

Budget 2023

Zweckverband ARA Sihltal 8134 Adliswil

Ablieferung an ARA-Kommission	29. Juli 2022
Abnahmebeschluss ARA-Kommission	5. September 2022
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	9. September 2022
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 beendet und 2022 wurde mit den Bauarbeiten begonnen.

Die Bauarbeiten sollten in der ersten Hälfte 2023 abgeschlossen werden.

Nach Abschluss der Bauarbeiten werden 2023 die Belüfterplatten der Biologie saniert und die Antriebsketten der Nachklärbeckenräumer ersetzt.

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 2023 des Zweckverbandes ARA Sihltal am 05. September 2022 genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'450'800.00
	Gesamtertrag	Fr.	500.00
	Aufwandüberschuss zu Lasten Gemeinden	Fr.	2'450'300.00
<i>Der Aufwandüberschuss wird gemäss Zweckverbandsstatuten auf die Verbandsgemeinden verteilt:</i>			
	Stadt Adliswil	Fr.	1'555'940.50
	Gemeinde Langnau am Albis	Fr.	649'329.50
	Gemeinde Thalwil	Fr.	245'030.00
	Total	Fr.	2'450'300.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	2'970'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	2'970'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Die Vorsteherschaft beantragt den Gemeindevorständen der Verbandsgemeinden das Budget 2023 des Zweckverbandes ARA Sihltal zu genehmigen.

8134 Adliswil, 5. September 2022

Die Präsidentin:

Der Sekretär:

Carmen Marty Fässler

Benno Maissen

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2023 des Zweckverbands ARA Sihltal in der von der ARA-Kommission beschlossenen Fassung vom 05. September 2022 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'450'800.00
	Gesamtertrag	Fr.	500.00
	Aufwandüberschuss zu Lasten Gemeinden	Fr.	2'450'300.00
Der Aufwandüberschuss wird gemäss Zweckverbandsstatuten auf die Verbandsgemeinden verteilt.			
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	2'970'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	2'970'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget 2023 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 2023 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 2023	Allgemeiner Haushalt Budget 2023	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2023
+ 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	614'000.00	614'000.00	
- 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	614'000.00	614'000.00	0.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	2'970'000.00	2'970'000.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-2'356'000.00	-2'356'000.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	21%	21%	-

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

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand	526'600.00	513'900.00	440'425.85
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'198'700.00	1'159'800.00	1'206'395.80
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	614'000.00	516'000.00	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	46'500.00	54'500.00	42'785.15
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>2'385'800.00</i>	<i>2'244'200.00</i>	<i>1'689'606.80</i>
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	500.00	600.00	540.00
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>500.00</i>	<i>600.00</i>	<i>540.00</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-2'385'300.00	-2'243'600.00	-1'689'066.80
34	Finanzaufwand	65'000.00	10'000.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	-65'000.00	-10'000.00	0.00
	Operatives Ergebnis	-2'450'300.00	-2'253'600.00	-1'689'066.80
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	-2'450'300.00	-2'253'600.00	-1'689'066.80
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Total Aufwand	2'450'800.00	2'254'200.00	1'689'606.80
	Total Ertrag	500.00	600.00	540.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen, Sachgruppen		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
50	Sachanlagen	2'970'000.00	2'625'000.00	1'071'940.00
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		2'970'000.00	2'625'000.00	1'071'940.00
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		2'970'000.00	2'625'000.00	1'071'940.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-2'970'000.00	-2'625'000.00	-1'071'940.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung Finanzvermögen, Sachgruppen		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
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 2021	m ³	1'475'461	550'520	186'081
Jahr x-1(2020)	m ³	1'484'173	555'257	199'837
Jahr x-2 (2019)	m ³	1'386'884	540'858	185'260
Mittelwert	m³	1'448'839	548'878	190'393
Abflussfläche				
<i>Erhebungsjahr</i>		2021	2021	2015
Aktueller Wert	ha_{red}	33.80	20.70	9.91
Kostenteiler				
Trinkwasser	80%	53.0%	20.1%	7.0%
Abflussfläche	20%	10.5%	6.4%	3.1%
%-Schlüssel	%	63.5%	26.5%	10.0%
Kostenanteil Erfolgsrechnung		1'555'940.50	649'329.50	245'030.00
Vergleich zum Vorjahr - %-Schlüssel	%	63.1%	26.8%	10.1%

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Verrechnungen

Der Zweckverband ARA Sihltal nimmt keine interne Verrechnungen vor.

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Abweichung	Begründung
7202.3101.00	160'000.00	125'000.00	35'000.00	Durch die neue Reinigungsstufe wird mehr Fällmittel und Flockungshilfsmittel gebraucht
7202.3102.00	25'000.00	500.00	24'500.00	Erstellung Flyer der ARA nach Umbau für Versand an Einwohner Verbandsgemeinden.
7202.3120.00	400'000.00	430'000.00	-30'000.00	Durch die neue Reinigungsstufe weniger Stromverbrauch.
7202.3132.00	35'000.00	62'000.00	-27'000.00	Die zusätzlichen Arbeiten Fremdwassermessung im Verbandskanal wurden durchgeführt.
7202.3151.00	140'000.00	120'000.00	20'000.00	Das neue BHKW benötigt einen Wartungsvertrag. Abrechnung nach Betriebsstunden.
7202.3300.40	190'000.00	111'000.00	79'000.00	Folgekosten aus Kapazitätssteigerung.
7202.3300.90	40'000.00	20'000.00	20'000.00	Folgekosten aus Biologiesanierung.
9610.3401.00	65'000.00	10'000.00	55'000.00	Zunahme Fremdkapital von CHF 2,3 Mio. 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 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	16'700.00	0.00	17'300.00	0.00	9'873.35	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	2'369'100.00	500.00	2'226'900.00	600.00	1'679'733.45	540.00
8 Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 Finanzen und Steuern	65'000.00	0.00	10'000.00	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand / Ertrag	2'450'800.00	500.00	2'254'200.00	600.00	1'689'606.80	540.00
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		2'450'300.00		2'253'600.00		1'689'066.80
Total	2'450'800.00	2'450'800.00	2'254'200.00	2'254'200.00	1'689'606.80	1'689'606.80

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
E	ERFOLGSRECHNUNG FUNKTIONEN	2'450'800	2'450'800	2'254'200	2'254'200	1'689'606.80	1'689'606.80
0	Allgemeine Verwaltung	16'700		17'300		9'873.35	
	Nettoergebnis		16'700		17'300		9'873.35
01	Legislative und Exekutive	16'700		17'300		9'873.35	
	Nettoergebnis		16'700		17'300		9'873.35
011	Legislative	16'700		17'300		9'873.35	
	Nettoergebnis		16'700		17'300		9'873.35
0110	Legislative	16'700		17'300		9'873.35	
	Nettoergebnis		16'700		17'300		9'873.35
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	12'000		13'000		6'812.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400				157.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300		300		160.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100				25.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					1.30	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500		121.10	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	3'400		3'500		2'595.55	
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'369'100	500	2'226'900	600	1'679'733.45	540.00
	Nettoergebnis		2'368'600		2'226'300		1'679'193.45
72	Abwasserbeseitigung	2'369'100	500	2'226'900	600	1'679'733.45	540.00
	Nettoergebnis		2'368'600		2'226'300		1'679'193.45
720	Abwasserbeseitigung	2'369'100	500	2'226'900	600	1'679'733.45	540.00
	Nettoergebnis		2'368'600		2'226'300		1'679'193.45
7202	Kläranlagen (Gemeindebetrieb)	2'369'100	500	2'226'900	600	1'679'733.45	540.00
	Nettoergebnis		2'368'600		2'226'300		1'679'193.45

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	399'000		390'000		333'693.60
3049.00	Übrige Zulagen	16'000		15'000		15'464.15
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26'900		26'200		22'420.65
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	48'500		48'000		44'571.55
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	9'500		9'500		7'924.85
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'700		4'700		4'189.85
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'700		1'700		1'518.65
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'000		5'000		1'964.65
3091.00	Personalwerbung					1'400.10
3100.00	Büromaterial	500		500		779.20
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	160'000		125'000		120'561.65
3102.00	Drucksachen, Publikationen	25'000		500		8'292.55
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200		200		75.00
3105.00	Lebensmittel	700		700		299.20
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		500		
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000		10'000		8'702.70
3112.00	Anschaffung, Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'000		2'000		1'810.50
3113.00	Anschaffung Hardware	4'500		1'000		1'530.00
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	400'000		430'000		397'430.30
3130.00	Dienstleistungen Dritter	97'000		95'000		90'037.10
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	35'000		62'000		45'854.90
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	600		600		418.20
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'000		5'000		4'423.25
3137.00	Steuern und Abgaben	285'000		280'000		280'474.90
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000		10'000		23'867.25
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	6'000		6'000		3'653.65
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	140'000		120'000		207'950.95
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500		500		371.55
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	5'000		100		548.55
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	3'800		3'700		3'657.30
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'000		3'000		3'061.55
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten Verwaltungsvermögen	366'000		367'000		
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten Verwaltungsvermögen	190'000		111'000		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen Verwaltungsvermögen	40'000		20'000			
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	18'000		18'000			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	45'000		53'000		41'300.00	
3613.00	Entschädigungen an öffentliche Sozialversicherungen	1'500		1'500		1'485.15	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		600		540.00
9	Finanzen und Steuern	65'000	2'450'300	10'000	2'253'600		1'689'066.80
	Nettoergebnis	2'385'300		2'243'600		1'689'066.80	
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	65'000		10'000			
	Nettoergebnis		65'000		10'000		
961	Zinsen	65'000		10'000			
	Nettoergebnis		65'000		10'000		
9610	Zinsen	65'000		10'000			
	Nettoergebnis		65'000		10'000		
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	65'000		10'000			
99	Nicht aufgeteilte Posten		2'450'300		2'253'600		1'689'066.80
	Nettoergebnis	2'450'300		2'253'600		1'689'066.80	
999	Abschluss		2'450'300		2'253'600		1'689'066.80
	Nettoergebnis	2'450'300		2'253'600		1'689'066.80	
9998	Abschluss Zweckverband		2'450'300		2'253'600		1'689'066.80
	Nettoergebnis	2'450'300		2'253'600		1'689'066.80	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		2'450'300		2'253'600		1'689'066.80

Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Abweichung	Begründung
7202.5030.03	400'000.00	0.00	400'000.00	Sanierung der Belüfterplatten in der Biologie und Ersatz der Antriebsketten Räumer Nachklärung.

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 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		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	2'970'000.00	0.00	2'625'000.00	0.00	1'071'940.00	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		2'970'000.00	0.00	2'625'000.00	0.00	1'071'940.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			2'970'000.00		2'625'000.00		1'071'940.00
Total		2'970'000.00	2'970'000.00	2'625'000.00	2'625'000.00	1'071'940.00	1'071'940.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
I	INVESTITIONSRECHNUNG FUNKTIONEN	2'970'000	2'970'000	2'625'000	2'625'000	1'071'940.00	1'071'940.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'970'000		2'625'000		1'071'940.00	
	Nettoergebnis		2'970'000		2'625'000		1'071'940.00
72	Abwasserbeseitigung	2'970'000		2'625'000		1'071'940.00	
	Nettoergebnis		2'970'000		2'625'000		1'071'940.00
720	Abwasserbeseitigung	2'970'000		2'625'000		1'071'940.00	
	Nettoergebnis		2'970'000		2'625'000		1'071'940.00
7202	Kläranlagen (Gemeindebetrieb)	2'970'000		2'625'000		1'071'940.00	
5030.01	Verbandskanal, Grundwasserzone Sood ARA 3.9.2018, 61'000.00 (Abr. 10.2.2020) ARA 4.11.2019, 784'000.00 (Abr. 20.6.22)					13'227.90	
5030.03	Biologie (Belüfter- und Gebläseersatz, Betonsanierung)	400'000					
5040.00	Feststoffabscheidung, Massnahmen Kapazitätssteigerung ARA 08.02.2021, 6'670'000.00 ARA 14.02.2021, 120'000.00	2'570'000		2'625'000		1'058'712.10	
9	Finanzen und Steuern		2'970'000		2'625'000		1'071'940.00
	Nettoergebnis	2'970'000		2'625'000		1'071'940.00	
99	Nicht aufgeteilte Posten		2'970'000		2'625'000		1'071'940.00
	Nettoergebnis	2'970'000		2'625'000		1'071'940.00	
999	Abschluss		2'970'000		2'625'000		1'071'940.00
	Nettoergebnis	2'970'000		2'625'000		1'071'940.00	
9998	Abschluss Zweckverband						1'071'940.00
6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						1'071'940.00
9999	Abschluss		2'970'000		2'625'000		
6900.00	Aktivierete Ausgaben		2'970'000		2'625'000		

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	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 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
7202	Kläranlagen	3300.30	366'000.00	367'000.00	0.00
7202		3300.40	190'000.00	111'000.00	0.00
7202		3300.90	40'000.00	20'000.00	0.00
7202		3320.90	18'000.00	18'000.00	0.00
Total			614'000.00	516'000.00	0.00
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	614'000.00	516'000.00	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			614'000.00	516'000.00	0.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	● 21%	● 20%	● 0%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Zinsbelastungsanteil Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.	● 2.7%	● 0.4%	● 0.0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht