

Zumikon Finanz- und Aufgabenplan 2018 - 2022

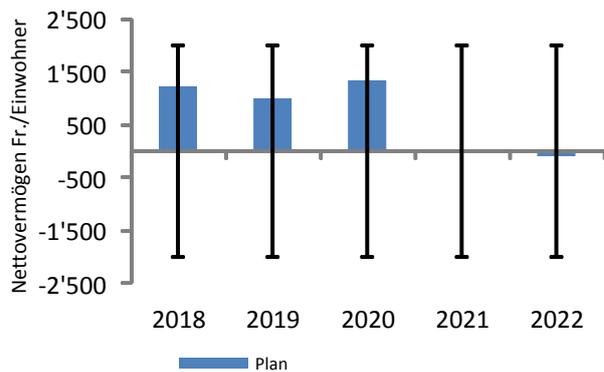


Zusammenfassung

Mit dem prognostizierten Einwohnerzuwachs in den Jahren 2018 und 2019 durch den Bezug des Ankenbüel sowie den ansprechenden Aussichten im konjunkturellen Umfeld kann mit einem höheren Steuerertrag gerechnet werden. Demgegenüber stehen allerdings neue Belastungen (solidarische Finanzierung KJG, Pflegefinanzierung, Bahninfrastrukturfonds) sowie ein leichter Rückgang bei den Grundstücksgewinnsteuern. Durch die geplanten Investitionen würde das Nettovermögen gemäss Plan vollständig abgebaut, sofern keine weiteren Massnahmen ergriffen werden. Die finanzpolitischen Ziele können bei gleichbleibendem Steuerfuss erreicht werden. Bei den Gebührenhaushalten zeigt sich beim Wasser und Abwasser eine überdurchschnittlich hohe Verschuldung. Bei beiden Haushalten sind deshalb Gebührenerhöhungen ab 2019 vorgesehen.

Begrenzung von Substanz und Verschuldung

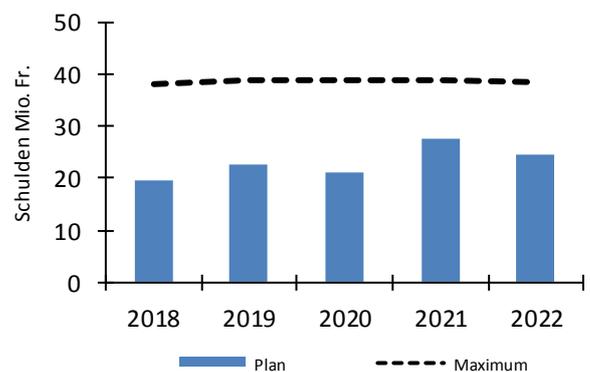
Steuerhaushalt



Das Nettovermögen wird bis 2022 vollständig abgebaut. Am Ende der Planungsperiode resultiert eine Nettoschuld von 92 Franken je Einwohner. Damit liegen die Werte innerhalb der angestrebten Bandbreite.

Limitierung Fremdverschuldung

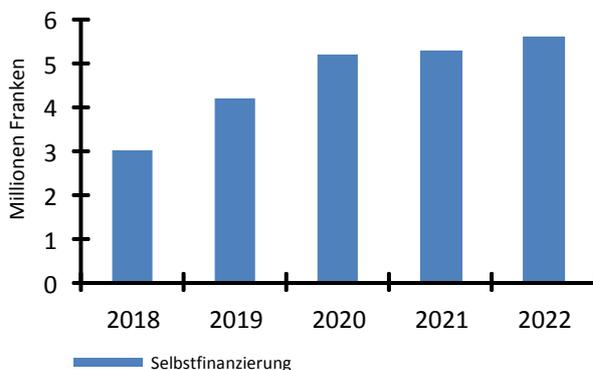
Gesamthaushalt



Die Fremdverschuldung liegt am Ende der Planung bei 25 Mio. Franken.

Finanzierung der laufenden Aufwendungen

Steuerhaushalt



Die Selbstfinanzierung liegt in der Planung bei durchschnittlich ca. 5 Mio. Franken. Die Investitionen können zu 76 % selber finanziert werden.

Finanzpolitische Ziele

Der Finanzhaushalt soll sich in den nächsten Jahren an folgenden Zielgrössen ausrichten:

Begrenzung von Substanz und Verschuldung

Das Nettovermögen im Steuerhaushalt soll sich in einer Bandbreite von +/- 2'000 Franken je Einwohner bewegen. Bei einem Unterschreiten der unteren Bandbreite sind Steuerfusserhöhungen oder Sparmassnahmen vorzusehen, beim Überschreiten der oberen Bandbreite wären Steuerfussenkungen angezeigt.

Messgrösse

Nettovermögen im Steuerhaushalt +/- 2'000 Franken je Einwohner

Limitierung Fremdverschuldung

Um spätere Generationen nicht mit Schulden und Zinsen zu belasten, sollen die verzinslichen Schulden im Gesamthaushalt (Steuern und Gebühren) beschränkt werden. Die verzinslichen Schulden im Gesamthaushalt sollen ein Drittel des Buchwertes des Grundeigentums im Finanzvermögen zuzüglich 5'000 Franken pro Einwohner nicht übersteigen.

Messgrösse

Verzinsliche Schulden Gesamthaushalt max. ein Drittel des Buchwertes des Grundeigentums im Finanzvermögen zuzüglich 5'000 Franken/Einwohner

Finanzierung der laufenden Aufwendungen

Die laufenden Aufwendungen sollen grundsätzlich über laufende Erträge finanziert werden. Dafür muss im Steuerhaushalt eine positive Selbstfinanzierung (Cash Flow) ausgewiesen werden. Ausserordentliche Schwankungen aufgrund von Zahlungen in den Finanzausgleich können die Erreichung dieses Ziels in einzelnen Jahren verunmöglichen.

Messgrösse

Selbstfinanzierung > 0

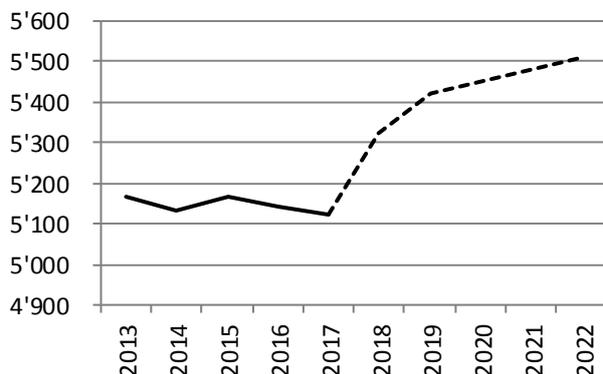
Sollten sich wichtige Rahmenbedingungen in Gesellschaft, Politik, Wirtschaft und Technik so verändern, dass von anderen Planungsannahmen ausgegangen werden muss, wird mit einer Anpassung der Ziele oder anderen geeigneten Massnahmen reagiert.

Massnahmen

Im aktuellen Plan werden die Ziele und der mittelfristige Rechnungsausgleich erreicht. Mit der anhaltend hohen Investitionstätigkeit zeigt sich allerdings weiterhin eine eher knappe Haushaltsituation. Die Umsetzung des hohen Investitionsvolumens verlangt weiterhin nach einer bewussten Priorisierung. Um die Neuaufnahme von verzinslichen Schulden zu begrenzen, sind weitere Veräusserungen von nicht benötigten Vermögenswerten zu prüfen. Der im Budget 2019 aufgezeigte verbesserte Ausgabenrahmen der Erfolgsrechnung soll als Obergrenze verstanden werden. Zurückhaltung bei der Übernahme von neuen Aufgaben ist weiterhin angezeigt. Gelingen mit striktem Kostenmanagement weitere Verbesserungen, erhöht sich der finanzielle Handlungsspielraum.

Planungsgrundlagen

Einwohnerprognose



Der Bezug des Ankenbüel führt insbesondere in den Jahren 2018 und 2019 zu einer steigenden Einwohnerzahl. Bei den Schülerzahlen ist hingegen innerhalb der Planperiode mit einem Rückgang von gegen 60 Schülern zu rechnen.

Finanzausgleich

Mit einer Steuerkraft von ca. 300 % vom Mittelwert sind Abschöpfungen an den Ressourcenausgleich (ab 110 %) geschuldet. Entsprechend hängen die gesamthaft verfügbaren Mittel massgeblich von der Entwicklung der kantonalen Steuerkraft sowie den Grundstückgewinnsteuern (nicht im Finanzausgleich enthalten) ab. Für demografischen und geografisch-topografischen Sonderlastenausgleich ist der Anspruch nicht gegeben.

Einführung neue Rechnungslegung (HRM2) per 1.1.2019

Im Budget 2019 ist die Abschreibungsquote nach Nutzungsdauer (linear) berechnet. Für die Folgejahre erfolgte die Kalkulation mit den provisorischen Angaben zur Anlagenbuchhaltung, sie wird mit dem Bilanzanpassungsbericht im Frühjahr 2019 definitiv festgesetzt. Eine Neubewertung des Verwaltungsvermögens (Restatement) wird gemäss Entscheid der Gemeindeversammlung nicht durchgeführt. Der Ressourcenausgleich ist periodengerecht abgegrenzt; eine Berücksichtigung in der HRM2 Eingangsbilanz hat nicht stattgefunden.

