

## 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 von CHF 50'000.00 anstehen, sind auch in dieser Planungsphase keine Investitionen im Investitionsprogramm eingestellt.

Bei einem durchschnittlichen Kostendeckungsgrad während der Planungsphase von ca. 105.2% sind die Gebühreneinnahmen kostendeckend. Das "Eigenkapital" der Abfallwirtschaft (Bestand Rechnungsausgleich) wird von heute ca. CHF 486'200.00 bis Ende Planungsphase auf schliesslich ca. CHF 708'800.00 ansteigen.

## Auswertungen

- Tabelle 2: Investitionsprogramm Abfallentsorgung Seite 44
- Tabelle 7: Prognose der Erfolgsrechnung Seite 45
- Tabelle 7: Eckdaten / Übersicht Seite 46
- Tabelle 13: Finanzkennzahlen der Abfallentsorgung Seite 47



Tabelle 7: **ABFALLWIRTSCHAFT**

Version vom

30.08.22

Beträge in CHF 1'000

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
<b>Betrieblicher Aufwand</b>							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	4.0	4.0	4.1	4.1	4.2	4.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
313 Dienstleistungen und Honorare (Abfallgebühren)	630.5	630.5	640.0	649.6	659.3	669.2	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
315 Unterhalt Mobilien	10.2	10.2	10.4	10.5	10.7	10.8	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	10.0	9.4	9.5	9.6	9.8	9.9	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	5.1	5.1	5.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	97.9	95.9	96.4	96.9	97.3	97.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>760.0</b>	<b>757.4</b>	<b>767.7</b>	<b>778.2</b>	<b>788.8</b>	<b>799.6</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(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	255.0	300.0	300.0	300.0	300.0	300.0	
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>775.0</b>	<b>820.0</b>	<b>820.0</b>	<b>820.0</b>	<b>820.0</b>	<b>820.0</b>	<i>automatische Berechnung</i>
<b>ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT</b>	<b>15.0</b>	<b>62.6</b>	<b>52.3</b>	<b>41.8</b>	<b>31.2</b>	<b>20.4</b>	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	2.3	2.5	2.7	2.9	3.0	3.1	(+) Ertrag
<b>ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG</b>	<b>2.3</b>	<b>2.5</b>	<b>2.7</b>	<b>2.9</b>	<b>3.0</b>	<b>3.1</b>	
<b>OPERATIVES ERGEBNIS</b>	<b>17.3</b>	<b>65.1</b>	<b>55.0</b>	<b>44.7</b>	<b>34.2</b>	<b>23.5</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>17.3</b>	<b>65.1</b>	<b>55.0</b>	<b>44.7</b>	<b>34.2</b>	<b>23.5</b>	

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

## Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	102%	109%	107%	106%	104%	103%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	19.8	67.6	57.4	47.1	36.6	25.9	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	100%	100%	100%	100%	100%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	486.2	551.4	606.4	651.1	685.3	708.8	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	24.4	21.9	19.5	17.1	14.6	12.2	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.	21.9	19.5	17.1	14.6	12.2	9.7	

	2017	2018	2019	2020	2021	Mittelwert Basis	2022	2023	2024	2025	2026	2027	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)	111.9%	109.2%	111.4%	106.4%	114.1%	110.7%	102.3%	108.6%	107.2%	105.7%	104.3%	102.9%	105.2%