



Zweckverband Friedhofsgemeinde



Boppelsen - Hüttikon - Otelfingen

Budget 2025

Ablieferung an Vorstand Friedhofskommission	06.06.2024
Abnahmebeschluss Vorstand Friedhofskommission	19.06.2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	20.06.2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	01.07.2024
Abnahmebeschluss Gemeinderat Boppelsen	13.08.2024
Abnahmebeschluss Gemeinderat Hüttikon	29.07.2024
Abnahmebeschluss Gemeinderat Otelfingen	30.07.2024

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Vorsteherschaft	1
2 Anträge und Beschlüsse	2 - 6
Budget	
3 Finanzierung	keine
4 Erfolgsrechnung	7
5 Kostenverteiler Erfolgsrechnung	8
6 Investitionsrechnungen	9
Budget - Details	
7 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	10
8 Erfolgsrechnung	11 - 13
9 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	keine
10 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	14 - 15
11 Investitionsrechnung Finanzvermögen	keine
Anhang zum Budget	
12 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	16
13 Finanzkennzahlen	keine

Finanzvorstand:
Rechnungsführerin:

Weyermann Simone, Gemeinderätin und Präsidentin Zweckverband Friedhofgemeinde
Finanzverwaltung Otelfingen, Manuela Peter, 044 847 20 46, manuela.peter@otelfingen.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Friedhofkommission

Wirtschaftliche Lage des Zweckverbands und seine mutmassliche Entwicklung

Der Friedhofzweckverband wird durch die Beiträge der drei beteiligten Verbandsgemeinden Boppelsen, Hüttikon und Otelfingen gemäss Art. 34 der aktuellen Verbandsstatuten finanziert.

Der Friedhofzweckverband führt seit 01. Januar 2022 einen eigenen Haushalt und ist vermögensfähig.

Stand der Aufgabenerfüllung

Der Zweckverband besorgt das Bestattungswesen der Verbandsgemeinden und die Verwaltung des Friedhofes Otelfingen. Die Friedhofkommission orientiert die Verbandsgemeinden regelmässig über die Geschäftstätigkeit des Zweckverbandes.

Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres

Eine Auflistung der detaillierten Abweichungsbegründungen in der Erfolgsrechnung sind der Seite 10 zu entnehmen.

Antrag der Friedhofkommission

- 1 Die Friedhofkommission hat das **Budget 2025** des Zweckverbands Friedhofgemeinde genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	69'400.00
	Gesamtertrag	Fr.	4'800.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	64'600.00

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

Gemeinde Boppelsen	Fr.	17'164.00
Gemeinde Hüttikon	Fr.	11'641.00
Gemeinde Otelfingen	Fr.	35'795.00
Total	Fr.	64'600.00

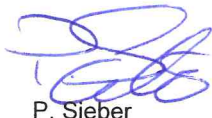
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-

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

- 2 Die Friedhofskommission beantragt den Gemeinderäten der Verbandsgemeinden das Budget 2025 des Zweckverbands Friedhofgemeinde zu genehmigen.

Otelfingen, 19. Juni 2024
Für die Friedhofkommission


S. Weyermann
Präsidentin


P. Sieber
Sekretär

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2025** des Zweckverbands Friedhofgemeinde in der von der Friedhofkommission beschlossenen Fassung geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	69'400.00
	Gesamtertrag	Fr.	4'800.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	64'600.00

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

Gemeinde Boppelsen	Fr.	17'164.00
Gemeinde Hüttikon	Fr.	11'641.00
Gemeinde Otelfingen	Fr.	35'795.00
Total	Fr.	64'600.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-

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

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget 2025 des Zweckverbands Friedhofgemeinde finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass .
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission empfiehlt den Gemeinderäten der Verbandsgemeinden, das Budget 2025 des Zweckverbands Friedhofgemeinde entsprechend zu genehmigen.

Otelfingen, 01. Juli 2024
Für die Rechnungsprüfungskommission

L. Thöni
Präsident

R. Salvini
Aktuar

P. Salvini

Beschluss des Gemeinderats der Verbandsgemeinde Boppelsen

Der Gemeinderat der Verbandsgemeinde Boppelsen hat das **Budget 2025** des Zweckverbands Friedhofgemeinde entsprechend dem Antrag der Friedhofkommission genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	69'400.00
	Gesamtertrag	Fr.	4'800.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	64'600.00

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

Gemeinde Boppelsen	Fr.	17'164.00
Gemeinde Hüttikon	Fr.	11'641.00
Gemeinde Otelfingen	Fr.	35'795.00
Total	Fr.	64'600.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-

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

Der voraussichtliche Kostenanteil von Fr. 17'164.00 für die Gemeinde Boppelsen wird genehmigt. Dieser wird im Budget 2025 der Politischen Gemeinde Boppelsen entsprechend berücksichtigt.

Boppelsen, 13.08.2024
Gemeinderat Boppelsen


Thomas Weber
Gemeindepräsident


Michaela Egloff
Gemeindeschreiberin

Beschluss des Gemeinderats der Verbandsgemeinde Hüttikon

Der Gemeinderat der Verbandsgemeinde Hüttikon hat das **Budget 2025** des Zweckverbands Friedhofgemeinde entsprechend dem Antrag der Friedhofkommission genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	69'400.00
	Gesamtertrag	Fr.	4'800.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	64'600.00

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

Gemeinde Boppelsen	Fr.	17'164.00
Gemeinde Hüttikon	Fr.	11'641.00
Gemeinde Otelfingen	Fr.	35'795.00
Total	Fr.	64'600.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-

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

Der voraussichtliche Kostenanteil von Fr. 11'641.00 für die Gemeinde Hüttikon wird genehmigt. Dieser wird im Budget 2025 der Politischen Gemeinde Hüttikon entsprechend berücksichtigt.

Hüttikon, 29. Juli 2024
Gemeinderat Hüttikon


Beatrice Derrer
Gemeindepräsidentin


Claudia Santos López
Gemeindeschreiberin

Beschluss des Gemeinderats der Verbandsgemeinde Otelfingen

Der Gemeinderat der Verbandsgemeinde Otelfingen hat das **Budget 2025** des Zweckverbands Friedhofgemeinde entsprechend dem Antrag der Friedhofkommission genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	69'400.00
	Gesamtertrag	Fr.	4'800.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	64'600.00

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

Gemeinde Boppelsen	Fr.	17'164.00
Gemeinde Hüttikon	Fr.	11'641.00
Gemeinde Otelfingen	Fr.	35'795.00
Total	Fr.	64'600.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-

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

Der voraussichtliche Kostenanteil von Fr. 35'795.00 für die Gemeinde Otelfingen wird genehmigt. Dieser wird im Budget 2025 der Politischen Gemeinde Otelfingen entsprechend berücksichtigt.

Otelfingen, 30. Juli 2024
Gemeinderat Otelfingen


Barbara Schaffner
Gemeindepräsidentin


Sheena Heinz
Gemeindeschreiberin

Budget

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
		Betrag	Betrag	Betrag
	Betrieblicher Aufwand	69'400.00	61'300.00	52'003.87
30	Personalaufwand	4'000.00	3'400.00	4'137.70
31	Sach- und übriger Aufwand	51'200.00	43'400.00	40'450.50
33	Abschreibungen	7'200.00	7'500.00	415.67
35	Einlagen			
36	Transferaufwand	7'000.00	7'000.00	7'000.00
37	Durchlaufende Beiträge			
	Betrieblicher Ertrag	67'600.00	59'800.00	50'573.87
40	Fiskalertrag			
41	Regalien und Konzessionen			
42	Entgelte	3'000.00	2'000.00	3'200.00
43	Verschiedene Erträge			
45	Entnahmen Fonds			
46	Transferertrag	64'600.00	57'800.00	47'373.87
47	Durchlaufende Beiträge			
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'800.00	-1'500.00	-1'430.00
34	Finanzaufwand			
44	Finanzertrag	1'800.00	1'500.00	1'430.00
	Ergebnis aus Finanzierung	1'800.00	1'500.00	1'430.00
	Operatives Ergebnis			
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung			

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Finanzierung der Betriebskosten

Die nicht durch Einnahmen gedeckten Betriebskosten des Zweckverbands werden gemäss Art. 34 der Zweckverbandsstatuten von den Verbandsgemeinden im Verhältnis der Einwohnerzahl getragen.

Gemeinden	Einwohnerzahl Stand 31.12.2023	Anteil in %	Budget 2025	Budget 2024
Gemeinde Boppelsen	1'434	26.57	17'164.00	15'716.00
Gemeinde Hüttikon	973	18.02	11'641.00	10'364.00
Gemeinde Otelfingen	2'991	55.41	35'795.00	31'720.00
Total	5'398	100.00%	64'600.00	57'800.00

Artengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	Aufwand						
5	Investitionsausgaben			42'000.00		48'521.90	
50	Sachanlagen			42'000.00		48'521.90	
503	Übriger Tiefbau			42'000.00		48'521.90	
6	Investitionseinnahmen				42'000.00		48'521.90
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung				42'000.00		48'521.90
	Nettoinvestition			42'000.00	42'000.00	48'521.90	48'521.90
				42'000.00	42'000.00	48'521.90	48'521.90

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

7

Umweltschutz und Raumordnung

Begründungen zu grösseren Budgetabweichungen (+ = Zunahme Aufwandüberschuss / - = Abnahme Aufwandüberschuss)

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
7710.3101.00	2'400.00	200.00	2'200.00	neue Grabkreuze
7710.3119.00	2'000.00	0.00	2'000.00	Anschaffung von 2 Sitzbänken
7710.3120.00	2'300.00	1'500.00	800.00	Mulden-Entsorgungen bis anhin auf dem Konto 3130.01
7710.3130.01	1'600.00	2'000.00	-400.00	siehe Konto 3120.00
7710.3130.30	0.00	30'000.00	-30'000.00	neu auf Konto 3143.01 (Anweisung der Revisionsstelle)
7710.3143.01	32'000.00	0.00	32'000.00	siehe Konto 3130.30

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'000.00		2'000.00		2'049.55	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	67'400.00	4'800.00	59'300.00	3'500.00	49'954.32	4'630.00
9	FINANZEN UND STEUERN		64'600.00		57'800.00		47'373.87
	Gesamtergebnis	69'400.00	69'400.00	61'300.00	61'300.00	52'003.87	52'003.87
		69'400.00	69'400.00	61'300.00	61'300.00	52'003.87	52'003.87

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'000.00		2'000.00		2'049.55	
01	Legislative und Exekutive	2'000.00		2'000.00		2'049.55	
011	Legislative	2'000.00		2'000.00		2'049.55	
0110	Legislative	2'000.00		2'000.00		2'049.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	400.00		400.00		400.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw	1'600.00		1'600.00		1'649.55	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	67'400.00	4'800.00	59'300.00	3'500.00	49'954.32	4'630.00
77	Übriger Umweltschutz	67'400.00	4'800.00	59'300.00	3'500.00	49'954.32	4'630.00
771	Friedhof und Bestattung	67'400.00	4'800.00	59'300.00	3'500.00	49'954.32	4'630.00
7710	Friedhof	67'400.00	4'800.00	59'300.00	3'500.00	49'954.32	4'630.00
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'500.00		2'000.00		3'085.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'400.00		1'400.00		895.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00				130.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und PersonalHaftpflichtversicherungen					4.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					22.05	
3100.00	Büromaterial			100.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'400.00		200.00		556.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	300.00				132.50	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					75.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'000.00					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'300.00		1'500.00		1'838.05	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	1'600.00		2'000.00		2'445.30	
3130.30	Friedhofgärtner			30'000.00			
3143.00	Uebriger Unterhalt	8'000.00		7'000.00		2'073.25	
3143.01	Unterhalt Friedhofanlage	32'000.00				30'712.85	
3143.02	Grabunterhalt	600.00		600.00		567.90	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	7'200.00		7'500.00		415.67	
3612.51	Entschädigungen Gde Otelfingen; Verwaltungsentschädigung	7'000.00		7'000.00		7'000.00	
4240.01	Grabgebühren		2'000.00		1'000.00		2'100.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000.00		1'000.00		1'100.00
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		1'800.00		1'500.00		1'430.00
9	FINANZEN UND STEUERN		64'600.00		57'800.00		47'373.87
99	Nicht aufgeteilte Posten		64'600.00		57'800.00		47'373.87
999	Abschluss		64'600.00		57'800.00		47'373.87
9998	Abschluss Zweckverband		64'600.00		57'800.00		47'373.87
4612.01	Aufwandüberschuss Boppelsen		17'164.00		15'716.00		12'587.24
4612.03	Aufwandüberschuss Hüttikon		11'641.00		10'364.00		8'536.77
4612.04	Aufwandüberschuss Otelfingen		35'795.00		31'720.00		26'249.86
	Gesamtergebnis	69'400.00	69'400.00	61'300.00	61'300.00	52'003.87	52'003.87
		69'400.00	69'400.00	61'300.00	61'300.00	52'003.87	52'003.87

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG			42'000.00		48'521.90	
9	FINANZEN UND STEUERN				42'000.00		48'521.90
	Nettoinvestition			42'000.00	42'000.00	48'521.90	48'521.90
				42'000.00	42'000.00	48'521.90	48'521.90

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG			42'000.00		48'521.90	
77	Übriger Umweltschutz			42'000.00		48'521.90	
771	Friedhof und Bestattung			42'000.00		48'521.90	
7710	Friedhof			42'000.00		48'521.90	
5030.01	Ersatz Hecke			42'000.00		48'521.90	
9	FINANZEN UND STEUERN				42'000.00		48'521.90
99	Nicht aufgeteilte Posten				42'000.00		48'521.90
999	Abschluss				42'000.00		48'521.90
9999	Abschluss				42'000.00		48'521.90
6900.00	Aktivierte Ausgaben				42'000.00		48'521.90
	Nettoinvestition			42'000.00	42'000.00	48'521.90	48'521.90
				42'000.00	42'000.00	48'521.90	48'521.90

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
7710	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3300.30	7'200.00	7'500.00	415.67
Total			7'200.00	7'500.00	415.67
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	7'200.00	7'500.00	415.67
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0.00	0.00	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			7'200.00	7'500.00	415.67