

Zweckverband ARA Weinland 8460 Marthalen

Jahresrechnung 2023

Ablieferung an Vorstandsvorstand	09.02.2024
Abnahmebeschluss Vorstandsvorstand	12.02.2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	26.02.2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	27.03.2024
Abnahmebeschluss Gemeinderat Benken	23.04.2024
Abnahmebeschluss Gemeinderat Kleinandelfingen	24.04.2024
Abnahmebeschluss Gemeinderat Marthalen	23.04.2024
Abnahmebeschluss Gemeinderat Trüllikon	12.03.2024
Veröffentlichung	30.06.2024

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	4
1 Bericht des Vorstandsvorsitzenden	5
2 Anträge und Beschlüsse	6
3 Kurzbericht der Revisionsstelle	12
4 Vollständigkeitserklärung	13
Jahresrechnung - Finanzbericht	14
5 Finanzierung	n.a.
6 Erfolgsrechnung	15
7 Kostenverleger Erfolgsrechnung	16
8 Investitionsrechnungen	17
9 Bilanz	18
10 Geldflussrechnung	20
11 Anhang	22
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	22
Angewandtes Regelwerk	22
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	22
Organisationseinheiten	n.a.
Finanzinformationen	n.a.
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	n.a.
Eventualforderungen	n.a.
Anlagenspiegel Finanzvermögen	n.a.
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	23
Beteiligungsspiegel	n.a.
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	n.a.
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	n.a.
Leasingverträge	n.a.

	Seite
Rückstellungsspiegel	n.a.
Eigenkapitalnachweis	24
Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation	25
Sonderrechnungen	n.a.
Finanzkennzahlen	26
Kreditrechtliche Angaben	27
Verpflichtungskredite	27
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	n.a.

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		28
12	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	29
13	Erfolgsrechnung	30
14	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	34
15	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	35
16	Investitionsrechnung Finanzvermögen	n.a.
17	Bilanz	37

Kontakt

Zweckverband ARA Weinland
 c/o Gemeindeverwaltung Marthalen
 Underdorf 2
 8460 Marthalen

Präsident: Manuel Frei, Trüllikon

Rechnungsführer: Markus Kühne, Marthalen
 Telefon 052 305 44 53

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht

Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung

		Jahresrechnung	Budget
		CHF	CHF
Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden	499'720.01	554'300
Investitionsrechnung	Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen	740'794.14	1'210'000
Bilanz	Verwaltungsvermögen per 31.12.2023	1'042'016.45	
	Zweckfreies Eigenkapital per 31.12.2023	615'996.80	

Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr inkl. erhebliche Abweichungen

Vorwiegend infolge tieferen Abschreibungen, da die EMSRL noch nicht fertig gestellt war, resultiert ein Aufwandüberschuss zu Lasten der Verbandsgemeinden von CHF 499'720.01 (Budget CHF 554'300).

Höherer Aufwand für Strom, mehr Unterhalt für Apparate, Maschinen und Geräte, Minderaufwand beim Unterhalt der Tiefbauten und Verbandskanälen, sowie tiefere Abschreibungen führten zum Rückgang des Nettoaufwands gegenüber dem Budget.

Siehe auch die Ausführungen im jährlichen Betriebsbericht durch den Klärwärter.

Bei den Investitionen erfolgten tiefere Ausgaben, da die EMSRL im 2023 noch nicht fertiggestellt werden konnte. Dies erfolgt im Rechnungsjahr 2024.

Antrag des Vorstandsvorsitzenden

- Der Vorstandsvorsitzende hat die Jahresrechnung 2023 des Zweckverbands ARA Weinland genehmigt.
- Die Jahresrechnung 2023 des Zweckverbands ARA Weinland weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	515'709.76
	Gesamtertrag	Fr.	15'989.75
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-499'720.01

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

Gemeinde Benken	Fr.	98'278.84
Gemeinde Kleinandelfingen (Ortsteil Oerlingen)	Fr.	38'314.75
Gemeinde Marthalen (ohne Ellikon am Rhein)	Fr.	252'464.24
Gemeinde Trüllikon	Fr.	110'662.18
Total	Fr.	499'720.01

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	740'794.14
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-740'794.14
	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		

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

Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	1'229'265.86
---------------	--------------------	------------	---------------------

- Der Vorstandsvorsitzende beantragt den Gemeinderäten der Verbandsgemeinden, die Jahresrechnung 2023 des Zweckverbands ARA Weinland zu genehmigen.

