



Zweckverband ARA Andelfingen 8450 Andelfingen

Jahresrechnung 2023

Ablieferung an Vorstehererschaft	1. März 2024
Abnahmeabschluss Vorstehererschaft	21. März 2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	22. März 2024
Abnahmeabschluss Rechnungsprüfungskommission	15. April 2024
Abnahmeabschluss Verbandsgemeinden	Seiten 3 - 7

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Vorsteherschaft	1
2 Anträge und Beschlüsse	2 - 6
3 Kurzbericht der Revisionsstelle	7
4 Vollständigkeitserklärung	8
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5 Finanzierung	9
6 Erfolgsrechnung	10
7 Kostenverleger 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 - 17
Organisationseinheiten	17
Finanzinformationen	
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	18
Eventualforderungen	keine
Anlagenspiegel Finanzvermögen	keine
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	19
Beteiligungsspiegel	keine
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	keine

	Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	20
	Leasingverträge	keine
	Rückstellungsspiegel	keine
	Eigenkapitalnachweis	21
	Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation	22
	Sonderrechnungen	keine
	Finanzkennzahlen	23
	Kreditrechtliche Angaben	
	Verpflichtungskredite	keine
	Gebundene Ausgabenbeschlüsse	24
	Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht	
12	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	25
13	Erfolgsrechnung	26 - 29
14	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	30
15	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	31 - 32
16	Investitionsrechnung Finanzvermögen	keine
17	Bilanz	33 - 35

Zweckverband ARA Andelfingen
c/o Gemeindeverwaltung Andelfingen
Thurtalstrasse 9
8450 Andelfingen

Präsident	Peter Müller, Gemeinde Andelfingen
Rechnungsführer	René Müller, Gemeinde Andelfingen
Telefon	052 304 27 04
E-Mail	finanzen@andelfingen.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Vorstehererschaft

Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung

▪ Erfolgsrechnung

Die Gesamtkosten der Funktion liegen bei CHF 1'330'000 und somit ca. 18% unter dem Budget. Der Hauptgrund sind die tieferen Abschreibungen, da zum Zeitpunkt der Budgetierung mit höheren Anlagewerten im Restatement gerechnet wurde.

▪ Investitionen

Die geplante Sanierung des Pumpwerks Alten wurde im Jahr 2023 durchgeführt und abgeschlossen. Minderkosten beim Ersatz und der Betonsanierung, dem Honorar für Hunziker Betatech sowie die nicht gebrauchte Reserve begründen die Abweichung zum Budget. Auch im 2023 wurden Ausgaben für die Nachführung des Generellen Entwässerungsplanes (V-GEP) getätigt. Zum Zeitpunkt der Budgetierung ist man davon ausgegangen, dass der V-GEP 2022 abgeschlossen werden könnte. Der Abschluss des V-GEP erfolgt voraussichtlich im 2024. Das budgetierte Projekt Netzbewirtschaftung kann erst nach abgeschlossenem V-GEP erfolgen.

Antrag der Kläranlagekommission

1 Die Kläranlagekommission hat die Jahresrechnung 2023 des Zweckverbands ARA Andelfingen genehmigt.

2 Die Jahresrechnung 2023 des Zweckverbands ARA Andelfingen weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	1'476'392.73
Gesamtertrag	Fr.	142'765.54
Aufwandüberschuss	Fr.	1'333'627.19

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss § 32 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	153'073.82
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	153'073.82

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Bilanz

Bilanzsumme	Fr.	9'083'139.61
-------------	-----	--------------

3 Die Kläranlagekommission beantragt den Gemeindevorständen der Verbandsgemeinden die Jahresrechnung 2023 des Zweckverbands ARA Andelfingen zu genehmigen.

8450 Andelfingen, 21. März 2024

Kläranlagekommission


Peter Müller
Präsident


Patrick Waespi
Aktuar

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung 2023 des Zweckverbandes ARA Andelfingen in der von der Kläranlagekommission beschlossenen Fassung vom 21. März 2024 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'476'392.73
	Gesamtertrag	Fr.	142'765.54
	Aufwandüberschuss	Fr.	1'333'627.19

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss § 32 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	153'073.82
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	153'073.82

Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	9'083'139.61
--------	-------------	-----	--------------

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung des Zweckverbandes ARA Andelfingen finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission hat den Kurzbericht der finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt den Gemeindevorständen der Verbandsgemeinden die Jahresrechnung 2023 des Zweckverbandes ARA Andelfingen zu genehmigen.

8450 Andelfingen, 15. April 2024

Rechnungsprüfungskommission Andelfingen


Lukas Stegemann
Präsident


Judith Hausheer Schnider
Aktuarin

Beschluss des Gemeinderates Andelfingen

Der Gemeinderat Andelfingen hat die Jahresrechnung 2023 des Zweckverbands ARA Andelfingen entsprechend dem Antrag der Vorsteherchaft genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	1'476'392.73
Gesamtertrag	Fr.	142'765.54
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	1'333'627.19

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss § 38 der Zweckverbandsstatuten von den Verbandsgemeinden getragen.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	153'073.82
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	153'073.82

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

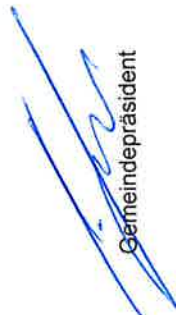
Bilanz

Bilanzsumme	Fr.	9'083'139.61
--------------------	------------	---------------------

8450 Andelfingen,

14.5.2024

Gemeinderat Andelfingen


Gemeindepäsident


Gemeindeschreiber

Beschluss des Gemeinderates Henggart

Der Gemeinderat Andelfingen hat die Jahresrechnung 2023 des Zweckverbands ARA Andelfingen entsprechend dem Antrag der Vorsteherchaft genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'476'392.73
	Gesamtertrag	Fr.	142'765.54
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	1'333'627.19

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss § 38 der Zweckverbandsstatuten von den Verbandsgemeinden getragen.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	153'073.82
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	153'073.82

Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

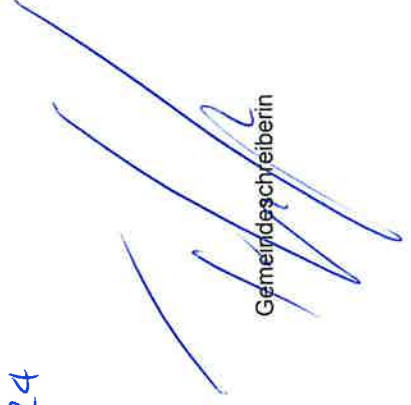
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	9'083'139.61
---------------	--------------------	------------	---------------------

8444 Henggart, 16.06.24

Gemeinderat Henggart



Gemeindepäsident



Gemeindegeschreiberin

Beschluss des Gemeinderates Kleinandelfingen

Der Gemeinderat Andelfingen hat die Jahresrechnung 2023 des Zweckverbands ARA Andelfingen entsprechend dem Antrag der Vorsteherchaft genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'476'392.73
	Gesamtertrag	Fr.	142'765.54
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	1'333'627.19

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss § 38 der Zweckverbandsstatuten von den Verbandsgemeinden getragen.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	153'073.82
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	153'073.82

Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	9'083'139.61
---------------	--------------------	------------	---------------------

8451 Kleinandelfingen, 15. MAI 2024

Gemeinderat Kleinandelfingen

h.f.

Gemeindepräsident

Adel.

Gemeindeschreiberin



baumgartner
& wüst gmbh

Haldenrain 4
8305 Brüttsellen
info@baumgartner-wuest.ch
www.baumgartner-wuest.ch

revision.treuhandberatung

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2023

des Zweckverbands ARA Andelfingen

Prüfungsurteil

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

Nach unserer Beurteilung entspricht die beiliegende Jahresrechnung den gesetzlichen Vorschriften.

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Schweizer Standards zur Abschlussprüfung (SA-CH), insbesondere dem Schweizer Prüfungshinweis 60 "Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderrechnung", durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften und Standards sind im Abschnitt "Verantwortlichkeiten der finanztechnischen Prüfstelle für die Prüfung der Jahresrechnung" unseres Berichts weitergehend beschrieben. Wir sind von der Gemeinde unabhängig in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Anforderungen des Berufsstands und wir haben unsere sonstigen beruflichen Verhaltenspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

Verantwortlichkeiten des Verbandsvorstandes für die Jahresrechnung

Der Verbandsvorstand ist verantwortlich für die Aufstellung einer Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften, und für die internen Kontrollen, die der Verbandsvorstand als notwendig feststellt, um die Aufstellung einer Jahresrechnung zu ermöglichen, die frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist.



baumgartner
& wüst gmbh

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.

