



Abwasserreinigung Kloten Opfikon, Rohrstrasse 49, 8152 Glattbrugg

Tel. 044 874 17 17, info@klaeranlage.ch, www.klaeranlage.ch

JAHRESRECHNUNG 2022

	Datum
Ablieferung an Verwaltungsrat	23.02.2022
Abnahmebeschluss Verwaltungsrat	28.03.2023
Abnahmebeschluss Revisionsstelle	xx.xx.2023
Abnahmebeschluss Stadtrat Kloten	xx.xx.2023
Abnahmebeschluss Stadtrat Opfikon	xx.xx.2023

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht	1
Bericht des Verwaltungsrates	2
Jahresrechnung - Finanzbericht	3
Finanzierung	4 - 5
Erfolgsrechnung	
Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	6 - 7
Erfolgsrechnung	8 - 19
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	
Erläuterungen zur Investitionsrechnung	20
Investitionsrechnung	21 - 23
Investitionsrechnung Finanzvermögen	
Erläuterungen zur Investitionsrechnung	keine
Investitionsrechnung	keine
Bilanz	24 - 29
Geldflussrechnung	30 - 31
Anhang	
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
Angewandtes Regelwerk	32
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	32 - 33
Finanzinformationen	
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	34
Eventualforderungen	35
Anlagenspiegel Finanzvermögen	keine
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	36 - 38
Beteiligungsspiegel	39
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	40

	Seite
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	41
Leasingverträge	42
Rückstellungsspiegel	43 - 44
Eigenkapitalnachweis	45
Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation	46
Finanzkennzahlen	47 - 50
Anträge und Beschlüsse	51
Vollständigkeitserklärung	
Beschluss des Verwaltungsrates	
Kurzbericht der Revisionsstelle	
Beschluss des Stadtrates Kloten	
Beschluss des Stadtrates Opfikon	

Verwaltungsratspräsident
Rechnungsführerin

Bruno Maurer
Corinne Anderegg

Bericht

Bericht des Verwaltungsrates

Die Werte bei der Schmutzfracht und der Abwassermenge der Flughafen Zürich AG, welche infolge der Corona-Pandemie einen spürbaren Rückgang verzeichneten, haben sich im Verlauf des Jahres wieder nahezu erholt.

Die Erfolgsrechnung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 1'154'399.71 ab. Das vom Verwaltungsrat genehmigte Budget sah einen Ertragsüberschuss von CHF 1'675'800 vor. Das Nettoinvestitionsvolumen im Verwaltungsvermögen von CHF 15'267'197.85 wird im Vergleich zum Budget 2022 um CHF 1'842'197.85 überschritten. Per Ende des Jahres 2022 sind 75% der Ausbauarbeiten ARA 2020 realisiert. Der Baufortschritt entspricht dem Terminprogramm, welches jedoch der zweimonatigen Verzögerung im Jahr 2020 infolge Corona-Pandemie angepasst wurde. Dies führt dazu, dass der Bauabschluss Mitte 2025 sein wird und nicht wie geplant im Sommer 2024.

Aussichten

In den Jahren 2020 bis 2025 wird mit Nettoinvestitionen von Total CHF 58.6 Mio. gerechnet. Die Finanzierung geschieht durch den Haushalt der AKO bzw. über die Aufnahme von verzinslicher Darlehen. Es wird erwartet, dass diese Schulden Ende 2023 mit CHF 60 Mio. ihren Höhepunkt erreichen werden.

Jahresrechnung - Finanzbericht

Übersicht Rechnung

Ergebnisse	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
ERFOLGSRECHNUNG			
Betrieblicher Aufwand	6'074'865.61	5'532'500	5'263'927.00
Betrieblicher Ertrag	7'501'360.83	7'498'300	7'141'647.71
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'426'495.22	1'965'800	1'877'720.71
Finanzaufwand	272'095.51	290'000	221'534.73
Finanzertrag	0.00	0	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	-272'095.51	-290'000	-221'534.73
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	1'154'399.71	1'675'800	1'656'185.98
INVESTITIONSRECHNUNG VERWALTUNGSVERMÖGEN			
Investitionsausgaben	16'489'262.85	13'425'000	16'311'423.50
Investitionseinnahmen	1'222'065.00	0	66'900.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-15'267'197.85	-13'425'000	-16'244'523.50
INVESTITIONSRECHNUNG FINANZVERMÖGEN			
Total Ausgaben	0.00	0	0.00
Total Einnahmen	0.00	0	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	0.00	0	0.00

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	1'154'399.71	1'675'800	1'154'399.71	1'675'800	0.00	
- Aufwandüberschuss	0.00	0	0.00	0	0.00	
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	0.00		0.00	0
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	0.00		0.00	0
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	2'745'600.29	2'224'200	2'745'600.29	2'224'200	0.00	0
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0	0.00	0	0.00	0
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0	0.00	0	0.00	0
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0	0.00	0	0.00	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0	0.00	0	0.00	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0	0.00	0	0.00	0
Selbstfinanzierung	3'900'000.00	3'900'000	3'900'000.00	3'900'000	0.00	0
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	15'267'197.85	13'425'000	15'267'197.85	13'425'000	0.00	0
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-11'367'197.85	-9'525'000	-11'367'197.85	-9'525'000	0.00	0
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	26%	29%	26%	29%	0%	0%

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

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

Richtwerte
 > 100 % ideal
 80 - 100 % gut bis vertretbar
 50 - 80 % problematisch
 0 - 50 % ungenügend

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

7

Umweltschutz und Raumordnung

7202	Kläranlagen [Gemeindebetrieb]	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	Für eine krankheitsbedingte Absenz wurden Taggelder ausgerichtet (Konto-Nr. 920.3010.09).
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	Infolge der hohen Arbeitsauslastung konnten weniger Weiterbildungskurse besucht werden (Konto-Nr. 920.3090.00).
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	Zusätzliche Fachliteratur sowie aktualisierte Gesetze mussten angeschafft werden (Konto-Nr. 910.3103.00).
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	Die Kosten für die Möblierung des neuen Personalgebäudes wurden zu tief eingeschätzt (Konto-Nr. 910.3110.00).
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	Da die Werkstatt und die Lagerräume noch nicht bezugsbereit waren, wurden die Neuanschaffungen noch nicht getätigt.
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	Es wurden zusätzliche Software, Lizenzen und Zertifikatserneuerungen benötigt (Konto-Nr. 910.3118.00).
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5.7% weniger Netzstrom wurde bezogen. Zudem hat sich der Strompreis im Jahr 2022 von 4.91 Rp./kWh auf 12.23 Rp./kWh erhöht (Konto-Nr. 950.3120.00).
3130.00	Dienstleistungen Dritter	Zur Entlastung der Mitarbeitenden wurden zusätzliche Labordienstleistungen eingekauft (Konto-Nr. 120.3130.00).
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	Der Alarmserver musste an die neue Gebäudesituation angepasst werden. Zudem wurde ein Zeitrafferfilm produziert (Konto-Nr. 910.3130.01).
3130.03	Schlamm Entsorgung EKS	Je nach Schlammqualität gibt es Unterschiede im Entwässerungsgrad. Dies beeinflusst auch die Menge des zu entsorgenden Schlammes (Konto-Nr. 230.3130.03).
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	In drei Fällen musste ein Anwalt beigezogen werden (Konto-Nr. 910.3132.00).
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	Es entstanden zusätzliche, im Ausbauprojekt nicht enthaltene Abdichtungsarbeiten im Bestand (Konto-Nr. 960.3144.00).

3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	Erhöhter Supportaufwand entstand anlässlich des Umzugs ins neue Personalgebäude sowie bei den neuen Mitarbeitenden (Konto-Nr. 910.3158.00).
3170.00	Reisekosten und Spesen	Die IFAT-Reise nach München war nicht budgetiert (Konto-Nr. 920.3170.00).
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	Die abzuschreibenden Anlagenwerte waren höher als bei der Budgetierung angenommen.
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	Die abzuschreibenden Anlagenwerte waren höher als bei der Budgetierung angenommen.
3301.60	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV	Die Stickstoffrückgewinnung ist nicht mehr in Betrieb. Folglich wurden ausserplanmässige Abschreibungen getätigt und die Anlagenwerte ausgebucht (Konto-Nr. 150.3301.60).
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	Da der Abladeort wegen der Baustelle unpraktisch ist, waren die Leerungen der Baustellentoiletten und der sonstigen Schlamm/Wasser-Gemischen rückläufig (Konto-Nr. 110.4240.00).
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	Die örtliche Bauleitung sowie die Elektroinstallationen konnten durch einen Mitarbeitenden der Kläranlage übernommen und dem Projekt Ausbau ARA verrechnet werden (Konto-Nr. 920.4260.00).

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
30 Personalaufwand	1'038'283.00	1'160'800	1'005'356.50
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'267'344.77	2'127'700	1'991'588.98
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'745'600.29	2'224'200	2'243'814.02
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0	0.00
36 Transferaufwand	23'637.55	19'800	23'167.50
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>6'074'865.61</i>	<i>5'532'500</i>	<i>5'263'927.00</i>
40 Fiskalertrag	0.00	0	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0	0.00
42 Entgelte	52'108.60	62'500	77'488.25
43 Übrige Erträge	0.00	0	0.00
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0	0.00
46 Transferertrag	7'449'252.23	7'435'800	7'064'159.46
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>7'501'360.83</i>	<i>7'498'300</i>	<i>7'141'647.71</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'426'495.22	1'965'800	1'877'720.71
34 Finanzaufwand	272'095.51	290'000	221'534.73
44 Finanzertrag	0.00	0	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	-272'095.51	-290'000	-221'534.73
Operatives Ergebnis	1'154'399.71	1'675'800	1'656'185.98
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	1'154'399.71	1'675'800
		1'675'800	1'656'185.98
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0	0.00
Total Aufwand	6'346'961.12	5'822'500	5'485'461.73
Total Ertrag	7'501'360.83	7'498'300	7'141'647.71

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis						
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis						
2 Bildung Nettoergebnis						
3 Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis						
4 Gesundheit Nettoergebnis						
5 Soziale Sicherheit Nettoergebnis						
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis						
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	6'074'865.61 1'425'844.72	7'500'710.33	5'532'500 1'965'300	7'497'800	5'263'927.00 1'877'497.06	7'141'424.06
8 Volkswirtschaft Nettoergebnis						
9 Finanzen und Steuern Nettoergebnis	272'095.51	650.50 271'445.01	290'000	500 289'500	221'534.73	223.65 221'311.08
Total Aufwand / Ertrag	6'346'961.12	7'501'360.83	5'822'500	7'498'300	5'485'461.73	7'141'647.71
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	1'154'399.71		1'675'800		1'656'185.98	
Total	7'501'360.83	7'501'360.83	7'498'300	7'498'300	7'141'647.71	7'141'647.71

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	7'501'360.83	7'501'360.83	7'498'300	7'498'300	7'141'647.71	7'141'647.71
7	Umweltschutz und Raumordnung	6'074'865.61	7'500'710.33	5'532'500	7'497'800	5'263'927.00	7'141'424.06
	Nettoergebnis	1'425'844.72		1'965'300		1'877'497.06	
72	Abwasserbeseitigung	6'074'865.61	7'500'710.33	5'532'500	7'497'800	5'263'927.00	7'141'424.06
	Nettoergebnis	1'425'844.72		1'965'300		1'877'497.06	
7202	Kläranlagen [Gemeindebetrieb]	6'074'865.61	7'500'710.33	5'532'500	7'497'800	5'263'927.00	7'141'424.06
	Nettoergebnis	1'425'844.72		1'965'300		1'877'497.06	
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	23'000.00		23'000		23'000.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	854'056.75		882'500		798'218.70	
3010.09	K Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-68'963.50				-28'671.10	
3049.00	Übrige Zulagen	9'195.60		10'000		9'375.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	60'581.25		67'300		61'202.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	109'436.15		118'800		102'676.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	21'652.65		29'200		26'123.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	14'892.90		14'000		7'560.20	
3090.00	K Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4'826.90		10'000		1'068.55	
3091.00	Personalwerbung	3'386.15					
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'218.15		6'000		4'802.55	
3100.00	Büromaterial	3'381.00		2'500		1'284.10	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	90'823.15		100'000		79'308.90	
3101.01	Fällungs- und Flockungsmittel	225'386.60		215'000		137'334.05	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	9'290.25		11'000		11'289.90	
3103.00	K Fachliteratur, Zeitschriften	1'396.60		600		512.35	
3110.00	K Anschaffung Büromöbel und -geräte	39'592.35		25'000		16'257.60	
3111.00	K Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	22'763.35		55'000		112'578.55	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	5'961.80		4'000		748.65	
3113.00	Anschaffung Hardware	8'429.40		10'000		27'438.85	
3118.00	K Anschaffung immaterielle Anlagen	13'543.10		7'000		7'680.85	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00	K	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	428'899.10		380'000		275'720.60
3130.00	K	Dienstleistungen Dritter	36'621.68		27'000		21'193.30
3130.01	K	Allgemeine Verwaltungskosten	22'478.10		14'200		15'857.90
3130.02		Mitglieder- und Verbandsbeiträge	6'439.74		6'600		6'450.01
3130.03	K	Schlamm Entsorgung EKS	363'149.40		330'000		376'702.25
3130.04		Rechengut-, Sandentsorgung	119'176.00		120'000		124'224.10
3131.00		Planungen und Projektierungen Dritter	5'921.60				
3132.00	K	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	29'201.70		18'300		24'917.05
3134.00		Sachversicherungsprämien	49'707.20		40'000		44'824.70
3137.00		Steuern und Abgaben	382'908.00		384'000		383'096.90
3144.00	K	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	51'186.70		42'900		28'339.20
3151.00		Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	297'232.85		287'500		214'749.77
3153.00		Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'351.30		7'000		
3158.00	K	Unterhalt immaterielle Anlagen	41'223.00		32'700		75'468.00
3161.00		Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'616.00		2'100		1'880.00
3162.00		Raten für operatives Leasing	1'214.40		1'300		1'214.40
3170.00	K	Reisekosten und Spesen	6'450.40		4'000		2'517.00
3300.30		Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	9'216.00		2'800		9'036.00
3300.40	K	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	754'971.00		679'600		585'452.00
3300.60	K	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	1'770'800.11		1'450'000		1'557'518.02
3301.60	K	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV	118'805.18				
3320.90		Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	91'808.00		91'800		91'808.00
3612.00		Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	22'831.00		19'000		22'404.00
3631.00		Beiträge an Kanton	806.55		800		763.50
4240.00	K	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		12'379.35		30'000	37'759.00
4250.00		Verkäufe		32'500.00		32'500	32'500.00
4260.00	K	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'229.25			7'229.25
4612.01		Beitrag Kloten (43,29% / VJ 41,53%)		3'224'499.70		3'052'900	2'933'029.60
4612.02		Beitrag Opfikon (42,60% / VJ 42,79%)		3'173'104.33		3'201'700	3'022'016.26
4614.01		Beitrag Flughafen (14,11% / VJ 15,68%)		1'050'997.70		1'180'700	1'107'389.95
4631.00		Beiträge vom Kanton					1'500.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	Finanzen und Steuern	1'426'495.22	650.50	1'965'800	500	1'877'720.71	223.65
	Nettoergebnis		1'425'844.72		1'965'300		1'877'497.06
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	272'095.51		290'000		221'534.73	
	Nettoergebnis		272'095.51		290'000		221'534.73
9610	Zinsen	272'095.51		290'000		221'534.73	
	Nettoergebnis		272'095.51		290'000		221'534.73
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	271'619.57		290'000		221'534.73	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	475.94					
97	Rückverteilungen		650.50		500		223.65
	Nettoergebnis	650.50		500		223.65	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		650.50		500		223.65
	Nettoergebnis	650.50		500		223.65	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		650.50		500		223.65
99	Nicht aufgeteilte Posten	1'154'399.71		1'675'800		1'656'185.98	
	Nettoergebnis		1'154'399.71		1'675'800		1'656'185.98
9999	Abschluss	1'154'399.71		1'675'800		1'656'185.98	
	Nettoergebnis		1'154'399.71		1'675'800		1'656'185.98
9000.00	Ertragsüberschuss	1'154'399.71		1'675'800		1'656'185.98	

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Institutionen)		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	Wasserstrasse Nettoergebnis	3'001'503.18	12'379.35 2'989'123.83	2'489'200	30'000 2'459'200	2'693'022.09	12'959.00 2'680'063.09
2	Schlammstrasse Nettoergebnis	651'794.92	651'794.92	630'500	630'500	571'705.65	571'705.65
3	Kostenträger Nettoergebnis	7'448'601.73	7'448'601.73	7'435'300	7'435'300	7'062'435.81	7'062'435.81
9	Vor- und Hilfskostenstellen Nettoergebnis	2'693'663.02	40'379.75 2'653'283.27	2'702'800	33'000 2'669'800	2'220'733.99	66'252.90 2'154'481.09
Total Aufwand / Ertrag		6'346'961.12	7'501'360.83	5'822'500	7'498'300	5'485'461.73	7'141'647.71
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		1'154'399.71		1'675'800		1'656'185.98	
Total		7'501'360.83	7'501'360.83	7'498'300	7'498'300	7'141'647.71	7'141'647.71

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	7'501'360.83	7'501'360.83	7'498'300	7'498'300	7'141'647.71	7'141'647.71
1	Wasserstrasse	3'001'503.18	12'379.35	2'489'200	30'000	2'693'022.09	12'959.00
	Nettoergebnis		2'989'123.83		2'459'200		2'680'063.09
110	Mechanische Reinigung	953'146.60	12'379.35	815'400	30'000	960'919.24	12'959.00
	Nettoergebnis		940'767.25		785'400		947'960.24
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'842.70		3'000		1'670.25	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	707.05		2'000		32'599.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			1'000			
3130.04	Rechengut-, Sandentsorgung	119'176.00		120'000		124'224.10	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	36'313.85		12'000		12'756.92	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	9'216.00		2'800		9'036.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	326'059.00		253'600		315'426.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	454'832.00		421'000		465'206.02	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		12'379.35		30'000		12'959.00
120	Biologische Reinigung	1'163'605.00		929'900		1'007'617.05	
	Nettoergebnis		1'163'605.00		929'900		1'007'617.05
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	25'814.60		21'000		20'431.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'388.35		2'000		25'944.30	
3113.00	Anschaffung Hardware					3'472.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	21'850.00				8'050.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			5'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'542.05		50'000		22'737.25	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	283'781.00		308'300		227'606.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	819'229.00		543'600		699'376.00	
130	Phosphat-Elimination	87'824.80		104'000		63'930.80	
	Nettoergebnis		87'824.80		104'000		63'930.80

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	423.00		1'000			
3101.01	Fällungs- und Flockungsmittel	75'920.90		80'000		61'923.05	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'025.00		20'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'455.90		3'000		2'007.75	
140	Filtration	243'019.00		195'400		226'206.00	
	Nettoergebnis		243'019.00		195'400		226'206.00
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			5'000		622.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	44'660.00		27'700		42'420.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	198'359.00		162'700		183'164.00	
150	Stickstoffrückgewinnung	173'117.78		63'500		53'559.00	
	Nettoergebnis		173'117.78		63'500		53'559.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	105.60					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	648.00		10'000			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	53'559.00		53'500		53'559.00	
3301.60	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV	118'805.18					
160	Entfernung Mikroverunreinigung	380'790.00		381'000		380'790.00	
	Nettoergebnis		380'790.00		381'000		380'790.00
3137.00	Steuern und Abgaben	380'790.00		381'000		380'790.00	
2	Schlammstrasse	651'794.92		630'500		571'705.65	
	Nettoergebnis		651'794.92		630'500		571'705.65
210	Schlammfäulung, Gasometer	47'206.65		84'000		23'136.45	
	Nettoergebnis		47'206.65		84'000		23'136.45
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'417.40		2'000		3'203.35	
3101.01	Fällungs- und Flockungsmittel	33'961.40		35'000			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	421.00		1'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter			1'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'406.85		45'000		19'933.10	
220	Schlammmentwässerung	240'784.47		216'500		171'866.95	
	Nettoergebnis		240'784.47		216'500		171'866.95
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	636.10		1'000		69.35	
3101.01	Fällungs- und Flockungsmittel	115'504.30		100'000		75'411.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					1'740.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	28'819.55		20'000		6'086.60	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	95'824.52		95'500		88'560.00	
230	Schlammmentsorgung	363'803.80		330'000		376'702.25	
	Nettoergebnis		363'803.80		330'000		376'702.25
3130.03	Schlammmentsorgung EKS	363'149.40		330'000		376'702.25	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	654.40					
3	Kostenträger	1'154'399.71	7'448'601.73	1'675'800	7'435'300	1'656'185.98	7'062'435.81
	Nettoergebnis	6'294'202.02		5'759'500		5'406'249.83	
300	ARA-Verband		7'448'601.73		7'435'300		7'062'435.81
	Nettoergebnis	7'448'601.73		7'435'300		7'062'435.81	
4612.01	Beitrag Kloten (43,29% / VJ 41,53%)		3'224'499.70		3'052'900		2'933'029.60
4612.02	Beitrag Opfikon (42,60% / VJ 42,79%)		3'173'104.33		3'201'700		3'022'016.26
4614.01	Beitrag Flughafen (14,11% / VJ 15,68%)		1'050'997.70		1'180'700		1'107'389.95
301	Abschluss	1'154'399.71		1'675'800		1'656'185.98	
	Nettoergebnis		1'154'399.71		1'675'800		1'656'185.98
9000.00	Ertragsüberschuss	1'154'399.71		1'675'800		1'656'185.98	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	Vor- und Hilfskostenstellen	2'693'663.02	40'379.75	2'702'800	33'000	2'220'733.99	66'252.90
	Nettoergebnis		2'653'283.27		2'669'800		2'154'481.09
910	Verwaltung	274'508.99		219'100		280'711.46	1'500.00
	Nettoergebnis		274'508.99		219'100		279'211.46
3100.00	Büromaterial	3'381.00		2'500		1'284.10	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					1'004.95	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	9'290.25		11'000		11'289.90	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'396.60		600		512.35	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	39'592.35		25'000		16'257.60	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					10'729.05	
3113.00	Anschaffung Hardware	8'429.40		10'000		23'966.35	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	13'543.10		7'000		7'680.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'971.60		19'000		13'143.30	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	22'280.75		14'000		15'697.95	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	6'439.74		6'600		6'450.01	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	5'921.60					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	29'201.70		18'300		24'917.05	
3134.00	Sachversicherungsprämien	49'707.20		40'000		44'824.70	
3137.00	Steuern und Abgaben	2'118.00		3'000		1'986.90	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'351.30		7'000			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	41'223.00		32'700		75'468.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'616.00		2'100		1'880.00	
3162.00	Raten für operatives Leasing	1'214.40		1'300		1'214.40	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	22'831.00		19'000		22'404.00	
4631.00	Beiträge vom Kanton						1'500.00
920	Personal über Gesamtbetrieb	1'053'301.83	7'229.25	1'169'600		1'009'385.65	7'229.25
	Nettoergebnis		1'046'072.58		1'169'600		1'002'156.40
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	23'000.00		23'000		23'000.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	854'056.75		882'500		798'218.70	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-68'963.50				-28'671.10	
3049.00	Übrige Zulagen	9'195.60		10'000		9'375.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	60'581.25		67'300		61'202.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	109'436.15		118'800		102'676.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	21'652.65		29'200		26'123.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	14'892.90		14'000		7'560.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4'826.90		10'000		1'068.55	
3091.00	Personalwerbung	3'386.15					
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'218.15		6'000		4'802.55	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	5'961.80		4'000		748.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'800.08					
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'450.40		4'000		2'517.00	
3631.00	Beiträge an Kanton	806.55		800		763.50	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'229.25				7'229.25
930	Kapitaldienst	197.35		200		159.95	
	Nettoergebnis		197.35		200		159.95
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	197.35		200		159.95	
940	Zinsen	272'095.51		290'000		221'534.73	
	Nettoergebnis		272'095.51		290'000		221'534.73
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	271'619.57		290'000		221'534.73	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	475.94					
950	Elektrizität, Blockheizkraftwerk	546'240.21	32'500.00	484'500	32'500	381'034.25	57'300.00
	Nettoergebnis		513'740.21		452'000		323'734.25
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			2'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					302.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	428'899.10		380'000		275'720.60	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	71'364.00		56'500		59'032.65	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	45'977.11		46'000		45'979.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						24'800.00
4250.00	Verkäufe		32'500.00		32'500		32'500.00
960	Allg. Unterhalt und Reparaturen (inkl. Betriebsgebäude)	494'642.95		479'700		273'948.25	
	Nettoergebnis		494'642.95		479'700		273'948.25
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	52'583.75		70'000		52'930.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	18'221.95		30'000		41'263.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			1'000			
3137.00	Steuern und Abgaben					320.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	51'186.70		37'900		28'339.20	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	99'025.55		53'000		59'287.80	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	100'471.00		90'000			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	81'346.00		106'000			
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	91'808.00		91'800		91'808.00	
970	Prozesssteuerung	52'676.18		59'700		53'959.70	
	Nettoergebnis		52'676.18		59'700		53'959.70
3130.00	Dienstleistungen Dritter			5'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	31'002.70		33'000		32'285.70	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	21'673.48		21'700		21'674.00	
980	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		650.50		500		223.65
	Nettoergebnis	650.50		500		223.65	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		650.50		500		223.65

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

7

Umweltschutz und Raumordnung

7202	Kläranlagen [Gemeindebetrieb]	
7202.5040.01	Ausführung Ausbau ARA 2020	Der Baufortschritt des Ausbaus der ARA entspricht dem Terminprogramm.
7202.5040.02	Photovoltaik-Anlage	Mit Ausnahme des Solarfaltdaches, welches nach der Fertigstellung der Biologie im Jahr 2024/25 ausgeführt wird, ist das Projekt abgeschlossen.
7202.5060.04	Pressmulde Strainpress-Material	Für eine dringend benötigte Pressmulde wurde ausserhalb des Budgets ein Kredit genehmigt. Das Projekt wird im Jahr 2023 abgeschlossen.
7202.5200.03	Umsetzung Netzbewirtschaftung	Ausserhalb des Budgets wurde ein Kredit bewilligt sowie die Projektplanung vergeben. Aufgrund der erarbeiteten Grundlagen konnte der Auftrag für die Programmierung des Automatisierungssystems erteilt werden. Das Projekt wird bis Ende März 2023 abgeschlossen.
7202.6300.01	Bundesbeitrag EMV-Anlage	Die Auszahlung des Bundesbeitrags hängt vom Planungs- und Baufortschritt sowie von der Überprüfung der beitragsberechtigten Kosten durch das AWEL und das BAFU ab.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
50	Sachanlagen	16'444'026.75	13'425'000	16'204'605.90
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	45'236.10	0	106'817.60
54	Darlehen	0.00	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
Total Investitionsausgaben		16'489'262.85	13'425'000	16'311'423.50
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	1'222'065.00	0	66'900.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
Total Investitionseinnahmen		1'222'065.00	0	66'900.00
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		16'489'262.85	13'425'000	16'311'423.50
Total Investitionseinnahmen		1'222'065.00	0	66'900.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-15'267'197.85	-13'425'000	-16'244'523.50
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2022		Ausgaben	Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen		Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
0 Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis							
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis							
2 Bildung Nettoergebnis							
3 Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis							
4 Gesundheit Nettoergebnis							
5 Soziale Sicherheit Nettoergebnis							
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis							
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	16'489'262.85	1'222'065.00	13'425'000	13'425'000	16'311'423.50	66'900.00	16'244'523.50
8 Volkswirtschaft Nettoergebnis							
Total Ausgaben / Einnahmen	16'489'262.85	1'222'065.00	13'425'000		16'311'423.50	66'900.00	
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss	0.00	15'267'197.85	0	13'425'000	0.00	16'244'523.50	
Total	16'489'262.85	16'489'262.85	13'425'000	13'425'000	16'311'423.50	16'311'423.50	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Ausgaben	Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen		Einnahmen	Ausgaben	Ausgaben	Einnahmen
7	Umweltschutz und Raumordnung	16'489'262.85	1'222'065.00	13'425'000		16'311'423.50	66'900.00	
	Nettoergebnis		15'267'197.85		13'425'000		16'244'523.50	
72	Abwasserbeseitigung	16'489'262.85	1'222'065.00	13'425'000		16'311'423.50	66'900.00	
	Nettoergebnis		15'267'197.85		13'425'000		16'244'523.50	
7202	Kläranlagen [Gemeindebetrieb]	16'489'262.85	1'222'065.00	13'425'000		16'311'423.50	66'900.00	
	Nettoergebnis		15'267'197.85		13'425'000		16'244'523.50	
7202.5040.01	K Ausführung Ausbau ARA 2020	15'946'299.60		13'200'000		16'035'120.35		
7202.5040.02	K Photovoltaik-Anlage	311'136.00		155'000		52'018.05		
7202.5060.02	Sanierung Messstelle ibk Kloten	2'155.05				117'467.50		
7202.5060.03	Ersatz Schaltschränke/Steuerung (SEA)	72'641.15		70'000				
7202.5060.04	K Pressmulde Strainpress-Material	111'794.95						
7202.5200.03	K Umsetzung Netzbewirtschaftung	45'236.10				106'817.60		
7202.6300.01	K Bundesbeitrag EMV-Anlage		1'222'065.00				66'900.00	
9	Finanzen	1'222'065.00	16'489'262.85		13'425'000	66'900.00	16'311'423.50	
	Nettoergebnis	15'267'197.85		13'425'000		16'244'523.50		
99	Nicht aufgeteilte Posten	1'222'065.00	16'489'262.85		13'425'000	66'900.00	16'311'423.50	
	Nettoergebnis	15'267'197.85		13'425'000		16'244'523.50		
9999	Abschluss	1'222'065.00	16'489'262.85		13'425'000	66'900.00	16'311'423.50	
	Nettoergebnis	15'267'197.85		13'425'000		16'244'523.50		
9999.5900.00	Passivierte Einnahmen	1'222'065.00				66'900.00		
9999.6900.00	Aktivierete Ausgaben		16'489'262.85		13'425'000		16'311'423.50	

Bilanz

Aktiven		01.01.2022	31.12.2022
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'391'154.83	2'670'308.55
101	Forderungen	771'403.42	649'801.45
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	109.00	109.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	2'162'667.25	3'320'219.00
107	Langfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sach- und immaterielle Anlagen FV	0.00	0.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	0.00	0.00
Total Finanzvermögen		2'162'667.25	3'320'219.00
140	Sachanlagen VV	60'820'628.52	73'434'034.08
142	Immaterielle Anlagen	183'616.42	91'808.42
144	Darlehen	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	61'004'244.94	73'525'842.50
Total Verwaltungsvermögen		61'004'244.94	73'525'842.50
Total Aktiven		63'166'912.19	76'846'061.50
* Total Anlagevermögen		61'004'244.94	73'525'842.50

Bilanz

Passiven		01.01.2022	31.12.2022
200	Laufende Verbindlichkeiten	2'509'722.05	3'222'749.55
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	11'800'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	1'162.75	1'540.90
205	Kurzfristige Rückstellungen	125'885.80	137'229.75
	Kurzfristiges Fremdkapital	2'636'770.60	15'161'520.20
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	40'000'000.00	40'000'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
	Langfristiges Fremdkapital	40'000'000.00	40'000'000.00
	Total Fremdkapital	42'636'770.60	55'161'520.20
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	20'530'141.59	21'684'541.30
	Zweckfreies Eigenkapital	20'530'141.59	21'684'541.30
	Total Eigenkapital	20'530'141.59	21'684'541.30
	Total Passiven	63'166'912.19	76'846'061.50

Bilanz

Aktiven		01.01.2022	31.12.2022
	AKTIVEN	63'166'912.19	76'846'061.50
10	Finanzvermögen (FV)	2'162'667.25	3'320'219.00
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'391'154.83	2'670'308.55
1000	Kasse	35.50	234.20
1000.00	Betriebskasse	35.50	234.20
1001	Post	122'007.17	234'575.91
1001.00	Postfinance 85-491190-8	122'007.17	234'575.91
1002	Bank	1'269'112.16	2'435'498.44
1002.00	UBS 283-888270.B3M	126'207.73	186'255.58
1002.01	ZKB 1100-5634.719	1'142'904.43	2'249'242.86
101	Forderungen	771'403.42	649'801.45
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	2'385.50	6'952.00
1010.00	Forderungen	2'385.50	6'952.00
1011	Kontokorrente mit Dritten	229'406.27	172'499.70
1011.01	Kontokorrent Stadt Kloten		172'499.70
1011.02	Kontokorrent Stadt Opfikon	102'016.32	
1011.03	Kontokorrent Flughafen	127'389.95	
1019	Übrige Forderungen	539'611.65	470'349.75
1019.20	MWST-Vorsteuerguthaben ER	39'882.55	48'411.95
1019.21	MWST-Vorsteuerguthaben IR	499'729.10	421'937.80
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	109.00	109.00
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	109.00	109.00
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	109.00	109.00

14	Verwaltungsvermögen (VV)	61'004'244.94	73'525'842.50
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	60'820'628.52	73'434'034.08
1400	Grundstücke VV	48'400.00	48'400.00
1400.00	Grundstücke allgemeiner Haushalt	48'400.00	48'400.00
1403	Übrige Tiefbauten	108'431.50	101'370.55
1403.00	Tiefbauten allgemeiner Haushalt	58'019'351.55	57'859'819.05
1403.09	WB Tiefbauten allgemeiner Haushalt	-57'910'920.05	-57'758'448.50
1404	Hochbauten	22'278'088.64	28'225'877.89
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	23'371'659.64	30'074'419.89
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-1'093'571.00	-1'848'542.00
1406	Mobilien VV	15'064'246.53	15'920'870.33
1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt	20'717'030.89	21'903'376.03
1406.09	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-5'652'784.36	-5'982'505.70
1407	Anlagen im Bau VV	23'321'461.85	29'137'515.31
1407.00	Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	23'321'461.85	29'137'515.31
142	Immaterielle Anlagen	183'616.42	91'808.42
1429	Übrige immaterielle Anlagen	183'616.42	91'808.42
1429.00	Übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	971'269.40	898'282.45
1429.09	WB übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	-787'652.98	-806'474.03

Bilanz

Passiven		01.01.2022	31.12.2022
	PASSIVEN	63'166'912.19	76'846'061.50
20	Fremdkapital	42'636'770.60	55'161'520.20
200	Laufende Verbindlichkeiten	2'509'722.05	3'222'749.55
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	2'376'164.95	3'064'469.35
2000.00	Kreditoren ABACUS	2'369'761.10	3'058'067.20
2000.10	Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)	5'053.50	5'226.60
2000.12	Unfallversicherungen	831.20	292.55
2000.13	Krankentaggeldversicherung	519.15	883.00
2001	Kontokorrente mit Dritten	4'970.40	155'897.90
2001.01	Kontokorrent Stadt Kloten	4'970.40	
2001.02	Kontokorrent Stadt Opfikon		26'895.60
2001.03	Kontokorrent Flughafen		129'002.30
2002	Steuern	128'586.70	2'382.30
2002.20	MWST (Umsatzsteuer)	128'586.70	2'382.30
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		11'800'000.00
2010	Verbindlichkeiten gegenüber Finanzintermediären		11'800'000.00
2010.03	Feste Vorschüsse ZKB		11'800'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	1'162.75	1'540.90
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'162.75	1'540.90
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'162.75	1'540.90
205	Kurzfristige Rückstellungen	125'885.80	137'229.75
2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	125'885.80	137'229.75
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	125'885.80	137'229.75

206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	40'000'000.00	40'000'000.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	40'000'000.00	40'000'000.00
2064.00	Langfristige Darlehen	40'000'000.00	40'000'000.00
29	Eigenkapital	20'530'141.59	21'684'541.30
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	20'530'141.59	21'684'541.30
2990	Jahresergebnis	1'656'185.98	1'154'399.71
2990.00	Jahresergebnis	1'656'185.98	1'154'399.71
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	18'873'955.61	20'530'141.59
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	18'873'955.61	20'530'141.59

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2022	Rechnung 2021
Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)			
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	1'154'399.71	1'656'185.98
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'745'600.29	2'243'814.02
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	64'695.40	92'659.35
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen 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	562'100.00	-2'507'058.20
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	378.15	570.00
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	11'343.95	-4'224.65
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	0.00	0.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00	0.00
-	Aktivierung Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		4'538'517.50	1'481'946.50
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen			
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-16'489'262.85	-16'311'423.50
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	1'222'065.00	66'900.00
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-15'267'197.85	-16'244'523.50
-	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
+	Aktiviert Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		-15'267'197.85	-16'244'523.50

Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen			
+/-	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 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		0.00	0.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		-15'267'197.85	-16'244'523.50
Finanzierungstätigkeit			
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	11'800'000.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	56'906.57	-61'820.26
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	150'927.50	-109'030.30
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		12'007'834.07	-170'850.56
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		1'279'153.72	-14'933'427.56
Stand Flüssige Mittel per 1.1.		1'391'154.83	16'324'582.39
Stand Flüssige Mittel per 31.12.		2'670'308.55	1'391'154.83
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		1'279'153.72	-14'933'427.56

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

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

Regelwerk

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

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

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

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

Bilanzierungsgrundsätze

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

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

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von CHF 50'000** liegt (Beschluss des Verwaltungsrates vom 11. Januar 2019). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Positionen des Finanzvermögens werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze bilanziert. Bei den Verpflichtungen kommt die **Wesentlichkeitsgrenze von CHF 50'000** nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

Anhang

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

Bewertungsgrundsätze

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

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

Bereichsspezifische Regelungen (Anlagekategorien und Nutzungsdauern)

Es wird die Branchenregelung für Abwasserbeseitigung angewendet, Beschluss des Verwaltungsrates vom 11. Januar 2019.

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2022	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2022
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	2'385.50	4'566.50	6'952.00
	- aus laufendem Rechnungsjahr	0.00	6'952.00	6'952.00
	- aus früheren Jahren	2'385.50	-2'385.50	0.00

Anhang

Eventualforderungen

Schuldner	Art der Forderung	Datum	Verfallzeit	Forderung Betrag	Zinssatz und Zinstermin	Sicherheiten	Hinweise auf verdeckte Risiken
keine				0.00			

Anhang

Anlagenpiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2022	
	Stand 01.01.2022	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2022	Stand 01.01.2022	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2022		
Sachanlagen VV												
1400	Grundstücke	48'400.00	0.00	0.00	48'400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	48'400.00
1401	Strassen und Verkehrswege	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1402	Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403	Übrige Tiefbauten	58'019'351.55	-159'532.50	0.00	57'859'819.05	-57'910'920.05	-9'216.00	0.00	161'687.55	0.00	-57'758'448.50	101'370.55
1404	Hochbauten	23'371'659.64	0.00	6'702'760.25	30'074'419.89	-1'093'571.00	-754'971.00	0.00	0.00	0.00	-1'848'542.00	28'225'877.89
1405	Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406	Mobilien VV	20'717'030.89	-1'559'883.95	2'746'229.09	21'903'376.03	-5'652'784.36	-1'770'800.11	-118'805.18	1'559'883.95	0.00	-5'982'505.70	15'920'870.33
1407	Anlagen im Bau VV	23'321'461.85	15'265'042.80	-9'448'989.34	29'137'515.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	29'137'515.31
1409	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen		125'477'903.93	13'545'626.35	0.00	139'023'530.28	-64'657'275.41	-2'534'987.11	-118'805.18	1'721'571.50	0.00	-65'589'496.20	73'434'034.08
Immaterielle Anlagen												
1420	Software	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1421	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1429	Übrige immaterielle Anlagen	971'269.40	-72'986.95	0.00	898'282.45	-787'652.98	-91'808.00	0.00	72'986.95	0.00	-806'474.03	91'808.42
Total Immaterielle Anlagen		971'269.40	-72'986.95	0.00	898'282.45	-787'652.98	-91'808.00	0.00	72'986.95	0.00	-806'474.03	91'808.42

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2022	
	Stand 01.01.2022	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2022	Stand 01.01.2022	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2022		
Darlehen												
1440	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1441	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1442	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1443	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1444	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1445	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1446	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1447	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1448	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Darlehen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1450	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1451	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1452	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1453	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1454	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1455	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1456	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1457	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1458	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Beteiligungen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Anhang**Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen**

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2022	
	Stand 01.01.2022	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2022	Stand 01.01.2022	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2022		
Investitionsbeiträge												
1460	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1461	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1462	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1463	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1464	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1465	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1466	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1467	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1468	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1469	Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsbeiträge		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Verwaltungsvermögen		126'449'173.33	13'472'639.40	0.00	139'921'812.73	-65'444'928.39	-2'626'795.11	-118'805.18	1'794'558.45	0.00	-66'395'970.23	73'525'842.50

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 31.12.2022
Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											
keine											
Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											
0.00											
0.00											

Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

keine -

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2022	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2022
201x	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	11'800'000.00	11'800'000.00
	Rollover Vorschuss, Zürcher Kantonalbank	0.00	11'800'000.00	11'800'000.00
206x	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	40'000'000.00	0.00	40'000'000.00
	Festkredit, Zürcher Kantonalbank, 13.09.2019-13.09.2024, 0.7725%	20'000'000.00	0.00	20'000'000.00
	Festkredit, Zürcher Kantonalbank, 23.10.2020-23.10.2024, 0.32%	20'000'000.00	0.00	20'000'000.00
	Fälligkeitsstatistik:			
	1 bis 2 Jahre			0.00
	2 bis 5 Jahre			40'000'000.00
	über 5 Jahre			0.00
	Total			40'000'000.00
	Gewichteter Durchschnittzinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %			0.55%

Anhang

Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten

Name Sitz	Art der Verpflichtung	Datum	Verfallzeit	Verpflichtung Betrag	Eigentümer, wesentl. Miteigentümer	Spezifische zus. Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
Eventualverbindlichkeiten (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien etc.)							
BVK Personalvorsorge des Kantons Zürich, Zürich	Es besteht keine Nachschusspflicht im Falle der Auflösung des Anschlussvertrages an die BVK.				privatrechtliche Stiftung	Deckungsgrad der BVK: 97.6%	187'524.50
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Konventionalstrafen)							
Folgende Grundstücke sind im Altlastenverdachtsflächen-Kataster aufgeführt: Kat.Nr. 8771 (alte Sanddeponie)	Zum heutigen Zeitpunkt ist eine allfällige Verbindlichkeit für die Gemeinde nicht abschätzbar.				Interkommunale Anstalt Abwasserreinigung Kloten Opfikon		0.00
Zürcher Kantonalbank, Zürich	OTC Derivate / Interest Rate Swap Rahmenkredit CHF 9 Mio. Marktwert CHF 3'708'232.12 voraussichtliche Zahlung Zinsabsicherung per 03.04.2023 CHF 29'475.00 (gemäss Bestandesverzeichnis 31.12.2022)				Kanton Zürich	Abschlussdatum 01.10.2021, Laufzeit bis 30.09.2041	0.00

Anhang

Leasingverträge

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

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand	Bildung inkl.	Verwendung	Auflösung	Umbuchung	Stand	Begründung
		01.01.2022	Erhöhung (+)	(-)	(-)	(+/-)	31.12.2022	
2050	Mehrleistungen des Personals	125'885.80	11'343.95	0.00	0.00	0.00	137'229.75	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		125'885.80	11'343.95	0.00	0.00	0.00	137'229.75	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2022
A	Nicht bezogene Ferientage und noch nicht kompensierte Mehrstunden	920.3010.00	137'229.75
Total kurzfristige Rückstellungen			137'229.75

Anhang

Rückstellungsspiegel

Langfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2022	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2022	Begründung
2081	Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
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 31.12.2022
		0.00
Total langfristige Rückstellungen		0.00

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand 01.01.2022	Spezialfinanzierung im Eigenkapital		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Marktwertreserve Finanzinstrumente Veränderung	Jahresergebnis		Stand 31.12.2022
		Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme		Ertragsü.	Aufwandü.	
2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital															
2910 Fonds im Eigenkapital															
2920 Rücklagen der Globalbudgetbereiche															
2930 Vorfinanzierungen															
2940 Finanzpolitische Reserve															
2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten															
2990 Jahresergebnis	1'656'185.98											1'154'399.71	-1'656'185.98	1'154'399.71	
Jahresergebnis	1'656'185.98											1'154'399.71	-1'656'185.98	1'154'399.71	
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	18'873'955.61											1'656'185.98		20'530'141.59	
Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	18'873'955.61											1'656'185.98		20'530'141.59	
Total	20'530'141.59											2'810'585.69	-1'656'185.98	21'684'541.30	

Anhang

Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation

Trägergemeinden	Beteiligungsverhältnisse			Verschuldungssituation		
	Eigenkapital per 01.01.2022	Eigenkapital per 31.12.2022	Beteiligungsquote	Nettoschuld I per 31.12.2022	Einwohner per 31.12.2022	Nettoschuld I pro Einwohner
Stadt Kloten	20'530'141.59	21'684'541.30	unbestimmt (Art. 36)	unbestimmt (Art. 36)		
Stadt Opfikon	20'530'149.59	21'684'541.30	unbestimmt (Art. 36)	unbestimmt (Art. 36)		
Total	20'530'141.59	21'684'541.30	100.0%			

Bemerkungen:

Beteiligungsquote: Prozentualer Anteil der Trägergemeinden am gesamten Eigenkapital der Anstalt

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

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Richtwerte
Anzahl Einwohner der Stadt Kloten	20'909	20'800	20'760	
Anzahl Einwohner der Stadt Opfikon	21'127	21'308	20'964	
Total Einwohner der Trägergemeinden	42'036	42'108	41'724	
Selbstfinanzierungsgrad	26%	29%	24%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	4%	4%	3%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				

Kennzahlen Betriebskosten

			2018	2019 *	2020	2021	2022	5-Jahresmittel
Rappen je m3 Abwasser		inkl. Kapitaldienst excl. Kapitaldienst	67 67	67 67	66	74	103	75
	Mech. Reinigung	inkl. Kapitaldienst excl. Kapitaldienst	6 4	6 4	21	21	25	16
	Biologische Reinigung	inkl. Kapitaldienst excl. Kapitaldienst	21 13	21 13	15	29	44	26
	Stickstoff-Rückgewinnung	inkl. Kapitaldienst excl. Kapitaldienst	4 3	4 3	1	0	0	2
	Phosphor-Elimination	inkl. Kapitaldienst excl. Kapitaldienst	4 3	4 3	3	2	3	3
	Filtration	inkl. Kapitaldienst excl. Kapitaldienst	7 3	7 3	8	6	9	8
	Franken je Tonne TS	Schlammbehandlung	inkl. Kapitaldienst excl. Kapitaldienst	1'672 1'273	1'672 1'273	1'346	1'276	1'429
Entwässerung, Entsorgung		inkl. Kapitaldienst excl. Kapitaldienst	873 765	873 765	971	955	1'043	943
Faulung, Gasometer		inkl. Kapitaldienst excl. Kapitaldienst	799 508	799 508	375	321	386	536
Entwässerung		inkl. Kapitaldienst excl. Kapitaldienst	373 264	373 264	439	440	551	435
Entsorgung			501	501	532	515	492	508
Rappen je kWh Elektrizität	inkl. Wasser etc.	Rp /kWh	7	7	11	10	16	10
Unterhaltskosten je invest. Million		Fr./Mio. invest.	7'444	7'444	1'539	1'531	1'380	3'867
Abwassermenge		m3/Jahr	6'160'290	6'160'290	5'860'214	6'784'877	5'744'590	6'142'052
Tonnen Faulschlamm TS (Trockensubstanz)		to TS/Jahr	1'012	1'003	782	769	776	868
Stromproduktion		kWh/Jahr	1'956'857	1'800'955	1'492'527	1'232'626	1'577'285	1'612'050
Stromverbrauch		kWh/Jahr	3'547'757	3'411'725	3'338'746	3'399'103	3'700'005	3'479'467
Nettobetriebskosten		Fr/Jahr	4'446'701	4'193'122	3'841'726	5'398'714	6'294'202	4'834'893

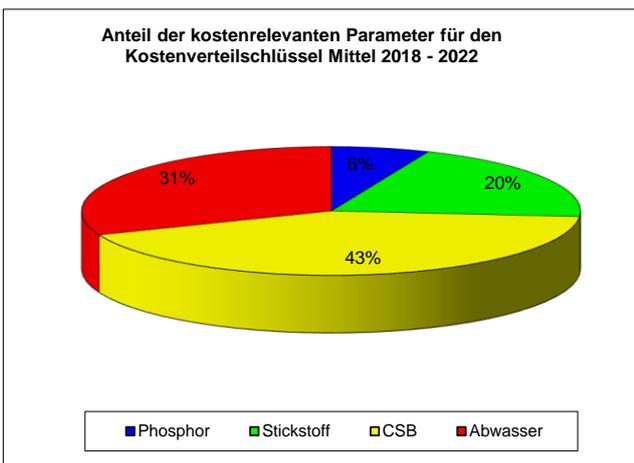
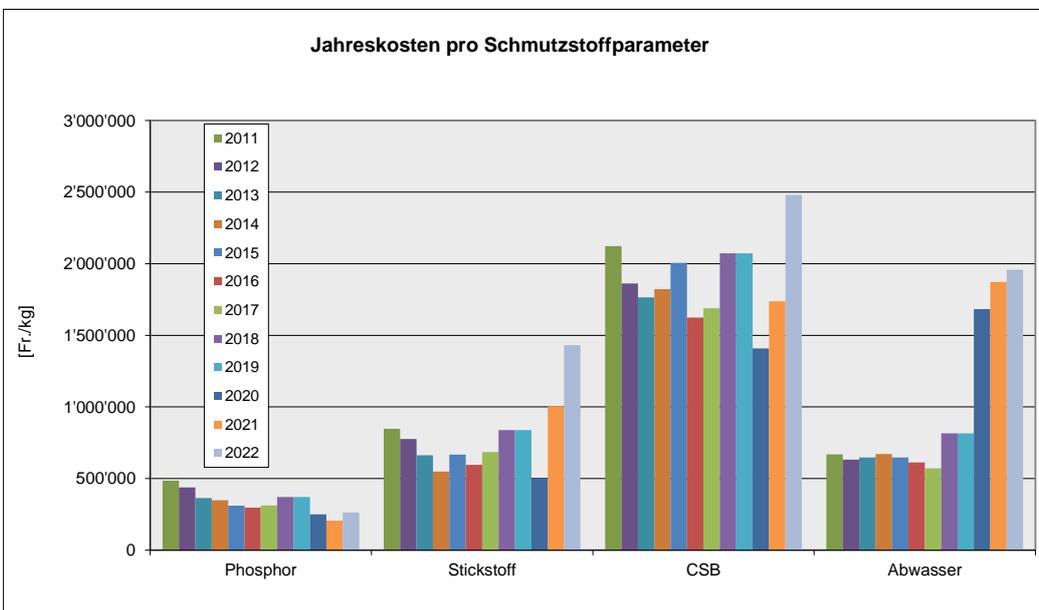
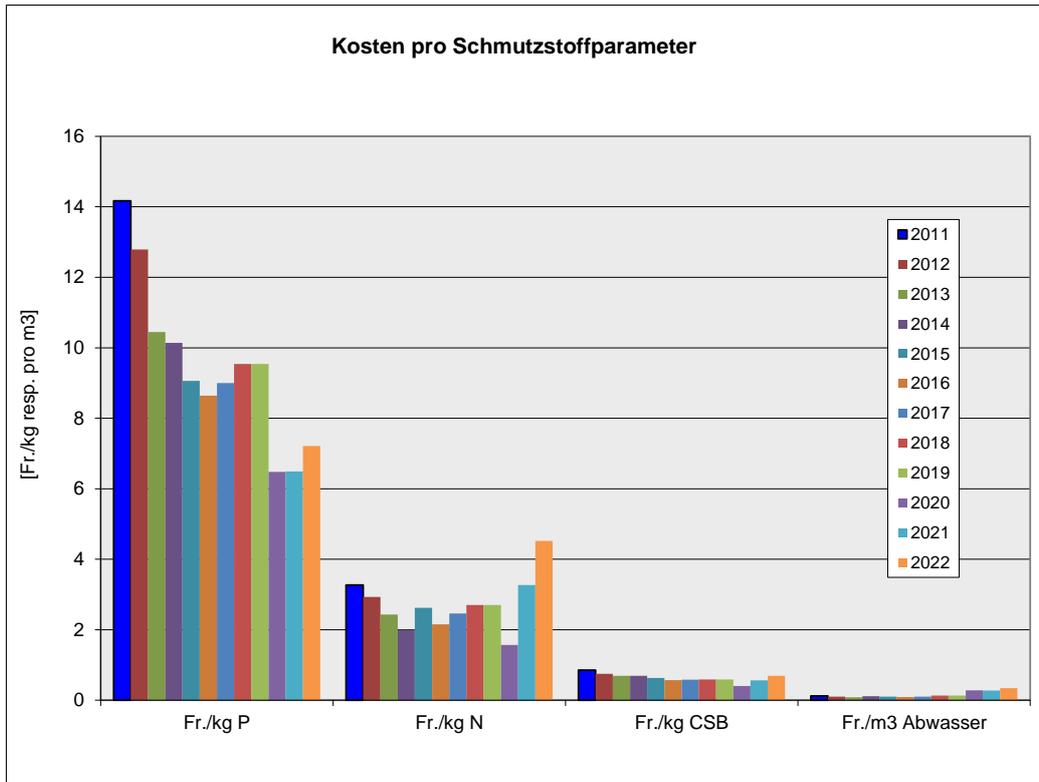
* Aufgrund fehlerhafter Abwassermengenmessung wurden die Frachtberechnung von 2018 übernommen

Kennzahlen der relevanten Parameter

		2018	2019 *	2020	2021	2022
Anteil Phospor						
Phosphorfracht [kg/a]	[kg/a]	38'946	38'946	38'616	31'755	36'500
Kostenanteil Schlamm	[%]	9.2	9.2	9.1	7.8	9.1
Kosten Fällung	[Fr/a]	229'976	229'976	154'946	129'230	161'949
Kosten Schlamm	[Fr/a]	1'538'463	1'538'463	1'052'430	979'949	1'109'246
Kosten für Fällung	[Fr/kg]	5.91	5.91	4.01	4.07	4.44
Kosten für Schlamm	[Fr/kg]	3.63	3.63	2.47	2.42	2.78
Kosten pro kg P	[Fr/kg]	9.54	9.54	6.48	6.49	7.21
Anteil Ges.-N						
Stickstofffracht	[kg/a]	310'980	310'980	318'666	307'695	316'820
Kostenanteil O2-Verbrauch	[%]	47.7	47.7	48.1	47.5	50.1
Kosten Biologie	[Fr/a]	1'291'915	1'291'915	871'328	1'978'199	2'510'945
Kosten NRG	[Fr/a]	222'620	222'620	80'378	64'987	173'541
Kosten pro kg N	[Fr/kg]	2.70	2.70	1.57	3.27	4.52
Anteil CSB						
CSB-Fracht	[kg/a]	3'487'210	3'487'210	3'510'670	3'072'570	3'571'160
Kostenanteil O2-Verbrauch	[%]	52.3	52.3	51.9	46.4	55.2
Kostenanteil Schlamm	[Fr/a]	90.8	90.8	90.9	83.6	98.6
Kosten Biologie	[Fr/a]	1'291'915	1'291'915	871'328	1'978'199	2'510'945
Kosten Schlamm	[Fr/a]	1'538'463	1'538'463	1'052'430	979'949	1'109'246
Kosten für O2	[Fr/kg]	0.19	0.19	0.13	0.30	0.39
Kosten für Schlamm	[Fr/kg]	0.40	0.40	0.27	0.27	0.31
Kosten pro kg CSB	[Fr/kg]	0.59	0.59	0.40	0.57	0.69
Anteil Abwasser						
Abwassermenge	[m3/a]	6'216'948	6'216'948	5'988'923	6'784'877	5'744'590
Kostenanteil Mech Reinigung	[Fr]	358'894	358'894	1'217'875	1'435'619	1'430'958
Kostenanteil Filtration	[Fr]	456'776	456'776	464'769	437'477	526'773
Kosten für mech. Reinigung	[Fr/m3]	0.06	0.06	0.20	0.21	0.25
Kosten für Filtration	[Fr/m3]	0.07	0.07	0.08	0.06	0.09
Kosten pro m3 Abwasser	[Fr/m3]	0.13	0.13	0.28	0.28	0.34

* Aufgrund fehlerhafter Abwassermengenmessung wurden die Frachtberechnung von 2018 übernommen

Kosten pro Schmutzstoffparameter



Anträge und Beschlüsse

Vollständigkeitserklärung

Der Geschäftsführer und die Rechnungsführerin 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.

Glattbrugg, 23. Februar 2023

ABWASSERREINIGUNG KLOTEN OPFIKON

Der Geschäftsführer:



Michael Kasper

Die Rechnungsführerin:



Corinne Anderegg