



## ÖRU WVuN

Öffentlich-rechtliche Unternehmung

Wasserversorgung unteres Niederamt

**5012 Schönenwerd**

# Budget 2025

Version 2.1

02.09.2024 /mhu

---

Vorstand	02.09.2024
Gemeinderat Schönenwerd / Gretzenbach	17.09.2024 / 24.09.2024
Gemeindeversammlung Schönenwerd / Gretzenbach	09.12.2024 / 09.12.2024

---

## Inhaltsverzeichnis

Titel	Seite
<b>Bericht und Antrag</b>	3
Bericht Finanzverwaltung	4
Beschluss und Antrag	6
<b>Übersicht</b>	7
Ergebnisse	8
Finanzierung	9
<b>Erfolgsrechnung</b>	10
Erfolgsrechnung Funktionsgliederung	11-14
Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung	15
<b>Investitionsrechnung</b>	16
Investitionsrechnung	17
<b>Anhang</b>	18
A1 Berechnung Werterhalt	19
A2 Abschreibungstabelle	20
A3 Verpflichtungskreditkontrolle	21
A4 Kostenverteiler	22
A5 Kennzahlen	23-24

# **Bericht und Antrag**

## Bericht der Finanzverwaltung

Das Budget 2025 basiert auf den Ergebnissen der Jahresrechnung 2023 und den Erwartungen für das Budget 2024. Weiter gilt der durch die Vertragsgemeinden verabschiedete Finanzplan 2017-2021 als Grundlage der Investitionen, der Verpflichtungskredite und der Finanzierungen.

### 1.1 Erfolgsrechnung

Das Budget 2025 ist ausgeglichen und zeigt einen ordentlichen Cashflow von Fr. 103'893.- resp. 22,7%. Gegenüber dem Budget 2024 fällt dieser aufgrund der höheren Abschreibungen entsprechend leicht höher aus. Der Wasserverbrauch wird mit 750'000 m3 höher erwartet als im Vorjahresbudget (700'000 m3) und orientiert sich an der effektiven Wassermenge vom Jahr 2023.

Das ausgeglichene Budget rechnet aufgrund von leicht höheren Abschreibungen, höheren Personal- und Unterhaltskosten **mit Gestehungskosten von 59.57 Rappen pro m3** (Budget 2024 = 59.06 Rp./m3, Rechnung 2023 = 54.07 Rp./m3)

<b>Wasserverkäufe</b>	<b>750'000</b>	<b>0.595670</b>	Fr./m3 (netto)	<b>Fr.</b>	<b>458'653</b>
Wasserverkauf an Schönenwerd 67%	502'500	<b>0.410000</b>	206'025	1.000	206'000
Wasserverkauf an Gretzenbach 33%	247'500	<b>0.410000</b>	101'475	1.000	101'500
Wasserverkauf an Übrige	20'000	<b>0.595670</b>	11'913	1.000	11'900
Differenz zu ursprünglich geplanten Selbstkosten	750'000	<b>0.185670</b>	139'253	1.000	139'253

Die für 2025 höher budgetierten Abschreibungen liegen dementsprechend nach wie vor über der Pflichteinlage des Werterhalts womit diese entsprechend entfällt.

Anlagekategorie	Wiederbeschaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbeschaffungswert 31.12.	betriebswirtschaftliche Abschreibungen bzw. Werterhalteinlagesatz	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Pflichteinlage Werterhalt IST
Wasserfassungen	3'750'000	0	3'750'000	0.5000%	18'750		
Reservoir	3'305'000	0	3'305'000	0.3750%	12'400		
Pumpwerke	370'000	0	370'000	0.5000%	1'850		
Wasseraufbereitung	0	0	0	0.7500%	0		
Leitungsnetz	9'828'000	0	9'828'000	0.3125%	30'700		
Messtechnik	0	0	0	1.2500%	0		
<b>Total</b>	17'253'000	0	17'253'000		<b>63'700</b>	<b>103'893</b>	<b>0</b>

1.2 **Investitionsrechnung**

Die ursprünglichen Bruttoinvestitionen gemäss Finanzplan belaufen sich auf 8,315 Mio. Franken. Dazu kommt der Zusatzkredit von 331'000 Franken für den Ausbau der Primärleitung in der Kirchenfeldstrasse in Gretzenbach, ein Zusatzkredit von 550'000 Franken für den Ausbau der Transportleitung Sälistrasse Schönenwerd (Etappe 1 und Etappe 2), sowie ein Zusatzkredit für die Bahnhofstrasse Schönenwerd in der Höhe von 500'000 Franken. Weiter wurde ein Verpflichtungskredit für die Anschaffung eines mobilen Notstromaggregats 200'000 Franken durch den Vorstand beschlossen um einer allfälligen Strommangellage entgegen zu wirken. Zusätzliche Investitionen im Budgetjahr 2025 sind nicht vorgesehen. Damit belaufen sich die Bruttoinvestitionen auf 9,896 Mio. Franken. Abzüglich der erwarteten Subventionen sowie SBB-Beiträge ergeben sich gemäss Planung Nettoinvestitionen von 5,255 Mio. Franken.

Investitionen	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	TOTAL Fr.
Wasserfassungen	300'000	1'750'000	1'700'000	0	0	0	0	0	0	3'750'000
Reservoir	1'800'000	1'365'000	0	0	0	0	0	0	0	3'165'000
Tiefbauten	700'000	0	700'000	0	0	0	0	0	0	1'400'000
Zusatzkredit Tiefbauten (VS 29.08.2018)	0	0	331'000	0	0	0	0	0	0	331'000
Zusatzkredit Tiefbauten (VS 23.08.2019)	0	0	0	0	0	270'000	0	280'000	0	550'000
Zusatzkredit Tiefbauten (VS 03.05.2021)	0	0	0	0	0	500'000	0	0	0	500'000
Zusatzkredit Notstromaggregat (Mobile) (VS 04.09.2023)	0	0	0	0	0	0	200'000	0	0	200'000
<b>Total Bruttoinvestitionen</b>	<b>2'800'000</b>	<b>3'115'000</b>	<b>2'731'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>770'000</b>	<b>200'000</b>	<b>280'000</b>	<b>0</b>	<b>9'896'000</b>
Subventionen Pumpwerke	-120'000	-700'000	-680'000	0	0	0	0	0	0	-1'500'000
Subventionen Reservoir	-720'000	-546'000	0	0	0	0	0	0	0	-1'266'000
Subventionen Leitungsnetz	0	0	0	0	0	-225'000	0	0	0	-225'000
<b>Total Nettoinvestitionen</b>	<b>1'960'000</b>	<b>1'869'000</b>	<b>2'051'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>545'000</b>	<b>200'000</b>	<b>280'000</b>	<b>0</b>	<b>6'905'000</b>
SBB-Investitionsbeitrag	0	-1'650'000	0	0	0	0	0	0	0	-1'650'000
<b>Total Finanzierung Nettoinvestitionen</b>	<b>1'960'000</b>	<b>219'000</b>	<b>2'051'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>545'000</b>	<b>200'000</b>	<b>280'000</b>	<b>0</b>	<b>5'255'000</b>

5012 Schönenwerd, 12. August 2024

ÖRU WVuN Wasserversorgung unteres Niederamt



Michael Hüslar, Finanzverwalter

## Beschluss und Antrag

Der Vorstand beantragt, das Budget wie folgt zu genehmigen:

1)	<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand Gesamtertrag	Fr. Fr.	463'042.59 4'390.00
		<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>Fr.</b>	<b>-458'652.59</b>
2)	<b>Investitionsrechnung</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr. Fr.	- -
		<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
3)	<b>Ergebnisverwendung</b>	Die Betriebskosten der Erfolgsrechnung werden aufgrund der jährlichen Wasserbezüge vollumfänglich an die Vertragsgemeinden verrechnet. Die Nettoinvestitionen werden in der ÖRU WVuN aktiviert und abgeschrieben; sie sind Teil der Betriebskosten.		
4)	<b>Zusatzkredit Investitionsrechnung</b>	- <b>keine</b>	Fr. <b>Fr.</b>	- -
5)	<b>Teuerungszulage</b>	Es wird keine <b>Teuerungszulage</b> auf den Honoraren und Entschädigungen ausgerichtet (Index 30.06.2024 = 105.7 Punkte) (LIK-Basis Dez. 2010 = 100 Punkte / Ausgangsbasis gemäss Personalreglement Dez. 2016 = 97,3 Punkte).		
6)	<b>Finanzierung</b>	Die Finanzverwaltung wird ermächtigt, allfällige <b>Finanzierungsfehlbeträge</b> gemäss vorliegendem Budget durch die Aufnahme von Fremdmitteln, Darlehen und/oder Dotationskapital zu decken.		

5012 Schönenwerd, 12. August 2024  
 ÖRU WVuN Wasserversorgung unteres Niederamt



Jörg Amsler  
Präsident



Michael Hüsler  
Finanzverwalter

# Übersicht

## Übersicht Budget

<b>Ergebnisse</b>		<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Jahresrechnung 2023</b>
<b>Erfolgsrechnung</b>				
Betrieblicher Aufwand		362'242.59	328'304.36	346'490.11
Betrieblicher Ertrag		3'890.00	3'890.00	36'449.45
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>		<b>-358'352.59</b>	<b>-324'414.36</b>	<b>-310'040.66</b>
Finanzaufwand		100'800.00	100'800.00	100'500.00
Finanzertrag		500.00	0.00	604.35
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>		<b>-100'300.00</b>	<b>-100'800.00</b>	<b>-99'895.65</b>
Ausserordentlicher Aufwand		0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag		0.00	0.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung (vor allfälliger Kostenverteilung)</b>	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	<b>-458'652.59</b>	<b>-425'214.36</b>	<b>-409'936.31</b>
<b>Investitionsrechnung</b>				
Investitionsausgaben		0.00	280'000.00	346'891.59
Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Einnahmenüberschuss		0.00	0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen</b>	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>0.00</b>	<b>-280'000.00</b>	<b>-346'891.59</b>



## Übersicht Budget

<b>Finanzierung</b>	<b>Konten- definition</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Jahresrechnung 2023</b>
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+3510	0.00	0.00	0.00
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	+4510	0.00	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 330, 332, 364, 365, 366, 383, 387	103'892.59	96'504.36	90'992.59
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, +3511, +3510.10	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, - 4511, -4510.10	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	+ 389	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	0.00	0.00	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>		<b>103'892.59</b>	<b>96'504.36</b>	<b>90'992.59</b>
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		0.00	280'000.00	346'891.59
<b>Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)</b>		<b>103'892.59</b>	<b>-183'495.64</b>	<b>-255'899.00</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in % Nettoinvestitionen)</b>		-	<b>34.5%</b>	<b>26.2%</b>
Gebührenertrag (Wasserverkäufe)	4240.01	-458'652.59	-425'214.36	-409'936.31
<b>Cashflow (in % Gebührenertrag)</b>		<b>-22.7%</b>	<b>-22.7%</b>	<b>-22.2%</b>

**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.

**Cashflow:** Selbstfinanzierung gemessen am Gebührenertrag.

# Erfolgsrechnung

### Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung

Konto Nr.	Bezeichnung, Detailbeschreibung	Menge	Einheit	Betrag	Faktor Monat	Jahr	BUDGET 2025	BUDGET 2024	RECHNUNG 2023	Bemerkungen
3000.01	<u>Sitzungsgelder Behörde (Vorstand)</u>		5 Personen							
	Sitzungsgelder Vorstand	50	32	1'600	1.000	1'600	2'400	2'400	1'464	Reglement Entschädigungen
	Sitzungsgelder Übrige	25	32	800	1.000	800				
3001.01	<u>Entschädigungen Behörde (Vorstand)</u>						9'500	9'500	8'500	Reglement Entschädigungen
	Honorar Präsidium	1	4'000	4'000	1.000	4'000				
	Honorar Vize-Präsidium	1	1'500	1'500	1.000	1'500				
	Honorar Aktuariat/Protokollführung	1	2'000	2'000	1.000	2'000				
	Honorar Mitglieder (ohne Präsi/Vize/Aktuar)	2	1'000	2'000	1.000	2'000				
3010.01	<u>Besoldungen Betriebspersonal</u>						12'000	0	0	Personal mit Anstellungsverträgen
	Besoldungen Betriebspersonal (Lohnbuchhaltung)	0.2	120'000	24'000	0.500	12'000				Betriebsleiter mit ca. 20% Pensum ab 1. Juli 2025
3030.01	<u>Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte</u>						0	0	0	Personal mit Anstellungsverträgen
	Besoldungen Aushilfspersonal (Lohnbuchhaltung)	0	0	0	1.000	0				
3050.01	<u>Interne Verrechnungen Sozialleistungen</u>						2'400	0	0	Personal aus Lohnbuchhaltung; keine detaillierte Budgetierung (AHV, BVG, KTG, etc.)
		0	24'000	4'800	0.5	2'400				
3090.01	<u>Aus- und Weiterbildung Personal</u>						0	0	0	allenfalls für Betriebsleiter vorsehen, verschoben
	Kurse und Schulungen	0	0	0	1.000	0				
3099.01	<u>Übriger Personalaufwand</u>						200	200	0	
	Geschenke, Anlässe	1	200	200	1.000	200				
3100.01	<u>Büromaterial</u>						500	500	0	
	Verbrauchsmaterial Büro	1	500	500	1.000	500				
3101.01	<u>Betriebs- und Verbrauchsmaterial</u>						500	500	0	
		1	500	500	1.000	500				
3102.01	<u>Drucksachen und Publikationen</u>						1'000	1'000	0	
	Inserat Wasserqualität	1	500	500	1.000	500				Schaltung durch Gemeinden
	Drucksachen allgemein	1	500	500	1.000	500				
3105.01	<u>Wasserankauf (Lebensmittel) ENIWA Aarau</u>						11'300	11'300	11'301	Neuer Vertrag ab 1.1.2020 für Spülungen. Jahr 2020
	Pauschale für Infrastruktur, Messstelle, Signal	9'000	1	9'000	1.000	9'000				
	Mengenkomponente, Energie (175 m3 p/W.)	9'100	0	2'275	1.000	2'300				
3111.01	<u>Anschaffungen Betrieb</u>						0	0	0	
	Maschinen, Mobiliar, Geräte, Fahrzeuge	0	0	0	0.000	0				
3118.01	<u>Anschaffungen IT (Software)</u>						0	0	0	
	Lizenzkosten GemoWinNG	0	0	0	0.000	0				
3118.02	<u>Anschaffungen IT (Hardware)</u>						0	0	2'060	
		0	0	0	0.000	0				
3120.01	<u>Stromversorgung (a.en 20045853)</u>						74'200	88'500	81'491	Kostenschätzung = S1 2024 extrapoliert
	Strom Pumpwerk Aarenfeld, Gretzenbach	1	70'000	1.00	70'000.00	70'000				

**Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung**

Konto Nr.	Bezeichnung, Detailbeschreibung	Menge	Einheit	Betrag	Faktor Monat	Jahr	BUDGET 2025	BUDGET 2024	RECHNUNG 2023	Bemerkungen	
	Strom Stufenpumpwerk Schachen Sch'werd	1		1'600	1.00	1'600.00	1'600				
	Strom Reservoir Föhren, Schönenwerd	1		1'000	1.00	1'000.00	1'000				
	Strom Schacht Kirchenfeldstrasse, Gretzenbach	1		1'550	1.00	1'550.00	1'600				
3120.02	<u>Signalleitung</u>										
	Signal Pumpwerk-Föhren-Betriebswarte	Jan-Dezember		12	90	1'080	1'100	2'000	2'000	1'701	gemäss Angaben Schönenwerd/G'bach
	Signal Pumpwerk Schachen	Jan-Dezember		6	102	613	600				
	Alarmierung 079 558 58 47	Jan-Dezember		6	54	322	300				
	Nr. 062 849 01 80 / 062 849 02 26										
3130.00	<u>Bankspesen, Bankgebühren</u>	1		200	200	1.000	200	200	100	188	RB Fr. 48.- und SoBa Fr. 60.-
3130.01	<u>Dienstleistungen Dritter</u>						25'500	34'000	25'000		Verrechnung Gemeinden
	Brunnenmeister extern	300		85	25'500	1.000	25'500				
3130.02	<u>Verwaltungskosten (Rechnungsführung)</u>	1		4'000	4'000	1.000	4'000	4'000	4'000	4'000	Rechnungsführung Gretzenbach
3130.03	<u>Nachführen Planwerke (Primärleitungen)</u>	1		1'000	1'000	1.000	1'000	1'000	1'000	0	Aktualisierungen
3130.04	<u>Netzuntersuchungen, Leckortung</u>	0.2		10'000	2'000	1.000	2'000	2'000	2'000	0	Periodizität festlegen (ca. 5 Jahre) 2022 => 2027
3130.05	<u>Rechtskosten</u>	1		0	0	0.000	0	0	0	0	
3130.06	<u>Mitgliederbeiträge</u>	1		2'974	2'974	1.000	3'000	3'000	3'000	2'974	SVGW-Beitrag ab 2021
3132.01	<u>Honorare Externe Beratungen</u>						0	0	10'142		
	Selbstkontrollkonzept	0		100	0	1.000	0				
3132.02	<u>Wasseruntersuchungen</u>	3		1'000	3'000	1.000	3'000	3'000	3'000	1'175	Normaluntersuchung inkl. Härte (Bachema)
3132.03	<u>Honorare Revisionsstelle</u>	1		1'600	1'600	1.081	1'750	1'750	1'700	1'537	Auftrag v. 4.09.2023: JR 2023 & 2024
3134.01	<u>Sachversicherungsprämien</u>						16'400	14'600	11'356		
	Mobililar: Gebäude STPW	1		300	300	1.000	300				
	Mobililar: Gebäude GWPW	1		1'900	1'900	1.000	1'900				
	Mobililar: Gebäude Föhren	1		1'300	1'300	1.000	1'300				
	Basler: Betriebs-HP ÖRU	1		1'600	1'600	1.000	1'600				
	SGV Pumpwerk Aarenfeld, Gretzenbach	1		1'535	1'535	1.000	1'500				ab Inbetriebnahme (Schätzung für 2022)
	SGV Stufenpumpwerk Schachen, Schönenwerd	1		310	310	1.000	300				
	SGV Reservoir Föhren, Schönenwerd	1		1'500	1'500	1.000	1'500				ab Inbetriebnahme (Hochrechnung für 2022) neu ab 2021 (Beschluss VS Sommer 2021)
	Allrisk	1		8'000	8'000	1.000	8'000				
3137.00	<u>Verkehrsabgaben Mobiles Notstromaggregat</u>						700	0	241		erstes Halbjahr 2024 => danach blaue Nummer (Befreiung)
	MFK Abgabe	1		650	650	1.000	700				
3143.01	<u>Unterhalt Leitungsnetz (Primärleitungen)</u>						12'000	12'000	51'523		ab Inbetriebnahme Föhren & GWPW (Druck) abgedeckt durch neue Allrisk (Selbstbehalt TCHF 2) in Zusammenhang mit Versorgungsvertrag Däniken (2024 nicht ausgeführt) wobei in ersten Jahren nicht erwartet)
	Leitungsbrüche, Defekte etc.	1		2'000	2'000	1.000	2'000				
	Ausbau Schacht Güterstrasse	1		10'000	10'000	1.000	10'000				
	Unvorhergesehenes	1		0	0	0.000	0				

**Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung**

Konto Nr.	Bezeichnung, Detailbeschreibung	Menge	Einheit	Betrag	Faktor Monat	Jahr	BUDGET 2025	BUDGET 2024	RECHNUNG 2023	Bemerkungen
3143.02	<u>Unterhalt Pumpwerk Aarenfeld, Gretzenbach</u>						22'000	2'000	1'398	ab Inbetriebnahme GWPW (Garantie)
	Leitungsbrüche, Defekte etc.	0	0	0	0.000	0				
	Einsteinung für Rekultivierung	1	20'000	20'000	1.000	20'000				
	Unvorhergesehenes	1	2'000	2'000	1.000	2'000				Selbstbehalt Allrisk
3143.03	<u>Unterhalt Stufenpumpwerk Schachen, Schönenwerd</u>						2'000	2'000	9'951	ab Inbetriebnahme STPW (Garantie)
	Leitungsbrüche, Defekte etc.	0	0	0	0.000	0				
	Unvorhergesehenes	1	2'000	2'000	1.000	2'000				Selbstbehalt Allrisk
3143.04	<u>Unterhalt Reservoir Föhren, Schönenwerd</u>						2'000	2'000	0	ab Inbetriebnahme Föhren (Garantie)
	Leitungsbrüche, Defekte etc.	1	0	0	0.000	0				
	Unvorhergesehenes	1	2'000	2'000	1.000	2'000				Selbstbehalt Allrisk
3143.05	<u>Unterhalt Einrichtungen</u>						3'000	3'000	1'036	auch für Upgrades
	Unterhalt Wassermesser	1	1'500	1'500	1.000	1'500				
	Unterhalt Schieber	1	1'500	1'500	1.000	1'500				
3151.01	<u>Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, IT (HW)</u>	1	2'000	2'000	1.000	2'000	2'000	2'000	284	
3158.01	<u>Unterhalt IT (Software)</u>						20'200	10'200	8'239	
	Wartung GemoWinNG	1	1'555	1'555	1.000	1'600				
	Wartung Rittmeyer	1	6'400	6'400	1.000	6'400				Gemäss Offerte
	Wartung Einbindung Rittmeyer Update	1	10'000	10'000	1.000	10'000				Einbindung GB, Update 3G auf 5G
	Wartung Unimon	1	700	700	1.000	700				Verträge noch pendent. Daher 2020 tiefer.
	Software Infrabase	1	530	530	1.000	500				jährliche Lizenzkosten Infrabase (Software Selbstkontrollkonzept)
	Unvorhergesehenes	1	1'000	1'000	1.000	1'000				
3170.01	<u>Reisekosten und Spesen</u>						800	800	375	
	Reisekosten (km)	200	1	160	1.000	200				
	Reisespesen (Auslagen)	10	20	200	1.000	200				
	Jahresschlussessen	5	75	375	1.000	400				
3192.00	<u>Entschädigungen GW-Schutzzonen</u>						650	650	650	
	Vereinbarungen Entschädigungsregelung	3 Verträge	4'225	4'225	0.000	0				Entschädigungen ab 2018
	Vereinbarung Pachtvertrag Bürgergemeinde S2	1	650	650	1.000	650				Rückvergütung an Bürgergemeinde (Pacht Hodel/Tännler)
3199.01	<u>Vorsteuerkürzungen (MWST)</u>					0	0	0	0	ohne Subventionen (IR)
3401.01	<u>Passivzinsen (kurzfristig)</u>						0	0	0	Zinsen Sachgruppe 201 (< 1 Jahr) / Verzugszinsen
	Zinsaufwand kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0	1.000	0				
3406.01	<u>Passivzinsen (langfristig)</u>						100'800	100'800	100'500	Zinsen Sachgruppe 206 (> 1 Jahr) / Zinsbasis variable Hypothek Raiffeisen per 31
	Zinsaufwand Darlehen Gemeinden (Investitionen)	3'200'000	3.00%	96'000	1.000	96'200				Darlehen zur Liquiditätssicherung bis Abschluss Investitionen
	Zinsaufwand Dotationskapital & WE-Fonds	150'000	3.00%	4'500	1.000	4'600				Schönenwerd 67% // Gretzenbach 33%
3499.00	<u>Übriger Finanzaufwand</u>						0	0	0	negativ Zinsen

**Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung**

Konto Nr.	Bezeichnung, Detailbeschreibung	Menge	Einheit	Betrag	Faktor Monat	Jahr	BUDGET 2025	BUDGET 2024	RECHNUNG 2023	Bemerkungen
3611.01	<u>Entschädigung an Kanton</u> Konzession für Pumpwerk an AfU Konzession für Pumpwerk an AfU	5'000 750'000	1.50 0.015	7'500 11'250	1.000 1.000	7'500 11'300	18'800	16'500	17'562	ab Inbetr. 2019/5'000 l/min à Fr. 1.500 / Erweiterung auf 10'000 l möglich Entnahmemenge von rund 600'000 m3 à Fr. 0.015
3612.01	<u>Entschädigung an Eppenber-Wöschnau</u> Grundpauschale Anhang 1, § 8	1'350	1	1'350	1.000	1'350	1'350	1'350	1'350	Netznutzungsvertrag inkl. Anhang
3300.01	<u>Planmässige Abschreibungen</u>					103'893	103'893	96'504	90'993	ab Inbetriebnahme
3301.01	<u>Ausserplanmässige Abschreibungen</u>		Tabelle	-	1.000	0	0	0	0	
3830.01	<u>Zusätzliche Abschreibungen</u>		Tabelle	-	1.000	0	0	0	0	
3510.10	<u>Einlage in Werterhaltungsfonds</u>					0	0	0	0	Anpassung WE-Einlagen ab Inbetriebnahme
4510.10	<u>Entnahme aus Werterhaltungsfonds</u>					0	0	0	0	
		m3								
4240.02	<u>Erlös aus Dienstleistungen für Dritte</u>	0	0	0	0.000	0	0	0	0	
4240.03	<u>Benützungsrechte Dritter</u> Vereinbarung EG Schönenwerd Föhren / obere Zo Vereinbarung Pacht Hodel/Tännler Meteoschweiz - Baurechtszins Meteoschweiz - Elektroanschluss Meteoschweiz - Stromkosten	1 2 1 1 1	500 1'020 540 510 300	500 2'040 540 510 300	1.000 1.000 1.000 1.000 1.000	500 2'040 540 510 300	-3'890	-3'890	-3'554	ab 1.1.2021 pauschal pauschal nach effektivem Verbrauch; je nachdem später Pauschale
4260.05	<u>Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter</u>					0	0	0	-32'895	Schadensübernahme Versicherungen
4402.00	<u>Zinsertrag</u>	1	500	500	1.000	500	-500	0	-604	
4612.01	<u>Wasserverkäufe</u> Wasserverkauf an Schönenwerd 67% Wasserverkauf an Gretzenbach 33% Wasserverkauf an Übrige Differenz zu ursprünglich geplanten Selbstkosten	750'000 502'500 247'500 20'000 750'000	0.595670 0.410000 0.410000 0.595670 0.185670	Fr./m3 (netto) 206'025 101'475 11'913 139'253	Fr. 1.000 1.000 1.000 1.000	458'653 206'000 101'500 11'900 139'253	-458'653	-425'214	-409'936	geschätzt für 2025 Verrechnung zu Gesteungskosten Verrechnung zu Gesteungskosten Verrechnung an Däniken Bezug Revision Pumpen => eventuell später Versorgung
<b>Regionale Wasserversorgung (ÖRU WVuN)</b> (- Aufwandüberschuss 9001.00 / + Ertragsüberschuss 9000.00)							0	0	0	<b>Ergebnis (ohne MWSt)</b>

Cash Flow	103'893	96'504	90'992.59
Cash Flow in % Ertrag	22.7%	22.7%	0.22
Nettokosten Fr. / m3	0.61	0.57	0.65

**Erfolgsrechnung - Sachgruppengliederung**

Konto Nr.	Bezeichnung, Detailbeschreibung	BUDGET 2025	BUDGET 2024	RECHNUNG 2023	Bemerkungen
30	Personalaufwand	26'500	12'100	9'964	Honorare und Sitzungsgelder gem. Regulatorik
31	Sachaufwand	211'700	201'850	226'621	höhere Stromkosten ab Normalbetrieb
33/38	Abschreibungen	103'893	96'504	90'993	gemäss Investitionen
34	Finanzaufwand	100'800	100'800	100'500	Verzinsung Darlehen
35/45	Einlagen/Entnahmen Werterhalt	0	0	0	Veränderung Werterhaltungsfonds
36	Transferaufwand	20'150	17'850	18'912	Konzessionsgebühren
42	Übrige Entgelte (Budget 2021 noch inkl. Wassergebühren Vertragsgemeinden)	-3'890	-3'890	-36'449	Pachtverträge
44	Finanzertrag	-500	0	-604	
46	Wassergebühren Vertragsgemeinden	-458'653	-425'214	-409'936	Verrechnung gemäss Wasserverbrauch
<b>Regionale Wasserversorgung (ÖRU WVuN)</b> (- Aufwandüberschuss 9001.00 / + Ertragsüberschuss 9000.00)		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>Ergebnis (ohne MWSt)</b>

# Investitionsrechnung



### Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

gemäss offiziellem Finanzplan 2017-2021 (GVB 5.12./12.12.2016) und Zusatzkredite

	Investitionen	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	TOTAL Fr.	
WbW	Wasserfassungen	300'000	1'750'000	1'700'000	0	0	0	0	0	0	3'750'000	GWPW Aarenfeld
WbW	Reservoirre	1'800'000	1'365'000	0	0	0	0	0	0	0	3'165'000	Reservoir Föhren
--	Tiefbauten	700'000	0	700'000	0	0	0	0	0	0	1'400'000	Ersatz Transportleitungen
--	Zusatzkredit Tiefbauten (VS 29.08.2018)	0	0	331'000	0	0	0	0	0	0	331'000	Rest WL Kirchenfeldstrasse
--	Zusatzkredit Tiefbauten (VS 23.08.2019)	0	0	0	0	0	270'000	0	280'000	0	550'000	Ersatz WL Sälistrasse 1)
--	Zusatzkredit Tiefbauten (VS 03.05.2021)	0	0	0	0	0	500'000	0	0	0	500'000	Ersatz WL Bahnhofstrasse 1)
--	Zusatzkredit Notstromaggregat (Mobile) (VS 04.09.2023)	0	0	0	0	0	0	200'000	0	0	200'000	Notstromaggregat
	<b>Total Bruttoinvestitionen</b>	<b>2'800'000</b>	<b>3'115'000</b>	<b>2'731'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>770'000</b>	<b>200'000</b>	<b>280'000</b>	<b>0</b>	<b>9'896'000</b>	
--	Subventionen Pumpwerke	-120'000	-700'000	-680'000	0	0	0	0	0	0	-1'500'000	
--	Subventionen Reservoirre	-720'000	-546'000	0	0	0	0	0	0	0	-1'266'000	
--	Subventionen Leitungsnetz	0	0	0	0	0	-225'000	0	0	0	-225'000	
	<b>Total Nettoinvestitionen</b>	<b>1'960'000</b>	<b>1'869'000</b>	<b>2'051'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>545'000</b>	<b>200'000</b>	<b>280'000</b>	<b>0</b>	<b>6'905'000</b>	
--	SBB-Investitionsbeitrag	0	-1'650'000	0	0	0	0	0	0	0	-1'650'000	
	<b>Total Finanzierung Nettoinvestitionen</b>	<b>1'960'000</b>	<b>219'000</b>	<b>2'051'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>545'000</b>	<b>200'000</b>	<b>280'000</b>	<b>0</b>	<b>5'255'000</b>	5'255'000 Kontrolltotal
												0

1) Die eigentlich für 2022 budgetierten Ausgaben erfolgen verspätet im 2023/2024

### Werterhalteinlage nach HRM2 gemäss Wiederbeschaffungswert ab 1.1.2017

01.01.2014	WbW gem. RRB 2015/1021 v. 22.6.2015	in TFr.	Einlagesatz	zu 75% (red.)	Einlage WbW	==> Eigendeklaration gem. AfU v. 5.7.2017: 12,126 Mio.
	Reservoir Föhren (NEU)	3'305'000	1.50%	0.3750%	12'400	Anpassung WbW: Neubau Föhren (ab 2020); Wegfall altes (ab 2021)
	Pumpwerk Aarefeld (NEU)	3'750'000	2.00%	0.5000%	18'750	WE erst ab Inbetriebnahme Ende 2019 ==> ab Budget 2020
	Stufenpumpwerk Schachen (ex-SBB Schönenwerd)	370'000	2.00%	0.5000%	1'850	unverändert
	Primärleitungen (ex-Gemeinden)	9'828'000	1.25%	0.3125%	30'700	Anpassung WbW nur für neue Transportleitungen
31.12.2018	<b>TOTAL Wiederbeschaffungswerte/Einlage</b>	<b>17'253'000</b>			<b>63'700</b>	<b>inkl. Anpassungen</b>

Verwaltungsvermögen / Eigenkapital / Werterhaltfonds		IST 2017	IST 2018	IST 2019	IST 2020	IST 2021	IST 2022	IST 2023	BUD 2024	BUD 2025
<b>Entwicklung Eigenkapital- resp. Anlagekonto</b>										
29800.01	Eigenkapitalkonto (Dotationskapital)	01.01.	150'000	150'000	150'000	150'000	150'000	150'000	150'000	150'000
29900.01	Ergebnis ER	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Endbestand Eigenkapital (ohne Werterhaltfonds)	31.12	<b>150'000</b>	<b>150'000</b>	<b>150'000</b>	<b>150'000</b>	<b>150'000</b>	<b>150'000</b>	<b>150'000</b>	<b>150'000</b>
29001.02	Werterhaltfonds	01.01.	0	20'996	41'992	11'528	0	0	0	0
3510/4510	Einlage in / Entnahme aus Werterhalt ER	0	20'996	20'996	-30'464	-11'528	0	0	0	0
29001.02	Endbestand Werterhaltfonds	31.12	<b>20'996</b>	<b>41'992</b>	<b>11'528</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
29xxx	<b>TOTAL EIGENKAPTIAL</b>		<b>170'996</b>	<b>191'992</b>	<b>161'528</b>	<b>150'000</b>	<b>150'000</b>	<b>150'000</b>	<b>150'000</b>	<b>150'000</b>
14xxx	Anfangsbestand Investitionen	01.01.	0	1'201'232	1'636'084	3'739'511	3'907'395	3'319'701	2'713'567	2'969'466
6900	Investitionen inkl. Anlagen in Bau	4'055'706	1'220'036	453'656	2'173'691	262'371	-506'460	-539'480	346'892	645'000
3300	Planmässige Abschreibungen	641'637	18'804	18'804	70'264	94'487	81'234	66'654	90'993	96'504
14xxx	<b>TOTAL VERWALTUNGSVERMÖGEN</b>	31.12	<b>1'201'232</b>	<b>1'636'084</b>	<b>3'739'511</b>	<b>3'907'395</b>	<b>3'319'701</b>	<b>2'713'567</b>	<b>2'969'466</b>	<b>3'414'069</b>

# **Anhang zum Budget**

## Anhang

### A1 - Ausweis Bestimmung Werterhalt

Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Wasserversorgung							
							Betrag in Fr.
Anlagekategorie	Wiederbeschaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbeschaffungswert 31.12.	betriebswirtschaftliche Abschreibungen bzw. Werterhalteinlagesatz	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Pflichteinlage Werterhalt IST
Wasserfassungen	3'750'000	0	3'750'000	0.5000%	18'750		
Reservoir	3'305'000	0	3'305'000	0.3750%	12'400		
Pumpwerke	370'000	0	370'000	0.5000%	1'850		
Wasseraufbereitung	0	0	0	0.7500%	0		
Leitungsnetz	9'828'000	0	9'828'000	0.3125%	30'700		
Messtechnik	0	0	0	1.2500%	0		
<b>Total</b>	<b>17'253'000</b>	<b>0</b>	<b>17'253'000</b>		<b>63'700</b>	<b>103'893</b>	<b>0</b>

**Anhang**

**A2 - Abschreibungstabelle**

**Abschreibungen, Anschaffungswert, Buchwert**

Jahr	Nutzungsdauer in Jahren	Reservoirre		Pumpwerke inkl. VLU		Leitungsnetz		Mobilien		TOTAL INVESTITIONEN/ANLAGEN		Abschreibungen kumuliert IST
		BUDGET	IST	BUDGET	IST	BUDGET	IST	BUDGET	IST	Budget Fr.	Betrag Fr.	
2017		40	40	40	40	50	50	15	15			
	Investitionen gem. IR (Detail)	1'500'000	231'479.00	300'000	48'364.75	700'000	940'192.05	0	0.00	2'500'000	1'220'035.80	
	Vorfinanzierung SBB	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	
	Subventionen	-720'000	0.00	-120'000	0.00	0	0.00	0	0.00	-840'000	0.00	
	<b>Abschreibungen pro Jahr</b>	<b>19'500</b>	<b>0.00</b>	<b>4'500</b>	<b>0.00</b>	<b>14'000</b>	<b>18'804.05</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>38'000</b>	<b>18'804.05</b>	<b>18'804.05</b>
31.12.2017	Restwert Anlagenbuchhaltung	760'500	231'479.00	175'500	48'364.75	686'000	921'388.00	0	0.00	1'622'000	1'201'231.75	inkl. Anlagen in Bau
2018												
	Investitionen gem. IR (Detail)	1'665'000	1'684'369.62	1'750'000	719'286.60	0	0.00	0	0.00	3'415'000	2'403'656.22	
	Vorfinanzierung SBB	0	0.00	-1'650'000	-1'650'000.00	0	0.00	0	0.00	-1'650'000	-1'650'000.00	
	Subventionen	-546'000	-300'000.00	-700'000	0.00	0	0.00	0	0.00	-1'246'000	-300'000.00	
	<b>Abschreibungen pro Jahr</b>	<b>28'000</b>	<b>0.00</b>	<b>-15'000</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>18'804.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>13'000</b>	<b>18'804.00</b>	<b>37'608.05</b>
31.12.2018	Restwert Anlagenbuchhaltung	1'832'000	1'615'848.62	-414'000	-882'348.65	672'000	902'584.00	0	0.00	2'090'000	1'636'083.97	inkl. Anlagen in Bau
2019												
	Investitionen gem. IR (Detail)	0	1'122'539.18	1'700'000	1'357'589.45	1'031'000	552'416.20	0	0.00	2'731'000	3'032'544.83	
	Vorfinanzierung SBB	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	
	Subventionen	0	-680'000.00	-680'000	-178'853.80	0	0.00	0	0.00	-680'000	-858'853.80	
	<b>Abschreibungen pro Jahr</b>	<b>0</b>	<b>51'459.80</b>	<b>10'500</b>	<b>0.00</b>	<b>20'600</b>	<b>18'804.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>31'100</b>	<b>70'263.80</b>	<b>107'871.85</b>
31.12.2019	Restwert Anlagenbuchhaltung	1'784'500	2'006'928.00	606'000	296'387.00	1'668'400	1'436'196.20	0	0.00	4'058'900	3'739'511.20	inkl. Anlagen in Bau
2020												
	Investitionen gem. IR (Detail)	0	168'753.91	0	1'380'855.72	0	176'734.25	0	0.00	0	1'726'343.88	
	Vorfinanzierung SBB	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	
	Subventionen	0	-30'000.00	0	-1'433'973.00	0	0.00	0	0.00	0	-1'463'973.00	
	<b>Abschreibungen pro Jahr</b>	<b>0</b>	<b>55'017.91</b>	<b>0</b>	<b>6'081.72</b>	<b>0</b>	<b>33'387.45</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>94'487.08</b>	<b>202'358.93</b>
31.12.2020	Restwert Anlagenbuchhaltung	1'737'000	2'090'664.00	606'000	237'188.00	1'633'800	1'579'543.00	0	0.00	3'976'800	3'907'395.00	inkl. Anlagen in Bau
2021												
	Investitionen gem. IR (Detail)	0	73'050.00	0	94'421.81	0	3'709.10	0	0.00	0	171'180.91	
	Vorfinanzierung SBB	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	
	Subventionen	0	-392'913.32	0	-284'727.16	0	0.00	0	0.00	0	-677'640.48	
	<b>Abschreibungen pro Jahr</b>	<b>0</b>	<b>46'599.68</b>	<b>0</b>	<b>1'171.65</b>	<b>0</b>	<b>33'463.10</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>81'234.43</b>	<b>283'593.36</b>
31.12.2021	Restwert Anlagenbuchhaltung	1'689'500	1'724'201.00	606'000	45'711.00	1'599'200	1'549'789.00	0	0.00	3'894'700	3'319'701.00	inkl. Anlagen in Bau
2022												
	Investitionen gem. IR (Detail)	0	23'083.10	0	16'913.45	0	0.00	0	0.00	0	39'996.55	
	Vorfinanzierung SBB	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	
	Subventionen	0	-562'562.74	0	-16'913.45	0	0.00	0	0.00	0	-579'476.19	
	<b>Abschreibungen pro Jahr</b>	<b>0</b>	<b>32'019.36</b>	<b>0</b>	<b>1'172.00</b>	<b>0</b>	<b>33'463.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>66'654.36</b>	<b>350'247.72</b>
31.12.2022	Restwert Anlagenbuchhaltung	1'642'000	1'152'702.00	606'000	44'539.00	1'564'600	1'516'326.00	0	0.00	3'812'600	2'713'567.00	
2023												
	Investitionen gem. IR (Detail)	0	0.00	0	0.00	180'000	181'171.60	200'000	165'719.99	380'000	346'891.59	IST
	Vorfinanzierung SBB	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	
	Subventionen	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	
	<b>Abschreibungen pro Jahr</b>	<b>0</b>	<b>32'019.00</b>	<b>0</b>	<b>1'172.00</b>	<b>3'600</b>	<b>37'086.60</b>	<b>13'350</b>	<b>20'714.99</b>	<b>16'950</b>	<b>90'992.59</b>	<b>441'240.31</b>
31.12.2023	Restwert Anlagenbuchhaltung	1'594'500	1'120'683.00	606'000	43'367.00	1'706'400	1'660'411.00	186'650	145'005.00	4'093'550	2'969'466.00	
2024												
	Investitionen gem. IR (Detail)	0	0.00	0	0.00	870'000	0.00	0	0.00	870'000	0.00	Forecast inkl.
	Vorfinanzierung SBB	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	Investitionsstau
	Subventionen	0	0.00	0	0.00	-225'000	0.00	0	0.00	-225'000	0.00	
	<b>Abschreibungen pro Jahr</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>12'900</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>12'900</b>	<b>0.00</b>	
31.12.2024	Restwert Anlagenbuchhaltung	1'547'000	1'120'683.00	606'000	43'367.00	2'300'300	1'660'411.00	173'300	145'005.00	4'626'600	2'969'466.00	
2025												
	Investitionen gem. IR (Detail)	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	Budget
	Vorfinanzierung SBB	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	
	Subventionen	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	
	<b>Abschreibungen pro Jahr</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	
31.12.2025	Restwert Anlagenbuchhaltung	1'499'500	1'120'683.00	606'000	43'367.00	2'249'200	1'660'411.00	159'950	145'005.00	4'514'650	2'969'466.00	
Total kumul	<b>Investitionskosten brutto (exkl.Subventionen)</b>	<b>3'165'000</b>	<b>3'303'274.81</b>	<b>3'750'000</b>	<b>3'617'431.78</b>	<b>2'781'000</b>	<b>1'854'223.20</b>	<b>200'000</b>	<b>165'719.99</b>	<b>9'896'000</b>	<b>8'940'649.78</b>	
Total kumul	<b>Investitionskosten netto (inkl.Subventionen)</b>	<b>1'899'000</b>	<b>1'337'798.75</b>	<b>600'000</b>	<b>52'964.37</b>	<b>2'556'000</b>	<b>1'854'223.20</b>	<b>200'000</b>	<b>165'719.99</b>	<b>5'255'000</b>	<b>3'410'706.31</b>	

## Anhang

### A3 - Verpflichtungskreditkontrolle

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung									
Konto	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ *)	Bruttokredit	kumulierte Ausgaben bis 31.12.2023	Budget Ausgaben 2024	Budget Ausgaben 2025	Total bis 2025	Restkredit ab 2025
14031	Pumpwerk inkl. Landumlegung	5./12.12.2016	GV	3'750'000	3'381'617	-	-	3'381'617	368'383
14031	Reservoir Föhren	5./12.12.2016	GV	3'165'000	2'956'377	-	-	2'956'377	208'623
14031	Tiefbauten (Primärnetz): Baum/Schachen	5./12.12.2016	GV	1'000'000	1'854'223	-	-	1'854'223	-123'223
14031	Tiefbauten (Primärnetz): Kirchenfeld	29.08.2018	VS	400'000					
14031	Tiefbauten (Primärnetz): Sälistrasse	23.08.2019	VS	500'000	-	280'000	-	280'000	220'000 1)
14031	Tiefbauten (Primärnetz): Bahnhofstrasse	03.05.2021	VS	500'000	-	-	-	-	500'000 1)
14061	Notstromaggregat (Mobile)	04.09.2023	VS	200'000	165'720	-	-	165'720	34'280 2)
	<b>TOTAL brutto</b>			<b>9'846'000</b>	<b>8'357'937</b>	<b>280'000</b>	<b>-</b>	<b>8'637'937</b>	<b>1'208'063</b>
	Subventionen Pumpwerke			-1'500'000	-1'716'561	-	-	-1'716'561	216'561
	Subventionen Resevoire			-1'266'000	-1'332'854	-	-	-1'332'854	66'854
	Subventionen Primärnetz				-	-	-	-	-
	<b>TOTAL netto I</b>			<b>7'080'000</b>	<b>5'308'523</b>	<b>280'000</b>	<b>-</b>	<b>5'588'523</b>	<b>1'491'477</b>
	Investitionsbeiträge Gemeinde (Weiterverrechnung)			-	-68'962	-	-	-68'962	68'962
	SBB-Beitrag Pumpwerke			-1'650'000	-1'828'854	-	-	-1'828'854	178'854
	<b>TOTAL netto II</b>			<b>5'430'000</b>	<b>3'410'706</b>	<b>280'000</b>	<b>-</b>	<b>3'690'706</b>	<b>1'739'294</b>

\*) GV: Gemeindeversammlungen von Gretzenbach und Schönenwerd

1) Die eigentlich für 2022 budgetierten Ausgaben erfolgen verspätet im 2023/2024

2) Verpflichtungskredit zu Lasten Rechnung 2023 (Beschluss 4.9.2023 durch VS)

## Anhang

### A4 - Kostenverteiler

Verteilung der Aufwände auf die Verbandsgemeinden								
Gemeinde	Verteiler Wasserverbrauch m3	Anteil in %	Verteiler Betriebskosten	Abschreibungen inkl. Werterhalt	Kapitalzinsen	Total	geleistete Akontozahlung Rundungsdiff.	Saldo
Schönenwerd	502'500	67.0000%	170'150.00	69'610.00	67'540.00	307'300.00	0.00	307'300.00
Gretzenbach	247'500	33.0000%	83'810.00	34'280.00	33'260.00	151'350.00	0.00	151'350.00
<b>Total</b>	<b>750'000</b>	<b>100.00%</b>	<b>253'960.00</b>	<b>103'892.59</b>	<b>100'800.00</b>	<b>458'652.59</b>	<b>2.59</b>	<b>458'650.00</b>
		<i>Kontrolle</i>	<i>253'960.00</i>	<i>103'890.00</i>	<i>100'800.00</i>	<i>458'650.00</i>		<i>458'650.00</i>

Dotationskapital		
Gemeinde	Verteiler in %	Betrag
Schönenwerd	67.00%	100'500.00
Gretzenbach	33.00%	49'500.00
		-
<b>Total</b>	<b>100.00%</b>	<b>150'000.00</b>
	<i>Kontrolle</i>	<i>150'000.00</i>

## Anhang

### A5 - Finanzkennzahlen

	2025	2024	2023	2022	2021	Mittelwert	Richtwerte
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b> (Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)	16.11%	34.47%	26.23%	-12.36%	-15.95%	25.60%	> 100% mittel-/langfristig anzustreben 80% - 100% verantwortbare Neuverschuldung 50% - 80% problematische Neuverschuldung < 50% grosse Neuverschuldung
Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuerschuldung. Liegt dieser Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden. Mittelfristig sollte der SF-Grad im Durchschnitt gegen 100% sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung eine Rolle spielt. Die Kennzahl kann starken Schwankungen unterliegen und sollte daher mittelfristig betrachtet werden.							
<b>Eigenkapital zum Gebührenertrag</b> (Eigenkapital in % des Gebührenertrages)	3856.04%	3856.04%	4220.30%	4220.30%	4220.30%	3977.46%	> 60 % EG unter 2'000 Einwohner/innen EW (inkl. BG, KG; ZV) > 30 % EG 2'000 EW bis 9'999 EW > 15 % EG ab 10'000 EW
Nach Gemeindegrösse abgestufte Mindestausstattung des Eigenkapitals (Bilanzüberschuss) zur Abdeckung von ausserplanmässigen Aufwandüberschüssen und zum Schutz vor einem Bilanzfehlbetrag.							
<b>Eigenkapitaldeckungsgrad</b> (Bilanzüberschuss, -fehlbetrag in % zum Laufenden Aufwand)	32.43%	34.96%	33.56%	44.03%	45.23%	33.65%	> 60 % EG unter 2'000 Einwohner/innen EW (inkl. BG, KG; ZV) > 30 % EG 2'000 EW bis 9'999 EW > 15 % EG ab 10'000 EW
Welche frei verfügbaren Reserven bestehen zur Deckung allfälliger Defizite. Es ist anzustreben, ausreichend frei verfügbare Reserven zu bilden, um Schwankungen auszugleichen. Je nach Gemeindegrösse sollten zwischen 15% bis 60% des Aufwandes aus der ER als Zielgrösse für den Bilanzüberschuss vorhanden sein.							
<b>Zinsbelastungsanteil</b> (Nettozinsen in Prozent des Laufenden Ertrags)	21.79%	23.49%	23.49%	30.43%	31.39%	22.92%	0 % - 4 % gut 4 % - 9 % genügend 9 % und mehr schlecht
Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.							

## Anhang

### A5 - Finanzkennzahlen

	2025	2024	2023	2022	2021	Mittelwert	Richtwerte	
<b>Investitionsanteil</b> (Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes)	<b>64.23%</b>	<b>45.65%</b>	<b>49.35%</b>	<b>12.74%</b>	<b>196.68%</b>	<b>53.08%</b>	< 10 %	schwache Investitionstätigkeit
	Der Investitionsanteil zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung. Die Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Eine Beurteilung über mehrere Jahre ist deshalb wichtig und sinnvoll zusammen mit dem Selbstfinanzierungsanteil.						10 % - 20 %	mittlere Investitionstätigkeit
							20 % - 30 %	starke Investitionstätigkeit
							> 30 %	sehr starke Investitionstätigkeit
<b>Nettoschuld</b> (Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen)	<b>3'544'069</b>	<b>3'002'962</b>	<b>2'819'466</b>	<b>2'563'567</b>	<b>3'169'701</b>	<b>3'122'166</b>	< 0	Nettovermögen
	Klassische Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Einbezug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen .							
<b>Bruttoverschuldungsanteil</b> (Bruttoschulden in Prozent des Laufenden Ertrages)	<b>898.15%</b>	<b>842.03%</b>	<b>758.30%</b>	<b>966.03%</b>	<b>1154.75%</b>	<b>832.83%</b>	< 50 %	sehr gut
	Der Bruttoverschuldungsanteil ist eine Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. zur Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Er zeigt an, wieviele Prozente vom Finanzertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzubauen.						50 % - 100 %	gut
							100 % - 150 %	mittel
							150 % - 200 %	schlecht
							> 200 %	kritisch
<b>Kapitaldienstanteil</b> (Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	<b>44.25%</b>	<b>45.98%</b>	<b>43.85%</b>	<b>50.00%</b>	<b>55.89%</b>	<b>44.69%</b>	0 % - 5 %	geringe Belastung
	Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.						5 % - 15 %	tragbare Belastung
							> 15 %	hohe Belastung
<b>Selbstfinanzierungsanteil</b> (Selbstfinanzierung im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	<b>22.46%</b>	<b>22.49%</b>	<b>20.36%</b>	<b>19.56%</b>	<b>24.49%</b>	<b>21.77%</b>	> 20 %	gut
	Der Selbstfinanzierungsanteil charakterisiert die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde. Er gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages die öffentliche Körperschaft zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann.						10 % - 20 %	mittel
							< 10 %	schlecht