

Zweckverband ARA Gossau-Grünigen
8625 Gossau

Jahresrechnung 2020

Ablieferung an Vorstandsvorstand	10.02.2021
Abnahmebeschluss Vorstandsvorstand	25.02.2021
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	xx.03.2021
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	xx.04.2021
<i>Abnahmebeschluss Gemeinderat Gossau ZH</i>	xx.05.2021
<i>Abnahmebeschluss Gemeinderat Grünigen</i>	xx.06.2021

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**

Der Shutdown im Frühjahr hat zu einem spürbaren Anstieg der Abwasser- und Schlammmenge geführt. In der Folge konnte der Schlamm nicht gut ausgefault werden. Es wurde weniger Gas von schlechterer Qualität produziert und es musste mehr Klärschlamm in die ARA Werdhölzli zur Entsorgung transportiert werden. Der Anstieg hat auch bestätigt, dass die Anlage an die Kapazitätsgrenzen (Biologie und Schlamm) stösst. Die Massnahmen für Kapazitätssteigerungen sind im mehrjährigen Unterhaltsplan vorgesehen und werden im Jahr 2021 gestartet. Ergänzend hat der Zweckverband ein regionales Projekt "ARA 2050" initiiert. In Zusammenarbeit mit der Energie Gossau AG ist eine Batteriespeicheranlage in Betrieb genommen worden, welche zusammen mit einem mobilen Notstromaggregat den Betrieb der Anlage bei Stromausfall sicherstellt. Zudem wurde ein neues Aggregat für die Schlammentwässerung in Betrieb genommen. Der Zweckverband verfügt über eine eigene Homepage www.zvaragg.ch, auf welcher die Publikationen zum Betrieb der Anlage und der Geschäftstätigkeit des Zweckverbandes veröffentlicht werden.

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

Die Erfolgsrechnung konnte weitgehend im Rahmen des Budgets abgeschlossen werden. Mehraufwand ist durch den höheren Klärschlammanfall, die Ausarbeitung der Homepage und das Projekt "ARA 2050" entstanden. Demgegenüber ist weniger unvorherzusehender Unterhaltsaufwand entstanden. Die Detailbegründungen sind auf den Seiten 36 (Erfolgsrechnung) und 41 (Investitionsrechnung) aufgeführt.

Antrag des Vorstandsvorstands

1 Der Vorstandsvorstand hat die Jahresrechnung 2020 des Zweckverbands ARA Gossau-Grüningen genehmigt.

2 Die Jahresrechnung 2020 des Zweckverbands ARA Gossau-Grüningen weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'959'977.73
	Gesamtertrag	Fr.	97'935.14
	Aufwandüberschuss	Fr.	1'862'042.59

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

	<i>Gemeinde Gossau ZH</i>	<i>Fr.</i>	<i>1'372'325.39</i>
	<i>Gemeinde Grüningen</i>	<i>Fr.</i>	<i>489'717.20</i>
	Total	Fr.	1'862'042.59

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	807'268.93
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	357'641.15
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	449'627.78

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

Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	11'133'831.44
---------------	--------------------	------------	----------------------

3 Der Vorstandsvorstand beantragt den Gemeindevorständen der Verbandsgemeinden, die Jahresrechnung 2020 des Zweckverbands ARA Gossau-Grüningen zu genehmigen.

8625 Gossau ZH, 25.02.2021

Verbandsvorstand Zweckverband ARA Gossau-Grüningen

Elisabeth Pflugshaupt
Präsidentin

Hansruedi Weiss
Aktuar

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung 2020 des Zweckverbands ARA Gossau-Grünungen in der vom Vorstand beschlossenen Fassung vom 25.02.2021 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'959'977.73
	Gesamtertrag	Fr.	97'935.14
	Aufwandüberschuss	Fr.	1'862'042.59

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

Gemeinde Gossau ZH	Fr.	1'372'325.39
Gemeinde Grünungen	Fr.	489'717.20
Total	Fr.	1'862'042.59

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	807'268.93
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	357'641.15
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	449'627.78

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

Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	11'133'831.44
---------------	--------------------	------------	----------------------

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung des Zweckverbands ARA Gossau-Grünungen 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 2020 des Zweckverbands ARA Gossau-Grünungen entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft zu genehmigen.

