrasse, Neubau (14) Bau **(Abhängigkeit mit SBB)** - 95 Mio-Kredit	3730		2	BhfN	40					500	2'800	3'300	6'600	2'200	1'100					später	unbestimmt
Velostation Althardstrasse, Neubau (14) Projekt **(Abhängigkeit mit SBB)** - 95 Mio-Kredit	3730	3730.5010.053	1	BhfN	40		240	320	300	300		-	1'160							2028	2067
Zusätzliche Busspur Althardstrasse (6), Agglo-Programm 5 - 95 Mio-Kredit	3730		2	BhfN	40						-105	-1'285	-1'390			-1'285				später	unbestimmt
Zusätzliche Busspur Althardstrasse (6), Projekt - 95 Mio-Kredit	3730		2	BhfN	40				35	35	35	35	140	35						später	unbestimmt
Zusätzliche Busspur Althardstrasse (6), Bau - 95 Mio-Kredit	3730		2	BhfN	40							1'250	1'250		1'250					später	unbestimmt
Bachtobelstrasse (Wehntalerstrasse bis Kehrplatz), Projekt	3730	3730.5010.064	1	GDE	40		37					-	37							2025	2064
Bachtobelstrasse (Wehntalerstrasse bis Kehrplatz), Bau	3730	3730.5010.064	2	GDE	40			750				-	750							2026	2065
Bahnstrasse (Spittelhölzli- bis Pumpwerkstrasse), Bau - (GEP MN 13)	3730	3730.5010.051	3	GDE	40			-	980			-	980							2027	2066
Bahnstrasse (Spittelhölzli- bis Pumpwerkstrasse), Projekt - (GEP MN 13)	3730	3730.5010.051	1	GDE	40		36	5				-	41							2026	2065
Breitackerweg (Pächterried- bis Breitackerstrasse), Verbreiterung Rad-/Gehweg, Bau	3730	3730.5010.069	1	GDE	40		307					-	307							2025	2064
Brünigstrasse (Gheidstrasse bis Brünigweg), Projekt	3730		3	GDE	40					60		-	60							2028	2067
Brünigstrasse (Gheidstrasse bis Brünigweg), Bau	3730		3	GDE	40						500	-	500							2029	2068
Brünigweg (Gheid- bis Brünigstrasse), Projekt	3730	3730.5010.087	2	GDE	40			20				-	20							2026	2065
Brünigweg (Gheid- bis Brünigstrasse), Bau	3730		3	GDE	40				150			-	150							2027	2066
Brünigweg (Brünig- bis Haldenstrasse), Projekt	3730		3	GDE	40						20	-	20							2029	2068
Brünigweg (Brünig- bis Haldenstrasse), Bau	3730		3	GDE	40							80	80	80						später	unbestimmt
Brünigweg (Halden- bis Laubisserstrasse), Projekt	3730		3	GDE	40							20	20		20					später	unbestimmt
Brünigweg (Halden- bis Laubisserstrasse), Bau	3730		3	GDE	40							100	100			100				später	unbestimmt
Burghofstrasse (Altburg- bis Brunnenwiesenstrasse), Projekt	3730		3	GDE	40							20	20	20						später	unbestimmt
Burghofstrasse (Altburg- bis Brunnenwiesenstrasse), Bau	3730		3	GDE	40							80	80		80					später	unbestimmt
Burghofstrasse (Brunnenwiesen- bis Seeackerholzstrasse), Projekt	3730	3730.5010.072	2	GDE	40		67					-	67							2025	2064
Burghofstrasse (Brunnenwiesen- bis Seeackerholzstrasse), Bau	3730	3730.5010.072	2	GDE	40			450				-	450							2026	2065
Dällikerstrasse (Gassacher), Projekt	3730		3	GDE	40							50	50	50						später	unbestimmt
Dällikerstrasse (Gassacher), Bau	3730		3	GDE	40							270	270		270					später	unbestimmt
Drisglerstrasse, Bau	3730	3730.5010.073	2	GDE	40			100				-	100							2026	2065
Engstringerweg (Obstgarten- bis Affolternstrasse), Projekt	3730	3730.5010.074	3	GDE	40							40	40	40						später	unbestimmt
Engstringerweg (Obstgarten- bis Affolternstrasse), Bau	3730		3	GDE	40							200	200		200					später	unbestimmt
Engstringerweg (Berg- bis Weiningerstrasse), Fusswegsanierung	3730	3730.5010.072	3	GDE	40					15	95	-	110							2029	2068
Falläckerstrasse (Rebweg bis Laubisserstrasse)	3730	3730.5010.072	3	GDE	40							550	550				50	500		später	unbestimmt
Feldstrasse Ost (Furttalpromenade), Auflösung Verbindung (2), Projekt - 95 Mio-Kredit	3730	3730.5010.065	2	BhfN	40			-	460	460	310	-	1'230							2029	2068
Feldstrasse Ost (Furttalpromenade), Auflösung Verbindung (2), Bau- 95 Mio-Kredit	3730	3730.5010.065	2	BhfN	40					1'400	5'600	5'600	12'600	5'600						später	unbestimmt
Feldstrasse Ost (Furttalpromenade), Auflösung Verbindung (2), 95 Mio-Kredit - 95 Mio-Kredit	3730	3730.5010.065	2	BhfN	40						-8'230	-5'600	-13'830		-5'600					später	unbestimmt
Furttalpromenade (Provisorien) (4), Projekt	3730	3730.5010.006	2	BhfN	40		48	48	48	36		-	180							2028	2067
Furttalpromenade (Provisorien) (4), Bau	3730	3730.5010.006	2	BhfN	40					220	880	880	1'980	880						später	unbestimmt
Furttalpromenade (Provisorien) (4), 95 Mio-Kredit	3730	3730.5010.006	2	BhfN	40						-1'280	-880	-2'160		-880					später	unbestimmt
Geerenstrasse (Dälliker- bis Adlikerstrasse), Projekt	3730		3	GDE	40						50	150	200	150						später	unbestimmt
Geerenstrasse (Dälliker- bis Adlikerstrasse), Bau	3730		3	GDE	40							1'500	1'500		750	750				später	unbestimmt
Geissbergweg (Affolternstrasse bis Im Lettenhau), Projekt	3730	3730.5010.066	3	GDE	40							150	150					150		später	unbestimmt
Geissbergweg (Hönggerstrasse bis Ortseingang), Projekt	3730		3	GDE	40							20	20	20						später	unbestimmt
Geissbergweg (Hönggerstrasse bis Ortseingang), Bau	3730		3	GDE	40							70	70		70					später	unbestimmt
Gheidstrasse (Im Gheid bis Brünigweg), Projekt	3730		3	GDE	40							120	120	120						später	unbestimmt

																					26.09.2025
Text	**KST**	**IR_Konto**	**Priorität**	**Bereich**	**N-Dauer**	**im Bau**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**> 2029**	**Total**	**2030**	**2031**	**2032**	**2033**	**2034**	**> 2034**	**N-Beginn**	**N-Ende**
Gheidstrasse (Im Gheid bis Brünigweg), Bau	3730		3	GDE	40							1'000	1'000		1'000					später	unbestimmt
Glaubeneichstrasse (Res. Berg bis Weiningerweg), Bau	3730		1	GDE	40		174					-	174							2025	2064
Grossäckerstrasse (Althardstrasse bis Grütpark)	3730		3	GDE	40							335	335				35	300		später	unbestimmt
Guyerweg (Dorf- bis Ehrenhaustrasse)	3730		3	GDE	40							250	250						250	später	unbestimmt
Hardhölzlistrasse (Asylunterkunft bis Hardhölzliweg), Projekt	3730	3730.5010.076	1	GDE	40		6					-	6							2025	2064
Hardhölzlistrasse (Asylunterkunft bis Hardhölzliweg), Bau	3730	3730.5010.076	2	GDE	40			90				-	90							2026	2065
Hardhölzlistrasse (Althardstrasse bis Asylunterkunft), Projekt	3730		3	GDE	40					5	10	15	30	15						später	unbestimmt
Hardhölzlistrasse (Althardstrasse bis Asylunterkunft), Bau	3730		3	GDE	40							150	150		150					später	unbestimmt
Fuss-/Radweg Hardhölzli (26) Projekt - 95 Mio-Kredit	3730	3730.5010.010	1	BhfN	40		30					-	30							2025	2064
Fuss-/Radweg Hardhölzli (26) Bau - 95 Mio-Kredit	3730	3730.5010.010	2	BhfN	40			330	110			-	440							2027	2066
Fuss-/Radweg Hardhölzli (26) Agglo-Programm - 95 Mio-Kredit	3730	3730.5010.010	2	BhfN	40					-470		-	-470							2028	2067
Fuss-/Radweg Schlattholz (27), Projekt - 95 Mio-Kredit	3730	3730.5010.033	2	BhfN	10			-	20	20		-	40							2028	2037
Fuss-/Radweg Schlattholz (27), Bau - 95 Mio-Kredit	3730		2	BhfN	40					-	365	-	365							2029	2068
Fuss-/Radweg Schlattholz (27), Agglo-Programm - 95 Mio-Kredit	3730		2	BhfN	40					-	-405	-	-405							2029	2068
Hummelackerstrasse (Stein- bis Bachtobelstrasse), Projekt	3730		3	GDE	40							45	45		45					später	unbestimmt
Hummelackerstrasse (Stein- bis Bachtobelstrasse), Bau	3730		3	GDE	40							160	160			160				später	unbestimmt
Schulhausstrasse (Büel- bis Böllrain)	3730		3	GDE	40							30	30				10	20		später	unbestimmt
Stein-/ Hummelackerstrasse, Radweg Sonnhalde (32), Projekt	3730		3	GDE	40					80	80	80	240	80						später	unbestimmt
Stein-/ Hummelackerstrasse, Radweg Sonnhalde (32), Bau	3730		3	GDE	40							2'750	2'750		1'375	1'375				später	unbestimmt
Stein-/ Hummelackerstrasse, Radweg Sonnhalde (32), Agglo-Programm	3730		3	GDE	40							-850	-850				-850			später	unbestimmt
Ibigstrasse (Niederhaslistrasse bis Haus-Nr. 190), Projekt	3730	3730.5010.088	2	GDE	40			20				-	20							2026	2065
Ibigstrasse (Niederhaslistrasse bis Haus-Nr. 190), Bau	3730		3	GDE	40				80			-	80							2027	2066
Im Lettenhau (Höngger- bis Niklausstrasse)	3730		3	GDE	40							360	360				40	320		später	unbestimmt
Im Spannrain (Niederhasli- bis Poststrasse), Projekt	3730		3	GDE	40					40		-	40							2028	2067
Im Spannrain (Niederhasli- bis Poststrasse), Bau	3730		3	GDE	40						120	-	120							2029	2068
Deckbelagssanierung 2029-2032	3730		3	GDE	10						300	1'500	1'800	300	300	300	300	300		später	unbestimmt
Katzenseestrasse (Dorf- bis Horrensteinstrasse), Projekt	3730		3	GDE	40							200	200				200			später	unbestimmt
Katzenseestrasse (Dorf- bis Horrensteinstrasse), Bau	3730		3	GDE	40							1'100	1'100					1'100		später	unbestimmt
Krästelstrasse (Schwenkelberg bis Rechenbühl)	3730		3	GDE	40						40	250	290	250						später	unbestimmt
Langfurrenstrasse (Höngger- bis Rosenstrasse), Projekt	3730	3730.5010.089	2	GDE	40			35				-	35							2026	2065
Langfurrenstrasse (Höngger- bis Rosenstrasse), Bau	3730		3	GDE	40				240			-	240							2027	2066
Laubisserstrasse (Brünigweg bis Haldenstrasse), Projekt	3730	3730.5010.077	3	GDE	40				80			-	80							2027	2066
Laubisserstrasse 1. Etappe, (Brünigweg bis Haldenstrasse), Bau	3730		3	GDE	40					300		-	300							2028	2067
Verkehrsberuhigung Laubisser/Leematten	3730	3730.5010.058	1	GDE	10			200				-	200							2026	2035
Mühlesteig inkl. Beleuchtung, Erneuerung, Bau	3730	3730.5010.068	1	GDE	40		234					-	234							2025	2064
Mühlestrasse (Oeriweg bis Hubackerstrasse), Projekt	3730		3	GDE	40							20	20				20			später	unbestimmt
Mühlestrasse (Oeriweg bis Hubackerstrasse), Bau	3730		3	GDE	40							70	70					70		später	unbestimmt
Mühlestrasse (Neue Dälliker- bis Kapellstrasse), Projekt	3730	3730.5010.090	2	GDE	40			15				-	15							2026	2065
Mühlestrasse (Neue Dälliker- bis Kapellstrasse), Bau	3730		3	GDE	40				125			-	125							2027	2066
Neue Velounterführung (10), Agglo-Programm - (Abhängigkeit mit SBB) - 95 Mio-Kredit	3730		2	BhfN	40						-1'030	-12'420	-13'050			-12'420				später	unbestimmt
Neue Velounterführung (10), Projekt - 95 Mio-Kredit	3730	3730.5010.047	1	BhfN	10		200	200	180	50	-	-	630							2028	2037
Neue Velounterführung (10), Bau - 95 Mio-Kredit	3730		2	BhfN	40							12'420	12'420	6'210	6'210					später	unbestimmt
Neuhardstrasse (Feld- bis Wehntalerstrasse) (8a), Projekt - 95 Mio-Kredit	3730	3730.5010.078	2	BhfN	40		-	-	30	30	30	15	105	15						später	unbestimmt
Neuhardstrasse (Feld- bis Wehntalerstrasse) (8a), Bau - 95 Mio-Kredit	3730		2	BhfN	40							1'000	1'000		1'000					später	unbestimmt
Neuhardstrasse (Feld- bis Wehntalerstrasse) (8a), Agglo-Programm, - 95 Mio-Kredit	3730		2	BhfN	40						-90	-1'015	-1'105			-1'015				später	unbestimmt
Neuhardstrasse Süd (Feld- bis Althardstrasse), Projekt - 95 Mio Kredit	3730	3730.5010.091	2	BhfN	40			-	20	15	15	-	50	-						2029	2068
Neuhardstrasse Süd (Feld- bis Althardstrasse), Bau - 95 Mio Kredit	3730		2	BhfN	40							400	400	100	300					später	unbestimmt
Neuhardstrasse Süd (Feld- bis Althardstrasse), Agglo-Programm - 95 Mio Kredit	3730		2	BhfN	40						-50	-400	-450			-400				später	unbestimmt
Ostring Bushof Nord (11), (Anteil Gemeinde) - 95 Mio-Kredit	3730	3730.5010.024	2	BhfN	40		40	40	40	390	750	370	1'630	370						später	unbestimmt
Ostring Bushof Nord (11) - 95 Mio-Kredit	3730		2	BhfN	40						-1'260	-370	-1'630		-370					später	unbestimmt
Neue Personenunterführung Ostring (9) Agglo-Programm - (Abhängigkeit mit SBB) - 95 Mio-Kredit	3730		2	BhfN	40						-1'210	-14'100	-15'310			-14'100				später	unbestimmt
Neue Personenunterführung Ostring (9) Bau - 95 Mio-Kredit	3730		2	BhfN	40							14'100	14'100	7'050	7'050					später	unbestimmt
Neue Personenunterführung Ostring (9) Projekt - 95 Mio-Kredit	3730	3730.5010.048	1	BhfN	40		350	350	300	160	50	-	1'210							2029	2068
Bushof Süd inkl. Überdeckung Ostring (13) - 95 Mio-Kredit	3730	3730.5010.055	1	BhfN	40		500	7'310	4'260	870		-	12'940							2028	2067
Bushof Süd inkl. Überdeckung Ostring (13) Agglo-Programm - 95 Mio-Kredit	3730	3730.5010.055	2	BhfN	40					-12'940		-	-12'940							2028	2067
Abbruch Ostringbrücke (5) - (Anteil Gemeinde) - 95 Mio-Kredit	3730	3730.5010.049	2	BhfN	1		-	-	135	250	850	850	2'085	850						später	unbestimmt
Abbruch Ostringbrücke (5) - 95 Mio-Kredit	3730		2	BhfN	1						-1'235	-850	-2'085		-850					später	unbestimmt
Pächterriedstrasse (Breitacker- bis Rebweg inkl. Anschluss an Büelstrasse), Projekt	3730		3	GDE	40						150	-	150							2029	2068
Pächterriedstrasse (Breitacker- bis Rebweg inkl. Anschluss an Büelstrasse), Bau	3730		3	GDE	40							1'100	1'100	1'100						später	unbestimmt
Pfaffenbrunnenstrasse (Weiningerstrasse bis Wald), Projekt	3730		3	GDE	40							50	50					50		später	unbestimmt
Pfaffenbrunnenstrasse (Weiningerstrasse bis Wald), Bau	3730		3	GDE	40							230	230					230		später	unbestimmt
Pumpwerkstrasse, Innenring Kreisel, Projekt + Bau	3730		3	GDE	40							250	250	250						später	unbestimmt
Pumpwerkstrasse (Althard- bis Bahntrasse), Projekt	3730		3	GDE	40						50	-	50							2029	2068
Pumpwerkstrasse (Althard- bis Bahntrasse), Bau	3730		3	GDE	40							500	500	500						später	unbestimmt
Querstrasse (Althard- bis Bahnstrasse)	3730		3	GDE	40							445	445				45	400		später	unbestimmt
Riedgasse (Tannholzstrasse bis Haus 4), Projekt	3730		3	GDE	40							10	10			10				später	unbestimmt
Riedgasse (Tannholzstrasse bis Haus 4), Bau	3730		3	GDE	40							60	60				60			später	unbestimmt
Rebweg (Unterdorf- bis Zielstrasse), Projekt (2034)	3730		3	GDE	40							30	30					30		später	unbestimmt
Rebweg (Unterdorf- bis Zielstrasse), Bau (2035)	3730		3	GDE	40							250	250						250	später	unbestimmt
Riedthofstrasse (Gehwegzusammenschluss Robert Aebi)	3730		3	GDE	40							80	80					80		später	unbestimmt
Rosenstrasse (Langfurren- bis Niklausstrasse)	3730		3	GDE	40							650	650						650	später	unbestimmt
Spange Trockenloostrasse (3), Agglo-Programm - 95 Mio-Kredit	3730		2	BhfN	40						-4'460	-	-4'460							2029	2068
Spange Trockenloostrasse (3), Bau - 95 Mio-Kredit	3730	3730.5010.056	2	BhfN	40			-	2'150	1'440	720	-	4'310							2029	2068
Spange Trockenloostrasse (3), Projekt - 95 Mio-Kredit	3730	3730.5010.056	1	BhfN	40		150	-				-	150							2026	2065
Spittelhölzlistrasse (Althardstr.-Bahnstrasse), Projekt	3730		3	GDE	40				80			-	80							2027	2066
Spittelhölzlistrasse (Althardstr.-Bahnstrasse), Bau	3730		3	GDE	40					600		-	600							2028	2067

																					26.09.2025
Text	**KST**	**IR_Konto**	**Priorität**	**Bereich**	**N-Dauer**	**im Bau**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**> 2029**	**Total**	**2030**	**2031**	**2032**	**2033**	**2034**	**> 2034**	**N-Beginn**	**N-Ende**
Stationsstrasse (Hardrain- bis Riedthofstrasse), Projekt	3730		3	GDE	40							40	40		40					später	unbestimmt
Stationsstrasse (Hardrain- bis Riedthofstrasse), Bau	3730		3	GDE	40							150	150			150				später	unbestimmt
Stationsstrasse (Riedthof- bis Feldblumenstrasse), Projekt	3730	3730.5010.092	2	GDE	40			40				-	40							2026	2065
Stationsstrasse (Riedthof- bis Feldblumenstrasse), Bau	3730		3	GDE	40				150			-	150							2027	2066
Steinstrasse (Krästel- bis Hummelackerstrasse), Projekt	3730		3	GDE	40							30	30	30						später	unbestimmt
Steinstrasse (Krästel- bis Hummelackerstrasse), Bau	3730		3	GDE	40							430	430		430					später	unbestimmt
BGK Watt, Kanton, Projekt (Anteil Gemeinde "Unterdorfstrasse")	3730		3	GDE	40							150	150	50	50	50				später	unbestimmt
BGK Watt, Kanton, Bau (Anteil Gemeinde)	3730		3	GDE	40							2'250	2'250				1'500	750		später	unbestimmt
BGK Watt, Kanton, Agglo 6-Programm	3730		3	GDE	40							-700	-700					-700		später	unbestimmt
Watterstrasse (Affoltern- bis Bahnhof), Bau	3730		3	GDE	40					1'750	1'750	3'500	7'000	1'750	1'750					später	unbestimmt
Watterstrasse (Affoltern- bis Bahnhof), Projekt	3730	3730.5010.001	1	GDE	40		220	250	250			-	720							2027	2066
Watterstrasse (Affoltern- bis Bahnhof), Agglo-Programm	3730		3	GDE	40							-2'150	-2'150			-2'150				später	unbestimmt
Weidstrasse (Dorfstrasse bis Hydrant 262) (2036/2037)	3730		3	GDE	40							250	250						250	später	unbestimmt
Wehntalerstrasse (Ächerli bis Adlikerstrasse) (7), (Anteil Gemeinde) - 95 Mio-Kredit	3730	3730.5010.061	2	BhfN	40		120	120	120	650	2'220	2'220	5'450	2'220						später	unbestimmt
Wehntalerstrasse (Ächerli bis Adlikerstrasse) (7) - 95 Mio-Kredit	3730		2	BhfN	40						-3'210	-2'220	-5'430		-2'220					später	unbestimmt
Umklassierung Staatsstrassen, Aufklassierung Moosäcker-/Riedthof-, Adlikerstrasse	3730	3730.5010.067	2	GDE	40			3'000				-	3'000							2026	2065
BGK Adlikon, Verkehrsberuhigung (Wehntaler- und Büelstrasse), Agglo 5-Programm	3730		3	GDE	40							-1'500	-1'500					-1'500		später	unbestimmt
BGK Adlikon, Verkehrsberuhigung (Wehntaler- und Büelstrasse), Projekt	3730		3	GDE	40						50	300	350	150	150					später	unbestimmt
BGK Adlikon, Verkehrsberuhigung (Wehntaler- und Büelstrasse), Bau	3730		3	GDE	40							3'600	3'600			1'500	2'100			später	unbestimmt
Eichelackerstrasse (Eichelacker bis Drisglerstrasse), Projekt	3730	3730.5010.093	2	GDE	40			5				-	5							2026	2065
Eichelackerstrasse (Eichelacker bis Drisglerstrasse), Bau	3730		3	GDE	40				50			-	50							2027	2066
Waltershalde (Weiningerstrasse bis Wald)	3730		3	GDE	40							150	150						150	später	unbestimmt
Weitestrasse (Niederhaslistrasse bis Brünigweg), Projekt	3730	3730.5010.071	2	GDE	40			52				-	52							2026	2065
Weitestrasse (Niederhaslistrasse bis Brünigweg), Bau	3730	3730.5010.071	3	GDE	40				795			-	795							2027	2066
Wiesackerstrasse (Moosäcker- bis Obere Griessstrasse), Projekt	3730		3	GDE	40						50	-	50							2029	2068
Wiesackerstrasse (Moosäcker- bis Obere Griessstrasse), Bau	3730		3	GDE	40							310	310	310						später	unbestimmt
Wiesackerstrasse (Gerenstrasse bis Wisacher), Projekt	3730		3	GDE	40							50	50	50						später	unbestimmt
Wiesackerstrasse (Gerenstrasse bis Wisacher), Bau	3730		3	GDE	40							300	300		300					später	unbestimmt
Wiesackerstrasse (Kibag bis Moosäckerstrasse), Projekt	3730	3730.5010.079	1	GDE	40		13					-	13							2025	2064
Wiesackerstrasse (Kibag bis Moosäckerstrasse), Bau	3730	3730.5010.079	2	GDE	40			220				-	220							2026	2065
Windwiesenstrasse (Unterdorf- bis Weitestrasse), Projekt	3730		3	GDE	40						20	-	20							2029	2068
Windwiesenstrasse (Unterdorf- bis Weitestrasse), Bau	3730		3	GDE	40							60	60	60						später	unbestimmt
Wüeristrasse (Bahnstrasse bis Allmendweg), Projekt	3730		3	GDE	40							80	80				80			später	unbestimmt
Wüeristrasse (Bahnstrasse bis Allmendweg), Bau	3730		3	GDE	40							380	380					380		später	unbestimmt
Zielstrasse (Gheid- bis Brünigstrasse), Projekt	3730		3	GDE	40						200	-	200							2029	2068
Zielstrasse (Gheid- bis Brünigstrasse), Bau	3730		3	GDE	40							1'500	1'500	1'500						später	unbestimmt
Werkhof Ersatz, Hoflader Weidmann	3730		3	GDE	15					100		-	100							2028	2042
Werkhof Ersatz, Iseki TH 43 (< 60 PS)	3730		3	GDE	15							80	80			80				später	unbestimmt
Werkhof Ersatz, Iseki TH54 (< 60 PS) (2036)	3730		3	GDE	15							80	80					80		später	unbestimmt
Werkhof Ersatz, Meili 7000 (2042)	3730		3	GDE	15							250	250					250		später	unbestimmt
Werkhof Ersatz, VW Doppelkabine mit Kran	3730	3730.5060.005	3	GDE	8						250	-	250							2029	2036
Werkhof, Ersatz Walze	3730	3730.5060.006	1	GDE	8		60					-	60							2025	2032
Werkhof Ersatz, VW Crafter (4x4, Kipper) (2036)	3730		3	GDE	8							85	85					85		später	unbestimmt
Werkhof Ersatz, Dacia Dokker	3730		3	GDE	8							70	70	70						später	unbestimmt
Werkhof, Ersatzbeschaffung Komunaltraktor (> 60 PS)	3730	3730.5060.007	2	GDE	15			170				-	170							2026	2040
Werkhof, Neuanschaffung Anhänger Traktor	3730	3730.5060.008	2	GDE	8			65				-	65							2026	2033
												-	-							2025	2024
Wasser												-	-							2025	2024
												-	-							2025	2024
Adlikerstrasse (Schulhaus bis Haus-Nr. 46), Projekt (2038)	3750		3	WAS	50							30	30						30	später	unbestimmt
Adlikerstrasse (Schulhaus bis Haus-Nr. 46), Bau (2039)	3750		3	WAS	50							260	260						260	später	unbestimmt
Affolternstrasse (Watter- bis Altburgstrasse), Projekt	3750	3750.5030.020	1	WAS	50		50					-	50							2025	2074
Affolternstrasse (Watter- bis Altburgstrasse), Bau	3750	3750.5030.020	2	WAS	50			-	1'000	2'000		-	3'000							2028	2077
Altburgstrasse (Burghofstrasse bis Schlattring), Projekt	3750		3	WAS	50							40	40	40						später	unbestimmt
Altburgstrasse (Burghofstrasse bis Schlattring), Bau	3750		3	WAS	50							460	460		460					später	unbestimmt
Alte Buchserstrasse, Projekt	3750		3	WAS	50						40	-	40							2029	2078
Alte Buchserstrasse, Bau	3750		3	WAS	50							350	350	350						später	unbestimmt
Alter Buchserweg, Projekt	3750		3	WAS	50							30	30	30						später	unbestimmt
Alter Buchserweg, Bau	3750		3	WAS	50							225	225		225					später	unbestimmt
Althardstrasse (Adliker- bis Pumpwerkstrasse)	3750		3	WAS	50							230	230				30	200		später	unbestimmt
Bahnhof Nord, Spange Althard (Wehntaler- bis Althardstrasse), Bau	3750	3750.5030.039	1	WAS	50		775					-	775							2025	2074
Bahnhof Nord, Althardstrasse (Breitfeld- bis Dorfstrasse) (1B), Bau	3750		2	WAS	50						500	-	500							2029	2078
Bahnhof Nord, Althardstrasse (Breitfeld- bis Dorfstrasse) (1B), Projekt	3750		3	WAS	50				50	100		-	150							2028	2077
Bahnstrasse (Spittelhölzli- bis Pumpwerkstrasse), Bau - (GEP MN 13)	3750	3750.5030.051	3	WAS	50			-	1'000			-	1'000							2027	2076
Bahnstrasse (Spittelhölzli- bis Pumpwerkstrasse), Projekt - (GEP MN 13)	3750		2	WAS	50		36	6				-	42							2026	2075
Bahnhof Nord, Neuhard Süd (Feld- bis Wehntalerstrasse) (8b) , Projekt + Bau	3750		3	WAS	50						40	360	400	360						später	unbestimmt
Bahnhof Nord, Althardstrasse (Hardhölzli bis Breitfeldstrasse), Projekt	3750		3	WAS	50						60	40	100	40						später	unbestimmt
Bahnhof Nord, Althardstrasse (Hardhölzli bis Breitfeldstrasse), Bau	3750		3	WAS	50							740	740		740					später	unbestimmt
Bahnhof Nord, Hardhölzli (Althard- bis Wehntalerstrasse), Projekt	3750	3750.5030.081	2	WAS	50			25				-	25							2026	2075
Bahnhof Nord, Hardhölzli (Althard- bis Wehntalerstrasse), Bau	3750		2	WAS	50				215			-	215							2027	2076
Bahnhof Nord, Wehntalerstrasse (Hardhölzli bis Spange Althard), Projekt	3750	3750.5030.082	3	WAS	50			-	50	100		-	150							2028	2077
Bahnhof Nord, Wehntalerstrasse (Hardhölzli bis Spange Althard), Bau	3750		3	WAS	50						1'200	400	1'600	400						später	unbestimmt
Bahnhof Nord, Neuhardstrasse (Wehntalerstrasse bis Furttalpromenade), (8a) Projekt	3750	3750.5030.083	2	WAS	50			-	5	5	10	25	45	25						später	unbestimmt
Bahnhof Nord, Neuhardstrasse (Wehntalerstrasse bis Furttalpromenade), (8a) Bau	3750		3	WAS	50							230	230		230					später	unbestimmt
Breitackerweg (Pächterried- bis Breitackerstrasse), Bau	3750		1	WAS	50		245					-	245							2025	2074
Brünigstrasse (Gheidstrasse bis Brünigweg), Projekt	3750		3	WAS	50					40		-	40							2028	2077

																					26.09.2025
Text	**KST**	**IR_Konto**	**Priorität**	**Bereich**	**N-Dauer**	**im Bau**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**> 2029**	**Total**	**2030**	**2031**	**2032**	**2033**	**2034**	**> 2034**	**N-Beginn**	**N-Ende**
Brünigstrasse (Gheidstrasse bis Brünigweg), Bau	3750		3	WAS	50						300	-	300							2029	2078
Büelstrasse (Pächterried- bis Wehntalerstrasse), Projekt (BGK Adlikon)	3750		3	WAS	50						15	125	140	55	70					später	unbestimmt
Büelstrasse (Pächterried- bis Wehntalerstrasse), Bau (BGK Adlikon)	3750		3	WAS	50							1'000	1'000			500	500			später	unbestimmt
Burghofstrasse (Altburg- bis Brunnenwiesenstrasse), Projekt	3750		3	WAS	50							20	20	20						später	unbestimmt
Burghofstrasse (Altburg- bis Brunnenwiesenstrasse), Bau	3750		3	WAS	50							100	100		100					später	unbestimmt
Burghofstrasse (Brunnenwiesen- bis Seeackerholzstrasse), Projekt	3750		1	WAS	50		27					-	27							2025	2074
Burghofstrasse (Brunnenwiesen- bis Seeackerholzstrasse), Bau	3750	3750.5030.067	2	WAS	50			420				-	420							2026	2075
Wehntaler-/Büelstrasse (Bushaltestelle Adlikon bis Haus 41), Projekt (BGK Adlikon)	3750		3	WAS	50						5	35	40	15	20					später	unbestimmt
Wehntaler-/Büelstrasse (Bushaltestelle Adlikon bis Haus 41), Bau (BGK Adlikon)	3750		3	WAS	50							480	480			240	240			später	unbestimmt
Dällikerstrasse (Gassacher), Projekt	3750		3	WAS	50							45	45	45						später	unbestimmt
Dällikerstrasse (Gassacher), Bau	3750		3	WAS	50							200	200		200					später	unbestimmt
Dorfstrasse (Wehntalerstrasse bis Furttalpromenade) (8b), Projekt	3750		3	WAS	50					5	10	15	30	15						später	unbestimmt
Dorfstrasse (Wehntalerstrasse bis Furttalpromenade) (8b), Bau	3750		3	WAS	50							150	150		150					später	unbestimmt
Drisglerstrasse, Bau	3750	3750.5030.073	2	WAS	50			50				-	50							2026	2075
Geerenstrasse (Dälliker- bis Adlikerstrasse)	3750		3	WAS	50						30	250	280	250						später	unbestimmt
Gheidstrasse (Im Gheid bis Brünigweg), Projekt	3750		3	WAS	50							60	60	60						später	unbestimmt
Gheidstrasse (Im Gheid bis Brünigweg), Bau	3750		3	WAS	50							750	750		750					später	unbestimmt
Grossäckerstrasse (Althardstrasse bis Grütpark)	3750		3	WAS	50							285	285				35	250		später	unbestimmt
Gujerweg, (Dorf- bis Ehrenhaustrasse) (2035/2036)	3750		3	WAS	50							275	275						275	später	unbestimmt
GWP, Bergzone Gubrist, Verbindung Schützenweg	3750		3	WAS	10							1'290	1'290			130	1'160			später	unbestimmt
GWP, Bergzone Gubrist, Anschluss Lättenhau, Projekt (2034)	3750		3	WAS	50							65	65					65		später	unbestimmt
GWP, Bergzone Gubrist, Anschluss Lättenhau, Bau (2035)	3750		3	WAS	50							575	575						575	später	unbestimmt
GWP, Bergzone Gubrist, Lettenhau (Niklaus- bis Hönggerstrasse), Projekt (2033)	3750		3	WAS	50							30	30				30			später	unbestimmt
GWP, Bergzone Gubrist, Lettenhau (Niklaus- bis Hönggerstrasse), Bau (2034)	3750		3	WAS	50							260	260					260		später	unbestimmt
GWP, Bergzone Gubrist, Anschluss GWF Weidgang/Häsler inkl. Abgabeschacht, Projekt	3750		3	WAS	50							50	50					50		später	unbestimmt
GWP, Bergzone Gubrist, Anschluss GWF Weidgang/Häsler inkl. Abgabeschacht, Bau (2035)	3750		3	WAS	50							440	440						440	später	unbestimmt
GWP, Neue Hochzone Chrästel, Anschluss Sürler inkl. Abgabeschacht, Projekt	3750		3	WAS	50					35		-	35							2028	2077
GWP, Neue Hochzone Chrästel, Anschluss Sürler inkl. Abgabeschacht, Bau	3750		3	WAS	50						300	-	300							2029	2078
GWP, Neue Hochzone Chrästel, Anschluss Sandrain inkl. Abgabeschacht, Projekt	3750		3	WAS	50					35		-	35							2028	2077
GWP, Neue Hochzone Chrästel, Anschluss Sandrain inkl. Abgabeschacht, Bau	3750		3	WAS	50						280	-	280							2029	2078
GWP, Neue Hochzone Chrästel, Verbindung Wehntalerstrasse (Büngertliweg bis Gheidstrasse), Projekt	3750		3	WAS	50				40			-	40							2027	2076
GWP, Neue Hochzone Chrästel, Verbindung Wehntalerstrasse (Büngertliweg bis Gheidstrasse), Bau	3750		3	WAS	50					360		-	360							2028	2077
GWP, Neue Hochzone Chrästel, Brünigweg (Gheid- bis Brünigstrasse), Projekt	3750	3750.5030.074	2	WAS	50			30				-	30							2026	2075
GWP, Neue Hochzone Chrästel, Brünigweg (Gheid- bis Brünigstrasse), Bau	3750		3	WAS	50				255			-	255							2027	2076
GWP, Neue Hochzone Chrästel, Ibigstrasse (Niederhaslistrasse bis Haus-Nr. 190), Projekt	3750	3750.5030.075	2	WAS	50			25				-	25							2026	2075
GWP, Neue Hochzone Chrästel, Ibigstrasse (Niederhaslistrasse bis Haus-Nr. 190), Bau	3750		3	WAS	50				205			-	205							2027	2076
GWP, Neue Hochzone Chrästel, ,Stapfäckerstrasse, Projekt	3750		3	WAS	50						35	-	35							2029	2078
GWP, Neue Hochzone Chrästel, ,Stapfäckerstrasse, Bau	3750		3	WAS	50							325	325	325						später	unbestimmt
GWP, Quellen Buechen, Sanierung Quellfassung	3750		3	WAS	50							150	150				15	135		später	unbestimmt
GWP, Reservoir Berg Ersatz Ableitung ab Weiningerweg, Bau	3750	3750.5030.053	1	WAS	50		440					-	440							2025	2074
GWP, Reservoir Geissberg (Erweiterung inkl. Beschichtung), Projekt	3750	3750.5030.043	1	WAS	20		30					-	30							2025	2044
GWP, Reservoir Geissberg (Erweiterung inkl. Beschichtung), Bau	3750	3750.5030.043	1	WAS	20			3'500				-	3'500							2026	2045
GWP, Zusammenschluss Watt-Regensdorf	3750		3	WAS	50				390	3'510		-	3'900							2028	2077
GWP, Reservoir Berg (Neubau), (2038/2039)	3750		3	WAS	50							1'000	1'000						1'000	später	unbestimmt
GWP, Reservoir Buchen (Umlegung Quellleitung und Verteilschacht), Projekt (2033)	3750		3	WAS	50							20	20				20			später	unbestimmt
GWP, Reservoir Buchen (Umlegung Quellleitung und Verteilschacht), Bau (2034)	3750		3	WAS	50							150	150					150		später	unbestimmt
GWP, Dachslöcher (Sanierung Brunnenstube und Ableitung), Projekt	3750	3750.5030.066	1	WAS	50		44					-	44							2025	2074
GWP, Dachslöcher (Sanierung Brunnenstube und Ableitung), Bau	3750	3750.5030.066	2	WAS	50			476				-	476							2026	2075
GWP, Quellen Berg 3+4 (Erneuerung Quellableitung, Projekt	3750	3750.5030.068	1	WAS	50		34					-	34							2025	2074
GWP, Quellen Berg 3+4 (Erneuerung Quellableitung, Bau	3750	3750.5030.068	2	WAS	50			326				-	326							2026	2075
GWP, Reservoir Chegelhof (Rückbau), (2038)	3750		3	WAS	50							200	200						200	später	unbestimmt
GWP, Überarbeitung GWP (2036)	3750		3	WAS	10							150	150						150	später	unbestimmt
GWP, Überarbeitung Trinkwasser in Notlagen (TWN)	3750	3750.5030.076	2	WAS	10			80				-	80							2026	2035
Grundwasserpumpwerk Ehrenhau (Neubau), Projekt	3750	3750.5030.064	1	WAS	50		150	220				-	370							2026	2075
Grundwasserpumpwerk Ehrenhau (Neubau), Bau	3750	3750.5030.064	3	WAS	50				1'750	880		-	2'630							2028	2077
Grundwasserpumpwerk Ehrenhau (Neubau), 95-Mio Kredit	3750		3	WAS	50						-3'060	-	-3'060							2029	2078
Hummelackerstrasse (Stein- bis Bachtobelstrasse), Bau	3750		3	WAS	50							200	200			200				später	unbestimmt
Hummelackerstrasse (Stein- bis Bachtobelstrasse), Projekt	3750		3	WAS	50							40	40		40					später	unbestimmt
Im Spannrain (Niederhasli- bis Poststrasse), Projekt	3750		3	WAS	50					30		-	30							2028	2077
Im Spannrain (Niederhasli- bis Poststrasse), Bau	3750		3	WAS	50						270	-	270							2029	2078
Krästelstrasse (Schwenkelberg bis Rechenbühl), Projekt	3750		3	WAS	50						20	-	20							2029	2078
Krästelstrasse (Schwenkelberg bis Rechenbühl), Bau	3750		3	WAS	50							150	150	150						später	unbestimmt
Langfurrenstrasse (Höngger- bis Rosenstrasse), Projekt	3750	3750.5030.077	2	WAS	50			20				-	20							2026	2075
Langfurrenstrasse (Höngger- bis Rosenstrasse), Bau	3750		3	WAS	50				150			-	150							2027	2076
Laubisserstrasse (Wasser- und Quellleitung), Projekt	3750		3	WAS	20				45			-	45							2027	2046
Laubisserstrasse (Wasser- und Quellleitung), Bau	3750		3	WAS	20					310		-	310							2028	2047
Michelwiesenstrasse (Unterdorfstrasse bis Furtbach), Projekt	3750		3	WAS	50							25	25		25					später	unbestimmt
Michelwiesenstrasse (Unterdorfstrasse bis Furtbach), Bau	3750		3	WAS	50							225	225			225				später	unbestimmt
Mühlestrasse (Oeriweg bis Hubackerstrasse), Projekt	3750		3	WAS	50							20	20				20			später	unbestimmt
Mühlestrasse (Oeriweg bis Hubackerstrasse), Bau	3750		3	WAS	50							100	100					100		später	unbestimmt
Neue Wehntalerstrasse (Adliker- bis Buchserstrasse), Projekt	3750		3	WAS	50							30	30				30			später	unbestimmt
Neue Wehntalerstrasse (Adliker- bis Buchserstrasse), Bau	3750		3	WAS	50							250	250					250		später	unbestimmt
Neuhardstrasse (Althard- bis Wehntalerstrasse) (8a), Projekt	3750	3750.5030.078	3	WAS	50			-	10	15	15	10	50	10						später	unbestimmt
Neuhardstrasse (Althard- bis Wehntalerstrasse) (8a), Bau	3750		3	WAS	50							150	150		150					später	unbestimmt
Pächterriedstrasse (Breitacker- bis Rebweg inkl. Anschluss an Büelstrasse), Projekt	3750		3	WAS	50						60	-	60							2029	2078
Pächterriedstrasse (Breitacker- bis Rebweg inkl. Anschluss an Büelstrasse), Bau	3750		3	WAS	50							700	700	700						später	unbestimmt

																					26.09.2025
Text	**KST**	**IR_Konto**	**Priorität**	**Bereich**	**N-Dauer**	**im Bau**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**> 2029**	**Total**	**2030**	**2031**	**2032**	**2033**	**2034**	**> 2034**	**N-Beginn**	**N-Ende**
Riedthofstrasse (Adliker- bis Moosäckerstrasse), Projekt (ab 2026 Kantonsstrasse)	3750		3	WAS	50					50		-	50							2028	2077
Riedthofstrasse (Adliker- bis Moosäckerstrasse), Bau (ab 2026 Kantonsstrasse)	3750		3	WAS	50						600	-	600							2029	2078
Schulhausstrasse (Büelstrasse bis Böllrain) (BGK Adlikon), Projekt	3750		3	WAS	50							30	30				30			später	unbestimmt
Schulhausstrasse (Büelstrasse bis Böllrain) (BGK Adlikon), Bau	3750		3	WAS	50							200	200					200		später	unbestimmt
Spittelhölzlistrasse (Althard- bis Bahnstrasse), Projekt	3750		3	WAS	50				60			-	60							2027	2076
Spittelhölzlistrasse (Althard- bis Bahnstrasse), Bau	3750		3	WAS	50					600		-	600							2028	2077
Stationsstrasse (Riedthofstrasse bis Pfandplatz), Projekt	3750	3750.5030.079	2	WAS	50			25				-	25							2026	2075
Stationsstrasse (Riedthofstrasse bis Pfandplatz), Bau	3750		3	WAS	50				125			-	125							2027	2076
Stationsstrasse (Hardrain- bis Riedthofstrasse), Projekt	3750		3	WAS	50							40	40		40					später	unbestimmt
Stationsstrasse (Hardrain- bis Riedthofstrasse), Bau	3750		3	WAS	50							200	200			200				später	unbestimmt
Steinstrasse (Krästel- bis Hummelackerstrasse), Projekt	3750		3	WAS	50							40	40	40						später	unbestimmt
Steinstrasse (Krästel- bis Hummelackerstrasse), Bau	3750		3	WAS	50							240	240		240					später	unbestimmt
Steinstrasse (Hydrant 432 bis Hydrant 433), Projekt	3750		3	WAS	50				15			-	15							2027	2076
Steinstrasse (Hydrant 432 bis Hydrant 433), Bau	3750		3	WAS	50					135		-	135							2028	2077
Steinstrasse (Hydrant 435 bis Hydrant 436), Projekt	3750		3	WAS	50							20	20		20					später	unbestimmt
Steinstrasse (Hydrant 435 bis Hydrant 436), Bau	3750		3	WAS	50							150	150			150				später	unbestimmt
Unterdorfstrasse (Dorf- bis Büelstrasse), Projekt	3750		3	WAS	50							45	45	15	15	15				später	unbestimmt
Unterdorfstrasse (Dorf- bis Büelstrasse), Bau	3750		3	WAS	50							400	400				400			später	unbestimmt
private Unterdorfstrasse (Unterdorfstrasse bis Furtbach), Projekt	3750		3	WAS	50							25	25	5	10	10				später	unbestimmt
private Unterdorfstrasse (Unterdorfstrasse bis Furtbach), Bau	3750		3	WAS	50							200	200				200			später	unbestimmt
Querstrasse (Althard- bis Bahnstrasse)	3750		3	WAS	50							270	270				30	240		später	unbestimmt
Wasseranschlussgebühren (2025)	3750	3750.6370.001	1	WAS	40		-750					-	-750							2025	2064
Wasseranschlussgebühren (2026)	3750	3750.6370.001	1	WAS	40			-750				-	-750							2026	2065
Wasseranschlussgebühren (2027)	3750	3750.6370.001	1	WAS	40				-750			-	-750							2027	2066
Wasseranschlussgebühren (2028)	3750	3750.6370.001	1	WAS	40					-750		-	-750							2028	2067
Wasseranschlussgebühren (2029)	3750	3750.6370.001	1	WAS	40						-750	-	-750							2029	2068
Wasseranschlussgebühren (2030-2034)	3750	3750.6370.001	1	WAS	40							-3'750	-3'750	-750	-750	-750	-750	-750		später	unbestimmt
Ersatz Ringleitung Debrunner Acifer (Parzelle 7215), Projekt (2036)	3750		3	WAS	50							45	45						45	später	unbestimmt
Ersatz Ringleitung Debrunner Acifer (Parzelle 7215), Bau (2037)	3750		3	WAS	50							410	410						410	später	unbestimmt
Watterstrasse (Affoltern- bis Bahnhof), Bau	3750	3750.5030.011	3	WAS	50					875	875	1'750	3'500	875	875					später	unbestimmt
Watterstrasse (Affoltern- bis Bahnhof), Projekt	3750	3750.5030.011	1	WAS	50		50	50	50			-	150							2027	2076
Wehntalerstrasse (Haus 80-Hardhölzli) Bau (7)	3750		3	WAS	50					350	350	-	700							2029	2078
Wehntalerstrasse (Haus 80-Hardhölzli) Projekt (7)	3750	3750.5030.080	3	WAS	50			-	35	45		-	80							2028	2077
Weidstrasse (Im Sand bis Hydrant 262), Projekt (2036)	3750		3	WAS	50							15	15						15	später	unbestimmt
Weidstrasse (Im Sand bis Hydrant 262), Bau (2037)	3750		3	WAS	50							115	115						115	später	unbestimmt
Weiningerweg, Ersatz bestehende Wasserleitung, Bau	3750	3750.5030.006	1	WAS	50		140					-	140							2025	2074
Weiningerweg, Neubau Ringleitung, Bau	3750	3750.5030.001	1	WAS	50		111					-	111							2025	2074
Weitestrasse (Niederhaslistrasse bis Brünigweg), Projekt	3750	3750.5030.065	2	WAS	50			35				-	35							2026	2075
Weitestrasse (Niederhaslistrasse bis Brünigweg), Bau	3750	3750.5030.065	3	WAS	50				375			-	375							2027	2076
Wiesackerstrasse (KIBAG bis Moosäckerstrasse), Projekt	3750		1	WAS	50		6					-	6							2025	2074
Wiesackerstrasse (KIBAG bis Moosäckerstrasse), Bau	3750	3750.5030.071	2	WAS	50			102				-	102							2026	2075
Wiesackerstrasse (Riedthof- bis Wisackerstrasse), Projekt (2036)	3750		3	WAS	50							50	50						50	später	unbestimmt
Wiesackerstrasse (Riedthof- bis Wisackerstrasse), Bau (2037)	3750		3	WAS	50							420	420						420	später	unbestimmt
Windwiesenstrasse (Unterdorf- bis Weitestrasse), Projekt	3750		3	WAS	50						30	-	30							2029	2078
Windwiesenstrasse (Unterdorf- bis Weitestrasse), Bau	3750		3	WAS	50							150	150	150						später	unbestimmt
Zielstrasse (Gheid- bis Brünigstrasse), Projekt	3750		3	WAS	50						150	-	150							2029	2078
Zielstrasse (Gheid- bis Brünigstrasse), Bau	3750		3	WAS	50							1'100	1'100	1'100						später	unbestimmt
WVR Ersatz, VW Caddy	3750		3	WAS	8							70	70	70						später	unbestimmt
WVR Ersatz, Citroen E-Jumpy (2036)	3750		3	WAS	8							60	60					60		später	unbestimmt
												-	-							2025	2024
Industrie, Gewerbe, Handel (Geleise)												-	-							2025	2024
												-	-							2025	2024
Industriegleis Nord, (Sanierung Betongleis bei Planzer)	3770	3770.5010.004	2	GDE	20		700					-	700							2025	2044
Industriegleis Nord, (Subventionen BAV) Einnahmen	3770	3770.6300.002	2	GDE	20			-325				-	-325							2026	2045
Industriegleis Nord, (Sanierung Bahnübergang Querstrasse)	3770		3	GDE	20							130	130					130		später	unbestimmt
												-	-							2025	2024
Abwasser												-	-							2025	2024
												-	-							2025	2024
Althard Spange zu Wehntalerstrasse, Bau	3810	3810.5030.043	1	ABW	50		60					-	60							2025	2074
BH Nord, SW zu zwingende Stichstrasse Althard, Projekt	3810	3810.5030.076	3	ABW	50			-	20	25		-	45							2028	2077
BH Nord, SW zu zwingende Stichstrasse Althard, Bau	3810		3	ABW	50						360	-	360							2029	2078
BH Nord, SW zu zwingende Stichstrasse Neuhard, Projekt	3810	3810.5030.077	3	ABW	50			-	20	25		-	45							2028	2077
BH Nord, SW zu zwingende Stichstrasse Neuhard, Bau	3810		3	ABW	50						360	-	360							2029	2078
Burghofstrasse (Brunnenwiesen- bis Seeackerholzstrasse), Projekt	3810		3	ABW	50		11					-	11							2025	2074
Burghofstrasse (Brunnenwiesen- bis Seeackerholzstrasse), Bau	3810	3810.5030.074	2	ABW	50			170				-	170							2026	2075
GEP, Adlikerstrasse Sanierung RB, Projekt	3810		3	ABW	50						200	-	200							2029	2078
GEP, Adlikerstrasse Sanierung RB, Bau	3810		3	ABW	50							1'280	1'280	1'280						später	unbestimmt
GEP, Althard- / Grossäcker- / Querstrasse, hydraulische Überlastung, Ausbau (Massnahme 14)	3810		3	ABW	50							2'100	2'100				250	1'850		später	unbestimmt
GEP, Bahnstrasse, hydraulische Überlastung - Ausbau, Bau (Massnahme 13)	3810		3	ABW	50				1'100	-		-	1'100							2028	2077
GEP, Bahnstrasse, hydraulische Überlastung - Ausbau, Projekt (Massnahme 13)	3810	3810.5030.055	1	ABW	50		35	6				-	41							2026	2075
GEP, Regenbecken Breitestrasse, Projekt	3810		3	ABW	50							90	90	90						später	unbestimmt
GEP, Regenbecken Breitestrasse, Bau	3810		3	ABW	50							510	510		510					später	unbestimmt
GEP, Breitwiesen bei Riedthofstrasse, hydraulische Überlastung (Massnahme 5)	3810		3	ABW	50							2'850	2'850		100	2'750				später	unbestimmt
GEP, Buchenweg RW Kanal, hydraulische Überlastung, Ausbau	3810		3	ABW	50							735	735						735	später	unbestimmt
GEP, Büngertliweg, hydraulische Überlastung, Ausbau (Massnahme 17)	3810		3	ABW	50							100	100					100		später	unbestimmt
Feuergraben/Dorfbach (Offenlegung Kat.-Nr. 9253 bis 6883), Wasserbauprojekt, Projekt	3810		3	ABW	50					50	200	-	250							2029	2078

26.09.2025

Text	KST	IR_Konto	Priorität	Bereich	N-Dauer	im Bau	2025	2026	2027	2028	2029	> 2029	Total	2030	2031	2032	2033	2034	> 2034	N-Beginn	N-Ende
Feuergraben/Dorfbach (Offenlegung Kat.-Nr. 9253 bis 6883), Wasserbauprojekt, Bau	3810		3	ABW	50							2'250	2'250	2'250						später	unbestimmt
GEP, Umstellung Trennsystem Althardstrasse (Teilprojekt EZG Hardhölzli), (Massnahme 7), Projekt	3810	3810.5030.070	1	ABW	50		23					-	23							2025	2074
GEP, Umstellung Trennsystem Althardstrasse (Teilprojekt EZG Hardhölzli), (Massnahme 7), Bau	3810	3810.5030.070	2	ABW	50			220				-	220							2026	2075
GEP, Umstellung Trennsystem Althardstrasse (Teilprojekt Althardstrasse), (Massnahme 7), Projekt	3810		3	ABW	50							50	50	50						später	unbestimmt
GEP, Umstellung Trennsystem Althardstrasse (Teilprojekt Althardstrasse), (Massnahme 7), Bau	3810		3	ABW	50							1'050	1'050		1'050					später	unbestimmt
GEP, Ostring (Trockenloo- bis Dorfstrasse), hydraulische Überlastung, Ausbau (Massnahme 9)	3810	3810.5030.062	3	ABW	50						20	180	200	180						später	unbestimmt
GEP, Ruggenacherweg, hydraulische Überlastung, Ausbau (Massnahme 4)	3810		3	ABW	50							155	155			155				später	unbestimmt
GEP, Trockenlookanal im Bereich Areal Hardhölzli, Eindolung, Projekt	3810	3810.5030.056	1	ABW	50		20					-	20							2025	2074
GEP, Trockenlookanal im Bereich Areal Hardhölzli, Eindolung, Bau	3810	3810.5030.056	2	ABW	50			450				-	450							2026	2075
GEP, Umstellung Trennsystem Brünigstrasse (Weite) (Massnahme 23)	3810		3	ABW	50					150	650	-	800							2029	2078
GEP, Umstellung Trennsystem Unterdorf Watt (Massnahme 22) - BGK Watt	3810		3	ABW	50							1'225	1'225	25	50	50	1'100			später	unbestimmt
GEP, Umstellung Trennsystem Wiesackerstrasse (Massnahme 21)	3810		3	ABW	50							300	300	50	250					später	unbestimmt
GEP, Umstellung Trennsystem Geerenstrasse (Massnahme 21)	3810		3	ABW	50						50	800	850	50	400	350				später	unbestimmt
GEP, Umstellung Trennsystem Adlikerstrasse (Massnahme 21)	3810		3	ABW	50							950	950						950	später	unbestimmt
GEP, Watterstrasse Ausbau Ostring-Bhf / hydraulische Überlastung (Massnahme 1), Projekt	3810	3810.5030.078	2	ABW	50			20	15			-	35							2027	2076
GEP, Watterstrasse Ausbau Ostring-Bhf / hydraulische Überlastung (Massnahme 1), Bau	3810		3	ABW	50					240		-	240							2028	2077
GEP, Wehntalerstrasse (Ehrenhau), hydraulische Überlastung, Ausbau ohne Bhf Nord - Wehntalerstrasse (7) (N	3810	3810.5030.079	2	ABW	50			10	10	20	420	-	460							2029	2078
GEP, Wiesackerstrasse, hydraulische Überlastung, Ausbau (Massnahme 3), Projekt	3810		3	ABW	50						60	-	60							2029	2078
GEP, Wiesackerstrasse, hydraulische Überlastung, Ausbau (Massnahme 3), Bau	3810		3	ABW	50							390	390	390						später	unbestimmt
GEP, Hummelackerstrasse Regenwasserkanal, Bau (Massnahme 11)	3810		3	ABW	50							630	630			630				später	unbestimmt
GEP, Hummelackerstrasse Regenwasserkanal, Projekt (Massnahme 11)	3810		3	ABW	50							70	70		70					später	unbestimmt
GEP, MNP Naturgefahren, Büelkanal Ausbau vor Überbauung Gebiet Hoiel (Massnahme 26)	3810		3	ABW	50							350	350				350			später	unbestimmt
GEP, MNP Naturgefahren, Chrästelbach und Matisenhölzlibach, Bau (Massnahme 18)	3810	3810.5290.003	2	ABW	50			665	935			-	1'600							2027	2076
GEP, MNP Naturgefahren, Chrästelbach und Matisenhölzlibach, Projekt (Massnahme 18)	3810	3810.5290.003	1	ABW	50		100	60				-	160							2026	2075
GEP, MNP Naturgefahren, Dorfbach Aufheben Durchlässe obere und untere Griesstrasse (Massnahme 15)	3810	3810.5290.009	3	ABW	50						60	-	60							2029	2078
GEP, MNP Naturgefahren, Dorfbach Dammschüttung entlang neue Dällikerstrasse (Massnahme 15)	3810		3	ABW	50							170	170	170						später	unbestimmt
GEP, MNP Naturgefahren, Dorfbach Offenlegung von Kat.-Nr. 6879 bis Kat.-Nr. 5636 (Massnahme 15)	3810	3810.5290.009	3	ABW	50							175	175		175					später	unbestimmt
GEP, MNP Naturgefahren, Furtbach Ausbau vor Überbauung Hoiel (bis Heuelstrasse) (Massnahme 27)	3810		3	ABW	50							400	400				400			später	unbestimmt
GEP, MNP Naturgefahren, Holenbach Objektschutzmassnahmen Hollenbachstrasse (Massnahme 15)	3810		3	ABW	50						80	-	80							2029	2078
GEP, MNP Naturgefahren, Lättenhaubächli Wiederinstandstellung Versickerungsanlage (Massnahme 28)	3810		3	ABW	50						200	-	200							2029	2078
GEP, MNP Naturgefahren, Mühlebach Süd (Hochwasserschutz Glaubeneichstr.) - (Massnahme 25), Bau	3810		3	ABW	50							165	165				15	150		später	unbestimmt
Hardhölzli, Neubau Hauptsammelkanal (Rad-/Gehweg Hardhölzli), Projekt	3810		2	ABW	50		80					-	80							2025	2074
Hardhölzli, Neubau Hauptsammelkanal (Rad-/Gehweg Hardhölzli), Bau	3810	3810.5030.080	2	ABW	50			920				-	920							2026	2075
Im Spannrain (Niederhasli- bis Poststrasse), Projekt	3810		3	ABW	50					30		-	30							2028	2077
Im Spannrain (Niederhasli- bis Poststrasse), Bau	3810		3	ABW	50						180	-	180							2029	2078
Kanalisations-Anschlussgebühren (2025)	3810	3810.6370.001	1	ABW	40		-1'500					-	-1'500							2025	2064
Kanalisations-Anschlussgebühren (2026)	3810	3810.6370.001	1	ABW	40			-1'500				-	-1'500							2026	2065
Kanalisations-Anschlussgebühren (2027)	3810		1	ABW	40				-1'500			-	-1'500							2027	2066
Kanalisations-Anschlussgebühren (2028)	3810		1	ABW	40					-1'500		-	-1'500							2028	2067
Kanalisations-Anschlussgebühren (2029)	3810		1	ABW	40						-1'500	-	-1'500							2029	2068
Kanalisations-Anschlussgebühren (2030-2034)	3810		1	ABW	40							-9'000	-9'000	-1'500	-1'500	-1'500	-1'500	-1'500	-1'500	später	unbestimmt
Kanalsanierung Etappe 12 (2025)	3810	3810.5030.071	2	ABW	20		300					-	300							2025	2044
Kanalsanierung Etappe 13 (2026)	3810	3810.5030.075	2	ABW	20			250				-	250							2026	2045
Kanalsanierung Etappe 14 (2027)	3810		3	ABW	20				250			-	250							2027	2046
Kanalsanierung Etappe 15 (2028)	3810		3	ABW	20					250		-	250							2028	2047
Kanalsanierung Etappe 16 (2029)	3810		3	ABW	20						250	-	250							2029	2048
Kanalsanierung Etappe 17-21 (2030-2034)	3810		3	ABW	20							1'500	1'500	250	250	250	250	250	250	später	unbestimmt
Laubisserstrasse (Neubau Trennsystem) (GEP-Massnahme 23), Projekt	3810		3	ABW	20				35			-	35							2027	2046
Laubisserstrasse (Neubau Trennsystem) (GEP-Massnahme 23), Bau	3810		3	ABW	20					270		-	270							2028	2047
MNP Naturgefahren, Furtbach Ausbau von Heuel- bis Michelwiesenstrasse, Projekt	3810	3810.5030.081	2	ABW	50			50	120			-	170							2027	2076
MNP Naturgefahren, Furtbach Ausbau von Heuel- bis Michelwiesenstrasse, Bau	3810		3	ABW	50					1'100		-	1'100							2028	2077
Neue Wehntalerstrasse (Adliker- bis Buchserstrasse), Bau	3810	3810.5030.066	2	ABW	50		410					-	410							2025	2074
Regenbecken Breitestrasse, Projekt	3810	3810.5030.003	2	ABW	50			50				-	50							2026	2075
Regenbecken Breitestrasse Sanierung	3810		3	ABW	50				550			-	550							2027	2076
Spittelhölzlistrasse (Althard- bis Bahnstrasse) Neubau SW+RW, Projekt	3810		3	ABW	50				160			-	160							2027	2076
Spittelhölzlistrasse (Althard- bis Bahnstrasse) Neubau SW+RW, Bau	3810		3	ABW	50					1'920		-	1'920							2028	2077
St. Gallergässli (Gheid), Kanalsanierung	3810		3	ABW	50							150	150	150						später	unbestimmt
St. Gallergässli (Gheid), Kanalsanierung, Subvention ca. 30%	3810		3	ABW	50							-45	-45	-45						später	unbestimmt
Watterstrasse (Affoltern- bis Bahnhof), Projekt	3810	3810.5030.007	2	ABW	50		15	15	15	5		-	50							2028	2077
Watterstrasse (Affoltern- bis Bahnhof), Bau	3810	3810.5030.007	3	ABW	50					300		-	300							2028	2077
Wehntalerstrasse (Gheidstrasse bis Schwenkelberg), Projekt	3810		3	ABW	50					55		-	55							2028	2077
Wehntalerstrasse (Gheidstrasse bis Schwenkelberg), Bau	3810		3	ABW	50						510	-	510							2029	2078
Weitestrasse (Niederhaslistrasse bis Brünigweg), Projekt	3810	3810.5030.069	2	ABW	50			20				-	20							2026	2075
Weitestrasse (Niederhasli- bis Laubisserstrasse), Bau	3810		3	ABW	50				465			-	465							2027	2076
Wiesackerstrasse (KIBAG bis Moosäckerstrasse), Projekt	3810		1	ABW	50		11					-	11							2025	2074
Wiesackerstrasse (KIBAG bis Moosäckerstrasse), Bau	3810	3810.5030.073	2	ABW	50			200				-	200							2026	2075
Werkhof Ersatz, VW T6 Transporter	3810		3	ABW	8				100			-	100							2027	2034
Werkhof, Ersatz Dacia Duster	3810		3	ABW	8							170	170			170				später	unbestimmt
												-	-							2025	2024
ARA												-	-							2025	2024
												-	-							2025	2024
ARA Ersatz, Fahrzeug mit Kran	3820	3820.5060.006	2	ABW	15		25	95				-	120							2026	2040
Massnahmen intelligente Siedlungsentwässerung	3820	3820.5030.014	2	ABW	20			200				-	200							2026	2045
Ausbau der ARA	3820		3	ABW	33							46'000	46'000						46'000	später	unbestimmt
Erneuerung Schlammentwässerung (Neubau Schlammstapel / Ersatz Schlammentwässerungsmaschine)	3820		3	ABW	50				315	1'785		-	2'100							2028	2077
Sanierung Filterzellen	3820	3820.5030.015	2	ABW	20			150	1'350			-	1'500							2027	2046

																					26.09.2025
Text	**KST**	**IR_Konto**	**Priorität**	**Bereich**	**N-Dauer**	**im Bau**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**> 2029**	**Total**	**2030**	**2031**	**2032**	**2033**	**2034**	**> 2034**	**N-Beginn**	**N-Ende**
Zulauf Pumpwerk, Sanierung Beschichtung	3820		3	ABW	20					90	510	-	600							2029	2048
Sand-/Öl-/Fettfang, Sanierung Beschichtung	3820		3	ABW	20						75	425	500	425						später	unbestimmt
ARA Ersatz, Pikettfahrzeug	3820		3	ABW	8						80	-	80							2029	2036
												-	-							2025	2024
Abfallbeseitigung												-	-							2025	2024
												-	-							2025	2024
Unterflursammelstelle Gebiet Zentrum	3910		2	ABF	30			350				-	350							2026	2055
Unterflursammelstelle Gebiet Sonnhalde	3910		3	ABF	30					350		-	350							2028	2057
Unterflursammelstelle Bahnhof 1 (Schlattstrasse)	3910	3910.5030.002	1	ABF	30		15	10	350			-	375							2027	2056
Unterflursammelstelle Bahnhof 2 (Bhf Nord)	3910		3	ABF	30				10	350		-	360							2028	2057
Werkhof Ersatz, FUSO Mülltransporter (2034)	3910		3	ABF	8							80	80					80		später	unbestimmt
Werkhof Ersatz, Meili LKW (klein) (2043)	3910		3	ABF	8							160	160					160		später	unbestimmt
Werkhof, Neuanschaffung Litteringfahrzeug, Elektro	3910	3910.5060.003	2	ABF	8			80				-	80							2026	2033
												-	-							2025	2024
Schulliegenschaften												-	-							2025	2024
												-	-							2025	2024
Altes Schulhaus Regensdorf ASR	3460		3	PS	33					500	2'500	-	3'000							2029	2061
SA PR Ersatzbeschaffung Audiovisuelle Ausstattung Turnhalle/Singsaal	3480	3480.5060.002	1	PS	8		105					-	105							2025	2032
SA PR Provisorien aufgrund Klassenzunahme	3480	3480.5040.014	2	PS	8			900				-	900							2026	2033
SA PR Provisorien aufgrund Sanierung	3480		3	PS	8					500		-	500							2028	2035
SA PR Trakt A & B, Totalsanierung/Projektierung	3480	3480.5040.003	2	PS	33			500	500			-	1'000							2027	2059
SA PR Trakt A & B, Totalsanierung	3480		3	PS	33					8'750	8'750	-	17'500							2029	2061
SA PR Erweiterung inkl. 1 Turnhalle	3480		3	PS	20				500	7'000	8'000	-	15'500							2029	2048
SA PR Trakt A & B, Mobilien	3480		3	PS	8						500	-	500							2029	2036
SA PR 3-fach KIGA Neubau	3480		3	PS	33				500	5'000		-	5'500							2028	2060
SA PR Hort Erweiterung	3480		3	PS	33				500	5'500		-	6'000							2028	2060
SA PR Hort Erweiterung Mobiliar	3480		3	PS	8					120		-	120							2028	2035
SA PR Ersatz Spielplatz	3480	3480.5040.015	1	PS	20			150				-	150							2026	2045
SH RU1 KiGa (Innen-Sanierung, Sanitär, Elektro) Planung	3450	3450.5040.009	2	PS	20			150				-	150							2026	2045
SU RU1 KIGA (Innen-Sanierung, Sanitär, Elektro) Bau	3450	3450.5040.009	3	PS	20				1'200			-	1'200							2027	2046
SH RU 1 Sanierung	3450		3	PS	33							31'500	31'500	1'000				30'500		später	unbestimmt
SH RU 1 Ersatz Spielplatz (Lanzelot)	3450		3	PS	20				150			-	150							2027	2046
SH RU 1 Ersatz Spielplatz (Aktivtrail)	3450		3	PS	20						75	-	75							2029	2048
SH RU 1 Sanierung Ruptan-Belag (Hartplatz)	3450	3450.5040.011	2	PS	20			200				-	200							2026	2045
KG RU 1 und Hort Ersatz Spielplatz	3450	3450.5040.012	1	PS	20			75				-	75							2026	2045
KG Hard Bahnhof Nord (Pensimo)	3450	3450.5040.007	1	PS	20		480					-	480							2025	2044
KG Hard Bahnhof Nord (Pensimo) Mobiliar	3450	3450.5060.001	1	PS	8		100					-	100							2025	2032
KG Bahnhof Nord (Plazza)	3450		3	PS	30				750			-	750							2027	2056
KG Bahnhof Nord (Plazza) Mobiliar	3450		3	PS	30				100			-	100							2027	2056
KG Geren Ersatz Spielplatz	3452		3	PS	20						75	-	75							2029	2048
SA RU 3 Ersatz Spielgeräte	3470		3	PS	8					60		-	60							2028	2035
CSL-Gebäude, Hort Plus Provisorium			1	PS	8		490					-	490							2025	2032
CSL-Gebäude, Hort Plus Provisorium Mobiliar			1	PS	8		80					-	80							2025	2032
Hort Plus definitiv (Bloomville)			3	PS	33					750		-	750							2028	2060
SH Watt Sanierung	3490		3	PS	33					1'000		2'200	3'200	2'200						später	unbestimmt
SH Watt Sanierung Ruptan-Belag (Hartplatz)	3490	3490.5040.008	2	PS	20			200				-	200							2026	2045
SH Watt Ersatz Spielplatz	3490		3	PS	20					150		-	150							2028	2047
SH CHR Horterweiterung Planung	3460	3460.5040.012	2	PS	20			500				-	500							2026	2045
SH CHR Horterweiterung Bau	3460		3	PS	20				4'500			-	4'500							2027	2046
SH CHR Horterweiterung Mobiliar	3460		3	PS	8				80			-	80							2027	2034
SH CHR Ersatz Spielplatz	3460		3	PS	20						150	-	150							2029	2048
KG Laubisser (Neubau) inkl. Hort Planung	3490	3490.5040.007	2	PS	33		500	500				-	1'000							2026	2058
KG Laubisser (Neubau) inkl. Hort Bau	3490	3490.5040.007	3	PS	33				2'500	6'000		-	8'500							2028	2060
KG Laubisser Mobiliar	3491		3	PS	8				250			-	250							2027	2034
Hort Laubiser Mobiliar	3490		3	PS	8				100			-	100							2027	2034
Parzelle Rehau, mögliche Altlastensanierung	3523		3	FV					1'600			-	1'600							2027	2026
Übertrag Parzelle Rehau vom Finanz- ins Verwaltungsvermögen	3523		3	FV					-13'600			-	-13'600							2027	2026
Übertrag Parzelle Rehau vom Finanz- ins Verwaltungsvermögen	3523		3	PS					13'600			-	13'600							2027	2026
Buechächer Schulhaus Bahnhof Nord, Neubau	3450		3	PS	33				3'500	24'500	26'500	26'500	81'000	26'500						später	unbestimmt
Buechächer (Rehau) Wettbewerb	3523	3523.7040.001	2	FV	33		200	550				-	750							2026	2058
Buechächer (Rehau) Doppel-Schwimmbad (Lehrbecken)	3450		3	PS	33						14'700	-	14'700							2029	2061
KG Seewadel Sanierung und Erweiterung evt. Neubau	3453		3	PS	33						500	6'000	6'500	6'000						später	unbestimmt
KG Seewadel Sanierung und Erweiterung evt. Neubau Mobiliar	3453		3	PS	8							200	200	200						später	unbestimmt
Informatik Umrüstung Smartboards 2024	7015	7015.5060.008	1	PS	4		250					-	250							2025	2028
M+I Informatik Digitale Bildschirme Klassenzimmer Neu- und Ersatzbeschaffung 2025	7015	7015.5060.016	1	PS	4							-	-							2025	2028
M+I Informatik Digitale Bildschirme Kindergarten Montage-Rochaden	7015	7015.5060.009	2	PS	4							-	-							2025	2028
M+I Informatik Digitale Bildschirme Um- und Aufrüstung leere Fachzimmer	7015	7015.5060.010	1	PS	4		120	90	150			-	360							2027	2030
M+I Informatik Digitale Bildschirme Neu- und Ersatzbeschaffung RU1	7015	7015.5060.017	2	PS	4			50				-	50							2026	2029
M+I Informatik Digitale Bildschirme Erstausrüstung bisher leere Klassenzimmer	7015	7015.5060.011	3	PS	4		62	60				-	122							2026	2029
M+I Informatik Ersatz MacBooks Lehrerarbeitsplätze	7015	7015.5060.015	3	PS	4			280				-	280							2026	2029
Anschluss Schulhäuser ans Glasfasernetz der Gemeinde (Projektierung)	7015	3499.5060.007	3	PS	8				50			-	50							2027	2034
M+I Informatik, Ablösung bestehende Huawai-Infrastruktur (Lifecycle)	7015	7015.5060.012	2	PS	4		50	100	100			-	250							2027	2030
Ladestationen für Ipad's (Ladebox)	7015	7015.5060.013	2	PS	4		70					-	70							2025	2028
Teams Telefonie Kopfhörer und Dienstleistung Einführung	7015	7015.5060.014	2	PS	4		60					-	60							2025	2028
Schulbus 1	7013	7013.5060.001	2	PS	8		70					-	70							2025	2032
Schulbus 2			3	PS	8				70			-	70							2027	2034

																					26.09.2025
Text	**KST**	**IR_Konto**	**Priorität**	**Bereich**	**N-Dauer**	**im Bau**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**> 2029**	**Total**	**2030**	**2031**	**2032**	**2033**	**2034**	**> 2034**	**N-Beginn**	**N-Ende**
CSL-Gebäude, Mobiliar Neueröffnung Hort	4220	4220.5060.001	1	PS	8		80					-	80							2025	2032
												-	-							2025	2024
Kürzung Priorität 3 auf 60 % (Schulliegenschaften) bzw. 30 % (übrige Bereiche)												-	-							2025	2024
												-	-							2025	2024
Kürzung Priorität 3 Schulliegenschaften			3	PS	20				-11'340	-23'932	-24'700	-26'560	-86'532	-14'360	-	-	-	-12'200	-	später	unbestimmt
Kürzung Priorität 3 Bahnhof Nord			3	BhfN	20				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2025	2044
Kürzung Priorität 3 Übrige Bereiche Steuerhaushalt			3	GDE	30				-13'958	-6'748	-4'666	-26'124	-51'496	-8'827	-6'692	-1'712	-2'576	-3'168	-3'150	später	unbestimmt
Kürzung Priorität 3 Wasser			3	WAS	40				-3'189	-5'233	-1'138	-13'885	-23'443	-3'584	-3'052	-1'169	-1'918	-1'372	-2'790	später	unbestimmt
Kürzung Priorität 3 Abwasser			3	ABW	40				-2'111	-4'403	-2'692	-45'623	-54'828	-3'721	-1'999	-3'049	-1'656	-1'645	-33'555	später	unbestimmt
Kürzung Priorität 3 Übrige Abfall			3	ABF	20				-7	-490	-	-168	-665	-	-	-	-	-168	-	später	unbestimmt
Kürzung Priorität 3 Finanzvermögen			3	FV					8'400	-	-910	-3'150	4'340	-350	-700	-	-	-2'100	-	später	unbestimmt

Zusammenzug Nettoinvestitionen Sekundarschulgemeinde (1'000 Fr.)

Sekundarschulgemeinde	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**> 2029**	**Total**
1 = Bewilligt	459	883	463	190	1'190	-	3'185
2 = Nachhol-/Entwicklung	640	2'208	2'970	17'155	18'500	54'000	95'473
3 = Wunsch	-	-	-	-	-	-	-
Total	1'099	3'091	3'433	17'345	19'690	54'000	98'658

Finanzvermögen (FV)	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**> 2029**	**Total**
1 = Bewilligt	-	-	-	-	-	-	-
2 = Nachhol-/Entwicklung	-	-	-	-	-	-	-
3 = Wunsch	-	-	-	-	-	-	-
Total	-	-	-	-	-	-	-

Gesamttotal Sekundarschulgemeinde	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**> 2029**	**Total**
Total	1'099	3'091	3'433	17'345	19'690	54'000	98'658

#	Text	Priorität	Bereich	N-Dauer	Im Bau	2025	2026	2027	2028	2029	> 2029	Total
	Ruggenacher				**215**	**829**	**2'078**	**2'940**	**16'700**	**18'500**		**41'262**
1	Ersatz Turnhallen, Schulraumerweiterung	2	SEK	33	111	490	1'300	2'610	16'700	18'500		39'711
2	Sanierung Fassade Trakt D	1	SEK	20	1		250					251
3	Umrüstung Beleuchtung auf LED	1	SEK	8	103	144						247
4	Sanierung Lagergang	2	SEK	20		30	20	330				380
5	Interaktive Monitore (2025)	1	SEK	4		120						120
6	Interaktive Monitore (2026)	1	SEK	4			160					160
7	Fassade Trakt A	2	SEK	20			80					80
8	Sanierung Dachbauten Trakt D	1	SEK	20			40					40
9	Nachrüsten Storen Trakt B auf KNX	2	SEK	20			80					80
10	je 5 Lernwaben aus Holz (Total 15 Stk.)	2	SEK	8			65					65
11	Ersatz Mobiliar Schülertische/Stühle	1	SEK	8		45						45
12	Bibliothek Trakt B bauliche Anpass.(Fenster,Markise)	1	SEK	20			40					40
13	Schülergarten, Umgestaltung	2	SEK	20			43					43
	Petermoos				**13**	**180**	**748**	**303**	**455**	**1'000**	**4'000**	**6'699**
14	Sanierung Steigleitungen (WC-Anlagen, Nasszellen)	1	SEK	20						1'000		1'000
15	Trakt A, behindertengerechter Ausbau (Lift)	2	SEK	20					455			455
16	Automatische Schiebetüren Trakt A, B und C	2	SEK	20			55	30				85
17	Umrüstung Beleuchtung auf LED	1	SEK	8		20	273	273				566
18	Optimierung Raumtemperatur Dreifachturnhalle	2	SEK	20			190					190
19	Innen- und Aussensanierung Trakt A	2	SEK	20							4'000	4'000
20	Neugestaltung Pausenplatz	2	SEK	33	13	120	230					363
21	Wetterschutz/Absturzsicherung Trakt A	1	SEK	20		40						40
	Neue Schulanlage										**50'000**	**50'000**
22	Bau neue Schulanlage	2	SEK	33							50'000	50'000

#	Text	Priorität	Bereich	N-Dauer	Im Bau	2025	2026	2027	2028	2029	> 2029	Total
	Schule allgemein					**90**	**220**	**190**	**190**	**190**		**880**
23	iPad Schülergeräte (2025)	1	SEK	4		50						50
24	iPad Schülergeräte (2026)	1	SEK	4			50					50
25	iPad Schülergeräte (2027)	1	SEK	4				150				150
26	iPad Schülergeräte (2028)	1	SEK	4					150			150
27	iPad Schülergeräte (2029)	1	SEK	4						150		150
28	Computer Lehrpersonen (2025)	1	SEK	4		40						40
29	Computer Lehrpersonen (2026)	1	SEK	4			70					70
30	Computer Lehrpersonen (2027)	1	SEK	4				40				40
31	Computer Lehrpersonen (2028)	1	SEK	4					40			40
32	Computer Lehrpersonen (2029)	1	SEK	4						40		40
33	Neuausstattung Büromöbel Schulverwaltung	2	SEK	10			100					100
	Kleingruppenschule						**45**					**45**
34	Erweiterung Küche KGS	2	SEK	20			45					45
	Anlagen im Bau (ohne Zuweisung)				**35**							**35**
35	Pemo, Einbau Lift (2023)	1	SEK	20	3							3
36	Schulhaus Ruggenacher, Trakt D Ersatz Steuerung Lift	1	SEK	20	32							32

Polit. Gemeinde (in 1'000 Fr.)	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Systematik/Ergebnis Steuerschätzung BIP	T	E	STF	Ø3y	2026 in % Ø3y
Veränderungen Steuergesetz/-tarif																
- Natürliche Personen						0.0%	-0.4%	0.0%	-0.3%	0.0%						
- Juristische Personen						0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%						
Steuerertrag Rechnungsjahr (zu 100 %)																
Natürliche Personen	*33'306*	*34'934*	*34'412*	*36'220*	*38'068*	*39'363*	*40'968*	*43'898*	*45'924*	*48'232*						113%
- Einkommen	29'492	30'897	30'246	31'778	33'679	34'926	36'350	38'617	40'399	42'429	x	x	x			114%
- Vermögen	3'814	4'037	4'166	4'441	4'389	4'437	4'618	5'281	5'525	5'803	x	x	x			107%
Juristische Personen	*10'317*	*6'189*	*6'186*	*6'413*	*7'675*	*7'722*	*7'826*	*7'982*	*8'155*	*8'346*						116%
- Gewinn	9'781	5'665	5'639	5'896	7'133	7'248	7'344	7'491	7'653	7'832	x	x				118%
- Kapital	535	524	547	517	541	474	482	492	502	514	x	x				90%
Total	**43'623**	**41'123**	**40'598**	**42'632**	**45'743**	**47'085**	**48'794**	**51'881**	**54'079**	**56'578**						**113%**
Steuerfuss Rechnungsjahr	**96%**	**96%**	**96%**	**96%**	**96%**	**96%**	**96%**	**96%**	**96%**	**96%**						
Steuern Rechnungsjahr	41'878	39'478	38'974	40'927	43'913	45'202	46'842	49'805	51'916	54'315						113%
Steuererträge aus früheren Jahren	10'278	6'042	5'354	8'155	8'292	7'280	7'680	8'053	8'451	8'877	x	x	x	x		106%
Nachsteuern	187	370	451	169	16	330	212	212	212	212					x	100%
Aktive Steuerausscheidungen	3'243	2'987	2'702	2'494	3'179	3'228	3'405	3'570	3'747	3'936	x	x	x	x		122%
Passive Steuerausscheidungen	-1'716	-1'471	-1'012	-912	-1'804	-1'859	-1'961	-2'056	-2'158	-2'266	x	x	x	x		158%
Anrechnung ausländischer Quellensteuern	-28	-29	-13	-25	-39	-22	-26	-26	-26	-26					x	100%
Quellensteuern	1'329	2'508	2'898	3'108	3'145	3'080	3'249	3'407	3'575	3'755	x	x	x			107%
Personalsteuern	389	354	370	377	399	464	477	490	504	517			x			125%
Total Ertrag Gemeindesteuern	**55'561**	**50'239**	**49'723**	**54'293**	**57'101**	**57'703**	**59'878**	**63'455**	**66'221**	**69'318**						**111%**
Tatsächliche Forderungsverluste	328	342	329	299	258	310	295	295	295	295					x	100%
Wertberichtigungen Forderungen											x	x	x	x		
Total Aufwand Gemeindesteuern	**328**	**342**	**329**	**299**	**258**	**310**	**295**	**295**	**295**	**295**						**100%**
Grundstückgewinnsteuern	8'287	6'504	6'123	7'266	9'396	7'700	8'050	7'700	7'700	7'700	Manuelle Festlegung					106%
Hundesteuern	117	120	121	122	126	130	130	134	137	141			x			106%
Total Ertrag Sondersteuern	**8'404**	**6'624**	**6'244**	**7'388**	**9'522**	**7'830**	**8'180**	**7'834**	**7'837**	**7'841**						**106%**
Tatsächliche Forderungsverluste				1				0	0	0					x	0%
Kantonsanteil an Hundesteuern	27	27	28	27	29	30	30	31	32	33	Verhältnis zu Ertrag					108%
Total Aufwand Sondersteuern	**27**	**27**	**28**	**28**	**29**	**30**	**30**	**31**	**32**	**33**						**107%**
Steuerbezug für Kanton (0210.4611.00)	686	724	720	749	753	790	818	847	876	907	wie allg. Dienste					110%
Steuerbezug für Gemeinden (0210.4612.01)	575	476	459	496	529	550	569	589	609	631	wie allg. Dienste					115%
Vergütungszinsen (9610.3499.10)	97	72	72	89	79	71	73	73	73	73	wie letztes Budgetjahr					91%
Steuerkraft (Fr./Einwohner)	**3'022**	**2'790**	**2'732**	**2'846**	**2'909**	**2'824**	**2'851**	**2'941**	**2'989**	**3'050**						**101%**

Sekundarschulgemeinde (in 1'000 Fr.)	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Systematik/Ergebnis Steuerschätzung					
											BIP	T	E	STF	Ø3y	2026 in % Ø3y
Steuerertrag Rechnungsjahr (zu 100 %)																
Natürliche Personen	*54'353*	*56'676*	*55'486*	*57'679*	*60'315*	*60'922*	*63'056*	*67'353*	*70'114*	*73'188*						109%
- Einkommen	48'593	50'615	49'224	51'032	53'741	54'174	56'033	59'269	61'699	64'404	x	x	x			109%
- Vermögen	5'760	6'060	6'262	6'647	6'574	6'748	7'023	8'083	8'415	8'783	x	x	x			108%
Juristische Personen	*14'481*	*9'820*	*9'733*	*10'224*	*11'820*	*11'616*	*11'902*	*12'140*	*12'403*	*12'692*						112%
- Gewinn	13'676	9'035	8'908	9'427	11'003	10'895	11'169	11'392	11'639	11'910	x	x				114%
- Kapital	805	785	824	797	817	721	733	748	764	782	x	x				90%
Total	**68'834**	**66'495**	**65'218**	**67'903**	**72'135**	**72'537**	**74'958**	**79'492**	**82'517**	**85'880**						**110%**
Steuerfuss Rechnungsjahr	**22%**	**22%**	**22%**	**22%**	**22%**	**21%**	**21%**	**21%**	**21%**	**21%**						
Steuern Rechnungsjahr	15'143	14'629	14'348	14'939	15'870	15'233	15'741	16'693	17'328	18'035						105%
Steuererträge aus früheren Jahren	2'412	1'949	1'907	2'606	3'061	2'530	2'545	2'611	2'681	2'803	x	x	x	x		101%
Nachsteuern	69	112	131	76	10	106	68	72	72	72					x	94%
Aktive Steuerausscheidungen	1'091	995	898	1'073	1'018	1'143	1'206	1'237	1'270	1'328	x	x	x	x		121%
Passive Steuerausscheidungen	-616	-542	-530	-375	-611	-659	-695	-713	-732	-766	x	x	x	x		138%
Anrechnung ausländischer Quellensteuern	-10	-10	-6	-11	-14	-9	-11	-10	-10	-10					x	105%
Quellensteuern	369	791	894	969	1'011	1'092	1'152	1'200	1'252	1'309	x	x	x			120%
Total Ertrag Gemeindesteuern	**18'457**	**17'923**	**17'641**	**19'276**	**20'346**	**19'436**	**20'006**	**21'090**	**21'861**	**22'772**						**105%**
Tatsächliche Forderungsverluste	96	97	99	81	87	92	88	89	89	89					x	98%
Wertberichtigungen Forderungen											x	x	x	x		
Total Aufwand Gemeindesteuern	**96**	**97**	**99**	**81**	**87**	**92**	**88**	**89**	**89**	**89**						**98%**
Steuerbezugskosten (2191.3612.00)	640	575	567	609	650	678	700	720	741	762	wie Schulverwaltung					115%
Vergütungszinsen (9610.3499.10)	32	22	15	18	26	68	34	34	34	34	wie letztes Budgetjahr					172%

Ressourcenzuschuss/-abschöpfung		Bemessung: 2023 Auszahlung: 2025	Bemessung: 2024 Auszahlung: 2026	Bemessung: 2025 Auszahlung: 2027	Bemessung: 2026 Auszahlung: 2028	Bemessung: 2027 Auszahlung: 2029	Bemessung: 2028 Auszahlung: 2030	Bemessung: 2029 Auszahlung: 2031
Rel. Steuerkraft eigene Gemeinde	Fr./E	2'846	2'909	2'824	2'851	2'941	2'989	3'050
Rel. Steuerkraft Kantonsmittel o. Zürich	Fr./E	4'096	4'301	1) 4'350	1) 4'400	4'600	4'700	4'800
Rel. Steuerkraft in % kant. Mittelwert		69%	68%	65%	65%	64%	64%	64%
Ausgleichsgrenze		95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%
Abschöpfungssatz		70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%
Einfacher relativer Ausgleich	Fr./E	1'045	1'177	1'308	1'329	1'429	1'476	1'510
Einwohnerzahl	Anzahl	19'637	20'214	21'000	21'600	22'200	22'800	23'400
Einfacher absoluter Ausgleich	1'000 Fr.	20'525	23'791	27'476	28'713	31'726	33'647	35'336
Gesamtsteuerfuss Bemessungsjahr		118%	118%	117%	117%	117%	117%	117%
Steuerfussindex		0.9817	0.9772	0.9745	0.9745	0.9745	0.9745	0.9745
Ressourcenzuschuss	1'000 Fr.	**24'219**	**28'073**	**32'146**	**33'594**	**37'120**	**39'367**	**41'343**
Ressourcenabschöpfung	1'000 Fr.	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Anteil Politische Gemeinde	1'000 Fr.	**19'704**	**22'839**	**26'377**	**27'564**	**30'457**	**32'301**	**33'922**
- Steuerfuss		96%	96%	96%	96%	96%	96%	96%
Anteil Sekundarschulgemeinde	1'000 Fr.	**4'515**	**5'234**	**5'770**	**6'030**	**6'662**	**7'066**	**7'421**
- Steuerfuss		22%	22%	21%	21%	21%	21%	21%
- Anteil absolute Steuerkraft		100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%

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

Demografischer Sonderlastenausgleich		Bemessung: 2023 Auszahlung: 2025	Bemessung: 2024 Auszahlung: 2026	Bemessung: 2025 Auszahlung: 2027	Bemessung: 2026 Auszahlung: 2028	Bemessung: 2027 Auszahlung: 2029	Bemessung: 2028 Auszahlung: 2030	Bemessung: 2029 Auszahlung: 2031
Einwohnerzahl	Anzahl	19'637	20'214	21'000	21'600	22'200	22'800	23'400
Einwohner < 20 Jahre	Anzahl	3'954	4'012	4'148	4'246	4'344	4'440	4'535
Anteil Einwohner < 20 Jahre		20.135%	19.848%	19.753%	19.659%	19.566%	19.473%	19.381%
Manuelle Korrektur Prognose < 20 Jahre				0.000%	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%
Anspruchsgrenze		22.551%	22.417%	22.336%	22.256%	22.176%	22.096%	22.017%
Anteil über Anspruchsgrenze		0.000%	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%
Einwohner über Anspruchsgrenze	Anzahl	-474	-519	-542	-561	-579	-598	-617
Pauschale inkl. Teuerung	Franken	12'507	12'587	12'613	12'676	12'760	12'866	12'995
Voller Beitrag	1'000 Fr.	-	-	-	-	-	-	-
Kürzung aufgrund Steuerfuss	1'000 Fr.	-	-	-	-	-	-	-
Nettobeitrag	1'000 Fr.	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Anteil Sekundarschulgemeinde	1'000 Fr.	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Geo-topo Sonderlastenausgleich								
Einwohnerzahl	Anzahl	19'637	20'214	21'000	21'600	22'200	22'800	23'400
Fläche in Quadratkilometer	manuell	14.43	14.43	14.43	14.43	14.43	14.43	14.43
Bevölkerungsdichte	E/km2	1'360.8	1'400.8	1'455.2	1'496.8	1'538.4	1'580.0	1'621.6
Grenzwert Einwohnerzahl	Anzahl	2'165						
Steigungsindex	manuell	0.01%	0.01%	0.01%	0.01%	0.01%	0.01%	0.01%
Beitrag pro Einwohner		-	-	-	-	-	-	-
Absoluter Beitrag	1'000 Fr.	-	-	-	-	-	-	-
Teuerungsindex		104.2	104.9	105.1	105.6	106.3	107.2	108.3
Voller Beitrag	1'000 Fr.	-	-	-	-	-	-	-
Kürzung aufgrund Steuerfuss	1'000 Fr.	-	-	-	-	-	-	-
Nettobeitrag	1'000 Fr.	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

Polit. Gemeinde	Plan		Veränderung		
Aufgabenplan (1'000 Fr.)	Aufw	Ertrag	Aufw	Ertrag	Ausserordentlich
	Typ	Typ	%	%	+ = Verbesserung, - = Verschlechterung
Ressort Präsidiales					
- Präsidiales	E	E	3.5%	3.5%	
- ICT Verwaltung/Schulen	E	E	3.5%	3.5%	
- Exekutive	T	T	0.7%	0.7%	
- Interne Dienste	E	E	3.5%	3.5%	
- Präsidialabteilung Übriges	E	E	3.5%	3.5%	
Ressort Finanzen					
- Vewaltung Finanzverwaltung	E	E	3.5%	3.5%	
- Gewinnausschüttung ZKB	T	T	0.7%	0.7%	
- Betreibungsamt	E	E	3.5%	3.5%	
- Finanzabteilung Übriges	0	0			
- Verwaltung Steueramt	E	E	3.5%	3.5%	
Ressort Bau					
- Verwaltung Bauabteilung	E	E	3.5%	3.5%	
- Regionalverkehr/Bundesbahnen (ZVV	E2	E2	5.5%	5.5%	
- Bauabteilung Übriges	E	E	3.5%	3.5%	
- Landschaft und Natur	T	T	0.7%	0.7%	
- Liegenschaften Verwaltung	T	T	0.7%	0.7%	
- Liegenschaften Verwaltungsvermöger	T	T	0.7%	0.7%	
- Schulliegenschaften	T	T	0.7%	0.7%	
- Liegenschaften Finanzvermögen	F	V	0.0%	0.3%	
- Öffentliche Anlagen/Werkhof	E	E	3.5%	3.5%	
- Gemeindestrassen	E	E	3.5%	3.5%	
- Wasserwerk	X	X	X	X	2029: +660' Ergebnisverbesserung
- Werkabteilung Übriges	T	T	0.7%	0.7%	
- Abwasserbeseitigung	X	X	X	X	
- Abfallwirtschaft	X	X	X	X	2027: -280' Senkung Grundgebühr um 30 %
Ressort Gesellschaft und Gesundheit					
- Pflegefinanzierung Alters-/Pflegeheim	E5	E5	8.5%	8.5%	
- Spitex inkl. Pflegefinanzierung	E5	E5	8.5%	8.5%	
- Jugendarbeit/Jugendkommission	E	E	3.5%	3.5%	
- Alters- und Pflegeheim Furttal	E	E	3.5%	3.5%	2026: Auslagerung Betrieb
- Gesellschaft und Gesundheit Übriges	E	E	3.5%	3.5%	
- Gemeinschaftszentrum Roos	T	T	0.7%	0.7%	
- Sportanlage Wisacher	T	T	0.7%	0.7%	
- Kultur und Freizeit Übriges	T	T	0.7%	0.7%	
- Ausserschulische Betreuung	E	E	3.5%	3.5%	
Ressort Sicherheit					
- Polizei	E	E	3.5%	3.5%	
- Feuerwehr	E	E	3.5%	3.5%	
- Friedhof-/Bestattungswesen	E	E	3.5%	3.5%	
- Sicherheitsabteilung Übriges	T	T	0.7%	0.7%	
Ressort Soziales					
- Verwaltung Sozialabteilung	E	E	3.5%	3.5%	
- Ergänzungsleistungen zur AHV/IV	E2	E2	5.5%	5.5%	
- Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	E	E	3.5%	3.5%	
- Sozialabteilung Übriges	E	E	3.5%	3.5%	
- Jugendsekretariat Dielsdorf	E	E	3.5%	3.5%	
- Asylwesen	E2	E2	5.5%	5.5%	
Ressort Primarschule					
- Kindergarten	T	T	0.7%	0.7%	2027: -150' zusätzliche Klasse
- Primarschule	T	T	0.7%	0.7%	2027-29: total -1650' 11 zusätzliche Klassen
- Musikschule	E	E	3.5%	3.5%	
- Schulverwaltung	E	E	3.5%	3.5%	
- Sonderschulung	E	E	3.5%	3.5%	
- Übriges	E	E	3.5%	3.5%	

Sekundarschulgemeinde	Plan		Veränderung		
Aufgabenplan (1'000 Fr.)	Aufw	Ertrag	Aufw	Ertrag	Ausserordentlich
	Typ	Typ	%	%	+ = Verbesserung, - = Verschlechterung
Allgemeine Verwaltung	T	T	0.7%	0.7%	
Bildung					
- Sekundarstufe (Sek I)	T	T	0.7%	0.7%	2027-29: total -650' a.o. Kostensteigerungen (Schülerzahl, VZE)
- Musikschulen	EO	EO	2.9%	2.9%	
- Schulliegenschaften	T	T	0.7%	0.7%	2029: -380' betriebliche/personelle Folgekosten Schulraumerweiterung
- Tagesbetreuung	EO	EO	2.9%	2.9%	
- Schulleitung und Schulverwaltung	EO	EO	2.9%	2.9%	
- Volksschule, Sonstiges	EO	EO	2.9%	2.9%	
- Sonderschulen	EO	EO	2.9%	2.9%	
- Übriges	EO	EO	2.9%	2.9%	
Gesundheit	EO	EO	2.9%	2.9%	
Finanzen und Steuern					
- Emmissionskosten, FV Übriges	F	F	0.0%	0.0%	
- Liegenschaften des Finanzvermögens	F	V	0.0%	0.3%	
- Übriges	T	T	0.7%	0.7%	

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

Polit. Gemeinde
Hochrechnung 2025 (1'000 Fr.)

+ = Verbesserung, - = Verschlechterung

Ergebnis gemäss Budget	-570
Ergebnis gemäss Hochrechnung	5'218
Veränderung	5'788

Einzelpositionen	5'788	**Bemerkung**
Pflegefinanzierung Heime	-500	Anpassung an Jahresrechnung 2024
Pflegefinanzierung Spitex	-1'000	Anpassung an Jahresrechnung 2024
Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	3'700	Rückerstattung Heimversorgertaxen einmalig
Finanzen Gewinnausschüttung ZKB	-45	Gemäss effektiver Auszahlung
Gemeindesteuern Rechnungsjahr	-361	Anpassung an aktuelle Steuersollmeldung August 2025
Grundstückgewinnsteuern	1'300	Anpassung an Mittelwert letzte zehn Jahre zuzüglich 10%
Übrige Gemeindesteuern	400	Steuern früherer Jahre Anpassung an 3-Jahres-Mittelwert
Ressourcenausgleich	2'044	Korrektur Abgrenzung 2025 (mutmasslich)
Ressourcenausgleich	313	Korrektur Abgrenzung 2024 (def. Bemessung)
Zinsen	35	Interne Verrechnung Gebührenhaushalte
Planmässige Abschreibungen Steuerhaushalt	-98	Aktuelle Kalkulation

Sekundarschulgemeinde
Hochrechnung 2025 (1'000 Fr.)

+ = Verbesserung, - = Verschlechterung

Ergebnis gemäss Budget	212
Ergebnis gemäss Hochrechnung	407
Veränderung	196

Einzelpositionen	196	**Bemerkung**
Gemeindesteuern Rechnungsjahr	-79	Anpassung an aktuelle Steuersollmeldung (Regensdorf)
Übrige Gemeindesteuern	250	Steuern früherer Jahre Anpassung an 3-Jahres-Mittelwert
Planmässige Abschreibungen	25	Aktuelle Kalkulation

Polit. Gemeinde	2025 Approx		2026 Budget		2027 Plan		2028 Plan		2029 Plan		Veränderung	
Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	A	E
Ressort Präsidiales	*6'711*	*244*	*7'001*	*251*	*7'231*	*260*	*7'470*	*269*	*7'717*	*278*	3.6%	3.4%
- Präsidiales	1'449		1'711		1'771		1'832		1'896		7.0%	
- ICT Verwaltung/Schulen	3'214	151	3'173	148	3'284	153	3'398	159	3'517	164	2.3%	2.1%
- Exekutive	477		504		507		511		515		2.0%	
- Interne Dienste	1'195	70	1'172	59	1'213	61	1'255	63	1'299	65	2.1%	-1.7%
- Präsidialabteilung Übriges	378	23	442	44	457	46	473	47	490	49	6.7%	21.5%
Ressort Finanzen	*37'100*	*124'398*	*40'529*	*130'913*	*45'095*	*141'219*	*46'156*	*147'428*	*50'722*	*155'825*	8.1%	5.8%
- Vewaltung Finanzverwaltung	684	25	624	21	646	22	669	22	692	23	0.3%	-1.7%
- Gewinnausschüttung ZKB		2'128		2'258		2'274		2'291		2'309		2.1%
- Kapitaldienst	1'736	2'289	1'400	1'572	1'516	1'751	1'645	1'771	1'879	1'787	2.0%	-6.0%
- Buchgewinne/-verluste realisiert												
- WB Liegenschaften FV												
- WB Finanzanlagen FV		200		200								
- Planmässige Abschreibungen VV 1)	7'424		7'283		7'551		6'925		7'616		0.6%	
- Ausserplanmässige Abschreibungen VV 1)												
- Fonds im Fremdkapital	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33		
- Fonds im Eigenkapital 2)	3	136	21		21		21		21			
- Betreibungsamt	1'140	1'600	1'139	1'550	1'179	1'604	1'220	1'660	1'263	1'718	2.6%	1.8%
- Finanzabteilung Übriges	346	83	350	92	350	92	350	92	350	92	0.3%	2.7%
- Ressourcenausgleich, Abgrenzung		26'690		27'558		30'457		32'301		33'922		6.2%
- Ressourcenausgleich, Auflösung	19'704		22'839		26'377		27'564		30'457		11.5%	
- Ressourcenausgleich, Zuschuss	4'515	24'219	5'234	28'073	5'770	32'146	6'030	33'594	6'662	37'120	10.2%	11.3%
- Verwaltung Steueramt	1'177	1'463	1'282	1'499	1'327	1'551	1'373	1'605	1'421	1'661	4.8%	3.2%
- Gemeindesteuern	340	65'533	325	68'058	326	71'289	327	74'058	328	77'159	-0.9%	4.2%
Ressort Bau	*25'544*	*15'402*	*27'338*	*16'703*	*28'391*	*17'461*	*29'110*	*17'871*	*29'755*	*18'195*	3.9%	4.3%
- Verwaltung Bauabteilung	2'457	726	2'826	835	2'924	864	3'026	894	3'132	926	6.3%	6.3%
- Regionalverkehr/Bundesbahnen (ZVV)	1'845	28	2'000	28	2'110	30	2'226	31	2'348	33	6.2%	4.1%
- Bauabteilung Übriges	346	37	394	82	408	84	422	87	437	90	6.0%	25.4%
- Landschaft und Natur	380	224	336	225	339	227	341	229	344	230	-2.5%	0.7%
- Liegenschaften Verwaltung	551		535		539		543		547		-0.1%	
- Liegenschaften Verwaltungsvermögen	2'198	2'524	2'738	3'275	2'758	3'300	2'779	3'324	2'800	3'349	6.2%	7.3%
- Schulliegenschaften	3'883	23	4'447	59	4'480	59	4'514	60	4'547	60	4.0%	27.7%
- Liegenschaften Finanzvermögen	2'006	1'724	1'664	1'879	1'664	1'885	1'664	1'890	1'664	1'896	-4.6%	2.4%
- Öffentliche Anlagen/Werkhof	1'764	349	1'854	368	1'918	381	1'985	395	2'055	408	3.9%	4.0%
- Gemeindestrassen	1'554	950	1'832	985	1'896	1'019	1'962	1'054	2'030	1'091	6.9%	3.5%
- Wasserwerk	2'465	2'465	2'609	2'609	2'914	2'914	3'078	3'078	3'170	3'170	6.5%	6.5%
- Werkabteilung Übriges	181	438	275	529	277	533	279	537	281	541	11.6%	5.4%
- Abwasserbeseitigung	3'777	3'777	3'663	3'663	3'949	3'949	4'058	4'058	4'149	4'149	2.4%	2.4%
- Abfallwirtschaft	2'138	2'138	2'165	2'165	2'215	2'215	2'233	2'233	2'250	2'250	1.3%	1.3%
Ressort Gesellschaft und Gesundheit	*28'596*	*9'054*	*24'562*	*2'556*	*25'935*	*2'635*	*27'408*	*2'716*	*28'989*	*2'800*	0.3%	-25.4%
- Pflegefinanzierung Alters-/Pflegeheime	7'941		8'597		9'327		10'119		10'978		8.4%	
- Spitex inkl. Pflegefinanzierung	3'976		3'880		4'209		4'567		4'954		5.7%	
- Jugendarbeit/Jugendkommission	738	20	715	7	740	7	766	8	793	8	1.8%	-20.8%
- Alters- und Pflegeheim Furttal	6'625	6'686	139		143		148		154		>-50%	>-50%
- Gesellschaft und Gesundheit Übriges	2'860	417	2'841	222	2'940	229	3'043	237	3'149	246	2.4%	-12.4%
- Gemeinschaftszentrum Roos	457	75	593	42	597	42	602	43	606	43	7.3%	-13.1%
- Sportanlage Wisacher	1'623	20	1'711	65	1'723	65	1'736	66	1'749	66	1.9%	35.0%
- Kultur und Freizeit Übriges	1'586	311	1'669	281	1'681	283	1'694	286	1'707	288	1.8%	-1.9%
- Ausserschulische Betreuung	2'789	1'526	4'419	1'939	4'573	2'007	4'733	2'077	4'898	2'149	15.1%	8.9%
Ressort Sicherheit	*5'113*	*2'154*	*5'532*	*2'927*	*5'676*	*2'990*	*5'825*	*3'055*	*5'978*	*3'122*	4.0%	9.7%
- Polizei	1'681	522	2'182	1'227	2'258	1'270	2'337	1'314	2'418	1'360	9.5%	27.0%
- Feuerwehr	1'004	202	1'042	227	1'078	235	1'116	243	1'155	252	3.6%	5.7%
- Friedhof-/Bestattungswesen	535	65	510	53	527	55	546	57	565	59	1.4%	-2.4%
- Sicherheitsabteilung Übriges	1'894	1'365	1'799	1'420	1'813	1'430	1'826	1'441	1'840	1'452	-0.7%	1.6%
Ressort Soziales	*43'014*	*29'082*	*46'726*	*27'796*	*48'773*	*29'078*	*50'915*	*30'422*	*53'155*	*31'831*	5.4%	2.3%
- Verwaltung Sozialabteilung	3'455	931	3'605	1'162	3'731	1'202	3'861	1'244	3'996	1'287	3.7%	8.5%
- Ergänzungsleistungen zur AHV/IV	14'969	10'550	16'565	11'720	17'475	12'364	18'434	13'043	19'447	13'759	6.8%	6.9%
- Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	12'950	10'230	11'200	6'400	11'591	6'623	11'996	6'855	12'415	7'094	-1.0%	-8.7%
- Sozialabteilung Übriges	5'800	3'110	9'753	4'442	10'093	4'598	10'446	4'758	10'810	4'924	16.8%	12.2%
- Jugendsekretariat Dielsdorf	1'329	110	1'397	210	1'445	217	1'496	225	1'548	233	3.9%	20.6%
- Asylwesen	4'511	4'151	4'207	3'862	4'438	4'074	4'682	4'297	4'939	4'533	2.3%	2.2%
Ressort Primarschule	*34'513*	*5'475*	*36'984*	*5'968*	*38'679*	*6'155*	*39'955*	*6'348*	*41'259*	*6'547*	4.6%	4.6%
- Kindergarten	4'774	110	5'436	116	5'627	117	5'669	118	5'712	119	4.6%	1.9%
- Primarschule	12'746	634	12'674	675	13'519	680	14'071	685	14'626	690	3.5%	2.1%
- Musikschule	2'602	2'016	2'709	2'018	2'803	2'088	2'901	2'161	3'002	2'237	3.6%	2.6%
- Schulverwaltung	2'547	27	2'711	39	2'806	40	2'904	42	3'005	43	4.2%	12.6%
- Sonderschulung	10'173	2'688	11'195	3'120	11'586	3'229	11'990	3'342	12'409	3'459	5.1%	6.5%
- Übriges	1'672		2'259		2'338		2'420		2'504		10.6%	
Total	180'590	185'808	188'673	187'114	199'781	199'797	206'838	208'110	217'574	218'599	4.8%	4.1%
Ergebnis	5'218		-1'559		16		1'271		1'025			

1) Total Steuerhaushalt ohne Gebührenhaushalte, nicht in einzelnen Aufgabenbereichen enthalten
2) Parkplatz-, Forstreserve-, Mehrwertausgleichsfonds etc.
FV = Finanzvermögen
VV = Verwaltungsvermögen
WB = Wertberichtigungen

Sekundarschulgemeinde	2025 Approx		2026 Budget		2027 Plan		2028 Plan		2029 Plan		Veränderung	
Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	A	E
Allgemeine Verwaltung	44		34		35		35		35		-5.5%	
Bildung	*25'950*	*2'254*	*27'697*	*2'565*	*28'361*	*2'627*	*28'986*	*2'691*	*30'001*	*2'757*	3.7%	5.2%
- Sekundarstufe (Sek I)	15'004	205	15'857	256	16'225	258	16'547	260	16'871	262	3.0%	6.3%
- Musikschulen	279		198		204		210		216		-6.2%	
- Schulliegenschaften	2'010	246	2'045	274	2'061	276	2'076	278	2'472	280	5.3%	3.4%
- Tagesbetreuung	23		23		23		24		24		1.1%	
- Schulleitung und Schulverwaltung	2'815	42	3'151	60	3'241	62	3'333	63	3'429	65	5.1%	11.6%
- Volksschule, Sonstiges	1'049	117	1'069	188	1'100	193	1'131	198	1'163	204	2.6%	15.0%
- Sonderschulen	4'770	1'645	5'354	1'788	5'507	1'839	5'664	1'891	5'826	1'945	5.1%	4.3%
- Übriges												
Gesundheit	107	0	96		99		102		104		-0.5%	>-50%
Finanzen und Steuern	*2'289*	*26'543*	*2'176*	*28'079*	*2'220*	*29'835*	*2'265*	*30'966*	*3'613*	*32'740*	12.1%	5.4%
- Steuern	92	19'436	88	20'006	89	21'090	89	21'861	89	22'772	-0.8%	4.0%
- Ressourcenausgleich, Zuschuss		4'515		5'234		5'770		6'030		6'662		10.2%
- Ressourcenausgleich, übrige Gde.		2'531		2'773		2'910		3'010		3'240		6.4%
- Sonderlastenausgleich												
- Sonderlastenausgleich, übrige Gde.												
- Zinsen	78	58	34	60	34	60	34	60	164	60	20.4%	0.9%
- Emmissionskosten, FV Übriges												
- Liegenschaften des Finanzvermögens												
- Buchgewinne/-verluste realisiert												
- WB Liegenschaften FV												
- WB Finanzanlagen FV												
- Übriges		3		3		3		3		3		0.6%
- Planmässige Abschreibungen VV 1)	2'106		2'055		2'097		2'142		3'360		12.4%	
- Ausserplanmässige Abschreibungen VV 1)												
- Aufwertungen VV 1)												
- Fonds im Fremdkapital												
- Fonds im EK, Spezialfinanzierungen	13			3		3		3		3		
- Vorfinanzierungen												
- Finanzpolitische Reserve												
Total	28'390	28'797	30'003	30'644	30'714	32'463	31'387	33'657	33'754	35'496	4.4%	5.4%
Ergebnis	407		641		1'749		2'270		1'743			

1) nicht in einzelnen Aufgabenbereichen enthalten
FV = Finanzvermögen
VV = Verwaltungsvermögen
WB = Wertberichtigungen

Polit. Gemeinde

Geldflussrechnung (1'000 Fr.)		2025	2026	2027	2028	2029	5-Jahres-Total
I. Betriebliche Tätigkeit							
Deckungslücke II		*-52'205*	*-61'701*	*-63'249*	*-65'278*	*-67'082*	
Steuern ohne Grundstückgewinnsteuern		57'833	60'008	63'589	66'358	69'459	
Ordentlicher Deckungsbeitrag		*5'628*	*-1'693*	*340*	*1'080*	*2'377*	
Zinssaldo		-871	-717	-782	-939	-1'201	
Deckungsbeitrag I		*4'757*	*-2'410*	*-442*	*141*	*1'177*	
Grundstückgewinnsteuern		7'700	8'050	7'700	7'700	7'700	
Deckungsbeitrag II		*12'457*	*5'640*	*7'258*	*7'841*	*8'877*	
Veränderung übriges Finanzvermögen	1)	-6'986	-4'719	-4'080	-4'737	-3'465	
Veränderung übriges Fremdkapital	1)						
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit		**5'471**	**921**	**3'177**	**3'104**	**5'411**	**18'085**
II. Investitionstätigkeit							
Investitionen VV allgemein		-21'694	-18'775	-33'994	-37'798	-25'266	
Investitionen Sachanlagen FV		-4'820	-800	11'600	2'610	-390	
Überträge aus betrieblichem Bereich							
Veränderung Abgrenzungen etc.							
Veränderung Rückstellungen etc.					800	9'840	
Veränderung Fonds im Eigenkapital							
Geldfluss aus Investitionen		**-26'514**	**-19'575**	**-22'394**	**-34'388**	**-15'816**	**-118'686**
III. Finanzierungstätigkeit							
Abnahme langfristige Schulden		-24'000 1.48%	-5'000 1.86%	-5'000 1.97%	-4'000 1.93%	-5'000 1.83%	
Zunahme langfristige Schulden		26'000 1.00%	42'000 1.00%	25'000 1.00%	36'000 1.00%	14'000 1.00%	
Veränderung Finanzanlagen							
Abnahme kurzfristiger Bereich	2)	-20'000 1.77%	-24'000 1.48%	-5'000 1.86%	-5'000 1.97%	-4'000 1.93%	
Zunahme kurzfristiger Bereich	2)	24'000 1.48%	5'000 1.86%	5'000 1.97%	4'000 1.93%	5'000 1.83%	
Veränderung interne Kontokorrente							
Veränderung externe Kontokorrente							
Abnahme kurzfristige Finanzanlagen		9'000 1.06%					
Zunahme kurzfristige Finanzanlagen							
Geldfluss aus Finanzierungen		**15'000**	**18'000**	**20'000**	**31'000**	**10'000**	**94'000**
IV. Zusammenfassung							
Veränderung flüssige Mittel		**-6'043**	**-654**	**783**	**-283**	**-404**	**-6'601**
Endbestand flüssige Mittel		**6'166**	**5'512**	**6'295**	**6'012**	**5'608**	
Zielliquidität	3)	6'000	6'000	6'000	6'000	6'000	
Endbestand verzinsliche Schulden	4)	100'000	118'000	138'000	169'000	179'000	
Durchschnitt verzinsliche Schulden	4)	1.48%	1.31%	1.23%	1.16%	1.13%	

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

Besondere Berücksichtigung		
Bereich	Betrag	Jahr
Rückstellungen IR; Einnahmen Entwicklungsvertrag Pensimo	800	2028
Rückstellungen IR; Einnahmen Entwicklungsvertrag Kanton	9'840	2029

Fälligkeitsstruktur zu Beginn der Planung (1.1.)				
Verzinsliche Schulden			Finanzanlagen	
Verfall	Betrag	Zinssatz	Betrag	Zinssatz
2025	20'000	1.77%	9'000	1.06%
2026	24'000	1.48%	-	-
2027	5'000	1.86%	-	-
2028	5'000	1.97%	-	-
2029	4'000	1.93%	-	-
2030	5'000	1.83%	-	-
2031	14'000	1.98%	-	-
2032	-	-	-	-
2033	-	-	-	-
2034	17'000	1.32%	-	-
später	-	-	-	-
Total	94'000	1.67%	9'000	1.06%
Zinsbindung (Jahre)		4.0		0.5

Sekundarschulgemeinde

Geldflussrechnung (1'000 Fr.)		2025	2026	2027	2028	2029	5-Jahres-Total
I. Betriebliche Tätigkeit							
Deckungslücke II		*-16'958*	*-17'373*	*-17'307*	*-17'512*	*-17'602*	
Steuern ohne Grundstückgewinnsteuern		19'436	20'006	21'090	21'861	22'772	
Ordentlicher Deckungsbeitrag		*2'478*	*2'633*	*3'783*	*4'349*	*5'170*	
Zinssaldo		48	60	60	60	-70	
Deckungsbeitrag		*2'526*	*2'693*	*3'843*	*4'409*	*5'100*	
Veränderung übriges Finanzvermögen	1)						
Veränderung übriges Fremdkapital	1)						
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit		**2'526**	**2'693**	**3'843**	**4'409**	**5'100**	**18'571**
II. Investitionstätigkeit							
Investitionen VV allgemein		-1'099	-3'091	-3'433	-17'345	-19'690	
Investitionen Sachanlagen FV							
Überträge aus betrieblichem Bereich							
Veränderung Abgrenzungen etc.							
Veränderung Rückstellungen etc.							
Veränderung Fonds im Eigenkapital							
Geldfluss aus Investitionen		**-1'099**	**-3'091**	**-3'433**	**-17'345**	**-19'690**	**-44'658**
III. Finanzierungstätigkeit							
Abnahme langfristige Schulden							
Zunahme langfristige Schulden					6'000 1.00%	14'000 1.00%	
Veränderung Finanzanlagen							
Abnahme kurzfristiger Bereich	2)						
Zunahme kurzfristiger Bereich	2)						
Veränderung interne Kontokorrente							
Veränderung externe Kontokorrente							
Abnahme kurzfristige Finanzanlagen		4'000 0.48%					
Zunahme kurzfristige Finanzanlagen							
Geldfluss aus Finanzierungen		**4'000**	**-**	**-**	**6'000**	**14'000**	**24'000**
IV. Zusammenfassung							
Veränderung flüssige Mittel		**5'427**	**-398**	**410**	**-6'936**	**-590**	**-2'087**
Endbestand flüssige Mittel		**8'583**	**8'185**	**8'595**	**1'659**	**1'068**	
Zielliquidität	3)	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000	
Endbestand verzinsliche Schulden	4)				6'000	20'000	
Durchschnitt verzinsliche Schulden	4)				1.00%	1.00%	

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

Besondere Berücksichtigung		
Bereich	Betrag	Jahr

Fälligkeitsstruktur zu Beginn der Planung (1.1.)				
Verzinsliche Schulden			Finanzanlagen	
Verfall	Betrag	Zinssatz	Betrag	Zinssatz
2025	-	-	4'000	0.48%
2026	-	-	-	-
2027	-	-	-	-
2028	-	-	-	-
2029	-	-	-	-
2030	-	-	-	-
2031	-	-	-	-
2032	-	-	-	-
2033	-	-	-	-
2034	-	-	-	-
später	-	-	-	-
Total	-	-	4'000	0.48%
Zinsbindung (Jahre)				0.5

Polit. Gemeinde	**N**	2025		2026		2027		2028		2029		
Bilanz per 31.12. (1'000 Fr.)		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Finanzvermögen												
- Flüssige Mittel		6'166		5'512		6'295		6'012		5'608		-9%
- Interne Kontokorrente	1)											
- Externe Kontokorrente		1'014		1'014		1'014		1'014		1'014		0%
- Kurzfristige Finanzanlagen	2)											
- Langfristige Finanzanlagen	3)	200		400		400		400		400		100%
- Übrige Finanzanlagen		4'428		4'428		4'428		4'428		4'428		0%
- Sachanlagen		120'967		121'767		110'167		107'557		107'947		-11%
- Anteil IR (TA etc.)												
- Übriges Finanzvermögen		89'475		94'194		98'274		103'011		106'477		19%
Total Finanzvermögen		*222'250*		*227'315*		*220'579*		*222'422*		*225'873*		2%
Verwaltungsvermögen												
- VV allgemein		147'725		158'857		184'496		214'459		231'240		57%
Total Verwaltungsvermögen		*147'725*		*158'857*		*184'496*		*214'459*		*231'240*		57%
Fremdkapital												
- Interne Kontokorrente	1)											
- Externe Kontokorrente			673		673		673		673		673	0%
- Übrige laufende Verbindlichkeiten			54'923		54'923		54'923		54'923		54'923	0%
- Kfr. Anteil lfr. Schulden	4)		24'000		5'000		5'000		4'000		5'000	-79%
- Derivative Finanzinstrumente												
- Übrige kfr. Verbindlichkeiten												
- Langfristige Schulden			76'000		113'000		133'000		165'000		174'000	129%
- Anteil IR (Rückstellungen etc.)									800		10'640	
- Übriges Fremdkapital			12'596		12'596		12'596		12'596		12'596	0%
Total Fremdkapital			*168'192*		*186'192*		*206'192*		*237'992*		*257'832*	53%
Zweckgebundenes Eigenkapital												
- Spezialfinanzierungen	5)		18'494		18'229		17'096		15'811		15'157	-18%
- Fonds	6)		-135		-114		-94		-73		-52	
- Vorfinanzierungen												
- Liegenschaftenfonds												
Zweckfreies Eigenkapital												
- Reserve	7)											
- Bewertungsreserve												
- Bilanzüberschuss/-fehlbetrag			**183'424**		**181'865**		**181'881**		**183'152**		**184'176**	**0%**
Total Eigenkapital			*201'783*		*199'980*		*198'883*		*198'890*		*199'282*	-1%
Total		369'974	369'974	386'172	386'172	405'074	405'074	436'882	436'882	457'113	457'113	

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

Besondere Berücksichtigung		
Bereich	Betrag	Jahr

Sekundarschulgemeinde Bilanz per 31.12. (1'000 Fr.)	**N**	2025 Aktiven	2025 Passiven	2026 Aktiven	2026 Passiven	2027 Aktiven	2027 Passiven	2028 Aktiven	2028 Passiven	2029 Aktiven	2029 Passiven	Veränderung 5 J.
Finanzvermögen												
- Flüssige Mittel		8'583		8'185		8'595		1'659		1'068		-88%
- Interne Kontokorrente	1)											
- Externe Kontokorrente												
- Kurzfristige Finanzanlagen	2)											
- Langfristige Finanzanlagen	3)											
- Übrige Finanzanlagen												
- Sachanlagen												
- Anteil IR (TA etc.)												
- Übriges Finanzvermögen		8'325		8'325		8'325		8'325		8'325		0%
Total Finanzvermögen		*16'908*		*16'510*		*16'920*		*9'984*		*9'393*		-44%
Verwaltungsvermögen												
- VV allgemein		32'041		33'077		34'413		49'616		65'947		106%
Total Verwaltungsvermögen		*32'041*		*33'077*		*34'413*		*49'616*		*65'947*		106%
Fremdkapital												
- Interne Kontokorrente	1)											
- Externe Kontokorrente			-43		-43		-43		-43		-43	
- Übrige laufende Verbindlichkeiten			4'656		4'656		4'656		4'656		4'656	0%
- Kfr. Anteil lfr. Schulden	4)											
- Derivative Finanzinstrumente												
- Übrige kfr. Verbindlichkeiten												
- Langfristige Schulden									6'000		20'000	
- Anteil IR (Rückstellungen etc.)												
- Übriges Fremdkapital			226		226		226		226		226	0%
Total Fremdkapital			*4'839*		*4'839*		*4'839*		*10'839*		*24'839*	413%
Zweckgebundenes Eigenkapital												
- Fonds, Spezialfinanzierungen	5)		146		143		140		137		134	-8%
- Vorfinanzierungen												
- Liegenschaftenfonds												
Zweckfreies Eigenkapital												
- Reserve	6)		800		800		800		800		800	0%
- Bewertungsreserve												
- Bilanzüberschuss/-fehlbetrag			**43'165**		**43'806**		**45'554**		**47'824**		**49'567**	**15%**
Total Eigenkapital			*44'110*		*44'749*		*46'494*		*48'762*		*50'502*	14%
Total		48'949	48'949	49'587	49'587	51'333	51'333	59'600	59'600	75'340	75'340	

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

Besondere Berücksichtigung		
Bereich	Betrag	Jahr

Polit. Gemeinde		2025	2026	2027	2028	2029		
Kennzahlen	1,2,3)							
Einwohner, zivilrechtlich		21'000	21'600	22'200	22'800	23'400		
Steuerfuss		96%	96%	96%	96%	96%		
Finanzwirtschaftliche Kennzahlen							Periode	
Selbstfinanzierungsanteil		8.1%	3.8%	4.5%	4.7%	5.1% ↘	5.2%	ø
Beherrschung laufende Ausgaben, real		0.9%	0.2%	0.7%	0.4%	0.3% ↗	0.5%	ø
Selbstfinanzierungsgrad		58%	31%	21%	21%	35% ↓	31%	5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		0.6%	0.5%	0.5%	0.6%	0.7% →	0.6%	ø
Kapitaldienstanteil		5.7%	5.5%	5.7%	5.3%	5.6% ↗	5.6%	ø
Bruttoverschuldungsanteil		100%	113%	119%	133%	133% →	120%	ø
Nettovermögensquotient	4)	94%	69%	23%	-24%	-46% →	23%	ø
Nettovermögen (Franken je Einwohner)	4)	2'574	1'904	648	-683	-1'366 ↓	615	ø
Gesamtnote kritische Kennzahlen (Stat. Amt)		4	3	4	4	4	4	5 Jahre
Haushaltgleichgewicht								
Eigenkapitalquote		52%	50%	47%	44%	42% ↑	47%	ø
Zinsbelastungsquote	5)	1.8%	2.4%	2.8%	3.6%	3.7% ↑	2.9%	ø
Investitionsanteil		14.5%	19.3%	31.8%	37.2%	38.3% ↓	28.2%	ø
Eigenkapitalreservedauer Steuerhaushalt (Jahre)	6)		>100			↑		
Mittelfristiger Rechnungsausgleich (1'000 Franken)	7)	41'048	45'730	32'716	30'265	26'722 *		
Selbstfinanzierungsquotient	8)	27.7%	12.3%	15.2%	15.8%	15.9% ↑	17.2%	ø

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

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

3) abweichende Definition von Selbstfinanzierung und laufendem Ertrag

4) 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. §92GG >= - 3%)

Sekundarschulgemeinde		2025	2026	2027	2028	2029		
Kennzahlen	1,2,3)							
Einwohner, zivilrechtlich		32'300	32'990	33'680	34'420	35'110		
Steuerfuss		21%	21%	21%	21%	21%		
Finanzwirtschaftliche Kennzahlen							Periode	
Selbstfinanzierungsanteil		8.8%	8.8%	11.9%	13.1%	14.4% →	11.4%	ø
Beherrschung laufende Ausgaben, real		4.3%	3.6%	-0.4%	-0.8%	0.5% ↗	1.4%	ø
Selbstfinanzierungsgrad		230%	87%	112%	25%	26% ↓	42%	5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		0.1%	-0.1%	-0.1%	-0.1%	0.3% ↑	0.0%	ø
Kapitaldienstanteil		7.4%	6.6%	6.4%	6.3%	9.8% →	7.3%	ø
Bruttoverschuldungsanteil		16%	15%	14%	32%	70% ↗	29%	ø
Nettovermögensquotient	4)	62%	58%	57%	-4%	-68% →	21%	ø
Nettovermögen (Franken je Einwohner)	4)	374	354	359	-25	-440 →	124	ø
Gesamtnote kritische Kennzahlen (Stat. Amt)		5	5	6	5	5	5	5 Jahre
Haushaltgleichgewicht								
Eigenkapitalquote		90%	90%	91%	82%	67% ↑	84%	ø
Zinsbelastungsquote	5)	-0.2%	-0.2%	-0.2%	0.7%	2.7% ↑	0.6%	ø
Investitionsanteil		4.0%	10.0%	10.8%	37.4%	39.5% ↘	20.3%	ø
Eigenkapitalreservedauer Steuerhaushalt (Jahre)	6)					↑		
Mittelfristiger Rechnungsausgleich (1'000 Franken)	7)	11'458	9'311	8'621	10'936 *	10'275		
Selbstfinanzierungsquotient	8)	16.6%	17.1%	23.0%	25.4%	28.3% ↑	22.4%	ø

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

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

3) abweichende Definition von Selbstfinanzierung und laufendem Ertrag

4) Nettovermögen statt Nettoverschuldung (Vorgabe HRM2)

5) Tragbarkeit mit 5 % kalkulatorischem Zins

6) Eigenkapital = zweckfreies Eigenkapital

7) mittelfristig = gleitender 6-Jahreswert Steuerhaushalt (ex post), * = massgebend für Budget 2. Planjahr (ex ante)

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

Gesamthaushalt		2025	2026	2027	2028	2029			
Kennzahlen	1,2,3)								
Einwohner, zivilrechtlich		21'000	21'600	22'200	22'800	23'400			
Gesamtsteuerfuss	4)	117%	117%	117%	117%	117%			
Finanzwirtschaftliche Kennzahlen								Periode	
Selbstfinanzierungsanteil		8.2%	4.6%	5.7%	6.1%	6.6%	↘	6.3%	ø
Beherrschung laufende Ausgaben, real		1.3%	0.6%	0.6%	0.3%	0.3%	↗	0.6%	ø
Selbstfinanzierungsgrad		67%	39%	30%	22%	31%	↓	34%	5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		0.5%	0.4%	0.4%	0.5%	0.7%	→	0.5%	ø
Kapitaldienstanteil		6.0%	5.7%	5.8%	5.4%	6.3%	↗	5.8%	ø
Bruttoverschuldungsanteil		87%	97%	102%	116%	123%	→	105%	ø
Nettovermögensquotient	5)	86%	66%	31%	-19%	-51%	→	23%	ø
Nettovermögen (Franken je Einwohner)	5)	2'948	2'258	1'007	-708	-1'806	↓	740	ø
Gesamtnote kritische Kennzahlen (Stat. Amt)		4	3	4	4	4		4	5 Jahre
Haushaltgleichgewicht									
Eigenkapitalquote		57%	54%	52%	48%	45%	↑	51%	ø
Zinsbelastungsquote	6)	1.5%	2.0%	2.3%	3.1%	3.5%	↑	2.5%	ø
Investitionsanteil		13.0%	17.9%	29.2%	37.2%	38.5%	↓	27.2%	ø
Eigenkapitalreservedauer Steuerhaushalt (Jahre)	7)		>100				↑		
Mittelfristiger Rechnungsausgleich (1'000 Franken)	8)	52'505	55'040	41'337	41'200	36'997	*		
Selbstfinanzierungsquotient	9)	24.9%	13.5%	17.2%	18.2%	19.0%	↑	18.5%	ø

1) durch die Berücksichtigung teilweise konsolidierter und bereinigter Werte weichen die Kennzahlen von der offiziellen Berechnung ab
2) Vergleichbarkeit mit HRM1 nur sehr eingeschränkt möglich (neue Kennzahlendefinition und neue Rechnungslegung)
3) abweichende Definition von Selbstfinanzierung und laufendem Ertrag
4) inkl. Schule(n)
5) Nettovermögen statt Nettoverschuldung (Vorgabe HRM2)
6) Tragbarkeit mit 5 % kalkulatorischem Zins
7) Eigenkapital = zweckfreies Eigenkapital
8) mittelfristig = gleitender 8-Jahreswert Steuerhaushalt (ex post), * = massgebend für Budget 2. Planjahr (ex ante)
9) Selbstfinanzierung Steuerhaushalt in % Steuern Rechnungsjahr (gem. §92GG >= - 3%)

Spezifische Werte (Franken je Einwohner)								
Steuerkraft (kalkulatorisch)		2'824	2'851	2'941	2'989	3'050		
Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	10)	681	352	441	472	525	494	ø
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	10)	-1'067	-963	-1'633	-2'162	-1'641	-1'493	ø
Nettoinvestitionen Sachanlagen Finanzvermögen	10)	-230	-37	523	114	-17	71	ø
Haushaltüberschuss/-defizit	10)	-616	-648	-670	-1'575	-1'133	-928	ø
Eigenkapital Steuerhaushalt		10'094	9'771	9'569	9'446	9'307		
Spezialfinanzierungen Gebührenhaushalte		881	844	770	693	648		

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

Bevölkerungsentwicklung Regensdorf 1980 - 2024

Einwohnerzahl per 31. Dezember

Jahr	Schweizer	Ausländer	Total	Zuwachs absolut	Zuwachs in %	Ausländer-anteil	Anzahl Fälle GWH	in % der Bev.
1980	9'768	2'785	12'553	255	2.1	22.2	50	0.4
1981	9'776	2'753	12'529	-24	-0.2	22.0	52	0.4
1982	9'651	2'991	12'642	113	0.9	23.7	101	0.8
1983	9'670	2'982	12'652	10	0.1	23.6	107	0.8
1984	9'769	2'920	12'689	37	0.3	23.0	105	0.8
1985	9'660	2'890	12'550	-139	-1.1	23.0	96	0.8
1986	9'684	2'874	12'558	8	0.1	22.9	89	0.7
1987	9'739	2'945	12'684	126	1.0	23.2	84	0.7
1988	9'731	3'014	12'745	61	0.5	23.6	102	0.8
1989	9'964	3'141	13'105	360	2.8	24.0	89	0.7
1990	9'935	3'328	13'263	158	1.2	25.1	117	0.9
1991	9'905	3'556	13'461	198	1.5	26.4	196	1.5
1992 1)	9'842	3'463	13'305	-156	-1.2	26.0	123	0.9
1993	9'798	3'487	13'285	-20	-0.2	26.2	143	1.1
1994	9'828	3'570	13'398	113	0.9	26.6	141	1.1
1995	9'818	3'771	13'589	191	1.4	27.8	173	1.3
1996	9'713	3'828	13'541	-48	-0.4	28.3	208	1.5
1997	9'643	3'925	13'568	27	0.2	28.9	229	1.7
1998	9'595	3'951	13'546	-22	-0.2	29.2	276	2.0
1999	9'848	4'258	14'106	560	4.1	30.2	281	2.0
2000	10'136	4'492	14'628	522	3.7	30.7	318	2.2
2001	10'385	4'757	15'142	514	3.5	31.4	310	2.0
2002	10'512	4'671	15'183	41	0.3	30.8	376	2.5
2003	10'519	4'817	15'336	153	1.0	31.4	386	2.5
2004	10'564	4'716	15'280	-56	-0.4	30.9	389	2.5
2005	10'609	4'816	15'425	145	0.9	31.2	411	2.7
2006	10'768	4'738	15'506	81	0.5	30.6	410	2.6
2007	10'820	4'853	15'673	167	1.1	31.0	531	3.4
2008	10'927	5'086	16'013	340	2.2	31.8	406	2.5
2009	11'158	5'112	16'270	257	1.6	31.4	458	2.8
2010	11'229	5'289	16'518	248	1.5	32.0	483	2.9
2011	11'330	5'494	16'824	306	1.9	32.7	494	2.9
2012	11'343	5'608	16'951	127	0.8	33.1	470	2.8
2013	11'378	5'754	17'132	181	1.1	33.6	460	2.7
2014	11'532	5'911	17'443	311	1.8	33.9	473	2.7
2015	11'830	6'180	18'010	567	3.3	34.3	499	2.8
2016	11'894	6'218	18'112	102	0.6	34.3	534	2.9
2017	11'916	6'337	18'253	141	0.8	34.7	565	3.1
2018	11'920	6'491	18'411	158	0.9	35.3	545	3.0
2019	11'941	6'553	18'494	83	0.5	35.4	555	3.0
2020	11'965	6'586	18'551	57	0.3	35.5	543	2.9
2021	11'978	6'541	18'519	-32	-0.2	35.3	534	2.9
2022	12'060	6'645	18'705	186	1.0	35.5	520	2.8
2023	12'473	7'164	19'637	932	5.0	36.5	463	2.4
2024	12'764	7'450	20'214	577	2.9	36.9	446	2.2
Prognose 2029			**23'400**	176	1.1		702	3.0
				Im Durchschnitt pro Jahr				

GWH Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe

1) neuer Erfassungsmodus

Wichtige Änderungen im Umfeld

Steuergesetz

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

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

Gemeinde- und Wirksamkeitsbericht 2025

Im Gemeinde- und Wirksamkeitsbericht 2025 erfüllt der Finanzausgleich aus Sicht des Regierungsrates nach wie vor seine gesetzlichen Vorgaben. Entgegen der Einschätzung des Fachbeirats sieht der Regierungsrat im Ressourcenausgleich keine Hinweise darauf, dass der Einbezug des Steuerfusses bei den Ressourcenzuschüssen zu Fehlanreizen führt. Der Fachbeirat regt hingegen an, den Steuerfuss bei den Ressourcenzuschüssen nicht mehr oder zumindest weniger stark einzubeziehen. Der Regierungsrat ist offen, die Kritik des Fachbeirats bei einer Überarbeitung des Finanzausgleichs zu berücksichtigen. Bezüglich Sonderlastenausgleich teilt der Regierungsrat die Einschätzung des Fachbeirats, künftig bei spezialgesetzlichen Änderungen darauf zu achten, welche Lasten bereits durch den Finanzausgleich kompensiert werden. Eine solche Doppelkompensation wurde vom Fachbeirat z.B. im Bereich der Gemeindestrassen im Zusammenhang mit den Beiträgen aus dem Strassenfonds ausgemacht. Eine weitere Doppelkompensation wird beim demografischen Sonderlastenausgleich beim Kinder- und Jugendheimgesetz im Bereich Bildung genannt. Der Regierungsrat hält es aufgrund der Stellungnahme des Fachbeirats sowie des Anliegens im Postulat KR-Nr. 171/2024 „Braucht der innerkantonale Finanzausgleich eine Auffrischung?“ für angezeigt, den Finanzausgleich zu überprüfen.

Bildung

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

Pflegefinanzierung

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

Zürcher Verkehrsverbund

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

Katalog möglicher Korrekturmassnahmen

Allgemeine Korrekturmassnahmen

Umfassendes Controlling (Public Management)

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

Langfristige Vision

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

Entlastung Erfolgsrechnung

Reduktion Aufwand

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

Steigerung Ertrag

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

Entlastung Investitionsrechnung

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

Optimierung Liegenschaftsportfolio

Formulierung Land- und Liegenschaftspolitik

Veräusserung nicht notwendiger Liegenschaften

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

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

Aktive Steuerung Gebührenhaushalte

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

Analyse vergangene Jahre 2020 - 2024

Politische Gemeinde

Sekundarschulgemeinde

Gesamthaushalt

	Seite
	V
Übersichten	
Steuerhaushalt (Polit. Gemeinde und Schule)	1
Politische Gemeinde ohne Gebührenhaushalte	2
Sekundarschulgemeinde	3
Gebührenhaushalte	4
Wasserwerk	5
Abwasserbeseitigung	6
Abfallwirtschaft	7
Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte)	8
Politische Gemeinde mit Gebührenhaushalten	9
Spezialauswertungen	
Selbstfinanzierung und Geldflussrechnung 2024 (Ist und Prognosen)	10
Spezifische Kostenentwicklung (inkl. Bevölkerung, Schülerzahl und Konjunktur)	11
Vergleich Nettoaufwendungen mit anderen Gemeinden	12
Vergleich Nettoaufwendungen Bildungsbereich Fr./SuS	14
Wirtschaftlichkeitsnachweis Gebührenhaushalte	15
Erläuterungen Kosten-/Aufwandvergleich	16
Detailanalysen	
Erfolgsrechnung (nach funktionaler und ev. institutioneller Gliederung)	18
Geldflussrechnung (inkl. Analyse Selbstfinanzierung, Detailangaben zu den Schulden)	21
Investitionsrechnung	23
Bilanz	24
Finanzwirtschaftliche Kennzahlen	26
Steuerstatistik	29

Steuerhaushalt		**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)							5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	1)	16'624	15'233	19'374	17'390	16'047	84'667
Nettoinvestitionen VV		-3'963	-8'517	-16'688	-12'354	-8'997	-50'518
Veränderung Nettovermögen		12'661	6'716	2'686	5'037	7'049	34'149
Nettoinvestitionen FV		-14'609	-150	-4'986	-113	-24'828	-44'685
Haushaltüberschuss/-defizit		**-1'947**	**6'565**	**-2'300**	**4'924**	**-17'779**	**-10'536**

1) ohne FK-Fonds

Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.	
Aufwendungen und Erträge		118'584	34'807	121'368	36'445	126'088	45'163	138'829	43'994	151'423	49'160	6.3%	9.0%
Fiskalbereich		451	74'134	466	68'282	456	67'485	408	73'691	373	77'573	-4.6%	1.1%
Grundstückgewinnsteuern			8'287		6'504		6'123		7'266		9'396		3.2%
Direkter Finanzausgleich	2)		15'856		22'979		23'872		26'462		29'765		17.1%
Abschreibungen VV		9'314		8'227		8'407		8'818		8'884		-1.2%	
Interne Verrechnungen		4'272	4'272	4'688	4'688	3'551	3'551	4'218	4'218	5'613	5'613	7.1%	7.1%
Finanzaufwand/-ertrag		1'112	3'405	538	3'395	876	4'150	1'441	6'656	1'544	3'492	8.6%	0.6%
Buchgewinne/-verluste			283										
EK-Fonds, Aufwertungen VV		0				78			136	190	6		
Ao Aufwand/Ertrag		800											
Total		134'533	141'043	135'287	142'292	139'455	150'345	153'714	162'423	168'026	175'004	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis		6'510		7'005		10'889		8'708		6'978		40'092	
Abschreibungen		9'314		8'227		8'407		8'818		8'884		43'650	
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E		800		-		78		-136		184		926	
Selbstfinanzierung	1)	**16'624**		**15'233**		**19'374**		**17'390**		**16'047**		**84'667**	
Steuerfuss		118%		118%		118%		118%		118%			
Einfacher Staatssteuerertrag		43'623		41'123		40'598		42'632		45'743		1.2%	

2) konsolidierter Wert

Gestufter Erfolgsausweis (1'000 Fr.)	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	4'735	4'148	7'616	3'494	5'030	25'022
Ergebnis aus Finanzierung	2'575	2'857	3'274	5'215	1'949	15'869
Ausserordentliches Ergebnis	-800	-	-	-	-	-800
Rechnungsergebnis	**6'510**	**7'005**	**10'889**	**8'708**	**6'978**	**40'092**

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	5-Jahres-Total
Verwaltungsvermögen (VV)	**3'963**	**8'517**	**16'688**	**12'354**	**8'997**	**50'518**
Finanzvermögen (FV)	14'609	150	4'986	113	24'828	44'685

Bilanz (1'000 Fr.)	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Finanzvermögen	203'750		196'503		186'679		201'200		240'767		18%
Verwaltungsvermögen	135'550		136'037		144'318		147'854		147'967		9%
Fremdkapital		151'112		137'347		124'837		134'321		166'840	10%
Eigenkapital		**188'188**		**195'193**		**206'160**		**214'733**		**221'895**	**18%**
Total	339'300	339'300	332'540	332'540	330'997	330'997	349'053	349'053	388'734	388'734	15%
Nettovermögen/-schuld	**52'638**		**59'156**		**61'842**		**66'879**		**73'928**		

Kennzahlen							Periode	
Selbstfinanzierungsanteil	**12.2%**	**11.1%**	**13.2%**	**11.0%**	**9.5%**	→	11.4%	ø
Selbstfinanzierungsgrad	420%	179%	116%	141%	178%	↗	**168%**	5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-0.2%	-0.1%	-0.2%	0.3%	0.6%	→	0.1%	ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	**2'937**	**3'205**	**3'277**	**3'307**	**3'469**	↗	3'239	ø

Polit. Gemeinde (ohne Gebühren)		**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)							5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	1)	10'863	10'628	17'291	12'874	10'423	62'078
Nettoinvestitionen VV		-3'768	-8'416	-16'599	-11'739	-8'645	-49'165
Veränderung Nettovermögen		7'096	2'212	692	1'135	1'778	12'913
Nettoinvestitionen FV		-14'609	-150	-4'986	-113	-24'828	-44'685
Haushaltüberschuss/-defizit		**-7'513**	**2'062**	**-4'294**	**1'022**	**-23'050**	**-31'772**

1) ohne FK-Fonds

Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.	
Aufwendungen und Erträge		97'716	33'117	100'042	35'002	104'126	43'597	115'935	42'266	127'133	46'860	6.8%	9.1%
Fiskalbereich		355	55'677	369	50'359	357	49'844	327	54'415	286	57'227	-5.2%	0.7%
Grundstückgewinnsteuern			8'287		6'504		6'123		7'266		9'396		3.2%
Direkter Finanzausgleich	2)		9'312		16'345		18'976		20'031		22'488		24.7%
Abschreibungen VV		7'141		6'061		6'281		6'703		6'857		-1.0%	
Interne Verrechnungen		3'668	3'668	4'124	4'124	3'451	3'451	4'108	4'108	5'503	5'503	10.7%	10.7%
Finanzaufwand/-ertrag		1'070	3'328	506	3'335	851	4'085	1'422	6'580	1'518	3'388	9.1%	0.4%
Buchgewinne/-verluste			283										
EK-Fonds, Aufwertungen VV		0				76			134	58	6		
Ao Aufwand/Ertrag													
Total		109'950	113'672	111'101	115'668	115'142	126'076	128'497	134'801	141'354	144'868	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis		3'722		4'567		10'934		6'304		3'513		29'041	
Abschreibungen		7'141		6'061		6'281		6'703		6'857		33'044	
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E		0		-		76		-134		52		-7	
Selbstfinanzierung	1)	**10'863**		**10'628**		**17'291**		**12'874**		**10'423**		**62'078**	
Steuerfuss		96%		96%		96%		96%		96%			
Einfacher Staatssteuerertrag		43'623		41'123		40'598		42'632		45'743		1.2%	

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

Gestufter Erfolgsausweis (1'000 Fr.)	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'181	1'738	7'700	1'147	1'643	13'409
Ergebnis aus Finanzierung	2'541	2'829	3'234	5'158	1'870	15'632
Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-	-	-	-
Rechnungsergebnis	**3'722**	**4'567**	**10'934**	**6'304**	**3'513**	**29'041**

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	5-Jahres-Total
Verwaltungsvermögen (VV)	**3'768**	**8'416**	**16'599**	**11'739**	**8'645**	**49'165**
Finanzvermögen (FV)	14'609	150	4'986	113	24'828	44'685

Bilanz (1'000 Fr.)	N	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Finanzvermögen		194'360		185'384		176'857		191'032		225'287		16%
Verwaltungsvermögen		95'226		97'779		108'097		113'132		114'919		21%
Fremdkapital			136'694		125'703		116'485		129'524		162'001	19%
Eigenkapital			**152'893**		**157'460**		**168'469**		**174'640**		**178'205**	**17%**
Total		289'587	289'587	283'163	283'163	284'954	284'954	304'164	304'164	340'206	340'206	17%
Nettovermögen/-schuld		**57'666**		**59'681**		**60'373**		**61'508**		**63'286**		

Kennzahlen							Periode	
Selbstfinanzierungsanteil	**9.9%**	**9.5%**	**14.1%**	**9.9%**	**7.5%**	→	10.2%	ø
Selbstfinanzierungsgrad	288%	126%	104%	110%	121%	↗	**126%**	5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-0.2%	-0.1%	-0.2%	0.4%	0.7%	→	0.1%	ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	**3'109**	**3'223**	**3'228**	**3'132**	**3'131**	↗	3'164	ø

Sekundarschulgemeinde		**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)							5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	1)	5'761	4'605	2'083	4'517	5'624	22'589
Nettoinvestitionen VV		-195	-101	-89	-615	-353	-1'352
Veränderung Nettovermögen		5'565	4'504	1'994	3'902	5'271	21'236
Nettoinvestitionen FV		-	-	-	-	-	-
Haushaltüberschuss/-defizit		**5'565**	**4'504**	**1'994**	**3'902**	**5'271**	**21'236**

1) ohne FK-Fonds

Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.	
Aufwendungen und Erträge		20'868	1'690	21'326	1'444	21'962	1'566	22'893	1'727	24'290	2'300	3.9%	8.0%
Fiskalbereich		96	18'457	97	17'923	99	17'641	81	19'276	87	20'346	-2.5%	2.5%
Direkter Finanzausgleich	2)		6'544		6'634		4'897		6'431		7'276		2.7%
Abschreibungen VV		2'173		2'167		2'125		2'114		2'027		-1.7%	
Interne Verrechnungen		604	604	564	564	100	100	110	110	110	110	-34.7%	-34.7%
Finanzaufwand/-ertrag		42	76	32	60	25	65	18	76	26	104	-11.4%	8.2%
Buchgewinne/-verluste													
EK-Fonds, Aufwertungen VV						2			2	132			
Ao Aufwand/Ertrag		800											
Total		24'583	27'371	24'186	26'624	24'313	24'269	25'218	27'622	26'671	30'136	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis		2'788		2'438		-44		2'404		3'465		11'050	
Abschreibungen		2'173		2'167		2'125		2'114		2'027		10'606	
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E		800		-		2		-2		132		932	
Selbstfinanzierung	1)	**5'761**		**4'605**		**2'083**		**4'517**		**5'624**		**22'589**	
Steuerfuss		22%		22%		22%		22%		22%			
Einfacher Staatssteuerertrag		68'834		66'495		65'218		67'903		72'135		1.2%	

2) konsolidierter Wert, d.h. Abgrenzung netto

Gestufter Erfolgsausweis (1'000 Fr.)	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	3'554	2'410	-84	2'347	3'386	11'613
Ergebnis aus Finanzierung	34	28	40	57	78	237
Ausserordentliches Ergebnis	-800	-	-	-	-	-800
Rechnungsergebnis	**2'788**	**2'438**	**-44**	**2'404**	**3'465**	**11'050**

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	5-Jahres-Total
Verwaltungsvermögen (VV)	**195**	**101**	**89**	**615**	**353**	**1'352**
Finanzvermögen (FV)	-	-	-	-	-	-

Bilanz (1'000 Fr.)	N	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Finanzvermögen		9'390		11'119		9'821		10'168		15'481		65%
Verwaltungsvermögen		40'323		38'258		36'222		34'722		33'048		-18%
Fremdkapital			14'418		11'644		8'352		4'797		4'839	-66%
Eigenkapital			**35'295**		**37'733**		**37'691**		**40'093**		**43'690**	**24%**
Total		49'713	49'713	49'377	49'377	46'043	46'043	44'890	44'890	48'528	48'528	-2%
Nettovermögen/-schuld		**-5'028**		**-525**		**1'469**		**5'371**		**10'642**		

Kennzahlen								Periode	
Selbstfinanzierungsanteil	**21.5%**	**17.7%**	**8.6%**	**16.4%**	**18.7%**	↗	16.6%	ø	
Selbstfinanzierungsgrad	2953%	4553%	2350%	734%	1595%	↗	**1670%**	5 Jahre	
Zinsbelastungsanteil	-0.1%	0.0%	-0.1%	-0.1%	-0.1%	↑	-0.1%	ø	
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	**-171**	**-18**	**50**	**175**	**338**	↗	75	ø	

Gebührenhaushalte	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)						5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	1'135	1'596	1'942	1'262	1'130	7'065
Nettoinvestitionen VV	-1'712	-1'584	-1'546	-5'244	-4'341	-14'427
Haushaltüberschuss/-defizit	**-577**	**11**	**396**	**-3'982**	**-3'211**	**-7'362**

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.	
Aufwendungen und Erträge	5'639	6'715	6'214	7'745	5'701	7'612	6'584	7'792	6'724	7'810	4.5%	3.8%
Aufwertungen VV												
Zinsaufwand/-ertrag	94	153	101	165	25	55	76	130	231	275	25.1%	15.7%
Abschreibungen VV	1'328		1'317		1'345		307		573		-18.9%	
Veränderung Spezialfinanzierung	769	961	279		597		955		557			
Total	7'830	7'830	7'910	7'910	7'668	7'668	7'922	7'922	8'085	8'085	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-		-	
Abschreibungen/Aufwertungen	1'328		1'317		1'345		307		573		4'870	
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	-193		279		597		955		557		2'195	
Selbstfinanzierung	**1'135**		**1'596**		**1'942**		**1'262**		**1'130**		**7'065**	

Eckwerte						5 Jahre
Kostendeckungsgrad	**97%**	**104%**	**108%**	**114%**	**107%**	**106%**
Eigenfinanzierungsgrad	100%	100%	100%	100%	99%	

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total
Investitionen VV	3'448	1'735	3'085	1'500	2'756	1'210	5'783	539	6'631	2'289	
Nettoinvestitionen VV	**1'712**		**1'584**		**1'546**		**5'244**		**4'341**		**14'427**

Bilanz (1'000 Fr.)	N	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Verwaltungsvermögen (VV)		10'095		10'165		10'365		15'302		19'070		89%
Fremdkapital	1)		-6'397		-6'605		-7'002		-3'020		191	-103%
Spezialfinanzierung			**16'491**		**16'770**		**17'367**		**18'322**		**18'879**	**14%**
Total		10'095	10'095	10'165	10'165	10'365	10'365	15'302	15'302	19'070	19'070	89%
Nettovermögen/-schuld		**6'397**		**6'605**		**7'002**		**3'020**		**-191**		

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

Kennzahlen							Periode	
Selbstfinanzierungsanteil	**16.5%**	**20.2%**	**25.3%**	**15.9%**	**14.0%**	↗	18.4%	ø
Selbstfinanzierungsgrad	66%	101%	126%	24%	26%	↑	**49%**	5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-0.9%	-0.8%	-0.4%	-0.7%	-0.6%	↗	-0.7%	ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	**345**	**357**	**374**	**154**	**-9**	↑	244	ø

Wasserwerk	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)						5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	843	383	620	502	270	2'617
Nettoinvestitionen VV	-41	-429	-144	-971	-582	-2'167
Haushaltüberschuss/-defizit	**802**	**-46**	**476**	**-469**	**-312**	**450**

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.	
Eigene Aufwendungen und Erträge	871	131	993	147	851	150	995	147	1'009	159	3.7%	5.0%
Beitrag an Zweckverband/IKA	606		944		757		836		1'049		14.7%	
Gebührenertrag		2'178		2'156		2'074		2'169		2'143		-0.4%
Aufwertungen VV												
Zinsaufwand/-ertrag	67	79	67	84	17	20	51	68	114	140	14.2%	15.6%
Abschreibungen VV	162		168		172		167		172		1.5%	
Veränderung Spezialfinanzierung	681		215		447		334		98			
Total	2'387	2'387	2'387	2'387	2'244	2'244	2'384	2'384	2'442	2'442	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-		-	
Abschreibungen/Aufwertungen	162		168		172		167		172		842	
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	681		215		447		334		98		1'776	
Selbstfinanzierung	**843**		**383**		**620**		**502**		**270**		**2'617**	

Eckwerte						5 Jahre
Kostendeckungsgrad	**140%**	**110%**	**125%**	**116%**	**104%**	**118%**
Eigenfinanzierungsgrad	100%	100%	100%	100%	100%	
Zinssatz interne Verzinsung	1.33%	1.00%	0.14%	0.74%	1.51%	

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total
Investitionen VV	686	645	862	433	620	476	1'072	101	635	53	
Nettoinvestitionen VV	**41**		**429**		**144**		**971**		**582**		**2'167**

Bilanz (1'000 Fr.)	N	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Verwaltungsvermögen (VV)		6'670		6'828		6'799		7'602		8'013		20%
Fremdkapital	1)		-1'676		-1'733		-2'209		-1'740		-1'427	-15%
Spezialfinanzierung			**8'346**		**8'560**		**9'008**		**9'342**		**9'440**	**13%**
Total		6'670	6'670	6'828	6'828	6'799	6'799	7'602	7'602	8'013	8'013	20%
Nettovermögen/-schuld		**1'676**		**1'733**		**2'209**		**1'740**		**1'427**		

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

Kennzahlen							Periode	
Selbstfinanzierungsanteil	**35.3%**	**16.0%**	**27.6%**	**21.0%**	**11.0%**	↑	22.2%	ø
Selbstfinanzierungsgrad	2050%	89%	430%	52%	46%	↑	**121%**	5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-0.5%	-0.7%	-0.1%	-0.7%	-1.1%	↗	-0.6%	ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	**90**	**94**	**118**	**89**	**71**	↑	92	ø

Abwasserbeseitigung	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)						5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	181	1'136	1'292	739	809	4'158
Nettoinvestitionen VV	-1'671	-1'155	-1'402	-4'273	-3'522	-12'023
Haushaltüberschuss/-defizit	**-1'490**	**-19**	**-109**	**-3'534**	**-2'713**	**-7'865**

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.	
Eigene Aufwendungen und Erträge	931	108	1'096	132	902	147	1'087	123	1'032	96	2.6%	-2.8%
Betrieb ARA	1'519	320	1'432	286	1'436	321	1'857	369	1'722	310	3.2%	-0.8%
Gebührenertrag		2'188		3'233		3'143		3'180		3'192		9.9%
Aufwertungen VV												
Zinsaufwand/-ertrag	25	40	32	46	8	26	24	35	115	80	46.2%	18.7%
Abschreibungen VV	1'143		1'126		1'155		122		354		-25.4%	
Veränderung Spezialfinanzierung		961	10		137		617		455			
Total	3'618	3'618	3'697	3'697	3'637	3'637	3'708	3'708	3'678	3'678	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-		-	
Abschreibungen/Aufwertungen	1'143		1'126		1'155		122		354		3'900	
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	-961		10		137		617		455		259	
Selbstfinanzierung	**181**		**1'136**		**1'292**		**739**		**809**		**4'158**	

