

Jahresrechnung 2023

Zweckverband ARA Sihltal 8134 Adliswil

Ablieferung an Vorsteherschaft	31. Januar 2024
Abnahmebeschluss Vorsteherschaft	19. Februar 2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	4. März 2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	
Abnahmebeschluss Delegiertenversammlung	-
Veröffentlichung	

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Vorsteherschaft	5
2 Anträge und Beschlüsse	6
3 Kurzbericht der Revisionsstelle	8
4 Vollständigkeitserklärung	9
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5 Finanzierung	11
6 Erfolgsrechnung	12
7 Kostenverteiler Erfolgsrechnung	13
8 Investitionsrechnungen	14
9 Bilanz (Zusammenzug)	16
10 Geldflussrechnung	18
11 Anhang	
<i>Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung</i>	
Angewandtes Regelwerk	20
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	20
Organisationseinheiten	21
<i>Finanzinformationen</i>	
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	22
Eventualforderungen	23
Anlagenspiegel Finanzvermögen	24
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	25
Beteiligungsspiegel	27
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	28
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	29
Leasingverträge	30
Rückstellungsspiegel	31

Eigenkapitalnachweis	32
Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation	33
Sonderrechnungen	-
Finanzkennzahlen	34
<i>Kreditrechtliche Angaben</i>	
Verpflichtungskredite	35
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	36
<i>Weitere Offenlegungen</i>	
-	-

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		
12	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	38
13	Erfolgsrechnung	40
14	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	45
15	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	46
16	Investitionsrechnung Finanzvermögen	49
17	Bilanz (Detail)	51

Kontakt

Zweckverband ARA Sihltal
 Bruchstrasse 250
 8041 Zürich

Präsidentin [Carmen Marty Fässler](#)
 Rechnungsführer [Rocco Rotonda](#)
 Telefon [044 711 77 11](tel:0447117711)
 E-Mail info@arasihltal.ch
 UID [CHE-116.069.096](#)

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Vorsteherchaft

Der Bericht des Gemeindevorstands zur Jahresrechnung soll folgende Schwerpunkte umfassen:

- a. *Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung*
 - b. *Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr*
 - c. *Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget*
-

Der Zweckverband wird von den Verbandsgemeinden getragen. Unvorhergesehene Mehrausgaben werden von den Verbandsgemeinden übernommen. Die Erfolgsrechnung wird entsprechend der mehrjährigen Planung in den nächsten Jahren stabil bleiben. Seit dem Jahr 2018 ist der Zweckverband ARA Sihltal nicht mehr der MwSt. unterstellt, da die Leistungsabnehmer nur Gemeinden sind.

Die Darstellung der Jahresrechnung 2023 sowie der Kontorahmen entspricht den Rechnungslegungsvorschriften von HRM2. Bezüglich Umstellung auf HRM2 fand die Anpassung der Statuten im Jahr 2021 statt. Der Zweckverband verfügt seit 1.1.2022 über einen eigenen Haushalt und ist vermögensfähig. Bei den Verbandsgemeinden wurde das Verwaltungsvermögen in Beteiligungen per 1.1.2022 umgewandelt. Das Verwaltungsvermögen des Zweckverbandes ARA Sihltal wird ab dem Jahr 2022 nach den Anlagekategorien des Mindeststandards beschrieben. Der Zweckverband ARA Sihltal übernimmt bezüglich IKS den Standard der Stadt Adliswil.

Nach Inbetriebnahme der mechanischen Vorklärung konnten die Ablaufwerte sehr gut eingehalten werden. Aufgrund von Lieferverzögerungen konnten die ausstehenden Arbeiten noch nicht durchgeführt werden. Der Wechsel der Belüftermembranen in der Biologie wurde aufgrund der verspäteten Inbetriebnahme der mechanischen Vorklärung auf das Jahr 2024 verschoben. Die Ketten der Nachklärräumer wurden wie geplant im Jahr 2023 ersetzt.

Antrag der Vorsteherchaft

1 Die ARA-Kommission hat die Jahresrechnung 2023 des Zweckverbandes genehmigt.

2 Die Jahresrechnung 2023 des Zweckverbandes ARA Sihltal weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'491'316.98
	Gesamtertrag	Fr.	12'987.25
	Aufwandüberschuss	Fr.	2'478'329.73

Der Aufwandüberschuss wird gemäss Zweckverbandsstatuten auf die Verbandsgemeinden verteilt:

Stadt Adliswil	Fr.	1'573'739.38
Gemeinde Langnau a.A.	Fr.	656'757.40
Gemeinde Thalwil	Fr.	247'832.95
Total	Fr.	2'478'329.73

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	2'278'079.81
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	2'278'079.81

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Bilanz

Bilanzsumme	Fr.	13'636'731.69
--------------------	------------	----------------------

3 Die Vorsteherchaft beantragt den Anschlussgemeinden, die Jahresrechnung 2023 des Zweckverbandes ARA Sihltal zu genehmigen.

8134 Adliswil,

Zweckverband ARA Sihltal
ARA-Kommission

Carmen Marty Fässler
Präsidentin

Benno Maissen
Sekretär

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung 2023 des Zweckverbandes ARA Sihltal in der von der ARA-Kommission beschlossenen Fassung geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'491'316.98
	Gesamtertrag	Fr.	12'987.25
	Aufwandüberschuss	Fr.	2'478'329.73

Der Aufwandüberschuss wird gemäss Zweckverbandsstatuten auf die Verbandsgemeinden verteilt:

Stadt Adliswil	Fr.	1'573'739.38
Gemeinde Langnau a.A.	Fr.	656'757.40
Gemeinde Thalwil	Fr.	247'832.95
Total	Fr.	2'478'329.73

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	2'278'079.81
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	2'278'079.81

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

Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	13'636'731.69
---------------	--------------------	------------	----------------------

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung des Zweckverbandes ARA Sihltal 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 Anschlussgemeinden, die Jahresrechnung 2023 des Zweckverbandes entsprechend dem Antrag der ARA-Kommission zu genehmigen.

