

Zweckverband ARA Gossau-Grüningen
8625 Gossau

Jahresrechnung 2019

Ablieferung an Vorstandsvorstand	13.02.2020
Abnahmebeschluss Vorstandsvorstand	27.02.2020
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	31.03.2020
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	xx.05.2020
<i>Abnahmebeschluss Gemeinderat Gossau ZH</i>	<i>xx.06.2020</i>
<i>Abnahmebeschluss Gemeinderat Grüningen</i>	<i>xx.06.2020</i>

Inhaltsverzeichnis

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

	Seite	
Leasingverträge	29	- 29
Rückstellungsspiegel	30	- 31
Eigenkapitalnachweis	32	- 32
Finanzkennzahlen	33	- 33
Kreditrechtliche Angaben		
Verpflichtungskredite	34	- 34

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		
12	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	35 - 36
13	Erfolgsrechnung	37 - 40
14	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	41 - 41
15	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	42 - 43
16	Investitionsrechnung Finanzvermögen	44 - 44
17	Bilanz	45 - 46

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**

Mit der Planung der Unterhaltsarbeiten in einem Mehrjahresplan konnten die Ausgaben weitgehend im Rahmen des Budgets umgesetzt werden. Dank der guten Betriebsführung konnten die finanziellen Mittel zweckmässig verwendet werden, so dass keine Grenzwertüberschreitungen im Betrieb zu verzeichnen waren. Mit der Erstellung von Photovoltaikanlagen auf der Lagerhalle und dem Betriebsgebäude ist in eine nachhaltige Investition zur Energiegewinnung umgesetzt worden. Basierend auf der neuen Geschäftsordnung ist die Stelle einer Geschäftsführung geschaffen worden, welche mit einer ausgewiesenen Fachperson besetzt werden konnte.

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

Die Verzinsung der Darlehen aus den umgewandelten Investitionsbeiträgen gemäss den neuen Statuten war im Budget noch nicht enthalten. Die ausstehende Baubewilligung und Beitragszusicherung des Bundes für das Projekt zur Elimination von Mikroverunreinigung führt zu einer Verzögerung des Projektes.

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

Antrag des Vorstandsvorstands

- 1 Der Vorstandsvorstand hat die Jahresrechnung 2019 des Zweckverbands ARA Gossau-Grüningen genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2019 des Zweckverbands ARA Gossau-Grüningen weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'877'068.08
	Gesamtertrag	Fr.	99'694.85
	Aufwandüberschuss	Fr.	1'777'373.23

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

<i>Gemeinde Gossau ZH</i>	<i>Fr.</i>	<i>1'318'810.94</i>
<i>Gemeinde Grüningen</i>	<i>Fr.</i>	<i>458'562.29</i>
Total	Fr.	1'777'373.23

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	614'097.79
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	614'097.79

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

Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	11'251'362.24
---------------	--------------------	------------	----------------------

- 3 Der Vorstandsvorstand beantragt den Gemeindevorständen der Verbandsgemeinden, die Jahresrechnung 2019 des Zweckverbands ARA Gossau-Grüningen zu genehmigen.

8625 Gossau ZH, 27.02.2020

Verbandsvorstand Zweckverband ARA Gossau-Grüningen

Elisabeth Pflugshaupt
Präsidentin

Hansruedi Weiss
Aktuar

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung 2019 des Zweckverbands ARA Gossau-Grünigen in der vom Vorstand beschlossenen Fassung vom 27.02.2020 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'877'068.08
	Gesamtertrag	Fr.	99'694.85
	Aufwandüberschuss	Fr.	1'777'373.23

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

Gemeinde Gossau ZH	Fr.	1'318'810.94
Gemeinde Grünigen	Fr.	458'562.29
Total	Fr.	1'777'373.23

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	614'097.79
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	614'097.79

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

Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	11'251'362.24
---------------	--------------------	------------	----------------------

- 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 2019 des Zweckverbands ARA Gossau-Grünigen entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft zu genehmigen.

8625 Gossau ZH, xx.05.2020

Rechnungsprüfungskommission Gossau ZH

Patrick Beetz
Präsident

Thomas Affolter
Aktuar

Beschluss des Gemeinderates Gossau ZH

Der Gemeinderat Gossau ZH hat die Jahresrechnung 2019 des Zweckverbands ARA Gossau-Grünigen am xx.06.2020 entsprechend dem Antrag des Vorstandsvorstands genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'877'068.08
	Gesamtertrag	Fr.	99'694.85
	Aufwandüberschuss	Fr.	1'777'373.23

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

Gemeinde Gossau ZH	Fr.	1'318'810.94
Gemeinde Grünigen	Fr.	458'562.29
Total	Fr.	1'777'373.23

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	614'097.79
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	614'097.79

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

Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	11'251'362.24
---------------	--------------------	------------	----------------------

8625 Gossau ZH, xx.06.2020
Gemeinderat Gossau ZH

Jörg Kündig
Gemeindepräsident

Thomas-Peter Binder
Gemeindeschreiber

Beschluss des Gemeinderates Grüningen

Der Gemeinderat Grüningen hat die Jahresrechnung 2019 des Zweckverbands ARA Gossau-Grüningen am xx.06.2020 entsprechend dem Antrag des Vorstandsvorsitzenden genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'877'068.08
	Gesamtertrag	Fr.	99'694.85
	Aufwandüberschuss	Fr.	1'777'373.23

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

Gemeinde Gossau ZH	Fr.	1'318'810.94
Gemeinde Grüningen	Fr.	458'562.29
Total	Fr.	1'777'373.23

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	614'097.79
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	614'097.79

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Bilanz

Bilanzsumme	Fr.	11'251'362.24
--------------------	------------	----------------------

8627 Grüningen, xx.06.2020
Gemeinderat Grüningen

Carlo Wiedmer
Gemeindepräsident

Yvonne Cassol
Gemeindeschreiberin

Kurzbericht der Revisionsstelle

gemäss Vorlage

8000 Ortschaft, xx.xx.2020
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, 13.02.2020
Zweckverband ARA Gossau-Grünigen

Elisabeth Pflugshaupt
Verbandspräsidentin

Tobias Müntener
Rechnungsführer

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt	
	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	909'989.51	900'000.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	909'989.51	900'000.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	614'097.79	820'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	295'891.72	80'000.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	148%	110%

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 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
30 Personalaufwand	409'855.10	385'400.00	386'192.37
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	502'171.42	535'000.00	509'554.17
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	909'989.51	900'000.00	0.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	0.00	0.00	0.00
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'822'016.03</i>	<i>1'820'400.00</i>	<i>895'746.54</i>
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	64'530.45	63'000.00	0.00
42 Entgelte	34'382.70	33'000.00	63'681.25
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	33'618.86
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	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>98'913.15</i>	<i>96'000.00</i>	<i>97'300.11</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'723'102.88	-1'724'400.00	-798'446.43
34 Finanzaufwand	55'052.05	5'000.00	2'322.70
44 Finanzertrag	781.70	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	-54'270.35	-5'000.00	-2'322.70
Operatives Ergebnis	-1'777'373.23	-1'729'400.00	-800'769.13
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 Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-1'777'373.23	-1'729'400.00	-800'769.13
Ertragsüberschuss z.G. / Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)	1'777'373.23	1'729'400.00	800'769.13
Total	0.00	0.00	0.00
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand	1'877'068.08	1'825'400.00	898'069.24
Total Ertrag	99'694.85	96'000.00	97'300.11

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 2019	Budget 2019
Gemeinde Gossau ZH	10'123	74.2	1'318'810.94	1'279'756.00
Gemeinde Grüningen	3'521	25.8	458'562.29	449'644.00
Total	13'644	100.0	1'777'373.23	1'729'400.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
50	Sachanlagen	614'097.79	820'000.00	616'400.77
51	Investitionen 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		614'097.79	820'000.00	616'400.77
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	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der 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	0.00
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		614'097.79	820'000.00	616'400.77
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-614'097.79	-820'000.00	-616'400.77
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0.00	0.00

Bilanz

Aktiven	01.01.2019	31.12.2019
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	0.00	0.00
101 Forderungen	360'676.02	540'847.44
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
Umlaufvermögen	360'676.02	540'847.44
107 Finanzanlagen	0.00	0.00
108 Sachanlagen FV	0.00	0.00
Anlagevermögen Finanzvermögen*	0.00	0.00
Total Finanzvermögen	360'676.02	540'847.44
140 Sachanlagen VV	11'006'406.52	10'710'514.80
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*	11'006'406.52	10'710'514.80
Total Verwaltungsvermögen	11'006'406.52	10'710'514.80
Total Aktiven	11'367'082.54	11'251'362.24
* Total Anlagevermögen	11'006'406.52	10'710'514.80

Bilanz

Passiven		01.01.2019	31.12.2019
200	Laufende Verbindlichkeiten	360'601.72	244'955.72
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	74.30	0.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	360'676.02	244'955.72
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	11'367'082.54	11'251'362.24
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	11'367'082.54	11'251'362.24

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2019
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)		0.00
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	909'989.51
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	-15'760.30
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00
-	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	-115'646.00
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-74.30
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	0.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	0.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00
-	Aktivierung Eigenleistungen	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		778'508.91
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-614'097.79
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0.00
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-614'097.79
-	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00
-	Entnahmen aus Fonds	0.00
+	Aktiviere Eigenleistungen	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		-614'097.79
Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	0.00
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	0.00
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		0.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		-614'097.79
Finanzierungstätigkeit		
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrent Guthaben)	-164'411.12
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		-164'411.12
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		0.00
Stand Flüssige Mittel per 1.1.		0.00
Stand Flüssige Mittel per 31.12.		0.00
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		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 01.01.2019	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2019
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	114'911.35	15'760.30	130'671.65
	- aus laufendem Rechnungsjahr			130'671.65
	- aus früheren Jahren			0.00
1011	Kontokorrente mit Dritten	245'264.67	164'411.12	409'675.79
	Kontokorrente mit Verbandsgemeinden			409'675.79

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 01.01.2019	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert 31.12.2019
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 31.12.2019
	Stand 01.01.2019	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2019	Stand 01.01.2019	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2019		
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	26'092'001.89	537'108.11	0.00	26'629'110.00	-15'085'595.37	-909'989.51	0.00	0.00	0.00	-15'995'584.88	10'633'525.12
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	Möbilien 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	76'989.68	0.00	76'989.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	76'989.68
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		26'092'001.89	614'097.79	0.00	26'706'099.68	-15'085'595.37	-909'989.51	0.00	0.00	0.00	-15'995'584.88	10'710'514.80
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 31.12.2019	
	Stand 01.01.2019	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2019	Stand 01.01.2019	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2019		
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		26'092'001.89	614'097.79	0.00	26'706'099.68	-15'085'595.37	-909'989.51	0.00	0.00	0.00	-15'995'584.88	10'710'514.80

Anhang

Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2019
Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											
keine Beteiligungen											
										0.00	
Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen										0.00	

Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

keine nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

-

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2019	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2019
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			0.00
	2 bis 5 Jahre	11'006'406.52		11'006'406.52
	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 01.01.2019	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2019	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 31.12.2019
	0.00
Total kurzfristige Rückstellungen	0.00

Anhang

Rückstellungsspiegel

Langfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2019	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2019	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 31.12.2019
		0.00
Total langfristige Rückstellungen		0.00

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand 01.01.2019	Umbuchung Neubewertung*	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Marktwertreserve Finanzinstrumente Veränderung	Jahresergebnis		Stand 31.12.2019
			Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme		Ertragsü.	Aufwandü.	
2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital																0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00												0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00												0.00
2910 Fonds im Eigenkapital																0.00
	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								0.00
2930 Vorfinanzierungen																0.00
	0.00								0.00	0.00						0.00
	0.00								0.00	0.00						0.00
	0.00								0.00	0.00						0.00
2940 Finanzpolitische Reserve											0.00	0.00				0.00
	0.00										0.00	0.00				0.00
2950 Aufwertungsreserve*																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														0.00
2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten													0.00			0.00
	0.00												0.00			0.00
2990 Jahresergebnis														0.00	0.00	0.00
	0.00													0.00	0.00	0.00
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre																0.00
	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

* Per 31.12.2019 werden die Wertänderungen aufgrund der Neubewertungen wie folgt aufgelöst (§ 179 Abs. 3 GG):

- Aufwertungsreserve allgemeiner Haushalt und Neubewertungsreserve FV werden dem Konto 2999 "Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre" zugewiesen.
- Die Aufwertungsreserve der einzelnen Eigenwirtschaftsbetriebe werden dem entsprechenden Spezialfinanzierungskonto des Eigenwirtschaftsbetriebs zugewiesen.

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2019	Budget 2019	Richtwerte
angeschlossene Einwohner Gemeinde Gossau ZH	10'123	9'995	
angeschlossene Einwohner Gemeinde Grüningen	3'521	3'409	
Total Einwohner der Verbandsgemeinden	13'644	13'404	
Selbstfinanzierungsgrad	148%	110%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.			
Zinsbelastungsanteil	3%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.			