Eckwerte						5 Jahre
Kostendeckungsgrad	**73%**	**100%**	**104%**	**120%**	**114%**	**102%**
Eigenfinanzierungsgrad	100%	100%	100%	70%	54%	
Zinssatz interne Verzinsung	0.53%	0.99%	1.31%	0.89%	1.58%	

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total
Investitionen VV	2'761	1'090	2'223	1'068	2'135	734	4'711	438	5'759	2'237	
Nettoinvestitionen VV	**1'671**		**1'155**		**1'402**		**4'273**		**3'522**		**12'023**

Bilanz (1'000 Fr.)	N	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Verwaltungsvermögen (VV)		3'220		3'156		3'402		7'554		10'722		233%
Fremdkapital	1)		-1'338		-1'412		-1'303		2'231		4'944	-470%
Spezialfinanzierung			**4'558**		**4'568**		**4'705**		**5'323**		**5'778**	**27%**
Total		3'220	3'220	3'156	3'156	3'402	3'402	7'554	7'554	10'722	10'722	233%
Nettovermögen/-schuld		**1'338**		**1'412**		**1'303**		**-2'231**		**-4'944**		

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

Kennzahlen							Periode	
Selbstfinanzierungsanteil	**6.8%**	**30.7%**	**35.5%**	**19.9%**	**22.0%**	↑	23.0%	ø
Selbstfinanzierungsgrad	11%	98%	92%	17%	23%	↓	**35%**	5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-0.6%	-0.4%	-0.5%	-0.3%	1.0%	→	-0.2%	ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	**72**	**76**	**70**	**-114**	**-245**	→	-28	ø

Abfallwirtschaft	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)						5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	110	77	30	21	52	290
Nettoinvestitionen VV	-	-	-	-	-237	-237
Haushaltüberschuss/-defizit	**110**	**77**	**30**	**21**	**-185**	**53**

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.	
Eigene Aufwendungen und Erträge	1'712	29	1'748	80	1'756	83	1'809	54	1'912	45	2.8%	11.3%
Gebührenertrag		1'761		1'712		1'694		1'750		1'866		1.5%
Aufwertungen VV												
Zinsaufwand/-ertrag	2	35	2	36	0	10	1	27	2	55	-2.7%	12.2%
Abschreibungen VV	23		23		18		18		47		20.0%	
Veränderung Spezialfinanzierung	87		54		12		3		4			
Total	1'825	1'825	1'827	1'827	1'787	1'787	1'831	1'831	1'965	1'965	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-		-	
Abschreibungen/Aufwertungen	23		23		18		18		47		129	
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	87		54		12		3		4		161	
Selbstfinanzierung	**110**		**77**		**30**		**21**		**52**		**290**	

Eckwerte						5 Jahre
Kostendeckungsgrad	**105%**	**103%**	**101%**	**100%**	**100%**	**102%**
Eigenfinanzierungsgrad	100%	100%	100%	100%	100%	
Zinssatz interne Verzinsung	0.99%	1.00%	0.26%	0.75%	1.50%	

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total
Investitionen VV	-	-	-	-	-	-	-	-	237	-	
Nettoinvestitionen VV	**-**		**-**		**-**		**-**		**237**		**237**

Bilanz (1'000 Fr.)	N	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Verwaltungsvermögen (VV)		204		182		164		146		336		64%
Fremdkapital	1)		-3'383		-3'460		-3'490		-3'511		-3'326	-2%
Spezialfinanzierung			**3'588**		**3'642**		**3'654**		**3'657**		**3'661**	**2%**
Total		204	204	182	182	164	164	146	146	336	336	64%
Nettovermögen/-schuld		**3'383**		**3'460**		**3'490**		**3'511**		**3'326**		

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

Kennzahlen							Periode	
Selbstfinanzierungsanteil	**6.0%**	**4.2%**	**1.7%**	**1.1%**	**2.6%**	↓	3.1%	ø
Selbstfinanzierungsgrad	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	22%	↑	**122%**	5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-1.8%	-1.8%	-0.5%	-1.4%	-2.7%	↗	-1.6%	ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	**182**	**187**	**187**	**179**	**165**	↑	180	ø

Gesamthaushalt		**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)							5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	1)	17'759	16'828	21'316	18'652	17'177	91'732
Nettoinvestitionen VV		-5'675	-10'101	-18'233	-17'597	-13'339	-64'945
Veränderung Nettovermögen		12'084	6'727	3'082	1'055	3'838	26'787
Nettoinvestitionen FV		-14'609	-150	-4'986	-113	-24'828	-44'685
Haushaltüberschuss/-defizit		**-2'525**	**6'577**	**-1'903**	**942**	**-20'989**	**-17'898**

1) ohne FK-Fonds

Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.	
Aufwendungen und Erträge	124'674	139'799	128'048	141'955	132'245	150'256	145'821	159'205	158'519	173'704	6.2%	5.6%
Abschreibungen VV	10'641		9'544		9'752		9'125		9'457		-2.9%	
Interne Verrechnungen	4'272	4'272	4'688	4'688	3'551	3'551	4'218	4'218	5'613	5'613	7.1%	7.1%
Finanzaufwand/-ertrag	1'206	3'558	639	3'560	902	4'206	1'517	6'786	1'775	3'767	10.1%	1.4%
Buchgewinne/-verluste		283										
EK-Fonds, Aufwertungen VV	769	961	279		675		955	136	747	6		
Ao Aufwand/Ertrag	800											
Total	142'363	148'873	143'197	150'202	147'123	158'013	161'637	170'345	176'111	183'089	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	6'510		7'005		10'889		8'708		6'978		40'092	
Abschreibungen	10'641		9'544		9'752		9'125		9'457		48'519	
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E	607		279		675		819		741		3'121	
Selbstfinanzierung	1) **17'759**		**16'828**		**21'316**		**18'652**		**17'177**		**91'732**	

Gestufter Erfolgsausweis (1'000 Fr.)	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	4'676	4'084	7'586	3'439	4'986	24'772
Ergebnis aus Finanzierung	2'634	2'921	3'304	5'269	1'992	16'120
Ausserordentliches Ergebnis	-800	-	-	-	-	-800
Rechnungsergebnis	**6'510**	**7'005**	**10'889**	**8'708**	**6'978**	**40'092**

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	5-Jahres-Total
Verwaltungsvermögen (VV)	**5'675**	**10'101**	**18'233**	**17'597**	**13'339**	**64'945**
Finanzvermögen (FV)	14'609	150	4'986	113	24'828	44'685

Geldflussrechnung (1'000 Fr.)	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	29'967	21'128	16'320	16'837	9'289	93'541
Geldfluss aus Investitionen	-19'069	-11'301	-23'238	-17'879	-37'978	-109'465
Geldfluss aus Finanzierungen	11'481	-13'020	-14'770	10'361	19'400	13'451
Veränderung flüssige Mittel	**22'379**	**-3'193**	**-21'689**	**9'319**	**-9'289**	**-2'473**

Bilanz (1'000 Fr.)	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Finanzvermögen	203'750		196'503		186'679		201'200		240'767		18%
davon Liquidität, KK + Anlagen	*51'570*		*46'470*		*20'692*		*25'897*		*29'378*		-43%
Verwaltungsvermögen	145'644		146'202		154'684		163'156		167'037		15%
Fremdkapital		144'715		130'742		117'835		131'301		167'030	15%
davon Fremdverschuldung + ext. KK		*89'999*		*75'072*		*56'213*		*62'460*		*94'630*	5%
Eigenkapital		**204'679**		**211'963**		**223'527**		**233'054**		**240'774**	**18%**
Total	349'394	349'394	342'705	342'705	341'362	341'362	364'355	364'355	407'804	407'804	17%
Nettovermögen/-schuld	**59'035**		**65'761**		**68'844**		**69'899**		**73'737**		

Kennzahlen								Periode
Gesamtsteuerfuss	2)	118%	118%	118%	118%	118%		
Selbstfinanzierungsanteil		**12.4%**	**11.6%**	**13.8%**	**11.2%**	**9.7%**	→	11.7% ø
Selbstfinanzierungsgrad		313%	167%	117%	106%	129%	↗	**141%** 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		-0.2%	-0.1%	-0.2%	0.2%	0.5%	→	0.0% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		**3'282**	**3'562**	**3'652**	**3'461**	**3'460**	↗	3'483 ø

2) inkl. Schule(n)

Polit. Gemeinde		**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)							5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	1)	11'999	12'223	19'233	14'135	11'553	69'143
Nettoinvestitionen VV		-5'480	-10'000	-18'145	-16'982	-12'986	-63'592
Veränderung Nettovermögen		6'519	2'224	1'088	-2'847	-1'433	5'551
Nettoinvestitionen FV		-14'609	-150	-4'986	-113	-24'828	-44'685
Haushaltüberschuss/-defizit		**-8'090**	**2'073**	**-3'898**	**-2'960**	**-26'260**	**-39'134**

1) ohne FK-Fonds

Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.	
Aufwendungen und Erträge	103'710	113'109	106'624	115'955	110'183	126'152	122'847	131'770	134'143	143'782	6.6%	6.2%
Abschreibungen VV	8'469		7'377		7'626		7'011		7'430		-3.2%	
Interne Verrechnungen	3'668	3'668	4'124	4'124	3'451	3'451	4'108	4'108	5'503	5'503	10.7%	10.7%
Finanzaufwand/-ertrag	1'164	3'764	607	3'500	877	4'141	1'499	6'710	1'749	3'663	10.7%	-0.7%
EK-Fonds, Aufwertungen VV	769	961	279		673		955	134	615	6		
Ao Aufwand/Ertrag												
Total	117'780	121'502	119'011	123'578	122'810	133'744	136'419	142'723	149'439	152'953	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	3'722		4'567		10'934		6'304		3'513		29'041	
Abschreibungen	8'469		7'377		7'626		7'011		7'430		37'913	
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E	-193		279		673		820		609		2'189	
Selbstfinanzierung 1)	**11'999**		**12'223**		**19'233**		**14'135**		**11'553**		**69'143**	
Steuerfuss	96%		96%		96%		96%		96%			

Gestufter Erfolgsausweis (1'000 Fr.)	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'122	1'674	7'670	1'093	1'599	13'159
Ergebnis aus Finanzierung	2'600	2'893	3'264	5'212	1'914	15'883
Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-	-	-	-
Rechnungsergebnis	**3'722**	**4'567**	**10'934**	**6'304**	**3'513**	**29'041**

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	5-Jahres-Total
Verwaltungsvermögen (VV)	**5'480**	**10'000**	**18'145**	**16'982**	**12'986**	**63'592**
Finanzvermögen (FV)	14'609	150	4'986	113	24'828	44'685

Bilanz (1'000 Fr.)	N	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Finanzvermögen		194'360		185'384		176'857		191'032		225'287		16%
Verwaltungsvermögen		105'321		107'944		118'462		128'433		133'989		27%
Fremdkapital			130'297		119'098		109'483		126'504		162'192	24%
Eigenkapital			**169'384**		**174'230**		**185'836**		**192'961**		**197'084**	**16%**
Total		299'681	299'681	293'328	293'328	295'319	295'319	319'466	319'466	359'276	359'276	20%
Nettovermögen/-schuld		**64'063**		**66'286**		**67'374**		**64'528**		**63'095**		

Kennzahlen							Periode	
Selbstfinanzierungsanteil	**10.3%**	**10.3%**	**14.8%**	**10.2%**	**7.8%**	→	10.7%	ø
Selbstfinanzierungsgrad	219%	122%	106%	83%	89%	↗	**109%**	5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-0.2%	-0.2%	-0.2%	0.3%	0.6%	→	0.1%	ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	**3'453**	**3'579**	**3'602**	**3'286**	**3'121**	↗	3'408	ø

Geldflussrechnung 2024 (1'000 Fr.)

Gesamthaushalt	1)	2024			Rg. 2024 vs.	
I. Betriebliche Tätigkeit		Rechnung	Fipla	Budget	Fipla	Budget
Nettokosten Gemeinde		-46'977	-41'473	-40'318	-5'504	-6'659
Nettokosten Schule		-53'534	-52'939	-52'939	-595	-595
Nettokosten Finanzen und Steuern		-8'743	-9'782	-8'978	1'039	235
Total Aufwand (netto)		**-109'254**	**-104'195**	**-102'235**	**-5'060**	**-7'019**
Direkte Gemeindesteuern		77'200	73'734	70'819	3'466	6'381
Grundstückgewinnsteuer		9'396	8'000	6'100	1'396	3'296
Direkter Finanzausgleich		29'765	29'432	30'783	332	-1'019
Buchgewinne, Aufwertungen, Abgrenzungen		-128	-373	-167	244	39
Total Ertrag (netto)		**116'232**	**110'793**	**107'535**	**5'439**	**8'697**
Ergebnis Erfolgsrechnung		6'978	6'599	5'300	380	1'678
Abschreibungen Verwaltungsvermögen		9'457	10'211	8'904	-753	554
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E	2)	741	-726	-224	1'467	965
Selbstfinanzierung		**17'177**	**16'083**	**13'980**	**1'094**	**3'197**
Überträge in Investitionsbereich		-	-	-	-	-
Veränderung Übriges Finanzvermögen	3)	-11'448	-2'789	-4'140	-8'658	-7'307
Veränderung Übriges Fremdkapital		3'560	-	-	3'560	3'560
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit		**9'289**	**13'294**	**9'840**	**-4'005**	**-551**
II. Investitionstätigkeit						
Verwaltungsvermögen (VV)		-13'339	-20'854	-24'286	7'515	10'947
Finanzvermögen (FV)		-24'828	-25'405	-27'295	577	2'467
Überträge aus betrieblichem Bereich		-	-	-	-	-
Veränderung Abgrenzungen etc.	4)	188	-	7'000	188	-6'812
Geldfluss aus Investitionen		**-37'978**	**-46'259**	**-44'581**	**8'281**	**6'603**
III. Finanzierungstätigkeit						
Veränderung verzinsliche Schulden	5)	32'000	19'000	35'000	13'000	-3'000
Veränderung interne Kontokorrente		-	-	-	-	-
Veränderung übrige Kontokorrente		-104	-	-	-104	-104
Veränderung Finanzanlagen	5)	-12'496	504	8	-13'000	-12'504
Geldfluss aus Finanzierungen		**19'400**	**19'504**	**35'008**	**-104**	**-15'608**
Veränderung Flüssige Mittel		**-9'289**	**-13'461**	**267**	**4'172**	**-9'556**

1) Saldosicht d.h. + = Mittelzufluss (Cash in), - = Mittelabfluss (Cash out)
2) inkl. Spezialfinanzierungen
3) inkl. WB Anlagen Finanzvermögen
4) TA, TP, Rückstellungen etc.
5) inkl. kurzfristiger Bereich

Einwohner	**20'214**	**20'200**	**19'900**

Spezifische Kosten	2020	2021	2022	2023	2024	% p.a.
(Franken je Einwohner/SuS)						
Allgemeine Verwaltung						
- Exekutive	23	25	25	24	23	-0.5%
- Allgemeine Dienste	229	240	232	295	382	13.7%
- Verwaltungsliegenschaften			-7	6	5	k.A.
- Übriges	8	-0	8	6	7	-3.8%
Öffentliche Ordnung und Sicherheit						
- Öffentliche Sicherheit	26	33	42	42	47	15.8%
- Allgemeines Rechtswesen	10	-3	-1	-1	11	4.6%
- Feuerwehr	40	45	27	34	35	-3.2%
- Übriges	14	16	17	14	16	3.4%
Bildung						
- Kindergarten (Franken je SuS)	14'814	14'976	15'636	20'432	21'917	10.3%
- Primarstufe (Franken je SuS)	18'139	18'179	18'405	19'203	20'542	3.2%
- Sekundarstufe (Franken je SuS)	24'913	25'685	26'980	26'318	26'936	2.0%
Kultur, Sport und Freizeit						
- Kultur (inkl. Bibliothek etc.)	20	21	21	21	25	5.5%
- Sport und Freizeit	83	90	86	92	100	4.9%
- Übriges	21	24	25	21	24	3.8%
Gesundheit						
- Pflegefinanzierung Heime	274	298	338	380	382	8.7%
- Pflegefinanzierung Spitex	116	129	120	147	180	11.6%
- Übriges	26	24	22	63	74	30.0%
Soziale Sicherheit						
- Ergänzungsleistungen IV und AHV	359	328	186	185	201	-13.5%
- Familie und Jugend	95	96	96	85	101	1.7%
- Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	352	306	99	337	305	-3.5%
- Asylwesen					12	k.A.
- Fürsorge, Übriges	219	206	209	270	253	3.7%
- Übriges	74	66	58	37	49	-9.5%
Verkehr						
- Gemeindestrassen	72	88	95	88	81	3.3%
- Übriges	89	96	99	102	89	-0.1%
Umweltschutz und Raumordnung						
- Wasserwerk (brutto)	129	129	120	121	121	-1.6%
- Abwasserbeseitigung (brutto)	195	200	194	189	182	-1.7%
- Abfallwirtschaft (brutto)	98	99	96	93	97	-0.3%
- Übriges	30	40	38	28	36	5.1%
Volkswirtschaft						
- Forstwirtschaft	4	2	3	-0	-1	k.A.
- Übriges	-134	-108	-106	-114	-117	-3.3%
Finanzen und Steuern						
- Zinsen	-43	-49	-22	-7	-17	-20.2%
- Liegenschaften des Finanzvermögens	-7	3	-41	-22	11	k.A.
- Planmässige Abschreibungen VV	338	401	408	410	404	4.5%
Zusammenzug						
Nettokosten Gemeinde	**2'049**	**2'062**	**1'734**	**2'162**	**2'322**	**3.2%**
Nettokosten Kindergarten	315	325	337	429	439	8.7%
Nettokosten Primarstufe	1'055	1'081	1'107	1'110	1'161	2.4%
Nettokosten Sekundarstufe	628	655	669	669	674	1.8%
Total Kosten Schule(n)	**1'998**	**2'061**	**2'113**	**2'207**	**2'274**	**3.3%**
Total Steuerhaushalt ohne F und S	**4'047**	**4'123**	**3'846**	**4'370**	**4'596**	**3.2%**
Nettokosten Finanzen und Steuern	288	355	344	381	397	8.3%
Gesamttotal Steuerhaushalt	**4'335**	**4'478**	**4'190**	**4'750**	**4'993**	**3.6%**
Bruttokosten Gebührenhaushalte	**422**	**427**	**410**	**403**	**400**	**-1.3%**
Total Kosten	4'757	4'905	4'600	5'154	5'393	3.2%
Bezugsgrössen						
Einwohnerzahl (zivilrechtlich)	18'551	18'519	18'705	19'637	20'214	2.2%
Anzahl SuS Kindergarten	394	402	403	412	405	0.7%
Anzahl SuS Primarstufe	1'079	1'101	1'125	1'135	1'142	1.4%
Anzahl SuS Sekundarstufe	741	750	733	779	787	1.5%
Total Schülerinnen und Schüler (SuS)	2'214	2'253	2'261	2'326	2'334	1.3%
Makroökonomische Eckwerte						Mittelwert
Teuerung	-0.7%	0.6%	2.8%	2.1%	1.1%	1.2%
Wirtschaftswachstum (BIP)	-2.1%	5.2%	2.9%	1.1%	1.0%	1.6%
Summe (nominelles Wachstum)	-2.8%	5.8%	5.7%	3.2%	2.1%	2.8%

Vergleich Nettoaufwendungen

Gesamtanalyse 2024 Regensdorf	Durchschnitt Fr./Einw.	Median Fr./Einw.	Standard-abweichung	Variations-koeffizient	Minimum Fr./Einw.	Maximum Fr./Einw.	Anzahl	**Eigene Gde. Fr./Einw.**	Differenz zu Median Fr./Einw.	Differenz zu Median in %
Nettoaufwand Gemeinde ohne Finanzen und Steuern	**2'115**	**1'937**	**393**	**19**	**785**	**3'376**	**158**	**2'322**	**385**	**20**
Kosten Kindergarten	373	376	60	16	235	647	158	439	63	17
Kosten Primarschule	1'335	1'372	181	14	983	2'268	158	1'161	-212	-15
Kosten Sekundarschule	622	640	98	16	392	899	158	674	34	5
Kosten Schule(n)	**2'331**	**2'409**	**244**	**10**	**1'782**	**3'349**	**158**	**2'274**	**-135**	**-6**
Steuerhaushalt ohne F+S	**4'446**	**4'374**	**446**	**10**	**3'500**	**6'177**	**158**	**4'596**	**222**	**5**
Finanzen und Steuern	279	251	185	66	-901	605	158	397	146	58
Steuerhaushalt gesamthaft	**4'725**	**4'602**	**467**	**10**	**3'573**	**6'700**	**158**	**4'993**	**391**	**9**
Bruttokosten Gebührenhaushalte	746	480	515	69	185	3'369	157	400	-80	-17
Gesamtkosten Steuerhaushalt und Gebührenhaushalte	**5'471**	**5'164**	**719**	**13**	**4'045**	**7'979**	**158**	**5'393**	**229**	**4**

Die Anzahl Gemeinden ist mit zunehmender Totalisierung abnehmend, weil die Bildung eines (Sub)Totals nur dann sinnvoll ist, wenn von einer Gemeinde sämtliche Daten (inkl. Sekundarschulgemeinde, Gebührenhaushalte etc.) verfügbar sind.

Bei den Bruttokosten Gebührenhaushalte muss berücksichtigt werden, dass die Gemeinden unterschiedlich viele Gebührenhaushalte haben (Netzwerke, EW, Gas etc.).

Erklärungsansätze für Mehr- und Minderaufwendungen sind in der Detailanalyse (nächste Seite) zu finden. In der Detailanalyse werden für die wichtigsten Positionen der Erfolgsrechnung gemäss Funktionaler Gliederung individuelle Analysen erstellt.

Die Addition der MIttelwerte der Detailanalyse zeigt andere Werte als die Gesamtanalyse. Die Gründe sind: Ermittlung individueller Medianwerte für jede Position der Detail- bzw. Gesamtanalyse (inkl.Totalisierungen), unterschiedliche Bezugsgrösse bei den Schülerkosten (je Schüler in Detailanalyse, je Einwohner in Gesamtanalyse), abnehmende Anzahl der Gemeinden in der Gesamtanalyse (Gesamtkosten können nur für jene Gemeinden berechnet werden, wo alle Kostenelemente Gemeinde, Schulen, Gebühren zum Zeitpunkt der Analyse verfügbar sind).

Detailanalyse 2024 Regensdorf	Durchschnitt Fr./Einw.	Median Fr./Einw.	Standard-abweichung	Variations-koeffizient	Minimum Fr./Einw.	Maximum Fr./Einw.	Anzahl Gden.	**Eigene Gde. Fr./Einw.**	Differenz zu Median Fr./Einw.	Differenz zu Median in %	Abweichung in Franken	
Allgemeine Verwaltung	473							416				
- Exekutive	51	64	49	98	-2	352	158	23	-41	-64	-838'039	
- Allgemeine Dienste	364	366	157	43	155	1'126	158	382	15	4	313'266	
- Verwaltungsliegenschaften	39	36	56	143	-151	239	158	5	-31	-86	-624'098	
- Übriges	20	19	17	85	6	166	158	7	-12	-65	-245'216	
Öffentliche Ordnung und Sicherheit	209							110				
- Öffentliche Sicherheit	52	23	27	51	-33	119	157	47	24	104	484'916	!
- Allgemeines Rechtswesen	86	93	34	40	11	194	158	11	-81	-88	-1'644'290	
- Feuerwehr	49	55	19	38	16	119	158	35	-20	-36	-402'228	
- Übriges	22	21	10	45	-30	61	158	16	-6	-26	-112'477	
Kultur, Sport und Freizeit	153							150				
- Kultur (inkl. Bibliothek etc.)	45	40	24	54	2	156	158	25	-14	-36	-293'070	
- Sport und Freizeit	94	53	62	66	-64	311	158	100	48	90	961'668	!
- Übriges	13	14	27	203	0	304	146	24	10	77	212'157	
Gesundheit	492							637				
- Pflegefinanzierung Alters-/Pflegeheime	303	277	87	29	107	477	157	382	105	38	2'121'676	!!
- Pflegefinanzierung Spitex	159	156	62	39	48	554	157	180	24	16	493'392	!
- Übriges	31	26	44	143	-230	268	158	74	48	187	979'582	!
Soziale Sicherheit	622							921				
- Ergänzungsleistungen IV und AHV	161	123	61	38	16	431	158	201	78	64	1'577'820	!!
- Familie und Jugend	140	167	152	109	-839	351	158	101	-66	-40	-1'339'230	
- Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	128	87	67	52	-103	305	158	305	218	249	4'400'067	!!
- Asylwesen	57	57	50	87	-73	191	158	12	-45	-79	-908'505	
- Fürsorge, Übriges	102	72	56	55	-55	284	158	253	181	252	3'658'439	!!
- Übriges	34	17	25	73	-87	118	158	49	33	196	662'015	!
Verkehr	180							170				
- Gemeindestrassen	71	51	67	95	-196	245	158	81	30	59	613'306	!
- Übriges	109	96	23	21	60	184	158	89	-7	-7	-140'137	
Umweltschutz und Raumordnung	77							36				
- Übriges	77	71	34	44	-35	183	158	36	-35	-49	-702'781	
Volkswirtschaft	-95							-118				
- Forstwirtschaft	9	9	29	315	-53	217	158	-1	-11	-116	-218'938	
- Übriges	-104	-111	61	-58	-758	48	158	-117	-6	6	-129'884	
Bildung												
- Kindergarten (je SuS)	18'341	18'391	2'374	13	13'109	26'287	144	21'917	3'526	19	1'427'836	!!
- Primarschule (je SuS)	21'629	21'476	2'234	10	17'679	28'116	144	20'542	-934	-4	-1'066'609	
- Sekundarschule (je SuS)	26'473	26'226	3'923	15	19'847	39'748	100	26'936	710	3	558'942	!
Finanzen und Steuern	279							397				
- Zinsen	-44	-22	56	-128	-398	102	158	-17	5	-21	93'312	
- Liegenschaften des Finanzvermögens	-29	-17	122	-417	-981	117	158	11	28	-164	569'057	!
- Planmässige Abschreibungen VV	352	289	139	40	69	907	158	404	115	40	2'325'224	!!
Gebührenhaushalte	746							400				
- Wasserwerk (brutto)	136	181	80	59	11	671	137	121	-60	-33	-1'220'243	
- Abwasserbeseitigung (brutto)	206	190	71	35	102	542	157	182	-8	-4	-157'242	
- Abfallwirtschaft (brutto)	95	97	24	25	41	162	157	97	1	1	13'325	
- Netzwerke (brutto)	7	79	130	1'860	53	490	9					
- Elektrizitätswerk (brutto)	193	1'428	371	192	747	2'083	12					
- Gasversorgung (brutto)	96	490	228	238	258	1'020	10					
- Fernwärme (brutto)	13	110	82	622	5	315	22					
Einwohnerzahl	6'715	4'903	6'811	101	382	36'457	158	20'214				
Anzahl SuS Kindergarten	150	107	135	90	8	714	144	405				
Anzahl Sus Primarstufe	455	336	400	88	35	2'216	144	1'142				
Anzahl SuS Sekundarstufe	251	198	180	72	20	941	100	787				

Vergleich Nettoaufwendungen Bildungsbereich

Gemeinde/Schulgemeinde: Regensdorf

Kindergarten	Durchschnitt Fr./SuS	Median Fr./SuS	Standard-abweichung	Variations-koeffizient	Minimum Fr./SuS	Maximum Fr./SuS	Anzahl	**Eigene Gde. Fr./SuS**	Differenz zu Median Fr./SuS	Differenz zu Median in %
Kindergarten	9'918	9'875	1'940	20	4'218	15'035	144	11'249	1'374	14
Musikschule	442	383	228	52	97	1'475	139	444	62	16
Schulliegenschaften	2'395	2'388	711	30	1'013	5'438	144	2'277	-111	-5
Tagesbetreuung	519	358	384	74	-47	2'334	141	887	529	148
Schulleitung und Schulverwaltung	1'837	1'952	797	43	602	5'495	144	2'147	195	10
Volksschule, Sonstiges	1'043	1'023	481	46	45	3'423	143	901	-122	-12
Sonderschulen	2'130	1'764	1'042	49	34	5'115	144	3'987	2'222	126
Bildung, Übriges	57	53	88	154	-17	473	101	23	-30	-56
Nettoaufwand bereinigt	**18'341**	**18'391**	**2'374**	**13**	**13'109**	**26'287**	**144**	**21'917**	**3'526**	**19**
Abschreibungen	1'510	1'313	641	42	-227	3'929	144	2'183	870	66
Nettoaufwand inkl. Abschreibungen	19'851	19'629	2'549	13	14'133	28'150	144	24'100	4'472	23

Primarstufe	Durchschnitt Fr./SuS	Median Fr./SuS	Standard-abweichung	Variations-koeffizient	Minimum Fr./SuS	Maximum Fr./SuS	Anzahl	**Eigene Gde. Fr./SuS**	Differenz zu Median Fr./SuS	Differenz zu Median in %
Primarstufe	13'209	13'241	1'784	14	7'973	17'927	144	9'874	-3'367	-25
Musikschule	449	383	228	51	97	1'475	139	444	62	16
Schulliegenschaften	2'396	2'388	711	30	1'013	5'438	144	2'277	-111	-5
Tagesbetreuung	524	358	384	73	-47	2'334	141	887	529	148
Schulleitung und Schulverwaltung	1'840	1'952	797	43	602	5'495	144	2'147	195	10
Volksschule, Sonstiges	1'044	1'023	481	46	45	3'423	143	901	-122	-12
Sonderschulen	2'110	1'764	1'042	49	34	5'115	144	3'987	2'222	126
Bildung, Übriges	57	53	88	154	-17	473	101	23	-30	-56
Nettoaufwand bereinigt	**21'629**	**21'476**	**2'234**	**10**	**17'679**	**28'116**	**144**	**20'542**	**-934**	**-4**
Abschreibungen	1'516	1'313	641	42	-227	3'929	144	2'183	870	66
Nettoaufwand inkl. Abschreibungen	23'145	22'808	2'409	10	18'098	32'046	144	22'726	-82	0

Sekundarstufe	Durchschnitt Fr./SuS	Median Fr./SuS	Standard-abweichung	Variations-koeffizient	Minimum Fr./SuS	Maximum Fr./SuS	Anzahl	**Eigene Gde. Fr./SuS**	Differenz zu Median Fr./SuS	Differenz zu Median in %
Sekundarstufe	17'332	17'340	4'117	24	9'169	34'847	100	17'878	538	3
Musikschule	380	359	235	62	107	1'273	91	234	-125	-35
Schulliegenschaften	2'554	2'634	797	31	1'013	6'490	94	2'089	-545	-21
Tagesbetreuung	305	231	376	123	-2	1'980	82	24	-207	-90
Schulleitung und Schulverwaltung	2'076	2'122	699	34	602	3'926	95	2'357	235	11
Volksschule, Sonstiges	1'122	1'029	474	42	45	3'423	95	1'001	-27	-3
Sonderschulen	2'661	2'121	1'128	42	1'043	5'916	100	3'352	1'232	58
Bildung, Übriges	42	52	95	223	-38	473	70			
Nettoaufwand bereinigt	**26'473**	**26'226**	**3'923**	**15**	**19'847**	**39'748**	**100**	**26'936**	**710**	**3**
Abschreibungen	1'786	1'468	927	52	216	5'825	100	2'576	1'108	75
Nettoaufwand inkl. Abschreibungen	28'260	27'742	4'287	15	21'379	42'633	100	29'512	1'770	6

Wirtschaftlichkeitsnachweis 2024 Regensdorf	Durchschnitt Fr.	Median Fr.	Standard-abweichung	Variations-koeffizient	Minimum Fr.	Maximum Fr.	Anzahl	**Eigene Gemeinde**	Differenz zu Median	
									absolut	in %
Versorgungsbetriebe										
Wasser							91			
Aufwand je Einwohner (Fr.)	134	134	79	59%	-441	273		**101**	-33	-25%
Kostendeckungsgrad	112%	105%	55%	49%	54%	574%		**104%**	-1%	-1%
Kapitalkostenintensität	17%	20%	28%	164%	-211%	58%		**7%**	-13%	-64%
Elektrizität							9			
Kostendeckungsgrad	108%	109%	6%	5%	95%	115%				
Kapitalkostenintensität	8%	7%	5%	65%	1%	22%				
Gas							7			
Kostendeckungsgrad	97%	96%	16%	16%	69%	120%				
Kapitalkostenintensität	2%	1%	2%	125%	-1%	6%				
Fernwärme							11			
Kostendeckungsgrad	110%	104%	23%	21%	82%	172%				
Kapitalkostenintensität	24%	26%	14%	58%	-3%	44%				
Netzwerke							8			
Kostendeckungsgrad	74%	70%	35%	47%	8%	135%				
Kapitalkostenintensität	26%	16%	22%	84%	3%	60%				
Entsorgungsbetriebe										
Abwasser							104			
Aufwand je Einwohner (Fr.)	161	155	50	31%	78	372		**135**	-19	-13%
Kostendeckungsgrad	105%	100%	30%	29%	41%	230%		**114%**	14%	14%
Kapitalkostenintensität	9%	7%	15%	172%	-48%	64%		**14%**	7%	108%
Abfallwirtschaft							104			
Aufwand je Einwohner (Fr.)	83	84	24	29%	21	135		**92**	8	9%
Kostendeckungsgrad	100%	99%	15%	15%	62%	186%		**100%**	1%	1%
Kapitalkostenintensität	1%	0%	4%	348%	-16%	17%		**0%**	-1%	-193%

Aufwand = Aufwand der Erfolgsrechnung ohne Einlagen in Spezialfinanzierungen abzüglich Zinserträge und ao Erträge
Kostendeckungsgrad = Ertrag (ohne Entnahmen aus Spezialfinanzierungen) in Prozent des Aufwandes (ohne Einlagen in Spezialfinanzierungen)
Kapitalkostenintensität = Zins und Abschreibungen in Prozent des Aufwandes (ohne Einlagen in Spezialfinanzierungen)

Kosten-/Aufwandvergleich 2024

Ausgangslage

Seit Ende der 1980-er Jahre werden für die Finanzplankunden die Aufwendungen der Erfolgsrechnung miteinander verglichen und detailliert analysiert. Aufgrund der zunehmenden Bedeutung und des grossen Interesses ist Mitte der 1990-er Jahre der Kreis der analysierten Gemeinden auf den gesamten Kanton Zürich ausgedehnt worden. Sämtliche im Frühsommer 2025 eingegangenen Abschlüsse sind in der funktionalen Gliederung erfasst worden. Die im diesjährigen Kostenvergleich (Rechnungsjahr 2024) einbezogenen 158 Gemeinden repräsentieren über 1 Mio. Einwohner im Kanton Zürich. Die kleinste einbezogene Gemeinde ist Volken mit 382 Einwohnern, am oberen Ende steht die Stadt Uster mit 36'457 Einwohnern. Ohne die zwar analysierten aber im Vergleich nicht enthaltenen Städte Zürich und Winterthur sind **sämtliche Einwohner des Kantons** im Kostenvergleich berücksichtigt.

swissplan.ch hat ab dem Rechnungsjahr 2016 die Datenerfassung für Kunden konsequent an den Grundsätzen von HRM2 ausgerichtet (z.B. Ausweis Bezugsentschädigungen Steuern bei Allg. Diensten). 2019 haben erstmals alle Gemeinwesen im Kanton Zürich die Rechnung nach HRM2 abgelegt. Die Vergleichbarkeit mit den Vorjahren ist durch die frühzeitige Umstellung auf HRM2-Grundsätze ab 2016 gegeben.

Vorgehen

Die Jahresrechnungen 2024 von Politischer Gemeinde und Schulgemeinde(n) wurden für Kunden zu einer Gesamtrechnung zusammengefasst (sektorisiert/konsolidiert) 1. Die Sektorisierung wurde mit Ausnahme der gebietsmässigen Sektorisierung der Sekundarschulgemeinde vollständig durchgeführt. Die Werte für die Sekundarschulgemeinden können aufgrund der unvollständigen Angaben nicht in jedem Fall anteilmässig den Gemeinden zugeteilt werden. Somit wird die flächendeckende Berechnung eines Gesamtaufwandes je Gemeinde erschwert. Da in der Detailanalyse im Bereich Bildung aber auf die Verhältniszahlen je Schülerinnen und Schüler (SuS) und nicht je Einwohner Bezug genommen wird, wird die Aussage der Analyse dadurch nicht eingeschränkt.

Sämtliche Funktionen des Gemeindehaushaltes sind in einer zwischen den einzelnen Gemeinden vergleichbaren Art erfasst. Die Analyse unterscheidet drei verschiedene Arten von Verhältniszahlen:

Den **Nettoaufwand (Aufwand minus Ertrag) je SuS** für den Kindergarten, die Primarschule und die Sekundarschule. Die übrigen Bereiche der Hauptfunktion 2 "Bildung" (z.B. Schulliegenschaften, Schulverwaltung etc.) werden im Verhältnis zur SuS-Zahl den drei Schultypen zugeordnet. Auf 2018 hin ist die Umlage der allgemeinen Kosten (Tagesbetreuung, Sonderschulen etc.) auf die einzelnen Schultypen angepasst worden, so dass die Zahlen mit den ab 2019 vorliegenden HRM2-Zahlen vergleichbar sind. Die Abschreibungen und allfällige Vorfinanzierungen sind nicht enthalten.

Den **Bruttoaufwand je Einwohner** für die gebührenfinanzierten eigenwirtschaftlichen Betriebe Wasserwerk, Abwasserbeseitigung (Siedlungsentwässerung), Abfallwirtschaft, Netzwerke, Elektrizitätswerk, Gasversorgung, Fernwärme. Diese Analyse lässt lediglich grobe Hinweise zu, so können grössere Fehlinterpretationen unter anderem auf gemeinsam genutzte Anlagen zurückzuführen sein. Deshalb wird für die Kundengemeinden ein **Wirtschaftlichkeitsnachweis** für die einzelnen Gebührenhaushalte erarbeitet. In dieser Analyse wird der Aufwand bereinigt in dem die Einlage ins Spezialfinanzierungskonto, Vermögenserträge und übrige Erträge abgegrenzt werden. Dieser Aufwand wird ins Verhältnis zur Einwohnerzahl gebracht. Um den wichtigen Einfluss der Kapitalfolgekosten bewerten zu können wird zusätzlich die Kapitalkostenintensität berechnet. Die Summe von Nettozinsen und Abschreibungen wird ins Verhältnis zum bereinigten Aufwand gesetzt (bei negativen Werten ist der Zinsertrag auf dem Spezialfinanzierungskonto höher als die Abschreibungen).

Den **Nettoaufwand (Aufwand minus Ertrag) je Einwohner** für alle übrigen Bereiche der Gemeinderechnung. Die in den Funktionen des Steuerhaushaltes verbuchten Abschreibungen wurden dabei abgegrenzt, um einen Vergleich der relevanten (Netto-)Betriebskosten zu ermöglichen. Die Abschreibungen des Steuerhaushalts werden summarisch erfasst und in einer eigenen Position dargestellt. Wertberichtigungen, Vorfinanzierungen und weitere Fondseinlagen und -entnahmen werden abgegrenzt.

[1] Finanz- und Lastenausgleich im Kanton Zürich: Bern, Stuttgart, Wien 1993

Ziele

Die Kennzahlen der einzelnen Gemeinden werden in einer Datenbank analysiert. Aus dem Vergleich zwischen dem Median der Datenbank und dem eigenen Wert wird ermittelt, für welche Aufgaben die eigene Gemeinde höhere bzw. tiefere Aufwendungen ausweist. Die Summe der mit der Bezugsgrösse (Einwohner oder SuS) multiplizierten Abweichung ergibt für die Gesamt-Mehrkosten bzw. die Gesamt-Minderkosten gegenüber dem Mittelwert (Median) der Datenbank. Dies wird für jede Gemeinde individuell ausgewertet.

Schema Kostenvergleich

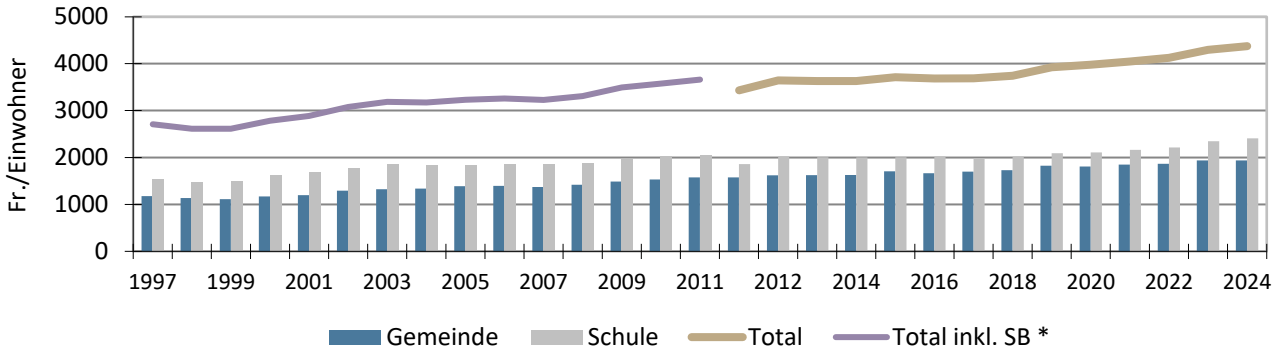
Gemeinderechnung nach **funktionaler Gliederung** Steuerhaushalt netto und Gebührenhaushalte brutto	→	**Kennzahlendatenbank** (158 Gemeinden) - Arithmetisches Mittel + Median - Verteilung (Standardabweichung und Variationskoeffizient) - tiefster/höchster Wert - Anzahl Werte

Kennzahlendatenbank (158 Gemeinden) - Arithmetisches Mittel + Median - Verteilung (Standardabweichung und Variationskoeffizient) - tiefster/höchster Wert - Anzahl Werte	→	**Kennzahlen der eigenen Gemeinde** - Kennzahl - Differenz zur Datenbank (absolut bzw. in % zu Median) - Abweichung/Potential (absolut x Anzahl) - Einwohner-/SuS-Zahlen

Dieser Kostenvergleich zeigt jeder Gemeinde die Abweichungen zum Mittelwert (Median). Bei hohen positiven Abweichungen ist von möglichen Sparpotentialen auszugehen, welche in der kommenden Budgetierung nach Möglichkeit realisiert werden sollen. Liegen die eigenen Werte unter dem Vergleichswert ist nach Möglichkeit das heutige Kostenniveau beizubehalten und nicht mit dem nächsten Budget auf eine Kostensteigerung zu tendieren.

Der Kostenvergleich wird auf zwei Ebenen erstellt. Erstens als Gesamtanalyse mit den Totalaufwendungen für Gemeinde, Schule, Finanzen und Steuern sowie Gebührenhaushalte. Hier zeigt sich die Gesamtsituation des Haushaltes. Zweitens wird für die wichtigsten Bereiche der funktionalen Gliederung eine Auswertung erstellt. Hier kann ermittelt werden, in welchen Bereichen ein Haushalt höhere oder tiefere Werte aufweist als ein durchschnittlicher Haushalt. Weil in Gesamt- und Detailanalyse jeweils individuelle Medianwerte erhoben werden, zeigen sich unterschiedliche Ergebnisse in den zwei Analysen.

Entwicklung Nettokosten Steuerhaushalt ohne Finanzen und Steuern



* bis 2011 mit Aufrechnung Staatsbeiträge an Lehrerbesoldungen, ab 2012 netto

Der Mittelwert der Nettokosten sank von 1997 bis 1999 um danach, mit wenigen Ausnahmen (2007, 2013/14), jährlich anzusteigen. Im Jahr 2024 hat das Aufwandniveau gegenüber dem Vorjahr um 80 auf 4‘374 Franken je Einwohner weiter zugenommen. Gegenüber dem Vorjahr hat sich das Wachstum jedoch verlangsamt. Die stärksten Zunahmen sind in den Bereichen Bildung (+60 Fr./E bzw. +3 %), Allgemeine Dienste (+22 Fr./E bzw. +6 %) sowie Pflegefinanzierung Spitex (+21 Fr./E bzw. +16 %) zu verzeichnen. Moderatere Zunahmen zeigten sich für Verwaltungsliegenschaften, Ergänzungsleistungen IV und AHV, Fürsorge Übriges sowie Umweltschutz und Raumordnung. Deutlich zurückgegangen sind die Nettoaufwendungen im Bereich Familie und Jugend aufgrund einmaliger Rückerstattungen von Versorgertaxen (-28 Fr./E bzw. -14 %). Ebenfalls (leicht) tiefere Nettoaufwendungen fallen bei Volkswirtschaft an (höhere ZKB-Gewinnausschüttung). Gesamthaft haben die Netto-Gesamtaufwendungen je Einwohner (ohne Abschreibungen) mit 1,9 % stärker zugenommen als die Teuerung (+1,1 %), jedoch weniger stark als im Vorjahr, als die Zunahme 4,1 % betrug.

Polit. Gemeinde	2020		2021		2022		2023		2024		Veränderung	
Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	A	E
Allgemeine Verwaltung	*8'175*	*3'950*	*8'750*	*4'348*	*9'800*	*5'461*	*10'280*	*4'315*	*12'132*	*4'263*	10.4%	1.9%
- Exekutive	434		463		464		469	1	464		1.7%	
- Allgemeine Dienste	5'912	2'245	6'193	2'233	6'597	2'724	7'448	2'152	9'259	2'070	11.9%	-2.0%
- Verwaltungsliegenschaften					2'593	2'721	2'235	2'126	2'275	2'171		
- Übriges	1'829	1'705	2'094	2'116	146	17	128	37	133	22	-48.1%	>-50%
Öffentliche Ordnung und Sicherheit	*4'926*	*3'261*	*5'232*	*3'568*	*4'987*	*3'375*	*5'172*	*3'429*	*5'725*	*3'511*	3.8%	1.9%
- Öffentliche Sicherheit	1'368	882	1'343	737	1'198	412	1'314	494	1'497	544	2.3%	-11.4%
- Allgemeines Rechtswesen	2'352	2'175	2'405	2'464	2'587	2'597	2'667	2'696	2'957	2'727	5.9%	5.8%
- Feuerwehr	891	143	1'178	349	874	360	897	220	878	164	-0.4%	3.4%
- Übriges	315	61	306	17	329	6	295	20	392	76	5.7%	5.9%
Bildung	*29'391*	*3'983*	*29'949*	*3'914*	*31'913*	*4'907*	*36'166*	*5'952*	*39'354*	*7'018*	7.6%	15.2%
- Kindergarten (PS 1-2)	3'241		3'194	71	3'497	97	4'370	49	4'666	110	9.5%	
- Primarstufe (PS 3-8)	12'686	221	12'744	664	13'174	568	11'099	590	11'915	638	-1.6%	30.3%
- Musikschulen	1'554	1'050	1'502	1'020	1'791	1'263	2'451	1'821	2'605	1'917	13.8%	16.2%
- Schulliegenschaften	3'280	105	3'315	60	3'009	67	3'352	68	3'629	106	2.6%	0.2%
- Tagesbetreuung	1'420	617	1'791	956	2'123	1'314	2'282	1'347	2'880	1'508	19.3%	25.0%
- Schulleitung und Schulverwaltung	2'642	813	2'615	6	2'801	19	3'140	138	3'360	38	6.2%	>-50%
- Volksschule, Sonstiges	1'053	0	1'184	0	1'231		1'345		1'394		7.3%	>-50%
- Sonderschulen	3'291	1'027	3'398	1'002	4'049	1'400	7'915	1'772	8'714	2'547	27.6%	25.5%
- Übriges	224	149	207	134	239	180	211	168	191	154	-4.0%	0.9%
Kultur, Sport und Freizeit	*2'489*	*188*	*2'664*	*171*	*2'746*	*278*	*2'902*	*271*	*3'277*	*249*	7.1%	7.3%
- Kultur (inkl. Bibliothek etc.)	416	37	417	32	427	37	447	40	550	38	7.2%	1.0%
- Sport und Freizeit	1'674	138	1'787	125	1'830	223	2'012	201	2'224	194	7.4%	9.0%
- Übriges	398	14	460	14	489	18	443	30	503	17	6.0%	5.7%
Gesundheit	*12'932*	*5'238*	*13'664*	*5'337*	*14'576*	*5'632*	*17'259*	*5'694*	*19'120*	*6'295*	10.3%	4.7%
- Pflegefinanzierung Heime	5'299	221	5'519		6'314		7'471		7'720		9.9%	>-50%
- Pflegefinanzierung Spitex	2'156		2'389		2'253		2'892		3'648		14.1%	
- Übriges	5'478	5'017	5'757	5'337	6'009	5'632	6'896	5'694	7'751	6'295	9.1%	5.8%
Soziale Sicherheit	*37'704*	*17'331*	*37'284*	*18'721*	*37'464*	*25'331*	*40'769*	*22'809*	*44'701*	*26'076*	4.3%	10.8%
- Ergänzungsleistungen IV + AHV	12'262	5'606	13'005	6'928	12'366	8'880	12'780	9'139	14'003	9'947	3.4%	15.4%
- Familie und Jugend	2'035	276	2'044	265	2'127	324	1'971	308	2'345	299	3.6%	2.0%
- Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	13'881	7'346	13'470	7'801	13'067	11'215	13'152	6'527	12'710	6'545	-2.2%	-2.8%
- Asylwesen									3'714	3'469		
- Fürsorge, Übriges	4'949	892	4'653	842	4'882	970	6'722	1'416	7'065	1'952	9.3%	21.6%
- Übriges	4'579	3'210	4'112	2'885	5'022	3'942	6'144	5'419	4'863	3'863	1.5%	4.7%
Verkehr	*3'866*	*881*	*4'287*	*876*	*4'617*	*984*	*5'445*	*1'710*	*5'207*	*1'761*	7.7%	18.9%
- Gemeindestrassen	2'179	851	2'492	854	2'748	963	3'418	1'681	3'379	1'732	11.6%	19.4%
- Übriges	1'686	30	1'795	22	1'869	22	2'027	29	1'827	29	2.0%	-0.9%
Umweltschutz und Raumordnung	*8'470*	*7'922*	*8'710*	*7'961*	*8'440*	*7'728*	*8'607*	*8'066*	*8'856*	*8'126*	1.1%	0.6%
- Wasserwerk	2'387	2'387	2'387	2'387	2'244	2'244	2'384	2'384	2'442	2'442	0.6%	0.6%
- Abwasserbeseitigung	3'618	3'618	3'697	3'697	3'637	3'637	3'708	3'708	3'678	3'678	0.4%	0.4%
- Abfallwirtschaft	1'825	1'825	1'827	1'827	1'787	1'787	1'831	1'831	1'965	1'965	1.9%	1.9%
- Übriges	640	92	799	51	772	60	685	144	770	41	4.8%	-18.2%
Volkswirtschaft	*322*	*2'722*	*343*	*2'296*	*275*	*2'198*	*327*	*2'563*	*346*	*2'740*	1.8%	0.2%
- Forstwirtschaft	256	173	191	147	215	152	280	287	280	310	2.3%	15.7%
- Übriges	66	2'550	152	2'149	60	2'046	46	2'277	66	2'430	-0.1%	-1.2%
Finanzen und Steuern	*9'505*	*76'027*	*8'128*	*76'387*	*7'990*	*77'850*	*14'081*	*92'502*	*15'877*	*98'066*	13.7%	6.6%
- Steuern	355	63'964	369	56'863	357	55'967	327	61'681	286	66'623	-5.2%	1.0%
- Ressourcenausgleich		9'312		16'345		18'976	4'590	24'621	5'154	27'642		31.3%
- Zinsen	494	1'281	471	1'374	254	657	882	1'006	1'525	1'854	32.5%	9.7%
- Emmissionskosten, FV Übriges									41	196		
- Liegenschaften des Finanzvermögens	923	1'049	1'115	1'058	492	1'265	1'151	1'587	1'910	1'688	20.0%	12.6%
- Buchgewinne/-verluste realisiert		283										
- Übriges		84	35	305	495	942	41	302	35	46		-14.1%
- Planmässige Abschreibungen VV 1)	4'902		6'061		6'281		6'703		6'857		8.8%	
- Ausserplanmässige Abschreibungen VV	2'239											
- WB Finanzvermögen 2)	591		76	418			355	3'135	5			
- Aufwertungen VV 1)												
- Fonds im Fremdkapital 3)	1	55	0	25	34	43	32	35	6	11		
- Fonds im Eigenkapital 1)	0				76			134	58	6		
- Vorfinanzierungen												
- Finanzpolitische Reserve												
Total 4)	117'780	121'502	119'011	123'578	122'810	133'744	141'009	147'314	154'593	158'106	7.0%	6.8%
Ergebnis	3'722		4'567		10'934		6'304		3'513			

1) Total Steuerhaushalt ohne Gebührenhaushalte, nicht in einzelnen Aufgabenbereichen enthalten
2) Liegenschaften, Sachanlagen etc.
3) Schutzraumfonds, Legate, Stiftungen etc.
4) Umsatzdifferenzen wegen Kontodefinition (Soll/Haben) möglich

FV = Finanzvermögen
VV = Verwaltungsvermögen
EK = Eigenkapital

Sekundarschulgemeinde		2020		2021		2022		2023		2024		Veränderung	
Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	A	E
Allgemeine Verwaltung		26		29		30		37		33		5.6%	
Bildung		*21'389*	*2'289*	*21'810*	*1'971*	*21'987*	*1'644*	*22'911*	*1'801*	*24'292*	*2'443*	3.2%	1.6%
- Sekundarstufe (Sek I)		12'272	354	12'733	196	12'948	235	13'844	235	14'393	323	4.1%	-2.3%
- Musikschulen		223		215		219		194		184		-4.6%	
- Schulliegenschaften		1'608	179	1'621	220	1'864	242	1'856	213	1'937	293	4.8%	13.1%
- Tagesbetreuung		20		19		20		19		19		-0.8%	
- Schulleitung und Schulverwaltung		2'406	105	2'417	104	2'545	151	2'410	121	2'636	131	2.3%	5.7%
- Volksschule, Sonstiges		773	100	812	93	912	111	879	116	926	138	4.6%	8.4%
- Sonderschulen		4'088	1'550	3'992	1'358	3'479	905	3'710	1'116	4'197	1'558	0.7%	0.1%
- Übriges													
Gesundheit		35	0	42		45	0	55		75		20.9%	>-50%
Finanzen und Steuern		*3'132*	*25'082*	*2'306*	*24'653*	*2'251*	*22'625*	*2'214*	*25'821*	*2'272*	*27'693*	-7.7%	2.5%
- Steuern		96	18'457	97	17'923	99	17'641	81	19'276	87	20'346	-2.5%	2.5%
- Ressourcenausgleich			4'048		3'976		2'283		3'887		4'450		2.4%
- Ressourcenausgleich, übrige Gde.			2'496		2'657		2'613		2'544		2'826		3.2%
- Zinsen		42	58	32	42	25	47	18	54	26	60	-11.4%	0.9%
- Emmissionskosten, FV Übriges													
- Liegenschaften des Finanzvermögens													
- Buchgewinne/-verluste realisiert													
- Übriges			23	10	45		41		58		11		-17.2%
- Planmässige Abschreibungen VV	1)	2'173		2'167		2'125		2'114		2'027		-1.7%	
- Ausserplanmässige Abschreibungen VV													
- WB Finanzvermögen	2)												
- Aufwertungen VV													
- Fonds im Fremdkapital	3)	21			10								
- Fonds im EK, Spezialfinanzierungen						2			2	132			
- Vorfinanzierungen													
- Finanzpolitische Reserve		800											
Total	4)	24'583	27'371	24'186	26'624	24'313	24'269	25'218	27'622	26'671	30'136	2.1%	2.4%
Ergebnis		2'788		2'438		-44		2'404		3'465			

1) nicht in einzelnen Aufgabenbereichen enthalten
2) Liegenschaften, Sachanlagen etc.
3) Legate, Stiftungen etc.
4) Umsatzdifferenzen wegen Kontodefinition (Soll/Haben) möglich

FV = Finanzvermögen
VV = Verwaltungsvermögen
EK = Eigenkapital

Polit. Gemeinde	2020		2021		2022		2023		2024		Veränderung	
Erfolgsrechnung institutionell (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	A	E
Ressort Präsidiales	*4'520*	*1'710*	*4'751*	*1'659*	*5'076*	*1'833*	*5'279*	*1'869*	*7'108*	*1'699*	12.0%	-0.2%
- Präsidiales	992	81	1'057	90	1'074	90	1'170	102	1'278	3	6.5%	>-50%
- ICT Verwaltung/Schulen							5		2'993	11		
- Exekutive	434	-	463	-	464	-	469	1	464		1.7%	
- Interne Dienste	1'254	168	1'410	147	1'655	181	1'981	203	783	192	-11.1%	3.4%
- Betreibungsamt	1'076	1'321	1'088	1'333	1'117	1'459	1'139	1'455	1'205	1'454	2.9%	2.4%
- Präsidialabteilung Übriges	589	140	540	89	549	103	516	108	384	39	-10.1%	-27.2%
- Kulturförderung	175	-	192	-	217	-					>-50%	
Ressort Finanzen	*12'624*	*80'449*	*12'677*	*82'233*	*13'759*	*83'806*	*14'850*	*94'121*	*16'080*	*99'931*	6.2%	5.6%
- Vewaltung Finanzverwaltung	627	26	628	24	636	23	599	35	610	25	-0.7%	-1.2%
- Gewinnausschüttung ZKB	-	1'986	-	1'774	-	1'659		1'897		2'085		1.2%
- Kapitaldienst	494	1'281	471	1'374	254	1'157	882	1'006	1'525	1'854	32.5%	9.7%
- Buchgewinne/-verluste, IR-Überschüsse	591	356	76	528	457	-	355	3'222	46	196	-47.1%	-13.8%
- Abschreibungen Steuerhaushalt	7'141	-	6'061	-	6'281	-	6'703		6'857		-1.0%	
- Finanzausgleich	2'116	11'427	3'781	20'279	4'387	23'528	4'628	24'823	5'154	27'642	24.9%	24.7%
- Finanzabteilung Übriges	178	47	155	68	202	187	205	98	377	125	20.6%	27.7%
- Verwaltung Steueramt	745	6	1'136	1'323	1'184	1'285	1'152	1'359	1'225	1'381	13.2%	>50%
- Gemeindesteuern	731	65'320	369	56'863	357	55'967	327	61'681	286	66'623	-20.9%	0.5%
Ressort Bau	*19'903*	*12'951*	*21'149*	*13'158*	*20'977*	*14'517*	*23'125*	*14'607*	*25'071*	*14'992*	5.9%	3.7%
- Verwaltung Bauabteilung	1'353	573	1'408	586	1'467	990	1'875	404	2'685	410	18.7%	-8.0%
- Regionalverkehr/Bundesbahnen (ZVV)	1'686	30	1'795	22	1'869	22	2'027	29	1'827	29	2.0%	-0.9%
- Bauabteilung Übriges	210	79	337	27	354	37	246	118	358	102	14.3%	6.7%
- Landschaft und Natur	283	174	238	150	254	154	296	288	298	316	1.3%	16.1%
- Liegenschaften Verwaltung	404	0	399	-	413	19	498		517		6.4%	>-50%
- Liegenschaften Verwaltungsvermögen	1'673	1'692	1'952	2'110	2'593	2'721	2'235	2'126	2'275	2'171	8.0%	6.4%
- Schulliegenschaften	3'280	105	3'315	60	3'009	67	3'352	68	3'629	106	2.6%	0.2%
- Liegenschaften Finanzvermögen	923	1'049	1'115	1'058	492	1'485	1'151	1'587	1'910	1'688	20.0%	12.6%
- Öffentliche Anlagen/Werkhof	1'340	580	1'395	575	1'502	628	1'847	610	1'916	747	9.3%	6.5%
- Gemeindestrassen	839	271	1'097	278	1'245	335	1'571	1'071	1'464	985	14.9%	38.1%
- Wasserwerk	2'387	2'387	2'387	2'387	2'244	2'244	2'384	2'384	2'442	2'442	0.6%	0.6%
- Werkabteilung Übriges	82	570	187	381	109	392	104	384	106	353	6.7%	-11.3%
- Abwasserbeseitigung und Kläranlage	3'618	3'618	3'697	3'697	3'637	3'637	3'708	3'708	3'678	3'678	0.4%	0.4%
- Abfallbeseitigung	1'825	1'825	1'827	1'827	1'787	1'787	1'831	1'831	1'965	1'965	1.9%	1.9%
Ressort Gesellschaft und Gesundheit	*18'145*	*6'482*	*19'428*	*6'907*	*20'825*	*7'786*	*24'203*	*7'806*	*27'256*	*8'608*	10.7%	7.4%
- Pflegefinanzierung Alters-/Pflegeheime	5'299	221	5'519	-	6'314	-	7'471		7'720		9.9%	>-50%
- Spitex inkl. Pflegefinanzierung	2'177	-	2'415	-	2'294	-	2'927		3'683		14.1%	
- Jugendarbeit/Jugendkommission	373	18	416	19	451	23	498	23	530	35	9.2%	18.3%
- Alters- und Pflegeheim Furttal	5'049	5'013	5'298	5'334	5'534	5'628	6'234	5'689	6'902	6'288	8.1%	5.8%
- Gesellschaft und Gesundheit Übriges	1'546	289	1'669	328	1'745	380	2'041	344	2'580	390	13.7%	7.8%
- Gemeinschaftszentrum Roos	363	50	357	33	321	70	391	67	380	66	1.1%	7.3%
- Sportanlage Wisacher	1'137	36	1'183	20	1'213	68	1'278	63	1'359	82	4.6%	23.4%
- Kultur und Freizeit Übriges	782	239	780	217	831	303	1'081	273	1'222	239	11.8%	0.0%
- Ausserschulische Betreuung	1'420	617	1'791	956	2'123	1'314	2'282	1'347	2'880	1'508	19.3%	25.0%
Ressort Sicherheit	*3'845*	*1'887*	*4'172*	*2'205*	*3'743*	*1'873*	*4'117*	*1'953*	*4'494*	*1'969*	4.0%	1.1%
- Polizei	1'283	882	1'258	736	1'098	412	1'195	493	1'380	541	1.8%	-11.5%
- Feuerwehr	891	143	1'178	349	874	360	897	220	878	164	-0.4%	3.4%
- Friedhof-/Bestattungswesen	426	42	455	43	417	53	423	69	492	27	3.7%	-10.4%
- Sicherheitsabteilung Übriges	1'244	820	1'280	1'078	1'353	1'049	1'602	1'172	1'743	1'237	8.8%	10.8%
Ressort Soziales	*36'298*	*17'028*	*35'831*	*18'397*	*36'049*	*24'931*	*38'979*	*22'453*	*42'754*	*25'658*	4.2%	10.8%
- Verwaltung Sozialabteilung	2'071	36	2'033	285	2'305	395	3'377	825	3'407	1'292	13.3%	>50%
- Ergänzungsleistungen zur AHV/IV	13'259	5'980	13'964	7'388	13'284	9'523	13'652	9'682	15'221	10'715	3.5%	15.7%
- Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	13'881	7'346	13'470	7'801	13'067	11'215	13'152	6'527	12'710	6'545	-2.2%	-2.8%
- Sozialabteilung Übriges	4'455	2'625	3'619	1'760	4'025	2'192	4'798	2'502	6'363	3'633	9.3%	8.5%
- Jugendsekretariat Dielsdorf	1'055	75	1'097	63	1'255	52	1'101	56	1'339	3	6.2%	>-50%
- Asylwesen	1'578	965	1'647	1'100	2'113	1'554	2'899	2'862	3'714	3'469	23.9%	37.7%
Ressort Primarschule	*24'560*	*3'111*	*24'750*	*2'764*	*26'730*	*3'346*	*30'456*	*4'505*	*31'829*	*5'250*	6.7%	14.0%
- Kindergarten	3'241	-	3'194	71	3'497	97	4'370	49	4'666	110	9.5%	
- Primarschule	10'536	168	10'627	598	10'907	528	11'099	590	11'915	638	3.1%	39.5%
- Musikschule	1'554	1'050	1'502	1'020	1'791	1'263	2'451	1'821	2'605	1'917	13.8%	16.2%
- Schulverwaltung	1'888	788	1'912	6	1'972	17	2'099	38	2'338	37	5.5%	>-50%
- Sonderschulung	5'441	1'080	5'515	1'068	6'391	1'439	7'915	1'906	8'772	2'547	12.7%	23.9%
- Übriges	1'900	26	2'000	1	2'172	2	2'522	101	1'534	0	-5.2%	>-50%
Total	119'895	123'618	122'757	127'324	127'158	138'092	141'009	147'314	154'593	158'106	6.6%	6.3%
Ergebnis	3'722		4'567		10'934		6'304		3'513			

Polit. Gemeinde

Geldflussrechnung (1'000 Fr.)	1)	2020		2021		2022		2023		2024		in %	Total
I. Betriebliche Tätigkeit													
Personalaufwand		-28'217		-29'327		-31'042		-35'169		-40'582		44%	
Sachaufwand		-17'276		-18'574		-19'209		-23'025		-24'296		41%	
Finanzaufwand		-384		-349		-804		-534		-624		63%	
Regalien, Konzessionen		31		23		13		23		23		-27%	
Entgelte		17'165		18'728		19'961		20'043		20'584		20%	
Finanzertrag		2'906		2'638		3'717		3'311		3'409		17%	
Deckungslücke I			*-25'774*		*-26'862*		*-27'364*		*-35'352*		*-41'486*	61%	*-156'839*
Transferaufwand	2)	-60'271		-62'238		-63'900		-69'194		-74'367		23%	
Durchlaufende Beiträge		-60		-231		-346		-16		-45		-26%	
Ausserordentlicher Aufwand													
Interne Verrechnungen		-3'668		-4'124		-3'451		-4'108		-5'503		50%	
Übrige Erträge		2		1		16		11		16		832%	
Transferertrag	2)	33'948		43'831		54'155		54'553		61'633		82%	
Durchlaufende Beiträge		59		231		346		16		45		-24%	
Ausserordentlicher Ertrag													
Interne Verrechnungen		3'668		4'124		3'451		4'108		5'503		50%	
Transfersaldo			*-26'323*		*-18'406*		*-9'730*		*-14'631*		*-12'717*	-52%	*-81'807*
Deckungslücke II			*-52'097*		*-45'268*		*-37'094*		*-49'983*		*-54'204*	4%	*-238'646*
Steuern ohne Grundstückgewinnsteuern			55'677		50'359		49'844		54'415		57'227		267'522
Ordentlicher Deckungsbeitrag			*3'580*		*5'091*		*12'750*		*4'432*		*3'023*	-16%	*28'876*
Zinsaufwand		-189		-182		-73		-610		-1'119		492%	
Zinsertrag		576		444		423		264		253		-56%	
Zinssaldo			*386*		*263*		*350*		*-346*		*-866*		*-213*
Deckungsbeitrag I			*3'966*		*5'353*		*13'100*		*4'086*		*2'158*	-46%	*28'663*
Grundstückgewinnsteuern			8'287		6'504		6'123		7'266		9'396		37'576
Deckungsbeitrag II			*12'253*		*11'857*		*19'224*		*11'352*		*11'554*	-6%	*66'239*
Abschreibungen Finanzvermögen													-
Veränderung übriges Finanzvermögen	3)		7'643		3'246		-11'504		-6'309		-10'900		-17'825
Veränderung übriges Fremdkapital	4)		9'121		2'791		4'254		6'767		3'403		26'337
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit			**29'017**		**17'895**		**11'974**		**11'810**		**4'057**		**74'752**
II. Investitionstätigkeit													
Investitionen Verwaltungsvermögen		-5'480		-10'000		-18'145		-16'982		-12'986			
Investitionen Finanzvermögen		-14'609		-150		-4'986		-113		-24'828			
Buchgewinne/-verluste		283											
Veränderung Abgrenzungen etc.	5)	932		-1'050		-19		-33		52			
Geldfluss aus Investitionen			**-18'874**		**-11'200**		**-23'149**		**-17'128**		**-37'762**		**-108'113**
III. Finanzierungstätigkeit													
Veränderung verzinsliche Schulden	6)	6'752		-13'026		-13'876		10'000		32'000			
Veränderung interne Kontokorrente													
Veränderung externe Kontokorrente		1'784		14		-399		367		15			
Veränderung Finanzanlagen	7)	5'004		2'004		4'504		4'004		-8'496			
Geldfluss aus Finanzierungen			**13'541**		**-11'008**		**-9'771**		**14'371**		**23'519**		**30'651**
IV. Zusammenfassung													
Veränderung flüssige Mittel			**23'684**		**-4'314**		**-20'947**		**9'053**		**-10'186**		**-2'710**
Endbestand flüssige Mittel			**38'602**		**34'288**		**13'341**		**22'395**		**12'209**		
Bestand verzinsliche Schulden	8)		**78'902**		**65'876**		**52'000**		**62'000**		**94'000**		
Durchschnittssatz Zinsen			**-0.16%**		**-0.10%**		**-0.11%**		**1.93%**		**1.67%**		
Durchschnittliche Zinsbindung (Jahre)			**1.36**		**1.02**		**0.50**		**3.74**		**3.98**		

1) direkte Ermittlung Geldfluss aus betriebl. Tätigkeit, keine Bewegungsbilanz wie HRM2 Standard
2) ohne Abschreibungen/Wertberichtigungen
3) inkl. übrige Finanzanlagen
4) übrige laufende und kurzfristige Verbindlichkeiten, übriges Fremdkapital (inkl. FK-Fonds)
5) TA, TP, Rückstellungen etc.
6) kurz- und langfristige Schulden, Finanzintermediäre, Derivative Finanzinstrumente
7) kurz- und langfristige Finanzanlagen
8) kurz- und langfristige Schulden

Sekundarschulgemeinde

Geldflussrechnung (1'000 Fr.)	1)	2020		2021		2022		2023		2024		in %	Total
I. Betriebliche Tätigkeit													
Personalaufwand		-3'973		-4'189		-4'374		-4'558		-5'021		26%	
Sachaufwand		-2'969		-3'286		-3'909		-3'797		-3'989		34%	
Finanzaufwand		-32		-22		-15		-18		-26		-19%	
Regalien, Konzessionen													
Entgelte		412		277		348		302		400		-3%	
Finanzertrag		18		18		18		21		44		145%	
Deckungslücke I			*-6'544*		*-7'201*		*-7'932*		*-8'050*		*-8'592*	31%	*-38'319*
Transferaufwand	2)	-14'001		-13'949		-13'778		-14'620		-15'367		10%	
Durchlaufende Beiträge													
Ausserordentlicher Aufwand													
Interne Verrechnungen		-604		-564		-100		-110		-110		-82%	
Übrige Erträge		21										-100%	
Transferertrag	2)	7'800		7'790		6'115		7'856		9'176		18%	
Durchlaufende Beiträge													
Ausserordentlicher Ertrag													
Interne Verrechnungen		604		564		100		110		110		-82%	
Transfersaldo			*-6'180*		*-6'159*		*-7'663*		*-6'764*		*-6'190*	0%	*-32'956*
Deckungslücke II			*-12'724*		*-13'360*		*-15'595*		*-14'814*		*-14'782*	16%	*-71'275*
Steuern ohne Grundstückgewinnsteuern			18'457		17'923		17'641		19'276		20'346		93'643
Ordentlicher Deckungsbeitrag			*5'733*		*4'563*		*2'046*		*4'463*		*5'563*	-3%	*22'368*
Zinsaufwand		-10		-10		-10						-100%	
Zinsertrag		58		42		47		54		60		4%	
Zinssaldo			*48*		*32*		*36*		*54*		*60*		*231*
Deckungsbeitrag I			5'782		4'595		2'083		4'517		5'624	-3%	22'600
Abschreibungen Finanzvermögen													-
Veränderung übriges Finanzvermögen	3)		-3'524		-608		556		56		-553		-4'073
Veränderung übriges Fremdkapital	4)		-1'307		-753		1'707		454		161		263
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit			**950**		**3'234**		**4'346**		**5'027**		**5'232**		**18'789**
II. Investitionstätigkeit													
Investitionen Verwaltungsvermögen		-195		-101		-89		-615		-353			
Investitionen Finanzvermögen													
Buchgewinne/-verluste													
Veränderung Abgrenzungen etc.	5)							-137		137			
Geldfluss aus Investitionen			**-195**		**-101**		**-89**		**-752**		**-216**		**-1'352**
III. Finanzierungstätigkeit													
Veränderung verzinsliche Schulden	6)	-5'000		-2'000		-5'000		-4'000					
Veränderung interne Kontokorrente													
Veränderung externe Kontokorrente		2'940		-12		1		-10		-119			
Veränderung Finanzanlagen	7)									-4'000			
Geldfluss aus Finanzierungen			**-2'060**		**-2'012**		**-4'999**		**-4'010**		**-4'119**		**-17'200**
IV. Zusammenfassung													
Veränderung flüssige Mittel			**-1'305**		**1'121**		**-742**		**266**		**897**		**237**
Endbestand flüssige Mittel			**1'614**		**2'735**		**1'993**		**2'259**		**3'156**		
Bestand verzinsliche Schulden	8)		**11'000**		**9'000**		**4'000**						
Durchschnittssatz Zinsen			**0.09%**		**0.11%**		**0.00%**		**k.A.**		**k.A.**		
Durchschnittliche Zinsbindung (Jahre)			**1.68**		**0.94**		**0.50**		**k.A.**		**k.A.**		

1) direkte Ermittlung Geldfluss aus betriebl. Tätigkeit, keine Bewegungsbilanz wie HRM2 Standard
2) ohne Abschreibungen/Wertberichtigungen
3) inkl. übrige Finanzanlagen
4) übrige laufende und kurzfristige Verbindlichkeiten, übriges Fremdkapital (inkl. FK-Fonds)
5) TA, TP, Rückstellungen etc.
6) kurz- und langfristige Schulden, Finanzintermediäre, Derivative Finanzinstrumente
7) kurz- und langfristige Finanzanlagen
8) kurz- und langfristige Schulden

Polit. Gemeinde	2020		2021		2022		2023		2024		5-Jahres-Total	
Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Verwaltungsvermögen												
Allgemeine Verwaltung	461		2'603	7	760		1'267	129	3'385		8'477	136
Öffentliche Ordnung und Sicherheit	190		16		94		658	60	101	7	1'058	67
Bildung	1'608	37	4'404	130	14'004	23	5'817	28	2'752	27	28'586	245
Kultur, Sport und Freizeit					27				30	10	57	10
Gesundheit	-2	243	248	83	398	64	207	-502	119		970	-112
Soziale Sicherheit	76						73				148	
Verkehr	1'476		1'204		1'166		3'320	184	2'184		9'351	184
Umweltschutz und Raumordnung	309		135		237		295		90		1'065	
Volkswirtschaft	19	89	25						27		71	89
Subtotal Steuerhaushalt	**4'136**	**369**	**8'635**	**220**	**16'686**	**87**	**11'637**	**-101**	**8'689**	**44**	**49'784**	**618**
Wasserwerk	686	645	862	433	620	476	1'072	101	635	53	3'875	1'708
Abwasserbeseitigung	2'761	1'090	2'223	1'068	2'135	734	4'711	438	5'759	2'237	17'589	5'566
Abfallwirtschaft									237		237	
Subtotal Gebührenhaushalte	**3'448**	**1'735**	**3'085**	**1'500**	**2'756**	**1'210**	**5'783**	**539**	**6'631**	**2'289**	**21'701**	**7'274**
Total	7'584	2'104	11'720	1'720	19'442	1'297	17'420	438	15'319	2'333	71'485	7'893
Nettoinvestitionen VV	**5'480**		**10'000**		**18'145**		**16'982**		**12'986**		**63'592**	
Finanzvermögen												
Total	14'924	316	150	-	4'986	-	113	-	24'828	-	45'001	316
Nettoinvestitionen FV	**14'609**		**150**		**4'986**		**113**		**24'828**		**44'685**	
Total Nettoinvestitionen	20'089		10'150		23'130		17'095		37'814		108'278	

FV = Finanzvermögen
VV = Verwaltungsvermögen

Sekundarschulgemeinde	2020		2021		2022		2023		2024		5-Jahres-Total	
Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Verwaltungsvermögen												
Total	1'390	1'195	101	0	99	11	843	228	352	-1	2'786	1'434
Nettoinvestitionen VV	**195**		**101**		**89**		**615**		**353**		**1'352**	
Finanzvermögen												
Total											-	-
Nettoinvestitionen FV	-		-		-		-		-		-	
Total Nettoinvestitionen	195		101		89		615		353		1'352	

FV = Finanzvermögen
VV = Verwaltungsvermögen

Polit. Gemeinde		2020		2021		2022		2023		2024		
Bilanz per 31.12. (1'000 Fr.)	**N**	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Finanzvermögen												
- Flüssige Mittel		38'602		34'288		13'341		22'395		12'209		-68%
- Interne Kontokorrente	1)											
- Externe Kontokorrente		338		435		850		740		1'014		200%
- Kurzfristige Finanzanlagen	2)	2'000		5'000		4'500		500		9'000		350%
- Langfristige Finanzanlagen	3)	9'016		4'012		8		4				-100%
- Übrige Finanzanlagen		5'530		4'969		4'137		4'227		4'428		-20%
- Sachanlagen		82'954		83'446		88'432		91'325		116'147		40%
- Anteil IR (TA etc.)						19		52				
- Übriges Finanzvermögen		55'919		53'234		65'571		71'790		82'489		48%
Total Finanzvermögen		*194'360*		*185'384*		*176'857*		*191'032*		*225'287*		16%
Verwaltungsvermögen												
- Steuerhaushalt allgemein		95'226		97'779		108'097		113'132		114'919		21%
- Wasserwerk		6'670		6'828		6'799		7'602		8'013		20%
- Abwasserbeseitigung		3'220		3'156		3'402		7'554		10'722		233%
- Abfallwirtschaft		204		182		164		146		336		64%
Total Verwaltungsvermögen		*105'321*		*107'944*		*118'462*		*128'433*		*133'989*		27%
Fremdkapital												
- Interne Kontokorrente	1)											
- Externe Kontokorrente					110		127		384		673	
- Übrige laufende Verbindlichkeiten			36'599		41'262		46'691		52'574		54'923	50%
- Kfr. Anteil lfr. Schulden	4)		42'000		38'500		52'000		15'000		10'000	-76%
- Derivative Finanzinstrumente												
- Übrige kfr. Verbindlichkeiten												
- Langfristige Schulden			36'902		27'376				47'000		84'000	128%
- Anteil IR (Rückstellungen etc.)			1'050									-100%
- Übriges Fremdkapital			13'746		11'849		10'665		11'546		12'596	-8%
Total Fremdkapital			*130'297*		*119'098*		*109'483*		*126'504*		*162'192*	24%
Zweckgebundenes Eigenkapital												
Spezialfinanzierungen												
- Wasserwerk			8'346		8'560		9'008		9'342		9'440	13%
- Abwasserbeseitigung			4'558		4'568		4'705		5'323		5'778	27%
- Abfallwirtschaft			3'588		3'642		3'654		3'657		3'661	2%
- Fonds	5)		6		6		81		-53		-1	-117%
- Vorfinanzierungen												
- Liegenschaftenfonds												
Zweckfreies Eigenkapital												
- Finanzpolitische Reserve	6)											
- Bewertungsreserve												
- Bilanzüberschuss/-fehlbetrag			**152'887**		**157'455**		**168'388**		**174'693**		**178'206**	**17%**
Total Eigenkapital			*169'384*		*174'230*		*185'836*		*192'961*		*197'084*	16%
Total		299'681	299'681	293'328	293'328	295'319	295'319	319'466	319'466	359'276	359'276	

Veränderung NV mit Neubewertung EB -

1) intern = innerhalb Finanz- und Aufgabenplanung
2) Festgelder etc.
3) Liquiditätsanlagen mit Restlaufzeit über 1 Jahr
4) Fälligkeit unter 1 Jahr (inkl. Bankkontokorrente, Finanzintermediäre etc.)
5) inkl. Globalbudget und Mehrwertausgleichsfonds
6) finanzpolitische Reserve gem. §123GG

N = inkl. Neubewertung Verwaltungsvermögen bei Einführung HRM2
TA = Transitorische Aktiven
VV = Verwaltungsvermögen
IR = Investitionsrechnung
NV = Nettovermögen
EB = Eingangsbilanz

Sekundarschulgemeinde		2020		2021		2022		2023		2024		
Bilanz per 31.12. (1'000 Fr.)	**N**	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Finanzvermögen												
- Flüssige Mittel		1'614		2'735		1'993		2'259		3'156		96%
- Interne Kontokorrente	1)											
- Externe Kontokorrente												
- Kurzfristige Finanzanlagen	2)									4'000		
- Langfristige Finanzanlagen	3)											
- Übrige Finanzanlagen												
- Sachanlagen												
- Anteil IR (TA etc.)								137				
- Übriges Finanzvermögen		7'776		8'385		7'829		7'772		8'325		7%
Total Finanzvermögen		*9'390*		*11'119*		*9'821*		*10'168*		*15'481*		65%
Verwaltungsvermögen												
- VV Allgemein		40'323		38'258		36'222		34'722		33'048		-18%
Total Verwaltungsvermögen		*40'323*		*38'258*		*36'222*		*34'722*		*33'048*		-18%
Fremdkapital												
- Interne Kontokorrente	1)											
- Externe Kontokorrente			97		85		86		76		-43	-144%
- Übrige laufende Verbindlichkeiten			3'266		2'512		4'203		4'564		4'656	43%
- Kfr. Anteil lfr. Schulden	4)		2'000		5'000		4'000					-100%
- Derivative Finanzinstrumente												
- Übrige kfr. Verbindlichkeiten												
- Langfristige Schulden			9'000		4'000							-100%
- Anteil IR (Rückstellungen etc.)												
- Übriges Fremdkapital			56		47		63		156		226	306%
Total Fremdkapital			*14'418*		*11'644*		*8'352*		*4'797*		*4'839*	-66%
Zweckgebundenes Eigenkapital												
- Fonds, Spezialfinanzierungen	5)						2		0		132	
- Vorfinanzierungen												
- Liegenschaftenfonds												
Zweckfreies Eigenkapital												
- Finanzpolitische Reserve	6)		800		800		800		800		800	0%
- Bewertungsreserve												
- Bilanzüberschuss/-fehlbetrag			**34'495**		**36'933**		**36'889**		**39'293**		**42'758**	**24%**
Total Eigenkapital			*35'295*		*37'733*		*37'691*		*40'093*		*43'690*	24%
Total		49'713	49'713	49'377	49'377	46'043	46'043	44'890	44'890	48'528	48'528	

Veränderung NV mit Neubewertung EB -

1) intern = innerhalb Finanz- und Aufgabenplanung
2) Festgelder etc.
3) Liquiditätsanlagen mit Restlaufzeit über 1 Jahr
4) Fälligkeit unter 1 Jahr (inkl. Bankkontokorrente, Finanzintermediäre etc.)
5) inkl. Globalbudget und Mehrwertausgleichsfonds
6) finanzpolitische Reserve gem. §123GG

N = inkl. Neubewertung Verwaltungsvermögen bei Einführung HRM2
TA = Transitorische Aktiven
VV = Verwaltungsvermögen
IR = Investitionsrechnung
NV = Nettovermögen
EB = Eingangsbilanz

Polit. Gemeinde		2020	2021	2022	2023	2024			
Kennzahlen	1,2,3)								
Einwohner, zivilrechtlich		18'551	18'519	18'705	19'637	20'214			
Steuerfuss		96%	96%	96%	96%	96%			
Finanzwirtschaftliche Kennzahlen								Periode	
Selbstfinanzierungsanteil		10.3%	10.3%	14.8%	10.2%	7.8%	→	10.7%	ø
Beherrschung laufende Ausgaben, real		1.6%	2.4%	-0.5%	4.2%	5.0%	→	2.5%	ø
Selbstfinanzierungsgrad		219%	122%	106%	83%	89%	↗	109%	5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		-0.2%	-0.2%	-0.2%	0.3%	0.6%	→	0.1%	ø
Kapitaldienstanteil		7.0%	6.0%	5.7%	5.4%	5.7%	↗	5.9%	ø
Bruttorendite des Finanzvermögens		1.0%	1.1%	0.9%	2.6%	0.9%	k.A.	1.3%	ø
Bruttoverschuldungsanteil		99%	90%	76%	83%	101%	→	90%	ø
Nettovermögensquotient	4)	115%	132%	135%	119%	110%	↗	122%	ø
Nettovermögen (Franken je Einwohner)	4)	3'453	3'579	3'602	3'286	3'121	↗	3'408	ø
Gesamtnote kritische Kennzahlen (Stat. Amt)		6	6	6	6	5		6	5 Jahre
Haushaltgleichgewicht									
Eigenkapitalquote		54%	57%	61%	58%	53%	↑	56%	ø
Zinsbelastungsquote	5)	2.0%	1.5%	0.7%	1.0%	1.9%	↑	1.4%	ø
Investitionsanteil		6.7%	9.9%	14.9%	12.3%	10.1%	→	10.8%	ø
Eigenkapitalreservedauer Steuerhaushalt (Jahre)	6)						↗		
Mittelfristiger Rechnungsausgleich (1'000 Franken)	7)	-9'360	-6'088	17'406	28'661	32'065			
Selbstfinanzierungsquotient	8)	25.9%	26.9%	44.4%	31.5%	23.7%	↑	30.3%	ø

1) durch die Berücksichtigung teilweise konsolidierter und bereinigter Werte weichen die Kennzahlen von der offiziellen Berechnung ab
2) Vergleichbarkeit mit HRM1 teilweise nur eingeschränkt möglich (neue Kennzahlendefinition 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)
8) Selbstfinanzierung Steuerhaushalt in % Steuern Rechnungsjahr (gem. §92GG >= -3%)

Sekundarschulgemeinde		2020	2021	2022	2023	2024			
Kennzahlen	1,2,3)								
Regensdorf		18'551	18'519	18'705	19'637	20'214			
Buchs		6'554	6'587	6'598	6'646	6'782			
Dällikon		4'269	4'291	4'268	4'369	4'453			
Einwohner, zivilrechtlich		29'374	29'397	29'571	30'652	31'449			
Steuerfuss		22%	22%	22%	22%	22%			
Finanzwirtschaftliche Kennzahlen								Periode	
Selbstfinanzierungsanteil		21.5%	17.7%	8.6%	16.4%	18.7%	↗	16.6%	ø
Beherrschung laufende Ausgaben, real		0.7%	1.5%	-0.4%	-1.5%	2.3%	↗	0.5%	ø
Selbstfinanzierungsgrad		2953%	4553%	2350%	734%	1595%	↗	1670%	5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		-0.1%	0.0%	-0.1%	-0.1%	-0.1%	↑	-0.1%	ø
Kapitaldienstanteil		8.1%	8.3%	8.7%	7.6%	6.6%	↗	7.8%	ø
Bruttorendite des Finanzvermögens		0.6%	0.4%	0.5%	0.5%	0.4%	k.A.	0.5%	ø
Bruttoverschuldungsanteil		54%	44%	34%	17%	15%	↑	33%	ø
Nettovermögensquotient	4)	-27%	-3%	8%	28%	52%	↗	12%	ø
Nettovermögen (Franken je Einwohner)	4)	-171	-18	50	175	338	↗	75	ø
Gesamtnote kritische Kennzahlen (Stat. Amt)		6	6	4	6	6		6	5 Jahre
Haushaltgleichgewicht									
Eigenkapitalquote		71%	76%	82%	89%	90%	↑	82%	ø
Zinsbelastungsquote	5)	1.8%	1.6%	0.6%	-0.2%	-0.2%	↑	0.7%	ø
Investitionsanteil		6.2%	0.5%	0.4%	3.5%	1.4%	↑	2.4%	ø
Eigenkapitalreservedauer Steuerhaushalt (Jahre)	6)			>100			↗		
Mittelfristiger Rechnungsausgleich (1'000 Franken)	7)	5'825	7'635	8'488	11'376	14'868			
Selbstfinanzierungsquotient	8)	38.0%	31.5%	14.5%	30.2%	35.4%	↑	30.1%	ø

1) durch die Berücksichtigung teilweise konsolidierter und bereinigter Werte weichen die Kennzahlen von der offiziellen Berechnung ab
2) Vergleichbarkeit mit HRM1 teilweise nur eingeschränkt möglich (neue Kennzahlendefinition 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 6-Jahreswert Steuerhaushalt (ex post)
8) Selbstfinanzierung Steuerhaushalt in % Steuern Rechnungsjahr (gem. §92GG >= -3%)

Gesamthaushalt		2020	2021	2022	2023	2024			
Kennzahlen	1,2,3)								
Einwohner, zivilrechtlich		18'551	18'519	18'705	19'637	20'214			
Gesamtsteuerfuss		118%	118%	118%	118%	118%			
Maximum Kanton		130%	129%	130%	130%	130%			
Minimum Kanton		72%	72%	72%	72%	72%			
Mittelwert Kanton		100%	100%	100%	99%	99%			
Mittelwert Bezirk		109%	109%	108%	108%	108%			
Finanzwirtschaftliche Kennzahlen								Periode	
Selbstfinanzierungsanteil		12.4%	11.6%	13.8%	11.2%	9.7%	→	11.7%	ø
Beherrschung laufende Ausgaben, real		1.5%	2.3%	-0.5%	3.5%	4.7%	→	2.3%	ø
Selbstfinanzierungsgrad		313%	167%	117%	106%	129%	→	141%	5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		-0.2%	-0.1%	-0.2%	0.2%	0.5%	→	0.0%	ø
Kapitaldienstanteil		7.2%	6.4%	6.1%	5.7%	5.8%	↗	6.3%	ø
Bruttorendite des Finanzvermögens		1.0%	1.0%	0.9%	2.5%	0.9%	k.A.	1.3%	ø
Bruttoverschuldungsanteil		90%	82%	69%	72%	87%	↗	80%	ø
Nettovermögensquotient	4)	80%	96%	102%	95%	95%	↗	94%	ø
Nettovermögen (Franken je Einwohner)	4)	3'282	3'562	3'652	3'461	3'460	↗	3'483	ø
Gesamtnote kritische Kennzahlen (Stat. Amt)		6	6	6	6	5		6	5 Jahre
Haushaltgleichgewicht									
Eigenkapitalquote		57%	60%	64%	62%	57%	↑	60%	ø
Zinsbelastungsquote	5)	1.9%	1.5%	0.7%	0.8%	1.5%	↑	1.3%	ø
Investitionsanteil		6.7%	8.4%	12.8%	11.0%	8.9%	→	9.6%	ø
Eigenkapitalreservedauer Steuerhaushalt (Jahre)	6)						↗		
Mittelfristiger Rechnungsausgleich (1'000 Franken)	7)	-3'534	1'546	25'895	40'037	46'933			
Selbstfinanzierungsquotient	8)	29.2%	28.2%	36.3%	31.1%	26.8%	↑	30.2%	ø

1) durch die Berücksichtigung teilweise konsolidierter und bereinigter Werte weichen die Kennzahlen von der offiziellen Berechnung ab
2) Vergleichbarkeit mit HRM1 teilweise nur eingeschränkt möglich (neue Kennzahlendefinition 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)
8) Selbstfinanzierung Steuerhaushalt in % Steuern Rechnungsjahr (gem. §92GG >= -3%)

Spezifische Werte		2020	2021	2022	2023	2024		
(Franken je Einwohner)								
Steuerkraft		3'022	2'790	2'732	2'846	2'909	Periode	
Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	9)	843	817	1'099	867	750	875	ø
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	9)	-302	-543	-973	-885	-654	-671	ø
Nettoinvestitionen Sachanlagen Finanzvermögen	9)	-787	-8	-267	-6	-1'228	-459	ø
Haushaltüberschuss/-defizit	9)	-247	265	-141	-23	-1'132	-255	ø
Eigenkapital Steuerhaushalt		9'443	9'786	10'281	10'201	10'205	9'983	ø
Spezialfinanzierungen Gebührenhaushalte		889	906	928	933	934	918	ø

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

Polit. Gemeinde (in 1'000 Fr.)	2020	2021	2022	2023	2024
Steuerertrag Rechnungsjahr (zu 100 %)					
Natürliche Personen	*33'306*	*34'934*	*34'412*	*36'220*	*38'068*
- Einkommen	29'492	30'897	30'246	31'778	33'679
- Vermögen	3'814	4'037	4'166	4'441	4'389
Juristische Personen	*10'317*	*6'189*	*6'186*	*6'413*	*7'675*
- Gewinn	9'781	5'665	5'639	5'896	7'133
- Kapital	535	524	547	517	541
Total	**43'623**	**41'123**	**40'598**	**42'632**	**45'743**
Steuerfuss Rechnungsjahr	**96%**	**96%**	**96%**	**96%**	**96%**
Steuern Rechnungsjahr nat. Personen	31'974	33'536	33'035	34'771	36'545
Steuern Rechnungsjahr jur. Personen	9'904	5'942	5'939	6'156	7'368
Steuererträge aus früheren Jahren	10'278	6'042	5'354	8'155	8'292
Nachsteuern	187	370	451	169	16
Aktive Steuerausscheidungen	3'243	2'987	2'702	2'494	3'179
Passive Steuerausscheidungen	-1'716	-1'471	-1'012	-912	-1'804
Anrechnung ausländischer Quellensteuern	-28	-29	-13	-25	-39
Quellensteuern	1'329	2'508	2'898	3'108	3'145
Personalsteuern	389	354	370	377	399
Total Ertrag Gemeindesteuern	**55'561**	**50'239**	**49'723**	**54'293**	**57'101**
Tatsächliche Forderungsverluste	328	342	329	299	258
Wertberichtigungen Forderungen					
Total Aufwand Gemeindesteuern	**328**	**342**	**329**	**299**	**258**
Grundstückgewinnsteuern	8'287	6'504	6'123	7'266	9'396
Hundesteuern	117	120	121	122	126
Total Ertrag Sondersteuern	**8'404**	**6'624**	**6'244**	**7'388**	**9'522**
Tatsächliche Forderungsverluste				1	
Kantonsanteil an Hundesteuern	27	27	28	27	29
Total Aufwand Sondersteuern	**27**	**27**	**28**	**28**	**29**
Steuerkraft (Fr./Einwohner)	**3'022**	**2'790**	**2'732**	**2'846**	**2'909**
Korrekturfaktor	1.002	1.000	1.001	1.001	1.000
Kalkulatorischer Wert	3'017	2'790	2'730	2'844	2'909
Kant. Mittel	3'770	3'941	4'014	4'096	4'301

Basisperiode 11.09.2025

Sekundarschulgemeinde (in 1'000 Fr.)	2020	2021	2022	2023	2024
Steuerertrag Rechnungsjahr (zu 100 %)					
Natürliche Personen	*54'353*	*56'676*	*55'486*	*57'679*	*60'315*
- Einkommen	48'593	50'615	49'224	51'032	53'741
- Vermögen	5'760	6'060	6'262	6'647	6'574
Juristische Personen	*14'481*	*9'820*	*9'733*	*10'224*	*11'820*
- Gewinn	13'676	9'035	8'908	9'427	11'003
- Kapital	805	785	824	797	817
Total	**68'834**	**66'495**	**65'218**	**67'903**	**72'135**
Steuerfuss Rechnungsjahr	**22%**	**22%**	**22%**	**22%**	**22%**
Steuern Rechnungsjahr nat. Personen	11'958	12'469	12'207	12'689	13'269
Steuern Rechnungsjahr jur. Personen	3'186	2'160	2'141	2'249	2'600
Steuererträge aus früheren Jahren	2'412	1'949	1'907	2'606	3'061
Nachsteuern	69	112	131	76	10
Aktive Steuerausscheidungen	1'091	995	898	1'073	1'018
Passive Steuerausscheidungen	-616	-542	-530	-375	-611
Anrechnung ausländischer Quellensteuern	-10	-10	-6	-11	-14
Quellensteuern	369	791	894	969	1'011
Total Ertrag Gemeindesteuern	**18'457**	**17'923**	**17'641**	**19'276**	**20'346**
Tatsächliche Forderungsverluste	96	97	99	81	87
Wertberichtigungen Forderungen					
Total Aufwand Gemeindesteuern	**96**	**97**	**99**	**81**	**87**

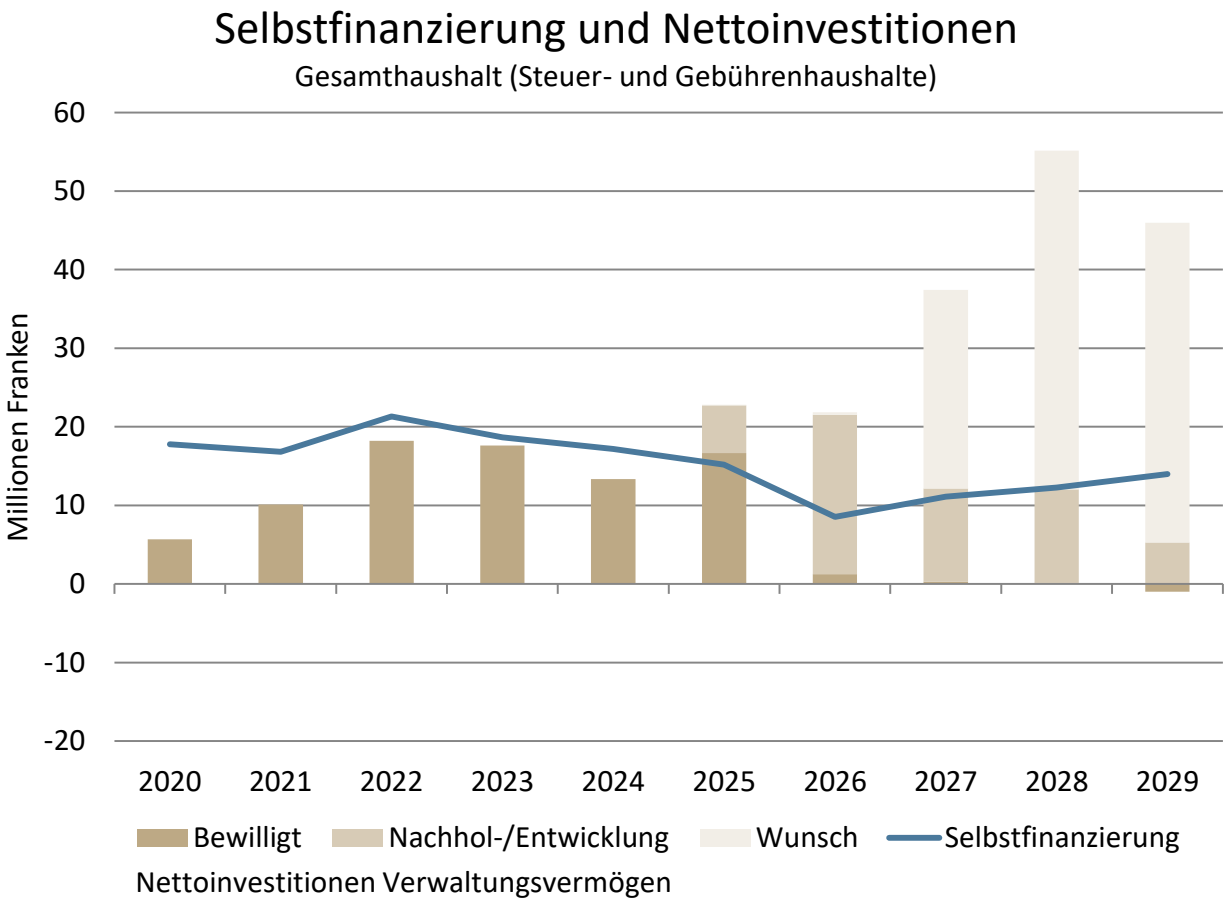
Grafische Darstellungen

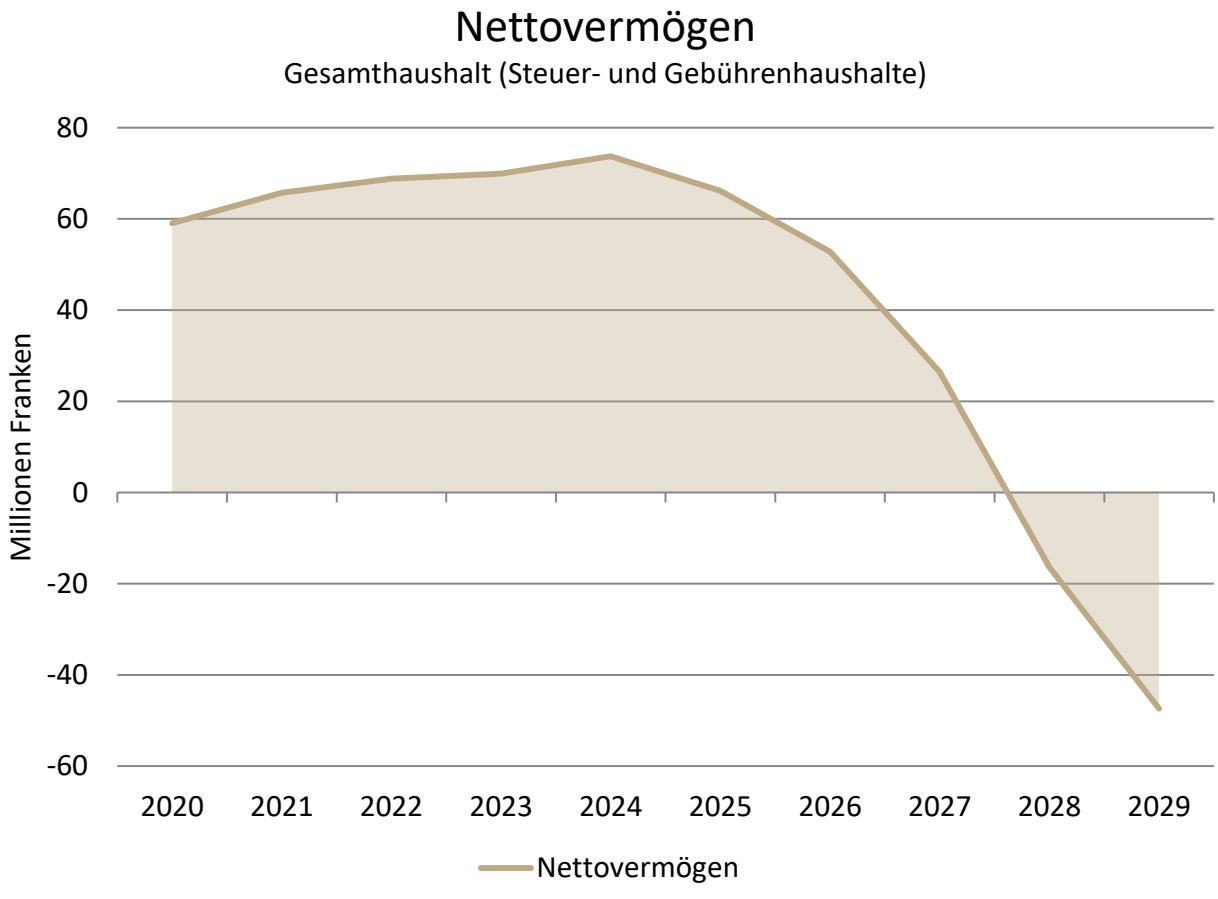
Politische Gemeinde

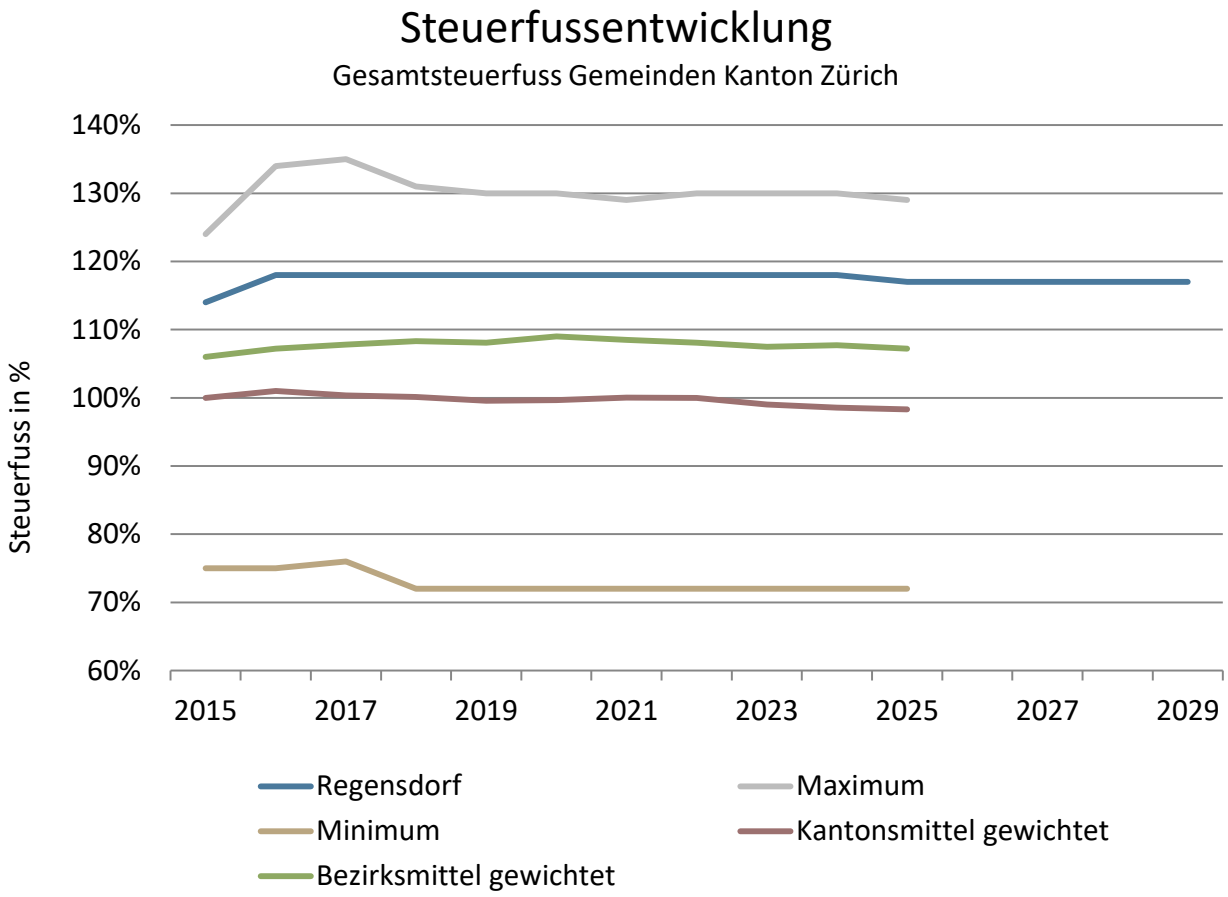
Sekundarschulgemeinde

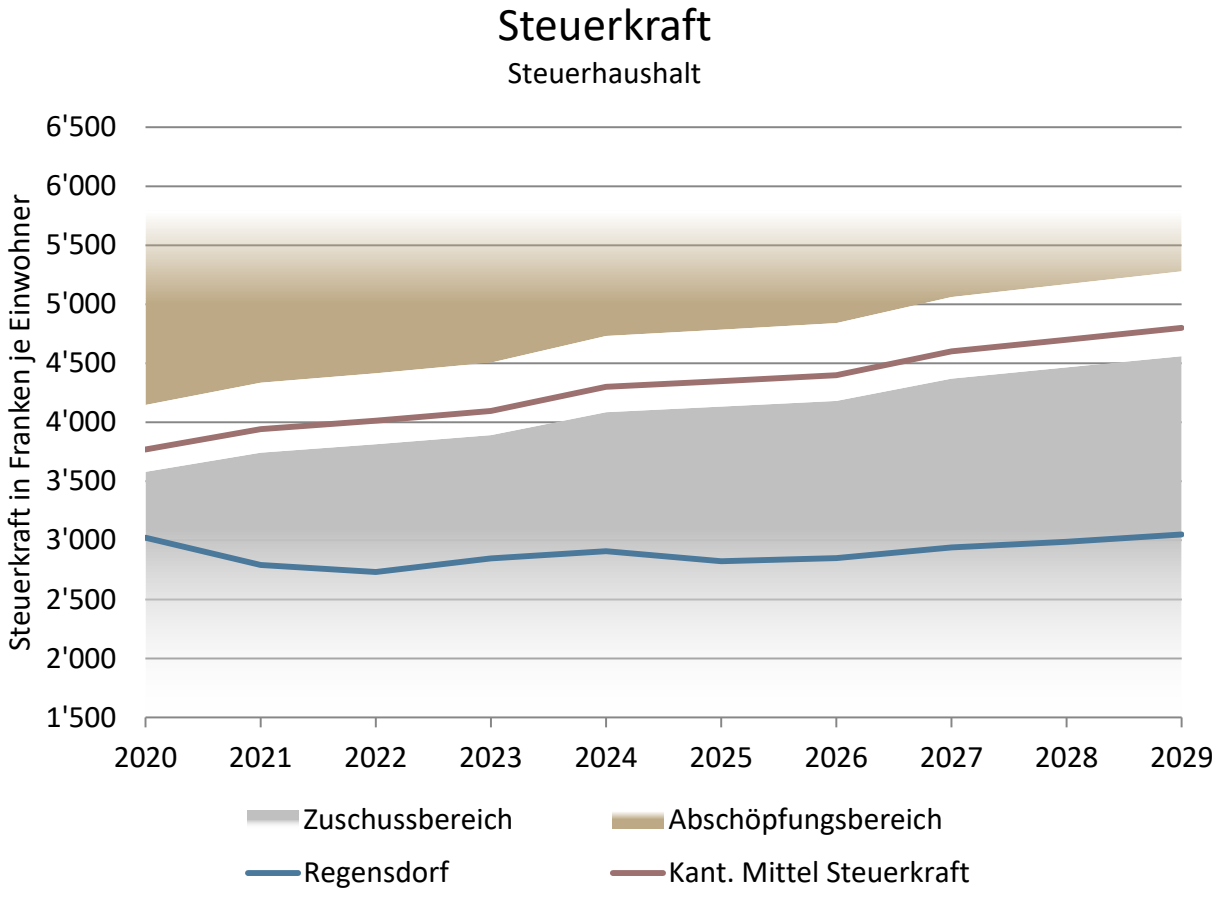
Gesamthaushalt

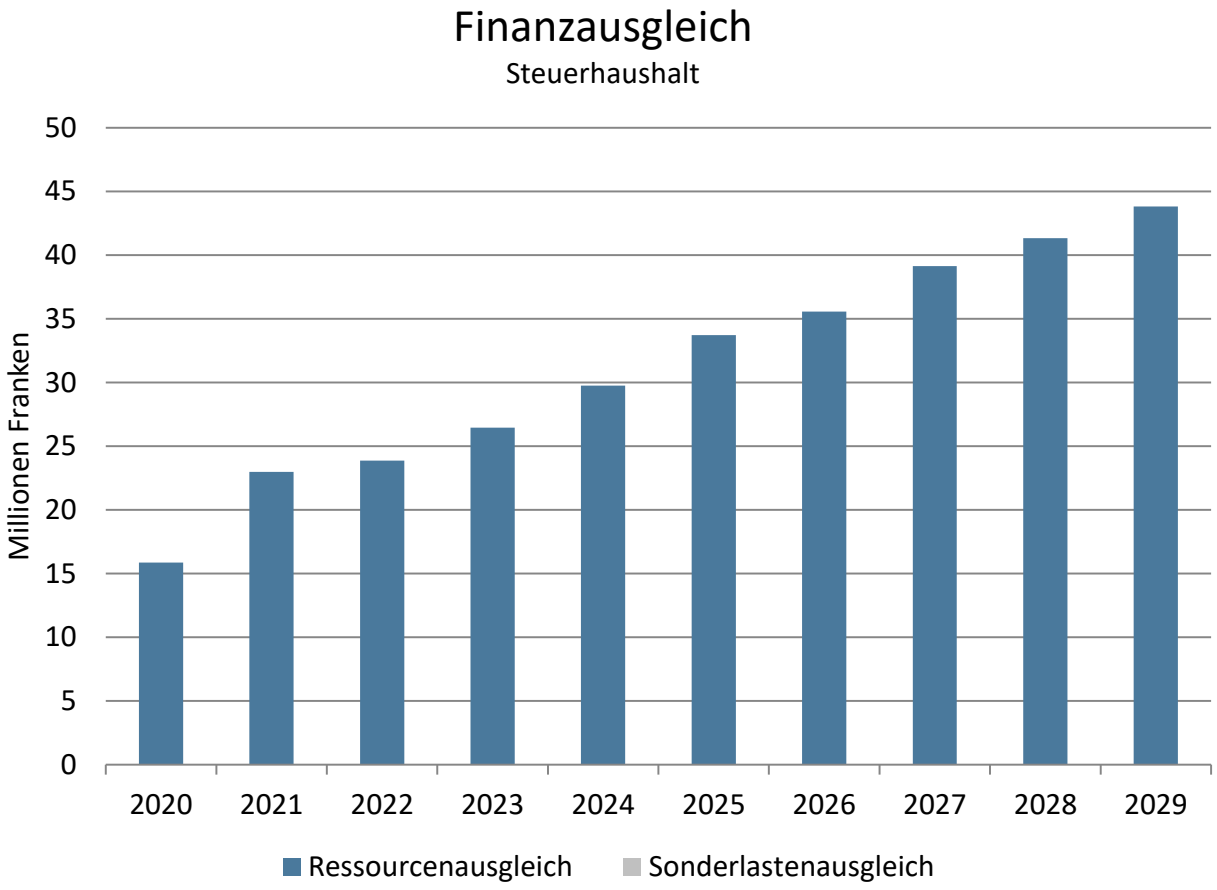
	Seite G
Übersicht Entwicklung Gesamthaushalt (Basis- und Planungsperiode)	
Selbstfinanzierung und Nettoinvestitionen	1
Nettovermögen	1
Steuerfuss seit zehn Jahren (inkl. Minimum, Maximum, Mittel und Bezirk)	2
Steuerkraft	2
Finanzausgleich	3
Spezifischer Aufwand	3
Rechnungsausgleich Steuerhaushalt	4
Fremdverschuldung und Liquidität	4
Vergleich vergangene Finanzpläne	
Entwicklung Selbstfinanzierung	5
Entwicklung Nettovermögen	5
Übersicht Entwicklung Teilhaushalte (Basis- und Planungsperiode)	
Steuerhaushalt (Polit. Gemeinde und Schule)	6
Politische Gemeinde ohne Gebührenhaushalte	7
Sekundarschulgemeinde	8
Gebührenhaushalte	9

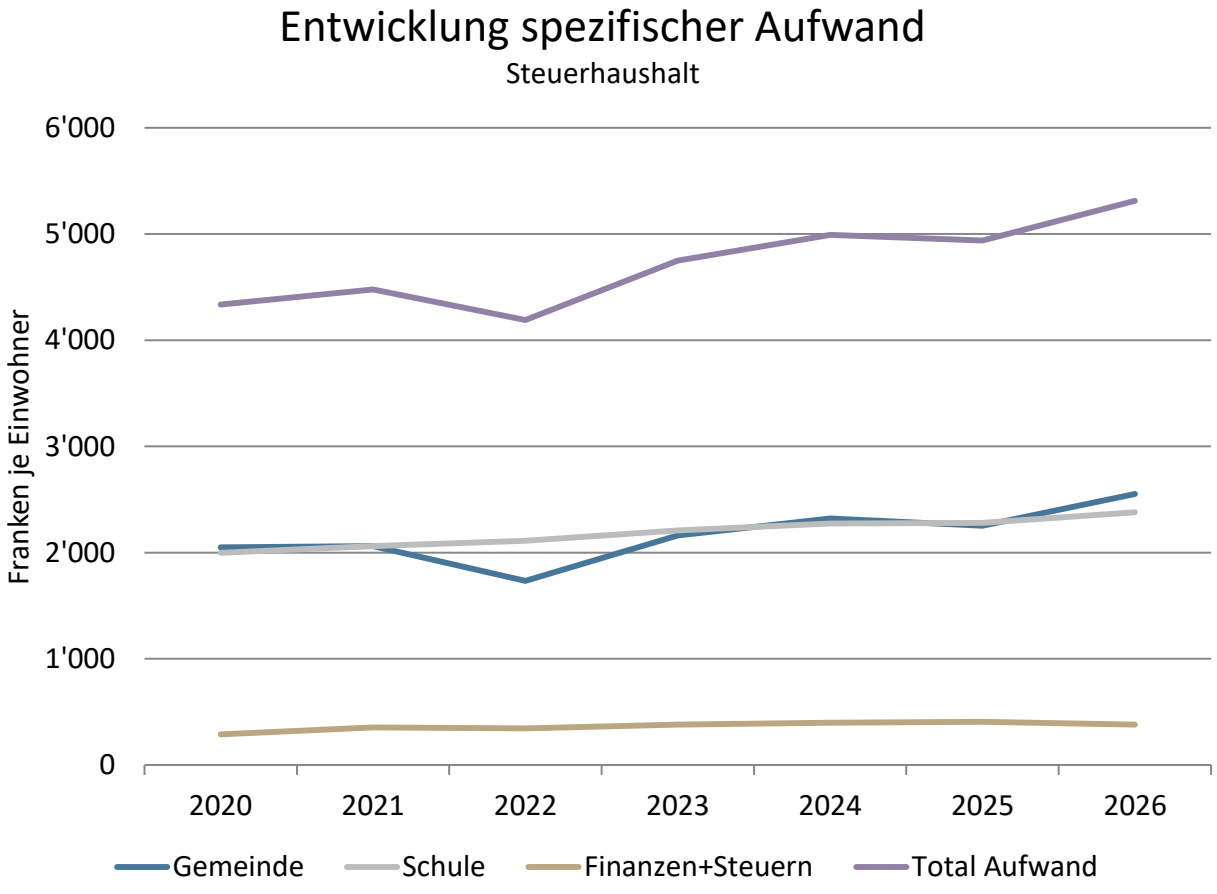

Selbstfinanzierung und Nettoinvestitionen
Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte)
Millionen Franken
60
50
40
30
20
10
0
-10
-20
2020
2021
2022
2023
2024
2025
2026
2027
2028
2029
Bewilligt
Nachhol-/Entwicklung
Wunsch
Selbstfinanzierung
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen

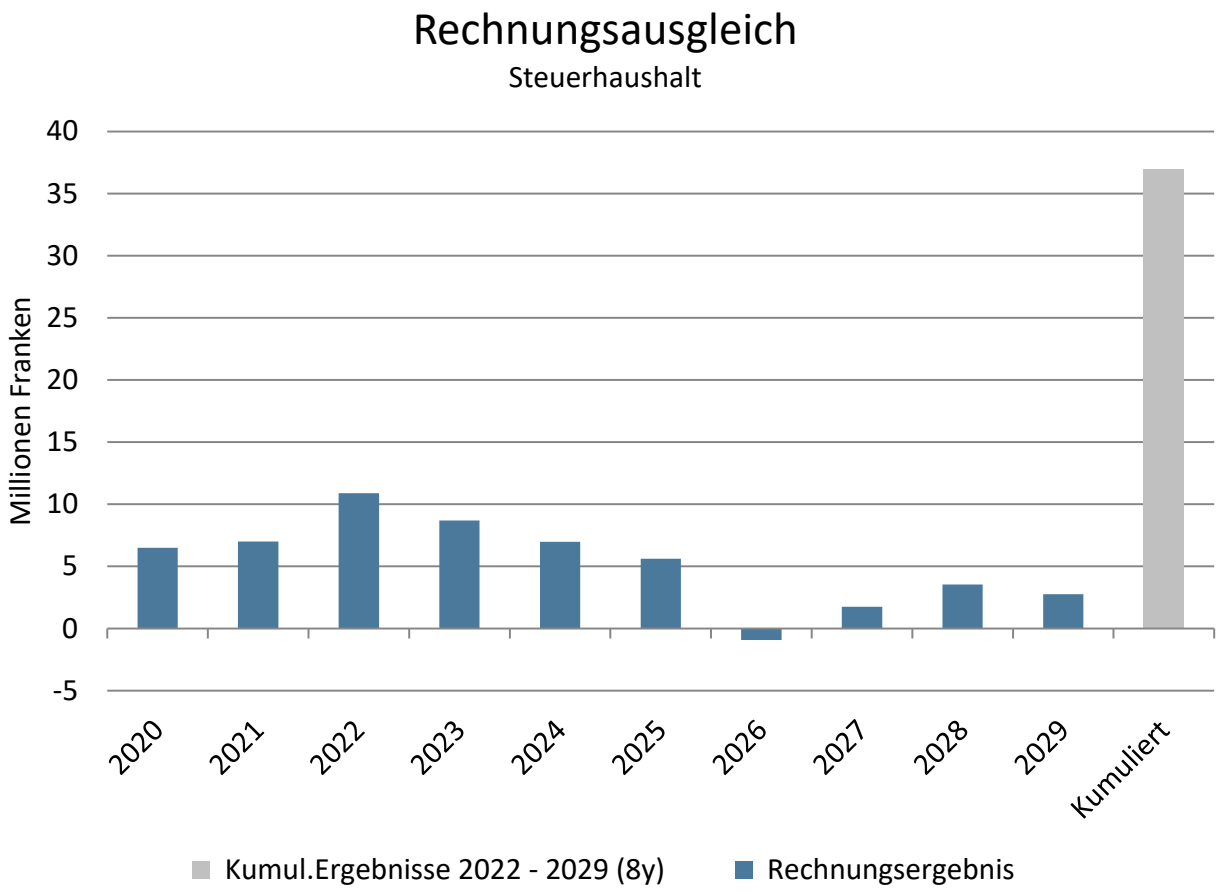

Nettovermögen
Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte)
Millionen Franken
80
60
40
20
0
-20
-40
-60
2020
2021
2022
2023
2024
2025
2026
2027
2028
2029
Nettovermögen

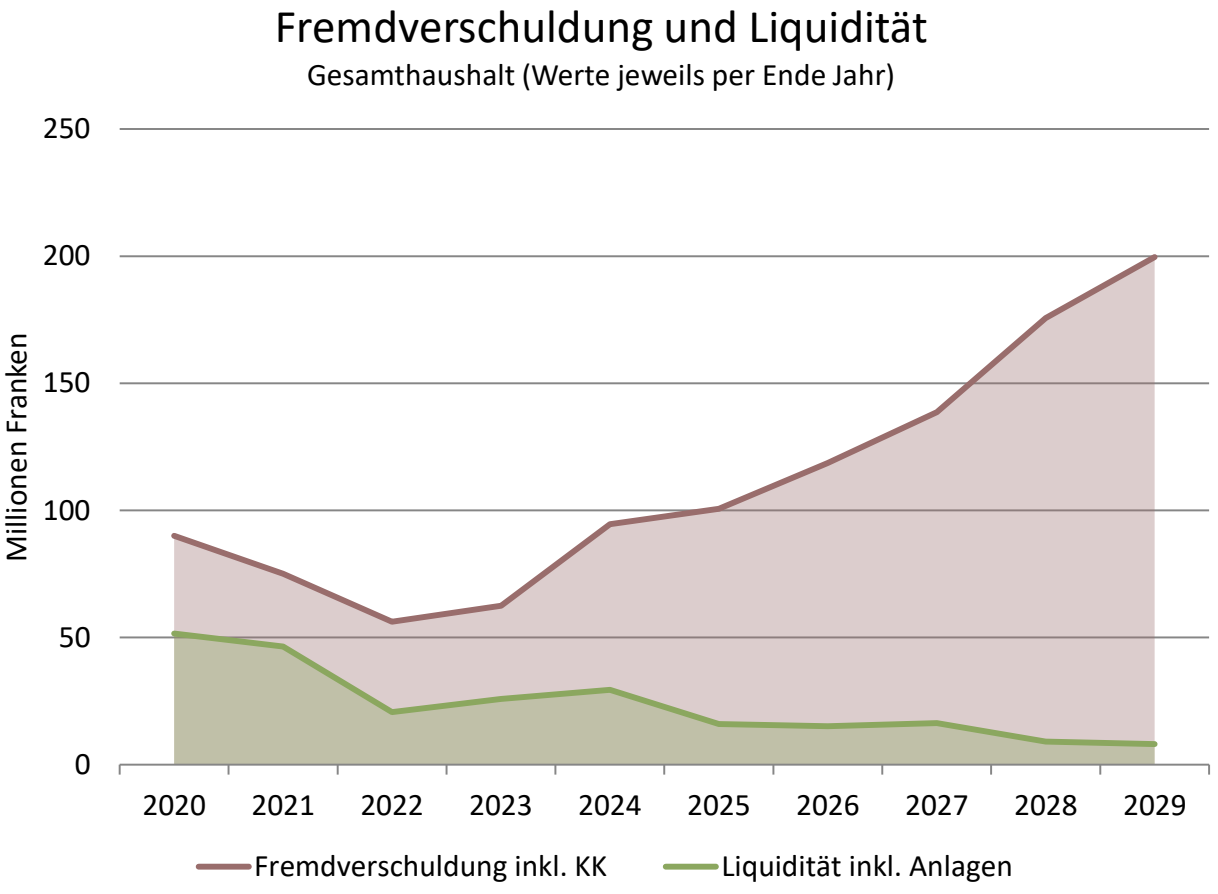

Steuerfussentwicklung
Gesamtsteuerfuss Gemeinden Kanton Zürich
Steuerfuss in %
140%
130%
120%
110%
100%
90%
80%
70%
60%
2015
2017
2019
2021
2023
2025
2027
2029
Regensdorf
Maximum
Minimum
Kantonsmittel gewichtet
Bezirksmittel gewichtet


Steuerkraft
Steuerhaushalt
Steuerkraft in Franken je Einwohner
6'500
6'000
5'500
5'000
4'500
4'000
3'500
3'000
2'500
2'000
1'500
2020
2021
2022
2023
2024
2025
2026
2027
2028
2029
Zuschussbereich
Abschöpfungsbereich
Regensdorf
Kant. Mittel Steuerkraft


Finanzausgleich
Steuerhaushalt
Millionen Franken
50
45
40
35
30
25
20
15
10
5
0
2020
2021
2022
2023
2024
2025
2026
2027
2028
2029
Ressourcenausgleich
Sonderlastenausgleich

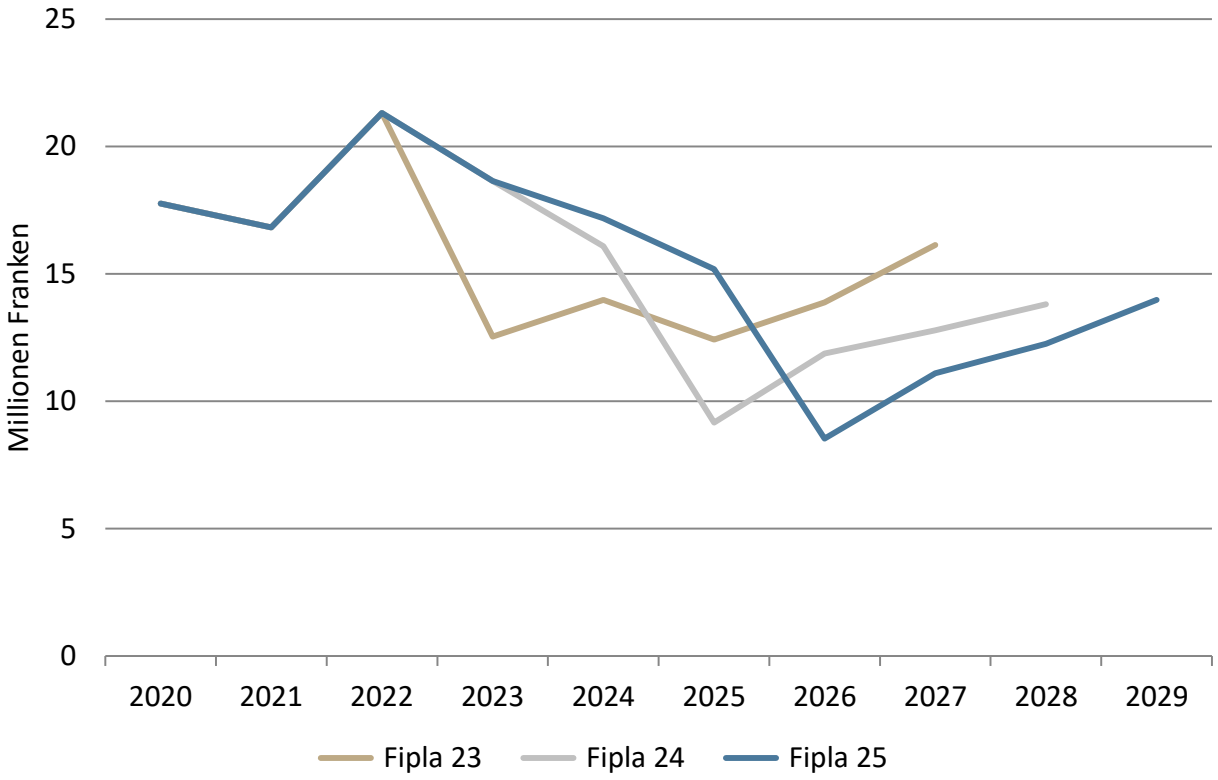

Entwicklung spezifischer Aufwand
Steuerhaushalt
Franken je Einwohner
6'000
5'000
4'000
3'000
2'000
1'000
0
2020
2021
2022
2023
2024
2025
2026
Gemeinde
Schule
Finanzen+Steuern
Total Aufwand


Rechnungsausgleich
Steuerhaushalt
Millionen Franken
40
35
30
25
20
15
10
5
0
-5
2020
2021
2022
2023
2024
2025
2026
2027
2028
2029
Kumuliert
Kumul.Ergebnisse 2022 - 2029 (8y)
Rechnungsergebnis


Fremdverschuldung und Liquidität
Gesamthaushalt (Werte jeweils per Ende Jahr)
Millionen Franken
250
200
150
100
50
0
2020
2021
2022
2023
2024
2025
2026
2027
2028
2029
Fremdverschuldung inkl. KK
Liquidität inkl. Anlagen

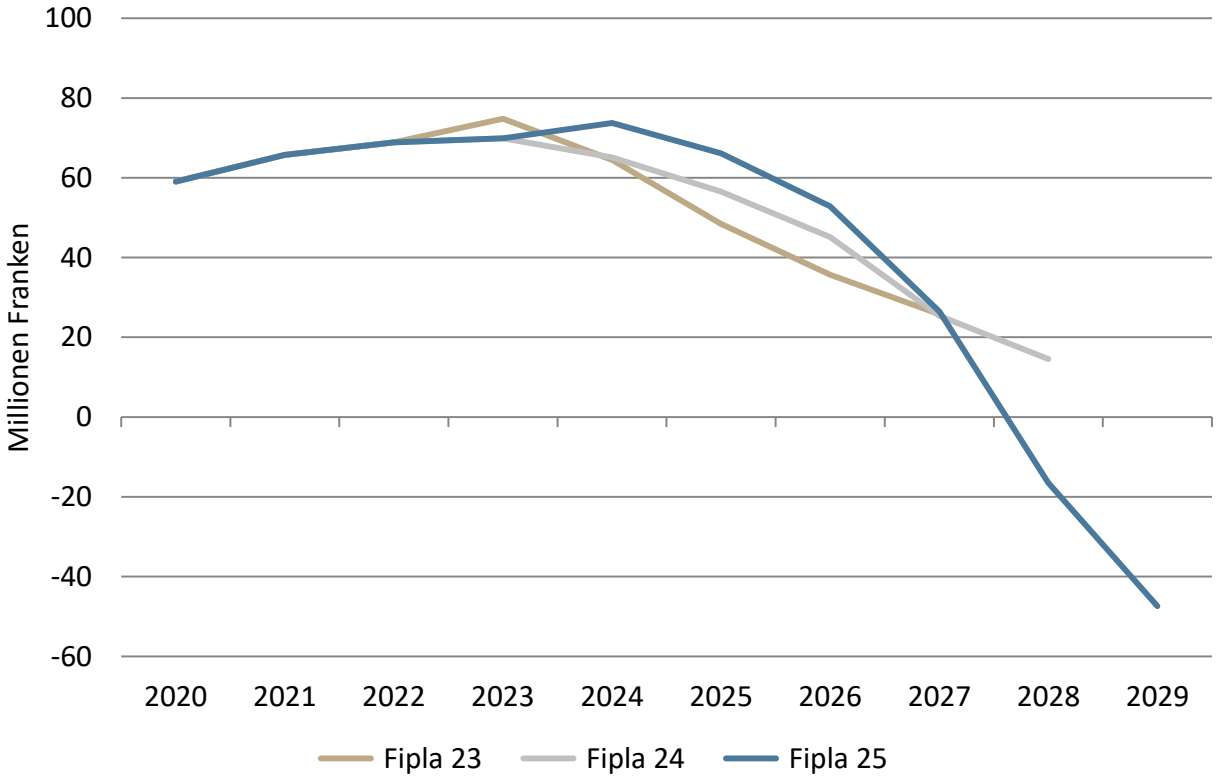
Entwicklung Selbstfinanzierung

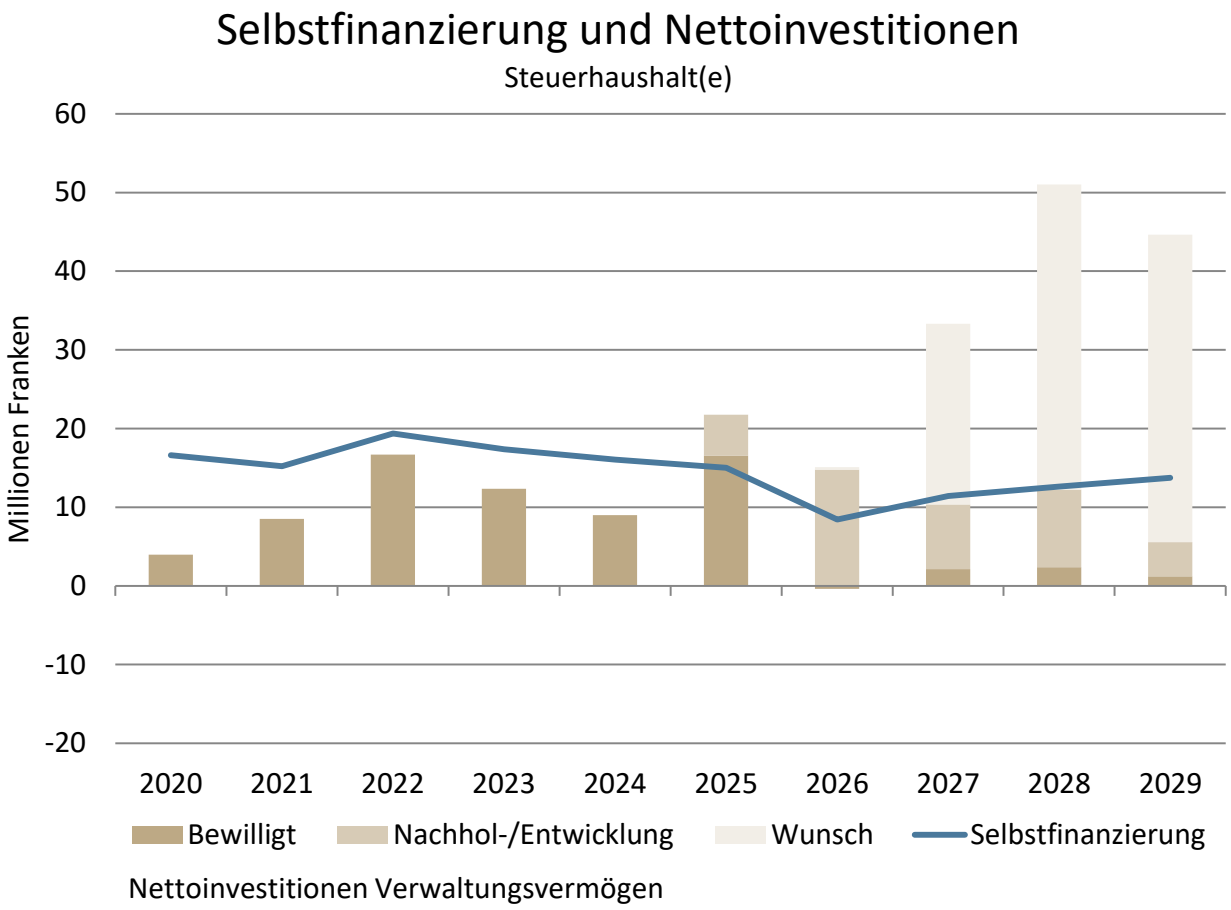
Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte)

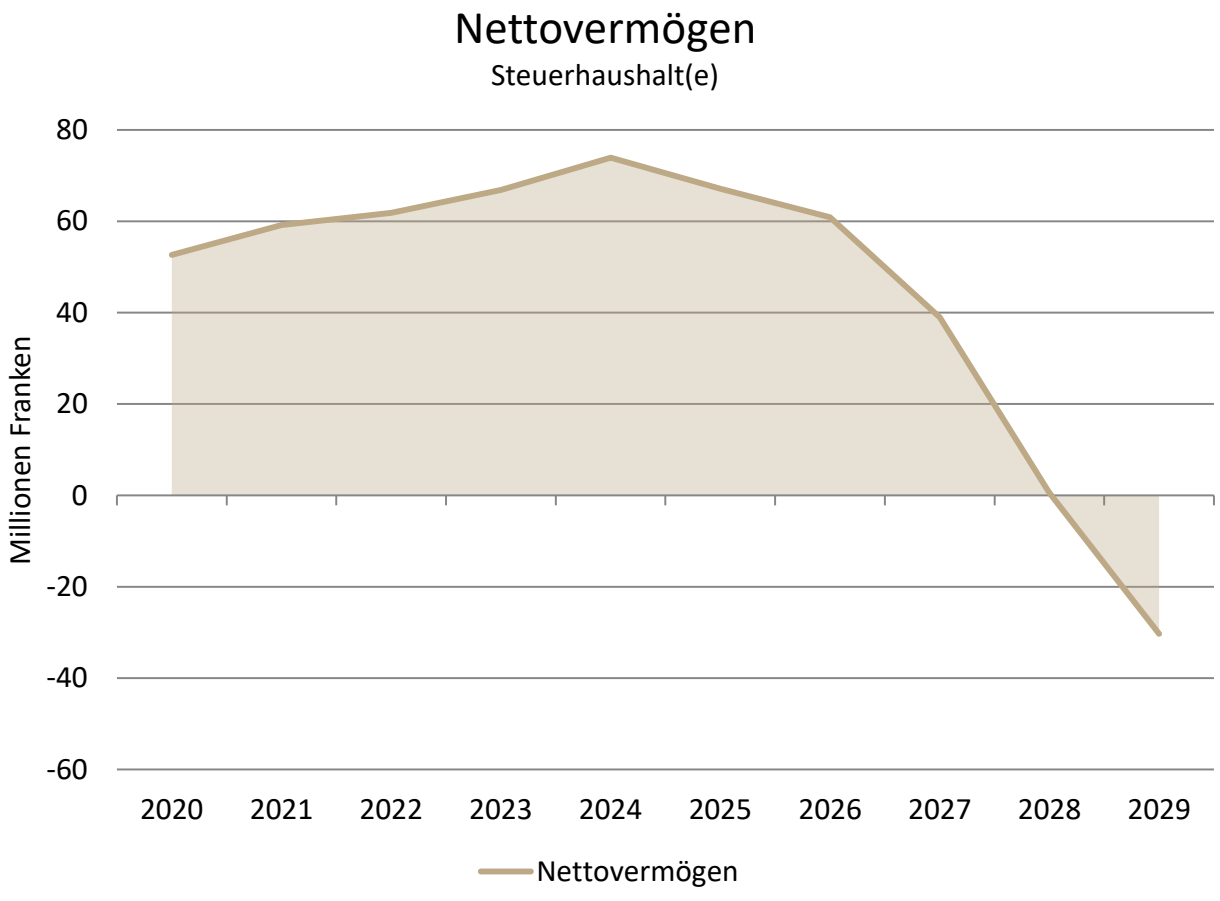


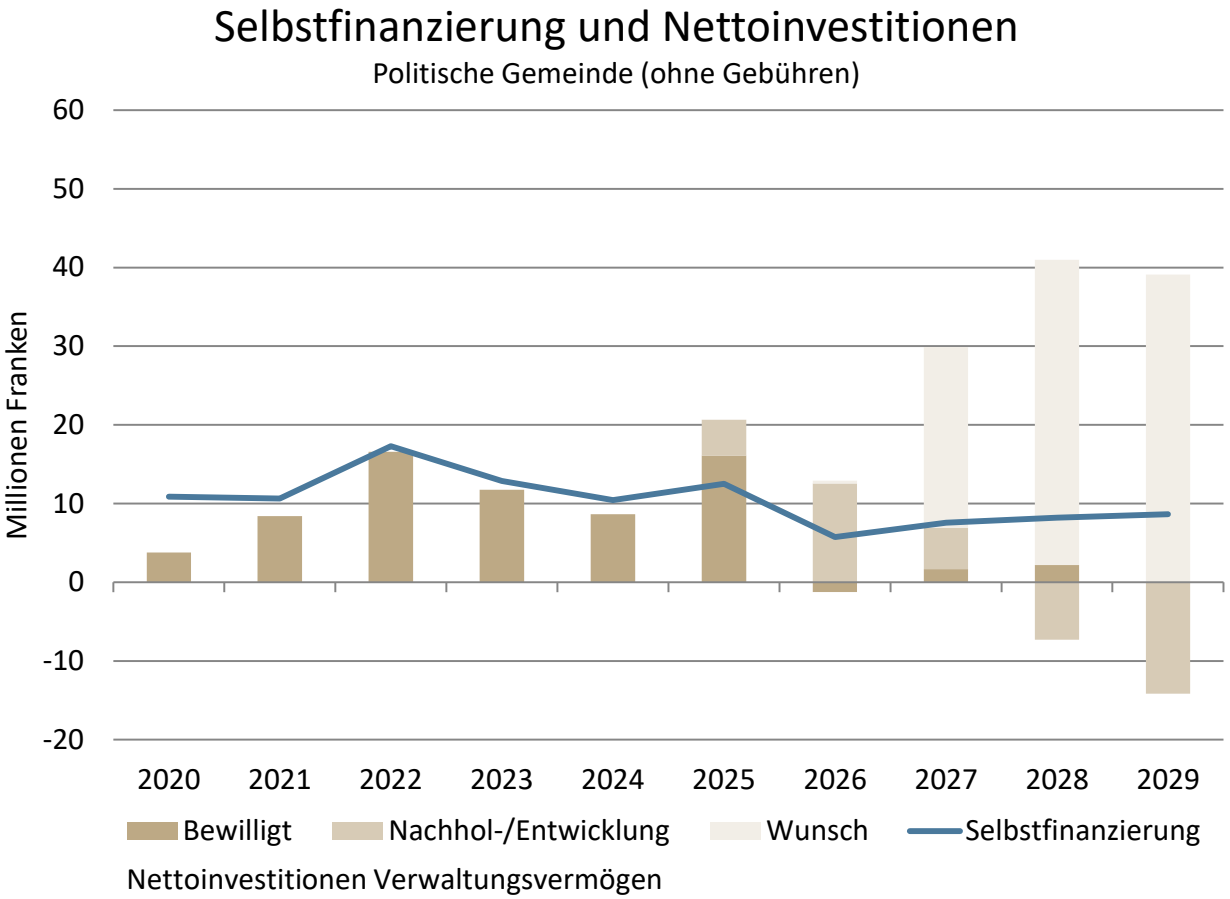
Entwicklung Nettovermögen

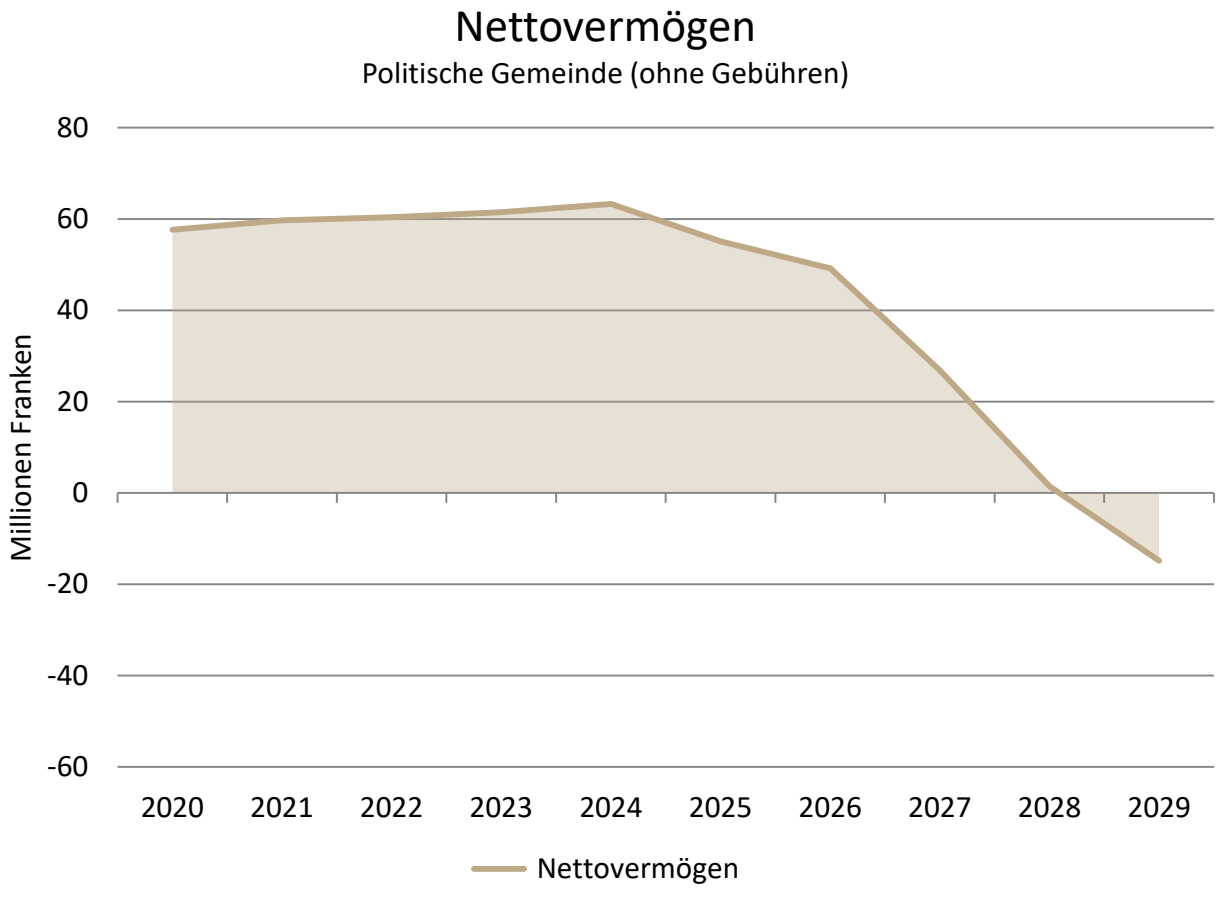
Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte)

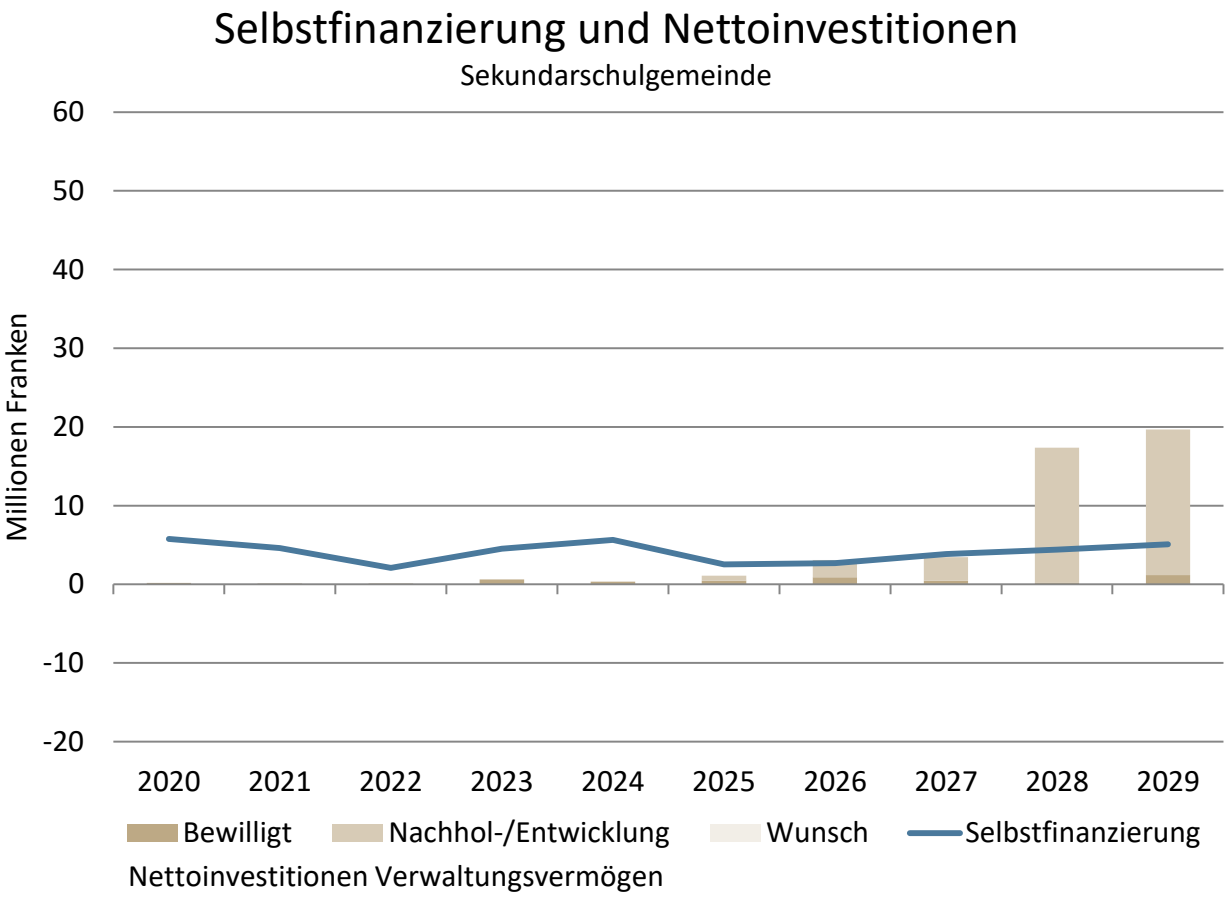


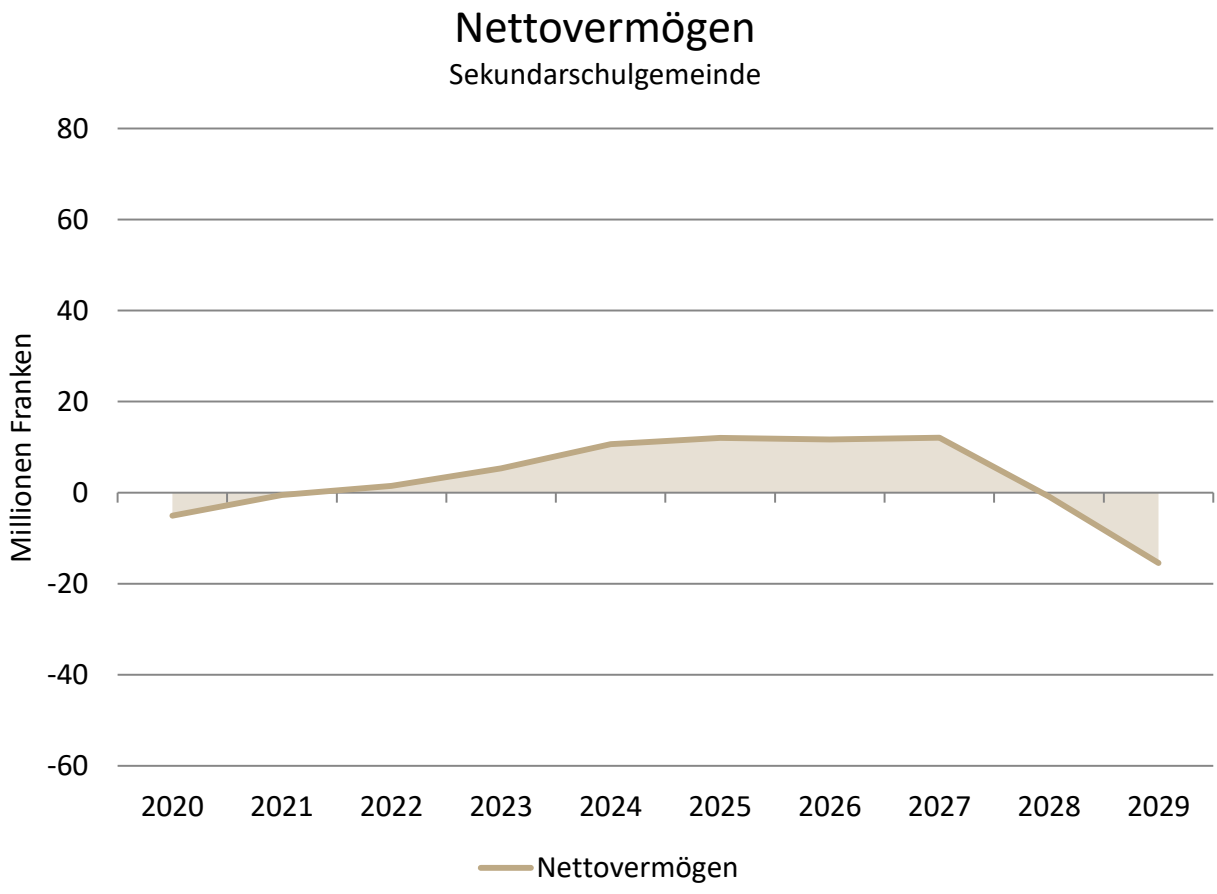

Selbstfinanzierung und Nettoinvestitionen
Steuerhaushalt(e)
Millionen Franken
60
50
40
30
20
10
0
-10
-20
2020
2021
2022
2023
2024
2025
2026
2027
2028
2029
Bewilligt
Nachhol-/Entwicklung
Wunsch
Selbstfinanzierung
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen

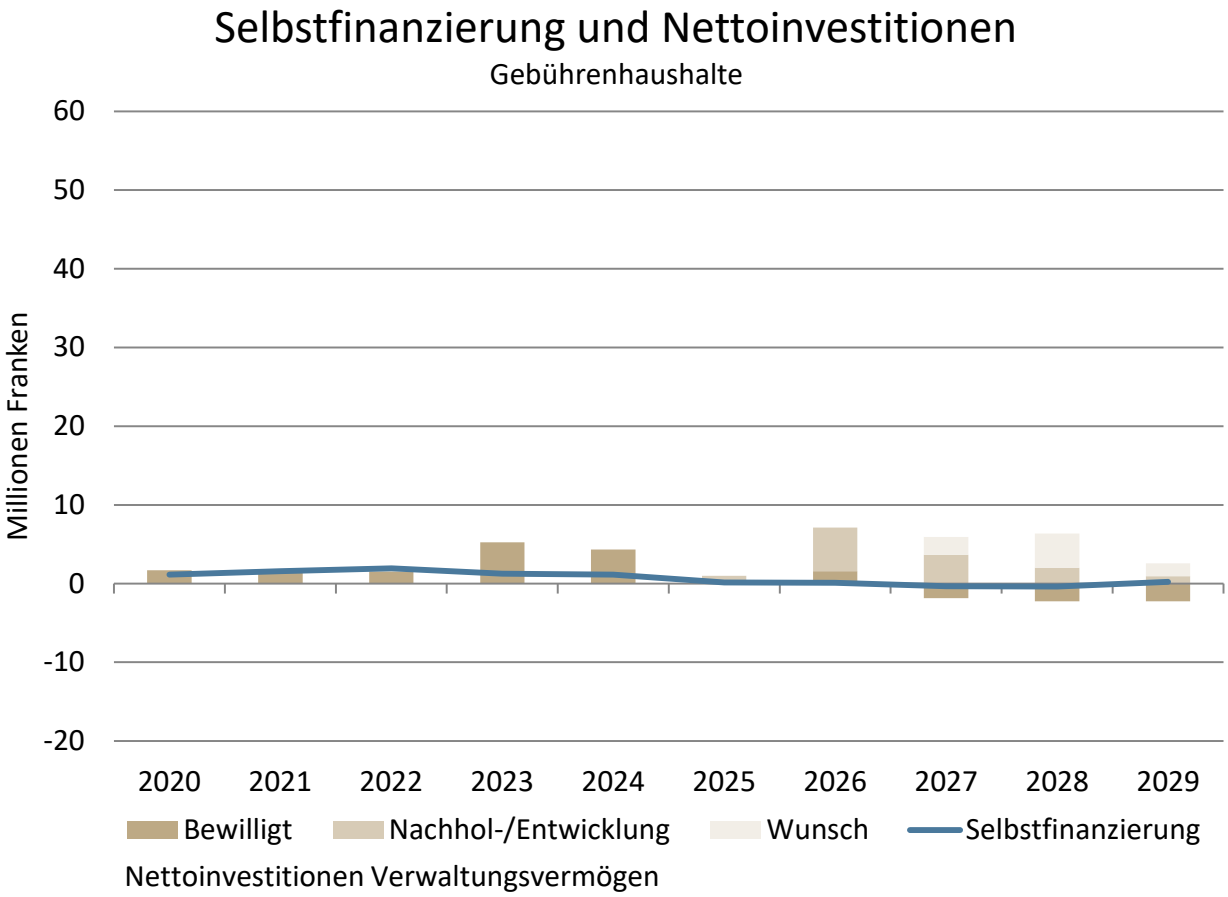

Nettovermögen
Steuerhaushalt(e)
Millionen Franken
80
60
40
20
0
-20
-40
-60
2020
2021
2022
2023
2024
2025
2026
2027
2028
2029
Nettovermögen

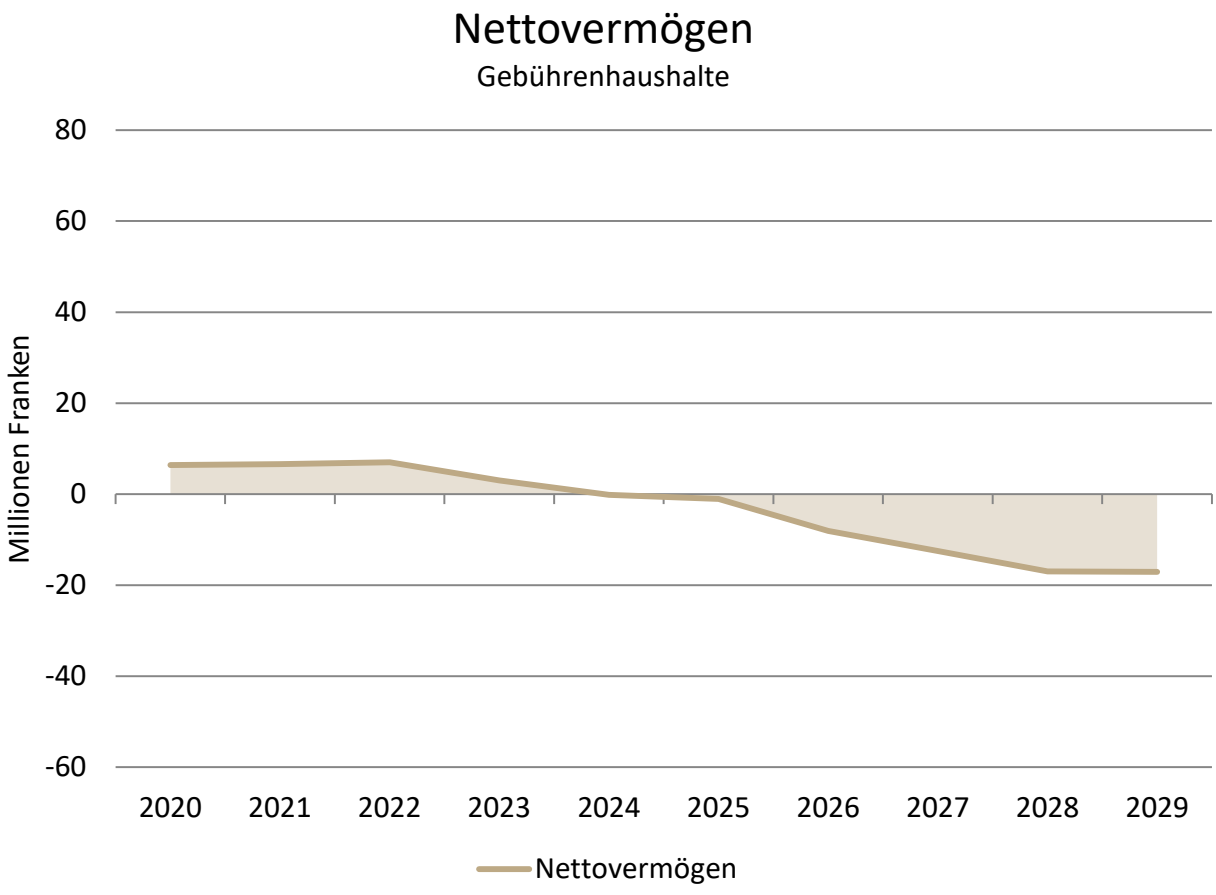

Selbstfinanzierung und Nettoinvestitionen
Politische Gemeinde (ohne Gebühren)
Millionen Franken
60
50
40
30
20
10
0
-10
-20
2020
2021
2022
2023
2024
2025
2026
2027
2028
2029
Bewilligt
Nachhol-/Entwicklung
Wunsch
Selbstfinanzierung
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen


Nettovermögen
Politische Gemeinde (ohne Gebühren)
Millionen Franken
80
60
40
20
0
-20
-40
-60
2020
2021
2022
2023
2024
2025
2026
2027
2028
2029
Nettovermögen


Selbstfinanzierung und Nettoinvestitionen
Sekundarschulgemeinde
60
50
40
30
20
10
0
-10
-20
Millionen Franken
2020
2021
2022
2023
2024
2025
2026
2027
2028
2029
Bewilligt
Nachhol-/Entwicklung
Wunsch
Selbstfinanzierung
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen


Nettovermögen
Sekundarschulgemeinde
80
60
40
20
0
-20
-40
-60
Millionen Franken
2020
2021
2022
2023
2024
2025
2026
2027
2028
2029
Nettovermögen


Selbstfinanzierung und Nettoinvestitionen
Gebührenhaushalte
60
50
40
30
20
10
0
-10
-20
Millionen Franken
2020
2021
2022
2023
2024
2025
2026
2027
2028
2029
Bewilligt
Nachhol-/Entwicklung
Wunsch
Selbstfinanzierung
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen


Nettovermögen
Gebührenhaushalte
80
60
40
20
0
-20
-40
-60
Millionen Franken
2020
2021
2022
2023
2024
2025
2026
2027
2028
2029
Nettovermögen

Weitere Informationen

Politische Gemeinde

Sekundarschulgemeinde

Gesamthaushalt

	Seite W
Erläuterung zu den verwendeten Kennzahlen	
- Das Wichtigste in Kürze	1
- Einleitung	2
- Eckwerte im Zeitvergleich (inkl. Konjunktur, Finanzausgleich etc.)	3
- Finanzwirtschaftliche Kennzahlen (Detailerläuterungen und -analysen)	7
- Durchschnittshaushalt	16
- Kritische Kennzahlen	17
Portfolio-Matrix zur Kennzahlenbeurteilung	
- Bilanz/Selbstfinanzierungs-Matrix	18
- Finanzierungs/Zins-Matrix	18
Konzept "0 - 0 - 100"	19
Ergänzungen Finanzplan-Modell im Planungsprozess 2025 - 2029	20
Erklärung wichtiger Fachausdrücke	21

Das Wichtigste in Kürze

Robuste Gemeindefinanzen trotz Herausforderungen

Die Zürcher Gemeinden konnten sich 2024 in einem anspruchsvollen Umfeld behaupten. Steigende Aufwendungen – insbesondere in Bildung, Gesundheit, Verwaltung und im Sozialbereich – wurden durch höhere ordentliche Steuern, Grundstückgewinnsteuern sowie Mittel aus dem Finanzausgleich weitgehend kompensiert. Mit der vorliegenden Analyse der Jahresabschlüsse 2024 können aktuelle Informationen für Finanzverantwortliche rasch verfügbar gemacht werden. Diesen Anspruch hat die vorliegende Publikation, welche alljährlich im August veröffentlicht wird. Beachten Sie auch die weitergehenden Auswertungen auf dem Finanzcockpit unter www.swissplan.ch.

Ertragsentwicklung und Steuerkraft

Der ordentliche Steuerertrag, Grundstückgewinnsteuern und Finanzausgleich stützen die Finanzlage. Die Steuerkraft steigt bei über zwei Dritteln der Gemeinden, kantonal (ohne Stadt Zürich) um 5,0 % auf 4'301 Fr./Einw. Der Trend zu moderaten Steuerfusssenkungen hält an: 16 % senkten, 7 % erhöhten den Steuerfuss, das Gros der Gemeinden zeigte stabile Steuerfüsse. Der Mittelwert (steuerkraftgewichtet) sinkt auf 98,57 %.

Aufwandsentwicklung

Die ordentlichen (Netto-)Aufwendungen steigen mit 1,9 % stärker an als die Teuerung von 1,1 %. Haupttreiber sind die Bereiche Bildung (mit erneutem Anstieg auf allen Schulstufen), Verwaltung sowie Gesundheit (insbesondere Pflegefinanzierung ambulant). Auch im Sozialbereich zeigt sich bei den Ergänzungsleistungen IV und AHV sowie für Fürsorge, Übriges eine Zunahme, während die Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe leicht rückläufig ist. Entlastungen resultieren aus einmaligen Rückerstattungen von Versorgertaxen oder höheren Gewinnausschüttungen der ZKB.

Entwicklung zentraler Kennzahlen

Der Selbstfinanzierungsanteil sinkt auf 10,9 % (– 0,7 Prozentpunkte) und befindet sich damit leicht unter dem langjährigen Mittel (11,4 %). Der Selbstfinanzierungsgrad liegt bei 114 % (Vorjahr 116 %) und übertrifft weiterhin den Zielwert von 100 %. Der Investitionsanteil steigt leicht auf 10,7 %, liegt damit im historischen Mittel. Das Nettovermögen pro Einwohner geht marginal auf 1'671 Fr. zurück, bleibt jedoch komfortabel; über 80 % der Haushalte weisen einen positiven Wert aus. Der Bruttoverschuldungsanteil sinkt auf 49 %, der Zinsbelastungsanteil steigt aufgrund der seit 2022 etwas höheren Zinsen leicht auf 0,1 %, bleibt jedoch weit unter kritischen Werten. Die Gesamtnote der kritischen Kennzahlen sinkt leicht um 0,04 Punkte auf 5,00. Rund 70 % der Haushalte erreichen mindestens Note 5, die Bestnote 6 sogar 46 %.

Verschuldung und Substanz

Nur 7 % der Haushalte verzeichnen Nettoschulden über 1'000 Fr./Einw., meist infolge hoher Investitionen oder struktureller Belastungen. Gemeinden mit hohen Bruttoschulden verfügen häufig über entsprechendes Finanzvermögen, was die Nettoschuld relativiert. Der Median der konsolidierten Einheitsgemeinden liegt beim Nettovermögen bei 3'301 Fr./Einw. und unterstreicht die solide Substanzlage.

Bewertung und Ausblick

Die teilweise leicht rückläufigen Kennzahlen zeigen eine gewisse Verknappung des finanziellen Spielraums, ohne dass eine strukturelle Verschlechterung erkennbar ist. Die wichtigsten Herausforderungen bleiben die dynamische Aufwandentwicklung in Bildung, Gesundheit, Verwaltung und Sozialbereich sowie die geplanten, teilweise sehr hohen Investitionsvolumina. Dank stabiler Erträge, moderater Verschuldung und hoher Substanz sind die Gemeinden jedoch gut positioniert, um auch in wirtschaftlich schwierigeren Zeiten handlungsfähig zu bleiben.

Fazit

Die Jahresabschlüsse 2024 bestätigen die robuste Finanzlage der Zürcher Gemeinden. Die Fähigkeit, steigende Aufwendungen aus eigener Kraft und mit den Instrumenten des Finanzausgleichs zu tragen, bleibt bei den meisten Gemeinden erhalten. Entscheidend für die kommenden Jahre wird sein, Aufwandsteigerungen nachhaltig zu begrenzen, Investitionen strategisch zu planen und zu priorisieren und die Steuerbasis zu sichern, um die finanzielle Handlungsfähigkeit langfristig zu gewährleisten.

Einleitung

Mit der Zusammenstellung der wichtigsten Fakten zu den kommunalen Haushalten im Kanton Zürich werden den verantwortlichen Entscheidungsträgern, rechtzeitig zur "heissen Phase" der Budgetierung, die aktuellsten Informationen zur Entwicklung in den vergangenen Jahren bereitgestellt. Jede wirksame Führung basiert auf der fundierten Kenntnis der aktuellen Situation. Zusammen mit einer Analyse der künftigen Herausforderungen und einer individuell erstellten Finanz- und Aufgabenplanung werden so die Voraussetzungen für eine effiziente finanzielle Führung geschaffen.

In dieser Analyse werden nach der Zusammenfassung die wichtigsten Eckwerte und Kennzahlen im Zeitvergleich dargestellt. Danach folgen statistische Angaben zur Entwicklung von Steuerkraft, Steuerfüssen und Finanzausgleich sowie der spezifischen Aufwendungen. Die Beschreibung der finanzwirtschaftlichen Kennzahlen, deren Interpretation und die Verteilung in den Abschlüssen 2024 bilden den Hauptteil. Abgeschlossen wird das Kapitel über die finanzwirtschaftlichen Kennzahlen mit dem Durchschnittshaushalt und der Bewertung der kritischen Kennzahlen. Basierend auf den Kennzahlen und den in der praktischen Anwendung gesammelten Erfahrungen wird schliesslich das bestens bewährte Konzept 0 - 0 - 100 für nachhaltig ausgeglichene öffentliche Finanzhaushalte kurz vorgestellt.

Im Jahr 2019 haben erstmals sämtliche öffentlichen Haushalte im Kanton Zürich die Rechnung nach dem neuen Gemeindegesetz bzw. nach der neuen Rechnungslegung HRM2 abgelegt. swissplan.ch hat bereits ab dem Rechnungsjahr 2016 die Datenerfassung für Kunden konsequent an den Grundsätzen von HRM2 ausgerichtet (z.B. Ausweis Bezugsentschädigungen Steuern bei Allg. Diensten, neue Kennzahlenberechnungen). Neben der Verwendung der neuen Bezeichnungen wurde auch die Gliederung von Erfolgsrechnung und Bilanz nach den neuen Vorschriften umgesetzt. So konnten bereits die Kennzahlenauswertungen seit 2016 nach den neuen Definitionen erfolgen.

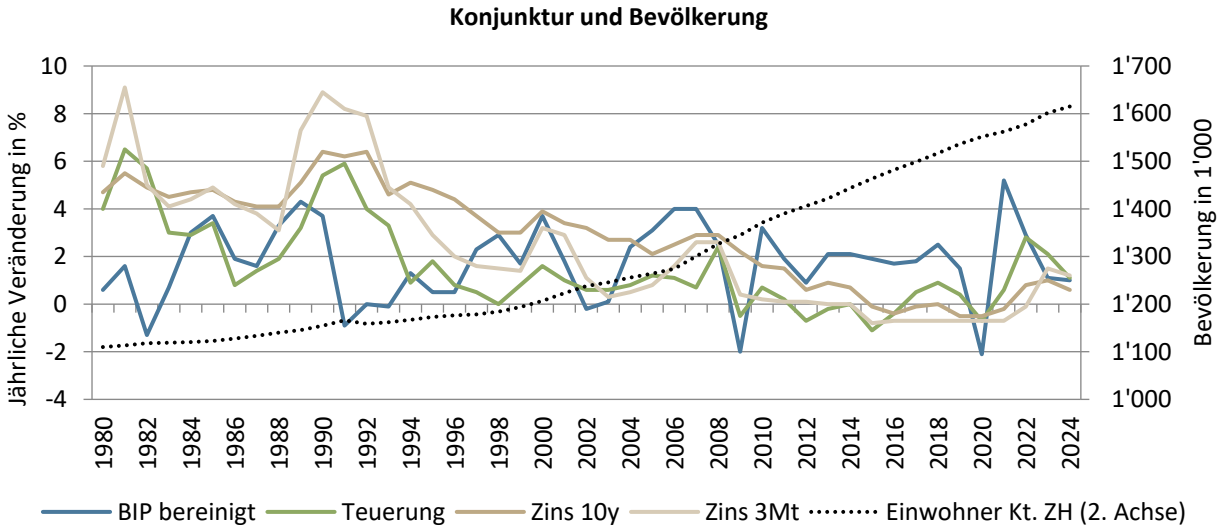
Der vorliegende Bericht beschreibt zum kleineren Teil allgemein zugängliche, für die Entwicklung der Gemeindehaushalte wichtige Informationen in den Bereichen Konjunktur, Steuerkraft und Steuerfüsse sowie Finanzausgleich. Den Hauptteil macht die Analyse der finanzwirtschaftlichen Kennzahlen der zürcherischen Gemeindehaushalte aus. Sie umfasst 222 Einzelabschlüsse von zürcherischen Gemeinden (Politische Gemeinden, Schulgemeinden, Primar- und Sekundarschulgemeinden) für das Rechnungsjahr 2024. Die Analyse wird seit 1990 alljährlich erstellt. Die Abschlüsse 2024 der "Nicht"-Kundengemeinden sind ebenfalls umfassend analysiert worden und konnten in die Datenerhebung einfliessen. Ebenfalls enthalten ist die Konsolidierung nach Einheitsgemeinden.

Seit diesem Jahr sind die Daten als interaktive Auswertung auch elektronisch abrufbar. Jeder teilnehmenden Gemeinde werden die individuellen Zugangsdaten durch swissplan.ch mitgeteilt.

> Erfahrungsgemäss reicht die Betrachtung einer einzelnen Kennzahl nicht zur umfassenden Beurteilung eines Gemeinwesens aus. Wir empfehlen das gesamte Kennzahlensystem anzuwenden, um so einen umfassenden Einblick in die finanzielle Situation eines öffentlichen Haushaltes zu erhalten.

Eckwerte im Zeitvergleich

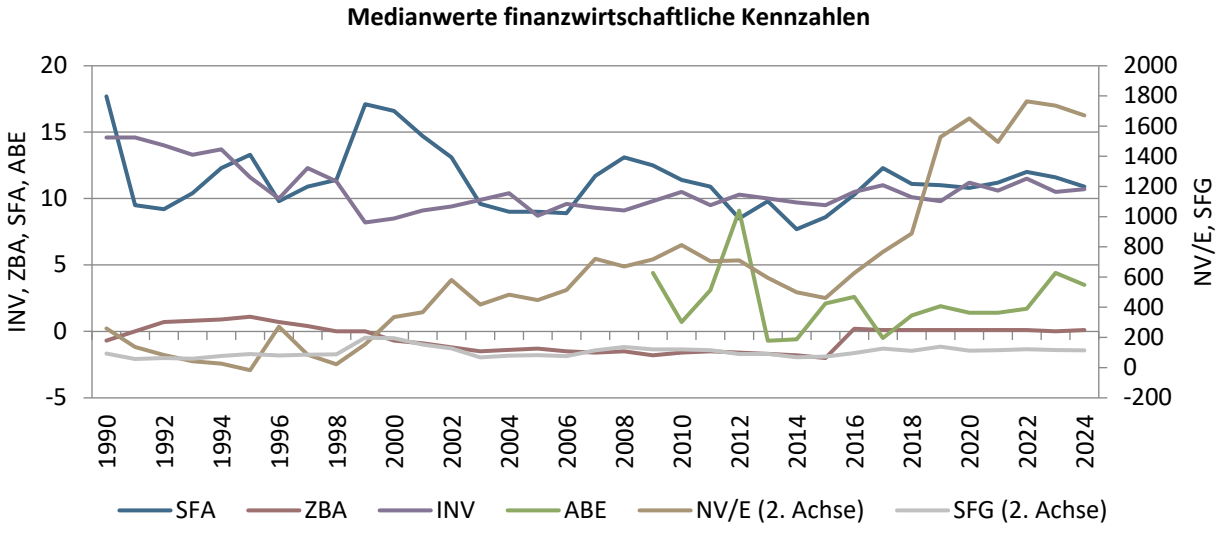
Konjunktur und Bevölkerung



Datenquelle: Konjunkturforschungsstelle KOF ETH und Stat. Amt Kanton Zürich, BIP Sportevent-bereinigt

Jahre mit hohem Wirtschaftswachstum sind 2000, 2004 - 2008, 2010, 2018 sowie 2021; umgekehrt zeigte sich 1991 - 1993, 2002/03, 2009 und 2020 eine Rezession. Seit den neunziger Jahren sind die Teuerung und Zinsen meist rückläufig. 2019 kühlte sich die Konjunktur ab, 2020 steht im Zeichen der Coronakrise. 2021 erfolgte ein Aufholeffekt mit hohem BIP-Wachstum und anziehender Teuerung. 2022 fiel die sprunghafte Zunahme von Teuerung und Zinsen mit dem Ukrainekrieg zusammen, 2024 zeigen sich rückläufige Werte. Seit 2006 findet ein höheres Bevölkerungswachstum statt.

Medianwerte finanzwirtschaftliche Kennzahlen



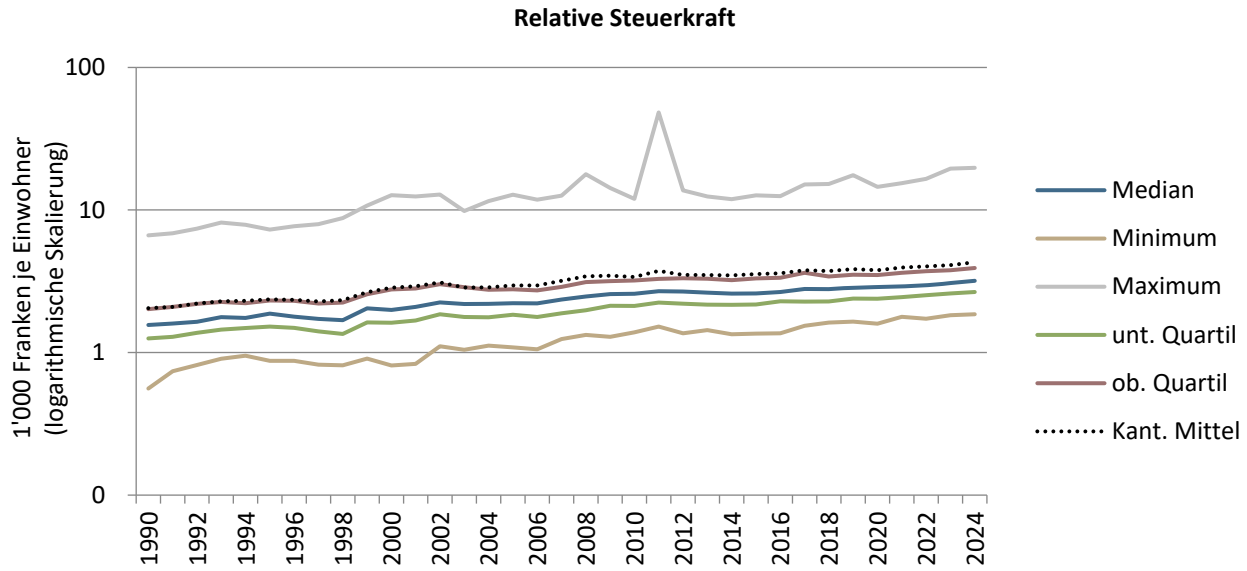
Werte ab 2016 gemäss HRM2-Definition, die Abkürzungen sind im Kapitel Detailanalyse erklärt

Datenquelle: swissplan.ch

Die finanzwirtschaftlichen Kennzahlen bilden mit zeitlicher Verzögerung oft das konjunkturelle Umfeld ab und zeigen so während der konjunkturellen Flaute der Neunziger Jahre und Mitte der Nuller-Jahre knappe Werte. Von 2012 - 2015 führen stagnierende Erträge (Steuern und Finanzausgleich) und ein steigendes Aufwandniveau zum gleichen Effekt. In den Jahren 1996, 2006, 2016 und 2019 hat das Nettovermögen u.a. aufgrund der Neubewertung des Finanzvermögens zugenommen. Ab 2016 wird die HRM2-Definition verwendet, was beim ZBA zu einem höheren Wert führt. Seit 2023 steigende Aufwendungen führen zu höheren Werten bei der Ausgabenbeherrschung und tieferer Selbstfinanzierung.

Ertrag

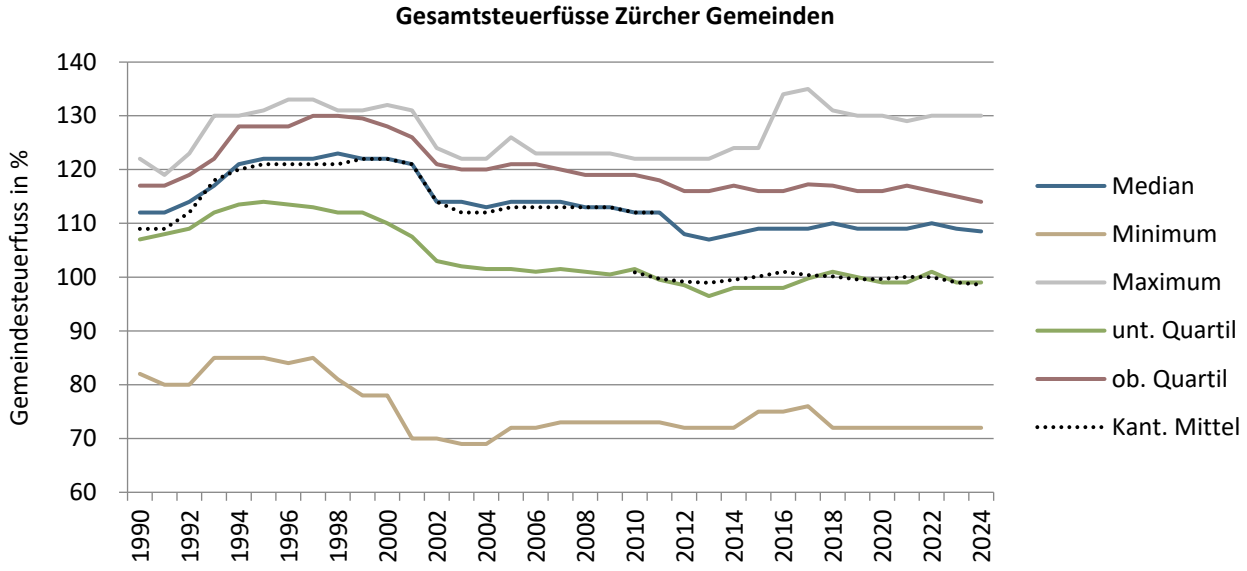
Relative Steuerkraft



Datenquelle: Stat. Amt Kanton Zürich

Höhere Gesamterträge waren bis 2014 vor allem auf steigende Bevölkerungszahlen zurückzuführen, 2015 bis 2019 stieg die Steuerkraft wieder stärker. 2020 hat der Mittelwert (ohne Stadt Zürich) im Zuge der Coronakrise um fast 2,0 % abgenommen. 2021 wurde das Vorpandemieniveau bereits wieder überschritten. 2024 stieg das Kantonsmittel um 5,0 % unerwartet deutlich an. Eine deutlich überproportionale Zunahme der juristischen Personen ist dafür verantwortlich.

Gesamtsteuerfüsse

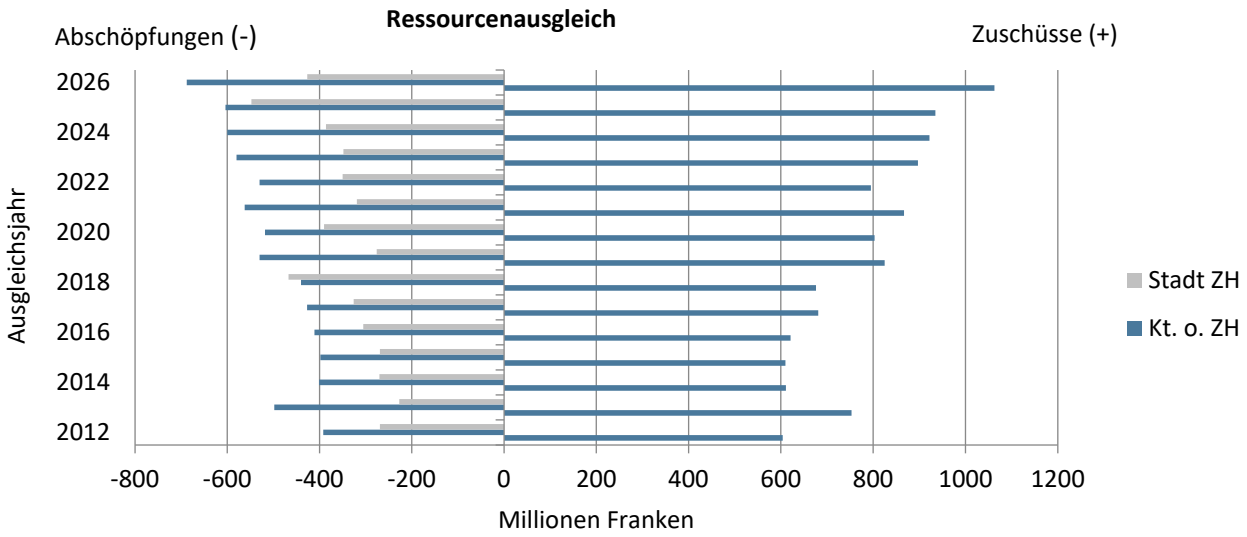


Datenquelle: Stat. Amt Kanton Zürich

In den Neunzigerjahren entwickelten sich die Steuerfüsse mehrheitlich stabil bis steigend. Um das Jahr 2000 setzte ein rascher Rückgang ein. Mit der Einführung des neuen Finanzausgleichs 2012 und der Neuberechnung des kant. Mittelwertes sanken die Steuerfüsse in vielen Gemeinden nochmals. 2014/15 hat eine Trendwende zu wieder eher steigenden Steuerfüssen stattgefunden. 2019 bis 2024 sind geprägt von einer mehrheitlich stabilen bis leicht sinkenden Steuerbelastung. Das Kantonsmittel wie auch der Median haben 2024 etwas abgenommen. Aufgrund des Übergangsausgleichs (neues Finanzausgleichsgesetz) ist der Maximalsteuerfuss 2016 vorübergehend stark angestiegen. Mit dem Entfall des Übergangsausgleichs ab 2018 ist dieser wieder zurückgegangen. Aktuell liegt er bei 130 %, das Minimum beträgt 72 %.

Finanzausgleich

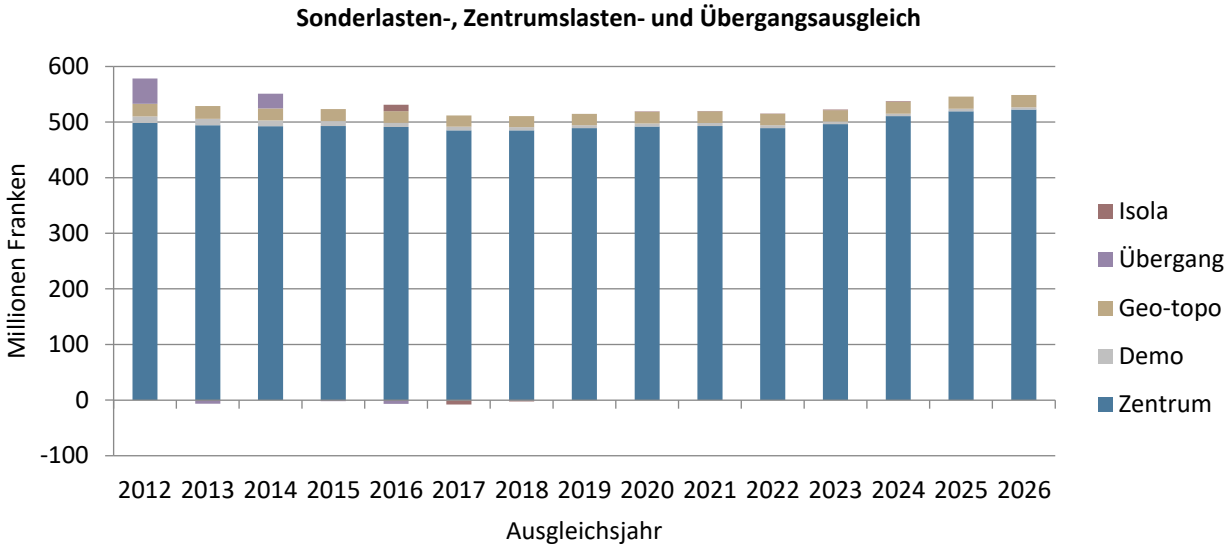
Ressourcenausgleich



Datenquelle: Stat. Amt Kanton Zürich

Die Anwendung der t-2 Regel führt dazu, dass für die Auszahlung die Verhältnisse des Vorvorjahres massgebend sind (z.B. Auszahlung 2026 aufgrund Werte 2024). Für 2024 werden ohne Stadt Zürich 688 Mio. Franken abgeschöpft und erstmals über eine Milliarde Franken (1,1 Mia.) zugeschossen. Gegenüber dem Vorjahr ist das Volumen bei den Zuschüssen um 128 Mio. Franken angestiegen, die Abschöpfungen ohne Stadt Zürich haben um 84 Mio. Franken zugenommen. Die Stadt Zürich verzeichnet eine gegenüber 2025 geringere Abschöpfung von 426 Mio. Franken.

Sonderlasten-, Zentrumslasten- und Übergangsausgleich



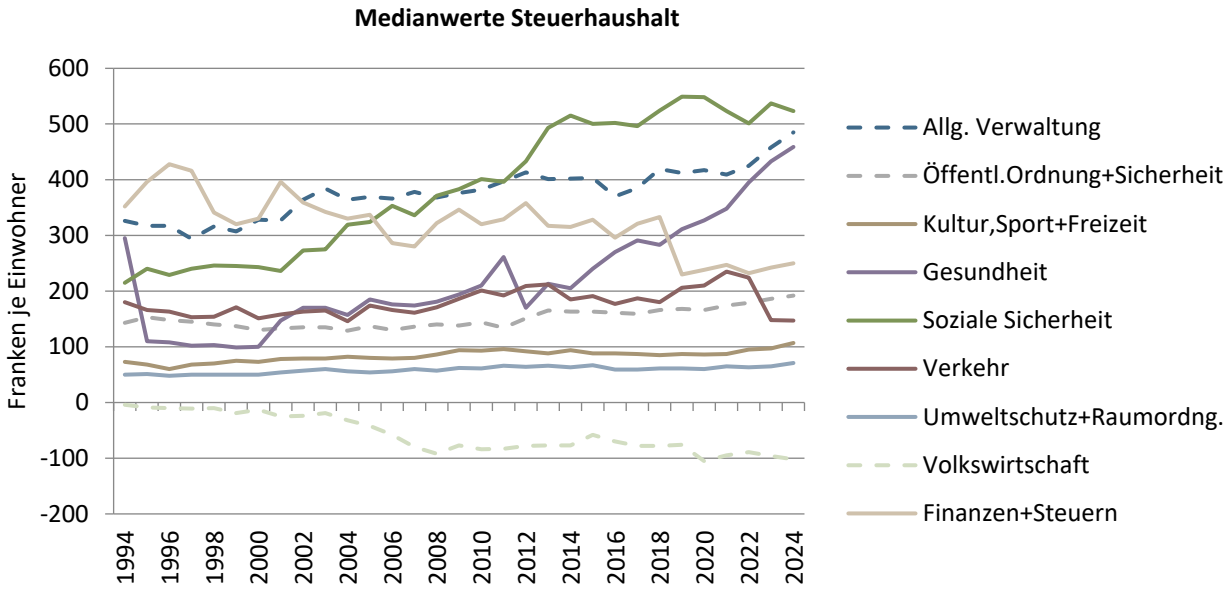
Übergangs- und Individueller Sonderlastenausgleich (Isola) gemäss Staatsrechnung 2012 – 2023

Datenquelle: Stat. Amt Kanton Zürich

Der grösste Anteil macht der Zentrumslastenausgleich an die Städte Zürich und Winterthur aus (ca. 520 Mio. Franken). Die Zahlungen von geografisch-topografischem bzw. demografischem Sonderlastenausgleich sind wesentlich geringer (22 bzw. 4 Mio. Franken) und im Falle des demografischen Ausgleichs rückläufig. Im seit 2016 geltenden Individuellen Sonderlastenausgleich (Isola) wurden 2024 lediglich 1,3 Mio. Franken ausgerichtet. Der Kanton zahlte zusätzlich 0,1 Mio. Franken für Beiträge an Gemeindefusionen (Einheitsgemeinden, Zusammenschlüsse) sowie 20 Mio. Franken für die vorübergehende Zusatzunterstützung STAF (Senkung Gewinnsteuern jur. Personen) aus.

Aufwand (spezifische Werte)

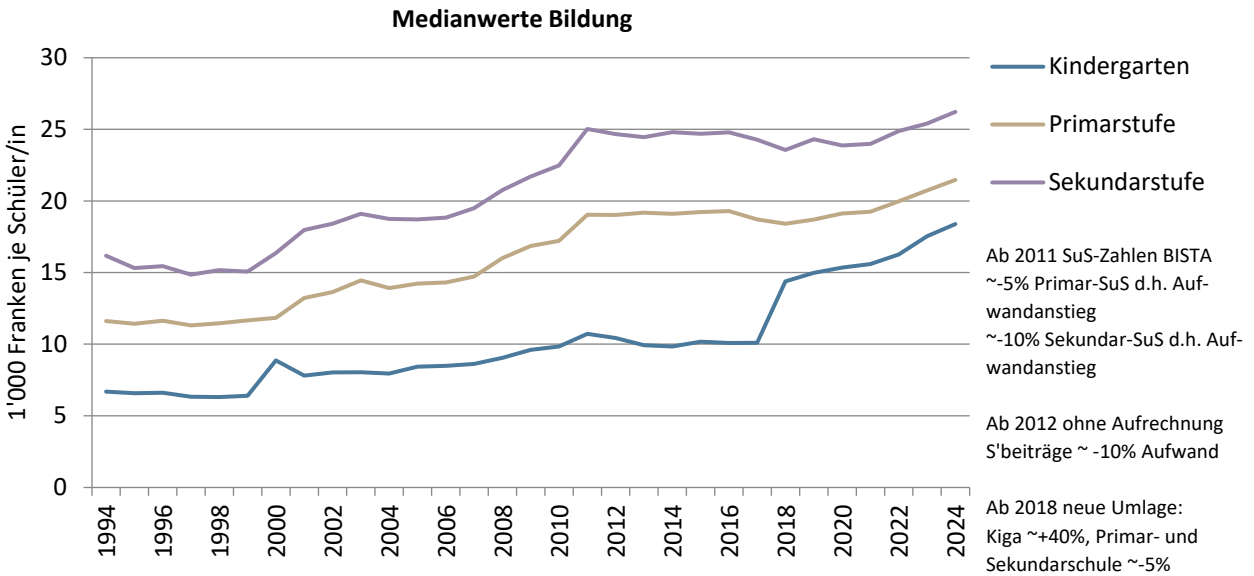
Medianwerte Steuerhaushalt



Datenquelle: swissplan.ch

Bis 2014 und 2018/19 starke Zunahmen für Soziale Sicherheit; 2021/22 Rückgang dank Staatsbeiträgen (ZL) und weniger Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe, KJG-Solidarbeitrag neu ab 2022 deutlich steigend, 2024 Rückgang dank (einmaliger) Rückerstattung Versorgertaxen. Gesundheit seit 2014 mit sehr starker Zunahme (Pflegefinanzierung). Rückgang bei Volkswirtschaft durch gestiegene Beiträge ZKB. Anstieg Öffentl. Ordnung + Sicherheit auf 2013 durch Neuorganisation (KESB). 2016 Rückgang Allg. Verwaltung durch Berücksichtigung Steuerbezugsentschädigung nach HRM2, seit 2022 starker Kostenanstieg. 2019 Rückgang Finanzen+Steuern (lineare Abschreibungen), seit 2020 Abschreibungen zunehmend. Verkehr ab 2019 steigend (BIF, ZVV), 2023 Rückgang dank Beiträgen aus Strassenfonds.

Medianwerte Bildung



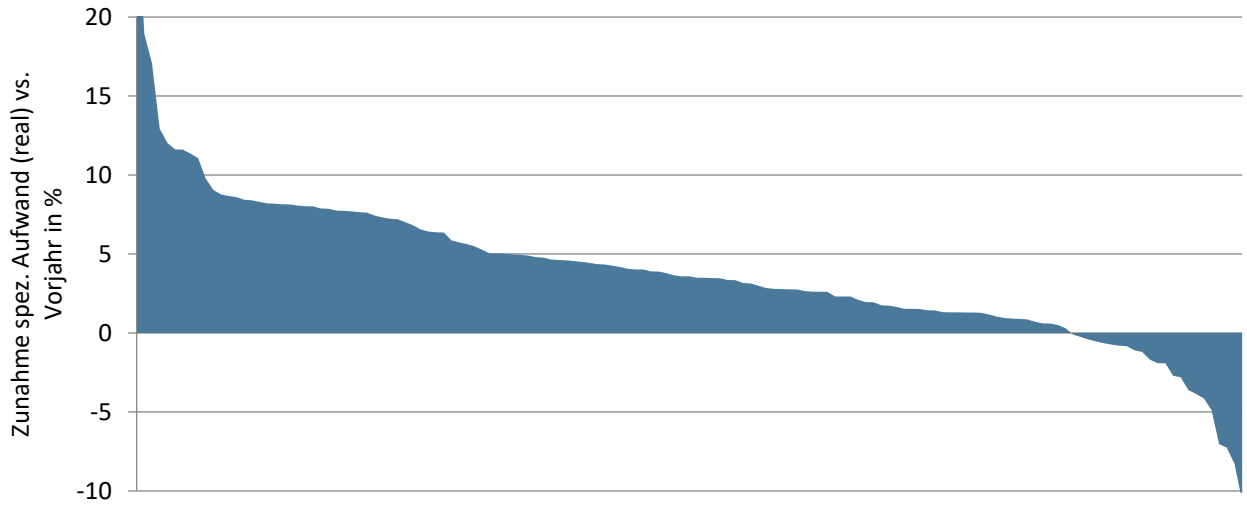
Datenquelle: swissplan.ch

Starke Zunahme der Aufwendungen in den Nuller-Jahren durch die Umsetzung des Volksschulgesetzes. Stabilisierung ab 2012. Durch die neue Umlage können die Kosten ab 2018 für die einzelnen Schultypen nicht mit den Vorjahren verglichen werden. 2019 bis 2024 mit deutlichen Zunahmen auf allen Schulstufen, seit 2023 beschleunigtes Wachstum.

Finanzwirtschaftliche Kennzahlen Detailanalyse

Ausgabenbeherrschung, real (ABE)

Prozentuale Veränderung des Aufwandes der Erfolgsrechnung je Einwohner ohne Finanzausgleich, Zinsen, Abschreibungen, Buchverluste, Einlagen in Spezial- und Vorfinanzierungen und interne Verrechnungen gegenüber dem Vorjahr abzüglich der Teuerung des Rechnungsjahres.



Die x-Achse zeigt alle Datensätze der analysierten Gemeinden, günstige Werte befinden sich rechts

Datenquelle: swissplan.ch

Diese Kennzahl zeigt die nicht durch die Teuerung und Einwohnerveränderung erklärbare Zunahme der ordentlichen Aufwendungen (Betriebskosten) gegenüber dem Vorjahr. Das Ergebnis kann durch einmalige Ereignisse im Vor- bzw. Rechnungsjahr beeinflusst sein. Um diesen Effekt auszuschliessen kann der Mittelwert mehrerer Jahre verwendet werden. Es handelt sich um eine Bruttobetrachtung. Erträge wie z.B. Staatsbeiträge etc. werden nicht berücksichtigt. Empirische Auswertungen lassen folgende Interpretation zu:

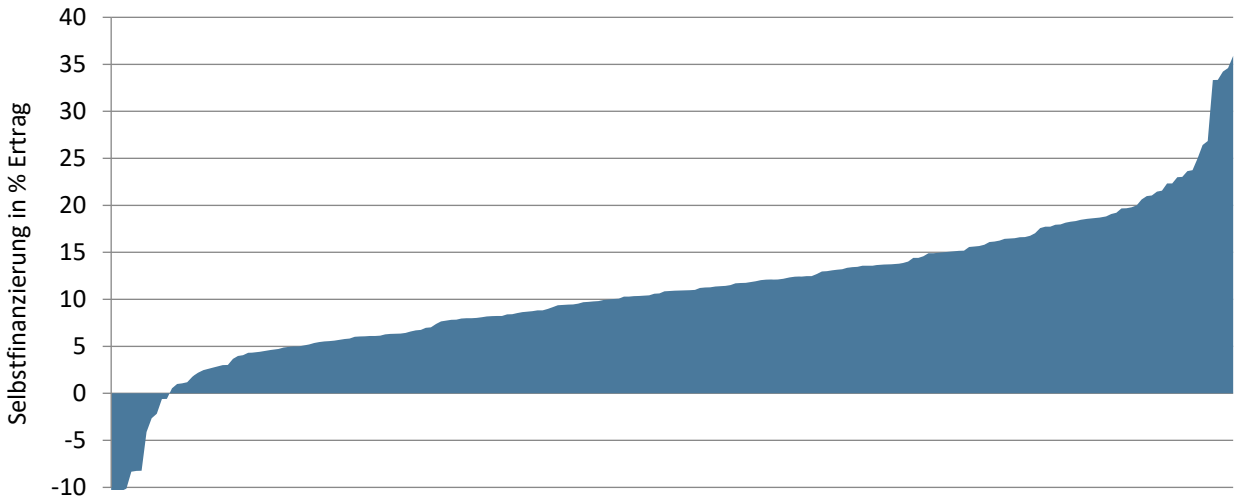
Wert	Interpretation
< 0 %	sehr gut
0 - 2 %	gut
2 - 3 %	durchschnittlich
3 - 5 %	schwach
> 5 %	sehr schwach

Eine Auswertung von Daten vergangener Jahre zeigt, dass Werte von mehr als 5 % über mehrere Jahre in der Regel Sparpakete und/oder Steuerfusserhöhungen notwendig gemacht haben. Weil die Datenhaltung für die Berechnung dieser Kennzahl besonders anspruchsvoll ist, umfasst die Auswertung zur Ausgabenbeherrschung lediglich die Finanzplankunden.

Mit +3,5 % liegt die Ausgabenbeherrschung 0,9 Prozentpunkte tiefer als im Vorjahr (real, d.h. ohne Teuerung) und damit nach wie vor auf höherem Niveau als im langjährigen Durchschnitt (+2,2 %). Hinzu kommt die Inflationsrate von 1,1 %. Damit wurde ein geringerer Wert als im Jahr 2023 erzielt, wo die Aufwendungen noch stärker zunahmen. Weiterhin zeigt sich die Aufwandseite dynamisch. In zahlreichen Gemeinden erhöhten sich die Aufwendungen für Bildung (Schule), Verwaltung und Gesundheit (Pflegefinanzierung) weiter. Mehr als vier Fünftel der Haushalte liegen über 0 %, deren spezifischen Aufwendungen haben real also zugenommen (einwohner- und teuerungsbereinigt). Bei einem Drittel zeigen sich mit einem Wert von mehr als 5 % schwache Werte. Sehr hohe negative oder positive Werte sind oft auf einmalige Ereignisse zurückzuführen.

Selbstfinanzierungsanteil (SFA)

Selbstfinanzierung im Verhältnis zum laufenden Ertrag.



Die x-Achse zeigt alle Datensätze der analysierten Gemeinden, günstige Werte befinden sich rechts

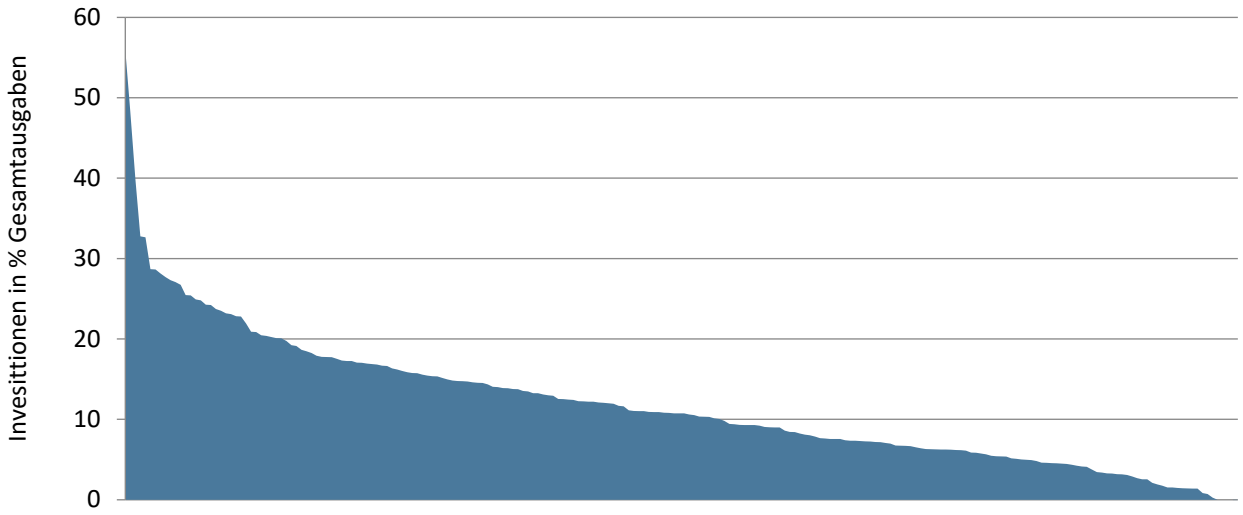
Datenquelle: swissplan.ch

Die Selbstfinanzierung wird im öffentlichen Bereich und in der Privatwirtschaft unterschiedlich definiert. In der Privatwirtschaft zählen bloss die zurückbehaltenen Gewinne zur Selbstfinanzierung. Gemäss öffentlich-rechtlicher Definition umfasst sie die gesamte Innenfinanzierung mit Verflüssigungsfinanzierung (Abschreibungen des Verwaltungsvermögens) und effektiver Selbstfinanzierung (Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung und Einlagen in Reserven, Vor- und Spezialfinanzierungen). Ein Minuszeichen bei dieser Kennzahl deutet auf einen Cash Drain hin, was bedeutet, dass der laufende Aufwand nicht mit laufendem Ertrag finanziert werden konnte und somit Konsumaufwand über Aussenfinanzierung (z.B. Fremdkapitalaufnahme) gedeckt werden musste. Der Selbstfinanzierungsanteil kann der im Privatgebrauch gebräuchlichen Cash Flow-/Umsatzrate gleichgesetzt werden. Der Finanzdirektorenkonferenz scheint ein Anteil über 20 % als gut, 10 - 20 % als mittel und unter 10 % als schlecht. Ein hoher Selbstfinanzierungsanteil darf aber nicht grundsätzlich als Ziel postuliert werden. Für öffentliche Haushalte ist die wünschbare Ziel-Selbstfinanzierung vom Mittelbedarf, d.h. von den notwendigen Investitionen (inkl. Werterhalt), und unter Berücksichtigung vorhandener Schulden/Substanz her individuell zu definieren. Ein hoher Wert drückt aus, dass ein grosser Teil des Ertrages zur Finanzierung von Investitionen oder zur Schuldentilgung verwendet werden konnte. Tiefe Werte können auf hohen (Konsum)-Aufwand hinweisen, der nur noch wenig Spielraum für Investitionen übrig lässt. Genauso gut können Gemeinden mit hoher Substanz (wenig Fremdschulden) und ausgebauter Infrastruktur eine tiefe Selbstfinanzierung haben, weil nicht mehr Mittel zur Erfüllung der Gemeindeaufgaben benötigt werden.

Mit 10,9 % als Medianwert ist der Selbstfinanzierungsanteil gegenüber dem Vorjahr um 0,7 Prozentpunkte spürbar zurückgegangen und liegt damit bei den Werte von 2019/20. Bereits im Vorjahr musste ein Rückgang verzeichnet werden. Trotz vergleichsweise stark gestiegener Steuerkraft konnte die Selbstfinanzierung aufgrund weiter gestiegener Aufwendungen nicht ganz mithalten. Mit 10,9 % wird eine im Zeitvergleich leicht unterdurchschnittliche Selbstfinanzierung erzielt (langjähriger Mittelwert seit 1990 = 11,4 %). Mehr als die Hälfte der Haushalte weist eine Selbstfinanzierung von mindestens 10 % aus. Fünf Prozent der Haushalte - etwas mehr als im Vorjahr - zeigen negative Werte (Cash Drain). Mehr als die Hälfte davon sind (Kreis)Schulgemeinden.

Investitionsanteil (INV)

Bruttoinvestitionen im Verhältnis zu den Gesamtausgaben.



Die x-Achse zeigt alle Datensätze der analysierten Gemeinden, günstige Werte befinden sich rechts

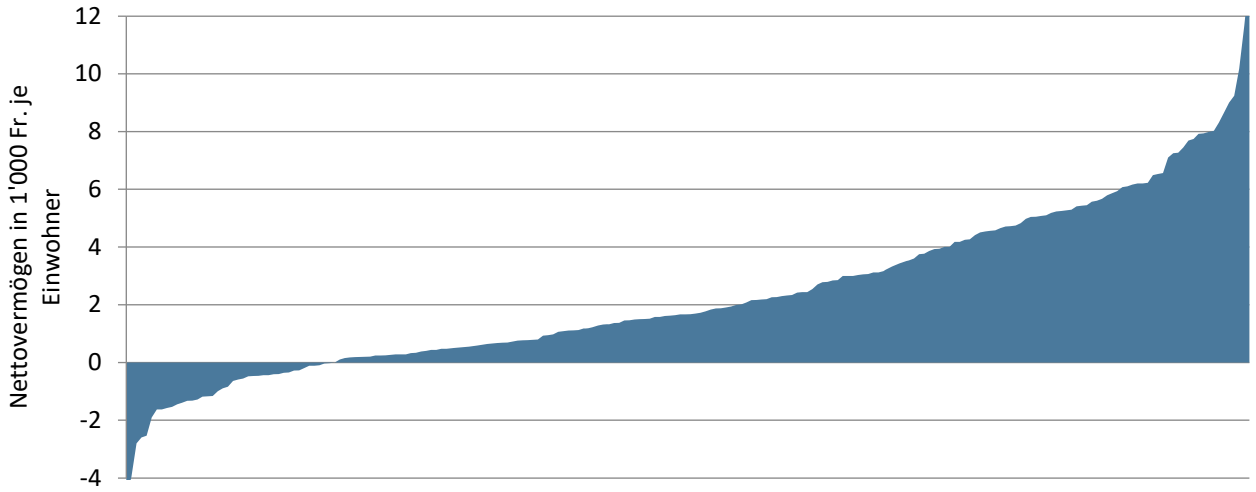
Datenquelle: swissplan.ch

Im Vergleich mit anderen Gemeinden leistet diese Kennzahl gute Dienste. Gemeinwesen mit einem tiefen Investitionsanteil befinden sich in der Regel in einer Phase des Abbaus von Fremdkapital, währenddem höhere Investitionsanteile auf einen Nachhol- oder Entwicklungsbedarf bei den Investitionen hinweisen. Diese Kennzahl gibt nur Auskunft über die Verhältnisse eines bestimmten Jahres. Sie ist verwandt mit der in der (angelsächsischen) Betriebswirtschaft verwendeten CAPEX-Ratio. Die Finanzdirektorenkonferenz beurteilt Werte von unter 10 % als schwache, 10,1 - 20 % als mittlere, 20,1 – 30 % als starke und über 30 % als sehr starke Investitionstätigkeit. Eine konzeptionelle Schwierigkeit dieser Kennzahl liegt darin, dass Haushalte mit hohem Aufwandniveau (z.B. Ressourcenabschöpfung) bei gleich hohen Investitionsausgaben einen tieferen Investitionsanteil aufweisen als Gemeinden mit tiefem Aufwand.

Auch im Jahr 2024 ist mehr als jeder zehnte Franken der ausgegeben wird in der Investitionsrechnung verbucht. Gegenüber dem Vorjahr liegt der Investitionsanteil mit 10,7 % 0,2 Prozentpunkte geringfügig höher als im Vorjahr und entspricht damit dem langjährigen Mittelwert (seit 1990). Ungefähr jedes siebte Gemeinwesen liegt über 20 %. Werte unter 5 % (ein Fünftel der Haushalte) werden meistens von Schulgemeinden erzielt, die nicht in einer grösseren Investitionsphase stecken. Bei den fünf Haushalten ohne Investitionsausgaben (Wert 0 %) handelt es sich ausschliesslich um Schulgemeinden.

Nettovermögen/-schuld, je Einwohner (NV)

Finanzvermögen abzüglich Fremdkapital je Einwohner.



Die x-Achse zeigt alle Datensätze der analysierten Gemeinden, günstige Werte befinden sich rechts

Datenquelle: swissplan.ch

Das Nettovermögen ist ein guter Indikator, um im exante oder ex-post Zeitvergleich die Entwicklung zu beurteilen. Positive Werte (= Nettovermögen) zeigen, dass sämtliche Investitionen der Vergangenheit durch eigene Mittel finanziert werden konnten. Umgekehrt musste bei negativen Werten (= Nettoschuld) eine Aussenfinanzierung in Anspruch genommen werden. Gegenüber Zins- und Abschreibungsbelastung (und den darauf basierenden Kennzahlen) besteht hier kein Time-lag und keine exogene Beeinflussung durch das Zinsniveau oder veränderte Abschreibungsmodi. Ausgeführte Investitionen bzw. Devestitionen und/oder besonders gute oder schlechte Rechnungsergebnisse finden sofort ihren Niederschlag. Die herausragende Bedeutung dieses Wertes unterstreicht die Unmöglichkeit der Veränderung des Nettovermögens durch "Kunstgriffe" in der Finanzbuchhaltung (Spezial- und Vorfinanzierungen, finanzpolitische Reserve, Neubewertung Verwaltungsvermögen etc.) oder besondere Finanzierungsmassnahmen (z.B. übermässige Aussenfinanzierung durch hohe Fremdkapitalaufnahme...). Seine Grenzen zeigt das Nettovermögen aber in der finanzplanerischen Praxis, wo sich wiederholt gezeigt hat, dass eindimensionale Zielsetzungen mit einer Begrenzung der Nettoschuld auf z.B. 50 Steuerprozente zu unbefriedigenden Resultaten führen. Trotz Einhaltung dieser (an sich als maximale Obergrenze geltenden) Zielsetzung entspricht die Planaussage im letzten Jahr der Planperiode oft nicht dem wünschenswerten Zustand. Das Nettovermögensziel muss durch verbindliche Angaben zur Erfolgsrechnung (z.B. Selbstfinanzierungsanteil, Rechnungsausgleich) ergänzt werden.

Um das Nettovermögen dem "wirklichen Wert" annähern zu können, sind vorhandene Bewertungsreserven - sofern eine Realisation dieser Reserven möglich ist - auf Grund- und Liegenschafteneigentum ebenso zu berücksichtigen, wie unrichtige Zuteilungen zu Finanz- bzw. Verwaltungsvermögen. Im Kanton Zürich wird seit 2019 mindestens einmal pro Legislatur (vier Jahre) eine Neubewertung durchgeführt. Bisher wurde dies alle zehn Jahre verlangt (1996, 2006, 2016). Die in dieser Analyse verwendete Berechnung entspricht der im HRM2 vorgeschlagenen Definition "Nettoschuld I".

Das Gemeindegesetz ermöglicht es den Gemeinden seit 2019, den Ressourcenausgleich (Zuschuss oder Abschöpfungen) periodengerecht abzugrenzen. Aufgrund der zwei Jahre zurückliegenden Bemessung (t-2) müssen Gemeinden, welche sich für die Abgrenzung entscheiden, zwei volle Jahresbetreffnisse in der Bilanz abgrenzen. Haushalte, welche Zuschüsse erhalten, bilden eine aktive Rechnungsabgrenzung im Finanzvermögen, abgeschöpfte Gemeinden bilden entsprechende Rückstellungen im Fremdkapital. Somit sind diese Abgrenzungen im Nettovermögen wirksam und erschweren die Vergleichbarkeit mit Gemeinwesen, welche keine Abgrenzungen vornehmen. 45 % der politischen Gemeinden und 44 % der Schulgemeinden grenzen den Ressourcenausgleich gemäss Umfrage des Gemeindeamtes periodengerecht ab.

Zum Vergleich zwischen verschiedenen Haushalten wird das Nettovermögen je Einwohner berechnet. Alle positiven Werte einschliesslich einer Nettoschuld bis 1'000 Fr./E werden von den eidgenössischen Aufsichtsgremien als geringe, 1'001 bis 2'500 Fr./E als mittlere, 2'501 bis 5'000 Fr./E als hohe und über 5'000 Fr./E als sehr hohe Verschuldung bezeichnet. In Übereinstimmung mit dem

0-0-100 Konzept sind Werte um 0 Fr./E als Zielwert anzustreben. Bei der Festlegung der individuellen Zielsetzung und bei der Interpretation der Kennzahl ist der Einfluss durch die Abgrenzung des Ressourcenausgleichs zu berücksichtigen.

Mehr als vier Fünftel der Haushalte zeigt ein Nettovermögen; acht (Vorjahr sieben) Prozent weisen eine Nettoschuld von mehr als 1'000 Fr./E aus. Gegenüber dem Vorjahr ist der Medianwert um 64 auf 1’671 Fr./E gesunken, was aufgrund des über 100 % liegenden Selbstfinanzierungsgrades nicht logisch erscheint. Weil viele Einzelabschlüsse Werte um den (lagebestimmten) Median zeigen, kommt es hin und wieder zu solchen Verschiebungen. Ausserdem haben die Einwohnerzahlen erneut zugenommen, was automatisch zu einem Rückgang des Nettovermögens je Einwohner führt. Bei den Mittelwerten mit und ohne Abgrenzung Ressourcenausgleich oder beim arithmetischen Mittel zeigte sich hingegen ein Zuwachs. 53 % der Haushalte zeigte einen Zuwachs gegenüber dem Vorjahr.

Wie in den vergangenen Jahren weisen die beiden grössten Städte die deutlich höchsten Nettoschulden mit rund 9'000 Fr./E (Winterthur) bzw. 10'000 Fr./E (Zürich) aus. Durch die Abgrenzung des Ressourcenausgleichs zeigt zudem eine steuerkräftige Gemeinde die dritthöchste Nettoschuld im Vergleich. Ohne Abgrenzung der Ressourcenabschöpfung würde bei dieser Gemeinde ein hohes Nettovermögen resultieren. Eine mittelgrosse Stadt folgt mit Nettoschulden von ca. 4'000 Fr./E. Die höchsten Werte beim Nettovermögen auf der anderen Seite entfallen auf kleinere Landgemeinden und steuerkräftige Gemeinden (ohne Abgrenzung Ressourcenabschöpfung).

Ein hohes Nettovermögen weist auf eine (zu) hohe Substanz hin, was eigentlich der Zielsetzung öffentlicher Haushalte widerspricht und den Diskussionen über Steuersenkungen sowie neuen finanziellen Forderungen an die Gemeinden anhaltend Nahrung gibt.

Um den Einfluss der Abgrenzung des Ressourcenausgleichs zu ermitteln, wurden die Daten der Einzelabschlüsse in zwei Gruppen aufgeteilt: Haushalte mit Abgrenzung und solche ohne Abgrenzung des Ressourcenausgleichs (RAG). Ebenfalls liegt ein konsolidierter Wert (Einheitsgemeinde bzw. Addition von politischen Gemeinden und Schulgemeinden) vor. Die folgende Tabelle zeigt die einzelnen Medianwerte.

Median Nettovermögen	Fr./E
Alle Einzelabschlüsse	1’671
Einzelabschlüsse mit Abgrenzung RAG	2’323
Einzelabschlüsse ohne Abgrenzung RAG	1'457
(Konsolidierte) Einheitsgemeinde	3’301

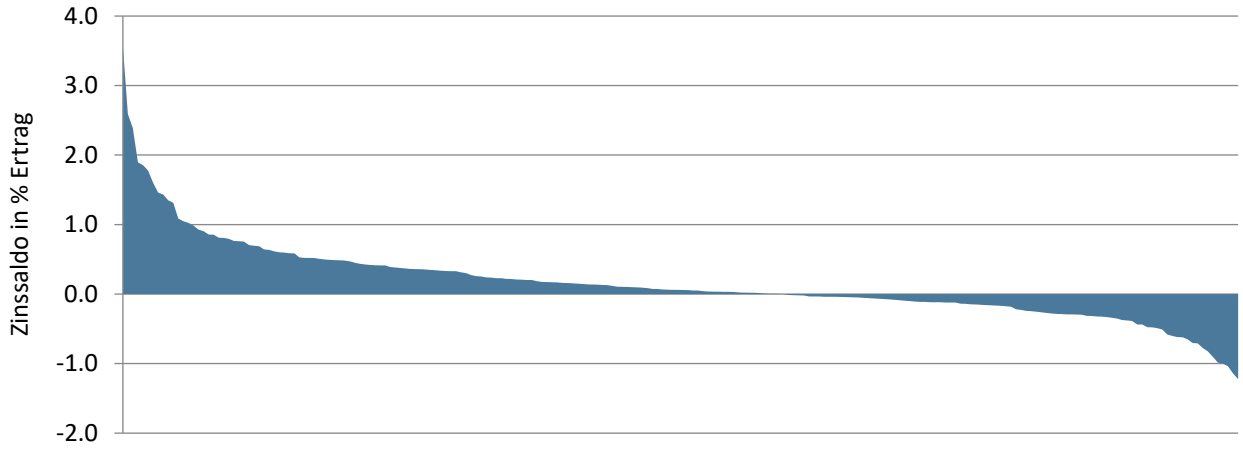
Der Median der (konsolidierten) Einheitsgemeinden beträgt 3’301 Fr./E und bestätigt die grundsätzlich komfortable Substanzsituation der zürcherischen Gemeinden. Bei der Unterscheidung mit/ohne Abgrenzung Ressourcenausgleich auf Ebene der Einzelabschlüsse zeigt sich, dass der Median mit Abgrenzung rund 60 % bzw. ca. 870 Fr./E höher liegt als jener ohne Abgrenzung. Diese Differenz hat sich gegenüber dem Vorjahr etwas vergrössert. Obwohl die meisten Haushalte mit Ressourcenabschöpfung ebenfalls abgrenzen und dadurch ein tieferes Nettovermögen erhalten, dominieren in der Grundgesamtheit die Vielzahl an Haushalten mit Ressourcenzuschüssen. Bei diesen führt die Abgrenzung zu einer deutlichen Erhöhung des Nettovermögens.

Die Kennzahl Nettovermögen (pro Einwohner) hat im Vergleich zwischen den Gemeinden durch die unterschiedliche Handhabung der Abgrenzung des Ressourcenausgleichs etwas an Aussagekraft verloren. Wichtig bleiben jedoch die Vergleiche auf der eigenen Zeitachse eines Haushalts. Im Regelfall haben unsere Kundengemeinden die finanzpolitischen Ziele und die entsprechenden Bandbreiten nach der Bilanzanpassung neu justiert, um nicht über einen grösseren finanziellen Spielraum verfügen zu können. Einzelne Gemeinden haben jedoch keine Anpassungen an den Zielen vorgenommen und weisen so einen höheren finanziellen Spielraum aus, obwohl die Neubewertungen zu keiner liquiditätswirksamen Verbesserung führten.

Zinsbelastungsanteil (ZBA)

Nettozinsaufwand im Verhältnis zum laufenden Ertrag.

Unter HRM2 wird der Zinssaldo (Nettozinsaufwand) wesentlich anders und viel liquiditätsnaher definiert als im früheren Rechnungsmodell. Vom Zinsaufwand wird der Zinsertrag subtrahiert. Ertragsseitig werden die Miet- und Pachtzinserträge nicht berücksichtigt. Aufwandseitig wird nach offizieller Definition auf die Vergütungszinsen für Steuerforderungen verzichtet. Weil diese ertragsseitig aber nach wie vor enthalten sind, werden sie bei swissplan.ch miteinbezogen.



Die x-Achse zeigt alle Datensätze der analysierten Gemeinden, günstige Werte befinden sich rechts

Datenquelle: swissplan.ch

Die von der Gemeinde geleisteten (Netto)-Zahlungen für das Fremdkapital werden mit dem Ertrag verglichen. Ein stabiler Zinsbelastungsanteil erlaubt einem Haushalt (bei stabilen Zinssätzen) jährlich eine Neuverschuldung im Verhältnis zum Anstieg der jährlichen Erträge. Ein hoher Zinssaldo kann auf viel Fremdkapital, (zu) hohe Zinssätze der Schulden oder auch auf schlecht rentierende Finanzanlagen hinweisen. Negative Werte zeigen einen Überschuss der Zinserträge auf. Die Finanzdirektorenkonferenz bezeichnet Werte bis 4 % als gut, zwischen 4,1 % und 9 % als genügend und über 9 % als schlecht. Das kantonale Statistische Amt betrachtet (HRM1)-Werte von über 5 % als kritisch. Beim im historischen Vergleich nach wie vor tiefen Zinsniveau, sind dies sehr hohe Grenzwerte. Da sich diese Kennzahl nur auf effektiv bezahlte bzw. erhaltene Zinsen bezieht, reagiert sie - anders als zum Beispiel das Nettovermögen - unempfindlich auf Neubewertungen im Finanzvermögen.

Die wegfallenden Mieterträge führten unter HRM2 zu einem deutlichen Anstieg des Zinssaldos. Eine Auswertung mit den Abschlüssen von 2016 zeigte, dass der Medianwert seither gut zwei Prozentpunkte höher liegt. Wegen der Nichtberücksichtigung der Mieterträge ergaben sich an der Rangfolge zwischen den Gemeinden wesentliche Verschiebungen. Gemeinden mit Schulden und hohen Mieterträgen sind wesentlich schlechter rangiert als im alten Rechnungsmodell. Die Zinszahlungen werden im Zinssaldo immer noch berücksichtigt, die Erträge hingegen nicht mehr.

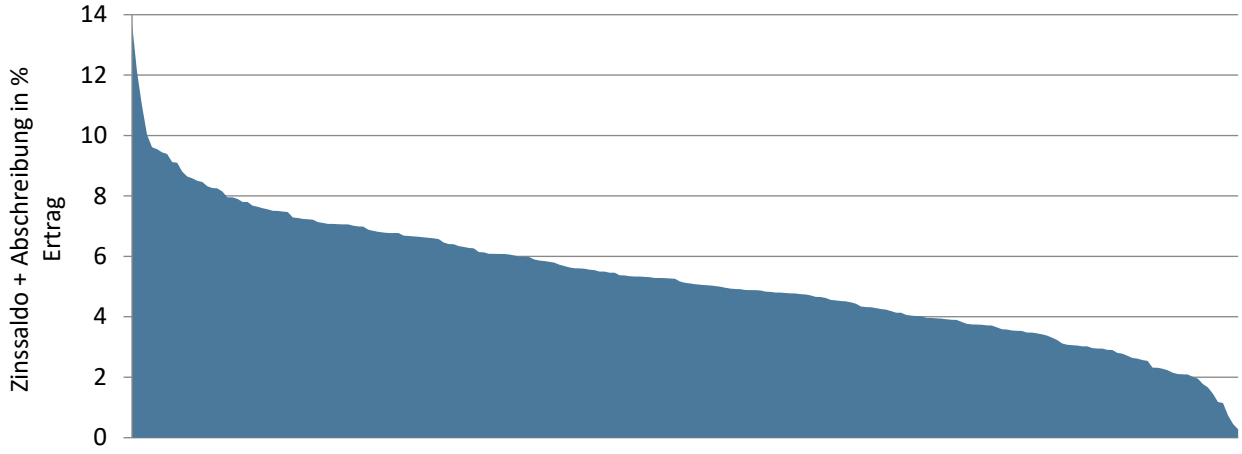
Der Medianwert liegt mit 0,1 % um 0,1 Prozentpunkte höher als im Vorjahr. Da die Zinsen im Jahr 2022 angezogen haben, schlägt dies nun verzögert auf die Gemeinderechnungen durch. Noch 41 % aller Haushalte zeigen Werte unter 0 %, der Zinsertrag übersteigt somit die Passivzinsen (Vorjahr 45 %). Vierzehn Haushalte (Vorjahr acht Haushalte) befinden sich über 1 %, drei davon liegen zwischen der 2 und 4 %-Marke.

Mit dem im 2022 erfolgten Zinsanstieg hat der Zinsbelastungsanteil in den Abschlüssen 2024 leicht angezogen. Umgekehrt profitierten Gemeinden mit hoher Liquidität durch höhere Erträge. Hohe Werte zeigen grundsätzlich jene Gemeinden mit überdurchschnittlich hohen Schulden. Wenn diese zudem eher kurzfristig finanziert waren, führte dies zu einem rascheren Anstieg des Zinsbelastungsanteils.

Kapitaldienstanteil (KAP)

Nettozinsaufwand und Abschreibungen/Wertberichtigungen auf dem Verwaltungsvermögen im Verhältnis zum laufenden Ertrag.

Die Bemerkungen zum Zinssaldo (Zinsbelastungsanteil, Seite 12) betreffen auch den Kapitaldienstanteil.



Die x-Achse zeigt alle Datensätze der analysierten Gemeinden, günstige Werte befinden sich rechts

Datenquelle: swissplan.ch

Diese Kennzahl zeigt, wieviel Prozent vom Ertrag der Kapitaldienst für die in der Vergangenheit getätigten Investitionen benötigt. Gemäss Finanzdirektorenkonferenz gelten Werte bis 5 % als geringe, von 5,1 - 15 % als tragbare und über 15 % als hohe Belastung. Ein bedeutender Vorteil dieser Kennzahl ist, dass sämtliche in der Vergangenheit getätigten Investitionen über Zins- und Abschreibungsaufwand berücksichtigt werden und diese Kennzahl somit die ganze Vergangenheit und nicht nur das jeweils ausgewertete Jahr beschreibt.

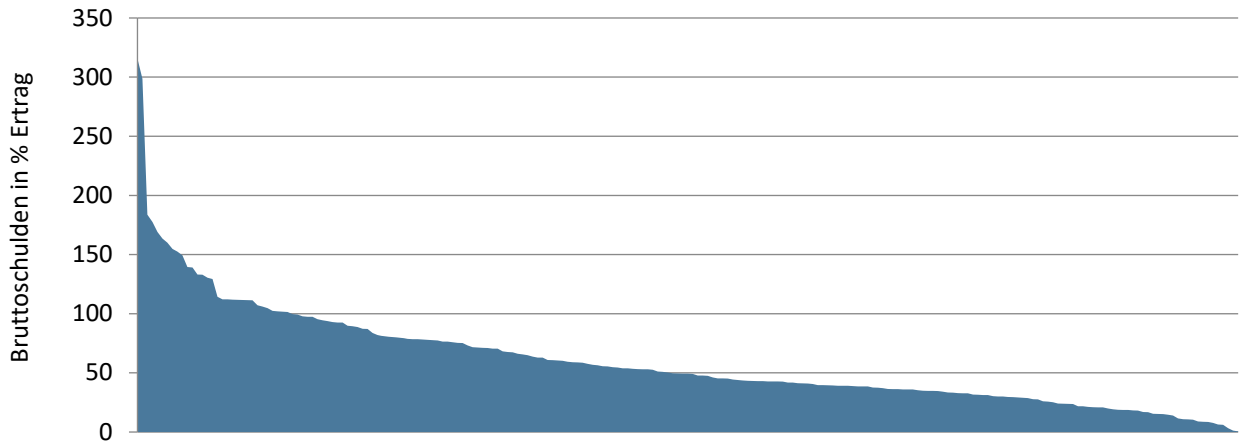
2019 ging der Kapitaldienstanteil deutlich zurück, weil viele Haushalte unter HRM2 tiefere Abschreibungen ausweisen. 65 % der politischen Gemeinden und 71 % der Schulgemeinden haben gemäss Auswertung des Gemeindeamtes auf eine Neubewertung des Verwaltungsvermögens verzichtet. Bei diesen Gemeinden darf angenommen werden, dass die Abschreibungsquoten seit 2019 teilweise wesentlich unter dem damaligen Niveau liegen. Dafür müssen diese Haushalte von grundsätzlich steigenden Abschreibungsquoten ausgehen.

Der Medianwert beträgt 5,1 % (Vorjahr 5,2 %). Damit ist der Median trotz leicht steigendem Zinsbelastungsanteil zurückgegangen, was auf geringere Abschreibungen bzw. auf einen höheren laufenden Ertrag im Nenner zurückzuführen ist. Lediglich zwei (Vorjahr vier) Prozent der Haushalte zeigen Werte über 10 %, ein Siebtel der Haushalte liegen unter 3 %. Seit Einführung von linearen Abschreibungen zeigen sich bei dieser Kennzahl stabilere Werte als im alten Rechnungsmodell. Die Abschreibungen und Zinsen veränderten sich somit in einem ähnlichen Verhältnis wie die Erträge.

Bruttoverschuldungsanteil (BVA)

Bruttoschulden im Verhältnis zum laufenden Ertrag.

Die Bruttoschulden umfassen die laufenden Verbindlichkeiten sowie die kurz- und langfristigen Finanzverbindlichkeiten.



Die x-Achse zeigt alle Datensätze der analysierten Gemeinden, günstige Werte befinden sich rechts

Datenquelle: swissplan.ch

Hier soll das Niveau der Verschuldung zum Ausdruck gebracht werden. Die Bewertung wird von der Finanzdirektorenkonferenz wie folgt vorgeschlagen: - 50 % sehr gut, 50 – 100 % gut, 100 – 150 % mittel, 150 – 200 % schlecht und über 200 % kritisch. Vom kantonalen Statistischen Amt werden Werte über 150 % als kritisch beurteilt. Eine Masszahl zur Bewertung der Verschuldung ist sicher begrüssenswert. Die Erfahrungen zeigen aber, dass die Aussagekraft, neben den allgemein bekannten Vorbehalten bezüglich Konsolidierung, zum Teil deutlich zu relativieren ist. Bei dieser Bruttobetrachtung wird die Aktivseite vollständig ausgeblendet. Hat eine Gemeinde zwar hohe Schulden, stehen dem aber hohe realisierbare Vermögenswerte im Finanzvermögen (Liegenschaften, Anlagen, Festgelder, [Interne] Kontokorrente, Liquidität etc.) gegenüber, ist die Kennzahl ganz anders zu interpretieren, als wenn auf der Aktivseite das Verwaltungsvermögen dominiert.

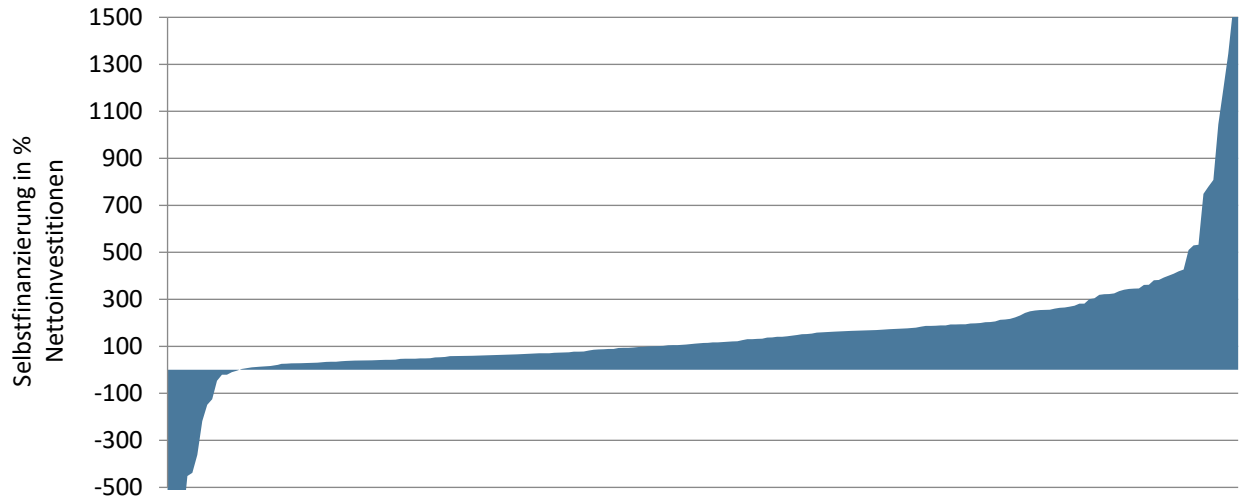
Eine vergleichende Auswertung des Bruttoverschuldungsanteils nach HRM1 bzw. HRM2 zeigt, dass die Werte um durchschnittlich mindestens 25 Prozentpunkte höher liegen als im alten Rechnungsmodell. Weil die meisten Haushalte über Kreditoren, Depots etc. verfügen, die nach früherer Definition nicht zur Bruttoverschuldung zählten, stieg der Bruttoverschuldungsanteil mit der neuen Definition an.

Der Medianwert liegt bei 49 %, zwei Prozentpunkte weniger als im Vorjahr, nachdem dieser auch in den Vorjahren zurückgegangen ist. Ein Fünftel der Haushalte weist einen Wert von weniger als 30 % und lediglich vier (wie im Vorjahr) Prozent einen von über 150 % auf. Die Verschuldungssituation der Zürcher Gemeinden kann damit als stabil bzw. weiterhin leicht sinkend bezeichnet werden, wobei auch bei dieser Kennzahl die Zunahme des laufenden Ertrages im Nenner den Rückgang teilweise erklärt. Bei den Gemeinden mit hohen Werten (über 150 %) haben sich einige der Höchstwerte weiter verschlechtert. Erstmals überschreitet eine Gemeinde den Wert von 300 %. Drei dieser Haushalte zeigen eine Nettoschuld. Bei den meisten Haushalten stehen die Bruttoschulden also im Zusammenhang mit Investitionen im Finanzvermögen (Liegenschaften, Anlagen) oder allenfalls Kontokorrenten mit anderen Gütern.

Nach der Neudefinition der Kennzahlen Bruttoverschuldungsanteil (BVA) und Zinsbelastungsanteil (ZBA) wurden auch mögliche Zusammenhänge untersucht. Es konnte ein direkter positiver Zusammenhang festgestellt werden. Je höher die Bruttoschuld, desto höhere Zinszahlungen sind zu erwarten. Zum Nettovermögen besteht aber kein Zusammenhang. Wie bereits festgestellt, sind hohe Bruttoschulden durchaus auch mit hohem Nettovermögen möglich, wenn Finanzvermögen über Schulden finanziert wird.

Selbstfinanzierungsgrad (SFG)

Selbstfinanzierung in Prozenten der Nettoinvestition.



Die x-Achse zeigt alle Datensätze der analysierten Gemeinden, günstige Werte befinden sich rechts

Datenquelle: swissplan.ch

Diese Kennzahl zeigt auf, wieviel Prozent der Nettoinvestitionen des laufenden Jahres durch die Selbstfinanzierung der Erfolgsrechnung abgedeckt werden konnten. Negative Werte können zwei Ursachen haben. Entweder wies die Investitionsrechnung einen Einnahmenüberschuss aus oder die Erfolgsrechnung zeigte einen Cash Drain. Diese Kennzahl bezieht sich nur auf die Verhältnisse eines Jahres und muss daher vorsichtig interpretiert werden. Vom statistischen Amt des Kantons Zürich werden Werte unter 70 % als kritisch beurteilt. Die Finanzdirektorenkonferenz empfiehlt in Abhängigkeit von der Konjunkturlage folgende Werte: Hochkonjunktur > 100 %, Normalfall 80 - 100 %, Abschwung 50 - 80 %. Auf kommunaler Ebene zweifeln wir an der Richtigkeit der "konjunkturellen Feinsteuerung". Anstelle starrer Grenzwerte verweisen wir auf den Grundsatz der hundertprozentigen Eigenfinanzierung, der verlangt, dass längerfristig alle Investitionen zu 100 % selber finanziert werden müssen. Das heisst, in einer Phase mit ungenügender Eigenfinanzierung wird immer eine solche mit mehr als hundertprozentiger Eigenfinanzierung folgen müssen. Den Gemeinden wird mittel-/langfristig daher ein Selbstfinanzierungsgrad von 100 % empfohlen. Siehe dazu das von uns entwickelte 0-0-100 Konzept am Schluss des Berichtes.

Das langjährige Mittel für den Selbstfinanzierungsgrad (seit 1990) liegt bei 104 %. Seit 2017 resultierten stets höhere Werte. Mit 114 % im Jahr 2024 wird trotz leichtem Rückgang gegenüber dem Vorjahr ein überdurchschnittlicher Selbstfinanzierungsgrad erzielt.

Gegenüber dem Vorjahr hat der mittlere Selbstfinanzierungsgrad von 116 % auf 114 % erneut leicht abgenommen. Die Abschlüsse weisen auch für das Jahr 2024 sehr unterschiedlich hohe Werte (unter -500 % bis weit über 1'000 %) aus, da diese Zahl von der absoluten Höhe der Nettoinvestitionen und der Selbstfinanzierung abhängt. Bei fünf Schulgemeinden lässt sich kein Selbstfinanzierungsgrad berechnen, da keine Investitionen getätigt wurden. Von den verbleibenden Haushalten weist mittlerweile ein Drittel Werte unter 70 % aus (Vorjahr ein Viertel); mehr als die Hälfte der Gemeinden haben aber einen Selbstfinanzierungsgrad über 100 %. Der leichte Rückgang bei der Selbstfinanzierung sowie der höhere Investitionsanteil führten im Mittel zu einem tieferen Selbstfinanzierungsgrad, wobei gegenüber dem langjährigen Mittel immer noch ein überdurchschnittlicher Wert erzielt wird.

Jahr	Wert
1990 – 1998	< 100 %
1999 – 2002	> 100 %
2003 – 2006	< 100 %
2007 – 2011	> 100 %
2012 – 2016	< 100 %
2017 – 2024	> 100 %

Durchschnittshaushalt

Aus der Grundgesamtheit der im ersten Teil analysierten Kennzahlen der Einzelabschlüsse können die Werte für einen Durchschnittshaushalt ermittelt werden. Um eine Einreihung zu ermöglichen, wurden von jeder Kennzahl der Medianwert und die zugehörigen Quartilswerte errechnet. Die Bandbreite einer Kennzahl wird so in vier Teilen dargestellt und die Beurteilung eines Haushaltes wird erleichtert. Zur besseren Lesbarkeit sind in der linken Spalte (unteres Quartil) die jeweils für einen Gemeindehaushalt (aus finanzieller Perspektive) ungünstigen Werte und in der rechten Spalte (oberes Quartil) die günstigen Werte aufgeführt.

Rechnungsjahr 2024	**Einzelabschlüsse**			**Konsolidierung**
	unteres Quartil	**Median**	**oberes Quartil**	**Median**
Ausgabenbeherrschung (real)	6,7 %	3,5 %	1,3 %	3,2 %
Bruttoverschuldungsanteil	79 %	49 %	33 %	50 %
Investitionsanteil	16,0 %	10,7 %	6,2 %	11,1 %
Kapitaldienstanteil	6,7 %	5,1 %	3,8 %	4,9 %
Nettovermögen je Einwohner	293 Fr.	1’671 Fr.	4’263 Fr.	3’301 Fr.
Selbstfinanzierungsanteil	6,3 %	10,9 %	15,1 %	11,3 %
Selbstfinanzierungsgrad[1]	53 %	114 %	197 %	116 %
Zinsbelastungsanteil	0,4 %	0,1 %	-0,1 %	0,1 %

[1] nur Haushalte mit Investitionen

Datenquelle: swissplan.ch

Beispiel: Ein Haushalt mit einem 2-prozentigen Investitionsanteil, 10-prozentigem Kapitaldienstanteil und einem Nettovermögen von 150 Franken kann mit Hilfe der vorliegenden Tabelle einfach erkennen, dass eine unterdurchschnittliche Investitionstätigkeit stattgefunden hat, die Belastung durch Zinsen und Abschreibungen bereits heute überdurchschnittlich hoch ist und der Gemeindehaushalt eine unterdurchschnittliche Substanz aufweist.

Einzelabschlüsse vs. konsolidierte Gesamthaushalte

Beim Nettovermögen resultiert in der konsolidierten Betrachtung ein fast doppelt so hoher Medianwert, weil sich positive Werte von Politischer Gemeinde und Schulgemeinde(n) addieren. Dies führt einerseits zu höherem Nettovermögen und andererseits zu einer kleineren Grundgesamtheit. Bei den übrigen Kennzahlen sind keine signifikanten Unterschiede zwischen Einzelabschlüssen und konsolidierter Betrachtung erkennbar. Auch die Veränderungen gegenüber dem Vorjahr sind in beiden Datenbanken sehr ähnlich.

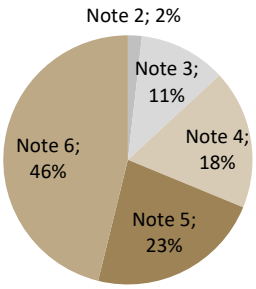
Kritische Kennzahlen

Vom Statistischen Amt des Kantons Zürich wurde im Statistik-Info 2011/09 ein Gesamtkonzept zur Beurteilung öffentlicher Haushalte vorgestellt. Für fünf wichtige Kennzahlen sind Grenzwerte definiert worden. Liegt ein Wert tiefer, befindet er sich im kritischen Bereich.

Kennzahl	kritisch, falls…
Saldo Erfolgsrechnung	< 0
Zinsbelastungsanteil	> 5 %
Selbstfinanzierungsanteil	< 10 %
Selbstfinanzierungsgrad	< 70 %
Bruttoverschuldungsanteil	> 150 %

Zur einfachen Interpretation hat swissplan.ch eine Bewertung, analog den Schulnoten, entwickelt. Erreicht keine Kennzahl einen kritischen Bereich ergibt sich Note 6, sind alle Kennzahlen kritisch resultiert Note 1.

Für die konsolidierten Gesamthaushalte resultiert auf Basis der Abschlüsse 2024 folgende Verteilung:



Datenquelle: swissplan.ch

Gewichtet mit der Anzahl Gemeinden zeigt sich eine Durchschnittsnote von 5,00. Gegenüber dem vergangenen Jahr hat der Wert um 0,04 Punkte erneut leicht abgenommen. Wie in den Vorjahren erreichen ca. 70 % der Haushalte mindestens Note 5. Lediglich 13 % der Haushalte erreichen Note 2 oder 3. Im Vorjahr waren es 14 %. Note 6 erreichen immerhin noch 46 % der Gemeinden (Vorjahr 48 %), d.h. bei diesen Haushalten überschreitet keine der fünf Kennzahlen den kritischen Wert. Seit mehreren Jahren sinkt jedoch der Anteil an Gemeinden mit Bestnote.

Bei Haushalten mit Note 5 fehlt oft eine höhere Selbstfinanzierung (Selbstfinanzierungsanteil oder -grad) oder selten eine tiefere Bruttoverschuldung zum Maximum. Der Gruppe mit Note 4 gelang zudem der Ausgleich der Erfolgsrechnung nicht und die Gruppe mit Note 3 erfüllt in den meisten Fällen nur beim Zinsbelastungs- und Bruttoverschuldungsanteil. Bei den schwächsten drei Haushalten mit Note 2 liegt nur noch der Zinsbelastungsanteil unter dem Grenzwert; beim derzeitigen Zinsniveau – trotz Anstieg im Jahr 2022 - erfüllen alle Haushalte dieses Kriterium. Von den Haushalten mit Note 2 und 3 haben immerhin rund 60 % ein positives, zum Teil hohes Nettovermögen. Bei fünf Haushalten ist die Nettoschuld zum Teil deutlich grösser als 1'000 Fr./Einwohner. Damit zeigen mehr Haushalte als in früheren Erhebungen vergleichsweise schwache Werte im Finanzhaushalt. Gemessen an der Gesamtzahl der Abschlüsse sind aber nur wenige Haushalte betroffen.

Das Konzept der kritischen Kennzahlen ersetzt nicht die detaillierte Auseinandersetzung mit den eigenen Werten, hingegen ermöglicht die Benotung eine erste, einfache Interpretation wichtiger Kennzahlen. Es gilt zu beachten, dass Einmalereignisse wie z.B. Buchverluste oder -gewinne zu vorübergehenden, deutlichen Veränderungen in den Kennzahlen führen können.

Portfolio-Matrix

Bilanz/Selbstfinanzierungs-Matrix

Verteilung gem. empirischen Werten Abschlüsse 2024

SELBSTFINANZIERUNGSANTEIL	NETTOVERMÖGEN: tief unter 700 Fr/E	mittel 700 bis 3'000 Fr/E	hoch über 3'000 Fr/E
hoch über 14 %	über 100 % Selbst-finanzierungsgrad angezeigt	grössere Investitionen können verkraftet werden	grosser finanzieller Spielraum
mittel 8 bis 14 %	keine zusätzliche Neuverschuldung	"Normal-Zustand"	massvoller Vermögens-abbau ist möglich
tief unter 8 %	enger finanzieller Spielraum, Verbes-serungen sind angezeigt	grössere Investi-tionen bringen die Gemeinde in Bedräng-nis bzw. Sachzwänge	ein Grossteil der Investitionen geht zu Lasten des Vermögens

Finanzierungs/Zins-Matrix

Verteilung gem. empirischen Werten Abschlüsse 2024

SELBSTFINANZIERUNGSGRAD	ZINSBELASTUNGSANTEIL: hoch über 0,2 %	mittel -0,1 bis 0,2 %	tief unter -0,1 %
hoch über 170 %	Finanzierungsüberschuss zum Fremdkapitalabbau verwenden	Investitionen können gut verkraftet werden	grosser finanzieller Spielraum evtl. ins Finanzvermögen investieren
mittel 70 bis 170 %	keine zusätzliche Neuverschuldung (SFG mind. bei 100 %)	"Normal-Zustand"	eventuell zu Lasten des Vermögens investieren
tief unter 70 %	kaum finanzieller Spielraum, Verbes-serungen sind notwendig	nur wenige Investitionen sind möglich	der Haushalt ist auf zusätzliche Neu-investitionen empfind-lich

Konzept "0 – 0 – 100" für nachhaltig ausgeglichene öffentliche Finanzhaushalte

Kurzvorstellung

Oft stellt sich dem Praktiker die Frage, welche finanzpolitische Zielsetzung (gemessen an finanzwirtschaftlichen Kennzahlen) für einen Haushalt grundsätzlich richtig sei. Von dieser Fragestellung ausgehend wurde von Matthias Lehmann, swissplan.ch, als Denkmodell das Konzept "0 – 0 – 100" entwickelt. Dabei werden folgende Zielwerte für einzelne Kennzahlen postuliert:

0 Fr.	=	Nettovermögen/-schuld
0 %	=	Zinsbelastungsanteil
100 %	=	Selbstfinanzierungsgrad

Für die Selbstfinanzierung wird keine Zielgrösse vorgegeben, da sie im Selbstfinanzierungsgrad enthalten ist und so ermittelt werden kann. Eine hohe Selbstfinanzierung darf in öffentlichen Haushalten nie aus Selbstzweck Zielgrösse sein. Sie macht nur in Phasen hoher (allenfalls unmittelbar bevorstehender) Investitionen oder beim Schuldenabbau Sinn.

Praktische Anwendung

Haushalte, die bei Zinsbelastungsanteil und Nettovermögen bessere Werte (unter 0 % Zinsbelastungsanteil bzw. über 0 Fr. Nettovermögen) aufweisen, können sich vorübergehend einen unter 100 % liegenden Selbstfinanzierungsgrad erlauben. Umgekehrt ist bei schlechteren Werten ein Selbstfinanzierungsgrad von über 100 % angezeigt. Wird trotz gutem Nettovermögen ein hoher Zinsbelastungsanteil festgestellt, dürften entweder schlecht rentierende Finanzanlagen oder hohes fremdfinanziertes Finanzvermögen vorliegen, oder die Fremdverschuldung wurde zu ungünstigen Konditionen arrangiert. Als finanzpolitische Zielsetzung wird idealerweise eine Bandbreite für das Nettovermögen festgelegt und mit einer Aussage zum Selbstfinanzierungsgrad bzw. zur Bewegung der Schulden ergänzt. Der Zielwert für das Nettovermögen ist in Abhängigkeit der Abgrenzung des Ressourcenausgleichs zu justieren. Die finanzpolitischen Ziele werden oft ergänzt durch gemeindeindividuelle Aussagen beispielsweise zum Steuerfuss oder zur Zuwachsrate auf der Aufwandseite.

Empirischer Vergleich

Ein empirischer Test des Konzeptes "0 – 0 – 100" zeigt, dass die Werte für den Zinsbelastungsanteil im Bereich des Medianwertes und somit ungefähr in der Mitte aller Haushalte liegen. Beim Selbstfinanzierungsgrad werden derzeit mit 114 % als Median bessere Werte gezeigt als im langjährigen Mittel. Das Nettovermögen deutet bei der Mehrzahl der Gemeinden aktuell auf eine nach wie vor (zu) hohe Substanz deutlich über null hin, die einen Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen) unter 100 % ermöglichen würde. Entweder sind nun notwendige Investitionen auszuführen (= Erhöhung der Nettoinvestitionen) oder der Steuerfuss kann gesenkt bzw. Rückgänge im Steuersubstrat und höhere Aufwendungen (z.B. im Zusammenhang mit einem allfälligen wirtschaftlichen Abschwung) können verkraftet werden (= Senkung der Selbstfinanzierung). Durch die weiterhin sehr tiefen Zinsen für Fremdkapital wurde die Aussagekraft des Zinsbelastungsanteils deutlich abgeschwächt. Einige Haushalte konnten trotz steigender Schulden die Zinslast in den vergangenen Jahren senken.

Ergänzungen Finanzplan-Modell im Planungsprozess 2025- 2029

Die Diskussionen mit Kunden sowie die laufende Entwicklung von Lehre und Praxis im öffentlichen und privaten Rechnungswesen geben viele Inputs für Anpassungen und Ergänzungen am Finanzplan-Modell. Zu Beginn des Planungsprozesses werden die zahlreichen Verbesserungsvorschläge intern evaluiert und bei allgemeinem Interesse im Finanzplan-Modell implementiert.

Bereits 2019 ist der Release 2.0 aller Fipla-Tools umgesetzt worden. Seitdem werden sämtliche Elemente und Vorschriften für die **Umsetzung der neuen Rechnungslegung (HRM2) gemäss neuem Gemeindegesetz integral angewendet**. Die Anforderungen von § 95 GG werden erfüllt.

Neuerungen für aktuellen Fipla-Prozess

Im Jahr 2025 wurden die Kundengemeinden (mit Ausnahme von Kirchgemeinden) auf einen neuen Release 4.0 umgestellt. Die Kirchgemeinden folgen im nächsten Jahr. Die wesentlichsten Anpassungen sind:

- Kommentar mit neuem Layout und Farbkonzept, neuer Aufbau, Hervorhebung finanzpolitische Ziele
- Neues Layout und Farbkonzept in den Detailtabellen
- Farbkonzept und Anpassungen/Vereinfachungen bei Grafiken (Register G)
- Neuer Investitionsplan mit besserer Lesbarkeit, Zwischensummen, Hervorhebungen etc.
- Anpassungen an neue Vorgaben zur Rechnungslegung, beispielsweise Verbuchung von Aufwertungen im Verwaltungsvermögen im ordentlichen Ergebnis (bisher Finanzergebnis)
- Erweiterung Kostenvergleich Politische Gemeinden neu mit Detailvergleich Asylwesen
- Erweiterung Kostenvergleich im Bildungsbereich, detaillierte Auswertung aller Funktionen der Hauptfunktion 2, Ausweis spezifischer Kosten je SuS

Finanzcockpit www.swissplan.ch

Im Jahr 2024 wurde für unsere Kunden ein neues Finanzcockpit entwickelt, welches die finanzielle Entwicklung der abgelaufenen wie auch der künftigen Fünfjahres-Periode gemäss Finanzplan mit interaktiven Grafiken abbildet und so die Interpretation erleichtert. Das passwortgeschützte Finanzcockpit auf Basis der Microsoft PowerBI-Plattform wurde in diesem Jahr für sämtliche Politischen Gemeinden und Schulgemeinden aktualisiert und weiterentwickelt.

Die Funktionalität im Bereich der Gemeindevergleiche (Benchmark) wurde umfassend erweitert. Detaillierte Kennzahlen- und Kostenvergleiche sind elektronisch abrufbar und durch den Kunden selbständig auswertbar.

Kundenportal www.swissplan.ch

Das im Internet unter www.swissplan.ch für jede Gemeinde eingerichtete passwortgeschützte Kundenportal wird laufend aktualisiert. Das Passwort wird alljährlich zu Beginn der Finanzplanperiode (d.h. nächstes Mal im Frühjahr 2026) angepasst.

Erklärung Abweichung Kennzahlenberechnung swissplan.ch vs. Gemeindeamt (GAZ)

Sachverhalt	**Begründung/ Anpassung**	**Korrektur betrifft…**	**Betroffene Kennzahl**						
			SFA	INV	SFG	ZBA	KAP	NV	BVA
Trennung Steuer- und Gebührenhaushalt	Zur richtigen Beurteilung müssen die Haushaltelemente getrennt betrachtet werden	Alle Grössen	X	X	X	X	X	X	X
Eliminierung Umsatzerhöhung Finanzausgleich durch weitergeleitete Finanzausgleichszahlungen	In Abhängigkeit vom Gemeindetyp werden die Kennzahlen verzerrt dargestellt. Ohne Korrektur ist nur die Einheitsgemeinde richtig…	Aufwand und Ertrag werden kleiner	X	X		X	X		X
Eliminierung int. Kontokorrente in Bilanz Gesamthaushalt	Die gemeindeinterne Darlehensgewährung führt zu einer Bilanzaufblähung	Aktiven und Passiven werden kleiner							X
Berücksichtigung Vergütungszinsen im Zinsaufwand	Verzugs- und Ausgleichszinsen werden im Ertrag ebenfalls berücksichtigt	Aufwandseite im Zinssaldo wird grösser				X	X		
Direkte Fondseinlagen/-entnahmen aus der Investitionsrechnung	Diese Bewegungen müssen betriebswirtschaftlich richtig dargestellt werden	Fondseinlagen: kleinere Investitionsausgaben Fondsentnahmen: kleinere Investitionseinnahmen		X	X				
Definition Selbstfinanzierung	Im Kanton Zürich werden die Bewegungen aus FK-Fonds zur Selbstfinanzierung gerechnet	Kleinere (Einlagen) bzw. grössere (Entnahme) Selbstfinanzierung	X		X				
Definition laufender Ertrag	Entnahmen aus EK-Fonds sind kein "ordentlicher" Ertrag (GAZ passt Definition per 2026 an, so dass künftig keine Differenzen mehr bestehen)	Weniger Ertrag	X			X	X	X	X

Auf Wunsch steht eine Auswertung mit den gemäss offizieller Definition berechneten Kennzahlen zur Verfügung.

Selbstfinanzierung (alt Cash Flow)

Ergebnis der Erfolgsrechnung zuzüglich Abschreibungen und Wertberichtigungen auf dem Verwaltungsvermögen und Bilanzfehlbetrag, zuzüglich der Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals und Reserven, abzüglich der Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals und Reserven und Aufwertungen des Verwaltungsvermögens.

Finanzaufwand

Zinsaufwand, Realisierte Kursverluste, Kapitalbeschaffungs- und -verwaltungskosten, Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen, Wertberichtigung Anlagen Finanzvermögen, Verschiedener Finanzaufwand.

Finanzertrag

Zinsertrag, Realisierte Gewinne Finanzvermögen, Beteiligungsertrag Finanzvermögen, Liegenschaftenertrag Finanzvermögen, Wertberichtigungen Anlagen Finanzvermögen, Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens, Finanzertrag von öffentlichen Unternehmen, Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen, Erträge von gemieteten Liegenschaften, Übriger Finanzertrag.

Ao Aufwand/Ertrag

Einlagen bzw. Entnahmen in Rücklagen der Globalbudgetbereich, Vorfinanzierungen des Eigenkapitals und finanzpolitische Reserven.

Kostendeckungsgrad

Ertrag ohne Entnahmen aus Spezialfinanzierungen in Prozenten des Aufwandes ohne Einlagen in Spezialfinanzierungen. Mittel-/langfristig ist für die Gebührenhaushalte ein Kostendeckungsgrad von 100 % anzustreben.

Nettovermögen/ Nettoschuld (-)

Finanzvermögen abzüglich Fremdkapital (Nettovermögen/-schuld I).

Finanzvermögen

Vermögenswerte, die ohne Beeinträchtigung der öffentlichen Aufgabenerfüllung veräussert werden könnten und nach ökonomischen Grundsätzen verwaltet werden.

Fremdkapital

Der aus laufenden Verbindlichkeiten, Finanzverbindlichkeiten, Passiven Rechnungsabgrenzungen, Rückstellungen und Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital bestehender Teil der Passiven.

Nettovermögen je Einwohner

Nettovermögen in Franken je Einwohner.

Medianwert:	1'671 Fr.
Oberes Quartil:	4'263 Fr.
Unteres Quartil:	293 Fr.

Selbstfinanzierungsanteil

Selbstfinanzierung in Prozenten des Ertrages der Laufenden Rechnung ohne interne Verrechnungen, Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und durchlaufende Beiträge.

Medianwert:	10,9 %
Oberes Quartil:	15,1 %
Unteres Quartil:	6,3 %

Selbstfinanzierungsgrad

Selbstfinanzierung in Prozenten der Nettoinvestitionen.

Medianwert:	114 %
Oberes Quartil:	197 %
Unteres Quartil:	53 %

Zinsbelastungsanteil

Zinssaldo (Zinsaufwand abzüglich Zinsertrag) in Prozenten des laufenden Ertrages.

Medianwert:	0,1 %
Oberes Quartil:	-0,1 %
Unteres Quartil:	0,4 %