

Planung vom 17.09.2024

3. Variante

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

Gemeindeentwicklung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Bevölkerung	1)					
Ottenbach	2'950	3'000	3'010	3'020	3'030	3'040
Schülerzahlen	2)					
- Kindergarten	47	67	77	66	63	69
- Primarschule	193	195	187	188	190	189
Total	240	262	264	254	253	258

1) zivilrechtlicher Wohnsitzbegriff

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

Quelle: Bevölkerung = Input Gemeinde, Schülerzahlen = Hochrechnung swissplan.ch

Regionalisierte Bevölkerungsprognose (Auszug)

Eigene Wachstumsprognose in % Stat. Amt

72%

Prognosen für den Bezirk Affoltern	2022 - 2027		2022 - 2037	
	Periode	p.a.	Periode	p.a.
Bevölkerungsentwicklung				
- Einwohnerzuwachs gesamthaft	4.2%	0.8%	12.9%	0.9%
Prozentuale Veränderung Bevölkerungsanteil nach Altersgruppen				
- bis 19 Jahre (Schulalter)	-3.0%	-0.6%	-8.0%	-0.5%
- 20 - 64 Jahre (Erwerbsfähigkeit)	-1.4%	-0.3%	-4.8%	-0.3%
- über 65 Jahre (Pensionsalter)	8.0%	1.6%	24.9%	1.7%

Quelle: Statistisches Amt des Kantons Zürich, November 2023

Konjunkturelle Entwicklung	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Mittel 24/28
Bruttoinlandprodukt (BIP)	3) 0.7%	1.6%	1.4%	1.4%	1.5%	1.5%	1.5%
Teuerung	4) 2.1%	1.3%	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%	1.1%
Zins 10-jährige Bundesobligation	4) 1.0%	1.0%	1.1%	1.1%	1.1%	1.1%	1.1%
Zins 3-Monats-SARON Franken	4) 1.5%	1.3%	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%	1.1%

3) Veränderung gegenüber Vorjahr

4) Jahresdurchschnitt

Quelle: - 2025 Konjunkturprognose KOF, 17. Juni 2024; ab 2026: KOF Consensus Forecast

Eckwerte	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Mittel 24/28
Nominales BIP	2.8%	2.9%	2.4%	2.4%	2.5%	2.5%	2.5%
Jährliche Bevölkerungszunahme	3.6%	1.7%	0.3%	0.3%	0.3%	0.3%	0.6%
Bevölkerung und Teuerung	5.7%	3.0%	1.3%	1.3%	1.3%	1.3%	1.7%
Bevölkerung und nominales BIP	6.4%	4.6%	2.7%	2.8%	2.8%	2.8%	3.1%

Besondere Einflüsse

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

Startsitzung Planungsprozess Dienstag, 14. Mai 2024

Steuerhaushalt		2024	2025	2026	2027	2028	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)							5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	1)	42	388	278	287	140	1'136
Nettoinvestitionen VV		-202	-1'652	-4'178	-3'650	-80	-9'762
Veränderung Nettovermögen		-160	-1'264	-3'900	-3'363	60	-8'626
Nettoinvestitionen FV		-216	-63	-113	-78	-45	-515
Haushaltüberschuss/-defizit		-376	-1'327	-4'013	-3'441	15	-9'141

1) ohne FK-Fonds

Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)		Aufwand		Ertrag		Aufwand		Ertrag		Aufwand		Ertrag		Veränderung p.a.	
Aufwendungen und Erträge		14'324	3'192	15'399	3'176	15'676	3'273	15'921	3'298	16'188	3'349			3.1%	1.2%
Fiskalbereich		25	7'927	15	8'186	26	8'663	26	8'899	26	9'090			0.6%	3.5%
Grundstückgewinnsteuern			1'000		1'300		800		800		800				-5.4%
Direkter Finanzausgleich		2)	2'047		2'846		2'934		2'961		2'858				8.7%
Abschreibungen VV		459		644		542		785		784					14.4%
Interne Verrechnungen		437	437	394	394	345	345	410	410	432	432			-0.3%	-0.3%
Finanzaufwand/-ertrag		94	318	82	377	94	404	114	390	150	408			12.5%	6.4%
Buchgewinne/-verluste															
EK-Fonds, Aufwertungen VV															
Ao Aufwand/Ertrag															
Total		15'338	14'922	16'534	16'278	16'684	16'420	17'255	16'758	17'580	16'936				5-Jahres-Total
Rechnungsergebnis		-416		-257		-264		-497		-644					-2'078
Abschreibungen		459		644		542		785		784					3'214
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E		-		-		-		-		-					-
Selbstfinanzierung		1)	42	388		278		287		140					1'136
Steuerfuss			91%	91%		91%		91%		91%					
Einfacher Staatssteuerertrag			8'000	8'208		8'713		8'953		9'142					3.4%

2) konsolidierter Wert

Gestufferter Erfolgsausweis (1'000 Fr.)		Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-641	-551	-574	-773	-902	-3'440
Ergebnis aus Finanzierung		225	294	310	276	258	1'362
Ausserordentliches Ergebnis		-	-	-	-	-	-
Rechnungsergebnis		-416	-257	-264	-497	-644	-2'078

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)		Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	5-Jahres-Total
Verwaltungsvermögen (VV)		202	1'652	4'178	3'650	80	9'762
Finanzvermögen (FV)		216	63	113	78	45	515

Bilanz (1'000 Fr.)		Aktiven		Passiven		Aktiven		Passiven		Aktiven		Passiven		Veränderung 5 J.	
Finanzvermögen		19'368		17'203		13'422		13'445		13'549					-30%
Verwaltungsvermögen		10'969		11'977		15'613		18'478		17'774					62%
Fremdkapital			14'129		13'228		13'347		16'733		16'777				19%
Eigenkapital			16'208		15'952		15'688		15'190		14'546				-10%
Total		30'337	30'337	29'180	29'180	29'035	29'035	31'923	31'923	31'323	31'323				3%
Nettovermögen/-schuld		5'240		3'975		75		-3'287		-3'227					

Kennzahlen		Periode					
Selbstfinanzierungsanteil		0.3%	2.4%	1.7%	1.8%	0.9%	↓ 1.4% ø
Selbstfinanzierungsgrad		21%	23%	7%	8%	175%	↓ 12% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		0.1%	0.0%	-0.2%	0.2%	0.4%	↑ 0.1% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		1'747	1'321	25	-1'085	-1'062	↓ 189 ø

Gebührenhaushalte	2024		2025		2026		2027		2028			
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)												5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	241		269		274		243		294		1'320	
Nettoinvestitionen VV	-587		-1'169		-2'255		-1'657		-1'050		-6'718	
Haushaltüberschuss/-defizit	-346		-901		-1'981		-1'414		-756		-5'398	
Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.	
Aufwendungen und Erträge	1'033	1'276	1'010	1'294	1'021	1'299	1'033	1'303	1'044	1'383	0.3%	2.0%
Aufwertungen VV												
Zinsaufwand/-ertrag	32	30	46	29	15	11	59	32	79	34	25.6%	3.2%
Abschreibungen VV	276		313		396		437		469		14.2%	
Veränderung Spezialfinanzierung	4	39		45		122		194	3	178		
Total	1'345	1'345	1'368	1'368	1'432	1'432	1'529	1'529	1'596	1'596	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-		-	
Abschreibungen/Aufwertungen	276		313		396		437		469		1'891	
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	-35		-45		-122		-194		-175		-571	
Selbstfinanzierung	241		269		274		243		294		1'320	
Eckwerte												5 Jahre
Kostendeckungsgrad	97%		97%		91%		87%		89%		92%	
Eigenfinanzierungsgrad	88%		73%		53%		43%		38%			
Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total	
Investitionen VV	862	275	1'444	275	2'530	275	1'832	175	1'225	175		
Nettoinvestitionen VV	587		1'169		2'255		1'657		1'050		6'718	
Bilanz (1'000 Fr.)	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.	
Verwaltungsvermögen (VV)	4'555		5'410		7'270		8'490		9'071		99%	
Fremdkapital	1)	534		1'435		3'416		4'831		5'586	945%	
Spezialfinanzierung		4'020		3'976		3'854		3'659		3'484	-13%	
Total	4'555	4'555	5'410	5'410	7'270	7'270	8'490	8'490	9'071	9'071	99%	
Nettovermögen/-schuld	-534		-1'435		-3'416		-4'831		-5'586			
1) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt												
Kennzahlen												Periode
Selbstfinanzierungsanteil	18.5%		20.3%		20.9%		18.2%		20.7%		↗	19.7% ø
Selbstfinanzierungsgrad	41%		23%		12%		15%		28%		↓	20% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	0.1%		1.2%		0.3%		2.1%		3.2%		↘	1.4% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	-178		-477		-1'131		-1'594		-1'838		↓	-1'044 ø

Wasserwerk	2024	2025	2026	2027	2028	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)						5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	140	111	121	106	172	649
Nettoinvestitionen VV	10	-88	-756	-621	-166	-1'621
Haushaltüberschuss/-defizit	150	23	-635	-515	6	-972

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.								
Eigene Aufwendungen und Erträge	295	14	321	15	324	15	328	15	331	15	1.0% 0.3%
Beitrag an Zweckverband/IKA	43		41		42		43		44		2.3%
Gebührenertrag		474		474		475		477		554	4.0%
Aufwertungen VV											
Zinsaufwand/-ertrag	15	5	20	5	5	2	20	5	27	5	16.2% 0.3%
Abschreibungen VV	136		148		144		156		169		5.6%
Veränderung Spezialfinanzierung	4			37		23		50		3	
Total	493	493	531	531	515	515	547	547	574	574	5-Jahres-Total
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-		-
Abschreibungen/Aufwertungen	136		148		144		156		169		752
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	4		-37		-23		-50		3		-103
Selbstfinanzierung	140		111		121		106		172		649

Eckwerte und Gebührenplanung						5 Jahre
Kostendeckungsgrad	101%	93%	96%	91%	101%	96%
Eigenfinanzierungsgrad	34%	33%	24%	18%	18%	
Zinssatz interne Verzinsung	0.75%	0.75%	0.29%	0.82%	0.93%	relevant E/p.a.
Kalkulatorische Menge (1'000 m³)	249	249	250	251	252	0.3% 0.6%
Gebührensatz (Fr./m³)	1.90	1.90	1.90	1.90	2.20	M

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total
Investitionen VV	140	150	238	150	906	150	721	100	266	100	
Nettoinvestitionen VV	-10		88		756		621		166		1'621

Bilanz (1'000 Fr.)	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.								
Verwaltungsvermögen (VV)	1'909		1'849		2'462		2'926		2'924		53%
Fremdkapital		1'266		1'243		1'879		2'394		2'388	89%
Spezialfinanzierung		643		606		583		533		536	-17%
Total	1'909	1'909	1'849	1'849	2'462	2'462	2'926	2'926	2'924	2'924	53%
Nettovermögen/-schuld	-1'266		-1'243		-1'879		-2'394		-2'388		

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

Kennzahlen						Periode
Selbstfinanzierungsanteil	28.3%	22.5%	24.5%	21.4%	30.0%	↑ 25.3% ø
Selbstfinanzierungsgrad	-1397%	126%	16%	17%	104%	↓ 40% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	2.0%	3.2%	0.7%	3.1%	3.9%	↔ 2.6% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	-422	-413	-622	-790	-785	↓ -607 ø

Abwasserbeseitigung	2024	2025	2026	2027	2028	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)						5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	116	153	150	134	121	674
Nettoinvestitionen VV	-527	-1'011	-1'429	-966	-814	-4'747
Haushaltüberschuss/-defizit	-412	-858	-1'279	-832	-693	-4'073

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.								
Eigene Aufwendungen und Erträge	232	60	228	77	230	77	232	77	235	77	1.0% 0.3%
Beitrag an Zweckverband/IKA	258		235		238		241		244		1.3%
Gebührenertrag		540		540		542		543		545	0.2%
Aufwertungen VV											
Zinsaufwand/-ertrag	16	23	24	22	10	9	37	24	49	26	32.6% 3.7%
Abschreibungen VV	135		157		242		268		286		20.6%
Veränderung Spezialfinanzierung		19		4		92		134		164	
Total	642	642	643	643	719	719	778	778	813	813	5-Jahres-Total
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-		-
Abschreibungen/Aufwertungen	135		157		242		268		286		1'087
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	-19		-4		-92		-134		-164		-414
Selbstfinanzierung	116		153		150		134		121		674

Eckwerte und Gebührenplanung						5 Jahre
Kostendeckungsgrad	97%	99%	87%	83%	80%	88%
Eigenfinanzierungsgrad	100%	91%	65%	54%	46%	
Zinssatz interne Verzinsung	0.75%	0.75%	0.29%	0.82%	0.93%	relevant E/p.a.
Kalkulatorische Menge (1'000 m³)	174	174	175	175	176	0.3% 0.6%
Gebührensatz (Fr./m³)	3.10	3.10	3.10	3.10	3.10	M

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total
Investitionen VV	652	125	1'136	125	1'554	125	1'041	75	889	75	
Nettoinvestitionen VV	527		1'011		1'429		966		814		4'747

Bilanz (1'000 Fr.)	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Verwaltungsvermögen (VV)	2'496		3'350		4'537		5'235		5'764		131%
Fremdkapital		-548		311		1'590		2'421		3'114	-669%
Spezialfinanzierung		3'044		3'039		2'948		2'814		2'649	-13%
Total	2'496	2'496	3'350	3'350	4'537	4'537	5'235	5'235	5'764	5'764	131%
Nettovermögen/-schuld	548		-311		-1'590		-2'421		-3'114		

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

Kennzahlen						Periode
Selbstfinanzierungsanteil	18.6%	23.9%	23.9%	20.8%	18.7%	↑ 21.2% ø
Selbstfinanzierungsgrad	22%	15%	10%	14%	15%	↓ 14% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-1.1%	0.3%	0.1%	2.0%	3.5%	↘ 1.0% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	183	-103	-526	-799	-1'024	↓ -454 ø

Abfallwirtschaft	2024	2025	2026	2027	2028	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)						5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	-14	5	3	2	1	-3
Nettoinvestitionen VV	-70	-70	-70	-70	-70	-350
Haushaltüberschuss/-defizit	-84	-65	-67	-68	-69	-353

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.								
Eigene Aufwendungen und Erträge	205	9	186	9	187	9	189	9	191	9	1.0% 0.3%
Gebührenertrag		180		180		181		182		183	0.5%
Aufwertungen VV											
Zinsaufwand/-ertrag	1	3	1	3	1	1	2	3	3	3	30.7% 3.4%
Abschreibungen VV	6		8		10		13		15		27.8%
Veränderung Spezialfinanzierung		20		3		7		10		14	
Total	211	211	195	195	198	198	204	204	209	209	5-Jahres-Total
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-		-
Abschreibungen/Aufwertungen	6		8		10		13		15		51
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	-20		-3		-7		-10		-14		-54
Selbstfinanzierung	-14		5		3		2		1		-3

Eckwerte und Gebührenplanung	5 Jahre					
Kostendeckungsgrad	91%	98%	96%	95%	93%	95%
Eigenfinanzierungsgrad	100%	100%	100%	95%	78%	
Zinssatz interne Verzinsung	0.75%	0.75%	0.29%	0.82%	0.93%	relevant E/p.a.
Kalkulatorische Anzahl EFH	1'286	1'286	1'293	1'301	1'309	0.6% 0.6%
Gebührensatz (Fr./EFH)	140.00	140.00	140.00	140.00	140.00	M

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Aus	Ein	5-Jahres-Total								
Investitionen VV	70	-	70	-	70	-	70	-	70	-	
Nettoinvestitionen VV	70		350								

Bilanz (1'000 Fr.)	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.								
Verwaltungsvermögen (VV)	149		211		271		328		383		157%
Fremdkapital		-184		-119		-52		15		84	-146%
Spezialfinanzierung		334		330		323		313		299	-10%
Total	149	149	211	211	271	271	328	328	383	383	157%
Nettovermögen/-schuld	184		119		52		-15		-84		

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

Kennzahlen	2024	2025	2026	2027	2028	Periode
Selbstfinanzierungsanteil	-7.3%	2.5%	1.6%	1.2%	0.5%	↓ -0.3% ø
Selbstfinanzierungsgrad	-20%	7%	4%	3%	1%	↑ -1% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-0.8%	-0.7%	-0.2%	-0.2%	0.1%	↑ -0.4% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	61	40	17	-5	-28	→ 17 ø

Gesamthaushalt		2024	2025	2026	2027	2028	5-Jahres-Total						
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)													
Selbstfinanzierung	1)	283	656	552	530	434		2'456					
Nettoinvestitionen VV		-789	-2'821	-6'433	-5'307	-1'130		-16'480					
Veränderung Nettovermögen		-506	-2'165	-5'881	-4'777	-696		-14'024					
Nettoinvestitionen FV		-216	-63	-113	-78	-45		-515					
Haushaltüberschuss/-defizit		-722	-2'228	-5'994	-4'855	-741		-14'539					
1) ohne FK-Fonds													
Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.			
Aufwendungen und Erträge		15'383	15'443	16'424	16'802	16'723	16'969	16'979	17'262	17'258	17'480	2.9%	3.1%
Abschreibungen VV		735		957		938		1'222		1'253		14.3%	
Interne Verrechnungen		437	437	394	394	345	345	410	410	432	432	-0.3%	-0.3%
Finanzaufwand/-ertrag		125	348	128	406	110	416	174	421	229	442	16.2%	6.1%
Buchgewinne/-verluste													
EK-Fonds, Aufwertungen VV		4	39		45		122		194	3	178		
Ao Aufwand/Ertrag													
Total		16'684	16'267	17'903	17'646	18'116	17'852	18'784	18'287	19'176	18'532		
Rechnungsergebnis		-416		-257		-264		-497		-644			
Abschreibungen		735		957		938		1'222		1'253			
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E		-35		-45		-122		-194		-175			
Selbstfinanzierung	1)	283		656		552		530		434			2'456
Gestuffer Erfolgsausweis (1'000 Fr.)		Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total			
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-639	-535	-570	-745	-857							-3'345
Ergebnis aus Finanzierung		223	278	306	248	213							1'267
Ausserordentliches Ergebnis		-	-	-	-	-							-
Rechnungsergebnis		-416	-257	-264	-497	-644							-2'078
Investitionsrechnung (1'000 Fr.)		Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	5-Jahres-Total						
Verwaltungsvermögen (VV)		789	2'821	6'433	5'307	1'130							16'480
Finanzvermögen (FV)		216	63	113	78	45							515
Geldflussrechnung (1'000 Fr.)		Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total						
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit		283	656	552	530	434							2'456
Geldfluss aus Investitionen		-1'005	-2'884	-6'546	-5'385	-1'175							-16'995
Geldfluss aus Finanzierungen		-	-3'899	6'000	4'800	800							7'702
Veränderung flüssige Mittel		-722	-6'126	6	-55	59							-6'838
Bilanz (1'000 Fr.)		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.	
Finanzvermögen		19'368		17'203		13'422		13'445		13'549			-30%
davon Liquidität, KK + Anlagen		8'382		6'155		2'260		2'205		2'265			-73%
Verwaltungsvermögen (VV)		15'523		17'387		22'882		26'968		26'844			73%
Fremdkapital			14'663		14'663		16'763		21'563		22'363		53%
davon Fremdverschuldung + ext. KK			4'914		4'914		7'014		11'814		12'614		157%
Eigenkapital			20'229		19'927		19'541		18'850		18'031		-11%
Total		34'892	34'892	34'590	34'590	36'305	36'305	40'413	40'413	40'394	40'394		16%
Nettovermögen/-schuld		4'705	2'540	-3'341	-8'118	-8'814							
Kennzahlen							Periode						
Gesamtsteuerfuss	2)	117%	115%	115%	115%	115%							
Selbstfinanzierungsanteil		1.8%	3.8%	3.2%	3.0%	2.4%						↓	2.8% ø
Selbstfinanzierungsgrad		36%	23%	9%	10%	38%						↓	15% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		0.1%	0.1%	-0.1%	0.3%	0.6%						→	0.2% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		1'568	844	-1'106	-2'679	-2'899						↓	-854 ø
2) inkl. Schule(n)													

Haushaltsaldo	1'000 Franken			Franken je Einwohner		
	2023	2024	2025	2023	2024	2025
Gesamthaushalt	Rechnung	Approx	Budget	Rechnung	Approx	Budget
Selbstfinanzierung	1'262	283	656	428	94	218
Nettoinvestitionen VV	62	-789	-2'821	21	-263	-937
Veränderung Nettovermögen	1'323	-506	-2'165	449	-169	-719
Nettoinvestitionen FV	-17	-216	-63	-6	-72	-21
Haushaltüberschuss/-defizit	1'307	-722	-2'228	443	-241	-740

Geldflussrechnung	1'000 Franken			Franken je Einwohner		
	2023	2024	2025	2023	2024	2025
Gesamthaushalt	Rechnung	Approx	Budget	Rechnung	Approx	Budget
I. Betriebliche Tätigkeit						
Nettokosten Gemeinde	-5'591	-5'577	-6'161	-1'895	-1'859	-2'047
Nettokosten Schule	-5'114	-5'489	-5'985	-1'734	-1'830	-1'988
Nettokosten Finanzen und Steuern	-354	-391	-519	-120	-130	-173
Total Aufwand (netto)	-11'060	-11'457	-12'666	-3'749	-3'819	-4'208
Direkte Gemeindesteuern	7'672	7'902	8'171	2'601	2'634	2'715
Grundstückgewinnsteuern	1'033	1'000	1'300	350	333	432
Direkter Finanzausgleich	2'701	2'047	2'846	915	682	946
Buchgewinne, Aufwertungen, Abgrenzung	106	91	92	36	30	31
Total Ertrag (netto)	11'511	11'040	12'409	3'902	3'680	4'123
Ergebnis Erfolgsrechnung	452	-416	-257	153	-139	-85
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	738	735	957	250	245	318
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E	1) 72	-35	-45	24	-12	-15
Selbstfinanzierung	1'262	283	656	428	94	218
Überträge in Investitionsbereich	-	-	-	-	-	-
Veränderung übriges Finanzvermögen	2) -152	-	-	-51	-	-
Veränderung übriges Fremdkapital	5'253	-	-	1'781	-	-
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	6'362	283	656	2'157	94	218
II. Investitionstätigkeit						
Verwaltungsvermögen (VV)	62	-789	-2'821	21	-263	-937
Finanzvermögen (FV)	-17	-216	-63	-6	-72	-21
Überträge aus betrieblichem Bereich	-	-	-	-	-	-
Veränderung Abgrenzungen etc.	3) -	-	-	-	-	-
Geldfluss aus Investitionen	45	-1'005	-2'884	15	-335	-958
III. Finanzierungstätigkeit						
Veränderung verzinsliche Schulden	4) -	-	-	-	-	-
Veränderung interne Kontokorrente	-	-	-	-	-	-
Veränderung übrige Kontokorrente	-265	-	-	-90	-	-
Veränderung Finanzanlagen	4) 2	-	-3'899	1	-	-1'295
Geldfluss aus Finanzierungen	-263	-	-3'899	-89	-	-1'295
Veränderung Flüssige Mittel	6'144	-722	-6'126	2'083	-241	-2'035

1) inkl. Spezialfinanzierungen

2) inkl. WB Anlagen Finanzvermögen

3) TA, TP, Rückstellungen etc.

4) inkl. kurzfristiger Bereich

Spezifische Kosten (Franken je Einwohner/Schüler)	2023 Rechnung	2024 Approx	2025 Budget	2024 vs. Rg.	2025 vs. Rg.	2025 vs. Approx
Allgemeine Verwaltung						
- Exekutive	85	78	82	-8%	-4%	5%
- Allgemeine Dienste	292	279	301	-5%	3%	8%
- Verwaltungsliegenschaften	27	16	27	-41%	0%	70%
- Übriges	15	17	15	8%	-4%	-11%
Öffentliche Ordnung und Sicherheit						
- Öffentliche Sicherheit	11	10	11	-6%	-2%	4%
- Allgemeines Rechtswesen	135	104	115	-23%	-15%	10%
- Feuerwehr	73	79	79	8%	8%	0%
- Übriges	25	19	23	-22%	-6%	20%
Bildung						
- Kindergarten (je Schüler)	19'322	17'299	20'219	-10%	5% !!	17%
- Primarschule (je Schüler)	21'793	22'202	23'680	2%	9% !!	7%
Kultur, Sport und Freizeit						
- Kultur (inkl. Bibliothek etc.)	77	73	70	-6%	-9%	-4%
- Sport und Freizeit	4	3	4	-29%	-6%	33%
- Übriges	0	0	0	-2%	-2%	0%
Gesundheit						
- Pflegefinanzierung Heime	184	172	143	-7%	-22%	-17%
- Pflegefinanzierung Spitex	187	200	216	7%	15% !!	8%
- Übriges	41	43	40	4%	-2%	-5%
Soziale Sicherheit						
- Ergänzungsleistungen IV und AHV	92	92	117	0%	27% !!	28%
- Familie und Jugend	190	161	280	-15%	48% !!	74%
- Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	137	123	126	-11%	-8%	2%
- Fürsorge, Übriges	73	134	104	84%	42% !!	-23%
- Übriges	143	139	146	-2%	3%	5%
Verkehr						
- Gemeindestrassen	57	43	72	-24%	26% !	67%
- Übriges	93	90	85	-2%	-9%	-6%
Umweltschutz und Raumordnung						
- Wasserwerk (brutto)	159	164	176	3%	11% !	7%
- Abwasserbeseitigung (brutto)	217	214	214	-1%	-2%	0%
- Abfallwirtschaft (brutto)	67	70	65	5%	-3%	-8%
- Übriges	45	67	72	48%	60% !!	8%
Volkswirtschaft						
- Forstwirtschaft	7	8	7	4%	-3%	-7%
- Übriges	-98	-91	-88	-7%	-11% !	-4%
Finanzen und Steuern						
- Zinsen	-11	-14	-20	27%	79%	40%
- Liegenschaften des Finanzvermögens	-30	-9	-22	-71%	-26%	154%
- Planmässige Abschreibungen VV	161	153	214	-5%	33% !!	40%
Zusammenzug						
Nettokosten Gemeinde	1'895	1'859	2'047	-2%	8%	10%
Nettokosten Kindergarten	308	386	517	25%	68%	34%
Nettokosten Primarschule	1'426	1'443	1'471	1%	3%	2%
Total Nettokosten Schule(n)	1'734	1'830	1'988	6%	15%	9%
Total Steuerhaushalt ohne F und S	3'629	3'689	4'035	2%	11%	9%
Nettokosten Finanzen und Steuern	120	130	173	8%	44%	32%
Gesamttotal Steuerhaushalt	3'749	3'819	4'208	2%	12%	10%
Bruttokosten Gebührenhaushalte	443	448	455	1%	3%	1%
Total Kosten	4'192	4'267	4'662	2%	11%	9%
Bezugsgrössen						
Einwohnerzahl (zivilrechtlich)	2'950	3'000	3'010	2%	2%	0%
Kindergartenschüler	47	67	77	43%	64%	15%
Primarschüler	193	195	187	1%	-3%	-4%
Gesamtzahl Schüler	240	262	264	9%	10%	1%
Makroökonomische Eckwerte						
Teuerung	2.1%	1.3%	1.0%			
Wirtschaftswachstum (BIP)	0.7%	1.6%	1.4%			
Summe (nominelles Wachstum)	2.8%	2.9%	2.4%			

Quelle: - 2025 Konjunkturprognose KOF, 17. Juni 2024; ab 2026: KOF Consensus Forecast

Ressourcenzuschnitt/-abschöpfung	Bemessung: 2022		Bemessung: 2023		Bemessung: 2024		Bemessung: 2025		Bemessung: 2026		Bemessung: 2027		Bemessung: 2028	
	Fr./E	Auszahlung: 2024	Fr./E	Auszahlung: 2025	Fr./E	Auszahlung: 2026	Fr./E	Auszahlung: 2027	Fr./E	Auszahlung: 2028	Fr./E	Auszahlung: 2029	Fr./E	Auszahlung: 2030
Rel. Steuerkraft eigene Gemeinde	Fr./E	3'023	Fr./E	2'831	Fr./E	2'868	Fr./E	2'956	Fr./E	3'116	Fr./E	3'191	Fr./E	3'250
Rel. Steuerkraft Kantonsmittel o. Zürich	Fr./E	4'014	Fr./E	4'096	Fr./E	4'150	Fr./E	4'250	Fr./E	4'375	Fr./E	4'475	Fr./E	4'550
Rel. Steuerkraft in % kant. Mittelwert		75%		69%	1)	69%	1)	70%		71%		71%		71%
Ausgleichsgrenze		95%		95%		95%		95%		95%		95%		95%
Abschöpfungssatz		70%		70%		70%		70%		70%		70%		70%
Einfacher relativer Ausgleich	Fr./E	790	Fr./E	1'060	Fr./E	1'075	Fr./E	1'081	Fr./E	1'040	Fr./E	1'060	Fr./E	1'073
Einwohnerzahl	Anzahl	2'847	Anzahl	2'950	Anzahl	3'000	Anzahl	3'010	Anzahl	3'020	Anzahl	3'030	Anzahl	3'040
Einfacher absoluter Ausgleich	1'000 Fr.	2'250	1'000 Fr.	3'128	1'000 Fr.	3'225	1'000 Fr.	3'254	1'000 Fr.	3'141	1'000 Fr.	3'212	1'000 Fr.	3'261
Gesamtsteuerfuss Bemessungsjahr		117%		117%		117%		115%		115%		115%		115%
Steuerfussindex		0.9912		0.9817		0.9775		0.9775		0.9775		0.9775		0.9775
Ressourcenzuschnitt	1'000 Fr.	2'632	1'000 Fr.	3'659		3'773		3'743		3'612		3'693		3'750
Ressourcenabschöpfung	1'000 Fr.	-		-		-		-		-		-		-
Anteil Politische Gemeinde	1'000 Fr.	2'047		2'846		2'934		2'961		2'858		2'922		2'968
- Steuerfuss		91%		91%		91%		91%		91%		91%		91%
Anteil Sekundarschulgemeinde	1'000 Fr.	585		813		838		781		754		771		783
- Steuerfuss		26%		26%		26%		24%		24%		24%		24%
- Anteil absolute Steuerkraft		100%		100%		100%		100%		100%		100%		100%

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

Demografischer Sonderlastenausgleich

	Bemessung: 2022 Auszahlung: 2024	Bemessung: 2023 Auszahlung: 2025	Bemessung: 2024 Auszahlung: 2026	Bemessung: 2025 Auszahlung: 2027	Bemessung: 2026 Auszahlung: 2028	Bemessung: 2027 Auszahlung: 2029	Bemessung: 2028 Auszahlung: 2030
Einwohnerzahl	Anzahl 2'847	2'950	3'000	3'010	3'020	3'030	3'040
Einwohner < 20 Jahre	Anzahl 597	611	618	616	614	613	611
Anteil Einwohner < 20 Jahre	20.969%	20.712%	20.590%	20.468%	20.347%	20.227%	20.107%
Manuelle Korrektur Prognose < 20 Jahre	22.558%	22.551%	22.517%	22.483%	22.449%	22.416%	22.382%
Anspruchsgrenze	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%
Anteil über Anspruchsgrenze	-45	-54	-58	-61	-63	-66	-69
Einwohner über Anspruchsgrenze	Anzahl 12'299	12'507	12'669	12'796	12'924	13'053	13'184
Pauschale inkl. Teuerung	1'000 Fr.	-	-	-	-	-	-
Voller Beitrag	1'000 Fr.	-	-	-	-	-	-
Kürzung aufgrund Steuerfuss	1'000 Fr.	-	-	-	-	-	-
Nettobeitrag	-	-	-	-	-	-	-

Anteil Sekundarschulgemeinde

1'000 Fr.	-	-	-	-	-	-	-
-----------	---	---	---	---	---	---	---

Geo-topo Sonderlastenausgleich

Einwohnerzahl	Anzahl 2'847	2'950	3'000	3'010	3'020	3'030	3'040
Fläche in Quadratkilometer	manuell 4.88	4.88	4.88	4.88	4.88	4.88	4.88
Bevölkerungsdichte	E/km2 583.4	604.5	614.8	616.8	618.9	620.9	623.0
Grenzwert Einwohnerzahl	Anzahl 732	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Steigungsindex	manuell 0.00%	-	-	-	-	-	-
Beitrag pro Einwohner	1'000 Fr. -	-	-	-	-	-	-
Absoluter Beitrag	102.5	104.2	105.6	106.6	107.7	108.8	109.9
Teuerungsindex	1'000 Fr. -	-	-	-	-	-	-
Voller Beitrag	1'000 Fr. -	-	-	-	-	-	-
Kürzung aufgrund Steuerfuss	1'000 Fr. -	-	-	-	-	-	-
Nettobeitrag	-	-	-	-	-	-	-

Gemeinde Ottenbach Aufgabenplan (1'000 Fr.)	Plan		Veränderung		
	A	E	A	E	Ausserordentlich
	Typ	Typ	%	%	+ = Verbesserung, - = Verschlechterung
Allgemeine Verwaltung					
- Exekutive	T	T	1.0%	1.0%	
- Allgemeine Dienste	E	E	1.3%	1.3%	
- Verwaltungliegenschaften	T	T	1.0%	1.0%	
- Übriges	T	T	1.0%	1.0%	
Öffentliche Ordnung und Sicherheit					
- Öffentliche Sicherheit	E	E	1.3%	1.3%	
- Allgemeines Rechtswesen	E2	E2	3.3%	3.3%	
- Feuerwehr	E	E	1.3%	1.3%	
- Übriges	T	T	1.0%	1.0%	
Bildung					
- Kindergarten	T	T	1.0%	1.0%	
- Primarstufe	T	T	1.0%	1.0%	
- Musikschulen	E	E	1.3%	1.3%	
- Schulliegenschaften	T	T	1.0%	1.0%	
- Tagesbetreuung	E	E	1.3%	1.3%	
- Schulleitung und Schulverwaltung	E	E	1.3%	1.3%	
- Volksschule, Sonstiges	E	E	1.3%	1.3%	
- Sonderschulen	E	E	1.3%	1.3%	
- Übriges	E	E	1.3%	1.3%	
Kultur, Sport und Freizeit					
- Kultur (inkl. Bibliothek etc.)	E	E	1.3%	1.3%	
- Sport und Freizeit	E	E	1.3%	1.3%	
- Übriges	E	E	1.3%	1.3%	
Gesundheit					
- Pflegefinanzierung Heime	E2	E2	3.3%	3.3%	
- Pflegefinanzierung Spitex	E2	E2	3.3%	3.3%	
- Übriges	E	E	1.3%	1.3%	
Soziale Sicherheit					
- Ergänzungsleistungen IV + AHV	E2	E2	3.3%	3.3%	
- Familie und Jugend	E	E	1.3%	1.3%	
- Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	E2	E2	3.3%	3.3%	
- Fürsorge, Übriges	E	E	1.3%	1.3%	
- Übriges	E	E	1.3%	1.3%	
Verkehr					
- Gemeindestrassen	T	T	1.0%	1.0%	
- Übriges	E2	E2	3.3%	3.3%	
Umweltschutz und Raumordnung					
- Wasserwerk	X	X	X	X	2028: +80' Ergebnisverbesserung gem. Finanzmanagement
- Abwasserbeseitigung	X	X	X	X	
- Abfallwirtschaft	X	X	X	X	
- Übriges	T	T	1.0%	1.0%	
Volkswirtschaft					
- Forstwirtschaft	T	T	1.0%	1.0%	
- Übriges	E	E	1.3%	1.3%	
Finanzen und Steuern					
- Emmissionskosten	F	F	0.0%	0.0%	
- Liegenschaften des Finanzvermögens	F	V	0.0%	0.3%	
- Übriges	T	T	1.0%	1.0%	

B = Bevölkerungsveränderung

E = Einwohner + Teuerung

E? = E + T + ? %

F = Fixer Wert

M = manuell festgelegt

T = Teuerung

V = VMWG Mietzinsveränderung

X = separate Detailberechnung

Gemeinde Ottenbach
Hochrechnung 2024 (1'000 Fr.)

+ = Verbesserung, - = Verschlechterung

Ergebnis gemäss Budget	-608
Ergebnis gemäss Hochrechnung	<u>-416</u>
Veränderung	191

Einzelpositionen	191
Sonderschulen	-60
Pflegefinanzierung Heime	-200
Familie und Jugend	168
Volkswirtschaft übriges	30
Steuern früherer Jahre	189
Zinsen	-7
Planmässige Abschreibungen	71

Bemerkung
Anpassung an Rechnung 2023
Anpassung an Rechnung 2023
Heimversorgertaxe
ZKB-Gewinnausschüttung
Gem. Hochrechnung Gemeinde
Interne Verzinsung Gebührenhaushalte
Aktuelle Kalkulation

