

Gemeinsame Anstalt Regionale Abwasserentsorgung Tösstal 8487 Zell

Jahresrechnung 2020

Ablieferung an Anstaltsvorstand (Verwaltungsrat)	22.04.2021
Abnahmebeschluss Anstaltsvorstand (Verwaltungsrat)	04.05.2021
Ablieferung an Revisionsstelle	26.02.2021
Abnahmebeschluss Revisionsstelle	20.04.2021

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	Bericht des Anstaltvorstands 5
2	Beschluss des Anstaltvorstands 6
3	Kurzbericht der Revisionsstelle 7
4	Vollständigkeitserklärung 9
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5	Finanzierung 11
6	Erfolgsrechnung 12
8	Investitionsrechnungen 13
9	Bilanz 14
10	Geldflussrechnung 16
11	Anhang
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
	Angewandtes Regelwerk 17
	Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze 17
Finanzinformationen	
	Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen 19

	Seite
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	21
Eigenkapitalnachweis	22
Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation	23
Finanzkennzahlen	24
Kostenteiler	25

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

11	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	27
12	Erfolgsrechnung	29
13	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	33
14	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	34
16	Bilanz	37

Kontakt

Gemeinsame Anstalt
Regionale Abwasserentsorgung Tösstal
8487 Zell

Präsident/in des Verwaltungsrates Heinz M. Schwyter
Leiter/in der Geschäftsführung Rudolf Bertels

Rechnungsführer/in: Monika Kühne
052 397 70 47 monika.kuehne@bauma.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Anstaltvorstands

A Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung

Die Gemeinsame Anstalt Regionale Abwasserentsorgung Tösstal schliesst das Rechnungsjahr mit einem Gesamtaufwand von Fr. 3'319'953.04 und einem Gesamtertrag vor Kostenbeiträgen der Anstaltsgemeinden von Fr. 286'653.10 ab.

Der Aufwandüberschuss zu Lasten der Anstaltsgemeinden beträgt Fr. 3'033'299.94 (Budget 2020 Fr. 2'881'000).

B Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr

Das erste Betriebsjahr der per 01.01.2020 neu gegründeten Gemeinsamen Anstalt war geprägt durch die Übernahme der Anlagen der Anstaltsgemeinden und dem Aufbau der Gemeinsamen Anstalt. Für die Restfinanzierung der Anlagenübernahme wurde bei einem institutionellem Anleger ein Kredit von 5 Mio. Franken aufgenommen.

Entgegen dem Budget 2020 konnte der Anschluss Weisslingen bereits im Frühsommer in Betrieb genommen werden, mit der entsprechenden Verrechnung von Betriebs- und Reinigungskosten durch die Gemeinsame Anstalt .

Die Kommission "Kanalisationsnetz" unter Beteiligung aller Anstaltsgemeinden sowie des Anschlusses Bläsimühle hat im Laufe 2020 ihre Arbeit aufgenommen. Erste Tätigkeiten zur Erstellung eines Verbands-GEPS sind eingeleitet.

C Begründungen erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget.

Beim Budget 2020, basierend auf Daten der Anstaltsgemeinden, handelt es sich um Schätzung der mutmasslichen Kosten 2020. Deutliche Mehrkosten sind auf der Kostenstelle Kläranlage Bauma angefallen, einerseits infolge der erstmaligen Verbuchung von Mehr- und Ferienzeiten und andererseits durch die noch nicht erfolgte Verrechnung an die an der ARA angeschlossenen Anschlussgemeinden durch die Gemeinde Bauma. Der Kostenstelle Sennhof wurde noch die Kosten fürs Pumpwerk aus dem Jahre 2019 belastet (Fr. 259'557). Die durch die Stadt Winterthur in 2020 gestellten Rechnungen für den ehemaligen ZV Abwasserentsorgung mittleres Tösstal wurden vereinbarungsgemäss gemäss Kostenschlusses des AV mittleres Tösstal den betroffenen Anstaltsgemeinden in Rechnung gestellt. Es kann festgehalten werden, dass die Abweichungen der ehemaligen Gemeinden des ZV AV Tösstal bezüglich der Kostenbeteiligung an der Gemeinsamen Anstalt im Vergleich zum Budget 2020 sehr gering ausgefallen sind.

Beschluss des Anstaltsvorstands

Der Anstaltvorstand hat die **Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve von Fr. 0.00, die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2020** der Anstalt Regionale Abwasserentsorgung Tösstal am 04.05.2021 genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3'319'953.04
	Gesamtertrag	Fr.	3'319'953.04
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	17'307'937.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'907'827.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-15'400'110.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	19'774'476.80

8487 Zell, 04. Mai 2021
Gemeinsame Anstalt - Regionale Abwasserentsorgung Tösstal

Präsident/in

Protokollführer/in

Bericht der Revisionsstelle

der

Balmer-Etienne AG
Bederstrasse 66
Postfach
8027 Zürich
Telefon +41 44 283 80 80

info@balmer-etienne.ch
balmer-etienne.ch

Gemeinsamen Anstalt Regionale Abwasserentsorgung Tösstal

Als Revisionsstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der Gemeinsamen Anstalt Regionale Abwasserentsorgung Tösstal, bestehend aus Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Bilanz, Geldflussrechnung und Anhang für das am 31. Dezember 2020 abgeschlossene erste Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung des Verwaltungsrates

Der Verwaltungsrat ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist die Verwaltungsrates für die rechtmässige Rechnungslegung sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung der Revisionsstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben die Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 "Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderechnung" vorgenommen. Nach diesem Prüfungshinweis haben wir die beruflichen Verhaltensanforderungen einzuhalten und die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen 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 Existenz und Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der rechtmässigen Anwendung der Rechnungslegung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2020 abgeschlossene Rechnungsjahr den gesetzlichen Vorschriften.

Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Fachkunde, den Leumund und die Unabhängigkeit erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbaren Sachverhalte vorliegen.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

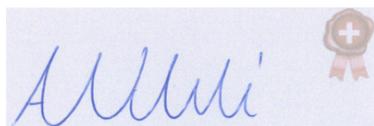
Wir machen darauf aufmerksam, dass die Mehrwertsteuer bei diversen Rechnungen nicht in Abzug gebracht wurde. Der Aufwand in der Jahresrechnung ist um rund CHF 60 000 zu hoch ausgewiesen.

Des Weiteren machen wir darauf aufmerksam, dass die Aufwendungen des Jahres 2020 für den Anschluss mittleres Tösstal nicht vollständig periodengerecht abgegrenzt wurden. Die fehlende Verpflichtung per 31. Dezember 2020 beläuft sich auf rund CHF 360 000. Der Aufwand in der Jahresrechnung ist dadurch zu tief dargestellt. Die bisherige Verbuchungspraxis des ehemaligen Abwasserverbandes Tösstal wurde beibehalten. Der Verwaltungsrat hat dieser Verbuchungspraxis am 23. Juni 2020 zugestimmt. Gemäss dem Gründungsvertrag ist der Verwaltungsrat auch zuständig für die Genehmigung der Jahresrechnung.

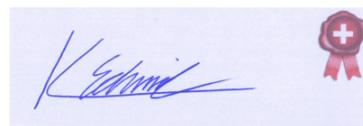
Zürich, 26. April 2021

ka/KSC

Balmer-Etienne AG



Alois Köchli
Zugelassener Revisionsexperte
(leitender Revisor)



ppa. Katrin Schmid
Zugelassene Revisionsexpertin

Jahresrechnung 2020

Vollständigkeitserklärung

Der/Die Geschäftsleiter/in und der/die Leiter/in Finanzen bestätigen, dass

- die Jahresrechnung den geltenden gesetzlichen Vorschriften entspricht und frei von wesentlichen falschen Darstellungen ist;
- alle Geschäftsvorfälle in der vorliegenden Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnungen, Geldflussrechnung und Anhang) erfasst sind;
- alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte und Verpflichtungen in der Jahresrechnung berücksichtigt sind;
- allen bilanzierungspflichtigen Risiken und Wertebussen bei der Bewertung und Festsetzung der Wertberichtigungen und Rückstellungen genügend Rechnung getragen worden sind;
- alle Eventualverpflichtungen, Bürgschaften, Beteiligungsverhältnisse und weiteren wesentlichen Angaben im Anhang zur Jahresrechnung vollständig und richtig aufgeführt sind;
- alle zum Verständnis des Jahresergebnisses nötigen Informationen in den Kommentaren zur Jahresrechnung enthalten sind.

8494 Bauma, 26.02.2021
Gemeinsame Anstalt - Regionale Abwasserentsorgung Tösstal

Rudolf Bertels
Geschäftsleiter/in

Monika Kühne
Rechnungsführer/in

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	-	-
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-	-
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	856'349.58	843'000.00	856'349.58	843'000.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	10'100'000.00	10'100'000.00	10'100'000.00	10'100'000.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	10'956'349.58	10'943'000.00	10'956'349.58	10'943'000.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	15'400'110.00	15'400'110.00	15'400'110.00	15'400'110.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-4'443'760.42	-4'457'110.00	-4'443'760.42	-4'457'110.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	71%	71%	71%	71%

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.

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Rechnung 2020	Budget 2020
30	Personalaufwand	11'896.00	10'000.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	218'529.94	556'200.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	856'349.58	843'000.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
36	Transferaufwand	2'233'139.82	1'366'000.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>3'319'915.34</i>	<i>2'775'200.00</i>
40	Fiskalertrag	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00
42	Entgelte	0.00	227'000.00
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
46	Transferertrag	3'319'953.04	2'615'200.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>3'319'953.04</i>	<i>2'842'200.00</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	37.70	67'000.00
34	Finanzaufwand	37.70	67'000.00
44	Finanzertrag	0.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	-37.70	-67'000.00
	Operatives Ergebnis	0.00	0.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	0.00	0.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	67'000.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	67'000.00
	Total Aufwand	3'319'953.04	2'909'200.00
	Total Ertrag	3'319'953.04	2'909'200.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2020	Budget 2020
50	Sachanlagen	17'307'937.00	0.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		17'307'937.00	0.00
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	1'907'827.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		1'907'827.00	0.00
Investitionen Verwaltungsvermögen			
Total Investitionsausgaben		17'307'937.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		1'907'827.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-15'400'110.00	0.00
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)			

Bilanz

Aktiven		01.01.2020	31.12.2020
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	0.00	2'845'696.73
101	Forderungen	0.00	332'308.00
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	2'052'711.65
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	0.00	5'230'716.38
107	Langfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen FV	0.00	0.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	0.00	0.00
Total Finanzvermögen		0.00	5'230'716.38
140	Sachanlagen VV	0.00	14'543'760.42
142	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
144	Darlehen	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	0.00	14'543'760.42
Total Verwaltungsvermögen		0.00	14'543'760.42
Total Aktiven		0.00	19'774'476.80
* Total Anlagevermögen		0.00	14'543'760.42

Bilanz

Passiven		01.01.2020	31.12.2020
200	Laufende Verbindlichkeiten	0.00	3'923'641.90
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	250'834.90
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	0.00	4'174'476.80
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	5'500'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
	Langfristiges Fremdkapital	0.00	5'500'000.00
	Total Fremdkapital	0.00	9'674'476.80
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0.00	0.00
291	Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	0.00	0.00
294	Finanzpolitische Reserve	0.00	0.00
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	0.00	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00
298	Dotationskapital	0.00	10'100'000.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	0.00	0.00
	Zweckfreies Eigenkapital	0.00	10'100'000.00
	Total Eigenkapital	0.00	10'100'000.00
	Total Passiven	0.00	19'774'476.80

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2020	Rechnung 2019
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	856'349.58	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-2'052'711.65	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	3'923'641.90	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	250'834.90	0.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	10'100'000.00	0.00
	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	13'078'114.73	0.00
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-15'400'110.00	0.00
	Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-15'400'110.00	0.00
	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-15'400'110.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	5'500'000.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	-332'308.00	0.00
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	5'167'692.00	0.00
	Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	2'845'696.73	0.00
	Stand Flüssige Mittel per 31.12.	2'845'696.73	0.00
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	2'845'696.73	0.00

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

Die vorliegende Jahresrechnung beruht auf dem Gemeindegesetz vom 20. April 2015 (GG; LS 131.1), der Gemeindeverordnung vom 29. Juni 2016 (VGG, LS 131.11) und dem Handbuch über den Finanzhaushalt der Zürcher Gemeinden.

Regelwerk

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

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

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. In Abweichung vom Prinzip der Bruttodarstellung sind Aufwandminderungsbuchungen beim Personalaufwand zulässig.

Die Buchführung richtet sich nach den Grundsätzen der Vollständigkeit, der Richtigkeit, der Rechzeitigkeit und der Nachprüfbarkeit.

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 Vermögenswerte werden in Finanz- und Verwaltungsvermögen gegliedert. Das Finanzvermögen besteht aus jenen Vermögenswerten, die ohne Beeinträchtigung der öffentlichen Aufgabenerfüllung veräussert werden können. Das Verwaltungsvermögen umfasst jene Vermögenswerte, die unmittelbar der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen. Verpflichtungen gegenüber Sonderrechnungen werden dem Fremdkapital zugerechnet.

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von Fr. 50'000.00** liegt (Beschluss des Anstaltsvorstands erfolgt im Juni 2021). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Positionen des Finanzvermögens werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze bilanziert. Bei den Verpflichtungen kommt die **Wesentlichkeitsgrenze von Fr. 50'000.00** nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

Anhang

Im Rahmen der Gründung der Gemeinsamen Anstalt wurde eine **Neubewertung des Verwaltungsvermögens** gemäss § 179 Abs. 1 lit. c. GG vorgenommen.

Bewertungsgrundsätze

Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert. Das Grundeigentum im Finanzvermögen wird in einer Legislaturperiode mindestens einmal neu bewertet. **Die Gemeinsame Anstalt besitzt per 31.12.2020 keine Anlagen des Finanzvermögens.**

Positionen des Verwaltungsvermögens werden zum Anschaffungswert abzüglich der Abschreibungen bilanziert. Erhaltene Investitionsbeiträge werden mit den Investitionsausgaben verrechnet (Aktivierung der Nettoinvestitionen). Die Positionen des VV, die durch Nutzung einem Wertverzehr unterliegen, werden planmässig nach Anlagekategorie über die festgelegte Nutzungsdauer abgeschrieben. Das Verwaltungsvermögen wird jährlich auf dauernde Wertminderungen geprüft. Ist eine dauernde Wertminderung absehbar, wird der bilanzierte Wert berichtigt.

Positionen des Fremdkapitals und des Eigenkapitals werden grundsätzlich zu Nominalwerten bilanziert.

Bereichsspezifische Regelungen (Anlagekategorien und Nutzungsdauern)

keine

Organisationseinheiten

In der Rechnung integriert

Die Rechnung wird über den gesamten Haushalt der Anstalt grundsätzlich als Einheit geführt. Sie besteht aus der Hauptrechnung einschliesslich den Sonderrechnungen.

Nicht in der Rechnung konsolidiert

Die Beteiligungen im Verwaltungsvermögen umfassen Organisationen des öffentlichen Rechts (selbständige öffentlich-rechtliche Anstalt oder Zweckverband) oder des Privatrechts (beispielsweise AG, Stiftung, Verein), welche öffentliche Aufgaben erfüllen. Die Anstalt ist als Mitglied oder Eigentümerin an diesen Organisationen beteiligt. Diese Organisationen werden nicht in die Rechnung konsolidiert, sondern werden im Beteiligungsspiegel ausgewiesen.

