

# **Finanz- und Aufgabenplan 2022-2026**

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Kommentar</b>	<b>1</b>
1 Einleitung	2
2 Kommentar	2
3 Finanzpolitische Zielsetzungen	5
<b>Planungen - Übersichten</b>	<b>8</b>
4 Zusammenfassung	9
5 Planerfolgsrechnung - Hauptaufgabenbereiche	12
6 Investitionsplanung Verwaltungsvermögen - Hauptaufgabenbereiche	13
7 Investitionsplanung Finanzvermögen - Sachgruppen	14
8 Finanzierung	15
9 Planbilanz	16
10 Plangeldflussrechnung	18
<b>Planungen - Details</b>	<b>20</b>
11 Planerfolgsrechnung - Eigenwirtschaftsbetriebe	21
12 Investitionsplanung Verwaltungsvermögen - Einzelprojekte	24
13 Investitionsplanung Finanzvermögen - Einzelprojekte	28
<b>Anhang</b>	<b>30</b>
14 Haushaltsgleichgewicht	31
15 Finanzkennzahlen	34

### Kontakt

Gemeindeverwaltung Langnau am Albis  
 Neue Dorfstrasse 14  
 8135 Langnau am Albis

Vorstand Finanzen / Steuern  
 Leiter Finanzen  
 Telefon  
 E-Mail

Beat Husi  
 Thomas Kaufmann  
 044 713 55 44  
 finanzen@langnau.ch

# **Einleitung, Kommentar**

## Kommentar

### Einleitung, Zweck

Der Finanz- und Aufgabenplan dient der mittelfristigen Planung und Steuerung der Finanzen und Aufgaben. Er stimmt die verfügbaren Mittel auf die Gemeindeaufgaben ab und zeigt die Entwicklung in den verschiedenen Aufgabenbereichen und die finanziellen Folgen der Investitionsvorhaben. Zudem gibt er einen Überblick über den Haushaltsbedarf der kommenden Jahre und zeigt Deckungsengepässe auf, sodass geeignete Massnahmen rechtzeitig eingeleitet werden können.

Als Steuerungs- und Orientierungsinstrument setzt der Gemeinderat mit dem Finanz- und Aufgabenplan den mittelfristigen Kurs der Gemeinde fest und legt die finanzpolitischen Vorstellungen und Ziele der Öffentlichkeit und den übrigen Behörden gegenüber offen. Der Plan wird jährlich überarbeitet.

### Planerfolgsrechnung

#### Plandaten, Indices

In der Planung der Jahre 2023 bis 2026 wird von folgenden Indices ausgegangen:

	2023	2024	2025	2026
Steuerfuss	106%	106%	106%	106%
Zinssatz Neuverschuldung	1,0%	1,5%	1,8%	2,0%
Konsumentenpreise	1,5%	1,1%	1,1%	1,1%
Löhne inkl. Teuerungsausgleich	3,3%	1,4%	1,4%	1,4%
Steuern (100%)	-	0,9%	0,9%	1,2%
Kantonsmittel der relativen Steuerkraft	4'100	4'138	4'175	4'225
Quote Gebäudeinstandhaltung (Basis Wert gemäss Auswertung Stratus [100%])	37%	37%	37%	37%
Interner Zinssatz (Finanz- und Verwaltungsvermögen)	0,5%	0,5%	1,0%	1,0%
Interner Zinssatz (Verpflichtungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Sonderrechnungen)	0,25%	0,5%	0,75%	0,75%

#### Erfolgsrechnung – Finanzausgleich ermöglicht einen ausgewogenen Finanzausgleich

Die in der Planung aufgeführten Rechnungs- und Budgetjahre 2021-2023 gehen von Ertragsüberschüssen aus. Für das Jahr 2024 wird ein Aufwandüberschuss von 0,60 Mio. Franken (2,4 Steuerprozent) prognostiziert. Bis zum Ende der Planperiode im Jahr 2026 vermindert sich das Defizit auf 0,10 Mio. Franken. Die Steuereinnahmen basieren auf einem konstanten Steuerfuss von 106% und auf der 100%-igen einfachen Staatssteuer, welche gemäss Plan pro Jahr um 0,9% bis 1,2% ansteigen soll. Mit der Zunahme der Einwohnerzahl von 7'977, Stand anfangs 2022, auf 8'800 im Jahr 2026 wird eine sinkende Steuerkraft (2022: Fr. 3'471, 2026: 3'145 / pro Einwohner) ausgelöst. Demgegenüber kann durch den Anstieg des Kantonalen Mittels der Steuerkraft (2022: Fr. 4'020, 2026: 4'225 / pro Einwohner) die Ressourcenzuschüsse (Finanzausgleich) bedeutend höher geplant werden. Dieser Einnahmeposten steigt von 2,67 Mio. Franken gemäss Hochrechnung 2022 auf 8,10 Mio. Franken im Jahr 2026 an. Nach der langjährigen Tiefzinsphase sind die Zinsen im letzten halben Jahr angestiegen. Höhere Zinssätze und der Beginn der rekordhohen Investitionsphase führen zu einem stark steigenden Zinsaufwand. Bei den Löhnen geht die Gemeinde ab dem Jahr 2024 von einer jährlichen Zunahme um 1,4% aus. Bei der Gebäudeinstandhaltungsquote wird mit 37% des Basiswertes gemäss dem strategischen Erhaltungsmanagementprogramm «Stratus» geplant. Mitte 2023 sind die Alterswohnungen Langmoos bezugsbereit. Damit werden mit den Baurechtzinsen jährliche Einnahmen von 0,16 Mio. Franken und jährliche Kosten von 0,10 Mio. Franken für die Subjektfinanzierung zur Vergünstigung der Mietzinsen der Alterswohnungen Langmoos ausgelöst. Bei der Pflegefinanzierung ist ab dem Jahr 2023 eine jährliche Kostenzunahme um 5% einberechnet.

## Kommentar

Im Anhang zur Jahresrechnung wird seit Jahren eine mutmassliche Forderung von 3,90 Mio. Franken für die Rückerstattung des Kantons für die im Zeitraum 2006 bis 2016 von der Gemeinde bezahlten Versorgertaxen aufgeführt. Mit dem Entscheid des Verwaltungsgerichts vom 28. März 2022 kann die Gemeinde die von ihr zu Unrecht bezahlten Versorgertaxen zurückfordern. Zurzeit steht weder die Höhe noch der Zeitpunkt der Rückzahlung fest. Daher wurde diese (unbestimmte) Forderung der Gemeinde gegenüber dem Kanton im Finanz- und Aufgabenplan 2022 – 2026 nicht berücksichtigt.

### Eigenwirtschaftsbetriebe, neue Verordnungen und langfristige Planung

Über die neue Siedlungsentwässerungsverordnung (SEVO) und die neue Wasserverordnung (WAVO) wird an der Gemeindeversammlung vom 1. Dezember 2022 abgestimmt. Diese neuen Rechtserlasse sollen per 1. Januar 2023 in Kraft treten. Sowohl beim Wasser als auch bei der Siedlungsentwässerung sind ergänzend zum vorliegenden Finanz- und Aufgabenplan als finanzielles Führungsinstrument Planrechnungen über 15 Jahre erstellt worden. Gemäss diesen Planrechnungen wird beim Wasser von einer Gebührenerhöhung im Jahr 2029 (+10%) ausgegangen. Bei der Siedlungsentwässerung sind Gebührenerhöhungen in den Jahren 2029 (+30%) und 2034 (+20%) einberechnet. Diese Anpassungen sind notwendig, um die Nettoverschuldung pro Einwohnerin und Einwohner innerhalb der festgelegten Grenze von Fr. 1'000 zu halten. Dank der Energieversorgung der Alterswohnungen Langmoos kann beim Wärmeverbund Schwerzi eine knapp ausgeglichene Rechnung erwartet werden. Konstant zeigt sich die Ausgangslage beim Abfall mit weiterhin unveränderten Tarifen.

### Vorgaben zum Haushaltgleichgewicht werden erfüllt

Die Vorgaben zum mittelfristigen Ausgleich der Erfolgsrechnung und die Bestimmungen zum zulässigen Aufwandüberschuss können während der ganzen Planperiode erfüllt werden. Zum Haushaltgleichgewicht werden zudem die Finanzkennzahlen Eigenkapital- und Zinsbelastungsquote sowie der Investitionsanteil ausgewiesen (siehe Zusammenstellung ab Seite 31 ff).

### Investitionsplanung – rekordhohe Investitionsphase

Die Einzelheiten des Investitionsprogramms 2022 - 2026 sind ab Seite 24 zu entnehmen. Die geplanten Investitionen lösen Kapitalkosten (Zinsen und Abschreibungen) und direkte Folgekosten aus, welche die Erfolgsrechnung der Folgejahre stark belasten werden. Bei den Bauvorhaben ist der Entscheidungsspielraum am grössten. Es ist daher wichtig, in diesem Bereich besonders sorgfältig zu planen.

### Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen von 47,25 Mio. Franken

In den Jahren 2022 bis 2026 betragen die Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen 47,25 Mio. Franken. Mit einem Investitionsvolumen von über 0,50 Mio. Franken belasten die Gesamtanierung des Alten Schulhauses Wolfgraben (2,20 Mio. Franken), die Sanierung Sporthalle / Turnhalle Wolfgraben II (Teil / 1,68 Mio. Franken), das/die Wettbewerbsverfahren / Grundlagenbearbeitung / Projektarbeiten Unterdorf (Teil / 1,44 Mio. Franken), den Ersatzbau Dreifach-Turnhalle Im Widmer (Teil / 13,0 Mio. Franken - erste Tranche im Jahr 2025), den Neubau der Tagesstrukturen im Unterdorf (0,97 Mio. Franken), beim Hallenbad die Ergänzung der Ozonierung zur Einhaltung heutiger Wasserqualitätsvorschriften (0,77 Mio. Franken), die Sanierung / Neuerstellung des Fussballplatzes Sihlmatte (1,85 Mio. Franken), den Neubau Notunterkunft (1,00 Mio. Franken), die Sanierung des Strassenbelags und dem Neubau der Schmutz- und Meteorwasserleitung Neue Dorfstrasse (Teil / 6,57 Mio. Franken), die Sanierung der Schwerzistrasse (Teil / 1,20 Mio. Franken), die Sanierung der Glärnischstrasse, Abschnitt Mühlehaldenstrasse - Nr. 65 (0,67 Mio. Franken), die Sanierung Höflistrasse, diverse Abschnitte, Wasser- und Abwasserleitung (2,41 Mio. Franken), die Sanierung Bushaltestelle / Infrastruktur Bahnhof Langnau-Gattikon (0,80 Mio. Franken), die Sanierung der Wasserleitung Langmoosstrasse, Abschnitt Sihlwaldstrasse bis Uf Haslen (0,55 Mio. Franken), den Ersatz der Steuerung und Rohrkeller beim Reservoir Striempel (0,60 Mio. Franken), die Sanierung des Reservoirs Kopfholz (0,87 Mio. Franken), der Neubau des Reservoirs Rengg inkl. Ableitung (0,75 Mio. Franken), der Neubau des Regenklärbeckens Sihltalstrasse (1,15 Mio. Franken), das Sanierungsprogramm Doppelschächte (0,53 Mio. Franken) und der Anschluss der Überbauung Luchsweg an den Wärmeverbund Schwerzi (0,69 Mio. Franken) den Finanzhaushalt am stärksten.

## Kommentar

### Nettoinvestitionen im Finanzvermögen gering

Im Zeitraum 2022-2026 sind Nettoinvestitionen im Finanzvermögen von 0,76 Mio. Franken geplant. Der höchste Investitionsanteil wird durch den Kauf des Mehrfamilienhauses Sihltalstrasse 77 ausgelöst.

### Finanzierung

Die Selbstfinanzierung von 19,50 Mio. Franken reicht nicht aus, um die Investitionen im Verwaltungsvermögen von 47,25 Mio. Franken (2022-2026) ausreichend finanzieren zu können. Dies ergibt einen Finanzierungsfehlbetrag von 27,75 Mio. Franken. Der Selbstfinanzierungsgrad beträgt 41%.

### Planbilanz

Mit den kumulierten Jahresergebnissen 2022 bis 2026 mit einem Nettoertragsüberschuss von 1,23 Mio. Franken wird das zweckfreie Eigenkapital Ende 2026 auf 41,10 Mio. Franken anwachsen. Bis Ende Planperiode steigen die langfristigen Schulden auf 41,30 Mio. Franken (Stand Ende 2021; 16,80 Mio. Franken). Das Nettovermögen, welches Ende 2022 mit 1'576 Franken pro Einwohnerin und Einwohner prognostiziert wird, dürfte bis zum Ende der Finanzplanperiode in eine Nettoschuld von Fr. 1'844 pro Einwohnerin und Einwohner kippen.

### Finanzpolitische Zielsetzungen und Finanzkennzahlen grösstenteils im grünen Bereich

Die finanzpolitischen Ziele (siehe Seiten 5-7) werden über die ganze Planperiode bis auf die Nettoverschuldung im Jahr 2026 erreicht. Dabei ist zu beachten, dass mit der nächsten Neubewertung der Liegenschaften des Finanzvermögens, geplant im Zeitraum 2024-2025, sich diese Ausgangslage verbessern dürfte. Diese gesetzlich vorgeschriebene Anpassung ist im Finanz- und Aufgabenplan nicht abgebildet.

Im Weiteren sind die Finanzkennzahlen, siehe Seite 33, im grünen Bereich. Einzig beim Selbstfinanzierungsgrad mit einem Wert von 41% über die ganze Planperiode ist eine Verbesserung auf mindestens 80% zu anzustreben.

## Finanzpolitische Zielsetzungen

### Ziele

Für eine nachhaltige Finanzpolitik, welche sich an klaren Vorgaben orientiert, hat der Gemeinderat an der Sitzung vom 13. September 2018 (GRB 2018-226) die finanzpolitischen Ziele festgelegt. Im Folgenden sind die Ziele beschrieben und bewertet:

Zielerreichung: erfüllt  
knapp erfüllt  
verfehlt

<u>Ziel</u>	<u>Messgrösse</u>	<u>Beschreibung</u>	<u>Entwicklung der Messgrösse</u>
<b>1. Mittelfristiger Ausgleich</b>			
a) Finanzierung der Konsumaufwendungen im steuerfinanzierten Haushalt.	Selbstfinanzierung Steuerhaushalt > 0	Die Konsumaufwendungen werden über jährlich wiederkehrende Erträge finanziert. Dafür wird im Steuerhaushalt stets eine positive Selbstfinanzierung (Cashflow) ausgewiesen.	2023: 3'831'500 2024: 3'086'000 2025: 3'346'000 2026: 4'015'000
b) Ausgleich Erfolgsrechnung zum Zeitpunkt der Budgeterstellung	Summe Ergebnis über acht Jahre (3 x IST + 2 x Budget + 3 x Plan)	Der mittelfristige Ausgleich wird über acht Jahre betrachtet. Zum Budgetzeitpunkt werden drei Abschluss-, zwei Budget und drei Planjahre berücksichtigt.	siehe Anhang, Seite 30 Ertragsüberschuss Fr. 1'935'700, innerhalb Abweichungstoleranz
Abweichungstoleranz	Eigenkapital per 01.01.2019	Der mittelfristige Ausgleich gilt als erreicht, wenn das zweckfreie Eigenkapital in einer Bandbreite von +/- 10 Mio. Franken des Standes per 1. Januar 2019 liegt.	siehe Anhang, Seite 30 Abweichungstoleranz eingehalten
<b>2. Begrenzung von Substanz und Verschuldung</b>			
a) Gesamthaushalt Das Nettovermögen im Gesamthaushalt liegt innerhalb der Zielgrösse von Null mit einer Bandbreite von +/- 1'000 Franken je Einwohnerin / Einwohner	Nettovermögen (+) im Gesamthaushalt = 0, Bandbreite zwischen -1'000 und +1'000 Fr./Einw.	Mit einer moderaten Verschuldung bleibt der finanzielle Spielraum für künftige Aktivitäten gewährleistet.	2023: 932 2024: 121 2025: -898 2026: -1'844

## Finanzpolitische Zielsetzungen

### Ziele

#### b) Steuerfinanzierter Haushalt

Das Nettovermögen im Steuerhaushalt liegt minimal bei Null.

Nettovermögen (+) im Steuerhaushalt  $\leq 0$

Die Investitionen im Steuerhaushalt sind eigenfinanziert.

2023: 2'059  
2024: 1'184  
2025: 206  
2026: -600

#### c) Gebührenfinanzierte Haushalte

Die Nettoschuld der Eigenwirtschaftsbetriebe beträgt je Betrieb maximal 1'000 Franken je Einwohnerin / Einwohner.

Spezialfinanzierung  $> 0$   
Nettoschuld (-)  $\leq 1'000$  Fr./Einw.

Die Gebühren der Versorgungs- und Entsorgungsbetriebe werden unter Berücksichtigung der Kapitalfolgekosten festgesetzt und dem Verursacher belastet.

Wasserwerk

2023: -692  
2024: -739  
2025: -753  
2026: -682

Abwasserbeseitigung

2023: -321  
2024: -442  
2025: -531  
2026: -595

Abfallbeseitigung

2023: 41  
2024: 41  
2025: 41  
2026: 40

Wärmeverbund Schwerzi

2023: -155  
2024: -111  
2025: -102  
2026: -91

### 3. Steuerfuss

Der Steuerfuss liegt maximal beim Medianwert der Gemeindesteuerfüsse des Kantons Zürich.

Steuerfuss  $\leq$  Medianwert der Gemeindesteuerfüsse des Kantons Zürich

Mit einem im kantonalen Vergleich wettbewerbsfähigen Steuerfuss ist der Steuerattraktivität der Gemeinde für natürliche und juristische Personen angemessen Rechnung zu tragen.

Medianwert Kanton Zürich, Stand 2022: 110% (Vorjahr 109%)  
2023: 106%  
2024: 106%  
2025: 106%  
2026: 106%



## Finanzpolitische Zielsetzungen

### Ziele

---

### Kommentar

---

Die Ziele werden in der Finanzplanperiode grösstenteils erreicht. Der mittelfristige Ausgleich der Erfolgsrechnung zum Zeitpunkt der Budgeterstellung weist ein Plus von 1,94 Mio. Franken. Mit dem Toleranzbereich von +/- 10 Mio. Franken vom Eigenkapital per 1. Januar 2019 ist die Zielsetzung erreicht. Die Nettoschuld pro Einwohnerin und Einwohner im allgemeinen und im steuerfinanzierten Haushalt liegen im Planungsjahr 2026 ausserhalb der Zielvorgaben. Beim Wasser bleibt die Verschuldung weiterhin auf hohem Niveau. Ein starker Anstieg der Schuldenlast wird bei der Abwasserbeseitigung erwartet. Der Steuerfuss von 106% in der Finanzplanperiode ist gemessen am Medianwert des Kantons Zürich auf vertretbarem Niveau.