Gemeinde Ottenbach Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)	2024 Approx		2025 Budget		2026 Plan		2027 Plan		2028 Plan		Veränderung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	A	E
Allgemeine Verwaltung	1'456	378	1'580	394	1'599	399	1'619	404	1'639	409	3.0%	2.0%
- Exekutive	234	1	249	4	252	4	254	4	257	4	2.3%	>50%
- Allgemeine Dienste	1'044	297	1'111	296	1'126	300	1'141	304	1'156	308	2.6%	0.9%
- Verwaltungsliegenschaften	128	80	175	94	177	95	179	96	180	97	9.1%	4.9%
- Übriges	50		44		45		45		46		-2.1%	
Öffentliche Ordnung und Sicherheit	750	110	774	87	792	89	811	92	830	94	2.5%	-3.9%
- Öffentliche Sicherheit	32	1	33	1	34	1	34	1	35	1	2.1%	1.0%
- Allgemeines Rechtswesen	386	73	400	53	413	55	427	57	441	58	3.4%	-5.2%
- Feuerwehr	244	6	247	8	250	8	253	8	257	8	1.2%	7.8%
- Übriges	88	31	95	26	96	26	97	26	98	26	2.5%	-3.9%
Bildung	6'074	586	6'570	585	6'642	592	6'715	599	6'789	606	2.8%	0.9%
- Kindergarten	606		899		908		917		926		11.2%	
- Primarstufe	2'781	60	2'899	69	2'928	69	2'958	70	2'987	71	1.8%	4.2%
- Musikschulen	120		118		120		121		123		0.6%	
- Schulliegenschaften	677	173	738	172	746	174	753	175	761	177	2.9%	0.5%
- Tagesbetreuung	491	346	521	338	528	343	535	347	542	352	2.5%	0.4%
- Schulleitung und Schulverwaltung	645	0	654		663		671		680		1.3%	>-50%
- Volksschule, Sonstiges	251		293		297		301		305		5.0%	
- Sonderschulen	501	6	447	6	452	6	459	6	465	6	-1.9%	1.0%
- Übriges	1		1		1		1		1		1.0%	
Kultur, Sport und Freizeit	234	8	230	9	233	9	236	9	239	9	0.6%	3.4%
- Kultur (inkl. Bibliothek etc.)	226	8	219	9	222	9	225	9	228	9	0.3%	3.4%
- Sport und Freizeit	8		11		11		11		11		8.5%	
- Übriges	0		0		0		0		0		1.0%	
Gesundheit	1'246	2	1'206	2	1'244	2	1'283	2	1'323	2	1.5%	1.0%
- Pflegefinanzierung Heime	516		431		445		460		475		-2.0%	
- Pflegefinanzierung Spitex	601		652		673		696		719		4.6%	
- Übriges	130	2	124	2	125	2	127	2	129	2	-0.3%	1.0%
Soziale Sicherheit	3'717	1'768	4'082	1'754	4'171	1'798	4'263	1'843	4'358	1'890	4.1%	1.7%
- Ergänzungsleistungen IV + AHV	972	696	1'208	855	1'248	883	1'290	912	1'333	943	8.2%	7.9%
- Familie und Jugend	1'060	576	1'233	390	1'250	395	1'266	401	1'283	406	4.9%	-8.4%
- Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	609	240	555	177	573	183	593	189	612	195	0.2%	-5.1%
- Fürsorge, Übriges	438	35	348	35	352	36	357	36	362	37	-4.7%	1.0%
- Übriges	639	221	738	297	747	301	757	305	768	309	4.7%	8.8%
Verkehr	840	439	865	393	879	397	894	401	910	405	2.0%	-2.0%
- Gemeindestrassen	568	439	603	387	609	390	615	394	621	398	2.3%	-2.4%
- Übriges	271		262	7	270	7	279	7	289	7	1.5%	
Umweltschutz und Raumordnung	1'558	1'357	1'594	1'376	1'659	1'440	1'759	1'537	1'828	1'604	4.1%	4.3%
- Wasserwerk	493	493	531	531	515	515	547	547	574	574	3.9%	3.9%
- Abwasserbeseitigung	642	642	643	643	719	719	778	778	813	813	6.1%	6.1%
- Abfallwirtschaft	211	211	195	195	198	198	204	204	209	209	-0.2%	-0.2%
- Übriges	212	12	225	8	227	8	230	8	232	8	2.2%	-9.0%
Volkswirtschaft	107	357	128	371	130	376	131	381	133	386	5.7%	2.0%
- Forstwirtschaft	23		21		22		22		22		-1.0%	
- Übriges	84	357	107	371	108	376	110	381	111	386	7.3%	2.0%
Finanzen und Steuern	1'287	11'846	1'689	13'488	1'604	13'588	1'853	13'800	1'881	13'880	10.0%	4.0%
- Steuern	25	8'927	15	9'486	26	9'463	26	9'699	26	9'890	0.6%	2.6%
- Ressourcenausgleich, Zuschuss	585	2'632	813	3'659	838	3'773	781	3'743	754	3'612	6.5%	8.2%
- Sonderlastenausgleich												
- Zinsen	59	101	54	113	36	122	100	127	155	146	27.4%	9.7%
- Emmissionskosten												
- Liegenschaften des Finanzvermögens	159	185	162	228	162	229	162	229	162	230	0.5%	5.6%
- Buchgewinne/-verluste realisiert												
- WB Liegenschaften FV												
- WB Finanzanlagen FV												
- Übriges		1		2		2		2		2		
- Planmässige Abschreibungen VV	1)	459	644		542		785		784		14.4%	
- Ausserplanmässige Abschreibungen VV	1)											
- Aufwertungen VV	1)											
- Fonds im Fremdkapital												
- Fonds im Eigenkapital	2)											
- Vorfinanzierungen												
- Finanzpolitische Reserve												
Total	17'269	16'852	18'716	18'459	18'954	18'690	19'565	19'068	19'930	19'286	3.6%	3.4%
Ergebnis	-416		-257		-264		-497		-644			

1) ohne Gebührenhaushalte, nicht finanzpolitisch motiviert

2) Parkplatz-, Forstreservfonds etc.

FV = Finanzvermögen

VV = Verwaltungsvermögen

WB = Wertberichtigungen

Gemeinde Ottenbach

Geldflussrechnung (1'000 Fr.)	2024	2025	2026	2027	2028	5-Jahres-Total
I. Betriebliche Tätigkeit						
Deckungslücke II	-8'641	-8'826	-8'946	-9'121	-9'355	
Steuern ohne Grundstückgewinnsteuern	7'927	8'186	8'663	8'899	9'090	
Ordentlicher Deckungsbeitrag	-714	-640	-283	-222	-265	
Zinssaldo	-2	-4	35	-48	-101	
Deckungsbeitrag I	-717	-644	-248	-270	-366	
Grundstückgewinnsteuern	1'000	1'300	800	800	800	
Deckungsbeitrag II	283	656	552	530	434	
Veränderung übriges Finanzvermögen 1)						
Veränderung übriges Fremdkapital 1)						
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	283	656	552	530	434	2'456
II. Investitionstätigkeit						
Investitionen VV allgemein	-789	-2'821	-6'433	-5'307	-1'130	
Investitionen Sachanlagen FV	-216	-63	-113	-78	-45	
Überträge aus betrieblichem Bereich						
Veränderung Abgrenzungen etc.						
Veränderung Rückstellungen etc.						
Geldfluss aus Investitionen	-1'005	-2'884	-6'546	-5'385	-1'175	-16'995
III. Finanzierungstätigkeit						
Abnahme langfristige Schulden		-3'000 0.41%		-2'000 0.10%		
Zunahme langfristige Schulden			5'100 1.10%	4'800 1.10%	2'800 1.10%	
Veränderung Finanzanlagen		2 0.00%				
Abnahme kurzfristiger Bereich 2)			-3'000 0.41%		-2'000 0.10%	
Zunahme kurzfristiger Bereich 2)		3'000 0.41%		2'000 0.10%		
Veränderung interne Kontokorrente						
Abnahme kurzfristige Finanzanlagen			3'900 1.00%			
Zunahme kurzfristige Finanzanlagen		-3'900 1.00%				
Geldfluss aus Finanzierungen	-	-3'899	6'000	4'800	800	7'702
IV. Zusammenfassung						
Veränderung flüssige Mittel	-722	-6'126	6	-55	59	-6'838
Endbestand flüssige Mittel	8'159	2'032	2'038	1'983	2'042	
Zielliquidität 3)	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	
Endbestand verzinsliche Schulden 4)	5'000	5'000	7'100	11'900	12'700	
Durchschnitt verzinsliche Schulden 4)	0.29%	0.29%	0.82%	0.93%	1.10%	

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

Besondere Berücksichtigung		
Bereich	Betrag	Jahr

Fälligkeitsstruktur zu Beginn der Planung (1.1.)				
Verzinsliche Schulden			Finanzanlagen	
Verfall	Betrag	Zinssatz	Betrag	Zinssatz
2024	-	-	-	-
2025	-	-	2	-
2026	3'000	0.41%	-	-
2027	-	-	-	-
2028	2'000	0.10%	-	-
2029	-	-	-	-
2030	-	-	-	-
2031	-	-	-	-
2032	-	-	-	-
2033	-	-	-	-
später	-	-	-	-
Total	5'000	0.29%	2	-
Zinsbindung (Jahre)		3.3		1.5

Gemeinde Ottenbach Bilanz per 31.12. (1'000 Fr.)	2024		2025		2026		2027		2028		Veränderung 5 J.
	Aktiven	Passiven									
Finanzvermögen											
- Flüssige Mittel	8'159		2'032		2'038		1'983		2'042		-75%
- Interne Kontokorrente 1)											
- Externe Kontokorrente	222		222		222		222		222		0%
- Kurzfristige Finanzanlagen 2)			3'900								
- Langfristige Finanzanlagen 3)	2										-100%
- Übrige Finanzanlagen											
- Sachanlagen	7'840		7'903		8'016		8'094		8'139		4%
- Anteil IR (TA etc.)											
- Übriges Finanzvermögen	<u>3'146</u>		0%								
Total Finanzvermögen	19'368		17'203		13'422		13'445		13'549		-30%
Verwaltungsvermögen											
- VV allgemein	<u>15'523</u>		<u>17'387</u>		<u>22'882</u>		<u>26'968</u>		<u>26'844</u>		73%
Total Verwaltungsvermögen	15'523		17'387		22'882		26'968		26'844		73%
Fremdkapital											
- Interne Kontokorrente 1)											
- Externe Kontokorrente		-86		-86		-86		-86		-86	
- Übrige laufende Verbindlichkeiten		8'498		8'498		8'498		8'498		8'498	0%
- Kfr. Anteil lfr. Schulden 4)				3'000				2'000			
- Derivative Finanzinstrumente											
- Übrige kfr. Verbindlichkeiten											
- Langfristige Schulden		5'000		2'000		7'100		9'900		12'700	154%
- Anteil IR (Rückstellungen etc.)											
- Übriges Fremdkapital		<u>1'251</u>	0%								
Total Fremdkapital		14'663		14'663		16'763		21'563		22'363	53%
Zweckgebundenes Eigenkapital											
- Spezialfinanzierungen 5)		4'020		3'976		3'854		3'659		3'484	-13%
- Fonds 6)											
- Vorfinanzierungen											
- Liegenschaftsfonds											
Zweckfreies Eigenkapital											
- Reserve 7)		390		390		390		390		390	0%
- Bewertungsreserve											
- Bilanzüberschuss/-fehlbetrag		15'818		15'562		15'298		14'800		14'156	-11%
Total Eigenkapital		20'229		19'927		19'541		18'850		18'031	-11%
Total	34'892	34'892	34'590	34'590	36'305	36'305	40'413	40'413	40'394	40'394	

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

Besondere Berücksichtigung		
Bereich	Betrag	Jahr

Gesamthaushalt		2024	2025	2026	2027	2028		
Kennzahlen	1,2,3)							
Einwohner, zivilrechtlich		3'000	3'010	3'020	3'030	3'040		
Gesamtsteuerfuss	4)	117%	115%	115%	115%	115%		
Finanzwirtschaftliche Kennzahlen							Periode	
Selbstfinanzierungsanteil		1.8%	3.8%	3.2%	3.0%	2.4%	↓	2.8% ∅
Beherrschung laufende Ausgaben, real		0.8%	5.5%	0.4%	0.2%	0.3%	↗	1.4% ∅
Selbstfinanzierungsgrad		36%	23%	9%	10%	38%	↓	15% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		0.1%	0.1%	-0.1%	0.3%	0.6%	→	0.2% ∅
Kapitaldienstanteil		4.7%	5.6%	5.3%	7.2%	7.6%	→	6.1% ∅
Bruttoverschuldungsanteil		85%	78%	89%	114%	117%	→	96% ∅
Nettovermögensquotient	5)	60%	31%	-39%	-91%	-97%	→	-27% ∅
Nettovermögen (Franken je Einwohner)	5)	1'568	844	-1'106	-2'679	-2'899	↓	-854 ∅
Gesamtnote kritische Kennzahlen (Stat. Amt)		3	3	3	3	3		3 5 Jahre
Haushaltgleichgewicht								
Eigenkapitalquote		53%	52%	48%	41%	39%	↑	47% ∅
Zinsbelastungsquote	6)	0.4%	0.1%	0.6%	1.9%	2.0%	↑	1.0% ∅
Investitionsanteil		17.4%	19.1%	33.6%	25.7%	8.8%	↘	20.9% ∅
Eigenkapitalreservedauer Steuerhaushalt (Jahre)	7)	39	62	59	31	23	→	
Mittelfristiger Rechnungsausgleich (1'000 Franken)	8)	3'425	2'536	1'319	474	126	*	
Selbstfinanzierungsquotient	9)	0.6%	5.2%	3.5%	3.5%	1.7%	↑	2.9% ∅

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

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

3) abweichende Definition von Selbstfinanzierung und laufendem Ertrag

4) inkl. Schule(n)

5) Nettovermögen statt Nettoverschuldung (Vorgabe HRM2)

6) Tragbarkeit mit 5 % kalkulatorischem Zins

7) Eigenkapital = zweckfreies Eigenkapital

8) mittelfristig = gleitender 8-Jahreswert Steuerhaushalt (ex post), * = massgebend für Budget 2. Planjahr (ex ante)

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

Spezifische Werte

(Franken je Einwohner)

Steuerkraft (kalkulatorisch)		2'868	2'956	3'116	3'191	3'250		
Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	10)	94	218	183	175	143	163	∅
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	10)	-263	-937	-2'130	-1'751	-372	-1'091	∅
Nettoinvestitionen Sachanlagen Finanzvermögen	10)	-72	-21	-37	-26	-15	-34	∅
Haushaltüberschuss/-defizit	10)	-241	-740	-1'985	-1'602	-244	-962	∅
Eigenkapital Steuerhaushalt		5'403	5'300	5'195	5'013	4'785		
Spezialfinanzierungen Gebührenhaushalte		1'340	1'321	1'276	1'208	1'146		

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

Wichtige Änderungen im Umfeld

Steuergesetz

Der Regierungsrat verfolgt in den Richtlinien der Regierungspolitik 2023 - 2027 zu den Steuern folgendes langfristiges Ziel: "Kanton und Gemeinden können im Steuerwettbewerb bestehen. Die Steuern erhalten unter Berücksichtigung der Solidarität den Leistungswillen der Pflichtigen." Die Position des Kantons Zürich im interkantonalen Steuerwettbewerb hat sich in den vergangenen Jahren stark verändert. Im Zuge der STAF (Steuerreform und AHV-Finanzierung) haben etliche Kantone ihre Gewinnsteuersätze teilweise deutlich gesenkt. Gemäss dem jüngsten Steuerbelastungsmonitor hat der Kanton Zürich, auch nach der Umsetzung der ersten Gewinnsteuersatzsenkung, die zweithöchste ordentliche Gewinn- und Kapitalbelastung von allen Kantonen. Seit 2006 büsste er im interkantonalen Vergleich insgesamt 12 Plätze ein. 2019 hat der Kanton Zürich einer Reform des Unternehmenssteuerrechts zum Erhalt des Steuersubstrates zugestimmt. Seit dem 1.1.2020 gilt das neue Recht: Unter anderem ist auf den 1.1.2021 der erste Schritt der Gewinnsteuersenkung (8 auf 7 %) in Kraft getreten. Der zweite Schritt (Gewinnsteuersenkung von 7 auf 6 % etc.) ist ab 2026 berücksichtigt. In den geraden Jahren (2024, 2026 und 2028) werden zudem der Steuertarif sowie die Abzüge beim Einkommen und Vermögen für natürliche Personen an die aufgelaufene Teuerung angepasst (Ausgleich der kalten Progression). Die steuerliche Neubewertung der Liegenschaften (Eigenmiet- und Vermögenssteuerwerte) ist im vorliegenden Finanz- und Aufgabenplan im Steuerertrag in der Regel individuell berücksichtigt.

Weitere Anpassungen am Steuertarif aufgrund hängiger Initiativen (Begrenzung Beteiligungsabzug, Individualbesteuerung etc.), sowie die Beteiligung der Gemeinden am Mehrertrag der OECD-Mindeststeuer sind noch offen und im Finanz- und Aufgabenplan nicht abgebildet.

Gemeinde- und Wirksamkeitsbericht 2021

Im Gemeinde- und Wirksamkeitsbericht 2021 macht der Regierungsrat keinen dringenden Handlungsbedarf aus. Obwohl sich die Schere zwischen ressourcenstarken und ressourcenschwachen Gemeinden geöffnet und die Spannweite der Steuerfüsse leicht zugenommen hat, erfüllt der Finanzausgleich die in ihn gesetzten Erwartungen. Die Umsetzung des individuellen Sonderlastenausgleichs dürfte weiterhin kompliziert und für alle Beteiligten unbefriedigend verlaufen. Unter Berücksichtigung der sich abschwächenden Konjunktur erachtet es der Regierungsrat jedoch als nicht angezeigt, dieses Instrument als Auffangnetz für die Gemeinden zu streichen. Beim demografischen Sonderlastenausgleich wird die langfristige Abschaffung erwogen. Auf das Thema Finanzierung der Sozialkosten wird im Bericht nicht mehr detailliert eingegangen. Sowohl das Kinder- und Jugendheimgesetz als auch das Zusatzleistungsgesetz (Erhöhung Beiträge von 50 auf 70 % per 1.1.2022) wurden in der Zwischenzeit geändert. Nach Einschätzung des Regierungsrats bestehen die Gründe für die Schaffung eines Sozillastenausgleichs als Bestandteil des Finanzausgleichs nicht mehr. Ebenfalls hat die per 1.1.2023 umgesetzte Änderung des Strassengesetzes zu einer Entlastung der Gemeinden geführt. Der nächste Bericht dürfte anfangs 2025 erscheinen.

Bildung

Im Schulbereich sind verschiedene finanziell bedeutende Massnahmen vorgesehen. Diese umfassen die Anpassung des Lehrpersonalgesetzes zur Attraktivierung des Lehrberufs sowie die gesetzliche Verankerung der Begabungs- und Begabtenförderung und des «erweiterten Lernraums». Insbesondere die Anpassungen am Lehrpersonalgesetz dürften für die Schulen zu erheblichen Mehrkosten führen. Sofern die Schulen aufgrund des «erweiterten Lernraums» mehr Schulraumbedarf haben, würde diese Massnahme nebst den Kosten für die Betreuung der Kinder auch entsprechende Investitionskosten verursachen, welche die Gemeinden in der Investitionsplanung vorsehen müssten. Im Finanz- und Aufgabenplan sind die geplanten Massnahmen nicht automatisch berücksichtigt.

Asylwesen

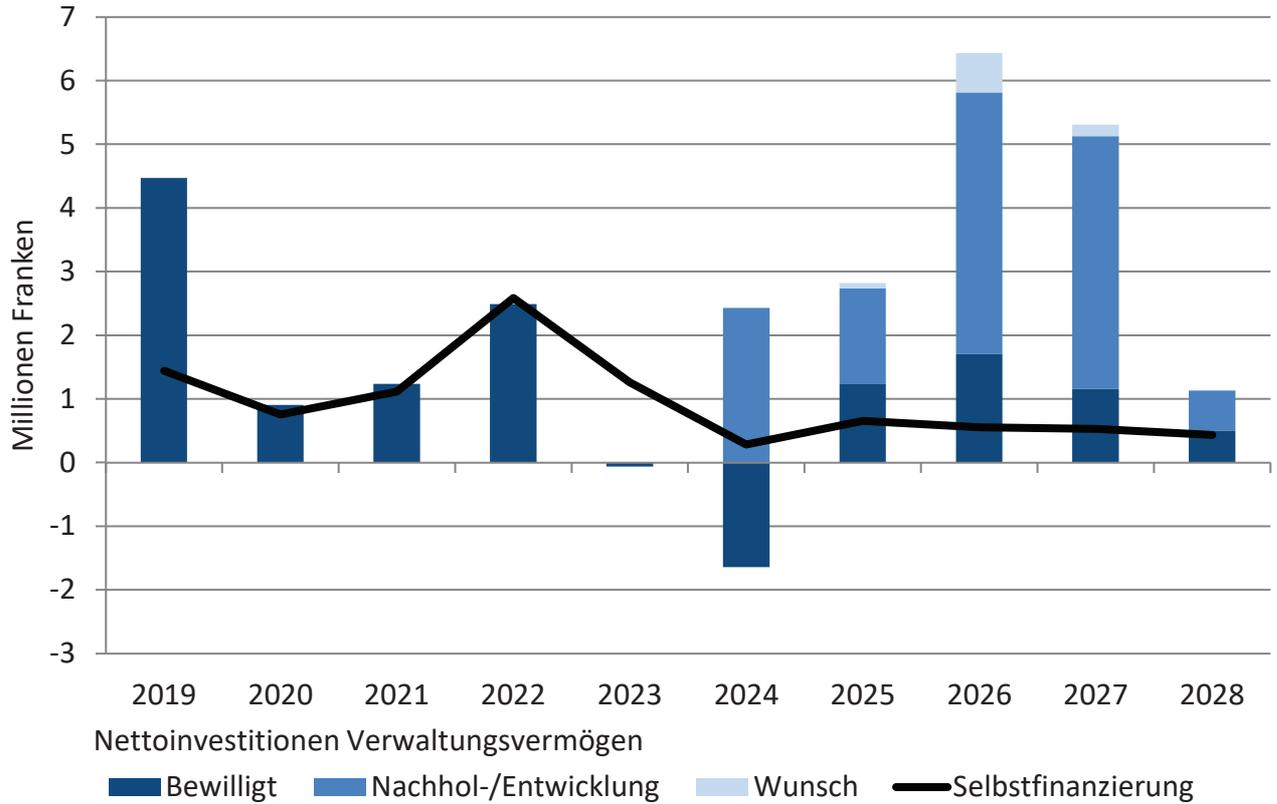
Die Erhöhung der Aufnahmequote für Asylsuchende wird die Gemeinden in den kommenden Jahren vor weitere Herausforderungen stellen. Insbesondere höhere Miet- und/oder Investitionskosten für die Bereitstellung von genügend Wohnraum sowie die Schulkosten für Asylkinder dürften zu einer finanziellen Mehrbelastung führen. Allfällige Mehrkosten werden gemeindeindividuell erhoben und im Plan bei Bedarf berücksichtigt.

Zürcher Verkehrsverbund (ZVV)

Mittelfristig wird mit einem allgemeinen Ausbau gerechnet und die Vorteilsanrechnung fällt ab 2026 weg. In den kommenden Jahren muss deshalb mit steigenden Betriebsbeiträgen gerechnet werden.

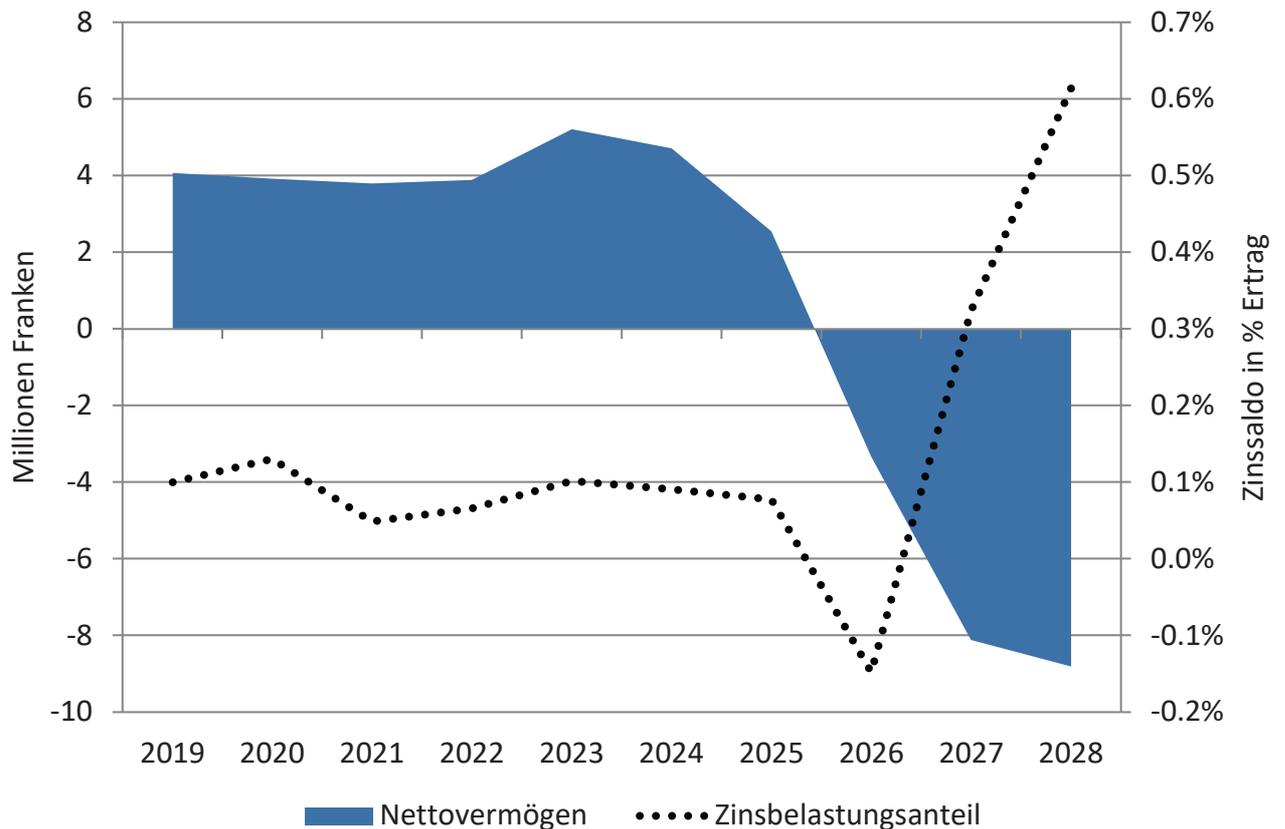
Selbstfinanzierung und Nettoinvestitionen

Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte)



