

Politische Gemeinde Rickenbach



Finanzplan 2021 – 2024

Version: 27.10.2020

SPRINGERMARKT.CH

Springermarkt.ch AG
Christoph Oberhänsli
Inselstrasse 2a
8610 Uster

www.springermarkt.ch

Inhaltsverzeichnis

Inhaltsverzeichnis.....	2
Gesetzliche Bestimmungen.....	3
Zusammenfassung.....	4
Eigenwirtschaftsbetriebe	8
Planungsgrundlagen	9
Entwicklung Erfolgsrechnung 2020 – 2024	10
Entwicklung Investitionsrechnung 2021 - 2024	12
Entwicklung Bilanz 2019 - 2024.....	14
Finanzierung 2021 - 2024.....	15
Kennzahlen 2021 - 2024.....	17
Eigenwirtschaftsbetriebe	18
Finanzplandaten für die Übermittlung an den Kanton	21

Gesetzliche Bestimmungen

Mit der Einführung des neuen 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 neue 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 aktuell in einer guten Ausgangslage um die kommenden grossen finanzielle Herausforderungen zu meistern. Das Ergebnis des Jahresabschlusses 2019 lag über den Erwartungen und schloss mit einem Ertragsüberschuss von CHF 346'000 und somit um CHF 1'250'000.00 besser ab als budgetiert. Der Bilanzüberschuss betrug per Ende 2019 knapp 18 Millionen Franken.

Nichtsdestotrotz, die grossen Investitionsvorhaben in den kommenden Jahren bedürfen jedoch einer genauen Planung um die finanziellen Folgen jederzeit im Griff zu haben.

Das Nettovermögen pro Einwohner belief sich Ende 2019 auf CHF 2'137.00. Dies ist ein durchschnittlicher Wert.

Ausblick

Die Gemeinde Rickenbach plant in den Jahren 2021 bis 2024 Investitionen im Umfang von rund 6,9 Mio. Franken. Der grössere Anteil der Investitionen wird im steuerfinanzierten Bereich realisiert (5,0 Mio. Franken).

Trotz des hohen Bestandes an liquiden Mitteln, wird eine Neuaufnahme von zusätzlichem Fremdkapital bis 2024 unumgänglich sein. Die 2021 auslaufenden Darlehen müssen abgelöst bzw. verlängert werden. Der Bestand an Fremdkapital von heute CHF 9'000'000.00 wird bis Ende 2024 auf rund CHF 11'500'000 anwachsen. Das hohe Investitionsvolumen von CHF 6'900'000.00 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 werden.

Die aktuelle Covid19-Situation hat in allen Gemeinden einen negativen Einfluss auf das Budget 2021 und wahrscheinlich auch noch auf das Budget 2022. Die Steuererträge im Budgetjahr 2021 werden gegenüber dem Rechnungsjahr 2019 sinken. In den kommenden Jahren kann man lediglich mit einer leichten Zunahme rechnen. Diese Situation wird sich in sämtlichen Gemeinden im Kanton Zürich ähnlich entwickeln. Diese Entwicklung hat direkten Einfluss auf den Finanzausgleich. Wir rechnen im Jahr 2021 mit einer durchschnittlichen Steuerkraft von 3'620 im Kanton Zürich, welche sich bis 2024 schrittweise auf rund 3'660.00 erhöhen wird. Das Gemeindeamt geht von einer gleichbleibend tiefen mittleren Steuerkraft bis 2024 aus. Das SECO rechnet jedoch mit einer Erholung der Wirtschaft ab 2022. Diese These stützen wir.

Die Erfolgsrechnung zeigt in den Planjahren 2021 – 2024 Verluste zwischen CHF 500'000 und rund CHF 600'000 pro Jahr. Der jährliche Aufwandüberschuss liegt in den Planjahren in der Höhe von 8 bis 12 Steuerprozenten. Die geplanten Ertragsausfälle aufgrund der zu erwartenden Wirtschaftskrise haben zur Folge, dass die Aufwandüberschüsse zunehmen. In der Planperiode bis 2024 kann der mittelfristige Ausgleich des Gemeindehaushaltes, gemäss Gemeindegesetz §92, knapp eingehalten werden. Jedoch sollte eine Steuerfussanpassung diskutiert werden. Eine Erhöhung des Steuerfusses inmitten einer Wirtschaftskrise ist eher kontraproduktiv. Es wird empfohlen mit einer Erhöhung des Steuerfusses bis 2022 zuzuwarten und die Entwicklung der Steuerkraft im Sommer 2021 noch einmal neu zu beurteilen.

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 2017	JR 2018	JR 2019	HO 2020	P 2021	P 2022	P 2023	P 2023
Ergebnis	540	2'362	346	-230	-588	-605	-518	-503
Kumuliert	540	2'902	3'248	3'018	2'430	1'825	1'307	804

Zum heutigen Zeitpunkt kann festgestellt werden, dass der Finanzhaushalt über die Planperiode betrachtet knapp ausgleicht. Es besteht in den nächsten Jahren Handlungsbedarf damit über die Planperiode ein ausgeglichener Haushalt präsentiert werden kann, da in der nächsten Planperiode das Ergebnis aus dem Jahr 2017 nicht mehr herangezogen werden kann. Wie bereits geschrieben ist zum heutigen Zeitpunkt noch sehr unsicher wie sich die Wirtschaft in den kommenden Jahren entwickeln wird und ob die Steuerausfälle zu pessimistisch geschätzt wurden. Eine massive Steuererhöhung ist zum heutigen Zeitpunkt kontraproduktiv und verstärkt den wirtschaftlichen Schaden bei Einzelpersonen zusätzlich.

Mögliche Ansatzpunkte um die Situation zu entschärfen sind:

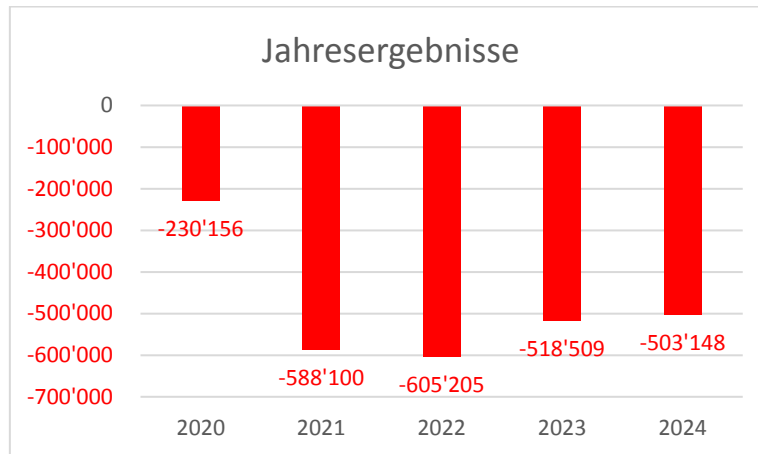
- Sparkurs in der Erfolgsrechnung (Überprüfung von Leistungen die der Steuerhaushalt trägt)
- Anpassung des Steuerfusses

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.

