Niederhasli
natürlich stadtnah leben

Politische Gemeinde

Einladung zur Gemeindeversammlung

Dienstag, 29. November 2022
20.00 Uhr
Mehrzweckhalle Seehalde
Mettmenhasli

Liebe Stimmbürgerinnen und Stimmbürger

Am Dienstag, 29. November 2022, 20.00 Uhr, findet in der Mehrzweckhalle Seehalde, Mettmenhasli, die nächste Gemeindeversammlung statt.

Der Gemeinderat hat folgende Traktandenliste festgelegt:

1. Genehmigung Budget 2023 und Festsetzung Steuerfuss der politischen Gemeinde Niederhasli Seite 4
2. Anfragen im Sinne von § 17 des Gemeindegesetzes

COVID-19-Schutzkonzept
Aufgrund der aktuellen epidemiologischen Lage kann diese Versammlung ohne Covid-19-Schutzkonzept durchgeführt werden. Im Anschluss an die Gemeindeversammlung wird ein Apéro serviert.

Aktenauflage
Die Akten liegen seit Dienstag, 1. November 2022, während der Schalteröffnungszeiten bei der Gemeindeverwaltung, Dorfstrasse 17, 8155 Niederhasli, Abteilung Präsidiales und Gesellschaft, Büro Nr. 14, zur Einsicht auf.

Anfragen
Anfragen über Angelegenheiten der Gemeinde von allgemeinem Interesse (Anfragerecht gemäss § 17 Gemeindegesetz), die spätestens zehn Arbeitstage vor der Versammlung schriftlich und unterzeichnet an den Gemeinderat Niederhasli, Dorfstrasse 17, 8155 Niederhasli, gerichtet werden, werden vom Gemeinderat schriftlich beantwortet und in der Versammlung bekannt gegeben.

Stimmberechtigung
An der Gemeindeversammlung der politischen Gemeinde Niederhasli sind alle Schweizerinnen und Schweizer stimmberechtigt, welche ihren politischen Wohnsitz in Niederhasli haben, das 18. Altersjahr zurückgelegt haben und nicht wegen dauernder Urteilsunfähigkeit unter umfassender Beistandschaft stehen oder durch eine vorsorgebeauftragte Person vertreten werden.

Rekursmöglichkeiten
Mit Rekurs in Stimmrechtssachen kann innert fünf Tagen nach Publikation der Entscheide die Verletzung von Vorschriften über die politischen Rechte und ihre Ausübung gerügt werden. Der Rekurs gegen die Verletzung von Verfahrensvorschriften an der Gemeindeversammlung setzt voraus, dass diese an der Versammlung von irgendeiner stimmberechtigten Person gerügt worden ist (§ 21a Abs. 2 VRG).

Im Übrigen kann wegen Rechtsverletzungen, unrichtiger oder ungenügender Feststellung des Sachverhalts sowie Unangemessenheit der angefochtenen Anordnung innert 30 Tagen, von der Veröffentlichung an gerechnet, schriftlich Rekurs erhoben werden (§§ 19 und 20 VRG).

In beiden Fällen ist das Rekursschreiben mit einem Antrag und dessen Begründung zu versehen und an den Bezirksrat Dielsdorf, 8157 Dielsdorf, zu richten.

Kontakt
Bei Fragen rund um die Gemeindeversammlung steht Ihnen die Gemeindeverwaltung, Abteilung Präsidiales und Gesellschaft, gerne zur Verfügung (Tel.-Nr. 043 411 22 50 / gemeinde@niederhasli.ch).

Beleuchtender Bericht
Die Beleuchtenden Berichte zu Gemeindeversammlungen sowie auch Jahresrechnung und Budget werden jeweils auch auf der Website der Gemeinde, www.niederhasli.ch, unter der Rubrik «Politik/Gemeindeversammlung» bzw. «Politik/Finanzen» sowie auch in der VoteInfo-App aufgeschaltet.

Wünschen Sie künftig die regelmässige Zustellung der Beleuchtenden Berichte per Post? Lassen Sie sich bei der Abteilung Präsidiales und Gesellschaft unter Angabe Ihrer Adresse in die Abonnenten-Liste eintragen (Tel.-Nr. 043 411 22 50 / gemeinde@niederhasli.ch / www.niederhasli.ch – Online-Schalter).

Niederhasli, 27. Oktober 2022
Gemeinderat Niederhasli

Antrag des Gemeinderats

1 Antrag zum Budget

Der Gemeinderat hat das **Budget 2023** der Politischen Gemeinde Niederhasli genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	54'285'900.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	39'193'600.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**Fr.**	**15'092'300.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	4'055'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	460'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**3'595'000.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-**

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2023 der Politischen Gemeinde Niederhasli zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**20'000'000.00**
Steuerfuss			**88%**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	15'092'300.00
	Steuerertrag bei 88%	Fr.	17'600'000.00
	Ertragsüberschuss	**Fr.**	**2'507'700.00**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2023 auf 88 % (Vorjahr 91 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8155 Niederhasli, 20.09.2022
GEMEINDERAT NIEDERHASLI

Gemeindepräsident: Gemeindeschreiber:

Bericht zum Budget 2023

Das Budget 2023 der politischen Gemeinde weist bei einem Steuerfuss von 88% (Vorjahr 91%) in der Erfolgsrechnung mit einem Aufwand von Fr. 54.29 Mio. und einem Ertrag von Fr. 56.79 Mio. einen Ertragsüberschuss von Fr. 2.50 Mio. aus. Trotz der Senkung des Steuerfusses resultiert damit ein um Fr. 3.18 Mio. besseres Ergebnis als im Budget 2022. In der Investitionsrechnung des Verwaltungsvermögens ergeben sich bei Ausgaben von Fr. 4.06 Mio. und Einnahmen von Fr. 0.46 Mio. Nettoinvestitionen von Fr. 3.60 Mio., wovon Fr. 2.34 Mio. auf den Steuerhaushalt entfallen. Der Selbstfinanzierungsgrad des Gesamthaushalts beträgt 176%. Das Investitionsvolumen kann somit vollständig finanziert werden. Der Finanzierungsüberschuss von Fr. 2.74 Mio. ermöglicht zudem einen Abbau der langfristigen Schulden von derzeit Fr. 10.40 Mio. Im Finanzvermögen werden keine Investitionen getätigt.

Erfolgsrechnung

Die Gründe für das markant bessere Budget 2023 sind primär auf der Ertragsseite zu suchen. Während die Erträge der allgemeinen Gemeindesteuern trotz der Steuerfusssenkung praktisch unverändert bleiben, wird beim Ressourcenausgleich wegen des auf Fr. 4'100 statt Fr. 3'700 pro Einwohner geschätzten Kantonsmittels der Steuerkraft ein Mehrertrag von Fr. 2.20 Mio. erwartet. Auch die Grundstückgewinnsteuern werden um Fr. 1.50 Mio. höher budgetiert. Zudem wird der Haushalt seit 2022 durch höhere Kantonsbeiträge an die Ergänzungsleistungen und ab 2023 mit Beiträgen aus dem kantonalen Strassenfonds um insgesamt Fr. 1.20 Mio. entlastet. Damit können die Ertragseinbussen durch die Reduktion des Steuerfusses sowie höhere Aufwendungen für die Primarschule (+ 4%) und die Pflegefinanzierung (+ Fr. 0.57 Mio.) verkraftet werden.

Bei unveränderten Gebührentarifen werden für alle Gemeindewerke bessere Rechnungsergebnisse erwartet. Beim Wasserwerk bleibt der Ertragsüberschuss mit Fr. 454'000 (2022 Fr. 433'000) praktisch unverändert. Derjenige der Abwasserbeseitigung sollte mit Fr. 628'000 (2022 Fr. 310'000) deutlich höher ausfallen, da die ausserordentlichen Abschreibungen des Vorjahrs wegen der Vermögensfähigkeit des Zweckverbands ARA Fischbach von Fr. 360'000 entfallen. Bei der Abfallwirtschaft wird aufgrund erster Erfahrungszahlen bei der Gewerbeentsorgung ein tieferes Defizit von Fr. 70'000 (2022 Fr. 139'000) erwartet.