Planungsgremium

Die bewährte Finanz- und Aufgabenplanung wurde vom Gemeinderat unter Beizug des externen Finanzberatungsbüros swissplan.ch Beratung für öffentliche Haushalte AG, 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 (2018 - 2022)

Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	1'000 Fr.	23'254
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-30'525
Veränderung Nettovermögen	1'000 Fr.	-7'271
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	1'000 Fr.	2'000
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	-5'271

Kennzahlen

Nettovermögen (31.12.2022)	Fr./Einw.	-92
Eigenkapital (31.12.2022)	Fr./Einw.	8'904
Selbstfinanzierungsgrad (2018 - 2022)		76%

Grosse Investitionsvorhaben

Verwaltungsvermögen

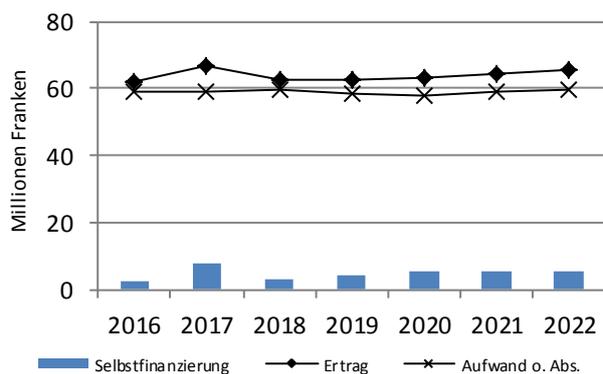
- Feuerwehr-/Werkgebäude Schwättenmoos
- Tiefgarage Dorfplatz
- Bistro am Dorfplatz
- Schulanlage Juch
- Diverse Sanierungen Gemeindestrassen

Finanzvermögen

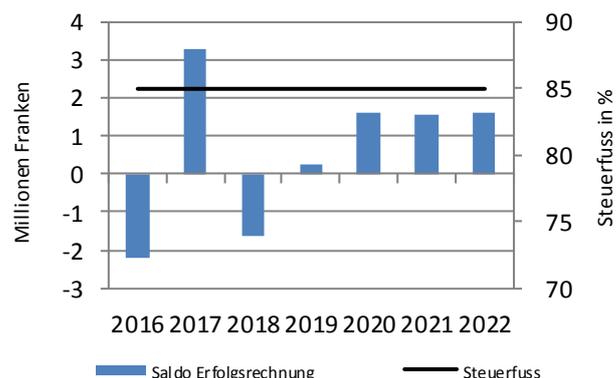
- Verkauf von Liegenschaften

Innerhalb der Planperiode wird eine gute wirtschaftliche Entwicklung bei tiefer Teuerung angenommen. Zusammen mit steigenden Bevölkerungszahlen kann mit zunehmenden Steuererträgen gerechnet werden. Belastend wirken sich höhere Aufwendungen (solidarische Finanzierung KJG, Pflegefinanzierung, Bahninfrastrukturfonds) aus. Am Ende der Planung zeigt sich mit stabilem Steuerfuss eine gut ausgeglichene Rechnung. Das Eigenkapital beträgt 49 Mio. Franken. Über die ganze Fünfjahresperiode liegt die Selbstfinanzierung bei 23 Mio. Franken, womit die hohen Investitionen von 31 Mio. Franken zu 76 % selber finanziert werden können. Das Nettovermögen wird in dieser Planung vollständig abgebaut.

Erfolgsrechnung



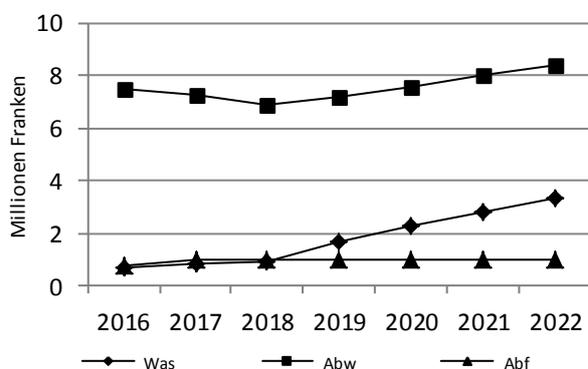
Ergebnis + Steuerfuss



Aussichten Gebührenhaushalte

Mittelflussrechnung (2018 - 2022)		Was	Abw	Abf
Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	1'000 Fr.	3'841	3'507	89
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-3'945	-5'443	-95
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	-104	-1'936	-6
Kennzahlen				
Spezialfinanzierung (31.12.2022)	1'000 Fr.	3'320	8'405	1'021
Kostendeckungsgrad (2022)		132%	135%	101%
Selbstfinanzierungsgrad (2018 - 2022)		97%	64%	93%
Gebührenertrag (2022)	Fr./Einw.	371	246	136

Entwicklung Spezialfinanzierung



Entwicklung Benutzungsgebühr

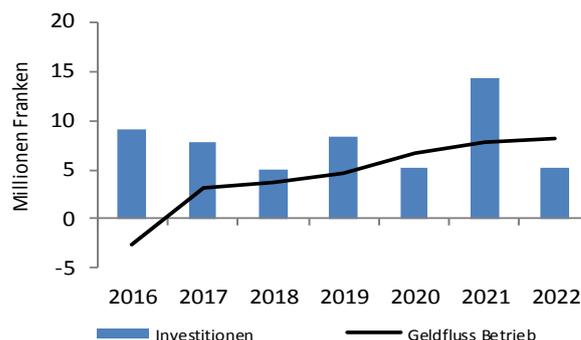
Ab Budget 2019 sind bei Wasser und Abwasser Gebührenerhöhungen vorgesehen. Dies erhöht die Spezialfinanzierungen und reduziert die Verschuldung gegenüber dem Steuerhaushalt. Der Selbstfinanzierungsgrad der Gebührenhaushalte kann so auf 78% angehoben werden.

Finanzierung Gesamthaushalt

Geldflussrechnung

(in Millionen Franken)

Liquide Mittel (1.1.2018)			12
Geldfluss betriebliche Tätigkeit		31	
Geldfluss Investitionstätigkeit			
- Verwaltungsvermögen	-40		
- Finanzvermögen	2	-38	
Geldfluss Finanzierungstätigkeit			
- Rückzahlung Schulden	-24		
- Neuaufnahme Schulden	22		
- Veränderung Anlagen	-	-2	
Veränderung Liquide Mittel			-9
Liquide Mittel (31.12.2022)			3
KK, kurz-/lfr. Anlagen per 31.12.2022			-0
Schulden inkl. KK per 31.12.2022		0.5%	25



Aus der Erfolgsrechnung wird mit einem Mittelzufluss von 31 Mio. Franken gerechnet. Zusammen mit Investitionen von 38 Mio. Franken ergibt sich ein Mittelbedarf von 7 Mio. Franken. Die Finanzierung geschieht aus der bestehenden Liquidität. Die verzinslichen Schulden können um netto 2 Mio. Franken reduziert werden. Am Ende der Planung belaufen sich die Schulden auf 25 Mio. Franken, davon entfallen 7 Mio. Franken auf die Gebührenhaushalte. Aktuell profitiert die Gemeinde mit Negativzinsen vom sehr tiefen Zinsniveau, es wird aber auch ein Zinssatzänderungsrisiko eingegangen.

Steuerhaushalt	2018	2019	2020	2021	2022	5-Jahres-Total
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)						
Selbstfinanzierung	1) 2'984	4'169	5'208	5'287	5'606	23'254
Nettoinvestitionen VV	-3'204	-5'237	-3'449	-12'637	-5'998	-30'525
Veränderung Nettovermögen	-220	-1'068	1'759	-7'350	-392	-7'271
Nettoinvestitionen FV	-	-	-	-	2'000	2'000
Haushaltüberschuss/-defizit	-220	-1'068	1'759	-7'350	1'608	-5'271

1) ohne FK-Fonds

Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderungp.a.
Aufwendungen und Erträge	31'922	5'387	31'044	5'690	31'269	5'694	31'857	5'744	32'191	5'811	0.2% 1.9%
Fiskalbereich	87	50'479	87	50'539	70	51'548	70	52'577	70	53'626	-5.3% 1.5%
Grundstückgewinnsteuern		4'300		4'000		3'500		3'500		3'500	-5.0%
Direkter Finanzausgleich	2) 26'982		26'430		25'763		26'200		26'650		-0.3%
Abschreibungen VV	4'556		3'936		3'609		3'715		4'003		-3.2%
Interne Verrechnungen	1'866	1'866	761	761	869	869	910	910	926	926	-16.1% -16.1%
Finanzaufwand/-ertrag	479	2'288	728	2'229	712	2'280	719	2'311	757	2'336	12.1% 0.5%
Buchgewinne/-verluste											
EK-Fonds, Aufwertungen VV	48										
Ao Aufwand/Ertrag											
Total	65'940	64'320	62'986	63'219	62'293	63'891	63'470	65'042	64'596	66'199	5-Jahres-Total
Rechnungsergebnis	-1'620		233		1'599		1'572		1'603		3'386
Abschreibungen	4'556		3'936		3'609		3'715		4'003		19'820
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E	48		-		-		-		-		48
Selbstfinanzierung	1) 2'984		4'169		5'208		5'287		5'606		23'254
Steuerfuss Einfacher	85%		85%		85%		85%		85%		
Staatssteuerertrag	55'000		55'200		56'304		57'430		58'579		1.6%

