

# Budget 2024

# Zweckverband ARA Sihltal 8134 Adliswil

Ablieferung an ARA-Kommission	14. Juli 2023
Abnahmebeschluss ARA-Kommission	21. August 2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	25. August 2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	
Abnahmebeschluss Delegiertenversammlung	

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	
1	Bericht der Vorsteherschaft 4
2	Anträge und Beschlüsse 5
<b>Budget</b>	
3	Finanzierung 8
4	Erfolgsrechnung 9
5	Investitionsrechnungen 10
6	Kostenverteiler Erfolgsrechnng 12
<b>Budget - Details</b>	
7	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung 14
8	Erfolgsrechnung 15
9	Erläuterungen zur Investitionsrechnung 19
10	Investitionsrechnung 20
<b>Anhang zum Budget</b>	
11	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens 24
12	Finanzkennzahlen 25

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## Bericht der ARA-Kommission

Der Bericht der Vorsteherschaft zum Budget umfasst folgende Schwerpunkte:

- a. *Die wirtschaftliche Lage des Zweckverbandes und seine mutmassliche Entwicklung*
  - b. *Stand seiner Aufgabenerfüllung*
  - c. *Begründungen erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres*
- 

Der Zweckverband wird von den Verbandsgemeinden getragen. Unvorhergesehene Mehrausgaben werden von den Verbandsgemeinden übernommen. Die Erfolgsrechnung wird entsprechend der mehrjährigen Planung in den nächsten Jahren stabil bleiben.

Die Darstellung des Budgets sowie der Kontorahmen entspricht den neuen Rechnungslegungsvorschriften von HRM2.

Die Grundlagenentscheide zur Umstellung auf HRM2 (Umgang mit dem Verwaltungsvermögen, Aktivierungsgrenze, Anlagekategorien) wurden am 6.11.2017 von der ARA-Kommission gefasst.

Bezüglich Umstellung auf HRM2 ist die Anpassung der Statuten im Jahr 2021 erfolgt. Der Zweckverband verfügt ab 1.1.2022 über einen eigenen Haushalt und ist vermögensfähig. Bei den Verbandsgemeinden wird das Verwaltungsvermögen in Beteiligungen per 1.1.2022 umgewandelt.

Das Verwaltungsvermögen des Zweckverbandes ARA Sihltal wird ab dem Jahr 2022 nach den Anlagekategorien des Mindeststandards abgeschrieben.

Nach der Erweiterung der Anlage kann die ARA die Ablaufwerte gut einhalten und hat noch Kapazität für die nächsten Jahre.

Im Jahr 2024 werden die Belüfterplatten in der Biologie saniert, was zu weiterer Stromeinsparung führen sollte.

2024 wird der Faulturm 1 saniert und 2025 der Faulturm 2.

Im Jahr 2025 wird mit der zweiten Etappe des Werterhaltes der EMSRL Anlagen gestartet und die Arbeiten werden bis 2028 dauern

Seit dem Jahr 2018 ist der Zweckverband ARA Sihltal nicht mehr der MwSt. unterstellt, da die Leistungsabnehmer nur Gemeinden sind.

## Beschluss der ARA-Kommission

Die ARA-Kommission hat das Budget 2024 des Zweckverbandes ARA Sihltal am 21. August 2023 genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	2'469'600.00
	Gesamtertrag	Fr.	6'600.00
	<b>Aufwandüberschuss zu Lasten Gemeinden</b>	<b>Fr.</b>	<b>2'463'000.00</b>
<i>Der Aufwandüberschuss wird gemäss Zweckverbandsstatuten auf die Verbandsgemeinden verteilt:</i>			
	Stadt Adliswil	Fr.	1'566'468.00
	Gemeinde Langnau am Albis	Fr.	647'769.00
	Gemeinde Thalwil	Fr.	248'763.00
	<b>Total</b>	<b>Fr.</b>	<b>2'463'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'080'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>1'080'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>

Die Vorsteherschaft beantragt den Gemeindevorständen der Verbandsgemeinden das Budget 2024 des Zweckverbandes ARA Sihltal zu genehmigen.

