

**Zweckverband ARA Bassersdorf
8303 Bassersdorf**

Jahresrechnung 2022

Ablieferung an Vorsteherschaft	21. Februar 2023
Abnahmebeschluss Vorsteherschaft	6. März 2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	8. März 2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	18. April 2023
Abnahmebeschluss Delegiertenversammlung	15. Mai 2023
Veröffentlichung	17. Mai 2023

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Betriebskommission	4
2 Anträge und Beschlüsse	5 - 7
3 Kurzbericht der Revisionstelle	8
4 Vollständigkeitserklärung	9
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5 Finanzierung	11
6 Erfolgsrechnung	12
7 Kostenverteiler	13
8 Investitionsrechnungen	14
9 Bilanz	15 - 16
10 Geldflussrechnung	17-18
11 Anlagespiegel	19
12 Anhang	20 - 26
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	20
Angewandtes Regelwerk	20
Rechnungslegungsgrundsätze	20 - 21
Finanzinformationen	22 - 24
Rückstellungsspiegel	22
Finanzkennzahlen	23
Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation	24
Eigenkapitalnachweis	25
Kreditrechtliche Angaben	26
Verpflichtungskredite	26
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	27
Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht	
10 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	29 - 30
11 Erfolgsrechnung	31 - 36
12 Erläuterungen zur Investitionsrechnung	37
13 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	38 - 39
14 Bilanz	40 - 41

Kontakt

Zweckverband ARA Bassersdorf
Karl Hügin-Platz 1
8303 Bassersdorf

Präsident Delegiertenversammlung:
Präsident Betriebskommission:
Rechnungsführer
Telefon
E-Mail

Christian Pfaller
Richard Dunkel
Dominic Schwarz
044 838 85 82
dominic.schwarz@bassersdorf.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Betriebskommission

Rückblick auf das Jahr 2022

Laufender Betrieb

Der Betrieb mit der Ozonisierungsanlage hat sich nach verschiedensten Optimierungen gut eingespielt. Die gesamte Anlage erbringt eine sehr gute Reinigungsleistung, auch werden die gesetzlichen Einleitbedingungen vollumfänglich eingehalten. Die im Vorjahr besprochenen betrieblichen Massnahmen wurden weitestgehend umgesetzt. Die hohe Stickstoffelimination konnte weiterhin gehalten werden, wodurch der Energieverbrauch in der Biologie, gegenüber dem Vorjahr nochmals gesenkt werden konnte.

Projekte

Fünfte Filterzelle

Im Jahr 2022 konnte die fünfte Filterzelle realisiert werden, damit konnten die Rückstau- und Entlastungsprobleme behoben werden.

Notstromlösung

Im Rahmen des Projekts Realisierung Notstrom wurde im Jahr 2021 unter anderem ein mobiles 120 kW Notstromaggregat auf der ARA Eich stationiert. Das Aggregat wurde auf einem Anhänger neben dem Grobrechengebäude in einem neu erstellten Unterstand platziert. Das Projekt konnte im Jahr 2022 erfolgreich abgeschlossen werden. Die ARA hat nun die Möglichkeit, bei einem Stromausfall die ARA oder auch Pumpwerke in einem reduzierten Rahmen weiter zu betreiben.

Pumpwerk Dolchen

Das Pumpwerk Dolchen wurde im Jahr 2022 saniert und mit einem neuen Rechenhaus ausgerüstet. Ebenfalls wurde der Zulauf in das Pumpwerk angepasst und auf dem Dach eine PV-Anlage installiert, welche einen wichtigen, energetischen Beitrag an den Pumpenbetrieb leistet. Die Arbeiten sind aufgrund von Lieferengpässen in Verzug, können aber im ersten Quartal 2023 abgeschlossen werden.

Werterhaltung der Zweckverbandsanlagen

Der Zweckverband ARA Bassersdorf verfolgt mit seiner langfristigen Termin- und Finanzplanung (Masterplanung) die Strategie, die Werterhaltung und Optimierung der Anlageteile der ARA und im Kanalnetz laufend sicherzustellen. Im Kanalnetz des Zweckverbands wurden auch im Jahr 2022 diverse Innensanierungen mittels Robotertechnik durchgeführt. Die Sanierung und Optimierung des Kanalnetzes wird jedoch auch in den kommenden Jahren ein wichtiges Thema sein.

Finanzielles im Jahr 2022

Die Erfolgsrechnung schliesst mit einem Aufwand von CHF 2'536'892.39 gegenüber den budgetierten CHF 2'454'900.00 leicht höher ab. Detaillierte Angaben zu den Abweichungen von der Erfolgs- respektive der Investitionsrechnung können aus der Kommentarliste entnommen werden.

Antrag der Vorsteherschaft

- 1 Die Vorsteherschaft hat die **Jahresrechnung 2022** des Zweckverbands ARA Bassersdorf genehmigt.
- 2 Der Aufwandüberschuss von CHF2'532'817.37 wird als Defizitanteil durch die Verbandsgemeinden gemäss Art. 44 der Zweckverbandsstatuten ausgeglichen.
- 3 Die Jahresrechnung 2022 des Zweckverbands ARA Bassersdorf weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'536'892.39
	Gesamtertrag	Fr.	4'075.02
	Aufwandüberschuss	Fr.	2'532'817.37

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 44 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

<i>Bassersdorf</i>	<i>Fr.</i>	<i>1'399'634.88</i>
<i>Nürensdorf</i>	<i>Fr.</i>	<i>716'534.03</i>
<i>Lindau</i>	<i>Fr.</i>	<i>416'648.46</i>
<i>Total</i>	<i>Fr.</i>	<i>2'532'817.37</i>

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'603'288.17
	Einnahmen Verwaltungsvermögen		
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'603'288.17

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

Bilanz	Bilanzsumme (Aktiven)	Fr.	11'958'692.98
---------------	------------------------------	------------	----------------------

8303 Bassersdorf, 6. März 2023
Vorsteherschaft Zweckverband ARA Bassersdorf


Präsident
Richard Dunkel


Aktuar
Michael Nauer

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung 2022** des Zweckverbands ARA Bassersdorf in der von der Vorsteherschaft beschlossenen Fassung vom 6. März 2023 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'536'892.39
	Gesamtertrag	Fr.	4'075.02
	Aufwandüberschuss	Fr.	2'532'817.37

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 44 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

<i>Bassersdorf</i>	Fr.	1'399'634.88
<i>Nürens Dorf</i>	Fr.	716'534.03
<i>Lindau</i>	Fr.	416'648.46
<i>Total</i>	Fr.	<i>2'532'817.37</i>

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'603'288.17
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'603'288.17

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

Bilanz	Bilanzsumme (Aktiven)	Fr.	11'958'692.98
---------------	------------------------------	-----	----------------------

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung des Zweckverbands ARA Bassersdorf 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 empfiehlt den Delegierten die Jahresrechnung 2022 des Zweckverbands ARA Bassersdorf zu genehmigen.

8303 Bassersdorf, 18. April 2023
Rechnungsprüfungskommission Zweckverband ARA Bassersdorf

Präsident
Joel Winteler

Aktuar
Dieter Kindlmann

Beschluss der Delegiertenversammlung

Die Delegiertenversammlung hat die **Jahresrechnung 2022** des Zweckverbands ARA Bassersdorf am 18. April 2023 entsprechend dem Antrag der Vorsteherchaft genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'536'892.39
	Gesamtertrag	Fr.	4'075.02
	Aufwandüberschuss	Fr.	2'532'817.37

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 44 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

<i>Bassersdorf</i>	<i>Fr.</i>	<i>1'399'634.88</i>
<i>Nürensdorf</i>	<i>Fr.</i>	<i>716'534.03</i>
<i>Lindau</i>	<i>Fr.</i>	<i>416'648.46</i>
<i>Total</i>	<i>Fr.</i>	<i>2'532'817.37</i>

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'603'288.17
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'603'288.17

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

Bilanz	Bilanzsumme (Aktiven)	Fr.	11'958'692.98
---------------	------------------------------	------------	----------------------

8303 Bassersdorf, 15. Mai 2023
Namens der Delegiertenversammlung des Zweckverbands ARA Bassersdorf

Präsident
Christian Pfaller

Aktuar
Michael Nauer

Kurzbericht der Revisionsstelle



revision.treuhand.beratung.

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2022 des Zweckverbands ARA Bassersdorf

Brütisellen, 09.02.2023

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

Verantwortung des Vorstandsvorsitzenden

Der Vorstandsvorsitzende 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 der Vorstandsvorsitzende 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 Prüfungsstandards vorgenommen. 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.

baumgartner & wüst gmbh

Simon Wüst
Zugelassener Revisionsexperte
(Prüfungsleitung)

Felix Huber
Fachmann Finanz- und Rechnungswesen mit eidg. FA

Vollständigkeitserklärung

Der Aktuar 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
- alle zum Verständnis des Jahresergebnisses nötigen Informationen in den Kommentaren zur Jahresrechnung enthalten sind.

8303 Bassersdorf, 21. Februar 2023
Zweckverband ARA Bassersdorf

Aktuar
Michael Nauer

Rechnungsführer
Dominic Schwarz

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Konten	Total Zweckverband ARA	
		Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	+ 9000	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	- 9001	0.00	0.00
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	+ 3510	0.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	- 4510	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 330, 332, 364, 365, 366	965'789.32	969'000.00
- Ertrag aus Aufwertungen	- 4490	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, + 3511	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, - 4511	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	+ 389	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	0.00	0.00
Selbstfinanzierung		965'789.32	969'000.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		1'603'288.17	1'660'000.00
Veränderung der Nettoverschuldung		-637'498.85	-691'000.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		60%	58%

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 der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
30 Personalaufwand	546'816.09	511'500.00	498'087.79
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	934'680.73	895'400.00	871'633.73
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	965'789.32	969'000.00	0.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	81'184.25	76'000.00	73'062.30
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>2'528'470.39</i>	<i>2'451'900.00</i>	<i>1'442'783.82</i>
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	4'075.00	7'900.00	5'554.99
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	0.02	0.00	0.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>4'075.02</i>	<i>7'900.00</i>	<i>5'554.99</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-2'524'395.37	-2'444'000.00	-1'437'228.83
34 Finanzaufwand	8'422.00	3'000.00	5'787.32
44 Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	-8'422.00	-3'000.00	-5'787.32
Operatives Ergebnis	-2'532'817.37	-2'447'000.00	-1'443'016.15
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 Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-2'532'817.37	-2'447'000.00	-1'443'016.15
Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)	2'532'817.37	2'447'000.00	1'443'016.15
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	2'536'892.39	2'454'900.00	1'448'571.14
Total Ertrag	4'075.02	7'900.00	5'554.99

Kostenverteiler

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Finanzierung der Betriebskosten

Die nicht durch Einnahmen gedeckten Betriebskosten des Zweckverbands werden gemäss Art. 44 der Zweckverbandsstatuten von den Verbandsgemeinden getragen. Die Festlegung des Kostenteilers basiert auf dem Fremdwasser- und dem Frachtanfall der Verbandsgemeinden.

Gemeinde	Anteil in %	Rechnung 2022	Budget 2022
Gemeinde Bassersdorf	55.26%	1'399'634.88	1'304'251.00
Gemeinde Nürensdorf	28.29%	716'534.03	646'008.00
Gemeinde Lindau	16.45%	416'648.46	496'741.00
Total	100%	2'532'817.37	2'447'000.00

Technische Daten

Gemeinde	Einwohner 2022	$Q_{T, \text{klein } 2022}$ ($Q_{T, \text{Gmd}} - Q_{T, \text{gross}}$)	$\sum Q_{T, \text{gross}} \times S$	EW Gemeinde kalkuliert (55m ³ /a/EW)	EW Gemeinde korrig. Betriebe (55m ³ /a/EW)	QF 2022	F_{red} (aus GEP)	KT genehmigt	KT allg. Formel
-	E	m ³ /a	m ³ /a	EW	EW	m ³ /d	ha	-	-
Bassersdorf	12'053	722'592	50'190	14'043	14'051	1'261	65.48	55.26%	55.26%
Nürensdorf	5'698	356'791	8'000	6'487	6'633	1'201	40.08	28.29%	28.29%
Lindau	3'732	212'641	10'000	4'230	4'048	484	24.65	16.45%	16.45%
Total	21'483	1'292'024	68'190	24'760	24'731	2'946	130	100.00%	100.00%

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
50	Sachanlagen	1'589'265.51	1'640'000.00	571'781.56
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	14'022.66	20'000.00	17'185.05
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		1'603'288.17	1'660'000.00	588'966.61
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		1'603'288.17	1'660'000.00	588'966.61
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-1'603'288.17	-1'660'000.00	-588'966.61

Bilanz

Aktiven		31.12.2021	31.12.2022
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	0.00	191'335.66
101	Forderungen	1'728'832.91	399'276.97
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	1'728'832.91	590'612.63
107	Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen FV	0.00	0.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	0.00	0.00
Total Finanzvermögen		1'728'832.91	590'612.63
140	Sachanlagen VV	10'600'288.59	11'234'023.72
142	Immaterielle Anlagen	130'292.91	134'056.63
144	Darlehen	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	10'730'581.50	11'368'080.35
Total Verwaltungsvermögen		10'730'581.50	11'368'080.35
Total Aktiven		12'459'414.41	11'958'692.98

Passiven		31.12.2021	31.12.2022
200	Laufende Verbindlichkeiten	-1'728'832.91	-1'192'754.48
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	-35'357.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	-1'728'832.91	-1'228'111.48
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	-1'728'832.91	-1'228'111.48
290	Verpflichtungen (+) / Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen im EK	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
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	0.00	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-10'730'581.50	-10'730'581.50
	Zweckfreies Eigenkapital	-10'730'581.50	-10'730'581.50
	Total Eigenkapital	-10'730'581.50	-10'730'581.50
	Total Passiven	-12'459'414.41	-11'958'692.98

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode	Rechnung 2022	Rechnung 2021 (n/a - GFR ab 2022)
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)		
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	965'789.32	
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	1'727'990.41	
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen		
+/- Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten		
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV		
+/- Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)		
+/- Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)		
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)		
+/- Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)		
- Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV		
+/- Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	777'906.82	
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen		
+/- Bildung / Auslösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	35'357.00	
+/- Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK		
+/- Einlagen / Entnahmen Eigenkapital		
- Aktivierung Eigenleistungen		
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	3'507'043.55	0.00
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-1'603'288.17	
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen		
= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-1'603'288.17	
- Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen		
+ Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen		
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR		
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR		
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung		
- Entnahmen aus Fonds		
+ Aktivierte Eigenleistungen		
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-1'603'288.17	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV		
+/- Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)		
+/- Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)		
+/- Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV		
+/- Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)		

+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)		
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV		
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen		
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen		
	Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	0.00	0.00
	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-1'603'288.17	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten		
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	-398'434.47	
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	-1'313'985.25	
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-1'712'419.72	0.00
	Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)	191'335.66	0.00
	Stand flüssige Mittel per 01.01.	0.00	
	Stand flüssige Mittel per 31.12.	191'335.66	
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel	191'335.66	0.00

Anlagenspiegel Anlagenklasse - Finanz- & Verwaltungsvermögen**Zweckverband ARA**

	Anschaffungskosten				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert per 31.12.22
	Stand per 01.01.22	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen	Stand per 31.12.22	Stand per 01.01.22	Planmässige Abschreibungen	Ausserplanm. Abschreibungen	Abgänge (+)	Umgliederungen	Stand per 31.12.22	
Sachanlagen VV											
1403 Übrige Tiefbauten	14'990'544.06	0.00	154'191.56	15'144'735.62	-6'821'518.01	-620'683.01	0.00	0.00	0.00	-7'442'201.02	7'702'534.60
1404 Hochbauten	16'421'610.16	0.00	16'528.14	16'438'138.30	-14'757'450.98	-226'841.44	0.00	0.00	0.00	-14'984'292.42	1'453'845.88
1406 Mobilien, Fahrzeuge, Maschine	1'467'628.88	0.00	257'040.54	1'724'669.42	-1'188'537.32	-90'820.88	0.00	0.00	0.00	-1'279'358.20	445'311.22
1407 Anlagen im Bau	488'011.80	1'589'265.51	-444'945.29	1'632'332.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'632'332.02
Total Sachanlagen VV	33'367'794.90	1'589'265.51	-17'185.05	34'939'875.36	-22'767'506.31	-938'345.33	0.00	0.00	0.00	-23'705'851.64	11'234'023.72
Immaterielle Anlagen											
1427 Immaterielle Anlagen in Realisierung	0.00	14'022.66	17'185.05	31'207.71	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	31'207.71
1429 Übrige immaterielle Anlagen	339'400.75	0.00	0.00	339'400.75	-209'107.84	-27'443.99	0.00	0.00	0.00	-236'551.83	102'848.92
Total Immaterielle Anlagen	356'585.80	14'022.66	0.00	370'608.46	-209'107.84	-27'443.99	0.00	0.00	0.00	-236'551.83	134'056.63
Gesamttotal	33'707'195.65	1'603'288.17	0.00	35'310'483.82	-22'976'614.15	-965'789.32	0.00	0.00	0.00	-23'942'403.47	11'368'080.35

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

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

Regelwerk

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

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

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

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

Bilanzierungsgrundsätze

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

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

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von Fr. 50'000.-** liegt (Beschluss der Vorsteherschaft Nr. 06 vom 28. Juni 2021). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Positionen des Finanzvermögens werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze bilanziert. Bei den Verpflichtungen kommt die **Wesentlichkeitsgrenze von Fr. 50'000.-** nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

Anhang

Beim Übergang zum HRM2 wurde **keine Neubewertung des Verwaltungsvermögens** gemäss § 179 Abs. 1 lit. c. GG vorgenommen.

Bewertungsgrundsätze

Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert. Das Grundeigentum im Finanzvermögen wird in einer Legislaturperiode mindestens einmal neu bewertet.

Positionen des Verwaltungsvermögens werden zum Anschaffungswert abzüglich der Abschreibungen bilanziert. Erhaltene Investitionsbeiträge werden mit den Investitionsausgaben verrechnet (Aktivierung der Nettoinvestitionen). Die Positionen des VV, die durch Nutzung einem Wertverzehr unterliegen, werden planmässig nach Anlagekategorie über die festgelegte Nutzungsdauer abgeschrieben. Das Verwaltungsvermögen wird jährlich auf dauernde Wertminderungen geprüft. Ist eine dauernde Wertminderung absehbar, wird der bilanzierte Wert berichtigt.

Positionen des Fremdkapitals und des Eigenkapitals werden grundsätzlich zu Nominalwerten bilanziert.

Bereichsspezifische Regelungen (Anlagekategorien und Nutzungsdauern)

Bei folgenden Aufgabenbereichen werden Branchenregelungen angewendet:

Abwasserbeseitigung: Branchenregelung, Aktivierungsgrenze Fr. 50'000.-, Beschluss der Vorsteherschaft Nr. 07 vom 20. September 2021

Interne Zinsen

Keine

Organisationseinheiten

In der Rechnung integriert

Die Rechnung wird über den gesamten Haushalt des Zweckverbands grundsätzlich als Einheit geführt.

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand 31.12.2021	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2022	Begründung
2050	Mehrleistungen des Personals	0.00	35'357.00	0.00	0.00	0.00	35'357.00	A
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2059	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total kurzfristige Rückstellungen		0.00	35'357.00	0.00	0.00	0.00	35'357.00	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.2022
A	Ferien und Gleitzeitguthaben des Personales	2050	35'357.00
Total kurzfristige Rückstellungen			35'357.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	
Selbstfinanzierungsgrad Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	60%	58%	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.	0.33%	0.12%	0.40%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht

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
Bassersdorf	5'830'608.45	5'830'608.45	54.34%	-346'393.73	12'053	-28.74
Nürens Dorf	2'980'882.65	2'980'882.65	27.78%	-177'092.85	5'698	-31.08
Lindau	1'919'090.40	1'919'090.40	17.88%	-114'012.27	5'717	-19.94
Total	10'730'581.50	10'730'581.50	100.0%	-637'498.85	23'468	-27.16

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

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen		Stand 01.01.2022	Jahresergebnis		Stand 31.12.2022
			Ertragsü.	Aufwandü.	
2990	Jahresergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	10'730'581.50	0.00	0.00	10'730'581.50
	Total	10'730'581.50	0.00	0.00	10'730'581.50

Anhang**Kreditrechtliche Angaben****Verpflichtungskredite**

Kreditbeschluss								Rechnung 2022							
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr. inkl. MWST	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	
28.06.2018	DV	Brutto	CHF	990'000.00	7202.5040.03 - INV22	Photovoltaikanalge	1'084'810.55	-102'439.95	0.00	0.00	1'084'810.55	-102'439.95	CHF -7'629.40	02.02.2022 27.06.2022	BK DV
04.02.2019	BK	Brutto	CHF	17'232.90	7202.5040.02 - INV19	Vorprojekt - Ersatz BHKW	16'115.60	0.00	37'916.53	0.00	54'032.13	0.00			
27.05.2019															
02.03.2020	BK	Brutto	CHF	1'997'835.00	7202.5030.08 - INV23	Sanierung Pumpwerk Dolchen	194'611.60	0.00	1'383'688.29	0.00	1'578'299.89	0.00			
17.05.2021															
07.12.2020	BK	Brutto	CHF	23'500.00	7202.5060.02 - INV25	Vorprojekt - Notstromlösung	22'927.24	0.00		0.00	22'927.24	0.00			
24.08.2020	BK	Brutto	CHF	296'175.00	7202.5010.00 - INV20	Sanierung Deckbelag	213'365.75	0.00	0.00	0.00	213'365.75	0.00	CHF -82'809.25	30.05.2022	BK
06.04.2021	BK	Brutto	CHF	75'394.60	7202.5040.01 - INV24	Maschinenhaus: Aussensanierung	58'170.47	0.00	0.00	0.00	58'170.47	0.00	CHF -17'224.13	02.02.2022	BK
24.08.2020	BK	Brutto	CHF	373'000.00	7202.5040.02 - INV26 7202.5060.02	Ausführung - Notstromlösung	237'172.31	0.00	13'469.13	0.00	250'641.44	0.00			
07.12.2020															
06.04.2021	BK	Brutto	CHF	29'079.00	7202.5040.00 - INV27 7202.5040.04	Ersatz Heizungssteuerung	34'473.95	0.00	0.00	0.00	34'473.95	0.00	CHF 5'394.95	30.05.2022	BK
06.04.2021	BK	Brutto	CHF	62'000.00	7202.5030.11 - INV28	Teilersatz Rechen - Optimierung	68'472.46	0.00	0.00	0.00	68'472.46	0.00	CHF 6'472.46	02.02.2022	BK
06.04.2021	BK	Brutto	CHF	31'615.05	7202.5030.12 - INV29 7202.5290.01	Integraler Gewässerschutz	17'185.05	0.00	14'022.66	0.00	31'207.71	0.00			
08.03.2022	BK	Brutto	CHF	170'000.00	7202.5030.14 - INV32	Mikroverreinigungsanlage, 5 Filterzelle	0.00	0.00	154'191.56	0.00	154'191.56	0.00			

Anhang

Gebundene Ausgabenbeschlüsse

Kreditbeschluss							Rechnung 2022						
Datum	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
							*						

* Es wurden im Rechnungsjahr 2022 keine im Budget nicht enthaltenen und als gebunden erklärte Ausgaben beschlossen.

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

7

Umweltschutz und Raumordnung Kurz und bündig

Betreiben einer eigenen Kläranlage

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	Begründung
3010.00	426'846.65	388'600.00	38'246.65	Für Mehrleistungen des Personals (z.B. Ferien-, Gleitzeit- und Überzeitguthaben) sind Rückstellungen zu bilden, wenn die Guthaben in einer späteren Rechnungsperiode durch Ferien und Überzeitkompensation abgebaut werden. Infolge Einführung des eigenen Haushalts, wurde diese Rückstellung erstmalig gebildet (CHF 35'357.-). In den Folgejahren erfolgt jeweils nur eine Korrektur gemäss den aktuellen Ferien-, Gleitzeit- und Überzeitguthaben.
3101.01	132'216.85	114'000.00	18'216.85	Budgetüberschreitung aufgrund Teuerung im Jahr 2021 und 2022 Utopur bei Budgetierungsphase im März 2021 = CHF 304 pro Tonne / bei Jahresabschluss Ende Dezember 2022 = CHF 340 pro Tonne -> Stetige Steigerung CHF/Tonne verteilt über den Jahresverlauf (Bedarf ARA an Utopur pro Jahr ca. 155 Tonnen) Flonex bei Budgetierungsphase im März 2021 = CHF 3.20 pro Kilogramm / bei Jahresabschluss Ende Dezember 2022 = CHF 4.60 pro Kilogramm -> Stetige Steigerung CHF/Kilogramm verteilt über den Jahresverlauf (Bedarf ARA an Flonex pro Jahr ca. 20'000 Kilogramm)
3120.00	98'149.76	115'000.00	-16'850.24	Mit der PV-Anlage sowie der überdurchschnittlichen Sonnenscheindauer im Jahr 2022 konnte mehr Strom als ursprünglich budgetiert produziert werden. Dieser Strom konnte grösstenteils auf der ARA direkt verwendet werden, folglich reduzierte sich der extern bei dem EKZ eingekaufte Strom. Der überschüssige Strom, welcher in das öffentliche Netz abgegeben werden konnte, generierte einen zusätzlichen Ertrag von CHF 4'750.
3130.01	165'393.17	150'000.00	15'393.17	Im Jahr 2022 ist für rund CHF 10'000 mehr Klärschlamm angefallen, welcher jeweils extern im Werdhölzli entsorgt werden musste. Folglich mussten auch mehr Transporte in die Entsorgungsanlage Werdhölzli gemacht werden, was eine Transportkostensteigerung von CHF 4000 mit sich zog (die Teuerung der Transporte aufgrund der hohen Treibstoffpreise betrug 6%).
3130.02	39'871.94	50'000.00	-10'128.06	Im Jahr 2022 ist weniger Rechengut angefallen als in den Jahren zuvor. Dies lässt sich damit erklären, dass die Einwohner des Verbandsgebiets nach Corona wieder vermehrt vom Homeoffice in das Büro zurückkehren.
3143.00	64'658.26	0	64'658.26	Die einzelnen Kanalsanierungen dürfen zukünftig, aufgrund der verschiedenen Örtlichkeiten der Reparaturen im Zweckverbandsgebiet, nicht mehr in der Investitionsrechnung geführt werden. Demzufolge wurden bereits im Jahr 2022 die Sanierungskosten von CHF 64'658.26 von dem Investitionskonto 7202.5030.00 (diverse Kanalsanierungen, INV 00001) auf das Konto der Erfolgsrechnung 7202.3143.00 (Unterhalt übrige Tiefbauten) umgebucht. Ursprünglich waren im Investitionskonto CHF 60'000 für die Sanierungsarbeiten eingestellt.

3144.00	21'453.25	40'000.00	-18'546.75	Bei den Verbandsanlagen (Regenbecken und Überlaufstellen) mussten nur wenige Reparaturen getätigt werden. Zusätzlich fielen bei dem Pumpwerk Dolchen keine Reparaturen an, da sich dieses im Umbau befand.
3151.00	97'538.33	85'000.00	12'538.33	Viele Unterhaltsarbeiten sind planbar und wurden dementsprechend budgetiert und gemäss Jahresprogramm durchgeführt. Die notfallmässigen Reparaturen sind leider nicht planbar und können bei der Budgeterstellung nur abgeschätzt werden (Prozentanteil an Mobilienwerten). Seit dem Umbau sind bereits fünf Jahre vergangen und die Anlageteile benötigen im Jahr 2022 und in den kommenden Jahren einen intensiveren Unterhalt. Auf das Jahr 2023 wurden diese Anlageteile unterhaltstechnisch neu überprüft und das Budget dementsprechend bereits erhöht.
3199.00	24'618.27	35'000.00	-10'381.73	Geringerer Sachaufwand infolge leicht tieferen Reinigungskosten auf der ARA. Ebenfalls viel der Materialbezug (Materialbezug für Reparaturarbeiten intern) sowie Serviceleistungen von externen Firmen geringer aus.
3300.10	0.00	195'000.00	-195'000.00	Die Abschreibungen belaufen sich auf Total CHF 965'789.- und weichen mit CHF 3'210.- nur marginal vom Budget ab. Die Verschiebungen innerhalb der Abschreibungskonten sind auf abweichende Zuteilungen zwischen der provisorischen Berechnung und dem definitiven Restatement zurückzuführen.
3300.30	620'683.01	640'000.00	-19'316.99	Siehe Begründung 7202.3300.10.
3300.40	226'841.44	105'000.00	121'841.44	Siehe Begründung 7202.3300.10.
3300.60	90'820.88	24'000.00	66'820.88	Siehe Begründung 7202.3300.10.
3320.90	27'443.99	5'000.00	22'443.99	Siehe Begründung 7202.3300.10.
3612.00	81'184.25	75'000.00	6'184.25	Aufgrund des Umbaus "Pumpwerk Dolchen" sowie einzelne kleineren Projekte viel der Aufwand des Aktuars vor allem im Bereich der Projektbegleitung grösser aus.

9

Finanzvermögen

Kurz und bündig

Abschluss des Zweckverbandes. Aufwandüberschuss zu Lasten der Verbandsgemeinden.

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	Begründung
4612.00	2'532'817.39	0.00	2'532'817.39	Die Beiträge der Verbandsgemeinden müssen über das Konto 9998.4612.00 und nicht 9998.4632.00 vereinnahmt werden.
4632.00	0.00	2'447'000.00	-2'447'000.00	Die Beiträge der Verbandsgemeinden müssen über das Konto 9998.4612.00 und nicht 9998.4632.00 vereinnahmt werden.

Zweckverband ARA

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
- ZWECKVERBAND ARA BASSERSDORF	2'536'892.39	2'536'892.39	2'454'900.00	2'454'900.00	1'448'571.14	1'448'571.14
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'480.00				3'661.80	
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'526'980.39	4'075.00	2'451'900.00	7'900.00	1'439'122.02	5'554.99
9 FINANZEN UND STEUERN	8'432.00	2'532'817.39	3'000.00	2'447'000.00	5'787.32	1'443'016.15
	2'536'892.39	2'536'892.39	2'454'900.00	2'454'900.00	1'448'571.14	1'448'571.14
Gesamtergebnis						
	2'536'892.39	2'536'892.39	2'454'900.00	2'454'900.00	1'448'571.14	1'448'571.14

Zweckverband ARA

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
-	ZWECKVERBAND ARA BASSERSDORF	2'536'892.39	2'536'892.39	2'454'900.00	2'454'900.00	1'448'571.14	1'448'571.14
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'480.00				3'661.80	
01	Legislative und Exekutive	1'480.00				3'661.80	
011	Legislative	1'480.00				3'661.80	
0110	Legislative	1'480.00				3'661.80	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'480.00				3'661.80	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'526'980.39	4'075.00	2'451'900.00	7'900.00	1'439'122.02	5'554.99
72	Abwasserbeseitigung	2'526'980.39	4'075.00	2'451'900.00	7'900.00	1'439'122.02	5'554.99
720	Abwasserbeseitigung	2'526'980.39	4'075.00	2'451'900.00	7'900.00	1'439'122.02	5'554.99
7202	Kläranlagen (Gemeindebetrieb)	2'526'980.39	4'075.00	2'451'900.00	7'900.00	1'439'122.02	5'554.99
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	13'321.00		14'000.00		13'959.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	426'846.65		388'600.00		379'335.85	
3049.00	Dienstkleider	1'734.47		2'000.00		2'062.38	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'483.65		25'200.00		24'419.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	46'050.60		45'100.00		45'786.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	12'879.05		17'500.00		15'218.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'445.00		4'700.00		4'563.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'778.85		3'400.00		3'401.15	
3099.00	Übriger Personalaufwand	13'276.82		11'000.00		9'341.56	
3100.00	Büromaterial	1'058.38		1'600.00		1'311.75	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	15'528.85		17'000.00		11'261.55	
3101.01	Chemikalien/Fällmittel	132'216.85		114'000.00		122'613.36	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	51.54		2'000.00		4'966.14	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	108'739.76		110'000.00		96'529.03	
3111.00.0 1	Neuanschaffungen Maschinen, Geräte	20'519.98		20'000.00		21'893.70	
3111.00.0 2	Ersatzanschaffungen Maschinen, Geräte	88'219.78		90'000.00		74'635.33	
3120.00	Wasser, Energie, Heizmaterial	98'149.76		115'000.00		104'582.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'120.05		5'000.00		12'128.60	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	Schlammabfuhr	165'393.17		150'000.00		161'608.95	
3130.02	Rechengut-, Sandabfuhr, Kehricht	39'871.94		50'000.00		47'793.72	
3130.03	Telefon, Porti, Fracht	7'163.18		11'500.00		6'983.37	
3130.04	Externer Unterhalt Leitungsnetzund Regenbecken	28'006.32		35'000.00		28'587.28	
3130.05	Laboruntersuchungen, Fremdwasser	29'098.79		28'500.00		32'507.11	
3130.06	Ingenieurleistungen laufender Betrieb	29'253.25		25'000.00		31'556.16	
3130.07	Ingenieurleistungen spezielle Projekte	40'475.91		41'000.00		8'042.76	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand Abraxas					8'268.40	
3134.00	Versicherungsprämien	12'308.78		15'600.00		12'087.50	
3137.00	Abgaben	1'299.60		1'700.00		1'296.49	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	64'658.26					
3144.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften und Verbandsanlagen	21'453.25		40'000.00		17'335.12	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte	97'538.33		85'000.00		117'509.53	
3151.01	Unterhalt Fahrzeuge	2'138.13		2'500.00		2'739.27	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	7'817.88		8'000.00		7'817.88	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Spesenentschädigungen	2'230.48		2'000.00		1'563.05	
3199.00	Allgemeiner Sachaufwand	24'618.27		35'000.00		28'882.81	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege			195'000.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	620'683.01		640'000.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	226'841.44		105'000.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	90'820.88		24'000.00			
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	27'443.99		5'000.00			
3612.00	Verwaltungsentschädigung	81'184.25		75'000.00		73'062.30	
3635.00	Nachführung Pläne + VGEP			1'000.00			
4240.00	Benützungsgebühren		1'165.00		5'000.00		2'625.00
4240.01	Gebühren Parkkarten		450.00		600.00		600.00
4250.00	Erlös Arbeiten für Dritte		2'460.00		2'300.00		2'329.99

