

**Zweckverband Friedhofverband der Kreisgemeinde  
8104 Weiningen**

# **Finanz- und Aufgabenplan 2024**

---

Abnahmebeschluss Vorsteherschaft	13.09.2023
Veröffentlichung	01.11.2023

---

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Erläuterungen zum Finanz- und Aufgabenplan</b>	
1 Erläuterungen	3
<b>Finanz- und wirtschaftspolitische Eckdaten</b>	
2 Grundlagen	4 - 6
3 Prognosen	7
<b>Planung</b>	
4 Investitionsplanung	8
5 Planerfolgsrechnung	9
6 Planbilanz	10
7 Plangeldflussrechnung	11
8 Zusammenfassung	12

### Kontakt

Zweckverband Friedhofverband Weiningen  
Badenerstrasse 15  
8104 Weiningen

Finanzvorsteher      Mario Okle  
Telefon                044 750 62 66  
E-Mail                 [gemeindepraesident@weiningen.ch](mailto:gemeindepraesident@weiningen.ch)

## Erläuterungen

---

### Prognosen - Erläuterungen zu den erwarteten Entwicklungen

---

Es sind keine besonderen Entwicklungen voraussehbar.

---

### Investitionsplanung - Erläuterungen zu einzelnen Investitionsvorhaben

---

Wie bereits seit einiger Zeit bekannt, muss das Friedhofsgebäude umfassend saniert werden. Der Vorstandsvorstand hat nun die Studien für eine Sanierung und für den Ersatzneubau erhalten und geprüft. Für die weitere Projektierung wird ein Betrag von Fr. 70'000.- in die Investitionsrechnung 2024 eingestellt. Für den Ersatzneubau wird mit Investitionen in der Höhe von Fr. 1.5 Mio. im Jahr 2025 gerechnet.

---

### Aufgabenplanung - Erläuterungen zur Aufgabenerfüllung und -entwicklung

---

Es sind keine neuen Aufgaben zu erfüllen.

## Grundlagen

Name Zweckverband:	Zweckverband Friedhofverband der Kreisgemeinde
Erstellungsdatum:	25.08.2023
1. Planjahr = Budgetjahr:	2024

---

### Kostenverteiler Erfolgsrechnung für Budget 2024

---

Die nicht durch Einnahmen gedeckten Betriebskosten des Zweckverbands werden gemäss Art. 38 Zweckverbandstatuten von den Verbandsgemeinden getragen (1/3 im Verhältnis der Einwohnerzahl (Stichtag jeweils 31.12. des RJ) und 2/3 im Verhältnis zur Anzahl Todesfälle von Einwohnern der Verbandsgemeinden, welche sich im Rechnungsjahr ereigneten).

Gemeinden	Einwohnerzahl 31.12.2022
Gemeinde Unteringstringen	4'113
Gemeinde Weiningen	4'877
Gemeinde Geroldswil	5'248
Gemeinde Oetwil a.d.L.	2'564
<b>Total</b>	<b>16'802</b>

**Grundlagen - Erfolgsrechnung**

	<b>Rechnung 2022</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2024</b>
30 Personalaufwand	1'580.00	4'700.00	4'700.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	433'607.35	402'150.00	443'350.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	12'856.20	2'498.00	2'500.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	78'204.95	73'800.00	73'800.00
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>526'248.50</i>	<i>483'148.00</i>	<i>524'350.00</i>
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	64'794.26	46'000.00	46'000.00
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	0.00	0.00	0.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>64'794.26</i>	<i>46'000.00</i>	<i>46'000.00</i>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-461'454.24</b>	<b>-437'148.00</b>	<b>-478'350.00</b>
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	100.00	100.00	100.00
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-461'354.24</b>	<b>-437'048.00</b>	<b>-478'250.00</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (vor Kostenverteiler)</b>	<b>-461'354.24</b>	<b>-437'048.00</b>	<b>-478'250.00</b>
Gemeinde Unterengstringen	121'746.35	132'972.00	126'205.00
Gemeinde Weiningen	138'350.64	115'324.00	143'417.00
Gemeinde Geroldswil	112'911.65	134'053.00	117'047.00
Gemeinde Oetwil a.d.L.	88'345.60	54'699.00	91'581.00

<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Total Aufwand	526'248.50	483'148.00	524'350.00
	Total Ertrag	64'894.26	46'100.00	46'100.00

### Grundlagen - Investitionsrechnung

	<b>Rechnung 2022</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2024</b>
5 Investitionsausgaben	80'309.06	100'000.00	70'000.00
6 Investitionseinnahmen	80'309.06	0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>0.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>70'000.00</b>

### Grundlagen - Bilanz

	<b>31.12.2022</b>
10 Finanzvermögen	447'355.85
14 Verwaltungsvermögen	67'452.86
<b>Total Aktiven</b>	<b>514'808.71</b>
20 Fremdkapital (ohne langfristige Finanzverbindlichkeiten)	434'499.65
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00
29 Eigenkapital	80'309.06
<b>Total Passiven</b>	<b>514'808.71</b>

## Prognosen

### Prozentuale Entwicklung der wichtigsten Sachgruppen in der Erfolgsrechnung

Steigerung (+) / Senkung (-) in Prozent gegenüber dem Vorjahr

<b>Aufwand</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Planjahr 2025</b>	<b>Planjahr 2026</b>	<b>Planjahr 2027</b>
30 Personalaufwand	4'700.00	0.0%	0.0%	0.0%
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	443'350.00	0.5%	0.5%	0.5%
34 Finanzaufwand	0.00	0.0%	0.0%	0.0%
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	73'800.00	0.5%	0.5%	0.5%
<b>Ertrag</b>				
42 Entgelte	46'000.00	0.5%	0.5%	0.5%
44 Finanzertrag	100.00	0.0%	0.0%	0.0%
46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	0.00	0.0%	0.0%	0.0%

### Zusätzliche einmalige/wiederkehrende Aufwände oder Erträge in der Erfolgsrechnung (Sprungkosten)

Steigerung (+) / Senkung (-) in Franken gegenüber dem Vorjahr

<b>Aufwand</b>	<b>Budget 2024</b>	<b>Planjahr 2025</b>	<b>Planjahr 2026</b>	<b>Planjahr 2027</b>
30 Personalaufwand	4'700.00	4'700.00	4'700.00	4'700.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	443'350.00	0.00	0.00	0.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'500.00	2'500.00	50'100.00	50'100.00
34 Finanzaufwand	0.00	40'950.00	40'950.00	40'950.00
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	73'800.00	0.00	0.00	0.00
<b>Ertrag</b>				
42 Entgelte	46'000.00	0.00	0.00	0.00
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	100.00	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	0.00	0.00	0.00	0.00

## Investitionsplanung

Nr.	Investitionsvorhaben	Nutzungs- dauer	Nutzungs- beginn	Investitionsausgaben (+) / Investitionseinnahmen (-)					Total
				Anlagen im Bau bis 2025	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027	Folgejahre ab 2027	
<b>Hochbauten</b> (Sachgruppe IR 5040)									
1	Planungskredit Sanierung / Bau Friedhofge	33	2026	70'000.00	1'500'000.00	0.00	0.00	0.00	1'570'000.00
2									0.00
3									0.00
4									0.00
5									0.00
...									0.00
<b>Tiefbauten</b> (Sachgruppe IR 5030)									
6	Keine								0.00
7									0.00
8									0.00
9									0.00
10									0.00
...									0.00
<b>Mobilien</b> (Sachgruppe IR 5060)									
11	Keine								0.00
12									0.00
13									0.00
14									0.00
15									0.00
...									0.00
<b>Total</b>				<b>70'000.00</b>	<b>1'500'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'570'000.00</b>

## Planerfolgsrechnung

	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
30 Personalaufwand	1'580.00	4'700.00	4'700.00	4'700.00	4'700.00	4'700.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	433'607.35	402'150.00	443'350.00	445'570.00	447'800.00	450'040.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	12'856.20	2'498.00	2'500.00	2'500.00	50'100.00	50'100.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Gemeinden)	78'204.95	73'800.00	73'800.00	73'800.00	74'170.00	74'540.00
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>526'248.50</i>	<i>483'148.00</i>	<i>524'350.00</i>	<i>526'570.00</i>	<i>576'770.00</i>	<i>579'380.00</i>
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	64'794.26	46'000.00	46'000.00	46'230.00	46'460.00	46'690.00
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Gemeinden)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>64'794.26</i>	<i>46'000.00</i>	<i>46'000.00</i>	<i>46'230.00</i>	<i>46'460.00</i>	<i>46'690.00</i>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-461'454.24</b>	<b>-437'148.00</b>	<b>-478'350.00</b>	<b>-480'340.00</b>	<b>-530'310.00</b>	<b>-532'690.00</b>
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	40'950.00	40'950.00	40'950.00
44 Finanzertrag	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	<b>-40'850.00</b>	<b>-40'850.00</b>	<b>-40'850.00</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-461'354.24</b>	<b>-437'048.00</b>	<b>-478'250.00</b>	<b>-521'190.00</b>	<b>-571'160.00</b>	<b>-573'540.00</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (vor Kostenverteiler)</b>	<b>-461'354.24</b>	<b>-437'048.00</b>	<b>-478'250.00</b>	<b>-521'190.00</b>	<b>-571'160.00</b>	<b>-573'540.00</b>
Gemeinde Unterengstringen	121'746.35	132'972.00	126'205.00	137'536.30	150'722.90	151'350.95
Gemeinde Weiningen	138'350.64	115'324.00	143'417.00	156'294.10	171'279.10	171'992.80
Gemeinde Geroldswil	112'911.65	134'053.00	117'047.00	127'555.85	139'785.50	140'367.95
Gemeinde Oetwil a.d.L.	88'345.60	54'699.00	91'581.00	99'803.75	109'372.50	109'828.30
90 <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## Planbilanz

	Bilanz 2022	Planbilanz 2023	Planbilanz 2024	Planbilanz 2025	Planbilanz 2026	Planbilanz 2027
10 Finanzvermögen	447'355.85	349'853.85	282'353.85	284'853.85	334'953.85	385'053.85
14 Verwaltungsvermögen	67'452.86	164'954.86	232'454.86	1'729'954.86	1'679'854.86	1'629'754.86
<b>Aktiven</b>	<b>514'808.71</b>	<b>514'808.71</b>	<b>514'808.71</b>	<b>2'014'808.71</b>	<b>2'014'808.71</b>	<b>2'014'808.71</b>
20 Fremdkapital (ohne langfristige Finanzverbindlichkeiten)	434'499.65	434'499.65	434'499.65	434'499.65	434'499.65	434'499.65
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00	0.00	1'500'000.00	1'500'000.00	1'500'000.00
29 Eigenkapital	0.00	80'309.06	80'309.06	80'309.06	80'309.06	80'309.06
<b>Passiven</b>	<b>434'499.65</b>	<b>514'808.71</b>	<b>514'808.71</b>	<b>2'014'808.71</b>	<b>2'014'808.71</b>	<b>2'014'808.71</b>

## Plangeldflussrechnung

	Plan-GFR 2023	Plan-GFR 2024	Plan-GFR 2025	Plan-GFR 2026	Plan-GFR 2027
90 Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'498.00	2'500.00	2'500.00	50'100.00	50'100.00
<b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)</b>	<b>2'498.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>50'100.00</b>	<b>50'100.00</b>
Nettoinvestitionen	-100'000.00	-70'000.00	-1'500'000.00	0.00	0.00
<b>Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit</b>	<b>-100'000.00</b>	<b>-70'000.00</b>	<b>-1'500'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-97'502.00	-67'500.00	-1'497'500.00	50'100.00	50'100.00
Zunahme (+) / Abnahme (-) Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00	1'500'000.00	0.00	0.00
<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'500'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>10 Veränderung Finanzvermögen</b>	<b>-97'502.00</b>	<b>-67'500.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>50'100.00</b>	<b>50'100.00</b>

## Zusammenfassung

Name Zweckverband: **Zweckverband Friedhofverband der Kreisgemeinde**

Erstelldatum: 25.08.2023

1. Planjahr = Budgetjahr: **2024**

### Investitionsplanung

	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Nettoinvestitionen	-70'000.00	-1'500'000.00	0.00	0.00

### Planerfolgsrechnung

	Budget 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026	Planjahr 2027
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (vor Kostenverteiler)	-478'250.00	-521'190.00	-571'160.00	-573'540.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (nach Kostenverteiler)	0.00	0.00	0.00	0.00

### Planbilanz

	Planbilanz 2024	Planbilanz 2025	Planbilanz 2026	Planbilanz 2027
10 Finanzvermögen	282'353.85	284'853.85	334'953.85	385'053.85
14 Verwaltungsvermögen	232'454.86	1'729'954.86	1'679'854.86	1'629'754.86
20 Fremdkapital (ohne langfristige Finanzverbindlichkeiten)	434'499.65	166'999.94	434'499.65	434'499.65
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	1'500'000.00	1'500'000.00	1'500'000.00
29 Eigenkapital	80'309.06	80'309.06	80'309.06	80'309.06

### Plangeldflussrechnung

	Plan-GFR 2024	Plan-GFR 2025	Plan-GFR 2026	Plan-GFR 2027
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	2'500.00	2'500.00	50'100.00	50'100.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-70'000.00	-1'500'000.00	0.00	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0.00	1'500'000.00	0.00	0.00