



5012 Schönenwerd

www.araschoenenwerd.ch

Jahresrechnung 2018

Version 1.4

03.04.2019

Vorstand 4. April 2019

Delegiertenversammlung 2. Mai 2019

Inhaltsverzeichnis

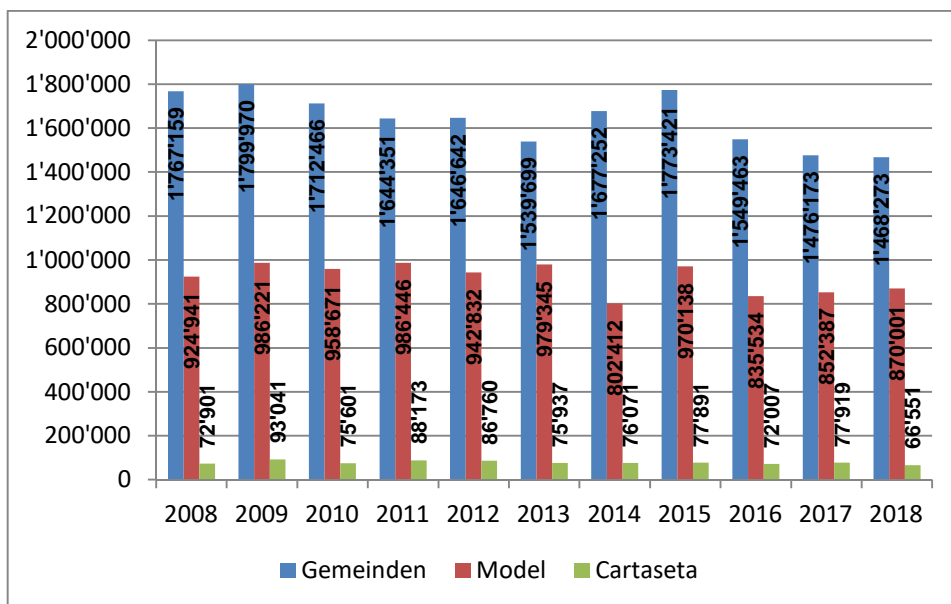
Titelblatt		Seite
Bericht und Antrag		
1	Bericht des Präsidenten, technischer Bericht	4
2	Erklärung Finanzverwaltung	13
3	Bestätigungsbericht Rechnungsprüfungskommission	14
4	Beschluss und Antrag	15
Jahresrechnung - Finanzbericht		
5	Finanzierung	18
6	Erfolgsrechnung	19
7	Investitionsrechnung	20
8	Bilanz	21
9	Geldflussrechnung (Verzicht)	
10	Anhang	
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung		
A0	Angewandtes Regelwerk und Abweichungen	23
A0	Rechnungslegungsgrundsätze, Bilanzierungs- und Bewertungsvorschriften	24
Finanzinformationen		
A1	Finanzanlagen / Wertschriften - keine Werte	
A2	Anlagespiegel / Abschreibungen	25
A2.1	Liegenschaftsverzeichnis Finanzvermögen - keine Werte	
A3	Beteiligungsspiegel - Keine Werte	
A4	Brandversicherungswerte	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 2018 liegen mit Fr. 2'404'824.33 unter dem langjährigen Jahresmittel von Fr. 2'790'672.- (1994 - 2018).



Abgabe Mikroverunreinigungen

Im Jahr 2018 wurden Abgaben für die Mikroverunreinigungen in der Höhe von Fr. 181'836.- (20'204 Einwohner à Fr. 9.-) getätigt. Im Vorjahr waren es noch Fr. 180'009.- mit 20'001 Einwohner.

2. Kostenverteiler

Die Betriebs- und Anlagekosten 2018 wurden nach den gleichen Regeln wie in den letzten Jahren auf die Gemeinden und die beiden Industriebetriebe verteilt.

3. Verbands-GEP

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

Die Sanierung läuft Programm gemäss ab. Die Termine wurden bis jetzt eingehalten und der untere Abschnitt Coop-Tankstelle bis Pontonierhaus ist Ende März fertig. Parallel haben die Arbeiten im ober Abschnitt Ballypark bis Coop-Tankstelle begonnen. Diese sollten Ende Oktober 2019 abgeschlossen sein. Dank den guten Wetterverhältnissen und der tiefen Aare ist kein Baustopp eingetreten. Die Aare hat um die Weihnachtszeit ihren Höchststand erreicht, hat aber keine Schäden verursacht da alle Deckel geschlossen waren wegen den Weihnachtsferien. Wir hoffen das bleibt weiter hin so, damit wir die aufwändige Sanierung gut überstehen.

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

Um die offenen Arbeiten im Verbands- GEP zu erledigen, wurde mit dem Ingenieurbüro Holinger ein neues Projekt erarbeitet. Dieses beinhaltet die Kanalsanierung vom Pontonierhaus Schönenwerd bis zur Kläranlage Schönenwerd. Der Zustand des Kanals ist etwas besser als bei der ersten Etappe. Die Projektplanung hat begonnen um anschliessend an die erste Etappe die Sanierung Anfang 2020 zu beginnen zu können.

4.Ersatz SPS & Schaltanlagen

Die Planungsphase ist abgeschlossen und die Aufträge vergeben. Die Umbau Arbeiten waren auf den November 2018 geplant, leider konnten nicht alle Termine eingehalten werden. Es waren nicht alle Verteilungen wie gefordert vor Baubeginn auf der ARA. Dies führte zu einer Verschiebung und der Start wurde in den Januar 2019 verlegt. Alle Unternehmen haben sich bereiterklärt die neuen Termine einzuhalten.

5.Organisation

Verbandsgemeinden

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

Vorstandsmitglieder, Delegierte und Revisoren ZAS

31.Dezember 2018

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 Cartaseta-	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	Aaraustrasse 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
Staub	Reto	Haldenbachstrasse 4	Vorstand
Studemann	Géraldine	Haselweg 9	Delegierter
Vakant			Delegierter

Rücktritte

Delegierte	Ruch Nadine	Schönenwerd
------------	-------------	-------------

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	Muhlen
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, ist ab Januar 2019 als Klärmeister eingesetzt.

Neu wurde im Mai 2017 Urs Adler als Klärwärter eingestellt. Er verfügt schon über die nötige Ausbildung und hat im Januar 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 42'353 (37'792) EGW. Der Höchstwert lag bei 91'882 (60'707) EGW und der Tiefstwert bei 26'183 (2'946) 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 verringert und die BSB₅-Fracht ist höher 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 4 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 5'849'672 (5'287'084) m³/a, davon flossen 5'210'072 (4'915'168) 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

Trotz trockener Witterung im Berichtsjahr ist die Rohwassermenge gegenüber Vorjahr um 10.6 % angestiegen. Grund dafür dürften die grossen Aare-Abflussmengen im Januar und Dezember gewesen sein (Absenkung oder Halten der See-Niveaus). Die Entlastungsmengen über die mechanische Reinigungsstufe bedingt durch kurzfristige Zulaufspitzen haben gegenüber 2017 stark zugenommen (+ 72.0 %) und liegen damit im Bereich des langfristigen Mittelwerts. Der Rohschlammanfall war mit 979 Tonnen Trockensubstanz (Vorjahr 1'024) um 4.4 % tiefer als im Vorjahr. Dennoch lag die entsorgte Klärschlamm-Menge mit 688 Tonnen Trockensubstanz auf Vorjahres-Niveau. Die in der mesophilen Faulung erzeugte Klärgasmenge hat wiederum leicht (+ 3.3 %) auf 388'197 m³ zugenommen. Leider konnte die Mehrmenge wegen eingeschränkter Bewirtschaftung des Gasometers nicht genutzt werden - die abgepackelte Gasmenge stieg um 135 % auf 18'786 m³ (Vorjahr 8'003 m³).

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

Die grössere behandelte Wassermenge hatte nicht zu höherem Gesamtstromverbrauch geführt - dieser lag mit 2'285'482 kWh um 1.9 % 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 Übersch. des VO ²⁾
Ges. ungel. Stoffe	mg/l	15	18.3	59	5	71	39 (7)
Ammonium (NH ₄ -N)	mg/l	2	1.5	16.8	0.05	71	15 (7)
Nitrit (NO ₂)	mg/l	0.3 ¹⁾	0.31	1.36	0.06	71	24 (7)
Phosphat (P _{tot})	mg/l	0.8	0.42	1.12	0.17	71	1(7)

¹⁾ Richtwert

²⁾ Werte in Klammern: erlaubte Anzahl Überschreitungen

Im Berichtsjahr war die ARA durch die Papierindustrie zeitweise stark belastet. Dies widerspiegelt sich in den häufigen Überschreitungen der Verordnungswerte.

Abbauleistung Ablauf VKB zu Ablauf NKB	Einheit	Verordnungs-Wert (VO)	Ø - Wert	Max	min
NH ₄ -Abbau	%	90 ³⁾	91.2	99.8	52.5
P _{tot} -Abbau	%	80 ³⁾	83.5	95.4	55.6

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	15.8	20	79	17.5	14.1
Cadmium	Cd	0.767	5	15.33	1.157	0.376
Kobalt	Co	8.955	60	14.93	9.54	8.37
Nickel	Ni	23.0	80	28.75	27.9	18.1
Chrom	Cr	31.4	500	6.28	31.8	31.0
Kupfer	Cu	257	600	42.75	333	180
Blei	Pb	36.5	500	7.29	45.3	27.6
Zink	Zn	704	2000	35.18	794	613
Quecksilber	Hg	0.451	5	9.01	0.481	0.42
AOX		95	500	19.0	110	80

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 Steg Ballypark bis Pontonierhaus wird saniert.

6. Besondere Ereignisse:

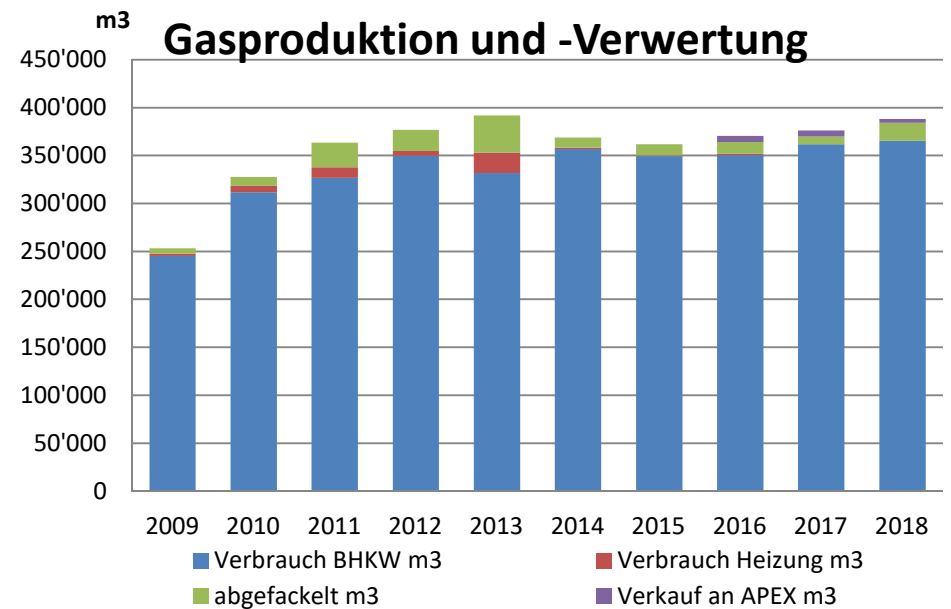
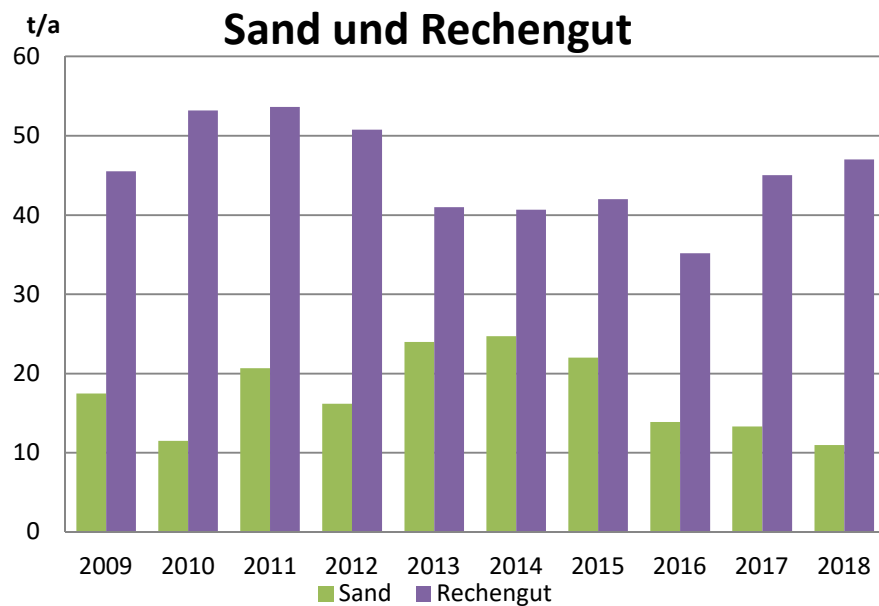
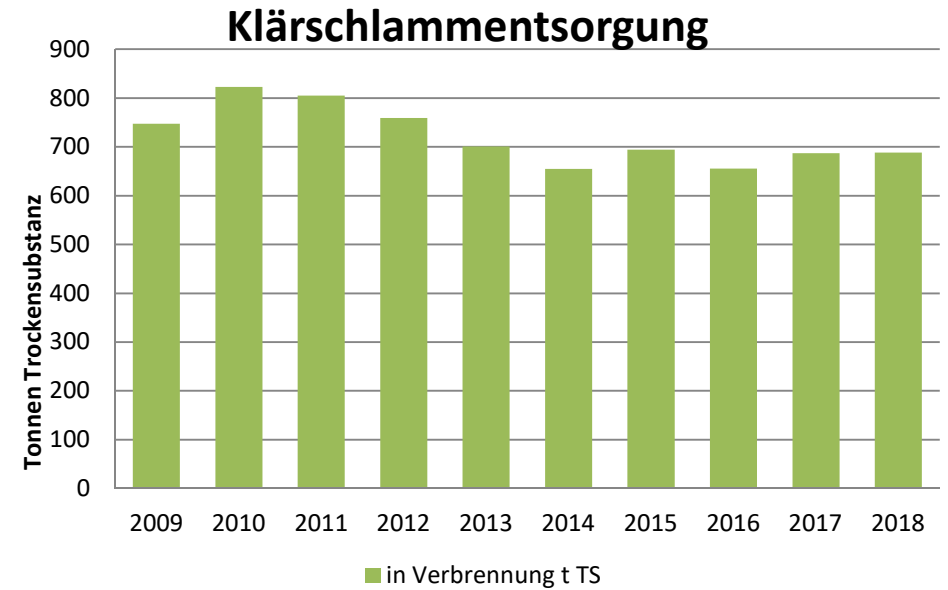
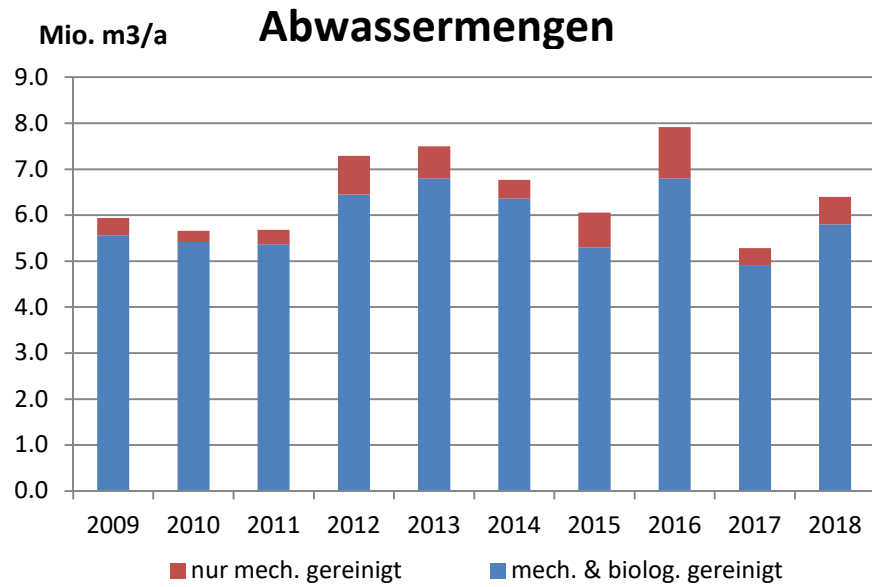
Von der Papierindustrie wurden verschiedentlich über dem vertraglich abgemachten Grenzwert liegende Frachten abgegeben.

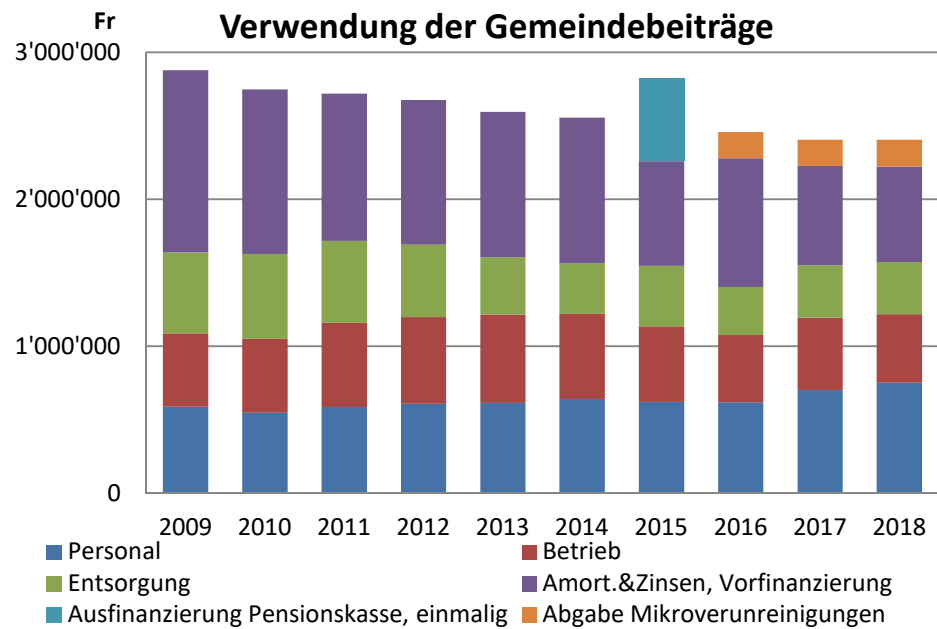
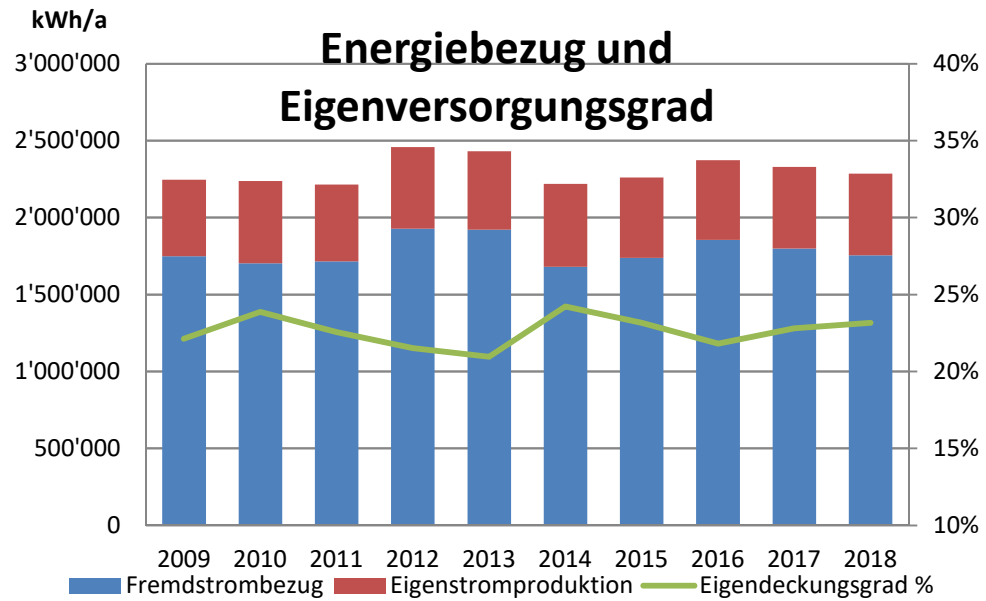
Christian Herrmann

Betriebsleiter

7. TECHNISCHE BETRIEBSDATEN

		2018	2017	Abw. (%) 2017 = 100%
Abwassermengen				
Mechanisch & biol. gereinigtes Abwasser	m ³	5'210'072	4'915'168	6.0%
Entlastung über RKB, mech. gereinigt	m ³	639'600	371'916	72.0%
Total Rohabwasser	m ³	5'849'672	5'287'084	10.6%
Entsorgte Feststoffmengen				
Rechengut	t	47	45	4.4%
Sand	t	10	13	-25.0%
Feststoffe im Faulschlamm	t TS	688	687	0.2%
Total Feststoffe	ca. t	745	745	0.0%
Klärschlammanfall				
Rohschlamm zur Faulanlage	m ³	23'324	22'326	4.5%
Rohschlamm Feststoffgehalt	%	4.20	4.59	-8.4%
	t TS	979	1'024	-4.4%
Faulschlamm-Anfall	m ³	23'902	22'650	5.5%
Faulschlamm Feststoffgehalt	%	2.95	3.17	-7.0%
	t TS	706	718	-1.7%
Schlamm Entsorgung				
Menge entwässert und verbrannt	t	2'400	2'324	3.3%
Trockensubstanz	t TS	688	687	0.2%
Feststoffgehalt	%	28.7	29.6	-2.9%
Gas				
Verbrauch BHKW 03	m ³	365'528	361'806	1.0%
Verbrauch Heizkessel	m ³	0	0	0
Gasverkauf an APEX (Gastankstelle)	m ³	3'883	6'340	
abgefackelt	m ³	18'786	8'003	134.7%
Gasproduktion	m ³	388'197	376'149	3.2%
Blockheizkraftwerk				
Betriebsstunden BHKW 03	h	8'572	8'559	0.2%
Gasdurchsatz BHKW 03	m ³ /h	42.6	42.3	0.9%
durchschn. Leistung BHKW 03	kW	61.8	62.1	-0.6%
spez. Gasverbrauch	m ³ /kWh	0.69	0.68	1.5%
Eigenstromproduktion BHKW 03	kWh	529'365	531'597	-0.4%
Elektrische Energie				
Bezug ab Netz EGS (für ARA)	kWh	1'756'117	1'798'304	-2.3%
Eigenerzeugung (BHKW)	kWh	529'365	531'597	-0.4%
Verbrauch auf ARA	kWh	2'285'482	2'329'901	-1.9%
Eigenversorgungsgrad auf ARA	%	23.2	22.8	1.5%
Wasser und Heizöl				
Trinkwasser ab Gemeindefnetz	m ³	273	87	214.9%
Heizölverbrauch	l	883	888	-0.6%
Brauchwasser	m ³	36'336	36'761	-1.2%





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 2019
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 2018

Als Rechnungsprüfungskommission des Zweckverbandes der Abwasserregion Schönenwerd haben wir die per 31.12.2018 abgeschlossene Jahresrechnung 2018, bestehend aus Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung und Anhang im Sinne der kantonalen Gesetzgebung nach § 156 Gemeindegesetz (GG) geprüft.

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

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Die Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung der Sicherheit, dass die Jahresrechnung frei von falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung

umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, die Plausibilität bei vorgenommenen Schätzungen sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erarbeiteten Prüfungshinweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am Bilanzstichtag 31.12.2018 abgeschlossene Rechnungsjahr 2018 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 2018 mit einem Aufwandüberschuss vor Ergebnisverwendung von Fr 2'404'824.33 zu genehmigen.

Schönenwerd, 27.03.2019



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.	2'489'213.39
Gesamtertrag	Fr.	84'389.06

Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) vor Ergebnisverwendung	Fr.	-2'404'824.33
---	------------	----------------------

2.1.3 Ergebnisverwendung

Kostenverteilung / Kostenübertragung an die Verbandsgemeinden	Fr.	2'404'824.33
---	-----	--------------

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

2.2 Investitionsrechnung

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	2'357'830.32
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-

Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (VV) - vor Verteilung	Fr.	2'357'830.32
---	------------	---------------------

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

Nettoinvestitionen VV - nach Verteilung	Fr.	2'357'830.32
--	------------	---------------------

Bilanz

Bilanzsumme	Fr.	8'072'748.15
--------------------	------------	---------------------

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 2018 des Zweckverbandes Abwasserregion Schönenwerd zu beschliessen.

5012 Schönenwerd, 04. April 2019

Zweckverband der Abwasserregion Schönenwerd

Präsident

Aktuar

Jahresrechnung - Finanzbericht

Übersicht Jahresrechnung

Finanzierung	Zweckverband Total		Jahresrechnung 2017	Budget 2017
	Jahresrechnung 2018	Budget 2018		
+ Ertragsüberschuss)	0.00	0.00	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss) vor allfälliger Kostenverteilung	2'404'824.33	2'790'050.00	2'406'479.98	2'577'950.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	51'719.55	285'900.00	19'031.20	83'300.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen (auch WE)	645'180.45	640'000.00	674'895.00	610'000.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen (auch WE)	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	48'719.55	88'800.00	19'031.20	39'400.00
Selbstfinanzierung	-1'756'643.88	-1'952'950.00	-1'731'584.98	-1'924'050.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	2'357'830.32	3'512'000.00	396'198.35	2'871'000.00
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-4'114'474.20	-5'464'950.00	-2'127'783.33	-4'795'050.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-74.50	-55.61	-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

Erfolgsrechnung

Zweckverband Total		Jahresrechnung 2018	Budget 2018	Jahresrechnung 2017
30	Personalaufwand	755'762.60	766'000.00	701'929.35
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'027'400.79	1'177'850.00	1'052'868.19
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	51'719.55	285'900.00	19'031.20
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	645'180.45	640'000.00	674'895.00
36	Transferaufwand	9'150.00	9'500.00	9'150.00
39	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00
	Total betrieblicher Aufwand	2'489'213.39	2'879'250.00	2'457'873.74
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	33'791.25	0.00	0.00
43	Verschiedene Erträge	1'163.31	0.00	31'982.61
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag - ohne Kostenverteilung an die VG	714.95	400.00	379.95
49	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00
	Total betrieblicher Ertrag	35'669.51	400.00	32'362.56
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-2'453'543.88	-2'878'850.00	-2'425'511.18
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	-2'453'543.88	-2'878'850.00	-2'425'511.18
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	48'719.55	88'800.00	19'031.20
	Ausserordentliches Ergebnis	48'719.55	88'800.00	19'031.20
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung (vor allfälliger Kostenverteilung)	-2'404'824.33	-2'790'050.00	-2'406'479.98
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV		Jahresrechnung 2018	Budget 2018	Jahresrechnung 2017
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	920'789.82	1'548'000.00	30'550.95
52	Immaterielle Anlagen	1'437'040.50	1'964'000.00	365'647.40
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		2'357'830.32	3'512'000.00	396'198.35
Investitionseinnahmen				
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
	Total Investitionsausgaben	2'357'830.32	3'512'000.00	396'198.35
	Total Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
592	Übertrag Einnahmenüberschuss in ER	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+) (vor allfälliger Kostenverteilung)		-2'357'830.32	-3'512'000.00	-396'198.35

Bilanz

Aktiven		01.01.2018	Zunahme	Abnahme	31.12.2018
Finanzvermögen					
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	6'294'299.45	2'826'432.99	3'924'146.14	5'196'586.30
101	Forderungen	8'402.55	345'887.48	313'212.20	41'077.83
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	19'529.65	0.00	19'529.65	0.00
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		6'322'231.65	3'172'320.47	4'256'887.99	5'237'664.13
Verwaltungsvermögen					
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	528'973.25	2'345'830.32	48'719.55	2'826'084.02
142	Immaterielle Anlagen	0.00	12'000.00	3'000.00	9'000.00
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		528'973.25	2'357'830.32	51'719.55	2'835'084.02
Total Aktiven		6'851'204.90	5'530'150.79	4'308'607.54	8'072'748.15

Bilanz

Passiven		01.01.2018	Zunahme	Abnahme	31.12.2018
Kurzfristiges Fremdkapital					
200	Laufende Verbindlichkeiten	224'429.50	5'879'698.66	5'219'697.71	884'430.45
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	106'475.60	71'557.00	106'475.60	71'557.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Kurzfristiges Fremdkapital		330'905.10	5'951'255.66	5'326'173.31	955'987.45
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		330'905.10	5'951'255.66	5'326'173.31	955'987.45
Eigenkapital					
290	Verpflichtungen / Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen	1'125'998.00	645'180.45	0.00	1'771'178.45
291	Fonds / Legate	0.00	0.00	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	5'394'301.80	0.00	48'719.55	5'345'582.25
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		6'520'299.80	645'180.45	48'719.55	7'116'760.70
Total Passiven		6'851'204.90	6'596'436.11	5'374'892.86	8'072'748.15

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**. Ebenfall 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. Darau ergab sich keine Neubewertungsreserve.

Verwaltungsvermögen wird zum Anschaffungs- oder Herstellungswert bilanziert. Es wird je Anlagekategorie linear nach der Nutzungsdauer abgeschrieben. Die Anlagekategorien und die Nutzungsdauer sind vom Kanton vorgegeben. Darlehen und Beteiligungen werden nur abgeschrieben, wenn dauerhafte Wertverminderungen oder Verluste eingetreten sind. Das Verwaltungsvermögen, welches per Einführungszeitpunkt von HRM2 übernommen wurde, wurde nicht

Anhang

Anlagespiegel / Abschreibungen

Verbindlich sind die vorgegebenen Anlagekategorien.

Kontengr. / Nr.	Kontobezeichnung	Bezeichnung	ND	RN D	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen			Buchwert	
					01.01.2018	Zugang	Abgang	31.12.2018	01.01.2018	Ord. Abschr.	31.12.2018	01.01.2018	31.12.2018
14032	Abwasserbeseitigung				365'647.40	1'425'040.50	0.00	1'790'687.90	7'462.20	37'150.55	44'612.75	358'185.20	1'746'075.15
14032.01	Tiefbauten	VGEP	50.	48.	365'647.40	1'425'040.50	0.00	1'790'687.90	7'462.20	37'150.55	44'612.75	358'185.20	1'746'075.15
14042	Abwasserbeseitigung				3'863'228.84	0.00	0.00	3'863'228.84	3'775'408.29	2'832.90	3'778'241.19	87'820.55	84'987.65
14042.01	Hochwasserschutzmaßnahmen	Hochwasserschutzmaßnahmen	50.	48.	3'769'742.49	0.00	0.00	3'769'742.49	3'769'742.49	0.00	3'769'742.49	0.00	0.00
14042.02	Sandfangsanierung	Sandfang Sanierung	33.	31.	93'486.35	0.00	0.00	93'486.35	5'665.80	2'832.90	8'498.70	87'820.55	84'987.65
14062	Abwasserbeseitigung				69'888.75	0.00	0.00	69'888.75	17'472.20	8'736.10	26'208.30	52'416.55	43'680.45
14062.01	Traktor	Toyota Stapler	8.	6.	23'500.00	0.00	0.00	23'500.00	5'875.00	2'937.50	8'812.50	17'625.00	14'687.50
14062.01	Traktor	Traktor Kubato	8.	6.	46'388.75	0.00	0.00	46'388.75	11'597.20	5'798.60	17'395.80	34'791.55	28'992.95
Total					4'298'764.99	1'425'040.50	0.00	5'723'805.49	3'800'342.69	48'719.55	3'849'062.24	498'422.30	1'874'743.25
14292	Abwasserbeseitigung				0.00	12'000.00	0.00	12'000.00	0.00	3'000.00	3'000.00	0.00	9'000.00
14292.00	Immaterielle Anlagen	GIS-Standartübernahme	5.	4.	0.00	12'000.00	0.00	12'000.00	0.00	3'000.00	3'000.00	0.00	9'000.00
Total					0.00	12'000.00	0.00	12'000.00	0.00	3'000.00	3'000.00	0.00	9'000.00

Anlagen im Bau

Kontengr. / Nr.	Kontobezeichnung	Bezeichnung	ND	RN D	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen			Buchwert	
					01.01.2018	Zugang	Abgang	31.12.2018	01.01.2018	Ord. Abschr.	31.12.2018	01.01.2018	31.12.2018
14042	Abwasserbeseitigung				30'550.95	920'789.82	0.00	951'340.77	0.00	0.00	0.00	30'550.95	951'340.77
14042.03	Ersatz Dekanter/ Muldenverlad	Ersatz Dekanter / Silo- Muldenverlad	8.	8.	9'480.95	69'110.40	0.00	78'591.35	0.00	0.00	0.00	9'480.95	78'591.35
14042.04	Schaltanlagen	Schaltanlagen	33.	33.	0.00	455'600.82	0.00	455'600.82	0.00	0.00	0.00	0.00	455'600.82
14042.04	Schaltanlagen	SPS Leitsystem	8.	4.	21'070.00	396'078.60	0.00	417'148.60	0.00	0.00	0.00	21'070.00	417'148.60
Total					30'550.95	920'789.82	0.00	951'340.77	0.00	0.00	0.00	30'550.95	951'340.77
Total					4'329'315.94	2'357'830.32	0.00	6'687'146.26	3'800'342.69	51'719.55	3'852'062.24	528'973.25	2'835'084.02

Anhang

Brandversicherungswerte

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

Anhang

Eigenkapitalnachweis

A6 Eigenkapitalnachweis							
Bezeichnung	Konto	Bestand 1.1.	Einlagen	Entnahmen	Jahresergebnis	Bestand per 31.12.	
Abwasserbeseitigung SF	29002.01					0.00	
Werterhalt SF	29002.02	1'125'998.00	645'180.45			1'771'178.45	
Fonds	29100.00					0.00	
Legate und Stiftungen	29110.01					0.00	
Vorfinanzierungen	29302.01	5'394'301.80		48'719.55		5'345'582.25	
Aufwertungsreserve	29500.01					0.00	
Neubewertungsreserve	29600.01					0.00	
übriges Eigenkapital	29800.01					0.00	
Bilanzüberschuss, -fehlbetrag	299					0.00	
Total		6'520'299.80	645'180.45	48'719.55		7'116'760.70	

Vorfinanzierungsnachweis

A6 Vorfinanzierungsnachweis									
Bezeichnung	Beschluss	Anfangsbestand	Auflösung bei Abrechnung	Anschaffungswert	kumulierte Abschreibung	Bestand 1.1.	Einlagen	Entnahmen	Bestand per 31.12.
Sanierung Sandfang	05.11.2015	120'000.00	26'513.65	93'486.35	5'665.80	87'820.55		2'832.90	84'987.65
Ersatz Fahrzeuge (Traktor/Stapler)	05.11.2015	110'000.00	40'111.25	69'888.75	17'472.20	52'416.55		8'736.10	43'680.45
Ersatz BHKW	05.11.2015	250'000.00		250'000.00		250'000.00			250'000.00
Rücklaufschlammbecken	05.11.2015	120'000.00		120'000.00		120'000.00			120'000.00
VGEP	16.11.2017	4'891'526.90		4'891'526.90	7'462.20	4'884'064.70		37'150.55	4'846'914.15
Total						5'394'301.80	0.00	48'719.55	5'345'582.25

Anhang

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

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

A7.2. Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung freiwillige Pflichteinlage Werterhalt Abwasserbeseitigung							Betrag in Fr.	
Anlagekategorie	Wiederbeschaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbeschaffungswert 31.12.	Eigener betriebswirtschaftlicher Werterhalt	IST Werterhalt vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Pflichteinlage Werterhalt IST	
Kanäle	35'588'000	0	35'588'000	0.4688%	166'800	0	166'800	
Sonderbauwerke	1'089'000	0	1'089'000	0.7500%	8'200	0	8'200	
Kläranlage	46'128'000	0	46'128'000	1.1250%	521'900	51'720	470'180	
Total Einlage Werterhalt					696'900		645'180	
Total Pflichteinlage Werterhalt gesetzlich und freiwillig A7.2.1 + A7.2.2								645'180.45

Anhang

Kostenverteiler / Abrechnungen mit Verbandsgemeinden (individuelle Aufstellungen)

3. Aufteilung auf Gemeinden

3.1 Einwohnergleichwerte

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

Einwohner "E"			INDUSTRIE-UND GEWERBEBETRIEBE "EG"					BERTRIEBS JAHR 2018
			Betriebe mit 2000 m ² und mehr entwässerter Grundfläche. 1EG auf 250 m ²	Betriebe mit 1000 m ³ und mehr Wasserbezug nach Abzug des Bewohneranteils v. je 100 m ³ . 1 EG auf 82 m ³ bei Normalarbeit 1 EG auf 128 m ³ bei Schichtarbeit				
Gemeinde	Brutto E	Netto E	Fläche in m2	EWG aus Fläche		Wasser in m3	EWG aus Wasser	Total E EWG/F+EWG/W
Däniken	2'857	2'782	284'016	1'136	Normalarbeit Schichtarbeit	78'200 3'653	953 29	4'900
Dulliken	321	321						321
Erlinsbach SO	3'521	3'521	26'187	105		23'089	282	3'908
Gretzenbach (ohne Cartaseta)	2'792	2'727	196'778	787	Normalarbeit Schichtarbeit	23'723 0	289 0	3'803
Niedergösgen (ohne Model AG)	3'923	3'914	109'502	438		10'488	128	4'480
Obergösgen	2'235	2'235	26'775	107		7'441	91	2'433
Schönenwerd	4'952	4'946	192'081	768		25'272	308	6'022
TOTAL EG		20'446		3'341			2'080	25'867

3.2 Aufteilung der Kosten

Totalkosten "Gemeinden" gemäss 2.5

1'468'032.06

	Total EW +EWG	Anteil in %	Total Kosten 2018 Fr.	Budget 2018	Jahresrechnung 2017
Däniken	4'900	11.56384%	278'090.12	337'014	276'246.32
Dulliken	321	0.75755%	18'217.74	19'443	18'721.69
Erlinsbach SO	3'908	9.22276%	221'791.06	251'374	222'399.73
1) Gretzenbach	3'803	8.97496%	215'831.98	230'028	208'025.19
2) Niedergösgen	4'480	10.57266%	254'253.82	295'732	259'321.45
Obergösgen	2'433	5.74180%	138'080.26	161'292	140'847.37
Schönenwerd	6'022	14.21173%	341'767.08	421'383	350'611.41
<i>Total "Gemeinden"</i>	<i>25'867</i>	<i>61.04529%</i>	<i>1'468'032.06</i>	<i>1'716'266</i>	<i>1'476'173.16</i>
Total "Cartaseta"		2.76724%	66'547.20	82'094	77'919.36
Total "Model AG"		36.18747%	870'245.07	991'690	852'387.46
2.5 TOTAL KOSTEN		100.00%	2'404'824.33	2'790'050	2'406'479.98
Gretzenbach		8.97496%	215'831.98	230'028	208'025.19
	Cartaseta	2.76724%	66'547.20	82'094	77'919.36
	Total	11.74220%	282'379.18	312'122	285'944.55
Niedergösgen		10.57266%	254'253.82	295'732	259'321.45
	Model AG	36.18747%	870'245.07	991'690	852'387.46
	Total	46.76013%	1'124'498.89	1'287'422	1'111'708.91

1) ohne Cartaseta

2) ohne Model AG Niedergösgen

Anhang

Nachtragskreditkontrolle ER

Finanzkompetenz gem. Statut 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	7206.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	15'000.00	16'930.40	1'930.40	Durch VGEP Begleitung mehr Stunden beim Präsidenten	1'930.40	o	e	VS	09.04.2019
2	7206.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	547'000.00	558'092.85	11'092.85	Mehr Kinderzulagen ausgleich in Konto 7206.3010.09/Treueprämie nicht budgetiert	11'092.85	o	e	VS	09.04.2019
3	7206.3099.00	übriger Personalaufwand	2'500.00	3'497.05	997.05	Inserat für neuen Mitarbeiter teurer als erwartet	997.05	o	e	VS	09.04.2019
4	7206.3137.00	Abgabe Mikroverunreinigung	181'000.00	181'836.00	836.00	Mehr Einwohner als budgetiert.	836.00	o	e	VS	09.04.2019
5	7206.3143.211	Unterhalt und Reparatur Anlagen allgemein	46'300.00	46'851.45	551.45	Höherer Unterhalt als erwartet	551.45	o	e	VS	09.04.2019
6	7206.3510.00	Einlage Werterhalt	640'000.00	645'180.45	5'180.45	Investitionen nicht abgeschlossen. Deshalb fallen die Abschreibungen tiefer aus und der Werterhalt erhöht sich daher.	5'180.45	o	e	VS	09.04.2019
					0.00		0.00				
					0.00		0.00				
Total Nachtragskredite			1'431'800.00	1'452'388.20	20'588.20		20'588.20				

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 31.12.2017	Jahresrechnung Ausgaben 2018		Einnahmen 2018	Total Ausgaben / Einnahmen * bis 31.12.2018	Restkredit / Saldo	Schlussab- rechnung
7206.5040.01	Ersatz Dekanter/Silo-Muldenverlad	12.10.2017	VS	320'000	9'481	69'110			78'591	241'409	
7206.5062.02	Ersatz SPS Leitsystem	01.06.2017	DV	560'000	21'070	396'079			417'149	142'851	
7206.5062.03	Ersatz Schaltanlage	01.06.2017	DV	1'238'300	-	455'601			455'601	782'699	
7206.5292.00	VGEP-Massnahmen	16.11.2017	DV	9'758'550	58'250	1'425'041			1'483'291	8'275'260	
7206.5292.10	GIS-Standart übernehmen	12.10.2017	VS	45'000	-	12'000			12'000	33'000	
Total				11'921'850	88'801	2'357'830	-		2'446'631	9'475'218.68	

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

Anhang

Finanzkennzahlen

A13

	HRM2		HRM1			Richtwerte	
Jahre	2018	2017	2016	2015	Mittelwert		
Selbstfinanzierungsgrad	-27.49%	-170.34%	-602.59%	86.22%	-178.55%	> 100%	mittel-/langfristig anzustreben
(Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)	Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden.					80% - 100%	verantwortbare Neuverschuldung
nur wenn der ZV eigene Investitionen tätig und selbst finanziert	Mittelfristig sollte der SF-Grad im Durchschnitt gegen 100% sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung eine Rolle spielt. Die Kennzahl kann starken Schwankungen unterliegen und sollte daher mittelfristig betrachtet werden.					50% - 80%	problematische Neuverschuldung
						< 50%	grosse Neuverschuldung
Investitionsanteil	56.81%	18.34%	11.65%	9.33%	24.03%	< 10 %	schwache Investitionstätigkeit
(Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes)	Der Investitionsanteil zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung. Die Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Eine Beurteilung über mehrere Jahre ist deshalb wichtig und sinnvoll zusammen mit dem Selbstfinanzierungsanteil.					10 % - 20 %	mittlere Investitionstätigkeit
nur wenn der ZV eigene Investitionen tätig und selbst finanziert						20 % - 30 %	starke Investitionstätigkeit
						> 30 %	sehr starke Investitionstätigkeit
Nettoschuld I pro Einwohner	-208	-296	-285	-247	-259	< 0	Nettovermögen
(Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen)	Klassische Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens des Zweckverbandes unter Einbezug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen .					0 - 1'000	geringe Verschuldung
						1'001 - 2'500	mittlere Verschuldung
						2'501 - 5'000	hohe Verschuldung
						> 5'000	sehr hohe Verschuldung

Anhang

Finanzkennzahlen

A13

	HRM2			HRM1		Richtwerte
Nettoschuld I pro Einwohner / je Verb.-gemeinde						
Däniken	-29	-40	-38	-34		0
Dulliken	-3	-5	-4	-4		
Erlinsbach	-36	-51	-48	-42		
Gretzenbach	-28	-39	-37	-32		
Niedergösgen	-40	-57	-55	-47		
Obergösgen	-23	-33	-31	-28		
Schönenwerd	-50	-72	-71	-61		

nur wenn ZV Fremdkapital ausweist

	2018	2017	2016	2015	Mittelwert
Nettoschuld II pro Einwohner	-208	-296	-285	-247	-259

siehe Nettoschuld I

(Verwaltungsvermögen abzgl.

Darlehen und Beteiligungen

und Eigenkapital geteilt durch EW)

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

Nettoschuld II pro Einwohner / je Verb.-gemeinde

Däniken	-29	-40	-38	-34
Dulliken	-3	-5	-4	-4
Erlinsbach	-36	-51	-48	-42
Gretzenbach	-28	-39	-37	-32
Niedergösgen	-40	-57	-55	-47
Obergösgen	-23	-33	-31	-28
Schönenwerd	-50	-72	-71	-61

nur wenn ZV Fremdkapital ausweist

Anhang

Finanzkennzahlen

A13

	HRM2			HRM1		Mittelwert	Richtwerte	
	2018	2017	2016	2015				
Bruttoverschuldungsanteil	36.24%	9.20%	14.28%	7.30%	16.76%	< 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	
nur wenn ZV Schulden (FK) ausweist						> 200 %	kritisch	
	2018	2017	2016	2015	Mittelwert			
Kapitaldienstanteil	2.12%	0.78%	0.45%	6.70%	2.51%	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 2018		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	2'489'213.39 0.00	2'489'213.39	2'879'250.00 0.00	2'879'250.00	2'457'873.74 0.00	2'457'873.74
7206	Abwasserbeseitigung Nettoergebnis	2'489'213.39	2'489'213.39	2'879'250.00	2'879'250.00	2'457'873.74	2'457'873.74
3000.00	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	16'930.40		15'000.00		13'819.20	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	558'092.85		547'000.00		516'146.60	
3010.09	Rückerstattungen von Lohn	-7'800.00		-2'400.00		-5'000.00	
3049.00	übrige Zulagen	49'691.45		61'600.00		46'476.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	44'129.40		46'800.00		42'150.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	59'946.00		60'000.00		54'667.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	30'091.05		33'000.00		30'245.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung der Behördenmitglieder	1'184.40		2'500.00		0.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'497.05		2'500.00		3'422.70	
3100.00	Büromaterial	10'219.45		15'200.00		11'150.90	
3111.00	Anschaffungen Maschinen und Mobiliar	7'424.25		17'000.00		29'036.70	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	5'147.90		7'500.00		5'669.30	
3130.03	Telefon, Internet und Porti	6'396.90		7'300.00		6'877.15	
3130.04	Bankspesen	198.40		500.00		192.40	
3130.05	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	4'550.70		6'450.00		4'458.00	
3132.00	Honorare externe Berater und Gutachter	8'481.00		12'000.00		10'310.35	
3134.00	Sachversicherungsprämien	33'938.75		40'900.00		34'787.50	
3137.00	Abgabe Mikroverunreinigung	181'836.00		181'000.00		180'009.00	

Einzelkonten nach Funktionen	Jahresrechnung 2018		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3143.201 Unterhalt Gebäude und Umgebung	4'066.25		7'000.00		3'417.30	
3143.202 Unterhalt Gebäude, Wasserstrasse	37.85		500.00		257.35	
3143.203 Unterhalt Gebäude, Biologie	37.10		500.00		0.00	
3143.204 Unterhalt Gebäude, Schlammbehandlung	0.00		500.00		118.80	
3143.211 Unterhalt und Reparatur, Anlagen allgemein	46'851.45		46'300.00		13'456.15	
3143.212 Unterhalt und Reparatur, Anlage Wasserstrasse	5'544.10		6'000.00		2'507.70	
3143.213 Unterhalt und Reparatur, Anlage Biologie	18'524.45		21'000.00		32'710.10	
3143.214 Unterhalt und Reparatur, Anlagen Schlammbehandlung	41'728.26		57'000.00		22'451.93	
3143.22 Unterhalt und Reparatur Kanalisation	12'921.30		30'000.00		35'824.35	
3143.24 Heizung ARA	0.00		3'000.00		2'488.60	
3143.25 Wasser ARA	4'152.70		5'000.00		4'168.93	
3143.27 Energie ARA	231'033.30		240'000.00		220'468.30	
3143.28 Energie Pumpwerke	1'834.95		9'000.00		1'320.00	
3143.29 Rechengut- und Sandbeseitigung	13'233.20		20'700.00		16'003.55	
3143.30 Chemikalien- Phosphatfällung	72'251.50		90'000.00		78'318.65	
3143.31 Chemikalien-Flockungsmittel	63'589.45		75'000.00		64'070.00	
3143.32 übriges Verbrauchsmateriel	12'049.94		22'500.00		16'775.73	
3143.33 Entsorgung Klärschlamm	237'938.94		248'000.00		253'346.85	
3170.00 Reisekosten und Spesen	127.05		2'000.00		0.00	
3170.01 Repräsentationsspesen	2'930.65		4'000.00		2'672.60	
3199.00 übriger Betriebsaufwand	355.00		2'000.00		0.00	
3300.00 Planmässige Abschreibungen	51'719.55		285'900.00		19'031.20	
3510.00 Einlage in SF EK	645'180.45		640'000.00		674'895.00	
3612.00 Entschädigung an Gemeinden, Verwaltungskosten Schönenwerd	9'150.00		9'500.00		9'150.00	
4260.00 Rückersattungen		26'972.25		0.00		0.00
4270.00 Konventionalstrafe Model AG		6'819.00		0.00		0.00
4309.00 übriger betrieblicher Ertrag		1'163.31		0.00		31'982.61
4632.00 Beiträge von Gemeinden		2'404'824.33		2'790'050.00		2'406'479.98
4699.10 Rückerstattung Co2-Abgabe		714.95		400.00		379.95
4893.00 Entnahme aus Vorfinanzierung		48'719.55		88'800.00		19'031.20

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung	Jahresrechnung 2018		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung	2'489'213.39	2'489'213.39	2'879'250.00	2'879'250.00	2'457'873.74	2'457'873.74
3 Aufwand	2'489'213.39		2'879'250.00		2'457'873.74	
30 Personalaufwand	755'762.60		766'000.00		701'929.35	
300 Behörden und Kommissionen	567'223.25		559'600.00		524'965.80	
3000.00 Entschädigungen Behörden und Kommissionen	16'930.40		15'000.00		13'819.20	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	558'092.85		547'000.00		516'146.60	
3010.09 Rückerstattungen von Lohn	-7'800.00		-2'400.00		-5'000.00	
304 Zulagen	49'691.45		61'600.00		46'476.30	
3049.00 übrige Zulagen	49'691.45		61'600.00		46'476.30	
305 Arbeitgeberbeiträge	134'166.45		139'800.00		127'064.55	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	44'129.40		46'800.00		42'150.95	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskasse	59'946.00		60'000.00		54'667.80	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherung	30'091.05		33'000.00		30'245.80	
309 überiger Personalaufwand	4'681.45		5'000.00		3'422.70	
3090.00 Aus- und Weiterbildung der Behördenmitglieder	1'184.40		2'500.00		0.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand	3'497.05		2'500.00		3'422.70	

Sachgruppengliederung		Jahresrechnung 2018		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
31	Sach- und Betriebsaufwand	1'027'400.79		1'177'850.00		1'052'868.19	
3100.00	Büromaterial	10'219.45		15'200.00		11'150.90	
3111.00	Anschaffungen Maschinen und Mobiliar	7'424.25		17'000.00		29'036.70	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	5'147.90		7'500.00		5'669.30	
3130.03	Telefon, Internet und Porti	6'396.90		7'300.00		6'877.15	
3130.04	Bankspesen	198.40		500.00		192.40	
3130.05	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	4'550.70		6'450.00		4'458.00	
3132.00	Honorare externe Berater und Gutachter	8'481.00		12'000.00		10'310.35	
3134.00	Sachversicherungsprämien	33'938.75		40'900.00		34'787.50	
3137.000	Abgabe Mikroverunreinigung	181'836.00		181'000.00		180'009.00	
3143.201	Unterhalt Gebäude und Umgebung	4'066.25		7'000.00		3'417.30	
3143.202	Unterhalt Gebäude, Wasserstrasse	37.85		500.00		257.35	
3143.203	Unterhalt Gebäude, Biologie	37.10		500.00		0.00	
3143.204	Unterhalt Gebäude, Schlammbehandlung	0.00		500.00		118.80	
3143.211	Unterhalt und Reparatur, Anlagen allgemein	46'851.45		46'300.00		13'456.15	
3143.212	Unterhalt und Reparatur, Anlage Wasserstrasse	5'544.10		6'000.00		2'507.70	
3143.213	Unterhalt und Reparatur, Anlage Biologie	18'524.45		21'000.00		32'710.10	
3143.214	Unterhalt und Reparatur, Anlagen Schlammbehandlung	41'728.26		57'000.00		22'451.93	
3143.22	Unterhalt und Reparatur Kanalisation	12'921.30		30'000.00		35'824.35	
3143.24	Heizung ARA	0.00		3'000.00		2'488.60	
3143.25	Wasser ARA	4'152.70		5'000.00		4'168.93	
3143.27	Energie ARA	231'033.30		240'000.00		220'468.30	
3143.28	Energie Pumpwerke	1'834.95		9'000.00		1'320.00	
3143.29	Rechengut- und Sandbeseitigung	13'233.20		20'700.00		16'003.55	
3143.30	Chemikalien- Phosphatfällung	72'251.50		90'000.00		78'318.65	
3143.31	Chemikalien-Flockungsmittel	63'589.45		75'000.00		64'070.00	
3143.32	übrigies Verbrauchsmateriel	12'049.94		22'500.00		16'775.73	
3143.33	Entsorgung Klärschlamm	237'938.94		248'000.00		253'346.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	127.05		2'000.00		0.00	
3170.01	Repräsentationsspese	2'930.65		4'000.00		2'672.60	
3199.00	übriger Betriebsaufwand	355.00		2'000.00		0.00	

Sachgruppengliederung		Jahresrechnung 2018		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
330	Abschreibungen	51'719.55		285'900.00		19'031.20	
3300.00	Planmässige Abschreibungen	51'719.55		285'900.00		19'031.20	
351	Einlage in Fonds und Spezialfinanzierung	645'180.45		640'000.00		674'895.00	
3510.00	Einlage in SF EK	645'180.45		640'000.00		674'895.00	
36	Transferaufwand	9'150.00		9'500.00		9'150.00	
3893.00	Einlage in Vorfinanzierung EK	0.00		0.00		0.00	
4	Ertrag		2'489'213.39		2'879'250.00		2'457'873.74
42	Entgelte		33'791.25		0.00		0.00
4260.00	Rückerstattungen		26'972.25		0.00		0.00
4270.00	Konventionalstrafe Model AG		6'819.00		0.00		0.00
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		1'163.31		0.00		31'982.61
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		1'163.31		0.00		31'982.61
46	Transferaufwand		2'405'539.28		2'790'450.00		2'406'859.93
4632.00	Beiträge von Gemeinden		2'404'824.33		2'790'050.00		2'406'479.98
4691.00	Einnahmenüberschuss aus Investitionsrechnung		0.00		0.00		0.00
4699.10	Rückerstattung Co2-Abgabe		714.95		400.00		379.95
489	Entnahme aus dem Eigenkapital		48'719.55		88'800.00		19'031.20
4893.00	Entnahme aus Vorfinanzierung		48'719.55		88'800.00		19'031.20

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten		Jahresrechnung 2018		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'357'830.32	2'357'830.32	3'512'000.00	0.00	396'198.35	0.00
	Nettoergebnis		0.00		3'512'000.00		396'198.35
72	Abwasserbeseitigung	2'357'830.32	2'357'830.32	3'512'000.00	0.00	396'198.35	0.00
	Nettoergebnis		0.00		3'512'000.00		396'198.35
7206	Abwasserbeseitigung	2'357'830.32	2'357'830.32	3'512'000.00	0.00	396'198.35	0.00
	Nettoergebnis		0.00		3'512'000.00		396'198.35
5040.01	Ersatz Dekanter	69'110.40		250'000.00		9'480.95	
5062.02	Ersatz SPS Leitsystem	396'078.60		410'000.00		21'070.00	
5062.03	Ersatz Schalteranlagen	455'600.82		888'000.00		0.00	
5062.04	Ersatz BHKW	0.00		0.00		0.00	
5202.00	GIS-Software	0.00		0.00		0.00	
5292.00	VGEP-Massnahmen Etappe 1	1'425'040.50		1'934'000.00		58'250.25	
5292.01	VGEP-Massnahmen Etappe 2	0.00		0.00		307'397.15	
5292.10	GIS-Standard übernehmen	12'000.00		30'000.00		0.00	
6310.00	Kantonsbeiträge		0.00				0.00
6900.02	Altvoerte Ausgaben		2'357'830.32				

Investitionsrechnung

Sachgruppengliederung		Jahresrechnung 2018		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Investitionsrechnung	2'357'830.32	2'357'830.32	3'512'000.00	3'512'000.00	396'198.35	396'198.35
5	Investitionsausgaben	2'357'830.32	2'357'830.32	3'512'000.00	3'512'000.00	396'198.35	396'198.35
50	Sachanlagen	2'357'830.32	2'357'830.32	3'512'000.00	3'512'000.00	396'198.35	396'198.35
503	Tiefbau	0.00		0.00		0.00	
5033.01	Installation Rücklauschlamm	0.00		0.00		0.00	
504	Hochbauten	69'110.40		250'000.00		9'480.95	
5040.01	Ersatz Dekanter	69'110.40		250'000.00		9'480.95	
506	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	851'679.42		1'298'000.00		21'070.00	
5062.02	Ersatz SPS Leitsystem	396'078.60		410'000.00		21'070.00	
5062.03	Ersatz Schaltanlagen	455'600.82		888'000.00		0.00	
5062.04	Ersatz BHKW	0.00		0.00		0.00	
529	übrige immaterielle Anlagen	1'437'040.50		1'964'000.00		365'647.40	
5292	VGEP-Massnahmen	1'425'040.50		1'934'000.00		58'250.25	
5292.01	VGEP-Massnahmen	0.00		0.00		307'397.15	
5292.10	GIS-Standard übernehmen	12'000.00		30'000.00		0.00	
690	Aktivierte Ausgaben	0.00	2'357'830.32	0.00	3'512'000.00	0.00	396'198.35
6900	Aktivierte Ausgaben Abwasserbeseitigung	0.00	2'357'830.32	0.00	3'512'000.00	0.00	396'198.35

Bilanz

Aktiven		01.01.2018	Zunahme	Abnahme	31.12.2018
1	Aktiven	6'851'204.90	5'530'150.79	4'308'607.54	8'072'748.15
10	Finanzvermögen	6'322'231.65	3'172'320.47	4'256'887.99	5'237'664.13
100	<i>Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</i>	6'294'299.45	2'826'432.99	3'924'146.14	5'196'586.30
10000.01	Kasse Kläranlage	57.45	400.00	415.95	41.50
10020.01	SoBa, Schönenwerd	6'294'242.00	2'826'032.99	3'923'730.19	5'196'544.80
101	<i>Forderungen</i>	8'402.55	345'887.48	313'212.20	41'077.83
10101.01	Forderungen Verrechnungssteuer	287.85	0.00	0.00	287.85
10112.02	Kontokorrent Dulliken	779.44	237.73	779.44	237.73
10112.04	Kontokorrent Gretzenbach	6'420.09	0.00	6'420.09	0.00
10112.06	Kontokorrent Obergögsgen	915.17	0.00	915.17	0.00
10192.01	MWST-VST-Guthaben Betriebskosten	0.00	107'679.45	107'679.45	0.00
10192.02	MWST-VST-Guthaben Investitionen	0.00	165'900.95	165'900.95	0.00
10192.10	MWST Guthaben Eidg. Steuerverwaltung	0.00	72'069.35	31'517.10	40'552.25
104	<i>Aktive Rechnungsabgrenzung</i>	19'529.65	0.00	19'529.65	0.00
10470.01	Transitorische Aktiven	19'529.65	0.00	19'529.65	0.00
14	Verwaltungsvermögen	528'973.25	2'357'830.32	51'719.55	2'835'084.02
140	Sachanlagen VV	528'973.25	2'345'830.32	48'719.55	2'826'084.02
14032.01	Tiefbauten	365'647.40	1'425'040.50	0.00	1'790'687.90
14032.99	WB Tiefbauten	-7'462.20	0.00	37'150.55	-44'612.75
14042.02	Sandfangsanierung	93'486.35	0.00	0.00	93'486.35
14042.99	WB Hochbauten	-5'665.80	0.00	2'832.90	-8'498.70
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	-17'472.20	0.00	8'736.10	-26'208.30
14072.00	Anlagen in Bau Hochbauten ZAS	30'550.95	920'789.82	0.00	951'340.77
142	Immaterielle Anlagen	0.00	12'000.00	3'000.00	9'000.00
14292.00	Immaterielle Anlagen - GIS Datenübernahme	0.00	12'000.00	0.00	12'000.00
14292.99	Wertberichtigung Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	3'000.00	-3'000.00

Bilanz

Passiven		01.01.2018	Zunahme	Abnahme	31.12.2018
2	Passiven	6'851'204.90	6'596'436.11	5'374'892.86	8'072'748.15
20	Fremdkapital	330'905.10	5'951'255.66	5'326'173.31	955'987.45
<i>200</i>	<i>Laufende Verbindlichkeiten</i>	<i>224'429.50</i>	<i>5'879'698.66</i>	<i>5'219'697.71</i>	<i>884'430.45</i>
20000.01	Kreditoren Sammelkonto	46'191.70	3'741'495.02	3'134'837.39	652'849.33
20012.01	Kontokorrent Däniken	26'807.18	191'753.86	172'320.00	46'241.04
20012.02	Kontokorrent Dulliken	0.00	20'165.44	20'165.44	0.00
20012.03	Kontokorrent Erlinsbach	8'208.27	269'843.65	258'480.02	19'571.90
20012.04	Kontokorrent Gretzenbach	0.00	170'750.59	162'585.09	8'165.50
20012.05	Kontokorrent Niedergösgen	30'554.38	697'178.58	646'200.00	81'532.96
20012.06	Kontokorrent Obergösgen	0.00	94'503.38	81'690.17	12'813.21
20012.07	Kontokorrent Schönenwerd	42'739.67	63'056.54	42'539.70	63'256.51
20022.01	MWST-Umsatzsteuer	0.00	205'862.35	205'862.35	0.00
20022.10	MWST Schuld Eidg. Steuerverwaltung	69'928.30	10'655.20	80'583.50	0.00
20050.01	Internes Kontokorrent Nettoauszahlung Lohn	0.00	414'434.05	414'434.05	0.00
<i>204</i>	<i>Passive Rechnungsabgrenzungen</i>	<i>106'475.60</i>	<i>71'557.00</i>	<i>106'475.60</i>	<i>71'557.00</i>
20470.01	Transitorische Passiven	106'475.60	71'557.00	106'475.60	71'557.00
29	Eigenkapital	6'520'299.80	645'180.45	48'719.55	7'116'760.70
290	Verpflichtungen / Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen	1'125'998.00	645'180.45	0.00	1'771'178.45
29002.02	Werterhalt Zweckverband ARA	1'125'998.00	645'180.45	0.00	1'771'178.45
293	Vorfinanzierungen	5'394'301.80	0.00	48'719.55	5'345'582.25
29302.01	Vorfinanzierungen	5'394'301.80	0.00	48'719.55	5'345'582.25