Brüttsellen, 19.03.2024

baumgartner & wüst gmbh

Ulrich Baumgartner
Zugelassener Revisionsexperte
(Prüfungsleitung)



Corinne Winkler
Fachfrau Öffentliche Finanzen und Steuern IVM



Vollständigkeitserklärung

Der Präsident und der Rechnungsführer bestätigen, dass

- die Jahresrechnung den geltenden gesetzlichen Vorschriften entspricht und frei von wesentlichen falschen Darstellungen ist;
- alle Geschäftsvorfälle in der vorliegenden Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnungen, Geldflussrechnung und Anhang) erfasst sind;
- alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte und Verpflichtungen in der Jahresrechnung berücksichtigt sind;
- allen bilanzierungspflichtigen Risiken und Wertebussen bei der Bewertung und Festsetzung der Wertberichtigungen und Rückstellungen genügend Rechnung getragen worden sind;
- alle Eventualverpflichtungen, Bürgschaften, Beteiligungsverhältnisse und weiteren wesentlichen Angaben im Anhang zur Jahresrechnung vollständig und richtig aufgeführt sind;
- alle zum Verständnis des Jahresergebnisses nötigen Informationen in den Kommentaren zur Jahresrechnung enthalten sind.

8450 Andelfingen, 21. März 2024



Peter Müller
Präsident



René Müller
Rechnungsführer

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	543'140.74	782'600.00	543'140.74	782'600.00	0.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	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	543'140.74	782'600.00	543'140.74	782'600.00	0.00	0.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	153'073.82	220'000.00	153'073.82	220'000.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	390'066.92	562'600.00	390'066.92	562'600.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	355%	356%	355%	356%	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
---	--

Erfolgsrechnung

Gestufteter Erfolgsausweis		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	329'267.90	316'300.00	323'434.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	583'984.09	551'900.00	482'757.36
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	543'140.74	782'600.00	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	20'000.00	20'000.00	20'700.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total betrieblicher Aufwand	1'476'392.73	1'670'800.00	826'891.36
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	16'922.75	5'200.00	4'808.27
43	Verschiedene Erträge	26'712.69	0.00	27'158.74
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	87'988.05	36'100.00	58'342.25
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total betrieblicher Ertrag	131'623.49	41'300.00	90'309.26
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'344'769.24	-1'629'500.00	-736'582.10
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	11'142.05	11'100.00	11'142.05
	Ergebnis aus Finanzierung	11'142.05	11'100.00	11'142.05
	Operatives Ergebnis	-1'333'627.19	-1'618'400.00	-725'440.05
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	-1'333'627.19	-1'618'400.00	-725'440.05
	Ertragsüberschuss z.G. / Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)	-1'333'627.19	-1'618'400.00	-725'440.05
	Total	0.00	0.00	0.00
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Total Aufwand	1'476'392.73	1'670'800.00	826'891.36
	Total Ertrag	142'765.54	52'400.00	101'451.31

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Finanzierung der Betriebskosten

Die nicht durch Einnahmen gedeckten Betriebskosten des Zweckverbands werden gemäss Art. 31 der Zweckverbandsstatuten von den Verbandsgemeinden getragen.

Gemeinde	Einwohner 31.12.2023	Anteil in %	Jahresrechnung 2023
Andelfingen ohne Niedenwil	3'314	44.609	594'917.74
Henggart	2'318	31.202	416'118.35
Kleinandelfingen ohne Oerlingen	1'797	24.189	322'591.10
Total	7'429	100.00	1'333'627.19

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
--	------------------	----------------	------------------

50	Sachanlagen	109'784.47	170'000	502'349.37
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	43'289.35	50'000	103'272.15
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	153'073.82	220'000	605'621.52
-----------------------------------	-------------------	----------------	-------------------

60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0.00	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00

Total Investitionseinnahmen	0.00	0	0.00
------------------------------------	-------------	----------	-------------

Investitionen Verwaltungsvermögen

Total Investitionsausgaben	153'073.82	220'000	605'621.52
Total Investitionseinnahmen	0.00	0	0.00

Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen			
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-153'073.82	-220'000	-605'621.52

Bilanz

Zweckverband ARA Andelfingen

		01.01.2023	31.12.2023
Aktiven			
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	0.00	0.00
101	Forderungen	445'696.45	634'552.41
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	6'900.00	6'900.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	452'596.45	641'452.41
107	Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen Finanzvermögen	0.00	0.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	0.00	0.00
Total Finanzvermögen		452'596.45	641'452.41
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	8'592'849.59	8'232'989.32
142	Immaterielle Anlagen	238'904.53	208'697.88
144	Darlehen	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	8'831'754.12	8'441'687.20
Total Verwaltungsvermögen		8'831'754.12	8'441'687.20
Total Aktiven		9'284'350.57	9'083'139.61
* Total Anlagevermögen		8'831'754.12	8'441'687.20

Bilanz

Zweckverband ARA Andelfingen

		01.01.2023	31.12.2023
Passiven			
200	Laufende Verbindlichkeiten	452'596.45	251'385.49
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	452'596.45	251'385.49
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
	Langfristiges Fremdkapital	0.00	0.00
Total Fremdkapital		452'596.45	251'385.49
290	Verpflichtungen / Vorschüsse gegenüber Eigenwirtschaftsbetrieben	0.00	0.00
291	Fonds / Legate	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	Reserven	0.00	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	8'831'754.12	8'831'754.12
	Zweckfreies Eigenkapital	8'831'754.12	8'831'754.12
Total Eigenkapital		8'831'754.12	8'831'754.12
Total Passiven		9'284'350.57	9'083'139.61

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2023	Rechnung 2022
+	Jahresergebnis Erfolgsrechnung; Ertragsüberschuss (+), Aufwandsüberschuss (-)		
+/-	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	543'140.74	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-4'164.90	11'697.55
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	400.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
-	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	-30'999.68	-1'836.69
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	0.00	-1'344.65
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	0.00	0.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	0.00	0.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00	0.00
-	Aktivierung Eigenleistungen	0.00	0.00
	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	607'976.26	8'916.21
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-153'073.82	-605'621.52
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen		605'621.52
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-153'073.82	0.00
-	Übertragungen Verwaltungsvermögen ins Finanzvermögen	0.00	0.00
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds	0.00	0.00
+	Aktiviert Eigenleistungen	-153'073.82	0.00
	Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	0.00	0.00
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	0.00	0.00
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+	Übertragungen Verwaltungsvermögen ins Finanzvermögen	0.00	0.00
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
	Geldfluss aus Anlagestätigkeit ins Finanzvermögen	0.00	0.00
	Geldfluss aus Investitions- und Anlagestätigkeit	-153'073.82	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	-184'691.06	-40'875.05
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	-170'211.38	31'958.84
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-364'902.44	-8'916.21
	Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	0.00	0.00
	Stand Flüssige Mittel per 1.1.	0.00	0.00
	Stand Flüssige Mittel per 31.12.	0.00	0.00
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	0.00	0.00

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.

Mit dem Beschluss vom 12. September 2023 legt die ARA-Kommission für den Zweckverband ARA Andelfingen eine Aktivierungsgrenze für Investitionen des Verwaltungsvermögens von CHF 50'000 fest.

Für die Abschreibungen im Aufgabenbereich des Zweckverbandes ARA Andelfingen (Abwasserentsorgung) gelangen die Branchenrichtlinien der Fachorganisation für Entsorgung und Strassenunterhalt (FES) und des Verbandes Schweizerischer Abwasser- und Gewässerschutzfachleute (VSA) zur Anwendung. Die erstmalige Anwendung erfolgt ab dem Umstellungszeitpunkt auf die Vermögensfähigkeit des Zweckverbandes (01.01.2023). Es soll in der Regel immer die mittlere Nutzungsdauer der vorgegebenen Bandbreite angewendet werden. In begründeten Ausnahmefällen kann davon abgewichen werden.

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.

Per 1.1.2023 wurde eine **Neubewertung des Verwaltungsvermögens** gemäss § 179 Abs. 1 lit. c. GG vorgenommen.

Bewertungsgrundsätze

Es liegt kein Grundeigentum im Finanzvermögen vor.

Positionen des Verwaltungsvermögens werden zum Anschaffungswert abzüglich der Abschreibungen bilanziert. Erhaltene Investitionsbeiträge werden mit den Investitionsausgaben Positionen des Fremdkapitals und des Eigenkapitals werden grundsätzlich zu Nominalwerten bilanziert.

Interne Zinsen

Keine interne Verzinsung

Organisationseinheiten

Keine

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2023	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2023
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	38'129.40	-7'566.45	30'562.95
	- aus laufendem Rechnungsjahr	38'129.40	-7'566.45	30'562.95
	- aus früheren Jahren	0.00	0.00	0.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen											
Allgemeiner Haushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen				Stand 31.12.2023	Buchwert 31.12.2023	
	Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)			
Sachanlagen VV											
1403	Übrige Tiefbauten	12'818'705.61	100'939.72	0.00	12'919'645.33	-4'359'177.79	-500'271.45	0.00	0.00	-4'859'449.24	8'060'196.09
1404	Hochbauten	282'546.75	0.00	0.00	282'546.75	-153'363.47	-8'524.15	0.00	0.00	-161'887.62	120'659.13
1406	Mobilien VV	65'178.25	0.00	0.00	65'178.25	-61'039.76	-4'138.49	0.00	0.00	-65'178.25	0.00
1407	Anlagen im Bau VV	0.00	52'134.10	0.00	52'134.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	52'134.10
Total Sachanlagen		13'166'430.61	153'073.82	0.00	13'319'504.43	-4'573'581.02	-512'934.09	0.00	0.00	-5'086'515.11	8'232'989.32
Immaterielle Anlagen											
1429	Übrige immaterielle Anlagen	302'066.55	0.00	0.00	302'066.55	-63'162.02	-30'206.65	0.00	0.00	-93'368.67	208'697.88
Total Immaterielle Anlagen		302'066.55	0.00	0.00	302'066.55	-63'162.02	-30'206.65	0.00	0.00	-93'368.67	208'697.88
Darlehen											
Total Darlehen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Beteiligungen, Grundkapitalien											
Total Beteiligungen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Investitionsbeiträge											
Total Investitionsbeiträge		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Verwaltungsvermögen		13'468'497.16	153'073.82	0.00	13'621'570.98	-4'636'743.04	-543'140.74	0.00	0.00	-5'179'883.78	8'441'687.20

