

Zweckverband Gemeinsame Quellwasserversorgung Marthalen - Benken

8460 Marthalen

Jahresrechnung 2023

Ablieferung an Betriebskommission	06.02.2024
Abnahmebeschluss Betriebskommission	07.02.2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	26.02.2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	11.03.2024
Abnahmebeschluss Gemeinderat Verbandsgemeinde Marthalen	23.04.2023
Abnahmebeschluss Gemeinderat Verbandsgemeinde Benken	23.04.2024
Veröffentlichung	30.06.2024

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht	5
2 Anträge und Beschlüsse	8
3 Kurzbericht der Revisionsstelle	10
4 Vollständigkeitserklärung	11
Jahresrechnung - Finanzbericht	
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	
Angewandtes Regelwerk	20
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	20
Organisationseinheiten	n.a.
Finanzinformationen	
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	n.a.
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	n.a.
15	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	31
16	Investitionsrechnung Finanzvermögen	n.a.
17	Bilanz	33

Kontakt

Zweckverband Quellwasserversorgung Marthalen - Benken
 c/o Gemeindeverwaltung Marthalen
 Underdorf 2
 8460 Marthalen

Präsident: Matthias Stutz, Marthalen

Rechnungsführer: PG Marthalen, Markus Kühne

Telefon: 052 305 44 53

E-Mail: finanzen@marthalen.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Betriebskommission

Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung

		Jahresrechnung	Budget
		2023	2023
		CHF	CHF
Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss z. L. Verbandsgemeinden	33'052.80	88'900
Investitionsrechnung	Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen	0.00	0

Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr inkl. erheblichen Abweichungen

Der Aufwandüberschuss zu Lasten der Verbandsgemeinden beträgt dank tieferem externen Beratungsaufwand und Unterhalt im Wasserbau CHF 33052.8 (Budget CHF 88900).

Im Rechnungsjahr 2023 wurden das hydrologische Gutachten, die Überarbeitung des Schutzzonenplans sowie das Reglement für die Quellen A - F nicht umgesetzt.

Weiter waren im Rechnungsjahr 2023 keine Investitionen vorgesehen.

Antrag der Betriebskommission

- 1 Die Betriebskommission hat die Jahresrechnung 2023 des Zweckverbands Quellwasserversorgung Marthalen - Benken genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2023 des Zweckverbands Quellwasserversorgung Marthalen - Benken weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	33'052.80
	Gesamtertrag	Fr.	0.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-33'052.80

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

Gemeinde Marthalen	Fr.	22'035.20
Gemeinde Benken	Fr.	11'017.60
Total	Fr.	33'052.80

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

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

Die Betriebskommission beantragt den Gemeinderäten der Verba Bilanzsumme Fr. **532'852.36**

- 3 Die Betriebskommission beantragt den Gemeinderäten der Verbandsgemeinden, die Jahresrechnung 2023 des Zweckverbands Quellwasserversorgung Marthalen - Benken zu genehmigen

8460 Marthalen, - 7. Feb. 2024

Betriebskommission Zweckverband Gemeinsame Quellwasserversorgung Marthalen - Benken

Präsident

Matthias Stutz

Sekretär

Roger Fankhauser

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung 2023 des Zweckverbands Quellwasserversorgung Marthalen - Benken in der von der Betriebskommission beschlossenen Fassung geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	33'052.80
	Gesamtertrag	Fr.	0.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-33'052.80

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

Gemeinde Marthalen	Fr.	22'035.20
Gemeinde Benken	Fr.	11'017.60
Total	Fr.	33'052.80

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

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

Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	532'852.36
---------------	--------------------	------------	-------------------

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung des Zweckverbands 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 Gemeindevorständen der Verbandsgemeinden, die Jahresrechnung 2023 des Zweckverbands Quellwasserversorgung Marthalen - Benken entsprechend dem Antrag der Betriebskommission zu genehmigen.

8463 Benken,

11. März 2024

Rechnungsprüfungskommission Zweckverband Gemeinsame Quellwasserversorgung Marthalen - Benken

Präsident


Marco Bolli

Sekretär


Jonas Leibacher

Beschluss des Gemeinderats der Verbandsgemeinde Marthalen

Der Gemeinderat der Verbandsgemeinde Marthalen hat die Jahresrechnung 2023 des Zweckverbands Gemeinsame Quellwasserversorgung Marthalen - Benken entsprechend dem Antrag der Betriebskommission genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	33'052.80
	Gesamtertrag	Fr.	0.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-33'052.80

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

	Gemeinde Marthalen	Fr.	22'035.20
	Gemeinde Benken	Fr.	11'017.60
	Total	Fr.	33'052.80

