

**Zweckverband ARA Zimmerberg  
8800 Thalwil**

**Jahresrechnung 2022**

Ablieferung an Vorsteherschaft	2. März 2023
Abnahmebeschluss Vorsteherschaft	15. März 2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	30. März 2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	21. April 2023
Abnahmebeschluss Gemeinderat Horgen	8. Mai 2023
Abnahmebeschluss Gemeinderat Oberrieden	22. August 2023
Abnahmebeschluss Gemeinderat Rüschlikon	16. Mai 2023
Abnahmebeschluss Gemeinderat Thalwil	6. Juni 2023

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	
1	Anträge und Beschlüsse 5
2	Kurzbericht der Revisionsstelle 11
<b>Jahresrechnung - Finanzbericht</b>	
5	Finanzierung 14
6	Erfolgsrechnung 15
7	Kostenverleger Erfolgsrechnung 17
8	Investitionsrechnungen 19
9	Bilanz 21
10	Geldflussrechnung 23
11	Anhang
	<b>Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung</b> 25
	Angewandtes Regelwerk 25
	Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze 25
	<b>Finanzinformationen</b>
	Anlagenspiegel Finanzvermögen 27
	Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen 28
	Rückstellungsspiegel 29
	Eigenkapitalnachweis 30
	Finanzkennzahlen 31
	<b>Kreditrechtliche Angaben</b>
	Verpflichtungskredite 32

<b>Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht</b>		Seite
12	Erfolgsrechnung - Institutionelle Gliederung	34
13	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	37
14	Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung	38
15	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen - Institutionelle Gliederung	42
16	Erläuterungen zur Investitionsrechnung	43
17	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen - Funktionale Gliederung	44
18	Investitionsrechnung Finanzvermögen	46
19	Bilanz	48

**Kontakt**

Zweckverband Abwasserreinigungsanlage (ARA) Zimmerberg  
c/o Dorfstrasse 10  
8800 Thalwil

Präsident: David Brüllmann, Thalwil

Rechnungsführer/in: Marc Kuratli, Thalwil  
Telefon +41 44 723 22 40  
E-Mail [marc.kuratli@thalwil.ch](mailto:marc.kuratli@thalwil.ch)

# Bericht, Anträge und Beschlüsse

## Antrag der Vorsteherschaft

- 1 Die Vorsteherschaft hat die **Jahresrechnung 2022** des Zweckverbands Abwasserreinigungsanlage (ARA) Zimmerberg genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2022 des Zweckverbands Abwasserreinigungsanlage (ARA) Zimmerberg weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	2'057'017.93
	Gesamtertrag	Fr.	57'435.54
	<b>Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>Fr.</b>	<b>-1'999'582.39</b>

Die nicht durch Einnahmen gedeckten Betriebskosten des Zweckverbands werden gemäss Art. 35 der Zweckverbandsstatuten von den Verbandsgemeinden getragen. Gemäss Übergangsbestimmung Art. 45 werden die Kapitalbeschaffungskosten für den Bau der neuen ARA separat verteilt.

	Übergangsbest. Art.45		Betriebskosten Art. 35	
Gemeinde Horgen	Fr.	6'430.12	Fr.	-
Gemeinde Oberrieden	Fr.	1'500.59	Fr.	117'237.53
Gemeinde Rüslikon	Fr.	2'004.88	Fr.	575'766.47
Gemeinde Thalwil	Fr.	4'523.77	Fr.	1'292'119.03
<b>Total</b>	<b>Fr.</b>	<b>14'459.36</b>	<b>Fr.</b>	<b>1'985'123.03</b>

### Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	2'113'025.17
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	769'066.80
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>1'343'958.37</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>7'781'836.01</b>
--------------------	------------	---------------------

- 3 Die Vorsteherschaft beantragt den Gemeindevorständen der Verbandsgemeinden die Jahresrechnung 2022 des Zweckverbands Abwasserreinigungsanlage (ARA) Zimmerberg zu genehmigen.

8800 Thalwil, 15.3.2023

Betriebskommission Zweckverband Abwasserreinigungsanlage (ARA) Zimmerberg

  
David Brüllmann, Präsident

  
Gabi Machler, Aktuarin

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung 2022** des Zweckverbands Abwasserreinigungsanlage (ARA) Zimmerberg in der von der Vorsteherschaft beschlossenen Fassung vom 15. März 2023 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	2'057'017.93
	Gesamtertrag	Fr.	57'435.54
	<b>Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>Fr.</b>	<b>-1'999'582.39</b>

Die nicht durch Einnahmen gedeckten Betriebskosten des Zweckverbands werden gemäss Art. 35 der Zweckverbandsstatuten von den Verbandsgemeinden getragen. Gemäss

	Übergangsbest. Art.45		Betriebskosten Art. 35	
Gemeinde Horgen	Fr.	6'430.12	Fr.	-
Gemeinde Oberrieden	Fr.	1'500.59	Fr.	117'237.53
Gemeinde Rüslikon	Fr.	2'004.88	Fr.	575'766.47
Gemeinde Thalwil	Fr.	4'523.77	Fr.	1'292'119.03
<b>Total</b>	<b>Fr.</b>	<b>14'459.36</b>	<b>Fr.</b>	<b>1'985'123.03</b>

<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	2'113'025.17
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	769'066.80
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>1'343'958.37</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>7'781'836.01</b>
---------------	--------------------	------------	---------------------

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung des Zweckverbands Abwasserreinigungsanlage (ARA) Zimmerberg finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission hat den Kurzbericht der finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt den Gemeindevorständen der Verbandsgemeinden, die Jahresrechnung 2022 des Zweckverbands Abwasserreinigungsanlage (ARA) Zimmerberg entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft zu genehmigen.

8810 Horgen, *21.4.2023*  
Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission Horgen

*M. Troller-Wick*  
Michèle Troller-Wick, Präsidentin

*U. Kappeler*  
Uwe Kappeler, Aktuar

## Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Horgen

Der Gemeindevorstand der Verbandsgemeinde Horgen hat die **Jahresrechnung 2022** des Zweckverbands Abwasserreinigungsanlage (ARA) Zimmerberg entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	2'057'017.93
	Gesamtertrag	Fr.	57'435.54
	<b>Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>Fr.</b>	<b>-1'999'582.39</b>

Die nicht durch Einnahmen gedeckten Betriebskosten des Zweckverbands werden gemäss Art. 35 der Zweckverbandsstatuten von den Verbandsgemeinden getragen. Gemäss Übergangsbestimmung Art. 45 werden die Kapitalbeschaffungskosten für den Bau der neuen ARA separat verteilt.

	Übergangsbest. Art.45	Betriebskosten Art. 35
Gemeinde Horgen	Fr. 6'430.12	Fr. -
Gemeinde Oberrieden	Fr. 1'500.59	Fr. 117'237.53
Gemeinde Rüschlikon	Fr. 2'004.88	Fr. 575'766.47
Gemeinde Thalwil	Fr. 4'523.77	Fr. 1'292'119.03
<b>Total</b>	<b>Fr. 14'459.36</b>	<b>Fr. 1'985'123.03</b>

<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	2'113'025.17
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	769'066.80
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>1'343'958.37</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>7'781'836.01</b>
---------------	--------------------	------------	---------------------

8810 Horgen, 8. Mai 2023  
Gemeindevorstand Verbandsgemeinde Horgen

Beat Nüesch, Gemeindepräsident

Felix Oberhänsli, Gemeindeschreiber

## Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Oberrieden

Der Gemeindevorstand der Verbandsgemeinde Oberrieden hat **die Jahresrechnung 2022** des Zweckverbands Abwasserreinigungsanlage (ARA) Zimmerberg am 15. März 2023 entsprechend dem Antrag der Vorsteherchaft genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	2'057'017.93
	Gesamtertrag	Fr.	57'435.54
	<b>Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>Fr.</b>	<b>-1'999'582.39</b>

Die nicht durch Einnahmen gedeckten Betriebskosten des Zweckverbands werden gemäss Art. 35 der Zweckverbandsstatuten von den Verbandsgemeinden getragen. Gemäss Übergangsbestimmung Art. 45 werden die Kapitalbeschaffungskosten für den Bau der neuen ARA separat verteilt.

	Übergangsbst. Art.45	Betriebskosten Art. 35
Gemeinde Horgen	Fr. 6'430.12	Fr. -
Gemeinde Oberrieden	Fr. 1'500.59	Fr. 117'237.53
Gemeinde Rüslikon	Fr. 2'004.88	Fr. 575'766.47
Gemeinde Thalwil	Fr. 4'523.77	Fr. 1'292'119.03
<b>Total</b>	<b>Fr. 14'459.36</b>	<b>Fr. 1'985'123.03</b>

<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	2'113'025.17
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	769'066.80
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>1'343'958.37</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>7'781'836.01</b>
---------------	--------------------	------------	---------------------

8942 Oberrieden, 22. August 2023  
Gemeindevorstand Verbandsgemeinde Oberrieden

  
Reto Wildeisen, Gemeindepräsident

  
Philipp Ernst, Gemeindevorsteher



## Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Rüschtikon

Der Gemeindevorstand der Verbandsgemeinde Rüschtikon hat die **Jahresrechnung 2022** des Zweckverbands Abwasserreinigungsanlage (ARA) Zimmerberg entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	2'057'017.93
	Gesamtertrag	Fr.	57'435.54
	<b>Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>Fr.</b>	<b>-1'999'582.39</b>

Die nicht durch Einnahmen gedeckten Betriebskosten des Zweckverbands werden gemäss Art. 35 der Zweckverbandsstatuten von den Verbandsgemeinden getragen. Gemäss Übergangsbestimmung Art. 45 werden die Kapitalbeschaffungskosten für den Bau der neuen ARA separat verteilt.

	Übergangsbest. Art.45	Betriebskosten Art. 35
Gemeinde Horgen	Fr. 6'430.12	Fr. -
Gemeinde Oberrieden	Fr. 1'500.59	Fr. 117'237.53
Gemeinde Rüschtikon	Fr. 2'004.88	Fr. 575'766.47
Gemeinde Thalwil	Fr. 4'523.77	Fr. 1'292'119.03
<b>Total</b>	<b>Fr. 14'459.36</b>	<b>Fr. 1'985'123.03</b>

<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	2'113'025.17
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	769'066.80
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>1'343'958.37</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>7'781'836.01</b>
---------------	--------------------	------------	---------------------

8803 Rüschtikon, 16. Mai 2023

Gemeindevorstand Verbandsgemeinde Rüschtikon



Dr. Fabian Müller, Gemeindepräsident



Cornelia Schild, Gemeindeschreiber-Stv.

## Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Thalwil

Der Gemeindevorstand der Verbandsgemeinde Thalwil hat die **Jahresrechnung 2022** des Zweckverbands Abwasserreinigungsanlage (ARA) Zimmerberg entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	2'057'017.93
	Gesamtertrag	Fr.	57'435.54
	<b>Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>Fr.</b>	<b>-1'999'582.39</b>

Die nicht durch Einnahmen gedeckten Betriebskosten des Zweckverbands werden gemäss Art. 35 der Zweckverbandsstatuten von den Verbandsgemeinden getragen. Gemäss Übergangsbestimmung Art. 45 werden die Kapitalbeschaffungskosten für den Bau der neuen ARA separat verteilt.

	Übergangsbest. Art.45	Betriebskosten Art. 35
Gemeinde Horgen	Fr. 6'430.12	Fr. -
Gemeinde Oberrieden	Fr. 1'500.59	Fr. 117'237.53
Gemeinde Rüschlikon	Fr. 2'004.88	Fr. 575'766.47
Gemeinde Thalwil	Fr. 4'523.77	Fr. 1'292'119.03
<b>Total</b>	<b>Fr. 14'459.36</b>	<b>Fr. 1'985'123.03</b>

<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	2'113'025.17
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	769'066.80
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>1'343'958.37</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>7'781'836.01</b>
---------------	--------------------	------------	---------------------

8800 Thalwil, 6. Juni 2023  
Gemeindevorstand Verbandsgemeinde Thalwil



Hansruedi Kölliker, Gemeindepräsident



Pascal Kuster, Gemeindeschreiber

## **Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnungsprüfung 2022**

des Zweckverbands Abwasserreinigungsanlage (ARA) Zimmerberg

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung des Zweckverbands Abwasserreinigungsanlage (ARA) Zimmerberg, 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*

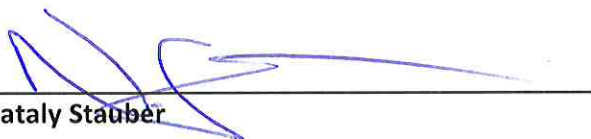
Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2022 abgeschlossene Rechnungsjahr den für die Organisation geltenden Vorschriften.  
Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

*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,  
02.03.2023

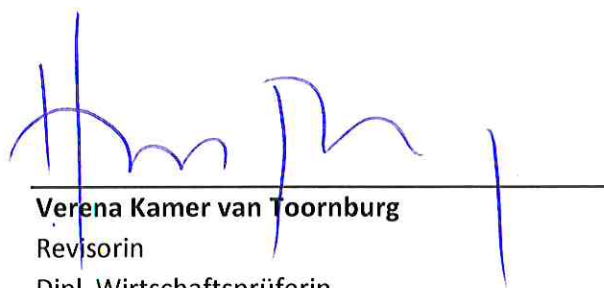
**GemeindeFinanzen.ch GmbH**



**Nataly Stauber**

Leitende Revisorin

Fachfrau Finanz- und Rechnungswesen mit eidg. Fachausweis



**Verena Kamer van Toornburg**

Revisorin

Dipl. Wirtschaftsprüferin

*Kennzahlen per 31.12.2022:*

Bilanzsumme:	CHF	7'781'836.01
Eigenkapital:	CHF	1'374'000.00
Aufwandüberschuss:	CHF	-1'999'582.39



# Jahresrechnung - Finanzbericht

## Finanzierung

Finanzierung	2022 Rechnung	2022 Budget
+ Ertragsüberschuss	0.00	0
- Aufwandüberschuss	1'999'582.39	1'932'700
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	196'728.72	160'200
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	312'000.00	312'000
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>-1'490'853.67</b>	<b>-1'460'500</b>
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'343'958.37	16'500'000
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-2'834'812.04</b>	<b>-17'960'500</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>n.a</b>	<b>n.a</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.

## Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand	567'767.01	563'000	528'650.20
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	873'926.40	824'800	723'187.62
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	196'728.72	160'200	163'946.71
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0	0.00
36	Transferaufwand	73'179.40	94'000	83'965.05
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'711'601.53</i>	<i>1'642'000</i>	<i>1'499'749.58</i>
40	Fiskalertrag	0.00	0	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0	0.00
42	Entgelte	3'900.14	3'000	4'080.48
43	Übrige Erträge	0.00	0	0.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0	0.00
46	Transferertrag	0.00	0	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>3'900.14</i>	<i>3'000</i>	<i>4'080.48</i>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-1'707'701.39</b>	<b>-1'639'000</b>	<b>-1'495'669.10</b>
34	Finanzaufwand	23'669.40	26'000	17'846.12
44	Finanzertrag	43'788.40	44'300	574'585.60
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>20'119.00</b>	<b>18'300</b>	<b>556'739.48</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-1'687'582.39</b>	<b>-1'620'700</b>	<b>-938'929.62</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	312'000.00	312'000	750'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0.00
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>-312'000.00</b>	<b>-312'000</b>	<b>-750'000.00</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-1'999'582.39</b>	<b>-1'932'700</b>	<b>-1'688'929.62</b>
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
	Ertragsüberschuss z.G. / Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)	1'999'582.39	1'932'700.00	1'688'929.62

<b>Total</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	9'747.00	9'700	9'747.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	9'747.00	9'700	9'747.00
	Total Aufwand	2'057'017.93	1'989'700	2'277'342.70
	Total Ertrag	57'435.54	57'000	588'413.08



## Kostenverteiler Erfolgsrechnung gemäss Übergangsbestimmung Art. 45

### Finanzierung der Betriebskosten – Kapitalbeschaffungskosten für Neubau (Übergangsbestimmungen Art. 45)

Die nicht durch Einnahmen gedeckten Betriebskosten des Zweckverbands werden gemäss Art. 35 der Zweckverbandsstatuten von den Verbandsgemeinden nach den untenstehenden drei gewichteten Kriterien getragen. Gemäss Übergangsregelung Art. 45 werden die Kapitalbeschaffungskosten für den Bau der neuen ARA separat verteilt.

Gemeinde	Anteil Total	Rechnung 2022	Akonto	Restbetrag	Budget 2022
Horgen	44.47%	6'430.12	0.00	6'430.12	5'200.00
Oberrieden	10.38%	1'500.59	0.00	1'500.59	1'300.00
Rüschlikon	13.87%	2'004.88	0.00	2'004.88	1'800.00
Thalwil	31.29%	4'523.77	0.00	4'523.77	3'700.00
<b>Total</b>	<b>100.00%</b>	<b>14'459.36</b>	<b>0.00</b>	<b>14'459.36</b>	<b>12'000.00</b>

Kriterium Gemeinde	gewichtet 8 x-fach	Anteil	Ø	2020	2021	2022 m <sup>3</sup>
<b>Wasserverbrauch</b> abflussrelevant; Gewichtung 8-fach						
Horgen	36.35	45.44 %	1'584'120	1'512'694	1'505'817	1'733'849
Oberrieden	7.99	9.99 %	348'411	363'624	325'850	355'758
Rüschlikon	11.51	14.39 %	501'808	493'031	497'062	515'332
Thalwil	24.14	30.18 %	1'052'068	1'071'795	993'614	1'090'794

Kriterium Gemeinde	gewichtet 1 x-fach	Anteil				Fläche ha
<b>Fläche</b> abflussrelevant in ha; Gewichtung 1-fach						
Horgen	3.51	35.12%				72.90
Oberrieden	1.35	13.53%				28.08
Rüschlikon	1.18	11.82%				24.54
Thalwil	3.95	39.53%				82.06

Kriterium Gemeinde	gewichtet 1 x-fach	Anteil				Einwohnerausbau Anzahl
<b>Einwohnerausbau</b> 2050; Gewichtung 1-fach						
Horgen	4.61	46.09 %				35'921
Oberrieden	1.03	10.31 %				8'032
Rüschlikon	1.17	11.69 %				9'110
Thalwil	3.19	31.92 %				24'878

## Kostenverteiler Erfolgsrechnung

### Finanzierung der Betriebskosten (Art. 35)

Die nicht durch Einnahmen gedeckten Betriebskosten des Zweckverbands werden gemäss Art. 35 der Zweckverbandsstatuten von den Verbandsgemeinden nach den untenstehenden drei gewichteten Kriterien getragen. Vorbehalten bleibt die Übergangsregelung für die Kapitalbeschaffungskosten gemäss Art. 45.

Gemeinde	Anteil Total	Rechnung 2022	Akonto	Restbetrag	Budget 2022
Horgen	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00
Oberrieden	5.91%	117'237.53	81'400.00	35'837.53	115'700.00
Rüschlikon	29.00%	575'766.47	412'400.00	163'366.47	585'300.00
Thalwil	65.09%	1'292'119.03	859'100.00	433'019.03	1'219'700.00
<b>Total</b>	<b>100.00%</b>	<b>1'985'123.03</b>	<b>1'352'900.00</b>	<b>632'223.03</b>	<b>1'920'700.00</b>

Kriterium Gemeinde	gewichtet 8 x-fach	Anteil	Ø	2020	2021	2022 m³
<b>Wasserverbrauch</b> abflussrelevant; Gewichtung 8-fach						
Horgen	0.00	0.00 %	0	0	0	0
Oberrieden	4.65	5.81 %	95'857	100'043	89'650	97'878
Rüschlikon	24.33	30.42 %	501'808	493'031	497'062	515'332
Thalwil	51.02	63.77 %	1'052'068	1'071'795	993'614	1'090'794

Kriterium Gemeinde	gewichtet 1 x-fach	Anteil	Fläche ha			
<b>Fläche</b> abflussrelevant in ha; Gewichtung 1-fach						
Horgen	0.00	0.00%	0.00			
Oberrieden	0.65	6.52%	7.43			
Rüschlikon	2.15	21.52%	24.54			
Thalwil	7.20	71.96%	82.06			

Kriterium Gemeinde	gewichtet 1 x-fach	Anteil	Einwohnerausbau Anzahl			
<b>Einwohnerausbau 2050</b> ; Gewichtung 1-fach						
Horgen	0.00	0.00 %	0			
Oberrieden	0.61	6.06 %	2'192			
Rüschlikon	2.52	25.18 %	9'110			
Thalwil	6.88	68.76 %	24'878			

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
50	Sachanlagen	2'113'025.17	17'500'000	2'174'412.99
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0	0.00
54	Darlehen	0.00	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>2'113'025.17</b>	<b>17'500'000</b>	<b>2'174'412.99</b>
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	769'066.80	1'000'000	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>769'066.80</b>	<b>1'000'000</b>	<b>0.00</b>
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		2'113'025.17	17'500'000	2'174'412.99
Total Investitionseinnahmen		769'066.80	1'000'000	0.00
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>		<b>-1'343'958.37</b>	<b>-16'500'000</b>	<b>-2'174'412.99</b>
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0	527'250.00
<b>Total Ausgaben</b>		<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>527'250.00</b>
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0	527'250.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0	0.00
<b>Total Einnahmen</b>		<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>527'250.00</b>
Investitionen Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0.00	0	527'250.00
Total Einnahmen		0.00	0	527'250.00
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>		<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

## Bilanz

Aktiven		01.01.2022	31.12.2022
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	0.00	0.00
101	Forderungen	218'140.16	267'314.54
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	769'066.80
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>218'140.16</b>	<b>1'036'381.34</b>
107	Langfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sach- und immaterielle Anlagen FV	649'800.00	649'800.00
	<b>Anlagevermögen Finanzvermögen*</b>	<b>649'800.00</b>	<b>649'800.00</b>
<b>Total Finanzvermögen</b>		<b>867'940.16</b>	<b>1'686'181.34</b>
140	Sachanlagen VV	4'948'425.02	6'095'654.67
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>4'948'425.02</b>	<b>6'095'654.67</b>
<b>Total Verwaltungsvermögen</b>		<b>4'948'425.02</b>	<b>6'095'654.67</b>
<b>Total Aktiven</b>		<b>5'816'365.18</b>	<b>7'781'836.01</b>
<b>* Total Anlagevermögen</b>		<b>5'598'225.02</b>	<b>6'745'454.67</b>

## Bilanz

Passiven		01.01.2022	31.12.2022
200	Laufende Verbindlichkeiten	4'732'265.18	6'362'206.10
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	7.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	11'050.00	45'622.91
	<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>	<b>4'743'315.18</b>	<b>6'407'836.01</b>
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
208	Langfristige Rückstellungen	11'050.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
	<b>Langfristiges Fremdkapital</b>	<b>11'050.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Total Fremdkapital</b>	<b>4'754'365.18</b>	<b>6'407'836.01</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	1'062'000.00	1'374'000.00
	<b>Zweckgebundenes Eigenkapital</b>	<b>1'062'000.00</b>	<b>1'374'000.00</b>
294	Finanzpolitische Reserve	0.00	0.00
296	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	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>1'062'000.00</b>	<b>1'374'000.00</b>
	<b>Total Passiven</b>	<b>5'816'365.18</b>	<b>7'781'836.01</b>

## Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode	Rechnung 2022	Rechnung 2021
<b>Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)</b>		
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	0.00	0.00
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	196'728.72	163'946.71
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	-49'174.38	-68'146.80
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen		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 Sach- und immaterielle Anlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Verluste / Gewinne auf Sach- und immaterielle Anlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
- Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	117'079.86	411'036.33
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	-400.00
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	23'522.91	-11'050.00
+/- Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	0.00	0.00
+/- Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	312'000.00	750'000.00
- Aktivierung Eigenleistungen	0.00	0.00
<b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)</b>	<b>600'157.11</b>	<b>1'245'386.24</b>
<b>Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen</b>		
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-2'113'025.17	-2'174'412.99
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	769'066.80	0.00
= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-1'343'958.37	-2'174'412.99
- Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
+ Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	-769'066.80	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
<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen</b>	<b>-2'113'025.17</b>	<b>-2'174'412.99</b>

<b>Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen</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
+/-	Abnahme / Zunahme Sach- und immaterielle Anlagen FV	0.00	0.00
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sach- und immaterielle Anlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sach- und immaterielle Anlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnkosten 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>-2'113'025.17</b>	<b>-2'174'412.99</b>
<b>Finanzierungstätigkeit</b>			
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	7.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	1'512'861.06	929'026.75
<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>		<b>1'512'868.06</b>	<b>929'026.75</b>
<b>Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Stand Flüssige Mittel per 1.1.		0.00	0.00
Stand Flüssige Mittel per 31.12.		0.00	0.00
<b>Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>



## Anhang

---

### Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

---

#### Angewandtes Regelwerk

---

**Rechtliche Grundlagen**

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

**Regelwerk**

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

---

### Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

---

**Rechnungslegungsgrundsätze**

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

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

**Bilanzierungsgrundsätze**

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

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

## Anhang

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von Fr. 50'000** liegt (Beschluss BK Nr. 5 vom 22.3.2017). 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** nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

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

### **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.

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

### **Bereichsspezifische Regelungen (Anlagekategorien und Nutzungsdauern)**

Bei folgenden Aufgabenbereichen werden Branchenregelungen angewendet (Beschluss BK Nr. 5 vom 22.3.2017):

Abwasserbeseitigung „Richtlinie über die Finanzierung auf Gemeinde- und Verbandsebene“ Ausgabe 1994, Modul IC, vom Verband Schweizer Abwasser- und Gewässerschutzfachleute, VSA

### **Interne Zinsen**

Der Zinssatz für die interne Verzinsung gemäss § 36 VGG entspricht gemäss Beschluss BK Nr. 63 vom 16. November 2011 demjenigen, den die Gemeinde Thalwil für die Verzinsung ihres Finanzvermögens festgelegt hat:

Verzinst werden

- a) Liegenschaften im Finanzvermögen mit 1,5%, verzinst wird der Wert anfang Jahr
- b) das Kontokorrent mit der Politischen Gemeinde Thalwil wird zu 0,5 % verzinst; Wert taggenau.

## Anhang

## Anlagenspiegel - Finanzvermögen

Sach- und immaterielle Anlagen FV		Buchwert 01.01.2022	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert 31.12.2022
1080.0	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1080.1	Grundstücke mit Baurechten	649'800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	649'800.00
1084.0	Gebäude	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1084.1	Grundeigentumsanteile	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1086.0	Mobilien	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1087.0	Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1089.0	Übrige Sach- und immaterielle Anlager	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Sachanlagen</b>		<b>649'800.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>649'800.00</b>

## 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		
<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	<b>0.00</b>
1401 Strassen und Verkehrswege	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1402 Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1403 Übrige Tiefbauten	24'050'174.09	0.00	0.00	24'050'174.09	-23'163'599.76	-172'328.72	0.00	0.00	0.00	-23'335'928.48		<b>714'245.61</b>
1404 Hochbauten	609'394.95	0.00	0.00	609'394.95	-462'660.55	-24'400.00	0.00	0.00	0.00	-487'060.55		<b>122'334.40</b>
1405 Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1406 Mobilien VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1407 Anlagen im Bau VV	4'207'389.45	1'343'958.37	0.00	5'551'347.82	-292'273.16	0.00	0.00	0.00	0.00	-292'273.16		<b>5'259'074.66</b>
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>0.00</b>
<b>Total Sachanlagen</b>	<b>28'866'958.49</b>	<b>1'343'958.37</b>	<b>0.00</b>	<b>30'210'916.86</b>	<b>-23'918'533.47</b>	<b>-196'728.72</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-24'115'262.19</b>		<b>6'095'654.67</b>
<b>Total Verwaltungsvermögen</b>	<b>28'866'958.49</b>	<b>1'343'958.37</b>	<b>0.00</b>	<b>30'210'916.86</b>	<b>-23'918'533.47</b>	<b>-196'728.72</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-24'115'262.19</b>		<b>6'095'654.67</b>

## Anhang

## Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2022	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2022	Begründung
2050	Mehrleistungen des Personals	0.00	34'572.91	0.00	0.00	0.00	<b>34'572.91</b>	A
2056	Vorsorgeverpflichtungen	11'050.00	0.00	-11'050.00	0.00	11'050.00	<b>11'050.00</b>	B
<b>Total kurzfristige Rückstellungen</b>		<b>11'050.00</b>	<b>34'572.91</b>	<b>-11'050.00</b>	<b>0.00</b>	<b>11'050.00</b>	<b>45'622.91</b>	

## Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2022
A	Ferien- und Überzeitguthaben Mitarbeiter	3010.00	<b>34'572.91</b>
B	Ausfinanzierungsschuld auf Renten-Teuerungszulagen, kurzfristig	3062.00	<b>11'050.00</b>
<b>Total kurzfristige Rückstellungen</b>			<b>45'622.91</b>

Langfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2022	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2022	Begründung
2086	Vorsorgeverpflichtungen	11'050.00	0.00	0.00	0.00	-11'050.00	<b>0.00</b>	A
<b>Total langfristige Rückstellungen</b>		<b>11'050.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-11'050.00</b>	<b>0.00</b>	

## Begründungen der langfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2022
A	Ausfinanzierungsschuld auf Renten-Teuerungszulagen, langfristig, letztes Jahr ist 2023	3062.00	<b>0.00</b>
<b>Total langfristige Rückstellungen</b>			<b>0.00</b>

## Anhang

## Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand 01.01.2020	Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Marktwertreserve Finanzinstrumente	Jahresergebnis		Stand 31.12.2022
		Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Veränderung	Ertragsü.	Aufwandü.	
2930 <b>Vorfinanzierungen</b>	1'062'000.00								<b>1'374'000.00</b>
Vorfinanzierung Projektierungskosten Neubau AR.	1'062'000.00	312'000.00	0.00						1'374'000.00
2940 <b>Finanzpolitische Reserve</b>	0.00			0.00	0.00				<b>0.00</b>
2961 <b>Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten</b>	0.00					0.00			<b>0.00</b>
2990 <b>Jahresergebnis</b>	0.00						0.00	0.00	<b>0.00</b>
2999 <b>Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre</b>	0.00								<b>0.00</b>
<b>Total</b>	<b>1'062'000.00</b>	<b>312'000.00</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>1'374'000.00</b>

## Anhang

## Finanzkennzahlen

	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Richtwerte
Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Horgen	23589		23288	
Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Oberrieden	5280		5114	
Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Rüslikon	6215		6138	
Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinde Thalwil	18385		18525	
Total Einwohner der Verbandsgemeinden	53'469		53'065	
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>n.a.</b>	<b>n.a.</b>	<b>n.a.</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>50%</b>	<b>55%</b>	<b>3%</b>	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 Fr.	Konto ER Konto IR	Nettoausgaben kumuliert 2021	Ausgaben	Einnahmen	Nettoausgaben kumuliert bis 2022	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
<b>Neubau ARA, Zusammenlegung ARA Thalwil und ARA Horgen zur ARA Zimmerberg</b>											
27.09.2020	U	Brutto	127'500'000.00	40000.5030.02, 5030.03, 5030.05 u. 6300.00	<b>2'174'412.99</b>	<b>2'113'025.17</b>	<b>769'066.80</b>	<b>3'518'371.36</b>			
		<b>Total</b>	<b>127'500'000.00</b>		<b>2'174'412.99</b>	<b>2'113'025.17</b>	<b>769'066.80</b>	<b>3'518'371.36</b>			

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



# Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Umsatz</b>	<b>2'057'017.93</b>	<b>2'057'017.93</b>	<b>1'989'700</b>	<b>1'989'700</b>	<b>2'277'342.70</b>	<b>2'277'342.70</b>
<b>400</b>	<b>ZV Abwasserreinigungsanlage Zimmerberg</b>	<b>2'057'017.93</b>	<b>57'435.54</b>	<b>1'989'700</b>	<b>57'000</b>	<b>2'277'342.70</b>	<b>588'413.08</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'999'582.39</b>		<b>1'932'700</b>		<b>1'688'929.62</b>
<b>40000</b>	<b>Abwasserreinigungsanlage Zimmerberg</b>	<b>2'009'556.22</b>	<b>8'700.14</b>	<b>1'940'000</b>	<b>8'700</b>	<b>2'233'115.09</b>	<b>9'840.48</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'000'856.08</b>		<b>1'931'300</b>		<b>2'223'274.61</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	5'272.90		6'500		4'817.75	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	457'346.36		443'000		420'281.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27'271.70		28'400		27'160.10	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	48'468.00		51'600		49'398.05	
3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflichtvers.	3'333.45		4'700		4'536.10	
3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	4'756.70		5'300		5'075.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	7'820.02		10'000		3'993.24	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'447.88		2'500		2'337.56	
3100.00	Büromaterial	427.39		600		1'026.49	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	149'319.71		134'000		133'665.24	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	778.88		5'000			
3111.00	Anschaffung Maschinen/Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	18'566.24		15'000		4'003.20	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche	-205.34		1'500		131.24	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	134'063.37		98'500		89'527.01	
3120.25	Gas-Beschaffungskosten	2'230.73				2'836.63	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	181'789.45		183'300		162'769.67	
3130.20	Telefon	2'322.59		3'500		2'272.45	
3130.40	Gebühren Zahlungsverkehr	7.00					
3132.00	Externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	29'660.63		50'000		10'569.17	
3133.00	Informatikdienstleistungen	11'635.90		14'500		27'868.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'308.05		17'500		7'157.85	
3137.00	Steuern und Abgaben; Verkehrsabgaben	460.00		900		460.00	
3140.00	Unterhalt Grundstücke			2'000		4'430.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten			5'000		479.99	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	90'075.12		70'000		53'202.27	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	3'055.21		3'500		3'172.12	
3170.00	Reisekosten und Spesen	9'135.86		7'500		4'609.50	
3192.00	Abgeltung von Rechten			100			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	236'300.30		209'400		209'421.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.30	Planm. Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	172'328.72		155'000		155'700.00	
3300.40	Planm. Abschreibungen Hochbauten VV	24'400.00		5'200		5'100.00	
3301.30	A'planm. Abschreibungen übrige Tiefbauten VV					3'146.71	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	73'179.40		94'000		83'965.05	
3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen des Eigenkapitals	312'000.00		312'000		750'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'900.14		3'000		4'080.48
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		4'800.00		5'700		5'760.00
<b>40090</b>	<b>Legislative</b>	<b>2'995.31</b>		<b>3'000</b>		<b>5'584.49</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'995.31</b>		<b>3'000</b>		<b>5'584.49</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	600.00		400		200.00	
3132.10	Buch- und Rechnungsprüfung	2'395.31		2'600		5'384.49	
<b>40091</b>	<b>Zinsen</b>	<b>23'669.40</b>	<b>9'747.00</b>	<b>26'000</b>	<b>9'700</b>	<b>17'846.12</b>	<b>9'747.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>13'922.40</b>		<b>16'300</b>		<b>8'099.12</b>
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	23'669.40		14'000		17'846.12	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten			12'000			
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		9'747.00		9'700		9'747.00
<b>40092</b>	<b>Leistungen für Pensionierte</b>	<b>11'050.00</b>		<b>11'000</b>		<b>11'050.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>11'050.00</b>		<b>11'000</b>		<b>11'050.00</b>
3062.00	Teuerungszulagen auf Renten	11'050.00		11'000		11'050.00	
<b>40093</b>	<b>Liegenschaften Finanzvermögen</b>	<b>9'747.00</b>	<b>38'988.40</b>	<b>9'700</b>	<b>38'600</b>	<b>9'747.00</b>	<b>41'575.60</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>29'241.40</b>		<b>28'900</b>		<b>31'828.60</b>	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	9'747.00		9'700		9'747.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		38'988.40		38'600		41'575.60
<b>40095</b>	<b>Buchgewinne/Buchverluste, Wertberichtigungen</b>						<b>527'250.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>					<b>527'250.00</b>	
4411.00	Gewinne aus Verkäufen von Sach- und immateriellen Anlagen FV						527'250.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>		<b>1'999'582.39</b>		<b>1'932'700</b>		<b>1'688'929.62</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>1'999'582.39</b>		<b>1'932'700</b>		<b>1'688'929.62</b>	
<b>99998</b>	<b>Abschluss Zweckverband / Einfache Gesellschaft</b>		<b>1'999'582.39</b>		<b>1'932'700</b>		<b>1'688'929.62</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>1'999'582.39</b>		<b>1'932'700</b>		<b>1'688'929.62</b>	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und ZV		1'999'582.39		1'932'700		1'688'929.62

# Erfolgsrechnung

## Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	Erläuterung
<b>40000</b>	<b>Abwasserreinigungsanlage Zimmerberg</b>				
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	457'346.36	443'000	14'346.36	Erstmalige Abgrenzung der Ferien- und Überzeitguthaben.
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	149'319.71	134'000	15'319.71	Preise für Chemikalien sind hoher Teuerung unterworfen.
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	134'063.37	98'500	35'563.37	Starker Anstieg Kosten für den Energiebezug (Strom).
3132.00	Externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	29'660.63	50'000	-20'339.37	Baubewilligung rechtskräftig, Kommunikation weniger stark notwendig wegen Verzögerung Bau und nur kleiner Problemlage, kein externes Überwachungshearing des Bauprojekts durchgeführt
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'308.05	17'500	-16'191.95	Zu hoch budgetiert, Bauversicherungen über Bauprojekt abgerechnet
3140.00	Unterhalt Grundstücke		2'000	-2'000.00	Kein Unterhalt mehr wegen Abbrucharbeiten.
3144.00	Unterhalt Hochbauten		5'000	-5'000.00	Kein Unterhalt mehr wegen Abbrucharbeiten.
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeu	90'075.12	70'000	20'075.12	Ausserordentlicher Schaden der Strainpresse bei der Schlammbehandlung.
3170.00	Reisekosten und Spesen	9'135.86	7'500	1'635.86	Die Baukommission hat für Evaluationen im Rahmen des Bauprojekts zusätzlich zu den budgetierten Spesen die ARA Oberengadin besucht.
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	236'300.30	209'400	26'900.30	Nebst Mikroverunreinigungen sind Gerichtskosten beim Rekursverfahren der Submission und Baubewilligung angefallen, ebenfalls sind Landerwerbskosten für das Grundstück in Horgen angefallen.
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbän	73'179.40	94'000	-20'820.60	Die Aufwendugend für die Betriebsleitung waren geringer als budgetiert.
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	23'669.40	14'000	9'669.40	Finanzierung Neubau erfolgte über KK Thalwil und noch nicht über Darlehen, dadurch Verschiebungen 3400.00 u. 3401.00.

## Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0 Allgemeine Verwaltung</b> Nettoergebnis	<b>2'995.31</b>	2'995.31	<b>3'000</b>	3'000	<b>5'584.49</b>	5'584.49
<b>1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit</b> Nettoergebnis						
<b>2 Bildung</b> Nettoergebnis						
<b>3 Kultur, Sport und Freizeit</b> Nettoergebnis						
<b>4 Gesundheit</b> Nettoergebnis						
<b>5 Soziale Sicherheit</b> Nettoergebnis	<b>11'050.00</b>	11'050.00	<b>11'000</b>	11'000	<b>11'050.00</b>	11'050.00
<b>6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b> Nettoergebnis						
<b>7 Umweltschutz und Raumordnung</b> Nettoergebnis	<b>2'009'556.22</b>	<b>8'700.14</b> 2'000'856.08	<b>1'940'000</b>	<b>8'700</b> 1'931'300	<b>2'233'115.09</b>	<b>9'840.48</b> 2'223'274.61
<b>8 Volkswirtschaft</b> Nettoergebnis						
<b>9 Finanzen und Steuern</b> Nettoergebnis	<b>33'416.40</b> 15'319.00	<b>48'735.40</b>	<b>35'700</b> 12'600	<b>48'300</b>	<b>27'593.12</b> 550'979.48	<b>578'572.60</b>
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>	<b>2'057'017.93</b>	<b>57'435.54</b>	<b>1'989'700</b>	<b>57'000</b>	<b>2'277'342.70</b>	<b>588'413.08</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>						
<b>Total</b>	<b>2'057'017.93</b>	<b>57'435.54</b>	<b>1'989'700</b>	<b>57'000</b>	<b>2'277'342.70</b>	<b>588'413.08</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>2'057'017.93</b>	<b>2'057'017.93</b>	<b>1'989'700</b>	<b>1'989'700</b>	<b>2'277'342.70</b>	<b>2'277'342.70</b>
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>	<b>2'995.31</b>		<b>3'000</b>		<b>5'584.49</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'995.31</b>		<b>3'000</b>		<b>5'584.49</b>
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>2'995.31</b>		<b>3'000</b>		<b>5'584.49</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'995.31</b>		<b>3'000</b>		<b>5'584.49</b>
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>2'995.31</b>		<b>3'000</b>		<b>5'584.49</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'995.31</b>		<b>3'000</b>		<b>5'584.49</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	600.00		400		200.00	
3132.10	Buch- und Rechnungsprüfung	2'395.31		2'600		5'384.49	
<b>5</b>	<b>Soziale Sicherheit</b>	<b>11'050.00</b>		<b>11'000</b>		<b>11'050.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>11'050.00</b>		<b>11'000</b>		<b>11'050.00</b>
<b>53</b>	<b>Alter + Hinterlassene</b>	<b>11'050.00</b>		<b>11'000</b>		<b>11'050.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>11'050.00</b>		<b>11'000</b>		<b>11'050.00</b>
<b>5330</b>	<b>Leistungen an Pensionierte</b>	<b>11'050.00</b>		<b>11'000</b>		<b>11'050.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>11'050.00</b>		<b>11'000</b>		<b>11'050.00</b>
3062.00	Teuerungszulagen auf Renten	11'050.00		11'000		11'050.00	
<b>7</b>	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>2'009'556.22</b>	<b>8'700.14</b>	<b>1'940'000</b>	<b>8'700</b>	<b>2'233'115.09</b>	<b>9'840.48</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'000'856.08</b>		<b>1'931'300</b>		<b>2'223'274.61</b>
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>2'009'556.22</b>	<b>8'700.14</b>	<b>1'940'000</b>	<b>8'700</b>	<b>2'233'115.09</b>	<b>9'840.48</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'000'856.08</b>		<b>1'931'300</b>		<b>2'223'274.61</b>
<b>7202</b>	<b>Kläranlagen (Gemeindebetrieb)</b>	<b>2'009'556.22</b>	<b>8'700.14</b>	<b>1'940'000</b>	<b>8'700</b>	<b>2'233'115.09</b>	<b>9'840.48</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'000'856.08</b>		<b>1'931'300</b>		<b>2'223'274.61</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	5'272.90		6'500		4'817.75	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	457'346.36		443'000		420'281.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27'271.70		28'400		27'160.10	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00 AG-Beiträge Pensionskasse	48'468.00		51'600		49'398.05	
3053.00 AG-Beiträge Unfall-/Personal-Haftpflichtvers.	3'333.45		4'700		4'536.10	
3054.00 AG-Beiträge Familienausgleichskasse	4'756.70		5'300		5'075.60	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	7'820.02		10'000		3'993.24	
3099.00 Übriger Personalaufwand	2'447.88		2'500		2'337.56	
3100.00 Büromaterial	427.39		600		1'026.49	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	149'319.71		134'000		133'665.24	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	778.88		5'000			
3111.00 Anschaffung Maschinen/Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	18'566.24		15'000		4'003.20	
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche	-205.34		1'500		131.24	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	134'063.37		98'500		89'527.01	
3120.25 Gas-Beschaffungskosten	2'230.73				2'836.63	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	181'789.45		183'300		162'769.67	
3130.20 Telefon	2'322.59		3'500		2'272.45	
3130.40 Gebühren Zahlungsverkehr	7.00					
3132.00 Externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	29'660.63		50'000		10'569.17	
3133.00 Informatikdienstleistungen	11'635.90		14'500		27'868.80	
3134.00 Sachversicherungsprämien	1'308.05		17'500		7'157.85	
3137.00 Steuern und Abgaben; Verkehrsabgaben	460.00		900		460.00	
3140.00 Unterhalt Grundstücke			2'000		4'430.50	
3144.00 Unterhalt Hochbauten			5'000		479.99	
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	90'075.12		70'000		53'202.27	
3169.00 Übrige Mieten und Benützungskosten	3'055.21		3'500		3'172.12	
3170.00 Reisekosten und Spesen	9'135.86		7'500		4'609.50	
3192.00 Abgeltung von Rechten			100			
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	236'300.30		209'400		209'421.00	
3300.30 Planm. Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	172'328.72		155'000		155'700.00	
3300.40 Planm. Abschreibungen Hochbauten VV	24'400.00		5'200		5'100.00	
3301.30 A'planm. Abschreibungen übrige Tiefbauten VV					3'146.71	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	73'179.40		94'000		83'965.05	
3893.00 Einlagen in Vorfinanzierungen des Eigenkapitals	312'000.00		312'000		750'000.00	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'900.14		3'000		4'080.48
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		4'800.00		5'700		5'760.00



## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>33'416.40</b>	<b>2'048'317.79</b>	<b>35'700</b>	<b>1'981'000</b>	<b>27'593.12</b>	<b>2'267'502.22</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>2'014'901.39</b>		<b>1'945'300</b>		<b>2'239'909.10</b>	
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>33'416.40</b>	<b>48'735.40</b>	<b>35'700</b>	<b>48'300</b>	<b>27'593.12</b>	<b>578'572.60</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>15'319.00</b>		<b>12'600</b>		<b>550'979.48</b>	
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>23'669.40</b>	<b>9'747.00</b>	<b>26'000</b>	<b>9'700</b>	<b>17'846.12</b>	<b>9'747.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>13'922.40</b>		<b>16'300</b>		<b>8'099.12</b>
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	23'669.40		14'000		17'846.12	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten			12'000			
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		9'747.00		9'700		9'747.00
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>9'747.00</b>	<b>38'988.40</b>	<b>9'700</b>	<b>38'600</b>	<b>9'747.00</b>	<b>41'575.60</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>29'241.40</b>		<b>28'900</b>		<b>31'828.60</b>	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	9'747.00		9'700		9'747.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		38'988.40		38'600		41'575.60
<b>9639</b>	<b>Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens</b>						<b>527'250.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>					<b>527'250.00</b>	
4411.00	Gewinne aus Verkäufen von Sach- und immateriellen Anlagen FV						527'250.00
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>		<b>1'999'582.39</b>		<b>1'932'700</b>		<b>1'688'929.62</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>1'999'582.39</b>		<b>1'932'700</b>		<b>1'688'929.62</b>	
<b>9998</b>	<b>Abschluss Zweckverband</b>		<b>1'999'582.39</b>		<b>1'932'700</b>		<b>1'688'929.62</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>1'999'582.39</b>		<b>1'932'700</b>		<b>1'688'929.62</b>	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und ZV		1'999'582.39		1'932'700		1'688'929.62

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2022		Ausgaben	Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen		Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
<b>400</b>	<b>ZV Abwasserreinigungsanlage Zimmerberg</b>	<b>2'113'025.17</b>	<b>769'066.80</b>	<b>17'500'000</b>	<b>1'000'000</b>	<b>2'174'412.99</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'343'958.37</b>		<b>16'500'000</b>		<b>2'174'412.99</b>	
<b>40000</b>	<b>Abwasserreinigungsanlage Zimmerberg</b>	<b>2'113'025.17</b>	<b>769'066.80</b>	<b>17'500'000</b>	<b>1'000'000</b>	<b>2'174'412.99</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'343'958.37</b>		<b>16'500'000</b>		<b>2'174'412.99</b>	
40000.5030.02	ARA Zimmerberg, Planerleistungen und übergeordnete Kosten	1'622'457.35				1'929'454.36		
40000.5030.03	ARA Zimmerberg, Bau	483'922.56		17'500'000		220'882.38		
40000.5030.05	Pumpwerk Scheller und Rückbau ARA Horgen, Bau	6'645.26				24'076.25		
40000.6300.0C	Investitionsbeiträge vom Bund		769'066.80		1'000'000			
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>769'066.80</b>	<b>2'113'025.17</b>		<b>16'500'000</b>		<b>2'174'412.99</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>1'343'958.37</b>		<b>16'500'000</b>		<b>2'174'412.99</b>		
<b>99998</b>	<b>Abschluss Zweckverband / Einfache Ges.</b>	<b>769'066.80</b>	<b>2'113'025.17</b>		<b>16'500'000</b>		<b>2'174'412.99</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>1'343'958.37</b>		<b>16'500'000</b>		<b>2'174'412.99</b>		
99998.5900.0C	Abgang Ausgaben Zweckverband / Einfache Gesellschaft	769'066.80						
99998.6900.0C	Zugang Ausgaben Zweckverband / Einfache Gesellschaft		2'113'025.17		16'500'000		2'174'412.99	

## Investitionsrechnung

### Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	Erläuterung
<b>40000</b>	<b>Abwasserreinigungsanlage Zimmerberg</b>				
5030.02	ARA Zimmerberg, Planerleistungen und übergeordnete	1'622'457.35		1'622'457.35	Das Umbauprojekt ARA Zimmerberg hat durch Rekurse in der Submission des Baumeisters und bei der Baubewilligung Verzögerungen von ungefähr einem Jahr erfahren. Die Investitionen verschieben sich dementsprechend gemäss Bauprogramm ebenfalls um ca. ein Jahr. Der zeitliche Eingang der Bundesbeiträge ist schwierig zu budgetieren.
5030.03	ARA Zimmerberg, Bau	483'922.56	17'500'000	-17'016'077.44	
5030.05	Pumpwerk Scheller und Rückbau ARA Horgen, Bau	6'645.26		6'645.26	
6300	Investitionsbeiträge vom Bund	769'066.80	1'000'000	-230'933.20	

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>0 Allgemeine Verwaltung</b> Nettoergebnis						
<b>1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit</b> Nettoergebnis						
<b>2 Bildung</b> Nettoergebnis						
<b>3 Kultur, Sport und Freizeit</b> Nettoergebnis						
<b>4 Gesundheit</b> Nettoergebnis						
<b>5 Soziale Sicherheit</b> Nettoergebnis						
<b>6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b> Nettoergebnis						
<b>7 Umweltschutz und Raumordnung</b> Nettoergebnis	2'113'025.17	769'066.80	17'500'000	1'000'000	2'174'412.99	
		1'343'958.37		16'500'000		2'174'412.99
<b>8 Volkswirtschaft</b> Nettoergebnis						
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>	<b>2'113'025.17</b>	<b>769'066.80</b>	<b>17'500'000</b>	<b>1'000'000</b>	<b>2'174'412.99</b>	
<b>Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss</b>	<b>0.00</b>	<b>1'343'958.37</b>	<b>0</b>	<b>16'500'000</b>	<b>0.00</b>	<b>2'174'412.99</b>
<b>Total</b>	<b>2'113'025.17</b>	<b>2'113'025.17</b>	<b>17'500'000</b>	<b>17'500'000</b>	<b>2'174'412.99</b>	<b>2'174'412.99</b>

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Ausgaben	Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen		Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
<b>7</b>	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>2'113'025.17</b>	<b>769'066.80</b>	<b>17'500'000</b>	<b>1'000'000</b>	<b>2'174'412.99</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'343'958.37</b>		<b>16'500'000</b>		<b>2'174'412.99</b>	
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>2'113'025.17</b>	<b>769'066.80</b>	<b>17'500'000</b>	<b>1'000'000</b>	<b>2'174'412.99</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'343'958.37</b>		<b>16'500'000</b>		<b>2'174'412.99</b>	
<b>7202</b>	<b>Kläranlagen (Gemeindebetrieb)</b>	<b>2'113'025.17</b>	<b>769'066.80</b>	<b>17'500'000</b>	<b>1'000'000</b>	<b>2'174'412.99</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'343'958.37</b>		<b>16'500'000</b>		<b>2'174'412.99</b>	
.5030.02	ARA Zimmerberg, Planerleistungen und übergeordnete Kosten	1'622'457.35				1'929'454.36		
.5030.03	ARA Zimmerberg, Bau	483'922.56		17'500'000		220'882.38		
.5030.05	Pumpwerk Scheller und Rückbau ARA Horgen, Bau	6'645.26				24'076.25		
.6300.00	Investitionsbeiträge vom Bund		769'066.80		1'000'000			
<b>9</b>	<b>Finanzen</b>	<b>769'066.80</b>	<b>2'113'025.17</b>		<b>16'500'000</b>		<b>2'174'412.99</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>1'343'958.37</b>		<b>16'500'000</b>		<b>2'174'412.99</b>		
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>769'066.80</b>	<b>2'113'025.17</b>		<b>16'500'000</b>		<b>2'174'412.99</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>1'343'958.37</b>		<b>16'500'000</b>		<b>2'174'412.99</b>		
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>769'066.80</b>	<b>2'113'025.17</b>		<b>16'500'000</b>		<b>2'174'412.99</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>1'343'958.37</b>		<b>16'500'000</b>		<b>2'174'412.99</b>		
.5900.00	Abgang Ausgaben Zweckverband / Einfache Gesellschaft	769'066.80						
.6900.00	Zugang Ausgaben Zweckverband / Einfache Gesellschaft		2'113'025.17		16'500'000			2'174'412.99

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen					527'250.00	527'250.00
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens						
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>527'250.00</b>	<b>527'250.00</b>
<b>Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>527'250.00</b>	<b>527'250.00</b>

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>96 Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>					<b>527'250.00</b>	<b>527'250.00</b>
<b>9630 Liegenschaften des Finanzvermögens</b>					<b>527'250.00</b>	<b>527'250.00</b>
40093.770( Übertragung realisierter Gewinne aus Grundstücken in ER					527'250.00	
40093.800( Verkauf Grundstücke						527'250.00

## Bilanz

Aktiven		01.01.2022	31.12.2022
<b>1</b>	<b>AKTIVEN</b>	<b>5'816'365.18</b>	<b>7'781'836.01</b>
<b>10</b>	<b>Finanzvermögen (FV)</b>	<b>867'940.16</b>	<b>1'686'181.34</b>
<b>101</b>	<b>Forderungen</b>	<b>218'140.16</b>	<b>267'314.54</b>
<b>1014</b>	<b>Transferforderungen</b>	<b>143'541.35</b>	<b>225'243.34</b>
1014.10	Transferforderungen Entschädigungen von Gemeinwesen	143'541.35	225'243.34
<b>1019</b>	<b>Übrige Forderungen</b>	<b>74'598.81</b>	<b>42'071.20</b>
1019.10	Guthaben bei Sozialversicherungsanstalt	6'400.00	14'200.00
1019.16	Restanz Darlehen Pensionskasse, Ausfinanzierungsschuld auf Renten Teuerungszulagen	22'100.00	11'050.00
1019.30	MWST-Vorsteuerguthaben ER	9'592.95	16'821.20
1019.31	MWST-Vorsteuerguthaben IR	36'505.86	
<b>104</b>	<b>Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)</b>		<b>769'066.80</b>
<b>1046</b>	<b>Aktive RA Investitionsrechnung</b>		<b>769'066.80</b>
1046.00	Aktive RA Investitionsrechnung		769'066.80
<b>108</b>	<b>Sach- und immaterielle Anlagen Finanzvermögen</b>	<b>649'800.00</b>	<b>649'800.00</b>
<b>1080</b>	<b>Grundstücke FV</b>	<b>649'800.00</b>	<b>649'800.00</b>
1080.10	Grundstücke FV mit Baurechten	649'800.00	649'800.00
<b>14</b>	<b>Verwaltungsvermögen (VV)</b>	<b>4'948'425.02</b>	<b>6'095'654.67</b>



<b>140</b>	<b>Sachanlagen Verwaltungsvermögen</b>	<b>4'948'425.02</b>	<b>6'095'654.67</b>
<b>1403</b>	<b>Übrige Tiefbauten</b>	<b>886'574.33</b>	<b>714'245.61</b>
1403.00	Tiefbauten	24'050'174.09	24'050'174.09
1403.09	WB Tiefbauten	-23'163'599.76	-23'335'928.48
<b>1404</b>	<b>Hochbauten</b>	<b>146'734.40</b>	<b>122'334.40</b>
1404.00	Hochbauten	609'394.95	609'394.95
1404.09	WB Hochbauten	-462'660.55	-487'060.55
<b>1407</b>	<b>Anlagen im Bau VV</b>	<b>3'915'116.29</b>	<b>5'259'074.66</b>
1407.00	Anlagen im Bau	3'915'116.29	5'259'074.66

## Bilanz

Passiven		01.01.2022	31.12.2022
<b>2</b>	<b>PASSIVEN</b>	<b>5'816'365.18</b>	<b>7'781'836.01</b>
<b>20</b>	<b>Fremdkapital</b>	<b>4'754'365.18</b>	<b>6'407'836.01</b>
<b>200</b>	<b>Laufende Verbindlichkeiten</b>	<b>4'732'265.18</b>	<b>6'362'206.10</b>
<b>2000</b>	<b>Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten</b>	<b>529'572.20</b>	<b>620'016.35</b>
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	456'490.55	547'271.25
2000.10	Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)	59'068.90	58'939.40
2000.11	Personalvorsorgeeinrichtung der Gemeinde Thalwil		6'522.60
2000.15	Unfallversicherungsbeiträge	14'012.75	7'283.10
<b>2001</b>	<b>Kontokorrente mit Dritten</b>	<b>4'169'554.52</b>	<b>5'682'415.58</b>
2001.00	Kontokorrent Politische Gemeinde Thalwil (11-20)	4'169'554.52	5'682'415.58
<b>2002</b>	<b>Steuern</b>	<b>33'138.46</b>	<b>59'774.17</b>
2002.40	MWST Umsatzsteuer	33'138.46	59'774.17
<b>201</b>	<b>Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten</b>		<b>7.00</b>
<b>2010</b>	<b>Verbindlichkeiten gegenüber Finanzintermediären</b>		<b>7.00</b>
2010.25	Zürcher Kantonalbank ARA Zb CH47 0070 0114 8071 7649 6		7.00
<b>205</b>	<b>Kurzfristige Rückstellungen</b>	<b>11'050.00</b>	<b>45'622.91</b>
<b>2050</b>	<b>Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals</b>		<b>34'572.91</b>
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen Mehrleistungen Personal		34'572.91
<b>2056</b>	<b>Kurzfristige Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen</b>	<b>11'050.00</b>	<b>11'050.00</b>
2056.00	Kurzfristige Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen	11'050.00	11'050.00
<b>208</b>	<b>Langfristige Rückstellungen</b>	<b>11'050.00</b>	

<b>2086</b>	<b>Langfristige Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen</b>	<b>11'050.00</b>	
2086.05	Darlehen von Pensionskasse, Ausfinanzierungsschuld auf Renten- Teuerungszulagen	11'050.00	
<b>29</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>1'062'000.00</b>	<b>1'374'000.00</b>
<b>293</b>	<b>Vorfinanzierungen</b>	<b>1'062'000.00</b>	<b>1'374'000.00</b>
<b>2930</b>	<b>Vorfinanzierungen</b>	<b>1'062'000.00</b>	<b>1'374'000.00</b>
2930.00	Vorfinanzierung ARA Zimmerberg	1'062'000.00	1'374'000.00