8625 Gossau ZH, xx.04.2021

Rechnungsprüfungskommission Gossau ZH

Patrick Beetz
Präsident

Thomas Affolter
Aktuar

Beschluss des Gemeinderates Gossau ZH

Der Gemeinderat Gossau ZH hat die Jahresrechnung 2020 des Zweckverbands ARA Gossau-Grünigen am xx.05.2021 entsprechend dem Antrag des Vorstandsvorstands genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'959'977.73
	Gesamtertrag	Fr.	97'935.14
	Aufwandüberschuss	Fr.	1'862'042.59

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

Gemeinde Gossau ZH	Fr.	1'372'325.39
Gemeinde Grünigen	Fr.	489'717.20
Total	Fr.	1'862'042.59

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	807'268.93
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	357'641.15
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	449'627.78

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

Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	11'133'831.44
---------------	--------------------	------------	----------------------

8625 Gossau ZH, xx.05.2021
Gemeinderat Gossau ZH

Jörg Kündig
Gemeindepräsident

Thomas-Peter Binder
Gemeindeschreiber

Beschluss des Gemeinderates Grüningen

Der Gemeinderat Grüningen hat die Jahresrechnung 2020 des Zweckverbands ARA Gossau-Grüningen am xx.06.2021 entsprechend dem Antrag des Vorstandsvorstands genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'959'977.73
	Gesamtertrag	Fr.	97'935.14
	Aufwandüberschuss	Fr.	1'862'042.59

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

Gemeinde Gossau ZH	Fr.	1'372'325.39
Gemeinde Grüningen	Fr.	489'717.20
Total	Fr.	1'862'042.59

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	807'268.93
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	357'641.15
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	449'627.78

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

Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	11'133'831.44
---------------	--------------------	------------	----------------------

8627 Grüningen, xx.06.2021
Gemeinderat Grüningen

Carlo Wiedmer
Gemeindepräsident

Yvonne Cassol
Gemeindeschreiberin

Kurzbericht der Revisionsstelle

gemäss Vorlage

Seite 1 Kurzbericht

8000 Ortschaft, xx.xx.2021
Prüfstelle / Firma

Prüfungsleitung

Prüfende/r

Kurzbericht der Revisionsstelle

gemäss Vorlage

Seite 2 Kurzbericht

8000 Ortschaft, xx.xx.2021
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, 10.02.2021
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	908'388.28	887'000
- 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	908'388.28	887'000
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	449'627.78	1'165'000
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	458'760.50	-278'000
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	202%	76%

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

Gestuffer Erfolgsausweis	Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
30 Personalaufwand	429'506.80	423'300	409'855.10
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	547'050.60	545'100	502'171.42
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	908'388.28	887'000	909'989.51
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0	0.00
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	20'000.00	20'000	0.00
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'904'945.68</i>	<i>1'875'400</i>	<i>1'822'016.03</i>
40 Fiskalertrag	0.00	0	0.00
41 Regalien und Konzessionen	64'744.69	63'000	64'530.45
42 Entgelte	33'190.45	33'000	34'382.70
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)	0.00	0	0.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>97'935.14</i>	<i>96'000</i>	<i>98'913.15</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'807'010.54	-1'779'400	-1'723'102.88
34 Finanzaufwand	55'032.05	55'000	55'052.05
44 Finanzertrag	0.00	0	781.70
Ergebnis aus Finanzierung	-55'032.05	-55'000	-54'270.35
Operatives Ergebnis	-1'862'042.59	-1'834'400	-1'777'373.23
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	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-1'862'042.59	-1'834'400
		-1'834'400	-1'777'373.23
Ertragsüberschuss z.G. / Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)	1'862'042.59	1'834'400	1'777'373.23
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	1'959'977.73	1'930'400	1'877'068.08
Total Ertrag	97'935.14	96'000	99'694.85

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 2020	Budget 2020
Gemeinde Gossau ZH	10'171	73.7	1'372'325.39	1'368'462
Gemeinde Grüningen	3'629	26.3	489'717.20	465'938
Total	13'800	100.0	1'862'042.59	1'834'400

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
50	Sachanlagen	807'268.93	1'165'000	614'097.79
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		807'268.93	1'165'000	614'097.79
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	357'641.15	0	0.00
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		357'641.15	0	0.00
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		807'268.93	1'165'000	614'097.79
Total Investitionseinnahmen		357'641.15	0	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-449'627.78	-1'165'000	-614'097.79

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
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 Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)		0.00	0	0.00

Bilanz

Aktiven		01.01.2020	31.12.2020
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	0.00	0.00
101	Forderungen	540'847.44	882'077.14
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	540'847.44	882'077.14
107	Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen FV	0.00	0.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	0.00	0.00
	Total Finanzvermögen	540'847.44	882'077.14
140	Sachanlagen VV	10'710'514.80	10'251'754.30
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*	10'710'514.80	10'251'754.30
	Total Verwaltungsvermögen	10'710'514.80	10'251'754.30
	Total Aktiven	11'251'362.24	11'133'831.44
	* Total Anlagevermögen	10'710'514.80	10'251'754.30

Bilanz

Passiven		01.01.2020	31.12.2020
200	Laufende Verbindlichkeiten	244'955.72	127'424.92
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	244'955.72	127'424.92
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	11'251'362.24	11'133'831.44
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	11'251'362.24	11'133'831.44

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode	Rechnung 2020	Rechnung 2019
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	0.00	0.00
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	908'388.28	909'989.51
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	-14'588.45	-15'760.30
+/- 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	-117'530.80	-115'646.00
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	-74.30
+/- 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)	776'269.03	778'508.91
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-807'268.93	-614'097.79
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	357'641.15	0.00
= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-449'627.78	-614'097.79
- 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	-449'627.78	-614'097.79
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	-449'627.78	-614'097.79
Finanzierungstätigkeit		
+/- Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	-326'641.25	-164'411.12
+/- Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	0.00	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-326'641.25	-164'411.12
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 01.01.2020	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2020
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten - aus laufendem Rechnungsjahr - aus früheren Jahren	130'671.65	14'588.45	145'260.10 145'260.10 0.00
1011	Kontokorrente mit Dritten Kontokorrente mit Verbandsgemeinden	409'675.79	326'641.25	736'317.04 736'317.04

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 01.01.2020	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert 31.12.2020
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 31.12.2020	
	Stand 01.01.2020	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2020	Stand 01.01.2020	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2020		
Sachanlagen VV												
1400	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1401	Strassen / Verkehrswege	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1402	Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403	Übrige Tiefbauten	26'629'110.00	-22'417.25	0.00	26'606'692.75	-15'995'584.88	-908'388.28	0.00	0.00	0.00	-16'903'973.16	9'702'719.59
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	76'989.68	472'045.03	0.00	549'034.71	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	549'034.71
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		26'706'099.68	449'627.78	0.00	27'155'727.46	-15'995'584.88	-908'388.28	0.00	0.00	0.00	-16'903'973.16	10'251'754.30
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 31.12.2020	
	Stand 01.01.2020	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2020	Stand 01.01.2020	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2020		
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1450	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1451	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1452	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1453	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1454	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1455	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1456	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1457	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1458	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Beteiligungen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Investitionsbeiträge												
1460	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1461	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1462	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1463	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1464	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1465	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1466	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1467	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1468	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsbeiträge		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Verwaltungsvermögen		26'706'099.68	449'627.78	0.00	27'155'727.46	-15'995'584.88	-908'388.28	0.00	0.00	0.00	-16'903'973.16	10'251'754.30

Anhang

Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2020
Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											
keine Beteiligungen											
Total 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 01.01.2020	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2020
201x	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			0.00
	Art der kurzfristigen Finanzverbindlichkeit, Gläubiger, Laufzeit, Zinssatz			0.00
				0.00
206x	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	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	Bildung inkl.	Verwendung	Auflösung	Umbuchung	Stand	Begründung
		01.01.2020	Erhöhung (+)	(-)	(-)	(+/-)	31.12.2020	
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 31.12.2020
		0.00
Total kurzfristige Rückstellungen		0.00

Anhang

Rückstellungsspiegel

Langfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2020	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2020	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 31.12.2020
		0.00
Total langfristige Rückstellungen		0.00

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand 01.01.2020	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	Veränderung	Ertragsü.	Aufwandü.		
2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00													0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00													0.00
2910 Fonds im Eigenkapital	0.00				0.00	0.00											0.00
	0.00				0.00	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

* 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 2020	Budget 2020	Richtwerte
angeschlossene Einwohner Gemeinde Gossau ZH	10'171	9'995	
angeschlossene Einwohner Gemeinde Grüningen	3'629	3'409	
Total Einwohner der Verbandsgemeinden	13'800	13'404	
Selbstfinanzierungsgrad	202%	76%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.			
Zinsbelastungsanteil	3%	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 2020						
Datum	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2019	Einnahmen kumuliert bis 2019	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2020	Einnahmen kumuliert bis 2020	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
22.11.2018	Netto	1'320'000.00	5010.19	Mikroverunreinigung	124'696.75		190'159.92	333'621.20	314'856.67	333'621.20	1'338'764.53		
30.05.2018	Netto	709'000.00	5010.20	Werterhaltung 18/19	614'737.92		0.00		614'737.92	0.00	94'262.08		
20.02.2019	Netto	625'000.00	5010.25	Werterhaltung 19/20	70'296.55		605'428.83		675'725.38		- 50'725.38		
04.06.2020	Netto	10'000.00	5010.30	Werterhaltung 2021	0.00		10'077.48		10'077.48		- 77.48		

