

Zumikon

Finanz- und Aufgabenplan 2023 - 2027



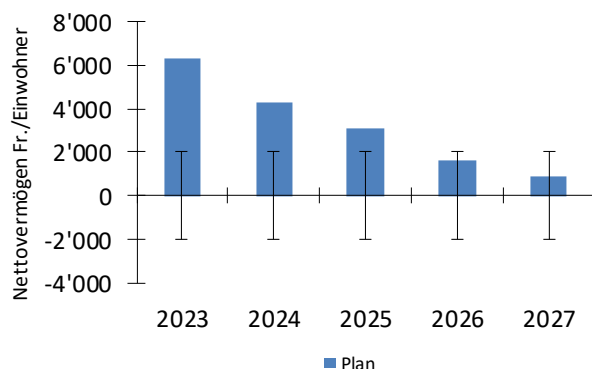
Zusammenfassung

Die Konjunkturaussichten sind weiterhin intakt, auch wenn mit der Energie- und Bankenkrise sowie dem Ukrainekrieg deutliche Abwärtsrisiken vorhanden sind. Es wird von einem Anstieg der Erträge ausgegangen. Belastend wirkt sich insbesondere die vorübergehende höhere Teuerung auf die Aufwände der Gemeinde aus. Mit total 58 Mio. Franken ist ein sehr hohes Investitionsvolumen vorgesehen (v.a. Dorfplatz, Parkgarage, Gemeinschaftszentrum, Unterkunft Asylsuchende, Infrastruktur, etc.). In der Erfolgsrechnung werden mittelfristig jährliche Defizite von rund 1 Mio. Franken erwartet. Mit einer Selbstfinanzierung von insgesamt 19 Mio. Franken resultiert im Steuerhaushalt ein Haushaltsdefizit von 35 Mio. Franken. Dank der bestehenden hohen Liquidität müssen voraussichtlich keine verzinlichen Schulden aufgenommen werden. Das Nettovermögen wird deutlich reduziert und liegt am Ende Planung bei 4 Mio. Franken, was nach einer durchschnittlichen Substanz entspricht. Ab 2024 ist eine Senkung des Steuerfusses um zwei Prozentpunkte vorgesehen. Bei den Gebührenhaushalten sind im Abwasser und Abfall Tarifsenkungen beschlossen, Wasser bleibt stabil.

Die grössten Haushaltsrisiken sind bei der konjunkturellen Entwicklung (Steuern und Finanzausgleich, Inflation und Zinsen), tieferen Grundstückgewinnsteuern, stärkeren Aufwandszunahmen oder ungünstigen gesetzlichen Veränderungen auszumachen.

Begrenzung von Substanz und Verschuldung

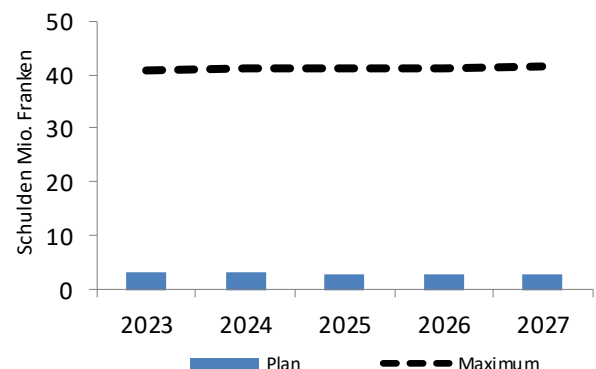
Steuerhaushalt



Das Nettovermögen wird mit den sehr hohen Investitionen reduziert. Es liegt am Ende der Planung mit 867 Fr./Einwohner innerhalb der gewünschten Bandbreite.

Limitierung Fremdverschuldung

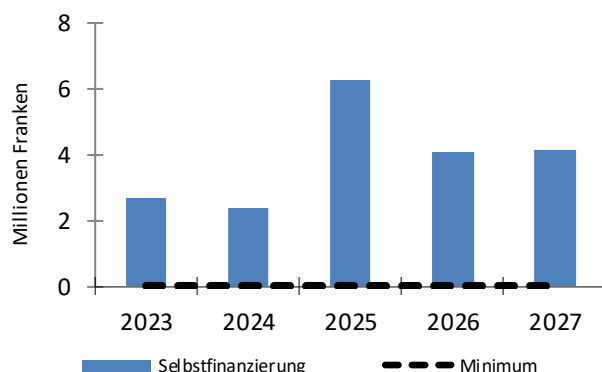
Gesamthaushalt



Die Fremdverschuldung liegt am Ende der Planung bei 3 Mio. Franken. Die Maximalgrenze wird deutlich unterschritten.

Finanzierung der laufenden Aufwendungen

Steuerhaushalt



Die Selbstfinanzierung erreicht in der Planung einen Durchschnitt von 3,9 Mio. Franken pro Jahr.

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

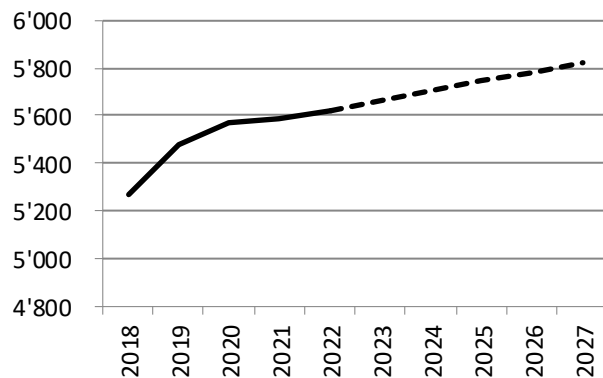
Im aktuellen Plan werden die finanzpolitischen Ziele erreicht. Trotzdem muss auf verschiedene Punkte geachtet werden.

Zum Ausgleich der Erfolgsrechnung fehlt jährlich rund 1 Mio. Franken. Mit Massnahmen auf der Aufwandseite (straffer Haushaltvollzug, evtl. Leistungsüberprüfung und -verzicht) sollen Verbesserungen erzielt werden oder es fallen höhere Erträge (z.B. Grundstückgewinnsteuern) an. Die vorliegende Planung geht von einem positiven Konjunkturverlauf aus. Falls sich die Konjunkturaussichten merklich abkühlen würden, wäre die Senkung des Steuerfusses allenfalls nur vorübergehend möglich.

Das Nettovermögen wird bis zum Ende der Planung fast vollständig reduziert. Mit der bestehenden hohen Liquidität können die geplanten Investitionen voraussichtlich jedoch ohne die Aufnahme von verzinslichen Schulden finanziert werden.

Planungsgrundlagen

Einwohnerprognose



Finanzausgleich

Mit einer Steuerkraft von ca. 280 % 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.

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 (2023 - 2027)

Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	1'000 Fr.	18'507
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-51'199
Veränderung Nettovermögen	1'000 Fr.	-32'692
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	1'000 Fr.	-1'984
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	-34'676

Kennzahlen

Nettovermögen (31.12.2027)	Fr./Einw.	689
Eigenkapital (31.12.2027)	Fr./Einw.	15'583
Selbstfinanzierungsgrad (2023 - 2027)		36%

Grosse Investitionsvorhaben

Verwaltungsvermögen

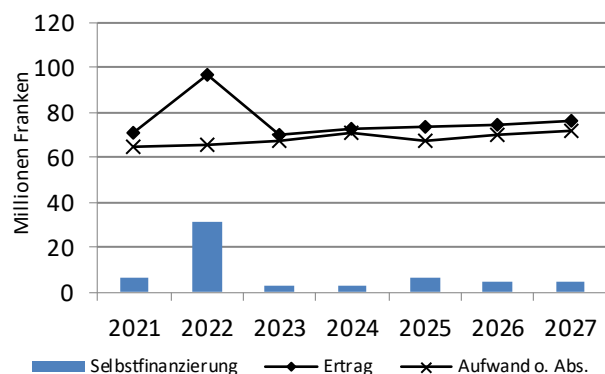
- Gemeinschaftszentrum Gesamterneuerung
- Tiefgarage Dorfplatz
- Dorfplatz Neugestaltung
- Unterkunft Asylsuchende
- Strassensanierungen

Finanzvermögen

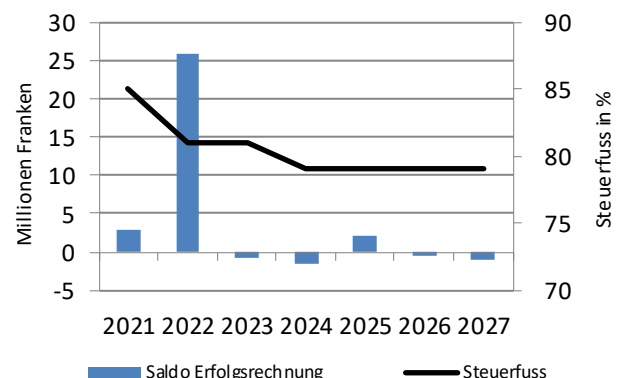
- Kauf Liegenschaft Grundstrasse 1
- Verkauf div. Liegenschaften

