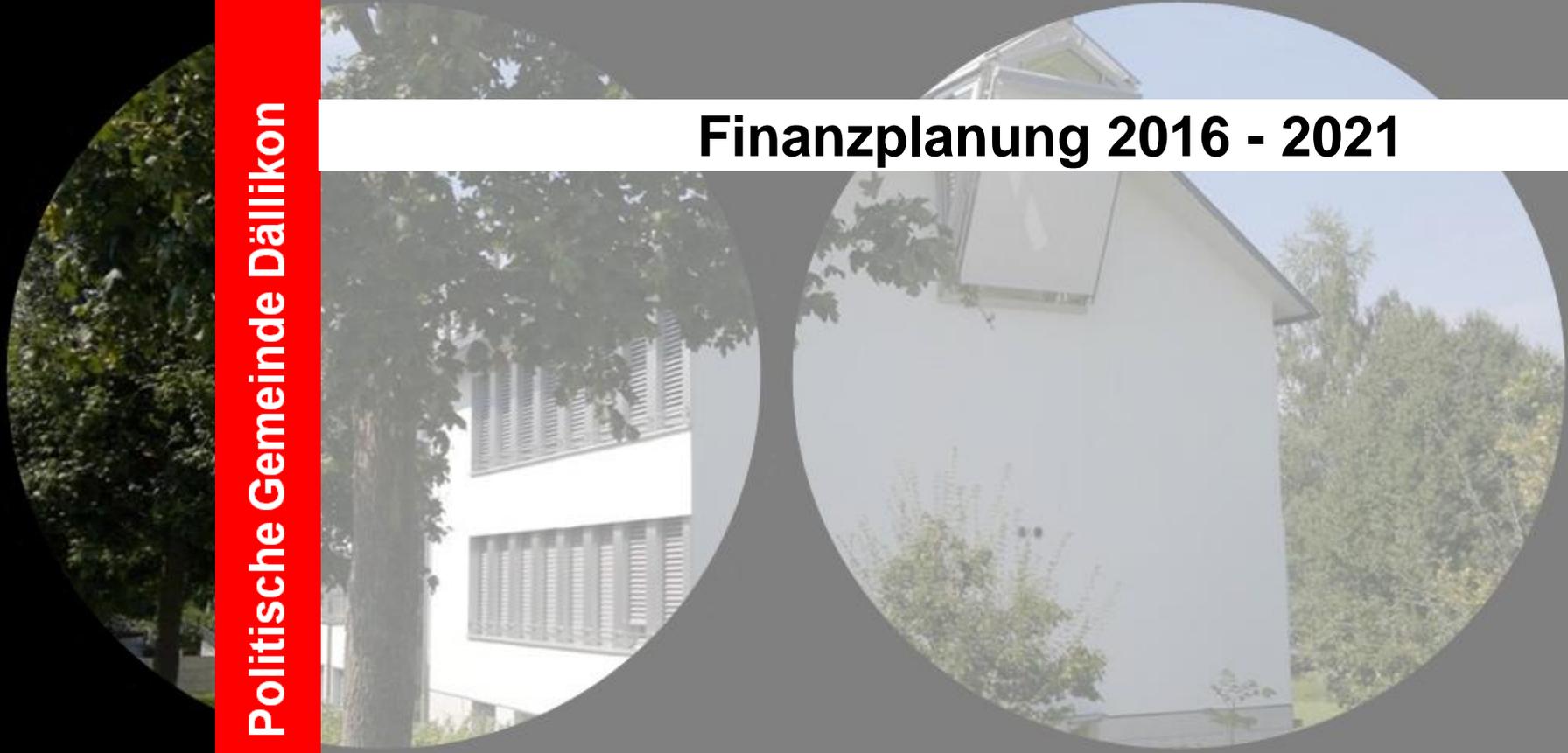




Politische Gemeinde Dällikon



Finanzplanung 2016 - 2021

Gemeindeverwaltung Dällikon
Abteilung Finanzen

12. Finanzplanung 2016 - 2021

Bericht zum Finanzplan

1. Einleitung

Der vorliegende Finanzplan ersetzt den vor Jahresfrist erstellten Plan 2015 - 2020. Im Sinne der rollenden Planung wurden die Daten überarbeitet und auf den aktuellen Stand gebracht. Dabei wurden die Finanzlage der Gemeinde Dällikon per Ende 2014, die wichtigsten Zwischenergebnisse des laufenden Jahres sowie die aktuellen Prognosen der Wirtschaftsentwicklung mitberücksichtigt. Die Planungsperiode umfasst die Jahre 2016 - 2021.

2. Bisherige Finanzentwicklung

Die Jahresrechnung 2014 schloss mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 54'161.-- ab. Im Vergleich zum budgetierten Ertragsüberschuss von Fr. 37'800.-- kann für das Rechnungsergebnis 2014 von einer Punktlandung gesprochen werden.

Insgesamt kann festgestellt werden, dass die Abweichungen zwischen Voranschlag und Jahresrechnung 2014 in den einzelnen Funktionsbereichen wiederum nur unwesentlich waren. Einzig bei der Gesundheit und einmal mehr bei der sozialen Wohlfahrt mussten wesentliche Aufwandsteigerungen verzeichnet werden, die letztlich aber durch höhere Steuererträge wieder kompensiert werden konnten. Erfreulicherweise konnte indes die Aufwandsteigerung im Bildungsbereich gebremst werden.

Die Budgetvorgabe 2014 der einfachen Staatssteuer (100%) von Fr. 9,0 Mio. wurde deutlich übertroffen: Per Rechnungsabschluss 2014 lag die Einfache Staatssteuer bei Fr. 9'508'788.--. Ende August 2015 belief sich die Einfache Staatssteuer auf rund Fr. 9,6 Mio., was ebenfalls über dem Budget 2015 (Fr. 9,4 Mio.) liegt. Erfahrungsgemäss ist davon auszugehen, dass sich die Einfache Staatssteuer bei den natürlichen Personen bis Ende 2015 nicht mehr wesentlich ändern wird, während Prognosen bei den juristischen Personen sehr schwierig sind - Die Erfahrungen der letzten Monate sowie das aktuelle wirtschaftliche Umfeld lassen allerdings vermuten, dass es bei den Ertrags- und Kapitalsteuern in nächster Zeit zu Ertragsausfällen kommen wird.

12. Finanzplanung 2016 - 2021

3. Finanzplan 2016 - 2021

Das Gemeindeamt des Kantons Zürich geht in der Orientierung zum Voranschlag 2016 davon aus, dass bei den natürlichen Personen der aktuelle Stand der Steuererträge 2015 übernommen werden kann. Bei den juristischen Personen wird wie üblich keine generelle Empfehlung abgegeben, da die Erträge sehr gemeindespezifisch sind.

