

Gemeinsame Quellwasserversorgung Marthalen - Benken

8460 Marthalen

Jahresrechnung 2022

Ablieferung an Betriebskommission	03.02.2023
Abnahmebeschluss Betriebskommission	08.02.2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	01.03.2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	27.03.2023
Abnahmebeschluss Gemeinderat Verbandsgemeinde Marthalen	02.05.2023
Abnahmebeschluss Gemeinderat Verbandsgemeinde Benken	08.05.2023
Veröffentlichung	30.06.2023

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	4
1 Bericht der Betriebskommission	5
2 Anträge und Beschlüsse	6
3 Kurzbericht der Revisionsstelle	10
4 Vollständigkeitserklärung	11
Jahresrechnung - Finanzbericht	12
5 Finanzierung	n.a.
6 Erfolgsrechnung	13
7 Kostenverleger Erfolgsrechnung	14
8 Investitionsrechnungen	15
9 Bilanz	16
10 Geldflussrechnung	18
11 Anhang	20
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	20
Angewandtes Regelwerk	20
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	20
Organisationseinheiten	20
Finanzinformationen	20
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	n.a.
Eventualforderungen	n.a.
Anlagenspiegel Finanzvermögen	n.a.
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	21
Beteiligungsspiegel	n.a.
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	n.a.
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	n.a.
Leasingverträge	n.a.

	Seite
Rückstellungsspiegel	n.a.
Eigenkapitalnachweis	22
Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation	23
Sonderrechnungen	n.a.
Finanzkennzahlen	24
Kreditrechtliche Angaben	25
Verpflichtungskredite	25
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	25
Weitere Offenlegungen	n.a.
Pflegeheim - Kostendeckungsprinzip	n.a.
Spitex - Verrechnung nichtpflegerische Spitex-Leistungen	n.a.
Elektrizitätswerk - Deckungsdifferenzenspiegel	n.a.

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		26
12	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	27
13	Erfolgsrechnung	28
14	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	31
15	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	32
16	Investitionsrechnung Finanzvermögen	n.a.
17	Bilanz	34

Kontakt

Zweckverband Gemeinsame Quellwasserversorgung Marthalen - Benken
 Underdorf 2
 8460 Marthalen

Präsident/in: Matthias Stutz

Rechnungsführer: Markus Kühne
 Telefon 052 305 44 53
 E-Mail finanzen@marthalen.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Betriebskommission

Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung 2022

		Jahresrechnung		Budget	
Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden	Fr.	33'026.05	Fr.	57'200.00
Investitionsrechnung	Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen	Fr.	9'822.65	Fr.	-
Bilanz	Verwaltungsvermögen per 31.12.2022	Fr.	364'670.31		
	Zweckfreies Eigenkapital per 31.12.2022	Fr.	156'220.66		

Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr inkl. erhebliche Abweichungen

Im Rechnungsjahr 2022 wurden die restlichen Investitionen für die Sanierung der Schluecht A vorgenommen (CHF 9'822.65). Die Gesamt-Investitionen der Sanierung 2020 - 2022 von CHF 266'073.65 werden innert 20 Jahren linear abgeschrieben. Somit wurde erstmals im Rechnungsjahr 2022 eine volle Abschreibung von CHF 13'304.00 vorgenommen.

Die Ausführung der Ufersanierung beim Quarzweiher wurde in das Rechnungsjahr 2023 verschoben.

Antrag der Betriebskommission

- 1 Die Betriebskommission hat die Jahresrechnung 2022 des Zweckverbands Gemeinsame Quellwasserversorgung Marthalen - Benken genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2022 des Zweckverbands Gemeinsame Quellwasserversorgung Marthalen - Benken weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	33'026.05
	Gesamtertrag	Fr.	0.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-33'026.05

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

Gemeinde Benken	Fr.	11'008.70
Gemeinde Marthalen	Fr.	22'017.35
Total	Fr.	33'026.05

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	9'822.65
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-9'822.65
	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		

Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)		

Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	532'288.36
---------------	--------------------	------------	-------------------

- 3 Die Betriebskommission beantragt den Gemeinderäten der Verbandsgemeinden, die Jahresrechnung 2022 des Zweckverbands Gemeinsame Quellwasserversorgung Marthalen - Benken zu genehmigen.

- 8. Feb. 2023

8640 Marthalen, _____

Betriebskommission Zweckverband Gemeinsame Quellwasserversorgung Marthalen - Benken

Präsident

Matthias Stutz

Sekretär

Beat Metzger

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung 2022 des Zweckverbands Gemeinsame Quellwasserversorgung Marthalen - Benken in der von der Betriebskommission beschlossenen Fassung geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	33'026.05
	Gesamtertrag	Fr.	0.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-33'026.05

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

Gemeinde Benken	Fr.	11'008.70
Gemeinde Marthalen	Fr.	22'017.35
Total	Fr.	33'026.05

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	9'822.65
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	Fr.	-9'822.65

Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	Fr.	0.00

Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	532'288.36
--------	--------------------	-----	-------------------

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung des Zweckverbands Gemeinsame Quellwasserversorgung Marthalen - Benken 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 beantragt den Gemeinderäten der Verbandsgemeinden, die Jahresrechnung 2022 des Zweckverbands Gemeinsame Quellwasserversorgung Marthalen - Benken entsprechend dem Antrag der Betriebskommission zu genehmigen.

8460 Marthalen, 27. März 2023
Rechnungsprüfungskommission Zweckverband Gemeinsame Quellwasserversorgung Marthalen - Benken

Präsident

Marco Belli

Aktuar

Jonas Leibacher

Beschluss des Gemeinderats der Verbandsgemeinde Marthalen

Der Gemeinderat der Verbandsgemeinde Marthalen hat die Jahresrechnung 2022 des Zweckverbands Gemeinsame Quellwasserversorgung Marthalen - Benken entsprechend dem Antrag der Betriebskommission genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	33'026.05
	Gesamtertrag	Fr.	0.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-33'026.05

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 34 der Zweckverbandsstatuten auf die Verbandsgemeinden verteilt:

Gemeinde Benken	Fr.	11'008.70
Gemeinde Marthalen	Fr.	22'017.35
Total	Fr.	33'026.05

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	9'822.65
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	Fr.	-9'822.65

Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	Fr.	0.00

Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	532'288.36
---------------	--------------------	------------	-------------------

8460 Marthalen, **- 2. Mai 2023**
Gemeinderat Marthalen

Präsident

Matthias Stutz

Gemeindeschreiber

Beat Metzger

Beschluss des Gemeinderats der Verbandsgemeinde Benken

Der Gemeinderat der Verbandsgemeinde Benken hat die Jahresrechnung 2022 des Zweckverbands Gemeinsame Quellwasserversorgung Marthalen - Benken entsprechend dem Antrag der Betriebskommission genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	33'026.05
	Gesamtertrag	Fr.	0.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-33'026.05

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 34 der Zweckverbandsstatuten auf die Verbandsgemeinden verteilt:

Gemeinde Benken	Fr.	11'008.70
Gemeinde Marthalen	Fr.	22'017.35
Total	Fr.	33'026.05

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	9'822.65
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	Fr.	-9'822.65

Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	Fr.	0.00

Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	532'288.36
---------------	--------------------	------------	-------------------

8463 Benken,
Gemeinderat Benken

08. Mai 2023

Präsident

Beat Schmid

Gemeindeschreiber

Sandro Stoll

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2022
des Zweckverbands Gemeinsame Quellwasserversorgung Marthalen - Benken

Brüttisellen, 28.02.2023

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung des Zweckverbands Gemeinsame Quellwasserversorgung Marthalen - Benken, bestehend aus den gesetzlich vorgeschriebenen Elementen, für das am 31.12.2022 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung des Verbandsvorstands

Der Verbandsvorstand ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den für die Organisation geltenden Rechtsgrundlagen verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Verbandsvorstand für die rechtmässige Rechnungslegung verantwortlich.

Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben die Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Schweizer Prüfungsstandards vorgenommen. Nach diesen Standards ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass mit hinreichender Sicherheit eine Aussage darüber gemacht werden kann, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen der Prüfenden. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigen die Prüfenden das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der rechtmässigen Anwendung der Rechnungslegung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil und Empfehlung zur Genehmigung der Jahresrechnung

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2022 abgeschlossene Rechnungsjahr den für die Organisation geltenden Vorschriften. Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Fachkunde, Leumund sowie Unabhängigkeit

Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Fachkunde, den Leumund und die Unabhängigkeit erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen.

baumgartner & wüst gmbh

Simon Wüst
Zugelassener Revisionsexperte
(Prüfungsleitung)

Kendrim Kadriu
Betriebsökonom FH

Vollständigkeitserklärung

Der Präsident und der Rechnungsführer 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 aufgeführt sind;
- alle zum Verständnis des Jahresergebnisses nötigen Informationen in den Kommentaren zur Jahresrechnung enthalten sind.

8460 Marthalen, - 3. Feb. 2023
Zweckverband Gemeinsame Quellwasserversorgung Marthalen - Benken

Präsident



Matthias Stutz

Rechnungsführer



Markus Kühne

Jahresrechnung - Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
30 Personalaufwand	510.20	600	425.30
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'045.55	28'500	5'058.05
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	24'384.00	26'600	11'080.00
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0	0.00
36 Transferaufwand	500.00	500	500.00
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>31'439.75</i>	<i>56'200</i>	<i>17'063.35</i>
40 Fiskalertrag	0.00	0	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0	0.00
42 Entgelte	0.00	0	0.00
43 Übrige Erträge	0.00	0	0.00
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0	0.00
46 Transferertrag	0.00	0	0.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>0.00</i>	<i>0</i>	<i>0.00</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-31'439.75	-56'200	-17'063.35
34 Finanzaufwand	1'586.30	1'000	937.50
44 Finanzertrag	0.00	0	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	-1'586.30	-1'000	-937.50
Operatives Ergebnis	-33'026.05	-57'200	-18'000.85
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-33'026.05	-57'200	-18'000.85
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
Ertragsüberschuss z.G. / Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)	33'026.05	57'200.00	18'000.85
Total	0.00	0.00	0.00
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0	0.00
Total Aufwand	33'026.05	57'200	18'000.85
Total Ertrag	0.00	0	0.00

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Finanzierung der Betriebskosten

Die nicht durch Einnahmen gedeckten Betriebskosten des Zweckverbands Gemeinsame Quellwasserversorgung Marthalen - Benken werden gemäss Art. 34 der Zweckverbandsstatuten von den Verbandsgemeinden im Verhältnis 1/3 Gemeinde Benken und 2/3 Gemeinde Marthalen getragen.

Gemeinde	Anteil in %	Rechnung 2022	Budget 2022
Gemeinde Benken (1/3)	33.33%	11'008.70	19'067
Gemeinde Marthalen (2/3)	66.67%	22'017.35	38'133
Total	100.00%	33'026.05	57'200

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
50	Sachanlagen	9'822.65	0	223'396.25
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0	0.00
54	Darlehen	0.00	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
Total Investitionsausgaben		9'822.65	0	223'396.25
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0	0.00
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		9'822.65	0	223'396.25
Total Investitionseinnahmen		0.00	0	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-9'822.65	0	-223'396.25

Bilanz

Aktiven		01.01.2022	31.12.2022
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	214'344.49	135'552.19
101	Forderungen	477.31	32'065.86
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	214'821.80	167'618.05
107	Langfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sach- und immaterielle Anlagen FV	0.00	0.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	0.00	0.00
Total Finanzvermögen		214'821.80	167'618.05
140	Sachanlagen VV	379'231.66	364'670.31
142	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
144	Darlehen	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	379'231.66	364'670.31
Total Verwaltungsvermögen		379'231.66	364'670.31
Total Aktiven		594'053.46	532'288.36
* Total Anlagevermögen		379'231.66	364'670.31

Bilanz

Passiven		01.01.2022	31.12.2022
200	Laufende Verbindlichkeiten	62'832.80	1'067.70
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	62'832.80	1'067.70
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	375'000.00	375'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
	Langfristiges Fremdkapital	375'000.00	375'000.00
	Total Fremdkapital	437'832.80	376'067.70
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	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
296	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	156'220.66	156'220.66
	Zweckfreies Eigenkapital	156'220.66	156'220.66
	Total Eigenkapital	156'220.66	156'220.66
	Total Passiven	594'053.46	532'288.36