8460 Marthalen, 12.02.2024

Verbandsvorstand Zweckverband ARA Weinland

Präsident



Manuel Frei

Sekretär



Roger Fankhauser

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung 2023 des Zweckverbands ARA Weinland in der vom Vorstand beschlossenen Fassung geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	515'709.76
	Gesamtertrag	Fr.	15'989.75
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-499'720.01

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

Gemeinde Benken	Fr.	98'278.84
Gemeinde Kleinandelfingen (Ortsteil Oerlingen)	Fr.	38'314.75
Gemeinde Marthalen (ohne Ellikon am Rhein)	Fr.	252'464.24
Gemeinde Trüllikon	Fr.	110'662.18
Total	Fr.	499'720.01

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	740'794.14
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	Fr.	-740'794.14

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

Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	1'229'265.86
--------	--------------------	------------	---------------------

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung des Zweckverbands ARA Weinland 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 2023 des Zweckverbands ARA Weinland entsprechend dem Antrag des Vorstandes zu genehmigen.

Ort / Abnahmedatum:

Marthalen, 27. März 2024

Rechnungsprüfungskommission Zweckverband ARA Weinland

Präsident


Stefan Marthaler

Aktuar


Jonas Leibacher

Beschluss des Gemeinderats der Verbandsgemeinde Benken

Der Gemeinderat der Verbandsgemeinde Benken hat die Jahresrechnung 2023 des Zweckverbands ARA Weinland entsprechend dem Antrag des Vorstandsvorsitzenden genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	515'709.76
	Gesamtertrag	Fr.	15'989.75
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-499'720.01

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

Gemeinde Benken	Fr.	98'278.84
Gemeinde Kleinandelfingen (Ortsteil Oerlingen)	Fr.	38'314.75
Gemeinde Marthalen (ohne Ellikon am Rhein)	Fr.	252'464.24
Gemeinde Trüllikon	Fr.	110'662.18
Total	Fr.	499'720.01

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	740'794.14
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	Fr.	-740'794.14

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

Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	1'229'265.86
---------------	--------------------	------------	---------------------

Ort / Abnahmedatum: 23. April 2024
GEMEINDERAT BENKEN

Gemeindepräsident

Beat Schmid

Gemeindegeschreiber

Sandro Stoll

Beschluss des Gemeinderats der Verbandsgemeinde Kleinandelfingen

Der Gemeinderat der Verbandsgemeinde Kleinandelfingen hat die Jahresrechnung 2023 des Zweckverbands ARA Weinland entsprechend dem Antrag des Vorstandsvorsitzenden genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	515'709.76
	Gesamtertrag	Fr.	15'989.75
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-499'720.01

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

Gemeinde Benken	Fr.	98'278.84
Gemeinde Kleinandelfingen (Ortsteil Oerlingen)	Fr.	38'314.75
Gemeinde Marthalen (ohne Ellikon am Rhein)	Fr.	252'464.24
Gemeinde Trüllikon	Fr.	110'662.18
Total	Fr.	499'720.01

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	740'794.14
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	Fr.	-740'794.14

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

Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	1'229'265.86
---------------	--------------------	------------	---------------------

Ort / Abnahmedatum: Kleinandelfingen, 24. April 2024

GEMEINDERAT KLEINANDELFFINGEN

Gemeindepräsident


Peter Stoll

Gemeindegeschreiberin


Martina Möckli

Beschluss des Gemeinderats der Verbandsgemeinde Marthalen

Der Gemeinderat der Verbandsgemeinde Marthalen hat die Jahresrechnung 2023 des Zweckverbands ARA Weinland entsprechend dem Antrag des Vorstandsvorsitzenden genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	515'709.76
	Gesamtertrag	Fr.	15'989.75
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-499'720.01

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

Gemeinde Benken	Fr.	98'278.84
Gemeinde Kleinandelfingen (Ortsteil Oerlingen)	Fr.	38'314.75
Gemeinde Marthalen (ohne Ellikon am Rhein)	Fr.	252'464.24
Gemeinde Trüllikon	Fr.	110'662.18
Total	Fr.	499'720.01

