



**Zweckverband**  
**Gruppenwasserversorgung Tösstal**  
**8492 Wila** **mit Sitz in Wila**

# Jahresrechnung 2023

Ablieferung an Vorsteherschaft	22. Februar 2024
Abnahmebeschluss Vorsteherschaft	14. März 2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	11. April 2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	7. Mai 2024
Abnahmebeschluss Gemeinderat Bauma	12. Juni 2024
Abnahmebeschluss Gemeinderat Hittnau	5. Juni 2024
Abnahmebeschluss Gemeinderat Turbenthal	11. Juni 2024
Abnahmebeschluss Gemeinderat Wila	10. Juni 2024
Abnahmebeschluss Gemeinderat Wildberg	4. Juni 2024

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	<b>5</b>
1 Bericht des Verbandsvorstands	6
2 Anträge und Beschlüsse	7 - 15
3 Kurzbericht der Revisionsstelle	16 - 17
4 Vollständigkeitserklärung	18
<b>Jahresrechnung - Finanzbericht</b>	<b>19</b>
5 <b>Finanzierung</b>	20
6 <b>Erfolgsrechnung</b>	21
7 <b>Kostenverteiler Erfolgsrechnung</b>	22 - 23
8 <b>Investitionsrechnungen</b>	24 - 25
9 <b>Bilanz</b>	26 - 27
10 <b>Geldflussrechnung</b>	28 - 29
11 <b>Anhang</b>	30
<b>Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung</b>	<b>31</b>
Angewandtes Regelwerk	31
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	31 - 32
Organisationseinheiten	32
<b>Finanzinformationen</b>	<b>33</b>
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	33
Eventualforderungen	keine 34
Anlagenspiegel Finanzvermögen	keine 35
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	36 - 37
Beteiligungsspiegel	keine 38
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	39
Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten	keine 40

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
Leasingverträge	keine -
Rückstellungsspiegel	keine 41 - 42
Eigenkapitalnachweis	43
Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation	44
Sonderrechnungen	keine -
Finanzkennzahlen	45
<b>Kreditrechtliche Angaben</b>	<b>46</b>
Verpflichtungskredite	46
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	47
<b>Weitere Offenlegungen</b>	keine -
<b>Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht</b>	<b>48</b>
12 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	49
13 Erfolgsrechnung	50 - 52
14 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	53
15 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	54 - 55
16 Investitionsrechnung Finanzvermögen	56 - 57
17 Bilanz	58 - 60

## Kontakt

Zweckverband Gruppenwasserversorgung Tösstal  
c/o Gemeindeverwaltung Wila  
Kugelgasse 2  
8492 Wila

Präsident: Rudolf Rüegg, Gemeinderat Bauma

Operative Führung: Romeo Tedaldi, Frei + Krauer AG, Ingenieurbüro, Rapperswil  
Telefon 055 220 00 97  
E-Mail [romeo.tedaldi@frei-krauer.ch](mailto:romeo.tedaldi@frei-krauer.ch)

Rechnungsführer: Reto Stark, Wila  
Telefon 052 397 27 24  
E-Mail [reto.stark@wila.ch](mailto:reto.stark@wila.ch)

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## **Bericht des Vorstandsvorstands**

### **a. Die wirtschaftliche Lage des Zweckverbands und seine mutmassliche Entwicklung**

In einer Gesamtsanierung wurde das Leitungsnetz Tannau - Steinen, das Reservoir Ottenhub und das Stufenpumpwerk Steinen vor einigen Jahren komplett neu erstellt. Ab Herbst 2022 wurde bis im Frühling 2023 nun auch das GWPW Tannau umfassend saniert und erweitert und steht nun wieder für lange Jahre zur Verfügung. In den nächsten Jahren wird, unerwartete Schäden ausgenommen, nur noch der periodische Unterhalt durchgeführt werden müssen. Zusätzliche grosse Investitionen (exkl. Update Steuerungs- und Überwachungsanlage) stehen nicht an.

### **b. Stand seiner Aufgabenerfüllung**

Der jährlich notwendige Unterhalt und die Pikettorganisation mit Stellvertretung ist organisiert. Administrativ wird der Zweckverband von den Delegierten der Zweckverbands-gemeinden und der Operativen Führung geleitet.

### **c. Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget**

Die Verschiebung des Baustarts der Sanierung des GWPW Tannau führt insbesondere in der Investitionsrechnung zu einer grösseren Abweichung. Ansonsten sind die weiteren Differenzen auf den Seiten 49 und 53 erklärt.

## Antrag der Vorsteherchaft

- 1 Der Verbandsvorstand hat die **Jahresrechnung 2023** des Zweckverbands Gruppenwasserversorgung Tösstal mit Beschluss vom 14. März 2024 genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2023 des Zweckverbands Gruppenwasserversorgung Tösstal weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	194'998.91
	Gesamtertrag	Fr.	-
	<b>Aufwandüberschuss (Ergebnis der Erfolgsrechnung)</b>	<b>Fr.</b>	<b>-194'998.91</b>
<i>Der resultierende Nettoaufwand der Erfolgsrechnung wird gemäss Art.35 der Zweckverbandsstatuten "Finanzierung der Betriebskosten" durch die Verbandsgemeinden getragen:</i>	Gemeinde Bauma	Fr.	66'617.26
	Gemeinde Hittnau	Fr.	26'151.46
	Gemeinde Turbenthal	Fr.	54'249.19
	Gemeinde Wila	Fr.	33'640.71
	Gemeinde Wildberg	Fr.	14'340.30
	<b>Total</b>	<b>Fr.</b>	<b>194'998.91</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	501'873.23
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	146'558.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>355'315.23</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Bilanz</b>	<b>Bilanzsumme</b>	<b>Fr.</b>	<b>2'501'520.98</b>

- 3 Der Verbandsvorstand beantragt den Gemeindevorständen der Verbandsgemeinden, die Jahresrechnung 2023 des Zweckverbands Gruppenwasserversorgung Tösstal zu genehmigen.

Wila, 14. März 2024

**Zweckverband Gruppenwasserversorgung Tösstal**

Namens des Verbandsvorstands

Der Präsident:

Der Aktuar:

Rudolf Rüegg

Heinz Züger

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission Bauma hat die **Jahresrechnung 2023** des Zweckverbands Gruppenwasserversorgung Tösstal in der vom Vorstand beschlossenen Fassung vom 14. März 2024 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	194'998.91
	Gesamtertrag	Fr.	-
	<b>Aufwandüberschuss (Ergebnis der Erfolgsrechnung)</b>	<b>Fr.</b>	<b>-194'998.91</b>
<i>Der resultierende Nettoaufwand der Erfolgsrechnung wird gemäss Art.35 der Zweckverbandsstatuten "Finanzierung der Betriebskosten" durch die Verbandsgemeinden getragen:</i>	Gemeinde Bauma	Fr.	66'617.26
	Gemeinde Hittnau	Fr.	26'151.46
	Gemeinde Turbenthal	Fr.	54'249.19
	Gemeinde Wila	Fr.	33'640.71
	Gemeinde Wildberg	Fr.	14'340.30
	<b>Total</b>	<b>Fr.</b>	<b>194'998.91</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	501'873.23
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	146'558.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>355'315.23</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Bilanz</b>	<b>Bilanzsumme</b>	<b>Fr.</b>	<b>2'501'520.98</b>

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung des Zweckverbands Gruppenwasserversorgung Tösstal 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.

## **Antrag der Rechnungsprüfungskommission**

- 4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt den Gemeindevorständen der Verbandsgemeinden, die Jahresrechnung 2023 des Zweckverbands Gruppenwasserversorgung Tösstal entsprechend dem Antrag des Verbandsvorstands zu genehmigen.

Bauma, 7. Mai 2024

**Rechnungsprüfungskommission Bauma**

Der Präsident:

Der Aktuar:

Paul Scherer

Ephraim Schoch

Gemäss Art. 25 der Verbandsstatuten ist die RPK Bauma für den Zweckverband Gruppenwasserversorgung Tösstal zuständig.

## Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Bauma

Der Gemeinderat der Verbandsgemeinde Bauma hat die **Jahresrechnung 2023** des Zweckverbands Gruppenwasserversorgung Tösstal entsprechend dem Antrag des Vorstandsvorstands genehmigt.

Datum des Beschlusses:

12. Juni 2024

Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

### Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	194'998.91
Gesamtertrag	Fr.	-
<b>Aufwandüberschuss (Ergebnis der Erfolgsrechnung)</b>	<b>Fr.</b>	<b>-194'998.91</b>

*Der resultierende Nettoaufwand der Erfolgsrechnung wird gemäss Art.35 der Zweckverbandsstatuten "Finanzierung der Betriebskosten" durch die Verbandsgemeinden getragen:*

Gemeinde Bauma	Fr.	66'617.26
Gemeinde Hittnau	Fr.	26'151.46
Gemeinde Turbenthal	Fr.	54'249.19
Gemeinde Wila	Fr.	33'640.71
Gemeinde Wildberg	Fr.	14'340.30
<b>Total</b>	<b>Fr.</b>	<b>194'998.91</b>

### Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	501'873.23
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	146'558.00
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>355'315.23</b>

### Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

### Bilanz

<b>Bilanzsumme</b>	<b>Fr.</b>	<b>2'501'520.98</b>
--------------------	------------	---------------------

Bauma, 17. Juni 2024

Gemeindevorstand Verbandsgemeinde Bauma

### Namens des Gemeinderates Bauma

Der Gemeindepräsident:

Der Gemeindeschreiber:

Andreas Sudler

Roberto Fröhlich

## Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Hittnau

Der Gemeinderat der Verbandsgemeinde Hittnau hat die **Jahresrechnung 2023** des Zweckverbands Gruppenwasserversorgung Tösstal entsprechend dem Antrag des Vorstandsvorstands genehmigt.

Datum des Beschlusses:

5. Juni 2024

Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

### Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	194'998.91
Gesamtertrag	Fr.	-
<b>Aufwandüberschuss (Ergebnis der Erfolgsrechnung)</b>	<b>Fr.</b>	<b>-194'998.91</b>

*Der resultierende Nettoaufwand der Erfolgsrechnung wird gemäss Art.35 der Zweckverbandsstatuten "Finanzierung der Betriebskosten" durch die Verbandsgemeinden getragen:*

Gemeinde Bauma	Fr.	66'617.26
Gemeinde Hittnau	Fr.	26'151.46
Gemeinde Turbenthal	Fr.	54'249.19
Gemeinde Wila	Fr.	33'640.71
Gemeinde Wildberg	Fr.	14'340.30
<b>Total</b>	<b>Fr.</b>	<b>194'998.91</b>

### Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	501'873.23
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	146'558.00
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>355'315.23</b>

### Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

### Bilanz

<b>Bilanzsumme</b>	<b>Fr.</b>	<b>2'501'520.98</b>
--------------------	------------	---------------------

Hittnau, 5. Juni 2024

Gemeindevorstand Verbandsgemeinde Hittnau

### Namens des Gemeinderates Hittnau

Der Gemeindepräsident:

Der Gemeindeschreiber:

Carlo Hächler

Beat Meier

## Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Turbenthal

Der Gemeinderat der Verbandsgemeinde Turbenthal hat die **Jahresrechnung 2023** des Zweckverbands Gruppenwasserversorgung Tösstal entsprechend dem Antrag des Verbandsvorstands genehmigt.

Datum des Beschlusses:

11. Juni 2024

Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

### Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	194'998.91
Gesamtertrag	Fr.	-
<b>Aufwandüberschuss (Ergebnis der Erfolgsrechnung)</b>	<b>Fr.</b>	<b>-194'998.91</b>

*Der resultierende Nettoaufwand der Erfolgsrechnung wird gemäss Art.35 der Zweckverbandsstatuten "Finanzierung der Betriebskosten" durch die Verbandsgemeinden getragen:*

Gemeinde Bauma	Fr.	66'617.26
Gemeinde Hittnau	Fr.	26'151.46
Gemeinde Turbenthal	Fr.	54'249.19
Gemeinde Wila	Fr.	33'640.71
Gemeinde Wildberg	Fr.	14'340.30
<b>Total</b>	<b>Fr.</b>	<b>194'998.91</b>

### Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	501'873.23
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	146'558.00
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>355'315.23</b>

### Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

### Bilanz

<b>Bilanzsumme</b>	<b>Fr.</b>	<b>2'501'520.98</b>
--------------------	------------	---------------------

Turbenthal, 12. Juni 2024

Gemeindevorstand Verbandsgemeinde Turbenthal

### Namens des Gemeinderates Turbenthal

Der Gemeindepräsident:

Der Gemeindeschreiber:

René Gubler

Jürg Schenkel

## Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Wila

Der Gemeinderat der Verbandsgemeinde Wila hat die **Jahresrechnung 2023** des Zweckverbands Gruppenwasserversorgung Tösstal entsprechend dem Antrag des Vorstandsvorstands genehmigt.

Datum des Beschlusses:

10. Juni 2024

Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

### Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	194'998.91
Gesamtertrag	Fr.	-
<b>Aufwandüberschuss (Ergebnis der Erfolgsrechnung)</b>	<b>Fr.</b>	<b>-194'998.91</b>

*Der resultierende Nettoaufwand der Erfolgsrechnung wird gemäss Art.35 der Zweckverbandsstatuten "Finanzierung der Betriebskosten" durch die Verbandsgemeinden getragen:*

Gemeinde Bauma	Fr.	66'617.26
Gemeinde Hittnau	Fr.	26'151.46
Gemeinde Turbenthal	Fr.	54'249.19
Gemeinde Wila	Fr.	33'640.71
Gemeinde Wildberg	Fr.	14'340.30
<b>Total</b>	<b>Fr.</b>	<b>194'998.91</b>

### Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	501'873.23
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	146'558.00
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>355'315.23</b>

### Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

### Bilanz

<b>Bilanzsumme</b>	<b>Fr.</b>	<b>2'501'520.98</b>
--------------------	------------	---------------------

Wila, 10. Juni 2024

Gemeindevorstand Verbandsgemeinde Wila

### Namens des Gemeinderates Wila

Der Gemeindepräsident:

Der Gemeindeschreiber:

Simon Mösch

Balz Zinniker

## Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Wildberg

Der Gemeinderat der Verbandsgemeinde Wildberg hat die **Jahresrechnung 2023** des Zweckverbands Gruppenwasserversorgung Tösstal entsprechend dem Antrag des Verbandsvorstands genehmigt.

Datum des Beschlusses:

4. Juni 2024

Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

### Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	194'998.91
Gesamtertrag	Fr.	-
<b>Aufwandüberschuss (Ergebnis der Erfolgsrechnung)</b>	<b>Fr.</b>	<b>-194'998.91</b>

*Der resultierende Nettoaufwand der Erfolgsrechnung wird gemäss Art.35 der Zweckverbandsstatuten "Finanzierung der Betriebskosten" durch die Verbandsgemeinden getragen:*

Gemeinde Bauma	Fr.	66'617.26
Gemeinde Hittnau	Fr.	26'151.46
Gemeinde Turbenthal	Fr.	54'249.19
Gemeinde Wila	Fr.	33'640.71
Gemeinde Wildberg	Fr.	14'340.30
<b>Total</b>	<b>Fr.</b>	<b>194'998.91</b>

### Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	501'873.23
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	146'558.00
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>355'315.23</b>

### Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

### Bilanz

<b>Bilanzsumme</b>	<b>Fr.</b>	<b>2'501'520.98</b>
--------------------	------------	---------------------

Wildberg, 4. Juni 2024

Gemeindevorstand Verbandsgemeinde Wildberg

### Namens des Gemeinderates Wildberg

Der Gemeindepräsident:

Die Gemeindeschreiberin:

Dölf Conrad

Nicole Ward

## **Beschluss des Bezirkrates Pfäffikon ZH**

## **Kurzbericht der Revisionsstelle**

### **Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnungsprüfung 2023**

des Zweckverbands Gruppenwasserversorgung Tösstal

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung des Zweckverbands Gruppenwasserversorgung Tösstal, bestehend aus den gesetzlich vorgeschriebenen Elementen für das am 31.12.2023 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.



## Kurzbericht der Revisionsstelle

### *Prüfungsurteil und Empfehlung zur Genehmigung der Jahresrechnung*

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2023 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,  
15.02.2024

### Revipro AG

---

**Andreas Hottinger**

Leitender Revisor

Dipl. Experte in Rechnungslegung und Controlling

---

**Verena Kamer van Toornburg**

Revisorin

Dipl. Wirtschaftsprüferin

### *Kennzahlen per 31.12.2023:*

Bilanzsumme:	CHF	2'501'520.98
Aufwandüberschuss:	CHF	-194'998.91



## **Vollständigkeitserklärung**

Der Präsident des Vorstandsvorstands und der Rechnungsführer des Zweckverbands Gruppenwasserversorgung Tösstal 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.

Wila, 12. Februar 2024

### **Zweckverband Gruppenwasserversorgung Tösstal**

Der Präsident:

Der Rechnungsführer:

Rudolf Rüegg

Reto Stark

# **Jahresrechnung - Finanzbericht**

## Finanzierung

Finanzierung	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	0.00	200'000.00	161'809.32
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	-
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	82'836.59	84'500.00	56'858.78
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>82'836.59</b>	<b>-115'500.00</b>	<b>-104'950.54</b>
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	355'315.23	62'000.00	424'019.12
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-272'478.64</b>	<b>-177'500.00</b>	<b>-528'969.66</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>23%</b>	<b>-186%</b>	<b>-25%</b>

**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
< 50 %	ungenügend

## Erfolgsrechnung

<b>Gestuffer Erfolgsausweis</b>	<b>Rechnung 2023</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
30 Personalaufwand	779.00	1'000.00	996.40
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	104'647.32	106'500.00	104'690.63
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	82'836.59	84'500.00	56'858.78
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	0.00	0.00	0.00
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>188'262.91</i>	<i>192'000.00</i>	<i>162'545.81</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	736.49
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)	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>736.49</i>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-188'262.91</b>	<b>-192'000.00</b>	<b>-161'809.32</b>
34 Finanzaufwand	6'736.00	8'000.00	0.00
44 Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>-6'736.00</b>	<b>-8'000.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-194'998.91</b>	<b>-200'000.00</b>	<b>-161'809.32</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>-194'998.91</b>	<b>-161'809.32</b>
Aufwandüberschuss zu Lasten Verbandsgemeinden (gemäss Kostenverteiler)	-194'998.91	-200'000.00	-161'809.32
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand	194'998.91	200'000.00	162'545.81
Total Ertrag	0.00	0.00	736.49

## Kostenverteiler Erfolgsrechnung

### Kostenverteiler Erfolgsrechnung

#### Finanzierung der Betriebskosten

Die Finanzierung der Betriebskosten wird in Art. 35 der Zweckverbandsstatuten geregelt.

Der Kostenverteiler des Zweckverbandes Gruppenwasserversorgung Tösstal ist etwas kompliziert. Nachfolgend der genaue Wortlaut der Verbandsstatuten, wobei zur exakten Kostenaufteilung auch der Eigentumsplan ab 01.01.2022 beizuziehen ist:

#### Art. 35 Finanzierung der Betriebskosten

- a. Die Hälfte der Betriebs-, Kapitalfolge- und Amortisationskosten des Pumpwerks Tannau und der allgemeinen Aufwendungen des gesamten Betriebs wie Wasseruntersuchungen, Konzessionsgebühren, Versicherungen, Personalkosten tragen die Verbandsgemeinden zu gleichen Teilen, die andere Hälfte im Verhältnis ihrer Optionen.
- b. Die Hälfte der Betriebs-, Kapitalfolge- und Amortisationskosten des Pumpwerks Steinen tragen die daran angeschlossenen Gemeinden zu gleichen Teilen, die andere Hälfte im Verhältnis ihrer Optionen.
- c. Für die Verteilung der Betriebs-, Kapitalfolge- und Amortisationskosten des Reservoirs Ottenhub mit Reservoirableitung und des Leitungsnetzes wird unterschieden in Ortsteile, welche vom Zweckverband mit Wasser versorgt werden (sogenannte Wasserbezüger) und solche, welche vom Wassertransit profitieren (sogenannte Transitnutzer). Die Betriebs-, Kapitalfolge- und Amortisationskosten für das Reservoir mit Ableitung tragen zu 80 % die Gemeinden der Wasserbezüger im Verhältnis der entsprechenden Optionen, zu 20 % die Gemeinden der Transitnutzer im Verhältnis der entsprechenden Optionen. Die Betriebskosten für das Leitungsnetz werden je zur Hälfte von den Gemeinden der Wasserbezüger und den Gemeinden der Transitnutzer im Verhältnis ihrer Optionen getragen.
- d. Die Energiekosten tragen die Gemeinden im Verhältnis ihrer Bezugsmengen.

Gemeinde	Genauere Details zum Kostenverteiler siehe nachfolgende Seite	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
Gemeinde Bauma		66'617.26	74'000.00	60'860.91
Gemeinde Hittnau		26'151.46	29'400.00	20'041.60
Gemeinde Turbenthal		54'249.19	48'600.00	43'855.55
Gemeinde Wila		33'640.71	31'900.00	26'061.33
Gemeinde Wildberg		14'340.30	16'100.00	10'989.93
<b>Total</b>		<b>194'998.91</b>	<b>200'000.00</b>	<b>161'809.32</b>

# Details Kostenverteiler Erfolgsrechnung

alle Beträge in Franken exklusiv MWST

Nummer	Kontobezeichnung	Aufwand	Ertrag	Kostenstelle	11	13	15	17	19	71	72	73	75	77
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>													
3130.79	Rechnungsprüfung durch Bezirksrat / Gemeindeamt	400.00			400.00									
3132.77	Buchprüfungskosten	2'498.19			2'498.19									
<b>7101</b>	<b>Wasserwerk</b>													
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	779.00			779.00									
3120.01	Elektrische Energie	28'630.85				2'383.65		650.00		9'816.53	801.53	4'356.73	715.42	9'906.99
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	1'656.08			1'656.08									
3130.71	Operative Führung	9'669.27			9'669.27									
3130.73	Brunnenmeister	15'364.02			15'364.02									
3130.75	Aktuarat	3'876.00			3'876.00									
3130.77	Rechnungsführung	12'875.00			12'875.00									
3132.73	Analyse Trinkwasserproben	5'368.32			5'368.32									
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'505.90			2'505.90									
3137.00	Steuern, Abgaben und Konzessionen	5'323.60			5'323.60									
3143.01	Unterhalt Reservoirs, Pumpstationen, Quellfassungen	15'198.44				3'987.44	0.00	11'211.00						
3143.02	Unterhalt Leitungsnetz, Hydranten	413.65						0.00	413.65					
3192.00	Abgeltung von Rechten	868.00			868.00									
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	76'663.79				26'992.66	11'622.07	12'299.83	25'749.23					
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	6'172.80				6'172.80								
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00					
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>													
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	6'736.00			6'736.00									
<b>9998</b>	<b>Abschluss Zweckverband</b>													
4612.00	Aufwandüberschuss an Gemeinden		194'998.91											
Total	Verteiler nach Art. 35 lit. a), b) und c) der Statuten > Optionen	Betriebskosten	169'401.71		67'919.38	39'536.55	11'622.07	24'160.83	26'162.88					
Total	Verteiler nach Art. 35 lit. d) der Statuten > Bezugsmengen	Energiekosten	25'597.20							9'816.53	801.53	4'356.73	715.42	9'906.99

Kostenstelle	Divisor	Bauma		Hittnau		Turbenthal / Gosswil		Wila		Wildberg		Huben		Steinenbachtal		Steinen		Sitzberg-Schmidrüti		Sternenberg/Schindlet		
		Multiplikator	Betrag	Multiplikator	Betrag	Multiplikator	Betrag	Multiplikator	Betrag	Multiplikator	Betrag	Multiplikator	Betrag	Multiplikator	Betrag	Multiplikator	Betrag	Multiplikator	Betrag	Multiplikator	Betrag	
<b>Optionsmengen</b>		4'185	1'650	1'200	25	320	280	60	60	40	200	350										
<b>Kostenverteiler allgemeine Aufwendungen</b>																						
<b>11</b>	<b>Verwaltung, Konzession, Untersuchungen, Versicherungen</b>	67'919.38	33'959.69	50%	gleiche Teile	5	1	6'791.94	1	6'791.94	1	6'791.94	1	6'791.94								
			33'959.69	50%	Optionen	4'185	1'650	13'389.13	1'200	9'737.55	25	202.87	320	2'596.68	280	2'272.09	60	486.88	60	486.88	40	324.58
<b>Kostenverteiler Pumpwerke, Speichieranlagen und Leitungsnetz</b>																						
<b>13</b>	<b>Grundwasserpumpwerk Tannau und Fassung</b>	39'536.55	19'768.28	50%	gleiche Teile	5	1	3'953.66	1	3'953.66	1	3'953.66	1	3'953.66								
			19'768.28	50%	Optionen	4'185	1'650	7'793.94	1'200	5'668.32	25	118.09	320	1'511.55	280	1'322.61	60	283.42	60	283.42	40	188.94
<b>15</b>	<b>Stufenpumpwerk Steinen</b>	11'622.07	5'811.04	50%	gleiche Teile	2	1	2'905.52		2'905.52												
			5'811.04	50%	Optionen	550																
<b>17</b>	<b>Reservoir Ottenhub mit Ableitung</b>	24'160.83	19'328.66	80%	Bezüger	125			25	3'865.73					60	9'277.76	40	6'185.17				
			4'832.17	20%	Transit	610																
<b>19</b>	<b>Leitungsnetz Tannau - Steinen</b>	26'162.88	6'540.72	50%	Bezüger A	125			25	1'308.14					60	3'139.55	40	2'093.03				
			6'540.72	50%	Transit A	610																
			6'540.72	50%	Bezüger B	125			25	1'308.14												
			6'540.72	50%	Transit B	550																
<b>Kostenverteiler Energiekosten</b>																						
<b>71</b>	<b>Strom Pumpe 1 Tannau &gt; Ottenhub</b>	9'816.53				79'545				1'356	167.34				9'655	1'191.51	7'016	865.83	2'441	301.24	32'158	
<b>72</b>	<b>Strom Pumpe 2 Tannau &gt; Wila</b>	801.53				7'109						7'109	801.53									
<b>73</b>	<b>Strom Pumpe 3 Tannau &gt; Burgberg (Bauma)</b>	4'356.73				39'318	4'356.73	0	0.00													
<b>75</b>	<b>Strom Pumpe Ottenhub &gt; Manzenhub</b>	715.42				9'655									9'655	715.42						
<b>77</b>	<b>Strom Pumpen Sternberg und Schmidrüti</b>	9'906.99				204'150																
<b>Zusammenfassung</b>																						
<b>Totale</b>	<b>Erfolgsrechnung pro ehemalige Wasserversorgung</b>	<b>194'998.91</b>				<b>39'190.91</b>	<b>26'151.46</b>		<b>20'621.4288262124</b>	<b>15'655.35</b>	<b>14'340.30</b>	<b>3'795.87</b>	<b>17'192.98</b>	<b>11'186.00</b>	<b>19'438.27</b>	<b>27'426.35</b>						
<i>Konto</i>	<i>Politische Gemeinde</i>																					
1011.01	Bauma	66'617.26				39'190.91															27'426.35	
1011.03	Hittnau	26'151.46					26'151.46															
2001.05	Turbenthal	54'249.19							20'621.43				8'596.49	5'593.00	19'438.27							
1011.07	Wila	33'640.71								15'655.35			3'795.87	8'596.49	5'593.00							
1011.09	Wildberg	14'340.30											14'340.30									

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

<b>Investitionsrechnung VV, Sachgruppen</b>		<b>Rechnung 2023</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
50	Sachanlagen	501'873.23	146'000.00	424'019.12
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
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>501'873.23</b>	<b>146'000.00</b>	<b>424'019.12</b>
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	146'558.00	84'000.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>146'558.00</b>	<b>84'000.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionen Verwaltungsvermögen</b>				
Total Investitionsausgaben		501'873.23	146'000.00	424'019.12
Total Investitionseinnahmen		146'558.00	84'000.00	0.00
<b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>				
Nettoinvestitionen		<b>355'315.23</b>	<b>62'000.00</b>	<b>424'019.12</b>
Einnahmenüberschuss		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

<b>Investitionsrechnung FV, Sachgruppen</b>		<b>Rechnung 2023</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
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
<b>Total Ausgaben</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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
<b>Total Einnahmen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionen Finanzvermögen</b>				
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

## Bilanz

<b>Aktiven</b>		<b>01.01.2023</b>	<b>31.12.2023</b>
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	57'222.10	27'633.23
101	Forderungen	193'655.06	266'883.68
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	73'673.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>250'877.16</b>	<b>368'189.91</b>
107	Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen FV	0.00	0.00
	<b>Anlagevermögen Finanzvermögen*</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Total Finanzvermögen</b>		<b>250'877.16</b>	<b>368'189.91</b>
140	Sachanlagen VV	1'860'852.43	2'133'331.07
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
	<b>Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*</b>	<b>1'860'852.43</b>	<b>2'133'331.07</b>
<b>Total Verwaltungsvermögen</b>		<b>1'860'852.43</b>	<b>2'133'331.07</b>
<b>Total Aktiven</b>		<b>2'111'729.59</b>	<b>2'501'520.98</b>
<b>* Total Anlagevermögen</b>		<b>1'860'852.43</b>	<b>2'133'331.07</b>

## Bilanz

<b>Passiven</b>		<b>01.01.2023</b>	<b>31.12.2023</b>
200	Laufende Verbindlichkeiten	268'037.50	257'828.89
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	350'000.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00
	<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>	<b>618'037.50</b>	<b>257'828.89</b>
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'493'692.09	2'243'692.09
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
	<b>Langfristiges Fremdkapital</b>	<b>1'493'692.09</b>	<b>2'243'692.09</b>
	<b>Total Fremdkapital</b>	<b>2'111'729.59</b>	<b>2'501'520.98</b>
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
	<b>Zweckgebundenes Eigenkapital</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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	0.00	0.00
	<b>Zweckfreies Eigenkapital</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Total Eigenkapital</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Total Passiven</b>	<b>2'111'729.59</b>	<b>2'501'520.98</b>

## Geldflussrechnung

<b>Geldflussrechnung - indirekte Methode</b>		<b>Rechnung 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	0.00	0.00
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	82'836.59	56'858.78
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	26'285.30	-26'159.86
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-73'673.00	0.00
+/-	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	-210'208.61	207'660.05
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
+/-	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
	<b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)</b>	<b>-174'759.72</b>	<b>238'358.97</b>
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen		-424'019.12
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	-501'873.23	146'558.00
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-355'315.23	-424'019.12
-	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
+	Aktiviere Eigenleistungen	0.00	0.00
	<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen</b>	<b>-355'315.23</b>	<b>-424'019.12</b>
+/-	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

## Geldflussrechnung

<b>Geldflussrechnung - indirekte Methode</b>		<b>Rechnung 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
+/-	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
<b>Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit</b>		<b>-355'315.23</b>	<b>-424'019.12</b>
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-350'000.00	350'000.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	750'000.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	-99'513.92	-60'540.70
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	200'000.00	-188'443.08
<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>		<b>500'486.08</b>	<b>101'016.22</b>
<b>Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</b>		<b>-29'588.87</b>	<b>-84'643.93</b>
Stand Flüssige Mittel per 1.1.		57'222.10	141'866.03
Stand Flüssige Mittel per 31.12.		27'633.23	57'222.10
<b>Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</b>		<b>-29'588.87</b>	<b>-84'643.93</b>

# **Anhang zur Jahresrechnung**

# 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.

## Anhang

---

### Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

---

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von Fr. 25'000** liegt (Beschluss Nr. 13 des Vorstandsvorstands vom 28. Oktober 2021). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Positionen des Finanzvermögens werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze bilanziert. Bei den Verpflichtungen kommt die **Wesentlichkeitsgrenze von Fr. 25'000** nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

Beim Übergang zum HRM2 wurde eine **Neubewertung des Verwaltungsvermögens** gemäss § 179 Abs. 1 lit. c. Gemeindegesetz (GG) vorgenommen.

#### Bewertungsgrundsätze

Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert. Das Grundeigentum im Finanzvermögen wird in einer Legislaturperiode mindestens einmal neu bewertet. Gegenwärtig besitzt der Zweckverband Gruppenwasserversorgung Tösstal **kein** Grundeigentum im Finanzvermögen.

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

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

#### Bereichsspezifische Regelungen (Anlagekategorien und Nutzungsdauern)

Der Vorstand hat mit Beschluss Nr. 14 vom 28. Oktober 2021 auf die Anwendung von bereichsspezifischen Anlagekategorien und Nutzungsdauern (Branchenregelungen) im Sinne von § 30 Abs. 3 der Gemeindeverordnung des Kantons Zürich (VGG) vom 29. Juni 2016 verzichtet. Die Anlagen im Bereich Wasserwerk werden demzufolge gemäss Mindeststandard planmässig nach den Anlagekategorien laut Anhang 2 Ziff. 4 VVG über die festgelegte Nutzungsdauer linear abgeschrieben.

#### Interne Zinsen

Die damals zuständige Wasserkommission hat mit Beschluss Nr. 8 vom 22. März 2012 den Gegenstand und die Modalitäten der internen Verzinsung festgelegt, gleichzeitig jedoch festgestellt, dass in der Zweckverbandsrechnung bis auf weiteres keine internen Verzinsungen vorzunehmen sind.

---

### Organisationseinheiten

---

#### In der Rechnung integriert

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

## Anhang

### Finanzinformationen

#### Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2023	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2023
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	27'800.51	-26'285.30	1'515.21
1010.01	Forderungen (manuelle Sollstellung)	27'800.51	-26'285.30	1'515.21
	- aus laufendem Rechnungsjahr			
	Eidgenössische Steuerverwaltung, MWST 3. Quartal 2022	6'803.93	-6'803.93	0.00
	Eidgenössische Steuerverwaltung, MWST 4. Quartal 2022	20'203.38	-20'203.38	0.00
	Wasserwerk Wila, Trinkwasserproben GWPW Tannau	793.20	-793.20	0.00
	EKZ - Elektrizitätswerke Zürich, Strom Pumpwerk Steinen	0.00	1'515.21	1'515.21

## Anhang

### Eventualforderungen

Schuldner	Art der Forderung	Datum	Verfallzeit	Forderung Betrag	Zinssatz und Zinstermin	Sicherheiten	Hinweise auf verdeckte Risiken
<b>Keine</b> Eventualforderungen				<b>0.00</b>			

## Anhang

### Anlagenspiegel - Finanzvermögen

<b>Sachanlagen FV</b>		Buchwert 01.01.2023	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert 31.12.2023
1080.0	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1080.1	Grundstücke mit Baurechten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1084.0	Gebäude	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1084.1	Grundeigentumsanteile	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1086.0	Mobilien	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1087.0	Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1089.0	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
<b>Total Sachanlagen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

**Anhang****Anlagenpiegel - Verwaltungsvermögen**

Gesamthaushalt / Allgemeiner Haushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2023	
	Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2023		
<b>Sachanlagen VV</b>												
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 / 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	2'051'868.73	0.00	779'334.35	2'831'203.08	-627'381.01	-76'663.79	0.00	0.00	0.00	-704'044.80	2'127'158.28
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	Möbilien VV	49'382.37	0.00	0.00	49'382.37	-37'036.78	-6'172.80	0.00	0.00	0.00	-43'209.58	6'172.79
1407	Anlagen im Bau VV	424'019.12	501'873.23	-925'892.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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
<b>Total Sachanlagen</b>		<b>2'525'270.22</b>	<b>501'873.23</b>	<b>-146'558.00</b>	<b>2'880'585.45</b>	<b>-664'417.79</b>	<b>-82'836.59</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-747'254.38</b>	<b>2'133'331.07</b>
<b>Immaterielle Anlagen</b>												
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
<b>Total Immaterielle Anlagen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Darlehen</b>												
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
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
<b>Total Darlehen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## Anhang

### Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt / Allgemeiner Haushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2023	
	Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2023		
<b>Beteiligungen, Grundkapitalien</b>												
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
	<b>Total Beteiligungen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionsbeiträge</b>												
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
	<b>Total Investitionsbeiträge</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Total Verwaltungsvermögen</b>	<b>2'525'270.22</b>	<b>501'873.23</b>	<b>-146'558.00</b>	<b>2'880'585.45</b>	<b>-664'417.79</b>	<b>-82'836.59</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-747'254.38</b>	<b>2'133'331.07</b>

## Anhang

### Beteiligungsspiegel

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

### Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

Keine nicht bilanzierten Beteiligungen

-

## Anhang

### Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Gläubiger / Bezeichnung	Art	Zinssatz	Buchwert 01.01.2023	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2023
<b>200</b>	<b>Kontokorrente mit Dritten</b>			<b>0.00</b>	<b>200'000.00</b>	<b>200'000.00</b>
	Durch gegenseitige Verrechnung entstandene Verbindlichkeiten mit Dritten					
<b>2001.0</b>	<b>Kontokorrente mit Kanton und anderen Gemeinden</b>			<b>0.00</b>	<b>200'000.00</b>	<b>200'000.00</b>
2001.07	Gemeinde Wila	Kontokorrent	0.00 %	0.00	200'000.00	200'000.00
<b>201</b>	<b>Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten</b>			<b>350'000.00</b>	<b>-350'000.00</b>	<b>0.00</b>
	Art der kurzfristigen Finanzverbindlichkeit, Gläubiger, Laufzeit, Zinssatz					
<b>2011.0</b>	<b>Kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinwesen und Zweckverbänden</b>			<b>350'000.00</b>	<b>-350'000.00</b>	<b>0.00</b>
2011.07	Gemeinde Wila	Kurzfristiges Darlehen	0.00 %	350'000.00	-350'000.00	0.00
<b>206</b>	<b>Langfristige Finanzverbindlichkeiten</b>			<b>1'493'692.09</b>	<b>750'000.00</b>	<b>2'243'692.09</b>
	Art der langfristigen Finanzverbindlichkeit, Gläubiger, Laufzeit, Zinssatz					
<b>2064.0</b>	<b>Langfristige Darlehen</b>			<b>1'493'692.09</b>	<b>750'000.00</b>	<b>2'243'692.09</b>
2064.00	Zürcher Kantonalbank (ZKB)	Langfristiges Darlehen	1.80 %	0.00	750'000.00	750'000.00
2064.01	Gemeinde Bauma	Langfristiges Darlehen	0.00 %	643'177.58	0.00	643'177.58
2064.03	Gemeinde Hittnau	Langfristiges Darlehen	0.00 %	15'945.72	0.00	15'945.72
2064.05	Gemeinde Turbenthal	Langfristiges Darlehen	0.00 %	584'454.39	0.00	584'454.39
2064.07	Gemeinde Wila	Langfristiges Darlehen	0.00 %	246'393.73	0.00	246'393.73
2064.09	Gemeinde Wildberg	Langfristiges Darlehen	0.00 %	3'720.67	0.00	3'720.67
	<b>Fälligkeitsstatistik:</b>					
	bis 1 Jahr					
	1 bis 2 Jahre					
	2 bis 5 Jahre					
	über 5 Jahre					
	<b>Total</b>					
						200'000.00
						750'000.00
						1'493'692.09
						<b>2'443'692.09</b>

## Anhang

### Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten

Name Sitz	Art der Verpflichtung	Datum	Verfallzeit	Verpflichtung Betrag	Eigentümer, wesentl. Miteigentümer	Spezifische zus. Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
<b>Eventualverbindlichkeiten</b> (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien etc.)							
<b>Keine</b> Eventualverbindlichkeiten							<b>0.00</b>
<b>Weitere Verpflichtungen</b> (Altlasten, Konventionalstrafen)							
<b>Keine</b> weiteren Verpflichtungen							<b>0.00</b>

## Anhang

### Rückstellungsspiegel

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

### Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.2023
A	Keine kurzfristigen Rückstellungen		0.00
<b>Total kurzfristige Rückstellungen</b>			<b>0.00</b>

## Anhang

### Rückstellungsspiegel

<b>Langfristige Rückstellungen</b>		Stand	Bildung inkl.	Verwendung	Auflösung	Umbuchung	Stand	Begründung
		01.01.2023	Erhöhung (+)	(-)	(-)	(+/-)	31.12.2023	
2081	Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	A
2082	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	A
2083	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	A
2084	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	A
2085	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	A
2086	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	A
2087	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	A
2088	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	A
2089	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	A
<b>Total langfristige Rückstellungen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	

### Begründungen der langfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.2023
A	Keine langfristigen Rückstellungen		<b>0.00</b>
<b>Total langfristige Rückstellungen</b>			<b>0.00</b>

**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 <b>Spezialfinanzierungen im Eigenkapital</b>	0.00														<b>0.00</b>
keine	0.00	0.00	0.00												0.00
...	0.00	0.00	0.00												0.00
2910 <b>Fonds im Eigenkapital</b>	0.00														<b>0.00</b>
keine	0.00			0.00	0.00										0.00
...	0.00			0.00	0.00										0.00
2920 <b>Rücklagen der Globalbudgetbereiche</b>	0.00														<b>0.00</b>
keine	0.00					0.00	0.00								0.00
...	0.00					0.00	0.00								0.00
2930 <b>Vorfinanzierungen</b>	0.00														<b>0.00</b>
keine	0.00							0.00	0.00						0.00
...	0.00							0.00	0.00						0.00
2940 <b>Finanzpolitische Reserve</b>	0.00														<b>0.00</b>
keine	0.00									0.00	0.00				0.00
...	0.00									0.00	0.00				0.00
2961 <b>Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten</b>	0.00														<b>0.00</b>
keine	0.00											0.00			0.00
...	0.00											0.00			0.00
2990 <b>Jahresergebnis</b>	0.00														<b>0.00</b>
2023	0.00												0.00	0.00	0.00
2999 <b>Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre</b>	0.00														<b>0.00</b>
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## Anhang

### Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation

Verbandsgemeinden	Beteiligungsverhältnisse		Verschuldungssituation		
	Investitionsbeiträge 2007 bis 2022	Beteiligungsquote	Nettoschuld I per 31.12.2023	Einwohner per 31.12.2023	Nettoschuld I pro Einwohner
Bauma	801'275.29	43.0596%	918'603.46	5'046	182.05
Hittnau	19'865.30	1.0675%	22'774.11	3'897	5.84
Turbenthal	728'117.52	39.1282%	834'733.43	5'120	163.03
Wila	306'959.09	16.4956%	351'906.12	2'079	169.27
Wildberg	4'635.23	0.2491%	5'313.95	1'033	5.14
<b>Total</b>	<b>1'860'852.43</b>	<b>100.0000%</b>	<b>2'133'331.07</b>	<b>17'175</b>	<b>124.21</b>

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)

Anmerkung:

Der Zweckverband Gruppenwasserversorgung Tösstal besitzt kein Eigenkapital.

## Anhang

### Finanzkennzahlen

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Richtwerte
Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinden	31.12.2023	31.12.2021	31.12.2022	
Bauma	5'046	4'881	4'921	
Hittnau	3'897	3'770	3'753	
Turbenthal	5'120	5'051	5'041	
Wila	2'079	2'016	2'044	
Wildberg	1'033	1'020	1'028	
<b>Total Einwohner der Verbandsgemeinden</b>	<b>17'175</b>	<b>16'738</b>	<b>16'787</b>	
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>23%</b>	<b>-186%</b>	<b>-25%</b>	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>3%</b>	<b>4%</b>	<b>n.a.</b>	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist. (laufender Ertrag = Aufwandüberschuss zu Lasten Verbandsgemeinden)				

## 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
					<b>keine</b>	0.00	0.00	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	0.00	0.00			

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

## Anhang

### Gebundene Ausgabenbeschlüsse

Kreditbeschluss							Rechnung 2023						
Datum	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
28.10.2021	Brutto	<b>921'000.00</b>	7101.5030.10 IR	<b>GWP Tannau, Sanierung</b>	424'019.12	0.00	<b>455'775.83</b>	<b>0.00</b>	879'794.95	0.00	41'205.05	<b>02.11.2023</b>	<b>VS ZV</b>

Ausweis der vom Vorstand als gebunden erklärten Ausgaben über deren Kompetenzlimite gemäss Zweckverbandsstatuten.

# **Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht**

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

# 0

#### Allgemeine Verwaltung Kurz und bündig

0110 Legislative

Diese Funktion beinhaltet die beiden Aufwandpositionen "Rechnungsprüfung durch Bezirksrat" sowie "Buchprüfungskosten".

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
0110.3132.77	2'498.19	3'000.00	501.81	Die Jahresrechnungsrevision 2022 und die Geldverkehrsprüfung 2023 fielen günstiger aus als budgetiert.

# 7

#### Umweltschutz und Raumordnung Kurz und bündig

7101 Wasserwerk

Mit Ausnahme der nicht veranschlagten Konzessionserneuerung sind die Budgetwerte recht gut eingehalten worden.

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
7101.3120.01	28'630.85	30'000.00	1'369.15	Der Anstieg der Energiekosten war nicht so hoch wie bei der Budgetierung für das Rechnungsjahr 2023 angenommen. Wegen der mehrmonatigen Ausserbetriebsnahme des GWPW Tannau musste weniger Energie in die Wasserförderung investiert werden.
7101.3130.71	9'669.27	12'000.00	2'330.73	Geringere Aufwendungen, weil gleichzeitig die Sanierung GWPW Tannau ausgeführt werden konnte.
7101.3143.01	15'198.44	6'000.00	-9'198.44	Das Rohrwerk im Res. Ottenhueb musste angepasst werden. Ursprünglich waren diese Arbeiten im 2022 vorgesehen, konnten dann aber wegen der langen, trockenen Witterung im Herbst nicht ausgeführt werden.

## Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	2'898.19	0.00	3'500.00	0.00	4'725.40	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	185'364.72	0.00	188'500.00	0.00	157'820.41	736.49
8 Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 Finanzen und Steuern	6'736.00	0.00	8'000.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>	<b>194'998.91</b>	<b>0.00</b>	<b>200'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>162'545.81</b>	<b>736.49</b>
<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>0.00</b>	<b>194'998.91</b>	<b>0.00</b>	<b>200'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>161'809.32</b>
<b>Total</b>	<b>194'998.91</b>	<b>194'998.91</b>	<b>200'000.00</b>	<b>200'000.00</b>	<b>162'545.81</b>	<b>162'545.81</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>E</b>	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>194'998.91</b>	<b>194'998.91</b>	<b>200'000.00</b>	<b>200'000.00</b>	<b>162'545.81</b>	<b>162'545.81</b>
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>2'898.19</b>		<b>3'500.00</b>		<b>4'725.40</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'898.19</b>		<b>3'500.00</b>		<b>4'725.40</b>
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>2'898.19</b>		<b>3'500.00</b>		<b>4'725.40</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'898.19</b>		<b>3'500.00</b>		<b>4'725.40</b>
<b>011</b>	<b>Legislative</b>	<b>2'898.19</b>		<b>3'500.00</b>		<b>4'725.40</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'898.19</b>		<b>3'500.00</b>		<b>4'725.40</b>
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>2'898.19</b>		<b>3'500.00</b>		<b>4'725.40</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'898.19</b>		<b>3'500.00</b>		<b>4'725.40</b>
3130.79	Rechnungsprüfung durch Bezirksrat	400.00		500.00		400.00	
3132.77	Buchprüfungskosten	2'498.19		3'000.00		4'325.40	
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>185'364.72</b>	<b>0.00</b>	<b>188'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>157'820.41</b>	<b>736.49</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>185'364.72</b>		<b>188'500.00</b>		<b>157'083.92</b>
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>185'364.72</b>	<b>0.00</b>	<b>188'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>157'820.41</b>	<b>736.49</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>185'364.72</b>		<b>188'500.00</b>		<b>157'083.92</b>
<b>710</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>185'364.72</b>	<b>0.00</b>	<b>188'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>157'820.41</b>	<b>736.49</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>185'364.72</b>		<b>188'500.00</b>		<b>157'083.92</b>
<b>7101</b>	<b>Wasserwerk</b>	<b>185'364.72</b>	<b>0.00</b>	<b>188'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>157'820.41</b>	<b>736.49</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>185'364.72</b>		<b>188'500.00</b>		<b>157'083.92</b>
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	779.00		1'000.00		996.40	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0.00		500.00		0.00	
3120.01	Elektrische Energie	28'630.85		30'000.00		28'056.62	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	1'656.08		1'500.00		1'695.10	
3130.71	Operative Führung	9'669.27		12'000.00		11'790.25	
3130.73	Brunnenmeister	15'364.02		15'000.00		16'658.26	
3130.75	Aktuariat	3'876.00		6'000.00		3'366.00	
3130.77	Rechnungsführung	12'875.00		13'000.00		12'250.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.71	Ingenieurhonorare	0.00		2'000.00		0.00	
3132.72	Honorare für externe Berater	0.00		0.00		317.50	
3132.73	Analyse Trinkwasserproben	5'368.32		6'000.00		4'669.38	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'505.90		3'000.00		2'506.25	
3137.00	Steuern, Abgaben und Konzessionen	5'323.60		5'500.00		11'450.25	
3143.01	Unterhalt Reservoirs, Pumpstationen, Quellfassungen	15'198.44		6'000.00		4'851.18	
3143.02	Unterhalt Leitungsnetz, Hydranten	413.65		1'500.00		1'486.44	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	0.00		0.00		0.00	
3192.00	Abgeltung von Rechten	868.00		1'000.00		868.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	76'663.79		84'500.00		50'685.98	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	6'172.80		0.00		6'172.80	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		0.00		0.00		736.49
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		0.00		0.00		0.00
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>		<b>194'998.91</b>		<b>200'000.00</b>		<b>161'809.32</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>194'998.91</b>		<b>200'000.00</b>		<b>161'809.32</b>	
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>6'736.00</b>		<b>8'000.00</b>	<b>0.00</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>6'736.00</b>		<b>8'000.00</b>		
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>6'736.00</b>		<b>8'000.00</b>	<b>0.00</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>6'736.00</b>		<b>8'000.00</b>		
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	6'736.00		8'000.00			
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>		<b>194'998.91</b>		<b>200'000.00</b>		<b>161'809.32</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>194'998.91</b>		<b>200'000.00</b>		<b>161'809.32</b>	
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>		<b>194'998.91</b>		<b>200'000.00</b>		<b>161'809.32</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>194'998.91</b>		<b>200'000.00</b>		<b>161'809.32</b>	
<b>9998</b>	<b>Abschluss Zweckverband</b>		<b>194'998.91</b>		<b>200'000.00</b>		<b>161'809.32</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>194'998.91</b>		<b>200'000.00</b>		<b>161'809.32</b>	
3612.00	Ertragsüberschuss zu Gunsten Verbandsgemeinden	0.00		0.00		0.00	
4612.00	Aufwandüberschuss zu Lasten Verbandsgemeinden		194'998.91		200'000.00		161'809.32

## Investitionsrechnung

### Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

# 7

#### Umweltschutz und Raumordnung

##### Kurz und bündig

7101 Wasserwerk

Gleichzeitig mit dem Ersatz der Pumpe Wila wurden im GWPW Tannau diverse Mängel behoben und drei UV-Anlagen eingebaut. Mit diesen Sanierungen und der Erweiterung wurde die Anlage auf den Stand der Technik gebracht.

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
7101.5030.10	501'873.23	146'000.00	-355'873.23	Aufgrund der ungewöhnlichen und langanhaltenden Trockenheit während den Sommermonaten 2022 haben die Bauarbeiten für das Projekt <b>Sanierung Grundwasserpumpwerk Tannau</b> nicht wie ursprünglich vorgesehen anfangs September 2022 begonnen. Der verschobene Baustart hatte zur Folge, dass sich die Arbeiten bis in den Sommer 2023 hingen. Die budgetierten Investitionsausgaben wurden dadurch im Rechnungsjahr 2023 überschritten.
7101.6320.00	64'903.00	14'000.00	-50'903.00	Was für die Investitionsausgaben zutrifft gilt ebenso für die mit dem gleichen Bauvorhaben verbundenen Investitionseinnahmen.

## 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	501'873.23	146'558.00	146'000.00	84'000.00	424'019.12	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>		<b>501'873.23</b>	<b>146'558.00</b>	<b>146'000.00</b>	<b>84'000.00</b>	<b>424'019.12</b>	<b>0.00</b>
<b>Einnahmenüberschuss</b>		<b>0.00</b>		<b>0.00</b>		<b>0.00</b>	
<b>Nettoinvestitionen</b>			<b>355'315.23</b>		<b>62'000.00</b>		<b>424'019.12</b>
<b>Total</b>		<b>501'873.23</b>	<b>501'873.23</b>	<b>146'000.00</b>	<b>146'000.00</b>	<b>424'019.12</b>	<b>424'019.12</b>

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
I	IR Total Einnahmen / Ausgaben	648'431.23	648'431.23	230'000.00	230'000.00	424'019.12	424'019.12
7	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	501'873.23	146'558.00	146'000.00	84'000.00	424'019.12	0.00
	Nettoergebnis		355'315.23		62'000.00		424'019.12
71	<b>Wasserversorgung</b>	501'873.23	146'558.00	146'000.00	84'000.00	424'019.12	0.00
	Nettoergebnis		355'315.23		62'000.00		424'019.12
710	<b>Wasserversorgung</b>	501'873.23	146'558.00	146'000.00	84'000.00	424'019.12	0.00
	Nettoergebnis		355'315.23		62'000.00		424'019.12
7101	<b>Wasserwerk [Gemeindebetrieb]</b>	501'873.23	146'558.00	146'000.00	84'000.00	424'019.12	0.00
7101.5030.10	Grundwasserpumpwerk Tannau	501'873.23		146'000.00		424'019.12	
7101.6310.00	Staatsbeiträge		81'655.00		70'000.00		0.00
7101.6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		64'903.00		14'000.00		0.00
9	<b>FINANZEN</b>	146'558.00	501'873.23	84'000.00	146'000.00	0.00	424'019.12
	Nettoergebnis	355'315.23		62'000.00		424'019.12	
99	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	146'558.00	501'873.23	84'000.00	146'000.00	0.00	424'019.12
	Nettoergebnis	355'315.23		62'000.00		424'019.12	
999	<b>Abschluss</b>	146'558.00	501'873.23	84'000.00	146'000.00	0.00	424'019.12
	Nettoergebnis	355'315.23		62'000.00		424'019.12	
9999	<b>Abschluss</b>	146'558.00	501'873.23	84'000.00	146'000.00	0.00	424'019.12
9999.5900.00	Passivierte Einnahmen	146'558.00		84'000.00		0.00	
9999.6900.00	Aktivierte Ausgaben		501'873.23		146'000.00		424'019.12

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	FINANZEN UND STEUERN Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
96	keine Investitionen im Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

## Bilanz

<b>Aktiven</b>		<b>01.01.2023</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>1</b>	<b>Aktiven</b>	<b>2'111'729.59</b>	<b>2'501'520.98</b>
<b>10</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>250'877.16</b>	<b>368'189.91</b>
<b>100</b>	<b>Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</b>	<b>57'222.10</b>	<b>27'633.23</b>
<b>1002</b>	<b>Bank</b>	<b>57'222.10</b>	<b>27'633.23</b>
<b>1002.0</b>	<b>Bankkontokorrente</b>	<b>57'222.10</b>	<b>27'633.23</b>
1002.00	Kontokorrent ZKB	57'222.10	27'633.23
<b>101</b>	<b>Forderungen</b>	<b>193'655.06</b>	<b>266'883.68</b>
<b>1010</b>	<b>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten</b>	<b>27'800.51</b>	<b>1'515.21</b>
<b>1010.0</b>	<b>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>27'800.51</b>	<b>1'515.21</b>
1010.01	Forderungen (manuelle Sollstellung)	27'800.51	1'515.21
<b>1011</b>	<b>Kontokorrente mit Dritten</b>	<b>165'854.55</b>	<b>265'368.47</b>
<b>1011.0</b>	<b>Kontokorrente mit Kanton und anderen Gemeinden</b>	<b>165'854.55</b>	<b>265'368.47</b>
1011.01	Gemeinde Bauma, Kontokorrent	62'382.43	68'282.69
1011.03	Gemeinde Hittnau, Kontokorrent	20'542.64	47'347.89
1011.05	Gemeinde Turbenthal, Kontokorrent	44'951.94	100'557.36
1011.07	Gemeinde Wila, Kontokorrent	26'712.86	34'481.72
1011.09	Gemeinde Wildberg, Kontokorrent	11'264.68	14'698.81
<b>1046</b>	<b>Aktive RA Investitionsrechnung</b>	<b>0.00</b>	<b>73'673.00</b>
<b>1046.0</b>	<b>Aktive RA Investitionsrechnung</b>	<b>0.00</b>	<b>73'673.00</b>
1046.00	Aktive RA Investitionsrechnung	0.00	73'673.00

**Bilanz**

<b>Aktiven</b>		<b>01.01.2023</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>14</b>	<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>1'860'852.43</b>	<b>2'133'331.07</b>
<b>140</b>	<b>Sachanlagen Verwaltungsvermögen</b>	<b>1'860'852.43</b>	<b>2'133'331.07</b>
<b>1403</b>	<b>Übrige Tiefbauten</b>	<b>1'424'487.72</b>	<b>2'127'158.28</b>
<b>1403.0</b>	<b>Tiefbauten allgemeiner Haushalt</b>	<b>1'424'487.72</b>	<b>2'127'158.28</b>
1403.00	Tiefbauten allgemeiner Haushalt	2'051'868.73	2'831'203.08
1403.09	WB Tiefbauten allgemeiner Haushalt	-627'381.01	-704'044.80
<b>1406</b>	<b>Mobilien VV</b>	<b>12'345.59</b>	<b>6'172.79</b>
<b>1406.0</b>	<b>Allgemeiner Haushalt</b>	<b>12'345.59</b>	<b>6'172.79</b>
1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt	49'382.37	49'382.37
1406.09	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-37'036.78	-43'209.58
<b>1407</b>	<b>Anlagen im Bau VV</b>	<b>424'019.12</b>	<b>0.00</b>
<b>1407.0</b>	<b>Allgemeiner Haushalt</b>	<b>424'019.12</b>	<b>0.00</b>
1407.00	Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	424'019.12	0.00

## Bilanz

<b>Passiven</b>		<b>01.01.2023</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>2</b>	<b>Passiven</b>	<b>2'111'729.59</b>	<b>2'501'520.98</b>
<b>20</b>	<b>Fremdkapital</b>	<b>2'111'729.59</b>	<b>2'501'520.98</b>
<b>200</b>	<b>Laufende Verbindlichkeiten</b>	<b>268'037.50</b>	<b>257'828.89</b>
<b>2000</b>	<b>Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten</b>	<b>268'037.50</b>	<b>57'828.89</b>
<b>2000.0</b>	<b>Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten</b>	<b>268'037.50</b>	<b>57'828.89</b>
2000.01	Kreditoren (manuelle Habenstellung)	268'037.50	57'828.89
<b>2001</b>	<b>Kontokorrente mit Dritten</b>	<b>0.00</b>	<b>200'000.00</b>
<b>2001.0</b>	<b>Kontokorrente mit Kanton und anderen Gemeinden</b>	<b>0.00</b>	<b>200'000.00</b>
2001.07	Gemeinde Wila, Kontokorrent	0.00	200'000.00
<b>201</b>	<b>Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten</b>	<b>350'000.00</b>	<b>0.00</b>
<b>2011</b>	<b>Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinwesen und Zweckverbänden</b>	<b>350'000.00</b>	<b>0.00</b>
<b>2011.0</b>	<b>Kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinwesen und Zweckverbänden</b>	<b>350'000.00</b>	<b>0.00</b>
2011.07	Gemeinde Wila, Kurzfristiges Darlehen	350'000.00	0.00
<b>206</b>	<b>Langfristige Finanzverbindlichkeiten</b>	<b>1'493'692.09</b>	<b>2'243'692.09</b>
<b>2064</b>	<b>Darlehen, Schuldscheine</b>	<b>1'493'692.09</b>	<b>2'243'692.09</b>
<b>2064.0</b>	<b>Langfristige Darlehen</b>	<b>1'493'692.09</b>	<b>2'243'692.09</b>
2064.00	Langfristiges Darlehen ZKB	0.00	750'000.00
2064.01	Gemeinde Bauma, Langfristiges Darlehen	643'177.58	643'177.58
2064.03	Gemeinde Hittnau, Langfristiges Darlehen	15'945.72	15'945.72
2064.05	Gemeinde Turbenthal, Langfristiges Darlehen	584'454.39	584'454.39
2064.07	Gemeinde Wila, Langfristiges Darlehen	246'393.73	246'393.73
2064.09	Gemeinde Wildberg, Langfristiges Darlehen	3'720.67	3'720.67
<b>29</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>