

Zweckverband Wasser Neunkirch-Gächlingen, 8213 Neunkirch

Budget 2023

Genehmigungsbeschluss Vorsteherschaft	19. September 2022
Bericht und Antrag Rechnungsprüfungskommission	17. November 2022
Genehmigungsbeschluss Verbandsbehörde	27. März 2023

Kontakt:
Zweckverband Wasser Neunkirch-Gächlingen
Bahnhofstrasse 1
8213 Neunkirch

Präsident: André Bachmann, Gächlingen
Rechnungsführer: Benjamin Gruber, Neunkirch
Telefon 052 687 00 12
E-Mail benjamin.gruber@neunkirch.ch

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	1
Bericht der Vorsteherschaft	2
Anträge und Beschlüsse	3
Budget	6
Haushaltsgleichgewicht	7
Erfolgsrechnung	8
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	9
Budget - Details	10
Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	11
Erfolgsrechnung	12
Erläuterungen zur Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	15
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	16
Anhang zum Budget	18
Angewandtes Regelwerk und Abweichungen	19
Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	20
Verpflichtungskredite	21

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Betriebskommission

Grundsätzlich

Das Budget 2022 ist nach dem Rechnungsmodell HRM2 (Harmonisiertes Rechnungsmodell 2) erstellt worden. Die Aktivierungs- und Wesentlichkeitsgrenze ist auf CHF 30'000 festgelegt. Bereits im Jahr 2019 wurde über die Dauer für den mittelfristigen Ausgleich, die Grenzwerte für die Rechnungsabgrenzungen und die Abschreibungssätze entschieden.

- Die Erfolgsrechnung muss mittelfristig ausgeglichen sein. Die Verbandsbehörde setzt den Zeitraum für diesen Ausgleich auf 8 Jahre fest (3 Jahre in die Vergangenheit, 5 Jahre in die Zukunft).
- Der Grenzwert für Rechnungsabgrenzungen wird per Einführung von HRM2 auf CHF 1'000 festgesetzt.

Erfolgsrechnung

Das Budget 2023 bewegt sich in den meisten Bereichen im Vorjahresrahmen, ausser bei der Position "Unterhalt übrige Tiefbauten". Es sind diverse Unterhaltsarbeiten, v.a. Anpassungen an der Steuerung (Rittmeyer), vorgesehen. Zukünftig sollten Druckschläge und zu hohe Drücke vermieden werden. Die Erfolgsrechnung schliesst bei Aufwendungen von CHF 234'600 und Erträgen von CHF 200'000 mit einem Nettoaufwand von CHF 34'600 ab.

Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung beinhaltet die beiden Ersatze Transportleitung "Chilchgasse" für CHF 80'000 und Transportleitung "Ischlagstrasse" für CHF 80'000. Die Nettoinvestitionen für 2023 betragen CHF 160'000.

Die Finanzplanung geht im Moment von einem Nettoinvestitionsbedarf von rund CHF 1.36 Mio. in den kommenden 5 Jahren aus. Die Hauptinvestition ist vor allem die Sanierung der Wasserleitungen. Der FIPLA und Gebührenplan für den ZV Wasser sieht eigentlich noch relativ gut aus, trotz den Investitionen. Ab dem 2026 werden die Jahresergebnisse leider aber immer negativ sein, laut Berechnung. Dies ist den Investitionen geschuldet. Dadurch erhöhen sich die jährlichen Abschreibungen.

Detailbemerkungen

Die Bemerkungen sind auf spezifische Abweichungen zum Vorjahresbudget eingefügt

Antrag der Betriebskommission

Antrag zum Budget

Die Betriebskommission hat das Budget 2023 des Zweckverbandes Wasser Neunkirch-Gächlingen genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	234'600.00
	Gesamtertrag	Fr.	200'000.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	-34'600.00

Total	Fr.	-34'600.00
--------------	------------	-------------------

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	160'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen (exkl. Investitionsbeiträge der Gemeinden)	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-160'000.00

Total	Fr.	-160'000.00
--------------	------------	--------------------

Die Betriebskommission beantragt der Verbandsbehörde das Budget 2023 des Zweckverbandes Wasser Neunkirch-Gächlingen zu genehmigen.

8213 Neunkirch, 19.09.2022

Betriebskommission Zweckverband Wasser Neunkirch-Gächlingen

Präsidentin
Magdalena Guida

Aktuar
Benjamin Gruber

Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission

Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2023 des Zweckverbandes Wasser Neunkirch-Gächlingen in der von der Betriebskommission beschlossenen Fassung vom 19.09.2022 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	234'600.00
Gesamtertrag	Fr.	200'000.00
Auswandüberschuss	Fr.	-34'600.00

Total	Fr.	-34'600.00
--------------	------------	-------------------

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	160'000.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen (exkl. Investitionsbeiträge der Gemeinden)	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-160'000.00

Total	Fr.	-160'000.00
--------------	------------	--------------------

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

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Verbandsbehörde, das Budget 2023 des Zweckverbandes Wasser Neunkirch-Gächlingen entsprechend dem Antrag der Betriebskommission zu genehmigen.

8213 Neunkirch, 17.11.2022

Rechnungsprüfungskommission Zweckverband Wasser Neunkirch-Gächlingen



Reto Baumer
Neunkirch



Roland Kugler
Neunkirch



Rudolf Rauber
Neunkirch

Beschluss der Verbandsbehörde

Beschluss zum Budget

Die Verbandsbehörde hat das Budget 2023 des Zweckverbandes Wasser Neunkirch-Gächlingen am 27.03.2023 entsprechend dem Antrag der Betriebskommission genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	234'600.00
Gesamtertrag	Fr.	200'000.00
Aufwandüberschuss	Fr.	-34'600.00

Total	Fr.	-34'600.00
--------------	------------	-------------------

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

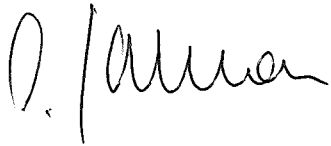
Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	160'000.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen (exkl. Investitionsbeiträge der Gemeinden)	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-160'000.00

Total	Fr.	-160'000.00
--------------	------------	--------------------

8213 Neunkirch, 27.03.2023

Namens der Verbandsbehörde Zweckverband Wasser Neunkirch-Gächlingen

Präsident
André Bachmann



Aktuarin
Wanda Fischer



Budget

Haushaltsgleichgewicht

Mittelfristiger Ausgleich der Erfolgsrechnung

Regel: Die Erfolgsrechnung muss im mittelfristigen Zyklus insgesamt ausgeglichen sein (Art. 6 Abs. 1 FHG).

Die Verbandsbehörde vom Zweckverband Wasser Neunkirch-Gächlingen hat mit Beschluss vom 19. September 2019 folgende Regelung definiert:

Der mittelfristige Ausgleich hat über einen Zeitraum von acht Jahren zu erfolgen. Für die Ausgleichsperiode werden die letzten drei abgeschlossenen Jahre, die zwei aktuellen Budgetjahre, sowie die drei darauffolgenden Planjahre herangezogen.

Daraus ergibt sich für das Budget 2022 folgende Übersicht:

R 2019	R 2020	R 2021	B 2022	B 2023	P 2024	P 2025	P 2026	Total:
20'061.85	119'634.61	25'626.40	-1'600.00	-34'600.00	7'500.00	1'500.00	-4'500.00	133'622.86

Zulässiger Aufwandüberschuss

Regel: Die Erfolgsrechnung darf nicht mit einem Aufwandüberschuss budgetiert werden, wenn ein Bilanzfehlbetrag besteht (Art. 6 Abs 18. Nov 2019)

Bilanzfehlbeträge müssen jährlich um mindestens 20 Prozent abgetragen werden. Die Abtragung ist im Finanzplan vorzusehen und im Budget auszuweisen (Art. 6 Abs. 2 FHG).

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-)	-34'600.00
Bilanzfehlbetrag		- 0.00
Abtragung Bilanzfehlbetrag		0.00

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand	11'800.00	11'800.00	10'887.40
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	112'800.00	72'800.00	74'041.80
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	66'200.00	63'100.00	47'998.10
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	31'500.00	31'500.00	31'601.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>222'300.00</i>	<i>179'200.00</i>	<i>164'528.30</i>
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	200'000.00	188'800.00	196'272.80
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>200'000.00</i>	<i>188'800.00</i>	<i>196'272.80</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-22'300.00	9'600.00	31'744.50
34	Finanzaufwand	12'300.00	11'200.00	6'118.10
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	-12'300.00	-11'200.00	-6'118.10
	Operatives Ergebnis	-34'600.00	-1'600.00	25'626.40
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
9010	Einlagen in Eigenkapital (Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate, etc.)	(-)	0.00	0.00
9020	Entnahmen aus Eigenkapital (Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate, etc.)		0.00	0.00
	Veränderung der Spezialfinanzierungen, Fonds und Legate im Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-34'600.00	-1'600.00	25'626.40
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen : Aufwand	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen : Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Total Aufwand	234'600.00	190'400.00	170'646.40
	Total Ertrag	200'000.00	188'800.00	196'272.80

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
50 Sachanlagen	160'000.00	210'000.00	-6'225.40
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	160'000.00	210'000.00	-6'225.40
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61 Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62 Übertragung immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	43'700.00	-81'250.00
64 Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65 Übertragung von Beteiligungen	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	43'700.00	-81'250.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen			
Investitionsausgaben	160'000.00	210'000.00	-6'225.40
Investitionseinnahmen		43'700.00	-81'250.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-160'000.00	-166'300.00
		-166'300.00	-75'024.60

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

7101

Wasserversorgung

Begründungen werden in den einzelnen Konten aufgeführt

Konto	Bezeichnung	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	
7101.3120.00	Ver- und Entsorgung	50'000.00	40'000.00	10'000.00	Im 2023 rechnen wir einem Preisaufschlag beim Strom von 25%.
7101.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten, Leitungen	40'000.00	10'000.00	30'000.00	Anpassung der Steuerung betreffend Drucküberwachung und diverser Unterhalt

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	234'600.00	200'000.00	190'400.00	188'800.00	170'646.40	196'272.80
	Netto Aufwand		34'600.00		1'600.00		
	Netto Ertrag					25'626.40	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	234'600.00	200'000.00	190'400.00	188'800.00	170'646.40	196'272.80
	Netto Aufwand		34'600.00		1'600.00		
	Netto Ertrag					25'626.40	
71	Wasserversorgung	234'600.00	200'000.00	190'400.00	188'800.00	170'646.40	196'272.80
	Netto Aufwand		34'600.00		1'600.00		
	Netto Ertrag					25'626.40	
710	Wasserversorgung	234'600.00	200'000.00	190'400.00	188'800.00	170'646.40	196'272.80
	Netto Aufwand		34'600.00		1'600.00		
	Netto Ertrag					25'626.40	
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	234'600.00	200'000.00	190'400.00	188'800.00	170'646.40	196'272.80
	Netto Aufwand		34'600.00		1'600.00		
	Netto Ertrag					25'626.40	
7101.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	3'000.00		3'000.00		2'050.00	
7101.3010.00	Löhne des Betriebspersonals	8'000.00		8'000.00		8'079.00	
7101.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700.00		700.00		652.75	
7101.3053.00	AG-Beiträge UVG	100.00		100.00		105.65	
7101.3100.00	Büromaterial	300.00		300.00			
7101.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		158.55	
7101.3111.00	Anschaffung Maschinen und Geräte	500.00		500.00			
7101.3120.00	Ver- und Entsorgung	50'000.00		40'000.00		59'618.35	
7101.3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		2'000.00		4'497.85	
7101.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	2'000.00		2'000.00		480.00	
7101.3134.00	Sachversicherungsprämien	4'000.00		4'000.00		4'131.90	
7101.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten, Leitungen	40'000.00		10'000.00			
7101.3144.00	Unterhalt Hochbauten	10'000.00		10'000.00			
7101.3151.00	Unterhalt Maschinen und Geräte	1'000.00		1'000.00		3'060.20	
7101.3170.00	Spesen	500.00		500.00			
7101.3192.00	Abgeltung von Rechten, Konzessionsgebühren	2'000.00		2'000.00		2'056.50	
7101.3199.00	Übriger Betriebsaufwand, MWST-Vorsteuerminderung					38.45	
7101.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	60'200.00		57'100.00		42'006.20	
7101.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
7101.3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	3'000.00		3'000.00		2'991.90	
7101.3400.00	Verzinsung laufende Verpflichtungen	12'300.00		11'200.00		6'118.10	
7101.3612.00	Entschädigung an Gemeinden, Rechnungsführung	4'500.00		4'500.00		4'800.00	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101.3631.00	Beiträge an Kanton, Nitratprojekt	27'000.00		27'000.00		26'801.00	
7101.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		200'000.00		188'800.00		196'272.80
	1 Neunkirch		133'000.00				
	2 Gächlingen		67'000.00				

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	234'600.00	200'000.00	190'400.00	188'800.00	170'646.40	196'272.80
	Netto Aufwand		34'600.00		1'600.00		
	Netto Ertrag					25'626.40	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'000.00		3'000.00		2'050.00	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'000.00		8'000.00		8'079.00	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700.00		700.00		652.75	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		105.65	
3100	Büromaterial	300.00		300.00			
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		158.55	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500.00		500.00			
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	50'000.00		40'000.00		59'618.35	
3130	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		2'000.00		4'497.85	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'000.00		2'000.00		480.00	
3134	Sachversicherungsprämien	4'000.00		4'000.00		4'131.90	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	40'000.00		10'000.00			
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000.00		10'000.00			
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00		3'060.20	
3170	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00			
3192	Abgeltung von Rechten	2'000.00		2'000.00		2'056.50	
3199	Übriger Betriebsaufwand					38.45	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	63'200.00		60'100.00		45'006.20	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	3'000.00		3'000.00		2'991.90	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	12'300.00		11'200.00		6'118.10	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	4'500.00		4'500.00		4'800.00	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	27'000.00		27'000.00		26'801.00	
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		200'000.00		188'800.00		196'272.80

Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

7101

Wasserversorgung

Bei den Reparaturen an den Transportleitungen "Chilchgasse" und "Ischlagstrasse" wurde festgestellt, dass diese in einem äusserst schlechtem Zustand sind. Bei der Reparatur an der Chilchgasse mussten zusätzlich einige Laufmeter der alten Leitung entfernt werden, da die Gefahr eines neuen Lecks direkt neben der Reparaturstelle bestand. Beide Sanitärfachleute, M. Vögeli und Gawatech AG, haben bestätigt, dass diese beiden Leitungen möglichst zeitnah saniert werden müssen, wenn weitere Reparaturen und die damit verbundenen Kosten verhindert werden möchten.

Konto	Bezeichnung	Budget 2023	Budget 2022	Differenz
		0.00	0.00	0.00

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total	160'000.00		210'000.00	43'700.00	-6'225.40	-81'250.00
	Netto Ausgaben		160'000.00		166'300.00		75'024.60
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	160'000.00		210'000.00	43'700.00	-6'225.40	-81'250.00
	Netto Ausgaben		160'000.00		166'300.00		75'024.60
71	Wasserversorgung	160'000.00		210'000.00	43'700.00	-6'225.40	-81'250.00
	Netto Ausgaben		160'000.00		166'300.00		75'024.60
710	Wasserversorgung	160'000.00		210'000.00	43'700.00	-6'225.40	-81'250.00
	Netto Ausgaben		160'000.00		166'300.00		75'024.60
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	160'000.00		210'000.00	43'700.00	-6'225.40	-81'250.00
	Netto Ausgaben		160'000.00		166'300.00		75'024.60
7101.5031.12	Neubau Wasserleitung Grosser Letten, Grosser Letten - Wilchingerstrasse					18'301.55	
7101.5031.13	Ersatz Wasserleitung Grosser Letten, Kirchweg - Gässli					-7'398.00	
7101.5031.14	Ersatz Wasserleitung Wilchingerstasse, Stiegweg - Gigering					-17'128.95	
7101.5031.16	Ersatz Wasserleitung Schaffhauserstrasse, Winkel - Schaffhauserstrasse			210'000.00			
7101.5031.17	Ersatz Transportleitung Chilchgasse	80'000.00					
7101.5031.18	Ersatz Transportleitung Ischlagstrasse	80'000.00					
7101.6310.00	Beiträge der Feuerpolizei				43'700.00		-81'250.00

Konto	Investitionsrechnung Sachgruppengliederung IR	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total	160'000.00		210'000.00	43'700.00	-6'225.40	-81'250.00
	Netto Ausgaben		160'000.00		166'300.00		75'024.60
5031	Tiefbauten Wasserwerk	160'000.00		210'000.00		-6'225.40	
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten				43'700.00		-81'250.00

Anhang zum Budget

Anhang

Angewandtes Regelwerk und Abweichungen

Rechtliche Grundlagen

Das vorliegende Budget 2023 und der Finanzplan 2023 – 2027 wurden in Übereinstimmung mit dem kantonalen Finanzhaushaltsgesetz vom 20. Februar 2017 (SHR 611.100) sowie dem Gemeindegesetz vom 17. August 1998 (SHR 120.100) erstellt.

Regelwerk

Die Rechnungslegung orientiert sich an den Standards des Harmonisierten Rechnungsmodells für die Kantone und Gemeinden HRM2.

Abweichungen

keine

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Konto	Beschreibung	Plan- Rest- Buchwert per 31.12.2022	Ist- Anschaffungs- wert per 01.01.2023	Zuwachs	Abgang	Plan- Anschaffungs- wert per 31.12.2023	Abschr.- satz	Budget 2023
Abschreibung nach HRM1:								
7101.3300.30	Reservoir Winterihaalde NB, Bauwerk roh	501'997	561'088	-	-	561'088	1.52%	8'500
7101.3300.30	Reservoir Winterihaalde NB, Install./Innenausbau/Schächte	59'589	97'991	-	-	97'991	5.00%	4'900
7101.3300.30	Reservoir Winterihaalde NB, Leitungsbau	201'221	236'718	-	-	236'718	2.00%	4'700
7101.3300.30	Reservoir Winterihaalde NB, Geräte	6'110	12'463	-	-	12'463	6.67%	800
7101.3300.30	Reservoir Winterihaalde NB, Elektroinstallation/Verkabelung	37'239	52'946	-	-	52'946	4.00%	2'100
7101.3300.30	Reservoir Winterihaalde NB, Steuerung	15'658	50'288	-	-	50'288	10.00%	5'000
7101.3300.30	Transportleitung Migros Nk - Chrumme Lande, Los 1, 2 + 3	134'517	155'337	-	-	155'337	2.00%	3'100
7101.3300.30	Trsp.Leitung Oberwiesstrasse (Gässli - Wilchingerstr) Sanierung	95'606	107'041	-	-	107'041	2.00%	2'100
7101.3300.30	Sanierung Trsp.Leitung Gässli, Oberwiesstrasse bis grosser Letten	138'750	188'519	-	-	188'519	2.00%	3'800
7101.3300.40	Neubau Pumpwerk Erlen	21'000	30'000	-	-	30'000	10.00%	3'000
Abschreibung nach HRM2:								
7101.3300.30	Neubau Wasserleitung Grosser Letten, Grosser Letten - Wilchingerstrasse	64'044	67'052	-	-	67'052	2.00%	1'300
7101.3300.30	Ersatz Wasserleitung Grosser Letten, Kirchweg - Gässli	57'348	60'102	-	-	60'102	2.00%	1'200
7101.3300.30	Ersatz Wasserleitung Wilchingerstrasse, Stiegweg - Gigering	131'887	138'311	-	-	138'311	2.00%	2'900
7101.3300.30	Ersatz Wasserleitung Gächlinger-/Neunkircherstrasse	649'400	662'700	-	-	662'700	2.00%	13'300
7101.3300.30	Ersatz WL Schaffhauserstrasse, Winkel - Schaffhauserstrasse	162'974	166'300	-	-	166'300	2.00%	3'300
7101.3300.30	Ersatz Transportleitung Chilchgasse	-	-	80'000	-	80'000	2.00%	1'600
7101.3300.30	Ersatz Transportleitung Ischlagstrasse	-	-	80'000	-	80'000	2.00%	1'600
7101.3320.00	Update Prozessleitsystem RITOP	20'943	29'919	-	-	29'919	10.00%	3'000
Total								66'200
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen							66'200
	Wertberichtigungen Darlehen							-
	Wertberichtigungen Beteiligungen							-
	Abschreibungen Investitionsbeiträge							-
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen								66'200

Anhang

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung

Nummer	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Kreditbetrag	kumulierte Ausgaben 31.12.2021	Budget 2022	Budget 2023	Finanz- plan 2024	Finanz- plan 2025	Finanz- plan 2026	Restkredit 31.12.2026
	Sanierung Wasserleitungen 2016 - 2022	01.09.2015	GV	2'039'000	932'061	210'000	0	0	0	0	896'939