8134 Adliswil,

Stadt Adliswil
Rechnungsprüfungskommission

Präsident/in

Sekretär/in

Kurzbericht der Revisionsstelle

gemäss Vorlage

8306 Brüttsellen,

Baumgartner & Wüst GmbH

Leitende/r Revisor/in

Prüfende/r

Vollständigkeitserklärung

Die Präsidentin und der Rechnungsführer bestätigen, dass

- die Jahresrechnung 2023 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 2023 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 2023 enthalten sind.

8134 Adliswil, 31. Januar 2024

Zweckverband ARA Sihltal
ARA-Kommission

Carmen Marty Fässler
Präsidentin

Rocco Rotonda
Leiter Finanzen

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00		
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00		
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	-	-		
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-	-		
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	612'628.48	614'000.00	612'628.48	614'000.00		
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00		
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00		
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00		
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00		
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00		
Selbstfinanzierung	612'628.48	614'000.00	612'628.48	614'000.00	0.00	0.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	2'278'079.81	2'970'000.00	2'278'079.81	2'970'000.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-1'665'451.33	-2'356'000.00	-1'665'451.33	-2'356'000.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	27%	21%	27%	21%	-	-

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

Richtwerte
 > 100 % ideal
 80 - 100 % gut bis vertretbar
 50 - 80 % problematisch
 < 50 % ungenügend

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
30 Personalaufwand	533'517.90	526'600	482'894.70
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'214'875.52	1'198'700	1'211'625.10
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	612'628.48	614'000	406'138.67
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0	0.00
36 Transferaufwand	42'325.60	46'500	49'285.15
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>2'403'347.50</i>	<i>2'385'800</i>	<i>2'149'943.62</i>
40 Fiskalertrag	0.00	0	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0	0.00
42 Entgelte	780.00	500	610.00
43 Verschiedene Erträge	0.00	0	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	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>780.00</i>	<i>500</i>	<i>610.00</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-2'402'567.50	-2'385'300	-2'149'333.62
34 Finanzaufwand	87'969.48	65'000	17'331.38
44 Finanzertrag	12'207.25	0	5'898.70
Ergebnis aus Finanzierung	-75'762.23	-65'000	-11'432.68
Operatives Ergebnis	-2'478'329.73	-2'450'300	-2'160'766.30
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-2'478'329.73	-2'450'300
		-2'450'300	-2'160'766.30
Ertragsüberschuss z.G. / Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)	-2'478'329.73	-2'450'300	-2'160'766.30
Total	0.00	0	0.00
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0	0.00
Total Aufwand	2'491'316.98	2'450'800	2'167'275.00
Total Ertrag	12'987.25	500	6'508.70

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Finanzierung der Betriebskosten

Die nicht durch Einnahmen gedeckten Betriebskosten des Zweckverbands werden gemäss Art. 35 der Zweckverbandsvertrages von den Verbandsgemeinden im Verhältnis des effektiven Wasserverbrauchs und der abflussrelevanten Oberflächen getragen.

		Adliswil	Langnau a.A.	Thalwil-Gattikon	TOTAL
Trinkwasser					
Jahr 2021	m ³	1'475'461	550'520	186'081	2'212'062
Jahr x-1(2020)	m ³	1'484'173	555'257	199'837	2'239'267
Jahr x-2 (2019)	m ³	1'386'884	540'858	185'260	2'113'002
Mittelwert	m ³	1'448'839	548'878	190'393	2'188'110
Abflussfläche					
Erhebungsjahr		2021	2021	2015	
Aktueller Wert	ha _{red}	33.80	20.70	9.91	64.41
Kostenteiler					
Trinkwasser		53.0%	20.1%	7.0%	80%
Abflussfläche		10.5%	6.4%	3.1%	20%
%-Schlüssel		63.5%	26.5%	10.0%	100.0%
Kostenanteil Erfolgsrechnung		1'573'739.38	656'757.40	247'832.95	2'478'329.73
%-Schlüssel Vorjahr		63.1%	26.8%	10.1%	100.0%

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen, Sachgruppen		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	2'278'079.81	2'970'000	3'409'704.07
51	Investitionen 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
Total Investitionsausgaben		2'278'079.81	2'970'000	3'409'704.07
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0	95'000.00
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
Total Investitionseinnahmen		0.00	0	95'000.00
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		2'278'079.81	2'970'000	3'409'704.07
Total Investitionseinnahmen		0.00	0	95'000.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen				
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-2'278'079.81	-2'970'000	-3'314'704.07

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung Finanzvermögen, Sachgruppen		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
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	0.00
Total Ausgaben		0.00	0	0.00
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0	0.00
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
Total Einnahmen		0.00	0	0.00
Investitionen Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0.00	0	0.00
Total Einnahmen		0.00	0	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0	0.00

Bilanz (Zusammenzug)

Aktiven	31.12.2022	31.12.2023
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	0.00	0.00
101 Forderungen	1'920'377.60	621'900.69
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
Umlaufvermögen	1'920'377.60	621'900.69
107 Finanzanlagen	0.00	0.00
108 Sachanlagen Finanzvermögen	0.00	0.00
Anlagevermögen Finanzvermögen*	0.00	0.00
Total Finanzvermögen	1'920'377.60	621'900.69
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	11'299'221.08	12'982'398.65
142 Immaterielle Anlagen	50'158.59	32'432.35
144 Darlehen	0.00	0.00
145 Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146 Investitionsbeiträge	0.00	0.00
Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	11'349'379.67	13'014'831.00
Total Verwaltungsvermögen	11'349'379.67	13'014'831.00
Total Aktiven	13'269'757.27	13'636'731.69
* Total Anlagevermögen	11'349'379.67	13'014'831.00

Bilanz (Zusammenzug)

		31.12.2022	30.12.2023
Passiven			
200	Laufende Verbindlichkeiten	828'941.00	186'510.97
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	2.00	27.55
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	9'378.90
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	828'943.00	195'917.42
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	4'000'000.00	5'000'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
	Langfristiges Fremdkapital	4'000'000.00	5'000'000.00
	Total Fremdkapital	4'828'943.00	5'195'917.42
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0.00	0.00
291	Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	0.00	0.00
294	Finanzpolitische Reserve	0.00	0.00
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	0.00	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	8'440'814.27	8'440'814.27
	Zweckfreies Eigenkapital	8'440'814.27	8'440'814.27
	Total Eigenkapital	8'440'814.27	8'440'814.27
	Total Passiven	13'269'757.27	13'636'731.69

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode	Rechnung 2023	Rechnung 2022
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	0.00	0.00
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	612'628.48	406'138.67
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	0.00	502'041.50
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / 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	-608'174.38	710'294.50
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	9'378.90	0.00
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	0.00	0.00
+/- Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen Fremd- und Eigenkapital	0.00	0.00
+/- Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00	0.00
- Aktivierung Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	13'833.00	1'618'474.67
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-2'278'079.81	-3'409'704.07
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0.00	95'000.00
= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-2'278'079.81	-3'314'704.07
- Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
+ Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds	0.00	0.00
+ Aktivierte Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-2'278'079.81	-3'314'704.07

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2023	Rechnung 2022
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	0.00	0.00
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	0.00	0.00
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		0.00	0.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		-2'278'079.81	-3'314'704.07
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	25.55	2.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'000'000.00	4'000'000.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	1'298'476.91	-1'920'377.60
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	-34'255.65	-383'395.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		2'264'246.81	1'696'229.40
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		0.00	0.00
Stand Flüssige Mittel per 1.1.		0.00	0.00
Stand Flüssige Mittel per 31.12.		0.00	0.00
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		0.00	0.00

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 CHF 50'000** liegt (Beschluss der Vorsteherschaft Nr. 12/2017 vom 6. November 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 CHF 50'000** nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

Der Zweckverband ARA Sihltal hat seit 1.1.2022 einen eigenen Haushalt. Entsprechend verfügt der Zweckverband über Verwaltungsvermögen und Eigenkapital.

Bewertungsgrundsätze

Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert. Das Grundeigentum im Finanzvermögen wird in einer Legislaturperiode mindestens einmal neu bewertet. Der Zweckverband ARA Sihltal hat kein Grundeigentum im Finanzvermögen.

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

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

Bereichsspezifische Regelungen (Anlagekategorien und Nutzungsdauern)

Der Zweckverband wendet bei der Abschreibung des Verwaltungsvermögens keine Branchenrichtlinien an.

Interne Zinsen

Im Zweckverband ARA Sihltal werden keine interne Zinsen verrechnet.

Organisationseinheiten

In der Rechnung integriert

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

Nicht in der Rechnung konsolidiert

Die Beteiligungen im Verwaltungsvermögen umfassen Organisationen des öffentlichen Rechts (selbständige öffentlich-rechtliche Anstalt oder Zweckverband) oder des Privatrechts (beispielsweise AG, Stiftung, Verein), welche öffentliche Aufgaben erfüllen. Der Zweckverband ist als Mitglied oder Eigentümerin an keinen Organisationen beteiligt.

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert 31.12.2022	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2023
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten keine	0.00	-	0.00
1011	Kontokorrente mit Dritten	1'920'377.60	-1'298'476.91	621'900.69
	Gemeinde Langnau am Albis	0.00	7'427.90	7'427.90
	Gemeinde Thalwil	0.00	2'802.95	2'802.95
	Stadt Adliswil	1'920'377.60	-1'308'707.76	611'669.84
102x	Kurzfristige Finanzanlagen keine	0.00	-	0.00
1070	Aktien und Anteilsscheine keine	0.00	-	0.00
1071	Verzinsliche Anlagen keine	0.00	-	0.00
1072	Langfristige Forderungen keine	0.00	-	0.00
1079	Übrige Langfristige Finanzanlagen keine	0.00	-	0.00

Anhang

Eventualforderungen

Schuldner	Art der Forderung	Datum	Verfallzeit	Forderung Betrag	Zinssatz und Zinstermin	Sicherheiten	Hinweise auf verdeckte Risiken
-----------	-------------------	-------	-------------	---------------------	----------------------------	--------------	-----------------------------------

Es sind keine Eventualforderungen bekannt.

0.00

Anhang

Anlagenpiegel - Finanzvermögen

Der Zweckverband ARA Sihltal verfügt über keine Sachanlagen im Finanzvermögen.

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2023	
	Stand 31.12.2022	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2022	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023		
Sachanlagen VV												
1400	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1401	Strassen / Verkehrswege	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1402	Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403	Übrige Tiefbauten	32'483'434.47	18'725.80	0.00	32'502'160.27	-25'673'499.52	-373'256.00	0.00	0.00	0.00	-26'046'755.52	6'455'404.75
1404	Hochbauten	0.00	-10'263.82	6'672'078.00	6'661'814.18	0.00	-201'873.00	0.00	0.00	0.00	-201'873.00	6'459'941.18
1405	Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406	Möbilien VV	41'903.40	0.00	0.00	41'903.40	-41'903.40	0.00	0.00	0.00	0.00	-41'903.40	0.00
1407	Anlagen im Bau VV	4'402'460.17	2'269'617.83	-6'672'078.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1409	Übrige Sachanlagen	170'724.50	0.00	0.00	170'724.50	-83'898.54	-19'773.24	0.00	0.00	0.00	-103'671.78	67'052.72
Total Sachanlagen		37'098'522.54	2'278'079.81	0.00	39'376'602.35	-25'799'301.46	-594'902.24	0.00	0.00	0.00	-26'394'203.70	12'982'398.65
Immaterielle Anlagen												
1420	Software	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1421	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1429	Übrige immaterielle Anlagen	363'276.90	0.00	0.00	363'276.90	-313'118.31	-17'726.24	0.00	0.00	0.00	-330'844.55	32'432.35
Total Immaterielle Anlagen		363'276.90	0.00	0.00	363'276.90	-313'118.31	-17'726.24	0.00	0.00	0.00	-330'844.55	32'432.35
Darlehen												
1440	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1441	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1442	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1443	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1444	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1445	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1446	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1447	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1448	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Darlehen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Beteiligungen, Grundkapitalien												
1450	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1451	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1452	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1453	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1454	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1455	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1456	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1457	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1458	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Beteiligungen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Investitionsbeiträge												
1460	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1461	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1462	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1463	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1464	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1465	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1466	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1467	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1468	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsbeiträge		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Verwaltungsvermögen		37'461'799.44	2'278'079.81	0.00	39'739'879.25	-26'112'419.77	-612'628.48	0.00	0.00	0.00	-26'725'048.25	13'014'831.00

Immobilien-Inventar

Bezeichn	Lage	Kat.-Nr.	Assek. Nr.	Erstellung	Fläche m2	Vers.-Wert	Erstellungskosten
Kläranlagegebäude	Bruchstrasse 220, 234, 246, 250, 252, 8041 Zürich	5'613	246	1961	846.00	7'778'502.00	23'707'541.32
Maschinenhaus	Bruchstrasse 230, 8041 Zürich	5'613	247	1961	-	316'946.00	"
TOTAL					846.00	8'095'448.00	23'707'541.32

Anhang

Beteiligungsspiegel

Der Zweckverband ARA Sihltal verfügt über keine Beteiligungen.

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung		Buchwert 31.12.2022	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2023
2001	Kontokorrente mit Dritten		34'255.65	-34'255.65	0.00
	Gemeinde Langnau am Albis		24'879.45	-24'879.45	0.00
	Gemeinde Thalwil		9'376.20	-9'376.20	0.00
	Stadt Adliswil		0.00	0.00	0.00
201x	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten				
	Hypothekarbank Lenzburg	CHF Zins, 31.12.	2.00	25.55	27.55
			27.55	25.55	27.55
2064	Darlehen, Schuldscheine		4'000'000.00	1'000'000.00	5'000'000.00
	Zürcher Kantonalbank 2022 - 2026	2.18%	21'800.00	0.00	1'000'000.00
	Zürcher Kantonalbank 2022 - 2032	2.39%	23'900.00	0.00	1'000'000.00
	Zürcher Kantonalbank 2023 - 2033	1.99%	3'177.50	1'000'000.00	1'000'000.00
	Hypothekarbank Lenzburg 2022 - 2027	1.81%	18'351.40	0.00	1'000'000.00
	Hypothekarbank Lenzburg 2022 - 2028	1.86%	18'858.35	0.00	1'000'000.00
	<i>Mittelwert</i>	2.05%			
3401...		1.91%	86'114.80	4'000'002.00	5'000'027.55

Anhang

Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten

Name Sitz	Art der Verpflichtung	Datum	Verfallzeit	Verpflichtung Betrag	Eigentümer, wesentl. Miteigentümer	Spezifische zus. Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
Eventualverbindlichkeiten (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien etc.)							
BVK	Sanierungsbeiträge (Anschluss per 1.1.2023) Nachschusspflicht im Falle einer Unterdeckung im Austritt				Kanton Zürich	BVK weist per 31. Dezember 2023 einen Deckungsgrad von 102,9 % (97,6 %) aus. Das Vorsorgereglement sieht bei einem Deckungsgrad von 90 bis <100 % keine Sanierungsbeiträge des Arbeitgebers vor. Damit besteht keine gegenwärtige Verpflichtung gegenüber der BVK per 31. Dezember 2023.	0.00
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Konventionalstrafen)							
keine							0.00

Anhang

Leasingverträge

Firma Sitz	Leasinggut	Anschaffungskosten	Vertragsdauer (Fälligkeiten)	Gesamtbetrag zukünftige Leasingraten
Finanzierungsleasing				
kein				0.00
Operatives Leasing (sofern der Vertrag nicht innerhalb eines Jahre kündbar ist)				
kein				0.00

Anhang

Rückstellungsspiegel

Keine Rückstellungen über der Wesentlichkeitsgrenze von CHF 50'000.

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand 31.12.2022	Umbuchung Neubewertung	Spezialfinanzierung im Eigenkapital		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Marktwertreserve Finanzinstrumente Veränderung	Jahresergebnis		Stand 31.12.2023
			Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme		Ertragsü.	Aufwandü.	
2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital																0.00
Wasserwerk	0.00	0.00	0.00	0.00												0.00
Abwasserbeseitigung	0.00	0.00	0.00	0.00												0.00
Abfallwirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00												0.00
2910 Fonds im Eigenkapital																0.00
Ersatzabgaben für Parkplatzbauten	0.00				0.00	0.00										0.00
Forstreservfonds	0.00				0.00	0.00										0.00
Wohnraumfonds	0.00				0.00	0.00										0.00
Liegenschaftsfonds	0.00				0.00	0.00										0.00
2920 Rücklagen der Globalbudgetbereiche																0.00
Rücklage A	0.00						0.00	0.00								0.00
	0.00						0.00	0.00								0.00
2930 Vorfinanzierungen																0.00
Vorfinanzierung A	0.00								0.00	0.00						0.00
Wasserwerk, Vorfinanzierung A	0.00								0.00	0.00						0.00
Abwasserbeseitigung, Vorfinanzierung A	0.00								0.00	0.00						0.00
Abfallwirtschaft, Vorfinanzierung A	0.00								0.00	0.00						0.00
	0.00								0.00	0.00						0.00
2940 Finanzpolitische Reserve	0.00										0.00	0.00				0.00
2950 Aufwertungsreserve*																0.00
Aufwertungsreserve allgemeiner Haushalt	0.00	0.00														0.00
Aufwertungsreserve Wasserwerk	0.00	0.00														0.00
Aufwertungsreserve Abwasserbeseitigung	0.00	0.00														0.00
Aufwertungsreserve Abfallwirtschaft	0.00	0.00														0.00
2960 Neubewertungsreserve FV*	0.00	0.00														0.00
2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00												0.00			0.00
2990 Jahresergebnis	0.00													0.00	0.00	0.00
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	8'440'814.27	0.00														8'440'814.27
Total	8'440'814.27	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8'440'814.27

Anhang

Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation

Verbandsgemeinden	Beteiligungsverhältnisse			Verschuldungssituation		
	Eigenkapital 31.12.2022	Eigenkapital 31.12.2023	Beteiligungsquote	Nettoschuld I 31.12.2023	Einwohner 31.12.2023	Nettoschuld I pro Einwohner
Stadt Adliswil	5'698'944.50	5'698'944.50	67.52%	3'088'217.16	19'660	157.08
Gemeinde Langnau	1'979'355.89	1'979'355.89	23.45%	1'072'598.76	8'140	131.77
Gemeinde Thalwil	762'513.89	762'513.89	9.03%	413'200.81	18'550	22.27
Total	8'440'814.27	8'440'814.27	100.00%	4'574'016.73	46'350	98.68

Bemerkungen

Beteiligungsquote: Prozentualer Anteil der Verbandsgemeinde am gesamten Eigenkapital des Zweckverbands

Nettoschuld I: Anteil an der Nettoverschuldung der Verbandsgemeinde gemäss Beteiligungsquote (Nettoschuld I = Fremdkapital ./ Finanzvermögen)

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	● 27%	● 21%	● 12%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Zinsbelastungsanteil Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.	● 3.0%	● 2.7%	● 0.3%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht

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

Kreditbeschluss								Rechnung 2023						
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2023	Einnahmen kumuliert bis 2023	Abweichung bewilligter Kredit	Abrech- nung Datum	Organ
04.11.19	ARA	B	215'400.00	7202.5040.00	Feststoffabscheidung, Massnahmen Kapazitätssteigerung	215'400.00	0.00	0.00	0.00	215'400.00	0.00	0.00		
22.06.20	ARA	B	64'620.00	7202.5040.00	Feststoffabscheidung, Massnahmen Kapazitätssteigerung	64'658.70	0.00	0.00	0.00	64'658.70	0.00	-38.70		
22.06.20	ARA	B	10'770.00	7202.5040.00	Feststoffabscheidung, Massnahmen Kapazitätssteigerung	11'297.65	0.00	0.00	0.00	11'297.65	0.00	-527.65		
14.02.22	ARA	B	120'000.00	7202.5040.00	Feststoffabscheidung, Massnahmen Kapazitätssteigerung	45'814.00	0.00	0.00	0.00	45'814.00	0.00	74'186.00		
05.09.22	ARA	B	400'000.00	7202.5030.03	Biologie (Belüfter- und Gebläseersatz, Betonsanierung)	126'146.90	0.00	18'725.80	0.00	144'872.70	0.00	255'127.30		
TOTAL			810'790.00			463'317.25	0.00	18'725.80	0.00	482'043.05	0.00	328'746.95		

Anhang**Gebundene Ausgabenbeschlüsse**

Kreditbeschluss								Rechnung 2023							
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2023	Einnahmen kumuliert bis 2023	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ	
08.02.2021	ARA	B	6'670'000.00	7202.5040.00	Feststoffabscheidung, Massnahmen Kapazitätssteigerung	4'160'289.82	95'000.00	2'259'354.01	0.00	6'419'643.83	95'000.00	345'356.17			
TOTAL			6'670'000.00			4'160'289.82	95'000.00	2'259'354.01	0.00	6'419'643.83	95'000.00	345'356.17			

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

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

0

Allgemeine Verwaltung

Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zum Aufgabenbereich

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz
-	0.00	0	0.00

7

Umweltschutz und Raumordnung

Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zum Aufgabenbereich

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
7202.3101.00	126'611.98	160'000	-33'388.02	Es wurde nach Inbetriebnahme der neuen Siebtrommel weniger Fällmittel und Flockungsmittel benötigt als angenommen.
7202.3102.00	0.00	25'000	-25'000.00	Der neue Flyer wurde aufgrund der verspäteten Inbetriebnahme der Siebtrommel verschoben.
7202.3111.00	18'216.00	10'000	8'216.00	Es musste eine Steuerung für die Brauchwasserfilterung angeschafft werden.
7202.3132.00	54'873.80	35'000	19'873.80	Es wurde zur besseren Kostenschätzung der Sanierung der Faultürme eine Zustandskontrolle der Faultürme durchgeführt.
7202.3144.00	34'084.70	10'000	24'084.70	Für die Zustandskontrolle der Faultürme, musste im Faulturm eine Plattform und ein Gerüst gestellt werden.
7202.3151.00	197'527.72	140'000	57'527.72	Bei allen 3 Rücklaufschlammumpen mussten die kompletten Hydrauliken ersetzt werden. Die Revision des Siebrechens des Regenbeckens verzögerte sich bis ins Jahr 2023.

9

Finanzen und Steuern**Kurz und bündig***Textliche Erläuterung zum Aufgabenbereich*

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
9610.3401.00	86'114.80	65'000	21'114.80	Bei der Budgetierung 2023 im Sommer 2022 ging man davon aus, dass man für das Jahr 2022 und 2023 weniger Fremdkapital benötigt.
9610.4401.00	-12'207.25	0	-12'207.25	Zinsen auf dem Kontokorrentguthaben bei der Stadt Adliswil. Die Liquidität war in der ersten Jahreshälfte höher als budgetiert und führte zu Mehrerträgen bei den Zinseinnahmen.

Ausgleich des Budgets (§ 92 GG und § 10 VGG)

Zweckverbände erheben keine Steuern und können auch keinen Gemeindesteuerfuss festsetzen. Das Defizit bzw. der Aufwandüberschuss ergibt sich aus der Aufgabenerfüllung und wird durch die Verbandsgemeinden gedeckt.

Bei eigenwirtschaftlichen Zweckverbänden, welche ihre Aufwendungen durch entsprechende Gebühren oder Entgelte decken und das Jahresergebnis im Eigenkapital vortragen, gibt es keine Regelung bezüglich der Höhe des zulässigen Aufwandüberschusses.

Zweckverbände können die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht freiwillig anwenden. Den mittelfristigen Ausgleich konkretisieren sie, indem sie insbesondere die Frist (Anzahl Jahre), die Periode (Vergangenheits- und Zukunftsjahre) und den Gegenstand (Ergebnisse von Rechnungs-, Budget- und Planjahren) festlegen. Die Festlegung erfolgt in den Statuten oder in einem Erlass der Verbandsgemeinden.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	12'902.90	0.00	16'700	0	14'970.55	0.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
2 Bildung	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
3 Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
4 Gesundheit	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
5 Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
7 Umweltschutz und Raumordnung	2'390'421.30	780.00	2'369'100	500	2'134'971.07	610.00
8 Volkswirtschaft	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
9 Finanzen und Steuern	87'992.78	12'207.25	65'000	0	17'333.38	5'898.70
Total Aufwand / Ertrag	2'491'316.98	12'987.25	2'450'800	500	2'167'275.00	6'508.70
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	0.00	2'478'329.73	0.00	2'450'300	0.00	2'160'766.30
Total	2'491'316.98	2'491'316.98	2'450'800.00	2'450'800.00	2'167'275.00	2'167'275.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
E	ERFOLGSRECHNUNG FUNKTIONEN	2'491'316.98	2'491'316.98	2'450'800	2'450'800	2'167'275.00	2'167'275.00
0	Allgemeine Verwaltung	12'902.90		16'700		14'970.55	
	Nettoergebnis		12'902.90		16'700		14'970.55
01	Legislative und Exekutive	12'902.90		16'700		14'970.55	
	Nettoergebnis		12'902.90		16'700		14'970.55
011	Legislative	12'902.90		16'700		14'970.55	
	Nettoergebnis		12'902.90		16'700		14'970.55
0110	Legislative	12'902.90		16'700		14'970.55	
	Nettoergebnis		12'902.90		16'700		14'970.55
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	7'853.15		12'000		10'414.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	126.50		400		134.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	190.45		300		198.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15.35		100		8.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0.45					
3099.00	Übriger Personalaufwand	387.00		500		200.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	600.00					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	3'037.00		3'400		4'013.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	693.00					
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'390'421.30	780.00	2'369'100	500	2'134'971.07	610.00
	Nettoergebnis		2'389'641.30		2'368'600		2'134'361.07
72	Abwasserbeseitigung	2'390'421.30	780.00	2'369'100	500	2'134'971.07	610.00
	Nettoergebnis		2'389'641.30		2'368'600		2'134'361.07
720	Abwasserbeseitigung	2'390'421.30	780.00	2'369'100	500	2'134'971.07	610.00
	Nettoergebnis		2'389'641.30		2'368'600		2'134'361.07
7202	Kläranlagen (Gemeindebetrieb)	2'390'421.30	780.00	2'369'100	500	2'134'971.07	610.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis		2'389'641.30		2'368'600		2'134'361.07
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	408'111.45		399'000		372'920.50	
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'602.15				-17'150.80	
3049.00 Übrige Zulagen	14'672.25		16'000		14'227.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27'147.75		26'900		24'309.25	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	53'061.60		48'500		48'875.85	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'969.80		9'500		6'344.10	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'566.10		4'700		4'240.15	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'826.95		1'700		1'646.70	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	2'986.95		7'000		16'525.25	
3100.00 Büromaterial	458.80		500		598.90	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	126'611.98		160'000		147'366.21	
3102.00 Drucksachen, Publikationen			25'000			
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften			200			
3105.00 Lebensmittel	546.80		700		472.10	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte			500			
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	18'216.90		10'000		18'219.00	
3112.00 Anschaffung, Kleider, Wäsche, Vorhänge	922.95		2'000		1'831.90	
3113.00 Anschaffung Hardware	3'021.00		4'500			
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	387'708.60		400'000		389'330.90	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	88'259.43		97'000		102'292.68	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	54'873.80		35'000		40'454.05	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	766.05		600		544.75	
3134.00 Sachversicherungsprämien	4'756.28		5'000		4'422.92	
3137.00 Steuern und Abgaben	273'618.00		285'000		272'034.00	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	34'084.70		10'000		18'650.25	
3149.00 Unterhalt übrige Sachanlagen	5'775.60		6'000		12'407.00	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	197'527.72		140'000		188'510.94	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'961.30		500		1'816.85	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	6'820.80		5'000		241.05	
3159.00 Unterhalt übrige mobile Anlagen			3'800		4'542.25	
3170.00 Reisekosten und Spesen	4'591.51		4'000		3'873.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten Verwaltungsvermögen	373'256.00		366'000		366'012.00	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten Verwaltungsvermögen	201'873.00		190'000			
3300.90 Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen Verwaltungsvermögen	19'773.24		40'000		19'774.00	
3320.90 Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	17'726.24		18'000		20'352.67	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	41'700.00		45'000		47'800.00	
3613.00 Entschädigungen an öffentliche Sozialversicherungen	625.60		1'500		1'485.15	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		780.00		500		610.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	Finanzen und Steuern	87'992.78	2'490'536.98	65'000	2'450'300	17'333.38	2'166'665.00
	Nettoergebnis	2'402'544.20		2'385'300		2'149'331.62	
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	87'992.78	12'207.25	65'000		17'333.38	5'898.70
	Nettoergebnis		75'785.53		65'000		11'434.68
961	Zinsen	87'992.78	12'207.25	65'000		17'333.38	5'898.70
	Nettoergebnis		75'785.53		65'000		11'434.68
9610	Zinsen	87'992.78	12'207.25	65'000		17'333.38	5'898.70
	Nettoergebnis		75'785.53		65'000		11'434.68
3130.00	Dienstleistungen Dritter	23.30				2.00	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	86'114.80		65'000		12'494.45	
3420.00	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	1'854.68				4'836.93	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		12'207.25				5'898.70
99	Nicht aufgeteilte Posten		2'478'329.73		2'450'300		2'160'766.30
	Nettoergebnis	2'478'329.73		2'450'300		2'160'766.30	
999	Abschluss		2'478'329.73		2'450'300		2'160'766.30
	Nettoergebnis	2'478'329.73		2'450'300		2'160'766.30	
9998	Abschluss Zweckverband		2'478'329.73		2'450'300		2'160'766.30
	Nettoergebnis	2'478'329.73		2'450'300		2'160'766.30	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		2'478'329.73		2'450'300		2'160'766.30

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

7

Umweltschutz und Raumordnung

Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zum Aufgabenbereich

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
7202.5030.03	18'725.80	400'000	381'274.20	Die Arbeiten in den Biologiebecken wurden durch die verspätete Inbetriebnahme der Siebtrommel auf das Jahr 2024 verschoben.
7202.5040.00	2'259'354.01	2'570'000	310'645.99	Die Arbeiten konnten aufgrund von Lieferengpässen von Elektrobauteilen nicht abgeschlossen werden.

9

Finanzvermögen

Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zu den Investitionen in die Sachanlagen des Finanzvermögens

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
keine	0.00	0	0.00	-

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
2 Bildung	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
3 Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
4 Gesundheit	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
5 Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
7 Umweltschutz und Raumordnung	2'278'079.81	0.00	2'970'000	0	3'409'704.07	95'000.00
8 Volkswirtschaft	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen	2'278'079.81	0.00	2'970'000	0	3'409'704.07	95'000.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss	0.00	2'278'079.81	0.00	2'970'000	0.00	3'314'704.07
Total	2'278'079.81	2'278'079.81	2'970'000	2'970'000	3'409'704.07	3'409'704.07

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
I	INVESTITIONSRECHNUNG FUNKTIONEN	2'278'079.81	2'278'079.81	2'970'000	2'970'000	3'504'704.07	3'504'704.07
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	2'278'079.81	2'278'079.81	2'970'000	2'970'000	3'409'704.07	95'000.00 3'314'704.07
72	Abwasserbeseitigung Nettoergebnis	2'278'079.81	2'278'079.81	2'970'000	2'970'000	3'409'704.07	95'000.00 3'314'704.07
720	Abwasserbeseitigung Nettoergebnis	2'278'079.81	2'278'079.81	2'970'000	2'970'000	3'409'704.07	95'000.00 3'314'704.07
7202	Kläranlagen (Gemeindebetrieb) Nettoergebnis	2'278'079.81	2'278'079.81	2'970'000	2'970'000	3'409'704.07	95'000.00 3'314'704.07
5030.03	Biologie (Belüfter- und Gebläseersatz, Betonsanierung) ARA 05.09.2022, 400'000.00	18'725.80		400'000		126'146.90	
5040.00	Feststoffabscheidung, Massnahmen Kapazitätssteigerung ARA 08.02.2021, 6'670'000.00 ARA 14.02.2022, 120'000.00	2'259'354.01		2'570'000		3'283'557.17	
6300.00	Investitionsbeiträge vom Bund						95'000.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	2'278'079.81	2'278'079.81	2'970'000	2'970'000	95'000.00 3'314'704.07	3'409'704.07
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	2'278'079.81	2'278'079.81	2'970'000	2'970'000	95'000.00 3'314'704.07	3'409'704.07
999	Abschluss Nettoergebnis	2'278'079.81	2'278'079.81	2'970'000	2'970'000	95'000.00 3'314'704.07	3'409'704.07
9999	Abschluss Nettoergebnis	2'278'079.81	2'278'079.81	2'970'000	2'970'000	95'000.00 3'314'704.07	3'409'704.07
5900.00	Passivierte Einnahmen					95'000.00	
6900.00	Aktivierte Ausgaben		2'278'079.81		2'970'000		3'409'704.07

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Keine Investitionen in Sachanlagen des Finanzvermögens.	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00

Bilanz Details		31.12.2022	31.12.2023
1	A K T I V E N	13'269'757.27	13'636'731.69
10	FINANZVERMÖGEN	1'920'377.60	621'900.69
101	Forderungen	1'920'377.60	621'900.69
1011	Kontokorrente mit Dritten	1'920'377.60	621'900.69
1011.00	Kontokorrente mit Partnergemeinden		10'230.85
1011.01	Kontokorrent mit Gemeinde Langnau am Albis		7'427.90
1011.02	Kontokorrent mit Gemeinde Thalwil		2'802.95
1011.01	Kontokorrente mit Kanton und anderen Gemeinden	1'920'377.60	611'669.84
1011.01	Kontokorrent mit Stadt Adliswil (Liquidität)	1'920'377.60	611'669.84
14	VERWALTUNGSVERMÖGEN	11'349'379.67	13'014'831.00
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	11'299'221.08	12'982'398.65
1403	Übrige Tiefbauten	6'809'934.95	6'455'404.75
14030	Tiefbauten allgemeiner Haushalt	6'809'934.95	6'455'404.75
1403.00	Übrige Tiefbauten allgemeiner Haushalt	32'483'434.47	32'502'160.27
1403.09	Wertberichtigung Tiefbauten allgemeiner Haushalt	-25'673'499.52	-26'046'755.52
1404	Hochbauten		6'459'941.18
14040	Allgemeiner Haushalt		6'459'941.18
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt		6'661'814.18
1404.09	Wertberichtigung Hochbauten allgemeiner Haushalt		-201'873.00
1406	Mobilien Verwaltungsvermögen		

Bilanz Details		31.12.2022	31.12.2023
14060	Allgemeiner Haushalt		
1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt	41'903.40	41'903.40
1406.09	Wertberichtigung Mobilien allgemeiner Haushalt	-41'903.40	-41'903.40
1407	Anlagen im Bau Verwaltungsvermögen	4'402'460.17	
14070	Allgemeiner Haushalt	4'402'460.17	
1407.00	Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	4'402'460.17	
1409	Übrige Sachanlagen	86'825.96	67'052.72
14090	Allgemeiner Haushalt	86'825.96	67'052.72
1409.00	Übrige Sachanlagen allgemeiner Haushalt	170'724.50	170'724.50
1409.09	WB übrige Sachanlagen allgemeiner Haushalt	-83'898.54	-103'671.78
142	Immaterielle Anlagen	50'158.59	32'432.35
1429	Übrige immaterielle Anlagen	50'158.59	32'432.35
14290	Allgemeiner Haushalt	50'158.59	32'432.35
1429.00	Übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	363'276.90	363'276.90
1429.09	Wertberichtigung übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	-313'118.31	-330'844.55
2	P A S S I V E N	13'269'757.27	13'636'731.69
20	FREMDKAPITAL	4'828'943.00	5'195'917.42
200	Laufende Verbindlichkeiten	828'941.00	186'510.97
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	794'685.35	186'510.97
20000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	794'685.35	136'938.92
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	794'685.35	136'938.92

Bilanz Details		31.12.2022	31.12.2023
20001	Kreditoren Sozial- und Personalversicherungen und Quellensteuern		49'572.05
2000.10	Sozialversicherungen (AHV, ALV, FAK)		49'572.05
2001	Kontokorrente mit Dritten	34'255.65	
20010	Kontokorrente mit Kanton und anderen Gemeinden	34'255.65	
2001.01	Kontokorrent mit Gemeinde Langnau am Albis	24'879.45	
2001.02	Kontokorrent mit Gemeinde Thalwil	9'376.20	
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	2.00	27.55
2010	Verbindlichkeiten gegenüber Finanzintermediären	2.00	27.55
20102	Kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Banken	2.00	27.55
2010.20	Kontokorrent Hypothekarbank Lenzburg	2.00	27.55
204	Passive Rechnungsabgrenzungen		9'378.90
2044	Passive Rechnungsabgrenzungen Finanzaufwand / Finanzertrag		9'378.90
20440	Passive Rechnungsabgrenzungen Finanzaufwand / Finanzertrag		9'378.90
2044.00	Passive Rechnungsabgrenzung Finanzaufwand / Finanzertrag		9'378.90
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	4'000'000.00	5'000'000.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	4'000'000.00	5'000'000.00
20640	Langfristige Darlehen	4'000'000.00	5'000'000.00
2064.00	Langfristige Darlehen	4'000'000.00	5'000'000.00
29	EIGENKAPITAL	8'440'814.27	8'440'814.27
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	8'440'814.27	8'440'814.27

Bilanz Details		31.12.2022	31.12.2023
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	8'440'814.27	8'440'814.27
2990	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	8'440'814.27	8'440'814.27
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	8'440'814.27	8'440'814.27