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss							Rechnung 2019						
Datum	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2018	Einnahmen kumuliert bis 2018	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2019	Einnahmen kumuliert bis 2019	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
12.09.2018	Netto	169'000.00	5010.28	Lagerhalle	132'952.69		10'038.02	0.00	142'990.71		26'009.29	20.02.2019	ZV
14.02.2018	Netto	200'000.00	5010.23	Pumpwerk Riet	84'807.43		0.00		84'807.43		115'192.57	20.02.2019	ZV
12.09.2018	Netto	136'000.00	5010.26	PV-Anlage	22'611.39		158'959.01		181'570.40		- 45'570.40	28.11.2019	ZV
20.02.2019	Netto	625'000.00	5010.25	Werterhaltung 19/20	0.00		70'296.55		70'296.55		554'703.45		
22.11.2018	Netto	1'320'000.00	5010.19	Mikroverunreinigung	34'358.53		6'693.13		41'051.66		1'278'948.34		
30.05.2018	Netto	709'000.00	5010.20	Werterhaltung 18/19	246'626.84		368'111.08		614'737.92	0.00	94'262.08		

Ausweis der von den Stimmberechtigten (Gemeindevorstände der Verbandsgemeinden oder Urne) oder der Delegiertenversammlung beschlossenen Verpflichtungskredite (§ 19 Abs. 1 lit. f. VGG).

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

7

Umweltschutz und Raumordnung

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	
7202.3010.88	310'129.40	301'000.00	-9'129.40	<i>1% Teuerungszulage; Entschädigung Geschäftsführung</i>
7202.3090.00	20'153.70	15'000.00	-5'153.70	<i>Zusätzliche Kurse und Prüfungsgebühr Klärwerkfachmann mit eidg. Fachausweis</i>
7202.3132.88	178'012.18	168'000.00	-10'012.18	<i>Versicherungen +1'; Entsorgung -1'; techn. Beratung -11'; Abgabe Mikroverunreinigung -2'; Div. +2'</i>
7202.3140.88	64'727.27	100'000.00	35'272.73	<i>Weniger ausserordentliche Unterhaltsarbeiten und Reparaturen</i>
9610.3400.88	55'052.05	5'000.00	-50'052.05	<i>Verzinsung Umwandlung Investitionsbeiträge in Darlehen Gemeinden im Budget nicht enthalten</i>

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	4'109.05	0.00	3'000.00	0.00	3'583.75	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	1'817'906.98	98'913.15	1'817'400.00	96'000.00	892'162.79	97'300.11
8 Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 Finanzen und Steuern	55'052.05	781.70	5'000.00	0.00	2'322.70	0.00
Total Aufwand / Ertrag	1'877'068.08	99'694.85	1'825'400.00	96'000.00	898'069.24	97'300.11
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	0.00	1'777'373.23	0.00	1'729'400.00	0.00	800'769.13
Total	1'877'068.08	1'877'068.08	1'825'400.00	1'825'400.00	898'069.24	898'069.24

