

# Finanz- und Aufgabenplan 2025 - 2029

## Volken

Politische Gemeinde



# Impressum

## **Titel**

Finanz- und Aufgabenplan 2025 - 2029

## **Rundungsregeln**

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

## **Team Auftragnehmer**

|                   |                                                                                                             |
|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Projektleitung:   | Patrice Mayer                                                                                               |
| Projektmitarbeit: | Leandra Birrer<br>Heiko Gembrys<br>Michael Honegger<br>Eric Hostettler<br>Sinisa Kostic<br>Matthias Lehmann |

## **Kontakt**

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



# Finanz- und Aufgabenplan 2025 - 2029

12.09.2025

## Zusammenfassung

Die Schweizer Wirtschaft steht 2025 weiterhin im Zeichen globaler Unsicherheiten. In diesem volatilen Umfeld bleibt die Aussagekraft von Prognosen eingeschränkt. Im Vergleich zum Vorjahr präsentieren sich die aktuellen Aussichten jedoch leicht verbessert. Mittelfristig ist mit einem moderaten Anstieg der Erträge zu rechnen.

Die teilweise **hohen Zunahmen auf der Aufwandseite**, insbesondere in nicht beeinflussbare Bereiche wie Pflegefinanzierung und Soziales, belasten demgegenüber den Haushalt. Mit total 0,9 Mio. Franken ist ein vergleichsweise **tiefes Investitionsvolumen** vorgesehen (v.a. Liegenschaften im Finanzvermögen, Strassen, Infrastruktur etc.).

In der Erfolgsrechnung werden mittelfristig jährliche Defizite von rund 0,2 Mio. Franken erwartet. Die negative Selbstfinanzierung von -0,1 Mio. Franken zeigt, dass die laufenden Ausgaben des Steuerhaushalts nicht durch selbst erwirtschafteten Mitteln gedeckt werden können.

Es liegt somit ein **strukturelles Defizit** vor. Unter Einbezug der Investitionen resultiert ein **Haushaltdefizit von 1,5 Mio. Franken**. Zusammen mit dem Finanzierungsüberschuss der Gebührenhaushalte dürften die **verzinslichen Schulden um ca. 1,0 Mio. Franken zunehmen**. Zur Haushaltsstabilisierung ist im Plan eine **Erhöhung des Steuerfusses um vier Prozentpunkte** auf neu 50 % vorgesehen.

Bei den Gebührenhaushalten zeichnen sich im Abwasser und Abfall aufgrund ungenügender Kostendeckung Tarifierhöhungen ab. Die Wassergebühren bleiben stabil.

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

## Massnahmen

Im aktuellen Plan werden die finanzpolitischen Ziele zwar erreicht. Trotzdem soll auf verschiedene Punkte geachtet werden.

| Feststellungen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Massnahmen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>Zum Ausgleich der Erfolgsrechnung fehlt jährlich ein Betrag von 0,2 Mio. Franken. Um zusätzlich eine durchschnittlich hohe Selbstfinanzierung mit einem Selbstfinanzierungsanteil von 10 % zu erreichen, wären weitere jährliche Verbesserungen in der Höhe von 0,1 Mio. Franken erforderlich.</p> <p>Im aktuellen Finanzplan resultiert zudem ein strukturelles Defizit von rund 0,1 Mio. Franken.</p> | <ul style="list-style-type: none"><li>• straffer Haushaltvollzug</li><li>• Sparmassnahmen, Leistungsüberprüfung und -verzicht</li><li>• Höhere Erträge</li><li>• Erhöhung Steuerfuss (zum Ausgleich der Erfolgsrechnung fehlen rund 12 Prozentpunkte, um das strukturelle Defizit auszugleichen rund 5 Prozentpunkte)</li></ul> |
| <p>Die Neuverschuldung verdoppelt sich auf 2,0 Mio. Franken, und das Nettovermögen wird um die Hälfte reduziert. Beide Messgrössen liegen am Ende der Planungsperiode weiterhin innerhalb der festgelegten Zielwerte.</p>                                                                                                                                                                                  | <ul style="list-style-type: none"><li>• konsequente Priorisierung der Investitionen (Projekte kritisch auf Notwendigkeit, Höhe und Zeitpunkt hinterfragen)</li><li>• Veräusserung von (unrentablem) Finanzvermögen zur Begrenzung der verzinslichen Schulden prüfen</li></ul>                                                   |

Falls sich die Konjunkturaussichten abschwächen, sind zusätzliche Massnahmen vorzusehen.

# Finanzpolitische Ziele

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

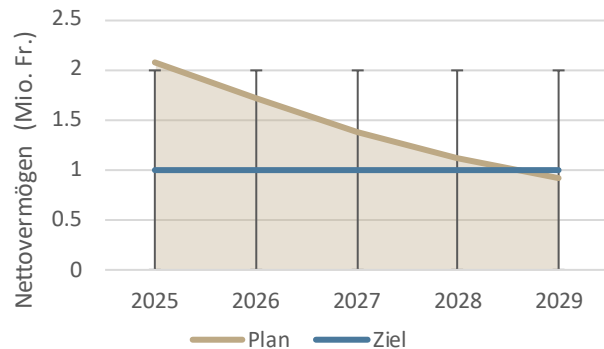
## Angemessenes Nettovermögen

Das Nettovermögen für den Steuerhaushalt soll sich in einer Bandbreite von 0 bis 2 Mio. Franken bewegen. Nach der Realisierung von grösseren Investitionsvorhaben kann das Nettovermögen vollständig abgebaut werden, vor der Vornahme neuer Vorhaben muss wieder ein Nettovermögen ausgewiesen werden, damit eine Neuverschuldung möglich wird. Würde das Nettovermögen über 2 Mio. Franken ansteigen, wären Steuerfusssenkungen angezeigt.

### Messgrösse:

Nettovermögen im Steuerhaushalt von 0 – 2 Mio. Franken

### Steuerhaushalt



Die negative Selbstfinanzierung in Verbindung mit den geplanten Investitionen führt zu einem Rückgang des Nettovermögens. Am Ende der Planungsperiode bewegt sich dieses im mittleren Bereich der angestrebten Bandbreite.

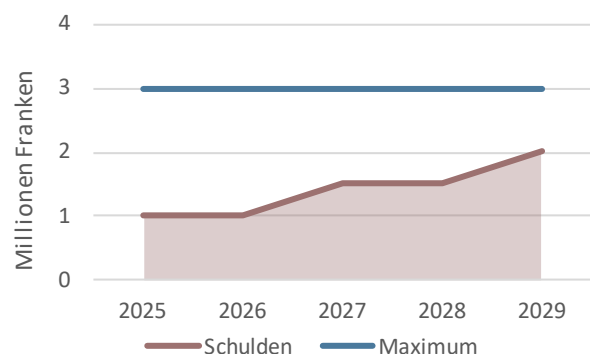
## Begrenzung der Fremdverschuldung

Um die Belastung künftiger Generationen mit Schulden zu begrenzen, sollen sich die verzinslichen Schulden für den Gesamthaushalt auf höchstens 3 Mio. Franken belaufen. Wird das heute hohe Grundeigentum Finanzvermögen massgeblich reduziert, ist der Wert tiefer anzusetzen.

### Messgrösse:

Verzinsliche Schulden max. 3 Mio. Franken

### Gesamthaushalt



Aufgrund des strukturellen Defizits müssen neben den Investitionen auch der Fehlbetrag der Erfolgsrechnung durch Fremdkapital finanziert werden. Zwar verdoppelt sich die Verschuldung im Verlauf der Planperiode, dennoch liegt der erwartete Stand am Ende der Planung noch rund 1,0 Mio. Franken unter der festgelegten Maximalverschuldung.

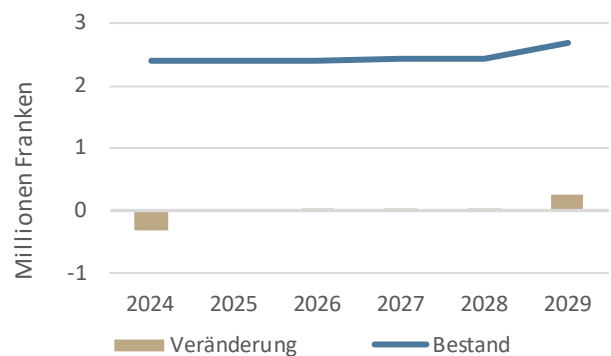
## Bewirtschaftung des Finanzvermögens

Volken besitzt im Vergleich zur Einwohnerzahl ein hohes Portefeuille von überbauten und unüberbauten Liegenschaften im Finanzvermögen. Ist bei einzelnen Objekten kein langfristiges öffentliches Interesse gegeben oder wird eine ungenügende Rendite erzielt, soll die Veräusserung angestrebt werden.

### Messgrösse:

Bestand Grundeigentum Finanzvermögen abnehmend

### Steuerhaushalt



Im Jahr 2024 wurde die Liegenschaft «Glemettenstrasse 3» veräussert. Für das Jahr 2029 sind Investitionen im Zusammenhang mit der Liegenschaft «Alters Schulhaus» vorgesehen. In den kommenden Jahren steht zudem turnusgemäss die periodische Neubewertung des Finanzvermögens an.

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

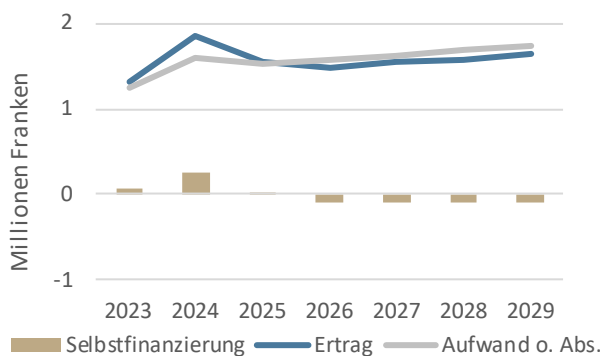
| Mittelflussrechnung                    | 1'000 Fr.     |
|----------------------------------------|---------------|
| Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung     | -349          |
| Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | -836          |
| <b>Veränderung Nettovermögen</b>       | <b>-1'185</b> |
| Nettoinvestitionen Finanzvermögen      | -315          |
| <b>Haushaltüberschuss/-defizit</b>     | <b>-1'500</b> |

## Kennzahlen

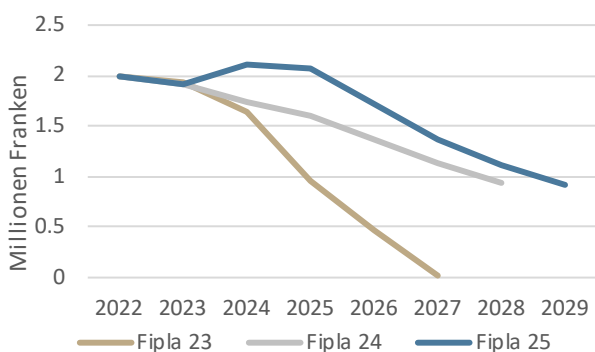
|                                       |       |
|---------------------------------------|-------|
| Nettovermögen (31.12.2029) Fr./Einw.  | 2'243 |
| Selbstfinanzierungsgrad (2025 - 2029) | -42%  |

Mit **wachsender Einwohnerzahl** und einer **günstigen konjunkturellen Entwicklung** ist in der Planungsperiode von einer weiteren **Zunahme der Erträge** auszugehen (Steuern und Ressourcenausgleich). Die **Grundstückgewinnsteuern** bleiben weiterhin ein nicht unbedeutende Einnahmequelle. Der Haushalt wird wegen **steigender Kosten**, insbesondere in den Bereichen Pflege sowie Soziale Sicherheit belastet. Die **Kapitalfolgekosten** der geplanten Investitionen wirken sich ebenfalls ungünstig auf den Haushalt aus. Diverse **Anpassungen der Steuergesetzgebung** führen insgesamt zu moderaten Veränderungen im Steuerertrag (Ausgleich kalte Progression, Neubewertung Liegenschaftensteuerwerte).

## Erfolgsrechnung



## Entwicklung Nettovermögen



## Grosse Investitionsvorhaben

### Verwaltungsvermögen

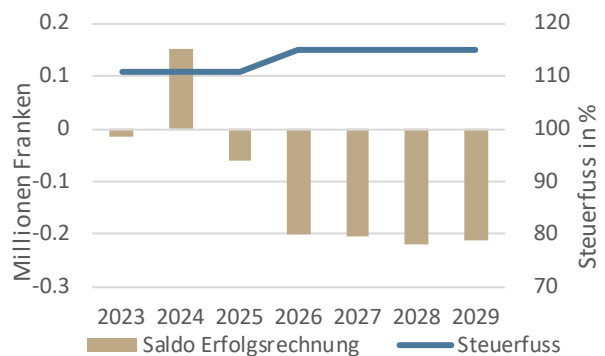
- Liegenschaft Verwaltungsvermögen
- Glemetten-/Mühlestrasse

### Finanzvermögen

- Altes Schulhaus

Am Ende der Planungsperiode resultiert trotz einer Steuerfusserhöhung um vier Prozentpunkte ein jährlicher Aufwandüberschuss von 0,2 Mio. Franken und das Eigenkapital reduziert sich auf 2,0 Mio. Franken. Über die ganze Fünfjahresperiode beträgt die Selbstfinanzierung -0,3 Mio. Franken, wodurch ein strukturelles Defizit vorliegt. Zusammen mit den vergleichsweise tiefen Investitionen im Verwaltungsvermögen von 0,8 Mio. Franken wird das Nettovermögen abgebaut. Am Ende der Planung beträgt es 0,9 Mio. Franken, was einer durchschnittlich hohen Substanz entspricht.

## Ergebnis und Steuerfuss



Gegenüber der letztjährigen Planung zeigt sich zu Beginn ein höheres Nettovermögen, bedingt durch einen deutlich besseren Abschluss 2024 (hohe Grundstückgewinnsteuern, Buchgewinn). In den Folgejahren fällt der Abbau jedoch stärker aus als zuvor angenommen. Dafür verantwortlich sind höhere Ausgaben in den Bereichen Pflegefinanzierung und Soziale Sicherheit.

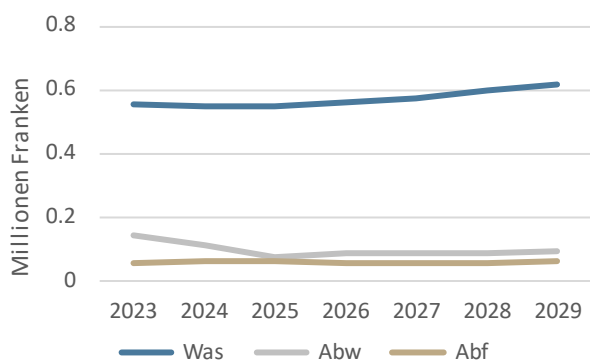
Das Investitionsvolumen bleibt in etwa auf dem Vorjahresniveau.

## Aussichten Gebührenhaushalte

| Mittelflussrechnung (2025 - 2029)      | 1'000 Fr. | Was        | Abw        | Abf        |
|----------------------------------------|-----------|------------|------------|------------|
| Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung     |           | 164        | -5         | 3          |
| Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen |           | <u>-19</u> | <u>-32</u> | <u>-60</u> |
| Haushaltüberschuss/-defizit            |           | 145        | -37        | -57        |

| Kennzahlen                            |           | Was  | Abw  | Abf  |
|---------------------------------------|-----------|------|------|------|
| Spezialfinanzierung (31.12.2029)      | 1'000 Fr. | 619  | 92   | 59   |
| Kostendeckungsgrad (2029)             |           | 140% | 104% | 106% |
| Selbstfinanzierungsgrad (2025 - 2029) |           | 862% | -16% | 5%   |
| Gebührenertrag (2029)                 | Fr./Einw. | 158  | 235  | 53   |

### Entwicklung Spezialfinanzierung

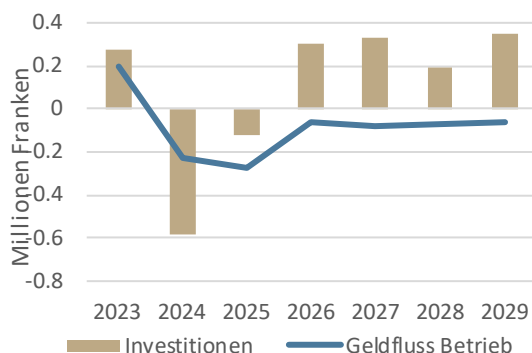


### Entwicklung Benutzungsgebühr

| Bereich  | Tendenz  | Bemerkung            |
|----------|----------|----------------------|
| Wasser   | stabil   | -                    |
| Abwasser | Erhöhung | knappe Kostendeckung |
| Abfall   | Erhöhung | knappe Kostendeckung |

## Finanzierung Gesamthaushalt

| Geldflussrechnung                       | 1'000 Fr.         |
|-----------------------------------------|-------------------|
| Liquide Mittel (1.1.2025)               | 1'323             |
| Geldfluss betriebliche Tätigkeit        | -538              |
| Geldfluss Investitionstätigkeit         |                   |
| - Verwaltungsvermögen                   | -947              |
| - Finanzvermögen                        | <u>-115</u>       |
|                                         | -1'062            |
| Geldfluss Finanzierungstätigkeit        |                   |
| - Rückzahlung Schulden                  | -1'000            |
| - Neuaufnahme Schulden                  | 2'000             |
| - Veränderung Anlagen                   | <u>-</u>          |
|                                         | 1'000             |
| Veränderung Liquide Mittel              | <u>-600</u>       |
| Liquide Mittel (31.12.2029)             | 723               |
| KK, kurz-/lfr. Anlagen per 31.12.2029   | 49                |
| <b>Schulden inkl. KK per 31.12.2029</b> | <b>1.1% 2'014</b> |



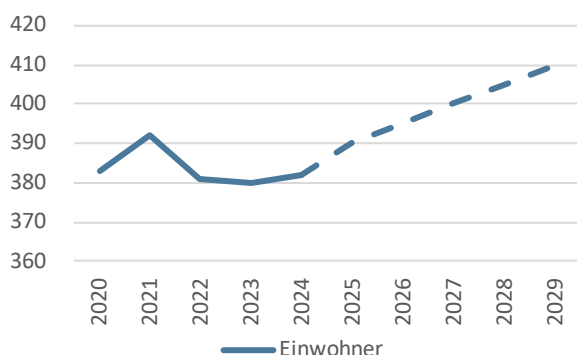
Aus der Erfolgsrechnung wird mit einem Mittelabfluss (Steuer- und Gebührenhaushalte) von 0,5 Mio. Franken gerechnet. Zusammen mit Investitionen von 1,1 Mio. Franken ergibt sich ein Mittelbedarf von 1,6 Mio. Franken. Die Finanzierung geschieht zum Teil aus der bestehenden Liquidität (inkl. Finanzanlagen) und durch die Erhöhung der verzinslichen Schulden um 1,0 Mio. Franken. Am Ende der Planung belaufen sich die Schulden auf 2,0 Mio. Franken.

# Planungsgrundlagen

Die konjunkturellen Aussichten der Schweiz sind 2025 weiterhin von einer ungewöhnlich hohen Unsicherheit geprägt. Während der Handelskonflikt auf globaler Ebene kurzfristig dämpfend wirkt, dürften fiskalische Impulse aus Europa ab dem Jahreswechsel zunehmend positive Effekte entfalten. Das Schweizer BIP bleibt 2025 leicht unter dem Potenzial, 2026 dürfte es dieses wieder überschreiten. Die Erholung gewinnt im Verlauf an Breite, getragen von einer stärkeren internationalen Nachfrage und einer anziehenden Industrieproduktion. Ab dem zweiten Halbjahr 2025 verbessern sich die Perspektiven spürbar, was zu einer zunehmenden Dynamik im Folgejahr beiträgt. Der private Konsum bleibt trotz leicht getrüßter

Stimmung robust, gestützt durch positive Beschäftigungs- und Einkommensaussichten. Die Arbeitslosenquote steigt nur moderat und die gesamtwirtschaftliche Kapazitätsauslastung normalisiert sich. Die Inflation und die Zinsen bleiben tief, nachdem die Nationalbank ihren Leitzins nochmals gesenkt hat. Die Prognoserisiken sind vielfältig: Neben einer möglichen Eskalation geopolitischer Konflikte und handelspolitischer Spannungen bestehen Unsicherheiten hinsichtlich der Wirksamkeit geplanter Fiskalprogramme. Ein stabileres internationales Umfeld könnte das Investitionsklima jedoch deutlich verbessern und dem Wachstum 2026 zusätzliche Dynamik verleihen.

## Einwohnerprognose



Am Ende der Planung wird mit insgesamt 410 Einwohner gerechnet.

## Finanzausgleich

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

Zusätzlich besteht Anspruch auf den demografischen und den geografisch-topografischen Sonderlastenausgleich. Der Anspruch auf den demografischen Ausgleich entfällt voraussichtlich im Jahr 2025, letztmalige Zahlungen erfolgen im 2027

## Realisierungsquote Investitionen

In der Investitionsplanung sind die Realisierungsquoten ab dem dritten Planjahr wie folgt berücksichtigt:

Investitionen Verwaltungsvermögen

|                              |       |
|------------------------------|-------|
| Steuerhaushalt               | 100 % |
| Gebührenhaushalte            | 100 % |
| Investitionen Finanzvermögen | 100 % |

# Planungsgremium

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

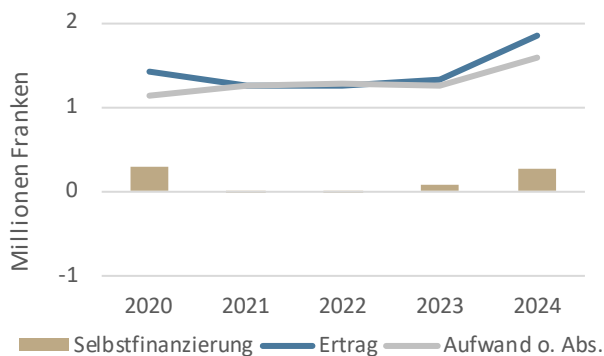
vergangenen Jahre, Finanzpolitisches Ziel und Blick in die Zukunft (Prognosen, Investitionsprogramm nach Prioritäten, Steuerplan, Aufgabenplan, Planerfolgsrechnung und -bilanz, Geldflussrechnung, Kennzahlen). Einmal jährlich werden die Ergebnisse in einer Dokumentation zusammengefasst.



## Die vergangenen Jahre (2020 - 2024)

### Erfolgsrechnung

Steuerhaushalt

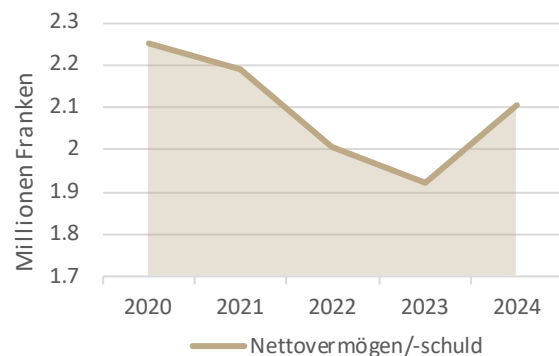


Ausserordentliche Einnahmen, insbesondere aus Grundstückgewinnsteuern und Buchgewinnen, haben in den vergangenen Jahren die finanzielle Lage der Gemeinde zeitweise spürbar entlastet. Die strukturelle Herausforderung blieb jedoch bestehen: Aufgrund der Grösse der Gemeinde führten bereits moderate Kostensteigerungen in Bereichen wie Verwaltung, Pflegefinanzierung und Sozialwesen rasch zu einer deutlichen Mehrbelastung. Diese zusätzlichen Aufwendungen erhöhten das ohnehin überdurchschnittliche Aufwandniveau deutlich. Ohne die Entlastung durch ausserordentliche Mittel verzeichnete die Rechnung ein strukturelles Defizit.

