

ZAS Zweckverband der Abwasserregion Schönenwerd

5012 Schönenwerd

www.araschoenenwerd.ch

Jahresrechnung 2020

Vorstand	1. April 2021
Delegiertenversammlung	29. April 2021

Inhaltsverzeichnis

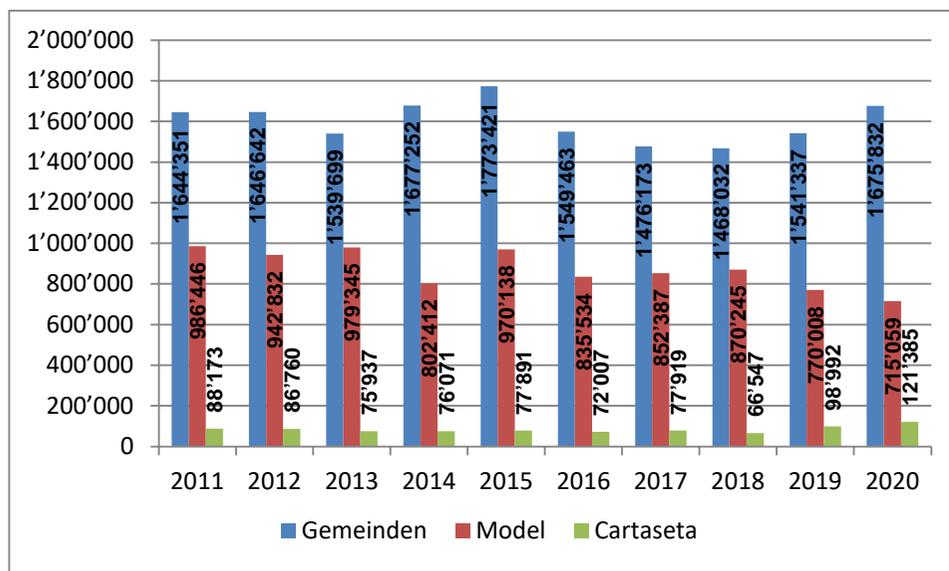
Titelblatt		Seite
Bericht und Antrag		
1	Bericht des Präsidenten, technischer Bericht	4-12
2	Erklärung Finanzverwaltung	13
3	Bestätigungsbericht Rechnungsprüfungskommission	14
4	Beschluss und Antrag	15-16
Jahresrechnung - Finanzbericht		
5	Finanzierung	18
6	Erfolgsrechnung	19
7	Investitionsrechnung	20
8	Bilanz	21-22
9	Geldflussrechnung (Verzicht)	
10	Anhang	
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung		
A0	Angewandtes Regelwerk und Abweichungen	23
A0	Rechnungslegungsgrundsätze, Bilanzierungs- und Bewertungsvorschriften	24
Finanzinformationen		
A1	Finanzanlagen / Wertschriften - keine Werte	
A2	Anlagespiegel / Abschreibungen	25
A2.1	Liegenschaftsverzeichnis Finanzvermögen - keine Werte	
A3	Beteiligungsspiegel - Keine Werte	
A4	Brandversicherungswerte	26
A5	Rückstellungsspiegel - Keine Werte	
A6	Eigenkapitalausweis	27
A7	Werterhalt-Berechnung	28
A8	Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen - Keine Werte	
A9	Nicht bilanzierte Leasingverpflichtungen - Keine Werte	
A10	Kostenverteiler / Abrechnung mit Verbandsgemeinden (eigene Aufstellungen)	29-30
Kreditwesen		
A11	Nachtragskreditkontrolle	31
A12	Verpflichtungskreditkontrolle	32
Finanzkennzahlen		
A13	Finanzkennzahlen (Auswahl)	33-35
Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		
11	Erfolgsrechnung	37-41
12	Investitionsrechnung	42-43
13	Bilanz	44-46

Bericht und Antrag

Bericht des Präsidenten, techn. Bericht und Finanzplan

1. Finanzen

Die Kosten für die Gemeinden und die Industrie für das Jahr 2020 liegen mit Fr. 2'512'276.06 unter dem langjährigen Jahresmittel von Fr. 2'635'324.- (2006 - 2020).



Abgabe Mikroverunreinigungen

Im Jahr 2020 wurden Abgaben für die Mikroverunreinigungen in der Höhe von Fr. 185'139.- (20'571 Einwohner à Fr. 9.-) getätigt. Im Vorjahr waren es noch Fr. 184'014.- mit 20'446 Einwohner.

2. Kostenverteiler

Die Betriebs- und Anlagekosten 2020 wurden nach den gleichen Regeln wie in den letzten Jahren auf die Gemeinden und die beiden Industriebetriebe verteilt.

3. Verbands-GEP

1. Etappe, Sanierung Düker Bally-Park (Schacht 31) bis Düker Niedergösgen (Schacht 16)

Die Sanierung ist Abgeschlossen jetzt fehlt nur noch ein Teil vom Geländer um das grosse Projekt zum Abschluss zu bringen. Die Vereinbarung mit der Gemeinde Schönenwerd ist unterzeichnet.

3. Etappe, Sanierungen Düker Niedergösgen (Schacht 16) bis zur Kläranlage (Einlaufbauwerk)

Die 1 km Lange 700 Druckleitung wurde im Dezember 2019 durch die Höhefeldstrasse installiert. Die Notentlastung im Schachen Niedergösgen ist bei Gewitter in Betrieb und pumpt maximal 800 l/s, dass es kein Rückstau gibt und die Keller voll Wasser laufen. Die Sanierung ist jetzt bei der Schenker Storen und somit 2/3 der Strecke saniert. Bis im Dezember 2021 sollte die Sanierung abgeschlossen sein und die Druckleitung zurück gebaut. Die Baustelle wird von einem externen Sicherheitsberater kontrolliert um Unfälle zu vermeiden.

4. und 5. Etappe, Linke Aareseite Obergösgen und von der Reni bis Einlauf Dücker

Das Ingenieurbüro Holinger wird Anfang Jahr den Kanal filmen lassen um den Zustand zu ermitteln. Bis Ende Jahr sollte so ein Projekt erstellt werden um die Kanäle im Jahr 2022 und 2023 zu sanieren. Parallel werden die Daten von den 5 Dücker vom ZAS zusammengetragen, um eine Beurteilung über die Lage und eventuelle Sanierung auszuarbeiten.

4. Neubau Schlammhalle

Der Neue Dekanter und Scheibeneindicker sind Anfang März in Betrieb gegangen. Nach ein paar kleineren Feineinstellungen läuft die Anlage ohne Probleme und der Eindickungsgrad konnte verbessert werden. Nach Abnahme vom Brandschutz fehlt jetzt nur noch der Blitzschutz von der Gebäudeversicherung um das Projekt abzuschliessen.

5. Organisation

Verbandsgemeinden

Däniken, Dulliken, Erlinsbach SO, Gretzenbach, Niedergösgen, Obergösgen, Schönenwerd

Vorstandsmitglieder, Delegierte und Revisoren ZAS

31. Dezember 2020

Däniken

Meier	Matthias	Kürzestrasse 13	Delegierter
Gurtner-Hülser	Walter	Gröderstrasse 62	Delegierter
Metternich	Lukas	Gröderstrasse 42	Vorstand
Moeri	Andreas	Gartenstrasse 13	Delegierter
Schenker	Christoph	Chrummacher 7	Delegierter
Suter	Martin	Kürzestrasse 13	Revisor
Voney	Christina	Ringstrasse 13	Delegierte

Dulliken

Fölmli	Edgar	Schachenweg 28	Delegierter
Fürsinger	Hugo	Schachenweg 5	Vorstand, Aktuar
Rickenbacher	Peter	Schachenweg 15	Delegierter

Erlinsbach SO

Baumann	Beat	J.Reinhartstrasse 9	Revisor
Belser	Dominik	Pfaffenweg 27	Delegierter
Fretz	Willi	Hohrain 39	Delegierter
Gross	Roland	Oberredstrasse 12A	Delegierter
Lüscher	Thomas	Bodenacker 16	Delegierter
Stadler	Willi	Oberredstrasse 32	Vorstand

Gretzenbach

Blattner	Thomas	Bielackerstrasse 48	Delegierter
Jeseneg	Hanspeter	Sagigass 12	Vorstand,Präsident
Kobel	Marc	c/o Cartaseta	Delegierter
Ramel	Werner	Lochhofstrasse 9	Delegierter
Spielmann	Kurt	Bachweg 10	Delegierter
Meier	Raphael	Köllikerstrasse 31	Revisor

Niedergösgen

Aregger	Christian	Schulstrasse 59	Delegierter
Fuchs	Beat	Rainstrasse 43	Revisor
Fuhrer	Pia	Schmiedenstr. 38	Vorstand
Meier-Amann	Bruno	Mühledorfstrasse 48	Delegierter
Meier	Bruno	Schachenstrasse 49	Vorstand
Moser	Matthias	Rebmattstrasse 4	Delegierter
Rickli	Daniel	Rebenstrasse 51	Delegierter
Wilms	Michael	c/o Model AG	Delegierter

Obergösgen

Kyburz	Peter	Aaraustrasse 6	Vorstand
Hasanow	Kilian	Aaremattweg 3	Delegierter
Strub	Manfred	Bollenfeld 10	Delegierter
Wenger	Rolf	Dänikerstrasse 9	Revisor

Schönenwerd

Brons	Johannes	Freihofstrasse 5F	Delegierter
Büschi	Hans Rudolf	Grienstrasse 1	Delegierter
Fäs	Urs	Kreuzacherstrasse 33	Delegierter
Fürst	Walter	Schulstrasse 2	Vorstand
Hunn	Markus	Sälistrasse 29	Delegierter
Känzig	Beat	Birkenweg 12	Revisor
Rötheli	Andreas	Rotenhof 17	Delegierter
Staub	Reto	Haldenbachstrasse 4	Vorstand
Studemann	Géraldine	Haselweg 9	Delegierte
Zumstein	Fabrice	Riedbrunnenstrasse 4	Delegierter

Rücktritte

Delegierter Finanzverwalter	Schärer Jeannette Lüscher Markus	Obergösgen Schönenwerd
--------------------------------	-------------------------------------	---------------------------

Chargen

Präsident	Jeseneg Hans-Peter	Gretzenbach
Vizepräsident	Meier-Plagemann Bruno	Niedergösgen
Aktuar	Fürsinger Hugo	Dulliken
Kassier	Arnold Niels	Schönenwerd
Protokollführerin	Décaillet Ursula	Gretzenbach

ARATEG

Präsident	Kaufmann Jörg	Muhen
Mitglied ZAS	Meier-Plagemann Bruno	Niedergösgen
Mitglied ZAS	Jeseneg Hanspeter	Gretzenbach

Betriebspersonal

Betriebsleiter	Herrmann Christian	Möriken
Klärmeister	Eng Dominik	Erlinsbach
Klärmeister-Stv.	Adler Urs	Dulliken
Klärwärter	Lang Remy	Obergösgen
Klärwärter	Binz Roger	Trimbach

6.Tätigkeiten / Betrieb**Sitzungen**

Es fanden 1 Delegiertenversammlungen und 2 Vorstandssitzungen (1 Elektronisch) statt.

Personal

Dominik Eng, Klärmeister, führt seine Mitarbeiter sachbezogen und leistungsorientiert. Das Fachwissen des Klärpersonales gestattet auch die Ausführung anspruchsvoller Reparatur- und Revisionsarbeiten.

Christian Herrmann, Betriebsleiter, koordiniert die Zusammenarbeit mit dem Vorstand und der Delegiertenversammlung, die anstehenden Projekte – auf der Anlage und im Bereich Kanal-Sanierungen – mit grosser Erfahrung und sachbezogen.

Biologische Belastung

Im Jahresdurchschnitt betrug die CSB-Belastung 37'493 (38'000) EGW. Der Höchstwert lag bei 88'655 (66'766) EGW und der Tiefstwert bei 15'938 (19'899) EGW.

Die Feststoff- und die BSB₅-Fracht von Cartaseta lagen deutlich unter den vertraglich festgelegten Grenzwerten.

Die Feststoff- und BSB₅-Fracht von Model AG Niedergösgen lagen nicht immer innerhalb der vertraglich festgelegten Grenzwerte. Die Feststoffmenge und die BSB₅ -Fracht ist geringer wie im Vorjahr.

Model AG möchte die Produktion in den nächsten Jahren auf 300'000 t/a steigern. Aus diesem Grund wurde die Abwasserbehandlung NIANA umgebaut. Es sind alle 6 Anaerob-Reaktoren erstellen und in Betrieb. Der nächste Schritt wird aus der alten Anerobie eine Aerob-Stufe zu erstellen.

Hydraulische Belastung

Die gesamte Zuflussmenge in die ARA betrug im Berichtsjahr 5'411'394 (5'231'345) m³/a, davon flossen 5'085'712 (4'885'656) m³/a durch die Biologie.

7. ARATEG

Der Schlamm wurde zu gleichen Konditionen wie im Vorjahr in der RENI entsorgt der zehnjährige Rabattvertrag mit 10.-Fr. pro Tonne ist ausgelaufen.

8. Schlussbemerkung

Ich danke allen Personen die sich im Voll- oder im Nebenamt eingebracht und auf irgendeiner Stufe Beiträge zur optimalen Abwasserreinigung geleistet haben.

Der Präsident:


Hanspeter Jeseneg

Technischer Bericht

1. Betriebsdaten

Die Abwassermengen - Rohwasser wie auch mech. & biologisch gereinigtes Abwasser - lagen im Berichtsjahr leicht über dem Vorjahr aber immer noch relativ tief. Die für die Sanierungsarbeiten am Sammelkanal zwischen dem Düker beim Pontonierhaus Schönenwerd und der ARA installierte Wasserhaltung dürfte dafür mitverantwortlich sein.

Der Rohschlammanfall war mit 901 Tonnen Trockensubstanz (Vorjahr 866 t TS) um 4.0 % höher als im Vorjahr. Die über den Vorjahreswerten liegenden Feststoffgehalte von Rohschlamm, Faulschlamm und entwässertem Faulschlamm führten trotz höherer Trockensubstanz zu einer gegenüber Vorjahr um 3.9 % geringeren zu entsorgenden Menge Dickstoff von 2'108 Tonnen.

Die Entsorgung der gesamten Schlamm-Menge erfolgte bei der RENI (Regionale Entsorgungsanlage Niedergösgen).

Die in der mesophilen Faulung erzeugte Klärgasmenge reduzierte sich um weitere 15.3 % auf 294'363 m³ (VJ: 347'642 m³). Auch dafür dürfte die Wasserhaltung zur Sanierung des Sammelkanals der Grund sein.

Dank des wesentlich effizienteren neuen Blockheizkraftwerks konnte die Eigenstromproduktion um 13 % auf 527'216 kWh gesteigert werden. Die Eigenstromerzeugung stieg um 13.0 % auf 26% an. Gleichzeitig machte die geringere BHKW-Abwärme einen erhöhten Einsatz der Gasheizung nötig. Die neue, flexiblere Steuerung des BHKW führte zudem zu einer drastisch verringerten abgefackelten Gasmenge auf nur noch 1'884 m³ (-86 %).

Trotz höherer Wassermenge ist der Gesamtstromverbrauch um 4.9% auf 2'045'344 kWh gesunken.

2. Abflussparameter

Nachfolgend die Zusammenstellung der wichtigsten auf der ARA gemessenen Abflussparameter:

Konzentrationen	Einheit	Verordnungs-Wert	Ø - Wert	Max	min	Anzahl Analysen	Anzahl Übersch. des VO ²⁾
Gesamte ungelöste Stoffe	mg/l	15	15.3	54	3	72	27 (7)
Ammonium (NH ₄ -N)	mg/l	2	0.85	10.2	0.09	73	9 (7)
Nitrit (NO ₂)	mg/l	0.3 ¹⁾	0.20	0.46	0.08	73	7 (7)
Phosphat (P _{tot})	mg/l	0.8	0.46	1.09	0.16	73	3(7)

¹⁾ Richtwert

²⁾ Werte in Klammern: erlaubte Anzahl Überschreitungen

Die Überschreitung des Verordnungswertes für gesamte ungelöste Stoffe (GUS) und Ammonium sind auf die Überlastung der ARA durch die Industrie zurück zu führen.

Abbauleistung Ablauf VKB zu Ablauf NKB	Einheit	Verordnungs-Wert (VO)	Ø - Wert	Max	min
NH ₄ -Abbau	%	90 ³⁾	93.5	99.5	52.8
P _{tot} -Abbau	%	80 ³⁾	85.7	95.2	49.7

³⁾ Rohabwasser zu gereinigtem Abwasser

Obwohl sich der auf der ARA ermittelte Phosphor-Abbau auf die im Abwasser der Vorklärung ermittelte Phosphor-Konzentration bezieht, konnte die geforderte Abbauleistung (Verordnungswert bezogen auf Rohabwasser) übertroffen werden.

Die Kantonale Aufsichtsstelle hat den Abfluss der Kläranlage im Berichtsjahr mittels dreier Tages-Stichproben analysiert. Diese Stichprobenanalysen dienen vornehmlich der Beurteilung der im ARA-Labor durchgeführten Analysen. Sie haben bestätigt, dass die Analysenwerte des ARA-Labors glaubwürdig sind.

3. Klärschlammanalysen

Durch das Labor Ibu, Thun, wurden 2 Untersuchungen am Flüssigschlamm bezüglich Schwermetallgehalt und adsorbierbare organische Halogenverbindungen (AOX) durchgeführt. Die Mittel- und Extremwerte der Analysen sind wie folgt:

Schwermetalle		Mittelwert (ppm)	Grenzwert (ppm)	% des Grenzwertes (%)	Max-Wert (ppm)	Min-Wert (ppm)
Molybdän	Mo	13.25	20	66.25	15.2	11.3
Cadmium	Cd	0.741	5	14.83	0.76	0.72
Kobalt	Co	9.79	60	16.32	11.0	8.58
Nickel	Ni	28.1	80	35.13	30.6	25.6
Chrom	Cr	35.15	500	7.03	38.7	31.6
Kupfer	Cu	210.5	600	35.08	217	204
Blei	Pb	30.15	500	6.03	30.8	29.5
Zink	Zn	664.5	2000	33.23	726	603
Quecksilber	Hg	0.377	5	7.54	0.46	0.30
AOX		100	500	20.0	100	100

Wie die relativen Werte (% der gesetzlichen Grenzwerte) zeigen, sind die Schwermetallgehalte nach wie vor tief. Daraus kann abgeleitet werden, dass im Einzugsgebiet der Kläranlage keine diesbezüglich bedenklichen Abwässer anfallen.

4. Arbeitssicherheit

Im Berichtsjahr haben sich keine Betriebsunfälle ereignet, auch ist niemand berufsbedingt erkrankt.

Es gab einen positiven Coronafall auf der ARA der mild verlief.

5. Hauptsammelkanäle, Düker

Die 3. Etappe der Hauptsammelkanal-Sanierung (Düker Pontonierhaus bis ARA) wurde in Angriff genommen. Die provisorische Abwasserleitung (Wasserhaltung) wird voraussichtlich im August 2021 zurückgebaut. Es sind 2 weitere Etappen der Sammelkanalsanierungen in Planung: linkes Aareufer in Obergösgen und von der Reni bis Einlauf Dücker Ballypark.

6. Besondere Ereignisse:

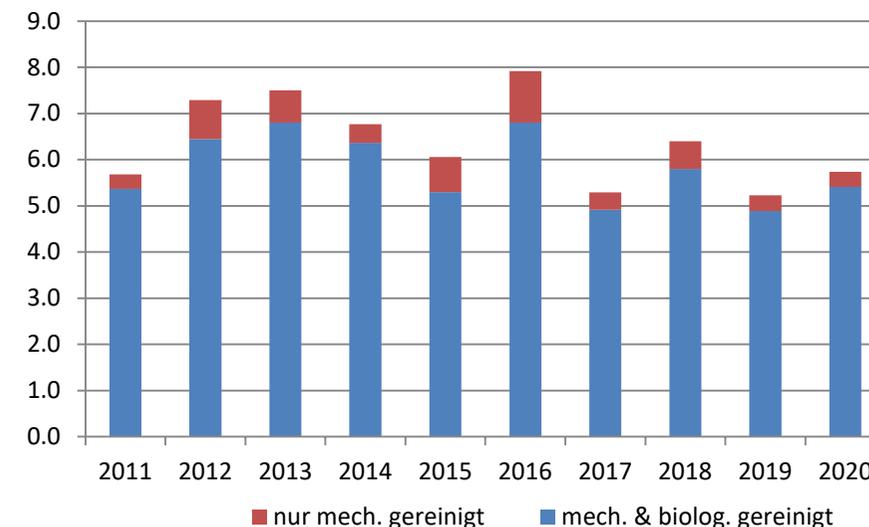
Von der Papierindustrie wurden verschiedentlich über den vertraglich abgemachten Grenzwerten liegende Frachten abgegeben.

Christian Herrmann
Betriebsleiter

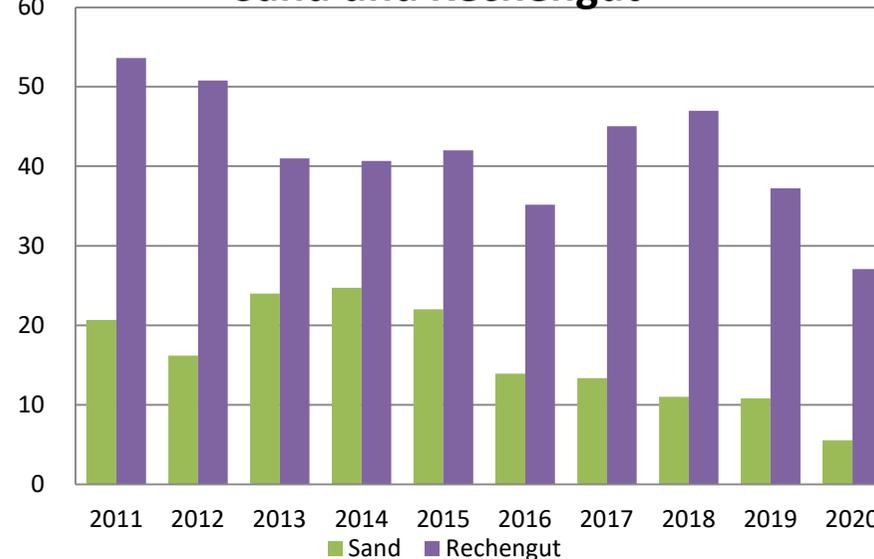
7. TECHNISCHE BETRIEBSDATEN

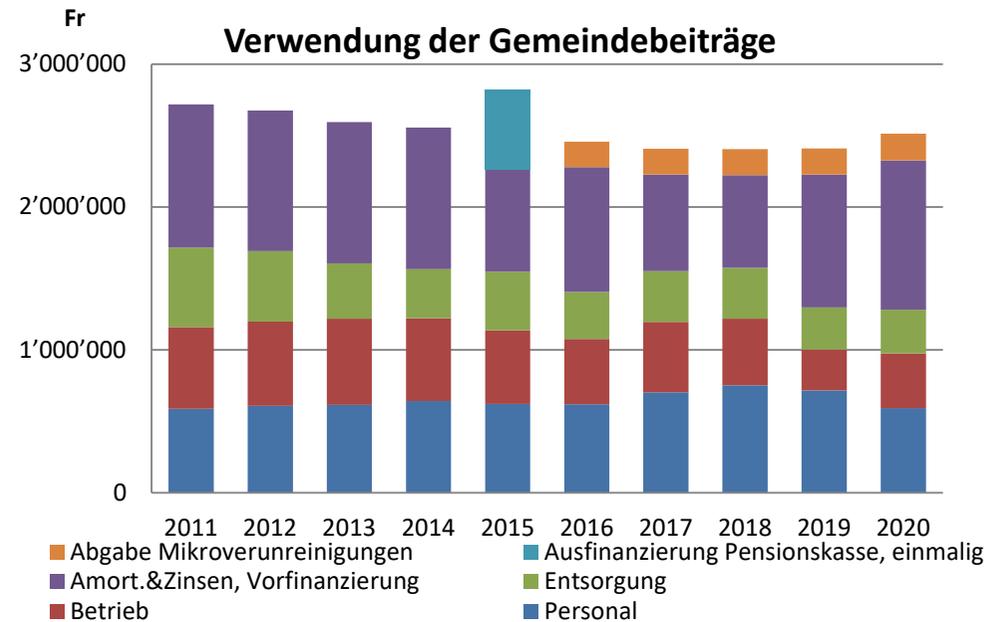
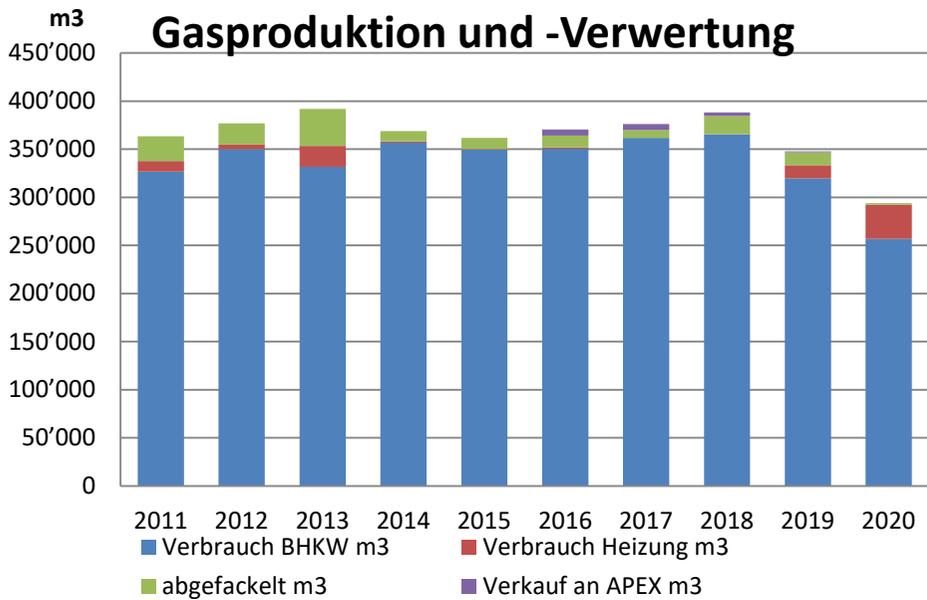
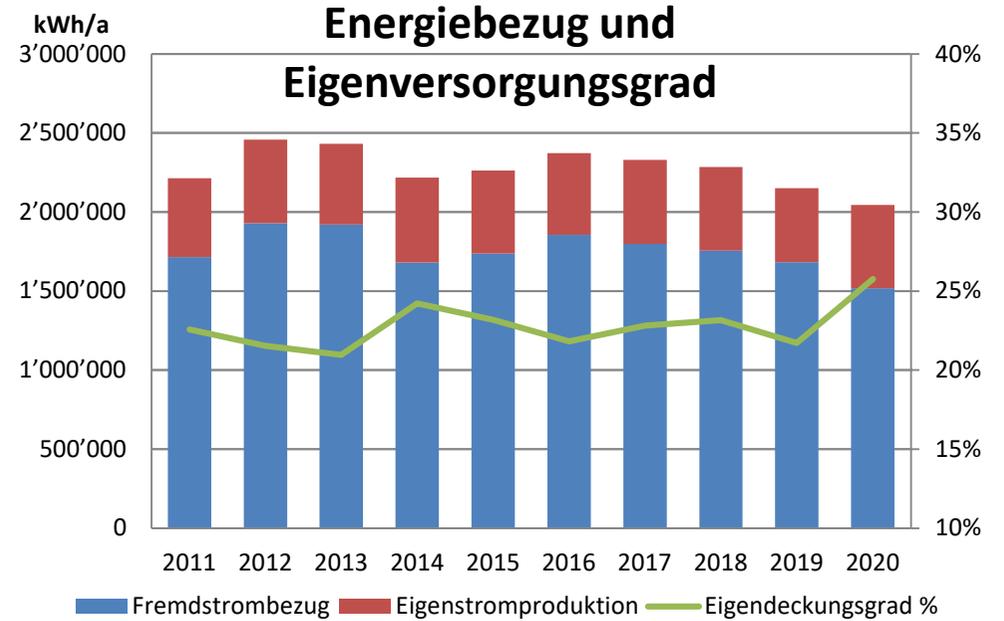
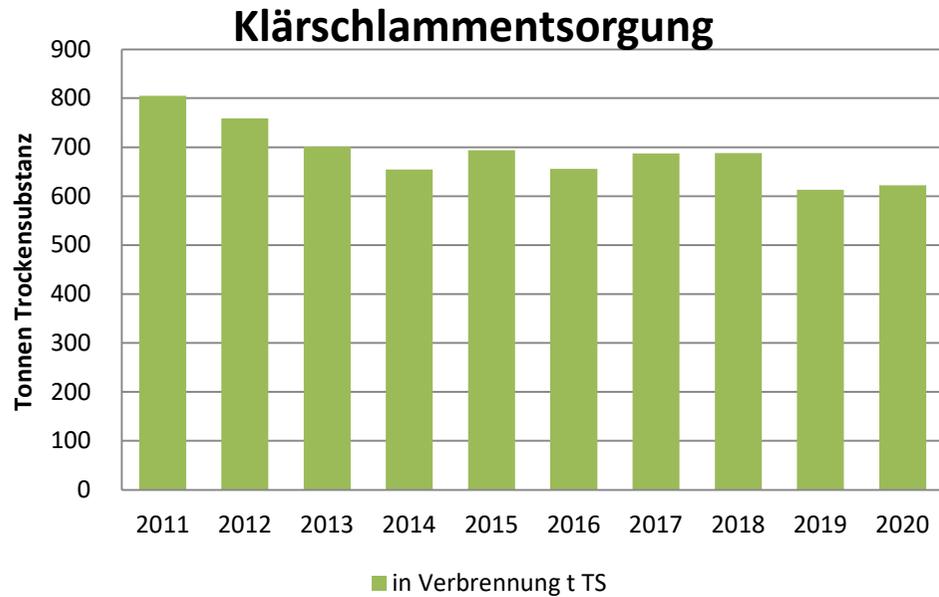
		2020	2019	Abw.(%) 2019 = 100%
Abwassermengen				
Mechanisch & biol. gereinigtes Abwasser	m ³	5'085'712	4'885'656	4.1%
Entlastung über RKB, mech. gereinigt	m ³	325'682	345'689	-5.8%
Total Rohabwasser	m ³	5'411'394	5'231'345	3.4%
Entsorgte Feststoffmengen				
Rechengut	t	27	37	-27.0%
Sand	t	6	11	-45.5%
Feststoffe im Faulschlamm	t TS	622	613	1.5%
Total Feststoffe	ca. t	655	661	-0.9%
Klärschlammanfall				
Rohschlamm zur Faulanlage	m ³	19'150	21'519	-11.0%
Rohschlamm Feststoffgehalt	%	4.70	4.00	17.5%
	t TS	901	866	4.0%
Faulschlamm-Anfall	m ³	19'544	21'264	-8.1%
Faulschlamm Feststoffgehalt	%	3.20	2.88	11.1%
	t TS	622	573	8.6%
Schlamm Entsorgung				
Menge entwässert und verbrannt	t	2'108	2'193	-3.9%
Trockensubstanz	t TS	622	613	1.5%
Feststoffgehalt	%	29.4	28.0	5.0%
Gas				
Verbrauch BHKW 19	m ³	256'625	319'728	-19.7%
Verbrauch Heizkessel	m ³	35'435	13'743	157.8%
Gasverkauf an APEX (Gastankstelle)	m ³	0	925	-100.0%
abgefackelt	m ³	1'884	13'246	-85.8%
Gasproduktion	m ³	294'363	347'642	-15.3%
Blockheizkraftwerk				
Betriebsstunden BHKW 19	h	6'568	7'798	-15.8%
Gasdurchsatz BHKW 19	m ³ /h	39.1	41.0	-4.7%
durchschn. Leistung BHKW 19	kW	80.3	59.8	34.1%
spez. Gasverbrauch	m ³ /kWh	0.49	0.69	-28.9%
Eigenstromproduktion BHKW 19	kWh	527'216	466'699	13.0%
Elektrische Energie				
Bezug ab Netz EGS (für ARA)	kWh	1'518'128	1'683'212	-9.8%
Eigenerzeugung (BHKW)	kWh	527'216	466'699	13.0%
Verbrauch auf ARA	kWh	2'045'344	2'149'911	-4.9%
Eigenversorgungsgrad auf ARA	%	25.8	21.7	18.7%
Wasser und Heizöl				
Trinkwasser ab Gemeindefnetz	m ³	87	281	-69.0%
Heizölverbrauch	l	15	815	-98.2%
Brauchwasser	m ³	29'758	39'222	-24.1%

Mio. m³/a Abwassermengen



t/a Sand und Rechengut





Erklärung Finanzverwaltung

Die Finanzverwaltung bestätigt, dass

- der Finanzhaushalt nach den gesetzlichen Bestimmungen und ordnungsgemäss geführt ist;
- alle buchungspflichtigen Geschäftsfälle in der vorliegenden Jahresrechnung erfasst sind;
- sämtliche Vermögenswerte, Verpflichtungen, Guthaben und Schulden in der Bilanz berücksichtigt sind;
- alle bilanzierungspflichtigen Risiken und Wertebussen bei der Bewertung und Festsetzung der Wertberichtigungen und alle Eventualverpflichtungen, Bürgschaften und Beteiligungsverhältnisse im Anhang aufgeführt sind;
- alle Angaben im Anhang zur Jahresrechnung vollständig und richtig aufgeführt sind;
- alle zum Verständnis des Jahresergebnisses nötigen Informationen in den Kommentaren zur Rechnung enthalten sind;
- alle Angaben gemäss der Kostenverteilung korrekt erstellt wurden.

5012 Schönenwerd, 5. März 2021
Zweckverband Abwasserregion Schönenwerd

Finanzverwaltung
Schönenwerd
Niels Arnold

Rechnungsprüfungskommission
des Zweckverbandes der Abwasserregion
Schönenwerd
5012 Schönenwerd

Delegiertenversammlung
des Zweckverbandes der
Abwasserregion Schönenwerd
5012 Schönenwerd

**Bestätigungsbericht
der Rechnungsprüfungskommission zur Jahresrechnung 2020**

Als Rechnungsprüfungskommission des Zweckverbandes der Abwasserregion Schönenwerd haben wir die per 31.12.2020 abgeschlossene Jahresrechnung 2020, bestehend aus Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung und Anhang im Sinne der kantonalen Gesetzgebung nach § 156 Gemeindegesetz (GG) geprüft.

Der Vorstand ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen Vorschriften verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung und Umsetzung des internen Kontrollsystems (IKS) sowie die Einhaltung des Rechnungslegungsmodells nach den Vorgaben des zuständigen Departements.

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Die Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung der Sicherheit, dass die Jahresrechnung frei von falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, die Plausibilität bei vorgenommenen Schätzungen sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erarbeiteten Prüfungshinweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am Bilanzstichtag 31.12.2020 abgeschlossene Rechnungsjahr 2020 den kantonalen und kommunalen Vorschriften.

Wir bestätigen, dass unsere Rechnungsprüfungskommission die gesetzlich verlangte Befähigung durch mindestens eine Person erfüllt. Die Bestimmungen über die Unvereinbarkeit der Amtsausübung sind eingehalten.

Wir beantragen, die vorliegende Jahresrechnung 2020 mit einem Aufwandüberschuss vor Ergebnisverwendung von CHF 2'512'276.06 zu genehmigen.

Schönenwerd, 13. April 2021



Beat Baumann
Präsident
Finanzverwalter



Martin Suter
Finanzverwalter

Beschluss und Antrag

1 Nachtragskredite

1.1 Dringliche und gebundene Nachtragskredite zur Kenntnisnahme
keine

1.2 Ordentliche Nachtragskredite zur Beschlussfassung
keine

Antrag

Der Vorstand beantragt der Delegiertenversammlung, diese Nachtragskredite zu genehmigen.

2 Jahresrechnung

2.1	Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'729'623.01
		Gesamtertrag	Fr.	217'346.95
		Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) vor Ergebnisverwendung	Fr.	-2'512'276.06
2.1.3	Ergebnisverwendung	Kostenverteilung / Kostenübertragung an die Verbandsgemeinden	Fr.	2'512'276.06
		Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) nach Ergebnisverwendung	Fr.	-
2.2	Investitionsrechnung	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	3'670'124.97
		Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (VV) - vor Verteilung	Fr.	3'670'124.97
		Kostenverteilung / Kostenübertragung an die Verbandsgemeinden	Fr.	-
		Nettoinvestitionen VV - nach Verteilung	Fr.	3'670'124.97
	Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	11'504'950.57

Nettoinvestitionen wurden in das eigene Verwaltungsvermögen aktiviert.

2.3 Das Prüfungsorgan (Rechnungsprüfungskommission) hat die vorliegende Jahresrechnung geprüft und beantragt dem Vorstand zu Händen der Delegiertenversammlung diese Jahresrechnung zu beschliessen.

3 **Antrag**
Der Vorstand beantragt der Delegiertenversammlung die vorliegende Jahresrechnung 2020 des Zweckverbandes Abwasserregion Schönenwerd zu beschliessen.

5012 Schönenwerd, 29. April 2021

Zweckverband der Abwasserregion Schönenwerd

Präsident

Aktuar

Jahresrechnung - Finanzbericht

Übersicht Jahresrechnung

Finanzierung	Zweckverband Total		Zweckverband Total	
	Jahresrechnung 2020	Budget 2020	Jahresrechnung 2019	Budget 2019
+ Ertragsüberschuss)		0.00	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss) vor allfälliger Kostenverteilung	2'512'276.06	2'389'700.00	2'410'337.43	2'808'650.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	408'470.55	493'800.00	335'122.85	372'100.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen (auch WE)	751'130.00	587'900.00	722'297.05	674'000.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen (auch WE)		0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital		0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	129'119.90	156'500.00	129'119.90	120'900.00
Selbstfinanzierung	-1'481'795.41	-1'464'500.00	-1'482'037.43	-1'883'450.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	3'670'124.97	3'515'000.00	4'057'785.61	4'094'000.00
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-5'151'920.38	-4'979'500.00	-5'539'823.04	-5'977'450.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-40.37	-41.66	-36.52	-46.01

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.

über 100 % sehr gut
80 - 100 % gut
50 - 80 % genügend
0 - 50 % ungenügend
< 0 % sehr schlecht

Erfolgsrechnung

Zweckverband Total		Jahresrechnung 2020	Budget 2020	Jahresrechnung 2019
30	Personalaufwand	590'994.40	611'800.00	717'014.10
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	954'848.66	1'180'900.00	918'012.38
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	408'470.55	493'800.00	335'122.85
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	751'130.00	587'900.00	722'297.05
36	Transferaufwand	9'150.00	9'500.00	9'150.00
39	Interne Verrechnungen		0.00	0.00
	Total betrieblicher Aufwand	2'714'593.61	2'883'900.00	2'701'596.38
40	Fiskalertrag		0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen		0.00	0.00
42	Entgelte	87'906.00	0.00	160'522.00
43	Verschiedene Erträge		0.00	912.65
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		337'300.00	0.00
46	Transferertrag - ohne Kostenverteilung an die VG	321.05	400.00	704.40
49	Interne Verrechnungen		0.00	0.00
	Total betrieblicher Ertrag	88'227.05	337'700.00	162'139.05
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-2'626'366.56	-2'546'200.00	-2'539'457.33
34	Finanzaufwand	15'029.40	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	-15'029.40	0.00	0.00
	Operatives Ergebnis	-2'641'395.96	-2'546'200.00	-2'539'457.33
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	129'119.90	156'500.00	129'119.90
	Ausserordentliches Ergebnis	129'119.90	156'500.00	129'119.90
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung (vor allfälliger Kostenverteilung)	-2'512'276.06	-2'389'700.00	-2'410'337.43
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV		Jahresrechnung 2020	Budget 2020	Jahresrechnung 2019
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	3'668'600.07	3'500'000.00	4'032'075.61
52	Immaterielle Anlagen	1'524.90	15'000.00	25'710.00
54	Darlehen		0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien		0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge		0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		3'670'124.97	3'515'000.00	4'057'785.61
Investitionseinnahmen				
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
	Total Investitionsausgaben	3'670'124.97	3'515'000.00	4'057'785.61
	Total Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
592	Übertrag Einnahmenüberschuss in ER	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+) (vor allfälliger Kostenverteilung)		-3'670'124.97	-3'515'000.00	-4'057'785.61

Bilanz

Aktiven		01.01.2020	Zunahme	Abnahme	31.12.2020
Finanzvermögen					
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'586'661.13	5'523'442.93	5'760'645.35	1'349'458.71
101	Forderungen	149'936.70	5'192'732.14	5'007'190.38	335'478.46
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00			0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	14'083.50	612.20	14'083.50	612.20
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00			0.00
107	Finanzanlagen	0.00			0.00
108	Sachanlagen Finanzvermögen	0.00			0.00
109	Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen u. Fonds im Fremdkapital	0.00			0.00
Total Finanzvermögen		1'750'681.33	10'716'787.27	10'781'919.23	1'685'549.37
Verwaltungsvermögen					
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen				
142	Immaterielle Anlagen	6'534'606.78	3'668'600.07	396'138.10	9'807'068.75
144	Darlehen	23'140.00	1'524.90	12'332.45	12'332.45
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00			0.00
146	Investitionsbeiträge	0.00			0.00
Total Verwaltungsvermögen		6'557'746.78	3'670'124.97	408'470.55	9'819'401.20
Total Aktiven		8'308'428.11	14'386'912.24	11'190'389.78	11'504'950.57

Bilanz

Passiven		01.01.2020	Zunahme	Abnahme	31.12.2020
Kurzfristiges Fremdkapital					
200	Laufende Verbindlichkeiten	570'600.92	5'818'106.71	6'216'145.01	172'562.62
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00			0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	27'889.34	200.00	27'649.34	440.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00			0.00
Total Kurzfristiges Fremdkapital		598'490.26	5'818'306.71	6'243'794.35	173'002.62
Langfristiges Fremdkapital					
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	3'000'000.00		3'000'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00			0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen u. Fonds im Fremdk.	0.00			0.00
Total Langfristiges Fremdkapital		0.00	3'000'000.00	0.00	3'000'000.00
Total Fremdkapital		598'490.26	8'818'306.71	6'243'794.35	3'173'002.62
Eigenkapital					
290	Verpflichtungen / Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen	2'493'475.50	751'130.00		3'244'605.50
291	Fonds / Legate	0.00			0.00
293	Vorfinanzierungen	5'216'462.35		129'119.90	5'087'342.45
294	Reserven	0.00			0.00
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	0.00			0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00			0.00
298	Übriges Eigenkapital	0.00			0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	0.00			0.00
Total Eigenkapital		7'709'937.85	751'130.00	129'119.90	8'331'947.95
Total Passiven		8'308'428.11	9'569'436.71	6'372'914.25	11'504'950.57

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

A0 Angewandtes Regelwerk und Abweichungen

Rechtliche Grundlagen

Die **vorliegende Jahresrechnung** basiert auf dem solothurnischen Gemeindegesetz (BGS 131.1).

Regelwerk

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

Umsetzung HRM2 - Standards mit Wahlmöglichkeiten

Bei Standards (Fachempfehlungen) mit Wahlmöglichkeiten gilt folgendes:

Nr. 10: Investitionsrechnung: Die Investitionsbeiträge von Dritten werden nach dem Nettoprinzip verbucht (Mindeststandard).

Nr. 19: Vorgehen beim Übergang zum HRM2: Es ist, gemäss Mindeststandard beim Übergang, keine Neubewertung des Verwaltungsvermögens vorgenommen worden.

Abweichungen zum HRM2 aufgrund Gemeindegesetzgebung

keine

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

A0 Rechnungslegungsgrundsätze und Bilanzierungs- und Bewertungsvorschriften

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.

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 Aktivierung von Anlagen des Verwaltungsvermögens unterliegen einer **Aktivierungsgrenze von Fr. 30'000.00**. Bei Rechnungsabgrenzungen gibt es keine **Wesentlichkeitsgrenze**. Ebenfalls gibt es bei Rückstellungen keine Wesentlichkeitsgrenze.

Bewertungsgrundsätze

Die Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert. Die Liegenschaften des Finanzvermögens sowie die Finanzanlagen inkl. der Beteiligungen und Darlehen im Verwaltungsvermögen wurden rückwirkend auf den 01.01.2016 aufgrund der kantonalen Vorgaben neu bewertet. Daran ergab sich keine Neubewertungsreserve.

Verwaltungsvermögen wird zum Anschaffungs- oder Herstellungswert bilanziert. Es wird je Anlagekategorie linear nach der Nutzungsdauer abgeschrieben. Die Anlagekategorien und die Nutzungsdauer sind vom Kanton vorgegeben. Darlehen und Beteiligungen werden nur abgeschrieben, wenn dauerhafte Wertverminderungen oder Verluste eingetreten sind. Das Verwaltungsvermögen, welches per Einführungszeitpunkt von HRM2 übernommen wurde, wurde nicht neu bewertet und wird in 10 Jahren linear abgeschrieben (Vorbehalt: Ausnahmegewilligung nach Gemeindegesetz). Positionen des Fremd- und Eigenkapitals werden grundsätzlich zu Nominalwerten bilanziert.

Anhang**Anlagespiegel / Abschreibungen**

Verbindlich sind die vorgegebenen Anlagekategorien.

Bilanz-konto	Anlage	Anschaffungskosten						Kumulierte Abschreibungen							Buchwert per 31.12.
		Stand per 1.1.	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederung	Stand per 31.12.	Nutzungs-dauer	Abschrei-bungssatz	Stand per 1.1.	Planmässige Abschreibungen	Ausserplanm. Abschreibungen / Wertberichtigungen	zusätzliche Abschreibungen	Abgänge (+)	Wertberich- tigung/Umgliederung (+) oder (-)	Stand per 31.12.	
14032		4'100'756.10	2'995'789.85	0.00	7'096'545.95			130'913.65	151'323.00	0.00	0.00	0.00	0.00	282'236.65	6'814'309.30
14032.01	VGEP	4'100'756.10	2'936'111.00	0.00	7'036'867.10	50	2.00 %	130'913.65	150'129.40	0.00	0.00	0.00	0.00	281'043.05	6'755'824.05
14032.02	Ersatz Schlammeleitung Faulturm	0.00	59'678.85	0.00	59'678.85	50	2.00 %	0.00	1'193.60	0.00	0.00	0.00	0.00	1'193.60	58'485.25
14042		1'765'884.77	34'554.82	0.00	1'800'439.59			237'014.55	233'452.25	0.00	0.00	0.00	0.00	470'466.80	1'329'972.79
14042.02	Sandfang Sanierung	93'486.35	0.00	0.00	93'486.35	33	3.03 %	8'498.70	2'832.90	0.00	0.00	0.00	0.00	11'331.60	82'154.75
14042.04	Schaltanlagen	723'849.57	0.00	0.00	723'849.57	33	3.03 %	21'934.85	21'934.85	0.00	0.00	0.00	0.00	43'869.70	679'979.87
14042.04	SPS Leitsystem	681'436.00	0.00	0.00	681'436.00	4	25.00 %	170'359.00	170'359.00	0.00	0.00	0.00	0.00	340'718.00	340'718.00
14042.05	BHKW Ersatz	267'112.85	34'554.82	0.00	301'667.67	8	12.50 %	36'222.00	38'325.50	0.00	0.00	0.00	0.00	74'547.50	227'120.17
14062		69'888.75	21'014.00	0.00	90'902.75			34'944.40	11'362.85	0.00	0.00	0.00	0.00	46'307.25	44'595.50
14062.01	Traktor Kubato	46'388.75	0.00	0.00	46'388.75	8	12.50 %	23'194.40	5'798.60	0.00	0.00	0.00	0.00	28'993.00	17'395.75
14062.02	Stapler	23'500.00			23'500.00	8	12.50 %	9'123.25	2'937.50	0.00	0.00	0.00	0.00	12'060.75	11'439.25
14062.03	Ersatz Gebläse	0.00	21'014.00	0.00	21'014.00	8	12.50 %	2'626.75	2'626.75	0.00	0.00	0.00	0.00	5'253.50	15'760.50
14072		1'000'949.76	617'241.40	0.00	1'618'191.16			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'618'191.16
14072.00	Anlage im Bau Ersatz Dekanter / Silo-Muldenverlad	1'000'949.76	617'241.40	0.00	1'618'191.16	33	3.03 %	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'618'191.16
14292		37'710.00	1'524.90	0.00	39'234.90			14'570.00	12'332.45	0.00	0.00	0.00	0.00	26'902.45	12'332.45
14292.00	GIS-Standart übernahme	37'710.00	1'524.90	0.00	39'234.90	5	20.00 %	14'570.00	12'332.45	0.00	0.00	0.00	0.00	26'902.45	12'332.45
		6'975'189.38	3'670'124.97	0.00	10'645'314.35			417'442.60	408'470.55	0.00	0.00	0.00	0.00	825'913.15	9'819'401.20

Anhang

Brandversicherungswerte

A4	Brandversicherungswerte der Sachanlagen	Laufendes Jahr	Vorjahr
		Vers.Wert Fr.	Vers.Wert Fr.
	Finanzvermögen Immobilien	0	0
	Verwaltungsvermögen Mobilien	700'000	700'000
	Verwaltungsvermögen Immobilien	30'740'445	30'740'445
	Gesamtbetrag Brandversicherungswerte	31'440'445	31'440'445

Anhang

Eigenkapitalnachweis

A6 Eigenkapitalnachweis							
Bezeichnung	Konto	Bestand 1.1.	Einlagen	Entnahmen	Jahresergebnis	Bestand per 31.12.	
Abwasserbeseitigung SF	29002.01	0.00				0.00	
Werterhalt SF	29002.02	2'493'475.50	751'130.00			3'244'605.50	
Fonds	29100.00	0.00				0.00	
Legate und Stiftungen	29110.01	0.00				0.00	
Vorfinanzierungen	29302.01	5'216'462.35		129'119.90		5'087'342.45	
Aufwertungsreserve	29500.01	0.00				0.00	
Neubewertungsreserve	29600.01	0.00				0.00	
übriges Eigenkapital	29800.01	0.00				0.00	
Bilanzüberschuss, -fehlbetrag	299	0.00				0.00	
Total		7'709'937.85	751'130.00	129'119.90		8'331'947.95	

Vorfinanzierungsnachweis

A6 Vorfinanzierungsnachweis												
Bezeichnung	Beschluss	ND	RND	Anfangsbestand	Auflösung bei Abrechnung	Anschaffungs-wert	kumulierte Abschreibung	Bestand 1.1.	Einlagen	Entnahmen	Bestand per 31.12.	
Sanierung Sandfang	05.11.2015	33	30	120'000.00	26'513.65	93'486.35	11'331.60	82'154.75		2'832.90	79'321.85	
Ersatz Fahrzeuge (Traktor/Stapler)	05.11.2015	8	5	110'000.00	40'111.25	69'888.75	34'944.40	34'944.35		8'736.10	26'208.25	
Ersatz BHKW	05.11.2015	8	5	250'000.00		250'000.00	31'250.00	218'750.00		31'250.00	187'500.00	
Rücklaufschlammbecken	05.11.2015			120'000.00		120'000.00		120'000.00			120'000.00	
VGEP	16.11.2017	50	47	4'891'526.90		4'891'526.90	130'913.65	4'760'613.25		86'300.90	4'674'312.35	
Total								5'216'462.35	0.00	129'119.90	5'087'342.45	

Anhang

Werterhalt-Berechnung (Nachführung WBW und Bestimmung der Werterhalt-Einlagen)

A7.2. Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung gesetzliche Pflichteinlage Werterhalt Abwasserbeseitigung							
Anlagekategorie	Wiederbeschaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbeschaffungswert 31.12.	SOLL Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Betrag in Fr.
							Pflichteinlage Werterhalt IST
Kanäle	35'588'000	0	35'588'000	0.3125%	111'200	0	0
Sonderbauwerke	1'089'000	0	1'089'000	0.5000%	5'400	0	0
Kläranlage	46'128'000	0	46'128'000	0.7500%	346'000	0	0
Total Einlage Werterhalt (minimal)					462'600		0

A7.2. Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung freiwillige Pflichteinlage Werterhalt Abwasserbeseitigung							
Anlagekategorie	Wiederbeschaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbeschaffungswert 31.12.	Eigener betriebswirtschaftlicher Werterhalt	IST Werterhalt vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Betrag in Fr.
							Pflichteinlage Werterhalt IST
Kanäle	35'588'000	0	35'588'000	0.7813%	278'000	0	278'000
Sonderbauwerke	1'089'000	0	1'089'000	1.2500%	13'600	0	13'600
Kläranlage	46'128'000	0	46'128'000	1.8750%	868'000	408'470	459'530
Total Einlage Werterhalt					1'159'600		751'130
Total Pflichteinlage Werterhalt gesetzlich und freiwillig A7.2.1 + A7.2.2							751'130.00

Anhang

Kostenverteiler / Abrechnungen mit Verbandsgemeinden (individuelle Aufstellungen)

3. Aufteilung auf Gemeinden

3.1 Einwohnergleichwerte

ZUSAMMENSTELLUNG der durch die Verbandsgemeinden gemeldeten Einwohner-Zahlen sowie der aus Grundflächen und verbrauchter Wassermenge der Industrie- und grössern Gewerbebetriebe berechneten Einwohner-Gleichwerte EG. Berücksichtigt sind Flächen ab 2000 m² und 1000 m³ Wasser.

Einwohner "E"			INDUSTRIE-UND GEWERBEBETRIEBE "EG"				BERTRIEBS JAHR 2020	
			Betriebe mit 2000 m ² und mehr entwässerter Grundfläche. 1EG auf 250 m ²	Betriebe mit 1000 m ³ und mehr Wasserbezug nach Abzug des Bewohneranteils v. je 100 m ³ . 1 EG auf 82 m ³ bei Normalarbeit 1 EG auf 128 m ³ bei Schichtarbeit				
Gemeinde	Brutto E	Netto E	Fläche in m2	EWG aus Fläche		Wasser in m3	EWG aus Wasser	Total E EWG/F+EWG/W
Däniken	2'901	2'826	284'016	1'136	Normalarbeit Schichtarbeit	51'747 3'549	631 28	4'621
Dulliken	335	335						335
Erlinsbach SO	3'565	3'565	26'187	105		18'854	230	3'900
Gretzenbach (ohne Cartaseta)	2'789	2'724	192'425	770	Normalarbeit Schichtarbeit	21'425 0	261 0	3'755
Niedergösgen (ohne Model AG)	3'898	3'885	101'438	406		7'468	91	4'382
Obergösgen	2'377	2'377	26'775	107		12'243	149	2'633
Schönenwerd	5'088	5'082	185'420	742		26'776	327	6'151
TOTAL EG		20'794		3'266			1'717	25'777

3.2 Aufteilung der Kosten

Totalkosten "Gemeinden" gemäss 2.5

1'675'831.61

	Total EW +EWG	Anteil in %	Total Kosten 2020 Fr.	Budget 2020	Jahresrechnung 2019
Däniken	4621	11.95822%	300'423.61	288'001	293'722.27
Dulliken	335	0.86691%	21'779.25	17'363	19'125.82
Erlinsbach SO	3900	10.09242%	253'549.46	220'314	235'205.64
1) Gretzenbach	3755	9.71719%	244'122.62	201'525	223'694.18
2) Niedergösgen	4382	11.33974%	284'885.57	255'833	263'684.53
Obergösgen	2633	6.81368%	171'178.39	140'460	142'994.00
Schönenwerd	6151	15.91756%	399'892.71	358'596	362'910.98
Total "Gemeinden"	25777	66.70572%	1'675'831.61	1'482'091	1'541'337.42
Total "Cartaseta"		4.83169%	121'385.31	71'882	98'991.61
Total "Model AG"		28.46260%	715'059.14	835'727	770'008.40
2.5 TOTAL KOSTEN		100.00%	2'512'276.06	2'389'700	2'410'337.43
Gretzenbach		9.71719%	244'122.62	201'525	223'694.18
	Cartaseta	4.83169%	121'385.31	71'882	98'991.61
	Total	14.54887%	365'507.93	273'407	322'685.78
Niedergösgen		11.33974%	284'885.57	255'833	263'684.53
	Model AG	28.46260%	715'059.14	835'727	770'008.40
	Total	39.80234%	999'944.71	1'091'560	1'033'692.93

1) ohne Cartaseta

2) ohne Model AG Niedergösgen

Anhang**Nachtragskreditkontrolle ER**

Finanzkompetenz gem. Statuten Vorstand bis:

e: Fr. 100'000 / w: Fr. 10'000

Delegiertenversammlung ab:

e: Fr. 100'000 / w: Fr. 10'000

(nach § 150 Abs. 1 lit. o GG)

Der Vorstand hat keinen Beschluss gefasst, auf die Kenntnisnahme bestimmter Kreditüberschreitungen zu verzichten.

A11 Kreditüberschreitungen / Nachtragskredite der Erfolgsrechnung											
L-Nr.	Konto	Bezeichnung	Budgetkredit	Jahresrechnung	Überschreitung	Begründung	Nachtragskredit	o/d	e/w	Kompetenz	Datum Genehmigung
1	7206.3010.00	Löhne des Verwaltungs und Betriebspersonal	440'000.00	441'311.20	1'311.20	Minime Budgetabweichung (0.29%)	1'311.20	o	w	VS	01.04.2021
	7206.3010.09	Rückerstattungen von Lohn	-10'200.00	-6'400.00	3'800.00	Effektiv höhere Rückerstattung	3'800.00	o	w	VS	01.04.2021
2	7206.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO	35'800.00	36'346.30	546.30	Effektiv höhere Löhne als BU	546.30	o	w	VS	01.04.2021
3	7206.3111.00	Anschaffungen Masch, Geräte, Fahrzeuge	12'500.00	20'227.30	7'727.30	Höherer Unterhaltsbedarf	7'727.30	o	e	VS	01.04.2021
4	7206.3130.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	5'400.00	5'954.90	554.90	Höhere VSOA Beitrag	554.90	o	w	VS	01.04.2021
5	7206.3132.00	Honorare ext. Berater	6'000.00	8'578.00	2'578.00	Ingenieurleistungen von Kanalabgrenzung	2'578.00	o	w	VS	01.04.2021
6	7206.3137.00	Abgabe Mikroverunreinigung	185'000.00	185'139.00	139.00	Mehr Einwohner	139.00	o	w	VS	01.04.2021
8	7206.3143.211	Unterhalt und Reparatur Anlage allgemein	14'300.00	23'502.32	9'202.32	Einrichtung Notalamierung Leitsystem	9'202.32	o	w	VS	01.04.2021
9	7206.3401.00	Verzinsung kzfr. FV	0.00	15'029.40	15'029.40	Minuszinsen durch Unterdeckung	15'029.40	o	w	DV	29.04.2021
10	7206.3510.10	Einlage Werterhalt	587'900.00	751'130.00	163'230.00	Höhere Werterhalteinlage Anpassung Einlagensatz	163'230.00	o	w	DV	29.04.2021
11	7206.4699.10	Rückerstattungen CO2-Abgabe	-400.00	-321.05	78.95	Budgetbetrag gerundet	78.95	o	w	VS	01.04.2021
	7206.4893.00	Entnahme aus Vorfinanzierung	-156'500.00	-129'119.90	27'380.10	Zuwenig budgetiert	27'380.10	o	w	DV	29.04.2021
Total Nachtragskredite			1'276'300.00	1'480'497.37	204'197.37		204'197.37				

Legende:

o = ordentliche Ausgaben

d = dringliche Ausgaben

e = einmalige Ausgaben

w = jährlich wiederkehrende Ausgaben

Anhang**Verpflichtungskreditkontrolle**

A12 Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung											
Konto	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Bruttokredit	kumulierte Ausgaben / Einnahmen * bis 31.12.2019	Jahresrechnung 2020		Total Ausgaben / Einnahmen * bis 31.12.2020	Restkredit / Saldo	Schlussab- rechnung	
7206.5032.01	VGEP-Massnahmen	16.11.2017	DV	9'758'550	3'793'359	2'936'111		6'729'470	3'029'080		
7206.5032.03	Ersatz Schlammeleitung Faulturm	26.11.2020	DV	100'000	-	59'679		59'679	40'321		
7206.5040.01	Ersatz Dekanter/Silo-Muldenverlad	15.11.2018	DV	2'050'000	1'000'949	617'241		1'618'190	431'810		
7206.5062.04	Ersatz BHKW	02.05.2019	DV	350'000	267'113	34'555		301'668	48'332		
7206.5062.05	Ersatz Gebläse	26.11.2020	DV	650'000	-	21'014		21'014	628'986		
7206.5292.10	GIS-Standart übernehmen	12.10.2017	VS	45'000	37'710	1'525		39'235	5'765		
								-	-		
Total				12'953'550	5'099'131	3'670'125	-	8'769'256	4'184'294.18		

* Bemerkung: In der Verpflichtungskreditkontrolle sind die Einnahmen separat und nicht verrechnet mit den Ausgaben zum jeweiligen VK zu zeigen (Bruttokreditprinzip).

Anhang

Finanzkennzahlen

A13

Richtwerte

Jahre	2020	2019	2018	2017	2016	Mittelwert		
Selbstfinanzierungsgrad	-40.37%	-22.88%	-27.49%	-170.34%	-602.59%	-147.42%	> 100%	mittel-/langfristig anzustreben
(Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)	Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden.						80% - 100%	verantwortbare Neuverschuldung
nur wenn der ZV eigene Investitionen tätig und selbst finanziert	Mittelfristig sollte der SF-Grad im Durchschnitt gegen 100% sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung eine Rolle spielt. Die Kennzahl kann starken Schwankungen unterliegen und sollte daher mittelfristig betrachtet werden.						50% - 80%	problematische Neuverschuldung
							< 50%	grosse Neuverschuldung
Investitionsanteil	70.04%	71.16%	56.81%	18.34%	11.65%	33.46%	< 10 %	schwache Investitionstätigkeit
(Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes)	Der Investitionsanteil zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung. Die Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Eine Beurteilung über mehrere Jahre ist deshalb wichtig und sinnvoll zusammen mit dem Selbstfinanzierungsanteil.						10 % - 20 %	mittlere Investitionstätigkeit
nur wenn der ZV eigene Investitionen tätig und selbst finanziert							20 % - 30 %	starke Investitionstätigkeit
							> 30 %	sehr starke Investitionstätigkeit
Nettoschuld I pro Einwohner	-71	-56	-208	-296	-285	-219	< 0 Nettovermögen	
(Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen)	Klassische Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens des Zweckverbandes unter Einbezug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen .						0 - 1'000	geringe Verschuldung
							1'001 - 2'500	mittlere Verschuldung
							2'501 - 5'000	hohe Verschuldung
							> 5'000	sehr hohe Verschuldung

Anhang

Finanzkennzahlen

A13

Richtwerte

Nettoschuld I pro Einwohner / je Verb.-gemeinde

Däniken	-10	-8	-29	-40	-38	0
Dulliken	-1	-1	-3	-5	-4	
Erlinsbach	-12	-10	-36	-51	-48	
Gretzenbach	-9	-7	-28	-39	-37	
Niedergösgen	-13	-11	-40	-57	-55	
Obergösgen	-8	-6	-23	-33	-31	
Schönenwerd	-17	-14	-50	-72	-71	

nur wenn ZV Fremdkapital ausweist

< 0 Nettovermögen
 0 - 1'000 geringe Verschuldung
 1'001 - 2'500 mittlere Verschuldung
 2'501 - 5'000 hohe Verschuldung
 > 5'000 sehr hohe Verschuldung

	2020	2019	2018	2017	2016	Mittelwert
Nettoschuld II pro Einwohner	-71	-56	-208	-296	-285	-219

siehe Nettoschuld I

(Verwaltungsvermögen abzgl.

Darlehen und Beteiligungen

und Eigenkapital geteilt durch EW)

Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens des Zweckverbandes unter Abzug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen. Entspricht dem klassischen Begriff der "Nettolast".

Nettoschuld II pro Einwohner / je Verb.-gemeinde

Däniken	-10	-8	-29	-40	-38
Dulliken	-1	-1	-3	-5	-4
Erlinsbach	-12	-10	-36	-51	-48
Gretzenbach	-9	-7	-28	-39	-37
Niedergösgen	-13	-11	-40	-57	-55
Obergösgen	-8	-6	-23	-33	-31
Schönenwerd	-17	-14	-50	-72	-71

nur wenn ZV Fremdkapital ausweist

Anhang

Finanzkennzahlen

A13

	2020	2019	2018	2017	2016	Mittelwert	Richtwerte	
Bruttoverschuldungsanteil	122.01%	23.27%	36.24%	9.20%	14.28%	18.06%	< 50 %	sehr gut
(Bruttoschulden in Prozent des Laufenden Ertrages)	Der Bruttoverschuldungsanteil ist eine Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. zur Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Er zeigt an, wieviele Prozente vom Finanzertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzubauen.						50 % - 100 %	gut
							100% - 150 %	mittel
							150 % - 200 %	schlecht
							> 200 %	kritisch
nur wenn ZV Schulden (FK) ausweist								
	2020	2019	2018	2017	2016	Mittelwert		
Kapitaldienstanteil	16.29%	13.03%	2.12%	0.78%	0.45%	4.62%	0 % - 5 %	geringe Belastung
(Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.						5 % - 15 %	tragbare Belastung
							> 15 %	hohe Belastung
nur wenn Zinsen und Abschreibungen vorhanden								

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Jahresrechnung 2020		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	2'729'623.01 0.00	2'729'623.01	2'883'900 0.00	2'883'900	2'701'596.38 0.00	2701'596.38
7206	Abwasserbeseitigung Nettoergebnis	2'729'623.01	2'729'623.01 0.00	2'883'900	2'883'900 0.00	2'701'596.38	2701'596.38 0.00
3000.00	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	11'947.35		18'000		15'316.05	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	441'311.20		440'000		494'665.15	
3010.09	Rückerstattungen von Lohn	-6'400.00		-10'200		-10'050.00	
3049.00	übrige Zulagen	44'551.00		41'800		48'223.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	36'346.30		35'800		41'865.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	38'949.90		45'900		50'651.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	27'977.70		27'000		26'985.25	
3064.00	AHV-Ersatzrente					44'793.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung der Behördenmitglieder	1'310.95		5'000		673.15	
3099.00	Übriger Personalaufwand			2'500		3'890.80	
3100.00	Büromaterial	8'842.00		15'000		12'690.35	
3111.00	Anschaffungen Maschinen und Mobiliar	20'227.30		12'500		9'383.95	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	4'337.10		7'500		6'255.30	
3130.03	Telefon, Internet und Porti	6'939.70		8'100		6'987.35	
3130.04	Bankspesen	46.77		500.00		1'380.81	
3130.05	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	5'954.90		5'400		5'054.90	
3132.00	Honorare externe Berater und Gutachter	8'578.00		6'000		3'931.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	30'064.35		37'600		34'425.15	
3137.00	Abgabe Mikroverunreinigung	185'139.00		185'000		184'014.00	

Einzelkonten nach Funktionen	Jahresrechnung 2020		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3143.211 Unterhalt und Reparatur, Anlagen allgemein	23'502.32		14'300		9'678.48	
3143.212 Unterhalt und Reparatur, Anlage Wasserstrasse	27'245.26		36'500		4'718.75	
3143.213 Unterhalt und Reparatur, Anlage Biologie	20'709.60		36'500		58'379.64	
3143.214 Unterhalt und Reparatur, Anlagen Schlammbehandlung	14'203.54		23'000		16'403.36	
3143.22 Unterhalt und Reparatur Kanalisation	21'237.20		30'000		4'738.80	
3143.24 Heizung ARA			3'000			
3143.25 Wasser ARA	4'489.55		6'500		5'511.05	
3143.27 Energie ARA	173'485.80		240'000		161'694.85	
3143.28 Energie Pumpwerke	1'256.45		9'000		2'105.40	
3143.29 Rechengut- und Sandbeseitigung	10'040.00		20'000		11'700.95	
3143.30 Chemikalien- Phosphatfällung	79'522.50		85'000		85'086.85	
3143.31 Chemikalien-Flockungsmittel	74'068.00		80'000		75'160.00	
3143.32 übriges Verbrauchsmaterial	27'681.32		23'500		14'094.37	
3143.33 Entsorgung Klärschlamm	209'098.00		278'000		192'749.62	
3144.201 Unterhalt Gebäude und Umgebung	4'701.45		8'500		1'220.35	
3144.202 Unterhalt Gebäude, Wasserstrasse			500.00			
3144.203 Unterhalt Gebäude, Biologie			500.00			
3144.204 Unterhalt Gebäude, Schlammbehandlung			500.00			
3170.00 Reisekosten und Spesen			2'000		51.80	
3170.01 Repräsentationsspesen	2'344.10		4'000		3'708.50	
3199.00 übriger Betriebsaufwand	1'134.45		2'000		886.35	
3300.02 Planmässige Abschreibungen	408'470.55		493'800		335'122.85	
3510.10 Einlage in SF EK	151'130.00		587'900		722'297.05	
3612.00 Entschädigung an Gemeinden, Verwaltungskosten Schönenwerd	9'150.00		9'500		91'150.00	
4270.00 Konventionalstrafe Model AG		87'906.00				160'522.00
4309.00 übriger betrieblicher Ertrag						912.65
4510.10 Entnahme Werterhalt				337'300		
4612.00 Beiträge von Gemeinden		2'512'276.06		2'389'700		2'410'337.43
4699.10 Rückerstattung Co2-Abgabe		321.05		400		704.40
4893.00 Entnahme aus Vorfinanzierung des EK		129'119.90		156'500		129'119.90

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung	Jahresrechnung 2020		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung	2'729'623.01	2'729'623.01	2'883'900.00	2'883'900.00	2'701'596.38	2'701'596.38
3 Aufwand	2'729'623.01		2'883'900.00		2'701'596.38	
30 Personalaufwand	590'994.40		611'800		717'014.10	
300 Behörden und Kommissionen	11'947.35		18'000		15'316.05	
3000.00 Entschädigungen Behörden und Kommissionen	11'947.35		18'000		15'316.05	
301.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	434'911.20		429'800		484'615.15	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	441'311.20		440'00		494'665.15	
3010.09 Rückerstattungen von Lohn	-6'400.00		-10'200		-10'050.00	
304 Zulagen	44'551.00		47'800		48'223.85	
3049.00 übrige Zulagen	44'551.00		47'800		48'223.85	
305 Arbeitgeberbeiträge	98'273.90		108'700.00		119'502.10	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	36'346.30		35'800		41'865.60	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskasse	38'949.90		45'900		50'651.25	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherung	27'977.70		27'000		26'985.25	
306 Arbeitgeberleistungen	0.00		0.00		44'793.00	
3064.00 AHV-Ersatzrenten	0.00		0.00		44'793.00	
309 überiger Personalaufwand	1'310.95		7'500.00		4'563.95	
3090.00 Aus- und Weiterbildung der Behördenmitglieder	1'310.95		5'000.00		673.15	
3099.00 Übriger Personalaufwand			2'500.00		3'890.80	

Sachgruppengliederung		Jahresrechnung 2020		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
31	Sach- und Betriebsaufwand	954'848.66		1'180'900.00		918'012.38	
3100.00	Büromaterial	8'842.00		15'000.00		12'690.35	
3111.00	Anschaffungen Maschinen und Mobiliar	20'227.30		12'500.00		9'383.95	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	4'337.10		7'500.00		6'255.30	
3130.03	Telefon, Internet und Porti	6'939.70		8'100.00		6'987.35	
3130.04	Bankspesen	46.77		500.00		1'380.81	
3130.05	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	5'954.90		5'400.00		5'054.90	
3132.00	Honorare externe Berater und Gutachter	8'578.00		6'000.00		3'931.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	30'064.35		37'600.00		34'425.15	
3137.000	Abgabe Mikroverunreinigung	185'139.00		185'000.00		184'014.00	
3143.211	Unterhalt und Reparatur, Anlagen allgemein	23'502.32		14'300.00		9'678.48	
3143.212	Unterhalt und Reparatur, Anlage Wasserstrasse	22'245.26		36'500.00		4'718.75	
3143.213	Unterhalt und Reparatur, Anlage Biologie	20'709.60		36'500.00		58'379.64	
3143.214	Unterhalt und Reparatur, Anlagen Schlammbehandlung	14'203.54		23'000.00		16'403.36	
3143.22	Unterhalt und Reparatur Kanalisation	21'237.20		30'000.00		4'738.80	
3143.24	Heizung ARA			3'000.00		0.00	
3143.25	Wasser ARA	4'489.55		6'500.00		5'511.05	
3143.27	Energie ARA	173'485.80		240'000.00		161'694.85	
3143.28	Energie Pumpwerke	1'256.45		9'000.00		2'105.40	
3143.29	Rechengut- und Sandbeseitigung	10'040.00		20'000.00		11'700.95	
3143.30	Chemikalien- Phosphatfällung	79'522.50		85'000.00		85'086.85	
3143.31	Chemikalien-Flockungsmittel	74'068.00		80'000.00		75'160.00	
3143.32	übrigies Verbrauchsmateriel	22'681.32		23'500.00		14'094.37	
3143.33	Entsorgung Klärschlamm	209'098.00		278'000.00		192'749.62	
3144.201	Unterhalt Gebäude und Umgebung	4'701.45		8'500.00		7'220.35	
3144.202	Unterhalt Gebäude, Wasserstrasse	0.00		500.00		0.00	
3144.203	Unterhalt Gebäude, Biologie	0.00		500.00		0.00	
3144.204	Unterhalt Gebäude, Schlammbehandlung	0.00		500.00		0.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	0.00		2'000.00		51.80	
3170.01	Repräsentationsspesen	2'344.10		4'000.00		3'708.50	
3199.00	übriger Betriebsaufwand	1'134.45		2'000.00		886.35	

Sachgruppengliederung	Jahresrechnung 2020		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	408'470.55		493'800.00		335'122.85	
330 Sachanlagen VV	408'470.55		493'800.00		355'122.85	
3300.02 Planmässige Abschreibungen	408'470.55		493'800.00		335'122.85	
340 Zinsaufwand	15'029.40					
3401.00 Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	15'029.40					
351 Einlage in Fonds und Spezialfinanzierung	751'130.00		587'900.00		722'297.05	
3510.10 Einlage Werterhalt	751'130.00		587'900.00		722'297.05	
36 Transferaufwand	9'150.00		9'500.00		9'150.00	
3612.00 Entschädigung an Gemeinden, Verwaltungskosten Schönenwerd	9'150.00		9'500.00		9'150.00	
4 Ertrag		2'729'623.01		2'883'900.00		2'701'596.38
42 Entgelte		87'906.00		0.00		160'522.00
4260.00 Rückerstattungen		0.00		0.00		0.00
4270.00 Konventionalstrafe Model AG		87'906.00		0.00		160'522.00
4309 Übriger betrieblicher Ertrag		0.00		0.00		912.65
4309.00 Übriger betrieblicher Ertrag		0.00		0.00		912.65
46 Transferaufwand		2'512'597.11	2'390'100.00		2'411'041.83	
4612.00 Beiträge von Gemeinden		2'512'276.06	2'389'700.00		2'410'337.43	
4699.10 Rückerstattung Co2-Abgabe		321.05	400.00		704.40	
489 Entnahme aus dem Eigenkapital		129'119.90	156'500.00		129'119.90	
4893.00 Entnahme aus Vorfinanzierung		129'119.90	156'500.00		129'119.90	

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten		Jahresrechnung 2020		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	Umweltschutz und Raumordnung	3'670'124.97	3'670'124.97	3'515'000	0.00	4'057'785.61	4'057'785.61
	Nettoergebnis		0.00		3'515'000		0.00
72	Abwasserbeseitigung	3'670'124.97	3'670'124.97	3'515'000	0.00	4'057'785.61	4'057'785.61
	Nettoergebnis		0.00		3'515'000		0.00
7206	Abwasserbeseitigung	3'670'124.97	3'670'124.97	3'515'000	0.00	4'057'785.61	4'057'785.61
	Nettoergebnis		0.00		3'515'000		0.00
50	Sachanlagen	3'670'124.97		3'500'000		4'032'075.61	
503	Tiefbau	2'995'789.85		2'600'000		2'310'068.20	
5032.01	VGEP Massnahmen/Umsetzung	2'936'111.00		2'500'000		2'310'068.20	
5032.03	Ersatz Schlammlleitung Faulturm	59'678.85		100'000			
504.00	Hochbauten	617'241.40		900'000		922'358.41	
5040.01	Ersatz Dekanter Silo-Muldenverlad	617'241.40		900'000		922'358.41	
506	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	55'568.82				799'649.00	
5062.02	Ersatz SPS Leitsystem					264'287.40	
5062.03	Ersatz Schaltanlage					268'248.75	
5062.04	Ersatz BHKW	34'554.82				267'112.85	
5062.05	Ersatz Gebläse	21'014.00					
52	Immatrielle Anlagen	1'524.90		15'000		25'710.00	
5292.10	GIS-Standard übernehmen	1'524.90		15'000		25'710.00	
69	Übertrag an Bilanz		3'670'124.97		3'515'000		4'057'785.61
6900.02	Aktivierete Ausgaben Abwasserbeseitigung		3'670'124.97		3'515'000		4'057'785.61

Investitionsrechnung

Sachgruppengliederung		Jahresrechnung 2020		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Investitionsrechnung	3'670'124.97	3'670'124.97	3'515'000	0.00	4'057'785.61	4'057'785.61
5	Investitionsausgaben	3'670'124.97	3'670'124.97	3'515'000	0.00	4'057'785.61	4'057'785.61
50	Sachanlagen	3'668'600.07	3'670'124.97	3'515'000	0.00	4'032'075.61	4'057'785.61
503	Tiefbau	2'995'789.85		2'600'000		2'310'068.20	
5032.01	VGEP Massnahmen/Umsetzung	2'936'111.00		2'500'000		2'310'068.20	
5032.03	Ersatz Schlammlleitungen Faulturm	59'678.85		100'000		0.00	
504	Hochbauten	617'241.40		900'000		922'358.41	
5040.01	Ersatz Dekanter	617'241.40		900'000		922'358.41	
506	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	55'568.82		0.00		799'649.00	
5062.02	Ersatz SPS Leitsystem					264'287.40	
5062.03	Ersatz Schaltanlagen					268'248.75	
5062.04	Ersatz BHKW	34'554.82				267'112.85	
5062.05	Ersatz Gebläse	21'014.00					
50	Immaterielle Anlagen	1'524.90		15'000		25'710.00	
529	Übrige immaterielle Anlagen	1'524.90		15'000		25'710.00	
5292.10	GIS-Standard übernehmen	1'524.90		15'000		25'710.00	
690	Aktivierte Ausgaben	0.00	3'670'124.97	0.00	0.00	0.00	4'057'785.61
6900	Aktivierte Ausgaben Abwasserbeseitigung	0.00	3'670'124.97	0.00	0.00	0.00	4'057'785.61

Bilanz

Aktiven		01.01.2020	Zunahme	Abnahme	31.12.2020
1	Aktiven	8'308'428.11	14'386'912.24	11'190'389.78	11'504'950.57
10	Finanzvermögen	1'750'681.33	10'716'787.27	10'781'919.23	1'685'549.37
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'586'661.13	5'523'442.93	5'760'645.35	1'349'458.71
1000	Kasse	104.95			104.95
10000.01	Kasse Kläranlage	104.95			104.95
1002	Bank	1'586'556.18	5'523'442.93	5'760'645.35	1'349'353.76
10020.01	SoBa, Schönenwerd	1'586'556.18	5'523'442.93	5'760'645.35	1'349'353.76
101	Forderungen	149'936.70	5'192'732.14	5'007'190.38	335'478.46
1010	Forderung aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	287.85	0.00	287.85	0.00
10101.01	Forderungen Verrechnungssteuer	287.85	0.00	287.85	0.00
1011	Kontokorrent Dritten	25'645.10	4'653'083.19	4'381'119.43	297'608.86
10112.01	Kontokorrent Däniken	0.00	295'255.06	273'258.85	21'996.21
10112.02	Kontokorrent Dulliken	1'212.50	23'456.25	18'444.50	6'224.25
10112.03	Kontokorrent Erlinsbach	0.00	267'909.26	210'236.50	57'672.76
10112.04	Kontokorrent Gretzenbach	24'432.60	253'642.03	164'442.60	113'632.03
10112.05	Kontokorrent Niedergösgen	0.00	337'847.30	337'847.30	0.00
10112.06	Kontokorrent Obergösgen	0.00	101'423.69	67'844.55	33'579.14
10112.074	Kontokorrent Schönenwerd	0.00	3'373'549.60	3'309'045.13	64'504.47
1019	Übrige Forderungen	124'003.75	539'648.95	625'783.10	37'869.60
10192.01	MWST-VST-Guthaben Betriebskosten	0.00	60'238.65	60'238.65	0.00
10192.02	MWST-VST-Guthaben Investitionen	0.00	283'864.00	283'864.00	0.00
10192.10	MWST Guthaben Eidg. Steuerverwaltung	124'003.75	195'546.30	281'680.45	37'869.60
104	Aktive Rechnungsabgrenzung	14'083.50	612.20	14'083.50	612.20
10470.01	Transitorische Aktiven	14'083.50	612.20	14'083.50	612.20

14	Verwaltungsvermögen	6'557'746.78	3'670'124.97	408'470.55	9'819'401.20
140	Sachanlagen VV	6'534'606.78	3'668'600.07	396'138.10	9'807'068.75
1403	Übrige Tiefbauten	3'969'842.45	2'995'789.85	151'323.00	6'814'309.30
14032.01	VGEP Massnahmen/Umsetzung	4'100'756.10	2'936'111.00	0.00	7'036'867.10
14032.02	Ersatz Schlammleitung Faulturm	0.00	59'678.85		59'678.85
14032.99	WB Tiefbauten	-130'913.65	0.00	151'323.00	-282'236.65
1404	Hochbauten	1'528'870.22	34'554.82	233'452.25	1'329'972.79
14042.01	Hochwasserschutzmassnahmen	0.00	0.00	0.00	0.00
14042.02	Sandfangsanierung	93'486.35	0.00	0.00	93'486.35
14042.04	Schaltanlagen	1'405'285.57	0.00	0.00	1'405'285.57
14042.05	BHKW Ersatz	267'112.85	34'554.82	0.00	301'667.67
14042.99	WB Hochbauten	-237'014.55	0.00	233'452.25	-470'466.80
1406	Mobilien VV	34'944.35	21'014.00	11'362.85	44'595.50
14062.01	Traktor	46'388.75	0.00	0.00	46'388.75
14062.02	Stapler	23'500.00	0.00	0.00	23'500.00
14062.03	Ersatz Gebläse	0.00	21'014.00	0.00	21'014.00
14062.99	WB Mobilien	-34'944.40	0.00	11'362.85	-46'307.25
1407	Anlagen im Bau VV	1'000'949.76	617'241.40	0.00	1'618'191.16
14072.00	Anlagen in Bau Hochbauten ZAS	1'000'949.76	617'241.40	0.00	1'618'191.16
142	Immaterielle Anlagen	23'140.00	1'524.90	12'332.45	12'332.45
1429	Übrige immaterielle Anlagen	23'140.00	1'524.90	12'332.45	12'332.45
14292.00	Immaterielle Anlagen - GIS Datenübernahme	37'710.00	1'524.90	0.00	39'234.90
14292.99	Wertberichtigung Immaterielle Anlagen	-14'570.00	0.00	12'332.45	-26'902.45

Bilanz

Passiven		01.01.2020	Zunahme	Abnahme	31.12.2020
2	Passiven	8'308'428.11	9'569'436.71	6'340'741.35	11'504'950.57
20	Fremdkapital	598'490.26	8'818'306.71	6'211'621.45	3'173'002.62
200	Laufende Verbindlichkeiten	570'600.92	5'818'106.71	6'183'972.11	172'562.62
20000.01	Kreditoren Sammelkonto	265'450.08	5'149'885.37	5'243'985.55	171'349.90
2001	Kontokorrent mit Dritten	305'150.84	59.54	303'997.66	1'212.72
20012.01	Kontokorrent Däniken	29'454.33		28'301.15	1'153.18
20012.03	Kontokorrent Erlinsbach	5'163.50		5'163.50	0.00
20012.05	Kontokorrent Niedergösgen	200'652.70	59.54	200'652.70	59.54
20012.06	Kontokorrent Obergösgen	7'545.45		7'545.45	0.00
20012.07	Kontokorrent Schönenwerd	62'334.86		67'334.86	0.00
2002	Steuern		235'839.35	203'666.45	0.00
20022.01	MWST-Umsatzsteuer	0.00	200'214.05	200'214.05	0.00
20022.10	Steuerschuld MWST Eidg. Steuerverwaltung	0.00	35'625.30	35'625.30	0.00
2005	Interne Kontokorrente		432'322.45	432'322.45	
20050.01	Internes Kontokorrent Nettoauszahlung Lohn	0.00	437'322.45	437'322.45	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	27'889.34	200.00	27'649.34	440.00
20470.01	Transitorische Passiven	27'889.34	200.00	27'649.34	440.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeit		3'000'000.00		3'000'000.00
20640.01	EWG Schönenwerd, 2020-2023, 0%	0.00	3'000'000.00		3'000'000.00
29	Eigenkapital	7'709'937.85	751'130.00	129'119.90	8'331'947.95
290	Verpflichtungen/Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen	2'493'475.50	751'130.00		3'244'605.50
29002.02	Wererhalt Zweckverband	2'493'475.50	751'130.00		3'244'605.50
2930	Vorfinanzierungen	5216462.35		129119.9	5'087'342.45
29302.01	Vorfinanzierungen	5216462.35		129119.9	5'087'342.45