



Kläranlageverband Pfungen

Budget 2025

Ablieferung an Vorstandsvorstand	26. Juni 2024
Abnahmebeschluss Vorstandsvorstand	4. Juli 2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	17. Juli 2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	24. August 2024
<i>Abnahmebeschluss Gemeindevorstand Pfungen</i>	21. Oktober 2024
<i>Abnahmebeschluss Gemeindevorstand Neftenbach</i>	14. Oktober 2024
<i>Abnahmebeschluss Gemeindevorstand Hettlingen</i>	14. Oktober 2024
<i>Abnahmebeschluss Gemeindevorstand Dägerlen</i>	23. Oktober 2024
<i>Abnahmebeschluss Gemeindevorstand Dättlikon</i>	22. Oktober 2024
Veröffentlichung	22. November 2024

Inhaltsverzeichnis

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

Kontakt

Gemeindeverwaltung Pfungen
 Dorfstrasse 25
 8422 Pfungen

Finanzvorstand: Richard Weber
 Leiter Finanzen: Andrea Semeraro

Telefon 052 305 07 75
 E-Mail finanzen@pfungen.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Vorstandsvorstands

Das Budget des Kläranlageverbands Pfungen weist Aufwände von CHF 1'567'800 und Erträge von CHF 17'800 aus. Der Aufwandüberschuss von CHF 1'550'000 geht zu Lasten der Verbandsgemeinden.

Das Budget des Kläranlageverbands Pfungen weist einen um rund CHF 39'000 höheren Aufwandüberschuss im Vergleich zum Budget 2024 auf. Diese Abweichung resultiert vorwiegend aus höheren Ausgaben in den Bereichen Personalaufwand und Abschreibungen.

Antrag des Verbandsvorstands

Antrag zum Budget

Der Verbandsvorstand hat das Budget 2025 des Kläranlageverbands Pfungen genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'567'800.00
	Gesamtertrag	Fr.	17'800.00
	Aufwandüberschuss z.L. Gemeinden	Fr.	1'550'000.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	802'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen VV	Fr.	802'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen FV	Fr.	-

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

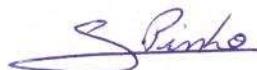
Der Verbandsvorstand beantragt den Verbandsgemeinden, das Budget 2025 des Kläranlageverbands Pfungen zu genehmigen.

8422 Pfungen, 04.07.2024

Verbandsvorstand



Richard Weber
Präsident des Verbandsvorstands



Kassyo Santos
Sekretär

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2025 des Kläranlageverbands Pfungen in der vom Vorstandsvorstand beschlossenen Fassung vom 04.07.2024 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'567'800.00
	Gesamtertrag	Fr.	17'800.00
	Aufwandüberschuss z.L. Gemeinden	Fr.	1'550'000.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	802'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	802'000.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

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

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Erfolgsrechnung 2025 des Kläranlageverbands Pfungen 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 2025 der Erfolgsrechnung des Kläranlageverbands Pfungen entsprechend dem Antrag des Vorstandsvorstands zu genehmigen.

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass für die Investition der Solaranlage von CHF 800'000.00 keine Projektunterlagen vorhanden sind. Somit kann dieses Projekt nicht korrekt geprüft und auch die finanzielle Angemessenheit nicht beurteilt werden. Die Investition der Solaranlage ist weder dringlich noch betriebsnotwendig.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt den Verbandsgemeinden, die Investition der Solaranlage über CHF 800'000.00 aus der Investitionsrechnung 2025 zu streichen.

8422 Pfungen, 24.08.2024

Rechnungsprüfungskommission

Urs Christen
Präsident



Katharina Loinig
Akutarin



Beschluss der Verbandsgemeinde Pfungen

Beschluss zum Budget

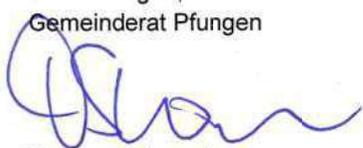
Der Gemeinderat Pfungen hat das Budget 2025 des Kläranlageverbands Pfungen am 21. Oktober 2024 genehmigt. Das vom Vorstandsvorstand vorgelegte Budget wurde vom Gemeinderat Pfungen um die Investition der Solaranlage (Fr. 800'000.00) sowie deren Abschreibungen (Fr. 24'200.00) gekürzt. Das korrigierte Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'543'600.00
	Gesamtertrag	Fr.	17'800.00
	Aufwandüberschuss z.L. Gemeinden	Fr.	1'525'800.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	2'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	2'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

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

8422 Pfungen, 21. Oktober 2024

Gemeinderat Pfungen



Tamara Schmocker
Gemeindepräsidentin



Andrea Jakob
Gemeindeschreiberin

Beschluss der Verbandsgemeinde Neftenbach

Beschluss zum Budget

Der Gemeinderat Neftenbach hat das Budget 2025 des Kläranlageverbands Pfungen am 14. Oktober 2024 entsprechend dem Antrag des Vorstandsvorstands genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'567'800.00
	Gesamtertrag	Fr.	17'800.00
	Aufwandüberschuss z.L. Gemeinden	Fr.	1'550'000.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	802'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	802'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

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

8413 Neftenbach, 14.10.2024
Gemeinderat Neftenbach


Maja Reding Vestner
Gemeindepräsidentin


Martin Schmid
Gemeindeschreiber

Beschluss der Verbandsgemeinde Hettlingen

Beschluss zum Budget

Der Gemeinderat Hettlingen hat das Budget 2025 des Kläranlageverbands Pfungen am 14. Oktober 2024 entsprechend dem Antrag des Vorstandsvorsitzenden genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'567'800.00
	Gesamtertrag	Fr.	17'800.00
	Aufwandüberschuss z.L. Gemeinden	Fr.	1'550'000.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	802'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	802'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

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

8422 Hettlingen, 16.10.2024
Gemeinderat Hettlingen



Armand Buchmann
Gemeindepräsident



Matthias Kehrl
Gemeindeschreiber

Beschluss der Verbandsgemeinde Dägerlen

Beschluss zum Budget

Der Gemeinderat Dägerlen hat das Budget 2025 des Kläranlageverbands Pfungen am 23.10.2024 genehmigt. Das vom Vorstandsvorstand vorgelegte Budget wurde vom Gemeinderat Dägerlen um die Investition der Solaranlage (Fr. 800'000.00) sowie deren Abschreibungen (Fr. 24'200.00) gekürzt. Das korrigierte Budget weist folgende Eckdaten aus:

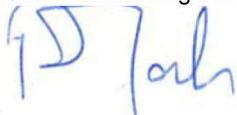
Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'543'600.00
	Gesamtertrag	Fr.	17'800.00
	Aufwandüberschuss z.L Gemeinden	Fr.	1'525'800.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	2'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	2'000.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

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

Dägerlen, 23.10.2024
Gemeinderat Dägerlen



Patrick Jola
Gemeindepräsident



Peter Zahnd
Gemeindeschreiber

Beschluss der Verbandsgemeinde Dättlikon

Beschluss zum Budget

Der Gemeinderat Dättlikon hat das Budget 2025 des Kläranlageverbands Pfungen am 22. Oktober 2024 entsprechend dem Antrag des Vorstandsvorstands genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'567'800.00
	Gesamtertrag	Fr.	17'800.00
	Aufwandüberschuss z.L. Gemeinden	Fr.	1'550'000.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	802'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	802'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

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

8421 Dättlikon, 22.10.2024
Gemeinderat Dättlikon

Johanna Vogel
Gemeindepräsidentin

Karl Dürsteler
Gemeindeschreiber

Budget

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
30 Personalaufwand	373'800.00	357'600.00	324'728.82
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	672'000.00	675'350.00	536'994.56
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	522'000.00	494'300.00	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>1'567'800.00</i>	<i>1'527'250.00</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	17'500.00	15'500.00	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	300.00	229.80
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>17'800.00</i>	<i>15'800.00</i>	<i>25'413.73</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'550'000.00	-1'511'450.00	-1'287'507.75
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00
Operatives Ergebnis	-1'550'000.00	-1'511'450.00	-1'287'507.75
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 Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-1'550'000.00	-1'511'450.00	-1'287'507.75
Ertragsüberschuss z.G. / Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)	-1'550'000.00	-1'511'450.00	-1'287'507.75
Total	0.00	0.00	0.00
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand	1'567'800.00	1'527'250.00	1'312'921.48
Total Ertrag	17'800.00	15'800.00	25'413.73

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
50	Sachanlagen	800'000.00	1'185'000.00	68'444.70
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	2'000.00	30'000.00	15'066.90
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		802'000.00	1'215'000.00	83'511.60
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	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	170'000.00	822.19
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
Total Investitionseinnahmen		0.00	170'000.00	822.19
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		802'000.00	1'215'000.00	83'511.60
Total Investitionseinnahmen		0.00	170'000.00	822.19
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-802'000.00	-1'045'000.00	-82'689.41

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung allgemein (Art. 35)	Einwohner 31.12.2023	Arbeitsplätze*	EWG (AP) 35% der AP	Einwohnerwert Total	Anteil in %	Anteil in CHF
Pfungen	4'124	1'159	406	4'530	28.84%	415'135.40
Neftenbach	5'758	1'256	440	6'198	39.46%	568'000.39
Hettlingen	3'219	638	223	3'442	21.91%	315'481.43
Dägerlen	641	58	20	661	4.21%	60'607.11
Dättlikon	842	100	35	877	5.58%	80'375.67
Total	14'584	3'211	1'124	15'708	100.00%	1'439'600.00

Erfolgsrechnung Kanal u. Sonderbauten (Art. 36)	Verbandskanallänge in m	Anteil in %	Einwohnerwert Total	Anteil in %	Anteil in CHF
Konto 7202.3143.01 + 7202.3300.31	50%		50%		100%
Pfungen	400	8.00%	4'530	28.84%	20'333.95
Neftenbach	2000	40.00%	6'198	39.46%	43'859.40
Hettlingen	2000	40.00%	3'442	21.91%	34'176.80
Dägerlen	0	0.00%	661	4.21%	2'323.92
Dättlikon	600	12.00%	877	5.58%	9'705.93
Total	5'000	100.00%	15'708	100.00%	110'400.00

* Gemäss Statuten Art. 35 / Beschluss Vorstand vom 21.09.2023 Geschäft 25

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

7

Umweltschutz und Raumordnung

Kurz und bündig

Abweichungen +/- CHF 5'000.-

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
7202.30XX.XX	373'800.00	357'600.00	-16'200.00	Die Abweichung resultiert hauptsächlich aus der Pensumerhöhung eines Mitarbeiters
7202.3101.01	20'000.00	45'000.00	25'000.00	Die Preise für das Fällmittel sind nach dem massiven Anstieg 2022 wieder gesunken
7202.3130.00	30'000.00	40'000.00	10'000.00	Die Entschädigung für die Aufgaben der Gemeinde Pfungen sind tiefer als prognostiziert 2023
7202.3130.01	205'000.00	165'000.00	-40'000.00	CHF 5'000 höhere Entsorgungsmenge; CHF 35'000 Erhöhung der Entsorgungskosten durch Umsetzung Phosphorrückgewinnung aus Klärschlammmasche
7202.3131.00	0.00	30'000.00	30'000.00	Keine Kosten durch Dritte geplant
7202.3132.00	7'000.00	13'000.00	6'000.00	Geringere Ausgaben
7202.3143.01	70'000.00	60'000.00	-10'000.00	Messtechnik Sonderbauwerke
7202.3144.00	15'000.00	40'000.00	25'000.00	Geringere Ausgaben
7202.3151.00	80'000.00	40'000.00	-40'000.00	Ersatz der Räumerketten Nachklärung CHF 40'000
7202.3300.40	40'500.00	16'200.00	-24'300.00	Abschreibung der Solaranlage

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
0110	Legislative	4'500		4'500		4'192.40	
	Nettoergebnis		4'500		4'500		4'192.40
3130.00	Dienstleistungen Dritter					800.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	4'500		4'500		3'392.40	
7202	Kläranlagen (Gemeindebetrieb)	1'563'300	17'500	1'522'750	15'500	1'339'562.53	32'000.10
	Nettoergebnis		1'545'800		1'507'250		1'307'562.43
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	7'500		7'500		5'840.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	272'100		259'600		252'764.93	
3042.00	Verpflegungszulagen	3'000		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	17'800		18'000		17'615.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	39'300		34'800		33'533.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'800		6'500		6'801.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'900		3'000		2'948.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'700		2'600		2'407.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		3'000		690.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'200		1'200		1'258.65	
3100.00	Büromaterial	1'500		1'200			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'000		15'000		11'566.95	
3101.01	Chemikalien für Phosphatfällung	20'000		45'000		31'966.20	
3101.02	Chemikalien für Schlammbehandlung	6'000		7'000		4'875.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			150			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'500		4'500		460.95	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'000		12'000		8'066.10	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	1'500		1'500		1'270.85	
3113.00	Anschaffung Hardware	5'000		5'000		1'562.30	
3120.01	Strom	34'000		30'000		29'339.10	
3120.02	Wasser	3'000		3'000		1'887.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'000		40'000		21'663.98	
3130.01	Schlammbeseitigung	205'000		165'000		164'839.20	
3130.02	Rechengut- und Sandbeseitigung	12'000		12'000		11'056.10	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter			30'000			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	7'000		13'000		13'766.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'000		7'000		6'407.10	
3137.00	Steuern und Abgaben	130'000		128'000		127'467.00	
3143.01	Übriger Tiefbau (Kanal/Sonderbauwerk)	70'000		60'000		25'659.85	
3143.09	Unterhalt übrige Tiefbauten (Neftenbach)	2'000		2'000			

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'000		40'000		41'196.32	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	80'000		40'000		40'085.30	
3151.09	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge (Neftenbach)	2'000		2'000		61.80	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	7'000		7'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		500		907.85	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	351'900		351'200		353'493.45	
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV Kanal- und Sonderbauten	40'400		37'200			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	38'900		16'200		14'696.05	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	65'600		62'400		59'208.40	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	25'200		27'300		23'069.65	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'000		2'500		6'962.60
4260.09	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Neftenbach)		10'000		10'000		10'817.50
4290.00	Übrige Entgelte		3'500		3'000		14'120.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV						100.00
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		300		300		169.45
	Nettoergebnis	300		300		169.45	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		300		300		169.45
9998	Abschluss Zweckverband		1'550'000		1'511'450		1'311'585.38
	Nettoergebnis	1'550'000		1'511'450		1'311'585.38	
4612.00	Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden		1'550'000		1'511'450		1'311'585.38
	Total Aufwand	1'567'800		1'527'250		1'343'754.93	
	Total Ertrag		1'567'800		1'527'250		1'343'754.93

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

7

Umweltschutz und Raumordnung

Kurz und bündig

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

Konto	Budget 2025	
7202.5040.00	800'000.00	Solaranlage
7202.5290.01	2'000.00	Verbands-GEP

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten

		Ausgaben	Budget 2025 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2023 Einnahmen
7202	Kläranlagen (Gemeindebetrieb)	802'000		1'215'000	170'000	83'511.60	822.19
	Nettoergebnis		802'000		1'045'000		82'689.41
5030.03	Investitionen Sonderbauwerke			1'100'000		50'883.45	
5040.00	Investitionen Solaranlage	800'000		50'000			
5060.01	Notstromaggregat			35'000		17'561.25	
5290.01	Verbands-GEP	2'000		30'000		15'066.90	
6320.03	Rückerstattungen Sonderbauwerke				170'000		822.19
9999	Abschluss		802'000	170'000	1'215'000	822.19	83'511.60
	Nettoergebnis	802'000		1'045'000		82'689.41	
5900.00	Passivierte Einnahmen			170'000		822.19	
6900.00	Aktivierete Ausgaben		802'000		1'215'000		83'511.60
	Total Investitionsausgaben	802'000		1'385'000		84'333.79	
	Total Investitionseinnahmen		802'000		1'385'000		84'333.79

Anhang zum Budget

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
7202	Kläranlagen (Gemeindebetrieb)	522'000	494'300	450'467.55
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	351'900	351'200	353'493.45
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV Kanal- und Sonderbauten	40'400	37'200	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	38'900	16'200	14'696.05
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	65'600	62'400	59'208.40
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	25'200	27'300	23'069.65
Total		522'000	494'300	450'467.55
33xx	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	522'000	494'300	450'467.55
364x	Wertberichtigungen Darlehen			
365x	Wertberichtigungen Beteiligungen			
366x	Abschreibungen Investitionsbeiträge			
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen		522'000	494'300	450'467.55

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Richtwerte
Total Einwohner der Verbandsgemeinden	14'584	14'369	14'369	
Selbstfinanzierungsgrad	65%	47%	545%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				