

Politische Gemeinde Rickenbach



Finanzplan 2023 – 2026

27.10.2022

SPRINGERMARKT.CH

Springermarkt.ch AG
Christoph Oberhänsli
Uster West 32
8610 Uster

www.springermarkt.ch

Inhaltsverzeichnis

Inhaltsverzeichnis.....	2
Gesetzliche Bestimmungen.....	3
Zusammenfassung.....	4
Eigenwirtschaftsbetriebe	10
Planungsgrundlagen	11
Entwicklung Erfolgsrechnung 2022 – 2026	12
Entwicklung Investitionsrechnung 2023 – 2026	14
Entwicklung Bilanz 2021 - 2026.....	16
Finanzierung 2023 - 2026.....	17
Kennzahlen 2023 - 2026.....	18
Eigenwirtschaftsbetriebe	19
Finanzplandaten für die Übermittlung an den Kanton	22

Gesetzliche Bestimmungen

Mit der Einführung des Gemeindegesetzes per 1. Januar 2018 wurden neue Bestimmungen die den Finanzhaushalt der Gemeinden regulieren sollen eingeführt. Im Frühjahr 2019 wurden diese Bestimmungen vom Kantonsrat revidiert. Der mittelfristige Ausgleich des Finanzplanes sollte angestrebt werden, ist jedoch nicht mehr eine zwingende Bestimmung. Ebenfalls wurde der jährlich maximal zulässige Aufwandüberschuss gelockert. Für Gemeinden mit Nettovermögen ist ein Aufwandüberschuss bis zum kompletten Abbau des Nettovermögens zulässig.

Für die vorliegende Planung wurden sämtliche Buchhaltungsregeln des neuen Rechnungslegungsmodells HRM2 eingehalten.

Zusammenfassung

Ausgangslage

Seit dem 1. Januar 2018 ist das Gemeindegesetz in Kraft. Gemäss §95 ff des Gemeindegesetzes sind die Gemeinden verpflichtet jährlich einen Finanzplan festzusetzen und der Budget-Gemeindeversammlung zur Kenntnisnahme vorzulegen. Die Politische Gemeinde Rickenbach hat die Firma springermarkt.ch AG mit der Erstellung des Finanzplans beauftragt.

Aktuelle Situation

Die Politische Gemeinde Rickenbach befindet sich rückblickend betrachtet in einer guten Ausgangslage um die kommenden grossen finanzielle Herausforderungen zu meistern. Das Ergebnis des Jahresabschlusses 2021 lag über den Erwartungen und schloss mit einem Ertragsüberschuss von rund CHF 156'000 und somit um CHF 742'000.00 besser ab als budgetiert. Der Bilanzüberschuss betrug per Ende 2021 rund 18,2 Millionen Franken.

Nichtsdestotrotz, zukünftig muss mit jährlichen Defiziten gerechnet werden. Dadurch reduziert sich auch die Selbstfinanzierung um künftige Investitionen aus eigener Kraft zu tragen.

Das Nettovermögen pro Einwohner belief sich Ende 2021 auf CHF 1'739 (Vorjahr CHF 1'786 / Einwohner). Dies ist ein durchschnittlicher Wert. Die Abnahme des Nettovermögens zeigt auf, dass die Investitionen im letzten Jahr nicht vollständig aus eigener Kraft getragen werden konnten (Selbstfinanzierungsgrad 90%).

Ausblick

Die Gemeinde Rickenbach plant in den Jahren 2023 bis 2026 Investitionen im Umfang von rund 10,3 Mio. Franken. Der grössere Anteil der Investitionen wird im steuerfinanzierten Bereich realisiert (9,1 Mio. Franken).

Trotz des hohen Bestandes an liquiden Mitteln, wird eine Neuaufnahme von zusätzlichem Fremdkapital bis 2026 unumgänglich sein. Die 2023 auslaufenden Darlehen müssen abgelöst bzw. verlängert werden. Aufgrund der steigenden Zinsen, führt dies zu höherem Finanzaufwand in der Erfolgsrechnung. Der Bestand an Fremdkapital von heute CHF 8'500'000.00 wird bis Ende 2026 auf CHF 13'000'000 anwachsen. Das hohe Investitionsvolumen von CHF 10'330'000.00 kann nur teilweise mit dem Cash-Flow aus dem laufenden Betrieb finanziert werden. Der Anteil, welcher nicht über den laufenden Betrieb finanziert werden kann, muss durch die heute vorhandenen Mittel finanziert bzw. neues Fremdkapital aufgenommen werden. Aufgrund des tiefen Selbstfinanzierungsgrad verwandelt sich das heutige Nettovermögen in eine Nettoschuld. Dies hat zur Folge, dass bei der künftigen Budgetierung (ab dem Jahr 2024) der §92 Abs. 2 des Gemeindegsetzes (maximal zulässiger Aufwandüberschuss) angewandt werden muss.

In der Planperiode wird aufgrund der Budget-Basis 2023 mit Aufwandüberschüssen gerechnet. Ab 2024 werden sich diese leicht reduzieren, da die Gemeinde mit höheren Ressourcenzuschüssen aus dem Finanzausgleich rechnen darf. Die Aufwandüberschüsse bewegen sich zwischen 1 und 3 Steuerprozenten. Gegenüber der letzten Planung hat sich die Situation deutlich entspannt. Im Vorjahr lag der Aufwandüberschuss in der Planperiode 2022 bis 2025 noch zwischen 12 und 20

Steuerprozenten pro Jahr. Aufgrund dieser Ausgangslage muss dennoch von einem nur ganz knapp unausgeglichenen Finanzhaushalt gesprochen werden. In Zukunft müssen weitere Massnahmen getroffen werden um den Haushalt im Gleichgewicht zu halten. Alleine die Erholung der kantonalen Steuerkraft und somit höhere Ressourcenzuschüsse reichen dafür mittelfristig nicht aus.

Heute kann man sagen, dass die Gemeinden während der Covid19-Krise mit einem blauen Aug davon gekommen sind. Die negativen Einflüsse auf der Ertragsseite gehören damit der Vergangenheit an. Dennoch gilt es das Weltgeschehen weiterhin kritisch im Blick zu halten. Ukraine-Konflikt, Strommangellage, Rezession. Diese drei Faktoren werden die Wirtschaft, Bevölkerung und daher auch die Gemeinden in den kommenden Jahren beschäftigen. Dies hat vor allem Auswirkungen auf der Aufwandseite. Im jetzigen Finanzplan sind verschiedene Parameter enthalten, die eine Kostensteigerung simulieren sollten. Wie die Kostenzunahme effektiv aussehen wird, hängt stark von äusseren Faktoren ab und ist daher nur sehr grob abschätzbar.

Einhaltung des Gemeindegesetzes (Haushaltsgleichgewicht)

Das Gemeindegesetz sieht gemäss §92 vor, dass der Steuerfuss so festgesetzt werden sollte, dass ein ausgeglichener Haushalt resultiert. Dieser Passus wurde im Kantonsrat im Frühjahr 2019 leicht entschärft. Es handelt sich nun um eine Empfehlung. Um dieser Empfehlung gerecht zu werden, sollte der Ausgleich im Finanzplan ersichtlich sein. Eine Legitimation durch das Stimmvolk ist jedoch nicht mehr notwendig.

Mittelfristiger Ausgleich (§92 Abs 1 GG)

Den Zeitraum für die Berechnung des mittelfristigen Ausgleichs können die Gemeinden selber definieren. Das Gemeindeamt empfiehlt folgende Planperiode: 3 abgeschlossene Rechnungsjahre, das laufende Rechnungsjahr, das Budgetjahr und 3 Planjahre.

Im konkreten Fall würde dies für Rickenbach folgendes Bild ergeben (in 1000):

	JR 2019	JR 2020	JR 2021	HR 2022 *)	BU 2023	P 2024	P 2025	P 2026
Ergebnis	346	111	156	-139	-198	-99	-157	-17
Kumuliert	346	457	613	474	276	177	20	3

Zum heutigen Zeitpunkt muss festgestellt werden, dass der Finanzhaushalt über die Planperiode nur ganz knapp ausgleicht. Es besteht Handlungsbedarf damit auch im nächsten Jahr ein über die Planperiode ausgeglichener Haushalt präsentiert werden kann. Dies weil in der nächsten Planungsphase das gute Ergebnis aus dem Jahr 2019 nicht mehr herangezogen werden darf und in den Planjahren weiterhin Aufwandüberschüsse bestehen.

Mögliche Ansatzpunkte um die Situation zu verbessern sind:

- Ausloten von weiterem Sparpotenzial in der Erfolgsrechnung (Überprüfung von Leistungen die der Steuerhaushalt trägt)
- Allfällige Anpassung des Steuerfusses im Jahr 2024

