

Finanz- und Aufgabenplan 2026 - 2030

Zumikon



Finanz- und Aufgabenplan 2026 - 2030



Zusammenfassung

Die wirtschaftlichen Rahmenbedingungen für die Gemeinden bleiben 2026 anspruchsvoll. Globale Unsicherheiten und geopolitische Risiken erschweren die Prognosen. Die derzeit stabile Ertragsentwicklung wird mittelfristig durch die Abschaffung des Eigenmietwertes ab 2030 etwas gedämpft. Im Budget 2027 wird mit einer erneuten Senkung des Steuerfusses um einen Prozentpunkt auf 70% gerechnet. Zusätzlich belasten die Zunahmen auf der Aufwandseite den Haushalt. Mit total 70 Mio. Franken (Gesamthaushalt inkl. Finanzvermögen) ist ein vergleichsweise sehr hohes Investitionsvolumen vorgesehen (v.a. Gemeinschaftszentrum, Dorfplatz, Liegenschaften Finanzvermögen, Infrastruktur etc.). In der Erfolgsrechnung werden so mittelfristig jährliche Defizite von ca. 7 Mio. Franken erwartet. Mit einer Selbstfinanzierung von 10 Mio. Franken resultiert im Steuerhaushalt ein

Haushaltdefizit von 54 Mio. Franken. Die Finanzierung erfolgt aus der bestehenden sehr hohen Liquidität. Verzinssliche Schulden müssen nicht aufgenommen werden.

Bei den Gebührenhaushalten können im Abwasser die Tarife ab 2027 aufgrund des zunehmenden Nettovermögens erneut gesenkt werden. Im Wasser und Abfall wird mit stabilen Tarifen gerechnet.

Die grössten Haushalttrisiken bleiben die konjunkturelle Entwicklung (v.a. Steuern und Finanzausgleich), tiefere Grundstückgewinnsteuern, noch stärkere Aufwandszunahmen oder ungünstige gesetzliche Veränderungen. Umgekehrt könnte sich die Ausführung der geplanten Investitionen zeitlich verzögern.

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:

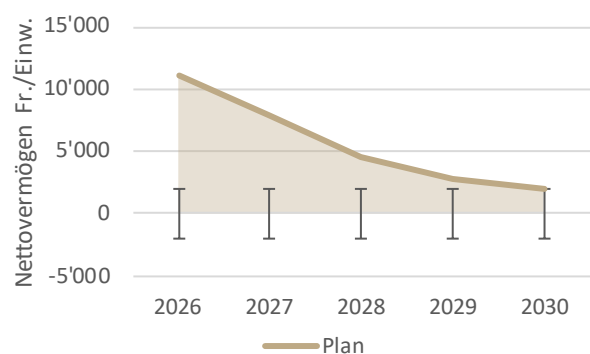
Begrenzung von Substanz und Verschuldung

Das Nettovermögen im Steuerhaushalt soll sich in einer Bandbreite von +/- 2'000 Franken je Einwohner bewegen. Nach der Realisierung von grösseren Investitionsvorhaben kann die Nettoschuld auf die Maximalhöhe (- 2'000 Franken) ansteigen, vor der Vornahme von neuen Vorhaben muss aber ein besserer Wert resultieren, damit eine Neuverschuldung möglich wird. Wird die Bandbreite während längerer Zeit nicht eingehalten, sind Steuerfussanpassungen angezeigt.

Messgrösse:

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

Steuerhaushalt



Mit der sehr tiefen Selbstfinanzierung und hohen Investitionen wird das Nettovermögen bis 2029 stark reduziert. Ab 2030 wird von einem deutlichen Rückgang des Investitionsvolumens ausgegangen, womit der rasche Abbau des Nettovermögens etwas abgebremst wird. Am Ende der Planung liegt das Nettovermögen mit 1'926 Franken je Einwohner innerhalb der gewünschten Bandbreite.

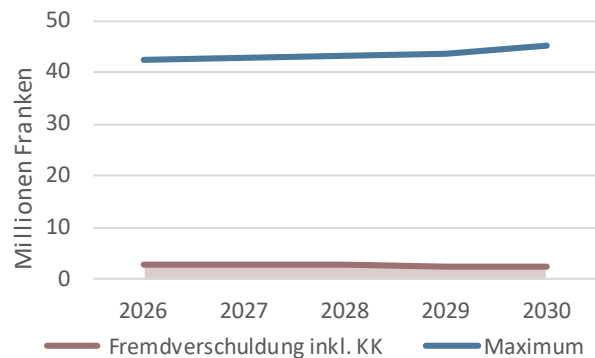
Limitierung Fremdverschuldung

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

Gesamthaushalt



Aufgrund der bestehenden sehr hohen Liquidität müssen keine verzinslichen Schulden aufgenommen werden.

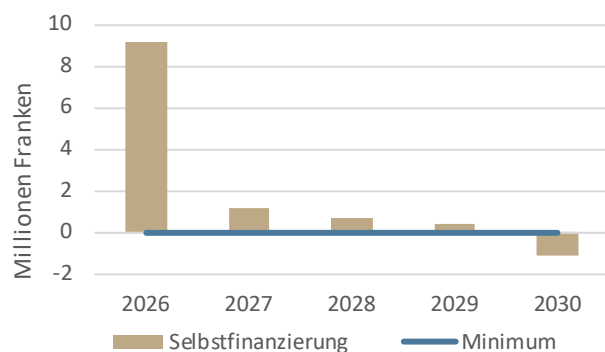
Finanzierung der laufenden Aufwendungen

Die laufenden Aufwendungen sollen grundsätzlich aus den laufenden Erträgen 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

Steuerhaushalt



2026 resultiert mit höheren Grundstückgewinnsteuern sowie tieferer Ressourcenabschöpfung eine angemessene Selbstfinanzierung. Ab 2027 erreicht die Selbstfinanzierung hingegen nur noch tiefe Werte, dies auch mit dem Ziel, die Investitionen aus der sehr hohen Liquidität zu finanzieren.

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.

Aussichten Steuerhaushalt

Mittelflussrechnung	1'000 Fr.
Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	10'299
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-58'325
Veränderung Nettovermögen	-48'026
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	-6'149
Haushaltüberschuss/-defizit	-54'175

Kennzahlen

Nettovermögen (31.12.2030) Fr./Einw.	1'926
Selbstfinanzierungsgrad (2026 - 2030)	18%

Mit höherer Einwohnerzahl wird in der Planungsperiode grundsätzlich von einer weiteren Zunahme der Erträge ausgegangen (Steuern). Ab 2027 ist jedoch eine weitere Senkung des Steuerfusses um einen Prozentpunkt auf 70 % vorgesehen. Die Grundstückgewinnsteuern leisten weiterhin einen wichtigen Finanzierungsbeitrag. Der Haushalt wird wegen steigender Kosten, insbesondere in den Bereichen Soziale Sicherheit (Familie und Jugend so-wie Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe) und Verkehr belastet. Die Anzahl Schüler stagniert bzw. sinkt leicht, dennoch wird mit steigenden Bildungsausgaben gerechnet. Die Kapitalfolgekosten der geplanten Investitionen wirken sich ebenfalls ungünstig auf den Haushalt aus. Anpassungen

Grosse Investitionsvorhaben

Verwaltungsvermögen

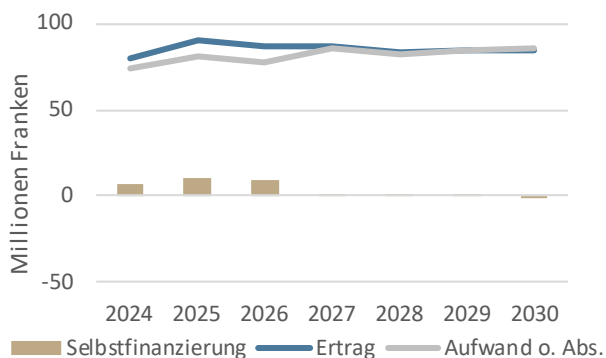
- Gemeinschaftszentrum Gesamterneuerung
- Tiefgarage Dorfplatz
- Dorfplatz Neugestaltung
- Strassensanierungen
- Sanierungen Schulliegenschaften

Finanzvermögen

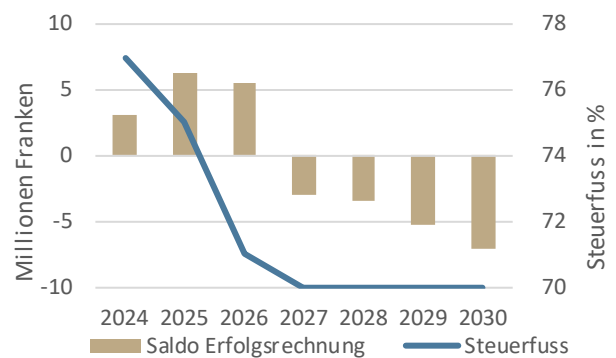
- Sanierungen Geissacher 4

der Steuergesetzgebung führen insgesamt zu einer abgeschwächten Entwicklung der Steuererträge (v.a. Abschaffung Eigenmietwert, kurzfristig erhöhter Liegenschaftenunterhalt). Am Ende der Planung zeigt sich mit dem um einen Prozentpunkt tieferen Steuerfuss ein jährlicher Aufwandüberschuss von 7 Mio. Franken und das Eigenkapital reduziert sich auf 108 Mio. Franken. Über die ganze Fünfjahresperiode liegt die Selbstfinanzierung bei 10 Mio. Franken, womit die sehr hohen Investitionen im Verwaltungsvermögen von 58 Mio. Franken zu 18% gedeckt werden können. So wird das Nettovermögen abgebaut. Es beträgt am Ende der Planung 12 Mio. Franken, was innerhalb der angezielten Bandbreite liegt.

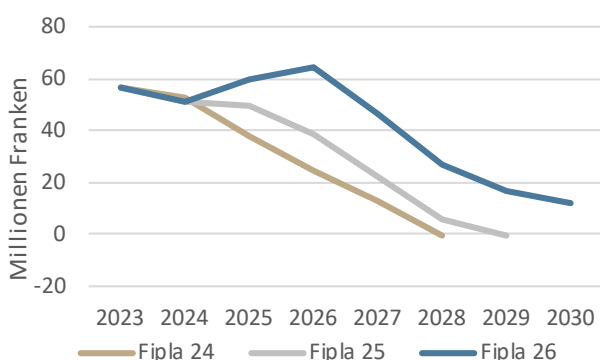
Erfolgsrechnung



Ergebnis und Steuerfuss



Entwicklung Nettovermögen



Gegenüber der letztjährigen Planung zeigt sich ein höheres Nettovermögen.

In der Erfolgsrechnung führt der tiefere Steuerfuss (minus vier Prozent im Jahr 2026 und minus ein Prozent im Jahr 2027) zu einem geringeren Steuerertrag. Im Budget 2027 wird zudem mit einem höheren Nettoaufwand gerechnet. Demgegenüber stehen höhere Grundstückgewinnsteuern. Insgesamt resultiert eine tiefere Selbstfinanzierung wie im Vorjahresplan.

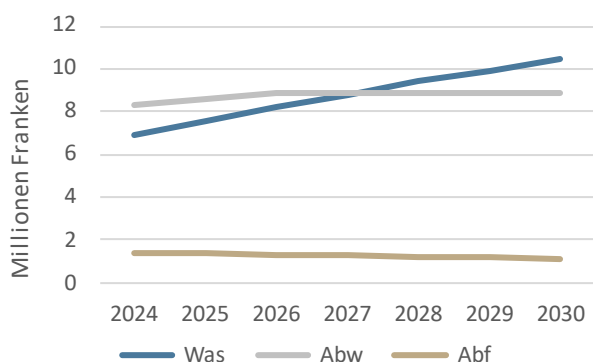
Das Investitionsvolumen liegt rund 5 Mio. Franken tiefer als im Plan vor Jahresfrist.

Aussichten Gebührenhaushalte

Mittelflussrechnung (2026 - 2030)	1'000 Fr.	Was	Abw	Abf
Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung		3'809	860	-167
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		<u>-5'692</u>	<u>641</u>	<u>-</u>
Haushaltüberschuss/-defizit		-1'883	1'501	-167

Kennzahlen		Was	Abw	Abf
Spezialfinanzierung (31.12.2030)	1'000 Fr.	10'418	8'849	1'108
Kostendeckungsgrad (2030)		127%	99%	92%
Selbstfinanzierungsgrad (2026 - 2030)		67%	-134%	k.A.
Gebührenertrag (2030)	Fr./Einw.	367	124	98

Entwicklung Spezialfinanzierung



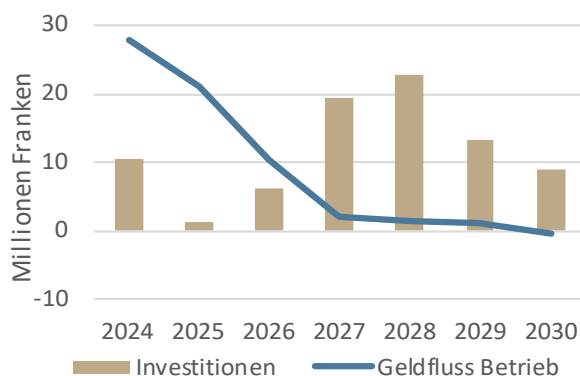
Entwicklung Benutzungsgebühr

Bereich	Tendenz	Bemerkung
Wasser	stabil	-
Abwasser	Senkung	steigendes Nettovermögen
Abfall	stabil	

Finanzierung Gesamthaushalt

Geldflussrechnung

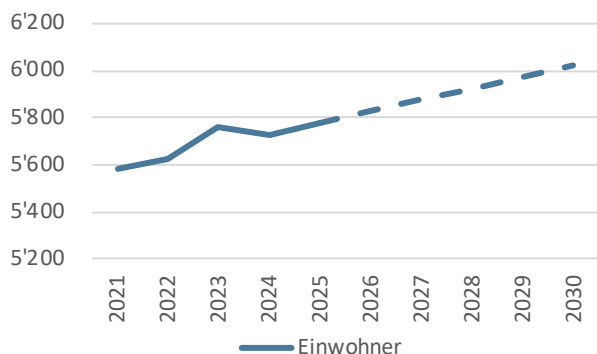
	1'000 Fr.
Liquide Mittel (1.1.2026)	95'262
Geldfluss betriebliche Tätigkeit	14'801
Geldfluss Investitionstätigkeit	
- Verwaltungsvermögen	-64'513
- Finanzvermögen	<u>-6'149</u>
	-70'662
Geldfluss Finanzierungstätigkeit	
- Rückzahlung Schulden	-469
- Neuaufnahme Schulden	-
- Veränderung Anlagen	<u>-36'000</u>
	-36'469
Veränderung Liquide Mittel	<u>-92'331</u>
Liquide Mittel (31.12.2030)	2'931
KK, kurz-/lfr. Anlagen per 31.12.2030	37'721
Schulden inkl. KK per 31.12.2030	2'552



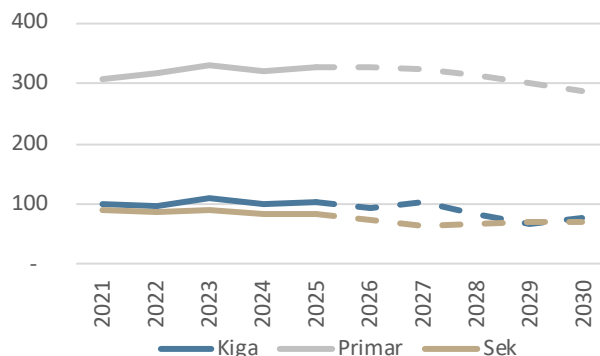
Aus der Erfolgsrechnung wird mit einem Mittelzufluss (Steuer- und Gebührenhaushalte) von 15 Mio. Franken gerechnet. Zusammen mit Investitionen von 70 Mio. Franken ergibt sich ein Mittelbedarf von 55 Mio. Franken. Die Finanzierung geschieht aus der bestehenden sehr hohen Liquidität. Verzinsliche Schulden müssen nicht aufgenommen werden. Vorbehalten bleiben allfällige grössere Rückzahlungen von Grundstückgewinnsteuer-Depots o.ä., welche im vorliegenden Plan nicht abgebildet sind.

Planungsgrundlage

Einwohnerprognose



Schülerprognose



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 ab.

Realisierungsquote Investitionen

In der Investitionsplanung sind die Realisierungsquoten wie folgt berücksichtigt:

Investitionen Verwaltungsvermögen

Steuerhaushalt	100 %
Gebührenhaushalte	100 %
Investitionen Finanzvermögen	100 %

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.

Steuerhaushalt		2026		2027		2028		2029		2030															
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)												5-Jahres-Total													
Selbstfinanzierung	1)	9'203		1'160		663		383		-1'110		10'299													
Nettoinvestitionen VV		-4'617		-19'104		-19'713		-10'721		-4'170		-58'325													
Veränderung Nettovermögen		4'586		-17'944		-19'050		-10'338		-5'280		-48'026													
Nettoinvestitionen FV		-450		-79		-620		-900		-4'100		-6'149													
Haushaltüberschuss/-defizit		4'136		-18'023		-19'670		-11'238		-9'380		-54'175													
1) ohne FK-Fonds																									
Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)		Aufwand		Ertrag		Aufwand		Ertrag		Aufwand		Ertrag		Veränderung p.a.											
Aufwendungen und Erträge		42'691		9'631		45'524		11'058		46'501		11'332		47'212		11'613		48'105		11'902		3.0%		5.4%	
Fiskalbereich		50		58'471		113		58'840		51		59'623		51		60'668		51		60'306		0.4%		0.8%	
Grundstückgewinnsteuern				17'000				15'000				10'000				10'000				10'000				-12.4%	
Direkter Finanzausgleich	2)	34'489				39'426				35'078				35'988				36'574				1.5%			
Abschreibungen VV		3'633				4'105				4'123				5'690				6'051				13.6%			
Interne Verrechnungen		820		820		838		838		838		838		838		838		838		838		0.5%		0.5%	
Finanzaufwand/-ertrag		724		2'055		823		2'148		823		2'161		823		2'175		823		2'234		3.3%		2.1%	
Buchgewinne/-verluste																									
EK-Fonds, Aufwertungen VV																									
Ao Aufwand/Ertrag																									
Total		82'407		87'977		90'829		87'884		87'414		83'954		90'601		85'294		92'441		85'280		5-Jahres-Total			
Rechnungsergebnis		5'570				-2'945				-3'460				-5'307				-7'161				-13'303			
Abschreibungen		3'633				4'105				4'123				5'690				6'051				23'602			
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E		-				-				-				-				-				-			
Selbstfinanzierung	1)	9'203				1'160				663				383				-1'110				10'299			
Steuerfuss		71%				70%				70%				70%				70%							
Einfacher Staatssteuerertrag		67'000				67'000				68'005				69'374				68'381				0.5%			
2) konsolidierter Wert																									
Gestufferter Erfolgsausweis (1'000 Fr.)		Saldo		Saldo		Saldo		Saldo		Saldo		Saldo		5-Jahres-Total											
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		4'239		-4'270		-4'799		-6'659		-8'572		-20'061													
Ergebnis aus Finanzierung		1'331		1'325		1'338		1'352		1'411		6'757													
Ausserordentliches Ergebnis		-		-		-		-		-		-													
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		5'570		-2'945		-3'460		-5'307		-7'161		-13'303													
Investitionsrechnung (1'000 Fr.)		Netto		Netto		Netto		Netto		Netto		5-Jahres-Total													
Verwaltungsvermögen (VV)		4'617		19'104		19'713		10'721		4'170		58'325													
Finanzvermögen (FV)		450		79		620		900		4'100		6'149													
Bilanz (1'000 Fr.)		Aktiven		Passiven		Aktiven		Passiven		Aktiven		Passiven		Aktiven		Passiven		Veränderung 5 J.							
Finanzvermögen		150'389		132'860		112'099		100'911		95'802		-36%													
Verwaltungsvermögen		62'531		77'530		93'120		98'151		96'270		54%													
Fremdkapital		86'174		86'589		84'878		84'027		84'198		-2%													
Eigenkapital		126'746		123'801		120'341		115'035		107'873		-15%													
Total		212'920		210'390		205'219		199'061		192'072		-10%													
Nettovermögen/-schuld		64'216		46'272		27'222		16'884		11'603															
Kennzahlen												Periode													
Selbstfinanzierungsanteil		10.6%		1.3%		0.8%		0.5%		-1.3%		↓		2.4%		ø									
Selbstfinanzierungsgrad		199%		6%		3%		4%		-27%		↗		18%		5 Jahre									
Zinsbelastungsanteil		0.1%		0.1%		0.1%		0.1%		0.1%		↑		0.1%		ø									
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		11'024		7'876		4'594		2'826		1'926		↗		5'649		ø									

Gebührenhaushalte		2026	2027	2028	2029	2030		
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)							5-Jahres-Total	
Selbstfinanzierung		1'171	865	844	822	801		4'502
Nettoinvestitionen VV		27	-396	-2'499	-1'615	-568		-5'051
Haushaltüberschuss/-defizit		1'198	469	-1'655	-793	233		-549

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.	
Aufwendungen und Erträge		2'828	3'998	2'887	3'751	2'927	3'770	2'968	3'790	3'009	3'810	1.6%	-1.2%
Aufwertungen VV													
Zinsaufwand/-ertrag													
Abschreibungen VV		290		326		320		322		375		6.6%	
Veränderung Spezialfinanzierung		992	112	591	52	575	51	551	51	484	58		
Total		4'110	4'110	3'803	3'803	3'822	3'822	3'841	3'841	3'868	3'868	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis		-		-		-		-		-		-	
Abschreibungen/Aufwertungen		290		326		320		322		375		1'633	
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung		880		539		524		500		426		2'869	
Selbstfinanzierung		1'171		865		844		822		801		4'502	

Eckwerte												5 Jahre	
Kostendeckungsgrad		128%		117%		116%		115%		113%		118%	
Eigenfinanzierungsgrad		100%		100%		100%		100%		100%			

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)		Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total	
Investitionen VV		992	1'019	1'427	1'031	3'532	1'033	2'715	1'100	1'668	1'100		
Nettoinvestitionen VV		-27		396		2'499		1'615		568		5'051	

Bilanz (1'000 Fr.)		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.	
Verwaltungsvermögen (VV)		15'523		15'593		17'772		19'064		19'258		24%	
Fremdkapital		1)	-2'865		-3'333		-1'678		-885		-1'118	-61%	
Spezialfinanzierung			18'387		18'926		19'450		19'950		20'376	11%	
Total		15'523	15'523	15'593	15'593	17'772	17'772	19'064	19'064	19'258	19'258	24%	
Nettovermögen/-schuld			2'865		3'333		1'678		885		1'118		

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

Kennzahlen												Periode	
Selbstfinanzierungsanteil		29.3%		23.0%		22.4%		21.7%		21.0%		↑	23.5% ø
Selbstfinanzierungsgrad		-4335%		218%		34%		51%		141%		↑	89% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		0.0%		0.0%		0.0%		0.0%		0.0%		↑	0.0% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		492		567		283		148		186		↑	335 ø

Wasserwerk	2026	2027	2028	2029	2030	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)						5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	839	765	750	736	720	3'809
Nettoinvestitionen VV	-152	-610	-2'064	-1'848	-1'018	-5'692
Haushaltüberschuss/-defizit	687	155	-1'314	-1'112	-298	-1'883

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.
Eigene Aufwendungen und Erträge	723	35	753	31	758	31	764	32	770	32	0.7% 0.8%
Ankauf Wasser	670		700		718		737		756		2.6%
Gebührenertrag		2'196		2'186		2'195		2'205		2'214	0.2%
Aufwertungen VV											
Zinsaufwand/-ertrag											
Abschreibungen VV	137		178		183		193		236		14.5%
Veränderung Spezialfinanzierung	701		587		568		543		484		
Total	2'231	2'231	2'217	2'217	2'227	2'227	2'236	2'236	2'246	2'246	5-Jahres-Total
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-		-
Abschreibungen/Aufwertungen	137		178		183		193		236		927
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	701		587		568		543		484		2'882
Selbstfinanzierung	839		765		750		736		720		3'809

Eckwerte und Gebührenplanung						5 Jahre
Kostendeckungsgrad	146%	136%	134%	132%	127%	135%
Eigenfinanzierungsgrad	100%	100%	93%	84%	83%	
Zinssatz interne Verzinsung	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	relevant E/p.a.
Kalkulatorische Menge (1'000 m³)	878	874	878	882	886	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	602	450	1'060	450	2'514	450	2'298	450	1'468	450	
Nettoinvestitionen VV	152		610		2'064		1'848		1'018		5'692

Bilanz (1'000 Fr.)	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Verwaltungsvermögen (VV)	7'824		8'256		10'137		11'792		12'574		61%
Fremdkapital		-414		-568		745		1'858		2'156	-621%
Spezialfinanzierung		8'237		8'824		9'391		9'934		10'418	26%
Total	7'824	7'824	8'256	8'256	10'137	10'137	11'792	11'792	12'574	12'574	61%
Nettovermögen/-schuld	414		568		-745		-1'858		-2'156		

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

Kennzahlen						Periode
Selbstfinanzierungsanteil	37.6%	34.5%	33.7%	32.9%	32.1%	↑ 34.1% ø
Selbstfinanzierungsgrad	552%	125%	36%	40%	71%	↘ 67% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	↑ 0.0% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	71	97	-126	-311	-358	→ -125 ø

Abwasserbeseitigung		2026	2027	2028	2029	2030		
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)							5-Jahres-Total	
Selbstfinanzierung		414	122	115	108	101	860	
Nettoinvestitionen VV		179	214	-435	233	450	641	
Haushaltüberschuss/-defizit		593	336	-320	341	551	1'501	

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.			
Eigene Aufwendungen und Erträge		133	208	166	208	167	210	168	212	170	213	0.7%	0.8%
Beitrag an Zweckverband/IKA		661		660		671		681		692		1.6%	
Gebührenertrag			1'000		740		743		746		749		-7.0%
Aufwertungen VV													
Zinsaufwand/-ertrag													
Abschreibungen VV		123		118		107		100		109		-3.1%	
Veränderung Spezialfinanzierung		291		4		8		8			8		
Total		1'208	1'208	948	948	953	953	958	958	971	971	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis		-		-		-		-		-		-	
Abschreibungen/Aufwertungen		123		118		107		100		109		557	
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung		291		4		8		8		-8		303	
Selbstfinanzierung		414		122		115		108		101		860	

Eckwerte und Gebührenplanung										5 Jahre	
Kostendeckungsgrad		132%		100%		101%		101%		99%	106%
Eigenfinanzierungsgrad		100%		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)		870		673		676		678		681	0.4% 0.9%
Gebührensatz (Fr./m³)		1.15		1.10		1.10		1.10		1.10	M

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)		Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total
Investitionen VV		390	569	367	581	1'018	583	417	650	200	650	
Nettoinvestitionen VV		-179		-214		435		-233		-450		-641

Bilanz (1'000 Fr.)		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Verwaltungsvermögen (VV)		6'730		6'398		6'725		6'392		5'834		-13%
Fremdkapital			-2'107		-2'443		-2'124		-2'465		-3'016	43%
Spezialfinanzierung			8'837		8'841		8'849		8'857		8'849	0%
Total		6'730	6'730	6'398	6'398	6'725	6'725	6'392	6'392	5'834	5'834	-13%
Nettovermögen/-schuld		2'107		2'443		2'124		2'465		3'016		

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

Kennzahlen										Periode	
Selbstfinanzierungsanteil		34.3%		12.9%		12.1%		11.3%		10.5%	↗ 16.2% ø
Selbstfinanzierungsgrad		-231%		-57%		26%		-46%		-22%	↗ -134% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		0.0%		0.0%		0.0%		0.0%		0.0%	↑ 0.0% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		362		416		358		412		501	↗ 410 ø

Abfallwirtschaft		2026		2027		2028		2029		2030					
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)												5-Jahres-Total			
Selbstfinanzierung		-82		-22		-22		-21		-21		-167			
Nettoinvestitionen VV		-		-		-		-		-		-			
Haushaltüberschuss/-defizit		-82		-22		-22		-21		-21		-167			
Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)		Aufwand		Ertrag		Aufwand		Ertrag		Aufwand		Ertrag		Veränderung p.a.	
Eigene Aufwendungen und Erträge		641		11		608		8		613		8		0.7% 0.8%	
Grundgebühr				345				375				378 381		2.8%	
Mengegebühr				203				203				205 206		0.6%	
Aufwertungen VV															
Zinsaufwand/-ertrag															
Abschreibungen VV		30				30				30		30		0.0%	
Veränderung Spezialfinanzierung				112				52				51 51			
Total		671		671		638		638		642		642		5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis		-				-				-		-		-	
Abschreibungen/Aufwertungen		30				30				30		30		149	
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung		-112				-52				-51		-50		-316	
Selbstfinanzierung		-82				-22				-22		-21		-167	
Eckwerte und Gebührenplanung												5 Jahre			
Kostendeckungsgrad		83%		92%		92%		92%		92%		90%			
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 Wohnungen		11'500		12'500		12'606		12'714		12'822		0.9% 0.9%			
Gebührensatz (Fr./Wohnung)		30.00		30.00		30.00		30.00		30.00		M			
Kalkulatorische Menge Säcke (in 1'000)		169		169		171		172		174		0.9%			
Gebührensatz (Fr./Sack 35 lt.)		1.20		1.20		1.20		1.20		1.20		M			
Investitionsrechnung (1'000 Fr.)		Aus		Ein		Aus		Ein		Aus		Ein		5-Jahres-Total	
Investitionen VV		-		-		-		-		-		-			
Nettoinvestitionen VV		-		-		-		-		-		-		-	
Bilanz (1'000 Fr.)		Aktiven		Passiven		Aktiven		Passiven		Aktiven		Passiven		Veränderung 5 J.	
Verwaltungsvermögen (VV)		969				939				910		880		-12%	
Fremdkapital		1)		-343		-321		-300		-279		-258		-25%	
Spezialfinanzierung				1'313		1'261		1'209		1'158		1'108		-16%	
Total		969		969		939		939		910		880		-12%	
Nettovermögen/-schuld		343				321		300		279		258			
1) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt															
Kennzahlen												Periode			
Selbstfinanzierungsanteil		-14.7%		-3.8%		-3.7%		-3.5%		-3.4%		↓ -5.8% 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)		59		55		51		47		43		↗ 51 ø			

Gesamthaushalt		2026	2027	2028	2029	2030							
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)							5-Jahres-Total						
Selbstfinanzierung	1)	10'374	2'025	1'507	1'206	-310	14'801						
Nettoinvestitionen VV		-4'590	-19'500	-22'212	-12'336	-4'738	-63'376						
Veränderung Nettovermögen		5'784	-17'475	-20'705	-11'130	-5'048	-48'575						
Nettoinvestitionen FV		-450	-79	-620	-900	-4'100	-6'149						
Haushaltüberschuss/-defizit		5'334	-17'554	-21'325	-12'030	-9'148	-54'724						
1) ohne FK-Fonds													
Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.			
Aufwendungen und Erträge		80'057	89'100	87'949	88'649	84'556	84'725	86'218	86'071	87'738	86'018	2.3%	-0.9%
Abschreibungen VV		3'924		4'431		4'443		6'012		6'425		13.1%	
Interne Verrechnungen		820	820	838	838	838	838	838	838	838	838	0.5%	0.5%
Finanzaufwand/-ertrag		724	2'055	823	2'148	823	2'161	823	2'175	823	2'234	3.3%	2.1%
Buchgewinne/-verluste													
EK-Fonds, Aufwertungen VV		992	112	591	52	575	51	551	51	484	58		
Ao Aufwand/Ertrag													
Total		86'517	92'087	94'632	91'687	91'235	87'775	94'442	89'135	96'309	89'148	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis		5'570		-2'945		-3'460		-5'307		-7'161		-13'303	
Abschreibungen		3'924		4'431		4'443		6'012		6'425		25'235	
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E		880		539		524		500		426		2'869	
Selbstfinanzierung	1)	10'374		2'025		1'507		1'206		-310		14'801	
Gestufferter Erfolgsausweis (1'000 Fr.)		Saldo		Saldo		Saldo		Saldo		Saldo		5-Jahres-Total	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		4'239		-4'270		-4'799		-6'659		-8'572		-20'061	
Ergebnis aus Finanzierung		1'331		1'325		1'338		1'352		1'411		6'757	
Ausserordentliches Ergebnis		-		-		-		-		-		-	
Rechnungsergebnis		5'570		-2'945		-3'460		-5'307		-7'161		-13'303	
Investitionsrechnung (1'000 Fr.)		Netto		Netto		Netto		Netto		Netto		5-Jahres-Total	
Verwaltungsvermögen (VV)		4'590		19'500		22'212		12'336		4'738		63'376	
Finanzvermögen (FV)		450		79		620		900		4'100		6'149	
Geldflussrechnung (1'000 Fr.)		Saldo		Saldo		Saldo		Saldo		Saldo		5-Jahres-Total	
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit		10'374		2'025		1'507		1'206		-310		14'801	
Geldfluss aus Investitionen		-6'173		-19'583		-22'832		-13'236		-8'838		-70'662	
Geldfluss aus Finanzierungen		-240		-53		-56		-45'058		8'939		-36'469	
Veränderung flüssige Mittel		3'960		-17'612		-21'381		-57'089		-209		-92'331	
Bilanz (1'000 Fr.)		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.	
Finanzvermögen		150'389		132'860		112'099		100'911		95'802		-36%	
davon Liquidität, KK + Anlagen		100'943		83'331		61'950		49'861		40'652		-60%	
Verwaltungsvermögen (VV)		78'053		93'122		110'891		117'215		115'528		48%	
Fremdkapital			83'309		83'256		83'200		83'141		83'080	0%	
davon Fremdverschuldung + ext. KK			2'781		2'728		2'672		2'613		2'552	-8%	
Eigenkapital			145'133		142'727		139'791		134'985		128'249	-12%	
Total		228'443	228'443	225'983	225'983	222'991	222'991	218'126	218'126	211'330	211'330	-7%	
Nettovermögen/-schuld		67'080		49'605		28'900		17'769		12'721			
Kennzahlen												Periode	
Gesamtsteuerfuss	2)	71%		70%		70%		70%		70%			
Selbstfinanzierungsanteil		11.4%		2.2%		1.7%		1.4%		-0.4%	↓	3.3%	Ø
Selbstfinanzierungsgrad		226%		10%		7%		10%		-7%	↗	23%	5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		0.1%		0.1%		0.1%		0.1%		0.1%	↑	0.1%	Ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		11'516		8'443		4'878		2'974		2'111	↗	5'984	Ø
2) inkl. Schule(n)													