8134 Adliswil, 21. August 2023

Die Präsidentin:

Der Sekretär:

Carmen Marty Fässler

Benno Maissen

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2024 des Zweckverbands ARA Sihltal in der von der ARA-Kommission beschlossenen Fassung vom 21. August 2023 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	2'469'600.00
	Gesamtertrag	Fr.	6'600.00
	<b>Aufwandüberschuss zu Lasten Gemeinden</b>	<b>Fr.</b>	<b>2'463'000.00</b>
Der Aufwandüberschuss wird gemäss Zweckverbandsstatuten auf die Verbandsgemeinden verteilt.			
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'080'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>1'080'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget 2024 des Zweckverbandes ARA Sihltal finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt den Gemeindevorständen der Verbandsgemeinden, das Budget 2024 des Zweckverbandes ARA Sihltal, entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft, zu genehmigen.

8134 Adliswil,

Stadt Adliswil  
Rechnungsprüfungskommission

Präsident/in

Aktuar/in

# Budget

## Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2024	Allgemeiner Haushalt Budget 2024	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2024
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	Der Zweckverband hat keine Eigenwirtschaftsbetriebe
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	611'800.00	611'800.00	
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>611'800.00</b>	<b>611'800.00</b>	<b>0.00</b>
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'080'000.00	1'080'000.00	0.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-468'200.00</b>	<b>-468'200.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>57%</b>	<b>57%</b>	<b>-</b>

**Selbstfinanzierung:** Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

**Selbstfinanzierungsgrad:** Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

Richtwerte	
> 100 %	ideal
80 - 100 %	gut bis vertretbar
50 - 80 %	problematisch
< 50 %	ungenügend

## Erfolgsrechnung

<b>Gestufter Erfolgsausweis</b>		<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
30	Personalaufwand	530'900.00	526'600.00	482'894.70
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'189'400.00	1'198'700.00	1'211'625.10
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	611'800.00	614'000.00	406'138.67
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	47'500.00	46'500.00	49'285.15
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>2'379'600.00</i>	<i>2'385'800.00</i>	<i>2'149'943.62</i>
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	600.00	500.00	610.00
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	0.00	0.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>600.00</i>	<i>500.00</i>	<i>610.00</i>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-2'379'000.00</b>	<b>-2'385'300.00</b>	<b>-2'149'333.62</b>
34	Finanzaufwand	90'000.00	65'000.00	17'331.38
44	Finanzertrag	6'000.00	0.00	5'898.70
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>-84'000.00</b>	<b>-65'000.00</b>	<b>-11'432.68</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-2'463'000.00</b>	<b>-2'450'300.00</b>	<b>-2'160'766.30</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-2'463'000.00</b>	<b>-2'450'300.00</b>	<b>-2'160'766.30</b>
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Total Aufwand	2'469'600.00	2'450'800.00	2'167'275.00
	Total Ertrag	6'600.00	500.00	6'508.70

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen, Sachgruppen</b>		<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
50	Sachanlagen	1'080'000.00	2'970'000.00	3'409'704.07
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>1'080'000.00</b>	<b>2'970'000.00</b>	<b>3'409'704.07</b>
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	95'000.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>95'000.00</b>
<b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>				
Total Investitionsausgaben		1'080'000.00	2'970'000.00	3'409'704.07
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	95'000.00
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)</b>	<b>-1'080'000.00</b>	<b>-2'970'000.00</b>	<b>-3'314'704.07</b>

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen, Sachgruppen</b>		<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
<b>Total Ausgaben</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
<b>Total Einnahmen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionen im Finanzvermögen</b>				
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## Kostenverteiler

Die nicht durch Einnahmen gedeckten Betriebskosten des Zweckverbands werden von den Verbandsgemeinden getragen.

		Adliswil	Langnau a.A.	Thalwil-Gattikon
<b>Trinkwasser</b>				
Jahr 2022	m <sup>3</sup>	1'432'168	537'276	195'384
Jahr x-1(2021)	m <sup>3</sup>	1'475'461	550'520	186'081
Jahr x-2 (2020)	m <sup>3</sup>	1'484'173	555'257	199'837
<b>Mittelwert</b>	<b>m<sup>3</sup></b>	<b>1'463'934</b>	<b>547'684</b>	<b>193'767</b>
<b>Abflussfläche</b>				
Erhebungsjahr		2021	2021	2015
<b>Aktueller Wert</b>	<b>ha<sub>red</sub></b>	<b>33.80</b>	<b>20.70</b>	<b>9.91</b>
<b>Kostenteiler</b>				
Trinkwasser	80%	53.1%	19.9%	7.0%
Abflussfläche	20%	10.5%	6.4%	3.1%
<b>%-Schlüssel</b>	<b>%</b>	<b>63.6%</b>	<b>26.3%</b>	<b>10.1%</b>
Kostenanteil Erfolgsrechnung		1'566'468.00	647'769.00	248'763.00
<b>Vergleich zum Vorjahr - %-Schlüssel</b>	<b>%</b>	<b>63.1%</b>	<b>26.8%</b>	<b>10.1%</b>

# Budget - Details

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

#### Interne Verrechnungen

Der Zweckverband ARA Sihltal nimmt keine interne Verrechnungen vor.

