

Jahresrechnung 2022

Zweckverband Gruppenwasser- versorgung Thurtal-Feldi

Gemeindeverwaltung Altikon
8479 Altikon

Ablieferung an Vorstehererschaft / Vorstand	9. Februar 2023
Abnahmeabschluss Vorstehererschaft / Vorstand	16. März 2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	20. März 2023
Abnahmeabschluss Rechnungsprüfungskommission	17. April 2023
Abnahmeabschluss Verbandsgemeinde Adlikon (Andelfingen)	9. Mai 2023
Abnahmeabschluss Verbandsgemeinde Altikon	8. Mai 2023
Abnahmeabschluss Verbandsgemeinde Ossingen	23. Mai 2023
Abnahmeabschluss Verbandsgemeinde Rickenbach	15. Mai 2023
Abnahmeabschluss Verbandsgemeinde Thalheim an der Thur	16. Mai 2023
Abnahmeabschluss Verbandsgemeinde Truttikon	22. Mai 2023
Veröffentlichung	25. Mai 2023



Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	1
1 Bericht der Vorsteherchaft	2
2 Anträge und Beschlüsse	3 - 10
3 Kurzbericht der Revisionsstelle	11
4 Vollständigkeitserklärung	12
Jahresrechnung - Finanzbericht	13
5 Finanzierung	14
6 Erfolgsrechnung - gestufter Erfolgsausweis	15 - 16
7 Kostenverteiler Erfolgsrechnung	17
8 Investitionsrechnungen Verwaltungsvermögen und Finanzvermögen	18 - 20
9 Bilanz	21 - 22
10 Geldflussrechnung	23 - 25
11 Anhang	
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
Angewandtes Regelwerk	26
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	26 - 27
Organisationseinheiten	27
Finanzinformationen	
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	28
Eventualforderungen	keine
Anlagenspiegel Finanzvermögen	keine
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	29 - 30
Beteiligungsspiegel	keine
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	31
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	keine

Leasingverträge	Seite
Rückstellungsspiegel	keine
Eigenkapitalnachweis	keine
Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation	32
Sonderrechnungen	33
Finanzkennzahlen	keine
Kreditrechtliche Angaben	34
Verpflichtungskredite	
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	keine
Weitere Offenlegungen	
Pflegeheim - Kostendeckungsprinzip	keine
Spitex - Verrechnung nichtpflegerische Spitex-Leistungen	keine
Elektrizitätswerk - Deckungsdifferenzenspiegel	keine
Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht	35
12 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	36 - 37
13 Erfolgsrechnung	38 - 43
14 Erläuterungen zur Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	44
15 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	45 - 47
16 Investitionsrechnung Finanzvermögen	48
17 Bilanz	49 - 53

Kontakt:

Zweckverband Gruppenwasserversorgung Thurtal-Feldi
 c/o Gemeindeverwaltung Altikon
 Schloss 2
 8479 Altikon

Präsident: Roland Schenk, Gemeinderat Altikon

Rechnungsführer:

Michael Stefan Peter, Finanzverwalter Gemeinde Altikon
 052 336 12 26
 michael.stefan.peter@altikon.ch

Telefon

E-Mail

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Vorstehererschaft

Das Rechnungsjahr 2022 war das erste Jahr mit der "neuen Organisation" innerhalb des Zweckverbandes. Alle Leitungen und Anlagen (ausser die örtlichen Reservoir und die Leitungen der Feinverteilung) gehören neu dem Zweckverband. Bei der Budgetierung 2022 wurde versucht, die zum Teil neu dazukommenden Kosten so genau wie möglich abzubilden. Dies ist recht gut gelungen. Einige einmalige, nicht voraussehbare Kosten haben zu einem höheren Aufwandüberschuss als budgetiert in der Erfolgsrechnung geführt.

Die Erfolgsrechnung 2022 zeigt einen Aufwandüberschuss von Fr. 370'000.00. Das Budget sah Fr. 331'600.00 vor. Mehrkosten entstanden hauptsächlich beim Unterhalt der Leitungen und Anlagen (diverse einmalige Posten und ein grosser Wasserteilungsbruch in Ossingen).

Die Wasserbezüge der Verbandsgemeinden nahmen klimatisch bedingt gegenüber dem Jahr 2021 ab (Jahr 2021 602'818 m³ / Jahr 2022 566'713 m³).

In der Investitionsrechnung fielen nur Kosten für das neue Leitsystem an (Aufwände Verbandsingenieur für die Erstellung des Konzepts Leitsystem plus Teilzahlungen an die Lieferfirma). Die Realisierung resp. teilweise Verrechnung der weiteren Projekte hat sich verzögert. Die Kosten werden erst im Jahr 2023 anfallen.

Betreffend detaillierter Begründungen zu den Differenzen wird auf die Seiten 36, 37 und 44 verwiesen.

Antrag der Vorstehererschaft

- 1 Die Vorstehererschaft hat die **Jahresrechnung 2022** des Zweckverbandes Gruppenwasserversorgung Thurtal-Feldi genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2022 des Zweckverbandes Gruppenwasserversorgung Thurtal-Feldi weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung		
	Gesamtaufwand	Fr. 462'796.90
	Gesamtertrag	Fr. 92'789.20
	Aufwandüberschuss	Fr. 370'007.70

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

Gemeinde Adlikon	Fr. 10'112.80
Gemeinde Altikon	Fr. 45'963.60
Gemeinde Ossingen	Fr. 97'217.00
Gemeinde Rickenbach	Fr. 129'506.90
Gemeinde Thalheim an der Thur	Fr. 64'182.15
Gemeinde Truttikon	Fr. 23'025.25
Total	Fr. 370'007.70

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr. 121'908.90
Einnahmen Verwaltungsvermögen	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr. 121'908.90

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Bilanz

Bilanzsumme	Fr. 7'438'645.40
--------------------	-------------------------

- 3 Die Vorstehererschaft beantragt den Gemeindevorständen der Verbandsgemeinden, die Jahresrechnung 2022 des Zweckverbandes Gruppenwasserversorgung Thurtal-Feldi zu genehmigen.

8479 Altikon, 16. März 2023

Vorstehererschaft Zweckverband GWV Thurtal-Feldi

Der Präsident:

Der Sekretär:

Roland Schenk

Beat Maugweiler

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung 2022 des Zweckverbandes Gruppenwasserversorgung Thurtal-Feldi in der von der Vorstehererschaft beschlossenen Fassung vom 16. März 2023 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	462'796.90
	Gesamtertrag	Fr.	92'789.20
	Aufwandsüberschuss	Fr.	370'007.70

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

Gemeinde Adlikon	Fr.	10'112.80
Gemeinde Altikon	Fr.	45'963.60
Gemeinde Ossingen	Fr.	97'217.00
Gemeinde Rickenbach	Fr.	129'506.90
Gemeinde Thalheim an der Thur	Fr.	64'182.15
Gemeinde Truttkon	Fr.	23'025.25
Total	Fr.	370'007.70

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	121'908.90
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	121'908.90

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Bilanz

Bilanzsumme	Fr.	7'438'645.40
-------------	-----	--------------

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung 2022 des Zweckverbandes Gruppenwasserversorgung Thurtal-Feldi finanziell 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 2022 des Zweckverbandes Gruppenwasserversorgung Thurtal-Feldi entsprechend dem Antrag der Vorstehererschaft zu genehmigen.

8479 Altikon, 17.04.2023

RPK Zweckverband GWV Thurtal-Feldi
Der Präsident:

Markus von Ow

Der Aktuar:

Ueli Schneider

Gemeinderatssitzung 09/23 vom 9. Mai 2023 Protokollauszug

Wasserversorgung	39
Behörden, Institutionen	39.00

Zweckverband Gruppenwasserversorgung Thurtal-Feldi: Genehmigung Jahresrechnung 2022	78
---	----

Unterlagen zum Geschäft

- Zweckverband Gruppenwasserversorgung Thurtal-Feldi; Jahresrechnung 2022
- baumgartner & wüst gmbh; Umfassender Revisionsbericht vom 14.04.2023
- Vorsteherschaft Gruppenwasserversorgung Thurtal-Feldi; Abnahme Jahresrechnung 2022, Antrag an die Verbandsgemeinden vom 16. März 2023
- Rechnungsprüfungskommission Altikon; Antrag um Genehmigung der Jahresrechnung, 17.04.2023

Ausgangslage

Mit Beschluss vom 16. März 2023 beantragt die Vorsteherschaft des Zweckverbands Gruppenwasserversorgung Thurtal-Feldi den Verbandsgemeinden Adlikon (ab 1.1.2023 Andelfingen), Altikon, Ossingen, Rickenbach, Thalheim an der Thur und Truttikon, die Jahresrechnung 2022 des Zweckverbands Gruppenwasserversorgung Thurtal-Feldi zu genehmigen (Akte c). Die Jahresrechnung wurde sowohl von der Revisionsstelle baumgartner & wüst gmbh (Akte b) als auch von der Rechnungsprüfungskommission Altikon (Akte d) geprüft und zur Annahme empfohlen.

