

Budget 2022

Zweckverband ARA Sihltal 8134 Adliswil

Ablieferung an ARA-Kommission	31. Juli 2021
Abnahmebeschluss ARA-Kommission	6. September 2021
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	10. September 2021
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	
Abnahmebeschluss Delegiertenversammlung	

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Vorsteherschaft	4
2 Anträge und Beschlüsse	5
Budget	
3 Finanzierung	8
4 Erfolgsrechnung	9
5 Investitionsrechnungen	10
6 Kostenverteiler Erfolgsrechnng	12
Budget - Details	
7 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	14
8 Erfolgsrechnung	15
9 Erläuterungen zur Investitionsrechnung	19
10 Investitionsrechnung	20
Anhang zum Budget	
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.

Die Reinigung des Abwassers kann zurzeit die geforderten Ablaufwerte einhalten, stösst jedoch an die Auslastungsgrenze. Die ARA Kommission hat der Firma Hunziker Betatech AG den Auftrag erteilt, ein Bauprojekt zur Erweiterung der Kapazität der Anlage zu erstellen. Die Planungsarbeiten zur Kapazitätssteigerung der Kläranlage wurden 2021 gestartet. 2022 wird mit den Bauarbeiten begonnen. Die Bauarbeiten sollten in der ersten Hälfte 2023 abgeschlossen werden. Die Arbeiten zur Umleitung des Verbandskanals in der Soodmatte sind 2021 abgeschlossen worden.

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 2022 des Zweckverbandes ARA Sihltal am 06. September 2021 genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'254'200.00
	Gesamtertrag	Fr.	600
	Aufwandüberschuss zu Lasten Gemeinden	Fr.	2'253'600.00
<i>Der Aufwandüberschuss wird gemäss Zweckverbandsstatuten auf die Verbandsgemeinden verteilt:</i>			
	Stadt Adliswil	Fr.	1'422'021.60
	Gemeinde Langnau am Albis	Fr.	603'964.80
	Gemeinde Thalwil	Fr.	227'613.60
	Total	Fr.	2'253'600.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	2'625'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	2'625'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Die Vorsteherschaft beantragt den Gemeindevorständen der Verbandsgemeinden das Budget 2022 des Zweckverbandes ARA Sihltal zu genehmigen.

8134 Adliswil, 6. September 2021

Die Präsidentin:

Der Sekretär:

Carmen Marty Fässler

Benno Maissen

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2022 des Zweckverbands ARA Sihltal in der von der ARA-Kommission beschlossenen Fassung vom 06. September 2021 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'254'200.00
	Gesamtertrag	Fr.	600.00
	Aufwandüberschuss zu Lasten Gemeinden	Fr.	2'253'600.00
Der Aufwandüberschuss wird gemäss Zweckverbandsstatuten auf die Verbandsgemeinden verteilt.			
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	2'625'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	2'625'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget 2022 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 2022 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 2022	Allgemeiner Haushalt Budget 2022	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2022
- Ertragsüberschuss	0.00	0.00	
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	Der Zweckverband hat keine Eigenwirtschaftsbetriebe
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	516'000.00	516'000.00	
- 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	
Selbstfinanzierung	516'000.00	516'000.00	
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	2'625'000.00	2'625'000.00	
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-2'109'000.00	-2'109'000.00	
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	20%	20%	

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

Gestuffer Erfolgsausweis		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
30	Personalaufwand	513'900.00	509'600.00	494'175.75
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'159'800.00	1'197'000.00	1'210'755.35
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	516'000.00	0.00	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	54'500.00	44'500.00	43'368.30
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	2'244'200.00	1'751'100.00	1'748'299.40
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	600.00	0.00	569.55
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>	600.00	0.00	569.55
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-2'243'600.00	-1'751'100.00	-1'747'729.85
34	Finanzaufwand	10'000.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	-10'000.00	0.00	0.00
	Operatives Ergebnis	-2'253'600.00	-1'751'100.00	-1'747'729.85
48	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-2'253'600.00	-1'751'100.00	-1'747'729.85
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Total Aufwand	2'254'200.00	1'751'100.00	1'748'299.40
	Total Ertrag	600.00	0.00	569.55

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen, Sachgruppen		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
50	Sachanlagen	2'625'000.00	1'020'000.00	1'332'438.45
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
Total Investitionsausgaben		2'625'000.00	1'020'000.00	1'332'438.45
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	0.00
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
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		2'625'000.00	1'020'000.00	1'332'438.45
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-2'625'000.00	-1'020'000.00	-1'332'438.45
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung Finanzvermögen, Sachgruppen		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnkosten 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
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
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
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen im Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0.00	0.00

Kostenverteiler

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

		Adliswil	Langnau a.A.	Thalwil-Gattikon
Trinkwasser				
Jahr 2020	m ³	1'484'173	555'257	199'837
Jahr x-1(2019)	m ³	1'386'884	540'858	185'260
Jahr x-2 (2018)	m ³	1'481'528	560'617	186'823
Mittelwert	m³	1'450'862	552'244	190'640
Abflussfläche				
Erhebungsjahr		2015	2021	2015
Aktueller Wert	ha_{red}	31.55	20.70	9.91
Kostenteiler				
Trinkwasser	80%	52.9%	20.1%	7.0%
Abflussfläche	20%	10.2%	6.7%	3.2%
%-Schlüssel	%	63.1%	26.8%	10.1%
Kostenanteil Erfolgsrechnung		1'422'021.60	603'964.80	227'613.60
Vergleich zum Vorjahr - %-Schlüssel	%	63.5%	26.5%	10.0%

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Verrechnungen

Der Zweckverband ARA Sihltal nimmt keine interne Verrechnungen vor.

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Abweichung	Begründung
0110.3000.00	13'000.00	1'500.00	11'500.00	Entschädigungen ARA Kommission und RPK
7202.3111.00	10'000.00	20'000.00	-10'000.00	Weniger Anschaffungen von Maschinen
7202.3144.00	10'000.00	20'000.00	-10'000.00	Nur Servicearbeiten geplant
7202.3612.00	53'000.00	43'000.00	10'000.00	Bauherrenunterstützung durch Planung Werke Stadt Adliswil
7202.3300.30	367'000.00	0.00	367'000.00	Ab 1.1.2022 eigener Haushalt mit Verwaltungsvermögen und daraus resultierenden Abschreibungen
7202.3300.40	111'000.00	0.00	111'000.00	"
7202.3300.90	20'000.00	0.00	20'000.00	"
7202.3320.90	18'000.00	0.00	18'000.00	"

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 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	17'300.00	0.00	5'500.00	0.00	4'734.35	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	2'226'900.00	600.00	1'745'600.00	0.00	1'743'565.05	569.55
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	Finanzen und Steuern	10'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand / Ertrag		2'254'200.00	600.00	1'751'100.00	0.00	1'748'299.40	569.55
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss			2'253'600.00		1'751'100.00		1'747'729.85
Total		2'254'200.00	2'254'200.00	1'751'100.00	1'751'100.00	1'748'299.40	1'748'299.40

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
E	ERFOLGSRECHNUNG FUNKTIONEN	2'254'200	2'254'200	1'751'100	1'751'100	1'748'299.40	1'748'299.40
0	Allgemeine Verwaltung	17'300		5'500		4'734.35	
	Nettoergebnis		17'300		5'500		4'734.35
01	Legislative und Exekutive	17'300		5'500		4'734.35	
	Nettoergebnis		17'300		5'500		4'734.35
011	Legislative	17'300		5'500		4'734.35	
	Nettoergebnis		17'300		5'500		4'734.35
0110	Legislative	17'300		5'500		4'734.35	
	Nettoergebnis		17'300		5'500		4'734.35
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	13'000		1'500		1'009.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300				150.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500		579.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					400.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	3'500		3'500		2'595.55	
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'226'900	600	1'745'600		1'743'565.05	569.55
	Nettoergebnis		2'226'300		1'745'600		1'742'995.50
72	Abwasserbeseitigung	2'226'900	600	1'745'600		1'743'565.05	569.55
	Nettoergebnis		2'226'300		1'745'600		1'742'995.50
720	Abwasserbeseitigung	2'226'900	600	1'745'600		1'743'565.05	569.55
	Nettoergebnis		2'226'300		1'745'600		1'742'995.50
7202	Kläranlagen (Gemeindebetrieb)	2'226'900	600	1'745'600		1'743'565.05	569.55
	Nettoergebnis		2'226'300		1'745'600		1'742'995.50
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	390'000		395'000		387'234.95	
3049.00	Übrige Zulagen	15'000		15'000		11'805.40	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26'200		26'000		25'522.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	48'000		50'000		49'600.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	9'500		10'000		9'715.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'700		4'800		4'788.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'700		1'800		1'735.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000		5'000		2'034.00	
3100.00	Büromaterial	500		1'000			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	125'000		120'000		120'296.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		500		6'078.60	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200		200		125.00	
3105.00	Lebensmittel	700		1'000		576.60	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		1'000		441.55	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000		25'000		54'014.30	
3112.00	Anschaffung, Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'000		2'000		1'633.40	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'000		1'000		989.75	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	430'000		420'000		435'966.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	95'000		100'000		84'465.80	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	62'000		62'000		48'151.70	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	600		300		206.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'000		6'000		4'568.95	
3137.00	Steuern und Abgaben	280'000		280'000		272'299.10	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000		20'000		22'669.40	
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	6'000		12'000		6'768.50	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	120'000		130'000		141'184.75	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500		500		737.90	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	100		500			
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	3'700		4'500		3'636.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000		6'000		2'949.10	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten Verwaltungsvermögen	367'000					
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten Verwaltungsvermögen	111'000					
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen Verwaltungsvermögen	20'000					
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	18'000					
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	53'000		43'000		43'368.30	

