Spezialfinanzierung Abfall

Funktion 7301

Kurzkommentar

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 ¹	Finanzkennzahlen der Abfallentsorgung	Seite 46

Finanzplan 2021 - 2026 Investitionen Abfallwesen

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 21.09.21

			3) 4) ND F	k Anlagen	Aus-	Einnah-								
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	rität	in J. F	e im Bau	gaben	men	Netto	2021	2022	2023	2024	2025	2026 sp	oäte
	Keine Investitionen geplant													
												:		
					į							i		
					1		82							
					1								1	
			-					-				- 1		
		•			1							- 1		
						1 1	-					į	- 1-	
													1	
				i								i	i	
		1			•								-	
												į	- 1	
												į	- 1	
												į	1	
		1					-					i	1	
												i	- 1	
					<u> </u>							i	- 1	
		1			•	1					1	:	1	
							-					- 1		
						1					1	1	1	
							-					- 1	- 1	
													1	
					1		-						-	
		•			;		_							
	+				· !							-		
Total					:			4						

bereits beschlossene Projekte mit einem * bzw- Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich zu berücksichtigen sind, mit "A" bezeichnen.

21.09.2021 Seite 43

²⁾ "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf

³⁾ Nutzungsdauer in Jahren; gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung (vgl. Tabelle "Nutzung")

⁴⁾ Projekte mit Folgebetriebskosten ("Fk") und -erlösen ("Fe") markieren (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufwand" budgetieren!

⁵⁾ Anlagen im Bau: Bestände letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!

⁶⁾ Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung sind getrennt in die einzelnen Jahresspalten einzutragen, um zeitliche Verschiebungen zu berücksichtigen!

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

Funktion (in 4 Stellen):

7301

Version vom

21.09.21

Beträge in CHF 1'000 2021 2022 2023 2024 2025 2026 Bemerkungen Betrieblicher Aufwand 30 Personalaufwand gem. Hilfstab. Aufwandsprognose 4.0 gem. Hilfstab. Aufwandsprognose 311 Anschaffungen 4.0 4.0 4.0 4.0 4.0 314 Unterhalt 10.0 gem. Hilfstab. Aufwandsprognose 635.6 3-stellige Sachgr.-Nr. 31x 313 Dienstleistungen und Honorare 630.5 633.0 620.5 631.8 634.3 315 Unterhalt Mobilien 10.2 10.2 10.2 10.2 10.2 10.2 3-stellige Sachgr.-Nr. 31x 10.0 gem. Hilfstab. Aufwandsprognose 31 übriger Sachaufwand 9.4 10.0 10.0 10.0 10.0 33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1 2.4 gem. sep. Berechnungen 2.4 2.4 2.4 2.4 2.4 33 Abschreibungen auf VV gem. HRM2 best, und neues VV. 5.0 5.0 5.0 5.0 5.0 5.0 gem. Hilfstab. Aufwandsprognose 36 Beiträge 97.9 gem. Hilfstab. Aufwandsprognose 3612 verr. Verwaltungsaufwand 97.3 97.9 97.9 97.9 97.9 übriger verr. Aufwand bisher nicht berücksichtigt Total betrieblicher Aufwand 758.8 760.0 761.2 762.5 763.7 765.0 automatische Berechnung Betrieblicher Ertrag 520.0 gem. Hilfstab. Ertragsprognose 424 Benützungsgebühren 520.0 520.0 520.0 520.0 520.0 Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb. Eingabe der Veränderung 42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...) 255.0 255.0 260.0 255.0 255.0 255.0 gem. Hilfstab. Ertragsprognose 46 Beiträge (Ertragsanteile) 3-stellige Sachgr.-Nr. 46x 3-stellige Sachgr.-Nr. 46x bisher nicht berücksichtigt übriger verr. Ertrag 780.0 Total betrieblicher Ertrag 775.0 775.0 automatische Berechnung 775.0 775.0 775.0 **ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT** 21.2 15.0 13.8 12.5 11.3 10.0 34 Finanzaufwand (+) Aufwand 1.0 44 Finanzertrag 1.0 1.0 1.0 1.0 1.0 (+) Ertrag **ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG** 1.0 1.0 1.0 1.0 1.0 1.0 **OPERATIVES ERGEBNIS** 22.2 16.0 14.8 13.5 12.2 11.0 (+) Aufwand 38 ausserordentlicher Aufwand 48 ausserordentlicher Ertrag (+) Ertrag **AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG** 22.2 16.0 14.8 13.5 12.2 11.0

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

Funktion (in 4 Stellen): 7301 Version vom 21.09.21 Beträge in CHF 1'000

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		u d		-	=	-	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	

Finanzplan 2021 - 2026

Tabelle 13: FINANZKENNZAHLEN

Version vom 21.09.21

Beträge in CHF 1'000

	Mittelwert Mitte												Mittelwert
	2016	2017	2018	2019	2020	Basis	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Prognose
SF ABFALL	l					- 1							
= Selbstfinanzierungsgrad (SFG)	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%
(Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen) *)													
= Kostendeckungsgrad (KDG)	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%
(Ertrag ohne Rg.ausgleich / Aufwand ohne Rg.ausgleich)			,										- 20000