Für die vergangenen fünf Jahre steht im Steuerhaushalt den eher tiefen Nettoinvestitionen von 0,5 Mio. Franken eine Selbstfinanzierung von 0,6 Mio. Franken gegenüber, was einem Selbstfinanzierungsgrad von 119 % entspricht. Unter Berücksichtigung der Nettoinvestitionen im Finanzvermögen (-0,4 Mio.) resultierte ein Haushaltüberschuss von 0,5 Mio. Franken. Das Nettovermögen beträgt per Ende 2024 2,1 Mio. Franken. Das ist im Vergleich mit den Zürcher Gemeinden ein überdurchschnittlich hoher Wert für die Substanz. Die Gesamtsteuerbelastung (inkl.

### Nettovermögen

Steuerhaushalt



Schulgemeinde) ist in den vergangenen Jahren stabil geblieben. Folgende Bereiche fallen im 2023 mit, zum Teil auf die geringe Gemeindegrösse zurückzuführenden, hohen Kosten<sup>1</sup> auf: Exekutive, Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe, Umwelt und Raumordnung Übriges, Allgemeine Dienste, sowie Allgemeine Verwaltung Übriges.

Mit 0,1 Mio. Franken liegt die Selbstfinanzierung im Jahr 2024 um 0,2 Mio. Franken über dem Vorjahreswert. Insbesondere einmalige Effekte wie der Verkauf einer Liegenschaft aus dem Finanzvermögen, die Neubewertung der Liegenschaften im Finanzvermögen sowie hohe Grundstückgewinnsteuern haben diese Verbesserung begünstigt. Zusammen mit höheren Beiträgen aus dem Ressourcenausgleich konnten sowohl die gestiegenen Nettokosten (Verwaltung, Gesundheit und Ergänzungsleistungen) als auch die tieferen ordentlichen Steuereinnahmen ausgeglichen werden. Der so erzielte Selbstfinanzierungsanteil (14,0 %) liegt auf einem überdurchschnittlich hohen Niveau.

Mit dem Abschluss 2024 beträgt die Steuerkraft 60 % vom kant. Mittelwert, dadurch besteht weiterhin eine deutliche Abhängigkeit vom Ressourcenausgleich.

| Mittelflussrechnung (2020 - 2024)      | 1'000 Fr. | Steuern | Gebühren | Total |
|----------------------------------------|-----------|---------|----------|-------|
| Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung     |           | 612     | 309      | 921   |
| Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen |           | -514    | -151     | -665  |
| Veränderung Nettovermögen              |           | 98      | 158      | 256   |
| Nettoinvestitionen Finanzvermögen      |           | 445     | -        | 445   |
| Haushaltüberschuss/-defizit            |           | 544     | 158      | 701   |

| Kennzahlen                            |           | Steuern | Gebühren | Total |
|---------------------------------------|-----------|---------|----------|-------|
| Nettovermögen (31.12.2024)            | Fr./Einw. | 5'509   | 656      | 6'165 |
| Selbstfinanzierungsgrad (2020 - 2024) |           | 119%    | 204%     | 139%  |

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

# Finanzpolitische Ziele

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

## Angemessenes Nettovermögen

Das Nettovermögen für den Steuerhaushalt soll sich in einer Bandbreite von 0 bis 2 Mio. Franken bewegen. Nach der Realisierung von grösseren Investitionsvorhaben kann das Nettovermögen vollständig abgebaut werden, vor der Vornahme neuer Vorhaben muss wieder ein Nettovermögen ausgewiesen werden, damit eine Neuverschuldung möglich wird. Würde das Nettovermögen über 2 Mio. Franken ansteigen, wären Steuerfusssenkungen angezeigt.

## Messgrösse

## IST 2024

## erfüllt

Nettovermögen im  
Steuerhaushalt von 0 - 2  
Mio. Franken

2,1 Mio.

Nein, zu hoch...

## Begrenzung Fremdverschuldung (Gesamthaushalt)

Um die Belastung künftiger Generationen mit Schulden zu begrenzen, sollen sich die verzinslichen Schulden für den Gesamthaushalt auf höchstens 3 Mio. Franken belaufen. Wird das heute hohe Grundeigentum Finanzvermögen massgeblich reduziert, ist der Wert tiefer anzusetzen.

## Messgrösse

## IST 2024

## erfüllt

Verzinsliche Schulden  
max. 3 Mio. Franken

1,0 Mio.

Ja

## Bewirtschaftung Finanzvermögen

Volken besitzt im Vergleich zur Einwohnerzahl ein hohes Portefeuille von überbauten und unüberbauten Liegenschaften im Finanzvermögen. Ist bei einzelnen Objekten kein langfristiges öffentliches Interesse gegeben oder wird eine ungenügende Rendite erzielt, soll die Veräusserung angestrebt werden.

## Messgrösse

## IST 2024

## erfüllt

Bestand Grundeigentum  
Finanzvermögen  
abnehmend

2020: 2,7 Mio.

2024: 2,4 Mio.

Ja

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.

## Interpretation Rechnungsergebnis 2024 (Ressourcenausgleich t-2 Regel)

Volken

### A. Inputdaten

|                                  | 2022      | 2024                                    |
|----------------------------------|-----------|-----------------------------------------|
| Steuerkraft                      |           |                                         |
| Kant. Mittelwert (in Fr./E)      | 4'014     | 4'284 2024 = Schätzung                  |
| Eigene Steuerkraft (in Fr./E)    | 2'583     | 2'554 2024 = Schätzung, evtl. revidiert |
| Eigene Steuerkraft (in % Mittel) | 64%       | 60%                                     |
| Steuerfuss                       |           |                                         |
| Polit. Gemeinde                  | 46%       | 46%                                     |
| (Primar)schulgemeinde            | 65%       | 65%                                     |
| Sekundarschulgemeinde            | <u>0%</u> | <u>0%</u>                               |
| Total                            | 111%      | 111%                                    |
| Einwohner                        | 381       | 382                                     |

### B. Auswertung

|                                          | 2022 | 2024 | Differenz |      |
|------------------------------------------|------|------|-----------|------|
| Ressourcenausgleich (in 1'000 Fr.)       | 520  | 643  | 122       | in % |
| davon ...                                |      |      |           |      |
| 1. Veränderung Steuerkraft kant. Mittel  |      |      | 108       | -89% |
| 2. Veränderung eigene Steuerkraft        |      |      | 12        | -10% |
| 3. Veränderung Steuerfuss                |      |      | -         | 0%   |
| 4. Veränderung Einwohnerzahl             |      |      | 1         | -1%  |
| 5. Abweichung 2. Ordnung (untereinander) |      |      | 0         | 0%   |

Niveau Ressourcenausgleich 2024

**81%**

Ergebnis 2024 ohne Abgrenzung zu schlecht

### D. Beurteilung Abgrenzung 2024

| Berechnung in 1'000 Franken<br>(+ = cash in, - = cash out) | Polit. Gde. | (Primar)-<br>schule | Sekundar-<br>schule | Total      |
|------------------------------------------------------------|-------------|---------------------|---------------------|------------|
| Abgrenzung gem. §119 GG                                    | Ja          | Ja                  | Ja                  |            |
| Betrag Bilanz 31.12.                                       | 266         | -                   | -                   | 266        |
| Mutmassliche Zahlung                                       | <u>266</u>  | <u>-</u>            | <u>-</u>            | <u>643</u> |
| Differenz                                                  | 0           | -                   | -                   | 0          |

Planung vom 23.05.2025

## 1. Variante

|                                                                         | Seite |
|-------------------------------------------------------------------------|-------|
| <b>Prognosen</b>                                                        |       |
| Bevölkerung, Konjunktur etc.                                            | 2     |
| <b>Übersichten</b>                                                      |       |
| Polit. Gemeinde (ohne Gebühren)                                         | 3     |
| Gebührenhaushalte                                                       | 4     |
| Wasserwerk                                                              | 5     |
| Abwasserbeseitigung                                                     | 6     |
| Abfallwirtschaft                                                        | 7     |
| Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte)                          | 8     |
| <b>Spezialauswertungen (Ist vs. 2 Planjahre)</b>                        |       |
| Selbstfinanzierung und Geldflussrechnung                                | 9     |
| Spezifische Kosten (inkl. Bevölkerung und Konjunktur)                   | 10    |
| <b>Detailprognosen</b>                                                  |       |
| Steuerplan (Direkte Steuern und Grundstückgewinnsteuern)                | 11    |
| Finanzausgleich                                                         | 12    |
| Aufgabenplan                                                            | 14    |
| Hochrechnung Erfolgsrechnung erstes Planjahr                            | 15    |
| Erfolgsrechnung alle Planjahre                                          | 16    |
| Geldflussrechnung (mit Fälligkeiten und Neuaufnahmen)                   | 17    |
| Planbilanz                                                              | 18    |
| Finanzwirtschaftliche Kennzahlen                                        | 19    |
| Wichtige Änderungen im Umfeld (Steuergesetz etc.)                       | 20    |
| <b>Grafische Darstellungen (Basis- und Planungsperiode)</b>             |       |
| <b>Übersicht Entwicklung Gesamthaushalt</b>                             |       |
| Selbstfinanzierung und Nettoinvestitionen; Nettovermögen                | 21    |
| Steuerfuss; Steuerkraft                                                 | 22    |
| Finanzausgleich; Spezifischer Aufwand                                   | 23    |
| Rechnungsausgleich; Fremdvverschuldung und Liquidität                   | 24    |
| Vergleich vergangene Finanzpläne (Selbstfinanzierung und Nettovermögen) | 25    |
| <b>Übersicht Entwicklung Teilhaushalte</b>                              |       |
| Steuerhaushalt                                                          | 26    |
| Gebührenhaushalte                                                       | 27    |

| <b>Gemeindeentwicklung</b> | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|----------------------------|------|------|------|------|------|------|
| Bevölkerung                | 1)   |      |      |      |      |      |
| Volken                     | 382  | 390  | 395  | 400  | 405  | 410  |

1) zivilrechtlicher Wohnsitzbegriff

Quelle: Input Gemeinde

**Regionalisierte Bevölkerungsprognose (Auszug)**

Eigene Wachstumsprognose in % Stat. Amt

186%

| Prognosen für den Bezirk Andelfingen                          | 2023 - 2028 |       | 2023 - 2038 |       |
|---------------------------------------------------------------|-------------|-------|-------------|-------|
| Bevölkerungsentwicklung                                       | Periode     | p.a.  | Periode     | p.a.  |
| - Einwohnerzuwachs gesamthaft                                 | 3.8%        | 0.8%  | 12.1%       | 0.8%  |
| Prozentuale Veränderung Bevölkerungsanteil nach Altersgruppen |             |       |             |       |
| - bis 19 Jahre (Schulalter)                                   | -2.4%       | -0.5% | -3.8%       | -0.3% |
| - 20 - 64 Jahre (Erwerbsfähigkeit)                            | -2.8%       | -0.6% | -7.1%       | -0.5% |
| - über 65 Jahre (Pensionsalter)                               | 10.4%       | 2.1%  | 23.8%       | 1.6%  |

Quelle: Statistisches Amt des Kantons Zürich, Dezember 2024

| <b>Konjunkturelle Entwicklung</b> | 2024    | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | Mittel 25/29 |
|-----------------------------------|---------|------|------|------|------|------|--------------|
| Bruttoinlandprodukt (BIP)         | 3) 0.9% | 1.4% | 1.9% | 1.8% | 1.7% | 1.6% | 1.7%         |
| Teuerung                          | 4) 1.1% | 0.5% | 0.6% | 0.7% | 0.9% | 1.0% | 0.7%         |
| Zins 10-jährige Bundesobligation  | 4) 0.6% | 0.7% | 0.8% | 0.9% | 1.1% | 1.2% | 0.9%         |
| Zins 3-Monats-SARON Franken       | 4) 1.2% | 0.2% | 0.2% | 0.3% | 0.5% | 0.6% | 0.4%         |

3) Veränderung gegenüber Vorjahr, Sportevent-bereinigt

4) Jahresdurchschnitt

Quelle: - 2026 Konjunkturprognose KOF, 26. März 2025; ab 2027: KOF Consensus Forecast

| <b>Eckwerte</b>               | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | Mittel 25/29 |
|-------------------------------|------|------|------|------|------|------|--------------|
| Nominales BIP                 | 2.0% | 1.9% | 2.5% | 2.5% | 2.6% | 2.6% | 2.4%         |
| Jährliche Bevölkerungszunahme | 0.5% | 2.1% | 1.3% | 1.3% | 1.3% | 1.2% | 1.4%         |
| Bevölkerung und Teuerung      | 1.6% | 2.6% | 1.9% | 2.0% | 2.1% | 2.2% | 2.2%         |
| Bevölkerung und nominales BIP | 2.5% | 4.0% | 3.8% | 3.8% | 3.8% | 3.8% | 3.8%         |

**Realisierungsquote Investitionen** 100% für sämtliche Planjahre**Besondere Einflüsse** keine unberücksichtigten Einflüsse absehbar**Startsitzung Planungsprozess** Dienstag, 27. Mai 2025

| Polit. Gemeinde (ohne Gebühren)                                                 |    | 2025    | 2026     | 2027    | 2028     | 2029    |                |         |          |                  |          |                  |       |
|---------------------------------------------------------------------------------|----|---------|----------|---------|----------|---------|----------------|---------|----------|------------------|----------|------------------|-------|
| Haushaltsaldo (1'000 Fr.)                                                       |    |         |          |         |          |         | 5-Jahres-Total |         |          |                  |          |                  |       |
| Selbstfinanzierung                                                              | 1) | 16      | -91      | -83     | -98      | -93     |                | -349    |          |                  |          |                  |       |
| Nettoinvestitionen VV                                                           |    | -41     | -270     | -260    | -160     | -105    |                | -836    |          |                  |          |                  |       |
| Veränderung Nettovermögen                                                       |    | -25     | -361     | -343    | -258     | -198    |                | -1'185  |          |                  |          |                  |       |
| Nettoinvestitionen FV                                                           |    | -       | -15      | -15     | -15      | -270    |                | -315    |          |                  |          |                  |       |
| Haushaltüberschuss/-defizit                                                     |    | -25     | -376     | -358    | -273     | -468    |                | -1'500  |          |                  |          |                  |       |
| 1) ohne FK-Fonds                                                                |    |         |          |         |          |         |                |         |          |                  |          |                  |       |
| Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)                                                     |    | Aufwand | Ertrag   | Aufwand | Ertrag   | Aufwand | Ertrag         | Aufwand | Ertrag   | Veränderung p.a. |          |                  |       |
| Aufwendungen und Erträge                                                        |    | 1'494   | 408      | 1'541   | 417      | 1'590   | 428            | 1'645   | 441      | 1'704            | 457      | 3.3%             | 2.9%  |
| Fiskalbereich                                                                   |    | 1       | 507      | 4       | 558      | 4       | 593            | 4       | 615      | 4                | 640      | 48.5%            | 6.0%  |
| Grundstückgewinnsteuern                                                         |    |         | 10       |         | 50       |         | 50             |         | 50       |                  | 50       |                  | 49.5% |
| Direkter Finanzausgleich                                                        | 2) |         | 343      |         | 382      |         | 393            |         | 400      |                  | 407      |                  | 4.4%  |
| Abschreibungen VV                                                               |    | 95      |          | 108     |          | 120     |                | 124     |          | 117              |          | 5.4%             |       |
| Interne Verrechnungen                                                           |    | 83      | 83       | 83      | 83       | 84      | 84             | 79      | 79       | 69               | 69       | -4.4%            | -4.4% |
| Finanzaufwand/-ertrag                                                           |    | 31      | 75       | 30      | 77       | 30      | 77             | 34      | 79       | 20               | 82       | -10.3%           | 2.1%  |
| Buchgewinne/-verluste                                                           |    |         | 200      |         |          |         |                |         |          |                  |          |                  |       |
| EK-Fonds, Aufwertungen VV                                                       |    |         | 20       |         |          |         |                |         |          |                  |          |                  |       |
| Ao Aufwand/Ertrag                                                               |    |         |          |         |          |         |                |         |          |                  |          |                  |       |
| Total                                                                           |    | 1'704   | 1'645    | 1'767   | 1'568    | 1'828   | 1'625          | 1'886   | 1'664    | 1'915            | 1'705    | 5-Jahres-Total   |       |
| Rechnungsergebnis                                                               |    | -59     |          | -199    |          | -203    |                | -222    |          | -211             |          | -893             |       |
| Abschreibungen                                                                  |    | 95      |          | 108     |          | 120     |                | 124     |          | 117              |          | 564              |       |
| EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E                                               |    | -20     |          | -       |          | -       |                | -       |          | -                |          | -20              |       |
| Selbstfinanzierung                                                              | 1) | 16      |          | -91     |          | -83     |                | -98     |          | -93              |          | -349             |       |
| Steuerfuss                                                                      |    | 46%     |          | 50%     |          | 50%     |                | 50%     |          | 50%              |          |                  |       |
| Einfacher Staatssteuerertrag                                                    |    | 950     |          | 973     |          | 1'035   |                | 1'070   |          | 1'111            |          | 4.0%             |       |
| 2) konsolidierter Wert, d.h. ohne Anteile Schulgemeinde(n) und Abgrenzung netto |    |         |          |         |          |         |                |         |          |                  |          |                  |       |
| Gestufferter Erfolgsausweis (1'000 Fr.)                                         |    | Saldo   | Saldo    | Saldo   | Saldo    | Saldo   | Saldo          | Saldo   | Saldo    | 5-Jahres-Total   |          |                  |       |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit                                            |    | -303    | -246     | -250    | -267     | -272    |                |         |          | -1'339           |          |                  |       |
| Ergebnis aus Finanzierung                                                       |    | 244     | 47       | 47      | 45       | 62      |                |         |          | 445              |          |                  |       |
| Ausserordentliches Ergebnis                                                     |    | -       | -        | -       | -        | -       |                |         |          | -                |          |                  |       |
| Rechnungsergebnis                                                               |    | -59     | -199     | -203    | -222     | -211    |                |         |          | -893             |          |                  |       |
| Investitionsrechnung (1'000 Fr.)                                                |    | Netto   | Netto    | Netto   | Netto    | Netto   | Netto          | Netto   | Netto    | 5-Jahres-Total   |          |                  |       |
| Verwaltungsvermögen (VV)                                                        |    | 41      | 270      | 260     | 160      | 105     |                |         |          | 836              |          |                  |       |
| Finanzvermögen (FV)                                                             |    | -       | 15       | 15      | 15       | 270     |                |         |          | 315              |          |                  |       |
| Bilanz (1'000 Fr.)                                                              |    | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven       | Aktiven | Passiven | Aktiven          | Passiven | Veränderung 5 J. |       |
| Finanzvermögen                                                                  |    | 5'146   |          | 4'807   |          | 4'949   |                | 4'720   |          | 5'097            |          | -1%              |       |
| Verwaltungsvermögen                                                             |    | 719     |          | 881     |          | 1'021   |                | 1'058   |          | 1'045            |          | 45%              |       |
| Fremdkapital                                                                    |    |         | 3'066    |         | 3'088    |         | 3'573          |         | 3'602    |                  | 4'178    | 36%              |       |
| Eigenkapital                                                                    |    |         | 2'799    |         | 2'600    |         | 2'397          |         | 2'175    |                  | 1'965    | -30%             |       |
| Total                                                                           |    | 5'866   | 5'866    | 5'688   | 5'688    | 5'970   | 5'970          | 5'778   | 5'778    | 6'142            | 6'142    | 5%               |       |
| Nettovermögen/-schuld                                                           |    | 2'080   |          | 1'719   |          | 1'376   |                | 1'118   |          | 920              |          |                  |       |
| Kennzahlen                                                                      |    | Periode |          |         |          |         |                |         |          |                  |          |                  |       |
| Selbstfinanzierungsanteil                                                       |    | 1.1%    | -6.1%    | -5.4%   | -6.2%    | -5.7%   | ↓              | -4.5%   | ø        |                  |          |                  |       |
| Selbstfinanzierungsgrad                                                         |    | 40%     | -34%     | -32%    | -61%     | -89%    | ↗              | -42%    | 5 Jahre  |                  |          |                  |       |
| Zinsbelastungsanteil                                                            |    | 2.2%    | 2.2%     | 2.2%    | 2.4%     | 1.4%    | →              | 2.1%    | ø        |                  |          |                  |       |
| Nettovermögen/-schuld (Fr./E)                                                   |    | 5'333   | 4'352    | 3'439   | 2'760    | 2'243   | ↗              | 3'625   | ø        |                  |          |                  |       |

| Gebührenhaushalte                |  | 2025       | 2026      | 2027       | 2028      | 2029      |                |           |
|----------------------------------|--|------------|-----------|------------|-----------|-----------|----------------|-----------|
| <b>Haushaltsaldo (1'000 Fr.)</b> |  |            |           |            |           |           | 5-Jahres-Total |           |
| Selbstfinanzierung               |  | -18        | 44        | 40         | 49        | 47        |                | 162       |
| Nettoinvestitionen VV            |  | -42        | -22       | -55        | -20       | 28        |                | -111      |
| Haushaltüberschuss/-defizit      |  | <b>-60</b> | <b>22</b> | <b>-15</b> | <b>29</b> | <b>75</b> |                | <b>51</b> |

| Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.) |  | Aufwand    | Ertrag | Aufwand   | Ertrag | Aufwand   | Ertrag | Aufwand   | Ertrag | Aufwand   | Ertrag | Veränderung p.a. |        |
|-----------------------------------------|--|------------|--------|-----------|--------|-----------|--------|-----------|--------|-----------|--------|------------------|--------|
| Aufwendungen und Erträge                |  | 170        | 146    | 135       | 175    | 142       | 176    | 138       | 183    | 140       | 185    | -4.7%            | 6.1%   |
| Aufwertungen VV                         |  |            |        |           |        |           |        |           |        |           |        |                  |        |
| Zinsaufwand/-ertrag                     |  | 11         | 16     | 12        | 16     | 12        | 17     | 10        | 14     | 6         | 8      | -15.0%           | -16.6% |
| Abschreibungen VV                       |  | 21         |        | 25        |        | 24        |        | 20        |        | 22        |        | 0.7%             |        |
| Veränderung Spezialfinanzierung         |  | 2          | 41     | 20        | 1      | 17        | 1      | 29        |        | 25        |        |                  |        |
| Total                                   |  | 204        | 204    | 192       | 192    | 194       | 194    | 197       | 197    | 193       | 193    | 5-Jahres-Total   |        |
| Rechnungsergebnis                       |  | -          |        | -         |        | -         |        | -         |        | -         |        | -                |        |
| Abschreibungen/Aufwertungen             |  | 21         |        | 25        |        | 24        |        | 20        |        | 22        |        | 113              |        |
| Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung    |  | -40        |        | 18        |        | 16        |        | 29        |        | 25        |        | 49               |        |
| Selbstfinanzierung                      |  | <b>-18</b> |        | <b>44</b> |        | <b>40</b> |        | <b>49</b> |        | <b>47</b> |        | <b>162</b>       |        |

| Eckwerte               |  |            |             |             |             |             | 5 Jahre     |
|------------------------|--|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Kostendeckungsgrad     |  | <b>80%</b> | <b>111%</b> | <b>109%</b> | <b>117%</b> | <b>115%</b> | <b>106%</b> |
| Eigenfinanzierungsgrad |  | 100%       | 100%        | 100%        | 100%        | 100%        |             |

| Investitionsrechnung (1'000 Fr.) |  | Aus       | Ein | Aus       | Ein | Aus       | Ein | Aus       | Ein | Aus        | Ein | 5-Jahres-Total |
|----------------------------------|--|-----------|-----|-----------|-----|-----------|-----|-----------|-----|------------|-----|----------------|
| Investitionen VV                 |  | 62        | 20  | 62        | 40  | 95        | 40  | 60        | 40  | 12         | 40  |                |
| Nettoinvestitionen VV            |  | <b>42</b> |     | <b>22</b> |     | <b>55</b> |     | <b>20</b> |     | <b>-28</b> |     | <b>111</b>     |

| Bilanz (1'000 Fr.)       |  | Aktiven    | Passiven   | Aktiven    | Passiven   | Aktiven    | Passiven   | Aktiven    | Passiven   | Aktiven    | Passiven   | Veränderung 5 J. |  |
|--------------------------|--|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------------|--|
| Verwaltungsvermögen (VV) |  | 491        |            | 488        |            | 519        |            | 519        |            | 469        |            | -5%              |  |
| Fremdkapital             |  | 1)         | -190       |            | -212       |            | -197       |            | -226       |            | -301       | 58%              |  |
| Spezialfinanzierung      |  |            | <b>682</b> |            | <b>700</b> |            | <b>716</b> |            | <b>745</b> |            | <b>770</b> | <b>13%</b>       |  |
| Total                    |  | 491        | 491        | 488        | 488        | 519        | 519        | 519        | 519        | 469        | 469        | -5%              |  |
| Nettovermögen/-schuld    |  | <b>190</b> |            | <b>212</b> |            | <b>197</b> |            | <b>226</b> |            | <b>301</b> |            |                  |  |

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

| Kennzahlen                    |  |               |              |              |              |              | Periode               |
|-------------------------------|--|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-----------------------|
| Selbstfinanzierungsanteil     |  | <b>-11.3%</b> | <b>23.0%</b> | <b>20.5%</b> | <b>25.0%</b> | <b>24.5%</b> | ↗ 16.4% ø             |
| Selbstfinanzierungsgrad       |  | -44%          | 199%         | 72%          | 247%         | -169%        | ↗ <b>146%</b> 5 Jahre |
| Zinsbelastungsanteil          |  | -3.6%         | -2.4%        | -2.6%        | -1.9%        | -1.3%        | ↗ -2.3% ø             |
| Nettovermögen/-schuld (Fr./E) |  | <b>488</b>    | <b>537</b>   | <b>492</b>   | <b>558</b>   | <b>735</b>   | ↗ 562 ø               |

| Wasserwerk                       | 2025      | 2026      | 2027       | 2028      | 2029      |                |
|----------------------------------|-----------|-----------|------------|-----------|-----------|----------------|
| <b>Haushaltsaldo (1'000 Fr.)</b> |           |           |            |           |           | 5-Jahres-Total |
| Selbstfinanzierung               | 23        | 30        | 35         | 39        | 37        | 164            |
| Nettoinvestitionen VV            | 10        | -12       | -45        | 20        | 8         | -19            |
| Haushaltüberschuss/-defizit      | <b>33</b> | <b>18</b> | <b>-10</b> | <b>59</b> | <b>45</b> | <b>145</b>     |

| Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.) | Aufwand   | Ertrag | Aufwand   | Ertrag | Aufwand   | Ertrag | Aufwand   | Ertrag | Aufwand   | Ertrag | Veränderung p.a. |
|-----------------------------------------|-----------|--------|-----------|--------|-----------|--------|-----------|--------|-----------|--------|------------------|
| Eigene Aufwendungen und Erträge         | 33        | 2      | 27        | 2      | 23        | 2      | 17        | 2      | 17        | 2      | 0.8% 1.3%        |
| Entsch. an öffentl. Unternehmungen      | 14        |        | 14        |        | 15        |        | 15        |        | 16        |        | 3.1%             |
| Benützungsgebühren + Dienstleistungen   |           | 63     |           | 63     |           | 64     |           | 64     |           | 65     | 0.7%             |
| Aufwertungen VV                         |           |        |           |        |           |        |           |        |           |        |                  |
| Zinsaufwand/-ertrag                     | 7         | 13     | 7         | 13     | 7         | 13     | 6         | 11     | 3         | 6      | -20.2% -15.6%    |
| Abschreibungen VV                       | 21        |        | 22        |        | 20        |        | 15        |        | 17        |        | -5.8%            |
| Veränderung Spezialfinanzierung         | 2         |        | 9         |        | 15        |        | 24        |        | 21        |        |                  |
| Total                                   | 78        | 78     | 78        | 78     | 79        | 79     | 77        | 77     | 73        | 73     | 5-Jahres-Total   |
| Rechnungsergebnis                       | -         |        | -         |        | -         |        | -         |        | -         |        | -                |
| Abschreibungen/Aufwertungen             | 21        |        | 22        |        | 20        |        | 15        |        | 17        |        | 93               |
| Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung    | 2         |        | 9         |        | 15        |        | 24        |        | 21        |        | 71               |
| Selbstfinanzierung                      | <b>23</b> |        | <b>30</b> |        | <b>35</b> |        | <b>39</b> |        | <b>37</b> |        | <b>164</b>       |

| Eckwerte und Gebührenplanung     |             |             |             |             |             | 5 Jahre         |
|----------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|
| Kostendeckungsgrad               | <b>102%</b> | <b>113%</b> | <b>123%</b> | <b>146%</b> | <b>140%</b> | <b>122%</b>     |
| Eigenfinanzierungsgrad           | 100%        | 100%        | 100%        | 100%        | 100%        |                 |
| Zinssatz interne Verzinsung      | 2.36%       | 2.36%       | 2.36%       | 1.91%       | 1.07%       | relevant E/p.a. |
| Kalkulatorische Menge (1'000 m³) | 42          | 42          | 43          | 43          | 43          | 0.7% 1.4%       |
| Gebührensatz (Fr./m³)            | <b>1.50</b> | <b>1.50</b> | <b>1.50</b> | <b>1.50</b> | <b>1.50</b> | M               |

| Investitionsrechnung (1'000 Fr.) | Aus        | Ein | Aus       | Ein | Aus       | Ein | Aus        | Ein | Aus       | Ein | 5-Jahres-Total |
|----------------------------------|------------|-----|-----------|-----|-----------|-----|------------|-----|-----------|-----|----------------|
| Investitionen VV                 | -          | 10  | 32        | 20  | 65        | 20  | -          | 20  | 12        | 20  |                |
| Nettoinvestitionen VV            | <b>-10</b> |     | <b>12</b> |     | <b>45</b> |     | <b>-20</b> |     | <b>-8</b> |     | <b>19</b>      |

| Bilanz (1'000 Fr.)       | Aktiven    | Passiven   | Aktiven    | Passiven   | Aktiven    | Passiven   | Aktiven    | Passiven   | Aktiven    | Passiven   | Veränderung 5 J. |
|--------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------------|
| Verwaltungsvermögen (VV) | 301        |            | 291        |            | 317        |            | 282        |            | 257        |            | -14%             |
| Fremdkapital             |            | -250       |            | -268       |            | -257       |            | -316       |            | -362       | 45%              |
| Spezialfinanzierung      |            | <b>550</b> |            | <b>559</b> |            | <b>574</b> |            | <b>598</b> |            | <b>619</b> | 13%              |
| Total                    | 301        | 301        | 291        | 291        | 317        | 317        | 282        | 282        | 257        | 257        | -14%             |
| Nettovermögen/-schuld    | <b>250</b> |            | <b>268</b> |            | <b>257</b> |            | <b>316</b> |            | <b>362</b> |            |                  |

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

| Kennzahlen                    |              |              |              |              |              | Periode               |
|-------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-----------------------|
| Selbstfinanzierungsanteil     | <b>29.4%</b> | <b>38.6%</b> | <b>43.6%</b> | <b>50.3%</b> | <b>50.9%</b> | ↑ 42.6% ø             |
| Selbstfinanzierungsgrad       | -228%        | 252%         | 77%          | -195%        | -466%        | ↗ <b>862%</b> 5 Jahre |
| Zinsbelastungsanteil          | -6.7%        | -7.5%        | -8.0%        | -6.3%        | -4.6%        | ↗ -6.6% ø             |
| Nettovermögen/-schuld (Fr./E) | <b>640</b>   | <b>678</b>   | <b>643</b>   | <b>781</b>   | <b>882</b>   | ↗ 725 ø               |



| Abwasserbeseitigung              |  | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |                |     |
|----------------------------------|--|------|------|------|------|------|----------------|-----|
| <b>Haushaltsaldo (1'000 Fr.)</b> |  |      |      |      |      |      | 5-Jahres-Total |     |
| Selbstfinanzierung               |  | -40  | 15   | 6    | 6    | 7    |                | -5  |
| Nettoinvestitionen VV            |  | -52  | -10  | -10  | 20   | 20   |                | -32 |
| Haushaltüberschuss/-defizit      |  | -92  | 5    | -4   | 26   | 27   |                | -37 |

| Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.) |  | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Veränderung p.a. |        |
|-----------------------------------------|--|---------|--------|---------|--------|---------|--------|---------|--------|---------|--------|------------------|--------|
| Eigene Aufwendungen und Erträge         |  | 48      |        | 18      |        | 26      |        | 26      |        | 27      |        | 0.8%             |        |
| Kläranlage ARA Flaach                   |  | 57      |        | 58      |        | 60      |        | 61      |        | 62      |        | 2.1%             |        |
| Benützungsgebühren + Dienstleistungen   |  |         | 66     |         | 94     |         | 95     |         | 96     |         | 96     | 9.9%             |        |
| Aufwertungen VV                         |  |         |        |         |        |         |        |         |        |         |        |                  |        |
| Zinsaufwand/-ertrag                     |  | 3       | 3      | 5       | 2      | 5       | 2      | 4       | 2      | 2       | 1      | -12.2%           | -21.6% |
| Abschreibungen VV                       |  | 0       |        | 4       |        | 4       |        | 4       |        | 3       |        | >50%             |        |
| Veränderung Spezialfinanzierung         |  |         | 40     |         | 11     |         | 2      |         | 2      |         | 3      |                  |        |
| Total                                   |  | 108     | 108    | 96      | 96     | 97      | 97     | 97      | 97     | 97      | 97     | 5-Jahres-Total   |        |
| Rechnungsergebnis                       |  | -       |        | -       |        | -       |        | -       |        | -       |        | -                |        |
| Abschreibungen/Aufwertungen             |  | 0       |        | 4       |        | 4       |        | 4       |        | 3       |        | 16               |        |
| Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung    |  | -40     |        | 11      |        | 2       |        | 2       |        | 3       |        | -21              |        |
| Selbstfinanzierung                      |  | -40     |        | 15      |        | 6       |        | 6       |        | 7       |        | -5               |        |

| Eckwerte und Gebührenplanung     |  |       |       |       |       |       | 5 Jahre  |        |
|----------------------------------|--|-------|-------|-------|-------|-------|----------|--------|
| Kostendeckungsgrad               |  | 63%   | 113%  | 102%  | 102%  | 104%  |          | 96%    |
| Eigenfinanzierungsgrad           |  | 38%   | 43%   | 43%   | 50%   | 59%   |          |        |
| Zinssatz interne Verzinsung      |  | 2.36% | 2.36% | 2.36% | 1.91% | 1.07% | relevant | E/p.a. |
| Kalkulatorische Menge (1'000 m³) |  | 22    | 22    | 22    | 22    | 23    | 0.7%     | 1.4%   |
| Gebührensatz (Fr./m³)            |  | 3.00  | 4.25  | 4.25  | 4.25  | 4.25  | M        |        |

| Investitionsrechnung (1'000 Fr.) |  | Aus | Ein | Aus | Ein | Aus | Ein | Aus | Ein | Aus | Ein | 5-Jahres-Total |  |
|----------------------------------|--|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|----------------|--|
| Investitionen VV                 |  | 62  | 10  | 30  | 20  | 30  | 20  | -   | 20  | -   | 20  |                |  |
| Nettoinvestitionen VV            |  | 52  |     | 10  |     | 10  |     | -20 |     | -20 |     | 32             |  |

| Bilanz (1'000 Fr.)       |    | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Veränderung 5 J. |  |
|--------------------------|----|---------|----------|---------|----------|---------|----------|---------|----------|---------|----------|------------------|--|
| Verwaltungsvermögen (VV) |    | 191     |          | 197     |          | 202     |          | 179     |          | 155     |          | -19%             |  |
| Fremdkapital             | 1) |         | 118      |         | 113      |         | 116      |         | 90       |         | 64       | -46%             |  |
| Spezialfinanzierung      |    |         | 73       |         | 84       |         | 86       |         | 88       |         | 92       | 26%              |  |
| Total                    |    | 191     | 191      | 197     | 197      | 202     | 202      | 179     | 179      | 155     | 155      | -19%             |  |
| Nettovermögen/-schuld    |    | -118    |          | -113    |          | -116    |          | -90     |          | -64     |          |                  |  |

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

| Kennzahlen                    |  |        |       |      |      |      | Periode |              |
|-------------------------------|--|--------|-------|------|------|------|---------|--------------|
| Selbstfinanzierungsanteil     |  | -57.7% | 15.7% | 6.7% | 6.3% | 6.8% | ↓       | -4.4% ø      |
| Selbstfinanzierungsgrad       |  | -76%   | 150%  | 65%  | -31% | -33% | ↑       | -16% 5 Jahre |
| Zinsbelastungsanteil          |  | 1.0%   | 2.9%  | 2.8% | 2.3% | 1.0% | →       | 2.0% ø       |
| Nettovermögen/-schuld (Fr./E) |  | -302   | -286  | -291 | -223 | -155 | ↘       | -251 ø       |

| Abfallwirtschaft                                               |  | 2025    | 2026     | 2027    | 2028     | 2029    |                |         |          |                  |
|----------------------------------------------------------------|--|---------|----------|---------|----------|---------|----------------|---------|----------|------------------|
| Haushaltsaldo (1'000 Fr.)                                      |  |         |          |         |          |         | 5-Jahres-Total |         |          |                  |
| Selbstfinanzierung                                             |  | -2      | -1       | -1      | 4        | 3       | 3              |         |          |                  |
| Nettoinvestitionen VV                                          |  | -       | -        | -       | -60      | -       | -60            |         |          |                  |
| Haushaltüberschuss/-defizit                                    |  | -2      | -1       | -1      | -56      | 3       | -57            |         |          |                  |
|                                                                |  |         |          |         |          |         |                |         |          |                  |
| Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)                        |  | Aufwand | Ertrag   | Aufwand | Ertrag   | Aufwand | Ertrag         | Aufwand | Ertrag   | Veränderung p.a. |
| Eigene Aufwendungen und Erträge                                |  | 18      |          | 18      |          | 18      |                | 18      |          | 0.8%             |
| Benützungsgebühren + Dienstleistungen                          |  |         | 15       |         | 15       |         | 22             |         | 22       | 9.8%             |
| Aufwertungen VV                                                |  |         |          |         |          |         |                |         |          |                  |
| Zinsaufwand/-ertrag                                            |  |         | 1        |         | 1        |         | 1              |         | 1        | -16.9%           |
| Abschreibungen VV                                              |  |         |          |         |          | 2       |                | 2       |          |                  |
| Veränderung Spezialfinanzierung                                |  |         | 2        |         | 1        |         | 2              |         | 1        |                  |
| Total                                                          |  | 18      | 18       | 18      | 18       | 23      | 23             | 22      | 22       | 5-Jahres-Total   |
| Rechnungsergebnis                                              |  | -       |          | -       |          | -       |                | -       |          | -                |
| Abschreibungen/Aufwertungen                                    |  | -       |          | -       |          | 2       |                | 2       |          | 4                |
| Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung                           |  | -2      |          | -1      |          | 2       |                | 1       |          | -1               |
| Selbstfinanzierung                                             |  | -2      |          | -1      |          | 4       |                | 3       |          | 3                |
|                                                                |  |         |          |         |          |         |                |         |          |                  |
| Eckwerte und Gebührenplanung                                   |  |         |          |         |          |         |                | 5 Jahre |          |                  |
| Kostendeckungsgrad                                             |  | 91%     | 92%      | 92%     | 111%     | 106%    | 99%            |         |          |                  |
| Eigenfinanzierungsgrad                                         |  | 100%    | 100%     | 100%    | 100%     | 100%    |                |         |          |                  |
| Zinssatz interne Verzinsung                                    |  | 2.36%   | 2.36%    | 2.36%   | 1.91%    | 1.07%   | relevant       | E/p.a.  |          |                  |
| Kalkulatorische Anzahl EFH                                     |  | 188     | 190      | 193     | 196      | 198     | 1.4%           | 1.4%    |          |                  |
| Gebührensatz (Fr./EFH)                                         |  | 80.00   | 80.00    | 80.00   | 110.00   | 110.00  | M              |         |          |                  |
|                                                                |  |         |          |         |          |         |                |         |          |                  |
| Investitionsrechnung (1'000 Fr.)                               |  | Aus     | Ein      | Aus     | Ein      | Aus     | Ein            | Aus     | Ein      | 5-Jahres-Total   |
| Investitionen VV                                               |  | -       | -        | -       | -        | 60      | -              | -       | -        |                  |
| Nettoinvestitionen VV                                          |  | -       |          | -       |          | 60      |                | -       |          | 60               |
|                                                                |  |         |          |         |          |         |                |         |          |                  |
| Bilanz (1'000 Fr.)                                             |  | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven       | Aktiven | Passiven | Veränderung 5 J. |
| Verwaltungsvermögen (VV)                                       |  | -       |          | -       |          | 58      |                | 56      |          |                  |
| Fremdkapital 1)                                                |  |         | -59      |         | -57      |         | 0              |         | -3       | -94%             |
| Spezialfinanzierung                                            |  |         | 59       |         | 57       |         | 58             |         | 59       | 1%               |
| Total                                                          |  | -       | -        | -       | -        | 58      | 58             | 56      | 56       |                  |
| Nettovermögen/-schuld                                          |  | 59      |          | 57      |          | -0      |                | 3       |          |                  |
| 1) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt |  |         |          |         |          |         |                |         |          |                  |
|                                                                |  |         |          |         |          |         |                |         |          |                  |
| Kennzahlen                                                     |  |         |          |         |          |         |                | Periode |          |                  |
| Selbstfinanzierungsanteil                                      |  | -9.8%   | -8.7%    | -8.4%   | 18.8%    | 14.9%   | ↓              | 1.4%    | ø        |                  |
| Selbstfinanzierungsgrad                                        |  | k.A.    | k.A.     | k.A.    | 7%       | k.A.    | ↑              | 5%      | 5 Jahre  |                  |
| Zinsbelastungsanteil                                           |  | -8.0%   | -8.3%    | -8.0%   | -4.7%    | 0.0%    | ↑              | -5.8%   | ø        |                  |
| Nettovermögen/-schuld (Fr./E)                                  |  | 150     | 145      | 139     | -0       | 8       | ↑              | 88      | ø        |                  |

| Gesamthaushalt                          |    | 2025    | 2026     | 2027    | 2028     | 2029    |                |         |          |                  |          |                  |              |
|-----------------------------------------|----|---------|----------|---------|----------|---------|----------------|---------|----------|------------------|----------|------------------|--------------|
| Haushaltsaldo (1'000 Fr.)               |    |         |          |         |          |         | 5-Jahres-Total |         |          |                  |          |                  |              |
| Selbstfinanzierung                      | 1) | -2      | -47      | -44     | -49      | -46     | -187           |         |          |                  |          |                  |              |
| Nettoinvestitionen VV                   |    | -83     | -292     | -315    | -180     | -77     | -947           |         |          |                  |          |                  |              |
| Veränderung Nettovermögen               |    | -85     | -339     | -359    | -229     | -123    | -1'134         |         |          |                  |          |                  |              |
| Nettoinvestitionen FV                   |    | -       | -15      | -15     | -15      | -270    | -315           |         |          |                  |          |                  |              |
| Haushaltüberschuss/-defizit             |    | -85     | -354     | -374    | -244     | -393    | -1'449         |         |          |                  |          |                  |              |
| 1) ohne FK-Fonds                        |    |         |          |         |          |         |                |         |          |                  |          |                  |              |
|                                         |    |         |          |         |          |         |                |         |          |                  |          |                  |              |
| Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)             |    | Aufwand | Ertrag   | Aufwand | Ertrag   | Aufwand | Ertrag         | Aufwand | Ertrag   | Veränderung p.a. |          |                  |              |
| Aufwendungen und Erträge                |    | 1'665   | 1'413    | 1'681   | 1'582    | 1'736   | 1'640          | 1'787   | 1'689    | 1'849            | 1'739    | 2.7%             | 5.3%         |
| Abschreibungen VV                       |    | 116     |          | 134     |          | 144     |                | 144     |          | 139              |          | 4.6%             |              |
| Interne Verrechnungen                   |    | 83      | 83       | 83      | 83       | 84      | 84             | 79      | 79       | 69               | 69       | -4.4%            | -4.4%        |
| Finanzaufwand/-ertrag                   |    | 42      | 92       | 41      | 93       | 42      | 94             | 44      | 93       | 26               | 90       | -11.5%           | -0.5%        |
| Buchgewinne/-verluste                   |    |         | 200      |         |          |         |                |         |          |                  |          |                  |              |
| EK-Fonds, Aufwertungen VV               |    | 2       | 61       | 20      | 1        | 17      | 1              | 29      |          | 25               |          |                  |              |
| Ao Aufwand/Ertrag                       |    |         |          |         |          |         |                |         |          |                  |          |                  |              |
| Total                                   |    | 1'907   | 1'848    | 1'959   | 1'760    | 2'022   | 1'819          | 2'083   | 1'861    | 2'108            | 1'897    | 5-Jahres-Total   |              |
| Rechnungsergebnis                       |    | -59     |          | -199    |          | -203    |                | -222    |          | -211             |          | -893             |              |
| Abschreibungen                          |    | 116     |          | 134     |          | 144     |                | 144     |          | 139              |          | 677              |              |
| EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E       |    | -60     |          | 18      |          | 16      |                | 29      |          | 25               |          | 29               |              |
| Selbstfinanzierung                      | 1) | -2      |          | -47     |          | -44     |                | -49     |          | -46              |          | -187             |              |
|                                         |    |         |          |         |          |         |                |         |          |                  |          |                  |              |
| Gestufferter Erfolgsausweis (1'000 Fr.) |    | Saldo   | Saldo    | Saldo   | Saldo    | Saldo   | Saldo          | Saldo   | Saldo    | 5-Jahres-Total   |          |                  |              |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit    |    | -309    | -251     | -255    | -271     | -275    | -275           | -275    | -275     | -1'360           |          |                  |              |
| Ergebnis aus Finanzierung               |    | 250     | 52       | 52      | 49       | 64      | 64             | 64      | 64       | 467              |          |                  |              |
| Ausserordentliches Ergebnis             |    | -       | -        | -       | -        | -       | -              | -       | -        | -                |          |                  |              |
| Rechnungsergebnis                       |    | -59     | -199     | -203    | -222     | -211    | -211           | -211    | -211     | -893             |          |                  |              |
|                                         |    |         |          |         |          |         |                |         |          |                  |          |                  |              |
| Investitionsrechnung (1'000 Fr.)        |    | Netto   | Netto    | Netto   | Netto    | Netto   | Netto          | Netto   | Netto    | 5-Jahres-Total   |          |                  |              |
| Verwaltungsvermögen (VV)                |    | 83      | 292      | 315     | 180      | 77      | 77             | 77      | 77       | 947              |          |                  |              |
| Finanzvermögen (FV)                     |    | -       | 15       | 15      | 15       | 270     | 270            | 270     | 270      | 315              |          |                  |              |
|                                         |    |         |          |         |          |         |                |         |          |                  |          |                  |              |
| Geldflussrechnung (1'000 Fr.)           |    | Saldo   | Saldo    | Saldo   | Saldo    | Saldo   | Saldo          | Saldo   | Saldo    | 5-Jahres-Total   |          |                  |              |
| Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit   |    | -270    | -59      | -82     | -66      | -62     | -62            | -62     | -62      | -538             |          |                  |              |
| Geldfluss aus Investitionen             |    | 117     | -307     | -330    | -195     | -347    | -347           | -347    | -347     | -1'062           |          |                  |              |
| Geldfluss aus Finanzierungen            |    | -       | -        | 500     | -        | 500     | 500            | 500     | 500      | 1'000            |          |                  |              |
| Veränderung flüssige Mittel             |    | -153    | -366     | 88      | -261     | 91      | 91             | 91      | 91       | -600             |          |                  |              |
|                                         |    |         |          |         |          |         |                |         |          |                  |          |                  |              |
| Bilanz (1'000 Fr.)                      |    | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven       | Aktiven | Passiven | Aktiven          | Passiven | Veränderung 5 J. |              |
| Finanzvermögen                          |    | 5'146   |          | 4'807   |          | 4'949   |                | 4'720   |          | 5'097            |          | -1%              |              |
| davon Liquidität, KK + Anlagen          |    | 1'220   |          | 854     |          | 942     |                | 681     |          | 772              |          | -37%             |              |
| Verwaltungsvermögen (VV)                |    | 1'211   |          | 1'369   |          | 1'540   |                | 1'576   |          | 1'514            |          | 25%              |              |
| Fremdkapital                            |    |         | 2'876    |         | 2'876    |         | 3'376          |         | 3'376    |                  | 3'876    | 35%              |              |
| davon Fremdvverschuldung + ext. KK      |    |         | 1'014    |         | 1'014    |         | 1'514          |         | 1'514    |                  | 2'014    | 99%              |              |
| Eigenkapital                            |    |         | 3'481    |         | 3'300    |         | 3'113          |         | 2'920    |                  | 2'735    | -21%             |              |
| Total                                   |    | 6'357   | 6'357    | 6'176   | 6'176    | 6'489   | 6'489          | 6'296   | 6'296    | 6'611            | 6'611    | 4%               |              |
| Nettovermögen/-schuld                   |    | 2'270   |          | 1'931   |          | 1'573   |                | 1'344   |          | 1'221            |          |                  |              |
|                                         |    |         |          |         |          |         |                |         |          |                  |          |                  |              |
| Kennzahlen                              |    |         |          |         |          |         |                |         |          |                  |          | Periode          |              |
| Gesamtsteuerfuss                        | 2) | 111%    |          | 115%    |          | 115%    |                | 115%    |          | 115%             |          |                  |              |
| Selbstfinanzierungsanteil               |    | -0.1%   |          | -2.8%   |          | -2.5%   |                | -2.7%   |          | -2.5%            |          | ↓                | -2.1% ø      |
| Selbstfinanzierungsgrad                 |    | -2%     |          | -16%    |          | -14%    |                | -27%    |          | -60%             |          | ↗                | -20% 5 Jahre |
| Zinsbelastungsanteil                    |    | 1.7%    |          | 1.7%    |          | 1.7%    |                | 1.9%    |          | 1.2%             |          | ➔                | 1.6% ø       |
| Nettovermögen/-schuld (Fr./E)           |    | 5'821   |          | 4'889   |          | 3'931   |                | 3'318   |          | 2'978            |          | ↗                | 4'188 ø      |
| 2) inkl. Schule(n)                      |    |         |          |         |          |         |                |         |          |                  |          |                  |              |