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 2020	Budget 2020	Differenz	
7202.3110.88	4'472.64	10'000	5'527.36	<i>Keine grösseren unvorherzusehenden Anschaffungen.</i>
7202.3130.87	110'149.84	100'000	-10'149.84	<i>Mehraufwand für Klärschlamm Entsorgung verursacht durch grössere Abwassermenge und</i>
7202.3130.89	16'669.18	7'100	-9'569.18	<i>Entsorgung aus Sandfang/Rechen bisher in 7202.3132.88.</i>
7202.3132.88	207'875.83	170'000	-37'875.83	<i>Entsorgung aus Sandfang/Rechen in 7202.3130.89. Zusatzkredite 45'000 für Zukunftsstudie "ARA 2050" und Homepage 9'000.</i>
7202.3140.87	15'664.21	33'000	17'335.79	<i>Vertrag Notstromsystem mit entsprechender Entschädigung noch nicht abgeschlossen.</i>
7202.3140.88	61'763.17	100'000	38'236.83	<i>Keine grösseren unvorherzusehenden Reparaturen.</i>
7202.3300.30	908'388.28	792'000	-116'388.28	<i>Im Budget wurden die Abschreibungen nach Tief- und Hochbauten getrennt aufgeführt. Bei der definitiven HRM2-Umstellung wurden sämtliche Investitionen der Vorjahre dem Bereich Tiefbau zugeordnet und dementsprechend erfolgen die Abschreibungen über die Tiefbauten.</i>
7202.3300.40	0.00	95'000	95'000.00	<i>Gemäss 7202.3300.30</i>

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	5'537.90	0.00	3'600	0	4'109.05	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	1'899'407.78	97'935.14	1'871'800	96'000	1'817'906.98	98'913.15
8 Volkswirtschaft	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
9 Finanzen und Steuern	55'032.05	0.00	55'000	0	55'052.05	781.70
Total Aufwand / Ertrag	1'959'977.73	97'935.14	1'930'400	96'000	1'877'068.08	99'694.85
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	0.00	1'862'042.59	0	1'834'400	0.00	1'777'373.23
Total	1'959'977.73	1'959'977.73	1'930'400	1'930'400	1'877'068.08	1'877'068.08

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	5'537.90	5'537.90	3'600	3'600	4'109.05	4'109.05
01	Legislative und Exekutive Nettoergebnis	5'537.90	5'537.90	3'600	3'600	4'109.05	4'109.05
011	Legislative Nettoergebnis	4'000.00	4'000.00				
0110 3132.89	Legislative Honorare ext.Berater,Gutachter,Fachexp.	4'000.00 4'000.00					
012	Exekutive Nettoergebnis	1'537.90	1'537.90	3'600	3'600	4'109.05	4'109.05
0120 3000.88 3050.00 3053.00 3054.00	Exekutive Sitzungs-/Taggelder/Spesen ARA AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV, Verw.Kosten AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl. AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'537.90 1'525.00 12.90		3'600 3'500 100		4'109.05 3'870.70 174.85 32.75 30.75	
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	1'899'407.78	97'935.14 1'801'472.64	1'871'800	96'000 1'775'800	1'817'906.98	98'913.15 1'718'993.83
72	Abwasserbeseitigung Nettoergebnis	1'899'407.78	97'935.14 1'801'472.64	1'871'800	96'000 1'775'800	1'817'906.98	98'913.15 1'718'993.83
720	Abwasserbeseitigung Nettoergebnis	1'899'407.78	97'935.14 1'801'472.64	1'871'800	96'000 1'775'800	1'817'906.98	98'913.15 1'718'993.83
7202 3010.88 3050.00 3052.00	Kläranlagen (Gemeindebetrieb) Besoldungen Klärwart/Aushilfen AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV, Verw.Kosten AG-Beiträge an Pensionskassen	1'899'407.78 330'593.75 21'055.50 44'461.20	97'935.14	1'871'800 327'000 20'800 42'700	96'000	1'817'906.98 310'129.40 19'262.30 39'236.20	98'913.15

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00 AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpfl.	8'724.15		8'000		7'828.95	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'615.50		3'600		3'386.80	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	6'021.60		7'600		5'748.70	
3090.88 Allg P-Aufwand ARA (Kurse usw.)	13'497.20		10'000		20'153.70	
3110.88 Anschaffungen / Ergänzungen ARA	4'472.64		10'000		9'434.41	
3120.88 Wasser/Strom/Heizöl ARA/PW Rosriet	78'483.06		78'000		85'423.53	
3130.86 Betrieb ARA allgemein	20'833.81		16'000		18'509.37	
3130.87 Klärschlamm Werdhölzli/Flockung	110'149.84		100'000		99'636.86	
3130.88 Fällmittel Phosphor ARA	26'199.66		30'000		25'731.51	
3130.89 Allg. Sachaufwand	16'669.18		7'100		8'364.50	
3132.88 techn. Beratung/Versich.	207'875.83		170'000		178'012.18	
3140.87 Wartungsverträge ARA	15'664.21		33'000		11'031.99	
3140.88 Unterhalt/Reperaturen/Ersatzteile	61'763.17		100'000		64'727.27	
3170.00 Reisekosten und Spesen	939.20		1'000		1'299.80	
3300.30 Pl.Abschr.übr.Tiefbauten VV allg.HH	908'388.28		792'000		909'989.51	
3300.40 Pl.Abschr.Hochbauten VV allg.HH			95'000			
3612.00 Entsch.an Gde u.Zweckverbände	20'000.00		20'000			
4120.88 Diverse Erträge		64'744.69		63'000		64'530.45
4240.88 Kezo Klärggebühren Wissenbüel (90%)		17'618.80		20'000		21'118.90
4240.89 Klärggebühren (Direktanlieferungen)		1'442.75		1'000		996.70
4260.88 Rückerstattungen Dritter		14'128.90		12'000		12'267.10

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	55'032.05 1'807'010.54	1'862'042.59	55'000 1'779'400	1'834'400	55'052.05 1'723'102.88	1'778'154.93
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis	55'032.05	55'032.05	55'000	55'000	55'052.05	781.70 54'270.35
961	Zinsen Nettoergebnis	55'032.05	55'032.05	55'000	55'000	55'052.05	781.70 54'270.35
9610	Zinsen	55'032.05		55'000		55'052.05	781.70
3400.88	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	55'032.05		55'000		55'052.05	
4401.88	Zinsen Forderungen und Kontokorrente						781.70
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	1'862'042.59	1'862'042.59	1'834'400	1'834'400	1'777'373.23	1'777'373.23
999	Abschluss Nettoergebnis	1'862'042.59	1'862'042.59	1'834'400	1'834'400	1'777'373.23	1'777'373.23
9998	Abschluss Zweckverband		1'862'042.59		1'834'400		1'777'373.23
4612.01	Betriebsbeitrag Gemeinde Gossau ZH		1'372'325.39		1'368'462		1'318'810.94
4612.02	Betriebsbeitrag Gemeinde Grüningen		489'717.20		465'938		458'562.29

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

7

Umweltschutz und Raumordnung

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	
5010.19	Mikroverunreinigung	190'159.92	600'000	409'840.08	<i>Infolge Verzögerung bei Subventionsgenehmigung Bund und Baubewilligung konnte der Baubeginn erst im Dezember 2020 erfolgen.</i>
5010.25	Werterhaltung 19/20	605'428.83	505'000	-100'428.83	<i>Bauarbeiten 2020 abgeschlossen. Verschiebung von Arbeiten von 2019 nach 2020 und aufwändigere Elektroinstallationen.</i>
5010.26	Massnahmen PV	1'602.70	0	-1'602.70	<i>Nachträgliche Vorsteuerkürzung.</i>
5010.27	Massnahmen Steuerung	0.00	50'000	50'000.00	<i>Gemeinde GEP müssen zuerst überarbeitet werden.</i>
5010.30	Werterhaltung Zusatz 2021	10'077.48	10'000	-77.48	<i>Für diverse Vorabklärungen zur Projektausarbeitung mussten diverse Ingenieurleistungen als Vorleistung erbracht werden.</i>
6310.80	Invest.Beitrag Elimination Mikroverunreinigung	-333'621.20	0	333'621.20	<i>Für den Bau des 2012-2013 als Teil des Filtergebäudes erstellte Kontaktbecken und die aufgelaufenen Planerleistungen wurde bereits 2020 eine erste Akontozahlung als Investitionsbeitrag ausgerichtet.</i>
6310.81	Invest.Beitrag Massnahmen PV	-24'019.95	0	24'019.95	<i>Einmalvergütung für die PV-Anlage.</i>

