

Budget 2025

Zweckverband ARA Sihltal 8134 Adliswil

Ablieferung an ARA-Kommission	12. Juli 2024
Abnahmebeschluss ARA-Kommission	2. September 2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	5. September 2024
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 Erfolgsrechnung 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 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 seit 1.1.2022 über einen eigenen Haushalt und ist vermögensfähig. Bei den Verbandsgemeinden wurde das Verwaltungsvermögen in Beteiligungen per 1.1.2022 umgewandelt.

Das Verwaltungsvermögen des Zweckverbandes ARA Sihltal wird seit 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 2025 werden die letzten Arbeiten im Werterhalt der EMSRL-Anlagen durchgeführt.

Nachdem im Jahr 2024 der Faulturm 1 saniert wurde, wird im Jahr 2025 der Faulturm 2 saniert.

Im Jahr 2025 wird mit der zweiten Etappe des Werterhaltes der EMSRL-Anlagen gestartet und die Arbeiten werden bis ins Jahr 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 2025 des Zweckverbandes ARA Sihltal am 02. September 2024 genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'618'200.00
	Gesamtertrag	Fr.	7'800.00
	Aufwandüberschuss zu Lasten Gemeinden	Fr.	2'610'400.00
<i>Der Aufwandüberschuss wird gemäss Zweckverbandsstatuten auf die Verbandsgemeinden verteilt:</i>			
	Stadt Adliswil	Fr.	1'652'383.20
	Gemeinde Langnau am Albis	Fr.	696'976.80
	Gemeinde Thalwil	Fr.	261'040.00
	Total	Fr.	2'610'400.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	641'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	641'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Die Vorsteherschaft beantragt den Gemeindevorständen der Verbandsgemeinden das Budget 2025 des Zweckverbandes ARA Sihltal zu genehmigen.

8134 Adliswil, 2. September 2024

Die Präsidentin:

Der Sekretär:

Carmen Marty Fässler

Benno Maissen

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2025 des Zweckverbandes ARA Sihltal in der von der ARA-Kommission beschlossenen Fassung vom 02. September 2024 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'618'200.00
	Gesamtertrag	Fr.	7'800.00
	Aufwandüberschuss zu Lasten Gemeinden	Fr.	2'610'400.00
Der Aufwandüberschuss wird gemäss Zweckverbandsstatuten auf die Verbandsgemeinden verteilt.			
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	641'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	641'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget 2025 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 2025 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 2025	Allgemeiner Haushalt Budget 2025	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2025
+	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	666'200.00	666'200.00	
-	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		666'200.00	666'200.00	0.00
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	641'000.00	641'000.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)		25'200.00	25'200.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		104%	104%	-

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

Gestufte Erfolgsausweis		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
30	Personalaufwand	537'600.00	530'900.00	533'517.90
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'266'100.00	1'189'400.00	1'214'875.52
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	666'200.00	611'800.00	612'628.48
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	45'000.00	47'500.00	42'325.60
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>2'514'900.00</i>	<i>2'379'600.00</i>	<i>2'403'347.50</i>
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	1'800.00	600.00	780.00
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>1'800.00</i>	<i>600.00</i>	<i>780.00</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-2'513'100.00	-2'379'000.00	-2'402'567.50
34	Finanzaufwand	103'300.00	90'000.00	87'969.48
44	Finanzertrag	6'000.00	6'000.00	12'207.25
	Ergebnis aus Finanzierung	-97'300.00	-84'000.00	-75'762.23
	Operatives Ergebnis	-2'610'400.00	-2'463'000.00	-2'478'329.73
38	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	-2'610'400.00	-2'463'000.00	-2'478'329.73
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Total Aufwand	2'618'200.00	2'469'600.00	2'491'316.98
	Total Ertrag	7'800.00	6'600.00	12'987.25

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
50	Sachanlagen	641'000.00	1'080'000.00	2'278'079.81
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		641'000.00	1'080'000.00	2'278'079.81
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		641'000.00	1'080'000.00	2'278'079.81
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-641'000.00	-1'080'000.00	-2'278'079.81

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung Finanzvermögen, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
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
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		0.00	0.00	0.00
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 2023	m ³	1'449'473	586'942	186'280
Jahr x-1(2022)	m ³	1'432'168	537'276	195'384
Jahr x-2 (2021)	m ³	1'475'461	550'520	186'081
Mittelwert	m³	1'452'367	558'246	189'248
Abflussfläche				
<i>Erhebungsjahr</i>		2021	2021	2015
Aktueller Wert	ha_{red}	33.80	20.70	9.91
Kostenteiler				
Trinkwasser	80%	52.8%	20.3%	6.9%
Abflussfläche	20%	10.5%	6.4%	3.1%
%-Schlüssel	%	63.3%	26.7%	10.0%
Kostenanteil Erfolgsrechnung		1'652'383.20	696'976.80	261'040.00
Vergleich zum Vorjahr - %-Schlüssel	%	63.6%	26.3%	10.1%

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Verrechnungen

Der Zweckverband ARA Sihltal nimmt keine interne Verrechnungen vor.

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung	Begründung
7202.3101.00	145'000.00	170'000.00	-25'000.00	Es wird weniger Fäll- und Flockungshilfsmittel gebraucht als erwartet.
7202.3120.00	460'000.00	380'000.00	80'000.00	Die Kosten für die Klärschlammverbrennung erhöhen sich um 50 %. Die Elektrizität um ca. 6 Rp. mehr pro kWh.
7202.3130.00	90'000.00	110'000.00	-20'000.00	Weniger Transporte für die Entsorgung.
7202.3151.00	190'000.00	140'000.00	50'000.00	Revisionen an Grob- und Feinrechen.
7202.3300.40	264'000.00	209'000.00	55'000.00	Folgekosten aus der Kapazitätsteigerung.

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 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	16'100.00	0.00	16'800.00	0.00	12'902.90	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	2'498'800.00	1'800.00	2'362'800.00	600.00	2'390'421.30	780.00
8 Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 Finanzen und Steuern	103'300.00	6'000.00	90'000.00	6'000.00	87'992.78	12'207.25
Total Aufwand / Ertrag	2'618'200.00	7'800.00	2'469'600.00	6'600.00	2'491'316.98	12'987.25
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		2'610'400.00		2'463'000.00		2'478'329.73
Total	2'618'200.00	2'618'200.00	2'469'600.00	2'469'600.00	2'491'316.98	2'491'316.98

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
E	ERFOLGSRECHNUNG FUNKTIONEN	2'618'200	2'618'200	2'469'600	2'469'600	2'491'316.98	2'491'316.98
0	Allgemeine Verwaltung	16'100		16'800		12'902.90	
	Nettoergebnis		16'100		16'800		12'902.90
01	Legislative und Exekutive	16'100		16'800		12'902.90	
	Nettoergebnis		16'100		16'800		12'902.90
011	Legislative	16'100		16'800		12'902.90	
	Nettoergebnis		16'100		16'800		12'902.90
0110	Legislative	16'100		16'800		12'902.90	
	Nettoergebnis		16'100		16'800		12'902.90
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	10'000		12'000		7'853.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200		200		126.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200		200		190.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		15.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					.45	
3099.00	Übriger Personalaufwand	400		300		387.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	600				600.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	4'000		4'000		3'037.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	600				693.00	
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'498'800	1'800	2'362'800	600	2'390'421.30	780.00
	Nettoergebnis		2'497'000		2'362'200		2'389'641.30
72	Abwasserbeseitigung	2'498'800	1'800	2'362'800	600	2'390'421.30	780.00
	Nettoergebnis		2'497'000		2'362'200		2'389'641.30
720	Abwasserbeseitigung	2'498'800	1'800	2'362'800	600	2'390'421.30	780.00
	Nettoergebnis		2'497'000		2'362'200		2'389'641.30
7202	Kläranlagen (Gemeindebetrieb)	2'498'800	1'800	2'362'800	600	2'390'421.30	780.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis			2'497'000		2'362'200		2'389'641.30
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	414'000		407'600		408'111.45	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-5'200		-4'500		5'602.15	
3049.00	Übrige Zulagen	16'600		16'400		14'672.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27'900		28'000		27'147.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	53'800		50'900		53'061.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'600		6'500		6'969.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'200		4'400		4'566.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'800		1'800		1'826.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'000		7'000		2'986.95	
3100.00	Büromaterial	500		500		458.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	145'000		170'000		126'611.98	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			25'000			
3105.00	Lebensmittel	600		600		546.80	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			500			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'000		10'000		18'216.90	
3112.00	Anschaffung, Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'000		2'000		922.95	
3113.00	Anschaffung Hardware	6'000		1'000		3'021.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	460'000		380'000		387'708.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	90'000		110'000		88'259.43	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	30'000		30'000		54'873.80	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	800		600		766.05	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'000		5'000		4'756.28	
3137.00	Steuern und Abgaben	285'000		285'000		273'618.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000		10'000		34'084.70	
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	4'000		6'000		5'775.60	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	190'000		140'000		197'527.72	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'000		1'000		1'961.30	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'000		1'000		6'820.80	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	3'000		3'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'000		4'200		4'591.51	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	382'000		381'000		373'256.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten Verwaltungsvermögen	264'000		209'000		201'873.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen Verwaltungsvermögen	11'200		11'200		19'773.24	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	9'000		10'600		17'726.24	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	44'000		46'000		41'700.00	
3613.00	Entschädigungen an öffentliche Sozialversicherungen	1'000		1'500		625.60	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'800		600		780.00
9	Finanzen und Steuern	103'300	2'616'400	90'000	2'469'000	87'992.78	2'490'536.98
	Nettoergebnis	2'513'100		2'379'000		2'402'544.20	
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	103'300	6'000	90'000	6'000	87'992.78	12'207.25
	Nettoergebnis		97'300		84'000		75'785.53
961	Zinsen	103'300	6'000	90'000	6'000	87'992.78	12'207.25
	Nettoergebnis		97'300		84'000		75'785.53
9610	Zinsen	103'300	6'000	90'000	6'000	87'992.78	12'207.25
	Nettoergebnis		97'300		84'000		75'785.53
3130.00	Dienstleistungen Dritter					23.30	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	103'000		90'000		86'114.80	
3420.00	Kapitalbeschaffung und -verwaltung					1'854.68	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	300					
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		6'000		6'000		12'207.25
99	Nicht aufgeteilte Posten		2'610'400		2'463'000		2'478'329.73
	Nettoergebnis	2'610'400		2'463'000		2'478'329.73	
999	Abschluss		2'610'400		2'463'000		2'478'329.73
	Nettoergebnis	2'610'400		2'463'000		2'478'329.73	
9998	Abschluss Zweckverband		2'610'400		2'463'000		2'478'329.73
	Nettoergebnis	2'610'400		2'463'000		2'478'329.73	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		2'610'400		2'463'000		2'478'329.73

Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung	Begründung
7202.5030.03	0.00	180'000.00	-180'000.00	Die Arbeiten sind abgeschlossen.
7202.5040.00	201'000.00	500'000.00	-299'000.00	Schlussarbeiten Werterhalt EMSRL-Anlagen.
7202.5040.02	50'000.00	0.00	50'000.00	Start Werterhalt EMSRL-Anlagen 2. Etappe.

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 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		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	641'000.00	0.00	1'080'000.00	0.00	2'278'079.81	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		641'000.00	0.00	1'080'000.00	0.00	2'278'079.81	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			641'000.00		1'080'000.00		2'278'079.81
Total		641'000.00	641'000.00	1'080'000.00	1'080'000.00	2'278'079.81	2'278'079.81

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
I	INVESTITIONSRECHNUNG FUNKTIONEN	641'000	641'000	1'080'000	1'080'000	2'278'079.81	2'278'079.81
7	Umweltschutz und Raumordnung	641'000		1'080'000		2'278'079.81	
	Nettoergebnis		641'000		1'080'000		2'278'079.81
72	Abwasserbeseitigung	641'000		1'080'000		2'278'079.81	
	Nettoergebnis		641'000		1'080'000		2'278'079.81
720	Abwasserbeseitigung	641'000		1'080'000		2'278'079.81	
	Nettoergebnis		641'000		1'080'000		2'278'079.81
7202	Kläranlagen (Gemeindebetrieb)	641'000		1'080'000		2'278'079.81	
5030.03	Biologie (Belüfter- und Gebläseersatz, Betonsanierung) ARA 05.09.2022, 400'000.00			180'000		18'725.80	
5040.00	Feststoffabscheidung, Massnahmen Kapazitätssteigerung ARA 08.02.2021, 6'670'000.00 ARA 14.02.2022, 120'000.00	201'000		500'000		2'259'354.01	
5040.01	Faultürme, Sanierung	390'000		400'000			
5040.02	EMSRL, Werterhalt	50'000					
9	Finanzen und Steuern		641'000		1'080'000		2'278'079.81
	Nettoergebnis		641'000		1'080'000		2'278'079.81
99	Nicht aufgeteilte Posten		641'000		1'080'000		2'278'079.81
	Nettoergebnis		641'000		1'080'000		2'278'079.81
999	Abschluss		641'000		1'080'000		2'278'079.81
	Nettoergebnis		641'000		1'080'000		2'278'079.81
9999	Abschluss		641'000		1'080'000		2'278'079.81
6900.00	Aktivierete Ausgaben		641'000		1'080'000		2'278'079.81

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	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 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
7202	Kläranlagen	3300.30	382'000.00	381'000.00	373'256.00
		3300.40	264'000.00	209'000.00	201'873.00
		3300.90	11'200.00	11'200.00	19'773.24
		3320.90	9'000.00	10'600.00	17'726.24
Total			666'200.00	611'800.00	612'628.48
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	666'200.00	611'800.00	612'628.48
	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			666'200.00	611'800.00	612'628.48

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	 104%	 57%	 27%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Zinsbelastungsanteil Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.	 3.7%	 3.4%	 3.1%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht