



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

Jahresrechnung 2023

Ablieferung an Vorsteherschaft	11.03.2024
Abnahmebeschluss Vorsteherschaft	18.03.2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	13.05.2024
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand Meilen	28.05.2024
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand Herrliberg	28.05.2024
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand Uetikon am See	06.06.2024
Veröffentlichung	30.06.2024

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 -37
15	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	38
17	Bilanz	39 - 40

Kontakt

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

Präsidentin: Verena Bergmann-Zogg, Zweckverband ARA
Betriebsleiter: Martin Casal, 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. 3'792'202.07 und einem Ertrag von Fr. 734'247.24. Das Nettoergebnis von Fr. 3'057'954.83 wird verursachergerecht auf die Verbandsgemeinden verteilt. Massgebend sind Einwohnergleichwerte und Schmutzfrachten. Die Gemeinde Meilen übernimmt davon Fr. 1'869'275.48, die Gemeinde Herrliberg Fr. 644'885.25 und die Gemeinde Uetikon am See Fr. 543'794.10. Das Gesamtergebnis fällt insbesondere aufgrund der Umbuchung der Kosten für die "Erweiterte Machbarkeitsstudie Anschluss Männedorf" aus der Investitionsrechnung in die Erfolgsrechnung höher aus als bugetiert.

Die wirtschaftliche Lage des Zweckverbandes kann als sehr solide bezeichnet werden. Der reine Betriebsaufwand wird infolge Mehraufwandes durch Schlamm-anlieferung Männedorf und die Energiepreiserhöhung steigen. Auch auf der Ertragsseite wird die Schlammanlieferung ab Januar 2024 wirksam. Die jährlichen Einkünfte aus Baurechtszinsen, Rohgasverkauf, Schlammabnahme, Wärmelieferung und Einspeisung von Solarenergie werden auf rund Fr. 830'000.- pro Jahr steigen.

Antrag der Vorsteherschaft


- 1 Die Vorsteherschaft hat die **Jahresrechnung 2023** 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 2023 des Zweckverbands ARA Meilen-Herrliberg-Uetikon am See weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3'792'202.07
	Gesamtertrag	Fr.	734'247.24
	Aufwandüberschuss	Fr.	3'057'954.83
Kostenverteiler	<i>Gemeinde Meilen</i>	<i>Fr.</i>	<i>1'869'275.48</i>
	<i>Gemeinde Herrliberg</i>	<i>Fr.</i>	<i>644'885.25</i>
	<i>Gemeinde Uetikon am See</i>	<i>Fr.</i>	<i>543'794.10</i>
	Total	Fr.	3'057'954.83
	Gesamtergebnis	Fr.	-
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	517'225.46
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	547'859.10
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-30'633.64
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	30'810'856.59

- 4 Die Vorsteherschaft beantragt den Gemeindevorständen der Verbandsgemeinden die Jahresrechnung 2023 des Zweckverbands ARA Meilen-Herrliberg-Uetikon am See zu genehmigen.

8706 Meilen, 18.03.2024

Vorsteherschaft Zweckverband ARA Meilen-Herrliberg-Uetikon am See


Verena Bergmann-Zogg
Präsidentin


Martin Casal
Betriebsleiter

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung 2023** des Zweckverbands ARA Meilen-Herrliberg-Uetikon am See in der von der Vorsteherschaft beschlossenen Fassung vom 18.03.2024 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3'792'202.07
	Gesamtertrag	Fr.	734'247.24
	Aufwandüberschuss	Fr.	3'057'954.83

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

Gemeinde Meilen	Fr.	1'869'275.48
Gemeinde Herrliberg	Fr.	644'885.25
Gemeinde Uetikon am See	Fr.	543'794.10
Total	Fr.	3'057'954.83

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

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	517'225.46
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	547'859.10
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-30'633.64

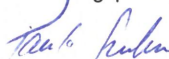
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-


Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	30'810'856.59
---------------	--------------------	------------	----------------------

- 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 2023 des Zweckverbands ARA Meilen-Herrliberg-Uetikon am See entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft zu genehmigen.

8706 Meilen, 13.05.2024

Rechnungsprüfungskommission Gemeinde Meilen


Paulo Gnehm
Präsident


Mathias Ehrismann
Aktuar

Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Meilen

Der Gemeindevorstand der Verbandsgemeinde Meilen hat die **Jahresrechnung 2023** des Zweckverbands ARA Meilen-Herrliberg-Uetikon am See am 28.05.2024 entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3'792'202.07
	Gesamtertrag	Fr.	734'247.24
	Aufwandüberschuss	Fr.	3'057'954.83
<i>Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 42 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:</i>			
	Gemeinde Meilen	Fr.	1'869'275.48
	Gemeinde Herrliberg	Fr.	644'885.25
	Gemeinde Uetikon am See	Fr.	543'794.10
	Total	Fr.	3'057'954.83
	Gesamtergebnis	Fr.	-
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	517'225.46
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	547'859.10
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-30'633.64
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	30'810'856.59

8706 Meilen, 28.05.2024

Gemeindevorstand Verbandsgemeinde Meilen


Christoph Hiller
Gemeindepräsident


Didier Mayenzet
Gemeindeschreiber

Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Herrliberg

Der Gemeindevorstand der Verbandsgemeinde Herrliberg hat die **Jahresrechnung 2023** des Zweckverbands ARA Meilen-Herrliberg-Uetikon am See am 28.05.2024 entsprechend dem Antrag der Vorsteherchaft genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3'792'202.07
	Gesamtertrag	Fr.	734'247.24
	Aufwandüberschuss	Fr.	3'057'954.83

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

Gemeinde Meilen	Fr.	1'869'275.48
Gemeinde Herrliberg	Fr.	644'885.25
Gemeinde Uetikon am See	Fr.	543'794.10
Total	Fr.	3'057'954.83
Gesamtergebnis	Fr.	-

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	517'225.46
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	547'859.10
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-30'633.64

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

Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	30'810'856.59
---------------	--------------------	------------	----------------------

8704 Herrliberg, 28.05.2024
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 2023** des Zweckverbands ARA Meilen-Herrliberg-Uetikon am See am 06.06.2024 entsprechend dem Antrag der Vorsteherchaft genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3'792'202.07
	Gesamtertrag	Fr.	734'247.24
	Aufwandüberschuss	Fr.	3'057'954.83

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

Gemeinde Meilen	Fr.	1'869'275.48
Gemeinde Herrliberg	Fr.	644'885.25
Gemeinde Uetikon am See	Fr.	543'794.10
Total	Fr.	3'057'954.83

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

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	517'225.46
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	547'859.10
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-30'633.64

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

Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	30'810'856.59
---------------	--------------------	------------	----------------------

8707 Uetikon am See, 06.06.2024
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 2023

(umfassend die Zeitperiode vom 1.1. - 31.12.2023)

12. April 2024

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 2023, 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 beigelegte 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 Prüfstellle 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, 12. April 2024

BDO AG

Eva Maranta

Leitende Revisorin
Zugelassene Revisionsexpertin

Susanne Scalia

Zugelassene Revisorin

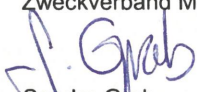
Vollständigkeitserklärung

Die Rechnungsführerin 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, 23.02.2024

Zweckverband Meilen-Herrliberg-Uetikon am See


Sandra Grab
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	1'071'480.22	1'058'400.00	1'071'480.22	1'058'400.00	0.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	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	1'071'480.22	1'058'400.00	1'071'480.22	1'058'400.00	0.00	0.00
- Einnahmenüberschuss Verwaltungsvermögen	-30'633.64	760'000.00	-30'633.64	760'000.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	1'102'113.86	298'400.00	1'102'113.86	298'400.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	n/a**	139%	n/a**	139%	-	-

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

** Keine Nettoinvestitionen im 2023, daher erübrigt sich die Berechnung des Selbstfinanzierungsgrades

Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	517'486.30	491'000.00	410'180.81
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'775'738.56	1'673'100.00	1'616'006.39
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'071'480.22	1'058'400.00	1'171'557.00
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>3'364'705.08</i>	<i>3'222'500.00</i>	<i>3'197'744.20</i>
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	271'799.32	206'000.00	262'749.29
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	208'753.80	223'000.00	157'726.75
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>480'553.12</i>	<i>429'000.00</i>	<i>420'476.04</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-2'884'151.96	-2'793'500.00	-2'777'268.16
34	Finanzaufwand	419'192.24	400'000.00	438'620.11
44	Finanzertrag	245'389.37	246'000.00	245'025.49
	Ergebnis aus Finanzierung	-173'802.87	-154'000.00	-193'594.62
	Operatives Ergebnis	-3'057'954.83	-2'947'500.00	-2'970'862.78
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 (-)	-3'057'954.83	-2'947'500.00	-2'970'862.78
	Ertragsüberschuss z.G. / Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)	-3'057'954.83	-2'947'500.00	-2'970'862.78
	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	3'792'202.07	3'630'800.00	3'644'669.06
	Total Ertrag	734'247.24	683'300.00	673'806.28

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 2023	Budget 2023
Gemeinde Meilen	14'918	61.128	1'869'275.48	1'817'000.00
Gemeinde Herrliberg	6'762	21.089	644'885.25	604'300.00
Gemeinde Uetikon am See	5'702	17.783	543'794.10	526'200.00
Total	27'382	100%	3'057'954.83	2'947'500.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	-30'633.64	760'000.00	688'824.23
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	547'859.10	430'000.00	86'326.75
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		517'225.46	1'190'000.00	775'150.98
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	547'859.10	430'000.00	86'326.75
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		547'859.10	430'000.00	86'326.75
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		517'225.46	1'190'000.00	775'150.98
Total Investitionseinnahmen		547'859.10	430'000.00	86'326.75
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		30'633.64	-760'000.00	-688'824.23
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
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		31.12.2022	31.12.2023
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	545'405.33	950'397.03
101	Forderungen	419'811.27	1'026'027.39
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	965'216.60	1'976'424.42
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		4'287'116.60	5'298'324.42
140	Sachanlagen VV	26'614'130.50	25'512'532.17
142	Immaterielle Anlagen	515.53	0.00
144	Darlehen	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	26'614'646.03	25'512'532.17
Total Verwaltungsvermögen		26'614'646.03	25'512'532.17
Total Aktiven		30'901'762.63	30'810'856.59
* Total Anlagevermögen		29'936'546.03	28'834'432.17

Bilanz

Passiven		31.12.2022	31.12.2023
200	Laufende Verbindlichkeiten	-1'468'847.53	-490'616.96
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-13'110'028.83	-1'644'075.25
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	-2'646.60	0.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	-14'581'522.96	-2'134'692.21
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-9'481'827.17	-21'837'751.88
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
	Langfristiges Fremdkapital	-9'481'827.17	-21'837'751.88
	Total Fremdkapital	-24'063'350.13	-23'972'444.09
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	-30'901'762.63	-30'810'856.59

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2023		Rechnung 2022
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	0.00		0.00
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'071'480.22		1'171'557.00
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	-606'216.12		433'279.01
+/-	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	-478'230.57		-407'437.76
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-2'646.60		2'646.60
+/-	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)	-15'613.07		1'200'044.85
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	0.00	-517'225.46	0.00
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0.00	547'859.10	0.00
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)		30'633.64	-688'824.23
-	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		30'633.64	-688'824.23

+/-	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		30'633.64	-688'824.23
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-11'465'953.58	11'144'213.54
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	12'355'924.71	-11'610'028.83
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	-500'000.00	500'000.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		389'971.13	34'184.71
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		404'991.70	545'405.33
Stand flüssige Mittel per 1.1.		545'405.33	0.00
Stand flüssige Mittel per 31.12.		950'397.03	545'405.33
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		404'991.70	545'405.33

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 01.01.2023 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 01.01.2023	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert 31.12.2023
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 31.12.2023	
	Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023		
Sachanlagen VV												
1401	Strassen / Verkehrswege	616'187.40	-115'335.22	0.00	500'852.18	-32'437.77	-12'534.84	0.00	0.00	0.00	-44'972.61	455'879.57
1403	Übrige Tiefbauten	751'278.92	0.00	0.00	751'278.92	-33'753.23	-10'732.55	0.00	0.00	0.00	-44'485.78	706'793.14
1404	Hochbauten	35'098'854.33	0.00	518'402.90	35'617'257.23	-10'584'002.75	-1'014'253.57	0.00	0.00	0.00	-11'598'256.32	24'019'000.91
1407	Anlagen im Bau VV	520'909.61	84'701.58	-518'402.90	87'208.29	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	87'208.29
1409	Übrige Sachanlagen	1'127'384.01	0.00	0.00	1'127'384.01	-850'290.02	-33'443.73	0.00	0.00	0.00	-883'733.75	243'650.26
	Total Sachanlagen	38'114'614.27	-30'633.64	0.00	38'083'980.63	-11'500'483.77	-1'070'964.69	0.00	0.00	0.00	-12'571'448.46	25'512'532.17
Immaterielle Anlagen												
1429	1429 Übrige immaterielle Anlagen	1'086'485.90	0.00	0.00	1'086'485.90	-1'085'970.37	-515.53	0.00	0.00	0.00	-1'086'485.90	0.00
	Total Immaterielle Anlagen	1'086'485.90	0.00	0.00	1'086'485.90	-1'085'970.37	-515.53	0.00	0.00	0.00	-1'086'485.90	0.00
	Total Verwaltungsvermögen	39'201'100.17	-30'633.64	0.00	39'170'466.53	-12'586'454.14	-1'071'480.22	0.00	0.00	0.00	-13'657'934.36	25'512'532.17

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Zinsfuß	Anfangsdatum	Laufzeitende	Buchwert 31.12.2022	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2023
2010	Verbindlichkeiten gegenüber Finanzintermediären				1'500'000.00	-1'500'000.00	0.00
	Fester Vorschuss ZKB 1.5 Mio.	1.2800%	30.11.2022	30.06.2023	1'500'000.00	-1'500'000.00	0.00
2014	Kurzfristiger Anteil langfristiger Darlehen				11'610'028.83	-9'965'953.58	1'644'075.25
	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	939'611.26	29'876.93	969'488.19
	Annuitätendarlehen ZKB 6.581 Mio.	0.6150%	31.03.2015	31.03.2025	670'417.57	4'169.49	674'587.06
2064	Darlehen, Schuldscheine				9'481'827.17	12'355'924.71	21'837'751.88
	Annuitätendarlehen ZKB 10 Mio.	3.1250%	28.06.2013	30.06.2025	1'468'292.75	-969'488.23	498'804.52
	Annuitätendarlehen ZKB 6.581 Mio.	0.6150%	31.03.2015	31.03.2025	1'013'534.42	-674'587.06	338'947.36
	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 14 Mio.	2.3050%	30.06.2023	30.06.2033	0.00	14'000'000.00	14'000'000.00
	Fälligkeitsstatistik:						
	1 bis 2 Jahre						1'644'075.25
	2 bis 5 Jahre						7'837'751.88
	über 5 Jahre						14'000'000.00
	Total						23'481'827.13
	Gewichteter Durchschnittszinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %						1.64%

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 31.12.2022	Rücklagen		Vorfinanzierungen		Jahresergebnis		Stand 31.12.2023
		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 31.12.2023	Eigenkapital per 31.12.2023	Beteiligungsquote	Nettoschuld I per 31.12.2023	Einwohner per 31.12.2023	Nettoschuld I pro Einwohner
Gemeinde Meilen	4'334'870.50	4'334'870.50	63.39%	-11'837'526.69	14'918	-793.51
Gemeinde Herrliberg	1'381'359.00	1'381'359.00	20.20%	-3'772'171.29	6'762	-557.85
Gemeinde Uetikon am See	1'122'183.00	1'122'183.00	16.41%	-3'064'421.70	5'702	-537.43
Total	6'838'412.50	6'838'412.50	100.00%	-18'674'119.67	27'382	-681.99

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 Saldo	Rechnung 2023 Saldo	Objektstand 2023	Restkredit (+) Kreditüber- schreitung (-)	Abnahme Datum	Organ
					7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	846'000.00	-30'633.64	790'073.56	55'926.44		
					72 Abwasserbeseitigung	846'000.00	-30'633.64	790'073.56	55'926.44		
					720 Abwasserbeseitigung	846'000.00	-30'633.64	790'073.56	55'926.44		
					7202 Kläranlagen (Gemeindebetrieb)	846'000.00	-30'633.64	790'073.56	55'926.44		
22.08.18	ARAKOM	2018/3	20'000.00	5040.00	INV00002 Einbau Ozonung	20'000.00		53'957.61	-33'957.61		
04.11.20	ARAKOM	11.5/2020	185'000.00	5010.00	INV00005 Altes Betriebsgebäude, Sanierung Vorplatz und UG-Decke	185'000.00	-115'335.22	184'462.37	537.63	06.11.23	ARAKOM
20.01.21	ARAKOM	01/2021	289'000.00	5040.00	INV00009 Umbau Schlammfäulung	509'000.00	207'110.27	518'402.90	-9'402.90		
29.03.23	ARAKOM	2/2023	220'000.00	5040.00							
16.05.22	ARAKOM	3/2022	650'000.00	5130.00	INV00012 Sonderbauwerk Müli, Uetikon am See, Sanierung						
16.05.22	ARAKOM	3/2022	-650'000.00	6130.00							
21.03.22	ARAKOM	2/2022	81'000.00	5030.00	INV00013 Anschluss ARA Männedorf	81'000.00	-155'130.54		81'000.00		
					INV00014 Pumpwerke Meilen, Sanierung						
					INV00015 Fangkanal Bruech, Meilen, Sanierung						
29.03.23	ARAKOM	2/2023/2	51'000.00	5040.00	INV00016 Baumassnahmen neue Biogasaufbereitungsanlage	51'000.00	32'721.85	33'250.68	17'749.32		
29.03.23	ARAKOM	2/2023/7	99'160.00	5140.00	INV00018 Notstromaggregate Herliberg, Anschaffung						
29.03.23	ARAKOM	2/2023/7	-99'160.00	6140.00							

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	6'730.92	0.00	6'600.00	0.00	6'468.00	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	3'357'974.16	559'595.39	3'215'900.00	479'000.00	3'191'276.20	499'405.13
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	Finanzen und Steuern	427'496.99	174'651.85	408'300.00	204'300.00	446'924.86	174'401.15
Total Aufwand / Ertrag		3'792'202.07	734'247.24	3'630'800.00	683'300.00	3'644'669.06	673'806.28
Aufwandüberschuss			3'057'954.83		2'947'500.00		2'970'862.78
Total		3'792'202.07	3'792'202.07	3'630'800.00	3'630'800.00	3'644'669.06	3'644'669.06

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	6'730.92		6'600.00		6'468.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		6'730.92		6'600.00		6'468.00
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	330.92		100.00		68.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		330.92		100.00		68.00
021	Finanz- und Steuerverwaltung	330.92		100.00		68.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		330.92		100.00		68.00
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	330.92		100.00		68.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		330.92		100.00		68.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	330.92		100.00		68.00	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	3'357'974.16	559'595.39	3'215'900.00	479'000.00	3'191'276.20	499'405.13
	<i>Nettoergebnis</i>		2'798'378.77		2'736'900.00		2'691'871.07
72	Abwasserbeseitigung	3'357'974.16	559'595.39	3'215'900.00	479'000.00	3'191'276.20	499'405.13
	<i>Nettoergebnis</i>		2'798'378.77		2'736'900.00		2'691'871.07
720	Abwasserbeseitigung	3'357'974.16	559'595.39	3'215'900.00	479'000.00	3'191'276.20	499'405.13
	<i>Nettoergebnis</i>		2'798'378.77		2'736'900.00		2'691'871.07
7202	Kläranlagen (Gemeindebetrieb)	3'357'974.16	559'595.39	3'215'900.00	479'000.00	3'191'276.20	499'405.13
	<i>Nettoergebnis</i>		2'798'378.77		2'736'900.00		2'691'871.07
3000.01	Entschädigungen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	420.00		2'000.00		560.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	389'650.40		375'000.00		372'629.80	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'632.75				-66'195.00	
3049.00	Übrige Zulagen	19'833.10		19'000.00		19'078.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26'799.85		25'000.00		21'223.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	48'464.25		44'000.00		45'077.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	10'007.60		12'000.00		8'044.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'507.45		5'000.00		3'702.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'499.36		6'000.00		3'314.85	
3091.00	Personalwerbung	4'334.55		1'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	336.99		1'000.00		1'744.21	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	26'438.25		38'000.00		28'444.32	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Schlammbehandlung	153'668.66		150'000.00		154'868.83	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'312.78		15'000.00		8'983.01	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	6'939.74		3'000.00		2'904.33	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'021.36		1'000.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Wasser	12'827.43		8'000.00		12'163.90	
3120.02	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Elektrizität	234'930.22		244'000.00		209'590.48	
3120.03	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Gas	65'393.13		65'000.00		95'125.11	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	154'087.42		157'000.00		171'213.94	
3130.01	Dienstleistungen Dritter Schlammverwertung	132'804.66		160'000.00		129'079.67	
3130.02	Dienstleistungen Dritter Transportkosten Sandfang	9'556.41		13'000.00		13'520.65	
3130.03	Dienstleistungen Dritter Transportkosten Schlamm	37'282.68		45'000.00		35'127.53	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	245'183.50		105'000.00		43'945.86	
3134.00	Sachversicherungsprämien	27'200.40		28'000.00		27'374.95	
3137.00	Steuern und Abgaben	240'435.00		240'000.00		239'037.99	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	11'769.13		20'000.00		22'670.38	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Sonderbauwerke Herrliberg	50'019.54		54'000.00		35'150.21	
3144.02	Unterhalt Hochbauten, Sonderbauwerke Meilen	76'655.22		64'000.00		72'685.24	
3144.03	Unterhalt Hochbauten, Sonderbauwerke Uetikon am See	1'811.73		3'000.00		834.39	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	212'845.28		200'000.00		256'004.70	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			2'000.00			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	62'142.05		51'000.00		50'451.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	683.05		500.00		361.50	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	12'534.84		9'100.00		15'569.99	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	10'732.55		10'800.00		10'732.56	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'014'253.57		1'004'500.00		1'001'293.50	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	33'443.73		33'500.00		47'904.06	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	515.53		500.00		96'056.89	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'824.37		1'000.00		1'855.66
4250.00	Verkäufe		185'210.71		190'000.00		231'771.91
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		84'764.24		15'000.00		29'121.72
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		79'292.97		80'000.00		78'929.09
4612.04	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden Herrliberg SB		68'113.45		84'000.00		54'068.80
4612.05	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden Meilen SB		112'297.90		100'000.00		98'888.30
4612.06	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden Uetikon am See SB		10'091.75		9'000.00		4'769.65
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		18'000.00				

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	427'496.99	3'232'606.68	408'300.00	3'151'800.00	446'924.86	3'145'263.93
	<i>Nettoergebnis</i>	2'805'109.69		2'743'500.00		2'698'339.07	
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	427'496.99	174'401.15	408'300.00	174'300.00	446'924.86	174'401.15
	<i>Nettoergebnis</i>		253'095.84		234'000.00		272'523.71
961	Zinsen	419'192.24	8'304.75	400'000.00	8'300.00	438'620.11	8'304.75
	<i>Nettoergebnis</i>		410'887.49		391'700.00		430'315.36
9610	Zinsen	419'192.24	8'304.75	400'000.00	8'300.00	438'620.11	8'304.75
	<i>Nettoergebnis</i>		410'887.49		391'700.00		430'315.36
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	419'192.24		400'000.00		438'620.11	
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		250.70		30'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>	250.70		30'000.00			
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		250.70		30'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>	250.70		30'000.00			
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		250.70		30'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>	250.70		30'000.00			
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		250.70		30'000.00		
99	Nicht aufgeteilte Posten		3'057'954.83		2'947'500.00		2'970'862.78
	<i>Nettoergebnis</i>	3'057'954.83		2'947'500.00		2'970'862.78	
999	Abschluss		3'057'954.83		2'947'500.00		2'970'862.78
	<i>Nettoergebnis</i>	3'057'954.83		2'947'500.00		2'970'862.78	
9998	Abschluss Zweckverband ER		3'057'954.83		2'947'500.00		2'970'862.78
	<i>Nettoergebnis</i>	3'057'954.83		2'947'500.00		2'970'862.78	
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden Herrliberg		644'885.25		604'300.00		619'338.05
4612.02	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden Meilen		1'869'275.48		1'817'000.00		1'829'669.18
4612.03	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden Uetikon am See		543'794.10		526'200.00		521'855.55
Gesamtergebnis		3'792'202.07	3'792'202.07	3'630'800.00	3'630'800.00	3'644'669.06	3'644'669.06
		3'792'202.07	3'792'202.07	3'630'800.00	3'630'800.00	3'644'669.06	3'644'669.06

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

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

7

UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG

Konto		Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	% Begründung Abweichung
720	Abwasserbeseitigung				
7202	Kläranlagen (Gemeindebetrieb)				
3130.01	Dienstleistungen Dritter Schlammverwertung	132'804.66	160'000.00	-27'195.34	-17.00 Nur eine Notentsorgung anstelle von 2.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	245'183.50	105'000.00	140'183.50	133.51 Erhöhter Aufwand infolge Umbuchung der Kosten für die "Erweiterte Machbarkeitsstudie Anschluss Männedorf" aus der Investitionsrechnung, welche gemäss Vorgaben vom Kanton Zürich über die Erfolgsrechnung zu verbuchen sind.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-84'764.24	-15'000.00	-69'764.24	465.09 Akonto-Beitrag Gemeinde Männedorf an die "Erweiterte Machbarkeitsstudie Anschluss Männedorf".
4612.04	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden Herrliberg SB	-68'113.45	-84'000.00	15'886.55	-18.91 Verspätete Auslieferung der Notstromgeneratoren erst im 2024 statt 2023.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-18'000.00		-18'000.00	-100.00 Pauschal-Beitrag Amt für Abfall, Wasser, Energie und Luft (AWEL) an die "Erweiterte Machbarkeitsstudie Anschluss Männedorf".

9

FINANZEN UND STEUERN

Konto		Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	%
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe				
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe				
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe	-250.70	-30'000.00	29'749.30	-99.16 KLIK-Beiträge wurden auf dem falschen Konto budgetiert (korrekt wäre 7202.4635.00). Die Erstattung der KLIK-Beiträge ist sehr aufwändig und dauert sehr lange. Deshalb ist leider mit einer Verzögerung von mindestens einem Jahr zu rechnen.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 Bildung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3 Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 Umweltschutz und Raumordnung	517'225.46	547'859.10	1'190'000.00	430'000.00	775'150.98	86'326.75
8 Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen	517'225.46	547'859.10	1'190'000.00	430'000.00	775'150.98	86'326.75
Einnahmenüberschuss	30'633.64			760'000.00		688'824.23
Total	547'859.10	547'859.10	1'190'000.00	1'190'000.00	775'150.98	775'150.98

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	517'225.46	547'859.10	1'190'000.00	430'000.00	775'150.98	86'326.75
72	Abwasserbeseitigung	517'225.46	547'859.10	1'190'000.00	430'000.00	775'150.98	86'326.75
720	Abwasserbeseitigung	517'225.46	547'859.10	1'190'000.00	430'000.00	775'150.98	86'326.75
7202	Kläranlagen (Gemeindebetrieb)	517'225.46	547'859.10	1'190'000.00	430'000.00	775'150.98	86'326.75
5010.00	Strassen und Verkehrswege	-115'335.22				257'866.39	
INV00005	Altes Betriebsgebäude, Sanierung Vorplatz und UG-Decke	-115'335.22				257'866.39	
5030.00	Übrige Tiefbauten	-155'130.54		500'000.00		148'929.24	
INV00004	Ersatz Steuerkabel					-1'020.52	
INV00013	Anschluss ARA Männedorf	-155'130.54		500'000.00		149'949.76	
5040.00	Hochbauten	239'832.12		260'000.00		282'028.60	
INV00002	Einbau Ozonung			150'000.00			
INV00009	Umbau Schlammfäulung	207'110.27		50'000.00		281'499.77	
INV00016	Baumassnahmen neue Biogasaufbereitungsanlage	32'721.85		60'000.00		528.83	
5130.00	Investitionsausgaben für übriger Tiefbau auf Rechnung Dritter	539'782.50		430'000.00		86'326.75	
INV00010	Regenbecken Dollikon, Meilen, Sanierung					24'743.50	
INV00012	Sonderbauwerk Müli, Uetikon am See, Sanierung	513'053.10		250'000.00		61'583.25	
INV00014	Pumpwerke Meilen, Sanierung	6'500.00		20'000.00			
INV00015	Fangkanal Bruech, Meilen, Sanierung	20'229.40		160'000.00			
5140.00	Investitionsausgaben für Hochbauten auf Rechnung Dritter	8'076.60					
INV00018	Notstromaggregate Herrliberg, Anschaffung	8'076.60					
6130.00	Rückerstattungen Dritter für Investitionen in übrigen Tiefbau		539'782.50		430'000.00		86'326.75
INV00010	Regenbecken Dollikon, Meilen, Sanierung						24'743.50
INV00012	Sonderbauwerk Müli, Uetikon am See, Sanierung		513'053.10		250'000.00		61'583.25
INV00014	Pumpwerke Meilen, Sanierung		6'500.00		20'000.00		
INV00015	Fangkanal Bruech, Meilen, Sanierung		20'229.40		160'000.00		
6140.00	Rückerstattungen Dritter für Investitionen in Hochbauten		8'076.60				
INV00018	Notstromaggregate Herrliberg, Anschaffung		8'076.60				

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	FINANZEN UND STEUERN	547'859.10	517'225.46	430'000.00	1'190'000.00	86'326.75	775'150.98
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>30'633.64</i>	<i>760'000.00</i>		<i>688'824.23</i>	
99	Nicht aufgeteilte Posten	547'859.10	517'225.46	430'000.00	1'190'000.00	86'326.75	775'150.98
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>30'633.64</i>	<i>760'000.00</i>		<i>688'824.23</i>	
999	Abschluss	547'859.10	517'225.46	430'000.00	1'190'000.00	86'326.75	775'150.98
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>30'633.64</i>	<i>760'000.00</i>		<i>688'824.23</i>	
9999	Abschluss Zweckverband IR	547'859.10	517'225.46	430'000.00	1'190'000.00	86'326.75	775'150.98
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>30'633.64</i>	<i>760'000.00</i>		<i>688'824.23</i>	
5900.00	Passivierte Einnahmen	547'859.10		430'000.00		86'326.75	
6900.00	Aktivierte Ausgaben		517'225.46		1'190'000.00		775'150.98
	Total	1'065'084.56	1'065'084.56	1'620'000.00	1'620'000.00	861'477.73	861'477.73
999	Einnahmenüberschuss	30'633.64			760'000.00		688'824.23

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

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

7

UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG

Konto		Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	%	Begründung Abweichung
720	Abwasserbeseitigung					
7202	Kläranlagen (Gemeindebetrieb)					
INV00002	Einbau Ozonung		150'000.00	-150'000.00	-100.00	
5040.00	Hochbauten		150'000.00	-150'000.00	-100.00	Projektstart erst nach Variantenentscheid Ozon oder Aktivkohle.
INV00005	Altes Betriebsgebäude, Sanierung Vorplatz und UG-Decke	-115'335.22		-115'335.22	100.00	
5010.00	Strassen und Verkehrswege	-115'335.22		-115'335.22	100.00	Rückvergütung Gemeinde Meilen an ARA-Zweckverband infolge zugewiesener Kostenanteile, innerhalb des gemeinsamen Projektes.
INV00009	Umbau Schlammfäulung	207'110.27	50'000.00	157'110.27	314.22	
5040.00	Hochbauten	207'110.27	50'000.00	157'110.27	314.22	Infolge Lieferengpass beim Stahl und aus betrieblichen Gründen wurde die Ausführung der 2. Etappe in den Sommer/Herbst 2023 verschoben.
INV00012	Sonderbauwerk Müli, Uetikon am See, Sanierung					
5130.00	Investitionsausgaben für übriger Tiefbau auf Rechnung Dritter	513'053.10	250'000.00	263'053.10	105.22	Die Vorbereitungsarbeiten, Betonsanierung und Abspitzen der Höcker, dauerte wesentlich länger. Die Hauptarbeiten verschoben sich dadurch ins 2023.
6130.00	Rückerstattungen Dritter für Investitionen in übrigen Tiefbau	-513'053.10	-250'000.00	-263'053.10	105.22	Die Vorbereitungsarbeiten, Betonsanierung und Abspitzen der Höcker, dauerte wesentlich länger. Die Hauptarbeiten verschoben sich dadurch ins 2023.
INV00013	Anschluss ARA Männedorf	-155'130.54	500'000.00	-655'130.54	-131.03	
5030.00	Übrige Tiefbauten	-155'130.54	500'000.00	-655'130.54	-131.03	Gemäss Vorgaben vom Kanton Zürich sind die Kosten für Machbarkeitsstudien über die Erfolgsrechnung abzuwickeln. Deshalb wurden die Aufwendungen für die "Erweiterte Machbarkeitsstudie Anschluss Männedorf" von der Investitions- in die Erfolgsrechnung umgebucht.
INV00015	Fangkanal Bruech, Meilen, Sanierung					
5130.00	Investitionsausgaben für übriger Tiefbau auf Rechnung Dritter	20'229.40	160'000.00	-139'770.60	-87.36	Im 2023 konnten erste die Projektarbeiten geleistet werden. Die bauliche Ausführung wurde ins 2024 verschoben.
6130.00	Rückerstattungen Dritter für Investitionen in übrigen Tiefbau	-20'229.40	-160'000.00	139'770.60	-87.36	Im 2023 konnten erste die Projektarbeiten geleistet werden. Die bauliche Ausführung wurde ins 2024 verschoben.
INV00016	Baumassnahmen neue Biogasaufbereitungsanlage	32'721.85	60'000.00	-27'278.15	-45.46	
5040.00	Hochbauten	32'721.85	60'000.00	-27'278.15	-45.46	Die Baumassnahmen sind noch nicht abgeschlossen.

Bilanz

Aktiven		31.12.2022	31.12.2023
1	Aktiven	30'901'762.63	30'810'856.59
10	Finanzvermögen (FV)	4'287'116.60	5'298'324.42
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	545'405.33	950'397.03
1002	Bank	545'405.33	950'397.03
1002.00	Zürcher Kantonalbank (Konto 1100-2632.855)	545'405.33	950'397.03
101	Forderungen	419'811.27	1'026'027.39
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	347'873.30	1'026'027.39
1010.00	Forderungen Sammelkonto	347'873.30	1'026'027.39
1019	Übrige Forderungen	71'937.97	
1019.22	MWST-Vorsteuerguthaben ER Abwasserbeseitigung	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)	26'614'646.03	25'512'532.17
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	26'614'130.50	25'512'532.17
1401	Strassen/Verkehrswege VV	583'749.63	455'879.57
1401.00	Strassen/Verkehrswege allgemeiner Haushalt	616'187.40	500'852.18
1401.09	WB Strassen/Verkehrswege allgemeiner Haushalt	-32'437.77	-44'972.61
1403	Übrige Tiefbauten VV	717'525.69	706'793.14
1403.00	Tiefbauten allgemeiner Haushalt	751'278.92	751'278.92
1403.09	WB Tiefbauten allgemeiner Haushalt	-33'753.23	-44'485.78
1404	Hochbauten VV	24'514'851.58	24'019'000.91
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	35'098'854.33	35'617'257.23
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-10'584'002.75	-11'598'256.32
1407	Anlagen im Bau VV	520'909.61	87'208.29
1407.00	Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	520'909.61	87'208.29
1409	Übrige Sachanlagen VV	277'093.99	243'650.26
1409.00	Übrige Sachanlagen allgemeiner Haushalt	1'127'384.01	1'127'384.01
1409.09	WB übrige Sachanlagen allgemeiner Haushalt	-850'290.02	-883'733.75

142	Immaterielle Anlagen		515.53	
1429	Übrige immaterielle Anlagen		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		-1'085'970.37	-1'086'485.90
Passiven			31.12.2022	31.12.2023
2	Passiven		-30'901'762.63	-30'810'856.59
20	Fremdkapital		-24'063'350.13	-23'972'444.09
200	Laufende Verbindlichkeiten		-1'468'847.53	-490'616.96
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten		-968'847.53	-490'616.96
2000.00	Kreditoren Sammelkonto		-968'847.53	-490'616.96
2001	Kontokorrente mit Dritten		-500'000.00	
2001.01	Kontokorrent mit Gemeinde Meilen		-500'000.00	
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		-13'110'028.83	-1'644'075.25
2010	Verbindlichkeiten gegenüber Finanzintermediären		-1'500'000.00	
2010.20	Zürcher Kantonalbank		-1'500'000.00	
2014	Kurzfristiger Anteil langfristiger Verbindlichkeiten		-11'610'028.83	-1'644'075.25
2014.40	Kurzfristiger Anteil von langfristigen Darlehen		-11'610'028.83	-1'644'075.25
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		-9'481'827.17	-21'837'751.88
2064	Darlehen, Schuldscheine		-9'481'827.17	-21'837'751.88
2064.00	Langfristige Darlehen		-9'481'827.17	-21'837'751.88
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