

**Interkommunale Anstalt ARA Thurtal
8548 Ellikon an der Thur**

Jahresrechnung 2023

Ablieferung an Verwaltungsrat	18. April 2024
Abnahmebeschluss Verwaltungsrat	22. April 2024
Ablieferung an Revisionsstelle	26. Februar 2024
Abnahmebeschluss Revisionsstelle	18. April 2024
Veröffentlichung	30. Juni 2024

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht des Verwaltungsrates	4
2 Beschluss des Verwaltungsrates	5
3 Kurzbericht der Revisionsstelle	6 - 7
4 Vollständigkeitserklärung	8
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5 Finanzierung	keine
6 Erfolgsrechnung	10
7 Investitionsrechnungen	11
8 Bilanz	12 - 13
9 Geldflussrechnung	14
10 Anhang	
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
Angewandtes Regelwerk	15
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	15
Organisationseinheiten	16
Finanzinformationen	
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	17
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	18

	Seite
Beteiligungsspiegel	19
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	20
Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten	21
Rückstellungsspiegel	22 - 23
Beteiligungsverhältnisse	24
Finanzkennzahlen	keine
Kostenverteiler Erfolgsrechnung	25

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

11	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	27
12	Erfolgsrechnung	28 - 30
13	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	31
14	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	32 - 33
15	Bilanz	34 - 37

Kontakt

Interkommunale Anstalt ARA Thurtal
Grosswisstrasse 15
8548 Ellikon an der Thur

Präsident: Beat Klein

Rechnungsführer: Kevin Stanger
Telefon: 052 320 95 11
E-Mail: kevin.stanger@rickenbach-zh.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Anstaltvorstands

Die Jahresrechnung 2023 der IKA ARA Thurtal schliess bei einem Aufwand von Fr. 1'965'371.38 und einem Ertrag von Fr. 80'125.80 ab. Daraus resultiert ein Aufwandüberschuss von Fr. 1'885'245.58, welcher auf die Verbandsgemeinden verteilt wird. Die grössten Abweichungen ergaben sich bei den Abschreibungen. Aufgrund des durchgeführten Restatement (Neubewertung) im Nachgang zur Einführung von HRM2 wurde ein Bilanzanpassungsbericht erstellt, dessen Abschreibungen nun erstmals in der Jahresrechnung 2023 erscheinen. Diese liegen deutlich über den Annahmen im Rahmen der Budgetierung (Sommer 2022).

Im Frühling 2023 konnte die IKA ARA Thurtal ein 2. Fahrzeug erwerben, das den Ansprüchen an den Betrieb vollauf gerecht wird. Allerdings war dieses Fahrzeug nicht budgetiert. Bis zum Erwerb dieses Fahrzeuges waren die Mitarbeitenden häufig mit ihren Privatfahrzeugen unterwegs. Neben grundsätzlichen Überlegungen (Anlagenbetreuung im gesamten Verbandsgebiet, Hygiene, Transport von sperrigen Materialien etc.) geht es nicht an, dass von betrieblicher Seite die Nutzung von Privatfahrzeugen vorausgesetzt wird, da anderweitig eine Betreuung der zahlreichen Anlagen gar nicht möglich ist. Der Verwaltungsrat genehmigte den Kauf und sprach zu Lasten seiner Kompetenzsummen den erforderlichen Zusatzkredit.

Die rasant gestiegenen Strompreise waren begrifflicherweise nicht im Budget abgebildet. Bei einem Energiebezug von 365'000 kWh, der aus betrieblicher Sicht kaum beeinflusst werden kann, schlug sich die von der EKZ verordnete Preiserhöhung sehr markant in der Jahresrechnung nieder (+ Fr. 25'000). Seitens Verwaltungsrat und Geschäftsleitung werden sehr grosse Hoffnungen in die im Mai 2024 zu installierende PV-Anlage gesetzt. Mit der Solarstromproduktion sollte der heutige Grad der Eigenproduktion von rund 36 % auf ca. 50 % angehoben werden können.

Dass die Lohnsumme um Fr. 19'500 über dem Budget liegt, hat einerseits mit der durch den Regierungsrat festgesetzten Teuerungszulage (3.5 %, Annahme Budget: 1.0 %) sowie hauptsächlich der Tatsache zu tun, dass ein branchenfremder, neuer Mitarbeiter einzuführen war. Dessen fachliche Begleitung aber auch die Übernahme seiner Pikettdienste führte zu Mehrkosten.

Die Investitionsrechnung des Verwaltungsvermögen weist Nettoinvestitionen in Höhe von Fr. 246'812.65 aus. Beim Ausbau und der Prüfung der Airjets konnte festgestellt werden, dass diese nicht ersetzt, sondern saniert werden können. Dadurch entstanden Kosten von rund Fr. 18'000, die damit der Erfolgsrechnung belastet werden konnten und keinen Eingang in die Investitionsrechnung fanden.

Bei der Sanierung des Regenbeckens Ellikon a. Thur zeichneten sich bereits im Rahmen der Arbeitsvergabe der Betonsanierungsarbeiten sehr hohe Mehrkosten ab. Zum einen stammte der Kostenvoranschlag aus dem Jahre 2018 und erfuhr keine Aktualisierung, zudem ergaben sich die Mehrkosten durch ein Wechsel der Betonsanierungsweise (Zementmörtelauftrag statt einfache Spachtelung), eine Verschiebung des Ausführungszeitraums auf Vorgabe des AWELs, ein ungenügendes Ausmass der zur Sanierung anstehenden Flächen und eine digitale Verbindung zwischen dem Regenüberlauf und der ARA.

Die Bilanzsumme beträgt per Ende Rechnungsjahr 2023 Fr. 5'300'432.76.

Beschluss des Anstaltsvorstands

Der Verwaltungsrat hat die Jahresrechnung 2023 der IKA ARA Thurtal am 22.04.2024 genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'965'371.38
	Gesamtertrag	Fr.	80'125.80
	Total anfallende Kosten zulasten Träger- und Anschlussgemeinden	Fr.	1'885'245.58
	Entschädigung gemäss Art. 20 des Anstaltsvertrags	Fr.	1'885'245.58
	Ergebnis	Fr.	-
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	246'812.65
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	246'812.65
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	5'300'432.76

8548 Ellikon an der Thur, 22.04.2024

Namens des Verwaltungsrates der IKA ARA Thurtal


Präsident
Beat Klein


Geschäftsführer
Urs Bietenhader

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnungsprüfung 2023

der interkommunalen Anstalt ARA Thurtal

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der interkommunalen Anstalt ARA Thurtal, bestehend aus den gesetzlich vorgeschriebenen Elementen für das am 31.12.2023 abgeschlossene Rechnungsjahr, geprüft.

Verantwortung der Vorsteherschaft

Die Vorsteherschaft ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den für die Organisation geltenden Rechtsgrundlagen verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist die Vorsteherschaft für die rechtmässige Rechnungslegung verantwortlich.

Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben die Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Schweizer Standards zur Abschlussprüfung (SA-CH) durchgeführt. Nach diesen Standards ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass mit hinreichender Sicherheit eine Aussage darüber gemacht werden kann, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen der Prüfenden. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigen die Prüfenden das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der rechtmässigen Anwendung der Rechnungslegung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil und Empfehlung zur Genehmigung der Jahresrechnung

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

Fachkunde, Leumund sowie Unabhängigkeit

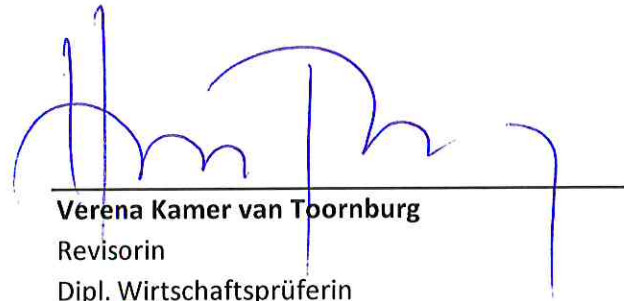
Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Fachkunde, den Leumund und die Unabhängigkeit erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen.

Thalwil,
18.04.2024

Revipro AG



Sibylle Vonaesch
Leitende Revisorin
Dipl. Wirtschaftsprüferin



Verena Kamer van Toornburg
Revisorin
Dipl. Wirtschaftsprüferin

Kennzahlen per 31.12.2023:

Bilanzsumme:	CHF	5'300'432.76
Aufwandüberschuss:	CHF	-1'885'245.58

Vollständigkeitserklärung

Der Geschäftsleiter und der Rechnungsführer bestätigen, dass

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

8548 Ellikon an der Thur, 18.04.2024
IKA ARA Thurtal

Urs Bietenhader
Geschäftsleiter



Kevin Stanger
Rechnungsführer



Jahresrechnung - Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	373'696.90	359'200.00	329'938.30
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	572'090.26	545'200.00	448'183.50
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	925'560.97	560'000.00	0.00
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	19'905.55	15'000.00	25'352.31
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'891'253.68</i>	<i>1'479'400.00</i>	<i>803'474.11</i>
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	79'963.60	0.00	52'549.84
43	Übrige Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	1'885'407.78	1'479'400.00	205.30
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'965'371.38</i>	<i>1'479'400.00</i>	<i>52'755.14</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	74'117.70	0.00	-750'718.97
34	Finanzaufwand	74'117.70	20'000.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	-74'117.70	-20'000.00	0.00
	Operatives Ergebnis	0.00	-20'000.00	-750'718.97
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	0.00	-20'000.00	-750'718.97
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
	Ertragsüberschuss z. G. / Aufwandüberschuss z. L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)	0.00	0.00	750'718.97
	Total	0.00	20'000.00	0.00
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Total Aufwand	1'965'371.38	1'499'400.00	803'474.11
	Total Ertrag	1'965'371.38	1'479'400.00	52'755.14

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	244'812.65	210'000.00	221'952.67
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	121'468.90
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	2'000.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		246'812.65	210'000.00	343'421.57
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	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 das 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		0.00	0.00	0.00
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		246'812.65	210'000.00	343'421.57
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-246'812.65	-210'000.00	-343'421.57

Bilanz

Aktiven		01.01.2023	31.12.2023
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	436'158.75	69'934.95
101	Forderungen	5'266.20	1'291'320.99
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	100.00	0.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	<i>Umlaufvermögen</i>	441'524.95	1'361'255.94
107	Langfristige Finanzanlagen	2'000.00	0.00
108	Sach- und immaterielle Anlagen FV	0.00	0.00
	<i>Anlagevermögen Finanzvermögen*</i>	2'000.00	0.00
	Total Finanzvermögen	443'524.95	1'361'255.94
140	Sachanlagen VV	4'372'262.78	3'732'458.19
142	Immaterielle Anlagen	245'662.36	204'718.63
144	Darlehen	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	2'000.00
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00
	<i>Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*</i>	4'617'925.14	3'939'176.82
	Total Verwaltungsvermögen	4'617'925.14	3'939'176.82
	Total Aktiven	5'061'450.09	5'300'432.76
	* Total Anlagevermögen	4'619'925.14	3'939'176.82

Bilanz

Passiven		01.01.2023	31.12.2023
200	Laufende Verbindlichkeiten	443'524.95	320'515.94
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	800'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	23'784.28
	Kurzfristiges Fremdkapital	443'524.95	1'144'300.22
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	4'617'925.14	4'156'132.54
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
	Langfristiges Fremdkapital	4'617'925.14	4'156'132.54
	Total Fremdkapital	5'061'450.09	5'300'432.76
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
296	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	0.00	0.00
	Zweckfreies Eigenkapital	0.00	0.00
	Total Eigenkapital	0.00	0.00
	Total Passiven	5'061'450.09	5'300'432.76

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode	Rechnung 2023	Rechnung 2022
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	0.00	0.00
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	925'560.97	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	-1'286'054.79	33'263.56
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	100.00	-88.00
+/- Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sach- und immaterielle Anlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Verluste / Gewinne auf Sach- und immaterielle Anlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
- Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	129'587.70	-104'650.95
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	23'784.28	0.00
+/- Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	0.00	0.00
+/- Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00	0.00
- Übertragungen in die Investitionsrechnung (Aktivierte Eigenleistungen)	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	-207'021.84	-71'475.39
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-246'812.65	-343'421.57
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0.00	343'421.57
= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-246'812.65	0.00
- 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
+ Übertragungen in die Investitionsrechnung (Aktivierte Eigenleistungen)	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-246'812.65	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	2'000.00	0.00
+/- Wertaufholungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Sach- und immaterielle Anlagen FV	0.00	0.00
+/- Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sach- und immaterielle Anlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Gewinne / Verluste auf Sach- und immaterielle Anlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
+ Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+ Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
- Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	2'000.00	0.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-244'812.65	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	800'000.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-461'792.60	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	-252'596.71	-6'063.60
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	85'610.69	-6'063.60
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-366'223.80	-77'538.99
Stand Flüssige Mittel per 1.1.	436'158.75	513'697.74
Stand Flüssige Mittel per 31.12.	69'934.95	436'158.75
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-366'223.80	-77'538.99

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

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

Regelwerk

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

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

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

Die Buchführung richtet sich nach den Grundsätzen der Vollständigkeit, der Richtigkeit, der Rechtzeitigkeit und der Nachprüfbarkeit.

Bilanzierungsgrundsätze

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

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

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von Fr. 40'000.-** liegt (Beschluss des Anstaltsvorstands Nr. 2023-022 vom 27. Juni 2023). 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. 40'000.-** nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

Beim Übergang zum HRM2 wurde keine **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 Anstalt verfügt über kein Grundeigentum im Finanzvermögen.**

Positionen des Verwaltungsvermögens werden zum Anschaffungswert abzüglich der Abschreibungen bilanziert. Erhaltene Investitionsbeiträge werden mit den Investitionsausgaben verrechnet (Aktivierung der Nettoinvestitionen). Die Positionen des 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.

Interne Zinsen

Es werden keine internen Zinsen erhoben.

Organisationseinheiten

In der Rechnung integriert

Die Rechnung wird über den gesamten Haushalt der Anstalt 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. Die Anstalt ist als Mitglied oder Eigentümerin an diesen Organisationen beteiligt. Diese Organisationen werden nicht in die Rechnung konsolidiert, sondern werden im Beteiligungsspiegel ausgewiesen.

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2023	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2023
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	5'254.25	2'984.01	8'238.26
	- aus laufendem Rechnungsjahr	5'254.25	2'984.01	8'238.26
	- aus früheren Jahren			0.00
102x	Kurzfristige Finanzanlagen			0.00
	Art der kurzfristigen Finanzanlagen, Zinssatz, Fälligkeit			0.00
	...			0.00
1070	Aktien und Anteilsscheine	2'000.00	-2'000.00	0.00
	Klärschlammverwertungs AG Thurgau	2'000.00	-2'000.00	0.00
	...			0.00
1071	Verzinsliche Anlagen			0.00
	Art der Anlage, Schuldner, Laufzeit, Zinssatz			0.00
	...			0.00
1072	Langfristige Forderungen			0.00
	Art der Forderung, Schuldner, Fälligkeit			0.00
1079	Übrige Langfristige Finanzanlagen			0.00
	Art der Anlage, Schuldner, Fälligkeit			0.00

Anlagenspiegel Allgemeiner Haushalt

1.1.2023 - 31.12.2023
 FIBU, Geschäftsjahr 2023, Istzahlen
 IKA ARA Thurtal

AnlageNr	Bezeichnung	Stand per 01.01.	Anschaffungs- und Herstellkosten			Stand per 31.12.	Stand per 01.01. (-)	Kumulierte Abschreibungen			Stand per 31.12.	Buchwert Stand 31.12.2023
			Zugang (+)	Abgang (-)	Umglieđ. (+/-)			Planmässige Abschr. (-)	Ausserplanm. Abschr./Wertbr. (-)	Abgänge (+) Umglieđ. (+/-)		
Verwaltungsvermögen												
<u>Sachanlagen VV</u>												
1403	Total Übrige Tiefbauten	12'600'697.35	244'812.65	0.00	0.00	12'845'510.00	-10'050'964.15	-118'089.12	0.00	0.00	-10'169'053.27	2'676'456.73
1404	Total Hochbauten	1'838'496.91	0.00	0.00	0.00	1'838'496.91	-740'255.38	-42'240.07	0.00	0.00	-782'495.45	1'056'001.46
1406	Total Mobilien VV	3'911'092.86	0.00	0.00	0.00	3'911'092.86	-3'389'237.50	-521'855.36	0.00	0.00	-3'911'092.86	0.00
1409	Total Übrige Sachanlagen	1'619'350.93	0.00	0.00	0.00	1'619'350.93	-1'416'918.24	-202'432.69	0.00	0.00	-1'619'350.93	0.00
<u>Immaterielle Anlagen</u>												
1420	Total Software	12'783.70	0.00	0.00	0.00	12'783.70	-12'783.70	0.00	0.00	0.00	-12'783.70	0.00
1429	Total Übrige Immaterielle Anlagen	432'895.65	0.00	0.00	0.00	432'895.65	-187'233.29	-40'943.73	0.00	0.00	-228'177.02	204'718.63
<u>Beteiligungen, Grundkapital</u>												
1454	Total Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen allgemeiner Haushalt	0.00	2'000.00	0.00	0.00	2'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'000.00
Total Verwaltungsvermögen		20'415'317.40	246'812.65	0.00	0.00	20'662'130.05	-15'797'392.26	-925'560.97	0.00	0.00	-16'722'953.23	3'939'176.82

Anhang

Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform / Vertragsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2023
Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											
Klärschlammverwertungs AG Thurgau	AG	OR	7202	Abwasser	100'000.00	2%	keine	keine	keine	2'000.00	2'000.00
Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											
Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge											

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2023	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2023
201x	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			800'000.00
	Rollover Vorschuss ZKB, Laufzeit 1 Monat	0.00	800'000.00	800'000.00
206x	Langfristige Finanzverbindlichkeiten			4'156'132.54
	Darlehen von Dinhard, Laufzeit bis 2032	762'188.54	76'218.90	685'969.64
	Darlehen von Ellikon an der Thur, Laufzeit bis 2032	1'217'839.22	121'783.90	1'096'055.32
	Darlehen von Frauenfeld, Laufzeit bis 2032	233'667.01	23'366.70	210'300.31
	Darlehen von Gachnang, Laufzeit bis 2032	412'103.64	41'210.40	370'893.24
	Darlehen von Rickenbach, Laufzeit bis 2032	1'211'281.77	121'128.20	1'090'153.57
	Darlehen von Uesslingen-Buch, Laufzeit bis 2032	267'285.51	26'728.60	240'556.91
	Darlehen von Wiesendangen, Laufzeit bis 2032	513'559.45	51'355.90	462'203.55
	Fälligkeitsstatistik:			
	1 bis 2 Jahre			0.00
	2 bis 5 Jahre			0.00
	über 5 Jahre			4'156'132.54
	Total			4'156'132.54
	Gewichteter Durchschnittszinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %			1.605%

Anhang

Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten

Name Sitz	Art der Verpflichtung	Datum	Verfallzeit	Verpflichtung Betrag	Eigentümer, wesentl. Miteigentümer	Spezifische zus. Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
Eventualverbindlichkeiten (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien etc.)							
BVK Personalvorsorge des Kantons Zürich	Eventualverpflichtung			0.00		Deckungsgrad per 31.12.2023: 102.9%	44'810.15
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Konventionalstrafen)							
keine							0.00

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2023	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2023	Begründung
2050	Mehrleistungen des Personals	0.00	23'784.28	0.00	0.00	0.00	23'784.28	A
2051	Andere Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2052	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2053	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2054	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2055	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2056	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2057	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2058	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2059	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total kurzfristige Rückstellungen		0.00	23'784.28	0.00	0.00	0.00	23'784.28	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.
A	Mehrstunden des Personals		23'784.28
Total kurzfristige Rückstellungen			23'784.28

Anhang

Rückstellungsspiegel

Langfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2023	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2023	Begründung
2081	Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	A
2082	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2083	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2084	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2085	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2086	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2087	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2088	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2089	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total langfristige Rückstellungen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2023
A	Beschreibung Sachverhalt		0.00
Total langfristige Rückstellungen			0.00

Anhang

Beteiligungsverhältnisse

Trägergemeinden	Eigenkapital per 01.01.2023	Eigenkapital per 31.12.2023	Beteiligungsquote
Dinhard	762'188.54	685'969.64	16.505%
Ellikon an der Thur	1'217'839.22	1'096'055.32	26.372%
Frauenfeld	233'667.01	210'300.31	5.060%
Gachnang	412'103.64	370'893.24	8.924%
Rickenbach	1'211'281.77	1'090'153.57	26.230%
Uesslingen-Buch	267'285.51	240'556.91	5.788%
Wiesendangen	513'559.45	462'203.55	11.121%
Total	4'617'925.14	4'156'132.54	100.0%

Bemerkungen:

Beteiligungsquote: Prozentualer Anteil der Trägergemeinden am gesamten Eigenkapital der Anstalt

Anhang

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Trärgemeinden	Fremdwasseranteil	Trinkwasserverbrauch	Gesamt
Dinhard	96'078.68	290'787.24	386'865.92
Ellikon an der Thur	106'977.02	218'488.94	325'465.96
Frauenfeld	27'434.14	66'848.86	94'283.00
Gachnang	12'168.67	71'935.68	84'104.35
Rickenbach	127'397.73	423'968.72	551'366.45
Uesslingen	25'681.00	131'567.30	157'248.30
Wiesendangen	75'574.16	210'337.44	285'911.60
Total	471'311.40	1'413'934.18	1'885'245.58

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

7

Umweltschutz und Raumordnung

Kurz und bündig

Mehraufwendungen von ca. 400'000.-. Begründet durch höhere Abschreibungen im 2023 auf Grund des Restatements.

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
7202.3010.00	289'205.13	269'700.00	-19'505.13	Höherer Lohnaufwand durch Stellenprozenenerhöhungen.
7202.3099.00	2'295.65	7'000.00	4'704.35	Tag der offenen Tür wurde nicht durchgeführt.
7202.3101.00	45'099.11	51'000.00	5'900.89	Minderaufwendungen für Chemikalien.
7202.3111.00	43'280.20	14'000.00	-29'280.20	Anschaffung von VW Crafter.
7202.3120.00	76'372.08	48'600.00	-27'772.08	Anstieg von Strompreisen.
7202.3132.00	69'353.13	79'500.00	10'146.87	Minderaufwendungen von Hunziker Betatech.
7202.3143.00	11'116.61	35'000.00	23'883.39	Budgetierte Regenbecken in Dinhard, Ellikon und Rickenbach wurden nicht ausgeführt.
7202.3151.00	83'318.11	76'000.00	-7'318.11	Airjets waren in IR budgetiert (15'000).
7202.3300.30	118'089.12	165'000.00	46'910.88	Neuer Wert nach Restatement zu HRM2.
7202.3300.60	521'855.36	350'000.00	-171'855.36	Neuer Wert nach Restatement zu HRM2.
7202.3300.90	202'432.69	0.00	-202'432.69	Neuer Wert nach Restatement zu HRM2.
7202.3320.90	40'943.73	0.00	-40'943.73	Neuer Wert nach Restatement zu HRM2.

9

Finanzen und Steuern

Kurz und bündig

Höhere Verzinsung von Gemeindedarlehen.

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
9610.3401.00	74'117.70	20'000.00	-54'117.70	Falsche Budgetierung der Verzinsung von den Gemeindedarlehen.

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
10064	ARA Kläranlage	1'965'371.38	1'965'371.38	1'499'400.00	1'499'400.00	803'474.11	803'474.11
0	Allgemeine Verwaltung	3'280.95		3'900.00		15'645.94	
	Nettoergebnis		3'280.95		3'900.00		15'645.94
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'887'972.73	1'965'209.18	1'475'500.00	1'499'100.00	787'828.17	52'549.84
	Nettoergebnis	77'236.45		23'600.00			735'278.33
9	Finanzen und Steuern	74'117.70	162.20	20'000.00	300.00		750'924.27
	Nettoergebnis		73'955.50		19'700.00	750'924.27	

Bezeichnung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0110	Legislative	3'280.95		3'900.00		15'645.94	
3102.00	Drucksachen und Publikationen					9'495.04	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'280.95		3'900.00		6'150.90	
7202	Kläranlagen (Gemeindebetrieb)	1'887'972.73	1'965'209.18	1'475'500.00	1'499'100.00	787'828.17	52'549.84
3000.00	Entschädigung Behörden	4'076.55		2'000.00			
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder			4'000.00		3'665.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	289'205.13		269'700.00		253'344.40	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2'908.00				-181.70	
3049.00	Übrige Zulagen	16'539.50		17'000.00		18'169.93	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'246.45		15'200.00		15'903.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'901.90		23'500.00		23'185.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherung	4'818.20		6'800.00		4'888.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'913.25		2'900.00		2'828.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	3'337.80		3'100.00		3'323.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'270.47		8'000.00			
3091.00	Personalwerbung					3'222.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'295.65		7'000.00		1'588.82	
3100.00	Büromaterial	1'478.08		1'000.00		1'483.43	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	45'099.11		51'000.00		46'904.98	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					2'879.75	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	43'280.20		14'000.00		13'467.83	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen					4'420.61	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	76'372.08		48'600.00		52'516.14	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'301.99				15.78	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	4'229.26		7'200.00		4'342.85	
3130.02	Transportkosten	138'494.00		136'000.00		101'982.68	
3130.03	Dienstleistungen Dritter	1'113.01				1'925.01	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutacher, Fachexperten usw.	69'353.13		79'500.00		42'704.41	
3134.00	Sachversicherungsprämien	11'996.42		10'500.00		8'431.10	
3137.00	Steuern und Abgaben	79'036.95		76'300.00		76'659.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	11'116.61		35'000.00		10'897.59	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	675.81		5'000.00		1'998.47	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	83'318.11		76'000.00		61'232.93	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'401.62		900.00			
3161.00	Miete Mobilien und Fahrzeuge	232.13					
3170.00	Reisekosten und Spesen	310.80		300.00		675.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	118'089.12		165'000.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	42'240.07		45'000.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	521'855.36		350'000.00			
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	202'432.69					

Bezeichnung		Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	40'943.73					
3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden	14'725.00		10'000.00		20'427.11	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen (KSV Thurgau)	5'120.01		5'000.00		4'860.00	
3634.00	Beiträge an Flurgenossenschaft	60.54				65.20	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		79'963.60		1'499'100.00		52'549.84
4612.01	Kostenbeteiligung Dinhard		386'865.92				
4612.02	Kostenbeteiligung Ellikon an der Thur		325'465.96				
4612.03	Kostenbeteiligung Rickenbach		551'366.45				
4612.04	Kostenbeteiligung Wiesendangen		285'911.60				
4612.05	Kostenbeteiligung Frauenfeld		94'283.00				
4612.06	Kostenbeteiligung Gachnang		84'104.35				
4612.07	Kostenbeteiligung Uesslingen		157'248.30				
9610	Zinsen	74'117.70		20'000.00			
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	74'117.70					
3409.00	Übrige Passivzinsen			20'000.00			
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		162.20		300.00		205.30
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		162.20		300.00		205.30

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

7

Umweltschutz und Raumordnung

Kurz und bündig

Mehraufwendungen von rund CHF 35'000.-

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
7202.5030.05	0.00	50'000.00	50'000.00	Airjets wurden für 15'000.- ersetzt, Kosten sind in der ER verbucht.
7202.5030.06	244'812.65	160'000.00	-84'812.65	Mehrkosten bei der Anschaffung von Material. Unvorhersehbare Reparaturen bei der Ausführung.
7202.5540.00	2'000.00	0.00	-2'000.00	Umgliederung der Aktie vom Finanzvermögen ins Verwaltungsvermögen.

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	ARA Kläranlage	246'812.65	246'812.65	210'000.00	210'000.00	343'421.57	343'421.57
7	Umweltschutz und Raumordnung	246'812.65		210'000.00		343'421.57	
	Nettoergebnis		246'812.65		210'000.00		343'421.57
9	Finanzen und Steuern		246'812.65		210'000.00		343'421.57
	Nettoergebnis	246'812.65		210'000.00		343'421.57	

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7202	Kläranlagen (Gemeindebetrieb)	246'812.65		210'000.00		343'421.57	
5030.01	PW Thuracker					61'444.07	
5030.02	Massnahmen ARA 2022					94'666.40	
5030.04	Ersatz Ketten Nachklärbecken					65'842.20	
5030.05	Ersatz Airjets			50'000.00			
5030.06	Sanierung Regenbecken Ellikon	244'812.65		160'000.00			
5290.00	Aufnahmen VGEP					121'468.90	
5540.00	Aktien Klärschlammverwertungs AG Thurgau	2'000.00					
9999	Abschluss		246'812.65				
6900.00	Aktiviere Ausgaben		246'812.65				

Bilanz

Aktiven		01.01.2023	31.12.2023
1	Aktiven	5'061'450.09	5'300'432.76
10	Finanzvermögen	443'524.95	1'361'255.94
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	436'158.75	69'934.95
1002	Bank	436'158.75	69'934.95
1002.00	ZKB Zweckverband ARA	436'158.75	0.00
1002.01	ZKB IKA ARA Thurtal	0.00	69'934.95
101	Forderungen	5'266.20	1'291'320.99
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	5'254.25	8'238.26
1010.01	Manuelle Debitoren ARA	5'254.25	8'238.26
1014	Transferforderungen	0.00	1'243'010.11
1014.10	Transferforderungen Entschädigungen von Gemeinwesen	0.00	1'243'010.11
1019	Übrige Forderungen	11.95	40'072.62
1019.12	Guthaben bei Unfallversicherungen	11.95	0.00
1019.22	MWST-Vorsteuer ER	0.00	22'185.48
1019.55	MWST-Vorsteuer IR	0.00	17'887.14
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	100.00	0.00
1045	Übriger betrieblicher Ertrag	100.00	0.00
1045.00	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	100.00	0.00
107	Finanzanlagen	2'000.00	0.00
1070	Aktien und Anteilsscheine	2'000.00	0.00
1070.00	Aktie Klärschlammverwertung AG Thurgau	2'000.00	0.00

Aktiven		01.01.2023	31.12.2023
14	Verwaltungsvermögen	4'617'925.14	3'939'176.82
140	Sachanlagen	4'372'262.78	3'732'458.19
1403	Übrige Tiefbauten	2'549'733.20	2'676'456.73
1403.00	Tiefbauten allgemeiner Haushalt	12'600'697.35	12'845'510.00
1403.09	WB Tiefbauten allgemeiner Haushalt	-10'050'964.15	-10'169'053.27
1404	Hochbauten	1'098'241.53	1'056'001.46
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	1'838'496.91	1'838'496.91
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-740'255.38	-782'495.45
1406	Mobilien	521'855.36	0.00
1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt	3'911'092.86	3'911'092.86
1406.09	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-3'389'237.50	-3'911'092.86
1409	Übrige Sachanlagen	202'432.69	0.00
1409.00	Übrige Sachanlagen allgemeiner Haushalt	1'619'350.93	1'619'350.93
1409.09	WB Übrige Sachanlagen allgemeiner Haushalt	-1'416'918.24	-1'619'350.93
142	Immaterielle Anlagen	245'662.36	204'718.63
1420	Software	0.00	0.00
1420.00	Software allgemeiner Haushalt	12'783.70	12'783.70
1420.09	WB Software allgemeiner Haushalt	-12'783.70	-12'783.70
1429	Übrige immaterielle Anlagen	245'662.36	204'718.63
1429.00	Übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	432'895.65	432'895.65
1429.09	WB Übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	-187'233.29	-228'177.02
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	2'000.00
1454	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	0.00	2'000.00
1454.00	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	0.00	2'000.00

Passiven		01.01.2023	31.12.2023
2	Passiven	5'061'450.09	5'300'432.76
20	Fremdkapital	5'061'450.09	5'300'432.76
200	Laufende Verbindlichkeiten	443'524.95	320'515.94
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	190'928.24	228'528.51
2000.00	Kreditoren	190'928.24	228'528.51
2001	Kontokorrente mit Dritten	252'596.71	0.00
2001.22	Kontokorrent mit Dinhard	51'715.99	0.00
2001.23	Kontokorrent mit Ellikon an der Thur	24'411.01	0.00
2001.24	Kontokorrent mit Rickenbach ZH	91'839.69	0.00
2001.25	Kontokorrent mit Wiesendangen	32'527.01	0.00
2001.26	Kontokorrent mit Frauenfeld	4'407.41	0.00
2001.27	Kontokorrent mit Gachnang	25'128.19	0.00
2001.28	Kontokorrent mit Uesslingen	22'567.41	0.00
2002	Steuern	0.00	91'987.43
2002.22	MWST-Umsatzsteuer Abwasserbeseitigung	0.00	91'987.43
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	800'000.00
2010	Verbindlichkeiten gegenüber Finanzintermediären	0.00	800'000.00
2010.20	Bankkontokorrent ZKB	0.00	800'000.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	23'784.28
2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	0.00	23'784.28
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	0.00	23'784.28

Passiven		01.01.2023	31.12.2023
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	4'617'925.14	4'156'132.54
2064	Darlehen, Schuldscheine	4'617'925.14	4'156'132.54
2064.01	Darlehen Dinhard	762'188.54	685'969.64
2064.02	Darlehen Ellikon an der Thur	1'217'839.22	1'096'055.32
2064.03	Darlehen Frauenfeld	233'667.01	210'300.31
2064.04	Darlehen Gachnang	412'103.64	370'893.24
2064.05	Darlehen Rickenbach	1'211'281.77	1'090'153.57
2064.06	Darlehen Uesslingen	267'285.51	240'556.91
2064.07	Darlehen Wiesendangen	513'559.45	462'203.55