Wasserwirtschaftsverband Limmattal
8953 Dietikon

Budget 2022

Ablieferung an Vorsteherschaft	11.06.2021
Abnahmebeschluss Vorsteherschaft	17.06.2021
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	09.07.2021
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	25.08.2021
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand Verbandsgemeinde Dietikon	xx.xx.2021
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand Verbandsgemeinde Schlieren	xx.xx.2021
Abnahmebeschluss Vorsteherschaft Zweckverband GOW	xx.xx.2021
Abnahmebeschluss Delegiertenversammlung	xx.xx.2021
Veröffentlichung	xx.xx.2021

Inhaltsverzeichnis

		Seite
	Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	Bericht der Vorsteherschaft	1
2	Anträge und Beschlüsse	2 - 6
	Budget	
3	**Finanzierung**	7
4	**Erfolgsrechnung**	8
5	**Kostenverteiler Erfolgsrechnung**	9
6	**Investitionsrechnungen**	10 - 11
	Budget - Details	
7	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	12
8	Erfolgsrechnung	13 - 18
9	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	19
10	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	20 - 21
11	Investitionsrechnung Finanzvermögen	22 - 24
	Anhang zum Budget	
12	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	25
13	Finanzkennzahlen	26

Kontakt

Zweckverband Wasserwirtschaftsverband Limmattal
Bremgartnerstrasse 22
8953 Dietikon

Präsident: Lucas Neff

Rechnungsführer: Patrick Uehlinger
044 744 37 83 / patrick.uehlinger@dietikon.ch

Bericht der Vorsteherschaft

Wirtschaftliche Lage des Zweckverbands und mutmassliche Entwicklung:

Per 1. Januar 2022 treten die neuen Verbandsstatuten sowie das neuen Betriebs- und Finanzreglement in Kraft.

Das Budget 2022 wird erstmalig nach dem neuen Rechnungslegungsstandard geführt und umfasst nebst der Erfolgsrechnung auch eine Investitionsrechnung. In den Vorjahren wurden die Investitionen direkt in der Erfolgsrechnung erfasst und mit der Verbuchung sofort abgeschrieben. Neu werden Investitionen ab Fr. 50'000.00 in der Investitionsrechnung erfasst, Ende Jahr aktiviert, in die Anlagebuchhaltung übernommen und über die entsprechende Nutzungsdauer abgeschrieben.

Die Aufwände liegen im Rahmen der Vorjahre und die Investitionen werden gemäss dem erweiterten Standard nach HRM2 abgeschrieben. Die Aufwände werden gemäss Betriebs- und Finanzreglement - resp. nach gängiger Praxis der Vorjahre auf die Verbandsgemeinden umgelegt.

Stand seiner Aufgabenerfüllung:

Das Tagesgeschäft läuft ohne nennenswerte Zwischenfälle oder Ereignisse. Die Tracerversuche zum Pumpwerk Zelgli haben statt gefunden und lassen die weitere Projektierung zu. Die Verbindung zum Pumpwerk Schönenwerd I der GWL (Gruppenwasserversorgung Limmattal) ist budgetiert und in Planung, kann aber nur in Kooperation und im Gleichschritt mit der GWL erfolgen.

Im Budgetjahr 2022 starten die Bauarbeiten für das Grundwasserpumpwerk Zelgli in Schlieren. Das "Projekt Gubrist" ist eingestellt.

Begründung erhebliche Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres:

Die Umstellung auf die neue Rechnungslegung bringt einige Verschiebungen gegenüber dem Vorjahresbudget mit sich. So entfallen Investitionen aus der Erfolgsrechnung und sind in der Investitionsrechnung abgebildet. Ebenso sind neu Abschreibungen und Zinsen budgetiert. Auf der operativen Ebene wurde das Projekt Gubrist eingestellt, die Pumpstromkosten der Rechnung 2020 entsprechend angepasst und die Konzessionskosten, resp. die Abgeltung von Rechten nur noch einmal budgetiert. Siehe auch Details Seite 12 (Erfolgsrechnung).

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Antrag der Vorsteherschaft

Antrag zum Budget

Die Vorsteherschaft hat das Budget 2022 des Zweckverbands WVL genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	316'400.00
	Gesamtertrag	Fr.	-
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**Fr.**	**316'400.00**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss § 34 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

	Gemeinde Dietikon	*Fr.*	*146'066.70*
	Gemeinde Schlieren	*Fr.*	*82'615.35*
	Zweckverband GOW	*Fr.*	*87'717.95*
	Total	**Fr.**	**316'400.00**

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'200'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**1'200'000.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-**

Die Vorsteherschaft beantragt den Gemeindevorständen der Verbandsgemeinden das Budget 2022 des Zweckverbands WVL zu genehmigen.

8953 Dietikon, 17.06.2021
Vorsteherschaft Zweckverband WVL

Lucas Neff
Präsident

Stephan Kündig
Sekretär

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2022 des Zweckverbands WVL in der von der Vorsteherschaft beschlossenen Fassung vom 17.06.2021 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	316'400.00
	Gesamtertrag	Fr.	-
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**Fr.**	**-**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss § 34 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

	Gemeinde Dietikon	*Fr.*	*146'066.70*
	Gemeinde Schlieren	*Fr.*	*82'615.35*
	Zweckverband GOW	*Fr.*	*87'717.95*
	Total	**Fr.**	**316'400.00**

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'200'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**1'200'000.00**

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

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

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt den Gemeindevorständen der Verbandsgemeinden, das Budget 2022 des Zweckverbands WVL entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft zu genehmigen.

8953 Dietikon, 25.08.2021

Rechnungsprüfungskommission Zweckverband WVL

Gerald Künzle
Präsident

Renata Tanner
Aktuarin

Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Dietikon

Beschluss zum Budget

Der Gemeindevorstand der Verbandsgemeinde Dietikon hat das Budget 2022 des Zweckverbands WVL am xx.xx.2021 entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft genehmigt.
Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	316’400.00
	Gesamtertrag	Fr.	-
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**Fr.**	**316’400.00**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss § 34der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

	Gemeinde Dietikon	*Fr.*	*146’066.70*
	Gemeinde Schlieren	*Fr.*	*82’615.35*
	Zweckvebrand GOW	*Fr.*	*87’717.95*
	Total	***Fr.***	***316’400.00***

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1’200’000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**1’200’000.00**

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

8953 Dietikon, xx.xx.2021
Gemeindevorstand Verbandsgemeinde Dietikon

Stadtpräsident Stadtschreiberin

Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Schlieren

Beschluss zum Budget

Der Gemeindevorstand der Verbandsgemeinde Schlieren hat das Budget 2022 des Zweckverbands WVL am xx.xx.2021 entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	316’400.00
	Gesamtertrag	Fr.	-
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**Fr.**	**316’400.00**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss § 34der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

	Gemeinde Dietikon	*Fr.*	*146’066.70*
	Gemeinde Schlieren	*Fr.*	*82’615.35*
	Zweckvebrand GOW	*Fr.*	*87’717.95*
	Total	***Fr.***	***316’400.00***

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1’200’000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**1’200’000.00**

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

8952 Schlieren, xx.xx.2021
Gemeindevorstand Verbandsgemeinde Schlieren

Stadtpräsident Stadtschreiberin

Beschluss Vorstand Zweckverband GOW

Beschluss zum Budget

Der Vorstand der Verbandsgemeinde Zweckverband GOW hat das Budget 2022 des Zweckverbands WVL am xx.xx.2021 entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	316’400.00
	Gesamtertrag	Fr.	-
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**Fr.**	**316’400.00**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss § 34 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

	Gemeinde Dietikon	*Fr.*	*146’066.70*
	Gemeinde Schlieren	*Fr.*	*82’615.35*
	Zweckvebrand GOW	*Fr.*	*87’717.95*
	Total	***Fr.***	***316’400.00***

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1’200’000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**1’200’000.00**

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

8000 Ortschaft, xx.xx.2021
Vorstand Zweckverband GOW

Präsident/in Sekretär/in

Budget

Finanzierung

	Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2022	Allgemeiner Haushalt Budget 2022	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2022
+	Ertragsüberschuss	0.00	0.00	-
-	Aufwandüberschuss	316’400.00	316’400.00	-
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	4’000.00	4’000.00	0.00
-	Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
	Selbstfinanzierung	**-312’400.00**	**-312’400.00**	**0.00**
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1’200’000.00	1’200’000.00	0.00
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**-1’512’400.00**	**-1’512’400.00**	**0.00**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**-26%**	**-26%**	**n.a.**

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 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
30	Personalaufwand	10'500.00	10'500.00	4'728.30
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	291'900.00	500'400.00	342'023.82
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'000.00	0.00	0.00
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
	Total betrieblicher Aufwand	*306'400.00*	*510'900.00*	*346'752.12*
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	0.00	0.00	0.00
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)	0.00	0.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total betrieblicher Ertrag	*0.00*	*0.00*	*0.00*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	***-306'400.00***	***-510'900.00***	***-346'752.12***
34	Finanzaufwand	10'000.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	***-10'000.00***	***0.00***	***0.00***
	Operatives Ergebnis	**-316'400.00**	**-510'900.00**	**-346'752.12**
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 (-)	**-316'400.00**	**-510'900.00**	**-346'752.12**
	Ertragsüberschuss z.G. / Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)	-316'400.00	-510'900.00	-346'752.12
	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	316'400.00	510'900.00	346'752.12
	Total Ertrag	0.00	0.00	0.00

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Finanzierung der Betriebskosten

Gem. Art. 34 Abs. 1 der Statuten sind die veränderlichen Kosten aus dem Anlagebetrieb sowie die Kosten für laufende Reparaturen an Maschinen und Apparaten alljährlich im Verhältnis der im Geschäftsjahr bezogenen Wassermengen auf die Verbandsgemeinden zu vertgeilen.

Gemeinde	Wassermenge	Anteil in %	Budget 2022	Budget 2021
Gemeinde Dietikon	950’000.00	50.00	89’950.00	131’450.00
Gemeinde Schlieren	400’000.00	21.05	37’873.70	55’347.00
Zweckverband GOW	550’000.00	28.95	52’076.30	76’103.00
Total veränderliche Kosten	**1’900’000.00**	**100.00**	**179’900.00**	**262’900.00**

Gem. Art. 34 Abs.2 der Statuten sind die Fixkosten von den Verbandsgemeinden im Verhältnis ihrer Bezugsrechte (Optionen) zu tragen.

Gemeinde	Bezugsrechte (Optionen m^3/Tag)	Anteil in %	Budget 2022	Budget 2021
Gemeinde Dietikon	7’400	41.11	56’116.70	101’928.00
Gemeinde Schlieren	5’900	32.78	44’741.65	81’344.00
Zweckverband GOW	4’700	26.11	35’641.65	64’728.00
Total Fixkosten	**18’000**	**100.00**	**136’500.00**	**248’000.00**

Zusammenfassung Kosten	Anteil veränderliche Kosten	Anteil Fixkosten	Budget 2022	Budget 2021
Gemeinde Dietikon	89’950.00	56’116.70	146’066.70	233’378.00
Gemeinde Schlieren	37’873.70	44’741.65	82’615.35	136’691.00
Zweckverband GOW	52’076.30	35’641.65	87’717.95	140’831.00
Total	**179’900.00**	**136’500.00**	**316’400.00**	**510’900.00**

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
50	Sachanlagen	1’200’000.00	0.00	0.00
51	Investitionsausgaben 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	**1’200’000.00**	**0.00**	**0.00**
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 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**	**0.00**	**0.00**

Investitionen im Verwaltungsvermögen

	Total Investitionsausgaben	1’200’000.00	0.00	0.00
	Total Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-1’200’000.00**	**0.00**	**0.00**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
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 Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**0.00**	**0.00**	**0.00**

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Beim Zweckverband WVL bestehen keine Vermögenswerte, die gemäss § 36 VGG zu verzinsen sind. Deshalb entfällt die Beschlussfassung über den Zinssatz.

WVL

Kurz und bündig

Durch die Umstellung in der Rechnungslegung werden sämtliche Investitionen über Fr. 50'000.- in der Investitionsrechnung und nicht mehr in der Erfolgsrechnung geführt. Dies führt zu grösseren Differenzen im Vergleich zum Vorjahresbudget.

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
5621.3120.01	95’000.00	75’000.00	-20’000.00	Pumpenstrom (gem. Rg. 2020)
5621.3143.01	80’000.00	86’000.00	6’000.00	Revision Bohrlochpumpe (eine von drei, Fr. 60'000.00)
5621.3143.02	2’000.00	40’000.00	38’000.00	Budget 2021; Ersatz Ringkolbenschieber Limmig
5621.3143.05	200.00	60’000.00	59’800.00	Budget 2021; Projektierung Verbindung GWL-WVL
5622.3130.00	25’000.00	17’000.00	-8’000.00	Neuer Konfliktplan für Schutzzone Schönenwerd: Massnahmen (Fr. 15'000.00)
5622.3130.04	-	33’000.00	33’000.00	Dieser Aufwand wird neu im Konto 5622.3192.00 (Abgeltung von Rechten) verbucht.
5622.3130.06	-	100’000.00	100’000.00	Projekt Trinkwasserverbindung Gubrist ist eingestellt
5624.3401.00	10’000.00	-	-10’000.00	Darlehenaufnahme für Investitionen

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	3’000.00	0.00	3’000.00	0.00	2’726.30	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	303’400.00	0.00	507’900.00	0.00	344’025.82	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	Finanzen und Steuern	10’000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Aufwand / Ertrag	**316’400.00**	**0.00**	**510’900.00**	**0.00**	**346’752.12**	**0.00**
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**0.00**	**316’400.00**	**0.00**	**510’900.00**	**0.00**	**346’752.12**
	Total	**316’400.00**	**316’400.00**	**510’900.00**	**510’900.00**	**346’752.12**	**346’752.12**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	3’000.00	0.00	3’000.00	0.00	2’726.30	0.00
	Nettoergebnis		3’000.00		3’000.00		2’726.30
01	Legislative und Exekutive	3’000.00	0.00	3’000.00	0.00	2’726.30	0.00
	Nettoergebnis		3’000.00		3’000.00		2’726.30
011	Legislative	3’000.00	0.00	3’000.00	0.00	2’726.30	0.00
	Nettoergebnis		3’000.00		3’000.00		2’726.30
0110	Legislative	3’000.00	0.00	3’000.00	0.00	2’726.30	0.00
	Nettoergebnis		3’000.00		3’000.00		2’726.30
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	3’000.00		3’000.00		2’726.30	
7	Umweltschutz und Raumordnung	303’400.00	0.00	507’900.00	0.00	344’025.82	0.00
	Nettoergebnis		303’400.00		507’900.00		344’025.82
71	Wasserversorgung	303’400.00	0.00	507’900.00	0.00	344’025.82	0.00
	Nettoergebnis		303’400.00		507’900.00		344’025.82
710	Wasserversorgung	303’400.00	0.00	507’900.00	0.00	344’025.82	0.00
	Nettoergebnis		303’400.00		507’900.00		344’025.82
7101	Wasserwerk	303’400.00	0.00	507’900.00	0.00	344’025.82	0.00
	Nettoergebnis		303’400.00		507’900.00		344’025.82
3000.00	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	10’000.00		10’000.00		4’480.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500.00		500.00		248.30	
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00		0.00	
3101.00	Betrieb-, Verbauchsmaterial	900.00		900.00		0.00	
3111.00	Anschaffungen Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00		0.00	
3120.01	Strom für Pumpbetrieb Schönenwerd	95’000.00		75’000.00		97’129.79	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.02	Strom für Pumpbetrieb Limmig	800.00		700.00		798.24	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25’000.00		17’000.00		17’088.08	
3130.01	Entschädigung Stadt Dietikon für Betriebswart	25’000.00		25’000.00		25’000.00	
3130.02	Entschädigung Stadt Dietikon für Sekretariat	6’000.00		6’000.00		6’000.00	
3130.03	Entschädigung Stadt Dietikon für Rechnungsführung	5’000.00		5’000.00		5’000.00	
3130.04	Konzessionsgebühren	0.00		33’000.00		0.00	
3130.05	Projektierung Trinkwasser-Einspeisung Gubristtunnel	0.00		0.00		6’471.59	
3130.06	Projektierung Grundwasserfassung Zelgli, Horizontalfilterbrunnen	0.00		100’000.00		92’850.51	
3134.00	Sachversicherungen	1’500.00		2’000.00		1’346.30	
3143.01	Unterhalt PW Schönenwerd	82’000.00		88’000.00		20’342.71	
3143.02	Unterhalt DEPW Limmig	2’200.00		40’200.00		30’875.00	
3143.03	Unterhalt PW Schanzen	600.00		400.00		582.50	
3143.04	Unterhalt Fassung Zelgli	400.00		400.00		0.00	
3143.05	Unterhalt Verbandsleitungen	200.00		60’000.00		0.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1’300.00		800.00		0.00	
3192.00	Abgeltung von Rechten	40’000.00		40’000.00		35’812.80	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2’000.00		2’000.00		0.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	4’000.00		0.00		0.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	0.00		0.00		0.00	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	0.00		0.00		0.00	
4240.00	Wasserverkauf an Verbandsgemeinden		0.00		0.00		0.00
4260.00	Rückerstattungen		0.00		0.00		0.00
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		0.00		0.00		0.00
9	Finanzen und Steuern	10’000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		10’000.00		0.00		0.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	10’000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		10’000.00		0.00		0.00
961	Zinsen	10’000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		10’000.00		0.00		0.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610	Zinsen	10’000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		10’000.00		0.00		0.00
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	10’000.00	0.00		0.00		0.00
97	Rückverteilung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
971	Rückverteilung aus CO2-Abgabe	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		0.00		0.00		0.00
99	Nicht aufgeteilte Posten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
9998	Abschluss Zweckverband	0.00	316’400.00	0.00	510’900.00	0.00	346’752.12
	Nettoergebnis	316’400.00		510’900.00		346’752.12	
3612.00	Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden	0.00		0.00		0.00	
4612.01	Entschädigung von Gemeinden und Zweckverbänden / Dietikon		146’066.70		233’300.00		165’434.98
4612.02	Entschädigung von Gemeinden und Zweckverbänden / Schlieren		82’615.35		136’800.00		92’900.88
4612.03	Entschädigung von Gemeinden und Zweckverbänden / GOW		87’717.95		140’800.00		88’416.26

Erfolgsrechnung

Einzelkonten Institutionelle Gliederung		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Wasserwirtschaftsverband	0.00	0.00	510’900.00	510’900.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
5621	Veränderliche Betriebskosten gemäss Art. 33 der Statuten (7101)	179’900.00	0.00	262’900.00	0.00	149’304.47	0.00
	Nettoergebnis		179’900.00		262’900.00		149’304.47
3120.01	Strom für Pumpbetrieb Schönenwerd	95’000.00		75’000.00		97’129.79	
3120.02	Strom für Pumpbetrieb Limmig	800.00		700.00		798.24	
3143.01	Unterhalt PW Schönenwerd	80’000.00		86’000.00		19’918.94	
3143.02	Unterhalt DEPW Limmig	2’000.00		40’000.00		30’875.00	
3143.03	Unterhalt PW Schanzen	400.00		200.00		582.50	
3143.04	Unterhalt Fassung Zelgli	200.00		200.00		0.00	
3143.05	Unterhalt Verbandsleitungen	200.00		60’000.00		0.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	800.00		300.00		0.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00		500.00		0.00	
4240.00	Wasserverkauf an Verbandsgemeinden		0.00		0.00		0.00
5622	Allgemeine Unterhalts- und Betriebskosten gemäss Art. 34 der Statuten (7101)	123’500.00	0.00	245’000.00	0.00	194’721.35	0.00
	Nettoergebnis		123’500.00		245’000.00		194’721.35
3000.00	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	10’000.00		10’000.00		4’480.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500.00		500.00		248.30	
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00		0.00	
3101.00	Betrieb-, Verbauchsmaterial	900.00		900.00		0.00	
3111.00	Anschaffungen Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00		0.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25’000.00		17’000.00		17’088.08	
3130.01	Entschädigung Stadt Dietikon für Betriebswart	25’000.00		25’000.00		25’000.00	
3130.02	Entschädigung Stadt Dietikon für Sekretariat	6’000.00		6’000.00		6’000.00	
3130.03	Entschädigung Stadt Dietikon für Rechnungsführung	5’000.00		5’000.00		5’000.00	
3130.04	Konzessionsgebühren	0.00		33’000.00		0.00	
3130.05	Projektierung Trinkwasser-Einspeisung Gubristtunnel	0.00		100’000.00		6’471.59	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten Institutionelle Gliederung		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.06	Projektierung Grundwasserfassung Zelgli, Horizontalfilterbrunnen	0.00		0.00		92’850.51	
3134.00	Sachversicherungen	1’500.00		2’000.00		1’346.30	
3143.01	Unterhalt PW Schönenwerd	2’000.00		2’000.00		423.77	
3143.02	Unterhalt DEPW Limmig	200.00		200.00		0.00	
3143.03	Unterhalt PW Schanzen	200.00		200.00		0.00	
3143.04	Unterhalt Fassung Zelgli	200.00		200.00		0.00	
3143.05	Unterhalt Verbandsleitungen	0.00		0.00		0.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00		0.00	
3192.00	Abgeltung von Rechten	40’000.00		40’000.00		35’812.80	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1’500.00		1’500.00		0.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	4’000.00		0.00		0.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	0.00		0.00		0.00	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	0.00		0.00		0.00	
4260.00	Rückerstattungen		0.00		0.00		0.00
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		0.00		0.00		0.00
5623	Buchprüfungskosten gemäss Art. 34 der Statuten (0110)	3’000.00	0.00	3’000.00	0.00	2’726.30	0.00
	Nettoergebnis		3’000.00		3’000.00		2’726.30
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, usw.	3’000.00		3’000.00		2’726.30	
5624	Zinsen gemäss Art. 34 der Statuten (9610)	10’000.00	0.00	3’000.00	0.00	2’726.30	0.00
	Nettoergebnis		10’000.00		3’000.00		2’726.30
3401.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, usw.	10’000.00		3’000.00		2’726.30	
5630	Beiträge (9998)	0.00	316’400.00	0.00	510’900.00	0.00	346’752.12
	Nettoergebnis	316’400.00		510’900.00		346’752.12	
4612.01	Entschädigungen von Gemeinde und Zweckverbänden / Dietikon		146’066.70		233’300.00		165’434.98
4612.01	Entschädigungen von Gemeinde und Zweckverbänden / Schlieren		82’615.35		136’800.00		92’900.88
4612.03	Entschädigungen von Gemeinde und Zweckverbänden / GOW		87’717.95		140’800.00		88’416.26

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

WVL
Kurz und bündig

Neu werden Investitionen über Fr. 50'000.00 in der Investitionsrechnun geführt. Für die kommenden Jahre ist das primär der Bau des neuen Grundwasserpumpwerk Zelgli sowie die Verbindung der beiden Pumpwerke Schönenwerd I (GWL) und Schönenwerd II (WVL).

Konto	Budget 2022	
7101.5030.01	200’000.00	Ausführung Verbindung WVL-GWL (GWPW Schönenwerd I&II) in Koordination mit GWL
7101.5030.02	1’000’000.00	Ausführung GWPW Zelgli

…

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		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	1’200’000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Ausgaben / Einnahmen	**1’200’000.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss	**0.00**	**1’200’000.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Total	**1’200’000.00**	**1’200’000.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	Umwelt und Raumordnung	1’200’000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		1’200’000.00		0.00		0.00
71	Wasserversorgung	1’200’000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		1’200’000.00		0.00		0.00
710	Wasserversorgung	1’200’000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		1’200’000.00		0.00		0.00
7101	Wasserwerk	1’200’000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		1’200’000.00		0.00		0.00
5030.01	Verbindungsleitung PW Schönenw. II - Limmig; Armaturen	200’000.00		0.00		0.00	
5030.02	GW-Fassung Zelgli; Horizontalfilterbrunnen	1’000’000.00		0.00		0.00	
9	Finanzen und Steuern	0.00	1’200’000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis	1’200’000.00			0.00		0.00
99	Nicht aufgeteilte Posten	0.00	1’200’000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis	1’200’000.00			0.00		0.00
999	Abschluss	0.00	1’200’000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis	1’200’000.00			0.00		0.00
9999	Abschluss	0.00	1’200’000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis	1’200’000.00			0.00		0.00
5900.00	Passivierung Einnahmen	0.00		0.00		0.00	
6900.00	Aktivierung Ausgaben		1’200’000.00		0.00		0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		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**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	Finanzen und Steuern	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
7000.00	Investitionen in Grundstücke	0.00		0.00		0.00	
7040.00	Investitionen in Gebäude	0.00		0.00		0.00	
7200.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken	0.00		0.00		0.00	
7201.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken (nicht liquiditätswirksam)	0.00		0.00		0.00	
7240.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden	0.00		0.00		0.00	
7241.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (nicht liquiditätswirksam)	0.00		0.00		0.00	
7540.00	Übertragung von Gebäuden aus dem VV	0.00		0.00		0.00	
7700.00	Übertragung von real. Gewinnen aus Grundstücken in die ER	0.00		0.00		0.00	
7740.00	Übertragung von real. Gewinnen aus Gebäuden in die ER	0.00		0.00		0.00	
8000.00	Verkauf von Grundstücken		0.00		0.00		0.00
8040.00	Verkauf von Gebäuden		0.00		0.00		0.00
8240.00	Beiträge Dritter für Gebäude		0.00		0.00		0.00
8500.00	Übertragung von Grundstücken ins VV		0.00		0.00		0.00
8540.00	Übertragung von Gebäuden ins VV		0.00		0.00		0.00
8700.00	Übertragung von realisierten Verlusten aus Grundstücken in die ER		0.00		0.00		0.00
8740.00	Übertragung von realisierten Verlusten aus Gebäuden in die ER		0.00		0.00		0.00
99	Nicht aufgeteilte Posten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
9999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
7990.00	Abgang Sachanlagen FV	0.00		0.00		0.00	
8990.00	Zugang Sachanlagen FV		0.00		0.00		0.00

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
7101	Umweltschutz und Raumordnung	3300.30	4’000.00	0.00	0.00
	Total		**4’000.00**	**0.00**	**0.00**
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	4’000.00	0.00	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		**4’000.00**	**0.00**	**0.00**

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020	Richtwerte	
Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Dietikon	28200	28100	28028		
Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Schlieren	19950	19900	19872		
Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Zweckverband GOW	12500	12450	12432		
Total Einwohner der Verbandsgemeinden	48’150	48’000	60’332		
Selbstfinanzierungsgrad Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	**-26%**	n.a.	n.a.	> 100 % 80 - 100 % 50 - 80 % < 50 %	ideal gut bis vertretbar problematisch ungenügend
Zinsbelastungsanteil Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.	**n.a.**	n.a.	n.a.	0 - 4 % 4 - 9 % > 9 %	gut genügend schlecht