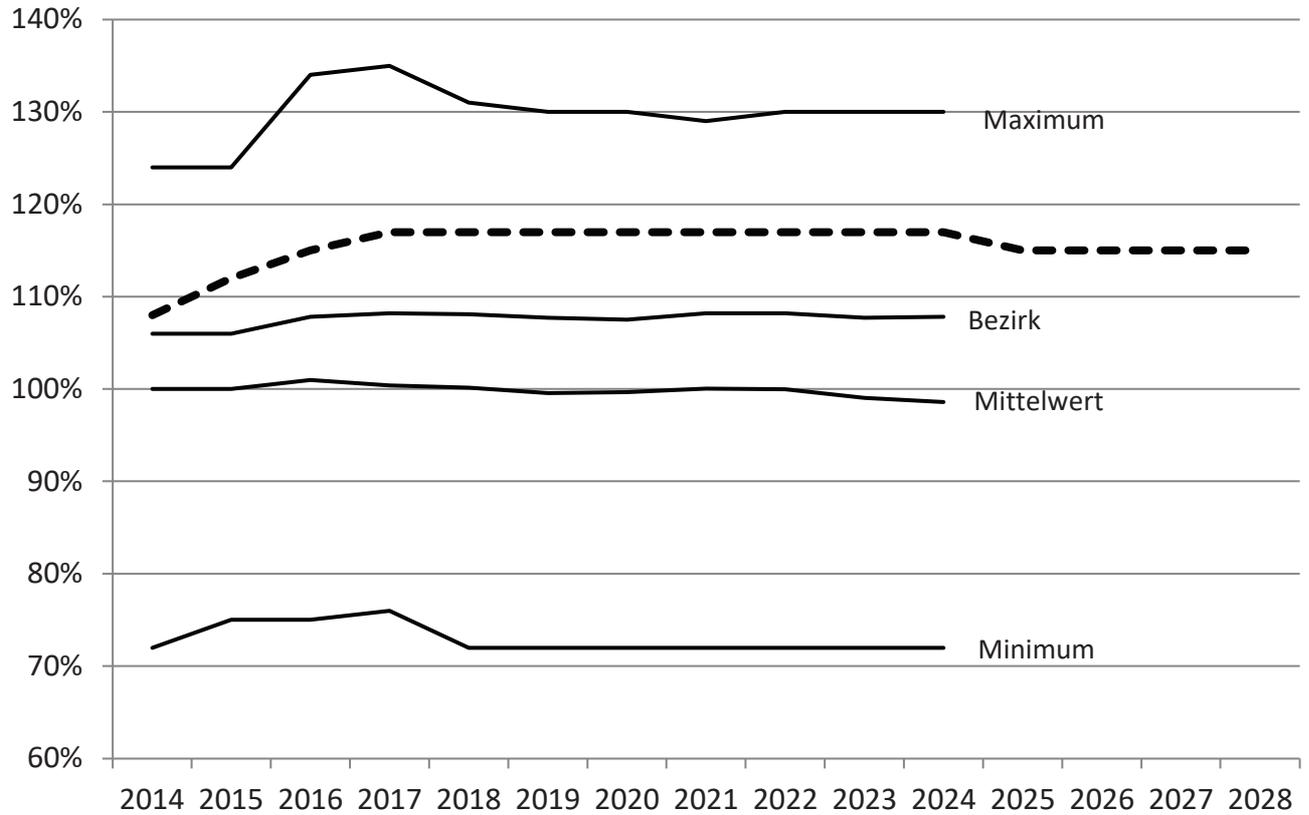
Nettovermögen und Zinsbelastung

Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte)



