



Finanz- und Aufgabenplan 2024 – 2028

Inhaltsverzeichnis

Inhaltsverzeichnis.....	2
Rechtliche Grundlage.....	3
Zusammenfassung.....	4
Finanz- und wirtschaftspolitische Eckdaten	5
Investitionsplanung.....	7
Investitionsrechnung Finanzvermögen.....	9
Planerfolgsrechnung.	11
Planbilanz.....	12
Plangeldflussrechnung	13
Eigenwirtschaftsbetriebe	14
Finanzkennzahlen	17

Rechtliche Grundlage

Gemäss § 96 des Gemeindegesetzes beschliesst der Gemeindevorstand jährlich den Finanz- und Aufgabenplan. Der Finanz- und Aufgabenplan dient der mittelfristigen Planung und Steuerung der Finanzen und Aufgaben. Er stimmt die verfügbaren Mittel auf die Gemeindeaufgaben ab und zeigt die Entwicklung in den verschiedenen Aufgabenbereichen und die finanziellen Folgen der Investitionsvorhaben. Zudem gibt er einen Überblick über den Haushaltsbedarf der kommenden Jahre und zeigt Deckungsengpässe auf, sodass geeignete Massnahmen rechtzeitig eingeleitet werden können. Das Ziel der Planung ist, dass am Ende des Planungshorizonts die Verschuldung tragbar ist und das mittelfristige Haushaltsgleichgewicht eingehalten werden kann.

Zweck

Der Finanz- und Aufgabenplan (FAP) ist ein zentrales Instrument für die mittelfristige Planung und Steuerung der Gemeinde und dient gleichzeitig als Informationsquelle für die Öffentlichkeit. Er stellt sicher, dass die verfügbaren finanziellen Mittel gezielt auf die verschiedenen Aufgabenbereiche der Gemeinde abgestimmt werden. Der FAP zeigt sowohl die Entwicklung in den einzelnen Tätigkeitsfeldern als auch die finanziellen Auswirkungen geplanter Investitionsvorhaben auf. Darüber hinaus bietet er einen transparenten Überblick über den Haushaltsbedarf der kommenden Jahre und identifiziert potenzielle Finanzierungslücken, um rechtzeitig geeignete Massnahmen einleiten zu können. Obwohl der FAP keine rechtliche Verbindlichkeit gegenüber den Behörden oder der Öffentlichkeit entfaltet, wird er jährlich aktualisiert, um auf Veränderungen in den Rahmenbedingungen flexibel reagieren zu können.

Zusammenfassung

Rück- und Ausblick - kurz und bündig

Die Jahresrechnung 2023 schloss mit einem Ertragsüberschuss in der Höhe von Fr. 321'827.27 erneut positiv ab. Das zweckfreie Eigenkapital erhöhte sich um den Ertragsüberschuss auf Fr. 4'880'988.48. Im Verwaltungsvermögen resultierten Nettoinvestitionen von Fr. 167'572.06.

Das vom Gemeinderat verabschiedete Budget 2024 sieht einen Ertragsüberschuss von Fr. 20'000.00. Es sind Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen von Fr. 5'000.00 geplant. Mit diesem Ertragsüberschuss würde sich das Eigenkapital auf Fr. 4'900'988.48 erhöhen.

Es wird weiterhin mit einer regen Bautätigkeit bzw. einem regen Landverkauf gerechnet, weshalb die Grundstückgewinnsteuern jährlich neu zu beurteilen sind. Im Budget 2024 wurde mit erheblich mehr Grundstückgewinnsteuern geplant - diese wurden eingenommen.

Die Schweizer Konjunktur zeigt aktuell ein moderates Wachstum, begleitet von stabilen Zinssätzen und einer niedrigeren Inflationsrate als angenommen. Globale Unsicherheiten, wie geopolitische Spannungen und wirtschaftliche Sanktionen, stellen jedoch potenzielle Risiken dar, die auch lokal Auswirkungen haben könnten.

Ein weiteres Risiko stellt das Bevölkerungswachstum in unserer Region dar: Der Bedarf an Infrastruktur und öffentlichen Dienstleistungen steigt, was zusätzliche Investitionen erfordert und den finanziellen Druck auf die Gemeinde erhöht. Zudem bestehen Risiken im Bereich der Grundstückgewinnsteuern und anderer volatiler Einnahmequellen, die stark von externen Marktbedingungen abhängig sind. Um diesen Risiken zu begegnen, setzt die Gemeinde Hüttikon auf eine vorsichtige und flexible Finanzpolitik und wird die Rahmenbedingungen kontinuierlich beobachten, um nötigenfalls Anpassungen vorzunehmen und die finanzielle Stabilität zu sichern. Hierzu wurde bereits in der Vergangenheit die finanzpolitische Reserve als Instrument genutzt, negative Rechnungsergebnisse auszugleichen. Wie man im Finanz- und Aufgabenplan entnehmen kann, sind jährliche Entnahmen geplant.

