



**Zweckverband ARA
Meilen-Herrliberg-Uetikon am See
8706 Meilen**

Jahresrechnung 2022

Ablieferung an Vorsteherschaft	22.03.2023
Abnahmebeschluss Vorsteherschaft	29.03.2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	15.05.2023
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand Meilen	30.05.2023
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand Herrliberg	13.06.2023
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand Uetikon am See	01.06.2023
Veröffentlichung	30.06.2023

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	Bericht der Vorsteherschaft 1
2	Anträge und Beschlüsse 2 - 6
3	Kurzbericht der Revisionsstelle 7 - 10
4	Vollständigkeitserklärung 11
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5	Finanzierung 12
6	Erfolgsrechnung 13
7	Kostenverteiler Erfolgsrechnung 14
8	Investitionsrechnungen 15 - 16
9	Bilanz 17 - 18
10	Geldflussrechnung 19 - 20
11	Anhang
	Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung 21 - 22
	Angewandtes Regelwerk
	Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze
	Organisationseinheiten
	Finanzinformationen
	Anlagenspiegel Finanzvermögen 23
	Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen 24
	Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals 25
	Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen 26
	Eigenkapitalnachweis 27
	Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation 28
	Kreditrechtliche Angaben
	Verpflichtungskredite 29

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

		Seite
13	Erfolgsrechnung	30 -33
12	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	34
14	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	35 -36
15	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	37
17	Bilanz	38 -39

Kontakt

Zweckverband ARA
Meilen-Herrliberg-Uetikon am See
Alte Landstrasse 142
8706 Meilen

Präsidentin: Verena Bergmann-Zogg, Zweckverband ARA
Betriebsleiter: Thomas Buchmüller, Zweckverband ARA
Rechnungsführer: Sandra Grob, Gemeinde Meilen
Telefon 044 925 92 59
E-Mail sgrob@meilen.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Vorsteherschaft

Die Jahresrechnung schliesst mit einem Aufwand von Fr. 3'644'669.06 und einem Ertrag von Fr. 673'806.28. Das Nettoergebnis von Fr. 2'970'862.78 wird verursachergerecht auf die Verbandsgemeinden verteilt. Massgebend sind Einwohnergleichwerte und Schmutzfrachten. Die Gemeinde Meilen übernimmt davon Fr. 1'829'669.18, die Gemeinde Herrliberg Fr. 619'338.05 und die Gemeinde Uetikon am See Fr. 521'855.55. Das Gesamtergebnis ist vor allem wegen dem tieferem Betriebsaufwand besser als budgetiert.

Die wirtschaftliche Lage des Zweckverbandes kann als sehr solide bezeichnet werden. Der reine Betriebsaufwand ist konstant und wird es auch mittelfristig bleiben. Auch auf der Ertragsseite ist mittelfristig keine wesentliche Veränderung zu erwarten. Die jährlichen Einkünfte aus Baurechtszinsen, Rohgasverkauf, Wärmelieferung und Einspeisung von Solarenergie werden weiterhin bei rund 700'000 Fr./a liegen.

Antrag der Vorsteherschaft

- 1 Die Vorsteherschaft hat die **Jahresrechnung 2022** des Zweckverbands ARA Meilen-Herrliberg-Uetikon am See genehmigt.
- 2 Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 42 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:
- 3 Die Jahresrechnung 2022 des Zweckverbands ARA Meilen-Herrliberg-Uetikon am See weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3'644'669.06
	Gesamtertrag	Fr.	673'806.28
	Aufwandüberschuss	Fr.	2'970'862.78
Kostenverteiler	Gemeinde Meilen	Fr.	1'829'669.18
	Gemeinde Herrliberg	Fr.	619'338.05
	Gemeinde Uetikon am See	Fr.	521'855.55
	Total	Fr.	2'970'862.78
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	775'150.98
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	86'326.75
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	688'824.23
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	30'901'762.63

- 4 Die Vorsteherschaft beantragt den Gemeindevorständen der Verbandsgemeinden die Jahresrechnung 2022 des Zweckverbands ARA Meilen-Herrliberg-Uetikon am See zu genehmigen.

8706 Meilen, 29.03.2023

Vorsteherschaft Zweckverband ARA Meilen-Herrliberg-Uetikon am See


Verena Bergmann-Zogg
Präsidentin


Thomas Buchmüller
Betriebsleiter

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung 2022** des Zweckverbands ARA Meilen-Herrliberg-Uetikon am See in der von der Vorsteherschaft beschlossenen Fassung vom 29.03.2023 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3'644'669.06
	Gesamtertrag	Fr.	673'806.28
	Aufwandüberschuss	Fr.	2'970'862.78

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 42 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

Gemeinde Meilen	Fr.	1'829'669.18
Gemeinde Herrliberg	Fr.	619'338.05
Gemeinde Uetikon am See	Fr.	521'855.55
Total	Fr.	2'970'862.78

Gesamtergebnis	Fr.	-
-----------------------	------------	----------

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	775'150.98
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	86'326.75
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	688'824.23

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

Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	30'901'762.63
---------------	--------------------	------------	----------------------

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

8706 Meilen, 15.05.2023

Rechnungsprüfungskommission Gemeinde Meilen


Paulo Gnehm
Präsident


Judith Gross-Rüttimann
Aktuarin

Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Meilen

Der Gemeindevorstand der Verbandsgemeinde Meilen hat die **Jahresrechnung 2022** des Zweckverbands ARA Meilen-Herrliberg-Uetikon am See am 30.05.2023 entsprechend dem Antrag der Vorsteherchaft genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3'644'669.06
	Gesamtertrag	Fr.	673'806.28
	Aufwandüberschuss	Fr.	2'970'862.78

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 42 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

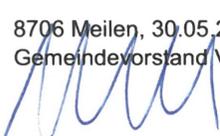
Gemeinde Meilen	Fr.	1'829'669.18
Gemeinde Herrliberg	Fr.	619'338.05
Gemeinde Uetikon am See	Fr.	521'855.55
Total	Fr.	2'970'862.78
Gesamtergebnis	Fr.	-

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	775'150.98
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	86'326.75
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	688'824.23

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

Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	30'901'762.63
---------------	--------------------	------------	----------------------

8706 Meilen, 30.05.2023
Gemeindevorstand Verbandsgemeinde Meilen


Christoph Hiller
Gemeindepräsident


Didier Mayenzet
Gemeindeschreiber

Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Herrliberg

Der Gemeindevorstand der Verbandsgemeinde Herrliberg hat die **Jahresrechnung 2022** des Zweckverbands ARA Meilen-Herrliberg-Uetikon am See am 13.06.2023 entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3'644'669.06
	Gesamtertrag	Fr.	673'806.28
	Aufwandüberschuss	Fr.	2'970'862.78

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 42 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

Gemeinde Meilen	Fr.	1'829'669.18
Gemeinde Herrliberg	Fr.	619'338.05
Gemeinde Uetikon am See	Fr.	521'855.55
Total	Fr.	2'970'862.78
Gesamtergebnis	Fr.	-

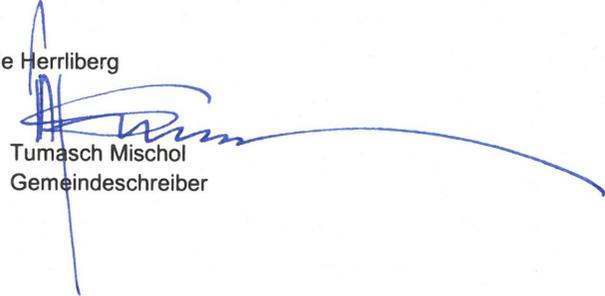
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	775'150.98
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	86'326.75
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	688'824.23

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

Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	30'901'762.63
---------------	--------------------	------------	----------------------

8704 Herrliberg, 13.06.2023
Gemeindevorstand Verbandsgemeinde Herrliberg


Gaudenz Schwitter
Gemeindepräsident


Tamasch Mischol
Gemeindeschreiber

Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Uetikon am See

Der Gemeindevorstand der Verbandsgemeinde Uetikon am See hat die **Jahresrechnung 2022** des Zweckverbands ARA Meilen-Herrliberg-Uetikon am See am 01.06.2023 entsprechend dem Antrag der Vorsteherchaft genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3'644'669.06
	Gesamtertrag	Fr.	673'806.28
	Aufwandüberschuss	Fr.	2'970'862.78

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 42 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

Gemeinde Meilen	Fr.	1'829'669.18
Gemeinde Herrliberg	Fr.	619'338.05
Gemeinde Uetikon am See	Fr.	521'855.55
Total	Fr.	2'970'862.78
Gesamtergebnis	Fr.	-

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	775'150.98
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	86'326.75
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	688'824.23

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

Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	30'901'762.63
---------------	--------------------	------------	----------------------

8707 Uetikon am See, 01.06.2023

Gemeindevorstand Verbandsgemeinde Uetikon am See


Urs Mettler
Gemeindepräsident


Reto Linder
Gemeindeschreiber

Kurzbericht der Revisionsstelle (Unterzeichnung erfolgt nach Abnahme ARA-Kommission)



Tel. +41 44 444 35 55
www.bdo.ch
zurich@bdo.ch

BDO AG
Schiffbaustrasse 2
8031 Zürich

An die Rechnungsprüfungskommission der

Zweckverbands ARA

Meilen-Herrliberg-Uetikon am See

Bericht zur Prüfung der Jahresrechnung 2022

(umfassend die Zeitperiode vom 1.1. - 31.12.2022)

21. April 2023

BERICHT DER FINANZTECHNISCHEN PRÜFSTELLE

An die Rechnungsprüfungskommission der ARA Meilen-Herrliberg-Uetikon am See

Bericht zur Prüfung der Jahresrechnung

Prüfungsurteil

Wir haben die Jahresrechnung des ARA Meilen-Herrliberg-Uetikon am See (der Zweckverband) - bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2022, der Erfolgsrechnung, der Investitionsrechnung und der Geldflussrechnung für das dann endende Rechnungsjahr sowie dem Anhang, einschliesslich einer Zusammenfassung bedeutsamer Rechnungslegungsmethoden - geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht die beigefügte Jahresrechnung den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesezt (GG), 131.1, und Gemeindeverordnung (VGG), 131.11) und den Statuten.

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesezt (GG), 131.1, und Gemeindeverordnung (VGG), 131.11) und den Schweizer Standards zur Abschlussprüfung (SA-CH) durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften und Standards sind im Abschnitt "Verantwortlichkeiten der finanztechnischen Prüfstelle für die Prüfung der Jahresrechnung" unseres Berichts weitergehend beschrieben. Wir sind vom Zweckverband unabhängig in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesezt (GG), 131.1, und Gemeindeverordnung (VGG), 131.11) und den Anforderungen des Berufsstands, und wir haben unsere sonstigen beruflichen Verhaltenspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als eine Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

Sonstige Informationen

Die sonstigen Informationen umfassen die in der Jahresrechnung enthaltenen Informationen wie den Bericht der Vorsteherschaft, die Anträge und Beschlüsse, die kreditrechtlichen Angaben sowie die Details zum Finanzbericht, aber nicht die Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung, Kostenverleger und die gesetzlich vorgeschriebenen Bestandteile des Anhangs sowie unseren dazugehörigen Bericht. Die definitive Version der Jahresrechnung wird uns voraussichtlich nach dem Datum dieses Berichts zur Verfügung gestellt.

Unser Prüfungsurteil zur Jahresrechnung erstreckt sich nicht auf die sonstigen Informationen, und wir bringen keinerlei Form von Prüfungsschlussfolgerung hierzu zum Ausdruck.

Im Zusammenhang mit unserer Abschlussprüfung haben wir die Verantwortlichkeit, die oben genannten sonstigen Informationen - sobald sie verfügbar sind - zu lesen und dabei zu würdigen, ob die sonstigen Informationen wesentliche Unstimmigkeiten zur Jahresrechnung oder unseren bei der Abschlussprüfung erlangten Kenntnissen aufweisen oder anderweitig wesentlich falsch dargestellt erscheinen.

Verantwortlichkeiten der Vorsteherschaft für die Jahresrechnung

Die Vorsteherschaft ist verantwortlich für die Aufstellung einer Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesezt (GG), 131.1, und Gemeindeverordnung (VGG), 131.11) und für die internen Kontrollen, die die Vorsteherschaft als notwendig feststellt, um die Aufstellung einer Jahresrechnung zu ermöglichen, die frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist.

Verantwortlichkeiten der finanztechnischen Prüfstelle für die Prüfung der Jahresrechnung

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob die Jahresrechnung als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und einen Bericht abzugeben, der unser Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Mass an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesezt (GG), 131.1, und Gemeindeverordnung (VGG), 131.11) und den SA-CH durchgeführte Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich gewürdigt, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieser Jahresrechnung getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzern beeinflussen.

Als Teil einer Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den SA-CH üben wir, während der gesamten Abschlussprüfung pflichtgemässes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus:

- Identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen in der Jahresrechnung aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen. Das Risiko, dass aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als ein aus Irrtümern resultierendes, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen oder das Ausserkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- Gewinnen wir ein Verständnis von den für die Prüfung relevanten Internen Kontrollen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit des Internen Kontrollsystems des Zweckverbands abzugeben.
- Beurteilen wir die Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der dargestellten geschätzten Werte in der Rechnungslegung und damit zusammenhängenden Angaben.

Wir kommunizieren mit der Vorsteherschaft und mit der Rechnungsprüfungskommission, unter anderem über den geplanten Umfang und die geplante zeitliche Einteilung der Abschlussprüfung sowie über bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschliesslich etwaiger bedeutsamer Mängel im Internen Kontrollsystem, die wir während unserer Abschlussprüfung identifizieren.

Wir empfehlen der Rechnungsprüfungskommission Antrag auf Genehmigung der Jahresrechnung zu stellen.

Zürich, 21. April 2023

BDO AG

Eva Maranta

Leitende Revisorin
Zugelassene Revisionsexpertin

Susanne Scalia

Zugelassene Revisorin

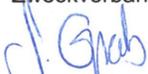
Vollständigkeitserklärung

Der Rechnungsführer bestätigt, 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 zum Verständnis des Jahresergebnisses nötigen Informationen in den Kommentaren zur Jahresrechnung enthalten sind.

8706 Meilen, 27.02.2023

Zweckverband Meilen-Herrliberg-Uetikon am See



Sandra Grob
Rechnungsführerin

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Total Gemeindehaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'171'557.00	1'192'600.00	1'171'557.00	1'192'600.00	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
Selbstfinanzierung	1'171'557.00	1'192'600.00	1'171'557.00	1'192'600.00	0.00	0.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	688'824.23	440'000.00	688'824.23	440'000.00	0.00	0.00
Veränderung der Nettoverschuldung	482'732.77	752'600.00	482'732.77	752'600.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	170%	271%	170%	271%	-	-

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

* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen

Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand	410'180.81	486'000.00	463'499.33
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'616'006.39	1'573'500.00	1'502'175.94
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'171'557.00	1'192'600.00	1'164'066.45
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	0.00	0.00	0.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>3'197'744.20</i>	<i>3'252'100.00</i>	<i>3'129'741.72</i>
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	262'749.29	191'000.00	226'511.86
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	157'726.75	153'200.00	251'745.50
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>420'476.04</i>	<i>344'200.00</i>	<i>478'257.36</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-2'777'268.16	-2'907'900.00	-2'651'484.36
34	Finanzaufwand	438'620.11	646'000.00	466'737.48
44	Finanzertrag	245'025.49	246'000.00	240'196.30
	Ergebnis aus Finanzierung	-193'594.62	-400'000.00	-226'541.18
	Operatives Ergebnis	-2'970'862.78	-3'307'900.00	-2'878'025.54
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-2'970'862.78	-3'307'900.00	-2'878'025.54
	Ertragsüberschuss z.G. / Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)	-2'970'862.78	-3'307'900.00	-2'878'025.54
	Total	0.00	0.00	0.00
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	8'304.75	8'300.00	8'304.75
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	8'304.75	8'300.00	8'304.75
	Total Aufwand	3'644'669.06	3'906'400.00	3'604'783.95
	Total Ertrag	673'806.28	598'500.00	726'758.41

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Finanzierung der Betriebskosten

Die nicht durch Einnahmen gedeckten Betriebskosten des Zweckverbands werden gemäss Art. 42 der Zweckverbandsstatuten von den Verbandsgemeinden im Verhältnis der Einwohnerzahl und der Einwohnergleichwerte der abwasserrelevanten Gewerbe- und Industriebetriebe getragen.

Gemeinde	Einwohnerzahl	Anteil in %	Rechnung 2022	Budget 2022
Gemeinde Meilen	14'903	61.587	1'829'669.18	2'039'200.00
Gemeinde Herrliberg	6'779	20.847	619'338.05	678'200.00
Gemeinde Uetikon am See	5'712	17.566	521'855.55	590'500.00
Total	27'394	100%	2'970'862.78	3'307'900.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
50	Sachanlagen	688'824.23	440'000.00	58'102.61
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	86'326.75	320'000.00	430'392.31
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		775'150.98	760'000.00	488'494.92
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	86'326.75	320'000.00	430'392.31
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	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
Total Investitionseinnahmen		86'326.75	320'000.00	430'392.31
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		775'150.98	760'000.00	488'494.92
Total Investitionseinnahmen		86'326.75	320'000.00	430'392.31
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-688'824.23	-440'000.00	-58'102.61

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Bilanz

Aktiven		31.12.2021	31.12.2022
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	0.00	545'405.33
101	Forderungen	853'090.28	419'811.27
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	853'090.28	965'216.60
107	Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen FV	3'321'900.00	3'321'900.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	3'321'900.00	3'321'900.00
Total Finanzvermögen		4'174'990.28	4'287'116.60
140	Sachanlagen VV	27'000'806.38	26'614'130.50
142	Immaterielle Anlagen	96'572.42	515.53
144	Darlehen	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	27'097'378.80	26'614'646.03
Total Verwaltungsvermögen		27'097'378.80	26'614'646.03
Total Aktiven		31'272'369.08	30'901'762.63
* Total Anlagevermögen		30'419'278.80	29'936'546.03

Bilanz

Passiven		31.12.2021	31.12.2022
200	Laufende Verbindlichkeiten	-1'376'285.29	-1'468'847.53
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-1'965'815.29	-13'110'028.83
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	-2'646.60
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	-3'342'100.58	-14'581'522.96
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-21'091'856.00	-9'481'827.17
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
	Langfristiges Fremdkapital	-21'091'856.00	-9'481'827.17
	Total Fremdkapital	-24'433'956.58	-24'063'350.13
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	-6'838'412.50	-6'838'412.50
	Zweckfreies Eigenkapital	-6'838'412.50	-6'838'412.50
	Total Eigenkapital	-6'838'412.50	-6'838'412.50
	Total Passiven	-31'272'369.08	-30'901'762.63

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2022		Rechnung 2021
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	0.00		0.00
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'171'557.00		1'164'066.45
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	433'279.01		-524'560.75
+/-	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	-407'437.76		287'888.10
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	2'646.60		0.00
+/-	Bildung / Auslösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	0.00		0.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	0.00		0.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00		0.00
-	Aktivierung Eigenleistungen	0.00		0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		1'200'044.85		927'393.80
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	0.00	-775'150.98	0.00
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0.00	86'326.75	0.00
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)		-688'824.23	-58'102.61
-	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen		0.00	0.00
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen		0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR		0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR		0.00	0.00
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung		0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds		0.00	0.00
+	Aktiviere Eigenleistungen		0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen			-688'824.23	-58'102.61

+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV	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 Verkaufsnkosten 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		-688'824.23	-58'102.61
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	11'144'213.54	421'338.23
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-11'610'028.83	-1'576'790.11
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	500'000.00	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		34'184.71	-1'155'451.88
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		545'405.33	-286'160.69
Stand flüssige Mittel per 1.1.		0.00	286'160.69
Stand flüssige Mittel per 31.12.		545'405.33	0.00
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		545'405.33	-286'160.69

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.

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von Fr. 50'000.-** liegt (Art. 40 Verbandsstatuten und Beschluss ARA-Kommission vom 11.04.2018). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Positionen des Finanzvermögens werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze bilanziert. Bei den Verpflichtungen kommt die **Wesentlichkeitsgrenze von Fr. 50'000.-** nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

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

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.

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

Bereichsspezifische Regelungen (Anlagekategorien und Nutzungsdauern)

Bei folgenden Aufgabenbereichen werden Branchenregelungen angewendet:

Abwasserbeseitigung: Branchenregelung (VSA), Aktivierungsgrenze Fr. 50'000.-, gemäss Verbandsstatuten Art. 42 Abs. 4

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss ARA-Kommission vom 17. Juni 2020 **0.25 %**. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden:

- die Liegenschaften des Finanzvermögens

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

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 diesen Organisationen beteiligt. Diese Organisationen werden nicht in die Rechnung konsolidiert, sondern werden im Beteiligungsspiegel ausgewiesen.

Folgende Organisationen, an denen der Zweckverband zu mehr als 50 % beteiligt ist und damit einen beherrschenden Einfluss ausüben kann, werden in der Jahresrechnung nicht erfasst:

- keine

Anhang

Anlagenspiegel - Finanzvermögen

Sachanlagen FV		Buchwert 01.01.2022	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert 31.12.2022
1080	Grundstücke mit Baurechten	3'321'900.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3'321'900.00
Total Sachanlagen		3'321'900.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3'321'900.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2022	
	Stand 01.01.2022	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2022	Stand 01.01.2022	Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2022		
Sachanlagen VV												
1401	Strassen / Verkehrswege	358'321.01	257'866.39	0.00	616'187.40	-16'867.78	-15'569.99	0.00	0.00	0.00	-32'437.77	583'749.63
1403	Übrige Tiefbauten	417'962.27	0.00	333'316.65	751'278.92	-23'020.67	-10'732.56	0.00	0.00	0.00	-33'753.23	717'525.69
1404	Hochbauten	35'098'854.33	0.00	0.00	35'098'854.33	-9'582'709.25	-1'001'293.50	0.00	0.00	0.00	-10'584'002.75	24'514'851.58
1407	Anlagen im Bau VV	423'268.42	430'957.84	-333'316.65	520'909.61	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	520'909.61
1409	Übrige Sachanlagen	1'127'384.01	0.00	0.00	1'127'384.01	-802'385.96	-47'904.06	0.00	0.00	0.00	-850'290.02	277'093.99
	Total Sachanlagen	37'425'790.04	688'824.23	0.00	38'114'614.27	-10'424'983.66	-1'075'500.11	0.00	0.00	0.00	-11'500'483.77	26'614'130.50
Immaterielle Anlagen												
1429	1429 Übrige immaterielle Anlagen	1'086'485.90	0.00	0.00	1'086'485.90	-989'913.48	-96'056.89	0.00	0.00	0.00	-1'085'970.37	515.53
	Total Immaterielle Anlagen	1'086'485.90	0.00	0.00	1'086'485.90	-989'913.48	-96'056.89	0.00	0.00	0.00	-1'085'970.37	515.53
	Total Verwaltungsvermögen	38'512'275.94	688'824.23	0.00	39'201'100.17	-11'414'897.14	-1'171'557.00	0.00	0.00	0.00	-12'586'454.14	26'614'646.03

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Zinsfuß	Anfangsdatum	Laufzeitende	Buchwert 31.12.2021	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2022
2010	Verbindlichkeiten gegenüber Finanzintermediären				0.00	1'500'000.00	1'500'000.00
	Fester Vorschuss ZKB 1.5 Mio.	1.2800%	30.11.2022	30.06.2023	0.00	1'500'000.00	1'500'000.00
2014	Kurzfristiger Anteil langfristiger Darlehen				1'576'790.11	10'033'238.72	11'610'028.83
	Darlehensvertrag ZKB Festdarlehen 10 Mio.	3.0075%	30.06.2011	30.06.2023	0.00	10'000'000.00	10'000'000.00
	Annuitätendarlehen ZKB 10 Mio.	3.1250%	28.06.2013	30.06.2025	910'533.40	29'077.86	939'611.26
	Annuitätendarlehen ZKB 6.581 Mio.	0.6150%	31.03.2015	31.03.2025	666'256.71	4'160.86	670'417.57
2064	Darlehen, Schuldscheine				21'091'856.00	-11'610'028.83	9'481'827.17
	Darlehensvertrag ZKB Festdarlehen 7 Mio.	0.2500%	31.08.2020	31.08.2026	7'000'000.00	0.00	7'000'000.00
	Darlehensvertrag ZKB Festdarlehen 10 Mio.	3.0075%	30.06.2011	30.06.2023	10'000'000.00	-10'000'000.00	0.00
	Annuitätendarlehen ZKB 10 Mio.	3.1250%	28.06.2013	30.06.2025	2'407'904.01	-939'611.26	1'468'292.75
	Annuitätendarlehen ZKB 6.581 Mio.	0.6150%	31.03.2015	31.03.2025	1'683'951.99	-670'417.57	1'013'534.42
	Fälligkeitsstatistik:						
	1 bis 2 Jahre						13'110'028.83
	2 bis 5 Jahre						9'481'827.17
	über 5 Jahre						0.00
	Total						22'591'856.00
	Gewichteter Durchschnittszinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %						0.73%

Anhang

Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen

Name Sitz	Art der Verpflichtung	Datum	Verfallzeit	Verpflichtung Betrag	Eigentümer, wesentl. Miteigentümer	Spezifische zus. Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
Eventualverpflichtungen (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien etc.)							
keine							0.00
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Konventionalstrafen)							
keine							0.00

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand 31.12.2021	Rücklagen		Vorfinanzierungen		Jahresergebnis		Stand 31.12.2022
		Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Ertragsü.	Aufwandü.	
2990 Jahresergebnis	0.00					0.00	0.00	0.00
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	6'838'412.50							6'838'412.50
Total	6'838'412.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6'838'412.50

Anhang

Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation

Das Beteiligungsverhältnis der Verbandsgemeinden ist in den Verbandsstatuten Art. 45 geregelt. Massgebend sind die eingebrachten Werte per 01.01.2019.

Verbandsgemeinden	Beteiligungsverhältnisse			Verschuldungssituation		
	Eigenkapital per 31.12.2022	Eigenkapital per 31.12.2022	Beteiligungsquote	Nettoschuld I per 31.12.2022	Einwohner per 31.12.2022	Nettoschuld I pro Einwohner
Gemeinde Meilen	4'334'870.50	4'334'870.50	63.39%	-12'536'156.80	14'903	-841.18
Gemeinde Herrliberg	1'381'359.00	1'381'359.00	20.20%	-3'994'798.23	6'779	-589.29
Gemeinde Uetikon am See	1'122'183.00	1'122'183.00	16.41%	-3'245'278.50	5'712	-568.15
Total	6'838'412.50	6'838'412.50	100.00%	-19'776'233.53	27'394	-721.92

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

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Datum	Kreditgeber	Beschluss-Nr.	Kredit	Kontonr.	Kreditbezeichnung	Gesamtkredit	Rechnung 2022	Objektstand 2022	Restkredit (+) Kreditüber- schreitung (-)	Abnahme	Organ
						Saldo	Saldo			Datum	
					7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'770'237.00	688'824.23	1'664'724.02	105'512.98		
					72 Abwasserbeseitigung	1'770'237.00	688'824.23	1'664'724.02	105'512.98		
					720 Abwasserbeseitigung	1'770'237.00	688'824.23	1'664'724.02	105'512.98		
					7202 Kläranlagen (Gemeindebetrieb)	1'770'237.00	688'824.23	1'664'724.02	105'512.98		
22.08.18	ARAKOM	2018/3	20'000.00	INV00002	Einbau Ozonung	20'000.00		53'957.61	-33'957.61		
				5040.00							
23.08.17	ARAKOM	2017/4	205'000.00	INV00003	Kanalbewirtschaftung und Steuerung Sonderbauwerke	205'000.00		224'081.52	-19'081.52	12.01.22	ARAKOM
				5030.00							
23.08.17	ARAKOM	4/2017	410'000.00	INV00004	Ersatz Steuerkabel	410'000.00	-1'020.52	333'316.65	76'683.35	21.03.22	ARAKOM
				5030.00							
04.11.20	ARAKOM	11.5/2020	185'237.00	INV00005	Altes Betriebsgebäude, Sanierung Vorplatz und UG-Decke	185'237.00	257'866.39	299'797.59	-114'560.59		
				5010.00							
10.04.14	ARAKOM	1/2014	490'000.00	INV00007	Fernmeldesystem Sonderbauwerke (1. und 2. Etappe)	580'000.00		286'618.65	293'381.35	12.01.22	ARAKOM
12.06.14	ARAKOM	2014/2	90'000.00	5090.00							
20.01.21	ARAKOM	01/2021	289'000.00	INV00009	Umbau Schlammfäulung	289'000.00	281'499.77	311'292.63	-22'292.63		
				5040.00							
20.01.21	ARAKOM	1/2021	340'000.00	INV00010	Regenbecken Dollikon, Meilen, Sanierung					02.11.22	ARAKOM
20.01.21	ARAKOM	1/2021	-340'000.00	5130.00							
				6130.00							
04.11.20	ARAKOM	11.6/2020	111'500.00	INV00011	Pumpwerke Herrliberg, Sanierung					17.08.22	ARAKOM
04.11.20	ARAKOM	11.6/2020	-111'500.00	5130.00							
				6130.00							
21.03.22	ARAKOM	2/2022	81'000.00	INV00012	Sonderbauwerk Müli, Uetikon am See, Sanierung	81'000.00	149'949.76	155'130.54	-74'130.54		
				5030.00							
				INV00013	Anschluss ARA Männedorf						
				5030.00							
				INV00016	Baumassnahmen neue Biogasaufbereitungsanlage		528.83	528.83	-528.83		

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	6'468.00	0.00	8'500.00	0.00	6'451.95	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	3'191'276.20	499'405.13	3'243'600.00	424'000.00	3'123'289.77	552'357.26
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	Finanzen und Steuern	446'924.86	174'401.15	654'300.00	174'500.00	475'042.23	174'401.15
Total Aufwand / Ertrag		3'644'669.06	673'806.28	3'906'400.00	598'500.00	3'604'783.95	726'758.41
Aufwandüberschuss			2'970'862.78		3'307'900.00		2'878'025.54
Total		3'644'669.06	3'644'669.06	3'906'400.00	3'906'400.00	3'604'783.95	3'604'783.95

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	6'468.00		8'500.00		6'451.95	
	<i>Nettoergebnis</i>		6'468.00		8'500.00		6'451.95
01	Legislative und Exekutive	6'400.00		6'500.00		6'400.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		6'400.00		6'500.00		6'400.00
011	Legislative	6'400.00		6'500.00		6'400.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		6'400.00		6'500.00		6'400.00
0110	Legislative	6'400.00		6'500.00		6'400.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		6'400.00		6'500.00		6'400.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	6'400.00		6'500.00		6'400.00	
02	Allgemeine Dienste	68.00		2'000.00		51.95	
	<i>Nettoergebnis</i>		68.00		2'000.00		51.95
021	Finanz- und Steuerverwaltung	68.00		2'000.00		51.95	
	<i>Nettoergebnis</i>		68.00		2'000.00		51.95
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	68.00		2'000.00		51.95	
	<i>Nettoergebnis</i>		68.00		2'000.00		51.95
3130.00	Dienstleistungen Dritter	68.00		2'000.00		51.95	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	3'191'276.20	499'405.13	3'243'600.00	424'000.00	3'123'289.77	552'357.26
	<i>Nettoergebnis</i>		2'691'871.07		2'819'600.00		2'570'932.51
72	Abwasserbeseitigung	3'191'276.20	499'405.13	3'243'600.00	424'000.00	3'123'289.77	552'357.26
	<i>Nettoergebnis</i>		2'691'871.07		2'819'600.00		2'570'932.51
720	Abwasserbeseitigung	3'191'276.20	499'405.13	3'243'600.00	424'000.00	3'123'289.77	552'357.26
	<i>Nettoergebnis</i>		2'691'871.07		2'819'600.00		2'570'932.51
7202	Kläranlagen (Gemeindebetrieb)	3'191'276.20	499'405.13	3'243'600.00	424'000.00	3'123'289.77	552'357.26
	<i>Nettoergebnis</i>		2'691'871.07		2'819'600.00		2'570'932.51
3000.01	Entschädigungen	1'000.00		1'000.00			
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	560.00		2'000.00		1'400.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	372'629.80		370'000.00		361'716.40	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-66'195.00				(4'331.15)	
3049.00	Übrige Zulagen	19'078.00		18'000.00		19'354.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'223.80		24'000.00		24'249.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	45'077.50		42'000.00		42'661.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	8'044.70		12'000.00		12'211.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'702.95		5'000.00		4'533.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'314.85		10'000.00		900.00	
3091.00	Personalwerbung			1'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'744.21		1'000.00		803.58	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	28'444.32		37'000.00		28'553.83	
3101.01 Betriebs-, Verbrauchsmaterial Schlammbehandlung	154'868.83		140'000.00		137'024.70	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'983.01		20'000.00		14'493.79	
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'904.33		3'000.00		1'507.57	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV			1'000.00		1'002.79	
3120.01 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Wasser	12'163.90		8'000.00		3'248.67	
3120.02 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Elektrizität	209'590.48		230'000.00		219'768.20	
3120.03 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Gas	95'125.11		55'000.00		59'495.68	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	171'213.94		125'000.00		150'703.54	
3130.01 Dienstleistungen Dritter Schlammverwertung	129'079.67		150'000.00		155'943.22	
3130.02 Dienstleistungen Dritter Transportkosten Sandfang	13'520.65		15'000.00		10'239.96	
3130.03 Dienstleistungen Dritter Transportkosten Schlamm	35'127.53		40'000.00		40'071.44	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	43'945.86		45'000.00		22'894.33	
3134.00 Sachversicherungsprämien	27'374.95		30'000.00		27'289.30	
3137.00 Steuern und Abgaben	239'037.99		240'000.00		238'023.01	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	22'670.38		30'000.00		9'058.09	
3144.01 Unterhalt Hochbauten, Sonderbauwerke Herrliberg	35'150.21		37'000.00		72'698.73	
3144.02 Unterhalt Hochbauten, Sonderbauwerke Meilen	72'685.24		62'000.00		119'126.91	
3144.03 Unterhalt Hochbauten, Sonderbauwerke Uetikon am See	834.39		3'000.00		2'540.74	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	256'004.70		240'000.00		131'444.51	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen			2'000.00			
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	50'451.40		51'000.00		50'096.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	361.50		1'000.00		498.98	
3300.10 Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	15'569.99		12'600.00		8'958.03	
3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	10'732.56		12'000.00		5'970.88	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'001'293.50		1'001'000.00		1'001'293.50	
3300.90 Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	47'904.06		67'000.00		47'904.07	
3320.90 Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	96'056.89		100'000.00		99'939.97	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1855.66		1'000.00		1'374.19
4250.00 Verkäufe		231'771.91		170'000.00		210'915.92
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		29'121.72		20'000.00		14'221.75
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		78'929.09		80'000.00		74'099.90
4612.04 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden Herrliberg SB		54'068.80		55'000.00		90'783.70
4612.05 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden Meilen SB		98'888.30		93'000.00		154'231.75
4612.06 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden Uetikon am See SB		4'769.65		5'000.00		6'730.05

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	446'924.86	3'145'263.93	654'300.00	3'482'400.00	475'042.23	3'052'426.69
	<i>Nettoergebnis</i>	2'698'339.07		2'828'100.00		2'577'384.46	
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	446'924.86	174'401.15	654'300.00	174'300.00	475'042.23	174'401.15
	<i>Nettoergebnis</i>		272'523.71		480'000.00		300'641.08
961	Zinsen	438'620.11	8'304.75	646'000.00	8'300.00	466'737.48	8'304.75
	<i>Nettoergebnis</i>		430'315.36		637'700.00		458'432.73
9610	Zinsen	438'620.11	8'304.75	646'000.00	8'300.00	466'737.48	8'304.75
	<i>Nettoergebnis</i>		430'315.36		637'700.00		458'432.73
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	438'620.11		646'000.00		466'737.48	
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		8'304.75		8'300.00		8'304.75
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	8'304.75	166'096.40	8'300.00	166'000.00	8'304.75	166'096.40
	<i>Nettoergebnis</i>	157'791.65		157'700.00		157'791.65	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	8'304.75	166'096.40	8'300.00	166'000.00	8'304.75	166'096.40
	<i>Nettoergebnis</i>	157'791.65		157'700.00		157'791.65	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	8'304.75		8'300.00		8'304.75	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		166'096.40		166'000.00		166'096.40
97	Rückverteilungen				200.00		
	<i>Nettoergebnis</i>			200.00			
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe				200.00		
	<i>Nettoergebnis</i>			200.00			
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe				200.00		
	<i>Nettoergebnis</i>			200.00			
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe				200.00		
99	Nicht aufgeteilte Posten		2'970'862.78		3'307'900.00		2'878'025.54
	<i>Nettoergebnis</i>	2'970'862.78		3'307'900.00		2'878'025.54	
999	Abschluss		2'970'862.78		3'307'900.00		2'878'025.54
	<i>Nettoergebnis</i>	2'970'862.78		3'307'900.00		2'878'025.54	
9998	Abschluss Zweckverband ER		2'970'862.78		3'307'900.00		2'878'025.54
	<i>Nettoergebnis</i>	2'970'862.78		3'307'900.00		2'878'025.54	
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden Herrliberg		619'338.05		678'200.00		588'490.10
4612.02	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden Meilen		1'829'669.18		2'039'200.00		1'779'139.24
4612.03	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden Uetikon am See		521'855.55		590'500.00		510'396.20
Gesamtergebnis		3'644'669.06	3'644'669.06	3'906'400.00	3'906'400.00	3'604'783.95	3'604'783.95
		3'644'669.06	3'644'669.06	3'906'400.00	3'906'400.00	3'604'783.95	3'604'783.95

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Budgetabweichungen > Fr. 15'000.- +/- und mindestens 15 % müssen begründet werden.

7

UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG

Konto		Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	% Begründung Abweichung
720	Abwasserbeseitigung				
7202	Kläranlagen (Gemeindebetrieb)				
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-66'195.00		-66'195.00	-100.00 Rückvergütung SUVA für Arbeitsausfall infolge 2x operativer Eingriff bei einem Mitarbeiter.
3120.03	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Gas	95'125.11	55'000.00	40'125.11	72.95 Sehr starke Preiserhöhung ab Jan. 2022 über das ganze Jahr. Jedoch wurde die Preiserhöhung beim Weiterverkauf weitergegeben (siehe Konto 7202.4250.00).
3130.00	Dienstleistungen Dritter	171'213.94	125'000.00	46'213.94	36.97 Arbeiten im Zusammenhang mit der Funktionskontrolle Kanalbewirtschaftung (Fr. 29'000) wurden aufgrund vorhandener Ressourcen im 2022 vorgezogen (budgetiert jedoch im 2023).
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	47'904.06	67'000.00	-19'095.94	-28.50 Zu hoch budgetiert.
4250.00	Verkäufe	-231'771.91	-170'000.00	-61'771.91	36.34 Erhöhter Einheitspreis für Erdgas konnte beim Weiterverkauf weitergegeben werden.

9

FINANZEN UND STEUERN

Konto		Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	%
961	Zinsen				
9610	Zinsen				
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	438'620.11	646'000.00	-207'379.89	-32.10 Durch Rückzahlung der Annuitätendarlehen, reduziert sich auch die Zinsbelastung.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	775'150.98	86'326.75	760'000.00	320'000.00	488'494.92	430'392.31
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		775'150.98	86'326.75	760'000.00	320'000.00	488'494.92	430'392.31
Nettoinvestitionen			688'824.23		440'000.00		58'102.61
Total		775'150.98	775'150.98	760'000.00	760'000.00	488'494.92	488'494.92

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	775'150.98	86'326.75	760'000.00	320'000.00	488'494.92	430'392.31
72	Abwasserbeseitigung	775'150.98	86'326.75	760'000.00	320'000.00	488'494.92	430'392.31
720	Abwasserbeseitigung	775'150.98	86'326.75	760'000.00	320'000.00	488'494.92	430'392.31
7202	Kläranlagen (Gemeindebetrieb)	775'150.98	86'326.75	760'000.00	320'000.00	488'494.92	430'392.31
5010.00	Strassen und Verkehrswege	257'866.39		20'000.00		35'178.04	
INV00005	Altes Betriebsgebäude, Sanierung Vorplatz und UG-Decke	257'866.39		20'000.00		35'178.04	
5030.00	Übrige Tiefbauten	148'929.24		70'000.00		8'477.81	
INV00004	Ersatz Steuerkabel	-1'020.52		20'000.00		3'297.03	
INV00013	Anschluss ARA Männedorf	149'949.76		50'000.00		5'180.78	
5040.00	Hochbauten	282'028.60		350'000.00		14'446.76	
INV00002	Einbau Ozonung			300'000.00			
INV00009	Umbau Schlammfäulung	281'499.77		50'000.00		14'446.76	
INV00016	Baumassnahmen neue Biogasaufbereitungsanlage	528.83					
5130.00	Investitionsausgaben für übriger Tiefbau auf Rechnung Dritter	86'326.75		320'000.00		430'392.31	
INV00010	Regenbecken Dollikon, Meilen, Sanierung	24'743.50		20'000.00		316'758.70	
INV00011	Pumpwerke Herrliberg, Sanierung					86'883.61	
INV00012	Sonderbauwerk Müli, Uetikon am See, Sanierung	61'583.25		300'000.00		26'750.00	
6130.00	Rückerstattungen Dritter für Investitionen in übrigen Tiefbau		86'326.75		320'000.00		430'392.31
INV00010	Regenbecken Dollikon, Meilen, Sanierung		24'743.50		20'000.00		316'758.70
INV00011	Pumpwerke Herrliberg, Sanierung						86'883.61
INV00012	Sonderbauwerk Müli, Uetikon am See, Sanierung		61'583.25		300'000.00		26'750.00
9	FINANZEN UND STEUERN	86'326.75	775'150.98	320'000.00	760'000.00	430'392.31	488'494.92
	<i>Nettoinvestition</i>	688'824.23		440'000.00		58'102.61	
99	Nicht aufgeteilte Posten	86'326.75	775'150.98	320'000.00	760'000.00	430'392.31	488'494.92
	<i>Nettoinvestition</i>	688'824.23		440'000.00		58'102.61	
999	Abschluss	86'326.75	775'150.98	320'000.00	760'000.00	430'392.31	488'494.92
	<i>Nettoinvestition</i>	688'824.23		440'000.00		58'102.61	
9999	Abschluss Zweckverband IR	86'326.75	775'150.98	320'000.00	760'000.00	430'392.31	488'494.92
	<i>Nettoinvestition</i>	688'824.23		440'000.00		58'102.61	
5900.00	Passivierte Einnahmen	86'326.75		320'000.00		430'392.31	
6900.00	Aktivierte Ausgaben		775'150.98		760'000.00		488'494.92
	Total	861'477.73	86'326.75	760'000.00	320'000.00	488'494.92	430'392.31
999	Nettoinvestitionen		688'824.23		440'000.00		58'102.61

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

Budgetabweichungen > Fr. 15'000.- +/- und mindestens 15 % müssen begründet werden.

7

UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG

Konto		Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	%	Begründung Abweichung
720	Abwasserbeseitigung					
7202	Kläranlagen (Gemeindebetrieb)					
INV00002	Einbau Ozonung		300'000.00	-300'000.00	-100.00	
5040.00	Hochbauten		300'000.00	-300'000.00	-100.00	Projektstart erst nach Variantenentscheid Ozon oder Aktivkohle.
INV00004	Ersatz Steuerkabel	-1'020.52	20'000.00	-21'020.52	-105.10	
5030.00	Übrige Tiefbauten	-1'020.52	20'000.00	-21'020.52	-105.10	Umbuchung in laufende Rechnung, da Betrag nach Abrechnung der Investition ausbezahlt wurde.
INV00005	Altes Betriebsgebäude, Sanierung Vorplatz und UG-Decke	257'866.39	20'000.00	237'866.39	1'189.33	
5010.00	Strassen und Verkehrswege	257'866.39	20'000.00	237'866.39	1'189.33	Bauunternehmung hat erst lange nach Abschluss der Arbeiten das Ausmass erstellt und die Rechnung zugestellt.
INV00009	Umbau Schlammfaltung	281'499.77	50'000.00	231'499.77	463.00	
5040.00	Hochbauten	281'499.77	50'000.00	231'499.77	463.00	Infolge Lieferengpass beim Stahl und aus betrieblichen Gründen wurde die Ausführung der 1. Etappe in den Frühling/Sommer 2022 verschoben.
INV00012	Sonderbauwerk Müli, Uetikon am See, Sanierung					
5130.00	Investitionsausgaben für übriger Tiefbau auf Rechnung Dritter	61'583.25	300'000.00	-238'416.75	-79.47	Verzögerter Projekt- und Baustart führt zu Verschiebungen der Investitionen ins Folgejahr.
6130.00	Rückerstattungen Dritter für Investitionen in übrigen Tiefbau	-61'583.25	-300'000.00	238'416.75	-79.47	Verzögerter Projekt- und Baustart führt zu Verschiebungen der Weiterverrechnung ins Folgejahr.
INV00013	Anschluss ARA Männedorf	149'949.76	50'000.00	99'949.76	199.90	
5030.00	Übrige Tiefbauten	149'949.76	50'000.00	99'949.76	199.90	Beschluss der ARA-Kommission vom 21. März 2022. Arbeiten im Zusammenhang mit Anschluss Männedorf an ARA Rorguet.

Bilanz

Aktiven		31.12.2021	31.12.2022
1	Aktiven	31'272'369.08	30'901'762.63
10	Finanzvermögen (FV)	4'174'990.28	4'287'116.60
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		545'405.33
1002	Bank		545'405.33
1002.00	Zürcher Kantonalbank (Konto 1100-2632.855)		545'405.33
101	Forderungen	853'090.28	419'811.27
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	843'905.90	347'873.30
1010.00	Forderungen Sammelkonto	843'905.90	347'873.30
1019	Übrige Forderungen	9'184.38	71'937.97
1019.22	MWST-Vorsteuerguthaben ER Abwasserbeseitigung	9'184.38	71'937.97
108	Sachanlagen Finanzvermögen (FV)	3'321'900.00	3'321'900.00
1080	Grundstücke FV	3'321'900.00	3'321'900.00
1080.10	Grundstücke FV mit Baurechten	3'321'900.00	3'321'900.00
14	Verwaltungsvermögen (VV)	27'097'378.80	26'614'646.03
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	27'000'806.38	26'614'130.50
1401	Strassen/Verkehrswege VV	341'453.23	583'749.63
1401.00	Strassen/Verkehrswege allgemeiner Haushalt	358'321.01	616'187.40
1401.09	WB Strassen/Verkehrswege allgemeiner Haushalt	-16'867.78	-32'437.77
1403	Übrige Tiefbauten VV	394'941.60	717'525.69
1403.00	Tiefbauten allgemeiner Haushalt	417'962.27	751'278.92
1403.09	WB Tiefbauten allgemeiner Haushalt	-23'020.67	-33'753.23
1404	Hochbauten VV	25'516'145.08	24'514'851.58
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	35'098'854.33	35'098'854.33
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-9'582'709.25	-10'584'002.75
1407	Anlagen im Bau VV	423'268.42	520'909.61
1407.00	Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	423'268.42	520'909.61
1409	Übrige Sachanlagen VV	324'998.05	277'093.99
1409.00	Übrige Sachanlagen allgemeiner Haushalt	1'127'384.01	1'127'384.01
1409.09	WB übrige Sachanlagen allgemeiner Haushalt	-802'385.96	-850'290.02

142	Immaterielle Anlagen	96'572.42	515.53
1429	Übrige immaterielle Anlagen	96'572.42	515.53
1429.00	Übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	1'086'485.90	1'086'485.90
1429.09	WB übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	-989'913.48	-1'085'970.37

Passiven		31.12.2021	31.12.2022
-----------------	--	-------------------	-------------------

2	Passiven	-31'272'369.08	-30'901'762.63
20	Fremdkapital	-24'433'956.58	-24'063'350.13
200	Laufende Verbindlichkeiten	-1'376'285.29	-1'468'847.53
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	-643'925.29	-968'847.53
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	-643'925.29	-968'847.53
2001	Kontokorrente mit Dritten		-500'000.00
2001.01	Kontokorrent mit Gemeinde Meilen		-500'000.00
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	-732'360.00	
2005.40	Abrechnungskonto Zahlungsverkehr (Vorauszahlung)	-732'360.00	
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-1'965'815.29	-13'110'028.83
2010	Verbindlichkeiten gegenüber Finanzintermediären	-389'025.18	-1'500'000.00
2010.20	Zürcher Kantonalbank	-389'025.18	-1'500'000.00
2014	Kurzfristiger Anteil langfristiger Verbindlichkeiten	-1'576'790.11	-11'610'028.83
2014.40	Kurzfristiger Anteil von langfristigen Darlehen	-1'576'790.11	-11'610'028.83
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)		-2'646.60
2044	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag		-2'646.60
2044.00	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag		-2'646.60
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-21'091'856.00	-9'481'827.17
2064	Darlehen, Schuldscheine	-21'091'856.00	-9'481'827.17
2064.00	Langfristige Darlehen	-21'091'856.00	-9'481'827.17
29	Eigenkapital	-6'838'412.50	-6'838'412.50
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-6'838'412.50	-6'838'412.50
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-6'838'412.50	-6'838'412.50
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-6'838'412.50	-6'838'412.50