



**Abwasserreinigung Kloten Opfikon, Rohrstrasse 49, 8152 Glattbrugg**

Tel. 044 874 17 17, [info@klaeranlage.ch](mailto:info@klaeranlage.ch), [www.klaeranlage.ch](http://www.klaeranlage.ch)

# JAHRESRECHNUNG 2023

	<b>Datum</b>
Ablieferung an Verwaltungsrat	29.02.2024
Abnahmebeschluss Verwaltungsrat	05.03.2024
Abnahmebeschluss Revisionsstelle	xx.xx.2024
Abnahmebeschluss Stadtrat Kloten	xx.xx.2024
Abnahmebeschluss Stadtrat Opfikon	xx.xx.2024

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht</b>	<b>1</b>
Bericht des Verwaltungsrates	2
<b>Jahresrechnung - Finanzbericht</b>	<b>3</b>
<b>Finanzierung</b>	<b>4 - 5</b>
<b>Erfolgsrechnung</b>	
Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	6 - 7
Erfolgsrechnung	8 - 20
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	
Erläuterungen zur Investitionsrechnung	21
Investitionsrechnung	22 - 24
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	
Erläuterungen zur Investitionsrechnung	keine
Investitionsrechnung	keine
<b>Bilanz</b>	<b>25 - 30</b>
<b>Geldflussrechnung</b>	<b>31 - 32</b>
<b>Anhang</b>	
<b>Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung</b>	
Angewandtes Regelwerk	33
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	33 - 34
<b>Finanzinformationen</b>	
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	35
Eventualforderungen	36
Anlagenspiegel Finanzvermögen	keine
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	37 - 39
Beteiligungsspiegel	40
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	41

	Seite
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	42
Leasingverträge	43
Rückstellungsspiegel	44 - 45
Eigenkapitalnachweis	46
Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation	47
Finanzkennzahlen	48 - 51
<b>Anträge und Beschlüsse</b>	<b>52</b>
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 619'884.70 ab. Das vom Verwaltungsrat genehmigte Budget sah einen Ertragsüberschuss von CHF 720'000 vor. Das Nettoinvestitionsvolumen im Verwaltungsvermögen von CHF 12'411'894.75 wird im Vergleich zum Budget 2023 um CHF 376'894.75 überschritten. Per Ende des Jahres 2023 sind 85% der Ausbauarbeiten ARA 2020 realisiert. Der Baufortschritt entspricht dem Terminprogramm. Der Bauabschluss ist auf Mitte 2025 geplant.

### 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.

# **Jahresrechnung - Finanzbericht**

## Übersicht Rechnung

<b>Ergebnisse</b>	<b>Rechnung 2023</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>			
<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>6'864'843.66</b>	<b>6'920'900</b>	<b>6'074'865.61</b>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>7'951'538.16</b>	<b>7'986'900</b>	<b>7'501'360.83</b>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'086'694.50	1'066'000	1'426'495.22
<b>Finanzaufwand</b>	<b>485'860.66</b>	<b>346'000</b>	<b>272'095.51</b>
<b>Finanzertrag</b>	<b>19'050.86</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
Ergebnis aus Finanzierung	-466'809.80	-346'000	-272'095.51
<b>Ausserordentlicher Aufwand</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>Ausserordentlicher Ertrag</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	619'884.70	720'000	1'154'399.71
<b>INVESTITIONSRECHNUNG VERWALTUNGSVERMÖGEN</b>			
Investitionsausgaben	12'749'396.10	12'035'000	16'489'262.85
Investitionseinnahmen	337'501.35	0	1'222'065.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-12'411'894.75	-12'035'000	-15'267'197.85
<b>INVESTITIONSRECHNUNG FINANZVERMÖGEN</b>			
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	619'884.70	720'000	619'884.70	720'000	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
<b>+</b> Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	<b>3'280'115.30</b>	<b>3'180'000</b>	<b>3'280'115.30</b>	<b>3'180'000</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
<b>-</b> Ertrag aus Aufwertungen	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
<b>+</b> Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
<b>-</b> Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
<b>+</b> Einlagen in das Eigenkapital	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
<b>-</b> Entnahmen aus dem Eigenkapital	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>3'900'000.00</b>	<b>3'900'000</b>	<b>3'900'000.00</b>	<b>3'900'000</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	12'411'894.75	12'035'000	12'411'894.75	12'035'000	0.00	0
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-8'511'894.75</b>	<b>-8'135'000</b>	<b>-8'511'894.75</b>	<b>-8'135'000</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>31%</b>	<b>32%</b>	<b>31%</b>	<b>32%</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>

**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

<b>7202</b>	<b>Kläranlagen [Gemeindebetrieb]</b>	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	Für eine krankheitsbedingte Absenz wurden Taggelder ausgerichtet (Konto-Nr. 920.3010.09).
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	Aufgrund von Krankheitsfällen erhöhte sich die Prämie der Krankentaggeldversicherung erneut (Konto-Nr. 920.3055.00).
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	Zwei neue Mitarbeitende besuchten die VSA-Ausbildung, welche erst im Jahr 2024 vorgesehen war (Konto-Nr. 920.3090.00).
3091.00	Personalwerbung	Nebst dem klassischen Stelleninserat wurde zusätzlich Personalwerbung via Facebook geschaltet (Konto-Nr. 920.3091.00).
3099.00	Übriger Personalaufwand	Für den Team-Anlass (CHF 2'000) sowie den Handwerkerzmittag (CHF 3'500) wurde versehentlich keine Budgetposition erfasst (Konto-Nr. 920.3099.00).
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	Diverse Anschaffungen wurden aus Zeitmangel auf das Jahr 2024 verschoben (Konto-Nr. 910.3110.00).
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	Es waren weniger Neuanschaffungen notwendig als geplant. Zusätzlich fand der Umzug noch nicht statt, weshalb nicht ersichtlich war, was ersetzt werden muss.
3113.00	Anschaffung Hardware	Nach dem Umzug musste die Elektrowerkstatt, die neue Schaltwarte in der Schlammbehandlung sowie ein Arbeitsplatz eines neuen Mitarbeitenden ausgerüstet werden (Konto-Nr. 910.3113.00).
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	Es wurden keine neuen Programme benötigt (Konto-Nr. 910.3118.00).
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	Der Strombezug Netz war um 8% niedriger als im Vorjahr (Konto-Nr. 950.3120.00).
3130.00	Dienstleistungen Dritter	Der Aufwand wurde zu hoch budgetiert.
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	Der Aufwand wurde zu hoch budgetiert.
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).

3130.04	Rechengut-, Sandentsorgung	Das Strainpressmaterial unterliegt extremen Schwankungen. Die Ursache dafür ist unklar (Konto-Nr. 110.3130.04).
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	Für die Planung der Betriebsräume fielen Kosten an (Konto-Nr. 910.3131.00).
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	In einem Fall musste die Bauschlichtung eingesetzt, in einem anderen Fall ein Anwalt beigezogen werden (Konto-Nr. 910.3132.00).
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	Diverse Unterhaltsarbeiten wie z.B. die Fassadenreinigung wurden auf das Ende der Bauzeit verschoben.
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	Der Unterhalt wurde unterschätzt. Es fiel ein erhöhter Aufwand im Bestand an. Zudem wurden diverse Optimierungsmassnahmen bei den Anlageteilen umgesetzt.
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	Der Aufwand wurde zu hoch budgetiert.
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	Zunahme der Anzahl Leerungen der Baustellentoiletten und von sonstigem Schlamm/Wasser-Gemisch (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).

# 9

## Finanzen und Steuern

<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	Durch die Mehrausgaben für den Ausbau ARA musste zusätzliches Fremdkapital aufgenommen werden (Konto-Nr. 940.3401.00).
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	Aus dem Swap-Geschäft wurde eine Entschädigung ausgerichtet (Konto-Nr. 940.4401.00).

## Erfolgsrechnung

<b>Gestuffer Erfolgsausweis</b>		<b>Rechnung 2023</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
30	Personalaufwand	1'197'334.65	1'217'300	1'038'283.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'364'676.56	2'499'800	2'267'344.77
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'280'115.30	3'180'000	2'745'600.29
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0	0.00
36	Transferaufwand	22'717.15	23'800	23'637.55
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>6'864'843.66</i>	<i>6'920'900</i>	<i>6'074'865.61</i>
40	Fiskalertrag	0.00	0	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0	0.00
42	Entgelte	81'416.99	47'500	52'108.60
43	Übrige Erträge	0.00	0	0.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0	0.00
46	Transferertrag	7'870'121.17	7'939'400	7'449'252.23
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>7'951'538.16</i>	<i>7'986'900</i>	<i>7'501'360.83</i>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>1'086'694.50</b>	<b>1'066'000</b>	<b>1'426'495.22</b>
34	Finanzaufwand	485'860.66	346'000	272'095.51
44	Finanzertrag	19'050.86	0	0.00
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>-466'809.80</b>	<b>-346'000</b>	<b>-272'095.51</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>619'884.70</b>	<b>720'000</b>	<b>1'154'399.71</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0.00
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>619'884.70</b>	<b>720'000</b>	<b>1'154'399.71</b>
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0	0.00
	Total Aufwand	7'350'704.32	7'266'900	6'346'961.12
	Total Ertrag	7'970'589.02	7'986'900	7'501'360.83

## Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	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	6'864'843.66 1'086'160.55	7'951'004.21	6'920'900 1'065'700	7'986'600	6'074'865.61 1'425'844.72	7'500'710.33
8 Volkswirtschaft Nettoergebnis						
9 Finanzen und Steuern Nettoergebnis	485'860.66	19'584.81 466'275.85	346'000	300 345'700	272'095.51	650.50 271'445.01
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>	<b>7'350'704.32</b>	<b>7'970'589.02</b>	<b>7'266'900</b>	<b>7'986'900</b>	<b>6'346'961.12</b>	<b>7'501'360.83</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>619'884.70</b>		<b>720'000</b>		<b>1'154'399.71</b>	
<b>Total</b>	<b>7'970'589.02</b>	<b>7'970'589.02</b>	<b>7'986'900</b>	<b>7'986'900</b>	<b>7'501'360.83</b>	<b>7'501'360.83</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>7'970'589.02</b>	<b>7'970'589.02</b>	<b>7'986'900</b>	<b>7'986'900</b>	<b>7'501'360.83</b>	<b>7'501'360.83</b>
<b>7</b>	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>6'864'843.66</b>	<b>7'951'004.21</b>	<b>6'920'900</b>	<b>7'986'600</b>	<b>6'074'865.61</b>	<b>7'500'710.33</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>1'086'160.55</b>		<b>1'065'700</b>		<b>1'425'844.72</b>	
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>6'864'843.66</b>	<b>7'951'004.21</b>	<b>6'920'900</b>	<b>7'986'600</b>	<b>6'074'865.61</b>	<b>7'500'710.33</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>1'086'160.55</b>		<b>1'065'700</b>		<b>1'425'844.72</b>	
<b>7202</b>	<b>Kläranlagen [Gemeindebetrieb]</b>	<b>6'864'843.66</b>	<b>7'951'004.21</b>	<b>6'920'900</b>	<b>7'986'600</b>	<b>6'074'865.61</b>	<b>7'500'710.33</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>1'086'160.55</b>		<b>1'065'700</b>		<b>1'425'844.72</b>	
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	23'000.00		23'000		23'000.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	921'414.15		932'000		854'056.75	
3010.09	K Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-38'273.05				-68'963.50	
3049.00	Übrige Zulagen	8'828.60		11'000		9'195.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	70'033.90		72'700		60'581.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	119'849.80		120'600		109'436.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	23'761.30		26'300		21'652.65	
3055.00	K AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	37'330.80		17'700		14'892.90	
3090.00	K Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	13'880.50		9'000		4'826.90	
3091.00	K Personalwerbung	5'659.00				3'386.15	
3099.00	K Übriger Personalaufwand	11'849.65		5'000		6'218.15	
3100.00	Büromaterial	2'728.75		3'000		3'381.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	94'641.87		95'000		90'823.15	
3101.01	Fällungs- und Flockungsmittel	199'626.75		200'000		225'386.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'791.54		12'000		9'290.25	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'211.10		600		1'396.60	
3110.00	K Anschaffung Büromöbel und -geräte	25'227.55		40'000		39'592.35	
3111.00	K Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	79'127.35		98'000		22'763.35	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'740.75		2'000		5'961.80	
3113.00	K Anschaffung Hardware	20'288.00		15'000		8'429.40	
3118.00	K Anschaffung immaterielle Anlagen	4'048.45		10'800		13'543.10	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00	K	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	520'565.10		665'000		428'899.10
3130.00	K	Dienstleistungen Dritter	15'319.30		29'000		36'621.68
3130.01	K	Allgemeine Verwaltungskosten	16'890.40		22'200		22'478.10
3130.02		Mitglieder- und Verbandsbeiträge	6'460.95		6'600		6'439.74
3130.03	K	Schlamm Entsorgung EKS	354'337.65		330'000		363'149.40
3130.04	K	Rechengut-, Sandentsorgung	101'255.55		80'000		119'176.00
3131.00	K	Planungen und Projektierungen Dritter	13'333.39				5'921.60
3132.00	K	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	31'116.55		15'300		29'201.70
3134.00		Sachversicherungsprämien	55'746.50		49'600		49'707.20
3137.00		Steuern und Abgaben	378'593.00		384'000		382'908.00
3144.00	K	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	43'430.25		75'900		51'186.70
3150.00		Unterhalt Büromöbel und -geräte	330.00				
3151.00	K	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	329'823.66		283'500		297'232.85
3153.00		Informatik-Unterhalt (Hardware)	203.95		2'000		2'351.30
3158.00	K	Unterhalt immaterielle Anlagen	53'658.30		74'000		41'223.00
3161.00		Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'616.00		2'000		2'616.00
3162.00		Raten für operatives Leasing	303.60		1'300		1'214.40
3170.00		Reisekosten und Spesen	4'260.30		3'000		6'450.40
3300.30		Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	28'173.00		9'200		9'216.00
3300.40		Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'106'253.00		885'200		754'971.00
3300.60		Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	2'053'880.88		2'193'800		1'770'800.11
3301.60		Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV					118'805.18
3320.90		Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	91'808.42		91'800		91'808.00
3612.00		Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	21'910.00		23'000		22'831.00
3631.00		Beiträge an Kanton	807.15		800		806.55
4240.00	K	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		41'091.94		15'000	12'379.35
4250.00		Verkäufe		36'492.55		32'500	32'500.00
4260.00	K	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'832.50			7'229.25
4612.01		Beitrag Kloten (44,52% / VJ 43,29%)		3'503'540.25		3'297'100	3'224'499.70
4612.02		Beitrag Opfikon (40,78% / VJ 42,60%)		3'209'217.67		3'397'100	3'173'104.33
4614.01		Beitrag Flughafen (14,70% / VJ 14,11%)		1'156'829.30		1'244'900	1'050'997.70

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>1'105'745.36</b>	<b>19'584.81</b>	<b>1'066'000</b>	<b>300</b>	<b>1'426'495.22</b>	<b>650.50</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'086'160.55</b>		<b>1'065'700</b>		<b>1'425'844.72</b>
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>485'860.66</b>	<b>19'050.86</b>	<b>346'000</b>		<b>272'095.51</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>466'809.80</b>		<b>346'000</b>		<b>272'095.51</b>
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>485'860.66</b>	<b>19'050.86</b>	<b>346'000</b>		<b>272'095.51</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>466'809.80</b>		<b>346'000</b>		<b>272'095.51</b>
3401.00	K Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	485'860.66		346'000		271'619.57	
3499.00	Übriger Finanzaufwand					475.94	
4401.00	K Zinsen Forderungen und Kontokorrente		19'050.86				
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen</b>		<b>533.95</b>		<b>300</b>		<b>650.50</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>533.95</b>		<b>300</b>		<b>650.50</b>	
<b>9710</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>533.95</b>		<b>300</b>		<b>650.50</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>533.95</b>		<b>300</b>		<b>650.50</b>	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		533.95		300		650.50
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>619'884.70</b>		<b>720'000</b>		<b>1'154'399.71</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>619'884.70</b>		<b>720'000</b>		<b>1'154'399.71</b>
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>619'884.70</b>		<b>720'000</b>		<b>1'154'399.71</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>619'884.70</b>		<b>720'000</b>		<b>1'154'399.71</b>
9000.00	Ertragsüberschuss	619'884.70		720'000		1'154'399.71	

## Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Institutionen)		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	<b>Wasserstrasse</b> Nettoergebnis	<b>3'138'565.69</b>	<b>41'091.94</b> 3'097'473.75	<b>2'795'400</b>	<b>15'000</b> 2'780'400	<b>3'001'503.18</b>	<b>12'379.35</b> 2'989'123.83
2	<b>Schlammstrasse</b> Nettoergebnis	<b>1'053'517.75</b>	1'053'517.75	<b>1'185'200</b>	1'185'200	<b>651'794.92</b>	651'794.92
3	<b>Kostenträger</b> Nettoergebnis	7'869'587.22	<b>7'869'587.22</b>	7'939'100	<b>7'939'100</b>	7'448'601.73	<b>7'448'601.73</b>
9	<b>Vor- und Hilfskostenstellen</b> Nettoergebnis	<b>3'158'620.88</b>	<b>59'909.86</b> 3'098'711.02	<b>3'286'300</b>	<b>32'800</b> 3'253'500	<b>2'693'663.02</b>	<b>40'379.75</b> 2'653'283.27
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>		<b>7'350'704.32</b>	<b>7'970'589.02</b>	<b>7'266'900</b>	<b>7'986'900</b>	<b>6'346'961.12</b>	<b>7'501'360.83</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>		<b>619'884.70</b>		<b>720'000</b>		<b>1'154'399.71</b>	
<b>Total</b>		<b>7'970'589.02</b>	<b>7'970'589.02</b>	<b>7'986'900</b>	<b>7'986'900</b>	<b>7'501'360.83</b>	<b>7'501'360.83</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>7'970'589.02</b>	<b>7'970'589.02</b>	<b>7'986'900</b>	<b>7'986'900</b>	<b>7'501'360.83</b>	<b>7'501'360.83</b>
<b>1</b>	<b>Wasserstrasse</b>	<b>3'138'565.69</b>	<b>41'091.94</b>	<b>2'795'400</b>	<b>15'000</b>	<b>3'001'503.18</b>	<b>12'379.35</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'097'473.75</b>		<b>2'780'400</b>		<b>2'989'123.83</b>
<b>100</b>	<b>Netzbewirtschaftung</b>	<b>24'161.20</b>		<b>12'000</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>24'161.20</b>		<b>12'000</b>		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			1'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			3'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter			3'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'204.20		5'000			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	18'957.00					
<b>110</b>	<b>Mechanische Reinigung</b>	<b>959'354.45</b>	<b>41'091.94</b>	<b>873'000</b>	<b>15'000</b>	<b>953'146.60</b>	<b>12'379.35</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>918'262.51</b>		<b>858'000</b>		<b>940'767.25</b>
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'692.35		2'000		6'842.70	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'794.50		5'000		707.05	
3130.04	Rechengut-, Sandentsorgung	101'255.55		80'000		119'176.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	37'296.05		16'000		36'313.85	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	9'216.00		9'200		9'216.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	332'222.00		315'400		326'059.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	469'878.00		445'400		454'832.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		41'091.94		15'000		12'379.35
<b>120</b>	<b>Biologische Reinigung</b>	<b>1'405'777.00</b>		<b>1'162'300</b>		<b>1'163'605.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'405'777.00</b>		<b>1'162'300</b>		<b>1'163'605.00</b>
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	35'152.25		25'000		25'814.60	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'101.05		2'000		1'388.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					21'850.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			5'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	47'626.70		25'000		11'542.05	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	327'460.00		242'300		283'781.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	993'437.00		863'000		819'229.00	
<b>130</b>	<b>Phosphat-Elimination</b>	<b>109'244.04</b>		<b>76'000</b>		<b>87'824.80</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>109'244.04</b>		<b>76'000</b>		<b>87'824.80</b>
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	737.00		1'000		423.00	
3101.01	Fällungs- und Flockungsmittel	81'518.25		70'000		75'920.90	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'475.40		2'000		2'025.00	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	2'340.24					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	22'173.15		3'000		9'455.90	
<b>140</b>	<b>Filtration</b>	<b>263'829.00</b>		<b>232'600</b>		<b>243'019.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>263'829.00</b>		<b>232'600</b>		<b>243'019.00</b>
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			5'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'383.00		2'000			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	47'870.00		42'400		44'660.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	214'576.00		183'200		198'359.00	
<b>150</b>	<b>Stickstoffrückgewinnung</b>			<b>58'500</b>		<b>173'117.78</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>				<b>58'500</b>		<b>173'117.78</b>
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					105.60	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			5'000		648.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			53'500		53'559.00	
3301.60	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV					118'805.18	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>160</b>	<b>Entfernung Mikroverunreinigung</b>	<b>376'200.00</b>		<b>381'000</b>		<b>380'790.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>376'200.00</b>		<b>381'000</b>		<b>380'790.00</b>
3137.00	Steuern und Abgaben	376'200.00		381'000		380'790.00	
<b>2</b>	<b>Schlammstrasse</b>	<b>1'053'517.75</b>		<b>1'185'200</b>		<b>651'794.92</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'053'517.75</b>		<b>1'185'200</b>		<b>651'794.92</b>
<b>210</b>	<b>Schlammfäulung, Gasometer</b>	<b>546'512.20</b>		<b>697'200</b>		<b>47'206.65</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>546'512.20</b>		<b>697'200</b>		<b>47'206.65</b>
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	172.50		3'000		4'417.40	
3101.01	Fällungs- und Flockungsmittel					33'961.40	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	21'372.65		1'000		421.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'869.30					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			20'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	19'890.75		45'000		8'406.85	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	289'033.00		228'000			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	214'174.00		400'200			
<b>220</b>	<b>Schlammmentwässerung</b>	<b>152'667.90</b>		<b>158'000</b>		<b>240'784.47</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>152'667.90</b>		<b>158'000</b>		<b>240'784.47</b>
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	167.60		1'000		636.10	
3101.01	Fällungs- und Flockungsmittel	118'108.50		130'000		115'504.30	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	27'107.80		27'000		28'819.55	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	7'284.00				95'824.52	
<b>230</b>	<b>Schlammmentsorgung</b>	<b>354'337.65</b>		<b>330'000</b>		<b>363'803.80</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>354'337.65</b>		<b>330'000</b>		<b>363'803.80</b>
3130.03	Schlammmentsorgung EKS	354'337.65		330'000		363'149.40	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					654.40	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>Kostenträger</b>						
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>619'884.70</b>	<b>7'869'587.22</b>	<b>720'000</b>	<b>7'939'100</b>	<b>1'154'399.71</b>	<b>7'448'601.73</b>
		<b>7'249'702.52</b>		<b>7'219'100</b>		<b>6'294'202.02</b>	
<b>300</b>	<b>ARA-Verband</b>		<b>7'869'587.22</b>		<b>7'939'100</b>		<b>7'448'601.73</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>7'869'587.22</b>		<b>7'939'100</b>		<b>7'448'601.73</b>	
4612.01	Beitrag Kloten (44,52% / VJ 43,29%)		3'503'540.25		3'297'100		3'224'499.70
4612.02	Beitrag Opfikon (40,78% / VJ 42,60%)		3'209'217.67		3'397'100		3'173'104.33
4614.01	Beitrag Flughafen (14,70% / VJ 14,11%)		1'156'829.30		1'244'900		1'050'997.70
<b>301</b>	<b>Abschluss</b>	<b>619'884.70</b>		<b>720'000</b>		<b>1'154'399.71</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>619'884.70</b>		<b>720'000</b>		<b>1'154'399.71</b>
9000.00	Ertragsüberschuss	619'884.70		720'000		1'154'399.71	
<b>9</b>	<b>Vor- und Hilfskostenstellen</b>	<b>3'158'620.88</b>	<b>59'909.86</b>	<b>3'286'300</b>	<b>32'800</b>	<b>2'693'663.02</b>	<b>40'379.75</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'098'711.02</b>		<b>3'253'500</b>		<b>2'653'283.27</b>
<b>910</b>	<b>Verwaltung</b>	<b>277'019.99</b>		<b>310'200</b>		<b>274'508.99</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>277'019.99</b>		<b>310'200</b>		<b>274'508.99</b>
3100.00	Büromaterial	2'728.75		3'000		3'381.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'791.54		12'000		9'290.25	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'211.10		600		1'396.60	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	25'227.55		40'000		39'592.35	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'464.05		10'000			
3113.00	Anschaffung Hardware	20'288.00		15'000		8'429.40	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	4'048.45		10'800		13'543.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'450.00		20'000		12'971.60	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	16'652.40		22'000		22'280.75	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	6'460.95		6'600		6'439.74	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	9'728.15				5'921.60	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	31'116.55		15'300		29'201.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	55'746.50		49'600		49'707.20	
3137.00	Steuern und Abgaben	2'393.00		3'000		2'118.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	330.00					

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	691.15					
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	203.95		2'000		2'351.30	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	53'658.30		74'000		41'223.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'616.00		2'000		2'616.00	
3162.00	Raten für operatives Leasing	303.60		1'300		1'214.40	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	21'910.00		23'000		22'831.00	
<b>920</b>	<b>Personal über Gesamtbetrieb</b>	<b>1'205'142.85</b>	<b>3'832.50</b>	<b>1'223'100</b>		<b>1'053'301.83</b>	<b>7'229.25</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'201'310.35</b>		<b>1'223'100</b>		<b>1'046'072.58</b>
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	23'000.00		23'000		23'000.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	921'414.15		932'000		854'056.75	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-38'273.05				-68'963.50	
3049.00	Übrige Zulagen	8'828.60		11'000		9'195.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	70'033.90		72'700		60'581.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	119'849.80		120'600		109'436.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	23'761.30		26'300		21'652.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	37'330.80		17'700		14'892.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	13'880.50		9'000		4'826.90	
3091.00	Personalwerbung	5'659.00				3'386.15	
3099.00	Übriger Personalaufwand	11'849.65		5'000		6'218.15	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'740.75		2'000		5'961.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					1'800.08	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'260.30		3'000		6'450.40	
3631.00	Beiträge an Kanton	807.15		800		806.55	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'832.50				7'229.25
<b>930</b>	<b>Kapitaldienst</b>	<b>238.00</b>		<b>200</b>		<b>197.35</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>238.00</b>		<b>200</b>		<b>197.35</b>
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	238.00		200		197.35	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>940</b>	<b>Zinsen</b>	<b>485'860.66</b>	<b>19'050.86</b>	<b>346'000</b>		<b>272'095.51</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>466'809.80</b>		<b>346'000</b>		<b>272'095.51</b>
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	485'860.66		346'000		271'619.57	
3499.00	Übriger Finanzaufwand					475.94	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		19'050.86				
<b>950</b>	<b>Elektrizität, Blockheizkraftwerk</b>	<b>587'405.83</b>	<b>32'500.00</b>	<b>772'100</b>	<b>32'500</b>	<b>546'240.21</b>	<b>32'500.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>554'905.83</b>		<b>739'600</b>		<b>513'740.21</b>
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			2'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'192.15					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	520'565.10		665'000		428'899.10	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	53'993.70		60'500		71'364.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	11'654.88		44'600		45'977.11	
4250.00	Verkäufe		32'500.00		32'500		32'500.00
<b>960</b>	<b>Allg. Unterhalt und Reparaturen (inkl. Betriebsgebäude)</b>	<b>571'648.35</b>	<b>3'992.55</b>	<b>594'700</b>		<b>494'642.95</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>567'655.80</b>		<b>594'700</b>		<b>494'642.95</b>
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	51'720.17		60'000		52'583.75	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	47'727.55		75'000		18'221.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			1'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	43'430.25		45'900		51'186.70	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	84'416.96		60'000		99'025.55	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	109'668.00		57'100		100'471.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	142'877.00		203'900		81'346.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	91'808.42		91'800		91'808.00	
4250.00	Verkäufe		3'992.55				
<b>970</b>	<b>Prozesssteuerung</b>	<b>31'305.20</b>		<b>40'000</b>		<b>52'676.18</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>31'305.20</b>		<b>40'000</b>		<b>52'676.18</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter			5'000			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Institutionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	1'265.00					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	30'040.20		35'000		31'002.70	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV					21'673.48	
<b>980</b>	<b>Rückverteilung aus CO2-Abgabe</b>		<b>533.95</b>		<b>300</b>		<b>650.50</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>533.95</b>		<b>300</b>		<b>650.50</b>	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		533.95		300		650.50

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

### Erläuterungen zur Investitionsrechnung

# 7

## Umweltschutz und Raumordnung

<b>7202</b>	<b>Kläranlagen [Gemeindebetrieb]</b>	
7202.5040.01	Ausführung Ausbau ARA 2020	Es wurde etwas mehr umgesetzt als ursprünglich geplant. Der Baufortschritt entspricht dem Terminprogramm.
7202.5040.03	Sanierung Bestandesbauten	Die Sanierung der Bestandesbauten (Filtrationsgebäude, Schlammbehandlung sowie mehrere Werkleitungskanäle) läuft parallel zum Ausbau ARA 2020. Entsprechend dem Baufortschritt wurden einige Arbeiten vorgezogen.
7202.5060.04	Pressmulde Strainpress-Material	Die Schlussrechnungen wurden gestellt. Das Projekt wurde abgeschlossen.
7202.5060.05	Anschaffung Notstromdiesel	Wegen Lieferverzug wird der Notstromdiesel erst im Jahr 2024 geliefert. Es entstanden lediglich Kosten für die Planung und die Anzahlung des Aggregates.
7202.5200.03	Umsetzung Netzbewirtschaftung	Die Schlussrechnungen wurden gestellt. Das Projekt wurde 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.
7202.6300.02	Bundesbeitrag Photovoltaik-Anlage	Für die Photovoltaik-Anlage auf den beiden Flachdächern wurde ein Leistungsbeitrag ausbezahlt.

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

<b>Investitionsrechnung VV, Sachgruppen</b>		<b>Rechnung 2023</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
50	Sachanlagen	12'729'578.25	12'035'000	16'444'026.75
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	19'817.85	0	45'236.10
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
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>12'749'396.10</b>	<b>12'035'000</b>	<b>16'489'262.85</b>
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	337'501.35	0	1'222'065.00
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
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>337'501.35</b>	<b>0</b>	<b>1'222'065.00</b>
<b>Investitionen Verwaltungsvermögen</b>				
Total Investitionsausgaben		12'749'396.10	12'035'000	16'489'262.85
Total Investitionseinnahmen		337'501.35	0	1'222'065.00
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>		<b>-12'411'894.75</b>	<b>-12'035'000</b>	<b>-15'267'197.85</b>
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2023		Ausgaben	Budget 2023		Rechnung 2022	
	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	12'749'396.10	337'501.35 12'411'894.75	12'035'000	12'035'000	16'489'262.85	1'222'065.00 15'267'197.85	
8 Volkswirtschaft Nettoergebnis							
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>	<b>12'749'396.10</b>	<b>337'501.35</b>	<b>12'035'000</b>		<b>16'489'262.85</b>	<b>1'222'065.00</b>	
<b>Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen</b>	<b>0.00</b>	<b>12'411'894.75</b>	<b>0</b>	<b>12'035'000</b>	<b>0.00</b>	<b>15'267'197.85</b>	
<b>Total</b>	<b>12'749'396.10</b>	<b>12'749'396.10</b>	<b>12'035'000</b>	<b>12'035'000</b>	<b>16'489'262.85</b>	<b>16'489'262.85</b>	

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>12'749'396.10</b>	<b>337'501.35</b>	<b>12'035'000</b>		<b>16'489'262.85</b>	<b>1'222'065.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>12'411'894.75</b>		<b>12'035'000</b>		<b>15'267'197.85</b>
72	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>12'749'396.10</b>	<b>337'501.35</b>	<b>12'035'000</b>		<b>16'489'262.85</b>	<b>1'222'065.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>12'411'894.75</b>		<b>12'035'000</b>		<b>15'267'197.85</b>
7202	<b>Kläranlagen [Gemeindebetrieb]</b>	<b>12'749'396.10</b>	<b>337'501.35</b>	<b>12'035'000</b>		<b>16'489'262.85</b>	<b>1'222'065.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>12'411'894.75</b>		<b>12'035'000</b>		<b>15'267'197.85</b>
7202.5040.01	K Ausführung Ausbau ARA 2020	12'033'531.10		11'400'000		15'946'299.60	
7202.5040.02	Photovoltaik-Anlage	20'394.20		15'000		311'136.00	
7202.5040.03	K Sanierung Bestandesbauten	476'236.70		220'000			
7202.5060.02	Sanierung Messstelle ibk Kloten					2'155.05	
7202.5060.03	Ersatz Schaltschränke/Steuerung (SEA)	181.45				72'641.15	
7202.5060.04	K Pressmulde Strainpress-Material	36'345.95				111'794.95	
7202.5060.05	K Anschaffung Notstromdiesel	162'888.85		400'000			
7202.5200.03	K Umsetzung Netzbewirtschaftung	19'817.85				45'236.10	
7202.6300.01	K Bundesbeitrag EMV-Anlage		282'949.00				1'222'065.00
7202.6300.02	K Bundesbeitrag Photovoltaik-Anlage		54'552.35				
9	<b>Finanzen</b>	<b>337'501.35</b>	<b>12'749'396.10</b>		<b>12'035'000</b>	<b>1'222'065.00</b>	<b>16'489'262.85</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>12'411'894.75</b>		<b>12'035'000</b>		<b>15'267'197.85</b>	
99	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>337'501.35</b>	<b>12'749'396.10</b>		<b>12'035'000</b>	<b>1'222'065.00</b>	<b>16'489'262.85</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>12'411'894.75</b>		<b>12'035'000</b>		<b>15'267'197.85</b>	
9999	<b>Abschluss</b>	<b>337'501.35</b>	<b>12'749'396.10</b>		<b>12'035'000</b>	<b>1'222'065.00</b>	<b>16'489'262.85</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>12'411'894.75</b>		<b>12'035'000</b>		<b>15'267'197.85</b>	
9999.5900.00	Passivierte Einnahmen	337'501.35				1'222'065.00	
9999.6900.00	Aktivierete Ausgaben		12'749'396.10		12'035'000		16'489'262.85

**Bilanz**

<b>Aktiven</b>		<b>01.01.2023</b>	<b>31.12.2023</b>
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	2'670'308.55	1'220'735.68
101	Forderungen	649'801.45	487'489.80
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	109.00	0.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>3'320'219.00</b>	<b>1'708'225.48</b>
107	Langfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sach- und immaterielle Anlagen FV	0.00	0.00
	<b>Anlagevermögen Finanzvermögen*</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Total Finanzvermögen</b>		<b>3'320'219.00</b>	<b>1'708'225.48</b>
140	Sachanlagen VV	73'434'034.08	82'657'621.95
142	Immaterielle Anlagen	91'808.42	0.00
144	Darlehen	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00
	<b>Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*</b>	<b>73'525'842.50</b>	<b>82'657'621.95</b>
<b>Total Verwaltungsvermögen</b>		<b>73'525'842.50</b>	<b>82'657'621.95</b>
<b>Total Aktiven</b>		<b>76'846'061.50</b>	<b>84'365'847.43</b>
<b>* Total Anlagevermögen</b>		<b>73'525'842.50</b>	<b>82'657'621.95</b>

## Bilanz

<b>Passiven</b>		<b>01.01.2023</b>	<b>31.12.2023</b>
200	Laufende Verbindlichkeiten	3'222'749.55	2'649'232.23
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	11'800'000.00	59'300'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	1'540.90	2'285.60
205	Kurzfristige Rückstellungen	137'229.75	109'903.60
	<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>	<b>15'161'520.20</b>	<b>62'061'421.43</b>
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	40'000'000.00	0.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
	<b>Langfristiges Fremdkapital</b>	<b>40'000'000.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Total Fremdkapital</b>		<b>55'161'520.20</b>	<b>62'061'421.43</b>
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0.00	0.00
291	Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	<b>Zweckgebundenes Eigenkapital</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
294	Finanzpolitische Reserve	0.00	0.00
296	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	21'684'541.30	22'304'426.00
	<b>Zweckfreies Eigenkapital</b>	<b>21'684'541.30</b>	<b>22'304'426.00</b>
<b>Total Eigenkapital</b>		<b>21'684'541.30</b>	<b>22'304'426.00</b>
<b>Total Passiven</b>		<b>76'846'061.50</b>	<b>84'365'847.43</b>

## Bilanz

<b>Aktiven</b>		<b>01.01.2023</b>	<b>31.12.2023</b>
	<b>AKTIVEN</b>	<b>76'846'061.50</b>	<b>84'365'847.43</b>
<b>10</b>	<b>Finanzvermögen (FV)</b>	<b>3'320'219.00</b>	<b>1'708'225.48</b>
<b>100</b>	<b>Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</b>	<b>2'670'308.55</b>	<b>1'220'735.68</b>
<b>1000</b>	<b>Kasse</b>	<b>234.20</b>	<b>36.05</b>
1000.00	Betriebskasse	234.20	36.05
<b>1001</b>	<b>Post</b>	<b>234'575.91</b>	<b>934'274.64</b>
1001.00	Postfinance 85-491190-8	234'575.91	934'274.64
<b>1002</b>	<b>Bank</b>	<b>2'435'498.44</b>	<b>286'424.99</b>
1002.00	UBS 283-888270.B3M	186'255.58	204'075.93
1002.01	ZKB 1100-5634.719	2'249'242.86	82'349.06
<b>101</b>	<b>Forderungen</b>	<b>649'801.45</b>	<b>487'489.80</b>
<b>1010</b>	<b>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten</b>	<b>6'952.00</b>	<b>5'853.85</b>
1010.00	Forderungen	6'952.00	5'853.85
<b>1011</b>	<b>Kontokorrente mit Dritten</b>	<b>172'499.70</b>	<b>207'540.25</b>
1011.01	Kontokorrent Stadt Kloten	172'499.70	207'540.25
<b>1019</b>	<b>Übrige Forderungen</b>	<b>470'349.75</b>	<b>274'095.70</b>
1019.20	MWST-Vorsteuerguthaben ER	48'411.95	48'291.25
1019.21	MWST-Vorsteuerguthaben IR	421'937.80	225'804.45
<b>104</b>	<b>Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)</b>	<b>109.00</b>	
<b>1041</b>	<b>Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>109.00</b>	
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	109.00	

<b>14</b>	<b>Verwaltungsvermögen (VV)</b>	<b>73'525'842.50</b>	<b>82'657'621.95</b>
<b>140</b>	<b>Sachanlagen Verwaltungsvermögen</b>	<b>73'434'034.08</b>	<b>82'657'621.95</b>
<b>1400</b>	<b>Grundstücke VV</b>	<b>48'400.00</b>	<b>48'400.00</b>
1400.00	Grundstücke allgemeiner Haushalt	48'400.00	48'400.00
<b>1403</b>	<b>Übrige Tiefbauten</b>	<b>101'370.55</b>	<b>357'558.90</b>
1403.00	Tiefbauten allgemeiner Haushalt	57'859'819.05	58'144'180.40
1403.09	WB Tiefbauten allgemeiner Haushalt	-57'758'448.50	-57'786'621.50
<b>1404</b>	<b>Hochbauten</b>	<b>28'225'877.89</b>	<b>41'040'393.28</b>
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	30'074'419.89	43'995'188.28
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-1'848'542.00	-2'954'795.00
<b>1406</b>	<b>Mobilien VV</b>	<b>15'920'870.33</b>	<b>19'693'163.03</b>
1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt	21'903'376.03	27'729'549.61
1406.09	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-5'982'505.70	-8'036'386.58
<b>1407</b>	<b>Anlagen im Bau VV</b>	<b>29'137'515.31</b>	<b>21'518'106.74</b>
1407.00	Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	29'137'515.31	21'518'106.74
<b>142</b>	<b>Immaterielle Anlagen</b>	<b>91'808.42</b>	
<b>1429</b>	<b>Übrige immaterielle Anlagen</b>	<b>91'808.42</b>	
1429.00	Übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	898'282.45	898'282.45
1429.09	WB übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	-806'474.03	-898'282.45

## Bilanz

<b>Passiven</b>		<b>01.01.2023</b>	<b>31.12.2023</b>
	<b>PASSIVEN</b>	<b>76'846'061.50</b>	<b>84'365'847.43</b>
<b>20</b>	<b>Fremdkapital</b>	<b>55'161'520.20</b>	<b>62'061'421.43</b>
<b>200</b>	<b>Laufende Verbindlichkeiten</b>	<b>3'222'749.55</b>	<b>2'649'232.23</b>
<b>2000</b>	<b>Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten</b>	<b>3'064'469.35</b>	<b>2'353'645.95</b>
2000.00	Kreditoren ABACUS	3'058'067.20	2'324'540.25
2000.10	Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)	5'226.60	23'592.70
2000.12	Unfallversicherungen	292.55	
2000.13	Krankentaggeldversicherung	883.00	5'513.00
<b>2001</b>	<b>Kontokorrente mit Dritten</b>	<b>155'897.90</b>	<b>269'952.98</b>
2001.02	Kontokorrent Stadt Opfikon	26'895.60	186'782.28
2001.03	Kontokorrent Flughafen	129'002.30	83'170.70
<b>2002</b>	<b>Steuern</b>	<b>2'382.30</b>	<b>25'633.30</b>
2002.20	MWST (Umsatzsteuer)	2'382.30	25'633.30
<b>201</b>	<b>Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten</b>	<b>11'800'000.00</b>	<b>59'300'000.00</b>
<b>2010</b>	<b>Verbindlichkeiten gegenüber Finanzintermediären</b>	<b>11'800'000.00</b>	<b>19'300'000.00</b>
2010.03	Feste Vorschüsse ZKB	11'800'000.00	19'300'000.00
<b>2014</b>	<b>Kurzfristiger Anteil langfristiger Verbindlichkeiten</b>		<b>40'000'000.00</b>
2014.40	Kurzfristiger Anteil von langfristigen Darlehen		40'000'000.00
<b>204</b>	<b>Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)</b>	<b>1'540.90</b>	<b>2'285.60</b>
<b>2041</b>	<b>Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>1'540.90</b>	<b>2'285.60</b>
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'540.90	2'285.60

<b>205</b>	<b>Kurzfristige Rückstellungen</b>	<b>137'229.75</b>	<b>109'903.60</b>
<b>2050</b>	<b>Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals</b>	<b>137'229.75</b>	<b>109'903.60</b>
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	137'229.75	109'903.60
<b>206</b>	<b>Langfristige Finanzverbindlichkeiten</b>	<b>40'000'000.00</b>	
<b>2064</b>	<b>Darlehen, Schuldscheine</b>	<b>40'000'000.00</b>	
2064.00	Langfristige Darlehen	40'000'000.00	
<b>29</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>21'684'541.30</b>	<b>22'304'426.00</b>
<b>299</b>	<b>Bilanzüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>21'684'541.30</b>	<b>22'304'426.00</b>
<b>2990</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>1'154'399.71</b>	<b>619'884.70</b>
2990.00	Jahresergebnis	1'154'399.71	619'884.70
<b>2999</b>	<b>Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre</b>	<b>20'530'141.59</b>	<b>21'684'541.30</b>
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	20'530'141.59	21'684'541.30

## Geldflussrechnung

<b>Geldflussrechnung - indirekte Methode</b>		<b>Rechnung 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
<b>Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)</b>			
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	619'884.70	1'154'399.71
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'280'115.30	2'745'600.29
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	197'352.20	64'695.40
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	109.00	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	-687'572.40	562'100.00
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	744.70	378.15
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-27'326.15	11'343.95
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	0.00	0.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00	0.00
-	Übertragungen in die Investitionsrechnung	0.00	0.00
<b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)</b>		<b>3'383'307.35</b>	<b>4'538'517.50</b>
<b>Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen</b>			
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-12'749'396.10	-16'489'262.85
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	337'501.35	1'222'065.00
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-12'411'894.75	-15'267'197.85
-	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	0.00	0.00
<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen</b>		<b>-12'411'894.75</b>	<b>-15'267'197.85</b>

<b>Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen</b>			
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	0.00	0.00
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme 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
<b>Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit</b>		<b>-12'411'894.75</b>	<b>-15'267'197.85</b>
<b>Finanzierungstätigkeit</b>			
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	47'500'000.00	11'800'000.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-40'000'000.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	-35'040.55	56'906.57
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	114'055.08	150'927.50
<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>		<b>7'579'014.53</b>	<b>12'007'834.07</b>
<b>Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</b>		<b>-1'449'572.87</b>	<b>1'279'153.72</b>
Stand Flüssige Mittel per 1.1.		2'670'308.55	1'391'154.83
Stand Flüssige Mittel per 31.12.		1'220'735.68	2'670'308.55
<b>Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</b>		<b>-1'449'572.87</b>	<b>1'279'153.72</b>

# Anhang

---

## Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

---

### Angewandtes Regelwerk

---

#### Rechtliche Grundlagen

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

#### Regelwerk

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

---

## Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

---

#### Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung soll die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend darstellen („True and Fair View“-Prinzip) und richtet sich nach den Grundsätzen der Verständlichkeit, der Wesentlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit, der Fortführung, der Stetigkeit, der Periodenabgrenzung und der Bruttodarstellung. In Abweichung vom Prinzip der Bruttodarstellung sind 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 01.01.2023	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2023
1010	<b>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten</b>	<b>6'952.00</b>	<b>-1'098.15</b>	<b>5'853.85</b>
	- aus laufendem Rechnungsjahr	0.00	5'853.85	5'853.85
	- aus früheren Jahren	6'952.00	-6'952.00	0.00

## Anhang

### Eventualforderungen

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

**Anhang****Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen**

Gesamthaushalt	Stand 01.01.2023	Anschaffungswerte			Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Kumulierte Abschreibungen				Stand 31.12.2023	Buchwert 31.12.2023	
		Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen (+/-)	Planm. Abschreib.			Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umgliederungen (+/-)				
<b>Sachanlagen VV</b>													
1400	Grundstücke	48'400.00	0.00	0.00	48'400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>48'400.00</b>
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	<b>0.00</b>
1402	Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1403	Übrige Tiefbauten	57'859'819.05	0.00	284'361.35	58'144'180.40	-57'758'448.50	-28'173.00	0.00	0.00	0.00	-57'786'621.50	0.00	<b>357'558.90</b>
1404	Hochbauten	30'074'419.89	0.00	13'920'768.39	43'995'188.28	-1'848'542.00	-1'106'253.00	0.00	0.00	0.00	-2'954'795.00	0.00	<b>41'040'393.28</b>
1405	Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1406	Mobilien VV	21'903'376.03	181.45	5'825'992.13	27'729'549.61	-5'982'505.70	-2'053'880.88	0.00	0.00	0.00	-8'036'386.58	0.00	<b>19'693'163.03</b>
1407	Anlagen im Bau VV	29'137'515.31	12'411'713.30	-20'031'121.87	21'518'106.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>21'518'106.74</b>
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	<b>0.00</b>
<b>Total Sachanlagen</b>		<b>139'023'530.28</b>	<b>12'411'894.75</b>	<b>0.00</b>	<b>151'435'425.03</b>	<b>-65'589'496.20</b>	<b>-3'188'306.88</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-68'777'803.08</b>	<b>0.00</b>	<b>82'657'621.95</b>
<b>Immaterielle Anlagen</b>													
1420	Software	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
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	<b>0.00</b>
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	<b>0.00</b>
1429	Übrige immaterielle Anlagen	898'282.45	0.00	0.00	898'282.45	-806'474.03	-91'808.42	0.00	0.00	0.00	-898'282.45	0.00	<b>0.00</b>
<b>Total Immaterielle Anlagen</b>		<b>898'282.45</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>898'282.45</b>	<b>-806'474.03</b>	<b>-91'808.42</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-898'282.45</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## Anhang

### Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2023	
	Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2023		
<b>Darlehen</b>												
1440	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1441	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1442	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1443	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1444	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1445	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
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	<b>0.00</b>
1447	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1448	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
<b>Total Darlehen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Beteiligungen, Grundkapitalien</b>												
1450	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1451	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1452	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1453	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1454	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1455	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
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	<b>0.00</b>
1457	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1458	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
<b>Total Beteiligungen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

**Anhang****Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen**

<b>Gesamthaushalt</b>	<b>Anschaffungswerte</b>				<b>Kumulierte Abschreibungen</b>						<b>Buchwert 31.12.2023</b>	
	<b>Stand 01.01.2023</b>	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	<b>Stand 01.01.2023</b>	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023		
<b>Investitionsbeiträge</b>												
1460	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1461	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1462	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1463	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1464	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1465	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
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	<b>0.00</b>
1467	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1468	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
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	<b>0.00</b>
<b>Total Investitionsbeiträge</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Total Verwaltungsvermögen</b>		<b>139'921'812.73</b>	<b>12'411'894.75</b>	<b>0.00</b>	<b>152'333'707.48</b>	<b>-66'395'970.23</b>	<b>-3'280'115.30</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-69'676'085.53</b>	<b>82'657'621.95</b>

## Anhang

### Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform / Vertragsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	<b>Buchwert 31.12.2023</b>
<b>Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen</b>											
keine											
<b>Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen</b>										<b>0.00</b>	

### Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

keine -

## Anhang

### Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2023	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2023
<b>201x</b>	<b>Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten</b>	<b>11'800'000.00</b>	<b>47'500'000.00</b>	<b>59'300'000.00</b>
	Rollover Vorschuss, Zürcher Kantonalbank	11'800'000.00	7'500'000.00	19'300'000.00
	Festkredit, Zürcher Kantonalbank, 13.09.2019-13.09.2024, 0.7725%	0.00	20'000'000.00	20'000'000.00
	Festkredit, Zürcher Kantonalbank, 23.10.2020-23.10.2024, 0.32%	0.00	20'000'000.00	20'000'000.00
<b>206x</b>	<b>Langfristige Finanzverbindlichkeiten</b>	<b>40'000'000.00</b>	<b>-40'000'000.00</b>	<b>0.00</b>
	Festkredit, Zürcher Kantonalbank, 13.09.2019-13.09.2024, 0.7725%	20'000'000.00	-20'000'000.00	0.00
	Festkredit, Zürcher Kantonalbank, 23.10.2020-23.10.2024, 0.32%	20'000'000.00	-20'000'000.00	0.00
	<b>Fälligkeitsstatistik:</b>			
	1 bis 2 Jahre			0.00
	2 bis 5 Jahre			0.00
	über 5 Jahre			0.00
	<b>Total</b>			<b>0.00</b>
	Gewichteter Durchschnittzinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %			<b>0.00%</b>

## Anhang

### Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten

Name Sitz	Art der Verpflichtung	Datum	Verfallzeit	Verpflichtung Betrag	Eigentümer, wesentl. Miteigentümer	Spezifische zus. Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
<b>Eventualverbindlichkeiten</b> (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: 102.9%	<b>204'332.40</b>
<b>Weitere Verpflichtungen</b> (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		<b>0.00</b>
Zürcher Kantonalbank, Zürich	OTC Derivate / Overnight Index Swap Rahmenkredit CHF 19 Mio. Marktwert CHF -742'056.66 voraussichtliche Zahlung Zinsabsicherung per 03.04.2024 CHF 62'225.00 (gemäss Bestandesverzeichnis 31.12.2023)				Kanton Zürich	Abschlussdatum 01.10.2021, Laufzeit bis 30.09.2041	<b>0.00</b>

## Anhang

### Leasingverträge

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

## Anhang

### Rückstellungsspiegel

<b>Kurzfristige Rückstellungen</b>		Stand	Bildung inkl.	Verwendung	Auflösung	Umbuchung	Stand	Begründung
		01.01.2023	Erhöhung (+)	(-)	(-)	(+/-)	31.12.2023	
2050	Mehrleistungen des Personals	137'229.75	0.00	0.00	-27'326.15	0.00	<b>109'903.60</b>	A
2051	Andere Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	
2052	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	
2053	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	
2054	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	
2055	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	
2056	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	
2057	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	
2058	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	
2059	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	
<b>Total kurzfristige Rückstellungen</b>		<b>137'229.75</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-27'326.15</b>	<b>0.00</b>	<b>109'903.60</b>	

### Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2023
A	Nicht bezogene Ferientage und noch nicht kompensierte Mehrstunden	920.3010.00	<b>109'903.60</b>
<b>Total kurzfristige Rückstellungen</b>			<b>109'903.60</b>

## Anhang

### Rückstellungsspiegel

<b>Langfristige Rückstellungen</b>		Stand	Bildung inkl.	Verwendung	Auflösung	Umbuchung	Stand	Begründung
		01.01.2023	Erhöhung (+)	(-)	(-)	(+/-)	31.12.2023	
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	
<b>Total langfristige Rückstellungen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	

### Begründungen der langfristigen Rückstellungen

	Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2023
		0.00
<b>Total langfristige Rückstellungen</b>		<b>0.00</b>

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand 01.01.2023	Spezialfinanzierung im Eigenkapital		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Marktwertreserve Finanzinstrumente	Jahresergebnis		Stand 31.12.2023
		Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Veränderung	Ertragsü.	Aufwandü.	
<b>2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital</b>															
<b>2910 Fonds im Eigenkapital</b>															
<b>2920 Rücklagen der Globalbudgetbereiche</b>															
<b>2930 Vorfinanzierungen</b>															
<b>2940 Finanzpolitische Reserve</b>															
<b>2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten</b>															
<b>2990 Jahresergebnis</b>	<b>1'154'399.71</b>											<b>619'884.70</b>	<b>-1'154'399.71</b>	<b>619'884.70</b>	
Jahresergebnis	1'154'399.71											619'884.70	-1'154'399.71	619'884.70	
<b>2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre</b>	<b>20'530'141.59</b>											<b>1'154'399.71</b>		<b>21'684'541.30</b>	
Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	20'530'141.59											1'154'399.71		21'684'541.30	
<b>Total</b>	<b>21'684'541.30</b>											<b>1'774'284.41</b>	<b>-1'154'399.71</b>	<b>22'304'426.00</b>	

## Anhang

### Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation

Trägergemeinden	Beteiligungsverhältnisse			Verschuldungssituation		
	Eigenkapital per 01.01.2023	Eigenkapital per 31.12.2023	Beteiligungsquote	Nettoschuld I per 31.12.2023	Einwohner per 31.12.2023	Nettoschuld I pro Einwohner
Stadt Kloten	21'684'541.30	22'304'426.00	unbestimmt (Art. 36)	unbestimmt (Art. 36)		
Stadt Opfikon	21'684'541.30	22'304'426.00	unbestimmt (Art. 36)	unbestimmt (Art. 36)		
<b>Total</b>	<b>21'684'541.30</b>	<b>22'304'426.00</b>	<b>100.0%</b>			

**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 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Richtwerte
Anzahl Einwohner der Stadt Kloten	21'221	21'350	20'909	
Anzahl Einwohner der Stadt Opfikon	21'425	21'512	21'127	
<b>Total Einwohner der Trägergemeinden</b>	<b>42'646</b>	<b>42'862</b>	<b>42'036</b>	
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>31%</b>	32%	26%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>6%</b>	4%	4%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				

## Kennzahlen Betriebskosten

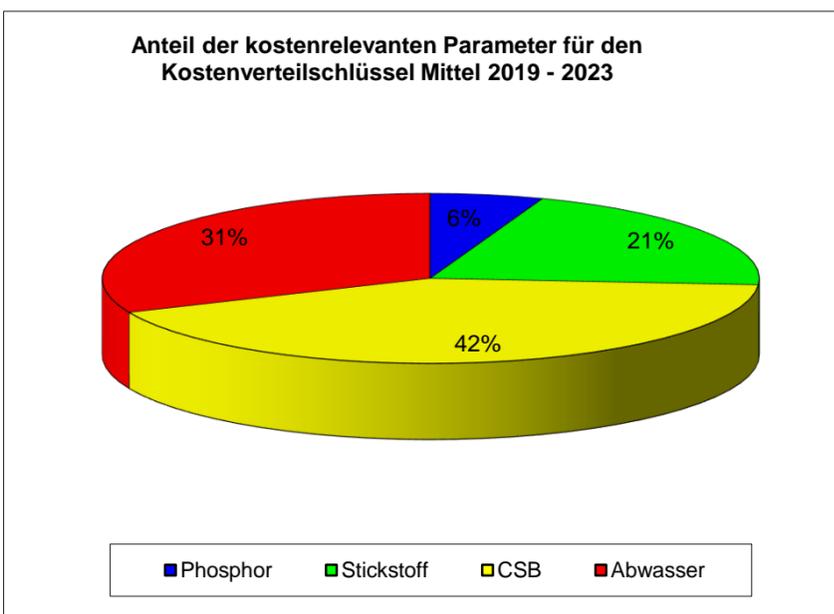
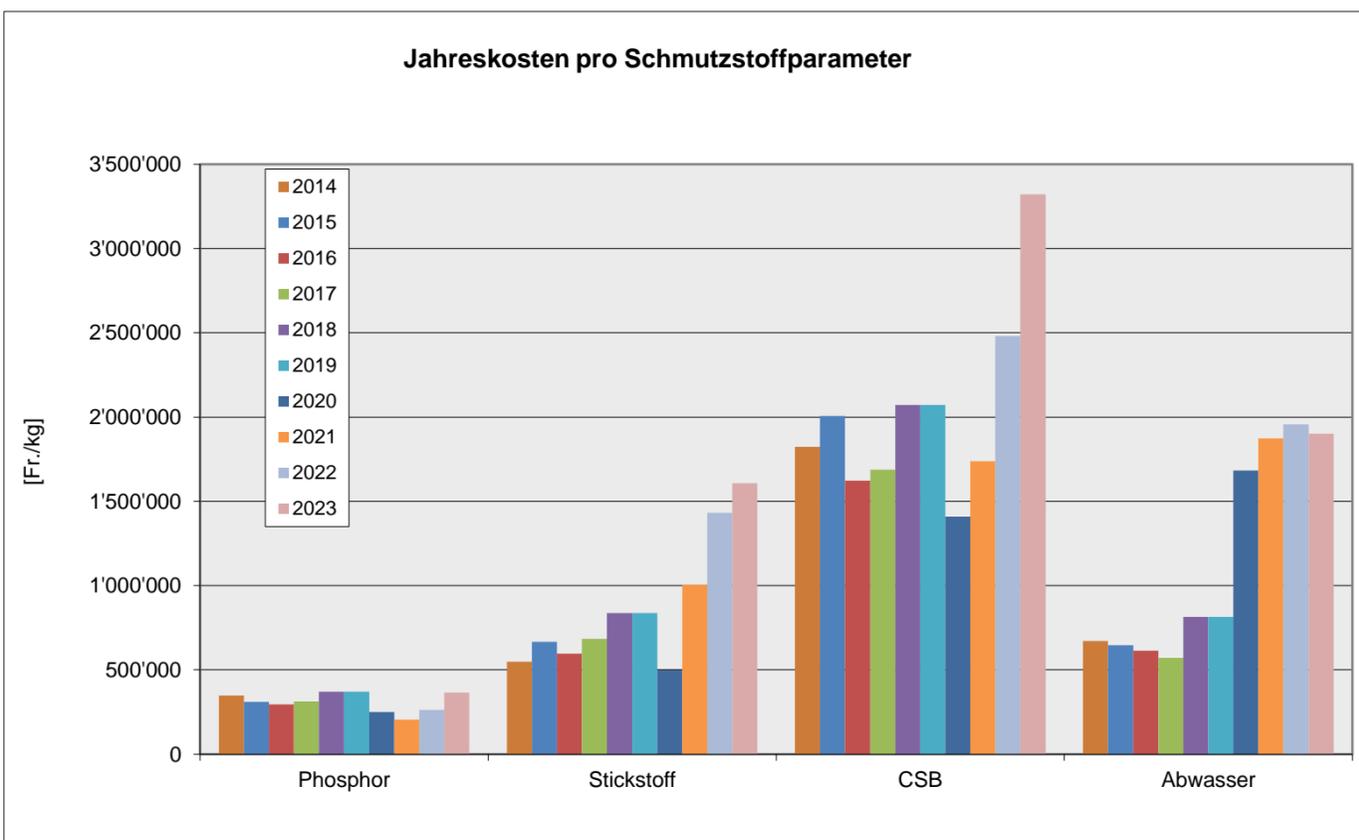
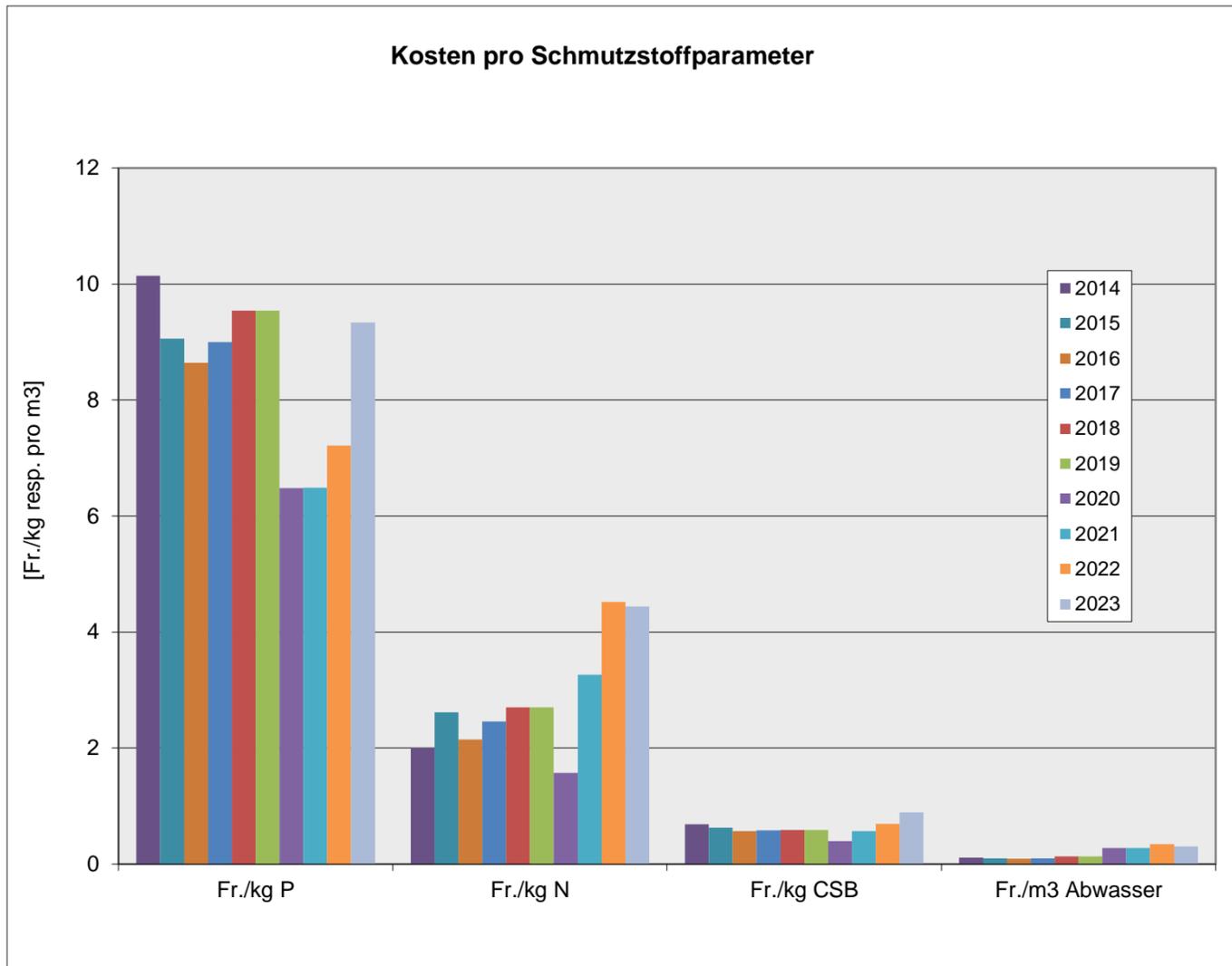
			2019	2020	2021	2022	2023	5-Jahresmittel
<b>Rappen je m3 Abwasser</b>		inkl. Kapitaldienst excl. Kapitaldienst	67 67	66	74	103	111	84
	Mech. Reinigung	inkl. Kapitaldienst excl. Kapitaldienst	6 4	21	21	26	21	19
	Biologische Reinigung	inkl. Kapitaldienst excl. Kapitaldienst	21 13	15	29	42	48	31
	Stickstoff-Rückgewinnung	inkl. Kapitaldienst excl. Kapitaldienst	4 3	1	0	0	0	1
	Phosphor-Elimination	inkl. Kapitaldienst excl. Kapitaldienst	4 3	3	2	3	3	3
	Filtration	inkl. Kapitaldienst excl. Kapitaldienst	7 3	8	6	9	9	8
	<b>Franken je Tonne TS</b>	Schlammbehandlung	inkl. Kapitaldienst excl. Kapitaldienst	1'672 1'273	1'346	1'276	1'429	2'413
Entwässerung, Entsorgung		inkl. Kapitaldienst excl. Kapitaldienst	873 765	971	955	1'043	979	964
Faulung, Gasometer		inkl. Kapitaldienst excl. Kapitaldienst	799 508	375	321	386	1'434	663
Entwässerung		inkl. Kapitaldienst excl. Kapitaldienst	373 264	439	440	551	467	454
Entsorgung			501	532	515	492	512	510
<b>Rappen je kWh Elektrizität</b>	inkl. Wasser etc.	Rp /kWh	7	11	10	16	22	13
<b>Unterhaltskosten je invest. Million</b>		Fr./Mio. invest.	7'444	1'539	1'531	1'380	1'119	2'602
<b>Abwassermenge</b>		m3/Jahr	6'160'290	5'860'214	6'784'877	5'744'590	6'201'289	6'150'252
<b>Tonnen Faulschlamm TS (Trockensubstanz)</b>		to TS/Jahr	1'003	782	769	776	732	868
<b>Stromproduktion</b>		kWh/Jahr	1'800'955	1'492'527	1'232'626	1'577'285	1'475'328	1'515'744
<b>Stromverbrauch</b>		kWh/Jahr	3'411'725	3'338'746	3'399'103	3'700'005	3'401'823	3'450'280
<b>Nettobetriebskosten</b>		Fr/Jahr	4'193'122	3'841'726	5'398'714	6'294'202	7'249'703	5'395'493

### Kennzahlen der relevanten Parameter

		2019 *	2020	2021	2022	2023
<b>Anteil Phospor</b>						
Phosphorfracht [kg/a]	[kg/a]	38'946	38'616	31'755	36'500	39'055
Kostenanteil Schlamm	[%]	9.2	9.1	7.8	9.1	9.2
Kosten Fällung	[Fr/a]	229'976	154'946	129'230	161'949	201'441
Kosten Schlamm	[Fr/a]	1'538'463	1'052'430	979'949	1'109'246	1'766'597
Kosten für Fällung	[Fr/kg]	5.91	4.01	4.07	4.44	5.16
Kosten für Schlamm	[Fr/kg]	3.63	2.47	2.42	2.78	4.18
<b>Kosten pro kg P</b>	<b>[Fr/kg]</b>	<b>9.54</b>	<b>6.48</b>	<b>6.49</b>	<b>7.21</b>	<b>9.34</b>
<b>Anteil Ges.-N</b>						
Stickstofffracht	[kg/a]	310'980	318'666	307'695	316'820	362'080
Kostenanteil O2-Verbrauch	[%]	47.7	48.1	47.5	50.1	53.9
Kosten Biologie	[Fr/a]	1'291'915	871'328	1'978'199	2'510'945	2'979'223
Kosten NRG	[Fr/a]	222'620	80'378	64'987	173'541	0
<b>Kosten pro kg N</b>	<b>[Fr/kg]</b>	<b>2.70</b>	<b>1.57</b>	<b>3.27</b>	<b>4.52</b>	<b>4.44</b>
<b>Anteil CSB</b>						
CSB-Fracht	[kg/a]	3'487'210	3'510'670	3'072'570	3'571'160	3'708'765
Kostenanteil O2-Verbrauch	[%]	52.3	51.9	46.4	55.2	54.1
Kostenanteil Schlamm	[%]	90.8	90.9	83.6	98.6	96.8
Kosten Biologie	[Fr/a]	1'291'915	871'328	1'978'199	2'510'945	2'979'223
Kosten Schlamm	[Fr/a]	1'538'463	1'052'430	979'949	1'109'246	1'766'597
Kosten für O2	[Fr/kg]	0.19	0.13	0.30	0.39	0.43
Kosten für Schlamm	[Fr/kg]	0.40	0.27	0.27	0.31	0.46
<b>Kosten pro kg CSB</b>	<b>[Fr/kg]</b>	<b>0.59</b>	<b>0.40</b>	<b>0.57</b>	<b>0.69</b>	<b>0.90</b>
<b>Anteil Abwasser</b>						
Abwassermenge	[m3/a]	6'216'948	5'988'923	6'784'877	5'744'590	6'201'289
Kostenanteil Mech Reinigung	[Fr]	358'894	1'217'875	1'435'619	1'430'958	1'321'488
Kostenanteil Filtration	[Fr]	456'776	464'769	437'477	526'773	580'592
Kosten für mech. Reinigung	[Fr/m3]	0.06	0.20	0.21	0.25	0.21
Kosten für Filtration	[Fr/m3]	0.07	0.08	0.06	0.09	0.09
<b>Kosten pro m3 Abwasser</b>	<b>[Fr/m3]</b>	<b>0.13</b>	<b>0.28</b>	<b>0.28</b>	<b>0.34</b>	<b>0.31</b>

\* 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, 29. Februar 2024

ABWASSERREINIGUNG KLOTEN OPFIKON

Der Geschäftsführer:

Die Rechnungsführerin:

  
Michael Kasper

  
Corinne Anderegg