

Finanz- und Aufgabenplan 2024 - 2028



Gemeinde Bäretswil

Stand

20. September 2023

Beschluss Gemeinderat

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Kommentar (GR-Beschluss)	1
Zusammenfassung Finanzplanung	4
Planungsgrundlagen	5
Plan-Investitionsrechnung	6
Plan-Erfolgsrechnung nach Arten	18
Plan-Bilanz	37
Plan-Mittelflussrechnung	46
Grafiken	
Umweltanalyse (Road Map)	47
Matrix Selbstfinanzierung/Nettovermögen pro Einwohner(in)	48
Entwicklung Bevölkerung und Schüler	49
Entwicklung Ertrag und Aufwand	50
Entwicklung Finanzkraft und Steuerfuss	51
Entwicklung Steuereinnahmen und Finanzausgleich	52
Entwicklung Ergebnis Laufende Rechnung	54
Entwicklung Investitionen	55
Entwicklung Verwaltungsvermögen	57
Entwicklung Eigenkapital und Nettovermögen	58
Entwicklung Selbstfinanzierung	59
Entwicklung Nettovermögen	60
Entwicklung Fremdkapital und Verschuldung Spezialfinanzierung	61
Entwicklung Beitragsleistungen an Drittpersonen	62
Vergleich Ist zu Finanzplanung	63

	Total 2020-27	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	HR 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
PLANUNGSGRUNDLAGEN										
Einwohner		5'049	5'011	5'105	5'120	5'140	5'160	5'180	5'200	5'220
Steuerfuss Gemeinde		102%	102%	106%	106%	106%	106%	106%	106%	106%
Veränderung Steuerfuss			0%	4%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Kantonale Steuerkraft		3'770	3'941	4'014	4'080	4'100	4'150	4'200	4'200	4'200
Veränderung kantonale Steuerkraft pro Jahr			4.5%	1.9%	1.6%	0.5%	1.2%	1.2%	0.0%	0.0%
Kantonales Steuerfussmittel (ohne Stadt Zürich)		99.67%	100.03%	99.98%						
ERFOLGSRECHNUNG										
Ertrag		29'152	28'355	31'023	33'566	33'915	33'810	34'103	34'458	34'809
Aufwand		-27'654	-28'411	-30'248	-32'028	-33'314	-34'374	-35'001	-35'254	-35'695
Resultat		1'499	-55	775	1'538	601	-564	-898	-796	-887
davon Buchgewinne/-verluste		-29	20	-273	772	0	0	0	0	0
Mittelfristiger Rechnungsausgleich (korrigiert)	1'609	1'528	-75	1'048	767	601	-564	-898	-796	-887
Abschreibungen		982	1'091	1'221	1'185	1'108	1'690	1'844	1'811	1'901
Einlagen Spezialfinanzierungen und Fonds		426	362	501	304	298	233	208	206	189
Cash Flow/Selbstfinanzierung		2'907	1'397	2'498	3'027	2'007	1'358	1'154	1'221	1'203
Mittelfristiger Selbstfinanzierungsanteil	6.0%	10.0%	4.9%	8.1%	9.0%	5.9%	4.0%	3.4%	3.5%	3.5%
INVESTITIONSRECHNUNG										
Netto-Investitionen Verwaltungsvermögen		2'203	5'677	2'058	2'945	2'591	4'195	4'925	1'912	3'570
Netto-Investitionen Finanzvermögen		-44	0	-46	-435	-1'090	0	0	0	50
Total Investitionen	2024-28	16'153	2'159	5'677	2'012	2'510	1'501	4'195	4'925	1'912
Cashflow minus Investitionen		747	-4'280	486	516	506	-2'837	-3'771	-691	-2'417
Selbstfinanzierungsgrad (der Nettoinvestitionen VV)		131.9%	24.6%	121.4%	102.8%	77.5%	32.4%	23.4%	63.9%	33.7%
PLANBILANZ										
Finanzvermögen		23'298	19'441	24'552	25'381	24'275	24'275	24'275	24'275	24'325
Verwaltungsvermögen		18'263	22'850	23'686	25'450	26'949	29'454	32'536	32'636	34'306
Bilanzsumme		41'562	42'291	48'238	50'831	51'224	53'730	56'811	56'912	58'631
Fremdkapital		13'103	13'526	18'195	18'946	18'441	21'277	25'048	25'739	28'156
Eigenkapital		28'458	28'765	30'043	31'885	32'784	32'453	31'763	31'173	30'475
KENNZAHLEN										
Nettovermögen		10'195	5'915	6'357	6'435	5'835	2'998	-773	-1'464	-3'830
Nettovermögen pro Einwohner(in) in Fr.		2'019	1'180	1'245	1'257	1'135	581	-149	-281	-734
Selbstfinanzierungsgrad (der Nettoinvestitionen VV)		131.9%	24.6%	121.4%	102.8%	77.5%	32.4%	23.4%	63.9%	33.7%
Selbstfinanzierungsanteil (am Ertrag)		10.0%	4.9%	8.1%	9.0%	5.9%	4.0%	3.4%	3.5%	3.5%
Zinsbelastungsanteil (Nettozinsaufwand/lauf. Ertrag)		-0.1%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
Kapitaldienstanteil ((Nettozins+Abschr.)/lauf. Ertrag)		3.4%	4.0%	4.1%	3.7%	3.4%	5.2%	5.6%	5.5%	5.7%

	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	HR 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Einwohner(innen)	5'049	5'011	5'105	5'120	5'140	5'160	5'180	5'200	5'220
Teuerung									
Veränderung Personalaufwand Verwaltung				3.50%	2.60%	2.50%	2.20%	2.00%	2.00%
Veränderung Personalaufwand Bildung				3.50%	2.60%	2.50%	2.20%	2.00%	2.00%
Veränderung Sachaufwand				2.20%	1.60%	1.20%	1.00%	1.00%	1.00%
Steuern									
Steuerfuss	102%	102%	106%	106%	106%	106%	106%	106%	106%
Veränderung Steuerfuss		0%	4%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Steuern/Ressourcenausgleich									
Wachstum Steuerkraft juristische Personen				1.64%	0.49%	1.22%	1.20%	1.20%	1.20%
Wachstum Steuerkraft natürliche Personen				1.64%	0.49%	1.22%	1.20%	1.20%	1.20%
Steuerkraft Bärenswil Jahr J-2	2'300	2'504	2'314	2'540	2'424	2'464	2'476	2'506	2'536
Steuerkraft kantonales Mittel Jahr J-2	3'721	3'843	3'770	3'941	4'014	4'080	4'100	4'150	4'200
Steuerkraft kantonales Mittel Jahr J-2 zu 95 %	3'535	3'651	3'582	3'744	3'813	3'876	3'895	3'943	3'990
Steuerkraft Differenz Jahr J-2	1'235	1'147	1'268	1'204	1'389	1'412	1'419	1'437	1'454
Schule									
Schülerinnen und Schüler Kindergarten	113	102	107	132	140	115	98	100	100
Schülerinnen und Schüler Primarschule	319	314	311	304	314	348	352	347	344
Schülerinnen und Schüler Sekundarschule	132	133	123	133	130	123	140	150	158
Schülerinnen und Schüler Total	564	549	541	569	584	586	590	597	602
Zinsen									
Zinsen für Spezialfinanzierung				0.50%	0.50%	0.60%	0.70%	0.80%	0.90%
Zinsen für Neukredite				2.00%	2.50%	2.50%	2.50%	2.50%	2.50%

Plan-Erfolgsrechnung nach Arten

20.09.2023

Konto	Aufwand	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	HR 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
30	Personalaufwand	5'457	5'800	6'039	6'238	6'448	6'610	6'751	6'881	7'013
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'703	4'590	5'035	5'607	5'909	6'094	6'186	6'155	6'222
3180	Wertberichtigung auf Forderungen			-55	20	20	20	20	21	21
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	953	1'059	1'194	1'145	1'077	1'639	1'793	1'767	1'872
34	Finanzaufwand	150	92	385	132	139	140	140	141	141
340	Zinsaufwand	28	28	46	50	50	50	50	50	50
344	Werberichtigungen Anlagen FV	29		273						
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	433	420	526	326	361	311	286	285	267
350	Einlage in Fonds im FK	0	20	20	20	19	19	19	19	19
351	Einlage in Spezialfinanzierungen im EK	433	399	505	305	342	292	267	266	249
36	Transferaufwand	15'190	15'439	15'837	17'349	18'158	18'358	18'622	18'802	18'956
364	Wertberichtigungen Darlehen VV	3	4							
365	Wertberichtigungen Beteiligungen VV									
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	25	27	28	40	31	50	51	44	29
37	Durchlaufende Beiträge	30	23	25	25	25	25	25	25	25
39	Interne Verrechnungen	737	987	1'207	1'205	1'198	1'198	1'198	1'198	1'198
Total Aufwand		27'654	28'411	30'248	32'028	33'314	34'374	35'001	35'254	35'695

Konto	Ertrag	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	HR 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
40	Steuern	14'308	13'884	15'131	15'615	15'134	15'347	15'560	15'774	15'991
41	Regalien und Konzessionen			7	7	7	7	7	7	7
42	Entgelte	2'608	2'534	2'738	2'613	2'592	2'597	2'602	2'608	2'613
43	Verschiedene Erträge	31	22	22	2	1	1	1	1	1
44	Finanzertrag	576	575	681	1'400	602	602	602	602	602
440	Zinsertrag	47	34	44	41	46	46	46	46	46
441	realisierte Gewinne aus Verkäufen FV		20		772					
442	Beteiligungsertrag Finanzvermögen									
443	Liegenschaftenertrag Finanzvermögen	235	237	223	205	177	177	177	177	177
4490	Aufwertungen VV									
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	6	37	4	2	44	59	59	60	60
46	Transferertrag	10'855	10'293	11'207	12'699	14'313	13'975	14'050	14'184	14'314
47	Durchlaufende Beiträge	30	23	25	25	25	25	25	25	25
49	Interne Verrechnungen	737	987	1'207	1'205	1'198	1'198	1'198	1'198	1'198
Total Ertrag		29'152	28'355	31'023	33'566	33'915	33'810	34'103	34'458	34'809
Resultat		1'499	-55	775	1'538	601	-564	-898	-796	-887

Plan-Investitionsrechnung

20.09.2023

Konto	Ausgaben VV	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	HR 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
50	Sachanlagen	2'505	6'655	2'926	3'013	2'457	4'235	4'695	2'262	4'160
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter		115	30	465	820	500	500		
52	Immaterielle Anlagen	57	143	57	130	217	100			
54	Darlehen									
56	Eigene Investitionsbeiträge	151	81	122	195	353	210	710		
Total Ausgaben VV		2'714	6'995	3'136	3'803	3'847	5'045	5'905	2'262	4'160

Konto	Einnahmen VV	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	HR 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
60	Übertragung von Sachanlagen ins FV				3					
61	Rückerstattungen		115	42	465	820	500	500		
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	511	1'202	1'036	390	437	350	480	350	590
64	Rückzahlung von Darlehen									
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge									
Total Ertrag VV		511	1'318	1'078	858	1'257	850	980	350	590

Nettoinvestitionen VV		2'203	5'677	2'058	2'945	2'591	4'195	4'925	1'912	3'570
------------------------------	--	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

Konto	Ausgaben FV	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	HR 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
70	Sachanlagen	29								50
72	Erwerb- und Verkaufsnebenkosten Sachanl.			4	1					
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem VV				3					
77	Übertragung von real. Gewinnen in die ER		20		772					
Total Ausgaben FV		29	20	4	775	0	0	0	0	50

Konto	Einnahmen FV	Ist 2020	Ist 2021	Ist 2022	HR 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
80	Verkauf von Sachanlagen	7	20	50	1'210	1'090				
85	Übertragung von Sachanlagen ins VV	37								
87	Übertragung von real. Verlusten in die ER	29								
Total Ertrag FV		73	20	50	1'210	1'090	0	0	0	0

Nettoinvestitionen FV		-44	0	-46	-435	-1'090	0	0	0	50
------------------------------	--	------------	----------	------------	-------------	---------------	----------	----------	----------	-----------

Nettoinvestitionen Total		2'159	5'677	2'012	2'510	1'501	4'195	4'925	1'912	3'620
---------------------------------	--	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

Kto	Bezeichnung	Ist	Ist	Ist	HR	Budget	Plan	Plan	Plan	Plan
		31.12.20	31.12.21	31.12.22	31.12.23	31.12.24	31.12.25	31.12.26	31.12.27	31.12.28
100	Flüssige Mittel und kfr. Geldanlagen	7'191	3'338	8'946	10'213	10'197	10'197	10'197	10'197	10'197
101	Forderungen	4'144	4'116	3'941	3'941	3'941	3'941	3'941	3'941	3'941
102	kurzfristige Finanzanlagen			39	39	39	39	39	39	39
104	aktive Rechnungsabgrenzungen	445	564	546	546	546	546	546	546	546
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	175	119	172	172	172	172	172	172	172
107	Finanzanlagen	1'634	1'595	1'517	1'517	1'517	1'517	1'517	1'517	1'517
108	Sachanlagen Finanzvermögen	9'709	9'709	9'391	8'952	7'863	7'863	7'863	7'863	7'913
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	17'528	22'016	22'869	24'395	25'435	27'925	30'999	31'241	33'020
142	Immaterielle Anlagen	327	402	369	452	590	445	293	195	115
144	Darlehen	4								
146	Investitionsbeiträge	404	432	447	603	925	1'085	1'243	1'200	1'171
Total Aktiven		41'562	42'291	48'238	50'831	51'224	53'730	56'811	56'912	58'631
Kto	Bezeichnung	Ist	Ist	Ist	HR	Budget	Plan	Plan	Plan	Plan
		31.12.20	31.12.21	31.12.22	31.12.23	31.12.24	31.12.25	31.12.26	31.12.27	31.12.28
200	laufende Verbindlichkeiten	4'399	5'221	4'921	4'921	4'921	4'921	4'921	4'921	4'921
201	kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		2'060	77	77	77	77	77	77	77
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	395	252	860	860	860	860	860	860	860
205	kurzfristige Rückstellungen	335	208	396	396	396	396	396	396	396
206	langfristige Finanzverbindlichkeiten	6'600	4'480	10'569	11'320	10'815	13'651	17'422	18'113	20'529
208	langfristige Rückstellungen	726	636	685	685	685	685	685	685	685
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im FK	648	668	688	688	688	688	688	688	688
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	6'172	6'533	7'036	7'340	7'638	7'871	8'079	8'285	8'475
291	Fonds im Eigenkapital	91	91	91	91	91	91	91	91	91
2999	Bilanzüberschuss (Eigenkapital Vorjahr)	20'697	22'195	22'140	22'916	24'454	25'055	24'490	23'593	22'796
Total Passiven		40'063	42'346	47'463	49'293	50'624	54'294	57'709	57'708	59'518
Resultat (Konto 2990)		-1'499	55	-775	-1'538	-601	564	898	796	887