

Politische Gemeinde Fischenthal

Finanzplan 2025 – 2028

Version: 4. September 2024

SPRINGERMARKT.CH

Springermarkt.ch AG
Christoph Oberhänsli
Uster West 32
8610 Uster

www.springermarkt.ch

Inhaltsverzeichnis

Inhaltsverzeichnis.....	2
Gesetzliche Bestimmungen.....	3
Zusammenfassung.....	4
Eigenwirtschaftsbetriebe	9
Planungsgrundlagen	10
Entwicklung Erfolgsrechnung 2023 - 2028.....	11
Entwicklung Investitionsrechnung 2024 - 2028	13
Entwicklung Bilanz 2023 - 2028.....	16
Finanzierung 2024 - 2028	17
Kennzahlen 2023 - 2028.....	18
Eigenwirtschaftsbetriebe	19
Investitionsprogramm detailliert	22
Finanzplandaten für die Übermittlung an den Kanton	26

Gesetzliche Bestimmungen

Mit der Einführung des neuen Gemeindegesetzes per 1. Januar 2018 wurden neue Bestimmungen die den Finanzhaushalt der Gemeinden regulieren sollen eingeführt. Im Frühjahr 2019 wurden diese Bestimmungen vom Kantonsrat revidiert. Der mittelfristige Ausgleich des Finanzplanes sollte angestrebt werden, ist jedoch nicht mehr eine zwingende Bestimmung. Ebenfalls wurde der jährlich maximal zulässige Aufwandüberschuss gelockert. Für Gemeinden mit Nettovermögen ist ein Aufwandüberschuss bis zum kompletten Abbau des Nettovermögens zulässig.

Für die vorliegende Planung wurden sämtliche Buchhaltungsregeln des Rechnungslegungsmodells HRM2 eingehalten.

Zusammenfassung

Ausgangslage

Seit dem 1. Januar 2018 ist das neue Gemeindegesetz in Kraft. Gemäss §95 ff des Gemeindegesetzes sind die Gemeinden verpflichtet jährlich einen Finanzplan festzusetzen und der Budget-Gemeindeversammlung zur Kenntnisnahme vorzulegen. Die Politische Gemeinde Fischenthal hat die Firma springermarkt.ch AG mit der Erstellung des Finanzplans beauftragt.

Aktuelle Situation

Die Gemeinde Fischenthal weist per Ende 2023 einen soliden Finanzhaushalt aus. Dennoch gilt es in Zukunft wachsam zu sein. In den kommenden Jahren sind grosse Infrastrukturprojekte geplant. Das bis heute aufgebaute hohe Nettovermögen wird aufgrund des geplanten Investitionsvolumens bis 2028 vollständig beansprucht.

Das Nettovermögen pro Einwohner beläuft sich Ende 2023 auf CHF 5'172.00 / Einwohner. (Vorjahr CHF 3'341.00 / Einwohner). Dies ist ein überdurchschnittlicher Wert.

Der Bilanzüberschuss liegt per Ende 2023 bei CHF 20,6 Mio. (Ende 2022 CHF 17,6 Mio.).

Gegenüber dem ersten Entwurf des Finanzplans 2025 – 2028 vom 9. Juli 2024 hat sich das Ergebnis der Erfolgsrechnung um rund CHF 500'000.00 verschlechtert. Die Hauptgründe für die Abweichung liegen bei der Pflegefinanzierung (Mehrkosten gegenüber ursprünglicher Planung von CHF 300'000.00) und dem Projektwettbewerb für die Schulraumoptimierung (Mehrkosten gegenüber ursprünglicher Planung von CHF 150'000.00). Diese Mehrkosten der Pflegefinanzierung beeinflussen die Ergebnisse sämtlicher Planjahre. Die Investitionsplanung hat sich nicht verändert.

In der Finanzplanung wird die Einlage in die Vorfinanzierung zu Gunsten der Schulraumoptimierung nicht abgebildet, da sonst der Finanzplan nicht aussagekräftig wäre. Die Ergebnisse wären über die gesamte Planperiode bei CHF 0.00.

Ausblick

In den Jahren 2024 - 2028 fallen überdurchschnittlich hohe Investitionen an. Gesamthaft betragen die Investitionen im Verwaltungsvermögen in den Jahren 2024 – 2028 CHF 27,0 Mio. Davon entfallen CHF 5,0 Mio. auf den Gebührenhaushalt (Wasser, Abwasser, Kehricht) und CHF 22,0 Mio. werden im steuerfinanzierten Bereich investiert.

Das grösste Investitionsprojekt betrifft die Schulraumoptimierung. Aktuell wurden provisorisch für die Jahre 2026 – 2028 gesamthaft CHF 15,0 Mio. in die Planung aufgenommen, um zu demonstrieren welchen Effekt ein solches Grossprojekt auf die Finanzplanung haben kann.

Die Planung zeigt in den Jahren 2024 – 2028 weiterhin hohe Ertragsüberschüsse. Diese werden sich aber bis 2028 rückläufig verhalten. Grund für die sich negativ entwickelnden Ergebnisse sind die

deutlich steigenden Abschreibungen aber auch der erwartete Rückgang von Grundstückgewinnsteuern. Im Jahr 2028 wird voraussichtlich eine praktisch ausgeglichene Erfolgsrechnung resultieren.

Die Entwicklung der Ertragsseite ist in Fischenthal massgeblich von der Entwicklung der Steuerkraft des Kantons Zürich abhängig. Die Gemeinde Fischenthal erhält jährlich einen Beitrag aus dem Zürcher Finanzausgleich. Dieser Beitrag setzt sich aus dem Ressourcenausgleich (abhängig von Steuerkraft und Steuerfuss) und dem geografisch-topografischen Ausgleich (abhängig von Lage und Steuerfuss) zusammen. Der Kanton Zürich geht von einem schrittweisen, leichten Anstieg der mittleren Steuerkraft bis 2028 aus. In den Planjahren 2025 – 2028 bewegt sich der jährliche Finanzausgleich zwischen CHF 9,9 Mio. und CHF 10,8 Mio. Im Vergleich dazu liegt der Steuerertrag aus den ordentlichen Steuern bei jährlich rund CHF 5,7 Mio. bis CHF 5,9 Mio..

Wie bereits geschrieben rechnet die Gemeinde Fischenthal mit hohen Investitionen in den Planjahren. Empfohlen ist ein jährlicher Investitionsanteil von rund 10%. In der Planperiode beträgt der Investitionsanteil durchschnittlich knapp 24%. Die Planung zeigt, dass der jährliche Mittelzufluss klar nicht ausreichen wird, um diese Investitionen aus selbst erwirtschafteten Mitteln zu finanzieren. Der aktuell hohe Bestand an liquiden Mitteln wird bis 2027 vollumfänglich abgebaut sein. Nach heutigem Planungsstand muss die Gemeinde Fischenthal in den Jahren 2025 bis 2028 zusätzlich rund 2,5 Mio. Franken Fremdkapital aufnehmen.

Da die Hauptinvestition im Bereich der Bildung liegt ist es normal, dass sich ein Gemeindehaushalt kurzzeitig deutlich verschulden muss. Im Bereich Bildung werden nicht jährlich solch hohe Beträge investiert, sondern sehr unregelmässig. Eine Gesamtanierung eines Gebäudes oder der Neubau eines Schulhauses sind meist Generationenprojekte. Wichtig ist, dass nach einer solch intensiven Investitionsphase die Investitionen wieder reduziert werden, um die Schulden sukzessive abbauen zu können.

Einhaltung des Gemeindegesetzes (Haushaltsgleichgewicht)

Das Gemeindegesetz sieht gemäss §92 vor, dass der Steuerfuss so festgesetzt werden sollte, dass ein ausgeglichener Haushalt resultiert. Dieser Passus wurde im Kantonsrat im Frühjahr 2019 leicht entschärft. Es handelt sich nun um eine Empfehlung.

Mittelfristiger Ausgleich (§92 Abs 1 GG)

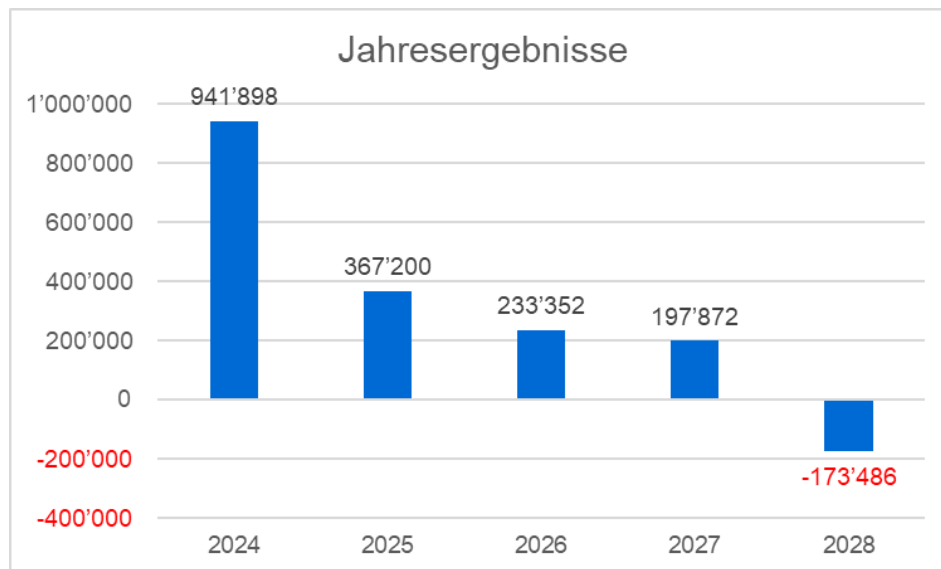
Die Gemeinde Fischenthal hat die eigenen Regelungen bezüglich mittelfristigen Ausgleichs an der Gemeindeversammlung vom Juni 2024 abgeschafft.

Maximal zulässiger Aufwandüberschuss (§92 Abs 2 GG)

Diese Bestimmung tritt nur in Kraft, wenn eine Nettoschuld besteht. Dies ist aktuell in Fischenthal nicht der Fall.

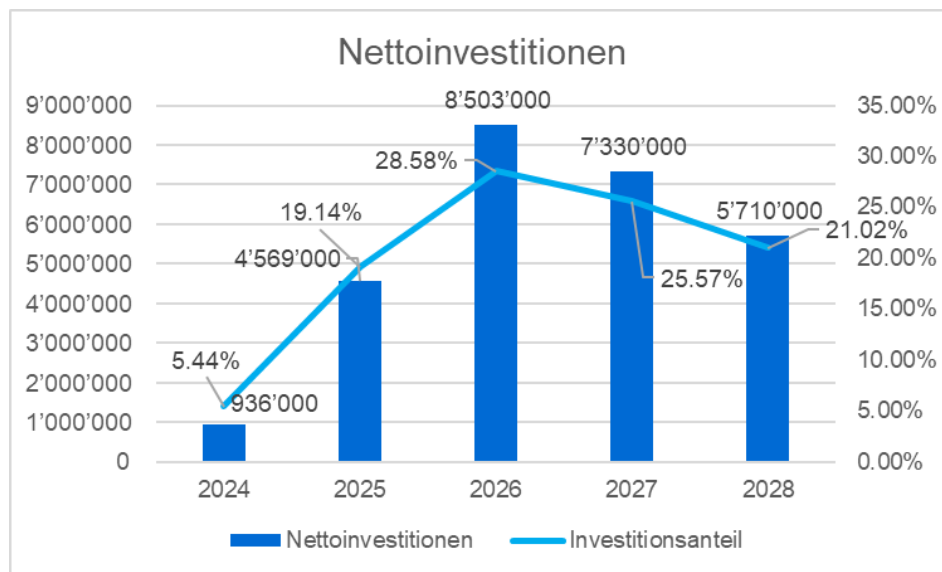
Gesamtübersicht Finanzplanung 2024 - 2028

Erfolgsrechnung (Steuerhaushalt)



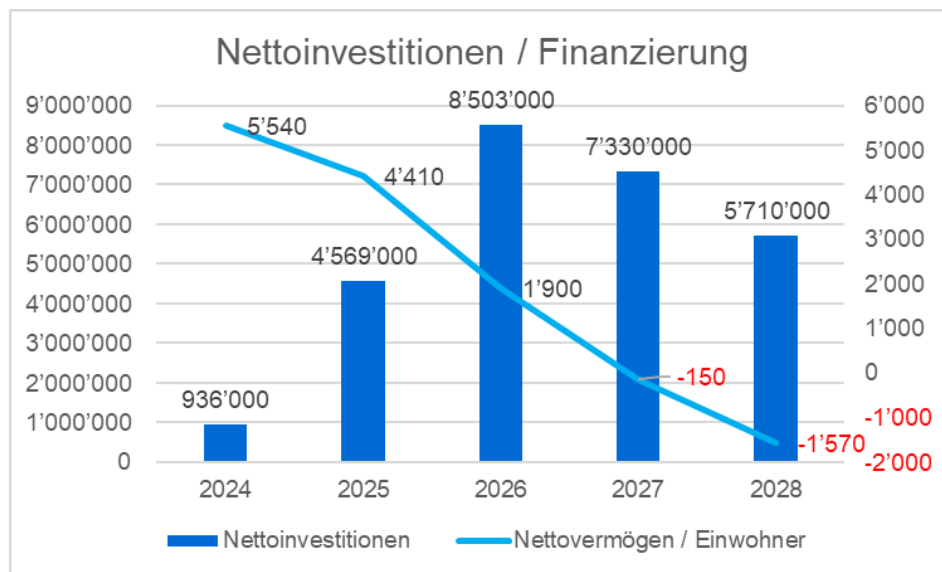
Im Jahr 2024 wird mit einem deutlichen Ertragsüberschuss gerechnet. Dies auch aufgrund des Bewertungsgewinns aus der Neubewertung der Liegenschaften im Finanzvermögen. Der jährliche Ertragsüberschuss liegt in den Jahren 2025 bis 2027 zwischen CHF 367'000 und CHF 198'000 dies entspricht finanzkraftbereinigt rund 1 bis 2 Steuerprozenten (ein Steuerprozent entspricht inkl. Finanzausgleich ungefähr CHF 166'000). Ab dem Jahr 2028 muss mit einem Aufwandüberschuss gerechnet werden. Der Aufwandüberschuss resultiert aufgrund der höheren Abschreibungskosten im Zusammenhang mit dem Investitionsprojekt Schulraumoptimierung, welche in der heutigen Planung im Jahr 2028 abgeschlossen sein sollte. Die Auflösung der Vorfinanzierung wird in der heutigen Planung noch nicht berücksichtigt. Der Effekt der jährlichen Auflösung der Vorfinanzierung wird jedoch nicht sehr hoch sein. Die Auflösung der Vorfinanzierung muss über die Nutzungsdauer von 33 Jahren erfolgen ab Fertigstellung der Bauten.

Investitionsrechnung



In sämtlichen Planjahren liegt der Investitionsanteil deutlich über den empfohlenen 10%. Da in der Vergangenheit dieser Anteil unterschritten wurde, ist ein solcher kurzzeitige Anstieg aus finanzplanerischen Überlegungen vertretbar. Die Schulraumboptimierung ist ein Hauptbestandteil des hohen Investitionsvolumens. Grosse Schulraumbauten sind meist Generationenprojekte und belasten kurzzeitig den Steuerhaushalt enorm – das gesamte Investitionsvolumen ist nach Fertigstellung der Schulbauten wieder zu reduzieren (Zielgrösse Investitionsanteil ab 2029 bei 8 bis 10%).

Finanzierung der Nettoinvestitionen



Durch die intensive Investitionstätigkeit in den Jahren 2025 - 2028 nimmt das Nettovermögen drastisch ab und wird im Jahr 2027 zur Nettoschuld (Fremdkapital höher als Finanzvermögen). Da die Gemeinde Fischenthal per Ende 2023 über einen sehr hohen Bestand an liquiden Mitteln verfügt, sind die Investitionen bis 2026 aus den vorhandenen Mitteln finanzierbar. Ab ca. 2027 muss neues Fremdkapital beschafft werden. Der aktuelle Fremdkapitalbestand beträgt CHF 2,5 Mio. per Ende Planperiode wird dieser bis auf CHF 5,0 Mio. ansteigen. Damit das aufgenommene Fremdkapital wieder zurückbezahlt werden kann, ist darauf zu achten, dass sich das Investitionsvolumen ab 2029 wieder deutlich reduziert und ein Finanzierungsüberschuss entsteht.

Eigenwirtschaftsbetriebe

Wasserversorgung

Die Wasserversorgung weist per Ende 2023 einen Bestand von CHF 2,6 Mio. aus sowie eine Vorfinanzierung von CHF 1,4 Mio.. Das Verwaltungsvermögen beträgt per Ende 2023 CHF 3,6 Mio.. Der Bereich Wasserwerk erzielt in der Planperiode Ertragsüberschüsse von kumuliert gut CHF 1,7 Mio. welche jeweils gleich in die bestehenden Vorfinanzierungen eingebracht werden. Die Selbstfinanzierung beträgt über die Planperiode knapp CHF 2,1 Mio. bei einem geplanten Investitionsvolumen von gut CHF 2,7 Mio., wodurch ein Finanzierungsfehlbetrag von gut CHF 0,6 Mio. entsteht. Der Bestand des Verwaltungsvermögen beträgt Ende der Planperiode CHF 5,9 Mio. Der Bestand der Spezialfinanzierung (inkl. Vorfinanzierung) beträgt am Ende der Planperiode rund CHF 5,7 Mio.. Somit besteht eine Fremdfinanzierung von CHF 0,2 Mio.. Aktuell sind keine Massnahmen im Bereich der Gebührenfestsetzung notwendig.

Abwasserbeseitigung

Die Abwasserbeseitigung weist per Ende 2023 einen Bestand von CHF 2,7 Mio. Das Verwaltungsvermögen beträgt per Ende 2023 CHF 3,2 Mio. Die Ergebnisse der Abwasserbeseitigung sind in den Jahren 2025 bis 2028 mehr oder weniger ausgeglichen. 2024 wird mit einem Aufwandüberschuss von rund CHF 120'000.00 gerechnet. Über die gesamte Planperiode beträgt der Aufwandüberschuss kumuliert CHF 125'000.00. Die Selbstfinanzierung beträgt rund CHF 0,1 Mio. bei einem Investitionsvolumen von CHF 1.9 Mio., wodurch ein Finanzierungsfehlbetrag von gut CHF 1,8 Mio. entsteht. Der Bestand des Verwaltungsvermögen beträgt Ende der Planperiode CHF 4,8 Mio. Der Bestand der Spezialfinanzierung beträgt am Ende der Planperiode rund CHF 2,5 Mio.. Somit besteht eine Fremdfinanzierung von CHF 2,3 Mio. Dies ist gemessen am Verwaltungsvermögen ein sehr hoher Wert. Dies führt zu einer hohen Schuldzinsbelastung. Um die hohen Schuldzinsbelastung sowie die Fremdfinanzierung zu reduzieren ist eine Erhöhung der Abwassergebühren zu prüfen.

Abfallentsorgung

Die Abfallentsorgung weist per Ende 2023 einen Bestand von knapp CHF 120'000 aus und ein Verwaltungsvermögen in der Höhe von CHF 0.00. Mit der für das Jahr 2025 budgetierten Erhöhung der Grundgebühren können im Bereich Abfallwirtschaft wieder leicht positive Rechnungsergebnisse ausgewiesen werden. Der Bestand der Spezialfinanzierung beträgt Ende der Planperiode rund CHF 141'000.00.

Bei der Abfallbeseitigung ist abgesehen von der geplanten Erhöhung der Grundgebühr 2025 keine weitere Massnahme notwendig.

Planungsgrundlagen

Die Finanzplanung 2024 – 2028 basiert auf folgenden Unterlagen der Politischen Gemeinde Fischenthal:

- Investitionsprogramm 2024 – 2028
- Bilanz per 31.12.2023
- Erfolgsrechnung 2023
- Anlagebuchhaltung per 31.12.2023
- Budget der Erfolgsrechnung 2024 und 2025
- Berechnung der provisorischen Finanzausgleichsbeträge der Jahre 2025 bis 2028
- Kennzahlen des Gemeindeamtes für die Teuerungs- und Lohnentwicklung 2025 bis 2028 (Orientierungsschreiben 2024)

Der einfache Steuerertrag der Planjahre 2024 bis 2028 wurde wie folgt geschätzt:

2024: CHF 4'077'200

2025: CHF 4'121'000

2026: CHF 4'159'000

2027: CHF 4'197'000

2028: CHF 4'238'000

Die Einwohnerzahlentwicklung in den Planjahren 2024 bis 2028 wurde wie folgt geschätzt:

2024: 2'655

2025: 2'705

2026: 2'730

2027: 2'755

2028: 2'782

Der Steuerfuss wurde für die Planung nicht verändert. Ab 2024 beträgt der Steuerfuss 122 Prozent.

Entwicklung Erfolgsrechnung 2023 - 2028

Erfolgsrechnung 2023 – 2028 nach Sachgruppen

Planerfolgsrechnung: Sachgruppen

SG	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget aktualis. 2024	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Aufwand								
30	Personalaufwand	3'740'549.53	4'139'300	4'139'300	4'416'600	4'471'691	4'523'145	4'575'211
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'625'289.24	6'443'700	6'193'700	6'077'900	6'144'431	5'950'280	6'009'458
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	955'185.66	1'043'600	923'832	948'400	1'072'258	1'110'603	1'538'437
34	Finanzaufwand	176'360.95	192'700	267'000	225'500	190'550	198'050	244'925
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	792'068.86	12'800	69'077	51'000	397'408	353'991	341'161
36	Transferaufwand	10'491'458.32	10'779'700	11'043'604	11'589'300	11'689'728	11'761'522	11'833'804
37	Durchlaufende Beiträge	28'000.00	12'000	12'000	12'000	0	0	0
38	Ausserordentlicher Aufwand	247'100.00	250'500	250'500	381'500	0	0	0
39	Interne Verrechnungen	860'704.07	673'600	675'285	682'200	776'734	792'431	799'669
Total Aufwand		22'916'716.63	23'547'900	23'574'298	24'384'400	24'742'800	24'690'022	25'342'665
Ertrag								
40	Fiskalertrag	7'343'870.76	7'152'400	7'018'285	7'132'800	6'928'780	6'475'140	6'525'160
41	Regalien und Konzessionen	3'100.00	300	300	300	300	300	300
42	Entgelte	4'309'874.21	3'218'800	3'218'800	3'184'800	3'184'800	3'184'800	3'184'800
43	Übrige Erträge	23'120.41	500	500	400	400	400	400
44	Finanzertrag	648'169.54	501'900	1'043'235	598'700	598'700	568'700	553'700
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	161'666.09	171'800	152'991	1'700	5'538	10'223	15'250
46	Transferertrag	12'579'043.13	12'394'800	12'394'800	13'138'700	13'480'900	13'855'900	14'089'900
47	Durchlaufende Beiträge	28'000.00	12'000	12'000	12'000	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0	0	0	0	0
49	Interne Verrechnungen	860'704.07	673'600	675'285	682'200	776'734	792'431	799'669
Total Ertrag		25'957'548.21	24'126'100	24'516'196	24'751'600	24'976'152	24'887'894	25'169'179
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		3'040'831.58	578'200	941'898	367'200	233'352	197'872	-173'486

Erfolgsrechnung 2023 – 2028 nach Funktionen

Planerfolgsrechnung: Hauptaufgabenbereiche

Ber.	Bezeichnung	Rechnung 2023 Netto	Budget 2024 Netto	Planjahr 2025 Netto	Planjahr 2026 Netto	Planjahr 2027 Netto	Planjahr 2028 Netto
0	Allgemeine Verwaltung	-2'063'368.78	-2'506'193.00	-2'605'000.00	-2'640'942.00	-2'712'148.00	-2'718'421.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	-664'920.29	-750'724.00	-666'400.00	-673'669.00	-679'127.00	-687'066.00
2	Bildung	-7'426'919.99	-7'911'677.00	-8'517'100.00	-8'578'709.00	-8'402'687.00	-8'923'564.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	-414'088.01	-510'936.00	-511'600.00	-534'192.00	-520'266.00	-525'516.00
4	Gesundheit	-613'500.65	-839'100.00	-902'000.00	-902'398.00	-902'762.00	-903'131.00
5	Soziale Sicherheit	-1'351'340.33	-2'146'162.00	-2'146'000.00	-2'158'114.00	-2'169'416.00	-2'180'845.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	-560'608.60	-903'491.00	-828'500.00	-911'059.00	-925'227.00	-932'161.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	-394'406.04	-487'417.00	-474'500.00	-538'653.00	-541'309.00	-563'991.00
8	Volkswirtschaft	-124'993.81	-55'414.00	28'200.00	-6'673.00	-18'537.00	-30'523.00
9	Finanzen und Steuern	16'654'978.08	17'053'012.00	16'990'100.00	17'177'761.00	17'069'351.00	17'291'732.00
Ertragsüberschuss / Aufw andüberschuss (-)		3'040'831.58	941'898.00	367'200.00	233'352.00	197'872.00	-173'486.00

Entwicklung Investitionsrechnung 2024 - 2028

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen 2024 – 2028 nach Sachgruppen

Investitionsrechnung WV: Sachgruppen

SG	Bezeichnung	Budget aktualis. 2024	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Ausgaben						
50	Sachanlagen	956'000	4'856'000	8'885'000	7'680'000	6'010'000
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0	0	0
52	Immaterielle Anlagen	140'000	178'000	85'000	0	0
54	Darlehen	0	0	0	0	0
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0	0	0
56	Eigene Investitionsbeiträge	140'000	225'000	0	0	0
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0
Total Investitionsausgaben		1'236'000	5'259'000	8'970'000	7'680'000	6'010'000
Einnahmen						
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0	0	0
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0	0	0
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0	0	0
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	300'000	690'000	467'000	350'000	300'000
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0	0	0
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0	0	0	0	0
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0
Total Investitionseinnahmen		300'000	690'000	467'000	350'000	300'000
Investitionen im Verwaltungsvermögen						
Total Investitionsausgaben		1'236'000	5'259'000	8'970'000	7'680'000	6'010'000
Total Investitionseinnahmen		300'000	690'000	467'000	350'000	300'000
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-936'000	-4'569'000	-8'503'000	-7'330'000	-5'710'000

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen 2024 – 2028 nach Funktionen

Investitionsrechnung VV: Hauptaufgabenbereiche

Ber.	Bezeichnung	Budget aktualisiert 2024		Budget 2025		Planjahr 2026		Planjahr 2027		Planjahr 2028	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	200'000	0	194'000	0	600'000	0	600'000	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Bildung	0	0	385'000	0	5'050'000	0	5'050'000	0	5'000'000	0
3	Kultur, Sport und Freizeit	0	0	0	0	335'000	0	0	0	0	0
4	Gesundheit	100'000	0	750'000	390'000	0	0	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	229'000	0	1'265'000	0	910'000	0	820'000	0	465'000	0
7	Umweltschutz und Raumordnung	707'000	300'000	2'665'000	300'000	2'075'000	467'000	1'210'000	350'000	545'000	300'000
8	Volkswirtschaft	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		1'236'000	300'000	5'259'000	690'000	8'970'000	467'000	7'680'000	350'000	6'010'000	300'000
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen			936'000		4'569'000		8'503'000		7'330'000		5'710'000
		1'236'000	1'236'000	5'259'000	5'259'000	8'970'000	8'970'000	7'680'000	7'680'000	6'010'000	6'010'000

Investitionsrechnung Finanzvermögen 2024 - 2028 nach Sachgruppen

Investitionsrechnung FV: Sachgruppen

SG	Bezeichnung	Budget aktualis. 2024	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Ausgaben						
70	Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen	0	36'000	0	0	0
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- und immateriellen Anlagen	0	0	0	0	0
75	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0	0	0
Total Ausgaben		0	36'000	0	0	0
Einnahmen						
80	Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen	0	0	0	0	0
82	Beiträge Dritter für Sach- und immaterielle Anlagen	0	0	0	0	0
85	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen ins Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0	0	0
Total Einnahmen		0	0	0	0	0
Investitionen im Finanzvermögen						
Total Ausgaben		0	36'000	0	0	0
Total Einnahmen		0	0	0	0	0
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)		0	-36'000	0	0	0

Entwicklung Bilanz 2023 - 2028

Planbilanz

Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget aktualis. 2024	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Aktiven	38'876'986.42	39'985'470	39'393'470	40'018'692	40'560'332	44'212'757
Finanzvermögen	23'972'758.46	25'140'678	20'982'778	14'255'603	8'656'191	8'215'025
Umlaufvermögen	21'151'500.26	21'924'385	17'772'485	11'045'310	5'445'898	5'004'732
Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	16'345'776.09	17'118'661	12'966'761	6'239'586	640'174	199'008
Forderungen	4'699'441.86	4'699'442	4'699'442	4'699'442	4'699'442	4'699'442
Kurz- und langfristige Finanzanlagen	28'583.50	28'584	28'584	28'584	28'584	28'584
Aktive Rechnungsabgrenzungen	77'698.81	77'699	77'699	77'699	77'699	77'699
Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0	0	0	0	0
Anlagevermögen FV*	2'821'258.20	3'216'293	3'210'293	3'210'293	3'210'293	3'210'293
Sach- und immaterielle Anlagen Finanzvermögen	2'821'258.20	3'216'293	3'210'293	3'210'293	3'210'293	3'210'293
Verwaltungsvermögen	14'904'227.96	14'844'792	18'410'692	25'763'089	31'904'141	35'997'732
Anlagevermögen VV*	14'904'227.96	14'844'792	18'410'692	25'763'089	31'904'141	35'997'732
Steuerfinanzierter Haushalt	7'783'644.39	7'481'230	8'768'230	14'942'987	20'703'865	24'858'818
Eigenwirtschaftsbetriebe	7'120'583.57	7'363'562	9'642'462	10'820'102	11'200'276	11'138'914
<i>*Total Anlagevermögen FV und VV</i>	<i>17'725'486.16</i>	<i>18'061'085</i>	<i>21'620'985</i>	<i>28'973'382</i>	<i>35'114'434</i>	<i>39'208'025</i>
Passiven	38'876'986.42	39'985'470	39'393'470	40'018'692	40'560'332	44'212'757
Fremdkapital	10'437'031.90	10'432'162	9'051'562	9'062'619	9'073'787	12'585'066
Laufende Verbindlichkeiten	5'768'577.03	5'768'577	5'768'577	5'768'577	5'768'577	5'768'577
Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	2'500'000.00	2'500'000	1'500'000	1'500'000	1'500'000	5'000'000
Passive Rechnungsabgrenzungen	532'238.97	532'239	532'239	532'239	532'239	532'239
Kurz- und langfristige Rückstellungen	153'285.33	153'285	153'285	153'285	153'285	153'285
Fonds im Fremdkapital	4'746.90	-8'253	-8'253	-8'253	-8'253	-8'253
Legate und Stiftungen im FK (Sonderrechnungen)	1'478'183.67	1'486'314	1'105'714	1'116'771	1'127'939	1'139'218
Eigenkapital	28'439'954.52	29'553'309	30'341'909	30'956'074	31'486'546	31'627'692
Spezialfinanzierungen Eigenwirtschaftsbetriebe	6'425'446.20	6'346'402	6'386'302	6'767'115	7'099'715	7'414'347
Fonds im Eigenkapital	0.00	0	0	0	0	0
Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0	0	0	0	0
Vorfinanzierungen	1'381'800.00	1'632'300	2'013'800	2'013'800	2'013'800	2'013'800
- Steuerfinanzierter Haushalt	0.00	0	0	0	0	0
- Eigenwirtschaftsbetriebe	1'381'800.00	1'632'300	2'013'800	2'013'800	2'013'800	2'013'800
Finanzpolitische Reserve	0.00	0	0	0	0	0
Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00	0	0	0	0	0
Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)	20'632'708.32	21'574'606	21'941'806	22'175'158	22'373'030	22'199'544

Finanzierung 2024 - 2028

Finanzierung

SG	Bezeichnung	Budget aktualis. 2024	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
+/-	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	941'898	367'200	233'352	197'872	-173'486
+/-	Eigenwirtschaftsbetriebe, Einlagen (+) / Entnahmen (-) SpF	-79'044	39'900	380'813	332'600	314'632
+	Abschreibungen und Wertberichtigungen VV	995'436	1'003'100	1'150'603	1'188'948	1'616'409
+	Einlagen in Fonds	8'130	9'400	11'057	11'168	11'279
-	Entnahmen aus Fonds	-13'000	0	0	0	0
+	Einlagen in das Eigenkapital	250'500	381'500	0	0	0
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0	0	0
Selbstfinanzierung		2'103'920	1'801'100	1'775'825	1'730'588	1'768'834
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	936'000	4'569'000	8'503'000	7'330'000	5'710'000
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)		1'167'920	-2'767'900	-6'727'175	-5'599'412	-3'941'166
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		224.78%	39.42%	20.88%	23.61%	30.98%
Bereinigung Veränderungen Fonds		4'870	-9'400	-11'057	-11'168	-11'279
Veränderung der Nettoverschuldung		1'172'790	-2'777'300	-6'738'232	-5'610'580	-3'952'445

Kennzahlen 2023 - 2028

Finanzkennzahlen

VZ	Bezug	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget aktualis. 2024	Budget 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Finanzkennzahlen gemäss VGG Beurteilung: 1=gut/stark; 2=genügend/mittel; 3=ungenügend/schwach									
Anh. Ziff. 2.2		Zinsbelastungsquote	0.14%	-0.05%	-0.18%	-0.80%	-0.80%	-0.68%	0.11%
		Beurteilung	1	1	1	1	1	1	1
Ziff. 2.3		Eigenkapitalquote	69.74%	70.67%	70.67%	73.39%	73.60%	73.77%	65.96%
		Beurteilung	1	1	1	1	1	1	1
Ziff. 2.4		Investitionsanteil	5.58%	12.79%	5.44%	19.14%	28.58%	25.57%	21.02%
		Beurteilung	3	1	3	1	1	1	1
Ziff. 3.1		Selbstfinanzierungsgrad	2542.97%	258.12%	224.78%	39.42%	20.88%	23.61%	30.98%
		Beurteilung	1	1	1	3	3	3	3
Ziff. 3.2		Zinsbelastungsanteil	0.01%	-0.24%	-0.37%	-0.30%	-0.27%	-0.11%	0.14%
		Beurteilung	1	1	1	1	1	1	1
Ziff. 3.3		Nettoverschuldungsquotient	-225.33%	-250.95%	-256.83%	-204.34%	-88.24%	7.04%	73.06%
		Beurteilung	1	1	1	1	1	1	1
Ziff. 3.4		Nettoschuld I pro Einwohnerin/Einwohner	-5'172	-5'488	-5'540	-4'411	-1'902	152	1'571
		Beurteilung	1	1	1	1	1	1	2

Eigenwirtschaftsbetriebe

Wasserversorgung

Fkt.	SG	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget aktualis. 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Betrieb 2		Ergebnis (- = Aufwandüberschuss)	450'097.41	0	0	0	0	0	0
7101		Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	450'097.41	0	0	0	0	0	0
Aufwand	3		1'038'853.72	1'154'400	1'156'920	1'101'000	1'120'987	1'124'728	1'128'127
	30	Personalaufwand	219'321.62	245'300	245'300	175'000	177'112	179'087	181'085
	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	402'093.69	458'200	458'200	348'200	352'031	355'551	359'106
	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	64'207.18	101'700	62'937	77'500	73'960	99'497	102'104
	34	Finanzaufwand	0.00	0	0	0	0	0	0
	36	Transferaufwand	33'164.88	28'300	28'300	43'400	45'535	45'997	46'465
	37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0	0	0	0	0
	38	Ausserordentlicher Aufwand	247'100.00	250'500	295'292	381'500	374'070	339'897	329'533
	39	Interne Verrechnungen	72'966.35	70'400	66'891	75'400	98'279	104'699	109'834
Ertrag	4		1'488'951.13	1'154'400	1'156'920	1'101'000	1'120'987	1'124'728	1'128'127
	40	Fiskalertrag	0.00	0	0	0	0	0	0
	41	Regalien und Konzessionen	0.00	0	0	0	0	0	0
	42	Entgelte	1'346'234.43	1'058'100	1'058'100	1'017'900	1'017'900	1'017'900	1'017'900
	43	Übrige Erträge	0.00	0	0	0	0	0	0
	44	Finanzertrag	0.00	0	0	0	0	0	0
	46	Transferertrag	55'084.68	0	0	50'500	50'500	50'500	50'500
	47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0	0	0	0	0
	48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0	0	0	0	0
	49	Interne Verrechnungen	87'632.02	96'300	98'820	32'600	52'587	56'328	59'727

Abwasserbeseitigung

Fkt.	SG	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget aktualis. 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Betrieb 3									
		Ergebnis (- = Aufw and überschuss)	223'217.61	-137'200	-122'064	27'100	40	-11'804	-17'155
7201		Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	223'217.61	-137'200	-122'064	27'100	40	-11'804	-17'155
Aufwand	3		809'521.03	811'600	798'193	701'600	738'408	750'253	755'486
	30	Personalaufw and	449.05	6'600	6'600	0	0	0	0
	31	Sach- und übriger Betriebsaufw and	234'980.32	258'400	258'400	140'000	141'541	142'956	144'385
	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	81'682.58	29'400	16'600	46'100	52'624	51'553	50'482
	34	Finanzaufw and	0.00	0	0	0	0	0	0
	36	Transferaufw and	375'360.63	417'000	417'000	438'200	443'897	449'224	454'615
	37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0	0	0	0	0
	38	Ausserordentlicher Aufw and	0.00	0	0	0	0	0	0
	39	Interne Verrechnungen	117'048.45	100'200	99'593	77'300	100'346	106'520	106'004
Ertrag	4		1'032'738.64	674'400	676'129	728'700	738'448	738'449	738'331
	40	Fiskalertrag	0.00	0	0	0	0	0	0
	41	Regalien und Konzessionen	0.00	0	0	0	0	0	0
	42	Entgelte	1'012'002.26	661'500	661'500	707'800	707'800	707'800	707'800
	43	Übrige Erträge	0.00	0	0	0	0	0	0
	44	Finanzertrag	1'000.00	0	0	5'000	5'000	5'000	5'000
	46	Transferertrag	0.00	0	0	0	0	0	0
	47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0	0	0	0	0
	48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0	0	0	0	0
	49	Interne Verrechnungen	19'736.38	12'900	14'629	15'900	25'648	25'649	25'531

Abfallentsorgung

Fkt.	SG	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget aktualis. 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Betrieb 4		Ergebnis (- = Aufw and überschuss)	-43'743.63	-21'600	-21'644	14'500	12'241	9'789	7'281
7301		Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	-43'743.63	-21'600	-21'644	14'500	12'241	9'789	7'281
Aufwand	3		236'301.87	263'700	263'700	278'700	281'479	284'054	286'660
	30	Personalaufw and	5'769.60	4'200	4'200	3'500	3'545	3'586	3'628
	31	Sach- und übriger Betriebsaufw and	103'622.02	123'400	123'400	122'100	123'443	124'676	125'924
	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0	0	0	0	0	0
	34	Finanzaufw and	0.00	0	0	0	0	0	0
	36	Transferaufw and	81'289.95	82'000	82'000	107'000	108'391	109'692	111'008
	37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0	0	0	0	0
	38	Ausserordentlicher Aufw and	0.00	0	0	0	0	0	0
	39	Interne Verrechnungen	45'620.30	54'100	54'100	46'100	46'100	46'100	46'100
Ertrag	4		192'558.24	242'100	242'056	293'200	293'720	293'843	293'941
	40	Fiskalertrag	0.00	0	0	0	0	0	0
	41	Regalien und Konzessionen	0.00	0	0	0	0	0	0
	42	Entgelte	191'238.45	241'400	241'400	292'600	292'600	292'600	292'600
	43	Übrige Erträge	0.00	0	0	0	0	0	0
	44	Finanzertrag	0.00	0	0	0	0	0	0
	46	Transferertrag	0.00	0	0	0	0	0	0
	47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0	0	0	0	0
	48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0	0	0	0	0
	49	Interne Verrechnungen	1'319.79	700	656	600	1'120	1'243	1'341

Investitionsprogramm detailliert

VERWALTUNGSVERMÖGEN

Bezeichnung Investitionsvorhaben	Prio.	im Bau	2024	2025	2026	2027	2028	später	Total	Nutz.beginn	Nutzungs d.
Allgemeiner Haushalt											
Allgemeine Verwaltung											
Neugestaltung Webauftritt Gemeinde	1		90'000						90'000	2024	5
Ersatz Informationstafeln und Logo Gemeindehaus	3			60'000					60'000	2025	20
Liegenschaft Blume, Anschluss Wärmeverbund Oberhof (FV 60% / VV 40%)	1			24'000					24'000	2025	20
Ersatz Schliessanlagen Gemeindehaus	1		110'000						110'000	2024	20
Gemeindehaus, Sanierung 2.5 Zimmer Wohnung	3			60'000					60'000	2025	20
Sanierung Gemeindehaus / Einbau Lift - Proj.	3			50'000					50'000	2027	33
Sanierung Gemeindehaus / Einbau Lift - Ausf.	3				600'000	600'000			1'200'000	2027	33
Bildung											
ICT Sekundar, persönliche Notebooks	1			35'000					35'000	2025	3
Schulraumoptimierung	2				5'000'000	5'000'000	5'000'000		15'000'000	2028	33
Kiga Oberhof, Anschluss Wärmeverbund Oberhof	1			50'000					50'000	2025	20
Ersatz Schliessanlage Schulanlagen	1			180'000					180'000	2025	20
SH Schmittenbach, Überdachung Vorplatz	3			50'000					50'000	2025	33
Fahrzeug Liegenschaftenunterhalt Hauswartung	3			70'000					70'000	2025	8
Heizungsersatz SH Bodmen	1				50'000				50'000	2026	20
Heizungsersatz SH Boden	1					50'000			50'000	2027	20
Kultur, Sport und Freizeit											
Ersatz Schliessanlage Badi Steg	1				35'000				35'000	2026	20
Pumptrack	2				300'000				300'000	2026	30
Gesundheit											
AH Geeren Bettenlift	1	31'000	100'000	700'000					831'000	2025	20
AH Geeren Bettenlift	1			-390'000					-390'000	2025	20
AH Geeren, Anschluss Wärmeverbund Oberhof	1			50'000					50'000	2025	20
Soziale Sicherheit											
Heizungsersatz	1							50'000	50'000	2029	20
Verkehr und Nachrichtenübermittlung											
Alte Fistelstrasse, Sanierung (Tösstal- bis Fistelstrasse, 375m)	1		15'000	400'000	65'000				480'000	2026	40
Alte Fistelstrasse, Sanierung (Tösstal- bis Fistelstrasse, 375m)	1				10'000				10'000	2026	25

