

ZAS Zweckverband der Abwasserregion Schönenwerd

5012 Schönenwerd

www.araschoenenwerd.ch

Jahresrechnung 2023

Vorstand	28.03.2024 / 25.4.2024
Delegiertenversammlung	25. April 2024

Inhaltsverzeichnis

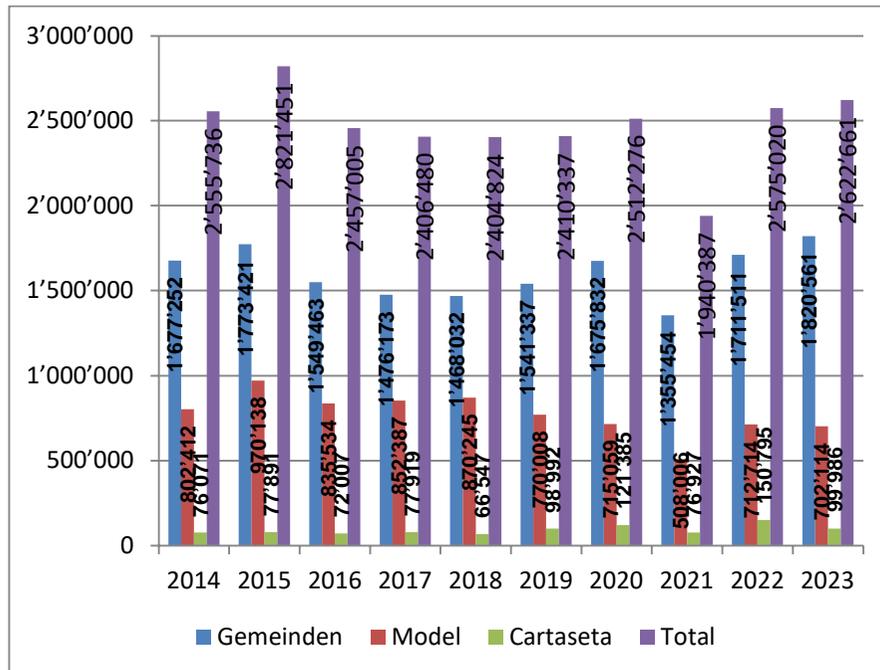
Titelblatt		Seite
Bericht und Antrag		
1	Bericht des Präsidenten, technischer Bericht	4-12
2	Erklärung Finanzverwaltung	13
3	Bestätigungsbericht Rechnungsprüfungskommission	14
4	Beschluss und Antrag	15-16
Jahresrechnung - Finanzbericht		
5	Finanzierung	18
6	Erfolgsrechnung	19
7	Investitionsrechnung	20
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 und Vorfinanzierungsnachweis	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 und techn. Bericht

1. Finanzen

Die Kosten für die Gemeinden und Industrie für das Jahr 2023 liegen mit Fr. 2'622'661.21 knapp über dem langjährigen Jahresmittel von Fr. 2'582'255.- (2007 - 2023).



Abgabe Mikroverunreinigungen

Im Jahr 2023 wurden Abgaben für die Mikroverunreinigungen in der Höhe von Fr. 191'709.- (21'301 Einwohner à Fr. 9.-) fällig. Im Vorjahr waren es noch Fr. 190'638.- mit 21'182 Einwohner.

2. Kostenverteiler

Die Betriebs- und Anlagekosten 2023 wurden nach den gleichen Regeln wie in den letzten Jahren auf die Gemeinden und die beiden Industriebetriebe verteilt.

3. Verbands-GEP

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 (Obergösgen bis RENI) 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 Arbeiten haben bei der 5 Etappe von der RENI Richtung Düker Ballypark mit den Inliner begonnen und konnten Ende 2022 abgeschlossen werden. Die Schachtdeckel auf der Strasse sind ersetzt und der Belag angepasst. Offen ist das Ausbessern der Schächte im inneren. Der marode Beton ist entfernt und mit neuem Mörtel ersetzt worden, die Sohle muss noch bearbeitet werden und die Leitern wieder montiert. Diese Etappe sollte im Mai 2024 beendet sein. Die 4. Etappe ist angelaufen wurde aber wegen Aarehochwasser unterbrochen. Die Baupiste zu den Schächten muss wieder ausgebessert werden. Die Liner sollten ab Februar bis Ende Mai eingezogen werden.

Düker

Von vier Dükern 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. Kleinreparaturen

Der Lagerbock vom Einlaufhebwerk 3 musste wegen Lagerschaden demontiert werden.

Eine Provisorische Pumpe wurden für den Versuch als Hybridbiologie installiert.

Der Alarmserver musste wegen eines Defekts ersetzt werden.

Die Bodenschilder vom RKB Räumer mussten wegen Lochfrass ersetzt werden.

Das Getriebe vom Einlaufhebwerk 1 wurde planmässig revidiert.

Bei den Gebläsen wurden Oberwellenfilter installiert für ein Stabiles Stromnetz.

5. Organisation**Verbandsgemeinden**

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

Vorstandsmitglieder, Delegierte und Revisoren ZAS**31. Dezember 2023****Däniken**

Meier	Matthias	Kürzestrasse 13	Delegierter
Gurtner-Hülser	Walter	Gröderstrasse 62	Delegierter
Metternich	Lukas	Gröderstrasse 42	Vorstand
Marty	Richard	Eicherstrasse 16	Delegierter
Joho	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
Tell	Roman	Hohrain 28	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	Aaraustrasse 6	Vorstand
Hug	Christian	Hardmattring 3	Delegierter
Strub	Manfred	Stöckenstrasse 4	Delegierter
Straumann	Markus	Dorfkern 1	Revisor

Niedergösgen

Aregger	Christian	Schulstrasse 59	Delegierter
Fuchs	Beat	Rainstrasse 43	Revisor
Fuhrer	Pia	Schmiedenstr. 38	Vorstand
Flaig	Irene	Schmiedenstrasse 20	Delegierte
Hunziker	Markus	Waldrissweg 10	Delegierter
Meier	Bruno	Schachenstrasse 49	Vorstand Präsident
Moser	Matthias	Rebmattstrasse 4	Delegierter
Rickli	Daniel	Rebenstrasse 51	Delegierter
Schär	Manuel	Schachenstrasse 6b	Delegierter
Schär	Markus	Römerstrasse 15	Delegierter
Wilms	Michael	c/o Model AG	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	Kreuzackerstrasse 14c	Delegierte
Zumstein	Fabrice	Riedbrunnenstrasse 4	Delegierter

Rücktritte

Delegierter	Seger Roger	Niedergösgen
-------------	-------------	--------------

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	Muhlen
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 Rémy	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. Diese Fähigkeit wird offensichtlich für alle Beteiligten, wenn er eine Baustelle betritt und sachliche Analysen durchführt. 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 und fundiert. Gepaart mit seinem über Jahre angeeigneten Knowhow ist er unverzichtbar 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 50'384 (50'898) EGW. Der Höchstwert lag bei 109'927 (109'264) EGW und der Tiefstwert bei 18'365 (33'207) 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 lagen immer innerhalb des vertraglich festgelegten Grenzwerts. Die Feststoffmenge war erneut tiefer und die BSB₅ -Fracht etwas höher als im Vorjahr. Die Vorreinigung wurde gut betreut.

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 7'382'616 (5'117'282) m³/a, davon flossen 6'016'760 (4'889'599) m³/a durch die Biologie. Nach dem trockenen 2022 sind die grossen Wassermassen im November und Dezember 2023 gekommen.

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

Die grossen Niederschlagsmengen in den letzten 2 Monaten haben ein relativ trockenes in ein nasses Berichtsjahr gewandelt, was die Betriebsdaten stark beeinflusst hat: Es resultierte eine grosse behandelte Abwassermenge (+23.1 % zu VJ), eine rekordhohe nur mechanisch gereinigte Abwassermenge (+ 500 % zu VJ), eine geringere Eigenstromproduktion (- 3.8 % zu VJ), ein massiv höherer Bedarf an Klärgas für die Schlammbeheizung (+ 50 % zu VJ) und damit verbunden ein höherer Strombezug ab Netz (+ 13.7 % zu VJ).

Sand und Rechengutanfall waren lagen unter Vorjahr (- 35.5 % bzw. - 13.5 % zu VJ) aber im Rahmen der üblichen Schwankungen.

Der Faulschlamm liess sich im Berichtsjahr weniger gut eindicken (Feststoffgehalt - 2.8 % zu VJ), was sich in einem leichten Anstieg der zu entsorgenden Schlamm-Menge (+ 0.5 % zu VJ) auswirkte.

Die Klärschlamm-Entsorgung erfolgte über die RENI (Regionale Entsorgungsanlage Niedergösgen). Wegen eingeschränkter Kapazität dieser Anlage musste er aber zu Lasten RENI zeitweise an andere Verbrennungsanlagen geliefert werden.

Die in der mesophilen Faulung erzeugte Klärgasmenge ist etwas zurückgegangen (- 4.5 % gegenüber VJ) konnte aber bis auf eine abgefackelte Restmenge von 63 m³ (- 47 % zu VJ) in BHKW und Heizkessel verwertet werden.

Die Firma APEX hat kein Biogas für Fahrzeugantrieb aufbereitet.

Der Heizölverbrauch konnte dank ausreichendem Klärgasanfall stark reduziert werden (- 86 % zu VJ).

2. Abflussparameter

Nachfolgend die Zusammenstellung der wichtigsten auf der ARA gemessenen Abflussparameter:

Konzentrationen	Einheit	Verordnungswert	Ø - Wert	Max	min	Anzahl Analysen	Anzahl Übersch. des VO ²⁾
Gesamte ungelöste Stoffe	mg/l	15	11.5	22	4	73	6 (7)
Ammonium (NH ₄ -N)	mg/l	2	0.54	2.96	0.06	73	2 (7)
Nitrit (NO ₂)	mg/l	0.3 ¹⁾	0.18	0.46	0.03	73	1 (7)
Phosphat (P _{tot})	mg/l	0.8	0.55	1.23	0.20	73	5 (7)

¹⁾ Richtwert

²⁾ Werte in Klammern: erlaubte Anzahl Überschreitungen

Die Anzahl der Überschreitungen der Verordnungswerte lag bei allen Parametern unter dem Bereich der Vorgaben.

Abbauleistung Ablauf VKB zu Ablauf NKB	Einheit	Verordnungswert (VO)	Ø - Wert	Max	min
NH ₄ -Abbau	%	90 ³⁾	95.4	99.5	76.7
P _{tot} -Abbau	%	80 ³⁾	80.2	93.4	47.7

³⁾ Rohabwasser zu gereinigtem Abwasser

Obwohl sich der auf der ARA ermittelte Phosphor-Abbau auf die im Abwasser der Vorklärung ermittelte Phosphor-Konzentration bezieht, konnte die geforderte Abbauleistung (Verordnungswert bezogen auf Rohabwasser) eingehalten 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 Analysenwerte des ARA-Labors glaubwürdig sind.

3. Klärschlammanalysen

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

Schwermetalle		Mittelwert (ppm)	Grenzwert (ppm)	% des Grenzwertes (%)	Max-Wert (ppm)	Min-Wert (ppm)
Molybdän	Mo	13.6	20	68.0	16.3	10.9
Cadmium	Cd	0.670	5	13.41	0.775	0.566
Kobalt	Co	9.915	60	16.53	13.0	6.83
Nickel	Ni	20.05	80	25.06	25.4	14.7
Chrom	Cr	33.45	500	6.69	41.3	25.6
Kupfer	Cu	201.5	600	33.58	218	185
Blei	Pb	29.55	500	5.91	29.6	29.5
Zink	Zn	637.0	2000	31.85	765	509
Quecksilber	Hg	0.489	5	9.77	0.533	0.444
AOX		105	500	21.0	110	100

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

4. Arbeitssicherheit

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

5. Hauptsammelkanäle, Düker

Die 5. Etappe der Hauptsammelkanal-Sanierung (Industrie in Niedergösgen) ist teilweise realisiert. Die Liner sind eingezogen, aber die Sanierung der Schächte ist noch pendent. Die Etappe 4 der Sammelkanalsanierungen in Obergösgen bis ins Mühledorf hat begonnen musste aber wegen Hochwassers der Aare unterbrochen werden.

6. Besondere Ereignisse:

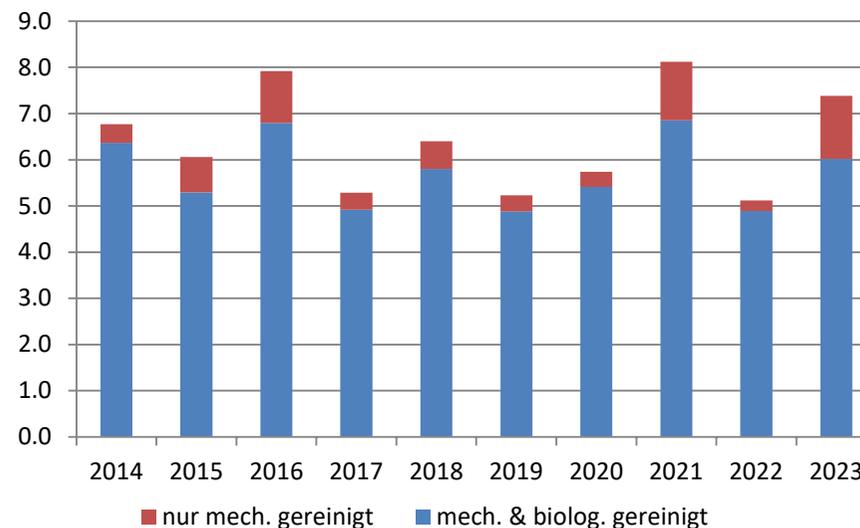
Von der Papierindustrie wurden keine über den vertraglich abgemachten Grenzwerten liegende Frachten abgegeben.

Christian Herrmann
Betriebsleiter

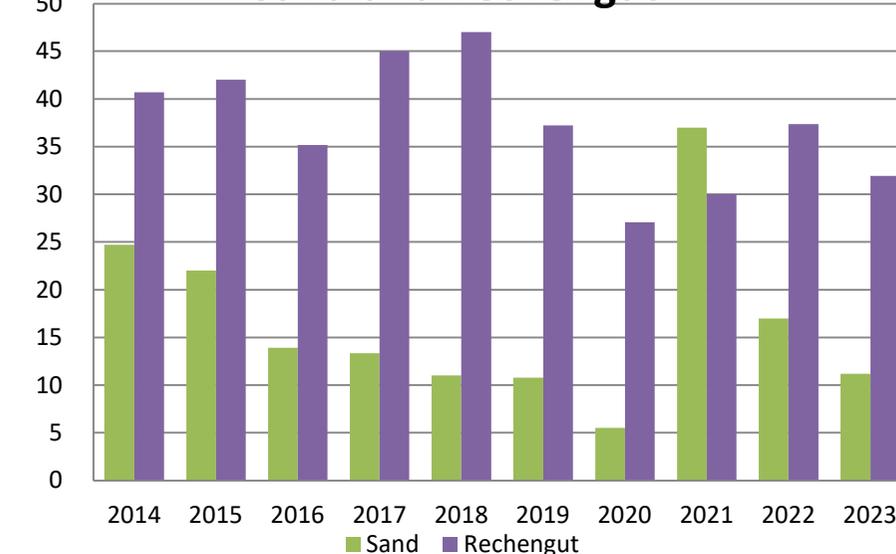
7. TECHNISCHE BETRIEBSDATEN

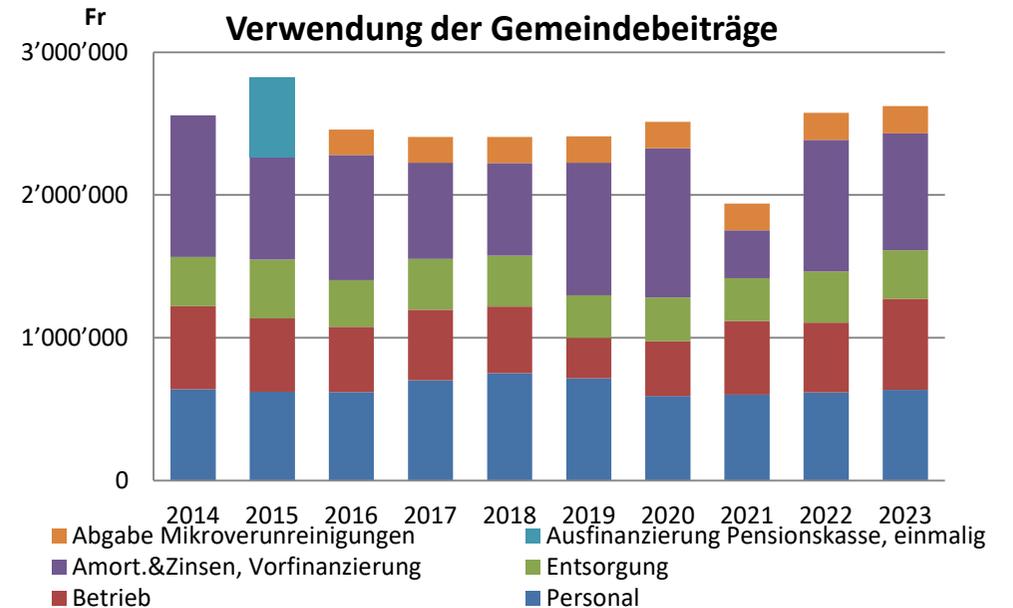
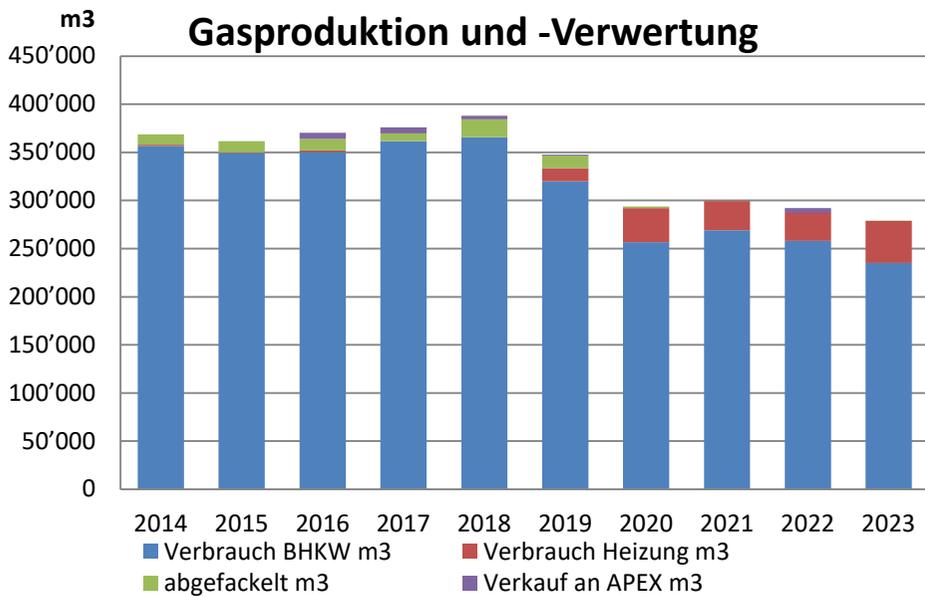
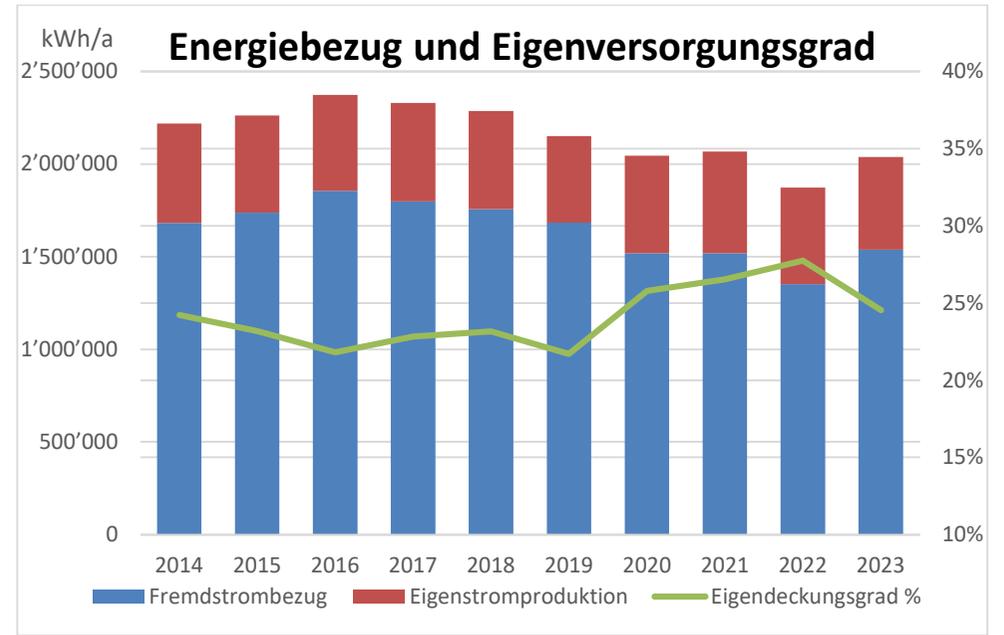
		2023	2022	Abw.(%) 2022 = 100%
Abwassermengen				
Mechanisch & biol. gereinigtes Abwasser	m ³	6'016'760	4'889'599	23.1%
Entlastung über RKB, mech. gereinigt	m ³	1'365'856	227'683	499.9%
Total Rohabwasser	m ³	7'382'616	5'117'282	44.3%
Entsorgte Feststoffmengen				
Rechengut	t	32	37	-13.5%
Sand	t	11	17	-35.3%
Feststoffe im Faulschlamm	t TS	612	632	-3.2%
Total Feststoffe	ca. t	655	686	-4.5%
Klärschlammanfall				
Rohschlamm zur Faulanlage	m ³	19'666	19'017	3.4%
Rohschlamm Feststoffgehalt	%	4.50	4.90	-8.2%
	t TS	890	925	-3.8%
<i>Faulschlamm-Anfall</i>				
Faulschlamm Feststoffgehalt	%	3.25	3.39	-4.1%
	t TS	641	657	-2.4%
Schlamm Entsorgung				
Menge entwässert und verbrannt	t	2'224	2'213	0.5%
Trockensubstanz	t TS	612	632	-3.2%
Feststoffgehalt	%	27.7	28.5	-2.8%
Gas				
Verbrauch BHKW 19	m ³	235'081	257'865	-8.8%
Verbrauch Heizkessel	m ³	43'808	29'207	50.0%
Gasverkauf an APEX (Gastankstelle)	m ³	0	4'918	
abgefackelt	m ³	63	119	
Gasproduktion	m ³	279'192	292'386	-4.5%
Blockheizkraftwerk				
Betriebsstunden BHKW 19	h	6'345	6'616	-4.1%
Gasdurchsatz BHKW 19	m ³ /h	37.0	39.0	-4.9%
durchschn. Leistung BHKW 19	kW	78.8	78.5	0.3%
spez. Gasverbrauch	m ³ /kWh	0.47	0.50	-5.2%
Eigenstromproduktion BHKW 19	kWh	499'670	519'596	-3.8%
Elektrische Energie				
Bezug ab Netz EGS (für ARA)	kWh	1'537'681	1'352'474	13.7%
Eigenerzeugung (BHKW)	kWh	499'670	519'596	-3.8%
Verbrauch auf ARA	kWh	2'037'351	1'872'070	8.8%
Eigenversorgungsgrad auf ARA	%	24.5	27.8	-11.6%
Wasser und Heizöl				
Trinkwasser ab Gemeindefnetz	m ³	88	70	25.0%
Heizölverbrauch	l	549	3'915	-86.0%
Brauchwasser	m ³	36'471	35'414	3.0%

Abwassermengen



Sand und Rechengut





Erklärung Finanzverwaltung

Die Finanzverwaltung bestätigt, dass

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

5012 Schönenwerd, 9. April 2024
Zweckverband Abwasserregion Schönenwerd

Finanzverwaltung
Schönenwerd

Rechnungsprüfungskommission
des Zweckverbandes der Abwasserregion
Schönenwerd
5012 Schönenwerd

Delegiertenversammlung
des Zweckverbandes der
Abwasserregion Schönenwerd
5012 Schönenwerd

Bestätigungsbericht der Rechnungsprüfungskommission zur Jahresrechnung 2023

Als Rechnungsprüfungskommission des Zweckverbandes der Abwasserregion Schönenwerd haben wir die per 31.12.2023 abgeschlossene Jahresrechnung 2023, 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 31.12.2023 abgeschlossene Rechnungsjahr 2023 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 2023 mit einem Aufwandüberschuss vor Ergebnisverwendung von CHF 2'622'661.21 zu genehmigen.

Schönenwerd, 14. Mai 2024



Beat Baumann
Präsident
Finanzverwalter Erlinsbach



Martin Suter
Finanzverwalter Däniken

Beschluss und Antrag

1 Nachtragskredite

- 1.1 Dringliche und gebundene Nachtragskredite zur Kenntnisnahme
keine
- 1.2 Ordentliche Nachtragskredite zur Beschlussfassung gem. Anhang:
CHF 281'536.35

Antrag

Der Vorstand beantragt der Delegiertenversammlung, diese Nachtragskredite zu genehmigen.

2 Jahresrechnung

2.1	Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3'409'700.59
		Gesamtertrag	Fr.	787'039.38
		Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) vor Ergebnisverwendung	Fr.	-2'622'661.21
2.1.3	Ergebnisverwendung	Kostenverteilung / Kostenübertragung an die Verbandsgemeinden	Fr.	2'622'661.21
		Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) nach Ergebnisverwendung	Fr.	-
2.2	Investitionsrechnung	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	897'754.05
		Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (VV) - vor Verteilung	Fr.	897'754.05
		Kostenverteilung / Kostenübertragung an die Verbandsgemeinden	Fr.	-
		Nettoinvestitionen VV - nach Verteilung	Fr.	897'754.05
	Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	14'587'822.64

Nettoinvestitionen wurden in das eigene Verwaltungsvermögen aktiviert.

2.3 Das Prüfungsorgan (Externe Revisionsstelle und Rechnungsprüfungskommission) hat die vorliegende Jahresrechnung am 1.Mai 2024 geprüft und beantragt dem Vorstand und den Delegierten diese Jahresrechnung zu genehmigen.

3 **Antrag**

Der Vorstand beantragt der Delegiertenversammlung die vorliegende Jahresrechnung 2023 des Zweckverbandes Abwasserregion Schönenwerd unter Vorbehalt der Zustimmung der RPK zu beschliessen.

5012 Schönenwerd, 28. März 2024/ 9.4.2024/ 1.5.2024/ 14.5.2024

Zweckverband der Abwasserregion Schönenwerd

Präsident

Aktuar

Jahresrechnung - Finanzbericht

Übersicht Jahresrechnung

Finanzierung	Zweckverband Total		Zweckverband Total	
	Jahresrechnung 2023	Budget 2023	Jahresrechnung 2022	Budget 2022
+ Ertragsüberschuss)	0.00	0.00	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss) vor allfälliger Kostenverteilung	-2'622'661.21	-2'653'900.00	-2'575'019.95	-2'285'460.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	505'618.25	450'000.00	642'219.70	660'840.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen (auch WE)	1'047'881.75	974'100.00	1'170'180.30	726'960.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen (auch WE)	-505'618.25	-450'000.00	-642'219.70	-660'840.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	-280'064.00	-290'000.00	-259'275.95	-290'000.00
Selbstfinanzierung	-1'854'843.46	-1'969'800.00	-1'664'115.60	-1'848'500.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-897'754.05	-1'300'000.00	-1'011'690.40	-2'529'000.00
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-2'752'597.51	-3'269'800.00	-2'675'806.00	-4'377'500.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-206.61	-151.52	-164.49	-73.09

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 2023	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
30	Personalaufwand	635'931.60	633'200.00	617'179.50
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'163'866.99	1'327'600.00	1'041'173.42
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	505'618.25	450'000.00	642'219.70
34	Verzinsung lang und kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	46'902.00	0.00	6'996.73
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'047'881.75	974'100.00	1'170'180.30
36	Transferaufwand	9'500.00	9'500.00	9'500.00
39	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00
	Total betrieblicher Aufwand	3'409'700.59	3'394'400.00	3'487'249.65
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	0.00	0.00	0.00
43	Verschiedene Erträge	1'047.53	0.00	10'338.25
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	505'618.25	450'000.00	642'219.70
46	Transferertrag - ohne Kostenverteilung an die VG	309.60	500.00	395.80
49	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00
	Total betrieblicher Ertrag	506'975.38	450'500.00	652'953.75
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-2'902'725.21	-2'943'900.00	-2'834'295.90
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	-2'902'725.21	-2'943'900.00	-2'834'295.90
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	280'064.00	290'000.00	259'275.95
	Ausserordentliches Ergebnis	280'064.00	290'000.00	259'275.95
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung (vor allfälliger Kostenverteilung)	-2'622'661.21	-2'653'900.00	-2'575'019.95
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV		Jahresrechnung 2023	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	897'754.05	1'300'000.00	1'011'690.40
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		897'754.05	1'300'000.00	1'011'690.40
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	897'754.05	1'300'000.00	1'011'690.40
	Total Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
592	Übertrag Einnahmenüberschuss in ER	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+) (vor allfälliger Kostenverteilung)		-897'754.05	-1'300'000.00	-1'011'690.40

Bilanz

Aktiven		01.01.2023	Zunahme	Abnahme	31.12.2023
Finanzvermögen					
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'056'221.55	5'529'983.41	6'134'967.03	451'237.93
101	Forderungen	388'818.50	343'272.66	437'130.90	294'960.26
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	2'168.35	1'227'009.95	2'168.35	1'227'009.95
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		1'447'208.40	7'100'266.02	6'574'266.28	1'973'208.14
Verwaltungsvermögen					
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	12'222'478.70	897'754.05	505'618.25	12'614'614.50
142	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00
144	Darlehen	0.00	0.00	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00	0.00
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Verwaltungsvermögen		12'222'478.70	897'754.05	505'618.25	12'614'614.50
Total Aktiven		13'669'687.10	7'998'020.07	7'079'884.53	14'587'822.64

Bilanz

Passiven		01.01.2023	Zunahme	Abnahme	31.12.2023
Kurzfristiges Fremdkapital					
200	Laufende Verbindlichkeiten	207'378.60	3'475'441.58	3'223'248.67	459'571.51
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	19'134.00	422'877.13	19'134.00	422'877.13
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Kurzfristiges Fremdkapital		226'512.60	3'898'318.71	3'242'382.67	882'448.64
Langfristiges Fremdkapital					
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	5'000'000.00	3'000'000.00	3'000'000.00	5'000'000.00
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		5'000'000.00	3'000'000.00	3'000'000.00	5'000'000.00
Total Fremdkapital		5'226'512.60	6'898'318.71	6'242'382.67	5'882'448.64
Eigenkapital					
290	Verpflichtungen / Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen	3'812'299.00	1'047'881.75	505'618.25	4'354'562.50
291	Fonds / Legate	0.00	0.00	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	4'630'875.50	0.00	280'064.00	4'350'811.50
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		8'443'174.50	1'047'881.75	785'682.25	8'705'374.00
Total Passiven		13'669'687.10	7'946'200.46	7'028'064.92	14'587'822.64

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

A0 Angewandtes Regelwerk und Abweichungen

Rechtliche Grundlagen

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

Regelwerk

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

Umsetzung HRM2 - Standards mit Wahlmöglichkeiten

Bei Standards (Fachempfehlungen) mit Wahlmöglichkeiten gilt folgendes:

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

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

Abweichungen zum HRM2 aufgrund Gemeindegesetzgebung

keine

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

A0 Rechnungslegungsgrundsätze und Bilanzierungs- und Bewertungsvorschriften

Rechnungslegungsgrundsätze

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

Bilanzierungsgrundsätze

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

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

Bewertungsgrundsätze

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

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

Bilanz- konto	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		9'511'978.70	897'754.05	0.00	10'409'732.75			688'818.95	231'363.15	0.00	0.00	0.00	0.00	920'182.10	10'178'369.60
14032.01	VGEP	9'455'880.65	897'754.05	0.00	10'353'634.70	50	2.00 %	685'238.15	230'169.55	0.00	0.00	0.00	0.00	915'407.70	10'123'465.15
14032.02	Schlammleitung Faulturm	56'098.05	0.00	0.00	56'098.05	50	2.00 %	3'580.80	1'193.60	0.00	0.00	0.00	0.00	4'774.40	54'904.45
14042		1'559'844.44	0.00	0.00	1'559'844.44			950'139.70	95'127.45	0.00	0.00	0.00	0.00	1'045'267.15	1'464'716.99
14042.02	Sandfang Sanierung	76'488.95	0.00	0.00	76'488.95	33	3.03 %	16'997.40	2'832.90	0.00	0.00	0.00	0.00	19'830.30	73'656.05
14042.04	Schaltanlagen	636'110.17	0.00	0.00	636'110.17	33	3.03 %	87'739.40	21'934.85	0.00	0.00	0.00	0.00	109'674.25	614'175.32
14042.04	SPS Leitsystem	10'535.00	0.00	0.00	10'535.00	4	25.00 %	670'901.00	10'535.00	0.00	0.00	0.00	0.00	681'436.00	0.00
14042.05	BHKW Ersatz	150'469.17	0.00	0.00	150'469.17	8	12.50 %	151'198.50	38'325.50	0.00	0.00	0.00	0.00	189'524.00	112'143.67
14042.06	Dachsanierung Rechengebäude	55'936.15	0.00	0.00	55'936.15	33	3.03 %	3'608.40	1'804.20	0.00	0.00	0.00	0.00	5'412.60	54'131.95
14042.07	Dekanter Halle	630'305.00	0.00	0.00	630'305.00	33	3.03 %	19'695.00	19'695.00	0.00	0.00	0.00	0.00	39'390.00	610'610.00
14062		1'150'655.56	0.00	0.00	1'150'655.56			282'366.25	179'127.65	0.00	0.00	0.00	0.00	461'493.90	971'527.91
14062.01	Traktor Kubato	5'798.55	0.00	0.00	5'798.55	8	12.50 %	40'590.20	5'798.55	0.00	0.00	0.00	0.00	46'388.75	0.00
14062.02	Stapler	5'564.25	0.00	0.00	5'564.25	8	12.50 %	17'935.75	2'937.50	0.00	0.00	0.00	0.00	20'873.25	2'626.75
14062.03	Ersatz Gebläse	283'917.85	0.00	0.00	283'917.85	8	12.50 %	101'643.90	48'195.20	0.00	0.00	0.00	0.00	149'839.10	235'722.65
14062.04	Dekanter/S-Disk	855'374.91	0.00	0.00	855'374.91	8	12.50 %	122'196.40	122'196.40	0.00	0.00	0.00	0.00	244'392.80	733'178.51
14292		0.00	0.00	0.00	0.00			39'234.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	39'234.90	0.00
14292.00	GIS- übernahme	0.00	0.00	0.00	0.00	5	20.00 %	39'234.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	39'234.90	0.00
		12'222'478.70	897'754.05	0.00	13'120'232.75			1'960'559.80	505'618.25	0.00	0.00	0.00	0.00	2'466'178.05	12'614'614.50

Anhang

Brandversicherungswerte

A4	Brandversicherungswerte der Sachanlagen	Laufendes Jahr	Vorjahr
		Vers.Wert Fr.	Vers.Wert Fr.
	Finanzvermögen Immobilien	0	0
	Verwaltungsvermögen Mobilien	1'600'000	1'600'000
	Verwaltungsvermögen Immobilien	22'479'754	22'479'754
	Gesamtbetrag Brandversicherungswerte	24'079'754	24'079'754

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	3'812'299.00	1'047'881.75	505'618.25		4'354'562.50	
Fonds	29100.00	0.00				0.00	
Legate und Stiftungen	29110.01	0.00				0.00	
Vorfinanzierungen	29302.01	4'630'875.50		280'064.00		4'350'811.50	
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		8'443'174.50	1'047'881.75	785'682.25		8'705'374.00	

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	29	120'000.00	26'513.65	93'486.35	14'164.50	79'321.85		2'832.90	76'488.95	
Ersatz Fahrzeuge (Traktor/Stapler)	05.11.2015	8	4	110'000.00	40'111.25	69'888.75	61'152.70	8'736.05		8'736.05	0.00	
Ersatz BHKW	05.11.2015	8	4	250'000.00	-	250'000.00	139'150.80	110'849.20		38'325.50	72'523.70	
Rücklaufschlammbecken	05.11.2015			120'000.00	-	120'000.00	-	120'000.00		0.00	120'000.00	
VGEP	16.11.2017	50	46	4'891'526.90	-	4'891'526.90	579'558.50	4'311'968.40		230'169.55	4'081'798.85	
Total						5'424'902.00		4'630'875.50	0.00	280'064.00	4'350'811.50	

Anhang

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

A7.2. Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung gesetzliche Pflichteinlage Werterhalt Abwasserbeseitigung							
Anlagekategorie	Wiederbeschaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbeschaffungswert 31.12.	SOLL Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Betrag in Fr.
							Pflichteinlage Werterhalt IST
Kanäle	37'367'400	0	37'367'400	0.3125%	116'800	0	116'800
Sonderbauwerke	6'585'548	0	6'585'548	0.5000%	32'900	0	32'900
Kläranlage	49'084'400	0	49'084'400	0.7500%	368'100	505'618	-137'518
	93'037'348			Total Einlage Werterhalt (minimal)	517'800	505'618	12'182
							12'181.75

A7.2. Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung freiwillige Pflichteinlage Werterhalt Abwasserbeseitigung							
Anlagekategorie	Wiederbeschaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbeschaffungswert 31.12.	Eigener betriebswirtschaftlicher Werterhalt	IST Werterhalt vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Betrag in Fr.
							Pflichteinlage Werterhalt IST
Kanäle	37'367'400	0	37'367'400	0.9375%	350'300	0	350'300
Sonderbauwerke	6'585'548	0	6'585'548	1.5000%	98'800	0	98'800
Kläranlage	49'084'400	0	49'084'400	2.2500%	1'104'400	505'618	598'782
	93'037'348			Total Einlage Werterhalt	1'553'500	505'618	1'047'882
Total Pflichteinlage Werterhalt gesetzlich und freiwillig A7.2.1 + A7.2.2 (massgebend)							1'047'881.75

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 2023
			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	3'076	3'014	284'016	1'136	Normalarbeit Schichtarbeit	92'761 9'244	1'131 72	5'353
Dulliken	328	328						328
Erlinsbach SO	3'709	3'709	26'187	105		17'644	215	4'029
Gretzenbach (ohne Cartasetta)	2'817	2'752	194'350	777	Normalarbeit Schichtarbeit	23'641 0	288 0	3'817
Niedergösgen (ohne Model AG)	4'245	4'233	98'678	395		3'553	43	4'671
Obergösgen	2'476	2'476	26'775	107		11'686	143	2'726
Schönenwerd	5'269	5'263	185'420	742		19'887	243	6'248
TOTAL EG		21'775		3'262			2'135	27'172

3.2 Aufteilung der Kosten

Totalkosten "Gemeinden" gemäss 2.5	2'622'661.21
---	---------------------

	Total EW +EWG	Anteil in %	Total Kosten 2023 Fr.	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
Däniken	5'353	13.67536%	358'658.25	319'084	316'155.92
Dulliken	328	0.83794%	21'976.44	20'679	21'150.59
Erlinsbach SO	4'029	10.29292%	269'948.45	249'849	253'871.97
1) Gretzenbach	3'817	9.75132%	255'744.17	233'482	243'621.07
2) Niedergösgen	4'671	11.93304%	312'963.32	286'377	301'428.36
Obergösgen	2'726	6.96414%	182'645.69	160'112	175'822.40
Schönenwerd	6'248	15.96182%	418'624.46	398'318	399'460.70
Total "Gemeinden"	27'172	69.41654%	1'820'560.78	1'667'901	1'711'511.00

Total "Cartaseta"	3.81239%	99'986.14	84'676	150'794.74
Total "Model AG"	26.77106%	702'114.30	904'660	712'714.22
2.5 TOTAL KOSTEN	100.00%	2'622'661.21	2'653'900	2'575'019.95

Gretzenbach	9.75132%	255'744.17	233'482	243'621.07
Cartaseta	3.81239%	99'986.14	84'676	150'794.74
Total	13.56372%	355'730.31	318'158	394'415.81

Niedergösgen	11.93304%	312'963.32	286'377	301'428.36
Model AG	26.77106%	702'114.30	904'660	712'714.22
Total	38.70411%	1'015'077.62	1'191'037	1'014'142.58

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	445'000.00	469'785.00	24'785.00	Im Vgl. zum Budget leicht modifizierter Löhne	24'785.00	o	e	VS	28.03.2024
	7206.3130.04	KAP Bankspesen	1'000.00	3'025.25	2'025.25	Zins auf Bankkontokorrent	2'025.25	o	e	VS	28.03.2024
2	7206.3132.00	Honorare ext. Berater	10'000.00	12'192.25	2'192.25	Honorar Revisionsstelle (neu)	2'192.25	o	e	VS	28.03.2024
3	7206.3134.00	Sachversicherungsprämien	37'600.00	40'264.60	2'664.60	Höhere Prämienabrechnungen	2'664.60	o	w	VS	28.03.2024
4	7206.3143.214	Unterhalt Schlammbehandlung	34'000.00	36'655.41	2'655.41	Defekte Heizschlammpumpe	2'655.41	o	e	VS	28.03.2024
5	7206.3143.24	Heizung ARA	3'000.00	3'412.30	412.30	Mehr Heizöl geliefert	412.30	o	e	VS	28.03.2024
6	7206.3143.25	Wasser ARA	6'500.00	11'030.15	4'530.15	Neue Grundwasserkonzession	4'530.15	o	e	VS	28.03.2024
8	7206.3143.30	Chemikalien- Phosphatfällung	85'000.00	108'368.20	23'368.20	Teuerung wegen Rohstoffmangel	23'368.20	o	e	VS	28.03.2024
9	7206.3144.204	Unterhalt Gebäude, Schlamm	500.00	1'736.00	1'236.00	Neue Dachlooke	1'236.00	o	e	VS	28.03.2024
10	7206.3300.02	Planmässige Abschreibungen	450'000.00	505'618.25	55'618.25	Höhere Abschreibungen AnBu	55'618.25	o	e	VS	28.03.2024
11	7206.3406.00	Verzinsung langfr. Finanzverb.	0.00	46'902.00	46'902.00	neu: Darlehenszinsen an Dritte	46'902.00	o	e	VS	28.03.2024
12	7206.3510.10	KAP Einlage Werterhalt	974'100.00	1'047'881.75	73'781.75	Berechnung Werterhalt	73'781.75	o	e	VS	28.03.2024
13	7206.4612.00	Beiträge von Gemeinden	-2'653'900.00	-2'622'661.21	31'238.79	Tiefere Betriebskosten	31'238.79	o	e	VS	28.03.2024
14	7206.4699.10	Rückerstattungen CO2-Abgabe	-500.00	-309.60	190.40	Budgetbetrag gerundet	190.40	o	e	VS	28.03.2024
15	7206.4893.00	Entnahme Vorfinanzierungen	-290'000.00	-280'064.00	9'936.00	analog Abschreibungen AnBu	9'936.00	o	e	VS	28.03.2024
	Total Nachtragskredite		-897'700.00	-616'163.65	281'536.35		281'536.35				

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 31.12.2022	Jahresrechnung 2023		Total Ausgaben / Einnahmen * bis 31.12.2023	Restkredit / Saldo	Schlussab- rechnung
7206.5032.01	VGEP-Massnahmen	2017+2021	DV	13'758'550	9'833'722	897'754		10'731'476	3'027'074	
7206.5032.03	Ersatz Schlammeleitung Faulturm	10.10.2019	VS	100'000	59'679	-		59'679	40'321	22.10.2020
7206.5040.01	Ersatz Dekanter/Silo-Muldenverlad	15.11.2018	DV	2'050'000	1'627'571	-		1'627'571	422'429	25.11.2021
7206.5040.02	Dachsanierung Rechengebäude	01.04.2021	VS	80'000	59'545	-		59'545	20'455	21.10.2021
7206.5062.04	Ersatz BHKW	02.05.2019	DV	350'000	301'668	-		301'668	48'332	26.11.2020
7206.5062.05	Ersatz Gebläse	26.11.2020	DV	650'000	385'562	-		385'562	264'438	28.04.2022
7206.5292.10	GIS-Standart übernehmen	12.10.2017	VS	45'000	39'235	-		39'235	5'765	22.10.2020
Total				17'033'550	12'306'980	897'754	-	13'204'734	3'828'815.98	

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

Anhang

Finanzkennzahlen

A13

HRM2

Richtwerte

Jahre	2023	2022	2021	2020	2019	Mittelwert		
Selbstfinanzierungsgrad	-88.89%	-90.04%	-13.26%	-28.08%	-22.88%	-48.63%	> 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	32.76%	37.76%	61.14%	70.04%	71.16%	54.57%	< 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	185	177	174	72	-56	110	< 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

Anhang

Finanzkennzahlen

A13

HRM2

Richtwerte

> 5'000 sehr hohe Verschuldung

Nettoschuld I pro Einwohner / je Verb.-gemeinde

Däniken	26	24	24	10	10
Dulliken	3	3	3	1	1
Erlinsbach	32	30	29	12	12
Gretzenbach	23	23	22	9	9
Niedergösgen	36	34	33	13	13
Obergösgen	21	20	20	8	8
Schönenwerd	45	43	42	17	17

nur wenn ZV Fremdkapital ausweist

	2023	2022	2021	2020	2019	Mittelwert
Nettoschuld II pro Einwohner	178	177	174	72	-56	109

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	25	24	24	10	10
Dulliken	3	3	3	1	1
Erlinsbach	30	30	29	12	12
Gretzenbach	23	23	22	9	9
Niedergösgen	35	34	33	13	13
Obergösgen	20	20	20	8	8
Schönenwerd	43	43	42	17	17

nur wenn ZV Fremdkapital ausweist

Anhang

Finanzkennzahlen

A13

HRM2

Richtwerte

	2023	2022	2021	2020	2019	Mittelwert		
Bruttoverschuldungsanteil	153.03%	161.32%	107.18%	122.00%	22.18%	113.14%	< 50 %	sehr gut
(Bruttoschulden in Prozent des Laufenden Ertrages)	Der Bruttoverschuldungsanteil ist eine Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. zur Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Er zeigt an, wieviele Prozente vom Finanzertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzubauen.						50 % - 100 %	gut
							100% - 150 %	mittel
							150 % - 200 %	schlecht
							> 200 %	kritisch
nur wenn ZV Schulden (FK) ausweist								
Kapitaldienstanteil	15.82%	20.11%	15.11%	16.29%	13.03%	16.07%	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 2023		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	3'409'700.59 0.00	3'409'700.59	3'394'400 0	3'394'400	3'487'249.65 0.00	3'487'249.65
7206	Abwasserbeseitigung Nettoergebnis	3'409'700.59	3'409'700.59 0.00	3'394'400	3'394'400 0	3'487'249.65	3'487'249.65 0.00
3000.00	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	15'019.00		18'000		15'694.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	469'785.00		445'000		444'981.50	
3010.09	Rückerstattungen von Lohn	-6'600.00		-10'200		-7'200.00	
3049.00	übrige Zulagen	46'531.80		48'200		46'256.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	33'648.10		37'000		42'705.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse inkl. Ausfinanzierung	52'960.20		53'000		50'635.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	18'304.10		29'700		19'578.10	
3064.00	AHV-Ersatzrente	0.00		0		0.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung der Behördenmitglieder	6'283.40		10'000		4'528.95	
3099.00	Übriger Personalaufwand	0.00		2'500		0.00	
3100.00	Büromaterial	12'019.86		16'000		9'431.40	
3111.00	Anschaffungen Maschinen und Mobiliar	13'976.29		18'000		12'749.88	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	5'489.08		7'500		4'695.20	
3130.03	Telefon, Internet und Porti	7'385.80		8'300		7'232.00	
3130.04	Bankspesen	3'025.25		1'000		2'545.43	
3130.05	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	5'975.00		6'400		5'906.00	
3132.00	Honorare externe Berater und Gutachter	12'192.25		10'000		23'517.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	40'264.60		37'600		35'907.40	
3137.00	Abgabe Mikroverunreinigung	191'709.00		195'000		190'638.00	

Einzelkonten nach Funktionen	Jahresrechnung 2023		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3143.211	Unterhalt und Reparatur, Anlagen allgemein	37'241.08		39'800		42'387.40
3143.212	Unterhalt und Reparatur, Anlage Wasserstrasse	32'974.86		40'000		4'280.05
3143.213	Unterhalt und Reparatur, Anlage Biologie	54'880.00		68'500		32'633.45
3143.214	Unterhalt und Reparatur, Anlagen Schlammbehandlung	36'655.41		34'000		42'560.70
3143.22	Unterhalt und Reparatur Kanalisation	15'326.35		25'000		20'767.45
3143.24	Heizung ARA	3'412.30		3'000		0.00
3143.25	Wasser ARA	11'030.15		6'500		3'950.45
3143.27	Energie ARA	199'558.65		240'000		170'510.65
3143.28	Energie Pumpwerke	1'586.05		9'000		2'522.55
3143.29	Rechengut- und Sandbeseitigung	10'992.45		22'000		13'251.25
3143.30	Chemikalien- Phosphatfällung	108'368.20		85'000		84'111.70
3143.31	Chemikalien-Flockungsmittel	70'326.45		87'000		80'605.25
3143.32	übrigies Verbrauchsmateriel	22'271.11		25'000		18'806.11
3143.33	Entsorgung Klärschlamm	220'920.40		280'000		220'349.50
3144.201	Unterhalt Gebäude und Umgebung	29'094.10		33'500		5'445.30
3144.202	Unterhalt Gebäude, Wasserstrasse	12'200.00		20'500		237.65
3144.203	Unterhalt Gebäude, Biologie	0.00		500		0.00
3144.204	Unterhalt Gebäude, Schlammbehandlung	1'736.00		500		301.60
3170.00	Reisekosten und Spesen	0.00		2'000		0.00
3170.01	Repräsentationsspesen	2'616.45		4'000		1'969.65
3199.00	übriger Betriebsaufwand	639.85		2'000		3'860.00
3300.02	Planmässige Abschreibungen	505'618.25		450'000		642'219.70
3401.00	Verzinsung kurzfristige Finazverbindlichkeiten	0.00		0		6'996.73
3406.00	Verzinsung langfristige Finazverbindlichkeiten	46'902.00		0		0.00
3510.10	Einlage in Werterhaltungsfonds	1'047'881.75		974'100		1'170'180.30
3612.00	Verwaltungskosten Schönenwerd	9'500.00		9'500		9'500.00
4270.00	Konventionalstrafe Model AG		0.00		0	
4309.00	übriger betrieblicher Ertrag		1'047.53		0	10'338.25
4510.10	Entnahme aus Werterhaltungsfonds		505'618.25		450'000	642'219.70
4612.00	Beiträge von Gemeinden		2'622'661.21		2'653'900	2'575'019.95
4699.10	Rückerstattung CO2-Abgabe		309.60		500	395.80
4893.00	Entnahme aus Vorfinanzierung EK		280'064.00		290'000	259'275.95

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung	Jahresrechnung 2023		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung	3'409'700.59	3'409'700.59 0.00	3'394'400	3'394'400 0	3'487'249.65	3'487'249.65 0.00
3 Aufwand	3'409'700.59		3'394'400		3'487'249.65	
30 Personalaufwand	635'931.60		633'200		617'179.50	
300 Behörden und Kommissionen	15'019.00		18'000		15'694.00	
3000.00 Entschädigungen Behörden und Kommissionen	15'019.00		18'000		15'694.00	
301.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	463'185.00		434'800		437'781.50	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	469'785.00		445'000		444'981.50	
3010.09 Rückerstattungen von Lohn	-6'600.00		-10'200		-7'200.00	
304 Zulagen	46'531.80		48'200		46'256.30	
3049.00 übrige Zulagen	46'531.80		48'200		46'256.30	
305 Arbeitgeberbeiträge	104'912.40		119'700		112'918.75	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	33'648.10		37'000		42'705.45	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskasse	52'960.20		53'000		50'635.20	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherung	18'304.10		29'700		19'578.10	
306 Arbeitgeberleistungen	0.00		0		0.00	
3064.00 AHV-Ersatzrenten	0.00		0		0.00	
309 überiger Personalaufwand	6'283.40		12'500		4'528.95	
3090.00 Aus- und Weiterbildung der Behördenmitglieder	6'283.40		10'000		4'528.95	
3099.00 Übriger Personalaufwand	0.00		2'500		0.00	

Sachgruppengliederung		Jahresrechnung 2023		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
31	Sach- und Betriebsaufwand	1'163'866.99		1'327'600		1'041'173.42	
3100.00	Büromaterial	12'019.86		16'000		9'431.40	
3111.00	Anschaffungen Maschinen und Mobiliar	13'976.29		18'000		12'749.88	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	5'489.08		7'500		4'695.20	
3130.03	Telefon, Internet und Porti	7'385.80		8'300		7'232.00	
3130.04	Bankspesen	3'025.25		1'000		2'545.43	
3130.05	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	5'975.00		6'400		5'906.00	
3132.00	Honorare externe Berater und Gutachter	12'192.25		10'000		23'517.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	40'264.60		37'600		35'907.40	
3137.000	Abgabe Mikroverunreinigung	191'709.00		195'000		190'638.00	
3143.211	Unterhalt und Reparatur, Anlagen allgemein	37'241.08		39'800		42'387.40	
3143.212	Unterhalt und Reparatur, Anlage Wasserstrasse	32'974.86		40'000		4'280.05	
3143.213	Unterhalt und Reparatur, Anlage Biologie	54'880.00		68'500		32'633.45	
3143.214	Unterhalt und Reparatur, Anlagen Schlammbehandlung	36'655.41		34'000		42'560.70	
3143.22	Unterhalt und Reparatur Kanalisation	15'326.35		25'000		20'767.45	
3143.24	Heizung ARA	3'412.30		3'000		0.00	
3143.25	Wasser ARA	11'030.15		6'500		3'950.45	
3143.27	Energie ARA	199'558.65		240'000		170'510.65	
3143.28	Energie Pumpwerke	1'586.05		9'000		2'522.55	
3143.29	Rechengut- und Sandbeseitigung	10'992.45		22'000		13'251.25	
3143.30	Chemikalien- Phosphatfällung	108'368.20		85'000		84'111.70	
3143.31	Chemikalien-Flockungsmittel	70'326.45		87'000		80'605.25	
3143.32	übrigies Verbrauchsmateriel	22'271.11		25'000		18'806.11	
3143.33	Entsorgung Klärschlamm	220'920.40		280'000		220'349.50	
3144.201	Unterhalt Gebäude und Umgebung	29'094.10		33'500		5'445.30	
3144.202	Unterhalt Gebäude, Wasserstrasse	12'200.00		20'500		237.65	
3144.203	Unterhalt Gebäude, Biologie	0.00		500		0.00	
3144.204	Unterhalt Gebäude, Schlammbehandlung	1'736.00		500		301.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	0.00		2'000		0.00	
3170.01	Repräsentationsspesen	2'616.45		4'000		1'969.65	
3199.00	übriger Betriebsaufwand	639.85		2'000		3'860.00	

Sachgruppengliederung	Jahresrechnung 2023		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	505'618.25		450'000		642'219.70	
330 Sachanlagen VV	505'618.25		450'000		642'219.70	
3300.02 Planmässige Abschreibungen	505'618.25		450'000		642'219.70	
332 Sachanlagen VV	0.00		0		0.00	
3320.02 Ordentliche Abschreibungen immaterielle Anlage	0.00		0		0.00	
34 Zinsaufwand	46'902.00		0		6'996.73	
3401.00 Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00		0		6'996.73	
3406.00 Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	46'902.00		0		0.00	
35 Einlage in Fonds und Spezialfinanzierung	1'047'881.75		974'100		1'170'180.30	
3510.10 Einlage Werterhalt	1'047'881.75		974'100		1'170'180.30	
36 Transferaufwand	9'500.00		9'500		9'500.00	
3612.00 Entschädigung an Gemeinden, Verwaltungskosten Schönenwerd	9'500.00		9'500		9'500.00	
4 Ertrag		3'409'700.59		3'394'400		3'487'249.65
42 Entgelte		0.00		0		0.00
4260.00 Rückerstattungen		0.00		0		0.00
4270.00 Konventionalstrafe Model AG		0.00		0		0.00
43 Übriger betrieblicher Ertrag		1'047.53		0		10'338.25
4309.00 Übriger betrieblicher Ertrag		1'047.53		0		10'338.25
45 Entnahme aus Fonds und Spezialfinanzierung		505'618.25		450'000		642'219.70
4510.10 Entnahme Werterhalt		505'618.25		450'000		642'219.70
46 Transferaufwand		2'622'970.81		2'654'400		2'575'415.75
4612.00 Beiträge von Gemeinden		2'622'661.21		2'653'900		2'575'019.95
4699.10 Rückerstattung Co2-Abgabe		309.60		500		395.80
48 Entnahme aus dem Eigenkapital		280'064.00		290'000		259'275.95
4893.00 Entnahme aus Vorfinanzierung		280'064.00		290'000		259'275.95

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten		Jahresrechnung 2023		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	Umweltschutz und Raumordnung	897'754.05	897'754.05	1'300'000	1'300'000	1'011'690.40	1'011'690.40
	Nettoergebnis		0.00		0		0.00
72	Abwasserbeseitigung	897'754.05	897'754.05	1'300'000	1'300'000	1'011'690.40	1'011'690.40
	Nettoergebnis		0.00		0		0.00
7206	Abwasserbeseitigung	897'754.05	897'754.05	1'300'000	1'300'000	1'011'690.40	1'011'690.40
	Nettoergebnis		0.00		0		0.00
50	Sachanlagen	897'754.05		1'300'000		1'011'690.40	
503	Tiefbau	897'754.05		1'300'000		1'011'690.40	
5032.01	VGEP Massnahmen/Umsetzung	897'754.05		1'300'000		1'011'690.40	
5032.03	Ersatz Schlammleitung Faulturm	0.00		0.00		0.00	
504.00	Hochbauten	0.00		0		0.00	
5040.01	Ersatz Dekanter Silo-Muldenverlad	0.00		0		0.00	
5040.02	Dachsanierung Rechengebäude	0.00		0		0.00	
506	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	0.00		0		0.00	
5062.04	Ersatz BHKW	0.00		0		0.00	
5062.05	Ersatz Gebläse	0.00		0		0.00	
52	Immatrielle Anlagen	0.00		0		0.00	
5292.10	GIS-Standard übernehmen	0.00		0		0.00	
69	Übertrag an Bilanz		897'754.05		1'300'000.00		1'011'690.40
6900.02	Aktivierete Ausgaben Abwasserbeseitigung		897'754.05		1'300'000.00		1'011'690.40

Investitionsrechnung

Sachgruppengliederung		Jahresrechnung 2023		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Investitionsrechnung	897'754.05	897'754.05	1'300'000	1'300'000	1'011'690.40	1'011'690.40
5	Investitionsausgaben	897'754.05	897'754.05	1'300'000	1'300'000	1'011'690.40	1'011'690.40
50	Sachanlagen	897'754.05	897'754.05	1'300'000	1'300'000	1'011'690.40	1'011'690.40
503	Tiefbau	897'754.05		1'300'000		1'011'690.40	
5032.01	VGEP Massnahmen/Umsetzung	897'754.05		1'300'000		1'011'690.40	
5032.03	Ersatz Schlammlleitungen Faulturm	0.00		0		0.00	
504	Hochbauten	0.00		0		0.00	
5040.01	Ersatz Dekanter	0.00		0		0.00	
5040.02	Dachsanierung Rechengebäude	0.00		0		0.00	
506	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	0.00		0		0.00	
5062.02	Ersatz SPS Leitsystem	0.00		0		0.00	
5062.05	Ersatz Gebläse	0.00		0		0.00	
52	Immaterielle Anlagen	0.00		0		0.00	
529	Übrige immaterielle Anlagen	0.00		0		0.00	
5292.10	GIS-Standard übernehmen	0.00		0		0.00	
690	Aktivierete Ausgaben		897'754.05		1'300'000		1'011'690.40
6900	Aktivierete Ausgaben Abwasserbeseitigung		897'754.05		1'300'000		1'011'690.40

Bilanz

Aktiven		01.01.2023	Zunahme	Abnahme	31.12.2023
1	Aktiven	13'669'687.10	7'998'020.07	7'079'884.53	14'587'822.64
10	Finanzvermögen	1'447'208.40	7'100'266.02	6'574'266.28	1'973'208.14
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'056'221.55	5'529'983.41	6'134'967.03	451'237.93
1000	Kasse	12.75	209.90	16.20	206.45
10000.01	Kasse Kläranlage	12.75	209.90	16.20	206.45
1002	Bank	1'056'208.80	5'529'773.51	6'134'950.83	451'031.48
10020.01	Baloise Bank SoBa, Olten	1'056'208.80	5'529'773.51	6'134'950.83	451'031.48
101	Forderungen	388'818.50	343'272.66	437'130.90	294'960.26
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	388'818.50	199'651.66	388'818.50	199'651.66
10112.01	Kontokorrent Däniken	60'479.90	42'017.30	60'479.90	42'017.30
10112.02	Kontokorrent Dulliken	3'393.20	644.25	3'393.20	644.25
10112.03	Kontokorrent Erlinsbach	58'020.15	0.00	58'020.15	0.00
10112.04	Kontokorrent Gretzenbach	144'765.80	111'901.05	144'765.80	111'901.05
10112.05	Kontokorrent Niedergösgen	15'231.60	0.00	15'231.60	0.00
10112.06	Kontokorrent Obergösgen	42'888.70	24'584.15	42'888.70	24'584.15
10112.074	Kontokorrent Schönenwerd	64'039.15	20'504.91	64'039.15	20'504.91
1019	Übrige Forderungen	0.00	143'621.00	48'312.40	95'308.60
10192.01	MWST-VST-Guthaben Betriebskosten	0.00	75'334.15	4'363.35	70'970.80
10192.02	MWST-VST-Guthaben Investitionen	0.00	68'286.85	0.00	68'286.85
10192.10	MWST Guthaben Eidg. Steuerverwaltung	0.00	0.00	43'949.05	-43'949.05
104	Aktive Rechnungsabgrenzung	2'168.35	1'227'009.95	2'168.35	1'227'009.95
10470.01	Transitorische Aktiven	2'168.35	1'227'009.95	2'168.35	1'227'009.95

14	Verwaltungsvermögen	12'222'478.70	897'754.05	505'618.25	12'614'614.50
140	Sachanlagen VV	12'222'478.70	897'754.05	505'618.25	12'614'614.50
1403	Übrige Tiefbauten	9'511'978.70	897'754.05	231'363.15	10'178'369.60
14032.01	VGEP Massnahmen/Umsetzung	10'141'118.80	897'754.05	0.00	11'038'872.85
14032.02	Ersatz Schlammeleitung Faulturm	59'678.85	0.00	0.00	59'678.85
14032.99	WB Tiefbauten	-688'818.95	0.00	231'363.15	-920'182.10
1404	Hochbauten	1'559'844.44	0.00	95'127.45	1'464'716.99
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	59'544.55	0.00	0.00	59'544.55
14042.07	Ersatz Dekanter Halle	650'000.00	0.00	0.00	650'000.00
14042.99	WB Hochbauten	-950'139.70	0.00	95'127.45	-1'045'267.15
1406	Mobilien VV	1'150'655.56	0.00	179'127.65	971'527.91
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	385'561.75	0.00	0.00	385'561.75
14062.04	Dekanter / S-Disk	977'571.31	0.00	0.00	977'571.31
14062.99	WB Mobilien	-282'366.25	0.00	179'127.65	-461'493.90
1407	Anlagen im Bau VV	0.00	0.00	0.00	0.00
14072.00	Anlagen in Bau Hochbauten ZAS	0.00	0.00	0.00	0.00
142	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00
1429	Übrige immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00
14292.00	Immaterielle Anlagen - GIS Datenübernahme	39'234.90	0.00	0.00	39'234.90
14292.99	Wertberichtigung Immaterielle Anlagen	-39'234.90	0.00	0.00	-39'234.90

Bilanz

Passiven		01.01.2023	Zunahme	Abnahme	31.12.2023
2	Passiven	13'669'687.10	7'946'200.46	7'028'064.92	14'587'822.64
20	Fremdkapital	5'226'512.60	6'898'318.71	6'242'382.67	5'882'448.64
200	Laufende Verbindlichkeiten	207'378.60	3'475'441.58	3'223'248.67	459'571.51
2000	Kreditoren	116'141.75	2'522'848.23	2'638'595.33	394.65
20000.01	Kreditoren Sammelkonto	116'141.75	2'522'848.23	2'638'595.33	394.65
2001	Kontokorrent mit Dritten	1'653.18	256'651.33	1'153.18	257'151.33
20012.01	Kontokorrent Däniken	1'153.18	0.00	1'153.18	0.00
20012.02	Kontokorrent Dulliken	0.00	0.00	0.00	0.00
20012.03	Kontokorrent Erlinsbach	0.00	55'771.70	0.00	55'771.70
20012.04	Kontokorrent Gretzenbach	0.00	0.00	0.00	0.00
20012.05	Kontokorrent Niedergösgen	0.00	200'679.63	0.00	200'679.63
20012.06	Kontokorrent Obergösgen	0.00	0.00	0.00	0.00
20012.07	Kontokorrent Schönenwerd	500.00	200.00	0.00	700.00
2002	Steuern	89'583.67	248'158.97	135'717.11	202'025.53
20022.01	MWST-Umsatzsteuer	0.00	248'158.95	46'133.45	202'025.50
20022.10	Steuerschuld MWST Eidg. Steuerverwaltung	89'583.67	0.02	89'583.66	0.03
2005	Interne Kontokorrente	0.00	447'783.05	447'783.05	0.00
20050.01	Internes Kontokorrent Nettoauszahlung Lohn	0.00	447'783.05	447'783.05	0.00
20050.02	Durchlaufende Posten	0.00	0.00	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	19'134.00	422'877.13	19'134.00	422'877.13
20470.01	Transitorische Passiven	19'134.00	422'877.13	19'134.00	422'877.13
206	Langfristige Finanzverbindlichkeit	5'000'000.00	3'000'000.00	3'000'000.00	5'000'000.00
20640.01	EWG Schönenwerd, 2020-2023, 0%	3'000'000.00	0.00	3'000'000.00	0.00
20640.03	Post Finance 2022-2027, 2.23%	2'000'000.00	0.00	0.00	2'000'000.00
20640.04	Post Finance 2023-2026, 1.76%	0.00	1'000'000.00	0.00	1'000'000.00
20640.05	Hybo Lenzburg 2023-2027 1.75%	0.00	2'000'000.00	0.00	2'000'000.00
29	Eigenkapital	8'443'174.50	1'047'881.75	785'682.25	8'705'374.00
29002.02	Werterhalt Zweckverband	3'812'299.00	1'047'881.75	505'618.25	4'354'562.50
29302.01	Vorfinanzierungen	4'630'875.50	0.00	280064.00	4'350'811.50