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Abweichung	Begründung
7202.3101.00	170'000.00	160'000.00	10'000.00	Durch die neue Reinigungsstufe wird mehr Fällmittel und Flockungshilfsmittel gebraucht
7202.3120.00	380'000.00	400'000.00	-20'000.00	Durch die neue Reinigungsstufe weniger Stromverbrauch.
7202.3130.00	110'000.00	97'000.00	13'000.00	Durch die neue Reinigungsstufe mehr Entsorgung.
7202.3300.40	209'000.00	190'000.00	19'000.00	Folgekosten aus Kapazitätssteigerung.
7202.3300.90	11'200.00	40'000.00	-28'800.00	Restlaufzeit einer Anlage abgelaufen
9610.3401.00	90'000.00	65'000.00	25'000.00	Zunahme Fremdkapital da Selbstfinanzierung unter 100 %.

#### Ausgleich des Budgets (§ 92 GG und § 10 VGG)

Zweckverbände erheben keine Steuern und können auch keinen Gemeindesteuerfuss festsetzen. Das Defizit bzw. der Aufwandüberschuss ergibt sich aus der Aufgabenerfüllung und wird durch die Verbandsgemeinden gedeckt.

Bei eigenwirtschaftlichen Zweckverbänden, welche ihre Aufwendungen durch entsprechende Gebühren oder Entgelte decken und das Jahresergebnis im Eigenkapital vortragen, gibt es keine Regelung bezüglich der Höhe des zulässigen Aufwandüberschusses.

Zweckverbände können die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht freiwillig anwenden. Den mittelfristigen Ausgleich konkretisieren sie, indem sie insbesondere die Frist (Anzahl Jahre), die Periode (Vergangenheits- und Zukunftsjahre) und den Gegenstand (Ergebnisse von Rechnungs-, Budget- und Planjahren) festlegen. Die Festlegung erfolgt in den Statuten oder in einem Erlass der Verbandsgemeinden.

## Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	16'800.00	0.00	16'700.00	0.00	14'970.55	0.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 Bildung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3 Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 Umweltschutz und Raumordnung	2'367'300.00	5'100.00	2'369'100.00	500.00	2'152'121.87	17'760.80
8 Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 Finanzen und Steuern	90'000.00	6'000.00	65'000.00	0.00	17'333.38	5'898.70
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>	<b>2'474'100.00</b>	<b>11'100.00</b>	<b>2'450'800.00</b>	<b>500.00</b>	<b>2'184'425.80</b>	<b>23'659.50</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>		<b>2'463'000.00</b>		<b>2'450'300.00</b>		<b>2'160'766.30</b>
<b>Total</b>	<b>2'474'100.00</b>	<b>2'474'100.00</b>	<b>2'450'800.00</b>	<b>2'450'800.00</b>	<b>2'184'425.80</b>	<b>2'184'425.80</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
E	<b>ERFOLGSRECHNUNG FUNKTIONEN</b>	<b>2'474'100</b>	<b>2'474'100</b>	<b>2'450'800</b>	<b>2'450'800</b>	<b>2'184'425.80</b>	<b>2'184'425.80</b>
0	<b>Allgemeine Verwaltung</b>	<b>16'800</b>		<b>16'700</b>		<b>14'970.55</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>16'800</b>		<b>16'700</b>		<b>14'970.55</b>
01	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>16'800</b>		<b>16'700</b>		<b>14'970.55</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>16'800</b>		<b>16'700</b>		<b>14'970.55</b>
011	<b>Legislative</b>	<b>16'800</b>		<b>16'700</b>		<b>14'970.55</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>16'800</b>		<b>16'700</b>		<b>14'970.55</b>
0110	<b>Legislative</b>	<b>16'800</b>		<b>16'700</b>		<b>14'970.55</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>16'800</b>		<b>16'700</b>		<b>14'970.55</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	12'000		12'000		10'414.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200		400		134.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200		300		198.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		8.95	
3099.00	Übriger Personalaufwand	300		500		200.70	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	4'000		3'400		4'013.85	
7	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>2'367'300</b>	<b>5'100</b>	<b>2'369'100</b>	<b>500</b>	<b>2'152'121.87</b>	<b>17'760.80</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'362'200</b>		<b>2'368'600</b>		<b>2'134'361.07</b>
72	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>2'367'300</b>	<b>5'100</b>	<b>2'369'100</b>	<b>500</b>	<b>2'152'121.87</b>	<b>17'760.80</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'362'200</b>		<b>2'368'600</b>		<b>2'134'361.07</b>
720	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>2'367'300</b>	<b>5'100</b>	<b>2'369'100</b>	<b>500</b>	<b>2'152'121.87</b>	<b>17'760.80</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'362'200</b>		<b>2'368'600</b>		<b>2'134'361.07</b>
7202	<b>Kläranlagen (Gemeindebetrieb)</b>	<b>2'367'300</b>	<b>5'100</b>	<b>2'369'100</b>	<b>500</b>	<b>2'152'121.87</b>	<b>17'760.80</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'362'200</b>		<b>2'368'600</b>		<b>2'134'361.07</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	407'600		399'000		372'920.50	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals		4'500				17'150.80
3049.00	Übrige Zulagen	16'400		16'000		14'227.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28'000		26'900		24'309.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	50'900		48'500		48'875.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'500		9'500		6'344.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'400		4'700		4'240.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'800		1'700		1'646.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'000		7'000		16'525.25	
3100.00	Büromaterial	500		500		598.90	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	170'000		160'000		147'366.21	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	25'000		25'000			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			200			
3105.00	Lebensmittel	600		700		472.10	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		500			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000		10'000		18'219.00	
3112.00	Anschaffung, Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'000		2'000		1'831.90	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'000		4'500			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	380'000		400'000		389'330.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	110'000		97'000		102'292.68	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	30'000		35'000		40'454.05	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	600		600		544.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'000		5'000		4'422.92	
3137.00	Steuern und Abgaben	285'000		285'000		272'034.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000		10'000		18'650.25	
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	6'000		6'000		12'407.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	140'000		140'000		188'510.94	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000		500		1'816.85	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'000		5'000		241.05	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	3'000		3'800		4'542.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'200		4'000		3'873.50	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten Verwaltungsvermögen	381'000		366'000		366'012.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten Verwaltungsvermögen	209'000		190'000			
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	11'200		40'000		19'774.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	10'600		18'000		20'352.67	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	46'000		45'000		47'800.00	
3613.00	Entschädigungen an öffentliche Sozialversicherungen	1'500		1'500		1'485.15	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		600		500		610.00
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>90'000</b>	<b>2'469'000</b>	<b>65'000</b>	<b>2'450'300</b>	<b>17'333.38</b>	<b>2'166'665.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>2'379'000</b>		<b>2'385'300</b>		<b>2'149'331.62</b>	
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>90'000</b>	<b>6'000</b>	<b>65'000</b>		<b>17'333.38</b>	<b>5'898.70</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>84'000</b>		<b>65'000</b>		<b>11'434.68</b>
<b>961</b>	<b>Zinsen</b>	<b>90'000</b>	<b>6'000</b>	<b>65'000</b>		<b>17'333.38</b>	<b>5'898.70</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>84'000</b>		<b>65'000</b>		<b>11'434.68</b>
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>90'000</b>	<b>6'000</b>	<b>65'000</b>		<b>17'333.38</b>	<b>5'898.70</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>84'000</b>		<b>65'000</b>		<b>11'434.68</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter					2.00	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	90'000		65'000		12'494.45	
3420.00	Kapitalbeschaffung und -verwaltung					4'836.93	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		6'000				5'898.70
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>		<b>2'463'000</b>		<b>2'450'300</b>		<b>2'160'766.30</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>2'463'000</b>		<b>2'450'300</b>		<b>2'160'766.30</b>	
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>		<b>2'463'000</b>		<b>2'450'300</b>		<b>2'160'766.30</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>2'463'000</b>		<b>2'450'300</b>		<b>2'160'766.30</b>	
<b>9998</b>	<b>Abschluss Zweckverband</b>		<b>2'463'000</b>		<b>2'450'300</b>		<b>2'160'766.30</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>2'463'000</b>		<b>2'450'300</b>		<b>2'160'766.30</b>	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		2'463'000		2'450'300		2'160'766.30

## Investitionsrechnung

---

### Erläuterungen zur Investitionsrechnung

---

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Abweichung	Begründung
7202.5030.03	180'000.00	400'000.00	-220'000.00	Sanierung der Belüfterplatten in der Biologie und Ersatz der Antriebsketten Räumler Nachklärung hat Verzögerung und wird 2024 abgeschlossen
7202.5040.00	500'000.00	2'570'000.00	-2'070'000.00	Projektabschluss
7202.5040.01	400'000.00	0.00	400'000.00	Sanierung Faulturm

### Aktivierungsgrenze

Die ARA-Kommission hat am 6.11.2017 die Aktivierungsgrenze für Investitionen und die Wesentlichkeitsgrenze für die Bilanzierung von Verpflichtungen auf CHF 50'000 festgesetzt.

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'080'000.00		2'970'000.00		3'409'704.07	95'000.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	Finanzen und Steuern	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>		<b>1'080'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2'970'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3'409'704.07</b>	<b>95'000.00</b>
<b>Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss</b>			<b>1'080'000.00</b>		<b>2'970'000.00</b>		<b>3'314'704.07</b>
<b>Total</b>		<b>1'080'000.00</b>	<b>1'080'000.00</b>	<b>2'970'000.00</b>	<b>2'970'000.00</b>	<b>3'409'704.07</b>	<b>3'409'704.07</b>

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
I	<b>INVESTITIONSRECHNUNG FUNKTIONEN</b>	1'080'000	1'080'000	2'970'000	2'970'000	3'504'704.07	3'504'704.07
7	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>	1'080'000		2'970'000		3'409'704.07	95'000.00
	<b>Nettoergebnis</b>		1'080'000		2'970'000		3'314'704.07
72	<b>Abwasserbeseitigung</b>	1'080'000		2'970'000		3'409'704.07	95'000.00
	<b>Nettoergebnis</b>		1'080'000		2'970'000		3'314'704.07
720	<b>Abwasserbeseitigung</b>	1'080'000		2'970'000		3'409'704.07	95'000.00
	<b>Nettoergebnis</b>		1'080'000		2'970'000		3'314'704.07
7202	<b>Kläranlagen (Gemeindebetrieb)</b>	1'080'000		2'970'000		3'409'704.07	95'000.00
5030.03	Biologie (Belüfter- und Gebläseersatz, Betonsanierung) ARA 05.09.2022, 400'000.00	180'000		400'000		126'146.90	
5040.00	Feststoffabscheidung, Massnahmen Kapazitätssteigerung ARA 08.02.2021, 6'670'000.00 ARA 14.02.2022, 120'000.00	500'000		2'570'000		3'283'557.17	
5040.01	Faultürme, Sanierung	400'000					
6300.00	Investitionsbeiträge vom Bund						95'000.00
9	<b>Finanzen und Steuern</b>		1'080'000		2'970'000	95'000.00	3'409'704.07
	<b>Nettoergebnis</b>		1'080'000		2'970'000	3'314'704.07	
99	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>		1'080'000		2'970'000	95'000.00	3'409'704.07
	<b>Nettoergebnis</b>		1'080'000		2'970'000	3'314'704.07	
999	<b>Abschluss</b>		1'080'000		2'970'000	95'000.00	3'409'704.07
	<b>Nettoergebnis</b>		1'080'000		2'970'000	3'314'704.07	
9999	<b>Abschluss</b>		1'080'000		2'970'000	95'000.00	3'409'704.07
5900.00	Passivierte Einnahmen					95'000.00	
6900.00	Aktivierete Ausgaben		1'080'000		2'970'000		3'409'704.07

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

# **Anhang zum Budget**

## Anhang

### Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
7202	Kläranlagen	3300.30	381'000.00	366'000.00	366'012.00
		3300.40	209'000.00	190'000.00	0.00
		3300.90	11'200.00	40'000.00	19'774.00
		3320.90	10'600.00	18'000.00	20'352.67
<b>Total</b>			<b>611'800.00</b>	<b>614'000.00</b>	<b>406'138.67</b>
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	611'800.00	614'000.00	406'138.67
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0.00	0.00	0.00
<b>Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen</b>			<b>611'800.00</b>	<b>614'000.00</b>	<b>406'138.67</b>

## Anhang

### Finanzkennzahlen

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Richtwerte
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b> Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	 <b>57%</b>	 21%	 12%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
<b>Zinsbelastungsanteil</b> Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.	 <b>3.4%</b>	 2.7%	 0.5%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht