

Kläranlagezweckverband

Pfungen-Neftenbach-Hettlingen-Dägerlen-Dättlikon

Jahresrechnung 2021

Ablieferung an Vorsteherschaft	10. Februar 2022
Abnahmebeschluss Vorsteherschaft	23. Februar 2022
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	29. März 2022
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	21. April 2022
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand Pfungen	30. Mai 2022
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand Neftenbach	19. April 2022
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand Hettlingen	07. Juni 2022
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand Dägerlen	07. Juni 2022
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand Dättlikon	11. April 2022

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Vorsteherschaft	1
2 Anträge und Beschlüsse	2 - 9
3 Kurzbericht der Revisionsstelle	10 - 11
4 Vollständigkeitserklärung	12
Jahresrechnung - Finanzbericht	
6 Erfolgsrechnung	13
7 Kostenverleger Erfolgsrechnung	14
8 Investitionsrechnungen	15
9 Kostenverleger Investitionsrechnung	16
9 Bilanz	17 - 18
10 Geldflussrechnung	19
11 Anhang	
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	20 -21
Finanzinformationen	22
Kreditrechtliche Angaben	23
Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht	
12 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	24
13 Erfolgsrechnung	25 - 27
14 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	28
15 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	29 - 30
17 Bilanz	31 - 32
18 Details Forderungen	33
19 Details Aktive Rechnungsabgrenzung	34

Kläranlagezweckverband

Dorfstrasse 25
8422 Pfungen

Präsident: Richard Weber

Rechnungsführer: Seraina Stahel
Telefon 052 305 07 75
E-Mail seraina.stahel@pfungen.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Vorsteherschaft

Der Bericht der Vorsteherschaft zur Jahresrechnung soll folgende Schwerpunkte umfassen:

- a. Die Jahresrechnung 2021 schliesst mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 827'007.84 ab. Gegenüber dem budgetierten Aufwandüberschuss von Fr. 860'650.00 schliesst die Jahresrechnung rund Fr. 43'000.00 besser ab. Dies ist insbesondere darauf zurück zu führen, dass weniger Klärschlamm entsorgt werden musste als angenommen. Zudem wurden im Zuge von HRM2 diverse Kosten "Dienstleistungen Dritter" in einem Konto zusammen gefasst.
- b. Die Nettoinvestitionen betragen 2021 Fr. 423'334.32, budgetiert wurden Fr. 870'000.00. Es handelt sich dabei um den zweiten Teil der Sanierung der Schlammfaulanlage, die 2021 noch nicht ganz abgeschlossen werden konnte. Ebenfalls wurde in der Jahresrechnung 2020 mehr davon abgerechnet als geplant. Insgesamt wird der bewilligte Gesamtkredit von Fr. 2'370'000.00 unterschritten werden.

Antrag der Vorsteherschaft

- 1 Die Vorsteherschaft hat die Jahresrechnung 2021 des Kläranlagezweckverbands genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2021 des Kläranlagezweckverbands weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	841'113.84
	Gesamtertrag	Fr.	14'106.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	827'007.84

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 31 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

Pfulgen	Fr.	229'902.47
Neftenbach	Fr.	335'267.15
Hettlingen	Fr.	180'600.19
Dägerlen	Fr.	34'674.77
Dättlikon	Fr.	46'563.26
Total	Fr.	827'007.84

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	425'369.32
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	2'035.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	423'334.32

Der Aufwandüberschuss der Investitionsrechnung wird gemäss Art. 31 und Art. 32 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

Pfulgen	Fr.	115'946.58
Neftenbach	Fr.	171'215.21
Hettlingen	Fr.	94'779.85
Dägerlen	Fr.	17'403.74
Dättlikon	Fr.	23'988.94
Total	Fr.	423'334.32

Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	555'095.33
---------------	--------------------	------------	-------------------

- 3 Die Vorsteherschaft beantragt den Gemeindevorständen der Verbandsgemeinden, die Jahresrechnung 2021 des Kläranlagezweckverbands zu genehmigen.

8422 Pfulgen, 28.02.2022

Vorsteherschaft Kläranlagezweckverbands

Präsident

Aktuar

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung 2021 des Kläranlagezweckverbands in der von der Vorsteherschaft beschlossenen Fassung geprüft.

2 Die Jahresrechnung 2021 des Kläranlagezweckverbands weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	841'113.84
	Gesamtertrag	Fr.	14'106.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	827'007.84

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 31 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

Pfungen	Fr.	229'902.47
Neftenbach	Fr.	335'267.15
Hettlingen	Fr.	180'600.19
Dägerlen	Fr.	34'674.77
Dättlikon	Fr.	46'563.26
Total	Fr.	827'007.84

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	425'369.32
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	2'035.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	423'334.32

Der Aufwandüberschuss der Investitionsrechnung wird gemäss Art. 31 und Art. 32 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

Pfungen	Fr.	115'946.58
Neftenbach	Fr.	171'215.21
Hettlingen	Fr.	94'779.85
Dägerlen	Fr.	17'403.74
Dättlikon	Fr.	23'988.94
Total	Fr.	423'334.32

Bilanz

Bilanzsumme	Fr.	555'095.33
--------------------	------------	-------------------

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

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

8422 Pfungen, 21. April 2022

Rechnungsprüfungskommission Kläranlagezweckverbands



Präsident:
Adriano Tramèr



Aktuarin:
Katharina Loinig

Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Pfungen

- 1 Der Gemeindevorstand hat die Jahresrechnung 2021 des Kläranlagezweckverbands in der von der Vorsteherschaft beschlossenen Fassung genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2021 des Kläranlagezweckverbands weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	841'113.84
	Gesamtertrag	Fr.	14'106.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	827'007.84

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 31 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

Pfunggen	Fr.	229'902.47
Neftenbach	Fr.	335'267.15
Hettlingen	Fr.	180'600.19
Dägerlen	Fr.	34'674.77
Dättlikon	Fr.	46'563.26
Total	Fr.	827'007.84

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	425'369.32
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	2'035.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	423'334.32

Der Aufwandüberschuss der Investitionsrechnung wird gemäss Art. 31 und Art. 32 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

Pfunggen	Fr.	115'946.58
Neftenbach	Fr.	171'215.21
Hettlingen	Fr.	94'779.85
Dägerlen	Fr.	17'403.74
Dättlikon	Fr.	23'988.94
Total	Fr.	423'334.32

Bilanz

Bilanzsumme	Fr.	555'095.33
--------------------	------------	-------------------

8422 Pfungen, 30. Mai 2022

Gemeindevorstand Verbandsgemeinde Pfungen

Gemeindepräsident

Gemeindeschreiber

Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Neftenbach

- 1 Der Gemeinderat hat die Jahresrechnung 2021 des Kläranlagezweckverbands in der von der Vorsteherschaft beschlossenen Fassung genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2021 des Kläranlagezweckverbands weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	841'113.84
	Gesamtertrag	Fr.	14'106.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	827'007.84

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 31 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

Pfungen	Fr.	229'902.47
Neftenbach	Fr.	335'267.15
Hettlingen	Fr.	180'600.19
Dägerlen	Fr.	34'674.77
Dättlikon	Fr.	46'563.26
Total	Fr.	827'007.84

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	425'369.32
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	2'035.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	423'334.32

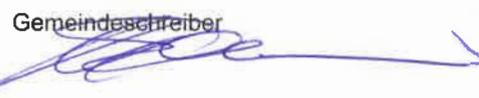
Der Aufwandüberschuss der Investitionsrechnung wird gemäss Art. 31 und Art. 32 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

Pfungen	Fr.	115'946.58
Neftenbach	Fr.	171'215.21
Hettlingen	Fr.	94'779.85
Dägerlen	Fr.	17'403.74
Dättlikon	Fr.	23'988.94
Total	Fr.	423'334.32

Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	555'095.33
---------------	--------------------	------------	-------------------

8413 Neftenbach, 19. April 2022
Gemeinderat Neftenbach

Gemeindepräsidentin


Gemeindeschreiber


Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Hettlingen

- 1 Der Gemeindevorstand hat die Jahresrechnung 2021 des Kläranlagezweckverbands in der von der Vorsteherschaft beschlossenen Fassung genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2021 des Kläranlagezweckverbands weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	841'113.84
	Gesamtertrag	Fr.	14'106.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	827'007.84

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 31 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

Pfungen	Fr.	229'902.47
Neftenbach	Fr.	335'267.15
Hettlingen	Fr.	180'600.19
Dägerlen	Fr.	34'674.77
Dättlikon	Fr.	46'563.26
Total	Fr.	827'007.84

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	425'369.32
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	2'035.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	423'334.32

Der Aufwandüberschuss der Investitionsrechnung wird gemäss Art. 31 und Art. 32 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

Pfungen	Fr.	115'946.58
Neftenbach	Fr.	171'215.21
Hettlingen	Fr.	94'779.85
Dägerlen	Fr.	17'403.74
Dättlikon	Fr.	23'988.94
Total	Fr.	423'334.32

Bilanz

Bilanzsumme	Fr.	555'095.33
--------------------	------------	-------------------

8442 Hettlingen, 7. Juni 2022
 Gemeindevorstand Verbandsgemeinde Hettlingen

Gemeindepräsident

Gemeindeschreiber

Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Dägerlen

- 1 Der Gemeindevorstand hat die Jahresrechnung 2021 des Kläranlagezweckverbands in der von der Vorsteherschaft beschlossenen Fassung genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2021 des Kläranlagezweckverbands weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	841'113.84
	Gesamtertrag	Fr.	14'106.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	827'007.84

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 31 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

Pfungen	Fr.	229'902.47
Neftenbach	Fr.	335'267.15
Hettlingen	Fr.	180'600.19
Dägerlen	Fr.	34'674.77
Dättlikon	Fr.	46'563.26
Total	Fr.	827'007.84

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	425'369.32
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	2'035.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	423'334.32

Der Aufwandüberschuss der Investitionsrechnung wird gemäss Art. 31 und Art. 32 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

Pfungen	Fr.	115'946.58
Neftenbach	Fr.	171'215.21
Hettlingen	Fr.	94'779.85
Dägerlen	Fr.	17'403.74
Dättlikon	Fr.	23'988.94
Total	Fr.	423'334.32

Bilanz

Bilanzsumme	Fr.	555'095.33
--------------------	------------	-------------------

8471 Dägerlen, 07.06.2022
Gemeindevorstand Verbandsgemeinde Dägerlen

Gemeindepräsident



Gemeindeschreiber



Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Dättlikon

- 1 Der Gemeindevorstand hat die Jahresrechnung 2021 des Kläranlagezweckverbands in der von der Vorsteherschaft beschlossenen Fassung genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2021 des Kläranlagezweckverbands weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	841'113.84
	Gesamtertrag	Fr.	14'106.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	827'007.84

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 31 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

Pfungen	Fr.	229'902.47
Neftenbach	Fr.	335'267.15
Hettlingen	Fr.	180'600.19
Dägerlen	Fr.	34'674.77
Dättlikon	Fr.	46'563.26
Total	Fr.	827'007.84

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	425'369.32
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	2'035.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	423'334.32

Der Aufwandüberschuss der Investitionsrechnung wird gemäss Art. 31 und Art. 32 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

Pfungen	Fr.	115'946.58
Neftenbach	Fr.	171'215.21
Hettlingen	Fr.	94'779.85
Dägerlen	Fr.	17'403.74
Dättlikon	Fr.	23'988.94
Total	Fr.	423'334.32

Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	555'095.33
---------------	--------------------	------------	-------------------

8421 Dättlikon, 11.04.2022 Gemeindevorstand
 Verbandsgemeinde Dättlikon

Gemeindepräsident

Gemeindeschreiber

Kurzbericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2021 des Kläranlageverbandes ARA (Pfungen – Neftenbach – Hettlingen – Dägerlen – Dättlikon)

an die Rechnungsprüfungskommission

Auftrag

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung des Kläranlageverbandes ARA, Pfungen, bestehend aus den gesetzlich vorgeschriebenen Elementen, für das am 31. Dezember 2021 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung der Kläranlagekommission

Die Kläranlagekommission ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den für die Organisation geltenden Rechtsgrundlagen verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist die Vorsteherschaft für die rechtmässige Rechnungslegung verantwortlich.

Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben die Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Schweizer Prüfungsstandards vorgenommen. Nach diesen Standards ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass mit hinreichender Sicherheit eine Aussage darüber gemacht werden kann, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist. Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen der Prüfenden. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigen die Prüfenden das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der rechtmässigen Anwendung der Rechnungslegung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Eckwerte der Jahresrechnung

Erfolgsrechnung:	Aufwandüberschuss z.L. der Gemeinden	Fr.	827'007.84
Investitionsrechnung:	Nettoinvestitionen z.L. der Gemeinden	Fr.	423'334.32
Aktiven und Passiven:	je	Fr.	555'095.33

Bemerkungen, Hinweise, Einschränkungen

Der Zweckverband verfügt noch nicht über einen eigenen Finanzhaushalt.

Prüfungsurteil und Empfehlung zur Genehmigung der Jahresrechnung

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2021 abgeschlossene Rechnungsjahr den für die Organisation geltenden Vorschriften. Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Fachkunde sowie Unabhängigkeit

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

Schwerzenbach / Neftenbach, 21. März 2022

VONTOBEL GEMEINDE TREUHAND GmbH
Revisionen & Gemeindefinanzdienstleistungen

Die Revisoren:



Deborah Grimmer
Leitende Revisorin



Martin Vontobel
Revisor

Vollständigkeitserklärung

Der Finanzvorsteher 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.

EINGEGANGEN

28. Juni 2022

8422 Pfungen, 28. Februar 2022
Kläranlagezweckverband


Finanzvorsteher


Rechnungsführer

Jahresrechnung - Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
30	Personalaufwand	322'303.35	331'800.00	335'779.15
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	518'810.49	538'650.00	438'731.82
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	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>841'113.84</i>	<i>870'450.00</i>	<i>774'510.97</i>
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	14'036.40	9'500.00	17'137.56
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	69.60	300.00	118.90
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>14'106.00</i>	<i>9'800.00</i>	<i>17'256.46</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-827'007.84	-860'650.00	-757'254.51
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	127.05
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	-127.05
	Operatives Ergebnis	-827'007.84	-860'650.00	-757'381.56
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 (-)	-827'007.84	-860'650.00	-757'381.56
	Ertragsüberschuss z.G. / Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)	-827'007.84	-860'650.00	-757'381.56
	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	841'113.84	870'450.00	774'638.02
	Total Ertrag	14'106.00	9'800.00	17'256.46

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Finanzierung der Betriebskosten

Die nicht durch Erträge gedeckten Betriebskosten des Zweckverbands werden gemäss Art. 31 der Zweckverbandsstatuten von den Verbandsgemeinden im Verhältnis der Einwohnerzahl getragen.

Gemeinde	Einwohnerzahl 31.12.2020	Anteil in %	Rechnung 2021	Budget 2021
Pfunggen	3'945	27.80%	229'902.47	236'823.15
Neftenbach	5'753	40.54%	335'267.15	347'725.70
Hettlingen	3'099	21.84%	180'600.19	192'559.40
Dägerlen	595	4.19%	34'674.77	36'298.70
Dättlikon	799	5.63%	46'563.26	47'243.05
Total	14'191	100.00%	827'007.84	860'650.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
50	Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	329'978.42	700'000.00	1'207'268.39
52	Immaterielle Anlagen	95'390.90	170'000.00	145'925.85
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		425'369.32	870'000.00	1'353'194.24
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	2'035.00	0.00	43'978.00
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		2'035.00	0.00	43'978.00
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		425'369.32	870'000.00	1'353'194.24
Total Investitionseinnahmen		2'035.00	0.00	43'978.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-423'334.32	-870'000.00	-1'309'216.24
Nettoinvestitionen z.L. / Einnahmenüberschuss z.G. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)		-423'334.32	-870'000.00	-1'309'216.24
Total		0.00	0.00	0.00

Kostenverteiler Investitionsrechnung

Kostenverteiler Investitionsrechnung

Finanzierung der Investitionen bis CHF 2'000'000.-

Die nicht durch Einnahmen gedeckten Investitionen (bis CHF 2'000'000.-) des Zweckverbands werden gemäss Art. 31 und Art. 32 der Zweckverbandsstatuten von den Verbandsgemeinden im Verhältnis der Einwohnerzahl und der Länge des Verbandskanals getragen.

Gemeinde	Einwohnerzahl 31.12.2020	Anteil in %	Rechnung 2021	Budget 2021
Pfungen	3'945	27.80%	0.00	0.00
Neftenbach	5'753	40.54%	0.00	0.00
Hettlingen	3'099	21.84%	0.00	0.00
Dägerlen	595	4.19%	0.00	0.00
Dättlikon	799	5.63%	0.00	0.00
Total	14'191	100.00%	0.00	0.00

Finanzierung der Investitionen über CHF 2'000'000.-

Die nicht durch Einnahmen gedeckten Investitionen (über CHF 2'000'000.-) des Zweckverbands werden gemäss Art. 31 und Art. 32 der Zweckverbandsstatuten von den Verbandsgemeinden im Verhältnis der prognostizierten Einwohnerzahl (Ausbauziel) getragen.

Gemeinde	Einwohnerzahl Prognose	Anteil in %	Rechnung 2021	Budget 2021
Pfungen	4'930	27.39%	115'946.58	238'200.00
Neftenbach	7'280	40.44%	171'215.21	351'900.00
Hettlingen	4'030	22.39%	94'779.85	194'800.00
Dägerlen	740	4.11%	17'403.74	35'800.00
Dättlikon	1'020	5.67%	23'988.94	49'300.00
Total	18'000	100.00%	423'334.32	870'000.00

Bilanz

Aktiven		31.12.2020	31.12.2021
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	744'296.65	542'985.38
101	Forderungen	47'092.96	11'554.95
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	329.85	555.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	791'719.46	555'095.33
107	Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen FV	0.00	0.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	0.00	0.00
Total Finanzvermögen		791'719.46	555'095.33
140	Sachanlagen VV	0.00	0.00
142	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
144	Darlehen	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	0.00	0.00
Total Verwaltungsvermögen		0.00	0.00
Total Aktiven		791'719.46	555'095.33
* Total Anlagevermögen		0.00	0.00

Bilanz

Bilanz

Passiven		31.12.2020	31.12.2021
200	Laufende Verbindlichkeiten	791'719.46	555'095.33
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	791'719.46	555'095.33
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
	Langfristiges Fremdkapital	0.00	0.00
	Total Fremdkapital	791'719.46	555'095.33
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	791'719.46	555'095.33

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode	Rechnung 2021	Rechnung 2020
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	0.00	0.00
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	22'964.62	-6'791.02
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-225.15	-329.85
+/- 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 Verkaufsnkosten FV	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	-103'708.58	74'166.43
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	-275.00
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	0.00	0.00
+/- Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	0.00	0.00
+/- Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00	0.00
- Aktivierung Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	-80'969.11	66'770.56
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-425'369.32	-1'353'194.24
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	425'369.32	1'353'194.24
= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	0.00	0.00
- 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	0.00	0.00
+/- 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 Verkaufsnkosten 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	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	12'573.39	318'808.68
+/- Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	-132'915.55	248'779.60
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-120'342.16	567'588.28
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-201'311.27	634'358.84
Stand Flüssige Mittel per 1.1.	744'296.65	109'937.81
Stand Flüssige Mittel per 31.12.	542'985.38	744'296.65
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-201'311.27	634'358.84

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

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

Regelwerk

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

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung soll die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend darstellen („True and Fair View“-Prinzip) und richtet sich nach den Grundsätzen der Verständlichkeit, der Wesentlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit, der Fortführung, der Stetigkeit, der Periodenabgrenzung und der Bruttodarstellung. In Abweichung vom Prinzip der Bruttodarstellung sind Aufwandminderungsbuchungen beim Personalaufwand zulässig.

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

Bilanzierungsgrundsätze

Vermögenswerte werden bilanziert, wenn sie einen künftigen wirtschaftlichen Nutzen hervorbringen oder ihre Nutzung zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben vorgesehen ist und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Verpflichtungen werden bilanziert, wenn deren Ursprung in einem Ereignis der Vergangenheit liegt, ihre Erfüllung sicher oder wahrscheinlich zu einem Mittelabfluss führen wird und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann.

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

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von Fr. 30'000** liegt (Beschluss der Vorsteherschaft Nr. 12 vom 18.06.2018). 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. 30'000** nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

Anhang

Beim Übergang zum HRM2 wurde keine **Neubewertung des Verwaltungsvermögens** gemäss § 179 Abs. 1 lit. c. GG vorgenommen.

Bewertungsgrundsätze

Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert.

Positionen des Fremdkapitals werden grundsätzlich zu Nominalwerten bilanziert.

Organisationseinheiten

In der Rechnung integriert

Die Rechnung wird über den gesamten Haushalt des Zweckverbands grundsätzlich als Einheit geführt.

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert 31.12.2020	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2021
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten			0.00
	- aus laufendem Rechnungsjahr	34'519.57	-34519.57	0.00
	- aus früheren Jahren	0.00	0.00	0.00

Anhang

Gebundene Ausgabenbeschlüsse

Kreditbeschluss							Rechnung 2021						
Datum	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2020	Einnahmen kumuliert bis 2020	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2021	Einnahmen kumuliert bis 2021	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
20. September 2019	Brutto	2'370'000	versch.	San. Schlamm- faulanlage	1'436'422.69	43'978.00	425'369.32	2'035.00	1'861'792.01	46'013.00	554'220.99		

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

7

Umweltschutz und Raumordnung Kurz und bündig

Abweichungen +/- CHF 5'000.-

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
7202.3090.00	1'708.45	9'000.00	7'291.55	Aufgrund der Coronasituation wurden die Ausbildungskurse abgesagt
7202.3101.00	36'898.88	30'000.00	-6'898.88	Flockungshilfsmittel für ÜSS-Eindickung, Fällmittel höherer Verbrauch
7202.3130.00	181'850.15	230'000.00	48'149.85	weniger Klärschlamm entsorgt, Budgetwert 2021 zu hoch, wurde mit Budget 2022 korrigiert
7202.3131.00	50'494.80	40'000.00	-10'494.80	Gesamtkosten für Planung Sanierung Sonderbauwerk Tössallmend werden durch die ARA vorfinanziert, Rückerstattung der Gmd Neftenbach erfolgt 2022
7202.3151.00	41'809.57	34'000.00	-7'809.57	Mehr Aufwand, Revision der 4 Gebläse, Ersatz Förderschnecke Rechengutpresse, Service BHKW

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	3'893.70	0.00	4'500.00	0.00	3'148.40	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	837'220.14	14'036.40	865'950.00	9'500.00	771'362.57	17'137.56
8 Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 Finanzen und Steuern	0.00	69.60	0.00	300.00	127.05	118.90
Total Aufwand / Ertrag	841'113.84	14'106.00	870'450.00	9'800.00	774'638.02	17'256.46
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	0.00	827'007.84	0.00	860'650.00	0.00	757'381.56
Total	841'113.84	841'113.84	870'450.00	870'450.00	774'638.02	774'638.02

Zweckverband ARA Pfungen

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0110	Legislative	3'893.70		4'500		3'148.40	
	Nettoergebnis		3'893.70		4'500		3'148.40
3102.00	Drucksachen, Publikationen	763.70					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	3'130.00		4'500		3'148.40	
7202	Kläranlagen (Gemeindebetrieb)	837'220.14	14'036.40	865'950	9'500	771'362.57	17'137.56
	Nettoergebnis		823'183.74		856'450		754'225.01
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	6'120.00		7'000		5'350.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	231'771.15		233'000		250'071.15	
3042.00	Verpflegungszulagen	2'880.00		2'900		17'280.00	
3049.00	Übrige Zulagen	18'250.00		18'300			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'653.70		16'000		17'749.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	30'350.40		31'000		30'438.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	8'170.05		8'000		9'053.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'072.05		3'100		3'237.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'070.90		2'500		2'223.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'708.45		9'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'256.65		1'000		376.95	
3100.00	Büromaterial	597.30		1'000		1'925.10	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	36'898.88		30'000		34'408.50	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	73.15		150		121.95	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'219.75		1'000		136.50	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'100.30		2'000		3'572.70	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	1'167.35		1'500		1'129.95	
3113.00	Anschaffung Hardware			1'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	28'283.85		27'000		28'061.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	181'850.15		230'000		184'633.00	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	50'494.80		40'000			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10'837.05		8'000		5'400.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'192.00		6'500		7'406.35	
3137.00	Steuern und Abgaben	126'996.00		125'000		126'819.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	13'427.60		13'000		10'670.10	
3143.09	Unterhalt übrige Tiefbauten (Neftenbach			2'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'759.44		10'000		2'799.50	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	41'809.57		34'000		25'264.80	

Zweckverband ARA Pfungen

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.09	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge (Neftenbach)	1'209.60		1'000		3'234.72	
3170.00	Reisekosten und Spesen			1'000			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'426.80				2'022.83
4260.09	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Neftenbach)		8'409.60		9'000		11'634.72
4290.00	Übrige Entgelte		3'200.00		500		3'480.01
9610	Zinsen					127.05	
	Nettoergebnis						127.05
3409.00	Übrige Passivzinsen					127.05	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		69.60		300		118.90
	Nettoergebnis	69.60		300		118.90	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		69.60		300		118.90
9998	Abschluss Zweckverband		827'007.84		860'650		757'381.56
	Nettoergebnis	827'007.84		860'650		757'381.56	
4612.00	Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden		827'007.84		860'650		757'381.56
	Total Aufwand	841'113.84		870'450		774'638.02	
	Total Ertrag		841'113.84		870'450		774'638.02

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

7

Umweltschutz und Raumordnung

Kurz und bündig

Bau-, Betriebs- und Unterhaltskosten einer eigenen Kläranlage, Abwasserreinigungsanlage.

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
7202.5130.10	248'526.07	600'000.00	351'473.93	Verschiebungen der Verrechnung aus 2020, Sanierung Schlammbehandlung weniger Aufwand
7202.5160.10	81'452.35	100'000.00	18'547.65	Verschiebungen der Verrechnung aus 2020, Sanierung Schlammbehandlung weniger Aufwand
7202.5290.10	95'390.90	170'000.00	74'609.10	Verschiebungen der Verrechnung aus 2020, Sanierung Schlammbehandlung weniger Aufwand

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 Bildung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3 Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 Umweltschutz und Raumordnung	425'369.32	2'035.00	870'000.00	0.00	1'353'194.24	43'978.00
8 Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen	425'369.32	2'035.00	870'000.00	0.00	1'353'194.24	43'978.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss	0.00	423'334.32	0.00	870'000.00	0.00	1'309'216.24
Total	425'369.32	425'369.32	870'000.00	870'000.00	1'353'194.24	1'353'194.24

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7202	Kläranlagen (Gemeindebetrieb)	425'369.32	2'035.00	870'000		1'353'194.24	43'978.00
	Nettoergebnis		423'334.32		870'000		1'309'216.24
5130.10	Sanierung Schlammfauanlage, Tiefbauten	248'526.07		600'000		828'916.74	
5160.10	Sanierung Schlammfauanlage, Mobilien	81'452.35		100'000		378'351.65	
5290.10	Sanierung Schlammfauanlage, Ingenieurhonorare	95'390.90		170'000		145'925.85	
6310.00	Staatsbeiträge						43'978.00
6350.00	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen		2'035.00				
9998	Abschluss Zweckverband				870'000		1'309'216.24
	Nettoergebnis			870'000		1'309'216.24	
6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden				870'000		1'309'216.24
9999	Abschluss		423'334.32				
	Nettoergebnis	423'334.32					
6900.00	Aktivierte Ausgaben		423'334.32				
	Total Investitionsausgaben	425'369.32		870'000		1'353'194.24	
	Total Investitionseinnahmen		425'369.32		870'000		1'353'194.24

Bilanz

Aktiven	01.01.2021	31.12.2021
1 Aktiven	791'719.46	555'095.33
10 Finanzvermögen (FV)	791'719.46	555'095.33
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	744'296.65	542'985.38
1002.00 Bankkontokorrent ZKB	744'296.65	542'985.38
101 Forderungen	47'092.96	11'554.95
1010.00 Forderungen Sammelkonto	34'519.57	
1011.03 Kontokorrent Hettlingen	12'573.39	
1019.24 MWST Abrechnungskonto		11'554.95
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	329.85	555.00
1040.00 Aktive RA Personalaufwand	67.90	555.00
1041.00 Aktive RA Sach- und übriger Betriebsertrag	261.95	

Bilanz

Passiven		01.01.2021	31.12.2021
2	Passiven	791'719.46	555'095.33
20	Fremdkapital (FK)	791'719.46	555'095.33
200	Laufende Verbindlichkeiten	791'719.46	555'095.33
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	150'293.03	94'530.20
2001.01	Kontokorrent Pfungen	520'518.29	374'669.24
2001.02	Kontokorrent Neftenbach	64'492.29	58'009.93
2001.03	Kontokorrent Hettlingen		12'046.57
2001.04	Kontokorrent Dägerlen	4'233.41	12'154.90
2001.05	Kontokorrent Dättlikon	4'236.69	3'684.49
2002.24	MWST Abrechnungskonto	47'945.75	

Anhang

Details Forderungen

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2021	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2021
1010.00	Forderungen Sammelkonto			0.00
	- Bundesamt für Energie, Investitionsbeitrag	21'989.00	-21'989.00	0.00
	- Gemeinde Neftenbach, Aufwand Pumpstation 2020	12'530.57	-12'530.57	0.00

Anhang

Details Aktive Rechnungsabgrenzung

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2021	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2021
1040.00	Aktive RA Personalaufwand			555.00
	- Allianz Suisse, Def. Prämie Kollektiv-Krankenversicherung 2020	42.70	-42.70	0.00
	- Allianz Suisse, Def. Prämie UVGZ 2020	25.20	-25.20	0.00
	- Allianz Suisse, Def. Prämie Kollektiv-Krankenversicherung 2021	0.00	153.90	153.90
	- Allianz Suisse, Def. Prämie UVGZ 2021	0.00	90.80	90.80
	- SVA Zürich, Def. Prämienrechnung 2021	0.00	310.30	310.30
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsertrag			0.00
	- EKZ, Rücklieferungsanlage	261.95	-261.95	0.00