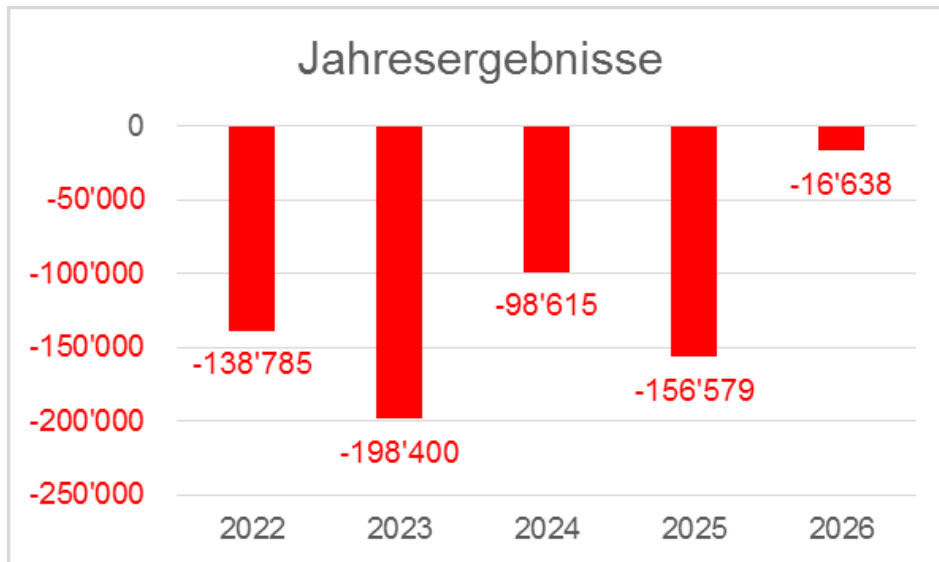
*) Der Ressourcenzuschuss wird höher ausfallen aufgrund des Anstiegs der kantonalen Steuerkraft

Maximal zulässiger Aufwandüberschuss (§92 Abs 2 GG)

Diese Bestimmung entfällt ab dem Budget 2020 für die Gemeinde Rickenbach. Ein maximal zulässiger Aufwandüberschuss wird nur dann geprüft, wenn die Gemeinde über kein Nettovermögen verfügt. Dies wird aufgrund des tiefen Selbstfinanzierungsgrades voraussichtlich im Jahr 2024 erstmals zur Anwendung kommen. Nach heutigem Stand der Planung kann dieser maximale Aufwandüberschuss mit einem Steuerfuss von 84% im Jahr 2024 bis 2026 eingehalten werden. Eine gesetzlich bedingte Erhöhung des Steuerfusses muss aktuell nicht ins Auge gefasst werden.

Gesamtübersicht Finanzplanung 2022 - 2026

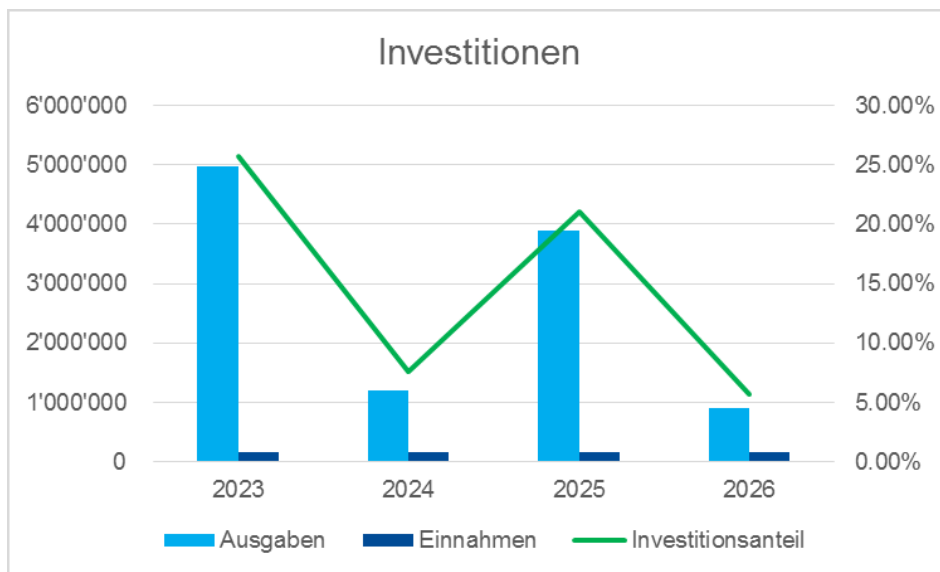
Erfolgsrechnung / Mittelfristiger Rechnungsausgleich (Steuerhaushalt)



Im Jahr 2022 wird sich das Ergebnis gegenüber dem Budget 2022, aufgrund der höheren Steuerkraft des Kantons Zürich wesentlich verbessern. Dennoch wird mit einem Aufwandüberschuss gerechnet. Die kantonale Steuerkraft wird sich voraussichtlich ab 2024 schrittweise erhöhen. Trotz Inflation kann davon ausgegangen werden, dass die Schweizer Wirtschaft keinen Einbruch erleiden wird, welcher sich auf den Steuerertrag niederschlägt.

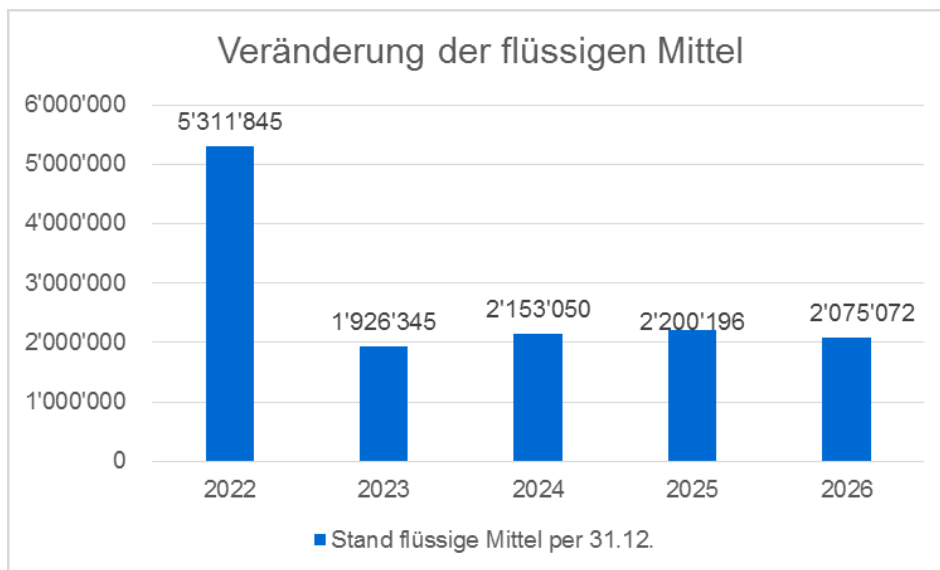
Aufgrund der hohen Investitionstätigkeit werden sich ab dem Jahr 2025 die Abschreibungen erhöhen, diese können aber teilweise kompensiert werden durch Abschreibungen die ab 2026 nicht mehr getätigt werden müssen (Ablauf der Nutzungsdauern von grösseren vergangenen Investitionen). Aus diesem Grund gibt es in der Erfolgsrechnung in den nächsten Jahren eine gewisse Wellenbewegung. Wie bereits erwähnt ist es jedoch wichtig, dass in den kommenden Jahren wieder Ertragsüberschüsse geplant werden um das mittelfristige Haushaltsgleichgewicht gewährleisten zu können. Aktuell werden mit Aufwandüberschüssen von 1 bis 3 Steuerprozenten pro Jahr gerechnet.

Investitionsrechnung



Die Investitionen wurden im heutigen Planungszeitpunkt deutlich besser über die Planjahre verteilt. Dies sorgt dafür, dass sich auch der Kapitalbedarf besser verteilt. In den Jahren 2023 und 2025 sind sehr hohe Investitionen im steuerfinanzierten Bereich geplant (Liegenschaften und Gemeindestrassen). Dies hat den Effekt, dass der Investitionsanteil in diesen Jahren überdurchschnittlich hoch und die Selbstfinanzierung dagegen sehr tief ist. Der Selbstfinanzierungsgrad liegt in der Planperiode bei durchschnittlich 27%. Das heisst lediglich 27% des gesamten Investitionsvolumens von rund CHF 10,3 Mio. kann aus selbst erwirtschafteten finanziellen Mitteln bezahlt werden. Die Verschuldung nimmt somit stark zu.

Veränderung der Liquidität



Durch die hohe Investitionstätigkeit in den Jahren 2023 und 2025 nehmen die flüssigen Mittel drastisch ab. Aufgrund des tiefen Selbstfinanzierungsgrades führt dies zu Liquiditätsengpässen. In der Planung wird mit einer Zunahme von Fremdkapital in der Höhe von CHF 1,0 Mio im Jahr 2023, 0,5

Mio. im Jahr 2024 und weitere CHF 3,0 Mio im Jahr 2025 gerechnet. Das Fremdkapital steigt somit von CHF 8,5 Mio. auf CHF 13,0 Mio. an.

Eigenwirtschaftsbetriebe

Wasserversorgung

Die Wasserversorgung weist per Ende 2021 einen Bestand von CHF 1'170'779.70 aus und ein Verwaltungsvermögen in der Höhe von CHF 824'063.36.

In der Planperiode 2023 bis 2026 werden in der Wasserversorgung gesamthaft CHF 675'000 investiert. Die Abschreibungen bewegen sich in den Planjahren zwischen CHF 91'000 und CHF 99'000. Ab 2023 fallen jährliche Aufwandüberschüsse von CHF 55'000 bis 61'000 an. Aufgrund des hohen Bestandes der Spezialfinanzierung (aufgrund eines einmaligen Buchgewinns im Jahr 2022) sind Aufwandüberschüsse in der Planperiode problemlos verkraftbar.

Eine Gebührenerhöhung ist in der Planperiode nicht angezeigt.

Abwasserbeseitigung

Die Abwasserbeseitigung weist per Ende 2021 einen Bestand von CHF 638'855.61 aus und ein Verwaltungsvermögen in der Höhe von CHF 4'476'679.76.

In der Planperiode 2023 bis 2026 werden in der Abwasserbeseitigung gesamthaft CHF 550'000 investiert. Die Abschreibungen bewegen sich in den Planjahren zwischen CHF 21'000 und CHF 123'000.

Ab 2023 muss mit jährlichen Verlusten in der Höhe von CHF 50'000 bis CHF 75'000 gerechnet werden. Aufgrund des Rückgangs der Abschreibungen ab 2026 kann mit einer Ergebnisverbesserung gerechnet werden. Problematisch ist jedoch die Zinssituation. Aufgrund dessen das im Verhältnis zum Spezialfinanzierungssaldo sehr hohes Verwaltungsvermögen besteht, ist der Zinsaufwand für den Bereich Abwasser relativ hoch. Mit steigendem Zinsniveau wird sich dieser automatisch noch erhöhen. Der interne Zins wird vom Gemeinderat festgelegt.

Eine Gebührenerhöhung ist aufgrund der Ergebnisse in der Planperiode nicht angezeigt.

Abfallentsorgung

Die Abfallentsorgung weist per Ende 2021 einen Bestand von CHF 99'746.36 aus und ein Verwaltungsvermögen in der Höhe von CHF 64'173.86.

In der Planperiode 2023 bis 2026 sind in der Abfallentsorgung keine Investitionen geplant.

Der Haushalt der Abfallentsorgung bleibt in den Jahren 2023 bis 2026 stabil und schliesst mit jährlichen Ertragsüberschüssen in der Höhe von rund CHF 36'000.00 ab.

Eine Gebührenerhöhung ist in der Planperiode nicht angezeigt.

Planungsgrundlagen

Die Finanzplanung 2023 – 2026 der Politischen Gemeinde Rickenbach basiert auf folgenden Unterlagen:

- Investitionsprogramm 2023 – 2027
- Jahresrechnung 2021
- Detaillierte Anlagebuchhaltung 2021
- Budget 2022 und Budget 2023
- Teilweise Kennzahlen des Gemeindeamtes für die Teuerungs- und Lohnentwicklung 2022 bis 2026 (Orientierungsschreiben 2022)

Der einfache Steuerertrag der Planjahre 2022 bis 2026 wurde wie folgt geschätzt:

2022: CHF 5'103'000

2023: CHF 5'401'200

2024: CHF 5'430'000

2025: CHF 5'460'000

2026: CHF 5'490'000

Der Steuerfuss wurde für die Planung nicht verändert. Ab dem Jahr 2020 beträgt der Steuerfuss 84 Prozent (Vorjahre 84 Prozent).

Die mittlere kantonale Steuerkraft / Einwohner wurde wie folgt geschätzt:

2022: CHF 3'950

2023: CHF 3'950

2024: CHF 3'950

2025: CHF 4'080

2026: CHF 4'100

Entwicklung Erfolgsrechnung 2022 – 2026

Planerfolgsrechnung: Sachgruppen

SG	Bezeichnung	Budget aktual. 2022	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
Aufwand						
30	Personalaufw and	2'821'900	3'121'050	3'148'626	3'176'474	3'196'164
31	Sach- und übriger Betriebsaufw and	2'503'300	2'604'150	2'628'863	2'653'818	2'671'468
33	Abschreibungen Verw altungsvermögen	730'100	659'900	923'605	998'701	797'112
34	Finanzaufw and	128'900	131'800	110'750	127'750	145'750
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'995'356	46'600	39'338	37'693	55'487
36	Transferaufw and	8'195'400	8'594'300	8'686'056	8'754'011	8'805'142
37	Durchlaufende Beiträge	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000
38	Ausserordentlicher Aufw and	0	0	0	0	0
39	Interne Verrechnungen	1'568'708	306'700	326'396	325'621	324'984
Total Aufwand		17'953'664	15'474'500	15'873'634	16'084'068	16'006'107
Ertrag						
40	Fiskalertrag	5'839'460	6'411'000	6'435'200	6'460'399	6'485'600
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0
42	Entgelte	1'699'600	1'824'900	1'824'900	1'824'900	1'824'900
43	Verschiedene Erträge	12'500	12'500	12'500	12'500	12'500
44	Finanzertrag	1'458'200	226'500	226'500	226'500	226'500
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	17'411	136'600	150'623	145'669	74'085
46	Transferertrag	7'209'000	6'347'900	6'798'900	6'931'900	7'040'900
47	Durchlaufende Beiträge	10'000	10'000	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0
49	Interne Verrechnungen	1'568'708	306'700	326'396	325'621	324'984
Total Ertrag		17'814'879	15'276'100	15'775'019	15'927'489	15'989'469
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-138'785	-198'400	-98'615	-156'579	-16'638

Erfolgsrechnung 2022 – 2026 nach Funktionen

Planerfolgsrechnung Hauptaufgabenbereiche

Ber.	Bezeichnung	Budget aktual. 2022 Netto	Budget 2023 Netto	Planjahr 2024 Netto	Planjahr 2025 Netto	Planjahr 2026 Netto
0	Allgemeine Verwaltung	-1'155'300.00	-1'095'200.00	-1'264'359.00	-1'283'342.00	-1'292'481.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	-497'000.00	-442'900.00	-457'337.00	-461'818.00	-470'448.00
2	Bildung	-5'191'600.00	-5'752'000.00	-5'844'071.00	-5'972'481.00	-5'993'996.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	-375'800.00	-295'900.00	-302'507.00	-306'120.00	-308'673.00
4	Gesundheit	-861'200.00	-1'072'300.00	-1'072'604.00	-1'072'910.00	-1'073'127.00
5	Soziale Sicherheit	-1'282'100.00	-1'053'800.00	-1'056'622.00	-1'059'473.00	-1'061'488.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	-909'400.00	-628'600.00	-646'935.00	-658'876.00	-568'151.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	-106'100.00	-101'500.00	-127'905.00	-128'920.00	-129'638.00
8	Volkswirtschaft	198'400.00	158'100.00	157'190.00	156'271.00	155'620.00
9	Finanzen und Steuern	10'041'315.00	10'085'700.00	10'516'535.00	10'631'090.00	10'725'744.00
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss (-)		-138'785.00	-198'400.00	-98'615.00	-156'579.00	-16'638.00

Entwicklung Investitionsrechnung 2023 – 2026

Investitionsrechnung VV: Sachgruppen

SG	Bezeichnung	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
Ausgaben					
50	Sachanlagen	4'870'000	1'200'000	3'900'000	900'000
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0	0
52	Immaterielle Anlagen	100'000	0	0	0
54	Darlehen	0	0	0	0
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0	0
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0	0
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0	0
Total Investitionsausgaben		4'970'000	1'200'000	3'900'000	900'000
Einnahmen					
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0	0
61	Rückerstattungen	0	0	0	0
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0	0
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	160'000	160'000	160'000	160'000
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0	0
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0	0	0	0
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0	0
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0	0
Total Investitionseinnahmen		160'000	160'000	160'000	160'000
Investitionen im Verwaltungsvermögen					
Total Investitionsausgaben		4'970'000	1'200'000	3'900'000	900'000
Total Investitionseinnahmen		160'000	160'000	160'000	160'000
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-4'810'000	-1'040'000	-3'740'000	-740'000

Investitionsrechnung 2023 – 2026 nach Funktionen

Investitionsrechnung VV: Hauptaufgabenbereiche

Ber.	Bezeichnung	Budget 2023		Planjahr 2024		Planjahr 2025		Planjahr 2026	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	3'510'000	0	0	0	200'000	0	0	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0	0	0	0	0	0	200'000	0
2	Bildung	560'000	0	300'000	0	3'000'000	0	0	0
3	Kultur, Sport und Freizeit	0	0	100'000	0	0	0	0	0
4	Gesundheit	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	185'000	0	400'000	0	300'000	0	300'000	0
7	Umweltschutz und Raumordnung	715'000	160'000	400'000	160'000	400'000	160'000	400'000	160'000
8	Volkswirtschaft	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0	0	0	0
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen		4'970'000	160'000	1'200'000	160'000	3'900'000	160'000	900'000	160'000
			4'810'000		1'040'000		3'740'000		740'000
		4'970'000	4'970'000	1'200'000	1'200'000	3'900'000	3'900'000	900'000	900'000

Entwicklung Bilanz 2021 - 2026

Planbilanz

Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget aktual. 2022	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
Aktiven	35'899'694.15	37'738'854	38'450'454	38'740'554	41'475'999	41'440'763
Finanzvermögen	20'596'765.30	20'973'225	17'587'725	17'814'430	17'861'576	17'936'452
Umlaufvermögen	14'731'136.30	15'107'596	11'722'096	11'948'801	11'995'947	11'870'823
Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	4'935'384.50	5'311'845	1'926'345	2'153'050	2'200'196	2'075'072
Forderungen	1'412'874.67	1'412'875	1'412'875	1'412'875	1'412'875	1'412'875
Kurz- und langfristige Finanzanlagen	200.00	200	200	200	200	200
Aktive Rechnungsabgrenzungen	8'382'677.13	8'382'677	8'382'677	8'382'677	8'382'677	8'382'677
Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0	0	0	0	0
Anlagevermögen FV*	5'865'629.00	5'865'629	5'865'629	5'865'629	5'865'629	6'065'629
Sachanlagen Finanzvermögen	5'865'629.00	5'865'629	5'865'629	5'865'629	5'865'629	6'065'629
Verwaltungsvermögen	15'302'928.85	16'765'629	20'862'729	20'926'124	23'614'423	23'504'311
Anlagevermögen VV*	15'302'928.85	16'765'629	20'862'729	20'926'124	23'614'423	23'504'311
Steuerfinanzierter Haushalt	9'938'011.87	11'507'812	15'299'812	15'348'667	18'008'726	17'773'274
Eigenwirtschaftsbetriebe	5'364'916.98	5'257'817	5'562'917	5'577'457	5'605'697	5'731'037
- Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	824'063.36	787'663	1'011'263	1'031'363	1'051'663	1'080'563
- Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	4'476'679.76	4'408'480	4'492'480	4'489'420	4'499'860	4'598'800
- Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	64'173.86	61'674	59'174	56'674	54'174	51'674
<i>*Total Anlagevermögen FV und VV</i>	<i>21'168'557.85</i>	<i>22'631'258</i>	<i>26'728'358</i>	<i>26'791'753</i>	<i>29'480'052</i>	<i>29'569'940</i>
Passiven	35'899'694.15	37'738'854	38'450'454	38'740'554	41'475'999	41'440'763
Fremdkapital	15'757'541.10	15'740'130	16'722'330	17'204'138	20'185'800	20'167'315
Laufende Verbindlichkeiten	4'608'348.29	4'608'348	4'608'348	4'608'348	4'608'348	4'608'348
Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	8'500'000.00	8'500'000	9'500'000	10'000'000	13'000'000	13'000'000
Passive Rechnungsabgrenzungen	37'174.00	37'174	37'174	37'174	37'174	37'174
Kurz- und langfristige Rückstellungen	1'796'563.42	1'796'563	1'796'563	1'796'563	1'796'563	1'796'563
Fonds im Fremdkapital	54'301.45	54'301	54'301	54'301	54'301	54'301
Legate und Stiftungen im FK (Sonderrechnungen)	761'153.94	743'743	725'943	707'751	689'413	670'928
Eigenkapital	20'142'153.05	21'998'724	21'728'124	21'536'416	21'290'199	21'273'448
Spezialfinanzierungen Eigenwirtschaftsbetriebe	1'909'381.67	3'904'738	3'832'538	3'739'445	3'649'807	3'649'694
- Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	1'170'779.70	3'121'953	3'060'753	3'002'769	2'941'350	2'885'750
- Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	638'855.61	664'254	612'854	538'407	472'495	491'366
- Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	99'746.36	118'531	158'931	198'269	235'962	272'578
Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)	18'232'771.38	18'093'986	17'895'586	17'796'971	17'640'392	17'623'754

Finanzierung

SG	Bezeichnung	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
+/-	Ertragsüberschuss (+) / Aufw andüberschuss (-)	-198'400	-98'615	-156'579	-16'638
+/-	Eigenwirtschaftsbetriebe, Einlagen (+) / Entnahmen (-) SpF	-72'200	-93'093	-89'638	-113
+	Abschreibungen und Wertberichtigungen VV	712'900	976'605	1'051'701	850'112
+	Einlagen in Fonds	6'200	0	0	0
-	Entnahmen aus Fonds	-24'000	-18'192	-18'338	-18'485
+	Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0	0
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0	0
Selbstfinanzierung		424'500	766'705	787'146	814'876
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	4'810'000	1'040'000	3'740'000	740'000
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)		-4'385'500	-273'295	-2'952'854	74'876
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		8.83%	73.72%	21.05%	110.12%
Bereinigung Veränderungen Fonds		17'800	18'192	18'338	18'485
Veränderung der Nettoverschuldung		-4'367'700	-255'103	-2'934'516	93'361

Kennzahlen 2023 - 2026

Finanzkennzahlen

VZ	Bezug	Bezeichnung	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
Finanzkennzahlen gemäss VGG						
Beurteilung: 1=gut/stark; 2=genügend/mittel; 3=ungenügend/schwach						
Anh. Ziff. 2.2		Zinsbelastungsquote	2.04%	2.14%	3.08%	3.07%
		Beurteilung	1	1	1	1
Ziff. 2.3		Eigenkapitalquote	52.89%	51.98%	47.57%	47.55%
		Beurteilung	1	1	1	1
Ziff. 2.4		Investitionsanteil	25.66%	7.63%	21.01%	5.75%
		Beurteilung	1	3	1	3
Ziff. 3.1		Selbstfinanzierungsgrad	8.83%	73.72%	21.05%	110.12%
		Beurteilung	3	2	3	1
Ziff. 3.2		Zinsbelastungsanteil	0.52%	0.37%	0.48%	0.59%
		Beurteilung	1	1	1	1
Ziff. 3.3		Nettoverschuldungsquotient	-16.05%	-11.27%	42.72%	40.82%
		Beurteilung	1	1	1	1
Ziff. 3.4		Nettoschuld I pro Einwohnerin/Einwohner	-311	-218	824	786
		Beurteilung	1	1	1	1

