



Abwasserreinigung
Fischbach-Glatt

Zweckverband Abwasserreinigung Fischbach-Glatt, 8172 Niederglatt

Jahresrechnung 2022

Ablieferung an Vorsteherschaft	21.02.2023
Abnahmebeschluss Vorsteherschaft	08.03.2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	13.03.2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	14.04.2023
Abnahmebeschluss Delegiertenversammlung	10.05.2023
Veröffentlichung	31.05.2023

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	Bericht der Betriebsleitung 3 - 4
2	Anträge und Beschlüsse 5 - 7
3	Kurzbericht der Revisionsstelle 8 - 9
4	Vollständigkeitserklärung 10
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5	Finanzierung 11
6	Erfolgsrechnung 12
7	Kostenverteiler Erfolgsrechnung 13 -14
8	Investitionsrechnungen 15 - 16
9	Kostenverteiler Investitionsrechnung keine
10	Bilanz 17 - 18
11	Geldflussrechnung 19
12	Anhang
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
	Angewandtes Regelwerk
	Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze 20 - 21
	Organisationseinheiten
Finanzinformationen	
	Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens 22
	Eventualforderungen keine
	Anlagenspiegel Finanzvermögen keine
	Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen 23 - 24
	Beteiligungsspiegel keine
	Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals keine

	Seite
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	25
Leasingverträge	keine
Rückstellungsspiegel	26 - 27
Eigenkapitalnachweis	28
Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation	29
Sonderrechnungen	keine
Finanzkennzahlen	30
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	31
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	32
Weitere Offenlegungen	keine

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		
13	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	33 - 34
14	Erfolgsrechnung	35 - 39
15	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	40
16	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	41 - 43
17	Investitionsrechnung Finanzvermögen	keine
18	Bilanz	44 - 49

Kontakt

Zweckverband Abwasserreinigung Fischbach-Glatt
 In der Au
 8172 Niederglatt

Präsident: Peter Balsiger, Niederhasli

Rechnungsführer: Daniel Rubli, Rheinau
 Telefon: 044 854 71 50
 E-Mail: finanzen@dielsdorf.ch

Bericht der Betriebsleitung

Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung

- Die Jahresrechnung schliesst mit einem höheren Aufwand (CHF 12'208.89 / +0.3 %) und höherem Ertrag (CHF +65'239.69 / +24.6 %) als geplant. Daraus resultiert ein tieferer Nettoaufwand von CHF 3'512'269.20 im Vergleich zum Budget CHF 3'565'300.
- Der höhere Ertrag wurde hauptsächlich durch die Annahme von Fäkalwasser und höhere KLIK-Einnahmen erzielt.
- Die Investitionsrechnung schliesst mit Ausgaben von 5'798'373.50 ab. Im Budget waren Investitionsausgaben von CHF 7'600'000 vorgesehen. Die Investitionen beziehen sich auf zwei Investitionsprojekte.

Erläuterungen zum Rechnungsjahr

- Per 01. Januar 2022 hat der Zweckverband einen eigenen Haushalt eingeführt. Mit der Einführung des eigenen Verbandshaushalts sind die Vermögenswerte, die bei den Verbandsgemeinden als Investitionsbeiträge bilanziert waren, auf den Zweckverband übertragen und in dessen Bilanz als Verwaltungsvermögen aktiviert worden.
- In der Budgetphase zum Budget 2022 (ca. August 2021) wurde noch von einer Unterschreitung des Kostenvoranschlags um ca. CHF 1 Mio. ausgegangen. Aufgrund der höheren Kosten für die Betonsanierung der Becken, Baumeisterarbeiten und Abdichtung des Flachdachs sind die Ausgaben jedoch höher als budgetiert. Betreffend EMV-Stufe, konnten die Baumeisterarbeiten günstiger vergeben werden als im Kostenvoranschlag vorgesehen. Verschiedene Unternehmer haben die Anzahlung von 30% nicht eingefordert, die sie gemäss VSA-Vertrag zu Gute hätten. Zudem wurde die Submission der Rohrleitungen wegen der Teuerung verzögert. Diese wird im Februar 2023 ausgeschrieben. Aus diesem Grund fehlt auch hier die 30% Anzahlung (rund CHF 600'000).

Begründung erheblicher Abweichungen

- *3101.00 Betriebs und Verbrauchsmaterial:* Alle Lieferanten mussten aufgrund von höheren Kosten für Energie und Transport diverse Preiserhöhungen vornehmen, welche im Budget nicht berücksichtigt werden konnten.
- *3101.01 Chemikalien für Phosphatfällung:* Um während den Bauphasen von April bis August die Einleitbedingung für Phosphor einhalten zu können, musste die Vorfällung in Betrieb genommen werden. Dieser Mehrverbrauch, sowie die Preiserhöhungen aufgrund steigender Energiekosten für die Herstellung des Produkts, wurden im Budget nicht berücksichtigt.

- *3101.02 Chemikalien für Schlammbehandlung*: Preissteigerungen von 30 – 40 % über alle Prozess- und Spezial-Produktlinien vom Hersteller sind verantwortlich für die Mehrkosten.
- *3130.03 Dienstleistung Dritter (EKS-Entsorgung)*: Für den Transport wurde ein Treibstoffzuschlag über 6% erhoben. Zudem musste mehr Schlamm entwässert werden als angenommen.
- *3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten (Kanalisation-Sonderbauwerke)*: Für die Schachtsanierungen wurden im Budget 52'000 eingestellt. Die Schlussrechnung resultiert mit knapp 29'000 deutlich tiefer als angenommen.
- *3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)*: Der Support durch PV-Computing (Hardware) war deutlich tiefer als erwartet. Zudem wurde der grosse Service am Drucker nicht durchgeführt.
- *3300.30 Planmässige Abschreibung übrige Tiefbauten*: Die Abschreibungen wurden im Bezug zum Baufortschritt zu hoch budgetiert.
- *3612.00 Entschädigungen an Gemeinden*: Das Aktuariat wurde nicht mehr über die Gemeindeverwaltung Niederglatt, sondern direkt über die Personalkosten entschädigt. Weiter wurde die Entschädigung der Rechnungsführung noch nicht angepasst.