Bei den Gebührenhaushalten konnten die nötigen Schritte eingeleitet werden, um die Spezialfinanzierungen ab- respektive aufzubauen. Die Ausgangslage der Gebühren wird jährlich neu beurteilt und aufgrund der Entwicklung werden die Grundgebühren und die Tarife im Bereich des Wasser- und Abwassers geplant.

Die Gemeinde Hüttikon verfügt damit per Ende 2024 wie bereits in den Vorjahren über eine solide finanzielle Basis und gute Grundlage, die zukünftigen Herausforderungen anzugehen.

Die finanzpolitische Strategie konzentriert sich auf die Vorbereitung für die kommenden Jahre, in denen die Einnahmen aus Grundstückgewinnsteuern voraussichtlich nicht mehr so hoch sein werden wie derzeit. Aus diesem Grund wird zum zweiten Mal im Jahr 2025 eine Einlage in die finanzpolitische Reserve geplant. Diese soll dazu dienen, einen plötzlichen Einnahmerückgang abzufedern, da selbst geringfügige Veränderungen bereits erhebliche Auswirkungen auf das Finanzergebnis der Gemeinde Hüttikon haben können.

Finanz- und wirtschaftspolitische Eckdaten

a) Bevölkerungsentwicklung

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Bevölkerung	973	985	1'010	1'040	1'080	1080
Bis 19 Jahre (Schulalter)	263	270	270	280	290	290
Über 65 Jahre (Pensionsalter)	136	145	150	155	160	160

Die abgebildete Einwohnerzahl der Jahresrechnung 2023 entspricht den Ist-Werten per 31. Dezember 2023. Die abgebildeten Planwerte entstammen den Bevölkerungsszenarien, welche letztmals per 27. September 2024 aktualisiert wurden.

Das Bauprojekt Allenwinden verzögerte sich weiter, weshalb die 1'000er Grenze erst im 2025 überschritten wird. Der nächste Schub an Neueinwohnern wird mit der Realisierung des Quartiers Bölliker erwartet (2025 – 2029).

Durch den nach wie vor hohen Anteil an Jugendlichen hat die politische Gemeinde Hüttikon Anrecht auf den demografischen Sonderlastenausgleich. Mit diesem Ausgleich kann auch in den nächsten Jahren gerechnet werden, da die Gemeinde Hüttikon mit 43 Kindern über der Anspruchsgrenze ist (Total 263 Einwohner/innen unter 20 Jahre). Die Prognosen zeigen einen Bevölkerungsanstieg von rund 10% bis zum Planjahr 2027.

b) Übernahme neuer Aufgaben

Die Übernahme neuer Aufgaben wird jährlich geprüft und hier ausgewiesen. Aktuell sind keine Übernahmen neuer Aufgaben geplant.

c) Weitere Einflussfaktoren (wirtschaftliche Entwicklung, Gesetzesänderungen)

Die Wirtschaftslage im Kanton Zürich zeigt sich im aktuellen Jahr moderat, beeinträchtigt durch eine verhaltene Nachfrage aus dem Ausland und anhaltende Unsicherheiten in der globalen Wirtschaft, darunter bewaffnete Konflikte und internationale Inflationsentwicklungen. Dennoch hat der Regierungsrat im März 2024 seine Steuerprognosen für das laufende Rechnungsjahr sowie die Planjahre 2025–2028 überprüft und leicht nach oben angepasst, was auf eine gewisse Stabilität und positive Signale in der regionalen Wirtschaft hinweist.

Investitionsplanung

Die Investitionsplanung wurde in Zusammenarbeit mit der EFP AG (Gemeindeingenieur-Büro) erstellt.

Zustand der Gemeindeinfrastruktur

Da in den letzten Jahren viele Unterhaltsinvestitionen getätigt wurden, sind die Gemeindeinfrastrukturen in den Bereichen Wasser, Abwasser, Kehricht und Strassen in einem guten Zustand.

Im Jahr 2024 wurde ein Verpflichtungskredit für die Errichtung einer Asylunterkunft bewilligt. Während erste Ausgaben bereits im selben Jahr anfallen, wird die Fertigstellung und Inbetriebnahme der Anlage erst im Jahr 2025 erfolgen.

2025: Im Jahr 2025 ist die Sanierung der Chriesbaumstrasse geplant und die Fertigstellung der Asylunterkunft.

2026: Im Jahr 2026 wird die Sanierung der Chriesbaumstrasse abgeschlossen sein.

2027: Es werden in allen Bereichen moderate Erneuerungsunterhaltsinvestitionen geplant.

2028: Es werden in allen Bereichen moderate Erneuerungsunterhaltsinvestitionen geplant.

Investitionsrechnung VV: Sachgruppen

SG	Bezeichnung	Budget aktualis. 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Ausgaben						
50	Sachanlagen	300'000	1'090'000	420'000	330'000	300'000
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0	0	0
52	Immaterielle Anlagen	30'000	30'000	0	0	0
54	Darlehen	0	0	0	0	0
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0	0	0
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0
Total Investitionsausgaben		330'000	1'120'000	420'000	330'000	300'000
Einnahmen						
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0	0	0
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0	0	0
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0	0	0
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	200'000	150'000	200'000	200'000	250'000
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0	0	0
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0	0	0	0	0
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0
Total Investitionseinnahmen		200'000	150'000	200'000	200'000	250'000
Investitionen im Verwaltungsvermögen						
Total Investitionsausgaben		330'000	1'120'000	420'000	330'000	300'000
Total Investitionseinnahmen		200'000	150'000	200'000	200'000	250'000
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-130'000	-970'000	-220'000	-130'000	-50'000

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Der Erwerb der Parzelle Nr. 679 eröffnet der politischen Gemeinde Hüttikon vielfältige Entwicklungsmöglichkeiten, die im Rahmen einer Machbarkeitsstudie umfassend geprüft werden. Diese Studie, die im Jahr 2024 in Auftrag gegeben wurde, dient als entscheidende Grundlage für die Budgetierung der Realisierungskosten im Zeitraum 2025 - 2028. Auf Basis der Ergebnisse der Machbarkeitsstudie wird im Jahr 2025 die Beantragung eines Projektierungskredites vorbereitet, um die Planung konkret voranzutreiben und die nächsten Schritte einzuleiten.

Investitionsrechnung FV: Sachgruppen

SG	Bezeichnung	Budget aktualis. 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Ausgaben						
70	Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen	50'000	200'000	1'000'000	4'000'000	1'000'000
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- und immateriellen Anlagen	0	0	0	0	0
75	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0	0	0
Total Ausgaben		50'000	200'000	1'000'000	4'000'000	1'000'000
Einnahmen						
80	Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen	0	0	0	0	0
82	Beiträge Dritter für Sach- und immaterielle Anlagen	0	0	0	0	0
85	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen ins Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0	0	0
Total Einnahmen		0	0	0	0	0
Investitionen im Finanzvermögen						
Total Ausgaben		50'000	200'000	1'000'000	4'000'000	1'000'000
Total Einnahmen		0	0	0	0	0
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-50'000	-200'000	-1'000'000	-4'000'000	-1'000'000

Planerfolgsrechnung

Bei der Planerfolgsrechnung zeigt sich ein ausgeglichenes Bild, auch weil zur Glättung der Ergebnisse eine finanzpolitische Reserve gebildet wurde. Im laufenden Jahr kann mit mehr Grundstücksgewinnsteuern als budgetiert gerechnet werden. Die Lage ist in der momentanen Situation quartalsweise neu zu beurteilen, da die Grundstücksgewinnsteuern in der Finanzplanung der Gemeinde Hüttikon sehr grundlegend sind. Deshalb wurde im Budget 2025 entschieden die finanzpolitische Reserve aufzustocken, damit bei einem allfälligen Rückgang der Grundstücksgewinnsteuer in naher Zukunft der Finanzhaushalt nicht zu stark beeinflusst wird. Dank den sehr positiven Jahresergebnissen der letzten Jahre, ist die Gemeinde Hüttikon in der Lage auch höhere Aufwandsüberschüsse zu tragen und dem Eigenkapital zu entnehmen. Der Gemeinderat ist der Auffassung, dass die sich abzeichnenden Defizite der Jahre 2026 - 2028 aufgrund der Reserven (Bilanzüberschuss und finanzpolitische Reserve aufgrund sehr guter Rechnungsergebnisse der letzten Jahre) vertretbar sind.

Angesichts der aktuellen finanziellen Lage bleibt der Steuerfuss der Politischen Gemeinde Hüttikon für das Jahr 2025 vorläufig stabil bei 32 %. Eine Steuersenkung für das Folgejahr wird angestrebt und gilt als sehr wahrscheinlich, abhängig von der weiteren Entwicklung der Gemeindefinanzen. Der Steuerfuss wird im Rahmen der jährlichen Finanzplanung kontinuierlich überprüft.

Ab 2027 werden zusätzliche Erträge aus der Neubewertung der Liegenschaften in Hüttikon erwartet. Ab 2028/2029 rechnet die Gemeinde zudem mit erhöhten Mieterträgen aus dem Neubauprojekt auf Kataster Nr. 679 im Quartier "Bölliker". Diese Mieteinnahmen gewährleisten die Beseitigung der Abhängigkeit von Grundstücksgewinnsteuern und schaffen so eine stabilere finanzielle Situation.

Grundstücksgewinnsteuern und ordentliche Gemeindesteuern:

Aufgrund der Tatsache, dass in den nächsten Jahren eine rege Bautätigkeit herrscht (QP Bölliker, diverse kleinere Projekte), kann mit weiteren Einnahmen an Grundstücksgewinnsteuern gerechnet werden, jedoch nicht in der ausserordentlichen Höhe der Vorjahre. Die Bautätigkeit hat auch Auswirkungen auf die Gebühreneinnahmen und die Honorare Dritter, welche beizugezogen werden müssen.

Der Finanzausgleich wird auch weiter bestehen bleiben, da die Steuerkraft in den nächsten Jahren auf dem Niveau von Fr. 2'900 bis 3'200.00 erwartet wird. Das Kantonsmittel ist mit einem Niveau von CHF 4'000.00 bis 4'300.00 deutlich höher.

Planerfolgsrechnung: Hauptaufgabenbereiche

Ber.	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2024		Budget aktualisiert 2024		Planjahr 2025		Planjahr 2026		Planjahr 2027		Planjahr 2028	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	1'171'082.19	381'515.50	1'172'100	416'900	1'233'363	416'900	1'288'666	416'900	1'328'666	436'900	1'336'166	466'900	1'341'166	446'900
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	276'333.26	52'623.68	258'400	11'300	258'289	11'300	258'289	11'300	258'289	11'300	258'289	11'300	258'289	11'300
2	Bildung	569.45	0.00	1'100	0	1'100	0	1'100	0	1'100	0	1'100	0	1'100	0
3	Kultur, Sport und Freizeit	35'133.75	0.00	27'800	0	27'749	0	27'749	0	27'749	0	27'749	0	27'749	0
4	Gesundheit	322'256.45	4'299.00	384'900	0	384'900	0	424'900	0	434'900	0	414'900	0	414'900	0
5	Soziale Sicherheit	575'583.29	216'160.24	546'800	194'400	561'766	194'400	546'766	194'400	574'266	219'400	584'266	229'400	584'266	229'400
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	198'866.46	81'225.33	199'500	66'300	198'996	66'300	210'746	66'300	210'746	66'300	213'378	66'300	218'783	66'300
7	Umweltschutz und Raumordnung	407'357.08	37'1764.34	507'800	467'300	506'949	466'479	510'514	470'044	521'387	475'917	531'385	485'915	538'892	493'422
8	Volkswirtschaft	20'588.90	110'348.75	22'600	97'900	22'600	97'900	22'600	97'900	22'600	97'900	22'600	97'900	22'600	97'900
9	Finanzen und Steuern	1'121'769.93	3'233'431.19	837'600	2'724'500	848'340	2'864'599	1'259'605	3'341'392	840'624	2'615'191	772'196	2'462'239	754'719	2'505'210
Ertrags-/Aufwandüberschuss		4'129'540.76	4'451'368.03	3'958'600	3'978'600	4'044'052	4'117'878	4'550'935	4'598'236	4'220'327	3'922'908	4'162'029	3'819'954	4'162'464	3'850'432
		321'827.27		20'000		73'826		47'301		297'419		342'075		312'032	
		4'451'368.03	4'451'368.03	3'978'600	3'978'600	4'117'878	4'117'878	4'598'236	4'598'236	4'220'327	4'220'327	4'162'029	4'162'029	4'162'464	4'162'464

Planbilanz

Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget aktualis. 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Aktiven	10'615'738.37	10'506'811	10'567'465	10'967'151	15'186'761	14'523'436
Finanzvermögen	8'681'010.24	8'543'051	7'795'576	8'147'876	12'422'676	11'907'476
Umlaufvermögen	6'025'250.09	5'837'291	4'889'816	4'242'116	4'516'916	3'001'716
Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	5'126'024.37	4'938'065	3'990'590	3'342'890	3'617'690	2'102'490
Forderungen	877'566.63	877'567	877'567	877'567	877'567	877'567
Kurz- und langfristige Finanzanlagen	0.00	0	0	0	0	0
Aktive Rechnungsabgrenzungen	21'659.09	21'659	21'659	21'659	21'659	21'659
Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0	0	0	0	0
Anlagevermögen FV*	2'655'760.15	2'705'760	2'905'760	3'905'760	7'905'760	8'905'760
Sach- und immaterielle Anlagen Finanzvermögen	2'655'760.15	2'705'760	2'905'760	3'905'760	7'905'760	8'905'760
Verwaltungsvermögen	1'934'728.13	1'963'760	2'771'889	2'819'275	2'764'085	2'615'960
Anlagevermögen VV*	1'934'728.13	1'963'760	2'771'889	2'819'275	2'764'085	2'615'960
Steuerfinanzierter Haushalt	961'881.75	1'151'149	1'893'363	1'905'577	1'865'159	1'919'336
Eigenwirtschaftsbetriebe	972'846.38	812'611	878'526	913'698	898'926	696'624
- Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	892'534.85	827'683	889'481	788'126	893'669	837'628
- Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	80'311.53	-15'071	-10'954	125'573	5'258	-141'003
- Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	0.00	0	0	0	0	0
-	0.00	0	0	0	0	0
-	0.00	0	0	0	0	0
-	0.00	0	0	0	0	0
-	0.00	0	0	0	0	0
<i>*Total Anlagevermögen FV und VV</i>	<i>4'590'488.28</i>	<i>4'669'520</i>	<i>5'677'649</i>	<i>6'725'035</i>	<i>10'669'845</i>	<i>11'521'720</i>
Passiven	10'615'738.37	10'506'811	10'567'465	10'967'151	15'186'761	14'523'436
Fremdkapital	4'270'638.48	4'270'638	4'270'638	5'270'638	10'270'638	10'270'638
Laufende Verbindlichkeiten	2'829'344.93	2'829'345	2'829'345	2'829'345	2'829'345	2'829'345
Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'360'000.00	1'360'000	1'360'000	2'360'000	7'360'000	7'360'000
Passive Rechnungsabgrenzungen	7'531.25	7'531	7'531	7'531	7'531	7'531
Kurz- und langfristige Rückstellungen	3'474.70	3'475	3'475	3'475	3'475	3'475
Fonds im Fremdkapital	70'287.60	70'288	70'288	70'288	70'288	70'288
Legate und Stiftungen im FK (Sonderrechnungen)	0.00	0	0	0	0	0
Eigenkapital	6'345'099.89	6'236'173	6'296'827	5'696'513	4'916'123	4'252'798
Spezialfinanzierungen Eigenwirtschaftsbetriebe	1'264'111.41	1'081'358	894'711	691'816	453'501	202'208
- Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	544'529.61	469'082	390'263	303'010	192'683	70'340
- Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	670'707.08	560'404	449'572	330'920	199'916	67'944
- Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	48'874.72	51'873	54'877	57'887	60'903	63'925
-	0.00	0	0	0	0	0
-	0.00	0	0	0	0	0
-	0.00	0	0	0	0	0
-	0.00	0	0	0	0	0
Fonds im Eigenkapital	0.00	0	0	0	0	0
Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0	0	0	0	0
Vorfinanzierungen	0.00	0	0	0	0	0
- Steuerfinanzierter Haushalt	0.00	0	0	0	0	0
- Eigenwirtschaftsbetriebe	0.00	0	0	0	0	0
- Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	0.00	0	0	0	0	0
- Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	0.00	0	0	0	0	0
- Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	0.00	0	0	0	0	0
-	0.00	0	0	0	0	0
-	0.00	0	0	0	0	0
-	0.00	0	0	0	0	0
-	0.00	0	0	0	0	0
Finanzpolitische Reserve	200'000.00	200'000	400'000	300'000	100'000	0
Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00	0	0	0	0	0
Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)	4'880'988.48	4'954'814	5'002'115	4'704'696	4'362'621	4'050'589
Differenz Aktiven - Passiven	0.00	0	0	0	0	0

Hilfstabelle Plangeldflussrechnung

VZ	Art	Sachgruppe	Bezeichnung	Budget aktualis. 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)								
+	Saldo	9000	Ertragsüberschuss	73'826.00	47'301.00	0.00	0.00	0.00
-	Saldo	9001	Aufwandüberschuss	0.00	0.00	-297'419.00	-342'075.00	-312'032.00
+	Saldo	330	Abschreibungen Sachanlagen VV	97'502.00	152'405.00	163'148.00	175'724.00	188'659.00
+	Saldo	332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen	654.00	6'654.00	6'654.00	6'654.00	6'654.00
+	Saldo	366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	2'812.00	2'812.00	2'812.00	2'812.00	2'812.00
-	Saldo	466	Auflösung passivierte Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	Veränderung	101 - 1011	Forderungen, ohne Kontokorrente mit Dritten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	Veränderung	104 - 1046	Aktive Rechnungsabgrenzungen, ohne RA Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	Veränderung	106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+	Saldo	364	Wertberichtigungen Darlehen VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+	Saldo	365	Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	Saldo	4391	Aufwertungen VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	Saldo	4490	Aufwertungen VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+	Saldo	3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	Saldo	4440	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	Saldo	4441	Wertberichtigungen Darlehen FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	Saldo	4442	Wertberichtigungen Beteiligungen FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+	Saldo	3410	Realisierte Verluste auf Finanzanlagen FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	Saldo	4410	Gewinne aus Verkäufen von Finanzanlagen FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+	Saldo	3441	Wertberichtigungen Sach- und immaterielle Anlagen FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	Saldo	4443	Wertberichtigungen Liegenschaften FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	Saldo	4449	Wertberichtigungen übrige Sach- und immaterielle Anlagen FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+	Saldo	3411	Realisierte Verluste auf Sach- und immateriellen Anlagen FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	Saldo	4411	Gewinne aus Verkäufen von Sach- und immateriellen Anlagen FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	Saldo	7201	Erwerbs-/Verkaufsnebenkosten Grundstücke (nicht liquiditätswirksam)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	Saldo	7241	Erwerbs-/Verkaufsnebenkosten Gebäude (nicht liquiditätswirksam)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	Saldo	7261	Erwerbs-/Verkaufsnebenkosten Mobilien (nicht liquiditätswirksam)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	Saldo	7291	Erwerbs-/Verkaufsnebenkosten übr. Sach-/immat. Anlagen (nicht liq. wirksam)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+	Veränderung	200 - 2001	Laufende Verbindlichkeiten, ohne Kontokorrente mit Dritten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+	Veränderung	204 - 2046	Passive Rechnungsabgrenzungen, ohne RA Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+	Veränderung	205 + 208 - *8	Kurz- und langfristige Rückstellungen, ohne Rückstellungen IR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+	Saldo	35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	2'998.00	3'004.00	3'010.00	3'016.00	3'022.00
-	Saldo	45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	-185'751.00	-189'651.00	-205'905.00	-241'331.00	-254'315.00
+	Saldo	389	Einlagen in das Eigenkapital	0.00	200'000.00	0.00	0.00	0.00
-	Saldo	489	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	-100'000.00	-200'000.00	-100'000.00
-	Saldo	431	Übertragungen in die Investitionsrechnung (Aktivierung Eigenleistungen)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+	Saldo	39	Interne Verrechnungen	165'186.00	164'660.00	164'803.00	166'423.00	173'917.00
-	Saldo	49	Interne Verrechnungen	-165'186.00	-164'660.00	-164'803.00	-166'423.00	-173'917.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)				-7'959.00	222'525.00	-427'700.00	-595'200.00	-465'200.00
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen								
-	Saldo	50	Sachanlagen	-300'000.00	-1'090'000.00	-420'000.00	-330'000.00	-300'000.00
-	Saldo	51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	Saldo	52	Immaterielle Anlagen	-30'000.00	-30'000.00	0.00	0.00	0.00
-	Saldo	54	Darlehen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	Saldo	55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	Saldo	56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	Saldo	57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+	Saldo	60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+	Saldo	61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+	Saldo	62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+	Saldo	63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	200'000.00	150'000.00	200'000.00	200'000.00	250'000.00
+	Saldo	64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+	Saldo	65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+	Saldo	66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+	Saldo	67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen				-130'000.00	-970'000.00	-220'000.00	-130'000.00	-50'000.00
-	Saldo	60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	Saldo	62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	Saldo	65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+	Saldo	85	Übertragung von Sach-/immat. Anlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	Veränderung	1046	Aktive Rechnungsabgrenzungen Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+	Veränderung	2046	Passive Rechnungsabgrenzungen Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+	Veränderung	2058 + 2088	Kurz- und langfristige Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	Saldo	6319	Entnahmen aus Fonds überkommunaler Strassenbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	Saldo	6379	Entnahmen aus Fonds	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+	Saldo	431	Übertragungen in die Investitionsrechnung (Aktivierte Eigenleistungen)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen				-130'000.00	-970'000.00	-220'000.00	-130'000.00	-50'000.00
Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen								
-	Veränderung	102 + 107	Kurz- und langfristige Finanzanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+	Veränderung	2016 + 2066	Kurz- und langfristige derivative Finanzinstrumente	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+	Veränderung	2961	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	Saldo	3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+	Saldo	4440	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+	Saldo	4441	Wertberichtigungen Darlehen FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+	Saldo	4442	Wertberichtigungen Beteiligungen FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	Saldo	3410	Realisierte Verluste auf Finanzanlagen FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+	Saldo	4410	Gewinne aus Verkäufen von Finanzanlagen FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	Veränderung	108	Sach- und immaterielle Anlagen FV	-50'000.00	-200'000.00	-1'000'000.00	-4'000'000.00	-1'000'000.00
-	Saldo	3441	Wertberichtigungen Sach- und immaterielle Anlagen FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+	Saldo	4443	Wertberichtigungen Liegenschaften FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+	Saldo	4449	Wertberichtigungen übrige Sach- und immaterielle Anlagen FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	Saldo	3411	Realisierte Verluste auf Sach- und immateriellen Anlagen FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+	Saldo	4411	Gewinne aus Verkäufen von Sach- und immateriellen Anlagen FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+	Saldo	7201	Erwerbs-/Verkaufsnebenkosten Grundstücke (nicht liquiditätswirksam)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+	Saldo	7241	Erwerbs-/Verkaufsnebenkosten Gebäude (nicht liquiditätswirksam)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+	Saldo	7261	Erwerbs-/Verkaufsnebenkosten Mobilien (nicht liquiditätswirksam)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+	Saldo	7291	Erwerbs-/Verkaufsnebenkosten übr. Sach-/immat. Anlagen (nicht liq. wirksam)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+	Saldo	65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+	Saldo	75	Übertragung von Sach-/immat. Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	Saldo	85	Übertragung von Sach-/immat. Anlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen				-50'000.00	-200'000.00	-1'000'000.00	-4'000'000.00	-1'000'000.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit				-180'000.00	-1'170'000.00	-1'220'000.00	-4'130'000.00	-1'050'000.00

Hilfstabelle Plangeldflussrechnung

VZ	Art	Sachgruppe	Bezeichnung	Budget aktualis. 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
			Finanzierungstätigkeit					
+	Veränderung	201 + 206	Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00	1'000'000.00	5'000'000.00	0.00
-	Veränderung	2016 + 2066	Kurz- und langfristige derivative Finanzinstrumente	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	Veränderung	1011	Kontokorrente mit Dritten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+	Veränderung	2001	Kontokorrente mit Dritten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
			Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0.00	0.00	1'000'000.00	5'000'000.00	0.00
			Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)	-187'959.00	-947'475.00	-647'700.00	274'800.00	-1'515'200.00
	Veränderung	100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-187'959.00	-947'475.00	-647'700.00	274'800.00	-1'515'200.00
			Abweichung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Eigenwirtschaftsbetriebe

Betrieb: Wasserversorgung

Fkt.	SG	Bezeichnung	Budget 2023	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Betrieb 1		Ergebnis (- = Aufwandüberschuss)	-49'900	-78'300	-71'151	-103'537	-113'845
7101		Wasserwerk	-49'900	-78'300	-71'151	-103'537	-113'845
Aufwand	3		181'600	201'100	193'710	215'614	224'369
	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	129'600	156'600	159'505	165'451	171'987
	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	42'000	32'900	22'906	31'436	30'602
	39	Interne Verrechnungen	10'000	11'600	11'299	18'727	21'780
Ertrag	4		131'700	122'800	122'559	112'077	110'524
	42	Entgelte	121'800	111'800	111'800	96'800	96'800
	46	Transferertrag	4'900	4'900	4'900	4'900	4'900
	49	Interne Verrechnungen	5'000	6'100	5'859	10'377	8'824

Aktuelle Lage und mutmassliche Entwicklung

Der Wasserversorgungsbetrieb hat sich gut entwickelt, wobei der Wasserverbrauch in den letzten Jahren gestiegen ist. Man erwartet in den kommenden Jahren einen stabilen Verbrauch. Für 2024 wird der Wasserpreis von Fr. 1.50 auf Fr. 1.35 pro m3 reduziert. Der aktuelle Saldo der Spezialfinanzierung liegt bei Fr. 546'474.87. Wegen dieses hohen Betrags wird der Saldo bewusst reduziert, da er zu hoch ist. Der Gemeinderat überprüft die Situation jährlich.

Bis 2027 wird der Saldo auf Fr. 141'114.00 sinken, bleibt aber auf einem akzeptablen Niveau und ist niedriger als in früheren Jahren. Es ist wichtig, die Situation jährlich erneut zu prüfen.

Betrieb: Abwasserbeseitigung

Fkt.	SG	Bezeichnung	Budget 2023	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Betrieb 2		Ergebnis (- = Aufwandüberschuss)	-73'200	-108'100	-110'009	-101'454	-103'159
7201		Abwasserbeseitigung	-73'200	-108'100	-110'009	-101'454	-103'159
Aufwand	3		137'500	159'800	161'534	162'863	163'416
	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	52'000	78'000	78'600	79'860	81'246
	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-2'700	-7'000	-5'366	-5'297	-6'130
	36	Transferaufwand	77'700	78'300	77'800	77'800	77'800
	39	Interne Verrechnungen	10'500	10'500	10'500	10'500	10'500
Ertrag	4		64'300	51'700	51'525	61'409	60'257
	42	Entgelte	64'300	50'200	50'200	50'200	50'200
	49	Interne Verrechnungen	0	1'500	1'325	11'209	10'057

Aktuelle Lage und mutmassliche Entwicklung

Die Situation in der Abwasserbeseitigung ist sehr gut. Die aktuellen Gebührentarife sind bereits niedrig angesetzt. Die derzeitige Spezialfinanzierung beläuft sich auf Fr. 742'495.72.

Bei weiterer Reduzierung der Gebühren wird diese bis zum Planjahr 2027 voraussichtlich auf Fr. 245'683.00 fallen. Es ist wichtig, die Situation jährlich erneut zu prüfen.

Betrieb: Abfallbeseitigung

Fkt.	SG	Bezeichnung	Budget 2023	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Betrieb 3			8'200	3'000	7'812	10'127	10'941
Ergebnis (- = Aufwandüberschuss)			8'200	3'000	7'812	10'127	10'941
7301		Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	8'200	3'000	7'812	10'127	10'941
Aufwand	3		104'500	103'400	108'600	117'129	126'467
	30	Personalaufwand	12'300	16'500	18'000	18'825	19'691
	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	78'900	74'100	77'800	85'504	93'976
	36	Transferaufwand	2'500	2'000	2'000	2'000	2'000
	39	Interne Verrechnungen	10'800	10'800	10'800	10'800	10'800
Ertrag	4		112'700	106'400	116'412	127'256	137'408
	42	Entgelte	111'200	104'800	114'800	124'800	134'800
	49	Interne Verrechnungen	1'500	1'600	1'612	2'456	2'608

Aktuelle Lage und mutmassliche Entwicklung

Im Bereich der Abfallwirtschaft ist es gelungen, den Abwärtstrend zu stoppen und eine solide Spezialfinanzierung zu etablieren, die derzeit bei Fr. 44'722.65 liegt. Aufgrund des Zuwachses an Einwohnern wird eine Erweiterung des Angebots notwendig. Dies wird voraussichtlich zu einer Erhöhung der Gebühren führen.

Bei einer prognostizierten Gebührenerhöhung von etwa 10 % wird die Spezialfinanzierung bis zum Planjahr 2027 voraussichtlich nahezu Fr. 84'803.00 erreichen. Es ist wichtig, die Situation jährlich erneut zu prüfen.

Finanzkennzahlen

Finanz- und Aufgabenplan Hüttikon 2025 - 2028, V1.0

Finanzkennzahlen

VZ	Bezug	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget aktualis. 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028
Finanzkennzahlen gemäss VGG									
Beurteilung: 1=gut/stark; 2=genügend/mittel; 3=ungenügend/schwach									
Anh. Ziff. 2.2		Zinsbelastungsquote	1.38%	1.56%	1.50%	1.34%	2.99%	10.41%	10.05%
		Beurteilung	1	1	1	1	1	3	3
Ziff. 2.3		Eigenkapitalquote	54.74%	55.10%	55.10%	56.26%	49.04%	30.43%	28.42%
		Beurteilung	1	1	1	1	1	1	1
Ziff. 2.4		Investitionsanteil	7.60%	5.26%	8.04%	21.78%	9.77%	7.98%	7.34%
		Beurteilung	3	3	3	1	3	3	3
Ziff. 3.1		Selbstfinanzierungsgrad	309.42%	-1236.00%	-6.12%	22.94%	-194.41%	-457.85%	-930.40%
		Beurteilung	1	3	3	3	3	3	3
Ziff. 3.2		Zinsbelastungsanteil	-0.01%	-0.06%	0.22%	0.19%	0.37%	1.26%	1.92%
		Beurteilung	1	1	1	1	1	1	1
Ziff. 3.3		Nettoverschuldungsquotient	-439.81%	-449.35%	-449.47%	-397.16%	-335.93%	-246.93%	-184.64%
		Beurteilung	1	1	1	1	1	1	1
Ziff. 3.4		Nettoschuld I pro Einwohnerin/Einwohner	-4'533	-4'360	-4'423	-3'490	-2'767	-1'993	-1'516
		Beurteilung	1	1	1	1	1	1	1

Finanzkennzahlen gemäss VGG

Beurteilung: 1=gut/stark; 2=genügend/mittel; 3=ungenügend/schwach