

**Zweckverband ARA Gossau-Grünigen
8625 Gossau**

Jahresrechnung 2021

Ablieferung an Vorstandsvorstand	14.02.2022
Abnahmebeschluss Vorstandsvorstand	22.02.2022
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	18.03.2022
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	06.05.2022
<i>Abnahmebeschluss Gemeinderat Gossau ZH</i>	<i>xx.05.2022</i>
<i>Abnahmebeschluss Gemeinderat Grünigen</i>	<i>xx.05.2022</i>

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht des Vorstandsvorstands	1 - 2
2 Anträge und Beschlüsse	3 - 6
3 Kurzbericht der Revisionsstelle	7 - 8
4 Vollständigkeitserklärung	9 - 10
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5 Finanzierung	10 - 11
6 Erfolgsrechnung	12 - 12
7 Kostenverleger Erfolgsrechnung	13 - 13
8 Investitionsrechnungen	14 - 15
9 Bilanz	16 - 17
10 Geldflussrechnung	18 - 18
11 Anhang	
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
Angewandtes Regelwerk	19 - 19
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	19 - 20
Organisationseinheiten	21 - 21
Finanzinformationen	
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	22 - 22
Eventualforderungen	23 - 23
Anlagenspiegel Finanzvermögen	24 - 24
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	25 - 26
Beteiligungsspiegel	27 - 27
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	28 - 28

Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	29	-	29
			Seite
Leasingverträge	30	-	30
Rückstellungsspiegel	31	-	32
Eigenkapitalnachweis	33	-	33
Finanzkennzahlen	24	-	34
Kreditrechtliche Angaben			
Verpflichtungskredite	35	-	35

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht			
12	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	36	- 37
13	Erfolgsrechnung	38	- 41
14	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	42	- 42
15	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	43	- 44
16	Investitionsrechnung Finanzvermögen	45	- 45
17	Bilanz	46	- 47

Kontakt

Zweckverband ARA Gossau-Grüningen
 c/o Gemeinde Grüningen
 Stedtligass 12
 8627 Grüningen

Präsidentin: Elisabeth Pflugshaupt, Gemeinderätin Gossau ZH

Aktuar: Hansruedi Weiss, Gemeinderatskanzlei Grüningen
 Telefon 043 833 70 78
 E-Mail hansruedi.weiss@grueningen.ch

Rechnungsführer: Tobias Müntener, Finanzabteilung Gossau ZH
 Telefon 044 936 55 39
 E-Mail tobias.muentener@gossau-zh.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Vorstandsvorstands

a. **Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung**

Basierend auf dem neuen Gemeindegesetz sind die neuen Statuten des Zweckverbandes ARA Gossau / Grüningen per 1.1.2019 in Kraft getreten. Der Zweckverband führt ab dem 1.1.2019 einen eigenen Haushalt mit Bilanz. Die nicht durch Einnahmen gedeckten Betriebskosten des Zweckverbandes werden von den Verbandsgemeinden im Verhältnis der angeschlossenen Einwohnerwerte per 30.6. des Betriebsjahres getragen.

b. **Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr**

Die Belastung der ARA ist, gemäss den standartisierten Berechnungen, im Jahr 2021 gegenüber dem Vorjahr mit 18'500 EW wieder angestiegen und überschreitet die Kapazität der Anlage von 15'000 Einwohnerwerten. Die Inbetriebnahme der Mikroverunreinigungsstufe ergibt höhere Betriebskosten und erfordert zusätzliche Massnahmen und Einregulierungen im ganzen System.

Der Lead für das Projekt ARA 2050 konnte an das AWEL übertragen werden.

c. **Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget**

Die hohe Belastung der Anlage führt zu höheren Betriebskosten. Die Beschaffung der Pulveraktivkohle für die Elimination Mikroverunreinigung war in der Erfolgsrechnung noch nicht budgetiert.

Die Detailbegründungen sind auf den Seiten 36 (Erfolgsrechnung) und 41 (Investitionsrechnung) aufgeführt.