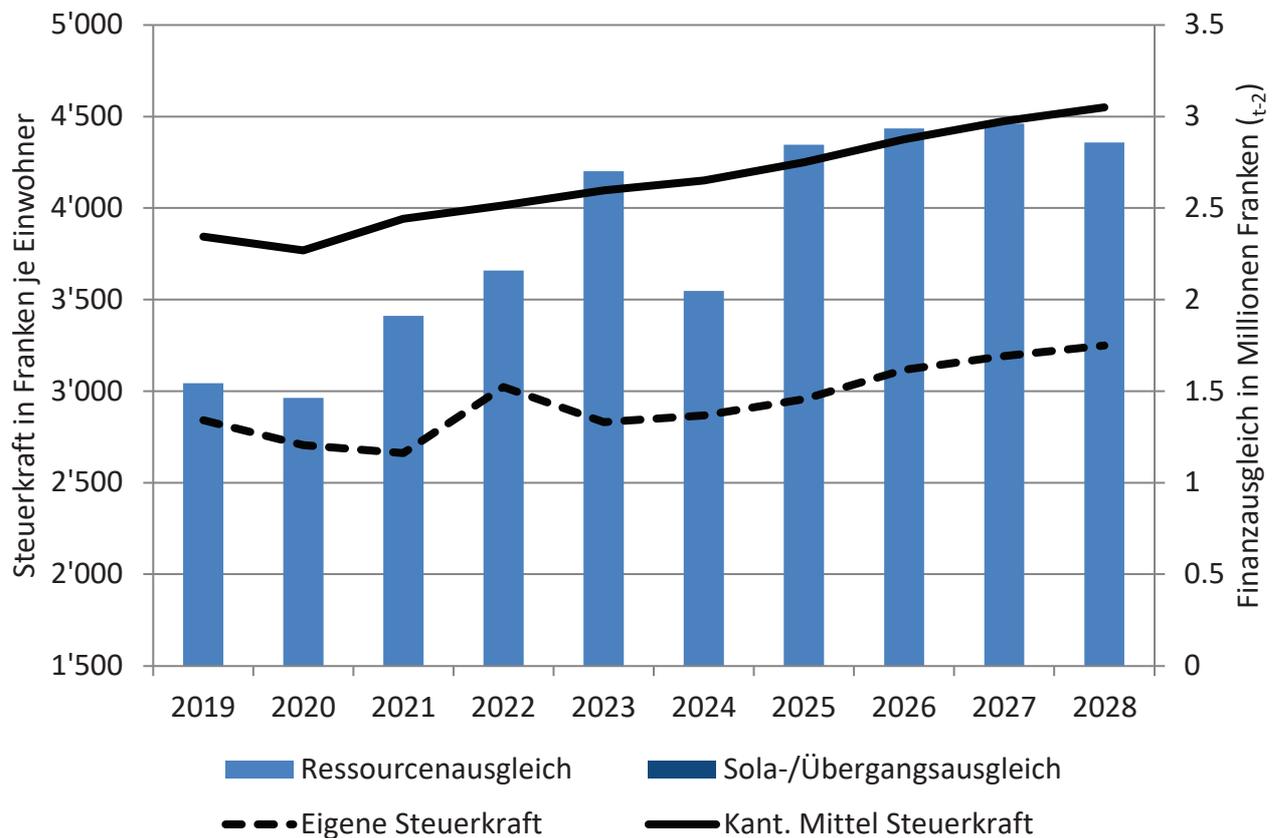
Steuerfussentwicklung

Gesamtsteuerfuss



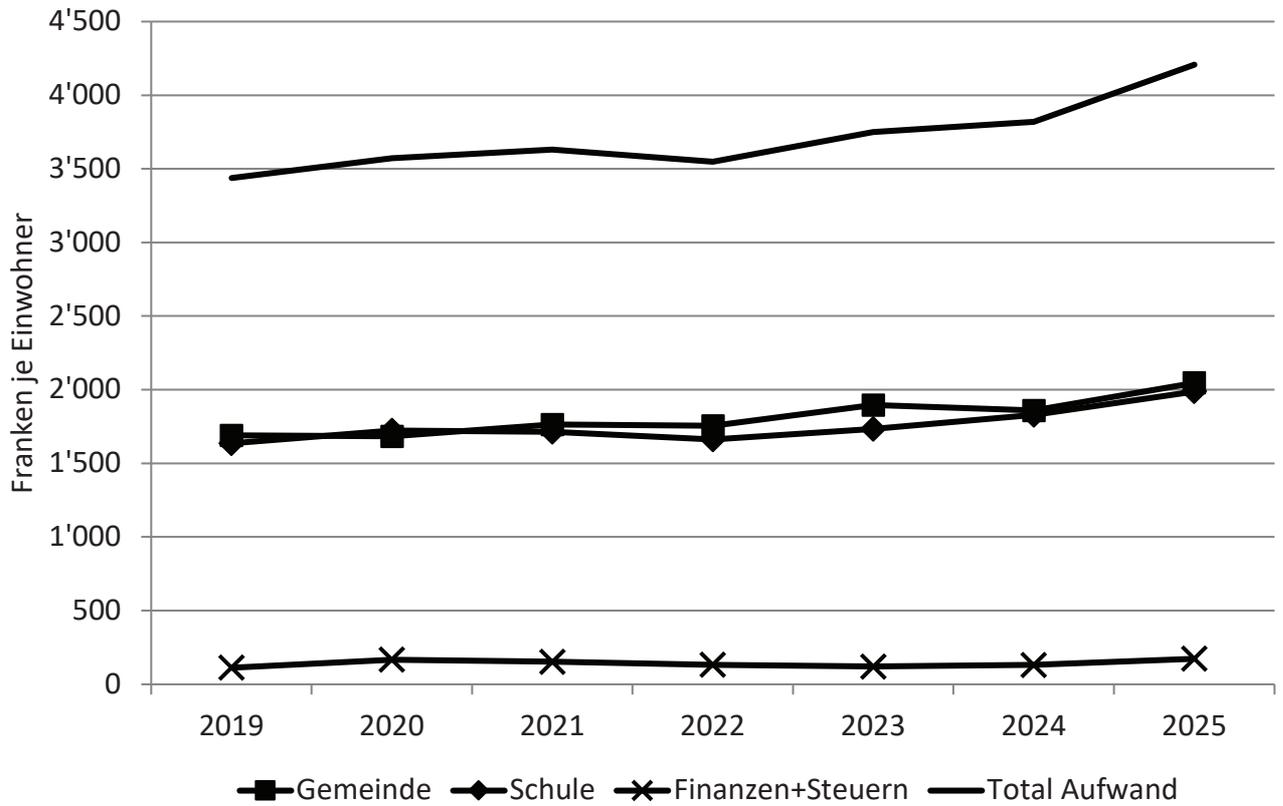
Steuerkraft und Finanzausgleich

Steuerhaushalt



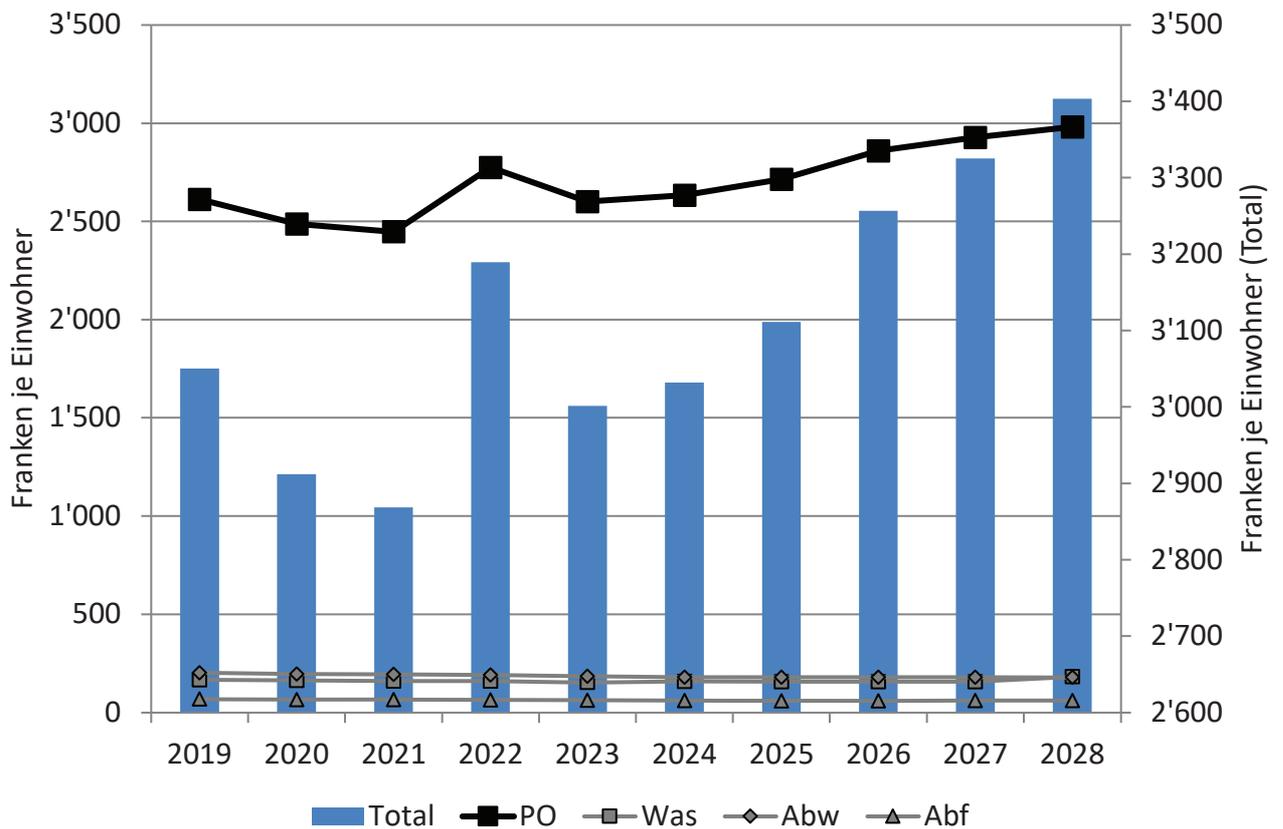
Entwicklung spezifischer Aufwand

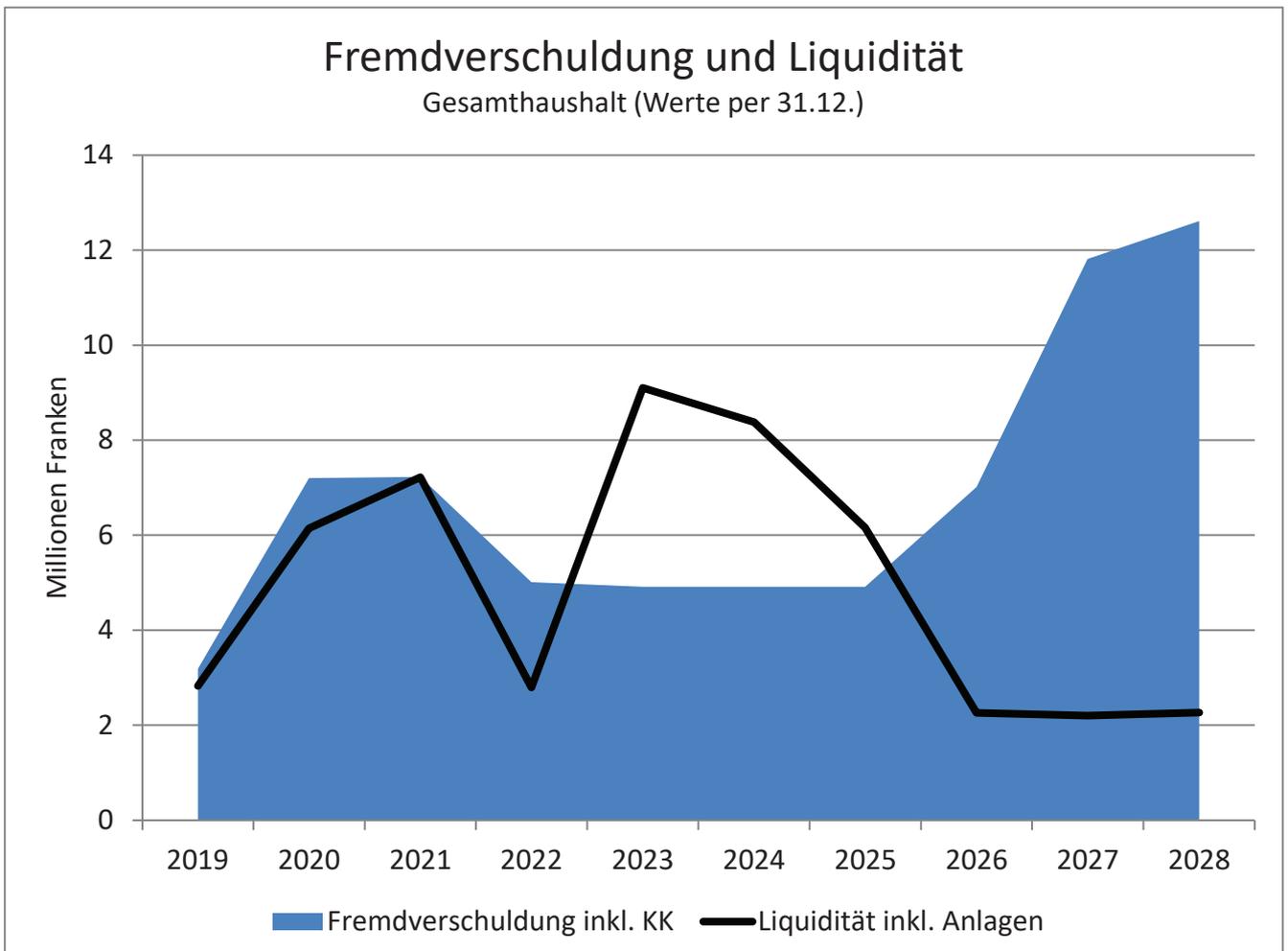
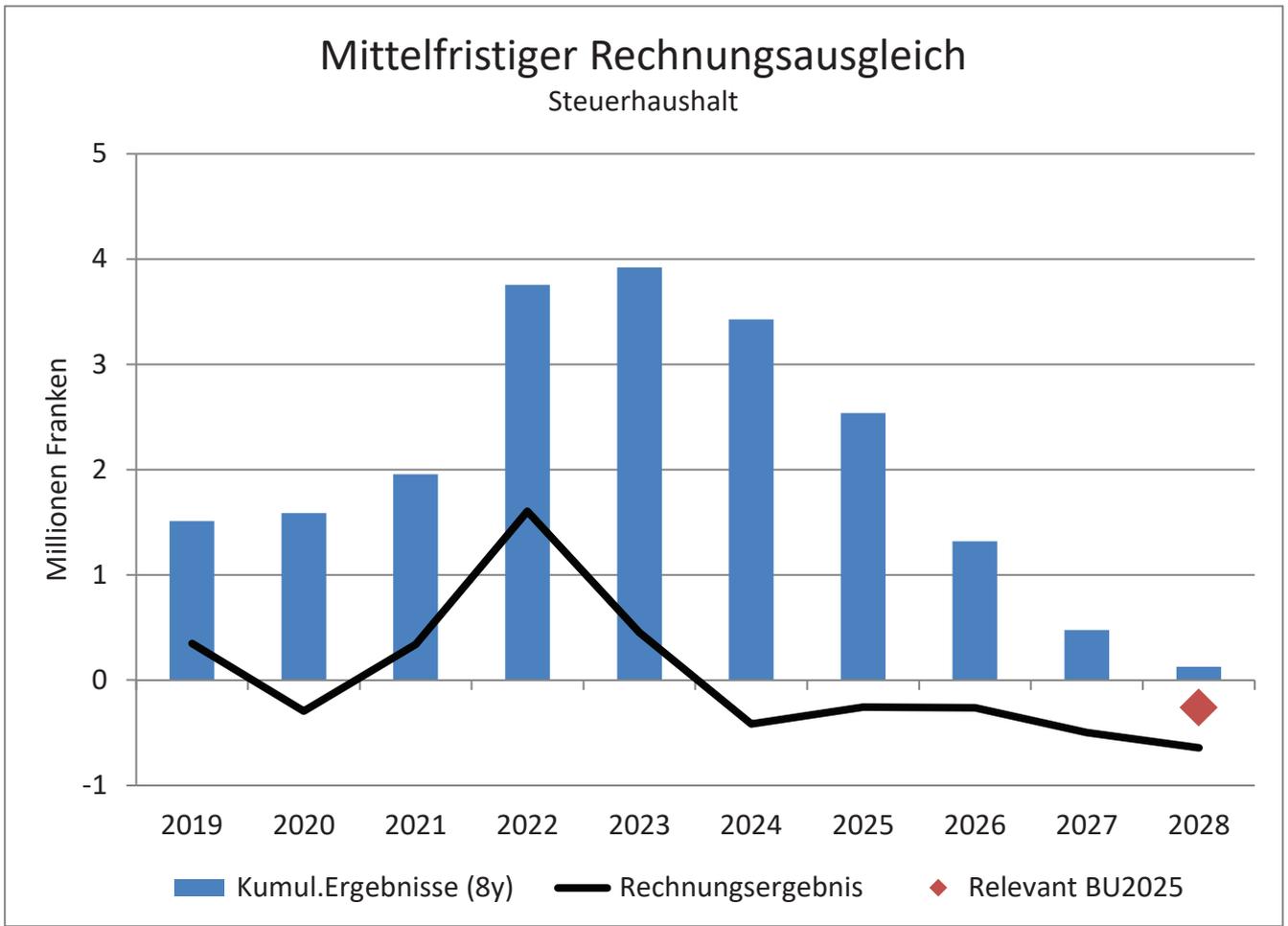
Steuerhaushalt



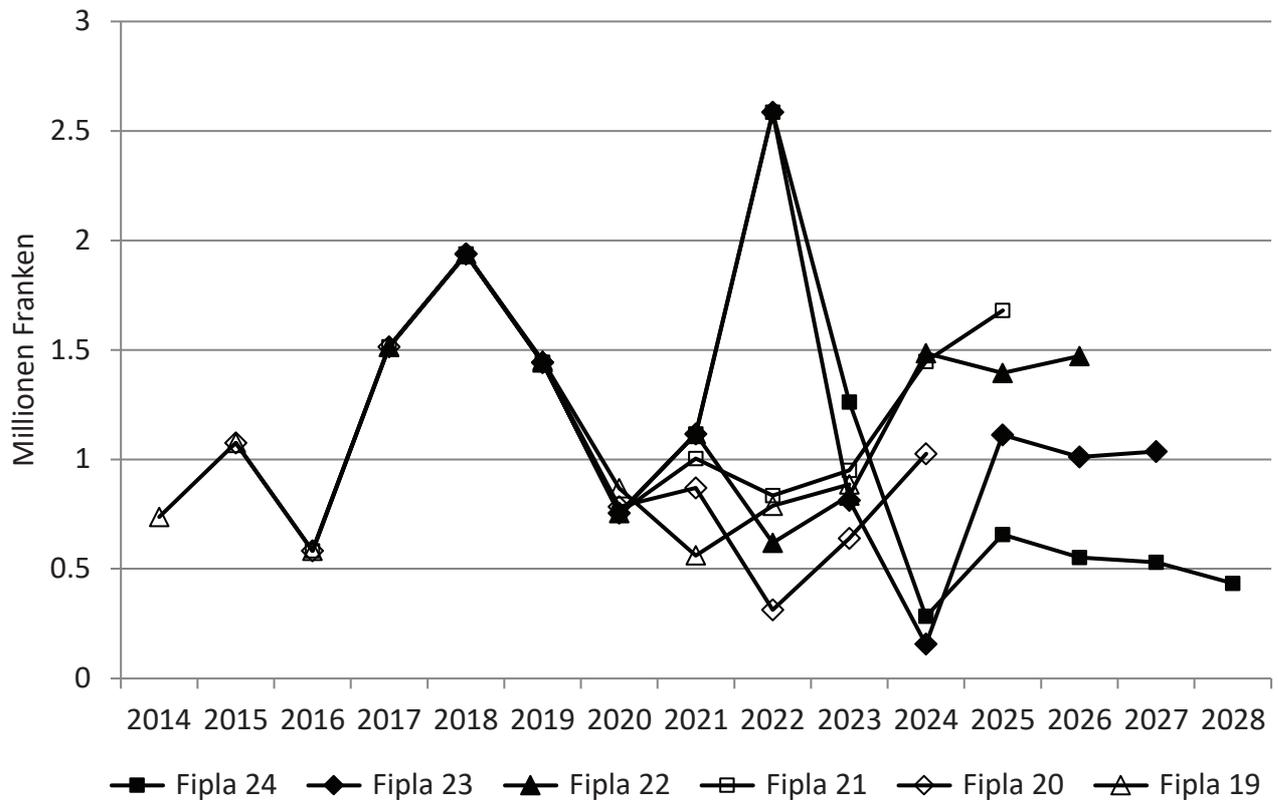
Steuer- und Gebührenbelastung

Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte)

