

**ZV Schlammbehandlungsanlage
Pfannenstiel
8618 Oetwil am See**

Jahresrechnung 2019

Ablieferung an Betriebskommission	16. März 2020
Abnahmebeschluss Betriebskommission	30. April 2020
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	7. Mai 2020
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	pendent
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand Egg	pendent
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand Hombrechtikon	pendent
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand Männedorf	pendent
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand Mönchaltorf	pendent
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand Oetwil am See	pendent
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand Stäfa	pendent
Veröffentlichung	pendent

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Vorsteherschaft	5
2 Anträge und Beschlüsse	6
3 Kurzbericht der Revisionsstelle	16
4 Vollständigkeitserklärung	17
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5 Finanzierung	19
6 Erfolgsrechnung	20
7 Kostenverleger Erfolgsrechnung	21
8 Investitionsrechnungen, inkl. Kostenverteiler	24
9 Bilanz	28
10 Geldflussrechnung	30
11 Anhang	
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
Angewandtes Regelwerk	32
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	33
Organisationseinheiten	33
Finanzinformationen	
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	34
Eventualforderungen	35
Anlagenspiegel Finanzvermögen	36
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	37
Beteiligungsspiegel	38
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	39
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	40

	Seite
Leasingverträge	41
Rückstellungsspiegel	42
Eigenkapitalnachweis	43
Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation	44
Finanzkennzahlen	45
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	46
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	47

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		
12	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	49
13	Erfolgsrechnung	61
14	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	67
15	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	68
16	Investitionsrechnung Finanzvermögen	70
17	Bilanz	71

Kontakt:

ZV Schlammbehandlungsanlage Pfannenstiel

Winterhaldenstr. 2

8618 Oetwil am See

044 920 01 44

Präsident: Thomas Bakker

Betriebsleiter: Hansueli Stocker

Rechnungsführung: Markus Josi

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Vorsteherschaft

Die Jahresrechnung 2019 wurde nach den Vorgaben des harmonisierten Rechnungsmodells 2 (HRM2) des Kantons Zürich erstellt. Einige Konten wurden gemäss HRM2 zusammengefügt und/oder neu eröffnet.

Nettoergebnis

Rechnung 2019	Budget 2019
1'020'413.70	971'100.00

Das Nettoergebnis der Erfolgsrechnung 2019 des ZSA weist einen Aufwandüberschuss Zu Lasten der Verbandsgemeinden von CHF 1'020'413.70 auf. Dies entspricht Mehrkosten gegenüber dem Budget 2019 von CHF 49'313.70 oder 5.08%.

Auf Seite 49 sind die Abweichungen begründet.

Antrag der Betriebskommission

- 1 Die Vorsteherschaft hat die **Jahresrechnung 2019** des Zweckverbands Schlammbehandlungsanlage Pfannenstiel genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2019 des Zweckverbands Schlammbehandlungsanlage Pfannenstiel weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'707'069.37
	Gesamtertrag	Fr.	686'655.67
	Aufwandüberschuss z.L. Gemeinden	Fr.	1'020'413.70

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 28 der Zweckverbandsstatuten auf die Verbandsgemeinden verteilt.

Gemeinde Männedorf	Fr.	289'687.90
Gemeinde Stäfa	Fr.	266'099.55
Gemeinde Egg (ARA Esslingen, 63%)	Fr.	169'993.75
Gemeinde Oetwil (ARA Esslingen, 37%)	Fr.	99'837.60
Gemeinde Hombrechtikon	Fr.	124'889.90
Gemeinde Mönchaltorf	Fr.	69'905.00
Total	Fr.	1'020'413.70

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	12'805.06
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen z.L. Gemeinden	Fr.	12'805.06

Die Investitionen des Verwaltungsvermögens werden gemäss Art. 29 der Zweckverbandsstatuten auf die Verbandsgemeinden verteilt.

Gemeinde Männedorf	Fr.	3'664.06
Gemeinde Stäfa	Fr.	3'293.08
Gemeinde Egg (ARA Esslingen, 63%)	Fr.	2'170.34
Gemeinde Oetwil (ARA Esslingen, 37%)	Fr.	1'274.64
Gemeinde Hombrechtikon	Fr.	1'530.43
Gemeinde Mönchaltorf	Fr.	872.51
Total	Fr.	12'805.06

Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	586'610.40
---------------	--------------------	------------	-------------------

- 4 Die Betriebskommission beantragt den Gemeindevorständen der Verbandsgemeinden, die Jahresrechnung 2019 des Zweckverbands Schlammbehandlungsanlage Pfannenstiel zu genehmigen.

8618 Oetwil am See, 30. April 2020

Vorsteherchaft Zweckverband Schlammbehandlungsanlage Pfannenstiel

Präsident



Thomas Bakker

Betriebsleiter



Hansueli Stocker

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung 2019 des Zweckverbands Schlammbehandlungsanlage Pfannenstiel in der von der Vorsteherschaft beschlossenen Fassung vom 30. April 2020 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'707'069.37
	Gesamtertrag	Fr.	686'655.67
	Aufwandüberschuss z.L. Gemeinden	Fr.	1'020'413.70

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 28 der Zweckverbandsstatuten auf die Verbandsgemeinden verteilt.

Gemeinde Männedorf	Fr.	289'687.90
Gemeinde Stäfa	Fr.	266'099.55
Gemeinde Egg (ARA Esslingen, 63%)	Fr.	169'993.75
Gemeinde Oetwil (ARA Esslingen, 37%)	Fr.	99'837.60
Gemeinde Hombrechtikon	Fr.	124'889.90
Gemeinde Mönchaltorf	Fr.	69'905.00
Total	Fr.	1'020'413.70

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	12'805.06
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen z.L. Gemeinden	Fr.	12'805.06

Die Investitionen des Verwaltungsvermögens werden gemäss Art. 29 der Zweckverbandsstatuten auf die Verbandsgemeinden verteilt.

Gemeinde Männedorf	Fr.	3'664.06
Gemeinde Stäfa	Fr.	3'293.08
Gemeinde Egg (ARA Esslingen, 63%)	Fr.	2'170.34
Gemeinde Oetwil (ARA Esslingen, 37%)	Fr.	1'274.64
Gemeinde Hombrechtikon	Fr.	1'530.43
Gemeinde Mönchaltorf	Fr.	872.51
Total	Fr.	12'805.06

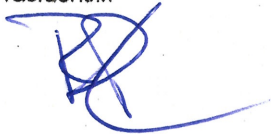
Bilanz

Bilanzsumme	Fr.	586'610.40
--------------------	------------	-------------------

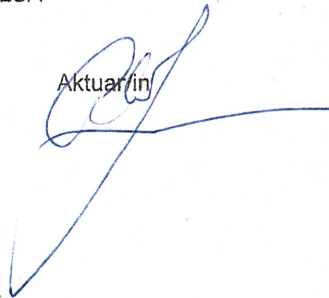
- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung des Zweckverbands Schlammbehandlungsanlage Pfannenstiel finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission hat den Kurzbericht der finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt den Gemeindevorständen der Verbandsgemeinden, die Jahresrechnung 2019 des Zweckverbands Schlammbehandlungsanlage Pfannenstiel entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft zu genehmigen.

8618 Oetwil am See, 13.08.2020
Rechnungsprüfungskommission ZSA

Präsident/in



Aktuar/in



Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Egg

Der Gemeindevorstand der Verbandsgemeinde Egg hat die Jahresrechnung 2019 des Zweckverbands Schlammbehandlungsanlage Pfannenstiel entsprechend dem Antrag der Vorsteherchaft genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'707'069.37
	Gesamtertrag	Fr.	686'655.67
	Aufwandüberschuss z.L. Gemeinden	Fr.	1'020'413.70

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 28 der Zweckverbandsstatuten auf die Verbandsgemeinden verteilt.

Gemeinde Männedorf	Fr.	289'687.90
Gemeinde Stäfa	Fr.	266'099.55
Gemeinde Egg (ARA Esslingen, 63%)	Fr.	169'993.75
Gemeinde Oetwil (ARA Esslingen, 37%)	Fr.	99'837.60
Gemeinde Hombrechtikon	Fr.	124'889.90
Gemeinde Mönchaltorf	Fr.	69'905.00
Total	Fr.	1'020'413.70

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	12'805.06
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen z.L. Gemeinden	Fr.	12'805.06

Die Investitionen des Verwaltungsvermögens werden gemäss Art. 29 der Zweckverbandsstatuten auf die Verbandsgemeinden verteilt.

Gemeinde Männedorf	Fr.	3'664.06
Gemeinde Stäfa	Fr.	3'293.08
Gemeinde Egg (ARA Esslingen, 63%)	Fr.	2'170.34
Gemeinde Oetwil (ARA Esslingen, 37%)	Fr.	1'274.64
Gemeinde Hombrechtikon	Fr.	1'530.43
Gemeinde Mönchaltorf	Fr.	872.51
Total	Fr.	12'805.06

Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	586'610.40
--------	--------------------	------------	-------------------

8312 Egg, _____
Gemeindevorstand Verbandsgemeinde

Gemeindepräsident/in

Gemeindeschreiber/in

Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Hombrechtikon

Der Gemeindevorstand der Verbandsgemeinde Hombrechtikon hat die Jahresrechnung 2019 des Zweckverbands Schlammbehandlungsanlage Pfannenstiel entsprechend dem Antrag der Vorsteherchaft genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'707'069.37
	Gesamtertrag	Fr.	686'655.67
	Aufwandüberschuss z.L. Gemeinden	Fr.	1'020'413.70

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 28 der Zweckverbandsstatuten auf die Verbandsgemeinden verteilt.

Gemeinde Männedorf	Fr.	289'687.90
Gemeinde Stäfa	Fr.	266'099.55
Gemeinde Egg (ARA Esslingen, 63%)	Fr.	169'993.75
Gemeinde Oetwil (ARA Esslingen, 37%)	Fr.	99'837.60
Gemeinde Hombrechtikon	Fr.	124'889.90
Gemeinde Mönchaltorf	Fr.	69'905.00
Total	Fr.	1'020'413.70

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	12'805.06
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen z.L. Gemeinden	Fr.	12'805.06

Die Investitionen des Verwaltungsvermögens werden gemäss Art. 29 der Zweckverbandsstatuten auf die Verbandsgemeinden verteilt.

Gemeinde Männedorf	Fr.	3'664.06
Gemeinde Stäfa	Fr.	3'293.08
Gemeinde Egg (ARA Esslingen, 63%)	Fr.	2'170.34
Gemeinde Oetwil (ARA Esslingen, 37%)	Fr.	1'274.64
Gemeinde Hombrechtikon	Fr.	1'530.43
Gemeinde Mönchaltorf	Fr.	872.51
Total	Fr.	12'805.06

Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	586'610.40
--------	--------------------	------------	-------------------

8634 Hombrechtikon, _____
Gemeindevorstand Verbandsgemeinde

Gemeindepräsident/in

Gemeindeschreiber/in

Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Männedorf

Der Gemeindevorstand der Verbandsgemeinde Männedorf hat die Jahresrechnung 2019 des Zweckverbands Schlammbehandlungsanlage Pfannenstiel entsprechend dem Antrag der Vorsteherchaft genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'707'069.37
	Gesamtertrag	Fr.	686'655.67
	Aufwandüberschuss z.L. Gemeinden	Fr.	1'020'413.70

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 28 der Zweckverbandsstatuten auf die Verbandsgemeinden verteilt.

Gemeinde Männedorf	Fr.	289'687.90
Gemeinde Stäfa	Fr.	266'099.55
Gemeinde Egg (ARA Esslingen, 63%)	Fr.	169'993.75
Gemeinde Oetwil (ARA Esslingen, 37%)	Fr.	99'837.60
Gemeinde Hombrechtikon	Fr.	124'889.90
Gemeinde Mönchaltorf	Fr.	69'905.00
Total	Fr.	1'020'413.70

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	12'805.06
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen z.L. Gemeinden	Fr.	12'805.06

Die Investitionen des Verwaltungsvermögens werden gemäss Art. 29 der Zweckverbandsstatuten auf die Verbandsgemeinden verteilt.

Gemeinde Männedorf	Fr.	3'664.06
Gemeinde Stäfa	Fr.	3'293.08
Gemeinde Egg (ARA Esslingen, 63%)	Fr.	2'170.34
Gemeinde Oetwil (ARA Esslingen, 37%)	Fr.	1'274.64
Gemeinde Hombrechtikon	Fr.	1'530.43
Gemeinde Mönchaltorf	Fr.	872.51
Total	Fr.	12'805.06

Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	586'610.40
--------	--------------------	------------	-------------------

8708 Männedorf, _____
Gemeindevorstand Verbandsgemeinde

Gemeindepräsident/in

Gemeindeschreiber/in

Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Mönchaltorf

Der Gemeindevorstand der Verbandsgemeinde Mönchaltorf hat die Jahresrechnung 2019 des Zweckverbands Schlammbehandlungsanlage Pfannenstiel entsprechend dem Antrag der Vorsteherchaft genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'707'069.37
	Gesamtertrag	Fr.	686'655.67
	Aufwandüberschuss z.L. Gemeinden	Fr.	1'020'413.70

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 28 der Zweckverbandsstatuten auf die Verbandsgemeinden verteilt.

Gemeinde Männedorf	Fr.	289'687.90
Gemeinde Stäfa	Fr.	266'099.55
Gemeinde Egg (ARA Esslingen, 63%)	Fr.	169'993.75
Gemeinde Oetwil (ARA Esslingen, 37%)	Fr.	99'837.60
Gemeinde Hombrechtikon	Fr.	124'889.90
Gemeinde Mönchaltorf	Fr.	69'905.00
Total	Fr.	1'020'413.70

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	12'805.06
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen z.L. Gemeinden	Fr.	12'805.06

Die Investitionen des Verwaltungsvermögens werden gemäss Art. 29 der Zweckverbandsstatuten auf die Verbandsgemeinden verteilt.

Gemeinde Männedorf	Fr.	3'664.06
Gemeinde Stäfa	Fr.	3'293.08
Gemeinde Egg (ARA Esslingen, 63%)	Fr.	2'170.34
Gemeinde Oetwil (ARA Esslingen, 37%)	Fr.	1'274.64
Gemeinde Hombrechtikon	Fr.	1'530.43
Gemeinde Mönchaltorf	Fr.	872.51
Total	Fr.	12'805.06

Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	586'610.40
--------	--------------------	------------	-------------------

8617 Mönchaltorf, _____
Gemeindevorstand Verbandsgemeinde

Gemeindepräsident/in

Gemeindeschreiber/in

Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Oetwil am See

Der Gemeindevorstand der Verbandsgemeinde Oetwil hat die Jahresrechnung 2019 des Zweckverbands Schlammbehandlungsanlage Pfannenstiel entsprechend dem Antrag der Vorsteherchaft genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'707'069.37
	Gesamtertrag	Fr.	686'655.67
	Aufwandüberschuss z.L. Gemeinden	Fr.	1'020'413.70

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 28 der Zweckverbandsstatuten auf die Verbandsgemeinden verteilt.

Gemeinde Männedorf	Fr.	289'687.90
Gemeinde Stäfa	Fr.	266'099.55
Gemeinde Egg (ARA Esslingen, 63%)	Fr.	169'993.75
Gemeinde Oetwil (ARA Esslingen, 37%)	Fr.	99'837.60
Gemeinde Hombrechtikon	Fr.	124'889.90
Gemeinde Mönchaltorf	Fr.	69'905.00
Total	Fr.	1'020'413.70

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	12'805.06
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen z.L. Gemeinden	Fr.	12'805.06

Die Investitionen des Verwaltungsvermögens werden gemäss Art. 29 der Zweckverbandsstatuten auf die Verbandsgemeinden verteilt.

Gemeinde Männedorf	Fr.	3'664.06
Gemeinde Stäfa	Fr.	3'293.08
Gemeinde Egg (ARA Esslingen, 63%)	Fr.	2'170.34
Gemeinde Oetwil (ARA Esslingen, 37%)	Fr.	1'274.64
Gemeinde Hombrechtikon	Fr.	1'530.43
Gemeinde Mönchaltorf	Fr.	872.51
Total	Fr.	12'805.06

Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	586'610.40
--------	--------------------	------------	-------------------

8618 Oetwil, _____
Gemeindevorstand Verbandsgemeinde

Gemeindepräsident/in

Gemeindeschreiber/in

Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Stäfa

Der Gemeindevorstand der Verbandsgemeinde Stäfa hat die Jahresrechnung 2019 des Zweckverbands Schlammbehandlungsanlage Pfannenstiel entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'707'069.37
	Gesamtertrag	Fr.	686'655.67
	Aufwandüberschuss z.L. Gemeinden	Fr.	1'020'413.70

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 28 der Zweckverbandsstatuten auf die Verbandsgemeinden verteilt.

Gemeinde Männedorf	Fr.	289'687.90
Gemeinde Stäfa	Fr.	266'099.55
Gemeinde Egg (ARA Esslingen, 63%)	Fr.	169'993.75
Gemeinde Oetwil (ARA Esslingen, 37%)	Fr.	99'837.60
Gemeinde Hombrechtikon	Fr.	124'889.90
Gemeinde Mönchaltorf	Fr.	69'905.00
Total	Fr.	1'020'413.70

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	12'805.06
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen z.L. Gemeinden	Fr.	12'805.06

Die Investitionen des Verwaltungsvermögens werden gemäss Art. 29 der Zweckverbandsstatuten auf die Verbandsgemeinden verteilt.

Gemeinde Männedorf	Fr.	3'664.06
Gemeinde Stäfa	Fr.	3'293.08
Gemeinde Egg (ARA Esslingen, 63%)	Fr.	2'170.34
Gemeinde Oetwil (ARA Esslingen, 37%)	Fr.	1'274.64
Gemeinde Hombrechtikon	Fr.	1'530.43
Gemeinde Mönchaltorf	Fr.	872.51
Total	Fr.	12'805.06

Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	586'610.40
--------	--------------------	------------	-------------------

8712 Stäfa, _____
Gemeindevorstand Verbandsgemeinde

Gemeindepräsident/in

Gemeindeschreiber/in

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnungsprüfung 2019

des Zweckverbands Schlammbehandlungsanlage Pfannenstiel

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung des Zweckverbands Schlammbehandlungsanlage Pfannenstiel, bestehend aus den gesetzlich vorgeschriebenen Elementen für das am 31.12.2019 abgeschlossene Rechnungsjahr, geprüft.

Verantwortung der Vorsteherschaft

Die Vorsteherschaft 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.

Prüfungsurteil und Empfehlung zur Genehmigung der Jahresrechnung

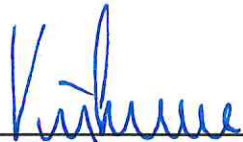
Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2019 abgeschlossene Rechnungsjahr den für die Organisation geltenden Vorschriften. Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Fachkunde sowie Unabhängigkeit

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

Thalwil,
14.04.2020

Revipro AG



Markus Kühne
Leitender Revisor
Fachmann Finanz- und Rechnungswesen
mit eidg. Fachausweis



Verena Kamer van Toornburg
Revisorin
Dipl. Wirtschaftsprüferin

Kennzahlen per 31.12.2019:

Bilanzsumme:	CHF	586'610.40
Aufwandüberschuss	CHF	-1'020'413.70

Vollständigkeitserklärung

Der Betriebsleiter 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.

8618 Oetwil am See *13. April 2020*
Zweckverband Schlammbehandlungsanlage

H.U. Stocker

Betriebsleiter
H.U. Stocker

M. Josi

Rechnungsführer
M. Josi

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt		Schlammbehandlungsanlage		Abfall und Kadaver	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	24'705.81	12'200.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	24'705.81	12'200.00	0.00	0.00	24'705.81	12'200.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	24'705.81	12'200.00	0.00	0.00	24'705.81	12'200.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	24'705.81	12'200.00	0.00	0.00	24'705.81	12'200.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-	-	-	-	-	-

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

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

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
30 Personalaufwand	348'342.61	367'900.00	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'197'205.39	1'144'000.00	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	24'705.81	12'200.00	
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	11'348.75	30'000.00	
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'581'602.56</i>	<i>1'554'100.00</i>	
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	
42 Entgelte	503'056.36	525'000.00	
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	
46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	25'360.95	25'000.00	
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>528'417.31</i>	<i>550'000.00</i>	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'053'185.25	-1'004'100.00	
34 Finanzaufwand	-943.81	0.00	
44 Finanzertrag	33'715.36	33'000.00	
Ergebnis aus Finanzierung	32'771.55	33'000.00	
Operatives Ergebnis	-1'020'413.70	-971'100.00	
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-1'020'413.70	-971'100.00	
Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)	1'020'413.70	971'100.00	
Total	0.00	0.00	
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	-124'523.00	-137'000.00	
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	124'523.00	137'000.00	
Total Aufwand	1'582'546.37	1'554'100.00	
Total Ertrag	562'132.67	583'000.00	



Zweckverband Schlammbehandlungsanlage Pfannenstiel

Verbands-Kläranlagen / Schlamm-Anlieferungen im Jahr 2019

Frischschlammanfall	Menge Tonnen (t)	*T _S -Gehalt in %	Menge *T _S Tonnen (t)
Weiern Männedorf	9'825.60	3.759	369.38
Sonnenwies Stäfa	9'644.33	3.190	307.65
Esslingen (Egg/Oetwil)	8'329.09	4.636	386.16
Feldbach (Hombrichtikon)	3'034.81	7.272	220.69
Mönchaltorf	2'191.87	4.485	98.30
Total Verbandsgemeinden	33'025.70	4.185%	1'382.18
			Total I
Diverse	44.88	3.721	1.67
Total Frischschlammanfall	33'070.58	4.185%	1'383.85
			Total II
Faulschlammanlieferung			
Diverse	0	0.0%	0
TOTAL Schlamm-Anlieferung	33'070.58	4.185%	1'383.85

<u>Schlamm-Entsorgung/Verwertung</u>	(t)	in %	*T _S (t)	*T _S in %
ERZ/KEZO entwässert (Trocknung/Verbrennung)	2'226	33.21	739	100.00%
Total Schlamm-Entsorgung	2'226	34.48%	739	100.00%

Oetwil am See, 10. Januar 2020 / ab Betriebsrapport

Liste B

*T_S = Trocken-Substanz / Informativer Wert gemäss periodischen Kontrollmessungen

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

gemäss Statuten ZV ZSA Pfannenstiel vom Juni 2009, Artikel 28

	Schlamm- menge t / Jahr	Anteil	Faktor	Anteil bereinigt	TS t / Jahr	Anteil	Faktor	Anteil bereinigt	Anteil total
Kläranlage									
Weiern (Männedorf / Uetikon)	9'825.60	29.75%	55%	16.36%	369.38	26.72%	45%	12.03%	28.3893%
Sonnenwies (Stäfa)	9'644.33	29.20%	55%	16.06%	307.65	22.26%	45%	10.02%	26.0776%
Esslingen (Egg/Oetwil)	8'329.09	25.22%	55%	13.87%	386.16	27.94%	45%	12.57%	26.4433%
Feldbach (Hombrechtikon)	3'034.81	9.19%	55%	5.05%	220.69	15.97%	45%	7.19%	12.2391%
Mönchaltorf	2'191.87	6.64%	55%	3.65%	98.30	7.11%	45%	3.20%	6.8507%
Total	33'025.70	100.00%		55.00%	1'382.18	100.00%		45.00%	100.00%

Grundlagen:

Der Kostenverteiler richtet sich nach den angelieferten Schlammengen, wobei die Frischschlamm-Tonnage zu 55%, die Trockensubstanz-Tonnage zu 45% berücksichtigt wird.

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

gemäss Statuten ZV ZSA Pfannenstiel vom Juni 2009, Artikel 28

zu verteilendes Betriebsdefizit:

1'020'413.70

	Jahresrechnung 2019		Budget 2019	Rechnung 2018
	Betriebskostenanteil Anteil	CHF		
Kläranlage				
Weiern (Männedorf / Uetikon)	28.39%	289'687.90	277'600.00	279'561.95
Sonnenwies (Stäfa)	26.08%	266'099.55	244'300.00	251'082.70
Esslingen (Egg/Oetwil)	(26.44%)			
davon Egg 63%	16.66%	169'993.75	165'200.00	166'481.75
davon Oetwil 37%	9.78%	99'837.60	97'000.00	97'775.00
Feldbach (Hombrechtikon)	12.24%	124'889.90	118'500.00	110'429.90
Mönchaltorf	6.85%	69'905.00	68'500.00	63'351.90
Total	100.00%	1'020'413.70	971'100.00	968'683.20

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
50	Sachanlagen	12'805.06	0.00	0.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		12'805.06	0.00	0.00
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	12'805.06	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		12'805.06	0.00	0.00
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		12'805.06	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		12'805.06	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		0.00	0.00	0.00

Kostenverteiler Investitionsrechnung

gemäss Statuten ZV ZSA Pfannenstiel vom Juni 2009, Artikel 29

	Schlammmenge				Anteil	Faktor	Anteil bereinigt	Trocken-Substanz t- Jahr				Anteil	Faktor	Anteil bereinigt	Anteil total	
	2019	2018	2017	Ø				2019	2018	2017	Ø					
Kläranlage																
Weiern (Männedorf / Uetikon)	9'826	9'515	9'404	9'582	29.78%	55%	16.38%	369	366	373	370	27.19%	45%	12.24%	28.61%	
Sonnenwies (Stäfa)	9'644	9'380	9'188	9'404	29.23%	55%	16.07%	308	286	281	291	21.43%	45%	9.64%	25.72%	
Esslingen (Egg/Oetwil)	8'329	8'027	8'066	8'141	25.30%	55%	13.91%	386	396	394	392	28.86%	45%	12.99%	26.90%	
Feldbach (Hombrechtikon)	3'035	2'625	2'941	2'867	8.91%	55%	4.90%	221	203	215	213	15.67%	45%	7.05%	11.95%	
Mönchaltorf	2'192	2'070	2'289	2'184	6.79%	55%	3.73%	98	87	93	93	6.85%	45%	3.08%	6.81%	
Total	33'026	31'618	31'887	32'177	100.00%		55.00%	1'382	1'339	1'356	1'359	100.00%		45.00%	100.00%	

Grundlagen:

Der Kostenverteiler sämtlicher Investitionen des Zweckverbandes ist gleich wie jener der Betriebskosten der Schlammbehandlung, basiert aber auf den Mittelwerten der Frisch-Schlamm- bzw. Trockensubstanz-Tonnagen der letzten drei abgeschlossenen Betriebsjahre.

Kostenverteiler Investitionsrechnung

gemäss Statuten ZV ZSA Pfannenstiel vom Juni 2009, Artikel 29

zu verteilende Investitionen: **12'805.06**

	Rechnung 2019	Kostenanteil	Budget 2019	Rechnung 2018
	Anteil			
Kläranlage				
Weiern (Männedorf / Uetikon)	28.61%	3'664.06	0.00	3'870.35
Sonnenwies (Stäfa)	25.72%	3'293.08	0.00	3'515.10
Esslingen (Egg/Oetwil)	(26.90%)			
davon Egg 63%	16.95%	2'170.34	0.00	2'370.30
davon Oetwil 37%	9.95%	1'274.64	0.00	1'392.10
Feldbach (Hombrechtikon)	11.95%	1'530.43	0.00	1'592.95
Mönchaltorf	6.81%	872.51	0.00	920.80
Total	100.00%	12'805.06	-	13'661.60

Investitionsrechnung Finanzvermögen

keine

Bilanz

Aktiven		01.01.2019	31.12.2019
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	0.00	270'904.22
101	Forderungen	383'772.20	298'295.27
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	17'410.91
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	383'772.20	586'610.40
107	Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen FV	0.00	0.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	0.00	0.00
Total Finanzvermögen		383'772.20	586'610.40
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		383'772.20	586'610.40
* Total Anlagevermögen		0.00	0.00

Bilanz

Passiven		01.01.2019	31.12.2019
200	Laufende Verbindlichkeiten	376'533.78	455'966.47
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	9'084.00	107'783.70
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	385'617.78	563'750.17
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	385'617.78	563'750.17
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	-1'845.58	22'860.23
291	Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	-1'845.58	22'860.23
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	-1'845.58	22'860.23
	Total Passiven	383'772.20	586'610.40

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2019	Rechnung 2018
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	0.00	
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	85'476.93	
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-17'410.91	
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	0.00	
+/-	Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	
+/-	Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	
+/-	Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	
-	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	79'432.69	
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	98'699.70	
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	0.00	
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	24'705.81	
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00	
-	Aktivierung Eigenleistungen	0.00	
	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	270'904.22	
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	12'805.06	0.00
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	-12'805.06	0.00
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	0.00	
-	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00	
-	Entnahmen aus Fonds	0.00	
+	Aktivierete Eigenleistungen	0.00	
	Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	0.00	

+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	0.00
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	0.00
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		0.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		0.00
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		270'904.22
	Stand Flüssige Mittel per 1.1.	0.00
	Stand Flüssige Mittel per 31.12.	270'904.22
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		270'904.22

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

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

Regelwerk

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

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

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

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

Bilanzierungsgrundsätze

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

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

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von Fr. 50'000.00** liegt (Beschluss der Vorsteherschaft vom 4. April 2020). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Positionen des Finanzvermögens werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze bilanziert. Bei den Verpflichtungen kommt die **Wesentlichkeitsgrenze von Fr. 50'000.00** nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

Anhang

Bewertungsgrundsätze

Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert. Das Grundeigentum im Finanzvermögen wird in einer Legislaturperiode mindestens einmal neu bewertet. **Der Zweckverband verfügt aktuell über keine Liegenschaften im Finanzvermögen.**

Der Zweckverband hat noch keinen eigenen Haushalt eingeführt. Positionen des Verwaltungsvermögens werden den Anschlussgemeinden in Rechnung gestellt.

Positionen des Fremdkapitals und des Eigenkapitals werden grundsätzlich zu Nominalwerten bilanziert.

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Vorsteherschaft 0%. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

a) die Guthaben und Verpflichtungen des Zweckverbands gegenüber Spezial- und Vorfinanzierungen der Eigenwirtschaftsbetriebe,

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 keinen Organisationen beteiligt.

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2019	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2019
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	0.00	126'121.35	126'121.35
	- aus laufendem Rechnungsjahr			126'121.35
	- aus den Vorjahren			0.00

Anhang

Eventualforderungen

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

Anhang

Anlagenspiegel - Finanzvermögen

keine

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Der Zweckverband hat noch keinen eigenen Haushalt eingeführt.

Anhang

Beteiligungsspiegel

Name	Rechtsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2019
keine											-

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2019	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2019
201x	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten keine			0.00 0.00
206x	Langfristige Finanzverbindlichkeiten keine			0.00 0.00

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.)							
Arbeitgeberfinanzierte Teuerungszulagen auf Renten der Pensionskasse (ausstehend per 31.12.19 - noch 4 von 10 Raten)							1'141.80
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Konventionalstrafen)							
Beim Rückbau der Anlage fallen Altlasten an; Aufwand für Rückbau kann nicht geschätzt werden.							0.00

Anhang

Leasingverträge

Firma Sitz	Leasinggut	Anschaffungskosten	Vertragsdauer (Fälligkeiten)	Gesamtbetrag zukünftige Leasingraten
keine				

Anhang

Rückstellungsspiegel

keine

Anhang

Eigenkapitalnachweis

(nur für Spezialfinanzierungsbereich Abfall; Zweckverband hat noch keinen eigenen Haushalt eingeführt)

Veränderungen	Stand	Umbuchung	Spezialfinanzierungen		Jahresergebnis		Stand	
	01.01.2019	Neubewertung*	im Eigenkapital	Einlage	Entnahme	Ertragsü.	Aufwandü.	31.12.2019
2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital								22'860.23
Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft	-1'845.58	0.00	24'705.81					22'860.23
Total	-1'845.58	0.00	24'705.81	0.00	0.00	0.00	0.00	22'860.23

Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation

Der Zweckverband hat noch keinen eigenen Haushalt eingeführt.

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	Richtwerte
Anzahl Einwohner				
Egg	8786		8574	
Hombrechtikon	8759		8732	
Männedorf	11317		11207	
Mönchaltorf	3887		3753	
Oetwil am See	4844		4814	
Stäfa	14708		14467	
Total Einwohner der Verbandsgemeinden	52'301		51'547	

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss								Rechnung 2019						
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2018	Einnahmen kumuliert bis 2018	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2019	Einnahmen kumuliert bis 2019	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
17.11.2016	BK	B	175'000.00		Anpassungen SBR-Anlage	164'212.15	0.00	12'805.06	0.00	177'017.21	0.00	2'017.21		

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

Anhang

Gebundene Ausgabenbeschlüsse

Kreditbeschluss							Rechnung 2019						
Datum	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2018	Einnahmen kumuliert bis 2018	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2019	Einnahmen kumuliert bis 2019	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
keine					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			

Ausweis der von der Vorsteherschaft als gebunden erklärten Ausgaben über deren Kompetenzlimite gemäss Zweckverbandsstatuten.

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung 2019

0110 Legislative

3130.00 Dienstleistungen Dritter
(Budget 2019, CHF 0.00 / JR 2019, CHF 250.00)

Die Staatsgebühren für den Bezirksrat wurden in diesem Konto verbucht.

3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.
(Budget 2019, CHF 2'000.00 / JR 2019, CHF 4'796.42)

Bei diesem Konto werden die Aufwendungen für die Prüfung der Jahresrechnung sowie die Geldverkehrs- und die Kassenprüfung durch die Firma Revipro AG in Thalwil berücksichtigt. Der ZSA musste einen Auftrag erteilen, nachdem die Prüfungen nicht mehr mit der Finanzverwaltung Männedorf koordiniert erfolgte.

5330 Leistungen an Pensionierte

3062.00 Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen
(Budget 2019, CHF 1'200.00 / JR 2019, CHF 1'141.80.00)

Bis zum 31.12. 2006 wurde den Rentenbezügern durch die Arbeitgeber Teuerungszulagen auf den Grundrenten der Pensionskasse zugesprochen. Diese Teuerungszulagen wurden durch die Politische Gemeinde Männedorf und die angeschlossenen Arbeitgeber finanziert.

Aufgrund des Rentnerbestandes Ende 2013 betrug das Vorsorgekapital CHF 1'039'304.00. Der Kanton Zürich verlangte die Ausfinanzierung durch den Arbeitgeber auf den 01.01.2014. Es wurde von der Abzahlungsmöglichkeit über 10 Jahre Gebrauch gemacht. Der Pensionskasse der Gemeinde Männedorf wurde die Begleichung der Schuld bis 31.12.2023 garantiert.

7300 Kadaversammelstelle

3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial
(Budget 2019, CHF 4'200.00 / JR 2019, CHF 3'057.98)

Bei diesem Konto werden die Chemikalien für die Reinigung und Desinfektion der Kadaverkübel und Container verbucht. Mit der neuen Kübelreinigungsanlage konnte etwas an Chemikalien eingespart werden.

3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge
(Budget 2019, CHF 10'000.00 / JR 2019, CHF 7'870.65)

Bei den Anschaffungen für die Kadaversammelstelle musste keine neue Kühlraumtüre bestellt werden. Das Konto wurde um CHF 2'129.35 unterschritten.

3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude
(Budget 2019, CHF 2'000.00 / JR 2019, CHF 0.00)

Es waren keine Unterhaltsarbeiten am Gebäude notwendig.

3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge
(Budget 2019, CHF 3'800.00 / JR 2019, CHF 2'253.58)

Der Unterhaltsaufwand für die Anlageteile der Kadaversammelstelle konnte deutlich unterschritten werden. Die Rollen der Kübelwaschanlage mussten ersetzt werden und die Heizung der Warmwasseraufbereitung war defekt.

3199.00 Übriger Betriebsaufwand
(Budget 2019, CHF 6'000.00 / JR 2019, CHF 0.00)

Bei diesem Konto war vorgesehen, die Aufwendungen für die Administration und Rechnungsstellung an die 12 angeschlossenen Gemeinden zu verbuchen. Die Aufwendungen sind neu beim Konto 3930.00 verbucht.

3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen
(Budget 2019, CHF 37'000.00 / JR 2019, CHF 39'707.50)

Die Personalaufwendungen für den Betrieb der Kadaversammelstelle werden bei diesem Konto verbucht. Diese Aufwendungen sind etwas höher ausgefallen als veranschlagt. Die Gemeinde Hombrechtikon hat im 2019 von Containern auf Kadaverkübel umgestellt. Durch diese Umstellung sind dementsprechend mehr Kübel zu reinigen.

3930.00 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten
(Budget 2019, CHF 10'000.00 / JR 2019, CHF 10'576.10)

Der Verbrauch von Strom und Wasser für die Kadaversammelstelle belief sich im 2019 auf CHF 4,576.10. Der Verwaltungsaufwand von CHF 6'000.00 wurde nun auch bei diesem Konto und nicht beim Konto 3199 verbucht.

4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen
(Budget 2019, CHF 73'000.00 / JR 2019, CHF 63'465.81)

Der Gesamtaufwand für die Kadaversammelstelle beträgt im 2019 CHF 63'465.81 und ist um CHF 9'534.19 tiefer ausgefallen als veranschlagt. Dieser Nettoaufwand wird im Verhältnis der Anlieferungsmengen an die 12 Gemeinden verrechnet.

7301 Abfallwirtschaft

3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge
(Budget 2019, CHF 2'500.00 / JR 2019, CHF 1'538.91)

Der Aufwand für Anschaffungen konnte um rund CHF 1'000.00 unter dem Budget gehalten werden. Dies im Hinblick auf rückläufige Einnahmen.

3130.00 Dienstleistungen Dritter
(Budget 2019, CHF 0.00 / JR 2019, CHF 14.25)

Der Betrag von CHF 14.25 ist das Ergebnis der Gebühren der Postfinance für Überweisungen.

3130.02 DL Dritter, Technik
(Budget 2019, CHF 10'000.00 / JR 2019, CHF 0.00)

Dieses Konto wurde nicht belastet. Die Aufwendungen wurden bei den Konten 3130.03 und 3130.04 verbucht.

3130.03 DL Dritter, Entsorgung, Reinigung, Desinfektion
(Budget 2019, CHF 55'000.00 / JR 2019, CHF 49'602.03)

Die personellen Aufwendungen sind unterhalb des Budgetbetrages geblieben. Da der Zufluss an Abfall auch rückläufig war, ist dies eine logische Folge.

3130.04 DL Dritter, Springereinsätze
(Budget 2019, CHF 5'000.00 / JR 2019, CHF 9'823.45)

Die Personalausleihe für die Abfallsammelstelle am Samstagmorgen wird durch eine externe Person sichergestellt. Ein Betriebsmitarbeiter wäre sonst überfordert. Die Firma Briner stellt einen Mitarbeiter zur Verfügung. Der Ausfall von Mitarbeitern des ZSA durch Krankheit und Kündigungen hat den Mehraufwand verursacht. Die effektiven Kosten für die Mithilfe sind in Zukunft auf ca. CHF 9'000.00 zu budgetieren.

3137.00 Steuern und Abgaben
(Budget 2019, CHF 0.00 / JR 2019, CHF 80.00)

Das Konto wurde neu eingestellt. Beim Betrag handelt es sich um die Verkehrsabgaben des Pneuladers des ZSA welcher ausschliesslich der Abfallsammelstelle dient.

3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude
(Budget 2019, CHF 0.00 / JR 2019, CHF 35.10)

Lediglich ein Hinweisschild für die Kundschaft wurde bei der Landi Hombrechtikon bezogen.

3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge
(Budget 2019, CHF 12'000.00 / JR 2019, CHF 9'367.77)

Die Unterhaltskosten beschränken sich auch im 2019 auf den Unterhalt der Presscontainer. Dank dem jährlichen Unterhalt sind diese Container in einem respektablen Allgemeinzustand.

3199.00 Übriger Betriebsaufwand
(Budget 2019, CHF 300.00 / JR 2019, CHF 0.00)

Das Konto musste nicht belastet werden. Die Aufwendungen wurden im Konto 3199.01 berücksichtigt.

3199.01 Gebühren Concardis
(Budget 2019, CHF 0.00 / JR 2019, CHF 153.69)

Dieses Konto wurde nach HRM2 eingerichtet um die Kosten für die Gebühren des Kartenlesegeräts für die Abfallsammelstelle abzubilden. Die Gebühren hielten sich im vertretbaren Rahmen.

3510.00 Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK
(Budget 2019, CHF 12'200.00 / JR 2019, CHF 24'705.81)

Der Betrag zu Gunsten der Spezialfinanzierung entspricht dem Nettogewinn der Abfallsammelstelle. Dank einem vorsichtigen Umgang mit den Ausgaben im Wissen, dass der Abfallzufluss rückläufig ist, konnten nun Rückstellungen für künftige Aufwendungen gemacht werden.

3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen
(Budget 2019, CHF 90'000.00 / JR 2019, CHF 74'239.40)

Der Aufwand für die Betreuung der Abfallsammelstelle durch das Betriebspersonal des ZSA ist bei diesem Konto berücksichtigt. Durch den geringeren Zulauf an Kundschaft war auch der personelle Aufwand etwas geringer.

4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen
(Budget 2019, CHF 160'000.00 / JR 2019, CHF 145'501.46)

Sämtliche Einnahmen aus der Abfallannahme werden hier verbucht. Sowohl Bareinnahmen an der Kasse als auch Kreditkartenzahlungen und Rechnungsstellungen an die Kunden. Der Ertrag lag unter den budgetierten Erwartungen. Bereits nach dem ersten Halbjahr 2019 war festzustellen, dass die budgetierten Jahreseinnahmen nicht erreicht werden.

4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter
(Budget 2019, CHF 2'000.00 / JR 2019, CHF 0.00)

Das Siebgut aus der Schlammbehandlung muss über den Abfall fachgerecht entsorgt werden. Nach HRM2 werden diese Einnahmen, respektive internen Verrechnungen über das Konto 4240.00 verbucht. Die Kosten beliefen sich im 2019 auf CHF 1'670.75.

4632.00 Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden
(Budget 2019, CHF 25'000.00 / JR 2019, CHF 25'000.00)

Gemäss Vertrag zahlt die Gemeinde Männedorf einen jährlichen Betrag an die Abfallsammelstelle. Mit dieser Zahlung ist die Gemeinde berechtigt die Abfallsammelstelle des ZSA als ihre Hauptsammelstelle zu verwenden.

7303 Schlammbehandlung

3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen
(Budget 2019, CHF 5'000.00 / JR 2019, CHF 3'000.00)

Die Entschädigungen für die Teilnahme an den Sitzungen der Betriebskommission durch die Abgeordneten der Gemeinden werden bei diesem Konto verbucht.

Da nicht alle Behördenmitglieder ihre Personalblätter ausgefüllt und der Gemeinde Oetwil abgegeben haben, konnten CHF 2'000.00 nicht ausbezahlt werden. Dies wird nachgeholt, sobald die Formulare eingetroffen sind. Leider belasten diese Ausgaben dann zusätzlich die Jahresrechnung 2020.

3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals
(Budget 2019, CHF 290'000.00 / JR 2019, CHF 280'870.55)

Durch Personalwechsel wurde das Konto um CHF 9'129.45 unterschritten.
Eineinhalb Monate war eine Stelle beim ZSA unbesetzt.
Das Budget 2020 weist Aufwendungen von CHF 285'000.00 auf. Die Einhaltung des Budgetbetrages im 2020 ist nur bei nachhaltig stabilem Mitarbeiterbestand möglich.

3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals
(Budget 2019, CHF 8'000.00 / JR 2019, CHF 1'878.93)

Der Betriebsmitarbeiter, welcher vorgesehen und angemeldet war für die Weiterbildung zum Klärwerkmeister, hat den Betrieb per Ende August verlassen. Er wird die Ausbildung beim neuen Arbeitgeber abschliessen.
Der Nachfolger war verständlicherweise noch nicht in der Lage, die ersten Weiterbildungskurse zu besuchen. Somit entstanden die Minderaufwendungen bei diesem Konto.

3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial
(Budget 2019, CHF 104'000.00 / JR 2019, CHF 98'293.93)

Die Ausgaben für Flockungsmittel der Schlammwässerung und Chemikalien für die Trübwasserbehandlung konnten dank vorausschauendem Einkauf unterhalb des Budgets gehalten werden.

3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge
(Budget 2019, CHF 32'000.00 / JR 2019, CHF 19'592.68)

Die Kosten für Anschaffungen konnten unterhalb des Budgetbetrages gehalten werden. Das Rührwerk des Frischschlammstapels konnte repariert werden. Umwälzpumpe und Dreiwegventil der Heizung wurden richtigerweise beim Liegenschaftunterhalt verbucht.

3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge
(Budget 2019, CHF 2'100.00 / JR 2019, CHF 2'629.44)

Das Betriebspersonal erhält vom Arbeitgeber die nötigen Bekleidungen inkl. der sicherheitskonformen Schuhe. Durch Fluktuation beim Personal musste etwas mehr Ausrüstung gekauft werden.

3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV
(Budget 2019, CHF 164'000.00 / JR 2019, 183'810.03)

Bei diesem Konto werden sowohl Strom, Wasser und Abwasserkosten verbucht. Auch die Reinigung der Kanalisation wird über dieses Konto abgerechnet.

Der grösste Ausgabenposten betrifft die Abwassergebühren zu Gunsten von Männedorf mit rund CHF 91'000.00. Diese Kosten sind auch von der angelieferten Frischschlammmenge und des Trockensubstanzgehaltes abhängig. Strombezüge für den Betrieb der Anlagen kosten CHF 64'935.84 ohne die Grundgebühren.

3130.00 Dienstleistungen Dritter
(Budget 2019, CHF 3'000.00 / JR 2019, CHF 31'822.04)

Die Buchhaltungskonten des ZSA wurden teilweise umgestellt oder zusammengefasst. Deshalb können einzelne Konten nicht mit dem Budgetbeträgen verglichen werden.

Im Budget 2019 waren hier nur die Beträge für die Kommunikation (Telefon/Datenleitung) eingestellt.

Durch die Umstellungen sind nun auch die Kosten für die Finanzdienstleistung und die Buchhaltungsführung bei diesem Konto verbucht.

3130.01 DL Dritter, Transporte und Umzüge
(Budget 2019, CHF 220'000.00 / JR 2019, CHF 225'645.30)

Die Frischschlammtransporte der Verbandskläranlagen zum ZSA werden bei diesem Konto verbucht. Entgegen der Annahme im Budget 2019, dass etwas weniger Schlamm im Jahresverlauf angeliefert werde, ist nun geringfügig mehr Frischschlamm transportiert worden.

3130.02 DL Dritter, Technik
(Budget 2019, CHF 37'000.00 / JR 2019, CHF 52'605.99)

Die Betriebsführung im Mandat durch den Betriebsleiter hat entsprechende Mehrkosten verursacht. Die Geschäftsführung durch die Gemeinde Oetwil am See beinhaltet zur Hauptsache die Lohnbuchhaltung. Da kein Sekretariat mehr zur Verfügung steht, musste der Betriebsleiter auch sämtliche Aufgaben der Rechnungsverarbeitungen aller drei Bereiche des ZSA übernehmen.

3130.03 DL Dritter, Entsorgung, Reinigung, Desinfektion
(Budget 2019, CHF 300'500.00 / JR 2019, CHF 302'045.23)

Die Schlammverwertung und Entsorgung durch die Mono-Verbrennungsanlage Werdhölzli inkl. der dazugehörigen Transporte sind bei diesem Konto berücksichtigt. Ausfälle beim Betrieb des Verbrennungsofens durch Unterhalt oder Störungen verursachen zusätzliche Kosten. In solchen Notfällen muss der entwässerte Schlamm über die KEZO entsorgt werden. Die Tonne Schlamm kostet dann CH 125.00 anstelle CHF 104.00 beim Werdhölzli.