Erwägungen

Per 1. Januar 2023 haben die Gemeinden Adlikon und Humlikon mit der Gemeinde Andelfingen fusioniert. Es obliegt nun dem Gemeinderat Andelfingen, die Jahresrechnung 2022 des Zweckverbands Gruppenwasserversorgung Thurtal-Feldi namens der Gemeinden Adlikon zu genehmigen.

Übersicht

Erfolgsrechnung	Aufwand	CHF	462'796.90
	Ertrag	CHF	92'789.20
	Aufwandüberschuss	CHF	370'007.70
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben	CHF	121'908.90
	Einnahmen	CHF	0
	Nettoinvestitionen VV	CHF	121'908.90
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	7'438'645.40

Gemäss Kostenverleger beteiligt sich das gebührenfinanzierten Wasserwerk der Gemeinden Adlikon wie folgt am Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung des Zweckverbands:

▪ Adlikon (Dorfteil Dätwil)	CHF	10'112.80
-----------------------------	-----	-----------

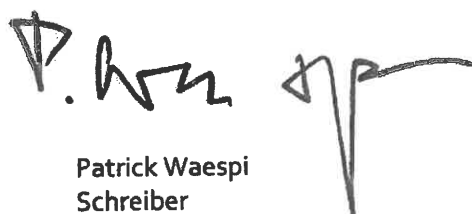
Beschluss

1. Die Jahresrechnung 2022 des Zweckverbandes Gruppenwasserversorgung Thurtal-Feldi mit dem vorgenannten Kostenanteil zulasten der Jahresrechnungen 2022 der Gemeinden Adlikon wird genehmigt.
2. Mitteilung an:
 - Herr Michael Stefan Peter, Finanzverwalter Gruppenwasserversorgung Thurtal-Feldi, michael.stefan.peter@altikon.ch
 - Herr René Müller, Leiter Finanzen Gemeinde Andelfingen
 - Akten

Gemeinderat Andelfingen



Hansruedi Jucker
Präsident



Patrick Waespi
Schreiber

Versandt am: 10.05.2023

Gruppenwasserversorgung (GWV) Thurtal-Feldi Genehmigung Jahresrechnung 2022

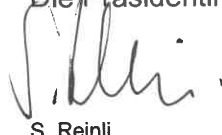
Der Gemeinderat

b e s c h l i e s s t :

- I. Die Jahresrechnung 2022 des Zweckverbandes Gruppenwasserversorgung (GWV) Thurtal-Feldi wird genehmigt.
- II. Die Erfolgsrechnung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 370'007.70 (Voranschlag Fr. 331'600.00) zu Lasten der Verbandsgemeinden ab. Der Anteil der Gemeinde Altikon beträgt Fr. 45'963.60.
- III. In der Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen sind Nettoinvestitionen von Fr. 121'908.90 (Voranschlag Fr. 628'500.00) angefallen. Die Bilanzsumme beträgt Fr. 7'438'645.40 (Vorjahr: Fr. 129'247.30)
- IV. Mitteilung an:
 - Gemeinderat 8452 Adlikon, 8475 Ossingen, 8545 Rickenbach, 8478 Thalheim, 8467 Truttikon
 - Gemeindeverwaltung Rickenbach, 8545 Rickenbach (Verbandssekretariat der GWV)
 - Gemeindeverwaltung Altikon, 8479 Altikon (Finanzverwaltung der GWV)
 - Akten (39.03.1)

NAMENS DES GEMEINDERATES

Die Präsidentin:



S. Reinli

Der Schreiber:



P. Kägi

versandt: **11. Mai 2023**

Gemeindevorstand

PROTOKOLLAUSZUG

der Sitzung vom 23. Mai 2023

0.7.2.0. Allgemeines

15. Jahresrechnung 2022 GWV Thurtal-Feldi: Genehmigung

2023-
119

Sachverhalt:

Der Verbandsvorstand der GWV Thurtal-Feldi verabschiedete die Jahresrechnung 2022 an seiner der Sitzung vom 16. März 2023. Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung 2022 an seiner Sitzung vom 17. April 2023 geprüft und beantragt den Gemeindevorständen diese zu genehmigen.

Die Erfolgsrechnung schliesst bei einem Gesamtaufwand von CHF 462'796.90 und einem Gesamtertrag von CHF 92'789.20 mit einem Aufwandüberschuss zulasten der Verbandsgemeinden von CHF 370'007.70 ab (Budget CHF 331'600.00).

Die Investitionsrechnung des Verwaltungsvermögens schliesst bei total Ausgaben von CHF 121'908.90 und Einnahmen von minus CHF 0.00 mit Nettoinvestitionen von CHF 121'908.90 ab (Budget CHF 860'500.00).

Die Bilanzsumme beträgt CHF 7'438'645.40.

Auf die Gemeinde Ossingen entfällt folgender Kostenanteil:
Erfolgsrechnung (Betriebs- und Verwaltungskosten

CHF 97'217.00

Der Gemeindevorstand beschliesst:

1. Die Jahresrechnung 2022 der GWV Thurtal-Feldi wird mit dem entsprechenden Kostenanteil der Gemeinde Ossingen von CHF 97'217.00 an der Erfolgsrechnung genehmigt.
2. Mitteilung durch Protokollauszug an:
 - Sekretariat GWV Thurtal-Feldi, Gemeindeverwaltung, 8545 Rickenbach ZH (per E-Mail)
 - Daniela Meier, Gemeinderätin (intern)
 - Daniel Stahl, Gemeinderat (intern)
 - Finanzverwaltung Ossingen (intern)
 - Akten 0.7.2.0.

Für die Richtigkeit des Auszuges



GEMEINDEVORSTAND OSSINGEN

Der Vizegemeindepräsident: Der Gemeindeschreiber:

Daniel Stahl

Sven Fehse

Sven Fehse
(Qualified
Signature)

Digital
unterscriben von
Sven Fehse
(Qualified Signature)
Datum: 2023.05.23
17:49:56 +02'00'

VERSANDT: 24. Mai 2023

Gemeindeverwaltung Rickenbach

Hauptstrasse 9
8545 Rickenbach

Telefon 052 320 95 00
gemeinde@rickenbach-zh.ch
www.rickenbach-zh.ch

**Auszug
aus dem Protokoll des Gemeinderates Rickenbach
Sitzung vom 15.05.2023**

121

7 Umwelt

7.1 Wasserversorgung

7.1.6 Gruppenwasserversorgung Thurtal-Feldi

7.1.6.1 Führung

7.1.6.1.1 Zweckverband

7.1.6.1.1.8 Jahresrechnungen, Kostenteller und Revisionsberichte

**Zweckverband Gruppenwasserversorgung Thurtal-Feldi -
Jahresrechnung 2022**

Aktenzeichen: 7.1.6.1.1.8-23.2726

Sachverhalt

Die Vorsteherschaft des Zweckverbandes Gruppenwasserversorgung Thurtal-Feldi beantragt mit Beschluss vom 16. März 2023 den Gemeindevorständen der Verbandsgemeinden, die Jahresrechnung 2022 des Zweckverbandes Gruppenwasserversorgung Thurtal-Feldi zu genehmigen.

Erwägungen

Die Rechnungsprüfungskommission des Zweckverbandes Gruppenwasserversorgung Thurtal-Feldi stellt mit Antrag vom 17. April 2023 fest, dass die Jahresrechnung des Zweckverbandes finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gab zu keinen Bemerkungen Anlass.

Der Kurzbericht der finanztechnischen Prüfung vom 14. April 2023 wird vom Gemeinderat zur Kenntnis genommen.

Beschluss:

1. Die Jahresrechnung 2022 des Zweckverbandes Gruppenwasserversorgung Thurtal-Feldi wird genehmigt.

2. Die Jahresrechnung 2022 des Zweckverbandes Gruppenwasserversorgung Thurtal-Feldi weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	462'796.90
	<u>Gesamtertrag</u>	CHF	<u>92'789.20</u>
	Aufwandüberschuss	CHF	370'007.70

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

	Gemeinde Adlikon	CHF	10'112.80
	Gemeinde Altikon	CHF	45'963.60
	Gemeinde Ossingen	CHF	97'217.00
	Gemeinde Rickenbach	CHF	129'506.90
	Gemeinde Thalheim	CHF	64'182.15
	<u>Gemeinde Truttikon</u>	CHF	<u>23'025.25</u>
	<u>Total</u>	CHF	<u>370'007.70</u>
Investitionen VV	Ausgaben	CHF	121'908.90
	<u>Einnahmen</u>	CHF	<u>0.00</u>
	Nettoinvestitionen VV	CHF	121'908.90
Investitionen FV	Ausgaben	CHF	0.00
	<u>Einnahmen</u>	CHF	<u>0.00</u>
	Nettoinvestitionen FV	CHF	0.00
Bilanz	<u>Bilanzsumme</u>	CHF	<u>7'438'645.40</u>

3. Mitteilung an:

- Gemeindeverwaltung Altikon, Finanzverwaltung,
michael.stefan.peter@altikon.ch
- Rechnungsprüfungskommission Altikon, markusvonow@bluewin.ch
- Akten

GEMEINDERAT RICKENBACH

Der Präsident: Der Schreiber:



Robert Hinnen



Beat Maugweiler

versandt: **22. Mai 2023**

Auszug aus dem Protokoll des Gemeinderates Thalheim an der Thur

Sitzung vom 16. Mai 2023, Geschäft Nr. 70

70 39.00 Behörden, Institutionen
 Genehmigung Jahresrechnung 2022

Die RPK Altikon hat die Jahresrechnung 2022 des Zweckverband Gruppenwasserversorgung Thurtal-Feldi geprüft und beantragt diese zu genehmigen.

Die Erfolgsrechnung schliesst bei einem Gesamtaufwand von CHF 462'796.90 und einem Ertrag von CHF 92'789.20 mit einem Aufwandüberschuss zulasten der Verbandsgemeinden von CHF 370'007.70 ab. In der Investitionsrechnung resultiert eine Nettoinvestition von CHF 121'908.90.

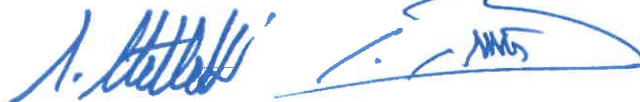
Der Gemeinderat beschliesst:

1. Die Jahresrechnung 2022 des Zweckverband Gruppenwasserversorgung Thurtal-Feldi wurde geprüft und als richtig befunden. Sie wird unter bester Verdankung an den Ersteller genehmigt.
2. Mitteilung an:
 - a) Gruppenwasserversorgung Thurtal-Feldi, Gemeindeverwaltung, 8544 Rickenbach (gemeinde@rickenbach-zh.ch)
 - b) Gemeindeverwaltung Altikon, M.S. Peter (michael.stefan.peter@altikon.ch)
 - c) RPK Thalheim an der Thur (Mail)
 - d) Akten

NAMENS DES GEMEINDERATES

Der Präsident:

Der Schreiber:



Versandt: 19. MAI 2023



POLITISCHE GEMEINDE TRUTTIKON ZH

Auszug aus dem Protokoll des Gemeinderates vom 22. Mai 2023

Gruppenwasserversorgung

W1.3.

Zweckverband Gruppenwasserversorgung (GWV) Thurtal-Feldi Genehmigung der Jahresrechnung 2022

47

Ausgangslage

Am 16. März 2023 hat die Vorsteherschaft des Zweckverbandes GWV Thurtal-Feldi die Jahresrechnung 2022 zuhanden der Verbandsgemeinden geprüft und verabschiedet. Nun liegt die Jahresrechnung dem Gemeinderat Truttikon zur Prüfung und Genehmigung vor.

Erwägungen

Die Jahresrechnung 2022 der Gruppenwasserversorgung Thurtal-Feldi schliesst wie folgt ab:

Erfolgsrechnung

- Aufwand	Fr.	462'796.90
- Ertrag	Fr.	92'789.20
- Aufwandüberschuss	Fr.	370'007.70

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

- Ausgaben	Fr.	121'908.90
- Einnahmen	Fr.	0.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	121'908.90

Investitionsrechnung Finanzvermögen

- Ausgaben	Fr.	0.00
- Einnahmen	Fr.	0.00
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	0.00

Bilanzsumme

- Bilanzsumme	Fr.	7'438'645.40
---------------	-----	--------------

Kostenanteil der Gemeinde Truttikon

- Betriebskosten	Fr.	23'025.25
------------------	-----	-----------

-10-

Die Rechnungsprüfungskommission (RPK) hat die Rechnung geprüft und stellt am 17. April 2023 fest, dass die Jahresrechnung finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung gebe zu keinen Bemerkungen Anlass.

Der Revisionsbericht der Prüfstelle Baumgartner & Wüst GmbH, Brüttisellen, liegt vor. Die Prüfstelle bestätigt, dass die Jahresrechnung für das am 31.12.2022 abgeschlossene Rechnungsjahr den für die Organisation geltenden Vorschriften entspricht und empfiehlt den Gemeinderäten der Verbandsgemeinden, die Jahresrechnung 2022 zu genehmigen.

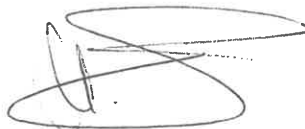
Der Gemeinderat beschliesst:

1. Die Jahresrechnung 2022 des Zweckverbandes Gruppenwasserversorgung Thurtal-Feldi wird genehmigt und der damit verbundenen Kostenübernahme wird zugestimmt.
2. Mitteilung durch Protokollauszug an:
 - Zweckverband GWV Thurtal-Feldi, c/o Gemeinde Altikon, 8479 Altikon
 - Zweckverband GWV Thurtal-Feldi, c/o Gemeinde Rickenbach, 8545 Rickenbach
 - Gemeinderäte der Verbandsgemeinden: Adlikon, Altikon, Ossingen, Rickenbach, Thalheim, per E-Mail
 - Gemeindepräsident
 - Ressortvorsteher Werke
 - Finanzen
 - Akten

GEMEINDERAT TRUTTIKON



Fritz Hänni
Vize-Gemeindepräsident



Melanie Süsstrunk
Gemeindeschreiberin

Versand: 25. Mai 2023

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2022 des Zweckverbands Gruppenwasserversorgung Thurtal-Feldi

Brüttsellen, 14.04.2023

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

Verantwortung des Verbandsvorstands

Der Verbandsvorstand 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 Verbandsvorstand 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 Prüferinnen. 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 Prüferinnen 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



Kendrim Kadriu
Betriebsökonom FH
(Prüfungsleitung)



Simon Wüst
Zugelassener Revisionsexperte



Vollständigkeitserklärung

Der Finanzvorstand (Präsident Zweckverband) 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, Investitionsrechnung und Anhang) erfasst sind;
- alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte und Verpflichtungen in der Jahresrechnung berücksichtigt sind;
- allen bilanzierungspflichtigen Risiken und Werteinbussen 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.

8479 Altikon, 9. Februar 2023

Zweckverband Gruppenwasserversorgung Thurtal-Feldi

Der Finanzvorstand:



Roland Schenk

Der Rechnungsführer:



Michael Stefan Peter

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+	Ertragsüberschuss	0.00	0.00	0.00	-	-
-	Aufwandüberschuss	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	143'429.50	155'900.00	143'429.50	155'900.00	0.00
-	Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung		143'429.50	155'900.00	143'429.50	155'900.00	0.00
/.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	121'908.90	628'500.00	121'908.90	628'500.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)		21'520.60	-472'600.00	21'520.60	-472'600.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		118%	25%	118%	25%	0%
Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.						
Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.						
Richtwerte > 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch 0 - 50 % ungenügend						

Erfolgsrechnung

Gestufteter Erfolgsausweis		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand	8'481.65	8'400.00	9'307.70
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	235'439.95	173'800.00	184'454.30
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	143'429.50	155'900.00	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	73'945.80	80'900.00	26'559.40
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>461'296.90</i>	<i>419'000.00</i>	<i>220'321.40</i>
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Ertgelte	92'785.90	89'000.00	75'439.35
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	3.30	0.00	1.30
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>92'789.20</i>	<i>89'000.00</i>	<i>75'440.65</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-368'507.70	-330'000.00	-144'880.75
34	Finanzaufwand	1'500.00	1'600.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	-1'500.00	-1'600.00	0.00
	Operatives Ergebnis	-370'007.70	-331'600.00	-144'880.75
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 (-)	-370'007.70	-331'600.00	-144'880.75
	Ertragsüberschuss z.G. / Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)	-370'007.70	-331'600.00	-144'880.75
	Total	0.00	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

Gestuftter Erfolgsausweis		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
39	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00
	Total Aufwand	462'796.90	420'600.00	220'321.40
	Total Ertrag	92'789.20	89'000.00	75'440.65

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Finanzierung der Betriebskosten

Die nicht durch Einnahmen gedeckten Betriebskosten des Zweckverbandes werden gemäss Art. 34 der Zweckverbandsstatuten von den Verbandsgemeinden im Verhältnis ihrer Jahreswasserbezüge in der Rechnungsperiode (Grund- und Quellwasser) getragen.

Gemeinde	Wasserbezug in m3	Rechnung 2022	Budget 2022
Gemeinde Adlikon resp. Andelfingen (Dätwil)	15'489	10'112.80	7'900.00
Gemeinde Altikon	70'399	45'963.60	44'400.00
Gemeinde Ossingen	148'900	97'217.00	89'500.00
Gemeinde Rickenbach	198'356	129'506.90	112'600.00
Gemeinde Thalheim	98'303	64'182.15	59'200.00
Gemeinde Truttikon	35'266	23'025.25	18'000.00
Total	566'713	370'007.70	331'600.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
50	Sachanlagen	68'742.60	830'500.00	0.00
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	53'166.30	30'000.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligung 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		121'908.90	860'500.00	0.00
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	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	232'000.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	232'000.00	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		121'908.90	860'500.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	232'000.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-121'908.90	-628'500.00	0.00
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Kostenverteiler Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Kostenverteiler Investitionsrechnung

Finanzierung der Investitionskosten

Aufgrund der neuen Statuten ab 2022 und der dadurch erlangten Vermögensfähigkeit "verbleiben" die Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen im Zweckverband. Vorher wurden die Nettoinvestitionen wie bei der Erfolgsrechnung den einzelnen Verbandsgemeinden verrechnet.

Gemeinde	Option	Rechnung 2022	Budget 2022
Gemeinde Adlikon resp. Andelfingen (Dätwil)	Regelung mit Optionen bis und mit Jahr 2021		
Gemeinde Altikon	120	0.00	0.00
Gemeinde Ossingen	437	0.00	0.00
Gemeinde Rickenbach	894	0.00	0.00
Gemeinde Thalheim	1'942	0.00	0.00
Gemeinde Truttikon	481	0.00	0.00
	238	0.00	0.00
Total	4'112	0.00	0.00

Bilanz

		01.01.2022	31.12.2022
Aktiven			
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		653'698.75
101	Forderungen	26'428.20	478'526.25
102	Kurzfristige Finanzanlagen	102'819.10	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	129'247.30	1'132'225.00
107	Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sach- und immaterielle Anlagen FV	0.00	0.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	0.00	0.00
	Total Finanzvermögen	129'247.30	1'132'225.00
140	Sachanlagen VV	0.00	6'306'420.40
142	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
144	Darlehen	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	0.00	6'306'420.40
	Total Verwaltungsvermögen	0.00	6'306'420.40
	Total Aktiven	129'247.30	7'438'645.40
	*Total Anlagevermögen	0.00	6'306'420.40

Bilanz

	01.01.2022	31.12. 2022
Passiven		
200 Laufende Verbindlichkeiten	129'247.30	110'704.40
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
205 Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00
Kurzfristiges Fremdkapital	129'247.30	110'704.40
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	1'000'000.00
208 Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209 Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
Langfristiges Fremdkapital	0.00	1'000'000.00
Total Fremdkapital	129'247.30	1'110'704.40
290 Spezialfinanzierung im Eigenkapital	0.00	0.00
291 Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00
292 Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293 Vorfinanzierungen	0.00	0.00
Zweckgebundenes Eigenkapital	0.00	0.00
294 Finanzpolitische Reserve	0.00	0.00
296 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00	0.00
299 Bilanzüberschuss / -fehlbetrag	0.00	6'327'941.00
Zweckfreies Eigenkapital	0.00	6'327'941.00
Total Eigenkapital	0.00	6'327'941.00
Total Passiven	129'247.30	7'438'645.40

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2022	Rechnung 2021
Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)			
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+	-/- Abnahme / Zunahme Forderungen	143'429.50	0.00
+	-/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-17'523.25	17'827.05
+	-/- Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
+	-/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen und Beteiligungen VW	0.00	0.00
+	-/- Wertberichtigungen / Marktanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+	-/- Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+	-/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sach- und immaterielle Anlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+	-/- Verluste / Gewinne auf Sach- und immaterielle Anlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
-	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+	-/- Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	46'558.05	18'232.10
+	-/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
+	-/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	0.00	0.00
+	-/- Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK und EK	0.00	0.00
+	-/- Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00	0.00
-	Aktivierung Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		172'464.30	36'059.15

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2022	Rechnung 2021
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen			
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-121'908.90	0.00
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-121'908.90	0.00
-	Übertragungen Verwaltungsvermögen	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
+	Aktivierte Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		-121'908.90	0.00
Anlagetätigkeit ins Finanzvermögen			
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	0.00	0.00
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sach- und immaterielle Anlagen FV	0.00	0.00
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sach- und immaterielle Anlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sach- und immaterielle Anlagen (FV (realisiert)	0.00	0.00
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+	Übertragungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
Geldfluss aus Anlagetätigkeit ins Finanzvermögen		0.00	0.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagetätigkeit		-121'908.90	0.00

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2022	Rechnung 2021
Finanzierungstätigkeit			
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'000'000.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	-358'183.90	-19'245.25
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	-65'100.95	1'242.50
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		576'715.15	-18'002.75
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen			
		627'270.55	18'056.40
Stand flüssige Mittel per 1.1			
Stand flüssige Mittel per 31.12.		26'428.20	8'371.80
		653'698.75	26'428.20
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		627'270.55	18'056.40

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 Aufwandminderungen beim Personalaufwand zulässig.

Die Buchführung richtet sich nach den Grundsätzen der Vollständigkeit, der Richtigkeit, der Rechtzeitigkeit 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 Bewertungsvermögen gegliedert. Das Finanzvermögen besteht aus jenen Vermögenswerten, die ohne Beeinträchtigung der öffentlichen Aufgabenerfüllung veräußert werden können. Das Bewertungsvermögen umfasst jene Vermögenswerte, die unmittelbar der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen. Verpflichtungen gegenüber Sonderrechnungen werden dem Fremdkapital zugerechnet.

Vermögenswerte des Bewertungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von Fr. 30'000.00** liegt (Beschluss Verbandsvorstand vom 10. September 2019). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Positionen des Finanz- vermögens werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze bilanziert. Bei den Verpflichtungen kommt die **Wesentlichkeitsgrenze von Fr. 30'000.00** nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

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

Anhang

Bewertungsgrundsätze

Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert. Positionen des Fremdkapitals und des Eigenkapitals werden grundsätzlich zu Nominalwerten bilanziert.

Bereichsspezifische Regelungen (Anlagekategorien und Nutzungsdauern)

Gemäss Beschluss des Verbandsvorstands vom 30. November 2021 wird nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen abgeschrieben. Die Nutzungsdauern (und die entsprechenden Abschreibungssätze) richten sich nach der Branchenregelung Wasserversorgung des Schweizerischen Vereins des Gas- und Wasserfaches (SVGW). Die verschiedenen Nutzungsdauern sind im erwähnten Vorstandsbeschluss festgehalten. Falls keine Nutzungsdauer festgelegt wurde, gilt der Mindeststandard gemäss VGG.

Organisationseinheiten

In der Rechnung integriert

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

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2022	Veränderungen im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2022
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten Konto 1010.00 Debitoren Sammelkonto (Wasserbezug GWV Schaffersbuck 2. Semester)	15'195.35	10'264.75	25'460.10

Nummer	Bezeichnung	Bilanz-Konto	Anschaffungskosten			kumulierte Abschreibungen				Stand 31.12.2022	Buchwert 31.12.2022
			Stand 01.01.2022	Zugänge 2022	Umgliederungen 2022	Stand 01.01.2022	Planmässige Abschr. 2022	Ausserord. Abschr. / WB 2022	Zugänge Abgänge 2022	Stand 31.12.2022	
A5150	Schacht Obmann; Nebenkosten	11.1403.00		1'502.40							1'502.40
A5136	Druckl.; Thalheim bis Dätwil	11.1403.00	25'000.00			-22'857.14	-357.16			-23'214.30	1'785.70
A5135	Druckl.; Leitungsumlegung Fehr	11.1403.00	72'820.50			-12'937.51	-1'032.44			-13'969.95	58'850.55
A5134	Druckl.; Aussend. bis Gisenhard	11.1403.00	85'935.15			-76'113.99	-1'227.66			-77'341.65	8'593.50
A5133	Druckl.; Oss. bis Res. Riebuck	11.1403.00	560'466.05			-488'406.13	-8'006.67			-496'412.80	64'053.25
A5132	Druckl.; Erschl. Orenberg	11.1403.00	36'069.80			-11'244.53	-517.22			-11'761.75	24'308.05
A5131	Druckl.; Ersatz Orenberg	11.1403.00	96'341.35			-8'257.83	-1'376.32			-9'634.15	86'707.20
A5130	Druckl.; Truttikerstrasse	11.1403.00	35'098.60			-9'025.35	-501.40			-9'526.75	25'571.85
A5129	Druckl.; Langenmoos	11.1403.00	10'846.30			-2'324.21	-154.94			-2'479.15	8'367.15
A5128	Druckl.; Anschl. an Thurt.-Andelf.	11.1403.00	344'522.25			-49'655.01	-4'914.44			-54'569.45	289'952.80
A5126	Druckl.; Güthighauserstr. (1990)	11.1403.00	120'944.50			-55'371.95	-1'725.60			-57'097.55	63'846.95
A5125	Druckl.; Güthighauserstr. (2016)	11.1403.00	148'505.90			-12'729.07	-2'121.48			-14'850.55	133'655.35
A5124	Druckl.; Güthighauserstr. (2004)	11.1403.00	8'913.90			-2'292.15	-127.35			-2'419.50	6'494.40
A5123	Druckl.; Steinerstrasse	11.1403.00	265'101.60			-123'705.99	-3'927.66			-127'633.65	137'467.95
A5122	Druckl.; Guntibachstrasse	11.1403.00	102'452.80			-4'224.22	-324.93			-4'549.15	11'697.85
A5139	ZPW Güthighausen; Techn. Einr.	11.1403.00	16'247.00			-34'306.86	-902.79			-35'209.65	27'987.20
A5119	Druckl.; Mitteldorfstrasse	11.1403.00	63'196.85			-10'229.23	-2'557.32			-12'786.55	155'995.70
A5142	Erw. Schacht Berg; Gebäude (2018)	11.1403.00	168'782.25			-22'500.00				-22'500.00	
A5145	Schacht Berg; Techn. Einrichtungen	11.1403.00	43'400.00			-43'400.00				-43'400.00	
A5118	Schacht Berg; Schacht	11.1403.00	149'237.00			-8'527.83	-2'131.97			-10'659.80	138'577.20
A5117	Druckl.; Ringleitung im Obmann	11.1403.00	8'108.05			-2'432.41	-162.14			-2'594.55	5'513.50
A5141	Steuerk.; ab Res. Güthighausen	11.1403.00	2'639.50			-1'583.70	-52.80			-1'636.50	1'003.00
A5140	Steuerk.; Kabeluml. Güthighausen	11.1403.00	109'831.80			-23'535.39	-1'569.06			-25'104.45	84'727.35
A5116	Druckl.; ab Res. Güthighausen	11.1403.00	27'550.50			-11'807.36	-393.59			-12'200.95	15'349.55
A5115	Druckl.; Schützenmur Thalheim	11.1403.00	810'105.10			-23'145.86	-11'572.94			-34'718.80	775'386.30
A5114	Druckl.; STPW Sulz bis Bahnhof Sulz	11.1403.00	611'812.25			-206'409.84	-8'625.61			-215'035.45	396'776.80
A5113	Druckl.; STPW Sulz bis Huebstr.	11.1403.00	496'016.30			-150'307.97	-7'515.38			-157'823.35	338'192.95
A5112	STPW Sulz; Pumpanl. Sulz (2002)	11.1403.00	41'244.55			-31'669.01	-531.94			-32'200.95	9'043.60
A5111	STPW Sulz; Pumpanl. Sulz (1974)	11.1403.00	5'572.00			-3'284.56	-108.94			-3'393.50	2'178.50
A5110	Steuerk.; Kabel Ossingerstr.	11.1403.00	59'309.45			-27'960.17	-847.28			-28'807.45	30'502.00
A5109	Druckl.; KS Altikon bis Res. Egg	11.1403.00	1'603'585.00			-524'839.20	-23'972.15			-548'811.35	1'054'773.65
A5108	Res. Egg; Erweiterung	11.1403.00	102'010.00			-98'918.78	-1'545.62			-100'464.40	1'545.60
A5107	Res. Egg; Kammer 1 und 2	11.1403.00	2'373'684.70			-513'272.25	-35'777.15			-549'049.40	1'824'635.30
A5106	GPW Feldi; San. Aussenanlagen	11.1403.00	87'677.00			-33'424.44	-1'427.71			-34'852.15	52'824.85
A5104	GPW Feldi; Erhöhung Leistung	11.1403.00	171'532.00							-171'532.00	
A5143	GPW Feldi; Filterbrunnen	11.1403.00									

Nummer	Bezeichnung	Bilanz-Konto	Anschaffungskosten			Stand 01.01.2022	kumulierte Abschreibungen			Stand 31.12.2022	Buchwert 31.12.2022
			Stand 01.01.2022	Zugänge 2022	Umgliederungen 2022		Planmässige Abschr. 2022	Ausserord. Abschr. / WB 2022	Zugänge Abgänge 2022		
	Summe Übrige Tiefbauten		8'887'060.00	1'502.40			-127'689.21			-2'949'921.15	5'938'641.25
A5127	STPW Rütibuck; Gebäude	11.1404.00	99'233.10								
A5137	ZPW Gütighausen; Unterhalt	11.1404.00	42'537.95				-1'503.53			-16'538.85	82'694.25
A5120	ZPW Gütighausen; Gebäude	11.1404.00	114'700.00				-644.51			-11'601.25	30'936.70
A5102	GPW Feldi; Gebäude	11.1404.00	197'431.00				-1'737.92			-97'321.25	17'378.75
	Summe Hochbauten		453'902.05				-2'991.41			-194'439.65	2'991.35
							-6'877.37			-319'901.00	134'001.05
A5155	Leitsystem Anlagen; Konzept	11.1406.00		53'166.30							53'166.30
A5153	Schacht Andelf.; Steuerungen	11.1406.00		67'240.20							67'240.20
A5138	ZPW Gütighausen; Förderpumpe	11.1406.00	38'246.00				-1'529.87			-27'637.15	10'708.85
A5146	Schacht Berg; Steuerungsanlage	11.1406.00	26'100.00							-26'100.00	
A5121	GPW Feldi; Chlorieranlage	11.1406.00	2'888.00							-2'888.00	
A5105	GPW Feldi; UV-Anlage	11.1406.00	183'324.00				-7'333.05			-80'661.25	102'662.75
A5144	GPW Feldi; Pumpensatz	11.1406.00	213'108.00							-213'108.00	
A5103	GPW Feldi; Pumpe 4 (Nord)	11.1406.00	49'800.00							-49'800.00	
	Summe Mobilien		513'466.00	120'406.50			-8'862.92			-400'094.40	233'778.10
	Summe Übrige Sachanlagen										
A5101	Studien; GWP (1998)	11.1429.00	32'222.10							-32'222.10	
	Summe Übrige immaterielle Anlagen		32'222.10							-32'222.10	
	Gesamt-Total		9'886'650.15	121'908.90			-143'429.50			-3'702'138.65	6'306'420.40

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2022	Veränderungen im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2022
2064	Langfristige Finanzverbindlichkeiten (Darlehen und Schuldscheine)			
	Langfristiges Darlehen Gemeinde Ossingen			
	Laufzeit: unbefristet	0.00	1'000'000.00	1'000'000.00
	Zinssatz: 0.15%			1'000'000.00

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen																		
	Stand 01.01.2022	Umbuchung Neubewertung	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Marktwertreserve Finanzinstrumente	Jahresergebnis	Stand 31.12.2022			
			Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Veränderung	Ertragsü.	Aufwendü.			
2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital																		
Wasserwerk	0.00	0.00	0.00	0.00												0.00		
Abwasserbeseitigung	0.00	0.00	0.00	0.00												0.00		
Abfallwirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00												0.00		
2910 Fonds im Eigenkapital																		
Ersatzabgaben für Parkplatzbauten	0.00				0.00	0.00										0.00		
Forstreservfonds	0.00				0.00	0.00										0.00		
Kommunaler Mehrwertausgleichsfonds	0.00				0.00	0.00										0.00		
Wohnraumfonds	0.00				0.00	0.00										0.00		
Liegenschaftsfonds	0.00				0.00	0.00										0.00		
2920 Rücklagen Globalbudgetbereiche																		
Rücklage A	0.00				0.00	0.00										0.00		
2930 Vorfinanzierungen																		
Vorfinanzierung A	0.00						0.00	0.00								0.00		
Wasserwerk, Vorfinanzierung A	0.00						0.00	0.00								0.00		
Abwasserbeseitigung, Vorfinanzierung A	0.00						0.00	0.00								0.00		
Abfallwirtschaft, Vorfinanzierung A	0.00						0.00	0.00								0.00		
2940 Finanzpolitische Reserve																		
	0.00								0.00	0.00						0.00		
2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten																		
	0.00												0.00			0.00		
2990 Jahresergebnis																		
	0.00												0.00	0.00		0.00		
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre																		
																6'327'941.00		
Total	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6'327'941.00		

Anhang

Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation

Verbandsgemeinden	Beteiligungsverhältnisse			Verschuldungssituation		
	Eigenkapital per 01.01.2022	Eigenkapital per 31.12.2022	Beteiligungsquote	Nettovermögen per 31.12.2022	Einwohner per 01.01.2022	Nettovermögen pro Einwohner
Gemeinde Adlikon	136'684.00	136'684.00	2.160%	464.85	716	0.65
Gemeinde Altikon	771'629.00	771'629.00	12.194%	2'624.22	709	3.70
Gemeinde Ossingen	1'658'680.00	1'658'680.00	26.212%	5'640.98	1'696	3.33
Gemeinde Rickenbach	2'469'795.00	2'469'795.00	39.030%	8'399.49	2'783	3.02
Gemeinde Thalheim	963'049.00	963'049.00	15.219%	3'275.22	976	3.36
Gemeinde Truttikon	328'104.00	328'104.00	5.185%	1'115.84	452	2.47
Total	6'327'941.00	6'327'941.00	100.0%	21'520.60	7'332	2.94

Bemerkungen:

Beteiligungsquote: Prozentualer Anteil der Verbandsgemeinde am gesamten Eigenkapital des Zweckverbands

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

Anhang

Finanzkennzahlen				
	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	
Anzahl Einwohner	0	0	0	
Steuerfuss	0 %	0 %	0 %	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	0	0	0	Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	118%	25%	0%	>100 % ideal 80 % - 100 % gut bis vertretbar 50 % 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend >9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	0%	0%	0%	<100 % gut 100 % - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschulden abzutragen.				
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	n.a.	n.a.	n.a.	Nettovermögen < 0 Fr. 1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung > 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

0

Allgemeine Verwaltung

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	Begründung
0110.3132.00	4'277.60	2'500.00	1'777.60	Höhere Kosten als geplant für die Erstellung der Überleitungstabelle und des Bilanzanpassungsberichts

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

7

Umweltschutz und Raumordnung

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	Begründung
7101.3101.03	14'702.45	17'000.00	-2'297.55	Tiefere Rechnung als budgetiert des Zweckverbands GWV Thurtal-Andelfingen
7101.3113.00	748.40	0.00	748.40	Kauf von zwei Tablets (im Zusammenhang mit der Instandhaltungssoftware)
7101.3118.00	14'075.20	0.00	14'075.20	Anschaffung einer Instandhaltungssoftware (Arbeits- und Kontrollinstrument für den Brunnenmeister)
7101.3120.01	62'897.80	66'000.00	-3'102.20	Tiefere Stromkosten als budgetiert (Betrag ca. analog Jahr 2021)
7101.3120.03	11'022.10	9'000.00	2'022.10	Stromkosten Pumpwerk Gütighausen laufen neu via Zweckverband. Der Betrag wurde leicht zu tief budgetiert.
7101.3130.02	4'119.10	1'600.00	2'519.10	Zusätzlich zum budgetierten Betrag fielen folgende einmalige Posten an: Gebühren AWEL für Festlegung Grundwasserschutzzone, Gebühren Notariat Andelfingen betreffend Eintragung Leitungsbau-recht Bucher, Kosten Gemeinde Altikon für Einrichtung Anlagebuchhaltung, Gebühren kantonales Labor für eine Betriebsinspektion
7101.3134.00	5'367.90	4'000.00	1'367.90	Aufgrund u.a. mehr zu versichernder Leitungskilometer fielen die Versicherungsprämien höher aus
7101.3137.00	13'562.45	12'500.00	1'062.45	Im Jahr 2021 hatte das AWEL einen zu tiefen Betrag verrechnet. Betrag Jahr 2022 ist korrekt.
7101.3143.01	32'511.00	13'000.00	19'511.00	Der Betrag wurde zu tief budgetiert. Zudem fielen unplanmässige Kosten an, u.a. für den Ersatz von Rückschlagklappen und einer Umwälzpumpe.
7101.3143.03	34'999.75	14'000.00	20'999.75	Hier war schwierig abzuschätzen, wie hoch der Betrag mit der "neuen Organisation" innerhalb des Zweckverbandes sein dürfte. Der Budgetbetrag wurde denn auch massiv überschritten, u.a. wegen eines grossen Wasserleitungsbruches in Ossingen.
7101.3192.00	1'307.55	0.00	1'307.55	Entschädigung Leitungsbaurecht Bucher (Einräumung Dienstbarkeit)
7101.3612.01	58'075.15	65'000.00	-6'924.85	Die Verbandsgemeinden haben tiefere Kosten verrechnet als angenommen für die Aufwände ihrer örtlichen Wasserversorgung für den Zweckverband
7101.4260.00	12'000.00	0.00	-12'000.00	Kostenanteile der umliegenden Wasserversorgungen an die Erstellung der Wasserlieferverträge

Kto.-Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG						
	Nettoaufwand	5'427.60	0.00	3'700	0	8'622.60	0.00
			5'427.60		3'700		8'622.60
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG						
	Nettoaufwand	455'869.30	92'785.90	415'300	89'000	211'698.80	75'439.35
			363'083.40		326'300		136'259.45
9	FINANZEN UND STEUERN						
	Nettoertrag / Aufwand	1'500.00	3.30	1'600	0	0.00	1.30
			1'496.70		1'600	1.30	
	Ertragsüberschuss	462'796.90	92'789.20	420'600	89'000	220'321.40	75'440.65
	Aufwandüberschuss		370'007.70		331'600		144'880.75
		462'796.90	462'796.90	420'600	420'600	220'321.40	220'321.40

Kto.-Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG						
	Nettoaufwand	5'427.60	0.00	3'700	0	8'622.60	0.00
			5'427.60		3'700		8'622.60
01	Legislative und Exekutive						
	Nettoaufwand	5'427.60	0.00	3'700	0	8'622.60	0.00
			5'427.60		3'700		8'622.60
011	Legislative						
	Nettoaufwand	5'427.60	0.00	3'700	0	8'622.60	0.00
			5'427.60		3'700		8'622.60
0110	Legislative						
	Nettoaufwand	5'427.60	0.00	3'700	0	8'622.60	0.00
			5'427.60		3'700		8'622.60
3102.00	Drucksachen, Publikationen						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	400.00		400		6'878.20	
3132.00	Buchprüfungskosten	4'277.60		2'500		400.00	
3612.00	Entschädigung RPK Gemeinde Altkon	750.00		800		1'344.40	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG						
	Nettoaufwand	455'869.30	92'785.90	415'300	89'000	211'698.80	75'439.35
			363'083.40		326'300		136'259.45
71	Wasserversorgung						
	Nettoaufwand	455'869.30	92'785.90	415'300	89'000	211'698.80	75'439.35
			363'083.40		326'300		136'259.45
710	Wasserversorgung						
	Nettoaufwand	455'869.30	92'785.90	415'300	89'000	211'698.80	75'439.35
			363'083.40		326'300		136'259.45
7101	Wasserwerk						
	Nettoaufwand	455'869.30	92'785.90	415'300	89'000	211'698.80	75'439.35
			363'083.40		326'300		136'259.45
3000.01	Entschädigungen Verbandsvorstand	3'060.35		3'000		3'033.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Verbandsvorstand	4'990.00		5'000		4'850.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	377.35		300		264.25	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-8.00					

Kto.-Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	61.95		100		46.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals					942.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand					171.60	
3101.03	Wasserankauf zum Wiederverkauf	14'702.45		17'000			
3102.00	Drucksachen, Publikationen						
3113.00	Anschaffung Hardware	748.40					
3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen	14'075.20					
3120.01	Energie Pumpanlagen Feldli	62'897.80		66'000		61'530.75	
3120.03	Energie Pumpanlagen Gütighausen	11'022.10		9'000		1'615.55	
3120.04	Energie Reservoir Egg, Bezugsschacht Berg und Klappenschacht Altikon	914.75		900		936.30	
3120.05	Energie Pumpwerk Rütibuck	769.20		600			
3130.01	Trinkwasserproben	5'722.35		6'000		5'606.85	
3130.02	Allgemeine Verwaltungskosten, Telefon	4'119.10		1'600		1'484.75	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	23'667.60		22'000		23'553.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'367.90		4'000		3'432.80	
3137.00	Steuern und Abgaben (Konzession)	13'562.45		12'500		12'161.40	
3137.01	Allgemeine Verwaltungskosten, Telefon						
3143.01	Unterhalt Pumpwerk Feldli	32'511.00		13'000		39'112.50	
3143.03	Unterhalt übrige Orte und Leitungen	34'999.75		14'000		26'360.45	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	4'284.45		4'200			
3170.00	Reisekosten und Spesen	90.30		100		36.40	
3192.00	Abgeltung von Rechten	1'307.55					
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV	127'689.21		137'800			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	6'877.37		6'200			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	8'862.92		8'900			
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV			3'000			
3301.30	Ausserplanmässige Abschreibungen Tiefbauten VV						
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV						

Kto.-Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3301.60	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV						
3301.90	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV						
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen						
3321.90	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen						
3612.00	Verwaltungsentschädigung Gemeinden Altikon und Rickenbach	15'120.65		15'100		11'413.40	
3612.01	Entschädigungen an andere Gemeinden	58'075.15		65'000		15'146.00	
4240.08	Grundgebühr		35'000.00		35'000		35'000.00
4240.09	Wasserabgabe		45'785.90		54'000		40'439.35
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		12'000.00				
9	FINANZEN UND STEUERN						
	Nettoertrag	1'500.00	370'011.00	1'600	331'600	0.00	144'882.05
		368'511.00		330'000		144'882.05	
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung						
	Nettoaufwand	1'500.00	0.00	1'600	0	0.00	0.00
			1'500.00		1'600		
961	Zinsen						
	Nettoaufwand	1'500.00	0.00	1'600	0	0.00	0.00
			1'500.00		1'600		
9610	Zinsen						
	Nettoaufwand	1'500.00	0.00	1'600	0	0.00	0.00
			1'500.00		1'600		
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten						
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten						
4400.00	Zinsen flüssige Mittel	1'500.00		1'600			

Kto.-Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
97	Rückverteilungen Nettoertrag	0.00 3.30	3.30	0	0	0.00 1.30	1.30
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoertrag	0.00 3.30	3.30	0	0	0.00 1.30	1.30
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoertrag	0.00 3.30	3.30	0	0	0.00 1.30	1.30
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		3.30				1.30
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoertrag	0.00 370'007.70	370'007.70	0 331'600	331'600	0.00 144'880.75	144'880.75
999	Abschluss Nettoertrag	0.00 370'007.70	370'007.70	0 331'600	331'600	0.00 144'880.75	144'880.75
9998	Abschluss Zweckverband Nettoertrag	0.00 370'007.70	370'007.70	0 331'600	331'600	0.00 144'880.75	144'880.75
4612.01	Aufwandüberschuss Andelfingen (Dätwil) ER		10'112.80		7'900		2'932.15
4612.02	Aufwandüberschuss Altikon ER		45'963.60		44'400		18'750.05
4612.03	Aufwandüberschuss Ossingen ER		97'217.00		89'500		41'702.70
4612.04	Aufwandüberschuss Rickenbach ER		129'506.90		112'600		49'115.70
4612.05	Aufwandüberschuss Thalheim ER		64'182.15		59'200		24'635.95
4612.06	Aufwandüberschuss Truttikon ER		23'025.25		18'000		7'744.20
9999	Abschluss	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
9000.00	Ertragsüberschuss						
9001.00	Aufwandüberschuss						

Kto.-Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Ertragsüberschuss Aufwandüberschuss	462'796.90	462'796.90	420'600	420'600	220'321.40	220'321.40
		462'796.90	462'796.90	420'600	420'600	220'321.40	220'321.40

Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

7

Umweltschutz und Raumordnung

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	Begründung
7101.5030.10	1'502.40	485'000.00	-483'497.60	Die Erstellung des Schachtes im Obmann hat sich weiter verzögert. Die Realisierung ist für das Jahr 2023 vorgesehen.
7101.5030.30	0.00	218'750.00	-218'750.00	Kosten fallen erst im Jahr 2023 an
7101.5030.40	67'240.20	106'750.00	-39'509.80	Teilzahlungen für die Anschaffung des neuen Leitsystems
7101.5030.50	0.00	20'000.00	-20'000.00	Kosten fallen erst im Jahr 2023 an
7101.5290.10	53'166.30	30'000.00	23'166.30	Höhere Kosten des Verbandsingenieurs für die Erstellung des Konzepts Leitsystem
7101.6310.00	0.00	232'000.00	232'000.00	Da keine beitragsberechtigten Ausgaben angefallen sind, konnten auch keine Staatsbeiträge restantisiert werden

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen - Zusammenzug nach Aufgabenbereichen

Hauptaufgabengebiete (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Nettoausgaben	121'908.90	0.00 121'908.90	860'500	232'000 628'500	0.00	0.00
9	FINANZEN UND STEUERN	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
	Einnahmenüberschuss	121'908.90	0.00	860'500	232'000	0.00	0.00
	Ausgabenüberschuss	121'908.90	121'908.90	860'500	628'500	0.00	0.00
		121'908.90	121'908.90	860'500	860'500	0.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

Einzelkonten nach Funktion		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG						
	Nettoergebnis	121'908.90	0.00 121'908.90	860'500	232'000 628'500	0.00	0.00
71	Wasserversorgung						
	Nettoergebnis	121'908.90	0.00 121'908.90	860'500	232'000 628'500	0.00	0.00
710	Wasserversorgung						
	Nettoergebnis	121'908.90	0.00 121'908.90	860'500	232'000 628'500	0.00	0.00
7101	Wasserwerk						
	Nettoergebnis	121'908.90	0.00 121'908.90	860'500	232'000 628'500	0.00	0.00
5030.10	Lösch- und Bezugsschacht Obmann	1'502.40		485'000			
5030.20	Lösch- und Bezugsschacht Dätwil						
5030.30	Transportleitung Andelfingen - Dätwil			218'750			
5030.40	Bezugs- und Messschacht Industrie Andelfingen	67'240.20		106'750			
5030.50	Anpassungen im STPW Gütighausen			20'000			
5030.60	Transportleitung Loo-/Stationsstrasse Thalheim						
5030.70	Transportleitung Büelstrasse Rickenbach						
5030.71	Anpassung Rohrleitungen im Reservoir Eggwald						
5030.72	Anpassung der Steuerung im Reservoir Eggwald						
5030.73	Anpassungen der Steuerungen in den Leitstellen						
5060.00	Revision Bohrlöschpumpe Pumpe 1 GWP Feldi						
5290.10	Konzept Leitsystem Anlagen	53'166.30		30'000			
5620.01	Wasserleitung Andelfingen - Dätwil inkl. Schacht bei Industrie Andelfingen und Anpassungen im Pumpwerk Gütighausen						
6310.00	Staatsbeiträge				232'000		
9	FINANZEN UND STEUERN						
	Nettoergebnis	0.00 121'908.90	121'908.90	232'000 628'500	860'500	0.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

Einzelkonten nach Funktion		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
99	Nicht aufgeteilte Posten						
	Nettoergebnis	0.00 121'908.90	121'908.90	232'000 628'500	860'500	0.00	0.00
999	Abschluss						
	Nettoergebnis	0.00 121'908.90	121'908.90	232'000 628'500	860'500	0.00	0.00
9998	Abschluss Zweckverband						
	Nettoergebnis	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
6320.01	Ausgabenüberschuss Andelfingen (Dätwil) IR						
6320.02	Ausgabenüberschuss Altikon IR						
6320.03	Ausgabenüberschuss Ossingen IR						
6320.04	Ausgabenüberschuss Rickenbach IR						
6320.05	Ausgabenüberschuss Thalheim IR						
6320.06	Ausgabenüberschuss Truttikon IR						
9999	Abschluss						
	Nettoergebnis	0.00 121'908.90	121'908.90	232'000 628'500 232'000	860'500	0.00	0.00
5900.00	Passivierte Einnahmen						
6900.00	Aktiviert Ausgaben						
	Einnahmenüberschuss	121'908.90	121'908.90	1'092'500	1'092'500	0.00	0.00
	Ausgabenüberschuss	121'908.90	121'908.90	1'092'500	1'092'500	0.00	0.00

Hauptaufgabebereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630	Liegenschaften des Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9690	Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			0.00		0.00		0.00
Total		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Kto.-Nr.	Bezeichnung	Bestand am 01.01.2022	Zuwachs	Abgang	Bestand am 31.12.2022
1	Aktiven	129'247.30	7'309'398.10		7'438'645.40
10	Finanzvermögen	129'247.30	1'002'977.70		1'132'225.00
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	26'428.20	627'270.55		653'698.75
1002	Bank	26'428.20	627'270.55		653'698.75
1002.01	ZKB Kontokorrent CH43 0070 0112 2006 5600 6	26'428.20	627'270.55		653'698.75
101	Forderungen	102'819.10	375'707.15		478'526.25
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	15'195.35	10'264.75		25'460.10
1010.00	Debitoren Sammelkonto	15'195.35	10'264.75		25'460.10
1011	Kontokorrente mit Dritten	21'074.00	358'183.90		379'257.90
1011.01	Kontokorrent Gemeinde Adlikon	0.00	10'365.60		10'365.60
1011.02	Kontokorrent Gemeinde Altikon	0.00	47'112.70		47'112.70
1011.03	Kontokorrent Gemeinde Ossingen	21'074.00	78'573.45		99'647.45
1011.04	Kontokorrent Gemeinde Rickenbach	0.00	132'744.55		132'744.55
1011.05	Kontokorrent Gemeinde Thalheim	0.00	65'786.70		65'786.70
1011.06	Kontokorrent Gemeinde Truttikon	0.00	23'600.90		23'600.90
1014	Transferforderungen	61'500.00			61'500.00
1014.10	Guthaben/Restanzen Staatsbeiträge	61'500.00			61'500.00
1019	Übrige Forderungen	5'049.75	7'258.50		12'308.25
1019.20	MWST-Vorsteuerguthaben ER	5'049.75	3'229.30		8'279.05
1019.21	MWST-Vorsteuerguthaben IR	0.00	4'029.20		4'029.20

Kto.-Nr.	Bezeichnung	Bestand am 01.01.2022	Zuwachs	Abgang	Bestand am 31.12.2022
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)				
1046	Aktive RA Investitionsrechnung				
1046.00	Aktive RA Investitionsrechnung	0.00			0.00
14	Verwaltungsvermögen				
140	Sachanlagen				
1403	Übrige Tiefbauten				
1403.00	Tiefbauten	0.00	5'938'641.25		5'938'641.25
1403.09	WB Tiefbauten	0.00	8'888'562.40	2'949'921.15	8'888'562.40 -2'949'921.15
1404	Hochbauten				
1404.00	Hochbauten	0.00	134'001.05		134'001.05
1404.09	WB Hochbauten	0.00	453'902.05	319'901.00	453'902.05 -319'901.00
1406	Mobilien VV				
1406.00	Mobilien	0.00	233'778.10		233'778.10
1406.09	WB Mobilien	0.00	633'872.50	400'094.40	633'872.50 -400'094.40
142	Immaterielle Anlagen				
1429	Übrige immaterielle Anlagen				
1429.00	Übrige immaterielle Anlagen	0.00	32'222.10		0.00 32'222.10
1429.09	WB übrige immaterielle Anlagen	0.00		32'222.10	-32'222.10
2	Passiven				
20	Fremdkapital (FK)				
		129'247.30	7'309'398.10		7'438'645.40
		129'247.30	981'457.10		1'110'704.40

Kto.-Nr.	Bezeichnung	Bestand am 01.01.2022	Zuwachs	Abgang	Bestand am 31.12.2022
200	Laufende Verbindlichkeiten	129'247.30		18'542.90	110'704.40
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	60'153.75	40'448.45		100'602.20
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	60'153.75	40'448.45		100'602.20
2000.10	Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)	0.00			0.00
2001	Kontokorrente mit Dritten	65'100.95		65'100.95	0.00
2001.01	Kontokorrent Gemeinde Adlikon	6'206.08		6'206.08	0.00
2001.02	Kontokorrent Gemeinde Altikon	10'222.09		10'222.09	0.00
2001.03	Kontokorrent Gemeinde Ossingen	0.00			0.00
2001.04	Kontokorrent Gemeinde Rickenbach	28'079.90		28'079.90	0.00
2001.05	Kontokorrent Gemeinde Thalheim	14'147.42		14'147.42	0.00
2001.06	Kontokorrent Gemeinde Truttikon	6'445.46		6'445.46	0.00
2002	Steuern	3'992.60	6'109.60		10'102.20
2002.20	MWST-Umsatzsteuerschuld 2.5%	3'992.60	5'878.60		9'871.20
2002.21	MWST-Umsatzsteuerschuld 7.7%	0.00	231.00		231.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	0.00			0.00
2046	Passive RA Investitionsrechnung	0.00			0.00
2046.00	Passive RA Investitionsrechnung	0.00			0.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	1'000'000.00		1'000'000.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	0.00	1'000'000.00		1'000'000.00
2064.00	Langfristiges Darlehen Gemeinde Ossingen	0.00	1'000'000.00		1'000'000.00
29	Eigenkapital (EK)	0.00	6'327'941.00		6'327'941.00

Kto.-Nr.	Bezeichnung	Bestand am 01.01.2022	Zuwachs	Abgang	Bestand am 31.12.2022
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	0.00	6'327'941.00		6'327'941.00
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	0.00	6'327'941.00		6'327'941.00
2999.01	Eigenkapital/Beteiligung Gemeinde Adlikon	0.00	136'684.00		136'684.00
2999.02	Eigenkapital/Beteiligung Gemeinde Altikon	0.00	771'629.00		771'629.00
2999.03	Eigenkapital/Beteiligung Gemeinde Ossingen	0.00	1'658'680.00		1'658'680.00
2999.04	Eigenkapital/Beteiligung Gemeinde Rickenbach	0.00	2'469'795.00		2'469'795.00
2999.05	Eigenkapital/Beteiligung Gemeinde Thalheim	0.00	963'049.00		963'049.00
2999.06	Eigenkapital/Beteiligung Gemeinde Truttikon	0.00	328'104.00		328'104.00

- 53 -