Bezeichnung Investitionsvorhaben	Prio.	im Bau	2024	2025	2026	2027	2028	später	Total	Nutz.beginn	Nutzungs-d.
Hinterhörnlstrasse, Sanierung 2. Etappe (0-1580m)	1	2'000	28'000	600'000					630'000	2025	40
Leestrasse, Sanierung (Eggstr. Bis Gemeindegrenze Bäretswil, 970m)	1		20'000	30'000	550'000				600'000	2026	40
Eggwegwaldstrasse, Sanierung (Ohrüti- bis Beginn Naturstrasse; 0-640 m) - Proj.	1			20'000					20'000	2026	40
Eggwegwaldstrasse, Sanierung (Ohrüti- bis Beginn Naturstrasse; 0-640 m) - Ausf.	1				200'000				200'000	2026	40
Sanierung Lenzenstrasse 180 Meter (0-180)	1	6'000	84'000						90'000	2024	10
Bushaltestelle Bahnhof Steg, Barrierefreiheit - Proj.	1	8'000	3'000						11'000	2024	40
Bushaltestelle Bahnhof Steg, Barrierefreiheit - Ausf.	1		64'000						64'000	2024	40
Ennerlenzen, Brücke über Töss (Sanierung) - Proj.	1			40'000	40'000				80'000	2028	40
Ennerlenzen, Brücke über Töss (Sanierung) - Ausf.	1					400'000	300'000		700'000	2028	40
Ennerlenzen, Brücke über Töss (Sanierung) - Ausf.	1							-160'000	-160'000	2028	40
Aeschgasse, Sanierung (Bahnhofstr. Bis Wendehammer; 240m) - Proj.	1			25'000	25'000				50'000	2027	40
Aeschgasse, Sanierung (Bahnhofstr. Bis Wendehammer; 240m) - Ausf.	1					300'000			300'000	2027	40
Breitenmatt, Brücke über Töss, Sanierung (Skilift-PP Steg) - Proj.	1			20'000	20'000				40'000	2028	20
Breitenmatt, Brücke über Töss, Sanierung (Skilift-PP Steg) - Ausf.	1					100'000	100'000		200'000	2028	20
Raadstrasse, Teilsanierung (Tösstalstrasse bis Bahnübergang; 80m) - Proj.	1		5'000						5'000	2028	10
Raadstrasse, Teilsanierung (Tösstalstrasse bis Bahnübergang; 80m) - Ausf.	1					20'000	65'000		85'000	2028	10
Storcheneggstrasse, Sanierung (Hulfteggstrasse bis Gemeindegrenze)	1			50'000					50'000	2025	10
Tannenbergrasse, Sanierung (Hulfteggstrasse bis Pumpenleitung Vorderfuchsloch; 160m) - Proj.	1		10'000						10'000	2025	40
Tannenbergrasse, Sanierung (Hulfteggstrasse bis Pumpenleitung Vorderfuchsloch; 160m) - Ausf.	1			80'000					80'000	2025	40
Umweltschutz und Raumordnung (steuerfinanziert)											
Sanierung Kühlraum Schlachtlokal	1			40'000					40'000	2025	20
Nideltoebelbach Hochwasserschutz, Bahnlinie bis Töss - Proj.	1		25'000	30'000	40'000				95'000	2028	20
Nideltoebelbach Hochwasserschutz, Bahnlinie bis Töss - Ausf.	1					240'000	65'000		305'000	2028	20
Mehltobelbach Ums. Massnahmenk. Hochwasser (San. Durchlass Althörnlistr./SBB-Bahntrasse bis Tösstalstr.) - Proj.	1	12'000	8'000						20'000	2024	20
Mehltobelbach Ums. Massnahmenk. Hochwasser (San. Durchlass Althörnlistr./SBB-Bahntrasse bis Tösstalstr.) - Ausf.	1		89'000						89'000	2024	20
Erarbeitung Massnahmenplan Hochwasserschutzprojekte	2			80'000	50'000				130'000	2026	10
Mühlebach Aufwertungsmassnahmen im Abschnitt Burghalden	3				90'000				90'000	2026	50
Mühlebach Aufwertungsmassnahmen im Abschnitt Burghalden	3							-80'000	-80'000	2026	50
Fertigstellung Umgestaltung Friedhof Fischenthal	1							150'000	150'000	2031	30
BZO/Richtplan-Revision	1	160'000	5'000	88'000	35'000				288'000	2026	10
Eigenwirtschaftsbetriebe											
Wasserwerk											

Bezeichnung Investitionsvorhaben	Prio.	im Bau	2024	2025	2026	2027	2028	später	Total	Nutz.beginn	Nutzungs d.
Ringschluss Neuschwändi (30 Meter)	1		3'000	37'000					40'000	2025	70
Tösstalstrasse Steg, Leitungersatz (Hyd. 32-43) - Proj.	1			40'000					40'000	2027	70
Tösstalstrasse Steg, Leitungersatz (Hyd. 32-43) - Ausf.	1				400'000	400'000			800'000	2027	70
Anteil Neubau Gegenreservoir Geissrain (WV Allmann), Bäretswil, Anteil 23.8%	1	85'000	140'000	135'000					360'000	2025	66
Anteil Neubau Gegenreservoir Geissrain (WV Allmann), Bäretswil, Subv.	1				-167'000				-167'000	2025	66
Ringschluss Rosenberg (55 Meter)	2		5'000	50'000					55'000	2025	70
Ersatzneubau Pumpleitung und Steuerkabel Löcheren Ghogg (450m) - Proj.	1		35'000						35'000	2025	70
Ersatzneubau Pumpleitung und Steuerkabel Löcheren Ghogg (450m) - Ausf.	1			400'000	30'000				430'000	2025	70
Leitungersatz und Ringschluss Aeschgasse - Proj.	1		10'000	15'000	10'000				35'000	2027	70
Leitungersatz und Ringschluss Aeschgasse - Ausf.	1					240'000			240'000	2027	70
Reservoir Leeberg, Einbau Pumpe für Zone Aurüti	1		38'000						38'000	2024	20
Reservoir Leeberg, Einbau Pumpe für Zone Aurüti	1		22'000						22'000	2024	66
Reservoir Leeberg, Einbau Pumpe für Zone Aurüti	1		30'000						30'000	2024	20
Hinterstrahlegg bis Sennhütte, Leitungsredimensionierung (Hydr. 415-417; 650 m) - Proj.	1			20'000					20'000	2026	70
Hinterstrahlegg bis Sennhütte, Leitungsredimensionierung (Hydr. 415-417; 650 m) - Ausf.	1				275'000				275'000	2026	70
Hinterstrahlegg bis Sennhütte, Leitungsredimensionierung (Hydr. 415-417; 650 m) - Ausf.	1					-50'000			-50'000	2026	70
Stufen-Pumpwerk Löcheren, Einbau Druckreduzierventil und Löschklappe	1		15'000						15'000	2024	50
Stufen-Pumpwerk Löcheren, Einbau Druckreduzierventil und Löschklappe	1		27'000						27'000	2024	20
Stufen-Pumpwerk Löcheren, Einbau Druckreduzierventil und Löschklappe	1		31'000						31'000	2024	20
Erschliessung WV Hinterhörnli 2. Etappe (Länge 650m)	1	6'000	10'000	160'000					176'000	2025	70
Althörnlistrasse, Leitungersatz (50m)	1		49'000						49'000	2024	70
Vorderwarten bis Hinterstrahlegg, Leitungersatz (450m) - Proj.	1		20'000						20'000	2025	70
Vorderwarten bis Hinterstrahlegg, Leitungersatz (450m) - Ausf.	1			200'000					200'000	2025	70
Tösstalstrasse Gibswil Leitungersatz (Hydr. 221-228; 300m) - Proj.	1		20'000	20'000					40'000	2026	70
Tösstalstrasse Gibswil Leitungersatz (Hydr. 221-228; 300m) - Ausf.	1				360'000				360'000	2026	70
Ghöchstrasse Durchfahrt Kleinbäretswil, Leitungersatz (Anteil 25%)	1			90'000					90'000	2025	70
Aurüti bis Oberaurüti, Verstärkung Reservoirableitung (320m)	1					15'000	290'000		305'000	2028	70
Aussenobjekte Anpassung und Erweiterung Steuerungen	1						25'000	135'000	160'000	2029	20
Betriebswarte, Anpassung und Erweiterung Steuerung	1						65'000		65'000	2028	20
Neuschwändi bis Breitenmatt, Verstärkung Löschwassersicherheit (170m)	1				15'000	215'000			230'000	2027	15
Anschlussgebühren Wasserwerk	1		-200'000						-200'000	2024	40
Anschlussgebühren Wasserwerk	1			-200'000					-200'000	2025	40
Anschlussgebühren Wasserwerk	1				-200'000				-200'000	2026	40
Anschlussgebühren Wasserwerk	1					-200'000			-200'000	2027	40
Anschlussgebühren Wasserwerk	1						-200'000		-200'000	2028	40
Abwasserbeseitigung											

Bezeichnung Investitionsvorhaben	Prio.	im Bau	2024	2025	2026	2027	2028	später	Total	Nutz.beginn	Nutzungs-d.
Abwasser-Pumpwerk Breitenmatt (Altschwändi), Sanierung	1		20'000						20'000	2024	50
Abwasser-Pumpwerk Breitenmatt (Altschwändi), Sanierung	1		8'000						8'000	2024	15
Abwasser-Pumpwerk Breitenmatt (Altschwändi), Sanierung	1		13'000						13'000	2024	15
Abwasser-Pumpwerk Breitenmatt (Altschwändi), Sanierung	1		9'000						9'000	2024	10
Neubau Abwasserleitung Fuchsloch bis Steg und Vorderfuchsloch bis Hulfteggstrasse - Proj.	2	41'000	30'000						71'000	2026	70
Neubau Abwasserleitung Fuchsloch bis Steg und Vorderfuchsloch bis Hulfteggstrasse - Ausf.	2			1'200'000	670'000				1'870'000	2026	70
Genereller Entwässerungsplan (GEP) Erarbeitung	1	47'000	45'000	10'000					102'000	2025	10
Abwasser-Pumpwerk Stierweid, Sanierung	1			50'000					50'000	2025	30
Abwasser-Leitungserneuerungen nach Prioritäten aus GEP	1				100'000				100'000	2026	70
Abwasser-Leitungserneuerungen nach Prioritäten aus GEP	1					100'000			100'000	2027	70
Abwasser-Leitungserneuerungen nach Prioritäten aus GEP	1						100'000		100'000	2028	70
Abwasser-Leitungserneuerungen nach Prioritäten aus GEP	1							500'000	500'000	2029	70
Anschlussgebühren Abwasserbeseitigung	1		-100'000						-100'000	2024	40
Anschlussgebühren Abwasserbeseitigung	1			-100'000					-100'000	2025	40
Anschlussgebühren Abwasserbeseitigung	1				-100'000				-100'000	2026	40
Anschlussgebühren Abwasserbeseitigung	1					-100'000			-100'000	2027	40
Anschlussgebühren Abwasserbeseitigung	1						-100'000		-100'000	2028	40

FINANZVERMÖGEN

Bezeichnung Investitionsvorhaben	Prio.	Anl. im Bau	2024	2025	2026	2027	2028	später	Total
Liegenschaft Blume, Anschluss Wärmeverbund Oberhof (FV 60% / VV 40%)	1			36'000					36'000

ZUSAMMENFASSUNG

		2023	2024	2025	2026	2027	2028	später	Total
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen									
Investitionen des steuerfinanzierten Haushalts		188'000	556'000	2'082'000	7'110'000	6'710'000	5'530'000	-40'000	22'136'000
Investitionen der Eigenwirtschaftsbetriebe		210'000	380'000	2'487'000	1'393'000	620'000	180'000	635'000	5'905'000
Für Planung massgebende Investitionssummen		398'000	936'000	4'569'000	8'503'000	7'330'000	5'710'000	595'000	28'041'000
Nettoinvestitionen Sach- und immaterielle Anlagen Finanzvermögen									
davon Nettoinvestitionen in Grundstücke und Gebäude FV				36'000					36'000
davon Nettoinvestitionen in Mobilien und übrige Sach-/immaterielle Anlagen FV									
Für Planung massgebende Investitionssummen				36'000					36'000
Total Nettoinvestitionen (Finanz- und Verwaltungsvermögen)		398'000	936'000	4'605'000	8'503'000	7'330'000	5'710'000	595'000	28'077'000

Finanzplandaten für die Übermittlung an den Kanton

<https://www.web.statistik.zh.ch/hrm2/>

	Ertrags-/Aufwandüberschuss	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	Zweckfreies Eigenkapital	Steuerertrag	Steuerfuss	Einwohnerzahl
2025	367'200	1'500'000	21'941'806	5'758'000	122	2'705
2026	233'352	1'500'000	22'175'158	5'803'980	122	2'730
2027	197'872	1'500'000	22'373'030	5'850'340	122	2'755
2028	-173'486	5'000'000	22'199'544	5'900'360	122	2'782