Investitionsrechnung

Wie im Vorjahr ist das Investitionsvolumen des allgemeinen Haushalts mit Fr. 2.34 Mio. vergleichsweise bescheiden. Davon entfällt knapp ein Drittel auf den Neubau von zwei Photovoltaikanlagen auf Schulliegenschaften. Grössere Investitionsvorhaben mit Kosten von über Fr. 0.50 Mio. sind nicht vorgesehen.

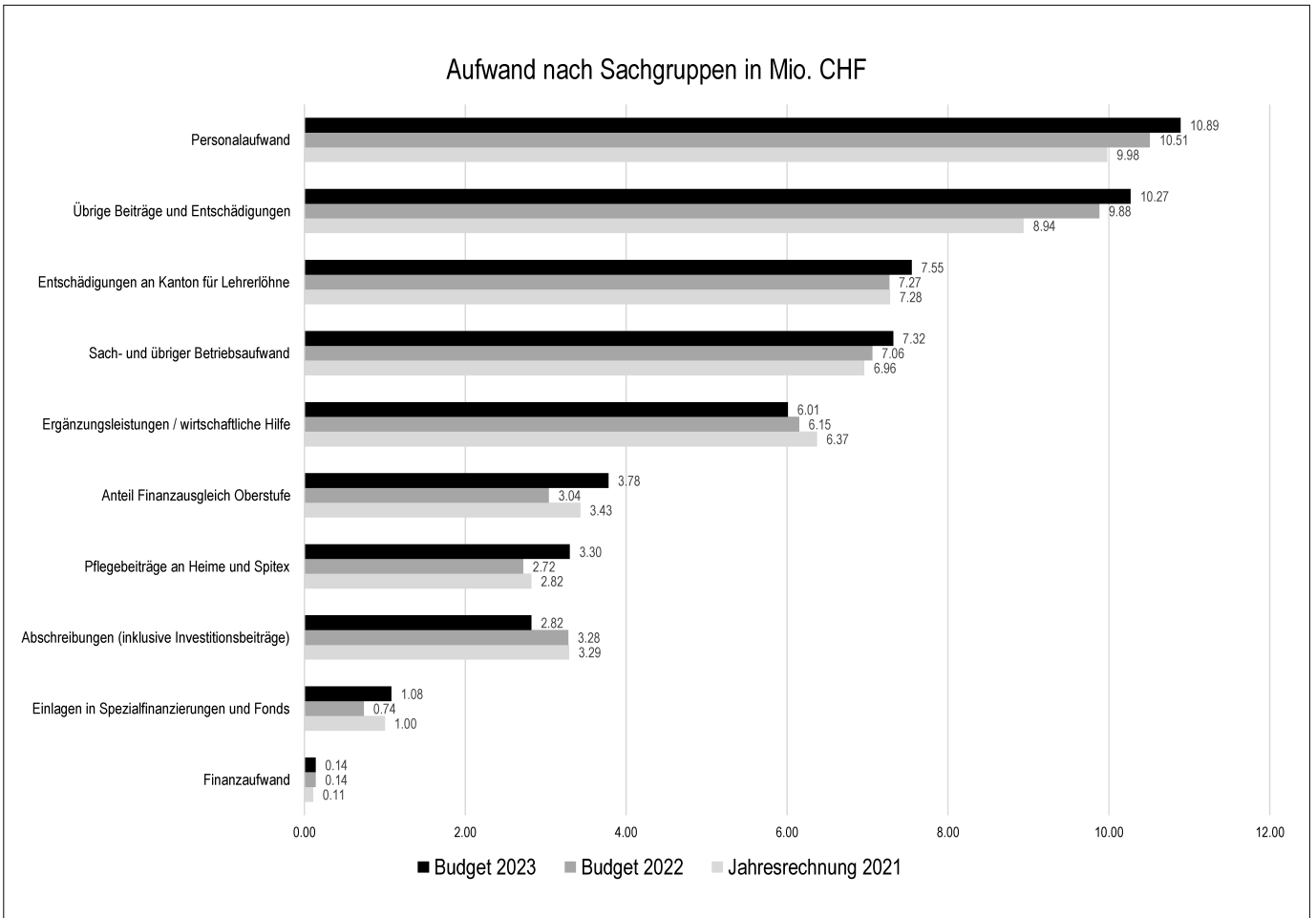
Auch bei den Gemeindewerken sind keine Grossprojekte geplant. Die Nettoinvestitionen betragen beim Wasserwerk Fr. 1.04 Mio. (2022 Fr. 0.67 Mio.) und bei der Abwasserbeseitigung Fr. 0.22 Mio. (2022 Fr. 0.82 Mio.).

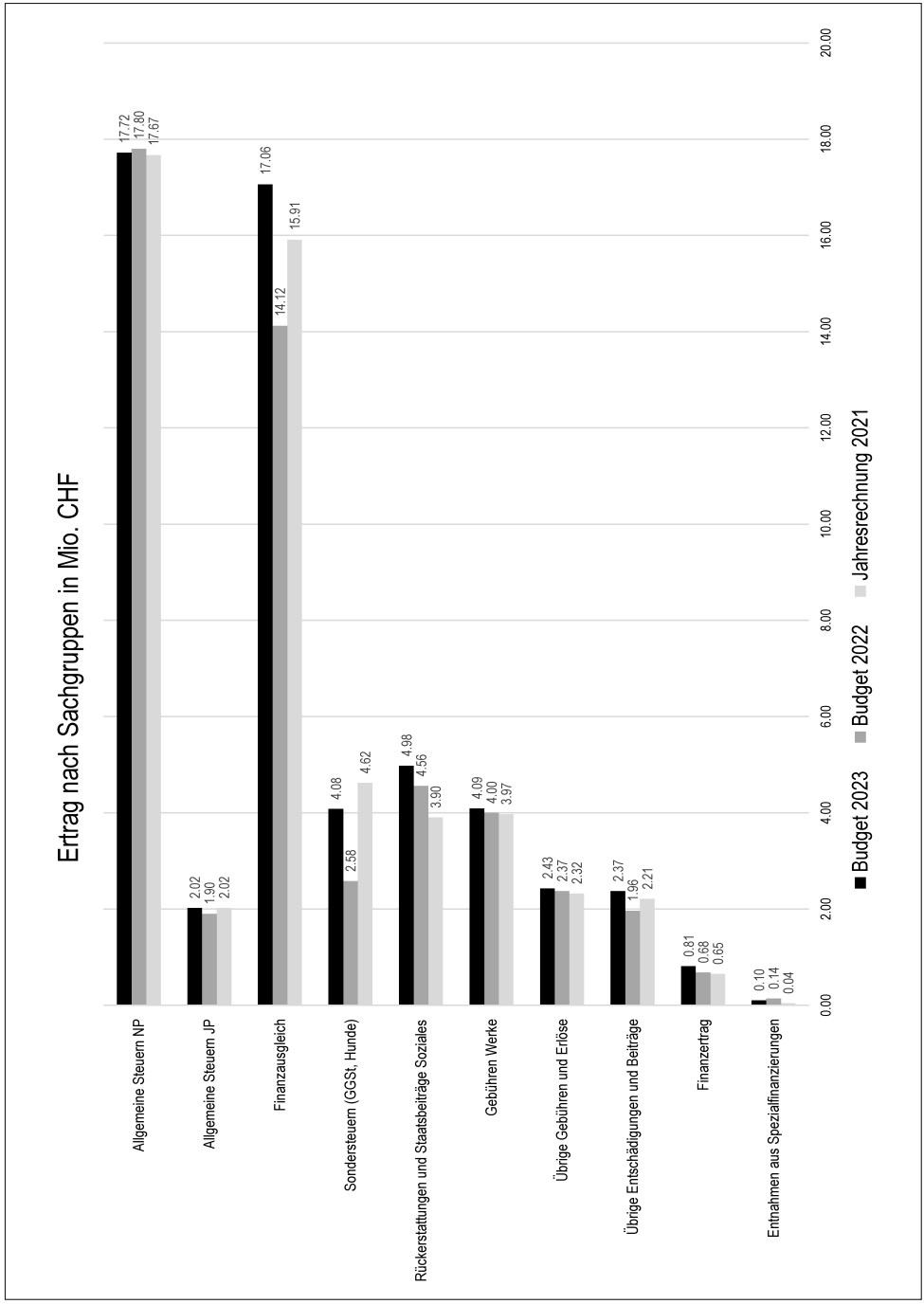
Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis			Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand		10'886'300.00	10'504'000.00	9'983'193.30
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		7'323'800.00	7'063'900.00	6'957'426.66
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		2'255'300.00	2'339'700.00	2'298'852.49
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds		1'082'200.00	742'700.00	998'499.68
36	Transferaufwand		31'472'500.00	30'005'700.00	29'827'539.33
37	Durchlaufende Beiträge		45'000.00	45'000.00	63'200.00
	Total Betrieblicher Aufwand		*53'065'100.00*	*50'701'000.00*	*50'128'711.46*
40	Fiskalertrag		23'819'000.00	22'283'700.00	24'307'829.61
41	Regalien und Konzessionen		3'500.00	3'500.00	3'671.00
42	Entgelte		6'525'900.00	6'370'500.00	6'288'270.15
43	Übrige Erträge		0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds		97'700.00	139'300.00	36'186.96
46	Transferertrag		24'413'700.00	20'648'000.00	22'020'194.68
47	Durchlaufende Beiträge		45'000.00	45'000.00	63'200.00
	Total Betrieblicher Ertrag		*54'904'800.00*	*49'490'000.00*	*52'719'352.40*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		***1'839'700.00***	***-1'211'000.00***	***2'590'640.94***
34	Finanzaufwand		137'900.00	138'600.00	112'435.83
44	Finanzertrag		805'900.00	676'200.00	652'023.62
	Ergebnis aus Finanzierung		***668'000.00***	***537'600.00***	***539'587.79***
	Operatives Ergebnis		**2'507'700.00**	**-673'400.00**	**3'130'228.73**
38	Ausserordentlicher Aufwand		0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis		**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**2'507'700.00**	**-673'400.00**	**3'130'228.73**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand		1'082'900.00	898'900.00	888'479.15
49	Interne Verrechnungen: Ertrag		1'082'900.00	898'900.00	888'479.15
	Total Aufwand		54'285'900.00	51'738'500.00	51'129'626.44
	Total Ertrag		56'793'600.00	51'065'100.00	54'259'855.17