Eigenwirtschaftsbetriebe

Wasserversorgung

Fkt.	SG	Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
		Ergebnis (- = Aufw andüberschuss)	1'950'100	-61'200	-57'984	-61'419	-55'600
7101		Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	1'950'100	-61'200	-57'984	-61'419	-55'600
Aufwand	3		401'100	422'000	434'970	437'941	431'631
	30	Personalaufw and	0	0	0	0	0
	31	Sach- und übriger Betriebsaufw and	164'500	160'700	162'307	163'930	165'078
	33	Abschreibungen Verw altungsvermögen	42'400	42'400	50'900	50'700	42'100
	34	Finanzaufw and	0	0	0	0	0
	36	Transferaufw and	161'600	186'300	187'673	189'060	190'040
	37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0
	38	Ausserordentlicher Aufw and	0	0	0	0	0
	39	Interne Verrechnungen	32'600	32'600	34'090	34'251	34'413
Ertrag	4		2'351'200	360'800	376'986	376'522	376'031
	40	Fiskalertrag	0	0	0	0	0
	41	Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0
	42	Entgelte	340'900	340'500	340'500	340'500	340'500
	43	Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0
	44	Finanzertrag	0	0	0	0	0
	46	Transferertrag	753'000	12'000	12'000	12'000	12'000
	47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0
	48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0
	49	Interne Verrechnungen	1'257'300	8'300	24'486	24'022	23'531

Abwasserbeseitigung

Fkt.	SG	Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
		Ergebnis (- = Aufw andüberschuss)	26'700	-51'400	-74'447	-65'912	18'871
7201		Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	26'700	-51'400	-74'447	-65'912	18'871
Aufwand	3		514'000	596'300	619'350	610'219	524'909
	30	Personalaufw and	0	0	0	0	0
	31	Sach- und übriger Betriebsaufw and	43'000	42'000	42'420	42'845	43'145
	33	Abschreibungen Verw altungsvermögen	88'000	106'000	123'060	109'560	21'060
	34	Finanzaufw and	0	0	0	0	0
	36	Transferaufw and	327'700	393'000	396'930	400'899	403'705
	37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0
	38	Ausserordentlicher Aufw and	0	0	0	0	0
	39	Interne Verrechnungen	55'300	55'300	56'940	56'915	56'999
Ertrag	4		540'700	544'900	544'903	544'307	543'780
	40	Fiskalertrag	0	0	0	0	0
	41	Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0
	42	Entgelte	535'800	540'000	540'000	540'000	540'000
	43	Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0
	44	Finanzertrag	0	0	0	0	0
	46	Transferertrag	0	0	0	0	0
	47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0
	48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0
	49	Interne Verrechnungen	4'900	4'900	4'903	4'307	3'780

Abfallentsorgung

Fkt.	SG	Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
		Ergebnis (- = Aufw andüberschuss)	18'400	40'400	39'338	37'693	36'616
7301		Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	18'400	40'400	39'338	37'693	36'616
Aufwand	3		235'000	215'000	216'933	218'893	220'272
	30	Personalaufw and	0	0	0	0	0
	31	Sach- und übriger Betriebsaufw and	216'000	196'000	197'960	199'940	201'339
	33	Abschreibungen Verw altungsvermögen	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500
	34	Finanzaufw and	0	0	0	0	0
	36	Transferaufw and	0	0	0	0	0
	37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0
	38	Ausserordentlicher Aufw and	0	0	0	0	0
	39	Interne Verrechnungen	16'500	16'500	16'473	16'453	16'433
Ertrag	4		253'400	255'400	256'271	256'586	256'888
	40	Fiskalertrag	0	0	0	0	0
	41	Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0
	42	Entgelte	253'000	255'000	255'000	255'000	255'000
	43	Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0
	44	Finanzertrag	0	0	0	0	0
	46	Transferertrag	0	0	0	0	0
	47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0
	48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0
	49	Interne Verrechnungen	400	400	1'271	1'586	1'888

Finanzplandaten für die Übermittlung an den Kanton

<https://www.web.statistik.zh.ch/hrm2/>

	Ertrags- /Aufwandüberschuss	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	Zweckfreies Eigenkapital	Steuerertrag ohne Pers'steuern/Wertb./GGST	Steuerfuss	Einwohnerzahl
2023	-198'400	9'500'000	17'895'586	5'334'000	84	2'780
2024	-98'615	10'000'000	17'796'971	5'358'200	84	2'800
2025	-156'579	13'000'000	17'640'392	5'383'399	84	2'820
2026	-16'638	13'000'000	17'623'754	5'408'600	84	2'840