

**Gemeinsame Anstalt Regionale Abwasserentsorgung Tösstal
8487 Zell ZH**

Jahresrechnung 2022

Ablieferung an Anstaltsvorstand (Verwaltungsrat)	14.03.2023
Abnahmebeschluss Anstaltsvorstand (Verwaltungsrat)	21.03.2023
Ablieferung an Revisionsstelle	04.03.2023
Abnahmebeschluss Revisionsstelle	21.03.2023
Veröffentlichung	31.03.2023

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	Bericht des Anstaltvorstands 5
2	Beschluss des Anstaltvorstands 6
3	Kurzbericht der Revisionsstelle 7
4	Vollständigkeitserklärung 8
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5	Finanzierung 10
6	Erfolgsrechnung 11
8	Investitionsrechnungen 12
9	Bilanz 13-14
10	Geldflussrechnung 15
11	Anhang
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
	Angewandtes Regelwerk 16
	Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze 16
	Organisationseinheiten 17
Finanzinformationen	
	Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen 18

	Seite
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	19
Eigenkapitalnachweis	20
Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation	21
Finanzkennzahlen	22
Kostenteiler	23

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		
11	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	25
12	Erfolgsrechnung	26-31
13	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	
14	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	32-34
16	Bilanz	35-37

Kontakt

Gemeinsame Anstalt
Regionale Abwasserentsorgung Tösstal
8487 Zell ZH

Präsident: Ruedi Rüegg

Rechnungsführerin: Monika Kühne
052 397 70 46
monika.kuehne@bauma.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Anstaltvorstands

Mit Ausnahme einer kleineren Panne auf der Kläranlage Bauma, bedingt durch das gleichzeitige Zusammentreffen einiger unglücklichen Umstände, verlief das Geschäftsjahr 2022 ruhig. Infolge der geringen Regenmenge im Jahr 2022 reduzierte sich die zu behandelnde Abwassermenge in Vergleich zum regenintensiven Jahr 2022 auf der Kläranlage Bauma um 21% resp. für die Kläranlage Hard Winterthur um 18%. Die gemessenen Abwassermengen bestätigen die Ergebnisse des im Jahr 2022 durchgeführten Studie über den Fremdwasseranteil der angeschlossenen Gemeinden. Die Studie zeigt, dass in verschiedenen der GA RAT-Gemeinden ein erhebliches Fremdwasser-Optimierungspotential besteht. Der Verwaltungsrat hat deshalb beschlossen, die Gemeinde zu beauftragen, im Rahmen ihrer kommunalen GEP's die Potentiale zu eruieren und geeignete Massnahmen zu veranlassen, damit die künftige Verbandsleitung optimal dimensioniert werden kann.

In Zusammenhang mit der künftigen Verbandssammelleitung konnte die Leitungsführung in Zusammenarbeit mit dem AWEL von der ARA Bauma bis zur Gemeinde Wila grundsätzlich festgelegt werden. Es ist vorgesehen, dass die Leitung nicht im Strassenraum platziert werden muss und daher der Bau der Leitung unabhängig von den geplanten Sanierungsmassnahmen der Tösstalstrasse erstellt werden kann.

Für den Anschluss der neuen Verbandsleitung vom Pumpwerk Sennhof an die Kläranlage Hard Winterthur wurde das Variantenstudium in Auftrag gegeben. Im Rahmen dieser Arbeiten hat sich gezeigt, dass auch die Weiterführung der bestehenden Anschlussverbindung eine mögliche Alternative sein könnte, so dass auch diese Variante ins Variantenstudium aufgenommen wurde.

Die Verträge mit den Anstalts- und Anschlussgemeinden wurden im Laufe des Berichtsjahres bereingt und sollten in den ersten Monaten 2023 unterschrieben werden können.

Nach den Gemeinderatswahlen 2022 ergaben sich mehrere Wechsel im Verwaltungsrat. Als Nachfolger von Heinz Schwytter wurde Gemeinderat Rudolf Rüegg, Bauma zum Präsidenten des Verwaltungsrates gewählt.

Beschluss des Anstaltsvorstands

Der Anstaltvorstand hat die **Jahresrechnung 2022** der Anstalt Regionale Abwasserentsorgung Tösstal am 21.03.2023 genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'881'604.64
	Gesamtertrag	Fr.	2'881'604.64
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	17'131'426.68

Der Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag zugewiesen / belastet.
Dadurch erhöht / vermindert sich der **Bilanzüberschuss/-fehlbetrag auf Fr. 0.00.**

8487 Zell ZH, 09.03.2023
Regionale Abwasserentsorgung Tösstal

Präsident/in



Protokollführer/in



Bericht der finanztechnischen Prüfstelle

der

Balmer-Etienne AG
Bederstrasse 66
Postfach
8027 Zürich
Telefon +41 44 283 80 80

info@balmer-etienne.ch
balmer-etienne.ch

Gemeinsamen Anstalt Regionale Abwasserentsorgung Tösstal

Bericht zur Prüfung der Jahresrechnung

Prüfungsurteil

Wir haben die Jahresrechnung der Gemeinsamen Anstalt Regionale Abwasserentsorgung Tösstal – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2022, der Erfolgsrechnung, der Investitionsrechnung und der Geldflussrechnung für das dann endende Jahr sowie dem Anhang – geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht die beigefügte 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 Gemeinsamen Anstalt 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 eine Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

Verantwortlichkeiten des Verwaltungsrates für die Jahresrechnung

Der Verwaltungsrat ist verantwortlich für die Aufstellung einer Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften, und für die internen Kontrollen, die der Verwaltungsrat 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 Gemeinderrechnung" 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.

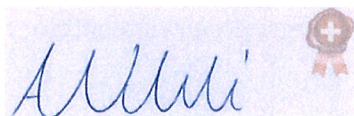
Eine weitergehende Beschreibung unserer Verantwortlichkeiten für die Prüfung der Jahresrechnung befindet sich auf der Webseite von EXPERTsuisse: <http://expertsuisse.ch/wirtschaftspruefung-revisionsbericht>. Diese Beschreibung ist Bestandteil unseres Berichts.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

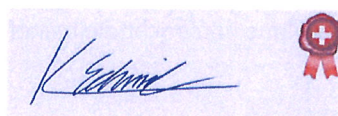
Zürich, 1. Juni 2023

ka/KSC

Balmer-Etienne AG



Alois Köchli
Zugelassener Revisionsexperte
(leitender Revisor)



Katrin Schmid
Zugelassene Revisionsexpertin

Jahresrechnung 2022

Vollständigkeitserklärung

Der/Die Geschäftsleiter/in und der/die Leiter/in Finanzen 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.

8497 Zell ZH, 09.03.2023
Regionale Abwasserentsorgung Tösstal

Geschäftsleiter/in



Rechnungsführer/in



Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	0.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	807'317.16	831'500.00	807'317.16	831'500.00	0.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	807'317.16	831'500.00	807'317.16	831'500.00	0.00	0.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	807'317.16	831'500.00	807'317.16	831'500.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	50%	145%	50%	145%	0%	0%

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

Richtwerte
 > 100 % ideal
 80 - 100 % gut bis vertretbar
 50 - 80 % problematisch
 0 - 50 % ungenügend

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
30 Personalaufwand	14'107.98	31'000.00	15'062.90
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	413'148.48	408'100.00	413'762.12
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	807'317.16	831'500.00	807'317.20
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	1'567'043.38	1'761'500.00	2'266'913.97
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>2'801'617.00</i>	<i>3'032'100.00</i>	<i>3'503'056.19</i>
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	253'664.48	280'000.00	0.00
43 Übrige Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	30'547.90	0.00	0.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>284'212.38</i>	<i>280'000.00</i>	<i>0.00</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-2'517'404.62	-2'752'100.00	-3'503'056.19
34 Finanzaufwand	41'947.64	14'300.00	75'891.89
44 Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	-41'947.64	-14'300.00	-75'891.89
Operatives Ergebnis	-2'559'352.26	-2'766'400.00	-3'578'948.08
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-2'559'352.26	-2'766'400.00	-3'578'948.08
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
Ertragsüberschuss z.G. / Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)	-2'559'352.26	-2'766'400.00	-3'578'948.08
Total	0.00	0.00	0.00
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	38'040.00	14'100.00	59'192.50
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	38'040.00	14'100.00	59'192.50
Total Aufwand	2'881'604.64	3'060'500.00	3'638'140.58
Total Ertrag	322'252.38	294'100.00	59'192.50

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
50	Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	67'458.30	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		67'458.30	0.00	0.00
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		67'458.30	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-67'458.30	0.00	0.00

Bilanz

Aktiven		01.01.2022	31.12.2022
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'344'342.32	2'388'163.46
101	Forderungen	0.00	0.00
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	2'430'948.46	1'746'678.86
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	3'775'290.78	4'134'842.32
107	Langfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen FV	0.00	0.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	0.00	0.00
Total Finanzvermögen		3'775'290.78	4'134'842.32
140	Sachanlagen VV	13'736'443.22	12'929'126.06
142	Immaterielle Anlagen	0.00	67'458.30
144	Darlehen	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	13'736'443.22	12'996'584.36
Total Verwaltungsvermögen		13'736'443.22	12'996'584.36
Total Aktiven		17'511'734.00	17'131'426.68
* Total Anlagevermögen		13'736'443.22	12'996'584.36

Bilanz

Passiven	01.01.2022	31.12.2022
200 Laufende Verbindlichkeiten	892'135.70	872'769.28
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	1'019'598.30	658'657.40
205 Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00
<i>Kurzfristiges Fremdkapital</i>	1'911'734.00	1'531'426.68
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	5'500'000.00	5'500'000.00
208 Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209 Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
<i>Langfristiges Fremdkapital</i>	5'500'000.00	5'500'000.00
Total Fremdkapital	7'411'734.00	7'031'426.68
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
<i>Zweckgebundenes Eigenkapital</i>	0.00	0.00
294 Finanzpolitische Reserve	0.00	0.00
296 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00	0.00
299 Dotationskapital	10'100'000.00	10'100'000.00
<i>Zweckfreies Eigenkapital</i>	10'100'000.00	10'100'000.00
Total Eigenkapital	10'100'000.00	10'100'000.00
Total Passiven	17'511'734.00	17'131'426.68

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2022	Rechnung 2021
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	0.00	0.00
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	807'317.16	807'317.20
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	684'269.60	-378'236.81
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	-19'366.42	-3'031'506.20
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-360'940.90	768'763.40
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00	0.00
-	Aktivierung Eigenleistungen	0.00	0.00
	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	1'111'279.44	-1'833'662.41
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-67'458.30	0.00
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-67'458.30	0.00
	Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-67'458.30	0.00
	Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	0.00	0.00
	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-67'458.30	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	0.00	332'308.00
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0.00	332'308.00
	Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'043'821.14	-1'501'354.41
	Stand Flüssige Mittel per 1.1.	1'344'342.32	2'845'696.73
	Stand Flüssige Mittel per 31.12.	2'388'163.46	1'344'342.32
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'043'821.14	-1'501'354.41

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 Fr. 50'000.00** liegt (Beschluss des Anstaltsvorstands vom 04.05.2021). 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. 50'000.00** nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

Anhang

Beim Übergang zum HRM2 wurde eine **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. **Die gemeinsame Anstalt besitzt per 31.12.2022 keine Anlagen des Finanzvermögens.**

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.

Bereichsspezifische Regelungen (Anlagekategorien und Nutzungsdauern)

keine

Organisationseinheiten

In der Rechnung integriert

Die Rechnung wird über den gesamten Haushalt der Anstalt grundsätzlich als Einheit geführt. Sie besteht aus der Hauptrechnung einschliesslich den Sonderrechnungen.

Nicht in der Rechnung konsolidiert

Die Beteiligungen im Verwaltungsvermögen umfassen Organisationen des öffentlichen Rechts (selbständige öffentlich-rechtliche Anstalt oder Zweckverband) oder des Privatrechts (beispielsweise AG, Stiftung, Verein), welche öffentliche Aufgaben erfüllen. Die Anstalt ist als Mitglied oder Eigentümerin an diesen Organisationen beteiligt. Diese Organisationen werden nicht in die Rechnung konsolidiert, sondern werden im Beteiligungsspiegel ausgewiesen.

Folgende Organisationen, an denen die Anstalt zu mehr als 50 % beteiligt ist und damit einen beherrschenden Einfluss ausüben kann, werden in der Jahresrechnung nicht erfasst:

- Die gemeinsame Anstalt ist per 31.12.2022 an keiner Organisation beteiligt.

Der Beteiligungsspiegel enthält weiterführende Informationen.

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2022	
	Stand 01.01.2022	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2022	Stand 01.01.2022	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglie- derungen (+/-)	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	15'400'110.00	0.00	0.00	15'400'110.00	-1'663'666.78	-807'317.16	0.00	0.00	0.00	-2'470'983.94	12'929'126.06
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
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	0.00	67'458.30	0.00	67'458.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	67'458.30
Total Sachanlagen		15'400'110.00	67'458.30	0.00	15'467'568.30	-1'663'666.78	-807'317.16	0.00	0.00	0.00	-2'470'983.94	12'996'584.36

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2022	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2022
2064	Langfristige Finanzverbindlichkeiten			5'500'000.00
	Art der langfristigen Finanzverbindlichkeit, Gläubiger, Laufzeit, Zinssatz			
2064.10	Darlehen, BVK Personalvorsorge, 10 Jahre. 0.37%	3'000'000.00		3'000'000.00
2064.11	Darlehen, BVK Personalvorsorge, 5 Jahre. 0.12%	2'500'000.00		2'500'000.00
	Fälligkeitsstatistik:			
	1 bis 2 Jahre			0.00
	2 bis 5 Jahre			2'500'000.00
	über 5 Jahre			3'000'000.00
	Total			5'500'000.00
	Gewichteter Durchschnittzinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %			0.25%

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand 01.01.2022	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Jahresergebnis		Stand 31.12.2022
		Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Ertragsü.	Aufwandü.	
2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0.00													0.00
xxx	0.00	0.00	0.00											0.00
...	0.00	0.00	0.00											0.00
2910 Fonds im Eigenkapital	0.00													0.00
xxx	0.00			0.00	0.00									0.00
...	0.00			0.00	0.00									0.00
2920 Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00													0.00
Rücklage A	0.00					0.00	0.00							0.00
...	0.00					0.00	0.00							0.00
2930 Vorfinanzierungen	0.00													0.00
Vorfinanzierung A	0.00							0.00	0.00					0.00
xxx, Vorfinanzierung A	0.00							0.00	0.00					0.00
...	0.00							0.00	0.00					0.00
2940 Finanzpolitische Reserve	0.00									0.00	0.00			0.00
2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00													0.00
2990 Jahresergebnis	0.00											0.00	0.00	0.00
2999 Dotationskapital	10'100'000.00													10'100'000.00
Total	10'100'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10'100'000.00

Anhang

Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation

Trärgemeinden	Beteiligungsverhältnisse			Verschuldungssituation		
	Eigenkapital per 01.01.2022	Eigenkapital per 31.12.2022	Beteiligungsquote	Nettoschuld I per 31.12.2022	Einwohner per 01.01.2022	Nettoschuld I pro Einwohner
Gemeinde Bauma	1'500'000.00	1'500'000.00	14.9%	430'185.80	4'685	91.82
Gemeinde Fischenthal	1'500'000.00	1'500'000.00	14.9%	430'185.80	2'241	191.96
Gemeinde Turbenthal	1'500'000.00	1'500'000.00	14.9%	430'185.80	4'483	95.96
Gemeinde Weisslingen	1'500'000.00	1'500'000.00	14.9%	430'185.80	3'297	130.48
Gemeinde Wila	1'100'000.00	1'100'000.00	10.9%	315'469.58	1'966	160.46
Gemeinde Zell	1'500'000.00	1'500'000.00	14.9%	430'185.80	6'383	67.40
Stadt Winterthur	1'500'000.00	1'500'000.00	14.9%	430'185.80	2'220	193.78
Total	10'100'000.00	10'100'000.00	100.0%	2'896'584.36	25'275	114.60

Bemerkungen:

Beteiligungsquote: Prozentualer Anteil der Trärgemeinden am gesamten Eigenkapital der Anstalt

Nettoschuld I: Anteil an der Nettoverschuldung der Trärgemeinden gemäss Beteiligungsquote (Nettoschuld I = Fremdkapital ./ Finanzvermögen)

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Richtwerte
Gemeinde Bauma	4685	4749	4685	
Gemeinde Fischenthal	2241	2244	2247	
Gemeinde Turbenthal	4483	4419	4483	
Gemeinde Weisslingen	3297	3325	3297	
Gemeinde Wila	1966	1938	1966	
Gemeinde Zell	6383	5993	6383	
Stadt Winterthur	2220	2267	2250	
Total angechlossene Einwohner der Trägergemeinden per 01.01.2022	25'275	24'935	25'311	
Selbstfinanzierungsgrad	50%	0%	0%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	3%	0%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				

Anhang

Kostenteiler Zusammenfassung

	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
1. Anschlussgemeinden			
Gemeinde Bäretswil	33'590.74	24'413.00	24'976.00
Gemeinde Hinwil	1'613.29	843.00	1'350.00
Gemeinde Hittnau	24'273.67	16'910.00	16'145.00
Gemeinde Fischingen	1'022.50	1'257.00	1'661.00
Anschluss Bläsimühle (Gemeinden Wildberg und Russikon)	160'352.40	201'944.00	318'137.00
Gemeinde Wildberg	2'521.22	2'421.00	2'426.00
Gemeinde Illnau-Effretikon	30'290.66	32'197.00	23'184.00
TOTAL Anschlussgemeinden	253'664.48	279'985.00	387'879.00
2. Anstaltsgemeinden			
Gemeinde Fischenthal	394'111.07	403'647.00	362'422.00
Gemeinde Bauma	897'686.11	847'257.00	831'739.00
Gemeinde Wila	106'726.19	130'908.00	186'603.00
Gemeinde Turbenthal	328'163.35	385'153.00	569'369.00
Gemeinde Weisslingen	327'478.90	417'434.00	392'294.00
Gemeinde Zell	339'590.87	397'392.00	643'245.08
Stadt Winterthur	165'595.77	184'624.00	205'397.00
TOTAL Anstaltsgemeinden	2'559'352.26	2'766'415.00	3'191'069.08
TOTAL Kostenteiler (vor Rechnungskorrekturen Vorjahre)	2'813'016.74	3'046'400.00	3'578'948.08

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

7

Umweltschutz und Raumordnung Kurz und bündig

Aufwendungen und Erträge der Anschlussgemeinden

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	Kommentar
7201.3000.00	12'947.35	29'000.00	16'052.65	Geringerer Arbeitsaufwand Geschäftsführung
7201.4260.00	-245'791.99	-280'000.00	-34'208.01	Schlussabrechnung ARA Hard 2021 Fr. 219'049.00 geringer als im Abschluss 2021 angenommen
7201.4612.00	-2'567'224.75	-2'766'400.00	-199'175.25	
7203.3130.xx	4'220.00	25'000.00	20'780.00	keine Spularbeiten, Kanalfernsehen Leitung Unterdorf-ARA Bauma
7203.3612.00	613'377.58	525'500.00	-87'877.58	Zusätzliche Unterhaltsarbeiten ARA Bauma + Fr. 45'111, Preissteigerungen beim Betriebs- und Verbrauchsmaterial + Fr. 14'764
7203.3940.00	30'736.50	8'800.00	-21'936.50	Baurechtszins ARA Bauma nicht budgetiert
7204.3130.00	0.00	25'000.00	25'000.00	Spülarbeiten im Ist im Konto 7204.3143.00 verbucht Fr. 16'500.65
7204.3143.00	46'727.16	25'000.00	-21'727.16	Leitungsanierung Fr. 5'227 teurer
7204.3614.00	593'771.89	780'900.00	187'128.11	Schlussabrechnung ARA Hard 2021 (siehe 7201.4612.00)
7205.3614.00	217'500.04	302'100.00	84'599.96	Schlussabrechnung ARA Hard 2021 (siehe 7201.4612.00)
7206.3120.00	132'512.30	82'000.00	-50'512.30	Wasser-/Abwassergebühr für PW Sennhof nicht budgetiert (erstmalig separate Rechnungen)
7206.3132.00	0.00	10'000.00	10'000.00	Geplante Sanierungsplanung für PW Sennhof nicht realisiert
7206.3143.00	51'931.23	23'000.00	-28'931.23	Kosten Fa. Hidrostall budgetiert Konto 3151, Ist Konto 3143; Mehrkosten Fr. 7'854
7206.3151.00	290.02	18'000.00	17'709.98	
7206.3300.30	88'348.48	112'500.00	24'151.52	Sanierungsinvestition auf 2023 verschoben

9

Finanzen und Steuern Kurz und bündig

Zinsen- und Abschlussbuchungen

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
9610.3401.00	38'040.00	14'100.00	-23'940.00	Baurechtszinsen ARA Bauma nicht budgetiert
9610.4940.00	-38'040.00	-14'100.00	23'940.00	

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	6'723.30	0.00	3'000.00	0.00	4'800.30	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'832'933.70	2'813'016.74	3'043'200.00	3'046'400.00	3'557'448.39	3'578'948.08
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	Finanzen und Steuern	41'947.64	68'587.90	14'300.00	14'100.00	75'891.89	59'192.50
Total Aufwand / Ertrag		2'881'604.64	2'881'604.64	3'060'500.00	3'060'500.00	3'638'140.58	3'638'140.58
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total		2'881'604.64	2'881'604.64	3'060'500.00	3'060'500.00	3'638'140.58	3'638'140.58

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	6'723.30		3'000.00		4'800.30	
	<i>Nettoergebnis</i>		6'723.30		3'000.00		4'800.30
01	Legislative und Exekutive	6'723.30		3'000.00		4'800.30	
	<i>Nettoergebnis</i>		6'723.30		3'000.00		4'800.30
011	Legislative	6'723.30		3'000.00		4'800.30	
	<i>Nettoergebnis</i>		6'723.30		3'000.00		4'800.30
0110	Legislative	6'723.30		3'000.00		4'800.30	
	<i>Nettoergebnis</i>		6'723.30		3'000.00		4'800.30
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	6'723.30		3'000.00		4'800.30	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'832'933.70	2'813'016.74	3'043'200.00	3'046'400.00	3'557'448.39	3'578'948.08
	<i>Nettoergebnis</i>		19'916.96	3'200.00		21'499.69	
72	Abwasserbeseitigung	2'832'933.70	2'813'016.74	3'043'200.00	3'046'400.00	3'557'448.39	3'578'948.08
	<i>Nettoergebnis</i>		19'916.96	3'200.00		21'499.69	
720	Abwasserbeseitigung	2'832'933.70	2'813'016.74	3'043'200.00	3'046'400.00	3'557'448.39	3'578'948.08
	<i>Nettoergebnis</i>		19'916.96	3'200.00		21'499.69	
7201	Verwaltung	120'306.72	2'813'016.74	141'700.00	3'046'400.00	167'407.73	3'578'948.08
	<i>Nettoergebnis</i>	2'692'710.02		2'904'700.00		3'411'540.35	
3000.00	Entschädigung, Tag- und Sitzungsgelder Geschäftsführung	12'947.35		29'000.00		13'860.02	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'160.63		2'000.00		1'202.88	
3100.00	Büromaterial	384.80		500.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	172.52					
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen					27'839.65	
3130.00	Allgemeiner Verwaltungsaufwand	15'534.99		15'000.00		18'189.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	53'152.38		57'000.00		73'045.30	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	134.65					
3134.00	Sachversicherungen	15'729.90		16'000.00		15'729.90	
3137.00	Steuern und Abgaben	645.00		700.00		645.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3158.00	Unterhalt immatrieller Anlagen	3'500.00		1'000.00		4'566.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	230.00		1'500.00			
3612.00	Entschädigung an andere Gemeinden	16'714.50		19'000.00		12'329.03	
4260.00	Rückerstattungen von Dritten		245'791.99		280'000.00		
4612.00	Kostenbeiträge Anstaltsgemeinden		2'567'224.75		2'766'400.00		3'578'948.08
7202	Anschluss Fischenthal	240'474.17		257'600.00		251'304.60	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>240'474.17</i>		<i>257'600.00</i>		<i>251'304.60</i>
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	11'629.47		7'000.00		14'661.98	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	4'129.43		6'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	15'278.31		20'000.00			
3130.00	Allgemeiner Verwaltungsaufwand			17'000.00			
3130.03	Dienstleistungen Dritter	9'771.97				1'857.01	
3137.00	Steuern und Abgaben	809.80					
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	3'583.80		10'000.00		3'049.49	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	1'346.38		3'000.00			
3151.00	Unterhalt Mobilien	1'307.00		3'500.00		74.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'640.00		3'200.00		2'750.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	183'872.61		183'800.00		224'636.12	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	5'105.40		4'100.00		4'276.00	
7203	Anschluss Bauma	1'070'465.17		980'300.00		908'615.87	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'070'465.17</i>		<i>980'300.00</i>		<i>908'615.87</i>
3130.00	Allgemeiner Verwaltungsaufwand			25'000.00			
3130.03	Dienstleistungen Dritter	4'220.00				4'220.00	
3134.00	Sachversicherungen	2'874.95		2'900.00		2'874.95	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	10'594.80		10'000.00		10'980.59	
3151.00	Unterhalt Mobilien	594.24				594.24	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	408'067.10		408'100.00		367'303.62	
3612.00	Entschädigung an andere Gemeinden	613'377.58		525'500.00		469'598.97	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	30'736.50		8'800.00		53'043.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7204	Anschluss mittleres Tösstal	743'716.03		934'100.00		1'507'603.85	
	<i>Nettoergebnis</i>		743'716.03		934'100.00		1'507'603.85
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	658.20		600.00		402.84	
3130.00	Allgemeiner Verwaltungsaufwand			25'000.00		13'701.35	
3130.03	Dienstleistungen Dritter					24'855.80	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten					4'627.99	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	46'727.16		25'000.00		2'300.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	102'558.78		102'600.00		102'558.79	
3612.00	Entschädigung an andere Gemeinden					-2'061.78	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	593'771.89		780'900.00		1'361'218.86	
7205	Anschluss Weisslingen	257'012.11		347'800.00		308'808.25	
	<i>Nettoergebnis</i>		257'012.11		347'800.00		308'808.25
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			2'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'152.05		6'200.00		1'372.10	
3130.00	Allgemeiner Verwaltungsaufwand					11'390.85	
3130.03	Dienstleistungen Dritter			1'000.00		2'175.53	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	11'039.83		10'000.00		450.00	
3151.00	Unterhalt Mobilien	1'850.00		2'000.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	24'470.19		24'500.00		24'470.19	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	217'500.04		302'100.00		268'949.58	
7206	Anschluss Sennhof	400'959.50		381'700.00		413'708.09	
	<i>Nettoergebnis</i>		400'959.50		381'700.00		413'708.09
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge			1'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	132'512.30		82'000.00		100'157.75	
3130.00	Allgemeiner Verwaltungsaufwand					20'351.35	
3130.03	Dienstleistungen Dritter					1'625.44	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten			10'000.00		2'866.48	
3137.00	Steuern und Abgaben					756.65	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	51'931.23		23'000.00		16'359.84	
3151.00	Unterhalt Mobilien	290.02		18'000.00		24'489.79	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	88'348.48		112'500.00		88'348.48	
3612.00	Entschädigung an andere Gemeinden					-18'557.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	125'679.37		134'000.00		175'436.31	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	2'198.10		1'200.00		1'873.00	
9	FINANZEN UND STEUERN	41'947.64	68'587.90	14'300.00	14'100.00	75'891.89	59'192.50
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>26'640.26</i>			<i>200.00</i>		<i>16'699.39</i>
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	41'947.64	38'040.00	14'300.00	14'100.00	75'891.89	59'192.50
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'907.64</i>		<i>200.00</i>		<i>16'699.39</i>
961	Zinsen	41'157.05	38'040.00	14'100.00	14'100.00	75'583.26	59'192.50
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'117.05</i>				<i>16'390.76</i>
9610	Zinsen	41'157.05	38'040.00	14'100.00	14'100.00	75'583.26	59'192.50
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'117.05</i>				<i>16'390.76</i>
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	38'040.00		14'100.00		59'192.50	
3409.00	Übrige Passivzinsen	3'117.05				16'390.76	
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen		38'040.00		14'100.00		59'192.50
969	Finanzvermögen, Übriges	790.59		200.00		308.63	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>790.59</i>		<i>200.00</i>		<i>308.63</i>
9690	Finanzvermögen, Übriges	790.59		200.00		308.63	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>790.59</i>		<i>200.00</i>		<i>308.63</i>
3420.00	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	790.55		200.00		308.63	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	0.04					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
99	Nicht aufgeteilte Posten <i>Nettoergebnis</i>		30'547.90				
		30'547.90					
999	Abschluss <i>Nettoergebnis</i>		30'547.90				
		30'547.90					
9998	Abschluss Zweckverband <i>Nettoergebnis</i>		30'547.90				
		30'547.90					
4612.00	Kostenbeiträge Anstaltsgemeinden		30'547.90				
		2'881'604.64	2'881'604.64	3'060'500.00	3'060'500.00	3'638'140.58	3'638'140.58
	Gesamtergebnis						
		2'881'604.64	2'881'604.64	3'060'500.00	3'060'500.00	3'638'140.58	3'638'140.58

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 Bildung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3 Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 Umweltschutz und Raumordnung	67'458.30	0.00	573'000.00	0.00	0.00	0.00
8 Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen	67'458.30	0.00	573'000.00	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	67'458.30	0.00	573'000.00	0.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG <i>Nettoinvestition</i>	67'458.30		573'000.00		0.00	0.00
			67'458.30		573'000.00		
72	Abwasserbeseitigung <i>Nettoinvestition</i>	67'458.30		573'000.00		0.00	0.00
			67'458.30		573'000.00		
720	Abwasserbeseitigung <i>Nettoinvestition</i>	67'458.30		573'000.00		0.00	0.00
			67'458.30		573'000.00		
7201	Verwaltung <i>Nettoinvestition</i>	67'458.30		573'000.00			
			67'458.30		140'000.00		
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen						
7202	Anschluss Fischenthal <i>Nettoinvestition</i>					0.00	
							0.00
5030.00	Übriger Tiefbau					0.00	
7203	Anschluss Bauma <i>Nettoinvestition</i>						0.00
						0.00	
6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						0.00
7204	Anschluss mittleres Tösstal <i>Nettoinvestition</i>			70'000.00			
					70'000.00		
5030.00	Übriger Tiefbau			70'000.00			
7206	Anschluss Sennhof <i>Nettoinvestition</i>			363'000.00			
					363'000.00		
5030.00	Übriger Tiefbau			363'000.00			
9	FINANZEN UND STEUERN <i>Nettoinvestition</i>		67'458.30		573'000.00	0.00	0.00
		67'458.30		573'000.00			
99	Nicht aufgeteilte Posten		67'458.30		573'000.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
999	Abschluss <i>Nettoinvestition</i>	67'458.30	67'458.30	573'000.00	573'000.00	0.00	0.00
9999	Abschluss <i>Nettoinvestition</i>	67'458.30	67'458.30	573'000.00	573'000.00	0.00	0.00
5900.00	Passivierungen Sachanlagen					0.00	
6900.00	Aktivierung Nettoinvestitionen		67'458.30		573'000.00		0.00
		67'458.30	67'458.30	573'000.00	573'000.00	0.00	0.00
	Nettoinvestition	67'458.30	67'458.30	573'000.00	573'000.00	0.00	0.00

