

# Zumikon Finanz- und Aufgabenplan 2019 - 2023

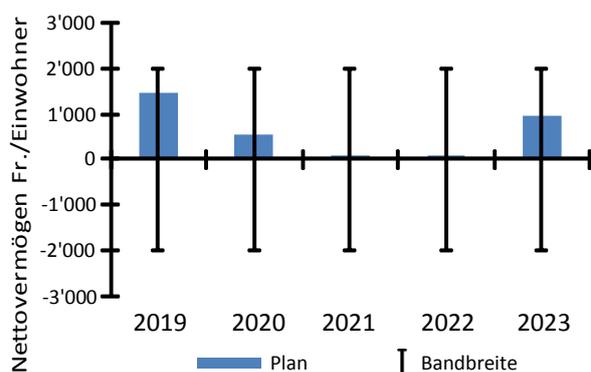


## Zusammenfassung

Die geplanten hohen Investitionen können vom Haushalt verkraftet werden. Ohne aufwandseitige Überraschungen (Soziales, Pflegefinanzierung etc.) kann mit ausgeglichenen Ergebnissen gerechnet werden. Die Selbstfinanzierung liegt auf einem kantonalen durchschnittlichen Niveau. Durch geplante Veräusserungen von Finanzvermögen sowie dem Grundstück Mettelacher (aktueller Feuerwehrstandort) zur Finanzierung der Investitionen können die Schulden sogar leicht reduziert werden. Das Nettovermögen erreicht am Ende der Planung einen durchschnittlichen Wert. Unter diesen Voraussetzungen dürfte der Steuerfuss für die nächsten Jahre auf demselben Niveau bleiben. Bei den Gebührenhaushalten kann ebenfalls noch mit stabilen Tarifen gerechnet werden, längerfristig sind beim Abwasser aufgrund der hohen Verschuldung Verbesserungen notwendig. Die grössten Haushalttrisiken sind aktuell bei der Entwicklung des kantonalen Mittelwerts der Steuerkraft (Auswirkungen Steuervorlage auf den Finanzausgleich) und allfälligen ungünstigen gesetzlichen Veränderungen auszumachen.

### Begrenzung von Substanz und Verschuldung

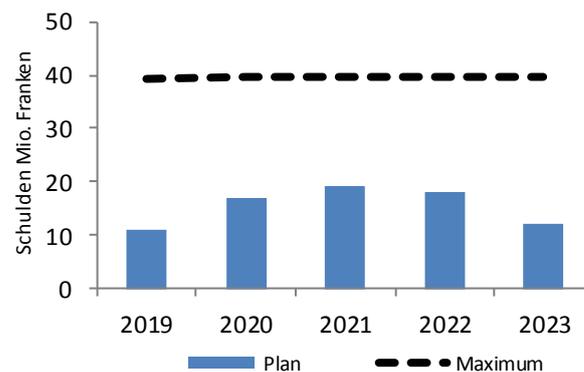
Steuerhaushalt



Das Nettovermögen wird bis 2021 fast vollständig abgebaut. Mit dem Erlös aus dem Verkauf des Grundstücks Mettelacher steigt das Nettovermögen am Ende der Planung wieder deutlich an.

### Limitierung Fremdverschuldung

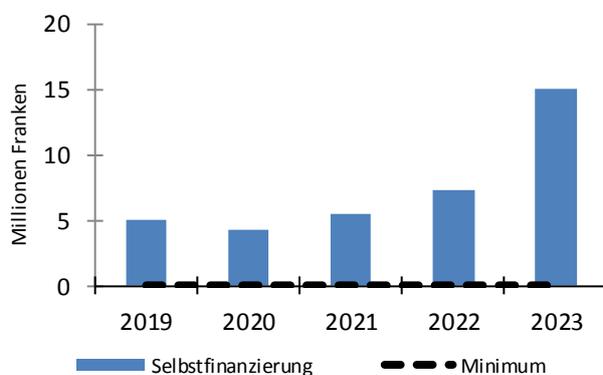
Gesamthaushalt



Die Fremdverschuldung liegt am Ende der Planung bei 12 Mio. Franken. Die Maximalgrenze wird deutlich unterschritten.

### Finanzierung der laufenden Aufwendungen

Steuerhaushalt



Die Selbstfinanzierung liegt in der Planung bei durchschnittlich ca. 7 Mio. Franken. Die Investitionen können fast vollständig selber finanziert werden.

## Finanzpolitische Ziele

Der Finanzhaushalt soll sich in den nächsten Jahren an folgenden Zielgrössen ausrichten. Der Gemeinderat hat diese Zielgrössen 2016 festgelegt, diese sind unverändert.

### 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.

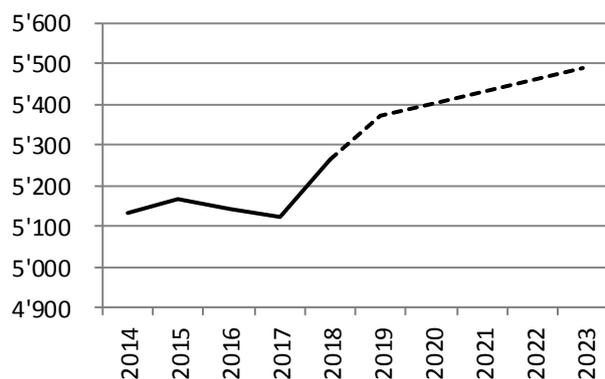
## Massnahmen

Im aktuellen Plan werden die Ziele erreicht und es zeigt sich kein unmittelbarer Handlungsbedarf. Trotzdem muss auf verschiedene Punkte geachtet werden. Um die positiven Aussichten nicht zu gefährden und auch längerfristig über eine ansprechende Selbstfinanzierung verfügen zu können, darf der aufgezeigte Ausgabenrahmen im Haushaltvollzug nicht überschritten werden. Die Umsetzung des hohen Investitionsvolumens verlangt weiterhin nach einer bewussten Priorisierung. Mit den geplanten Veräusserungen von nicht benötigten Vermögenswerten kann der Anstieg der verzinslichen Schulden begrenzt werden, bzw. können sogar Schulden abgebaut werden. Das Eintreffen der ansprechenden Prognose ist somit stark vom Zeitpunkt der Veräusserungen und vom realisierbaren Verkaufserlös abhängig.

Mit der Einführung von HRM2 per 1.1.2019 hat das Nettovermögen einen einmaligen Bewertungsverlust von 3 Mio. Franken erfahren (vgl. Bilanzanpassungsbericht). Dies ist insbesondere auf die Umgliederung von Darlehen vom Finanz- ins Verwaltungsvermögen zurückzuführen.

## Planungsgrundlagen

### Einwohnerprognose



Der Bezug des Ankenbüel führt insbesondere in den Jahren 2018 und 2019 zu einer steigenden Einwohnerzahl.

### Finanzausgleich

Mit einer Steuerkraft von gegen 300 % vom Mittelwert sind Abschöpfungen an den Ressourcenausgleich (ab 110 %) zu leisten. Entsprechend hängen die gesamthaft verfügbaren Mittel massgeblich von der Entwicklung der kantonalen Steuerkraft und den Grundstückgewinnsteuern (nicht im Finanzausgleich enthalten) ab.

Anspruch auf demografischen bzw. geografisch-topografischen Sonderlastenausgleich besteht nicht.

### Neue Rechnungslegung (HRM2)

Seit diesem Jahr wird die Rechnung nach den Vorgaben des neuen Gemeindegesetzes abgelegt. Mit dem Bilanzanpassungsbericht per 1.1.2019 sind folgende wesentlichen Veränderungen berücksichtigt worden: Eigenkapital + 3 Mio. Franken und Nettovermögen - 3 Mio. Franken.

Der Ressourcenausgleich wird nicht abgegrenzt, d.h. in der Erfolgsrechnung wird die Zahlung aufgrund der Steuerkraft vor zwei Jahren abgebildet.

## 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 (2019 - 2023)

Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	1'000 Fr.	36'943
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-40'174
Veränderung Nettovermögen	1'000 Fr.	-3'231
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	1'000 Fr.	1'193
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	-2'038

### Kennzahlen

Nettovermögen (31.12.2023)	Fr./Einw.	962
Eigenkapital (31.12.2023)	Fr./Einw.	12'706
Selbstfinanzierungsgrad (2019 - 2023)		92%

### Grosse Investitionsvorhaben

#### Verwaltungsvermögen

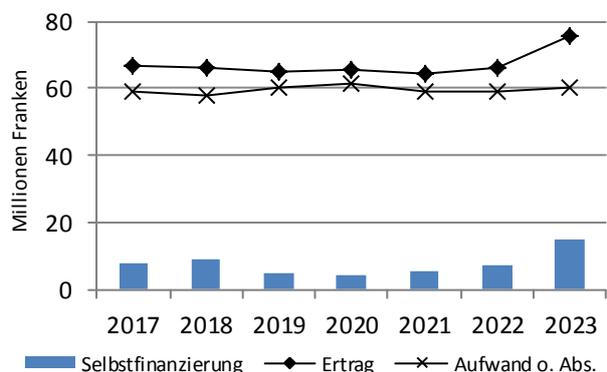
Feuerwehr-/Werkgebäude Schwäntenmoos  
 Gemeinschaftszentrum Gesamterneuerung  
 Bistro am Dorfplatz  
 Tiefgarage Dorfplatz  
 Schulanlage Juch  
 Diverse Sanierungen Gemeindestrassen

