



Abwasserreinigung  
Fischbach-Glatt

## Zweckverband Abwasserreinigung Fischbach-Glatt, 8172 Niederglatt

# Jahresrechnung 2023

Ablieferung an Vorsteherschaft	21.02.2024
Abnahmebeschluss Vorsteherschaft	12.03.2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	13.03.2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	26.03.2024
Abnahmebeschluss Delegiertenversammlung	22.05.2024
Veröffentlichung	31.05.2024

## Inhaltsverzeichnis

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

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

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

**Kontakt**

Zweckverband Abwasserreinigung Fischbach-Glatt  
 In der Au  
 8172 Niederglatt

Präsident: Peter Balsiger, Niederhasli

Rechnungsführer: Daniel Rubli, Rheinau  
 Telefon: 044 854 71 50  
 E-Mail: [finanzen@dielsdorf.ch](mailto:finanzen@dielsdorf.ch)

## Bericht der Betriebsleitung

### *Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung*

Die Jahresrechnung schliesst mit einem Gesamtaufwand von CHF 4'191'664.85 (+10.1 %) und einem Gesamtertrag von CHF 293'578.30 (+10.6 %). Daraus resultiert ein höherer Nettoaufwand von CHF 3'898'086.55 im Vergleich zum Budget CHF 3'540'700.

Der höhere Ertrag wurde hauptsächlich durch höhere KliK-Einnahmen erzielt.

Vier Faktoren haben das vergangene Geschäftsjahr finanziell geprägt:

- Während der Bauphasen vom Januar bis Ende Februar musste die Vorfällung in Betrieb genommen werden, um die Einleitungsbedingungen für Phosphor einhalten zu können. Dies führte zu Mehrverbrauch von Chemikalien.
- Die Strompreiserhöhung durch die EKZ sowie der höhere Stromverbrauch durch die Inbetriebnahme der drei Biologiestrassen führten zu Mehrkosten.
- Aufgrund des Baufortschritts bzw. Abschluss des Kläranlagenausbaus wurden rund CHF 2.6 Mio. nachaktiviert, was zu höheren Abschreibungen führte.
- Für die Bereitstellung liquider Mittel musste ein Darlehen von CHF 6 Mio. aufgenommen werden, wodurch die Zinsaufwendungen stiegen.

Die Investitionsrechnung schliesst mit Ausgaben von CHF 8'550'353.85 ab. Im Budget waren Investitionsausgaben von CHF 7'920'000 vorgesehen. Die Investitionen beziehen sich auf drei Investitionsprojekte. Für die im Bau befindlichen Anlage zur Eliminierung von Mikroverunreinigungen (EMV) ist die erste Tranche der Bundesbeiträge eingetroffen.

### *Erläuterungen zum Rechnungsjahr*

Die Rechnung für das Jahr 2023 basiert auf einem Budget, das gemäss HRM2 erstellt wurde. Die Schätzung des Rechnungsjahres 2023 gestalteten sich schwierig, da die Anlage erstmals mit drei Biologiestrassen in Betrieb ging, einschliesslich der Messtechnik und der dazugehörigen Aggregate. In Zukunft sollte sich das Budgetieren jedoch aufgrund der Erfahrung vereinfachen.

Die Investitionen sind höher als budgetiert. Aufgrund von Terminverschiebungen infolge nicht vorgesehener Betonsanierungsarbeiten und hinsichtlich Schlussabrechnungen säumiger Lieferanten, sind einige grössere Rechnungen erst im Jahr 2023 für den Kläranlagenausbau eingetroffen. Der bisherige Projektplan ging von einer Punktlandung gegenüber dem Kreditanteil des Projektteiles ARA2030 aus, ohne Berücksichtigung von Unvorhergesehenem und Teuerung.

Betreffend EMV-Stufe wurden von einigen Lieferanten die Rechnungen nicht wie angenommen im Jahr 2023 gestellt. Die Rechnungstellung der Lieferanten hinkt teilweise dem Baufortschritt hinter her. Dadurch gibt es Verschiebungen. Bei der Budgetplanung wird zusätzlich auch immer noch anteilmässig das Unvorhergesehene (UVG) mitberücksichtigt was bisher noch nicht gebraucht wurde.

Für die Ausarbeitung des Vorprojektes Photovoltaikanlagen wurde ein Kredit von CHF 46'000 bewilligt. Im Budget 2023 wurde für die Überarbeitung der Solarstudie lediglich ein Betrag von CHF 20'000 aufgenommen. Die Betriebskommission musste daher zulasten in ihrer Finanzkompetenz einen Betrag von CHF 26'000 bewilligen. (Gemäss Art. 30 Abs. 1 Ziff. 4 der Verbandsstatuten).

*Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget*

Die Details zu den wesentlichen Abweichungen in der Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung können den Erläuterungen auf den Seiten 33 und 34 sowie Seite 40 entnommen werden.

Niederglatt, 31. Januar 2024

Stephan Ramseyer

Betriebsleiter

## Antrag der Vorsteherschaft

- 1 Die Vorsteherschaft hat die **Jahresrechnung 2023** des Zweckverbands Abwasserreinigung Fischbach-Glatt genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	CHF	4'191'664.85
	Gesamtertrag	CHF	293'578.30
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>3'898'086.55</b>

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

<i>Gemeinde Bachs</i>	CHF	67'690.55
<i>Gemeinde Dielsdorf</i>	CHF	559'010.55
<i>Gemeinde Neerach</i>	CHF	303'690.65
<i>Gemeinde Niederglatt</i>	CHF	537'659.55
<i>Gemeinde Niederhasli</i>	CHF	814'770.50
<i>Gemeinde Oberglatt</i>	CHF	538'693.70
<i>Gemeinde Regensberg</i>	CHF	30'238.50
<i>Gemeinde Rümlang</i>	CHF	720'279.80
<i>Gemeinde Steinmaur</i>	CHF	326'052.75
<b>Total</b>	<b>CHF</b>	<b>3'898'086.55</b>

<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	8'550'353.85
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	1'425'203.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>7'125'150.85</b>

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

<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	-
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>-</b>

<b>Bilanz</b>	<b>Bilanzsumme</b>	<b>CHF</b>	<b>47'475'817.38</b>
---------------	--------------------	------------	----------------------

- 2 Die Vorsteherschaft beantragt der Delegiertenversammlung die Jahresrechnung 2023 des Zweckverbands Abwasserreinigung Fischbach-Glatt zu genehmigen.

8172 Niederglatt, 12.03.2024

Vorsteherschaft Zweckverband Abwasserreinigung Fischbach-Glatt

Präsident  
Peter Balsiger

Aktuarin  
Maria De Gruttola

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung 2023** des Zweckverbands Abwasserreinigung Fischbach-Glatt in der von der Vorsteherschaft beschlossenen Fassung vom 12.03.2024 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	CHF	4'191'664.85
	Gesamtertrag	CHF	293'578.30
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>3'898'086.55</b>

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

<i>Gemeinde Bachs</i>	CHF	67'690.55
<i>Gemeinde Dielsdorf</i>	CHF	559'010.55
<i>Gemeinde Neerach</i>	CHF	303'690.65
<i>Gemeinde Niederglatt</i>	CHF	537'659.55
<i>Gemeinde Niederhasli</i>	CHF	814'770.50
<i>Gemeinde Oberglatt</i>	CHF	538'693.70
<i>Gemeinde Regensberg</i>	CHF	30'238.50
<i>Gemeinde Rümlang</i>	CHF	720'279.80
<i>Gemeinde Steinmaur</i>	CHF	326'052.75
<b>Total</b>	<b>CHF</b>	<b>3'898'086.55</b>

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

<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	8'550'353.85
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	1'425'203.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>7'125'150.85</b>

<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>-</b>

<b>Bilanz</b>	<b>Bilanzsumme</b>	<b>CHF</b>	<b>47'475'817.38</b>
---------------	--------------------	------------	----------------------

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung des Zweckverbands Abwasserreinigung Fischbach-Glatt finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission hat den Kurzbericht der finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Delegiertenversammlung des Zweckverbands Abwasserreinigung Fischbach-Glatt, die Jahresrechnung 2023 des Zweckverbands Abwasserreinigung Fischbach-Glatt entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft zu genehmigen.

8153 Rümlang, 26.03.2024

Rechnungsprüfungskommission Rümlang

Präsident  
Remo Pisà

Aktuarin  
Sandrine Preuvot

## Beschluss der Delegiertenversammlung

Die Delegiertenversammlung hat die **Jahresrechnung 2023** des Zweckverbands Abwasserreinigung Fischbach-Glatt am 22.05.2024 entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	CHF	4'191'664.85
	Gesamtertrag	CHF	293'578.30
	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>3'898'086.55</b>

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

<i>Gemeinde Bachs</i>	CHF	67'690.55
<i>Gemeinde Dielsdorf</i>	CHF	559'010.55
<i>Gemeinde Neerach</i>	CHF	303'690.65
<i>Gemeinde Niederglatt</i>	CHF	537'659.55
<i>Gemeinde Niederhasli</i>	CHF	814'770.50
<i>Gemeinde Oberglatt</i>	CHF	538'693.70
<i>Gemeinde Regensberg</i>	CHF	30'238.50
<i>Gemeinde Rümlang</i>	CHF	720'279.80
<i>Gemeinde Steinmaur</i>	CHF	326'052.75
<b>Total</b>	<b>CHF</b>	<b>3'898'086.55</b>

<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	8'550'353.85
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	1'425'203.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>7'125'150.85</b>

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

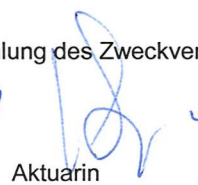
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	-
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>-</b>

<b>Bilanz</b>	<b>Bilanzsumme</b>	<b>CHF</b>	<b>47'475'817.38</b>
---------------	--------------------	------------	----------------------

8172 Niederglatt, 22.05.2024

Namens der Delegiertenversammlung des Zweckverbandes Abwasserreinigung Fischbach-Glatt

  
Präsident  
Martin Engelhard

  
Aktuarin  
Vanessa Schweri



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

des Zweckverbands Abwasserreinigung Fischbach-Glatt

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung des Zweckverbands Abwasserreinigung Fischbach-Glatt, bestehend aus den gesetzlich vorgeschriebenen Elementen für das am 31.12.2023 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.



*Prüfungsurteil und Empfehlung zur Genehmigung der Jahresrechnung*

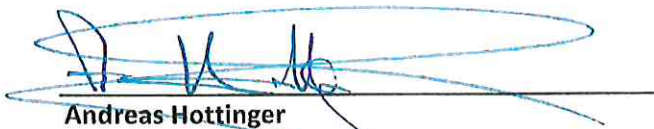
Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2023 abgeschlossene Rechnungsjahr den für die Organisation geltenden Vorschriften.  
Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

*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,  
13.02.2024

**GemeindeFinanzen.ch GmbH**



---

**Andreas Hottinger**  
Leitender Revisor  
Dipl. Experte in Rechnungslegung und Controlling



---

**Verena Kamer van Toornburg**  
Revisorin  
Dipl. Wirtschaftsprüferin

*Kennzahlen per 31.12.2023:*

Bilanzsumme:	CHF 47'475'817.38
Aufwandüberschuss:	CHF -3'898'086.55

GemeindeFinanzen.ch GmbH  
Zimmerbergstrasse 10 | 8800 Thalwil  
www.gemeinde-finanzen.ch

**GemeindeFinanzen.ch GmbH**



## Vollständigkeitserklärung

Der Präsident der Vorsteherschaft und der Rechnungsführer bestätigen, dass

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

8172 Niederglatt, 31. Januar 2024

Zweckverband Abwasserreinigung Fischbach-Glatt



Präsident  
Peter Balsiger



Rechnungsführer  
Daniel Rubli

## Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-
- Aufwandüberschuss	3'898'086.55	3'540'700.00	3'898'086.55	3'540'700.00	-	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	0.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'570'279.80	1'450'000.00	1'570'279.80	1'450'000.00	0.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>-2'327'806.75</b>	<b>-2'090'700.00</b>	<b>-2'327'806.75</b>	<b>-2'090'700.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	7'125'150.85	7'920'000.00	7'125'150.85	7'920'000.00	0.00	0.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-9'452'957.60</b>	<b>-10'010'700.00</b>	<b>-9'452'957.60</b>	<b>-10'010'700.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>-33%</b>	<b>-26%</b>	<b>-33%</b>	<b>-26%</b>	<b>-</b>	<b>-</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  
 0 - 50 % ungenügend

## Erfolgsrechnung

<b>Gestufter Erfolgsausweis</b>	<b>Rechnung 2023</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
30 Personalaufwand	606'465.85	591'300.00	580'799.75
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'716'042.60	1'523'200.00	1'559'729.38
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'570'279.20	1'450'000.00	1'480'386.41
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	10'480.30	30'000.00	10'456.45
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>3'903'267.95</i>	<i>3'594'500.00</i>	<i>3'631'371.99</i>
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	293'278.65	264'800.00	329'762.89
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)	299.65	600.00	376.80
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>293'578.30</i>	<i>265'400.00</i>	<i>330'139.69</i>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-3'609'689.65</b>	<b>-3'329'100.00</b>	<b>-3'301'232.30</b>
34 Finanzaufwand	288'396.90	211'600.00	211'536.90
44 Finanzertrag	0.00	0.00	500.00
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>-288'396.90</b>	<b>-211'600.00</b>	<b>-211'036.90</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-3'898'086.55</b>	<b>-3'540'700.00</b>	<b>-3'512'269.20</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>-3'898'086.55</b>	<b>-3'540'700.00</b>	<b>-3'512'269.20</b>
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)	-3'898'086.55	-3'540'700.00	-3'512'269.20
<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	4'191'664.85	3'806'100.00	3'842'908.89
Total Ertrag	293'578.30	265'400.00	330'639.69

## Kostenverteiler Erfolgsrechnung

### Kostenverteiler Erfolgsrechnung

#### Finanzierung der Betriebskosten

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

Gemeinde	Anteil in %	Rechnung 2023		Total	Anteil in %	Budget 2023		Total ohne EMV
		Betriebskosten ohne EMV	Spezialbelastung			Betriebskosten ohne EMV	Spezialbelastung	
Bachs	1.777	62'065.55		<b>62'065.55</b>	2.021	63'400		63'400
Dielsdorf	14.185	495'441.70	9'235.85	<b>504'677.55</b>	13.935	437'400	7'000	444'400
Neerach	7.857	274'422.65		<b>274'422.65</b>	7.711	242'000		242'000
Niederglatt	14.119	493'136.55		<b>493'136.55</b>	13.927	437'100		437'100
Niederhasli	20.888	729'558.50		<b>729'558.50</b>	22.046	692'000		692'000
Oberglatt	13.499	471'481.70		<b>471'481.70</b>	12.568	394'500		394'500
Regensberg	0.748	26'125.50		<b>26'125.50</b>	0.699	21'900		21'900
Rümlang	18.522	646'920.80		<b>646'920.80</b>	18.186	570'800		570'800
Steinmaur	8.405	293'562.75		<b>293'562.75</b>	8.907	279'600		279'600
<b>Total</b>	100%	3'492'715.70	9'235.85	<b>3'501'951.55</b>	<b>100%</b>	<b>3'138'700</b>	<b>7'000</b>	<b>3'145'700</b>

## Kostenverteiler Erfolgsrechnung

### Kostenverteiler Erfolgsrechnung

#### Finanzierung der Abgabe für Mikroverunreinigungen

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

Gemeinde	*Einwohner Stand 01.01.2023	Rechnung 2023	Einwohner 01.01.2022	Budget 2023
Bachs	625	5'625.00	605	5'400.00
Dielsdorf	6'037	54'333.00	5'993	53'900.00
Neerach	3'252	29'268.00	3'228	29'100.00
Niederglatt	4'947	44'523.00	4'958	44'600.00
Niederhasli	9'468	85'212.00	9'442	85'000.00
Oberglatt	7'468	67'212.00	7'419	66'800.00
Regensberg	457	4'113.00	463	4'200.00
Rümlang	8'151	73'359.00	8'184	73'700.00
Steinmaur	3'610	32'490.00	3'593	32'300.00
<b>Total</b>	<b>44'015</b>	<b>396'135.00</b>	<b>43'885</b>	<b>395'000.00</b>

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

<b>Investitionsrechnung VV, Sachgruppen</b>		<b>Rechnung 2023</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
50	Sachanlagen	8'550'353.85	7'920'000.00	5'798'373.50
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>8'550'353.85</b>	<b>7'920'000.00</b>	<b>5'798'373.50</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	1'425'203.00	0.00	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>1'425'203.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionen Verwaltungsvermögen</b>				
Total Investitionsausgaben		8'550'353.85	7'920'000.00	5'798'373.50
Total Investitionseinnahmen		1'425'203.00	0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>				
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		<b>-7'125'150.85</b>	<b>-7'920'000.00</b>	<b>-5'798'373.50</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>	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## Bilanz

<b>Aktiven</b>		<b>01.01.2023</b>	<b>31.12.2023</b>
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'468.95	1'839.10
101	Forderungen	1'724'115.65	2'066'462.35
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	243'333.30	278'506.82
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>1'968'917.90</b>	<b>2'346'808.27</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>1'968'917.90</b>	<b>2'346'808.27</b>
140	Sachanlagen VV	39'574'137.46	46'554'212.11
142	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
144	Darlehen	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146	Investitionsbeiträge	0.00	-1'425'203.00
	<b>Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*</b>	<b>39'574'137.46</b>	<b>45'129'009.11</b>
<b>Total Verwaltungsvermögen</b>		<b>39'574'137.46</b>	<b>45'129'009.11</b>
<b>Total Aktiven</b>		<b>41'543'055.36</b>	<b>47'475'817.38</b>
<b>* Total Anlagevermögen</b>		<b>39'574'137.46</b>	<b>45'129'009.11</b>

## Bilanz

<b>Passiven</b>		<b>01.01.2023</b>	<b>31.12.2023</b>
200	Laufende Verbindlichkeiten	6'193'641.14	6'063'080.06
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	75'163.85	130'986.95
205	Kurzfristige Rückstellungen	18'100.00	25'600.00
	<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>	<b>6'286'904.99</b>	<b>6'219'667.01</b>
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	28'204'920.30	34'204'920.30
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
	<b>Langfristiges Fremdkapital</b>	<b>28'204'920.30</b>	<b>34'204'920.30</b>
	<b>Total Fremdkapital</b>	<b>34'491'825.29</b>	<b>40'424'587.31</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	7'051'230.07	7'051'230.07
	<b>Zweckfreies Eigenkapital</b>	<b>7'051'230.07</b>	<b>7'051'230.07</b>
	<b>Total Eigenkapital</b>	<b>7'051'230.07</b>	<b>7'051'230.07</b>
	<b>Total Passiven</b>	<b>41'543'055.36</b>	<b>47'475'817.38</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	1'570'279.20	1'480'386.41
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	82'041.25	-173'293.07
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-35'173.52	-13'983.90
+/- 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	-518'975.29	600'500.65
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	55'823.10	29'386.10
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	7'500.00	9'400.00
+/- 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>1'161'494.74</b>	<b>1'932'396.19</b>
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-8'550'353.85	-5'798'373.50
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	1'425'203.00	0.00
= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-7'125'150.85	-5'798'373.50
- Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
+ Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds	0.00	0.00
+ Aktivierte Eigenleistungen	0.00	0.00
<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen</b>	<b>-7'125'150.85</b>	<b>-5'798'373.50</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 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>-7'125'150.85</b>	<b>-5'798'373.50</b>
+/- Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	6'000'000.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	-424'387.95	-979'746.88
+/- Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	388'414.21	4'846'449.79
<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>5'964'026.26</b>	<b>3'866'702.91</b>
<b>Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</b>	<b>370.15</b>	<b>725.60</b>
Stand Flüssige Mittel per 1.1.	1'468.95	743.35
Stand Flüssige Mittel per 31.12.	1'839.10	1'468.95
<b>Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</b>	<b>370.15</b>	<b>725.60</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 Rechtzeitigkeit und der Nachprüfbarkeit.

#### Bilanzierungsgrundsätze

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

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

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

## Anhang

### **Bewertungsgrundsätze**

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

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

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

keine

### ***Interne Zinsen***

keine

---

## **Organisationseinheiten**

---

### **In der Rechnung integriert**

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

### **Nicht in der Rechnung konsolidiert**

Der Zweckverband ARA Fischbach-Glatt verfügt über keine Beteiligungen.

## Anhang

### Finanzinformationen

### Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2023	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2023
1010	<b>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten</b>	<b>0.00</b>	<b>19'570.15</b>	<b>19'570.15</b>
	- aus laufendem Rechnungsjahr	0.00	19'570.15	19'570.15
	- aus früheren Jahren	0.00	0.00	0.00

**Anhang****Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen**

Gesamthaushalt	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	1'478'546.80	0.00	0.00	1'478'546.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>1'478'546.80</b>
1401	Strassen / Verkehrswege	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	<b>0.00</b>
1403	Übrige Tiefbauten	51'916'664.53	2'606'890.60	0.00	54'523'555.13	-17'188'338.16	-1'488'102.52	0.00	0.00	0.00	-18'676'440.68	<b>35'847'114.45</b>
1404	Hochbauten	309'327.30	0.00	0.00	309'327.30	-157'115.07	-12'684.36	0.00	0.00	0.00	-169'799.43	<b>139'527.87</b>
1405	Waldungen	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	527'451.25	0.00	0.00	527'451.25	-276'792.33	-62'664.73	0.00	0.00	0.00	-339'457.06	<b>187'994.19</b>
1407	Anlagen im Bau VV	2'923'427.60	5'943'463.25	0.00	8'866'890.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>8'866'890.85</b>
1409	Übrige Sachanlagen	1'329'612.40	0.00	0.00	1'329'612.40	-1'288'646.86	-6'827.59	0.00	0.00	0.00	-1'295'474.45	<b>34'137.95</b>
<b>Total Sachanlagen</b>		<b>58'485'029.88</b>	<b>8'550'353.85</b>	<b>0.00</b>	<b>67'035'383.73</b>	<b>-18'910'892.42</b>	<b>-1'570'279.20</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-20'481'171.62</b>	<b>46'554'212.11</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	<b>0.00</b>
1421	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
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	<b>0.00</b>
1429	Übrige immaterielle Anlagen	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 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	<b>0.00</b>
1441	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1442	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1443	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1444	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1445	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
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	<b>0.00</b>
1447	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1448	Ausland	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 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	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
1469	Investitionsbeiträge an Anlage im Bau	0.00	-1'425'203.00	0.00	-1'425'203.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1'425'203.00
<b>Total Investitionsbeiträge</b>		<b>0.00</b>	<b>-1'425'203.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'425'203.00</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>-1'425'203.00</b>
<b>Total Verwaltungsvermögen</b>		<b>58'485'029.88</b>	<b>7'125'150.85</b>	<b>0.00</b>	<b>65'610'180.73</b>	<b>-18'910'892.42</b>	<b>-1'570'279.20</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-20'481'171.62</b>	<b>45'129'009.11</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.)							
PKG Pensionskasse 6000 Luzern	Nachschusspflicht bei Unterdeckung						<b>63'064.80</b>
<b>Weitere Verpflichtungen</b> (Altlasten, Konventionalstrafen)							
keine							

## Anhang

### Rückstellungsspiegel

<b>Kurzfristige Rückstellungen</b>		Stand	Bildung inkl.	Verwendung	Auflösung	Umbuchung	Stand	Begründung
		01.01.2023	Erhöhung (+)	(-)	(-)	(+/-)	31.12.2023	
2050	Mehrleistungen des Personals	18'100.00	7'500.00	0.00	0.00	0.00	<b>25'600.00</b>	A
2051	Andere Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	
2052	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	
2053	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	
2054	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	
2055	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	
2056	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	
2057	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	
2058	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	
2059	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	
<b>Total kurzfristige Rückstellungen</b>		<b>18'100.00</b>	<b>7'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>25'600.00</b>	

### Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.2023
A	Erhöhung Saldo Ferien- und Mehrzeit Personal	9.7202.3010.00	<b>25'600.00</b>
<b>Total kurzfristige Rückstellungen</b>			<b>25'600.00</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>	
2082	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	
2083	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	
2084	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	
2085	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	
2086	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	
2087	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	
2088	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	
2089	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	
<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 31.12.2023
keine		<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>
	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>
	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>
Rücklage A	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>
Vorfinanzierung A	0.00							0.00	0.00						0.00
	0.00							0.00	0.00						0.00
	0.00							0.00	0.00						0.00
2940 <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>	7'051'230.07														<b>7'051'230.07</b>
<b>Total</b>	<b>7'051'230.07</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>7'051'230.07</b>

## Anhang

### Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation

Verbandsgemeinden	Beteiligungsverhältnisse			Verschuldungssituation		
	Eigenkapital per 01.01.2023	Eigenkapital per 31.12.2023	Beteiligungsquote	Nettoschuld I per 31.12.2023	Einwohner per 31.12.2023	Nettoschuld I pro Einwohner
Gemeinde Bachs	75'715.46	75'715.46	1.07%	408'875.69	652	627.11
Gemeinde Dielsdorf	1'136'105.91	1'136'105.91	16.11%	6'135'155.05	6'360	964.65
Gemeinde Neerach	481'519.22	481'519.22	6.83%	2'600'281.41	3'314	784.64
Gemeinde Niederglatt	815'129.69	815'129.69	11.56%	4'401'831.73	5'325	826.64
Gemeinde Niederhasli	1'493'832.70	1'493'832.70	21.19%	8'066'937.39	9'589	841.27
Gemeinde Oberglatt	1'051'267.20	1'051'267.20	14.91%	5'677'012.34	7'573	749.64
Gemeinde Regensberg	100'160.01	100'160.01	1.42%	540'880.20	463	1'168.21
Gemeinde Rümlang	1'316'685.85	1'316'685.85	18.67%	7'110'315.84	8'189	868.28
Gemeinde Steinmaur	580'814.03	580'814.03	8.24%	3'136'489.39	3'709	845.64
<b>Total</b>	<b>7'051'230.07</b>	<b>7'051'230.07</b>	<b>100.0%</b>	<b>38'077'779.04</b>	<b>45'174</b>	<b>842.91</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)

Einwohner per 31.12.2023 <https://www.zh.ch/de/soziales/bevoelkerungszahlen/bestand-struktur.zhweb-noredirect.zhweb-cache.html?keywords=bevoelkerungsbestand&filtered=false#/datasets/1141@statistisches-amt-kanton-zuerich>

## Anhang

### Finanzkennzahlen

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Richtwerte
Einwohner Bachs	652	605	639	
Einwohner Dielsdorf	6360	5993	6142	
Einwohner Neerach	3314	3228	3316	
Einwohner Niederglatt	5325	4958	5187	
Einwohner Niederhasli	9589	9442	9486	
Einwohner Oberglatt	7573	7419	7459	
Einwohner Regensberg	463	463	466	
Einwohner Rümlang	8189	8184	8177	
Einwohner Steinmaur	3709	3593	3603	
Total Einwohner	45'174	43'885	44'475	
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>-33%</b>	18%	26%	> 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>97%</b>	6%	6%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				

## Anhang

### Kreditrechtliche Angaben

### Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss								Rechnung 2023						
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit CHF	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
29.11.2015	U	Netto	36'320'000	7202.5030.01	ARA Ausbau	36'954'665	-500'000	<b>2'606'891</b>	<b>0</b>	39'561'556	-500'000	-2'741'556		
29.11.2015	U	Netto	17'000'000	7202.5030.03	ARA Ausbau EMV	2'923'428	0	<b>5'901'597</b>	<b>0</b>	8'825'024	0	8'174'976		
29.11.2015	U	Netto	3'161'482	7202.5030.03	ARA Ausbau Unvorherges.	0	0	<b>0</b>	<b>0</b>	0	0	3'161'482		
				7202.6300.00	Bundesbeiträge EMV	0	0	<b>0</b>	<b>1'425'203</b>	0	1'425'203	1'425'203		
28.09.2017	DV	Netto	32'000	7202.3132.00	Verbandsstatuten	30'170	0	<b>0</b>	<b>0</b>	30'170	0	1'830	08.03.2023	BK

Ausweis der von den Stimmberechtigten (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

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

## Erläuterungen zur Erfolgsrechnung 2023

### Allgemeines

Bei einem Totalaufwand von CHF 4'191'664.85 und einem Totalertrag von CHF 293'578.30 ist der Kostenanteil, der durch die Zweckverbandsgemeinden zu tragen ist, um CHF 357'386.55 höher als budgetiert. Begründet werden Konten welche eine Abweichung von  $\pm 10\%$  aufweisen.

### Erfolgsrechnung

Konto	Kontobezeichnung	Begründung	Rechnung 2023 [CHF]	Budget 2023 [CHF]
<b>7202</b>	<b>Kläranlage</b>			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	Aufgrund der Erkrankung eines Mitarbeiters war es nicht möglich, an einem Weiterbildungskurs teilzunehmen.	4'213.85	8'000.00
3101.01	Chemikalien für Phosphatfällung	Um während den Bauphasen vom Januar bis Ende Februar die Einleitbedingung für Phosphor einhalten zu können, musste die Vorfällung in Betrieb genommen werden. Dieser Mehrverbrauch wurde im Budget nicht berücksichtigt.	120'602.70	75'000.00
3118.00	Anschaffung immaterielle Analgen (EDV)	Die Entscheidung, eine Protokollerstellungssoftware und eine Dockingstation für den Arbeitsplatz des Aktuariats zu erwerben, wurde nicht umgesetzt, da die Gemeindeverwaltung Niederglatt die notwendigen Ressourcen bereitstellt.	0.00	20'000.00
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften (Strom)	Im Budget wurden die Strompreiserhöhungen durch die EKZ sowie der Betrieb von 3 Biologiestrassen (Fertigstellung Ausbau ARA 2030) nicht berücksichtigt.	330'242.10	180'000.00
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften (Wasser)	Zu hoch budgetiert.	2'033.80	7'000.00
3131.00	Planung und Projektierungen Dritter	Keine Planungen oder Projektierungen über Dritte notwendig.	0.00	5'000.00

## ARA Fischbach-Glatt

3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	Für die ARA Fischbach-Glatt wurde aufgrund der Strommangellage ein Notstromkonzept erstellt, welches auch vom AWEL abgenommen wurde. Die Kosten von 16'000.00 konnten im Budget nicht berücksichtigt werden.	33'132.70	15'000.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	Die Versicherungssummen der Gebäude und Fahrhaben mussten angepasst werden, dies wurde im Budget nicht berücksichtigt.	36'370.35	30'500.00
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	Das Budget, auf das sich das Mehrjahresprogramm bezieht, wurde vor einigen Jahren erstellt und weist gewisse Unschärfen auf. Es mussten weniger Arbeiten ausgeführt werden als geplant. Das Mehrjahresprogramm wird nun überarbeitet und aktualisiert, um sicherzustellen, dass es den aktuellen Bedürfnissen und Anforderungen entspricht.	16'874.30	55'000.00
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fz, Wkz	Der erstmalige Betrieb von drei Biologie-Strassen, einschliesslich ihrer Messtechnik und der dazugehörigen Aggregate, erforderte mehr Wartung als im Budget vorgesehen. Darüber hinaus erforderten auch die weiteren Anlageteile mehr Unterhalt als angenommen.	167'207.65	150'200.00
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	Zu hoch budgetiert	1'675.00	7'000.00
3300.30	Planmässige Abschreibung übrige Tiefbauten	Aufgrund des Baufortschritts bzw. Abschluss des Kläranlagenausbaus wurden rund CHF 2.6 Mio. nachaktiviert.	1'488'102.52	1'367'000.00
<b>9610</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>			
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	Für die Bereitstellung liquider Mittel musste ein Darlehen von CHF 6 Mio. aufgenommen werden.	283'896.90	211'600.00
<b>9690</b>	<b>Finanzvermögen, Übriges</b>			
3420.00	Kapitalbeschaffung	Kreditbrokergebühren für die Aufnahme eines Darlehens	4'500.0	0.00

Niederglatt, 31. Januar 2024  
Stephan Ramseyer

## Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2023		Budget 2022		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	48'946.90	0.00	50'500.00	0.00	53'664.80	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	480.30	0.00	0.00	0.00	456.45	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	3'853'840.75	293'278.65	3'544'000.00	264'800.00	3'577'250.74	330'262.89
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	Finanzen und Steuern	288'396.90	299.65	211'600.00	600.00	211'536.90	376.80
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>		<b>4'191'664.85</b>	<b>293'578.30</b>	<b>3'806'100.00</b>	<b>265'400.00</b>	<b>3'842'908.89</b>	<b>330'639.69</b>
<b>Aufwandüberschuss zu Lasten der Zweckverbandsgemeinden</b>		<b>0.00</b>	<b>3'898'086.55</b>	<b>0.00</b>	<b>3'540'700.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3'512'269.20</b>
<b>Total</b>		<b>4'191'664.85</b>	<b>4'191'664.85</b>	<b>3'806'100.00</b>	<b>3'806'100.00</b>	<b>3'842'908.89</b>	<b>3'842'908.89</b>

Kto.-Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>48'946.90</b>	<b>0.00</b>	<b>50'500</b>	<b>0</b>	<b>53'664.80</b>	<b>0.00</b>
	Nettoaufwand		48'946.90		50'500		53'664.80
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>48'946.90</b>	<b>0.00</b>	<b>50'500</b>	<b>0</b>	<b>53'664.80</b>	<b>0.00</b>
	Nettoaufwand		48'946.90		50'500		53'664.80
3000.00	Entschädigungen Kommissionen	40'704.15		34'600		39'914.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VWK	1'226.25		1'600		1'198.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	202.75		300		205.45	
3099.00	Übriger Personalaufwand	725.15		1'600		2'361.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	600.00		400			
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	5'488.60		12'000		9'985.30	
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>480.30</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>456.45</b>	<b>0.00</b>
	Nettoaufwand		480.30				456.45
<b>2300</b>	<b>Berufliche Grundbildung</b>	<b>480.30</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>456.45</b>	<b>0.00</b>
	Nettoaufwand		480.30				456.45
3631.00	Beitrag Berufsbildungsfonds (BBF)	480.30				456.45	
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>3'853'840.75</b>	<b>293'278.65</b>	<b>3'544'000</b>	<b>264'800</b>	<b>3'577'250.74</b>	<b>330'262.89</b>
	Nettoaufwand		3'560'562.10		3'279'200		3'246'987.85
<b>7202</b>	<b>Kläranlage</b>	<b>3'853'840.75</b>	<b>293'278.65</b>	<b>3'544'000</b>	<b>264'800</b>	<b>3'577'250.74</b>	<b>330'262.89</b>
	Nettoaufwand		3'560'562.10		3'279'200		3'246'987.85
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	456'476.60		435'000		434'264.10	
3049.00	Übrige Zulagen	12'568.50		12'500		12'237.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VWK	29'667.15		29'300		28'100.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	37'839.00		37'900		34'115.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpflichtvers.	11'930.50		18'300		11'546.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'984.70		5'100		4'894.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'596.15		1'600		1'502.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'213.85		8'000		6'435.50	

Kto.-Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'331.10		5'500		4'022.55	
3100.00	Büromaterial	207.05		1'000		639.70	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	66'974.18		60'000		66'570.74	
3101.01	Chemikalien für Phosphatfällung	120'602.70		75'000		104'308.95	
3101.02	Chemikalien für Schlammbehandlung	61'688.50		55'000		89'794.33	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			2'000		2'160.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel / Geräte					212.65	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fz, Wkz	10'308.15		11'500		13'387.35	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	2'554.80		2'500		2'045.95	
3113.00	Anschaffung Hardware	3'463.45		3'000			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (EDV)			20'000		17'641.60	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften (Strom)	330'242.15		180'000		191'915.20	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften (Wasser)	2'033.80		7'000		1'749.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Diverse)	54'949.70		48'500		39'742.65	
3130.01	Dienstleistungen Dritter (Telefon, Post)	8'241.32		7'000		7'815.11	
3130.02	Dienstleistungen Dritter (Mitgliederbeiträge etc.)	2'014.00		8'600		2'014.00	
3130.03	Dienstleistungen Dritter (EKS-Entsorgung)	300'833.85		270'000		304'412.35	
3130.04	Dienstleistungen Dritter (Sand-/Rechengutents.)	53'484.85		57'500		51'440.00	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter			5'000			
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	33'132.70		15'000		16'687.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	36'370.35		30'500		31'915.90	
3137.00	Steuern und Abgaben (EMV)	396'135.00		395'000		392'364.00	
3137.01	Steuern und Abgaben	1'414.00		2'300		1'779.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	16'874.30		55'000		47'620.55	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	20'794.15		20'000		12'914.10	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			1'000			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fz, Wkz	167'207.65		150'200		136'690.55	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'675.00		7'000		1'060.90	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (EDV)	17'427.75		18'000		10'322.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'324.60		3'200		2'538.80	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand						
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	1'488'102.52		1'367'000		1'398'209.74	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	12'684.36		13'000		12'684.35	

Kto.-Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	62'664.73		63'000		62'664.73	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlage	6'827.59		7'000		6'827.59	
3499.00	Übriger Finanzaufwand						
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	10'000.00		30'000		10'000.00	
3702.00	Investitionsausgleich						
4240.00	Dienstleistungen (ToiToi, Hausklärungen)		1'623.15		500		38'207.65
4260.00	Rückerstattungen/Kostenbeteiligungen Dritter		8'400.00		4'300		5'920.00
4290.01	Entgelte (KEV)		183'895.50		190'000		193'215.24
4290.02	Entgelte (KLIK)		99'360.00		70'000		92'420.00
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV						500.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						
4702.00	Investitionsausgleich						
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>288'396.90</b>	<b>3'898'386.20</b>	<b>211'600</b>	<b>3'541'300</b>	<b>211'536.90</b>	<b>3'512'646.00</b>
	Nettoertrag	3'609'989.30		3'329'700		3'301'109.10	
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>283'896.90</b>	<b>0.00</b>	<b>211'600</b>	<b>0</b>	<b>211'536.90</b>	<b>0.00</b>
	Nettoaufwand		283'896.90		211'600		211'536.90
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	283'896.90		211'600		211'536.90	
<b>969</b>	<b>Finanzvermögen, Übriges</b>	<b>4'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Nettoaufwand		4'500.00				
<b>9690</b>	<b>Finanzvermögen, Übriges</b>	<b>4'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Nettoaufwand		4'500.00				
3420.00	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	4'500.00					
<b>9710</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>	<b>0.00</b>	<b>299.65</b>	<b>0</b>	<b>600</b>	<b>0.00</b>	<b>376.80</b>
	Nettoertrag	299.65		600		376.80	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		299.65		600		376.80
<b>9998</b>	<b>Abschluss Zweckverband</b>	<b>0.00</b>	<b>3'898'086.55</b>	<b>0</b>	<b>3'540'700</b>	<b>0.00</b>	<b>3'512'269.20</b>
	Nettoertrag	3'898'086.55		3'540'700		3'512'269.20	
4612.01	Aufwandüberschuss z.L. Bachs		67'690.55		68'800		63'358.55

Kto.-Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.02	Aufwandüberschuss z.L. Dielsdorf		559'010.55		498'300		497'802.20
4612.03	Aufwandüberschuss z.L. Neerach		303'690.65		271'100		267'376.30
4612.04	Aufwandüberschuss z.L. Niederglatt		537'659.55		481'700		474'438.60
4612.05	Aufwandüberschuss z.L. Niederhasli		814'770.50		777'000		711'356.80
4612.06	Aufwandüberschuss z.L. Oberglatt		538'693.70		461'300		501'728.70
4612.07	Aufwandüberschuss z.L. Regensberg		30'238.50		26'100		25'529.10
4612.08	Aufwandüberschuss z.L. Rümlang		720'279.80		644'500		655'556.55
4612.09	Aufwandüberschuss z.L. Steinmaur		326'052.75		311'900		315'122.40
		4'191'664.85	4'191'664.85	3'806'100	3'806'100	3'842'908.89	3'842'908.89
	Ertragsüberschuss						
	Aufwandüberschuss						
		4'191'664.85	4'191'664.85	3'806'100	3'806'100	3'842'908.89	3'842'908.89



## Erläuterungen zur Investitionsrechnung des Verwaltungsvermögens 2023

Konto	Kontobezeichnung	Begründung	Rechnung 2023 [CHF]	Budget 2023 [CHF]
7202	Kläranlage			
5030.01	Ausbau Kläranlage	Der bisherige Finanzplan ging von einer Punktlandung gegenüber dem Kreditanteil des Projektteiles ARA2030 aus, auch ohne Berücksichtigung von Unvorhergesehenem und Teuerung. Aufgrund von Terminverschiebungen infolge nicht vorgesehener Betonsanierungsarbeiten und hinsichtlich Schlussabrechnungen säumiger Lieferanten sind einige grössere Rechnungen erst im Jahr 2023 eingetroffen.	2'606'890.60	0.00
5030.03	Ausbau Kläranlage - EMV	Einige Lieferanten haben die Rechnungen nicht wie angenommen im Jahr 2023 gestellt, auch wird von den Unternehmern verlangt, dass die Rechnungen dem Ausmass entsprechen, da gibt es je nachdem Verschiebungen. Bei der Budgetplanung wird zusätzlich auch immer noch anteilmässig das Unvorhergesehene (UVG) mitberücksichtigt was bisher noch nicht gebraucht wurde.	5'901'596.50	7'900'000.00
6300.00	Investitionsbeitrag Bund -EMV	Erste Teilzahlung des Investitionsbeitrages des Bundes für die im Bau befindliche Anlage zur Eliminierung von Mikroverunreinigungen	-1'425'203.00	0.00
5090.00	Photovoltaikanlagen	Für die Ausarbeitung des Vorprojektes wurde ein Kredit von Fr.46'000 bewilligt. Im Budget 2023 wurde für die Überarbeitung der Solarstudie lediglich ein Betrag von Fr.20'000 aufgenommen. Die Betriebskommission musste daher zulasten in ihrer Finanzkompetenz einen Betrag von Fr.26'000 bewilligen. (Gemäss Art. 30 Abs. 1 Ziff. 4 der Verbandsstatuten)	41'866.75	20'000.00

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2023		Budget 2023		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	8'550'353.85	1'425'203.00	7'920'000.00	0.00	5'798'373.50	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>		<b>8'550'353.85</b>	<b>1'425'203.00</b>	<b>7'920'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>5'798'373.50</b>	<b>0.00</b>
<b>Nettoinvestitionen</b>		<b>0.00</b>	<b>7'125'150.85</b>	<b>0.00</b>	<b>7'920'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>5'798'373.50</b>
<b>Total</b>		<b>8'550'353.85</b>	<b>8'550'353.85</b>	<b>7'920'000.00</b>	<b>7'920'000.00</b>	<b>5'798'373.50</b>	<b>5'798'373.50</b>

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktion		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>8'550'353.85</b>	<b>1'425'203.00</b>	<b>7'920'000</b>	<b>0</b>	<b>5'798'373.50</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis		7'125'150.85		7'920'000		5'798'373.50
<b>7202</b>	<b>Kläranlagen (Gemeindebetrieb)</b>	<b>8'550'353.85</b>	<b>1'425'203.00</b>	<b>7'920'000</b>	<b>0</b>	<b>5'798'373.50</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis		7'125'150.85		7'920'000		5'798'373.50
5030.00	Zusätzliches BHKW						
5030.01	Ausbau Kläranlage	2'606'890.60				3'545'563.65	
5030.02	Ersatz Niveaumessungen & Signalübertragung Aussenmessstellen						
5030.03	Ausbau Kläranlage - EMV	5'901'596.50		7'900'000		2'252'809.85	
5090.00	Photovoltaikanlagen	41'866.75		20'000			
6300.00	Investitionsbeiträge vom Bund - EMV		1'425'203.00				
6320.04	Investitionsbeitrag Anteil Regenbecken Niederglatt						
6370.00	Anschlussgebühren						
6670.00	Rückzahlung bevorschusste QP-Kosten						
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>1'425'203.00</b>	<b>8'550'353.85</b>	<b>0</b>	<b>7'920'000</b>	<b>0.00</b>	<b>5'798'373.50</b>
	Nettoergebnis		7'125'150.85		7'920'000		5'798'373.50
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>1'425'203.00</b>	<b>8'550'353.85</b>	<b>0</b>	<b>7'920'000</b>	<b>0.00</b>	<b>5'798'373.50</b>
	Nettoergebnis		7'125'150.85		7'920'000		5'798'373.50
<b>9998</b>	<b>Abschluss Zweckverband</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis						
6320.01	Investitionsbeiträge von Bachs						
6320.02	Investitionsbeiträge von Dielsdorf						
6320.03	Investitionsbeiträge von Neerach						
6320.04	Investitionsbeiträge von Niederglatt						
6320.05	Investitionsbeiträge von Niederhasli						

**Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen**

Einzelkonten nach Funktion	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6320.06 Investitionsbeiträge von Oberglatt						
6320.07 Investitionsbeiträge von Regensberg						
6320.08 Investitionsbeiträge von Rümlang						
6320.09 Investitionsbeiträge von Steinmaur						
<b>9999 Abschluss</b>	<b>1'425'203.00</b>	<b>8'550'353.85</b>	<b>0</b>	<b>7'920'000</b>	<b>0.00</b>	<b>5'798'373.50</b>
Nettoergebnis	7'125'150.85		7'920'000		5'798'373.50	
5900.00 Passivierte Einnahmen	1'425'203.00					
6900.00 Aktivierte Ausgaben		8'550'353.85		7'920'000		5'798'373.50
Einnahmenüberschuss	9'975'556.85	9'975'556.85	7'920'000	7'920'000	5'798'373.50	5'798'373.50
Ausgabenüberschuss	9'975'556.85	9'975'556.85	7'920'000	7'920'000	5'798'373.50	5'798'373.50

Kto.-Nr.	Bezeichnung	Bestand am 31.12.2023	Bestand am 01.01.2023	Veränderung
<b>1</b>	<b>Aktiven</b>	<b>47'475'817.38</b>	<b>41'543'055.36</b>	<b>5'932'762.02</b>
<b>10</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>2'346'808.27</b>	<b>1'968'917.90</b>	<b>377'890.37</b>
<b>100</b>	<b>Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</b>	<b>1'839.10</b>	<b>1'468.95</b>	<b>370.15</b>
<b>1000</b>	<b>Kasse</b>	<b>1'839.10</b>	<b>1'468.95</b>	<b>370.15</b>
1000.00	Kasse ARA	1'839.10	1'468.95	370.15
<b>101</b>	<b>Forderungen</b>	<b>2'066'462.35</b>	<b>1'724'115.65</b>	<b>342'346.70</b>
<b>1010</b>	<b>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten</b>	<b>19'570.15</b>	<b>0.00</b>	<b>19'570.15</b>
1010.00	Forderungen Sammelkonto	19'570.15		19'570.15
<b>1011</b>	<b>Kontokorrente mit Dritten</b>	<b>1'865'311.80</b>	<b>1'440'923.85</b>	<b>424'387.95</b>
1011.01	Kontokorrent mit Dielsdorf	274'287.70	207'016.85	67'270.85
1011.02	Kontokorrent mit Neerach	149'081.20	119'022.80	30'058.40
1011.03	Kontokorrent mit Niederglatt	272'628.05	221'984.35	50'643.70
1011.04	Kontokorrent mit Niederhasli	367'858.50	287'490.95	80'367.55
1011.05	Kontokorrent mit Oberglatt	260'075.80	244'908.40	15'167.40
1011.06	Kontokorrent mit Regensberg	13'059.15	3'650.05	9'409.10
1011.07	Kontokorrent mit Rümlang	349'939.70	196'430.30	153'509.40
1011.08	Kontokorrent mit Steinmaur	148'155.10	130'318.50	17'836.60
1011.09	Kontokorrent mit Bachs	30'226.60	30'101.65	124.95
1011.10	Kontokorrent mit Politische Gemeinde			
<b>1013</b>	<b>Anzahlungen an Dritte</b>	<b>12'769.15</b>	<b>12'958.50</b>	<b>-189.35</b>

Kto.-Nr.	Bezeichnung	Bestand am 31.12.2023	Bestand am 01.01.2023	Veränderung
1013.00	Vorauszahlungen an Dritte	12'769.15	12'958.50	-189.35
<b>1019</b>	<b>Übrige Forderungen</b>	<b>168'811.25</b>	<b>270'233.30</b>	<b>-101'422.05</b>
1019.10	Guthaben bei SVA			
1019.11	Guthaben bei Personaleinrichtungen			
1019.20	MWST-Vorsteuerguthaben ER ARA 8%			
1019.21	MWST-Vorsteuerguthaben IR ARA 8%			
1019.22	MWST-Vorsteuerguthaben ER ARA 7.7%	24'302.29	22'558.46	1'743.83
1019.23	MWST-Vorsteuerguthaben IR ARA 7.7%	144'445.86	247'638.49	-103'192.63
1019.24	MWST-Vorsteuerguthaben ER ARA 3.7%		21.40	-21.40
1019.25	MWST-Vorsteuerguthaben ER ARA 2.5 %	63.10	14.95	48.15
<b>104</b>	<b>Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)</b>	<b>278'506.82</b>	<b>243'333.30</b>	<b>35'173.52</b>
<b>1040</b>	<b>Aktive RA Personalaufwand</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
1040.00	Aktive RA Personalaufwand			
<b>1041</b>	<b>Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>32'107.70</b>	<b>36'433.30</b>	<b>-4'325.60</b>
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	32'107.70	36'433.30	-4'325.60
<b>1045</b>	<b>Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag</b>	<b>246'399.12</b>	<b>206'900.00</b>	<b>39'499.12</b>
1045.00	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	246'399.12	206'900.00	39'499.12
<b>14</b>	<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>45'129'009.11</b>	<b>39'574'137.46</b>	<b>5'554'871.65</b>
<b>140</b>	<b>Sachanlagen Verwaltungsvermögen</b>	<b>46'554'212.11</b>	<b>39'574'137.46</b>	<b>6'980'074.65</b>

Kto.-Nr.	Bezeichnung	Bestand am 31.12.2023	Bestand am 01.01.2023	Veränderung
<b>1400</b>	<b>Grundstücke Verwaltungsvermögen</b>	<b>1'478'546.80</b>	<b>1'478'546.80</b>	<b>0.00</b>
1400.00	Grundstücke allg. Haushalt	1'478'546.80	1'478'546.80	
<b>1403</b>	<b>Übrige Tiefbauten</b>	<b>35'847'114.45</b>	<b>34'728'326.37</b>	<b>1'118'788.08</b>
1403.00	Tiefbauten allg. Haushalt	54'523'555.13	51'916'664.53	2'606'890.60
1403.09	WB Tiefbauten allg. Haushalt	-18'676'440.68	-17'188'338.16	-1'488'102.52
<b>1404</b>	<b>Hochbauten</b>	<b>139'527.87</b>	<b>152'212.23</b>	<b>-12'684.36</b>
1404.00	Hochbauten allg. Haushalt	309'327.30	309'327.30	
1404.09	WB Hochbauten allg. Haushalt	-169'799.43	-157'115.07	-12'684.36
<b>1406</b>	<b>Mobilien VV</b>	<b>187'994.19</b>	<b>250'658.92</b>	<b>-62'664.73</b>
1406.00	Mobilien allg. Haushalt	527'451.25	527'451.25	
1406.09	WB Mobilien allg. Haushalt	-339'457.06	-276'792.33	-62'664.73
<b>1407</b>	<b>Anlagen im Bau VV</b>	<b>8'866'890.85</b>	<b>2'923'427.60</b>	<b>5'943'463.25</b>
1407.00	Anlagen im Bau allg. Haushalt	8'866'890.85	2'923'427.60	5'943'463.25
<b>1409</b>	<b>Übrige Sachanlagen</b>	<b>34'137.95</b>	<b>40'965.54</b>	<b>-6'827.59</b>
1409.00	Übrige Sachanlagen allg. Haushalt	1'329'612.40	1'329'612.40	
1409.09	WB übrige Sachanlagen allg. Haushalt	-1'295'474.45	-1'288'646.86	-6'827.59
<b>146</b>	<b>Investitionsbeiträge</b>	<b>-1'425'203.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'425'203.00</b>

Kto.-Nr.	Bezeichnung	Bestand am 31.12.2023	Bestand am 01.01.2023	Veränderung
<b>1469</b>	<b>Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau</b>	<b>-1'425'203.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'425'203.00</b>
1469.00	Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau	-1'425'203.00		-1'425'203.00
<b>2</b>	<b>Passiven</b>	<b>47'475'817.38</b>	<b>41'543'055.36</b>	<b>5'932'762.02</b>
<b>20</b>	<b>Fremdkapital (FK)</b>	<b>40'424'587.31</b>	<b>34'491'825.29</b>	<b>5'932'762.02</b>
<b>200</b>	<b>Laufende Verbindlichkeiten</b>	<b>6'063'080.06</b>	<b>6'193'641.14</b>	<b>-130'561.08</b>
<b>2000</b>	<b>Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten</b>	<b>666'099.70</b>	<b>1'222'808.59</b>	<b>-556'708.89</b>
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	666'099.70	1'222'805.84	-556'706.14
2000.08	Zahlungen in Abklärung			
2000.10	Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)			
2000.11	Personalvorsorgeeinrichtungen			
2000.12	Kranken- und Unfallversicherungen		2.75	-2.75
<b>2001</b>	<b>Kontokorrente mit Dritten</b>	<b>5'252'059.25</b>	<b>4'863'645.04</b>	<b>388'414.21</b>
2001.00	Kontokorrent mit Kanton			
2001.01	Kontokorrent Dielsdorf			
2001.02	Kontokorrent Neerach			
2001.03	Kontokorrent Niederglatt			
2001.04	Kontokorrent Niederhasli			
2001.05	Kontokorrent Oberglatt			
2001.06	Kontokorrent Regensberg			
2001.07	Kontokorrent Rümlang			
2001.08	Kontokorrent Steinmaur			
2001.09	Kontokorrent Bachs			



Kto.-Nr.	Bezeichnung	Bestand am 31.12.2023	Bestand am 01.01.2023	Veränderung
2001.10	Kontokorrent mit Politischer Gemeinde	5'252'059.25	4'863'645.04	388'414.21
<b>2002</b>	<b>Steuern</b>	<b>144'921.11</b>	<b>107'187.51</b>	<b>37'733.60</b>
2002.20	MWST-Umsatzsteuer ARA 8% ER	1'449.65		1'449.65
2002.21	MWST-Umsatzsteuer ARA 7.7%	143'471.46	107'187.51	36'283.95
2002.22	MWST-Vorsteuer (Schuld) ARA 8% IR			
<b>2005</b>	<b>Interne Kontokorrente</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
2005.40	Abrechnungskonto DTA-Zahlungen			
<b>204</b>	<b>Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)</b>	<b>130'986.95</b>	<b>75'163.85</b>	<b>55'823.10</b>
<b>2040</b>	<b>Passive RA Personalaufwand</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
2040.00	Passive RA Personalaufwand			
<b>2041</b>	<b>Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>58'626.95</b>	<b>75'163.85</b>	<b>-16'536.90</b>
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	58'626.95	75'163.85	-16'536.90
<b>2044</b>	<b>Passive RA Finanzaufwand / Finanzertrag</b>	<b>72'360.00</b>	<b>0.00</b>	<b>72'360.00</b>
2044.00	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	72'360.00		72'360.00
<b>205</b>	<b>Kurzfristige Rückstellungen</b>	<b>25'600.00</b>	<b>18'100.00</b>	<b>7'500.00</b>

Kto.-Nr.	Bezeichnung	Bestand am 31.12.2023	Bestand am 01.01.2023	Veränderung
<b>2050</b>	<b>Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals</b>	<b>25'600.00</b>	<b>18'100.00</b>	<b>7'500.00</b>
2050.00	Kzfr. Rückstellungen Mehrleistungen Personal	25'600.00	18'100.00	7'500.00
<b>206</b>	<b>Langfristige Finanzverbindlichkeiten</b>	<b>34'204'920.30</b>	<b>28'204'920.30</b>	<b>6'000'000.00</b>
<b>2064</b>	<b>Darlehen, Schuldscheine</b>	<b>34'204'920.30</b>	<b>28'204'920.30</b>	<b>6'000'000.00</b>
2064.00	Darlehen Kt Graubünden 2.9.6.23-9.6.27	6'000'000.00		6'000'000.00
2064.01	Langfristiges Darlehen Dielsdorf	4'544'423.69	4'544'423.69	
2064.02	Langfristiges Darlehen Neerach	1'926'076.88	1'926'076.88	
2064.03	Langfristiges Darlehen Niederglatt	3'260'518.75	3'260'518.75	
2064.04	Langfristiges Darlehen Niederhasli	5'975'330.80	5'975'330.80	
2064.05	Langfristiges Darlehen Oberglatt	4'205'068.79	4'205'068.79	
2064.06	Langfristiges Darlehen Regensberg	400'640.04	400'640.04	
2064.07	Langfristiges Darlehen Rümlang	5'266'743.41	5'266'743.41	
2064.08	Langfristiges Darlehen Steinmaur	2'323'256.10	2'323'256.10	
2064.09	Langfristiges Darlehen Bachs	302'861.84	302'861.84	
<b>29</b>	<b>Eigenkapital (EK)</b>	<b>7'051'230.07</b>	<b>7'051'230.07</b>	<b>0.00</b>
<b>299</b>	<b>Bilanzüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>7'051'230.07</b>	<b>7'051'230.07</b>	<b>0.00</b>
<b>2999</b>	<b>Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre</b>	<b>7'051'230.07</b>	<b>7'051'230.07</b>	<b>0.00</b>
2999.00	Eigenkapital	7'051'230.07	7'051'230.07	

Kto.-Nr. Bezeichnung	Bestand am 31.12.2023	Bestand am 01.01.2023	Veränderung
Total	0.00	0.00	0.00