

Gemeinsame Anstalt Regionale Abwasserentsorgung Tösstal
8487 Zell ZH

Jahresrechnung 2021

Ablieferung an Anstaltsvorstand (Verwaltungsrat)	17.03.2022
Abnahmebeschluss Anstaltsvorstand (Verwaltungsrat)	22.03.2022
Ablieferung an Revisionsstelle	23.02.2022
Abnahmebeschluss Revisionsstelle	21.03.2022
Veröffentlichung	31.03.2022

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
	Organisationseinheiten 18
Finanzinformationen	
	Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen 19

	Seite
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	20
Eigenkapitalnachweis	21
Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation	22
Finanzkennzahlen	23
Kostenteiler	24

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		
11	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	26
12	Erfolgsrechnung	28
13	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	34
14	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	35
16	Bilanz	37

Kontakt

Gemeinsame Anstalt
Regionale Abwasserentsorgung Tösstal
8487 Zell ZH

Präsident: Heinz M. Schwyter

Rechnungsführerin: Monika Kühne
052 397 70 46
monika.kuehne@bauma.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Anstaltvorstands

Das Jahr 2021 war gekennzeichnet durch zweimalig sehr hohe Regenmengen, welche auch zu einem stark erhöhten Zufluss auf die Kläranlagen Bauma und Winterthur führten. Bedingt durch diese Regenfälle kamen auch einzelne kommunale Abwassernetze an ihre Kapazitätsgrenzen. Die regionale Abwasserentsorgung Tösstal ist deshalb in Kontakt mit dem AWEL zur Evaluierung geeigneter Entlastungsmassnahmen im Netz der Gemeinsamen Anstalt. Ebenfall als Folge der Regenfälle hat die durch die ARA Hard zu bewältigende Abwassermenge aus dem Tösstal deutlich zugenommen. Fielen in 2020 1'869'102 m³ Abwassermenge an, so erhöhte sich diese in 2021 um 699'085 m³ auf 2'568'187 m³ und führte zu entsprechenden Mehrkosten für die an die ARA Hard angeschlossenen Gemeinden.

In 2021 wurden die ersten Planungsschritte für die Umsetzung der Vision der Regionalen Abwasserentsorgung Tösstal in Auftrag gegeben, so z.B. die Bauherrenbegleitung für den neuen Anschluss des Pumpwerks Sennhofs an die ARA Winterthur und die Erarbeitung einer Vorstudie zur grundsätzlichen Strategie der zukünftigen Leitungsführung im Tösstal. Anlässlich seiner Sitzung vom 09. November 2021 hat der Verwaltungsrat entschieden, die Variante "Entkoppelung der RAT von den kommunalen Abwassernetzen" sofern sinnvoll und wirtschaftlich vertretbar als Grundstrategie weiterzuverfolgen.

Im Rahmen seiner aufsichtsrechtlichen Prüfung hat das Gemeindeamt des Kantons Zürich festgestellt, dass die gemäss VR-Entscheid vom 04. Mai 2021 zu erfolgende Rückstellung für die noch nicht korrekt erfolgte Abgrenzung einer Halbjahrestanche für die Reinigungskosten der ARA Hard gemäss den Vorgaben HRM2 nicht gestattet ist und wies die RAT an, die Kosten korrekt in 2021 rückzustellen. Die Anweisung wurde in der Rechnung 2021 entsprechend umgesetzt und führte zu einmaligen Mehrkosten bei den Anschlussgemeinden des ehemaligen Zweckverbandes AV Tösstal von Total Fr. 457'536.30.

Die Vertragsverhandlungen mit der Gemeinde Illnau-Effretikon zeigten, dass die gemäss Vertrag aus dem Jahre 1976 festgelegte Zulaufmenge von 12 l/sec. deutlich zu hoch ist. Unter Berücksichtigung der möglichen Bauentwicklung dieses Anschlusses wurde die Zulaufmenge neu auf 6 l/sec. festgelegt.

Beschluss des Anstaltsvorstands

Der Anstaltsvorstand hat die **Jahresrechnung 2021** der Anstalt Regionale Abwasserentsorgung Tösstal am 22.03.2022 genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	-
	Gesamtertrag	Fr.	-
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	493'827.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	493'827.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	17'511'734.00

*Der Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag zugewiesen / belastet.
Dadurch erhöht / vermindert sich der **Bilanzüberschuss/-fehlbetrag auf Fr. 0.00.***

8487 Zell ZH, 22.03.2022
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 Tössstal

Als Revisionsstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der Gemeinsamen Anstalt Regionale Abwasserentsorgung Tössstal, bestehend aus Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Bilanz, Geldflussrechnung und Anhang für das am 31. Dezember 2021 abgeschlossene 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, aufgründ unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben die Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Schweizer Prüfungsstandards, insbesondere dem Schweizer Prüfungshinweis 60 "Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderrechnung", vorgenommen. Nach diesen Standards haben wir 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 2021 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.

Zürich, 21. März 2022

ka/SC

Balmer-Etienne AG




Alois Köchli
Zugelassener Revisionsexperte
(leitender Revisor)




ppa. Katrin Schmid
Zugelassene Revisionsexpertin

Jahresrechnung 2021

Vollständigkeitserklärung

der Gemeinsamen Anstalt Regionale Abwasserentsorgung Tösstal

an die Revisionsstelle Balmer-Etienne AG.

Wir bestätigen nach bestem Wissen die unten aufgeführten Auskünfte, die wir Ihnen im Zusammenhang mit Ihrer Prüfung der Jahresrechnung 2021, bestehend aus Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang, gegeben haben.

Im Übrigen ist uns bekannt, dass es uns obliegt, die Jahresrechnung zu erstellen und dass wir für sie verantwortlich sind.

- Die Jahresrechnung entspricht den gesetzlichen Vorschriften und ist in diesem Sinne frei von wesentlichen falschen Darstellungen (wozu nebst fehlerhafter Erfassung, Bewertung, Darstellung oder Offenlegung auch unterlassene Angaben gehören können).
- In der Ihnen vorgelegten Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang) sind alle Geschäftsvorfälle erfasst, die für das genannte Rechnungsjahr buchungspflichtig sind. Den zuständigen Personen ist die Weisung erteilt worden, Ihnen die Bücher und Belege sowie alle übrigen Unterlagen zur Jahresrechnung vollständig zur Verfügung zu stellen.
- In der von Ihnen geprüften und von uns unterzeichneten Jahresrechnung sind alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte und Verpflichtungen berücksichtigt.
- Allen bilanzierungspflichtigen Risiken und Wertebussens ist bei der Bewertung und der Festsetzung der Wertberichtigungen und der Rückstellungen genügend Rechnung getragen worden.
- Andere Verträge, Rechtsstreitigkeiten oder andere Auseinandersetzungen, die für die Beurteilung der Jahresrechnung der Gemeinsamen Anstalt von wesentlicher Bedeutung sind, sind im Anhang offengelegt oder bestanden nicht.
- Wir haben Ihnen die Ergebnisse unserer Einschätzung des Risikos einer wesentlichen falschen Darstellung in der Jahresrechnung aufgrund doloser Handlungen mitgeteilt. Wir bestätigen Ihnen, dass uns keine (tatsächlichen oder vermuteten) dolosen Handlungen bekannt sind, in die Mitglieder der Gemeinsamen Anstalt oder Mitarbeitende mit einer wesentlichen Funktion innerhalb der internen Kontrolle involviert sind.
- Uns sind keine Anschuldigungen über dolose Handlungen bekannt, die einen wesentlichen Einfluss auf unsere Jahresrechnung haben könnten.
- Alle bis zum Zeitpunkt der Beendigung Ihrer Prüfung bekannt gewordenen und bilanzierungspflichtigen Ereignisse sind in der vorliegenden Jahresrechnung angemessen berücksichtigt.
- Wir haben alle vertraglichen Vereinbarungen und gesetzlichen Vorschriften (z.B. Mehrwertsteuern und Sozialversicherungen) eingehalten, deren Nicht-Erfüllung eine wesentliche Auswirkung auf die Jahresrechnung haben könnten.
- Alle bis zum Zeitpunkt der Rechnungsgenehmigung durch den Verwaltungsrat über die Jahresrechnung bekanntwerdenden und bilanzierungspflichtigen Ereignisse werden wir Ihnen unverzüglich mitteilen.

Zell, 21.03.2022

GA Regionale Abwasserentsorgung Tösstal



Unterzeichnetes Exemplar der Jahresrechnung

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	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)	-	-	-	-	0.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	807'317.20	843'700.00	807'317.20	843'700.00	0.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	807'317.20	843'700.00	807'317.20	843'700.00	0.00	0.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	807'317.20	843'700.00	807'317.20	843'700.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	0%	0%	0%	0%	0%	0%

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.

Richtwerte
> 100 % ideal
80 - 100 % gut bis vertretbar
50 - 80 % problematisch
0 - 50 % ungenügend

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
30 Personalaufwand	15'062.90	32'000.00	11'896.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	413'762.12	465'200.00	218'529.94
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	807'317.20	843'700.00	856'349.58
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	2'266'913.97	1'886'700.00	2'233'139.82
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>3'503'056.19</i>	<i>3'227'600.00</i>	<i>3'319'915.34</i>
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	0.00	227'800.00	0.00
43 Übrige Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	0.00	0.00	0.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>0.00</i>	<i>227'800.00</i>	<i>0.00</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-3'503'056.19	-2'999'800.00	-3'319'915.34
34 Finanzaufwand	75'891.89	60'000.00	37.70
44 Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	-75'891.89	-60'000.00	-37.70
Operatives Ergebnis	-3'578'948.08	-3'059'800.00	-3'319'953.04
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-3'578'948.08	-3'059'800.00	-3'319'953.04
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
	-3'578'948.08	-3'059'800.00	-3'319'953.04
Total	0.00	0.00	0.00
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	59'192.50	60'000.00	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	59'192.50	60'000.00	0.00
Total Aufwand	3'638'140.58	3'347'600.00	3'319'953.04
Total Ertrag	59'192.50	287'800.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
50	Sachanlagen	0.00	0.00	17'307'937.00
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
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
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		0.00	0.00	17'307'937.00
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	1'907'827.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	1'907'827.00
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		0.00	0.00	17'307'937.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	1'907'827.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		0.00	0.00	-15'400'110.00
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Bilanz

Aktiven		01.01.2021	31.12.2021
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	2'845'696.73	1'344'342.32
101	Forderungen	332'308.00	0.00
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	2'052'711.65	2'430'948.46
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	5'230'716.38	3'775'290.78
107	Langfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen FV	0.00	0.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	0.00	0.00
	Total Finanzvermögen	5'230'716.38	3'775'290.78
140	Sachanlagen VV	14'543'760.42	13'736'443.22
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*	14'543'760.42	13'736'443.22
	Total Verwaltungsvermögen	14'543'760.42	13'736'443.22
	Total Aktiven	19'774'476.80	17'511'734.00
	* Total Anlagevermögen	14'543'760.42	13'736'443.22

Bilanz

Passiven		01.01.2021	31.12.2021
200	Laufende Verbindlichkeiten	3'923'641.90	892'135.70
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	250'834.90	1'019'598.30
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	4'174'476.80	1'911'734.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	5'500'000.00	5'500'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
	Langfristiges Fremdkapital	5'500'000.00	5'500'000.00
	Total Fremdkapital	9'674'476.80	7'411'734.00
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
296	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00	0.00
299	Dotationskapital	10'100'000.00	10'100'000.00
	Zweckfreies Eigenkapital	10'100'000.00	10'100'000.00
	Total Eigenkapital	10'100'000.00	10'100'000.00
	Total Passiven	19'774'476.80	17'511'734.00

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2021	Rechnung 2020
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	0.00	0.00
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	807'317.20	856'349.58
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-378'236.81	-2'052'711.65
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	-3'031'506.20	3'923'641.90
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	768'763.40	250'834.90
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00	10'100'000.00
-	Aktivierung Eigenleistungen	0.00	0.00
	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	-1'833'662.41	13'078'114.73
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	0.00	-17'307'937.00
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0.00	1'907'827.00
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	0.00	-15'400'110.00
	Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	0.00	-15'400'110.00
	Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	0.00	0.00
	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	0.00	-15'400'110.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	5'500'000.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	332'308.00	-332'308.00
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	332'308.00	5'167'692.00
	Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-1'501'354.41	2'845'696.73
	Stand Flüssige Mittel per 1.1.	2'845'696.73	0.00
	Stand Flüssige Mittel per 31.12.	1'344'342.32	2'845'696.73
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-1'501'354.41	2'845'696.73

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 vom 04.05.2021). 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

Beim Übergang zum HRM2 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 31.12.2021 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 31.12.2021 an keiner Organisation beteiligt.

Der Beteiligungsspiegel enthält weiterführende Informationen.

Anhang

Anlagenpiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2021	
	Stand 01.01.2021	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2021	Stand 01.01.2021	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2021		
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 und 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	15'400'110.00	0.00	0.00	15'400'110.00	-856'349.58	-807'317.20	0.00	0.00	0.00	-1'663'666.78	13'736'443.22
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		15'400'110.00	0.00	0.00	15'400'110.00	-856'349.58	-807'317.20	0.00	0.00	0.00	-1'663'666.78	13'736'443.22

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2021	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2021
2064	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 01.01.2021	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Marktwertreserve Finanzinstrumente	Jahresergebnis		Stand 31.12.2021
		Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Veränderung	Ertragsü.	Aufwandü.	
2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0.00														0.00
xxx	0.00	0.00	0.00												0.00
...	0.00	0.00	0.00												0.00
2910 Fonds im Eigenkapital	0.00														0.00
xxx	0.00			0.00	0.00										0.00
...	0.00			0.00	0.00										0.00
2920 Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00														0.00
Rücklage A	0.00					0.00	0.00								0.00
...	0.00					0.00	0.00								0.00
2930 Vorfinanzierungen	0.00														0.00
Vorfinanzierung A	0.00							0.00	0.00						0.00
xxx, Vorfinanzierung A	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
2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00											0.00			0.00
2990 Jahresergebnis	0.00												0.00	0.00	0.00
2999 Dotationskapital	10'100'000.00														10'100'000.00
Total	10'100'000.00	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	10'100'000.00

Anhang

Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation

Trägergemeinden	Beteiligungsverhältnisse			Verschuldungssituation		
	Eigenkapital per 01.01.2021	Eigenkapital per 31.12.2021	Beteiligungsquote	Nettoschuld I per 31.12.2021	Einwohner per 31.12.2021	Nettoschuld I pro Einwohner
Gemeinde Bauma	1'500'000.00	1'500'000.00	14.9%	540'065.82	4'685	115.28
Gemeinde Fischenthal	1'500'000.00	1'500'000.00	14.9%	540'065.82	2'247	240.35
Gemeinde Turbenthal	1'500'000.00	1'500'000.00	14.9%	540'065.82	4'483	120.47
Gemeinde Weisslingen	1'500'000.00	1'500'000.00	14.9%	540'065.82	3'297	163.81
Gemeinde Wila	1'100'000.00	1'100'000.00	10.9%	396'048.27	1'966	201.45
Gemeinde Zell	1'500'000.00	1'500'000.00	14.9%	540'065.82	6'383	84.61
Stadt Winterthur	1'500'000.00	1'500'000.00	14.9%	540'065.82	2'250	240.03
Total	10'100'000.00	10'100'000.00	100.0%	3'636'443.22	25'311	143.67

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 2021	Budget 2021	Rechnung 2020	Richtwerte
Gemeinde Bauma	4685		5372	
Gemeinde Fischenthal	2247		2244	
Gemeinde Turbenthal	4483		4419	
Gemeinde Weisslingen	3297		3325	
Gemeinde Wila	1966		1938	
Gemeinde Zell	6383		5993	
Stadt Winterthur	2250		2267	
Total angechlossene Einwohner der Trägergemeinden per 01.01.2021	27'332		27'578	
Selbstfinanzierungsgrad	0%	0%	0%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	2%	0%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				

Anhang

Kostenteiler

Kostenträger	Schl.	Fiscenthal	Bäretswil	Hinwil	Hittnau	Bauma	Fischingen	Wila	Turbenthal	Bläsimühle	Wildberg	Weisslingen	Zell	Illnau-Effretikon	Winterthur	TOTAL
Angeschlossene Einwohner (gemäss Anschlussgrad ständige Wohnbevölkerung per 01.01.2021)																
Anstaltsgemeinden an ARA Hard Winterthur						226		1'918	4'483			3'297	6'383		2'250	18'557
Anschlussgemeinden an ARA Hard Winterthur							14			1'914				383		2'311
Anstaltsgemeinden an ARA Bauma		2'247				4'459		48								6'754
Anschlussgemeinden an ARA Bauma			345	12	307						22					686
TOTAL angeschlossen Einwohner		2'247	345	12	307	4'685	14	1'966	4'483	1'914	22	3'297	6'383	383	2'250	28'308
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						0.22	0.17	0.07	1.40		0.14	0.27	0.00	0.62	4.48	7.37
TOTAL zu verrechnende Menge		0.00				6.22	0.17	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						24'249		200'597	711'024	306'332		574'987	2'250'700	29'652	2'568'187	
Verrechnung Anteil Vormessungen								-24'249	-200'597			0	-1'592'343		-2'280'352	-64'470
Mengen Kleinanschlüsse								-14'630	-1'820			0		-840		-64'470
Kostenträger Kleinanschlüsse						1'960	1'470	630	12'250		1'190	2'380	0	5'390	39'200	64'470
TOTAL Anschluss ARA Hard Winterthur		0				26'209	1'470	162'348	520'857	306'332	1'190	577'367	611'177	34'202	327'035	2'568'187
Abwassermenge ARA Bauma		166'877	24'150	840	21'490	534'956		3'360			1'540					744'393
davon Anteil Anschluss PW Lipperschwendi		158'057	7'980	840												166'877
Kostenschlüssel																
Angeschlossene Einwohner	A	2'247	345	12	307	4'685	14	1'966	4'483	1'914	22	3'297	6'383	383	2'250	28'308
Spitzenabfluss PW Sennhof gemäss Gründungsvertrag	B1	0.00	0.00	0.00	0.00	6.00	0.00	25.00	65.00	33.00	0.00	40.00	80.00	12.00	40.00	301.00
Spitzenabfluss PW Sennhof inkl. Kleinanschlüsse	B2	0.00	0.00	0.00	0.00	6.22	0.17	23.40	66.19	33.00	0.14	40.27	74.61	12.62	44.38	301.00
Spitzenabflussmenge mittleres Tösstal inkl. Anteil Weisslingen	C	0.00	0.00	0.00	0.00	6.22	0.17	23.40	66.19	33.00	0.14	4.27	74.61	0.62	4.38	213.00
Abwassermenge 2021 ARA Hard Total	D1	0	0	0	0	26'209	1'470	162'348	520'857	306'332	1'190	577'367	611'177	34'202	327'035	2'568'187
Abwassermengen 2021 Anschluss PW Sennhof (exkl. ex AV Tösstal, Weisslingen)	D2													29'652	287'835	317'487
Abwassermenge 2021 Anschluss Weisslingen	D3											574'987				574'987
Abwassermengen 2021 Anschluss mittleres Tösstal (ehemals AV Tösstal)	D4					26'209	1'470	162'348	520'857	306'332	1'190	2'380	611'177	4'550	39'200	1'675'713
Abwassermenge Abgrenzung Restkosten ARA Hard ex AV Tösstal Restkosten	E					22'141	1'470	144'137	452'653	242'975	1'190	2'380	434'754	4'550	39'200	1'345'450
Abwassermenge 2021 ARA Bauma	F	158'057	24'150	840	21'490	534'956	0	3'360	0	0	1'540	0	0	0	0	744'393
Vertraglicher Kostenteiler	G	30%				70%						10%				
Kostenteiler																
7201 Allgemein	A	14'994.90	2'302.30	80.10	2'048.70	31'264.35	93.45	13'119.70	29'916.35	12'772.65	146.80	22'001.85	42'595.60	2'555.85	15'014.90	188'908.00
7202 Anschluss Fiscenthal	100%	243'752.53	6'832.82	719.24												251'305.00
7203 Anschluss Bauma Kapitalkosten	100%		0.00	0.00	0.00	420'347.12		0.00			0.00					420'347.00
7203 Anschluss Bauma Betriebskosten	F	103'674.15	15'840.70	551.00	14'095.90	350'893.00	0.00	2'203.90	0.00	0.00	1'010.15	0.00	0.00	0.00	0.00	488'269.00
7204 Anschluss Mittleres Tösstal 2021 Kapitalkosten	C					2'957.00	79.80	11'117.30	31'447.70	15'678.25	64.60	2'029.60	35'446.10	292.65	2'082.85	101'196.00
7204 Anschluss Mittleres Tösstal 2021 Betriebskosten	D4					667.95	37.45	4'137.55	13'274.40	7'807.10	30.35	60.65	15'576.30	115.95	999.05	42'707.00
7204 Anschluss Mittleres Tösstal 2021 Reinigungskosten	D4					14'756.80	827.65	91'409.05	293'265.35	172'478.35	670.00	1'340.05	344'119.45	2'561.85	22'071.30	943'500.00
7204 Anschluss Mittleres Tösstal Abgrenzung ARA Hard Restkosten	E	0.00				6'874.05	456.40	44'749.85	140'534.10	75'435.85	369.45	738.90	134'977.05	1'412.65	12'170.35	417'719.00
7204 Anschluss Weisslingen an Mittleres Tösstal in Kollbrunn	G											2'483.00				2'483.00
7205 Anschluss Weisslingen	100%											308'808.25				308'808.00
7206 PW Sennhof Kapitalkosten 2021	B2	0.00				1'865.60	50.35	7'013.90	19'840.35	9'891.40	40.75	12'071.10	22'362.95	3'781.50	13'303.60	90'222.00
7206 PW Sennhof Betriebskosten 2021	D1					2'014.95	113.00	12'481.20	40'043.20	23'550.60	91.50	44'387.65	46'986.94	2'629.45	25'142.25	197'441.00
7206 PW Sennhof Reinigungskosten 2021	D2													11'772.20	114'273.75	126'046.00
TOTAL Kostenteiler 2021 exkl. MwSt.		362'422.00	24'976.00	1'350.00	16'145.00	831'641.00	1'658.00	186'232.00	568'321.00	317'614.00	2'424.00	393'921.00	642'064.08	25'122.00	205'058.00	3'578'948.08
Akontorechnung 2021 exkl. MwSt.		-188'600.00	-11'600.00	0.00	-8'100.00	-231'500.00	0.00	-66'000.00	-194'500.00	-102'000.00	-1'200.00	-210'500.23	-200'600.00	-15'700.00	-91'500.00	-1'321'800.23
Schlussrechnung 2021 exkl. MwSt.		173'822.00	13'376.00	1'350.00	8'045.00	600'141.00	1'658.00	120'232.00	373'821.00	215'614.00	1'224.00	183'420.77	441'464.08	9'422.00	113'558.00	2'257'147.85
Kosten pro angeschlossenem Einwohner		161	72	113	53	178	118	95	127	166	110	119	101	66	91	126
Kostenteiler Vorjahr		294'083.60				855'745.27	1'866.50	183'354.15	555'071.85	294'272.40	1'603.70	380'612.75	580'937.49	41'592.90	245'057.20	3'434'197.81

Anschlussgemeinden
Anstaltsgemeinden

389'289.00
3'189'659.08

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

7

Umweltschutz und Raumordnung

Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zum Aufgabenbereich

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
7201.3000.00	13'860.02	30'000.00	16'139.98	<i>Aufwand Sekretariat Gemeinde Wila in Konto 7201.3612.00</i>
7201.3132.00	73'045.30	50'000.00	-23'045.30	<i>Grösserer Planungsfortschritte Anschluss PW Sennhof, Leitungsstrategie Tösstal</i>
7201.4260.00	0.00	-227'800.00	-227'800.00	<i>Entschädigung von Anschlussgemeinden in Konto 7201.4612.00</i>
7201.4612.00	-3'578'948.08	-2'999'800.00	579'148.08	<i>ab 2021 Anschlussgemeinden an ARA Bauma werden durch GA RAT fakturiert und nicht mehr durch Gemeinde Bauma (+ Fr. 161'489); höherer Entschädigung infolge höhere Abwassermenge 2021 als geplant und Auflage GAZ Rückstellung fehlender Halbjahresaufwand ARA Hard aus ex AV Tösstal.</i>
7202.3120.00	0.00	20'000.00	20'000.00	<i>Keine Rechnungsstellung seitens Gemeinde Fischenthal</i>
7202.3130.xx	1'857.01	10'000.00	8'142.99	
7202.3137.00	0.00	20'000.00	20'000.00	<i>Irrtümlich budgetiert</i>
7202.3300.30	224'636.12	212'200.00	-12'436.12	<i>Afa gemäss Anlagenbuchhaltung</i>
7202.3940.00	4'276.00	20'700.00	16'424.00	<i>tieferer Zinssatz Fremdkapital als budgetiert (Vertragsabschluss Dezember 2020)</i>
7203.3130.xx	4'220.00	15'000.00	10'780.00	<i>keine Spülarbeiten</i>
7203.3300.30	367'303.62	417'000.00	49'696.38	<i>Afa gemäss Anlagenbuchhaltung</i>
7203.3612.00	469'598.97	491'700.00	22'101.03	<i>geringere direkte Kosten ARA Bauma</i>
7203.3940.00	53'043.50	34'600.00	-18'443.50	<i>Nachbelastung Baurechtszins Grundstück ARA Bauma für 2020 und für 2021 (nicht geplant) Fr. 21'940; tieferer Zinssatz Fremdkapital als budgetiert</i>
7203.4612.00	0.00	-60'000.00	-60'000.00	<i>Rechnungsstellung Anschlussgemeinden durch GA RAT und nicht mehr durch Gemeinde Bauma</i>
7204.3130.xx	13'701.35	25'000.00	11'298.65	
7204.3130.xx	24'855.80	0.00	-24'855.80	<i>Zusätzliche externe Prüfung Messstellen ex AV Tösstal</i>
7204.3132.00	4'627.99	20'000.00	15'372.01	<i>Analyse Grundwassereinfluss in 2021 statt wie budgetiert in 2020</i>

7204.3143.00	2'300.00	25'000.00	22'700.00	Geringer Unterhalt Messstellen und Schächte
7204.3614.00	1'361'218.86	794'000.00	-567'218.86	zusätzliche Abwassermenge in 2021 und Auflage GAZ Abgrenzung ARA Hard
Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
7205.3130.00	11'390.85	0.00	-11'390.85	Spülarbeiten in Konto 7205.3143.00 budgetiert
7205.3143.00	450.00	20'000.00	19'550.00	siehe 7205.3130.00
7205.3614.00	268'949.58	310'000.00	41'050.42	Auflösung zu hohe Abgrenzung Abwassermenge 2020 - Fr. 54'750, zusätzliche Abwassermenge 2021 + Fr. 14'050
7206.3101.00	0.00	20'000.00	20'000.00	im Ist in Konto 7206.3130.00
7206.3120.00	100'157.75	80'000.00	-20'157.75	Wasserverbrauch nicht budgetiert Fr. 16'642
7206.3130.00	20'351.35	2'000.00	-18'351.35	im Budget in Konto 7206.3101.00
7206.3143.00	16'359.84	0.00	-16'359.84	zusätzliche Revision Pumpwerk (Fa. Hidrostal) Fr. 12'297
7206.3612.00	-18'557.00	60'000.00	78'557.00	Personalleistungen Stadt Winterthur in Konto 7206.3614.00
7206.3614.00	175'436.31	214'000.00	38'563.69	Auflösung zu hohe Abgrenzung Abwassermenge 2020 - Fr. 52'754, geringere Abwassermenge 2021 - Fr. 35'200 (Budget 2021 noch keine Messwerte vorhanden, Schätzung); diverse Verrechnung Stadt Winterthur + Fr. 49'390

9

Finanzen und Steuern

Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zum Aufgabenbereich

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
9610.3409.00	16'390.76	0.00	-16'390.76	Negativzinsen ZKB

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	4'800.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 Bildung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3 Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 Umweltschutz und Raumordnung	3'557'448.39	3'578'948.08	3'287'600.00	3'287'600.00	3'319'915.34	3'319'953.04
8 Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 Finanzen und Steuern	75'891.89	59'192.50	60'000.00	60'000.00	37.70	0.00
Total Aufwand / Ertrag	3'638'140.58	3'638'140.58	3'347'600.00	3'347'600.00	3'319'953.04	3'319'953.04
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	3'638'140.58	3'638'140.58	3'347'600.00	3'347'600.00	3'319'953.04	3'319'953.04

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG <i>Nettoergebnis</i>	4'800.30					
			4'800.30				
01	Legislative und Exekutive <i>Nettoergebnis</i>	4'800.30					
			4'800.30				
011	Legislative <i>Nettoergebnis</i>	4'800.30					
			4'800.30				
0110	Legislative <i>Nettoergebnis</i>	4'800.30					
			4'800.30				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	4'800.30					
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG <i>Nettoergebnis</i>	3'557'448.39	3'578'948.08	3'287'600.00	3'287'600.00	3'319'915.34	3'319'953.04
		21'499.69				37.70	
72	Abwasserbeseitigung <i>Nettoergebnis</i>	3'557'448.39	3'578'948.08	3'287'600.00	3'287'600.00	3'319'915.34	3'319'953.04
		21'499.69				37.70	
720	Abwasserbeseitigung <i>Nettoergebnis</i>	3'557'448.39	3'578'948.08	3'287'600.00	3'287'600.00	3'319'915.34	3'319'953.04
		21'499.69				37.70	
7201	Verwaltung <i>Nettoergebnis</i>	167'407.73	3'578'948.08	169'900.00	3'227'600.00	72'461.85	3'319'953.04
		3'411'540.35		3'057'700.00		3'247'491.19	
3000.00	Entschädigung, Tag- und Sitzungsgelder Geschäftsführung	13'860.02		30'000.00		11'700.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'202.88		2'000.00		196.00	
3100.00	Büromaterial					483.20	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	27'839.65		20'000.00			
3130.00	Allgemeiner Verwaltungsaufwand	18'189.00		25'000.00		1'344.99	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	73'045.30		50'000.00		42'287.09	
3134.00	Sachversicherungen	15'729.90		24'000.00		2'132.10	
3137.00	Steuern und Abgaben	645.00		400.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3158.00	Unterhalt immatrieller Anlagen	4'566.95					
3170.00	Reisekosten und Spesen			1'500.00			
3612.00	Entschädigung an andere Gemeinden	12'329.03		17'000.00		14'318.47	
4260.00	Rückerstattungen von Dritten				227'800.00		
4612.00	Kostenbeiträge Anstaltsgemeinden		3'578'948.08		2'999'800.00		3'319'953.04
7202	Anschluss Fischenthal	251'304.60		309'900.00		155'120.15	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>251'304.60</i>		<i>309'900.00</i>		<i>155'120.15</i>
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14'661.98		12'000.00		6'914.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV			20'000.00			
3130.00	Allgemeiner Verwaltungsaufwand			10'000.00			
3130.03	Dienstleistungen Dritter	1'857.01				1'002.79	
3137.00	Steuern und Abgaben			20'000.00			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	3'049.49		10'000.00		1'761.33	
3144.00	Unterhalt Hochbauten			5'000.00			
3151.00	Unterhalt Mobilien	74.00				1'307.01	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'750.00				1'450.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	224'636.12		212'200.00		142'685.02	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	4'276.00		20'700.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7203	Anschluss Bauma <i>Nettoergebnis</i>	908'615.87		975'300.00	60'000.00	1'175'591.61	
			908'615.87		915'300.00		1'175'591.61
3130.00	Allgemeiner Verwaltungsaufwand			15'000.00			
3130.03	Dienstleistungen Dritter	4'220.00					
3134.00	Sachversicherungen	2'874.95					
3137.00	Steuern und Abgaben					5'672.55	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	10'980.59		17'000.00			
3151.00	Unterhalt Mobilien	594.24					
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	367'303.62		417'000.00		449'254.71	
3612.00	Entschädigung an andere Gemeinden	469'598.97		491'700.00		720'664.35	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	53'043.50		34'600.00			
4612.00	Kostenbeiträge Anstaltsgemeinden				60'000.00		
7204	Anschluss mittleres Tösstal <i>Nettoergebnis</i>	1'507'603.85		967'900.00		969'186.40	
			1'507'603.85		967'900.00		969'186.40
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	402.84		300.00		525.20	
3130.00	Allgemeiner Verwaltungsaufwand	13'701.35		25'000.00		74.28	
3130.03	Dienstleistungen Dritter	24'855.80					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	4'627.99		20'000.00		7'328.41	
3137.00	Steuern und Abgaben			1'000.00			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	2'300.00		25'000.00		8'569.73	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	102'558.79		102'600.00		102'558.78	
3612.00	Entschädigung an andere Gemeinden	-2'061.78				28'838.20	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	1'361'218.86		794'000.00		821'291.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7205	Anschluss Weisslingen	308'808.25		359'600.00		253'665.66	
	<i>Nettoergebnis</i>		308'808.25		359'600.00		253'665.66
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			3'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'372.10				15'836.07	
3130.00	Allgemeiner Verwaltungsaufwand	11'390.85					
3130.03	Dienstleistungen Dritter	2'175.53					
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	450.00		20'000.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten			1'000.00			
3151.00	Unterhalt Mobilien			2'000.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	24'470.19		23'600.00		18'259.59	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	268'949.58		310'000.00		219'570.00	
7206	Anschluss Sennhof	413'708.09		505'000.00		693'889.67	
	<i>Nettoergebnis</i>		413'708.09		505'000.00		693'889.67
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			20'000.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge			1'000.00		830.32	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	100'157.75		80'000.00		80'636.27	
3130.00	Allgemeiner Verwaltungsaufwand	20'351.35		2'000.00		797.03	
3130.03	Dienstleistungen Dritter	1'625.44					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	2'866.48		10'000.00			
3137.00	Steuern und Abgaben	756.65					
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	16'359.84				23'532.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten					4'589.18	
3151.00	Unterhalt Mobilien	24'489.79		25'000.00		11'455.89	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	88'348.48		88'300.00		143'591.48	
3612.00	Entschädigung an andere Gemeinden	-18'557.00		60'000.00		259'557.00	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	175'436.31		214'000.00		168'900.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	1'873.00		4'700.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN <i>Nettoergebnis</i>	75'891.89	59'192.50 16'699.39	60'000.00	60'000.00	37.70	37.70
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung <i>Nettoergebnis</i>	75'891.89	59'192.50 16'699.39	60'000.00	60'000.00	37.70	37.70
961	Zinsen <i>Nettoergebnis</i>	75'583.26	59'192.50 16'390.76	60'000.00	60'000.00		
9610	Zinsen <i>Nettoergebnis</i>	75'583.26	59'192.50 16'390.76	60'000.00	60'000.00		
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	59'192.50		60'000.00			
3409.00	Übrige Passivzinsen	16'390.76					
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen		59'192.50		60'000.00		
969	Finanzvermögen, Übriges <i>Nettoergebnis</i>	308.63	308.63			37.70	37.70
9690	Finanzvermögen, Übriges <i>Nettoergebnis</i>	308.63	308.63			37.70	37.70
3420.00	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	308.63				37.70	
	Gesamtergebnis	3'638'140.58	3'638'140.58	3'347'600.00	3'347'600.00	3'319'953.04	3'319'953.04
		3'638'140.58	3'638'140.58	3'347'600.00	3'347'600.00	3'319'953.04	3'319'953.04

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 Bildung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3 Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00	17'307'937.00	1'907'827.00
8 Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen	0.00	0.00	0.00	0.00	17'307'937.00	1'907'827.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15'400'110.00
Total	0.00	0.00	0.00	0.00	17'307'937.00	17'307'937.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	0.00	0.00			17'307'937.00	1'907'827.00
	<i>Nettoinvestition</i>					<i>15'400'110.00</i>	
72	Abwasserbeseitigung	0.00	0.00			17'307'937.00	1'907'827.00
	<i>Nettoinvestition</i>					<i>15'400'110.00</i>	
720	Abwasserbeseitigung	0.00	0.00			17'307'937.00	1'907'827.00
	<i>Nettoinvestition</i>					<i>15'400'110.00</i>	
7202	Anschluss Fischenthal	0.00				3'557'350.00	493'827.00
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>0.00</i>				<i>3'063'523.00</i>
5030.00	Übriger Tiefbau	0.00				3'557'350.00	
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten						493'827.00
7203	Anschluss Bauma		0.00			7'816'047.00	1'414'000.00
	<i>Nettoinvestition</i>	<i>0.00</i>					<i>6'402'047.00</i>
5030.00	Übriger Tiefbau					7'816'047.00	
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten						228'572.00
6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		0.00				1'185'428.00
7204	Anschluss mittleres Tösstal					2'698'740.00	
	<i>Nettoinvestition</i>						<i>2'698'740.00</i>
5030.00	Übriger Tiefbau					2'698'740.00	
7205	Anschluss Weisslingen					1'135'369.00	
	<i>Nettoinvestition</i>						<i>1'135'369.00</i>
5030.00	Übriger Tiefbau					1'135'369.00	
7206	Anschluss Sennhof					2'100'431.00	
	<i>Nettoinvestition</i>						<i>2'100'431.00</i>
5030.00	Übriger Tiefbau					2'100'431.00	
9	FINANZEN UND STEUERN	0.00	0.00			1'907'827.00	17'307'937.00
	<i>Nettoinvestition</i>					<i>15'400'110.00</i>	
99	Nicht aufgeteilte Posten	0.00	0.00			1'907'827.00	17'307'937.00
	<i>Nettoinvestition</i>					<i>15'400'110.00</i>	
999	Abschluss	0.00	0.00			1'907'827.00	17'307'937.00
	<i>Nettoinvestition</i>					<i>15'400'110.00</i>	
9999	Abschluss	0.00	0.00			1'907'827.00	17'307'937.00
	<i>Nettoinvestition</i>					<i>15'400'110.00</i>	
5900.00	Passivierungen Sachanlagen	0.00				1'907'827.00	
6900.00	Aktivierung Nettoinvestitionen		0.00				17'307'937.00
		0.00	0.00			19'215'764.00	19'215'764.00
	Nettoinvestition	0.00	0.00			19'215'764.00	19'215'764.00

Bilanz

Aktiven		01.01.2021	31.12.2021
1	Aktiven	19'774'476.80	17'511'734.00
10	Finanzvermögen	5'230'716.38	3'775'290.78
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	2'845'696.73	1'344'342.32
1001	Post		249'285.44
1001.00	Postfinance		249'285.44
1002	Bank	2'845'696.73	1'095'056.88
1002.00	Zürcher Kantonalbank	2'845'696.73	1'065'890.73
1002.01	Bank Avera		29'166.15
101	Forderungen	332'308.00	
1011	Kontokorrente mit Dritten	332'308.00	
1011.01	Kontokorrent Gemeinde Bauma	332'308.00	
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	2'052'711.65	2'430'948.46
1043	Transfers der Erfolgsrechnung	2'052'711.65	2'430'948.46
1043.00	Aktive Rechnungsabgrenzung Transfer der Erfolgsrechnung	2'052'711.65	2'430'948.46
14	Verwaltungsvermögen	14'543'760.42	13'736'443.22
140	Sachanlagen	14'543'760.42	13'736'443.22
1403	Übrige Tiefbauten	14'543'760.42	13'736'443.22
1403.20	Tiefbauten	15'400'110.00	15'400'110.00
1403.29	WB Tiefbauten	-856'349.58	-1'663'666.78

Bilanz

Passiven		01.01.2021	31.12.2021
2	Passiven	-19'774'476.80	-17'511'734.00
20	Fremdkapital	-9'674'476.80	-7'411'734.00
200	Laufende Verbindlichkeiten	-3'923'641.90	-892'135.70
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	-3'923'641.90	-777'176.45
2000.00	Kreditoren allgemein	-3'923'641.90	-777'176.45
2002	Steuern		-114'959.25
2002.22	Verpflichtungen aus Mehrwertsteuerabrechnungen		-114'959.25
204	Passive Rechnungsabgrenzung	-250'834.90	-1'019'598.30
2041	Sach- und übriger Betriebsaufwand		-33'498.30
2041.00	Passive Rechnungsabgrenzungen Sach- und übriger Betriebsaufwand		-33'498.30
2043	Transfers der Erfolgsrechnung	-250'834.90	-986'100.00
2043.00	Passive Rechnungsabgrenzung Transfer der Erfolgsrechnung	-250'834.90	-986'100.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-5'500'000.00	-5'500'000.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	-5'500'000.00	-5'500'000.00
2064.10	Darlehen BVK Personalvorsorge 0.37% bis 16.12.2030	-3'000'000.00	-3'000'000.00
2064.11	Darlehen BVK Personalvorsorge 0.12% bis 15.12.2025	-2'500'000.00	-2'500'000.00
29	Eigenkapital	-10'100'000.00	-10'100'000.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-10'100'000.00	-10'100'000.00
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-10'100'000.00	-10'100'000.00
2999.01	Dotationskapital	-10'100'000.00	-10'100'000.00
	Gewinn / Verlust		