

# Zweckverband Wasser Neunkirch-Gächlingen, 8213 Neunkirch

## Budget 2024

---

Genehmigungsbeschluss Vorsteherschaft	25. September 2023
Bericht und Antrag Rechnungsprüfungskommission	28. November 2023
Genehmigungsbeschluss Verbandsbehörde	25. März 2024

---

---

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

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## **Bericht der Betriebskommission**

### **Grundsätzlich**

Das Budget 2024 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 2024 bewegt sich in den meisten Bereichen im Vorjahresrahmen, ausser bei der Positionen Löhne des Betriebspersonals, Ver- und Entsorgung, Verzinsung laufende Verpflichtungen und Benützungsgebühren. Die einzelnen Erläuterungen sind auf Seite 11 dargestellt. Die Erfolgsrechnung schliesst mit Aufwendungen von CHF 245'100 und Erträgen von CHF 269'800 mit einem Nettoertrag von CHF 24'700 ab.

### **Investitionsrechnung**

Die Investitionsrechnung beinhaltet einerseits den Ersatz Transportleitung Ströösli in Gächlingen für CHF 90'000 und andererseits den Ersatz Transportleitung Schaffhauserstrasse in Neunkirch, Strecke: Winkel - Schaffhauserstrasse für CHF 250'000. Die Nettoinvestitionen für 2024 betragen CHF 340'000.

Die Finanzplanung geht im Moment von einem Nettoinvestitionsbedarf von rund CHF 1.89 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 mit der Erhöhung der Wasserpreise ziemlich gut aus. Die Jahresergebnisse sollten so immer positiv sein.

### **Detailbemerkungen**

Die Bemerkungen sind auf spezifische Abweichungen zum Vorjahresbudget eingefügt

## Antrag der Betriebskommission

### Antrag zum Budget

Die Betriebskommission hat das Budget 2024 des Zweckverbandes Wasser Neunkirch-Gächlingen genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	245'100.00
	Gesamtertrag	Fr.	269'800.00
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>24'700.00</b>

<b>Total</b>	<b>Fr.</b>	<b>24'700.00</b>
--------------	------------	------------------

### Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	340'000.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen (exkl. Investitionsbeiträge der Gemeinden)	Fr.	-
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-340'000.00</b>

<b>Total</b>	<b>Fr.</b>	<b>-340'000.00</b>
--------------	------------	--------------------

Die Betriebskommission beantragt der Verbandsbehörde das Budget 2024 des Zweckverbandes Wasser Neunkirch-Gächlingen zu genehmigen.

8213 Neunkirch, 25.09.2023

Betriebskommission Zweckverband Wasser Neunkirch-Gächlingen

Präsidentin  
Magdalena Guida

Aktuar  
Benjamin Gruber

## Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission

### Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2024 des Zweckverbandes Wasser Neunkirch-Gächlingen in der von der Betriebskommission beschlossenen Fassung vom 25.09.2023 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

#### Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	245'100.00
Gesamtertrag	Fr.	269'800.00
<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>24'700.00</b>

<b>Total</b>	<b>Fr.</b>	<b>24'700.00</b>
--------------	------------	------------------

#### Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	340'000.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen (exkl. Investitionsbeiträge der Gemeinden)	Fr.	-
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-340'000.00</b>

<b>Total</b>	<b>Fr.</b>	<b>-340'000.00</b>
--------------	------------	--------------------

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, 28.11.2023

Rechnungsprüfungskommission Zweckverband Wasser Neunkirch-Gächlingen

  
Reto Baumer  
Neunkirch

  
Roland Kugler  
Neunkirch

  
Rudolf Rauber  
Neunkirch

## Beschluss der Verbandsbehörde

### Beschluss zum Budget

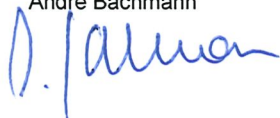
Die Verbandsbehörde hat das Budget 2024 des Zweckverbandes Wasser Neunkirch-Gächlingen am 25.03.2024 entsprechend dem Antrag der Betriebskommission genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	245'100.00
	Gesamtertrag	Fr.	269'800.00
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>24'700.00</b>
<b>Total</b>		<b>Fr.</b>	<b>24'700.00</b>
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	340'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen (exkl. Investitionsbeiträge der Gemeinden)	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-340'000.00</b>
<b>Total</b>		<b>Fr.</b>	<b>-340'000.00</b>

8213 Neunkirch, 25.03.2024

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 2023 folgende Übersicht:

R 2020	R 2021	R 2022	B 2023	B 2024	P 2025	P 2026	P 2027	<b>Total:</b>
119'634.61	25'626.40	31'176.05	-34'600.00	24'700.00	18'700.00	10'700.00	7'300.00	<b>203'237.06</b>

### Zulässiger Aufwandüberschuss

Regel: Die Erfolgsrechnung darf nicht mit einem Aufwandüberschuss budgetiert werden, wenn ein Bilanzfehlbetrag besteht (Art. 6 Abs. 1 FHG).

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

<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Aufwandüberschuss (-)	<b>24'700.00</b>
<b>Bilanzfehlbetrag</b>		<b>- 0.00</b>
<b>Abtragung Bilanzfehlbetrag</b>		<b>0.00</b>

## Erfolgsrechnung

<b>Gestufter Erfolgsausweis</b>		<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>	
30	Personalaufwand	16'000.00	11'800.00	12'497.05	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	112'800.00	112'800.00	67'934.75	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	69'800.00	66'200.00	63'416.45	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	
36	Transferaufwand	31'500.00	31'500.00	31'606.00	
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00	
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>230'100.00</i>	<i>222'300.00</i>	<i>175'454.25</i>	
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00	
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	
42	Entgelte	269'800.00	200'000.00	219'493.75	
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>269'800.00</i>	<i>200'000.00</i>	<i>219'493.75</i>	
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>39'700.00</b>	<b>-22'300.00</b>	<b>44'039.50</b>	
34	Finanzaufwand	15'000.00	12'300.00	10'863.45	
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00	
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>-15'000.00</b>	<b>-12'300.00</b>	<b>-10'863.45</b>	
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>24'700.00</b>	<b>-34'600.00</b>	<b>33'176.05</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>	
9010	Einlagen in Eigenkapital (Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate, etc.)	(-)	0.00	0.00	
9020	Entnahmen aus Eigenkapital (Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate, etc.)		0.00	0.00	
	<b>Veränderung der Spezialfinanzierungen, Fonds und Legate im Eigenkapital</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>24'700.00</b>	<b>-34'600.00</b>	<b>33'176.05</b>
39	Interne Verrechnungen : Aufwand	0.00	0.00	0.00	
49	Interne Verrechnungen : Ertrag	0.00	0.00	0.00	
	Total Aufwand	245'100.00	234'600.00	186'317.70	
	Total Ertrag	269'800.00	200'000.00	219'493.75	

# ZV Wasser Neunkirch-Gächlingen

Budget 2024

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

### Investitionsrechnung VV, Sachgruppen

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
50 Sachanlagen	340'000.00	160'000.00	887'975.65
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
<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>340'000.00</b>	<b>160'000.00</b>	<b>887'975.65</b>
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	0.00	117'059.60
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
<b>Total Investitionseinnahmen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>117'059.60</b>
<b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>			
Investitionsausgaben	340'000.00	160'000.00	887'975.65
Investitionseinnahmen			117'059.60
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)</b>	<b>-340'000.00</b>	<b>-160'000.00</b>
			<b>-770'916.05</b>

# Budget - Details

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

# 7101

#### Wasserversorgung

Begründungen werden in den einzelnen Konten aufgeführt

Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
7101.3010.00	Löhne des Betriebspersonals	12'000.00	8'000.00	4'000.00	Die Jahrespauschale und der Stundenlohn vom Pumpenwart wurden noch nie erhöht und der Teuerung angepasst. Die Jahrespauschale wurde von CHF 6'175 auf CHF 8'000 und der Stundenlohn von CHF 38 auf CHF 50 angehoben.
7101.3120.00	Ver- und Entsorgung	80'000.00	50'000.00	30'000.00	Im 2024 rechnen wir einem massiven Preisaufschlag beim Strom.
7101.3400.00	Verzinsung laufende Verpflichtung	15'000.00	12'000.00	3'000.00	Der Zins vom Darlehen der Gemeinde Neunkirch wurde der Zinssituation angepasst.
7101.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	269'800.00	200'000.00	69'800.00	Aufgrund der zukünftigen liquiden Situation und der Investitionen wird der Wasserpreis von CHF 0.55 auf CHF 0.67 wieder erhöht.

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Total</b>	<b>245'100.00</b>	<b>269'800.00</b>	<b>234'600.00</b>	<b>200'000.00</b>	<b>186'317.70</b>	<b>219'493.75</b>
	Netto Aufwand				34'600.00		
	Netto Ertrag	24'700.00				33'176.05	
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>245'100.00</b>	<b>269'800.00</b>	<b>234'600.00</b>	<b>200'000.00</b>	<b>186'317.70</b>	<b>219'493.75</b>
	Netto Aufwand				34'600.00		
	Netto Ertrag	24'700.00				33'176.05	
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>245'100.00</b>	<b>269'800.00</b>	<b>234'600.00</b>	<b>200'000.00</b>	<b>186'317.70</b>	<b>219'493.75</b>
	Netto Aufwand				34'600.00		
	Netto Ertrag	24'700.00				33'176.05	
<b>710</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>245'100.00</b>	<b>269'800.00</b>	<b>234'600.00</b>	<b>200'000.00</b>	<b>186'317.70</b>	<b>219'493.75</b>
	Netto Aufwand				34'600.00		
	Netto Ertrag	24'700.00				33'176.05	
<b>7101</b>	<b>Wasserwerk [Gemeindebetrieb]</b>	<b>245'100.00</b>	<b>269'800.00</b>	<b>234'600.00</b>	<b>200'000.00</b>	<b>186'317.70</b>	<b>219'493.75</b>
	Netto Aufwand				34'600.00		
	Netto Ertrag	24'700.00				33'176.05	
7101.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	3'000.00		3'000.00		2'120.00	
7101.3010.00	Löhne des Betriebspersonals	12'000.00		8'000.00		9'504.00	
7101.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800.00		700.00		777.50	
7101.3053.00	AG-Beiträge UVG	200.00		100.00		95.55	
7101.3100.00	Büromaterial	300.00		300.00			
7101.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			
7101.3111.00	Anschaffung Maschinen und Geräte	500.00		500.00			
7101.3120.00	Ver- und Entsorgung	80'000.00		50'000.00		43'521.45	
7101.3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		2'000.00		5'191.35	
7101.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	2'000.00		2'000.00			
7101.3134.00	Sachversicherungsprämien	4'000.00		4'000.00		4'258.30	
7101.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten, Leitungen	10'000.00		40'000.00		2'133.65	
7101.3144.00	Unterhalt Hochbauten	10'000.00		10'000.00		7'317.70	
7101.3151.00	Unterhalt Maschinen und Geräte	1'000.00		1'000.00		3'209.90	
7101.3170.00	Spesen	500.00		500.00		312.20	
7101.3192.00	Abgeltung von Rechten, Konzessionsgebühren	2'000.00		2'000.00		1'990.20	
7101.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	63'800.00		60'200.00		57'424.55	
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	15'000.00		12'300.00		10'863.45	
7101.3612.00	Entschädigung an Gemeinden, Rechnungsführung	4'500.00		4'500.00		4'800.00	
7101.3631.00	Beiträge an Kanton, Nitratprojekt	27'000.00		27'000.00		26'806.00	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen <i>1 Gde Neunkirch</i> <i>2 Gde Gächlingen</i>		269'800.00 <i>184'000.00</i> <i>85'800.00</i>		200'000.00		219'493.75

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Total</b>	<b>245'100.00</b>	<b>269'800.00</b>	<b>234'600.00</b>	<b>200'000.00</b>	<b>186'317.70</b>	<b>219'493.75</b>
	Netto Aufwand				34'600.00		
	Netto Ertrag	24'700.00				33'176.05	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'000.00		3'000.00		2'120.00	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12'000.00		8'000.00		9'504.00	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800.00		700.00		777.50	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		100.00		95.55	
3100	Büromaterial	300.00		300.00			
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500.00		500.00			
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	80'000.00		50'000.00		43'521.45	
3130	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		2'000.00		5'191.35	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'000.00		2'000.00			
3134	Sachversicherungsprämien	4'000.00		4'000.00		4'258.30	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	10'000.00		40'000.00		2'133.65	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000.00		10'000.00		7'317.70	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00		3'209.90	
3170	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		312.20	
3192	Abgeltung von Rechten	2'000.00		2'000.00		1'990.20	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	66'800.00		63'200.00		60'424.55	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	3'000.00		3'000.00		2'991.90	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	15'000.00		12'300.00		10'863.45	
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		26'806.00	
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		269'800.00		200'000.00		219'493.75

# Investitionsrechnung

## Erläuterungen zur Investitionsrechnung

# 7101

### Wasserversorgung

*Begründungen werden in den einzelnen Konten aufgeführt*

Konto	Bezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Differenz
		0.00	0.00	0.00

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	<b>Total</b>	<b>340'000.00</b>		<b>160'000.00</b>		<b>887'975.65</b>	<b>117'059.60</b>
	Netto Ausgaben		340'000.00		160'000.00		770'916.05
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>340'000.00</b>		<b>160'000.00</b>		<b>887'975.65</b>	<b>117'059.60</b>
	Netto Ausgaben		340'000.00		160'000.00		770'916.05
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>340'000.00</b>		<b>160'000.00</b>		<b>887'975.65</b>	<b>117'059.60</b>
	Netto Ausgaben		340'000.00		160'000.00		770'916.05
<b>710</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>340'000.00</b>		<b>160'000.00</b>		<b>887'975.65</b>	<b>117'059.60</b>
	Netto Ausgaben		340'000.00		160'000.00		770'916.05
<b>7101</b>	<b>Wasserwerk [Gemeindebetrieb]</b>	<b>340'000.00</b>		<b>160'000.00</b>		<b>887'975.65</b>	<b>117'059.60</b>
	Netto Ausgaben		340'000.00		160'000.00		770'916.05
7101.5031.15	Ersatz Wasserleitung Gächlinger-/Neunkircherstrasse					616'849.45	
7101.5031.16	Ersatz Wasserleitung Schaffhauserstrasse, Winkel - Schaffhauserstrasse					271'126.20	
7101.5031.17	Ersatz Transportleitung Chilchgasse			80'000.00			
7101.5031.18	Ersatz Transportleitung Ischlagstrasse			80'000.00			
7101.5031.19	Ersatz Transportleitung Ströösli	90'000.00					
7101.5031.20	Ersatz Transportleitung Schaffhauserstr.: Winkel - Schaffhauserstr.	250'000.00					
7101.6310.00	Beiträge der Feuerpolizei						117'059.60

Konto	Investitionsrechnung Sachgruppengliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	<b>Total</b>	<b>340'000.00</b>		<b>160'000.00</b>		<b>887'975.65</b>	<b>117'059.60</b>
	Netto Ausgaben		340'000.00		160'000.00		770'916.05
5031	Tiefbauten Wasserwerk	340'000.00		160'000.00		887'975.65	
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten						117'059.60

# **Anhang zum Budget**

## Anhang

---

### Angewandtes Regelwerk und Abweichungen

---

#### Rechtliche Grundlagen

Das vorliegende Budget 2024 und der Finanzplan 2024 – 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 31.12.2023	Ist- Anschaffungs- wert per 01.01.2024	Zuwachs	Abgang	Plan- Anschaffungs- wert per 31.12.2024	Abschr.- satz	Budget 2024
<b>Abschreibung nach HRM1:</b>								
7101.3300.30	Reservoir Winterihaalde NB, Bauwerk roh	493'495	561'088	-	-	561'088	1.52%	8'500
7101.3300.30	Reservoir Winterihaalde NB, Install./Innenausbau/Schächte	54'690	97'991	-	-	97'991	5.00%	4'900
7101.3300.30	Reservoir Winterihaalde NB, Leitungsbau	196'487	236'718	-	-	236'718	2.00%	4'700
7101.3300.30	Reservoir Winterihaalde NB, Geräte	5'279	12'463	-	-	12'463	6.67%	800
7101.3300.30	Reservoir Winterihaalde NB, Elektroinstallation/Verkabelung	35'121	52'946	-	-	52'946	4.00%	2'100
7101.3300.30	Reservoir Winterihaalde NB, Steuerung	10'630	50'288	-	-	50'288	10.00%	5'000
7101.3300.30	Transportleitung Migros Nk - Chrumme Lande, Los 1, 2 + 3	131'411	155'337	-	-	155'337	2.00%	3'100
7101.3300.30	Trsp.Leitung Oberwiesstrasse (Gässli - Wilchingerstr) Sanierung	93'465	107'041	-	-	107'041	2.00%	2'100
7101.3300.30	Sanierung Trsp.Leitung Gässli, Oberwiesstrasse bis grosser Letten	131'004	149'769	-	-	149'769	2.00%	3'000
7101.3300.40	Neubau Pumpwerk Erlen	18'000	30'000	-	-	30'000	10.00%	3'000
<b>Abschreibung nach HRM2:</b>								
7101.3300.30	Neubau Wasserleitung Grosser Letten, Grosser Letten - Wilchingerstrasse	62'703	67'052	-	-	67'052	2.00%	1'300
7101.3300.30	Ersatz Wasserleitung Grosser Letten, Kirchweg - Gässli	56'146	60'102	-	-	60'102	2.00%	1'200
7101.3300.30	Ersatz Wasserleitung Wilchingerstrasse, Stiegweg - Gigering	129'122	138'311	-	-	138'311	2.00%	2'900
7101.3300.30	Ersatz Wasserleitung Gächlinger-/Neunkircherstrasse	466'941	493'449	-	-	493'449	2.00%	9'900
7101.3300.30	Ersatz WL Schaffhauserstrasse, Winkel - Schaffhauserstrasse	210'274	216'926	-	-	216'926	2.00%	4'300
7101.3300.30	Ersatz Transportleitung Chilchgasse	78'400	80'000	-	-	80'000	2.00%	1'600
7101.3300.30	Ersatz Transportleitung Ischlagstrasse	78'400	80'000	-	-	80'000	2.00%	1'600
7101.3300.30	Ersatz Transportleitung Ströösli	-	-	90'000	-	90'000	2.00%	1'800
7101.3300.30	Ersatz Wasserleitung Schaffhauserstr., Strecke: Winkel - Schaffhauserstr.	-	-	250'000	-	250'000	2.00%	5'000
7101.3320.00	Update Prozessleitsystem RITOP	17'951	29'919	-	-	29'919	10.00%	3'000
<b>Total</b>								<b>69'800</b>
Abschreibungen Verwaltungsvermögen								69'800
Wertberichtigungen Darlehen								-
Wertberichtigungen Beteiligungen								-
Abschreibungen Investitionsbeiträge								-
<b>Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen</b>								<b>69'800</b>

## Anhang

### Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung

Nummer	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Kreditbetrag	kumulierte Ausgaben 31.12.2022	Budget 2023	<b>Budget 2024</b>	Finanz- plan 2025	Finanz- plan 2026	Finanz- plan 2027	Restkredit 31.12.2027
	Sanierung Wasserleitungen 2016 - 2022	01.09.2015	GV	2'039'000	1'702'977	0	<b>0</b>	0	0	0	336'023