

Jahresrechnung 2016

Version 1.6

28.04.2017

Vorstand 11. Mai 2017

Delegiertenversammlung 1. Juni 2017

Inhaltsverzeichnis

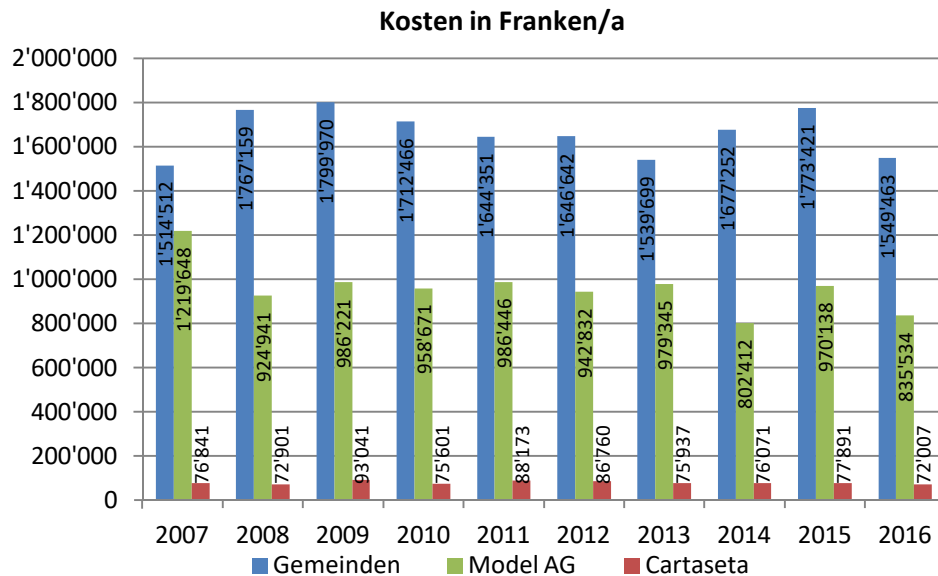
	Seite	
Titelblatt		
Bericht und Antrag		
1	Bericht des Präsidenten, technischer Bericht, und Finanzplan	5
2	Erklärung Finanzverwaltung	15
3	Bestätigungsbericht Rechnungsprüfungskommission	16
4	Beschluss und Antrag	17
Jahresrechnung - Finanzbericht		
6	Erfolgsrechnung	20
7	Investitionsrechnung	21
8	Bilanz	22
9	Anhang	
	Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
A0	Angewandtes Regelwerk und Abweichungen	24
A0	Rechnungslegungsgrundsätze, Bilanzierungs- und Bewertungsvorschriften	25
A1	Finanzanlagen / Wertschriften	26
A2	Anlagespiegel / Abschreibungen	27
A2.1	Liegenschaftsverzeichnis Finanzvermögen	28
A3	Beteiligungsspiegel	29
A4	Brandversicherungswerte	30
A5	Rückstellungsspiegel	31
A6	Eigenkapitalausweis	32
A7	Werterhalt-Berechnung - bei ZV Abwasser	33
A8	Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	34
A9	Nicht bilanzierte Leasingverpflichtungen	35
A10	Kostenverteiler / Abrechnung mit Verbandsgemeinden (eigene Aufstellungen)	36
Kreditwesen		
A11	Nachtragskreditkontrolle	38
A12	Verpflichtungskreditkontrolle	39
Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		
11	Erfolgsrechnung	41
12	Investitionsrechnung	46
13	Bilanz	48

Bericht und Antrag

Bericht des Präsidenten, techn. Bericht und Finanzplan

1. Finanzen

Die Kosten für die Gemeinden und die Industrie für das Jahr 2016 liegen mit Fr. 2'457'004.89 unter dem langjährigen Jahresmittel von Fr. 2'824'152.- (1994 - 2016).



Abgabe Mikroverunreinigungen

Im Jahr 2016 wurden erstmals Abgaben für die Mikroverunreinigungen in der Höhe von Fr. 177'912.- (19'768 Einwohner à Fr. 9.-) fällig.

Fremdverschuldung

Der ZAS hat keine Fremdverschuldung, er verfügt über ein Nettovermögen von TFr 5864 (4'892). Der Finanzplan bis 2023 zeigt, dass die jährlichen Kosten für die Leistungen der ARA nicht steigen und die Fremdverschuldung trotz den Hochwasser-schutzbauten und den Kanalsanierungen tief bleiben.

2. Kostenverteiler

Die Betriebs- und Anlagekosten 2016 wurden nach den gleichen Regeln wie in den letzten Jahren auf die Gemeinden und die beiden Industriebetriebe verteilt.

An der Delegiertenversammlung vom 3. November 2016 wurde beschlossen künftig ab Rechnung 2017 Einlagen in den Werterhalt in der Höhe von TFr 700 vorzunehmen. Der „Finanzplan 2023“ liegt aktualisiert diesem Bericht ebenfalls bei.

3. Verbands-GEP

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

Bei den Planungsarbeiten sind eine grössere Anzahl undokumentierte Anschlüsse an den Hauptsammelkanal des ZAS ermittelt worden. Für die Wasserhaltung während der Sanierung ist es jedoch wichtig von diesen undokumentierten Anschlüssen zu wissen ob und wie viel Abwasser diese dem Hauptsammelkanal zuführen. Von der Gemeinde Schönenwerd wurde das Ing.-Büro

KFB Olten mit den entsprechenden Abklärungen beauftragt. Die Planung dieser 1. Etappe verzögert sich deshalb um mehrere Monate. Der Vorstand hat deshalb beschlossen eine zweite Etappe in Planung zu geben.

2.Etappe, Sanierungen/ Einbau Drossel Güterstrasse und Schachenstrasse Gretzenbach, KS 67 – RAIV, KS 72 – RAV

Den Kredit von Fr. 223'000.- inkl. MWST für die Sanierungsarbeiten und den Einbau eines Drosselschiebers hat die Delegiertenversammlung am 3. November 2016 genehmigt. Die Ausschreibung erfolgt im Februar 2017 und an der Vorstandssitzung vom 30. März 2017 werden die Arbeiten vergeben. Die Sanierungsarbeiten werden im Jahr 2017 ausgeführt und abgeschlossen.

4.Hochwasserschutzprojekte

Das Hochwasserschutzprojekt ist mit Total Kosten Fr 3'769'742.50 abgeschlossen. Die Kosten wurden um Fr 1'136'257.50 unterschritten (-23.16%). Die beantragten kantonalen Zuschüsse von Fr 1'312'330.00 wurden bewilligt und überwiesen.

5.Organisation

Verbandsgemeinden

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

Vorstandsmitglieder, Delegierte und Revisoren ZAS

31.Dezember 2016

Däniken

Gloor-Kunz	Beat	Talhubelstrasse 6	Delegierter
Gurtner-Hülser	Walter	Gröderstrasse 62	Delegierter
Juen	Josef	c/o Cartaseta AG	Delegierter
Leuenberger	Urs	Eicherstrasse 13	Vorstand
Meier	Matthias	Kürzestrasse 13	Delegierter
Moeri	Andreas	Gartenstrasse 13	Delegierter
Röllli	Edgar	Mattenstrasse 27	Delegierter
Suter	Martin	Kürzestrasse 13	Revisor

Dulliken

Fölmli	Edgar	Schachenweg 28	Delegierter
Fürsinger	Hugo	Schachenweg 5	Vorstand, Aktuar
Rickenbacher	Peter	Schachenweg 15	Delegierter
Stauffiger	Markus	Buchenweg 24	Revisor

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
von Arx	Markus	Vorzielstrasse 49	Vorstand

Gretzenbach

Blattner	Thomas	Bielackerstrasse 48	Delegierter
Jeseneg	Hanspeter	Sagigass 12	Vorstand,Präsident
Schärer	Walter	Sagigass 11	Delegierter
Spielmann	Kurt	Bachweg 10	Delegierter
Vögeli	Hans	Oberfeld 10	Revisor, Präsident

Niedergösgen

Aregger	Christian	Schulstrasse 59	Delegierter
Böni	René	Römerstrasse 12	Delegierter
Fuchs	Beat	Rainstrasse 43	Revisor
Fuhrer	Pia	Schmiedenstr. 38	Vorstand
Laville	Katherina	Knoblezweg 17	Delegierte
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

Frei	Peter	Weiermattstrasse 25	Delegierter
Kyburz	Peter	Aarauerstrasse 6	Vorstand
Strub	Manfred	Bollenfeld 10	Delegierter
Wenger	Rolf	Dänikerstrasse 9	Revisor

Schönenwerd

Collet	Marco	Giessenstrasse 6	Delegierter
Fürst	Walter	Schulstrasse 2	Delegierter
Geissmann	Werner	Burgstrasse 8	Vorstand, Vizepr.
Gilgen	Robert	Grabenweg 15	Vorstand
Jenelten	Kurt	Baumstrasse 83	Delegierter
Känzig	Beat	Birkenweg 12	Revisor
Lüscher	Markus	Finanzverwaltung	Finanzverwalter
Rötheli	Andreas	Rotenhof 17	Delegierter
Ruch	Nadine	Baumstrasse 4	Delegierte
Shah	Charlotte	Holzstrasse 20	Delegierte
Studemann	Quentin	Haselweg 9	Delegierter

Rücktritte

Delegierter	Andreas Neu	Schönenwerd
-------------	-------------	-------------

Chargen

Präsident	Jeseneg Hans-Peter	Gretzenbach
Vizepräsident	Geissmann Werner	Schönenwerd
Aktuar	Fürsinger Hugo	Dulliken
Kassier	Lüscher Markus	Schönenwerd
Protokollführerin	Schulthess Yvonne	Winznau

ARATEG

Präsident	Kaufmann Jörg	Muhen
Mitglied ZAS	Geissmann Werner	Schönenwerd
Mitglied ZAS	Jeseneg Hanspeter	Gretzenbach

Betriebspersonal

Betriebsleiter	Herrmann Christian	Möriken
Klärmeister	Woodtli Dieter	Obergösgen
Klärmeister-Stv.	Eng Dominik	Erlinsbach
Klärwärter	Birrer Rolf	Däniken
Klärwärter	Lang Remy	Obergösgen

6.Tätigkeiten / Betrieb**Sitzungen**

Es fanden 2 Delegiertenversammlungen und 2 Vorstandssitzungen statt.

Personal

Im April 2019 werden Klärmeister Dieter Woodtli und Rolf Birrer pensioniert. Die Nachfolge des Klärmeisters ist bereits geregelt. Dominik Eng, jetzt Klärmeister-Stellvertreter, wird ab April 2019 als Klärmeister eingesetzt. Dadurch ist die Stelle als Klärmeister-Stellvertreter neu zu besetzen.

Der neue Klärmeister-Stellvertreter muss jedoch die vom Amt für Umwelt vorgeschriebenen Kurse absolviert haben und eingearbeitet werden. Es ist deshalb unumgänglich einen zusätzlichen Mitarbeiter befristet auf ca. zwei Jahre vor der Pensionierung des Klärmeisters einzustellen.

Die Delegierten genehmigen an der Delegiertenversammlung vom 3. November 2016 die Einstellung eines zusätzlichen Mitarbeiters befristet auf ca. zwei Jahre.

Dieter Woodtli, 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 Hochwasser – mit grosser Erfahrung und sachbezogen.

Biologische Belastung

Im Jahresdurchschnitt betrug die CSB-Belastung 37'878 (33'563) EGW. Hingegen lag der Höchstwert bei 79'770 (64'741) EGW und der Tiefstwert bei 18'304 (9'587) 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 Abwasserqualität von Model AG hat sich gegenüber dem Vorjahr verschlechtert, was zu deutlich höheren gesamten ungelösten Stoffen (GUS) im Ablauf der ARA führte.

Model AG möchte die Produktion in den nächsten Jahren auf 300'000 t/a steigern. Der Gestaltungsplan und der Umweltverträglichkeitsbericht der Fa. Model AG für den Ausbau wurde vom Kanton und der Gemeinde Niedergösgen bewilligt.

Das Baugesuch für die Erweiterung der Abwasservorbehandlung (NIANA) wurde vom Kanton und der Gemeinde bewilligt. Im Februar 2017 wird mit dem Umbau begonnen.

Hydraulische Belastung

Die gesamte Zuflussmenge in die ARA betrug im Berichtsjahr 7'889'704 (6'058'964) m³/a, davon flossen 6'769'860 (5'295'884) m³/a durch die Biologie.

7. ARATEG

Der Schlamm wurde zu gleichen Konditionen wie im Vorjahr in der RENI entsorgt.

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

Durch die relativ hohen Niederschlagsmengen im 1. Semester des Berichtsjahres lagen die mechanisch und biologisch behandelte Abwassermenge um 27.8 % und die nur mechanisch behandelte Regenwassermenge um 46.8 % über dem Vorjahreswert.

Der Schlammfall war mit 964 Tonnen Trockensubstanz (Vorjahr 997) um 3.4% tiefer als im Vorjahr. Die entsorgte Klärschlamm-Menge lag mit 655 Tonnen Trockensubstanz um 5.5 % unter Vorjahr (694 t TS). Die in der mesophilen Faulung erzeugte Klärgasmenge hat leicht um 2,4 % auf 370'332 m³ zugenommen.

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

Bedingt durch die grösseren behandelten Wassermengen lag der Gesamtstromverbrauch um 4.9 % über dem Vorjahr.

2. Abflussparameter

Nachfolgend die Zusammenstellung der wichtigsten auf der ARA gemessenen Abflussparameter:

Konzentrationen	Einheit	Verordnungs-Wert	Ø - Wert	Max	min	Anzahl Analysen	Anzahl Überschreitungen des VO ²⁾
Gesamte ungelöste Stoffe	mg/l	15	16.2	32	4	73	37 (7)
Ammonium (NH ₄ -N)	mg/l	2	0.52	2.23	0.06	73	3 (7)
Nitrit (NO ₂)	mg/l	0.3 ¹⁾	0.19	0.54	0.03	73	10 (7)
Phosphat (P _{tot})	mg/l	0.8	0.51	1.18	0.15	73	3 (7)

¹⁾ Richtwert

²⁾ Werte in Klammern: erlaubte Anzahl Überschreitungen

Voranstehende Tabelle zeigt, dass die vorgegebenen Einleitbedingungen eingehalten wurden. Die Ausnahme ist der Wert für die GUS (gesamte ungelöste Stoffe) der wegen der Industrieabwässer deutlich über dem Verordnungswert lag.

Abbauleistung Ablauf VKB zu Ablauf NKB	Einheit	Verordnungs-Wert (VO)	Ø - Wert	Max	min
NH ₄ -Abbau	%	90 ³⁾	95.5	99.3	88.7
P _{tot} -Abbau	%	80 ³⁾	76.6	95.7	54.8

³⁾ Rohabwasser zu gereinigtem Abwasser

Da sich der auf der ARA ermittelte Phosphor-Abbau auf die im Abwasser der Vorklärung ermittelte Phosphor-Konzentration bezieht, liegt die Abbauleistung unter dem Verordnungswert.

Die Kantonale Aufsichtsstelle hat den Abfluss der Kläranlage im Berichtsjahr mittels vier Tages-Stichproben analysiert. Diese Stichprobenanalysen dienen vornehmlich der Beurteilung der im ARA-Labor durchgeführten Analysen. Sie haben bestätigt, dass die im ARA-Labor ermittelten Analysenwerte 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	12.35	20	61.75	12.9	11.8
Cadmium	Cd	1.173	5	23.46	1.282	1.064
Kobalt	Co	10.04	60	16.73	11.00	9.08
Nickel	Ni	27.3	80	34.13	29.9	24.7
Chrom	Cr	37.5	500	7.5	40	35
Kupfer	Cu	246	600	40.99	248	244
Blei	Pb	38.75	500	7.75	40.6	36.9
Zink	Zn	691.5	2000	34.56	695	688
Quecksilber	Hg	0.474	5	9.48	0.548	0.399
AOX		185	500	37.00	190	180

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.

5. Hauptsammelkanäle, Düker

Nichts Bemerkenswertes.

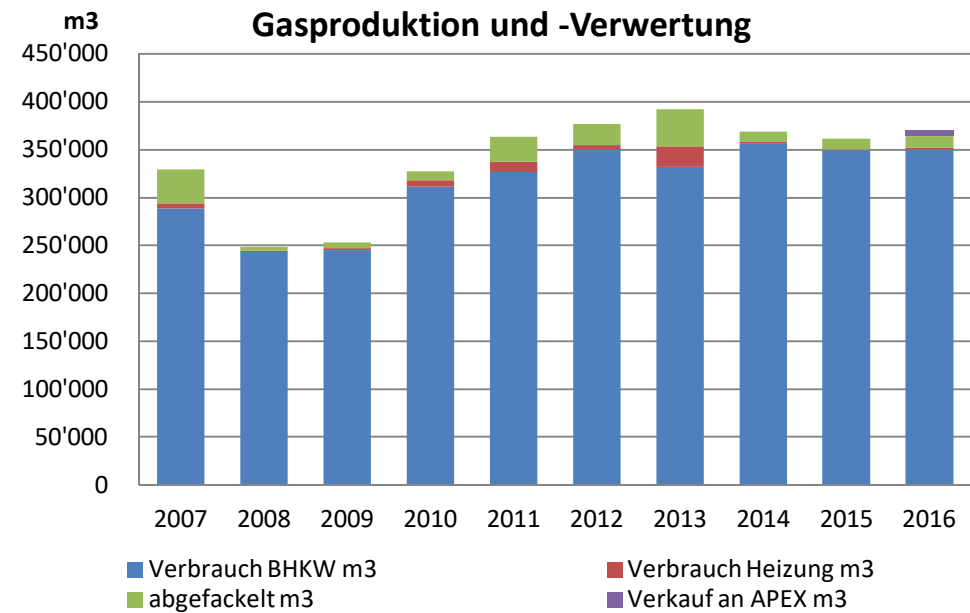
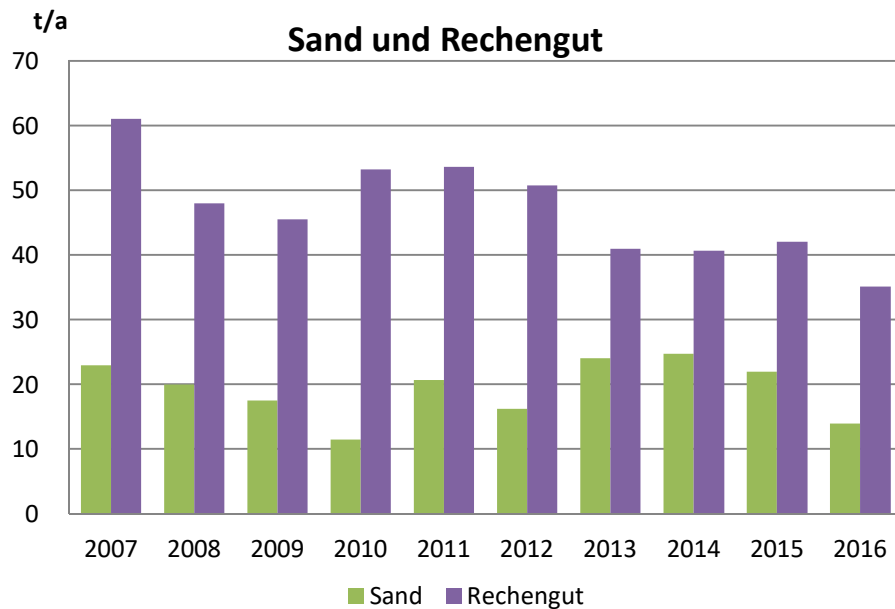
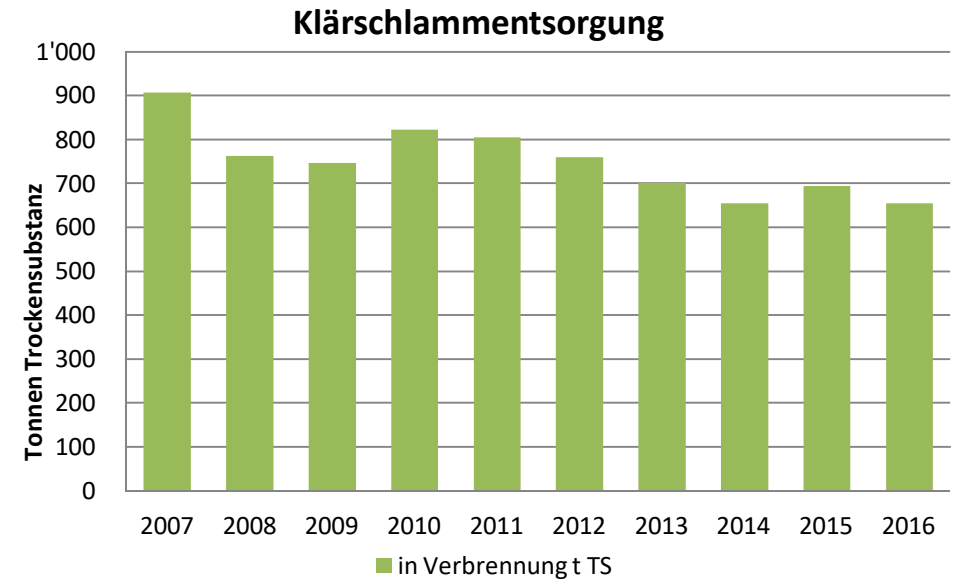
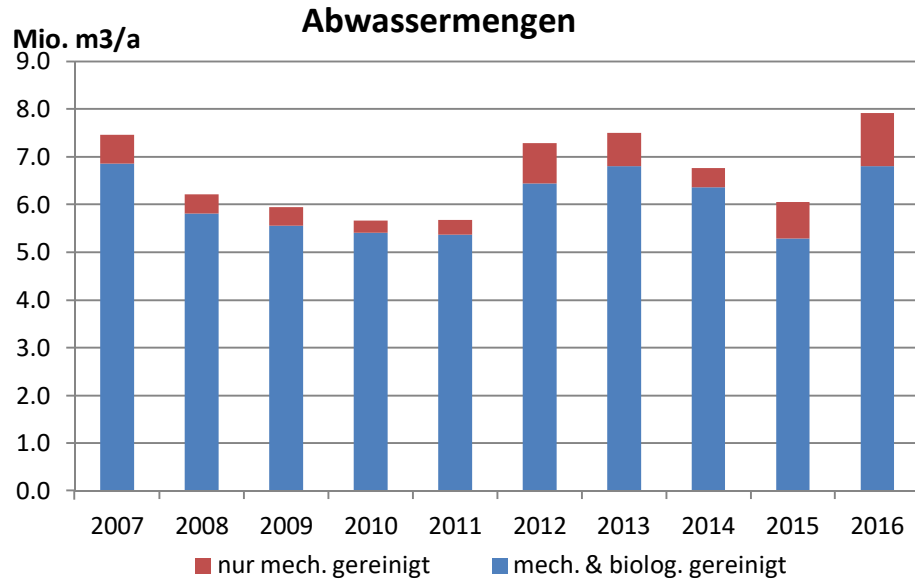
6. Besondere Ereignisse

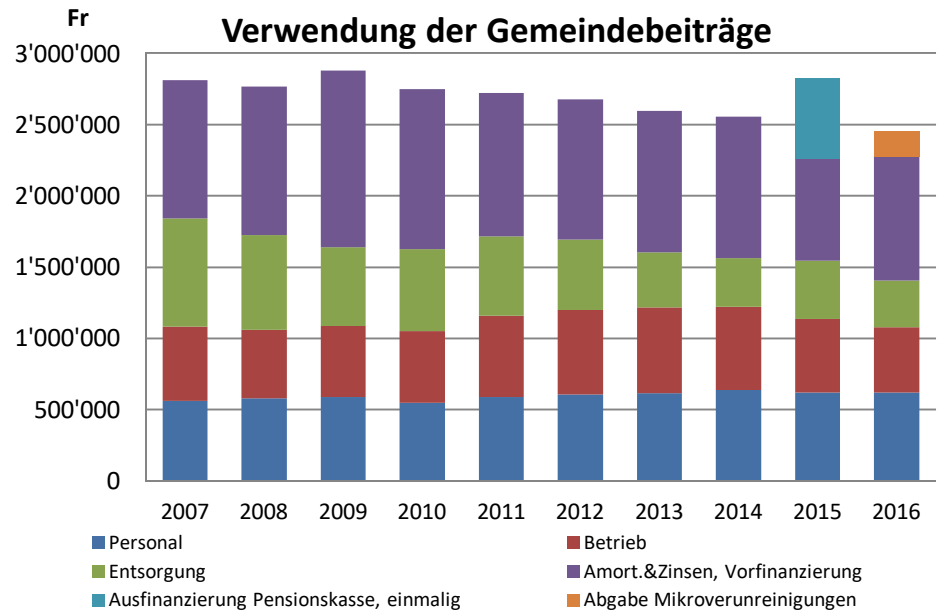
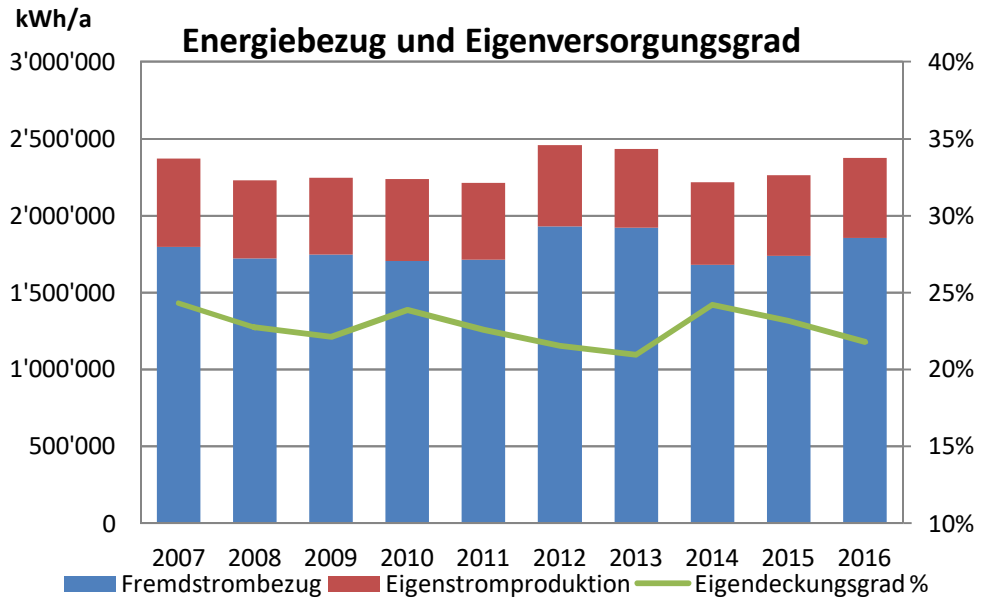
Im April wurde die Gastankstelle in Betrieb genommen (betrieben durch APEX).

Christian Herrmann
Betriebsleiter

7. TECHNISCHE BETRIEBSDATEN

		2016	2015	Abw. (%) 2015 = 100%
Abwassermengen				
Mechanisch & biol. gereinigtes Abwasser	m ³	6'769'860	5'295'884	27.8%
Entlastung über RKB, mech. gereinigt	m ³	1'119'844	763'080	46.8%
Total Rohabwasser	m ³	7'889'704	6'058'964	30.2%
Entsorgte Feststoffmengen				
Rechengut	t	35	42	-16.7%
Sand	t	14	22	-36.3%
Feststoffe im Faulschlamm	t TS	655	694	-5.5%
Total Feststoffe	ca. t	704	758	-7.0%
Klärschlammanfall				
Rohschlamm zur Faulanlage	m ³	21'253	22'842	-7.0%
Rohschlamm Feststoffgehalt	%	4.53	4.37	3.8%
	t TS	964	997	-3.4%
Faulschlamm-Anfall	m ³	21'400	23'133	-7.5%
Faulschlamm Feststoffgehalt	%	3.10	3.00	3.4%
	t TS	664	694	-4.3%
Schlamm Entsorgung				
Menge entwässert und verbrannt	t	2'213	2'473	-10.5%
Trockensubstanz	t TS	655	694	-5.5%
Feststoffgehalt	%	29.6	28.1	5.6%
Gas				
Verbrauch BHKW 03	m ³	350'316	349'311	0.3%
Verbrauch Heizkessel	m ³	1'488	712	109.0%
Gasverkauf an APEX (Gastankstelle)	m ³	6'345		
abgefackelt	m ³	12'183	11'650	4.6%
Gasproduktion	m ³	370'332	361'673	2.4%
Blockheizkraftwerk				
Betriebsstunden BHKW 03	h	8'550	8'599	-0.6%
Gasdurchsatz BHKW 03	m ³ /h	41.0	40.6	0.9%
durchschn. Leistung BHKW 03	kW	60.5	61.0	-0.7%
spez. Gasverbrauch	m ³ /kWh	0.68	0.67	1.5%
Eigenstromproduktion BHKW 03	kWh	517'690	524'177	-1.2%
Elektrische Energie				
Bezug ab Netz EGS (für ARA)	kWh	1'855'994	1'737'723	6.8%
Eigenerzeugung (BHKW)	kWh	517'690	524'177	-1.2%
Verbrauch auf ARA	kWh	2'373'684	2'261'900	4.9%
Eigenversorgungsgrad auf ARA	%	21.8	23.2	-5.9%
Wasser und Heizöl				
Trinkwasser ab Gemeindefnetz	m ³	84	1'403	-94.0%
Heizölverbrauch	l	1'488	534	178.7%
Brauchwasser	m ³	37'524	39'777	-5.7%





Finanzplanung 2015 - 2023

tausend Franken - exkl. MwSt.	Total	Rechn.	Rechn.	Budget	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Bemerkungen	
		2015	2016	2017								
Betriebsrechnung												
Betriebskosten nicht beeinflussbar		2'720	1'228	1'607	1'700	1'700	1'700	1'700	1'700	1'700		
Total Ersatzbeschaffungen & Unterhalt bedingt beeinflussbar	652	101	43	93	98	74	113	67	60	70		
Abgabe Mikroverunreinigungen	1'438		178	180	180	180	180	180	180	180	Fr. 9.- pro EW, ~20'000 Einwohner	
Vorfinanzierung Sanierungen	1'300	700	600								entfällt ab 2017	
Einlage Werterhalt (Pflichteinlage Fr 462'616.-)	5'351		451	700	700	700	700	700	700	700		
Totale Kosten für Verbandsgemeinden		2'821	2'457	2'580	2'498	2'474	2'513	2'467	2'460	2'470		
Investitionsrechnung												
	Nutzungs- dauer	Bestand per 31.12.2015	Total									
Hochwasserschutz	80		3'784	156	10							
Hochwasserschutz (Beteiligung Kanton 35%)			-1'312	-1'157	-155						Zugesichert RRB Nr. 2011/2443, 22.11.2011	
Sanierung Sandfang 1 + 2	33				93						Keramikplatten entf., Sanierung Wechselzone	
Gasometer							140				kontrolliert, kann zurückgestellt werden	
Esatz BHKW	15		350		350						125'000 Betr.Stunden	
V-GEP Projektierung			56	6							Projektierung für 2016	
V-GEP-Massnahmen	50		8'519		36	1'971	1'934	657	704	764	218	2'271
GIS	4		28	28								
Altlasten / Techn. Untersuchungen			70									Offerte inkl. Opt. (zusätzliche Probenahmen)
Ersatz Dekanter, Ersatz DS-Silo -> Muldenverlad	15		1'450			250	1'200					Neuer Standort, DS-Abwurf direkt in Mulden
Ersatz SPS, Leitsystem, Anpassung Software	4		560			150	410					15 Jahre Betrieb
Ersatz Schaltanlagen	30		1'240			350	890					30 Jahre Betrieb
Ersatz Stapler	15		22									37 Jahre alt
Ersatz Traktor	15		70									25 Jahre alt
Installation Rücklaufschlamm	50		50			50						def. Entscheid nach Umbau der NIANA (Model AG)
Total Investitionen			14'887	-967	54	2'871	3'484	1'857	844	764	218	2'271
Eigenmittel												
Finanzierungsbedarf				54	2'871	3'484	1'857	844	764	218	2'271	
Total Eigenmittel			4892	5'864	3'693	909	-248	-392	-456	26	-1'545	

Erklärung

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, 28. April 2017
Zweckverband Abwasserregion Schönenwerd



Finanzverwaltung
Markus Lüscher

Bestätigungsbericht der Rechnungsprüfungskommission

Rechnungsprüfungskommission
des Zweckverbandes der Abwasserregion
Schönenwerd
5012 Schönenwerd

Delegiertenversammlung
des Zweckverbandes der Abwasserregion
Schönenwerd
5012 Schönenwerd

Bestätigungsbericht der Rechnungsprüfungskommission zur Jahresrechnung 2016

Als gewählte Rechnungsprüfungskommission des Zweckverbandes der Abwasserregion Schönenwerd, haben wir im Sinne der kantonalen Gesetzgebung (§ 156 GG) die per 31.12.2016 nach HRM2 abgeschlossene Jahresrechnung 2016 geprüft. Gegenstand der Prüfung waren:

- Bilanz (inkl. Anlagebuchhaltung);
- Erfolgsrechnung;
- Investitionsrechnung;
- Anhang (Eigenkapitalnachweis, Rückstellungsspiegel).

Der Vorstand ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den kantonalen (GG) und kommunalen (Statuten) gesetzlichen Vorschriften verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung und Umsetzung von internen organisatorischen Prozessabläufen (IKS) welche dazu angelegt sind, eine Jahresrechnung zu erstellen, die frei von wesentlichen falschen Aussagen als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Der Vorstand ist zudem verantwortlich für die sachgemässe Anwendung von Rechnungslegungsmethoden.

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 pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Diese Auswahl ist abhängig von der Beurteilung der Risiken, dass die Jahresrechnung falsche Angaben enthält. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das vorhandene interne

Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist. Eine direkte Prüfung des internen Kontrollsystems ist nicht Bestandteil unserer Prüfung. 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 31.12.2016 abgeschlossene Rechnungsjahr 2016 mit folgenden Einschränkungen den kantonalen (GG) und kommunalen (Statuten) Vorschriften:

- *Die Vorfinanzierungen von Fr. 5'413'333.- sind nicht zweckgebunden und müssen somit aufgelöst werden.*

Wir bestätigen, dass unsere Rechnungsprüfungskommission die gesetzlich verlangte Befähigung (§ 103 GG) durch mindestens eine Person, nach Massgabe der in der Erfolgsrechnung ausgewiesenen Summe des Gesamtaufwandes abdeckt. Die Bestimmungen über die Unvereinbarkeit der Amtsausübung (§ 112-113 GG) sind eingehalten.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung 2016 mit einem Aufwand zulasten der Verbandsgemeinden von Fr. 2'457'004.89 und einem Eigenkapital von Fr. 5'864'436.00 zu beschliessen.

Schönenwerd, 2.5.2017

Hans Vögeli
Präsident
Finanzverwalter
Gretzenbach

Beat Baumann
Mitglied
Finanzverwalter
Erlinsbach

Beschluss und Antrag

1 Nachtragskredite

- 1.1 Dringliche Nachtragskredite zur Kenntnisnahme
keine
- 1.2 Ordentliche Nachtragskredite zur Beschlussfassung
keine
- 1.3 Verpflichtungskredite zur Beschlussfassung
Die Schlussabrechnung des VKK "Hochwasserschutz" (Budget Fr. 4'906'000) schliesst mit Totalkosten von Fr. 3'769'742.50 ab, d.h. eine Kreditunterschreitung von Fr. 1'136'257.50
- 1.4 Vorfinanzierungen zur Beschlussfassung
Die Auflösung von Vorfinanzierungen im Umfang von Fr. 78'193.90 erfolgt zugunsten der Projekte:
a) Sanierung Sandfang; Abschreibungen von Fr. 2'832.90 sowie
Nichtbeanspruchung der gebildeten Vorfinanzierung von Fr. 26'513.65 (Vorfinanzierung Fr. 120'000 / Schlussrechnung Fr. 93'486.35)
b) Ersatz Fahrzeuge, Abschreibungen von Fr. 8'736.10 sowie
Nichtbeanspruchung der gebildeten Vorfinanzierung von Fr. 40'111.25 (Vorfinanzierung Fr. 110'000 / Schlussrechnung 69'888.75)

Antrag

Der Vorstand beantragt der Delegiertenversammlung, diese Nachtragskredite, Verpflichtungskredite und Vorfinanzierungen zu genehmigen.

2 Jahresrechnung

2.1 Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	2'645'243.54
Gesamtertrag	Fr.	188'238.65
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) vor Verwendung	Fr.	-2'457'004.89
Kostenverteilung / Kostenübertragung an die Verbandsgemeinden	Fr.	2'457'004.89
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) nach Verwendung	Fr.	-

2.2	Investitionsrechnung	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	208'733.00
		Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-155'065.00
		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (VV) - vor Verteilung	Fr.	53'668.00
		Investitionsrechnungüberschuss / nicht verrechenbare Einnahmen	Fr.	109'707.10
		Kostenverteilung / Kostenübertragung an die Verbandsgemeinden	Fr.	-
		Nettoinvestitionen VV - nach Verteilung	Fr.	163'375.10
2.3	Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	6'246'893.97

Der Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wurde über die Verbandsgemeinden ausgeglichen.
Nettoinvestitionen wurden in das eigene Verwaltungsvermögen aktiviert.

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

3 Antrag

Der Vorstand beantragt der Delegiertenversammlung die vorliegende Jahresrechnung 2016 des Zweckverbandes Abwasserregion Schönenwerd zu genehmigen.

5012 Schönenwerd, 31. März 2017

Zweckverband der Abwasserregion Schönenwerd

Präsident

Aktuar

Jahresrechnung - Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Zweckverband Total		Jahresrechnung 2016	Budget 2016	Jahresrechnung 2015
30	Personalaufwand	619'577.65	630'500.00	1'180'211.70
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	953'843.89	993'000.00	918'205.35
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	11'569.00	57'300.00	15'046.70
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	451'103.00	404'000.00	0.00
36	Transferaufwand	9'150.00	189'500.00	183'250.00
39	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00
	Total betrieblicher Aufwand	2'045'243.54	2'274'300.00	2'296'713.75
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	0.00	0.00	0.00
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag - ohne Kostenverteilung an die VG	110'044.75	0.00	339.95
49	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00
	Total betrieblicher Ertrag	110'044.75	0.00	339.95
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'935'198.79	-2'274'300.00	-2'296'373.80
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	2'000.00	822.40
	Ergebnis aus Finanzierung	0.00	2'000.00	822.40
	Operatives Ergebnis	-1'935'198.79	-2'272'300.00	-2'295'551.40
38	Ausserordentlicher Aufwand	600'000.00	600'000.00	1'544'418.50
48	Ausserordentlicher Ertrag	78'193.90	57'300.00	1'018'518.50
	Ausserordentliches Ergebnis	-521'806.10	-542'700.00	-525'900.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung (vor allfälliger Kostenverteilung)	-2'457'004.89	-2'815'000.00	-2'821'451.40
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV		Jahresrechnung 2016	Budget 2016	Jahresrechnung 2015
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	172'899.10	245'000.00	155'850.70
52	Immaterielle Anlagen	35'833.90	1'971'000.00	33'296.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		208'733.00	2'216'000.00	189'146.70
Investitionseinnahmen				
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
62	Abgang immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge	155'065.00	0.00	1'018'518.50
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		155'065.00	0.00	1'018'518.50
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
	Total Investitionsausgaben	208'733.00	2'216'000.00	189'146.70
	Total Investitionseinnahmen	155'065.00	0.00	1'018'518.50
592	Übertrag Einnahmenüberschuss in ER	109'707.10	0.00	829'371.80
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+) (vor allfälliger Kostenverteilung)		-163'375.10	-2'216'000.00	0.00

Bilanz

Aktiven		01.01.2016	Zunahme	Abnahme	31.12.2016
Finanzvermögen					
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	4'203'275.30	3'935'188.70	2'106'529.13	6'031'934.87
101	Forderungen	907'936.16	117'963.65	1'025'611.96	287.85
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	142.85	63'900.65	1'178.35	62'865.15
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00	0.00	0.00
107	Finanzanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00
108	Sachanlagen Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00
109	Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen u. Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Finanzvermögen		5'111'354.31	4'117'053.00	3'133'319.44	6'095'087.87
Verwaltungsvermögen					
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	0.00	163'375.10	11'569.00	151'806.10
142	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00
144	Darlehen	0.00	0.00	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00	0.00
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Verwaltungsvermögen		0.00	163'375.10	11'569.00	151'806.10
Total Aktiven		5'111'354.31	4'280'428.10	3'144'888.44	6'246'893.97

Bilanz

Passiven		01.01.2016	Zunahme	Abnahme	31.12.2016
Kurzfristiges Fremdkapital					
200	Laufende Verbindlichkeiten	206'099.01	2'373'153.53	2'212'665.22	366'587.32
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	13'728.40	15'710.65	13'568.40	15'870.65
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Kurzfristiges Fremdkapital		219'827.41	2'388'864.18	2'226'233.62	382'457.97
Langfristiges Fremdkapital					
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00	0.00	0.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen u. Fonds im Fremdk.	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Langfristiges Fremdkapital		0.00	0.00	0.00	0.00
Total Fremdkapital		219'827.41	2'388'864.18	2'226'233.62	382'457.97
Eigenkapital					
290	Verpflichtungen / Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen	0.00	451'103.00	0.00	451'103.00
291	Fonds / Legate	0.00	0.00	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	4'891'526.90	600'000.00	78'193.90	5'413'333.00
294	Reserven	0.00	0.00	0.00	0.00
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	0.00	0.00	0.00	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00
298	Übriges Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Eigenkapital		4'891'526.90	1'051'103.00	78'193.90	5'864'436.00
Total Passiven		5'111'354.31	3'439'967.18	2'304'427.52	6'246'893.97

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

A0 Angewandtes Regelwerk und Abweichungen

Rechtliche Grundlagen

Die **vorliegende Jahresrechnung** basiert auf dem Gemeindegesetz.

Regelwerk

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

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.

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 beträgt die **Wesentlichkeitsgrenze** in der **Erfolgsrechnung Fr. 6'000.00** und in der **Investitionsrechnung Fr. 30'000.00**. Hingegen gilt bei Rückstellungen keine Wesentlichkeitsgrenze.

Bewertungsgrundsätze

Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert. Positionen des Verwaltungsvermögens werden wie folgt bilanziert:

Die Bilanzierung erfolgt grundsätzlich zum Anschaffungswert abzüglich der Abschreibung oder, wenn tiefer liegend, zum Verkehrswert. Positionen des Verwaltungsvermögens, die durch Nutzung einem Wertverzehr unterliegen, werden planmässig je Anlagekategorie nach der festgelegten Nutzungsdauer abgeschrieben. Ist bei einer Position des Verwaltungsvermögens eine dauerhafte Wertminderung absehbar, wird deren bilanzierter Wert berichtigt.

Per Einführungszeitpunkt von HRM2 bestand kein Verwaltungsvermögen. Positionen des Fremd- und Eigenkapitals werden grundsätzlich zu Nominalwerten bilanziert.

Anhang

Finanzanlagen / Wertschriften

A1	Finanzanlagen und Wertschriftenverzeichnis							Laufendes Jahr	Vorjahr
	Soweit die Angaben direkt aus den Einzelheiten der Bilanz ersichtlich sind, kann auf den Ausweis verzichtet werden.							Bilanzwert in Fr.	Bilanzwert in Fr.
Konto	Art der Wertschrift	Schuldner/Name	Laufzeit	Zinssatz	Anzahl	Nominalwert			
10700	Aktien					-	-	-	
10702	Anteilschein					-	-	-	
Total							0	0	

Anhang

Anlagespiegel / Abschreibungen

Verbindlich sind die vorgegebenen Anlagekategorien. Die Darstellung muss auch separat für den allgemeinen Haushalt und die Spezialfinanzierungen dargestellt werden können.

Kontengr. / Nr.	Kontobezeichnung	Bezeichnung	ND	RND	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen			Buchwert
					01.01.2016	Zugang	Abgang	31.12.2016	01.01.2016	Ord. Abschr.	31.12.2016	31.12.2016
14032	Abwasserbeseitigung				0.00	35'833.90	35'833.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
14032.01	Tiefbauten	VGEP	50	50	0.00	35'833.90	35'833.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
14042	Abwasserbeseitigung				0.00	103'010.35	9'524.00	93'486.35	0.00	2'832.90	2'832.90	90'653.45
14042.01	Hochwasserschutzmassnahmen	Hochwasserschutzmassnahmen	50	50	0.00	9'524.00	9'524.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
14042.02	Sandfangsanierung	Sandfang Sanierung	33	33	0.00	93'486.35	0.00	93'486.35	0.00	2'832.90	2'832.90	90'653.45
14062	Abwasserbeseitigung				0.00	69'888.75	0.00	69'888.75	0.00	8'736.10	8'736.10	61'152.65
14062.01	Traktor	Traktor Kubato	8	8	0.00	46'388.75	0.00	46'388.75	0.00	5'798.60	5'798.60	40'590.15
14062.02	Stapler	Toyota Stapler	8	8	0.00	23'500.00	0.00	23'500.00	0.00	2'937.50	2'937.50	20'562.50
Total					0.00	208'733.00	45'357.90	163'375.10	0.00	11'569.00	11'569.00	151'806.10

Anhang

Liegenschaftsverzeichnis Finanzvermögen

A2.1	Liegenschaften Finanzvermögen				
<i>Soweit die Angaben direkt aus den Einzelheiten der Bilanz ersichtlich sind, kann auf den Ausweis verzichtet werden.</i>					
GB-Nr.	Ort	Bezeichnung	Zone	Fläche in Aaren	Bilanzwert
Total Bilanzwert					-

Anhang

Beteiligungsspiegel

A3 Angaben über wesentliche Beteiligungen an Unternehmen und öffentlich-rechtlichen Institutionen (mind. > 10%)						
Name, Sitz	Rechtsform	Zweck, Tätigkeit	spezifische Risiken (Haftung, Nachschusspflicht, Solidarhaftung)	Anteil ZV Laufendes Jahr	Anteil ZV Vorjahr	Buchwert
privatrechtliche Unternehmen						
keine						
öffentlich-rechtliche Unternehmen						
keine						
Zweckverbände						
keine						
öffentlich-rechtliche Verträge						
keine						

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

Rückstellungsspiegel

A5 Rückstellungsspiegel		Beschluss- art	geschätzter Totalbetrag	Buchwert per 01.01.	Bildung inkl. Erhöhung	Verwendung	Auflösung	Betrag in Fr. Buchwert per 31.12.
Name und Beschreibung								
kurzfristige Rückstellungen (20550)								
keine			0	0	0	0	0	0
								0
								0
langfristige Rückstellungen (20850)								
keine			0	0	0	0	0	0
								0
								0
Total Rückstellungen								0

Anhang

Eigenkapitalnachweis

A6 Eigenkapitalnachweis						
Bezeichnung	Konto	Bestand 1.1.	Einlagen	Entnahmen	Jahresergebnis	Bestand per 31.12.
Wasserversorgung SF	29001.01					0.00
Werterhalt SF	29001.02					0.00
Abwasserbeseitigung SF	29002.01					0.00
Werterhalt SF	29002.02	0.00	451'103.00			451'103.00
Abfallbeseitigung SF	29003.01					0.00
Fonds	29100.00					0.00
Legate und Stiftungen	29110.01					0.00
Vorfinanzierungen	29302.01	4'891'526.90	600'000.00	78'193.90		5'413'333.00
Aufwertungsreserve	29500.01					0.00
Neubewertungsreserve	29600.01					0.00
übriges Eigenkapital	29800.01					0.00
Bilanzüberschuss, -fehlbetrag	299					0.00
Total						5'864'436.00

Anhang

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

A7.1 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Abwasserbeseitigung							Betrag in Fr.	
Anlagekategorie	Wiederbeschaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbeschaffungswert 31.12.	betriebswirtschaftliche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Pflichteinlage Werterhalt IST	
Kanäle	35'588'000	0	35'588'000	0.3125%	111'213	0	111'213	
Sonderbauwerke	1'089'000		1'089'000	0.5000%	5'445	0	5'445	
Kläranlage	46'128'000		46'128'000	0.7500%	345'960	11'569	334'445	
Total					462'618	11'569	451'103	
				Total Einlage Werterhalt	462'618			
				minimale gesetzlich vorgeschriebene Einlage Werterhalt	462'616			
				über der gesetzlich vorgeschriebenen Einlage Werterhalt	2			

Anhang

Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen

A8	Bürgschaften, Garantieverpflichtungen und Pfandbestellungen z.G. Dritter			Laufendes Jahr	Vorjahr
	Name	Beschrieb	allfällige Sicherheiten	Fr.	Fr.
	Bürgschaften				
	Keine				
	Garantieverpflichtungen				
	keine				
	Pfandbestellungen z.G. Dritter				
	keine				
	Gesamtbetrag			0	0

Anhang

Leasing

A9	Nicht bilanzierte Leasingverpflichtungen (Aufwand Erfolgsrechnung)			Leasingraten	
				Laufendes Jahr	Vorjahr
				Fr.	Fr.
Firma	Leasinggut	Leasingdauer			
Gesamtbetrag					

Anhang

Kostenverteiler (Detail siehe Investitions- und Betriebskostenverteiler 2016)

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 "E G"					BERTRIEBS JAHR 2016
			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 .			
Gemeinde	Brutto E	Netto E	Fläche in m ²	EWG aus Fläche		Wasser in m ³	EWG aus Wasser	Total E EWG/F+EWG/W
Däniken	2'780	2'693	277'825	1111	Normalarbeit Schichtarbeit	92'754 4'908	1131 38	4973
Dulliken	315	315						315
Erlinsbach SO	3'388	3'388	32'478	130		19'760	241	3759
Gretzenbach (ohne Cartaseta)	2'691	2'626	189'809	759	Normalarbeit Schichtarbeit	10'741 0	131 0	3516
Niedergösgen (ohne Model AG)	3'840	3'830	109'502	438		5'534	67	4335
Obergösgen	2'208	2'208	29'062	116		8'785	107	2431
Schönenwerd	4'963	4'957	197'360	789		28'448	347	6093
TOTAL EG		20017		3343			2062	25422

3.2 Aufteilung der Kosten

Totalkosten "Gemeinden" gemäss 2.5

1'549'463.27

	EW+EWG 2016	Anteil in % 2016	Jahresrechnung 2016 Fr.	Budget 2016 Fr.	Jahresrechnung 2015 Fr.
Däniken	4973	12.33627%	303'102.86	347'266	347'499
Dulliken	315	0.78140%	19'199.16	21'997	21'073
Erlinsbach SO	3759	9.32476%	229'109.92	262'492	265'327
1) Gretzenbach	3516	8.72197%	214'299.15	245'523	239'304
2) Niedergösgen	4335	10.75362%	264'216.95	302'714	302'312
Obergösgen	2431	6.03046%	148'168.72	169'757	170'214
Schönenwerd	6093	15.11460%	371'366.52	425'476	427'692
Total "Gemeinden"	25422	63.06309%	1'549'463.27	1'775'226	1'773'421
Total "Cartaseta"		2.93070%	72'007.37	82'499	77'891
Total "Model AG"		34.00621%	835'534.25	957'275	970'138
2.5 TOTAL KOSTEN		100.00%	2'457'004.89	2'815'000	2'821'451
Gretzenbach		8.72197%	214'299.15	245'523	239'304
Cartaseta		2.93070%	72'007.37	82'499	77'891
Total		11.65266%	286'306.52	328'022	317'195
Niedergösgen		10.75362%	264'216.95	302'714	302'312
Model AG		34.00621%	835'534.25	957'275	970'138
Total		44.75983%	1'099'751.20	1'259'989	1'272'450

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)

Es sind sämtliche Nachtragskredite unabhängig von der Finanzkompetenz in der Liste zu führen. Gegenüber der Delegiertenversammlung sind mindestens die Überschreitungen nach den Finanzkompetenzen Vorstand und Delegiertenversammlung offen zu legen.

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 Betrieb	446'000.00	455'941.75	9'941.75	Treueprämie D. Woodtli vergessen	9'941.75	o	e	VS	
2	7206.3132.00	Honorare externe Berater	4'000.00	16'198.20	12'198.20	Honorar für Rückforderung der Netzausgabe	12'198.20	o	e	VS	
3	7206.3143.25	Wasser ARA	5'000.00	6'196.15	1'196.15	Grösserer Wasserverbrauch	1'196.15	o	w	VS	
4	7206.3510.10	Einlage Werterhalt	404'000.00	451'103.00	47'103.00	Anstelle Einlage in Vorfinanzierung	47'103.00	o	e	VS	
5	7206.4400.00	Zinsen flüssige Mittel	2'000.00	0.00	2'000.00	Infolge der Zinspolitik wird von den Banken keine Zinsen mehr bezahlt	2'000.00	o	e	VS	
6					0.00		0.00				
Total Nachtragskredite					0.00		72'439.10				

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 31.12.2015	Jahresrechnung Ausgaben 2016		Einnahmen 2016	Total Ausgaben / Einnahmen * bis 31.12.2016	Restkredit / Saldo	Schlussab- rechnung
7206.5032.01	Sanierung Sandfang	05.11.2015	DV	125'000	-	93'486	-	93'486	31'514	03.11.2016	
7206.5042.01	Hochwasserschutzmassnahmen	12.11.2009	DV	4'906'000	3'769'742	9'524	-9'524	3'769'742	1'136'258	11.05.2017	
7206.5062.00	Ersatz Stapler	01.12.2015	VS	50'000		23'500		23'500	26'500	17.03.2016	
7206.5062.01	Ersatz Traktor	24.05.2016	VS	70'000		46'389		46'389	23'611	06.10.2016	
7206.5292.01	VGEP-Massnahmen 2. Etappe	03.11.2016	DV	223'000		35'834	-35'834	-0	223'000		
								-			
								-			
								-			
Total						208'733	-45'358				

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

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Jahresrechnung 2016		Budget 2016		Jahresrechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	2'645'243.54 0.00	2'645'243.54	2'874'300.00 0.00	2'874'300.00	3'841'132.25 0.00	3'841'132.25
7206	Abwasserbeseitigung Nettoergebnis	2'645'243.54	2'645'243.54 0.00	2'874'300.00	2'874'300.00 0.00	3'841'132.25	3'841'132.25 0.00
3000.00	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	13'285.45		15'000.00		13'037.20	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	455'941.75		446'000.00		478'546.30	
3010.09	Rückerstattungen von Lohn	-2'400.00		0.00		0.00	
3049.00	übrige Zulagen	42'965.40		50'000.00		0.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	32'677.55		37'500.00		43'836.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	47'968.80		48'000.00		46'240.80	
3052.05	AG-Beiträge an Pensionskasse Ausfinanzierung	0.00		0.00		560'592.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	27'272.35		29'000.00		27'514.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung der Behördenmitglieder	310.00		2'500.00		7'910.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'556.35		2'500.00		2'533.65	
3100.00	Büromaterial	11'600.15		16'700.00		5'385.55	
3111.00	Anschaffungen Maschinen und Mobiliar	0.00		19'000.00		1'680.00	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	4'491.05		7'500.00		6'039.15	
3130.03	Telefon, Internet und Porti	5'431.40		6'700.00		5'119.15	
3130.04	Bankspesen	205.80		500.00		196.60	
3130.05	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'846.00		6'400.00		5'250.00	
3132.00	Honorare externe Berater und Gutachter	16'198.20		4'000.00		5'645.52	
3134.00	Sachversicherungsprämien	35'151.85		40'200.00		33'676.15	
3134.20	Unterhalt Gebäude und Umgebung	0.00		8'500.00		3'482.40	
3134.201	Unterhalt Gebäude, Wasserstrasse	4'366.75		0.00		1'264.00	
3134.202	Unterhalt Gebäude, Biologie	0.00		0.00		0.00	
3134.203	Unterhalt Gebäude, Schlammbehandlung	0.00		0.00		0.00	
3137.00	Abgabe Mikroverunreinigung	177'912.00		180'000.00		0.00	
3143.21	Unterhalt und Reparatur, Anlagen und Maschinen	3'100.65		0.00		0.00	
3143.211	Unterhalt und Reparatur, Anlagen allgemein	6'457.34		126'800.00		19'919.95	
3143.212	Unterhalt und Reparatur, Anlage Wasserstrasse	668.70		0.00		72'066.15	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Jahresrechnung 2016		Budget 2016		Jahresrechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3143.213	30'433.25		0.00		14'598.10	
3143.214	25'403.72		0.00		66'126.74	
3143.22	599.25		8'000.00		17'431.62	
3143.24	0.00		3'000.00		0.00	
3134.25	6'196.15		5'000.00		4'372.75	
3134.27	228'360.65		240'000.00		217'271.50	
3143.28	400.60		6'000.00		0.00	
3143.29	12'884.75		20'700.00		17'337.65	
3143.30	78'256.75		90'000.00		73'110.20	
3143.31	69'650.00		82'000.00		70'221.55	
3143.32	12'342.97		22'500.00		21'335.41	
3143.33	219'571.60		273'500.00		256'675.21	
3170.00	0.00		0.00		0.00	
3170.01	277.95		4'000.00		0.00	
3199.00	36.36		2'000.00		0.00	
3300.00	11'569.00		57'300.00		15'046.70	
3406.00	0.00		0.00		0.00	
3510.00	451'103.00		404'000.00		0.00	
3612.00	9'150.00		9'500.00		9'150.00	
3660.02	0.00		0.00		174'100.00	
3893.00	600'000.00		600'000.00		1'544'418.50	
4400.00		0.00		2'000.00		822.40
4632.00		2'457'004.89		2'815'000.00		2'821'451.40
4691.00		109'707.10		0.00		0.00
4699.10		337.65		0.00		339.95
4893.00		78'193.90		57'300.00		1'018'518.50

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Jahresrechnung 2016		Budget 2016		Jahresrechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	2'645'243.54	2'645'243.54	2'874'300.00	2'874'300.00	3'841'132.25	3'841'132.25
3	Aufwand	2'645'243.54		2'874'300.00		3'841'132.25	
30	Personalaufwand	619'577.65		630'500.00		1'180'211.70	
300	Behörden und Kommissionen	466'827.20		461'000.00		491'583.50	
3000	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	13'285.45		15'000.00		13'037.20	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	453'541.75		446'000.00		478'546.30	
304	Zulagen	42'965.40		50'000.00		0.00	
3049	übrige Zulagen	42'965.40		50'000.00		0.00	
305	Arbeitgeberbeiträge	107'918.70		114'500.00		678'183.85	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	32'677.55		37'500.00		43'836.65	
3052	AG-Beiträge an Pensionskasse	47'968.80		48'000.00		46'240.80	
3052	AG-Beiträge an Pensionskasse Ausfinanzierung	0.00		0.00		560'592.00	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherung	27'272.35		29'000.00		27'514.40	
309	überiger Personalaufwand	1'866.35		5'000.00		10'444.35	
3090	Aus- und Weiterbildung der Behördenmitglieder	310.00		2'500.00		7'910.70	
3099	Übriger Personalaufwand	1'556.35		2'500.00		2'533.65	
31	Sach- und Betriebsaufwand	953'843.89		1'173'000.00		918'205.35	
3100.00	Büromaterial	11'600.15		16'700.00		5'385.55	
3111.00	Anschaffungen Maschinen und Mobiliar	0.00		19'000.00		1'680.00	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	4'491.05		7'500.00		6'039.15	
3130.03	Telefon, Internet und Porti	5'431.40		6'700.00		5'119.15	
3130.04	Bankspesen	205.80		500.00		196.60	
3130.05	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'846.00		6'400.00		5'250.00	
3132.00	Honorare externe Berater und Gutachter	16'198.20		4'000.00		5'645.52	
3134.00	Sachversicherungsprämien	35'151.85		40'200.00		33'676.15	
3134.20	Unterhalt Gebäude und Umgebung	0.00		8'500.00		3'482.40	

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung	Jahresrechnung 2016		Budget 2016		Jahresrechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.201	Unterhalt Gebäude, Wasserstrasse	4'366.75		0.00		1'264.00
3134.202	Unterhalt Gebäude, Biologie	0.00		0.00		0.00
3134.203	Unterhalt Gebäude, Schlammbehandlung	0.00		0.00		0.00
3137	Abgabe Mikroverunreinigung	177'912.00		180'000.00		0.00
3143.21	Unterhalt und Reparatur, Anlagen und Maschinen	3'100.65		0.00		0.00
3143.211	Unterhalt und Reparatur, Anlagen allgemein	6'457.34		126'800.00		19'919.95
3143.212	Unterhalt und Reparatur, Anlage Wasserstrasse	668.70		0.00		72'066.15
3143.213	Unterhalt und Reparatur, Anlage Biologie	30'433.25		0.00		14'598.10
3143.214	Unterhalt und Reparatur, Anlagen Schlammbehandlung	25'403.72		0.00		66'126.74
3143.22	Unterhalt und Reparatur Kanalisation	599.25		8'000.00		17'431.62
3143.24	Heizung ARA	0.00		3'000.00		0.00
3134.25	Wasser ARA	6'196.15		5'000.00		4'372.75
3134.27	Energie ARA	228'360.65		240'000.00		217'271.50
3143.28	Energie Pumpwerke	400.60		6'000.00		0.00
3143.29	Rechengut- und Sandbeseitigung	12'884.75		20'700.00		17'337.65
3143.30	Chemikalien- Phosphatfällung	78'256.75		90'000.00		73'110.20
3143.31	Chemikalien-Flockungsmittel	69'650.00		82'000.00		70'221.55
3143.32	übrigies Verbrauchsmateriel	12'342.97		22'500.00		21'335.41
3143.33	Entsorgung Klärschlamm	219'571.60		273'500.00		256'675.21
3170.00	Reisekosten und Spesen	0.00		0.00		0.00
3170.01	Repräsentationsspese	277.95		4'000.00		0.00
3199.00	übriger Betriebsaufwand	36.36		2'000.00		0.00
330	Abschreibungen	11'569.00		57'300.00		15'046.70
3300	Planmässige Abschreibungen	11'569.00		57'300.00		15'046.70
351	Einlage in Fonds und Spezialfinanzierung	451'103.00		404'000.00		0.00
3510	Einlage in SF EK	451'103.00		404'000.00		0.00
36	Transferaufwand	9'150.00		9'500.00		183'250.00

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Jahresrechnung 2016		Budget 2016		Jahresrechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612	Entschädigung an Gemeinden, Verwaltungskosten Schönenwe	9'150.00		9'500.00		9'150.00	
3661	Ausserplanmässige Abschreibungen	0.00		0.00		174'100.00	
389	Einlagen in das Eigenkapital	600'000.00		600'000.00		1'544'418.50	
3893.00	Einlage in Vorfinanzierung EK	600'000.00		600'000.00		1'544'418.50	
4	Ertrag		2'645'243.54		2'874'300.00		3'841'132.25
440	Zinsertag		0.00		2'000.00		822.40
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		0.00		2'000.00		822.40
46	Transferaufwand		2'567'049.64		2'815'000.00		2'821'791.35
4632.00	Beiträge von Gemeinden		2'457'004.89		2'815'000.00		2'821'451.40
4691.00	Einnahmenüberschuss aus Investitionsrechnung		109'707.10		0.00		0.00
4699.10	Rückerstattung Co2-Abgabe		337.65		0.00		339.95
489	Entnahme aus dem Eigenkapital		78'193.90		57'300.00		1'018'518.50
4893.00	Entnahme aus Vorfinanzierung		78'193.90		57'300.00		1'018'518.50

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten		Jahresrechnung 2016		Budget 2016		Jahresrechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	318'440.10	155'065.00 163'375.10	468'000.00	0.00 468'000.00	189'146.70	1'018'518.50 -829'371.80
72	Abwasserbeseitigung Nettoergebnis	318'440.10	155'065.00 163'375.10	468'000.00	0.00 468'000.00	189'146.70	1'018'518.50 -829'371.80
7206	Abwasserbeseitigung Nettoergebnis	318'440.10	155'065.00 163'375.10	468'000.00	0.00 468'000.00	189'146.70	1'018'518.50 -829'371.80
5032.00	Sanierung Sandfang	93'486.35		125'000.00		0.00	
5040.00	Hochwasserschutzmassnahmen	9'524.00		0.00		155'850.70	
5062.00	Ersatz Stapler	23'500.00		50'000.00		0.00	
5062.01	Ersatz Traktor	46'388.75		70'000.00		0.00	
5202.00	GIS-Software	0.00		0.00		27'650.00	
5292.00	VGEP-Massnahmen Etappe 1	19'910.20		223'000.00		0.00	
5292.01	VGEP-Massnahmen Etappe 2	15'923.70		0.00		0.00	
5292.00	Verbands-GEP Ausführungen	0.00		0.00		5'646.00	
5920.00	Einnahmenüberschuss in Erfolgsrechnung	109'707.10		0.00		0.00	
6310.00	Kantonsbeiträge		155'065.00				1'018'518.50

Investitionsrechnung

Sachgruppengliederung		Jahresrechnung 2016		Budget 2016		Jahresrechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Investitionsrechnung	318'440.10	318'440.10	2'216'000.00	2'216'000.00	189'146.70	189'146.70
5	Investitionsausgaben	318'440.10	318'440.10	2'216'000.00	2'216'000.00	189'146.70	189'146.70
50	Sachanlagen	318'440.10	318'440.10	2'216'000.00	2'216'000.00	189'146.70	189'146.70
503	Tiefbau	93'486.35		125'000.00		0.00	
5032	Sanierung Sandfang	93'486.35		125'000.00		0.00	
504	Hochbauten	9'524.00		0.00		155'850.70	
5042	Hochwasserschutzmassnahmen	9'524.00		0.00		155'850.70	
506	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	69'888.75		120'000.00		0.00	
5062.00	Ersatz Stapler	23'500.00		50'000.00		0.00	
5062.01	Ersatz Traktor	46'388.75		70'000.00		0.00	
520	Software	0.00		0.00		27'650.00	
5202	GIS-Software	0.00		0.00		27'650.00	
529	übrige immaterielle Anlagen	35'833.90		1'971'000.00		5'646.00	
5292	VGEP-Massnahmen	35'833.90		1'971'000.00		0.00	
5292	Verbands-GEP Ausführungen					5'646.00	
592	Einnahmenüberschuss in Erfolgsrechnung	109'707.10		0.00		0.00	
5920	Einnahmenüberschuss in Erfolgsrechnung	109'707.10		0.00		0.00	
631	Investitionsbeitrag Kanton	0.00	155'065.00	0.00	0.00	0.00	1'018'518.50
6310	Investitionsbeitrag Kanton	0.00	155'065.00	0.00	0.00	0.00	1'018'518.50
690	Aktivierete Ausgaben	0.00	163'375.10	0.00	2'216'000.00	0.00	-829'371.80
6900	Aktivierete Ausgaben Abwasserbeseitigung	0.00	163'375.10	0.00	2'216'000.00	0.00	-829'371.80

Bilanz

Aktiven		01.01.2016	Zunahme	Abnahme	31.12.2016
1	Aktiven	5'111'354.31	4'280'428.10	3'144'888.44	6'246'893.97
10	Finanzvermögen	5'111'354.31	4'117'053.00	3'133'319.44	6'095'087.87
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	4'203'275.30	3'935'188.70	2'106'529.13	6'031'934.87
10000.01	Kasse Kläranlage	109.75	200.00	223.30	86.45
10020.01	SoBa, Schönenwerd	4'203'165.55	3'934'988.70	2'106'305.83	6'031'848.42
101	Forderungen	907'936.16	117'963.65	1'025'611.96	287.85
10101.01	Forderungen Verrechnungssteuer	3'562.95	0.00	3'275.10	287.85
10112.01	Kontokorrent Däniken	29'699.46	0.00	29'699.46	0.00
10112.02	Kontokorrent Dulliken	1'159.30	0.05	1'159.35	0.00
10112.03	Kontokorrent Erlinsbach	27'353.45	0.00	27'353.45	0.00
10112.04	Kontokorrent Gretzenbach	18'570.70	0.00	18'570.70	0.00
10112.05	Kontokorrent Niedergösgen	758'645.85	0.00	758'645.85	0.00
10112.06	Kontokorrent Obergögsgen	11'031.05	0.00	11'031.05	0.00
10112.074	Kontokorrent Schönenwerd	29'907.70	0.00	29'907.70	0.00
10192.01	MWST-VST-Guthaben Betriebskosten	0.00	60'610.45	60'610.45	0.00
10192.02	MWST-VST-Guthaben Investitionen	0.00	16'698.60	16'698.60	0.00
10192.10	MWST Guthaben Eidg. Steuerverwaltung	28'005.70	40'654.55	68'660.25	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzung	142.85	63'900.65	1'178.35	62'865.15
10470.01	Transitorische Aktiven	142.85	63'900.65	1'178.35	62'865.15
14	Verwaltungsvermögen	0.00	163'375.10	11'569.00	151'806.10
140	Sachanlagen VV	0.00	163'375.10	11'569.00	151'806.10
14042.01	Hochwasserschutzmassnahmen	0.00	0.00	0.00	0.00
14042.02	Sandfangsanierung	0.00	93'486.35	0.00	93'486.35
14042.99	WB Hochbauten	0.00	0.00	2'832.90	-2'832.90
14062.01	Traktor	0.00	46'388.75	0.00	46'388.75
14062.02	Stapler	0.00	23'500.00	0.00	23'500.00
14062.99	WB Mobilien	0.00	0.00	8'736.10	-8'736.10

Bilanz

Passiven		01.01.2016	Zunahme	Abnahme	31.12.2016
2	Passiven	5'111'354.31	3'439'967.18	2'304'427.52	6'246'893.97
20	Fremdkapital	219'827.41	2'388'864.18	2'226'233.62	382'457.97
200	Laufende Verbindlichkeiten	206'099.01	2'373'153.53	2'212'665.22	366'587.32
20000.01	Kreditoren Sammelkonto	100'843.61	1'367'197.87	1'356'261.57	111'779.91
20012.01	Kontokorrent Däniken	0.00	18'280.33	0.00	18'280.33
20012.02	Kontokorrent Dulliken	0.00	866.89	0.00	866.89
20012.03	Kontokorrent Erlinsbach	0.00	11'785.02	0.00	11'785.02
20012.04	Kontokorrent Gretzenbach	0.00	36'417.99	0.00	36'417.99
20012.05	Kontokorrent Niedergösgen	0.00	43'567.46	0.00	43'567.46
20012.06	Kontokorrent Obergösgen	0.00	12'793.15	0.00	12'793.15
20012.07	Kontokorrent Schönenwerd	0.00	52'323.92	0.05	52'323.87
20022.01	MWST-Umsatzsteuer	0.00	220'519.45	220'519.45	0.00
20022.10	MWST Schuld Eidg. Steuerverwaltung	105'255.40	172'891.25	199'373.95	78'772.70
20050.01	Internes Kontokorrent Nettoauszahlung Lohn	0.00	436'510.20	436'510.20	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	13'728.40	15'710.65	13'568.40	15'870.65
20470.01	Transitorische Passiven	13'728.40	15'710.65	13'568.40	15'870.65
29	Eigenkapital	4'891'526.90	1'051'103.00	78'193.90	5'864'436.00
290	Verpflichtungen / Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen	0.00	451'103.00	0.00	451'103.00
29002.02	Werterhalt Zweckverband ARA	0.00	451'103.00	0.00	451'103.00
293	Vorfinanzierungen	4'891'526.90	600'000.00	78'193.90	5'413'333.00
29302.01	Vorfinanzierungen	4'891'526.90	600'000.00	78'193.90	5'413'333.00