

**ZV ARA Ellikon an der Thur**  
**8548 Ellikon an der Thur**

**Jahresrechnung 2022**

Ablieferung an Verwaltungsrat

Abnahmeabschluss Verwaltungsrat

Ablieferung an Trägergemeinden

Veröffentlichung

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## Inhaltsverzeichnis

|   | Seite   |
|---|---------|
| <b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>  |         |
| 1 Bericht der Vorstehererschaft   | 3       |
| 2 Anträge und Beschlüsse  | 4       |
| 3 Kurzbericht der Revisionsstelle   | 5-6     |
| 4 Vollständigkeitserklärung   | 7       |
| <b>Jahresrechnung - Finanzbericht</b>   |         |
| 5 Erfolgsrechnung   | 9       |
| 6 Kostenverteiler Erfolgsrechnung   | 10      |
| 7 Investitionsrechnung  | 11      |
| 8 Kostenverteiler Investitionsrechnung  | 12      |
| 9 Bilanz  | 13 - 14 |
| 10 Geldflussrechnung  | 15 - 16 |
| <b>Anhang</b>   |         |
| <b>Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung</b>                              |         |
| Angewandtes Regelwerk, Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze | 17      |
| <b>Finanzinformationen</b>  |         |
| Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens  | 18      |
| Gewährleistungspegel / Eventualverpflichtungen                                    | 19      |
| Finanzkennzahlen  | 20      |
| <b>Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht</b>                                 |         |
| 11 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung  | 22      |
| 12 Erfolgsrechnung  | 23 - 25 |
| 13 Erläuterungen zur Investitionsrechnung   | 26      |
| 14 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen                                       | 27 - 28 |
| 15 Bilanz   | 29 - 30 |

### Kontakt

IKA ARA Thurtal

Grosswisstrasse 15

8548 Ellikon an der Thur

Präsident

Beat Klein, Ellikon an der Thur

Rechnungsführer: Kevin Stanger, Rickenbach ZH

Telefon 052 320 95 11

E-Mail [kevin.stanger@rickenbach-zh.ch](mailto:kevin.stanger@rickenbach-zh.ch)

## **Bericht der Vorsteherschaft**

Der Zweckverband Kläranlage Ellikon an der Thur schliesst die Jahresrechnung 2022 mit einem Aufwandsüberschuss von CHF 750'718.97 ab. Dies gegenüber einem budgetierten Aufwandsüberschuss von CHF 823'500.-. Der Zweckverband schliess somit um rund CHF 73'000 besser ab als budgetiert. Die Nettoinvestitionen betragen CHF 343'421.57.  
Die detaillierten Abweichungsbegründungen sind als Anhang angefügt.

**Antrag der Vorstehererschaft**

- 1 Die Vorstehererschaft hat die Jahresrechnung 2022 des Zweckverband ARA Ellikon an der Thur genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2022 des Zweckverband ARA Ellikon an der Thur weist folgende Eckdaten aus.

**Erfolgsrechnung**

|                          |            |                   |
|--------------------------|------------|-------------------|
| Gesamtaufwand            | Fr.        | 803'474.11        |
| Gesamtertrag             | Fr.        | 52'755.14         |
| <b>Aufwandüberschuss</b> | <b>Fr.</b> | <b>750'718.97</b> |

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss § 38 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

|                              |            |                   |
|------------------------------|------------|-------------------|
| Gemeinde Dinhard             | Fr.        | 122'150.70        |
| Gemeinde Ellikon an der Thur | Fr.        | 199'347.90        |
| Gemeinde Rickenbach          | Fr.        | 194'445.67        |
| Gemeinde Wiesendangen        | Fr.        | 84'539.30         |
| Gemeinde Frauenfeld          | Fr.        | 38'114.40         |
| Gemeinde Gachnang            | Fr.        | 59'607.70         |
| Gemeinde Uesslingen          | Fr.        | 52'513.30         |
| <b>Total</b>                 | <b>Fr.</b> | <b>750'718.97</b> |

**Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen**

|                          |            |                   |
|--------------------------|------------|-------------------|
| Gesamtaufwand            | Fr.        | 343'421.57        |
| Gesamtertrag             | Fr.        | -                 |
| <b>Aufwandüberschuss</b> | <b>Fr.</b> | <b>343'421.57</b> |

Die nicht durch Einnahmen gedeckten Investitionskosten des Zweckverbands werden gemäss Art. 38 der Zweckverbandsstatuten von den Verbandsgemeinden getragen:

|                              |            |                   |
|------------------------------|------------|-------------------|
| Gemeinde Dinhard             | Fr.        | 55'187.85         |
| Gemeinde Ellikon an der Thur | Fr.        | 95'986.35         |
| Gemeinde Rickenbach          | Fr.        | 87'366.47         |
| Gemeinde Wiesendangen        | Fr.        | 35'235.05         |
| Gemeinde Frauenfeld          | Fr.        | 16'793.30         |
| Gemeinde Gachnang            | Fr.        | 30'358.45         |
| Gemeinde Uesslingen          | Fr.        | 22'494.10         |
| <b>Total</b>                 | <b>Fr.</b> | <b>343'421.57</b> |

**Bilanz**

|                    |            |                   |
|--------------------|------------|-------------------|
| <b>Bilanzsumme</b> | <b>Fr.</b> | <b>443'524.95</b> |
|--------------------|------------|-------------------|

8548 Ellikon an der Thur,  
Vorstehererschaft IKA ARA Thurtal

Präsident  
Beat Klein

Geschäftsführer  
Urs Bietenhader

## **Kurzbericht der Revisionsstelle**

8000 Ortschaft, xx.xx.2020  
Prüfstelle / Firma

Prüfungsleitung

Prüfende/r

## Vollständigkeitserklärung

Der Finanzvorsteher und der Rechnungsführer des ZV ARA Ellikon an der Thur bestätigen, dass:

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

8545 Rickenbach ZH, 11.02.2022  
IKA ARA Thurtal

Präsident  
Beat Klein

Rechnungsführer  
Kevin Stanger

# **Jahresrechnung - Finanzbericht**



## Erfolgsrechnung

|  | Rechnung<br>2022   | Budget<br>2022     | Rechnung<br>2021   |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Gestuffer Erfolgsausweis</b>                                    |                    |                    |                    |
| 30 Personalaufwand   | 329'938.30         | 326'700.00         | 321'897.34         |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand                               | 448'183.50         | 510'700.00         | 526'321.60         |
| 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen                              | 0.00               | 0.00               | 0.00               |
| 35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen                     | 0.00               | 0.00               | 0.00               |
| 36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden) | 25'352.31          | 27'000.00          | 25'097.12          |
| 37 Durchlaufende Beiträge  | 0.00               | 0.00               | 0.00               |
| <b>Total betrieblicher Aufwand</b>                                 | <b>803'474.11</b>  | <b>864'400.00</b>  | <b>873'316.06</b>  |
| 40 Fiskalertrag  | 0.00               | 0.00               | 0.00               |
| 41 Regalien und Konzessionen                                       | 0.00               | 0.00               | 0.00               |
| 42 Entgelte  | 52'549.84          | 40'600.00          | 40'370.05          |
| 43 Verschiedene Erträge  | 0.00               | 0.00               | 0.00               |
| 45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen                   | 0.00               | 0.00               | 0.00               |
| 46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)  | 205.30             | 300.00             | 71.55              |
| 47 Durchlaufende Beiträge  | 0.00               | 0.00               | 0.00               |
| <b>Total betrieblicher Ertrag</b>                                  | <b>52'755.14</b>   | <b>40'900.00</b>   | <b>40'441.60</b>   |
| <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>                        | <b>-750'718.97</b> | <b>-823'500.00</b> | <b>-832'874.46</b> |
| 34 Finanzaufwand   | 0.00               | 0.00               | 0.00               |
| 44 Finanzertrag  | 0.00               | 0.00               | 0.00               |
| <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>                                   | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b>        |
| <b>Operatives Ergebnis</b>   | <b>-750'718.97</b> | <b>-823'500.00</b> | <b>-832'874.46</b> |
| 38 Ausserordentlicher Aufwand                                      | 0.00               | 0.00               | 0.00               |
| 48 Ausserordentlicher Ertrag                                       | 0.00               | 0.00               | 0.00               |
| <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>                                 | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b>        |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>                              | <b>-750'718.97</b> | <b>-823'500.00</b> | <b>-832'874.46</b> |
| Ertragsüberschuss z.G. / Aufwandüberschuss (-)                     | 750'718.97         | 823'500.00         | 832'874.46         |
| <b>Total</b>   | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b>        |
| 39 Interne Verrechnungen: Aufwand                                  | 0.00               | 0.00               | 0.00               |
| 49 Interne Verrechnungen: Ertrag                                   | 0.00               | 0.00               | 0.00               |
| <b>Total Aufwand</b>   | <b>803'474.11</b>  | <b>864'400.00</b>  | <b>873'316.06</b>  |
| <b>Total Ertrag</b>  | <b>52'755.14</b>   | <b>40'900.00</b>   | <b>40'441.60</b>   |

## Kostenverteiler Erfolgsrechnung

### Kostenverteiler Erfolgsrechnung

#### Finanzierung der Betriebskosten

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss § 38 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

| Gemeinde            | Anteil in % | Rechnung<br>2022  | Budget<br>2022    |
|---------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Dinhard             | 16.271%     | 122'150.70        | 134'000.00        |
| Ellikon an der Thur | 26.554%     | 199'347.90        | 219'000.00        |
| Rickenbach          | 25.901%     | 194'445.67        | 212'500.00        |
| Wiesendangen        | 11.261%     | 84'539.30         | 93'000.00         |
| Frauenfeld          | 5.077%      | 38'114.40         | 42'000.00         |
| Gachnang            | 7.940%      | 59'607.70         | 65'000.00         |
| Uesslingen          | 6.995%      | 52'513.30         | 58'000.00         |
| <b>Total</b>        | <b>100%</b> | <b>750'718.97</b> | <b>823'500.00</b> |

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| Investitionsrechnung VV, Sachgruppen             |   | Rechnung<br>2022   | Budget<br>2022     | Rechnung<br>2021   |
|--|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| 50   | Sachanlagen   | 221'952.67         | 355'000.00         | 138'067.29         |
| 51   | Investitionen auf Rechnung Dritter                          | 0.00               | 0.00               | 0.00               |
| 52   | Immaterielle Anlagen  | 121'468.90         | 0.00               | 49'390.90          |
| 54   | Darlehen  | 0.00               | 0.00               | 0.00               |
| 55   | Beteiligungen und Grundkapitalen                            | 0.00               | 0.00               | 0.00               |
| 56   | Eigene Investitionsbeiträge                                 | 0.00               | 0.00               | 0.00               |
| 57   | Durchlaufende Investitionsbeiträge                          | 0.00               | 0.00               | 0.00               |
| <b>Total Investitionsausgaben</b>                |   | <b>343'421.57</b>  | <b>355'000.00</b>  | <b>187'458.19</b>  |
| 60   | Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen           | 0.00               | 0.00               | 0.00               |
| 61   | Rückerstattungen  | 0.00               | 0.00               | 0.00               |
| 62   | Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen | 0.00               | 0.00               | 0.00               |
| 63   | Investitionsbeiträge für eigene Rechnung                    | 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               |
| <b>Total Investitionseinnahmen</b>               |   | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b>        | <b>0.00</b>        |
| <b>Investitionen Verwaltungsvermögen</b>         |   |                    |                    |                    |
| Total Investitionsausgaben                       |   | 343'421.57         | 355'000.00         | 187'458.19         |
| Total Investitionseinnahmen                      |   | 0.00               | 0.00               | 0.00               |
| <b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>    |   | <b>-343'421.57</b> | <b>-355'000.00</b> | <b>-187'458.19</b> |
| Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+) |   |                    |                    |                    |

## Kostenverteiler Investitionsrechnung

### Kostenverteiler Investitionsrechnung

#### Finanzierung der Investitionskosten

Die nicht durch Einnahmen gedeckten Investitionskosten des Zweckverbands werden gemäss Art. 38 der Zweckverbandsstatuten von den Verbandsgemeinden getragen.

| Gemeinde            | Anteil in % | Rechnung<br>2022  | Budget<br>2022    |
|---------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Dinhard             | 16.07%      | 55'187.85         | 57'000.00         |
| Ellikon an der Thur | 27.95%      | 95'986.35         | 99'000.00         |
| Rickenbach          | 25.44%      | 87'366.47         | 91'000.00         |
| Wiesendangen        | 10.26%      | 35'235.05         | 37'000.00         |
| Frauenfeld          | 4.89%       | 16'793.30         | 17'000.00         |
| Gachnang            | 8.84%       | 30'358.45         | 31'000.00         |
| Uesslingen          | 6.55%       | 22'494.10         | 23'000.00         |
| <b>Total</b>        | <b>100%</b> | <b>343'421.57</b> | <b>355'000.00</b> |

#### Nettoinvestitionen

**343'421.57**

**Bilanz**

|  | 01.01.2022        | 31.12.2022        |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Aktiven</b>                                   |                   |                   |
| 100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen |                   | 436'158.75        |
| 101 Forderungen                                  | 513'697.74        | 5'266.20          |
| 102 Kurzfristige Finanzanlagen                   | 38'529.76         | 0.00              |
| 104 Aktive Rechnungsabgrenzungen                 | 0.00              | 0.00              |
| 106 Vorräte und angefangene Arbeiten             | 12.00             | 100.00            |
| <b>Umlaufvermögen</b>                            | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       |
|  | <b>552'239.50</b> | <b>441'524.95</b> |
| 107 Finanzanlagen                                | 2'000.00          | 2'000.00          |
| 108 Sachanlagen FV                               | 0.00              | 0.00              |
| <b>Anlagevermögen Finanzvermögen*</b>            | <b>2'000.00</b>   | <b>2'000.00</b>   |
| <b>Total Finanzvermögen</b>                      | <b>554'239.50</b> | <b>443'524.95</b> |
| 140 Sachanlagen VV                               | 0.00              | 0.00              |
| 142 Immaterielle Anlagen                         | 0.00              | 0.00              |
| 144 Darlehen                                     | 0.00              | 0.00              |
| 145 Beteiligungen, Grundkapitalen                | 0.00              | 0.00              |
| 146 Investitionsbeiträge                         | 0.00              | 0.00              |
| <b>Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*</b>       | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       |
| <b>Total Verwaltungsvermögen</b>                 | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       |
| <b>Total Aktiven</b>                             | <b>554'239.50</b> | <b>443'524.95</b> |
| <b>* Total Anlagevermögen</b>                    | <b>2'000.00</b>   | <b>2'000.00</b>   |

**Bilanz**

|   | 01.01.2022        | 31.12.2022        |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Passiven</b>                                       |                   |                   |
| 200 Laufende Verbindlichkeiten                        |                   | 443'524.95        |
| 201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten              | 554'239.50        | 0.00              |
| 204 Passive Rechnungsabgrenzungen                     | 0.00              | 0.00              |
| 205 Kurzfristige Rückstellungen                       | 0.00              | 0.00              |
| <b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>                     | <b>554'239.50</b> | <b>443'524.95</b> |
| 206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten              | 0.00              | 0.00              |
| 208 Langfristige Rückstellungen                       | 0.00              | 0.00              |
| 209 Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital | 0.00              | 0.00              |
| <b>Langfristiges Fremdkapital</b>                     | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       |
| <b>Total Fremdkapital</b>                             | <b>554'239.50</b> | <b>443'524.95</b> |
| 290 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital             | 0.00              | 0.00              |
| 291 Fonds im Eigenkapital                             | 0.00              | 0.00              |
| 292 Rücklagen der Globalbudgetbereiche                | 0.00              | 0.00              |
| 293 Vorfinanzierungen                                 | 0.00              | 0.00              |
| <b>Zweckgebundenes Eigenkapital</b>                   | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       |
| 294 Finanzpolitische Reserve                          | 0.00              | 0.00              |
| 295 Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)              | 0.00              | 0.00              |
| 296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen               | 0.00              | 0.00              |
| 299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag                      | 0.00              | 0.00              |
| <b>Zweckfreies Eigenkapital</b>                       | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       |
| <b>Total Eigenkapital</b>                             | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       |
| <b>Total Passiven</b>                                 | <b>554'239.50</b> | <b>443'524.95</b> |

## Geldflussrechnung

| <b>Geldflussrechnung - indirekte Methode</b> |  | Rechnung<br>2022 | Rechnung<br>2021 |
|--|--|------------------|------------------|
|  | Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)   |                  |                  |
| +  | Abschreibungen Verwaltungsvermögen   | 0.00             | 0.00             |
| +/-  | Abnahme / Zunahme Forderungen  | 0.00             | 0.00             |
| +/-  | Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen                                 | 33'263.56        | -26'241.36       |
| +/-  | Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten                             | -88.00           | -12.00           |
| +/-  | Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VW              | 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 Verkaufskosten FV                       | 0.00             | 0.00             |
| +/-  | Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten                                   | -104'650.95      | 37'444.99        |
| +/-  | Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen                                | 0.00             | 0.00             |
| +/-  | Bildung / Auflösung 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             |
|  | <b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)</b>                        | <b>-7'475.39</b> | <b>11'191.63</b> |
| -  | Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen                                       | -343'421.57      | -187'458.19      |
| +  | Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen                                      | 343'421.57       | 187'458.19       |
| =  | Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)                            | 0.00             | 0.00             |
| -  | Übertragungen Verwaltungsvermögen 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             |
| +  | Aktivierete Eigenleistungen  | 0.00             | 0.00             |
|  | <b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen</b>             | <b>0.00</b>      | <b>0.00</b>      |
| +/-  | Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente            | 0.00             | 0.00             |
| +/-  | Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert) | 0.00             | 0.00             |
| +/-  | Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)                              | 0.00             | 0.00             |
| +/-  | Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV   | 0.00             | 0.00             |
| +/-  | Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)         | 0.00             | 0.00             |
| +/-  | Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)                             | 0.00             | 0.00             |
| +  | Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufskosten FV                       | 0.00             | 0.00             |
| +  | Übertragungen Verwaltungsvermögen ins Finanzvermögen                           | 0.00             | 0.00             |
| -  | Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen                                  | 0.00             | 0.00             |

|     |   |                   |                   |
|-----|---|-------------------|-------------------|
|     | <b>Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen</b>                      | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       |
|     | <b>Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit</b>                       | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       |
| +/- | Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten                        | 0.00              | 0.00              |
| +/- | Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten                        | 0.00              | 0.00              |
| +/- | Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)            | 0.00              | 0.00              |
| +/- | Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)            | -6'063.60         | 117'929.49        |
|     | <b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>                                   | <b>-6'063.60</b>  | <b>117'929.49</b> |
|     | <b>Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</b>               | <b>-77'538.99</b> | <b>189'121.12</b> |
|     | Stand Flüssige Mittel per 1.1.  | 513'697.74        | 324'576.62        |
|     | Stand Flüssige Mittel per 31.12.  | 436'158.75        | 513'697.74        |
|     | <b>Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</b> | <b>-77'538.99</b> | <b>189'121.12</b> |



## Anhang

### Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

#### Angewandtes Regelwerk

##### Rechtliche Grundlagen

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

##### Regelwerk

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

### Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

#### Rechnungslegungsgrundsätze

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

Die Überführung des ZV ARA in die interkommunale Anstalt ARA Thurtal (IKA) ist auf den 01.01.2023 geplant. Bis dahin gelten die alten Aktivierungsregeln.

#### Bewertungsgrundsätze

Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert.

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

Interne Zinsen werden keine verrechnet.

### Organisationseinheiten

#### In der Rechnung integriert

Die Rechnung wird über den gesamten Haushalt des Zweckverbands grundsätzlich als Einheit geführt.

## Anhang

### Finanzinformationen

#### Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

| Konto | Bezeichnung  | Buchwert<br>01.01.2022 | Veränderung<br>im Rechnungsjahr | Buchwert<br>31.12.2022 |
|-------|--|------------------------|---------------------------------|------------------------|
| 1010  | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten | 0.00                   | 5'254.25                        | 5'254.25               |
| 1070  | Aktien und Anteilsscheine                                    | 2'000.00               | 0.00                            | 2'000.00               |

  

| Name                              | Tätigkeitsgebiet  | Nominalkapital | Eigentumsanteil | Anschaffungswert |
|-----------------------------------|-------------------|----------------|-----------------|------------------|
| Klärschlammverwerfungs AG Thurgau | Schlammverwertung | 100'000.00     | 2%              | 2'000.00         |

## Anhang

### Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten

| Name<br>Sitz  | Art der<br>Verpflichtung | Datum | Verfallzeit | Verpflichtung<br>Betrag | Eigentümer, wesentl.<br>Miteigentümer | Spezifische<br>zus. Angaben           | Zahlungsströme<br>im Rechnungsjahr |
|---|--------------------------|-------|-------------|-------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|
| <b>Eventualverbindlichkeiten (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien etc.)</b> |                          |       |             |                         |                                       |                                       |                                    |
| BVK Personalvorsorge<br>des Kantons Zürich  | Eventualverpflichtung    | 2022  |             | 0.00                    |                                       | Deckungsgrad per<br>31.12.2022: 97,6% | 39'073.55                          |
| <b>Weitere Verpflichtungen (Alllasten, Konventionalstrafen)</b>                                 |                          |       |             |                         |                                       |                                       |                                    |
| ...   |                          |       |             |                         |                                       |                                       | 0.00                               |

## Anhang

### Finanzkennzahlen

|  | Rechnung<br>2022 | Budget<br>2022 | Rechnung<br>2021 | Richtwerte   |
|--|------------------|----------------|------------------|--|
| <b>Selbstfinanzierungsgrad</b>   | -                | -              | -                | > 100 % ideal<br>80 - 100 % gut bis vertretbar<br>50 - 80 % problematisch<br>< 50 % ungenügend |
| Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann. |                  |                |                  |  |
| <b>Zinsbelastungsanteil</b>  | -                | -              | -                | 0 - 4 % gut<br>4 - 9 % genügend<br>> 9 % schlecht  |
| Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist. |                  |                |                  |  |

# **Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht**

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

# 0

#### Allgemeine Verwaltung

| Konto        | Rechnung 2022 | Budget 2022 | Differenz    | Begründung   |
|--------------|---------------|-------------|--------------|--|
| 0110.3102.00 | CHF 9'495.04  | CHF -       | CHF 9'495.04 | Druck der Abstimmungsunterlagen für Bildung der IKA ARA Thurtal. |

# 7

#### Umweltschutz und Raumordnung

| Konto        | Rechnung 2022  | Budget 2022    | Differenz       | Begründung  |
|--------------|----------------|----------------|-----------------|---|
| 7202.3010.00 | CHF 253'344.40 | CHF 245'200.00 | CHF 8'144.40    | Mehreinsätze im Stundenlohn.                            |
| 7202.3091.00 | CHF 3'222.40   | CHF -          | CHF 3'222.40    | Ausschreibungen Stelle Kläranlage.                      |
| 7202.3110.00 | CHF 2'879.75   | CHF -          | CHF 2'879.75    | Anschaffung von Occasion Büromöbeln.                    |
| 7202.3118.00 | CHF 4'420.61   | CHF -          | CHF 4'420.61    | Website IKA ARA Thurtal.                                |
| 7202.3130.02 | CHF 101'982.68 | CHF 136'000.00 | CHF (34'017.32) | Tiefere Transportkosten des Klärschlammes.              |
| 7202.3143.00 | CHF 10'897.59  | CHF 30'000.00  | CHF (19'102.41) | Verbandsleitung Ellikon wurde nicht ausgeführt.         |
| 7202.3151.00 | CHF 61'232.93  | CHF 76'000.00  | CHF (14'767.07) | Tiefere Unterhaltskosten beim Maschinenunterhalt.       |
| 7202.4260.00 | CHF 52'549.84  | CHF 40'600.00  | CHF (11'949.84) | Verrechnung Aufwendungen Wärmenutzung an Kellermann AG. |

## Erfolgsrechnung

| Hauptaufgabebereiche (Funktionale Gliederung) |                                     | Rechnung 2022     |                   | Budget 2022       |                   | Rechnung 2021     |                   |
|---|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|   |                                     | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| 0   | Allgemeine Verwaltung               | 15'645.94         | 0.00              | 4'400.00          | 0.00              | 3'802.86          | 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        | 787'828.17        | 52'549.84         | 860'000.00        | 40'600.00         | 869'513.20        | 40'370.05         |
| 8   | Volkswirtschaft                     | 0.00              | 0.00              | 0.00              | 0.00              | 0.00              | 0.00              |
| 9   | Finanzen und Steuern                | 0.00              | 205.30            | 0.00              | 300.00            | 0.00              | 71.55             |
| <b>Total Aufwand / Ertrag</b>                 |                                     | <b>803'474.11</b> | <b>52'755.14</b>  | <b>864'400.00</b> | <b>40'900.00</b>  | <b>873'316.06</b> | <b>40'441.60</b>  |
| <b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>  |                                     | <b>0.00</b>       | <b>750'718.97</b> | <b>0.00</b>       | <b>823'500.00</b> | <b>0.00</b>       | <b>832'874.46</b> |
| <b>Total</b>                                  |                                     | <b>803'474.11</b> | <b>803'474.11</b> | <b>864'400.00</b> | <b>864'400.00</b> | <b>873'316.06</b> | <b>873'316.06</b> |

**Erfolgsrechnung**

| Einzelkonten nach Funktionen                                  | Rechnung 2022     |                  | Budget 2022       |                  | Rechnung 2021     |                  |
|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|   | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           |
| <b>0</b>  | <b>15'645.94</b>  |                  | <b>4'400.00</b>   | <b>4'400.00</b>  | <b>3'802.86</b>   | <b>3'802.86</b>  |
| Allgemeine Verwaltung   |                   | 15'645.94        |                   |                  |                   |                  |
| Nettoergebnis   |                   |                  |                   | 4'400.00         | 3'802.86          | 3'802.86         |
| <b>0110</b>   | <b>15'645.94</b>  |                  | <b>4'400.00</b>   | <b>4'400.00</b>  | <b>3'802.86</b>   | <b>3'802.86</b>  |
| Legislative   |                   | 15'645.94        |                   |                  |                   |                  |
| Nettoergebnis   |                   |                  |                   | 4'400.00         | 3'802.86          | 3'802.86         |
| 3102.00   | 9'495.04          |                  |                   |                  |                   |                  |
| Drucksachen und Publikationen                                 |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| 3130.00   | 6'150.90          |                  | 4'400.00          |                  |                   |                  |
| Dienstleistungen Dritter                                      |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| <b>7</b>  | <b>787'828.17</b> | <b>52'549.84</b> | <b>860'000.00</b> | <b>40'600.00</b> | <b>869'513.20</b> | <b>40'370.05</b> |
| Umweltschutz und Raumordnung                                  |                   | 735'278.33       |                   | 819'400.00       |                   | 829'143.15       |
| Nettoergebnis   |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| <b>7202</b>   | <b>787'828.17</b> | <b>52'549.84</b> | <b>860'000.00</b> | <b>40'600.00</b> | <b>869'513.20</b> | <b>40'370.05</b> |
| Kläranlagen   |                   | 735'278.33       |                   | 819'400.00       |                   | 829'143.15       |
| Nettoergebnis   |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| 3000.00   | 0.00              |                  | 0.00              |                  | 0.00              |                  |
| Entschädigungen Behörden                                      |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| 3000.02   | 3'665.00          |                  | 8'000.00          |                  | 4'200.00          |                  |
| Tag- und Sitzungsgelder                                       |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| 3010.00   | 253'344.40        |                  | 245'200.00        |                  | 245'901.25        |                  |
| Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal                   |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| 3010.09   | -181.70           |                  | 0.00              |                  | 0.00              |                  |
| Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals    |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| 3049.00   | 18'169.93         |                  | 17'000.00         |                  | 17'520.90         |                  |
| Übrige Zulagen  |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| 3050.00   | 15'903.00         |                  | 15'200.00         |                  | 15'411.90         |                  |
| AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten               |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| 3052.00   | 23'185.70         |                  | 23'500.00         |                  | 22'848.60         |                  |
| AG-Beiträge an Pensionskassen                                 |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| 3053.00   | 4'888.10          |                  | 6'800.00          |                  | 6'117.95          |                  |
| AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.          |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| 3054.00   | 2'828.70          |                  | 2'900.00          |                  | 2'940.05          |                  |
| AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                        |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| 3055.00   | 3'323.95          |                  | 3'100.00          |                  | 3'230.35          |                  |
| AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                   |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| 3090.00   | 0.00              |                  | 4'000.00          |                  | 3'133.49          |                  |
| Aus- und Weiterbildung des Personals                          |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| 3091.00   | 3'222.40          |                  |                   |                  |                   |                  |
| Personalwerbung   |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| 3099.00   | 1'588.82          |                  | 1'000.00          |                  | 592.85            |                  |
| Übriger Personalaufwand                                       |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| 3100.00   | 1'483.43          |                  | 1'000.00          |                  | 632.55            |                  |
| Büromaterial  |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| 3101.00   | 46'904.98         |                  | 51'000.00         |                  | 49'967.22         |                  |
| Betriebs- und Verbrauchsmaterial                              |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| 3110.00   | 2'879.75          |                  | 0.00              |                  | 0.00              |                  |
| Anschaffung Büromaschinen und -geräte                         |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| 3111.00   | 13'467.83         |                  | 14'000.00         |                  | 39'238.67         |                  |
| Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| 3118.00   | 4'420.61          |                  | 0.00              |                  | 0.00              |                  |
| Anschaffung immaterielle Anlagen                              |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| 3120.00   | 52'516.14         |                  | 48'600.00         |                  | 54'761.84         |                  |
| Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV                         |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| 3130.00   | 15.78             |                  | 0.00              |                  |                   |                  |
| Dienstleistungen Dritter                                      |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| 3130.01   | 4'342.85          |                  | 7'200.00          |                  | 4'216.35          |                  |
| Allgemeine Verwaltungskosten                                  |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| 3130.02   | 101'982.68        |                  | 136'000.00        |                  | 128'936.91        |                  |
| Transportkosten   |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| 3130.03   | 1'925.01          |                  | 10'000.00         |                  | 1'678.08          |                  |
| Dienstleistungen Dritter                                      |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| 3132.00   | 42'704.41         |                  | 39'500.00         |                  | 57'039.96         |                  |
| Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten             |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| 3134.00   | 8'431.10          |                  | 10'500.00         |                  | 9'750.94          |                  |
| Sachversicherungsprämien                                      |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| 3137.00   | 76'659.00         |                  | 76'300.00         |                  | 71'333.95         |                  |
| Steuern und Abgaben   |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| 3143.00   | 10'897.59         |                  | 30'000.00         |                  | 12'573.95         |                  |
| Unterhalt übrige Tiefbauten                                   |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| 3144.00   | 1'998.47          |                  | 5'000.00          |                  | 6'693.18          |                  |
| Unterhalt Hochbauten, Gebäude                                 |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| 3151.00   | 61'232.93         |                  | 76'000.00         |                  | 83'354.19         |                  |
| Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge   |                   |                  |                   |                  |                   |                  |
| 3158.00   | 0.00              |                  | 900.00            |                  | 0.00              |                  |
| Unterhalt immaterielle Anlagen                                |                   |                  |                   |                  |                   |                  |



**Erfolgsrechnung**

| Einzelkonten nach Funktionen                   | Rechnung 2022     |                   | Budget 2022       |                   | Rechnung 2021     |                   |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|  | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| 3160.00  | 0.00              |                   | 0.00              |                   | 0.00              |                   |
| Miete und Pacht Liegenschaften                 | 0.00              |                   | 0.00              |                   | 168.65            |                   |
| 3161.00  | 0.00              |                   | 0.00              |                   | 2'172.30          |                   |
| Miete Mobilien und Fahrzeuge                   | 675.00            |                   | 300.00            |                   | 0.00              |                   |
| 3170.00  | 675.00            |                   | 300.00            |                   | 20'427.11         |                   |
| Reisekosten und Spesen                         | 0.00              |                   | 0.00              |                   | 4'670.01          |                   |
| 3409.00  | 0.00              |                   | 0.00              |                   |                   |                   |
| Übrige Passivzinsen                            | 20'427.11         |                   | 22'000.00         |                   |                   |                   |
| 3612.00  | 20'427.11         |                   | 22'000.00         |                   |                   |                   |
| Entschädigungen an andere Gemeinden            | 4'860.00          |                   | 5'000.00          |                   |                   |                   |
| 3614.00  | 4'860.00          |                   | 5'000.00          |                   |                   |                   |
| Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen  | 65.20             |                   |                   |                   |                   |                   |
| 3634.00  | 65.20             |                   |                   |                   |                   |                   |
| Beiträge an Fluggenossenschaft                 |                   | 52'549.84         |                   | 40'600.00         |                   | 40'370.05         |
| 4260.00  |                   | 52'549.84         |                   | 40'600.00         |                   | 40'370.05         |
| Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>9</b>                                       |                   | <b>750'924.27</b> |                   | <b>823'800.00</b> |                   | <b>832'946.01</b> |
| <b>Finanzen und Steuern</b>                    |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| Nettoergebnis                                  | 750'924.27        |                   | 823'800.00        |                   | 832'946.01        |                   |
| <b>9710</b>                                    |                   | <b>205.30</b>     |                   | <b>300.00</b>     |                   | <b>71.55</b>      |
| <b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>         |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| Nettoergebnis                                  | 205.30            |                   | 300.00            |                   | 71.55             |                   |
| 4699.10  |                   | 205.30            |                   | 300.00            |                   | 71.55             |
| Rückverteilung aus CO2-Abgabe                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>9998</b>                                    |                   | <b>750'718.97</b> |                   | <b>823'500.00</b> |                   | <b>832'874.46</b> |
| <b>Abschluss Zweckverband</b>                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| Nettoergebnis                                  | 750'718.97        |                   | 823'500.00        |                   | 832'874.46        |                   |
| 4632.01  |                   | 122'150.70        |                   | 134'000.00        |                   | 135'518.35        |
| Aufwandüberschuss z.L. Dinhard                 |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 4632.02  |                   | 199'347.90        |                   | 219'000.00        |                   | 221'163.70        |
| Aufwandüberschuss z.L. Ellikon an der Thur     |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 4632.03  |                   | 194'445.67        |                   | 212'500.00        |                   | 215'724.96        |
| Aufwandüberschuss z.L. Rickenbach              |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 4632.04  |                   | 84'539.30         |                   | 93'000.00         |                   | 93'790.95         |
| Aufwandüberschuss z.L. Wiesendangen            |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 4632.05  |                   | 38'114.40         |                   | 42'000.00         |                   | 42'285.45         |
| Aufwandüberschuss z.L. Frauenfeld              |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 4632.06  |                   | 59'607.70         |                   | 65'000.00         |                   | 66'130.90         |
| Aufwandüberschuss z.L. Gachnang                |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 4632.07  |                   | 52'513.30         |                   | 58'000.00         |                   | 58'260.15         |
| Aufwandüberschuss z.L. Uesslingen              |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>Total Aufwand</b>                           | <b>803'474.11</b> |                   | <b>864'400.00</b> |                   | <b>873'316.06</b> |                   |
| <b>Total Ertrag</b>                            |                   | <b>803'474.11</b> |                   | <b>864'400.00</b> |                   | <b>873'316.06</b> |

## Investitionsrechnung

### Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

# 7

#### Umweltschutz und Raumordnung

| Konto        | Rechnung 2022  | Budget 2022    | Differenz        | Begründungen                                |
|--------------|----------------|----------------|------------------|---|
| 7202.5030.01 | CHF 61'444.07  | CHF 120'000.00 | CHF (58'555.93)  | Restkosten folgen im 2023.                  |
| 7202.5030.02 | CHF 94'666.40  | CHF 220'000.00 | CHF (125'333.60) | Restkosten folgen im 2023.                  |
| 7202.5030.03 | CHF -          | CHF 15'000.00  | CHF (15'000.00)  | Verbuchung in Erfolgsrechnung, 7202.3132.00 |
| 7202.5030.04 | CHF 65'842.20  | CHF -          | CHF 65'842.20    | Wurde vom 2021 ins 2022 verschoben.         |
| 7202.5290.00 | CHF 121'468.90 | CHF -          | CHF 121'468.90   | Fertigstellung im 2022.                     |

...

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| Hauptaufgabebereiche (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        | 343'421.57        | 0.00              | 355'000.00        | 0.00              | 187'458.19        | 0.00              |
| 8   | Volkswirtschaft                     | 0.00              | 0.00              | 0.00              | 0.00              | 0.00              | 0.00              |
| 9   | Finanzen und Steuern                | 0.00              | 0.00              | 0.00              | 0.00              | 0.00              | 0.00              |
| <b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>               |                                     | <b>343'421.57</b> | <b>0.00</b>       | <b>355'000.00</b> | <b>0.00</b>       | <b>187'458.19</b> | <b>0.00</b>       |
| <b>Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss</b> |                                     | <b>0.00</b>       | <b>343'421.57</b> | <b>0.00</b>       | <b>355'000.00</b> | <b>0.00</b>       | <b>187'458.19</b> |
| <b>Total</b>                                    |                                     | <b>343'421.57</b> | <b>343'421.57</b> | <b>355'000.00</b> | <b>355'000.00</b> | <b>187'458.19</b> | <b>187'458.19</b> |

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| Einzelkonten nach Funktionen |  | Rechnung 2022     |                   | Budget 2022       |                   | Rechnung 2021     |                   |
|------------------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                              |  | Ausgaben          | Einnahmen         | Ausgaben          | Einnahmen         | Ausgaben          | Einnahmen         |
| <b>7</b>                     | <b>Umweltschutz und Raumordnung</b>        |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
|                              | Nettoergebnis                              | 343'421.57        | 343'421.57        | 355'000.00        | 355'000.00        | 187'458.19        | 187'458.19        |
| <b>7202</b>                  | <b>Kläranlagen</b>                         |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
|                              | Nettoergebnis                              | 343'421.57        | 343'421.57        | 355'000.00        | 355'000.00        | 187'458.19        | 187'458.19        |
| 5030.00                      | Revision Räumler Vorklärbecken             | 0.00              |                   | 0.00              |                   | 138'067.29        |                   |
| 5030.01                      | PW Thuracker                               | 61'444.07         |                   | 120'000.00        |                   | 0.00              |                   |
| 5030.02                      | Massnahmen ARA 2022                        | 94'666.40         |                   | 220'000.00        |                   | 0.00              |                   |
| 5030.03                      | Massnahmen Aussenwerke 2023                | 0.00              |                   | 15'000.00         |                   | 0.00              |                   |
| 5030.04                      | Ersatz Ketten Nachklärbecken               | 65'842.20         |                   | 0.00              |                   | 0.00              |                   |
| 5290.00                      | Aufnahmen VGEP                             | 121'468.90        |                   | 0.00              |                   | 49'390.90         |                   |
| <b>9</b>                     | <b>Finanzen und Steuern</b>                |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
|                              | Nettoergebnis                              | 343'421.57        | 343'421.57        | 355'000.00        | 355'000.00        | 187'458.19        | 187'458.19        |
| <b>9998</b>                  | <b>Abschluss Zweckverband</b>              |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
|                              | Nettoergebnis                              | 343'421.57        | 343'421.57        | 355'000.00        | 355'000.00        | 187'458.19        | 187'458.19        |
| 6620.01                      | Aufwandüberschuss z.L. Dinhard             |                   | 55'187.85         |                   | 57'000.00         |                   | 30'124.55         |
| 6620.02                      | Aufwandüberschuss z.L. Ellikon an der Thur |                   | 95'986.35         |                   | 99'000.00         |                   | 52'394.55         |
| 6620.03                      | Aufwandüberschuss z.L. Rickenbach          |                   | 87'366.47         |                   | 91'000.00         |                   | 47'689.39         |
| 6620.04                      | Aufwandüberschuss z.L. Wiesendangen        |                   | 35'235.05         |                   | 37'000.00         |                   | 19'233.20         |
| 6620.05                      | Aufwandüberschuss z.L. Frauenfeld          |                   | 16'793.30         |                   | 17'000.00         |                   | 9'166.70          |
| 6620.06                      | Aufwandüberschuss z.L. Gachnang            |                   | 30'358.45         |                   | 31'000.00         |                   | 16'571.30         |
| 6620.07                      | Aufwandüberschuss z.L. Uesslingen          |                   | 22'494.10         |                   | 23'000.00         |                   | 12'278.50         |
|                              | <b>Total Investitionsausgaben</b>          | <b>343'421.57</b> | <b>343'421.57</b> | <b>355'000.00</b> | <b>355'000.00</b> | <b>187'458.19</b> | <b>187'458.19</b> |
|                              | <b>Total Investitionseinnahmen</b>         |                   |                   |                   |                   |                   | <b>187'458.19</b> |

**Bilanz**

| <b>Aktiven</b> |   | 01.01.2022        | 31.12.2022        |
|----------------|---|-------------------|-------------------|
| <b>1</b>       | <b>Aktiven</b>  | <b>554'239.50</b> | <b>443'524.95</b> |
| <b>10</b>      | <b>Finanzvermögen</b>   | <b>554'239.50</b> | <b>443'524.95</b> |
| <b>100</b>     | <b>Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</b>                 | <b>513'697.74</b> | <b>436'158.75</b> |
| <b>1002</b>    | <b>Bank</b>   | <b>513'697.74</b> | <b>436'158.75</b> |
| 1002.00        | Bank  | 513'697.74        | 436'158.75        |
| <b>101</b>     | <b>Forderungen</b>  | <b>38'529.76</b>  | <b>5'266.20</b>   |
| <b>1010</b>    | <b>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten</b> | <b>38'529.76</b>  | <b>5'266.20</b>   |
| 1010.01        | Manuelle Debitoren  | 0.00              | 5'254.25          |
| 1019.12        | Guthaben bei Unfallversicherungen                                   | 0.00              | 11.95             |
| 1019.22        | MWST-Vorsteuer ER   | 24'320.62         | 0.00              |
| 1019.55        | MWST-Vorsteuer IR   | 14'209.14         | 0.00              |
| <b>104</b>     | <b>Rechnungsabgrenzungen</b>  | <b>12.00</b>      | <b>100.00</b>     |
| <b>1041</b>    | <b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>                            | <b>12.00</b>      | <b>0.00</b>       |
| 1041.00        | Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand                         | 12.00             | 0.00              |
| <b>1045</b>    | <b>Übriger betrieblicher Ertrag</b>                                 | <b>0.00</b>       | <b>100.00</b>     |
| 1045.00        | Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag                              | 0.00              | 100.00            |
| <b>107</b>     | <b>Finanzanlagen</b>  | <b>2'000.00</b>   | <b>2'000.00</b>   |
| <b>1070</b>    | <b>Aktien und Anteilsscheine</b>                                    | <b>2'000.00</b>   | <b>2'000.00</b>   |
| 1070.00        | Aktie Klärschlammverwertungs AG Thurgau                             | 2'000.00          | 2'000.00          |

**Bilanz**

|  | 01.01.2022        | 31.12.2022        |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Passiven</b>  |                   |                   |
| 2 Passiven   | 554'239.50        | 443'524.95        |
| 20 Fremdkapital  | 554'239.50        | 443'524.95        |
| 200 Laufende Verbindlichkeiten   | 554'239.50        | 443'524.95        |
| 2000 Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten | 215'282.00        | 190'928.24        |
| 2000.00 Kreditoren   | 215'282.00        | 190'928.24        |
| 2001 Kontokorrente mit Dritten   | 258'660.31        | 252'596.71        |
| 2001.22 Kontokorrent mit Dinhard   | 37'002.60         | 51'715.99         |
| 2001.23 Kontokorren mit Ellikon an der Thur                                | 89'866.77         | 24'411.01         |
| 2001.24 Kontokorrent mit Rickenbach ZH                                     | 68'481.81         | 91'839.69         |
| 2001.25 Kontokorrent mit Wiesendangen                                      | 21'513.99         | 32'527.01         |
| 2001.26 Kontokorrent mit Frauenfeld  | 7'052.03          | 4'407.41          |
| 2001.27 Kontokorrent mit Gachnang  | 18'629.73         | 25'128.19         |
| 2001.28 Kontokorrent mit Uesslingen  | 16'113.38         | 22'567.41         |
| 2002 Steuern   | 80'297.19         | 0.00              |
| 2002.22 MWST-Umsatzsteuer Abwasserbeseitigung                              | 80'297.19         | 0.00              |
| <b>Gesamtaktiven</b>   | <b>554'239.50</b> | <b>443'524.95</b> |
| <b>Gesamtpassiven</b>  | <b>554'239.50</b> | <b>443'524.95</b> |