



## **Kläranlagenzweckverband Pfungen-Neftenbach-Hettlingen-Dägerlen-Dättlikon**

# **Budget 2024**

Ablieferung an Kläranlagekommission	7. Juni 2023
Abnahmebeschluss Kläranlagekommission	21. Juni 2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	30. Juni 2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	29. August 2023
<i>Abnahmebeschluss Gemeindevorstand Pfungen</i>	11. September 2023
<i>Abnahmebeschluss Gemeindevorstand Neftenbach</i>	2. Oktober 2023
<i>Abnahmebeschluss Gemeindevorstand Hettlingen</i>	11. September 2023
<i>Abnahmebeschluss Gemeindevorstand Dägerlen</i>	4. Oktober 2023
<i>Abnahmebeschluss Gemeindevorstand Dättlikon</i>	12. September 2023
Veröffentlichung	27. Oktober 2023

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	
1 Bericht der Vorsteherschaft	1
2 Anträge und Beschlüsse	2 - 8
<b>Budget</b>	
3 Erfolgsrechnung	9
4 Investitionsrechnungen	10
5 Kostenverteiler Erfolgsrechnung	11
<b>Budget - Details</b>	
6 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	12
8 Erfolgsrechnung	13 - 14
9 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	15
10 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	16
<b>Anhang zum Budget</b>	
12 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	17
13 Finanzkennzahlen	18

### Kontakt

### Kontakt

Gemeindeverwaltung Pfungen  
Dorfstrasse 25  
8422 Pfungen

Finanzvorstand: Richard Weber

Leiter Finanzen: Laurin Hauri

Telefon 052 305 07 75

E-Mail [finanzen@pfungen.ch](mailto:finanzen@pfungen.ch)

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## **Bericht der Vorsteherschaft**

Das Budget des Kläranlagezweckverbands Pfungen-Neftenbach-Hettlingen-Dägerlen-Dättlikon weist Aufwände von CHF 1'527'250 und Erträge von CHF 15'800 aus. Der Aufwandüberschuss von CHF 1'511'450 geht zu Lasten der Verbandsgemeinden.

Das Budget des Kläranlagezweckverbands Pfungen-Neftenbach-Hettlingen-Dägerlen-Dättlikon weist ein um rund CHF 218'000 höheren Aufwandüberschuss gegenüber dem Budget 2023 aus. Die Abweichung resultiert vorwiegend aus höheren Ausgaben in den Bereichen Sach- und übriger Betriebsaufwand sowie den Abschreibungen.

## Antrag der Kläranlagekommission

### Antrag zum Budget

Die Kläranlagekommission hat das Budget 2024 des Kläranlagezweckverbands genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	1'527'250.00
	Gesamtertrag	Fr.	15'800.00
	<b>Aufwandüberschuss z.L. Gemeinden</b>	<b>Fr.</b>	<b>1'511'450.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'215'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	170'000.00
	<b>Nettoinvestitionen VV</b>	<b>Fr.</b>	<b>1'045'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen FV</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>

Der Aufwandüberschuss zu Lasten der Gemeinden wird gemäss den Zweckverbandsstatuten Kläranlageverband vom 26. September 2021 auf die Verbandsgemeinden verteilt.

Die Kläranlagekommission beantragt den Verbandsgemeinden, das Budget 2024 des Kläranlagezweckverbands zu genehmigen.

8422 Pfungen, 21.06.2023

Kläranlagekommission

  
Richard Weber  
Kommissionspräsident

  
Bruno Imhof  
Sekretär

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

### Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2024 des Kläranlagezweckverbands in der von der Kläranlagekommission beschlossenen Fassung vom 21.06.2023 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

#### Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	1 527 250.00
Gesamtertrag	Fr.	15 800.00
<b>Aufwandüberschuss z.L. Gemeinden</b>	<b>Fr.</b>	<b>1 511 450.00</b>

#### Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1 215 000.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	170 000.00
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>1 045 000.00</b>

#### Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>

Der Aufwandüberschuss zu Lasten der Gemeinden wird gemäss den Zweckverbandsstatuten Kläranlageverband vom 26. September 2021 auf die Verbandsgemeinden verteilt.

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget des Kläranlagezweckverbandes finanzrechtlich zulässig, rechnerisch richtig und finanziell angemessen ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt den Verbandsgemeinden, das Budget 2024 des Kläranlagezweckverbandes entsprechend dem Antrag der Kläranlagekommission zu genehmigen.

8413 Neftenbach, 29.08.2023  
Rechnungsprüfungskommission

  
Urs Christen  
Präsident

  
Kathrina Loinig  
Aktuarin

## Beschluss der Verbandsgemeinde Pfungen

### Beschluss zum Budget

Der Gemeinderat Pfungen hat das Budget 2024 des Kläranlagezweckverbands am 11. Septmeber 2023 entsprechend dem Antrag der Vorsteherchaft genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

#### Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	1'527'250.00
Gesamtertrag	Fr.	15'800.00
<b>Aufwandüberschuss z.L. Gemeinden</b>	<b>Fr.</b>	<b>1'511'450.00</b>

#### Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'215'000.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	170'000.00
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>1'045'000.00</b>

#### Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>

Der Aufwandüberschuss zu Lasten der Gemeinden wird gemäss den Zwechverbandsstatuten Kläranlageverband vom 26. September 2021 auf die Verbandsgemeinden verteilt.

8422 Pfungen, 11.09.2023  
Gemeinderat Pfungen

  
Tamara Schmocker  
Gemeindepräsidentin

  
Andrea Jakob  
Gemeindeschreiberin

## Beschluss der Verbandsgemeinde Neftenbach

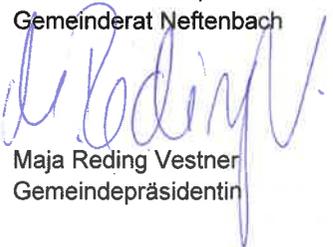
### Beschluss zum Budget

Der Gemeinderat Neftenbach hat das Budget 2024 des Kläranlagezweckverbands am 02.10.2023 entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	1'527'250.00
	Gesamtertrag	Fr.	15'800.00
	<b>Aufwandüberschuss z.L. Gemeinden</b>	<b>Fr.</b>	<b>1'511'450.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'215'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	170'000.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>1'045'000.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>

Der Aufwandüberschuss zu Lasten der Gemeinden wird gemäss den Zweckverbandsstatuten Kläranlageverband vom 26. September 2021 auf die Verbandsgemeinden verteilt.

8413 Neftenbach, 02.10.2023  
Gemeinderat Neftenbach

  
Maja Reding Vestner  
Gemeindepräsidentin

  
Martin Schmid  
Gemeindeschreiber

## Beschluss der Verbandsgemeinde Hettlingen

### Beschluss zum Budget

Der Gemeinderat Hettlingen hat das Budget 2024 des Kläranlagezweckverbands am 11.09.2023 entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

#### Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	1'527'250.00
Gesamtertrag	Fr.	15'800.00
<b>Aufwandüberschuss z.L. Gemeinden</b>	<b>Fr.</b>	<b>1'511'450.00</b>

#### Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'215'000.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	170'000.00
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>1'045'000.00</b>

#### Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>

Der Aufwandüberschuss zu Lasten der Gemeinden wird gemäss den Zwechverbandsstatuten Kläranlageverband vom 26. September 2021 auf die Verbandsgemeinden verteilt.

8422 Hettlingen, 11.09.2023  
Gemeinderat Hettlingen

Bruno Kräuchi  
Gemeindepräsident

Matthias Kehrli  
Gemeindeschreiber

## Beschluss der Verbandsgemeinde Dägerlen

### Beschluss zum Budget

Der Gemeinderat Dägerlen hat das Budget 2024 des Kläranlagezweckverbands am 4.10.2023 entsprechend dem Antrag der Vorsteherchaft genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'527'250.00
	Gesamtertrag	Fr.	15'800.00
	<b>Aufwandüberschuss z.L. Gemeinden</b>	<b>Fr.</b>	<b>1'511'450.00</b>
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'215'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	170'000.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>1'045'000.00</b>
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>

Der Aufwandüberschuss zu Lasten der Gemeinden wird gemäss den Zwechverbandsstatuten Kläranlageverband vom 26. September 2021 auf die Verbandsgemeinden verteilt.

Dägerlen, 04.10.2023  
Gemeinderat Dägerlen



Patrick Jola  
Gemeindepräsident



Peter Zahnd  
Gemeindeschreiber

## Beschluss der Verbandsgemeinde Dättlikon

### Beschluss zum Budget

Der Gemeinderat Dättlikon hat das Budget 2024 des Kläranlagezweckverbands am 12.09.2023 entsprechend dem Antrag der Vorsteherchaft genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'527'250.00
	Gesamtertrag	Fr.	15'800.00
	<b>Aufwandüberschuss z.L Gemeinden</b>	<b>Fr.</b>	<b>1'511'450.00</b>

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'215'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	170'000.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>1'045'000.00</b>

Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>

Der Aufwandüberschuss zu Lasten der Gemeinden wird gemäss den Zweckverbandsstatuten Kläranlageverband vom 26. September 2021 auf die Verbandsgemeinden verteilt.

8421 Dättlikon, 12.09.2023  
Gemeinderat Dättlikon

  
Johanna Vogel  
Gemeindepräsidentin

  
Karl Dürsteler  
Gemeindeschreiber

# Budget

## Erfolgsrechnung

<b>Gestufter Erfolgsausweis</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
30 Personalaufwand	357'600.00	354'300.00	324'728.82
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	675'350.00	544'350.00	536'994.56
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	494'300.00	395'000.00	451'198.10
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	0.00	0.00	0.00
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'527'250.00</i>	<i>1'293'650.00</i>	<i>1'312'921.48</i>
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	15'500.00	0.00	25'183.93
43 Übrige Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	300.00	0.00	229.80
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>15'800.00</i>	<i>0.00</i>	<i>25'413.73</i>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-1'511'450.00</b>	<b>-1'293'650.00</b>	<b>-1'287'507.75</b>
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-1'511'450.00</b>	<b>-1'293'650.00</b>	<b>-1'287'507.75</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>-1'511'450.00</b>	<b>-1'293'650.00</b>	<b>-1'287'507.75</b>
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
	<b>-1'511'450.00</b>	<b>-1'293'650.00</b>	<b>-1'287'507.75</b>
Ertragsüberschuss z.G. / Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)			
	<b>-1'511'450.00</b>	<b>-1'293'650.00</b>	<b>-1'287'507.75</b>
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand	1'527'250.00	1'293'650.00	1'312'921.48
Total Ertrag	15'800.00	0.00	25'413.73

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

<b>Investitionsrechnung VV, Sachgruppen</b>		<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
50	Sachanlagen	1'185'000.00	50'000.00	38'708.53
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	300'000.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	30'000.00	0.00	16'975.50
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>1'215'000.00</b>	<b>350'000.00</b>	<b>55'684.03</b>
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	80'000.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	170'000.00	0.00	16'894.80
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das 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>170'000.00</b>	<b>80'000.00</b>	<b>16'894.80</b>
<b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>				
Total Investitionsausgaben		1'215'000.00	350'000.00	55'684.03
Total Investitionseinnahmen		170'000.00	80'000.00	16'894.80
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>-1'045'000.00</b>	<b>-270'000.00</b>	<b>-38'789.23</b>

## Kostenverleger

<b>Erfolgsrechnung allgemein (Art. 35)</b>	<b>Einwohner 31.12.2022</b>	<b>Arbeitsplätze*</b>	<b>EWG (AP) 35% der AP</b>	<b>Einwohnerwert Total</b>	<b>Anteil in %</b>	<b>Anteil in CHF</b>
Pfungen	4'051	1'243	435	4'486	28.66%	405'284.65
Neftenbach	5'752	1'503	526	6'278	40.10%	567'181.65
Hettlingen	3'112	662	232	3'344	21.36%	302'111.40
Dägerlen	625	124	43	668	4.27%	60'350.00
Dättlikon	829	140	49	878	5.61%	79'322.30
<b>Total</b>	<b>14'369</b>	<b>3'672</b>	<b>1'285</b>	<b>15'654</b>	<b>100.00%</b>	<b>1'414'250.00</b>

<b>Erfolgsrechnung Kanal u. Sonderbauten (Art. 36)</b>	<b>Verbandskanallänge in m</b>	<b>Anteil in %</b>	<b>Einwohnerwert Total</b>	<b>Anteil in %</b>	<b>Anteil in CHF</b>
Konto 7202.3143.01 + 7202.3300.31	<b>50%</b>		<b>50%</b>		<b>100%</b>
Pfungen	400	8.00%	4'486	28.66%	17'815.40
Neftenbach	2000	40.00%	6'278	40.10%	38'930.90
Hettlingen	2000	40.00%	3'344	21.36%	29'821.90
Dägerlen	0	0.00%	668	4.27%	2'073.90
Dättlikon	600	12.00%	878	5.61%	8'557.85
<b>Total</b>	<b>5'000</b>	<b>100.00%</b>	<b>15'654</b>	<b>100.00%</b>	<b>97'200.00</b>

\* Gemäss Statuten Art. 35 jeweils für 4 Jahre festgelegt / Beschluss Verbandsvorstand vom 14.09.2022 Geschäft 18

# Budget - Details

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

# 7

#### Umweltschutz und Raumordnung Kurz und bündig

Abweichungen +/- CHF 5'000.-

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
7202.3101.01	45'000.00	18'000.00	-27'000.00	Teuerung Fällmittel aufgrund Mangellage und gestiegener Energiepreise
7202.3130.00	40'000.00	20'000.00	-20'000.00	Höhere Dienstleistungen Dritter und Anpassung der Entschädigung für das Sekretariat und Finanzführung
7202.3130.01	165'000.00	160'000.00	-5'000.00	Anpassung der Entsorgungskosten
7202.3131.00	30'000.00	5'000.00	-25'000.00	Messkampagne für V-GEP
7202.3143.01	60'000.00	30'000.00	-30'000.00	Kanal TV -Aufnahmen, Einbau Messtechnik Überwachung Sonderbauwerke
7202.3144.00	40'000.00	35'000.00	-5'000.00	Anpassung der Geländer Regenbecken und Sanierung Hauptdach Schlammbehandlung
7202.3153.00	7'000.00	0.00	-7'000.00	neu auf diesem Konto (vorher 7202.3151.00), Unterhalt Prozessleitsystem
7202.3300.30	351'200.00	200'000.00	-151'200.00	Anpassung an die Istwerte
7202.3300.31	37'200.00	0.00	-37'200.00	Neue Investitionen / Fangkanal
7202.3300.40	16'200.00	5'000.00	-11'200.00	Anpassung an die Istwerte / neue Investitionen
7202.3300.60	62'400.00	170'000.00	107'600.00	Anpassung an die Istwerte / neue Investitionen
7202.3300.90	27'300.00	20'000.00	-7'300.00	Anpassung an die Istwerte

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>4'500</b>		<b>4'500</b>		<b>5'300.15</b>	
	Nettoergebnis		4'500		4'500		5'300.15
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	4'500		4'500		5'300.15	
<b>7202</b>	<b>Kläranlagen (Gemeindebetrieb)</b>	<b>1'522'750</b>	<b>15'500</b>	<b>1'289'150</b>		<b>1'307'621.33</b>	<b>25'183.93</b>
	Nettoergebnis		1'507'250		1'289'150		1'282'437.40
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	7'500		7'500		5'700.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	259'600		253'300		230'483.07	
3042.00	Verpflegungszulagen	2'900		2'900		2'880.00	
3049.00	Übrige Zulagen	18'500		18'500		18'250.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'000		17'100		17'163.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	34'800		36'000		31'574.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'500		9'500		7'103.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'000		2'800		2'954.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'600		2'500		2'182.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000		3'000		5'280.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'200		1'200		1'157.75	
3100.00	Büromaterial	1'200		1'200		1'000.65	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'000		13'000		11'614.52	
3101.01	Chemikalien für Phosphatfällung	45'000		18'000		23'527.40	
3101.02	Chemikalien für Schlammbehandlung	7'000		7'000		8'585.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	150		150			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'500		1'500		1'550.90	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'000		10'000		2'221.80	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	1'500		1'500		992.95	
3113.00	Anschaffung Hardware	5'000		1'000		609.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV			500			
3120.01	Strom	30'000		30'000		32'714.80	
3120.02	Wasser	3'000		3'000		2'004.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	40'000		20'000		25'236.76	
3130.01	Schlammabeseitigung	165'000		160'000		158'084.10	
3130.02	Rechengut- und Sandabeseitigung	12'000		14'000		10'673.30	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	30'000		5'000		7'410.50	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	13'000		13'000		25'937.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'000		7'000		6'531.60	
3137.00	Steuern und Abgaben	128'000		128'000		126'586.00	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten			1'500		19'492.95	
3143.01	Übriger Tiefbau (Kanal/Sonderbauwerk)	60'000		30'000			
3143.09	Unterhalt übrige Tiefbauten (Neftenbach)	2'000		2'000		111.40	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	40'000		35'000		13'066.01	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	40'000		36'000		51'841.92	
3151.09	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge (Neftenbach)	2'000		1'000		1'900.70	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	7'000					
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	351'200		200'000		351'237.20	
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV Kanal- und Sonderbauten	37'200					
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	16'200		5'000		14'696.05	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	62'400		170'000		57'951.35	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	27'300		20'000		27'313.50	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'500				2'365.35
4260.09	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Neftenbach)		10'000				11'518.58
4290.00	Übrige Entgelte		3'000				11'300.00
<b>9710</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>300</b>				<b>229.80</b>
	Nettoergebnis	300				229.80	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		300				229.80
<b>9998</b>	<b>Abschluss Zweckverband</b>		<b>1'511'450</b>		<b>1'293'650</b>		<b>1'287'507.75</b>
	Nettoergebnis	1'511'450		1'293'650		1'287'507.75	
4612.00	Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden		1'511'450		1'293'650		1'287'507.75
	<b>Total Aufwand</b>	<b>1'527'250</b>		<b>1'293'650</b>		<b>1'312'921.48</b>	
	<b>Total Ertrag</b>		<b>1'527'250</b>		<b>1'293'650</b>		<b>1'312'921.48</b>

## Investitionsrechnung

### Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

# 7

#### Umweltschutz und Raumordnung

##### Kurz und bündig

*Bau-, Betriebs- und Unterhaltskosten einer eigenen Kläranlage, Abwasserreinigungsanlage.*

Konto	Budget 2024	
7202.5030.03	1'100'000.00	Sanierung Fangkanal Tössallmend inkl. Vorfinanzierung Anteil der Gemeinde Neftenbach
7202.5040.00	50'000.00	Solaranlage Projekt Erstellung
7202.5060.01	35'000.00	Anschaffung Notstromaggregat
7202.5290.01	30'000.00	Verbands-GEP (Generellerentwässerungsplan)
7202.6320.03	-170'000.00	Rückerstattung Gemeinde Neftenbach Vorfinanzierung Fangkanal Tössallmend

## Investitionsrechnung VV, Einzelkonten

		Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2022 Einnahmen
<b>7202</b>	<b>Kläranlagen (Gemeindebetrieb)</b>	<b>1'215'000</b>	<b>170'000</b>	<b>350'000</b>	<b>80'000</b>	<b>55'684.03</b>	<b>16'894.80</b>
	Nettoergebnis		1'045'000		270'000		38'789.23
5030.03	Investitionen Sonderbauwerke	1'100'000				6'155.40	
5030.04	Sanierung Schlammfauanlage, Tiefbauten					32'553.13	
5040.00	Investitionen Solaranlage	50'000		50'000			
5060.01	Notstromaggregat	35'000					
5130.00	Investitionen Sonderbauwerke			300'000			
5290.01	Verbands-GEP	30'000					
5290.10	Sanierung Schlammfauanlage, Ingenieurhonorare					16'975.50	
6130.00	Rückerstattungen Sonderbauwerke				80'000		
6310.00	Staatsbeiträge						5'872.00
6320.03	Rückerstattungen Sonderbauwerke		170'000				11'022.80
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>170'000</b>	<b>1'215'000</b>		<b>270'000</b>	<b>11'022.80</b>	<b>49'812.03</b>
	Nettoergebnis	1'045'000		270'000		38'789.23	
5900.00	Passivierte Einnahmen	170'000				11'022.80	
6900.00	Aktiviert Ausgaben		1'215'000		270'000		49'812.03
	<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>1'385'000</b>		<b>350'000</b>		<b>66'706.83</b>	
	<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>1'385'000</b>		<b>350'000</b>		<b>66'706.83</b>

# **Anhang zum Budget**

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
<b>7202</b>	<b>Kläranlagen (Gemeindebetrieb)</b>	<b>494'300</b>	<b>395'000</b>	<b>451'198.10</b>
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	351'200	200'000	351'237.20
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV Kanal- und Sonderbauten	37'200		
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	16'200	5'000	14'696.05
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	62'400	170'000	57'951.35
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	27'300	20'000	27'313.50
<b>Total</b>		<b>494'300</b>	<b>395'000</b>	<b>451'198.10</b>
33xx	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	494'300	395'000	451'198.10
364x	Wertberichtigungen Darlehen			
365x	Wertberichtigungen Beteiligungen			
366x	Abschreibungen Investitionsbeiträge			
<b>Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen</b>		<b>494'300</b>	<b>395'000</b>	<b>451'198.10</b>

## Anhang

### Finanzkennzahlen

	<b>Budget 2024</b>	Budget 2023	Rechnung 2022	Richtwerte
Total Einwohner der Verbandsgemeinden	<b>14'369</b>	14'253	14'837	
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>47%</b>	146%	1'163%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>0%</b>	0%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				