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	4'109.05	4'109.05	3'000.00	3'000.00	3'583.75	3'583.75
01	Legislative und Exekutive Nettoergebnis	4'109.05	4'109.05	3'000.00	3'000.00	3'583.75	3'583.75
012	Exekutive Nettoergebnis	4'109.05	4'109.05	3'000.00	3'000.00	3'583.75	3'583.75
0120	Exekutive	4'109.05		3'000.00		3'583.75	
3000.88	Sitzungs-/Taggelder/Spesen ARA	3'870.70		2'900.00		3'459.30	
3030.00	Sozialleistungen					124.45	
3050.00	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV, Verw.Kosten	174.85		100.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl.	32.75					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	30.75					
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	1'817'906.98	98'913.15 1'718'993.83	1'817'400.00	96'000.00 1'721'400.00	892'162.79	97'300.11 794'862.68
72	Abwasserbeseitigung Nettoergebnis	1'817'906.98	98'913.15 1'718'993.83	1'817'400.00	96'000.00 1'721'400.00	892'162.79	97'300.11 794'862.68
720	Abwasserbeseitigung Nettoergebnis	1'817'906.98	98'913.15 1'718'993.83	1'817'400.00	96'000.00 1'721'400.00	892'162.79	97'300.11 794'862.68
7202	Kläranlagen (Gemeindebetrieb)	1'817'906.98	98'913.15	1'817'400.00	96'000.00	892'162.79	97'300.11
3010.88	Besoldungen Klärwart/Aushilfen	310'129.40		301'000.00		293'593.10	
3030.00	Sozialleistungen					73'415.25	
3050.00	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV, Verw.Kosten	19'262.30		17'000.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	39'236.20		34'000.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl.	7'828.95		6'300.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'386.80		3'000.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	5'748.70		6'100.00			
3090.00	Allg P-Aufwand ARA (Kurse usw.)	20'153.70		15'000.00		15'600.27	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.88 Anschaffungen / Ergänzungen ARA	9'434.41		10'000.00		7'667.32	
3120.88 Wasser/Strom/Heizöl ARA/PW Rosriet	85'423.53		88'000.00		84'459.72	
3130.86 Betrieb ARA allgemein	18'509.37		16'000.00		14'520.52	
3130.87 Klärschlamm Werdhölzli/Flockung	99'636.86		102'000.00		95'667.20	
3130.88 Fällmittel Phosphor ARA	25'731.51		33'000.00		29'575.00	
3130.89 Allg. Sachaufwand	8'364.50		5'000.00			
3132.88 techn. Beratung/Versich.	178'012.18		168'000.00			
3140.87 Wartungsverträge ARA	11'031.99		12'000.00		10'531.16	
3140.88 Unterhalt/Reperaturen/Ersatzteile	64'727.27		100'000.00		85'232.95	
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'299.80		1'000.00		672.60	
3180.00 Versich/Gebühren/techn. Beratung					167'264.29	
3190.88 Allg Sachaufwand (Km/Tel/Kleider/VSA)					13'963.41	
3300.30 Pl.Abschr.übr.Tiefbauten VV allg.HH	909'989.51		790'000.00			
3300.40 Pl.Abschr.Hochbauten VV allg.HH			110'000.00			
4120.88 Diverse Erträge		64'530.45		63'000.00		
4240.88 Kezo Klärggebühren Wissenbüel (90%)		21'118.90		20'000.00		
4240.89 Klärggebühren (Direktanlieferungen)		996.70		1'000.00		
4260.88 Eigenleistung Invest (Löhne ARA)		12'267.10		12'000.00		
4270.88 Diverse Erträge						63'681.25
4340.88 Kezo Klärggebühren Wissenbüel (90%)						20'562.16
4340.89 Klärggebühren (Direktanlieferungen)						1'227.75
4380.00 Eigenleistung Invest (Löhne ARA)						11'828.95

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	55'052.05 1'723'102.88	1'778'154.93	5'000.00 1'724'400.00	1'729'400.00	2'322.70 798'446.43	800'769.13
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis	55'052.05	781.70 54'270.35	5'000.00	5'000.00	2'322.70	2'322.70
961	Zinsen Nettoergebnis	55'052.05	781.70 54'270.35	5'000.00	5'000.00	2'322.70	2'322.70
9610	Zinsen	55'052.05	781.70	5'000.00		2'322.70	
3400.88	Verzinsung Verbindlichkeiten	55'052.05		5'000.00			
3210.03	Zinsen KK ARA					2'322.70	
4401.88	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		781.70				
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	1'777'373.23	1'777'373.23	1'729'400.00	1'729'400.00	800'769.13	800'769.13
999	Abschluss Nettoergebnis	1'777'373.23	1'777'373.23	1'729'400.00	1'729'400.00	800'769.13	800'769.13
9998	Abschluss Zweckverband		1'777'373.23		1'729'400.00		800'769.13
4620.02	Grüningen Betrieb ARA						203'395.36
4620.01	Gossau ZH Betrieb ARA						597'373.77
4632.80	Betriebsbeitrag Gemeinde Gossau ZH		1'318'810.94		1'279'756.00		
4632.81	Betriebsbeitrag Gemeinde Grüningen		458'562.29		449'644.00		

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

7

Umweltschutz und Raumordnung

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	
5010.19	Mikroverunreinigung	6'693.13	50'000.00	43'306.87	<i>Verzögerung bei Subventionsgenehmigung Bund und Baubewilligung.</i>
5010.20	Werterhaltung 18/19	368'111.08	370'000.00	1'888.92	<i>Fertigstellung Notstromanlage und Batteriespeicher 2020.</i>
5010.23	Pumpwerk Riet	0.00	10'000.00	10'000.00	<i>Arbeiten konnten 2018 abgeschlossen werden.</i>
5010.25	Werterhaltung 19/20	70'296.55	130'000.00	59'703.45	<i>Betonsanierung NKB 1 abgeschlossen, weitere Arbeiten 2020.</i>
5010.26	Massnahmen PV	158'959.01	190'000.00	31'040.99	<i>Bauarbeiten 2019 abgeschlossen.</i>
5010.27	Massnahmen Steuerung	0.00	50'000.00	50'000.00	<i>Überarbeitung GEP im Zuständigkeitsbereich Gemeinden. V-GEP sistiert.</i>
5010.28	Massnahmen Lagerhalle	10'038.02	20'000.00	9'961.98	<i>Arbeiten konnten weitgehend 2018 abgeschlossen werden.</i>