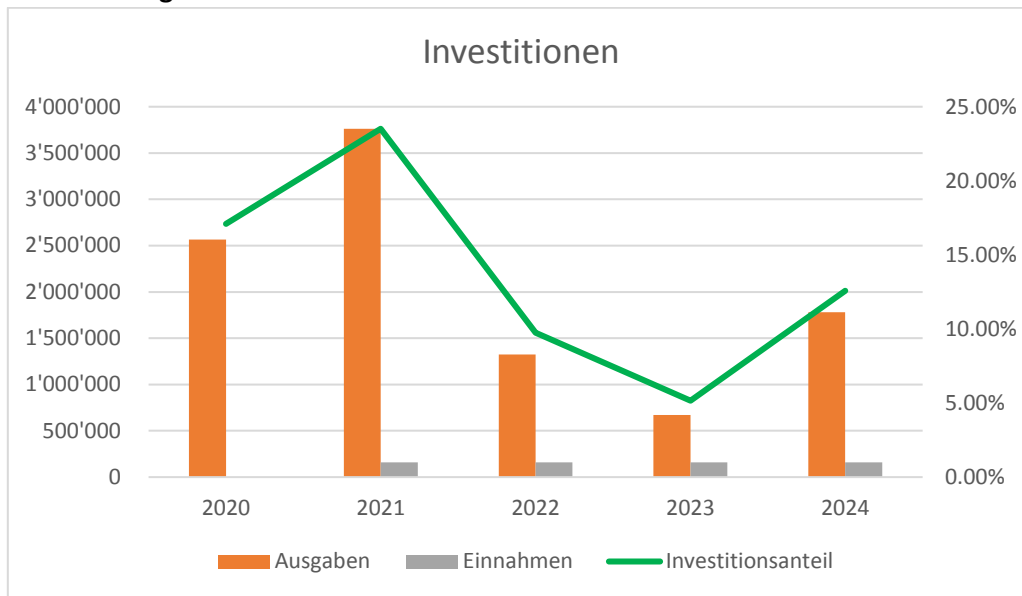
Gesamtübersicht Finanzplanung 2020 - 2024

Erfolgsrechnung / Mittelfristiger Rechnungsausgleich (Steuerhaushalt)



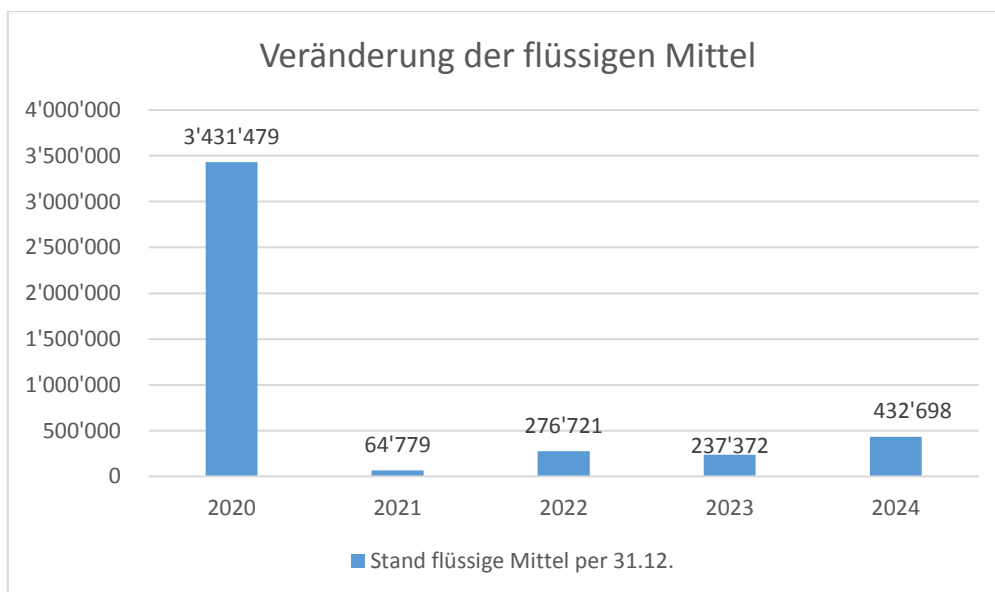
Der Aufwandüberschuss erhöht sich aufgrund der zunehmenden Abschreibungen sowie den Steuerausfällen 2021 und 2022 stetig. Ab dem Jahr 2023 wird wieder mit etwas höheren Steuererträgen sowie höheren Erträgen aus dem Finanzausgleich gerechnet, was die Situation leicht entschärfen wird. In Steuerprozent ausgedrückt befinden sich die Aufwandüberschüsse in der Bandbreite von 8 bis 12 Prozent. Wie vorhergehend bereits erwähnt ist eine solche Entwicklung problematisch.

Investitionsrechnung



In den Jahren 2020 und 2021 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 35%. Das heisst lediglich 35% des gesamten Investitionsvolumens kann aus selbst erwirtschafteten finanziellen Mitteln bezahlt werden. Eine neue Verschuldung ist unumgänglich.

Veränderung der Liquidität



Durch die hohe Investitionstätigkeit in den Jahren 2020 und 2021 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 2022 und CHF 1,5 Mio im Jahr 2024 gerechnet.

Eigenwirtschaftsbetriebe

Wasserversorgung

Die Wasserversorgung weist per Ende 2019 einen Bestand von CHF 944'006.68 aus und ein Verwaltungsvermögen in der Höhe von CHF 708'109.57.

In der Planperiode 2020 bis 2024 werden in der Wasserversorgung gesamthaft CHF 1'793'800 investiert. Die Abschreibungen bewegen sich in den Planjahren zwischen CHF 65'000 und CHF 93'000. Aufgrund des hohen Bestandes der Spezialfinanzierung sind Aufwandüberschüsse in der Planperiode problemlos verkraftbar.

Eine Gebührenerhöhung ist in der Planperiode nicht angezeigt.

Abwasserbeseitigung

Die Abwasserbeseitigung weist per Ende 2019 einen Bestand von CHF 612'482.14 aus und ein Verwaltungsvermögen in der Höhe von CHF 4'076'203.01.

In der Planperiode 2020 bis 2024 werden in der Abwasserbeseitigung gesamthaft CHF 940'100 investiert. Die Abschreibungen bewegen sich in den Planjahren zwischen CHF 197'000 und CHF 220'000.

Die Ertragsüberschüsse nehmen mit den zunehmenden Abschreibungen laufend ab. Aufgrund des hohen Bestandes des Spezialfinanzierungskontos ist eine Abnahme der Ertragsüberschüsse problemlos verkraftbar.

Eine Gebührenerhöhung ist in der Planperiode nicht angezeigt.

Abfallentsorgung

Die Abfallentsorgung weist per Ende 2019 einen Bestand von CHF 54'335.32 aus und ein Verwaltungsvermögen in der Höhe von CHF 48'105.60.

In der Planperiode 2020 bis 2024 sind in der Abfallentsorgung keine Investitionen geplant.

Der Haushalt der Abfallentsorgung bleibt in den Jahren 2020 bis 2024 stabil und ist ausgeglichen.

Eine Gebührenerhöhung ist in der Planperiode nicht angezeigt.

Planungsgrundlagen

Die Finanzplanung 2021 – 2024 der Politischen Gemeinde Rickenbach basiert auf folgenden Unterlagen:

- Investitionsprogramm 2020 – 2025
- Jahresrechnung 2019
- Budget 2021
- Kennzahlen des Gemeindeamtes für die Teuerungs- und Lohnentwicklung 2020 bis 2024 (Orientierungsschreiben 2020)

Der einfache Steuerertrag der Planjahre 2020 bis 2024 wurde wie folgt geschätzt:

2020: CHF 5'000'000

2021: CHF 4'980'000

2022: CHF 5'000'000

2023: CHF 5'050'000

2024: CHF 5'100'000

Der Steuerfuss wurde für die Planung nicht verändert. Ab 2019 beträgt der Steuerfuss 84 Prozent (Vorjahre 84 Prozent).

