

Zumikon

Finanz- und Aufgabenplan 2021 - 2025

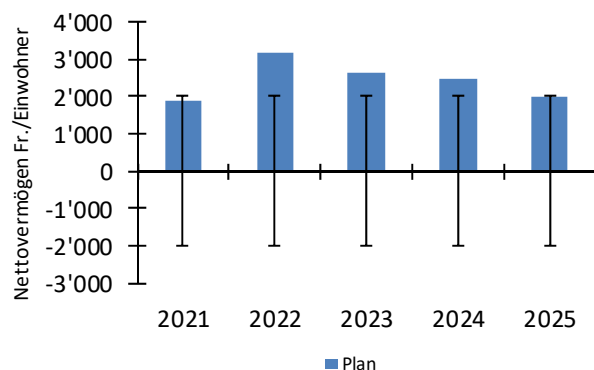


Zusammenfassung

Zahlreiche noch immer unbestimmte Auswirkungen der Pandemie auf der Aufwand- und Ertragsseite erschweren die Prognosen zum Finanzhaushalt. Grosse Investitionsvorhaben (Liegenschaften, Infrastruktur, etc.) von total 35 Mio. Franken sind im Steuerhaushalt vorgesehen. Für 2022 ist eine Senkung des Steuerfusses um zwei Prozentpunkte vorgesehen. In der Erfolgsrechnung kann mittelfristig mit jährlichen Überschüssen von gegen 3 Mio. Franken gerechnet werden. Im Steuerhaushalt resultiert mit einer Selbstfinanzierung von 33 Mio. Franken ein Haushaltsdefizit von 2 Mio. Franken. In der Selbstfinanzierung enthalten sind Buchgewinne im Umfang von 10 Mio. Franken aus der Veräusserung von Liegenschaften im Finanzvermögen. Die verzinslichen Schulden können leicht reduziert werden. Das Nettovermögen liegt am Ende der Planung bei 12 Mio. Franken, was einer vergleichsweise durchschnittlichen Substanz entspricht. Unter diese Voraussetzungen wird nach der Senkung im 2022 mit einer stabilen Steuerbelastung gerechnet. Bei den Gebührenhaushalten erfolgt im Abfall für 2022 eine moderate Gebührensenkung, im Wasser und Abwasser kann von stabilen Tarifen ausgegangen werden. Die grössten Haushaltsrisiken sind bei der unsicheren konjunkturellen Entwicklung (inkl. Finanzausgleich), stärkeren Aufwandszunahmen, tieferen Grundstückgewinnsteuern oder ungünstigen gesetzlichen Veränderungen auszumachen.

Begrenzung von Substanz und Verschuldung

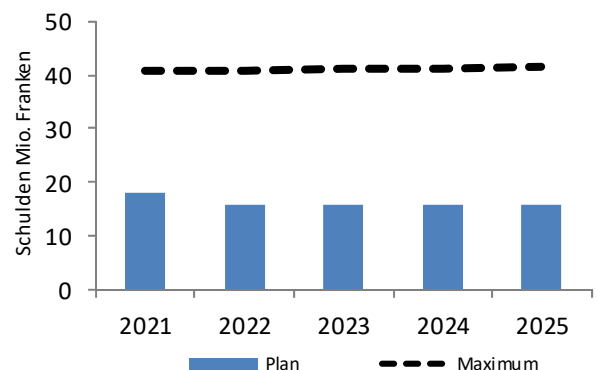
Steuerhaushalt



Das Nettovermögen steigt mit dem Buchgewinn aus den geplanten Grundstücksverkäufen im 2022 über die gewünschte Bandbreite. Bis zum Ende der Planung wird das Nettovermögen wieder etwas reduziert, bleibt aber auf einem vergleichsweise hohen Niveau.

Limitierung Fremdverschuldung

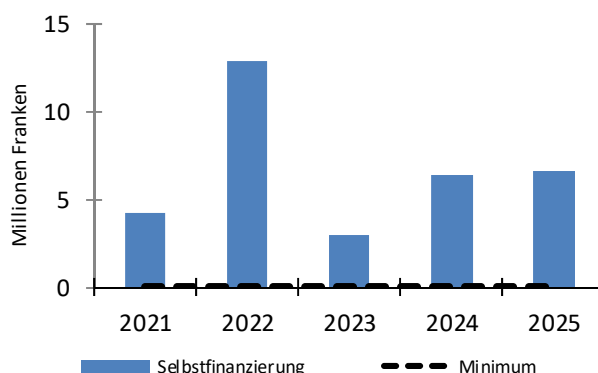
Gesamthaushalt



Die Fremdverschuldung liegt am Ende der Planung bei 16 Mio. Franken. Die Maximalgrenze wird deutlich unterschritten.

Finanzierung der laufenden Aufwendungen

Steuerhaushalt



Die Selbstfinanzierung liegt in der Planung mit durchschnittlich gegen 7 Mio. Franken auf angemessener Höhe. Die Investitionen können zu 94 % selbst finanziert werden.

Finanzpolitische Ziele

Der Finanzhaushalt soll sich in den nächsten Jahren an folgenden Zielgrössen ausrichten. Diese Zielgrössen hat der Gemeinderat 2016 festgelegt, sie sind bisher unverändert:

Begrenzung von Substanz und Verschuldung

Das Nettovermögen im Steuerhaushalt soll sich in einer Bandbreite von +/- 2'000 Franken je Einwohner bewegen. Wird die Bandbreite während längerer Zeit nicht eingehalten, sind Steuerfussanpassungen 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

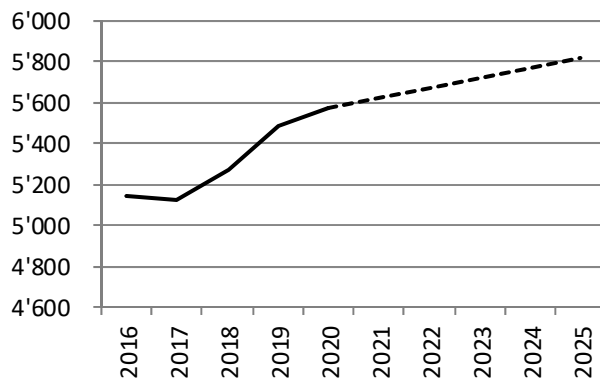
Sollten sich wichtige Rahmenbedingungen in Gesellschaft, Politik, Wirtschaft und Technik so verändern, dass von anderen Planungsannahmen ausgegangen werden muss, wird mit einer Anpassung der Ziele oder anderen geeigneten Massnahmen reagiert.

Massnahmen

Im aktuellen Plan werden die finanzpolitischen Ziele erreicht. Trotzdem muss auf verschiedene Punkte geachtet werden. Die Erfolgsrechnung kann ausgeglichen und eine gut durchschnittliche Selbstfinanzierung erzielt werden. Um die positiven Aussichten nicht zu gefährden, ist der aufgezeigte Ausgabenrahmen einzuhalten. Dazu ist ein striktes Kostenmanagement nötig. Die ertragsseitige Entwicklung, insbesondere die Grundstückgewinnsteuer sowie die konjunkturellen Einflüsse auf die ordentlichen Steuern inkl. Ressourcenabschöpfung, sind kritisch zu verfolgen. Das Nettovermögen liegt am Ende der Planung trotz dem geplanten sehr hohen Investitionsvolumen am oberen Ende der Bandbreite. Eine Senkung des Steuerfusses um zwei Prozentpunkte ist möglich und im Budget 2022 vorgesehen. Eine Senkung in diesem Umfang ist auch unter Berücksichtigung der aktuell unsicheren wirtschaftlichen Lage angemessen.

Planungsgrundlagen

Einwohnerprognose



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

Finanzausgleich

Mit einer Steuerkraft von ca. 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 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 nicht abzugrenzen.

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 (2021 - 2025)

Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	1'000 Fr.	33'052
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-35'214
Veränderung Nettovermögen	1'000 Fr.	-2'162
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	1'000 Fr.	608
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	-1'554

Kennzahlen

Nettovermögen (31.12.2025)	Fr./Einw.	2'013
Eigenkapital (31.12.2025)	Fr./Einw.	13'482
Selbstfinanzierungsgrad (2021 - 2025)		94%

Grosse Investitionsvorhaben

Verwaltungsvermögen

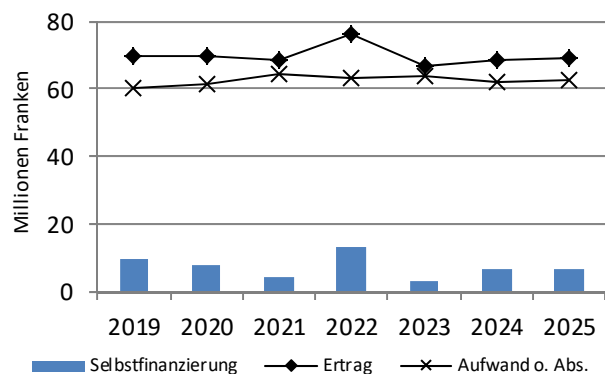
- Gemeinschaftszentrum Gesamterneuerung
- Feuerwehr-/Werkgebäude Schwättenmoos
- Dorfplatz Neugestaltung
- Tiefgarage Dorfplatz
- Schulanlage Juch
- Strassensanierungen

Finanzvermögen

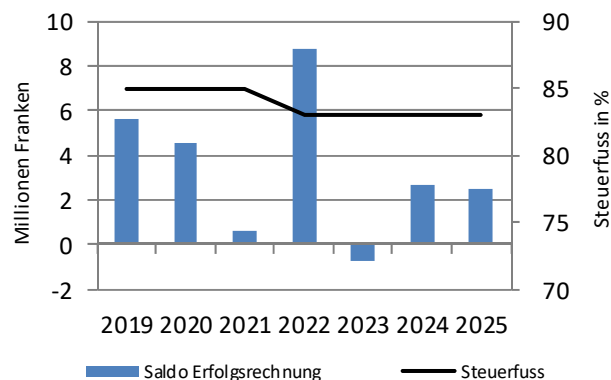
- Verkauf von Liegenschaften

Die Auswirkung der Pandemie auf die Steuererträge ist schwierig abzuschätzen. Die Gemeinde Zumikon verzeichnet aktuell auch aufgrund der positiven Entwicklungen an den Finanzmärkten eine positive Entwicklung der Steuererträge. Der Anteil der juristischen Personen am Steueraufkommen ist mit ca. 2% äusserst gering und hat daher keine Auswirkungen. Durch die wahrscheinlich ungünstige Entwicklung am Arbeitsmarkt muss ab 2022 mit mehr Sozialaufwendungen gerechnet werden. Die Gesetzesänderungen (Zusatzleistungsgesetz und Strassengesetz) bringen den Gemeinden höhere Erträge. Das Kinder- und Jugendgesetz wirkt sich voraussichtlich ungefähr neutral auf den Haushalt aus. Aufgrund der Gemeindeentwicklung steigt die Bevölkerungszahl und die Erträge nehmen zu. Am Ende der Planung zeigt sich mit stabilem Steuerfuss ein jährlicher Ertragsüberschuss von 3 Mio. Franken und das Eigenkapital erhöht sich auf 78 Mio. Franken. Über die ganze Fünfjahresperiode liegt die Selbstfinanzierung bei 33 Mio. Franken, womit die sehr hohen Investitionen von 35 Mio. Franken zu 93% selber finanziert werden können. So wird das Nettovermögen nur leicht reduziert. Es beträgt am Ende der Planung 12 Mio. Franken, was am oberen Ende der gesetzten Bandbreite ist.

Erfolgsrechnung



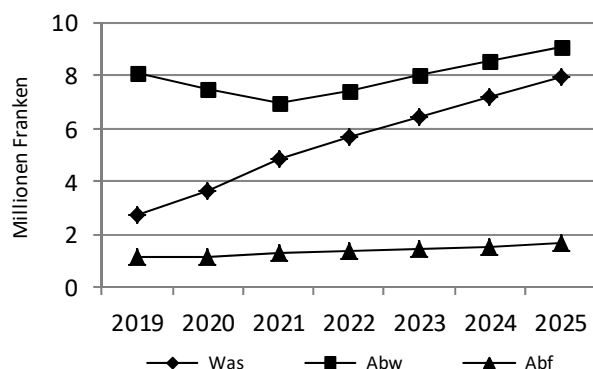
Ergebnis + Steuerfuss



Aussichten Gebührenhaushalte

Mittelflussrechnung (2021 - 2025)		Was	Abw	Abf
Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	1'000 Fr.	4'869	4'335	634
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-5'193	-4'588	-469
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	-324	-253	165
Kennzahlen				
Spezialfinanzierung (31.12.2025)	1'000 Fr.	7'925	9'041	1'657
Kostendeckungsgrad (2025)		149%	147%	114%
Selbstfinanzierungsgrad (2021 - 2025)		94%	94%	135%
Gebühreneertrag (2025)	Fr./Einw.	378	252	144

Entwicklung Spezialfinanzierung



Entwicklung Benutzungsgebühr

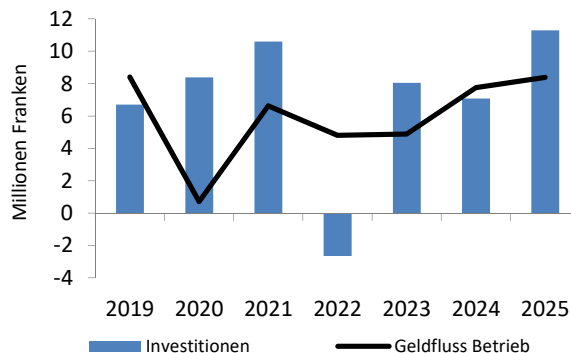
Bereich	Tendenz
Wasser	stabil
Abwasser	stabil
Abfall	Senkung

Finanzierung Gesamthaushalt

Geldflussrechnung

(in 1'000 Franken)

Liquide Mittel (1.1.2021)			9'805
Geldfluss betriebliche Tätigkeit		32'417	
Geldfluss Investitionstätigkeit			
- Verwaltungsvermögen	-45'464	-34'384	
- Finanzvermögen	11'080		
Geldfluss Finanzierungstätigkeit			
- Rückzahlung Schulden	-20'000		
- Neuaufnahme Schulden	16'000		
- Veränderung Anlagen	-	-4'000	
Veränderung Liquide Mittel			-5'967
Liquide Mittel (31.12.2025)			3'839
KK, kurz-/lfr. Anlagen per 31.12.2025			5'400
Schulden inkl. KK per 31.12.2025		0.5%	16'000



Aus der Erfolgsrechnung wird mit einem Mittelzufluss von 32 Mio. Franken gerechnet. Zusammen mit Investitionen von 35 Mio. Franken ergibt sich ein Mittelbedarf von 3 Mio. Franken. Die Finanzierung geschieht vollständig aus der bestehenden Liquidität und die Schulden können voraussichtlich um 4 Mio. Franken reduziert werden. Am Ende der Planung belaufen sich die Schulden auf 16 Mio. Franken. Mit einer Durchschnittsverzinsung von 0,5 % kann vom sehr tiefen Zinsniveau profitiert werden.

Finanz- und Aufgabenplanung 2021 - 2025

Steuerhaushalt		2021	2022	2023	2024	2025							
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)							5-Jahres-Total						
Selbstfinanzierung	1)	4'236	12'827	2'998	6'425	6'566	33'052						
Nettoinvestitionen VV		-7'390	-5'441	-6'136	-7'132	-9'115	-35'214						
Veränderung Nettovermögen		-3'154	7'386	-3'138	-707	-2'549	-2'162						
Nettoinvestitionen FV		-	-14	-37	1'406	-747	608						
Haushaltüberschuss/-defizit		-3'154	7'372	-3'175	699	-3'296	-1'554						
1) ohne FK-Fonds													
Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.			
Aufwendungen und Erträge		34'935	6'455	34'609	6'982	35'008	7'410	35'496	7'544	35'839	7'681	0.6%	4.4%
Fiskalbereich		38	53'470	48	50'376	15	51'990	15	53'073	15	54'281	-20.3%	0.4%
Grundstückgewinnsteuern			6'500		6'500		5'000		5'000		5'000		-6.3%
Direkter Finanzausgleich	2)	28'907		27'885		27'952		25'780		26'167		-2.5%	
Abschreibungen VV		3'609		4'027		3'718		3'724		4'034		2.8%	
Interne Verrechnungen		871	871	772	772	772	772	772	772	772	772	-3.0%	-3.0%
Finanzaufwand/-ertrag		451	2'142	600	2'139	590	2'163	590	2'189	590	2'215	7.0%	0.8%
Buchgewinne/-verluste					9'972				500				
EK-Fonds, Aufwertungen VV													
Ao Aufwand/Ertrag													
Total		68'811	69'438	67'940	76'740	68'055	67'335	66'376	69'077	67'417	69'948	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis		627		8'800		-720		2'701		2'531		13'940	
Abschreibungen		3'609		4'027		3'718		3'724		4'034		19'113	
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E		-		-		-		-		-		-	
Selbstfinanzierung	1)	4'236		12'827		2'998		6'425		6'566		33'052	
Steuerfuss		85%		83%		83%		83%		83%			
Einfacher Staatssteuerertrag		58'500		56'600		58'384		59'578		60'912		1.0%	
2) konsolidierter Wert													
Gestuffer Erfolgsausweis (1'000 Fr.)		Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total			
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-1'064	-2'711	-2'294	601	906				-4'561			
Ergebnis aus Finanzierung		1'691	11'511	1'574	2'099	1'625				18'501			
Ausserordentliches Ergebnis		-	-	-	-	-				-			
Rechnungsergebnis		627	8'800	-720	2'701	2'531				13'940			
Investitionsrechnung (1'000 Fr.)		Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	5-Jahres-Total			
Verwaltungsvermögen (VV)		7'390	5'441	6'136	7'132	9'115				35'214			
Finanzvermögen (FV)		-	14	37	-1'406	747				-608			
Bilanz (1'000 Fr.)		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.	
Finanzvermögen		66'736		72'190		69'064		68'315		66'146		-1%	
Verwaltungsvermögen		54'433		55'847		58'265		61'673		66'754		23%	
Fremdkapital			56'015		54'082		54'094		54'051		54'432	-3%	
Eigenkapital			65'155		73'955		73'236		75'937		78'468	20%	
Total		121'170	121'170	128'037	128'037	127'329	127'329	129'988	129'988	132'900	132'900	10%	
Nettovermögen/-schuld		10'722		18'108		14'970		14'263		11'714			
Kennzahlen												Periode	
Selbstfinanzierungsanteil		6.2%		16.9%		4.5%		9.4%		9.5%		↘	9.3% 0
Selbstfinanzierungsgrad		57%		236%		49%		90%		72%		↗	94% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		-0.2%		-0.2%		-0.2%		-0.2%		-0.2%		↑	-0.2% 0
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		1'908		3'194		2'617		2'472		2'013		↗	2'441 0

Finanz- und Aufgabenplanung 2021 - 2025

Gebührenhaushalte		2021	2022	2023	2024	2025							
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)							5-Jahres-Total						
Selbstfinanzierung		2'384	1'940	1'884	1'819	1'811	9'837						
Nettoinvestitionen VV		-3'214	-1'872	-1'872	-1'861	-1'431	-10'250						
Haushaltüberschuss/-defizit		-830	68	12	-42	380	-413						
Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.			
Aufwendungen und Erträge		2'688	5'072	2'693	4'632	2'773	4'657	2'863	4'681	2'895	4'706	1.9%	-1.9%
Aufwertungen VV													
Zinsaufwand/-ertrag													
Abschreibungen VV		1'663		548		427		435		450			-27.9%
Veränderung Spezialfinanzierung		1'239	518	1'392		1'457		1'384		1'361			
Total		5'590	5'590	4'632	4'632	4'657	4'657	4'681	4'681	4'706	4'706	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis		-		-		-		-		-			-
Abschreibungen/Aufwertungen		1'663		548		427		435		450			3'523
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung		721		1'392		1'457		1'384		1'361			6'315
Selbstfinanzierung		2'384		1'940		1'884		1'819		1'811			9'837
Eckwerte												5 Jahre	
Kostendeckungsgrad		117%		143%		146%		142%		141%			136%
Eigenfinanzierungsgrad		74%		77%		78%		79%		82%			
Investitionsrechnung (1'000 Fr.)		Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total	
Investitionen VV		4'189	975	2'711	839	2'263	391	2'288	427	1'856	425		
Nettoinvestitionen VV		3'214		1'872		1'872		1'861		1'431			10'250
Bilanz (1'000 Fr.)		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.	
Verwaltungsvermögen (VV)		17'519		18'843		20'287		21'714		22'695			30%
Fremdkapital		1)	4'489		4'422		4'410		4'452		4'072		-9%
Spezialfinanzierung			13'029		14'421		15'877		17'261		18'623		43%
Total		17'519	17'519	18'843	18'843	20'287	20'287	21'714	21'714	22'695	22'695		30%
Nettovermögen/-schuld			-4'489		-4'422		-4'410		-4'452		-4'072		
1) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt													
Kennzahlen												Periode	
Selbstfinanzierungsanteil		47.0%		41.9%		40.5%		38.9%		38.5%		↑	41.3% ø
Selbstfinanzierungsgrad		74%		104%		101%		98%		127%		→	96% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		0.0%		0.0%		0.0%		0.0%		0.0%		↑	0.0% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		-799		-780		-771		-772		-700		→	-764 ø

Finanz- und Aufgabenplanung 2021 - 2025

Wasserwerk		2021	2022	2023	2024	2025		
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)							5-Jahres-Total	
Selbstfinanzierung		1'206	934	922	910	897		4'869
Nettoinvestitionen VV		-760	-1'452	-905	-980	-1'096		-5'193
Haushaltüberschuss/-defizit		446	-519	17	-70	-199		-324

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.	
Eigene Aufwendungen und Erträge		635	71	666	23	671	23	676	23	682	24	0.8%	0.9%
Ankauf Wasser		580		595		611		627		644		2.7%	
Gebührenertrag			2'350		2'171		2'180		2'190		2'199		-1.6%
Aufwertungen VV													
Zinsaufwand/-ertrag													
Abschreibungen VV		45		113		132		147		163		37.9%	
Veränderung Spezialfinanzierung		1'161		821		789		763		734			
Total		2'421	2'421	2'194	2'194	2'204	2'204	2'213	2'213	2'223	2'223	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis		-		-		-		-		-		-	
Abschreibungen/Aufwertungen		45		113		132		147		163		601	
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung		1'161		821		789		763		734		4'267	
Selbstfinanzierung		1'206		934		922		910		897		4'869	

Eckwerte und Gebührenplanung		2021	2022	2023	2024	2025	5 Jahre		
Kostendeckungsgrad		192%	160%	156%	153%	149%	161%		
Eigenfinanzierungsgrad		71%	70%	72%	74%	74%			
Zinssatz interne Verzinsung		0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%		relevant	E/p.a.
Kalkulatorische Menge (1'000 m³)		940	868	872	876	880		0.4%	0.9%
Gebührensatz (Fr./m³)		2.50	2.50	2.50	2.50	2.50		M	

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)		Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total
Investitionen VV		1'180	420	1'702	250	1'005	100	1'080	100	1'196	100	
Nettoinvestitionen VV		760		1'452		905		980		1'096		5'193

Bilanz (1'000 Fr.)		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.	
Verwaltungsvermögen (VV)		6'765		8'104		8'876		9'709		10'642		57%	
Fremdkapital	1)		1'947		2'465		2'448		2'518		2'717	40%	
Spezialfinanzierung			4'818		5'639		6'428		7'191		7'925	64%	
Total		6'765	6'765	8'104	8'104	8'876	8'876	9'709	9'709	10'642	10'642	57%	
Nettovermögen/-schuld		-1'947		-2'465		-2'448		-2'518		-2'717			

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

Kennzahlen		2021	2022	2023	2024	2025	Periode
Selbstfinanzierungsanteil		49.8%	42.5%	41.8%	41.1%	40.4%	↑ 43.1% ø
Selbstfinanzierungsgrad		159%	64%	102%	93%	82%	→ 94% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	↑ 0.0% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		-346	-435	-428	-436	-467	↘ -423 ø

Finanz- und Aufgabenplanung 2021 - 2025

Abwasserbeseitigung	2021	2022	2023	2024	2025	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)						5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	1'070	877	831	777	780	4'335
Nettoinvestitionen VV	-2'050	-355	-967	-881	-335	-4'588
Haushaltüberschuss/-defizit	-980	522	-136	-104	445	-253

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.
Eigene Aufwendungen und Erträge	239	169	202	159	204	160	205	162	207	163	0.8% 0.9%
Beitrag an Zweckverband/IKA	310		530		582		643		645		1.7%
Gebührenertrag		1'450		1'450		1'456		1'463		1'469	0.3%
Aufwertungen VV											
Zinsaufwand/-ertrag											
Abschreibungen VV	1'588		403		263		256		254		-36.7%
Veränderung Spezialfinanzierung		518		474		568		521		526	
Total	2'137	2'137	1'609	1'609	1'617	1'617	1'624	1'624	1'632	1'632	5-Jahres-Total
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-		-
Abschreibungen/Aufwertungen	1'588		403		263		256		254		2'764
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	-518		474		568		521		526		1'571
Selbstfinanzierung	1'070		877		831		777		780		4'335

Eckwerte und Gebührenplanung						5 Jahre
Kostendeckungsgrad	76%	142%	154%	147%	147%	124%
Eigenfinanzierungsgrad	71%	76%	76%	77%	81%	
Zinssatz interne Verzinsung	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	relevant E/p.a.
Kalkulatorische Menge (1'000 m³)	580	580	583	585	588	0.4% 0.9%
Gebührensatz (Fr./m³)	2.50	2.50	2.50	2.50	2.50	M

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total
Investitionen VV	2'605	555	944	589	1'258	291	1'208	327	660	325	
Nettoinvestitionen VV	2'050		355		967		881		335		4'588

Bilanz (1'000 Fr.)	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Verwaltungsvermögen (VV)	9'811		9'763		10'467		11'093		11'173		14%
Fremdkapital		2'859		2'337		2'472		2'577		2'132	-25%
Spezialfinanzierung		6'953		7'427		7'995		8'516		9'041	30%
Total	9'811	9'811	9'763	9'763	10'467	10'467	11'093	11'093	11'173	11'173	14%
Nettovermögen/-schuld	-2'859		-2'337		-2'472		-2'577		-2'132		

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

Kennzahlen						Periode
Selbstfinanzierungsanteil	66.1%	54.5%	51.4%	47.8%	47.8%	↑ 53.5% ø
Selbstfinanzierungsgrad	52%	247%	86%	88%	233%	↗ 94% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	↑ 0.0% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	-509	-412	-432	-447	-366	→ -433 ø

Finanz- und Aufgabenplanung 2021 - 2025

Abfallwirtschaft		2021	2022	2023	2024	2025		
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)							5-Jahres-Total	
Selbstfinanzierung		108	129	131	132	134		634
Nettoinvestitionen VV		-404	-65	-	-	-		-469
Haushaltüberschuss/-defizit		-296	64	131	132	134		165

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.	
Eigene Aufwendungen und Erträge		924	102	700	14	706	14	711	14	717	14	0.8%	0.9%
Grundgebühr			715		550		555		560		564		-5.7%
Mengegebühr			215		265		267		270		272		6.1%
Aufwertungen VV													
Zinsaufwand/-ertrag													
Abschreibungen VV		30		32		32		32		32		1.6%	
Veränderung Spezialfinanzierung		78		97		99		100		102			
Total		1'032	1'032	829	829	836	836	844	844	851	851	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis		-		-		-		-		-		-	
Abschreibungen/Aufwertungen		30		32		32		32		32		158	
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung		78		97		99		100		102		476	
Selbstfinanzierung		108		129		131		132		134		634	

Eckwerte und Gebührenplanung		2021	2022	2023	2024	2025	5 Jahre	
Kostendeckungsgrad		108%	113%	113%	113%	114%		112%
Eigenfinanzierungsgrad		100%	100%	100%	100%	100%		
Zinssatz interne Verzinsung		0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	relevant	E/p.a.
Kalkulatorische Anzahl Haushalte		14'300	13'750	13'870	13'991	14'112	0.9%	0.9%
Gebührensatz (Fr./Haushalt)		50.00	40.00	40.00	40.00	40.00	M	
Kalkulatorische Menge (in 1'000)		143	177	178	180	181	0.9%	
Gebührensatz (Fr./Sack 35 lt.)		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		404	-	65	-	-	-	-	-	-	-		
Nettoinvestitionen VV		404		65		-		-		-		469	

Bilanz (1'000 Fr.)		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.	
Verwaltungsvermögen (VV)		942		975		944		912		880		-7%	
Fremdkapital	1)		-316		-380		-511		-643		-777	146%	
Spezialfinanzierung			1'259		1'356		1'454		1'555		1'657	32%	
Total		942	942	975	975	944	944	912	912	880	880	-7%	
Nettovermögen/-schuld		316		380		511		643		777			

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

Kennzahlen		2021	2022	2023	2024	2025	Periode	
Selbstfinanzierungsanteil		10.5%	15.6%	15.6%	15.7%	15.7%	→	14.6% ø
Selbstfinanzierungsgrad		27%	198%	k.A.	k.A.	k.A.	↑	135% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	↑	0.0% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		56	67	89	111	134	↗	92 ø

Finanz- und Aufgabenplanung 2021 - 2025

Gesamthaushalt		2021		2022		2023		2024		2025					
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)												5-Jahres-Total			
Selbstfinanzierung	1)	6'620		14'767		4'882		8'244		8'377		42'889			
Nettoinvestitionen VV		-10'604		-7'313		-8'008		-8'993		-10'546		-45'464			
Veränderung Nettovermögen		-3'984		7'454		-3'126		-749		-2'169		-2'575			
Nettoinvestitionen FV		-		-14		-37		1'406		-747		608			
Haushaltüberschuss/-defizit		-3'984		7'440		-3'163		657		-2'916		-1'967			
1) ohne FK-Fonds															
Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)		Aufwand		Ertrag		Aufwand		Ertrag		Aufwand		Ertrag		Veränderung p.a.	
Aufwendungen und Erträge		66'568		71'497		65'234		68'490		65'748		69'056		-0.6% 0.1%	
Abschreibungen VV		5'272				4'575				4'145				-4.0%	
Interne Verrechnungen		871		871		772		772		772		772		-3.0% -3.0%	
Finanzaufwand/-ertrag		451		2'142		600		2'139		590		2'163		7.0% 0.8%	
Buchgewinne/-verluste								9'972				500			
EK-Fonds, Aufwertungen VV		1'239		518		1'392				1'457					
Ao Aufwand/Ertrag										1'384				1'361	
Total		74'400		75'027		72'572		81'372		72'711		71'991		5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis		627				8'800				-720				13'940	
Abschreibungen		5'272				4'575				4'145				22'635	
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E		721				1'392				1'457				6'315	
Selbstfinanzierung	1)	6'620		14'767		4'882		8'244		8'377		42'889			
Gestuffer Erfolgsausweis (1'000 Fr.)		Saldo		Saldo		Saldo		Saldo		Saldo		5-Jahres-Total			
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-1'064		-2'711		-2'294		601		906		-4'561			
Ergebnis aus Finanzierung		1'691		11'511		1'574		2'099		1'625		18'501			
Ausserordentliches Ergebnis		-		-		-		-		-		-			
Rechnungsergebnis		627		8'800		-720		2'701		2'531		13'940			
Investitionsrechnung (1'000 Fr.)		Netto		Netto		Netto		Netto		Netto		5-Jahres-Total			
Verwaltungsvermögen (VV)		10'604		7'313		8'008		8'993		10'546		45'464			
Finanzvermögen (FV)		-		14		37		-1'406		747		-608			
Geldflussrechnung (1'000 Fr.)		Saldo		Saldo		Saldo		Saldo		Saldo		5-Jahres-Total			
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit		6'620		4'795		4'882		7'744		8'377		32'417			
Geldfluss aus Investitionen		-10'604		2'645		-8'045		-7'087		-11'293		-34'384			
Geldfluss aus Finanzierungen		-2'000		-2'000		-		-		-		-4'000			
Veränderung flüssige Mittel		-5'984		5'440		-3'163		657		-2'916		-5'967			
Bilanz (1'000 Fr.)		Aktiven		Passiven		Aktiven		Passiven		Aktiven		Passiven		Veränderung 5 J.	
Finanzvermögen		66'736		72'190		69'064		68'315		66'146				-1%	
davon Liquidität, KK + Anlagen		9'221		14'661		11'498		12'154		9'239				0%	
Verwaltungsvermögen (VV)		71'952		74'690		78'553		83'387		89'448				24%	
Fremdkapital				60'504		58'504		58'504		58'504		58'504		-3%	
davon Fremdverschuldung + ext. KK				18'000		16'000		16'000		16'000		16'000		-11%	
Eigenkapital		78'184		88'376		89'113		93'198		97'091		24%			
Total		138'688		138'688		146'880		147'617		151'702		151'702		155'594 155'594 12%	
Nettovermögen/-schuld		6'233		13'686		10'560		9'811		7'642					
Kennzahlen												Periode			
Gesamtsteuerfuss	2)	85%		83%		83%		83%		83%					
Selbstfinanzierungsanteil		9.0%		18.3%		6.9%		11.3%		11.3%		➔		11.4% ø	
Selbstfinanzierungsgrad		62%		202%		61%		92%		79%		↗		94% 5 Jahre	
Zinsbelastungsanteil		-0.2%		-0.2%		-0.2%		-0.2%		-0.2%		↑		-0.2% ø	
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		1'109		2'414		1'846		1'700		1'313		↗		1'676 ø	
2) inkl. Schule(n)															