**Geldflussrechnung (1'000 Fr.)****Gesamthaushalt****I. Betriebliche Tätigkeit**

|                                       | 2024          | 2025          | 2026          | 2026        | 2026       |
|---------------------------------------|---------------|---------------|---------------|-------------|------------|
|                                       | Rechnung      | Approx        | Plan          | vs. Rg.     | vs. Budget |
| Nettokosten Gemeinde                  | -1'148        | -1'087        | -1'124        | 24          | -37        |
| Nettokosten Finanzen und Steuern      | -103          | -88           | -99           | 4           | -11        |
| Total Aufwand (netto)                 | <b>-1'252</b> | <b>-1'175</b> | <b>-1'224</b> | <b>28</b>   | <b>-48</b> |
| Direkte Gemeindesteuern               | 460           | 506           | 553           | 93          | 48         |
| Grundstückgewinnsteuern               | 153           | 10            | 50            | -103        | 40         |
| Direkter Finanzausgleich              | 385           | 343           | 382           | -2          | 40         |
| Buchgewinne, Aufwertungen, Abgrenzung | 407           | 258           | 39            | -368        | -219       |
| Total Ertrag (netto)                  | <b>1'405</b>  | <b>1'116</b>  | <b>1'025</b>  | <b>-380</b> | <b>-92</b> |
| Ergebnis Erfolgsrechnung              | 153           | -59           | -199          | -352        | -140       |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen    | 127           | 116           | 134           | 6           | 17         |
| EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E     | 2) -26        | -60           | 18            | 45          | 78         |
| Selbstfinanzierung                    | <b>254</b>    | <b>-2</b>     | <b>-47</b>    | <b>-301</b> | <b>-45</b> |
| Überträge in Investitionsbereich      | -205          | -200          | -             | 205         | 200        |
| Veränderung übriges Finanzvermögen    | 3) -232       | -68           | -12           | 220         | 56         |
| Veränderung übriges Fremdkapital      | -43           | -             | -             | 43          | -          |
| Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit | <b>-226</b>   | <b>-270</b>   | <b>-59</b>    | <b>167</b>  | <b>211</b> |

**II. Investitionstätigkeit**

|                                     |            |            |             |             |             |
|-------------------------------------|------------|------------|-------------|-------------|-------------|
| Verwaltungsvermögen (VV)            | -101       | -83        | -292        | -191        | -209        |
| Finanzvermögen (FV)                 | 479        | -          | -15         | -494        | -15         |
| Überträge aus betrieblichem Bereich | 205        | 200        | -           | -205        | -200        |
| Veränderung Abgrenzungen etc.       | 4) -       | -          | -           | -           | -           |
| Geldfluss aus Investitionen         | <b>583</b> | <b>117</b> | <b>-307</b> | <b>-890</b> | <b>-424</b> |

**III. Finanzierungstätigkeit**

|                                   |             |             |             |             |             |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Veränderung verzinsliche Schulden | 5) -500     | -           | -           | 500         | -           |
| Veränderung interne Kontokorrente | -           | -           | -           | -           | -           |
| Veränderung übrige Kontokorrente  | -39         | -           | -           | 39          | -           |
| Veränderung Finanzanlagen         | 5) -        | -           | -           | -           | -           |
| Geldfluss aus Finanzierungen      | <b>-539</b> | <b>-</b>    | <b>-</b>    | <b>539</b>  | <b>-</b>    |
| Veränderung Flüssige Mittel       | <b>-182</b> | <b>-153</b> | <b>-366</b> | <b>-184</b> | <b>-213</b> |

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

| <b>Spezifische Kosten<br/>(Franken je Einwohner/SuS)</b> | 2024<br>Rechnung | 2025<br>Approx | 2026<br>Plan | 2025<br>vs. Rg. | 2026<br>vs. Rg. | 2026<br>vs. Approx |
|----------------------------------------------------------|------------------|----------------|--------------|-----------------|-----------------|--------------------|
| Allgemeine Verwaltung                                    |                  |                |              |                 |                 |                    |
| - Exekutive                                              | 195              | 213            | 212          | 9%              | 9% !            | 0%                 |
| - Allgemeine Dienste                                     | 1'008            | 726            | 731          | -28%            | -27%            | 1%                 |
| - Verwaltungsliegenschaften                              | -13              | 27             | 27           | -299%           | -298% !!        | 0%                 |
| - Übriges                                                | 72               | 78             | 77           | 7%              | 7%              | 0%                 |
| Öffentliche Ordnung und Sicherheit                       |                  |                |              |                 |                 |                    |
| - Öffentliche Sicherheit                                 | 9                | 10             | 10           | 3%              | 4%              | 1%                 |
| - Allgemeines Rechtswesen                                | 133              | 102            | 104          | -24%            | -22%            | 3%                 |
| - Feuerwehr                                              | 60               | 67             | 68           | 13%             | 13%             | 1%                 |
| - Übriges                                                | 20               | 27             | 27           | 36%             | 36%             | 0%                 |
| Kultur, Sport und Freizeit                               |                  |                |              |                 |                 |                    |
| - Kultur (inkl. Bibliothek etc.)                         | 13               | 36             | 37           | 182%            | 184% !          | 1%                 |
| - Sport und Freizeit                                     | 26               | 17             | 17           | -34%            | -34%            | 1%                 |
| - Übriges                                                |                  |                |              |                 |                 |                    |
| Gesundheit                                               |                  |                |              |                 |                 |                    |
| - Pflegefinanzierung Heime                               | 280              | 282            | 298          | 1%              | 6% !            | 6%                 |
| - Pflegefinanzierung Spitex                              | 373              | 366            | 387          | -2%             | 4% !            | 6%                 |
| - Übriges                                                | 37               | 62             | 62           | 66%             | 68% !!          | 1%                 |
| Soziale Sicherheit                                       |                  |                |              |                 |                 |                    |
| - Ergänzungsleistungen IV und AHV                        | 91               | 96             | 99           | 5%              | 8%              | 3%                 |
| - Familie und Jugend                                     | 174              | 187            | 188          | 7%              | 8% !            | 1%                 |
| - Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe                      | 199              | 154            | 158          | -23%            | -21%            | 3%                 |
| - Asylwesen                                              | 61               | 147            | 151          | 141%            | 147% !!         | 3%                 |
| - Fürsorge, Übriges                                      | 11               | 17             | 17           | 54%             | 55%             | 1%                 |
| - Übriges                                                | 13               | 34             | 34           | 160%            | 162% !          | 1%                 |
| Verkehr                                                  |                  |                |              |                 |                 |                    |
| - Gemeindestrassen                                       | -27              | -72            | -72          | 164%            | 163%            | 0%                 |
| - Übriges                                                | 98               | 93             | 96           | -5%             | -3%             | 3%                 |
| Umweltschutz und Raumordnung                             |                  |                |              |                 |                 |                    |
| - Wasserwerk (brutto)                                    | 185              | 199            | 199          | 8%              | 7% !            | 0%                 |
| - Abwasserbeseitigung (brutto)                           | 227              | 277            | 243          | 22%             | 7% !            | -13%               |
| - Abfallwirtschaft (brutto)                              | 45               | 46             | 46           | 3%              | 2%              | 0%                 |
| - Übriges                                                | 126              | 133            | 132          | 5%              | 5%              | 0%                 |
| Volkswirtschaft                                          |                  |                |              |                 |                 |                    |
| - Forstwirtschaft                                        | 30               | 53             | 53           | 76%             | 75% !           | 0%                 |
| - Übriges                                                | 15               | -66            | -67          | -536%           | -539%           | 1%                 |
| Finanzen und Steuern                                     |                  |                |              |                 |                 |                    |
| - Zinsen                                                 | -66              | -46            | -49          | -30%            | -26% !          | 6%                 |
| - Liegenschaften des Finanzvermögens                     | 57               | 28             | 26           | -50%            | -54%            | -8%                |
| - Planmässige Abschreibungen VV                          | 246              | 244            | 274          | -1%             | 11% !!          | 12%                |
| <b>Zusammenzug</b>                                       |                  |                |              |                 |                 |                    |
| Nettokosten Gemeinde                                     | <b>3'006</b>     | <b>2'787</b>   | <b>2'847</b> | <b>-7%</b>      | <b>-5%</b>      | <b>2%</b>          |
| Nettokosten Finanzen und Steuern                         | 237              | 227            | 251          | -4%             | 6%              | 11%                |
| Gesamttotal Steuerhaushalt                               | <b>3'243</b>     | <b>3'014</b>   | <b>3'098</b> | <b>-7%</b>      | <b>-4%</b>      | <b>3%</b>          |
| Bruttokosten Gebührenhaushalte                           | <b>457</b>       | <b>522</b>     | <b>487</b>   | <b>14%</b>      | <b>7%</b>       | <b>-7%</b>         |
| Total Kosten                                             | 3'700            | 3'536          | 3'585        | -4%             | -3%             | 1%                 |
| <b>Bezugsgrössen</b>                                     |                  |                |              |                 |                 |                    |
| Einwohnerzahl (zivilrechtlich)                           | 382              | 390            | 395          | 2%              | 3%              | 1%                 |
| <b>Makroökonomische Eckwerte</b>                         |                  |                |              |                 |                 |                    |
| Teuerung                                                 | 1.1%             | 0.5%           | 0.6%         |                 |                 |                    |
| Wirtschaftswachstum (BIP)                                | 0.9%             | 1.4%           | 1.9%         |                 |                 |                    |
| Summe (nominelles Wachstum)                              | 2.0%             | 1.9%           | 2.5%         |                 |                 |                    |

Quelle: - 2026 Konjunkturprognose KOF, 26. März 2025; ab 2027: KOF Consensus Forecast

| Polit. Gemeinde (in 1'000 Fr.)               | 2020         | 2021         | 2022         | 2023         | 2024         | 2025         | 2026         | 2027         | 2028         | 2029         |                        |             |
|----------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------------------|-------------|
| <b>Veränderungen Steuergesetz/-tarif</b>     |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |                        |             |
| - Natürliche Personen                        |              |              |              |              |              | 0.0%         | -0.7%        | 0.0%         | -0.4%        | 0.0%         |                        |             |
| - Juristische Personen                       |              |              |              |              |              | 0.0%         | 0.0%         | 0.0%         | 0.0%         | 0.0%         |                        |             |
| <b>Steuerertrag Rechnungsjahr (zu 100 %)</b> |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |                        |             |
| <i>Natürliche Personen</i>                   | 834          | 936          | 931          | 949          | 899          | 943          | 966          | 1'028        | 1'063        | 1'104        |                        | 104%        |
| - Einkommen                                  | 733          | 838          | 819          | 832          | 792          | 828          | 848          | 891          | 921          | 956          | x x x                  | 104%        |
| - Vermögen                                   | 101          | 98           | 112          | 116          | 106          | 115          | 118          | 138          | 142          | 148          | x x x                  | 106%        |
| <i>Juristische Personen</i>                  | 11           | 6            | 11           | 3            | 5            | 7            | 7            | 7            | 7            | 7            |                        | 106%        |
| - Gewinn                                     | 10           | 5            | 9            | 2            | 3            | 4            | 4            | 5            | 5            | 5            | x x                    | 96%         |
| - Kapital                                    | 2            | 1            | 2            | 2            | 2            | 2            | 2            | 2            | 2            | 2            | x x                    | 135%        |
| <b>Total</b>                                 | <b>845</b>   | <b>942</b>   | <b>942</b>   | <b>952</b>   | <b>903</b>   | <b>950</b>   | <b>973</b>   | <b>1'035</b> | <b>1'070</b> | <b>1'111</b> |                        | <b>104%</b> |
| <b>Steuerfuss Rechnungsjahr</b>              | <b>46%</b>   | <b>46%</b>   | <b>46%</b>   | <b>46%</b>   | <b>46%</b>   | <b>46%</b>   | <b>50%</b>   | <b>50%</b>   | <b>50%</b>   | <b>50%</b>   |                        |             |
| Steuern Rechnungsjahr                        | 389          | 433          | 433          | 438          | 415          | 437          | 487          | 518          | 535          | 556          |                        | 113%        |
| Steuererträge aus früheren Jahren            | 86           | 73           | 33           | 68           | 53           | 67           | 70           | 75           | 80           | 85           | x x x x                | 136%        |
| Nachsteuern                                  | 2            |              |              |              |              | 1            |              |              |              |              |                        | x           |
| Aktive Steuerauscheidungen                   |              |              |              |              | 6            |              |              |              |              |              | x x x x                | 0%          |
| Passive Steuerauscheidungen                  |              | -22          | -13          | -4           | -20          | -11          | -11          | -12          | -13          | -14          | x x x x                | 91%         |
| Anrechnung ausländischer Quellensteuern      | -0           | -0           | -0           | -0           | -0           | -0           | -0           | -0           | -0           | -0           |                        | x 100%      |
| Quellensteuern                               | 7            | -21          | 1            | 1            | 3            | 1            | 1            | 1            | 1            | 1            | x x x                  | 59%         |
| Personalsteuern                              | 7            | 7            | 7            | 7            | 7            | 7            | 7            | 7            | 7            | 7            | x                      | 100%        |
| <b>Total Ertrag Gemeindesteuern</b>          | <b>491</b>   | <b>471</b>   | <b>461</b>   | <b>509</b>   | <b>465</b>   | <b>502</b>   | <b>553</b>   | <b>588</b>   | <b>610</b>   | <b>635</b>   |                        | <b>116%</b> |
| Tatsächliche Forderungsverluste              | 4            | -1           | 1            | 1            | 9            |              | 3            | 3            | 3            | 3            |                        | x 100%      |
| Wertberichtigungen Forderungen               |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              | x x x x                |             |
| <b>Total Aufwand Gemeindesteuern</b>         | <b>4</b>     | <b>-1</b>    | <b>1</b>     | <b>1</b>     | <b>9</b>     | <b>-</b>     | <b>3</b>     | <b>3</b>     | <b>3</b>     | <b>3</b>     |                        | <b>100%</b> |
| Grundstückgewinnsteuern                      | 249          | 46           | 21           |              | 153          | 10           | 50           | 50           | 50           | 50           | Manuelle Festlegung    | 86%         |
| Hundesteuern                                 | 4            | 5            | 4            | 5            | 5            | 5            | 5            | 5            | 5            | 5            | x                      | 99%         |
| <b>Total Ertrag Sondersteuern</b>            | <b>253</b>   | <b>51</b>    | <b>25</b>    | <b>5</b>     | <b>158</b>   | <b>15</b>    | <b>55</b>    | <b>55</b>    | <b>55</b>    | <b>55</b>    |                        | <b>87%</b>  |
| Tatsächliche Forderungsverluste              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |                        | x           |
| Kantonsanteil an Hundesteuern                | 1            | 1            | 1            | 1            | 1            | 1            | 1            | 1            | 1            | 1            | Verhältnis zu Ertrag   | 102%        |
| <b>Total Aufwand Sondersteuern</b>           | <b>1</b>     | <b>1</b>     | <b>1</b>     | <b>1</b>     | <b>1</b>     | <b>1</b>     | <b>1</b>     | <b>1</b>     | <b>1</b>     | <b>1</b>     |                        | <b>102%</b> |
| Steuerbezug für Kanton (0210.4611.00)        | 13           | 13           | 13           | 13           | 13           | 13           | 13           | 14           | 14           | 14           | wie allg. Dienste      | 101%        |
| Steuerbezug für Gemeinden (0210.4612.01)     | 37           | 42           | 37           | 39           | 24           | 38           | 39           | 40           | 40           | 41           | wie allg. Dienste      | 116%        |
| Vergütungszinsen (9610.3499.10)              | 0            | 1            | 0            | 0            | 1            | 1            | 1            | 1            | 1            | 1            | wie letztes Budgetjahr | 272%        |
| <b>Steuerkraft (Fr./Einwohner)</b>           | <b>2'727</b> | <b>2'581</b> | <b>2'583</b> | <b>2'869</b> | <b>2'554</b> | <b>2'759</b> | <b>2'771</b> | <b>2'899</b> | <b>2'959</b> | <b>3'045</b> |                        | <b>104%</b> |

| <b>Ressourcenzuschuss/-abschöpfung</b>   |           | Bemessung: 2023<br>Auszahlung: 2025 | Bemessung: 2024<br>Auszahlung: 2026 | Bemessung: 2025<br>Auszahlung: 2027 | Bemessung: 2026<br>Auszahlung: 2028 | Bemessung: 2027<br>Auszahlung: 2029 | Bemessung: 2028<br>Auszahlung: 2030 | Bemessung: 2029<br>Auszahlung: 2031 |
|------------------------------------------|-----------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Rel. Steuerkraft eigene Gemeinde         | Fr./E     | 2'869                               | 2'554                               | 2'759                               | 2'771                               | 2'899                               | 2'959                               | 3'045                               |
| Rel. Steuerkraft Kantonsmittel o. Zürich | Fr./E     | 4'096                               | 4'284                               | 1) 4'350                            | 1) 4'400                            | 4'550                               | 4'650                               | 4'750                               |
| Rel. Steuerkraft in % kant. Mittelwert   |           | 70%                                 | 60%                                 | 63%                                 | 63%                                 | 64%                                 | 64%                                 | 64%                                 |
| Ausgleichsgrenze                         |           | 95%                                 | 95%                                 | 95%                                 | 95%                                 | 95%                                 | 95%                                 | 95%                                 |
| Abschöpfungssatz                         |           | 70%                                 | 70%                                 | 70%                                 | 70%                                 | 70%                                 | 70%                                 | 70%                                 |
| Einfacher relativer Ausgleich            | Fr./E     | 1'022                               | 1'516                               | 1'373                               | 1'409                               | 1'423                               | 1'459                               | 1'468                               |
| Einwohnerzahl                            | Anzahl    | 380                                 | 382                                 | 390                                 | 395                                 | 400                                 | 405                                 | 410                                 |
| Einfacher absoluter Ausgleich            | 1'000 Fr. | 388                                 | 579                                 | 535                                 | 556                                 | 569                                 | 591                                 | 602                                 |
| Gesamtsteuerfuss Bemessungsjahr          |           | 111%                                | 111%                                | 111%                                | 115%                                | 115%                                | 115%                                | 115%                                |
| Steuerfussindex                          |           | 0.9817                              | 0.9775                              | 0.9745                              | 0.9745                              | 0.9745                              | 0.9745                              | 0.9745                              |
| <b>Ressourcenzuschuss</b>                | 1'000 Fr. | <b>431</b>                          | <b>643</b>                          | <b>594</b>                          | <b>640</b>                          | <b>655</b>                          | <b>679</b>                          | <b>692</b>                          |
| <b>Ressourcenabschöpfung</b>             | 1'000 Fr. | -                                   | -                                   | -                                   | -                                   | -                                   | -                                   | -                                   |
| <b>Anteil Politische Gemeinde</b>        | 1'000 Fr. | <b>179</b>                          | <b>266</b>                          | <b>246</b>                          | <b>278</b>                          | <b>285</b>                          | <b>295</b>                          | <b>301</b>                          |
| - Steuerfuss                             |           | 46%                                 | 46%                                 | 46%                                 | 50%                                 | 50%                                 | 50%                                 | 50%                                 |
| <b>Anteil (Primar)schulgemeinde</b>      | 1'000 Fr. | <b>252</b>                          | <b>376</b>                          | <b>348</b>                          | <b>362</b>                          | <b>370</b>                          | <b>384</b>                          | <b>391</b>                          |
| - Steuerfuss                             |           | 65%                                 | 65%                                 | 65%                                 | 65%                                 | 65%                                 | 65%                                 | 65%                                 |
| - Anteil absolute Steuerkraft            |           | 100%                                | 100%                                | 100%                                | 100%                                | 100%                                | 100%                                | 100%                                |
| <b>Anteil Sekundarschulgemeinde</b>      | 1'000 Fr. | -                                   | -                                   | -                                   | -                                   | -                                   | -                                   | -                                   |
| - Steuerfuss                             |           | 0%                                  | 0%                                  | 0%                                  | 0%                                  | 0%                                  | 0%                                  | 0%                                  |
| - Anteil absolute Steuerkraft            |           | 100%                                | 100%                                | 100%                                | 100%                                | 100%                                | 100%                                | 100%                                |

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

| <b>Demografischer Sonderlastenausgleich</b> |           | Bemessung: 2023<br>Auszahlung: 2025 | Bemessung: 2024<br>Auszahlung: 2026 | Bemessung: 2025<br>Auszahlung: 2027 | Bemessung: 2026<br>Auszahlung: 2028 | Bemessung: 2027<br>Auszahlung: 2029 | Bemessung: 2028<br>Auszahlung: 2030 | Bemessung: 2029<br>Auszahlung: 2031 |
|---------------------------------------------|-----------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Einwohnerzahl                               | Anzahl    | 380                                 | 382                                 | 390                                 | 395                                 | 400                                 | 405                                 | 410                                 |
| Einwohner < 20 Jahre                        | Anzahl    | 88                                  | 89                                  | 91                                  | 87                                  | 85                                  | 86                                  | 87                                  |
| Anteil Einwohner < 20 Jahre                 |           | 23.158%                             | 23.298%                             | 23.298%                             | 21.925%                             | 21.325%                             | 21.221%                             | 21.118%                             |
| 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                 |           | 0.607%                              | 0.882%                              | 0.962%                              | 0.000%                              | 0.000%                              | 0.000%                              | 0.000%                              |
| Einwohner über Anspruchsgrenze              | Anzahl    | 2                                   | 3                                   | 4                                   | -1                                  | -3                                  | -4                                  | -4                                  |
| Pauschale inkl. Teuerung                    | Franken   | 12'507                              | 12'644                              | 12'708                              | 12'784                              | 12'878                              | 12'989                              | 13'119                              |
| Voller Beitrag                              | 1'000 Fr. | 29                                  | 43                                  | 48                                  | -                                   | -                                   | -                                   | -                                   |
| Kürzung aufgrund Steuerfuss                 | 1'000 Fr. | -9                                  | -13                                 | -15                                 | -                                   | -                                   | -                                   | -                                   |
| <b>Nettobeitrag</b>                         | 1'000 Fr. | <b>19</b>                           | <b>29</b>                           | <b>33</b>                           | <b>-</b>                            | <b>-</b>                            | <b>-</b>                            | <b>-</b>                            |
| <b>Anteil (Primar)schulgemeinde</b>         | 1'000 Fr. | <b>11</b>                           | <b>15</b>                           | <b>17</b>                           | <b>-</b>                            | <b>-</b>                            | <b>-</b>                            | <b>-</b>                            |
| <b>Anteil Sekundarschulgemeinde</b>         | 1'000 Fr. | <b>-</b>                            | <b>-</b>                            | <b>-</b>                            | <b>-</b>                            | <b>-</b>                            | <b>-</b>                            | <b>-</b>                            |
| <b>Geo-topo Sonderlastenausgleich</b>       |           |                                     |                                     |                                     |                                     |                                     |                                     |                                     |
| Einwohnerzahl                               | Anzahl    | 380                                 | 382                                 | 390                                 | 395                                 | 400                                 | 405                                 | 410                                 |
| Fläche in Quadratkilometer                  | manuell   | 3.20                                | 3.20                                | 3.20                                | 3.20                                | 3.20                                | 3.20                                | 3.20                                |
| Bevölkerungsdichte                          | E/km2     | 118.9                               | 119.5                               | 122.0                               | 123.6                               | 125.1                               | 126.7                               | 128.3                               |
| Grenzwert Einwohnerzahl                     | Anzahl    | 480                                 |                                     |                                     |                                     |                                     |                                     |                                     |
| Steigungsindex                              | manuell   | 3.24%                               | 3.24%                               | 3.24%                               | 3.24%                               | 3.24%                               | 3.24%                               | 3.24%                               |
| Beitrag pro Einwohner                       |           | 329.73                              | 329.10                              | 326.60                              | 325.04                              | 323.47                              | 321.91                              | 320.35                              |
| Absoluter Beitrag                           | 1'000 Fr. | 125.30                              | 125.72                              | 127.37                              | 128.39                              | 129.39                              | 130.37                              | 131.34                              |
| Teuerungsindex                              |           | 104.2                               | 105.4                               | 105.9                               | 106.5                               | 107.3                               | 108.2                               | 109.3                               |
| Voller Beitrag                              | 1'000 Fr. | 131                                 | 132                                 | 135                                 | 137                                 | 139                                 | 141                                 | 144                                 |
| Kürzung aufgrund Steuerfuss                 | 1'000 Fr. | -43                                 | -42                                 | -42                                 | -32                                 | -33                                 | -33                                 | -34                                 |
| <b>Nettobeitrag</b>                         | 1'000 Fr. | <b>88</b>                           | <b>91</b>                           | <b>93</b>                           | <b>104</b>                          | <b>106</b>                          | <b>108</b>                          | <b>110</b>                          |



**Polit. Gemeinde****Aufgabenplan (1'000 Fr.)**

|                                      | Plan |        | Veränderung |        | Ausserordentlich<br>+ = Verbesserung, - = Verschlechterung |
|--------------------------------------|------|--------|-------------|--------|------------------------------------------------------------|
|                                      | Aufw | Ertrag | Aufw        | Ertrag |                                                            |
|                                      | Typ  | Typ    | %           | %      |                                                            |
| Allgemeine Verwaltung                |      |        |             |        |                                                            |
| - Exekutive                          | T    | T      | 0.8%        | 0.8%   |                                                            |
| - Allgemeine Dienste                 | E    | E      | 2.1%        | 2.1%   |                                                            |
| - Verwaltungsliegenschaften          | T    | T      | 0.8%        | 0.8%   |                                                            |
| - Übriges                            | T    | T      | 0.8%        | 0.8%   |                                                            |
| Öffentliche Ordnung und Sicherheit   |      |        |             |        |                                                            |
| - Öffentliche Sicherheit             | E    | E      | 2.1%        | 2.1%   |                                                            |
| - Allgemeines Rechtswesen            | E2   | E2     | 4.1%        | 4.1%   |                                                            |
| - Feuerwehr                          | E    | E      | 2.1%        | 2.1%   |                                                            |
| - Übriges                            | T    | T      | 0.8%        | 0.8%   |                                                            |
| Kultur, Sport und Freizeit           |      |        |             |        |                                                            |
| - Kultur (inkl. Bibliothek etc.)     | E    | E      | 2.1%        | 2.1%   |                                                            |
| - Sport und Freizeit                 | E    | E      | 2.1%        | 2.1%   |                                                            |
| - Übriges                            | E    | E      | 2.1%        | 2.1%   |                                                            |
| Gesundheit                           |      |        |             |        |                                                            |
| - Pflegefinanzierung Heime           | E5   | E5     | 7.1%        | 7.1%   |                                                            |
| - Pflegefinanzierung Spitex          | E5   | E5     | 7.1%        | 7.1%   |                                                            |
| - Übriges                            | E    | E      | 2.1%        | 2.1%   |                                                            |
| Soziale Sicherheit                   |      |        |             |        |                                                            |
| - Ergänzungsleistungen IV + AHV      | E2   | E2     | 4.1%        | 4.1%   |                                                            |
| - Familie und Jugend                 | E    | E      | 2.1%        | 2.1%   |                                                            |
| - Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe  | E2   | E2     | 4.1%        | 4.1%   |                                                            |
| - Asylwesen                          | E2   | E2     | 4.1%        | 4.1%   |                                                            |
| - Fürsorge, Übriges                  | E    | E      | 2.1%        | 2.1%   |                                                            |
| - Übriges                            | E    | E      | 2.1%        | 2.1%   |                                                            |
| Verkehr                              |      |        |             |        |                                                            |
| - Gemeindestrassen                   | T    | T      | 0.8%        | 0.8%   |                                                            |
| - Übriges                            | E2   | E2     | 4.1%        | 4.1%   |                                                            |
| Umweltschutz und Raumordnung         |      |        |             |        |                                                            |
| - Wasserwerk                         | X    | X      | X           | X      | 2026: -7; 2027: -4; 2028 -8 Entfall Einmalige Ausgaben     |
| - Abwasserbeseitigung                | X    | X      | X           | X      | 2026: +30 Ergebnisverbesserung                             |
| - Abfallwirtschaft                   | X    | X      | X           | X      | 2027: +7 Ergebnisverbesserung                              |
| - Übriges                            | T    | T      | 0.8%        | 0.8%   |                                                            |
| Volkswirtschaft                      |      |        |             |        |                                                            |
| - Forstwirtschaft                    | T    | T      | 0.8%        | 0.8%   |                                                            |
| - Übriges                            | E    | E      | 2.1%        | 2.1%   |                                                            |
| Finanzen und Steuern                 |      |        |             |        |                                                            |
| - Emmissionskosten, FV Übriges       | F    | F      | 0.0%        | 0.0%   |                                                            |
| - Liegenschaften des Finanzvermögens | F    | V      | 0.0%        | 1.5%   |                                                            |
| - Übriges                            | T    | T      | 0.8%        | 0.8%   |                                                            |

B = Bevölkerungsveränderung

E = Einwohner + Teuerung

E? = E + T + ? %

F = Fixer Wert

M = manuell festgelegt

T = Teuerung

V= VMWG Mietzinsveränderung

X = separate Detailberechnung

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

+ = Verbesserung, - = Verschlechterung

|                              |     |
|------------------------------|-----|
| Ergebnis gemäss Budget       | 2   |
| Ergebnis gemäss Hochrechnung | -59 |
| Veränderung                  | -61 |

**Einzelpositionen**

|                                           |      |
|-------------------------------------------|------|
|                                           | -61  |
| Pflegefinanzierung Spitex                 | -55  |
| Ergänzungsleistungen IV + AHV             | -13  |
| Volkswirtschaft Übriges                   | -    |
| Ressourcenausgleich                       | 1    |
| Ressourcenausgleich                       | k.A. |
| Zinsen                                    | -    |
| Planmässige Abschreibungen Steuerhaushalt | 6    |

**Bemerkung**

|                                                  |
|--------------------------------------------------|
| Anpassung an 2024                                |
| Anpassung an 2024                                |
| ZKB-Gewinnausschüttung                           |
| Korrektur Abgrenzung 2025 (mutmasslich)          |
| Korrektur Abgrenzung 2024 (definitive Bemessung) |
| Interne Verrechnung Gebührenhaushalte            |
| Aktuelle Kalkulation                             |

| Polit. Gemeinde<br>Erfolgsrechnung (1'000 Fr.) | 2025 Approx |        | 2026 Plan |        | 2027 Plan |        | 2028 Plan |        | 2029 Plan |        | Veränderung |       |
|------------------------------------------------|-------------|--------|-----------|--------|-----------|--------|-----------|--------|-----------|--------|-------------|-------|
|                                                | Aufwand     | Ertrag | Aufwand   | Ertrag | Aufwand   | Ertrag | Aufwand   | Ertrag | Aufwand   | Ertrag | A           | E     |
| Allgemeine Verwaltung                          | 480         | 111    | 488       | 113    | 496       | 114    | 504       | 116    | 512       | 118    | 1.6%        | 1.6%  |
| - Exekutive                                    | 83          |        | 84        |        | 85        |        | 85        |        | 86        |        | 0.8%        |       |
| - Allgemeine Dienste                           | 314         | 69     | 320       | 70     | 327       | 72     | 334       | 73     | 340       | 75     | 2.1%        | 2.1%  |
| - Verwaltungsliegenschaften                    | 53          | 42     | 53        | 43     | 53        | 43     | 54        | 43     | 54        | 44     | 0.8%        | 0.8%  |
| - Übriges                                      | 30          |        | 31        |        | 31        |        | 31        |        | 31        |        | 0.8%        |       |
| Öffentliche Ordnung und Sicherheit             | 85          | 4      | 87        | 5      | 90        | 5      | 92        | 5      | 95        | 5      | 2.9%        | 3.8%  |
| - Öffentliche Sicherheit                       | 4           |        | 4         |        | 4         |        | 4         |        | 4         |        | 2.1%        |       |
| - Allgemeines Rechtswesen                      | 44          | 4      | 45        | 4      | 47        | 4      | 49        | 5      | 51        | 5      | 4.1%        | 4.1%  |
| - Feuerwehr                                    | 26          |        | 27        |        | 27        |        | 28        |        | 28        |        | 2.1%        |       |
| - Übriges                                      | 11          | 0      | 11        | 0      | 11        | 0      | 11        | 0      | 11        | 0      | 0.8%        | 0.8%  |
| Kultur, Sport und Freizeit                     | 21          | -      | 21        | -      | 22        | -      | 22        | -      | 23        | -      | 2.1%        |       |
| - Kultur (inkl. Bibliothek etc.)               | 14          |        | 14        |        | 15        |        | 15        |        | 15        |        | 2.1%        |       |
| - Sport und Freizeit                           | 7           |        | 7         |        | 7         |        | 7         |        | 7         |        | 2.1%        |       |
| - Übriges                                      |             |        |           |        |           |        |           |        |           |        |             |       |
| Gesundheit                                     | 277         | -      | 295       | -      | 315       | -      | 336       | -      | 358       | -      | 6.7%        |       |
| - Pflegefinanzierung Heime                     | 110         |        | 118       |        | 126       |        | 135       |        | 145       |        | 7.1%        |       |
| - Pflegefinanzierung Spitex                    | 143         |        | 153       |        | 164       |        | 175       |        | 188       |        | 7.1%        |       |
| - Übriges                                      | 24          |        | 25        |        | 25        |        | 26        |        | 26        |        | 2.1%        |       |
| Soziale Sicherheit                             | 442         | 195    | 457       | 202    | 473       | 209    | 489       | 217    | 506       | 224    | 3.4%        | 3.6%  |
| - Ergänzungsleistungen IV + AHV                | 127         | 90     | 132       | 93     | 138       | 97     | 143       | 101    | 149       | 105    | 4.1%        | 4.1%  |
| - Familie und Jugend                           | 73          |        | 74        |        | 76        |        | 77        |        | 79        |        | 2.1%        |       |
| - Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe            | 80          | 20     | 83        | 21     | 87        | 22     | 90        | 23     | 94        | 23     | 4.1%        | 4.1%  |
| - Asylwesen                                    | 95          | 38     | 99        | 40     | 103       | 41     | 107       | 43     | 112       | 45     | 4.1%        | 4.1%  |
| - Fürsorge, Übriges                            | 9           | 2      | 9         | 2      | 9         | 2      | 9         | 2      | 10        | 2      | 2.1%        | 2.1%  |
| - Übriges                                      | 58          | 45     | 59        | 46     | 61        | 47     | 62        | 48     | 63        | 49     | 2.1%        | 2.1%  |
| Verkehr                                        | 93          | 85     | 95        | 86     | 97        | 86     | 99        | 87     | 101       | 88     | 2.1%        | 0.8%  |
| - Gemeindestrassen                             | 57          | 85     | 57        | 86     | 58        | 86     | 58        | 87     | 59        | 88     | 0.8%        | 0.8%  |
| - Übriges                                      | 36          |        | 38        |        | 39        |        | 41        |        | 43        |        | 4.1%        |       |
| Umweltschutz und Raumordnung                   | 255         | 204    | 245       | 192    | 247       | 194    | 250       | 197    | 246       | 193    | -0.9%       | -1.4% |
| - Wasserwerk                                   | 78          | 78     | 78        | 78     | 79        | 79     | 77        | 77     | 73        | 73     | -1.4%       | -1.4% |
| - Abwasserbeseitigung                          | 108         | 108    | 96        | 96     | 97        | 97     | 97        | 97     | 97        | 97     | -2.7%       | -2.7% |
| - Abfallwirtschaft                             | 18          | 18     | 18        | 18     | 18        | 18     | 23        | 23     | 22        | 22     | 5.8%        | 5.8%  |
| - Übriges                                      | 52          |        | 52        |        | 53        |        | 53        |        | 53        |        | 0.8%        |       |
| Volkswirtschaft                                | 46          | 51     | 46        | 52     | 47        | 53     | 48        | 54     | 48        | 55     | 1.4%        | 1.9%  |
| - Forstwirtschaft                              | 25          | 5      | 25        | 5      | 26        | 5      | 26        | 5      | 26        | 5      | 0.8%        | 0.8%  |
| - Übriges                                      | 21          | 46     | 21        | 47     | 21        | 48     | 22        | 49     | 22        | 50     | 2.1%        | 2.1%  |
| Finanzen und Steuern                           | 651         | 1'641  | 883       | 1'769  | 848       | 1'769  | 883       | 1'825  | 873       | 1'869  | 7.6%        | 3.3%  |
| - Steuern                                      | 1           | 517    | 4         | 608    | 4         | 643    | 4         | 665    | 4         | 690    | 48.5%       | 7.5%  |
| - Ressourcenausgleich, Abgrenzung              |             | 246    |           | 278    |           | 285    |           | 295    |           | 301    |             | 5.1%  |
| - Ressourcenausgleich, Auflösung               | 179         |        | 266       |        | 246       |        | 278       |        | 285       |        | 12.3%       |       |
| - Ressourcenausgleich, Zuschuss                | 252         | 431    | 376       | 643    | 348       | 594    | 362       | 640    | 370       | 655    | 10.0%       | 11.0% |
| - Sonderlastenausgleich                        | 11          | 108    | 15        | 120    | 17        | 126    | 104       | 104    | 106       | 106    | >-50%       | -0.4% |
| - Zinsen                                       | 49          | 67     | 49        | 68     | 49        | 68     | 51        | 66     | 33        | 62     | -9.4%       | -1.9% |
| - Emissionskosten, FV Übriges                  |             |        |           |        |           |        |           |        |           |        |             |       |
| - Liegenschaften des Finanzvermögens           | 63          | 52     | 63        | 53     | 63        | 54     | 63        | 55     | 63        | 55     | 0.0%        | 1.5%  |
| - Buchgewinne/-verluste realisiert             |             | 200    |           |        |           |        |           |        |           |        |             |       |
| - WB Liegenschaften FV                         |             |        |           |        |           |        |           |        |           |        |             |       |
| - WB Finanzanlagen FV                          |             |        |           |        |           |        |           |        |           |        |             |       |
| - Übriges                                      |             | 0      |           | 0      |           | 0      |           | 0      |           | 0      |             | 0.8%  |
| - Planmässige Abschreibungen VV                | 1)          | 95     | 108       |        | 120       |        | 124       |        | 117       |        | 5.4%        |       |
| - Ausserplanmässige Abschreibungen VV          | 1)          |        |           |        |           |        |           |        |           |        |             |       |
| - Aufwertungen VV                              | 1)          |        |           |        |           |        |           |        |           |        |             |       |
| - Fonds im Fremdkapital                        |             |        |           |        |           |        |           |        |           |        |             |       |
| - Fonds im Eigenkapital                        | 2)          | 20     |           |        |           |        |           |        |           |        |             |       |
| - Liegenschaftsfonds                           |             |        |           |        |           |        |           |        |           |        |             |       |
| - Rücklagen Globalbudget                       |             |        |           |        |           |        |           |        |           |        |             |       |
| - Vorfinanzierungen                            |             |        |           |        |           |        |           |        |           |        |             |       |
| - Finanzpolitische Reserve                     |             |        |           |        |           |        |           |        |           |        |             |       |
| Total                                          | 2'350       | 2'291  | 2'617     | 2'418  | 2'634     | 2'431  | 2'723     | 2'501  | 2'763     | 2'552  | 4.1%        | 2.7%  |
| Ergebnis                                       | -59         |        | -199      |        | -203      |        | -222      |        | -211      |        |             |       |

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

2) Parkplatz-, Forstreserve-, Mehrwertausgleichsfonds etc.

FV = Finanzvermögen

VV = Verwaltungsvermögen

WB = Wertberichtigungen

**Polit. Gemeinde****Geldflussrechnung (1'000 Fr.)**

| Geldflussrechnung (1'000 Fr.)         |     | 2025  | 2026  | 2027         | 2028         | 2029      | 5-Jahres-Total |
|---------------------------------------|-----|-------|-------|--------------|--------------|-----------|----------------|
| <b>I. Betriebliche Tätigkeit</b>      |     |       |       |              |              |           |                |
| Deckungslücke II                      |     | -691  | -627  | -659         | -680         | -716      |                |
| Steuern ohne Grundstückgewinnsteuern  |     | 507   | 558   | 593          | 615          | 640       |                |
| Ordentlicher Deckungsbeitrag          |     | -184  | -69   | -66          | -66          | -76       |                |
| Zinssaldo                             |     | -28   | -28   | -28          | -33          | -20       |                |
| Deckungsbeitrag I                     |     | -212  | -97   | -94          | -99          | -96       |                |
| Grundstückgewinnsteuern               |     | 10    | 50    | 50           | 50           | 50        |                |
| Deckungsbeitrag II                    |     | -202  | -47   | -44          | -49          | -46       |                |
| Veränderung übriges Finanzvermögen 1) |     | -68   | -12   | -38          | -17          | -16       |                |
| Veränderung übriges Fremdkapital 1)   |     |       |       |              |              |           |                |
| Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit |     | -270  | -59   | -82          | -66          | -62       | -538           |
| <b>II. Investitionstätigkeit</b>      |     |       |       |              |              |           |                |
| Investitionen VV allgemein            |     | -83   | -292  | -315         | -180         | -77       |                |
| Investitionen Sachanlagen FV          |     |       | -15   | -15          | -15          | -270      |                |
| Überträge aus betrieblichem Bereich   | 200 |       |       |              |              |           |                |
| Veränderung Abgrenzungen etc.         |     |       |       |              |              |           |                |
| Veränderung Rückstellungen etc.       |     |       |       |              |              |           |                |
| Veränderung Fonds im Eigenkapital     |     |       |       |              |              |           |                |
| Geldfluss aus Investitionen           |     | 117   | -307  | -330         | -195         | -347      | -1'062         |
| <b>III. Finanzierungstätigkeit</b>    |     |       |       |              |              |           |                |
| Abnahme langfristige Schulden         |     |       |       | -1'000 2.36% |              |           |                |
| Zunahme langfristige Schulden         |     |       |       | 500 1.00%    | 1'000 1.10%  | 500 1.20% |                |
| Veränderung Finanzanlagen             |     |       |       |              |              |           |                |
| Abnahme kurzfristiger Bereich 2)      |     |       |       |              | -1'000 2.36% |           |                |
| Zunahme kurzfristiger Bereich 2)      |     |       |       | 1'000 2.36%  |              |           |                |
| Veränderung interne Kontokorrente     |     |       |       |              |              |           |                |
| Veränderung externe Kontokorrente     |     |       |       |              |              |           |                |
| Abnahme kurzfristige Finanzanlagen    |     |       |       |              |              |           |                |
| Zunahme kurzfristige Finanzanlagen    |     |       |       |              |              |           |                |
| Geldfluss aus Finanzierungen          |     | -     | -     | 500          | -            | 500       | 1'000          |
| <b>IV. Zusammenfassung</b>            |     |       |       |              |              |           |                |
| Veränderung flüssige Mittel           |     | -153  | -366  | 88           | -261         | 91        | -600           |
| Endbestand flüssige Mittel            |     | 1'171 | 805   | 893          | 632          | 723       |                |
| Zielliquidität 3)                     |     | 500   | 500   | 500          | 500          | 500       |                |
| Endbestand verzinsliche Schulden 4)   |     | 1'000 | 1'000 | 1'500        | 1'500        | 2'000     |                |
| Durchschnitt verzinsliche Schulden 4) |     | 2.36% | 2.36% | 1.91%        | 1.07%        | 1.10%     |                |

