

# Zumikon Finanz- und Aufgabenplan 2023 - 2027



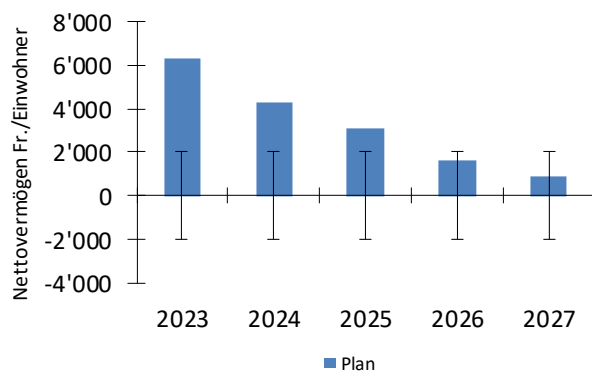
## Zusammenfassung

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 verzinslichen 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 Haushalttrisiken 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

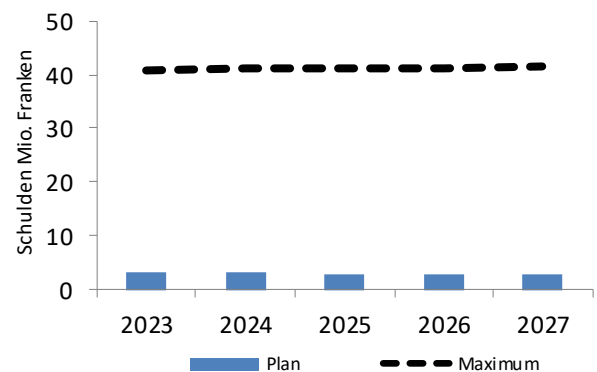
Steuerhaushalt



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

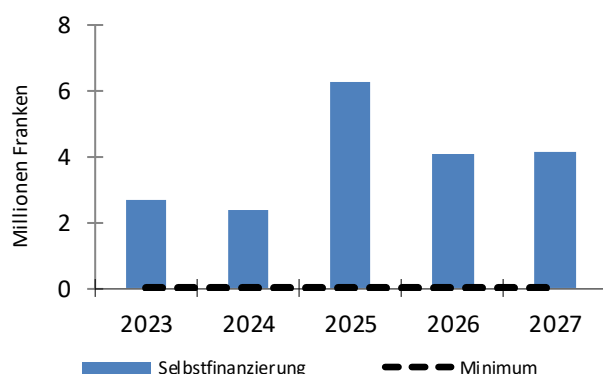
Gesamthaushalt



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

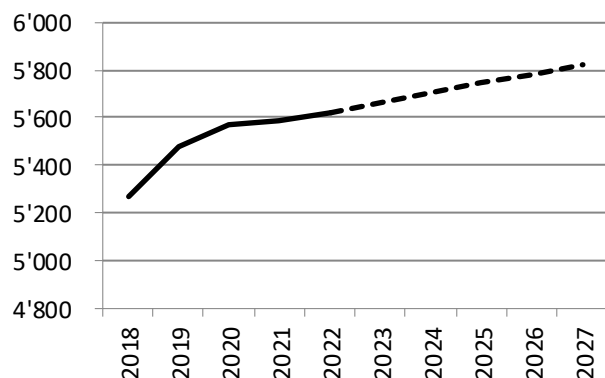
Im aktuellen Plan werden die finanzpolitischen Ziele erreicht. Trotzdem muss auf verschiedene Punkte geachtet werden.

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 |

### Grosse Investitionsvorhaben

#### Verwaltungsvermögen

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

#### Finanzvermögen

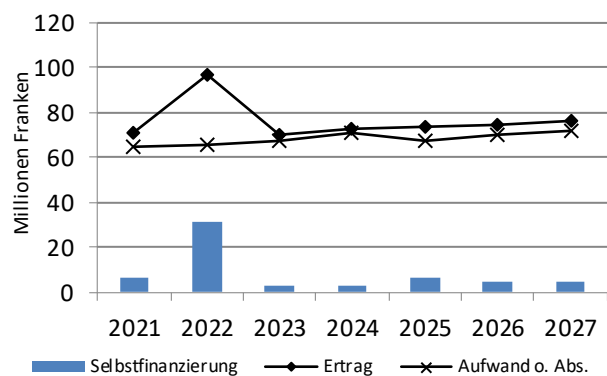
- Kauf Liegenschaft Grundstrasse 1
- Verkauf div. Liegenschaften

### Kennzahlen

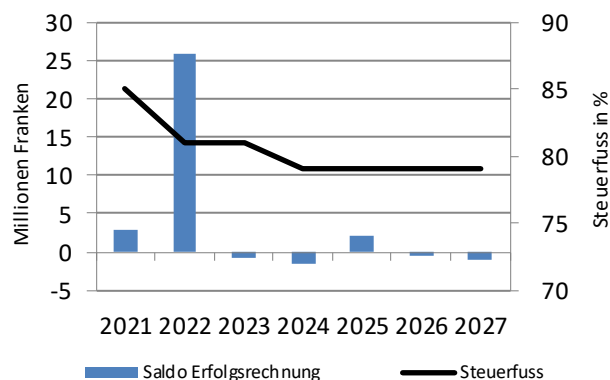
|                                       |           |        |
|---------------------------------------|-----------|--------|
| Nettovermögen (31.12.2027)            | Fr./Einw. | 689    |
| Eigenkapital (31.12.2027)             | Fr./Einw. | 15'583 |
| Selbstfinanzierungsgrad (2023 - 2027) |       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

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.

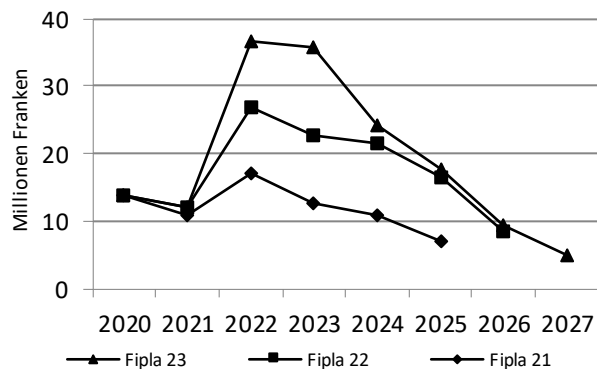
### Erfolgsrechnung



### Ergebnis + Steuerfuss



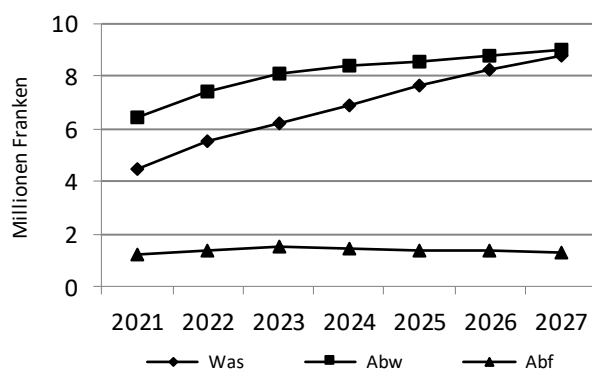
### Entwicklung Nettovermögen



## 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

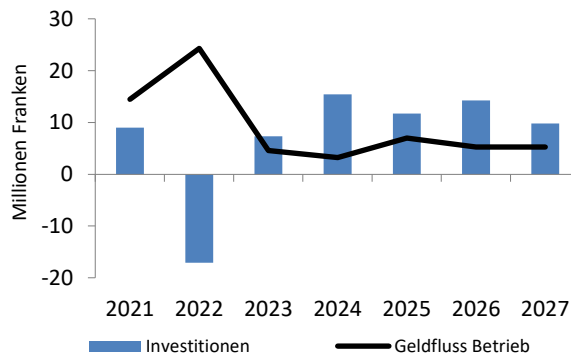
| Bereich  | Tendenz |
|----------|---------|
| Wasser   | stabil  |
| Abwasser | Senkung |
| Abfall   | Senkung |

## 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          | 5-Jahres-Total |                    |               |                  |               |       |                |
|---|----|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|--------------------|---------------|------------------|---------------|-------|----------------|
| <b>Haushaltsaldo (1'000 Fr.)</b>            |    |               |                |               |               |               |                |                    |               |                  |               |       |                |
| 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                 |    | <b>-3'421</b> | <b>-13'032</b> | <b>-5'166</b> | <b>-8'167</b> | <b>-4'892</b> |                | <b>-34'677</b>     |               |                  |               |       |                |
| 1) ohne FK-Fonds                            |    |               |                |               |               |               |                |                    |               |                  |               |       |                |
| <b>Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)</b>          |    | 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) | <b>2'691</b>  |                | <b>1'344</b>  |               | <b>6'252</b>  |                | <b>4'089</b>       |               | <b>4'130</b>     |               |       | <b>18'507</b>  |
| Steuerfuss                                  |    | 81%           |                | 79%           |               | 79%           |                | 79%                |               | 79%              |               |       |                |
| Einfacher Staatssteuerertrag                |    | 59'000        |                | 60'500        |               | 62'429        |                | 63'579             |               | 65'316           |               |       | 2.6%           |
| 2) konsolidierter Wert                      |    |               |                |               |               |               |                |                    |               |                  |               |       |                |
| <b>Gestuffer Erfolgsausweis (1'000 Fr.)</b> |    | 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                           |    | <b>-816</b>   | <b>-2'639</b>  | <b>2'164</b>  | <b>-380</b>   | <b>-927</b>   |                | <b>-2'598</b>      |               |                  |               |       |                |
| <b>Investitionsrechnung (1'000 Fr.)</b>     |    | Netto         | Netto          | Netto         | Netto         | Netto         | 5-Jahres-Total |                    |               |                  |               |       |                |
| Verwaltungsvermögen (VV)                    |    | <b>3'579</b>  | <b>13'976</b>  | <b>12'871</b> | <b>12'229</b> | <b>8'544</b>  |                | <b>51'199</b>      |               |                  |               |       |                |
| Finanzvermögen (FV)                         |    | 2'532         | 400            | -1'453        | 27            | 478           |                | 1'984              |               |                  |               |       |                |
| <b>Bilanz (1'000 Fr.)</b>                   |    | 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                                |    |               | <b>92'522</b>  |               | <b>89'883</b> |               | <b>92'047</b>  |                    | <b>91'668</b> |                  | <b>90'741</b> |       | <b>-2%</b>     |
| Total                                       |    | 148'829       | 148'829        | 146'954       | 146'954       | 149'468       | 149'468        | 148'246            | 148'246       | 147'664          | 147'664       |       | -1%            |
| Nettovermögen/-schuld                       |    | <b>35'816</b> |                | <b>23'184</b> |               | <b>16'565</b> |                | <b>8'425</b>       |               | <b>4'012</b>     |               |       |                |
| <b>Kennzahlen</b>                           |    |               |                |               |               |               | Periode        |                    |               |                  |               |       |                |
| Selbstfinanzierungsanteil                   |    | <b>3.9%</b>   | <b>1.9%</b>    | <b>8.5%</b>   | <b>5.5%</b>   | <b>5.5%</b>   | ↘              | 5.1% ∅             |               |                  |               |       |                |
| Selbstfinanzierungsgrad                     |    | 75%           | 10%            | 49%           | 33%           | 48%           | ↗              | <b>36%</b> 5 Jahre |               |                  |               |       |                |
| Zinsbelastungsanteil                        |    | 0.1%          | -0.1%          | -0.2%         | -0.1%         | 0.2%          | ↕              | 0.0% ∅             |               |                  |               |       |                |
| Nettovermögen/-schuld (Fr./E)               |    | <b>6'325</b>  | <b>4'065</b>   | <b>2'884</b>  | <b>1'457</b>  | <b>689</b>    | ↗              | 3'084 ∅            |               |                  |               |       |                |

## Finanz- und Aufgabenplanung 2023 - 2027

| Gebührenhaushalte  |    | 2023          | 2024          | 2025         | 2026          | 2027         |                |               |               |                  |               |                  |                     |
|--|----|---------------|---------------|--------------|---------------|--------------|----------------|---------------|---------------|------------------|---------------|------------------|---------------------|
| <b>Haushaltsaldo (1'000 Fr.)</b>                               |    |               |               |              |               |              | 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                                    |    | <b>669</b>    | <b>811</b>    | <b>398</b>   | <b>-790</b>   | <b>398</b>   | <b>1'486</b>   |               |               |                  |               |                  |                     |
| <b>Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)</b>                 |    | Aufwand       | Ertrag        | Aufwand      | Ertrag        | Aufwand      | Ertrag         | Aufwand       | Ertrag        | Veränderung p.a. |               |                  |                     |
| Aufwendungen und Erträge                                       |    | 2'500         | 4'411         | 2'719        | 3'989         | 2'783        | 4'006          | 2'837         | 4'023         | 2'883            | 4'040         | 3.6%             | -2.2%               |
| Aufwertungen VV  |    |               |               |              |               |              |                |               |               |                  |               |                  |                     |
| Zinsaufwand/-ertrag  |    |               |               |              |               |              |                |               |               |                  |               |                  |                     |
| Abschreibungen VV  |    | 359           |               | 383          |               | 371          |                | 422           |               | 452              |               | 6.0%             |                     |
| Veränderung Spezialfinanzierung                                |    | 1'552         |               | 932          | 45            | 901          | 49             | 817           | 53            | 762              | 57            |                  |                     |
| Total  |    | 4'411         | 4'411         | 4'034        | 4'034         | 4'055        | 4'055          | 4'076         | 4'076         | 4'097            | 4'097         | 5-Jahres-Total   |                     |
| Rechnungsergebnis  |    | -             |               | -            |               | -            |                | -             |               | -                |               | -                |                     |
| Abschreibungen/Aufwertungen                                    |    | 359           |               | 383          |               | 371          |                | 422           |               | 452              |               | 1'987            |                     |
| Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung                           |    | 1'552         |               | 887          |               | 852          |                | 764           |               | 704              |               | 4'759            |                     |
| Selbstfinanzierung   |    | <b>1'911</b>  |               | <b>1'270</b> |               | <b>1'222</b> |                | <b>1'186</b>  |               | <b>1'157</b>     |               | <b>6'745</b>     |                     |
| <b>Eckwerte</b>  |    |               |               |              |               |              |                |               |               |                  |               | 5 Jahre          |                     |
| Kostendeckungsgrad   |    | <b>154%</b>   |               | <b>129%</b>  |               | <b>127%</b>  |                | <b>123%</b>   |               | <b>121%</b>      |               | <b>130%</b>      |                     |
| Eigenfinanzierungsgrad   |    | 91%           |               | 96%          |               | 98%          |                | 94%           |               | 96%              |               |                  |                     |
| <b>Investitionsrechnung (1'000 Fr.)</b>                        |    | Aus           | Ein           | 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  |    | <b>1'242</b>  |               | <b>459</b>   |               | <b>824</b>   |                | <b>1'976</b>  |               | <b>759</b>       |               | <b>5'260</b>     |                     |
| <b>Bilanz (1'000 Fr.)</b>                                      |    | Aktiven       | Passiven      | 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  |    |               | <b>15'829</b> |              | <b>16'716</b> |              | <b>17'568</b>  |               | <b>18'332</b> |                  | <b>19'036</b> | <b>20%</b>       |                     |
| Total  |    | 17'394        | 17'394        | 17'470       | 17'470        | 17'923       | 17'923         | 19'477        | 19'477        | 19'784           | 19'784        | 14%              |                     |
| Nettovermögen/-schuld  |    | <b>-1'565</b> |               | <b>-754</b>  |               | <b>-355</b>  |                | <b>-1'146</b> |               | <b>-748</b>      |               |                  |                     |
| 1) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt |    |               |               |              |               |              |                |               |               |                  |               |                  |                     |
| <b>Kennzahlen</b>  |    |               |               |              |               |              |                |               |               |                  |               | Periode          |                     |
| Selbstfinanzierungsanteil                                      |    | <b>43.3%</b>  |               | <b>31.8%</b> |               | <b>30.5%</b> |                | <b>29.5%</b>  |               | <b>28.6%</b>     |               | ↑                | 32.8% ø             |
| Selbstfinanzierungsgrad  |    | 154%          |               | 277%         |               | 148%         |                | 60%           |               | 152%             |               | ↑                | <b>128%</b> 5 Jahre |
| Zinsbelastungsanteil   |    | 0.0%          |               | 0.0%         |               | 0.0%         |                | 0.0%          |               | 0.0%             |               | ↑                | 0.0% ø              |
| Nettovermögen/-schuld (Fr./E)                                  |    | <b>-276</b>   |               | <b>-132</b>  |               | <b>-62</b>   |                | <b>-198</b>   |               | <b>-128</b>      |               | ↑                | -159 ø              |

## Finanz- und Aufgabenplanung 2023 - 2027

| Wasserwerk   |    | 2023          | 2024         | 2025          | 2026          | 2027          |                |               |              |                  |              |                  |                    |  |
|--|----|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|--------------|------------------|--------------|------------------|--------------------|--|
| <b>Haushaltsaldo (1'000 Fr.)</b>                               |    |               |              |               |               |               | 5-Jahres-Total |               |              |                  |              |                  |                    |  |
| Selbstfinanzierung   |    | 876           | 879          | 859           | 838           | 817           | 4'268          |               |              |                  |              |                  |                    |  |
| Nettoinvestitionen VV  |    | -1'215        | -486         | -480          | -1'924        | -816          | -4'921         |               |              |                  |              |                  |                    |  |
| Haushaltüberschuss/-defizit                                    |    | <b>-340</b>   | <b>393</b>   | <b>379</b>    | <b>-1'086</b> | <b>1</b>      | <b>-653</b>    |               |              |                  |              |                  |                    |  |
| <b>Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)</b>                 |    | 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   |    | <b>876</b>    |              | <b>879</b>    |               | <b>859</b>    |                | <b>838</b>    |              | <b>817</b>       |              | <b>4'268</b>     |                    |  |
| <b>Eckwerte und Gebührenplanung</b>                            |    |               |              |               |               |               |                |               |              |                  | 5 Jahre      |                  |                    |  |
| Kostendeckungsgrad   |    | <b>153%</b>   |              | <b>145%</b>   |               | <b>145%</b>   |                | <b>139%</b>   |              | <b>135%</b>      |              | <b>143%</b>      |                    |  |
| 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 m <sup>3</sup> )                  |    | 822           |              | 866           |               | 869           |                | 872           |              | 876              |              | 0.4%             | 0.7%               |  |
| Gebührensatz (Fr./m <sup>3</sup> )                             |    | <b>2.50</b>   |              | <b>2.50</b>   |               | <b>2.50</b>   |                | <b>2.50</b>   |              | <b>2.50</b>      |              | M                |                    |  |
| <b>Investitionsrechnung (1'000 Fr.)</b>                        |    | 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  |    | <b>1'215</b>  |              | <b>486</b>    |               | <b>480</b>    |                | <b>1'924</b>  |              | <b>816</b>       |              | <b>4'921</b>     |                    |  |
| <b>Bilanz (1'000 Fr.)</b>                                      |    | 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  |    |               | <b>6'230</b> |               | <b>6'914</b>  |               | <b>7'600</b>   |               | <b>8'221</b> |                  | <b>8'793</b> | 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  |    | <b>-1'863</b> |              | <b>-1'470</b> |               | <b>-1'091</b> |                | <b>-2'177</b> |              | <b>-2'176</b>    |              |                  |                    |  |
| 1) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt |    |               |              |               |               |               |                |               |              |                  |              |                  |                    |  |
| <b>Kennzahlen</b>  |    |               |              |               |               |               |                |               |              |                  | Periode      |                  |                    |  |
| Selbstfinanzierungsanteil                                      |    | <b>42.2%</b>  |              | <b>40.0%</b>  |               | <b>39.0%</b>  |                | <b>37.9%</b>  |              | <b>36.8%</b>     |              | ↑                | 39.2% ø            |  |
| Selbstfinanzierungsgrad  |    | 72%           |              | 181%          |               | 179%          |                | 44%           |              | 100%             |              | →                | <b>87%</b> 5 Jahre |  |
| Zinsbelastungsanteil   |    | 0.0%          |              | 0.0%          |               | 0.0%          |                | 0.0%          |              | 0.0%             |              | ↑                | 0.0% ø             |  |
| Nettovermögen/-schuld (Fr./E)                                  |    | <b>-329</b>   |              | <b>-258</b>   |               | <b>-190</b>   |                | <b>-376</b>   |              | <b>-374</b>      |              | →                | -305 ø             |  |



## Finanz- und Aufgabenplanung 2023 - 2027

| Abwasserbeseitigung  |    | 2023         | 2024         | 2025         | 2026         | 2027         |                |              |              |                  |              |                  |                     |  |
|--|----|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------------|--------------|--------------|------------------|--------------|------------------|---------------------|--|
| <b>Haushaltsaldo (1'000 Fr.)</b>                               |    |              |              |              |              |              | 5-Jahres-Total |              |              |                  |              |                  |                     |  |
| Selbstfinanzierung   |    | 883          | 406          | 383          | 371          | 368          | 2'410          |              |              |                  |              |                  |                     |  |
| Nettoinvestitionen VV  |    | -27          | 27           | -344         | -52          | 57           | -339           |              |              |                  |              |                  |                     |  |
| Haushaltüberschuss/-defizit                                    |    | <b>856</b>   | <b>433</b>   | <b>39</b>    | <b>319</b>   | <b>425</b>   | <b>2'071</b>   |              |              |                  |              |                  |                     |  |
| <b>Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)</b>                 |    | 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   |    | <b>883</b>   |              | <b>406</b>   |              | <b>383</b>   |                | <b>371</b>   |              | <b>368</b>       |              | <b>2'410</b>     |                     |  |
| <b>Eckwerte und Gebührenplanung</b>                            |    |              |              |              |              |              |                |              |              |                  | 5 Jahre      |                  |                     |  |
| Kostendeckungsgrad   |    | <b>184%</b>  |              | <b>126%</b>  |              | <b>122%</b>  |                | <b>120%</b>  |              | <b>119%</b>      |              | <b>133%</b>      |                     |  |
| 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 m <sup>3</sup> )                  |    | 558          |              | 883          |              | 886          |                | 889          |              | 892              |              | 0.4%             | 0.7%                |  |
| Gebührensatz (Fr./m <sup>3</sup> )                             |    | <b>2.50</b>  |              | <b>1.15</b>  |              | <b>1.15</b>  |                | <b>1.15</b>  |              | <b>1.15</b>      |              | M                |                     |  |
| <b>Investitionsrechnung (1'000 Fr.)</b>                        |    | 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  |    | <b>27</b>    |              | <b>-27</b>   |              | <b>344</b>   |                | <b>52</b>    |              | <b>-57</b>       |              | <b>339</b>       |                     |  |
| <b>Bilanz (1'000 Fr.)</b>                                      |    | 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  |    |              | <b>8'113</b> |              | <b>8'361</b> |              | <b>8'575</b>   |              | <b>8'772</b> |                  | <b>8'961</b> | 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  |    | <b>-129</b>  |              | <b>304</b>   |              | <b>342</b>   |                | <b>661</b>   |              | <b>1'086</b>     |              |                  |                     |  |
| 1) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt |    |              |              |              |              |              |                |              |              |                  |              |                  |                     |  |
| <b>Kennzahlen</b>  |    |              |              |              |              |              |                |              |              |                  | Periode      |                  |                     |  |
| Selbstfinanzierungsanteil                                      |    | <b>56.8%</b> |              | <b>34.1%</b> |              | <b>32.0%</b> |                | <b>30.9%</b> |              | <b>30.5%</b>     |              | ↑                | 36.9% ø             |  |
| Selbstfinanzierungsgrad  |    | 3307%        |              | -1504%       |              | 111%         |                | 713%         |              | -645%            |              | ↑                | <b>712%</b> 5 Jahre |  |
| Zinsbelastungsanteil   |    | 0.0%         |              | 0.0%         |              | 0.0%         |                | 0.0%         |              | 0.0%             |              | ↑                | 0.0% ø              |  |
| Nettovermögen/-schuld (Fr./E)                                  |    | <b>-23</b>   |              | <b>53</b>    |              | <b>60</b>    |                | <b>114</b>   |              | <b>186</b>       |              | ↗                | 78 ø                |  |

Finanz- und Aufgabenplanung 2023 - 2027

| Abfallwirtschaft   |    | 2023         | 2024         | 2025         | 2026         | 2027         |                |              |              |                  |              |                       |                     |
|--|----|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------------|--------------|--------------|------------------|--------------|-----------------------|---------------------|
| <b>Haushaltsaldo (1'000 Fr.)</b>                               |    |              |              |              |              |              | 5-Jahres-Total |              |              |                  |              |                       |                     |
| Selbstfinanzierung   |    | 152          | -15          | -19          | -23          | -28          | 67             |              |              |                  |              |                       |                     |
| Nettoinvestitionen VV  |    | -            | -            | -            | -            | -            | -              |              |              |                  |              |                       |                     |
| Haushaltüberschuss/-defizit                                    |    | <b>152</b>   | <b>-15</b>   | <b>-19</b>   | <b>-23</b>   | <b>-28</b>   | <b>67</b>      |              |              |                  |              |                       |                     |
| <b>Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)</b>                 |    | 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%               |
| Mengengebühr   |    |              | 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           |                       |                     |
| <b>Total</b>   |    | <b>779</b>   | <b>779</b>   | <b>649</b>   | <b>649</b>   | <b>657</b>   | <b>657</b>     | <b>666</b>   | <b>666</b>   | <b>674</b>       | <b>674</b>   | <b>5-Jahres-Total</b> |                     |
| Rechnungsergebnis  |    | -            |              | -            |              | -            |                | -            |              | -                |              |                       | -                   |
| Abschreibungen/Aufwertungen                                    |    | 30           |              | 30           |              | 30           |                | 30           |              | 30               |              |                       | 149                 |
| Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung                           |    | 122          |              | -45          |              | -49          |                | -53          |              | -57              |              |                       | -82                 |
| Selbstfinanzierung   |    | <b>152</b>   |              | <b>-15</b>   |              | <b>-19</b>   |                | <b>-23</b>   |              | <b>-28</b>       |              |                       | <b>67</b>           |
| <b>Eckwerte und Gebührenplanung</b>                            |    |              |              |              |              |              |                |              | 5 Jahre      |                  |              |                       |                     |
| Kostendeckungsgrad   |    | <b>119%</b>  |              | <b>93%</b>   |              | <b>93%</b>   |                | <b>92%</b>   |              | <b>91%</b>       |              |                       | <b>98%</b>          |
| 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)                                    |    | <b>40.00</b> |              | <b>30.00</b> |              | <b>30.00</b> |                | <b>30.00</b> |              | <b>30.00</b>     |              |                       | M                   |
| Kalkulatorische Menge (in 1'000)                               |    | 177          |              | 196          |              | 197          |                | 199          |              | 200              |              |                       | 0.7%                |
| Gebührensatz (Fr./Sack 35 lt.)                                 |    | <b>1.50</b>  |              | <b>1.20</b>  |              | <b>1.20</b>  |                | <b>1.20</b>  |              | <b>1.20</b>      |              |                       | M                   |
| <b>Investitionsrechnung (1'000 Fr.)</b>                        |    | Aus          | Ein          | Aus          | Ein          | Aus          | Ein            | Aus          | Ein          | Aus              | Ein          | 5-Jahres-Total        |                     |
| Investitionen VV   |    | -            | -            | -            | -            | -            | -              | -            | -            | -                | -            |                       |                     |
| Nettoinvestitionen VV  |    | -            | -            | -            | -            | -            | -              | -            | -            | -                | -            | <b>-</b>              |                     |
| <b>Bilanz (1'000 Fr.)</b>                                      |    | 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  |    |              | <b>1'486</b> |              | <b>1'441</b> |              | <b>1'392</b>   |              | <b>1'339</b> |                  | <b>1'282</b> |                       | -14%                |
| <b>Total</b>   |    | <b>1'059</b> | <b>1'059</b> | <b>1'029</b> | <b>1'029</b> | <b>999</b>   | <b>999</b>     | <b>969</b>   | <b>969</b>   | <b>939</b>       | <b>939</b>   |                       | -11%                |
| Nettovermögen/-schuld  |    | <b>427</b>   |              | <b>412</b>   |              | <b>393</b>   |                | <b>370</b>   |              | <b>342</b>       |              |                       |                     |
| 1) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt |    |              |              |              |              |              |                |              |              |                  |              |                       |                     |
| <b>Kennzahlen</b>  |    |              |              |              |              |              |                |              | Periode      |                  |              |                       |                     |
| Selbstfinanzierungsanteil                                      |    | <b>19.5%</b> |              | <b>-2.5%</b> |              | <b>-3.1%</b> |                | <b>-3.8%</b> |              | <b>-4.5%</b>     |              | ↓                     | 1.1% ø              |
| Selbstfinanzierungsgrad  |    | k.A.         |              | k.A.         |              | k.A.         |                | k.A.         |              | k.A.             |              | ↑                     | <b>k.A.</b> 5 Jahre |
| Zinsbelastungsanteil   |    | 0.0%         |              | 0.0%         |              | 0.0%         |                | 0.0%         |              | 0.0%             |              | ↑                     | 0.0% ø              |
| Nettovermögen/-schuld (Fr./E)                                  |    | <b>75</b>    |              | <b>72</b>    |              | <b>68</b>    |                | <b>64</b>    |              | <b>59</b>        |              | ↗                     | 68 ø                |

Finanz- und Aufgabenplanung 2023 - 2027

| Gesamthaushalt                              |    | 2023           | 2024           | 2025           | 2026           | 2027           | 5-Jahres-Total |                    |          |                  |        |       |       |
|---|----|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------------|----------|------------------|--------|-------|-------|
| <b>Haushaltsaldo (1'000 Fr.)</b>            |    |                |                |                |                |                |                |                    |          |                  |        |       |       |
| 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                 |    | <b>-2'752</b>  | <b>-12'221</b> | <b>-4'767</b>  | <b>-8'957</b>  | <b>-4'494</b>  |                | <b>-33'191</b>     |          |                  |        |       |       |
| 1) ohne FK-Fonds                            |    |                |                |                |                |                |                |                    |          |                  |        |       |       |
| <b>Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)</b>          |    | Aufwand        | Ertrag         | 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 |       |       |
| Rechnungsergebnis                           |    | -816           |                | -2'639         |                | 2'164          |                | -380               |          | -927             |        |       |       |
| Abschreibungen                              |    | 3'866          |                | 4'366          |                | 4'459          |                | 4'891              |          | 5'510            |        |       |       |
| EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E           |    | 1'552          |                | 887            |                | 852            |                | 764                |          | 704              |        |       |       |
| Selbstfinanzierung                          | 1) | <b>4'601</b>   |                | <b>2'614</b>   |                | <b>7'475</b>   |                | <b>5'275</b>       |          | <b>5'287</b>     |        |       |       |
| <b>Gestuffer Erfolgsausweis (1'000 Fr.)</b> |    | Saldo          | Saldo          | 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                           |    | <b>-816</b>    | <b>-2'639</b>  | <b>2'164</b>   | <b>-380</b>    | <b>-927</b>    |                | <b>-2'598</b>      |          |                  |        |       |       |
| <b>Investitionsrechnung (1'000 Fr.)</b>     |    | Netto          | Netto          | Netto          | Netto          | Netto          | 5-Jahres-Total |                    |          |                  |        |       |       |
| Verwaltungsvermögen (VV)                    |    | <b>4'821</b>   | <b>14'435</b>  | <b>13'695</b>  | <b>14'205</b>  | <b>9'303</b>   |                | <b>56'459</b>      |          |                  |        |       |       |
| Finanzvermögen (FV)                         |    | 2'532          | 400            | -1'453         | 27             | 478            |                | 1'984              |          |                  |        |       |       |
| <b>Geldflussrechnung (1'000 Fr.)</b>        |    | 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                 |    | <b>-35'797</b> | <b>-268</b>    | <b>184</b>     | <b>-8</b>      | <b>453</b>     |                | <b>-35'437</b>     |          |                  |        |       |       |
| <b>Bilanz (1'000 Fr.)</b>                   |    | 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 Fremdvverschuldung + ext. KK          |    |                | 3'064          | 3'018          | 2'969          | 2'917          |                | 2'864              | -7%      |                  |        |       |       |
| Eigenkapital                                |    | <b>108'351</b> | <b>106'599</b> | <b>109'615</b> | <b>109'999</b> | <b>109'777</b> |                | <b>1%</b>          |          |                  |        |       |       |
| Total                                       |    | 166'223        | 166'223        | 164'424        | 167'391        | 167'724        |                | 167'448            | 167'448  | 1%               |        |       |       |
| Nettovermögen/-schuld                       |    | <b>34'251</b>  | <b>22'430</b>  | <b>16'210</b>  | <b>7'280</b>   | <b>3'264</b>   |                |                    |          |                  |        |       |       |
| <b>Kennzahlen</b>                           |    |                |                |                |                |                | Periode        |                    |          |                  |        |       |       |
| Gesamtsteuerfuss                            | 2) | 81%            | 79%            | 79%            | 79%            | 79%            |                |                    |          |                  |        |       |       |
| Selbstfinanzierungsanteil                   |    | <b>6.2%</b>    | <b>3.4%</b>    | <b>9.7%</b>    | <b>6.8%</b>    | <b>6.6%</b>    | ↘              | 6.5% ø             |          |                  |        |       |       |
| Selbstfinanzierungsgrad                     |    | 95%            | 18%            | 55%            | 37%            | 57%            | ↗              | <b>45%</b> 5 Jahre |          |                  |        |       |       |
| Zinsbelastungsanteil                        |    | 0.1%           | -0.1%          | -0.2%          | -0.1%          | 0.2%           | ↗              | 0.0% ø             |          |                  |        |       |       |
| Nettovermögen/-schuld (Fr./E)               |    | <b>6'048</b>   | <b>3'933</b>   | <b>2'823</b>   | <b>1'259</b>   | <b>560</b>     | ↗              | 2'925 ø            |          |                  |        |       |       |
| 2) inkl. Schule(n)                          |    |                |                |                |                |                |                |                    |          |                  |        |       |       |