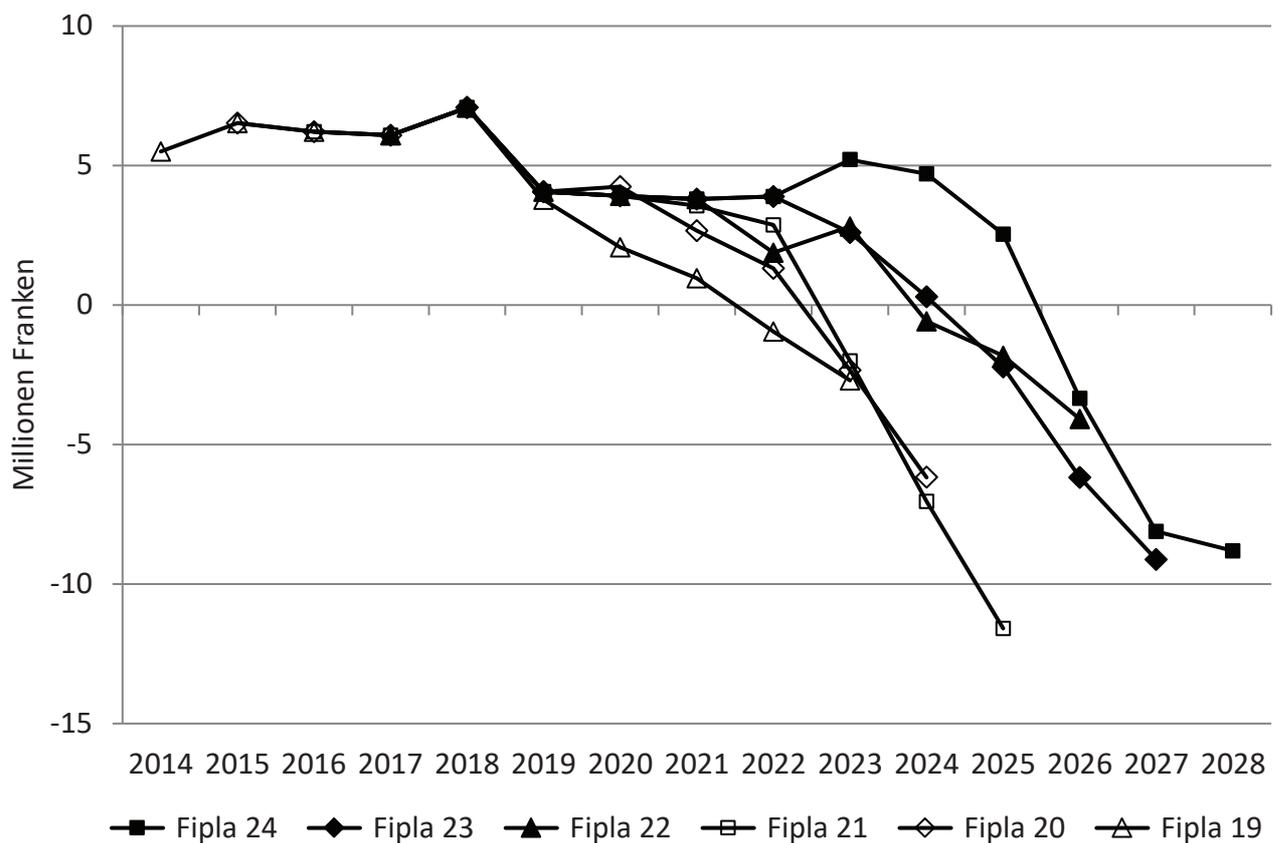




Entwicklung Selbstfinanzierung Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte)

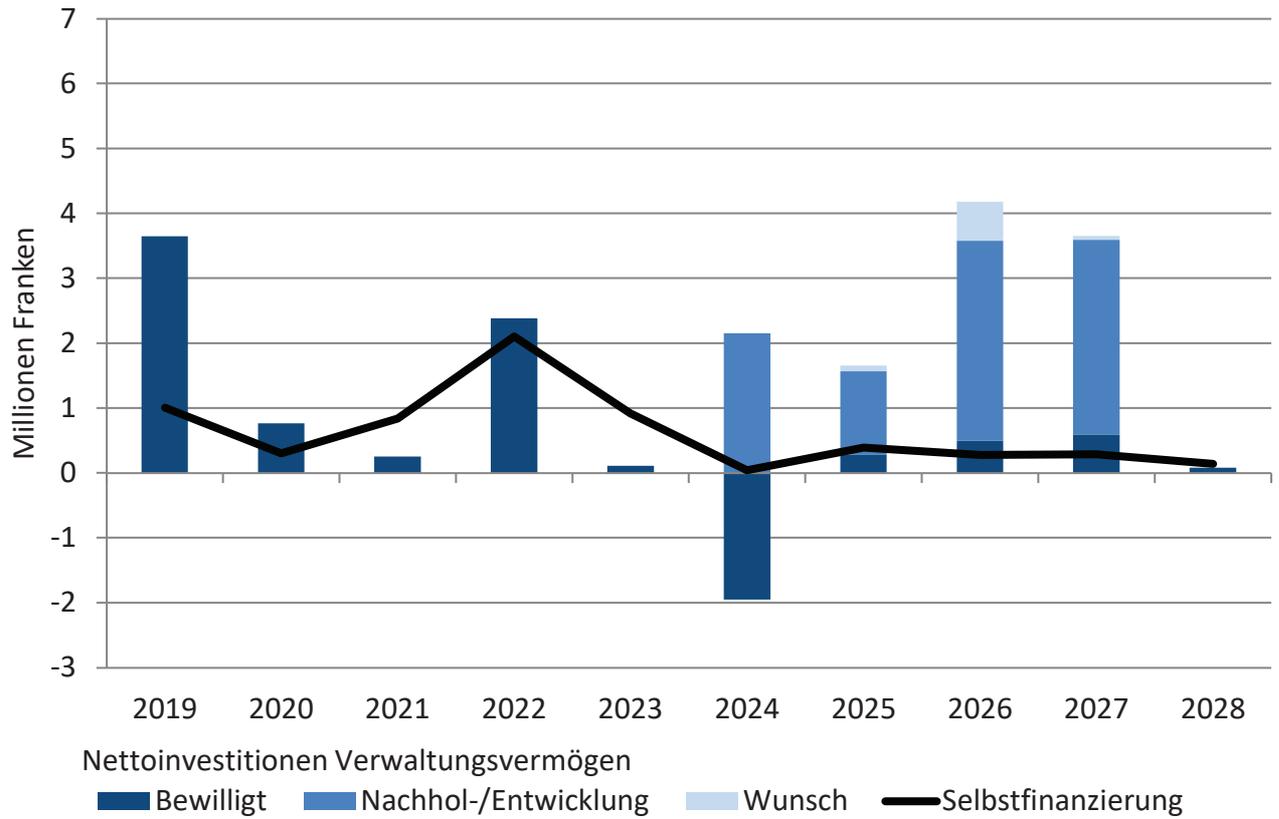


Entwicklung Nettovermögen Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte)



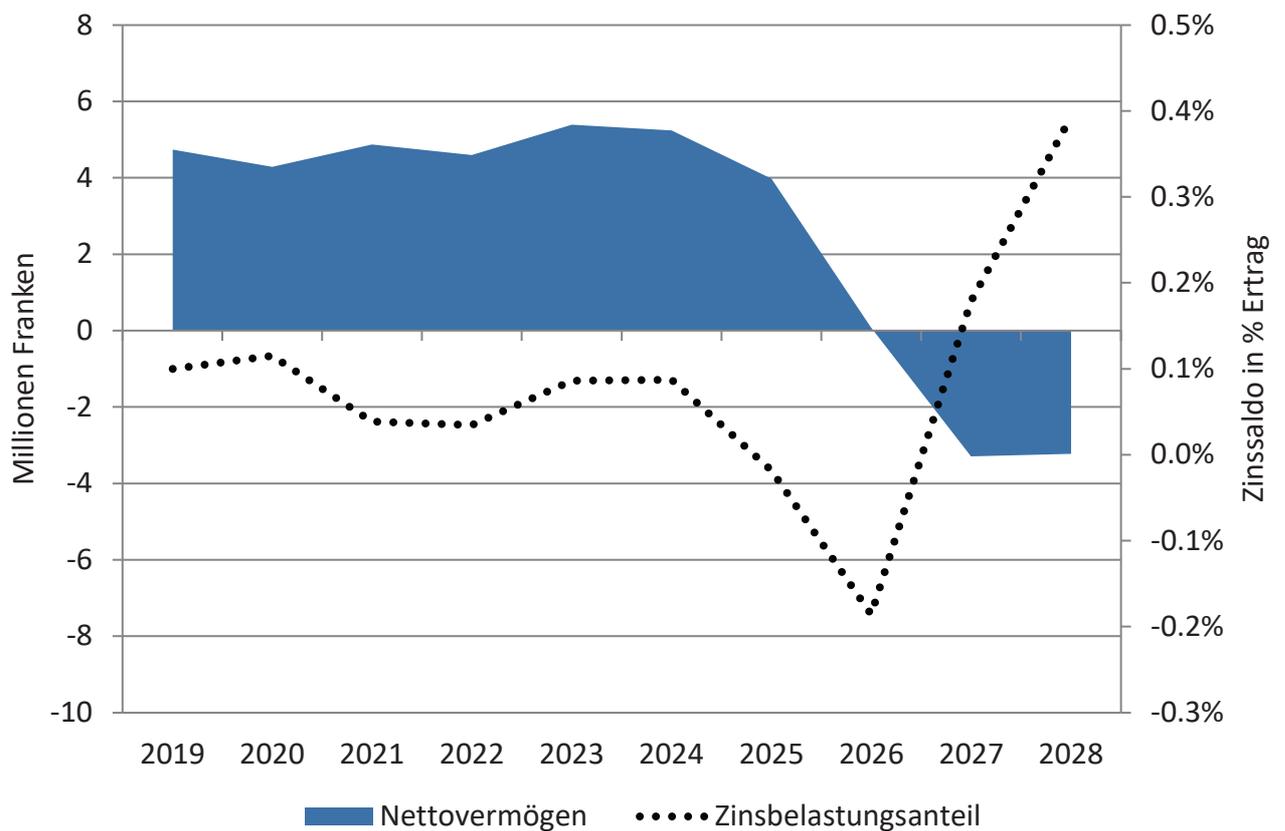
Selbstfinanzierung und Nettoinvestitionen

Steuerhaushalt(e)



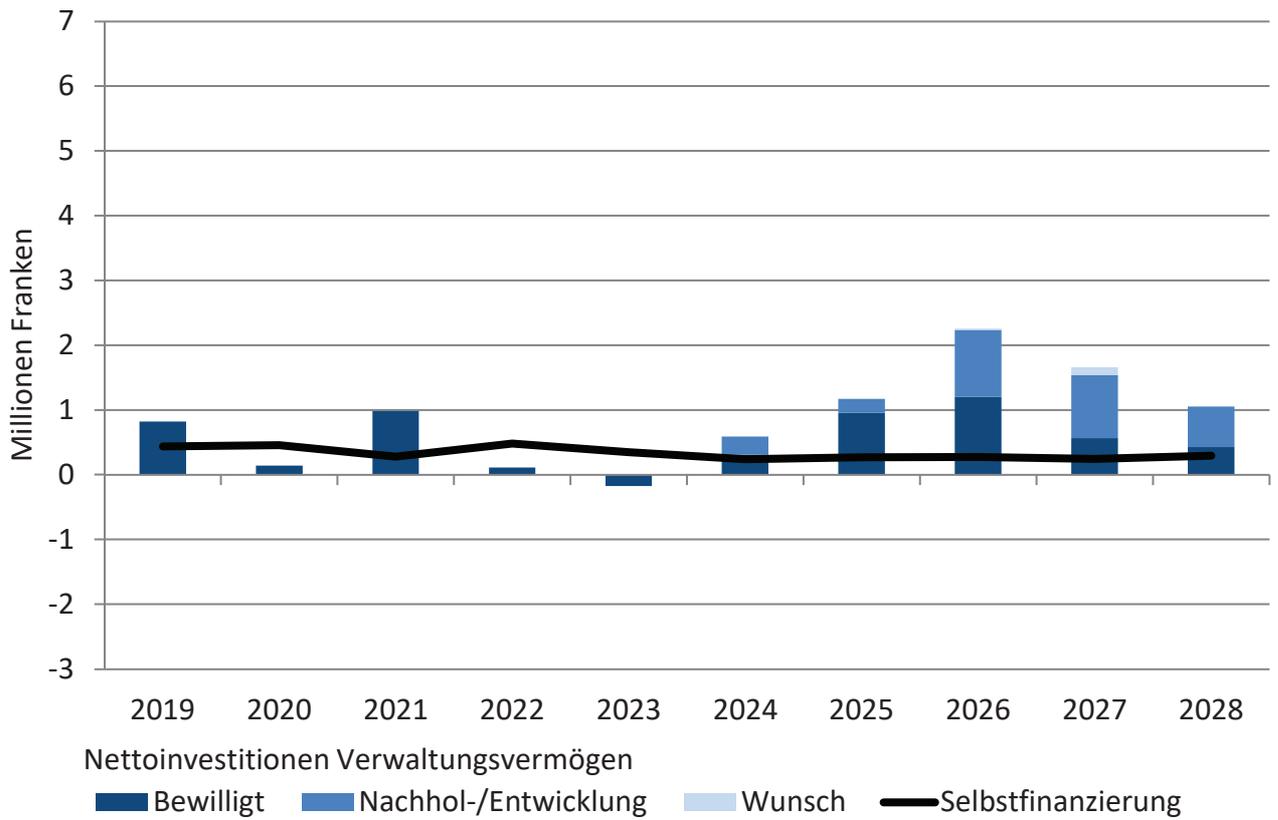
Nettovermögen und Zinsbelastung

Steuerhaushalt(e)



Selbstfinanzierung und Nettoinvestitionen

Gebührenhaushalte



Nettovermögen und Zinsbelastung

Gebührenhaushalte