Folgende Organisationen, an denen die Anstalt zu mehr als 50 % beteiligt ist und damit einen beherrschenden Einfluss ausüben kann, werden in der Jahresrechnung nicht erfasst:

- Die Gemeinsame Anstalt ist per 31.12.2020 an keiner Organisation beteiligt.

Der Beteiligungsspiegel enthält weiterführende Informationen.

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2020	
	Stand 01.01.2020	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2020	Stand 01.01.2020	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2020		
Sachanlagen VV												
1400	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1401	Strassen / Verkehrswege	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1402	Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403	Übrige Tiefbauten	0.00	15'400'110.00	0.00	15'400'110.00	0.00	-856'349.58	0.00	0.00	0.00	-856'349.58	14'543'760.42
1404	Hochbauten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1405	Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406	Mobilien VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1407	Anlagen im Bau VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1409	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen		0.00	15'400'110.00	0.00	15'400'110.00	0.00	-856'349.58	0.00	0.00	0.00	-856'349.58	14'543'760.42
Immaterielle Anlagen												
1420	Software	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1421	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1429	Übrige immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Immaterielle Anlagen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Darlehen												
1440	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1441	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1442	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1443	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1444	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1445	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1446	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1447	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1448	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Darlehen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2020	
	Stand 01.01.2020	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2020	Stand 01.01.2020	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2020		
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1450	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1451	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1452	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1453	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1454	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1455	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1456	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1457	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1458	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Beteiligungen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Investitionsbeiträge												
1460	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1461	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1462	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1463	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1464	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1465	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1466	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1467	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1468	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsbeiträge		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Verwaltungsvermögen		0.00	15'400'110.00	0.00	15'400'110.00	0.00	-856'349.58	0.00	0.00	0.00	-856'349.58	14'543'760.42

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2020	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2020
201x	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			0.00
	Art der kurzfristigen Finanzverbindlichkeit, Gläubiger, Laufzeit, Zinssatz			0.00
	...			0.00
206x	Langfristige Finanzverbindlichkeiten			5'500'000.00
	Art der langfristigen Finanzverbindlichkeit, Gläubiger, Laufzeit, Zinssatz			
2064.10	Darlehen, BVK Personalvorsorge, 10 Jahre, 0.37%		3'000'000.00	3'000'000.00
2064.11	Darlehen, BVK Personalvorsorge, 5 Jahre, 0.12%		2'500'000.00	2'500'000.00
	Fälligkeitsstatistik:			
	1 bis 2 Jahre			0.00
	2 bis 5 Jahre			2'500'000.00
	über 5 Jahre			3'000'000.00
	Total			5'500'000.00
	Gewichteter Durchschnittzinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %			0.25%

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand 01.01.2020	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Dotationskapital Veränderung	Jahresergebnis		Stand 31.12.2020
		Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme		Ertragsü.	Aufwandü.	
2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0.00												0.00
	0.00	0.00	0.00										0.00
	0.00	0.00	0.00										0.00
2910 Fonds im Eigenkapital	0.00												0.00
	0.00												0.00
	0.00												0.00
2920 Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00												0.00
	0.00			0.00	0.00								0.00
	0.00			0.00	0.00								0.00
2930 Vorfinanzierungen	0.00												0.00
	0.00					0.00	0.00						0.00
	0.00					0.00	0.00						0.00
	0.00					0.00	0.00						0.00
2940 Finanzpolitische Reserve	0.00							0.00	0.00				0.00
2980 Dotationskapital	0.00									10'100'000.00			10'100'000.00
2990 Jahresergebnis	0.00										0.00	0.00	0.00
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	0.00												0.00
Total	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10'100'000.00	0.00	0.00	10'100'000.00

Anhang

Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation

Trägergemeinden	Beteiligungsverhältnisse			Verschuldungssituation		
	Eigenkapital per 01.01.2020	Eigenkapital per 31.12.2020	Beteiligungsquote	Nettoschuld I per 31.12.2020	Einwohner per 31.12.2020	Nettoschuld I pro Einwohner
Gemeinde Bauma	0.00	1'500'000.00	14.9%	659'964.42	5'372	122.85
Gemeinde Fischenthal	0.00	1'500'000.00	14.9%	659'964.42	2'244	294.10
Gemeinde Turbenthal	0.00	1'500'000.00	14.9%	659'964.42	4'419	149.35
Gemeinde Weisslingen	0.00	1'500'000.00	14.9%	659'964.42	3'325	198.49
Gemeinde Wila	0.00	1'100'000.00	10.9%	483'973.91	1'938	249.73
Gemeinde Zell	0.00	1'500'000.00	14.9%	659'964.42	5'993	110.12
Stadt Winterthur (nur Anteil an GA)	0.00	1'500'000.00	14.9%	659'964.42	2'267	291.12
Total	0.00	10'100'000.00	100.0%	4'443'760.42	25'558	173.87

Bemerkungen:

Beteiligungsquote: Prozentualer Anteil der Trägergemeinden am gesamten Eigenkapital der Anstalt

Nettoschuld I: Anteil an der Nettoverschuldung der Trägergemeinden gemäss Beteiligungsquote (Nettoschuld I = Fremdkapital ./ Finanzvermögen)

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2020	Budget 2020	Richtwerte
Gemeinde Bauma	5'372	0	
Gemeinde Fischenthal	2'244		
Gemeinde Turbenthal	4'419		
Gemeinde Weisslingen	3'325		
Gemeinde Wila	1'938		
Gemeinde Zell	5'993		
Stadt Winterthur	2'267		
Total Einwohner der Trägergemeinden	25'558	0	
Selbstfinanzierungsgrad	71%	71%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.			
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.			

Kostenträger	Schl.	Fiscenthal	Bauma	Fischingen	Wila	Turbenthal	Bläsimühle	Wildberg	Weisslingen	Zell	Illnau-Effretikon	Winterthur	TOTAL
Angeschlossene Einwohner													
Anstaltsgemeinden an ARA Hard Winterthur			219		1'886	4'419			3'325	5'993		2'267	18'109
Anschlussgemeinden an ARA Hard Winterthur				28			1'844				352		2'224
Anstaltsgemeinden an ARA Bauma		2'244	4'530		52								6'826
Anschlussgemeinden an ARA Bauma			623					22					645
TOTAL angeschlossene Einwohner		2'244	5'372	28	1'938	4'419	1'844	22	3'325	5'993	352	2'267	27'804
Spitzenabfluss													
Dimensionierungswassermenge ARA Hard Winterthur			6.00		25.00	65.00	33.00		40.00	80.00	12.00	40.00	301.00
Dimensionierungswerte Kleinanschlüsse					-1.67	-0.21			0.00	-5.39		-0.10	-7.37
Kostenträger Kleinanschlüsse			0.17	0.22	0.07	1.40		0.14	0.27	0.00	0.62	4.48	7.37
TOTAL zu verrechnende Menge		0.00	6.17	0.22	23.40	66.19	33.00	0.14	40.27	74.61	12.62	44.38	301.00
Abflussmenge ARA Bauma		20.00	70.00										90.00
Abwassermengen													
Messwerte Anschluss ARA Hard Winterthur			20'181		178'318	620'541	242'975		307'184	1'652'634	32'302	1'869'102	
Verrechnung Anteil Vormessungen					-20'181	-178'318				-1'170'700		-1'684'936	
Mengen Kleinanschlüsse					-15'257	-1'898			0	-49'202	-876		-67'233
Kostenträger Kleinanschlüsse			1'533	2'044	657	12'775		1'241	2'482	0	5'621	40'880	67'233
TOTAL Anschluss ARA Hard Winterthur		0	21'714	2'044	143'537	453'100	242'975	1'241	309'666	432'732	37'047	225'046	1'869'102
Abwassermenge ARA Bauma		151'814	478'891										630'705
Kostenschlüssel													
Angeschlossene Einwohner	A	2'244	5'372	28	1'938	4'419	1'844	22	3'325	5'993	352	2'267	27'804
Spitzenabfluss PW Sennhof	B	0.00	6.00	0.00	25.00	65.00	33.00	0.00	40.00	80.00	12.00	40.00	301.00
Spitzenabflussmenge mittleres Tösstal inkl. Anteil Weisslingen	C	0.00	6.17	0.22	23.40	66.19	33.00	0.14	4.27	74.61	0.62	4.38	213.00
Abwassermenge 2020 ARA Hard Total	D1	0	21'714	2'044	143'537	453'100	242'975	1'241	309'666	432'732	37'047	225'046	1'869'102
Abwassermengen 2020 Anschluss PW Sennhof	D2										32'302	184'166	216'468
Abwassermenge 2020 Anschluss Weisslingen	D3								307'184				307'184
Abwassermengen 2020 Anschluss mittleres Tösstal	D4		21'714	2'044	143'537	453'100	242'975	1'241	2'482	432'732	4'745	40'880	1'345'450
Abwassermenge 2019 mittleres Tösstal gemäss JR 2019	E	0	24'287	1'852	159'655	482'212	268'587	1'803	3'269	604'228	6'250	50'400	1'602'543
Abwassermenge 2020 ARA Bauma	F	151'814	478'891										630'705
Vertraglicher Kostenteiler	G	30%	70%						10%				
Kostenverteiler													
7201 Allgemein	A	5'851.30	14'007.60	73.00	5'053.40	11'522.65	4'808.25	57.35	8'670.00	15'626.90	917.85	5'911.25	72'499.55
7202 Anschluss Fiscenthal	100%	155'120.15											155'120.15
7203 Anschluss Bauma Kapitalkosten	100%		449'254.71										449'254.71
7203 Anschluss Bauma Betriebskosten	F	174'833.10	551'503.80										726'336.90
7204 Anschluss Mittleres Tösstal 2020 Kapitalkosten	C		2'969.85	107.85	11'267.00	31'871.20	15'889.40	65.50	2'056.95	35'923.53	296.60	2'110.90	102'558.78
7204 Anschluss Mittleres Tösstal 2020 Betriebskosten	D4		266.25	25.05	1'760.00	5'555.80	2'979.30	15.20	30.45	5'306.12	58.20	501.25	16'497.62
7204 Anschluss Mittleres Tösstal 2020 Reinigungskosten	D4		4'266.55	401.60	28'203.30	89'028.75	47'741.70	243.85	487.70	85'026.65	932.35	8'032.45	264'364.90
7204 Anschluss Mittleres Tösstal Restkosten aus 2019	E	0.00	12'811.10	976.90	84'216.10	254'361.00	141'676.40	951.05	1'724.35	318'723.00	3'296.80	26'585.40	845'322.10
7205 Anschluss Weisslingen	100%								253'665.66				253'665.66
7205 PW Sennhof Kapitalkosten 2020	B		2'862.30	0.00	11'926.20	31'008.15	15'742.60	0.00	19'081.90	38'163.83	5'724.60	19'081.90	143'591.48
7206 PW Sennhof Betriebskosten 2020	D1		1'415.45	133.25	9'356.75	29'536.25	15'838.80	80.90	20'186.20	28'208.49	2'415.00	14'670.10	121'841.19
7206 PW Sennhof Reinigungskosten 2020	D2										25'203.75	143'696.25	168'900.00
TOTAL Kostenteiler exkl. MwSt.		335'804.55	1'039'357.61	1'717.65	151'782.75	452'883.80	244'676.45	1'413.85	305'903.21	526'978.52	38'845.15	220'589.50	3'319'953.04
Akontozahlungen 2020		-90'000.00	-32'000.00	0.00	-124'000.00	-388'000.00	-220'000.00	0.00	-20'000.00	-444'000.00	0.00	-96'000.00	-1'414'000.00
Schlusszahlungen 2020 exkl. MwSt.		245'804.55	1'007'357.61	1'717.65	27'782.75	64'883.80	24'676.45	1'413.85	285'903.21	82'978.52	38'845.15	124'589.50	1'905'953.04
Kosten pro m3 Abwasser		2.21	2.08	0.84	1.06	1.00	1.01	1.14	0.99	1.22	1.05	0.98	1.33
Kosten pro angeschlossener Einwohner		149.65	193.48	61.34	78.32	102.49	132.69	64.27	92.00	87.93	110.36	97.30	119.41
Kosten AV Tösstal gemäss JR 2019			21'127.95	1'740.90	170'435.12	513'769.75	218'643.90	1'713.95		674'595.20			0.00

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

7

Umweltschutz und Raumordnung Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zum Aufgabenbereich

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	Begründung
7201.3132.00	42'287.09	100'000.00	57'712.91	<p>Das Budget 2020 basierte auf den von den Anstaltsgemeinden gelieferten Daten auf Basis von Vergangenheitsdaten ihrer in die Gemeinsame Anstalt eingebrachten Infrastrukturen. Beim Anschluss Weisslingen wurde im Rahmen der Budgetierung 2020 davon ausgegangen, dass der Anschluss der Gemeinde Weisslingen erst anfangs 2021 erfolgt und daher die Kosten der Abwasserreinigung noch in der Gemeinde Weisslingen anfallen würden.</p> <p>Für das Pumpwerk Sennhof sind in 2020 sowohl die nachträglich durch die Stadt Winterthur verrechneten Kosten für das Jahr 2019 wie auch die Kosten 2020 angefallen (7206.3612.00). Ebenfalls erfolgte in 2020 die definitive Abrechnung der Kosten der Kläranlage Hard Winterthur für das Jahr 2019 für den ehemaligen Zweckverband Abwasserverband mittleres Tösstal (7204.3614.00). Die erwarteten Kosten 2020 der Kläranlage Hard für die Anschlüsse Weisslingen resp. Sennhof wurden mittels Abgrenzung in der Jahresrechnung 2020 berücksichtigt (7205.3614.00/7206.3614.00). Die Abschreibungen wurden auf Basis des definitiven Anlagenspiegels und der gemäss Gründungsvertrag definierten Restnutzungsdauer berechnet (xxxx.3300.xx).</p> <p>Die im Jahre 2020 verbuchten Kosten des Abwasserverbandes Mittleres Tösstal des Jahres 2019 wurde den ehemaligen Verbandsgemeinden gemäss Kostenschlüssel 2019 in Rechnung gestellt. Die übrigen Kosten wurden gemäss Gründungsvertrag den Anstalts- und Anschlussgemeinden in Rechnung gestellt.</p>
7201.4260.00	0.00	-227'000.00	-227'000.00	
7201.4612.00	-3'319'953.04	-2'550'200.00	769'753.04	
7202.3143.00	1'761.33	16'000.00	14'238.67	
7202.3300.30	142'685.02	64'000.00	-78'685.02	
7203.3143.00	0.00	17'000.00	17'000.00	
7203.3300.30	449'254.71	551'000.00	101'745.29	
7203.3612.00	720'664.35	496'400.00	-224'264.35	
7203.3940.00	0.00	54'000.00	54'000.00	
7203.4612.00	0.00	-65'000.00	-65'000.00	
7204.3130.00	74.28	80'000.00	79'925.72	
7204.3132.00	7'328.41	70'000.00	62'671.59	
7204.3143.00	8'569.73	150'000.00	141'430.27	
7204.3300.30	102'558.78	132'000.00	29'441.22	
7204.3612.00	28'838.20	0.00	-28'838.20	
7204.3614.00	821'291.80	750'000.00	-71'291.80	
7205.3120.00	15'836.07	0.00	-15'836.07	
7205.3614.00	219'570.00	0.00	-219'570.00	
7206.3120.00	80'363.27	64'400.00	-15'963.27	
7206.3132.00	0.00	10'000.00	10'000.00	
7206.3143.00	23'532.50	0.00	-23'532.50	
7206.3151.00	11'455.89	25'000.00	13'544.11	
7206.3300.30	143'591.48	83'000.00	-60'591.48	
7206.3612.00	259'557.00	99'600.00	-159'957.00	
7206.3614.00	168'900.00	0.00	-168'900.00	

9

Finanzen und Steuern

Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zum Aufgabenbereich

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	
9610.3401.00	0.00	67'000.00	67'000.00	<i>Das notwendige Fremdkapital wurde kostengünstig erst Ende 2020 auf dem Kapitalmarkt beschafft.</i>
9610.4940.00	0.00	-67'000.00	-67'000.00	

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2020		Budget 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00
2 Bildung	0.00	0.00	0.00	0.00
3 Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00
4 Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00
5 Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00
7 Umweltschutz und Raumordnung	3'319'915.34	3'319'953.04	2'842'200.00	2'842'200.00
8 Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00
9 Finanzen und Steuern	37.70	0.00	67'000.00	67'000.00
Total Aufwand / Ertrag	3'319'953.04	3'319'953.04	2'909'200.00	2'909'200.00
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	3'319'953.04	3'319'953.04	2'909'200.00	2'909'200.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG <i>Nettoergebnis</i>	3'319'915.34 37.70	3'319'953.04	2'842'200.00	2'842'200.00
72	Abwasserbeseitigung <i>Nettoergebnis</i>	3'319'915.34 37.70	3'319'953.04	2'842'200.00	2'842'200.00
720	Abwasserbeseitigung <i>Nettoergebnis</i>	3'319'915.34 37.70	3'319'953.04	2'842'200.00	2'842'200.00
7201	Verwaltung <i>Nettoergebnis</i>	72'461.85 3'244'067.19	3'319'953.04	143'400.00 2'633'800.00	2'777'200.00
3000.00	Entschädigung, Tag- und Sitzungsgelder Geschäftsführung	11'700.00		10'000.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	196.00			
3100.00	Büromaterial	483.20		1'000.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0.00			
3130.00	Allgemeiner Verwaltungsaufwand	1'344.99			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	42'287.09		100'000.00	
3134.00	Sachversicherungen	2'132.10		2'500.00	
3137.00	Steuern und Abgaben			400.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen			1'500.00	
3612.00	Entschädigung an andere Gemeinden	14'318.47		20'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen			8'000.00	
4260.00	Rückerstattungen von Dritten				227'000.00
4612.00	Kostenbeiträge Anstaltsgemeinden		3'319'953.04		2'550'200.00
7202	Anschluss Fischenthal <i>Nettoergebnis</i>	155'120.15	151'696.15	88'500.00	88'500.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'914.00			
3130.03	Dienstleistungen Dritter	1'002.79			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	1'761.33		16'000.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten			8'500.00	
3151.00	Unterhalt Mobilien	1'307.01			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'450.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	142'685.02		64'000.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7203	Anschluss Bauma	1'175'591.61		1'118'400.00	65'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>		1'175'591.61		1'053'400.00
3137.00	Steuern und Abgaben	5'672.55			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten			17'000.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	449'254.71		551'000.00	
3612.00	Entschädigung an andere Gemeinden	720'664.35		496'400.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen			54'000.00	
4612.00	Kostenbeiträge Anstaltsgemeinden				65'000.00
7204	Anschluss mittleres Tösstal	969'186.40		1'182'400.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		969'186.40		1'182'400.00
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	525.20		400.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	74.28		80'000.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	7'328.41		70'000.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	8'569.73		150'000.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	102'558.78		132'000.00	
3612.00	Entschädigung an andere Gemeinden	28'838.20			
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	821'291.80		750'000.00	
7205	Anschluss Weisslingen	253'665.66		13'000.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		253'665.66		13'000.00
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	15'836.07			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	18'259.59		13'000.00	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	219'570.00			
7206	Anschluss Sennhof	693'889.67		296'500.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		693'889.67		296'500.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			2'500.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	830.32		1'000.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	80'636.27		64'400.00	
3130.00	Allgemeiner Verwaltungsaufwand	797.03		5'000.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten			10'000.00	
3134.00	Sachversicherungen			1'000.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	23'532.50			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.00	Unterhalt Hochbauten	4'589.18			
3151.00	Unterhalt Mobilien	11'455.89		25'000.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	143'591.48		83'000.00	
3612.00	Entschädigung an andere Gemeinden	259'557.00		99'600.00	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	168'900.00			
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen			5'000.00	
9	FINANZEN UND STEUERN	37.70		67'000.00	67'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>		37.70		
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	37.70		67'000.00	67'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>		37.70		
961	Zinsen			67'000.00	67'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>				
9610	Zinsen			67'000.00	67'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>				
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten			67'000.00	
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen				67'000.00
969	Finanzvermögen, Übriges	37.70			
	<i>Nettoergebnis</i>		37.70		
9690	Finanzvermögen, Übriges	37.70			
	<i>Nettoergebnis</i>		37.70		
3420.00	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	37.70			
		3'319'953.04	3'319'953.04	2'909'200.00	2'909'200.00
	Gesamtergebnis			2'909'200.00	2'909'200.00
		3'319'953.04	3'319'953.04	2'909'200.00	2'909'200.00

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

7

Umweltschutz und Raumordnung

Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zum Aufgabenbereich

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	
7202.5030.00	3'557'350.00	0.00	-3'557'350.00	<i>Infolge Neugründung</i>
7202.6310.00	-493'827.00	0.00	493'827.00	<i>Infolge Neugründung</i>
7203.5030.00	7'816'047.00	0.00	-7'816'047.00	<i>Infolge Neugründung</i>
7203.6310.00	-228'572.00	0.00	228'572.00	<i>Infolge Neugründung</i>
7203.6320.00	-1'185'428.00	0.00	1'185'428.00	<i>Infolge Neugründung</i>
7204.5030.00	2'698'740.00	0.00	-2'698'740.00	<i>Infolge Neugründung</i>
7205.5030.00	1'135'369.00	0.00	-1'135'369.00	<i>Infolge Neugründung</i>
7206.5030.00	2'100'431.00	0.00	-2'100'431.00	<i>Infolge Neugründung</i>
	15'400'110.00			<i>Übernahmewert gemäss Gründungsvertrag</i>

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2020		Budget 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	0.00	0.00	0.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	17'307'937.00	1'907'827.00	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		17'307'937.00	1'907'827.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		0.00	-15'400'110.00	0.00	0.00
Total		17'307'937.00	17'307'937.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG <i>Nettoinvestition</i>	17'307'937.00	1'907'827.00 <i>15'400'110.00</i>	0.00	0.00
72	Abwasserbeseitigung <i>Nettoinvestition</i>	17'307'937.00	1'907'827.00 <i>15'400'110.00</i>	0.00	0.00
720	Abwasserbeseitigung <i>Nettoinvestition</i>	17'307'937.00	1'907'827.00 <i>15'400'110.00</i>		0.00
7202	Anschluss Fischenthal <i>Nettoinvestition</i>	3'557'350.00	493'827.00 <i>3'063'523.00</i>	0.00	0.00
5030.00	Übriger Tiefbau	3'557'350.00			
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		493'827.00	0.00	0.00
7203	Anschluss Bauma <i>Nettoinvestition</i>	7'816'047.00	1'414'000.00 <i>6'402'047.00</i>		0.00
5030.00	Übriger Tiefbau	7'816'047.00		0.00	
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		228'572.00	0.00	
6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		1'185'428.00		
7204	Anschluss mittleres Tösstal <i>Nettoinvestition</i>	2'698'740.00	2'698'740.00	0.00	0.00
5030.00	Übriger Tiefbau	2'698'740.00			0.00
7205	Anschluss Weisslingen <i>Nettoinvestition</i>	1'135'369.00	1'135'369.00	0.00	0.00
5030.00	Übriger Tiefbau	1'135'369.00			0.00
7206	Anschluss Sennhof <i>Nettoinvestition</i>	2'100'431.00	2'100'431.00	0.00	0.00
5030.00	Übriger Tiefbau	2'100'431.00			0.00
		17'307'937.00	1'907'827.00		
Nettoinvestition			15'400'110.00	0.00	0.00
		17'307'937.00	17'307'937.00		0.00

Investitionsrechnung **Verwaltungsvermögen**

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2020		Budget 2020	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5900.00 Passivierung Einnahmen	1'907'827.00		0.00	
6900.00 Aktivierung Ausgaben		17'307'937.00		0.00

Bilanz

Aktiven		01.01.2020	31.12.2020
1	Aktiven	0.00	19'774'476.80
10	Finanzvermögen	0.00	5'230'716.38
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	0.00	2'845'696.73
1002	Bank	0.00	2'845'696.73
1002.00	Zürcher Kantonalbank	0.00	2'845'696.73
101	Forderungen	0.00	332'308.00
1011	Kontokorrente mit Dritten	0.00	332'308.00
1011.01	Kontokorrent Gemeinde Bauma	0.00	332'308.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	2'052'711.65
1043	Transfers der Erfolgsrechnung	0.00	2'052'711.65
1043.00	Aktive Rechnungsabgrenzung Transfer der Erfolgsrechnung	0.00	2'052'711.65
14	Verwaltungsvermögen	0.00	14'543'760.42
140	Sachanlagen	0.00	14'543'760.42
1403	Übrige Tiefbauten	0.00	14'543'760.42
1403.20	Tiefbauten	0.00	15'400'110.00
1403.29	WB Tiefbauten	0.00	-856'349.58

Bilanz

Passiven		01.01.2020	31.12.2020
2	Passiven	0.00	-19'774'476.80
20	Fremdkapital	0.00	-9'674'476.80
200	Laufende Verbindlichkeiten	0.00	-3'923'641.90
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und	0.00	-3'923'641.90
2000.00	Kreditoren allgemein	0.00	-3'923'641.90
204	Passive Rechnungsabgrenzung	0.00	-250'834.90
2043	Transfers der Erfolgsrechnung	0.00	-250'834.90
2043.00	Passive Rechnungsabgrenzung Transfer der Erfolgsrechnung	0.00	-250'834.90
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	-5'500'000.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	0.00	-5'500'000.00
2064.10	Darlehen BVK Personalvorsorge 0.37% bis 16.12.2030	0.00	-3'000'000.00
2064.11	Darlehen BVK Personalvorsorge 0.12% bis 15.12.2025	0.00	-2'500'000.00
29	Eigenkapital	0.00	-10'100'000.00
298	Dotationskapital	0.00	-10'100'000.00
2980	Dotationskapital	0.00	-10'100'000.00
2980.00	Dotationskapital	0.00	-10'100'000.00