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
	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	807'268.93	357'641.15	1'165'000	0	614'097.79	0.00
8 Volkswirtschaft	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen	807'268.93	357'641.15	1'165'000	0	614'097.79	0.00
9999 Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss	0.00	449'627.78	0.00	1'165'000.00	0.00	614'097.79
Total	807'268.93	807'268.93	1'165'000	1'165'000	614'097.79	614'097.79

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	807'268.93	357'641.15 449'627.78	1'165'000	1'165'000	614'097.79	614'097.79
72	Abwasserbeseitigung Nettoergebnis	807'268.93	357'641.15 449'627.78	1'165'000	1'165'000	614'097.79	614'097.79
720	Abwasserbeseitigung Nettoergebnis	807'268.93	357'641.15 449'627.78	1'165'000	1'165'000	614'097.79	614'097.79
7202	Kläranlagen (Gemeindebetrieb)	807'268.93	357'641.15	1'165'000		614'097.79	
5010.19	Elimination Mikroverunreinigungen	190'159.92		600'000		6'693.13	
5010.20	Werterhaltungsmassnahmen 2018/2019					368'111.08	
5010.25	Werterhaltungsmassnahmen 2019/2020	605'428.83		505'000		70'296.55	
5010.26	Massnahmen PV	1'602.70				158'959.01	
5010.27	Massnahmen V-GEP-Integration Steuerung			50'000			
5010.28	Massnahmen alte Filtration (Lagerhalle)					10'038.02	
5010.30	Werterhaltung Zusatz 2021	10'077.48		10'000			
6310.80	Invest.Beitrag Elimination Mikroverunreinigung		333'621.20				
6310.81	Invest.Beitrag Massnahmen PV		24'019.95				
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	357'641.15 449'627.78	807'268.93	1'165'000	1'165'000	614'097.79	614'097.79
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	357'641.15 449'627.78	807'268.93	1'165'000	1'165'000	614'097.79	614'097.79
999	Abschluss Nettoergebnis	357'641.15 449'627.78	807'268.93	1'165'000	1'165'000	614'097.79	614'097.79
9999	Abschluss	357'641.15	807'268.93		1'165'000		614'097.79
5900.00	Passivierte Einnahmen	357'641.15					
6900.00	Aktivierete Ausgaben		807'268.93		1'165'000		614'097.79

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
	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

Aktiven		01.01.2020	31.12.2020
1	Aktiven	11'251'362.24	11'133'831.44
10	Finanzvermögen	540'847.44	882'077.14
101	Forderungen	540'847.44	882'077.14
1010	Forderungen aus Lieferungen an Leist. ggü. Dritten	130'671.65	145'260.10
1010.00	Debi Sammelkonto Einmalgebühren	130'671.65	145'260.10
1011	Kontokorrente mit Dritten	409'675.79	736'317.04
1011.18	Kontokorrent Gossau ZH	409'675.79	736'317.04
1016	Vorschüsse für vorläufige Verwaltungsaufgaben	500.00	500.00
1016.98	Kassa-Vorschuss ARA	500.00	500.00
14	Verwaltungsvermögen	10'710'514.80	10'251'754.30
140	Sachanlagen VV	10'710'514.80	10'251'754.30
1403	Übrige Tiefbauten	10'633'525.12	9'702'719.59
1403.00	Tiefbauten allgemeiner Haushalt	26'629'110.00	26'606'692.75
1403.09	WB Tiefbauten allgemeiner Haushalt	-15'995'584.88	-16'903'973.16
1407	Anlagen im Bau VV	76'989.68	549'034.71
1407.03	Anlagen im Bau, übrige Tiefbauten allg. Haushalt	76'989.68	549'034.71

2	Passiven	11'251'362.24	11'133'831.44
20	Fremdkapital	11'251'362.24	11'133'831.44
200	Laufende Verbindlichkeiten	244'955.72	127'424.92
2000	Lauf. Verb. aus Lieferungen u. Leistungen v. Dritten	244'955.72	127'424.92
2000.00	Sammelkonto Kreditoren	244'955.72	127'424.92
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