

Jahresrechnung 2022

Ablieferung an Vorstandsvorstand	10. Februar 2023
Abnahmebeschluss Vorstandsvorstand	23. März 2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	27. März 2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	20. April 2023
<i>Abnahmebeschluss Gemeinderat Fehraltorf</i>	10. Mai 2023
<i>Abnahmebeschluss Gemeinderat Russikon</i>	10. Mai 2023
Veröffentlichung	16. Juni 2023

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	Bericht der Verbandsvorstand 5-6
2	Anträge und Beschlüsse 7-10
3	Kurzbericht der Revisionsstelle 11-12
Jahresrechnung - Finanzbericht	
4	Finanzierung 14
5	Erfolgsrechnung 15
6	Kostenverleger Erfolgsrechnung 16
7	Investitionsrechnungen 17-18
8	Bilanz 19-20
9	Geldflussrechnung 21-22
10	Anhang
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
	Angewandtes Regelwerk 23
	Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze 23-24
	Organisationseinheiten 24
Finanzinformationen	
	Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens 25
	Eventualforderungen keine
	Anlagenspiegel Finanzvermögen keine
	Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen 26
	Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals 27
	Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen keine

	Seite
Rückstellungsspiegel	28-29
Eigenkapitalnachweis	30
Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation	31
Sonderrechnungen	keine
Finanzkennzahlen	32
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	33

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		
11	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	35-36
12	Erfolgsrechnung	37-41
13	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	42
14	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	43-44
15	Investitionsrechnung Finanzvermögen	keine
16	Bilanz	45-48

Kontakt

Zweckverband ARA Fehraltorf-Russikon
 Kempttalstrasse 54
 8320 Fehraltorf

Präsident: Fritz Schmid, Fehraltorf

Rechnungsführerin: Fabienne Schiffmann, Fehraltorf
 Telefon 043 355 77 09
 E-Mail finanzverwaltung@fehraltorf.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Verbandsvorstandes

Der Bericht der Verbandsvorstand zur Jahresrechnung soll folgende Schwerpunkte umfassen:

a. *Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung*

Der laufende Betrieb wird durch die Verbandsgemeinden getragen. Somit ist die finanzielle Sicherheit des Zweckverbands ARA Fehraltorf-Russikon gewährleistet.

Das Rechnungsjahr 2022 ist geprägt von Inbetriebnahmen neuer Anlageteile und Abschlussarbeiten im Rahmen der zweiten Bauetappe. Zudem beschäftigen Teuerung, Inflationsängsten und Lieferschwierigkeiten bei einzelnen Produkten. Die Gemeinde Fehraltorf hat sich im für den Bau eines Energieverbundes ausgesprochen und dazu einen Contracting-Partner evaluiert. Eine Wärmezentrale soll auf dem Areal der ARA Fehraltorf-Russikon zu liegen kommen und die Abwärme des gereinigten Abwassers sowie Umweltwärme aus der Kempt nutzen. Die Herausforderung liegt nun darin, das Projekt der Wärmezentrale schnellst möglich umzusetzen.

Mit der Inbetriebnahme des Filters konnte die Abwasserqualität im Auslauf vor allem bezüglich CSB nochmals markant verbessert werden.

Die getätigten Investitionen konnten nicht durch eigene Mittel finanziert werden, weshalb auf dem Kapitalmarkt Fremdmittel bezogen werden mussten. Die Konditionen dazu haben sich markant verteuert.

b. *Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr*

Der Verbandsvorstand des Zweckverbands ARA Fehraltorf-Russikon hatte im Berichtsjahr im Rahmen von zwei ordentlichen Sitzungen über die Jahresrechnung 2021 und das Budget 2023, sowie über die politische Planung und Führung befunden. Durch den Betriebsleiter und den Sekretär wurde der Unterhalt, die personelle Führung, der Pikettdienst sowie die Abwicklung der Geschäfte gewährleistet.

Im Zentrum des Berichtsjahres stand wiederum der Ausbau der Vorklärung und der 5. Reinigungsstufe, welche im 2022 in Betrieb genommen wurden. Das Projekt weist innerhalb des Berichtsjahres keine Schwierigkeiten aus. Auf der finanziellen Seite konnte weiterhin von guten Auftragsvergaben profitiert werden. An der Sitzung vom September 2022 wurde entschieden, dass die Endkostenprognose nochmals markant auf CHF 31 Millionen gesenkt wird. Die Fertigstellung (Schlussarbeiten/Garantearbeiten) muss konsequent vorangetrieben werden. Die Firmen sind stark ausgelastet und kommen ihren Verpflichtungen nicht immer nach. Zudem beschäftigt das Personal undichte Schieber und Ringraumdichtungen.

Die Anstellung einer 5ten Person während der Bauarbeiten hat sich als richtig erwiesen, denn trotz Erhöhung des Stellenplans im Jahr 2021 wurden durch das Personal im 2022 Überstunden geleistet.

c. *Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget*

Die Erfolgsrechnung 2022 schliesst mit einem durch die Verbandsgemeinden zu tragenden Aufwandüberschuss im Betrag von CHF 2'857'751.94 ab. Geplant war ein

- + TCHF 35 höhere Lohnkosten
- + TCHF 32 höhere Heizkosten NWV da dieser mit Gas betrieben werden muss
- TCHF 42 tiefer Aufwendungen da noch nicht alle Geräte im Betrieb sind
- TCHF 47 tiefere Aufwendungen beim Fällmittel da EMV Stufe noch nicht in Betrieb
- TCHF 26 tiefere Aufwendungen für Chemikalien da ÜSS lange Zeit nicht in Betrieb
- TCHF 26 tiefere Aufwendungen für Schlammabfuhr aufgrund Faulraumleerung
- TCHF 50 Automatisierung von Schieber nicht umgesetzt
- TCHF 26 da Dienstleistungen von Ingenieurbüro nicht beansprucht wurden
- TCHF 15 da der Ersatz der Rechner um ein Jahr verschoben wurde
- TCHF 16 da im Labor die Kapelle nicht ersetzt wurde

Antrag des Verbandsvorstandes

- Die Verbandsvorstand hat die Jahresrechnung 2022 des Zweckverbands ARA Fehraltorf-Russikon genehmigt.
- Die Jahresrechnung 2022 des Zweckverbands ARA Fehraltorf-Russikon weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	3'211'704.72
	Gesamtertrag	CHF	353'952.78
	Aufwandüberschuss (-)	CHF	-2'857'751.94

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 35 der Zweckverbandsstatuten wie folgt durch die Verbandsgemeinden getragen:

Fehraltorf	73.7%	CHF	2'106'163.18
Russikon	26.3%	CHF	751'588.76
Total		CHF	2'857'751.94

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	6'214'597.25
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	2'186'931.45
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	-4'027'665.80
	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		

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

Bilanz	Bilanzsumme	CHF	29'979'276.28
---------------	--------------------	------------	----------------------

- Der Verbandsvorstand beantragt den Gemeinderäten der Verbandsgemeinden die Jahresrechnung 2022 des Zweckverbands ARA Fehraltorf-Russikon zu genehmigen.

8320 Fehraltorf, 23.03.2022

Verbandsvorstand des Zweckverbands ARA Fehraltorf-Russikon



Fritz Schmid
Präsident



Stefan Mathys
Aktuar

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung 2022 des Zweckverbands ARA Fehraltorf-Russikon in der vom Vorstand beschlossenen Fassung vom 23. März 2023 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	3'211'704.72
	Gesamtertrag	CHF	353'952.78
	Aufwandüberschuss	CHF	2'857'751.94

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 35 der Zweckverbandsstatuten wie folgt durch die Verbandsgemeinden getragen:

Fehraltorf	73.7%	CHF	2'106'163.18
Russikon	26.3%	CHF	751'588.76
Total	100%	CHF	2'857'751.94

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	6'214'597.25
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	2'186'931.45
	Aufwandüberschuss	CHF	4'027'665.80

Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
		CHF	0.00

Bilanz	Bilanzsumme	CHF	29'979'276.28
---------------	--------------------	------------	----------------------

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung des Zweckverbands ARA Fehraltorf-Russikon finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission hat den Kurzbericht der finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt den Gemeinderäten der Verbandsgemeinden die Jahresrechnung 2022 des Zweckverbands ARA Fehraltorf-Russikon entsprechend dem Antrag der Vorstand zu genehmigen.

8320 Fehraltorf, 20. April 2023

Rechnungsprüfungskommission Zweckverband ARA Fehraltorf-Russikon

Ulrich Hürlimann
Präsident

Gian Duri Zehnder
Aktuar

Beschluss des Gemeinderats der Verbandsgemeinde Fehraltorf

Der Gemeinderat der Verbandsgemeinde Fehraltorf hat die Jahresrechnung 2022 des Zweckverbands ARA Fehraltorf-Russikon am 10. Mai 2023 entsprechend dem Antrag des Vorstandes genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	3'211'704.72
	Gesamtertrag	CHF	353'952.78
	Aufwandüberschuss (-)	CHF	-2'857'751.94

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 35 der Zweckverbandsstatuten wie folgt durch die Verbandsgemeinden getragen:

Fehraltorf	73.7%	CHF	2'106'163.18
Russikon	26.3%	CHF	751'588.76
Total		CHF	2'857'751.94


Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	6'214'597.25
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	2'186'931.45
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	CHF	-4'027'665.80

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

Bilanz	Bilanzsumme	CHF	29'979'276.28
---------------	--------------------	------------	----------------------

8320 Fehraltorf, 10. Mai 2023
Gemeinderat Fehraltorf


Anton Muff
Gemeindepräsident


Marcel Wehli
Gemeindeschreiber

Beschluss des Gemeinderats der Verbandsgemeinde Russikon

Der Gemeinderat der Verbandsgemeinde Russikon hat die Jahresrechnung 2022 des Zweckverbands ARA Fehraltorf-Russikon am 10. Mai 2023 entsprechend dem Antrag des Vorstandes genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	3'211'704.72
	Gesamtertrag	CHF	353'952.78
	Aufwandüberschuss (-)	CHF	-2'857'751.94

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 35 der Zweckverbandsstatuten wie folgt durch die Verbandsgemeinden getragen:

Fehraltorf	73.7%	CHF	2'106'163.18
Russikon	26.3%	CHF	751'588.76
Total		CHF	2'857'751.94

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	6'214'597.25
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	2'186'931.45
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	CHF	-4'027'665.80

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

Bilanz	Bilanzsumme	CHF	29'979'276.28
---------------	--------------------	------------	----------------------

8332 Russikon, 10. Mai 2023
Gemeinderat Russikon


Philip Hirsiger
Gemeindepräsident


Marc Syfrig
Gemeindeschreiber

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnungsprüfung 2022

des Zweckverbands Abwasserreinigungsanlage ARA Fehraltorf-Russikon

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung des Zweckverbands Abwasserreinigungsanlage ARA Fehraltorf-Russikon, bestehend aus den gesetzlich vorgeschriebenen Elementen für das am 31.12.2022 abgeschlossene Rechnungsjahr, geprüft.

Verantwortung der Vorsteherschaft

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

Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle

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

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

Prüfungsurteil und Empfehlung zur Genehmigung der Jahresrechnung

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

Fachkunde, Leumund sowie Unabhängigkeit

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

Thalwil,
09.02.2023

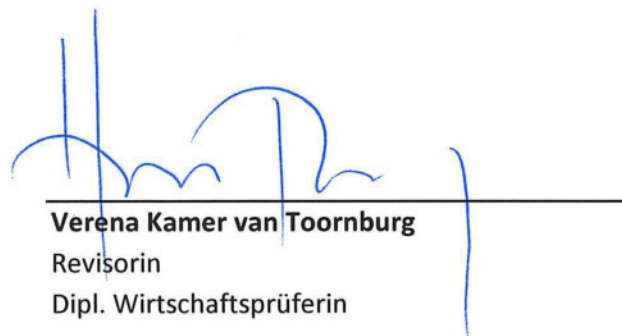
Revipro AG



Nataly Stauber

Leitende Revisorin

Fachfrau Finanz- und Rechnungswesen mit eidg. Fachausweis



Verena Kamer van Toornburg

Revisorin

Dipl. Wirtschaftsprüferin

Kennzahlen per 31.12.2022:

Bilanzsumme:	CHF	29'979'276.28
Aufwandüberschuss:	CHF	-2'857'751.94

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
+ Ertragsüberschuss	0.00	0	0.00
- Aufwandüberschuss	2'857'751.94	3'179'500	2'572'658.70
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	-
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-
+ Finanzierung durch die Verbandsgemeinden	2'857'751.94	3'179'500	2'572'658.70
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'630'812.12	1'739'700	1'371'899.23
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0	0.00
Selbstfinanzierung	1'630'812.12	1'739'700	1'371'899.23
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-4'027'665.80	-4'600'000	-2'913'456.06
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-2'396'853.68	-2'860'300	-1'541'556.83
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	40%	38%	47%

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	554'560.34	512'000	522'167.84
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	899'315.60	1'159'100	890'829.27
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'630'812.12	1'739'700	1'371'899.23
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0	0.00
36 Transferaufwand	63'365.30	79'400	70'493.44
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>3'148'053.36</i>	<i>3'490'200</i>	<i>2'855'389.78</i>
40 Fiskalertrag	0.00	0	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0	0.00
42 Entgelte	172'408.60	163'300	143'231.53
43 Übrige Erträge	34'153.85	50'700	40'460.75
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0	0.00
46 Transferertrag	77'863.57	110'900	93'249.50
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>284'426.02</i>	<i>324'900</i>	<i>276'941.78</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-2'863'627.34	-3'165'300	-2'578'448.00
34 Finanzaufwand	0.00	20'000	0.00
44 Finanzertrag	5'875.40	5'800	5'789.30
Ergebnis aus Finanzierung	5'875.40	-14'200	5'789.30
Operatives Ergebnis	-2'857'751.94	-3'179'500	-2'572'658.70
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	-2'857'751.94	-3'179'500	-2'572'658.70
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
Ertragsüberschuss z.G. / Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)	2'857'751.94	3'179'500.00	2'572'658.70
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	63'651.36	69'400	67'161.41
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	63'651.36	69'400	67'161.41
Total Aufwand	3'211'704.72	3'579'600	2'922'551.19
Total Ertrag	3'211'704.72	3'579'600	2'922'551.19

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Finanzierung der Betriebskosten

Die nicht durch Einnahmen gedeckten Betriebskosten des Zweckverbands werden gemäss Art. 35 der Zweckverbandsstatuten von den Verbandsgemeinden im Verhältnis der Einwohnerzahl und dem Fremdwasseranteil getragen.

Gemeinde	Einwohnerzahl	Anteil in %	Rechnung 2022	Budget 2022
Fehraltorf	6'479	73.7%	2'106'163.18	2'343'300
Russikon	3'337	26.3%	751'588.76	836'200
Total	9'816	100%	2'857'751.94	3'179'500

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
50	Sachanlagen	6'214'597.25	6'100'000	5'573'690.61
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		6'214'597.25	6'100'000	5'573'690.61
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	2'186'931.45	1'500'000	2'660'234.55
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		2'186'931.45	1'500'000	2'660'234.55
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		6'214'597.25	6'100'000	5'573'690.61
Total Investitionseinnahmen		2'186'931.45	1'500'000	2'660'234.55
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen				
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-4'027'665.80	-4'600'000	-2'913'456.06

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0	0.00
Total Ausgaben		0.00	0	0.00
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0	0.00
Total Einnahmen		0.00	0	0.00
Investitionen Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0.00	0	0.00
Total Einnahmen		0.00	0	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0	0.00

Bilanz

Aktiven		01.01.2022	31.12.2022
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	520'917.00	628'037.58
101	Forderungen	1'491'979.13	1'737'869.10
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	1'735'769.52	2'186'931.45
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	3'748'665.65	4'552'838.13
107	Langfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sach- und immaterielle Anlagen FV	0.00	0.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	0.00	0.00
	Total Finanzvermögen	3'748'665.65	4'552'838.13
140	Sachanlagen VV	20'946'519.47	23'603'756.15
142	Immaterielle Anlagen	2'083'065.00	1'822'682.00
144	Darlehen	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	23'029'584.47	25'426'438.15
	Total Verwaltungsvermögen	23'029'584.47	25'426'438.15
	Total Aktiven	26'778'250.12	29'979'276.28
	* Total Anlagevermögen	23'029'584.47	25'426'438.15

Bilanz

Passiven		01.01.2022	31.12.2022
200	Laufende Verbindlichkeiten	1'111'531.02	1'372'517.18
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	9'500'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	40.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	560'000.00	0.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	1'671'531.02	10'872'557.18
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	14'000'000.00	8'000'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
	Langfristiges Fremdkapital	14'000'000.00	8'000'000.00
	Total Fremdkapital	15'671'531.02	18'872'557.18
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	11'106'719.10	11'106'719.10
	Zweckfreies Eigenkapital	11'106'719.10	11'106'719.10
	Total Eigenkapital	11'106'719.10	11'106'719.10
	Total Passiven	26'778'250.12	29'979'276.28

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode	Rechnung 2022	Rechnung 2021
Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)		
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	0.00	0.00
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'630'812.12	1'371'899.23
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	60'975.45	412'267.88
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	115.52	-115.52
+/- Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sach- und immaterielle Anlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Verluste / Gewinne auf Sach- und immaterielle Anlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
- Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	260'986.16	-881'840.19
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	40.00	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	-8'941.15	-18'282.65
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	1'943'988.10	883'928.75
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-6'214'597.25	-5'573'690.61
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	2'186'931.45	2'660'234.55
= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-4'027'665.80	-2'913'456.06
- Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
+ Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	-451'277.45	-1'618'940.25
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	-560'000.00	560'000.00
- Entnahmen aus Fonds	0.00	0.00
+ Aktivierte Eigenleistungen	8'941.15	18'282.65
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-5'030'002.10	-3'954'113.66

Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen			
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	0.00	0.00
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sach- und immaterielle Anlagen FV	0.00	0.00
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sach- und immaterielle Anlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sach- und immaterielle Anlagen 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		-5'030'002.10	-3'954'113.66
Finanzierungstätigkeit			
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	9'500'000.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-6'000'000.00	3'200'000.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	-306'865.42	-526'437.09
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	0.00	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		3'193'134.58	2'673'562.91
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		107'120.58	-396'622.00
Stand Flüssige Mittel per 1.1.		520'917.00	917'539.00
Stand Flüssige Mittel per 31.12.		628'037.58	520'917.00
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		107'120.58	-396'622.00

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 50'000.00** liegt (Beschluss des Vorstandes Nr. 52 vom 25. April 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 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 letzte Bewertung des Grundeigentums im Finanzvermögen fand per 01.01.2019 statt.**

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.

Interne Zinsen

Es wird lediglich das Vermögen gegenüber der REKAS-Gemeinden nach kaufmännischer Art verzinst.

Organisationseinheiten

In der Rechnung integriert

Die Rechnung wird über den gesamten Haushalt des Zweckverbands grundsätzlich als Einheit geführt. Sie besteht ausschliesslich der Hauptrechnung.

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. Der Zweckverband 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 der Zweckverband zu mehr als 50 % beteiligt ist und damit einen beherrschenden Einfluss ausüben kann, werden in der Jahresrechnung nicht erfasst:

- keine

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2022	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2022
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	191'225.70	-61'682.30	129'543.40
	- REKAS-Gemeinden 2022	0.00	83'535.50	83'535.50
	- REKAS-Gemeinden Rückforderung Vorjahre	159'032.40	-159'032.40	0.00
	- Diverse REKAS	0.00	6'324.50	6'324.50
	- Wärmeabgabe	27'261.85	-847.80	26'414.05
	- Diverse	4'931.45	8'337.90	13'269.35

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	10'860'862.35	-58'602.51	0.00	10'802'259.84	-9'657'657.35	-331'354.00	-42'976.00	58'602.51	0.00	-9'973'384.84	828'875.00
1404	Hochbauten	17'289'751.44	-1'397'288.34	6'558'654.23	22'451'117.33	-3'020'744.44	-677'845.74	0.00	0.00	0.00	-3'698'590.18	18'752'527.15
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	3'035'108.41	66'900.11	1'770'517.27	4'872'525.79	-531'918.41	-318'253.38	0.00	0.00	0.00	-850'171.79	4'022'354.00
1407	Anlagen im Bau VV	2'971'117.47	5'358'054.03	-8'329'171.50	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		34'156'839.67	3'969'063.29	0.00	38'125'902.96	-13'210'320.20	-1'327'453.12	-42'976.00	58'602.51	0.00	-14'522'146.81	23'603'756.15
Immaterielle Anlagen												
1420	Software	289'201.40	0.00	0.00	289'201.40	-289'201.40	0.00	0.00	0.00	0.00	-289'201.40	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	2'603'832.25	0.00	0.00	2'603'832.25	-520'767.25	-260'383.00	0.00	0.00	0.00	-781'150.25	1'822'682.00
Total Immaterielle Anlagen		2'893'033.65	0.00	0.00	2'893'033.65	-809'968.65	-260'383.00	0.00	0.00	0.00	-1'070'351.65	1'822'682.00
Total Verwaltungsvermögen		37'049'873.32	3'969'063.29	0.00	41'018'936.61	-14'020'288.85	-1'587'836.12	-42'976.00	58'602.51	0.00	-15'592'498.46	25'426'438.15

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung				Buchwert 01.01.2022	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2022
2064	Langfristige Finanzverbindlichkeiten				14'000'000.00	-6'000'000.00	8'000'000.00
	Art der langfristigen Finanzverbindlichkeit	Gläubiger:	Laufzeit:	Zinssatz:			
	Darlehen	Gemeinde Fehrltorf	unbefristet	Zinssatz der ZKB mit Hälte des Risikozuschlags	14'000'000.00	-14'000'000.00	0.00
	ZKB Festkredit	ZKB	18.11.2022-18.11.2025	1.860%	0.00	4'000'000.00	4'000'000.00
	ZKB Festkredit	ZKB	18.11.2022-18.11.2027	2.060%	0.00	4'000'000.00	4'000'000.00
	Fälligkeitsstatistik:						
	1 bis 2 Jahre						0.00
	2 bis 5 Jahre						8'000'000.00
	über 5 Jahre						0.00
	Total						0.00
	Gewichteter Durchschnittzinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %						1.96%

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2022	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2022	Begründung
2050	Mehrleistungen des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2051	Andere Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2052	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2053	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2054	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2055	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2056	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2057	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2058	Investitionsrechnung	560'000.00	0.00	0.00	-560'000.00	0.00	0.00	A
2059	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total kurzfristige Rückstellungen		560'000.00	0.00	0.00	-560'000.00	0.00	0.00	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2022
A	Auflösung Rückstellung ausstehender Rechnung Baumeister		0.00
Total kurzfristige Rückstellungen			0.00

Anhang

Rückstellungsspiegel

Langfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2022	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2022	Begründung
2081	Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2082	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2083	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2084	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2085	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2086	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2087	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2088	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2089	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total langfristige Rückstellungen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2022
A	-		0.00
Total langfristige Rückstellungen			0.00

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand 01.01.2022	Spezialfinanzierung im Eigenkapital		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Marktwertreserve Finanzinstrumente	Jahresergebnis		Stand 31.12.2022
		Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Veränderung	Ertragsü.	Aufwandü.	
2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital															
2910 Fonds im EK															
2920 Rücklagen der Globalbudgetbereiche															
2930 Vorfinanzierungen															
2940 Finanzpolitische Reserve															
2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten															
2990 Jahresergebnis															
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	11'106'719.10														11'106'719.10
Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	11'106'719.10														11'106'719.10
Total	11'106'719.10														11'106'719.10

Anhang

Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation

Verbandsgemeinden	Beteiligungsverhältnisse			Verschuldungssituation		
	Eigenkapital per 01.01.2022	Eigenkapital per 31.12.2022	Beteiligungsquote	Nettoschuld I per 31.12.2022	Einwohner per 31.12.2022	Nettoschuld I pro Einwohner
Fehraltorf	7'822'984.08	7'822'984.08	70.4%	10'086'050.90	6'479	1'556.73
Russikon	3'283'735.02	3'283'735.02	29.6%	4'233'668.15	3'337	1'268.70
Total	11'106'719.10	11'106'719.10	100.0%	14'319'719.05	9'816	1'458.81

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 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Richtwerte
Verbandsgemeinde Fehrltorf	6479	6479	6479	
Verbandsgemeinde Russikon	3337	3337	3337	
Total Einwohner der Verbandsgemeinden	9'816	9'816	9'816	
Selbstfinanzierungsgrad	40%	38%	47%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	0%	1%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss								Rechnung 2022							
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2021	Einnahmen kumuliert bis 2021	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ	
27.11.2017	U	B	36'000'000.00	Div.	Ausbau Biologie und Neubau EMV	20'283'781.32	2'660'234.55	6'214'597.25	2'186'931.45	26'498'378.57	4'847'166.00				

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

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

3

Finanzen

Konto		Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	Abweichung
350.3401	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	0.00	20'000.00	-20'000.00	In den Projektkosten, da noch nicht abgerechnet

5

ARA

Konto		Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	Abweichung
580.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	414'746.25	379'500.00	-35'246.25	Höhere Lohnsumme
580.3049.00	Übrige Zulagen	20'840.00	11'500.00	-9'340.00	Anpassung der Pikettenschädigung
580.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	42'117.36	85'000.00	-42'882.64	Weniger Laborkosten, da noch nicht alle Analyser und EMV Stufe in Betrieb waren
580.3101.02	EMV	37'386.69	85'000.00	-47'613.31	Die EMV Stufe noch nicht in Betrieb wie erwartet
580.3101.03	Chemikalien für Schlammbehandlung	19'355.00	45'000.00	-25'645.00	Überschussschlamm 1/2 Jahr nicht in Betrieb
580.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	13'395.60	30'000.00	-16'604.40	Kapelle, etc. nicht umgesetzt. Keine Zeit wegen Bau
580.3120.02	Strom	136'567.48	150'000.00	13'432.52	Umstellung auf Dynamisches Verfahren. Wird noch optimiert
580.3130.00	Dienstleistungen Dritter	90'696.62	82'200.00	-8'496.62	Planung Fernwärmenetz
580.3130.01	allgemeine Verwaltungskosten	7'185.05	300.00	-6'885.05	Kreditführungsgebühr ZKB, Betreuungskosten
580.3130.02	Anlässe, Empfänge, etc.	11'116.64	7'500.00	-3'616.64	WC Papier für das kommende Jahr bestellt
580.3130.05	DL Dritter, EDV-Support	9'745.92	18'000.00	8'254.08	Nicht alle Rechnungen bis Ende 2022 erhalten
580.3130.06	Abfuhr Klärschlamm	116'437.19	143'000.00	26'562.81	Faulraumleerung auf Konto 3144.00 verbucht. Daher weniger Stabilisierter-Schlamm entwässert
580.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten us	14'200.02	40'000.00	-25'799.98	Leistungen für Ingenieurbüro nicht benötigt
580.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	5'870.18	16'000.00	-10'129.82	Ersatz der Pumpen nicht benötigt
580.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, W	78'315.19	127'500.00	-49'184.81	Fuslager und Automatisierung der Schieber nicht umgesetzt. Keine Kapazität

580.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'559.98	15'000.00	-13'440.02	Rechner werden erst im 2023 ersetzt
580.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	651'131.74	750'400.00	-99'268.26	Tieferes Investitionsvolumen in Betrieb gegangen
580.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	318'253.38	371'000.00	-52'746.62	Tieferes Investitionsvolumen in Betrieb gegangen
580.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	61'425.75	77'500.00	-16'074.25	Tiefere Verrechnung von Eigenleistungen als angenommen
580.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-102'944.94	-90'900.00	-12'044.94	Mehreinnahmen
580.4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	-8'941.15	-25'000.00	16'058.85	Weniger Eigenaufwand für Investitionen
581.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	535.00	12'200.00	-11'665.00	Schliesssystem nur teils umgesetzt und Reperatur der Wände noch nicht angegangen
581.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	30'133.65	41'200.00	-11'066.35	Weniger Aufwand für REKAS als in den Vorjahren
581.4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-77'563.12	-110'900.00	33'336.88	Durch den tieferen Aufwand, wird weniger den Gemeinden verrechnet
582.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	56'198.05	24'000.00	32'198.05	NWV via Erdgas geheizt
582.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'775.82	8'000.00	6'224.18	Stillstand des Primärkreises durch Umbau

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Institutionelle Gliederung)		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	Behörden und Organisation Nettoergebnis	5'524.84	5'524.84	4'500	4'500	3'155.34	3'155.34
3	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	6'835.40	6'835.40	20'000	20'000	6'931.05	6'931.05
5	Tiefbau, Werke und Infrastruktur Nettoergebnis	3'206'179.88	347'117.38 2'859'062.50	3'555'100	400'100 3'155'000	2'919'395.85	342'961.44 2'576'434.41
Total Aufwand / Ertrag		3'211'704.72	353'952.78	3'579'600	400'100	2'922'551.19	349'892.49
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss							
Total		3'211'704.72	353'952.78	3'579'600	400'100	2'922'551.19	349'892.49

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	3'211'704.72	3'211'704.72	3'579'600	3'579'600	2'922'551.19	2'922'551.19
1	Behörden und Organisation	5'524.84		4'500		3'155.34	
	Nettoergebnis		5'524.84		4'500		3'155.34
100	Legislative	5'524.84		4'500		3'155.34	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	600.00		500			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	4'924.84		4'000		3'155.34	
3	Finanzen und Steuern		2'864'587.34	20'000	3'179'500		2'579'589.75
	Nettoergebnis	2'864'587.34		3'159'500		2'579'589.75	
350	Kapitaldienst		6'534.95	20'000			6'827.05
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten			20'000			
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		6'534.95				6'827.05
390	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		300.45				104.00
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		300.45				104.00
398	Abschluss Zweckverband		2'857'751.94		3'179'500		2'572'658.70
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		2'857'751.94		3'179'500		2'572'658.70
5	Tiefbau, Werke und Infrastruktur	3'206'179.88	347'117.38	3'555'100	400'100	2'919'395.85	342'961.44
	Nettoergebnis		2'859'062.50		3'155'000		2'576'434.41
580	Kläranlage	3'032'613.58	224'552.06	3'375'000	247'800	2'749'098.94	214'633.17
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'480.00		2'500		1'240.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	414'746.25		379'500		409'505.35	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-4'308.35				-18'752.95	
3049.00	Übrige Zulagen	20'840.00		11'500		11'377.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28'154.75		25'000		25'881.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	40'998.20		35'300		40'007.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	12'197.30		13'800		14'075.80	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'886.35		4'700		4'813.10	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'553.60		4'200		4'282.30	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	26'386.64		23'500		19'183.87	
3091.00 Personalwerbung					6'214.67	
3099.00 Übriger Personalaufwand			5'200			
3100.00 Büromaterial	2'474.43		2'800		1'771.35	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	42'117.36		85'000		50'611.98	
3101.01 Fällmittel	36'523.93		35'000		45'814.09	
3101.02 EMV	37'386.69		85'000			
3101.03 Chemikalien für Schlammbehandlung	19'355.00		45'000		13'282.50	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	206.13		1'500		1'403.67	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	40.15		1'000		68.68	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte			1'000			
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	13'395.60		30'000		40'935.11	
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'125.96		6'800		14'284.73	
3113.00 Anschaffung Hardware	18'039.00		15'000		17'063.15	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	10'243.08		10'600		13'272.73	
3120.01 Frischwasser	1'557.66		2'000		2'856.00	
3120.02 Strom	136'567.48		150'000		111'721.69	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	90'696.62		82'200		101'157.67	
3130.01 Allgemeine Verwaltungskosten	7'185.05		300		316.88	
3130.02 Anlässe, Empfänge, etc.	11'116.64		7'500			
3130.05 DL Dritter, EDV-Support	9'745.92		18'000			
3130.06 Abfuhr Klärschlamm	100'223.43		108'000		116'437.19	
3130.07 Abfuhr Sand und Abfall	9'748.71		12'000		10'222.53	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	14'200.02		40'000		27'772.00	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	23.96		4'000		17.18	
3134.00 Sachversicherungsprämien	11'970.95		11'700		11'279.75	
3137.00 Steuern und Abgaben	92'914.48		93'700		92'688.11	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	5'870.18		16'000		12'812.63	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	42'839.88		46'500		6'212.59	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	78'315.19		127'500		88'914.83	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'559.98		15'000		17'184.26	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	5'385.02		8'000		7'527.45	
3161.00	Miete, Benützungskosten Mobilien			2'500			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'567.10		3'800		2'155.76	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	-43				908.37	
3192.00	Abgeltung von Rechten			1'200		218.89	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	116.00		1'300		712.63	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	331'354.00		331'200		333'307.70	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	651'131.74		750'400		498'577.74	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	318'253.38		371'000		195'073.56	
3301.30	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	42'976.00					
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software					57'840.84	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	260'383.00		260'400		260'383.25	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	61'425.75		77'500		68'583.44	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	439.55		400		410.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	12'204.25		9'000		7'469.97	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		20.00				
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		36'645.71		40'000		22'766.23
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		102'944.94		90'900		92'752.50
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		25'212.70		25'700		22'178.10
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		8'941.15		25'000		18'282.65
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		5'875.40		5'800		5'789.30
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		40'178.20		49'400		47'980.55
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		4'733.96		11'000		4'883.84
581	Abfallwirtschaft (Tierkörperentsorgung)	85'835.47	85'835.47	113'300	113'300	95'545.50	95'545.50
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'250.00		3'300		3'250.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	209.60		300		576.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	89.05		200		311.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	36.35		100		107.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	40.60		100		94.85	
3099.00	Übriger Personalaufwand			2'800			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'957.41		5'500		5'035.61	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	19.13		3'000		3'452.51	
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	485.98		800		598.52	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			5'500		1'285.01	
3134.00 Sachversicherungsprämien	192.00		200		192.00	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	535.00		12'200		421.63	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	13'528.61		9'800		6'951.76	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand			400			
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	23'365.00		23'400		23'366.44	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'500.00		1'500		1'500.00	
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	30'133.65		41'200		38'384.45	
3930.00 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	2'958.14		3'000		3'190.72	
3940.00 Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	6'534.95				6'827.05	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'400.00		2'400		2'400.00
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'872.35				
4632.00 Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		77'563.12		110'900		93'145.50
582 Alternative Energien	87'730.83	36'729.85	66'800	39'000	74'751.41	32'782.77
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	697.35		5'000		985.98	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			2'000			
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge			800			
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	56'198.05		24'000		54'360.26	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude			3'000		1'105.01	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15'666.06		12'500		3'661.24	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3'349.00		3'300		3'349.70	
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'044.55		8'200		9'596.10	
3930.00 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'775.82		8'000		1'693.12	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		24'525.60		30'000		25'312.80
4930.00 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		12'204.25		9'000		7'469.97

Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

5

ARA

Konto		Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	Abweichung
5805060001	Sanierung Biologie, Mobiliar	66'900.11	0.00	66'900.11	Restaufwendungen infolge Schlussrechnungen
5806300000	Bundesbeiträge	-2'186'931.45	-1'500'000.00	-686'931.45	Höhere beitragsberechtigte Summe bisher ausgegeben als angenommen

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Institutionelle Gliederung)		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Tiefbau, Werke und Infrastruktur Nettoergebnis	6'214'597.25	2'186'931.45 4'027'665.80	6'100'000	1'500'000 4'600'000	5'573'690.61	2'660'234.55 2'913'456.06
Total Ausgaben / Einnahmen		6'214'597.25	2'186'931.45	6'100'000	1'500'000	5'573'690.61	2'660'234.55
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		0.00	4'027'665.80	0	4'600'000	0.00	2'913'456.06
Total		8'401'528.70	8'401'528.70	7'600'000	7'600'000	8'233'925.16	8'233'925.16

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	Finanzen und Steuern	2'186'931.45	6'214'597.25	1'500'000	6'100'000	2'660'234.55	5'573'690.61
	Nettoergebnis	4'027'665.80		4'600'000		2'913'456.06	
399	Abschluss	2'186'931.45	6'214'597.25	1'500'000	6'100'000	2'660'234.55	5'573'690.61
	Nettoergebnis	4'027'665.80		4'600'000		2'913'456.06	
3995900000	Passivierte Einnahmen	2'186'931.45		1'500'000		2'660'234.55	
3996900000	Aktivierte Ausgaben		6'214'597.25		6'100'000		5'573'690.61
5	Tiefbau, Werke und Infrastruktur	6'214'597.25	2'186'931.45	6'100'000	1'500'000	5'573'690.61	2'660'234.55
	Nettoergebnis		4'027'665.80	4'600'000		2'913'456.06	
580	Kläranlage	6'214'597.25	2'186'931.45	6'100'000	1'500'000	5'573'690.61	2'660'234.55
	Nettoergebnis		4'027'665.80	4'600'000		2'913'456.06	
5805030003	Biologie, Sequencing-Batch-Reactor (SRB-Stufe)	4'947.96				802'528.75	
5805030005	Neubau EMV (ab Ausgleichsbecken)	4'208'368.69		4'100'000		3'978'387.80	
5805030006	Rumpis, Verlegen Verbandsleitung					108'369.31	
5805060001	Sanierung Biologie, Mobiliar	66'900.11				44'599.77	
5805060002	Rechengutwaschpresse, Ersatz					83'316.70	
5805060003	Neubau EMV, Mobiliar	1'934'380.49		2'000'000		556'488.28	
5806300000	Bundesbeiträge		2'186'931.45		1'500'000		2'660'234.55

Bilanz

Aktiven		01.01.2022	31.12.2022
1	AKTIVEN	26'778'250.12	29'979'276.28
10	Finanzvermögen (FV)	3'748'665.65	4'552'838.13
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	520'917.00	628'037.58
1001	Post	189'744.40	60'079.46
1001.02	Geschäftskonto ARA	189'744.40	60'079.46
1002	Bank	331'172.60	567'958.12
1002.08	Bankkontokorrent ZKB 1148-2258.885 ARA	331'172.60	567'958.12
101	Forderungen	1'491'979.13	1'737'869.10
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	191'225.70	130'250.25
1010.00	Forderungen Sammelkonto	191'225.70	129'543.40
1010.01	Forderungen (manuelle Sollstellung)		706.85
1011	Kontokorrente mit Dritten	1'300'753.43	1'607'618.85
1011.00	Kontokorrent mit Kanton und anderen Gemeinden	338'708.19	419'461.14
1011.05	Kontokorrent mit Gemeinde Russikon	338'708.19	419'461.14
1011.01	Kontokorrent mit Politische Gemeinde	962'045.24	1'188'157.71
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	1'735'769.52	2'186'931.45
1043	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	115.52	
1043.00	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	115.52	
1046	Aktive RA Investitionsrechnung	1'735'654.00	2'186'931.45
1046.00	Aktive RA Investitionsrechnung	1'735'654.00	2'186'931.45

14	Verwaltungsvermögen (VV)	23'029'584.47	25'426'438.15
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	20'946'519.47	23'603'756.15
1403	Übrige Tiefbauten	1'203'205.00	828'875.00
1403.00	Tiefbauten allgemeiner Haushalt	10'860'862.35	10'802'259.84
1403.09	WB Tiefbauten allgemeiner Haushalt	-9'657'657.35	-9'973'384.84
1404	Hochbauten	14'269'007.00	18'752'527.15
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	17'289'751.44	22'451'117.33
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-3'020'744.44	-3'698'590.18
1406	Mobilien VV	2'503'190.00	4'022'354.00
1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt	3'035'108.41	4'872'525.79
1406.09	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-531'918.41	-850'171.79
1407	Anlagen im Bau VV	2'971'117.47	
1407.00	Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	2'971'117.47	
142	Immaterielle Anlagen	2'083'065.00	1'822'682.00
1420	Software		
1420.00	Software allgemeiner Haushalt	289'201.40	289'201.40
1420.09	WB Software allgemeiner Haushalt	-289'201.40	-289'201.40
1429	Übrige immaterielle Anlagen	2'083'065.00	1'822'682.00
1429.00	Übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	2'603'832.25	2'603'832.25
1429.09	WB übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	-520'767.25	-781'150.25

Bilanz

Passiven		01.01.2022	31.12.2022
2	PASSIVEN	26'778'250.12	29'979'276.28
20	Fremdkapital	15'671'531.02	18'872'557.18
200	Laufende Verbindlichkeiten	1'111'531.02	1'372'517.18
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	651'837.86	1'259'316.60
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	650'754.11	1'257'588.30
2000.13	Kreditoren Krankentaggeldversicherung	1'083.75	1'728.30
2002	Steuern	99'046.96	112'554.38
2002.22	MWST Abwasserbeseitigung	99'046.96	112'554.38
2003	Erhaltene Anzahlungen von Dritten	360'646.20	646.20
2003.00	Erhaltene Anzahlungen von Dritten	360'646.20	646.20
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		9'500'000.00
2010	Verbindlichkeiten gegenüber Finanzintermediären		9'500'000.00
2010.30	Kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Geldinstitut A		9'500'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)		40.00
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand		40.00
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand		40.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	560'000.00	
2058	Kurzfristige Rückstellungen der Investitionsrechnung	560'000.00	
2058.00	Kurzfristige Rückstellungen für Sachanlagen der Investitionsrechnung	560'000.00	

206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	14'000'000.00	8'000'000.00
2064 2064.00	Darlehen, Schuldscheine Langfristige Darlehen	14'000'000.00 14'000'000.00	8'000'000.00 8'000'000.00
29	Eigenkapital	11'106'719.10	11'106'719.10
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	11'106'719.10	11'106'719.10
2999 2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	11'106'719.10 11'106'719.10	11'106'719.10 11'106'719.10