3130.05 DL Dritter, Porto und Bankspesen
(Budget 2019, CHF 0.00 / JR 2019 CHF 55.20)

Dieses Konto wurde gemäss HRM2 neu erstellt. Die Kosten betreffen zur Hauptsache den Paketversand durch das ZSA Personal.

3132.00 Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten usw.
(Budget 2019, CHF 18'500.00 / JR 2019, CHF 13'646.49)

Im Budget 2019 waren die Konten 3121.01 (Honorare Fach. Und Rechtsgutachten), sowie 3132.04 (Honorare Strategie und Entwicklung) gesondert geführt. Diese zwei Konten sind nun zusammengeführt worden. Die Aufwendungen des beratenden Ingenieurs für den Betrieb und Unterhalt des ZSA sind bei diesem Konto verbucht. Die Ausarbeitung der neuen Statuten wurde bei diesem Konto auch berücksichtigt. Dank der guten Zusammenarbeit mit dem Gemeindeschreiber von Egg konnte der Statutenentwurf wesentlich günstiger als angenommen erstellt werden. Eine Unterschreitung des Budgetbetrages um CHF 4'853.51 wurde erzielt.

3134.00 Sachversicherungsprämien
(Budget 2019, CHF 15'500.00 / JR 2019, CHF 18'130.05)

Nachdem die Gemeinde Männedorf die Geschäftsführung des Zweckverbandes gekündigt hatte, waren auch die Versicherungen des ZSA neu abzuschliessen. Die Budgetierung wurde anhand der bisherigen Versicherungsprämien erstellt. Die neuen Versicherungsabschlüsse haben zu etwas höheren Ausgaben geführt.

3137.00 Steuern und Abgaben
(Budget 2019, CHF 200.00 / JR 2019, CHF 134.00)

Bei diesem Konto werden lediglich die Gebühren an das Strassenverkehrsamt Zürich für das Pikettfahrzeug des ZSA verbucht.

3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude
(Budget 2019, CHF 28'000.00 / JR 2019, CHF 25'989.86)

Die massgebenden Aufwendungen bei diesem Konto betreffen die Reinigung der Kanalisationsleitungen. Daneben auch die allgemeine Gebäudereinigung. Reparaturen an Wasserleitungen, Heizung und Elektroinstallationen werden auch hier verbucht. Das Konto konnte um CHF 2'000.00 unter dem Budgetbetrag abgeschlossen werden.

3151.00 Unterhalt, Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge
(Budget 2019, CHF 103'000.00 / JR 2019, CHF 129'499.10)

Für den Unterhaltsaufwand musste im 2019 CHF 26'499.10 mehr aufgewendet werden als vorgesehen. Einige Apparate, Maschinen und Pumpen haben zusätzliche Kosten verursacht.

➤ Motor der Gaseinpressung Faultürme	CHF 5'619.45
➤ SPS Schlamm musste ersetzt werden	CHF 1'793.00
➤ Flockmittelstation Dekanter 1	CHF 7'292.80
➤ Abwasserpumpe Kanalisation	CHF 3'279.00
➤ Rührwerk Vorlage	CHF 2'238.70
➤ Dekanter 1 SPS Störung	CHF 710.25
➤ SBR-Sonde Hach Lange	CHF 1'266.00
➤ Reifomat Netschpumpe	CHF 1'818.00
(Aufzählung nicht vollständig)	

Diese unvorhergesehenen Ausgaben betragen bereits über CHF24'000.00.
Ansonsten wäre das Konto nicht mit Mehrausgaben belastet worden.

3170.00 Reisekosten und Spesen
(Budget 2019, CHF 1'300.00 / JR 2019, CHF 1'602.14)

Das Jahresessen der Behördenmitglieder und der Belegschaft wird hier verbucht (CHF 1'073.35). Der langjährig tätigen Sekretärin, Monika Federspiel wurde zum Abschied ein Gutschein überreicht. Die weiteren Ausgaben betreffen diverse Spesen im Zusammenhang mit den Kommissionssitzungen des ZSA.

3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände
(Budget 2019, CHF 30'000.00 / JR 2019, CHF 11'348.75)

Die Kosten für die Mithilfe des Klärwerkmeisters von Männedorf werden hier verbucht. Die Kosten für die Buchführung wurden jedoch nicht mehr bei diesem Konto belastet. Deshalb der relativ hohe Minderaufwand.

4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen
(Budget 2019, CHF 182'000.00 / JR 2019, CHF 191'946.35)

Die Einnahmen werden hauptsächlich durch den Stromverkauf als kostendeckende Einspeisevergütung erzielt. Anlieferungen von Fremdschlamm werden auch bei diesem Konto verbucht. Das erzielte Ergebnis ist erfreulich.

4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter
(Budget 2019, CHF 108'000.00 / JR 2019, CHF 102'142.74)

Die Transportkostenausgleiche an die Verbandskläranlagen durch die Entsorgung und Recycling Zürich werden diesem Konto gutgeschrieben.
Die Verrechnung der Personalaufwendungen für Pikettdienste, Betrieb und Unterhalt der ARA Männedorf werden auch hier verbucht. Durch Personalwechsel und Nichteinsatzbarkeit der neuen Mitarbeiter konnte etwas weniger an Arbeitsstunden verrechnet werden.

4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV
(Budget 2019, CHF 33'000.00 / JR 2019, CHF 33'715.00)

Die Einnahmen bilden folgende vertragliche Abmachungen:

- Baurechtszins GHP
- Miet- und Nutzungsgebühren
- Mietzinsen Gebäude Wärmenutzung
- Mietzinsen freie Flächen Areal ZSA

4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen
(Budget 2019, CHF 127'000.00 / JR 2019, CHF 113'946.90)

Die Personalaufwendungen für die Abfallsammelstelle und die Kadaversammelstelle bilden das Ergebnis bei diesem Konto. Der Aufwand des Personals für die Abfallsammelstelle und die Kadaversammelstelle sind etwas geringer ausgefallen als veranschlagt.

4930.00 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten
(Budget 2019, CHF 10'000.00 / JR 2019, CHF 10'576.10)

Bei diesem Konto werden die Administrativaufwendungen sowie der Strom- und Wasserverbrauch zu Lasten der Kadaversammelstelle berücksichtigt.

Oetwil am See, im Februar 2020

Der Betriebsleiter

H.U. Stocker

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	5'046.42	0.00	2'000.00	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	1'141.80	0.00	1'200.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'700'881.15	686'294.72	1'687'900.00	720'000.00	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	Finanzen und Steuern	0.00	360.95	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand / Ertrag		1'707'069.37	686'655.67	1'691'100.00	720'000.00	0.00	0.00
Aufwandüberschuss z.L. Gemeinden			1'020'413.70		971'100.00		
Total		1'707'069.37	1'707'069.37	1'691'100.00	1'691'100.00	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	5'046.42	-	2'000.00	-		
	Nettoergebnis		5'046.42		2'000.00		
0110	Legislative	5'046.42	-	2'000.00	-		
	Nettoergebnis		5'046.42		2'000.00		
	3130.00 Dienstleistungen Dritter	250.00		-			
	3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	4'796.42		2'000.00			
5	SOZIALE SICHERHEIT	1'141.80	-	1'200.00	-		
	Nettoergebnis		1'141.80		1'200.00		
5330	Leistungen an Pensionierte	1'141.80	-	1'200.00	-		
	Nettoergebnis		1'141.80		1'200.00		
	3062.00 Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen	1'141.80		1'200.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG						
	Nettoergebnis	1'700'881.15	686'294.72	1'687'900.00	720'000.00		967'900.00
			1'014'586.43		967'900.00		
7300	Kadaversammelstelle						
	Nettoergebnis	63'465.81	63'465.81	73'000.00	73'000.00		
	3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'057.98		4'200.00			
	3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'870.65		10'000.00			
	3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude			2'000.00			
	3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'253.58		3'800.00			
	3199.00 Übriger Betriebsaufwand			6'000.00			
	3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	39'707.50		37'000.00			
	3930.00 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	10'576.10		10'000.00			
	4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		63'465.81		73'000.00		
	7301 Abfallwirtschaft	170'501.46	170'501.46	187'000.00	187'000.00		
	Nettoergebnis						
	3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'538.91		2'500.00			
	3130.00 Dienstleistungen Dritter	14.25					
	3130.02 DL Dritter, Technik			10'000.00			
	3130.03 DL Dritter, Entsorgung, Reinigung, Desinfektion	49'602.03		55'000.00			
	3130.04 DL Dritter, Springereinsätze	9'823.45		5'000.00			
	3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.						
	3137.00 Steuern und Abgaben	80.00		-			
	3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	35.10					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2019		Aufwand	Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag		Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'367.77		12'000.00				
3199.00 Übriger Betriebsaufwand			300.00				
3199.01 Gebühren Concardis	153.69						
3499.00 übriger Finanzaufwand	941.05						
3510.00 Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	24'705.81		12'200.00				
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	74'239.40		90'000.00				
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		145'501.46			160'000.00		
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter					2'000.00		
4510.00 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK							
4632.00 Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		25'000.00			25'000.00		
7303 Schlammbehandlung	1'466'913.88	452'327.45	1'427'900.00	460'000.00			
Nettoergebnis		1'014'586.43		967'900.00			
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'000.00		5'000.00				
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	280'870.55		290'000.00				
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'758.05		17'700.00				
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	29'309.75		31'500.00				
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'093.15		10'900.00				
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'406.40		3'400.00				
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'032.45		-				
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	1'878.93		8'000.00				
3099.00 Übriger Personalaufwand	2'851.53		200.00				
3100.00 Büromaterial	1'869.68		2'000.00				
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	98'293.93		104'000.00				
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	19'592.68		32'000.00				
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'629.44		2'100.00				
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	183'810.03		164'000.00				
3130.00 Dienstleistungen Dritter (alt: 3130.04 & 3130.06)	31'822.04		3'000.00				
3130.01 DL Dritter, Transporte und Umzüge (alt: 3130.05)	225'645.30		220'000.00				
3130.02 DL Dritter, Technik (alt: 3130.08)	52'605.99		37'000.00				

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2019		Aufwand	Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag		Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3130.03 DL Dritter, Entsorgung, Reinigung, Desinfektion (alt: 3130.09)	302'045.23		300'500.00				
3130.05 DL Dritter, Porto und Bankspesen	55.20						
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. (alt: 3132.01 & 3132.04)	13'646.49		18'500.00				
3134.00 Sachversicherungsprämien	18'130.05		15'500.00				
3137.00 Steuern und Abgaben	134.00		200.00				
3138.00 Erlösminderungen, Skonto	-173.89						
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	25'989.86		28'000.00				
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	129'499.10		103'000.00				
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'602.14		1'300.00				
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	1'164.29		100.00				
3419.00 Kursverluste Fremdwährungen FV	2.76						
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	11'348.75		30'000.00				
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		191'946.35		182'000.00			
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		102'142.74		108'000.00			
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		33'715.00		33'000.00			
4499.00 übriger Finanzertrag		0.36		-			
4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen		113'946.90		127'000.00			
4930.00 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		10'576.10		10'000.00			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN						
	Nettoergebnis	-	1'020'774.65	-	971'100.00		
		1'020'774.65		971'100.00			
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe						
	Nettoergebnis	-	360.95	-	-		
		360.95					
	4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe		360.95		-		
9998	Abschluss Zweckverband						
	Nettoergebnis	-	1'020'413.70	-	971'100.00		
		1'020'413.70		971'100.00			
	4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		1'020'413.70		971'100.00		
		1'707'069.37	1'707'069.37	1'691'100.00	1'691'100.00		

INVESTITIONSRECHNUNG

7303 Schlammbehandlung, Nettoergebnis

5060.01 Anpassungen SBR Anlage
(Budget 2019, CHF 0.00 / JR 2019, CHF 12'805.06)

Das Investitionsprojekt «Anpassungen SBR-Anlage» konnte noch nicht abgerechnet werden. Die Betriebskommission hat im Frühjahr 2019 beschlossen, den Vollversuch unter unentgeltlicher Mithilfe der EAWAG für ein Jahr fortzuführen.

Die damit entstandenen Kosten sind zur Hauptsache Leistungen des Ingenieurs, der Firma Holinger AG in Winterthur für die Protokollführung und Weiteres. Daneben sind noch Schlammlieferungen aus anderen Anlagen und Leistungen Dritter für den Umbau des Rührwerks im Reaktor.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 Bildung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3 Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 Umweltschutz und Raumordnung	12'805.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8 Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen	12'805.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen z. L. Gemeinden		12'805.06	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	12'805.06	12'805.06	0.00	0.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG						
	Nettoergebnis	12'805.06	-	-	-	-	-
	7303 Schlammbehandlung						
	Nettoergebnis	12'805.06	-	-	-	-	-
	5510.00 Beteiligungen an Kantonen und Konkordaten						
	5060.01 Anpassungen SBR-Anlage	12'805.06					
9	FINANZEN UND STEUERN						
	Nettoergebnis	-	12'805.06	-	-	-	-
	9998 Abschluss Zweckverband						
	Nettoergebnis	-	12'805.06	-	-	-	-
	6320 Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		12'805.06				

Investitionsrechnung Finanzvermögen

keine

Bilanz

Aktiven		01.01.2019	31.12.2019
1	Aktiven	383'772.20	586'610.40
10	Finanzvermögen	383'772.20	586'610.40
100	<i>Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</i>	0.00	270'904.22
100000	Hauptkasse Sammelstelle Oetwil	0.00	1'825.30
100100	POST3 CHF CH62 0900 0000 1520 5244 7 (100100)	0.00	269'078.92
101	<i>Forderungen</i>	383'772.20	298'295.27
101000	Forderungen Sammelkonto	0.00	126'121.36
101001	Forderungen FiBu (manuelle Sollstellung)	123'627.40	0.00
101101	KK Kläranlage Weiern	84'432.30	0.00
101102	KK Kläranlage Stäfa	65'597.80	0.00
101103	KK ZV Kläranlage Esslingen	61'256.75	0.00
101104	KK Kläranlage Feldbach Hombrechtikon	30'222.85	0.00
101105	KK Kläranlage Mönchaltorf	16'772.70	0.00
101106	KK Gemeinde Egg (Kläranl. Esslingen)	1'170.30	172'164.09
101107	KK Gemeinde Oetwil (Kläranl. Esslingen)	692.10	0.00
101542	Kontokorrent Concardis	0.00	9.82
104	<i>Aktive Rechnungsabgrenzung</i>	0.00	17'410.91
104100	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	0.00	17'410.91

Bilanz

Passiven		01.01.2019	31.12.2019
2	Passiven	383'772.20	586'610.40
20	Fremdkapital	385'617.78	563'750.17
200	<i>Laufende Verbindlichkeiten</i>	376'533.78	455'966.47
200000	Kreditoren Sammelkonto	0.00	122'873.67
200001	Kreditoren FiBu (manuelle Sollstellung)	240'070.95	0.00
200100	KK Gemeinde Männedorf	136'462.83	0.00
200101	KK Kläranlage Weiern Männedorf	0.00	41'248.04
200102	KK Kläranlage Stäfa	0.00	24'907.37
200104	KK Kläranlage Feldbach Hombrechtikon	0.00	16'079.67
200105	KK Kläranlage Mönchaltorf	0.00	12'722.49
200107	KK Gemeinde Oetwil	0.00	241'358.11
200299	Geschuldete MWST	0.00	-3'222.88
204	<i>Passive Rechnungsabgrenzung</i>	9'084.00	107'783.70
204100	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	0.00	96'425.11
204300	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	0.00	11'358.59
204400	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	9'084.00	0.00
205	<i>Kurzfristige Rückstellungen</i>	0.00	0.00
205000	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	0.00	0.00
29	Eigenkapital	-1'845.58	22'860.23
290	<i>Spezialfinanzierungen im Eigenkapital</i>	-1'845.58	22'860.23
290030	Vorschuss Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft	-1'845.58	22'860.23