

Finanz- und Aufgabenplan 2019 - 2023



Brütten

Einheitsgemeinde

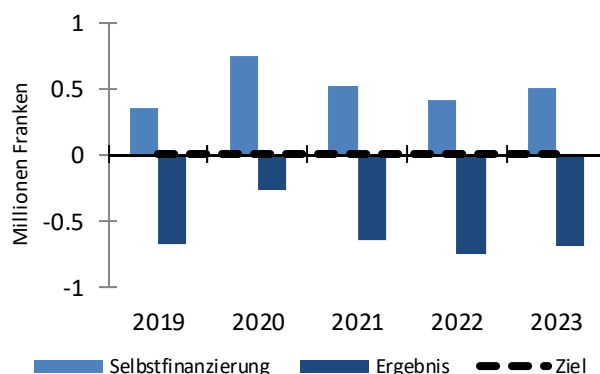
Finanz- und Aufgabenplan 2019 - 2023

Zusammenfassung

Die geplanten, sehr hohen Investitionen können vom Haushalt voraussichtlich verkraftet werden. Am Ende der Planperiode präsentiert sich die Vermögenssituation jedoch auf tieferem Niveau als bisher. Der Rechnungsausgleich dürfte um über 0,6 Mio. Franken pro Jahr verfehlt werden, was in erster Linie an der höheren Abschreibungsbelastung unter der neuen Rechnungslegung HRM2 liegt. Die Investitionen werden grösstenteils aus der bestehenden Substanz und durch die Neuaufnahme von Schulden finanziert. Das Nettovermögen des Steuerhaushalts wird bis 2021 auf 0,6 Mio. Franken reduziert. Gegen Ende der Planperiode wird eine leichte Zunahme erwartet. Unter diesen Voraussetzungen kann die Steuerbelastung im Planungshorizont stabil bleiben. Bei den Gebührenhaushalten darf noch mit stabilen Tarifen gerechnet werden, mittelfristig sind beim Wasser (steigende Schulden) und längerfristig auch beim Abwasser (ungenügende Kostendeckung) Verbesserungen notwendig. Die grössten Haushalttrisiken sind aktuell bei einem Einbruch der Steuererträge (Konjunktur), einem schwächeren Bevölkerungswachstum, tieferen Grundstückgewinnsteuern oder ungünstigen gesetzlichen Veränderungen auszumachen.

Rechnungsausgleich

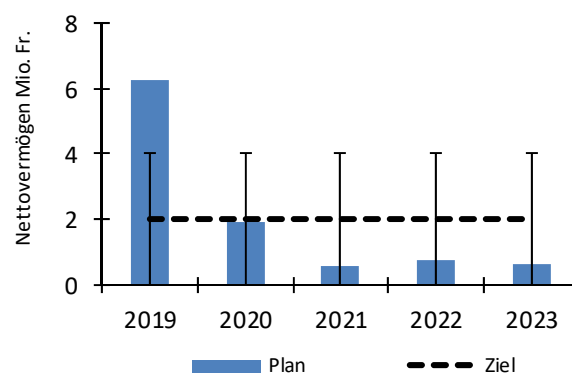
Steuerhaushalt



Der Ausgleich der Erfolgsrechnung wird um ca. 0,7 Mio. Franken pro Jahr verfehlt. Die Selbstfinanzierung liegt auf eher tiefem Niveau.

Begrenzung von Substanz und Verschuldung

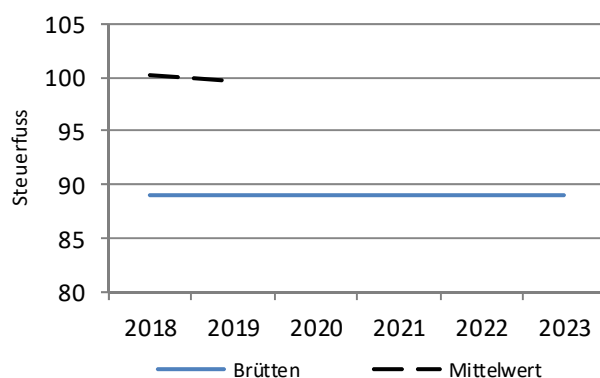
Steuerhaushalt



Die geplanten, sehr hohen Investitionen führen zu einer raschen Abnahme des Nettovermögens. Die Werte liegen ab 2020 innerhalb der gewünschten Bandbreite.

Kontinuierliche Steuerfussentwicklung

Steuerhaushalt



In der Planung wird mit einem stabilen Steuerfuss von 89 % gerechnet. Dieser liegt deutlich unter dem kant. Mittelwert.

Finanzpolitische Ziele

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

Mittelfristiger Rechnungsausgleich

Finanzierung der Konsumaufwendungen

Die Konsumaufwendungen sollen über jährlich wiederkehrende Erträge finanziert werden. Dafür muss im Steuerhaushalt eine positive Selbstfinanzierung (Cash Flow) ausgewiesen werden.

Messgrösse

Selbstfinanzierung > 0

Ausgleich Erfolgsrechnung

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

Summe Ergebnis 8 Jahre
(3 IST + 5 Plan)

Defizite im Umfang des Aufwertungsgewinns durch die Neubewertung des Verwaltungsvermögens sind zulässig.

Begrenzung von Substanz und Verschuldung

Brütten strebt zur Erhaltung der finanziellen Handlungsfähigkeit und zur Beibehaltung eines gesunden Finanzhaushalts ein Nettovermögen im Steuerhaushalt von 2 Mio. Franken an. Die zulässige Bandbreite beträgt +/- 2 Mio. Franken. Es soll ein Abbau des heute vergleichsweise hohen Nettovermögens stattfinden. Nach der Realisierung von grösseren Investitionsvorhaben kann das Nettovermögen vollständig abgebaut werden. Vor der Vornahme von neuen Vorhaben muss aber ein besserer Wert resultieren, damit ein Substanzabbau möglich wird. Wird die Bandbreite während längerer Zeit verlassen, sind Steuerfussanpassungen angezeigt.

Messgrösse

Nettovermögen im Steuerhaushalt von 2 Mio. Franken, Bandbreite zwischen 0 und 4 Mio. Franken

Kontinuierliche Steuerfussentwicklung

Der Steuerfuss der Gemeinde Brütten soll sich nach Möglichkeit und unter Berücksichtigung der oben genannten Ziele stabil entwickeln.

Messgrösse

Steuerfuss stabil

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

Massnahmen

Im aktuellen Plan werden die Ziele erreicht und es zeigt sich kein unmittelbarer Handlungsbedarf. Trotzdem muss auf verschiedene Punkte geachtet werden. Um die Rechnung längerfristig (nach dem Rückgang der Abschreibungen im 2026) ausgleichen und über eine ansprechende Selbstfinanzierung verfügen zu können, sind Verbesserungen von ca. 0,3 Mio. Franken p.a. nötig. Dafür müsste der Steuerfuss längerfristig um ca. vier Prozentpunkte höher angesetzt werden. Mit einer Steuerkraft im Bereich zwischen 95 % - 110 % des kant. Mittelwerts sind weder Zuschüsse aus dem Finanzausgleich zu erwarten noch Abschöpfungen zu leisten. Entsprechend kommt der Entwicklung der eigenen Steuererträge eine grosse Bedeutung zu.

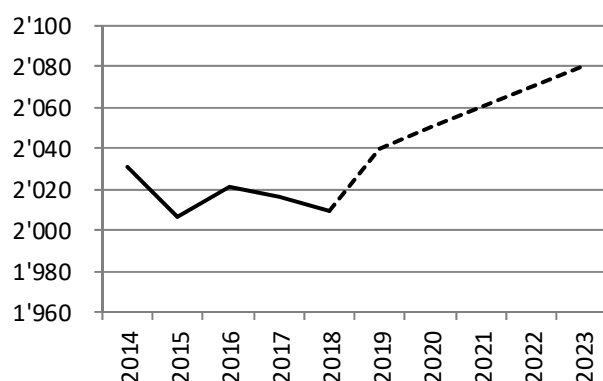
Das Nettovermögen im Steuerhaushalt liegt am Ende der Planung trotz hoher Investitionen innerhalb der Bandbreite. Mit einer zurückhaltenden Investitionsplanung mit entsprechender Priorisierung der Projekte kann der rasche Substanzverzehr gebremst werden.

Mit der Einführung von HRM2 per 1.1.2019 hat das zweckfreie Eigenkapital einen einmaligen Bewertungsgewinn von 9,5 Mio. Franken erfahren (vgl. Bilanzanpassungsbericht). Wird dieser buchhalterische Effekt als zusätzlicher Spielraum interpretiert, könnte der Finanzhaushalt rasch aus dem Gleichgewicht geraten.

Planungsgrundlagen

Aktuell profitiert die Weltkonjunktur von fiskalischen Impulsen in den USA, umgekehrt sind der Euroraum sowie wichtige asiatische Volkswirtschaften in eine Abkühlungsphase eingetreten. Insgesamt überwiegen noch die Zeichen, die auf eine weiche Landung der Weltwirtschaft hindeuten. Die schweizerische Wirtschaft befindet sich in einer guten Gesamtverfassung. Die Beschäftigung steigt und die Arbeitslosenzahlen gehen zurück. Vor diesem Hintergrund dürften die Löhne wieder stärker ansteigen. Wohnbauinvestitionen dürften schwächer ausfallen, umgekehrt wird anhaltend viel für Infrastrukturen ausgegeben. Bei den einzelnen Branchen fällt auf, dass der Rückgang im Finanzsektor abgeschlossen sein dürfte. Die erwartete Inflation bleibt weiterhin tief. Das Zinsniveau in der Schweiz dürfte erst allmählich und zusammen mit der Europäischen Zentralbank zunehmen. Es wird mit positiven, aber etwas moderateren Wachstumsraten der Schweizer Wirtschaft gerechnet. Allerdings bestehen diverse Risiken, welche zu unerwarteten Entwicklungen führen könnten: Eskalation der internationalen Handelskonflikte, allgemeine Weltsicherheitslage (Kündigung INF-Vertrag etc.) und Konfrontationen mit und innerhalb der EU (inkl. Brexit).

Einwohnerprognose



Aufgrund der Einwohnerprognose und der Analyse der Altersstruktur rechnet der Plan mit einer höheren Schüler- und Klassenzahl.

Finanzausgleich

Mit einer Steuerkraft, die ungefähr dem kant. Mittelwert entspricht, sind weder Zuschüsse aus dem Ressourcenausgleich (bis 95 %) noch Abschöpfungen (ab 110 %) zu erwarten. Entsprechend hängen die gesamthaft verfügbaren Mittel von der Entwicklung der eigenen Steuererträge ab.

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

Neue Rechnungslegung (HRM2)

Seit diesem Jahr wird die Rechnung nach den Vorgaben des neuen Gemeindegesetzes abgelegt. Mit dem Bilanzanpassungsbericht per 1.1.2019 sind folgende wesentliche Veränderungen berücksichtigt worden: Zweckfreies Eigenkapital + 9,5 Mio. Franken und Nettovermögen - 0,1 Mio. Franken.

Planungsgremium

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

Aussichten Steuerhaushalt

Mittelflussrechnung (2019 - 2023)

Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	1'000 Fr.	2'513
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-10'953
Veränderung Nettovermögen	1'000 Fr.	-8'440
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	1'000 Fr.	-2'095
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	-10'535

Kennzahlen

Nettovermögen (31.12.2023)	Fr./Einw.	309
Eigenkapital (31.12.2023)	Fr./Einw.	9'440
Selbstfinanzierungsgrad (2019 - 2023)		23%

Grosse Investitionsvorhaben

Verwaltungsvermögen

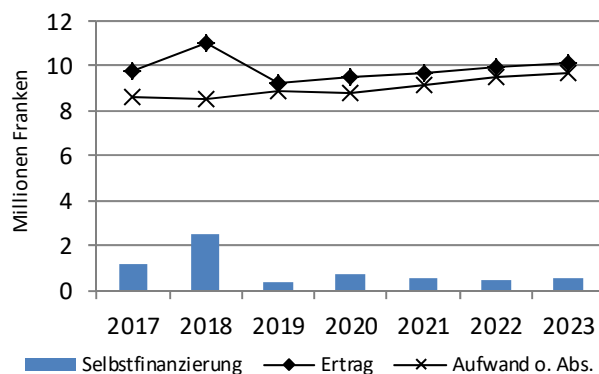
- Projekt Glasfasernetz
- Schulhaus Chapf energetische Sanierung
- Darlehen an Brül AG (Alterswohnungen)
- Strassensanierung Sântisstrasse
- Diverse Strassensanierungen

Finanzvermögen

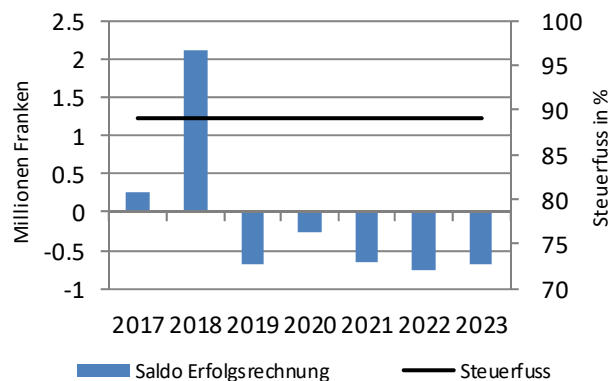
- Tiefgarage Zentrum
- Allmend

Für öffentliche Haushalte präsentiert sich, mit intakten Aussichten für die wirtschaftliche Entwicklung bei tiefer Teuerung, ein grundsätzlich vorteilhaftes Umfeld. Zusammen mit steigenden Bevölkerungszahlen kann mit höheren Erträgen gerechnet werden. Belastend wirken sich steigende Aufwendungen (solidarische Finanzierung KJG, Schülerzahl etc.) und höhere Abschreibungen (neue Rechnungslegung HRM2) aus. Am Ende der Planung zeigen sich mit stabilem Steuerfuss Aufwandüberschüsse von über 0,6 Mio. Franken pro Jahr. Das Eigenkapital steigt auf 19,6 Mio. Franken. Die Veränderung ist auf die kumulierten Ergebnisse (- 3,1 Mio.), die Neubewertung des Verwaltungsvermögens (+ 9,4 Mio.) und übrige Neubewertungen mit dem Bilanzanpassungsbericht (- 0,1 Mio.) zurückzuführen. Über die ganze Fünfjahresperiode liegt die Selbstfinanzierung bei 2,5 Mio. Franken, womit die vergleichsweise sehr hohen Investitionen im Verwaltungsvermögen von 11,0 Mio. Franken lediglich zu 23 % selber finanziert werden können. So wird das Nettovermögen abgebaut. Es liegt am Ende der Planung bei 0,6 Mio. Franken, was einer leicht unterdurchschnittlichen Substanz entspricht. Im Finanzvermögen sind weitere 2,1 Mio. Franken Investitionen vorgesehen.

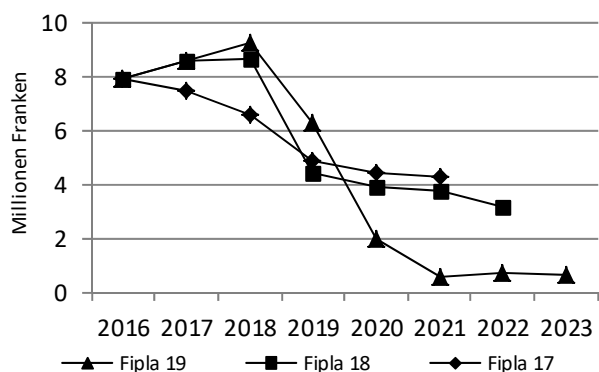
Erfolgsrechnung



Ergebnis + Steuerfuss



Entwicklung Nettovermögen



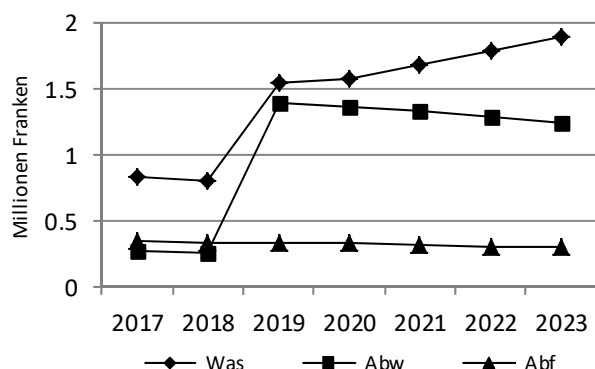
Gegenüber der letztjährigen Planung haben sich die Aussichten in der Erfolgsrechnung ungefähr bestätigt. Die gestiegenen Aufwendungen (Bildung und Soziales inkl. KJG etc.) können durch höhere Steuererträge und geringere Pflegekosten kompensiert werden.

Das Investitionsvolumen im Verwaltungsvermögen ist 2,3 Mio. Franken höher als in der Planung vor Jahresfrist. Dies führt zu einem stärkeren Abbau des Nettovermögens.

Aussichten Gebührenhaushalte

Mittelflussrechnung (2019 - 2023)		Was	Abw	Abf
Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	1'000 Fr.	800	78	-34
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-3'098	-800	-10
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	-2'298	-722	-44
Kennzahlen				
Spezialfinanzierung (31.12.2023)	1'000 Fr.	1'887	1'243	299
Kostendeckungsgrad (2023)		128%	88%	94%
Selbstfinanzierungsgrad (2019 - 2023)		26%	10%	-342%
Gebührenertrag (2023)	Fr./Einw.	216	149	62

Entwicklung Spezialfinanzierung



Entwicklung Benutzungsgebühr

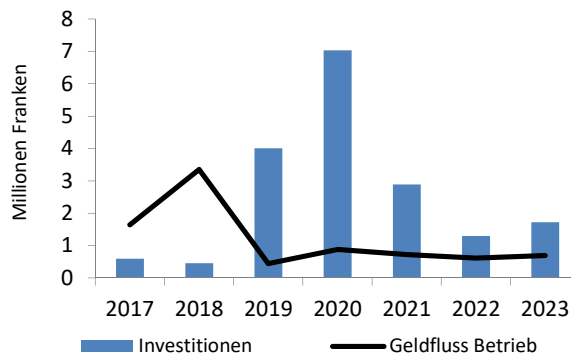
Bereich	Tendenz	Bemerkung
Wasser	Erhöhung	Hohe Investitionen, starke Zunahme der Schulden
Abwasser	stabil	Längerfristig Erhöhung nötig
Abfall	stabil	-

Finanzierung Gesamthaushalt

Geldflussrechnung

(in 1'000 Franken)

Liquide Mittel (1.1.2019)			7'214
Geldfluss betriebliche Tätigkeit		3'357	
Geldfluss Investitionstätigkeit			
- Verwaltungsvermögen	-14'861		
- Finanzvermögen	-2'095	-16'956	
Geldfluss Finanzierungstätigkeit			
- Rückzahlung Schulden	-		
- Neuaufnahme Schulden	8'500		
- Veränderung Anlagen	-	8'500	
Veränderung Liquide Mittel			-5'099
Liquide Mittel (31.12.2023)			2'115
KK, kurz-/lfr. Anlagen per 31.12.2023			624
Schulden inkl. KK per 31.12.2023		0.5%	9'041

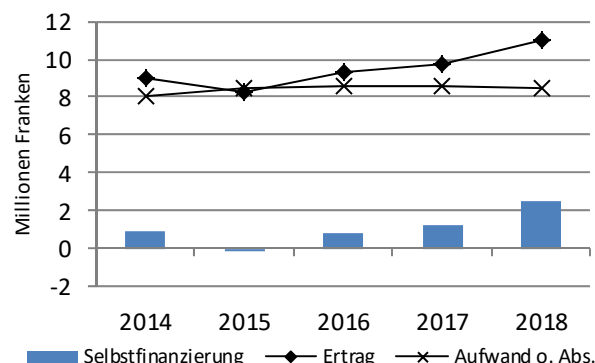


Aus der Erfolgsrechnung wird mit einem Mittelzufluss von 3,4 Mio. Franken gerechnet (inkl. Gebührenhaushalte). Zusammen mit Investitionen von 17,0 Mio. Franken ergibt sich ein Mittelbedarf von 13,6 Mio. Franken. Die Finanzierung geschieht zum Teil aus der bestehenden Liquidität und durch eine Erhöhung der verzinslichen Schulden um 8,5 Mio. Franken. Am Ende der Planung belaufen sich die Schulden (inkl. Kontokorrente) auf 9,0 Mio. Franken. Mit einer Durchschnittsverzinsung von 0,5 % kann vom sehr tiefen Zinsniveau profitiert werden. Damit wird aber auch ein hohes Zinssatzänderungsrisiko eingegangen.

Die vergangenen Jahre (2014 - 2018)

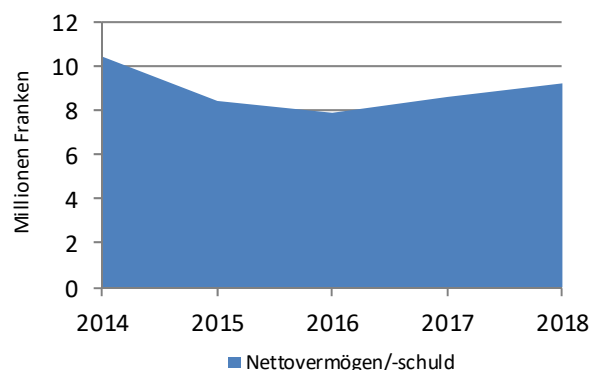
Erfolgsrechnung

Steuerhaushalt



Nettovermögen

Steuerhaushalt



In den vergangenen fünf Jahren zeigte sich ein ausgeglichener Finanzierungssaldo. Mit der ab 2016 gestiegenen Steuerkraft sowie nahezu stabilen Aufwendungen resultierten seit 2016 Ertragsüberschüsse und eine zunehmende Substanz (Nettovermögen). Die Investitionen konnten ohne Neuverschuldung aus der bestehenden Liquidität finanziert werden. Für die vergangenen fünf Jahre steht den Nettoinvestitionen im Steuerhaushalt von 5,2 Mio. Franken eine Selbstfinanzierung von ebenfalls 5,2 Mio. Franken gegenüber, was einem Selbstfinanzierungsgrad von 100 % entspricht. Unter Berücksichtigung der Nettoveräusserungen im Finanzvermögen (0,4 Mio. Franken) resultierte ein Haushaltüberschuss im Steuerhaushalt von 0,4 Mio. Franken. Das Nettovermögen beträgt per Ende 2018 9,2 Mio. Franken. Das ist im Vergleich mit den Zürcher Gemeinden ein deutlich überdurchschnittlicher Wert für die Substanz. Die Gesamtsteuerbelastung ist seit 2015 stabil bei 89 % (Mittelwert 100 %). Der jährliche Aufwand ist insgesamt auf unterdurchschnittlichem Niveau. Trotzdem zeigen sich im 2018 überdurchschnittliche Aufwendungen¹ im Bereich Pflegefinanzierung Alters-/Pflegeheime.

Mit 2,5 Mio. Franken liegt die Selbstfinanzierung im 2018 1,3 Mio. Franken höher als im Vorjahr. Für den Anstieg verantwortlich ist vor allem ein Buchgewinn durch die Veräusserung der Liegenschaft Unterdorfstrasse 38. Ausserdem haben die Steuererträge zugenommen. Mit dem Abschluss 2018 liegt die Steuerkraft 7 % über dem kant. Mittelwert. Damit sind weder Zuschüsse (bis 95 %) noch Abschöpfungen (ab 110 %) im Ressourcenausgleich zu erwarten. Den Verbesserungen stehen höhere Aufwendungen v.a. bei der Schule sowie bei der Pflegefinanzierung gegenüber. Der so erzielte Selbstfinanzierungsanteil (22,7 %) liegt auf hohem Niveau. Ohne Buchgewinn würde eine durchschnittliche Selbstfinanzierung resultieren. Bei den Gebührenhaushalten zeigen die drei Bereiche Wasser, Abwasser und Abfall im 2018 ein Defizit. Die Spezialfinanzierungen reichen jedoch aus, um die Defizite zu decken. Die Nettoschulden im Wasser und Abwasser liegen mit rund 100 Fr./Einwohner auf einem üblichen Niveau.

Mittelflussrechnung (2014 - 2018)		Steuern	Gebühren	Total
Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	1'000 Fr.	5'164	662	5'826
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-5'162	-1'064	-6'225
Veränderung Nettovermögen	1'000 Fr.	2	-402	-399
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	1'000 Fr.	417	-	417
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	419	-402	18
Kennzahlen				
Nettovermögen (31.12.2018)	Fr./Einw.	4'581	-50	4'531
Eigenkapital (31.12.2018)	Fr./Einw.	6'650	693	7'343
Selbstfinanzierungsgrad (2014 - 2018)		100%	62%	94%

¹ Jährlicher Aufwand mehr als 50 Franken/Einwohner bzw. 1'000 Franken/Schüler höher als Mittelwert

Gemeindeentwicklung	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Bevölkerung	1)					
Brütten	2'009	2'040	2'050	2'060	2'070	2'080
Schülerzahlen	2)					
- Kindergarten	43	51	55	53	44	36
- Primarschule	116	123	131	137	142	148
- Sekundarschule	31	37	39	45	51	51
Total	190	211	225	235	237	235

1) zivilrechtlicher Wohnsitzbegriff

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

Quelle: Bevölkerung und Schülerzahlen = Input Gemeinde

Regionalisierte Bevölkerungsprognose (Auszug)

Eigene Wachstumsprognose in % Stat. Amt

64%

Prognosen für den Bezirk Winterthur	2018 - 2025		2018 - 2035	
Bevölkerungsentwicklung	Periode	p.a.	Periode	p.a.
- Einwohnerzuwachs gesamthaft	7.6%	1.1%	16.8%	1.0%
Prozentuale Veränderung Bevölkerungsanteil nach Altersgruppen				
- bis 19 Jahre (Schulalter)	2.2%	0.3%	-0.2%	0.0%
- 20 - 64 Jahre (Erwerbsfähigkeit)	-3.4%	-0.5%	-8.3%	-0.5%
- über 65 Jahre (Pensionsalter)	9.8%	1.4%	30.7%	1.8%
Prozentuale Veränderung Ausländeranteil	5.7%	0.8%	11.5%	0.7%

Quelle: Statistisches Amt des Kantons Zürich, Mai 2019

Konjunkturelle Entwicklung		2018	2019	2020	2021	2022	2023	Mittel 19/23
Bruttoinlandprodukt (BIP)	3)	2.8%	0.9%	1.9%	1.5%	1.5%	1.4%	1.4%
Teuerung	4)	0.9%	0.4%	0.3%	0.5%	0.8%	1.0%	0.6%
Zins 10-jährige Bundesobligation	4)	0.0%	-0.6%	-0.8%	-0.8%	-0.6%	-0.3%	-0.6%
Zins 3-monatige Euro-Franken	4)	-0.7%	-0.8%	-1.0%	-1.0%	-0.8%	-0.5%	-0.8%

3) Veränderung gegenüber Vorjahr

4) Jahresdurchschnitt

Quelle: - 2021 Konjunkturprognose KOF, 2. Oktober 2019; ab 2022: KOF Consensus Forecast

Eckwerte	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Mittel 19/23
Nominales BIP	3.7%	1.3%	2.2%	2.0%	2.2%	2.4%	2.0%
Jährliche Bevölkerungszunahme	-0.3%	1.5%	0.5%	0.5%	0.5%	0.5%	0.7%
Bevölkerung und Teuerung	0.6%	1.9%	0.8%	1.0%	1.2%	1.5%	1.3%
Bevölkerung und nominales BIP	3.4%	2.8%	2.7%	2.5%	2.7%	2.9%	2.7%

Besondere Einflüsse

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

Startsitzung Planungsprozess Donnerstag, 13. Juni 2019

Steuerhaushalt		2019	2020	2021	2022	2023							
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)							5-Jahres-Total						
Selbstfinanzierung	1)	348	750	513	406	496	2'513						
Nettoinvestitionen VV		-3'178	-5'060	-1'875	-255	-585	-10'953						
Veränderung Nettovermögen		-2'830	-4'310	-1'362	151	-89	-8'440						
Nettoinvestitionen FV		-	-95	-130	-700	-1'170	-2'095						
Haushaltüberschuss/-defizit		-2'830	-4'405	-1'492	-549	-1'259	-10'535						
1) ohne FK-Fonds													
Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.			
Aufwendungen und Erträge		8'765	1'286	8'695	1'335	9'076	1'311	9'408	1'364	9'545	1'394	2.2%	2.0%
Fiskalbereich		3	6'933	3	7'218	9	7'408	9	7'591	9	7'794	31.1%	3.0%
Grundstückgewinnsteuern			400		400		400		400		400		0.0%
Direkter Finanzausgleich	2)												
Abschreibungen VV		1'028		1'018		1'168		1'170		1'186		3.6%	
Interne Verrechnungen		689	689	679	679	685	685	686	686	686	686	-0.1%	-0.1%
Finanzaufwand/-ertrag		56	553	55	549	75	555	84	553	89	550	12.2%	-0.1%
Buchgewinne/-verluste													
EK-Fonds, Aufwertungen VV													
Ao Aufwand/Ertrag													
Total		10'542	9'862	10'449	10'181	11'013	10'358	11'357	10'594	11'515	10'825	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis		-680		-268		-654		-763		-690		-3'056	
Abschreibungen		1'028		1'018		1'168		1'170		1'186		5'570	
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E		-		-		-		-		-		-	
Selbstfinanzierung	1)	348		750		513		406		496		2'513	
Steuerfuss		89%		89%		89%		89%		89%			
Einfacher Staatssteuerertrag		7'464		7'636		7'831		8'027		8'242		2.5%	
2) konsolidierter Wert													
Gestuffer Erfolgsausweis (1'000 Fr.)		Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total			
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-1'177	-763	-1'135	-1'232	-1'152	-5'459						
Ergebnis aus Finanzierung		497	495	480	469	461	2'403						
Ausserordentliches Ergebnis		-	-	-	-	-	-						
Rechnungsergebnis		-680	-268	-654	-763	-690	-3'056						
Investitionsrechnung (1'000 Fr.)		Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	5-Jahres-Total			
Verwaltungsvermögen (VV)		3'178	5'060	1'875	255	585	10'953						
Finanzvermögen (FV)		-	95	130	700	1'170	2'095						
Bilanz (1'000 Fr.)		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.	
Finanzvermögen		11'914		10'350		10'314		11'326		12'474		5%	
Verwaltungsvermögen		15'760		19'801		20'509		19'594		18'993		21%	
Fremdkapital			5'662		8'408		9'733		10'595		11'832	109%	
Eigenkapital			22'012		21'743		21'089		20'326		19'635	-11%	
Total		27'673	27'673	30'151	30'151	30'822	30'822	30'920	30'920	31'468	31'468	14%	
Nettovermögen/-schuld		6'252		1'942		580		732		642			
Kennzahlen												Periode	
Selbstfinanzierungsanteil		3.8%	7.9%	5.3%	4.1%	4.9%	↘	5.2%	Ø				
Selbstfinanzierungsgrad		11%	15%	27%	159%	85%	↗	23%	5 Jahre				
Zinsbelastungsanteil		0.0%	0.0%	0.2%	0.2%	0.3%	↑	0.1%	Ø				
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		3'065	947	282	354	309	↗	991	Ø				

Gebührenhaushalte		2019	2020	2021	2022	2023								
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)							5-Jahres-Total							
Selbstfinanzierung		98	127	210	206	203	844							
Nettoinvestitionen VV		-832	-1'881	-885	-345	35	-3'908							
Haushaltüberschuss/-defizit		-734	-1'754	-675	-139	238	-3'064							
Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.				
Aufwendungen und Erträge		724	821	699	827	706	919	713	923	721	927	-0.1%	3.1%	
Aufwertungen VV														
Zinsaufwand/-ertrag		3	3	2	1	6	3	7	3	7	3	20.7%	2.2%	
Abschreibungen VV		114		136		149		154		153		7.7%		
Veränderung Spezialfinanzierung		52	68	28	36	112	50	103	51	102	52			
Total		893	893	864	864	972	972	977	977	982	982	5-Jahres-Total		
Rechnungsergebnis		-		-		-		-		-		-		
Abschreibungen/Aufwertungen		114		136		149		154		153		706		
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung		-17		-8		62		52		49		138		
Selbstfinanzierung		98		127		210		206		203		844		
Eckwerte												5 Jahre		
Kostendeckungsgrad		98%		99%		107%		106%		106%		103%		
Eigenfinanzierungsgrad		80%		56%		50%		50%		52%				
Investitionsrechnung (1'000 Fr.)		Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total		
Investitionen VV		877	45	1'926	45	930	45	390	45	10	45			
Nettoinvestitionen VV		832		1'881		885		345		-35		3'908		
Bilanz (1'000 Fr.)		N	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.	
Verwaltungsvermögen (VV)			4'110		5'855		6'591		6'782		6'594		60%	
Fremdkapital		1)		835		2'589		3'264		3'402		3'165	279%	
Spezialfinanzierung				3'274		3'266		3'328		3'380		3'429	5%	
Total			4'110	4'110	5'855	5'855	6'591	6'591	6'782	6'782	6'594	6'594	60%	
Nettovermögen/-schuld			-835		-2'589		-3'264		-3'402		-3'165			
1) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt														
Kennzahlen												Periode		
Selbstfinanzierungsanteil		11.8%		15.4%		22.8%		22.3%		21.8%		↗	18.8%	Ø
Selbstfinanzierungsgrad		12%		7%		24%		60%		-579%		↓	22%	5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		0.0%		0.0%		0.3%		0.4%		0.4%		↑	0.2%	Ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		-410		-1'263		-1'584		-1'644		-1'522		↘	-1'284	Ø

Wasserwerk		2019	2020	2021	2022	2023								
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)							5-Jahres-Total							
Selbstfinanzierung		107	111	196	194	192	800							
Nettoinvestitionen VV		-442	-1'501	-805	-365	15	-3'098							
Haushaltüberschuss/-defizit		-335	-1'390	-609	-171	207	-2'298							
Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.				
Eigene Aufwendungen und Erträge		137	11	140	11	141	11	142	11	143	11	0.6%	0.5%	
Beitrag an Zweckverband/IKA		113		116		118		120		123		2.1%		
Gebührenertrag			346		356		446		448		449		6.7%	
Aufwertungen VV														
Zinsaufwand/-ertrag		2	1	1	1	4	2	4	2	4	2	30.5%	6.3%	
Abschreibungen VV		57		83		85		91		90		12.2%		
Veränderung Spezialfinanzierung		50		28		112		103		102				
Total		358	358	367	367	459	459	460	460	462	462	5-Jahres-Total		
Rechnungsergebnis		-		-		-		-		-		-		
Abschreibungen/Aufwertungen		57		83		85		91		90		406		
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung		50		28		112		103		102		395		
Selbstfinanzierung		107		111		196		194		192		800		
Eckwerte und Gebührenplanung												5 Jahre		
Kostendeckungsgrad		116%		108%		132%		129%		128%		123%		
Eigenfinanzierungsgrad		74%		45%		40%		40%		43%				
Zinssatz interne Verzinsung		0.10%		0.10%		0.10%		0.10%		0.10%		relevant	E/p.a.	
Kalkulatorische Menge (1'000 m³)		157		162		162		163		163		0.3%	0.7%	
Gebührensatz (Fr./m³)		2.20		2.20		2.75		2.75		2.75		M		
Investitionsrechnung (1'000 Fr.)		Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total		
Investitionen VV		467	25	1'526	25	830	25	390	25	10	25			
Nettoinvestitionen VV		442		1'501		805		365		-15		3'098		
Bilanz (1'000 Fr.)		N	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.	
Verwaltungsvermögen (VV)			2'082		3'500		4'221		4'495		4'390		111%	
Fremdkapital		1)		540		1'930		2'538		2'709		2'503	364%	
Spezialfinanzierung				1'543		1'571		1'682		1'786		1'887	22%	
Total			2'082	2'082	3'500	3'500	4'221	4'221	4'495	4'495	4'390	4'390	111%	
Nettovermögen/-schuld			-540		-1'930		-2'538		-2'709		-2'503			
1) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt														
Kennzahlen												Periode		
Selbstfinanzierungsanteil		30.0%		30.2%		42.8%		42.1%		41.5%		↑	37.3%	Ø
Selbstfinanzierungsgrad		24%		7%		24%		53%		-1280%		↓	26%	5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		0.0%		0.1%		0.4%		0.6%		0.6%		→	0.3%	Ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		-265		-941		-1'232		-1'309		-1'203		↓	-990	Ø

Abwasserbeseitigung		2019	2020	2021	2022	2023		
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)							5-Jahres-Total	
Selbstfinanzierung		-11	25	23	21	20		78
Nettoinvestitionen VV		-390	-370	-80	20	20		-800
Haushaltüberschuss/-defizit		-401	-345	-57	41	40		-722

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
Eigene Aufwendungen und Erträge		94		90		91		91		92			0.6%
Beitrag ARA Winterthur		218		191		193		195		197			1.1%
Gebührenertrag			302		307		308		309		310		0.6%
Aufwertungen VV													
Zinsaufwand/-ertrag		2	1	1	0	2	1	2	1	2	1	8.4%	-1.2%
Abschreibungen VV		57		52		63		63		62		2.1%	
Veränderung Spezialfinanzierung			68		26		40		41		43		
Total		372	372	333	333	349	349	352	352	354	354	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis		-		-		-		-		-			-
Abschreibungen/Aufwertungen		57		52		63		63		62			297
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung		-68		-26		-40		-41		-43			-219
Selbstfinanzierung		-11		25		23		21		20			78

Eckwerte und Gebührenplanung							5 Jahre		
Kostendeckungsgrad		82%	92%	89%	88%	88%	88%		
Eigenfinanzierungsgrad		69%	58%	56%	56%	57%			
Zinssatz interne Verzinsung		0.10%	0.10%	0.10%	0.10%	0.10%		relevant	E/p.a.
Kalkulatorische Menge (1'000 m³)		168	170	171	172	172		0.3%	0.7%
Gebührensatz (Fr./m³)		1.80	1.80	1.80	1.80	1.80		M	

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)		Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total
Investitionen VV		410	20	390	20	100	20	-	20	-	20	
Nettoinvestitionen VV		390		370		80		-20		-20		800

Bilanz (1'000 Fr.)		N	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Verwaltungsvermögen (VV)			2'027		2'346		2'362		2'280		2'198		8%
Fremdkapital		1)		634		979		1'036		995		955	51%
Spezialfinanzierung				1'393		1'367		1'327		1'285		1'243	-11%
Total			2'027	2'027	2'346	2'346	2'362	2'362	2'280	2'280	2'198	2'198	8%
Nettovermögen/-schuld				-634		-979		-1'036		-995		-955	

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

Kennzahlen							Periode		
Selbstfinanzierungsanteil		-3.7%	8.2%	7.4%	6.8%	6.3%	↘	5.0%	ø
Selbstfinanzierungsgrad		-3%	7%	29%	-106%	-98%	↓	10%	5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		0.1%	0.1%	0.3%	0.3%	0.3%	↑	0.2%	ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		-311	-477	-503	-481	-459	↘	-446	ø

Abfallwirtschaft		2019	2020	2021	2022	2023		
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)							5-Jahres-Total	
Selbstfinanzierung	1	-9	-9	-9	-9	-9	-34	
Nettoinvestitionen VV	-	-10	-	-	-	-	-10	
Haushaltüberschuss/-defizit	1	-19	-9	-9	-9	-9	-44	

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
Eigene Aufwendungen und Erträge		161	28	163	28	164	28	165	28	166	28	0.6% 0.5%	
Grundgebühren			45		46		46		47		47	1.1%	
Sackgebühren			90		80		80		81		81	0.7%	
Aufwertungen VV													
Zinsaufwand/-ertrag			0		0	0	0	0	0	0	0	-3.1%	
Abschreibungen VV				1		1		1		1			
Veränderung Spezialfinanzierung		1		10		10		10		10			
Total		163	163	164	164	165	165	166	166	167	167	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis		-		-		-		-		-		-	
Abschreibungen/Aufwertungen		-		1		1		1		1		4	
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung		1		-10		-10		-10		-10		-38	
Selbstfinanzierung		1		-9		-9		-9		-9		-34	

Eckwerte und Gebührenplanung								5 Jahre	
Kostendeckungsgrad		101%	94%	94%	94%	94%	94%	95%	
Eigenfinanzierungsgrad		100%	100%	100%	100%	100%	100%		
Zinssatz interne Verzinsung		0.10%	0.10%	0.10%	0.10%	0.10%	0.10%	relevant E/p.a.	
Kalkulatorische Anzahl Haushalte		898	918	924	931	937	937	0.7% 0.7%	
Gebührensatz (Fr./Haushalt)		50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	50.00	M	

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)		Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total	
Investitionen VV		-	-	10	-	-	-	-	-	-	-		
Nettoinvestitionen VV		-		10		-		-		-		10	

Bilanz (1'000 Fr.)		N	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.	
Verwaltungsvermögen (VV)			-		9		8		7		6			
Fremdkapital		1)		-338		-320		-311		-302		-293	-13%	
Spezialfinanzierung				338		329		319		309		299	-12%	
Total			-	-	9	9	8	8	7	7	6	6		
Nettovermögen/-schuld			338		320		311		302		293			

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

Kennzahlen								Periode	
Selbstfinanzierungsanteil		0.8%	-5.7%	-5.7%	-5.7%	-5.7%	↓	-4.4%	ø
Selbstfinanzierungsgrad		k.A.	-88%	k.A.	k.A.	k.A.	↑	-342%	5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		-0.2%	-0.2%	-0.2%	-0.2%	-0.2%	↑	-0.2%	ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		166	156	151	146	141	↗	152	ø

Gesamthaushalt		2019	2020	2021	2022	2023							
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)							5-Jahres-Total						
Selbstfinanzierung	1)	446	877	724	613	698		3'357					
Nettoinvestitionen VV		-4'010	-6'941	-2'760	-600	-550		-14'861					
Veränderung Nettovermögen		-3'564	-6'064	-2'036	13	148		-11'504					
Nettoinvestitionen FV		-	-95	-130	-700	-1'170		-2'095					
Haushaltüberschuss/-defizit		-3'564	-6'159	-2'166	-687	-1'022		-13'599					
1) ohne FK-Fonds													
Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.			
Aufwendungen und Erträge		9'492	9'441	9'397	9'779	9'791	10'037	10'131	10'278	10'275	10'515	2.0%	2.7%
Abschreibungen VV		1'142		1'154		1'316		1'324		1'339		4.1%	
Interne Verrechnungen		689	689	679	679	685	685	686	686	686	686	-0.1%	-0.1%
Finanzaufwand/-ertrag		59	556	56	551	80	558	91	556	96	554	12.7%	-0.1%
Buchgewinne/-verluste													
EK-Fonds, Aufwertungen VV		52	68	28	36	112	50	103	51	102	52		
Ao Aufwand/Ertrag													
Total		11'434	10'754	11'314	11'045	11'985	11'331	12'334	11'571	12'497	11'807	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis		-680		-268		-654		-763		-690		-3'056	
Abschreibungen		1'142		1'154		1'316		1'324		1'339		6'276	
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E		-17		-8		62		52		49		138	
Selbstfinanzierung	1)	446		877		724		613		698		3'357	
Gestuffer Erfolgsausweis (1'000 Fr.)		Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total			
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-1'177	-763	-1'132	-1'229	-1'148	-1'148	-1'148	-1'148	-5'450			
Ergebnis aus Finanzierung		497	495	478	466	458	458	458	458	2'393			
Ausserordentliches Ergebnis		-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Rechnungsergebnis		-680	-268	-654	-763	-690	-690	-690	-690	-3'056			
Investitionsrechnung (1'000 Fr.)		Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	5-Jahres-Total			
Verwaltungsvermögen (VV)		4'010	6'941	2'760	600	550	550	550	550	14'861			
Finanzvermögen (FV)		-	95	130	700	1'170	1'170	1'170	1'170	2'095			
Geldflussrechnung (1'000 Fr.)		Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total			
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit		446	877	724	613	698	698	698	698	3'357			
Geldfluss aus Investitionen		-4'010	-7'036	-2'890	-1'300	-1'720	-1'720	-1'720	-1'720	-16'956			
Geldfluss aus Finanzierungen		-	4'500	2'000	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000	8'500			
Veränderung flüssige Mittel		-3'564	-1'659	-166	313	-22	-22	-22	-22	-5'099			
Bilanz (1'000 Fr.)		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.	
Finanzvermögen		11'914		10'350		10'314		11'326		12'474		5%	
davon Liquidität, KK + Anlagen		4'274		2'615		2'449		2'761		2'739		-36%	
Verwaltungsvermögen (VV)		19'869		25'656		27'100		26'376		25'587		29%	
Fremdkapital			6'497		10'997		12'997		13'997		14'997	131%	
davon Fremdverschuldung + ext. KK			541		5'041		7'041		8'041		9'041	1571%	
Eigenkapital			25'286		25'009		24'417		23'705		23'064	-9%	
Total		31'783	31'783	36'006	36'006	37'414	37'414	37'702	37'702	38'061	38'061	20%	
Nettovermögen/-schuld		5'417		-647		-2'683		-2'671		-2'523			
Kennzahlen										Periode			
Gesamtsteuerfuss	2)	89%		89%		89%		89%		89%			
Selbstfinanzierungsanteil		4.5%		8.5%		6.8%		5.7%		6.3%		↗	6.3% ø
Selbstfinanzierungsgrad		11%		13%		26%		102%		127%		↓	23% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		0.0%		0.0%		0.2%		0.3%		0.3%		↑	0.1% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		2'655		-316		-1'303		-1'290		-1'213		↓	-293 ø
2) inkl. Schule(n)													

Haushaltsaldo	1'000 Franken			Franken je Einwohner		
	2018	2019	2020	2018	2019	2020
Gesamthaushalt	Rechnung	Approx	Budget	Rechnung	Approx	Budget
Selbstfinanzierung	2'615	446	877	1'301	218	428
Nettoinvestitionen VV	-2'338	-4'010	-6'941	-1'164	-1'966	-3'386
Veränderung Nettovermögen	276	-3'564	-6'064	137	-1'747	-2'958
Nettoinvestitionen FV	443	-	-95	221	-	-46
Haushaltüberschuss/-defizit	719	-3'564	-6'159	358	-1'747	-3'004

Geldflussrechnung	1'000 Franken			Franken je Einwohner		
	2018	2019	2020	2018	2019	2020
Gesamthaushalt	Rechnung	Approx	Budget	Rechnung	Approx	Budget
I. Betriebliche Tätigkeit						
Nettokosten Gemeinde	-3'328	-3'416	-3'167	-1'656	-1'675	-1'545
Nettokosten Schule	-3'396	-3'724	-3'855	-1'690	-1'825	-1'880
Nettokosten Finanzen und Steuern	-233	-895	-888	-116	-439	-433
Total Aufwand (netto)	-6'956	-8'035	-7'909	-3'462	-3'939	-3'858
Direkte Gemeindesteuern	7'118	6'930	7'215	3'543	3'397	3'519
Grundstückgewinnsteuern	473	400	400	236	196	195
Direkter Finanzausgleich	-	-	-	-	-	-
Buchgewinne, Aufwertungen, Abgrenzung	1'466	25	26	730	12	13
Total Ertrag (netto)	9'057	7'355	7'641	4'508	3'605	3'727
Ergebnis Erfolgsrechnung	2'101	-680	-268	1'046	-333	-131
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	565	1'142	1'154	281	560	563
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E	1) -52	-17	-8	-26	-8	-4
Selbstfinanzierung	2'615	446	877	1'301	218	428
Überträge in Investitionsbereich	-1'441	-	-	-717	-	-
Veränderung übriges Finanzvermögen	2) 253	-	-	126	-	-
Veränderung übriges Fremdkapital	1'929	-	-	960	-	-
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	3'356	446	877	1'670	218	428
II. Investitionstätigkeit						
Verwaltungsvermögen (VV)	-2'338	-4'010	-6'941	-1'164	-1'966	-3'386
Finanzvermögen (FV)	443	-	-95	221	-	-46
Überträge aus betrieblichem Bereich	1'441	-	-	717	-	-
Veränderung Abgrenzungen etc.	3) -	-	-	-	-	-
Geldfluss aus Investitionen	-455	-4'010	-7'036	-226	-1'966	-3'432
III. Finanzierungstätigkeit						
Veränderung verzinsliche Schulden	4) -	-	4'500	-	-	2'195
Veränderung interne Kontokorrente	-	-	-	-	-	-
Veränderung übrige Kontokorrente	-254	-	-	-126	-	-
Veränderung Finanzanlagen	4) -	-	-	-	-	-
Geldfluss aus Finanzierungen	-254	-	4'500	-126	-	2'195
Veränderung Flüssige Mittel	2'647	-3'564	-1'659	1'318	-1'747	-809

1) inkl. Spezialfinanzierungen
2) inkl. WB Anlagen Finanzvermögen
3) TA, TP, Rückstellungen etc.
4) inkl. kurzfristiger Bereich

Spezifische Kosten (Franken je Einwohner/Schüler)	2018 Rechnung	2019 Approx	2020 Budget	2019 vs. Rg.	2020 vs. Rg.	2020 vs. Approx
Allgemeine Verwaltung						
- Exekutive	109	90	89	-17%	-18%	-1%
- Allgemeine Dienste	265	246	250	-7%	-6%	2%
- Übriges	-97	-105	-102	8%	6%	-3%
Öffentliche Ordnung und Sicherheit						
- Öffentliche Sicherheit	9	15	11	63%	16%	-29%
- Allgemeines Rechtswesen	102	94	94	-8%	-8%	0%
- Feuerwehr	52	55	60	5%	16%	10%
- Übriges	19	14	16	-28%	-19%	11%
Bildung						
- Kindergarten (je Schüler)	14'406	14'234	14'341	-1%	0%	1%
- Primarschule (je Schüler)	17'583	17'640	16'590	0%	-6%	-6%
- Sekundarschule (je Schüler)	23'757	22'381	22'883	-6%	-4%	2%
Kultur, Sport und Freizeit						
- Kultur (inkl. Bibliothek etc.)	67	74	78	9%	16% !	6%
- Sport und Freizeit	61	61	61	1%	1%	0%
- Übriges	24	23	24	-4%	1%	4%
Gesundheit						
- Pflegefinanzierung Heime	327	321	243	-2%	-26%	-24%
- Pflegefinanzierung Spitex	85	65	91	-24%	7%	41%
- Übriges	23	23	23	0%	-1%	-1%
Soziale Sicherheit						
- Ergänzungsleistungen IV und AHV	151	211	140	40%	-7%	-34%
- Familie und Jugend	96	108	113	12%	18% !	5%
- Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	78	95	94	20%	20% !	0%
- Fürsorge, Übriges	63	41	30	-36%	-52%	-26%
- Übriges	21	24	22	15%	4%	-9%
Verkehr						
- Gemeindestrassen	145	125	128	-14%	-11%	3%
- Übriges	58	89	88	53%	50% !!	-2%
Umweltschutz und Raumordnung						
- Wasserwerk (brutto)	220	176	179	-20%	-19%	2%
- Abwasserbeseitigung (brutto)	160	182	163	14%	2%	-11%
- Abfallwirtschaft (brutto)	80	80	80	0%	0%	0%
- Übriges	87	71	70	-19%	-20%	-1%
Volkswirtschaft						
- Forstwirtschaft	-3	13	23	-582%	-945% !!	75%
- Übriges	-88	-77	-102	-12%	15%	31%
Finanzen und Steuern						
- Zinsen	-1	-2	-1	103%	78%	-13%
- Liegenschaften des Finanzvermögens	-80	-64	-62	-20%	-22% !	-2%
- Planmässige Abschreibungen VV	196	504	497	157%	153% !!	-1%
Zusammenzug						
Nettokosten Gemeinde	1'656	1'675	1'545	1%	-7%	-8%
Nettokosten Kindergarten	308	356	385	15%	25%	8%
Nettokosten Primarschule	1'015	1'064	1'060	5%	4%	0%
Nettokosten Sekundarschule	367	406	435	11%	19%	7%
Total Nettokosten Schule(n)	1'690	1'825	1'880	8%	11%	3%
Total Steuerhaushalt ohne F und S	3'347	3'500	3'425	5%	2%	-2%
Nettokosten Finanzen und Steuern	116	439	433	279%	274%	-1%
Gesamttotal Steuerhaushalt	3'462	3'939	3'858	14%	11%	-2%
Bruttokosten Gebührenhaushalte	460	438	422	-5%	-8%	-4%
Total Kosten	3'922	4'376	4'280	12%	9%	-2%
Bezugsgrössen						
Einwohnerzahl (zivilrechtlich)	2'009	2'040	2'050	2%	2%	0%
Kindergartenschüler	43	51	55	19%	28%	8%
Primarschüler	116	123	131	6%	13%	7%
Sekundarschüler	31	37	39	19%	26%	5%
Gesamtschülerzahl	190	211	225	11%	18%	7%
Makroökonomische Eckwerte						
Teuerung	0.9%	0.4%	0.3%			
Wirtschaftswachstum (BIP)	2.8%	0.9%	1.9%			
Summe (nominelles Wachstum)	3.7%	1.3%	2.2%			

Quelle: - 2021 Konjunkturprognose KOF, 2. Oktober 2019; ab 2022: KOF Consensus Forecast

Zusammenzug Nettoinvestitionen Gemeinde Brütten (1'000 Fr.)

09.10.2019

Gemeinde Brütten (ohne Gebühren)	2019	2020	2021	2022	2023	> 2023	Total
1 = Bewilligt	3'165	2'907	1'875	255	585	710	9'497
2 = Nachhol-/Entwicklung	13	2'153	-	-	-	450	2'616
3 = Wunsch	-	-	-	-	-	-	-
Total	3'178	5'060	1'875	255	585	1'160	12'113

Wasserwerk	2019	2020	2021	2022	2023	> 2023	Total
1 = Bewilligt	442	1'501	805	365	-15	-790	2'308
2 = Nachhol-/Entwicklung	-	-	-	-	-	4'260	4'260
3 = Wunsch	-	-	-	-	-	-	-
Total	442	1'501	805	365	-15	3'470	6'568

Abwasserbeseitigung	2019	2020	2021	2022	2023	> 2023	Total
1 = Bewilligt	390	370	80	-20	-20	-20	780
2 = Nachhol-/Entwicklung	-	-	-	-	-	-	-
3 = Wunsch	-	-	-	-	-	-	-
Total	390	370	80	-20	-20	-20	780

Abfallwirtschaft	2019	2020	2021	2022	2023	> 2023	Total
1 = Bewilligt	-	10	-	-	-	-	10
2 = Nachhol-/Entwicklung	-	-	-	-	-	-	-
3 = Wunsch	-	-	-	-	-	-	-
Total	-	10	-	-	-	-	10

Finanzvermögen (FV) Gemeinde Brütten	2019	2020	2021	2022	2023	> 2023	Total
1 = Bewilligt	-	-	-	-	-	-	-
2 = Nachhol-/Entwicklung	-	95	130	700	1'170	-	2'095
3 = Wunsch	-	-	-	-	-	-	-
Total	-	95	130	700	1'170	-	2'095

Gesamttotal Gemeinde Brütten	2019	2020	2021	2022	2023	> 2023	Total
Total	4'010	7'036	2'890	1'300	1'720	4'610	21'566

# Text	Priorität	BC	Bereich	N-Dauer	2019	2020	2021	2022	2023	> 2023	Total
Behörden, Verwaltung, Verwaltungsliegenschaften											
1 Redesign Gemeindehomepage www.bruetten.ch	1	0	GDE	5	20						20
2 Brüelgasse 9 - Ersatz Oblichter	2	0	GDE	20		30				100	130
3 Alpenblick 17 - Fassaden- + Malerarbeiten (Kostenschätzung 250')	2	0	GDE	20						250	250
4 Mehrzweckhalle - roter Platz (neu)	2	0	GDE	20						100	100
5 neue Heizung, Gemeindehaus und Alpenblick, evtl. inkl. Zentrumsbauten	1	0	GDE	20					350		350
6 Allmend (Umgebungsgestaltung)	2	0	GDE	30		283					283
Rechtsschutz und Sicherheit											
7 ZGF: Sicherheits-App in Krisensituationen	1	0	GDE	4	15						15
Bildung											
8 IT-Schule	1	0	GDE	4	15						15
9 IT-Schule	1	0	GDE	4		15					15
10 IT-Schule	1	0	GDE	4			15				15
11 IT-Schule	1	0	GDE	4				15			15
12 IT-Schule	1	0	GDE	4					15		15
13 IT-Schule	1	0	GDE	4						15	15
14 Schulhaus Chapf - Ersatz Ballfänger	2	0	GDE	8	13						13
15 Schulhaus Chapf - Flutlichtanlage	1	0	GDE	8	80						80
16 Schulhaus Chapf - Energetische Sanierung (u.a. Sanierung Gebäudehülle, Ersatz Wärmezeugung, Eternitdach ersetzen)	1	0	GDE	20	1'150						1'150
17 Schulhaus Chapf - Energetische Sanierung (u.a. Sanierung Gebäudehülle, Ersatz Wärmezeugung, Eternitdach ersetzen)	1	0	GDE	20			350				350
18 Schulzimmer: Leuchtenersatz	1	0	GDE	8	35						35
19 Turnhalle - Turnhallenboden ersetzen	1	0	GDE	20			60				60
20 Mehrzweckhalle - Boden ersetzen	1	0	GDE	20				50			50
21 Kinderhaus Chrüsümüsi, Brüelgasse 2 - Ersatz Heizung	1	0	GDE	20					200		200
22 Anschaffung Schulbus (Occasion)	1	0	GDE	8			20				20
Gesundheit											
23 Planung Alterswohnungen Zentrum (Sacheinlage AG)	1	0	GDE		420						420
24 Verzinliches Darlehen an Brüel AG	1	0	GDE			1'250					1'250

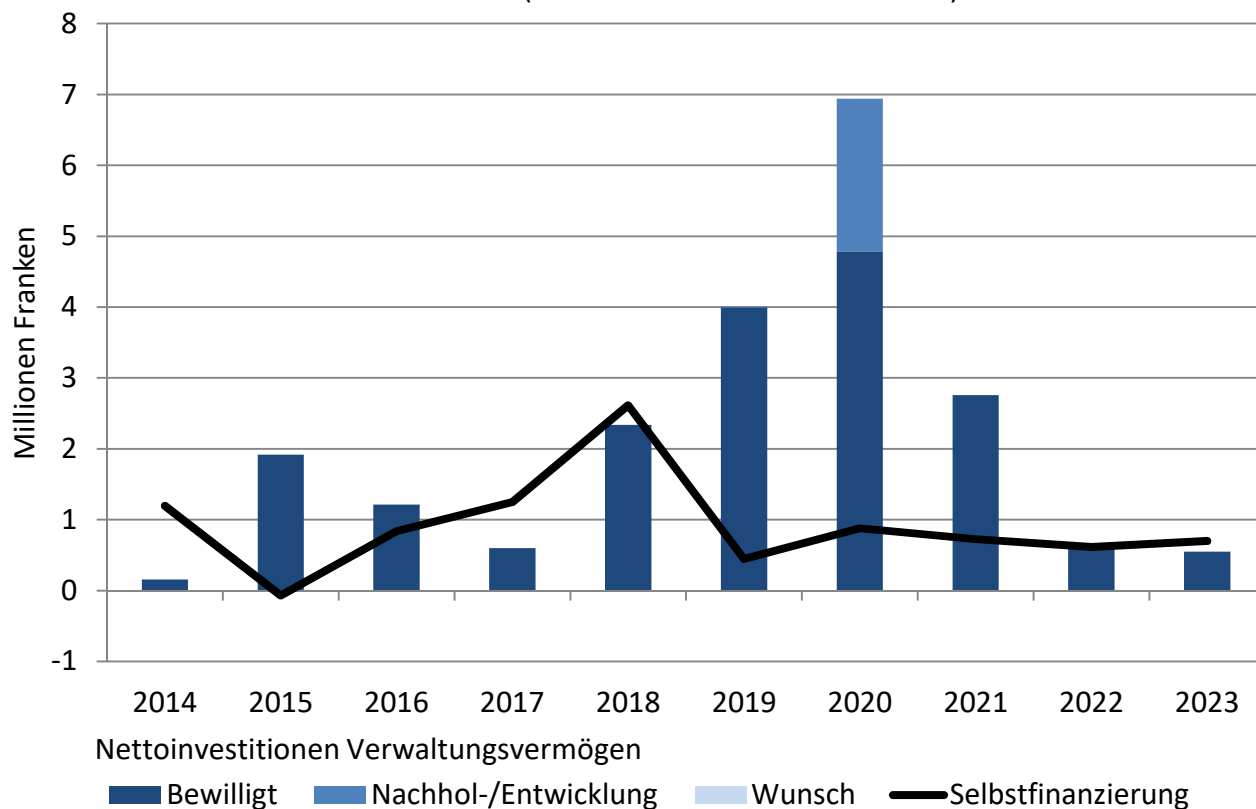
# Text	Priorität	BC	Bereich	N-Dauer	2019	2020	2021	2022	2023	> 2023	Total
Verkehr											
25 Strassensanierung Säntisstrasse (Abschnitt Hagenstrasse - Unterdorfstrasse)	1	0	GDE	40		790					790
26 Projektierung Strassensanierung Säntisstrasse (Abschnitt Hagenstrasse - Unter-	1	0	GDE	40	20						20
27 Projektierung Strassensanierung Alpenblick	1	0	GDE	40					20		20
28 Strassensanierung Alpenblick	1	0	GDE	40						300	300
29 Strassensanierung Steighof	1	0	GDE	40	690						690
30 Strassensanierung Wegacher	1	0	GDE	40	495						495
31 Projektierung Strassensanierung Hagen	1	0	GDE	40		10					10
32 Strassensanierung Hagen	1	0	GDE	40			160				160
33 Projektierung Strassensanierung Brüelgasse	1	0	GDE	10						10	10
34 Strassensanierung Brüelgasse (Planung nach Erstellung Zentrumsbau)	1	0	GDE	10						85	85
35 Projektierung Strassensanierung Harossen	1	0	GDE	40			10				10
36 Strassensanierung Harossen	1	0	GDE	40				190			190
37 Projektierung Strassensanierung Steinler	1	0	GDE	40		10					10
38 Strassensanierung Steinler	1	0	GDE	40			140				140
39 Strassensanierung Haldler	1	0	GDE	40						300	300
40 Projektierung Strassensanierung Strubikoner	1	0	GDE	40		20					20
41 Strassensanierung Strubikoner	1	0	GDE	40			720				720
42 Projektierung Strassensanierung Unterdorf (Schmittengasse - Einlenker Brüelg	1	0	GDE	40	20						20
43 Strassensanierung Unterdorf (Schmittengasse - Einlenker Brüelgasse)	1	0	GDE	40		710					710
44 Strassensanierung (Rückbau der Flächenpflästerungen)	1	0	GDE	10	35						35
45 Ersatz Mercedes (1. Inverkehrsetzung: 10.2002)	1	0	GDE	8		50					50
46 Ersatz Salzsteuer	1	0	GDE	8		32					32
47 Allmend Etappe 1	1	0	GDE	40			400				400
48 Projekt Glasfasernetz	2	0	GDE	30		1'800					1'800
Umwelt und Raumordnung											
49 Druckerhöhungsanlage für Löschwasser - Anlage (inkl. Bauleitung Ing.)	2	0	WAS	50						1'000	1'000
50 Druckerhöhungsanlage für Löschwasser - Netz Anteil (inkl. Ing.)	2	0	WAS	50						2'360	2'360
51 Kollateralschaden wegen Druckerhöhung	2	0	WAS	70						200	200
52 Ersatz Wasserleitung Eich	2	0	WAS	70						700	700
53 Projektierung Wasserleitungsersatz Alpenblick	1	0	WAS	70					10		10
54 Wasserleitungsersatz Alpenblick	1	0	WAS	70						180	180

# Text	Priorität	BC	Bereich	N-Dauer	2019	2020	2021	2022	2023	> 2023	Total
55 Wasserleitungersatz Steighof	1	0	WAS	70	77						77
56 Wasserleitungersatz Wegacher	1	0	WAS	70	360						360
57 Projektierung Wasserleitungersatz Hagen	1	0	WAS	70		10					10
58 Wasserleitungersatz Hagen	1	0	WAS	70			350				350
59 Wasserleitungersatz Brüelgasse	1	0	WAS	70						180	180
60 Projektierung Wasserleitungersatz Harossen	1	0	WAS	70			10				10
61 Wasserleitungersatz Harossen	1	0	WAS	70				190			190
62 Projektierung Wasserleitungersatz Steinler	1	0	WAS	70		10					10
63 Wasserleitungersatz Steinler	1	0	WAS	70			350				350
64 Wasserleitungersatz Haldler	1	0	WAS	70						220	220
65 Projektierung Wasserleitungersatz Strubikoner	1	0	WAS	70		10					10
66 Wasserleitungersatz Strubikoner	1	0	WAS	70			120				120
67 Projektierung Wasserleitungersatz Unterdorf	1	0	WAS	70	10						10
68 Wasserleitungersatz Unterdorf	1	0	WAS	70		430					430
69 Projektierung Wasserleitungersatz Sántisstrasse	1	0	WAS	70	10						10
70 Wasserleitungersatz Sántisstrasse	1	0	WAS	70		680					680
71 Update Leitsystem Wasserverbund (RITOP Upgrade und neue Alarmierung mit	1	0	WAS	10		25					25
72 Genereller Wasserversorgungsplan (GWP) Überarbeitung	1	0	WAS	10		40					40
73 Projektierung 2. Hauptleitung ab Reservoir Kleinikon bis Zürcherstrasse	1	0	WAS	70	10						10
74 Gruppenwasserversorgung 2. Hauptleitung	1	0	WAS	70		321					321
75 Sanierung Pumpwerk Kleinikon	1	0	WAS	50				200			200
76 Anschlussgebühren Wasser (Private)	1	0	WAS	40	-25						-25
77 Anschlussgebühren Wasser (Private)	1	0	WAS	40		-25					-25
78 Anschlussgebühren Wasser (Private)	1	0	WAS	40			-25				-25
79 Anschlussgebühren Wasser (Private)	1	0	WAS	40				-25			-25
80 Anschlussgebühren Wasser (Private)	1	0	WAS	40					-25		-25
81 Anschlussgebühren Wasser (Private)	1	0	WAS	40						-25	-25
82 Staatsbeiträge	1	0	WAS	50						-425	-425
83 Anteil Lindau und Nürensdorf	1	0	WAS	50						-920	-920
84 Kanalisation Wegacher Teil-Trennsystem	1	0	ABW	70	200						200
85 Projektierung Kanalisation Hagenstrasse Teil-Trennsystem	1	0	ABW	70		10					10
86 Kanalisation Hagenstrasse Teil-Trennsystem (System B)	1	0	ABW	70			100				100
87 Neubau Regenwasserkanal Sántisstrasse	1	0	ABW	70		380					380
88 Sanierung Kanalisationssystem A	1	0	ABW	20	105						105

# Text	Priorität	BC	Bereich	N-Dauer	2019	2020	2021	2022	2023	> 2023	Total
89 Sanierung Kanalisationssystem D	1	0	ABW	20	70						70
90 Ersatz Schaltkästen Pumpwerke Sumpf + Hofacker	1	0	ABW	8	35						35
91 Anschlussgebühren Abwasser (Private)	1	0	ABW	40	-20						-20
92 Anschlussgebühren Abwasser (Private)	1	0	ABW	40		-20					-20
93 Anschlussgebühren Abwasser (Private)	1	0	ABW	40			-20				-20
94 Anschlussgebühren Abwasser (Private)	1	0	ABW	40				-20			-20
95 Anschlussgebühren Abwasser (Private)	1	0	ABW	40					-20		-20
96 Anschlussgebühren Abwasser (Private)	1	0	ABW	40						-20	-20
97 Voruntersuchung Deponie / Untersuchung belasteter Standort	1	0	ABF	10		10					10
98 Friedhof: Endlosgrab	1	0	GDE	20	28	20					48
99 Gestaltungsplan (Zentrumsbau)	1	0	GDE	10	142						142
Volkswirtschaft											
100 Sanierung Flur- und Waldstrassen	2	0	GDE	10		40					40
Finanzvermögen											
101 Wohnhaus Sunnehaldenstrasse 24 Innensanierung	2	0	FV			95					95
102 Haus an der Allmend (Honorare + Nebenkosten) (gemeinnützige AG)	2	0	FV								-
103 Haus an der Allmend (gemeinnützige AG)	2	0	FV								-
104 Allmend (Honorare + Nebenkosten) (Gemeinde)	2	0	FV				60	50	90		200
105 Allmend (Gemeinde)	2	0	FV					200	500		700
106 Zentrumsbau (Honorare + Nebenkosten) (Genossenschaft)	2	0	FV								-
107 Zentrumsbau (Genossenschaft)	2	0	FV								-
108 Tiefgarage (Honorare + Nebenkosten) (Gemeinde)	2	0	FV				70	100	50		220
109 Tiefgarage (Gemeinde)	2	0	FV					350	530		880
110 Haus am Brüelplatz (Honorare + Nebenkosten) (Genossenschaft)	2	0	FV								-
111 Haus am Brüelplatz (Genossenschaft)	2	0	FV								-

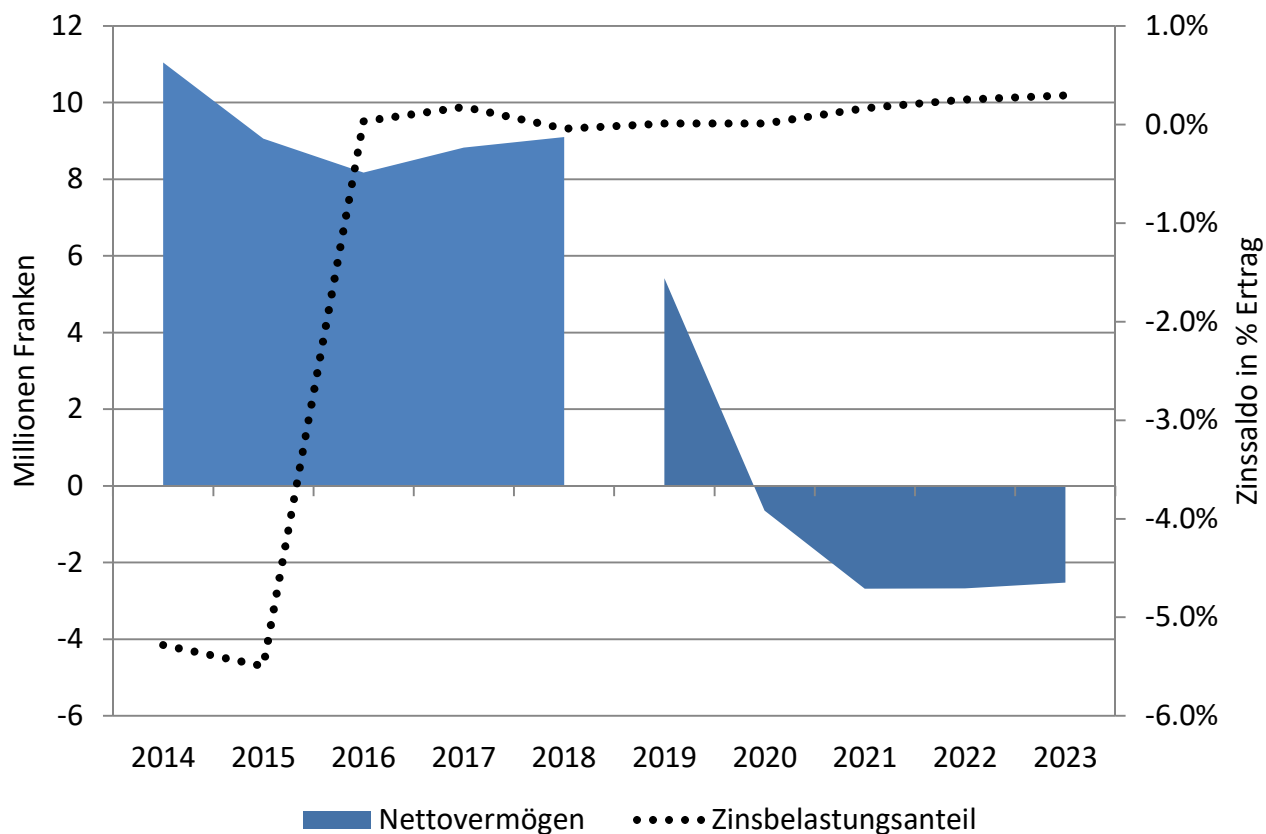
Selbstfinanzierung und Nettoinvestitionen

Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte)



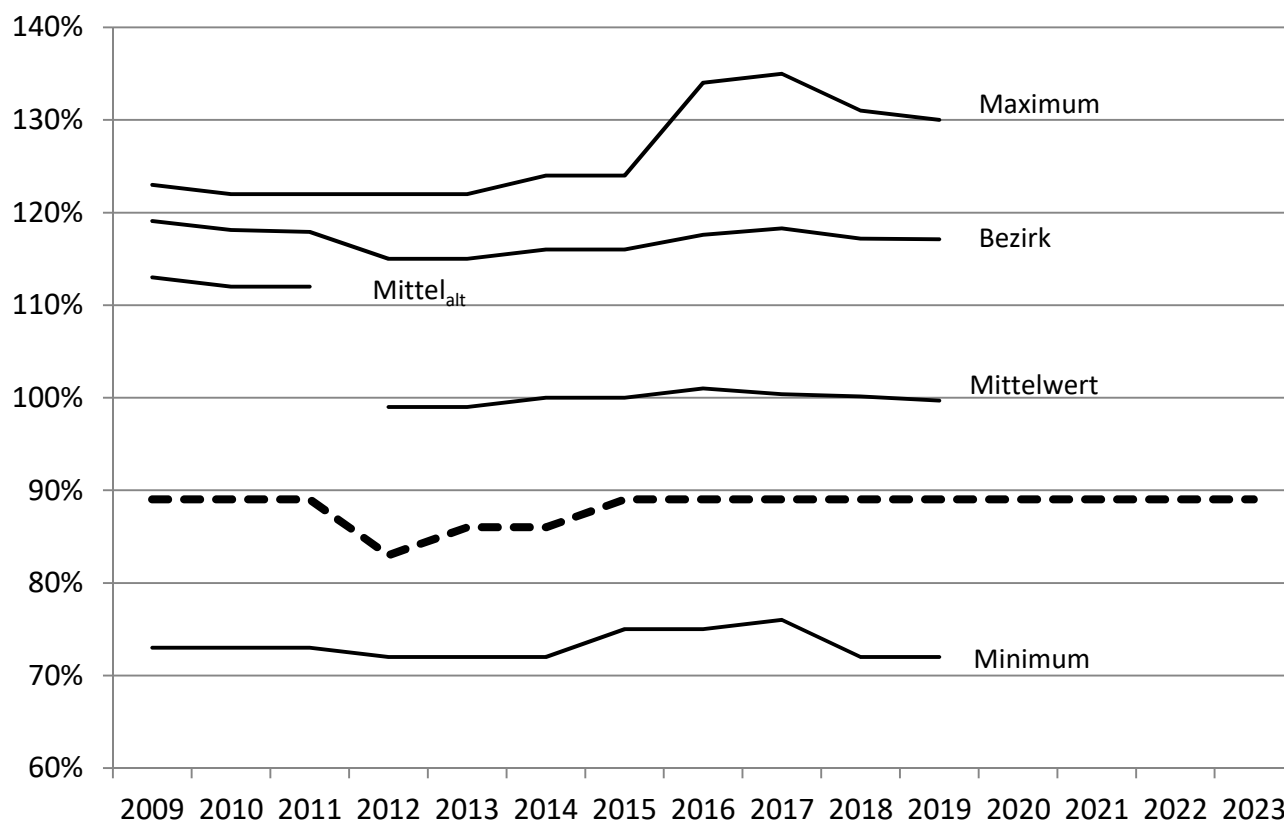
Nettovermögen und Zinsbelastung

Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte)



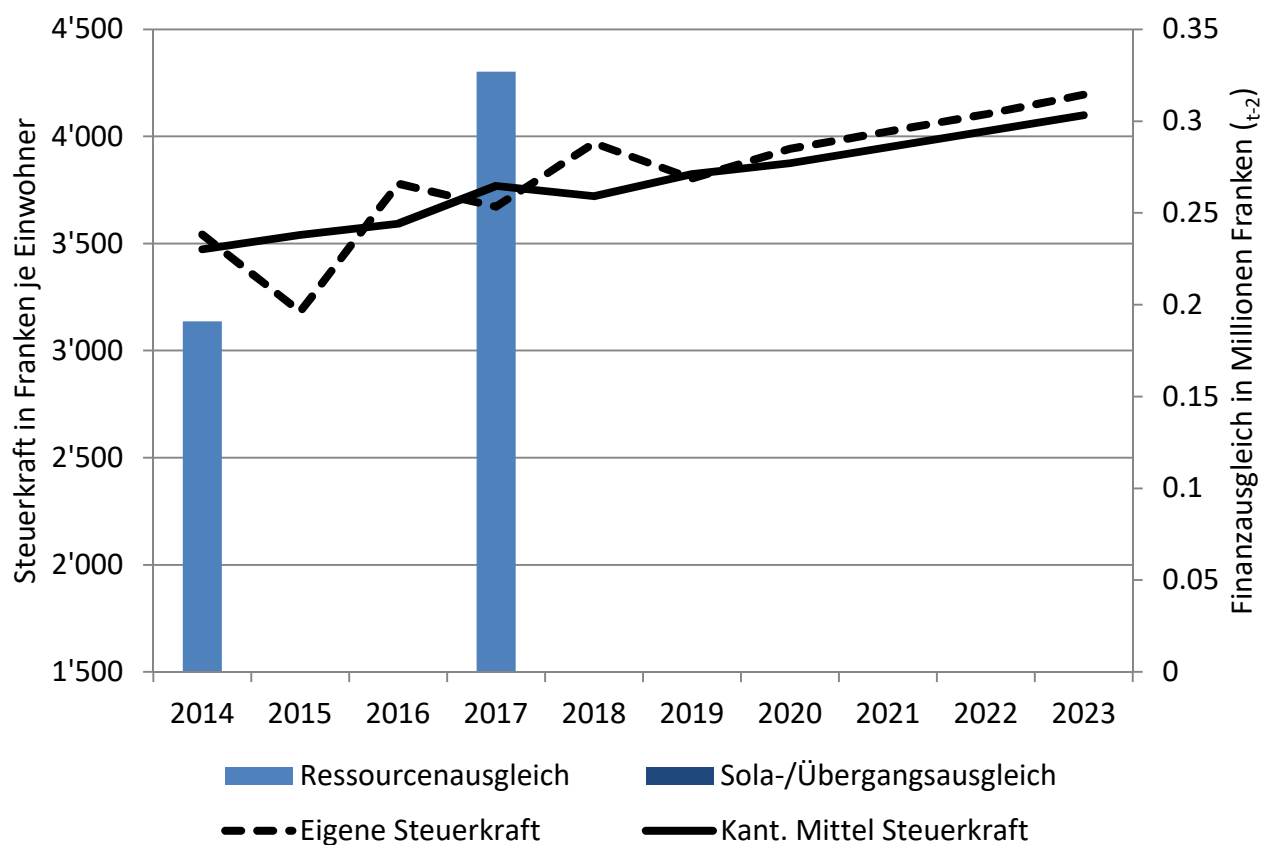
Steuerfussentwicklung

Gesamtsteuerfuss



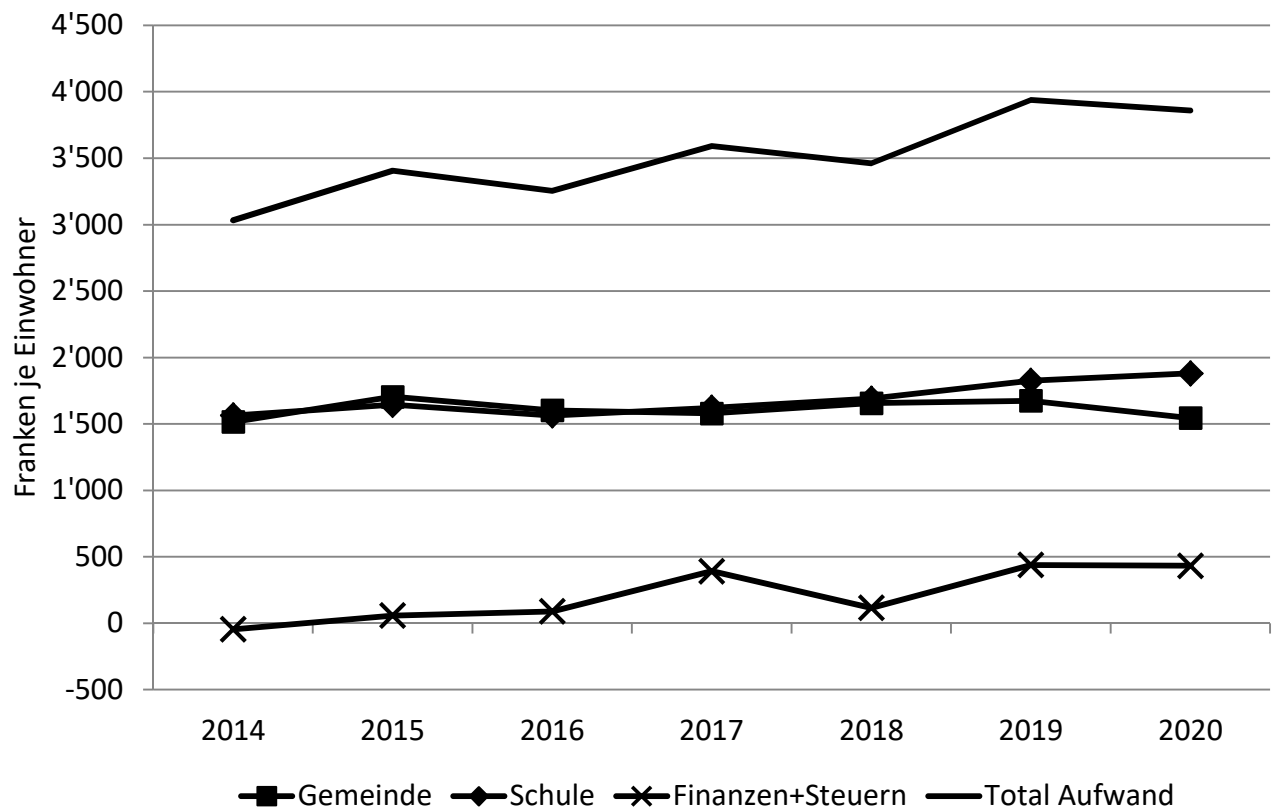
Steuerkraft und Finanzausgleich

Steuerhaushalt



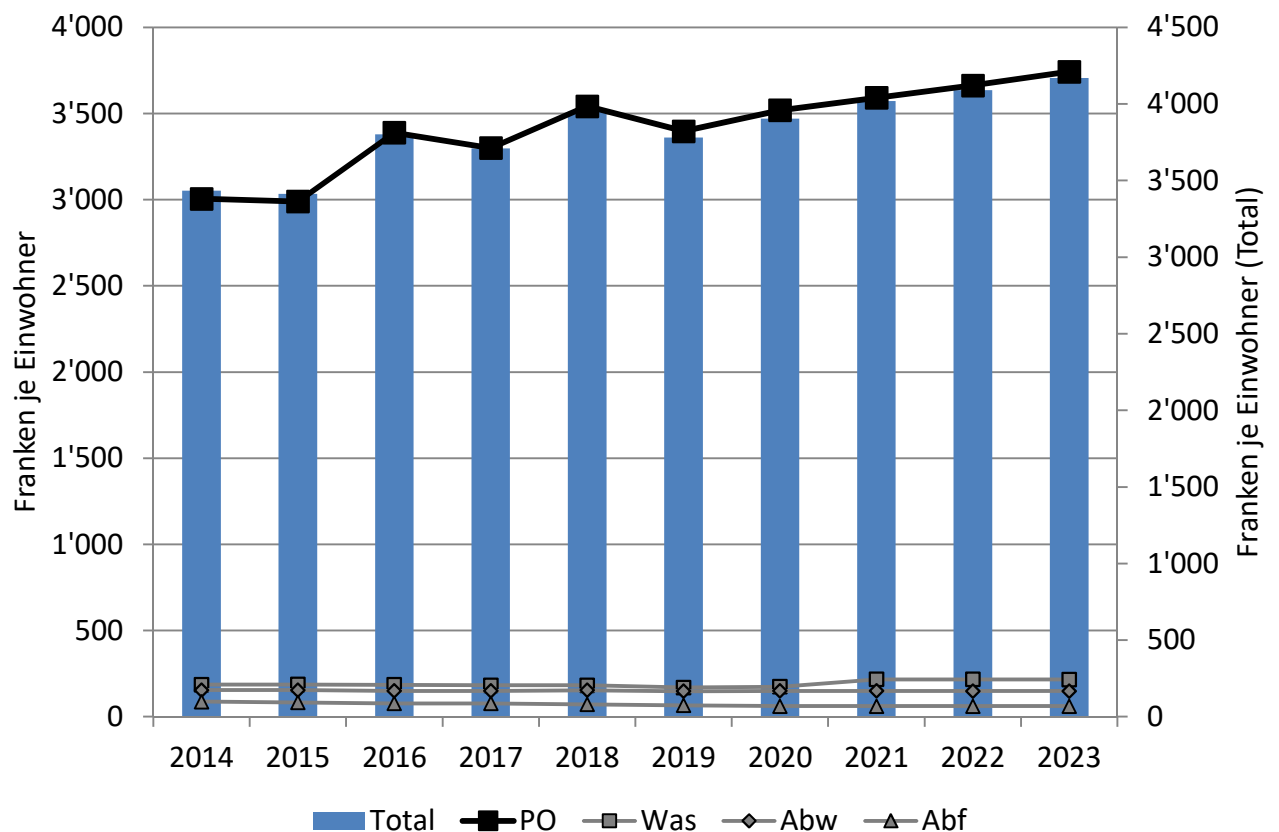
Entwicklung spezifischer Aufwand

Steuerhaushalt



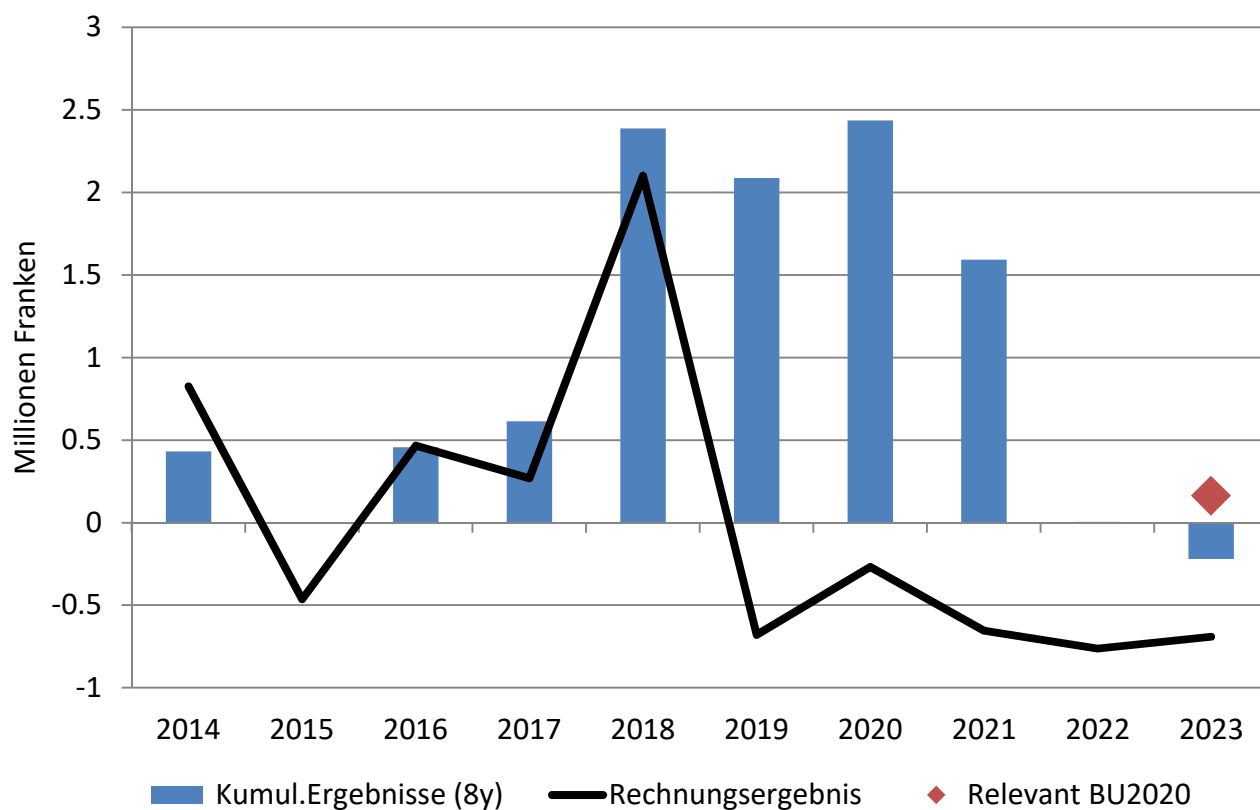
Steuer- und Gebührenbelastung

Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte)



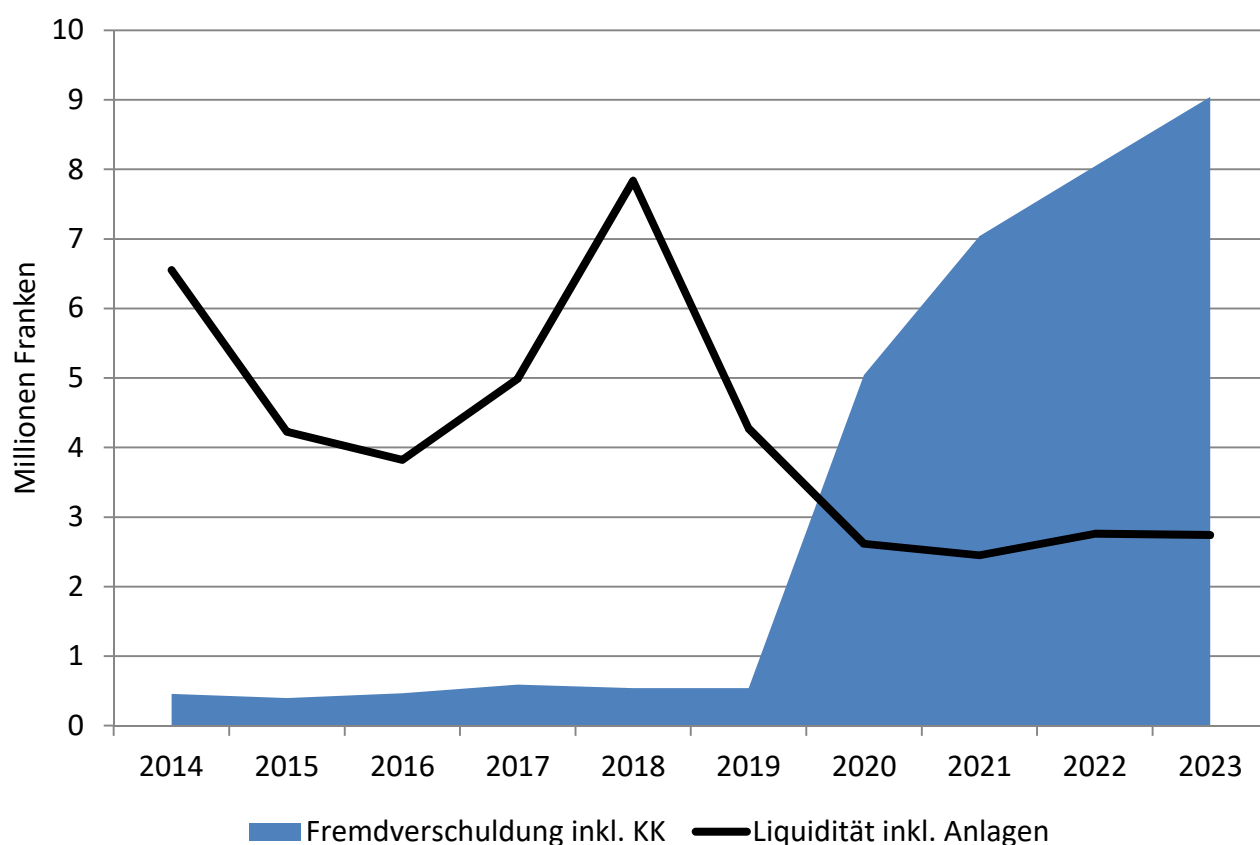
Mittelfristiger Rechnungsausgleich

Steuerhaushalt



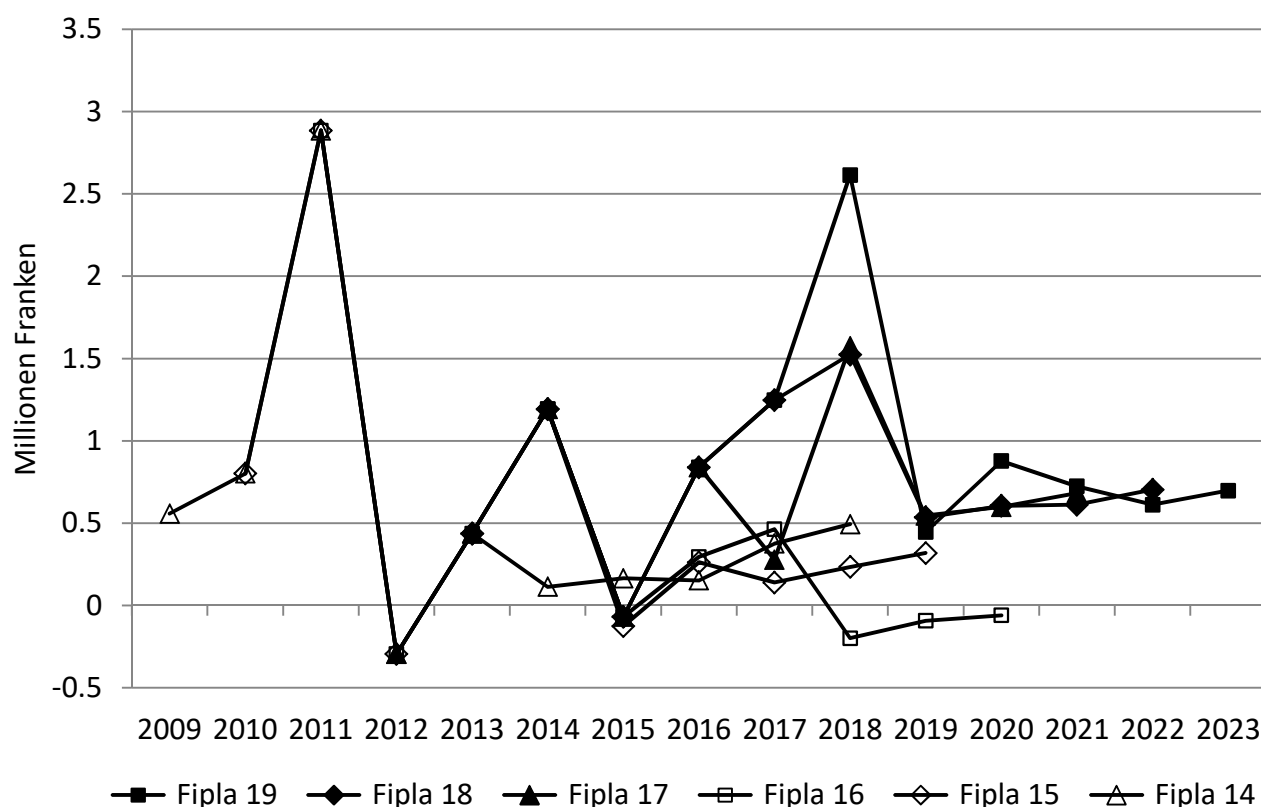
Fremdverschuldung und Liquidität

Gesamthaushalt (Werte per 31.12.)



