

## Kurzkomentar

Die Abfallentsorgung ist eine gebührenfinanzierte Spezialfinanzierung, deren Abschreibungen zwar nach der Nutzungsdauer, jedoch nicht nach dem Werterhaltungsprinzip berechnet werden. Weil im Abfallwesen selten bis nie Investitionen über der Aktivierungsgrenze anstehen, sind auch in dieser Planungsphase keine Investitionen im Investitionsprogramm eingestellt.

Bei einem durchschnittlichen Kostendeckungsgrad während der Planungsphase von ca. 102% sind die Gebühreneinnahmen kostendeckend. Das "Eigenkapital" der Abfallwirtschaft (Bestand Rechnungsausgleich) wird von heute ca. CHF 391'000.00 bis Ende Planungsphase auf schliesslich ca. CHF 458'000.00 ansteigen.

## Auswertungen

- Tabelle 2: Investitionsprogramm Abfallentsorgung Seite 43
- Tabelle 7: Prognose der Erfolgsrechnung Seite 44
- Tabelle 7: Eckdaten / Übersicht Seite 45
- Tabelle 13: Finanzkennzahlen der Abfallentsorgung Seite 46



Tabelle 7: **ABFALLWIRTSCHAFT**

Version vom

21.09.21

Beträge in CHF 1'000

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Bemerkungen
<b>Betrieblicher Aufwand</b>							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0	4.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	10.0	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
313 Dienstleistungen und Honorare	620.5	630.5	631.8	633.0	634.3	635.6	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
315 Unterhalt Mobilien	10.2	10.2	10.2	10.2	10.2	10.2	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	9.4	10.0	10.0	10.0	10.0	10.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	2.4	2.4	2.4	2.4	2.4	2.4	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	-	-	-	-	-	best. und neues VV.
36 Beiträge	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	97.3	97.9	97.9	97.9	97.9	97.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>758.8</b>	<b>760.0</b>	<b>761.2</b>	<b>762.5</b>	<b>763.7</b>	<b>765.0</b>	<i>automatische Berechnung</i>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>							
424 Benützungsgebühren	520.0	520.0	520.0	520.0	520.0	520.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsggeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	260.0	255.0	255.0	255.0	255.0	255.0	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>780.0</b>	<b>775.0</b>	<b>775.0</b>	<b>775.0</b>	<b>775.0</b>	<b>775.0</b>	<i>automatische Berechnung</i>
<b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>	<b>21.2</b>	<b>15.0</b>	<b>13.8</b>	<b>12.5</b>	<b>11.3</b>	<b>10.0</b>	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	(+) Ertrag
<b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	<b>1.0</b>	
<b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>	<b>22.2</b>	<b>16.0</b>	<b>14.8</b>	<b>13.5</b>	<b>12.2</b>	<b>11.0</b>	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
<b>AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>22.2</b>	<b>16.0</b>	<b>14.8</b>	<b>13.5</b>	<b>12.2</b>	<b>11.0</b>	

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

## Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	103%	102%	102%	102%	102%	101%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	24.6	18.4	17.2	15.9	14.6	13.4	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	100%	100%	100%	100%	100%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	391.0	407.0	421.8	435.3	447.5	458.5	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	26.8	24.4	22.0	19.6	17.2	14.8	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	2.4	2.4	2.4	2.4	2.4	2.4	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	24.4	22.0	19.6	17.2	14.8	12.4	

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 21.09.21

Beträge in CHF 1'000

	2016	2017	2018	2019	2020	Mittelwert Basis	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Mittelwert Prognose
<b>SF ABFALL</b>													
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG) (Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen *)	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%
= Kostendeckungsgrad (KDG) (Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)	111.4%	111.9%	109.2%	111.4%	106.4%	110.1%	102.9%	102.1%	101.9%	101.8%	101.6%	101.4%	102.0%