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	8'432.00	2'532'817.39	3'000.00	2'447'000.00	5'787.32	1'443'016.15
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	8'432.00		3'000.00		5'787.32	
961	Zinsen	8'432.00		3'000.00		5'787.32	
9610	Zinsen	8'432.00		3'000.00		5'787.32	
3130.00	Bankspesen	10.00					
3400.00	Kontokorrentzinsen	8'422.00				5'205.07	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten			3'000.00		582.25	
99	Nicht aufgeteilte Posten		2'532'817.39		2'447'000.00		1'443'016.15
999	Abschluss		2'532'817.39		2'447'000.00		1'443'016.15
9998	Abschluss Zweckverband		2'532'817.39		2'447'000.00		1'443'016.15
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		2'532'817.39				1'443'016.15
4632.00	Gemeindebeiträge/Beiträgen von Zweckverbänden				2'447'000.00		
		2'536'892.39	2'536'892.39	2'454'900.00	2'454'900.00	1'448'571.14	1'448'571.14
	Gesamtergebnis						
		2'536'892.39	2'536'892.39	2'454'900.00	2'454'900.00	1'448'571.14	1'448'571.14

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

7

Umweltschutz und Raumordnung Kurz und bündig

Betreiben einer eigenen Kläranlage

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	Begründung
5030.00	0.00	60'000.00	-60'000.00	Die einzelnen Kanalsanierungen dürfen zukünftig, aufgrund der verschiedenen Örtlichkeiten der Reparaturen im Zweckverbandsgebiet, nicht mehr in der Investitionsrechnung geführt werden. Demzufolge wurden bereits im Jahr 2022 die Sanierungskosten von CHF 64'658.26 von dem Investitionskonto 7202.5030.00 (diverse Kanalsanierungen, INV 00001) auf das Konto der Erfolgsrechnung 7202.3143.00 (Unterhalt übrige Tiefbauten) umgebucht.
5030.08	795'031.87	740'000.00	55'031.87	Das Projekt Pumpwerk Dolchen, welches auf die Konten 7202.5030.08 (Sanierung Pumpwerk Dolchen Tiefbau) und 7202.5040.05 (Sanierung Pumpwerk Dolchen Hochbau) verbucht wird, ist noch nicht abgeschlossen. Die Baukosten exkl. Teuerung sind auf Kurs. Wird die Teuerung eingerechnet, liegen die erwarteten Baukosten von Gesamthaft CHF 1'954'000 exkl. MWST über dem ursprünglichen Kredit von CHF 1'855'000 exkl. MWST.
5030.13	0.00	10'000.00	-10'000.00	Im Jahr 2022 waren die ersten Planungsarbeiten für den Ersatz der Schlammwässerung vorgesehen. Im Jahr 2023 sind die Ausführungsarbeiten geplant. Das Projekt wurde erst anfangs Januar gestartet und wird gemäss Terminplan im selben Jahr abgeschlossen sein. Aus diesem Grund sind im Jahr 2022 keine Kosten für das Projekt angefallen.
5040.02	16'528.14	50'000.00	-33'471.86	Das Projekt Notstromlösung (verteilt über die Jahre 2021 und 2022) schliesst unter dem Kostenvoranschlag ab. Aus diesem Grund wurde vom budgetierten Betrag im Jahr 2022 weniger benötigt.
5040.04	0.00	200'000.00	-200'000.00	Der Ersatz der Heizungssteuerung wurde in das Projekt "Ersatz BHKW" (7202.5060.03, INV 00019) integriert, da diese beide Objekte aneinander gekuppelt und Kostentechnisch bei Planung und Ausführung nicht trennbar sind.
5040.05	588'656.42	610'000.00	-21'343.58	Das Projekt Pumpwerk Dolchen, welches auf die Konten 7202.5030.08 (Sanierung Pumpwerk Dolchen Tiefbau) und 7202.5040.05 (Sanierung Pumpwerk Dolchen Hochbau) verbucht wird, ist noch nicht abgeschlossen. Die Baukosten exkl. Teuerung sind auf Kurs. Wird die Teuerung eingerechnet, liegen die erwarteten Baukosten von Gesamthaft CHF 1'954'000 exkl. MWST über dem ursprünglichen Kredit von CHF 1'855'000 exkl. MWST.
5060.03	37'916.53	-	37'916.53	Der Ersatz der Heizungssteuerung 7202.5040.04 wurde in das Projekt "Ersatz BHKW" (7202.5060.03, INV 00019) integriert, da diese beide Objekte sehr eng aneinander gekuppelt und Kostentechnisch bei Planung und Ausführung nicht trennbar sind. Zukünftig werden alle Aufwendungen zu diesem Projekt unter diesem Konto verbucht. Für die Umsetzung des Projekts sind im Jahr 2023 CHF 780'000 budgetiert.

Zweckverband ARA**Investitionsrechnung**

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
-	ZWECKVERBAND ARA BASSERSDORF	1'603'288.17	1'603'288.17	1'660'000.00	1'660'000.00	588'966.61	588'966.61
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'603'288.17		1'660'000.00		588'966.61	
72	Abwasserbeseitigung	1'603'288.17		1'660'000.00		588'966.61	
720	Abwasserbeseitigung	1'603'288.17		1'660'000.00		588'966.61	
7202	Kläranlagen (Gemeindebetrieb)	1'603'288.17		1'660'000.00		588'966.61	
5010.00	Sanierung Deckbelag					53'845.78	
5030.00	Diverse Kanalsanierungen			60'000.00		40'524.76	
5030.08	Sanierung Pumpwerk Dolchen Tiefbau	795'031.87		740'000.00		65'338.39	
5030.11	Teilersatz Rechen					68'472.46	
5030.13	Ersatz Überschuss-Schlammwässerung			10'000.00			
5030.14	Anschaffung Filtration 5. Zelle	154'191.56		150'000.00			
5040.00	Werterhalt Gebäude					32'009.24	
5040.01	Sanierung Maschinenhaus					7'752.51	
5040.02	Notstromlösung Hochbau	16'528.14		50'000.00		106'526.59	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.03	Photovoltaikanlage					4'861.93	
5040.04	Ersatz Heizungssteuerung			20'000.00			
5040.05	Sanierung Pumpwerk Dolchen Hochbau	588'656.42		610'000.00		61'804.18	
5060.02	Notstromlösung Mobilien	-3'059.01				130'645.72	
5060.03	Ersatz BHKW	37'916.53					
5290.01	Integraler Gewässerschutz immaterielle Anlagen	14'022.66		20'000.00		17'185.05	
9	FINANZEN UND STEUERN		1'603'288.17		1'660'000.00		588'966.61
99	Nicht aufgeteilte Posten		1'603'288.17		1'660'000.00		588'966.61
999	Abschluss		1'603'288.17		1'660'000.00		588'966.61
9998	Abschluss Zweckverband						588'966.61
6320.00	Beiträge ZweckverbandsgemeindenInvestitionen Zweckverbandsanlagen						588'966.61
9999	Abschluss		1'603'288.17		1'660'000.00		
6900.00	Aktivierete Ausgaben		1'603'288.17		1'660'000.00		
		1'603'288.17	1'603'288.17	1'660'000.00	1'660'000.00	588'966.61	588'966.61
	Nettoinvestition						
		1'603'288.17	1'603'288.17	1'660'000.00	1'660'000.00	588'966.61	588'966.61