Entwicklung Erfolgsrechnung 2020 – 2024

Planerfolgsrechnung: Sachgruppen

SG	Bezeichnung	Budget 2020	Budget aktual. 2020	Budget 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024
Aufwand							
30	Personalaufwand	2'652'700	2'652'700	2'702'200	2'715'982	2'729'839	2'743'782
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'648'300	2'648'300	2'469'000	2'473'517	2'480'315	2'489'385
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	706'200	714'781	628'400	845'524	862'486	918'509
34	Finanzaufwand	209'500	209'100	124'300	122'250	125'000	129'125
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	103'000	47'011	39'800	24'242	23'859	23'277
36	Transferaufwand	7'076'200	7'108'200	7'085'700	7'098'323	7'127'010	7'147'696
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	10'000	10'000	10'000	10'000
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0	0
39	Interne Verrechnungen	514'200	492'588	321'000	328'163	331'730	332'022
Total Aufwand		13'910'100	13'872'680	13'380'400	13'618'001	13'690'239	13'793'796
Ertrag							
40	Fiskalertrag	4'903'100	4'903'100	4'938'500	4'974'000	5'026'001	5'088'000
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0
42	Entgelte	1'644'400	1'644'400	1'565'000	1'565'000	1'565'000	1'565'000
43	Verschiedene Erträge	2'400	2'400	12'500	12'500	12'500	12'500
44	Finanzertrag	336'900	336'900	273'900	273'900	273'900	273'900
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	62'400	1'836	0	8'833	23'199	43'826
46	Transferertrag	6'186'400	6'261'400	5'673'300	5'852'300	5'941'300	5'977'300
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	10'000	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0	0
49	Interne Verrechnungen	514'100	492'488	319'100	326'263	329'830	330'122
Total Ertrag		13'649'700	13'642'524	12'792'300	13'012'796	13'171'730	13'290'648
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-260'400	-230'156	-588'100	-605'205	-518'509	-503'148

Erfolgsrechnung 2020 – 2024 nach Funktionen

Planerfolgsrechnung Hauptaufgabenbereiche

Ber.	Bezeichnung	Budget 2020 Netto	Budget aktual. 2020 Netto	Budget 2021 Netto	Planjahr 2022 Netto	Planjahr 2023 Netto	Planjahr 2024 Netto
0	Allgemeine Verwaltung	-1'099'500.00	-1'083'300.00	-1'018'500.00	-1'104'714.00	-1'109'879.00	-1'140'584.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	-510'900.00	-510'800.00	-472'700.00	-483'654.00	-485'060.00	-486'917.00
2	Bildung	-4'815'600.00	-4'936'017.00	-5'034'600.00	-5'166'356.00	-5'183'328.00	-5'203'862.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	-404'700.00	-404'700.00	-287'200.00	-288'351.00	-289'650.00	-296'097.00
4	Gesundheit	-608'900.00	-608'900.00	-600'200.00	-600'273.00	-600'377.00	-600'510.00
5	Soziale Sicherheit	-969'400.00	-969'400.00	-1'050'900.00	-1'052'025.00	-1'053'250.00	-1'054'572.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	-717'400.00	-662'500.00	-759'500.00	-747'002.00	-749'080.00	-758'520.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	-177'800.00	-177'800.00	-147'900.00	-153'178.00	-160'850.00	-161'410.00
8	Volkswirtschaft	252'500.00	252'600.00	225'900.00	225'739.00	225'511.00	225'214.00
9	Finanzen und Steuern	8'791'300.00	8'870'661.00	8'557'500.00	8'764'609.00	8'887'454.00	8'974'110.00
Ertragsüberschuss / Aufw andüberschuss (-)		-260'400.00	-230'156.00	-588'100.00	-605'205.00	-518'509.00	-503'148.00

Entwicklung Investitionsrechnung 2021 - 2024

Investitionsrechnung VW: Sachgruppen

SG	Bezeichnung	Budget 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024
Ausgaben					
50	Sachanlagen	3'210'000	1'275'000	570'000	1'730'000
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0	0
52	Immaterielle Anlagen	195'000	50'000	100'000	50'000
54	Darlehen	0	0	0	0
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0	0
56	Eigene Investitionsbeiträge	355'700	0	0	0
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0	0
Total Investitionsausgaben		3'760'700	1'325'000	670'000	1'780'000
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	3'760'700	1'325'000	670'000	1'780'000
	Total Investitionseinnahmen	160'000	160'000	160'000	160'000
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-3'600'700	-1'165'000	-510'000	-1'620'000

Investitionsrechnung 2021 – 2024 nach Funktionen

Investitionsrechnung VV: Hauptaufgabenbereiche

Ber.	Bezeichnung	Budget 2021		Planjahr 2022		Planjahr 2023		Planjahr 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	2'400'000	0	100'000	0	0	0	450'000	0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0	0	0	0	0	0	25'000	0
2	Bildung	260'000	0	150'000	0	100'000	0	110'000	0
3	Kultur, Sport und Freizeit	0	0	10'000	0	0	0	90'000	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	315'000	0	210'000	0	50'000	0	600'000	0
7	Umweltschutz und Raumordnung	785'700	160'000	855'000	160'000	520'000	160'000	505'000	160'000
8	Wirtschaft	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Finanzen und Steuern	0	0	0	0	0	0	0	0
		3'760'700	160'000	1'325'000	160'000	670'000	160'000	1'780'000	160'000
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen			3'600'700		1'165'000		510'000		1'620'000
		3'760'700	3'760'700	1'325'000	1'325'000	670'000	670'000	1'780'000	1'780'000

Entwicklung Bilanz 2019 - 2024

Planbilanz

Bezeichnung	Rechnung 2019	Budget aktual. 2020	Budget 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024
Aktiven	34'934'982.43	34'750'001	34'207'901	34'618'105	34'100'256	35'076'559
Finanzvermögen	21'171'935.58	19'298'836	15'932'136	16'169'078	16'149'729	16'570'055
Umlaufvermögen	15'306'306.58	13'433'207	10'066'507	10'278'449	10'239'100	10'434'426
Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	5'304'579.32	3'431'479	64'779	276'721	237'372	432'698
Forderungen	1'554'848.76	1'554'849	1'554'849	1'554'849	1'554'849	1'554'849
Kurz- und langfristige Finanzanlagen	200.00	200	200	200	200	200
Aktive Rechnungsabgrenzungen	8'446'678.50	8'446'679	8'446'679	8'446'679	8'446'679	8'446'679
Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0	0	0	0	0
Anlagevermögen FV*	5'865'629.00	5'865'629	5'865'629	5'890'629	5'910'629	6'135'629
Sachanlagen Finanzvermögen	5'865'629.00	5'865'629	5'865'629	5'890'629	5'910'629	6'135'629
Verwaltungsvermögen	13'763'046.85	15'451'166	18'275'766	18'449'028	17'950'528	18'506'505
Anlagevermögen VV*	13'763'046.85	15'451'166	18'275'766	18'449'028	17'950'528	18'506'505
Steuerfinanzierter Haushalt	8'836'578.67	9'925'762	12'518'562	12'286'149	11'771'812	12'300'652
Eigenwirtschaftsbetriebe	4'926'468.18	5'525'404	5'757'204	6'162'879	6'178'716	6'205'853
- Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	708'109.57	1'019'188	1'280'488	1'846'770	1'985'158	2'091'826
- Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	4'170'253.01	4'459'911	4'432'211	4'273'404	4'152'653	4'074'922
- Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	48'105.60	46'306	44'506	42'706	40'906	39'106
<i>*Total Anlagevermögen FV und VV</i>	<i>19'628'675.85</i>	<i>21'316'795</i>	<i>24'141'395</i>	<i>24'339'657</i>	<i>23'861'157</i>	<i>24'642'134</i>
Passiven	34'934'982.43	34'750'001	34'207'901	34'618'105	34'100'256	35'076'559
Fremdkapital	15'308'801.17	15'306'965	15'313'165	16'319'364	16'325'612	17'831'910
Laufende Verbindlichkeiten	2'838'661.77	2'838'662	2'838'662	2'838'662	2'838'662	2'838'662
Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	9'000'000.00	9'000'000	9'000'000	10'000'000	10'000'000	11'500'000
Passive Rechnungsabgrenzungen	410'662.95	410'663	410'663	410'663	410'663	410'663
Kurz- und langfristige Rückstellungen	2'234'698.99	2'234'699	2'234'699	2'234'699	2'234'699	2'234'699
Fonds im Fremdkapital	54'301.45	54'301	54'301	54'301	54'301	54'301
Legate und Stiftungen im FK (Sonderrechnungen)	770'476.01	768'640	774'840	781'039	787'287	793'585
Eigenkapital	19'626'181.26	19'443'036	18'894'736	18'298'741	17'774'644	17'244'649
Spezialfinanzierungen Eigenwirtschaftsbetriebe	1'610'824.14	1'657'835	1'697'635	1'706'845	1'701'257	1'674'410
- Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	944'006.68	969'272	985'572	981'808	975'006	954'544
- Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	612'482.14	632'878	638'178	633'109	616'712	593'348
- Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	54'335.32	55'685	73'885	91'928	109'539	126'518
Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)	17'965'603.87	17'735'448	17'147'348	16'542'143	16'023'634	15'520'486

