

Zweckverband ARA Bassersdorf

Beschluss, Delegiertenversammlung

Bassersdorf, 12. Mai 2025



Archiv: 24.05.2

Geschäft 03/2025

Status öffentlich

06. ARA Bassersdorf Finanzielles Genehmigung Jahresrechnung 2024

Das Wichtigste in Kürze

Mit einem Aufwand von CHF 2'987'882.34 gegenüber dem Budget von CHF 2'969'600 schliesst die Jahresrechnung mit einem Aufwandüberschuss von CHF 18'282.34. Gegenüber dem Vorjahr viel der Aufwand CHF 385'581.99 höher aus.

Erfolgsrechnung

Der Aufwand von CHF 2'987'882.34 wird als Defizitanteil durch die Verbandsgemeinden gemäss Art. 44 der Zweckverbandstatuten getragen.

Beitrag der Gemeinde Bassersdorf	57.19%	CHF 1'708'940.81
Beitrag der Gemeinde Nürensdorf	27.26%	CHF 814'578.18
Beitrag der Gemeinde Lindau	15.54%	CHF 464'363.35

Investitionsrechnung

Die Investitionskosten von CHF 1'341'631.42 werden gemäss Art. 45, Abs. 1 über Darlehen der Verbandsgemeinden oder Dritter finanziert.

Antrag

Die Betriebskommission beantragt der Delegiertenversammlung, die Jahresrechnung 2024 zu genehmigen.

Die Rechnungsprüfungskommission empfiehlt den Delegierten, die Jahresrechnung 2024 des Zweckverbandes ARA Bassersdorf zu genehmigen.

Die Delegiertenversammlung

beschliesst:

1. Die Jahresrechnung 2024 des Zweckverbands ARA Bassersdorf wird genehmigt.
2. Der Aufwand von CHF 2'987'882.34 wird gemäss dem oben aufgeführten Verteilschlüssel von den Verbandsgemeinden getragen. Die Investitionskosten von CHF 1'341'631.42 werden über Darlehen der Verbandsgemeinden oder Dritter finanziert.

Mitteilung durch Protokollauszug an (elektronisch):

- _ Verbandsgemeinden
- _ RPK Zweckverband ARA Bassersdorf
- _ Finanzverwaltung Bassersdorf
- _ Akten



**Zweckverband ARA Bassersdorf
Delegiertenversammlung**

Christian Pfaller
Präsident

Michael Nauer
Aktuar

**Zweckverband ARA Bassersdorf
8303 Bassersdorf**

Jahresrechnung 2024

Ablieferung an Vorsteherschaft	28. Februar 2025
Abnahmebeschluss Vorsteherschaft	10. März 2025
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	12. März 2025
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	16. April 2025
Abnahmebeschluss Delegiertenversammlung	12. Mai 2025
Veröffentlichung	14. Mai 2025

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Betriebskommission	4
2 Anträge und Beschlüsse	5 - 7
3 Kurzbericht der Revisionstelle	8
4 Vollständigkeitserklärung	9
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5 Finanzierung	11
6 Erfolgsrechnung	12
7 Kostenverteiler	13
8 Investitionsrechnungen	14
9 Bilanz	15 - 16
10 Geldflussrechnung	17 - 18
11 Anlagespiegel	19
12 Anhang	20 - 27
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	20
Angewandtes Regelwerk	20
Rechnungslegungsgrundsätze	20 - 21
Finanzinformationen	22 - 24
Rückstellungsspiegel	22
Finanzkennzahlen	23
Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation	24
Eigenkapitalnachweis	25
Kreditrechtliche Angaben	26 - 27
Verpflichtungskredite	26
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	27
Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht	
10 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	29 - 30
11 Erfolgsrechnung	31 - 36
12 Erläuterungen zur Investitionsrechnung	37
13 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	38 - 39
14 Bilanz	40 - 41

Kontakt

Zweckverband ARA Bassersdorf
Karl Hügin-Platz 1
8303 Bassersdorf

Präsident Delegiertenversammlung:
Präsident Betriebskommission:
Rechnungsführerin
Telefon
E-Mail

Christian Pfaller
Richard Dunkel
Geraldine Filippini
044 838 85 82
geraldine.filippini@bassersdorf.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Betriebskommission

Rückblick auf das Jahr 2024

Laufender Betrieb

Die ARA Bassersdorf wird aktuell biologisch mit rund 26'700 EW (Einwohnerwerten) belastet. Dies entspricht zum heutigen Zeitpunkt einer Auslastung von 95% (volle Auslastung bei 28'000 EW). Die Anlage erbringt eine sehr gute Reinigungsleistung, auch werden die gesetzlichen Einleitbedingungen vollumfänglich eingehalten respektive deutlich übertroffen. In den vergangenen Jahren konnte eine sehr hohe Stickstoffelimination von 72% erreicht werden, wobei der Energieverbrauch der Biologie konstant blieb. In den kommenden Jahren soll insbesondere die Ozondosierung bei Regenwetter sowie die Stickstoffelimination weiter optimiert werden.

Aktuelle Projekte

Ersatz Überschussschlammeindickung:

Die bestehende Überschussschlammeindickung wurde im Jahr 2003 in Betrieb genommen. Die Lebensdauer für eine solche Schlammeindickung beträgt zwischen 15 und 20 Jahren. Aufgrund des fortgeschrittenen Alters, der ersten Verschleisserscheinungen sowie der bereits erreichten Lebensdauer musste die Anlage ersetzt werden. Die Arbeiten konnten im vergangenen Jahr abgeschlossen und die Anlage in Betrieb genommen werden.

Regenüberlaufbecken Brugg und Messstelle Lindau

Die beiden Hauptkanalisationen von Nürensdorf und Lindau sollen mit einer permanenten Messstelle ausgerüstet werden. Diese sind notwendig, um den Wasserhaushalt (auch im Zusammenhang mit dem Projekt Netzbewirtschaftung) im Verbandsnetz aktiv steuern zu können. Ziel ist es, einen verfrühten Überlauf des verdünnten Abwassers bei Starkregen in den Bach möglichst lange zu vermeiden. Ebenfalls kann mit den beiden Messungen das Fremdwasser stetig gemessen und für den Verbandskostenteiler verwendet werden. Das Projekt beinhaltet neben den Messstellen eine Anpassung des Hochwasserentlastungsbeckens Brugg, um inskünftig einen Rückstau von sauberen Bachwasser in dieses Becken zu vermeiden. Das Projekt wurde im Jahr 2024 geplant und submittiert, im Jahr 2025 findet die Realisierung statt.

Netzbewirtschaftung

Die ARA und das vorgelagerte Kanalnetz waren in den vergangenen Jahren nicht als funktionale Einheit bewirtschaftbar und wurden somit nicht optimal genutzt. Vielfach standen Becken leer oder wurden zusammen entleert. Ziel war es, mit dem Projekt in den vergangenen Jahren die Abflüsse insbesondere bei Regenereignissen besser steuern zu können und dadurch eine zwischenzeitliche Überlastung der ARA zu verhindern respektive zu reduzieren. Dies beinhaltete vor allem technische und kleinere bauliche Eingriffe (gesteuerte Schieber und Durchflussmessungen) im gesamten Verbandsgebiet. Durch diese Massnahme konnte der Gewässerschutz verbessert und die ARA wirtschaftlicher betrieben werden. Das Projekt ist baulich abgeschlossen, letzte Abrechnungsarbeiten erfolgen im Jahr 2025.

Vorklärbecken

Das Vorklärbecken ist undicht und muss saniert werden. Im vergangenen Jahr wurde eine erste Variantenstudie über mögliche Sanierungsvorgänge erarbeitet. Die Arbeiten werden nun im Frühjahr 2025 präzisiert und submittiert. Der Beginn der Sanierungsarbeiten ist auf den Sommer 2025 geplant.

Werterhaltung der Zweckverbandsanlagen

Der Zweckverband ARA Bassersdorf verfolgt mit seiner langfristigen Termin- und Finanzplanung (Masterplanung) die Strategie, die Werterhaltung und die Optimierung der Anlagenteile der ARA und im Kanalnetz laufend sicherzustellen. Das Kanalnetz des Zweckverbands wurden auch im Jahr 2024 gereinigt und mittels TV-Aufnahmen kontrolliert. Auf Basis dieser TV-Aufnahmen sollen im Jahr 2025 Innensanierungen mittels Robotertechnik durchgeführt werden. Der Werterhalt wie auch die Optimierung der Anlagen werden auch in den kommenden Jahren ein wichtiges Thema sein.

Finanzielles im Jahr 2024

Die Erfolgsrechnung schliesst mit einem Aufwand von CHF 3'009'012.29 ab, somit mit gegenüber dem Budget von CHF 2'975'500.00 erhöhtem Wert. Detaillierte Angaben zu den Abweichungen von der Erfolgs- respektive der Investitionsrechnung können aus der Kommentarliste entnommen werden.

Antrag der Vorsteherschaft

- 1 Die Vorsteherschaft hat die **Jahresrechnung 2024** des Zweckverbands ARA Bassersdorf genehmigt.
- 2 Der Aufwandüberschuss von CHF 2'987'882.34 wird als Defizitanteil durch die Verbandsgemeinden gemäss Art. 44 der Zweckverbandsstatuten ausgeglichen.
- 3 Die Jahresrechnung 2024 des Zweckverbands ARA Bassersdorf weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3'009'012.29
	Gesamtertrag	Fr.	21'129.95
	Aufwandüberschuss	Fr.	2'987'882.34

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 44 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

<i>Bassersdorf</i>	<i>Fr.</i>	<i>1'708'940.81</i>
<i>Nürensdorf</i>	<i>Fr.</i>	<i>814'578.18</i>
<i>Lindau</i>	<i>Fr.</i>	<i>464'363.35</i>
<i>Total</i>	<i>Fr.</i>	<i>2'987'882.34</i>

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'401'631.42
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	60'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'341'631.42

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

Bilanz	Bilanzsumme (Aktiven)	Fr.	13'415'748.73
---------------	------------------------------	------------	----------------------

8303 Bassersdorf, 10. März 2025
Vorsteherschaft Zweckverband ARA Bassersdorf


Präsident
Richard Dunkel


Aktuar
Michael Nauer

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung 2024** des Zweckverbands ARA Bassersdorf in der von der Vorsteherschaft beschlossenen Fassung vom 10. März 2025 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3'009'012.29
	Gesamtertrag	Fr.	21'129.95
	Aufwandüberschuss	Fr.	2'987'882.34

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 44 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

Bassersdorf	Fr.	1'708'940.81
Nürensdorf	Fr.	814'578.18
Lindau	Fr.	464'363.35
Total	Fr.	2'987'882.34

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'401'631.42
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	60'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'341'631.42

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

Bilanz	Bilanzsumme (Aktiven)	Fr.	13'415'748.73
--------	------------------------------	------------	----------------------

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung des Zweckverbands ARA Bassersdorf finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission hat den Kurzbericht der finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission empfiehlt den Delegierten die Jahresrechnung 2024 des Zweckverbands ARA Bassersdorf zu genehmigen.

8303 Bassersdorf, 16. April 2025
Rechnungsprüfungskommission Zweckverband ARA Bassersdorf

Präsident
Joel Winteler



Aktuar
Dieter Kindlimann



Beschluss der Delegiertenversammlung

Die Delegiertenversammlung hat **die Jahresrechnung 2024** des Zweckverbands ARA Bassersdorf am 16. April 2025 entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3'009'012.29
	Gesamtertrag	Fr.	21'129.95
	Aufwandüberschuss	Fr.	2'987'882.34

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 44 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

<i>Bassersdorf</i>	<i>Fr.</i>	<i>1'708'940.81</i>
<i>Nürens Dorf</i>	<i>Fr.</i>	<i>814'578.18</i>
<i>Lindau</i>	<i>Fr.</i>	<i>464'363.35</i>
<i>Total</i>	<i>Fr.</i>	<i>2'987'882.34</i>

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'401'631.42
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	60'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'341'631.42

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

Bilanz	Bilanzsumme (Aktiven)	Fr.	13'415'748.73
---------------	------------------------------	------------	----------------------

8303 Bassersdorf, 12. Mai 2025
Namens der Delegiertenversammlung des Zweckverbands ARA Bassersdorf

Präsident
Christian Pfaller

Aktuar
Michael Nauer

Bericht der Prüfstelle zur Jahresrechnung 2024

des Zweckverbands ARA Bassersdorf

Prüfungsurteil

Wir haben die Jahresrechnung 2024 des Zweckverbands ARA Bassersdorf - bestehend aus der Bilanz per 31. Dezember 2024, der Erfolgsrechnung, der Investitionsrechnung und der Geldflussrechnung für das dann endende Rechnungsjahr sowie dem Anhang - geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesezt [GG; LS 131.1] und Gemeindeverordnung [VGG; LS 131.11]).

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesezt und Gemeindeverordnung) und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 «Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeindegeseztrechnung» durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften sind im Abschnitt «Verantwortlichkeiten der Prüfstelle für die Prüfung der Jahresrechnung» unseres Berichts weitergehend beschrieben. Wir sind von der Gemeinde unabhängig in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Anforderungen des Berufsstands und wir haben unsere sonstigen beruflichen Verhaltenspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

Sonstige Informationen

Der Vorstand ist für die sonstigen Informationen verantwortlich. Die sonstigen Informationen umfassen die in der Finanzberichterstattung enthaltenen Informationen, aber nicht die Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang) sowie unsere dazugehörigen Berichte.

Unser Prüfungsurteil zur Jahresrechnung erstreckt sich nicht auf die sonstigen Informationen und wir bringen keinerlei Form von Prüfungsschlussfolgerung hierzu zum Ausdruck.

Verantwortlichkeiten des Vorstandes für die Jahresrechnung

Der Vorstand ist verantwortlich für die Aufstellung einer Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften und für die internen Kontrollen, die der Vorstand als notwendig feststellt, um die Aufstellung einer Jahresrechnung zu ermöglichen, die frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist.

Verantwortlichkeiten der Prüfstelle für die Prüfung der Jahresrechnung

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob die Jahresrechnung als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und einen Bericht abzugeben, der unser Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Mass an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 durchgeführte Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich gewürdigt, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieser Jahresrechnung getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzenden beeinflussen.

Eine weitergehende Beschreibung unserer Verantwortlichkeiten für die Prüfung der Jahresrechnung befindet sich auf der Webseite von EXPERTsuisse:

<http://expertsuisse.ch/wirtschaftspruefung-revisionsbericht>

Diese Beschreibung ist Bestandteil unseres Berichts.

Empfehlung

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Brüttisellen, 04.02.2025

baumgartner & wüst gmbh

Simon Wüst
Zugelassener Revisionsexperte
(Prüfungsleitung)

Felix Huber
Fachmann Finanz- und Rechnungswesen mit eidg. FA

Vollständigkeitserklärung

Der Aktuar und die Rechnungsführerin bestätigen, dass

- die Jahresrechnung den geltenden gesetzlichen Vorschriften entspricht und frei von wesentlichen falschen Darstellungen ist;
- alle Geschäftsvorfälle in der vorliegenden Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnungen, Geldflussrechnung und Anhang) erfasst sind;
- alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte und Verpflichtungen in der Jahresrechnung berücksichtigt sind;
- allen bilanzierungspflichtigen Risiken und Wertebussen bei der Bewertung und Festsetzung der Wertberichtigungen und Rückstellungen genügend Rechnung getragen worden sind;
- alle Eventualverpflichtungen, Bürgschaften, Beteiligungsverhältnisse und weiteren wesentlichen Angaben im Anhang zur Jahresrechnung vollständig und richtig
- alle zum Verständnis des Jahresergebnisses nötigen Informationen in den Kommentaren zur Jahresrechnung enthalten sind.

8303 Bassersdorf, 5. Februar 2025
Zweckverband ARA Bassersdorf



Aktuar
Michael Nauer



Rechnungsführerin
Geraldine Filippini

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Konten	Total Zweckverband ARA	
		Rechnung 2024	Budget 2024
+ Ertragsüberschuss	+ 9000	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	- 9001	0.00	0.00
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	+ 3510	0.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	- 4510	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 330, 332, 364, 365, 366	1'248'995.28	1'206'100.00
- Ertrag aus Aufwertungen	- 4490	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, + 3511	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, - 4511	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	+ 389	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	0.00	0.00
Selbstfinanzierung		1'248'995.28	1'206'100.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		1'341'631.42	1'730'000.00
Veränderung der Nettoverschuldung		-92'636.14	-523'900.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		93%	70%

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 der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen

Erfolgsrechnung

Gestufte Erfolgsausweis	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
30 Personalaufwand	614'101.16	543'300.00	498'676.31
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'056'867.80	1'120'100.00	1'091'148.97
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'248'995.28	1'206'100.00	934'399.02
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	74'405.00	76'000.00	81'596.25
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>2'994'369.24</i>	<i>2'945'500.00</i>	<i>2'605'820.55</i>
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	21'129.95	5'900.00	3'640.00
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>21'129.95</i>	<i>5'900.00</i>	<i>3'640.00</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-2'973'239.29	-2'939'600.00	-2'602'180.55
34 Finanzaufwand	14'643.05	30'000.00	119.80
44 Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	-14'643.05	-30'000.00	-119.80
Operatives Ergebnis	-2'987'882.34	-2'969'600.00	-2'602'300.35
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 (-)	-2'987'882.34	-2'969'600.00	-2'602'300.35
Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)	2'987'882.34	2'969'600.00	2'602'300.35
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	3'009'012.29	2'975'500.00	2'605'940.35
Total Ertrag	21'129.95	5'900.00	3'640.00

Kostenverteiler

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Finanzierung der Betriebskosten

Die nicht durch Einnahmen gedeckten Betriebskosten des Zweckverbands werden gemäss Art. 44 der Zweckverbandsstatuten von den Verbandsgemeinden getragen. Die Festlegung des Kostenteilers basiert auf dem Fremdwasser- und dem Frachtanfall der Verbandsgemeinden.

Gemeinde	Anteil in %	Rechnung 2024	Budget 2024
Gemeinde Bassersdorf	57.19%	1'708'940.81	1'642'188.80
Gemeinde Nürensdorf	27.26%	814'578.18	840'396.80
Gemeinde Lindau	15.54%	464'363.35	487'014.40
Total	100%	2'987'882.34	2'969'600.00

Technische Daten

Gemeinde	Einwohner 2024	$Q_{T, \text{klein}} 2024$ ($Q_{T, \text{Gmd}} - Q_{T, \text{gross}}$)	$\sum Q_{T, \text{gross}} \times S$	EW Gemeinde kalkuliert (55m ³ /a/EW)	EW Gemeinde korrig. Betriebe (55m ³ /a/EW)	QF 2022	F_{red} (aus GEP)	KT genehmigt	KT allg. Formel
-	E	m ³ /a	m ³ /a	EW	EW	m ³ /d	ha	-	-
Bassersdorf	12'260	719'333	50'190	13'984	13'991	1'261	65.48	57.19%	57.19%
Nürensdorf	5'834	326'288	8'000	5'933	6'078	1'201	40.08	27.26%	27.26%
Lindau	3'860	189'803	10'000	3'815	3'633	484	24.65	15.54%	15.54%
Total	21'954	1'235'424	68'190	23'731	23'702	2'946	130	100.00%	100.00%

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
50	Sachanlagen	1'401'631.42	1'730'000.00	1'693'249.78
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		1'401'631.42	1'730'000.00	1'693'249.78
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	60'000.00	0.00	8'588.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der 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		60'000.00	0.00	8'588.00
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		1'401'631.42	1'730'000.00	1'693'249.78
Total Investitionseinnahmen		60'000.00	0.00	8'588.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-1'341'631.42	-1'730'000.00	-1'684'661.78
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Bilanz

Aktiven		31.12.2023	31.12.2024
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	687'316.89	49'926.83
101	Forderungen	427'256.69	1'154'842.65
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	16'990.30	0.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	1'131'563.88	1'204'769.48
107	Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen FV	0.00	0.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	0.00	0.00
Total Finanzvermögen		1'131'563.88	1'204'769.48
140	Sachanlagen VV	12'011'730.48	12'128'354.46
142	Immaterielle Anlagen	106'612.63	82'624.79
144	Darlehen	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	12'118'343.11	12'210'979.25
Total Verwaltungsvermögen		12'118'343.11	12'210'979.25
Total Aktiven		13'249'906.99	13'415'748.73

Passiven		31.12.2023	31.12.2024
200	Laufende Verbindlichkeiten	-2'519'325.49	-1'671'234.23
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	-1'000'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	-13'933.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	-2'519'325.49	-2'685'167.23
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
	Langfristiges Fremdkapital	0.00	0.00
	Total Fremdkapital	-2'519'325.49	-2'685'167.23
290	Verpflichtungen (+) / Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen im EK	0.00	0.00
291	Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	0.00	0.00
294	Finanzpolitische Reserve	0.00	0.00
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	0.00	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-10'730'581.50	-10'730'581.50
	Zweckfreies Eigenkapital	-10'730'581.50	-10'730'581.50
	Total Eigenkapital	-10'730'581.50	-10'730'581.50
	Total Passiven	-13'249'906.99	-13'415'748.73

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode	Rechnung 2024	Rechnung 2023
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)		
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'248'995.28	934'399.02
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	-12'592.39	-68'419.04
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	94.50	-94.50
+/- Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten		
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV		
+/- Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)		
+/- Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)		
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)		
+/- Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)		
- Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV		
+/- Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	-94'438.03	622'202.31
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	13'933.00	
+/- Bildung / Auslösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung		-35'357.00
+/- Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK		
+/- Einlagen / Entnahmen Eigenkapital		
- Aktivierung Eigenleistungen		
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	1'155'992.36	1'452'730.79
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-1'401'631.42	-1'693'249.78
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	60'000.00	8'588.00
= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-1'341'631.42	-1'684'661.78
- Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen		
+ Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen		
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	16'895.80	-16'895.80
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR		
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung		
- Entnahmen aus Fonds		
+ Aktivierte Eigenleistungen		
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-1'324'735.62	-1'701'557.58
+/- Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV		
+/- Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)		
+/- Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)		
+/- Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV		
+/- Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)		

+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)		
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV		
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen		
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen		
	Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	0.00	0.00
	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-1'324'735.62	-1'701'557.58
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	1'000'000.00	
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten		
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	-714'993.57	40'439.32
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	-753'653.23	704'368.70
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-468'646.80	744'808.02
	Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)	-637'390.06	495'981.23
	Stand flüssige Mittel per 01.01.	687'316.89	191'335.66
	Stand flüssige Mittel per 31.12.	49'926.83	687'316.89
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel	-637'390.06	495'981.23

Anlagenpiegel Anlagenklasse - Finanz- & Verwaltungsvermögen**Zweckverband ARA**

	Anschaffungskosten				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert per 31.12.24
	Stand per 01.01.24	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen	Stand per 31.12.24	Stand per 01.01.24	Planmässige Abschreibungen	Ausserplanm. Abschreibungen	Abgänge (+)	Umgliederungen	Stand per 31.12.24	
Sachanlagen VV											
1403 Übrige Tiefbauten	15'144'735.62	0.00	2'402'306.75	17'547'042.37	-8'062'884.02	-775'318.98	0.00	0.00	0.00	-8'838'203.00	8'708'839.37
1404 Hochbauten	16'440'179.48	5'123.50	935'430.21	17'380'733.19	-15'211'193.90	-273'828.24	0.00	0.00	0.00	-15'485'022.14	1'895'711.05
1406 Mobilien, Fahrzeuge, Maschine	1'759'387.43	29'090.01	957'406.26	2'745'883.70	-1'338'728.74	-175'860.22	0.00	0.00	0.00	-1'514'588.96	1'231'294.74
1407 Anlagen im Bau	3'280'234.61	1'307'417.91	-4'295'143.22	292'509.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	292'509.30
Total Sachanlagen VV	36'624'537.14	1'341'631.42	0.00	37'966'168.56	-24'612'806.66	-1'225'007.44	0.00	0.00	0.00	-25'837'814.10	12'128'354.46
Immaterielle Anlagen											
1427 Immaterielle Anlagen in Realisierung	31'207.71	0.00	-31'207.71	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1429 Übrige immaterielle Anlagen	339'400.75	0.00	31'207.71	370'608.46	-263'995.83	-23'987.84	0.00	0.00	0.00	-287'983.67	82'624.79
Total Immaterielle Anlagen	370'608.46	0.00	0.00	370'608.46	-263'995.83	-23'987.84	0.00	0.00	0.00	-287'983.67	82'624.79
Gesamttotal	36'995'145.60	1'341'631.42	0.00	38'336'777.02	-24'876'802.49	-1'248'995.28	0.00	0.00	0.00	-26'125'797.77	12'210'979.25

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

Die vorliegende Jahresrechnung beruht auf dem Gemeindegesetz vom 20. April 2015 (GG; LS 131.1), der Gemeindeverordnung vom 29. Juni 2016 (VGG, LS 131.11) und dem Handbuch über den Finanzhaushalt der Zürcher Gemeinden.

Regelwerk

Die Rechnungslegung orientiert sich an den Standards des Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 für die Kantone und Gemeinden (HRM2).

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung soll die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend darstellen („True and Fair View“-Prinzip) und richtet sich nach den Grundsätzen der Verständlichkeit, der Wesentlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit, der Fortführung, der Stetigkeit, der Periodenabgrenzung und der Bruttodarstellung. In Abweichung vom Prinzip der Bruttodarstellung sind Aufwandminderungsbuchungen beim Personalaufwand zulässig.

Die Buchführung richtet sich nach den Grundsätzen der Vollständigkeit, der Richtigkeit, der Rechzeitigkeit und der Nachprüfbarkeit.

Bilanzierungsgrundsätze

Vermögenswerte werden bilanziert, wenn sie einen künftigen wirtschaftlichen Nutzen hervorbringen oder ihre Nutzung zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben vorgesehen ist und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Verpflichtungen werden bilanziert, wenn deren Ursprung in einem Ereignis der Vergangenheit liegt, ihre Erfüllung sicher oder wahrscheinlich zu einem Mittelabfluss führen wird und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann.

Die Vermögenswerte werden in Finanz- und Verwaltungsvermögen gegliedert. Das Finanzvermögen besteht aus jenen Vermögenswerten, die ohne Beeinträchtigung der öffentlichen Aufgabenerfüllung veräussert werden können. Das Verwaltungsvermögen umfasst jene Vermögenswerte, die unmittelbar der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen. Verpflichtungen gegenüber Sonderrechnungen werden dem Fremdkapital zugerechnet.

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von Fr. 50'000.-** liegt (Beschluss der Vorsteherschaft Nr. 06 vom 28. Juni 2021). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Positionen des Finanzvermögens werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze bilanziert. Bei den Verpflichtungen kommt die **Wesentlichkeitsgrenze von Fr. 50'000.-** nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

Anhang

Beim Übergang zum HRM2 wurde **keine Neubewertung des Verwaltungsvermögens** gemäss § 179 Abs. 1 lit. c. GG vorgenommen.

Bewertungsgrundsätze

Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert. Das Grundeigentum im Finanzvermögen wird in einer Legislaturperiode mindestens einmal neu bewertet.

Positionen des Verwaltungsvermögens werden zum Anschaffungswert abzüglich der Abschreibungen bilanziert. Erhaltene Investitionsbeiträge werden mit den Investitionsausgaben verrechnet (Aktivierung der Nettoinvestitionen). Die Positionen des VV, die durch Nutzung einem Wertverzehr unterliegen, werden planmässig nach Anlagekategorie über die festgelegte Nutzungsdauer abgeschrieben. Das Verwaltungsvermögen wird jährlich auf dauernde Wertminderungen geprüft. Ist eine dauernde Wertminderung absehbar, wird der bilanzierte Wert berichtigt.

Positionen des Fremdkapitals und des Eigenkapitals werden grundsätzlich zu Nominalwerten bilanziert.

Bereichsspezifische Regelungen (Anlagekategorien und Nutzungsdauern)

Bei folgenden Aufgabenbereichen werden Branchenregelungen angewendet:

Abwasserbeseitigung: Branchenregelung, Aktivierungsgrenze Fr. 50'000.-, Beschluss der Vorsteherschaft Nr. 07 vom 20. September 2021

Interne Zinsen

Keine

Organisationseinheiten

In der Rechnung integriert

Die Rechnung wird über den gesamten Haushalt des Zweckverbands grundsätzlich als Einheit geführt.

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand 31.12.2023	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2024	Begründung
2050	Mehrleistungen des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2051	Andere Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2052	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2053	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2054	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2055	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2056	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2057	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2058	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2059	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total kurzfristige Rückstellungen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2024
			0.00
Total kurzfristige Rückstellungen			0.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	
Selbstfinanzierungsgrad Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	93%	70%	55%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Zinsbelastungsanteil Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.	0.5%	1.0%	0.0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht

Anhang

Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation

Verbandsgemeinden	Beteiligungsverhältnisse			Verschuldungssituation		
	Eigenkapital per 01.01.2024	Eigenkapital per 31.12.2024	Beteiligungsquote	Nettoschuld I per 31.12.2024	Einwohner per 31.12.2024	Nettoschuld I pro Einwohner
Bassersdorf	5'830'608.45	5'830'608.45	54.34%	-804'394.40	12'260	-65.61
Nürens Dorf	2'980'882.65	2'980'882.65	27.78%	-411'244.44	5'834	-70.49
Lindau	1'919'090.40	1'919'090.40	17.88%	-264'758.91	3'860	-68.59
Total	10'730'581.50	10'730'581.50	100.0%	-1'480'397.75	21'954	-67.43

Bemerkungen:

Beteiligungsquote: Prozentualer Anteil der Verbandsgemeinde am gesamten Eigenkapital des Zweckverbands

Nettoschuld I: Anteil an der Nettoverschuldung der Verbandsgemeinde gemäss Beteiligungsquote (Nettoschuld I = Fremdkapital ./ . Finanzvermögen)

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand 01.01.2024	Jahresergebnis		Stand 31.12.2024
		Ertragsü.	Aufwandü.	
2990 Jahresergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	10'730'581.50	0.00	0.00	10'730'581.50
Total	10'730'581.50	0.00	0.00	10'730'581.50

Anhang**Kreditrechtliche Angaben****Verpflichtungskredite**

Kreditbeschluss								Rechnung 2024							
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr. inkl. MWST	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2023 inkl. MWST	Einnahmen kumuliert bis 2023	Ausgaben inkl. MWST	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2024 inkl. MWST	Einnahmen kumuliert bis 2024	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ	
27.05.2019 02.03.2020 17.05.2021 06.02.2023 30.05.2023	BK	Brutto	CHF 2'021'249.00	7202.5030.08 - INV23 7202.5040.05 - INV23 7202.6300.00 - INV23	Sanierung Pumpwerk Dolchen	2'223'977.50	8'588.00	75'391.68	0.00	2'299'369.18	8'588.00	CHF 286'708.18	10.07.2024	BK	
04.07.2023 06.02.2023 06.02.2023 03.04.2023	BK	Brutto	CHF 796'980.00	7202.5030.12 - INV29 7202.5290.01 - INV29	Netzbewirtschaftung integraler Gewässerschutz	351'914.30	0.00	514'669.83	0.00	866'584.13	0.00	CHF 69'604.13			
04.07.2023	BK	Brutto	CHF 538'095.00	7202.5030.13 - INV31	Erneuerung Überschussschlammeindickung	114'410.45	0.00	361'270.49	0.00	475'680.94	0.00	CHF -62'414.06			
06.02.2023	BK	Brutto	CHF 670'220.00	7202.5030.15 - INV34	Messstellen Regenüberlaufbecken Brugg	1'669.60	0.00	219'935.90	0.00	221'605.50	0.00	CHF -448'614.50			
06.02.2023	BK	Brutto	CHF 210'795.00	7202.5030.16 - INV35	Messstellen Lindau	1'626.80	0.00	59'066.95	0.00	60'693.75	0.00	CHF -150'101.25			
03.04.2023	BK	Brutto	CHF 915'450.00	7202.5040.02 - INV19 7202.5060.03 - INV19	Ersatz BHKW	841'427.02	0.00	109'568.83	60'000.00	950'995.85	60'000.00	CHF 95'545.85			
07.12.2020 07.12.2020	BK	Brutto	CHF 23'500.00	7202.5060.02 - INV25	Mobiles Notstromaggregat (Vorprojekt)	24'692.30	0.00	0.00	0.00	24'692.30	0.00	CHF 1'192.30			
07.12.2020	BK	Brutto	CHF 373'000.00	7202.5060.02 - INV26 7202.5040.02 - INV26	Mobiles Notstromaggregat (Ausführung)	309'325.01	0.00	36'984.80	0.00	346'309.81	0.00	CHF -26'690.19			
03.04.2023 07.02.2024	BK	Brutto	CHF 74'313.00	7202.5060.04 - INV33	Ersatz Schaltschrank Maschinengebäude	39'350.35	0.00	27'574.15	0.00	66'924.50	0.00	CHF -7'388.50			
07.02.2024	BK	Brutto	CHF 79'994.00	7202.5060.06 - INV36	Schaltschrank Betriebsgebäude	232.65	0.00	77'793.65	0.00	78'026.30	0.00	CHF -1'967.70			

Anhang

Gebundene Ausgabenbeschlüsse

Kreditbeschluss							Rechnung 2024						
Datum	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2023	Einnahmen kumuliert bis 2023	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2024	Einnahmen kumuliert bis 2024	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
							*						

* Es wurden im Rechnungsjahr 2024 keine im Budget nicht enthaltenen und als gebunden erklärte Ausgaben beschlossen.

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

7

Umweltschutz und Raumordnung Kurz und bündig

Betreiben einer eigenen Kläranlage

Konto	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	Begründung
3010.00	484'177.55	419'500.00	64'677.55	Das Budget wurde im Frühling 2023 mit vier vollwertigen Mitarbeitenden berechnet. Zu diesem Zeitpunkt war bereits klar, dass der Personalbedarf dringend von einem spezialisierten externen Büro überprüft werden muss. Auf eine Budgetierung für zusätzliche 100 Stellenprozent wurde absichtlich verzichtet, da zum damaligen Zeitpunkt keine Fakten und Berichte für den Bedarf vorliegend waren. Die Ergebnisse der Überprüfung zeigten auf, dass möglichst rasch eine fünfte Person eingestellt werden muss. Die BK genehmigte mit Beschluss am 30. Oktober 2023 die Erhöhung der 100 Stellenprozente. Der fünfte Mitarbeiter konnte anfangs Juni seine Arbeit aufnehmen und belastete folglich das Budget um 7 Monate.
3052.00	57'916.65	47'200.00	10'716.65	siehe Kommentar 7202.3010.00
3111.00.01	28'906.76	42'000.00	-13'093.24	Die Trockensubstanzmessung konnte aufgrund personeller Engpässe (Kündigung und damit verbundenem grossem Einführungsaufwand von neuem Betriebspersonal) nicht wie geplant realisiert werden.
3120.00	162'754.50	120'000.00	42'754.50	Der Gesamtenergieverbrauch zeigte im Jahr 2024 ein fast identisches Bild zu dem Vorjahr. Bei der Erstellung des Budgets im Frühling 2023 waren die Strompreise für das kommende Jahr vom Energielieferanten (EKZ) noch nicht definiert. Aufgrund des starken Anstieges der Energiepreise im Vorjahr ging man in der Budgetierung von einer moderaten Teuerung aus. Es zeigte sich jedoch eine Erhöhung von rund 11 RP / KWH, was nun zu einem Mehraufwand führte. Ebenfalls stark angestiegen ist der Energiezuschlag für Sauerstoff (CHF 16.- auf CHF 26.- pro Tonne), welcher für die Ozonisierungsanlage benötigt wird.
3130.04	39'990.88	70'000.00	-30'009.12	Infolge des laufenden Projekts "Netzbewirtschaftung" in welchem die Aussenbauwerke neu ausgerüstet und modernisiert werden, fielen in den Bauwerken keine weiteren Reparaturen an. Entsprechend wurde die eingestellten Mitteln für Reparaturen nicht benötigt. Die Spülung des Verbandskanal viel ca. CHF 5'000 günstiger aus als ursprünglich kalkuliert.
3130.09	14'001.85	0.00	14'001.85	Am Wochenende vom 10/11. Februar bohrte die SBB einen gespannten Grundwasserspiegel an. Folglich trat Wasser aus, welches in die Kanalisation geleitet wurde. Dieses Wasser brachte viel Schlamm mit sich, welcher in der ARA notfallmässig durch eine externe Firma abgesaugt werden musste. Die anfallenden Kosten wurden unter diesem Konto verbucht und anschliessend dem Verursacher in Rechnung gestellt. Die Gutschrift befindet sich auf dem Konto 7202.4260.00.
3133.01	8'614.05	35'000.00	-26'385.95	Der allgemeine Betreuungsaufwand des Leitsystems viel aufgrund den Projekten BHKW, Überschussschlammverdickung und Netzbewirtschaftung geringer aus. Durch das Einbinden der Projekte in das Leitsystem mussten diverse Neuerungen direkt mit den Projekten direkt vorgenommen werden. Eine allfällige Anpassung und Überprüfung der IT ist erst nach Beendigung der Projekte sinnvoll, entsprechend wurde die dafür eingestellten finanziellen Mitteln nicht angetastet.

3143.00	3'011.61	70'000.00	-66'988.39	Im Jahr 2023 waren erstmals nach der Neuorganisation die Bestandsaufnahmen in Auftrag gegeben worden. Die Aufnahmen der Jahresetappen 2023 konnten aufgrund der Witterung (Begehung von Felder mit Winteransaat) erst im Frühling 2024 abgeschlossen werden. Dies hatte zur Folge, dass sich die Auswertung der Aufnahmen wie auch die anschliessenden Sanierungsarbeiten ebenfalls verzögern. Entsprechend wurden die finanziellen Mittel für die Sanierungen nicht benötigt. Die Sanierungen verschieben sich auf das Jahr 2025.
3151.00	146'757.07	105'000.00	41'757.07	Die Kosten für die Wartung des neue Blockheizkraftwerk sind aufgrund der technischen Komplexitäten sowie den Umweltauforderungen um einiges höher (CHF 20'000) als bei vorhergehenden. Dies jedoch zusätzlich auch in Abhängigkeit auf die höheren Betriebsstunden des Kraftwerks. Zu den allgemeinen Reparaturen, welche zeitlich planbar sind, kamen diverse unvorhergesehene wie ein grösserer Services bei der Strainpresse, beim Kettenräumer oder bei Pumpen. Früher waren einige Servicearbeiten auf auf das Konto 7202.3199.00 "Allgemeiner Sachaufwand" verbucht worden, durch die konsequente Umstellung aller Wartungsarbeiten auf das Konto 7202.3151.00 "Unterhalt Maschinen Geräte" ergibt dies auf dem Konto eine grössere Belastung.
3199.00	29'418.71	40'000.00	-10'581.29	Die Grund- sowie die Tageskosten für den Tag der offenen Tür waren auch aufgrund des schlechten Wetters um einiges tiefer. Zudem mussten weniger Materialien für eigene Reparaturen bezogen werden. Früher waren einige Servicearbeiten auf diesem Konto weniger belastet.
3300.30	775'318.98	811'300.00	-35'981.02	Die geringeren Abschreibungen resultieren daraus, dass für bestimmte Investitionen die Schlussrechnungen erst im Folgejahr erfolgen. Obwohl diese Investitionen bereits in Nutzung übergegangen und aktiviert wurden, führte dies zu einer Reduktion des Abschreibungsaufwands.
3300.40	273'828.24	259'400.00	14'428.24	Die Abschreibungen für bestimmte Investitionen wurden auf Basis eines niedrigeren Aktivierungswertes budgetiert, als tatsächlich angefallen sind. Einer der Hauptabweichung resultiert aus der Investition Pumpwerk Dolchen.
3300.60	175'860.22	119'000.00	56'860.22	Die Abschreibungen für bestimmte Investitionen wurden auf Basis eines niedrigeren Aktivierungswertes budgetiert, als tatsächlich angefallen sind. Einer der Hauptabweichung resultiert aus der Investition Ersatz BHKW.
4260.00	-16'524.45	0.00	-16'524.45	Am Wochenende vom 10/11. Februar bohrte die SBB einen gespannten Grundwasserspiegel an. Folglich trat Wasser aus, welches in die Kanalisation geleitet wurde. Dieses Wasser brachte viel Schlamm mit sich, welcher in der ARA notfallmässig durch eine externe Firma abgesaugt werden musste. Die dafür anfallenden Kosten wurden unter dem Konto 7202.3130.09 bezahlt und anschliessend der SBB in Rechnung gestellt. Unter diesem Konto (7202.4260.00) befindet sich die Kostengutschrift, welche die SBB dem Zweckverband für den geamten Notfalleinsatz (extern und interne Leistungen) entrichtete.

9

Finanzvermögen Kurz und bündig

Abschluss des Zweckverbandes. Aufwandüberschuss zu Lasten der Verbandsgemeinden.

Konto	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	Begründung
3401.00	13'933.00	30'000.00	-16'067.00	Die Zinskosten für das aufgenommene Darlehen in Höhe von CHF 1 Mio. fielen aufgrund des Zinsatzes von 1.65% geringer aus als ursprünglich budgetiert. Für die gesamte Laufzeit belaufen sich die Zinsaufwendungen auf CHF 16'500.00.
4612.00	-2'987'882.34	-2'969'600.00	-18'282.34	Die effektiven Aufwendungen waren höher als budgetiert, entsprechend waren die Verrechnungen an die Verbandsgemeinden höher.

Zweckverband ARA

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
-	ZWECKVERBAND ARA BASSERSDORF	3'009'012.29	3'009'012.29	2'975'500.00	2'975'500.00	2'605'940.35	2'605'940.35
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'541.60		2'000.00		1'665.00	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'992'627.64	21'129.95	2'943'500.00	5'900.00	2'604'095.55	3'640.00
9	FINANZEN UND STEUERN	14'843.05	2'987'882.34	30'000.00	2'969'600.00	179.80	2'602'300.35
		3'009'012.29	3'009'012.29	2'975'500.00	2'975'500.00	2'605'940.35	2'605'940.35
	Gesamtergebnis						
		3'009'012.29	3'009'012.29	2'975'500.00	2'975'500.00	2'605'940.35	2'605'940.35

Zweckverband ARA

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
-	ZWECKVERBAND ARA BASSERSDORF	3'009'012.29	3'009'012.29	2'975'500.00	2'975'500.00	2'605'940.35	2'605'940.35
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'541.60		2'000.00		1'665.00	
01	Legislative und Exekutive	1'541.60		2'000.00		1'665.00	
011	Legislative	1'541.60		2'000.00		1'665.00	
0110	Legislative	1'541.60		2'000.00		1'665.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'541.60		2'000.00		1'665.00	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'992'627.64	21'129.95	2'943'500.00	5'900.00	2'604'095.55	3'640.00
72	Abwasserbeseitigung	2'992'627.64	21'129.95	2'943'500.00	5'900.00	2'604'095.55	3'640.00
720	Abwasserbeseitigung	2'992'627.64	21'129.95	2'943'500.00	5'900.00	2'604'095.55	3'640.00
7202	Kläranlagen (Gemeindebetrieb)	2'992'627.64	21'129.95	2'943'500.00	5'900.00	2'604'095.55	3'640.00
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	11'704.00		15'500.00		12'078.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	484'177.55		419'500.00		383'670.90	
3049.00	Dienstkleider	3'075.36		2'000.00		1'574.96	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	31'415.35		26'900.00		27'243.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	57'916.65		47'200.00		50'174.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	13'220.30		15'300.00		13'109.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'013.00		4'500.00		4'581.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'399.55		2'900.00		2'951.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'179.40		9'500.00		3'291.95	
3100.00	Büromaterial	918.40		1'600.00		2'049.17	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	15'204.42		17'000.00		21'844.83	
3101.01	Chemikalien/Fällmittel	133'571.78		143'000.00		124'531.29	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'469.05		1'000.00		2'078.33	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	116'129.60		139'000.00		148'865.19	
3111.00.0	<i>Neuanschaffungen Maschinen, Geräte</i> 1	28'906.76		42'000.00		55'377.98	
3111.00.0	<i>Ersatzanschaffungen Maschinen, Geräte</i> 2	87'222.84		97'000.00		93'487.21	
3120.00	Wasser, Energie, Heizmaterial	162'754.50		120'000.00		125'843.81	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'298.80		5'000.00		9'735.52	

Funktionale Gliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01 Schlammabfuhr	167'982.12		165'000.00		170'877.14	
3130.02 Rechengut-, Sandabfuhr, Kehricht	41'831.17		45'000.00		49'275.63	
3130.03 Telefon, Porti, Fracht	7'415.87		10'000.00		8'215.87	
3130.04 Externer Unterhalt Leitungsnetzund Regenbecken	39'990.88		70'000.00		29'404.24	
3130.05 Laboruntersuchungen, Fremdwasser	36'536.95		35'000.00		28'979.00	
3130.06 Ingenieurleistungen laufender Betrieb	28'226.58		25'000.00		45'458.35	
3130.07 Ingenieurleistungen spezielle Projekte	25'092.04		25'000.00		16'029.66	
3130.09 Dienstleistungen Dritter mit Weiterverrechnung	14'001.85					
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand Abraxas	8'131.55		12'000.00		13'855.90	
3133.01 Informatik-Nutzungsaufwand übrige	8'614.05		35'000.00		22.10	
3134.00 Versicherungsprämien	15'237.20		10'000.00		18'031.65	
3137.00 Abgaben	1'817.00		2'000.00		675.98	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	3'011.61		70'000.00		54'014.21	
3144.00 Baulicher Unterhalt Liegenschaften und Verbandsanlagen	30'907.24		30'000.00		34'420.99	
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte	146'757.07		105'000.00		142'227.58	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.01	Unterhalt Fahrzeuge	6'306.85		2'500.00		3'387.19	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	7'834.92		8'000.00		7'817.88	
3170.00	Spesenentschädigungen	1'665.99		2'000.00		1'980.25	
3199.00	Allgemeiner Sachaufwand	29'418.71		40'000.00		29'802.21	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	775'318.98		811'300.00		620'683.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	273'828.24		259'400.00		226'901.48	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	175'860.22		119'000.00		59'370.54	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	23'987.84		16'400.00		27'444.00	
3612.00	Verwaltungsentschädigung	74'405.00		75'000.00		81'446.25	
3635.00	Nachführung Pläne + VGEP			1'000.00		150.00	
4240.00	Benützungsgebühren		1'218.00		3'000.00		450.00
4240.01	Gebühren Parkkarten		687.50		600.00		450.00
4250.00	Erlös Arbeiten für Dritte		2'700.00		2'300.00		2'740.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		16'524.45				

Funktionale Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	14'843.05	2'987'882.34	30'000.00	2'969'600.00	179.80	2'602'300.35
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	14'843.05		30'000.00		179.80	
961	Zinsen	14'783.05		30'000.00		179.80	
9610	Zinsen	14'783.05		30'000.00		179.80	
3130.00	Bankspesen	200.00				60.00	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	13'933.00		30'000.00		119.80	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	650.05					
969	Finanzvermögen, Übriges	60.00					
9690	Finanzvermögen, Übriges	60.00					
3499.00	Übriger Finanzaufwand	60.00					
99	Nicht aufgeteilte Posten		2'987'882.34		2'969'600.00		2'602'300.35
999	Abschluss		2'987'882.34		2'969'600.00		2'602'300.35
9998	Abschluss Zweckverband		2'987'882.34		2'969'600.00		2'602'300.35
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		2'987'882.34		2'969'600.00		2'602'300.35
		3'009'012.29	3'009'012.29	2'975'500.00	2'975'500.00	2'605'940.35	2'605'940.35
	Gesamtergebnis						
		3'009'012.29	3'009'012.29	2'975'500.00	2'975'500.00	2'605'940.35	2'605'940.35

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

7

Umweltschutz und Raumordnung Kurz und bündig

Betreiben einer eigenen Kläranlage

Konto	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	Begründung
5030.08	28'579.51	-	28'579.51	Das Pumpwerk Dolchen konnte im Jahr 2023 baulich abgeschlossen werden. Im Jahr 2024 konnten die letzten offenen Rechnungen abgerechnet werden. Das Projekt Dolchen, welches im Jahr 2020 in Angriffe genommen wurde weist Mehrkosten von Gesamthaft rund CHF 292'000 aus. - Teuerung gegenüber Kostenvoranschlag vom November 2020-> ca. CHF 195'000 exkl. MWST - Provisorium/Wasserhaltung -> ca. CHF 16'000 exkl. MWST (Mehraufwand Pumpenstunden und Reinigung) - Metallbauer -> ca. CHF 22'000 exkl. MWST (Anpassungen für SSUVA Rechenhalle und Pumpwerk) - Baumeister -> ca. CHF 16'000 exkl. MWST (Sonderanfertigung Schacht, zusätzlicher Einstieg in das Regenbecken) - Planer -> ca. CHF 23'000 exkl. MWST (Projektänderung Umbau Schieberschacht, längere Bauzeit, zusätzliche hydraulische Abklärungen)
5030.12	476'013.85	380'000.00	96'013.85	Die Netzbewirtschaftung erstreckt sich über mehrere Jahre 2021 bis 2024, dabei kam es zu Kostenverschiebungen unter den Erstellungsjahren. Die Gesamtkosten des Projekts befinden sich innerhalb des genehmigten Kredites der Betriebskommission vom 30. Mai 2023.
5030.13	334'153.31	350'000.00	-15'846.69	Das Projekt Überschussschlamm Eindickung konnte fertiggestellt werden und schliesst mit einer Kostenunterschreitung von gesamthaft CHF 57'434.10 (-10.8%, Budget auf zwei Jahren 2023 und 2024 verteilt). Während den Bautätigkeiten gab es erfreulicherweise nur kleinere zusätzliche Aufwendungen, entsprechend wurde von den Reserven nur ein kleiner Anteil benötigt.
5030.15	203'455.97	570'000.00	-366'544.03	Das Projekt Messtelle Regenüberlaufbecken Brugg und Messtelle Lindau werden gemeinsam erledigt, respektive gebaut. Aufgrund Verzögerungen in der Planungsphase infolge Ausfall Ingenieur wird das Projekt erst im Jahr 2025 abgeschlossen und fertig abgerechnet werden können. Die Gesamtkosten befinden sich weiterhin innerhalb des genehmigten Kredites.
5030.16	54'641.02	180'000.00	-125'358.98	Das Projekt Messtelle Regenüberlaufbecken Brugg und Messtelle Lindau werden gemeinsam erledigt, respektive gebaut. Aufgrund Verzögerungen in der Planungsphase infolge Ausfall Ingenieur wird das Projekt erst im Jahr 2025 abgeschlossen und fertig abgerechnet werden können. Die Gesamtkosten befinden sich weiterhin innerhalb des genehmigten Kredites.
5030.17	24'661.60	50'000.00	-25'338.40	Das Projekt Sanierung Vorklärbecken erstreckt sich über drei Jahre (2024 bis 2026). Im Jahr 2024 wurde das Vorprojekt erarbeitet. In einem nächsten Schritt erfolgten die Kreditgenehmigung sowie die Submissionsphase. Die Abweichung ist auf die Planungsphasen zurückzuführen, leichte Verzögerung, welche sich über den Jahreswechsel erstrecken.
5030.18	0.00	30'000.00	-30'000.00	Das Projekt Sanierung Regenbecken Niederwis wurde aufgrund der Netzbewirtschaftung zurückgestellt. Entsprechend wurden die Planungsphasen nicht ausgelöst.
5030.19	0.00	20'000.00	-20'000.00	Die Kanalisation ist abhängig von der Sanierung der Birchwilerstrasse, welche mit Altlasten belastet ist. Aus Kostengründen wurde diese nach hinten verschoben, entsprechend musste auch die Sanierung der Kanalisation des Zweckverbands zeitlich angepasst werden.
5040.05	40'296.52	-	40'296.52	Das Pumpwerk Dolchen konnte im Jahr 2023 baulich abgeschlossen werden. Im Jahr 2024 konnten die letzten offenen Rechnungen abgerechnet werden. Das Projekt Dolchen, welches im Jahr 2020 in Angriffe genommen wurde weist Mehrkosten von Gesamthaft rund CHF 292'000 aus. - Teuerung gegenüber Kostenvoranschlag vom November 2020-> ca. CHF 195'000 exkl. MWST - Provisorium/Wasserhaltung -> ca. CHF 16'000 exkl. MWST (Mehraufwand Pumpenstunden und Reinigung) - Metallbauer -> ca. CHF 22'000 exkl. MWST (Anpassungen für SSUVA Rechenhalle und Pumpwerk) - Baumeister -> ca. CHF 16'000 exkl. MWST (Sonderanfertigung Schacht, zusätzlicher Einstieg in das Regenbecken) - Planer -> ca. CHF 23'000 exkl. MWST (Projektänderung Umbau Schieberschacht, längere Bauzeit, zusätzliche hydraulische Abklärungen)
5040.06	6'689.99	70'000.00	-63'310.01	Das Projekt PV-Anlage erstreckt sich über fünf Jahre (2024 bis 2028). Im Jahr 2024 wurde die erste Machbarkeitsstudie durchgeführt, weitere Planungsarbeiten sind im Gange. Die Kosten verschieben sich in den Jahren je nach Projektfortschritt.
5060.02	29'090.01	-	29'090.01	Die Notstromlösung wurde zwar bereits in den Jahren 2021 und 2022 realisiert, jedoch bildete der Anschluss des BHKWs an den Notstrom einen wichtigen Projektbestandteil. Dieser Anschluss konnte erst nach Fertigstellung des BHKWs erfolgen entsprechend konnten die Kosten erst im Jahr 2024 abgerechnet werden. Die Gesamtkosten für die Notstromlösung liegen ca. CHF 25'000 unter dem Kredit.
5060.03	101'453.62	-	101'453.62	Das BHKW konnte infolge zusätzlicher Auflagen der SUVA sowie Mängelbehebungen erst ein halbes Jahr später als geplant abgeschlossen werden. Entsprechend konnten die Schlussrechnungen erst im Jahr 2024 verbucht werden. Die Gesamtkosten liegen aufgrund der zusätzlichen Auflagen ca. CHF 35'000 über dem Kredit.
5060.04	25'508.00	-	25'508.00	Die Schaltschrankkomponenten wurden im Jahr 2023 ausgewechselt. Die Schlussrechnung erfolgte jedoch erst im Jahr 2024. Die Gesamtkosten liegen ca. CHF 7'000 unter dem Kredit.
6300.00	-60'000.00	-	-60'000.00	Die Bundessubventionen waren ursprünglich im Jahr 2023 budgetiert. Aufgrund von Bauverzögerungen (zusätzliche Auflagen der SUVA) konnte das Projekt erst im Jahr 2024 abgeschlossen werden. Entsprechend wurde die erste Teilsubventionszahlung erst nach Bauabschluss im Jahr 2024 ausbezahlt.

Zweckverband ARA

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
-	ZWECKVERBAND ARA BASSERSDORF	1'461'631.42	1'461'631.42	1'730'000.00	1'730'000.00	1'701'837.78	1'701'837.78
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'401'631.42	60'000.00	1'730'000.00		1'693'249.78	8'588.00
72	Abwasserbeseitigung	1'401'631.42	60'000.00	1'730'000.00		1'693'249.78	8'588.00
720	Abwasserbeseitigung	1'401'631.42	60'000.00	1'730'000.00		1'693'249.78	8'588.00
7202	Kläranlagen (Gemeindebetrieb)	1'401'631.42	60'000.00	1'730'000.00		1'693'249.78	8'588.00
5030.08	Sanierung Pumpwerk Dolchen Tiefbau	28'579.51				234'052.77	
5030.12	Integraler Gewässerschutz Tiefbau	476'013.85		380'000.00		295'437.32	
5030.13	Ersatz Überschuss-Schlammwässerung	334'153.31		350'000.00		106'230.70	
5030.15	Regenüberlaufbecken Brugg	203'455.97		570'000.00		1'550.23	
5030.16	Messstelle Lindau	54'641.02		180'000.00		1'510.49	
5030.17	Sanierung Vorklärbecken	24'661.60		50'000.00			
5030.18	Sanierung Niederwis			30'000.00			
5030.19	Sanierung Kanalisation V1313 bis V1238 (590m)			20'000.00			
5040.02	Notstromlösung Hochbau	5'123.50				2'041.18	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.05	Sanierung Pumpwerk Dolchen Hochbau	40'296.52				253'261.09	
5040.06	Photovoltaikanlage, 2. Ausbaustufe	6'689.99		70'000.00			
5060.02	Notstromlösung Mobilien	29'090.01				34'718.01	
5060.03	Ersatz BHKW	101'453.62				727'694.97	
5060.04	Schaltschrankkomponenten / Felder Maschinengebäude	25'508.00				36'537.00	
5060.05	Schaltschrankkomponenten / Felder Betriebsgebäude	71'964.52		80'000.00		216.02	
6300.00	Investitionsbeiträge vom Bund		60'000.00				8'588.00
9	FINANZEN UND STEUERN	60'000.00	1'401'631.42		1'730'000.00	8'588.00	1'693'249.78
99	Nicht aufgeteilte Posten	60'000.00	1'401'631.42		1'730'000.00	8'588.00	1'693'249.78
999	Abschluss	60'000.00	1'401'631.42		1'730'000.00	8'588.00	1'693'249.78
9999	Abschluss	60'000.00	1'401'631.42		1'730'000.00	8'588.00	1'693'249.78
5900.00	Passivierte Einnahmen	60'000.00				8'588.00	
6900.00	Aktivierte Ausgaben		1'401'631.42		1'730'000.00		1'693'249.78
		1'461'631.42	1'461'631.42	1'730'000.00	1'730'000.00	1'701'837.78	1'701'837.78
	Nettoinvestition						

Bilanz Zweckverband ARA per 31.12.2024

Kontonr.	Name	Saldo per 31.12.24	Abweichung	%	Saldo per 31.12.23
1	Aktiven	13'415'748.73	165'841.74	1.25	13'249'906.99
10	Finanzvermögen (FV)	1'204'769.48	73'205.60	6.47	1'131'563.88
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	49'926.83	-637'390.06	-92.74	687'316.89
1001	Post	49'926.83	-637'390.06	-92.74	687'316.89
1001.00	Postcheck 16-23601-6	49'926.83	-637'390.06	-92.74	687'316.89
101	Forderungen	1'154'842.65	727'585.96	170.29	427'256.69
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	51.90	51.90		
1010.00	Debitorensammelkonto	51.90	51.90		
1011	Kontokorrente mit Dritten	1'072'988.72	714'993.57	199.72	357'995.15
1011.10	Kontokorrent Verbandsgemeinde Bassersdorf	691'364.49	451'281.91	187.97	240'082.58
1011.11	Kontokorrent Verbandsgemeinde Nürens Dorf	120'776.14	2'863.57	2.43	117'912.57
1011.12	Kontokorrent Verbandsgemeinde Lindau	260'848.09	260'848.09		
1015	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	81'733.68	12'472.14	18.01	69'261.54
1015.00	Abrechnung Mehrwertsteuer	81'733.68	12'472.14	18.01	69'261.54
1019	Übrige Forderungen	68.35	68.35		
1019.22	MWST-Vorsteuerguthaben ER Abwasserbeseitigung	68.35	68.35		
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)		-16'990.30	-100.00	16'990.30
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand		-94.50	-100.00	94.50
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand		-94.50	-100.00	94.50
1046	Aktive RA Investitionsrechnung		-16'895.80	-100.00	16'895.80
1046.00	Aktive RA Investitionsrechnung		-16'895.80	-100.00	16'895.80
14	Verwaltungsvermögen (VV)	12'210'979.25	92'636.14	0.76	12'118'343.11
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	12'128'354.46	116'623.98	0.97	12'011'730.48
1403	Übrige Tiefbauten	8'708'839.37	1'626'987.77	22.97	7'081'851.60
1403.00	Tiefbauten allgemeiner Haushalt	17'547'042.37	2'402'306.75	15.86	15'144'735.62
1403.09	WB Tiefbauten allgemeiner Haushalt	-8'838'203.00	-775'318.98	9.62	-8'062'884.02
1404	Hochbauten	1'895'711.05	666'725.47	54.25	1'228'985.58
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	17'380'733.19	940'553.71	5.72	16'440'179.48
1404.09	WB Hochbauten	-15'485'022.14	-273'828.24	1.80	-15'211'193.90
1406	Mobilien VV	1'231'294.74	810'636.05	192.71	420'658.69
1406.00	Mobilien, Fahrzeuge, Maschinen	2'745'883.70	986'496.27	56.07	1'759'387.43

Kontonr.	Name	Saldo per 31.12.24	Abweichung	%	Saldo per 31.12.23
1406.09	WB Mobilien, Fahrzeuge, Maschinen	-1'514'588.96	-175'860.22	13.14	-1'338'728.74
1407	Anlagen im Bau VV	292'509.30	-2'987'725.31	-91.08	3'280'234.61
1407.00	Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	292'509.30	-2'987'725.31	-91.08	3'280'234.61
142	Immaterielle Anlagen	82'624.79	-23'987.84	-22.50	106'612.63
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung		-31'207.71	-100.00	31'207.71
1427.00	Immaterielle Anlagen in Realisierung		-31'207.71	-100.00	31'207.71
1429	Übrige immaterielle Anlagen	82'624.79	7'219.87	9.57	75'404.92
1429.00	Übrige immaterielle Anlagen	370'608.46	31'207.71	9.19	339'400.75
1429.09	WB Übrige immaterielle Anlagen	-287'983.67	-23'987.84	9.09	-263'995.83
2	Passiven	-13'415'748.73	-165'841.74	1.25	-13'249'906.99
20	Fremdkapital (FK)	-2'685'167.23	-165'841.74	6.58	-2'519'325.49
200	Laufende Verbindlichkeiten	-1'671'234.23	848'091.26	-33.66	-2'519'325.49
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	-1'669'086.28	-1'004'042.42	150.97	-665'043.86
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	-1'669'086.28	-1'004'042.42	150.97	-665'043.86
2001	Kontokorrente mit Dritten		753'653.23	-100.00	-753'653.23
2001.12	Kontokorrent Verbandsgemeinde Lindau		30'532.31	-100.00	-30'532.31
2001.20	Kontokorrent Bassersdorf		723'120.92	-100.00	-723'120.92
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	-2'147.95	1'098'480.45	-99.80	-1'100'628.40
2005.42	Lohnzahlungskonto	-2'147.95	-1'519.55	241.81	-628.40
2005.51	Vorauszahlungskonto		1'100'000.00	-100.00	-1'100'000.00
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-1'000'000.00	-1'000'000.00		
2014	Kurzfristiger Anteil langfristiger Verbindlichkeiten	-1'000'000.00	-1'000'000.00		
2014.40	Kurzfristiger Anteil von langfristigen Darlehen	-1'000'000.00	-1'000'000.00		
2014.40.01	Gemeinde Erlenbach, 1.65% Darlehen, 1 Jahr, Rückzlg. 26.02.2025	-1'000'000.00	-1'000'000.00		
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	-13'933.00	-13'933.00		
2044	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	-13'933.00	-13'933.00		
2044.00	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	-13'933.00	-13'933.00		
29	Eigenkapital (EK)	-10'730'581.50			-10'730'581.50
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-10'730'581.50			-10'730'581.50
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-10'730'581.50			-10'730'581.50
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-10'730'581.50			-10'730'581.50
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-10'730'581.50			-10'730'581.50