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                                             | -      | -        | -             | -        |
| 2026                                             | -      | -        | -             | -        |
| 2027                                             | -      | -        | -             | -        |
| 2028                                             | 1'000  | 2.36%    | -             | -        |
| 2029                                             | -      | -        | -             | -        |
| 2030                                             | -      | -        | -             | -        |
| 2031                                             | -      | -        | -             | -        |
| 2032                                             | -      | -        | -             | -        |
| 2033                                             | -      | -        | -             | -        |
| 2034                                             | -      | -        | -             | -        |
| später                                           | -      | -        | -             | -        |
| Total                                            | 1'000  | 2.36%    | -             | -        |
| Zinsbindung (Jahre)                              |        | 3.5      |               |          |

| Polit. Gemeinde<br>Bilanz per 31.12. (1'000 Fr.) | 2025    |          | 2026    |          | 2027    |          | 2028    |          | 2029    |          | Veränderung 5 J. |
|--------------------------------------------------|---------|----------|---------|----------|---------|----------|---------|----------|---------|----------|------------------|
|                                                  | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven |                  |
| <b>Finanzvermögen</b>                            |         |          |         |          |         |          |         |          |         |          |                  |
| - Flüssige Mittel                                | 1'171   |          | 805     |          | 893     |          | 632     |          | 723     |          | -38%             |
| - Interne Kontokorrente 1)                       |         |          |         |          |         |          |         |          |         |          |                  |
| - Externe Kontokorrente                          | 49      |          | 49      |          | 49      |          | 49      |          | 49      |          | 0%               |
| - Kurzfristige Finanzanlagen 2)                  |         |          |         |          |         |          |         |          |         |          |                  |
| - Langfristige Finanzanlagen 3)                  |         |          |         |          |         |          |         |          |         |          |                  |
| - Übrige Finanzanlagen                           |         |          |         |          |         |          |         |          |         |          |                  |
| - Sachanlagen                                    | 2'395   |          | 2'410   |          | 2'425   |          | 2'440   |          | 2'710   |          | 13%              |
| - Anteil IR (TA etc.)                            |         |          |         |          |         |          |         |          |         |          |                  |
| - Übriges Finanzvermögen                         | 1'531   |          | 1'543   |          | 1'581   |          | 1'598   |          | 1'615   |          | 5%               |
| <i>Total Finanzvermögen</i>                      | 5'146   |          | 4'807   |          | 4'949   |          | 4'720   |          | 5'097   |          | -1%              |
| <b>Verwaltungsvermögen</b>                       |         |          |         |          |         |          |         |          |         |          |                  |
| - VV allgemein                                   | 1'211   |          | 1'369   |          | 1'540   |          | 1'576   |          | 1'514   |          | 25%              |
| <i>Total Verwaltungsvermögen</i>                 | 1'211   |          | 1'369   |          | 1'540   |          | 1'576   |          | 1'514   |          | 25%              |
| <b>Fremdkapital</b>                              |         |          |         |          |         |          |         |          |         |          |                  |
| - Interne Kontokorrente 1)                       |         |          |         |          |         |          |         |          |         |          |                  |
| - Externe Kontokorrente                          |         | 14       |         | 14       |         | 14       |         | 14       |         | 14       | 0%               |
| - Übrige laufende Verbindlichkeiten              |         | 1'221    |         | 1'221    |         | 1'221    |         | 1'221    |         | 1'221    | 0%               |
| - Kfr. Anteil lfr. Schulden 4)                   |         |          |         |          |         | 1'000    |         |          |         |          |                  |
| - Derivative Finanzinstrumente                   |         |          |         |          |         |          |         |          |         |          |                  |
| - Übrige kfr. Verbindlichkeiten                  |         |          |         |          |         |          |         |          |         |          |                  |
| - Langfristige Schulden                          |         | 1'000    |         | 1'000    |         | 500      |         | 1'500    |         | 2'000    | 100%             |
| - Anteil IR (Rückstellungen etc.)                |         |          |         |          |         |          |         |          |         |          |                  |
| - Übriges Fremdkapital                           |         | 641      |         | 641      |         | 641      |         | 641      |         | 641      | 0%               |
| <i>Total Fremdkapital</i>                        |         | 2'876    |         | 2'876    |         | 3'376    |         | 3'376    |         | 3'876    | 35%              |
| <b>Zweckgebundenes Eigenkapital</b>              |         |          |         |          |         |          |         |          |         |          |                  |
| - Spezialfinanzierungen 5)                       |         | 682      |         | 700      |         | 716      |         | 745      |         | 770      | 13%              |
| - Fonds 6)                                       |         | 1        |         | 1        |         | 1        |         | 1        |         | 1        |                  |
| - Vorfinanzierungen                              |         |          |         |          |         |          |         |          |         |          |                  |
| - Liegenschaftsfonds                             |         |          |         |          |         |          |         |          |         |          |                  |
| <b>Zweckfreies Eigenkapital</b>                  |         |          |         |          |         |          |         |          |         |          |                  |
| - Reserve 7)                                     |         |          |         |          |         |          |         |          |         |          |                  |
| - Bewertungsreserve                              |         |          |         |          |         |          |         |          |         |          |                  |
| - Bilanzüberschuss/-fehlbetrag                   |         | 2'799    |         | 2'600    |         | 2'397    |         | 2'175    |         | 1'964    | -30%             |
| <i>Total Eigenkapital</i>                        |         | 3'481    |         | 3'300    |         | 3'113    |         | 2'920    |         | 2'735    | -21%             |
| <b>Total</b>                                     | 6'357   | 6'357    | 6'176   | 6'176    | 6'489   | 6'489    | 6'296   | 6'296    | 6'611   | 6'611    |                  |

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 |
|                            |        |      |

| <b>Gesamthaushalt</b>                              |        | 2025  | 2026   | 2027   | 2028   | 2029   |                |
|----------------------------------------------------|--------|-------|--------|--------|--------|--------|----------------|
| <b>Kennzahlen</b>                                  | 1,2,3) |       |        |        |        |        |                |
| Einwohner, zivilrechtlich                          |        | 390   | 395    | 400    | 405    | 410    |                |
| Gesamtsteuereffuss                                 | 4)     | 111%  | 115%   | 115%   | 115%   | 115%   |                |
| <b>Finanzwirtschaftliche Kennzahlen</b>            |        |       |        |        |        |        | Periode        |
| Selbstfinanzierungsanteil                          |        | -0.1% | -2.8%  | -2.5%  | -2.7%  | -2.5%  | ↓ -2.1% ø      |
| Beherrschung laufende Ausgaben, real               |        | -3.2% | -1.1%  | 1.3%   | 0.8%   | 1.2%   | ↑ -0.2% ø      |
| Selbstfinanzierungsgrad                            |        | -2%   | -16%   | -14%   | -27%   | -60%   | ↗ -20% 5 Jahre |
| Zinsbelastungsanteil                               |        | 1.7%  | 1.7%   | 1.7%   | 1.9%   | 1.2%   | → 1.6% ø       |
| Kapitaldienstanteil                                |        | 8.5%  | 9.7%   | 9.9%   | 10.0%  | 8.8%   | → 9.4% ø       |
| Bruttoverschuldungsanteil                          |        | 127%  | 133%   | 158%   | 153%   | 177%   | ↘ 150% ø       |
| Nettovermögensquotient                             | 5)     | 452%  | 349%   | 267%   | 220%   | 192%   | ↗ 296% ø       |
| Nettovermögen (Franken je Einwohner)               | 5)     | 5'821 | 4'889  | 3'931  | 3'318  | 2'978  | ↗ 4'188 ø      |
| Gesamtnote kritische Kennzahlen (Stat. Amt)        |        | 3     | 3      | 2      | 2      | 2      | 3 5 Jahre      |
| <b>Haushaltgleichgewicht</b>                       |        |       |        |        |        |        |                |
| Eigenkapitalquote                                  |        | 49%   | 47%    | 42%    | 39%    | 34%    | ↑ 42% ø        |
| Zinsbelastungsquote                                | 6)     | -0.2% | -0.4%  | 1.1%   | 1.1%   | 2.6%   | ↑ 0.8% ø       |
| Investitionsanteil                                 |        | 5.7%  | 16.2%  | 16.6%  | 10.7%  | 5.9%   | → 11.0% ø      |
| Eigenkapitalreservedauer Steuerhaushalt (Jahre)    | 7)     | 47    | 13     | 12     | 10     | 9      | ↘              |
| Mittelfristiger Rechnungsausgleich (1'000 Franken) | 8)     | 295   | -147   | -246   | -675   | -796   | *              |
| Selbstfinanzierungsquotient                        | 9)     | 3.7%  | -18.7% | -16.1% | -18.3% | -16.8% | ↓ -13.8% ø     |

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

2) Vergleichbarkeit mit HRM1 nur sehr eingeschränkt möglich (neue 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)                  |     | 2'759 | 2'771 | 2'899 | 2'959 | 3'045 |        |
| Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung            | 10) | -5    | -119  | -109  | -120  | -112  | -93 ø  |
| Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen        | 10) | -213  | -739  | -788  | -444  | -188  | -474 ø |
| Nettoinvestitionen Sachanlagen Finanzvermögen | 10) | -     | -38   | -38   | -37   | -659  | -154 ø |
| Haushaltüberschuss/-defizit                   | 10) | -218  | -896  | -934  | -601  | -959  | -722 ø |
| Eigenkapital Steuerhaushalt                   |     | 7'177 | 6'583 | 5'993 | 5'372 | 4'792 |        |
| Spezialfinanzierungen Gebührenhaushalte       |     | 1'748 | 1'772 | 1'790 | 1'839 | 1'878 |        |

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

# Wichtige Änderungen im Umfeld

## Steuergesetz

Der Regierungsrat verfolgt in den Richtlinien der Regierungspolitik 2023 - 2027 zu den Steuern folgendes langfristiges Ziel: "Kanton und Gemeinden können im Steuerwettbewerb bestehen. Die Steuern erhalten unter Berücksichtigung der Solidarität den Leistungswillen der Pflichten." 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 neuesten Steuerbelastungsmonitor trotz Entlastungen die zweithöchste Gewinn- und Kapitalbelastung aller Kantone aufweist. 2019 hat der Kanton Zürich einer Reform des Unternehmenssteuerrechts zum Erhalt des Steuersubstrates zugestimmt. Seit dem 1.1.2020 gilt das neue Recht: Auf den 1.1.2021 ist der erste Schritt der Gewinnsteuersenkung (8 auf 7 %) in Kraft getreten. Der zweite Schritt (Gewinnsteuersenkung von 7 auf 6 % etc.) wurde vom Zürcher Stimmvolk am 18.5.2025 abgelehnt. In den kommenden 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 etc.), die Partizipation des Kantons am Grundstückgewinnsteuerertrag mit 25% 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

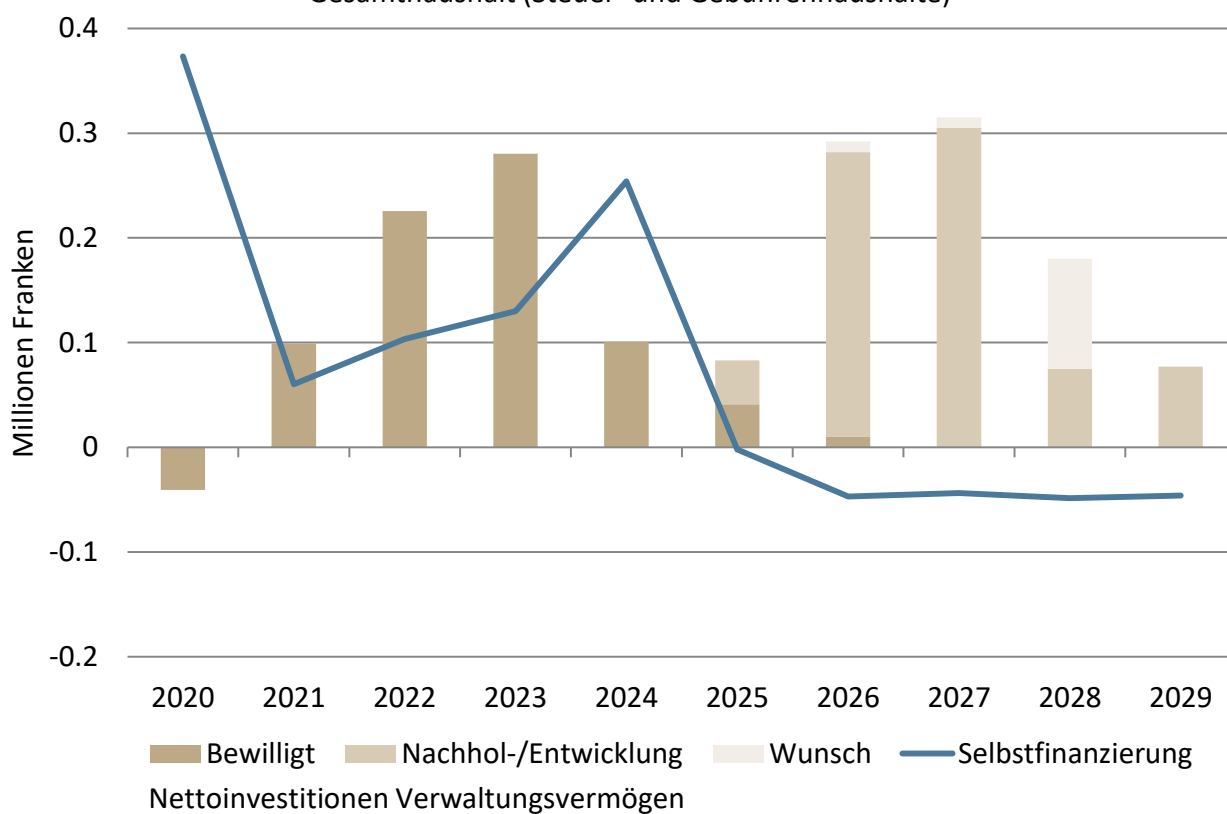
Die Kosten im Bereich Pflegefinanzierung sind in den letzten Jahren stark angestiegen. Dies ist insbesondere darauf zurückzuführen, dass der Pflegebedarf zugenommen hat. Die Anzahl Bewohner der stationären Pflege ist hingegen ungefähr stabil geblieben, trotz gestiegener Einwohnerzahl. Die Heimeintritte 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.

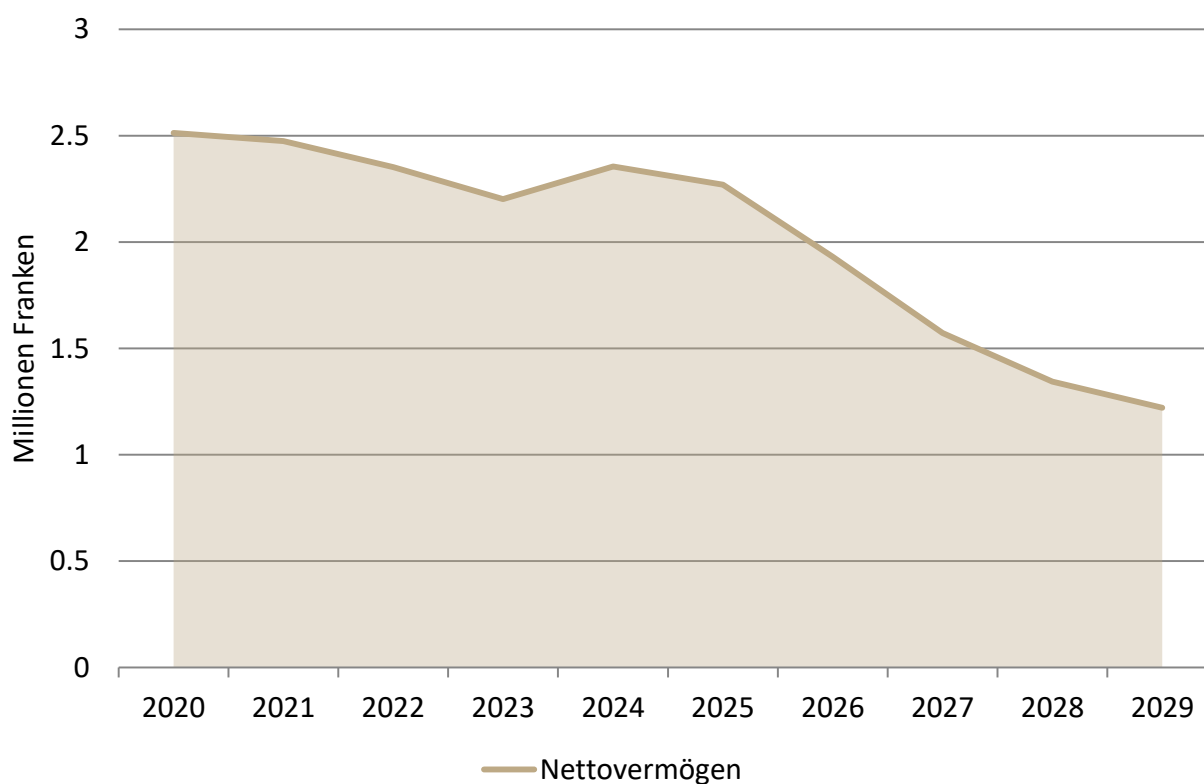
## Selbstfinanzierung und Nettoinvestitionen

Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte)



## Nettovermögen

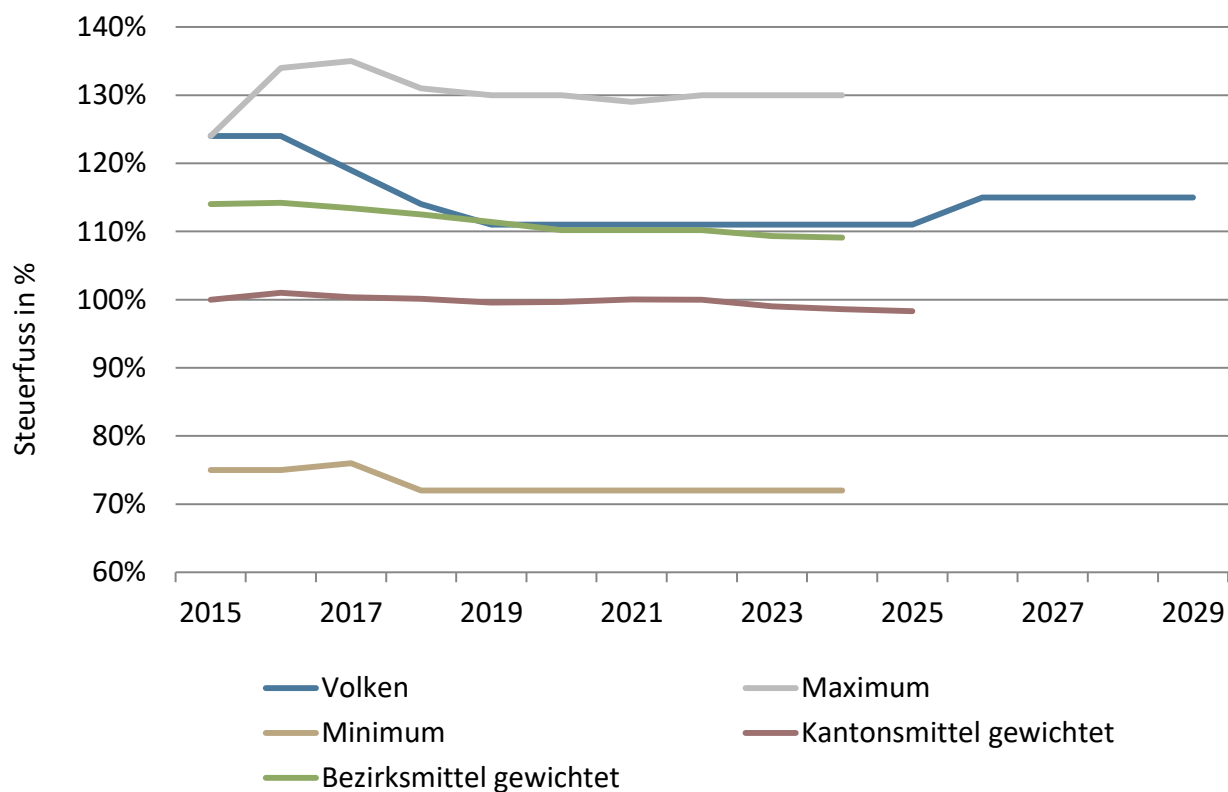
Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte)





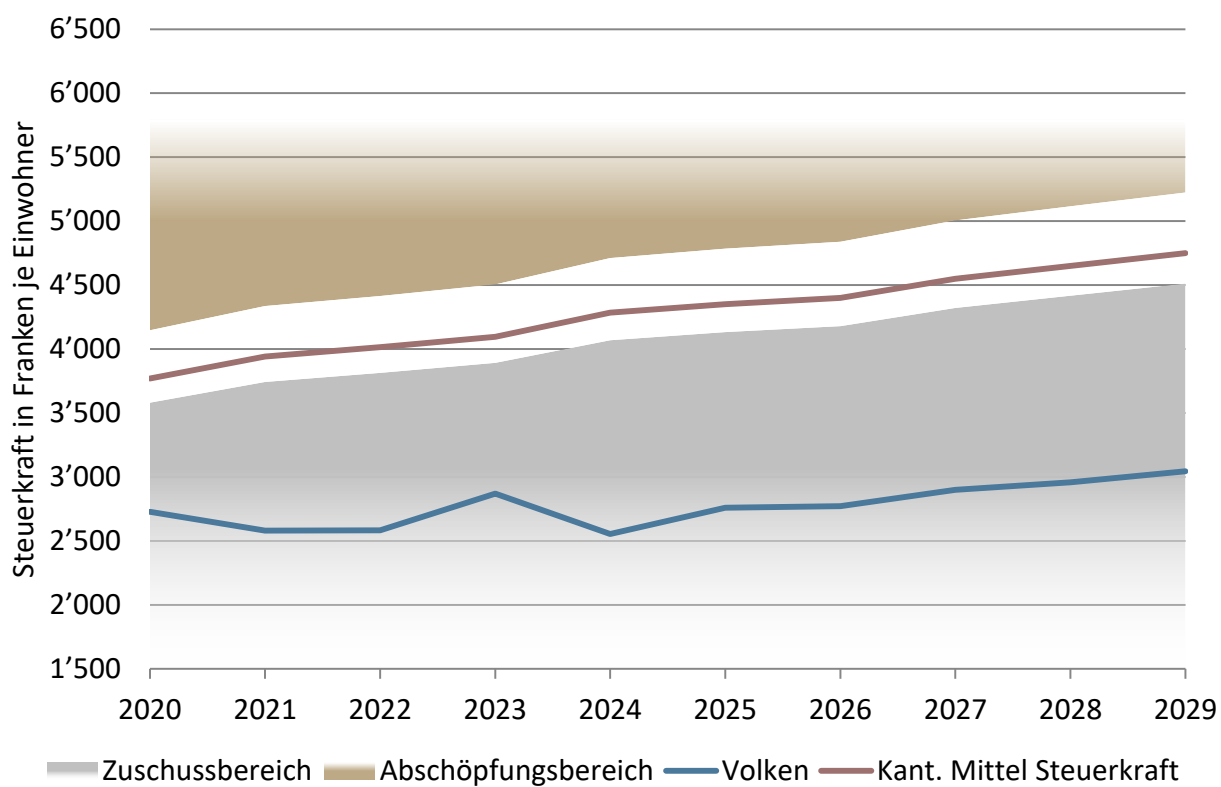
## Steuerfussentwicklung

Gesamtsteuerfuss Gemeinden Kanton Zürich



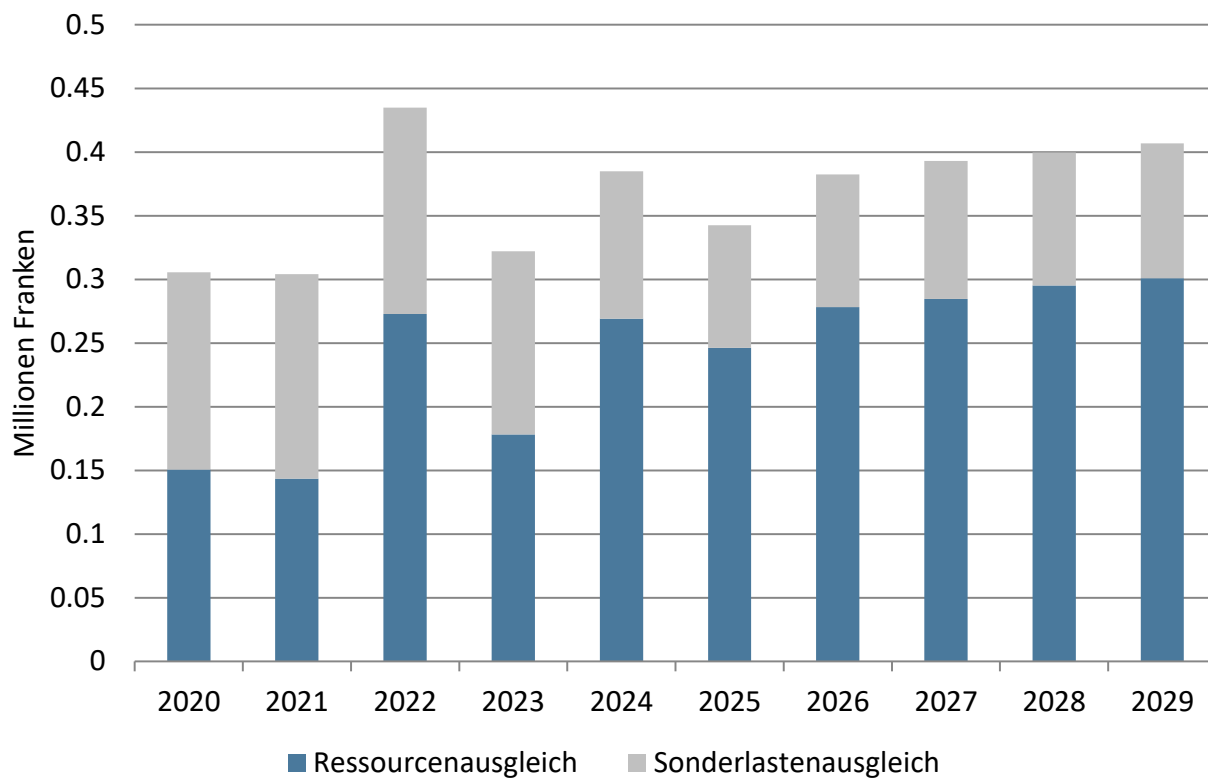
## Steuerkraft

Steuerhaushalt



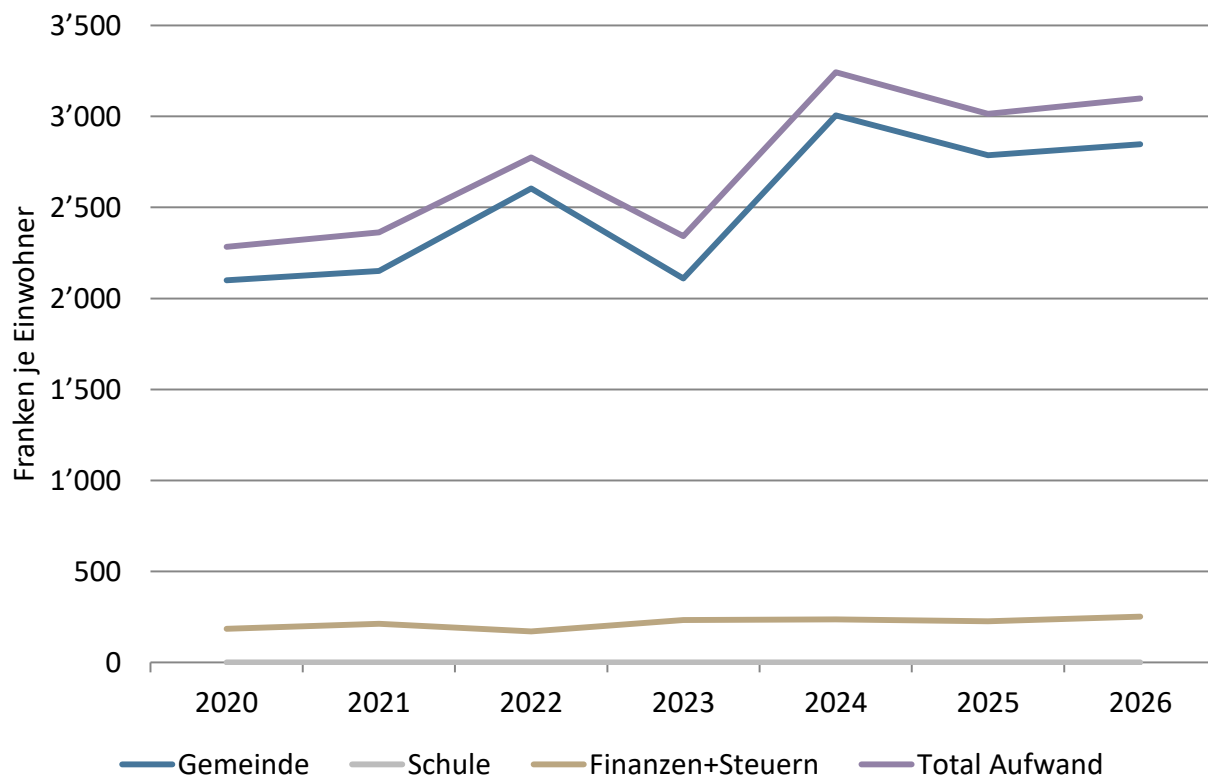
## Finanzausgleich

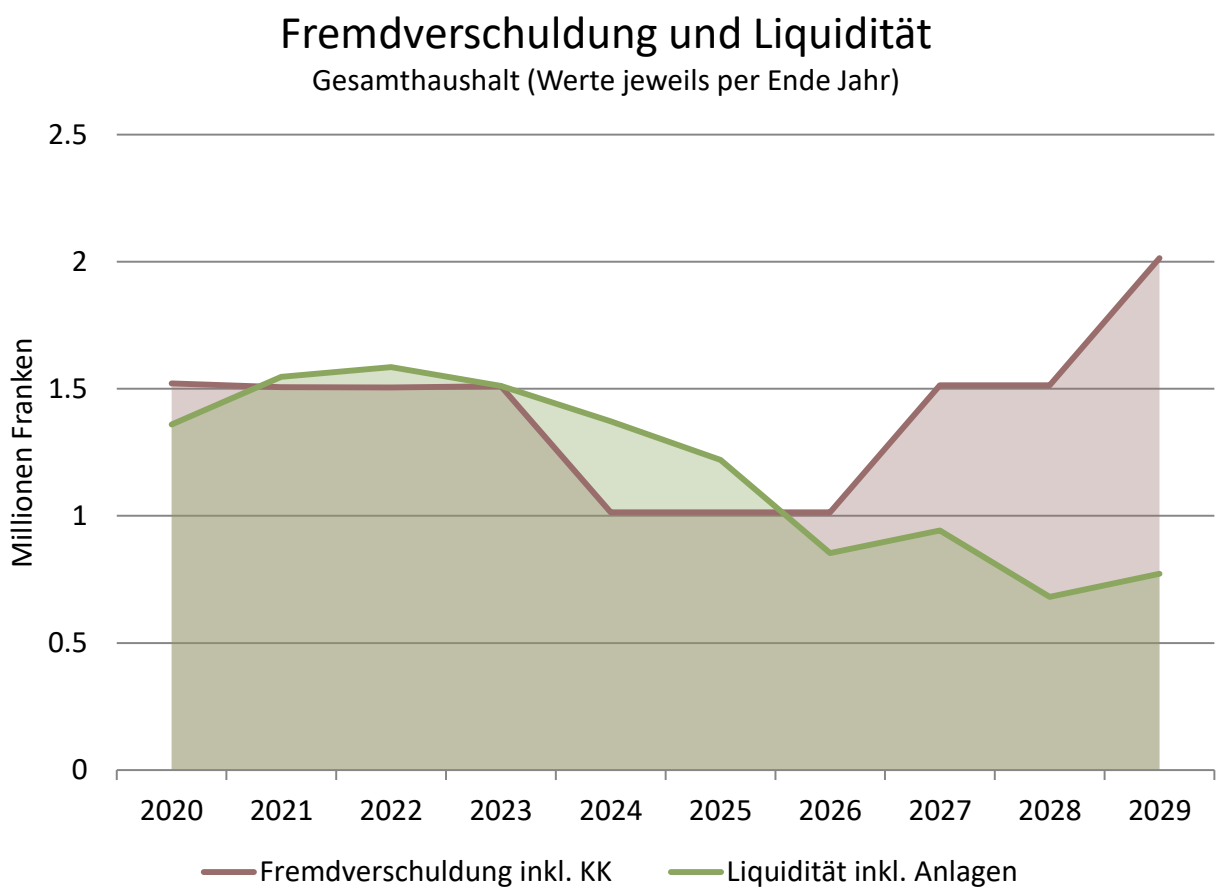
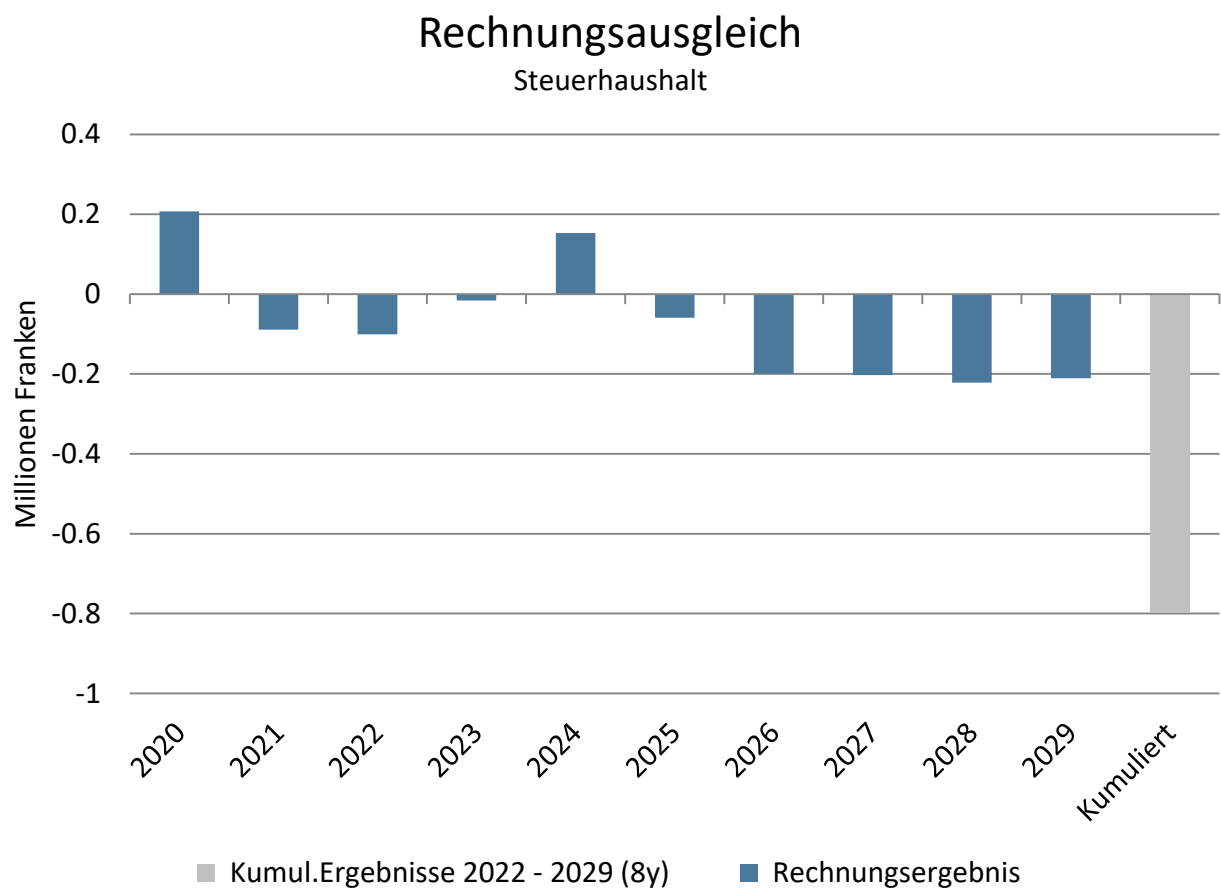
Steuerhaushalt

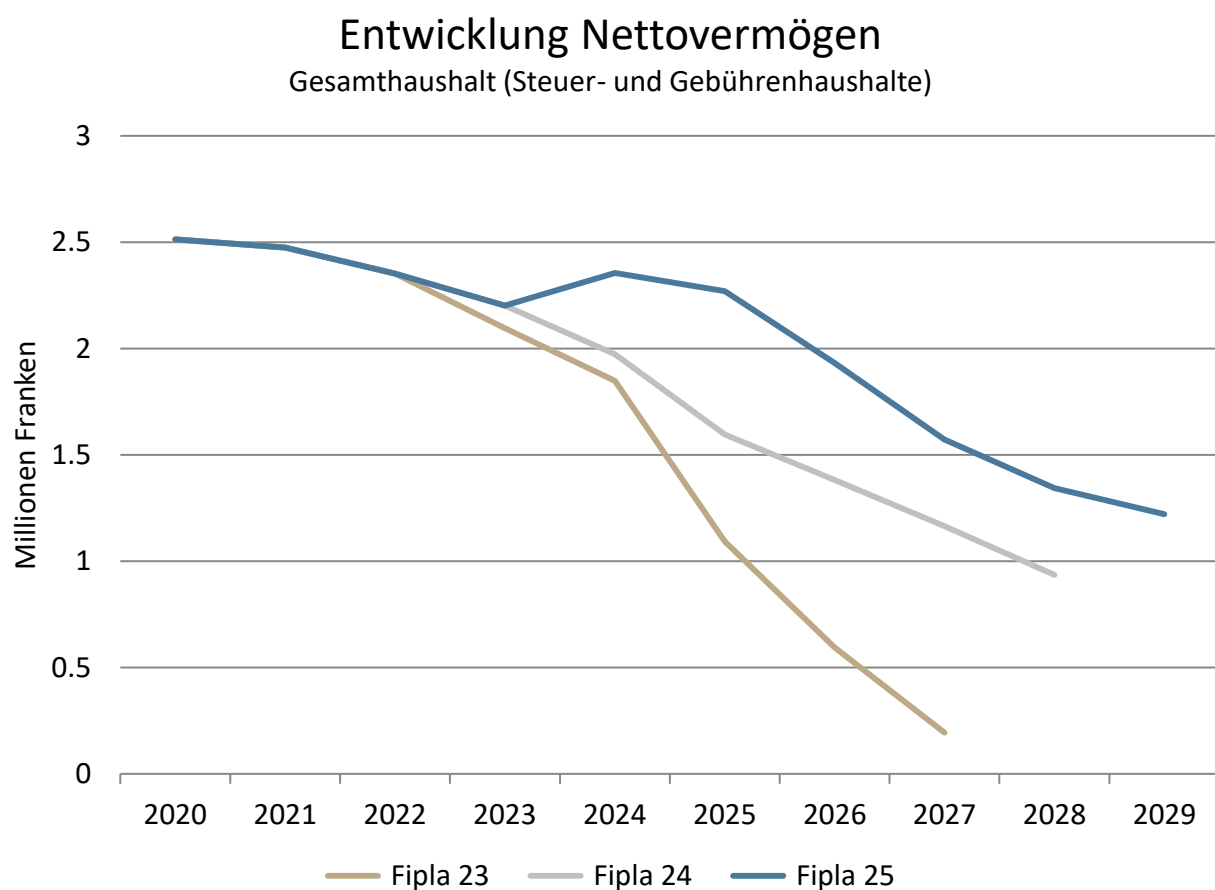
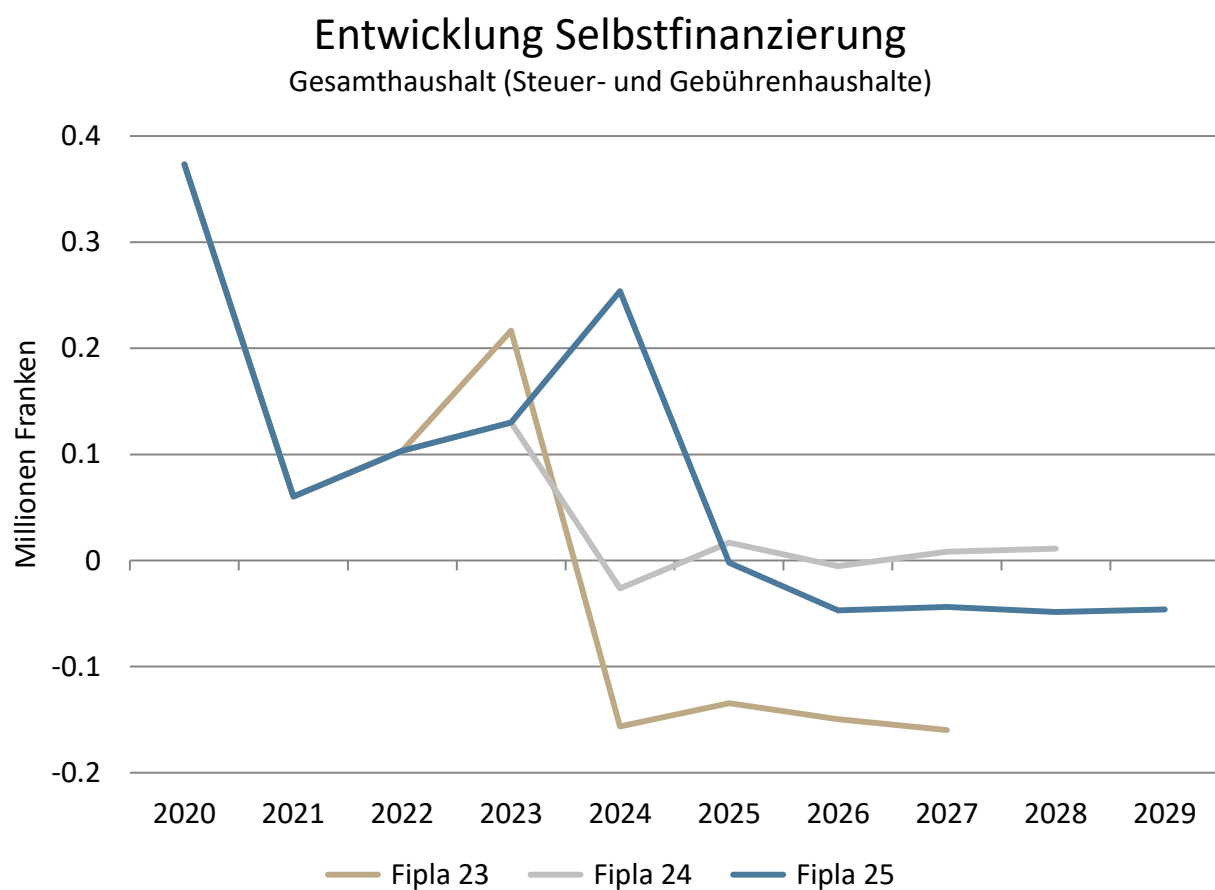


## Entwicklung spezifischer Aufwand

Steuerhaushalt

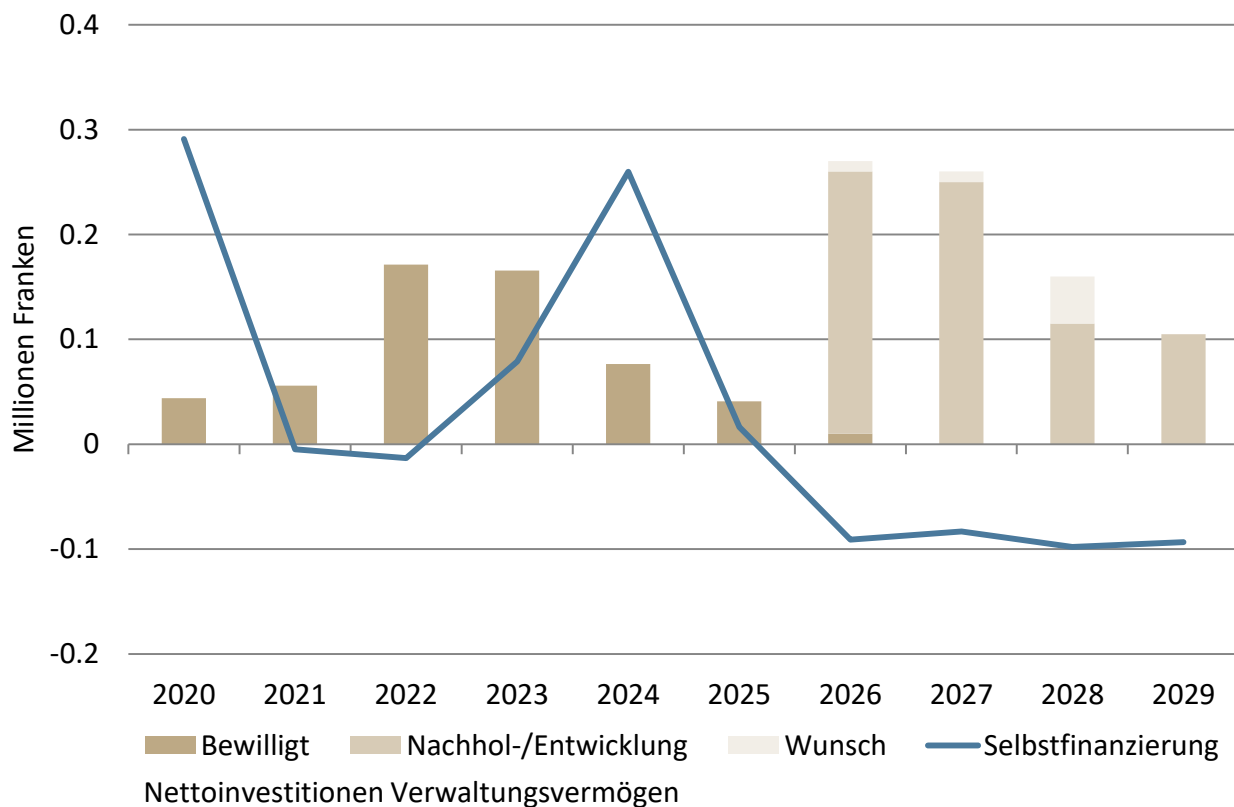






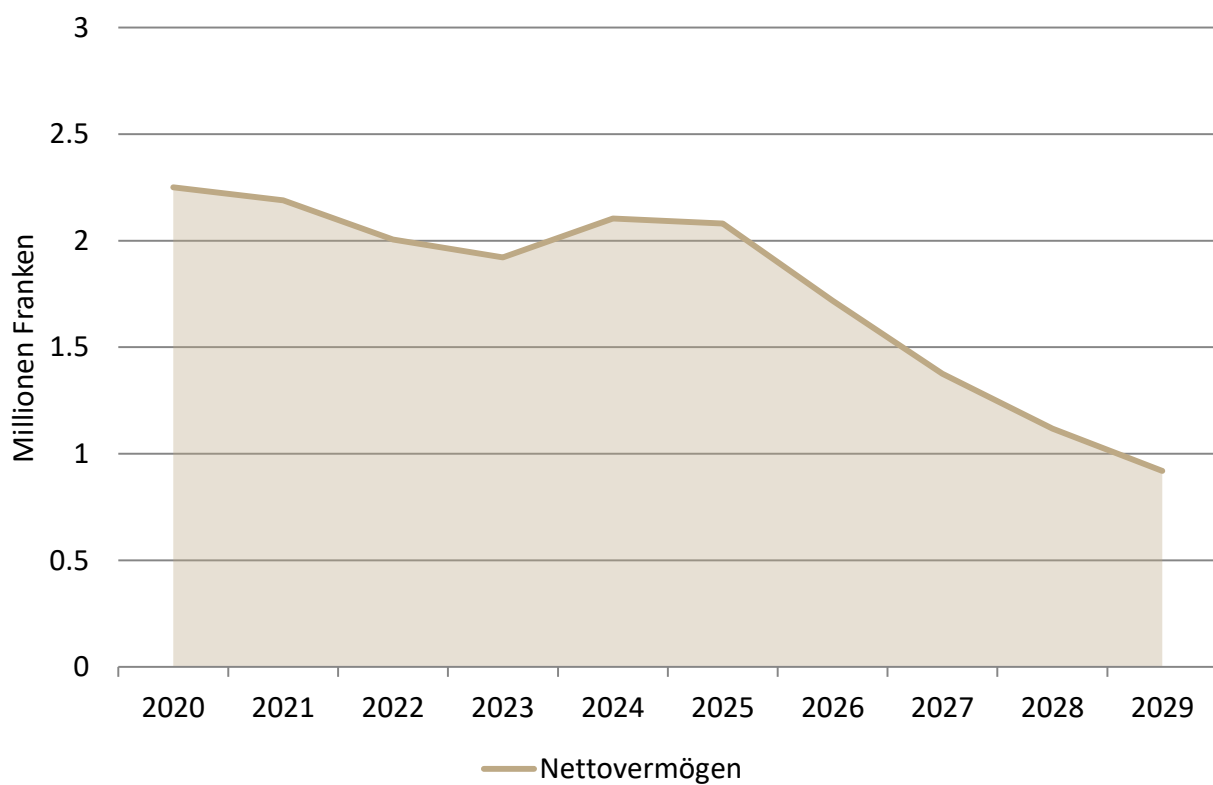
## Selbstfinanzierung und Nettoinvestitionen

Steuerhaushalt



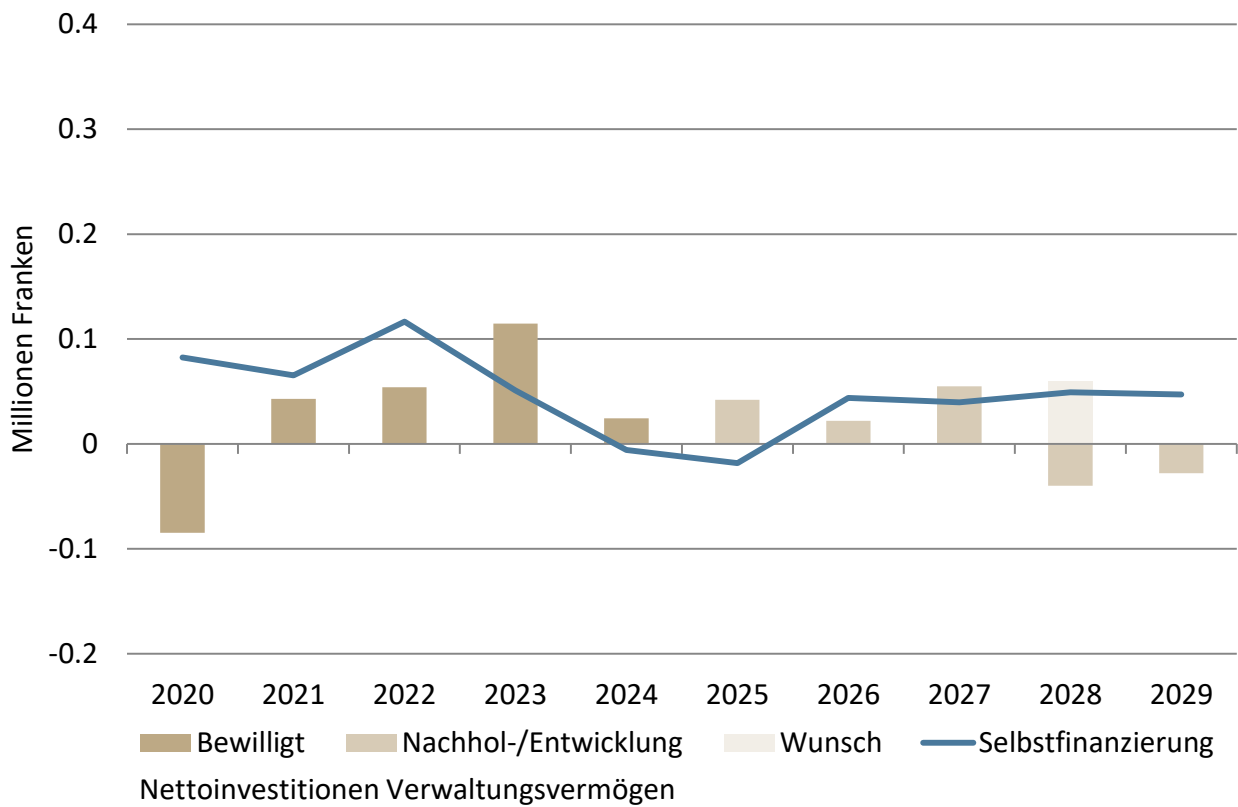
## Nettovermögen

Steuerhaushalt



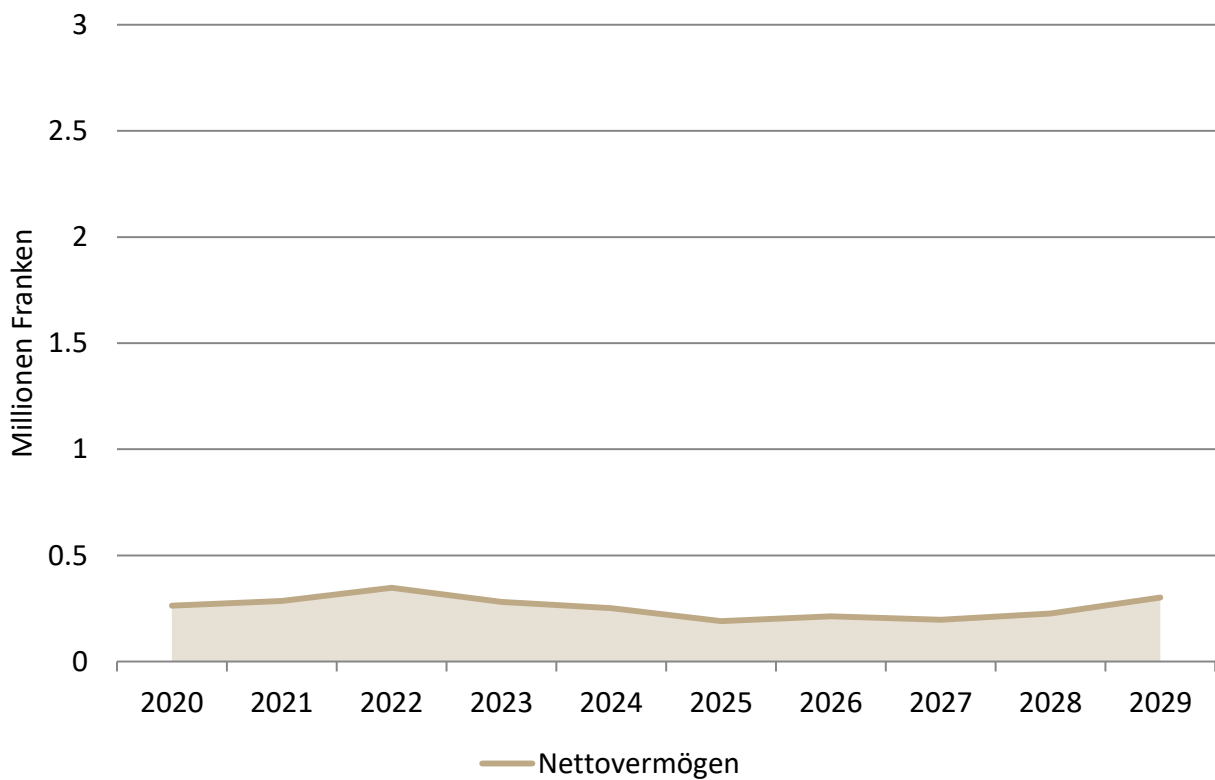
## Selbstfinanzierung und Nettoinvestitionen

Gebührenhaushalte



## Nettovermögen

Gebührenhaushalte



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

|                          | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | > 2029 | Total |
|--------------------------|------|------|------|------|------|--------|-------|
| 1 = Bewilligt            | 41   | 10   | -    | -    | -    | -      | 51    |
| 2 = Nachhol-/Entwicklung | -    | 250  | 250  | 115  | 105  | 1'635  | 2'355 |
| 3 = Wunsch               | -    | 10   | 10   | 45   | -    | -      | 65    |
| Total                    | 41   | 270  | 260  | 160  | 105  | 1'635  | 2'471 |

**Wasserwerk**

|                          | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | > 2029 | Total |
|--------------------------|------|------|------|------|------|--------|-------|
| 1 = Bewilligt            | -    | -    | -    | -    | -    | -      | -     |
| 2 = Nachhol-/Entwicklung | -10  | 12   | 45   | -20  | -8   | -20    | -1    |
| 3 = Wunsch               | -    | -    | -    | -    | -    | -      | -     |
| Total                    | -10  | 12   | 45   | -20  | -8   | -20    | -1    |

**Abwasserbeseitigung**

|                          | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | > 2029 | Total |
|--------------------------|------|------|------|------|------|--------|-------|
| 1 = Bewilligt            | -    | -    | -    | -    | -    | -      | -     |
| 2 = Nachhol-/Entwicklung | 52   | 10   | 10   | -20  | -20  | -20    | 12    |
| 3 = Wunsch               | -    | -    | -    | -    | -    | -      | -     |
| Total                    | 52   | 10   | 10   | -20  | -20  | -20    | 12    |

**Abfallwirtschaft**

|                          | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | > 2029 | Total |
|--------------------------|------|------|------|------|------|--------|-------|
| 1 = Bewilligt            | -    | -    | -    | -    | -    | -      | -     |
| 2 = Nachhol-/Entwicklung | -    | -    | -    | -    | -    | -      | -     |
| 3 = Wunsch               | -    | -    | -    | 60   | -    | -      | 60    |
| Total                    | -    | -    | -    | 60   | -    | -      | 60    |

**Finanzvermögen (FV) Polit. Gemeinde**

|                          | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | > 2029 | Total |
|--------------------------|------|------|------|------|------|--------|-------|
| 1 = Bewilligt            | -    | -    | -    | -    | -    | -      | -     |
| 2 = Nachhol-/Entwicklung | -    | 15   | 15   | 15   | 270  | -      | 315   |
| 3 = Wunsch               | -    | -    | -    | -    | -    | -      | -     |
| Total                    | -    | 15   | 15   | 15   | 270  | -      | 315   |

**Gesamttotal Polit. Gemeinde**

|       | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | > 2029 | Total |
|-------|------|------|------|------|------|--------|-------|
| Total | 83   | 307  | 330  | 195  | 347  | 1'595  | 2'857 |

| # Text                                                        | Priorität | Bereich | N-Dauer | Im Bau    | 2025      | 2026       | 2027       | 2028      | 2029      | > 2029       | Total        |
|---------------------------------------------------------------|-----------|---------|---------|-----------|-----------|------------|------------|-----------|-----------|--------------|--------------|
| <b>Gebäude, Verwaltungsvermögen</b>                           |           |         |         |           | <b>11</b> | <b>45</b>  | <b>35</b>  | <b>55</b> | <b>15</b> | <b>1'945</b> | <b>2'106</b> |
| 1 0290.5040.01 Gemeindehaus Vers.-Nr. 200+204 (CHF 1'621'000) | 2         | GDE     | 20      |           |           | 15         |            |           |           |              | 15           |
| 2 0290.5040.01 Gemeindehaus Vers.-Nr. 200+204 (CHF 1'621'000) | 2         | GDE     | 20      |           |           |            | 15         |           |           |              | 15           |
| 3 0290.5040.01 Gemeindehaus Vers.-Nr. 200+204 (CHF 1'621'000) | 2         | GDE     | 20      |           |           |            |            | 15        |           |              | 15           |
| 4 0290.5040.01 Gemeindehaus Vers.-Nr. 200+204 (CHF 1'621'000) | 2         | GDE     | 20      |           |           |            |            |           | 15        |              | 15           |
| 5 0290.5040.01 Gemeindehaus Vers.-Nr. 200+204 (CHF 1'621'000) | 2         | GDE     | 20      |           |           |            |            |           |           | 1'545        | 1'545        |
| 6 altes Spritzenhaus Vers.-Nr. 65                             | pm        | GDE     | 20      |           |           |            |            |           |           |              |              |
| 7 Schützenhaus Vers.-Nr. 228                                  | 2         | GDE     | 20      |           |           | 10         |            |           |           |              | 10           |
| 8 Schützenhaus Vers.-Nr. 228                                  | 2         | GDE     | 20      |           |           |            | 10         |           |           |              | 10           |
| 9 Schützenhaus Vers.-Nr. 228                                  | 2         | GDE     | 20      |           |           |            |            | 10        |           |              | 10           |
| 10 Scheibenstand Vers.-Nr. 227 (Sanierung Kugelfang)          | pm        | GDE     | 20      |           |           |            |            |           |           | 400          | 400          |
| 11 Werkgebäude Vers.-Nr. 30                                   | 3         | GDE     | 20      |           |           | 10         | 10         |           |           |              | 20           |
| 12 Altes Turnhäusche Vers.-Nr. 203                            | 2         | GDE     | 20      |           |           | 10         |            |           |           |              | 10           |
| 13 Altes Turnhäuschen - Spielplatz                            | 3         | GDE     | 20      |           |           |            |            | 30        |           |              | 30           |
| 14 altes Imprägnierhäuschen                                   | pm        | GDE     | 20      |           |           |            |            |           |           |              |              |
| 15 Ersatz Ausstattung Zivilschutzanlage                       | 1         | GDE     | 8       |           | 11        |            |            |           |           |              | 11           |
| 16 1620.5060.11 Schutzraum Ankacker (Ausstattung)             | pm        | GDE     | 8       |           |           |            |            |           |           |              |              |
| <b>Strassen, Verwaltungsvermögen</b>                          |           |         |         | <b>15</b> |           | <b>55</b>  | <b>205</b> | <b>20</b> | <b>20</b> | <b>20</b>    | <b>335</b>   |
| 17 6150.5010.04 Glemetten-/Mühlestrasse                       | 2         | GDE     | 10      | 15        |           | 10         | 185        |           |           |              | 210          |
| 18 Irchelstrasse (Randverstärkung)                            | pm        | GDE     | 10      |           |           |            |            |           |           |              |              |
| 19 Buswartehäuschen Gemeindehaus                              | pm        | GDE     | 20      |           |           |            |            |           |           |              |              |
| 20 GRB 35-2025 Salenwegstrasse OB                             | 2         | GDE     | 10      |           |           | 11         |            |           |           |              | 11           |
| 21 GRB 35-2025 Im Ribli OB                                    | 2         | GDE     | 10      |           |           | 14         |            |           |           |              | 14           |
| 22 PWI Waldstrassen                                           | 2         | GDE     | 10      |           |           | 10         |            |           |           |              | 10           |
| 23 PWI Waldstrassen                                           | 2         | GDE     | 10      |           |           |            | 10         |           |           |              | 10           |
| 24 PWI Waldstrassen                                           | 2         | GDE     | 10      |           |           |            |            | 10        |           |              | 10           |
| 25 PWI Waldstrassen                                           | 2         | GDE     | 10      |           |           |            |            |           | 10        |              | 10           |
| 26 PWI Waldstrassen                                           | 2         | GDE     | 10      |           |           |            |            |           |           | 10           | 10           |
| 27 PWI Landwirtschaftsstrassen                                | 2         | GDE     | 10      |           |           | 10         |            |           |           |              | 10           |
| 28 PWI Landwirtschaftsstrassen                                | 2         | GDE     | 10      |           |           |            | 10         |           |           |              | 10           |
| 29 PWI Landwirtschaftsstrassen                                | 2         | GDE     | 10      |           |           |            |            | 10        |           |              | 10           |
| 30 PWI Landwirtschaftsstrassen                                | 2         | GDE     | 10      |           |           |            |            |           | 10        |              | 10           |
| 31 PWI Landwirtschaftsstrassen                                | 2         | GDE     | 10      |           |           |            |            |           |           | 10           | 10           |
| <b>Einzelprojekte, Verwaltungsvermögen</b>                    |           |         |         | <b>44</b> | <b>30</b> | <b>170</b> | <b>20</b>  | <b>85</b> | <b>70</b> | <b>70</b>    | <b>489</b>   |
| 32 Gewässer - Naturschutz - Biber                             | 2         | GDE     | 50      |           |           | 20         |            |           |           |              | 20           |
| 33 Gewässer - Naturschutz - Biber                             | 2         | GDE     | 50      |           |           |            | 10         |           |           |              | 10           |



| # Text                                                                 | Priorität | Bereich | N-Dauer | Im Bau    | 2025       | 2026      | 2027      | 2028       | 2029       | > 2029     | Total      |
|------------------------------------------------------------------------|-----------|---------|---------|-----------|------------|-----------|-----------|------------|------------|------------|------------|
| 34 Gewässer - Naturschutz - Biber                                      | 2         | GDE     | 50      |           |            |           |           | 10         |            |            | 10         |
| 35 Gewässer - Naturschutz - Biber                                      | 2         | GDE     | 50      |           |            |           |           |            | 10         |            | 10         |
| 36 Gewässer - Naturschutz - Biber                                      | 2         | GDE     | 50      |           |            |           |           |            |            | 10         | 10         |
| 37 landwirtschaftliche Bodenverbesserung Drainagen                     | 2         | GDE     | 20      |           |            | 10        |           |            |            |            | 10         |
| 38 landwirtschaftliche Bodenverbesserung Drainagen                     | 2         | GDE     | 20      |           |            |           | 10        |            |            |            | 10         |
| 39 landwirtschaftliche Bodenverbesserung Drainagen                     | 2         | GDE     | 20      |           |            |           |           | 10         |            |            | 10         |
| 40 landwirtschaftliche Bodenverbesserung Drainagen                     | 2         | GDE     | 20      |           |            |           |           |            | 10         |            | 10         |
| 41 landwirtschaftliche Bodenverbesserung Drainagen                     | 2         | GDE     | 20      |           |            |           |           |            |            | 10         | 10         |
| 42 forstwirtschaftliche Massnahmen (kein Projekt)                      | pm        | GDE     | 40      |           |            |           |           |            |            |            |            |
| 43 GRB 245-2024 Altlastenbeseitigung "Ebnet" abgeschlossen             | pm        | GDE     | 10      |           |            |           |           |            |            |            |            |
| 44 GRB 135-2024 Massnahmenplanung Naturgefahren                        | 2         | GDE     | 10      |           |            | 20        |           |            |            |            | 20         |
| 45 Umsetzung Massnahmen Naturgefahren                                  | 2         | GDE     | 10      |           |            |           |           | 50         |            |            | 50         |
| 46 Umsetzung Massnahmen Naturgefahren                                  | 2         | GDE     | 10      |           |            |           |           |            | 50         |            | 50         |
| 47 Umsetzung Massnahmen Naturgefahren                                  | 2         | GDE     | 10      |           |            |           |           |            |            | 50         | 50         |
| 48 Vernetzung Landwirtschaft (PrBL)                                    | 3         | GDE     | 5       |           |            |           |           | 15         |            |            | 15         |
| 49 7900.5290.00 GRB 173-2024 Totalrevision BZO                         | 1         | GDE     | 10      | 44        | 30         | 10        |           |            |            |            | 84         |
| 50 Verwaltung LexGo - elektronischer Behördenverkehr                   | 2         | GDE     | 5       |           |            | 15        |           |            |            |            | 15         |
| 51 Aktienkauf Spitex Flaachtal Immobilien AG                           | 2         | GDE     | 20      |           |            | 95        |           |            |            |            | 95         |
| <b>Wasserwerke</b>                                                     |           |         |         | <b>9</b>  | <b>-10</b> | <b>12</b> | <b>45</b> | <b>-20</b> | <b>-8</b>  | <b>-20</b> | <b>8</b>   |
| 52 Brunnenstube Roswis                                                 | pm        | WAS     | 20      |           |            |           |           |            |            |            |            |
| 53 Reservoir Worrenberg Vers.-Nr. 220                                  | pm        | WAS     | 20      |           |            |           |           |            |            |            |            |
| 54 Pumpenhaus Glemettenstrasse Vers.-Nr. 165                           | pm        | WAS     | 20      |           |            |           |           |            |            |            |            |
| 55 7101.5030.04 Glemetten-/Mühlestrasse (GWP)                          | 2         | WAS     | 50      | 9         |            | 10        | 65        |            |            |            | 84         |
| 56 Ersatz Hydrantenleitung Mühleweg (GWP)                              | pm        | WAS     | 50      |           |            |           |           |            |            |            |            |
| 57 GRB 243-2024 Reglement/Gebühren Wasserversorgung Totalrevision      | 2         | WAS     | 10      |           |            | 10        |           |            |            |            | 10         |
| 58 GRB 112-2024 QS-Handbuch Revision                                   | 2         | WAS     | 10      |           |            | 12        |           |            | 12         |            | 24         |
| 59 7201.6370.00 Anschlussgebühren                                      | 2         | WAS     | 40      |           | -10        |           |           |            |            |            | -10        |
| 60 7201.6370.00 Anschlussgebühren                                      | 2         | WAS     | 40      |           |            | -20       |           |            |            |            | -20        |
| 61 7201.6370.00 Anschlussgebühren                                      | 2         | WAS     | 40      |           |            |           | -20       |            |            |            | -20        |
| 62 7201.6370.00 Anschlussgebühren                                      | 2         | WAS     | 40      |           |            |           |           | -20        |            |            | -20        |
| 63 7201.6370.00 Anschlussgebühren                                      | 2         | WAS     | 40      |           |            |           |           |            | -20        |            | -20        |
| 64 7201.6370.00 Anschlussgebühren                                      | 2         | WAS     | 40      |           |            |           |           |            |            | -20        | -20        |
| <b>Abwasser</b>                                                        |           |         |         | <b>94</b> | <b>52</b>  | <b>10</b> | <b>10</b> | <b>-20</b> | <b>-20</b> | <b>-20</b> | <b>106</b> |
| 65 7201.5030.01 Glemetten-/Mühlestrasse                                | 2         | ABW     | 50      | 7         |            | 10        | 30        |            |            |            | 47         |
| 66 7201.5290.01 GEP (Pflichtenheft, Planung)                           | 2         | ABW     | 50      | 87        | 62         | 10        |           |            |            |            | 159        |
| 67 GRB 243-2024 Reglement/Gebühren Siedlungsentwässerung Totalrevision | 2         | ABW     | 10      |           |            | 10        |           |            |            |            | 10         |
| 68 7201.6370.00 Anschlussgebühren                                      | 2         | ABW     | 40      |           | -10        |           |           |            |            |            | -10        |

| # Text                                           | Priorität | Bereich | N-Dauer | Im Bau    | 2025 | 2026      | 2027      | 2028      | 2029       | > 2029 | Total      |
|--------------------------------------------------|-----------|---------|---------|-----------|------|-----------|-----------|-----------|------------|--------|------------|
| 69 7201.6370.00 Anschlussgebühren                | 2         | ABW     | 40      |           |      | -20       |           |           |            |        | -20        |
| 70 7201.6370.00 Anschlussgebühren                | 2         | ABW     | 40      |           |      |           | -20       |           |            |        | -20        |
| 71 7201.6370.00 Anschlussgebühren                | 2         | ABW     | 40      |           |      |           |           | -20       |            |        | -20        |
| 72 7201.6370.00 Anschlussgebühren                | 2         | ABW     | 40      |           |      |           |           |           | -20        |        | -20        |
| 73 7201.6370.00 Anschlussgebühren                | 2         | ABW     | 40      |           |      |           |           |           |            | -20    | -20        |
| <b>Abfall</b>                                    |           |         |         |           |      |           |           | <b>60</b> |            |        | <b>60</b>  |
| 74 Unterflur Wertstoffsammelstelle               | 3         | ABF     | 30      |           |      |           |           | 60        |            |        | 60         |
| <b>Finanzvermögen</b>                            |           |         |         |           |      | <b>15</b> | <b>15</b> | <b>15</b> | <b>270</b> |        | <b>315</b> |
| 75 Altes Schulhaus Vers.-Nr. 82 (CHF 314'000)    | 2         | FV      | 0       |           |      | 15        | 15        | 15        | 270        |        | 315        |
| 76 Entwicklung Bauland Kat.-Nr. 691 Gemeindehaus | pm        | FV      | 0       |           |      |           |           |           |            |        |            |
| <b>Nicht zuweisbare Anlagen im Bau</b>           |           |         |         | <b>78</b> |      |           |           |           |            |        | <b>78</b>  |
| 77 Erschliessung Breiten                         | 1         | WAS     | 40      | 51        |      |           |           |           |            |        | 51         |
| 78 Kanalersatz Perimetererweiterung              | 1         | ABW     | 40      | 27        |      |           |           |           |            |        | 27         |