Antrag des Vorstandsvorstands

1 Der Vorstandsvorstand hat die Jahresrechnung 2021 des Zweckverbands ARA Gossau-Grüningen genehmigt.

2 Die Jahresrechnung 2021 des Zweckverbands ARA Gossau-Grüningen weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'207'470.49
	Gesamtertrag	Fr.	115'362.79
	Aufwandüberschuss	Fr.	2'092'107.70

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss § 35 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

<i>Gemeinde Gossau ZH</i>	<i>Fr.</i>	<i>1'525'146.55</i>
<i>Gemeinde Grüningen</i>	<i>Fr.</i>	<i>566'961.15</i>
Total	Fr.	2'092'107.70

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'378'475.75
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'378'475.75

Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	11'162'459.03
---------------	--------------------	------------	----------------------

3 Der Vorstandsvorstand beantragt den Gemeindevorständen der Verbandsgemeinden, die Jahresrechnung 2021 des Zweckverbands ARA Gossau-Grüningen zu genehmigen.

8625 Gossau ZH, 22.02.2022

Verbandsvorstand Zweckverband ARA Gossau-Grüningen

Elisabeth Pflugshaupt
Präsidentin

Hansruedi Weiss
Aktuar

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung 2021 des Zweckverbands ARA Gossau-Grünigen in der vom Vorstand beschlossenen Fassung vom 22.02.2022 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'207'470.49
	Gesamtertrag	Fr.	115'362.79
	Aufwandüberschuss	Fr.	2'092'107.70

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss § 35 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

<i>Gemeinde Gossau ZH</i>	<i>Fr.</i>	<i>1'525'146.55</i>
<i>Gemeinde Grünigen</i>	<i>Fr.</i>	<i>566'961.15</i>
Total	Fr.	2'092'107.70

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'378'475.75
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'378'475.75

Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	11'162'459.03
---------------	--------------------	------------	----------------------

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung des Zweckverbands ARA Gossau-Grünigen finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission hat den Kurzbericht der finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt den Gemeindevorständen der Verbandsgemeinden, die Jahresrechnung 2021 des Zweckverbands ARA Gossau-Grünigen entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft zu genehmigen.

8625 Gossau ZH, 06.05.2022

Rechnungsprüfungskommission Gossau ZH

Patrick Beetz
Präsident

Thomas Affolter
Aktuar

Beschluss des Gemeinderates Gossau ZH

Der Gemeinderat Gossau ZH hat die Jahresrechnung 2021 des Zweckverbands ARA Gossau-Grüningen am xx.05.2022 entsprechend dem Antrag des Vorstandsvorstands genehmigt.
Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'207'470.49
	Gesamtertrag	Fr.	115'362.79
	Aufwandüberschuss	Fr.	2'092'107.70

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss § 35 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

Gemeinde Gossau ZH	Fr.	1'525'146.55
Gemeinde Grüningen	Fr.	566'961.15
Total	Fr.	2'092'107.70

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'378'475.75
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'378'475.75

Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	11'162'459.03
---------------	--------------------	------------	----------------------

8625 Gossau ZH, xx.05.2022
Gemeinderat Gossau ZH

Jörg Kündig
Gemeindepräsident

Thomas-Peter Binder
Gemeindeschreiber

Beschluss des Gemeinderates Grüningen

Der Gemeinderat Grüningen hat die Jahresrechnung 2021 des Zweckverbands ARA Gossau-Grüningen am xx.05.2022 entsprechend dem Antrag des Vorstandsvorsitzenden genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'207'470.49
	Gesamtertrag	Fr.	115'362.79
	Aufwandüberschuss	Fr.	2'092'107.70

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss § 35 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

Gemeinde Gossau ZH	Fr.	1'525'146.55
Gemeinde Grüningen	Fr.	566'961.15
Total	Fr.	2'092'107.70

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'378'475.75
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'378'475.75

Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	11'162'459.03
---------------	--------------------	------------	----------------------

8627 Grüningen, xx.05.2022
Gemeinderat Grüningen

Carlo Wiedmer
Gemeindepräsident

Yvonne Cassol
Gemeindeschreiberin

Kurzbericht der Revisionsstelle

gemäss Vorlage

Seite 1 Kurzbericht

Prüfungsleitung

Prüfende/r

Kurzbericht der Revisionsstelle

gemäss Vorlage

Seite 2 Kurzbericht

8000 Ortschaft, xx.xx.2022
Prüfstelle / Firma

Prüfungsleitung

Prüfende/r

Vollständigkeitserklärung

Die Verbandspräsidentin und der Rechnungsführer 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.

8625 Gossau ZH, 14.02.2022
Zweckverband ARA Gossau-Grünigen

Elisabeth Pflugshaupt
Verbandspräsidentin

Tobias Müntener
Rechnungsführer

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt	
	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	0.00	0
- Aufwandüberschuss	0.00	0
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	993'486.66	910'000
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0
Selbstfinanzierung	993'486.66	910'000
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'378'475.75	1'150'000
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-384'989.09	-240'000
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	72%	79%

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	446'313.80	424'500	429'506.80
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	692'413.68	581'800	547'050.60
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	993'486.66	910'000	908'388.28
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0	0.00
36	Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	20'000.00	20'000	20'000.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>2'152'214.14</i>	<i>1'936'300</i>	<i>1'904'945.68</i>
40	Fiskalertrag	0.00	0	0.00
41	Regalien und Konzessionen	64'325.99	63'000	64'744.69
42	Entgelte	45'763.55	33'000	33'190.45
43	Verschiedene Erträge	0.00	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0	0.00
46	Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	1'591.65	0	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>111'681.19</i>	<i>96'000</i>	<i>97'935.14</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-2'040'532.95	-1'840'300	-1'807'010.54
34	Finanzaufwand	55'256.35	55'000	55'032.05
44	Finanzertrag	3'681.60	800	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	-51'574.75	-54'200	-55'032.05
	Operatives Ergebnis	-2'092'107.70	-1'894'500	-1'862'042.59
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-2'092'107.70	-1'894'500	-1'862'042.59
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
	Ertragsüberschuss z.G. / Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)	2'092'107.70	1'894'500	1'862'042.59
	Total	0.00	0	0.00
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0	0.00
	Total Aufwand	2'207'470.49	1'991'300	1'959'977.73
	Total Ertrag	115'362.79	96'800	97'935.14

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Finanzierung der Betriebskosten

Die nicht durch Einnahmen gedeckten Betriebskosten des Zweckverbands werden gemäss Art. 35 der Zweckverbandsstatuten von den Verbandsgemeinden im Verhältnis der Einwohnerzahl getragen.

Gemeinde	angeschlossene Einwohner	Anteil in %	Rechnung 2021	Budget 2021
Gemeinde Gossau ZH	10'112	72.9	1'525'146.55	1'405'719
Gemeinde Grüningen	3'755	27.1	566'961.15	488'781
Total	13'867	100.0	2'092'107.70	1'894'500

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
50	Sachanlagen	1'378'475.75	1'450'000	807'268.93
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0	0.00
54	Darlehen	0.00	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
Total Investitionsausgaben		1'378'475.75	1'450'000	807'268.93
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	300'000	357'641.15
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	300'000	357'641.15
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		1'378'475.75	1'450'000	807'268.93
Total Investitionseinnahmen		0.00	300'000	357'641.15
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-1'378'475.75	-1'150'000	-449'627.78
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0	0.00
Total Ausgaben		0.00	0	0.00
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0	0.00
Total Einnahmen		0.00	0	0.00
Investitionen Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0.00	0	0.00
Total Einnahmen		0.00	0	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen		0.00	0	0.00
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Bilanz

Aktiven		31.12.2020	31.12.2021
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	0.00	0.00
101	Forderungen	882'077.14	525'715.64
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	882'077.14	525'715.64
107	Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen FV	0.00	0.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	0.00	0.00
	Total Finanzvermögen	882'077.14	525'715.64
140	Sachanlagen VV	10'251'754.30	10'636'743.39
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*	10'251'754.30	10'636'743.39
	Total Verwaltungsvermögen	10'251'754.30	10'636'743.39
	Total Aktiven	11'133'831.44	11'162'459.03
	* Total Anlagevermögen	10'251'754.30	10'636'743.39

Bilanz

Passiven		31.12.2020	31.12.2021
200	Laufende Verbindlichkeiten	127'424.92	134'017.51
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	22'035.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	127'424.92	156'052.51
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	11'006'406.52	11'006'406.52
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
	Langfristiges Fremdkapital	11'006'406.52	11'006'406.52
	Total Fremdkapital	11'133'831.44	11'162'459.03
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
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	0.00	0.00
	Zweckfreies Eigenkapital	0.00	0.00
	Total Eigenkapital	0.00	0.00
	Total Passiven	11'133'831.44	11'162'459.03

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode	Rechnung 2021	Rechnung 2020
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	0,00	0,00
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	993'486,66	908'388,28
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	-84'604,73	-14'588,45
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	0,00	0,00
+/- Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	0,00	0,00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	0,00	0,00
+/- Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0,00	0,00
+/- Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0,00	0,00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0,00	0,00
+/- Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	0,00	0,00
- Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0,00	0,00
+/- Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	6'592,59	-117'530,80
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	22'035,00	0,00
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	0,00	0,00
+/- Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	0,00	0,00
+/- Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0,00	0,00
- Aktivierung Eigenleistungen	0,00	0,00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	937'509,52	776'269,03
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-1'378'475,75	-807'268,93
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0,00	357'641,15
= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-1'378'475,75	-449'627,78
- Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0,00	0,00
+ Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0,00	0,00
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0,00	0,00
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0,00	0,00
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0,00	0,00
- Entnahmen aus Fonds	0,00	0,00
+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-1'378'475,75	-449'627,78
Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		
+/- Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	0,00	0,00
+/- Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0,00	0,00
+/- Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0,00	0,00
+/- Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	0,00	0,00
+/- Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0,00	0,00
+/- Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	0,00	0,00
+ Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0,00	0,00
+ Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0,00	0,00
- Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0,00	0,00
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	0,00	0,00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-1'378'475,75	-449'627,78
Finanzierungstätigkeit		
+/- Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0,00	0,00
+/- Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0,00	0,00
+/- Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	440'966,23	-326'641,25
+/- Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	0,00	0,00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	440'966,23	-326'641,25
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	0,00	0,00
Stand Flüssige Mittel per 1.1.	0,00	0,00
Stand Flüssige Mittel per 31.12.	0,00	0,00
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	0,00	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.

Anhang

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von Fr. 50'000.00** liegt (Beschluss der Verbandsvorstand vom 04.06.2019). 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.

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. Aktuell ist der Zweckverband ARA Gossau-Grünningen nicht im Besitz von Grundeigentum im Finanzvermögen.

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)

Bei folgenden Aufgabenbereichen werden Branchenregelungen angewendet:

Kläranlage: Branchenregelung, Aktivierungsgrenze Fr. 50'000.00, Beschluss des Verbandsvorstandes vom 04.06.2019

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG wird von der Politischen Gemeinde Gossau ZH übernommen.

Verzinst wird

a) das Kontokorrent mit der Politischen Gemeinde Gossau ZH

Anhang

Organisationseinheiten

In der Rechnung integriert

Die Rechnung wird über den gesamten Haushalt des Zweckverbands 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. Der Zweckverband 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 der Zweckverband zu mehr als 50 % beteiligt ist und damit einen beherrschenden Einfluss ausüben kann, werden in der Jahresrechnung nicht erfasst:

- keine Beteiligung

Der Beteiligungsspiegel enthält weiterführende Informationen.

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert 31.12.2020	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2021
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	145'260.10	62'892.90	208'153.00
	- aus laufendem Rechnungsjahr			208'153.00
	- aus früheren Jahren			0.00
1011	Kontokorrente mit Dritten	736'317.04	-440'966.23	295'350.81
	Kontokorrente mit Verbandsgemeinden			295'350.81

Anhang

Eventualforderungen

Schuldner	Art der Forderung	Datum	Verfallzeit	Forderung Betrag	Zinssatz und Zinstermin	Sicherheiten	Hinweise auf verdeckte Risiken
keine Eventualforderungen							

Anhang

Anlagenspiegel - Finanzvermögen

Sachanlagen FV		Buchwert 31.12.2020	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert 31.12.2021
1080.0	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1080.1	Grundstücke mit Baurechten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1084.0	Gebäude	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1084.1	Grundeigentumsanteile	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1086.0	Mobilien	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1087.0	Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1089.0	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2021	
	Stand 31.12.2020	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2021	Stand 31.12.2020	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 / 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	26'606'692.75	0.00	1'562'303.08	28'168'995.83	-16'903'973.16	-993'486.66	0.00	0.00	0.00	-17'897'459.82	10'271'536.01
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	549'034.71	1'378'475.75	-1'562'303.08	365'207.38	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	365'207.38
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		27'155'727.46	1'378'475.75	0.00	28'534'203.21	-16'903'973.16	-993'486.66	0.00	0.00	0.00	-17'897'459.82	10'636'743.39
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
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 31.12.2021	
	Stand 31.12.2020	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2021	Stand 31.12.2020	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2021		
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		27'155'727.46	1'378'475.75	0.00	28'534'203.21	-16'903'973.16	-993'486.66	0.00	0.00	0.00	-17'897'459.82	10'636'743.39

Anhang

Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2021
Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											
keine Beteiligungen											
Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											

Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

keine nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

-

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert 31.12.2020	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2021
201x	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			0.00
	Art der kurzfristigen Finanzverbindlichkeit, Gläubiger, Laufzeit, Zinssatz			0.00
				0.00
206x	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	11'006'406.52		11'006'406.52
	Darlehen Gemeinde Gossau ZH, 01.01.2019-31.12.2023, 0.5%	8'248'317.38		8'248'317.38
	Darlehen Gemeinde Grüningen, 01.01.2019-31.12.2023, 0.5%	2'758'089.14		2'758'089.14
	Fälligkeitsstatistik:			
	1 bis 2 Jahre			11'006'406.52
	2 bis 5 Jahre			0.00
	über 5 Jahre			0.00
	Total			11'006'406.52
	Gewichteter Durchschnittzinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %			0.50%

Anhang

Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten

Name Sitz	Art der Verpflichtung	Datum	Verfallzeit	Verpflichtung Betrag	Eigentümer, wesentl. Miteigentümer	Spezifische zus. Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
Eventualverbindlichkeiten (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien etc.)							
keine Eventualverpflichtungen							0.00
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Konventionalstrafen)							
keine weiteren Verpflichtungen							0.00

Anhang

Leasingverträge

Firma Sitz	Leasinggut	Anschaffungskosten	Vertragsdauer (Fälligkeiten)	Gesamtbetrag zukünftige Leasingraten
Finanzierungsleasing				
kein Finanzierungsleasing				0.00
Operatives Leasing (sofern der Vertrag nicht innerhalb eines Jahre kündbar ist)				
kein Operatives Leasing				0.00

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand 31.12.2020	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2021	Begründung
2050	Mehrleistungen des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2051	Andere Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2052	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2053	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2054	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2055	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2056	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2057	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2058	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2059	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total kurzfristige Rückstellungen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

	Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2021
		0.00
Total kurzfristige Rückstellungen		0.00

Anhang

Rückstellungsspiegel

Langfristige Rückstellungen		Stand 31.12.2020	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2021	Begründung
2081	Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2082	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2083	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2084	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2085	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2086	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2087	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2088	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2089	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total langfristige Rückstellungen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

	Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2021
		0.00
Total langfristige Rückstellungen		0.00

Anhang**Eigenkapitalnachweis**

Veränderungen	Stand	Umbuchung Neubewertung	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Marktwertreserve	Jahresergebnis		Stand	
	31.12.2020		Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Finanzinstrumente Veränderung	Ertragsü.	Aufwandü.	31.12.2021	
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	0.00											0.00
2920 Rücklagen der Globalbudgetbereiche	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
2940 Finanzpolitische Reserve	0.00										0.00	0.00					0.00
2950 Aufwertungsreserve	0.00																0.00
Aufwertungsreserve allgemeiner Haushalt	0.00	0.00															0.00
	0.00	0.00															0.00
	0.00	0.00															0.00
2960 Neubewertungsreserve FV	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 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	0.00	0.00															0.00
Total	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	0.00	0.00	0.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2021	Budget 2021	Richtwerte
angeschlossene Einwohner Gemeinde Gossau ZH	10'112	10'123	
angeschlossene Einwohner Gemeinde Grüningen	3'755	3'521	
Total Einwohner der Verbandsgemeinden	13'867	13'644	
Selbstfinanzierungsgrad	72%	79%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.			
Zinsbelastungsanteil	2%	3%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.			

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss							Rechnung 2021						
Datum	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2020	Einnahmen kumuliert bis 2020	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2021	Einnahmen kumuliert bis 2021	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
22.11.2018	Netto	1'320'000.00	5010.19	Mikroverunreinigung	314'856.67	333'621.20	1'023'345.85		1'338'202.52	333'621.20	315'418.68		ZV
30.05.2018	Netto	709'000.00	5010.20	Werterhaltung 18/19	614'737.92				614'737.92	0.00	94'262.08		ZV
20.02.2019	Netto	625'000.00	5010.25	Werterhaltung 19/20	675'724.88				675'724.88		- 50'724.88		ZV
25.02.2021	Netto	890'000.00	5010.30	Werterhaltung 2021	10'077.48		314'778.41		324'855.89		565'144.11		ZV
25.02.2021	Netto	50'000.00	5010.32	Kapazitätssteig. Biologie	0.00		40'351.49		40'351.49		9'648.51		ZV

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

7

Umweltschutz und Raumordnung

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
7202.3101.83	37'863.79	0	-37'863.79	<i>Beschaffung Pulveraktivkohle für Elimination Mikroverunreinigung.</i>
7202.3130.87	131'252.77	107'500	-23'752.77	<i>Mehr Klärschlammablieferung und Transporte, Abgabe Phosphorfranken für 1 1/2 Jahre verbucht.</i>
7202.3132.88	209'234.57	195'000	-14'234.57	<i>Videokonferenz für Projekt ARA 2050, Ingenieurhonorar ARA 2050, Aufwendungen neue Homepage 2020 budgetiert aber erst 2021 verrechnet, Ertrag siehe 7202.4260.88.</i>
7202.3140.87	43'833.04	33'200	-10'633.04	<i>Jahreskosten 2020 und 2021 für Vertrag mit Energie Gossau AG für Notstrom verbucht.</i>
7202.3140.88	90'941.38	80'000	-10'941.38	<i>Provisorische Flockungsmittelstation.</i>
7202.3300.30	993'486.66	910'000	-83'486.66	<i>Mit der Inbetriebnahme der Mikroverunreinigungsstufe sind zusätzliche Abschreibungen angefallen, da die Subventionen erst 2022 ausbezahlt werden.</i>
7202.4260.88	-25'632.30	-12'000	13'632.30	<i>Beitrag AWEL an Projekt ARA 2050.</i>

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	7'824.55	0.00	8'300	0	5'537.90	0.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
2 Bildung	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
3 Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
4 Gesundheit	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
5 Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
7 Umweltschutz und Raumordnung	2'144'389.59	111'589.54	1'928'000	96'000	1'899'407.78	97'935.14
8 Volkswirtschaft	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
9 Finanzen und Steuern	55'256.35	3'773.25	55'000	800	55'032.05	0.00
Total Aufwand / Ertrag	2'207'470.49	115'362.79	1'991'300	96'800	1'959'977.73	97'935.14
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	0.00	2'092'107.70	0	1'894'500	0.00	1'862'042.59
Total	2'207'470.49	2'207'470.49	1'991'300	1'991'300	1'959'977.73	1'959'977.73

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	7'824.55	7'824.55	8'300	8'300	5'537.90	5'537.90
01	Legislative und Exekutive Nettoergebnis	7'824.55	7'824.55	8'300	8'300	5'537.90	5'537.90
011	Legislative Nettoergebnis	3'400.00	3'400.00	4'300	4'300	4'000.00	4'000.00
0110	Legislative	3'400.00		4'300		4'000.00	
3132.89	Honorare ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	3'400.00		4'300		4'000.00	
012	Exekutive Nettoergebnis	4'424.55	4'424.55	4'000	4'000	1'537.90	1'537.90
0120	Exekutive	4'424.55		4'000		1'537.90	
3000.88	Sitzungs-/Taggelder ARA	4'250.00		3'900		1'525.00	
3050.00	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV, Verw.Kosten	128.65		100		12.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl.	23.90					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	22.00					
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	2'144'389.59	111'589.54 2'032'800.05	1'928'000	96'000 1'832'000	1'899'407.78	97'935.14 1'801'472.64
72	Abwasserbeseitigung Nettoergebnis	2'144'389.59	111'589.54 2'032'800.05	1'928'000	96'000 1'832'000	1'899'407.78	97'935.14 1'801'472.64
720	Abwasserbeseitigung Nettoergebnis	2'144'389.59	111'589.54 2'032'800.05	1'928'000	96'000 1'832'000	1'899'407.78	97'935.14 1'801'472.64
7202	Kläranlagen (Gemeindebetrieb)	2'144'389.59	111'589.54	1'928'000	96'000	1'899'407.78	97'935.14
3010.88	Besoldungen Klärwart/Aushilfen	336'072.05		330'000		330'593.75	
3050.00	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV, Verw.Kosten	21'512.70		20'500		21'055.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	50'467.80		41'800		44'461.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl.	9'830.80		8'400		8'724.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'679.50		3'600		3'615.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	6'042.40		6'200		6'021.60	
3090.88	übriger Personalaufwand	14'284.00		10'000		13'497.20	
3101.83	Pulveraktivkohle	37'863.79					
3110.88	Anschaffungen / Ergänzungen ARA	12'481.66		10'000		4'472.64	
3120.88	Wasser/Strom/Heizöl ARA/PW Rosriet	84'933.58		87'000		78'483.06	
3130.81	Schlammabeseitigung	1'335.00					
3130.86	Dienstleistungen Dritter	24'205.11		16'000		20'833.81	
3130.87	Klärschlamm Werdhölzli/Flockung	131'252.77		107'500		110'149.84	
3130.88	Fällmittel Phosphor ARA	33'542.92		26'000		26'199.66	
3130.89	Allg. Sachaufwand	18'042.11		20'900		16'669.18	
3132.88	technische Beratungen	209'234.57		195'900		207'875.83	
3140.87	Wartungsverträge ARA	43'833.04		33'200		15'664.21	
3140.88	Baulicher Unterhalt	90'941.38		80'000		61'763.17	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'347.75		1'000		939.20	
3300.30	Pl.Abschr.übr.Tiefbauten VV allg.HH	993'486.66		910'000		908'388.28	
3612.00	Entsch.an Gde u.Zweckverbände	20'000.00		20'000		20'000.00	
4120.88	Diverse Erträge		64'325.99		63'000		64'744.69
4240.88	Kezo Klärggebühren Wissenbüel (90%)		18'930.55		20'000		17'618.80
4240.89	Klärggebühren (Direktanlieferungen)		1'200.70		1'000		1'442.75
4260.88	Rückerstattungen Dritter		25'632.30		12'000		14'128.90
4631.00	Beiträge vom Kanton u.Konkordaten		1'500.00				

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	55'256.35 2'040'624.60	2'095'880.95	55'000 1'840'300	1'895'300	55'032.05 1'807'010.54	1'862'042.59
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis	55'256.35	3'681.60 51'574.75	55'000	800 54'200	55'032.05	55'032.05
961	Zinsen Nettoergebnis	55'256.35	3'681.60 51'574.75	55'000	800 54'200	55'032.05	55'032.05
9610	Zinsen	55'256.35	3'681.60	55'000	800	55'032.05	
3400.88	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	55'256.35				55'032.05	
3401.88	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten			55'000			
4401.88	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		3'681.60		800		
97	Rückverteilungen Nettoergebnis	91.65	91.65				
971	Rückverteilung aus CO2-Abgabe Nettoergebnis	91.65	91.65				
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgaben		91.65				
4699.10	Rückerstattung CO2-Abgabe		91.65				
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	2'092'107.70	2'092'107.70	1'894'500	1'894'500	1'862'042.59	1'862'042.59
999	Abschluss Nettoergebnis	2'092'107.70	2'092'107.70	1'894'500	1'894'500	1'862'042.59	1'862'042.59
9998	Abschluss Zweckverband		2'092'107.70		1'894'500		1'862'042.59
4612.01	Betriebsbeitrag Gemeinde Gossau ZH		1'525'146.55		1'405'700		1'372'325.39
4612.02	Betriebsbeitrag Gemeinde Grüningen		566'961.15		488'800		489'717.20

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

7

Umweltschutz und Raumordnung

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
5010.19	Elimination Mikroverunreinigungen	1'023'345.85	930'000	-93'345.85	<i>Späterer Baubeginn hatte Verschiebungen von 2020 nach 2021 zur Folge.</i>
5010.27	Massnahmen V-GEP-Integration Steuerung	0.00	50'000	50'000.00	<i>V-GEP kann erst nach vorliegen der Gemeinde-GEP realisiert</i>
5010.3	Werterhaltung Zusatz 2021	314'778.41	340'000	25'221.59	<i>Restzahlungen der 1. Etappe erst 2022.</i>
5010.31	Stapelabdeckung	0.00	10'000	10'000.00	<i>Stapelabdeckung wird im Projekt Werterhaltung 2021/22 ausgeführt.</i>
5010.32	Kapazitätssteigerung Biologie	40'351.49	20'000	-20'351.49	<i>Projekt Kapazitätssteigerung Biologie und Faulung werden zusammen geführt.</i>
5010.33	Kapazitätssteigerung Faulung	0.00	50'000	50'000.00	<i>Projekt Kapazitätssteigerung Biologie und Faulung werden zusammen geführt.</i>
5010.34	Annahme ARA	0.00	50'000	50'000.00	<i>Keine ausserordentlichen Investitionen.</i>

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	0	0.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
2	Bildung	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
4	Gesundheit	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'378'475.75	0.00	1'450'000	300'000	807'268.93	357'641.15
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		1'378'475.75	0.00	1'450'000	300'000	807'268.93	357'641.15
9999	Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss	0.00	1'378'475.75	0.00	1'150'000.00	0.00	449'627.78
Total		1'378'475.75	1'378'475.75	1'450'000	1'450'000	807'268.93	807'268.93

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	1'378'475.75	1'378'475.75	1'450'000	300'000 1'150'000	807'268.93	357'641.15 449'627.78
72	Abwasserbeseitigung Nettoergebnis	1'378'475.75	1'378'475.75	1'450'000	300'000 1'150'000	807'268.93	357'641.15 449'627.78
720	Abwasserbeseitigung Nettoergebnis	1'378'475.75	1'378'475.75	1'450'000	300'000 1'150'000	807'268.93	357'641.15 449'627.78
7202	Kläranlagen (Gemeindebetrieb)	1'378'475.75		1'450'000	300'000	807'268.93	357'641.15
5010.19	Elimination Mikroverunreinigungen	1'023'345.85		930'000		190'159.92	
5010.27	Massnahmen V-GEP-Integration Steuerung			50'000			
5010.30	Werterhaltung Zusatz 2021	314'778.41		340'000		10'077.48	
5010.31	Stapelabdeckung			10'000			
5010.32	Kapazitätssteigerung Biologie	40'351.49		20'000			
5010.33	Kapazitätssteigerung Faulung			50'000			
5010.34	Annahme ARA			50'000			
6310.80	Invest.Beitrag Elimination Mikroverunreinigung				300'000		333'621.20
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	1'378'475.75	1'378'475.75	300'000 1'150'000	1'450'000	357'641.15 449'627.78	807'268.93
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	1'378'475.75	1'378'475.75	300'000 1'150'000	1'450'000	357'641.15 449'627.78	807'268.93
999	Abschluss Nettoergebnis	1'378'475.75	1'378'475.75	300'000 1'150'000	1'450'000	357'641.15 449'627.78	807'268.93
9999	Abschluss		1'378'475.75	300'000	1'450'000	357'641.15	807'268.93
5900.00	Passivierte Einnahmen			300'000		357'641.15	
6900.00	Aktivierete Ausgaben		1'378'475.75		1'450'000		807'268.93

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
Total	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00

Bilanz

		31.12.2020	31.12.2021
	Aktiven	11'133'831.44	11'162'459.03
10	Finanzvermögen	882'077.14	525'715.64
101	Forderungen	882'077.14	525'715.64
1010	Forderungen aus Lieferungen an Leist. ggü. Dritten	145'260.10	208'153.00
1010.00	Debi Sammelkonto Einmalgebühren	145'260.10	208'153.00
1011	Kontokorrente mit Dritten	736'317.04	295'350.81
1011.18	Kontokorrent Gossau ZH	736'317.04	295'350.81
1016	Vorschüsse für vorläufige Verwaltungsaufgaben	500.00	500.00
1016.98	Kassa-Vorschuss ARA	500.00	500.00
1019	Übrige Forderungen		21'711.83
1019.28	MWST-VST ER ARA		21'711.83
14	Verwaltungsvermögen	10'251'754.30	10'636'743.39
140	Sachanlagen VV	10'251'754.30	10'636'743.39
1403	Übrige Tiefbauten	9'702'719.59	10'271'536.01
1403	Tiefbauten allgemeiner Haushalt	26'606'692.75	28'168'995.83
1403.09	WB Tiefbauten allgemeiner Haushalt	-16'903'973.16	-17'897'459.82
1407	Anlagen im Bau VV	549'034.71	365'207.38
1407.03	Anlagen im Bau, übrige Tiefbauten allg. Haushalt	549'034.71	365'207.38

Bilanz

		31.12.2020	31.12.2021
	Passiven	11'133'831.44	11'162'459.03
20	Fremdkapital	11'133'831.44	11'162'459.03
200	Laufende Verbindlichkeiten	127'424.92	134'017.51
2000	Lauf.Verb.aus Lieferungen u.Leistungen v.Dritten	127'424.92	134'017.51
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	127'424.92	134'017.51
204	Passive Rechnungsabgrenzung		22'035.00
2041	Sach- und übriger Betriebsaufwand		22'035.00
2041.00	Passive Rechnungsabgr. Sach-/Betr.Aufw.		22'035.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	11'006'406.52	11'006'406.52
2064	Darlehen	11'006'406.52	11'006'406.52
2064.01	Darlehen Gossau ZH	8'248'317.38	8'248'317.38
2064.02	Darlehen Grüningen	2'758'089.14	2'758'089.14