

Zweckverband Gruppenwasser- versorgung Thurtal-Feldi

Gemeindeverwaltung Altikon
8479 Altikon

Jahresrechnung 2023

Ablieferung an Vorstehererschaft / Vorstand	19. Februar 2024
Abnahmeabschluss Vorstehererschaft / Vorstand	14. März 2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	18. März 2024
Abnahmeabschluss Rechnungsprüfungskommission	11. April 2024
Abnahmeabschluss Verbandsgemeinde Andelfingen	23. April 2024
Abnahmeabschluss Verbandsgemeinde Altikon	6. Mai 2024
Abnahmeabschluss Verbandsgemeinde Ossingen	13. Mai 2024
Abnahmeabschluss Verbandsgemeinde Rickenbach	6. Mai 2024
Abnahmeabschluss Verbandsgemeinde Thalheim an der Thur	14. Mai 2024
Abnahmeabschluss Verbandsgemeinde Truttikon	13. Mai 2024
Veröffentlichung	21. Mai 2024

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	1
1 Bericht der Vorsteherschaft	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 - 19
9 Bilanz	20 - 21
10 Geldflussrechnung	22 - 24
11 Anhang	
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
Angewandtes Regelwerk	25
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	25 - 26
Organisationseinheiten	26
Finanzinformationen	
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	27
Eventualforderungen	keine
Anlagenspiegel Finanzvermögen	keine
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	28 - 29
Beteiligungsspiegel	keine
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	30
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	31

Leasingverträge	Seite
Rückstellungsspiegel	keine
Eigenkapitalnachweis	32
Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation	33
Sonderrechnungen	34
Finanzkennzahlen	keine
Kreditrechtliche Angaben	35
Verpflichtungskredite	
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	keine
Weitere Offenlegungen	
Pflegeheim - Kostendeckungsprinzip	keine
Spitex - Verrechnung nichtpflegerische Spitex-Leistungen	keine
Elektrizitätswerk - Deckungsdifferenzenspiegel	keine
Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht	36
12 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	37 - 38
13 Erfolgsrechnung	39 - 44
14 Erläuterungen zur Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	45
15 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	46 - 48
16 Investitionsrechnung Finanzvermögen	49
17 Bilanz	50 - 54

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
 Telefon 052 336 12 26
 E-Mail michael.stefan.peter@altikon.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Vorsteherchaft

Die Erfolgsrechnung 2023 zeigt einen Aufwandüberschuss von knapp Fr. 400'400.00. Das Budget sah Fr. 405'100.00 vor. Verschiedene Mehr- und Minderaufwände hoben sich gegenseitig auf.

In der Investitionsrechnung fielen Nettoinvestitionen von knapp Fr. 870'000.00 an. Das Budget zeigte einen Betrag von Fr. 1'202'500.00. Als grösster Einzelposten verschob sich der Ersatz der Transportleitung in der Büelstrasse in Rickenbach vom Jahr 2023 ins Jahr 2024.

Betreffend detaillierter Begründungen zu den Differenzen wird auf die Seiten 37, 38 und 45 verwiesen.

Antrag der Vorsteherschaft

- 1 Die Vorsteherschaft hat die **Jahresrechnung 2023** des Zweckverbandes Gruppenwasserversorgung Thurtal-Feldi genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2023 des Zweckverbandes Gruppenwasserversorgung Thurtal-Feldi weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	486'337.95
Gesamtertrag	Fr.	85'957.10
Aufwandüberschuss	Fr.	400'380.85

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

Gemeinde Andelfingen (Dätwil)	Fr.	5'653.30
Gemeinde Altikon	Fr.	56'677.95
Gemeinde Ossingen	Fr.	102'350.20
Gemeinde Rickenbach	Fr.	143'759.40
Gemeinde Thalheim an der Thur	Fr.	69'209.35
Gemeinde Truttikon	Fr.	22'730.65
Total	Fr.	400'380.85

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	957'759.65
<u>Einnahmen Verwaltungsvermögen</u>	<u>Fr.</u>	<u>88'400.00</u>
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	869'359.65

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
<u>Einnahmen Finanzvermögen</u>	<u>Fr.</u>	<u>-</u>
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Bilanz

Bilanzsumme	Fr.	8'941'864.20
--------------------	------------	---------------------

- 3 Die Vorsteherschaft beantragt den Gemeindevorständen der Verbandsgemeinden, die Jahresrechnung 2023 des Zweckverbandes Gruppenwasserversorgung Thurtal-Feldi zu genehmigen.

8479 Altikon, 14. März 2024

Vorsteherschaft Zweckverband GWV Thurtal-Feldi

Der Präsident:



Roland Schenk

Der Sekretär:



Beat Maugweiler

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung 2023 des Zweckverbandes Gruppenwasserversorgung Thurtal-Feldi in der von der Vorstehererschaft beschlossenen Fassung vom 14. März 2024 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	
Gesamtaufwand	Fr. 486'337.95
Gesamtertrag	Fr. 85'957.10
Aufwandüberschuss	Fr. 400'380.85

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

Gemeinde Andelfingen (Dätwil)	Fr. 5'653.30
Gemeinde Altikon	Fr. 56'677.95
Gemeinde Ossingen	Fr. 102'350.20
Gemeinde Rickenbach	Fr. 143'759.40
Gemeinde Thalheim an der Thur	Fr. 69'209.35
Gemeinde Trutikon	Fr. 22'730.65
Total	Fr. 400'380.85

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr. 957'759.65
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr. 88'400.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr. 869'359.65

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Bilanz

Bilanzsumme	Fr. 8'941'864.20
--------------------	-------------------------

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

8479 Altikon,

11.4.24

RPK Zweckverband GWV Thurtal-Feldi

Der Präsident:

Der Aktuar:


Markus von Ow


Ueli Schneider

Gemeinderatssitzung 08/24 vom 23. April 2024 Protokollauszug

Wasserversorgung 39
Behörden, Institutionen 39.00

Zweckverband Gruppenwasserversorgung Thurtal-Feldi: Genehmigung Jahresrechnung 2023 57

Unterlagen zum Geschäft

- Zweckverband Gruppenwasserversorgung Thurtal-Feldi; Jahresrechnung 2023
- Baumgartner & Wüst gmbh; Umfassender Revisionsbericht vom 09.04.2024
- Vorstand Gruppenwasserversorgung Thurtal-Feldi; Abnahme Jahresrechnung 2023, Antrag an die Verbandsgemeinden vom 14. März 2024
- Rechnungsprüfungskommission Altikon; Antrag um Genehmigung der Jahresrechnung, 11.04.2024

Ausgangslage

Mit Beschluss vom 14. März 2024 beantragt die Vorsteherschaft des Zweckverbands Gruppenwasserversorgung Thurtal-Feldi den Verbandsgemeinden Andelfingen, Altikon, Ossingen, Rickenbach, Thalheim an der Thur und Truttikon, die Jahresrechnung 2023 des Zweckverbands zu genehmigen (Akte c). Die Jahresrechnung wurde sowohl von der Revisionsstelle (Akte b) als auch von der Rechnungsprüfungskommission Altikon (Akte d) geprüft und zur Annahme empfohlen.

Übersicht Jahresrechnung

Erfolgsrechnung	Aufwand	CHF	486'337.95
	Ertrag	CHF	85'957.10
	Aufwandüberschuss	CHF	400'380.85
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben	CHF	957'759.65
	Einnahmen	CHF	88'400.00
	Nettoinvestitionen VV	CHF	869'359.65
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	8'941'864.20

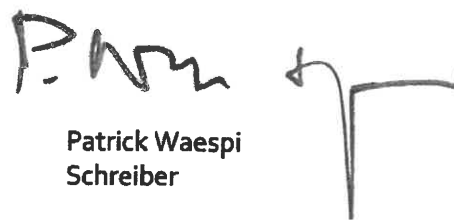
Gemäss Kostenverleger hat sich die Gemeinde Andelfingen (für den Dorfteil Dätwil) mit CHF 5'653.30 am Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung zu beteiligen.

Beschluss

1. Die Jahresrechnung 2023 des Zweckverbandes Gruppenwasserversorgung wird genehmigt.
2. Mitteilung an:
 - Herr Michael Stefan Peter, Finanzverwalter Gruppenwasserversorgung Thurtal-Feldi, michael.stefan.peter@altikon.ch
 - Herr René Müller, Leiter Finanzen
 - Akten

Gemeinderat Andelfingen

Hansruedi Jucker
Präsident



Patrick Waespi
Schreiber

Versandt am: 24.04.2024

Gruppenwasserversorgung (GWV) Thurtal-Feldi Genehmigung Jahresrechnung 2023

Der Gemeinderat

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

- I. Die Jahresrechnung 2023 des Zweckverbandes Gruppenwasserversorgung (GWV) Thurtal-Feldi wird genehmigt.
- II. Die Erfolgsrechnung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 400'380.85 (Voranschlag Fr. 405'100.00) zu Lasten der Verbandsgemeinden ab. Der Anteil der Gemeinde Altikon beträgt Fr. 56'677.95
- III. In der Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen sind Nettoinvestitionen von Fr. 869'359.65 (Voranschlag Fr. 1'202'500.00) angefallen. Die Bilanzsumme beträgt Fr. 8'941'864.20 (Vorjahr: Fr. 7'438'645.40)
- IV. Mitteilung an:
 - Gemeinderat 8450 Andelfingen, 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:

8. Mai 2024

Gemeinde Altikon, Schloss 2, 8479 Altikon Telefon: 052 336 12 26

Internet: www.altikon.ch

E-Mail: peter.kaegi@altikon.ch

Gemeindevorstand

PROTOKOLLAUSZUG

der Sitzung vom 13. Mai 2024

0.7.2.0. Allgemeines

7. Jahresrechnung 2023 GWVThurtal-Feldi: Genehmigung

2024-
111

Sachverhalt:

Der Verbandsvorstand der GWV Thurtal-Feldi verabschiedete die Jahresrechnung 2023 an seiner der Sitzung vom 14. März 2024. Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung 2023 an seiner Sitzung vom 11. April 2024 geprüft und beantragt den Gemeindevorständen diese zu genehmigen.

Die Erfolgsrechnung schliesst bei einem Gesamtaufwand von CHF 486'337.95 und einem Gesamtertrag von CHF 85'957.10 mit einem Aufwandüberschuss zulasten der Verbandsgemeinden von CHF 400'380.85 ab (Budget CHF 405'100.00).

Die Investitionsrechnung des Verwaltungsvermögens schliesst bei total Ausgaben von CHF 957'759.65 und Einnahmen von minus CHF 88'400.00 mit Nettoinvestitionen von CHF 869'359.65 ab (Budget CHF 1'202'500.00).

Die Bilanzsumme beträgt CHF 8'941'864.20.

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

CHF 102'350.20

Der Gemeindevorstand beschliesst:

1. Die Jahresrechnung 2023 der GWV Thurtal-Feldi wird mit dem entsprechenden Kostenanteil der Gemeinde Ossingen von CHF 102'350.20 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 Gemeindepräsident:

Martin Widmer

Martin Widmer
(Qualified
Signature)

Digital unterschrieben
von Martin Widmer
(Qualified Signature)
Datum: 2024.05.14
12:17:30 +02'00'

Der Gemeindeschreiber:

Sven Fehse

Sven Fehse
(Qualified
Signature)

Digital
unterschrieben von
Sven Fehse (Qualified
Signature)
Datum: 2024.05.14
10:42:45 +02'00'

VERSANDT: 15. Mai 2024



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 06.05.2024**

84

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 2023**

Aktenzeichen: 7.1.6.1.1.8-24.3091

Sachverhalt

Die Vorsteherschaft des Zweckverbandes Gruppenwasserversorgung Thurtal-Feldi beantragt mit Beschluss vom 14. März 2024 den Gemeindevorständen der Verbandsgemeinden, die Jahresrechnung 2023 des Zweckverbandes Gruppenwasserversorgung Thurtal-Feldi zu genehmigen.

Erwägungen

Die Rechnungsprüfungskommission des Zweckverbandes Gruppenwasserversorgung Thurtal-Feldi stellt mit Antrag vom 11. April 2024 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 9. April 2024 wird vom Gemeinderat zur Kenntnis genommen.

Beschluss:

1. Die Jahresrechnung 2023 des Zweckverbandes Gruppenwasserversorgung Thurtal-Feldi wird genehmigt.
2. Die Jahresrechnung 2023 des Zweckverbandes Gruppenwasserversorgung Thurtal-Feldi weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	486'337.95
	Gesamtertrag	CHF	85'957.10
	<u>Aufwandüberschuss</u>	CHF	<u>400'380.85</u>

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

Gemeinde Andelfingen	CHF	5'653.30
Gemeinde Altikon	CHF	56'677.95
Gemeinde Ossingen	CHF	102'350.20
Gemeinde Rickenbach	CHF	143'759.40
Gemeinde Thalheim	CHF	69'209.35
<u>Gemeinde Truttikon</u>	CHF	<u>22'730.65</u>
<u>Total</u>	CHF	<u>400'380.85</u>

Investitionen VV	Ausgaben	CHF	957'759.65
	<u>Einnahmen</u>	CHF	<u>88'400.00</u>
	<u>Nettoinvestitionen VV</u>	CHF	<u>869'359.65</u>

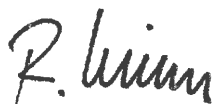
Investitionen FV	Ausgaben	CHF	0.00
	<u>Einnahmen</u>	CHF	<u>0.00</u>
	<u>Nettoinvestitionen FV</u>	CHF	<u>0.00</u>

Bilanz	<u>Bilanzsumme</u>	CHF	<u>8'941'864.20</u>
--------	--------------------	-----	---------------------

3. Mitteilung an:

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

GEMEINDERAT RICKENBACH



Robert Hinnen
Gemeindepräsident



Beat Maugweiler
Gemeindeschreiber

versandt: **10. Mai 2024**

Auszug aus dem Protokoll des Gemeinderates Thalheim an der Thur

Sitzung vom 14. Mai 2024, Geschäft Nr. 55

**55 39.00 Behörden, Institutionen
 Genehmigung Jahresrechnung 2023**

Die RPK Altikon hat die Jahresrechnung 2023 des Zweckverband Gruppenwasserversorgung Thurtal-Feldi geprüft und beantragt diese zu genehmigen.

Die Erfolgsrechnung schliesst bei einem Gesamtaufwand von CHF 486'337.95 und einem Ertrag von CHF 85'957.10 mit einem Aufwandüberschuss zulasten der Verbandsgemeinden von CHF 400'380.85 ab. In der Investitionsrechnung resultiert eine Nettoinvestition von CHF 869'359.65.

Der Gemeinderat beschliesst:

1. Die Jahresrechnung 2023 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: 15. MAI 2024



POLITISCHE GEMEINDE TRUTTIKON ZH

Auszug aus dem Protokoll des Gemeinderates vom 13. Mai 2024

Wasserversorgung Gruppenwasserversorgung

W1.
W1.3.
.

10. Zweckverband GWV Thurtal-Feldi, Genehmigung der Jahresrechnung 2023

37

Ausgangslage

Am 14. März 2024 hat die Vorsteherschaft des Zweckverbandes GWV Thurtal-Feldi die Jahresrechnung 2023 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.	486'337.95
- Ertrag	Fr.	85'957.10
- Aufwandüberschuss	Fr.	400'380.85

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

- Ausgaben	Fr.	957'759.65
- Einnahmen	Fr.	88'400.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	869'359.65

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Bilanzsumme

- Bilanzsumme	Fr.	8'941'864.20
---------------	-----	--------------

Kostenanteil der Gemeinde Truttikon

- Betriebskosten	Fr.	22'730.65
------------------	-----	-----------

Die Rechnungsprüfungskommission (RPK) hat die Rechnung geprüft und stellt am 11. April 2024 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 31.12.2023 abgeschlossene Rechnungsjahr den für die Organisation geltenden Vorschriften entspricht und empfiehlt den Gemeinderäten der Verbandsgemeinden, die Jahresrechnung 2023 zu genehmigen.

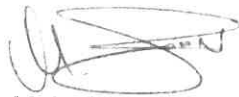
Der Gemeinderat beschliesst:

1. Die Jahresrechnung 2023 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
 - Ressortvorsteher Werke
 - Finanzen
 - Akten

GEMEINDERAT TRUTTIKON



Sergio Rami
Gemeindepräsident



Melanie Süssstrunk
Gemeindeschreiberin

Versand: 30. Mai 2024

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2023 des Zweckverbands Gruppenwasserversorgung Thurtal-Feldi

Prüfungsurteil

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

Nach unserer Beurteilung entspricht die beiliegende Jahresrechnung den gesetzlichen Vorschriften.

Grundlage für das Prüfungsurteil

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

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

Verantwortlichkeiten des Verbandsvorstandes für die Jahresrechnung

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

Verantwortlichkeiten der finanztechnischen Prüfstelle für die Prüfung der Jahresrechnung

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob die Jahresrechnung als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und einen Bericht abzugeben, der unser Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Mass an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit den SA-CH, insbesondere dem Schweizer Prüfungshinweis 60 "Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderrechnung" durchgeführte Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich gewürdigt, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieser Jahresrechnung getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzern beeinflussen.

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

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Brüttsellen, 09.04.2024

baumgartner & wüst gmbh



Simon Wüst
Zugelassener Revisionsexperte
(Prüfungsleitung)



Kendrim Kadriu
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, Investitionsrechnungen, Geldflussrechnung 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, 19. Februar 2024

Zweckverband Gruppenwasserversorgung Thurtal-Feldi
Der Finanzvorstand:



M.S. Peter

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	173'092.65	191'300.00	173'092.65	191'300.00	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	173'092.65	191'300.00	173'092.65	191'300.00	0.00
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	869'359.65	1'202'500.00	869'359.65	1'202'500.00	0.00
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-696'267.00	-1'011'200.00	-696'267.00	-1'011'200.00	0.00
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	20%	16%	20%	16%	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 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	8'624.80	8'500.00	8'481.65
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	205'145.95	205'700.00	235'439.95
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	173'092.65	191'300.00	143'429.50
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	82'524.55	81'100.00	73'945.80
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total betrieblicher Aufwand	469'387.95	486'600.00	461'296.90
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	82'727.70	89'000.00	92'785.90
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)	2.55	0.00	3.30
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total betrieblicher Ertrag	82'730.25	89'000.00	92'789.20
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-386'657.70	-397'600.00	-368'507.70
34	Finanzaufwand	16'950.00	7'500.00	1'500.00
44	Finanzertrag	3'226.85	0.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	-13'723.15	-7'500.00	-1'500.00
	Operatives Ergebnis	-400'380.85	-405'100.00	-370'007.70
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 (-)	-400'380.85	-405'100.00	-370'007.70
	Ertragsüberschuss z.G. / Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)	-400'380.85	-405'100.00	-370'007.70
	Total	0.00	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

Gestuftter Erfolgsausweis		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
39	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00
	Total Aufwand	486'337.95	494'100.00	462'796.90
	Total Ertrag	85'957.10	89'000.00	92'789.20

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 2023	Budget 2023
Gemeinde Andelfingen (Dätwil)	8'230	5'653.30	8'200.00
Gemeinde Altikon	82'511	56'677.95	52'400.00
Gemeinde Ossingen	149'000	102'350.20	116'600.00
Gemeinde Rickenbach	209'283	143'759.40	137'300.00
Gemeinde Thalheim	100'754	69'209.35	68'900.00
Gemeinde Truttikon	33'091	22'730.65	21'700.00
Total	582'869	400'380.85	405'100.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	949'000.90	1'386'500.00	68'742.60
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	8'758.75	0.00	53'166.30
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		957'759.65	1'386'500.00	121'908.90
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	88'400.00	184'000.00	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		88'400.00	184'000.00	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		957'759.65	1'386'500.00	121'908.90
Total Investitionseinnahmen		88'400.00	184'000.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-869'359.65	-1'202'500.00	-121'908.90
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
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 (+)				

Bilanz

		01.01.2023	31.12.2023
Aktiven			
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		720'863.60
101	Forderungen	653'698.75	715'086.35
102	Kurzfristige Finanzanlagen	478'526.25	500'000.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	3'226.85
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	1'132'225.00	1'939'176.80
107	Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sach- und immaterielle Anlagen FV	0.00	0.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	0.00	0.00
Total Finanzvermögen		1'132'225.00	1'939'176.80
140	Sachanlagen VV	6'306'420.40	7'002'687.40
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*	6'306'420.40	7'002'687.40
Total Verwaltungsvermögen		6'306'420.40	7'002'687.40
Total Aktiven		7'438'645.40	8'941'864.20
*Total Anlagevermögen		6'306'420.40	7'002'687.40

Bilanz

		01.01.2023	31.12.2023
Passiven			
200	Laufende Verbindlichkeiten	110'704.40	297'123.20
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	316'800.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	110'704.40	613'923.20
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'000'000.00	2'000'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
	Langfristiges Fremdkapital	1'000'000.00	2'000'000.00
Total Fremdkapital		1'110'704.40	2'613'923.20
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	6'327'941.00	6'327'941.00
	Zweckfreies Eigenkapital	6'327'941.00	6'327'941.00
Total Eigenkapital		6'327'941.00	6'327'941.00
Total Passiven		7'438'645.40	8'941'864.20

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2023	Rechnung 2022
Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)			
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	173'092.65	143'429.50
+ / -	Abnahme / Zunahme Forderungen	-205'427.60	-17'523.25
+ / -	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-3'226.85	0.00
+ / -	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	186'418.80	46'558.05
+	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)		150'857.00	172'464.30

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2023	Rechnung 2022
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen			
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-957'759.65	-121'908.90
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	88'400.00	0.00
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)		
-	Übertragungen Verwaltungsvermögen ins Finanzvermögen	-869'359.65	-121'908.90
+	Übertragungen Finanz- ins 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	316'800.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds	0.00	0.00
+	Aktivierete Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		-552'559.65	-121'908.90
Anlagetätigkeit ins Finanzvermögen			
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	-500'000.00	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 ins Finanzvermögen	0.00	0.00
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
Geldfluss aus Anlagetätigkeit ins Finanzvermögen		-500'000.00	0.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagetätigkeit		-1'052'559.65	-121'908.90

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2023	Rechnung 2022
Finanzierungstätigkeit			
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'000'000.00	1'000'000.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	-31'132.50	-358'183.90
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	0.00	-65'100.95
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		968'867.50	576'715.15
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen			
		67'164.85	627'270.55
Stand flüssige Mittel per 1.1			
Stand flüssige Mittel per 31.12.		653'698.75	26'428.20
		720'863.60	653'698.75
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		67'164.85	627'270.55

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 Aufwandsminderungenbuchungen 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 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. 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 Verwaltungsvermögens** 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 Abschreibungsätze) 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 01.01.2023	Veränderungen im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2023
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten Konto 1010.00 Debitoren Sammelkonto (u.a. Wasserbezug GWV Schaffneretsbuck 2. Semester)	25'460.10	166'952.65	192'412.75

Nummer	Bezeichnung	Bilanz-Konto	Anschaffungskosten			kumulierte Abschreibungen				Stand 31.12.2023	Buchwert 31.12.2023
			Stand 01.01.2023	Zugänge Abgänge 2023	Umgliederungen 2023	Stand 01.01.2023	Planmässige Abschr. 2023	Ausserord. Abschr. 2023	Zugänge Abgänge 2023		
A5155	Leitsystem Anlagen; Konzept	11.1403.00	53'166.30	8'758.75	61'925.05		-3'096.25			-3'096.25	58'828.80
A5153	Schacht Andelf.; Steuerungen	11.1403.00	67'240.20		67'240.20		-1'344.80			-1'344.80	65'895.40
A5160	Anpass. Steuerungen Leitst.	11.1403.00		126'486.75	126'486.75		-6'324.35			-6'324.35	120'162.40
A5159	Anp. Rohrleit. im Res. Eggwald	11.1403.00		10'505.00	10'505.00		-525.25			-525.25	9'979.75
A5158	Transportl. Büelstr. R'bach	11.1403.00		19'000.00	19'000.00						19'000.00
A5157	Transportl. Loo-/Stationsstr.	11.1403.00		187'863.65	187'863.65		-2'683.75			-2'683.75	185'179.90
A5156	Transportl. Andelfingen-Dätwil	11.1403.00		211'200.00	211'200.00		-3'017.15			-3'017.15	208'182.85
A5151	Schacht Andelfingen; Schacht	11.1403.00		40'612.30	40'612.30		-812.25			-812.25	39'800.05
A5150	Schacht Obmann; Nebenkosten	11.1403.00	1'502.40		1'502.40		-30.05			-30.05	1'472.35
A5147	Schacht Obmann; Schacht	11.1403.00		202'733.95	202'733.95		-4'054.70			-4'054.70	198'679.25
A5136	Druckl.; Thalheim bis Dätwil	11.1403.00	25'000.00		25'000.00	-23'214.30	-357.15			-23'571.45	1'428.55
A5135	Druckl.; Leitungsumlegung Fehr	11.1403.00	72'820.50		72'820.50	-13'969.95	-1'032.50			-15'002.45	57'818.05
A5134	Druckl.; Aussend. bis Gisenhard	11.1403.00	85'935.15		85'935.15	-77'341.65	-1'227.65			-78'569.30	7'365.85
A5133	Druckl.; Oss. bis Res. Riebuck	11.1403.00	560'486.05		560'486.05	-496'412.80	-8'006.65			-504'419.45	56'046.60
A5132	Druckl.; Erschl. Orenberg	11.1403.00	36'069.80		36'069.80	-11'761.75	-517.15			-12'278.90	23'790.90
A5131	Druckl.; Ersatz Orenberg	11.1403.00	96'341.35		96'341.35	-9'634.15	-1'376.30			-11'010.45	85'330.90
A5130	Druckl.; Truttikerstrasse	11.1403.00	35'098.60		35'098.60	-9'526.75	-501.40			-10'282.15	25'070.45
A5129	Druckl.; Langenmoos	11.1403.00	10'846.30		10'846.30	-2'479.15	-154.95			-2'634.10	8'212.20
A5128	Druckl.; Anschl. an Thurt.-Andelf.	11.1403.00	344'522.25		344'522.25	-54'569.45	-4'914.45			-59'483.90	285'038.35
A5126	Druckl.; Güthgauserstr. (1990)	11.1403.00	120'944.50		120'944.50	-57'097.55	-1'725.60			-58'823.15	62'121.35
A5125	Druckl.; Güthgauserstr. (2016)	11.1403.00	148'505.90		148'505.90	-14'850.55	-2'121.55			-16'972.10	131'533.80
A5124	Druckl.; Güthgauserstr. (2004)	11.1403.00	8'913.90		8'913.90	-2'419.50	-127.35			-2'546.85	6'367.05
A5123	Druckl.; Steinerstrasse	11.1403.00	265'101.60		265'101.60	-127'633.65	-3'927.65			-131'561.30	133'540.30
A5122	Druckl.; Guntibachstrasse	11.1403.00	102'452.80		102'452.80	-1'679.55	-1'679.55			-3'359.10	99'093.70
A5139	ZPW Güthghausen; Techn. Einr.	11.1403.00	16'247.00		16'247.00	-4'549.15	-324.95			-4'874.10	11'372.90
A5119	Druckl.; Mitteldorfstrasse	11.1403.00	63'196.85		63'196.85	-35'209.65	-902.85			-36'112.50	27'084.35
A5142	Erw. Schacht Berg; Gebäude (2018)	11.1403.00	168'782.25		168'782.25	-12'786.55	-2'557.30			-15'343.85	153'438.40
A5145	Schacht Berg; Techn. Einrichtungen	11.1403.00	22'500.00		22'500.00	-22'500.00				-22'500.00	
A5118	Schacht Berg; Schacht	11.1403.00	43'400.00		43'400.00	-43'400.00				-43'400.00	
A5117	Druckl.; Ringleitung im Obmann	11.1403.00	149'237.00		149'237.00	-10'659.80	-2'131.95			-12'791.75	136'445.25
A5141	Steuerk.; ab Res. Güthghausen	11.1403.00	8'108.05		8'108.05	-2'594.55	-162.20			-2'756.75	5'351.30
A5140	Steuerk.; Kabeluml. Güthghausen	11.1403.00	2'639.50		2'639.50	-1'636.50	-52.80			-1'689.30	950.20
A5116	Druckl.; ab Res. Güthghausen	11.1403.00	109'831.80		109'831.80	-25'104.45	-1'569.00			-26'673.45	83'158.35
A5115	Druckl.; Schützenmur Thalheim	11.1403.00	27'550.50		27'550.50	-12'200.95	-393.55			-12'594.50	14'956.00
A5114	Druckl.; STPW Sulz bis Bahnhof Sulz	11.1403.00	810'105.10		810'105.10	-34'718.80	-11'572.90			-46'291.70	763'813.40
A5113	Druckl.; STPW Sulz bis Huebstr.	11.1403.00	611'812.25		611'812.25	-215'035.45	-8'625.55			-223'661.00	388'151.25

Nummer	Bezeichnung	Bilanz-Konto	Anschaffungskosten			kumulierte Abschreibungen				Buchwert 31.12.2023
			Stand 01.01.2023	Zugänge Abgänge 2023	Umglied- erungen 2023	Stand 31.12.2023	Planmässige Abschr. 2023	Ausserord. Abschr. / WB 2023	Zugänge Abgänge 2023	Stand 31.12.2023
A5112	STPW Sulz; Pumpanl. Sulz (2002)	11.1403.00	496'016.30			496'016.30	-157'823.35	-7'515.40		-165'338.75
A5111	STPW Sulz; Pumpanl. Sulz (1974)	11.1403.00	41'244.55			41'244.55	-32'200.95	-532.00		-32'732.95
A5110	Steuerk.; Kabel Ossingerstr.	11.1403.00	5'572.00			5'572.00	-3'393.50	-108.90		-3'502.40
A5109	Druckl.; KS Altikon bis Res. Egg	11.1403.00	59'309.45			59'309.45	-28'807.45	-847.30		-29'654.75
A5108	Res. Egg; Erweiterung	11.1403.00	1'603'585.00			1'603'585.00	-548'811.35	-23'972.10		-572'783.45
A5107	Res. Egg; Kammer 1 und 2	11.1403.00	102'010.00			102'010.00	-100'464.40	-1'545.60		-102'010.00
A5106	GPW Feldi; San. Aussenanlagen	11.1403.00	2'373'684.70			2'373'684.70	-549'049.40	-35'777.15		-584'826.55
A5104	GPW Feldi; Erhöhung Leistung	11.1403.00	87'677.00			87'677.00	-34'852.15	-1'427.70		-36'279.85
A5143	GPW Feldi; Filterbrunnen	11.1403.00	171'532.00			171'532.00	-171'532.00			-171'532.00
	Summe Übrige Tiefbauten		9'008'988.90	807'160.40		9'816'129.30	-2'949'921.15	-149'577.65		-3'099'498.80
A5127	STPW Rütibuck; Gebäude	11.1404.00	99'233.10			99'233.10	-16'538.85	-1'503.55		-18'042.40
A5137	ZPW Gütighausen; Unterhalt	11.1404.00	42'537.95			42'537.95	-11'601.25	-644.50		-12'245.75
A5120	ZPW Gütighausen; Gebäude	11.1404.00	114'700.00			114'700.00	-97'321.25	-1'737.85		-99'059.10
A5102	GPW Feldi; Gebäude	11.1404.00	197'431.00			197'431.00	-194'439.65	-2'991.35		-197'431.00
	Summe Hochbauten		453'902.05			453'902.05	-319'901.00	-6'877.25		-326'778.25
A5161	Rev. Pumpe 1 GWP Feldi	11.1406.00		62'199.25		62'199.25	-7'774.90			-7'774.90
A5138	ZPW Gütighausen; Förderpumpe	11.1406.00	38'246.00			38'246.00	-27'537.15	-1'529.80		-29'066.95
A5146	Schacht Berg; Steuerungsanlage	11.1406.00	26'100.00			26'100.00	-26'100.00			-26'100.00
A5121	GPW Feldi; Chlorieranlage	11.1406.00	2'888.00			2'888.00	-2'888.00			-2'888.00
A5105	GPW Feldi; UV-Anlage	11.1406.00	183'324.00			183'324.00	-80'661.25	-7'333.05		-87'994.30
A5144	GPW Feldi; Pumpensatz	11.1406.00	213'108.00			213'108.00	-213'108.00			-213'108.00
A5103	GPW Feldi; Pumpe 4 (Nord)	11.1406.00	49'800.00			49'800.00	-49'800.00			-49'800.00
	Summe Mobilien		513'466.00	62'199.25		575'665.25	-400'094.40	-16'637.75		-416'732.15
	Summe Übrige Sachanlagen									
A5101	Studien; GWP (1998)	11.1429.00	32'222.10			32'222.10	-32'222.10			-32'222.10
	Summe Übrige immaterielle Anlagen		32'222.10			32'222.10	-32'222.10			-32'222.10
	Gesamt-Total		10'008'559.05	869'359.65		10'877'918.70	-3'702'138.65	-173'092.65		-3'875'231.30

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2023	Veränderungen im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2023
2064	Langfristige Finanzverbindlichkeiten (Darlehen und Schuldscheine)			
	Langfristiges Darlehen Gemeinde Ossingen	1'000'000.00	1'000'000.00	2'000'000.00
	Laufzeit: unbefristet			2'000'000.00
	Zinssatz: 0.9% / 1.59%			

Anhang

Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten

Name Sitz	Art der Verpflichtung	Datum	Verfallzeit	Verpflichtung Betrag	Eigentümer, wesentl. Miteigentümer	Spezifische zus. Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
--------------	--------------------------	-------	-------------	-------------------------	---------------------------------------	-----------------------------	------------------------------------

Eventualverbindlichkeiten (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien etc.)

Gemeinde Andelfingen	Hängiger Fall Bilanzierung Dätwil	31.12.2023		ca. Fr. 4'500.00		Korr. Verrechnung Wasserbezug Jahr 2022	0.00
-------------------------	--------------------------------------	------------	--	------------------	--	---	------

Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Konventionalstrafen)

keine							0.00
-------	--	--	--	--	--	--	------

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2023	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2023	Begründung
2050	Mehrleistungen des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2051	Andere Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2052	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2053	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2054	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2055	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2056	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2057	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2058	Investitionsrechnung	0.00	316'800.00	0.00	0.00	0.00	316'800.00	A
2059	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total kurzfristige Rückstellungen		0.00	316'800.00	0.00	0.00	0.00	316'800.00	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

	Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.
A		
Ausstehende Rechnung Gemeinde Andelfingen für Anteil Transportleitung Andelfingen - Dätwil	11.7101.5030.30	211'200.00
Ausstehende Rechnung Gemeinde Andelfingen für Anteil Bezugs- und Messschacht Industrie Andelfingen	11.7101.5030.40	105'600.00
Total kurzfristige Rückstellungen		316'800.00

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand 01.01.2023	Umbuchung Neubewertung*	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve Finanzinstrumente		Jahresergebnis		Stand 31.12.2023
			Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Veränderung	Ertragsü.	
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 Mehrtausgleichsfonds	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													6'327'941.00	
Total	6'327'941.00	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

	Beteiligungsverhältnisse			Verschuldungssituation		
	Eigenkapital per 01.01.2023	Eigenkapital per 31.12.2023	Beteiligungsquote	Nettoschuld per 31.12.2023	Einwohner per 31.12.2023	Nettoschuld pro Einwohner
Verbandsgemeinden						
Gemeinde Andelfingen	136'684.00	136'684.00	2.160%	14'574.57	3'570	4.08
Gemeinde Altikon	771'629.00	771'629.00	12.194%	82'278.56	754	109.12
Gemeinde Ossingen	1'658'680.00	1'658'680.00	26.212%	176'864.54	1'697	104.22
Gemeinde Rickenbach	2'469'795.00	2'469'795.00	39.030%	263'353.48	2'812	93.65
Gemeinde Thalheim	963'049.00	963'049.00	15.219%	102'689.62	1'027	99.99
Gemeinde Truttikon	328'104.00	328'104.00	5.185%	34'985.63	471	74.28
Total	6'327'941.00	6'327'941.00	100.0%	674'746.40	10'331	65.31

Bemerkungen:

Beteiligungsquote: Prozentualer Anteil der Verbandsgemeinde am gesamten Eigenkapital des Zweckverbands

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

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad				
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	20%	16%	118%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Zinsbelastungsanteil				
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.	3%	2%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

0

Allgemeine Verwaltung

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	Begründung
keine wesentlichen Abweichungen				

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

7

Umweltschutz und Raumordnung

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	Begründung
7101.3101.03	21'607.45	17'000.00	4'607.45	Höhere Rechnung als budgetiert des Zweckverbands GWV Thurtal-Andelfingen
7101.3120.01	85'466.25	80'000.00	5'466.25	Höhere Strompreise des EKZ als budgetiert
7101.3132.00	5'256.45	25'000.00	-19'743.55	Angefallene Kosten des Verbandsingenieurs konnten mehrheitlich auf die Projekte verbucht werden
7101.3143.01	36'248.00	17'000.00	19'248.00	Es fielen diverse Mehrkosten an, u.a. für Strahlerwechsel, Abdichtungsmassnahmen und die Installation eines Brandmelders (viele Arbeiten wurden selbständig ohne externe Unterstützung ausgeführt)
7101.3143.03	9'914.10	20'000.00	-10'085.90	Gegenüber dem Vorjahr (u.a. grosser Wasserleitungsbruch in Ossingen) fielen die Kosten einiges tiefer aus, v.a. fielen auf dem Leitungsnetz keine Reparaturen an

39

Kto.-Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG						
	Nettoaufwand	2'480.15	0.00	2'500	0	5'427.60	0.00
			2'480.15		2'500		5'427.60
01	Legislative und Exekutive						
	Nettoaufwand	2'480.15	0.00	2'500	0	5'427.60	0.00
			2'480.15		2'500		5'427.60
011	Legislative						
	Nettoaufwand	2'480.15	0.00	2'500	0	5'427.60	0.00
			2'480.15		2'500		5'427.60
0110	Legislative						
	Nettoaufwand	2'480.15	0.00	2'500	0	5'427.60	0.00
			2'480.15		2'500		5'427.60
3102.00	Drucksachen, Publikationen						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	400.00		400		400.00	
3132.00	Buchprüfungskosten	1'330.15		1'300		4'277.60	
3612.00	Entschädigung RPK Gemeinde Altikon	750.00		800		750.00	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG						
	Nettoaufwand	466'907.80	82'727.70	484'100	89'000	455'869.30	92'785.90
			384'180.10		395'100		363'083.40
71	Wasserversorgung						
	Nettoaufwand	466'907.80	82'727.70	484'100	89'000	455'869.30	92'785.90
			384'180.10		395'100		363'083.40
710	Wasserversorgung						
	Nettoaufwand	466'907.80	82'727.70	484'100	89'000	455'869.30	92'785.90
			384'180.10		395'100		363'083.40
7101	Wasserwerk						
	Nettoaufwand	466'907.80	82'727.70	484'100	89'000	455'869.30	92'785.90
			384'180.10		395'100		363'083.40
3000.01	Entschädigungen Verbandsvorstand	3'167.40		3'100		3'060.35	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Verbandsvorstand	3'880.00		5'000		4'990.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	306.50		300		377.35	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-8.00	

Kto.-Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	48.50		100		61.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	942.40					
3099.00	Übriger Personalaufwand	280.00					
3101.03	Wasserankauf zum Wiederverkauf	21'607.45		17'000		14'702.45	
3102.00	Drucksachen, Publikationen						
3113.00	Anschaffung Hardware					748.40	
3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen					14'075.20	
3120.01	Energie Pumpanlagen Feldli	85'466.25		80'000		62'897.80	
3120.03	Energie Pumpanlagen Gütighausen	12'009.85		12'500		11'022.10	
3120.04	Energie Reservoir Egg, Bezugsschacht Berg und Klappenschacht Altikon	1'068.15		1'100		914.75	
3120.05	Energie Pumpwerk Rütibuck	568.75		800		769.20	
3120.06	Energie Schacht Industrie Andelfingen	182.60					
3130.01	Trinkwasserproben	5'194.20		6'000		5'722.35	
3130.02	Allgemeine Verwaltungskosten, Telefon	2'653.35		1'900		4'119.10	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'256.45		25'000		23'667.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'367.20		5'300		5'367.90	
3137.00	Steuern und Abgaben (Konzession)	13'340.75		13'000		13'562.45	
3143.01	Unterhalt Pumpwerk Feldli	36'248.00		17'000		32'511.00	
3143.03	Unterhalt übrige Orte und Leitungen	9'914.10		20'000		34'999.75	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	4'434.40		4'300		4'284.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	104.30		100		90.30	
3192.00	Abgeltung von Rechten					1'307.55	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV	149'577.65		165'800		127'689.21	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	6'877.25		6'900		6'877.37	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	16'637.75		11'600		8'862.92	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV						
3301.30	Ausserplanmässige Abschreibungen Tiefbauten VV						
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV						

Kto.-Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		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			7'000			
3321.90	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen						
3612.00	Verwaltungsentschädigung Gemeinden Altikon und Rickenbach	15'649.85		15'300		15'120.65	
3612.01	Entschädigungen an andere Gemeinden						
3612.02	Einkauf Geschäftsführung		405.00	65'000		58'075.15	
4240.04	Wasserabgabe an öffentliche Bauten und Einrichtungen	66'124.70					
4240.08	Grundgebühr		35'000.00				35'000.00
4240.09	Wasserabgabe		47'322.70				45'785.90
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						12'000.00
9	FINANZEN UND STEUERN						
	Nettoertrag	16'950.00	403'610.25	7'500	405'100	1'500.00	370'011.00
		386'660.25		397'600		368'511.00	
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung						
	Nettoaufwand	16'950.00	3'226.85	7'500	0	1'500.00	0.00
			13'723.15		7'500		1'500.00
961	Zinsen						
	Nettoaufwand	16'950.00	3'226.85	7'500	0	1'500.00	0.00
			13'723.15		7'500		1'500.00
9610	Zinsen						
	Nettoaufwand	16'950.00	3'226.85	7'500	0	1'500.00	0.00
			13'723.15		7'500		1'500.00
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten						
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten						
4400.00	Zinsen flüssige Mittel	16'950.00		7'500		1'500.00	

Kto.-Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		3'226.85				
97	Rückverteilungen Nettoertrag	0.00 2.55	2.55	0	0	0.00 3.30	3.30
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoertrag	0.00 2.55	2.55	0	0	0.00 3.30	3.30
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoertrag	0.00 2.55	2.55	0	0	0.00 3.30	3.30
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		2.55				3.30
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoertrag	0.00 400'380.85	400'380.85	0 405'100	405'100	0.00 370'007.70	370'007.70
999	Abschluss Nettoertrag	0.00 400'380.85	400'380.85	0 405'100	405'100	0.00 370'007.70	370'007.70
9998	Abschluss Zweckverband Nettoertrag	0.00 400'380.85	400'380.85	0 405'100	405'100	0.00 370'007.70	370'007.70
4612.01	Aufwandüberschuss Andelfingen ER		5'653.30		8'200		10'112.80
4612.02	Aufwandüberschuss Altikon ER		56'677.95		52'400		45'963.60
4612.03	Aufwandüberschuss Ossingen ER		102'350.20		116'600		97'217.00
4612.04	Aufwandüberschuss Rickenbach ER		143'759.40		137'300		129'506.90
4612.05	Aufwandüberschuss Thalheim ER		69'209.35		68'900		64'182.15
4612.06	Aufwandüberschuss Truttikon ER		22'730.65		21'700		23'025.25
9999	Abschluss	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
9000.00	Ertragsüberschuss						
9001.00	Aufwandüberschuss						

Kto.-Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Ertragsüberschuss Aufwandüberschuss	486'337.95	486'337.95	494'100	494'100	462'796.90	462'796.90
		486'337.95	486'337.95	494'100	494'100	462'796.90	462'796.90

Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

7

Umweltschutz und Raumordnung

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	Begründung
7101.5030.10	291'133.95	485'000.00	-193'866.05	Der Ersatz der Wasserleitung erfolgt im Jahr 2024
7101.5030.30	211'200.00	0.00	211'200.00	Kostenanteil unseres Zweckverbands
7101.5030.40	40'612.30	0.00	40'612.30	Kostenanteil unseres Zweckverbands
7101.5030.70	19'000.00	495'000.00	-476'000.00	Die restlichen Kosten fallen im Jahr 2024 an
7101.6310.00	88'400.00	184'000.00	95'600.00	Da die beitragsberechtigten Ausgaben tiefer sind, fällt auch der Staatsbeitrag tiefer aus

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Nettoausgaben	957'759.65	88'400.00 869'359.65	1'386'500	184'000 1'202'500	121'908.90	0.00 121'908.90
9 FINANZEN UND STEUERN	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
Einnahmenüberschuss	957'759.65	88'400.00	1'386'500	184'000	121'908.90	0.00
Ausgabenüberschuss		869'359.65		1'202'500		121'908.90
	957'759.65	957'759.65	1'386'500	1'386'500	121'908.90	121'908.90

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

Einzelkonten nach Funktion		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG						
	Nettoergebnis	957'759.65	88'400.00 869'359.65	1'386'500	184'000 1'202'500	121'908.90	0.00 121'908.90
71	Wasserversorgung						
	Nettoergebnis	957'759.65	88'400.00 869'359.65	1'386'500	184'000 1'202'500	121'908.90	0.00 121'908.90
710	Wasserversorgung						
	Nettoergebnis	957'759.65	88'400.00 869'359.65	1'386'500	184'000 1'202'500	121'908.90	0.00 121'908.90
7101	Wasserwerk						
	Nettoergebnis	957'759.65	88'400.00 869'359.65	1'386'500	184'000 1'202'500	121'908.90	0.00 121'908.90
5030.10	Lösch- und Bezugsschacht Obmann	291'133.95		485'000		1'502.40	
5030.30	Transportleitung Andelfingen - Dätwil	211'200.00					
5030.40	Bezugs- und Messschacht Industrie Andelfingen	40'612.30					
5030.60	Transportleitung Loo-/Stationsstrasse Thalheim	187'863.65		178'000		67'240.20	
5030.70	Transportleitung Büelstrasse Rickenbach	19'000.00		495'000			
5030.71	Anpassung Rohrleitungen im Reservoir Eggwald	10'505.00		19'500			
5030.72	Anpassung der Steuerung im Reservoir Eggwald	126'486.75		155'000			
5030.73	Anpassungen der Steuerungen in den Leitstellen						
5030.74	Transportleitung Gisenhard - Streckenschieber (Grundhof)						
5060.00	Revision Bohrlochpumpe Pumpe 1 GWP Feldi	62'199.25		54'000			
5290.10	Konzept Leitsystem Anlagen	8'758.75				53'166.30	
6310.00	Staatsbeiträge		88'400.00		184'000		
9	FINANZEN UND STEUERN						
	Nettoergebnis	88'400.00 869'359.65	957'759.65	184'000 1'202'500	1'386'500	0.00 121'908.90	121'908.90
99	Nicht aufgeteilte Posten						
	Nettoergebnis	88'400.00 869'359.65	957'759.65	184'000 1'202'500	1'386'500	0.00 121'908.90	121'908.90

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

Einzelkonten nach Funktion		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
999	Abschluss						
	Nettoergebnis	88'400.00	957'759.65	184'000	1'386'500	0.00	121'908.90
		869'359.65		1'202'500		121'908.90	
9998	Abschluss Zweckverband						
	Nettoergebnis	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
6320.01	Ausgabenüberschuss Andelfingen 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	88'400.00	957'759.65	184'000	1'386'500	0.00	121'908.90
5900.00	Passivierte Einnahmen	869'359.65		1'202'500		121'908.90	
6900.00	Aktivierete Ausgaben	88'400.00	957'759.65	184'000	1'386'500		121'908.90
	Einnahmenüberschuss	1'046'159.65	1'046'159.65	1'570'500	1'570'500	121'908.90	121'908.90
	Ausgabenüberschuss						
		1'046'159.65	1'046'159.65	1'570'500	1'570'500	121'908.90	121'908.90

Hauptaufgabebereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		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 01.01.2023	Zuwachs	Abgang	Bestand am 31.12.2023
1	Aktiven	7'438'645.40	3'908'738.15	2'405'519.35	8'941'864.20
10	Finanzvermögen	1'132'225.00	2'830'572.00	2'023'620.20	1'939'176.80
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	653'698.75	1'562'366.70	1'495'201.85	720'863.60
1002	Bank	653'698.75	1'562'366.70	1'495'201.85	720'863.60
1002.01	ZKB Kontokorrent CH43 0070 0112 2006 5600 6	653'698.75	1'562'366.70	1'495'201.85	720'863.60
101	Forderungen	478'526.25	764'978.45	528'418.35	715'086.35
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	25'460.10	192'412.75	25'460.10	192'412.75
1010.00	Debitoren Sammelkonto	25'460.10	192'412.75	25'460.10	192'412.75
1011	Kontokorrente mit Dritten	379'257.90	410'390.40	379'257.90	410'390.40
1011.01	Kontokorrent Gemeinde Andelfingen	10'365.60	5'794.65	10'365.60	5'794.65
1011.02	Kontokorrent Gemeinde Altikon	47'112.70	58'094.90	47'112.70	58'094.90
1011.03	Kontokorrent Gemeinde Ossingen	99'647.45	104'908.95	99'647.45	104'908.95
1011.04	Kontokorrent Gemeinde Rickenbach	132'744.55	147'353.40	132'744.55	147'353.40
1011.05	Kontokorrent Gemeinde Thalheim	65'786.70	70'939.60	65'786.70	70'939.60
1011.06	Kontokorrent Gemeinde Truttikon	23'600.90	23'298.90	23'600.90	23'298.90
1014	Transferforderungen	61'500.00	88'400.00	61'500.00	88'400.00
1014.10	Guthaben/Restanzen Staatsbeiträge	61'500.00	88'400.00	61'500.00	88'400.00
1019	Übrige Forderungen	12'308.25	73'775.30	62'200.35	23'883.20
1019.20	MWST-Vorsteuerguthaben ER	8'279.05	12'802.65	16'742.80	4'338.90
1019.21	MWST-Vorsteuerguthaben IR	4'029.20	60'972.65	45'457.55	19'544.30
1019.22	MWST-Vorsteuerguthaben ER ab 2024	0.00			0.00

Kto.-Nr.	Bezeichnung	Bestand am 01.01.2023	Zuwachs	Abgang	Bestand am 31.12.2023
1019.23	MWST-Vorsteuerguthaben IR ab 2024	0.00			0.00
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	500'000.00	0.00	500'000.00
1023	Festgelder	0.00	500'000.00	0.00	500'000.00
1023.00	Kurzfristige Festgeldanlagen	0.00	500'000.00		500'000.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	0.00	3'226.85	0.00	3'226.85
1044	Aktive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	0.00	3'226.85	0.00	3'226.85
1044.00	Aktive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	0.00	3'226.85		3'226.85
1046	Aktive RA Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00
1046.00	Aktive RA Investitionsrechnung	0.00			0.00
14	Verwaltungsvermögen	6'306'420.40	1'078'166.15	381'899.15	7'002'687.40
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	6'306'420.40	1'078'166.15	381'899.15	7'002'687.40
1403	Übrige Tiefbauten	5'938'641.25	1'015'966.90	237'977.65	6'716'630.50
1403.00	Tiefbauten	8'888'562.40	1'015'966.90	88'400.00	9'816'129.30
1403.09	WB Tiefbauten	-2'949'921.15		149'577.65	-3'099'498.80
1404	Hochbauten	134'001.05	0.00	6'877.25	127'123.80
1404.00	Hochbauten	453'902.05			453'902.05
1404.09	WB Hochbauten	-319'901.00		6'877.25	-326'778.25
1406	Mobilien VW	233'778.10	62'199.25	137'044.25	158'933.10
1406.00	Mobilien	633'872.50	62'199.25	120'406.50	575'665.25

Kto.-Nr.	Bezeichnung	Bestand am 01.01.2023	Zuwachs	Abgang	Bestand am 31.12.2023
1406.09	WB Mobilien	-400'094.40		16'637.75	-416'732.15
142	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00
1429	Übrige immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00
1429.00	Übrige immaterielle Anlagen	32'222.10			32'222.10
1429.09	WB übrige immaterielle Anlagen	-32'222.10			-32'222.10
2	Passiven	7'438'645.40	1'615'319.50	112'100.70	8'941'864.20
20	Fremdkapital (FK)	1'110'704.40	1'615'319.50	112'100.70	2'613'923.20
200	Laufende Verbindlichkeiten	110'704.40	298'519.50	112'100.70	297'123.20
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	100'602.20	286'441.75	100'602.20	286'441.75
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	100'602.20			286'441.75
2000.10	Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)	0.00		100'602.20	0.00
2001	Kontokorrente mit Dritten	0.00	0.00	0.00	0.00
2001.01	Kontokorrent Gemeinde Andelfingen	0.00			0.00
2001.02	Kontokorrent Gemeinde Altikon	0.00			0.00
2001.03	Kontokorrent Gemeinde Ossingen	0.00			0.00
2001.04	Kontokorrent Gemeinde Rickenbach	0.00			0.00
2001.05	Kontokorrent Gemeinde Thalheim	0.00			0.00
2001.06	Kontokorrent Gemeinde Truttikon	0.00			0.00
2002	Steuern	10'102.20	12'077.75	11'498.50	10'681.45
2002.20	MWST-Umsatzsteuerschuld 2.5%	9'871.20		11'267.50	10'681.45
2002.21	MWST-Umsatzsteuerschuld 7.7%	231.00	12'077.75	231.00	0.00
2002.22	MWST-Umsatzsteuerschuld 2.6% ab 2024	0.00			0.00

Kto.-Nr.	Bezeichnung	Bestand am 01.01.2023	Zuwachs	Abgang	Bestand am 31.12.2023
2002.23	MWST-Umsatzsteuerschuld 8.1% ab 2024	0.00			0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	0.00	0.00	0.00	0.00
2046	Passive RA Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00
2046.00	Passive RA Investitionsrechnung	0.00			0.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	316'800.00	0.00	316'800.00
2058	Kurzfristige Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00	316'800.00	0.00	316'800.00
2058.00	Kurzfristige Rückstellungen für Sachanlagen der Investitionsrechnung	0.00	316'800.00		316'800.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'000'000.00	1'000'000.00	0.00	2'000'000.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	1'000'000.00	1'000'000.00	0.00	2'000'000.00
2064.00	Langfristiges Darlehen Gemeinde Ossingen	1'000'000.00	1'000'000.00		2'000'000.00
29	Eigenkapital (EK)	6'327'941.00	0.00	0.00	6'327'941.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	6'327'941.00	0.00	0.00	6'327'941.00
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	6'327'941.00	0.00	0.00	6'327'941.00
2999.01	Eigenkapital/Beteiligung Gemeinde Andelfingen	136'684.00			136'684.00
2999.02	Eigenkapital/Beteiligung Gemeinde Altikon	771'629.00			771'629.00
2999.03	Eigenkapital/Beteiligung Gemeinde Ossingen	1'658'680.00			1'658'680.00
2999.04	Eigenkapital/Beteiligung Gemeinde Rickenbach	2'469'795.00			2'469'795.00
2999.05	Eigenkapital/Beteiligung Gemeinde Thalheim	963'049.00			963'049.00
2999.06	Eigenkapital/Beteiligung Gemeinde Truttikon	328'104.00			328'104.00

Kto.-Nr.	Bezeichnung	Bestand am 01.01.2023	Zuwachs	Abgang	Bestand am 31.12.2023
	Total	0.00	2'293'418.65	2'293'418.65	0.00