Die nach wie vor **intakte Konjunktorentwicklung** führt zusammen mit der steigenden Bevölkerungszahl zu einer Zunahme der Erträge (Steuern und Ressourcenausgleich). Die **Grundstückgewinnsteuern** leisten auch in der Planperiode einen wichtigen Beitrag an den Haushalt. Belastend wirken die vorübergehend höhere **Teuerung**, das gestiegene **Zinsniveau** sowie die **Kapitalfolgekosten** der geplanten Investitionen. **Anpassungen der Steuergesetzgebung** führen insgesamt zu moderaten Veränderungen im Steuerertrag (zweite Phase Unternehmenssteuerreform, Ausgleich kalte Progression, Neubewertung Liegenschaftensteuerwerte). Steigende Kosten beispielweise für **Verwaltung, Soziales und Bildung** wirken sich ungünstig auf den Haushalt aus. Am Ende der Planung zeigt sich mit einem um zwei Prozentpunkte tieferen Steuerfuss ein jährlicher Aufwandüberschuss von 1 Mio. Franken und das Eigenkapital reduziert sich auf 91 Mio. Franken. Über die ganze Fünfjahresperiode liegt die Selbstfinanzierung bei 19 Mio. Franken, womit die sehr hohen Investitionen in Verwaltungsvermögen von 51 Mio. Franken zu 36% selber finanziert werden können. So wird das Nettovermögen deutlich reduziert. Es beträgt am Ende der Planung noch 4 Mio. Franken, was wieder innerhalb der angezielten Bandbreite liegt.

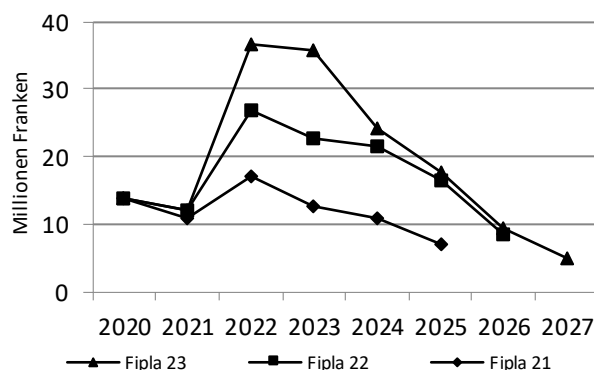
Erfolgsrechnung



Ergebnis + Steuerfuss



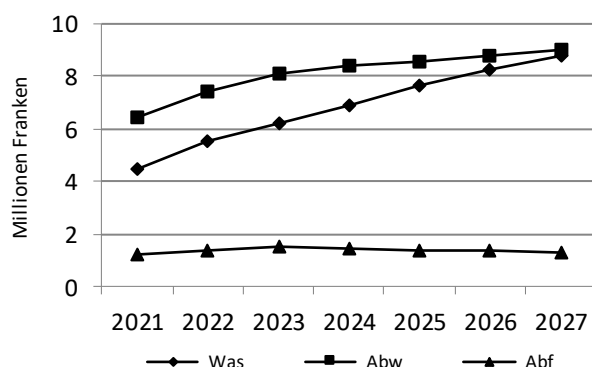
Entwicklung Nettovermögen



Aussichten Gebührenhaushalte

Mittelflussrechnung (2023 - 2027)		Was	Abw	Abf
Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	1'000 Fr.	4'268	2'410	67
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-4'921	-339	-
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	-653	2'071	67
Kennzahlen				
Spezialfinanzierung (31.12.2027)	1'000 Fr.	8'793	8'961	1'282
Kostendeckungsgrad (2027)		135%	119%	91%
Selbstfinanzierungsgrad (2023 - 2027)		87%	712%	k.A.
Gebührenertrag (2027)	Fr./Einw.	376	176	103

Entwicklung Spezialfinanzierung



Entwicklung Benutzungsgebühr

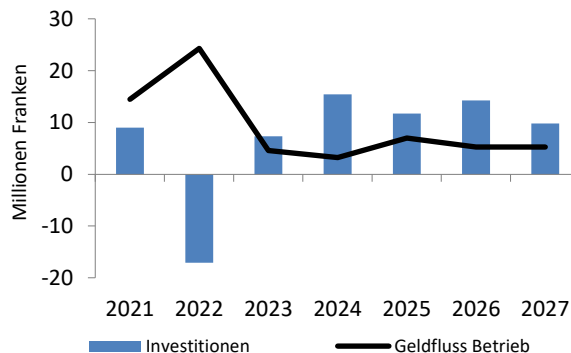
Bereich	Tendenz
Wasser	stabil
Abwasser	Senkung
Abfall	Senkung

Finanzierung Gesamthaushalt

Geldflussrechnung

(in 1'000 Franken)

Liquide Mittel (1.1.2023)			39'312
Geldfluss betriebliche Tätigkeit		24'287	
Geldfluss Investitionstätigkeit			
- Verwaltungsvermögen	-56'459		
- Finanzvermögen	-1'019	-57'478	
Geldfluss Finanzierungstätigkeit			
- Rückzahlung Schulden	-245		
- Neuaufnahme Schulden	-		
- Veränderung Anlagen	-2'000	-2'245	
Veränderung Liquide Mittel			-35'437
Liquide Mittel (31.12.2027)			3'876
KK, kurz-/lfr. Anlagen per 31.12.2027			7'819
Schulden inkl. KK per 31.12.2027			2'864



Aus der Erfolgsrechnung wird mit einem Mittelzufluss von 24 Mio. Franken gerechnet. Zusammen mit Investitionen von 57 Mio. Franken ergibt sich ein Mittelbedarf von 33 Mio. Franken. Die Finanzierung geschieht aus der bestehenden hohen Liquidität, es müssen keine verzinslichen Schulden aufgenommen werden. Am Ende der Planung belaufen sich die Schulden auf 3 Mio. Franken (inkl. Kontokorrente). Mit der Zinswende hat die durchschnittliche Zinsbelastung zugenommen. Ohne verzinsliche Schulden besteht für Zumikon jedoch aktuell kein Zinsrisiko.

Finanz- und Aufgabenplanung 2023 - 2027

Steuerhaushalt		2023		2024		2025		2026		2027			
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)												5-Jahres-Total	
Selbstfinanzierung	1)	2'691		1'344		6'252		4'089		4'130		18'507	
Nettoinvestitionen VV		-3'579		-13'976		-12'871		-12'229		-8'544		-51'199	
Veränderung Nettovermögen		-888		-12'632		-6'619		-8'140		-4'414		-32'692	
Nettoinvestitionen FV		-2'532		-400		1'453		-27		-478		-1'984	
Haushaltüberschuss/-defizit		-3'421		-13'032		-5'166		-8'167		-4'892		-34'677	
1) ohne FK-Fonds													
Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.	
Aufwendungen und Erträge		37'749	7'896	40'051	8'712	39'591	8'576	40'336	8'769	41'098	8'967	2.1%	3.2%
Fiskalbereich		49	52'605	49	54'500	43	56'544	43	57'684	44	59'274	-2.9%	3.0%
Grundstückgewinnsteuern			7'000		7'000		5'500		5'500		5'500		-5.9%
Direkter Finanzausgleich	2)	28'447	6	30'714	0	26'819		28'994		29'844		1.2%	>-50%
Abschreibungen VV		3'507		3'983		4'088		4'469		5'057		9.6%	
Interne Verrechnungen		729	729	722	722	722	722	722	722	722	722	-0.2%	-0.2%
Finanzaufwand/-ertrag		527	1'956	535	2'016	535	2'121	535	2'044	535	1'911	0.4%	-0.6%
Buchgewinne/-verluste					465		500						
EK-Fonds, Aufwertungen VV													
Ao Aufwand/Ertrag													
Total		71'008	70'192	76'054	73'415	71'799	73'963	75'099	74'719	77'300	76'373	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis		-816		-2'639		2'164		-380		-927		-2'598	
Abschreibungen		3'507		3'983		4'088		4'469		5'057		21'104	
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E		-		-		-		-		-		-	
Selbstfinanzierung	1)	2'691		1'344		6'252		4'089		4'130		18'507	
Steuerfuss		81%		79%		79%		79%		79%			
Einfacher Staatssteuerertrag		59'000		60'500		62'429		63'579		65'316		2.6%	
2) konsolidierter Wert													
Gestuffer Erfolgsausweis (1'000 Fr.)		Saldo		Saldo		Saldo		Saldo		Saldo		5-Jahres-Total	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-2'245		-4'585		78		-1'889		-2'303		-10'943	
Ergebnis aus Finanzierung		1'429		1'946		2'086		1'509		1'376		8'345	
Ausserordentliches Ergebnis		-		-		-		-		-		-	
Rechnungsergebnis		-816		-2'639		2'164		-380		-927		-2'598	
Investitionsrechnung (1'000 Fr.)		Netto		Netto		Netto		Netto		Netto		5-Jahres-Total	
Verwaltungsvermögen (VV)		3'579		13'976		12'871		12'229		8'544		51'199	
Finanzvermögen (FV)		2'532		400		-1'453		27		478		1'984	
Bilanz (1'000 Fr.)		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.	
Finanzvermögen		92'123		80'255		73'986		65'004		60'935		-34%	
Verwaltungsvermögen		56'706		66'699		75'482		83'242		86'729		53%	
Fremdkapital			56'307		57'071		57'420		56'579		56'923	1%	
Eigenkapital			92'522		89'883		92'047		91'668		90'741	-2%	
Total		148'829	148'829	146'954	146'954	149'468	149'468	148'246	148'246	147'664	147'664	-1%	
Nettovermögen/-schuld		35'816		23'184		16'565		8'425		4'012			
Kennzahlen												Periode	
Selbstfinanzierungsanteil		3.9%		1.9%		8.5%		5.5%		5.5%		↘	5.1% ø
Selbstfinanzierungsgrad		75%		10%		49%		33%		48%		↗	36% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		0.1%		-0.1%		-0.2%		-0.1%		0.2%		↑	0.0% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		6'325		4'065		2'884		1'457		689		↗	3'084 ø

Finanz- und Aufgabenplanung 2023 - 2027

Gebührenhaushalte		2023		2024		2025		2026		2027										
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)												5-Jahres-Total								
Selbstfinanzierung		1'911		1'270		1'222		1'186		1'157		6'745								
Nettoinvestitionen VV		-1'242		-459		-824		-1'976		-759		-5'260								
Haushaltüberschuss/-defizit		669		811		398		-790		398		1'486								
Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)		Aufwand		Ertrag		Aufwand		Ertrag		Aufwand		Ertrag		Veränderung p.a.						
Aufwendungen und Erträge		2'500		4'411		2'719		3'989		2'783		4'006		3.6%		-2.2%				
Aufwertungen VV																				
Zinsaufwand/-ertrag																				
Abschreibungen VV		359				383				371				422		6.0%				
Veränderung Spezialfinanzierung		1'552				932		45		901		49		817		53				
Total		4'411		4'411		4'034		4'034		4'055		4'055		4'076		4'076				
Rechnungsergebnis		-				-				-				-		-				
Abschreibungen/Aufwertungen		359				383				371				422		452				
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung		1'552				887				852				764		704				
Selbstfinanzierung		1'911				1'270				1'222				1'186		1'157				
														6'745						
Eckwerte														5 Jahre						
Kostendeckungsgrad		154%				129%				127%				123%		121%				
Eigenfinanzierungsgrad		91%				96%				98%				94%		96%				
Investitionsrechnung (1'000 Fr.)		Aus		Ein		Aus		Ein		Aus		Ein		Aus		Ein	5-Jahres-Total			
Investitionen VV		1'960		718		1'188		729		1'223		399		2'383		407	1'166	407		
Nettoinvestitionen VV		1'242				459				824				1'976			759	5'260		
Bilanz (1'000 Fr.)		Aktiven		Passiven		Aktiven		Passiven		Aktiven		Passiven		Aktiven		Passiven		Veränderung 5 J.		
Verwaltungsvermögen (VV)		17'394				17'470				17'923				19'477				19'784	14%	
Fremdkapital		1)		1'565				754				355				1'146		748	-52%	
Spezialfinanzierung				15'829				16'716				17'568				18'332		19'036	20%	
Total		17'394		17'394		17'470		17'470		17'923		17'923		19'477		19'477		19'784	19'784	14%
Nettovermögen/-schuld				-1'565				-754				-355				-1'146		-748		
																1) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt				
Kennzahlen																Periode				
Selbstfinanzierungsanteil		43.3%				31.8%				30.5%				29.5%		28.6%		↑	32.8% ø	
Selbstfinanzierungsgrad		154%				277%				148%				60%		152%		↑	128% 5 Jahre	
Zinsbelastungsanteil		0.0%				0.0%				0.0%				0.0%		0.0%		↑	0.0% ø	
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		-276				-132				-62				-198		-128		↑	-159 ø	

Finanz- und Aufgabenplanung 2023 - 2027

Wasserwerk	2023		2024		2025		2026		2027				
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)											5-Jahres-Total		
Selbstfinanzierung	876		879		859		838		817		4'268		
Nettoinvestitionen VV	-1'215		-486		-480		-1'924		-816		-4'921		
Haushaltüberschuss/-defizit	-340		393		379		-1'086		1		-653		
Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.		
Eigene Aufwendungen und Erträge	617	23	721	29	731	29	741	29	751	30	1.3% 0.7%		
Ankauf Wasser	585		595		613		632		651		3.0%		
Gebührenertrag		2'054		2'166		2'174		2'181		2'189	1.6%		
Aufwertungen VV													
Zinsaufwand/-ertrag													
Abschreibungen VV	156		195		173		218		245		11.9%		
Veränderung Spezialfinanzierung	719		684		686		620		572				
Total	2'077	2'077	2'195	2'195	2'203	2'203	2'211	2'211	2'218	2'218	5-Jahres-Total		
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-		-		
Abschreibungen/Aufwertungen	156		195		173		218		245		987		
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	719		684		686		620		572		3'282		
Selbstfinanzierung	876		879		859		838		817		4'268		
Eckwerte und Gebührenplanung											5 Jahre		
Kostendeckungsgrad	153%		145%		145%		139%		135%		143%		
Eigenfinanzierungsgrad	77%		82%		87%		79%		80%				
Zinssatz interne Verzinsung	0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		relevant E/p.a.		
Kalkulatorische Menge (1'000 m³)	822		866		869		872		876		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	1'515	300	786	300	580	100	2'024	100	916	100			
Nettoinvestitionen VV	1'215		486		480		1'924		816		4'921		
Bilanz (1'000 Fr.)	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.		
Verwaltungsvermögen (VV)	8'093		8'384		8'691		10'397		10'969		36%		
Fremdkapital	1)	1'863		1'470		1'091		2'177		2'176	17%		
Spezialfinanzierung		6'230		6'914		7'600		8'221		8'793	41%		
Total	8'093	8'093	8'384	8'384	8'691	8'691	10'397	10'397	10'969	10'969	36%		
Nettovermögen/-schuld		-1'863		-1'470		-1'091		-2'177		-2'176			
1) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt													
Kennzahlen											Periode		
Selbstfinanzierungsanteil	42.2%		40.0%		39.0%		37.9%		36.8%		↑	39.2% ø	
Selbstfinanzierungsgrad	72%		181%		179%		44%		100%		→	87% 5 Jahre	
Zinsbelastungsanteil	0.0%		0.0%		0.0%		0.0%		0.0%		↑	0.0% ø	
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	-329		-258		-190		-376		-374		→	-305 ø	

Finanz- und Aufgabenplanung 2023 - 2027

Abwasserbeseitigung											
	2023		2024		2025		2026		2027		
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)											5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	883		406		383		371		368		2'410
Nettoinvestitionen VV	-27		27		-344		-52		57		-339
Haushaltüberschuss/-defizit	856		433		39		319		425		2'071
Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.
Eigene Aufwendungen und Erträge	137	160	131	175	133	176	135	177	136	179	1.3% 0.7%
Beitrag an Zweckverband/IKA	535		653		679		694		701		2.0%
Gebührenertrag		1'395		1'015		1'019		1'022		1'026	-7.4%
Aufwertungen VV											
Zinsaufwand/-ertrag											
Abschreibungen VV	173		158		168		174		178		0.8%
Veränderung Spezialfinanzierung	710		248		215		196		190		
Total	1'555	1'555	1'190	1'190	1'195	1'195	1'200	1'200	1'204	1'204	5-Jahres-Total
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-		-
Abschreibungen/Aufwertungen	173		158		168		174		178		851
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	710		248		215		196		190		1'559
Selbstfinanzierung	883		406		383		371		368		2'410
Eckwerte und Gebührenplanung											5 Jahre
Kostendeckungsgrad	184%		126%		122%		120%		119%		133%
Eigenfinanzierungsgrad	98%		100%		100%		100%		100%		
Zinssatz interne Verzinsung	0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		relevant E/p.a.
Kalkulatorische Menge (1'000 m³)	558		883		886		889		892		0.4% 0.7%
Gebührensatz (Fr./m³)	2.50		1.15		1.15		1.15		1.15		M
Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total
Investitionen VV	445	418	402	429	643	299	359	307	250	307	
Nettoinvestitionen VV	27		-27		344		52		-57		339
Bilanz (1'000 Fr.)	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Verwaltungsvermögen (VV)	8'242		8'057		8'233		8'111		7'876		-4%
Fremdkapital	1)	129		-304		-342		-661		-1'086	-940%
Spezialfinanzierung		8'113		8'361		8'575		8'772		8'961	10%
Total	8'242	8'242	8'057	8'057	8'233	8'233	8'111	8'111	7'876	7'876	-4%
Nettovermögen/-schuld		-129		304		342		661		1'086	
1) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt											
Kennzahlen											Periode
Selbstfinanzierungsanteil	56.8%		34.1%		32.0%		30.9%		30.5%		⬆ 36.9% ø
Selbstfinanzierungsgrad	3307%		-1504%		111%		713%		-645%		⬆ 712% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	0.0%		0.0%		0.0%		0.0%		0.0%		⬆ 0.0% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	-23		53		60		114		186		↗ 78 ø

Finanz- und Aufgabenplanung 2023 - 2027

Abfallwirtschaft		2023		2024		2025		2026		2027			
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)												5-Jahres-Total	
Selbstfinanzierung		152		-15		-19		-23		-28		67	
Nettoinvestitionen VV		-		-		-		-		-		-	
Haushaltüberschuss/-defizit		152		-15		-19		-23		-28		67	
Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.	
Eigene Aufwendungen und Erträge		627	14	619	14	627	14	636	14	644	14	1.3%	0.7%
Grundgebühr			500		355		357		360		363		-7.7%
Mengegebühr			265		235		237		238		240		-2.4%
Aufwertungen VV													
Zinsaufwand/-ertrag													
Abschreibungen VV		30		30		30		30		30		0.0%	
Veränderung Spezialfinanzierung		122			45		49		53		57		
Total		779	779	649	649	657	657	666	666	674	674	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis		-		-		-		-		-		-	
Abschreibungen/Aufwertungen		30		30		30		30		30		149	
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung		122		-45		-49		-53		-57		-82	
Selbstfinanzierung		152		-15		-19		-23		-28		67	
Eckwerte und Gebührenplanung												5 Jahre	
Kostendeckungsgrad		119%		93%		93%		92%		91%		98%	
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		12'500		11'833		11'916		12'000		12'084		0.7%	0.7%
Gebührensatz (Fr./Haushalt)		40.00		30.00		30.00		30.00		30.00		M	
Kalkulatorische Menge (in 1'000)		177		196		197		199		200		0.7%	
Gebührensatz (Fr./Sack 35 lt.)		1.50		1.20		1.20		1.20		1.20		M	
Investitionsrechnung (1'000 Fr.)		Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total	
Investitionen VV		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Nettoinvestitionen VV		-		-		-		-		-		-	
Bilanz (1'000 Fr.)		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.	
Verwaltungsvermögen (VV)		1'059		1'029		999		969		939		-11%	
Fremdkapital		1)	-427		-412		-393		-370		-342	-20%	
Spezialfinanzierung			1'486		1'441		1'392		1'339		1'282	-14%	
Total		1'059	1'059	1'029	1'029	999	999	969	969	939	939	-11%	
Nettovermögen/-schuld			427		412		393		370		342		
1) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt													
Kennzahlen												Periode	
Selbstfinanzierungsanteil		19.5%		-2.5%		-3.1%		-3.8%		-4.5%		↓	1.1% ø
Selbstfinanzierungsgrad		k.A.		k.A.		k.A.		k.A.		k.A.		↑	k.A. 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		0.0%		0.0%		0.0%		0.0%		0.0%		↑	0.0% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		75		72		68		64		59		↗	68 ø

Finanz- und Aufgabenplanung 2023 - 2027

Gesamthaushalt		2023		2024		2025		2026		2027															
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)												5-Jahres-Total													
Selbstfinanzierung	1)	4'601		2'614		7'475		5'275		5'287		25'252													
Nettoinvestitionen VV		-4'821		-14'435		-13'695		-14'205		-9'303		-56'459													
Veränderung Nettovermögen		-220		-11'821		-6'220		-8'930		-4'016		-31'207													
Nettoinvestitionen FV		-2'532		-400		1'453		-27		-478		-1'984													
Haushaltüberschuss/-defizit		-2'752		-12'221		-4'767		-8'957		-4'494		-33'191													
1) ohne FK-Fonds																									
Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)		Aufwand		Ertrag		Aufwand		Ertrag		Aufwand		Ertrag		Veränderung p.a.											
Aufwendungen und Erträge		68'745		71'918		73'533		74'201		69'237		74'626		72'210		75'976		73'869		77'780		1.8%		2.0%	
Abschreibungen VV		3'866				4'366				4'459				4'891				5'510				9.3%			
Interne Verrechnungen		729		729		722		722		722		722		722		722		722		722		-0.2%		-0.2%	
Finanzaufwand/-ertrag		527		1'956		535		2'016		535		2'121		535		2'044		535		1'911		0.4%		-0.6%	
Buchgewinne/-verluste								465				500													
EK-Fonds, Aufwertungen VV		1'552				932		45		901		49		817		53		762		57					
Ao Aufwand/Ertrag																									
Total		75'419		74'603		80'088		77'449		75'854		78'018		79'174		78'795		81'397		80'470		5-Jahres-Total			
Rechnungsergebnis		-816				-2'639				2'164				-380				-927				-2'598			
Abschreibungen		3'866				4'366				4'459				4'891				5'510				23'091			
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E		1'552				887				852				764				704				4'759			
Selbstfinanzierung	1)	4'601				2'614				7'475				5'275				5'287				25'252			
Gestufferter Erfolgsausweis (1'000 Fr.)		Saldo		Saldo		Saldo		Saldo		Saldo		Saldo		5-Jahres-Total											
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-2'245		-4'585		78		-1'889		-2'303		-10'943													
Ergebnis aus Finanzierung		1'429		1'946		2'086		1'509		1'376		8'345													
Ausserordentliches Ergebnis		-		-		-		-		-		-													
Rechnungsergebnis		-816		-2'639		2'164		-380		-927		-2'598													
Investitionsrechnung (1'000 Fr.)		Netto		Netto		Netto		Netto		Netto		5-Jahres-Total													
Verwaltungsvermögen (VV)		4'821		14'435		13'695		14'205		9'303		56'459													
Finanzvermögen (FV)		2'532		400		-1'453		27		478		1'984													
Geldflussrechnung (1'000 Fr.)		Saldo		Saldo		Saldo		Saldo		Saldo		5-Jahres-Total													
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit		4'601		2'149		6'975		5'275		5'287		24'287													
Geldfluss aus Investitionen		-7'353		-14'370		-11'742		-14'232		-9'781		-57'478													
Geldfluss aus Finanzierungen		-33'045		11'953		4'951		8'949		4'947		-2'245													
Veränderung flüssige Mittel		-35'797		-268		184		-8		453		-35'437													
Bilanz (1'000 Fr.)		Aktiven		Passiven		Aktiven		Passiven		Aktiven		Passiven		Aktiven		Passiven		Veränderung 5 J.							
Finanzvermögen		92'123		80'255		73'986		65'004		60'935		-34%													
davon Liquidität, KK + Anlagen		42'335		30'067		25'251		16'242		11'695		-72%													
Verwaltungsvermögen (VV)		74'100		84'169		93'405		102'719		106'513		44%													
Fremdkapital		57'872		57'825		57'776		57'725		57'671		0%													
davon Fremdverschuldung + ext. KK		3'064		3'018		2'969		2'917		2'864		-7%													
Eigenkapital		108'351		106'599		109'615		109'999		109'777		1%													
Total		166'223		166'223		164'424		164'424		167'391		167'391		167'724		167'724		167'448		167'448		1%			
Nettovermögen/-schuld		34'251		22'430		16'210		7'280		3'264															
Kennzahlen												Periode													
Gesamtsteuerfuss	2)	81%		79%		79%		79%		79%															
Selbstfinanzierungsanteil		6.2%		3.4%		9.7%		6.8%		6.6%		↘ 6.5% ø													
Selbstfinanzierungsgrad		95%		18%		55%		37%		57%		↗ 45% 5 Jahre													
Zinsbelastungsanteil		0.1%		-0.1%		-0.2%		-0.1%		0.2%		↗ 0.0% ø													
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		6'048		3'933		2'823		1'259		560		↗ 2'925 ø													
2) inkl. Schule(n)																									