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		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	614'097.79	0.00	820'000.00	0.00	616'400.77	616'400.77
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		614'097.79	0.00	820'000.00	0.00	616'400.77	616'400.77
9999	Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss	0.00	614'097.79	0.00	820'000.00	0.00	0.00
Total		614'097.79	614'097.79	820'000.00	820'000.00	616'400.77	616'400.77

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	614'097.79	614'097.79	820'000.00	820'000.00	616'400.77	616'400.77
72	Abwasserbeseitigung Nettoergebnis	614'097.79	614'097.79	820'000.00	820'000.00	616'400.77	616'400.77
720	Abwasserbeseitigung Nettoergebnis	614'097.79	614'097.79	820'000.00	820'000.00	616'400.77	616'400.77
7202	Kläranlagen (Gemeindebetrieb)	614'097.79		820'000.00		616'400.77	616'400.77
5010.17	Werterhaltungsmassnahmen 2016					111'324.04	
5010.19	Elimination Mikroverunreinigungen	6'693.13		50'000.00		34'358.53	
5010.20	Werterhaltungsmassnahmen 2018/2019	368'111.08		370'000.00		246'626.84	
5010.23	Pumpwerk Riet, Sanierung			10'000.00		84'807.43	
5010.25	Werterhaltungsmassnahmen 2019/2020	70'296.55		130'000.00			
5010.26	Massnahmen PV	158'959.01		190'000.00		6'331.24	
5010.27	Massnahmen V-GEP-Integration Steuerung			50'000.00			
5010.28	Massnahmen alte Filtration (Lagerhalle)	10'038.02		20'000.00		132'952.69	
6620.87	Grünigen Anteil ARA IR						158'845.77
6620.88	Gossau Anteil ARA IR						457'555.00
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	614'097.79	614'097.79	820'000.00	820'000.00		
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	614'097.79	614'097.79	820'000.00	820'000.00		
999	Abschluss Nettoergebnis	614'097.79	614'097.79	820'000.00	820'000.00		
9999	Abschluss		614'097.79		820'000.00		
6900.00	Aktivierte Ausgaben		614'097.79		820'000.00		

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Bilanz

Aktiven		01.01.2019	31.12.2019
1	Aktiven	11'367'082.54	11'251'362.24
10	Finanzvermögen	11'367'082.54	540'847.44
101	Forderungen	360'676.02	540'847.44
1010	Forderungen aus Lieferungen an Leist. ggü. Dritten	114'911.35	130'671.65
1010.00	Debi Sammelkonto Einmalgebühren	114'911.35	130'671.65
1011	Kontokorrente mit Dritten	245'264.67	409'675.79
1011.02	KK ARA Abschluss	127'524.36	
1011.18	Kontokorrent ARA	117'740.31	409'675.79
1016	Vorschüsse für vorläufige Verwaltungsaufgaben	500.00	500.00
1016.98	Kassa-Vorschuss ARA	500.00	500.00
14	Verwaltungsvermögen	11'006'406.52	10'710'514.80
140	Sachanlagen VV	11'006'406.52	10'710'514.80
1403	Übrige Tiefbauten	11'006'406.52	10'633'525.12
1403.00	Tiefbauten allgemeiner Haushalt	26'092'001.89	26'629'110.00
1403.09	WB Tiefbauten allgemeiner Haushalt	-15'085'595.37	-15'995'584.88
1407	Anlagen im Bau VV		76'989.68
1407.03	Anlagen im Bau, übrige Tiefbauten allg. Haushalt		76'989.68

Bilanz

Passiven		01.01.2019	31.12.2019
2	Passiven	11'367'082.54	11'251'362.24
20	Fremdkapital	11'367'082.54	11'251'362.24
200	Laufende Verbindlichkeiten	360'601.72	244'955.72
2000	Lauf.Verb.aus Lieferungen u.Leistungen v.Dritten	360'601.72	244'955.72
2000.00	Sammelkonto Kreditoren	360'601.72	244'955.72
204	Passive Rechnungsabgrenzung	74.30	
2041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	74.30	
2041.00	Passive Rechnungsabgr. Sach-/Betr.Aufw.	74.30	
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