

ZAS Zweckverband der Abwasserregion Schönenwerd

5012 Schönenwerd

www.araschoenenwerd.ch

Jahresrechnung 2021

Vorstand	31. März 2022
Delegiertenversammlung	28. April 2022

Inhaltsverzeichnis

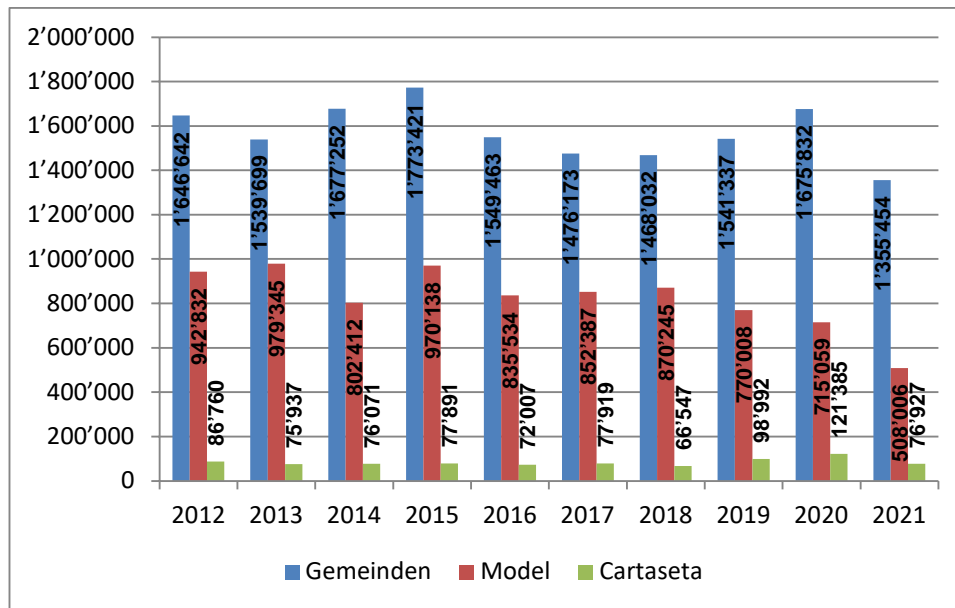
Titelblatt		Seite
Bericht und Antrag		
1	Bericht des Präsidenten, technischer Bericht	4-12
2	Erklärung Finanzverwaltung	13
3	Bestätigungsbericht Rechnungsprüfungskommission	14
4	Beschluss und Antrag	15-16
Jahresrechnung - Finanzbericht		
5	Finanzierung	18
6	Erfolgsrechnung	19
7	Investitionsrechnung	20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

Bericht und Antrag

Bericht des Präsidenten, techn. Bericht und Finanzplan

1. Finanzen

Die Kosten für die Gemeinden und die Industrie für das Jahr 2021 liegen mit Fr. 1'940'387.27 unter dem langjährigen Jahresmittel von Fr. 2'591'890.- (2006 - 2021).



Abgabe Mikroverunreinigungen

Im Jahr 2021 wurden Abgaben für die Mikroverunreinigungen in der Höhe von Fr. 187'146.- (20'794 Einwohner à Fr. 9.-) fällig. Im Vorjahr waren es noch Fr. 185'139.- mit 20'571 Einwohner.

2. Kostenverteiler

Die Betriebs- und Anlagekosten 2021 wurden nach den gleichen Regeln wie in den letzten Jahren auf die Gemeinden und die beiden Industriebetriebe verteilt.

3. Verbands-GEP

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

Die 1 km lange 700-er Druckleitung vom Dücker über die Höhefeldstrasse bis zur Kläranlage wurde im Dezember 2019 verlegt. Im Schachen Niedergösgen wurde, für den Fall von Gewittern, eine Notentlastungspumpe mit einer maximalen Leistung von 800 Liter pro Sekunde installiert. Dies war notwendig, um das Überfluten von Kellern durch Rückstau zu vermeiden bzw. zu mildern. Die Sanierung ist abgeschlossen und der Absperrschieber konnte kurz vor dem Hochwasser im Sommer 2021 gezogen werden. Im August wurde das temporäre Pumpwerke und die Druckleitung demontiert, die Bauspuren beseitigt und das Land an die Grundeigentümer übergeben. Die Baustelle wurde periodisch von einem externen Sicherheitsberater kontrolliert. Während der gesamten Bauphase gab es keine nennenswerten Unfälle. Das Projekt kann man als sehr gelungen bezeichnen.

4. und 5. Etappe, linke Aareseite Obergösgen und von der Reni bis Einlauf Düker beim Ballypark.

Das Ingenieurbüro Holinger hat Anfang 2021 den Kanal filmen lassen, um den aktuellen Zustand zu dokumentieren. Es hat sich herausgestellt, dass der Kanal in der Etappe 4 bei allen Stossfugen undicht ist und per Inliner saniert werden muss. Bei der Etappe 5 ist der Beton angegriffen kann auch per Liner saniert werden, da die Statik noch ausreicht.

Die Ausschreibung erfolgt Anfang 2022 und die Arbeiten starten im Verlauf des Jahres.

Düker

Von 4 Dückern hat das Ingenieurbüro Holinger die Basisdaten gesammelt und eine Grobkostenschätzung für den Neubau erstellt. Die weitere Planung wird mit den Finanzverantwortlichen besprochen, da ein sehr kostenintensives Projekt erwartet wird.

4. Ersatz Gebläse

Parallel zur Kanalsanierung wurde das Projekt «Ersatz Gebläse» der Biologie umgesetzt. Im Mai erlitt ein Turbogebälse, durch einen Lagerschaden verursacht, einen Totalschaden. Das Projekt «Gebläse Ersatz» konnte etwas vorgezogen werden und zur Überbrückung ein temporärer Turbo installiert werden. Die Inbetriebnahme der neuen Gebläse verlief ohne Probleme. Die Biologie konnte während der gesamten Umbauphase ohne Leistungsreduktion betrieben werden.

5. Organisation

Verbandsgemeinden

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

Vorstandsmitglieder, Delegierte und Revisoren ZAS

31. Dezember 2021

Däniken

Meier	Matthias	Kürzestrasse 13	Delegierter
Gurtner-Hülser	Walter	Gröderstrasse 62	Delegierter
Metternich	Lukas	Gröderstrasse 42	Vorstand
Moser	Mara	Sälistrasse 4	Delegierte
Rösch	Belinda	Alte Landstrasse 6	Delegierte
Schenker	Christoph	Chrummacher 7	Delegierter
Suter	Martin	Kürzestrasse 13	Revisor

Dulliken

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

Erlinsbach SO

Baumann	Beat	J.Reinhartstrasse 9	Revisor
Belser	Dominik	Pfaffenweg 27	Delegierter
Fretz	Willi	Hohrain 39	Delegierter
Gross	Roland	Oberredstrasse 12A	Delegierter
Hagmann	Martin	Hofackerweg 1	Delegierter
Stadler	Willi	Oberredstrasse 32	Vorstand

Gretzenbach

Blattner	Thomas	Bielackerstrasse 48	Delegierter
Hürzeler	Andrea	Grod 20	Delegierte
Hüsler	Michael	Köllikerstrasse 31	Revisor
Kobel	Marc	c/o Cartaseta	Delegierter
Leuenberger	Rolf	Rüttenenstrasse 23	Delegierter
Schertenleib	Sabine	Oberfeld 3	Delegierte
Wüthrich	Pascal	Bielackerstrasse 79	Vorstand

Obergösgen

Kyburz	Peter	Aarauerstrasse 6	Vorstand
Hasanow	Kilian	Aaremattweg 3	Delegierter
Strub	Manfred	Bollenfeld 10	Delegierter
Straumann	Markus	Dorfkern 1	Revisor

Niedergösgen

Aregger	Christian	Schulstrasse 59	Delegierter
Fuchs	Beat	Rainstrasse 43	Revisor
Fuhrer	Pia	Schmiedenstr. 38	Vorstand
Meier	Bruno	Schachenstrasse 49	Vorstand,Präsident
Moser	Matthias	Rebmattstrasse 4	Delegierter
Rickli	Daniel	Rebenstrasse 51	Delegierter
Seger	Roger	Schachenstrasse 6a	Delegierter
Wilms	Michael	c/o Model AG	Delegierter
Vakant			Delegierter
Vakant			Delegierter
Vakant			Delegierter

Schönenwerd

Brons	Johannes	Gartenstrasse 36	Delegierter
Burger	Marco	Nussbaumerstrasse 4	Delegierter
Fürst	Walter	Schulstrasse 2	Vorstand
Gerber	Crispin	Glaserweg 26	Delegierter
Känzig	Beat	Birkenweg 12	Revisor
Reisenbauer	Markus	Belchenstrasse 35	Delegierter
Staub	Reto	Haldenbachstrasse 4	Vorstand,Vizep.
Studemann	Géraldine	Haselweg 9	Delegierte
Zumstein	Fabrice	Riedbrunnenstrasse 4	Delegierter

Rücktritte

Präsident ZAS	Jeseneg Hanspeter	Gretzenbach
Protokollführerin	Décaillet Ursula	Gretzenbach
Delegierter	Spielmann Kurt	Gretzenbach
Delegierter	Schertenleib Rolf	Gretzenbach
Delegierter	Ramel Werner	Gretzenbach
Delegierte	Voney Christina	Däniken
Delegierter	Möri Andreas	Däniken
Delegierter	Meier-Amann Bruno	Niedergösgen
Revisor	Wenger Rolf	Obergösgen
Delegierter	Lüscher Thomas	Erlinsbach
Delegierter	Rötheli Andreas	Schönenwerd
Delegierter	Büschi Hans Rudolf	Schönenwerd
Delegierter	Fäs Urs	Schönenwerd
Delegierter	Hunn Markus	Schönenwerd

Chargen

Präsident	Meier-Plagemann Bruno	Niedergösgen
Vizepräsident	Staub Reto	Schönenwerd
Aktuar	Fürsinger Hugo	Dulliken
Kassier	Arnold Niels	Schönenwerd
Protokollführerin	Meier Sina	Niedergösgen

ARATEG

Präsident	Kaufmann Jörg	Muhen
Mitglied ZAS	Meier-Plagemann Bruno	Niedergösgen
Mitglied ZAS	Staub Reto	Schönenwerd

Betriebspersonal

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

6.Tätigkeiten / Betrieb**Sitzungen**

Es fanden 2 Delegiertenversammlungen und 2 Vorstandssitzungen statt.

Personal, Führung

Dominik Eng ist als Klärmeister bestens geeignet. Es liegt in seiner Natur, nicht über Probleme zu lamentieren, sondern Lösungen anzubieten. Er führt das Personal als Vorbild, mit Respekt, sachbezogen und leistungsorientiert. Das Fachwissen des Klärpersonales ist die Basis für anspruchsvolle Reparatur- und Revisionsarbeiten und führt laufend zu Anlagenverbesserungen.

Christian Herrmann ist durch sein Wissen und exaktes Arbeiten die Idealbesetzung als Betriebsleiter. Er koordiniert die Zusammenarbeit zwischen GL, Vorstand und Delegiertenversammlung. Sein Fachwissen ist enorm vielfältig. Gepaart mit seinem über Jahre angeeigneten Knowhow ist er enorm wertvoll bei anstehenden Projekten auf der Anlage und im Bereich der Kanal-Sanierungen. Seine ruhige Art, Unvoreingenommenheit und sein Engagement bilden die Grundlage von Konsens und Verbindlichkeit.

Biologische Belastung

Im Jahresdurchschnitt betrug die CSB-Belastung 48'475 (37'493) EGW. Der Höchstwert lag bei 103'308 (88'655) EGW und der Tiefstwert bei 26'568 (15'938) EGW.

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

Die Feststoff- und BSB₅-Fracht von Model AG Niedergösgen lag nicht immer innerhalb des vertraglich festgelegten Grenzwerts. Die Feststoffmenge und die BSB₅-Fracht ist erneut tiefer als im Vorjahr. Die Vorreinigung lief bis zu einem Störfall sehr gut.

Model AG möchte die Produktion in den nächsten Jahren auf 300'000 Tonnen pro Jahr steigern. Aus diesem Grund wurde die Abwasserbehandlung NIANA umgebaut. Es sind alle 6 Anaerob-Reaktoren in Betrieb. Der ZAS und das Amt für Umwelt haben mit der Model AG die Verhandlungen Betreff Ausbau und mögliche Szenarien aufgenommen. Zurzeit laufen Abklärungen und Variantenstudien auf Seiten des ZAS.

Hydraulische Belastung

Die gesamte Zuflussmenge in die ARA betrug im Berichtsjahr 8'119'809 (5'411'394) m³/a, davon flossen 6'851'260 (5'085'712) m³/a durch die Biologie. Das 2021 war ein sehr nasses Jahr mit viel Regen und Hochwasser.

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.

Bruno Meier
Präsident ZAS

Technischer Bericht

1. Betriebsdaten

Der nasse Sommer im Berichtsjahr hat dazu geführt, dass die Abwassermenge mit 8'119'809 m³ auf den Höchststand der letzten 10 Jahre gestiegen ist. Die mechanisch und biologisch gereinigte Wassermenge ist gegenüber Vorjahr um knapp 35%, die nur mechanisch gereinigte um 290% angestiegen.

Der regenreiche Sommer hat auch zu einem sehr hohen Sandanfall geführt. Dieser lag mit 37 Tonnen um 517% über dem Vorjahreswert (6 t) der zudem der tiefste Wert der letzten 10 Jahr war.

Trotz grosser Abwassermenge ist der Rohschlammfall mit 902 Tonnen Trockensubstanz (Vj: 901 t TS) praktisch gleich wie im Vorjahr ausgefallen.

Die entsorgte Faulschlammmenge konnte dank neuem Dekanter auf 30.7% (Vj: 29.4%) Feststoffgehalt entwässert werden, so dass die entsorgte Schlammmenge trotz 1.6% höherem Trockensubstanzgehalt um 2.6% auf 2'053 Tonnen (Vj: 2'108 t) reduziert wurde.

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

Die in der mesophilen Faulung erzeugte Klärgasmenge ist um 1.8% auf 299'603 m³ (Vj: 294'363 m³) angestiegen und konnte vollumfänglich in Blockheizkraftwerk (BHKW) und Heizkessel verwertet, werden, d.h. es musste kein Klärgas abgefackelt werden. Die Verwertung im Heizkessel zur Ergänzung der im BHKW erzeugten Abwärme für die Schlammwärmerzeugung konnte um 14.3% auf 30'630 m³ (Vj: 35'435 m³) reduziert werden. Der mit dem Bedarf der Schlammwärmerzeugung nicht synchrone Klärgasanfall hat zum Einsatz von Heizöl im Umfang von 1'446 Liter geführt.

Die um 5.6% längere Laufzeit des BHKW auf 6'936 Betriebsstunden (Vj 6'568 Bh) hat zu einer um 4.0% höheren Stromerzeugung von 548'276 kWh (Vj: 527'216 kWh) geführt. Der um 1.1% auf 2'067'044 kWh (Vj: 2'045'344 kWh) angestiegene Gesamtverbrauch der Kläranlage konnte mit der höheren Eigenerzeugung gedeckt werden.

2. Abflussparameter

Nachfolgend die Zusammenstellung der wichtigsten auf der ARA gemessenen Abflussparameter:

Konzentrationen	Einheit	Verordnungs-Wert	Ø - Wert	Max	min	Anzahl Analysen	Anzahl Überschr. des VO ²⁾
Gesamte ungelöste Stoffe	mg/l	15	15.1	42	4	73	22 (7)
Ammonium (NH ₄ -N)	mg/l	2	0.67	1.97	0.06	73	0 (7)
Nitrit (NO ₂)	mg/l	0.3 ¹⁾	0.18	0.55	0.02	73	3 (7)
Phosphat (P _{tot})	mg/l	0.8	0.44	0.87	0.18	73	2 (7)

¹⁾ Richtwert

²⁾ Werte in Klammern: erlaubte Anzahl Überschreitungen

Die Überschreitung des Verordnungswertes für gesamte ungelöste Stoffe (GUS) ist auf die Belastung der ARA durch die Industrie zurück zu führen.

Abbauleistung Ablauf VKB zu Ablauf NKB	Einheit	Verordnungs-Wert (VO)	Ø - Wert	Max	min
NH ₄ -Abbau	%	90 ³⁾	94.5	99.4	65.6
P _{tot} -Abbau	%	80 ³⁾	80.7	95.6	5.8

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 bezogen auf Rohabwasser) übertroffen werden.

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

3. Klärschlammanalysen

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

Schwermetalle		Mittelwert (ppm)	Grenzwert (ppm)	% des Grenzwertes (%)	Max-Wert (ppm)	Min-Wert (ppm)
Molybdän	Mo	12.2	20	61.00	12.8	11.6
Cadmium	Cd	0.755	5	15.10	0.78	0.73
Kobalt	Co	10.025	60	16.71	11.4	8.65
Nickel	Ni	23.1	80	28.88	24.4	21.8
Chrom	Cr	30.65	500	6.13	36.7	24.6
Kupfer	Cu	178.5	600	29.75	199	158
Blei	Pb	28.3	500	5.66	32.3	24.3
Zink	Zn	556.0	2000	27.80	592	520
Quecksilber	Hg	0.430	5	8.59	0.484	0.375
AOX		110	500	22.0	130	90

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

4. Arbeitssicherheit

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

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

5. Hauptsammelkanäle, Düker

Die 3. Etappe der Hauptsammelkanal-Sanierung (Düker Pontonierhaus bis ARA) ist abgeschlossen worden. Die provisorische Abwasserleitung (Wasserhaltung) konnte im August 2021 zurückgebaut werden. Es sind 2 weitere Etappen der Sammelkanalsanierungen in Planung: linkes Aareufer in Obergösgen und von der Reni, Niedergösgen, bis Einlauf Düker Ballypark.

6. Besondere Ereignisse:

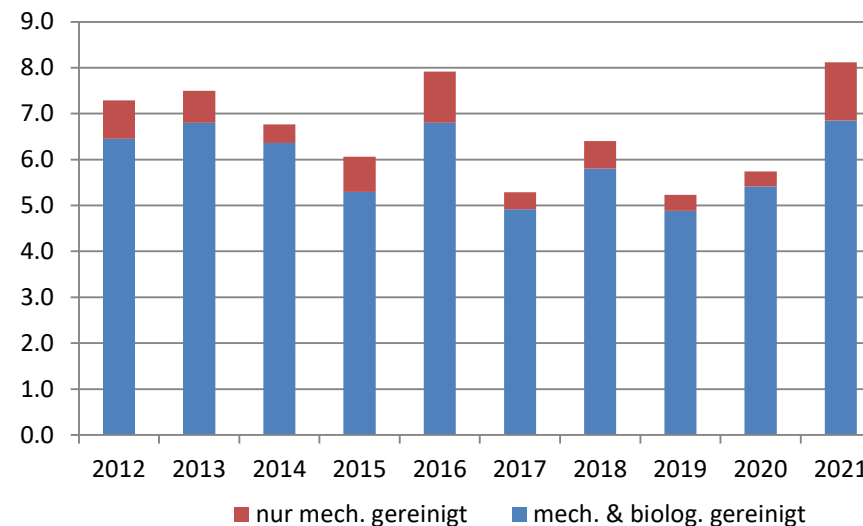
Von der Papierindustrie wurden keine über den vertraglich abgemachten Grenzwerten liegende Frachten abgegeben.

Christian Herrmann
Betriebsleiter

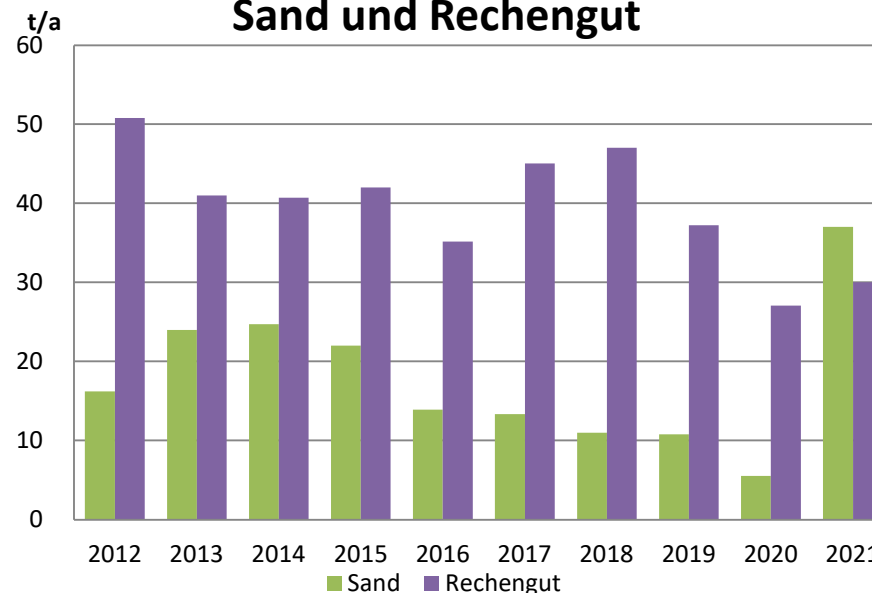
7. TECHNISCHE BETRIEBSDATEN

		2021	2020	Abw.(%) 2020 = 100%
Abwassermengen				
Mechanisch & biol. gereinigtes Abwasser	m ³	6'851'260	5'085'712	34.7%
Entlastung über RKB, mech. gereinigt	m ³	1'268'549	325'682	289.5%
Total Rohabwasser	m ³	8'119'809	5'411'394	50.1%
Entsorgte Feststoffmengen				
Rechengut	t	30	27	11.1%
Sand	t	37	6	516.7%
Feststoffe im Faulschlamm	t TS	632	622	1.6%
Total Feststoffe	ca. t	699	655	6.7%
Klärschlammfall				
Rohschlamm zur Faulanlage	m ³	17'809	19'150	-7.0%
Rohschlamm Feststoffgehalt	%	5.10	4.70	8.5%
	t TS	902	901	0.1%
Faulschlamm-Anfall	m ³	18'477	19'544	-5.5%
Faulschlamm Feststoffgehalt	%	3.44	3.20	7.5%
	t TS	633	622	1.8%
Schlamm Entsorgung				
Menge entwässert und verbrannt	t	2'053	2'108	-2.6%
Trockensubstanz	t TS	632	622	1.6%
Feststoffgehalt	%	30.7	29.4	4.4%
Gas				
Verbrauch BHKW 19	m ³	269'002	256'625	4.8%
Verbrauch Heizkessel	m ³	30'360	35'435	-14.3%
Gasverkauf an APEX (Gastankstelle)	m ³	0	0	0.0%
abgefackelt	m ³	0	1'884	-100.0%
Gasproduktion	m ³	299'603	294'363	1.8%
Blockheizkraftwerk				
Betriebsstunden BHKW 19	h	6'939	6'568	5.6%
Gasdurchsatz BHKW 19	m ³ /h	38.8	39.1	-0.8%
durchschn. Leistung BHKW 19	kW	79.0	80.3	-1.6%
spez. Gasverbrauch	m ³ /kWh	0.49	0.49	0.8%
Eigenstromproduktion BHKW 19	kWh	548'276	527'216	4.0%
Elektrische Energie				
Bezug ab Netz EGS (für ARA)	kWh	1'518'768	1'518'128	0.0%
Eigenerzeugung (BHKW)	kWh	548'276	527'216	4.0%
Verbrauch auf ARA	kWh	2'067'044	2'045'344	1.1%
Eigenversorgungsgrad auf ARA	%	26.5	25.8	2.9%
Wasser und Heizöl				
Trinkwasser ab Gemeindefnetz	m ³	68	87	-22.2%
Heizölverbrauch	l	1'446	15	9540.0%
Brauchwasser	m ³	32'686	29'758	9.8%

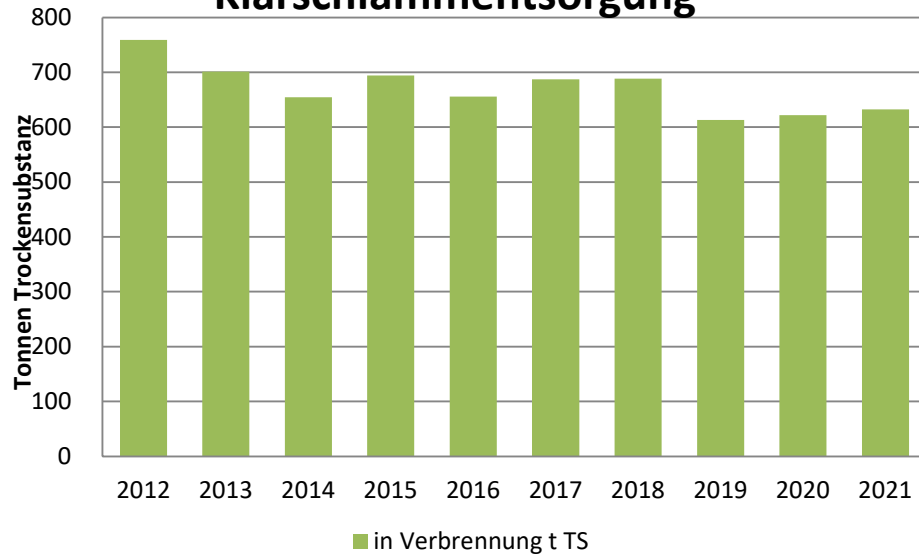
Mio. m3/a Abwassermengen



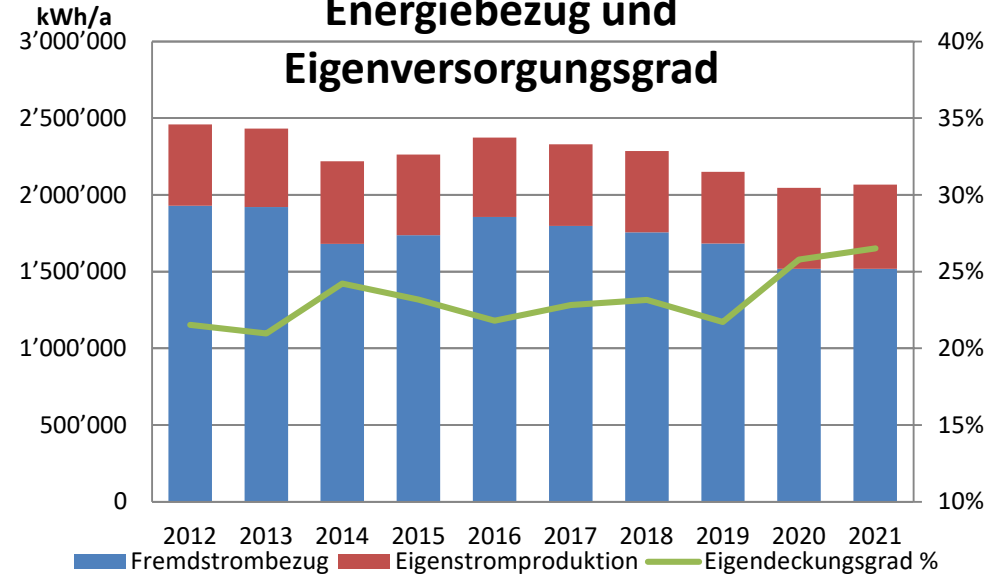
t/a Sand und Rechengut



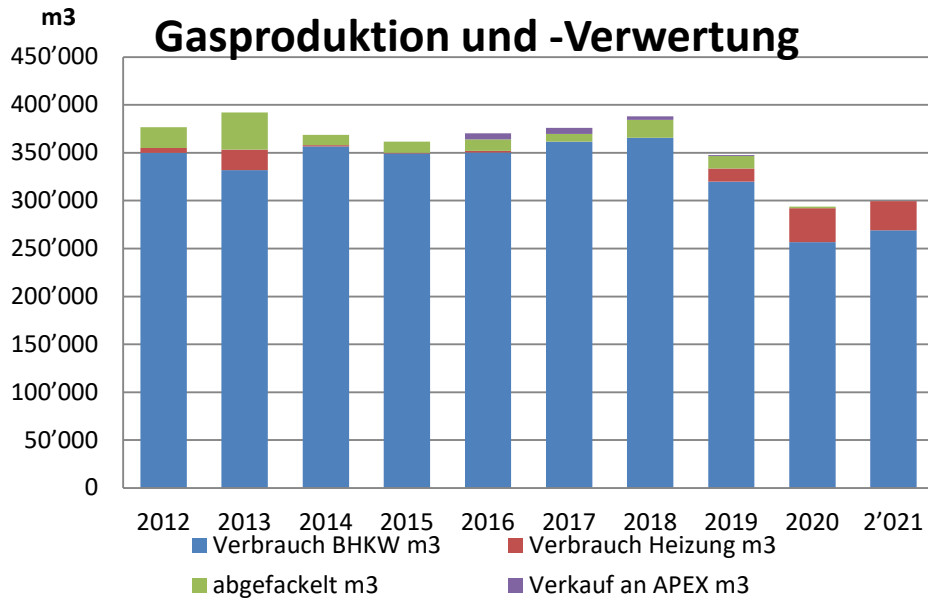
Klärschlamm entsorgung



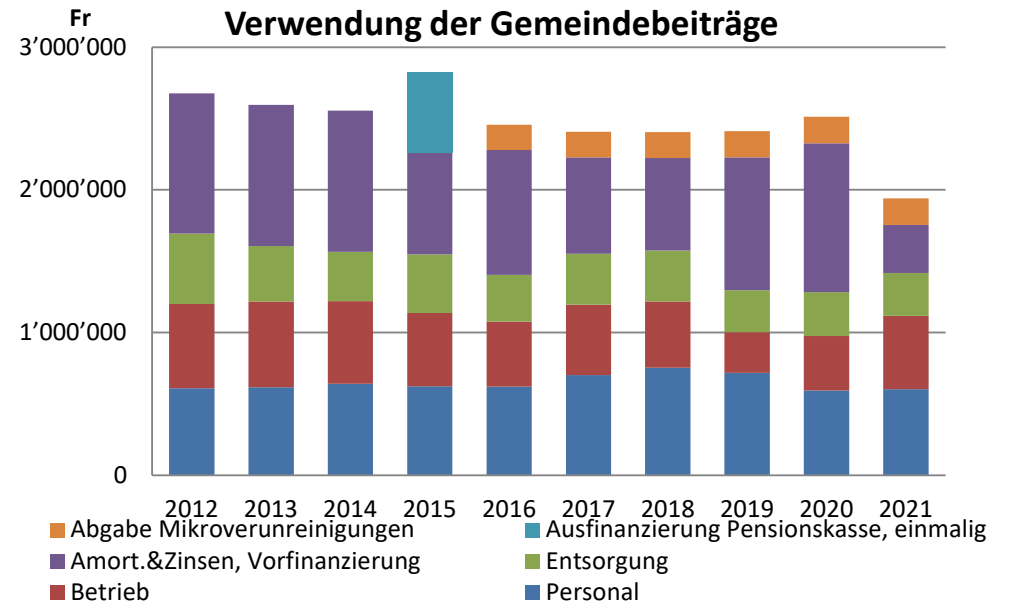
Energiebezug und Eigenversorgungsgrad



Gasproduktion und -Verwertung



Verwendung der Gemeindebeiträge



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, 9. März 2022
Zweckverband Abwasserregion Schönenwerd

Finanzverwaltung
Schönenwerd
Niels Arnold

Rechnungsprüfungskommission
des Zweckverbandes der Abwasserregion
Schönenwerd
5012 Schönenwerd

Delegiertenversammlung
des Zweckverbandes der
Abwasserregion Schönenwerd
5012 Schönenwerd

**Bestätigungsbericht
der Rechnungsprüfungskommission zur Jahresrechnung 2021**

Als Rechnungsprüfungskommission des Zweckverbandes der Abwasserregion Schönenwerd haben wir die per 31.12.2021 abgeschlossene Jahresrechnung 2021, 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 31.12.2021 abgeschlossene Rechnungsjahr 2021 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 2021 mit einem Aufwandüberschuss vor Ergebnisverwendung von CHF 1'940'387.27 zu genehmigen.

Schönenwerd, 8. April 2022

Beat Baumann
Präsident
Finanzverwalter

Martin Suter
Finanzverwalter

Beschluss und Antrag

1 Nachtragskredite

1.1 Dringliche und gebundene Nachtragskredite zur Kenntnisnahme
keine

1.2 Ordentliche Nachtragskredite zur Beschlussfassung
CHF 722'359

Antrag

Der Vorstand beantragt der Delegiertenversammlung, diese Nachtragskredite zu genehmigen.

2 Jahresrechnung

2.1	Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3'456'074.77
		Gesamtertrag	Fr.	1'515'687.50
		Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) vor Ergebnisverwendung	Fr.	-1'940'387.27
2.1.3	Ergebnisverwendung	Kostenverteilung / Kostenübertragung an die Verbandsgemeinden	Fr.	1'940'387.27
		Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) nach Ergebnisverwendung	Fr.	-
2.2	Investitionsrechnung	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	2'526'033.75
		Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (VV) - vor Verteilung	Fr.	2'526'033.75
		Kostenverteilung / Kostenübertragung an die Verbandsgemeinden	Fr.	-
		Nettoinvestitionen VV - nach Verteilung	Fr.	2'526'033.75
	Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	11'679'221.46

Nettoinvestitionen wurden in das eigene Verwaltungsvermögen aktiviert.

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

3 **Antrag**
Der Vorstand beantragt der Delegiertenversammlung die vorliegende Jahresrechnung 2021 des Zweckverbandes Abwasserregion Schönenwerd zu beschliessen.

5012 Schönenwerd, 28. April 2022

Zweckverband der Abwasserregion Schönenwerd

Präsident

Aktuar

Jahresrechnung - Finanzbericht

Übersicht Jahresrechnung

Finanzierung	Zweckverband Total		Zweckverband Total	
	Jahresrechnung 2021	Budget 2021	Jahresrechnung 2020	Budget 2020
+ Ertragsüberschuss)	0.00	0.00	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss) vor allfälliger Kostenverteilung	-1'940'387.27	-2'350'000.00	-2'512'276.06	-2'389'700.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	492'426.95	618'400.00	408'470.55	493'800.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen (auch WE)	1'358'073.00	769'400.00	751'130.00	587'900.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen (auch WE)	-1'318'340.10	-618'400.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	-197'191.00	-227'000.00	-129'119.90	-156'500.00
Selbstfinanzierung	-1'605'418.42	-1'807'600.00	-1'481'795.41	-1'464'500.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-2'526'033.75	-3'431'000.00	-3'670'124.97	-3'515'000.00
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-4'131'452.17	-5'238'600.00	-5'151'920.38	-4'979'500.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-63.55	-52.68	-40.37	-41.66

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 2021	Budget 2021	Jahresrechnung 2020
30	Personalaufwand	602'297.85	609'500.00	590'994.40
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	993'776.97	1'189'100.00	954'848.66
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	492'426.95	618'400.00	408'470.55
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'358'073.00	769'400.00	751'130.00
36	Transferaufwand	9'500.00	9'500.00	9'150.00
39	Interne Verrechnungen		0.00	0.00
	Total betrieblicher Aufwand	3'456'074.77	3'195'900.00	2'714'593.61
40	Fiskalertrag		0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen		0.00	0.00
42	Entgelte	0.00	0.00	87'906.00
43	Verschiedene Erträge		0.00	
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	1'318'340.10	618'400.00	
46	Transferertrag - ohne Kostenverteilung an die VG	156.40	500.00	321.05
49	Interne Verrechnungen		0.00	0.00
	Total betrieblicher Ertrag	1'318'496.50	618'900.00	88'227.05
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-2'137'578.27	-2'577'000.00	-2'626'366.56
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	15'029.40
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	-15'029.40
	Operatives Ergebnis	-2'137'578.27	-2'577'000.00	-2'641'395.96
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	197'191.00	227'000.00	129'119.90
	Ausserordentliches Ergebnis	197'191.00	227'000.00	129'119.90
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung (vor allfälliger Kostenverteilung)	-1'940'387.27	-2'350'000.00	-2'512'276.06
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV		Jahresrechnung 2021	Budget 2021	Jahresrechnung 2020
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	2'526'033.75	3'431'000.00	3'668'600.07
52	Immaterielle Anlagen		3'000.00	1'524.90
54	Darlehen		0.00	
55	Beteiligungen und Grundkapitalien		0.00	
56	Eigene Investitionsbeiträge		0.00	
Total Investitionsausgaben		2'526'033.75	3'434'000.00	3'670'124.97
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	2'526'033.75	3'434'000.00	3'670'124.97
	Total Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
592	Übertrag Einnahmenüberschuss in ER	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+) (vor allfälliger Kostenverteilung)		-2'526'033.75	-3'434'000.00	-3'670'124.97

Bilanz

Aktiven		01.01.2021	Zunahme	Abnahme	31.12.2021
Finanzvermögen					
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'349'458.71	2'987'376.05	4'647'065.78	-310'231.02
101	Forderungen	335'478.46	2'815'339.94	3'096'854.27	53'964.13
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00			0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	612.20	82'480.35	612.20	82'480.35
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00			0.00
107	Finanzanlagen	0.00			0.00
108	Sachanlagen Finanzvermögen	0.00			0.00
109	Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen u. Fonds im Fremdkapital	0.00			0.00
Total Finanzvermögen		1'685'549.37	5'885'196.34	7'744'532.25	-173'786.54
Verwaltungsvermögen					
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen				
142	Immaterielle Anlagen	9'807'068.75	2'526'033.75	480'094.50	11'853'008.00
144	Darlehen	12'332.45	0.00	12'332.45	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00			0.00
146	Investitionsbeiträge	0.00			0.00
Total Verwaltungsvermögen		9'819'401.20	2'526'033.75	492'426.95	11'853'008.00
Total Aktiven		11'504'950.57	8'411'230.09	8'236'959.20	11'679'221.46

Bilanz

Passiven		01.01.2021	Zunahme	Abnahme	31.12.2021
Kurzfristiges Fremdkapital					
200	Laufende Verbindlichkeiten	172'562.62	5'120'196.11	4'799'847.12	492'911.61
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00			0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	440.00	11'580.00	200.00	11'820.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00			0.00
Total Kurzfristiges Fremdkapital		173'002.62	5'131'776.11	4'800'047.12	504'731.61
Langfristiges Fremdkapital					
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	3'000'000.00			3'000'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00			0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen u. Fonds im Fremdk.	0.00			0.00
Total Langfristiges Fremdkapital		3'000'000.00	0.00	0.00	3'000'000.00
Total Fremdkapital		3'173'002.62	5'131'776.11	4'800'047.12	3'504'731.61
Eigenkapital					
290	Verpflichtungen / Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen	3'244'605.50	1'358'073.00	1'318'340.10	3'284'338.40
291	Fonds / Legate	0.00			0.00
293	Vorfinanzierungen	5'087'342.45		197'191.00	4'890'151.45
294	Reserven	0.00			0.00
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	0.00			0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00			0.00
298	Übriges Eigenkapital	0.00			0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	0.00			0.00
Total Eigenkapital		8'331'947.95	1'358'073.00	1'515'531.10	8'174'489.85
Total Passiven		11'504'950.57	6'489'849.11	6'315'578.22	11'679'221.46

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.

Die Entnahme aus Fonds und Spezialfinanzierung wird rückwirkend von den Jahren 2016 bis 2020 als Ertrag ausgewiesen, ab 2021 wird es immer so angewandt.

Abweichungen zum HRM2 aufgrund Gemeindegesetzgebung

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

A0 Rechnungslegungsgrundsätze und Bilanzierungs- und Bewertungsvorschriften

Rechnungslegungsgrundsätze

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

Bilanzierungsgrundsätze

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

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

Bewertungsgrundsätze

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

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

Anhang**Anlagespiegel / Abschreibungen**

Verbindlich sind die vorgegebenen Anlagekategorien.

Bilanzkonto	Anlage	Anschaffungskosten				Nutzungs-dauer	Abschrei-bungssatz	Kumulierte Abschreibungen						Buchwert per 31.12.	
		Stand per 1.1.	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederung	Stand per 31.12.			Stand per 1.1.	Planmäßige Abschreibungen	Ausserplanm. Abschreibungen / Wertberichtigungen	zusätzliche Abschreibungen	Abgänge (+)	Wertberich- tigung/Umgliederung (+) oder (-)		Stand per 31.12.
14032		7'096'545.95	2'092'561.30	0.00	9'189'107.25			282'236.65	193'174.25	0.00	0.00	0.00	0.00	475'410.90	8'713'696.35
14032.01	VGEP	7'036'867.10	2'092'561.30	0.00	9'129'428.40	50	2.00 %	281'043.05	191'980.65	0.00	0.00	0.00	0.00	473'023.70	8'656'404.70
14032.02	Ersatz Schlammleitung Faulturm	59'678.85	0.00	0.00	59'678.85	50	2.00 %	1'193.60	1'193.60	0.00	0.00	0.00	0.00	2'387.20	57'291.65
14042		1'800'439.59	59'544.55	0.00	1'859'984.14			470'466.80	229'988.95	0.00	0.00	0.00	0.00	700'455.75	1'159'528.39
14042.02	Sandfang Sanierung	93'486.35	0.00	0.00	93'486.35	33	3.03 %	11'331.60	2'832.90	0.00	0.00	0.00	0.00	14'164.50	79'321.85
14042.04	Schaltanlagen	723'849.57	0.00	0.00	723'849.57	33	3.03 %	43'869.70	21'934.85	0.00	0.00	0.00	0.00	65'804.55	658'045.02
14042.04	SPS Leitsystem	681'436.00	0.00	0.00	681'436.00	4	25.00 %	340'718.00	165'091.50	0.00	0.00	0.00	0.00	505'809.50	175'626.50
14042.05	BHKW Ersatz	301'667.67	0.00	0.00	301'667.67	8	12.50 %	74'547.50	38'325.50	0.00	0.00	0.00	0.00	112'873.00	188'794.67
14042.06	Dachsanierung Rechengebäude	0.00	59'544.55	0.00	59'544.55	33	3.03 %	0.00	1'804.20	0.00	0.00	0.00	0.00	1'804.20	57'740.35
14062		90'902.75	364'547.75	0.00	455'450.50			46'307.25	56'931.30	0.00	0.00	0.00	0.00	103'238.55	352'211.95
14062.01	Traktor Kubato	46'388.75	0.00	0.00	46'388.75	8	12.50 %	28'993.00	5'798.60	0.00	0.00	0.00	0.00	34'791.60	11'597.15
14062.02	Stapler	23'500.00	0.00	0.00	23'500.00	8	12.50 %	12'060.75	2'937.50	0.00	0.00	0.00	0.00	14'998.25	8'501.75
14062.03	Ersatz Gebläse	21'014.00	364'547.75	0.00	385'561.75	8	12.50 %	5'253.50	48'195.20	0.00	0.00	0.00	0.00	53'448.70	332'113.05
14072		1'618'191.16	9'380.15	0.00	1'627'571.31			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'627'571.31
14072.00	Anlage im Bau Ersatz Dekanter / Silo-Muldenverlad	1'618'191.16	9'380.15	0.00	1'627'571.31	33	3.03 %	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'627'571.31
14292		39'234.90	0.00	0.00	39'234.90			26'902.45	12'332.45	0.00	0.00	0.00	0.00	39'234.90	0.00
14292.00	GIS-Standart übernahme	39'234.90	0.00	0.00	39'234.90	5	20.00 %	26'902.45	12'332.45	0.00	0.00	0.00	0.00	39'234.90	0.00
		10'645'314.35	2'526'033.75	0.00	13'171'348.10			825'913.15	492'426.95	0.00	0.00	0.00	0.00	1'318'340.09	11'853'008.01

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	20'558'093	30'740'445
	Gesamtbetrag Brandversicherungswerte	21'258'093	31'440'445

Anhang

Eigenkapitalnachweis

A6 Eigenkapitalnachweis							
Bezeichnung	Konto	Bestand 1.1.	Einlagen	Entnahmen	Jahresergebnis	Bestand per 31.12.	
Abwasserbeseitigung SF	29002.01	0.00				0.00	
Werterhalt SF	29002.02	3'244'605.50	1'358'073.00	1'318'340.10		3'284'338.40	
Fonds	29100.00	0.00				0.00	
Legate und Stiftungen	29110.01	0.00				0.00	
Vorfinanzierungen	29302.01	5'087'342.45		197'191.00		4'890'151.45	
Aufwertungsreserve	29500.01	0.00				0.00	
Neubewertungsreserve	29600.01	0.00				0.00	
übriges Eigenkapital	29800.01	0.00				0.00	
Bilanzüberschuss, -fehlbetrag	299	0.00				0.00	
Total		8'331'947.95	1'358'073.00	1'515'531.10		8'174'489.85	

Vorfinanzierungsnachweis

A6 Vorfinanzierungsnachweis												
Bezeichnung	Beschluss	ND	RND	Anfangsbestand	Auflösung bei Abrechnung	Anschaffungs-wert	kumulierte Abschreibung	Bestand 1.1.	Einlagen	Entnahmen	Bestand per 31.12.	
Sanierung Sandfang	05.11.2015	33	30	120'000.00	26'513.65	93'486.35	14'164.50	79'321.85		0.00	79'321.85	
Ersatz Fahrzeuge (Traktor/Stapler)	05.11.2015	8	5	110'000.00	40'111.25	69'888.75	43'680.50	26'208.25		8'736.10	17'472.15	
Ersatz BHKW	05.11.2015	8	5	250'000.00		250'000.00	62'500.00	187'500.00		38'325.40	149'174.60	
Rücklaufschlammbecken	05.11.2015			120'000.00		120'000.00		120'000.00			120'000.00	
VGEP	16.11.2017	50	47	4'891'526.90		4'891'526.90	217'214.55	4'674'312.35		150'129.50	4'524'182.85	
Total								5'087'342.45	0.00	197'191.00	4'890'151.45	

Anhang

Werterhalt-Berechnung (Nachführung 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	111'200	
Sonderbauwerke	1'089'000	0	1'089'000	0.5000%	5'400	0	5'400	
Kläranlage	46'128'000	0	46'128'000	0.7500%	346'000	492'427	-146'427	
	82'805'000			Total Einlage Werterhalt (minimal)	462'600		-29'827	
							-29'827	

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	1.2500%	444'900	0	444'900	
Sonderbauwerke	1'089'000	0	1'089'000	2.0000%	21'800	0	21'800	
Kläranlage	46'128'000	0	46'128'000	3.0000%	1'383'800	492'427	891'373	
	82'805'000			Total Einlage Werterhalt	1'850'500		1'358'073	
Total Pflichteinlage Werterhalt gesetzlich und freiwillig A7.2.1 + A7.2.2							1'358'073.00	

Anhang

Kostenverteiler / Abrechnungen mit Verbandsgemeinden (individuelle Aufstellungen)

3. Aufteilung auf Gemeinden

3.1 Einwohnergleichwerte

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

Einwohner "E"			INDUSTRIE-UND GEWERBEBETRIEBE "EG"				BERTRIEBS JAHR 2021	
			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	2'959	2'889	284'016	1'136	Normalarbeit Schichtarbeit	82'374 7'187	1'004 56	5'085
Dulliken	370	370						370
Erlinsbach SO	3'577	3'577	26'187	105		18'978	231	3'913
Gretzenbach (ohne Cartasetta)	2'775	2'710	192'425	770	Normalarbeit Schichtarbeit	15'341 0	187 0	3'667
Niedergösgen (ohne Model AG)	4'060	4'047	98'678	395		4'805	59	4'501
Obergösgen	2'417	2'417	26'775	107		6'821	83	2'607
Schönenwerd	5'178	5'172	185'420	742		26'776	327	6'241
TOTAL EG		21'182		3'255			1'947	26'384

3.2 Aufteilung der Kosten

Totalkosten "Gemeinden" gemäss 2.5

1'355'454.05

	Total EW +EWG	Anteil in %	Total Kosten 2021 Fr.	Budget 2021	Jahresrechnung 2020
Däniken	5085	13.46315%	261'237.26	282'983	300'423.61
Dulliken	370	0.97962%	19'008.41	17'410	21'779.25
Erlinsbach SO	3913	10.36014%	201'026.82	218'175	253'549.46
1) Gretzenbach	3667	9.70882%	188'388.80	200'570	244'122.62
2) Niedergösgen	4501	11.91694%	231'234.79	251'795	284'885.57
Obergösgen	2607	6.90235%	133'932.26	138'427	171'178.39
Schönenwerd	6241	16.52380%	320'625.71	351'042	399'892.71
<i>Total "Gemeinden"</i>	<i>26384</i>	<i>69.85482%</i>	<i>1'355'454.05</i>	<i>1'460'402</i>	<i>1'675'831.61</i>
Total "Cartaseta"		3.96450%	76'927.00	72'515	121'385.31
Total "Model AG"		26.18066%	508'006.22	817'084	715'059.14
2.5 TOTAL KOSTEN		100.00%	1'940'387.27	2'350'000	2'512'276.06
Gretzenbach		9.70882%	188'388.80	200'570	244'122.62
	Cartaseta	3.96452%	76'927.00	72'515	121'385.31
	Total	13.67334%	265'315.80	273'085	365'507.93
Niedergösgen		11.91694%	231'234.79	251'795	284'885.57
	Model AG	26.18066%	508'006.22	817'084	715'059.14
	Total	38.09760%	739'241.01	1'068'879	999'944.71

1) ohne Cartaseta

2) ohne Model AG Niedergösgen

Anhang

Nachtragskreditkontrolle ER Finanzkompetenz gem. Statuten Vorstand bis: e: Fr. 100'000 / w: Fr. 10'000
 Delegiertenversammlung ab: e: Fr. 100'000 / w: Fr. 10'000

(nach § 150 Abs. 1 lit. o GG)

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

A11 Kreditüberschreitungen / Nachtragskredite der Erfolgsrechnung											
L-Nr.	Konto	Bezeichnung	Budgetkredit	Jahresrechnung	Überschreitung	Begründung	Nachtrags- kredit	o/d	e/w	Kompetenz	Datum Genehmigung
1	7206.3010.00	Löhne des Verwaltungs und Betriebspersonal	434'000.00	441'871.75	7'871.75	Im Vgl. zum Budget leicht modifizierter Löhne	7'871.75	o	w	VS	28.04.2022
	7206.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO	36'200.00	36'924.55	724.55	Effektiv höhere Löhne als BU	724.55	o	w	VS	28.04.2022
2	7206.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	46'400.00	52'968.00	6'568.00	Budget zu tief kalkuliert	6'568.00	o	w	VS	28.04.2022
3	7206.3130.04	KAP Bankspesen	500.00	1'716.75	1'216.75	Höhere Gebühren	1'216.75	o	e	VS	28.04.2022
4	7206.3132.00	Honorare ext. Berater	6'000.00	6'464.50	464.50	Ingenieurleistungen Anlage Grösse	464.50	o	w	VS	28.04.2022
5	7206.3143.212	Unterhalt und Reparatur Anlage Wasserstrasse	33'000.00	70'110.16	37'110.16	Defekt Feinrechen 1+2 und Getriebe Hebewerk 4	37'110.16	o	w	VS	28.04.2022
6	7206.3199.00	uebriger Betriebsaufwand	2'000.00	14'468.02	12'468.02	Nachtrag Revision MWST Vorperioden	12'468.02	o	w	VS	28.04.2022
8	7206.3143.212	Unterhalt und Reparatur Anlage Wasserstrasse	33'000.00	70'110.16	37'110.16	Defekt Feinrechen 1+2 und Getriebe Hebewerk 4	37'110.16	o	w	DV	28.04.2022
9	7206.3510.10	KAP Einlage Werterhalt	769'400.00	1'358'073.00	588'673.00	Höhere Einlage aufgrund neuer Berechnung Werterhalt für Jahr 2021	588'673.00	o	w	DV	28.04.2022
10	7206.4699.10	Rückerstattungen CO2-Abgabe	-500.00	-156.40	343.60	Budgetbetrag gerundet	343.60	o	w	VS	28.04.2022
11	7206.4893.00	Entnahme aus Vorfinanzierung	-227'000.00	-197'191.00	29'809.00	Zuwenig budgetiert	29'809.00	o	w	DV	28.04.2022
Total Nachtragskredite			1'133'000.00	1'855'359.49	722'359.49		722'359.49				

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 31.12.2020	Jahresrechnung 2021		Total Ausgaben / Einnahmen * bis 31.12.2021	Restkredit / Saldo	Schlussab- rechnung
7206.5032.01	VGEP-Massnahmen	16.11.2017	DV	9'758'550	6'729'470	2'092'561		8'822'031	936'519	
7206.5032.03	Ersatz Schlammlleitung Faulturm	26.11.2020	DV	100'000	59'679	-		59'679	40'321	
7206.5040.01	Ersatz Dekanter/Silo-Muldenverlad	15.11.2018	DV	2'050'000	1'618'190	9'380		1'627'571	422'429	
7206.5040.02	Dachsanie rung Rechengebäude	28.04.2021	DV	80'000	-	59'545		59'545	20'455	
7206.5062.04	Ersatz BHKW	02.05.2019	DV	350'000	301'668	-		301'668	48'332	
7206.5062.05	Ersatz Gebläse	26.11.2020	DV	650'000	21'014	364'548		385'562	264'438	
7206.5292.10	GIS-Standart übernehmen	12.10.2017	VS	45'000	39'235	-		39'235	5'765	
								-	-	
Total				13'033'550	8'769'256	2'526'034	-	11'295'290	1'738'260.43	

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

Anhang

Finanzkennzahlen

A13

Richtwerte

Jahre	2021	2020	2019	2018	2017	Mittelwert		
Selbstfinanzierungsgrad	40.83%	-40.37%	-22.88%	-27.49%	-170.34%	-137.14%	> 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	61.13%	70.04%	71.16%	56.81%	18.34%	48.19%	< 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	-141	-71	-56	-208	-296	-176	< 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

Nettoschuld I pro Einwohner / je Verb.-gemeinde

Däniken	-16	-10	-8	-29	-40
Dulliken	-28	-1	-1	-3	-5
Erlinsbach	-20	-12	-10	-36	-51
Gretzenbach	-15	-9	-7	-28	-39
Niedergösgen	-21	-13	-11	-40	-57
Obergösgen	-13	-8	-6	-23	-33
Schönenwerd	-28	-17	-14	-50	-72

nur wenn ZV Fremdkapital ausweist

Richtwerte

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

	2021	2020	2019	2018	2017	Mittelwert
Nettoschuld II pro Einwohner	-141	-71	-56	-208	-296	-176

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	-16	-10	-8	-29	-40
Dulliken	-28	-1	-1	-3	-5
Erlinsbach	-20	-12	-10	-36	-51
Gretzenbach	-15	-9	-7	-28	-39
Niedergösgen	-21	-13	-11	-40	-57
Obergösgen	-13	-8	-6	-23	-33
Schönenwerd	-28	-17	-14	-50	-72

nur wenn ZV Fremdkapital ausweist

Anhang

Finanzkennzahlen

A13

	2021	2020	2019	2018	2017	Mittelwert	Richtwerte	
Bruttoverschuldungsanteil	180.61%	122.01%	23.27%	36.24%	9.20%	64.27%	< 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								
	2021	2020	2019	2018	2017	Mittelwert		
Kapitaldienstanteil	25.38%	16.29%	13.03%	2.12%	0.78%	9.67%	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 2021		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	3'456'074.77 0.00	3'456'074.77	3'195'900 0	3'195'900	2'729'623.01 0.00	2'729'623.01
7206	Abwasserbeseitigung Nettoergebnis	3'456'074.77	3'456'074.77 0.00	3'195'900	3'195'900 0	2'729'623.01	2'729'623.01 0.00
3000.00	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	14'330.75		18'000		11'947.35	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	441'871.75		434'000		441'311.20	
3010.09	Rückerstattungen von Lohn	-10'602.40		-10'200		-6'400.00	
3049.00	übrige Zulagen	41'192.90		47'900		44'551.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	36'924.55		36'200		36'346.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	52'968.00		46'400		38'949.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	22'814.65		29'700		27'977.70	
3064.00	AHV-Ersatzrente			0			
3090.00	Aus- und Weiterbildung der Behördenmitglieder	2'763.30		5'000		1'310.95	
3099.00	Übriger Personalaufwand	34.35		2'500			
3100.00	Büromaterial	11'084.25		16'000		8'842.00	
3111.00	Anschaffungen Maschinen und Mobiliar	8'711.85		14'000		20'227.30	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	4'843.80		7'500		4'337.10	
3130.03	Telefon, Internet und Porti	7'485.10		8'300		6'939.70	
3130.04	Bankspesen	1'716.75		500		46.77	
3130.05	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	4'908.00		6'400		5'954.90	
3132.00	Honorare externe Berater und Gutachter	6'461.50		6'000		8'578.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	37'484.60		37'600		30'064.35	
3137.00	Abgabe Mikroverunreinigung	187'146.00		190'000		185'139.00	

Einzelkonten nach Funktionen	Jahresrechnung 2021		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3143.211	Unterhalt und Reparatur, Anlagen allgemein	10'672.51		14'800		23'502.32
3143.212	Unterhalt und Reparatur, Anlage Wasserstrasse	70'110.16		33'000		27'245.26
3143.213	Unterhalt und Reparatur, Anlage Biologie	19'275.15		21'500		20'709.60
3143.214	Unterhalt und Reparatur, Anlagen Schlammbehandlung	18'643.16		30'000		14'203.54
3143.22	Unterhalt und Reparatur Kanalisation	2'470.30		10'000		21'237.20
3143.24	Heizung ARA			3'000		
3143.25	Wasser ARA	4'294.95		6'500		4'489.55
3143.27	Energie ARA	179'131.25		240'000		173'485.80
3143.28	Energie Pumpwerke	1'117.55		9'000		1'256.45
3143.29	Rechengut- und Sandbeseitigung	17'103.40		20'000		10'040.00
3143.30	Chemikalien- Phosphatfällung	79'830.40		85'000		79'522.50
3143.31	Chemikalien-Flockungsmittel	60'745.98		87'000		74'068.00
3143.32	übrigies Verbrauchsmateriel	17'860.49		25'000		27'681.32
3143.33	Entsorgung Klärschlamm	203'811.30		280'000		209'098.00
3144.201	Unterhalt Gebäude und Umgebung	22'505.50		28'500		4'701.45
3144.202	Unterhalt Gebäude, Wasserstrasse			500		
3144.203	Unterhalt Gebäude, Biologie			500		
3144.204	Unterhalt Gebäude, Schlammbehandlung			500		
3170.00	Reisekosten und Spesen			2'000		
3170.01	Repräsentationsspesen	1'895.00		4'000		2'344.10
3199.00	übriger Betriebsaufwand	14'468.02		2'000		1'134.45
3300.02	Planmässige Abschreibungen	492'426.95		607'260		408'470.55
3510.10	Einlage in SF EK	1'358'073.00		769'400		151'130.00
3612.00	Entschädigung an Gemeinden, Verwaltungskosten Schönenwerd	9'500.00		9'500		9'150.00
4270.00	Konventionalstrafe Model AG					87'906.00
4309.00	übriger betrieblicher Ertrag					
4510.10	Entnahme Werterhalt		1'318'340.10		618'400	
4612.00	Beiträge von Gemeinden		1'940'387.27		2'350'000	2'512'276.06
4699.10	Rückerstattung Co2-Abgabe		156.40		500	321.05
4893.00	Entnahme aus Vorfinanzierung des EK		197'191.00		227'000	129'119.90

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung	Jahresrechnung 2021		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung	3'456'074.77	3'456'074.77	3'195'900	3'195'900	2'729'623.01	2'729'623.01
3 Aufwand	3'456'074.77		3'195'900		2'729'623.01	
30 Personalaufwand	602'297.85		609'500		590'994.40	
300 Behörden und Kommissionen	14'330.75		18'000		11'947.35	
3000.00 Entschädigungen Behörden und Kommissionen	14'330.75		18'000		11'947.35	
301.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	431'269.35		423'800		434'911.20	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	441'871.75		434'000		441'311.20	
3010.09 Rückerstattungen von Lohn	-10'602.40		-10'200		-6'400.00	
304 Zulagen	41'192.90		47'900		44'551.00	
3049.00 übrige Zulagen	41'192.90		47'900		44'551.00	
305 Arbeitgeberbeiträge	112'707.20		112'300		98'273.90	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	36'924.55		36'200		36'346.30	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskasse	52'968.00		46'400		38'949.90	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherung	22'814.65		29'700		27'977.70	
306 Arbeitgeberleistungen	0.00		0.00		0.00	
3064.00 AHV-Ersatzrenten	0.00		0.00		0.00	
309 überiger Personalaufwand	2'797.65		7'500		1'310.95	
3090.00 Aus- und Weiterbildung der Behördenmitglieder	2'763.30		5'000		1'310.95	
3099.00 Übriger Personalaufwand	34.35		2'500			

Sachgruppengliederung	Jahresrechnung 2021		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
31 Sach- und Betriebsaufwand	993'776.97		1'189'100		954'848.66	
3100.00 Büromaterial	11'084.25		16'000		8'842.00	
3111.00 Anschaffungen Maschinen und Mobiliar	8'711.85		14'000		20'227.30	
3112.00 Anschaffung Dienstkleider	4'843.80		7'500		4'337.10	
3130.03 Telefon, Internet und Porti	7'485.10		8'300		6'939.70	
3130.04 Bankspesen	1'716.75		500		46.77	
3130.05 Mitglieder- und Verbandsbeiträge	4'908.00		6'400		5'954.90	
3132.00 Honorare externe Berater und Gutachter	6'461.50		6'000		8'578.00	
3134.00 Sachversicherungsprämien	37'484.60		37'600		30'064.35	
3137.000 Abgabe Mikroverunreinigung	187'146.00		190'000		185'139.00	
3143.211 Unterhalt und Reparatur, Anlagen allgemein	10'672.51		14'800		23'502.32	
3143.212 Unterhalt und Reparatur, Anlage Wasserstrasse	70'110.16		33'000		22'245.26	
3143.213 Unterhalt und Reparatur, Anlage Biologie	19'275.15		21'500		20'709.60	
3143.214 Unterhalt und Reparatur, Anlagen Schlammbehandlung	18'643.16		30'000		14'203.54	
3143.22 Unterhalt und Reparatur Kanalisation	2'470.30		10'000		21'237.20	
3143.24 Heizung ARA			3'000			
3143.25 Wasser ARA	4'294.95		6'500		4'489.55	
3143.27 Energie ARA	179'131.25		240'000		173'485.80	
3143.28 Energie Pumpwerke	1'117.55		9'000		1'256.45	
3143.29 Rechengut- und Sandbeseitigung	17'103.40		20'000		10'040.00	
3143.30 Chemikalien- Phosphatfällung	79'830.40		85'000		79'522.50	
3143.31 Chemikalien-Flockungsmittel	60'745.98		87'000		74'068.00	
3143.32 übriges Verbrauchsmateriel	17'860.49		25'000		22'681.32	
3143.33 Entsorgung Klärschlamm	203'811.30		280'000		209'098.00	
3144.201 Unterhalt Gebäude und Umgebung	22'505.50		28'500		4'701.45	
3144.202 Unterhalt Gebäude, Wasserstrasse			500		0.00	
3144.203 Unterhalt Gebäude, Biologie			500		0.00	
3144.204 Unterhalt Gebäude, Schlammbehandlung			500		0.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen			2'000		0.00	
3170.01 Repräsentationsspesen	1'895.00		4'000		2'344.10	
3199.00 übriger Betriebsaufwand	14'468.02		2'000		1'134.45	

Sachgruppengliederung	Jahresrechnung 2021		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	492'426.95		618'400		408'470.55	
330 Sachanlagen VV	492'426.95		607'260		408'470.55	
3300.02 Planmässige Abschreibungen	492'426.95		607'260		408'470.55	
332 Sachanlagen VV			11'140			
3320.02 Ordentliche Abschreibungen immaterielle Anlage			11'140			
340 Zinsaufwand					15'029.40	
3401.00 Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten					15'029.40	
351 Einlage in Fonds und Spezialfinanzierung	1'358'073.00		769'400		751'130.00	
3510.10 Einlage Werterhalt	1'358'073.00		769'400		751'130.00	
36 Transferaufwand	9'500.00		9'500		9'150.00	
3612.00 Entschädigung an Gemeinden, Verwaltungskosten Schönenwerd	9'500.00		9'500		9'150.00	
4 Ertrag		3'456'074.77		3'195'900		2'729'623.01
42 Entgelte		0.00		0		87'906.00
4260.00 Rückerstattungen		0.00		0		0.00
4270.00 Konventionalstrafe Model AG		0.00		0		87'906.00
4309 Übriger betrieblicher Ertrag		0.00		0		0.00
4309.00 Übriger betrieblicher Ertrag		0.00		0		0.00
451 Entnahme aus Fonds und Spezialfinanzierung		1'318'340.10		618'400		
4510.10 Entnahme Werterhalt		1'318'340.10		618'400		
46 Transferaufwand		1'940'543.67		2'350'500		2'512'597.11
4612.00 Beiträge von Gemeinden		1'940'387.27		2'350'000		2'512'276.06
4699.10 Rückerstattung Co2-Abgabe		156.40		500		321.05
489 Entnahme aus dem Eigenkapital		197'191.00		227'000		129'119.90
4893.00 Entnahme aus Vorfinanzierung		197'191.00		227'000		129'119.90

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten		Jahresrechnung 2021		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'526'033.75	2'526'033.75	3'434'000	0.00	3'670'124.97	3'670'124.97
	Nettoergebnis		0.00		3'434'000		0.00
72	Abwasserbeseitigung	2'526'033.75	2'526'033.75	3'434'000	0.00	3'670'124.97	3'670'124.97
	Nettoergebnis		0.00		3'434'000		0.00
7206	Abwasserbeseitigung	2'526'033.75	2'526'033.75	3'434'000	0.00	3'670'124.97	3'670'124.97
	Nettoergebnis		0.00		3'434'000		0.00
50	Sachanlagen	2'526'033.75		3'431'000.00		3'670'124.97	
503	Tiefbau	2'092'561.30		2'500'000		2'995'789.85	
5032.01	VGEP Massnahmen/Umsetzung	2'092'561.30		2'500'000		2'936'111.00	
5032.03	Ersatz Schlammleitung Faulturm					59'678.85	
504.00	Hochbauten	68'924.70		231'000		617'241.40	
5040.01	Ersatz Dekanter Silo-Muldenverlad	9'380.15		151'000		617'241.40	
5040.02	Dachsanierung Rechengebäude	59'544.55		80'000			
506	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	364'547.75		700'000		55'568.82	
5062.04	Ersatz BHKW					34'554.82	
5062.05	Ersatz Gebläse	364'547.75		700'000		21'014.00	
52	Immatrielle Anlagen			3'000		1'524.90	
5292.10	GIS-Standard übernehmen			3'000		1'524.90	
69	Übertrag an Bilanz		2'526'033.75		3'434'000.00		3'670'124.97
6900.02	Aktivierete Ausgaben Abwasserbeseitigung		2'526'033.75		3'434'000.00		3'670'124.97

Investitionsrechnung

Sachgruppengliederung		Jahresrechnung 2021		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Investitionsrechnung	2'526'033.75	2'526'033.75	3'434'000	0.00	3'670'124.97	3'670'124.97
5	Investitionsausgaben	2'526'033.75	2'526'033.75	3'434'000	0.00	3'670'124.97	3'670'124.97
50	Sachanlagen	2'526'033.75	2'526'033.75	3'431'000	0.00	3'668'600.07	3'670'124.97
503	Tiefbau	2'092'561.30		2'500'000		2'995'789.85	
5032.01	VGEP Massnahmen/Umsetzung	2'092'561.30		2'500'000		2'936'111.00	
5032.03	Ersatz Schlammlleitungen Faulturm					59'678.85	
504	Hochbauten	68'924.70		231'000		617'241.40	
5040.01	Ersatz Dekanter	9'380.15		151'000		617'241.40	
5040.02	Dachsanierung Rechengebäude	59'544.55		80'000			
506	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	364'547.75		700'000.00		55'568.82	
5062.02	Ersatz SPS Leitsystem						
5062.05	Ersatz Gebläse	364'547.75		700'000		21'014.00	
50	Immaterielle Anlagen	0.00		3'000		1'524.90	
529	Übrige immaterielle Anlagen	0.00		3'000		1'524.90	
5292.10	GIS-Standard übernehmen			3'000		1'524.90	
690	Aktivierte Ausgaben	0.00	2'526'033.75	0.00	0.00	0.00	3'670'124.97
6900	Aktivierte Ausgaben Abwasserbeseitigung	0.00	2'526'033.75	0.00	0.00	0.00	3'670'124.97

Bilanz

Aktiven		01.01.2021	Zunahme	Abnahme	31.12.2021
1	Aktiven	11'504'950.57	8'411'230.09	8'236'959.20	11'679'221.46
10	Finanzvermögen	1'685'549.37	5'885'196.34	7'744'532.25	-173'786.54
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'349'458.71	2'987'376.05	4'647'065.78	-310'231.02
1000	Kasse	104.95	500.00	459.45	145.50
10000.01	Kasse Kläranlage	104.95	500.00	459.45	145.50
1002	Bank	1'349'353.76	2'986'876.05	4'646'606.33	-310'376.52
10020.01	SoBa, Schönenwerd	1'349'353.76	2'986'876.05	4'646'606.33	-310'376.52
101	Forderungen	335'478.46	2'815'339.94	3'096'854.27	53'964.13
1010	Forderung aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	0.00	0.00	0.00	0.00
10101.01	Forderungen Verrechnungssteuer	0.00	0.00	0.00	0.00
1011	Kontokorrent Dritten	297'608.86	2'285'598.94	2'573'136.77	10'071.03
10112.01	Kontokorrent Däniken	21'996.21	301'560.00	323'556.21	0.00
10112.02	Kontokorrent Dulliken	6'224.25	20'472.06	23'456.25	3'240.06
10112.03	Kontokorrent Erlinsbach	57'672.76	216'505.87	273'072.76	1'105.87
10112.04	Kontokorrent Gretzenbach	113'632.03	145'735.10	253'642.03	5'725.10
10112.05	Kontokorrent Niedergösgen	0.00	1'076'940.46	1'076'940.46	0.00
10112.06	Kontokorrent Obergösgen	33'579.14	150'780.00	184'359.14	0.00
10112.074	Kontokorrent Schönenwerd	64'504.47	373'605.45	438'109.92	0.00
1019	Übrige Forderungen	37'869.60	529'741.00	523'717.50	43'893.10
10192.01	MWST-VST-Guthaben Betriebskosten	0.00	57'482.10	57'482.10	0.00
10192.02	MWST-VST-Guthaben Investitionen	0.00	199'995.50	199'995.50	0.00
10192.10	MWST Guthaben Eidg. Steuerverwaltung	37'869.60	272'263.40	266'239.90	43'893.10
104	Aktive Rechnungsabgrenzung	612.20	82'480.35	612.20	82'480.35
10470.01	Transitorische Aktiven	612.20	82'480.35	612.20	82'480.35

14	Verwaltungsvermögen	9'819'401.20	2'526'033.75	492'426.95	11'853'008.00
140	Sachanlagen VV	9'807'068.75	2'526'033.75	480'094.50	11'853'008.00
1403	Übrige Tiefbauten	6'814'309.30	2'092'561.30	193'174.25	8'713'696.35
14032.01	VGEP Massnahmen/Umsetzung	7'036'867.10	2'092'561.30	0.00	9'129'428.40
14032.02	Ersatz Schlammleitung Faulturm	59'678.85	0.00		59'678.85
14032.99	WB Tiefbauten	-282'236.65	0.00	193'174.25	-475'410.90
1404	Hochbauten	1'329'972.79	59'544.55	229'988.95	1'159'528.39
14042.02	Sandfangsanierung	93'486.35	0.00	0.00	93'486.35
14042.04	Schaltanlagen	1'405'285.57	0.00	0.00	1'405'285.57
14042.05	BHKW Ersatz	301'667.67	0.00	0.00	301'667.67
14042.06	Dachsanierung Rechengebäude	0.00	59'544.55	0.00	59'544.55
14042.99	WB Hochbauten	-470'466.80	0.00	229'988.95	-700'455.75
1406	Mobilien VV	44'595.50	364'547.75	56'931.30	352'211.95
14062.01	Traktor	46'388.75	0.00	0.00	46'388.75
14062.02	Stapler	23'500.00	0.00	0.00	23'500.00
14062.03	Ersatz Gebläse	21'014.00	364'547.75	0.00	385'561.75
14062.99	WB Mobilien	-46'307.25	0.00	56'931.30	-103'238.55
1407	Anlagen im Bau VV	1'618'191.16	9'380.15	0.00	1'627'571.31
14072.00	Anlagen in Bau Hochbauten ZAS	1'618'191.16	9'380.15	0.00	1'627'571.31
142	Immaterielle Anlagen	12'332.45	0.00	12'332.45	0.00
1429	Übrige immaterielle Anlagen	12'332.45	0.00	12'332.45	0.00
14292.00	Immaterielle Anlagen - GIS Datenübernahme	39'234.90	0.00	0.00	39'234.90
14292.99	Wertberichtigung Immaterielle Anlagen	-26'902.45	0.00	12'332.45	-39'234.90

Bilanz

Passiven		01.01.2021	Zunahme	Abnahme	31.12.2021
2	Passiven	11'504'950.57	6'533'382.43	6'321'868.52	11'679'221.46
20	Fremdkapital	3'173'002.62	5'871'476.43	4'801'070.37	3'504'731.61
200	Laufende Verbindlichkeiten	172'562.62	4'179'839.55	4'188'376.98	492'911.61
20000.01	Kreditoren Sammelkonto	171'349.90	4'179'839.55	4'188'376.98	162'812.47
2001	Kontokorrent mit Dritten	1'212.72	328'945.96	59.54	330'099.14
20012.01	Kontokorrent Däniken	1'153.18	20'207.49	0.00	21'360.67
20012.02	Kontokorrent Dulliken	0.00	0.00	0.00	0.00
20012.03	Kontokorrent Erlinsbach	0.00	0.00	0.00	0.00
20012.04	Kontokorrent Gretzenbach	0.00	0.00	0.00	0.00
20012.05	Kontokorrent Niedergösgen	59.54	280'837.44	59.54	280'837.44
20012.06	Kontokorrent Obergösgen	0.00	6'534.94	0.00	6'534.94
20012.07	Kontokorrent Schönenwerd	0.00	21'366.09	0.00	21'366.09
2002	Steuern	0.00	172'172.00	172'172.00	0.00
20022.01	MWST-Umsatzsteuer	0.00	172'172.00	172'172.00	0.00
20022.10	Steuerschuld MWST Eidg. Steuerverwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00
2005	Interne Kontokorrente		439'238.60	439'238.60	
20050.01	Internes Kontokorrent Nettoauszahlung Lohn	0.00	439'238.60	434'503.60	4'735.00
20050.02	Durchlaufende Posten	0.00		4'735.00	-4'735.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	440.00	11'580.00	200.00	11'820.00
20470.01	Transitorische Passiven	440.00	11'580.00	200.00	11'820.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeit	3'000'000.00			3'000'000.00
20640.01	EWG Schönenwer, 2020-2023, 0%	3'000'000.00			3'000'000.00
29	Eigenkapital	8'331'947.95	1'358'073.00	1'515'531.10	8'174'489.85
290	Verpflichtungen/Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen	3'244'605.50	1'358'073.00	1'318'340.10	3'284'338.40
29002.02	Wererhalt Zweckverband	3'244'605.50	1'358'073.00	1'318'340.10	3'284'338.40
2930	Vorfinanzierungen	5'087'342.45		197'191.00	4'890'151.45
29302.01	Vorfinanzierungen	5'087'342.45		197'191.00	4'890'151.45