# Planungen - Übersichten

## Zusammenfassung

Bezeichnung	Budget aktual. 2022	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
<b>Kennzahlen</b>					
Einwohnerzahl	8'060	8'200	8'350	8'550	8'800
Schülerzahlen	871	888	907	900	896
Steuerfuss	106%	106%	106%	106%	106%
Steuerkraft der Gemeinde Langnau am Albis pro Einwohnerin / Einwohner	3'471	3'298	3'261	3'211	3'145
massgebendes Kantonsmittel pro Einwohnerin / Einwohner	4'020	4'100	4'138	4'175	4'225
Teuerungsentwicklung (LIK)	2.50%	1.50%	1.10%	1.10%	1.10%
<b>Zinsbelastungsquote</b>	<b>0.31%</b>	<b>0.20%</b>	<b>0.80%</b>	<b>1.60%</b>	<b>2.34%</b>
<b>Eigenkapitalquote</b>	<b>54.06%</b>	<b>54.37%</b>	<b>49.81%</b>	<b>44.72%</b>	<b>40.69%</b>
<b>Investitionsanteil</b>	<b>12.80%</b>	<b>15.58%</b>	<b>17.08%</b>	<b>19.16%</b>	<b>19.50%</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>129.35%</b>	<b>43.08%</b>	<b>31.76%</b>	<b>27.78%</b>	<b>31.96%</b>
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>0.11%</b>	<b>0.11%</b>	<b>0.21%</b>	<b>0.54%</b>	<b>0.95%</b>
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	<b>-42.47%</b>	<b>-26.49%</b>	<b>-3.48%</b>	<b>26.21%</b>	<b>54.78%</b>
<b>Nettoschuld I pro Einwohnerin / Einwohner</b>	<b>-1'576</b>	<b>-932</b>	<b>-121</b>	<b>898</b>	<b>1'844</b>
<b>Planerfolgsrechnung</b>					
Aufwand	53'002'747	56'659'500	57'546'456	59'029'008	60'455'027
Ertrag	54'802'747	57'188'200	56'946'456	58'629'008	60'355'027
<b>Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+)</b>	<b>1'800'000</b>	<b>528'700</b>	<b>-600'000</b>	<b>-400'000</b>	<b>-100'000</b>

## Zusammenfassung

Bezeichnung	Budget aktual. 2022	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
<b>Investitionsplanung</b>					
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>					
Ausgaben	6'947'700	9'301'500	10'487'000	12'314'000	12'835'000
Einnahmen	2'914'000	408'000	771'000	273'000	273'000
<b>Nettoinvestitionen VV (-)</b>	<b>-4'033'700</b>	<b>-8'893'500</b>	<b>-9'716'000</b>	<b>-12'041'000</b>	<b>-12'562'000</b>
- davon steuerfinanzierter Haushalt	-3'132'700	-5'358'500	-7'731'000	-10'241'000	-11'652'000
- davon Eigenwirtschaftsbetriebe	-901'000	-3'535'000	-1'985'000	-1'800'000	-910'000
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>					
Ausgaben	0	695'400	65'000	0	0
Einnahmen	0	0	0	0	0
<b>Nettoinvestitionen FV (-)</b>	<b>0</b>	<b>-695'400</b>	<b>-65'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- davon in Grundstücke/Gebäude FV	0	-695'400	0	0	0
- davon in Mobilien/übrige Sachanlagen FV	0	0	-65'000	0	0
<b>Total Nettoinvestitionen VV und FV</b>	<b>-4'033'700</b>	<b>-9'588'900</b>	<b>-9'781'000</b>	<b>-12'041'000</b>	<b>-12'562'000</b>
<b>Geldflussrechnung</b>					
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cash Flow)	5'217'495	3'831'500	3'086'059	3'345'561	4'015'286
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins VV	-4'033'700	-8'893'500	-9'716'000	-12'041'000	-12'562'000
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins FV	0	-695'400	-65'000	0	0
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0	0	6'500'000	9'000'000	9'000'000
<b>Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)</b>	<b>1'183'795</b>	<b>-5'757'400</b>	<b>-194'941</b>	<b>304'561</b>	<b>453'286</b>
Stand flüssige Mittel per 1.1.	6'158'743	7'342'538	1'585'138	1'390'197	1'694'758
Stand flüssige Mittel per 31.12.	7'342'538	1'585'138	1'390'197	1'694'758	2'148'044
<b>Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel</b>	<b>1'183'795</b>	<b>-5'757'400</b>	<b>-194'941</b>	<b>304'561</b>	<b>453'286</b>

## Zusammenfassung

Bezeichnung	Budget aktual. 2022	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
<b>Planbilanz</b>					
<b>Aktiven</b>	<b>92'412'888</b>	<b>92'993'088</b>	<b>98'896'650</b>	<b>107'413'988</b>	<b>116'206'007</b>
Finanzvermögen	48'360'548	43'298'548	43'168'607	43'473'168	43'926'454
Verwaltungsvermögen	44'052'339	49'694'539	55'728'042	63'940'819	72'279'552
- Steuerfinanzierter Haushalt	22'687'092	25'534'392	30'357'699	37'585'657	45'856'772
- Eigenwirtschaftsbetriebe	21'365'247	24'160'147	25'370'343	26'355'162	26'422'780
<b>Passiven</b>	<b>92'412'888</b>	<b>92'993'088</b>	<b>98'896'650</b>	<b>107'413'988</b>	<b>116'206'007</b>
Fremdkapital	35'661'476	35'658'676	42'156'410	51'155'156	60'153'906
- Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	18'850'902	18'850'902	25'350'902	34'350'902	43'350'902
- Übriges Fremdkapital	16'810'574	16'807'774	16'805'508	16'804'254	16'803'004
Eigenkapital	56'751'411	57'334'411	56'740'239	56'258'831	56'052'100
- Zweckgebundenes Eigenkapital	15'079'843	15'134'143	15'139'971	15'058'563	14'951'832
- Zweckfreies Eigenkapital	41'671'569	42'200'269	41'600'269	41'200'269	41'100'269

## Planerfolgsrechnung - Hauptaufgabenbereiche

Bezeichnung	Budget aktualisiert 2022		Budget 2023		Planjahr 2024		Planjahr 2025		Planjahr 2026	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Allgemeine Verwaltung	4'285'834	1'634'600	5'422'100	2'358'800	5'424'672	2'365'588	5'479'827	2'372'452	5'537'813	2'379'387
Öffentliche Ordnung und Sicherheit	1'759'910	270'400	1'899'900	262'000	1'887'153	234'554	1'906'347	237'134	1'927'092	239'740
Bildung	18'698'996	916'400	19'119'300	870'500	19'515'057	874'900	19'849'570	879'348	20'459'453	883'846
Kultur, Sport und Freizeit	2'163'197	566'000	2'306'100	600'200	2'399'359	603'689	2'177'850	607'216	2'194'653	610'779
Gesundheit	6'293'000	1'773'100	6'720'400	1'730'900	6'997'692	1'749'887	7'275'986	1'769'083	7'569'651	1'788'491
Soziale Sicherheit	11'826'900	6'399'590	12'692'700	6'741'100	12'912'439	6'894'965	13'103'652	6'969'037	13'246'455	7'043'922
Verkehr und Nachrichtenübermittlung	2'945'023	278'100	3'019'200	591'000	3'129'236	585'148	3'378'479	591'363	3'377'122	597'648
Umweltschutz und Raumordnung	3'759'446	3'263'054	4'090'600	3'223'100	3'893'228	3'280'059	4'047'017	3'430'792	4'086'397	3'464'671
Volkswirtschaft	550'759	1'208'876	642'400	1'121'800	596'147	1'131'379	611'397	1'152'507	613'082	1'163'517
Finanzen und Steuern	719'682	38'492'627	746'800	39'688'800	791'473	39'226'287	1'198'883	40'620'076	1'443'309	42'183'026
	<b>53'002'747</b>	<b>54'802'747</b>	<b>56'659'500</b>	<b>57'188'200</b>	<b>57'546'456</b>	<b>56'946'456</b>	<b>59'029'008</b>	<b>58'629'008</b>	<b>60'455'027</b>	<b>60'355'027</b>
Ertragsüberschuss, Aufwandüberschuss	1'800'000		528'700			600'000		400'000		100'000
	<b>54'802'747</b>	<b>54'802'747</b>	<b>57'188'200</b>	<b>57'188'200</b>	<b>57'546'456</b>	<b>57'546'456</b>	<b>59'029'008</b>	<b>59'029'008</b>	<b>60'455'027</b>	<b>60'455'027</b>

## Investitionsplanung Verwaltungsvermögen - Hauptaufgabenbereiche

Bezeichnung	Budget aktualisiert 2022		Budget 2023		Planjahr 2024		Planjahr 2025		Planjahr 2026	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Allgemeine Verwaltung	193'000	0	727'000	0	365'000	0	0	0	0	0
Öffentliche Ordnung und Sicherheit	156'000	108'000	0	0	0	0	0	0	0	0
Bildung	2'346'000	319'000	1'702'000	15'000	1'845'000	0	6'552'000	0	10'000'000	0
Kultur, Sport und Freizeit	0	3'000	1'057'500	13'000	2'150'000	3'000	0	3'000	130'000	3'000
Gesundheit	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Soziale Sicherheit	0	0	60'000	0	940'000	0	0	0	0	0
Verkehr und Nachrichtenübermittlung	621'000	0	1'414'000	0	1'712'000	0	3'692'000	0	1'525'000	0
Umweltschutz und Raumordnung	3'454'700	2'144'000	3'938'000	380'000	3'060'000	78'000	2'050'000	270'000	1'180'000	270'000
Volkswirtschaft	177'000	340'000	403'000	0	415'000	690'000	20'000	0	0	0
Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<b>6'947'700</b>	<b>2'914'000</b>	<b>9'301'500</b>	<b>408'000</b>	<b>10'487'000</b>	<b>771'000</b>	<b>12'314'000</b>	<b>273'000</b>	<b>12'835'000</b>	<b>273'000</b>
Nettoinvestitionen		4'033'700		8'893'500		9'716'000		12'041'000		12'562'000
	<b>6'947'700</b>	<b>6'947'700</b>	<b>9'301'500</b>	<b>9'301'500</b>	<b>10'487'000</b>	<b>10'487'000</b>	<b>12'314'000</b>	<b>12'314'000</b>	<b>12'835'000</b>	<b>12'835'000</b>