Bilanz Zweckverband ARA per 31.12.2022

Kontonr.	Name	Saldo per 31.12.22	Abweichung	%	Saldo per 31.12.21
1	Aktiven	11'958'692.98	-500'721.43	-4.02	12'459'414.41
10	Finanzvermögen (FV)	590'612.63	-1'138'220.28	-65.84	1'728'832.91
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	191'335.66	191'335.66		
1001	Post	191'335.66	191'335.66		
1001.00	Postcheck 16-23601-6	191'335.66	191'335.66		
101	Forderungen	399'276.97	-1'329'555.94	-76.90	1'728'832.91
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	560.00	-1'667'189.56	-99.97	1'667'749.56
1010.00	Debitorensammelkonto	560.00	-1'667'189.56	-99.97	1'667'749.56
1011	Kontokorrente mit Dritten	398'434.47	398'434.47		
1011.10	Kontokorrent Verbandsgemeinde Bassersdorf	239'003.50	239'003.50		
1011.11	Kontokorrent Verbandsgemeinde Nürens Dorf	159'430.97	159'430.97		
1013	Anzahlungen an Dritte	282.50			282.50
1013.00	Vorauszahlungen an Dritte	282.50			282.50
1015	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)		-60'800.85	-100.00	60'800.85
1015.00	Abrechnung Mehrwertsteuer		-60'800.85	-100.00	60'800.85
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)				
1046	Aktive RA Investitionsrechnung				
1046.00	Aktive RA Investitionsrechnung				
14	Verwaltungsvermögen (VV)	11'368'080.35	637'498.85	5.94	10'730'581.50
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	11'234'023.72	633'735.13	5.98	10'600'288.59
1403	Übrige Tiefbauten	7'702'534.60	-466'491.45	-5.71	8'169'026.05
1403.00	Tiefbauten allgemeiner Haushalt	15'144'735.62	154'191.56	1.03	14'990'544.06
1403.09	WB Tiefbauten allgemeiner Haushalt	-7'442'201.02	-620'683.01	9.10	-6'821'518.01
1404	Hochbauten	1'453'845.88	-210'313.30	-12.64	1'664'159.18
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	16'438'138.30	16'528.14	0.10	16'421'610.16
1404.09	WB Hochbauten	-14'984'292.42	-226'841.44	1.54	-14'757'450.98
1406	Mobilien VV	445'311.22	166'219.66	59.56	279'091.56
1406.00	Mobilien, Fahrzeuge, Maschinen	1'724'669.42	257'040.54	17.51	1'467'628.88
1406.09	WB Mobilien, Fahrzeuge, Maschinen	-1'279'358.20	-90'820.88	7.64	-1'188'537.32
1407	Anlagen im Bau VV	1'632'332.02	1'144'320.22	234.49	488'011.80
1407.00	Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	1'632'332.02	1'144'320.22	234.49	488'011.80

Kontonr.	Name	Saldo per 31.12.22	Abweichung	%	Saldo per 31.12.21
142	Immaterielle Anlagen	134'056.63	3'763.72	2.89	130'292.91
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	31'207.71	31'207.71		
1427.00	Immaterielle Anlagen in Realisierung	31'207.71	31'207.71		
1429	Übrige immaterielle Anlagen	102'848.92	-27'443.99	-21.06	130'292.91
1429.00	Übrige immaterielle Anlagen	339'400.75			339'400.75
1429.09	WB Übrige immaterielle Anlagen	-236'551.83	-27'443.99	13.12	-209'107.84
2	Passiven	-11'958'692.98	500'721.43	-4.02	-12'459'414.41
20	Fremdkapital (FK)	-1'228'111.48	500'721.43	-28.96	-1'728'832.91
200	Laufende Verbindlichkeiten	-1'192'754.48	536'078.43	-31.01	-1'728'832.91
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	-1'088'548.59	-722'985.46	197.77	-365'563.13
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	-1'088'548.59	-722'985.46	197.77	-365'563.13
2001	Kontokorrente mit Dritten	-49'284.53	1'313'985.25	-96.38	-1'363'269.78
2001.12	Kontokorrent Verbandsgemeinde Lindau	-1'178.84	-1'178.84		
2001.20	Kontokorrent Bassersdorf	-48'105.69	1'315'164.09	-96.47	-1'363'269.78
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	-54'921.36	-54'921.36		
2005.41	Abrechnung Mehrwertsteuer	-53'916.31	-53'916.31		
2005.42	Lohnzahlungskonto	-1'005.05	-1'005.05		
2005.51	Vorauszahlungskonto				
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)				
2041	Passive RA Personalaufwand				
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand				
205	Kurzfristige Rückstellungen	-35'357.00	-35'357.00		
2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	-35'357.00	-35'357.00		
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	-35'357.00	-35'357.00		
29	Eigenkapital (EK)	-10'730'581.50			-10'730'581.50
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-10'730'581.50			-10'730'581.50
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-10'730'581.50			-10'730'581.50
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-10'730'581.50			-10'730'581.50