Vor Jahresfrist rechnete die Expertengruppe Konjunkturprognosen des Staatssekretariates für Wirtschaft (SECO) für 2015 mit einem BIP-Wachstum von 2,6%. Nachdem sich die Konjunkturabkühlung der Schweizer Wirtschaft bestätigt hat, das BIP im 1. Quartal 2015 um 0,2% zurückging und auch der Aussenhandel über das gesamte laufende Jahr negative Impulse liefern dürfte, kann aktuell noch mit einem BIP-Wachstum von 0,8% für das laufende Jahr gerechnet werden. Dank der langsamen Aufhellung der europäischen Wirtschaft und der robusten Schweizer Inlandnachfrage wird für 2016 mit einer Erholung und einer BIP-Zunahme von 1,6% gerechnet.

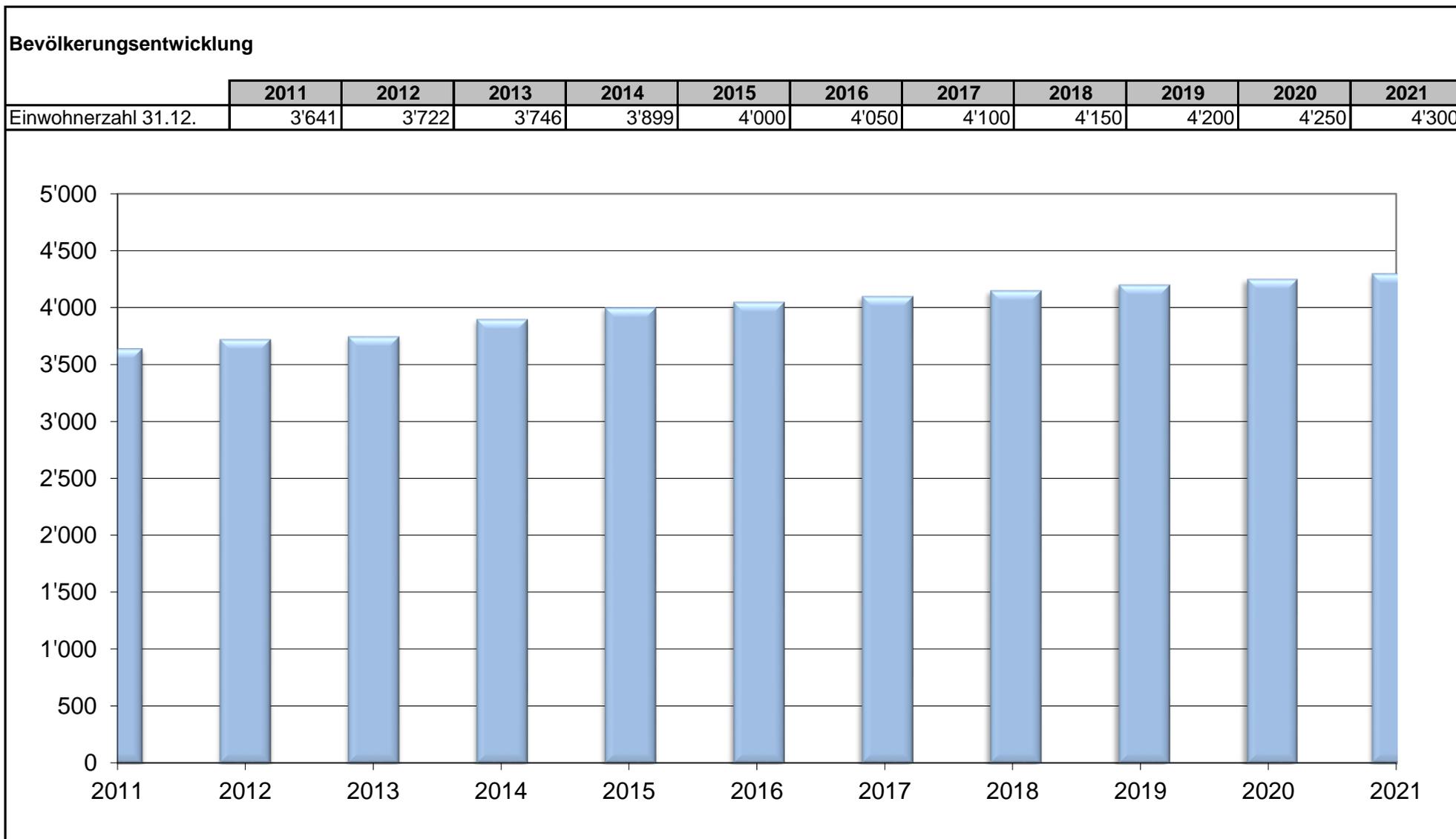
Die aktuellen Zahlen des Staatssteuerertrages 2015 und die im Vergleich zum Vorjahr schlechteren Konjunkturaussichten, die Mindereinnahmen bei den juristischen Personen vermuten lassen, rechtfertigen es, den einfachen Staatssteuerertrag (100%) auf dem Vorjahreswert von Fr. 9'400'000.— zu belassen

Im Vergleich zum Budget des laufenden Jahres kann für das kommende Jahr mit einem wesentlich höheren Nettobetrag aus dem Finanzausgleich gerechnet werden: Während für das Laufende Jahr ein Ressourcenausgleich von netto Fr. 722'400.-- in Aussicht gestellt wurde, beträgt der Nettoanteil der Gemeinde Dällikon im kommenden Jahr Fr. 1'641'900.--, dies als Folge einer deutlichen Verschlechterung der Steuerkraft im Jahre 2014.

Für die Planungsperiode 2016-2021 werden im Übrigen folgende Richtwerte/Vorgaben festgelegt:

- Es ist sorgfältig, ohne Reserven, zu budgetieren.
- Investitionen sind auf das Notwendige zu reduzieren.
- Es wird mit einem stabilen Steuerfuss von 86% gerechnet.
- Das Fremdkapital soll am Ende der Planungsperiode höchstens 50% des Eigenkapitals betragen.

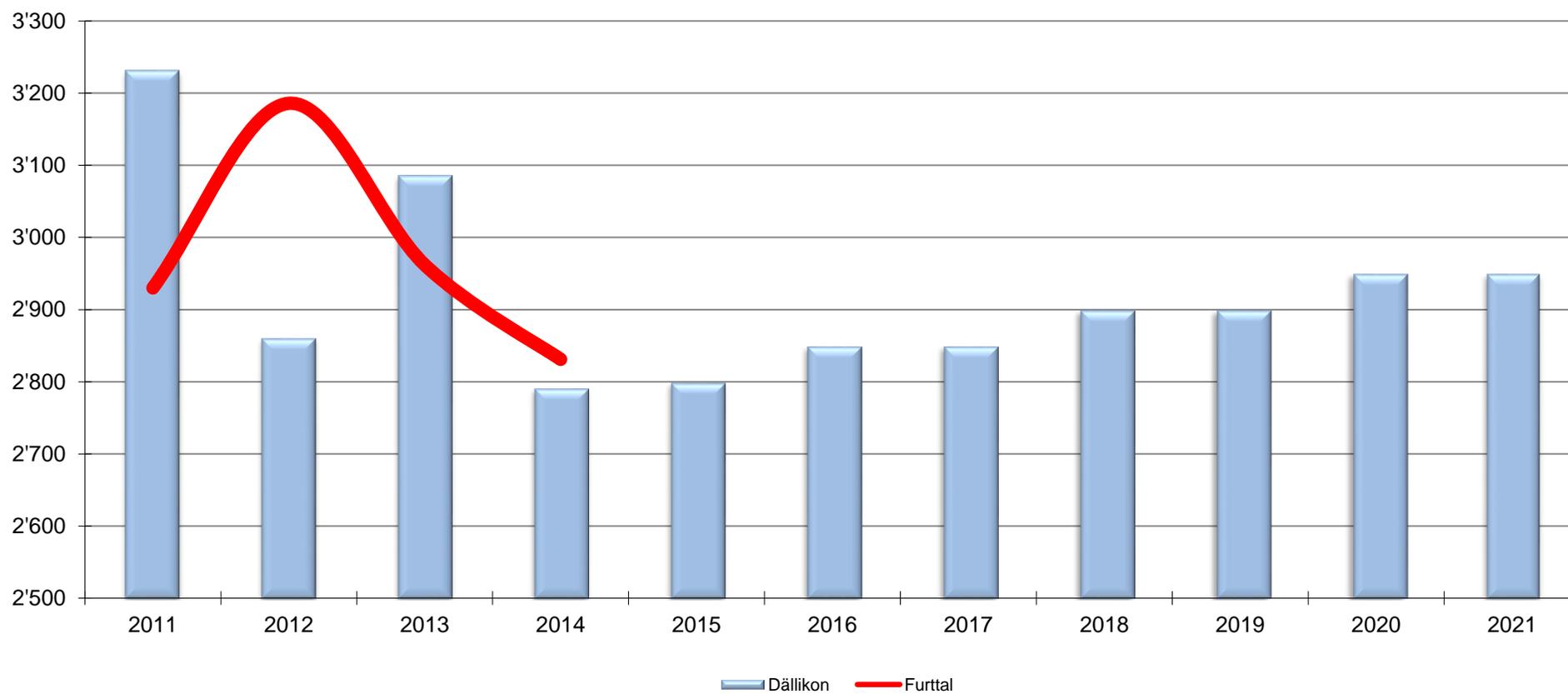
12. Finanzplanung 2016 - 2021



12. Finanzplanung 2016 - 2021

Steuerkraft pro Einwohner

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Dällikon	3'231	2'861	3'086	2'792	2'800	2'850	2'850	2'900	2'900	2'950	2'950
Furttal	2'930	3'186	2'962	2'831							



12. Finanzplanung 2016 - 2021

Steuerfuss

Übersicht Politische Gemeinde Dällikon (Steuerfuss in Prozenten)

	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Politische Gemeinde	80	85	85	85	85	85	83	83	83	86
Oberstufenschulgemeinde *	25	25	25	25	24	23	22	22	22	22
Reformierte Kirchgemeinde *	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11
Katholische Kirchgemeinde *	9	9	9	9	8	8	8	8	8	8
Total ohne Kirchensteuer	105	110	110	110	109	108	105	105	105	108
Total Reformierte	116	121	121	121	120	119	116	116	116	119
Total Katholiken	114	119	119	119	117	116	113	113	113	116
Staatssteuer *	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100

* Antrag/Beschluss bei Drucklegung noch ausstehend

12. Finanzplanung 2016 - 2021

Investitionsplanung Verwaltungsvermögen 2016 - 2021

90 Verwaltungsliegenschaften

Gemeindehaus, Beschattung
Gemeindehaus, Fassade

90'000
35'000

217 Schulliegenschaften

Schulanlage Leepünt, 3. Etappe, Ausführung

1'700'000 5'000'000

620 Gemeindestrassen

Strassensanierung gem. separater Planung
Ausbau Gewerbestrasse Buchs
Hörnlistrasse, Dorf-Chüefergasse, komplett, Projekt

128'000 280'000 148'000 200'000 143'000
10'000 270'000
370'000

701 Wasser

Anschlussgebühren
Hörnlistrasse, Dorfstrasse-Hörnlistrasse 7
Brunnenwiesenstrasse, Leitungersatz

-60'000 -60'000 -60'000 -60'000 -60'000 -60'000
275'000
150'000

710 Abwasser

Kanalsanierung gem. GEP
ARA Zukunft
Fremdwassersanierung
Anschlussgebühren
Hörnlistrasse, Dorf-Chüefergasse, komplett, Projekt

50'000 50'000 50'000 50'000 50'000 50'000
20'000
50'000
-60'000 -60'000 -60'000 -60'000 -60'000 -60'000
70'000

Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen

1'963'000 6'075'000 348'000 130'000 73'000 -70'000

12. Finanzplanung 2016 - 2021

Gemeindevergleich 2010 - 2013

(Aufwand pro Einwohner in Fr.)

	Einwohnerzahl per 31.12.			
	2010	2011	2012	2013
Untereengstringen	3'367	3'350	3'393	3'448
Steinmaur	3'169	3'229	3'276	3'345
Dällikon	3'605	3'641	3'722	3'746
Bachenbülach	3'869	3'992	4'009	4'038
Weiningen	4'229	4'261	4'281	4'340
Buchs	5'522	5'692	6'047	6'174

	Behörden und Verwaltung			
	2010	2011	2012	2013
Untereengstringen	533	584	615	573
Steinmaur	450	418	443	341
Dällikon	392	388	437	445
Bachenbülach	425	464	484	504
Weiningen	378	318	341	341
Buchs	243	321	346	312

	Soziale Wohlfahrt			
	2010	2011	2012	2013
Untereengstringen	580	676	714	690
Steinmaur	330	320	390	389
Dällikon	440	504	520	619
Bachenbülach	469	540	548	615
Weiningen	488	620	745	736
Buchs	412	452	474	656

Quelle: Statistisches Amt des Kantons Zürich; Zahlen 2012 noch nicht verfügbar

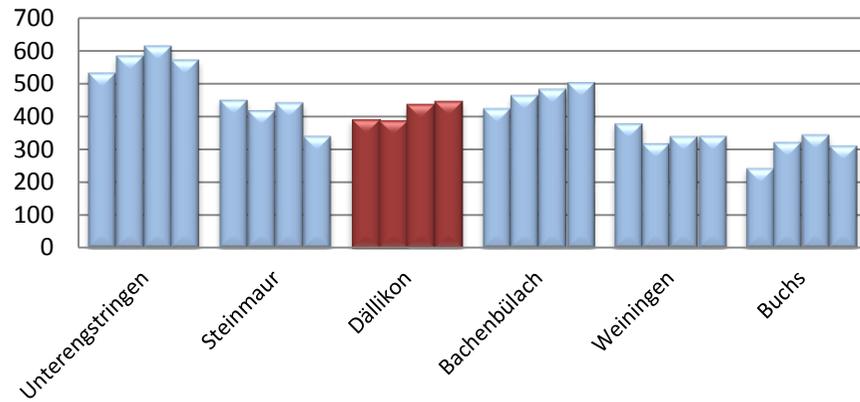
	Bildung			
	2010	2011	2012	2013
Untereengstringen	935	1'049	1'034	1'082
Steinmaur	952	988	1'307	1'283
Dällikon	1'201	1'227	1'340	1'401
Bachenbülach	1'146	1'244	1'439	1'397
Weiningen	1'236	1'317	1'308	1'355
Buchs	1'024	1'108	1'416	1'600

	Gesundheit			
	2010	2011	2012	2013
Untereengstringen	297	400	168	230
Steinmaur	202	226	147	176
Dällikon	242	206	110	134
Bachenbülach	249	329	246	303
Weiningen	224	277	142	158
Buchs	199	216	85	133

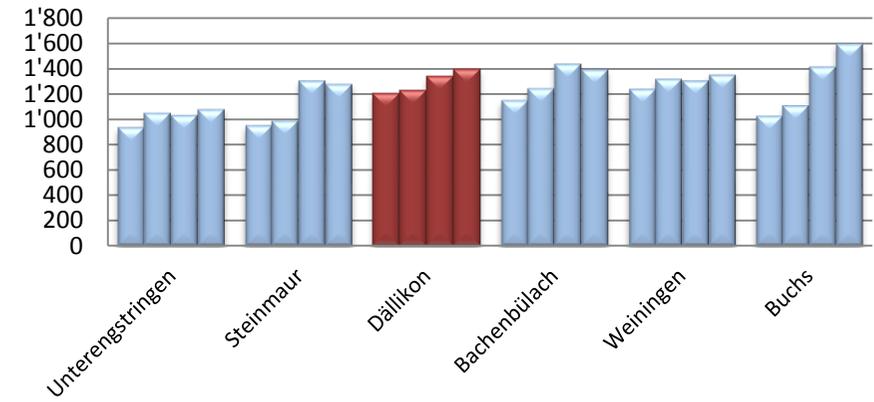
12. Finanzplanung 2016 - 2021

Gemeindevergleich 2010 - 2013
(Aufwand pro Einwohner in Fr.)

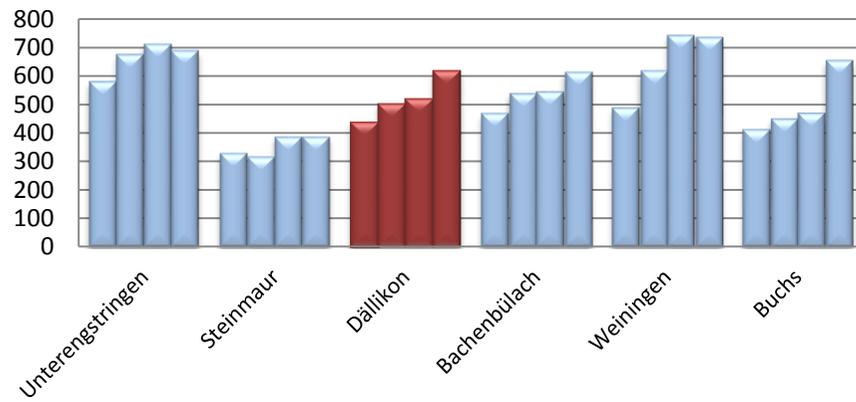
Behörden und Verwaltung



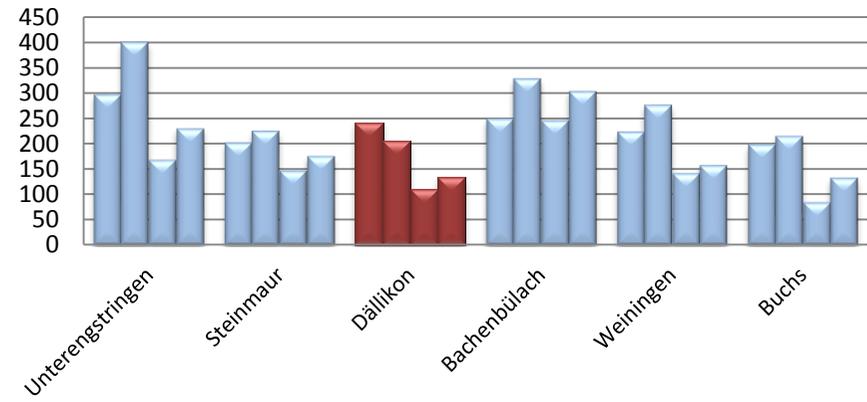
Bildung



Soziale Wohlfahrt



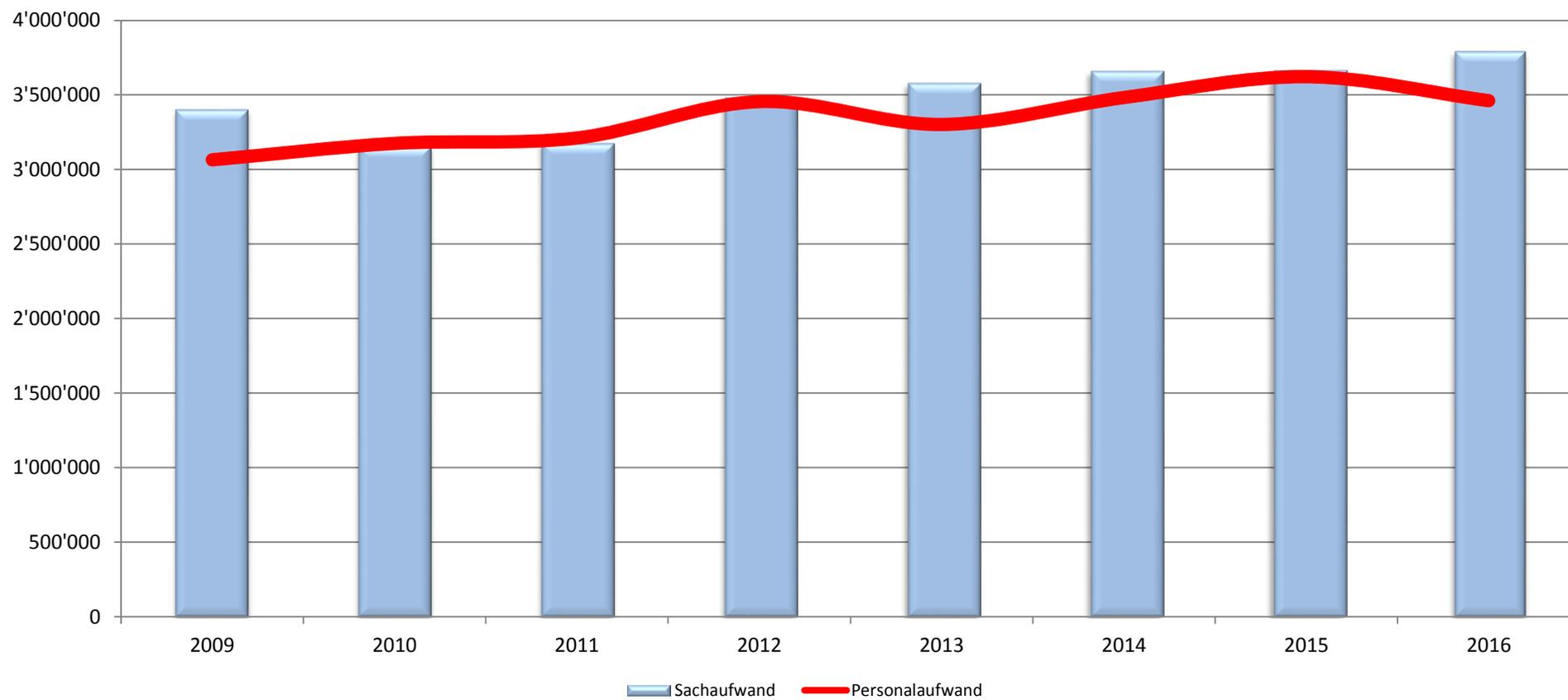
Gesundheit



12. Finanzplanung 2016 - 2021

Entwicklung Personal-/Sachaufwand

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Personalaufwand	3'064'919	3'175'051	3'211'400	3'455'313	3'302'000	3'482'700	3'622'300	3'461'600
Sachaufwand	3'400'281	3'154'942	3'175'800	3'481'462	3'577'300	3'658'600	3'663'800	3'790'050



12. Finanzplanung 2016 - 2021

Prognose Laufende Rechnung

	2016	2017		2018*	
			Index		Index
0 Behörden und Verwaltung	1'708'800	1'725'900	1%	1'743'200	1%
1 Rechtsschutz	481'900	486'700	1%	491'600	1%
2 Bildung	5'566'900	5'622'600	1%	5'678'800	1%
3 Kultur	538'300	543'700	1%	549'100	1%
4 Gesundheit	635'600	642'000	1%	648'400	1%
5 Soziales	2'516'200	2'541'400	1%	2'566'800	1%
6 Verkehr	361'300	364'900	1%	368'500	1%
7 Umwelt	196'000	198'000	1%	200'000	1%
8 Volkswirtschaft	-222'300	-224'500	1%	-226'700	1%
9 Finanzen (Allgemeines)	-386'300	-390'200	1%	-394'100	1%
900 Steuern	-1'840'500	-1'850'000		-1'900'000	
920 Finanzausgleich (Ressourcenausgleich)	-1'641'900	-1'600'000		-1'600'000	
940 Kapitaldienst	-673'200	-700'000		-700'000	
941 Buchgewinne und -verluste	0	0		0	
990 Abschreibungen*	846'900	1'310'000		440'000	
Steuern Rechnungsjahr	-8'084'000	-8'084'000		-8'170'000	
Ertrags(-)/Ausgabenüberschuss	3'700	586'500		-304'400	
Nettoinvestitionen gemäss Investitionsplan	1'963'000	6'075'000		348'000	
davon Investitionen Werkbetriebe (gebührenfinanziert)	0	425'000		-70'000	
Total Nettoinvestitionen z.L. Steuerhaushalt	<u>1'963'000</u>	<u>5'650'000</u>		<u>418'000</u>	

*Voraussichtlich ab 1.1.2018 Einführung HRM2: Neue Abschreibungssätze nach Nutzungsdauer (Annahme Abschreibungen ohne Restatement Verwaltungsvermögen)

12. Finanzplanung 2016 - 2021

Prognose Laufende Rechnung

	2019		2020		2021	
		Index		Index		Index
0 Behörden und Verwaltung	1'760'600	1%	1'778'200	1%	1'796'000	1%
1 Rechtsschutz	496'500	1%	501'500	1%	506'500	1%
2 Bildung	5'735'600	1%	5'793'000	1%	5'850'900	1%
3 Kultur	554'600	1%	560'100	1%	565'700	1%
4 Gesundheit	654'900	1%	661'400	1%	668'000	1%
5 Soziales	2'592'500	1%	2'618'400	1%	2'644'600	1%
6 Verkehr	372'200	1%	375'900	1%	379'700	1%
7 Umwelt	202'000	1%	204'000	1%	206'000	1%
8 Volkswirtschaft	-229'000	1%	-231'300	1%	-233'600	1%
9 Finanzen (Allgemeines)	-398'000	1%	-402'000	1%	-406'000	1%
900 Steuern	-1'900'000		-2'000'000		-2'000'000	
920 Finanzausgleich (Ressourcenausgleich)	-1'500'000		-1'500'000		-1'400'000	
940 Kapitaldienst	-700'000		-700'000		-700'000	
941 Buchgewinne und -verluste	0		0		0	
990 Abschreibungen	440'000		430'000		410'000	
Steuern Rechnungsjahr	-8'170'000		-8'256'000		-8'256'000	
Ausgabenüberschuss	-88'100		-166'800		31'800	
Nettoinvestitionen gemäss Investitionsplan	130'000		73'000		-70'000	
davon Investitionen Werkbetriebe (gebührenfinanziert)	<u>-70'000</u>		<u>-70'000</u>		<u>-70'000</u>	
Total Nettoinvestitionen z.L. Steuerhaushalt	<u>200'000</u>		<u>143'000</u>		<u>0</u>	

12. Finanzplanung 2016 - 2021

Tatsächliche Veränderung Eigenkapital

	2008	2009	2010	2011	2012 ¹⁾	2013	2014
Eigenkapital Beginn Rechnungsjahr	28'445'600	28'642'400	29'334'800	30'705'300	31'786'700	37'180'000	37'434'400
Ertrags-/Ausgabenüberschuss	196'800	692'400	1'370'500	1'081'400	5'393'300	254'400	54'100
Eigenkapital Ende Rechnungsjahr	28'642'400	29'334'800	30'705'300	31'786'700	37'180'000	37'434'400	37'488'500

¹⁾ Überschuss inkl. Verkauf Finanzvermögen

Veränderung Eigenkapital Planungsperiode

	2015	2016 ²⁾	2017	2018	2019	2020	2021
Eigenkapital Beginn Rechnungsjahr	37'488'500	40'471'900	40'468'200	39'881'700	40'186'100	40'274'200	40'441'000
Ertrags-/Ausgabenüberschuss	356'300	-3'700	-586'500	304'400	88'100	166'800	-31'800
Eigenkapital Ende Rechnungsjahr	37'844'800	40'468'200	39'881'700	40'186'100	40'274'200	40'441'000	40'409'200

²⁾ Neubewertung Liegenschaften FV per 1.1.2016

Entwicklung Einfacher Staatssteuerertrag

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Einfacher Staatssteuerertrag	9'400'000	9'400'000	9'400'000	9'500'000	9'500'000	9'600'000	9'600'000
Steuerfuss Politische Gemeinde	83%	86%	86%	86%	86%	86%	86%
Steuerertrag Rechnungsjahr	7'802'000	8'084'000	8'084'000	8'170'000	8'170'000	8'256'000	8'256'000

Cashflow / Flüssige Mittel

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Aufwand-/Ertragsüberschuss Laufende Rechnung	356'300	-3'700	-586'500	304'400	88'100	166'800	-31'800
Einlagen (+) / Entnahmen (-) Spezialfinanzierungen	170'000	178'600	150'000	150'000	150'000	150'000	150'000
Abschreibungen	738'500	846'900	1'310'000	440'000	440'000	430'000	410'000
Cashflow (Bruttoüberschuss)	1'264'800	1'021'800	873'500	894'400	678'100	746'800	528'200
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-1'493'000	-1'963'000	-6'075'000	-348'000	-130'000	-73'000	70'000
Free Cashflow (Nettoüberschuss)	-228'200	-941'200	-5'201'500	546'400	548'100	673'800	598'200
Buchgewinn/-verlust	0	0	0	0	0	0	0
Kauf (-) / Verkauf (+) Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0
Bedarf an flüssigen Mitteln (-) / Schuldenabbau (+)	-228'200	-941'200	-5'201'500	546'400	548'100	673'800	598'200

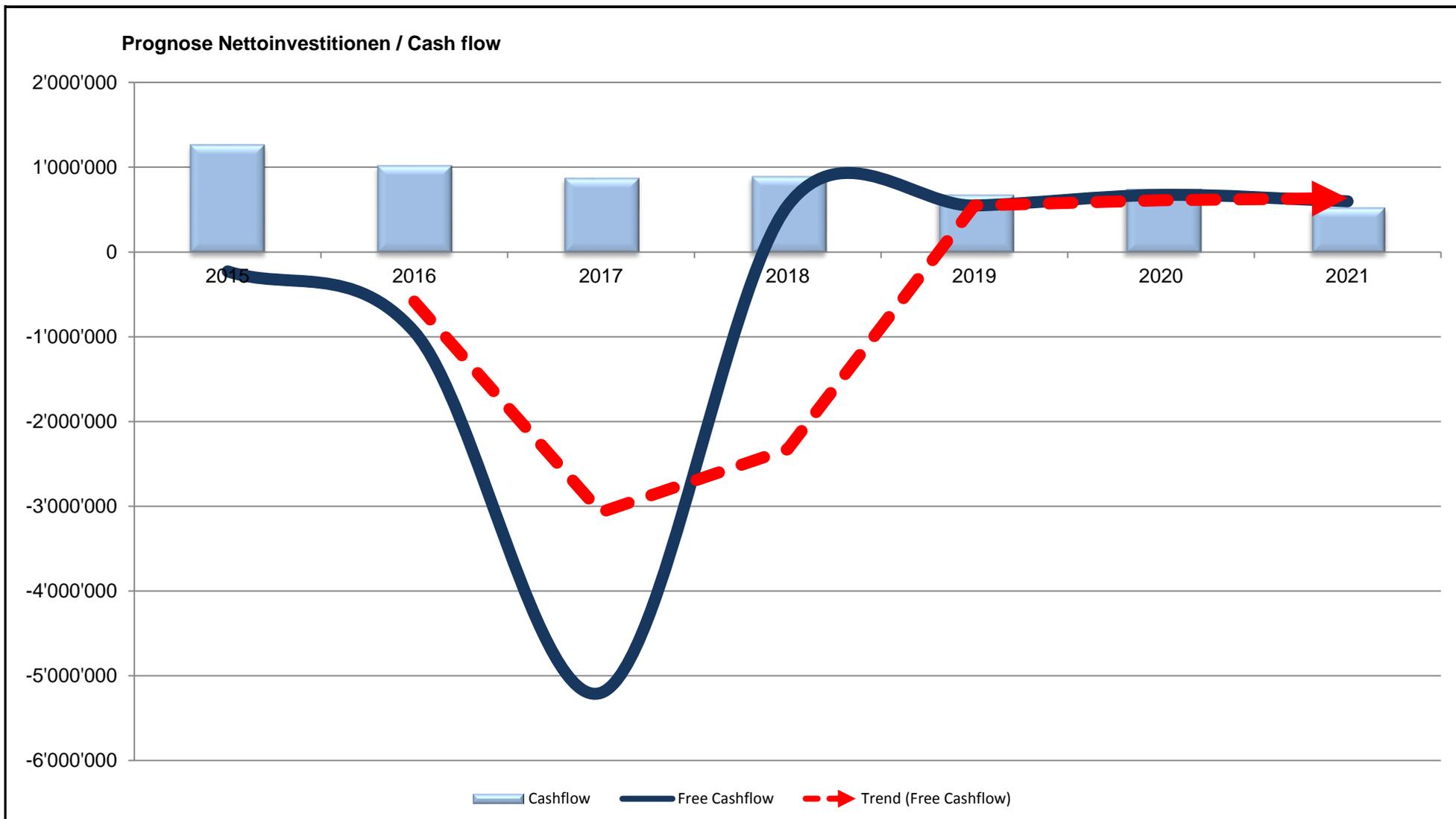
Entwicklung Langfristige Schulden

	2015 ³⁾	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Langfristige Schulden Beginn Rechnungsjahr		9'000'000	11'000'000	14'000'000	15'000'000	13'000'000	13'000'000
Zusätzlicher Bedarf an flüssigen Mitteln ⁴⁾		2'000'000	3'000'000	1'000'000	-2'000'000	0	0
Langfristige Schulden Ende Rechnungsjahr	9'000'000	11'000'000	14'000'000	15'000'000	13'000'000	13'000'000	13'000'000

³⁾ mutmasslicher Saldo 31.12.2015

⁴⁾ Schuldenabbau/Fremdkapitalbeschaffung in Abstimmung mit Fälligkeiten bestehender Verpflichtungen

12. Finanzplanung 2016 - 2021

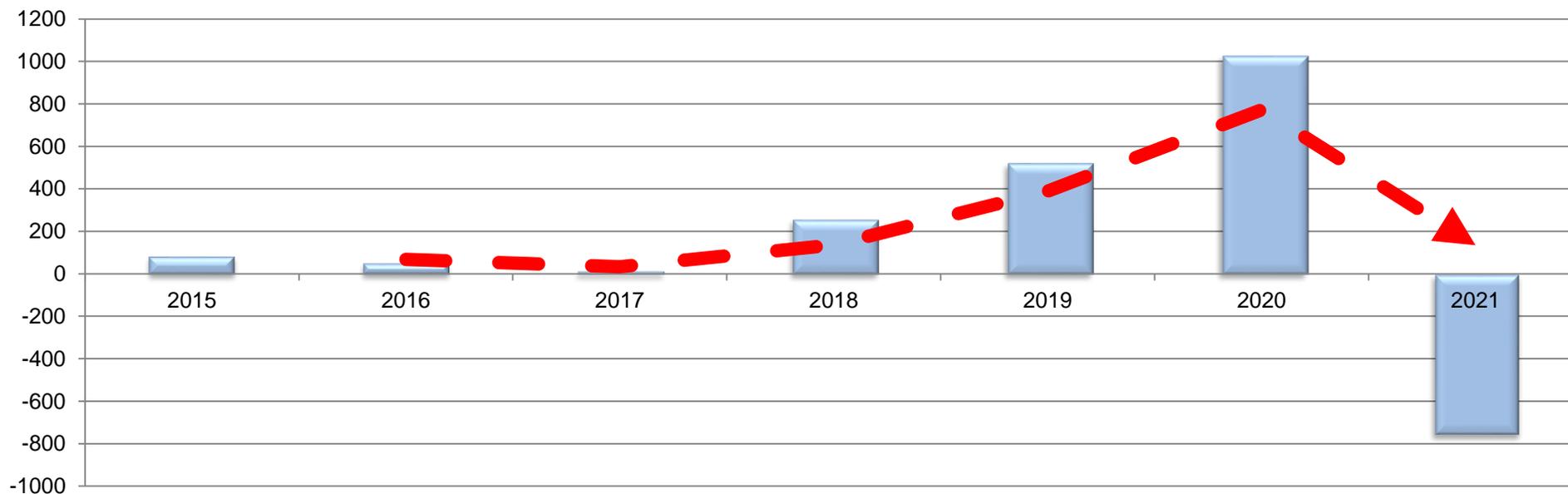


12. Finanzplanung 2016 - 2021

Prognose Selbstfinanzierungsgrad (Tragbarkeit der Investitionen)

Abschreibungen Verwaltungsvermögen
Einlage-/Entnahme Spezialfinanzierung
Aufwand-/Ertragsüberschuss

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	738'500	846'900	1'310'000	440'000	440'000	430'000	410'000
Einlage-/Entnahme Spezialfinanzierung	170'000	178'600	150'000	150'000	150'000	150'000	150'000
Aufwand-/Ertragsüberschuss	356'300	-3'700	-586'500	304'400	88'100	166'800	-31'800
Investitionsausgaben	1'613'000	2'083'000	6'195'000	468'000	250'000	193'000	50'000
Investitionseinnahmen	-120'000	-120'000	-120'000	-120'000	-120'000	-120'000	-120'000
Selbstfinanzierungsgrad in %	85	52	14	257	522	1023	-755



unter 70% grosse Verschuldung, problematisch
70-80% volkswirtschaftlich verantwortbar
80-100% ideal langfristig anzustreben

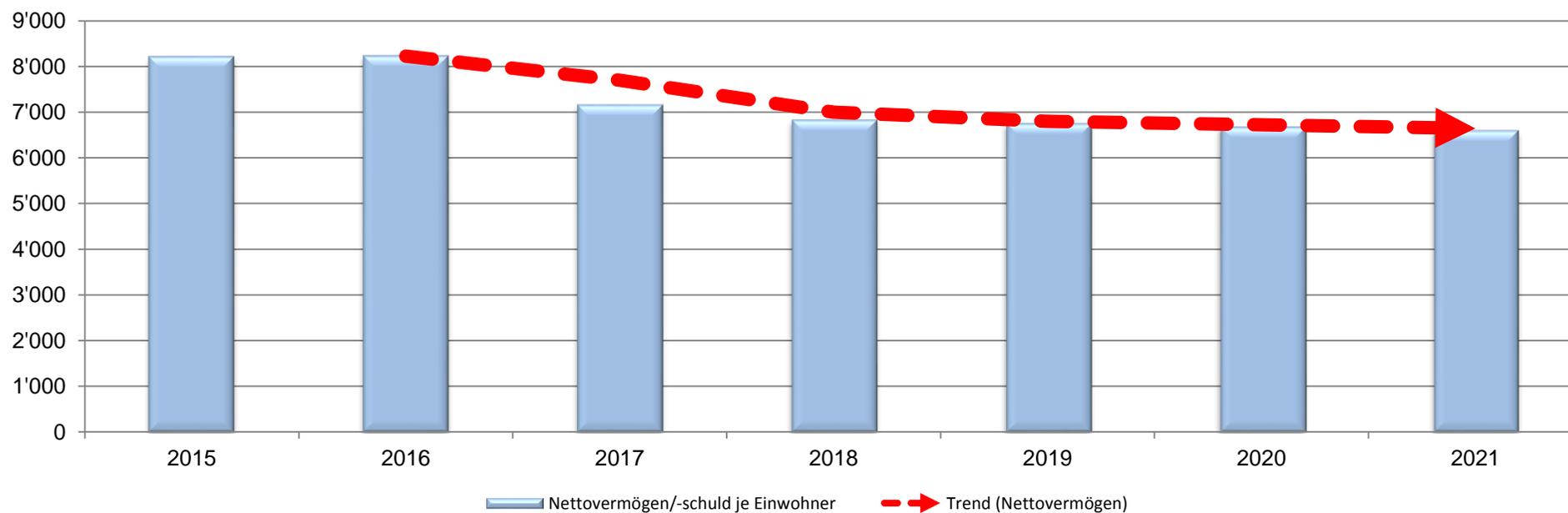
Selbstfinanzierungsgrad in %

Trend (Selbstfinanzierungsgrad)

12. Finanzplanung 2016 - 2021

Prognose Nettovermögen

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Finanzvermögen	45'000'000	47'500'000	47'500'000	47'500'000	47'500'000	47'500'000	47'500'000
Fremdkapital <i>(Kreditoren + Darlehen + Transitorische Passiven)</i>	-12'000'000	-14'000'000	-18'000'000	-19'000'000	-19'000'000	-19'000'000	-19'000'000
Verrechnungen	0	0	0	0	0	0	0
Spezialfonds	-140'000	-140'000	-120'000	-120'000	-100'000	-100'000	-100'000
Nettovermögen	32'860'000	33'360'000	29'380'000	28'380'000	28'400'000	28'400'000	28'400'000
Nettovermögen	32'860'000	33'360'000	29'380'000	28'380'000	28'400'000	28'400'000	28'400'000
Einwohner	4'000	4'050	4'100	4'150	4'200	4'250	4'300
Nettovermögen/-schuld je Einwohner	8'215	8'237	7'166	6'839	6'762	6'682	6'605



