

**Zweckverband Forstrevier Hardwald Umgebung
8304 Wallisellen**

Jahresrechnung 2022

| | |
|--|------------------|
| Ablieferung an Vorsteherschaft | 16. Februar 2023 |
| Abnahmebeschluss Vorsteherschaft | 2. März 2023 |
| Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission | 6. März 2023 |
| Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission | 10. Mai 2023 |
| Abnahmebeschluss Delegiertenversammlung | 1. Juni 2023 |
| Veröffentlichung | |

Inhaltsverzeichnis

| | Seite |
|--|----------|
| Bericht, Anträge und Beschlüsse | 1 |
| 1 Bericht der Vorsteherschaft | 2 |
| 2 Anträge und Beschlüsse | 3 - 5 |
| 3 Kurzbericht der Revisionsstelle | 6 |
| 4 Vollständigkeitserklärung | 7 |
| Jahresrechnung - Finanzbericht | 8 |
| 5 Erfolgsrechnung | 9 |
| 6 Kostenverleger Erfolgsrechnung | 10 |
| 7 Investitionsrechnungen | 11 |
| 8 Bilanz | 12 - 13 |
| 9 Geldflussrechnung | 14 - 15 |
| 10 Anhang | |
| Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung | |
| Angewandtes Regelwerk | 16 |
| Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze | 16 - 17 |
| Organisationseinheiten | 17 |
| Finanzinformationen | |
| Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens | 18 |
| Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen | 19 |
| Beteiligungsspiegel | 20 |
| Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals | 21 |
| Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen | 22 |
| Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation | 23 |

Seite

| Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht | | 24 |
|---|---|---------|
| 11 | Erläuterungen zur Erfolgsrechnung | 25 - 26 |
| 12 | Erfolgsrechnung | 27 - 30 |
| 13 | Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen | 31 |
| 14 | Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen | 32 - 33 |
| 16 | Bilanz | 34 - 36 |

Kontakt

Forstrevier Hardwald Umgebung
Erlenholzstrasse 2
8304 Wallisellen

Präsident: Philipp Maurer, Stadt Wallisellen

Rechnungsführer/in: Mario Horn
Telefon 044 832 62 25
E-Mail mario.horn@wallisellen.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Vorsteherschaft

Organisation und Personelles

Mit dem Wechsel/Wahlen der Legislatur hat sich die Zusammensetzung im Vorstand verändert. Philipp Maurer als bisheriges Vorstandsmitglied wurde neuer Präsident. Christian Pfaller wurde Gemeindepräsident und durch Richard Dunkel als Vorstandsmitglied abgelöst. Bei der RPK und bei den Delegierten gab es ebenfalls Veränderungen. Beim Personal inklusiv Lernende sind wir auf dem Vollbestand. Zusätzlich konnten wir im September Jana Herzog als Projektmitarbeiterin, Forsting, FH anstellen. Sie kümmert sich um neue Projekte wie Besucherlenkung, Öffentlichkeitsarbeit, Baumartenwahl im Siedlungsgebiet und unterstützt im EDV-Bereich.

Stand der Aufgabenerfüllung

Mit der Turmeröffnung im Juli und der Bauabrechnung Ende 2022 konnte das grösste Vorhaben erfolgreich abgeschlossen werden. Der Bau geniesst eine hohe Akzeptanz in der Bevölkerung. Die Besucherzahlen von rund 11'000 Personen pro Monat (Mitte Juli - Mitte Januar) zeigen dies. Die laufenden Geschäfte konnten ebenfalls erledigt werden.

Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres

Das Sturmereignis vom Juli 2021 hatte Auswirkungen bis ins Jahr 2022. Wir stellten ordentliche Holzschläge zurück um die Mehrnutzung etwas ausgleichen zu können. Durch die lang anhaltende Trockenheit waren wir mit Kontrollgängen beschäftigt und im Herbst trat vermehrt der Borkenkäfer auf. Die unerwartete Markt- und Preisentwicklung nicht nur im Energieholzsektor hat sich positiv ausgewirkt. Dies verhalf im Privatwald zu beachtlich mehr Aufträgen begleitet von mehr Beratungs- und Anzeichnungsaufwand. Das volatile Verhalten der Privatwaldbesitzer führt immer wieder zu unerwarteten Veränderungen.

Antrag der Vorsteherschaft

- Die Vorsteherschaft hat die Jahresrechnung 2022 des Zweckverbands Forstrevier Hardwald Umgebung genehmigt.
- Die Jahresrechnung 2022 des Zweckverbands Forstrevier Hardwald Umgebung weist folgende Eckdaten aus:

| | | | |
|------------------------|--|------------|-------------------|
| Erfolgsrechnung | Gesamtaufwand | CHF | 1'861'788.36 |
| | Gesamtertrag | CHF | 1'591'900.91 |
| | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | CHF | 269'887.45 |

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 42 der Zweckverbandsstatuten auf die Verbandsgemeinden verteilt:

| | | |
|--------------|------------|-------------------|
| Bassersdorf | CHF | 64'624.22 |
| Dietlikon | CHF | 35'433.08 |
| Nürensdorf | CHF | 57'681.25 |
| Opfikon | CHF | 57'336.10 |
| Wallisellen | CHF | 54'812.80 |
| Total | CHF | 269'887.45 |

| | | | |
|---|--|------------|-------------|
| Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen | Ausgaben Verwaltungsvermögen | CHF | 0.00 |
| | Einnahmen Verwaltungsvermögen | CHF | 0.00 |
| | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | CHF | 0.00 |
| | Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+) | | |

| | | | |
|--|--|------------|----------|
| Investitionsrechnung Finanzvermögen | Ausgaben Finanzvermögen | CHF | 0.00 |
| | Einnahmen Finanzvermögen | CHF | 0.00 |
| | Nettoinvestitionen Finanzvermögen | CHF | - |
| | Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+) | | |


| | | | |
|---------------|--------------------|------------|---------------------|
| Bilanz | Bilanzsumme | CHF | 1'085'414.96 |
|---------------|--------------------|------------|---------------------|

- Die Vorsteherschaft beantragt der Delegiertenversammlung die Jahresrechnung 2022 des Zweckverbands Forstrevier Hardwald Umgebung zu genehmigen.


Wallisellen, 02. März 2023

Vorsteherschaft Forstrevier Hardwald Umgebung

Präsident


Philipp Maurer

Aktuarin


Mona Bachmann

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Rechnung 2022 des Forstrevier Hardwald Umgebung in der von der Vorsteherschaft beschlossenen Fassung vom 2. März 2023 geprüft. Die Rechnung weist folgende Eckdaten aus:

| | | | |
|------------------------|--------------------------|------------|-------------------|
| Erfolgsrechnung | Gesamtaufwand | CHF | 1'861'788.36 |
| | Gesamtertrag | CHF | 1'591'900.91 |
| | Aufwandüberschuss | CHF | 269'887.45 |

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 42 der Zweckverbandsstatuten auf die Verbandsgemeinden verteilt:

| | | |
|--------------|------------|-------------------|
| Bassersdorf | CHF | 64'624.22 |
| Dietlikon | CHF | 35'433.08 |
| Nürensdorf | CHF | 57'681.25 |
| Opfikon | CHF | 57'336.10 |
| Wallisellen | CHF | 54'812.80 |
| Total | CHF | 269'887.45 |

| | | | |
|---|--|------------|-------------|
| Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen | Ausgaben Verwaltungsvermögen | CHF | 0.00 |
| | Einnahmen Verwaltungsvermögen | CHF | 0.00 |
| | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | CHF | 0.00 |
| | Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+) | | |

| | | | |
|--|--|------------|----------|
| Investitionsrechnung Finanzvermögen | Ausgaben Finanzvermögen | CHF | 0.00 |
| | Einnahmen Finanzvermögen | CHF | 0.00 |
| | Nettoinvestitionen Finanzvermögen | CHF | - |
| | Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+) | | |

| | | | |
|---------------|--------------------|------------|---------------------|
| Bilanz | Bilanzsumme | CHF | 1'085'414.96 |
|---------------|--------------------|------------|---------------------|

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung des Zweckverbands Forstrevier Hardwald Umgebung finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist.
 Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die finanztechnische Prüfung durch die Revisionsstelle, die Firma Baumgartner und Wüst GmbH, ist zum Zeitpunkt der Erstellung dieses Abschiedes noch nicht erfolgt.
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Delegiertenversammlung - vorbehaltlich der positiven finanztechnischen Prüfung - die Rechnung 2022 des Forstrevier Hardwald Umgebung entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft zu genehmigen.

8304 Wallisellen, 10.05.2023

Rechnungsprüfungskommission Forstrevier Hardwald Umgebung

Präsidentin RGPK Wallisellen

Delegierter RGPK Wallisellen

Beatrice Morger-Rupp

Reto Pfeiffer




Beschluss der Delegiertenversammlung

Die Delegiertenversammlung hat die Rechnung des Forstrevier Hardwald Umgebung am 01.06.2023 entsprechend dem Antrag der Vorsteherchaft genehmigt.
Die Rechnung weist folgende Eckdaten aus:

| | | | |
|------------------------|--|------------|--------------------|
| Erfolgsrechnung | Gesamtaufwand | CHF | 1'861'788.36 |
| | Gesamtertrag | CHF | 1'591'900.91 |
| | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | CHF | -269'887.45 |

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 42 der Zweckverbandsstatuten auf die Verbandsgemeinden verteilt:

| | | |
|--------------|------------|-------------------|
| Dietlikon | CHF | 64'624.22 |
| Dietlikon | CHF | 35'433.08 |
| Nürensdorf | CHF | 57'681.25 |
| Opfikon | CHF | 57'336.10 |
| Wallisellen | CHF | 54'812.80 |
| Total | CHF | 269'887.45 |

| | | | |
|---|---|------------|-------------|
| Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen | Ausgaben Verwaltungsvermögen | CHF | 0.00 |
| | Einnahmen Verwaltungsvermögen | CHF | 0.00 |
| | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+) | CHF | 0.00 |

| | | | |
|--|--|------------|-------------|
| Investitionsrechnung Finanzvermögen | Ausgaben Finanzvermögen | CHF | 0.00 |
| | Einnahmen Finanzvermögen | CHF | 0.00 |
| | Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+) | CHF | 0.00 |

| | | | |
|---------------|--------------------|------------|---------------------|
| Bilanz | Bilanzsumme | CHF | 1'085'414.96 |
|---------------|--------------------|------------|---------------------|

8304 Wallisellen, 01.06.2023

Namens der Delegiertenversammlung des Zweckverbands Forstrevier Hardwald Umgebung

Präsident


Philipp Maurer

Aktuarin


Mona Bachmann

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2022
des Zweckverbands Forstrevier Hardwald und Umgebung (FRHU)

Brüttisellen, 17.05.2023

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung des Zweckverbands Forstrevier Hardwald und Umgebung (FRHU), bestehend aus den gesetzlich vorgeschriebenen Elementen, für das am 31.12.2022 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung des Verbandsvorstands

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

Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle

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

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

Prüfungsurteil und Empfehlung zur Genehmigung der Jahresrechnung

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2022 abgeschlossene Rechnungsjahr den für die Organisation geltenden Vorschriften. Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Fachkunde, Leumund sowie Unabhängigkeit

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

baumgartner & wüst gmbh



Simon Wüst
Zugelassener Revisionsexperte
(Prüfungsleitung)



Ulrich Baumgartner
Zugelassener Revisionsexperte

Vollständigkeitserklärung

Der Präsident und der Rechnungsführer bestätigen, dass

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

8304 Wallisellen, 03.02.2023

Zweckverband Forstrevier Hardwald Umgebung

Präsident



Philipp Maurer

Rechnungsführer



Mario Horn

Jahresrechnung - Finanzbericht

Erfolgsrechnung

| Gestufter Erfolgsausweis | Rechnung 2022 | Budget 2022 | Rechnung 2021 |
|---|--|------------------------|--------------------------|
| 30 Personalaufwand | 680'844.30 | 686'530 | 662'931.80 |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand | 1'109'521.06 | 426'200 | 973'278.29 |
| 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 51'423.00 | 51'420 | 51'424.35 |
| 35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 36 Transferaufwand | 20'000.00 | 20'000 | 20'000.00 |
| 37 Durchlaufende Beiträge | 0.00 | 0 | 0.00 |
| <i>Total betrieblicher Aufwand</i> | <i>1'861'788.36</i> | <i>1'184'150</i> | <i>1'707'634.44</i> |
| 40 Fiskalertrag | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 41 Regalien und Konzessionen | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 42 Entgelte | 1'298'689.39 | 627'000 | 1'024'633.43 |
| 43 Übrige Erträge | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 46 Transferertrag | 292'360.81 | 270'000 | 340'902.55 |
| 47 Durchlaufende Beiträge | 0.00 | 0 | 0.00 |
| <i>Total betrieblicher Ertrag</i> | <i>1'591'050.20</i> | <i>897'000</i> | <i>1'365'535.98</i> |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -270'738.16 | -287'150 | -342'098.46 |
| 34 Finanzaufwand | 0.00 | 2'000 | 551.00 |
| 44 Finanzertrag | 850.71 | 50 | 0.00 |
| Ergebnis aus Finanzierung | 850.71 | -1'950 | -551.00 |
| Operatives Ergebnis | -269'887.45 | -289'100 | -342'649.46 |
| 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 (-) | -269'887.45 | -342'649.46 |
| Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler) | -269'887.45 | -289'100.00 | -342'649.46 |
| Total | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 39 Interne Verrechnungen: Aufwand | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 49 Interne Verrechnungen: Ertrag | 0.00 | 0 | 0.00 |
| Total Aufwand | 1'861'788.36 | 1'186'150 | 1'708'185.44 |
| Total Ertrag | 1'591'900.91 | 897'050 | 1'365'535.98 |

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Finanzierung der Betriebskosten

Die nicht durch Einnahmen gedeckten Betriebskosten des Forstrevier Hardwald Umgebung werden gemäss Art. 42 der Zweckverbandsstatuten von den Verbandsgemeinden im folgenden Verhältnis getragen: zur einen Hälfte nach der Waldfläche zur anderen Hälfte nach der Einwohnerzahl.

Die Waldflächen basieren auf den Angaben vom Amt für Landschaft und Natur.

Die aufgeführten Einwohnerzahlen beziehen sich auf die Angaben des Statistischen Amtes des Kantons Zürich Massgebend für den definitiven Kostenschlüssel sind die Einwohnerzahlen am 01.01. des Betriebsjahres.

| Gemeinde | Waldfläche ha | Kostenbeitrag CHF | Einwohnerzahl 01.01.2022 | Kostenbeitrag CHF | Anteil in % | Total | Budget 2022 |
|--------------|------------------|----------------------|-----------------------------|----------------------|---------------|-------------------|-------------------|
| Bassersdorf | 264 | 39'321.35 | 11'953 | 25'302.87 | 23.94 | 64'624.22 | 69'285.00 |
| Dietlikon | 126 | 18'767.01 | 7'873 | 16'666.07 | 13.13 | 35'433.08 | 38'014.00 |
| Nürens Dorf | 306 | 45'577.02 | 5'718 | 12'104.23 | 21.37 | 57'681.25 | 61'608.00 |
| Opfikon | 87 | 12'958.17 | 20'964 | 44'377.93 | 21.24 | 57'336.10 | 61'476.00 |
| Wallisellen | 123 | 18'320.18 | 17'239 | 36'492.62 | 20.32 | 54'812.80 | 58'717.00 |
| Total | 906 | 134'943.73 | 63'747 | 134'943.72 | 100.00 | 269'887.45 | 289'100.00 |

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| Investitionsrechnung VV, Sachgruppen | | Rechnung 2022 | Budget 2022 | Rechnung 2021 |
|--|--|--------------------------|------------------------|--------------------------|
| 50 | Sachanlagen | 0.00 | 0 | 85'745.35 |
| 51 | Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 52 | Immaterielle Anlagen | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 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 | | 0.00 | 0 | 85'745.35 |
| 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 | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 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 | | 0.00 | 0 | 0.00 |
| Investitionen Verwaltungsvermögen | | | | |
| Total Investitionsausgaben | | 0.00 | 0 | 85'745.35 |
| Total Investitionseinnahmen | | 0.00 | 0 | 0.00 |
| Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | | 0.00 | 0 | -85'745.35 |
| Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+) | | | | |

Bilanz

| Aktiven | | 01.01.2022 | 31.12.2022 |
|----------------------------------|--|---------------------|---------------------|
| 100 | Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen | 5'523.23 | 991.43 |
| 101 | Forderungen | 1'212'471.34 | 545'471.53 |
| 102 | Kurzfristige Finanzanlagen | 0.00 | 0.00 |
| 104 | Aktive Rechnungsabgrenzungen | 0.00 | 0.00 |
| 106 | Vorräte und angefangene Arbeiten | 51'320.00 | 90'010.00 |
| | Umlaufvermögen | 1'269'314.57 | 636'472.96 |
| 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 | | 1'269'314.57 | 636'472.96 |
| 140 | Sachanlagen VV | 500'365.00 | 448'942.00 |
| 142 | Immaterielle Anlagen | 0.00 | 0.00 |
| 144 | Darlehen | 0.00 | 0.00 |
| 145 | Beteiligungen, Grundkapitalien | 0.00 | 0.00 |
| 146 | Investitionsbeiträge | 0.00 | 0.00 |
| | Anlagevermögen Verwaltungsvermögen* | 500'365.00 | 448'942.00 |
| Total Verwaltungsvermögen | | 500'365.00 | 448'942.00 |
| Total Aktiven | | 1'769'679.57 | 1'085'414.96 |
| * Total Anlagevermögen | | 500'365.00 | 448'942.00 |

Bilanz

| Passiven | | 01.01.2022 | 31.12.2022 |
|-----------------|---|---------------------|---------------------|
| 200 | Laufende Verbindlichkeiten | 1'213'027.98 | 528'763.37 |
| 201 | Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | 0.00 | 0.00 |
| 204 | Passive Rechnungsabgrenzungen | 0.00 | 0.00 |
| 205 | Kurzfristige Rückstellungen | 0.00 | 0.00 |
| | Kurzfristiges Fremdkapital | 1'213'027.98 | 528'763.37 |
| 206 | Langfristige Finanzverbindlichkeiten | 0.00 | 0.00 |
| 208 | Langfristige Rückstellungen | 0.00 | 0.00 |
| 209 | Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital | 0.00 | 0.00 |
| | Langfristiges Fremdkapital | 0.00 | 0.00 |
| | Total Fremdkapital | 1'213'027.98 | 528'763.37 |
| 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 | 556'651.59 | 556'651.59 |
| | Zweckfreies Eigenkapital | 556'651.59 | 556'651.59 |
| | Total Eigenkapital | 556'651.59 | 556'651.59 |
| | Total Passiven | 1'769'679.57 | 1'085'414.96 |

Geldflussrechnung

| Geldflussrechnung - indirekte Methode | Rechnung 2022 | Rechnung 2021 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit) | | |
| Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-) | | |
| + Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 51'423.00 | 51'424.35 |
| +/- Abnahme / Zunahme Forderungen | 27'099.62 | -38'813.40 |
| +/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen | 0.00 | 4'547.50 |
| +/- Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten | -38'690.00 | -10'160.00 |
| +/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV | | |
| +/- Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert) | | |
| +/- Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert) | | |
| +/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sach- und immaterielle Anlagen FV (nicht realisiert) | | |
| +/- Verluste / Gewinne auf Sach- und immaterielle Anlagen FV (realisiert) | | |
| - Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV | | |
| +/- Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten | -1'164'567.85 | 1'085'480.12 |
| +/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen | | |
| +/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung | | |
| +/- Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK | | |
| +/- Einlagen / Entnahmen Eigenkapital | | |
| - Aktivierung Eigenleistungen | | |
| Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow) | -1'124'735.23 | 1'092'478.57 |
| Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen | | |
| - Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen | | -85'745.35 |
| + Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen | | |
| = Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen) | | -85'745.35 |
| - Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen | | |
| + Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen | | |
| +/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR | | |
| +/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR | | |
| +/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung | | |
| - Entnahmen aus Fonds | | |
| + Aktivierte Eigenleistungen | | |
| Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen | 0.00 | -85'745.35 |

| | | | |
|--|---|---------------------|----------------------|
| Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen | | | |
| +/- | Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente | | |
| +/- | Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert) | | |
| +/- | Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert) | | |
| +/- | Abnahme / Zunahme Sach- und immaterielle Anlagen FV | | |
| +/- | Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sach- und immaterielle Anlagen FV (nicht realisiert) | | |
| +/- | Gewinne / Verluste auf Sach- und immaterielle Anlagen FV (realisiert) | | |
| + | Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV | | |
| + | Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen | | |
| - | Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen | | |
| | Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen | 0.00 | 0.00 |
| | Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit | 0.00 | -85'745.35 |
| Finanzierungstätigkeit | | | |
| +/- | Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | | |
| +/- | Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten | | |
| +/- | Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben) | 639'900.19 | -646'075.69 |
| +/- | Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden) | 480'303.24 | -367'336.78 |
| | Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit | 1'120'203.43 | -1'013'412.47 |
| | Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen | -4'531.80 | -6'679.25 |
| | Stand Flüssige Mittel per 1.1. | 5'523.23 | 12'202.48 |
| | Stand Flüssige Mittel per 31.12. | 991.43 | 5'523.23 |
| | Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen | -4'531.80 | -6'679.25 |

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

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

Regelwerk

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

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

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

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

Bilanzierungsgrundsätze

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

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

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von CHF 50'000.00** liegt (Beschluss Verbandsvorstand 28. November 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 50'000.00** nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

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

Anhang

Bewertungsgrundsätze

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

Zinsen

Der Zinssatz für die Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss des Stadtrates Wallisellen **Nr. 2021-191 vom 08. Juni 2021 0.15 %**. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

1. Kontokorrent gegenüber der Stadt Wallisellen

Organisationseinheiten

In der Rechnung integriert

Die Rechnung wird über den gesamten Haushalt der Gemeinde grundsätzlich als Einheit geführt.

Nicht in der Rechnung konsolidiert

Die Beteiligungen im Verwaltungsvermögen umfassen Organisationen des öffentlichen Rechts (selbständige öffentlich-rechtliche Anstalt oder Zweckverband) oder des Privatrechts (beispielsweise AG, Stiftung, Verein), welche öffentliche Aufgaben erfüllen. Der Zweckverband ist als Mitglied oder Eigentümerin an diesen Organisationen beteiligt. Diese Organisationen werden nicht in die Gemeinderechnung konsolidiert, sondern werden im Beteiligungsspiegel ausgewiesen.

Der Beteiligungsspiegel enthält weiterführende Informationen.

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

| Konto | Bezeichnung | Buchwert 01.01.2022 | Veränderung im Rechnungsjahr | Buchwert 31.12.2022 |
|----------------|---|------------------------|---------------------------------|------------------------|
| 1010.01 | Forderungen (manuelle Sollstellung) | 0.00 | 170'125.33 | 170'125.33 |
| | Elips Life | 0.00 | 23.65 | 23.65 |
| | Zürich Holz AG, 2 Rg. | 0.00 | 3'461.45 | 3'461.45 |
| | Kanton Zürich, Beitrag Wildschadenverhütung | 0.00 | 12'430.00 | 12'430.00 |
| | Saldo Umbuchung | 0.00 | 154'210.23 | 154'210.23 |
| 1010.02 | Forderungen Einmal fakturen NEST | 278'285.15 | -188'754.25 | 89'530.90 |
| | 46 Rechnungen/ Rechnungsjahr 2022 | 278'285.15 | -188'754.25 | 89'530.90 |
| 1011 | Kontokorrente mit Dritten | 909'787.64 | -639'900.19 | 269'887.45 |
| 1011.01 | Kontokorrekt Stadt Wallisellen | 567'138.18 | -567'138.18 | 0.00 |
| 1011.61 | Kontokorrent Verbandsgemeinde Bassersdorf | 82'117.67 | -17'493.45 | 64'624.22 |
| 1011.62 | Kontokorrent Verbandsgemeinde Dietlikon | 45'055.34 | -9'622.26 | 35'433.08 |
| 1011.64 | Kontokorrent Verbandsgemeinde Nürensdorf | 73'019.15 | -15'337.90 | 57'681.25 |
| 1011.65 | Kontokorrent Verbandsgemeinde Opfikon | 72'862.85 | -15'526.75 | 57'336.10 |
| 1011.66 | Kontokorrent Verbandsgemeinde Wallisellen | 69'594.45 | -14'781.65 | 54'812.80 |
| 1015.51 | Abrechnungskonto Div. Abschluss | 24'398.55 | -8'470.70 | 15'927.85 |
| | Zürich Holz AG, 2111-2024 | 24'398.55 | -24'398.55 | 0.00 |
| | Ablieferungen Schnitzelgeld | 0.00 | 1'135.70 | 1'135.70 |
| | Zürich Holz AG, Energieholzlieferung | 0.00 | 9'571.60 | 9'571.60 |
| | Zürich Holz AG, 2250137 | 0.00 | 3'178.00 | 3'178.00 |
| | SUVA Def. Prämienabrechnung 2022 | 0.00 | 2'042.55 | 2'042.55 |

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

| Gesamthaushalt | Anschaffungswerte | | | | Kumulierte Abschreibungen | | | | | | Buchwert 31.12.2022 | |
|-----------------------------------|--|----------------------------|---------------------------|---------------------|---------------------------|----------------------|------------------------------|-------------|---------------------------|---------------------|------------------------|-------------------|
| | Stand 01.01.2022 | Zugänge (+) Abgänge (-) | Umglieder- ungen (+/-) | Stand 31.12.2022 | Stand 01.01.2022 | Planm. Abschreib. | Ausserplanm. Abschr. / WB | Abgänge (+) | Umglieder- ungen (+/-) | Stand 31.12.2022 | | |
| Sachanlagen VV | | | | | | | | | | | | |
| 1400 | Grundstücke | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 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 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1404 | Hochbauten | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 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 | 723'142.25 | 0.00 | 0.00 | 723'142.25 | -222'777.25 | -51'423.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -274'200.25 | 448'942.00 |
| 1407 | Anlagen im Bau VV | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 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 | | 723'142.25 | 0.00 | 0.00 | 723'142.25 | -222'777.25 | -51'423.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -274'200.25 | 448'942.00 |
| 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 | | 723'142.25 | 0.00 | 0.00 | 723'142.25 | -222'777.25 | -51'423.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -274'200.25 | 448'942.00 |

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 |
|----------------|--|------------------------|---------------------------------|------------------------|
| 2000.00 | Kreditoren (DTA) | 132'963.95 | -98'704.98 | 34'258.97 |
| | 31 Fakturen aus Rechnungsjahr 2021, bezahlt im Folgejahr | 132'963.95 | -132'963.95 | 0.00 |
| | 32 Fakturen aus Rechnungsjahr 2022, bezahlt im Folgejahr | 0.00 | 34'258.97 | 34'258.97 |
| 2000.12 | Kranken- und Unfallversicherungen | 148.40 | -148.40 | 0.00 |
| | SUVA Def.Prämien 2021 | 148.40 | -148.40 | 0.00 |
| 2001.01 | Kontokorrente mit Dritten | 0.00 | 480'303.24 | 480'303.24 |
| | Kontokorrent Stadt Wallisellen | 0.00 | 480'303.24 | 480'303.24 |
| 2002.20 | MWST FRHU | 26'505.43 | -12'304.27 | 14'201.16 |
| | Eidg. Steuerverwaltung, Abrechnung 4. Quartal 2021 | 26'505.43 | -26'505.43 | 0.00 |
| | Eidg. Steuerverwaltung, Abrechnung 4. Quartal 2022 | 0.00 | 14'201.16 | 14'201.16 |
| 2005 | Interne Kontokorrente | 1'053'410.20 | -1'053'410.20 | 0.00 |
| 2005.67 | Projekt Aussichtsturm Hardwald | 1'053'410.20 | -1'053'410.20 | 0.00 |

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.) | | | | | | | |
| Keine | | | | | | | 0.00 |
| Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Konventionalstrafen) | | | | | | | |
| BVK, Personal- vorsorge des Kantons Zürich | Vertraglicher An- schluss an die BVK; Nachschuss- pflicht im Falle einer Unterdeckung bei der Auflösung der BVK | | | | Unselbständige Anstalt des Kantons Zürich | Deckungsgrad per 31.12.2022 = 97,6% (prov. Berechnet gem. Mitteilung BVK vom 27.01.2023) | 89'785.45 |

Anhang

Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation

| Verbandsgemeinden | Beteiligungsverhältnisse | | | Verschuldungssituation | | |
|-------------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------------|---------------------------------|------------------------------|--------------------------------|
| | Eigenkapital per 01.01.2022 | Eigenkapital per 31.12.2022 | Beteiligungsquote | Nettoschuld I per 31.12.2022 | *Einwohner per 31.12.2021 | Nettoschuld I pro Einwohner |
| Bassersdorf | 136'944.46 | 136'944.46 | 24.60% | -26'498.14 | 11'953 | -2.22 |
| Dietlikon | 75'273.70 | 75'273.70 | 13.52% | -14'565.12 | 7'873 | -1.85 |
| Nürens Dorf | 119'614.10 | 119'614.10 | 21.49% | -23'144.79 | 5'718 | -4.05 |
| Opfikon | 112'704.53 | 112'704.53 | 20.25% | -21'807.82 | 20'964 | -1.04 |
| Wallisellen | 112'114.80 | 112'114.80 | 20.14% | -21'693.71 | 17'239 | -1.26 |
| Total | 556'651.59 | 556'651.59 | 100.00% | -107'709.59 | 63'747 | -1.69 |

Bemerkungen:

Beteiligungsquote: Prozentualer Anteil der Verbandsgemeinde am gesamten Eigenkapital des Zweckverbands

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

* Zum Zeitpunkt des Jahresabschlusses lagen noch keine aktuelleren Zahlen vor beim Statistischen Amt

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

68

Forstrevier Hardwald Umgebung

| | Erfolgsrechnung | Rechnung 2022 | Budget 2022 | Abweichung | Begründung |
|--------------|--|------------------|----------------|-------------|---|
| 68200 | Forstrevier Hardwald Umgebung | | | | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 49'998.64 | 40'000.00 | -9'998.64 | Durch die deutlich grösseren Auftragsvolumen wurden auch die Ausgaben für Betriebsmittel höher |
| 3101.69 | Verbrauchsmaterial Privatwaldbesitzer | 26'506.95 | 11'000.00 | -15'506.95 | Durch die deutlich grösseren Auftragsvolumen im Privatwald wurden auch die Ausgaben für Betriebsmittel höher |
| 3109.69 | Holzverkauf, Auszahlung Privatwaldbesitzer | 462'194.32 | 82'000.00 | -380'194.32 | Teilweise wurde Sturmholz vom Sommer 2021 erst im 2022 abgeführt und abgerechnet. Durch die erhöhte Nachfrage nach Holz und zusätzliches Käferholz steigerte sich das Auftragsvolumen. |
| 3130.65 | Aufträge an Dritte | 85'356.55 | 63'000.00 | -22'356.55 | Um das grössere Auftragsvolumen zu bewältigen waren wir auf mehr Unterstützung angewiesen. |
| 3130.68 | Unternehmerleistung für Privatwald | 294'233.50 | 77'000.00 | -217'233.50 | dito oben |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 14'053.56 | 5'000.00 | -9'053.56 | Der alte Holzboden (Gestell) in der Halle musste ersetzt werden und war nicht budgetiert, der Brückenersatz beim Biotop und die gestiegenen Pelletspreise trugen zum Ergebnis bei. |
| 3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 56'587.25 | 28'000.00 | -28'587.25 | Die verschobene Ersatzbeschaffung des VW T5, (Vorführbereitschaft erstellen Fr. 7190.-), die grosse Reparatur (Unfall) am Laubgebläse Fr. 8240.- sowie die diversen Mehraufwendungen durch Mehrauslastung waren deutlich höher als geplant. |

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

68

Forstrevier Hardwald Umgebung

| | Erfolgsrechnung | Rechnung 2022 | Budget 2022 | Abweichung | Begründung |
|---------|---|------------------|----------------|------------|--|
| 4240.00 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | -546'929.81 | -265'000.00 | 281'929.81 | Viel mehr Aufträge im Privatwald ausgeführt. |
| 4250.60 | Erlös Holzverkauf | -239'708.20 | -176'000.00 | 63'708.20 | Angestiegener Holzpreis und Mehrnutzung wegen Käferschäden |
| 4250.69 | Holzverkäufe Privatwaldbesitzer | -472'315.18 | -141'000.00 | 331'315.18 | Wegen der hohen Nachfrage und des besseren Preises wollten die Waldbesitzer ihren Wald vermehrt nutzen und pflegen |
| 4631.00 | Beiträge von Kantonen und Konkordaten | -79'240.00 | -70'000.00 | 9'240.00 | Durch gestiegene Pflege auch mehr Entschädigung |

Erfolgsrechnung

| Hauptaufgabenbereiche (Institutionen) | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|--|----------------------|---------------------|--------------------|------------------|----------------------|---------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 60110 Kosten für Buchprüfung (Legislative) | 3'757.65 | | 2'230 | | 1'911.45 | |
| 68200 Forstrevier Hardwald Umgebung | 1'857'750.06 | 1'590'570.24 | 1'181'920 | 897'000 | 1'705'722.99 | 1'365'535.98 |
| 69610 Zinsen | 280.65 | 850.71 | 2'000 | 50 | 551.00 | |
| 69710 Rückverteilung CO2-Abgabe | | 479.96 | | | | |
| Total Aufwand / Ertrag | 1'861'788.36 | 1'591'900.91 | 1'186'150 | 897'050 | 1'708'185.44 | 1'365'535.98 |
| Aufwandüberschuss z. L. Verbandsgemeinden | | 269'887.45 | | 289'100 | | 342'649.46 |
| Total | 1'861'788.36 | 1'861'788.36 | 1'186'150 | 1'186'150 | 1'708'185.44 | 1'708'185.44 |

Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Institutionen | | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|---------------------------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| E | Erfolgsrechnung | 1'861'788.36 | 1'861'788.36 | 1'186'150.00 | 1'186'150.00 | 1'708'185.44 | 1'708'185.44 |
| 60110 | Kosten für Buchprüfung (Legislative) | 3'757.65 | | 2'230 | | 1'911.45 | |
| | Nettoergebnis | | 3'757.65 | | 2'230 | | 1'911.45 |
| 3000.00 | Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 147.00 | | 400 | | 315.00 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 11.10 | | 30 | | 24.00 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 3'599.55 | | 1'800 | | 1'572.45 | |
| 68200 | Forstrevier Hardwald Umgebung | 1'857'750.06 | 1'590'570.24 | 1'181'920 | 897'000 | 1'705'722.99 | 1'365'535.98 |
| | Nettoergebnis | | 267'179.82 | | 284'920 | | 340'187.01 |
| 3000.00 | Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 5'774.00 | | 6'000 | | 6'609.00 | |
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 530'102.10 | | 532'500 | | 508'571.30 | |
| 3010.09 | Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals | -563.35 | | | | -552.65 | |
| 3049.00 | Übrige Zulagen | 13'695.15 | | 14'400 | | 18'466.25 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 33'958.15 | | 34'900 | | 34'044.15 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 54'110.30 | | 48'700 | | 50'152.20 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen | 31'069.35 | | 32'100 | | 32'283.75 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 5'789.15 | | 6'500 | | 6'164.35 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 4'776.35 | | 9'000 | | 4'679.45 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 1'975.00 | | 2'000 | | 2'175.00 | |
| 3100.00 | Büromaterial | 436.85 | | 1'500 | | 668.80 | |
| 3101.00 * | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 49'998.64 | | 40'000 | | 62'258.56 | |
| 3101.69 * | Verbrauchsmaterial Privatwaldbesitzer | 26'506.95 | | 11'000 | | 46'196.90 | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 2'059.20 | | 2'500 | | 2'607.10 | |
| 3109.69 | Holzverkauf, Auszahlung Privatwaldbesitzer | 462'194.32 | | 82'000 | | 172'747.45 | |
| 3110.00 | Ansaffung Büromöbel und -geräte | 429.00 | | 800 | | 915.65 | |
| 3110.41 | Ansaffungen Büromöbel, Geräte WA | 240.00 | | | | | |
| 3111.00 | Ansaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 4'236.15 | | 8'500 | | 14'588.45 | |

Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Institutionen | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|---|---------------|------------|-------------|---------|---------------|------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3113.00 Anschaffung Hardware | 2'503.30 | | 2'500 | | | |
| 3118.00 Anschaffung imaterielle Anlagen | 12'871.13 | | 9'300 | | 17'132.48 | |
| 3130.00 Dienstleistungen Dritter | 5'044.20 | | 3'500 | | 7'580.00 | |
| 3130.08 Dienstleistungen Dritter Integrationspauschale | 304.10 | | | | | |
| 3130.65 * Aufträge an Dritte | 85'356.55 | | 63'000 | | 144'429.40 | |
| 3130.68 * Unternehmerleistung für Privatwald | 294'233.50 | | 77'000 | | 370'158.65 | |
| 3134.00 Sachversicherungsprämien | 13'613.70 | | 12'300 | | 12'674.30 | |
| 3137.00 Steuern und Abgaben | 6'922.95 | | 3'500 | | 2'766.90 | |
| 3144.00 * Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 14'053.56 | | 5'000 | | 3'755.00 | |
| 3151.00 * Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 56'587.25 | | 28'000 | | 43'130.75 | |
| 3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften | 64'560.00 | | 65'000 | | 64'560.00 | |
| 3170.00 * Reisekosten und Spesen | 2'030.50 | | 7'500 | | 2'837.70 | |
| 3199.00 Übriger Betriebsaufwand | 1'459.01 | | 1'500 | | 2'697.75 | |
| 3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV | 51'423.00 | | 51'420 | | 51'424.35 | |
| 3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände | 20'000.00 | | 20'000 | | 20'000.00 | |
| 4240.00 * Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 546'929.81 | | 265'000 | | 411'573.85 |
| 4250.60 * Erlös Holzverkauf | | 239'708.20 | | 176'000 | | 254'740.75 |
| 4250.61 Erlös Pflanzen, Christbäume etc. | | 19'528.10 | | 22'000 | | 35'450.33 |
| 4250.62 Übrige Verkaufserlöse | | 15'271.60 | | 17'000 | | 14'530.40 |
| 4250.69 * Holzverkäufe Privatwaldbesitzer | | 472'315.18 | | 141'000 | | 297'839.90 |
| 4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 4'936.50 | | 6'000 | | 10'498.20 |
| 4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden | | 212'640.85 | | 200'000 | | 302'319.55 |
| 4631.00 * Beiträge von Kantonen und Konkordaten | | 79'240.00 | | 70'000 | | 38'583.00 |

Erfolgsrechnung

| Einzelkonten nach Institutionen | | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|---------------------------------|--|-------------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 69610 | Zinsen | 280.65 | 850.71 | 2'000 | 50 | 551.00 | |
| | Nettoergebnis | 570.06 | | | 1'950 | | 551.00 |
| 3137.00 | Steuern und Abgaben | 280.65 | | | | | |
| 3401.00 | Verzinsung Finanzverbindlichkeiten | | | 2'000 | | 551.00 | |
| 4400.00 | Zinsen flüssige Mittel | | | | 50 | | |
| 4401.00 | Zinsen Forderungen und Kontokorrente | | 850.71 | | | | |
| 69710 | Rückverteilung CO2-Abgabe | | 479.96 | | | | |
| | Nettoergebnis | 479.96 | | | | | |
| 4699.10 | Rückverteilung CO2-Abgabe | | 479.96 | | | | |
| 99998 | Abschluss Zweckverband | | 269'887.45 | | 289'100 | | 342'649.46 |
| | Nettoergebnis | 269'887.45 | | 289'100 | | 342'649.46 | |
| 4612.00 | Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden | | 269'887.45 | | 289'100 | | 342'649.46 |

Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

68

Forstrevier Hardwald Umgebung

| Investitionsrechnung | Rechnung 2022 | Budget Abweichung 2022 |
|----------------------|------------------|---------------------------|
|----------------------|------------------|---------------------------|

Keine

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| Hauptaufgabenbereiche (Institutionen) | | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|---------------------------------------|-----------------------------------|---------------|-------------|-------------|-----------|------------------|------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 68200 | Forstrevier Hardwald Umgebung | | | | | 85'745.35 | |
| | Total Ausgaben / Einnahmen | 0.00 | 0.00 | 0 | 0 | 85'745.35 | 0.00 |
| | Nettoinvestitionen | 0.00 | 0.00 | 0 | 0 | 0.00 | 85'745.35 |
| | Total | 0.00 | 0.00 | 0 | 0 | 85'745.35 | 85'745.35 |

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| Einzelkonten nach Institutionen | | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|---------------------------------|--|---------------|-----------|-------------|-----------|---------------|-----------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| | Investitionsrechnung | | | | | 85'745.35 | 85'745.35 |
| 682 | Forsrevier Hardwald Nettoergebnis | | | | | 85'745.35 | 85'745.35 |
| 68200 | Forstrevier Hardwald Umgebung Nettoergebnis | | | | | 85'745.35 | 85'745.35 |
| 68200.5060.02 | Teleskopklader | | | | | 85'745.35 | |
| 99998 | Abschluss Nettoergebnis | | | | | 85'745.35 | 85'745.35 |
| 99998.6900.00 | Aktivierete Ausgaben | | | | | | 85'745.35 |

Bilanz

| Aktiven | | 01.01.2022 | 31.12.2022 |
|----------------|---|---------------------|---------------------|
| | AKTIVEN | 1'769'679.57 | 1'085'414.96 |
| 10 | Finanzvermögen (FV) | 1'269'314.57 | 636'472.96 |
| 100 | Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen | 5'523.23 | 991.43 |
| 1002 | Bank | 5'523.23 | 991.43 |
| 1002.05 | Raiffeisen | 5'523.23 | 991.43 |
| 101 | Forderungen | 1'212'471.34 | 545'471.53 |
| 1010 | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten | 278'285.15 | 259'656.23 |
| 1010.01 | Forderungen (manuelle Sollstellung) | | 170'125.33 |
| 1010.02 | Forderungen Einmalfakturen NEST | 278'285.15 | 89'530.90 |
| 1011 | Kontokorrente mit Dritten | 909'787.64 | 269'887.45 |
| 1011.01 | Kontokorrent Stadt Wallisellen | 567'138.18 | |
| 1011.61 | Kontokorrent Verbandsgemeinde Bassersdorf | 82'117.67 | 64'624.22 |
| 1011.62 | Kontokorrent Verbandsgemeinde Dietlikon | 45'055.34 | 35'433.08 |
| 1011.64 | Kontokorrent Verbandsgemeinde Nürensdorf | 73'019.15 | 57'681.25 |
| 1011.65 | Kontokorrent Verbandsgemeinde Opfikon | 72'862.85 | 57'336.10 |
| 1011.66 | Kontokorrent Verbandsgemeinde Wallisellen | 69'594.45 | 54'812.80 |
| 1015 | Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten) | 24'398.55 | 15'927.85 |
| 1015.51 | Abrechnungskonto Div. Abschluss | 24'398.55 | 15'927.85 |
| 106 | Vorräte und angefangene Arbeiten | 51'320.00 | 90'010.00 |
| 1062 | Halb- und Fertigfabrikate | 51'320.00 | 90'010.00 |
| 1062.00 | Vorräte Halb- und Fertigfabrikate | 51'320.00 | 90'010.00 |

| | | | |
|-------------|--|-------------------|-------------------|
| 14 | Verwaltungsvermögen (VV) | 500'365.00 | 448'942.00 |
| 140 | Sachanlagen Verwaltungsvermögen | 500'365.00 | 448'942.00 |
| 1406 | Mobilien VV | 500'365.00 | 448'942.00 |
| 1406.00 | Mobilien allgemeiner Haushalt | 723'142.25 | 723'142.25 |
| 1406.09 | WB Mobilien allgemeiner Haushalt | -222'777.25 | -274'200.25 |

Bilanz

| Passiven | | 01.01.2022 | 31.12.2022 |
|-----------------|--|---------------------|---------------------|
| | PASSIVEN | 1'769'679.57 | 1'085'414.96 |
| 20 | Fremdkapital (FK) | 1'213'027.98 | 528'763.37 |
| 200 | Laufende Verbindlichkeiten | 1'213'027.98 | 528'763.37 |
| 2000 | Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten | 133'112.35 | 34'258.97 |
| 2000.00 | Kreditoren (DTA) | 132'963.95 | 34'258.97 |
| 2000.12 | Kranken- und Unfallversicherungen | 148.40 | |
| 2001 | Kontokorrente mit Dritten | | 480'303.24 |
| 2001.01 | Kontokorrent Stadt Wallisellen | | 480'303.24 |
| 2002 | Steuern | 26'505.43 | 14'201.16 |
| 2002.20 | MWST FRHU | 26'505.43 | 14'201.16 |
| 2005 | Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten) | 1'053'410.20 | |
| 2005.67 | Projekt Aussichtsturm Hardwald | 1'053'410.20 | |
| 29 | Eigenkapital (EK) | 556'651.59 | 556'651.59 |
| 299 | Bilanzüberschuss/-fehlbetrag | 556'651.59 | 556'651.59 |
| 2999 | Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre | 556'651.59 | 556'651.59 |
| 2999.00 | Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre | 556'651.59 | 556'651.59 |