## Investitionsplanung Finanzvermögen - Sachgruppen

SG	Bezeichnung	Budget aktual. 2022	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
<b>Ausgaben</b>						
70	Investitionen in Sachanlagen	0	695'000	65'000	0	0
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0	400	0	0	0
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0	0	0
<b>Total Ausgaben</b>		<b>0</b>	<b>695'400</b>	<b>65'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Einnahmen</b>						
80	Verkauf von Sachanlagen	0	0	0	0	0
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0	0	0	0	0
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0	0	0
<b>Total Einnahmen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Investitionen im Finanzvermögen</b>						
Total Ausgaben		0	695'400	65'000	0	0
Total Einnahmen		0	0	0	0	0
<b>Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)</b>		<b>0</b>	<b>-695'400</b>	<b>-65'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## Finanzierung

SG	Bezeichnung	Budget aktual. 2022	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
+/-	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	1'800'000	528'700	-600'000	-400'000	-100'000
+ 3510	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen Spezialfinanzierungen)	72'947	99'000	81'701	44'893	17'976
- 4510	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen Spezialfinanzierungen)	-154'639	-56'700	-75'873	-126'301	-124'707
<hr/>						
+	Abschreibungen und Wertberichtigungen VV	3'486'673	3'251'300	3'682'497	3'828'223	4'223'267
+	Einlagen in Fonds	12'514	14'000	0	0	0
-	Entnahmen aus Fonds	0	-4'800	-2'266	-1'254	-1'250
+	Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0	0	0
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0	0	0
<hr/>						
<b>Selbstfinanzierung</b>		<b>5'217'495</b>	<b>3'831'500</b>	<b>3'086'059</b>	<b>3'345'561</b>	<b>4'015'286</b>
<hr/>						
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	4'033'700	8'893'500	9'716'000	12'041'000	12'562'000
<hr/>						
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>		<b>1'183'795</b>	<b>-5'062'000</b>	<b>-6'629'941</b>	<b>-8'695'439</b>	<b>-8'546'714</b>
<hr/>						
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		129.35%	43.08%	31.76%	27.78%	31.96%
<hr/>						
Bereinigung Veränderungen Fonds		-514	2'800	2'266	1'254	1'250
<hr/>						
Veränderung der Nettoverschuldung		1'183'281	-5'059'200	-6'627'675	-8'694'185	-8'545'464

## Planbilanz

Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget aktual. 2022	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
<b>Aktiven</b>	<b>90'682'066</b>	<b>92'412'888</b>	<b>92'993'088</b>	<b>98'896'650</b>	<b>107'413'988</b>	<b>116'206'007</b>
<b>Finanzvermögen</b>	<b>47'176'753</b>	<b>48'360'548</b>	<b>43'298'548</b>	<b>43'168'607</b>	<b>43'473'168</b>	<b>43'926'454</b>
<b>Umlaufvermögen</b>	<b>19'401'859</b>	<b>20'585'654</b>	<b>14'828'254</b>	<b>14'633'313</b>	<b>14'937'874</b>	<b>15'391'160</b>
Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	6'158'743	7'342'538	1'585'138	1'390'197	1'694'758	2'148'044
Forderungen	7'505'722	7'505'722	7'505'722	7'505'722	7'505'722	7'505'722
Kurz- und langfristige Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
Aktive Rechnungsabgrenzungen	5'703'055	5'703'055	5'703'055	5'703'055	5'703'055	5'703'055
Vorräte und angefangene Arbeiten	34'339	34'339	34'339	34'339	34'339	34'339
<b>Anlagevermögen FV*</b>	<b>27'774'895</b>	<b>27'774'895</b>	<b>28'470'295</b>	<b>28'535'295</b>	<b>28'535'295</b>	<b>28'535'295</b>
Sachanlagen Finanzvermögen	27'774'895	27'774'895	28'470'295	28'535'295	28'535'295	28'535'295
<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>43'505'312</b>	<b>44'052'339</b>	<b>49'694'539</b>	<b>55'728'042</b>	<b>63'940'819</b>	<b>72'279'552</b>
<b>Anlagevermögen VV*</b>	<b>43'505'312</b>	<b>44'052'339</b>	<b>49'694'539</b>	<b>55'728'042</b>	<b>63'940'819</b>	<b>72'279'552</b>
Steuerfinanzierter Haushalt	22'147'427	22'687'092	25'534'392	30'357'699	37'585'657	45'856'772
Eigenwirtschaftsbetriebe	21'357'885	21'365'247	24'160'147	25'370'343	26'355'162	26'422'780
- Wasserwerk (Eigenwirtschaftsbetrieb)	14'213'166	14'081'436	15'545'936	15'974'445	16'133'123	15'579'923
- Abwasserbeseitigung (Eigenwirtschaftsbetrieb)	5'570'706	5'959'053	6'972'353	8'111'425	9'004'951	9'713'154
- Abfallwirtschaft (Eigenwirtschaftsbetrieb)	17'916	15'357	12'757	10'198	7'639	5'080
- Wärmeverbund Schwerzi (Eigenwirtschaftsbetrieb)	1'556'098	1'309'402	1'629'102	1'274'276	1'209'450	1'124'624
<i>*Total Anlagevermögen FV und VV</i>	<i>71'280'207</i>	<i>71'827'234</i>	<i>78'164'834</i>	<i>84'263'337</i>	<i>92'476'114</i>	<i>100'814'847</i>

## Planbilanz

Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget aktual. 2022	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
<b>Passiven</b>	<b>90'682'066</b>	<b>92'412'888</b>	<b>92'993'088</b>	<b>98'896'650</b>	<b>107'413'988</b>	<b>116'206'007</b>
<b>Fremdkapital</b>	<b>35'660'962</b>	<b>35'661'476</b>	<b>35'658'676</b>	<b>42'156'410</b>	<b>51'155'156</b>	<b>60'153'906</b>
Laufende Verbindlichkeiten	15'452'557	15'452'557	15'452'557	15'452'557	15'452'557	15'452'557
Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	18'850'902	18'850'902	18'850'902	25'350'902	34'350'902	43'350'902
Passive Rechnungsabgrenzungen	613'983	613'983	613'983	613'983	613'983	613'983
Kurz- und langfristige Rückstellungen	501'500	501'500	501'500	501'500	501'500	501'500
Fonds im Fremdkapital	36'284	36'284	36'284	36'284	36'284	36'284
Legate und Stiftungen im FK (Sonderrechnungen)	205'737	206'251	203'451	201'185	199'931	198'681
<b>Eigenkapital</b>	<b>55'021'103</b>	<b>56'751'411</b>	<b>57'334'411</b>	<b>56'740'239</b>	<b>56'258'831</b>	<b>56'052'100</b>
Spezialfinanzierungen Eigenwirtschaftsbetriebe	14'957'371	14'875'679	14'917'979	14'923'807	14'842'399	14'735'668
- Wasserwerk (Eigenwirtschaftsbetrieb)	9'848'609	9'921'556	9'873'656	9'803'961	9'690'893	9'578'067
- Abwasserbeseitigung (Eigenwirtschaftsbetrieb)	4'309'365	4'245'605	4'342'105	4'420'661	4'460'854	4'474'236
- Abfallwirtschaft (Eigenwirtschaftsbetrieb)	345'095	344'454	346'954	350'099	354'799	359'393
- Wärmeverbund Schwerzi (Eigenwirtschaftsbetrieb)	454'302	364'064	355'264	349'086	335'853	323'972
Fonds im Eigenkapital	192'163	204'163	216'163	216'163	216'163	216'163
Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0	0	0	0	0	0
Vorfinanzierungen	0	0	0	0	0	0
- Steuerfinanzierter Haushalt	0	0	0	0	0	0
- Eigenwirtschaftsbetriebe	0	0	0	0	0	0
- Wasserwerk (Eigenwirtschaftsbetrieb)	0	0	0	0	0	0
- Abwasserbeseitigung (Eigenwirtschaftsbetrieb)	0	0	0	0	0	0
- Abfallwirtschaft (Eigenwirtschaftsbetrieb)	0	0	0	0	0	0
- Wärmeverbund Schwerzi (Eigenwirtschaftsbetrieb)	0	0	0	0	0	0
Finanzpolitische Reserve	0	0	0	0	0	0
Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0	0	0	0	0	0
Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)	39'871'569	41'671'569	42'200'269	41'600'269	41'200'269	41'100'269
Differenz Aktiven - Passiven	0	0	0	0	0	0

## Plangeldflussrechnung

VZ Bezeichnung	Budget aktualis. 2022	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
<b>Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)</b>					
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	1'800'000	528'700	-600'000	-400'000	-100'000
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'486'673	3'251'300	3'682'497	3'828'223	4'223'267
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	0	0	0	0	0
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	0	0	0	0	0
+/- Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	0	0	0	0	0
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	0	0	0	0	0
+/- Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0	0	0	0	0
+/- Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0	0	0	0	0
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0	0	0	0	0
+/- Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	0	0	0	0	0
- Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0	0	0	0	0
+/- Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	0	0	0	0	0
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	0	0	0	0	0
+/- Bildung / Auslösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	0	0	0	0	0
+/- Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	-69'178	51'500	3'562	-82'662	-107'981
+/- Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0	0	0	0	0
- Aktivierung Eigenleistungen	0	0	0	0	0
+/- Interne Verrechnungen	0	0	0	0	0
<b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)</b>	<b>5'217'495</b>	<b>3'831'500</b>	<b>3'086'059</b>	<b>3'345'561</b>	<b>4'015'286</b>
<b>Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen</b>					
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-6'947'700	-9'301'500	-10'487'000	-12'314'000	-12'835'000
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	2'914'000	408'000	771'000	273'000	273'000
= <i>Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)</i>	<i>-4'033'700</i>	<i>-8'893'500</i>	<i>-9'716'000</i>	<i>-12'041'000</i>	<i>-12'562'000</i>
- Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0	0	0	0	0
+ Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0	0	0	0	0
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0	0	0	0	0
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0	0	0	0	0
- Entnahmen aus Fonds	0	0	0	0	0
+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0
<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen</b>	<b>-4'033'700</b>	<b>-8'893'500</b>	<b>-9'716'000</b>	<b>-12'041'000</b>	<b>-12'562'000</b>

## Plangeldflussrechnung

VZ Bezeichnung	Budget aktualis. 2022	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
<b>Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen</b>					
+/- Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	0	0	0	0	0
+/- Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0	0	0	0	0
+/- Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0	0	0	0	0
+/- Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	0	-695'400	-65'000	0	0
+/- Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0	0	0	0	0
+/- Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	0	0	0	0	0
+ Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0	0	0	0	0
+ Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0	0	0	0	0
- Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0
<b>Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen</b>	<b>0</b>	<b>-695'400</b>	<b>-65'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit</b>	<b>-4'033'700</b>	<b>-9'588'900</b>	<b>-9'781'000</b>	<b>-12'041'000</b>	<b>-12'562'000</b>
<b>Finanzierungstätigkeit</b>					
+/- Zunahme / Abnahme kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	6'500'000	9'000'000	9'000'000
+/- Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	0	0	0	0	0
+/- Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	0	0	0	0	0
<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6'500'000</b>	<b>9'000'000</b>	<b>9'000'000</b>
<b>Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)</b>	<b>1'183'795</b>	<b>-5'757'400</b>	<b>-194'941</b>	<b>304'561</b>	<b>453'286</b>
Stand flüssige Mittel per 1.1.	6'158'743	7'342'538	1'585'138	1'390'197	1'694'758
Stand flüssige Mittel per 31.12.	7'342'538	1'585'138	1'390'197	1'694'758	2'148'044
<b>Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel</b>	<b>1'183'795</b>	<b>-5'757'400</b>	<b>-194'941</b>	<b>304'561</b>	<b>453'286</b>

# Planungen - Details

## Planerfolgsrechnung - Eigenwirtschaftsbetriebe

Fkt.	Konto	SG	Bezeichnung	Budget aktual. 2022	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
<b>Betrieb 1</b>			<b>Aufwand- (-) / Ertragsüberschuss (+)</b>	<b>72'947</b>	<b>-47'900</b>	<b>-69'695</b>	<b>-113'068</b>	<b>-112'826</b>
<b>7101</b>			<b>Wasserwerk (Gemeindebetrieb)</b>	<b>72'947</b>	<b>-47'900</b>	<b>-69'695</b>	<b>-113'068</b>	<b>-112'826</b>
<b>Aufwand</b>	<b>3</b>			<b>1'407'196</b>	<b>1'558'100</b>	<b>1'595'642</b>	<b>1'703'841</b>	<b>1'718'799</b>
	7101.30	30	Personalaufwand	251'300	281'900	285'837	289'830	293'879
	7101.31	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	306'100	380'600	384'786	389'016	393'294
	7101.33	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	444'730	500'200	519'191	534'022	535'900
	7101.34	34	Finanzaufwand	0	0	0	0	0
	7101.36	36	Transferaufwand	320'200	290'900	293'998	297'129	300'295
	7101.37	37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0
	7101.38	38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0
	7101.39	39	Interne Verrechnungen	84'866	104'500	111'830	193'844	195'431
<b>Ertrag</b>	<b>4</b>			<b>1'480'143</b>	<b>1'510'200</b>	<b>1'525'947</b>	<b>1'590'773</b>	<b>1'605'973</b>
	7101.40	40	Fiskalertrag	0	0	0	0	0
	7101.41	41	Regalien und Konzessionen	2'000	3'000	3'000	3'000	3'000
	7101.42	42	Entgelte	1'374'400	1'403'100	1'418'534	1'434'138	1'449'913
	7101.43	43	Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0
	7101.44	44	Finanzertrag	26'900	26'900	27'196	27'495	27'797
	7101.46	46	Transferertrag	22'600	22'600	22'849	23'100	23'354
	7101.47	47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0
	7101.48	48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0
	7101.49	49	Interne Verrechnungen	54'243	54'600	54'368	103'040	101'909
<b>Betrieb 2</b>			<b>Aufwand- (-) / Ertragsüberschuss (+)</b>	<b>-63'760</b>	<b>96'500</b>	<b>78'556</b>	<b>40'193</b>	<b>13'382</b>
<b>7201</b>			<b>Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)</b>	<b>-63'760</b>	<b>96'500</b>	<b>78'556</b>	<b>40'193</b>	<b>13'382</b>
<b>Aufwand</b>	<b>3</b>			<b>1'183'307</b>	<b>1'044'700</b>	<b>1'075'475</b>	<b>1'148'790</b>	<b>1'188'596</b>
	7201.30	30	Personalaufwand	58'200	67'900	68'848	69'811	70'788
	7201.31	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	121'600	140'000	141'537	143'091	144'661
	7201.33	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	118'653	144'700	163'928	184'474	209'797
	7201.34	34	Finanzaufwand	0	0	0	0	0
	7201.36	36	Transferaufwand	848'000	650'000	654'000	658'000	661'000
	7201.37	37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0
	7201.38	38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0
	7201.39	39	Interne Verrechnungen	36'854	42'100	47'162	93'414	102'350

## Planerfolgsrechnung - Eigenwirtschaftsbetriebe

Fkt.	Konto	SG	Bezeichnung	Budget aktual. 2022	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
<b>Ertrag</b>		<b>4</b>		<b>1'119'547</b>	<b>1'141'200</b>	<b>1'154'031</b>	<b>1'188'983</b>	<b>1'201'978</b>
	7201.40	40	Fiskalertrag	0	0	0	0	0
	7201.41	41	Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0
	7201.42	42	Entgelte	1'098'000	1'120'000	1'132'320	1'144'776	1'157'369
	7201.43	43	Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0
	7201.44	44	Finanzertrag	0	0	0	0	0
	7201.46	46	Transferertrag	0	0	0	0	0
	7201.47	47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0
	7201.48	48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0
	7201.49	49	Interne Verrechnungen	21'547	21'200	21'711	44'207	44'609
<b>Betrieb 3</b>			<b>Aufwand- (-) / Ertragsüberschuss (+)</b>	<b>-641</b>	<b>2'500</b>	<b>3'145</b>	<b>4'700</b>	<b>4'594</b>
<b>7301</b>			<b>Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)</b>	<b>-641</b>	<b>2'500</b>	<b>3'145</b>	<b>4'700</b>	<b>4'594</b>
<b>Aufwand</b>		<b>3</b>		<b>444'704</b>	<b>452'100</b>	<b>457'280</b>	<b>462'537</b>	<b>467'791</b>
	7301.30	30	Personalaufwand	89'800	95'500	96'836	98'191	99'565
	7301.31	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	349'100	347'400	351'221	355'085	358'991
	7301.33	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'559	2'600	2'559	2'559	2'559
	7301.34	34	Finanzaufwand	0	0	0	0	0
	7301.36	36	Transferaufwand	0	0	0	0	0
	7301.37	37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0
	7301.38	38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0
	7301.39	39	Interne Verrechnungen	3'245	6'600	6'664	6'702	6'676
<b>Ertrag</b>		<b>4</b>		<b>444'063</b>	<b>454'600</b>	<b>460'425</b>	<b>467'237</b>	<b>472'385</b>
	7301.40	40	Fiskalertrag	0	0	0	0	0
	7301.41	41	Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0
	7301.42	42	Entgelte	443'000	453'500	458'488	463'532	468'631
	7301.43	43	Verschiedene Erträge	200	200	202	204	206
	7301.44	44	Finanzertrag	0	0	0	0	0
	7301.46	46	Transferertrag	0	0	0	0	0
	7301.47	47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0
	7301.48	48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0
	7301.49	49	Interne Verrechnungen	863	900	1'735	3'501	3'548



## Planerfolgsrechnung - Eigenwirtschaftsbetriebe

Fkt.	Konto	SG	Bezeichnung	Budget aktual. 2022	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
<b>Betrieb 4</b>			<b>Aufwand- (-) / Ertragsüberschuss (+)</b>	<b>-90'238</b>	<b>-8'800</b>	<b>-6'178</b>	<b>-13'233</b>	<b>-11'881</b>
<b>8791</b>			<b>Wärmeverbund Schwerzi (Gemeindebetrieb)</b>	<b>-90'238</b>	<b>-8'800</b>	<b>-6'178</b>	<b>-13'233</b>	<b>-11'881</b>
<b>Aufwand</b>		<b>3</b>		<b>354'276</b>	<b>352'200</b>	<b>353'312</b>	<b>365'881</b>	<b>368'238</b>
	8791.30	30	Personalaufwand	20'600	21'700	22'003	22'310	22'622
	8791.31	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	241'600	239'600	242'237	244'902	247'596
	8791.33	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	83'696	83'300	79'826	84'826	84'826
	8791.34	34	Finanzaufwand	0	0	0	0	0
	8791.36	36	Transferaufwand	0	0	0	0	0
	8791.37	37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0
	8791.38	38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0
	8791.39	39	Interne Verrechnungen	8'380	7'600	9'246	13'843	13'194
<b>Ertrag</b>		<b>4</b>		<b>264'038</b>	<b>343'400</b>	<b>347'134</b>	<b>352'648</b>	<b>356'357</b>
	8791.40	40	Fiskalertrag	0	0	0	0	0
	8791.41	41	Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0
	8791.42	42	Entgelte	261'766	341'600	345'358	349'157	352'998
	8791.43	43	Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0
	8791.44	44	Finanzertrag	0	0	0	0	0
	8791.46	46	Transferertrag	0	0	0	0	0
	8791.47	47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0
	8791.48	48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0
	8791.49	49	Interne Verrechnungen	2'272	1'800	1'776	3'491	3'359

## Investitionsplanung Verwaltungsvermögen - Einzelprojekte

Konto	Bezeichnung	bis und mit 2021	Budget akt. 2022	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>		<b>193'000</b>	<b>727'000</b>	<b>365'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>0225</b>	<b>Informatik- und Kommunikationstechnologie (ICT)</b>		<b>193'000</b>	<b>427'000</b>	<b>80'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
0225506001	Informatik - Ersatz ESX-Server / Storage (3PAR 2x, ESX Server 4x, SAN Switches)		0	288'000	0	0	0
0225506099	Informatik - Ersatz Thin-Clients / Laptops		0	0	80'000	0	0
0225529001	Gemeindefachlösung - Ablösung		193'000	139'000	0	0	0
<b>290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, Übriges</b>		<b>0</b>	<b>300'000</b>	<b>285'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
0290504004	Wohnhaus Schloss - Sanierung Gebäudehülle		0	170'000	285'000	0	0
0290504005	ehem. ZSA Fuhr - Anpassungen an feuerpolizeiliche Vorschriften und für zusätzliche Vermietungen		0	55'000	0	0	0
0290504006	Gemeindehaus - Umbau Steueramt mit Einbau Diskretschalter		0	75'000	0	0	0
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>		<b>48'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1400552001	Soziales Netz Horgen (SNH), Beteiligung am Zweckverband		44'000	0	0	0	0
1400662001	Soziales Netz Horgen (SNH), Rückzahlung Investitionsbeiträge		-44'000	0	0	0	0
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>		<b>48'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1500506001	Feuerwehrfahrzeuge - Anschaffung Verkehrsfahrzeug		95'000	0	0	0	0
1500634001	Feuerwehrfahrzeuge - Beitrag GVZ Verkehrsfahrzeug		-47'000	0	0	0	0
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1620552001	Zweckverband Zivilschutz Zimmerberg (ZVZZ), Beteiligung am Zweckverband		17'000	0	0	0	0
1620662001	Zweckverband Zivilschutz Zimmerberg (ZVZZ), Rückzahlung Investitionsbeiträge		-17'000	0	0	0	0
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>		<b>2'027'000</b>	<b>1'687'000</b>	<b>1'845'000</b>	<b>6'552'000</b>	<b>10'000'000</b>
<b>2120</b>	<b>Primarschule</b>		<b>100'000</b>	<b>50'000</b>	<b>60'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2120506007	Im Widmer, Wolfgraben - Neumöblierung (10. Et., Teil A)		100'000	0	0	0	0
2120506008	Im Widmer, Wolfgraben - Neumöblierung (11. Et., Teil A)		0	50'000	0	0	0
2120506099	Im Widmer, Wolfgraben - Neumöblierung (12. Et., Teil A)		0	0	60'000	0	0
<b>2130</b>	<b>Sekundarstufe</b>		<b>0</b>	<b>50'000</b>	<b>60'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2130506007	Vorder Zelg - Neumöblierung (11. Et., Teil B)		0	50'000	0	0	0
2130506099	Vorder Zelg - Neumöblierung (12. Et., Teil B)		0	0	60'000	0	0
2130552001	Beurfwahlschule Horgen, Beteiligung am Zweckverband		6'000	0	0	0	0
2130662001	Beurfwahlschule Horgen, Rückzahlung Investitionsbeiträge		-6'000	0	0	0	0
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>		<b>1'927'000</b>	<b>1'392'000</b>	<b>1'525'000</b>	<b>6'442'000</b>	<b>10'000'000</b>
2170503005	Wolfgraben / Schwerzi Wege, Treppen, Plätze (inkl. PP Schwerzi) - Instandstellungen		45'000	50'000	0	0	0
2170503007	Im Widmer (grosser Spielplatz) - Sanierung		0	130'000	0	0	0
2170504009	Altes Schulhaus Wolfgraben - Gesamtanierung		0	170'000	800'000	1'230'000	0
2170504010	Spielhalle/Turnhalle Wolfgraben II - Sanierung	101'497	1'580'000	100'000	0	0	0
2170631001	Sanierung Turnhalle Wolfgraben II - Beitrag Sportfonds		-70'000	-15'000	0	0	0
2170504011	Wolfgraben III - Lifteinbau	216'503	52'000	0	0	0	0

Konto	Bezeichnung	bis und mit 2021	Budget akt. 2022	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
2170504012	Schuleinheit Wolfgraben - Vollintegration Schliesssystem		60'000	0	0	0	0
2170504013	Wolfgraben III - Photovoltaikanlage		0	75'000	0	0	0
2170504014	Wolfgraben IV - Photovoltaikanlage		0	55'000	0	0	0
2170504015	Schuleinheiten Im Widmer/Vorder Zelg - Vollintegration Schliesssystem		0	75'000	75'000	0	0
2170504016	Vorder Zelg - Erneuerung Physikzimmer		0	110'000	0	0	0
2170504017	Im Widmer (Anbau) - Absturzsicherungen bei den Fenstern		0	52'000	0	0	0
2170504099	Vorder Zelg - Ersatz Beleuchtung durch LED		0	0	0	150'000	0
2170504099	Im Widmer Pavillon - Erneuerung		0	0	0	0	180'000
2170504099	Kindergarten Schloss - Erneuerung		0	0	0	62'000	500'000
2170504099	Kiga Vita - Neubau		0	0	0	0	100'000
2170504099	Im Widmer (West/Ost, 1. Et.) - Innensanierung		0	0	0	0	250'000
2170504099	Im Widmer - Ersatzneubau Dreifach-Turnhalle		0	0	0	5'000'000	8'000'000
2170504099	Im Widmer (Anbau) - Photovoltaikanlage		0	0	60'000	0	0
2170504099	Unterdorf - Neubau Tagesstrukturen		0	0	0	0	970'000
2170529003	Unterdorf - Wettbewerbsverfahren / Grundlagenerarbeitung	90'149	260'000	0	0	0	0
2170529004	Unterdorf - Projektierung Dreifach-Turnhalle		0	460'000	460'000	0	0
2170529005	Unterdorf - Projektierung Tagesstrukturen (Neubau, Sanierung Pavillon)		0	130'000	130'000	0	0
<b>2195</b>	<b>Informatik- und Kommunikationstechnologie (ICT) - Schulbetrieb</b>		<b>0</b>	<b>195'000</b>	<b>200'000</b>	<b>110'000</b>	<b>0</b>
2195506003	Vorder Zelg - Ersatz Informatik		0	160'000	0	0	0
2195506004	Schulliegenschaften - Ersatz Netzwerkkomponenten		0	35'000	80'000	0	0
2195506099	Im Widmer - Ersatz Informatik		0	0	120'000	0	0
2195506099	Wolfgraben - Ersatz Informatik		0	0	0	110'000	0
<b>2200</b>	<b>Sonderschulen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2200552001	Sonderschulung Horgen (HPS), Beteiligung am Zweckverband		243'000	0	0	0	0
2200662001	Sonderschulung Horgen (HPS), Rückzahlung Investitionsbeiträge		-243'000	0	0	0	0
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT, FREIZEIT</b>		<b>-3'000</b>	<b>1'044'500</b>	<b>2'147'000</b>	<b>-3'000</b>	<b>127'000</b>
<b>3220</b>	<b>Musik und Theater</b>		<b>-3'000</b>	<b>-3'000</b>	<b>-3'000</b>	<b>-3'000</b>	<b>-3'000</b>
3220645001	turbine theater - Darlehen		-3'000	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000
<b>3290</b>	<b>Kultur, Übriges</b>		<b>0</b>	<b>95'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3290506001	IG Dorfplatz - Anschubfinanzierung (Foodtruck)		0	95'000	0	0	0
<b>3410</b>	<b>Hallenbad</b>		<b>0</b>	<b>770'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3410509001	Hallenbad - Ergänzung Ozonierung zur Einhaltung heutiger Wasserqualitätsvorschriften		0	770'000	0	0	0
<b>3411</b>	<b>Schiessanlage, Schiesswesen</b>		<b>0</b>	<b>80'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3411504002	Schiessstand (Kugelfangsystem) - Sanierung		0	80'000	0	0	0
<b>3412</b>	<b>Sport, Übriges (inkl. Sportanlagen)</b>		<b>0</b>	<b>55'000</b>	<b>2'070'000</b>	<b>0</b>	<b>130'000</b>
3412503001	Fussballplatz Sihlmatte - Sanierung, Neuerstellung		0	55'000	1'795'000	0	0
3412503099	Sportanlage Sihlmatte - Erneuerung Kunstrasen		0	0	275'000	0	0
3412503099	Im Widmer - Schallschutz Inline-Hockey		0	0	0	0	130'000
<b>3420</b>	<b>Grünzonen, Parkanlagen, Wanderwege</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>80'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3420501099	Sihlufer - Treppe		0	0	80'000	0	0