Bilanz

Aktiven		01.01.2022	31.12.2022
1	Aktiven	17'511'734.00	17'131'426.68
10	Finanzvermögen	3'775'290.78	4'134'842.32
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'344'342.32	2'388'163.46
1001	Post	249'285.44	
1001.00	Postfinance	249'285.44	
1002	Bank	1'095'056.88	2'388'163.46
1002.00	Zürcher Kantonalbank	1'065'890.73	2'109'716.87
1002.01	Bank Avera	29'166.15	278'446.59
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	2'430'948.46	1'746'678.86
1041	Sach- und übriger Betriebsaufwand		51'969.96
1041.00	Aktive Rechnungsabgrenzungen Sach- und übriger Betriebsaufwand		51'969.96
1043	Transfers der Erfolgsrechnung	2'430'948.46	1'694'708.90
1043.00	Aktive Rechnungsabgrenzung Transfer der Erfolgsrechnung	2'430'948.46	1'694'708.90

Bilanz

Aktiven		01.01.2022	31.12.2022
14	Verwaltungsvermögen	13'736'443.22	12'996'584.36
140	Sachanlagen	13'736'443.22	12'929'126.06
1403	Übrige Tiefbauten	13'736'443.22	12'929'126.06
1403.20	Tiefbauten	15'400'110.00	15'400'110.00
1403.29	WB Tiefbauten	-1'663'666.78	-2'470'983.94
142	Immaterielle Anlagen		67'458.30
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung		67'458.30
1427.20	Immaterielle Anlagen in Realisierung EB		67'458.30

Passiven		01.01.2021	31.12.2021
2	Passiven	-17'511'734.00	-17'131'426.68
20	Fremdkapital	-7'411'734.00	-7'031'426.68
200	Laufende Verbindlichkeiten	-892'135.70	-872'769.28
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	-777'176.45	-875'779.91
2000.00	Kreditoren allgemein	-777'176.45	-875'779.91
2002	Steuern	-114'959.25	3'010.63
2002.22	Verpflichtungen aus Mehrwertsteuerabrechnungen	-114'959.25	3010.63
204	Passive Rechnungsabgrenzung	-1'019'598.30	-658'657.40
2041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-33'498.30	-48'657.40
2041.00	Passive Rechnungsabgrenzungen Sach- und übriger Betriebsaufwand	-33'498.30	-48'657.40
2043	Transfers der Erfolgsrechnung	-986'100.00	-610'000.00
2043.00	Passive Rechnungsabgrenzung Transfer der Erfolgsrechnung	-986'100.00	-610'000.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-5'500'000.00	-5'500'000.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	-5'500'000.00	-5'500'000.00
2064.10	Darlehen BVK Personalvorsorge 0.37% bis 16.12.2030	-3'000'000.00	-3'000'000.00
2064.11	Darlehen BVK Personalvorsorge 0.12% bis 15.12.2025	-2'500'000.00	-2'500'000.00
29	Eigenkapital	-10'100'000.00	-10'100'000.00