

**ZV Wasserversorgung Laubrig
8162 Steinmaur**

Jahresrechnung 2023

Ablieferung an Vorsteherschaft	22.02.2024
Abnahmebeschluss Vorsteherschaft	27.02.2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	xx.xx.2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	xx.xx.2024
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand Neerach	xx.xx.2024
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand Steinmaur	xx.xx.2024
Veröffentlichung	xx.xx.2024

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Vorsteherschaft	4
2 Anträge und Beschlüsse	5 - 8
3 Kurzbericht der Revisionsstelle	9
4 Vollständigkeitserklärung	10
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5 Erfolgsrechnung	12
6 Kostenverleger Erfolgsrechnung	13
7 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	14
8 Bilanz	15 - 16
9 Geldflussrechnung	17
10 Anhang	18 - 19
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
Angewandtes Regelwerk	18 - 19
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	18 - 19
Finanzinformationen	
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	20 - 21
Beteiligungsspiegel	22
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	23

	Seite
Eigenkapitalnachweis	24
Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation	25
Finanzkennzahlen	26
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	27

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

11	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	29
12	Erfolgsrechnung	30 - 32
13	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	33
14	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	34 - 35
15	Bilanz	36 - 37

Kontakt

Zweckverband Wasserversorgung Laubrig
Hauptstrasse 22
8162 Steinmaur

Präsident: Oskar Rüegg, Gemeinde Steinmaur

Rechnungsführer: Sandro Stamm, Gemeinde Steinmaur
Telefon 044 / 855 40 49
E-Mail sandro.stamm@steinmaur.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Vorsteherschaft

Am 26. September 2021 hat der Souverän der Gemeinden Steinmaur und Neerach die Zweckverbandsstatuten des Zweckverbandes Wasserversorgung Laubrig (ZVWL) angenommen. Mit Regierungsratsbeschluss vom 24. November 2021 wurden die Statuten des ZVWL genehmigt. Die Statuten treten am 1. Januar 2022 in Kraft.

Entgegen der ursprünglichen Annahme konnte der Bau im 2023 noch nicht fertiggestellt werden. Die Einweihung ist im Frühjahr 2024 geplant. Im 2023 fallen noch keine Abschreibungen und jährliche Unterhaltsarbeiten an.

Antrag der Vorsteherschaft

- 1 Die Vorsteherschaft hat die **Jahresrechnung 2023 des Zweckverbands Wasserversorgung Laubrig genehmigt.**
- 2 Die nicht durch Einnahmen gedeckten Betriebskosten des Zweckverbands werden gemäss Art. 35 Abs. 1 der Zweckverbandsstatuten nach einem Doppeltarif verrechnet. Der Doppeltarif besteht aus Leistungspreis und Arbeitspreis.
- 3 Die Jahresrechnung 2023 des Zweckverbands Wasserversorgung Laubrig weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	16'673.05
	Gesamtertrag	Fr.	-
	Aufwandüberschuss	Fr.	16'673.05

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 35 Abs. 1 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

	Gemeinde Neerach	Fr.	8'336.50
	Gemeinde Steinmaur	Fr.	8'336.55
	Total	Fr.	16'673.05

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	6'575'250.04
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'894'821.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	4'680'429.04

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

Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	7'583'785.05
---------------	--------------------	------------	---------------------

- 4 Die Vorsteherschaft beantragt den Gemeindevorständen der Verbandsgemeinden, der Jahresrechnung 2023 zuzustimmen.

8162 Steinmaur, 27.02.2024

Vorsteherschaft Zweckverband Wasserversorgung Laubrig

Präsident
Oskar Rüegg

Aktuar
Martin Meier

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung 2023** des Zweckverbands Wasserversorgung Laubrig in der von der Vorsteherschaft beschlossenen Fassung vom 27.02.2024 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	16'673.05
	Gesamtertrag	Fr.	-
	Aufwandüberschuss	Fr.	16'673.05

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 35 Abs. 1 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

Gemeinde Neerach	Fr.	8'336.50
Gemeinde Steinmaur	Fr.	8'336.55
Total	Fr.	16'673.05

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	6'575'250.04
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'894'821.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	4'680'429.04

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

Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	7'583'785.05
---------------	--------------------	------------	---------------------

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung des Zweckverbands Wasserversorgung Laubrig 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 Zweckverbands Wasserversorgung Laubrig entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft zu genehmigen.

8162 Steinmaur, xx.xx.2024
Rechnungsprüfungskommission Steinmaur

Präsident Aktuar
Armin Lehmann Andreas Gentsch

Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Neerach

Der Gemeindevorstand der Verbandsgemeinde Neerach hat die Jahresrechnung 2023 des Zweckverbands Wasserversorgung Laubrig am xx.xx.2024 entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	16'673.05
	Gesamtertrag	Fr.	-
	Aufwandüberschuss	Fr.	16'673.05

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 35 Abs. 1 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

Gemeinde Neerach	Fr.	8'336.50
Gemeinde Steinmaur	Fr.	8'336.55
Total	Fr.	16'673.05

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	6'575'250.04
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'894'821.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	4'680'429.04

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

Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	7'583'785.05
---------------	--------------------	------------	---------------------

8172 Neerach, xx.xx.2024

Gemeindevorstand Verbandsgemeinde Neerach

Gemeindepräsident
Markus Zink

Gemeindeschreiber
Marc Bernasconi

Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Steinmaur

Der Gemeindevorstand der Verbandsgemeinde Steinmaur hat die Jahresrechnung 2023 des Zweckverbands Wasserversorgung Laubrig am xx.xx.2024 entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	16'673.05
	Gesamtertrag	Fr.	-
	Aufwandüberschuss	Fr.	16'673.05

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 35 Abs. 1 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

Gemeinde Neerach	Fr.	8'336.50
Gemeinde Steinmaur	Fr.	8'336.55
Total	Fr.	16'673.05

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	6'575'250.04
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'894'821.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	4'680'429.04

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Bilanz

Bilanzsumme	Fr.	7'583'785.05
--------------------	------------	---------------------

8162 Steinmaur, xx.xx.2024

Gemeindevorstand Verbandsgemeinde Steinmaur

Gemeindepräsident
Andreas Schellenberg

Gemeindeschreiberin
Edith Lee

Kurzbericht der Revisionsstelle

gemäss Vorlage

8000 Ortschaft, xx.xx.2020
Prüfstelle / Firma

Prüfungsleitung

Prüfende/r

Vollständigkeitserklärung

Der Verbandspräsident und der Rechnungsführer bestätigen, dass

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

8162 Steinmaur, 27.02.2024
Zweckverband Wasserversorgung Laubrig

Präsident
Oskar Rüegg

Rechnungsführer
Sandro Stamm

Jahresrechnung - Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
30 Personalaufwand	6'847.20	5'000.00	4'480.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'825.85	30'900.00	3'511.65
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	141'000.00	0.00
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	7'000.00	20'800.00	7'000.00
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>16'673.05</i>	<i>197'700.00</i>	<i>14'991.65</i>
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	0.00	0.00	0.00
43 Übrige Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	0.00	0.00	0.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-16'673.05	-197'700.00	-14'991.65
34 Finanzaufwand	0.00	30'000.00	0.00
44 Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	0.00	-30'000.00	0.00
Operatives Ergebnis	-16'673.05	-227'700.00	-14'991.65
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	-16'673.05	-227'700.00	-14'991.65
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)	-16'673.05	-227'700.00	-14'991.65
Total	0.00	0.00	0.00
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand	16'673.05	227'700.00	14'991.65
Total Ertrag	0.00	0.00	0.00

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Finanzierung der Betriebskosten

Die nicht durch Einnahmen gedeckten Betriebskosten des Zweckverbands werden gemäss Art. 35 Abs. 1 der Zweckverbandsstatuten nach einem Doppeltarif verrechnet. Der Doppeltarif besteht aus Leistungspreis und Arbeitspreis.

A) Leistungspreis: Der Leistungspreis errechnet sich aus den Kapitalfolgekosten (Verzinsungen und Amortisationen), welche dem ZVWL erwachsen. Der Leistungspreis wird zu gleichen Teilen auf die Verbandsgemeinden verteilt.

B) Arbeitspreis: Der Arbeitspreis setzt sich aus den Sach- und übrigen Betriebskosten des ZVWL, die sich aus den eigenen Wasserversorgungsanlagen ergeben, und aus den pro Rechnungsperiode ausgewiesenen Wasserbezügen vom Zweckverband Gruppenwasserversorgung Furttal (GWF) zusammen. Die Aufteilung des Arbeitspreises unter den Verbandsgemeinden erfolgt über die bezogene Wassermenge des Betriebsjahrs.

Gemeinde	Wasserverbrauch*	Anteil in %	Rechnung 2023	Budget 2023
Gemeinde Neerach	KEIN	50.00	8'336.50	113'850.00
Gemeinde Steinmaur	KEIN	50.00	8'336.55	113'850.00
Total	0	100%	16'673.05	227'700.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	6'575'250.04	5'300'000.00	166'019.80
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		6'575'250.04	5'300'000.00	166'019.80
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	1'894'821.00	2'000'000.00	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		1'894'821.00	2'000'000.00	0.00
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		6'575'250.04	5'300'000.00	166'019.80
Total Investitionseinnahmen		1'894'821.00	2'000'000.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-4'680'429.04	-3'300'000.00	-166'019.80
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Bilanz

Aktiven		01.01.2023	31.12.2023
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	6'813'731.75	2'244'088.62
101	Forderungen	27'248.45	377'233.44
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	6'840'980.20	2'621'322.06
107	Langfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sach- und immaterielle Anlagen FV	0.00	0.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	0.00	0.00
Total Finanzvermögen		6'840'980.20	2'621'322.06
140	Sachanlagen VV	325'851.93	4'962'462.99
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*	325'851.93	4'962'462.99
Total Verwaltungsvermögen		325'851.93	4'962'462.99
Total Aktiven		7'166'832.13	7'583'785.05
* Total Anlagevermögen		325'851.93	4'962'462.99

Bilanz

Passiven		01.01.2023	31.12.2023
200	Laufende Verbindlichkeiten	0.00	0.00
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	7'000.00	467'770.90
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	7'000.00	467'770.90
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	159'832.13	116'014.15
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
	Langfristiges Fremdkapital	159'832.13	116'014.15
	Total Fremdkapital	166'832.13	583'785.05
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0.00	0.00
291	Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	0.00	0.00
294	Finanzpolitische Reserve	0.00	0.00
296	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	7'000'000.00	7'000'000.00
	Zweckfreies Eigenkapital	7'000'000.00	7'000'000.00
	Total Eigenkapital	7'000'000.00	7'000'000.00
	Total Passiven	7'166'832.13	7'583'785.05

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode	Rechnung 2023	Rechnung 2022
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	0,00	0,00
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0,00	0,00
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	-348'303.59	-12'256.80
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	0,00	0,00
+/- Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	0,00	0,00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	0,00	0,00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen 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	0,00	0,00
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	460'770.90	7'000.00
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	0,00	0,00
+/- Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	0,00	0,00
+/- Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0,00	0,00
- Aktivierung Eigenleistungen	0,00	0,00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	112'467.31	-5'256.80
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-166'019.80	-166'019.80
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0,00	0,00
= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-4'680'429.04	-166'019.80
- Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0,00	0,00
+ Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0,00	0,00
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0,00	0,00
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0,00	0,00
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0,00	0,00
- Entnahmen aus Fonds	0,00	0,00
+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-4'680'429.04	-166'019.80
+/- Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	0,00	0,00
+/- Wertaufholungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0,00	0,00
+/- Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0,00	0,00
+/- Abnahme / Zunahme Sach- und immaterielle Anlagen FV	0,00	0,00
+/- Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sach- und immaterielle Anlagen FV (nicht realisiert)	0,00	0,00
+/- Gewinne / Verluste auf Sach- und immaterielle Anlagen FV (realisiert)	0,00	0,00
+ Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0,00	0,00
+ Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0,00	0,00
- Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0,00	0,00
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	0,00	0,00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-4'680'429.04	-166'019.80
+/- Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0,00	0,00
+/- Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-43'817.98	0,00
+/- Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	-1'681.40	6'985'008.35
+/- Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	0,00	0,00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-45'499.38	6'985'008.35
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-4'613'461.11	6'813'731.75
Stand Flüssige Mittel per 1.1.	6'813'731.75	0,00
Stand Flüssige Mittel per 31.12.	2'244'088.62	6'813'731.75
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-4'569'643.13	6'813'731.75

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

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

Regelwerk

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

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

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

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

Bilanzierungsgrundsätze

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

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

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von Fr. 30'000** liegt (Beschluss der Vorsteherschaft Nr. 24 vom 04.10.2023). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Positionen des Finanzvermögens werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze bilanziert. Bei den Verpflichtungen kommt die **Wesentlichkeitsgrenze von Fr. 30'000.00** nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

Anhang

Bewertungsgrundsätze

Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert.

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

Interne Zinsen

Keine Verzinsung

Anhang**Anlagenpiegel - Verwaltungsvermögen**

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2023	
	Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2023		
Sachanlagen VV												
1400	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1401	Strassen und Verkehrswege	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1402	Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403	Übrige Tiefbauten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1404	Hochbauten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1405	Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406	Mobilien VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1407	Anlagen im Bau VV	325'851.93	4'636'611.06	0.00	4'962'462.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4'962'462.99
1409	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen		325'851.93	4'636'611.06	0.00	4'962'462.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4'962'462.99
Immaterielle Anlagen												
1420	Software	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1421	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1429	Übrige immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Immaterielle Anlagen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Darlehen												
1440	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1441	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1442	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1443	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1444	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1445	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1446	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1447	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1448	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Darlehen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Anhang**Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen**

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2023	
	Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023		
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1450	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1451	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1452	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1453	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1454	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1455	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1456	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1457	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1458	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Beteiligungen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Investitionsbeiträge												
1460	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1461	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1462	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1463	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1464	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1465	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1466	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1467	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1468	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsbeiträge		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Verwaltungsvermögen		325'851.93	4'636'611.06	0.00	4'962'462.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4'962'462.99

Anhang

Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform / Vertragsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2023
Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											
keine Beteiligungen											
Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											
										0.00	
										0.00	

Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

Keine -

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.)							
keine Eventualverbindlichkeiten							0.00
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Konventionalstrafen)							
keine weiteren Verpflichtungen							0.00

Anhang**Eigenkapitalnachweis**

Veränderungen	Stand 01.01.2023	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Marktwertreserve	Jahresergebnis		Stand 31.12.2023
		Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Finanzinstrumente Veränderung	Ertragsü.	Aufwandü.	
2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0.00														0.00
xxx	0.00	0.00	0.00												0.00
...	0.00	0.00	0.00												0.00
2910 Fonds im Eigenkapital	0.00														0.00
xxx	0.00			0.00	0.00										0.00
...	0.00			0.00	0.00										0.00
2920 Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00														0.00
Rücklage A	0.00					0.00	0.00								0.00
...	0.00					0.00	0.00								0.00
2930 Vorfinanzierungen	0.00														0.00
Vorfinanzierung A	0.00							0.00	0.00						0.00
xxx, Vorfinanzierung A	0.00							0.00	0.00						0.00
...	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	7'000'000.00														7'000'000.00
Total	7'000'000.00	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	7'000'000.00

Anhang

Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation

Verbandsgemeinden	Beteiligungsverhältnisse			Verschuldungssituation		
	Eigenkapital per 01.01.2023	Eigenkapital per 31.12.2023	Beteiligungsquote	Nettoschuld I per 31.12.2023	Einwohner per 31.12.2023	Nettoschuld I pro Einwohner
Neerach	3'500'000.00	3'500'000.00	50.0%	1'018'768.51	3'314	307.41
Steinmaur	3'500'000.00	3'500'000.00	50.0%	1'018'768.50	3'709	274.67
Total	7'000'000.00	7'000'000.00	100.0%	2'037'537.01	7'023	290.12

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
Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Neerach	3314	3302	3316	
Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Steinmaur	3709	3644	3603	
Total Einwohner der Verbandsgemeinden	7'023	6'946	6'919	
Selbstfinanzierungsgrad	n.A.	n.A.	n.A.	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	n.A.	n.A.	n.A.	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				

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

Kreditbeschluss								Rechnung 2023						
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2023	Einnahmen kumuliert bis 2023	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
13.02.2022	Urne	Brutto	9'300'000.00	IR	Neubau Reservoir	166'019.80	0.00	6'575'250.04	1'894'821.00	6'741'269.84	1'894'821.00			

Ausweis der von den Stimmberechtigten (Gemeindevorstände der Verbandsgemeinden oder Urne) oder der Delegiertenversammlung beschlossenen Verpflichtungskredite (§ 19 Abs. 1 lit. f. VGG).

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Auf die Festlegung des Zinssatzes für die interne Verrechnung wird verzichtet, da der Zweckverband Wasserversorgung Laubrig keine internen Verzinsungen vorzunehmen hat.

0

Allgemeine Verwaltung

Kurz und bündig

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz
-------	---------------	-------------	-----------

7

Umweltschutz und Ramordnung

Kurz und bündig

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
7101.3132.00	0.00	10'000.00	-10'000.00	Budgetposten nicht benötigt.
7101.3133.00	0.00	10'000.00	-10'000.00	Budgetposten nicht benötigt.
7101.3300.30	0.00	141'000.00	-141'000.00	Anlage noch im Bau. Keine Abschreibungen.
7101.3401.00	0.00	30'000.00	-30'000.00	Keine Zinsen für Zwischenfinanzierung, da kein zusätzliches Fremdkapital aufgenommen.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	2'404.10	0.00	2'900.00	0.00	2'261.20	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	14'268.95	0.00	224'800.00	0.00	12'730.45	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	Finanzen und Steuern	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand / Ertrag		16'673.05	0.00	227'700.00	0.00	14'991.65	0.00
Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden		0.00	16'673.05	0.00	227'700.00	0.00	14'991.65
Total		16'673.05	16'673.05	227'700.00	227'700.00	14'991.65	14'991.65

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'404.10		2'900.00		2'261.20	
	Nettoergebnis		2'404.10		2'900.00		2'261.20
0110	Legislative	2'404.10		2'900.00		2'261.20	
	Nettoergebnis		2'404.10		2'900.00		2'261.20
3102.00	Drucksachen, Publikationen	0.00		0.00		2'261.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	400.00		0.00		0.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'004.10		2'900.00		0.00	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	14'268.95		224'800.00		12'730.45	
	Nettoergebnis		14'268.95		224'800.00		12'730.45
7101	Wasserversorgung	14'268.95		224'800.00		12'730.45	
	Nettoergebnis		14'268.95		224'800.00		12'730.45
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	6'190.00		5'000.00		4'480.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	657.20		0.00		0.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	0.00		1'000.00		0.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	0.00		0.00		0.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	0.00		2'000.00		0.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	84.00		2'000.00		62.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	0.00		10'000.00		1'077.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	0.00		10'000.00		0.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	0.00		2'000.00		0.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	337.75		1'000.00		111.45	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	0.00		141'000.00		0.00	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	0.00		30'000.00		0.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	7'000.00		9'000.00		7'000.00	
3690.00	Übriger Transferaufwand	0.00		11'800.00		0.00	
9	FINANZEN UND STEUERN		14'268.95		227'700.00		14'991.65
	Nettoergebnis	14'268.95		227'700.00		14'991.65	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9998	Abschluss Zweckverband						
	Nettoergebnis	16'673.05	16'673.05	227'700.00	227'700.00	14'991.65	14'991.65
4612.00	Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden		16'673.05		227'700.00		14'991.65

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

7

Umweltschutz und Raumordnung
 Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zur gesamten Funktion

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023
7101.5030.00	6'575'250.04	5'300'000.00 <i>Mehr Baukosten angefallen.</i>

...

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	6'575'250.04	1'894'821.00	5'300'000.00	2'000'000.00	166'019.80	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		6'575'250.04	1'894'821.00	5'300'000.00	2'000'000.00	166'019.80	0.00
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-4'680'429.04	0.00	-3'300'000.00	0.00	-166'019.80	0.00
Total		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG <i>Nettoergebnis</i>	6'575'250.04	1'894'821.00 <i>4'680'429.04</i>	5'300'000.00	2'000'000.00 <i>3'300'000.00</i>	166'019.80	0.00 <i>166'019.80</i>
7101	Wasserwerk <i>Nettoergebnis</i>	6'575'250.04	1'894'821.00 <i>4'680'429.04</i>	5'300'000.00	2'000'000.00 <i>3'300'000.00</i>	166'019.80	0.00 <i>166'019.80</i>
5000.00	Grundstücke	0.00		0.00		0.00	
5030.00	Übrige Tiefbauten	6'575'250.04		5'300'000.00		166'019.80	
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		1'894'821.00		2'000'000.00		0.00
9	FINANZEN UND STEUERN <i>Nettoergebnis</i>	1'894'821.00 <i>4'680'429.04</i>	6'575'250.04	2'000'000.00 <i>3'300'000.00</i>	5'300'000.00	0.00 <i>166'019.80</i>	166'019.80
9999	Abschluss <i>Nettoergebnis</i>	1'894'821.00 <i>4'680'429.04</i>	6'575'250.04	2'000'000.00 <i>3'300'000.00</i>	5'300'000.00	166'019.80	166'019.80
5900.00	Passivierung Einnahmen	1'894'821.00		2'000'000.00		0.00	
6900.00	Aktivierung Ausgaben		6'575'250.04		5'300'000.00		166'019.80

Bilanz

Aktiven		01.01.2023	31.12.2023
1	Aktiven	7'166'832.13	7'583'785.05
10	Finanzvermögen	6'840'980.20	2'621'322.06
100	<i>Total Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</i>	6'813'731.75	2'244'088.62
1002.00	Bankkonto	6'813'731.75	2'244'088.62
101	<i>Total Forderungen</i>	27'248.45	377'233.44
1011.01	Kontokorrent Gemeinde Neerach	7'495.80	8'336.50
1011.02	Kontokorrent Gemeinde Steinmaur	7'495.85	8'336.55
1019.20	MWST-Vorsteuerguthaben ER Wasserwerk	0.00	50.60
1019.21	MWST-Vorsteuerguthaben IR Wasserwerk	12'256.80	360'509.79
14	Verwaltungsvermögen	325'851.93	4'962'462.99
140	<i>Total Sachanlagen VV</i>	0.00	0.00
1403.00	Tiefbauten allgemeiner Haushalt	0.00	0.00
1403.09	WB Tiefbauten allgemeiner Haushalt	0.00	0.00
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	0.00	0.00
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	0.00	0.00
1409.00	Übrige Sachanlagen allgemeiner Haushalt	0.00	0.00
1409.09	WB übrige Sachanlagen allgemeiner Haushalt	0.00	0.00
1407	<i>Total Anlagen im Bau VV</i>	325'851.93	4'962'462.99
1407.00	Anlagen im Bau	325'851.93	4'962'462.99

Bilanz

Passiven		01.01.2023	31.12.2023
2	Passiven	7'166'832.13	7'583'785.05
20	Fremdkapital	166'832.13	583'785.05
204	<i>Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)</i>	7'000.00	467'770.90
2043.00	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	7'000.00	14'400.00
2046.00	Passive RA Transfers der Investitionsrechnung	0.00	453'370.90
206	<i>Langfristige Darlehen</i>	159'832.13	116'014.15
2064.01	Darlehen Neerach	118'552.65	74'734.67
2064.02	Darlehen Steinmaur	41'279.48	41'279.48
29	Eigenkapital	7'000'000.00	7'000'000.00
2999	<i>Total Dotationskapital</i>	7'000'000.00	7'000'000.00
2999.00	Dotationskapital	7'000'000.00	7'000'000.00