Konto	Bezeichnung	bis und mit 2021	Budget akt. 2022	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
<b>3421</b>	<b>Freizeit</b>		<b>0</b>	<b>47'500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3421506001	Mobile Pumprack-Anlage - Anschaffung		0	57'500	0	0	0
3421631000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten (Mobile Pumprack-Anlage)		0	-10'000	0	0	0
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>		<b>0</b>	<b>60'000</b>	<b>940'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>5730</b>	<b>Asylwesen</b>		<b>0</b>	<b>60'000</b>	<b>940'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5730504001	Notunterkunft - Neubau		0	60'000	940'000	0	0
<b>6</b>	<b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>		<b>621'000</b>	<b>1'414'000</b>	<b>1'712'000</b>	<b>3'692'000</b>	<b>1'525'000</b>
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>		<b>610'000</b>	<b>1'082'000</b>	<b>1'652'000</b>	<b>2'972'000</b>	<b>1'365'000</b>
6150501005	Neue Dorfstrasse (Sihltal- bis Breitwiesstrasse, 1. Etappe) - Sanierung		100'000	0	0	0	0
6150501008	Brücke Alte Sihlstrasse (Teilbereich SZU) - Sanierung		10'000	0	0	0	0
6150501009	Gemeindestrassen (Beleuchtung) - Leuchtersatz (Rahmenkredit)		40'000	100'000	82'000	0	0
6150501012	Neue Dorfstrasse (Breitwies- bis Höflistrasse, 2. Etappe, Teil 1) - Sanierung	12'853	40'000	421'000	0	0	0
6150501013	Neue Dorfstrasse (Höfli- bis Rütibohlstrasse, 2. Etappe, Teil 2) - Sanierung		0	66'000	615'000	0	0
6150501099	Neue Dorfstrasse (Rütibohl- bis Schwerzistrasse, 2. Etappe, Teil 3) - Sanierung		0	0	100'000	1'132'000	0
6150501099	Schwerzistrasse (Projekt Neue Dorf-/Schwerzistrasse, 3. Etappe) - Sanierung		0	0	0	120'000	1'080'000
6150501014	Wildenbühlstrasse (Unterrenng- bis Eichstrasse) - Sanierung		400'000	0	0	0	0
6150501015	Höflistrasse (Acker- bis Höflistrasse 88) - Belag- und Beleuchtungsersatz		20'000	350'000	400'000	0	0
6150501016	Wolfgraben - Brücke Sonnegg / Wolfgraben		0	145'000	0	0	0
6150501099	Höflistrasse (Höfli- 88 bis Finsterrütistrasse) - Belag- und Beleuchtungsersatz		0	0	40'000	750'000	20'000
6150501099	Glärnischstrasse (Mühlehaldenstrasse bis Nr. 65) - Sanierung		0	0	50'000	620'000	0
6150506001	Wischmaschine - Ersatzbeschaffung		0	0	0	250'000	0
6150506001	Kleinkehrichtfahrzeug - Ersatzbeschaffung		0	0	90'000	0	0
6150506099	Kommunalfahrzeug - Ersatzbeschaffung (Ladog)		0	0	250'000	0	0
6150564001	Unterführung Zelig - Gemeindebeitrag an SZU		0	0	25'000	100'000	265'000
<b>6210</b>	<b>Öffentliche Verkehrsinfrastruktur</b>		<b>11'000</b>	<b>332'000</b>	<b>60'000</b>	<b>720'000</b>	<b>160'000</b>
6210503001	Bushaltestellen - Sanierung	8'898	2'000	0	0	0	0
6210503002	Bahnhof Langnau-Gattikon - Sanierung Bushaltestelle		0	60'000	60'000	680'000	0
6210503003	Neue Dorfstrasse - Bushaltestelle Gemeindehaus	7'098	9'000	272'000	0	0	0
6210503099	Schwerzi - Bushaltestelle	73	0	0	0	40'000	160'000
<b>7</b>	<b>UMWELT UND RAUMORDNUNG</b>		<b>1'310'700</b>	<b>3'558'000</b>	<b>2'982'000</b>	<b>1'780'000</b>	<b>910'000</b>
<b>7101</b>	<b>Wasserwerk (Eigenwirtschaftsbetrieb)</b>		<b>313'000</b>	<b>1'974'000</b>	<b>957'000</b>	<b>702'000</b>	<b>-8'000</b>
7101503004	Oberrenng / Tobel / Risleten - Ersatz Wasserleitung		1'000	0	0	0	0
7101503014	Reservoir Kopfholz - Sanierung	21'272	100'000	770'000	0	0	0
7101503016	Reservoir Rengg - Neubau mit Ableitung	30'472	10'000	40'000	700'000	0	0
7101503019	Reservoir Kopfholz - Ersatz Ableitung	27'544	200'000	272'000	0	0	0
7101503021	Neue Dorfstrasse (Alte Dorf- bis Breitwiesstrasse, 1. Etappe) - Ersatz Wasserleitung		39'000	0	0	0	0
7101503023	Höflistrasse (Acker- bis Finsterrütistrasse) - Sanierung Wasserleitung		30'000	300'000	300'000	0	0
7101503024	Holzweg - Ersatz Wasserleitung		0	70'000	0	0	0
7101503099	Schutzzonen Quellen Voigt - Sanierung		0	0	0	150'000	0
7101503099	Quelleitung Stadt Zürich - Einspeisung Wasserleitungsnetz Langnau am m Albis		0	0	15'000	135'000	0

Konto	Bezeichnung	bis und mit 2021	Budget akt. 2022	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
7101503099	Langmoosstrasse (Sihlwaldstrasse bis Uf Haslen) - Ersatz Wasserleitung		0	0	50'000	500'000	0
7101503099	Albispass - Erstellung Ringleitung		0	0	0	25'000	100'000
7101509001	Reservoir Striempel - Ersatz Steuerung und Rohrkeller		20'000	580'000	0	0	0
7101564002	Kopfholz KH1 - Stromtableau, Elektroverteiler Reservoir Kopf und Reservoir Kopfholz		23'000	70'000	0	0	0
7101637000	Anschlussgebühren		-110'000	-128'000	-108'000	-108'000	-108'000
<b>7200</b>	<b>Abwasserbeseitigung (allgemein, öffentliche WC-Anlagen)</b>		<b>78'500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
7200504001	WC Anlage Bahnhof Langnau-Gattikon - Erneuerung		78'500	0	0	0	0
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung (Eigenwirtschaftsbetrieb)</b>		<b>751'000</b>	<b>1'158'000</b>	<b>1'303'000</b>	<b>1'078'000</b>	<b>918'000</b>
7201503011	Neue Dorfstrasse (Alte Dorf- bis Breitwiesstrasse, 1. Etappe) - Neubau Schmutz- und Meteorwasserleitung	36'902	550'000	0	0	0	0
7201503010	Neue Dorfstrasse (Breitwies- bis Höflistrasse, 2. Etappe, Teil 1) - Neubau Schmutz- und Meteorwasserleitung		15'000	785'000	0	0	0
7201503013	Neue Dorfstrasse (Höfli- bis Rütibohlstrasse, 2. Etappe, Teil 2) - Neubau Schmutz- und Meteorwasserleitung		0	75'000	1'400'000	0	0
7201503099	Neue Dorfstrasse (Rütibohl- bis Schwerzistrasse, 2. Etappe, Teil 3) - Sanierung Kanalisation		0	0	65'000	1'170'000	0
7201503014	Höflistrasse (Acker- bis Obstgartenstrasse) - Sanierung		10'000	190'000	0	0	0
7201503015	Doppelschächte (Mühletobel- - Waldmattstrasse, 3. Etappe, Teil 2) - Sanierungsprogramm		6'000	0	0	0	0
7201503012	Doppelschächte (4. Etappe) - Sanierungsprogramm		225'000	0	0	0	0
7201503016	Doppelschächte (5. Etappe) - Sanierungsprogramm		0	300'000	0	0	0
7201503099	Regenklärbecken Sihltalstrasse - Neubau		0	0	0	70'000	1'080'000
7201637000	Kanalisations-Anschlussgebühren		-55'000	-192'000	-162'000	-162'000	-162'000
7201554001	ARA Sihltal, Beteiligung am Zweckverband		1'979'000	0	0	0	0
7201662000	ARA Sihltal, Abgang der Investitionsbeiträge		-1'979'000	0	0	0	0
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>		<b>3'000</b>	<b>361'000</b>	<b>672'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
7410562001	Waldibach - Hochwasserschutz		3'000	331'000	0	0	0
7410562002	Felli- und Moosbach - Schwellensanierung		0	50'000	480'000	0	0
7410630001	Felli- und Moosbach - Schwellensanierung, Bundes- und Kantonsbeitrag		0	-20'000	192'000	0	0
<b>7900</b>	<b>Raumordnung</b>		<b>165'200</b>	<b>65'000</b>	<b>50'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
7900529001	BZO-Revision - Raumentwicklung		25'000	0	0	0	0
7900529002	BZO-Revision - Richtplan, BZO		50'000	50'000	50'000	0	0
7900529003	Gewässerraum - Festlegung im Siedlungsgebiet		50'200	5'000	0	0	0
7900529004	BZO-Revision - Rahmenplan Sihltalstrasse		40'000	50'000	0	0	0
7900635000	BZO-Revision (Rahmenplan Sihltalstrasse) - Investitionsbeiträge		0	-40'000	0	0	0
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>		<b>-163'000</b>	<b>403'000</b>	<b>-275'000</b>	<b>20'000</b>	<b>0</b>
<b>8791</b>	<b>Wärmeverbund Schwerzi (Eigenwirtschaftsbetrieb)</b>		<b>-163'000</b>	<b>403'000</b>	<b>-275'000</b>	<b>20'000</b>	<b>0</b>
8791503004	Wärmeverbund Schwerzi - Anschluss Alterswohnungen Langmoos	49'489	50'000	13'000	0	0	0
8791637000	Wärmeverbund Schwerzi - Anschlussgebühren (Alterswohnungen Langmoos)		-340'000	0	0	0	0
8791503005	Wärmeverbund Schwerzi - Anschluss Überbauung Luchsweg		0	300'000	390'000	0	0
8791637000	Wärmeverbund Schwerzi - Anschlussgebühr/Deckungsbeitrag Erweiterung Luchsweg		0	0	-690'000	0	0