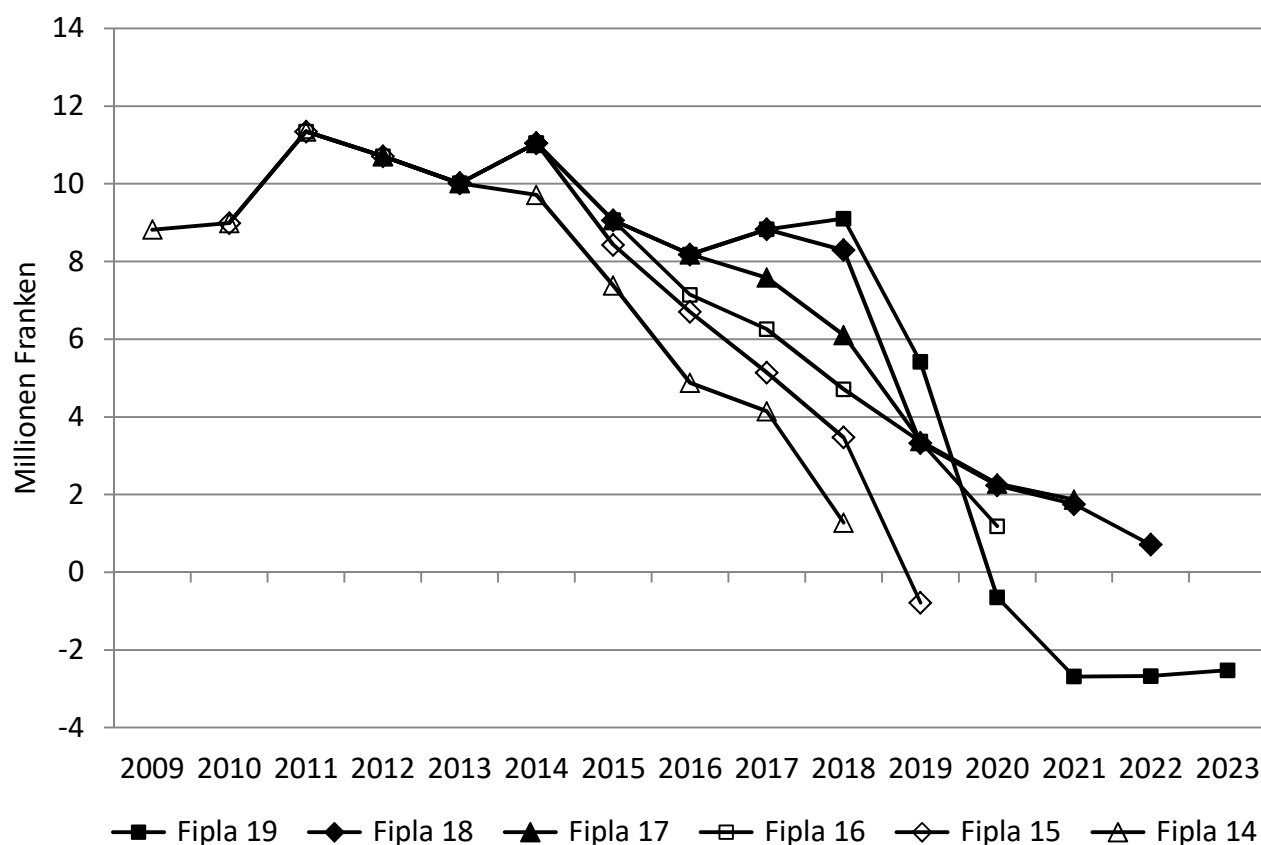
Entwicklung Selbstfinanzierung

Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte)



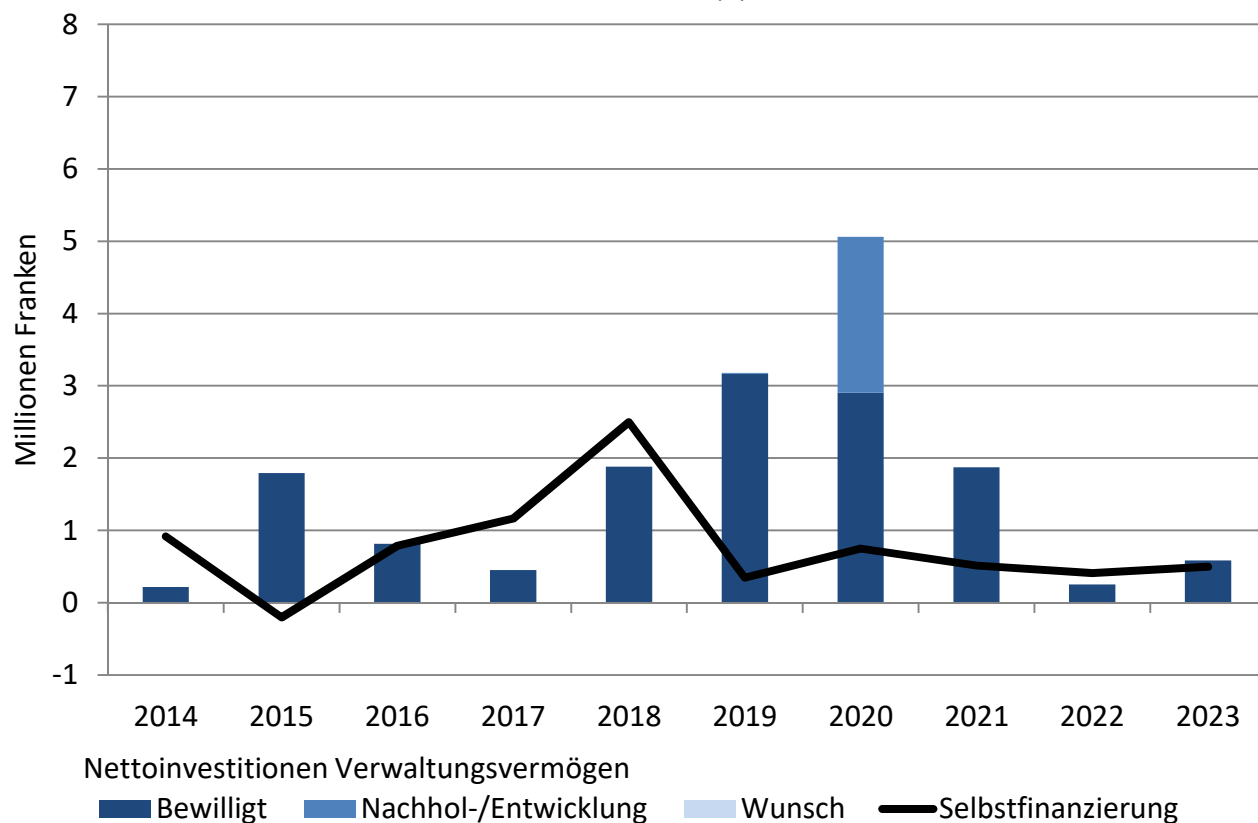
Entwicklung Nettovermögen

Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte)



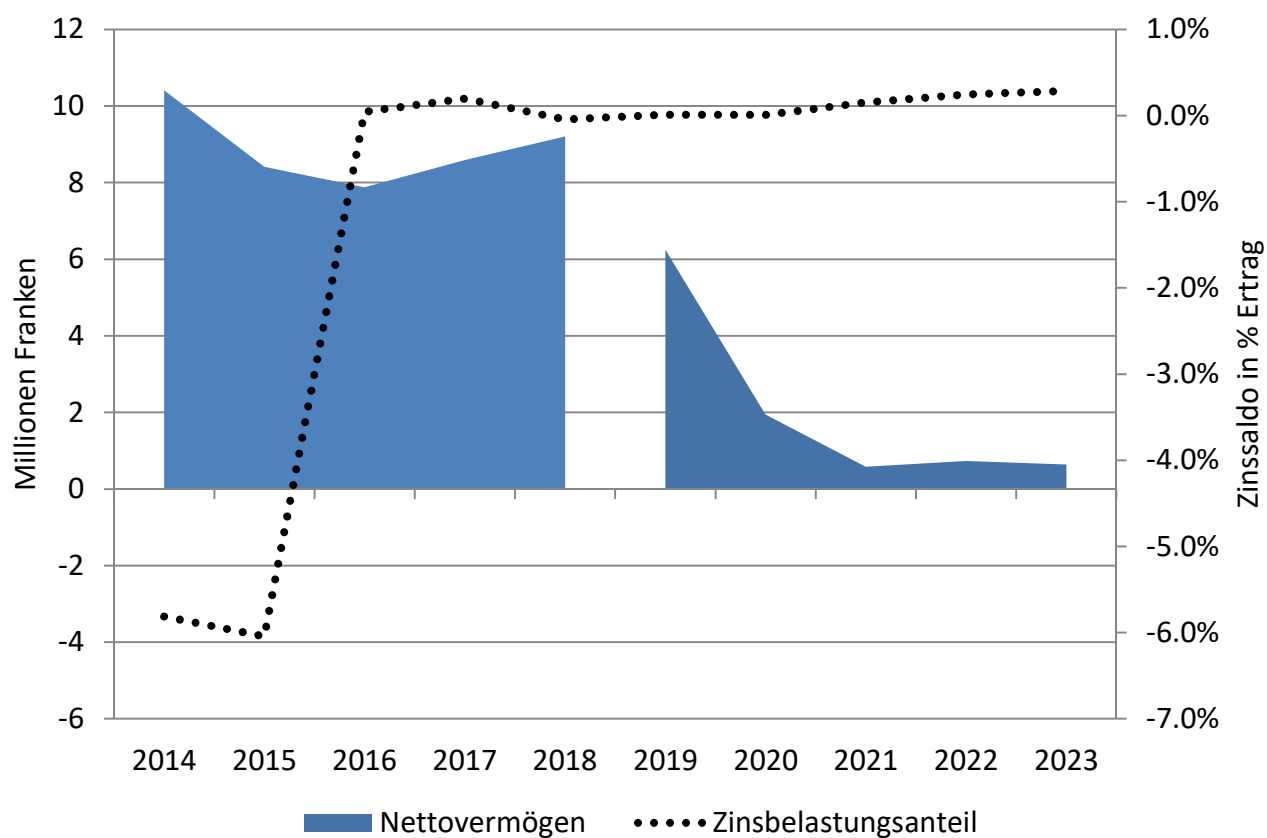
Selbstfinanzierung und Nettoinvestitionen

Steuerhaushalt(e)



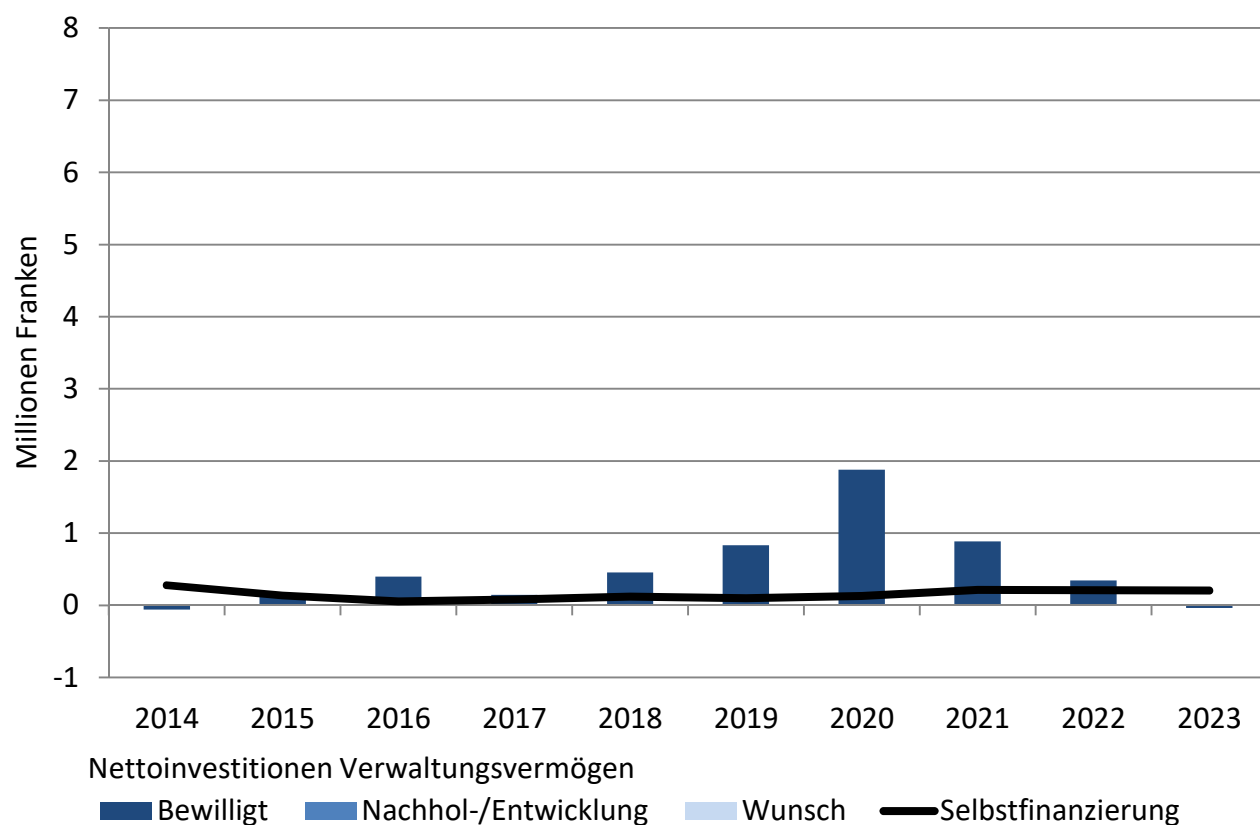
Nettovermögen und Zinsbelastung

Steuerhaushalt(e)



Selbstfinanzierung und Nettoinvestitionen

Gebührenhaushalte



Nettovermögen und Zinsbelastung

Gebührenhaushalte