#### Finanzvermögen

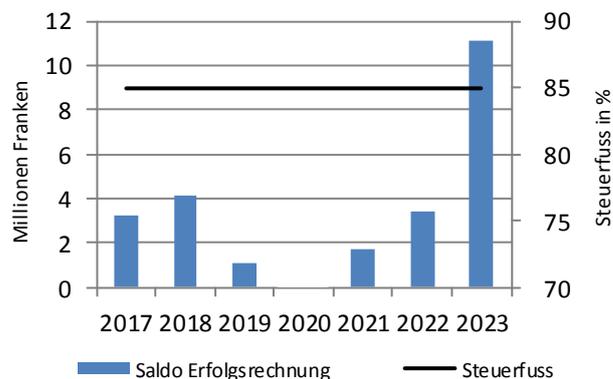
Verkauf von Liegenschaften

Für öffentliche Haushalte präsentiert sich, mit intakten Aussichten für die wirtschaftliche Entwicklung bei tiefer Teuerung, ein vorteilhaftes Umfeld. Zusammen mit steigenden Bevölkerungszahlen kann mit höheren Erträgen gerechnet werden. Belastend wirken sich steigende Aufwendungen (solidarische Finanzierung KJG, Pflegefinanzierung, Ergänzungsleistungen etc.) aus. Am Ende der Planung zeigen sich mit stabilem Steuerfuss Ertragsüberschüsse bis 3 Mio. Franken. Das Eigenkapital beträgt 70 Mio. Franken. Die Veränderung ist auf die kumulierten Ergebnisse (+ 17 Mio.) und Neubewertungen mit dem Bilanzanpassungsbericht (+ 3 Mio.) zurückzuführen. Über die ganze Fünfjahresperiode liegt die Selbstfinanzierung bei 37 Mio. Franken, womit die vergleichsweise sehr hohen Investitionen von 40 Mio. Franken zu 92 % selber finanziert werden können. Das Nettovermögen wird so etwas reduziert. Es liegt am Ende der Planung bei 5 Mio. Franken, was einer durchschnittlich hohen Substanz entspricht.

### Erfolgsrechnung



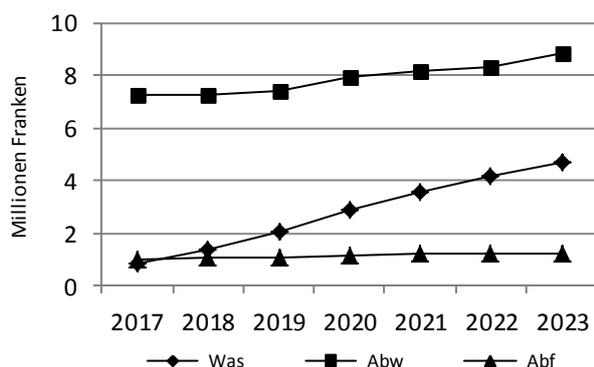
### Ergebnis + Steuerfuss



## Aussichten Gebührenhaushalte

Mittelflussrechnung (2019 - 2023)		Was	Abw	Abf
Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	1'000 Fr.	4'690	4'778	265
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	<u>-4'020</u>	<u>-7'113</u>	<u>-910</u>
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	670	-2'335	-645
Kennzahlen				
Spezialfinanzierung (31.12.2023)	1'000 Fr.	4'684	8'864	1'219
Kostendeckungsgrad (2023)		133%	137%	99%
Selbstfinanzierungsgrad (2019 - 2023)		117%	67%	29%
Gebührenertrag (2023)	Fr./Einw.	390	310	128

### Entwicklung Spezialfinanzierung



### Entwicklung Benutzungsgebühr

Bis 2022 ist mit stabilen Gebühren zu rechnen. Eine mögliche Erhöhung ist beim Abwasser zu evaluieren um die Verschuldung gegenüber dem Steuerhaushalt zu reduzieren. Über die gesamte Periode beträgt der Selbstfinanzierungsanteil der Gebührenhaushalte 80%.

## Finanzierung Gesamthaushalt

### Geldflussrechnung

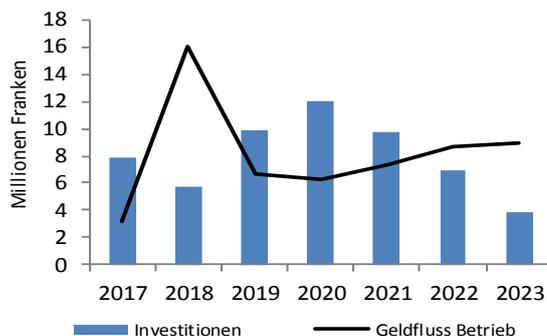
(in 1'000 Franken)

Liquide Mittel (1.1.2019)			9'458
Geldfluss betriebliche Tätigkeit		37'975	
Geldfluss Investitionstätigkeit			
- Verwaltungsvermögen	-52'217		
- Finanzvermögen	9'893	-42'324	
Geldfluss Finanzierungstätigkeit			
- Rückzahlung Schulden	-13'900		
- Neuaufnahme Schulden	12'000		
- Veränderung Anlagen	-	-1'900	
Veränderung Liquide Mittel			-6'249
Liquide Mittel (31.12.2023)			3'209

KK, kurz-/lfr. Anlagen per 31.12.2023

-0

Schulden inkl. KK per 31.12.2023 0.5% 12'000



Aus der Erfolgsrechnung wird mit einem Mittelzufluss von 38 Mio. Franken gerechnet. Zusammen mit Investitionen von 42 Mio. Franken ergibt sich ein Mittelbedarf von 4 Mio. Franken. Die Finanzierung geschieht aus der bestehenden Liquidität. Die Schulden können um 2 Mio. Franken reduziert werden. Am Ende der Planung belaufen sich die Schulden auf 12 Mio. Franken.

Steuerhaushalt	2019	2020	2021	2022	2023	
<b>Haushaltsaldo (1'000 Fr.)</b>						5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	1) 4'949	4'234	5'454	7'258	15'048	36'943
Nettoinvestitionen VV	-5'574	-9'167	-7'971	-7'235	-10'227	-40'174
Veränderung Nettovermögen	-625	-4'933	-2'517	23	4'821	-3'231
Nettoinvestitionen FV	-	-260	-	1'453	-	1'193
Haushaltüberschuss/-defizit	<b>-625</b>	<b>-5'193</b>	<b>-2'517</b>	<b>1'476</b>	<b>4'821</b>	<b>-2'038</b>

1) ohne FK-Fonds

Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.
Aufwendungen und Erträge	31'596	5'729	32'017	5'700	32'283	5'529	32'972	5'622	33'415	5'717	1.4% -0.1%
Fiskalbereich	87	51'539	78	51'126	44	52'621	44	53'897	44	55'168	-15.8% 1.7%
Grundstückgewinnsteuern		5'500		6'500		4'000		4'000		4'000	-7.7%
Direkter Finanzausgleich	2) 27'639		28'585		26'112		25'482		26'327		-1.2%
Abschreibungen VV	3'820		4'234		3'714		3'815		3'920		0.7%
Interne Verrechnungen	761	761	800	800	960	960	968	968	975	975	6.4% 6.4%
Finanzaufwand/-ertrag	726	2'229	552	2'139	561	2'304	572	2'308	563	2'312	-6.2% 0.9%
Buchgewinne/-verluste							500			8'200	
EK-Fonds, Aufwertungen VV											
Ao Aufwand/Ertrag											
Total	64'628	65'758	66'265	66'265	63'673	65'413	63'852	67'295	65'244	76'372	5-Jahres-Total
Rechnungsergebnis	1'129		0		1'741		3'442		11'128		17'441
Abschreibungen	3'820		4'234		3'714		3'815		3'920		19'502
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E	-		-		-		-		-		-
Selbstfinanzierung	1) <b>4'949</b>		<b>4'234</b>		<b>5'454</b>		<b>7'258</b>		<b>15'048</b>		<b>36'943</b>
Steuerfuss	85%		85%		85%		85%		85%		
Einfacher Staatssteuerertrag	56'376		56'300		57'667		59'028		60'379		1.7%

2) konsolidierter Wert

Gestufter Erfolgsausweis (1'000 Fr.)	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-374	-1'588	-3	1'206	1'179	422
Ergebnis aus Finanzierung	1'503	1'588	1'743	2'236	9'949	17'019
Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-	-	-	-
Rechnungsergebnis	<b>1'129</b>	<b>0</b>	<b>1'741</b>	<b>3'442</b>	<b>11'128</b>	<b>17'441</b>

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	5-Jahres-Total
Verwaltungsvermögen (VV)	<b>5'574</b>	<b>9'167</b>	<b>7'971</b>	<b>7'235</b>	<b>10'227</b>	<b>40'174</b>
Finanzvermögen (FV)	-	260	-	-1'453	-	-1'193

Bilanz (1'000 Fr.)	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Finanzvermögen	36'240		36'947		36'644		34'895		35'013		-3%
Verwaltungsvermögen	45'558		50'492		54'749		58'169		64'476		42%
Fremdkapital		28'353		33'994		36'207		34'435		29'732	5%
Eigenkapital		<b>53'445</b>		<b>53'445</b>		<b>55'186</b>		<b>58'628</b>		<b>69'757</b>	<b>31%</b>
Total	81'798	81'798	87'439	87'439	91'393	91'393	93'064	93'064	99'489	99'489	22%
Nettovermögen/-schuld	<b>7'887</b>		<b>2'954</b>		<b>437</b>		<b>459</b>		<b>5'281</b>		

Kennzahlen						Periode
Selbstfinanzierungsanteil	<b>7.6%</b>	<b>6.5%</b>	<b>8.5%</b>	<b>10.9%</b>	<b>20.0%</b>	→ 10.7% ø
Selbstfinanzierungsgrad	89%	46%	68%	100%	147%	↗ <b>92%</b> 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	0.0%	-0.1%	-0.1%	0.0%	0.0%	↑ 0.0% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	<b>1'469</b>	<b>547</b>	<b>80</b>	<b>84</b>	<b>962</b>	↗ 628 ø

Gebührenhaushalte	2019	2020	2021	2022	2023	
<b>Haushaltsaldo (1'000 Fr.)</b>						5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	1'689	2'067	1'917	1'916	2'143	9'732
Nettoinvestitionen VV	-4'279	-2'526	-1'704	-1'688	-1'846	-12'043
Haushaltüberschuss/-defizit	<b>-2'590</b>	<b>-460</b>	<b>213</b>	<b>228</b>	<b>297</b>	<b>-2'311</b>

<b>Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)</b>	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.								
Aufwendungen und Erträge	2'784	4'473	2'446	4'512	2'582	4'540	2'612	4'568	2'698	4'879	-0.8% 2.2%
Aufwertungen VV											
Zinsaufwand/-ertrag					101	60	104	64	107	69	
Abschreibungen VV	845		651		1'031		1'069		1'078		6.3%
Veränderung Spezialfinanzierung	844		1'416		886		848		1'075	10	
<b>Total</b>	<b>4'473</b>	<b>4'473</b>	<b>4'512</b>	<b>4'512</b>	<b>4'600</b>	<b>4'600</b>	<b>4'632</b>	<b>4'632</b>	<b>4'958</b>	<b>4'958</b>	5-Jahres-Total
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-		-
Abschreibungen/Aufwertungen	845		651		1'031		1'069		1'078		4'674
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	844		1'416		886		848		1'065		5'059
Selbstfinanzierung	<b>1'689</b>		<b>2'067</b>		<b>1'917</b>		<b>1'916</b>		<b>2'143</b>		<b>9'732</b>

<b>Eckwerte</b>						5 Jahre
Kostendeckungsgrad	<b>123%</b>	<b>146%</b>	<b>124%</b>	<b>122%</b>	<b>127%</b>	<b>128%</b>
Eigenfinanzierungsgrad	58%	60%	62%	64%	67%	

<b>Investitionsrechnung (1'000 Fr.)</b>	Aus	Ein	5-Jahres-Total								
Investitionen VV	4'784	505	3'043	517	2'009	305	1'888	200	2'046	200	
Nettoinvestitionen VV	<b>4'279</b>		<b>2'526</b>		<b>1'704</b>		<b>1'688</b>		<b>1'846</b>		<b>12'043</b>

<b>Bilanz (1'000 Fr.)</b>	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.								
Verwaltungsvermögen (VV)	18'232		20'107		20'780		21'399		22'167		22%
Fremdkapital		7'680		8'140		7'926		7'698		7'401	-4%
Spezialfinanzierung		<b>10'552</b>		<b>11'968</b>		<b>12'854</b>		<b>13'701</b>		<b>14'767</b>	<b>40%</b>
<b>Total</b>	<b>18'232</b>	<b>18'232</b>	<b>20'107</b>	<b>20'107</b>	<b>20'780</b>	<b>20'780</b>	<b>21'399</b>	<b>21'399</b>	<b>22'167</b>	<b>22'167</b>	22%
Nettovermögen/-schuld	<b>-7'680</b>		<b>-8'140</b>		<b>-7'926</b>		<b>-7'698</b>		<b>-7'401</b>		

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

<b>Kennzahlen</b>						Periode
Selbstfinanzierungsanteil	<b>37.8%</b>	<b>45.8%</b>	<b>41.7%</b>	<b>41.4%</b>	<b>43.3%</b>	↑ 42.0% ø
Selbstfinanzierungsgrad	39%	82%	113%	114%	116%	→ <b>81%</b> 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	0.0%	0.0%	0.9%	0.9%	0.8%	→ 0.5% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	<b>-1'430</b>	<b>-1'507</b>	<b>-1'460</b>	<b>-1'410</b>	<b>-1'348</b>	↘ -1'431 ø

Wasserwerk	2019	2020	2021	2022	2023	5-Jahres-Total
<b>Haushaltsaldo (1'000 Fr.)</b>						
Selbstfinanzierung	910	967	943	938	933	4'690
Nettoinvestitionen VV	-925	-933	-755	-592	-815	-4'020
Haushaltüberschuss/-defizit	<b>-16</b>	<b>34</b>	<b>188</b>	<b>346</b>	<b>118</b>	<b>670</b>

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.								
Eigene Aufwendungen und Erträge	591	71	626	62	631	62	636	63	642	63	0.8% 0.6%
Ankauf Wasser	571		570		584		598		612		2.4%
Mengegebühr		1'000		1'100		1'105		1'109		1'114	2.7%
Grundgebühr		1'000		1'000		1'008		1'017		1'025	0.6%
Aufwertungen VV											
Zinsaufwand/-ertrag					33	14	35	18	36	21	
Abschreibungen VV	216		155		305		338		381		15.2%
Veränderung Spezialfinanzierung	693		812		638		600		552		
<b>Total</b>	<b>2'071</b>	<b>2'071</b>	<b>2'162</b>	<b>2'162</b>	<b>2'190</b>	<b>2'190</b>	<b>2'206</b>	<b>2'206</b>	<b>2'223</b>	<b>2'223</b>	5-Jahres-Total
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-		-
Abschreibungen/Aufwertungen	216		155		305		338		381		1'395
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	693		812		638		600		552		3'295
Selbstfinanzierung	<b>910</b>		<b>967</b>		<b>943</b>		<b>938</b>		<b>933</b>		<b>4'690</b>

Eckwerte und Gebührenplanung						5 Jahre
Kostendeckungsgrad	<b>150%</b>	<b>160%</b>	<b>141%</b>	<b>137%</b>	<b>133%</b>	<b>144%</b>
Eigenfinanzierungsgrad	36%	44%	51%	57%	61%	
Zinssatz interne Verzinsung	0.00%	0.00%	0.50%	0.50%	0.50%	relevant E/p.a.
Kalkulatorische Menge (1'000 m <sup>3</sup> )	400	440	442	444	446	0.4% 0.8%
Gebührensatz (Fr./m <sup>3</sup> )	<b>2.50</b>	<b>2.50</b>	<b>2.50</b>	<b>2.50</b>	<b>2.50</b>	M
Kalkulatorische Menge (1'000 m <sup>2</sup> )	1'333	1'333	1'344	1'356	1'367	0.8%
Gebührensatz (Fr./m <sup>2</sup> )	<b>0.75</b>	<b>0.75</b>	<b>0.75</b>	<b>0.75</b>	<b>0.75</b>	M

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Aus	Ein	5-Jahres-Total								
Investitionen VV	1'125	200	1'033	100	855	100	692	100	915	100	
Nettoinvestitionen VV	<b>925</b>		<b>933</b>		<b>755</b>		<b>592</b>		<b>815</b>		<b>4'020</b>

Bilanz (1'000 Fr.)	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.								
Verwaltungsvermögen (VV)	5'727		6'505		6'955		7'209		7'643		33%
Fremdkapital		3'645		3'611		3'423		3'078		2'959	-19%
Spezialfinanzierung		<b>2'082</b>		<b>2'894</b>		<b>3'532</b>		<b>4'132</b>		<b>4'684</b>	125%
<b>Total</b>	<b>5'727</b>	<b>5'727</b>	<b>6'505</b>	<b>6'505</b>	<b>6'955</b>	<b>6'955</b>	<b>7'209</b>	<b>7'209</b>	<b>7'643</b>	<b>7'643</b>	33%
Nettovermögen/-schuld	<b>-3'645</b>		<b>-3'611</b>		<b>-3'423</b>		<b>-3'078</b>		<b>-2'959</b>		

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

Kennzahlen						Periode
Selbstfinanzierungsanteil	<b>43.9%</b>	<b>44.7%</b>	<b>43.1%</b>	<b>42.5%</b>	<b>42.0%</b>	↑ 43.2% ø
Selbstfinanzierungsgrad	98%	104%	125%	158%	114%	→ <b>117%</b> 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	0.0%	0.0%	0.8%	0.8%	0.7%	→ 0.5% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	<b>-679</b>	<b>-669</b>	<b>-630</b>	<b>-564</b>	<b>-539</b>	↘ -616 ø

<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	
<b>Haushaltsaldo (1'000 Fr.)</b>						5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	745	1'032	903	909	1'189	4'778
Nettoinvestitionen VV	-3'354	-1'152	-545	-1'031	-1'031	-7'113
Haushaltüberschuss/-defizit	<b>-2'610</b>	<b>-120</b>	<b>358</b>	<b>-122</b>	<b>158</b>	<b>-2'335</b>

<b>Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)</b>	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.								
Eigene Aufwendungen und Erträge	598	195	188	170	190	171	191	172	193	173	0.8% 0.6%
Beitrag an Zweckverband/IKA	183		300		409		412		470		1.4%
Mengegebühr		1'000		1'020		1'024		1'029		1'281	6.4%
Grundgebühr		330		330		333		336		423	6.4%
Aufwertungen VV											
Zinsaufwand/-ertrag					65	40	65	41	66	42	
Abschreibungen VV	626		493		698		701		666		1.6%
Veränderung Spezialfinanzierung	119		539		205		208		523		
<b>Total</b>	<b>1'525</b>	<b>1'525</b>	<b>1'520</b>	<b>1'520</b>	<b>1'568</b>	<b>1'568</b>	<b>1'577</b>	<b>1'577</b>	<b>1'918</b>	<b>1'918</b>	5-Jahres-Total
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-		-
Abschreibungen/Aufwertungen	626		493		698		701		666		3'184
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	119		539		205		208		523		1'594
Selbstfinanzierung	<b>745</b>		<b>1'032</b>		<b>903</b>		<b>909</b>		<b>1'189</b>		<b>4'778</b>

<b>Eckwerte und Gebührenplanung</b>							5 Jahre
Kostendeckungsgrad	<b>108%</b>	<b>155%</b>	<b>115%</b>	<b>115%</b>	<b>137%</b>		<b>124%</b>
Eigenfinanzierungsgrad	59%	61%	63%	63%	65%		
Zinssatz interne Verzinsung	0.00%	0.00%	0.50%	0.50%	0.50%	relevant	E/p.a.
Kalkulatorische Menge (1'000 m <sup>3</sup> )	400	408	410	411	413	0.4%	0.8%
Gebührensatz (Fr./m <sup>3</sup> )	<b>2.50</b>	<b>2.50</b>	<b>2.50</b>	<b>2.50</b>	<b>3.10</b>		M
Kalkulatorische Menge (1'000 m <sup>2</sup> )	3'300	3'300	3'328	3'355	3'384	0.8%	
Gebührensatz (Fr./m <sup>2</sup> )	<b>0.10</b>	<b>0.10</b>	<b>0.10</b>	<b>0.10</b>	<b>0.13</b>		M

<b>Investitionsrechnung (1'000 Fr.)</b>	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total
Investitionen VV	3'659	305	1'569	417	750	205	1'131	100	1'131	100	
Nettoinvestitionen VV	<b>3'354</b>		<b>1'152</b>		<b>545</b>		<b>1'031</b>		<b>1'031</b>		<b>7'113</b>

<b>Bilanz (1'000 Fr.)</b>	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.								
Verwaltungsvermögen (VV)	12'427		13'086		12'933		13'263		13'628		10%
Fremdkapital		5'039		5'159		4'800		4'922		4'764	-5%
Spezialfinanzierung		<b>7'389</b>		<b>7'928</b>		<b>8'133</b>		<b>8'341</b>		<b>8'864</b>	20%
<b>Total</b>	<b>12'427</b>	<b>12'427</b>	<b>13'086</b>	<b>13'086</b>	<b>12'933</b>	<b>12'933</b>	<b>13'263</b>	<b>13'263</b>	<b>13'628</b>	<b>13'628</b>	10%
Nettovermögen/-schuld	<b>-5'039</b>		<b>-5'159</b>		<b>-4'800</b>		<b>-4'922</b>		<b>-4'764</b>		

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

<b>Kennzahlen</b>						Periode
Selbstfinanzierungsanteil	<b>48.8%</b>	<b>67.9%</b>	<b>57.6%</b>	<b>57.6%</b>	<b>62.0%</b>	↑ 58.8% ø
Selbstfinanzierungsgrad	22%	90%	166%	88%	115%	↘ <b>67%</b> 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	0.0%	0.0%	1.6%	1.5%	1.3%	→ 0.9% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	<b>-938</b>	<b>-955</b>	<b>-884</b>	<b>-902</b>	<b>-868</b>	↘ -909 ø

Abfallwirtschaft	2019	2020	2021	2022	2023	5-Jahres-Total
<b>Haushaltsaldo (1'000 Fr.)</b>						
Selbstfinanzierung	35	68	71	70	20	265
Nettoinvestitionen VV	-	-441	-404	-65	-	-910
Haushaltüberschuss/-defizit	<b>35</b>	<b>-373</b>	<b>-333</b>	<b>5</b>	<b>20</b>	<b>-645</b>

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.								
Eigene Aufwendungen und Erträge	842	97	762	95	768	96	775	96	782	97	0.8% 0.6%
Grundgebühr		485		485		489		493		448	-2.0%
Mengegebühr		295		250		252		254		256	-3.5%
Aufwertungen VV											
Zinsaufwand/-ertrag					3	6	4	6	5	6	
Abschreibungen VV	3		3		28		30		30		>50%
Veränderung Spezialfinanzierung	32		65		43		40			10	
<b>Total</b>	<b>877</b>	<b>877</b>	<b>830</b>	<b>830</b>	<b>842</b>	<b>842</b>	<b>849</b>	<b>849</b>	<b>817</b>	<b>817</b>	5-Jahres-Total
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-		-
Abschreibungen/Aufwertungen	3		3		28		30		30		95
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	32		65		43		40		-10		170
Selbstfinanzierung	<b>35</b>		<b>68</b>		<b>71</b>		<b>70</b>		<b>20</b>		<b>265</b>

Eckwerte und Gebührenplanung						5 Jahre
Kostendeckungsgrad	<b>104%</b>	<b>108%</b>	<b>105%</b>	<b>105%</b>	<b>99%</b>	<b>104%</b>
Eigenfinanzierungsgrad	100%	100%	100%	100%	100%	
Zinssatz interne Verzinsung	0.00%	0.00%	0.50%	0.50%	0.50%	relevant E/p.a.
Kalkulatorische Anzahl Haushalte	9'700	9'700	9'781	9'863	9'946	0.8% 0.8%
Gebührensatz (Fr./Haushalt)	<b>50.00</b>	<b>50.00</b>	<b>50.00</b>	<b>50.00</b>	<b>45.00</b>	M
Kalkulatorische Menge (in 1'000)	197	167	168	169	171	0.8%
Gebührensatz (Fr./Sack 35 lt.)	<b>1.50</b>	<b>1.50</b>	<b>1.50</b>	<b>1.50</b>	<b>1.50</b>	M

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total
Investitionen VV	-	-	441	-	404	-	65	-	-	-	
Nettoinvestitionen VV	-		<b>441</b>		<b>404</b>		<b>65</b>		-		<b>910</b>

Bilanz (1'000 Fr.)	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Verwaltungsvermögen (VV)	78		516		892		926		896		1046%
Fremdkapital		1'003		630		297		302		323	-68%
Spezialfinanzierung		<b>1'081</b>		<b>1'146</b>		<b>1'189</b>		<b>1'229</b>		<b>1'219</b>	13%
<b>Total</b>	<b>78</b>	<b>78</b>	<b>516</b>	<b>516</b>	<b>892</b>	<b>892</b>	<b>926</b>	<b>926</b>	<b>896</b>	<b>896</b>	1046%
Nettovermögen/-schuld	<b>1'003</b>		<b>630</b>		<b>297</b>		<b>302</b>		<b>323</b>		

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

Kennzahlen						Periode
Selbstfinanzierungsanteil	<b>4.0%</b>	<b>8.2%</b>	<b>8.5%</b>	<b>8.2%</b>	<b>2.5%</b>	↘ 6.3% Ø
Selbstfinanzierungsgrad	k.A.	15%	18%	108%	k.A.	↑ <b>29%</b> 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	0.0%	0.0%	-0.4%	-0.2%	-0.2%	↑ -0.1% Ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	<b>187</b>	<b>117</b>	<b>55</b>	<b>55</b>	<b>59</b>	↗ 94 Ø

Gesamthaushalt		2019	2020	2021	2022	2023	5-Jahres-Total
<b>Haushaltsaldo (1'000 Fr.)</b>							
Selbstfinanzierung	1)	6'638	6'300	7'372	9'174	17'191	46'675
Nettoinvestitionen VV		-9'853	-11'693	-9'675	-8'923	-12'073	-52'217
Veränderung Nettovermögen		-3'215	-5'393	-2'303	251	5'118	-5'542
Nettoinvestitionen FV		-	-260	-	1'453	-	1'193
Haushaltüberschuss/-defizit		<b>-3'215</b>	<b>-5'653</b>	<b>-2'303</b>	<b>1'704</b>	<b>5'118</b>	<b>-4'349</b>

1) ohne FK-Fonds

Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)		Aufwand		Ertrag		Aufwand		Ertrag		Aufwand		Ertrag		Veränderung p.a.	
Aufwendungen und Erträge		62'106	67'241	63'126	67'838	61'020	66'689	61'110	68'087	62'483	69'764			0.2%	0.9%
Abschreibungen VV		4'664		4'885		4'745		4'884		4'998				1.7%	
Interne Verrechnungen		761	761	800	800	960	960	968	968	975	975			6.4%	6.4%
Finanzaufwand/-ertrag		726	2'229	552	2'139	661	2'364	676	2'372	670	2'380			-2.0%	1.7%
Buchgewinne/-verluste									500		8'200				
EK-Fonds, Aufwertungen VV		844		1'416		886		848		1'075	10				
Ao Aufwand/Ertrag															
<b>Total</b>		<b>69'101</b>	<b>70'231</b>	<b>70'777</b>	<b>70'777</b>	<b>68'273</b>	<b>70'013</b>	<b>68'485</b>	<b>71'927</b>	<b>70'201</b>	<b>81'330</b>				
Rechnungsergebnis		1'129		0		1'741		3'442		11'128				17'441	
Abschreibungen		4'664		4'885		4'745		4'884		4'998				24'176	
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E		844		1'416		886		848		1'065				5'059	
Selbstfinanzierung	1)	<b>6'638</b>		<b>6'300</b>		<b>7'372</b>		<b>9'174</b>		<b>17'191</b>				<b>46'675</b>	

Gestufferter Erfolgsausweis (1'000 Fr.)		Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-374	-1'588	38	1'246	1'218	540
Ergebnis aus Finanzierung		1'503	1'588	1'703	2'197	9'910	16'900
Ausserordentliches Ergebnis		-	-	-	-	-	-
Rechnungsergebnis		<b>1'129</b>	<b>0</b>	<b>1'741</b>	<b>3'442</b>	<b>11'128</b>	<b>17'441</b>

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)		Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	5-Jahres-Total
Verwaltungsvermögen (VV)		<b>9'853</b>	<b>11'693</b>	<b>9'675</b>	<b>8'923</b>	<b>12'073</b>	<b>52'217</b>
Finanzvermögen (FV)		-	260	-	-1'453	-	-1'193

Geldflussrechnung (1'000 Fr.)		Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit		6'638	6'300	7'372	8'674	8'991	37'975
Geldfluss aus Investitionen		-9'853	-11'953	-9'675	-6'970	-3'873	-42'324
Geldfluss aus Finanzierungen		-3'000	6'100	2'000	-2'000	-5'000	-1'900
Veränderung flüssige Mittel		<b>-6'215</b>	<b>447</b>	<b>-303</b>	<b>-296</b>	<b>118</b>	<b>-6'249</b>

Bilanz (1'000 Fr.)		Aktiven		Passiven		Aktiven		Passiven		Aktiven		Passiven		Veränderung 5 J.
Finanzvermögen		36'240		36'947		36'644		34'895		35'013				-3%
<i>davon Liquidität, KK + Anlagen</i>		3'243		3'690		3'387		3'091		3'209				-1%
Verwaltungsvermögen (VV)		63'791		70'599		75'529		79'568		86'643				36%
Fremdkapital			36'033		42'133		44'133		42'133		37'133			3%
<i>davon Fremdvverschuldung + ext. KK</i>			10'900		17'000		19'000		17'000		12'000			10%
Eigenkapital			<b>63'997</b>		<b>65'413</b>		<b>68'040</b>		<b>72'330</b>		<b>84'523</b>			<b>32%</b>
Total		100'030	100'030	107'546	107'546	112'173	112'173	114'463	114'463	121'656	121'656			22%
Nettovermögen/-schuld		<b>207</b>		<b>-5'186</b>		<b>-7'489</b>		<b>-7'238</b>		<b>-2'120</b>				

Kennzahlen		Periode					Periode
Gesamtsteuerfuss	2)	85%	85%	85%	85%	85%	
Selbstfinanzierungsanteil		<b>9.6%</b>	<b>9.0%</b>	<b>10.7%</b>	<b>12.9%</b>	<b>21.4%</b>	→ 12.7% ø
Selbstfinanzierungsgrad		67%	54%	76%	103%	142%	→ <b>89%</b> 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		0.0%	-0.1%	0.0%	0.0%	0.0%	↑ 0.0% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		<b>39</b>	<b>-960</b>	<b>-1'379</b>	<b>-1'326</b>	<b>-386</b>	→ -803 ø

2) inkl. Schule(n)