Zumikon
Finanz- und Aufgabenplan
2022 - 2026

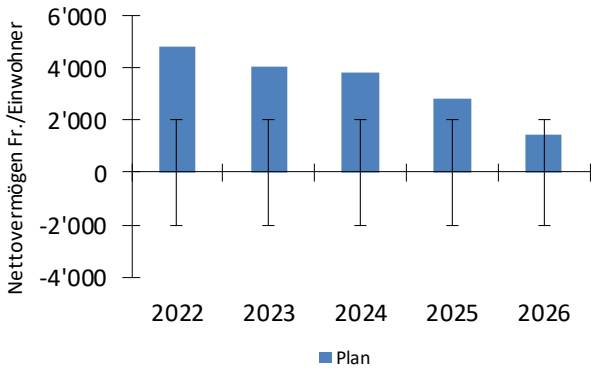
zumikon

Zusammenfassung

Nachdem sich für die Finanzhaushalte bessere Aussichten durch die Bewältigung der Coronavirus-Pandemie abzeichnen, führt der Ukraine-Krieg zu neuen Unsicherheiten. Mit der aktuellen Konjunkturprognose kann von einem Anstieg der Erträge ausgegangen werden. Grosse Investitionsvorhaben (Gemeinschaftszentrum, Dorfplatz, Schule, Infrastruktur, etc.) von total 52 Mio. Franken sind vorgesehen. In der Erfolgsrechnung werden mittelfristig jährliche Ertragsüberschüsse von ca. 1 Mio. Franken erwartet. Im Steuerhaushalt resultiert mit einer Selbstfinanzierung von 43 Mio. Franken ein Haushaltdefizit von 5 Mio. Franken. Die verzinslichen Schulden dürften aufgrund der bestehenden hohen Liquidität um 13 Mio. Franken reduziert werden können. Das Nettovermögen nimmt 2022 aufgrund des Buchgewinns von 22 Mio. Franken aus dem Verkauf der Liegenschaften Mettelacher und Schwäntenmoos deutlich zu. Danach wird es aufgrund der sehr hohen Investitionen reduziert und liegt am Ende der Planung mit 8 Mio. Franken wieder im angezielten Bandbreite. Unter diesen Voraussetzungen wird mit einem stabilen Steuerfuss gerechnet. Bei den Gebührenhaushalten zeichnet ist im Abfall eine moderate Tarifsenkung ab, im Wasser und Abwasser wird mit stabilen Tarifen gerechnet. Die grössten Haushaltrisiken sind bei der weiterhin unsicheren konjunkturellen Entwicklung (Steuern und Finanzausgleich, Inflation und Zinsen), tieferen Grundstückgewinnsteuern, stärkeren Aufwandzunahmen oder ungünstigen gesetzlichen Veränderungen auszumachen.

Begrenzung von Substanz und Verschuldung

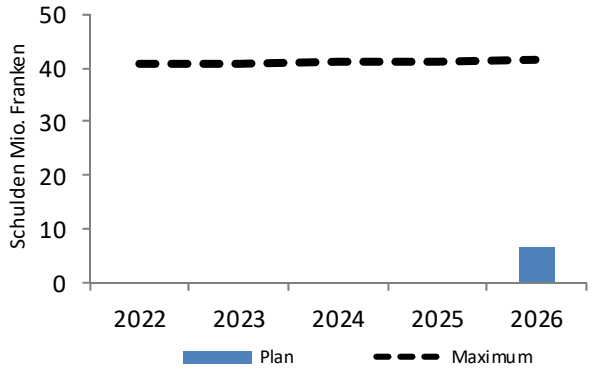
Steuerhaushalt



Das Nettovermögen wird mit den sehr hohen Investitionen reduziert. Es liegt am Ende der Planung mit 1'462 Fr./ Einwohner innerhalb der gewünschten Bandbreite.

Limitierung Fremdverschuldung

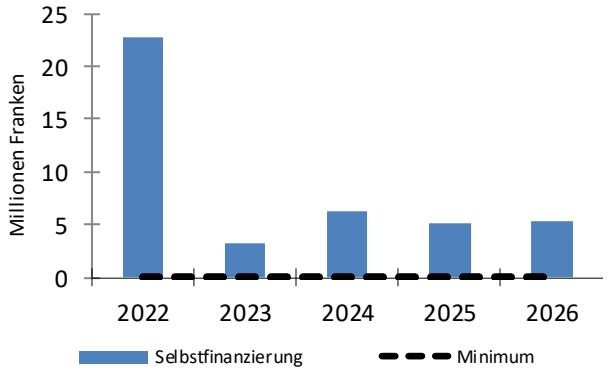
Gesamthaushalt



Die Fremdverschuldung liegt am Ende der Planung bei 7 Mio. Franken. Die Maximalgrenze wird deutlich unterschritten.

Finanzierung der laufenden Aufwendungen

Steuerhaushalt



Die Selbstfinanzierung liegt in der Planung mit durchschnittlich über 8 Mio. Franken auf angemessener Höhe.

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

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

Finanzierung der laufenden Aufwendungen	Messgrösse
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.	Selbstfinanzierung > 0

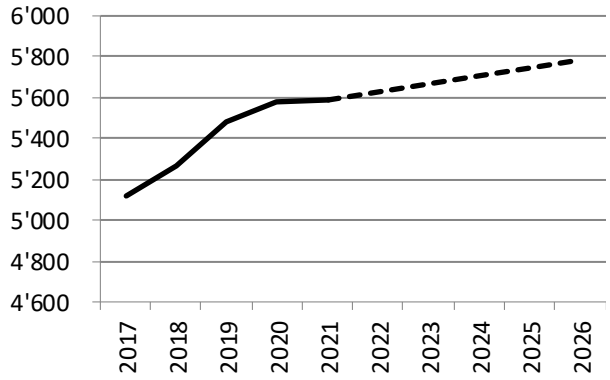
Sollten sich wichtige Rahmenbedingungen in Gesellschaft, Politik, Wirtschaft und Technik so verändern, dass von anderen Planungsannahmen ausgegangen werden muss, wird mit einer Anpassung der Ziele oder anderen geeigneten Massnahmen reagiert.

Massnahmen

Im aktuellen Plan werden die finanzpolitischen Ziele erreicht. Trotzdem muss auf verschiedene Punkte geachtet werden. Die Erfolgsrechnung kann mittelfristig zwar ausgeglichen werden und auch die Erzielung einer durchschnittlich hohen Selbstfinanzierung ist möglich. Um die positiven Aussichten nicht zu gefährden, ist dennoch ein sorgfältiges Ausgabengebaren angezeigt. Aufgrund der grossen Abhängigkeit von der Entwicklung des kantonalen Mittelwerts der Steuerkraft (Ressourcenausgleich) ist auf die bestehenden Unsicherheiten im konjunkturellen Umfeld ein besonderes Augenmerk zu legen. Das sehr hohe Investitionsvolumen führt trotz angemessener Selbstfinanzierung zu einem raschen Abbau des Nettovermögens. Mit einer konsequenten Priorisierung der Investitionsplanung kann der rasche Substanzverzehr gebremst werden. Falls sich das wirtschaftliche Umfeld ungünstig entwickeln würde, wären Massnahmen vorzusehen.

Planungsgrundlagen

Einwohnerprognose



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

Finanzausgleich

Mit einer Steuerkraft von ca. 270 % 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 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 (2022 - 2026)

Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	1'000 Fr.	42'600
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-46'093
Veränderung Nettovermögen	1'000 Fr.	-3'493
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	1'000 Fr.	-1'117
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	-4'610

Kennzahlen

Nettovermögen (31.12.2026)	Fr./Einw.	1'462
Eigenkapital (31.12.2026)	Fr./Einw.	15'643
Selbstfinanzierungsgrad (2022 - 2026)		92%

Grosse Investitionsvorhaben

Verwaltungsvermögen

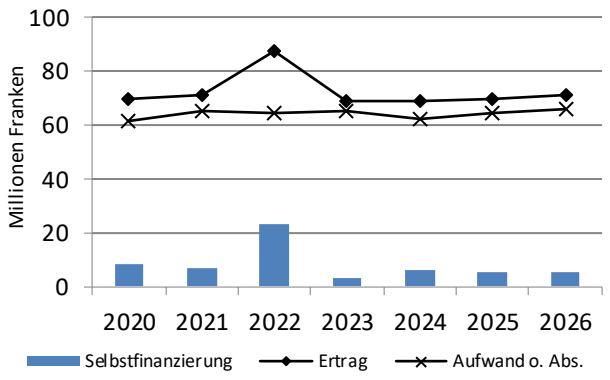
- Gemeinschaftszentrum Gesamterneuerung
- Dorfplatz Neugestaltung
- Tiefgarage Dorfplatz
- Schulanlage Farlifang und Juch
- Strassensanierungen

Finanzvermögen

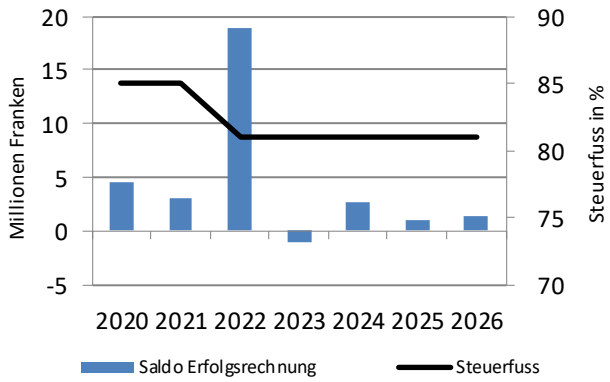
- Erneuerung MFH Unterdorfstr. 10
- Verkauf div. Liegenschaften

Die absehbaren Unsicherheiten im Zusammenhang mit dem Ukraine-Krieg oder allfällige Massnahmen gegen neue Virusvarianten könnten die kurzfristige Entwicklung der Erträge (Steuern) bremsen. Gesetzesänderungen (ZLG ab 2022 und StrG ab 2023) entlasten die Haushalte, umgekehrt wirken sich das KJG (ab 2022) sowie die zweite Phase der Unternehmenssteuerreform (ab 2024) ungünstig auf den Haushalt aus. Aufgrund der Gemeindeentwicklung steigt die Bevölkerungszahl und die Erträge nehmen entsprechend zu. Die Lohnmassnahmen bei der Kindergartenstufe erhöhen den Bildungsaufwand. Am Ende der Planung zeigt sich mit stabilem Steuerfuss ein jährlicher Ertragsüberschuss von 1 Mio. Franken und das Eigenkapital erhöht sich auf 90 Mio. Franken. Über die ganze Fünfjahresperiode liegt die Selbstfinanzierung bei 43 Mio. Franken, womit die sehr hohen Investitionen von 46 Mio. Franken zu 92 % selber finanziert werden können. So wird das Nettovermögen abgebaut. Es beträgt am Ende der Planung 8 Mio. Franken, womit es wieder in der angezielten Bandbreite liegt.

Erfolgsrechnung



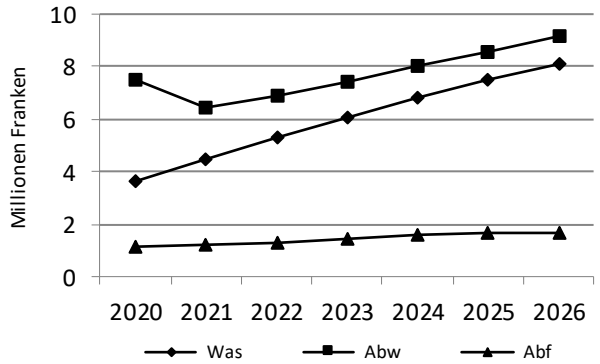
Ergebnis + Steuerfuss



Aussichten Gebührenhaushalte

Mittelflussrechnung (2022 - 2026)		Was	Abw	Abf
Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	1'000 Fr.	4'324	4'331	565
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-4'928	-1'493	-49
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	-604	2'838	516
Kennzahlen				
Spezialfinanzierung (31.12.2026)	1'000 Fr.	8'115	9'115	1'634
Kostendeckungsgrad (2026)		146%	155%	94%
Selbstfinanzierungsgrad (2022 - 2026)		88%	290%	1152%
Gebührenertrag (2026)	Fr./Einw.	359	244	108

Entwicklung Spezialfinanzierung



Entwicklung Benutzungsgebühr

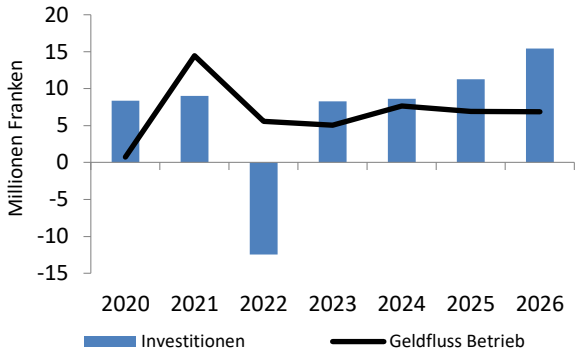
Bereich	Tendenz
Wasser	stabil
Abwasser	stabil
Abfall	stabil

Finanzierung Gesamthaushalt

Geldflussrechnung

(in 1'000 Franken)

Liquide Mittel (1.1.2022)			15'235
Geldfluss betriebliche Tätigkeit		32'089	
Geldfluss Investitionstätigkeit			
- Verwaltungsvermögen	-52'563		
- Finanzvermögen	21'437	-31'126	
Geldfluss Finanzierungstätigkeit			
- Rückzahlung Schulden	-20'000		
- Neuaufnahme Schulden	7'000		
- Veränderung Anlagen	-	-13'000	
Veränderung Liquide Mittel			-12'037
Liquide Mittel (31.12.2026)			3'198
KK, kurz-/lfr. Anlagen per 31.12.2026			5'400
Schulden inkl. KK per 31.12.2026		1.6%	7'000



Aus der Erfolgsrechnung wird mit einem Mittelzufluss von 32 Mio. Franken gerechnet. Zusammen mit Investitionen von 31 Mio. Franken ergibt sich ein Finanzierungsüberschuss von 1 Mio. Franken. Die verzinslichen Schulden können aus der bestehenden Liquidität um 13 Mio. Franken reduziert werden. Am Ende der Planung belaufen sich die Schulden auf 7 Mio. Franken. Mit einer Durchschnittsverzinsung von 1,6 % wird von einem steigenden Zinsniveau ausgegangen.

Finanz- und Aufgabenplanung 2022 - 2026

Steuerhaushalt		**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)							5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	1)	22'687	3'214	6'306	5'121	5'272	42'600
Nettoinvestitionen VV		-7'710	-7'333	-7'520	-10'391	-13'139	-46'093
Veränderung Nettovermögen		14'977	-4'119	-1'214	-5'270	-7'867	-3'493
Nettoinvestitionen FV		-14	-322	-57	739	-1'463	-1'117
Haushaltüberschuss/-defizit		**14'963**	**-4'441**	**-1'271**	**-4'531**	**-9'330**	**-4'610**

1) ohne FK-Fonds

Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.	
Aufwendungen und Erträge		35'837	7'082	36'075	7'695	36'727	7'869	37'239	8'047	37'919	8'229	1.4%	3.8%
Fiskalbereich		48	49'244	49	51'661	36	52'880	36	54'113	36	55'406	-6.8%	3.0%
Grundstückgewinnsteuern			6'500		7'000		5'000		5'000		5'000		-6.3%
Direkter Finanzausgleich	2)	27'885		28'447		24'658		26'294		26'992		-0.8%	
Abschreibungen VV		3'787		4'214		3'686		4'023		3'960		1.1%	
Interne Verrechnungen		772	772	729	729	729	729	729	729	729	729	-1.4%	-1.4%
Finanzaufwand/-ertrag		562	2'139	527	1'956	527	2'006	527	2'057	527	2'111	-1.6%	-0.3%
Buchgewinne/-verluste			22'054				500						
EK-Fonds, Aufwertungen VV													
Ao Aufwand/Ertrag													
Total		68'890	87'790	70'041	69'041	66'363	68'983	68'848	69'946	70'164	71'475	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis		18'900		-1'000		2'620		1'098		1'312		22'930	
Abschreibungen		3'787		4'214		3'686		4'023		3'960		19'670	
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E		-		-		-		-		-		-	
Selbstfinanzierung	1)	**22'687**		**3'214**		**6'306**		**5'121**		**5'272**		**42'600**	
Steuerfuss		81%		81%		81%		81%		81%			
Einfacher Staatssteuerertrag		56'600		57'835		59'215		60'621		61'997		2.3%	

2) konsolidierter Wert

Gestufter Erfolgsausweis (1'000 Fr.)	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-4'731	-2'429	641	-432	-273	-7'223
Ergebnis aus Finanzierung	23'631	1'429	1'979	1'530	1'584	30'153
Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-	-	-	-
Rechnungsergebnis	**18'900**	**-1'000**	**2'620**	**1'098**	**1'312**	**22'930**

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	5-Jahres-Total
Verwaltungsvermögen (VV)	**7'710**	**7'333**	**7'520**	**10'391**	**13'139**	**46'093**
Finanzvermögen (FV)	14	322	57	-739	1'463	1'117

Bilanz (1'000 Fr.)	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Finanzvermögen	65'357		62'483		61'565		56'472		56'394		-14%
Verwaltungsvermögen	59'520		62'639		66'474		72'842		82'021		38%
Fremdkapital		38'430		39'676		39'972		40'148		47'938	25%
Eigenkapital		**86'447**		**85'447**		**88'067**		**89'165**		**90'477**	**5%**
Total	124'877	124'877	125'122	125'122	128'039	128'039	129'314	129'314	138'415	138'415	11%
Nettovermögen/-schuld	**26'926**		**22'807**		**21'593**		**16'323**		**8'456**		

Kennzahlen							Periode	
Selbstfinanzierungsanteil	**26.1%**	**4.7%**	**9.2%**	**7.4%**	**7.5%**	→	11.0%	ø
Selbstfinanzierungsgrad	294%	44%	84%	49%	40%	↗	**92%**	5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-0.2%	0.1%	0.1%	0.1%	0.1%	↑	0.0%	ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	**4'788**	**4'027**	**3'786**	**2'842**	**1'462**	↗	3'381	ø

Finanz- und Aufgabenplanung 2022 - 2026

Gebührenhaushalte	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)						5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	1'940	1'911	1'903	1'826	1'640	9'219
Nettoinvestitionen VV	-1'874	-621	-1'563	-1'606	-806	-6'470
Haushaltüberschuss/-defizit	**66**	**1'290**	**340**	**220**	**834**	**2'749**

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.	
Aufwendungen und Erträge	2'693	4'632	2'500	4'411	2'526	4'429	2'622	4'449	2'672	4'311	-0.2%	-1.8%
Aufwertungen VV												
Zinsaufwand/-ertrag												
Abschreibungen VV	554		566		445		456		465		-4.3%	
Veränderung Spezialfinanzierung	1'385		1'345		1'458		1'370		1'217	42		
Total	4'632	4'632	4'411	4'411	4'429	4'429	4'449	4'449	4'354	4'354	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-		-	
Abschreibungen/Aufwertungen	554		566		445		456		465		2'487	
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	1'385		1'345		1'458		1'370		1'175		6'733	
Selbstfinanzierung	**1'940**		**1'911**		**1'903**		**1'826**		**1'640**		**9'219**	

Eckwerte						5 Jahre
Kostendeckungsgrad	**143%**	**144%**	**149%**	**145%**	**137%**	**143%**
Eigenfinanzierungsgrad	74%	81%	83%	85%	90%	

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total
Investitionen VV	2'743	869	1'339	718	1'943	380	2'039	433	1'247	441	
Nettoinvestitionen VV	**1'874**		**621**		**1'563**		**1'606**		**806**		**6'470**

Bilanz (1'000 Fr.)	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Verwaltungsvermögen (VV)	18'389		18'444		19'562		20'712		21'053		14%
Fremdkapital 1)		4'872		3'582		3'242		3'022		2'188	-55%
Spezialfinanzierung		**13'517**		**14'862**		**16'320**		**17'690**		**18'865**	**40%**
Total	18'389	18'389	18'444	18'444	19'562	19'562	20'712	20'712	21'053	21'053	14%
Nettovermögen/-schuld	**-4'872**		**-3'582**		**-3'242**		**-3'022**		**-2'188**		

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

Kennzahlen							Periode	
Selbstfinanzierungsanteil	**41.9%**	**43.3%**	**43.0%**	**41.1%**	**38.0%**	↑	41.4%	ø
Selbstfinanzierungsgrad	103%	308%	122%	114%	203%	↗	**142%**	5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	↑	0.0%	ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	**-866**	**-633**	**-568**	**-526**	**-378**	→	-594	ø

Finanz- und Aufgabenplanung 2022 - 2026

Wasserwerk	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)						5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	934	876	857	839	819	4'324
Nettoinvestitionen VV	-1'452	-630	-970	-1'086	-790	-4'928
Haushaltüberschuss/-defizit	**-519**	**246**	**-113**	**-247**	**29**	**-604**

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.	
Eigene Aufwendungen und Erträge	666	23	617	23	625	23	633	23	641	23	1.3%	0.7%
Ankauf Wasser	595		585		603		621		639		3.0%	
Gebührenertrag		2'171		2'054		2'061		2'069		2'076		-1.1%
Aufwertungen VV												
Zinsaufwand/-ertrag												
Abschreibungen VV	121		129		138		152		161		7.4%	
Veränderung Spezialfinanzierung	813		747		719		686		659			
Total	2'194	2'194	2'077	2'077	2'084	2'084	2'092	2'092	2'099	2'099	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-		-	
Abschreibungen/Aufwertungen	121		129		138		152		161		701	
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	813		747		719		686		659		3'623	
Selbstfinanzierung	**934**		**876**		**857**		**839**		**819**		**4'324**	

Eckwerte und Gebührenplanung						5 Jahre	
Kostendeckungsgrad	**159%**	**156%**	**153%**	**149%**	**146%**	**152%**	
Eigenfinanzierungsgrad	65%	70%	72%	72%	74%		
Zinssatz interne Verzinsung	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	relevant	E/p.a.
Kalkulatorische Menge (1'000 m³)	868	822	825	827	830	0.4%	0.7%
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	1'702	250	930	300	1'070	100	1'186	100	890	100	
Nettoinvestitionen VV	**1'452**		**630**		**970**		**1'086**		**790**		**4'928**

Bilanz (1'000 Fr.)	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Verwaltungsvermögen (VV)	8'099		8'600		9'432		10'366		10'995		36%
Fremdkapital 1)		2'794		2'549		2'662		2'909		2'880	3%
Spezialfinanzierung		**5'305**		**6'051**		**6'770**		**7'457**		**8'115**	53%
Total	8'099	8'099	8'600	8'600	9'432	9'432	10'366	10'366	10'995	10'995	36%
Nettovermögen/-schuld	**-2'794**		**-2'549**		**-2'662**		**-2'909**		**-2'880**		

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

Kennzahlen							Periode	
Selbstfinanzierungsanteil	**42.5%**	**42.2%**	**41.1%**	**40.1%**	**39.0%**	↑	41.0%	ø
Selbstfinanzierungsgrad	64%	139%	88%	77%	104%	→	**88%**	5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	↑	0.0%	ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	**-497**	**-450**	**-467**	**-506**	**-498**	↘	-484	ø

Abwasserbeseitigung	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)						5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	877	883	897	841	833	4'331
Nettoinvestitionen VV	-373	9	-593	-520	-16	-1'493
Haushaltüberschuss/-defizit	**504**	**892**	**304**	**321**	**817**	**2'838**

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.	
Eigene Aufwendungen und Erträge	202	159	137	160	138	161	140	162	142	163	1.3%	0.7%
Beitrag an Zweckverband/IKA	530		535		526		585		598		2.0%	
Gebührenertrag		1'450		1'395		1'400		1'405		1'410		-0.7%
Aufwertungen VV												
Zinsaufwand/-ertrag												
Abschreibungen VV	404		407		277		275		275		-9.2%	
Veränderung Spezialfinanzierung	473		476		620		567		558			
Total	1'609	1'609	1'555	1'555	1'561	1'561	1'567	1'567	1'573	1'573	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-		-	
Abschreibungen/Aufwertungen	404		407		277		275		275		1'637	
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	473		476		620		567		558		2'693	
Selbstfinanzierung	**877**		**883**		**897**		**841**		**833**		**4'331**	

Eckwerte und Gebührenplanung						5 Jahre	
Kostendeckungsgrad	**142%**	**144%**	**166%**	**157%**	**155%**	**152%**	
Eigenfinanzierungsgrad	75%	84%	88%	92%	100%		
Zinssatz interne Verzinsung	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	relevant	E/p.a.
Kalkulatorische Menge (1'000 m³)	580	558	560	562	564	0.4%	0.7%
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	992	619	409	418	873	280	853	333	357	341	
Nettoinvestitionen VV	**373**		**-9**		**593**		**520**		**16**		**1'493**

Bilanz (1'000 Fr.)	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Verwaltungsvermögen (VV)	9'201		8'785		9'101		9'346		9'088		-1%
Fremdkapital 1)		2'306		1'414		1'110		789		-28	-101%
Spezialfinanzierung		**6'895**		**7'371**		**7'990**		**8'557**		**9'115**	32%
Total	9'201	9'201	8'785	8'785	9'101	9'101	9'346	9'346	9'088	9'088	-1%
Nettovermögen/-schuld	**-2'306**		**-1'414**		**-1'110**		**-789**		**28**		

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

Kennzahlen							Periode	
Selbstfinanzierungsanteil	**54.5%**	**56.8%**	**57.5%**	**53.7%**	**53.0%**	↑	55.1%	ø
Selbstfinanzierungsgrad	235%	-9811%	151%	162%	5205%	↑	**290%**	5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	↑	0.0%	ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	**-410**	**-250**	**-195**	**-137**	**5**	↑	-197	ø

Abfallwirtschaft	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)						5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	129	152	149	147	-12	565
Nettoinvestitionen VV	-49	-	-	-	-	-49
Haushaltüberschuss/-defizit	**80**	**152**	**149**	**147**	**-12**	**516**

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.	
Eigene Aufwendungen und Erträge	700	14	627	14	635	14	643	14	652	14	1.3%	0.7%
Grundgebühr		550		500		504		507		409		-7.2%
Mengengebühr		265		265		267		269		217		-4.9%
Aufwertungen VV												
Zinsaufwand/-ertrag												
Abschreibungen VV	30		30		30		30		30		0.0%	
Veränderung Spezialfinanzierung	99		122		120		117			42		
Total	829	829	779	779	785	785	790	790	681	681	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-		-	
Abschreibungen/Aufwertungen	30		30		30		30		30		149	
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	99		122		120		117		-42		416	
Selbstfinanzierung	**129**		**152**		**149**		**147**		**-12**		**565**	

Eckwerte und Gebührenplanung						5 Jahre	
Kostendeckungsgrad	**114%**	**119%**	**118%**	**117%**	**94%**	**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	13'750	12'500	12'588	12'677	12'767	0.7%	0.7%
Gebührensatz (Fr./Haushalt)	**40.00**	**40.00**	**40.00**	**40.00**	**32.00**	M	
Kalkulatorische Menge (in 1'000)	177	177	178	179	180	0.7%	
Gebührensatz (Fr./Sack 35 lt.)	**1.50**	**1.50**	**1.50**	**1.50**	**1.20**	M	

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total
Investitionen VV	49	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Nettoinvestitionen VV	**49**		**-**		**-**		**-**		**-**		**49**

Bilanz (1'000 Fr.)	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Verwaltungsvermögen (VV)	1'089		1'059		1'029		1'000		970		-11%
Fremdkapital 1)		-228		-380		-530		-676		-664	191%
Spezialfinanzierung		**1'318**		**1'440**		**1'559**		**1'676**		**1'634**	24%
Total	1'089	1'089	1'059	1'059	1'029	1'029	1'000	1'000	970	970	-11%
Nettovermögen/-schuld	**228**		**380**		**530**		**676**		**664**		

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

Kennzahlen							Periode	
Selbstfinanzierungsanteil	**15.6%**	**19.5%**	**19.0%**	**18.6%**	**-1.9%**	→	14.1%	ø
Selbstfinanzierungsgrad	263%	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	↑	**1152%**	5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	↑	0.0%	ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	**41**	**67**	**93**	**118**	**115**	↗	87	ø

Finanz- und Aufgabenplanung 2022 - 2026

Gesamthaushalt		**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)							5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	1)	24'627	5'124	8'209	6'948	6'911	51'819
Nettoinvestitionen VV		-9'584	-7'954	-9'083	-11'997	-13'945	-52'563
Veränderung Nettovermögen		15'043	-2'830	-874	-5'049	-7'034	-744
Nettoinvestitionen FV		-14	-322	-57	739	-1'463	-1'117
Haushaltüberschuss/-defizit		**15'029**	**-3'152**	**-931**	**-4'310**	**-8'497**	**-1'861**

1) ohne FK-Fonds

Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.	
Aufwendungen und Erträge	66'462	67'458	67'071	70'767	63'948	70'178	66'191	71'608	67'620	72'947	0.4%	2.0%
Abschreibungen VV	4'342		4'780		4'131		4'479		4'425		0.5%	
Interne Verrechnungen	772	772	729	729	729	729	729	729	729	729	-1.4%	-1.4%
Finanzaufwand/-ertrag	562	2'139	527	1'956	527	2'006	527	2'057	527	2'111	-1.6%	-0.3%
Buchgewinne/-verluste		22'054				500						
EK-Fonds, Aufwertungen VV	1'385		1'345		1'458		1'370		1'217	42		
Ao Aufwand/Ertrag												
Total	73'522	92'422	74'452	73'452	70'793	73'413	73'296	74'395	74'517	75'829	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	18'900		-1'000		2'620		1'098		1'312		22'930	
Abschreibungen	4'342		4'780		4'131		4'479		4'425		22'157	
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E	1'385		1'345		1'458		1'370		1'175		6'733	
Selbstfinanzierung 1)	**24'627**		**5'124**		**8'209**		**6'948**		**6'911**		**51'819**	

Gestufter Erfolgsausweis (1'000 Fr.)	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-4'731	-2'429	641	-432	-273	-7'223
Ergebnis aus Finanzierung	23'631	1'429	1'979	1'530	1'584	30'153
Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-	-	-	-
Rechnungsergebnis	**18'900**	**-1'000**	**2'620**	**1'098**	**1'312**	**22'930**

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	5-Jahres-Total
Verwaltungsvermögen (VV)	**9'584**	**7'954**	**9'083**	**11'997**	**13'945**	**52'563**
Finanzvermögen (FV)	14	322	57	-739	1'463	1'117

Geldflussrechnung (1'000 Fr.)	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	5'573	5'080	7'665	6'904	6'867	32'089
Geldfluss aus Investitionen	12'456	-8'276	-8'640	-11'258	-15'408	-31'126
Geldfluss aus Finanzierungen	-20'000	-	-	-	7'000	-13'000
Veränderung flüssige Mittel	**-1'971**	**-3'196**	**-975**	**-4'354**	**-1'541**	**-12'037**

Bilanz (1'000 Fr.)	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Finanzvermögen	65'357		62'483		61'565		56'472		56'394		-14%
davon Liquidität, KK + Anlagen	*18'664*		*15'468*		*14'493*		*10'138*		*8'598*		-54%
Verwaltungsvermögen (VV)	77'910		81'084		86'036		93'554		103'074		32%
Fremdkapital		43'302		43'258		43'214		43'170		50'126	16%
davon Fremdverschuldung + ext. KK		-		-		-		-		*7'000*	
Eigenkapital		**99'964**		**100'308**		**104'387**		**106'855**		**109'341**	**9%**
Total	143'266	143'266	143'566	143'566	147'601	147'601	150'025	150'025	159'467	159'467	11%
Nettovermögen/-schuld	**22'054**		**19'225**		**18'351**		**13'301**		**6'268**		

Kennzahlen								Periode	
Gesamtsteuerfuss	2)	81%	81%	81%	81%	81%			
Selbstfinanzierungsanteil		**26.9%**	**7.1%**	**11.3%**	**9.4%**	**9.2%**	➔	12.8%	ø
Selbstfinanzierungsgrad		257%	64%	90%	58%	50%	↗	**99%**	5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		-0.2%	0.1%	0.1%	0.1%	0.1%	↑	0.0%	ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		**3'921**	**3'394**	**3'217**	**2'316**	**1'084**	↗	2'786	ø

2) inkl. Schule(n)