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	3'989'000.00	1'277'000.00	3'790'700.00	1'293'200.00	3'801'510.35	1'395'106.73
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	3'168'300.00	1'130'300.00	3'039'500.00	1'136'100.00	2'982'488.40	1'178'595.13
2	Bildung	17'722'500.00	943'400.00	16'924'200.00	803'000.00	17'002'054.48	810'127.20
3	Kultur, Sport und Freizeit	2'167'100.00	74'600.00	2'169'600.00	78'400.00	2'135'715.82	77'154.35
4	Gesundheit	3'672'800.00	0.00	3'067'400.00	6'000.00	3'205'211.80	0.00
5	Soziale Sicherheit	11'210'000.00	5'482'100.00	10'857'700.00	4'907'100.00	10'197'907.45	4'200'664.23
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	2'976'300.00	1'224'300.00	3'141'100.00	670'100.00	3'031'622.63	699'958.15
7	Umweltschutz und Raumordnung	4'917'800.00	4'491'100.00	5'061'400.00	4'543'200.00	4'693'385.82	4'205'100.21
8	Volkswirtschaft	286'800.00	924'400.00	304'300.00	923'800.00	359'613.35	1'187'952.87
9	Finanzen und Steuern	4'175'300.00	41'246'400.00	3'382'600.00	36'704'200.00	3'720'116.34	40'505'196.30
	Total Aufwand / Ertrag	**54'285'900.00**	**56'793'600.00**	**51'738'500.00**	**51'065'100.00**	**51'129'626.44**	**54'259'855.17**
	Ertragsüberschuss (Soll) / Aufwandüberschuss (Haben)	**2'507'700.00**			**673'400.00**	**3'130'228.73**	
	Total	**56'793'600.00**	**56'793'600.00**	**51'738'500.00**	**51'738'500.00**	**54'259'855.17**	**54'259'855.17**


Aufwand nach Sachgruppen in Mio. CHF
Personalaufwand
10.89
10.51
9.98
Übrige Beiträge und Entschädigungen
10.27
9.88
8.94
Entschädigungen an Kanton für Lehrerlöhne
7.55
7.27
7.28
Sach- und übriger Betriebsaufwand
7.32
7.06
6.96
Ergänzungsleistungen / wirtschaftliche Hilfe
6.01
6.15
6.37
Anteil Finanzausgleich Oberstufe
3.78
3.04
3.43
Pflegebeiträge an Heime und Spitex
3.30
2.72
2.82
Abschreibungen (inklusive Investitionsbeiträge)
2.82
3.28
3.29
Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds
1.08
0.74
1.00
Finanzaufwand
0.14
0.14
0.11
0.00
2.00
4.00
6.00
8.00
10.00
12.00
Budget 2023
Budget 2022
Jahresrechnung 2021


Ertrag nach Sachgruppen in Mio. CHF
Allgemeine Steuern NP
17.72
17.80
17.67
Allgemeine Steuern JP
2.02
1.90
2.02
Finanzausgleich
17.06
14.12
15.91
Sondersteuern (GGSt, Hunde)
4.08
2.58
4.62
Rückerstattungen und Staatsbeiträge Soziales
4.98
4.56
3.90
Gebühren Werke
4.09
4.00
3.97
Übrige Gebühren und Erlöse
2.43
2.37
2.32
Übrige Entschädigungen und Beiträge
2.37
1.96
2.21
Finanzertrag
0.81
0.68
0.65
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen
0.10
0.14
0.04
0.00
2.00
4.00
6.00
8.00
10.00
12.00
14.00
16.00
18.00
20.00
Budget 2023
Budget 2022
Jahresrechnung 2021

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
50	Sachanlagen	3'880'000.00	3'537'000.00	6'508'999.81
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	75'000.00	50'000.00	60'472.40
54	Darlehen	0.00	4'800'000.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	1'200'000.00	865'181.10
56	Eigene Investitionsbeiträge	100'000.00	380'000.00	81'649.70
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionsausgaben	**4'055'000.00**	**9'967'000.00**	**7'516'303.01**
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	410'000.00	300'000.00	634'252.92
64	Rückzahlung von Darlehen	50'000.00	50'000.00	50'000.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	6'000'000.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionseinnahmen	**460'000.00**	**6'350'000.00**	**684'252.92**

Investitionen im Verwaltungsvermögen

	Total Investitionsausgaben	4'055'000.00	9'967'000.00	7'516'303.01
	Total Investitionseinnahmen	460'000.00	6'350'000.00	684'252.92
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-3'595'000.00**	**-3'617'000.00**	**-6'832'050.09**

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**					**-25'152.90**	
02	**Allgemeine Dienste**					**-25'152.90**	
029	**Verwaltungsliegenschaften, übrige**					**-25'152.90**	
0293	**Mehrzweckgebäude Sandrainstr. 13**					**-25'152.90**	
5040.00	Sandrainstr. 13 Erschliessungskosten QP					-25'152.90	
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**	**170'000.00**	**35'000.00**	**80'000.00**		**31'377.65**	**40'076.00**
11	**Öffentliche Sicherheit**					**31'377.65**	
111	**Polizei**					**31'377.65**	
1110	**Polizei**					**31'377.65**	
5620.01	Investitionsbeiträge an Zweckverband Polizei RONN (Geschwindigkeitsmessgerät)					31'377.65	
15	**Feuerwehr**	**100'000.00**		**80'000.00**			**40'076.00**
150	**Feuerwehr**	**100'000.00**		**80'000.00**			**40'076.00**
1500	**Feuerwehr**	**100'000.00**		**80'000.00**			**40'076.00**
5060.03	Ersatz Mechanische FW-Anhängeleiter			80'000.00			
5060.05	Ersatz EA-Fahrzeug	100'000.00					
6310.01	Investitionsbeiträge von GVZ an Schlauchableger						40'076.00
16	**Verteidigung**	**70'000.00**	**35'000.00**				
161	**Militärische Verteidigung**	**70'000.00**	**35'000.00**				

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1610	**Militärische Verteidigung**	**70'000.00**	**35'000.00**				
5040.00	Umrüstung Kugelfangkästen Schiessanlage Salen	70'000.00					
6320.00	Investitionsbeitrag Gemeinde Rümlang		35'000.00				
2	**BILDUNG**	**1'285'000.00**	**75'000.00**	**442'000.00**		**4'429'474.65**	
21	**Obligatorische Schule**	**1'285'000.00**	**75'000.00**	**442'000.00**		**4'429'474.65**	
211	**Eingangsstufe**					**76'392.15**	
2110	**Kindergarten**					**76'392.15**	
5060.01	Mobiliar Doppelkindergarten Rossacker					76'392.15	
212	**Primarstufe**	**250'000.00**				**326'646.75**	
2120	**Primarstufe**	**250'000.00**				**326'646.75**	
5060.02	Erneuerung ICT-Infrastruktur					326'646.75	
5060.03	Erneuerung ICT-Infrastruktur 5. Klasse	175'000.00					
5060.04	Neuer Schulbus	75'000.00					
217	**Schulliegenschaften**	**1'035'000.00**	**75'000.00**	**442'000.00**		**3'891'899.20**	
2172	**Schulhaus Rossacker**	**215'000.00**	**25'000.00**	**140'000.00**		**3'741'335.10**	
5040.02	Neubau Doppel-Kindergarten inkl. Tagesstrukturen (Ausführung)					2'827'720.75	
5040.03	Sanierung Heizung					913'614.35	
5040.04	Photovoltaikanlage Trakt III, Neubau			140'000.00			
5040.05	Photovoltaikanlage Turnhalle, Neubau	215'000.00					
6300.00	Investitionsbeiträge vom Bund		25'000.00				

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2173	**Schulhaus Linden**	**490'000.00**	**50'000.00**	**60'000.00**			
5040.02	Photovoltaikanlage, Neubau			60'000.00			
5040.03	Photovoltaikanlage Trakt I, Neubau	490'000.00					
6300.00	Investitionsbeiträge vom Bund		50'000.00				
2174	**Kindergärten (inkl. Schulhaus Oberhasli)**	**330'000.00**		**242'000.00**		**150'564.10**	
5040.01	Neubau/Anbau DaZ-Raum					169'338.50	
5040.02	Schulhaus OH Erschliessungskosten QP					-18'774.40	
5040.03	Kindergarten Spitz, Dachsanierung	330'000.00		242'000.00			
218	**Tagesbetreuung**					**134'536.55**	
2180	**Tagesbetreuung**					**134'536.55**	
5060.00	Mobiliar Tagesstrukturen Rossacker					134'536.55	
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**100'000.00**		**380'000.00**		**71'085.34**	
34	**Sport und Freizeit**	**100'000.00**		**380'000.00**		**71'085.34**	
341	**Sport**	**100'000.00**		**380'000.00**		**69'004.05**	
3410	**Sport**	**100'000.00**		**380'000.00**		**50'272.05**	
5650.04	Sportanlage Erlen, Erneuerungsinvestitionen 2021					50'272.05	
5650.05	Sportanlage Erlen, Erneuerungsinvestitionen 2022			200'000.00			
5650.06	Sportanlage Erlen, Erneuerungsinvestitionen 2023	100'000.00					
5650.07	Sportanlage Erlen, Projekt 'Erneuerung Eiswelt'			180'000.00			
3411	**Seebadi Haslisee**					**18'732.00**	
5030.01	Umlegung Badi (Infrastruktur)					18'732.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
342	**Freizeit**					**2'081.29**	
3420	**Freizeit**					**2'081.29**	
5010.01	Erneuerung Wegnetz um Haslisee					2'081.29	
5	**SOZIALE SICHERHEIT**		**50'000.00**		**50'000.00**	**-1'516.35**	**50'000.00**
53	**Alter und Hinterlassene**		**50'000.00**		**50'000.00**		**50'000.00**
534	**Wohnen im Alter (ohne Pflege)**		**50'000.00**		**50'000.00**		**50'000.00**
5340	**Wohnen im Alter (ohne Pflege)**		**50'000.00**		**50'000.00**		**50'000.00**
6460.00	Rückzahlung von Darlehen an private Organisationen (Seniorenzentrum Spitz)		50'000.00		50'000.00		50'000.00
57	**Sozialhilfe und Asylwesen**					**-1'516.35**	
573	**Asylwesen**					**-1'516.35**	
5730	**Asylwesen**					**-1'516.35**	
5040.01	Sandrainstr. 2/Watterstr. 3 Erschliessungskosten QP					-1'516.35	
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**	**930'000.00**		**980'000.00**		**905'989.80**	
61	**Strassenverkehr**	**930'000.00**		**980'000.00**		**905'989.80**	
615	**Gemeindestrassen**	**930'000.00**		**980'000.00**		**905'989.80**	
6150	**Gemeindestrassen**	**930'000.00**		**980'000.00**		**905'989.80**	
5010.09	Sanierung Beezenbuckstrasse Süd					246'910.55	
5010.10	Belagssanierung Päpperiestrasse			20'000.00			
5010.12	Sanierung Talackerweg					91'047.15	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5010.18	Sanierung Trockenriedstrasse					69'220.35	
5010.19	Sanierung Rebstrasse					100'793.10	
5010.22	Sanierung Eschenrainweg					17'151.05	
5010.25	Sanierung Breitenweg und Rütisbergstrasse					2'093.45	
5010.26	Sanierung Hofstetterstrasse	20'000.00		10'000.00			
5010.28	Belagssanierung Buchenweg/Sägetweg					96'094.00	
5010.31	Belagssanierung Moosackerstrasse			420'000.00		19'374.05	
5010.35	Riedstrasse Belagssanierung			160'000.00			
5010.39	Beleuchtung Veloweg Chastelhof-Nassenwil					99'685.35	
5010.41	Parkplätze Rümlangerstr. 28 Erschliessungskosten QP					-3'970.90	
5010.42	Sicherheitsmassnahmen Tempo 30	200'000.00		200'000.00			
5010.44	Fussweg Parz. 267 Deckbelag					79'908.40	
5010.46	Stottliweg Sanierung					87'683.25	
5010.47	Durchlass Fischbach, Instandsetzung	80'000.00		25'000.00			
5010.48	Brücke Hundsruggen, Instandsetzung	60'000.00		15'000.00			
5010.49	Brücke Furtbach bei Furtstrasse, Instandsetzung	150'000.00		30'000.00			
5010.50	Übergänge Mandachstrasse zu Zentrumszone	100'000.00		100'000.00			
5010.51	Beleuchtung Veloweg Chastelhof-Niederhasli	140'000.00					
5010.52	Stationsstrasse, Belagssanierung und Umgestaltung	20'000.00					
5010.53	Dammstrasse Oberhasli, Belagssanierung	160'000.00					
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**1'570'000.00**	**300'000.00**	**7'835'000.00**	**6'300'000.00**	**2'105'044.82**	**594'176.92**
71	**Wasserversorgung**	**1'235'000.00**	**200'000.00**	**865'000.00**	**200'000.00**	**1'111'247.59**	**420'832.96**
710	**Wasserversorgung**	**1'235'000.00**	**200'000.00**	**865'000.00**	**200'000.00**	**1'111'247.59**	**420'832.96**
7101	**Wasserwerk (Gemeindebetrieb)**	**1'235'000.00**	**200'000.00**	**865'000.00**	**200'000.00**	**1'111'247.59**	**420'832.96**

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5030.14	Ersatz WL-Verbindung Trockenried-Lägernstrasse					23'055.86	
5030.15	Ersatz WL und Hydrant bei ref. Kirchgemeindehaus NH	90'000.00		90'000.00			
5030.17	WL Trockenriedstrasse					71'872.71	
5030.18	WL Beezenbuckstrasse Süd					215'668.61	
5030.19	WL Talackerweg					125'375.06	
5030.21	Verbindung zur GWF Transportleitung Erlen					32'264.88	
5030.22	WL Rebstrasse					221'034.22	
5030.23	WL Breitenweg und Rütisbergstrasse					1'460.26	
5030.24	Ersatz WL Hofstetterstrasse	30'000.00					
5030.25	WL Stottliweg					141'724.92	
5030.27	WL Buchenweg/Sägetweg					134'286.32	
5030.31	Ersatz WL Moosackerstrasse			370'000.00		13'819.78	
5030.33	Sanierung Quellwasserpumpwerk Oberhasli	130'000.00		270'000.00		6'415.88	
5030.34	Ersatz Quellableitung Rappertshalden			15'000.00			
5030.35	Sanierung WL Mandachstrasse	50'000.00		60'000.00			
5030.37	WL Niederglatterstrasse und Parz. 297					124'269.09	
5030.38	Quellwasserleitung Eigental, Ersatz	210'000.00		20'000.00			
5030.39	WL Päpperistrasse westlicher Abschnitt			10'000.00			
5030.40	WL Niederglatter- / Linden- / Mandachstrasse	170'000.00		15'000.00			
5030.41	WL Mandach- / Niederglatter- / Hofstetterstrasse	170'000.00		15'000.00			
5030.42	WL Dammstrasse Oberhasli, Ersatz	140'000.00					
5030.43	Ringleitung Abschnitt Chrützenmoos, Ersatz	25'000.00					
5030.44	WL Talacker-/Stichstrasse	100'000.00					
5060.00	Leitstelle, Ersatz Rechner	55'000.00					
5060.01	Wasseruhren, Umstellung SmartMetering	65'000.00					
6370.01	Wasseranschlussgebühren		200'000.00		200'000.00		409'621.44

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6370.10	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten						11'211.52
72	**Abwasserbeseitigung**	**320'000.00**	**100'000.00**	**6'920'000.00**	**6'100'000.00**	**933'324.83**	**173'343.96**
720	**Abwasserbeseitigung**	**320'000.00**	**100'000.00**	**6'920'000.00**	**6'100'000.00**	**933'324.83**	**173'343.96**
7201	**Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)**	**320'000.00**	**100'000.00**	**6'920'000.00**	**6'100'000.00**	**933'324.83**	**173'343.96**
5030.10	Kanal Heiselstrasse/Hofstetterstrasse	10'000.00					
5030.14	Trennsystem Trockenriedstrasse					35'518.15	
5030.15	Diverse Innensanierungen Kanäle			200'000.00		4'185.00	
5030.16	Kanal Mandachstrasse, Sanierung	50'000.00		50'000.00			
5030.17	Gefällsausgleich RB Dielsdorferstrasse / Riedstrasse			20'000.00			
5030.18	Zentrumweg, Umlegung Abwasserleitung			650'000.00		28'440.58	
5030.19	Innensanierungen Kanäle 2023	200'000.00					
5290.01	Überarbeitung GEP	60'000.00					
5440.00	Darlehen an ARA Fischbach			4'800'000.00			
5540.00	ARA Niederglatt, Ausbau ARA 2030					865'181.10	
5540.04	Beteiligung an ARA Fischbach			1'200'000.00			
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		100'000.00		100'000.00		173'343.96
6640.00	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen an öffentliche Unternehmungen				6'000'000.00		
79	**Raumordnung**	**15'000.00**		**50'000.00**		**60'472.40**	
790	**Raumordnung**	**15'000.00**		**50'000.00**		**60'472.40**	
7900	**Raumordnung**	**15'000.00**		**50'000.00**		**60'472.40**	
5290.03	Planung Entwicklungsstrategie ONN (Interkommunaler Richtplan)					1'426.40	
5290.07	Revision Bau- und Zonenordnung	15'000.00		50'000.00		59'046.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**			**250'000.00**			
81	**Landwirtschaft**			**250'000.00**			
812	**Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen**			**250'000.00**			
8120	**Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen**			**250'000.00**			
5030.01	Meliorationsleitungen Rümlangerstrasse 11 bis Haslibach			250'000.00			
		4'055'000.00	**460'000.00**	**9'967'000.00**	**6'350'000.00**	**7'516'303.01**	**684'252.92**
	Nettoinvestition		**3'595'000.00**		**3'617'000.00**		**6'832'050.09**
		4'055'000.00	**4'055'000.00**	**9'967'000.00**	**9'967'000.00**	**7'516'303.01**	**7'516'303.01**

Finanzierung

	Finanzierung	Total Gemeindehaushalt Budget 2023	Allgemeiner Haushalt Budget 2023	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2023
+	Ertragsüberschuss	2'507'700.00	2'507'700.00	0.00
-	Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	1'082'200.00
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-69'700.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	2'819'000.00	2'538'300.00	280'700.00
-	Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	1'082'200.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	-69'700.00	0.00	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
	Selbstfinanzierung	**6'339'200.00**	**5'046'000.00**	**1'293'200.00**
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	3'595'000.00	2'340'000.00	1'255'000.00
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**2'744'200.00**	**2'706'000.00**	**38'200.00**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**176%**	**216%**	**103%**

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

Richtwerte	
> 100 %	ideal
80 - 100 %	gut bis vertretbar
50 - 80 %	problematisch
< 50 %	ungenügend

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

0 Allgemeine Verwaltung
Mehraufwand netto Fr. 214'500 (Budget 2023: 2'712'000 / Budget 2022: 2'497'500)

Die Gemeindeverwaltung will das Angebot für Online-Dienstleistungen modernisieren und erweitern, was zu Mehrkosten für personelle Ressourcen und für die Anschaffung und Installation von Software führt. Daneben werden auch tiefere Baubewilligungsgebühren erwartet.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit
Mehraufwand netto Fr. 134'600 (Budget 2023: 2'038'000 / Budget 2022: 1'903'400)

Knapp die Hälfte der Mehrkosten betreffen den Erwachsenenschutz der KESB. Der restliche Mehraufwand verteilt sich auf diverse Bereiche.

2 Bildung
Mehraufwand netto Fr. 657'900 (Budget 2023: 16'779'100 / Budget 2022: 16'121'200)

Im Bildungsbereich steigt der Nettoaufwand um ca. 4%. Mehrkosten bei der Primarstufe (+ Fr. 560'000), den Schulliegenschaften (+ Fr. 120'000) und dem Kindergarten (+ Fr. 100'000) können durch tiefere Aufwendungen für die Sonderschulung (- Fr. 200'000) nur teilweise kompensiert werden.

3 Kultur, Sport und Freizeit
Mehraufwand netto Fr 1'300 (Budget 2023: 2'092'500 / Budget 2022: 2'091'200)

Mehrkosten beim Beitrag an die Sportanlage Erlen AG werden durch einen tieferen Aufwand bei den Betriebs- und Unterhaltskosten der Seebadi Haslisee kompensiert.

4 Gesundheit
Mehraufwand netto Fr. 611'400 (Budget 2023: 3'672'800 / Budget 2022: 3'061'400)

Die Beiträge an die Pflegefinanzierung steigen voraussichtlich massiv an, vor allem bei der ambulanten Krankenpflege (Spitex).

5 Soziale Sicherheit
Minderaufwand netto Fr. 222'700 (Budget 2023: 5'727'900 / Budget 2022: 5'950'600)

Markante Abweichungen sind beim Aufwand für die gesetzliche wirtschaftliche Hilfe (- Fr. 380'000) und für das Asylwesen (+ Fr. 200'000) budgetiert. Bei den übrigen Bereichen werden Kosten im Rahmen des Vorjahrs erwartet.

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung
Minderaufwand netto Fr. 719'000 (Budget 2023: 1'752'000 / Budget 2022: 2'471'000)

Die erstmals ausgerichteten Beiträge an den Strassenunterhalt aus dem kantonalen Strassenfonds entlasten das Budget um Fr. 470'000. Daneben fällt auch der deutlich tiefere Abschreibungsbedarf bei den Gemeindestrassen ins Gewicht.

7 Umweltschutz und Raumordnung
Minderaufwand netto Fr. 91'500 (Budget 2023: 426'700 / Budget 2022: 518'200)

Bei unveränderten Gebührentarifen werden für die gebührenfinanzierten Gemeindewerke folgende Ergebnisse erwartet:

Wasserversorgung: Einlage in Spezialfinanzierung von Fr. 454'000 (2022 Fr. 433'000): Keine wesentlichen Abweichungen.

Abwasserbeseitigung: Einlage in Spezialfinanzierung von Fr. 628'000 (2022 Fr. 310'000): Die einmaligen ausserordentlichen Abschreibungen von Fr. 360'000 wegen der Vermögensfähigkeit des Zweckverbands ARA Fischbach entfallen. Es wird deshalb wieder mit einem Überschuss im Rahmen der früheren Jahre gerechnet.

Abwasserbeseitigung: Entnahme aus Spezialfinanzierung von Fr. 70'000 (2022 Fr. 139'000): Aufgrund erster Erfahrungszahlen zur Gewerbeabfuhr wird ein etwas tieferes Defizit erwartet.

8 Volkswirtschaft
Mehrertrag netto Fr. 18'100 (Budget 2023: 637'600 / Budget 2022: 619'500)

Es ergeben sich keine gewichtigen Abweichungen gegenüber dem Vorjahresbudget.

9 Finanzen und Steuern
Mehrertrag netto Fr. 3'749'500 (Budget 2023: 37'071'100 / Budget 2022: 33'321'600)

Es wird von folgenden Parametern ausgegangen: Steuerertrag 100% Fr. 20'000'000 (2022 Fr. 19'500'000), Steuerfuss 88% (2022 91%), Kantonsmittel der Steuerkraft Fr. 4'100 (2022 Fr. 3'700). Während der Ertrag der allgemeinen Gemeindesteuern trotz der Steuerfusssenkung praktisch unverändert bleibt, wird beim Ressourcenausgleich wegen des markant höheren Kantonsmittels der Steuerkraft ein Mehrertrag von ca. Fr. 2'200'000 erwartet. Daneben werden die Grundstückgewinnsteuern um Fr. 1'500'000 höher budgetiert.

Erläuterungen zur Investitionsrechnung (Projekte ab Fr. 200'000)

Fr. 215'000	Photovoltaikanlage auf Turnhalle Rossacker, zu erwartende Förderbeiträge Fr. 25'000
Fr. 490'000	Photovoltaikanlage auf Trakt I Schulhaus Linden, zu erwartende Förderbeiträge Fr. 50'000
Fr. 330'000	Dachsanierung Kindergarten Spitz: Verschoben auf 2023, keine Ausgaben in 2022
Fr. 200'000	Sicherheitsmassnahmen Tempo 30: Verschoben auf 2023, keine Ausgaben 2022
Fr. 210'000	Quellwasserleitung Eigental: Ersatz notwendig wegen schlechtem baulichem Zustand
- Fr. 200'000	Wasseranschlussgebühren, geschätzt gemäss Einnahmen Vorjahre
Fr. 200'000	Innensanierungen Kanäle aufgrund von Kanal- und TV-Aufnahmen

Finanz- und Aufgabenplan 2022 - 2026

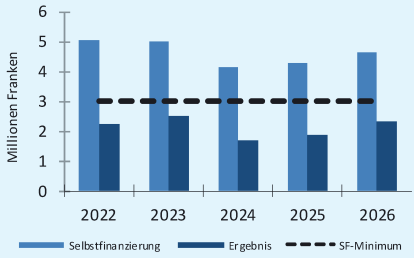
Zusammenfassung

Nachdem sich für die Finanzhaushalte bessere Aussichten durch die Bewältigung der Coronavirus-Pandemie abzeichnen, führt der Ukraine-Krieg zu neuen Unsicherheiten. Mit der aktuellen Konjunkturprognose kann von einem Anstieg der Erträge ausgegangen werden. Vergleichsweise tiefe Investitionen von total 7 Mio. Franken sind vorgesehen. In der Erfolgsrechnung werden jährliche Ertragsüberschüsse um 2 Mio. Franken erwartet. Im Steuerhaushalt resultiert mit einer Selbstfinanzierung von 23 Mio. Franken ein Haushaltüberschuss von 16 Mio. Franken. Die verzinslichen Schulden können vollumfänglich zurückbezahlt werden. Das Nettovermögen nimmt zu und liegt am Ende der Planung bei 50 Mio. Franken, was einer hohen Substanz entspricht. Mit den erfreulichen Perspektiven kann die Steuerbelastung auf 2023 um drei Prozentpunkte gesenkt werden; zusammen mit der Senkung bei der Sekundarschule (-1%) nimmt der Gesamtsteuerfuss um vier Prozentpunkte ab. Bei den Gebührenhaushalten (Wasser, Abwasser und Abfall) kann mit stabilen Tarifen gerechnet werden.

Die grössten Haushaltrisiken sind bei der weiterhin unsicheren konjunkturellen Entwicklung (Steuern und Finanzausgleich, Inflation), tieferen Grundstückgewinnsteuern, stärkeren Aufwandzunahmen oder ungünstigen gesetzlichen Veränderungen auszumachen.

Rechnungsausgleich + Selbstfinanzierung

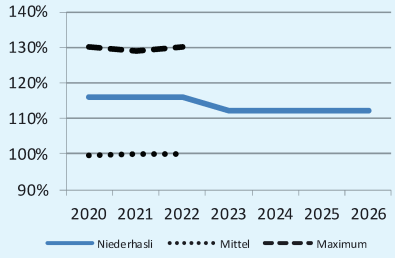
Steuerhaushalt



Auch mit ab 2023 tieferem Steuerfuss kann in allen Jahren mit deutlichen Ertragsüberschüssen um 2 Mio. Franken gerechnet werden. So ist die minimale Selbstfinanzierung nicht gefährdet.

Stabile Steuerfussentwicklung

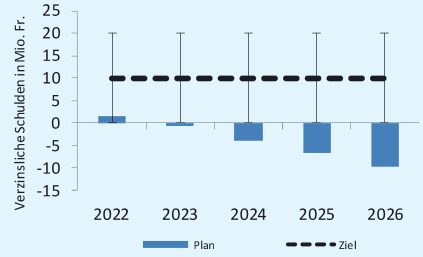
Steuerhaushalt



Der Steuerfuss nähert sich dem kantonalen Mittelwert.

Begrenzung Verschuldung

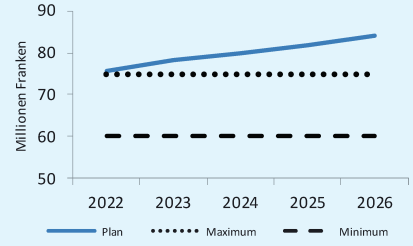
Gesamthaushalt



Die Investitionen können vollständig selbst finanziert werden und die Schulden werden vollständig abgebaut.

Eigenkapitalbandbreite

Steuerhaushalt



Mit anhaltenden Ertragsüberschüssen liegt das Eigenkapital über der oberen Bandbreite.

Finanzpolitische Ziele

Der Finanzhaushalt soll sich an folgenden Zielgrössen ausrichten:

Stabile Steuerfussentwicklung bei kostendeckender Verursacherfinanzierung	**Messgrösse**
Mit dem neuen Finanzausgleich konnte der Steuerfuss zwischenzeitlich deutlich gesenkt werden. Der Steuerfuss soll sich, unter Berücksichtigung einer mittelfristig ausgeglichenen Erfolgsrechnung stabil entwickeln. Die jährliche Selbstfinanzierung soll stets mindestens 3 Mio. Franken betragen. Die Gebühren der Ver- und Entsorgungsbetriebe (Wasser, Abwasser, Abfall) werden unter Berücksichtigung der Kapitalfolgekosten festgesetzt und dem Verursacher belastet.	1. Selbstfinanzierung von 3 Mio. p.a. 2. Stabile Steuerfuss-entwicklung
Begrenzung Verschuldung	**Messgrösse**
Um die Verschuldung im Gesamthaushalt in vertretbarem Rahmen zu halten, sollen sich die verzinslichen Schulden abzüglich der vorhandenen Liquidität in einer Bandbreite von 0 - 20 Mio. Franken bewegen. Nach der Realisierung von grösseren Investitionsvorhaben kann die Verschuldung auf die maximale Höhe ansteigen, vor dem Eingehen einer zusätzlichen Verschuldung für neue Vorhaben muss der Wert aber tiefer liegen. Würde die Bandbreite verlassen, sind rechtzeitig wirksame Massnahmen einzuleiten. Um die Zunahme der Schulden im Steuerhaushalt abzubremsen, werden allfällige Ertragsüberschüsse im Budget als Einlagen in die finanzpolitische Reserve verwendet, solange im Finanz- und Aufgabenplan der Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % liegt.	Verzinsliche Schulden 0 - 20 Mio. Franken Einlage in finanzpolitische Reserve, solange Selbstfinanzierungsgrad Steuerhaushalt < 100 %
Eigenkapitalbandbreite	**Messgrösse**
Das zweckfreie Eigenkapital soll sich in einer Bandbreite von 60 - 75 Mio. Franken bewegen.	Eigenkapital zwischen 60 und 75 Mio. Franken

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

Massnahmen

Im aktuellen Plan werden die finanzpolitischen Ziele auch mit tieferem Steuerfuss gut erreicht. Trotzdem muss auf verschiedene Punkte geachtet werden:

Die Erfolgsrechnung zeigt jährliche Überschüsse um 2 Mio. Franken. Um die angestrebte Selbstfinanzierung (mindestens 3 Mio.) zu erreichen, sind Ertragsüberschüsse von 1 Mio. Franken nötig. Um im Budgetzeitpunkt nicht den Anschein «überschüssiger Mittel» zu erwecken könnte die Bildung finanzpolitischer Reserven erwogen werden, solange die Abschreibungen im Steuerhaushalt nicht 3 Mio. Franken erreichen.

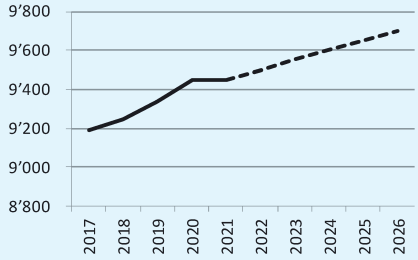
Schreitet die Rückzahlung der Schulden wie geplant voran und stehen keine grösseren Investitionen an, könnte mittelfristig eine weitere Senkung des Steuerfusses (3 – 4 %) erwogen werden, ohne den gesunden Haushalt zu beeinträchtigen.

Falls sich das wirtschaftliche Umfeld ungünstig entwickeln würde, wären Massnahmen vorzusehen.

Planungsgrundlagen

Der Einmarsch russischer Streitkräfte in der Ukraine bzw. die dadurch ausgelösten Wirtschaftssanktionen gegenüber Russland schicken die Weltwirtschaft erneut in den Krisenmodus. Der Aufschwung der Wirtschaft im Zuge der gelockerten oder ganz aufgehobenen Massnahmen zur Eindämmung des Corona-Virus wird durch neue negative Schocks belastet. Die Wirtschaft spürt die Auswirkungen des Krieges in den markant gestiegenen Energie- und Rohstoffpreisen. Die Schweiz mit vielen im Rohstoffhandel tätigen Firmen ist besonders exponiert. Wenn die Krise nicht weiter eskaliert, hat die Schweizer Volkswirtschaft trotzdem intakte Aussichten. Auf dem Arbeitsmarkt wurden so viele Stellen geschaffen wie schon lange nicht mehr. Die Teuerung dürfte ansteigen und wahrscheinlich ist auch bei den Zinsen die Wende eingetreten. Wegen der Unsicherheiten wird nicht mit einer stark restriktiven Geldpolitik gerechnet. Die grössten Risiken liegen in einer länger anhaltenden drastischen Eskalation des Ukraine-Krieges, neuen Varianten des Coronavirus, der hohen privaten und öffentlichen Verschuldung sowie den Beziehungen der Schweiz zu den wichtigsten Partnern (EU etc.).

Einwohnerprognose



Aufgrund der Einwohnerprognose und der Analyse der Altersstruktur wird im Plan von einer allmählich stabilen Schüler- und Klassenzahl ausgegangen.

Finanzausgleich

Mit einer Steuerkraft von 55 - 60 % vom Mittelwert können Zahlungen aus dem Ressourcenausgleich (aktuell bis 95 %) erwartet werden. Entsprechend hängen die gesamthaft verfügbaren Mittel massgeblich von der Entwicklung der kantonalen Steuerkraft ab.

Anspruch auf demografischen oder geografisch-topografischen Sonderlastenausgleich besteht nicht.

Neue Rechnungslegung (HRM2)

Seit dem 1.1.2019 legen alle öffentlichen Haushalte im Kanton Zürich die Rechnung nach den Vorgaben des neuen Gemeindegesetzes ab. Bei der Einführung wurde entschieden, das Verwaltungsvermögen nicht neu zu bewerten und den Ressourcenausgleich abzugrenzen.

Planungsgremium

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

Aussichten Steuerhaushalt

Mittelflussrechnung (2022 - 2026)

Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	1'000 Fr.	23'110
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-7'390
Veränderung Nettovermögen	1'000 Fr.	15'720
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	1'000 Fr.	-
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	15'720

Kennzahlen

Nettovermögen (31.12.2026)	Fr./Einw.	5'115
Eigenkapital (31.12.2026)	Fr./Einw.	8'668
Selbstfinanzierungsgrad (2022 - 2026)		313%

Grosse Investitionsvorhaben

Verwaltungsvermögen

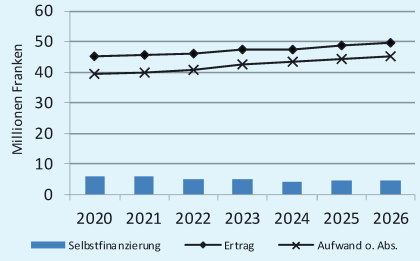
- Diverse Strassensanierungen
- Sanierungen Hochbauten (inkl. Schule)
- Sportanlage Erlen

Finanzvermögen

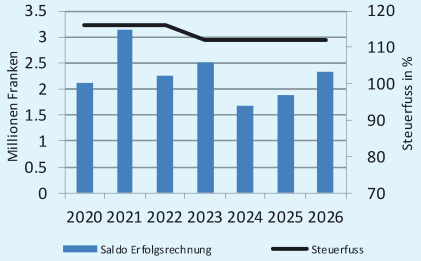
- keine

Die absehbaren **Unsicherheiten** im Zusammenhang mit dem Ukraine-Krieg oder allfällige Massnahmen gegen neue Virusvarianten könnten die kurzfristige Entwicklung der Erträge (Steuern und Ressourcenausgleich) bremsen. **Gesetzesänderungen** (ZLG ab 2022 und StrG ab 2023) entlasten die Haushalte, umgekehrt wirken sich das KJG (ab 2022), überproportionale Aufwandsteigerungen im Budget 2023 (Pflegefinanzierung, Bildung) sowie die zweite Phase der Unternehmenssteuerreform (ab 2024) ungünstig auf den Haushalt aus. Aufgrund der **Gemeindeentwicklung** steigt die Bevölkerungszahl und die Erträge nehmen entsprechend zu. Die intakten Perspektiven erlauben eine dreiprozentige **Steuerfusssenkung** auf 2023. Auch so zeigt sich stets ein jährlicher Ertragsüberschuss von 2 Mio. Franken und das Eigenkapital erhöht sich auf 84 Mio. Franken. Über die ganze Fünfjahresperiode liegt die Selbstfinanzierung bei 23 Mio. Franken, womit die tiefen Investitionen von 7 Mio. Franken zu 313 % selbst finanziert werden können. So nimmt das Nettovermögen zu. Es beträgt am Ende der Planung 50 Mio. Franken, was einer hohen Substanz entspricht.

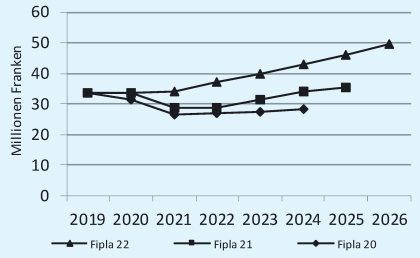
Erfolgsrechnung



Ergebnis + Steuerfuss



Entwicklung Nettovermögen



Gegenüber der letztjährigen Planung zeigt sich ein höheres Nettovermögen.

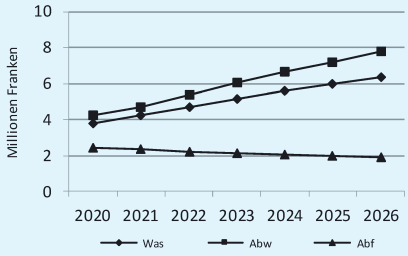
In der Erfolgsrechnung stehen etwas höheren Aufwendungen (Pflegefinanzierung, Bildung etc.) mehr Steuern (inkl. Grundstückgewinnsteuern) und Ressourcenausgleich (gestiegene kant. Steuerkraft) gegenüber. Gegen Ende der Planung ist die Selbstfinanzierung, trotz geringerer Steuerbelastung, nur wenig tiefer.

Das Investitionsvolumen ist auf ähnlich geringer Höhe wie in der vergangenen Planung und somit ist die Verbesserung vorab auf die besseren Abschlüsse 2021 und 2022 zurückzuführen.

Aussichten Gebührenhaushalte

Mittelflussrechnung (2022 - 2026)		Was	Abw	Abf
Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	1'000 Fr.	2'777	3'788	-300
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-4'370	-1'850	-140
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	-1'593	1'938	-440
Kennzahlen				
Spezialfinanzierung (31.12.2026)	1'000 Fr.	6'330	7'764	1'871
Kostendeckungsgrad (2026)		127%	142%	91%
Selbstfinanzierungsgrad (2022 - 2026)		64%	205%	-215%
Gebührenertrag (2026)	Fr./Einw.	136	185	92

Entwicklung Spezialfinanzierung



Entwicklung Benutzungsgebühr

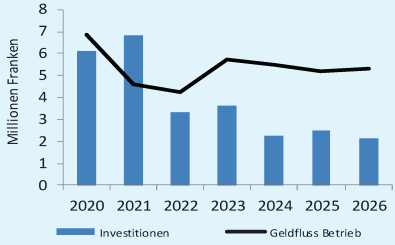
Bereich	Tendenz	Bemerkung
Wasser	Stabil	Zunahme Schulden
Abwasser	Stabil	Abbau Schulden
Abfall	Stabil	Tiefe Kostendeckung

Finanzierung Gesamthaushalt

Geldflussrechnung

(in 1'000 Franken)

Liquide Mittel (1.1.2022)			8'602
Geldfluss betriebliche Tätigkeit		26'040	
Geldfluss Investitionstätigkeit			
- Verwaltungsvermögen	-13'750		
- Finanzvermögen	1	-13'749	
Geldfluss Finanzierungstätigkeit			
- Rückzahlung Schulden	-11'400		
- Neuaufnahme Schulden	-		
- Veränderung Anlagen	-	-11'400	
Veränderung Liquide Mittel			890
Liquide Mittel (31.12.2026)			9'492
KK, kurz-/lfr. Anlagen per 31.12.2026			476
Schulden inkl. KK per 31.12.2026			153

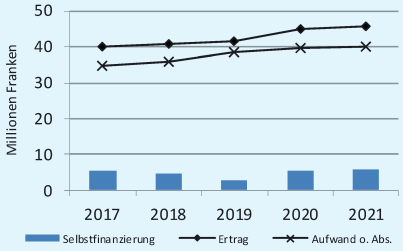


Aus der Erfolgsrechnung wird mit einem Mittelzufluss von 26 Mio. Franken gerechnet. Zusammen mit Investitionen von 14 Mio. Franken ergibt sich ein Mittelüberschuss von 12 Mio. Franken. Dieser Überschuss wird zum vollständigen Abbau der verzinslichen Schulden verwendet. Am Ende der Planung sind keine Darlehensschulden gegenüber Dritten mehr vorhanden. Entsprechend ist der Haushalt auch gegen Zinssatzveränderung unempfindlich. Bei steigenden Zinsen könnte mit der Anlage liquider Mittel sogar Geld verdient werden…

Die vergangenen Jahre (2017 - 2021)

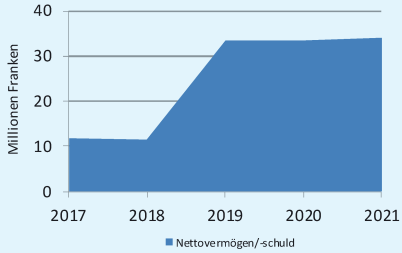
Erfolgsrechnung

Steuerhaushalt



Nettovermögen

Steuerhaushalt



«Ausgeglichen» bezeichnet die Entwicklung des Finanzhaushaltes in den vergangenen Jahren am besten. Exakt hundertprozentiger Selbstfinanzierungsgrad bei durchschnittlich hoher Selbstfinanzierung treffen nur in wenigen Haushalten zusammen. Die bis 2019 überproportionale Aufwandzunahmen (Bildung, Soziale Sicherheit, Pflegefinanzierung, Öffentlicher Verkehr etc.) wurden mit der fünfprozentigen Steuerfusserhöhung (2018) aufgefangen.

Für die vergangenen fünf Jahre steht im Steuerhaushalt den vergleichsweise durchschnittlich hohen Nettoinvestitionen von 24 Mio. Franken eine Selbstfinanzierung in gleicher Höhe gegenüber, was einem Selbstfinanzierungsgrad von 100 % entspricht. Unter Berücksichtigung der Nettoinvestitionen im Finanzvermögen (0 Mio.) resultierte ein ausgeglichener Haushaltsaldo. Das Nettovermögen beträgt per Ende 2021 34 Mio. Franken. Das ist im Vergleich mit den Zürcher Gemeinden ein hoher Wert für die Substanz. Die Gesamtsteuerbelastung ist in den vergangenen Jahren um fünf Prozentpunkte angestiegen (Mittelwert stabil). Im Vergleich der Nettoaufwendungen für das Rechnungsjahr 2021 zeigen die Bereiche Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe und Fürsorge Übriges überdurchschnittlich hohe Aufwendungen[1].

Mit 6 Mio. Franken liegt die Selbstfinanzierung im 2021 gleich hoch wie im Vorjahr. Mit hohen Grundstückgewinnsteuern und mehr ordentlichen Steuern konnten der wegfallende Buchgewinn sowie verschiedene Aufwandsteigerungen (Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe, Primarschule, Pflegefinanzierung etc.) kompensiert werden. Der so erzielte Selbstfinanzierungsanteil (12,7 %) liegt auf gut durchschnittlich hohem Niveau. Mit dem Abschluss 2021 beträgt die Steuerkraft 57 % vom kant. Mittelwert, dadurch besteht eine anhaltend hohe Abhängigkeit vom Ressourcenausgleich.

Mittelflussrechnung (2017 - 2021)		Steuern	Gebühren	Total
Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	1'000 Fr.	24'444	9'157	33'601
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-24'429	-11'535	-35'964
Veränderung Nettovermögen	1'000 Fr.	16	-2'378	-2'363
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	1'000 Fr.	9	-	9
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	24	-2'378	-2'354
Kennzahlen				
Nettovermögen (31.12.2021)	Fr./Einw.	3'588	-344	3'244
Eigenkapital (31.12.2021)	Fr./Einw.	7'779	1'201	8'980
Selbstfinanzierungsgrad (2017 - 2021)		100%	79%	93%

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

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2023 der politischen Gemeinde Niederhasli in der vom Gemeinderat beschlossenen Fassung vom 20. September 2022 geprüft.

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der politischen Gemeinde Niederhasli finanzrechtlich zulässig, rechnerisch richtig und finanziell angemessen ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets 2023 gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2023 der politischen Gemeinde Niederhasli entsprechend dem Antrag des Gemeinderats zu genehmigen.

Antrag zum Steuerfuss

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2023 gemäss Antrag des Gemeinderats auf 88% (Vorjahr 91%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

Rechnungsprüfungskommission Niederhasli
1. November 2022