2) konsolidierter Wert

Gestuffer Erfolgsausweis (1'000 Fr.)	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-3'429	-1'268	30	-21	24	-4'664
Ergebnis aus Finanzierung	1'809	1'501	1'568	1'593	1'579	8'050
Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-	-	-	-
Rechnungsergebnis	-1'620	233	1'599	1'572	1'603	3'386

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	5-Jahres-Total
Verwaltungsvermögen (VV)	3'204	5'237	3'449	12'637	5'998	30'525
Finanzvermögen (FV)	-	-	-	-	-2'000	-2'000

Bilanz (1'000 Fr.)	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5J.
Finanzvermögen	42'297		41'544		41'734		41'822		39'870		-6%
Verwaltungsvermögen	37'512		38'813		38'653		47'575		49'569		32%
Fremdkapital		35'752		36'067		34'498		41'936		40'376	13%
Eigenkapital		44'057		44'290		45'889		47'460		49'063	11%
Total	79'809	79'809	80'357	80'357	80'387	80'387	89'397	89'397	89'439	89'439	12%
Nettovermögen/-schuld	6'545		5'477		7'236		-114		-506		

3) inkl. passivierte Investitionsbeiträge

Kennzahlen	2018	2019	2020	2021	2022	Periode
Selbstfinanzierungsanteil	4.8%	6.7%	8.3%	8.2%	8.6%	↘ 7.3% ø
Selbstfinanzierungsgrad	93%	80%	151%	42%	93%	↑ 76% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	0.1%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	↑ 0.0% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	1'230	1'010	1'328	-21	-92	↑ 691 ø

Gebührenhaushalte	2018	2019	2020	2021	2022	5-Jahres-Total
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)						
Selbstfinanzierung	699	1'722	1'661	1'670	1'685	7'437
Nettoinvestitionen VV	-1'824	-3'198	-1'724	-1'605	-1'132	-9'483
Haushaltüberschuss/-defizit	-1'125	-1'476	-63	65	553	-2'046

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Veränderungp.a.								
Aufwendungen und Erträge	2'809	3'516	2'751	4'473	2'775	4'466	2'800	4'507	2'826	4'549	0.1% 6.7%
Aufwertungen VV											
Einnahmenüberschuss IR											
Zinsaufwand/-ertrag	27	19			68	39	93	56	102	63	39.3% 35.1%
Abschreibungen VV Veränderung	949		699		639		710		739		-6.1%
Spezialfinanzierung	95	345	1'023		1'027	5	959		946		
Total	3'880	3'880	4'473	4'473	4'510	4'510	4'563	4'563	4'612	4'612	5-Jahres-Total
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-		-
Abschreibungen/Aufwertungen	949		699		639		710		739		3'736
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	-250		1'023		1'022		959		946		3'700
Selbstfinanzierung	699		1'722		1'661		1'670		1'685		7'437

Eckwerte	5 Jahre					
Kostendeckungsgrad	93%	130%	129%	127%	126%	121%
Eigenfinanzierungsgrad	61%	58%	60%	62%	66%	

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	5-Jahres-Total									
	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein
Investitionen VV										
Nettoinvestitionen VV	3'035	1'211	3'538	340	1'948	224	1'805	200	1'132	
	1'824		3'198		1'724		1'605		1'132	9'483

Bilanz (1'000 Fr.)	Veränderung 5J.										
	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	
Verwaltungsvermögen (VV)	14'502		17'001		18'086		18'981		19'374		34%
Fremdkapital		5'706		7'182		7'245		7'180		6'627	16%
Spezialfinanzierung		8'796		9'819		10'841		11'801		12'746	45%
Total	14'502	14'502	17'001	17'001	18'086	18'086	18'981	18'981	19'374	19'374	34%
Nettovermögen/-schuld	-5'706		-7'182		-7'245		-7'180		-6'627		

1) inkl. passivierte Investitionsbeiträge

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

Kennzahlen	Periode					
Selbstfinanzierungsanteil	19.8%	38.5%	36.9%	36.6%	36.5%	↑ 33.7% ø
Selbstfinanzierungsgrad	38%	54%	96%	104%	149%	→ 78% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	0.2%	0.0%	0.6%	0.8%	0.8%	→ 0.5% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	-1'073	-1'325	-1'329	-1'310	-1'203	↘ -1'248 ø

Wasserwerk	2018	2019	2020	2021	2022	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)						5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	270	910	892	886	884	3'841
Nettoinvestitionen VV	-540	-1'025	-933	-755	-692	-3'945
Haushaltüberschuss/-defizit	-270	-116	-41	131	192	-104

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)	Aufwand		Ertrag		Aufwand		Ertrag		Aufwand		Ertrag		Veränderung p.a.	
Eigene Aufwendungen und Erträge	638	55	591	71	593	72	596	72	599	73			0.5%	0.9%
Ankauf Wasser	571		571		585		599		613				2.4%	
Gebührenertrag		1'431		2'000		2'015		2'030		2'045				9.3%
Aufwertungen VV														
Einnahmenüberschuss IR														
Zinsaufwand/-ertrag	9	2			23	7	33	12	36	15			41.9%	>50%
Abschreibungen VV	200		167		289		329		364				16.1%	
Veränderung Spezialfinanzierung	70		743		603		556		520					
Total	1'488	1'488	2'071	2'071	2'093	2'093	2'113	2'113	2'133	2'133			5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-				-	
Abschreibungen/Aufwertungen	200		167		289		329		364				1'350	
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	70		743		603		556		520				2'491	
Selbstfinanzierung	270		910		892		886		884				3'841	

Eckwerte und Gebührenplanung	5 Jahre					
Kostendeckungsgrad	105%	156%	140%	136%	132%	134%
Eigenfinanzierungsgrad	18%	29%	35%	41%	47%	
Zinssatz interne Verzinsung	0.20%	0.00%	0.40%	0.51%	0.54%	relevant E/p.a.
Kalkulatorische Menge (1'000 m ³)	894	800	806	812	818	0.7% 1.5%
Gebührensatz (Fr./m ³)	1.60	2.50	2.50	2.50	2.50	M

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Aus		Ein		Aus		Ein		Aus		Ein		5-Jahres-Total
Investitionen VV	640	100	1'125	100	1'033	100	855	100	692				
Nettoinvestitionen VV	540		1'025		933		755		692				3'945

Bilanz (1'000 Fr.)	Aktiven		Passiven		Aktiven		Passiven		Aktiven		Passiven		Aktiven		Passiven		Veränderung 5 J.
Verwaltungsvermögen (VV)	1)	4'877		5'735		6'379		6'804		7'132							46%
Fremdkapital	2)		3'978		4'094		4'135		4'004		3'812						-4%
Spezialfinanzierung			899		1'641		2'244		2'800		3'320						269%
Total		4'877	4'877	5'735	5'735	6'379	6'379	6'804	6'804	7'132	7'132						46%
Nettovermögen/-schuld		-3'978		-4'094		-4'135		-4'004		-3'812							

1) inkl. passivierte Investitionsbeiträge
 2) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt

Kennzahlen	Periode					
Selbstfinanzierungsanteil	18.1%	43.9%	42.6%	41.9%	41.4%	↑ 37.6% ø
Selbstfinanzierungsgrad	50%	89%	96%	117%	128%	→ 97% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	0.5%	0.0%	0.8%	1.0%	1.0%	→ 0.7% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	-748	-755	-759	-731	-692	↓ -737 ø

Abwasserbeseitigung	2018	2019	2020	2021	2022	5-Jahres-Total
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)						
Selbstfinanzierung	394	778	772	777	787	3'507
Nettoinvestitionen VV	-1'189	-2'173	-791	-850	-440	-5'443
Haushaltüberschuss/-defizit	-795	-1'396	-19	-73	347	-1'936

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)	Aufwand		Ertrag		Aufwand		Ertrag		Aufwand		Ertrag		Veränderung p.a.	
Eigene Aufwendungen und Erträge	771	193	748	195	751	197	755	198	759	200			0.5%	0.9%
Beitrag an Zweckverband/IKA														
Gebührenertrag		730		1'000		1'007		1'015		1'022				8.8%
Grundgebühr		245		330		335		340		345				8.9%
Aufwertungen VV														
Einnahmenüberschuss IR														
Zinsaufwand/-ertrag	18	15			45	29	60	39	65	43			37.8%	30.0%
Abschreibungen VV	739		519		347		378		372				-15.8%	
Veränderung Spezialfinanzierung		345		259		424		400		414				
Total	1'528	1'528	1'525	1'525	1'568	1'568	1'592	1'592	1'610	1'610				5-Jahres-Total
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-					
Abschreibungen/Aufwertungen	739		519		347		378		372					2'355
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	-345		259		424		400		414					1'152
Selbstfinanzierung	394		778		772		777		787					3'507

Eckwerte und Gebührenplanung	5 Jahre					5 Jahre	
Kostendeckungsgrad	77%	120%	137%	134%	135%	118%	
Eigenfinanzierungsgrad	72%	64%	65%	66%	69%		
Zinssatz interne Verzinsung	0.20%	0.00%	0.40%	0.51%	0.54%		relevant E/p.a.
Kalkulatorische Menge (1'000 m ³)	374	400	403	406	409		0.7% 1.5%
Gebührensatz (Fr./m ³)	1.95	2.50	2.50	2.50	2.50		M
Kalkulatorische Menge (1'000 m ²)	3'063	3'300	3'349	3'398	3'449		1.5%
Gebührensatz (Fr./m ²)	0.08	0.10	0.10	0.10	0.10		M

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Aus		Ein		Aus		Ein		Aus		Ein		5-Jahres-Total
Investitionen VV	2'300	1'111	2'413	240	915	124	950	100	440				
Nettoinvestitionen VV	1'189		2'173		791		850		440				5'443

Bilanz (1'000 Fr.)	Aktiven		Passiven		Aktiven		Passiven		Aktiven		Passiven		Aktiven		Passiven		Veränderung 5 J.
Verwaltungsvermögen (VV)	1)	9'540		11'194		11'638		12'110		12'178							28%
Fremdkapital	2)		2'632		4'028		4'047		4'120		3'773						43%
Spezialfinanzierung			6'908		7'167		7'591		7'990		8'405						22%
Total		9'540	9'540	11'194	11'194	11'638	11'638	12'110	12'110	12'178	12'178						28%
Nettovermögen/-schuld		-2'632		-4'028		-4'047		-4'120		-3'773							

1) inkl. passivierte Investitionsbeiträge
 2) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt

Kennzahlen	Periode					
Selbstfinanzierungsanteil	33.3%	51.0%	49.2%	48.8%	48.8%	↑ 46.2% ø
Selbstfinanzierungsgrad	33%	36%	98%	91%	179%	↘ 64% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	0.3%	0.0%	1.0%	1.3%	1.4%	→ 0.8% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	-495	-743	-743	-752	-685	↘ -683 ø

Abfallwirtschaft	2018	2019	2020	2021	2022	5-Jahres-Total
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)						
Selbstfinanzierung	35	35	-2	6	14	89
Nettoinvestitionen VV	-95	-	-	-	-	-95
Haushaltüberschuss/-defizit	-60	35	-2	6	14	-6

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.								
Eigene Aufwendungen und Erträge	829	95	842	97	846	98	850	99	855	100	0.5% 0.9%
Gebührenertrag		474		485		443		450		456	-1.0%
Mengengebühr		293		295		299		304		308	1.3%
Aufwertungen VV											
Einnahmenüberschuss IR											
Zinsaufwand/-ertrag		2			0	4	0	5	0	5	28.3%
Abschreibungen VV Veränderung	10		13		3		3		3		-25.4%
Spezialfinanzierung	26		22			5	3		11		
Total	864	864	877	877	849	849	857	857	869	869	5-Jahres-Total
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-		-
Abschreibungen/Aufwertungen	10		13		3		3		3		31
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	26		22		-5		3		11		57
Selbstfinanzierung	35		35		-2		6		14		89

Eckwerte und Gebührenplanung	2018	2019	2020	2021	2022	5 Jahre
Kostendeckungsgrad	103%	103%	99%	100%	101%	101%
Eigenfinanzierungsgrad	100%	100%	100%	100%	100%	
Zinssatz interne Verzinsung	0.20%	0.00%	0.40%	0.51%	0.54%	relevant E/p.a.
Kalkulatorische Anzahl Haushalte	9'480	9'700	9'843	9'989	10'137	1.5% 1.5%
Gebührensatz (Fr./Haushalt)	50.00	50.00	45.00	45.00	45.00	M
Kalkulatorische Menge (in 1'000)	195	197	200	203	206	1.5%
Gebührensatz (Fr./Anzahl)	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	M

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total
Investitionen VV	95										
Nettoinvestitionen VV	95		-		-		-		-		95

Bilanz (1'000 Fr.)	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Verwaltungsvermögen (VV)	1) 86		73		70		67		64		-26%
Fremdkapital		2) -904		-939		-937		-943		-958	6%
Spezialfinanzierung		990		1'012		1'006		1'010		1'021	3%
Total	86	86	73	73	70	70	67	67	64	64	-26%
Nettovermögen/-schuld	904		939		937		943		958		

1) inkl. passivierte Investitionsbeiträge
 2) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt

Kennzahlen	2018	2019	2020	2021	2022	Periode
Selbstfinanzierungsanteil	4.1%	4.0%	-0.3%	0.7%	1.7%	↓ 2.0% ø
Selbstfinanzierungsgrad	37%	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	↑ 93% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-0.2%	0.0%	-0.4%	-0.6%	-0.6%	↗ -0.4% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	170	173	172	172	174	↗ 172 ø

Gesamthaushalt		2018	2019	2020	2021	2022	5-Jahres-Total						
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)													
Selbstfinanzierung	1)	3'683	5'891	6'869	6'956	7'291		30'691					
Nettoinvestitionen VV Veränderung		-5'028	-8'435	-5'173	-14'242	-7'130		-40'008					
Nettovermögen		-1'345	-2'544	1'696	-7'286	161		-9'317					
Nettoinvestitionen FV		-	-	-	-	2'000		2'000					
Haushaltüberschuss/-defizit		-1'345	-2'544	1'696	-7'286	2'161		-7'317					
1) ohne FK-Fonds													
Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.			
Aufwendungen und Erträge		61'800	63'682	60'312	64'702	59'878	65'208	60'927	66'328	61'736	67'486	-0.0%	1.5%
Abschreibungen VV		5'505		4'635		4'249		4'425		4'742			-3.7%
Interne Verrechnungen		1'866	1'866	761	761	869	869	910	910	926	926	-16.1%	-16.1%
Finanzaufwand/-ertrag		506	2'307	728	2'229	780	2'320	812	2'367	858	2'399	14.1%	1.0%
Buchgewinne/-verluste													
EK-Fonds, Aufwertungen VV		143	345	1'023		1'027	5	959		946			
Ao Aufwand/Ertrag													
Total		69'820	68'200	67'459	67'692	66'803	68'401	68'033	69'605	69'209	70'812		5-Jahres-Total
Rechnungsergebnis		-1'620		233		1'599		1'572		1'603			3'386
Abschreibungen		5'505		4'635		4'249		4'425		4'742			23'556
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E		-202		1'023		1'022		959		946			3'748
Selbstfinanzierung	1)	3'683		5'891		6'869		6'956		7'291			30'691
Gestufferter Erfolgsausweis (1'000 Fr.)		Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total						
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-3'421	-1'268	59	16	62		-4'551					
Ergebnis aus Finanzierung		1'801	1'501	1'539	1'555	1'541		7'938					
Ausserordentliches Ergebnis		-	-	-	-	-		-					
Rechnungsergebnis		-1'620	233	1'599	1'572	1'603		3'386					
Investitionsrechnung (1'000 Fr.)		Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	5-Jahres-Total						
Verwaltungsvermögen (VV)		5'028	8'435	5'173	14'242	7'130		40'008					
Finanzvermögen (FV)		-	-	-	-	-2'000		-2'000					
Geldflussrechnung (1'000 Fr.)		Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total						
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit		3'685	4'684	6'763	7'830	8'178		31'140					
Geldfluss aus Investitionen		-5'028	-8'435	-5'173	-14'242	-5'130		-38'008					
Geldfluss aus Finanzierungen		-7'000	3'000	-1'400	6'500	-3'000		-1'900					
Veränderung flüssige Mittel		-8'343	-751	190	88	48		-8'768					
Bilanz (1'000 Fr.)		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.			
Finanzvermögen		42'297		41'544		41'734		41'822		39'870		-6%	
davon Liquidität, KK + Anlagen		3'531		2'778		2'968		3'056		3'104		-12%	
Verwaltungsvermögen (VV)	2)	52'014		55'814		56'739		66'555		68'943		33%	
Fremdkapital			41'458		43'249		41'743		49'117		47'003		13%
davon Fremdverschuldung + ext. KK			19'573		22'573		21'173		27'673		24'673		26%
Eigenkapital			52'853		54'109		56'730		59'261		61'810		17%
Total		94'311	94'311	97'358	97'358	98'473	98'473	108'377	108'377	108'813	108'813		15%
Nettovermögen/-schuld		839		-1'705		-9		-7'295		-7'133			
2) inkl. passivierte Investitionsbeiträge													
Kennzahlen							Periode						
Gesamtsteuerfuss (inkl. Schule)		85%	85%	85%	85%	85%							
Selbstfinanzierungsanteil		5.6%	8.8%	10.2%	10.1%	10.4%		↘ 9.0% ø					
Selbstfinanzierungsgrad		73%	70%	133%	49%	102%		→ 77% 5 Jahre					
Zinsbelastungsanteil		0.1%	0.0%	0.1%	0.1%	0.1%		↑ 0.1% ø					
Nettovermögen(-schuld (Fr./E))		158	-315	-2	-1'331	-1'295		↓ -557 ø					