Erfolgsrechnung**Einzelkonten nach Funktionen**

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3613.00	Entschädigungen an öffentliche Sozialversicherungen		1'500		1'500		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						569.55
9	Finanzen und Steuern	10'000	2'253'600		1'751'100		1'747'729.85
	Nettoergebnis	2'243'600		1'751'100		1'747'729.85	
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	10'000					
	Nettoergebnis		10'000				
961	Zinsen	10'000					
	Nettoergebnis		10'000				
9610	Zinsen	10'000					
	Nettoergebnis		10'000				
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten		10'000				
99	Nicht aufgeteilte Posten		2'253'600		1'751'100		1'747'729.85
	Nettoergebnis	2'253'600		1'751'100		1'747'729.85	
999	Abschluss		2'253'600		1'751'100		1'747'729.85
	Nettoergebnis	2'253'600		1'751'100		1'747'729.85	
9998	Abschluss Zweckverband		2'253'600		1'751'100		1'747'729.85
	Nettoergebnis	2'253'600		1'751'100		1'747'729.85	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		2'253'600		1'751'100		1'747'729.85

Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Abweichung	Begründung
7202.5030.01	0.00	150'000.00	-150'000.00	Arbeiten Abgeschlossen 2021
7202.5040.00	2'625'000.00	870'000.00	1'755'000.00	Beginn mit den Baurbeiten zur Kapazitätssteigerung der Kläranlage

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 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		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	2'625'000.00	0.00	1'020'000.00	0.00	1'332'438.45	0.00
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
Total Ausgaben / Einnahmen		2'625'000.00	0.00	1'020'000.00	0.00	1'332'438.45	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			2'625'000.00		1'020'000.00		1'332'438.45
Total		2'625'000.00	2'625'000.00	1'020'000.00	1'020'000.00	1'332'438.45	1'332'438.45

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	INVESTITIONSRECHNUNG FUNKTIONEN	2'625'000	2'625'000	1'020'000	1'020'000	1'332'438.45	1'332'438.45
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'625'000		1'020'000		1'332'438.45	
	Nettoergebnis		2'625'000		1'020'000		1'332'438.45
72	Abwasserbeseitigung	2'625'000		1'020'000		1'332'438.45	
	Nettoergebnis		2'625'000		1'020'000		1'332'438.45
720	Abwasserbeseitigung	2'625'000		1'020'000		1'332'438.45	
	Nettoergebnis		2'625'000		1'020'000		1'332'438.45
7202	Kläranlagen (Gemeindebetrieb)	2'625'000		1'020'000		1'332'438.45	
5030.00	Verbands-GEP, Massnahmen Kanalisation und Fremdwasser	0		0		15'470.25	
5030.01	Verbandskanal, Grundwasserzone Sood ARA 3.9.2018, 61'000.00 (Abr. 10.2.2020) ARA 4.11.2019, 784'000.00	0		150'000		825'616.20	
5030.02	Verbandskanal, Sihlstrasse ARA 4.11.2019, 208'001.15 (Abr. 21.6.21)	0		0		224'405.20	
5040.00	Feststoffabscheidung, Massnahmen Kapazitätssteigerung ARA 22.06.2020, 64'620.00 ARA 08.02.2021, 6'670'000.00	2'625'000		870'000		155'190.90	
5090.00	Kompressoren Gaseinspritzung, Ersatz ARA 02.09.2019, 90'000.00 (Abr. 21.6.21)	0		0		111'755.90	
9	Finanzen und Steuern		2'625'000		1'020'000		1'332'438.45
	Nettoergebnis	2'625'000		1'020'000		1'332'438.45	
99	Nicht aufgeteilte Posten		2'625'000		1'020'000		1'332'438.45
	Nettoergebnis	2'625'000		1'020'000		1'332'438.45	
999	Abschluss		2'625'000		1'020'000		1'332'438.45
	Nettoergebnis	2'625'000		1'020'000		1'332'438.45	
9998	Abschluss Zweckverband		2'625'000		1'020'000		1'332'438.45
6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		0		1'020'000		1'332'438.45
6900.00	Aktivierete Ausgaben		2'625'000		0		0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	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
Total Ausgaben / Einnahmen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Anhang zum Budget

Anhang**Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens**

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
7202	Kläranlagen	3300.30	367'000.00	0.00	0.00
		3300.40	111'000.00	0.00	0.00
		3300.90	20'000.00	0.00	0.00
		3320.90	18'000.00	0.00	0.00
Total			516'000.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	516'000.00	0.00	0.00
	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
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			516'000.00	0.00	0.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020	Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	20%	0%	0%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Zinsbelastungsanteil Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.	1667%	#DIV/0!	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht