

Zumikon Finanz- und Aufgabenplan 2024 - 2028



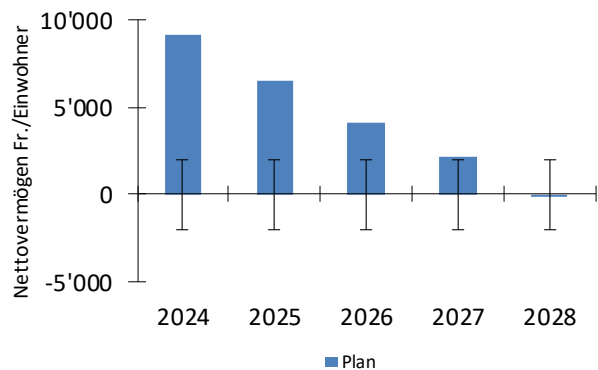
Zusammenfassung

Die Schweizer Wirtschaft spürt derzeit die globale Konjunkturschwäche, was zu einem geringeren Wirtschaftswachstum führt. Gegenüber der letztjährigen Planung haben sich die Aussichten dementsprechend etwas abgeschwächt. Dennoch kann von einem weiteren Anstieg der Erträge ausgegangen werden. Mit Gesamtinvestitionen von total 70 Mio. Franken ist ein vergleichsweise sehr hohes Investitionsvolumen vorgesehen (Dorfplatz, Tiefgarage, Gemeinschaftszentrum, Asylunterkunft, Schulanalgen, Strassen etc.). Für 2025 ist eine weitere Senkung des Steuerfusses um zwei Prozentpunkte auf 75 % vorgesehen. In der Erfolgsrechnung werden mittelfristig jährliche Defizite von um die 4 Mio. Franken erwartet. Mit einer Selbstfinanzierung von insgesamt 4 Mio. Franken resultiert im Steuerhaushalt ein Haushaltsdefizit von 61 Mio. Franken. Das Nettovermögen wird vollständig reduziert und am Ende der Planung resultiert eine geringe Nettoschuld, was einer unterdurchschnittlichen Substanz entspricht. Die verzinslichen Schulden dürften um ca. 9 Mio. Franken zunehmen. Bei den Gebührenhaushalten resultiert im Abfall eine negative Selbstfinanzierung, welche zu einem raschen Abbau des Nettovermögens führt. Aktuell kann in allen Gebührenhaushalten aber (noch) mit stabilen Tarifen gerechnet werden.

Die grössten Haushaltsrisiken sind bei der konjunkturellen Entwicklung (v.a. Steuern und Finanzausgleich), tieferen Grundstückgewinnsteuern, noch stärkeren Aufwanzunahmen oder ungünstigen gesetzlichen Veränderungen auszu machen. Umgekehrt könnte sich die Ausführung der geplanten Investitionen zeitlich verzögern.

Begrenzung von Substanz und Verschuldung

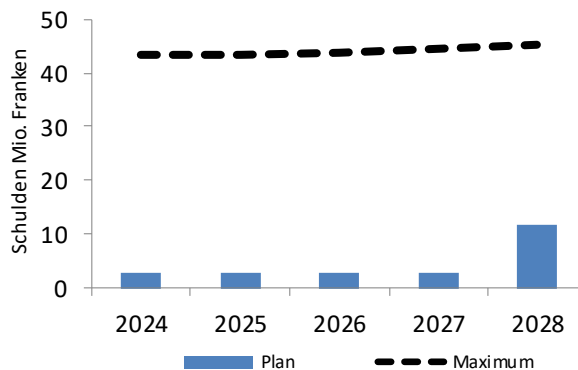
Steuerhaushalt



Das Nettovermögen wird mit sehr hohen Investitionen und einer tiefen Selbstfinanzierung reduziert. Am Ende der Planung resultiert eine Nettoschuld von 73 Franken je Einwohner, welche in der gewünschten Bandbreite liegt.

Limitierung Fremdverschuldung

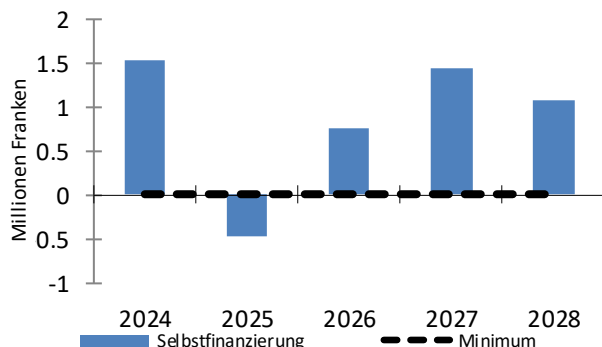
Gesamthaushalt



Die Fremdverschuldung (inkl. Kontokorrente) liegt am Ende der Planung bei 11 Mio. Franken. Die Maximalgrenze wird am Ende der Planung deutlich unterschritten.