12. Finanzplanung 2016 - 2021

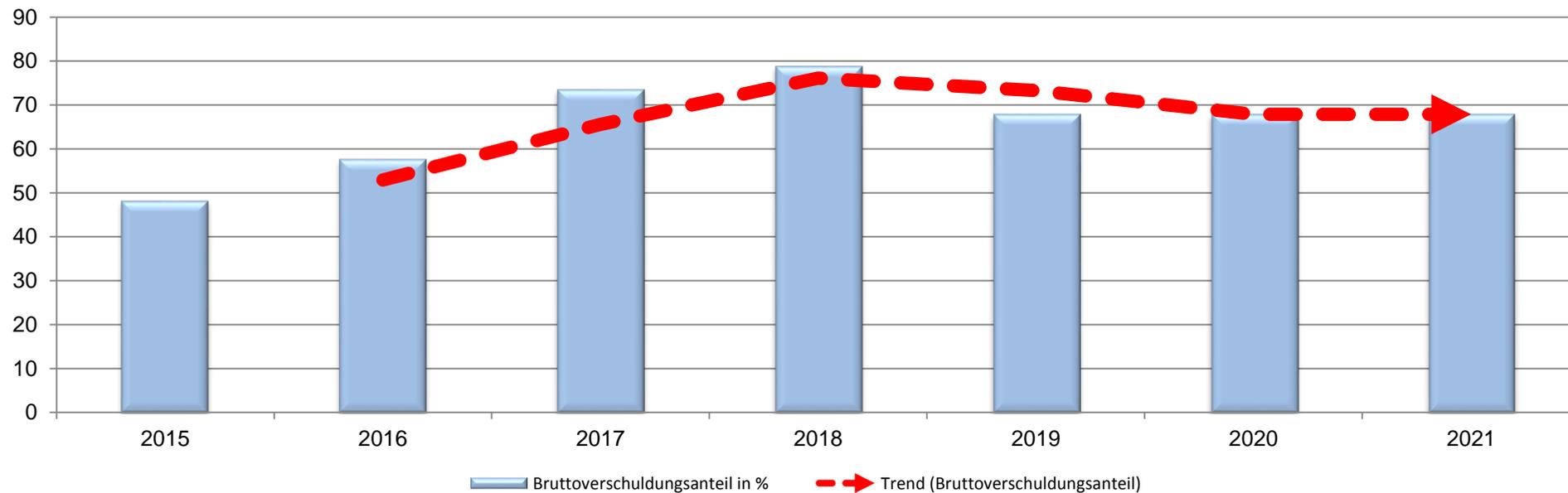
Prognose Bruttoverschuldungsanteil (Verschuldungssituation)

Kurzfristige Schulden
Langfristige Schulden
Verpflichtungen Sonderrechnungen

Ertrag
Durchlaufende Beiträge
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen
Interne Verrechnungen

Bruttoverschuldungsanteil in %

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Kurzfristige Schulden	0	0	0	0	0	0	0
Langfristige Schulden	9'000'000	11'000'000	14'000'000	15'000'000	13'000'000	13'000'000	13'000'000
Verpflichtungen Sonderrechnungen	0	0	0	0	0	0	0
Ertrag	21'000'000	21'400'000	21'400'000	21'400'000	21'500'000	21'500'000	21'500'000
Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0	0
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	170'000	178'600	150'000	150'000	150'000	150'000	150'000
Interne Verrechnungen	-2'500'000	-2'500'000	-2'500'000	-2'500'000	-2'500'000	-2'500'000	-2'500'000
Bruttoverschuldungsanteil in %	48	58	73	79	68	68	68



12. Finanzplanung 2016 - 2021

Prognose Spezialfinanzierungen (Guthaben der gebührenfinanzierten Betriebe)

Wasser

mutmasslicher Saldo 1.1.

Einlage (+) / Entnahme (-) aus Spezialfinanzierung (LR)

mutmasslicher Saldo 31.12.

2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
903'900	1'005'800	1'112'400	1'212'400	1'312'400	1'412'400	1'512'400
101'900	106'600	100'000	100'000	100'000	100'000	100'000
1'005'800	1'112'400	1'212'400	1'312'400	1'412'400	1'512'400	1'612'400

Abwasser

mutmasslicher Saldo 1.1.

Einlage (+) / Entnahme (-) aus Spezialfinanzierung (LR)

mutmasslicher Saldo 31.12.

2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
1'964'500	2'029'900	2'062'900	2'112'900	2'162'900	2'212'900	2'262'900
65'400	33'000	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000
2'029'900	2'062'900	2'112'900	2'162'900	2'212'900	2'262'900	2'312'900

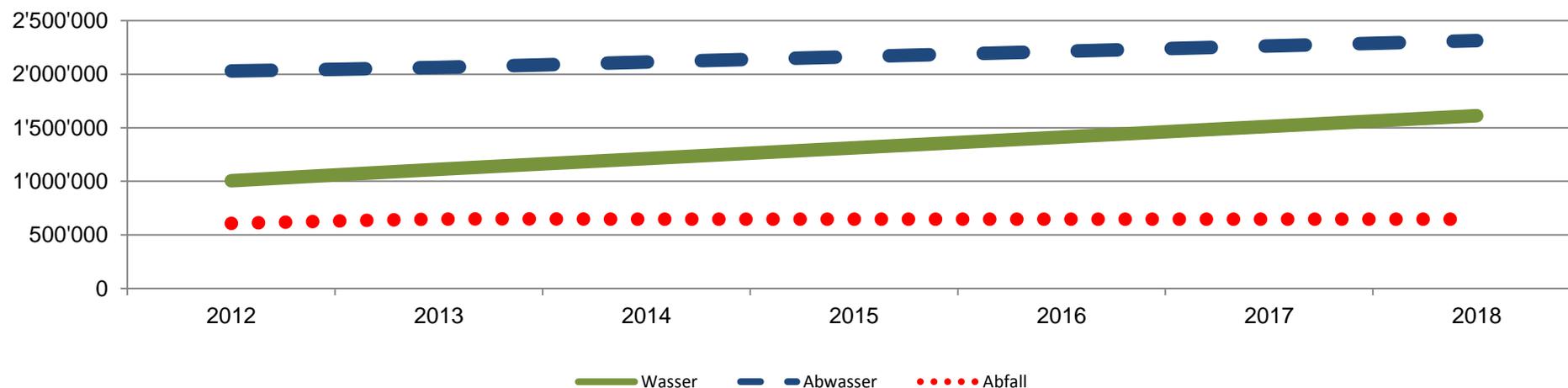
Abfall

mutmasslicher Saldo 1.1.

Einlage (+) / Entnahme (-) aus Spezialfinanzierung (LR)

mutmasslicher Saldo 31.12.

2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
605'300	608'000	647'000	647'000	647'000	647'000	647'000
2'700	39'000	0	0	0	0	0
608'000	647'000	647'000	647'000	647'000	647'000	647'000





|

|