

Jahresrechnung 2017

Version 1.8

11.04.2018

Vorstand

5. April 2018

Delegiertenversammlung

3. Mai 2018

Inhaltsverzeichnis

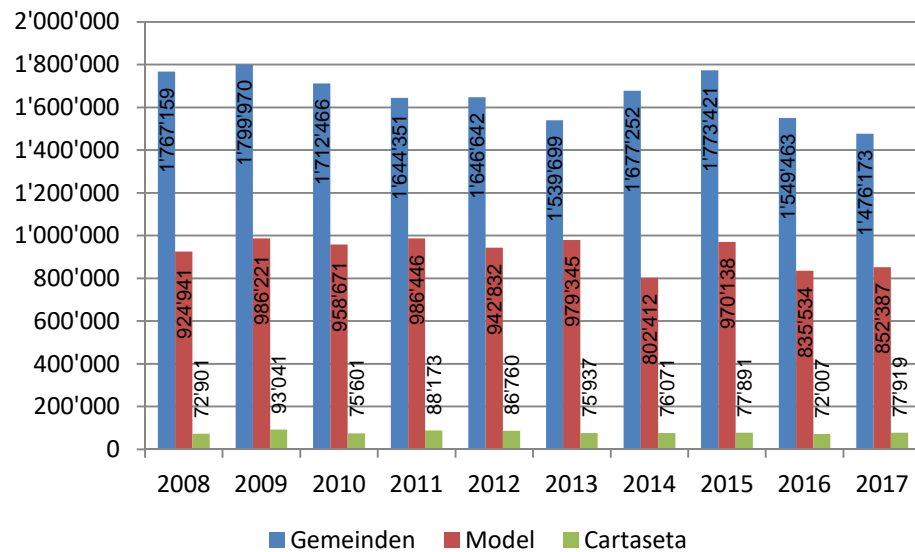
Titelblatt		Seite
Bericht und Antrag		
1	Bericht des Präsidenten, technischer Bericht und Finanzplan	4
2	Erklärung Finanzverwaltung	14
3	Bestätigungsbericht Rechnungsprüfungskommission	15
4	Beschluss und Antrag	16
Jahresrechnung - Finanzbericht		
5	Finanzierung	18
6	Erfolgsrechnung	20
7	Investitionsrechnung	21
8	Bilanz	22
9	Geldflussrechnung (Verzicht)	
10	Anhang	
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung		
A0	Angewandtes Regelwerk und Abweichungen	24
A0	Rechnungslegungsgrundsätze, Bilanzierungs- und Bewertungsvorschriften	25
Finanzinformationen		
A1	Finanzanlagen / Wertschriften - keine Werte	
A2	Anlagespiegel / Abschreibungen	26
A2.1	Liegenschaftsverzeichnis Finanzvermögen - keine Werte	
A3	Beteiligungsspiegel - Keine Werte	
A4	Brandversicherungswerte	27
A5	Rückstellungsspiegel - Keine Werte	
A6	Eigenkapitalausweis	28
A7	Werterhalt-Berechnung	29
A8	Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen - Keine Werte	
A9	Nicht bilanzierte Leasingverpflichtungen - Keine Werte	
A10	Kostenverteiler / Abrechnung mit Verbandsgemeinden (eigene Aufstellungen)	30
Kreditwesen		
A11	Nachtragskreditkontrolle	32
A12	Verpflichtungskreditkontrolle	33
Finanzkennzahlen		
A13	Finanzkennzahlen (Auswahl)	34
Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		
11	Erfolgsrechnung	38
12	Investitionsrechnung	43
13	Bilanz	45

Bericht und Antrag

Bericht des Präsidenten, techn. Bericht und Finanzplan

1. Finanzen

Die Kosten für die Gemeinden und die Industrie für das Jahr 2017 liegen mit Fr. 2'406'479.98 unter dem langjährigen Jahresmittel von Fr. 2'806'749.- (1994 - 2017).



Abgabe Mikroverunreinigungen

Im Jahr 2017 wurden Abgaben für die Mikroverunreinigungen in der Höhe von Fr. 180'009.- (20'001 Einwohner à Fr. 9.-) getätigt. Im Vorjahr waren es noch Fr. 177'912.- mit 19'768 Einwohner.

2. Kostenverteiler

Die Betriebs- und Anlagekosten 2017 wurden nach den gleichen Regeln wie in den letzten Jahren auf die Gemeinden und die beiden Industriebetriebe verteilt.

Neu ist der Werterhalt in der Höhe von rund TFr. 700 (Vorjahr TFr. 1'000) wie an der Delegiertenversammlung vom 2016 beschlossen.

Der Finanzplan wurde bis 2023 angepasst und liegt in diesem Bericht vor.

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. Nun weiss man ungefähr mit welchen Wassermassen man rechnen muss, dass das Konzept umgesetzt werden kann. Die Bauarbeiten beginnen Ende Mai 2018 und dauern bis Ende 2019. In dieser Zeit muss der Fussgänger-Steg entlang der Aare für die Öffentlichkeit gesperrt werden. Es werden Hinweistafeln über das Bauprojekt installiert und die Sperrung im Niederämter-Anzeiger publiziert.

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

Die Kanalsanierung ist abgeschlossen. Wie an der letzten Delegiertenversammlung informiert, wurden sehr viele Korrosionsstellen an der Decke festgestellt die man auf den TV-Aufnahmen nicht sah. Diese Mehraufwände sorgten für eine Kreditüberschreitung von 37.8%. Die Arbeiten wurden sauber ausgeführt und die Sicherheitsvorschriften jeder Zeit eingehalten. Der Kanal ist nun wieder in einem guten Zustand.

4.Ersatz SPS & Schaltanlagen

Die Planungsphase ist abgeschlossen und die Unternehmer haben Ihre Submissionen eingereicht. An der Vorstandssitzung wurden die Arbeiten für den Bau der Schaltanlagen, die neuen Messungen und der Elektroinstallateur vergeben. Der wichtige Ersatz an der Steuerung der Kläranlage kann wie geplant im diesem Jahr stattfinden.

5.Organisation

Verbandsgemeinden

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

Vorstandsmitglieder, Delegierte und Revisoren ZAS

31.Dezember 2017

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
Juen	Josef	c/o Cartasetta-	Delegierter
Ramel	Werner	Lochhofstrasse 9	Delegierter
Spielmann	Kurt	Bachweg 10	Delegierter
Vögeli	Hans	Oberfeld 10	Revisor, Präsident

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	Aarauerstrasse 6	Vorstand
Schärer	Jeannette	Untere Hardmatten 9	Delegierte
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
Ruch	Nadine	Baumstrasse 4	Delegierte
Staub	Reto	Haldenbachstrasse 4	Vorstand
Studemann	Géraldine	Haselweg 9	Delegierte

Rücktritte

Vorstand	von Arx Markus	Erlinsbach
Vorstand	Geissmann Werner	Schönenwerd
Vorstand	Gilgen Robert	Schönenwerd
Vorstand	Leuenberger Urs	Däniken
Delegierter	Böni René	Niedergösgen
Delegierter	Schärer Walter	Gretzenbach
Delegierter	Frei Peter	Obergösgen
Delegierter	Gloor Beat	Däniken
Delegierter	Röllli Edgar	Däniken
Delegierter	Jenelten Kurt	Schönenwerd
Delegierter	Neu Andreas	Schönenwerd
Delegierter	Collet Marco	Schönenwerd
Delegierter	Shah-Wuillemin Charlotte	Schönenwerd
Revisor	Stauffiger Markus	Dulliken
Protokollführerin	Schulthess Yvonne	Winznau

Chargen

Präsident	Jeseneg Hans-Peter	Gretzenbach
Vizepräsident	Meier-Plagemann Bruno	Niedergösgen
Aktuar	Fürsinger Hugo	Dulliken
Kassier	Lüscher Markus	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	Woodtli Dieter	Obergösgen
Klärmeister-Stv.	Eng Dominik	Erlinsbach
Klärwärter	Adler Urs	Dulliken
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.

Neu wurde im Mai 2017 Urs Adler als Klärwärter eingestellt. Er verfügt schon über die nötige Ausbildung und wird im April 2019 das Amt des Klärmeisterstellvertreters übernehmen.

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 Kanal-Sanierungen – mit grosser Erfahrung und sachbezogen.

Biologische Belastung

Im Jahresdurchschnitt betrug die CSB-Belastung 37'792 (37'878) EGW. Der Höchstwert lag bei 60'707 (79'770) EGW und der Tiefstwert bei 2'946 (18'304) 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 hat sich etwas erhöht und die BSB₅ -Fracht ist etwa identisch wie im Vorjahr.

Model AG möchte die Produktion in den nächsten Jahren auf 300'000 t/a steigern. Aus diesem Grund wird momentan die Abwasserbehandlung NIANA umgebaut. Zur Zeit sind 2 der 6 erstellten Anaerob-Reaktoren in Betrieb. Wenn die 6 Anaerob-Reaktoren ihre Leistung erzielen, wird aus der alten Anerobie eine Aerob-Stufe erstellt.

Hydraulische Belastung

Die gesamte Zuflussmenge in die ARA betrug im Berichtsjahr 6'287'084 (7'889'704) m³/a, davon flossen 4'915'168 (6'769'860) 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

Das relativ trockene Berichtsjahr hat zu geringeren Abwassermengen geführt; die mechanisch und biologisch behandelte Abwassermenge lag um -27.4 % und die nur mechanisch behandelte Regenwassermenge um -66.8 % unter dem Vorjahreswert.

Der Schlammfall war mit 1'024 Tonnen Trockensubstanz (Vorjahr 964) um 6.2% höher als im Vorjahr. Die entsorgte Klärschlamm-Menge lag mit 687 Tonnen Trockensubstanz um 4.8 % über dem Vorjahr (655 t TS). Die in der mesophilen Faulung erzeugte Klärgasmenge hat leicht um 1,6 % auf 376'149 m³ zugenommen.

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

Bedingt durch die kleineren behandelten Wassermengen lag der Gesamtstromverbrauch um 1.8 % unter 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	17.4	35	3	71	38 (7)
Ammonium (NH ₄ -N)	mg/l	2	0.7	2.5	0.07	73	2 (7)
Nitrit (NO ₂)	mg/l	0.3 ¹⁾	0.25	0.5	0.08	73	18 (7)
Phosphat (P _{tot})	mg/l	0.8	0.42	0.97	0.09	73	1(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⁾	95.4	99.8	85.5
P _{tot} -Abbau	%	80 ³⁾	84.5	96.3	44.8

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) übertroffen werden.

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	14.1	20	70.5	17.2	11.0
Cadmium	Cd	0.83	5	16.6	0.95	0.70
Kobalt	Co	8.86	60	14.8	9.2	8.52
Nickel	Ni	18.7	80	23.4	18.9	18.5
Chrom	Cr	28.0	500	5.6	31.2	24.7
Kupfer	Cu	195	600	32.6	204	187
Blei	Pb	32.0	500	6.4	35.1	28.9
Zink	Zn	599	2000	23.0	638	560
Quecksilber	Hg	0.39	5	7.8	0.413	0.368
AOX		125	500	25.0	140	110

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

Der Abschnitt vom Sammelkanal bei der Güterstrasse in Gretzenbach ist saniert.

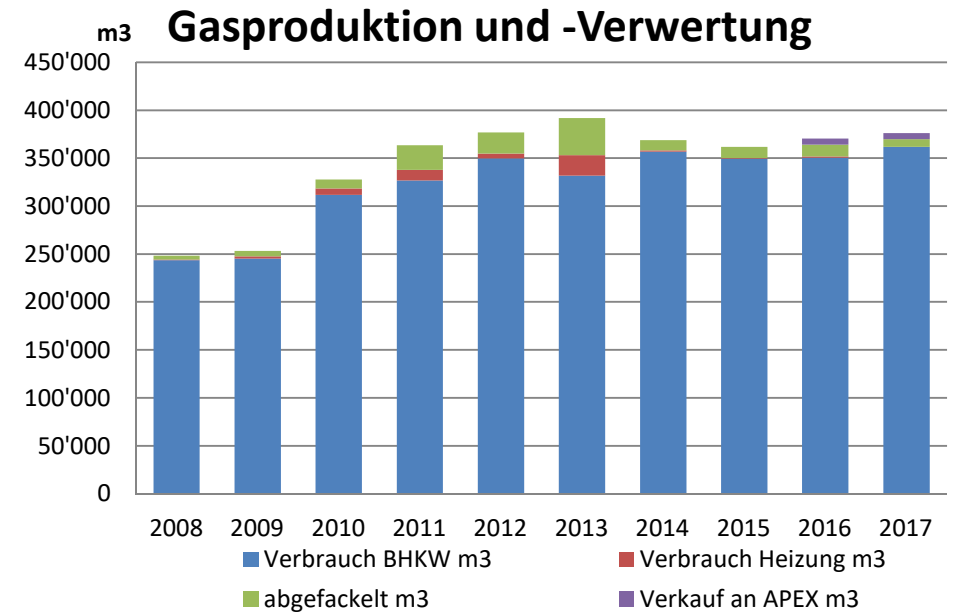
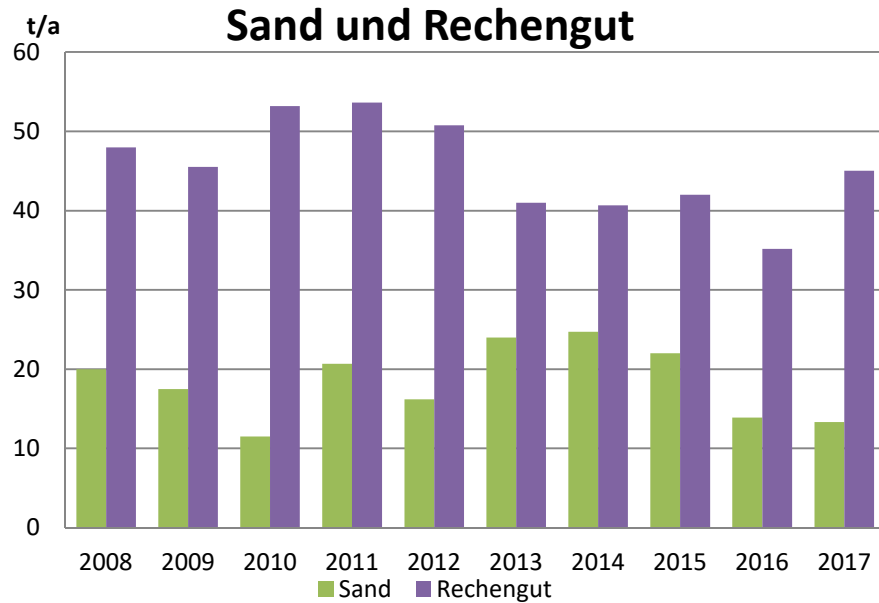
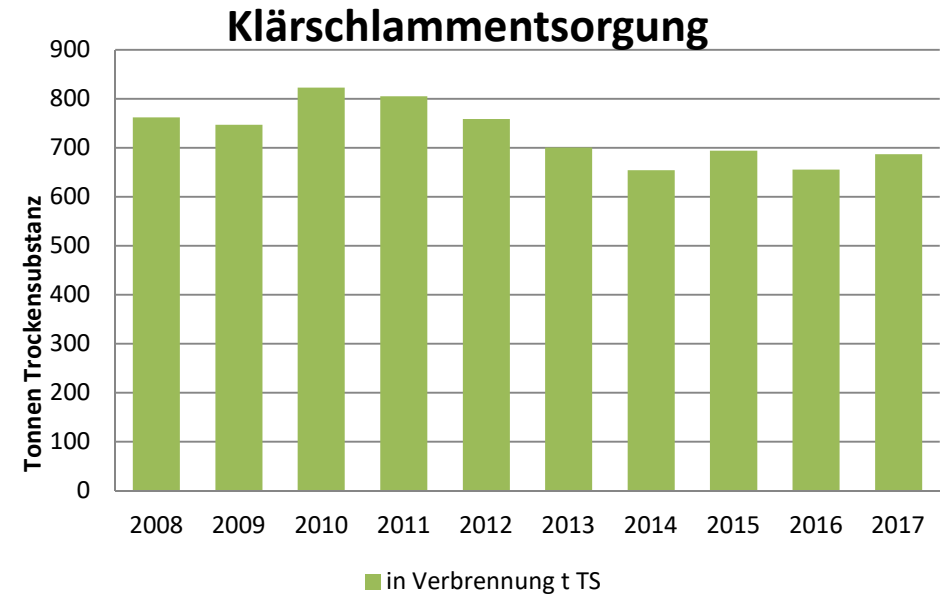
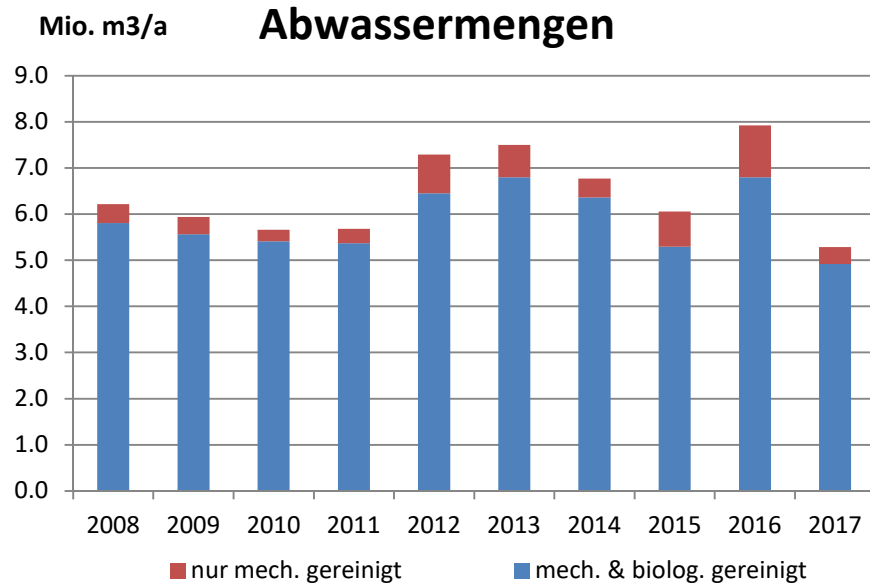
6. Besondere Ereignisse:

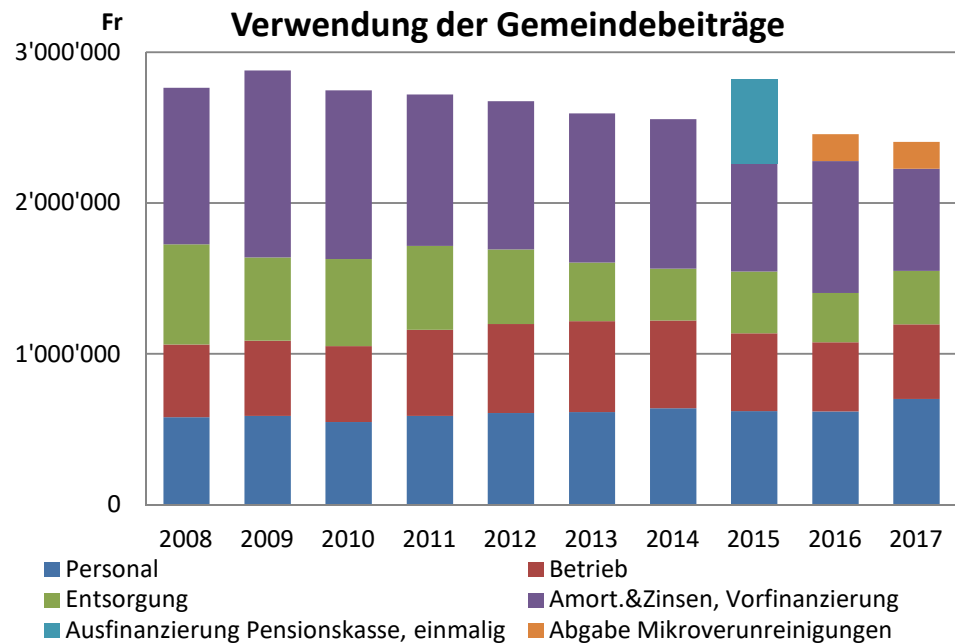
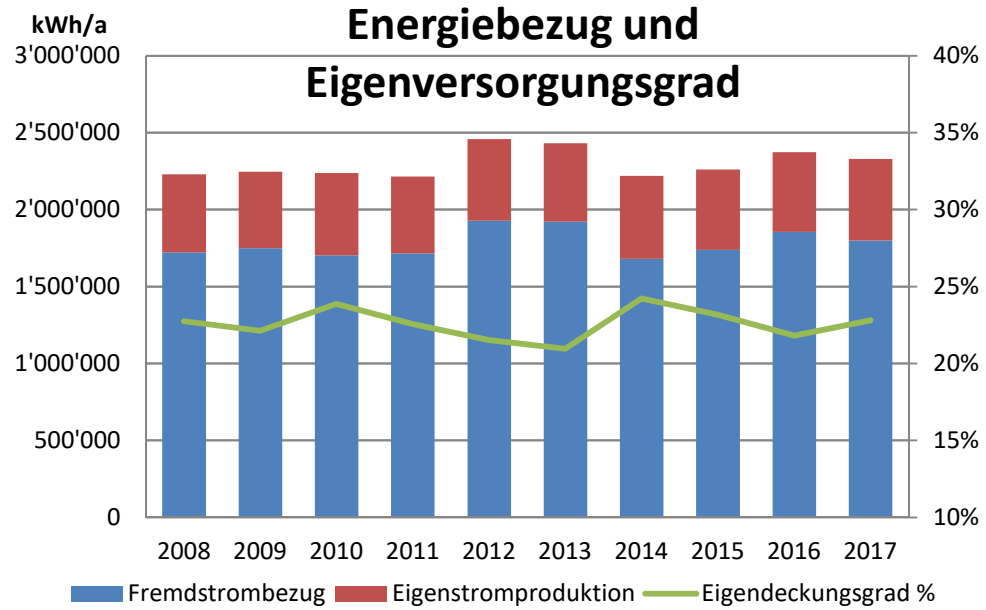
Keine

Christian Herrmann
Betriebsleiter

7. TECHNISCHE BETRIEBSDATEN

		2017	2016	Abw.(%) 2016 = 100%
Abwassermengen				
Mechanisch & biol. gereinigtes Abwasser	m ³	4'915'168	6'769'860	-27.4%
Entlastung über RKB, mech. gereinigt	m ³	371'916	1'119'844	-66.8%
Total Rohabwasser	m ³	5'287'084	7'889'704	-33.0%
Entsorgte Feststoffmengen				
Rechengut	t	45	35	28.6%
Sand	t	13	14	-4.7%
Feststoffe im Faulschlamm	t TS	687	655	4.8%
Total Feststoffe	ca. t	745	704	5.8%
Klärschlammanfall				
Rohschlamm zur Faulanlage	m ³	22'326	21'253	5.0%
Rohschlamm Feststoffgehalt	%	4.59	4.53	1.1%
	t TS	1'024	964	6.2%
Faulschlamm-Anfall	m ³	22'650	21'400	5.8%
Faulschlamm Feststoffgehalt	%	3.17	3.10	2.2%
	t TS	718	664	8.2%
Schlamm Entsorgung				
Menge entwässert und verbrannt	t	2'324	2'213	5.0%
Trockensubstanz	t TS	687	655	4.8%
Feststoffgehalt	%	29.6	29.6	-0.2%
Gas				
Verbrauch BHKW 03	m ³	361'806	350'316	3.3%
Verbrauch Heizkessel	m ³	0	1'488	-100.0%
Gasverkauf an APEX (Gastankstelle)	m ³	6'340	6'345	-0.1%
abgefackelt	m ³	8'003	12'183	-34.3%
Gasproduktion	m ³	376'149	370'332	1.6%
Blockheizkraftwerk				
Betriebsstunden BHKW 03	h	8'559	8'550	0.1%
Gasdurchsatz BHKW 03	m ³ /h	42.3	41.0	3.2%
durchschn. Leistung BHKW 03	kW	62.1	60.5	2.6%
spez. Gasverbrauch	m ³ /kWh	0.68	0.68	0.6%
Eigenstromproduktion BHKW 03	kWh	531'597	517'690	2.7%
Elektrische Energie				
Bezug ab Netz EGS (für ARA)	kWh	1'798'304	1'855'994	-3.1%
Eigenerzeugung (BHKW)	kWh	531'597	517'690	2.7%
Verbrauch auf ARA	kWh	2'329'901	2'373'684	-1.8%
Eigenversorgungsgrad auf ARA	%	22.8	21.8	4.6%
Wasser und Heizöl				
Trinkwasser ab Gemeindefnetz	m ³	87	84	3.0%
Heizölverbrauch	l	888	1'488	-40.3%
Brauchwasser	m ³	36'761	37'524	-2.0%





Finanzplanung 2016 - 2023

tausend Franken - exkl. MwSt.	Rechn.	Rechnung	Budget	Plan	Plan	Plan	Plan	Plan	Bemerkungen
Total	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	
Betriebsrechnung									
Direkte Betriebskosten		1'173	1'458	1'675	1'789	1'789	1'789	1'789	1'789
Total Ersatzbeschaffungen & Unterhalt bedingt beeinflussbar	556	43	93	98	74	113	67	60	70
Abgabe Mikroverunreinigungen	1'438	178	180	180	180	180	180	180	Fr. 9.- pro EW, ~20'000 Einwohner
Abschreibungen		12	19	286	286	286	286	286	286
Einlage Werterhalt (Pflichteinlage Fr 462'616.-)	4'966	451	675	640	640	640	640	640	640
Auflösung Vorfinanzierung			-19	-89	-89	-89	-89	-89	-89
Vorfinanzierung Sanierungen	600	600							entfällt ab 2017
Totale Kosten für Verbandsgemeinden		2'457	2'406	2'790	2'880	2'919	2'873	2'866	2'876

Investitionsrechnung	Abschreibungs-dauer	Total Bruttokredit	Restkredit								
Gasometer										kontrolliert, kann zurückgestellt werden	
Esatz BHKW	15				350					125'000 Betr.Stunden	
V-GEP-Massnahmen	50	9'982	36	366	1'934	2'200	704	764	218	2'271	
Übernahme GIS- Daten auf LIDS	4	45			30	15					
Ersatz Dekanter, Ersatz DS-Silo -> Muldenverlad	15	70		9	250	1'000	241			Neuer Standort, DS-Abwurf direkt in Mulden	
Ersatz SPS, Leitsystem, Anpassung Software, Schaltanlagen	30/15	1'798	1'798	21	1'298	479				15 Jahre Betrieb	
Installation Rücklaufschlamm	50				50					def. Entscheid nach Umbau der NIANA (Model AG)	
Total Investitionen				54	396	3'862	3'744	1'085	764	218	2'271

Total Eigenkapital		5'864	6'520	7'071	7'622	8'173	8'724	9'275	9'826
---------------------------	--	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

Eigenmittel										
Finanzierungsbedarf (ohne Vorfinanzierung)	-4892		30	1'678	1'494	693	764	218	2'271	
Einlage Werterhalt	Bestand	4'966	451	675	640	640	640	640	640	
Total Eigenmittel / Veränderung Flüssige Mittel			451	1'096	58	-796	-849	-973	-551	-2'182

Bestand Flüssige Mittel			6'294	6'352	5'556	4'707	3'734	3'183	1'001
--------------------------------	--	--	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

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, 28. Februar 2018
Zweckverband Abwasserregion Schönenwerd



Finanzverwaltung
Markus Lüscher

Bestätigungsbericht Rechnungsprüfungskommission

Rechnungsprüfungskommission
des Zweckverbandes der Abwasserregion
Schönenwerd
5012 Schönenwerd

Delegiertenversammlung
des Zweckverbandes der
Abwasserregion Schönenwerd
5012 Schönenwerd

Bestätigungsbericht der Rechnungsprüfungskommission zur Jahresrechnung 2017

Als Rechnungsprüfungskommission des Zweckverbandes der Abwasserregion Schönenwerd haben wir die per 31.12.2017 abgeschlossene Jahresrechnung 2017, 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 Obereinstimmung 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.

Im Zusammenhang mit der Einführung von HRM2 per 1.1.2016 haben wir im Rahmen dieser Revision rückwirkend folgende ausserordentliche Prüfungen vorgenommen:

- Vollständige und richtige Anwendung des Rechnungslegungsmodells HRM2
- Bilanzübernahme HRM1 zu HRM2 inkl. notwendige Umgliederungen
- Neubewertung Finanzvermögen nach den Vorgaben des Kantons

Aufgrund unsere Prüfungen bestätigen wir


- dass die Umstellung auf den Kontoplan HRM2, die Bilanzübernahme vom 31.12.2015 auf den 1.1.2016 vollständig und richtig erfolgt ist,
- dass die für die Neubewertung des Finanzvermögens angewandten Bewertungsmethoden eine Neubewertungsreserve von Fr. 0.00 ergeben haben.


Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am Bilanzstichtag 31.12.2017 abgeschlossene Rechnungsjahr 2017 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 2017 mit einem Aufwandüberschuss vor Ergebnisverwendung von Fr. 2'406'479.98 zu genehmigen.

Schönenwerd, 26.03.2018


Hans Vögeli
Präsident
Finanzverwalter


Beat Baumann
Mitglied
Finanzverwalter

Beschluss und Antrag

1 Nachtragskredite

1.1 Dringliche und gebundene Nachtragskredite zur Kenntnisnahme
keine

1.2 Ordentliche Nachtragskredite zur Beschlussfassung
keine

Antrag

Keine

2 Jahresrechnung

2.1 Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	2'457'873.74
Gesamtertrag	Fr.	51'393.76

Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) vor Ergebnisverwendung	Fr.	-2'406'479.98
---	------------	----------------------

2.1.3 Ergebnisverwendung

Kostenverteilung / Kostenübertragung an die Verbandsgemeinden	Fr.	2'406'479.98
---	-----	--------------

Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) nach Ergebnisverwendung	Fr.	-
--	------------	----------

2.2 Investitionsrechnung

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	396'198.35
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-

Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (VV) - vor Verteilung	Fr.	396'198.35
---	------------	-------------------

Kostenverteilung / Kostenübertragung an die Verbandsgemeinden	Fr.	-
---	-----	---

Nettoinvestitionen VV - nach Verteilung	Fr.	396'198.35
--	------------	-------------------

Bilanz

Bilanzsumme	Fr.	6'851'204.90
--------------------	------------	---------------------

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 2017 des Zweckverbandes Abwasserregion Schönenwerd zu beschliessen.

5012 Schönenwerd, 05. April 2018

Zweckverband der Abwasserregion Schönenwerd

Präsident

Aktuar

Übersicht Jahresrechnung

Finanzierung	Zweckverband Total	
	Jahresrechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss)	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss) vor allfälliger Kostenverteilung	2'406'479.98	2'577'950.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	19'031.20	83'300.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen (auch WE)	674'895.00	610'000.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen (auch WE)	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	19'031.20	39'400.00
Selbstfinanzierung	-1'731'584.98	-1'924'050.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	396'198.35	2'871'000.00
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-2'127'783.33	-4'795'050.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-437.05	-67.02

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

Jahresrechnung - Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Zweckverband Total		Jahresrechnung 2017	Budget 2017	Jahresrechnung 2016
30	Personalaufwand	701'929.35	710'100.00	619'577.65
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'052'868.19	1'204'850.00	953'843.89
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	19'031.20	83'300.00	11'569.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	674'895.00	610'000.00	451'103.00
36	Transferaufwand	9'150.00	9'500.00	9'150.00
39	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00
	Total betrieblicher Aufwand	2'457'873.74	2'617'750.00	2'045'243.54
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	31'982.61	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag - ohne Kostenverteilung an die VG	379.95	400.00	110'044.75
49	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00
	Total betrieblicher Ertrag	32'362.56	400.00	110'044.75
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-2'425'511.18	-2'617'350.00	-1'935'198.79
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00
	Operatives Ergebnis	-2'425'511.18	-2'617'350.00	-1'935'198.79
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	600'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	19'031.20	39'400.00	78'193.90
	Ausserordentliches Ergebnis	19'031.20	39'400.00	-521'806.10
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung (vor allfälliger Kostenverteilung)	-2'406'479.98	-2'577'950.00	-2'457'004.89
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV		Jahresrechnung 2017	Budget 2017	Jahresrechnung 2016
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	30'550.95	900'000.00	172'899.10
52	Immaterielle Anlagen	365'647.40	1'971'000.00	35'833.90
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		396'198.35	2'871'000.00	208'733.00
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	155'065.00
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	155'065.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
	Total Investitionsausgaben	396'198.35	2'871'000.00	208'733.00
	Total Investitionseinnahmen	0.00	0.00	155'065.00
592	Übertrag Einnahmenüberschuss in ER	0.00	0.00	109'707.10
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+) (vor allfälliger Kostenverteilung)		-396'198.35	-2'871'000.00	-163'375.10

Bilanz

Aktiven		01.01.2017	Zunahme	Abnahme	31.12.2017
Finanzvermögen					
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	6'031'934.87	2'726'321.03	2'463'956.45	6'294'299.45
101	Forderungen	287.85	153'072.57	144'957.87	8'402.55
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	62'865.15	19'529.65	62'865.15	19'529.65
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		6'095'087.87	2'898'923.25	2'671'779.47	6'322'231.65
Verwaltungsvermögen					
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	151'806.10	396'198.35	19'031.20	528'973.25
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		151'806.10	396'198.35	19'031.20	528'973.25
Total Aktiven		6'246'893.97	3'295'121.60	2'690'810.67	6'851'204.90

Bilanz

Passiven		01.01.2017	Zunahme	Abnahme	31.12.2017
Kurzfristiges Fremdkapital					
200	Laufende Verbindlichkeiten	366'587.32	3'039'107.71	3'181'265.53	224'429.50
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	15'870.65	107'501.45	16'896.50	106'475.60
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Kurzfristiges Fremdkapital		382'457.97	3'146'609.16	3'198'162.03	330'905.10
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		382'457.97	3'146'609.16	3'198'162.03	330'905.10
Eigenkapital					
290	Verpflichtungen / Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen	451'103.00	674'895.00	0.00	1'125'998.00
291	Fonds / Legate	0.00	0.00	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	5'413'333.00	0.00	19'031.20	5'394'301.80
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		5'864'436.00	674'895.00	19'031.20	6'520'299.80
Total Passiven		6'246'893.97	3'821'504.16	3'217'193.23	6'851'204.90

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 Wertvermindierungen oder Verluste eingetreten sind. Das Verwaltungsvermögen, welches per Einführungszeitpunkt von HRM2 übernommen wurde, wurde nicht neu bewertet und wird innert 10 Jahren linear abgeschrieben (Vorbehalt: Ausnahmegewilligung nach Gemeindegesezt). Positionen des Fremd- und Eigenkapitals werden grundsätzlich zu Nominalwerten bilanziert.

Anhang

Anlagespiegel / Abschreibungen

Verbindlich sind die vorgegebenen Anlagekategorien.

Kontengr. / Nr.	Kontobezeichnung	Bezeichnung	ND	RN D	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen			Buchwert	
					01.01.2017	Zugang	Abgang	31.12.2017	01.01.2017	Ord. Abschr.	31.12.2017	01.01.2017	31.12.2017
14032	Abwasserbeseitigung				0.00	365'647.40	0.00	365'647.40	0.00	7'462.20	7'462.20	0.00	358'185.20
14032.01	Tiefbauten	VGEP	50.	49.	0.00	365'647.40	0.00	365'647.40	0.00	7'462.20	7'462.20	0.00	358'185.20
14042	Abwasserbeseitigung				93'486.35	0.00	0.00	93'486.35	2'832.90	2'832.90	5'665.80	90'653.45	87'820.55
14042.02	Sandfangsanierung	Sandfang Sanierung	33.	32.	93'486.35	0.00	0.00	93'486.35	2'832.90	2'832.90	5'665.80	90'653.45	87'820.55
14062	Abwasserbeseitigung				69'888.75	0.00	0.00	69'888.75	8'736.10	8'736.10	17'472.20	61'152.65	52'416.55
14062.01	Traktor	Toyota Stapler	8.	7.	23'500.00	0.00	0.00	23'500.00	2'937.50	2'937.50	5'875.00	20'562.50	17'625.00
14062.01	Traktor	Traktor Kubato	8.	7.	46'388.75	0.00	0.00	46'388.75	5'798.60	5'798.60	11'597.20	40'590.15	34'791.55
Total					163'375.10	365'647.40	0.00	529'022.50	11'569.00	19'031.20	30'600.20	151'806.10	528'973.25

Anlagen im Bau

Kontengr. / Nr.	Kontobezeichnung	Bezeichnung	ND	RN D	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen			Buchwert	
					01.01.2017	Zugang	Abgang	31.12.2017	01.01.2017	Ord. Abschr.	31.12.2017	01.01.2017	31.12.2017
14042	Abwasserbeseitigung				0.00	30'550.95	0.00	30'550.95	0.00	0.00	0.00	0.00	30'550.95
14042.03	Ersatz Dekanter/Muldenverlad	Ersatz Dekanter / Silo-Muldenverlad	8.	8.	0.00	9'480.95	0.00	9'480.95	0.00	0.00	0.00	0.00	9'480.95
14042.04	Schaltanlagen	Schaltanlagen	33.	33.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
14042.04	Schaltanlagen	SPS Leitsystem	4.	4.	0.00	21'070.00	0.00	21'070.00	0.00	0.00	0.00	0.00	21'070.00

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.
Wasserversorgung SF	29001.01					0.00
Werterhalt SF	29001.02					0.00
Abwasserbeseitigung SF	29002.01					0.00
Werterhalt SF	29002.02	451'103.00	674'895.00			1'125'998.00
Abfallbeseitigung SF	29003.01					0.00
Fonds	29100.00					0.00
Legate und Stiftungen	29110.01					0.00
Vorfinanzierungen	29302.01	5'413'333.00		19'031.20		5'394'301.80
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	674'895.00	19'031.20		6'520'299.80

Anhang

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

A7.1 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Abwasserbeseitigung							
Anlagekategorie	Wiederbeschaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbeschaffungswert 31.12.	betriebswirtschaftliche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Betrag in Fr.
							Pflichteinlage Werterhalt IST
Kanäle	35'588'000	0	35'588'000	0.3125%	166'819	0	166'819
Sonderbauwerke	1'089'000	0	1'089'000	0.5000%	8'168	0	8'168
Kläranlage	46'128'000	0	46'128'000	0.7500%	518'940	19'031	499'909
Total	82'805'000	0	82'805'000		693'926	19'031	674'895
					minimale gesetzlich vorgeschriebene Einlage Werterhalt	462'618	
					über der gesetzlich vorgeschriebenen Einlage Werterhalt	231'308	

Anhang

Kostenverteiler / Abrechnungen mit Verbandsgemeinden

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 Verbräuche ab 1000 m³ Wasser.

Einwohner "E"			INDUSTRIE-UND GEWERBEBETRIEBE "EG"				BERTRIEBS JAHR 2017	
			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 m ²	EWG aus Fläche		Wasser in m ³	EWG aus Wasser	Total E EWG/F+EWG/W
Däniken	2'790	2'716	284'016	1136	Normalarbeit Schichtarbeit	72'747 3'400	887 27	4766
Dulliken	323	323						323
Erlinsbach SO	3'450	3'450	32'478	130		21'037	257	3837
Gretzenbach (ohne Cartaseta)	2'739	2'674	189'809	759	Normalarbeit Schichtarbeit	12'788 0	156 0	3589
Niedergösgen (ohne Model AG)	3'899	3'889	109'502	438		12'045	147	4474
Obergösgen	2'228	2'228	29'062	116		7'089	86	2430
Schönenwerd	4'929	4'924	197'360	789		27'512	336	6049
TOTAL EG		20204		3368			1896	25468

3.2 Aufteilung der Kosten

Totalkosten "Gemeinden" gemäss 2.5

1'476'173.16

	Total EW +EWG	Anteil in %	Jahresrechnung 2017 Fr.	Budget 2017 Fr.	Jahresrech nung 2016 Fr.
Däniken	4766	11.47927%	276'246.32	308'732	303'102.86
Dulliken	323	0.77797%	18'721.69	17'657	19'199.16
Erlinsbach SO	3837	9.24170%	222'399.73	230'213	229'109.92
1) Gretzenbach	3589	8.64438%	208'025.19	210'401	214'299.15
2) Niedergösigen	4474	10.77597%	259'321.45	272'550	264'216.95
Obergösigen	2430	5.85284%	140'847.37	147'568	148'168.72
Schönenwerd	6049	14.56947%	350'611.41	388'733	371'366.52
Total "Gemeinden"	25468	61.34160%	1'476'173.16	1'575'854	1'549'463.27
Total "Cartaseta"		3.23790%	77'919.36	72'266	72'007.37
Total "Model AG"		35.42051%	852'387.46	929'830	835'534.25
2.5 TOTAL KOSTEN		100.00%	2'406'479.98	2'577'950	2'457'004.89
Gretzenbach		8.64438%	208'025.19	230'213	214'299.15
Cartaseta		3.23790%	77'919.36	72'266	72'007.37
Total		11.88228%	285'944.55	302'479	286'306.52
Niedergösigen		10.77597%	259'321.45	272'550	264'216.95
Model AG		35.42051%	852'387.46	929'830	835'534.25
Total		46.19648%	1'111'708.91	1'202'380	1'099'751.20

1) ohne Cartaseta

2) ohne Model AG Niedergösigen

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	505'500.00	516'146.60	10'646.60	Erfahrungsstufe bei neuem Mitarbeiter höher als budgetiert/Rückerstattung Kinderzulage auf Konto 706.3010.09	10'646.60	o	e	VS	05.04.2018
2	7206.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	54'000.00	54'667.80	667.80	Höhere PK-Beiträge infolge höherem Lohn	667.80	o	e	VS	05.04.2018
3	7206.3090.00	übriger Personalaufwand	2'500.00	3'422.70	922.70	Inseratekosten höher als erwartet	922.70	o	e	VS	05.04.2018
4	7206.3137.00	Abgabe Mikroverunreinigung	180'000.00	180'009.00	9.00	Mehr Einwohner als budgetiert	9.00	o	e	VS	05.04.2018
5	7206.3143.22	Unterhalt und Reparatur Kanalisation	25'000.00	35'824.35	10'824.35	Verunreinigung des Kanals war grösser als angenommen. Es muss mehr Reinigungstunden angewandt werden.	10'824.35	o	e	VS	05.04.2018
6	7206.3510.00	Einlage Werterhalt	610'000.00	674'895.00	64'895.00	Investitionen nicht abgeschlossen. Deshalb fallen die Abschreibungen tiefer aus und der Werterhalt erhöht sich daher.	64'895.00	o	e	VS	05.04.2018
Total Nachtragskredite			1'377'000.00	1'464'965.45	87'965.45		87'965.45				

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 31.12.2016	Jahresrechnung Ausgaben 2017		Einnahmen 2017	Total Ausgaben / Einnahmen * bis 31.12.2017	Restkredit / Saldo	Schlussab- rechnung
7206.5040.01	Ersatz Dekanter/Silo-Muldenverlad	12.10.2017	VS	70'000	-	9'481			9'481	60'519	
7206.5062.02	Ersatz SPS Leitsystem	01.06.2017	DV	560'000	-	21'070			21'070	538'930	
7206.5062.03	Ersatz Schaltanlage	01.06.2017	DV	1'238'300	-	-			-	1'238'300	
7206.5292.00	VGEP-Massnahmen	16.11.2017	DV	9'758'550	-	58'250			58'250	9'700'300	
7206.5292.01	VGEP-Massnahmen 2. Etappe	03.11.2016	DV	223'000	-	307'397			307'397	-84'397	03.05.2018
7206.5292.10	GIS-Standart übernehmen	12.10.2017	VS	45'000	-				-	45'000	
									-	-	
Total				11'894'850	-	396'198	-		396'198	11'498'651.65	

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

Anhang

Finanzkennzahlen

A13

Jahre	HRM2		HRM1			Mittelwert	Richtwerte	
	2017	2016	2015	2014	2013			
Selbstfinanzierungsgrad	2017	2016	2015	2014	2013	Mittelwert		
(Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)	-170.34%	-602.59%	86.22%	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	> 100%	mittel-/langfristig anzustreben
nur wenn der ZV eigene Investitionen tätig und selbst finanziert							80% - 100%	verantwortbare Neuverschuldung
							50% - 80%	problematische Neuverschuldung
							< 50%	grosse Neuverschuldung
Investitionsanteil	2017	2016	2015	2014	2013	Mittelwert		
(Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes)	18.34%	11.65%	9.33%	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	< 10 %	schwache Investitionstätigkeit
nur wenn der ZV eigene Investitionen tätig und selbst finanziert							10 % - 20 %	mittlere Investitionstätigkeit
							20 % - 30 %	starke Investitionstätigkeit
							> 30 %	sehr starke Investitionstätigkeit
Nettoschuld I pro Einwohner	2017	2016	2015	2014	2013	Mittelwert		
(Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen)	-2'147	-2'058	-3'450	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	< 0	Nettovermögen
							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	HRM2		HRM1			Richtwerte
Nettoschuld I pro Einwohner / je Verb.-gemeinde						
Däniken	-289	-277	-471	#DIV/0!	#DIV/0!	0
Dulliken	-34	-32	-52	#DIV/0!	#DIV/0!	
Erlinsbach	-367	-348	-583	#DIV/0!	#DIV/0!	
Gretzenbach	-284	-270	-452	#DIV/0!	#DIV/0!	
Niedergösgen	-414	-394	-656	#DIV/0!	#DIV/0!	
Obergösgen	-237	-227	-387	#DIV/0!	#DIV/0!	
Schönenwerd	-523	-510	-848	#DIV/0!	#DIV/0!	

nur wenn ZV Fremdkapital ausweist

	2017	2016	2015	2014	2013	Mittelwert
Nettoschuld II pro Einwohner	-2'147	-2'058	-3'450	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!

siehe Nettoschuld I

(Verwaltungsvermögen abzgl.

Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens des Zweckverbandes unter Abzug der Beteiligungen im

Darlehen und Beteiligungen

Verwaltungsvermögen. Entspricht dem klassischen Begriff der "Nettolast".

und Eigenkapital geteilt durch EW)

Nettoschuld II pro Einwohner / je Verb.-gemeinde

Däniken	-289	-277	-471	#DIV/0!	#DIV/0!
Dulliken	-34	-32	-52	#DIV/0!	#DIV/0!
Erlinsbach	-367	-348	-583	#DIV/0!	#DIV/0!
Gretzenbach	-284	-270	-452	#DIV/0!	#DIV/0!
Niedergösgen	-414	-394	-656	#DIV/0!	#DIV/0!
Obergösgen	-237	-227	-387	#DIV/0!	#DIV/0!
Schönenwerd	-523	-510	-848	#DIV/0!	#DIV/0!

nur wenn ZV Fremdkapital ausweist

Anhang

Finanzkennzahlen

A13

	HRM2		HRM1			Mittelwert	Richtwerte	
	2017	2016	2015	2014	2013			
Bruttoverschuldungsanteil	9.27%	14.73%	11.42%	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	< 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								
Kapitaldienstanteil	0.79%	0.46%	10.48%	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	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 2017		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	2'457'873.74 0.00	2'457'873.74	2'617'750.00 0.00	2'617'750.00	2'645'243.54 0.00	2'645'243.54
7206	Abwasserbeseitigung Nettoergebnis	2'457'873.74	2'457'873.74 0.00	2'617'750.00	2'617'750.00 0.00	2'645'243.54	2'645'243.54 0.00
3000.00	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	13'819.20		15'000.00		13'285.45	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	516'146.60		505'500.00		455'941.75	
3010.09	Rückerstattungen von Lohn	-5'000.00		0.00		-2'400.00	
3049.00	übrige Zulagen	46'476.30		56'500.00		42'965.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	42'150.95		43'100.00		32'677.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	54'667.80		54'000.00		47'968.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	30'245.80		31'000.00		27'272.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung der Behördenmitglieder	0.00		2'500.00		310.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'422.70		2'500.00		1'556.35	
3100.00	Büromaterial	11'150.90		16'700.00		11'600.15	
3111.00	Anschaffungen Maschinen und Mobiliar	29'036.70		48'000.00		0.00	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	5'669.30		7'500.00		4'491.05	
3130.03	Telefon, Internet und Porti	6'877.15		7'300.00		5'431.40	
3130.04	Bankspesen	192.40		500.00		205.80	
3130.05	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	4'458.00		6'450.00		3'846.00	
3132.00	Honorare externe Berater und Gutachter	10'310.35		12'000.00		16'198.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	34'787.50		40'900.00		35'151.85	
3143.20	Unterhalt Gebäude und Umgebung	3'417.30		7'000.00		0.00	
3143.201	Unterhalt Gebäude, Wasserstrasse	257.35		500.00		4'366.75	
3143.202	Unterhalt Gebäude, Biologie	0.00		500.00		0.00	
3143.203	Unterhalt Gebäude, Schlammbehandlung	118.80		500.00		0.00	
3137.00	Abgabe Mikroverunreinigung	180'009.00		180'000.00		177'912.00	

Einzelkonten nach Funktionen	Jahresrechnung 2017		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3143.21	0.00		0.00		3'100.65	
3143.211	13'456.15		21'300.00		6'457.34	
3143.212	2'507.70		6'000.00		668.70	
3143.213	32'710.10		37'000.00		30'433.25	
3143.214	22'451.93		29'000.00		25'403.72	
3143.22	35'824.35		25'000.00		599.25	
3143.24	2'488.60		3'000.00		0.00	
3143.25	4'168.93		5'000.00		6'196.15	
3143.27	220'468.30		240'000.00		228'360.65	
3143.28	1'320.00		9'000.00		400.60	
3143.29	16'003.55		20'700.00		12'884.75	
3143.30	78'318.65		90'000.00		78'256.75	
3143.31	64'070.00		87'000.00		69'650.00	
3143.32	16'775.73		22'500.00		12'342.97	
3143.33	253'346.85		273'500.00		219'571.60	
3170.00	0.00		2'000.00		0.00	
3170.01	2'672.60		4'000.00		277.95	
3199.00	0.00		2'000.00		36.36	
3300.00	19'031.20		83'300.00		11'569.00	
3510.00	674'895.00		610'000.00		451'103.00	
3612.00	9'150.00		9'500.00		9'150.00	
3893.00	0.00		0.00		600'000.00	
4309.00		31'982.61		0.00		0.00
4632.00		2'406'479.98		2'577'950.00		2'457'004.89
4691.00		0.00		0.00		109'707.10
4699.10		379.95		400.00		337.65
4893.00		19'031.20		39'400.00		78'193.90

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Jahresrechnung 2017		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	2'457'873.74	2'457'873.74	2'617'750.00	2'617'750.00	2'645'243.54	2'645'243.54
3	Aufwand	2'457'873.74		2'617'750.00		2'645'243.54	
30	Personalaufwand	701'929.35		710'100.00		619'577.65	
300	Behörden und Kommissionen	524'965.80		520'500.00		466'827.20	
3000	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	13'819.20		15'000.00		13'285.45	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	511'146.60		505'500.00		453'541.75	
304	Zulagen	46'476.30		56'500.00		42'965.40	
3049	übrige Zulagen	46'476.30		56'500.00		42'965.40	
305	Arbeitgeberbeiträge	127'064.55		128'100.00		107'918.70	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	42'150.95		43'100.00		32'677.55	
3052	AG-Beiträge an Pensionskasse	54'667.80		54'000.00		47'968.80	
3052	AG-Beiträge an Pensionskasse Ausfinanzierung	0.00		0.00		0.00	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherung	30'245.80		31'000.00		27'272.35	
309	überiger Personalaufwand	3'422.70		5'000.00		1'866.35	
3090	Aus- und Weiterbildung der Behördenmitglieder	0.00		2'500.00		310.00	
3099	Übriger Personalaufwand	3'422.70		2'500.00		1'556.35	

Sachgruppengliederung		Jahresrechnung 2017		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
31	Sach- und Betriebsaufwand	1'052'868.19		1'204'850.00		953'843.89	
3100.00	Büromaterial	11'150.90		16'700.00		11'600.15	
3111.00	Anschaffungen Maschinen und Mobiliar	29'036.70		48'000.00		0.00	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	5'669.30		7'500.00		4'491.05	
3130.03	Telefon, Internet und Porti	6'877.15		7'300.00		5'431.40	
3130.04	Bankspesen	192.40		500.00		205.80	
3130.05	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	4'458.00		6'450.00		3'846.00	
3132.00	Honorare externe Berater und Gutachter	10'310.35		12'000.00		16'198.20	
3143.00	Sachversicherungsprämien	34'787.50		40'900.00		35'151.85	
3143.20	Unterhalt Gebäude und Umgebung	122.30		7'000.00		0.00	
3143.201	Unterhalt Gebäude, Wasserstrasse	3'552.35		500.00		4'366.75	
3143.202	Unterhalt Gebäude, Biologie	0.00		500.00		0.00	
3143.203	Unterhalt Gebäude, Schlammbehandlung	118.80		500.00		0.00	
3137	Abgabe Mikroverunreinigung	180'009.00		180'000.00		177'912.00	
3143.21	Unterhalt und Reparatur, Anlagen und Maschinen	0.00		0.00		3'100.65	
3143.211	Unterhalt und Reparatur, Anlagen allgemein	13'456.15		21'300.00		6'457.34	
3143.212	Unterhalt und Reparatur, Anlage Wasserstrasse	2'507.70		6'000.00		668.70	
3143.213	Unterhalt und Reparatur, Anlage Biologie	32'710.10		37'000.00		30'433.25	
3143.214	Unterhalt und Reparatur, Anlagen Schlammbehandlung	22'451.93		29'000.00		25'403.72	
3143.22	Unterhalt und Reparatur Kanalisation	35'824.35		25'000.00		599.25	
3143.24	Heizung ARA	2'488.60		3'000.00		0.00	
3143.25	Wasser ARA	4'168.93		5'000.00		6'196.15	
3143.27	Energie ARA	220'468.30		240'000.00		228'360.65	
3143.28	Energie Pumpwerke	1'320.00		9'000.00		400.60	
3143.29	Rechengut- und Sandbeseitigung	16'003.55		20'700.00		12'884.75	
3143.30	Chemikalien- Phosphatfällung	78'318.65		90'000.00		78'256.75	
3143.31	Chemikalien-Flockungsmittel	64'070.00		87'000.00		69'650.00	
3143.32	übrigies Verbrauchsmateriel	16'775.73		22'500.00		12'342.97	
3143.33	Entsorgung Klärschlamm	253'346.85		273'500.00		219'571.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	0.00		2'000.00		0.00	
3170.01	Repräsentationsspese	2'672.60		4'000.00		277.95	
3199.00	übriger Betriebsaufwand	0.00		2'000.00		36.36	

Sachgruppengliederung		Jahresrechnung 2017		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
330	Abschreibungen	19'031.20		83'300.00		11'569.00	
3300	Planmässige Abschreibungen	19'031.20		83'300.00		11'569.00	
351	Einlage in Fonds und Spezialfinanzierung	674'895.00		610'000.00		451'103.00	
3510	Einlage in SF EK	674'895.00		610'000.00		451'103.00	
36	Transferaufwand	9'150.00		9'500.00		9'150.00	
3612	Entschädigung an Gemeinden, Verwaltungskosten Schönenwe	9'150.00		9'500.00		9'150.00	
3661	Ausserplanmässige Abschreibungen	0.00		0.00		0.00	
389	Einlagen in das Eigenkapital	0.00		0.00		600'000.00	
3893.00	Einlage in Vorfinanzierung EK	0.00		0.00		600'000.00	
4	Ertrag		2'457'873.74		2'617'750.00		2'645'243.54
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		31'982.61		0.00		0.00
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		31'982.61		0.00		0.00
440	Zinsertag		0.00		0.00		0.00
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		0.00		0.00		0.00
46	Transferaufwand		2'406'859.93		2'578'350.00		2'567'049.64
4632.00	Beiträge von Gemeinden		2'406'479.98		2'577'950.00		2'457'004.89
4691.00	Einnahmenüberschuss aus Investitionsrechnung		0.00		0.00		109'707.10
4699.10	Rückerstattung Co2-Abgabe		379.95		400.00		337.65
489	Entnahme aus dem Eigenkapital		19'031.20		39'400.00		78'193.90
4893.00	Entnahme aus Vorfinanzierung		19'031.20		39'400.00		78'193.90

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten		Jahresrechnung 2017		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	Umweltschutz und Raumordnung	396'198.35	0.00	2'871'000.00	0.00	318'440.10	155'065.00
	Nettoergebnis		396'198.35		2'871'000.00		163'375.10
72	Abwasserbeseitigung	396'198.35	0.00	2'871'000.00	0.00	318'440.10	155'065.00
	Nettoergebnis		396'198.35		2'871'000.00		163'375.10
7206	Abwasserbeseitigung	396'198.35	0.00	2'871'000.00	0.00	318'440.10	155'065.00
	Nettoergebnis		396'198.35		2'871'000.00		163'375.10
5032.00	Sanierung Sandfang	0.00		0.00		93'486.35	
5033.00	Installation Rücklaufschlamm	0.00		50'000.00		0.00	
5040.00	Hochwasserschutzmassnahmen	0.00		0.00		9'524.00	
5040.01	Ersatz Dekanter	9'480.95		0.00		0.00	
5062.00	Ersatz Stapler	0.00		0.00		23'500.00	
5062.01	Ersatz Traktor	0.00		0.00		46'388.75	
5062.02	Ersatz SPS Leitsystem	21'070.00		150'000.00		0.00	
5062.03	Ersatz Schalteranlagen	0.00		350'000.00		0.00	
5062.04	Ersatz BHKW	0.00		350'000.00		0.00	
5202.00	GIS-Software	0.00		0.00		0.00	
5292.00	VGEP-Massnahmen Etappe 1	58'250.25		1'971'000.00		19'910.20	
5292.01	VGEP-Massnahmen Etappe 2	307'397.15		0.00		15'923.70	
5920.00	Einnahmenüberschuss in Erfolgsrechnung	0.00		0.00		109'707.10	
6310.00	Kantonsbeiträge		0.00				155'065.00

Investitionsrechnung

Sachgruppengliederung		Jahresrechnung 2017		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Investitionsrechnung	396'198.35	396'198.35	2'871'000.00	2'871'000.00	318'440.10	318'440.10
5	Investitionsausgaben	396'198.35	396'198.35	2'871'000.00	2'871'000.00	318'440.10	318'440.10
50	Sachanlagen	396'198.35	396'198.35	2'871'000.00	2'871'000.00	318'440.10	318'440.10
503	Tiefbau	0.00		50'000.00		93'486.35	
5033	Sanierung Sandfang	0.00		0.00		93'486.35	
5033.01	Installation Rücklauschlamm	0.00		50'000.00		0.00	
504	Hochbauten	9'480.95		0.00		9'524.00	
5040	Hochwasserschutzmassnahmen	0.00		0.00		9'524.00	
5040.01	Ersatz Dekanter	9'480.95		0.00		0.00	
506	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	21'070.00		850'000.00		69'888.75	
5062.00	Ersatz Stapler	0.00		0.00		23'500.00	
5062.01	Ersatz Traktor	0.00		0.00		46'388.75	
5062.02	Ersatz SPS Leitsystem	21'070.00		150'000.00		0.00	
5062.03	Ersatz Schaltanlagen	0.00		350'000.00		0.00	
5062.04	Ersatz BHKW	0.00		350'000.00		0.00	
529	übrige immaterielle Anlagen	365'647.40		1'971'000.00		35'833.90	
5292	VGEP-Massnahmen	58'250.25		0.00		35'833.90	
5292	VGEP-Massnahmen	307'397.15		1'971'000.00		0.00	
592	Einnahmenüberschuss in Erfolgsrechnung	0.00		0.00		109'707.10	
5920	Einnahmenüberschuss in Erfolgsrechnung	0.00		0.00		109'707.10	
631	Investitionsbeitrag Kanton	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	155'065.00
6310	Investitionsbeitrag Kanton	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	155'065.00
690	Aktivierete Ausgaben	0.00	396'198.35	0.00	2'871'000.00	0.00	163'375.10
6900	Aktivierete Ausgaben Abwasserbeseitigung	0.00	396'198.35	0.00	2'871'000.00	0.00	163'375.10

Bilanz

Aktiven		01.01.2017	Zunahme	Abnahme	31.12.2017
1	Aktiven	6'246'893.97	3'295'121.60	2'690'810.67	6'851'204.90
10	Finanzvermögen	6'095'087.87	2'898'923.25	2'671'779.47	6'322'231.65
100	<i>Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</i>	6'031'934.87	2'726'321.03	2'463'956.45	6'294'299.45
10000.01	Kasse Kläranlage	86.45	200.00	229.00	57.45
10020.01	SoBa, Schönenwerd	6'031'848.42	2'726'121.03	2'463'727.45	6'294'242.00
101	<i>Forderungen</i>	287.85	153'072.57	144'957.87	8'402.55
10101.01	Forderungen Verrechnungssteuer	287.85	0.00	0.00	287.85
10112.02	Kontokorrent Dulliken	0.00	779.44	0.00	779.44
10112.04	Kontokorrent Gretzenbach	0.00	6'420.09	0.00	6'420.09
10112.06	Kontokorrent Obergögsgen	0.00	915.17	0.00	915.17
10192.01	MWST-VST-Guthaben Betriebskosten	0.00	66'732.02	66'732.02	0.00
10192.02	MWST-VST-Guthaben Investitionen	0.00	30'937.35	30'937.35	0.00
10192.10	MWST Guthaben Eidg. Steuerverwaltung	0.00	47'288.50	47'288.50	0.00
104	<i>Aktive Rechnungsabgrenzung</i>	62'865.15	19'529.65	62'865.15	19'529.65
10470.01	Transitorische Aktiven	62'865.15	19'529.65	62'865.15	19'529.65
14	Verwaltungsvermögen	151'806.10	396'198.35	19'031.20	528'973.25
140	Sachanlagen VV	151'806.10	396'198.35	19'031.20	528'973.25
14032.01	Tiefbauten	0.00	365'647.40	0.00	365'647.40
14032.99	WB Tiefbauten	0.00	0.00	7'462.20	-7'462.20
14042.02	Sandfangsanierung	93'486.35	0.00	0.00	93'486.35
14042.99	WB Hochbauten	-2'832.90	0.00	2'832.90	-5'665.80
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
14062.99	WB Mobilien	-8'736.10	0.00	8'736.10	-17'472.20
14072.00	Anlagen in Bau Hochbauten ZAS	0.00	30'550.95	0.00	30'550.95

Bilanz

Passiven		01.01.2017	Zunahme	Abnahme	31.12.2017
2	Passiven	6'246'893.97	3'821'504.16	3'217'193.23	6'851'204.90
20	Fremdkapital	382'457.97	3'146'609.16	3'198'162.03	330'905.10
200	<i>Laufende Verbindlichkeiten</i>	366'587.32	3'039'107.71	3'181'265.53	224'429.50
20000.01	Kreditoren Sammelkonto	111'779.91	1'688'919.81	1'754'508.02	46'191.70
20012.01	Kontokorrent Däniken	18'280.33	26'807.18	18'248.90	26'807.18
20012.02	Kontokorrent Dulliken	866.89	8'855.11	9'720.00	0.00
20012.03	Kontokorrent Erlinsbach	11'785.02	120'646.97	124'200.00	8'208.27
20012.04	Kontokorrent Gretzenbach	36'417.99	114'811.02	151'200.00	0.00
20012.05	Kontokorrent Niedergösgen	43'567.46	30'554.38	43'468.70	30'554.38
20012.06	Kontokorrent Obergösgen	12'793.15	0.00	12'777.78	0.00
20012.07	Kontokorrent Schönenwerd	52'323.87	200'815.51	210'600.00	42'739.67
20022.01	MWST-Umsatzsteuer	0.00	212'825.80	212'825.80	0.00
20022.10	MWST Schuld Eidg. Steuerverwaltung	78'772.70	144'313.18	153'157.58	69'928.30
20050.01	Internes Kontokorrent Nettoauszahlung Lohn	0.00	490'558.75	490'558.75	0.00
204	<i>Passive Rechnungsabgrenzungen</i>	15'870.65	107'501.45	16'896.50	106'475.60
20470.01	Transitorische Passiven	15'870.65	107'501.45	16'896.50	106'475.60
29	Eigenkapital	5'864'436.00	674'895.00	19'031.20	6'520'299.80
290	Verpflichtungen / Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen	451'103.00	674'895.00	0.00	1'125'998.00
29002.02	Werterhalt Zweckverband ARA	451'103.00	674'895.00	0.00	1'125'998.00
293	Vorfinanzierungen	5'413'333.00	0.00	19'031.20	5'394'301.80
29302.01	Vorfinanzierungen	5'413'333.00	0.00	19'031.20	5'394'301.80