Niederglatt, 1. Februar 2023

Stephan Ramseyer

Betriebsleiter

Antrag der Vorsteherschaft

1 Die Vorsteherschaft hat die **Jahresrechnung 2022** des Zweckverbands Abwasserreinigung Fischbach-Glatt genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	3'842'908.89
	Gesamtertrag	CHF	330'639.69
	Aufwandüberschuss	CHF	3'512'269.20

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 44 Abs. 1 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

<i>Gemeinde Bachs</i>	CHF	63'358.55
<i>Gemeinde Dielsdorf</i>	CHF	497'802.20
<i>Gemeinde Neerach</i>	CHF	267'376.30
<i>Gemeinde Niederglatt</i>	CHF	474'438.60
<i>Gemeinde Niederhasli</i>	CHF	711'356.80
<i>Gemeinde Oberglatt</i>	CHF	501'728.70
<i>Gemeinde Regensberg</i>	CHF	25'529.10
<i>Gemeinde Rümlang</i>	CHF	655'556.55
<i>Gemeinde Steinmaur</i>	CHF	315'122.40
Total	CHF	3'512'269.20

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	5'798'373.50
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	5'798'373.50

Die Investitionskosten können gemäss Art. 45 Abs. 1 der Zweckverbandsstatuten durch Darlehen der Verbandsgemeinden oder Darlehen durch Dritter finanziert werden.

Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	-
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	-

Bilanz	Bilanzsumme	CHF	41'543'055.36
---------------	--------------------	------------	----------------------

2 Die Vorsteherschaft beantragt der Delegiertenversammlung die Jahresrechnung 2022 des Zweckverbands Abwasserreinigung Fischbach-Glatt zu genehmigen.

8172 Niederglatt, 08.03.2023

Vorsteherschaft Zweckverband Abwasserreinigung Fischbach-Glatt


Präsident
Peter Balsiger


Aktuar
Bruno Schlatter

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung 2022** des Zweckverbands Abwasserreinigung Fischbach-Glatt in der von der Vorsteherschaft beschlossenen Fassung vom 08.03.2023 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	3'842'908.89
	Gesamtertrag	CHF	330'639.69
	Aufwandüberschuss	CHF	3'512'269.20

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 44 Abs. 1 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

<i>Gemeinde Bachs</i>	CHF	63'358.55
<i>Gemeinde Dielsdorf</i>	CHF	497'802.20
<i>Gemeinde Neerach</i>	CHF	267'376.30
<i>Gemeinde Niederglatt</i>	CHF	474'438.60
<i>Gemeinde Niederhasli</i>	CHF	711'356.80
<i>Gemeinde Oberglatt</i>	CHF	501'728.70
<i>Gemeinde Regensberg</i>	CHF	25'529.10
<i>Gemeinde Rümlang</i>	CHF	655'556.55
<i>Gemeinde Steinmaur</i>	CHF	315'122.40
Total	CHF	3'512'269.20

Die Investitionskosten können gemäss Art. 45 Abs. 1 der Zweckverbandsstatuten durch Darlehen der Verbandsgemeinden oder Darlehen durch Dritter finanziert werden.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	5'798'373.50
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	5'798'373.50

Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	-

Bilanz	Bilanzsumme	CHF	41'543'055.36
---------------	--------------------	------------	----------------------

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung des Zweckverbands Abwasserreinigung Fischbach-Glatt 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 der Delegiertenversammlung des Zweckverbands Abwasserreinigung Fischbach-Glatt, die Jahresrechnung 2022 des Zweckverbands Abwasserreinigung Fischbach-Glatt entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft zu genehmigen.

8153 Rümlang, 14.04.2023

Rechnungsprüfungskommission Rümlang

Präsident
Remo Pisà

Aktuarin
Sandrine Preuvot

Beschluss der Delegiertenversammlung

Die Delegiertenversammlung hat die **Jahresrechnung 2022** des Zweckverbands Abwasserreinigung Fischbach-Glatt am 10.05.2023 entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	3'842'908.89
	Gesamtertrag	CHF	330'639.69
	Aufwandüberschuss	CHF	3'512'269.20

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 44 Abs. 1 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

<i>Gemeinde Bachs</i>	CHF	63'358.55
<i>Gemeinde Dielsdorf</i>	CHF	497'802.20
<i>Gemeinde Neerach</i>	CHF	267'376.30
<i>Gemeinde Niederglatt</i>	CHF	474'438.60
<i>Gemeinde Niederhasli</i>	CHF	711'356.80
<i>Gemeinde Oberglatt</i>	CHF	501'728.70
<i>Gemeinde Regensberg</i>	CHF	25'529.10
<i>Gemeinde Rümlang</i>	CHF	655'556.55
<i>Gemeinde Steinmaur</i>	CHF	315'122.40
Total	CHF	3'512'269.20

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	5'798'373.50
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	5'798'373.50

Die Investitionskosten können gemäss Art. 45 Abs. 1 der Zweckverbandsstatuten durch Darlehen der Verbandsgemeinden oder Darlehen durch Dritter finanziert werden.

Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	-
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	-

Bilanz	Bilanzsumme	CHF	41'543'055.36
---------------	--------------------	------------	----------------------

8172 Niederglatt, 10.05.2023

Namens der Delegiertenversammlung des Zweckverbandes Abwasserreinigung Fischbach-Glatt

Präsident
Martin Engelhard

Aktuar
Bruno Schlatter

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnungsprüfung 2022

des Zweckverbands Abwasserreinigung Fischbach-Glatt

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

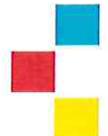
Verantwortung der Vorsteherschaft

Die Vorsteherschaft ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den für die Organisation geltenden Rechtsgrundlagen verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist die Vorsteherschaft für die rechtmässige Rechnungslegung verantwortlich.

Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben die Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Schweizer Standards zur Abschlussprüfung (SA-CH) durchgeführt. Nach diesen Standards ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass mit hinreichender Sicherheit eine Aussage darüber gemacht werden kann, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen der Prüfenden. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigen die Prüfenden das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der rechtmässigen Anwendung der Rechnungslegung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.



Prüfungsurteil und Empfehlung zur Genehmigung der Jahresrechnung

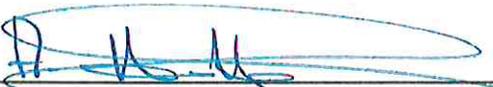
Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2022 abgeschlossene Rechnungsjahr den für die Organisation geltenden Vorschriften. Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Fachkunde, Leumund sowie Unabhängigkeit

Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Fachkunde, den Leumund und die Unabhängigkeit erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen.

Thalwil,
07.02.2023

GemeindeFinanzen.ch GmbH



Andreas Hottinger

Leitender Revisor

Dipl. Experte in Rechnungslegung und Controlling



Verena Kamer van Toornburg

Revisorin

Dipl. Wirtschaftsprüferin

Kennzahlen per 31.12.2022:

Bilanzsumme:	CHF	41'543'055.36
Aufwandüberschuss:	CHF	-3'512'269.20



Vollständigkeitserklärung

Der Präsident der Vorsteherschaft 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.

8172 Niederglatt, 02. Februar 2023

Zweckverband Abwasserreinigung Fischbach-Glatt

Präsident
Peter Balsiger

Rechnungsführer
Daniel Rubli

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-
- Aufwandüberschuss	0.00	3'565'300.00	0.00	3'565'300.00	-	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	0.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'480'386.41	0.00	1'480'386.41	0.00	0.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	27'881'497.00	0.00	27'881'497.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	1'480'386.41	24'316'197.00	1'480'386.41	24'316'197.00	0.00	0.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	5'798'373.50	7'600'000.00	5'798'373.50	7'600'000.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-4'317'987.09	16'716'197.00	-4'317'987.09	16'716'197.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	26%	320% *	26%	320%	-	-

*Bei der Budgetierung wurde die Einführung des eigenen Haushaltes versehentlich mit einer zu hohen Einlage im Eigenkapital abgebildet.

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

Gestufter Erfolgsausweis	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
30 Personalaufwand	580'799.75	584'200.00	558'028.30
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'559'729.38	1'542'500.00	1'645'378.95
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'480'386.41	1'635'000.00	0.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	10'456.45	19'000.00	24'000.00
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	19'622.40
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>3'631'371.99</i>	<i>3'780'700.00</i>	<i>2'247'029.65</i>
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	329'762.89	264'800.00	282'456.50
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)	376.80	600.00	1'632.35
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	19'622.40
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>330'139.69</i>	<i>265'400.00</i>	<i>303'711.25</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-3'301'232.30	-3'515'300.00	-1'943'318.40
34 Finanzaufwand	211'536.90	50'000.00	1'910.45
44 Finanzertrag	500.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	-211'036.90	-50'000.00	-1'910.45
Operatives Ergebnis	-3'512'269.20	-3'565'300.00	-1'945'228.85
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	-3'512'269.20	-3'565'300.00	-1'945'228.85
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)	-3'512'269.20	-3'565'300.00	-1'945'228.85
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	3'842'908.89	3'830'700.00	2'248'940.10
Total Ertrag	330'639.69	265'400.00	303'711.25

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Finanzierung der Betriebskosten

Der Kostenverteiler ergibt sich aus den Zulaufmessungen bei Trockenwetter gemäss Art. 44 Abs. 1 der Zweckverbandstatuten.

Gemeinde	Anteil in %	Rechnung 2022		Total	Anteil in %	Budget 2022		Total ohne EMV
		Betriebskosten ohne EMV	Spezialbelastung			Betriebskosten ohne EMV	Spezialbelastung	
Bachs	1.864	57'949.55		57'949.55	1.736	54'800		54'800
Dielsdorf	13.934	433'191.40	11'024.80	444'216.20	13.666	431'200	17'600	448'800
Neerach	7.672	238'513.30		238'513.30	7.164	226'000		226'000
Niederglatt	13.835	430'113.60		430'113.60	12.848	405'400		405'400
Niederhasli	20.166	626'936.80		626'936.80	20.141	635'500		635'500
Oberglatt	14.005	435'398.70		435'398.70	11.112	350'600		350'600
Regensberg	0.688	21'389.10		21'389.10	1.065	33'600		33'600
Rümlang	18.733	582'386.55		582'386.55	23.031	726'700		726'700
Steinmaur	9.103	283'001.40		283'001.40	9.237	291'500		291'500
Total	100%	3'108'880.40	11'024.80	3'119'905.20	100%	3'155'300	17'600	3'172'900

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Finanzierung der Abgabe für Mikroverunreinigungen

Die Abgabe für Mikroverunreinigungen (EMV) an den Bund wird aufgrund dem Anschlussgrad der ständigen Wohnbevölkerung an zentrale Abwasserreinigungsanlagen (ARA) weiterverrechnet. Der Anschlussgrad wird alle zwei Jahre vom Bund neu erhoben.

Gemeinde	Einwohner Stand 01.01.2021	Rechnung 2022	Einwohner 01.01.2021	Budget 2022
Bachs	601	5'409.00	601	5'400.00
Dielsdorf	5'954	53'586.00	5'954	53'600.00
Neerach	3'207	28'863.00	3'207	28'900.00
Niederglatt	4'925	44'325.00	4'925	44'300.00
Niederhasli	9'380	84'420.00	9'380	84'400.00
Oberglatt	7'370	66'330.00	7'370	66'400.00
Regensberg	460	4'140.00	460	4'100.00
Rümlang	8'130	73'170.00	8'130	73'200.00
Steinmaur	3'569	32'121.00	3'569	32'100.00
Total	43'596	392'364.00	43'596	392'400.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
50	Sachanlagen	5'798'373.50	7'600'000.00	4'066'705.25
51	Investitionen 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		5'798'373.50	7'600'000.00	4'066'705.25
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	4'066'705.25
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	4'066'705.25
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		5'798'373.50	7'600'000.00	4'066'705.25
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	4'066'705.25
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen				
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-5'798'373.50	-7'600'000.00	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Bilanz

Aktiven		01.01.2022	31.12.2022
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	743.35	1'468.95
101	Forderungen	571'075.70	1'724'115.65
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	229'349.40	243'333.30
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	801'168.45	1'968'917.90
107	Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen FV	0.00	0.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	0.00	0.00
Total Finanzvermögen		801'168.45	1'968'917.90
140	Sachanlagen VV	35'256'150.37	39'574'137.46
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*	35'256'150.37	39'574'137.46
Total Verwaltungsvermögen		35'256'150.37	39'574'137.46
Total Aktiven		36'057'318.82	41'543'055.36
* Total Anlagevermögen		35'256'150.37	39'574'137.46

Bilanz

Passiven		01.01.2022	31.12.2022
200	Laufende Verbindlichkeiten	746'690.70	6'193'641.14
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	45'777.75	75'163.85
205	Kurzfristige Rückstellungen	8'700.00	18'100.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	801'168.45	6'286'904.99
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	28'204'920.30	28'204'920.30
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
	Langfristiges Fremdkapital	28'204'920.30	28'204'920.30
	Total Fremdkapital	29'006'088.75	34'491'825.29
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
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	0.00	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	7'051'230.07	7'051'230.07
	Zweckfreies Eigenkapital	7'051'230.07	7'051'230.07
	Total Eigenkapital	7'051'230.07	7'051'230.07
	Total Passiven	36'057'318.82	41'543'055.36

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - Indirekte Methode	Rechnung 2022	Rechnung 2021
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	0.00	0.00
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'480'386.41	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	-173'293.07	186'874.80
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-13'983.90	-20'469.25
+/- Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
- Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	600'500.65	232'129.78
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	29'386.10	-7'652.90
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	9'400.00	-5'100.00
+/- 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)	1'932'396.19	385'782.43
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-5'798'373.50	-4'066'705.25
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0.00	4'066'705.25
= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-5'798'373.50	0.00
- 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	-5'798'373.50	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	0.00	0.00
+/- Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	0.00	0.00
+/- Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
+ Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+ Übertragungen 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	-5'798'373.50	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	-979'746.88	1'426'330.63
+/- Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	4'846'449.79	-1'811'615.81
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	3'866'702.91	-385'285.18
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	725.60	497.25
Stand Flüssige Mittel per 1.1.	743.35	246.10
Stand Flüssige Mittel per 31.12.	1'468.95	743.35
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	725.60	497.25

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 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. 50'000.00** liegt (Beschluss der Vorsteherschaft vom 13.07.2022). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Positionen des Finanzvermögens werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze bilanziert. Bei den Verpflichtungen kommt die **Wesentlichkeitsgrenze von Fr. 50'000.00** nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert. Beim Übergang zum HRM2 wurde auf eine Neubewertung des Verwaltungsvermögens gemäss § 179 Abs. 2 GG verzichtet.

Anhang

Bewertungsgrundsätze

Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert. Das Grundeigentum im Finanzvermögen wird in einer Legislaturperiode mindestens einmal neu bewertet. Die letzte Bewertung des Grundeigentums im Finanzvermögen fand per 01.01.2019 statt.

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.

Bereichsspezifische Regelungen (Anlagekategorien und Nutzungsdauern)

keine

Interne Zinsen

keine

Organisationseinheiten

In der Rechnung integriert

Die Rechnung wird über den gesamten Haushalt des Zweckverbands grundsätzlich als Einheit geführt. Sie besteht aus der Hauptrechnung.

Nicht in der Rechnung konsolidiert

Der Zweckverband ARA Fischbach-Glatt verfügt über keine Beteiligungen.

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2022	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2022
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	0.00	0.00	0.00
	- aus laufendem Rechnungsjahr	0.00	0.00	0.00
	- aus früheren Jahren	0.00	0.00	0.00

Anhang**Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen**

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen							Buchwert 31.12.2022
	Stand 01.01.2022	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2022	Stand 01.01.2022	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2022		
Sachanlagen VV												
1400	Grundstücke	1'478'546.80	0.00	0.00	1'478'546.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'478'546.80
1401	Strassen / 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	17'920'766.55	0.00	33'995'897.98	51'916'664.53	-15'790'128.42	-1'398'209.74	0.00	0.00	0.00	-17'188'338.16	34'728'326.37
1404	Hochbauten	309'327.30	0.00	0.00	309'327.30	-144'430.72	-12'684.35	0.00	0.00	0.00	-157'115.07	152'212.23
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	527'451.25	0.00	0.00	527'451.25	-214'127.60	-62'664.73	0.00	0.00	0.00	-276'792.33	250'658.92
1407	Anlagen im Bau VV	31'120'952.08	5'798'373.50	-33'995'897.98	2'923'427.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'923'427.60
1409	Übrige Sachanlagen	1'329'612.40	0.00	0.00	1'329'612.40	-1'281'819.27	-6'827.59	0.00	0.00	0.00	-1'288'646.86	40'965.54
Total Sachanlagen		52'686'656.38	5'798'373.50	0.00	58'485'029.88	-17'430'506.01	-1'480'386.41	0.00	0.00	0.00	-18'910'892.42	39'574'137.46
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 31.12.2022	
	Stand 01.01.2022	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2022	Stand 01.01.2022	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2022		
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		52'686'656.38	5'798'373.50	0.00	58'485'029.88	-17'430'506.01	-1'480'386.41	0.00	0.00	0.00	-18'910'892.42	39'574'137.46

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.)							
PKG Pensionskasse 6000 Luzern	Nachschusspflicht bei Unterdeckung						56'940.00
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Konventionalstrafen)							
keine							

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand	Bildung inkl.	Verwendung	Auflösung	Umbuchung	Stand	Begründung
		01.01.2022	Erhöhung (+)	(-)	(-)	(+/-)	31.12.2022	
2050	Mehrleistungen des Personals	8'700.00	18'100.00	0.00	-8'700.00	0.00	18'100.00	A
2051	Andere Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2052	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2053	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2054	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2055	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2056	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2057	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2058	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2059	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total kurzfristige Rückstellungen		8'700.00	18'100.00	0.00	-8'700.00	0.00	18'100.00	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.2022
A	Erhöhung Saldo Ferien- und Mehrzeit Personal	9.7202.3010.00	18'100.00
Total kurzfristige Rückstellungen			18'100.00

Anhang

Rückstellungsspiegel

Langfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2022	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2022	Begründung
2081	Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2082	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2083	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2084	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2085	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2086	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2087	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2088	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2089	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total langfristige Rückstellungen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

	Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2022
keine		0.00
Total langfristige Rückstellungen		0.00

Anhang**Eigenkapitalnachweis**

Veränderungen	Stand 01.01.2022	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Marktwertreserve	Jahresergebnis		Stand 31.12.2022
		Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Finanzinstrumente Veränderung	Ertragsü.	Aufwandü.	
2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0.00														0.00
	0.00	0.00	0.00												0.00
	0.00	0.00	0.00												0.00
2910 Fonds im Eigenkapital	0.00														0.00
	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
	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	7'051'230.07														7'051'230.07
Total	7'051'230.07	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	7'051'230.07

Anhang

Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation

Verbandsgemeinden	Beteiligungsverhältnisse			Verschuldungssituation		
	Eigenkapital per 01.01.2022	Eigenkapital per 31.12.2022	Beteiligungsquote	Nettoschuld I per 31.12.2022	Einwohner per 31.12.2022	Nettoschuld I pro Einwohner
Gemeinde Bachs	75'715.46	75'715.46	1.07%	349'227.99	639	546.52
Gemeinde Dielsdorf	1'136'105.91	1'136'105.91	16.11%	5'240'144.90	6'142	853.17
Gemeinde Neerach	481'519.22	481'519.22	6.83%	2'220'946.54	3'316	669.77
Gemeinde Niederglatt	815'129.69	815'129.69	11.56%	3'759'682.66	5'187	724.83
Gemeinde Niederhasli	1'493'832.70	1'493'832.70	21.19%	6'890'114.50	9'486	726.35
Gemeinde Oberglatt	1'051'267.20	1'051'267.20	14.91%	4'848'837.07	7'459	650.07
Gemeinde Regensberg	100'160.01	100'160.01	1.42%	461'975.39	466	991.36
Gemeinde Rümlang	1'316'685.85	1'316'685.85	18.67%	6'073'047.05	8'177	742.70
Gemeinde Steinmaur	580'814.03	580'814.03	8.24%	2'678'931.30	3'603	743.53
Total	7'051'230.07	7'051'230.07	100.0%	32'522'907.39	44'475	731.26

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)

Einwohner per 31.12.2022 gemäss http://www.statistik.zh.ch/internet/justiz_innere/statistik/de/daten/daten_bevoelkerung_soziales/bevoelkerung.html

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Richtwerte
Anzahl Einwohner Bachs	639	601	636	
Anzahl Einwohner Dielsdorf	6142	5954	6041	
Anzahl Einwohner Neerach	3316	3207	3269	
Anzahl Einwohner Niederglatt	5187	4925	4959	
Anzahl Einwohner Niederhasli	9486	9380	9389	
Anzahl Einwohner Oberglatt	7459	7370	7393	
Anzahl Einwohner Regensberg	466	460	457	
Anzahl Einwohner Rümlang	8177	8130	8412	
Anzahl Einwohner Steinmaur	3603	3569	3608	
Total Einwohner der Verbandsgemeinden	44'475	43'596	44'164	
Selbstfinanzierungsgrad	26%	320%	-	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	6%	0%	-	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss								Rechnung 2022						
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit CHF	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2021	Einnahmen kumuliert bis 2021	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
29.11.2015	U	Brutto	39'765'600	7202.5030.01	ARA Ausbau	23'263'708	0	0	0	23'263'708	0	16'501'892		
29.11.2015	U	Brutto	18'360'000	7202.5030.03	ARA Ausbau EMV	298'313	0	0	0	298'313	0	18'061'687		
29.11.2015	U	Brutto	3'414'400	-	ARA Ausbau	0	0	0	0	0	0	3'414'400		
28.09.2017	DV	Netto	32'000	7202.3132.00	Unvorhergesehenes Verbandsstatuten	23'864	0	0	0	23'864	0	8'136		

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

Anhang

Gebundene Ausgabenbeschlüsse

Kreditbeschluss							Rechnung 2022						
Datum	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2021	Einnahmen kumuliert bis 2021	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ

Ausweis der von der Vorsteherschaft als gebunden erklärten Ausgaben über deren Kompetenzlimite gemäss Zweckverbandsstatuten.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung 2022

Allgemeines

Bei einem Totalaufwand von CHF 3'842'908.89 und einem Totalertrag von CHF 330'639.69 ist der Kostenanteil, der durch die Zweckverbandsgemeinden zu tragen ist, um CHF 53'030.80 tiefer als budgetiert. Begründet werden Konten welche eine Abweichung von $\pm 10\%$ aufweisen.

Erfolgsrechnung

Konto	Kontobezeichnung	Begründung	Rechnung 2022 [CHF]	Voranschlag 2022 [CHF]
7202	Kläranlage			
3101.00	Betriebs und Verbrauchsmaterial	Alle Lieferanten mussten aufgrund von höheren Kosten für Energie und Transport diverse Preiserhöhungen vornehmen, welche im Budget nicht berücksichtigt werden konnten.	66'570.74	55'000
3101.01	Chemikalien für Phosphatfällung	Um während den Bauphasen von April bis August die Einleitbedingung für Phosphor einhalten zu können, musste die Vorfällung in Betrieb genommen werden. Dieser Mehrverbrauch sowie Preiserhöhungen aufgrund steigender Energiekosten für die Herstellung des Produkts wurden im Budget nicht berücksichtigt.	104'308.95	75'000
3101.02	Chemikalien für Schlammbehandlung	Preissteigerungen von 30 – 40 % über alle Prozess- und Spezial-Produktlinien vom Hersteller sind verantwortlich für die Mehrkosten.	89'794.33	45'000
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften (Wasser)	Zu hoch budgetiert (EMV-Stufe noch nicht in Betrieb)	1'749.10	7'000
3130.03	Dienstleistung Dritter (EKS-Entsorgung)	Für den Transport wurde ein Treibstoffzuschlag über 6% erhoben. Zudem musste mehr Schlamm entwässert werden als angenommen.	304'412.35	270'000
3131.00	Planung und Projektierungen Dritter	Keine Planungen oder Projektierungen über Dritte notwendig.	0	5'000



3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	Zu tief budgetiert.	16'687.80	15'000
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten (Kanalisation-Sonderbauwerke)	Für die Schachtsanierungen wurden im Budget 52'000 eingestellt. Die Schlussrechnung resultiert mit knapp 29'000 deutlich tiefer als angenommen.	47'620.55	86'000
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	Ein Reservebetrag für UVG über 5'000 musste nicht in Anspruch genommen werden.	12'914.10	20'000
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	Der Support durch PV-Computing (Hardware) war deutlich tiefer als erwartet. Zudem wurde der grosse Service vom Drucker nicht durchgeführt.	1'060.90	7'000
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (EDV)	Zu hoch budgetiert	10'322.80	18'000
3300.30	Planmässige Abschreibung übrige Tiefbauten	Die Abschreibungen wurden im Bezug zum Baufortschritt zu hoch budgetiert.	1'398'209.74	1'635'000
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	Das Aktuariat wurde nicht mehr über die Gemeindeverwaltung Niederglatt, sondern direkt über die Personalkosten entschädigt. Weiter wurde die Entschädigung der Rechnungsführung noch nicht angepasst.	10'000.00	19'000

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	53'664.80	0.00	64'400.00	0.00	38'264.75	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	456.45	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	3'577'250.74	330'262.89	3'716'300.00	264'800.00	2'210'675.35	303'578.90
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	Finanzen und Steuern	211'536.90	376.80	50'000.00	600.00	0.00	132.35
Total Aufwand / Ertrag		3'842'908.89	330'639.69	3'830'700.00	265'400.00	2'248'940.10	303'711.25
Aufwandüberschuss zu Lasten der Zweckverbandsgemeinden		0.00	3'512'269.20	0.00	3'565'300.00	0.00	1'945'228.85
Total		3'842'908.89	3'842'908.89	3'830'700.00	3'830'700.00	2'248'940.10	2'248'940.10

Kto.-Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	53'664.80	0.00	64'400	0	38'264.75	0.00
	Nettoaufwand		53'664.80		64'400		38'264.75
0110	Legislative	53'664.80	0.00	64'400	0	38'264.75	0.00
	Nettoaufwand		53'664.80		64'400		38'264.75
3000.00	Entschädigungen Kommissionen	39'914.65		43'900		31'735.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VWK	1'198.30		2'100		1'576.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	205.45				288.35	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'361.10				1'675.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			400			
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	9'985.30		18'000		2'988.60	
2	BILDUNG	456.45	0.00	0	0	0.00	0.00
	Nettoaufwand		456.45				
2300	Berufliche Grundbildung	456.45	0.00	0	0	0.00	0.00
	Nettoaufwand		456.45				
3631.00	Beitrag Berufsbildungsfonds (BBF)	456.45					
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	3'577'250.74	330'262.89	3'716'300	264'800	2'210'675.35	303'578.90
	Nettoaufwand		3'246'987.85		3'451'500		1'907'096.45
7202	Kläranlage	3'577'250.74	330'262.89	3'716'300	264'800	2'210'675.35	303'578.90
	Nettoaufwand		3'246'987.85		3'451'500		1'907'096.45
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	434'264.10		430'000		412'808.05	
3049.00	Übrige Zulagen	12'237.75		12'500		11'686.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VWK	28'100.25		27'600		28'177.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	34'115.85		33'600		32'776.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpflichtvers.	11'546.75		13'900		14'417.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'894.75		5'600		5'155.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'502.75		1'500		1'500.00	

Kto.-Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'435.50		8'000		10'490.55	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'022.55		5'500		5'740.95	
3100.00	Büromaterial	639.70		1'000		1'761.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	66'570.74		55'000		69'431.89	
3101.01	Chemikalien für Phosphatfällung	104'308.95		75'000		82'267.20	
3101.02	Chemikalien für Schlammbehandlung	89'794.33		45'000		53'753.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'160.00		2'000			
3110.00	Anschaffung Büromöbel / Geräte	212.65				1'938.10	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fz, Wkz	13'387.35		11'000		10'602.45	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	2'045.95		2'500		2'183.15	
3113.00	Anschaffung Hardware			3'000		35.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (EDV)	17'641.60		20'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften (Strom)	191'915.20		180'000		158'471.85	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften (Wasser)	1'749.10		7'000		2'004.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Diverse)	39'742.65		49'500		74'658.35	
3130.01	Dienstleistungen Dritter (Telefon, Post)	7'815.11		7'000		7'422.92	
3130.02	Dienstleistungen Dritter (Mitgliederbeiträge etc.)	2'014.00		8'600		1'760.00	
3130.03	Dienstleistungen Dritter (EKS-Entsorgung)	304'412.35		270'000		315'646.40	
3130.04	Dienstleistungen Dritter (Sand-/Rechengutents.)	51'440.00		57'500		54'290.50	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter			5'000			
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	16'687.80		15'000		90'804.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	31'915.90		27'900		25'342.35	
3137.00	Steuern und Abgaben (EMV)	392'364.00		392'400		392'364.00	
3137.01	Steuern und Abgaben	1'779.00		2'300		2'294.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	47'620.55		86'000		80'302.25	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	12'914.10		20'000		16'211.10	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			1'000			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fz, Wkz	136'690.55		152'200		177'078.09	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'060.90		7'000			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (EDV)	10'322.80		18'000		19'128.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'538.80		3'200		2'638.70	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand						
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	1'398'209.74		1'635'000			

Kto.-Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	12'684.35					
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	62'664.73					
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlage	6'827.59					
3499.00	Übriger Finanzaufwand					1'910.45	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	10'000.00		19'000		24'000.00	
3702.00	Investitionsausgleich					19'622.40	
4240.00	Dienstleistungen (ToiToi, Hausklärungen)		38'207.65		500		392.85
4260.00	Rückerstattungen/Kostenbeteiligungen Dritter		5'920.00		4'300		5'670.00
4290.01	Entgelte (KEV)		193'215.24		190'000		193'733.65
4290.02	Entgelte (KLIK)		92'420.00		70'000		82'660.00
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		500.00				
4499.00	Übriger Finanzertrag						
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						1'500.00
4702.00	Investitionsausgleich						19'622.40
9	FINANZEN UND STEUERN	211'536.90	3'512'646.00	50'000	3'565'900	0.00	1'945'361.20
	Nettoertrag	3'301'109.10		3'515'900		1'945'361.20	
9610	Zinsen	211'536.90	0.00	50'000	0	0.00	0.00
	Nettoaufwand		211'536.90		50'000		
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	211'536.90		50'000			
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
3010.00	Löhne						
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	376.80	0	600	0.00	132.35
	Nettoertrag	376.80		600		132.35	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		376.80		600		132.35

Kto.-Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9998	Abschluss Zweckverband	0.00	3'512'269.20	0	3'565'300	0.00	1'945'228.85
	Nettoertrag	3'512'269.20		3'565'300		1'945'228.85	
4612.01	Aufwandüberschuss z.L. Bachs		63'358.55		60'200		35'773.05
4612.02	Aufwandüberschuss z.L. Dielsdorf		497'802.20		502'400		270'500.10
4612.03	Aufwandüberschuss z.L. Neerach		267'376.30		254'900		145'719.50
4612.04	Aufwandüberschuss z.L. Niederglatt		474'438.60		449'700		255'249.35
4612.05	Aufwandüberschuss z.L. Niederhasli		711'356.80		719'900		420'755.00
4612.06	Aufwandüberschuss z.L. Oberglatt		501'728.70		417'000		269'341.25
4612.07	Aufwandüberschuss z.L. Regensberg		25'529.10		37'700		13'879.80
4612.08	Aufwandüberschuss z.L. Rümlang		655'556.55		799'900		365'223.00
4612.09	Aufwandüberschuss z.L. Steinmaur		315'122.40		323'600		168'787.80
		3'842'908.89	3'842'908.89	3'830'700	3'830'700	2'248'940.10	2'248'940.10
	Ertragsüberschuss						
	Aufwandüberschuss						
		3'842'908.89	3'842'908.89	3'830'700	3'830'700	2'248'940.10	2'248'940.10



Erläuterungen zur Investitionsrechnung des Verwaltungsvermögens 2022

Konto	Kontobezeichnung	Begründung	Rechnung 2022 [CHF]	Budget 2022 [CHF]
7202	Kläranlage			
5030.01	Ausbau Kläranlage	In der Budgetphase zum Budget 2022 (ca. August 2021) wurde noch von einer Unterschreitung des Kostenvoranschlags um ca. CHF 1 Mio. ausgegangen. Aufgrund der höheren Kosten für die Betonsanierung der Becken, Baumeisterarbeiten und Abdichtung des Flachdachs sind die Ausgaben jedoch höher als budgetiert.	3'545'563.65	2'500'000
5030.03	Ausbau Kläranlage - EMV	Die Baumeisterarbeiten konnten günstiger vergeben werden, als im Kostenvoranschlag vorgesehen. Verschiedene Unternehmer haben die Anzahlung von 30% nicht eingefordert, die sie gemäss VSA-Vertrag zu Gute hätten. Zudem wurde die Submission der Rohrleitungen wegen der Teuerung verzögert. Diese wird im Februar 2023 ausgeschrieben. Deshalb fehlt auch hier die 30% Anzahlung (rund CHF 600'000).	2'252'809.85	5'100'000

Niederglatt, 01. Februar 2023
Stephan Ramseyer

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		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	5'798'373.50	0.00	7'600'000.00	0.00	4'066'705.25	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		5'798'373.50	0.00	7'600'000.00	0.00	4'066'705.25	0.00
Nettoinvestitionen		0.00	5'798'373.50	0.00	7'600'000.00	0.00	4'066'705.25
Total		5'798'373.50	5'798'373.50	7'600'000.00	7'600'000.00	4'066'705.25	4'066'705.25

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktion		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	5'798'373.50	0.00	7'600'000	0	4'066'705.25	0.00
	Nettoergebnis		5'798'373.50		7'600'000		4'066'705.25
7202	Kläranlagen (Gemeindebetrieb)	5'798'373.50	0.00	7'600'000	0	4'066'705.25	0.00
	Nettoergebnis		5'798'373.50		7'600'000		4'066'705.25
5030.00	Zusätzliches BHKW						
5030.01	Ausbau Kläranlage	3'545'563.65		2'500'000		4'021'550.90	
5030.02	Ersatz Niveaumessungen & Signalübertragung Aussenmessstellen						
5030.03	Ausbau Kläranlage - EMV	2'252'809.85		5'100'000		45'154.35	
5090.00	Photovoltaikanlagen						
6300.00	Investitionsbeiträge vom Bund - EMV						
6320.04	Investitionsbeitrag Anteil Regenbecken Niederglatt						
6370.00	Anschlussgebühren						
6670.00	Rückzahlung bevorschusste QP-Kosten						
9	FINANZEN UND STEUERN	0.00	5'798'373.50	0	7'600'000	0.00	4'066'705.25
	Nettoergebnis	5'798'373.50		7'600'000		4'066'705.25	
999	Abschluss	0.00	5'798'373.50	0	7'600'000	0.00	4'066'705.25
	Nettoergebnis	5'798'373.50		7'600'000		4'066'705.25	
9998	Abschluss Zweckverband	0.00	0.00	0	0	0.00	4'066'705.25
	Nettoergebnis					4'066'705.25	
6320.01	Investitionsbeiträge von Bachs						61'305.80
6320.02	Investitionsbeiträge von Dielsdorf						635'616.15
6320.03	Investitionsbeiträge von Neerach						284'412.85
6320.04	Investitionsbeiträge von Niederglatt						456'210.55
6320.05	Investitionsbeiträge von Niederhasli						865'181.10

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktion	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6320.06 Investitionsbeiträge von Oberglatt						623'585.05
6320.07 Investitionsbeiträge von Regensberg						48'478.50
6320.08 Investitionsbeiträge von Rümlang						771'762.80
6320.09 Investitionsbeiträge von Steinmaur						320'152.45
9999 Abschluss	0.00	5'798'373.50	0	7'600'000	0.00	0.00
Nettoergebnis	5'798'373.50		7'600'000			
6900.00 Aktivierte Ausgaben		5'798'373.50		7'600'000		
	5'798'373.50	5'798'373.50	7'600'000	7'600'000	4'066'705.25	4'066'705.25
Einnahmenüberschuss						
Ausgabenüberschuss						
	5'798'373.50	5'798'373.50	7'600'000	7'600'000	4'066'705.25	4'066'705.25

Kto.-Nr.	Bezeichnung	Bestand am 31.12.2022	Bestand am 01.01.2022	Veränderung
1	Aktiven	41'543'055.36	36'057'318.82	5'485'736.54
10	Finanzvermögen	1'968'917.90	801'168.45	1'167'749.45
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'468.95	743.35	725.60
1000	Kasse	1'468.95	743.35	725.60
1000.00	Kasse ARA	1'468.95	743.35	725.60
101	Forderungen	1'724'115.65	571'075.70	1'153'039.95
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	0.00	0.00	0.00
1010.00	Forderungen Sammelkonto			
1011	Kontokorrente mit Dritten	1'440'923.85	461'176.97	979'746.88
1011.01	Kontokorrent mit Dielsdorf	207'016.85	24'265.10	182'751.75
1011.02	Kontokorrent mit Neerach	119'022.80	20'753.10	98'269.70
1011.03	Kontokorrent mit Niederglatt	221'984.35	45'379.25	176'605.10
1011.04	Kontokorrent mit Niederhasli	287'490.95	65'175.85	222'315.10
1011.05	Kontokorrent mit Oberglatt	244'908.40	41'568.20	203'340.20
1011.06	Kontokorrent mit Regensberg	3'650.05		3'650.05
1011.07	Kontokorrent mit Rümlang	196'430.30		196'430.30
1011.08	Kontokorrent mit Steinmaur	130'318.50	14'883.35	115'435.15
1011.09	Kontokorrent mit Bachs	30'101.65	8'260.45	21'841.20
1011.10	Kontokorrent mit Politische Gemeinde		240'891.67	-240'891.67
1013	Anzahlungen an Dritte	12'958.50	0.00	12'958.50

Kto.-Nr.	Bezeichnung	Bestand am 31.12.2022	Bestand am 01.01.2022	Veränderung
1013.00	Vorauszahlungen an Dritte	12'958.50		12'958.50
1014	Transferforderungen	0.00	0.00	0.00
1014.30	Transferforderungen Beiträge von Gemeinwesen und Dritten			
1019	Übrige Forderungen	270'233.30	109'898.73	160'334.57
1019.10	Guthaben bei SVA			
1019.11	Guthaben bei Personaleinrichtungen			
1019.20	MWST-Vorsteuerguthaben ER ARA 8%			
1019.21	MWST-Vorsteuerguthaben IR ARA 8%			
1019.22	MWST-Vorsteuerguthaben ER ARA 7.7%	22'558.46	20'091.26	2'467.20
1019.23	MWST-Vorsteuerguthaben IR ARA 7.7%	247'638.49	89'794.40	157'844.09
1019.24	MWST-Vorsteuerguthaben ER ARA 3.7%	21.40	8.30	13.10
1019.25	MWST-Vorsteuerguthaben ER ARA 2.5 %	14.95	4.77	10.18
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	243'333.30	229'349.40	13'983.90
1040	Aktive RA Personalaufwand	0.00	12'978.85	-12'978.85
1040.00	Aktive RA Personalaufwand		12'978.85	-12'978.85
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	36'433.30	25'170.55	11'262.75
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	36'433.30	25'170.55	11'262.75
1045	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	206'900.00	191'200.00	15'700.00

Kto.-Nr.	Bezeichnung	Bestand am 31.12.2022	Bestand am 01.01.2022	Veränderung
1045.00	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	206'900.00	191'200.00	15'700.00
14	Verwaltungsvermögen	39'574'137.46	35'256'150.37	4'317'987.09
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	39'574'137.46	35'256'150.37	4'317'987.09
1400	Grundstücke Verwaltungsvermögen	1'478'546.80	1'478'546.80	0.00
1400.00	Grundstücke allg. Haushalt	1'478'546.80	1'478'546.80	
1403	Übrige Tiefbauten	34'728'326.37	2'130'638.13	32'597'688.24
1403.00	Tiefbauten allg. Haushalt	51'916'664.53	17'920'766.55	33'995'897.98
1403.09	WB Tiefbauten allg. Haushalt	-17'188'338.16	-15'790'128.42	-1'398'209.74
1404	Hochbauten	152'212.23	164'896.58	-12'684.35
1404.00	Hochbauten allg. Haushalt	309'327.30	309'327.30	
1404.09	WB Hochbauten allg. Haushalt	-157'115.07	-144'430.72	-12'684.35
1406	Mobilien VV	250'658.92	313'323.65	-62'664.73
1406.00	Mobilien allg. Haushalt	527'451.25	527'451.25	
1406.09	WB Mobilien allg. Haushalt	-276'792.33	-214'127.60	-62'664.73
1407	Anlagen im Bau VV	2'923'427.60	31'120'952.08	-28'197'524.48
1407.00	Anlagen im Bau allg. Haushalt	2'923'427.60	31'120'952.08	-28'197'524.48

Kto.-Nr.	Bezeichnung	Bestand am 31.12.2022	Bestand am 01.01.2022	Veränderung
1409	Übrige Sachanlagen	40'965.54	47'793.13	-6'827.59
1409.00	Übrige Sachanlagen allg. Haushalt	1'329'612.40	1'329'612.40	
1409.09	WB übrige Sachanlagen allg. Haushalt	-1'288'646.86	-1'281'819.27	-6'827.59
2	Passiven	41'543'055.36	36'057'318.82	5'485'736.54
20	Fremdkapital (FK)	34'491'825.29	29'006'088.75	5'485'736.54
200	Laufende Verbindlichkeiten	6'193'641.14	746'690.70	5'446'950.44
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	1'222'808.59	713'234.16	509'574.43
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	1'222'805.84	713'234.16	509'571.68
2000.08	Zahlungen in Abklärung			
2000.10	Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)			
2000.11	Personalvorsorgeeinrichtungen			
2000.12	Kranken- und Unfallversicherungen	2.75		2.75
2001	Kontokorrente mit Dritten	4'863'645.04	17'195.25	4'846'449.79
2001.00	Kontokorrent mit Kanton			
2001.01	Kontokorrent Dielsdorf			
2001.02	Kontokorrent Neerach			
2001.03	Kontokorrent Niederglatt			
2001.04	Kontokorrent Niederhasli			
2001.05	Kontokorrent Oberglatt			
2001.06	Kontokorrent Regensberg		5'149.90	-5'149.90
2001.07	Kontokorrent Rümlang		12'045.35	-12'045.35
2001.08	Kontokorrent Steinmaur			
2001.09	Kontokorrent Bachs			

Kto.-Nr.	Bezeichnung	Bestand am 31.12.2022	Bestand am 01.01.2022	Veränderung
2001.10	Kontokorrent mit Politischer Gemeinde	4'863'645.04		4'863'645.04
2002	Steuern	107'187.51	16'261.29	90'926.22
2002.20	MWST-Umsatzsteuer ARA 8% ER			
2002.21	MWST-Umsatzsteuer ARA 7.7%	107'187.51	16'261.29	90'926.22
2002.22	MWST-Vorsteuer (Schuld) ARA 8% IR			
2005	Interne Kontokorrente	0.00	0.00	0.00
2005.00	Kontokorrent Politisches Gut			
2005.40	Abrechnungskonto DTA-Zahlungen			
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	75'163.85	45'777.75	29'386.10
2040	Passive RA Personalaufwand	0.00	1'150.55	-1'150.55
2040.00	Passive RA Personalaufwand		1'150.55	-1'150.55
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	75'163.85	44'627.20	30'536.65
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	75'163.85	44'627.20	30'536.65
205	Kurzfristige Rückstellungen	18'100.00	8'700.00	9'400.00
2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	18'100.00	8'700.00	9'400.00

Kto.-Nr.	Bezeichnung	Bestand am 31.12.2022	Bestand am 01.01.2022	Veränderung
2050.00	Kzfr. Rückstellungen Mehrleistungen Personal	18'100.00	8'700.00	9'400.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	28'204'920.30	28'204'920.30	0.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	28'204'920.30	28'204'920.30	0.00
2064.01	Langfristiges Darlehen Dielsdorf	4'544'423.69	4'544'423.69	
2064.02	Langfristiges Darlehen Neerach	1'926'076.88	1'926'076.88	
2064.03	Langfristiges Darlehen Niederglatt	3'260'518.75	3'260'518.75	
2064.04	Langfristiges Darlehen Niederhasli	5'975'330.80	5'975'330.80	
2064.05	Langfristiges Darlehen Oberglatt	4'205'068.79	4'205'068.79	
2064.06	Langfristiges Darlehen Regensberg	400'640.04	400'640.04	
2064.07	Langfristiges Darlehen Rümlang	5'266'743.41	5'266'743.41	
2064.08	Langfristiges Darlehen Steinmaur	2'323'256.10	2'323'256.10	
2064.09	Langfristiges Darlehen Bachs	302'861.84	302'861.84	
29	Eigenkapital (EK)	7'051'230.07	7'051'230.07	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	7'051'230.07	7'051'230.07	0.00
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	7'051'230.07	7'051'230.07	0.00
2999.00	Eigenkapital	7'051'230.07	7'051'230.07	