Finanzierung der laufenden Aufwendungen

Steuerhaushalt



Weil 2025 noch eine hohe Ressourcenabschöpfung zu leisten ist (auf Basis von 2023), liegt die Selbstfinanzierung im negativen Bereich. In den übrigen Planjahren resultiert eine positive, aber vergleichsweise tiefe Selbstfinanzierung.

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 grösstenteils erreicht. Trotzdem muss auf verschiedene Punkte geachtet werden.

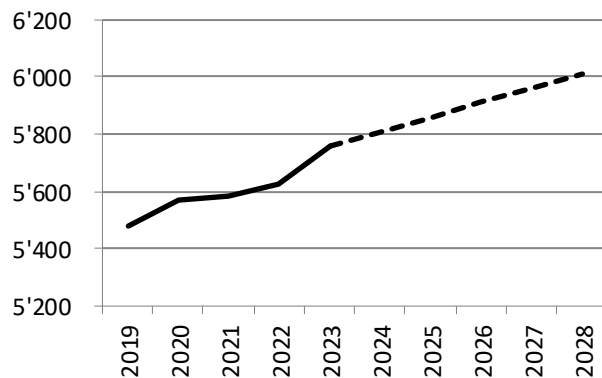
Zum Ausgleich der Erfolgsrechnung fehlen jährlich rund 4 Mio. Franken und zur Erzielung einer durchschnittlich hohen Selbstfinanzierung (Selbstfinanzierungsanteil ca. 6 %) sind Verbesserungen von jährlich mindestens 3 Mio. Franken nötig. In erster Linie sollten mittels straffem Haushaltvollzug und weiteren Massnahmen (evtl. Leistungsüberprüfung und -verzicht) Verbesserungen auf der Aufwandseite erzielt werden. Allenfalls fallen höhere Erträge (z.B. Grundstück-gewinnsteuern) an. Gelingt so keine Entlastung des Haushaltes, ist die geplante Senkung des Steuerfusses um zwei Prozentpunkte nicht nachhaltig.

Die Nettoschuld liegt am Ende der Planung zwar innerhalb der gewünschten Bandbreite, der Abbau des Nettovermögens erfolgt jedoch sehr rasch. Dies ist sowohl auf das ausserordentlich hohe Investitionsvolumen wie auch auf die sehr tiefe Selbstfinanzierung zurückzuführen. Mit einer konsequenten Priorisierung der Investitionsplanung kann der Substanzverzehr gebremst werden. Die Projekte sind kritisch auf deren Notwendigkeit, Höhe und Zeitpunkt zu hinterfragen. Zur Begrenzung der verzinslichen Schulden kann auch die Veräusserung von (unrentablem) Finanzvermögen erwogen werden.

Falls sich die Konjunkturaussichten weiter abkühlen, sind zusätzliche Massnahmen vorzusehen.

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 (2024 - 2028)

Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	1'000 Fr.	4'298
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-61'467
Veränderung Nettovermögen	1'000 Fr.	-57'169
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	1'000 Fr.	-3'413
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	-60'582

Kennzahlen

Nettovermögen (31.12.2028)	Fr./Einw.	-73
Eigenkapital (31.12.2028)	Fr./Einw.	15'609
Selbstfinanzierungsgrad (2024 - 2028)		7%

Grosse Investitionsvorhaben

Verwaltungsvermögen

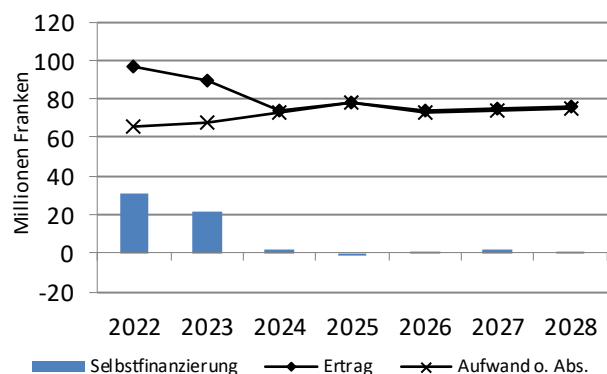
- Gemeinschaftszentrum Gesamterneuerung
- Dorfplatz Neugestaltung
- Tiefgarage Dorfplatz
- Unterkunft Asylsuchende
- Strassensanierungen

Finanzvermögen

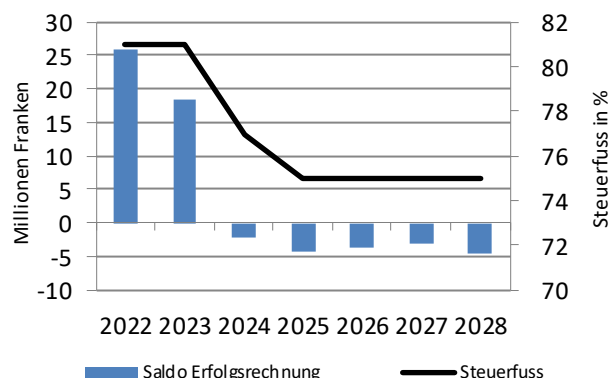
- Sanierung Geissacher 4
- Gesamterneuerung MFH Unterdorfstr. 10

Mit **steigender Einwohnerzahl** wird in der Planungsperiode von einer weiteren **Zunahme der Erträge** ausgegangen (Steuern und Ressourcenausgleich). Die **Grundstückgewinnsteuern** bleiben eine wichtige Ertragsquelle. Der Haushalt wird wegen **steigender Kosten**, insbesondere in den Bereichen Bildung, Soziale Sicherheit (u.a. Asylwesen), Öffentliche Sicherheit sowie Verwaltungsliegenschaften belastet. Die **Kapitalfolgekosten** der geplanten Investitionen sowie das höhere **Zinsniveau** wirken sich ebenfalls ungünstig auf den Haushalt aus. Diverse **Anpassungen der Steuergesetzgebung** führen insgesamt zu moderaten Veränderungen im Steuerertrag (zweite Phase Unternehmenssteuerreform, Ausgleich kalte Progression, Neubewertung Liegenschaftensteuerwerte). Am Ende der Planung zeigt sich mit stabilem Steuerfuss ein jährlicher Aufwandüberschuss von über 4 Mio. Franken und das Eigenkapital reduziert sich auf 94 Mio. Franken. Über die ganze Fünfjahresperiode liegt die Selbstfinanzierung bei 4 Mio. Franken, womit die sehr hohen Investitionen im Verwaltungsvermögen von 61 Mio. Franken lediglich zu 7 % selber finanziert werden können. So wird das Nettovermögen vollständig abgebaut. Es weicht bis zum Ende der Planperiode einer geringen Nettoschuld, was einer unterdurchschnittlichen Substanz entspricht.

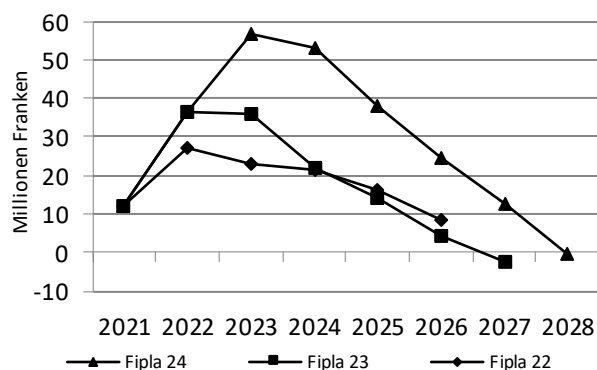
Erfolgsrechnung



Ergebnis + Steuerfuss



Entwicklung Nettovermögen



Gegenüber der letztjährigen Planung zeigt sich ein ähnliches Nettovermögen.

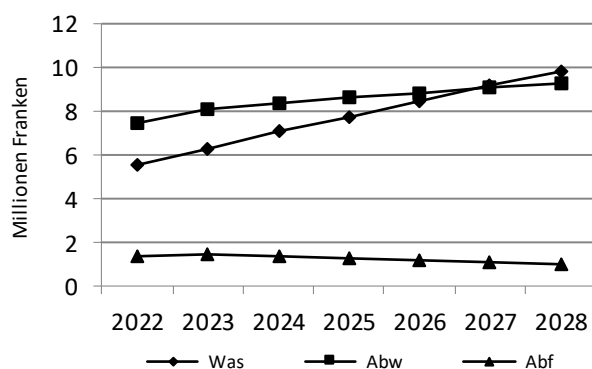
In der Erfolgsrechnung wird der tiefere Steuerfuss durch höhere Erträge aus übrigen Steuern zum Teil kompensiert. Ausserdem wird mit etwas höheren Grundstückgewinnsteuern gerechnet. Demgegenüber stehen eine höhere Ressourcenabschöpfung und ein etwas höherer Finanzaufwand (Zinsen). Insgesamt hat die Selbstfinanzierung abgenommen.

Das geplante Investitionsvolumen liegt gegenüber dem Vorjahresplan rund 10 Mio. Franken höher. Dank dem sehr guten Rechnungsabschluss 2023 wird dennoch keine höhere Nettoschuld ausgewiesen.

Aussichten Gebührenhaushalte

Mittelflussrechnung (2024 - 2028)		Was	Abw	Abf
Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	1'000 Fr.	4'337	1'807	-304
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-5'190	551	-
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	-853	2'358	-304
Kennzahlen				
Spezialfinanzierung (31.12.2028)	1'000 Fr.	9'760	9'247	981
Kostendeckungsgrad (2028)		139%	121%	85%
Selbstfinanzierungsgrad (2024 - 2028)		84%	-328%	k.A.
Gebührenertrag (2028)	Fr./Einw.	372	165	94

Entwicklung Spezialfinanzierung



Entwicklung Benutzungsgebühr

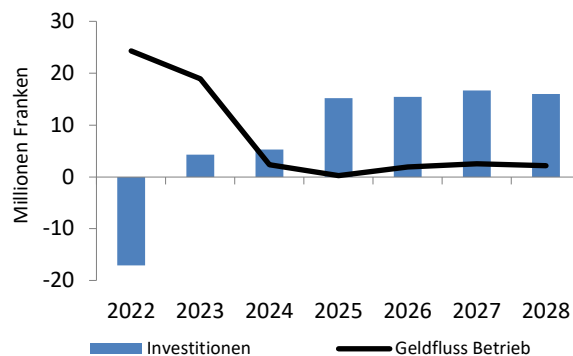
Bereich	Tendenz	Bemerkung
Wasser	stabil	
Abwasser	stabil	
Abfall	stabil	

Finanzierung Gesamthaushalt

Geldflussrechnung

(in 1'000 Franken)

Liquide Mittel (1.1.2024)			53'817
Geldfluss betriebliche Tätigkeit		9'208	
Geldfluss Investitionstätigkeit			
- Verwaltungsvermögen	-66'106		
- Finanzvermögen	-2'483	-68'589	
Geldfluss Finanzierungstätigkeit			
- Rückzahlung Schulden	-410		
- Neuaufnahme Schulden	9'000		
- Veränderung Anlagen	-	8'590	
Veränderung Liquide Mittel			-50'790
Liquide Mittel (31.12.2028)			3'026
KK, kurz-/lfr. Anlagen per 31.12.2028			5'904
Schulden inkl. KK per 31.12.2028		0.8%	11'669



Aus der Erfolgsrechnung wird mit einem Mittelzufluss von 9 Mio. Franken gerechnet. Zusammen mit Investitionen von 68 Mio. Franken ergibt sich ein Mittelbedarf von 59 Mio. Franken. Die Finanzierung geschieht zum grössten Teil aus der bestehenden hohen Liquidität, sowie eine Erhöhung der verzinslichen Schulden um 9 Mio. Franken. Am Ende der Planung belaufen sich die Schulden auf 12 Mio. Franken (inkl. Kontokorrente).

Finanz- und Aufgabenplanung 2024 - 2028

Steuerhaushalt		2024	2025	2026	2027	2028	5-Jahres-Total						
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)													
Selbstfinanzierung	1)	1'532	-474	743	1'434	1'064		4'298					
Nettoinvestitionen VV		-5'239	-14'701	-14'154	-13'260	-14'113		-61'467					
Veränderung Nettovermögen		-3'707	-15'175	-13'411	-11'826	-13'049		-57'169					
Nettoinvestitionen FV		-400	-	-527	-1'478	-1'008		-3'413					
Haushaltüberschuss/-defizit		-4'107	-15'175	-13'938	-13'304	-14'057		-60'582					
1) ohne FK-Fonds													
Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.			
Aufwendungen und Erträge		41'273	9'163	41'149	9'765	41'793	9'947	42'452	10'134	42'975	10'325	1.0%	3.0%
Fiskalbereich		49	55'450	50	54'509	40	55'977	40	57'112	40	58'083	-4.7%	1.2%
Grundstückgewinnsteuern			7'000		11'000		6'000		6'000		6'000		-3.8%
Direkter Finanzausgleich	2)	30'714	9	36'482		30'529		30'375		31'247		0.4%	>-50%
Abschreibungen VV		3'673		3'926		4'497		4'545		5'659		11.4%	
Interne Verrechnungen		722	722	816	816	816	816	816	816	816	816	3.1%	3.1%
Finanzaufwand/-ertrag		535	2'016	601	2'069	601	1'782	641	1'696	641	1'560	4.6%	-6.2%
Buchgewinne/-verluste			465		465								
EK-Fonds, Aufwertungen VV													
Ao Aufwand/Ertrag													
Total		76'965	74'825	83'024	78'624	78'277	74'522	78'869	75'758	81'378	76'783		
Rechnungsergebnis		-2'141		-4'400		-3'754		-3'111		-4'595			
Abschreibungen		3'673		3'926		4'497		4'545		5'659			
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E		-		-		-		-		-			
Selbstfinanzierung	1)	1'532		-474		743		1'434		1'064			
Steuerfuss		77%		75%		75%		75%		75%			
Einfacher Staatssteuerertrag		62'000		62'720		64'138		65'579		66'616			1.8%
2) konsolidierter Wert													
Gestuffer Erfolgsausweis (1'000 Fr.)		Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total						
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-4'087	-6'333	-4'935	-4'166	-5'514		-25'035					
Ergebnis aus Finanzierung		1'946	1'933	1'181	1'055	919		7'033					
Ausserordentliches Ergebnis		-	-	-	-	-		-					
Rechnungsergebnis		-2'141	-4'400	-3'754	-3'111	-4'595		-18'002					
Investitionsrechnung (1'000 Fr.)		Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	5-Jahres-Total						
Verwaltungsvermögen (VV)		5'239	14'701	14'154	13'260	14'113		61'467					
Finanzvermögen (FV)		400	-	527	1'478	1'008		3'413					
Bilanz (1'000 Fr.)		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.			
Finanzvermögen		111'662		96'685		83'634		70'924		67'028		-40%	
Verwaltungsvermögen		56'613		67'388		77'045		85'760		94'214		66%	
Fremdkapital			58'637		58'835		59'196		58'312		67'464		15%
Eigenkapital			109'638		105'238		101'484		98'372		93'777		-14%
Total		168'275	168'275	164'073	164'073	160'679	160'679	156'684	156'684	161'242	161'242		-4%
Nettovermögen/-schuld		53'025		37'850		24'438		12'612		-437			
Kennzahlen							Periode						
Selbstfinanzierungsanteil		2.1%	-0.6%	1.0%	1.9%	1.4%	↓	1.2%	∅				
Selbstfinanzierungsgrad		29%	-3%	5%	11%	8%	↑	7%	5 Jahre				
Zinsbelastungsanteil		-0.1%	-0.1%	0.3%	0.5%	0.6%	→	0.2%	∅				
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		9'130	6'461	4'136	2'117	-73	↑	4'354	∅				

Finanz- und Aufgabenplanung 2024 - 2028

Gebührenhaushalte		2024	2025	2026	2027	2028							
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)							5-Jahres-Total						
Selbstfinanzierung		1'263	1'201	1'175	1'111	1'090	5'840						
Nettoinvestitionen VV		-99	-954	-763	-1'941	-882	-4'639						
Haushaltüberschuss/-defizit		1'164	247	412	-830	208	1'201						
Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.			
Aufwendungen und Erträge		2'726	3'989	2'749	3'950	2'795	3'970	2'880	3'990	2'920	4'011	1.7%	0.1%
Aufwertungen VV													
Zinsaufwand/-ertrag													
Abschreibungen VV		287		398		321		315		352		5.2%	
Veränderung Spezialfinanzierung		1'021	45	903	100	955	101	898	103	843	104		
Total		4'034	4'034	4'050	4'050	4'071	4'071	4'093	4'093	4'115	4'115	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis		-		-		-		-		-		-	
Abschreibungen/Aufwertungen		287		398		321		315		352		1'674	
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung		976		803		853		795		738		4'166	
Selbstfinanzierung		1'263		1'201		1'175		1'111		1'090		5'840	
Eckwerte												5 Jahre	
Kostendeckungsgrad		132%		126%		127%		125%		123%		126%	
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		828	729	1'885	931	1'702	939	2'924	983	1'865	983		
Nettoinvestitionen VV		99		954		763		1'941		882		4'639	
Bilanz (1'000 Fr.)		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.	
Verwaltungsvermögen (VV)		16'396		16'952		17'393		19'019		19'549		19%	
Fremdkapital	1)		-402		-649		-1'061		-231		-439	9%	
Spezialfinanzierung			16'798		17'601		18'454		19'250		19'988	19%	
Total		16'396	16'396	16'952	16'952	17'393	17'393	19'019	19'019	19'549	19'549	19%	
Nettovermögen/-schuld		402		649		1'061		231		439			
1) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt													
Kennzahlen												Periode	
Selbstfinanzierungsanteil		31.7%		30.4%		29.6%		27.8%		27.2%		↑ 29.3% ø	
Selbstfinanzierungsgrad		1276%		126%		154%		57%		124%		↑ 126% 5 Jahre	
Zinsbelastungsanteil		0.0%		0.0%		0.0%		0.0%		0.0%		↑ 0.0% ø	
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		69		111		180		39		73		↑ 94 ø	

Finanz- und Aufgabenplanung 2024 - 2028

Wasserwerk		2024	2025	2026	2027	2028							
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)							5-Jahres-Total						
Selbstfinanzierung		879	888	873	857	841	4'337						
Nettoinvestitionen VV		-226	-778	-751	-2'170	-1'265	-5'190						
Haushaltüberschuss/-defizit		653	110	122	-1'313	-424	-853						
Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.			
Eigene Aufwendungen und Erträge		721	29	728	30	735	30	743	31	750	31	1.0%	0.8%
Ankauf Wasser		595		618		636		654		672		2.8%	
Gebührenertrag			2'166		2'204		2'213		2'223		2'232		0.8%
Aufwertungen VV													
Zinsaufwand/-ertrag													
Abschreibungen VV		107		220		158		162		203		17.3%	
Veränderung Spezialfinanzierung		772		668		714		695		638			
Total		2'195	2'195	2'234	2'234	2'244	2'244	2'253	2'253	2'263	2'263	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis		-		-		-		-		-		-	
Abschreibungen/Aufwertungen		107		220		158		162		203		851	
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung		772		668		714		695		638		3'487	
Selbstfinanzierung		879		888		873		857		841		4'337	
Eckwerte und Gebührenplanung											5 Jahre		
Kostendeckungsgrad		154%		143%		147%		145%		139%		145%	
Eigenfinanzierungsgrad		92%		94%		96%		85%		82%			
Zinssatz interne Verzinsung		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		0.00%		relevant	E/p.a.
Kalkulatorische Menge (1'000 m ³)		866		882		885		889		893		0.4%	0.9%
Gebührensatz (Fr./m ³)		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		526	300	1'178	400	1'151	400	2'570	400	1'665	400		
Nettoinvestitionen VV		226		778		751		2'170		1'265		5'190	
Bilanz (1'000 Fr.)		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.	
Verwaltungsvermögen (VV)		7'626		8'184		8'777		10'785		11'847		55%	
Fremdkapital	1)		582		472		350		1'663		2'087	259%	
Spezialfinanzierung			7'045		7'713		8'427		9'122		9'760	39%	
Total		7'626	7'626	8'184	8'184	8'777	8'777	10'785	10'785	11'847	11'847	55%	
Nettovermögen/-schuld		-582		-472		-350		-1'663		-2'087			
1) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt													
Kennzahlen											Periode		
Selbstfinanzierungsanteil		40.0%		39.7%		38.9%		38.0%		37.1%		↑	38.8% ø
Selbstfinanzierungsgrad		389%		114%		116%		39%		66%		→	84% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		0.0%		0.0%		0.0%		0.0%		0.0%		↑	0.0% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		-100		-80		-59		-279		-347		→	-173 ø

Finanz- und Aufgabenplanung 2024 - 2028

Abwasserbeseitigung		2024	2025	2026	2027	2028								
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)							5-Jahres-Total							
Selbstfinanzierung		399	383	374	327	324	1'807							
Nettoinvestitionen VV		127	-176	-12	229	383	551							
Haushaltüberschuss/-defizit		526	207	362	556	707	2'358							
Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.				
Eigene Aufwendungen und Erträge		131	175	134	175	135	176	137	178	138	180	1.0%	0.8%	
Beitrag an Zweckverband/IKA		660		638		652		703		710		1.8%		
Gebührenertrag			1'015		980		984		988		993		-0.6%	
Aufwertungen VV														
Zinsaufwand/-ertrag														
Abschreibungen VV		150		148		133		124		119			-5.6%	
Veränderung Spezialfinanzierung		249		235		240		203		205				
Total		1'190	1'190	1'155	1'155	1'161	1'161	1'166	1'166	1'172	1'172	5-Jahres-Total		
Rechnungsergebnis		-		-		-		-		-			-	
Abschreibungen/Aufwertungen		150		148		133		124		119			674	
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung		249		235		240		203		205			1'133	
Selbstfinanzierung		399		383		374		327		324			1'807	
Eckwerte und Gebührenplanung											5 Jahre			
Kostendeckungsgrad		126%		126%		126%		121%		121%			124%	
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 m ³)		883		852		856		859		863		0.4%	0.9%	
Gebührensatz (Fr./m ³)		1.15		1.15		1.15		1.15		1.15			M	
Investitionsrechnung (1'000 Fr.)		Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total		
Investitionen VV		302	429	707	531	551	539	354	583	200	583			
Nettoinvestitionen VV		-127		176		12		-229		-383		-551		
Bilanz (1'000 Fr.)		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.		
Verwaltungsvermögen (VV)		7'740		7'768		7'647		7'294		6'792		-12%		
Fremdkapital	1)		-623		-830		-1'191		-1'747		-2'454	294%		
Spezialfinanzierung			8'363		8'598		8'838		9'041		9'247	11%		
Total		7'740	7'740	7'768	7'768	7'647	7'647	7'294	7'294	6'792	6'792	-12%		
Nettovermögen/-schuld		623		830		1'191		1'747		2'454				
1) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt														
Kennzahlen											Periode			
Selbstfinanzierungsanteil		33.5%		33.2%		32.2%		28.0%		27.7%		↑	30.9% ø	
Selbstfinanzierungsgrad		-314%		218%		3113%		-143%		-85%		↗	-328% 5 Jahre	
Zinsbelastungsanteil		0.0%		0.0%		0.0%		0.0%		0.0%		↑	0.0% ø	
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		107		142		202		293		408		↗	230 ø	

Finanz- und Aufgabenplanung 2024 - 2028

Abfallwirtschaft		2024	2025	2026	2027	2028							
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)							5-Jahres-Total						
Selbstfinanzierung		-15	-70	-72	-73	-75	-304						
Nettoinvestitionen VV		-	-	-	-	-	-						
Haushaltüberschuss/-defizit		-15	-70	-72	-73	-75	-304						
Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.			
Eigene Aufwendungen und Erträge		619	14	631	13	637	13	644	13	650	13	1.0%	0.8%
Grundgebühr			355		345		348		351		354		-0.1%
Mengengebühr			235		203		205		206		208		-3.0%
Aufwertungen VV													
Zinsaufwand/-ertrag													
Abschreibungen VV		30		30		30		30		30			0.0%
Veränderung Spezialfinanzierung			45		100		101		103		104		
Total		649	649	661	661	667	667	673	673	680	680	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis		-		-		-		-		-		-	
Abschreibungen/Aufwertungen		30		30		30		30		30		149	
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung		-45		-100		-101		-103		-104		-453	
Selbstfinanzierung		-15		-70		-72		-73		-75		-304	
Eckwerte und Gebührenplanung									5 Jahre				
Kostendeckungsgrad		93%		85%		85%		85%		85%		86%	
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		11'833		11'500		11'598		11'697		11'797		0.9%	0.9%
Gebührensatz (Fr./Haushalt)		30.00		30.00		30.00		30.00		30.00		M	
Kalkulatorische Menge (in 1'000)		196		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	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total	
Investitionen VV		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Nettoinvestitionen VV		-		-		-		-		-		-	
Bilanz (1'000 Fr.)		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.	
Verwaltungsvermögen (VV)		1'029		999		969		939		910		-12%	
Fremdkapital	1)		-361		-291		-219		-146		-72	-80%	
Spezialfinanzierung			1'390		1'290		1'189		1'086		981	-29%	
Total		1'029	1'029	999	999	969	969	939	939	910	910	-12%	
Nettovermögen/-schuld		361		291		219		146		72			
1) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt													
Kennzahlen									Periode				
Selbstfinanzierungsanteil		-2.5%		-12.5%		-12.6%		-12.8%		-13.0%		↓	-10.7% 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)		62		50		37		25		12		↑	37 ø

Finanz- und Aufgabenplanung 2024 - 2028

Gesamthaushalt		2024	2025	2026	2027	2028	5-Jahres-Total						
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)													
Selbstfinanzierung	1)	2'795	727	1'917	2'545	2'155		10'138					
Nettoinvestitionen VV		-5'338	-15'655	-14'917	-15'201	-14'995		-66'106					
Veränderung Nettovermögen		-2'543	-14'928	-13'000	-12'656	-12'840		-55'968					
Nettoinvestitionen FV		-400	-	-527	-1'478	-1'008		-3'413					
Haushaltüberschuss/-defizit		-2'943	-14'928	-13'527	-14'134	-13'848		-59'381					
1) ohne FK-Fonds													
Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.			
Aufwendungen und Erträge		74'762	75'611	80'430	79'224	75'158	75'895	75'747	77'236	77'183	78'418	0.8%	0.9%
Abschreibungen VV		3'960		4'324		4'818		4'861		6'011		11.0%	
Interne Verrechnungen		722	722	816	816	816	816	816	816	816	816	3.1%	3.1%
Finanzaufwand/-ertrag		535	2'016	601	2'069	601	1'782	641	1'696	641	1'560	4.6%	-6.2%
Buchgewinne/-verluste			465		465								
EK-Fonds, Aufwertungen VV		1'021	45	903	100	955	101	898	103	843	104		
Ao Aufwand/Ertrag													
Total		80'999	78'859	87'074	82'674	82'348	78'594	82'962	79'851	85'493	80'898		
Rechnungsergebnis		-2'141		-4'400		-3'754		-3'111		-4'595			
Abschreibungen		3'960		4'324		4'818		4'861		6'011			
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E		976		803		853		795		738			
Selbstfinanzierung	1)	2'795	727	1'917	2'545	2'155		2'155		10'138			
Gestuffer Erfolgsausweis (1'000 Fr.)		Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total						
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-4'087	-6'333	-4'935	-4'166	-5'514		-25'035					
Ergebnis aus Finanzierung		1'946	1'933	1'181	1'055	919		7'033					
Ausserordentliches Ergebnis		-	-	-	-	-		-					
Rechnungsergebnis		-2'141	-4'400	-3'754	-3'111	-4'595		-18'002					
Investitionsrechnung (1'000 Fr.)		Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	5-Jahres-Total						
Verwaltungsvermögen (VV)		5'338	15'655	14'917	15'201	14'995		66'106					
Finanzvermögen (FV)		400	-	527	1'478	1'008		3'413					
Geldflussrechnung (1'000 Fr.)		Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total						
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit		2'330	262	1'917	2'545	2'155		9'208					
Geldfluss aus Investitionen		-5'273	-15'190	-15'444	-16'679	-16'003		-68'589					
Geldfluss aus Finanzierungen		-47'200	14'951	12'949	13'947	13'944		8'590					
Veränderung flüssige Mittel		-50'143	23	-578	-188	96		-50'790					
Bilanz (1'000 Fr.)		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.			
Finanzvermögen		111'662	96'685	83'634	70'924	67'028					-40%		
davon Liquidität, KK + Anlagen		56'577	41'600	28'022	13'834	8'930					-84%		
Verwaltungsvermögen (VV)		73'009	84'340	94'439	104'779	113'763					56%		
Fremdkapital			58'235	58'186	58'135	58'082					67'026	15%	
davon Fremdvverschuldung + ext. KK			2'879	2'830	2'779	2'725					11'669	305%	
Eigenkapital			126'436	122'839	119'938	117'622					113'765	-10%	
Total		184'671	184'671	181'025	181'025	178'073	178'073	175'703	175'703	180'791	180'791		-2%
Nettovermögen/-schuld		53'427	38'499	25'499	12'842	2							
Kennzahlen							Periode						
Gesamtsteuerfuss	2)	77%	75%	75%	75%	75%							
Selbstfinanzierungsanteil		3.6%	0.9%	2.5%	3.2%	2.7%				↓	2.6%	∅	
Selbstfinanzierungsgrad		52%	5%	13%	17%	14%				↑	15%	5 Jahre	
Zinsbelastungsanteil		-0.1%	-0.1%	0.3%	0.4%	0.6%				→	0.2%	∅	
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		9'199	6'572	4'316	2'156	0				↑	4'449	∅	
2) inkl. Schule(n)													