Finanzierung 2021 - 2024

Finanzierung

SG	Bezeichnung	Budget 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024
+/-	Ertragsüberschuss (+) / Aufw andüberschuss (-)	-588'100	-605'205	-518'509	-503'148
+/-	Eigenw irtschaftsbetriebe, Einlagen (+) / Entnahmen (-) SpF	39'800	9'210	-5'588	-26'847
+	Abschreibungen und Wertberichtigungen VV	776'100	991'738	1'008'500	1'064'023
+	Einlagen in Fonds	0	6'199	6'248	6'298
-	Entnahmen aus Fonds	0	0	0	0
+	Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0	0
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0	0
Selbstfinanzierung		227'800	401'942	490'651	540'326
./.	Nettoinvestitionen Verw altungsvermögen	3'600'700	1'165'000	510'000	1'620'000
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)		-3'372'900	-763'058	-19'349	-1'079'674
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		6.33%	34.50%	96.21%	33.35%
Bereinigung Veränderungen Fonds		0	-6'199	-6'248	-6'298
Veränderung der Nettoverschuldung		-3'372'900	-769'257	-25'597	-1'085'972

Kennzahlen 2021 - 2024

Finanzkennzahlen

VZ	Bezug	Bezeichnung	Budget 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024
Finanzkennzahlen gemäss VGG						
Beurteilung: 1=gut/stark; 2=genügend/mittel; 3=ungenügend/schwach						
Anh. Ziff. 2.2		Zinsbelastungsquote	2.27%	2.63%	2.59%	3.15%
		Beurteilung	1	1	1	1
Ziff. 2.3		Eigenkapitalquote	54.21%	51.65%	50.86%	47.75%
		Beurteilung	1	1	1	1
Ziff. 2.4		Investitionsanteil	23.51%	9.75%	5.16%	12.58%
		Beurteilung	1	3	3	1
Ziff. 3.1		Selbstfinanzierungsgrad	6.33%	34.50%	96.21%	33.35%
		Beurteilung	3	3	1	3
Ziff. 3.2		Zinsbelastungsanteil	0.36%	0.34%	0.35%	0.38%
		Beurteilung	1	1	1	1
Ziff. 3.3		Nettoverschuldungsquotient	-13.40%	3.23%	3.74%	26.45%
		Beurteilung	1	1	1	1
Ziff. 3.4		Nettoschuld I pro Einwohnerin/Einwohner	-225	54	63	447
		Beurteilung	1	1	1	1

Eigenwirtschaftsbetriebe

Wasserversorgung

Fkt.	SG	Bezeichnung	Budget 2020	Budget aktual. 2020	Budget 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024
		Ergebnis (- = Aufw andüberschuss)	-46'400	25'265	16'300	-3'764	-6'802	-20'462
7101		Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	-46'400	25'265	16'300	-3'764	-6'802	-20'462
Aufwand	3		423'100	351'087	306'600	326'949	329'956	343'562
	30	Personalaufw and	0	0	1'000	1'000	1'000	1'000
	31	Sach- und übriger Betriebsaufw and	164'300	164'300	150'200	150'500	150'952	151'556
	33	Abschreibungen Verw altungsvermögen	83'300	36'322	35'200	53'064	50'958	61'678
	34	Finanzaufw and	0	0	0	0	0	0
	36	Transferaufw and	102'300	93'800	74'700	74'241	74'372	75'547
	37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0
	38	Ausserordentlicher Aufw and	0	0	0	0	0	0
	39	Interne Verrechnungen	73'200	56'665	45'500	48'144	52'674	53'781
Ertrag	4		376'700	376'352	322'900	323'185	323'154	323'100
	40	Fiskalertrag	0	0	0	0	0	0
	41	Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0
	42	Entgelte	356'700	356'700	303'000	303'000	303'000	303'000
	43	Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0	0
	44	Finanzertrag	0	0	0	0	0	0
	46	Transferertrag	12'100	12'100	12'300	12'300	12'300	12'300
	47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0
	48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0	0
	49	Interne Verrechnungen	7'900	7'552	7'600	7'885	7'854	7'800