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2022	Rechnung 2021
Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)			
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	0.00	0.00
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	24'384.00	11'080.00
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sach- und immaterielle Anlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Sach- und immaterielle Anlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
-	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	-61'765.10	62'832.80
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	-83.35
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	0.00	0.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	0.00	0.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00	0.00
-	Aktivierung Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		-37'381.10	73'829.45
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen			
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-9'822.65	-223'396.25
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-9'822.65	-223'396.25
-	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds	0.00	0.00
+	Aktiviert Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		-9'822.65	-223'396.25

Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen			
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	0.00	0.00
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sach- und immaterielle Anlagen FV	0.00	0.00
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sach- und immaterielle Anlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnkosten FV	0.00	0.00
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		0.00	0.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		-9'822.65	-223'396.25
Finanzierungstätigkeit			
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	175'000.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	-31'588.55	-477.31
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	0.00	-16'086.04
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		-31'588.55	158'436.65
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		-78'792.30	8'869.85
Stand Flüssige Mittel per 1.1.		214'344.49	205'474.64
Stand Flüssige Mittel per 31.12.		135'552.19	214'344.49
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		-78'792.30	8'869.85

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 Rechtzeitigkeit 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. 15'000.00** liegt (Beschluss der Vorsteherschaft Nr. vom 27. August 2018). 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. 15'000.00** nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

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. **Der Zweckverband hat kein Grundeigentum im Finanzvermögen.**

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.

Anhang

Anlagenpiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2022	
	Stand 01.01.2022	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2022	Stand 01.01.2022	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2022		
Sachanlagen VV												
1400	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1401	Strassen und Verkehrswege	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1402	Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403	Übrige Tiefbauten	803'166.00	0.00	266'073.65	1'069'239.65	-680'185.34	-24'384.00	0.00	0.00	0.00	-704'569.34	364'670.31
1404	Hochbauten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1405	Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406	Mobilien VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1407	Anlagen im Bau VV	256'251.00	9'822.65	-266'073.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1409	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen		1'059'417.00	9'822.65	0.00	1'069'239.65	-680'185.34	-24'384.00	0.00	0.00	0.00	-704'569.34	364'670.31
Immaterielle Anlagen												
1420	Software	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1421	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1429	Übrige immaterielle Anlagen	39'003.30	0.00	0.00	39'003.30	-39'003.30	0.00	0.00	0.00	0.00	-39'003.30	0.00
Total Immaterielle Anlagen		39'003.30	0.00	0.00	39'003.30	-39'003.30	0.00	0.00	0.00	0.00	-39'003.30	0.00
Total Verwaltungsvermögen		1'098'420.30	9'822.65	0.00	1'108'242.95	-719'188.64	-24'384.00	0.00	0.00	0.00	-743'572.64	364'670.31

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand 01.01.2022	Spezialfinanzierung im Eigenkapital		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Marktwertreserve	Jahresergebnis		Stand 31.12.2022
		Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Finanzinstrumente Veränderung	Ertragsü.	Aufwandü.	
2900 Spezialfinanzierungen im EK															
2910 Fonds im EK															
2920 Rücklagen der Globalbudgetbereiche															
2930 Vorfinanzierungen															
2940 Finanzpolitische Reserve															
2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten															
2990 Jahresergebnis															
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	156'220.66														156'220.66
Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	156'220.66														156'220.66
Total	156'220.66														156'220.66

Anhang

Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation

Verbandsgemeinden	Beteiligungsverhältnisse			Verschuldungssituation		
	Eigenkapital per 01.01.2022	Eigenkapital per 31.12.2022	Beteiligungsquote	Nettoschuld I per 31.12.2022	Einwohner per 31.12.2022	Nettoschuld I pro Einwohner
Gemeinde Benken	52'073.55	52'073.55	33.3333%	69'483.21	847	82.03
Gemeinde Marthalen	104'147.11	104'147.11	66.6667%	138'966.44	1'948	71.34
Total	156'220.66	156'220.66	100.0%	208'449.65	2'795	74.58

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

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Richtwerte
Verbandsgemeinde Marthalen	1948	1927	1927	
Verbandsgemeinde Benken	847	846	846	
Verbandsgemeinde C	0	0	0	
Verbandsgemeinde D	0	0	0	
Verbandsgemeinde E	0	0	0	
Total Einwohner der Verbandsgemeinden	2'795	2'773	2'773	
Selbstfinanzierungsgrad	248%	n.a.	5%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	3%	2%	5%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss								Rechnung 2022						
Datum	Organ	Brutto	Kredit	Konto ER	Bezeichnung	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Ein- nahmen	Ausgaben	Einnahmen	Abweichung	Abrechnung	Organ
		Netto	Fr.	Konto IR		kumuliert	kumuliert			kumuliert	kumuliert	bewilligter	Datum	
						bis 2021	bis 2021			bis 2022	bis 2022	Kredit		
27.08.2019/ 20.08.2020*	**	B	233'000.00 77'000.00	7101.5030.00	Sanierung Schluecht A									
Total			310'000.00			256'251.00	0.00	9'822.65	0.00	266'073.65	0.00	43'926.35	24.08.2022	**

Gebundene Ausgabenbeschlüsse

Kreditbeschluss								Rechnung 2022						
24.08.2022	**	B	30'000.00	7101.5020.00	Ufersanierung beim Quarzweiher	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30'000.00		

* Inkl. Nachtragskredit vom 20.08.2020 über CHF 77'000.00

** Betriebskommission

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Eine Abweichung wird ab einem Betrag von CHF 3'000.00 begründet

Erfolgsrechnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Abweichung
-----------------	------------------	----------------	------------

0 Allgemeine Verwaltung

Keine wesentlichen Abweichungen gegenüber dem Budget

7 Umweltschutz und Raumordnung

Kredit der Erfolgsrechnung wurde infolge Erhöhung zum Verpflichtungskredit der Investitionsrechnung

7101 Wasserwerk [Gemeindebetrieb]

3142.00	Unterhalt Wasserbau	0.00	20'000.00	-20'000.00	Infolge Kostensteigerung, Krediterhöhung, Ufersanierung beim Quarzweiher (Hangrutsch 2021) Ausführung 2023 vorgesehen
---------	---------------------	------	-----------	------------	---

9 Finanzen und Steuern

Tieferer Aufwandüberschuss

9998 Abschluss Zweckverband

4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-33'026.05	-57'200.00	24'173.95	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung z. L. Verbandsgemeinden
---------	--	------------	------------	-----------	---

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	1'571.60	1'571.60	2'300	2'300	1'510.00	1'510.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis						
2 Bildung Nettoergebnis						
3 Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis						
4 Gesundheit Nettoergebnis						
5 Soziale Sicherheit Nettoergebnis						
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis						
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	30'516.95	30'516.95	53'900	53'900	15'553.35	15'553.35
8 Volkswirtschaft Nettoergebnis						
9 Finanzen und Steuern Nettoergebnis	937.50	937.50	1'000	1'000	937.50	937.50
Total Aufwand / Ertrag	33'026.05		57'200		18'000.85	
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		33'026.05		57'200		18'000.85
Total	33'026.05	33'026.05	57'200	57'200	18'000.85	18'000.85

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	33'026.05	33'026.05	57'200	57'200	18'000.85	18'000.85
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'571.60		2'300		1'510.00	
	Nettoergebnis		1'571.60		2'300		1'510.00
01	Legislative und Exekutive	1'571.60		2'300		1'510.00	
	Nettoergebnis		1'571.60		2'300		1'510.00
0110	Legislative	1'571.60		2'300		1'510.00	
	Nettoergebnis		1'571.60		2'300		1'510.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	400.00		400		400.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'171.60		1'900		1'110.00	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	30'516.95		53'900		15'553.35	
	Nettoergebnis		30'516.95		53'900		15'553.35
71	Wasserversorgung	30'516.95		53'900		15'553.35	
	Nettoergebnis		30'516.95		53'900		15'553.35
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	30'516.95		53'900		15'553.35	
	Nettoergebnis		30'516.95		53'900		15'553.35
3099.00	Übriger Personalaufwand	510.20		600		425.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	712.20		100		48.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	734.15		1'100		1'077.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	693.50		700		693.50	
3142.00	Unterhalt Wasserbau			20'000			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	2'334.10		4'300		1'729.55	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	24'384.00		26'600		11'080.00	
3431.20	Anschaffungen Mobilien	648.80					
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	500.00		500		500.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	937.50	33'026.05	1'000	57'200	937.50	18'000.85
	Nettoergebnis	32'088.55		56'200		17'063.35	
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	937.50		1'000		937.50	
	Nettoergebnis		937.50		1'000		937.50
9610	Zinsen	937.50		1'000		937.50	
	Nettoergebnis		937.50		1'000		937.50
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	937.50		1'000		937.50	
99	Nicht aufgeteilte Posten		33'026.05		57'200		18'000.85
	Nettoergebnis	33'026.05		57'200		18'000.85	
9998	Abschluss Zweckverband		33'026.05		57'200		18'000.85
	Nettoergebnis	33'026.05		57'200		18'000.85	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		33'026.05		57'200		18'000.85

Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

	Investitionsrechnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Abweichung
7	Umweltschutz und Raumordnung			
	Bauvollendung Schluecht A			
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]			
7101.5030.00	Sanierung Schluecht A	9'822.65	0.00	9'822.65 Restausgaben Sanierung Schluecht A, Bau-Abnahme Betriebskommission 24.08.2022

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis						
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis						
2 Bildung Nettoergebnis						
3 Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis						
4 Gesundheit Nettoergebnis						
5 Soziale Sicherheit Nettoergebnis						
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis						
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	9'822.65	9'822.65			223'396.25	223'396.25
8 Volkswirtschaft Nettoergebnis						
Total Ausgaben / Einnahmen	9'822.65				223'396.25	
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss	0.00	9'822.65	0	0	0.00	223'396.25
Total	9'822.65	9'822.65	0	0	223'396.25	223'396.25

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Nettoergebnis	9'822.65	9'822.65			223'396.25	223'396.25
71	Wasserversorgung Nettoergebnis	9'822.65	9'822.65			223'396.25	223'396.25
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb] Nettoergebnis	9'822.65	9'822.65			223'396.25	223'396.25
7101.5030.00	Sanierung Schluecht A	9'822.65				223'396.25	
9	FINANZEN Nettoergebnis	9'822.65	9'822.65			223'396.25	223'396.25
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	9'822.65	9'822.65			223'396.25	223'396.25
9999	Abschluss Nettoergebnis	9'822.65	9'822.65			223'396.25	223'396.25
9999.6900.00	Aktivierte Ausgaben		9'822.65				223'396.25

Bilanz

Aktiven		01.01.2022	31.12.2022
	AKTIVEN	594'053.46	532'288.36
10	Finanzvermögen (FV)	214'821.80	167'618.05
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	214'344.49	135'552.19
1002	Bank	214'344.49	135'552.19
1002.00	Bankkontokorrent ZKB	214'344.49	135'552.19
101	Forderungen	477.31	32'065.86
1011	Kontokorrente mit Dritten	477.31	32'065.86
1011.03	Kontokorrent mit PG Benken	52.40	10'748.60
1011.09	Kontokorrent mit PG Marthalen	424.91	21'317.26
14	Verwaltungsvermögen (VV)	379'231.66	364'670.31
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	379'231.66	364'670.31
1403	Übrige Tiefbauten	122'980.66	364'670.31
1403.00	Tiefbauten allgemeiner Haushalt	803'166.00	1'069'239.65
1403.09	WB Tiefbauten allgemeiner Haushalt	-680'185.34	-704'569.34
1407	Anlagen im Bau VV	256'251.00	
1407.00	Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	256'251.00	
142	Immaterielle Anlagen		
1429	Übrige immaterielle Anlagen		
1429.00	Übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	39'003.30	39'003.30
1429.09	WB übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	-39'003.30	-39'003.30

Bilanz

Passiven		01.01.2022	31.12.2022
	PASSIVEN	594'053.46	532'288.36
20	Fremdkapital (FK)	437'832.80	376'067.70
200	Laufende Verbindlichkeiten	62'832.80	1'067.70
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	62'832.80	1'067.70
2000.03	Kreditoren diverse	62'832.80	1'067.70
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	375'000.00	375'000.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	375'000.00	375'000.00
2064.00	Langfristige Darlehen	375'000.00	375'000.00
29	Eigenkapital (EK)	156'220.66	156'220.66
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	156'220.66	156'220.66
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	156'220.66	156'220.66
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	156'220.66	156'220.66