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

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

Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	532'852.36
---------------	--------------------	------------	-------------------

Ort / Beschlussdatum der Abnahme: _ 8460 Marthalen, 23.04.2024
GEMEINDERAT MARTHALEN

Gemeindepräsident Gemeindeschreiber

Matthias Stutz Roger Fankhauser

Beschluss des Gemeinderats der Verbandsgemeinde Gemeinde Benken

Der Gemeinderat der Verbandsgemeinde Gemeinde Benken hat die Jahresrechnung 2023 des Zweckverbands Gemeinsame Quellwasserversorgung Marthalen - Benken entsprechend dem Antrag der Betriebskommission genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	33'052.80
	Gesamtertrag	Fr.	0.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-33'052.80

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

Gemeinde Marthalen	Fr.	22'035.20
Gemeinde Benken	Fr.	11'017.60
Total	Fr.	33'052.80

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

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

Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	532'852.36
---------------	--------------------	------------	-------------------

23. April 2024

Ort / Beschlussdatum der Abnahme: _____
GEMEINDERAT BENKEN

Gemeindepräsident



Beat Schmid

Gemeindeschreiber



Sandro Stoll

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2023 des Zweckverbands Gemeinsame Quellwasserversorgung Marthalen - Benken

Prüfungsurteil

Wir haben die beiliegende Jahresrechnung des Zweckverbands Gemeinsame Quellwasserversorgung Marthalen - Benken - 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



Ulrich Baumgartner
Zugelassener Revisionsexperte
(Prüfungsleitung)



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.

- 6. Feb. 2024

8460 Marthalen, _____

Zweckverband Gemeinsame Quellwasserversorgung Marthalen - Benken

Präsident



Matthias Stutz

Rechnungsführer



Markus Kühne

Jahresrechnung - Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
30 Personalaufwand	660.00	700	510.20
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'071.30	60'800	6'045.55
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	24'384.00	24'400	24'384.00
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0	0.00
36 Transferaufwand	2'000.00	2'000	500.00
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
Total betrieblicher Aufwand	32'115.30	87'900	31'439.75
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
Total betrieblicher Ertrag	0.00	0	0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-32'115.30	-87'900	-31'439.75
34 Finanzaufwand	937.50	1'000	1'586.30
44 Finanzertrag	0.00	0	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	-937.50	-1'000	-1'586.30
Operatives Ergebnis	-33'052.80	-88'900	-33'026.05
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	-33'052.80	-88'900	-33'026.05
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0	0.00
Total Aufwand	33'052.80	88'900.00	33'026.05
Total Ertrag	0.00	0.00	0.00

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 2023	Budget 2023
Gemeinde Marthalen	66.6667%	22'035.20	59'267
Gemeinde Benken	33.3333%	11'017.60	29'633
Total	100%	33'052.80	88'900

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	0.00	0	9'822.65
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		0.00	0	9'822.65
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		0.00	0	9'822.65
Total Investitionseinnahmen		0.00	0	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		0.00	0	-9'822.65

Bilanz

Aktiven		01.01.2023	31.12.2023
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	135'552.19	130'384.89
101	Forderungen	32'065.86	62'181.16
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	167'618.05	192'566.05
107	Langfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen FV	0.00	0.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	0.00	0.00
	Total Finanzvermögen	167'618.05	192'566.05
140	Sachanlagen VV	364'670.31	340'286.31
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*	364'670.31	340'286.31
	Total Verwaltungsvermögen	364'670.31	340'286.31
	Total Aktiven	532'288.36	532'852.36
	* Total Anlagevermögen	364'670.31	340'286.31

Bilanz

Passiven		01.01.2023	31.12.2023
200	Laufende Verbindlichkeiten	1'067.70	1'631.70
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	1'067.70	1'631.70
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	376'067.70	376'631.70
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	532'288.36	532'852.36

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2023	Rechnung 2022
Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)			
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	0.00	0.00
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	24'384.00	24'384.00
+/-	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 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	564.00	-61'765.10
+/-	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)		24'948.00	-37'381.10
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen			
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	0.00	-9'822.65
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	0.00	-9'822.65
-	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
+	Aktiviere Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		0.00	-9'822.65

Geldflussrechnung - indirekte Methode	Rechnung 2023	Rechnung 2022
Anlagefähigkeit 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 Anlagefähigkeit ins Finanzvermögen	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagefähigkeit	0.00	-9'822.65
Finanzierungstätigkeit		
+/- Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	-30'115.30	-31'588.55
+/- Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	0.00	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-30'115.30	-31'588.55
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-5'167.30	-78'792.30
Stand Flüssige Mittel per 1.1.	135'552.19	214'344.49
Stand Flüssige Mittel per 31.12.	130'384.89	135'552.19
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-5'167.30	-78'792.30

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

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

Regelwerk

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

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

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

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

Bilanzierungsgrundsätze

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

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

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von CHF 15'000.00** liegt (Beschluss der Vorsteherschaft vom 27.8.2018). 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 CHF 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

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2023
		Stand	Subvention (-)	Zugänge (+) Abgänge (-)	Stand	Stand	Plan- mässige	Ausser- planmässige	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand	
		01.01.2023			31.12.2023	01.01.2023	Abschreib. (WB)	Abschreib. (WB)			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	1'069'239.65	0.00	0.00	1'069'239.65	-704'569.34	-24'384.00	0.00	0.00	0.00	-728'953.34	340'286.31
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	0.00	0.00	0.00	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		1'069'239.65	0.00	0.00	1'069'239.65	-704'569.34	-24'384.00	0.00	0.00	0.00	-728'953.34	340'286.31
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, Mark	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 Realisie	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		1'108'242.95	0.00	0.00	1'108'242.95	-743'572.64	-24'384.00	0.00	0.00	0.00	-767'956.64	340'286.31

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand 01.01.2023	Spezialfinanzierung im Eigenkapital		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Marktwertreserve	Jahresergebnis		Stand 31.12.2023	
		Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Veränderung Finanzinstrumente	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
		156'220.66														156'220.66
Total		156'220.66														156'220.66

Anhang

Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation

	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
Verbandsgemeinden						
Gemeinde Marthalen	104'147.11	104'147.11	66.667%	122'710.44	1'948	62.99
Gemeinde Benken	52'073.55	52'073.55	33.333%	61'355.21	849	72.27
Total	156'220.66	156'220.66	100.000%	184'065.65	2'797	65.81

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
Verbandgemeinde Marthalen	1948	1950	1948	
Verbandgemeinde Benken	849	850	847	
Total Einwohner der Verbandsgemeinden	2'797	2'800	2'795	
Selbstfinanzierungsgrad	n.a.	n.a.	248%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	3%	1%	3%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss								Rechnung 2023						
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 2023	bis 2023			bis 2023	bis 2023	Kredit		

Gebundene Ausgabenbeschlüsse

Kreditbeschluss								Rechnung 2023						
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		

** Betriebskommission

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

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

Erfolgsrechnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung
-----------------	------------------	----------------	------------

Allgemeine Verwaltung

0

Keine wesentlichen Abweichungen gegenüber dem Budget

Umweltschutz und Raumordnung

7

Weniger externer Aufwand für Honorare bezahlt. und Unterhalt wie vorgesehen ausgeführt

7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'631.70	22'100.00	-20'468.30	Minderaufwand: Hydrologisches Gutachten, Überarbeitung des Schutzzonenplans, Reglement für die Quellen A - F nicht umgesetzt
3142.00	Unterhalt Wasserbau	0.00	30'000.00	-30'000.00	Minderaufwand: Unterhalt Weiher-Böschung (Hangrutsch im Uferbereich infolge starken Regenfälle im 2021) nicht ausgeführt
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	232.65	4'300.00	-4'067.35	Minderaufwand: Weniger Unterhalt ausgeführt (UV-Anlage, Quellschachtreinigung, spülen)

Finanzen und Steuern

9

Tieferer Aufwandüberschuss

9998	Abschluss Zweckverband				
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-33'052.80	-88'900.00	-55'847.20	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung z. L. Verbandsgemeinden

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	1'094.55	1'094.55	2'100	2'100	1'571.60	1'571.60
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	31'020.75	31'020.75	85'800	85'800	30'516.95	30'516.95
8 Volkswirtschaft Nettoergebnis						
9 Finanzen und Steuern Nettoergebnis	937.50	937.50	1'000	1'000	937.50	937.50
Total Aufwand / Ertrag	33'052.80		88'900		33'026.05	
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		33'052.80		88'900		33'026.05
Total	33'052.80	33'052.80	88'900	88'900	33'026.05	33'026.05

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	33'052.80	33'052.80	88'900	88'900	33'026.05	33'026.05
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'094.55		2'100		1'571.60	
	Nettoergebnis		1'094.55		2'100		1'571.60
01	Legislative und Exekutive	1'094.55		2'100		1'571.60	
	Nettoergebnis		1'094.55		2'100		1'571.60
0110	Legislative	1'094.55		2'100		1'571.60	
	Nettoergebnis		1'094.55		2'100		1'571.60
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'094.55		400		400.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			1'700		1'171.60	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	31'020.75		85'800		30'516.95	
	Nettoergebnis		31'020.75		85'800		30'516.95
71	Wasserversorgung	31'020.75		85'800		30'516.95	
	Nettoergebnis		31'020.75		85'800		30'516.95
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	31'020.75		85'800		30'516.95	
	Nettoergebnis		31'020.75		85'800		30'516.95
3099.00	Übriger Personalaufwand	660.00		700		510.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'418.90		1'600		712.20	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'631.70		22'100		734.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	693.50		700		693.50	
3142.00	Unterhalt Wasserbau			30'000			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	232.65		4'300		2'334.10	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	24'384.00		24'400		24'384.00	
3431.20	Anschaffungen Mobilien					648.80	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	2'000.00		2'000		500.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN						
	Nettoergebnis	937.50	33'052.80	1'000	88'900	937.50	33'026.05
		32'115.30		87'900		32'088.55	
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung						
	Nettoergebnis	937.50	937.50	1'000	1'000	937.50	937.50
9610	Zinsen						
	Nettoergebnis	937.50	937.50	1'000	1'000	937.50	937.50
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	937.50		1'000		937.50	
99	Nicht aufgeteilte Posten						
	Nettoergebnis	33'052.80	33'052.80	88'900	88'900	33'026.05	33'026.05
9998	Abschluss Zweckverband						
	Nettoergebnis	33'052.80	33'052.80	88'900	88'900	33'026.05	33'026.05
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		33'052.80		88'900		33'026.05

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					9'822.65	9'822.65
8 Volkswirtschaft Nettoergebnis						
Total Ausgaben / Einnahmen					9'822.65	
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss	0.00	0.00	0	0	0.00	9'822.65
Total	0.00	0.00	0	0	9'822.65	9'822.65

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Nettoergebnis					9'822.65	9'822.65
71	Wasserversorgung Nettoergebnis					9'822.65	9'822.65
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb] Nettoergebnis					9'822.65	9'822.65
7101.5030.00	Sanierung Schluecht A					9'822.65	
9	FINANZEN Nettoergebnis					9'822.65	9'822.65
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis					9'822.65	9'822.65
9999	Abschluss Nettoergebnis					9'822.65	9'822.65
9999.6900.00	Aktivierete Ausgaben						9'822.65

Bilanz

Aktiven		01.01.2023	31.12.2023
	AKTIVEN	532'288.36	532'852.36
10	Finanzvermögen (FV)	167'618.05	192'566.05
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	135'552.19	130'384.89
1002	Bank	135'552.19	130'384.89
1002.00	Bankkontokorrent ZKB	135'552.19	130'384.89
101	Forderungen	32'065.86	62'181.16
1011	Kontokorrente mit Dritten	32'065.86	62'181.16
1011.03	Kontokorrent mit PG Benken	10'748.60	21'453.70
1011.09	Kontokorrent mit PG Marthalen	21'317.26	40'727.46
14	Verwaltungsvermögen (VV)	364'670.31	340'286.31
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	364'670.31	340'286.31
1403	Übrige Tiefbauten	364'670.31	340'286.31
1403.00	Tiefbauten allgemeiner Haushalt	1'069'239.65	1'069'239.65
1403.09	WB Tiefbauten allgemeiner Haushalt	-704'569.34	-728'953.34
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		01.01.2023	31.12.2023
	PASSIVEN	532'288.36	532'852.36
20	Fremdkapital (FK)	376'067.70	376'631.70
200	Laufende Verbindlichkeiten	1'067.70	1'631.70
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	1'067.70	1'631.70
2000.00	Kreditoren Sammelkonto		1'631.70
2000.03	Kreditoren diverse	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 Kohlfirst-Gemeinden	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

Bilanz

Passiven		01.01.2023	31.12.2023
	PASSIVEN	532'288.36	532'852.36
20	Fremdkapital (FK)	376'067.70	376'631.70
200	Laufende Verbindlichkeiten	1'067.70	1'631.70
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	1'067.70	1'631.70
2000.00	Kreditoren Sammelkonto		1'631.70
2000.03	Kreditoren diverse	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 Kohlfirst-Gemeinden	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

Bilanz

Passiven		01.01.2023	31.12.2023
	PASSIVEN	532'288.36	532'852.36
20	Fremdkapital (FK)	376'067.70	376'631.70
200	Laufende Verbindlichkeiten	1'067.70	1'631.70
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	1'067.70	1'631.70
2000.00	Kreditoren Sammelkonto		1'631.70
2000.03	Kreditoren diverse	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 Kohlfirst-Gemeinden	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