Abwasserbeseitigung

Fkt.	SG	Bezeichnung	Budget 2020	Budget aktual. 2020	Budget 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024
Ergebnis (- = Aufw andüberschuss)			97'400	20'396	5'300	-5'069	-16'397	-23'364
7201		Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	97'400	20'396	5'300	-5'069	-16'397	-23'364
Aufwand	3		400'300	476'004	449'600	460'174	471'462	478'298
	30	Personalaufw and	0	0	0	0	0	0
	31	Sach- und übriger Betriebsaufw and	53'600	53'600	21'000	21'042	21'105	21'189
	33	Abschreibungen Verw altungsvermögen	67'900	85'842	82'200	91'247	103'391	111'871
	34	Finanzaufw and	0	0	0	0	0	0
	36	Transferaufw and	241'400	295'800	297'000	296'427	296'779	296'017
	37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0
	38	Ausserordentlicher Aufw and	0	0	0	0	0	0
	39	Interne Verrechnungen	37'400	40'762	49'400	51'458	50'187	49'221
Ertrag	4		497'700	496'400	454'900	455'105	455'065	454'934
	40	Fiskalertrag	0	0	0	0	0	0
	41	Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0
	42	Entgelte	491'500	491'500	450'000	450'000	450'000	450'000
	43	Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0	0
	44	Finanzertrag	0	0	0	0	0	0
	46	Transferertrag	0	0	0	0	0	0
	47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0
	48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0	0
	49	Interne Verrechnungen	6'200	4'900	4'900	5'105	5'065	4'934

Abfallentsorgung

Fkt.	SG	Bezeichnung	Budget 2020	Budget aktual. 2020	Budget 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024
Ergebnis (- = Aufw andüberschuss)			-8'000	1'350	18'200	18'043	17'611	16'979
7301		Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	-8'000	1'350	18'200	18'043	17'611	16'979
Aufwand	3		238'500	229'085	214'200	214'548	215'124	215'897
	30	Personalaufw and	0	0	0	0	0	0
	31	Sach- und übriger Betriebsaufw and	205'600	205'600	193'500	193'887	194'469	195'247
	33	Abschreibungen Verw altungsvermögen	10'800	1'800	1'800	1'800	1'800	1'800
	34	Finanzaufw and	0	0	0	0	0	0
	36	Transferaufw and	3'300	3'300	2'500	2'505	2'513	2'523
	37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0
	38	Ausserordentlicher Aufw and	0	0	0	0	0	0
	39	Interne Verrechnungen	18'800	18'385	16'400	16'356	16'342	16'327
Ertrag	4		230'500	230'435	232'400	232'591	232'735	232'876
	40	Fiskalertrag	0	0	0	0	0	0
	41	Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0
	42	Entgelte	230'000	230'000	232'000	232'000	232'000	232'000
	43	Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0	0
	44	Finanzertrag	0	0	0	0	0	0
	46	Transferertrag	0	0	0	0	0	0
	47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0
	48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0	0
	49	Interne Verrechnungen	500	435	400	591	735	876

Finanzplandaten für die Übermittlung an den Kanton

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

	Ertrags-/Aufwandüberschuss	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	Zweckfreies Eigenkapital	Steuerertrag	Steuerfuss	Einwohnerzahl
2021	-588'100	9'000'000	17'147'348	4'560'500	84	2'750
2022	-605'205	10'000'000	16'542'143	4'596'000	84	2'775
2023	-518'509	10'000'000	16'023'634	4'648'000	84	2'800
2024	-503'148	11'500'000	15'520'486	4'710'000	84	2'825