<b>Konto</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>bis und mit 2021</b>	<b>Budget akt. 2022</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Planjahr 2024</b>	<b>Planjahr 2025</b>	<b>Planjahr 2026</b>
8791504002	Wärmeverbund Schwerzi - Ersatz Schnitzeleinbringung	2'508	127'000	0	0	0	0
8791504003	Wärmeverbund Schwerzi - Optimierung Brauchwassererwärmung		0	85'000	0	0	0
8791504004	Wärmeverbund Schwerzi - Betriebsoptimierung		0	5'000	25'000	20'000	0
<b>Nettoinvestition Verwaltungsvermögen</b>			<b>4'033'700</b>	<b>8'893'500</b>	<b>9'716'000</b>	<b>12'041'000</b>	<b>12'562'000</b>

## Investitionsplanung Finanzvermögen - Einzelprojekte

Konto	Bezeichnung	bis und mit 2021	Budget akt. 2022	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>		<b>0</b>	<b>695'400</b>	<b>65'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>		<b>0</b>	<b>695'400</b>	<b>65'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
9630704007	MFH Sihltalstrasse 77 - Kauf		0	695'000	0	0	0
9630724002	MFH Sihltalstrasse 77 - Kauf, Verkaufsnebenkosten		0	400	0	0	0
9630700099	Wärmeverbund Schwerzi - Anteil Vorschliessung Grundstück Schwerzi / Luchsweg (Kat.-Nr. 5035)		0	0	65'000		0
<b>Nettoinvestition Finanzvermögen</b>			<b>0</b>	<b>695'400</b>	<b>65'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

# Anhang



## Haushaltsgleichgewicht

### Mittelfristiger Ausgleich des Budgets

Regel: Der Gemeindesteuerfuss wird so festgesetzt, dass die Erfolgsrechnung des Budgets mittelfristig ausgeglichen ist (§ 92 Abs. 1 GG).

#### Auszug aus der Verordnung der Gemeinde Langnau am Albis über den mittelfristigen Ausgleich der Erfolgsrechnung vom 13. Dezember 2018:

- Art. 1 Der mittelfristige Ausgleich wird über acht Jahre betrachtet. Zum Budgetzeitpunkt werden drei Abschluss-, zwei Budget und drei Planjahre berücksichtigt.
- Art. 2 Der mittelfristige Ausgleich gilt als erreicht, wenn das zweckfreie Eigenkapital in einer Bandbreite von +/- 10 Mio. Franken des Standes am 1. Januar 2019 liegt.

Berechnung:

Art. 1	2019 Rechnung	2020 Rechnung	2021 Rechnung	2022 Budget	2023 Budget	2024 Plan	2025 Plan	2026 Plan	Total
Aufwand- (-) / Ertragsüberschuss (+)	274'000	1'340'000	1'581'000	-688'000	528'700	-600'000	-400'000	-100'000	1'935'700
notwendiger Aufwand- (-) / Ertragsüberschuss (+) über acht Jahre für Ausgleich					-1'935'700				-1'935'700
Differenz									-

  

Art. 2	Basis	massgebendes EK	Maximum	Minimum
zweckfreies Eigenkapital per 1. Januar 2019	36'676'588	38'612'288 erfüllt	46'676'588	26'676'588

## Haushaltsgleichgewicht

### Zulässiger Aufwandüberschuss

Regel: Pro Jahr darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der budgetierten Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen zuzüglich 3% des Steuerertrags budgetiert werden (§ 92 Abs. 2 GG).  
Ist das Finanzvermögen grösser als das Fremdkapital [Nettovermögen], darf von Abs. 2 abgewichen und bis zur Höhe der Differenz ein Aufwandüberschuss budgetiert werden (§ 92 Abs. 3 GG).  
Falls Einlagen in die Vorfinanzierungen (§ 90 Abs. 3 GG) oder in die Reserve (§ 123 Abs. 2 GG) budgetiert werden, darf im Budget kein Aufwandüberschuss resultieren.

	2023	2024	2025	2026
	Budget	Plan	Plan	Plan
Abschreibungen/Wertberichtigungen VV steuerfinanzierter Haushalt	2'511'200	2'907'693	3'013'042	3'380'885
3 % des Steuerertrags des Rechnungsjahres	778'875	785'885	792'958	802'473
Zulässiger Aufwandüberschuss gemäss § 92 Abs. 2 GG (§ 10 VGG)	3'290'075	3'693'578	3'806'000	4'183'358
Finanzvermögen per 1.01.	48'360'548	43'298'548	43'168'607	43'473'168
Fremdkapital per 1.01.	-35'661'476	-35'658'676	-42'156'410	-51'155'156
Zulässiger Aufwandüberschuss gemäss § 92 Abs. 3 GG (Nettovermögen)	12'699'072	7'639'872	1'012'197	0
Verfügbares zweckfreies Eigenkapital Ende Rechnungsjahr	42'200'269	41'600'269	41'200'269	41'100'269
Bilanzfehlbetrag (-) Ende Rechnungsjahr	0	0	0	0
Sind Einlagen in die finanzpolitische Reserve geplant (kein Aufwandüberschuss zulässig)?	Nein	Nein	Nein	Nein
Sind Einlagen in Vorfinanzierungen geplant (kein Aufwandüberschuss zulässig)?	Nein	Nein	Nein	Nein
Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+)	528'700	-600'000	-400'000	-100'000
Maximal zulässiger Aufwandüberschuss (vgl. Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht)	12'699'072	7'639'872	3'806'000	4'183'358
Überschreitung zulässiger Aufwandüberschuss (-)	0	0	0	0

## Haushaltsgleichgewicht

### Kennzahlen

Regel: Zur Beurteilung der Veränderung des Eigenkapitals, der Zinsbelastung und der Investitionen werden nachfolgende Kennzahlen ausgewiesen (§ 94 GG).

#### Eigenkapitalquote

Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur der Gemeinde. Sie zeigt, zu welchem Anteil die Aktiven selber finanziert sind. Ein höheres Eigenkapital bedeutet mehr Handlungsspielraum der Gemeinde und eine bessere Bonität gegenüber den Kreditgebern.

Richtwerte  
> 25 % genügend  
< 25 % ungenügend

		<u>2022 gemäss Hochrechnung</u>									
2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø	
53%	52%	53%	54%	54%	50%	45%	41%			50%	

#### Zinsbelastungsquote

Die Zinsbelastungsquote informiert über das Verhältnis der Zinsen zum laufenden Ertrag. Sie zeigt, wie gut die Gemeinde ihre Verpflichtungen gegenüber den Kreditgebern erfüllen kann. Die Tragbarkeitsberechnung erfolgt zu einem durchschnittlichen Zinssatz von 5 %.

Richtwerte  
< 5 % genügend  
> 5 % ungenügend

		<u>2022 gemäss Hochrechnung</u>									
2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø	
0.6%	0.5%	0.3%	0.3%	0.2%	0.8%	1.6%	2.3%			0.8%	

#### Investitionsanteil

Der Investitionsanteil zeigt das Ausmass der Investitionstätigkeit an. Er gibt an, welcher Anteil der gesamten Ausgaben einer Gemeinde für Investitionen in die Infrastruktur eingesetzt wird.

Richtwerte  
> 10 % genügend  
< 10 % ungenügend

		<u>2022 gemäss Hochrechnung</u>									
2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø	
7.3%	7.4%	9.5%	12.8%	15.6%	17.1%	19.2%	19.5%			13.6%	

## Finanzkennzahlen

	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Richtwerte
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b> Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	43%	32%	28%	32%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
<b>Zinsbelastungsanteil</b> Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.	0.1%	0.2%	0.5%	1.0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
<b>Nettoverschuldungsquotient</b> Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.	-26.5%	-3.5%	26.2%	54.8%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
<b>Nettoschuld I pro Einwohnerin / Einwohner</b> Verschuldung pro Einwohnerin / Einwohner in Franken.	-932	121	898	1'844	< 0 Fr. Nettovermögen 1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung > 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung

Kennzahlen Zinsbelastungsquote, Eigenkapitalquote und Investitionsanteil siehe Informationen zum Haushaltsgleichgewicht