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	740'794.14
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	Fr.	-740'794.14

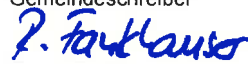
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	Fr.	0.00

Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	1'229'265.86
---------------	--------------------	------------	---------------------

Ort / Abnahmedatum: 8460 Marthalen, 23. April 2024
GEMEINDERAT MARTHALEN

Gemeindepräsident

Matthias Stutz

Gemeindeschreiber

Roger Fankhauser

Beschluss des Gemeinderats der Verbandsgemeinde Trüllikon

Der Gemeinderat der Verbandsgemeinde Trüllikon hat die Jahresrechnung 2023 des Zweckverbands ARA Weinland entsprechend dem Antrag des Verbandsvorstands genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	515'709.76
	Gesamtertrag	Fr.	15'989.75
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-499'720.01

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

Gemeinde Benken	Fr.	98'278.84
Gemeinde Kleinandelfingen (Ortsteil Oerlingen)	Fr.	38'314.75
Gemeinde Marthalen (ohne Ellikon am Rhein)	Fr.	252'464.24
Gemeinde Trüllikon	Fr.	110'662.18
Total	Fr.	499'720.01

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	740'794.14
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	Fr.	-740'794.14

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

Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	1'229'265.86
---------------	--------------------	------------	---------------------

Ort / Abnahmedatum: **Trüllikon 12. März 2024**
GEMEINDERAT TRÜLLIKON

Gemeindepräsidentin


 Claudia Gürtler

Gemeindeschreiber


 Walter Marty

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2023

des Zweckverbands ARA Weinland

Prüfungsurteil

Wir haben die beiliegende Jahresrechnung des Zweckverbands ARA Weinland - bestehend aus der Bilanz per 31. Dezember 2023, der Erfolgsrechnung, der Investitionsrechnung, der Geldflussrechnung sowie dem Anhang für das dann endende Rechnungsjahr - geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht die beiliegende Jahresrechnung den gesetzlichen Vorschriften.

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Schweizer Standards zur Abschlussprüfung (SA-CH), insbesondere dem Schweizer Prüfungshinweis 60 "Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderechnung", durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften und Standards sind im Abschnitt "Verantwortlichkeiten der finanztechnischen 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.

Verantwortlichkeiten des Vorstandes für die Jahresrechnung

Der Vorstand ist verantwortlich für die Aufstellung einer Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den 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 finanztechnischen 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 SA-CH, insbesondere dem Schweizer Prüfungshinweis 60 "Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderechnung" 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 Nutzern 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.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Brüttisellen, 06.03.2024

baumgartner & wüst gmbh



digital signiert

Ulrich Baumgartner
Zugelassener Revisionsexperte
(Prüfungsleitung)



digital signiert

Kendrim Kadriu
Zugelassener Revisionsexperte

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, 09.02.2024
Zweckverband ARA Weinland

Präsident



Manuel Frei

Rechnungsführer



Markus Kühne

Jahresrechnung - Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
30 Personalaufwand	118'179.80	107'400	104'278.09
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	269'068.76	261'400	240'874.74
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	89'871.00	168'100	88'095.00
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0	0.00
36 Transferaufwand	38'590.20	38'000	36'792.90
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>515'709.76</i>	<i>574'900</i>	<i>470'040.73</i>
40 Fiskalertrag	0.00	0	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0	0.00
42 Entgelte	0.00	400	1'040.00
43 Übrige Erträge	0.00	0	0.00
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0	0.00
46 Transferertrag	15'989.75	20'200	19'179.55
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>15'989.75</i>	<i>20'600</i>	<i>20'219.55</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-499'720.01	-554'300	-449'821.18
34 Finanzaufwand	0.00	0	0.00
44 Finanzertrag	0.00	0	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0	0.00
Operatives Ergebnis	-499'720.01	-554'300	-449'821.18
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	-499'720.01	-554'300	-449'821.18
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0	0.00
Total Aufwand	515'709.76	574'900	470'040.73
Total Ertrag	15'989.75	20'600.00	20'219.55

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Finanzierung der Betriebskosten

Die nicht durch Einnahmen gedeckten Betriebskosten des Zweckverbands werden gemäss Art. 34 der Zweckverbandsstatuten von den Verbandsgemeinden wie folgt getragen:

a) Kläranlage inkl. aller dazu notwendigen Anlagen zur Klärschlammbehandlung, sowie der Regenbecken und Regenüberläufe:

Die nicht durch Einnahmen gedeckten Betriebskosten werden nach Massgabe der verrechneten Kubikmeter Abwasser (=Frischwasser-Menge) von den Verbandsgemeinden getragen.

	Anteil in % Regenklärbecken	Rechnung 2023	Budget 2023
Gemeinde Benken	19.500655626%	95'687.33	131'570
Gemeinde Kleinandelfingen (Ortsteil Oerlingen)	7.645542772%	37'515.74	39'259
Gemeinde Marthalen (ohne Ellikon am Rhein)	51.181565199%	251'141.67	242'204
Gemeinde Trüllikon	21.672236403%	106'343.01	107'019
Total ARA / Regenklärbecken	100%	490'687.75	520'052

b) Verbandskanäle:

Die nicht durch Einnahmen gedeckten Betriebskosten werden gemäss den Nutzungsverhältnissen von den Verbandsgemeinden getragen.

	Anteil in % Verbandskanäle	Rechnung 2023	Budget 2023
Gemeinde Benken	28.6917151%	2'591.51	10'101
Gemeinde Kleinandelfingen (Ortsteil Oerlingen)	8.8461996%	799.01	3'104
Gemeinde Marthalen (ohne Ellikon am Rhein)	14.6427243%	1'322.57	4'926
Gemeinde Trüllikon	47.8193610%	4'319.17	16'117
Total Verbandskanäle	100%	9'032.26	34'248

Total Kosten pro Verbandsgemeinde (ohne MWST)	Rechnung 2023	Budget 2023
Gemeinde Benken	98'278.84	141'671
Gemeinde Kleinandelfingen (Ortsteil Oerlingen)	38'314.75	42'363
Gemeinde Marthalen (ohne Ellikon am Rhein)	252'464.24	247'130
Gemeinde Trüllikon	110'662.18	123'136
Total	499'720.01	554'300

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	740'794.14	1'210'000	116'838.34
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		740'794.14	1'210'000	116'838.34
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0	0.00
61	Rückerstattungen	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		740'794.14	1'210'000	116'838.34
Total Investitionseinnahmen		0.00	0	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-740'794.14	-1'210'000	-116'838.34

Bilanz

Aktiven		01.01.2023	31.12.2023
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	86'096.46	119'018.42
101	Forderungen	251'236.90	68'230.99
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	337'333.36	187'249.41
107	Langfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen FV	0.00	0.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	0.00	0.00
Total Finanzvermögen		337'333.36	187'249.41
140	Sachanlagen VV	391'093.31	1'042'016.45
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*	391'093.31	1'042'016.45
Total Verwaltungsvermögen		391'093.31	1'042'016.45
Total Aktiven		728'426.67	1'229'265.86
* Total Anlagevermögen		391'093.31	1'042'016.45

Bilanz

Passiven		01.01.2023	31.12.2023
200	Laufende Verbindlichkeiten	112'429.87	613'269.06
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	112'429.87	613'269.06
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	112'429.87	613'269.06
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	615'996.80	615'996.80
	Zweckfreies Eigenkapital	615'996.80	615'996.80
	Total Eigenkapital	615'996.80	615'996.80
	Total Passiven	728'426.67	1'229'265.86

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode	Rechnung 2023	Rechnung 2022
Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)		
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	0.00	0.00
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	89'871.00	88'095.00
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	-40'848.18	7'301.75
+/- 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 Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
- Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	317'371.73	-1'631.80
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
+/- 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)	366'394.55	93'764.95
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-740'794.14	-116'838.34
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-740'794.14	-116'838.34
- 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
+ Aktivierte Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-740'794.14	-116'838.34

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2023	Rechnung 2022
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 Sachanlagen FV	0.00	0.00
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten 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		-740'794.14	-116'838.34
Finanzierungstätigkeit			
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	223'854.09	-216'077.41
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	183'467.46	25'019.83
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		407'321.55	-191'057.58
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		32'921.96	-214'130.97
Stand Flüssige Mittel per 1.1.		86'096.46	300'227.43
Stand Flüssige Mittel per 31.12.		119'018.42	86'096.46
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		32'921.96	-214'130.97

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. 25'000.00** liegt (Beschluss der Vorsteherschaft vom 20.08.2018). 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. 25'000.00** 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

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen					Buchwert 31.12.2023	
		Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+) Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023		
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	6'367'999.35	35'523.19	0.00	6'403'522.54	-6'157'944.86	-79'477.00	0.00	0.00	0.00	-6'237'421.86	166'100.68
1404	Hochbauten	53'661.00	0.00	0.00	53'661.00	-42'777.61	-1'489.00	0.00	0.00	0.00	-44'266.61	9'394.39
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	93'617.95	0.00	0.00	93'617.95	-93'617.95	0.00	0.00	0.00	0.00	-93'617.95	0.00
1407	Anlagen im Bau VV	152'345.12	705'270.95	0.00	857'616.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	857'616.07
1409	Übrige Sachanlagen	541'968.65	0.00	0.00	541'968.65	-524'158.34	-8'905.00	0.00	0.00	0.00	-533'063.34	8'905.31
Total Sachanlagen		7'209'592.07	740'794.14	0.00	7'950'386.21	-6'818'498.76	-89'871.00	0.00	0.00	0.00	-6'908'369.76	1'042'016.45
Immaterielle Anlagen												
1420	Software	38'827.45	0.00	0.00	38'827.45	-38'827.45	0.00	0.00	0.00	0.00	-38'827.45	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	100'030.65	0.00	0.00	100'030.65	-100'030.65	0.00	0.00	0.00	0.00	-100'030.65	0.00
Total Immaterielle Anlagen		138'858.10	0.00	0.00	138'858.10	-138'858.10	0.00	0.00	0.00	0.00	-138'858.10	0.00
Total Verwaltungsvermögen		7'348'450.17	740'794.14	0.00	8'089'244.31	-6'957'356.86	-89'871.00	0.00	0.00	0.00	-7'047'227.86	1'042'016.45

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand 01.01.2023	Spezialfinanzierung im Eigenkapital		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Marktwertreserve Finanzinstrumente	Jahresergebnis		Stand 31.12.2023	
		Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	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	615'996.80															615'996.80
Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	615'996.80															615'996.80
Total	615'996.80															615'996.80

Anhang

Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation

Verbandsgemeinden	Beteiligungsverhältnisse			Verschuldungssituation		
	Eigenkapital per 01.01.2023	Eigenkapital per 31.12.2023	Beteiligungsquote	Nettoschuld I per 31.12.2023	Einwohner per 31.12.2023	Nettoschuld I pro Einwohner
Gemeinde Benken	105'667.87	105'667.87	17.15396%	73'079.26	849	86.08
Gemeinde Kleinandelfingen (Ortsteil Oerlingen)	44'224.96	44'224.96	7.17941%	30'585.71	2'191	13.96
Gemeinde Marthalen	278'128.94	278'128.94	45.15104%	192'352.29	1'948	98.74
Gemeinde Trüllikon	187'975.03	187'975.03	30.51559%	130'002.39	1'090	119.27
Total	615'996.80	615'996.80	100.0%	426'019.65	6'078	318.05

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 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Richtwerte
Verbandsgemeinde Benken	849	846	847	
Verbandsgemeinde Kleinandelfingen	2191	2132	2131	
Verbandsgemeinde Marthalen	1948	1927	1948	
Verbandsgemeinde Trüllikon	1090	1060	1065	
Total Einwohner der Verbandsgemeinden	6'078	5'965	5'991	
Selbstfinanzierungsgrad	12%	14%	75%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss								Jahresrechnung 2023						
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2023	Einnahmen kumuliert bis 2023	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
15.02.2021	BK	B	35'000.00	7202.5030.00	EMSRL Ersatz, Vorprojekt	35'506.78	0.00	0.00						
		N	32'497.70											
16.05.2022	BK	N	928'767.45	7202.5030.00	EMSRL Ersatz Leitsystem	116'838.34		705'270.95						
			961'265.15			152'345.12	0.00	705'270.95	0.00	857'616.07	0.00	103'649.08		

Ausweis der von den Stimmberechtigten (Gemeindeversammlung oder Urne) oder dem Gemeindeparlament beschlossenen Verpflichtungskredite (§ 19 Abs. 1 lit. f. VGG).

B= inkl. MWST

N= exkl. MWST

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Eine Abweichung wird ab einem Betrag von CHF 5'000.00 begründet

MeA: Mehraufwand, MiA: Minderaufwand
MiE: Minderertrag, ME: Mehrertrag

		Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung	Kurzbeurteilung
0	Allgemeine Verwaltung				
	Keine wesentlichen Abweichungen gegenüber dem Budget				
7	Umweltschutz und Raumordnung				
	Höhere Teuerung im Lohnbereich, Preisanstieg beim Strom, tiefere Abschreibungen				
7202	Kläranlagen [Gemeindebetrieb]				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	95'640.35	82'800.00	12'840.35	MeA: Höhere Teuerung als im Budgetzeitpunkt angenommen und Mehrstunden im Zusammenhang mit dem Bau der EMSRL
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	46'110.79	23'000.00	23'110.79	MeA: Anstieg Fremdstrom-Einkauf und genereller Preisanstieg für Strom
3130.00	Dienstleistungen Dritter	58'397.47	52'000.00	6'397.47	MeA: Mehraufwand für Klärschlamm Entsorgung
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'283.44	14'500.00	-9'216.56	MiA: für externe Beratung
3143.01	Unterhalt Verbandskanäle	4'784.26	30'000.00	-25'215.74	MiA: Tieferer Aufwand für Kanalspülungen
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	56'237.04	35'000.00	21'237.04	MeA: Für Hebewerkpumpe, Plattenschieber, Seepex-Pumpe und BHKW
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	79'477.00	157'600.00	-78'123.00	MiA: Noch keine Nutzung/Abschreibung der ESRLM
9	Finanzen und Steuern				
	Tieferer Aufwandüberschuss zu Lasten der Verbandsgemeinden				
9998	Abschluss Zweckverband				
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-499'720.01	-554'300.00	54'579.99	Tieferer Aufwandüberschuss zu Lasten der Verbandsgemeinden

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	1'911.20	1'911.20	6'700	6'700	3'444.44	3'444.44
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	513'798.56	15'935.80 497'862.76	568'200	20'400 547'800	466'596.29	20'147.80 446'448.49
8	Volkswirtschaft Nettoergebnis						
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	53.95	53.95	200	200	71.75	71.75
Total Aufwand / Ertrag		515'709.76	15'989.75	574'900	20'600	470'040.73	20'219.55
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss			499'720.01		554'300		449'821.18
Total		515'709.76	515'709.76	574'900	574'900	470'040.73	470'040.73

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	515'709.76	515'709.76	574'900	574'900	470'040.73	470'040.73
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'911.20		6'700		3'444.44	
	Nettoergebnis		1'911.20		6'700		3'444.44
01	Legislative und Exekutive	1'911.20		6'700		3'444.44	
	Nettoergebnis		1'911.20		6'700		3'444.44
0110	Legislative	1'911.20		6'700		3'444.44	
	Nettoergebnis		1'911.20		6'700		3'444.44
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	233.60		1'100		668.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	303.41		400		400.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'374.19		5'200		2'376.14	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	513'798.56	15'935.80	568'200	20'400	466'596.29	20'147.80
	Nettoergebnis		497'862.76		547'800		446'448.49
72	Abwasserbeseitigung	513'798.56	15'935.80	568'200	20'400	466'596.29	20'147.80
	Nettoergebnis		497'862.76		547'800		446'448.49
7202	Kläranlagen [Gemeindebetrieb]	513'798.56	15'935.80	568'200	20'400	466'596.29	20'147.80
	Nettoergebnis		497'862.76		547'800		446'448.49
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'998.85		3'100		3'476.60	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	95'640.35		82'800		82'771.20	
3049.00	Übrige Zulagen	2'242.00		2'200		2'242.00	
3049.09	Rückerstattung von übrigen Zulagen	-1'710.60		-1'700		-1'710.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'608.00		5'800		5'639.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'003.20		7'300		6'934.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'663.10		2'900		2'391.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'080.95		1'000		947.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	420.35		400		355.35	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00			2'500		562.49	
3100.00			200			
3101.00	32'680.27		30'000		38'639.26	
3111.00	430.27		5'000		2'195.08	
3112.00	602.32		600			
3120.00	46'110.79		23'000		21'814.12	
3130.00	58'397.47		52'000		55'182.00	
3132.00	5'283.44		14'500		22'179.72	
3134.00	11'816.90		14'900		11'740.20	
3137.00	36'681.20		37'600		36'600.20	
3143.00	6'268.38		3'000		1'329.99	
3143.01	4'784.26		30'000		9'738.45	
3144.00	7'609.94		9'500		2'083.72	
3151.00	56'237.04		35'000		36'259.36	
3158.00	288.61				336.10	
3170.00	200.00		500			
3199.00	.27				.40	
3300.30	79'477.00		157'600		77'701.00	
3300.40	1'489.00		1'500		1'489.00	
3300.90	8'905.00		9'000		8'905.00	
3612.00	5'165.20		8'000		5'152.90	
3614.00	33'425.00		30'000		31'640.00	
4260.00				400		1'040.00
4612.00		9'870.80		13'300		12'642.85
4614.00		6'065.00		6'700		6'464.95

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN						
	Nettoergebnis	499'773.96	499'773.96	554'500	554'500	449'892.93	449'892.93
97	Rückverteilungen						
	Nettoergebnis	53.95	53.95	200	200	71.75	71.75
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe						
	Nettoergebnis	53.95	53.95	200	200	71.75	71.75
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		53.95		200		71.75
99	Nicht aufgeteilte Posten						
	Nettoergebnis	499'720.01	499'720.01	554'300	554'300	449'821.18	449'821.18
9998	Abschluss Zweckverband						
	Nettoergebnis	499'720.01	499'720.01	554'300	554'300	449'821.18	449'821.18
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		499'720.01		554'300		449'821.18

Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

		Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung	Kurzbeurteilung
					MiA: Minderausgaben
7	Umweltschutz und Raumordnung				
	Tiefere Ausgaben als budgetiert				
7202	Kläranlagen				
5030.00	Übrige Tiefbauten (Kissengasspeicher	35'523.19	50'000	-14'476.81	MiA: Anschaffung Kissengasspeicher
5030.12	Ersatz EMSRL ab 2022	705'270.95	1'160'000	-454'729.05	MiA: Fertigstellung der EMSRL 2024
	Finanzen- und Steuern				
9	Tiefere Investitions-Ausgaben als budgetiert				
9999	Abschluss				
6900.00	Aktivierete Ausgaben	740'794.14	1'210'000	-469'205.86	MiA: Minderausgaben im Rechnungsjahr 2023 als budgetiert

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	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	740'794.14	740'794.14	1'210'000	1'210'000	116'838.34	116'838.34
8 Volkswirtschaft Nettoergebnis						
Total Ausgaben / Einnahmen	740'794.14		1'210'000		116'838.34	
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss	0.00	740'794.14	0	1'210'000	0.00	116'838.34
Total	740'794.14	740'794.14	1'210'000	1'210'000	116'838.34	116'838.34

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG						
	Nettoergebnis	740'794.14	740'794.14	1'210'000	1'210'000	116'838.34	116'838.34
72	Abwasserbeseitigung						
	Nettoergebnis	740'794.14	740'794.14	1'210'000	1'210'000	116'838.34	116'838.34
7202	Kläranlagen [Gemeindebetrieb]						
	Nettoergebnis	740'794.14	740'794.14	1'210'000	1'210'000	116'838.34	116'838.34
7202.5030.00	Übrige Tiefbauten (Gaskissenspeicher)	35'523.19		50'000			
7202.5030.12	Ersatz EMSRL ab 2022	705'270.95		1'160'000		116'838.34	
9	FINANZEN		740'794.14		1'210'000		116'838.34
	Nettoergebnis	740'794.14		1'210'000		116'838.34	
99	Nicht aufgeteilte Posten		740'794.14		1'210'000		116'838.34
	Nettoergebnis	740'794.14		1'210'000		116'838.34	
9999	Abschluss		740'794.14		1'210'000		116'838.34
	Nettoergebnis	740'794.14		1'210'000		116'838.34	
9999.6900.00	Aktivierte Ausgaben		740'794.14		1'210'000		116'838.34

Bilanz

Aktiven		01.01.2023	31.12.2023
	AKTIVEN	728'426.67	1'229'265.86
10	Finanzvermögen (FV)	337'333.36	187'249.41
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	86'096.46	119'018.42
1002	Bank	86'096.46	119'018.42
1002.00	Bankkontokorrent ZKB	86'096.46	119'018.42
101	Forderungen	251'236.90	68'230.99
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	557.15	247.70
1010.01	Forderungen (manuelle Sollstellung)	557.15	247.70
1011	Kontokorrente mit Dritten	240'803.28	16'949.19
1011.03	Kontokorrent mit PG Benken	112'933.28	
1011.04	Kontokorrent mit PG Kleinandelfingen	23'026.58	
1011.07	Kontokorrent mit PG Trüllikon	104'843.42	
1011.09	Kontokorrent mit PG Marthalen		16'949.19
1019	Übrige Forderungen	9'876.47	51'034.10
1019.24	MWST-Vorsteuerguthaben ER ZVW ARA	5'862.22	9'802.33
1019.25	MWST-Vorsteuerguthaben IR ZVW ARA	4'014.25	41'231.77
14	Verwaltungsvermögen (VV)	391'093.31	1'042'016.45
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	391'093.31	1'042'016.45
1403	Übrige Tiefbauten	210'054.49	166'100.68
1403.00	Tiefbauten allgemeiner Haushalt	6'367'999.35	6'403'522.54
1403.09	WB Tiefbauten allgemeiner Haushalt	-6'157'944.86	-6'237'421.86
1404	Hochbauten	10'883.39	9'394.39
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	53'661.00	53'661.00

Aktiven		01.01.2023	31.12.2023
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-42'777.61	-44'266.61
1406	Mobilien VV		
1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt	93'617.95	93'617.95
1406.09	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-93'617.95	-93'617.95
1407	Anlagen im Bau VV	152'345.12	857'616.07
1407.00	Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	152'345.12	857'616.07
1409	Übrige Sachanlagen	17'810.31	8'905.31
1409.00	Übrige Sachanlagen allgemeiner Haushalt	541'968.65	541'968.65
1409.09	WB übrige Sachanlagen allgemeiner Haushalt	-524'158.34	-533'063.34
142	Immaterielle Anlagen		
1420	Software		
1420.00	Software allgemeiner Haushalt	38'827.45	38'827.45
1420.09	WB Software allgemeiner Haushalt	-38'827.45	-38'827.45
1429	Übrige immaterielle Anlagen		
1429.00	Übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	100'030.65	100'030.65
1429.09	WB übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	-100'030.65	-100'030.65

Bilanz

Passiven		01.01.2023	31.12.2023
	PASSIVEN	728'426.67	1'229'265.86
20	Fremdkapital (FK)	112'429.87	613'269.06
200	Laufende Verbindlichkeiten	112'429.87	613'269.06
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	31'216.60	340'176.03
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	23'075.70	330'682.23
2000.03	Kreditoren diverse	7'652.10	7'312.85
2000.10	Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)	488.80	2'180.95
2001	Kontokorrente mit Dritten	45'238.07	228'705.53
2001.03	Kontokorrent mit PG Benken		49'153.71
2001.04	Kontokorrent mit PG Kleinandelfingen		23'735.00
2001.07	Kontokorrent mit PG Trüllikon		155'816.82
2001.09	Kontokorrent mit PG Marthalen	45'238.07	
2002	Steuern	35'975.20	39'722.70
2002.24	MWST ZVW ARA	35'975.20	39'722.70
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)		4'664.80
2005.30	Abrechnungskonto Lohnverarbeitung		4'664.80
29	Eigenkapital (EK)	615'996.80	615'996.80
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	615'996.80	615'996.80
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	615'996.80	615'996.80
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	615'996.80	615'996.80