Anhang

Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten						
Name Sitz	Art der Verpflichtung	Datum	Verfallzeit	Verpflichtung Betrag	Eigentümer, wesentl. Miteigentümer	Spezifische zus. Angaben
Zahlungsströme im Rechnungsjahr						
Eventualverbindlichkeiten (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien etc.)						
BVK, Personalvorsorge des Kantons Zürich, Zürich	Nachzahlungspflicht im Falle einer Unterdeckung bei Austritt aus der BVK.				Selbständige Anstalt des Kantons Zürich	Deckungsgrad per 31.12.2023: 102.9%
						48'040.20

Eigenkapitalnachweis											
Veränderungen	Stand 01.01.2023	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve	
		Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme
2900 Spezialfinanzierungen Im EK											
2910 Fonds Im EK											
2920 Rücklagen der Globalbudgetbereiche											
2930 Vorfinanzierungen											
2940 Finanzpolitische Reserve											
2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten											
2990 Jahresergebnis											
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	8'831'754.12										
Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	8'831'754.12										
Total	8'831'754.12										

Anhang

Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation						
Beteiligungsverhältnisse				Verschuldungssituation		
Verbandsgemeinden	Eigenkapital 01.01.2023	Eigenkapital 31.12.2023	Beteiligungsquote	Nettoschuld I per 31.12.2023	Einwohner per 31.12.2023	Nettoschuld I pro Einwohner
Gemeinde Andelfingen	3'775'400.00	3'775'400.00	42.75%	-166'745.87	3'314	-50.32
Gemeinde Henggart	2'824'299.00	2'824'299.00	31.98%	-124'739.15	2'318	-53.81
Gemeinde Kleinandelfingen	2'232'056.00	2'232'056.00	25.27%	-98'581.90	1'797	-54.86
Total	8'831'755.00	8'831'755.00	100.0%	-390'066.92	7'429	-52.51

Bemerkungen:
Beteiligungsquote: Prozentualer Anteil der Verbandsgemeinde am gesamten Eigenkapital des Zweckverbands
Nettoschuld I: Anteil an der Nettoverschuldung der Verbandsgemeinde gemäss Beteiligungsquote (Nettoschuld I = Fremdkapital ./. Finanzvermögen)

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	355%	356%	n/a	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Zinsbelastungsanteil Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.	0%	0%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht

Anhang

Gebundene Ausgabenbeschlüsse

Kreditbeschluss			Rechnung 2023					
Datum	Kredit inkl. MWST	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022	Ausgaben Exkl. MWST	Einnahmen Exkl. MWST	Organ
23.03.2023	46'526.40	7201.3111.00	Aggregat Aussenwerke	0.00	0.00	43'200.00	0.00	ARA-Kommission
23.03.2023	46'526.40	7202.3111.00	Aggregat Kläranlage	0.00	0.00	43'200.00	0.00	

Ausweis der von der Vorsteherschaft als gebunden erklärten Ausgaben über deren Kompetenzlimate gemäss Zweckverbandsstatuten:
Beschluss der Kläranlagekommission als gebunden erklärte Ausgabe: Beschluss vom 23.03.2023
Finanzkompetenzen für die Legislaturperiode 2023 - 2026: Beschluss der Kommission vom 23.03.2023

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Allgemeine Verwaltung Kurz und bündig

Die Gesamtkosten der Funktion liegen bei CHF 1'330'000 und somit ca. 18% unter dem Budget. Der Hauptgrund sind die tieferen Abschreibungen.

7

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
7201.3111.00	43'200.00	0.00	-43'200.00	Anschaffung eines Notstromaggregates für die Aussenwerke aufgrund der Vorgaben des Kantons. (Gebundener, nicht budgetierter Aufwand.)
7201.3143.00	15'606.15	20'000.00	4'393.85	In den Pumpwerken gab es 2023 weniger Störfälle als angenommen.
7202.3101.01	30'964.65	22'000.00	-8'964.65	Allgemeiner Mangel an Fällmittel führt zu höheren Preisen.
7202.3111.00	55'699.45	6'500.00	-49'199.45	Anschaffung eines Notstromaggregates für die Kläranlage aufgrund der Vorgaben des Kantons. (Gebundener, nicht budgetierter Aufwand.)
7202.3120.00	29'693.85	40'000.00	10'306.15	Der Stromverbrauch 2023 ist tiefer als 2022. Ausserdem wurde kein Heizöl gekauft.
7202.3130.00	30'561.30	23'000.00	-7'561.30	Es entstanden Mehrkosten für Küvetten-Tests. Die Beratungsdienstleistungen der Hunziker Betatech für das V-GEP waren nicht geplant.
7202.3130.01	110'321.45	160'000.00	49'678.55	2023 gab es weniger Schlamm, der sich besser absetzte.
7202.3300.30	365'249.00	592'200.00	226'951.00	Zum Zeitpunkt der Budgetierung war das Restatement erst provisorisch erstellt worden. Für die nicht mehr existierende Hygieniesierungsanlage waren Abschreibungen geplant.
7202.4260.00	-15'530.00	-3'800.00	11'730.00	Die Anschlussgebühren der Gemeinde Flaach waren im Budget 2023 nicht vorgesehen.
7202.4390.01	-26'712.69	0.00	26'712.69	Nicht budgetierte Stromverkäufe des Blockheizkraftwerks.
7202.4612.00	-87'998.30	-33'000.00	54'998.30	Die Entschädigung für die Unterstützung der ARA Thalheim-Gütighausen begründet den Mehrertrag.

Hauptaufgabebereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	3'483.25		3'800		3'590.30	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'472'909.48	142'598.79	1'667'000	52'300	823'301.06	101'236.56
9	FINANZEN UND STEUERN		166.75		100		214.75
Total Aufwand / Ertrag		1'476'392.73	142'765.54	1'670'800	52'400	826'891.36	101'451.31
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss			1'333'627.19		1'618'400		725'440.05
Total		1'476'392.73	1'476'392.73	1'670'800	1'670'800	826'891.36	826'891.36

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoergebnis	3'483.25	3'483.25	3'800	3'800	3'590.30	3'590.30
01	Legislative und Exekutive Nettoergebnis	3'483.25	3'483.25	3'800	3'800	3'590.30	3'590.30
0110	Legislative Nettoergebnis	3'483.25	3'483.25	3'800	3'800	3'590.30	3'590.30
3130.00	Dienstleistungen Dritter	400.00		400		400.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	3'083.25		3'400		3'190.30	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Nettoergebnis	1'472'909.48	142'598.79 1'330'310.69	1'667'000	52'300 1'614'700	823'301.06	101'236.56 722'064.50
72	Abwasserbeseitigung Nettoergebnis	1'463'977.33	130'063.99 1'333'913.34	1'657'600	39'800 1'617'800	822'595.96	88'701.76 733'894.20
7201	Aussenwerke Nettoergebnis	228'738.15	228'738.15	207'900	207'900	45'650.99	45'650.99
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			300			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	43'200.00					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	12'736.30		13'000		11'833.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	459.10		1'600		1'340.45	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	15'906.15		20'000		32'476.94	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			4'000			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	126'229.95		145'600			
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	30'206.65		23'400			
7202	Kläranlage Nettoergebnis	1'235'239.18	130'063.99 1'105'175.19	1'449'700	39'800 1'409'900	776'944.97	88'701.76 688'243.21
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	4'520.00		4'800		4'940.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	266'328.35		253'000		261'108.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'452.70		16'300		17'116.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	30'424.30		30'000		29'016.60	

Erfolgsrechnung

Zweckverband ARA Andelfingen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'744.75		2'500		2'978.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'920.85		3'000		2'970.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'430.10		1'700		2'165.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'160.45		4'000		2'499.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand	286.40		1'000		637.90	
3100.00	Büromaterial	1'591.10		2'200		115.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	26'138.28		27'000		20'663.86	
3101.01	Chemikalien für Phosphatfällung	30'964.65		22'000		27'753.29	
3101.02	Chemikalien für Schlammbehandlung	3'195.02		6'000		4'220.01	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					3'932.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'402.45				66.60	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	55'699.45		6'500		8'674.35	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	812.50		1'100		1'175.25	
3113.00	Anschaffung Hardware	369.55		3'000		1'737.40	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			500		365.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	29'693.85		40'000		34'294.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'561.30		23'000		25'606.40	
3130.01	Schlammbeseitigung	110'321.45		160'000		114'046.05	
3130.02	Rechengut- und Sandbeseitigung	11'841.45		15'000		9'199.55	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	35'118.10		30'000		5'247.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	14'488.63		13'000		13'627.18	
3137.00	Steuern und Abgaben	65'545.50		65'000		65'120.50	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	1'140.30		2'600		1'126.60	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'593.55		8'000		5'272.65	
3144.02	Unterhalt Einrichtungen und Installationen	67'942.91		71'000		81'851.63	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			1'500		1'260.90	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'165.00		3'000		3'885.05	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	175.50				1'054.45	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	7'827.05		7'200		2'715.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'472.40		1'000			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	365'248.65		592'200			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	8'524.15		8'500			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	4'138.49		4'100			
3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden	20'000.00		20'000		20'500.00	
4260.00	Rückstellungen an Kostenbeteiligungen Dritter						
4390.01	Stromverkäufe BHKW						
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						
		15'530.00					3'415.52
		26'712.69					27'158.74
		87'821.30					58'127.50
					3'800		
					36'000		

Erfolgsrechnung

Zweckverband ARA Andelfingen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
73	Abfallwirtschaft						
	Nettoergebnis	8'932.15	12'534.80	9'400	12'500	705.10	12'534.80
		3'602.65		3'100		11'829.70	
7301	Grüngutsammelstelle						
	Nettoergebnis	8'932.15	12'534.80	9'400	12'500	705.10	12'534.80
		3'602.65		3'100		11'829.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	139.30		300		373.05	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten			300		132.05	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VW	8'792.85		8'800			
3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden		1'392.75		1'400		1'392.75
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		11'142.05		11'100		11'142.05
4470.00	Mietertrag Komposterplatz					200.00	
9	FINANZEN UND STEUERN						
	Nettoergebnis	1'333'793.94	1'333'793.94	1'618'500	1'618'500	725'654.80	725'654.80
97	Rückverteilungen						
	Nettoergebnis	166.75	166.75	100	100	214.75	214.75
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe						
	Nettoergebnis	166.75	166.75	100	100	214.75	214.75
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		166.75		100		214.75
99	Nicht aufgeteilte Posten						
	Nettoergebnis	1'333'627.19	1'333'627.19	1'618'400	1'618'400	725'440.05	725'440.05
9998	Abschluss Zweckverband						
	Nettoergebnis	1'333'627.19	1'333'627.19	1'618'400	1'618'400	725'440.05	725'440.05
4612.00	Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden		1'333'627.19		1'618'400		725'440.05
	Total Aufwand	1'476'392.73	1'476'392.73	1'670'800	1'670'800	826'891.36	826'891.36
	Total Ertrag						

Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

7

Öffentliche Ordnung und Sicherheit
Kurz und bündig

Im Jahr 2023 wurden Nettoinvestitionen von CHF 153'000 getätigt. Das sind CHF 67'000 weniger als budgetiert.

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
7201.5030.14	100'939.72	130'000.00	29'060.28	Die geplante Sanierung des Pumpwerks Alten wurde im Jahr 2023 durchgeführt und abgeschlossen. Minderkosten beim Ersatz und der Betonsanierung, dem Honorar für Hunziker Betatech sowie die nicht gebrauchte Reserve begründen die Abweichung zum Budget.
7201.5030.31	8'844.75	40'000.00	31'155.25	Die geplanten Leitungssanierungen begannen im Jahr 2023 und werden im 2024 fortgesetzt.
7201.5290.01	43'289.35	0.00	-43'289.35	Auch im 2023 wurden Ausgaben für die Nachführung des Generellen Entwässerungsplanes (V-GEP) getätigt. Zum Zeitpunkt der Budgetierung ist man davon ausgegangen, dass der V-GEP 2022 abgeschlossen werden könnte. Der Abschluss des V-GEP erfolgt voraussichtlich im 2024.
7201.5290.02	0.00	50'000.00	50'000.00	Das Projekt Netzbewirtschaftung kann erst nach abgeschlossenem V-GEP erfolgen.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Zweckverband ARA Andelfingen

Hauptaufgabengebiete (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	153'073.82		220'000		605'621.52	
Total Ausgaben / Einnahmen		153'073.82		220'000		605'621.52	
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			153'073.82		220'000		605'621.52
Total		153'073.82	153'073.82	220'000	220'000	605'621.52	605'621.52

Zweckverband ARA Andelfingen
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Nettoergebnis	153'073.82	153'073.82	220'000	220'000	605'621.52	605'621.52
7201	Aussenwerke Nettoergebnis	153'073.82	153'073.82	220'000	220'000	605'621.52	605'621.52
5030.13	Steuerung/Automatisierung Regenbecken Humlikon					502'349.37	
5030.14	Betonsanierung PW Alten	100'939.72		130'000			
5030.31	Leitungssanierungen 1. Etappe 2023/24	8'844.75		40'000			
5290.01	Nachführung V-GEP / Finanz- und Investitionsplanung	43'289.35		50'000		103'272.15	
5290.02	Projekt Netzbewirtschaftung						
9	FINANZEN UND STEUERN Nettoergebnis	153'073.82	153'073.82	220'000	220'000	605'621.52	605'621.52
9999	Abschluss Nettoergebnis	153'073.82	153'073.82	220'000	220'000	605'621.52	605'621.52
6900.00	Aktivierte Ausgaben		153'073.82		220'000		605'621.52
	Total Investitionsausgaben	153'073.82		220'000		605'621.52	
	Total Investitionseinnahmen		153'073.82		220'000		605'621.52

Bilanz

Zweckverband ARA Andelfingen

31.12.2023

01.01.2023

Aktiven			01.01.2023	31.12.2023
1	Aktiven		9'284'350.57	9'083'139.61
10	Finanzvermögen (FV)		452'596.45	641'452.41
101	Forderungen		445'696.45	634'552.41
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten		38'129.40	30'562.95
1010.01	Forderungen (manuelle Sollstellung)		38'129.40	30'562.95
1011	Kontokorrente mit Dritten		382'921.90	567'612.96
1011.03	Kontokorrent Gemeinde Adlikon		33'859.20	
1011.04	Kontokorrent Gemeinde Andelfingen			262'057.91
1011.05	Kontokorrent Gemeinde Henggart		177'590.30	168'139.45
1011.06	Kontokorrent Gemeinde Humlikon		39'199.20	
1011.07	Kontokorrent Gemeinde Kleinandelfingen		132'273.20	137'415.60
1019	Übrige Forderungen		24'645.15	36'376.50
1019.12	Guthaben bei Kranken- und Unfallversicherungen			2'263.30
1019.22	MWST-Vorsteuerguthaben ER Abwasserbeseitigung		11'548.30	22'788.80
1019.23	MWST-Vorsteuerguthaben IR Abwasserbeseitigung		13'096.85	11'324.40
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)		6'900.00	6'900.00
1045	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag		6'900.00	6'900.00
1045.00	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag		6'900.00	6'900.00
14	Verwaltungsvermögen (VV)		8'831'754.12	8'441'687.20
140	Sachanlagen	Verwaltungsvermögen	8'592'849.59	8'232'989.32
1403	Übrige Tiefbauten		8'459'527.82	8'060'196.09
1403.00	Tiefbauten allgemeiner Haushalt		12'818'705.61	12'919'645.33
1403.09	WB Tiefbauten allgemeiner Haushalt		-4'359'177.79	-4'859'449.24
1404	Hochbauten		129'183.28	120'659.13
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt		282'546.75	282'546.75
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt		-153'363.47	-161'887.62
1406	Mobilien VV		4'138.49	
1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt		65'178.25	65'178.25
1406.09	WB Mobilien allgemeiner Haushalt		-61'039.76	-65'178.25

Aktiven		01.01.2023	31.12.2023
1407	Anlagen im Bau VV		52'134.10
1407.00	Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt		52'134.10
142	Immaterielle Anlagen	238'904.53	208'697.88
1429	Übrige immaterielle Anlagen	238'904.53	208'697.88
1429.00	Übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	302'066.55	302'066.55
1429.09	WB übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	-63'162.02	-93'368.67

Bilanz

Zweckverband ARA Andelfingen

31.12.2023

01.01.2023

Passiven

2	Passiven	9'284'350.57	9'083'139.61
20	Fremdkapital (FK)	452'596.45	251'385.49
200	Laufende Verbindlichkeiten	452'596.45	251'385.49
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	218'691.52	177'378.94
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	217'836.57	177'378.94
2000.01	Manuelle Kreditoren	538.15	
2000.12	Kranken- und Unfallversicherungen	316.80	
2001	Kontokorrente mit Dritten	170'211.38	
2001.04	Kontokorrent Gemeinde Andelfingen	170'211.38	
2002	Steuern	63'693.55	74'006.55
2002.22	MWST Abwasserbeseitigung	63'693.55	74'006.55
29	Eigenkapital (EK)	8'831'754.12	8'831'754.12
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	8'831'754.12	8'831'754.12
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	8'831'754.12	8'831'754.12
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	8'831'754.12	8'831'754.12
	Gesamtaktiven	9'284'350.57	9'083'139.61
	Gesamtpassiven	9'284'350.57	9'083'139.61